



ASIA PRECISION PUBLIC COMPANY LIMITED

รายงานประจำปี 2565
ANNUAL REPORT 2022



EPC / O&M

*Alternative Energy
Waste Management
Public Infrastructure*

Utilities

*Raw Water Storage
and Distribution*



วิสัยทัศน์

บริษัท เอเชีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน) และกลุ่มบริษัทในเครือ มุ่งมั่นสู่การเป็นผู้นำในด้านการบริหารงานวิศวกรรม การจัดซื้อ จัดจ้าง และการก่อสร้าง รวมทั้งการให้บริการ ให้คำปรึกษาเกี่ยวกับการบริหาร โครงการในไทยและเอเชียตะวันออกเฉียงใต้

พันธกิจ

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



สารบัญ

ส่วนที่ 1	การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน	ส่วนที่ 1	หน้า 1
	1. โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท	ส่วนที่ 1	หน้า 2
	2. การบริหารจัดการความเสี่ยง	ส่วนที่ 1	หน้า 51
	3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน	ส่วนที่ 1	หน้า 61
	4. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ	ส่วนที่ 1	หน้า 90
	5. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น	ส่วนที่ 1	หน้า 106
ส่วนที่ 2	การกำกับดูแลกิจการ	ส่วนที่ 2	หน้า 111
	6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ	ส่วนที่ 2	หน้า 112
	7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงานและอื่นๆ	ส่วนที่ 2	หน้า 127
	8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ	ส่วนที่ 2	หน้า 148
	9. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน	ส่วนที่ 2	หน้า 176
ส่วนที่ 3	ข้อมูลทางการเงิน	ส่วนที่ 3	หน้า 185
ส่วนที่ 4	การรับรองความถูกต้องของข้อมูล	ส่วนที่ 4	หน้า 197

เอกสารแนบ

เอกสารแนบ 1	รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุมผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี เลขานุการบริษัทฯ	202
เอกสารแนบ 2	รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย	213
เอกสารแนบ 3	รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน	215
เอกสารแนบ 4	ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจและรายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน	217
เอกสารแนบ 5	นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี	222
เอกสารแนบ 6	รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ	276
เอกสารแนบ 7	งบการเงินประจำปี 2565	279



สารจากประธานกรรมการบริษัท

ในปี 2565 ที่ผ่านมา ถือว่าเป็นปีแห่งความท้าทายมากอีกปี โดยบริษัทฯ มีการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญอย่างต่อเนื่อง ซึ่งบริษัทฯ ได้ปรับแผนโครงสร้างธุรกิจด้านต่างๆ โดยมุ่งเน้นการต่อยอดในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ในด้านธุรกิจบริการทางวิศวกรรมและก่อสร้าง Engineering Procurement Construction (“EPC”) ภายใต้บริษัท เอทู เทคโนโลยี จำกัด (“A2”) ซึ่งเป็นบริษัทย่อย อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ มีเป้าหมายพัฒนาให้ธุรกิจบริการทางวิศวกรรมและก่อสร้าง (EPC) เติบโตขึ้นเป็นธุรกิจหลักของกลุ่มบริษัทอย่างต่อเนื่อง จึงได้ลงทุนเพิ่มในบริษัท เอเชีย เวสต์ เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด (“AWE”) โดยประกอบกิจการรับเหมาก่อสร้างโครงการผลิตกระแสไฟฟ้าจากพลังงานชีวมวล เพื่อรองรับการขยายตัวในอนาคต นอกจากนี้ ในระหว่างปี 2565 บริษัทฯ ได้มีการลงทุนในบริษัทย่อย บริษัท กรีน เอ็นเนอร์จี ไมนิ่ง จำกัด (“GEM”) เพื่อประกอบธุรกิจเกี่ยวกับสินทรัพย์ดิจิทัล ดำเนินการเกี่ยวกับธุรกิจเหมืองขุดบิทคอยน์

ในรอบปีที่ผ่านมา การแพร่ระบาดของโรคโควิด-19 ยังคงมีอย่างต่อเนื่อง และไม่มีกำหนดสิ้นสุดของการแพร่ระบาดที่แน่ชัด แม้ว่าภาครัฐจะประกาศผ่อนคลายมาตรการป้องกันและควบคุมโรคโควิด-19 แต่อย่างไรก็ตาม บริษัท ก็เห็นแนวโน้มที่ดีในการป้องกัน และสามารถลดการสูญเสียจากการแพร่ระบาดของโรคโควิด-19 ได้ โดยบริษัท ก็พร้อมที่จะรับมือ พร้อมปรับตัวรับกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงในปัจจุบันและในอนาคต เพื่อให้สามารถฝ่าฟันวิกฤตการณ์การแพร่ระบาดของโรคโควิด-19 ไปได้

ในขณะที่เศรษฐกิจในประเทศอยู่ในช่วงระยะเวลาฟื้นตัว ตลอดจนการเปลี่ยนแปลงที่รวดเร็วของนวัตกรรมด้านเทคโนโลยี และสังคมดิจิทัลยุคใหม่ นำมาซึ่งความท้าทายในการปรับตัวต่อการเปลี่ยนแปลง และการพัฒนาศักยภาพของบริษัท รวมทั้งบริษัท ให้ความสำคัญต่อมาตรการป้องกันและรับมือกับสถานการณ์ฉุกเฉิน หรือความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นใหม่ทั้งในระยะสั้นและระยะยาว เพื่อเตรียมความพร้อมให้บริษัท สามารถรองรับการฟื้นตัวทางเศรษฐกิจที่กำลังจะเกิดขึ้นได้อย่างเต็มที่

บริษัทฯ ยังคงมุ่งมั่นที่จะดำรงและรักษาไว้ คือการส่งมอบงาน และบริการที่มีคุณภาพสูงสุดให้กับลูกค้า เพื่อให้บริษัทฯ ได้เป็นที่ไว้วางใจ พร้อมเป็นองค์กรที่มีการเจริญเติบโตอย่างยั่งยืน ด้วยการตระหนักถึงสังคมและสิ่งแวดล้อม (Environmental, Social, Governance : ESG) รวมถึงการปฏิบัติตามกฎระเบียบของบริษัทมหาชนอย่างเคร่งครัด พร้อมทั้งได้มีการทบทวนนโยบายการกำกับดูแลกิจการ วัฏจักรคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย อีกทั้งให้ความสำคัญและปฏิบัติตามนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันอย่างจริงจัง

สุดท้ายนี้ ความสำเร็จทั้งหมดของบริษัท ในปีที่ผ่านมา ในนามของคณะกรรมการบริษัท ผมขอขอบคุณผู้ที่เกี่ยวข้อง ผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย ที่ให้ความไว้วางใจและให้ความเชื่อมั่นตลอดที่ผ่านมา ขอขอบคุณผู้บริหารและพนักงานทุกท่าน ที่มุ่งมั่นและทุ่มเทในการปฏิบัติงานด้วยดีเสมอ โดยบริษัทฯ หวังเป็นอย่างยิ่งว่าจะได้รับการสนับสนุนที่ดีเช่นนี้ต่อไป เพื่อช่วยกันพัฒนาและสร้างความยั่งยืนให้กับกลุ่มบริษัท ภายใต้การคำนึงถึงผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายและหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี สามารถสร้างผลตอบแทนอย่างเหมาะสมแก่ผู้ถือหุ้นต่อไป และขอให้ทุกท่านมีความเจริญรุ่งเรืองและมีสุขภาพที่ดีในปี 2566 สืบต่อไป



(นายณรงค์ วรงค์เกรียงไกร)
ประธานกรรมการบริษัท
28 กุมภาพันธ์ 2566



ASIA PRECISION PUBLIC COMPANY LIMITED

คำศัพท์และคำย่อที่สำคัญ

บริษัท หรือ เอพีซีเอส (APCS)	: บริษัท เอเชีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน)
เอทู (A2)	: บริษัท เอทู เทคโนโลยี จำกัด
เอพีที (APT)	: บริษัท เอพีซีเอส เทคโนโลยี จำกัด
เอทูดับเบิลยู (A2W) ¹⁾	: บริษัท เอทู วอเตอร์ เมเนจเม้นท์ จำกัด
เอทูวี (A2V)	: บริษัท เอทู เทคโนโลยี เวียดนาม จำกัด
ซีเค (CK)	: บริษัท ชลกิจสากล จำกัด
เอสจีเอ็ม (SGM) ²⁾	: บริษัท ซุปเปอร์ กรีน ไมน์นิ่ง จำกัด
จีอีเอ็ม (GEM) ³⁾	: บริษัท กรีน เอ็นเนอร์จี ไมน์นิ่ง จำกัด
เอดับเบิลยูอี (AWE) ⁴⁾	: บริษัท เอเชีย เวสต์ เอ็นเนอร์ยี จำกัด
เอพีเอที (APAT) ⁵⁾	: บริษัท เอเชีย พรีซิชั่น เอ.ที. จำกัด
เอเอสที (AST)	: บริษัท เอเชียพรีซิชั่นเทค จำกัด
คอนโซเรียม (Consortium)	: กิจการร่วม
โฮลดิ้ง (Holding)	: ธุรกิจด้านการลงทุนและการถือหุ้นบริษัทอื่น
อีพีซี (EPC)	: ธุรกิจบริการทางวิศวกรรมและก่อสร้าง
ชิ้นส่วน	: ชิ้นส่วนโลหะที่มีความเที่ยงตรงสูง (High Precision Machining & Cold Forging)
ก.น.อ.	: การนิคมอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย
ผู้ผลิตสินค้า (Product Maker)	: ผู้ผลิตและจำหน่ายสินค้าสำเร็จรูปให้แก่ผู้บริโภค เช่น ผู้ผลิตรถยนต์ในอุตสาหกรรมยานยนต์ เป็นต้น
ผู้ผลิตและจัดหาอุปกรณ์ขั้นที่ 1 (1st Tier Supplier)	: ผู้ผลิตและจัดหาอุปกรณ์ให้แก่ผู้ผลิตสินค้า เช่น ผู้ผลิตชุดที่ปัดน้ำฝนในรถยนต์ เป็นต้น
ผู้ผลิตและจัดหาชิ้นส่วนขั้นที่ 2 (2nd Tier Supplier)	: ผู้ผลิตและจัดหาชิ้นส่วนเพื่อนำไปเป็นส่วนประกอบในอุปกรณ์ให้แก่ ผู้ผลิตชิ้นส่วนขั้นที่ 1 เช่น ผู้ผลิตแกนที่ปัดน้ำฝนเพื่อนำไปประกอบ เป็นชุดที่ปัดน้ำฝนในรถยนต์ เป็นต้น
สำนักงาน ก.ส.ต.	: สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
ตลาดหลักทรัพย์ฯ	: ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

1) วันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2565 กิจการร่วมค้า เอทูทีวี่พัฒนา จำกัด เปลี่ยนชื่อเป็น บริษัท เอทู วอเตอร์ เมเนจเม้นท์ จำกัด (A2W)

2) วันที่ 1 กรกฎาคม 2565 บริษัทได้ซื้อหุ้นสามัญ บริษัท ซุปเปอร์ กรีน ไมน์นิ่ง จำกัด (SGM) จำนวน 13,599,998 หุ้น
(ทุนจดทะเบียนจำนวน 136,000,000 บาท ทุนจดทะเบียนชำระแล้วจำนวน 64,000,000 บาท)

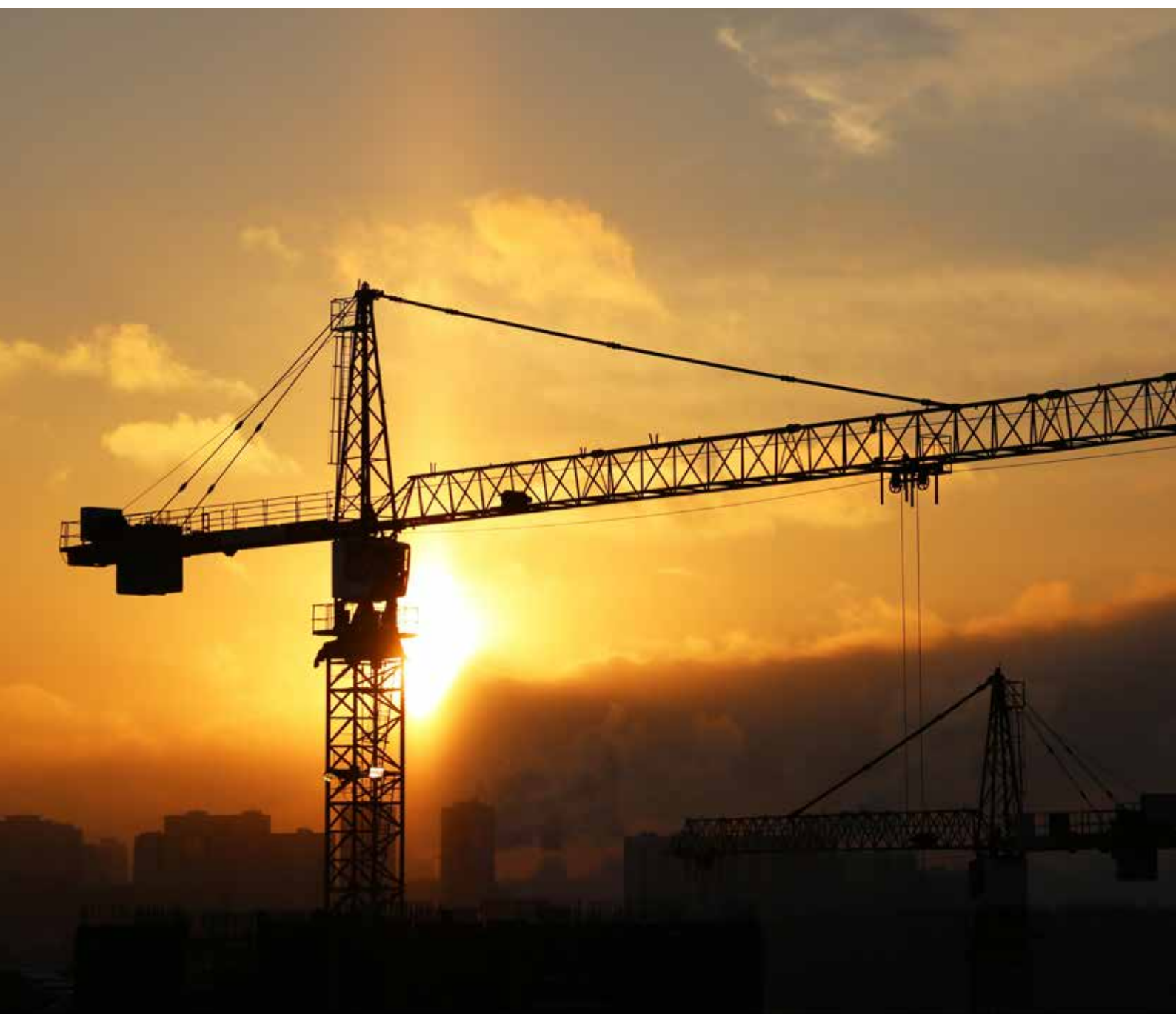
3) วันที่ 7 กรกฎาคม 2565 บริษัท ซุปเปอร์ กรีน ไมน์นิ่ง จำกัด เปลี่ยนชื่อเป็น บริษัท กรีน เอ็นเนอร์จี ไมน์นิ่ง จำกัด (GEM)

4) วันที่ 16 กันยายน 2565 ได้จัดตั้งบริษัทย่อย คือ บริษัท เอเชีย เวสต์ เอ็นเนอร์ยี จำกัด (AWE)

5) เมื่อวันที่ 4 มกราคม 2566 บริษัทฯ ได้ดำเนินการโอนหุ้นสามัญ จำนวน 32,999,997 หุ้น ของ บริษัท เอเชีย พรีซิชั่น เอ.ที. จำกัด “APAT” ให้แก่ บริษัท ทีเอ็นเอ จำกัดทำให้ APAT
สิ้นสภาพการเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ

1

การประกอบธุรกิจ
และผลการดำเนินงาน



ส่วนที่ 1

การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน

1. โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565



ตั้งแต่วันที่ 4 มกราคม 2566 เป็นต้นไป



1.1 นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ

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

รายได้จากธุรกิจบริการทางวิศวกรรมและก่อสร้าง (EPC) ได้เติบโตขึ้นอย่างต่อเนื่องจนปัจจุบัน ในปี 2565 มีสัดส่วนรายได้เท่ากับร้อยละ 95.53 ของรายได้จากการขายและบริการ อีกทั้งธุรกิจบริการทางวิศวกรรมและก่อสร้างยังมีแนวโน้มที่จะขยายตัวอย่างต่อเนื่อง

บริษัทจึงตระหนักถึงความจำเป็นในการจัดโครงสร้างกิจการในกลุ่มใหม่เพื่อให้เกิดความชัดเจนในการบริหารจัดการและควบคุมดูแลแต่ละธุรกิจเพื่อการเติบโตในอนาคต โดยบริษัท เอเชีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน) ดำเนินธุรกิจเป็นบริษัทโฮลดิ้ง ดำเนินธุรกิจด้านการลงทุนและการถือหุ้นบริษัทอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัท มีธุรกิจ 4 ด้าน คือ ธุรกิจบริการทางวิศวกรรมและก่อสร้าง- Engineering Procurement Construction (“EPC”) ธุรกิจการผลิตและจำหน่ายชิ้นส่วนโลหะที่มีความเที่ยงตรงสูง ธุรกิจจำหน่ายน้ำดิบ และ ธุรกิจเกี่ยวกับสินทรัพย์ดิจิทัล ดำเนินการเกี่ยวกับธุรกิจเหมืองขุดบิทคอยน์ โดยมีธุรกิจหลัก คือ ธุรกิจบริการทางวิศวกรรมและก่อสร้าง- Engineering Procurement Construction (“EPC”)

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 10/2565 เมื่อวันที่ 2 ธันวาคม 2565 มีมติอนุมัติการเข้าทำรายการจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน โดยการจำหน่ายหุ้นสามัญทั้งหมดของบริษัท เอเชีย พรีซิชั่น เอ.ที. จำกัด (“APAT”) ที่บริษัทถืออยู่ จำนวน 32,999,997 หุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท ให้กับ บริษัท ทีเอ็นเอ จำกัด (“TNA”) โดยบริษัท จะได้รับค่าตอบแทนจากการขายหุ้นดังกล่าวในราคาหุ้นละ 15.37 บาท รวมเป็นเงินจำนวนทั้งสิ้น 507,209,954 บาท ซึ่งภายหลังการจำหน่ายหุ้นสามัญของ APAT ในครั้งนี้ จะส่งผลให้บริษัท ไม่มีหุ้นใน APAT อีกต่อไป จากเดิมที่มีสัดส่วนการถือหุ้นอยู่ที่ร้อยละ 59.99

เมื่อวันที่ 4 มกราคม 2566 บริษัท ได้ดำเนินการโอนหุ้นสามัญ จำนวน 32,999,997 หุ้น ของ APAT ให้แก่ TNA เป็นที่เรียบร้อยแล้ว ทำให้ APAT สิ้นสภาพการเป็นบริษัทย่อยของบริษัท

ทั้งนี้ บริษัทมีโครงสร้างการถือหุ้นหลังการจำหน่ายหุ้นสามัญของ APAT (วันที่ 4 มกราคม 2566 เป็นต้นไป) ดังนี้



การประกอบธุรกิจของบริษัท

การประกอบธุรกิจของกลุ่มบริษัท เอเชีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน) ปี 2565 สามารถจำแนกได้ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

สำหรับปี	HOLDING		EPC		WATER		MINING		งบการเงินรวม		เปลี่ยนแปลง	
	2565	2564	2565	2564	2565	2564	2565	2564	2565	2564	มูลค่า	%
รายได้	121.4	15.8	1,732.0	1,331.5	38.2	35.2	49.0	-	1,823.9	2,180.6	(356.7)	(16.4%)
กำไร(ขาดทุน) จากการดำเนินงาน	103.8	(3.5)	(159.5)	62.8	8.2	15.1	(31.3)	-	(198.8)	248.9	(447.8)	(179.9%)
กำไร(ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยน	-	2.4	(14.1)	13.6	-	-	0.8	-	(13.4)	25.3	(38.7)	(153.0%)
ต้นทุนทางการเงิน	(17.9)	-	(37.4)	(18.3)	(4.3)	(6.3)	(0.9)	-	(26.6)	(14.1)	(12.5)	(88.7%)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(17.0)	-	97.8	(15.1)	3.2	-	1.1	-	25.4	(49.4)	74.8	151.4%
กำไรจากการดำเนินงานยกเลิก**									110.5	-	110.5	-
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด									(102.9)	210.7	(313.7)	(148.9%)
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม									(9.4)	(0.1)	(9.3)	(9,300.0%)
กำไร (ขาดทุน) ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่									(112.3)	210.6	(322.9)	(153.3%)

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

ผลการดำเนินงาน

ภาพรวมผลการดำเนินงานของบริษัทและบริษัทย่อย ตามงบการเงินรวม สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 เปรียบเทียบกับงบการเงินรวมสิ้นสุดวันเดียวกันของปีก่อน รายได้ลดลงจำนวน 356.7 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 16.4

รายได้

EPC (ธุรกิจหลักของกลุ่มบริษัท)	WATER	Digital Assets
รายได้เพิ่มขึ้นจากสิ้นสุดรอบเวลาวันเดียวกันของรอบปีก่อน ทั้งนี้ในปี 2564 ที่มีการชะลอตัว เนื่องจากผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (Covid-19) รวมถึงผลกระทบจากสงคราม ทำให้ลูกค้าบางรายที่อยู่ระหว่างรอลงนาม หรืออยู่ระหว่างการศึกษาคำขอโครงการชะลอการดำเนินการ ทั้งนี้บริษัทได้มีการปรับเป้าหมายการรับรู้รายได้เพื่อให้สอดคล้องกับสถานการณ์และสะท้อนความเป็นจริงนั้น อย่างไรก็ตามในปี 2565 สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ได้คลี่คลายลง ทำให้บริษัทสามารถกลับมาดำเนินงานโครงการที่ได้รับก่อนหน้าได้อย่างเต็มประสิทธิภาพ อีกทั้งมีการลงทุนเพิ่มเติมจากผู้ประกอบการที่มีความสนใจด้านพลังงานทดแทน โดยบริษัทได้รับโครงการเพิ่มขึ้นจากปี 2564 โดยเฉพาะอย่างยิ่งการได้รับโครงการในกลุ่มโรงไฟฟ้าพลังงานทดแทนจากเชื้อเพลิงชีวภาพ, โรงไฟฟ้าแบบติดตั้งบนหลังคา และการโครงการสถานีไฟฟ้าจากหน่วยงานภาครัฐและเอกชน	รายได้เพิ่มขึ้นจากรอบเวลาเดียวกันของปีก่อน เนื่องจากความต้องการใช้น้ำมีปริมาณที่เพิ่มขึ้น อย่างไรก็ตามในปี 2565 ปริมาณน้ำฝนตามฤดูกาลมีปริมาณไม่เพียงพอในการรองรับคำสั่งซื้อของลูกค้า บริษัทจึงมีต้นทุนส่วนเพิ่มในการจัดหา น้ำดิบเพื่อใช้สำหรับการขายน้ำให้ครบถ้วนตามสัญญาทำให้ต้นทุนในธุรกิจจำหน่ายน้ำดิบเพิ่มขึ้น	บริษัทได้เข้าลงทุนในกิจการธุรกิจสินทรัพย์ดิจิทัล โดยได้เข้าซื้อกิจการจากบริษัท ซุปเปอร์ กรีน ไม่นิ่ง จำกัด และในระหว่างปี 2565 ได้เริ่มดำเนินการธุรกิจสินทรัพย์ดิจิทัลทำให้เกิดรายได้ในช่วงครึ่งปีหลังของปี 2565 ทำให้รายได้กว่า 43.4 ล้านบาท

1. ธุรกิจบริการทางวิศวกรรมและก่อสร้าง (EPC) ซึ่งเป็นธุรกิจหลักของกลุ่มบริษัท

บริษัท เอเชีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน) ได้ขยายธุรกิจบริการทางวิศวกรรมและก่อสร้างโดยลงทุนในบริษัท เทคโนโลยีส จำกัด (“เอท”) ซึ่งเป็นบริษัทย่อยและบริษัทในเครือ (บริษัท เอพีซีเอส เทคโนโลยี จำกัด, บริษัท เอท วอเตอร์เมเนจเม้นท์ จำกัด (“เอทดับบลิวเอ็ม”) (เดิมชื่อ บริษัท กิจการร่วมค้า เอท ธีรวัฒน์ จำกัด), และบริษัท เอท เทคโนโลยี เวียดนาม จำกัด (“เอทวี”)) (กลุ่ม EPC) ซึ่งประกอบธุรกิจให้บริการออกแบบและให้คำปรึกษาด้านวิศวกรรม การให้บริการงานก่อสร้างโครงการและให้บริการดูแลและบำรุงรักษา รวมถึงจำหน่ายวัสดุ อุปกรณ์ อะไหล่ เพื่อใช้ในการก่อสร้างงานโครงการต่าง ๆ ทั้งในประเทศและนอกประเทศ ได้แก่

- 1.1 โครงการก่อสร้างโรงไฟฟ้าพลังงานทดแทนจากพลังงานแสงอาทิตย์ชนิดติดตั้งบนพื้นดิน หลังคา ลอยน้ำ
- 1.2 โครงการก่อสร้างโรงไฟฟ้าพลังงานทดแทนจากพลังงานขยะ เช่น จากขยะชุมชน ขยะอุตสาหกรรม รวมถึงโรงคัดแยกขยะ เป็นต้น
- 1.3 โครงการก่อสร้างสถานีไฟฟ้าแรงสูง และระบบสายส่งไฟฟ้าแรงสูง
- 1.4 โครงการก่อสร้างโรงผลิตและจำหน่ายน้ำแบบครบวงจร

ในปี 2565 บริษัท เอเชีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน) ได้มีการลงทุนกลุ่ม EPC เพิ่ม ในบริษัท เอเชีย เวสต์ เอ็นเนอจี้ จำกัด (“เอดับบลิวอี”) ซึ่งประกอบธุรกิจให้บริการออกแบบและให้คำปรึกษาด้านวิศวกรรม ในโครงการก่อสร้างโรงไฟฟ้าพลังงานทดแทนจากพลังงานขยะ เช่น จากขยะชุมชน ขยะอุตสาหกรรม รวมถึงโรงคัดแยกขยะ เป็นต้น เพื่อรองรับการขยายตัวในอนาคต ซึ่งปัจจุบันอยู่ในระหว่างเตรียมการดำเนินการ

2. ธุรกิจจำหน่ายน้ำดิบ

ในปี 2559 บริษัท เอเชีย ฟริชชีน จำกัด (มหาชน) ได้ขยายการลงทุนในธุรกิจจำหน่ายน้ำดิบ ในนามบริษัท ชลกิจสากล จำกัด (“ซีเค”) ซึ่งเป็นการลงทุนผ่านเอทุ ทางซีเค ประกอบธุรกิจจำหน่ายน้ำดิบ โดยทางซีเค มีบ่อน้ำเพื่อรองรับน้ำดิบ จำนวน 5 บ่อ ซึ่งรองรับน้ำได้ทั้งหมดจำนวน 18 ล้านลูกบาศก์เมตร ซึ่งทั้ง 5 บ่อ อยู่ในพื้นที่จังหวัดชลบุรี

3. ธุรกิจสินทรัพย์ดิจิทัล

ในปี 2565 บริษัท เอเชีย ฟริชชีน จำกัด (มหาชน) ได้มีการลงทุนในธุรกิจสินทรัพย์ดิจิทัล โดยการลงทุนเข้าซื้อกิจการของบริษัท ชูเปอร์ กรีน ไม่นิ่ง จำกัด (SGM) โดยบริษัท ถือหุ้นในอัตราส่วนร้อยละ 100 และได้เปลี่ยนชื่อจากบริษัท ชูเปอร์ กรีน ไม่นิ่ง จำกัด (SGM) เป็นบริษัท กรีน เอ็นเนอร์จี ไม่นิ่ง จำกัด (GEM) ในเวลาต่อมาโดยมีการเพิ่มทุนจดทะเบียน 800 ล้านบาท โดยบริษัทย่อย ได้ทำการลงทุนในเครื่องขุดสินทรัพย์ดิจิทัล (Miner) โดยมีสถานที่ดำเนินการอยู่ในพื้นที่จังหวัดฉะเชิงเทรา และ จังหวัดเพชรบุรี

1.1.1 วิสัยทัศน์ วัตถุประสงค์ เป้าหมาย กลยุทธ์



วิสัยทัศน์

บริษัท เอเชีย ฟริชชีน จำกัด (มหาชน) มุ่งมั่นสู่การเป็นผู้นำในด้านการบริหารงานวิศวกรรม, การจัดซื้อ จัดจ้าง และการก่อสร้าง รวมทั้งการให้บริการ ให้คำปรึกษาก่อนการก่อสร้างโครงการในไทยและเอเชียตะวันออกเฉียงใต้

พันธกิจ

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

เพื่อให้เป็นไปตามวิสัยทัศน์ที่ตั้งไว้ ในการเป็นผู้นำด้านการบริหารงานวิศวกรรมก่อสร้าง บริษัทมุ่งมั่นที่จะพัฒนาปรับปรุงระบบการจัดการทั้งองค์กร เพื่อให้ทันกับการเปลี่ยนแปลงของกระแสโลก และเทคโนโลยีทั้งในด้านการบริหารจัดการ การก่อสร้าง และบุคลากร โดยบริษัทได้นำเทคโนโลยีที่ทันสมัยมาใช้ เน้นการพัฒนาบุคลากรเพื่อสนับสนุนให้บุคลากรได้รับการฝึกอบรมทักษะความรู้ เพื่อให้การทำงานมีคุณภาพ ประสิทธิภาพ เป็นไปตามมาตรฐานที่ถูกข้อกำหนด และมุ่งมั่นสู่การเป็นผู้นำในด้านวิศวกรรม การจัดซื้อ และการก่อสร้าง (EPC) รวมทั้งการให้บริการ ให้คำปรึกษาเกี่ยวกับการบริหารโครงการในไทย และเอเชียตะวันออกเฉียงใต้

เป้าหมายในการดำเนินธุรกิจและโครงการในอนาคต

บริษัทมีเป้าหมายที่จะขยายการประกอบประกอบธุรกิจไปยังอุตสาหกรรมต่างๆ โดยมีรายละเอียดดังนี้

1. ธุรกิจบริการทางวิศวกรรมและก่อสร้าง (EPC)

- ธุรกิจโรงไฟฟ้า หลังจากที่ได้ดำเนินการก่อสร้างโรงไฟฟ้าพลังงานทดแทนจากขยะ (โครงการบริหารจัดการมูลฝอยชุมชนเพื่อผลิตพลังงาน ขนาด 800 ตันต่อวัน ที่ศูนย์กำจัดมูลฝอยอ่อนนุช กทม.) เรียบร้อยแล้ว ทางบริษัทได้รับสัญญาสืบเนื่องการบริหารการเดินเครื่องและซ่อมบำรุงเป็นระยะเวลา 20 ปี และได้ขยายต่อยอดธุรกิจไปยังโรงไฟฟ้าพลังงานทดแทนประเภทอื่น ๆ เช่น โรงไฟฟ้าระบบชีวมวล และระบบชีวภาพ เพื่อรองรับโครงการสำคัญตามนโยบายของภาครัฐ ซึ่งขณะนี้ บริษัทอยู่ระหว่างการก่อสร้างโรงไฟฟ้าพลังงานทดแทนจากขยะมูลฝอยชุมชน จังหวัดหนองคายซึ่งแล้วเสร็จในปี 2565
- ธุรกิจโรงไฟฟ้าพลังงานทดแทนจากแสงอาทิตย์ มุ่งเน้นงานก่อสร้างโรงไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์ ประเภทติดตั้งบนพื้นดิน (Solar farm) เป็นหลัก แต่ด้วยปัจจุบันภาครัฐยังไม่มียกเว้นนโยบายรับซื้อไฟเพิ่ม จึงมุ่งเน้นลูกค้าภาคเอกชนในกลุ่มของเจ้าของธุรกิจโรงงานอุตสาหกรรมที่มีความต้องการใช้ไฟฟ้าสูง และต้องการประหยัดค่าไฟ โดยลูกค้ากลุ่มนี้จะเป็นการก่อสร้างโรงไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์ ประเภทติดตั้งบนหลังคา (Solar rooftop) และประเภทลอยน้ำ (Solar floating) เป็นหลัก ซึ่งในปี 2564 บริษัทได้เข้าดำเนินงานจัดหาและติดตั้งระบบผลิตไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์ ชนิดติดตั้งบนพื้นดิน ขนาด 48.91 MW. สำหรับโครงการ โรงไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์ ร่วมกับพลังงานก๊าซชีวภาพ (SPP Hybrid Firm) ซึ่งถือเป็น โครงการใหญ่อีกโครงการหนึ่งในปี 2564 โดยคาดว่าจะดำเนินการแล้วเสร็จภายในกลางปี 2566
- ธุรกิจการจัดการระบบน้ำ มีแผนขยายธุรกิจรับเหมาและจำหน่ายอุปกรณ์ระบบผลิตและจำหน่ายน้ำให้กับกลุ่มธุรกิจเอกชนที่ลงทุนผลิตจำหน่ายน้ำดิบให้แก่กลุ่มนิคมโรงงานอุตสาหกรรมโดยเฉพาะในพื้นที่โครงการเขตพัฒนาพิเศษภาคตะวันออก (EEC) ที่กำลังพัฒนาและในอนาคตจะมีความต้องการใช้น้ำสูงมาก ซึ่งในปี 2564 ที่ผ่านมามีบริษัทได้เข้าดำเนินงานจ้างเหมาโครงการก่อสร้างปรับปรุงขยาย การประปาส่วนภูมิภาค สาขาศรีสะเกษ โดยคาดว่าจะดำเนินการแล้วเสร็จภายในปี 2566
- ธุรกิจสถานีไฟฟ้าแรงสูง ระบบไฟฟ้าถือเป็น โครงสร้างพื้นฐานที่มีความจำเป็นและมีอัตราการเติบโตสูงตามการเจริญเติบโตของเศรษฐกิจ มีนโยบายมุ่งเน้นบริการลูกค้าจากทั้งภาครัฐและเอกชน โดยเฉพาะลูกค้า การไฟฟ้าทั้ง 3 หน่วยงานที่มีประกาศแผนการจัดจ้างงานก่อสร้างสถานีไฟฟ้าอย่างต่อเนื่อง ผ่านระบบกรมบัญชีกลางอย่างชัดเจน

ซึ่งในปี 2564 ต่อเนื่องมาจนถึงปี 2565 ที่ผ่านมา บริษัทได้ดำเนินการแล้วเสร็จสมบูรณ์เกือบทุกสถานีแล้วคงเหลือเพียงสถานีไฟฟ้าขอนแก่น และ สถานีไฟฟ้าบ้านฝ้าย ซึ่งจะดำเนินการตรวจรับภายในไตรมาสที่ 1/2566 โดยที่ผ่านมา บริษัทได้รับความไว้วางใจจากลูกค้า เช่น บมจ.ศรีตรังโกลฟ์ และการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ให้ดำเนินการก่อสร้างสถานีไฟฟ้าและบริษัทได้ดำเนินการลุล่วงไปได้ด้วยดี

- บริษัทมีนโยบายขยายธุรกิจพลังงานต่างประเทศ โดยจะเข้าไปลงทุนในประเทศเวียดนาม เนื่องจากประเทศเวียดนาม เป็นประเทศที่มีการเติบโตทางเศรษฐกิจสูง ส่งผลให้มีความต้องการใช้พลังงานสูงขึ้น

รัฐบาลประเทศเวียดนาม มีนโยบายสนับสนุนพลังงานทางเลือกไว้อย่างชัดเจนในแผนแม่บทด้านพลังงานระหว่างปี 2554-2563 และวิสัยทัศน์ถึงปี 2573 เพื่อวางแผนระยะยาวในการผลิตไฟฟ้าให้เพียงพอต่อการพัฒนาเศรษฐกิจของประเทศที่เติบโตสูงขึ้น บริษัทจึงมีนโยบายขยายธุรกิจเข้าไปจัดตั้งบริษัทในประเทศเวียดนาม ซึ่งปัจจุบันได้ดำเนินการจัดตั้งบริษัทเป็นที่เรียบร้อยแล้ว บริษัทให้การบริการด้านการบริหาร โครงการก่อสร้างสถานีไฟฟ้าแรงสูง การก่อสร้างสายส่งไฟฟ้าแรงสูง สำหรับโรงไฟฟ้าพลังงานทดแทนจากแสงอาทิตย์ และโรงไฟฟ้าพลังงานทดแทนจากพลังงานลม โดยนโยบายดังกล่าวอยู่ในระหว่างพิจารณาจากภาครัฐของประเทศเวียดนาม

2. ธุรกิจจำหน่ายน้ำดิบ

บริษัทได้ขยายการลงทุนไปสู่ธุรกิจน้ำ เนื่องจากบริษัทได้เล็งเห็นว่าธุรกิจน้ำเป็นธุรกิจแห่งอนาคต มีการขยายตัวสูง และมีคู่แข่งไม่มาก โดยบริษัทย่อยจะทำธุรกิจจำหน่ายน้ำดิบ โดยมีลักษณะของธุรกิจเป็นการทำสัมปทานกับภาครัฐ หรือเอกชนที่น่าเชื่อถือ เนื่องด้วยปัจจุบัน ภาครัฐต้องการกระตุ้นเศรษฐกิจด้วยการลงทุน จึงเป็นช่องทางที่การลงทุนโดยภาคเอกชน ในลักษณะสัมปทานจะมีการขยายตัวอย่างรวดเร็ว อีกทั้งมีการเปิด AEC ทำให้ช่องทางในการลงทุน ที่ประเทศเพื่อนบ้าน เช่น พม่า ลาว และกัมพูชา มีโอกาสมากขึ้น

บริษัทจะขยายแหล่งเก็บน้ำดิบต้นทุนต่ำ เพื่อรองรับปัญหาความไม่แน่นอนของน้ำดิบที่ได้รับจากธรรมชาติควบคู่กับการรองรับการขยายรายได้จากการเติบโตของลูกค้า

3. ธุรกิจสินทรัพย์ดิจิทัล

การที่สินทรัพย์ดิจิทัลได้แพร่หลายขึ้นมากในทศวรรษที่ผ่านมาเป็นปรากฏการณ์ที่น่าสนใจ อีกทั้งเป็นการสะท้อนให้เห็นความต้องการและพฤติกรรมที่เปลี่ยนไปของผู้ใช้บริการทางการเงิน ที่ตอบโต้ภัยได้ด้วยเทคโนโลยีบล็อกเชน อันได้มาซึ่งประสิทธิภาพที่สูงขึ้น ธุรกิจที่ทำได้เร็วขึ้น สะดวกขึ้น สร้างโอกาสและรายได้ในเชิงธุรกิจ ทั้งนี้ผู้บริหารของบริษัทได้เล็งเห็นถึงศักยภาพ และการก้าวเข้ามามีบทบาทสำคัญต่อการเปลี่ยนแปลงในการทำธุรกรรมต่างๆ ไม่ว่าจะเป็นด้านการเงิน การลงทุน การใช้สิทธิต่างๆ ของสินทรัพย์ดิจิทัล จึงได้ให้ความสนใจ และลงทุนในธุรกิจ พร้อมทั้งนำเข้ความรู้และผู้เชี่ยวชาญในการดำเนินธุรกิจด้านสินทรัพย์ดิจิทัล เพื่อให้บริษัทก้าวขึ้นเป็นผู้นำในด้านธุรกิจสินทรัพย์ดิจิทัล

4. ธุรกิจผลิตและจำหน่ายชิ้นส่วนโลหะที่มีความเที่ยงตรงสูง (High Precision Parts and Components)

บริษัทยังคงให้ความสำคัญกับการผลิตและจำหน่ายชิ้นส่วนโลหะที่มีความเที่ยงตรงสูง (High Precision Parts and Components) ด้วยเช่นกันเพื่อสนับสนุนต่อการเพิ่มรายได้และพัฒนายอดขายได้ให้สามารถเติบโตได้อย่างมีประสิทธิภาพและยั่งยืนต่อไป

บริษัทจะขยายการประกอบธุรกิจไปยังอุตสาหกรรมอื่นๆ เพื่อกระจายความเสี่ยงจากการพึ่งพารายได้จากอุตสาหกรรมใดอุตสาหกรรมหนึ่ง รวมถึงการหาพันธมิตรทางธุรกิจที่ต้องการย้ายฐานการผลิตมาในประเทศ ซึ่งพันธมิตรทางธุรกิจดังกล่าวจะต้องมีลักษณะการประกอบธุรกิจใกล้เคียงหรือต่อเนื่องกันกับลักษณะการประกอบธุรกิจของบริษัทเพื่อก่อให้เกิด Synergy ในการผลิต และการเรียนรู้เทคนิคและกระบวนการผลิต โดยผลิตภัณฑ์จะต้องมีรูปแบบและการผลิตที่ซับซ้อน เพื่อสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่ผลิตภัณฑ์ของบริษัท

กลยุทธ์

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

1.1.2 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญ

- วันที่ 19 ธันวาคม 2562 บริษัท เอเชีย พรีซิชั่น เอ.ที. จำกัด ได้เพิ่มทุนจดทะเบียนจาก 150,000,000 บาท เป็น 300,000,000 บาท
- วันที่ 23 มีนาคม 2563 ได้จัดตั้งบริษัทย่อย บริษัท เอพู เทคโนโลยี่ เวียดนาม จำกัด เพื่อประกอบธุรกิจรับเหมาก่อสร้างตามวัตถุประสงค์ของผู้ว่าจ้าง ในประเทศเวียดนาม โดยมีทุนจดทะเบียน จำนวน 1,000,000 บาท
- วันที่ 20 กรกฎาคม 2563 บริษัท เอพู เทคโนโลยี่ จำกัด ได้ซื้อหุ้น บริษัท ชลกิจสากล จำกัด จากผู้ถือหุ้นเดิมทำให้สัดส่วนการถือหุ้น จากร้อยละ 53.33 เปลี่ยนเป็นร้อยละ 98.12
- วันที่ 2 กันยายน 2563 บริษัท เอพู เทคโนโลยี่ จำกัด ได้เพิ่มทุนจดทะเบียนเป็น 600,000,000 บาท
- วันที่ 9 กันยายน 2563 บริษัท เอเชีย พรีซิชั่น เอ.ที. จำกัด ได้เพิ่มทุนจดทะเบียนจาก 300,000,000 บาท เป็น 550,000,000 บาท
- วันที่ 17 กันยายน 2564 บริษัท เอพู เทคโนโลยี่ จำกัด ได้ซื้อหุ้นในบริษัท กิจการร่วมค้า เอพูศิริวัฒน์ จำกัด (บริษัท เอพูวอเตอร์ เมเนจเม้นท์ จำกัด) คืนจากบริษัท ศิรวัฒน์สุรินทร์ก่อสร้าง จำกัด ส่งผลให้บริษัท เอพู เทคโนโลยี่ จำกัด ถือหุ้นในบริษัท กิจการร่วมค้า เอพูศิริวัฒน์ จำกัด 100%
- วันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2565 บริษัท กิจการร่วมค้า เอพูศิริวัฒน์ จำกัด ได้เปลี่ยนชื่อเป็น บริษัท เอพู วอเตอร์ เมเนจเม้นท์ จำกัด
- วันที่ 30 มิถุนายน 2565 บริษัทได้จำหน่ายหุ้นสามัญ บริษัท เอเชีย พรีซิชั่น เอ.ที. จำกัด จำนวน 22 ล้านหุ้น คิดเป็นร้อยละ 40 ให้กับ บริษัท ทีเอ็นเอ จำกัด
- วันที่ 1 กรกฎาคม 2565 บริษัทได้ซื้อหุ้นสามัญ บริษัท ซูเปอร์ กรีน ไม่นิ่ง จำกัด (“SGM”) (ทุนจดทะเบียนจำนวน 136,000,000 บาท ทุนจดทะเบียนชำระแล้วจำนวน 64,000,000 บาท) จำนวน 13,599,998 หุ้น ซึ่งคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 100 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของ SGM จาก บริษัท ซูเปอร์ เอนเนอร์ยี คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) (“SUPER” หรือ “ผู้ขาย”) มูลค่าซื้อรวมเป็นเงินทั้งสิ้น 66 ล้านบาท
- วันที่ 17 สิงหาคม 2565 บริษัท กรีน เอนเนอร์ยี ไม่นิ่ง จำกัด (มีการจดทะเบียนเปลี่ยนชื่อจาก บริษัท ซูเปอร์ กรีน ไม่นิ่ง จำกัด เมื่อวันที่ 7 กรกฎาคม 2565) ได้มีการเพิ่มทุนจดทะเบียนหุ้นสามัญจากเดิม 136,000,000 บาทเป็น 800,000,000 บาท แบ่งออกเป็น 80,000,000 หุ้นมูลค่าหุ้นละ 10 บาท
- วันที่ 16 กันยายน 2565 ได้จัดตั้งบริษัทย่อย คือ บริษัท เอเชีย เวสต์ เอนเนอร์ยี จำกัด เพื่อรองรับการประกอบกิจการรับเหมาก่อสร้างโครงการผลิตกระแสไฟฟ้าจากพลังงานขยะ โดยมีทุนจดทะเบียน จำนวน 1,000,000 บาท
- วันที่ 4 มกราคม 2566 บริษัทจำหน่ายหุ้นสามัญ บริษัท เอเชีย พรีซิชั่น เอ.ที. จำกัด “ APAT” จำนวน 32,999,997 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 60 ให้กับ บริษัท ทีเอ็นเอ จำกัด ทำให้ APAT สิ้นสภาพการเป็นบริษัทย่อย

1.1.3 การใช้เงินที่ได้มาจากการระดมทุน

- บริษัทมีการเสนอขายหุ้นกู้ประเภท หุ้นกู้ชนิดระบุผู้ถือ ประเภทไม่ค้ำยสิทธิ์ ไม่มีประกัน มีผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้และ ผู้ออกหุ้นกู้มีสิทธิ์ไถ่ถอนหุ้นกู้ก่อนครบกำหนดไถ่ถอน จำนวน 2 ครั้งในปี 2565 บริษัทสามารถระดมทุนได้กว่า 690 ล้านบาท โดยวัตถุประสงค์ในการระดมทุนเพื่อใช้สำหรับเป็นเงินทุนในการสนับสนุนธุรกิจของกลุ่มบริษัท

1.1.4 ข้อมูลที่บริษัทให้คำมั่นไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูล

- ไม่มี -

1.1.5 ข้อมูลบริษัท

ชื่อบริษัทที่ออกหลักทรัพย์	: บริษัท เอเชีย ฟริชชั่น จำกัด (มหาชน) (“บริษัท” หรือ “APCS”)
ชื่อย่อหลักทรัพย์	: APCS
วันที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์	: 29 กันยายน 2554
ชนิดของหุ้นที่ออกจำหน่าย	: หุ้นสามัญ
ทุนจดทะเบียน	: 659,999,962.00 บาท
ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว	: 659,999,862.00 บาท
จำนวนหุ้นที่ชำระแล้ว	: 659,999,862 หุ้น
มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ	: 1.00 บาท
ประกอบธุรกิจ	: ธุรกิจหลัก ธุรกิจบริการทางวิศวกรรมและก่อสร้าง (EPC) งานก่อสร้างโครงการและให้บริการดูแลและบำรุงรักษาโรงไฟฟ้าประเภทพลังงานทดแทนทุกชนิด รวมถึง จำหน่ายวัสดุ อุปกรณ์ อะไหล่ต่างๆ เพื่อใช้ในการก่อสร้างงาน โครงสร้างต่างๆ ของธุรกิจโรงไฟฟ้าและธุรกิจพลังงานทุกประเภท ธุรกิจจำหน่ายน้ำดิบ จำหน่ายน้ำดิบ ธุรกิจสินทรัพย์ดิจิทัล ชุดและจำหน่ายสินทรัพย์ดิจิทัล
หมวดอุตสาหกรรม	: บริการรับเหมาก่อสร้าง (CONS)
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	: นิคมอุตสาหกรรมอมตะนคร เลขที่ 700/331 หมู่ที่ 6 ตำบลดอนหัวฬ่อ อำเภอเมืองชลบุรี จังหวัดชลบุรี 20000
เลขทะเบียนนิติบุคคล	: 0107554000011
โทรศัพท์	: (660) 38-468-300
โทรสาร	: (660) 38-458-751
Homepage	: www.apcs.co.th

ข้อมูลของนิติบุคคลที่บริษัทถือหุ้นตั้งแต่ร้อยละ 10 ขึ้นไป

บริษัทย่อย

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

ทุนจดทะเบียน	: 600,000,000.00 บาท
ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว	: 600,000,000.00 บาท
จำนวนหุ้นที่ชำระแล้ว	: 60,000,000 หุ้น
มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ	: 10.00 บาท
ประกอบธุรกิจหลัก	: ให้บริการในด้าน Engineering Service และ ให้บริการงานก่อสร้างโครงการและให้บริการดูแลและบำรุงรักษาโรงไฟฟ้าประเภทพลังงานทดแทนทุกชนิด
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	: นิคมอุตสาหกรรมอมตะนคร เลขที่ 700/331 หมู่ที่ 6 ตำบลคอนหัวฟ่อ อำเภอเมืองชลบุรี จังหวัดชลบุรี 20000
ที่ตั้งสาขา	: เลขที่ 223/53 อาคารคันทรี่ คอมเพล็กซ์ เอ ชั้น 13 ถนนสรรพาวุธ แขวงบางนาใต้ เขตบางนา กรุงเทพมหานคร 10260
เลขทะเบียนนิติบุคคล	: 0205553022311
โทรศัพท์ที่สำนักงานใหญ่	: (660) 38-468-300
โทรศัพท์ที่สาขา	: (662) 361-5494-5
โทรสาร	: (662) 361-5496

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

ทุนจดทะเบียน	: 10,000,000.00 บาท
ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว	: 10,000,000.00 บาท
จำนวนหุ้นที่ชำระแล้ว	: 10,000 หุ้น
มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ	: 1,000.00 บาท
ประกอบธุรกิจหลัก	: จำหน่ายวัสดุ อุปกรณ์ อะไหล่ต่างๆ เพื่อใช้ในการก่อสร้างงานโครงสร้างต่างๆ ของธุรกิจโรงไฟฟ้า ธุรกิจพลังงานทุกประเภท ธุรกิจน้ำ และธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับสิ่งแวดล้อม
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	: นิคมอุตสาหกรรมอมตะนคร เลขที่ 700/331 หมู่ที่ 6 ตำบลคอนหัวฟ่อ อำเภอเมืองชลบุรี จังหวัดชลบุรี 20000
ที่ตั้งสาขา	: เลขที่ 223/53 อาคารคันทรี่ คอมเพล็กซ์ เอ ชั้น 13 ถนนสรรพาวุธ แขวงบางนาใต้ เขตบางนา กรุงเทพมหานคร 10260
เลขทะเบียนนิติบุคคล	: 0205560020808
โทรศัพท์ที่สำนักงานใหญ่	: (660) 38-468-300
โทรศัพท์ที่สาขา	: (662) 361-5494-5
โทรสาร	: (662) 361-5496

- บริษัท เอทู วอเตอร์ เมเนจเม้นท์ จำกัด (“A2W” หรือ “เอทูดับเบิลยู”) (เดิมชื่อ บริษัท กิจการร่วมค้า เอทู ทีวีด์น์ จำกัด)

	หุ้นบุริมสิทธิ	หุ้นสามัญ	รวม
ทุนจดทะเบียน	: 36,750,000.00 บาท	38,250,000.00 บาท	75,000,000.00 บาท
ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว	: 9,187,500.00 บาท	9,562,500.00 บาท	18,750,000.00 บาท
จำนวนหุ้นที่ชำระแล้ว	: 3,675,000 หุ้น	3,825,000 หุ้น	
มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ	: 10.00 บาท	10.00 บาท	
มูลค่าที่เรียกชำระแล้ว	: 2.50 บาท	2.50 บาท	
สิทธิในการออกเสียง	: 1 หุ้น เท่ากับ 10,000 เสียง	1 หุ้น เท่ากับ 1 เสียง	
ประกอบธุรกิจหลัก	: ประกอบกิจการรับเหมาก่อสร้างอาคาร อาคารพาณิชย์ ที่พักอาศัย สถานที่ทำการ ถนน สะพาน เขื่อน อุโมงค์และงานก่อสร้างอย่างอื่น ทุกชนิด รวมทั้งรับทำงานโยธาทุกประเภท		
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	: เลขที่ 223/53 อาคารคันทรี่ คอมเพล็กซ์ เอ ชั้น 13 ถนนสรรพาวุธ แขวงบางนาใต้ เขตบางนา กรุงเทพมหานคร 10260		
เลขทะเบียนนิติบุคคล	: 0105561082832		
โทรศัพท์	: (662) 361-5494-5		
โทรสาร	: (662) 361-5496		

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

ทุนจดทะเบียน	: 1,000,000.00 บาท
ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว	: 1,000,000.00 บาท
จำนวนหุ้นที่ชำระแล้ว	: 100,000 หุ้น
มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ	: 10.00 บาท
ประกอบธุรกิจหลัก	: ให้บริการในด้าน Engineering Service และ ให้บริการงานก่อสร้าง โครงการและให้บริการดูแลและบำรุงรักษาโรงไฟฟ้าประเภทพลังงาน ทดแทนทุกชนิด
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	: 68 Nguyen Hue, Ben Nghe Ward, District 1, Hochi Minh City, Vietnam
เลขทะเบียนนิติบุคคล	: 0316214921
โทรศัพท์	: -
โทรสาร	: -

• บริษัท ชลกิจสากล จำกัด (“ซีเค” หรือ “CK”)

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

• บริษัท กรีน เอ็นเนอร์จี ไมนิ่ง จำกัด (“GEM”)

ทุนจดทะเบียน	: 800,000,000.00 บาท
ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว	: 647,280,000.00 บาท
จำนวนหุ้นที่ชำระแล้ว	: 13,600,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท 66,400,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 7.70 บาท
มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ	: 10 บาท
ประกอบธุรกิจหลัก	: ขุดและจำหน่ายสินทรัพย์ค้ำจุน
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	: เลขที่ 223/53 อาคารคันทรี่ คอมเพล็กซ์ เอ ชั้น 13 ถนนสรรพาวุธ แขวงบางนาใต้ เขตบางนา กรุงเทพมหานคร 10260
เลขทะเบียนนิติบุคคล	: 0105558098561
โทรศัพท์	: (662) 361-5494-5
โทรสาร	: (662) 361-5496

• บริษัท เอเชีย เวสต์ เอ็นเนอร์ยี จำกัด (“AWE”)

ทุนจดทะเบียน	: 1,000,000.00 บาท
ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว	: 1,000,000.00 บาท
จำนวนหุ้นที่ชำระแล้ว	: 10,000 หุ้น
มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ	: 100.00 บาท
ประกอบธุรกิจหลัก	: ประกอบกิจการรับเหมาก่อสร้างโครงการผลิตกระแสไฟฟ้าจากพลังงานชีวมวล
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	: เลขที่ 223/53 อาคารคันทรี่ คอมเพล็กซ์ เอ ชั้น 13 ถนนสรรพาวุธ แขวงบางนาใต้ เขตบางนา กรุงเทพมหานคร 10260
เลขทะเบียนนิติบุคคล	: 0105565151910
โทรศัพท์	: (662) 361-5494-5

• บริษัท เอเชีย พรีซิชั่น เอ.ที. จำกัด (“APAT” หรือ “เอพีเอที”) “การดำเนินงานที่ยกเลิก”

ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว	:	550,000,000.00 บาท
จำนวนหุ้นที่ชำระแล้ว	:	55,000,000 หุ้น
มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ	:	10.00 บาท
ประกอบธุรกิจหลัก	:	ผลิตและจำหน่ายชิ้นส่วนโลหะที่มีความเที่ยงตรงสูง (High Precision Machining & Cold Forging) สำหรับใช้ในอุตสาหกรรมยานยนต์ อุตสาหกรรมคอมพิวเตอร์ เครื่องปรับอากาศและเครื่องทำความเย็น และ อุตสาหกรรมกล้องถ่ายภาพ
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	:	นิคมอุตสาหกรรมอมตะนคร เลขที่ 700/331 หมู่ที่ 6 ตำบลคอนหัวฟ่อ อำเภอเมืองชลบุรี จังหวัดชลบุรี 20000
ที่ตั้งสาขา	:	700/102 หมู่ 1 ตำบลบ้านเก่า อำเภอพานทอง จังหวัดชลบุรี 20160
เลขทะเบียนนิติบุคคล	:	0205553022761
โทรศัพท์	:	(660) 38-468-300
โทรสาร	:	(660) 38-458-751
เปลี่ยนแปลงชื่อและที่อยู่สำนักงานใหญ่ของบริษัท	:	เมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2562 ได้เปลี่ยนชื่อ จาก บริษัท พิทู พรีซิชั่น จำกัด เป็น บริษัท เอเชีย พรีซิชั่น เอ.ที. จำกัด ที่อยู่สำนักงานใหญ่ จาก 700/102 หมู่ 1 ตำบลบ้านเก่า อำเภอพานทอง จังหวัดชลบุรี 20160 เป็น เลขที่ 700/331 หมู่ที่ 6 ตำบลคอนหัวฟ่อ อำเภอเมืองชลบุรี จังหวัดชลบุรี 20000

• บริษัท เอเชียพรีซิชั่นเทค จำกัด (“AST” หรือ “เอเอสที”) “การดำเนินงานที่ยกเลิก”

ทุนจดทะเบียน	:	1,000,000.00 บาท
ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว	:	1,000,000.00 บาท
จำนวนหุ้นที่ชำระแล้ว	:	200,000 หุ้น
มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ	:	5.00 บาท
ประกอบธุรกิจหลัก	:	ผลิตและจำหน่ายชิ้นส่วนโลหะ
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	:	นิคมอุตสาหกรรมอมตะนคร เลขที่ 700/331 หมู่ที่ 6 ตำบลคอนหัวฟ่อ อำเภอเมืองชลบุรี จังหวัดชลบุรี 20000
เลขทะเบียนนิติบุคคล	:	0205561031706
โทรศัพท์	:	(660) 38-468-300
โทรสาร	:	(660) 38-458-751

บริษัท ข่าย

บริษัท	ชื่อย่อ	ประเภทธุรกิจ	ธุรกิจ	วันที่ออกใบอนุญาต	ทุนจดทะเบียน	จำนวนหุ้นที่ จำหน่ายแล้ว	จำนวนหุ้นที่ ออก	มูลค่าที่ชำระ หุ้นละ	มูลค่าที่เรียกชำระ หุ้นละ	จำนวน หุ้นที่ถือ	สัดส่วน การถือหุ้น
					(บาท)	(หุ้น)	(บาท)	(บาท)	(บาท)	(หุ้น)	(%)
น. มช. เอช. เทคโนโลยี	A2	ให้บริการในด้าน Engineering Service และ Automation Solution และให้บริการงานก่อสร้างโครงสร้างและให้บริการดูแลระบบงานไฟฟ้าในระบบพลังงานทดแทนทุกชนิด	ก่อสร้าง	19 ตุลาคม 2553	600,000,000.00	60,000,000	10.00	10.00	59,999,997	59,999,997	APCS 100.00
น. มช. เอทีเอส เทคโนโลยี	APT	จัดจำหน่ายวัสดุ อุปกรณ์ วัสดุสำเร็จรูปที่ใช้ในการก่อสร้างงานโครงสร้างต่างๆ ของธุรกิจโรงไฟฟ้า ธุรกิจพลังงานทุกประเภท ธุรกิจเหมืองแร่ โรงงานเคมี โรงน้ำดื่ม ธุรกิจ และเกษตรกรรม ทั้งนี้ ยังจำหน่ายในการก่อสร้างอาคารพาณิชย์ โรงแรม รีสอร์ท และธุรกิจเพื่อใช้เพื่อจำหน่ายอุปกรณ์ และธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับสินค้าแฟชั่นและให้บริการ ออกแบบให้คำปรึกษาด้านวิศวกรรมในการบริหารงานก่อสร้างโครงการ และให้บริการดูแลบำรุงรักษา	ก่อสร้าง	28 มิถุนายน 2560	10,000,000.00	10,000	1,000.00	1,000.00	9,997	9,997	APCS 99.97
น. มช. เอช. วัสดุภัณฑ์	AW	จำหน่ายวัสดุก่อสร้าง โครงสร้างพื้นฐาน และบริการที่เกี่ยวข้อง	ก่อสร้าง	15 พฤษภาคม 2561	75,000,000.00	3,675,000	10.00	10.00	3,674,997	3,674,997	APCS 100
น. มช. เอช. เทคโนโลยี	ATV	ให้บริการในด้าน Engineering Service และ Automation Solution และให้บริการก่อสร้างโครงสร้างโครงสร้างและให้บริการดูแลบำรุงรักษาโรงงานไฟฟ้าประเภทพลังงานทดแทนทุกชนิด	ก่อสร้าง	23 มีนาคม 2563	1,000,000.00	100,000	10.00	10.00	100,000	100,000	APCS 100.00
น. มช. อุตสาหกรรม	CK	จำหน่ายเหล็ก	บริหารจัดการ	14 กรกฎาคม 2549	120,000,000.00	1,200,000	100.00	100.00	1,177,497	1,177,497	APCS 98.12
น. มช. เอ็นเนอร์ยี่	GED	ธุรกิจจำหน่ายชิ้นส่วนเครื่องจักร	สินค้าและบริการ	17 มิถุนายน 2558	800,000,000.00	80,000,000	10.00	10.00	79,999,998	79,999,998	APCS 100.00
น. มช. เอช. เทคโนโลยี	AWB	ธุรกิจด้านพลังงานทดแทนจากเชื้อเพลิงชีวภาพ	ก่อสร้าง	16 กันยายน 2565	1,000,000.00	10,000	100.00	100.00	9,997	9,997	APCS 100.00
น. มช. เอช. เทคโนโลยี	APT	ผลิตและจำหน่ายชิ้นส่วนโลหะ	ผลิตภัณฑ์	22 ตุลาคม 2553	550,000,000.00	55,000,000	10.00	10.00	54,999,997	54,999,997	APCS 100.00
น. มช. เอช. เทคโนโลยี	AST	ผลิตและจำหน่ายชิ้นส่วนโลหะ	ผลิตภัณฑ์	30 สิงหาคม 2561	1,000,000.00	200,000	5.00	5.00	199,997	199,997	APCS 100.00

WHAT IS IT?

¹³ มวล ถึงการร่วมตัว¹⁴ เพื่อวิวัฒนาการ¹⁵ เปลี่ยนแปลงเป็น มวลใหม่ เอกภพของ¹⁶ แบบแผน¹⁷ ที่เกิดขึ้น¹⁸ เมื่อวัน¹⁹ ที่ ๖๖ กุมภาพันธ์ ๒๕๕๕

วันที่ 6 พฤษภาคม 2565 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ได้ที่ 3.265 มีมติอนุมัติการจำหน่ายหุ้นสามัญของ AAT จำนวน 22,000,000 หุ้น ซึ่งเกินกว่าที่เสนอไว้ตั้งแต่ 400 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียง
ทั้งหมดของ AAT โดยบทบัญญัติการจำหน่ายหุ้นสามัญในบริษัทฯ หรือหุ้น AAT ที่เสนอ 600 ของทั้งหมดมีมติเห็นด้วยที่จะ AAT โดย AAT ขอชี้แจงสถานะเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ

¹⁰ วันที่ 1 กรกฎาคม ๒๕๕5 บริษัทฯ ได้ทำการลงทะเบียนใบบริษัทฯ ซุปเปอร์ กรีน ไนล์ ในนามของ บริษัท กรีนเนอเซีย ไนล์ จำกัด เพื่อขายและธุรกิจในกลุ่มสินค้าธรรมชาติ

^{a)} วันที่ 4 มกราคม 2566 บริษัท ได้ลงนามขายหุ้นสามัญ APT ที่เหลือ จำนวนร้อยละ 99.99 คิดเป็นจำนวน 3.99 ล้านหุ้น ให้กับ APT ที่มีสภาพการ เป็นบริษัท 60 ของบริษัท

1.2. ลักษณะการประกอบธุรกิจ

1.2.1 โครงสร้างรายได้

โครงสร้างรายได้ จำแนกตามลักษณะของกลุ่มธุรกิจ แต่ละบริษัท มีดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

รายได้ผลิตภัณฑ์/ กลุ่มธุรกิจ	ดำเนินการโดย	สัดส่วน การลงทุน (%)	งบการเงินรวม ¹					
			2563		2564		2565	
			รายได้	%	รายได้	%	รายได้	%
1.กลุ่มธุรกิจบริการทาง วิศวกรรมและก่อสร้าง (EPC)	บริษัท เอทู เทคโนโลยี จำกัด	100.00	1,472.02	69.02	1,324.75	60.97	1,736.24	95.53
	บริษัท เอทู วอเตอร์ เมเนจเม้นท์ จำกัด	100.00						
	บริษัท เอพีซีเอส เทคโนโลยี จำกัด	100.00						
	บริษัท เอทู เทคโนโลยี เวียดนาม จำกัด	100.00						
	บริษัท เอเชีย เวสต์ เอ็นเนอจี้ จำกัด	100.00						
2.กลุ่มธุรกิจสินทรัพย์ดิจิทัล	บริษัท กรีน เอ็นเนอร์จี้ ไมนิ่ง จำกัด	100.00					43.40	2.39
3.กลุ่มธุรกิจจำหน่ายน้ำดิบ	บริษัท ชลกิจสากล จำกัด	98.12	27.08	1.27	34.78	1.60	37.73	2.08
4.กลุ่มอุตสาหกรรมยานยนต์ (การดำเนินงานที่ยกเลิก)	บริษัท เอเชีย พรีซิชั่น เอ.ที. จำกัด ² / บริษัท เอเชียพรีซิชั่นเทค จำกัด	100.00	633.70	29.71	813.13	37.43	-	-
รวม			2,132.80	100.00	2,172.66	100.00	1,817.37	100.00

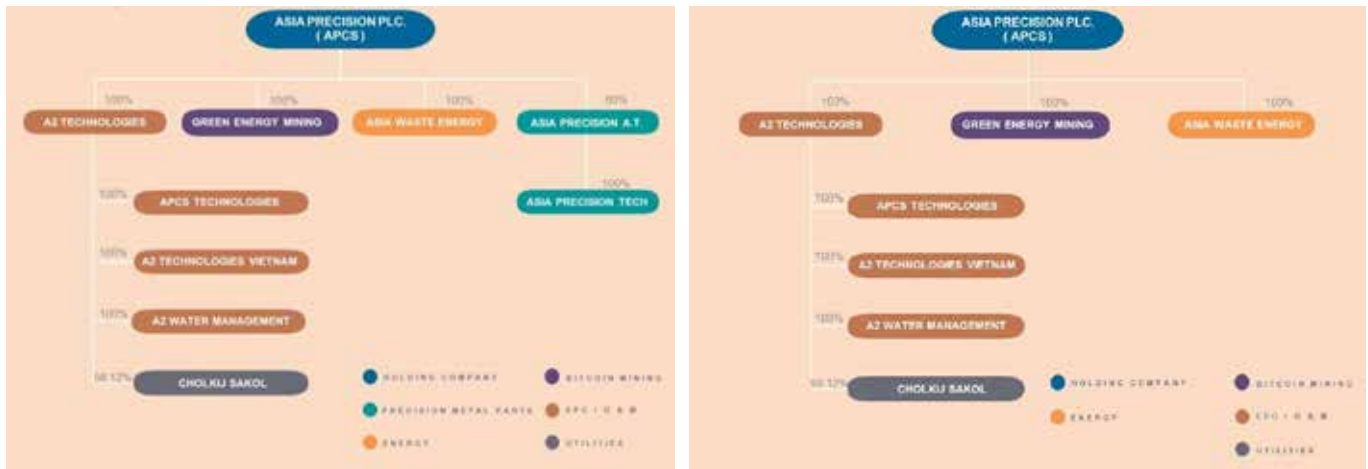
หมายเหตุ : 1. รายได้ระหว่างกันได้ถูกตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว

- เมื่อวันที่ 30 มิถุนายน 2565 บริษัทได้จำหน่ายหุ้นสามัญ บริษัท เอเชีย พรีซิชั่น เอ.ที. จำกัด จำนวน 22 ล้านหุ้น คิดเป็นร้อยละ 40 ให้กับ บริษัท ทีเอ็นเอ จำกัด
- เมื่อวันที่ 4 มกราคม 2566 บริษัทจำหน่ายหุ้นสามัญ บริษัท เอเชีย พรีซิชั่น เอ.ที. จำกัด “ APAT” จำนวน 32,999,997 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 60 ให้กับ บริษัท ทีเอ็นเอ จำกัด ทำให้ APAT สิ้นสภาพการเป็นบริษัทย่อย
- เมื่อวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2565 ได้เปลี่ยนชื่อจาก บริษัท กิจการร่วมค้าเอทูดีเวลอป จำกัด เป็น บริษัท เอทู วอเตอร์ เมเนจเม้นท์ จำกัด
- เมื่อวันที่ 1 กรกฎาคม 2565 ได้ลงทุนขายธุรกิจสินทรัพย์ดิจิทัลโดยได้ลงทุนใน บริษัท กรีน เอ็นเนอร์จี้ ไมนิ่ง จำกัด
- เมื่อวันที่ 16 กันยายน 2565 ได้ลงทุนขายกลุ่มธุรกิจทางวิศวกรรมและก่อสร้าง ประกอบกิจการรับเหมาก่อสร้างโครงการผลิตกระแสไฟฟ้าจากพลังงานขยะ โดยได้ลงทุนในบริษัท เอเชีย เวสต์ เอ็นเนอจี้ จำกัด

กลุ่มธุรกิจของบริษัท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

ตั้งแต่วันที่ 4 มกราคม 2566 เป็นต้นไป



บริษัท เอเชีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน) ได้ดำเนินธุรกิจเป็นบริษัทโฮลดิ้ง ซึ่งดำเนินธุรกิจด้านการลงทุนและการถือหุ้นบริษัทอื่น (Holding Company) ตามแผนการปรับโครงสร้างกิจการ พร้อมรับกับการเติบโตในอนาคต โดยแบ่งออกเป็น 4 กลุ่มธุรกิจ คือ

กลุ่มธุรกิจ	บริษัทในกลุ่มธุรกิจ
1. กลุ่มธุรกิจบริการทางวิศวกรรมและก่อสร้าง (EPC)	บริษัท เอทู เทคโนโลยี จำกัด บริษัท เอทู วอเตอร์ แมเนจเม้นท์ จำกัด บริษัท เอพีเอส เทคโนโลยี จำกัด บริษัท เอทู เทคโนโลยี เวียดนาม จำกัด บริษัท เอเชีย เวสต์ เอ็นเนอร์จี จำกัด
2. กลุ่มธุรกิจสินทรัพย์ดิจิทัล	บริษัท กรีน เอ็นเนอร์จี ไมนิ่ง จำกัด
3. กลุ่มธุรกิจจำหน่ายน้ำดิบ (WATER)	บริษัท ชลกิจสากล จำกัด
4. กลุ่มธุรกิจผลิตชิ้นส่วนโลหะความเที่ยงตรงสูง (AUTO) (การดำเนินงานที่ยกเลิก)	บริษัท เอเชีย พรีซิชั่น เอ.ที. จำกัด บริษัท เอเชียพรีซิชั่นเทค จำกัด

การดำเนินงานของกลุ่มบริษัทดำเนินธุรกิจ ดังนี้

1. ธุรกิจบริการทางวิศวกรรมและก่อสร้าง (EPC) การให้บริการงานก่อสร้างโครงการและให้บริการดูแลและบำรุงรักษาโรงไฟฟ้าประเภทพลังงานทดแทนทุกชนิด สถานีไฟฟ้าแรงสูง และการจัดการระบบน้ำ รวมถึงจำหน่ายวัสดุ อุปกรณ์ อะไหล่ต่าง ๆ เพื่อใช้ในการก่อสร้างงานโครงสร้างต่างๆ ของธุรกิจโรงไฟฟ้า ธุรกิจพลังงานทุกประเภท
2. ธุรกิจจำหน่ายน้ำดิบ
3. ธุรกิจซื้อขาย ชุด แลกเปลี่ยนสินทรัพย์ดิจิทัล
4. ผลิตและจำหน่ายชิ้นส่วนโลหะที่มีความเที่ยงตรงสูง (High Precision Machining & Cold Forging) ที่ทำจากโลหะ เช่น เหล็ก สแตนเลส และอลูมิเนียม เป็นต้น โดยคุณสมบัติ ลักษณะและรูปทรงของชิ้นงานจะเป็นไปตามการออกแบบของลูกค้า ปัจจุบันลูกค้าส่วนใหญ่จะเป็นกลุ่มอุตสาหกรรมยานยนต์ อุตสาหกรรมคอมพิวเตอร์เครื่องปรับอากาศและเครื่องทำความเย็น อุตสาหกรรมกล้องถ่ายภาพดิจิทัล

1.2.2 ลักษณะผลิตภัณฑ์หรือบริการ

1.2.2.1 กลุ่มธุรกิจบริการทางวิศวกรรมและก่อสร้าง (EPC)

ธุรกิจบริการทางวิศวกรรมและก่อสร้าง (EPC) ดำเนินงานภายใต้การบริหารจัดการของเอช ได้ดำเนินงานให้บริการงานก่อสร้าง รับเหมาก่อสร้าง ให้บริการดูแลและบำรุงรักษาโรงไฟฟ้า ประเภทพลังงานทุกชนิด การรับเหมาโครงการต่างๆ ตามวัตถุประสงค์ของผู้ว่าจ้าง รวมถึงการขายวัสดุ อุปกรณ์เพื่อใช้ในการก่อสร้าง ปัจจุบันบริษัทได้ดำเนินธุรกิจแบ่งเป็น 2 ส่วนคือ ส่วนของการให้บริการรับเหมาก่อสร้างโครงการ และส่วนของการทำธุรกิจขายวัสดุอุปกรณ์เพื่อใช้ในโครงการก่อสร้าง โดยมีรายละเอียดดังนี้

1.2.2.1.1. ดำเนินธุรกิจบริการทางวิศวกรรมและก่อสร้าง (EPC)

การดำเนินธุรกิจบริการทางวิศวกรรมและก่อสร้าง (EPC) เป็นการดำเนินงานที่เกิดจากการให้บริการรับเหมาก่อสร้าง โครงการแบบครบวงจร ในรูปแบบ EPC – Engineering Procurement and Construction เป็นโครงการที่ใช้เทคโนโลยีขั้นสูงให้บริการทั้งในประเทศและต่างประเทศ โดยเริ่มตั้งแต่การออกแบบ จัดหาอุปกรณ์และทำการก่อสร้างงานโยธา การติดตั้งทดสอบระบบจนกระทั่งส่งมอบให้ลูกค้า รวมถึงการบริการให้คำปรึกษาและให้บริการดูแลและบำรุงรักษาและเดินระบบหลังการส่งมอบด้วย ปัจจุบันบริษัทดำเนินธุรกิจ ภายใต้การดำเนินงานของบริษัทเอช , บริษัท เอชวอเตอร์ แมเนจเม้นท์ , บริษัท เอช เทคโนโลยี เวียดนาม และ บริษัท เอเชีย เวสต์ เอ็นเนอร์ยี

ก. ลักษณะของผลิตภัณฑ์หรือบริการ และการพัฒนานวัตกรรมธุรกิจ

ในช่วงปี 2562 มาจนปัจจุบัน กลุ่มธุรกิจบริการทางวิศวกรรมออกแบบ จัดหา และการก่อสร้าง (EPC) ได้ดำเนินการธุรกิจและขยายบริการด้านงานบริการทางวิศวกรรมออกแบบ จัดหา และการก่อสร้าง จนปัจจุบันมีผลงานการให้บริการก่อสร้าง โรงไฟฟ้าประเภทพลังงานทดแทนทุกชนิดได้แก่ โรงผลิตไฟฟ้าด้วยพลังงานแสงอาทิตย์ โรงผลิตไฟฟ้าจากเชื้อเพลิงขยะชนิดต่างๆ งานก่อสร้างสถานีไฟฟ้าแรงสูง งานก่อสร้างโรงงานผลิตน้ำและระบบจำหน่ายน้ำ โดยมีกลุ่มลูกค้าที่สำคัญคือผู้ประกอบการเอกชนรายใหญ่ และหน่วยงานรัฐเช่นการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค เป็นต้น



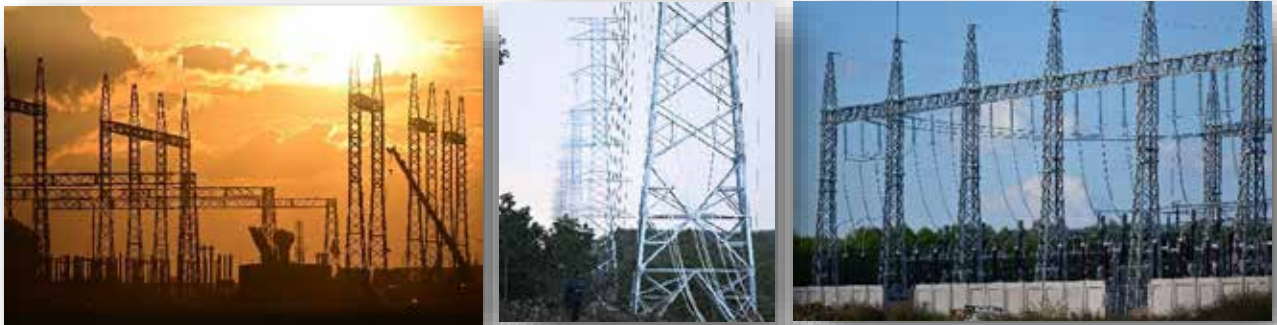
โครงการก่อสร้างโรงไฟฟ้าพลังงานทดแทนจากขยะจากแสงอาทิตย์ ประเภทติดตั้งบนหลังคา ประเภทติดตั้งบนพื้นดิน และประเภทลอยน้ำ (ตามลำดับจากซ้ายไปขวา)



โครงการก่อสร้างโรงไฟฟ้าพลังงานทดแทนจากขยะ



โครงการก่อสร้างสถานีไฟฟ้าแรงสูง



โครงการก่อสร้างสายส่งไฟฟ้าแรงสูง



โครงการก่อสร้างโรงผลิตและจำหน่ายน้ำแบบครบวงจร

การผลิตและขั้นตอนการผลิต

(1.1) ขั้นตอนการดำเนินการเพื่อการก่อสร้าง

ฝ่ายพัฒนาธุรกิจและผู้บริหารได้ทำการติดต่อประสานงานกับลูกค้าในขั้นแรกโดยจะรับข้อมูลความต้องการของลูกค้าและทำการพิจารณาและตัดสินใจในเบื้องต้นว่าจะเสนอ Proposal หรือไม่ หากต้องการที่จะเสนอ Proposal ฝ่ายบริหารจะทำการมอบหมายให้ฝ่ายพัฒนาธุรกิจดำเนินการสำรวจหน้างานพร้อมจัดทำต้นทุนเพื่อเสนอ /ตัดสินใจ พร้อมเสนอราคา หากโครงการได้รับคัดเลือก ฝ่ายบริหารร่วมกับผู้จัดการฝ่ายพัฒนาธุรกิจจะพิจารณาเงื่อนไขต่างๆ หากตกลงเงื่อนไขกับลูกค้าได้ก็จะนำเข้าสู่กระบวนการทำสัญญาและเริ่มดำเนินการก่อสร้างต่อไป

ฝ่ายบริหาร จะทำการแต่งตั้ง Project Manager เพื่อรับผิดชอบในการควบคุมการก่อสร้าง Project Manager จะมอบหมายให้กับวิศวกรเพื่อสำรวจสภาพพื้นที่อีกครั้งเพื่อรับทราบถึงข้อมูลโครงการและทำการประเมินความเสี่ยงที่

มีในการดำเนินโครงการและจัดเตรียมแผนและมาตรการรองรับในกรณีที่มีความเสี่ยงสูงและ/หรือผลกระทบจากความ
เสี่ยงสูง (High risk scale)

(1.2) ขั้นตอนการก่อสร้างโครงการ

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

Project Manager ทำการประเมินต้นทุนที่ใช้ในการดำเนินงานจริง เพื่อประกอบการนำเสนอ Budget เสนอต่อฝ่ายบริหาร

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

เมื่อโครงการดำเนินการก่อสร้างเสร็จสิ้น โครงการจะต้องส่งมอบโครงการก่อสร้างที่แล้วเสร็จครบถ้วนตามสัญญา โดยโครงการจะต้องผ่านการตรวจสอบและทดสอบครบถ้วนตามกระบวนการ QC Test and Commissioning Procedure และผ่านการตรวจสอบในขั้นสุดท้ายร่วมกับลูกค้าก่อนทำการส่งมอบ ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับเงื่อนไขตามที่ระบุไว้ในสัญญา

ข. การตลาดและการแข่งขัน

กระทรวงพลังงานได้จัดทำแผนพัฒนาพลังงานทดแทนและพลังงานทางเลือก พ.ศ. 2561-2580 (AEDP-2018) ซึ่งผ่านการพิจารณาเห็นชอบจากคณะรัฐมนตรี (ครม.) เมื่อวันที่ 20 ตุลาคม 2563 โดยมีเป้าหมายที่จะเพิ่มสัดส่วนการใช้พลังงานทดแทนและพลังงานทางเลือกในรูปแบบพลังงานไฟฟ้าจากความร้อน และพลังงานไฟฟ้าจากเชื้อเพลิงชีวภาพต่อการใช้พลังงานขั้นสุดท้ายที่ร้อยละ 30 ในปี พ.ศ. 2580 ซึ่งมีผลคาดการณ์ความต้องการใช้พลังงานขั้นสุดท้าย ณ พ.ศ. ปี 2580 อยู่ที่ระดับ 126,867 พันตันเทียบเท่าน้ำมันดิบ (ktoe)

เป้าหมายกำลังการผลิตใหม่ของโรงไฟฟ้าชุมชนเพื่อเศรษฐกิจฐานรากตาม PDP-2018 Rev.1

กำลังการผลิต (เมกะวัตต์)	2563		2564		2565		2566		2567	
	รายปี	สะสม	รายปี	สะสม	รายปี	สะสม	รายปี	สะสม	รายปี	สะสม
ชีวมวล	200	200	100	300	100	400	100	500	100	600
ก๊าซชีวภาพ (น้ำเสีย/ของเสีย)	100	100	50	150	33	183	-	183	-	183
ก๊าซชีวภาพ (พืชพลังงาน)	200	200	100	300	100	400	100	50	100	600
พลังงานแสงอาทิตย์ (Hybrid)	200	200	100	300	90	390	80	470	80	550
รวม	700	700	350	1,050	323	1,373	280	1,653	280	1,933

แหล่งที่มา : กรมพัฒนาพลังงานทดแทนและอนุรักษ์พลังงาน. (2563). แผนพัฒนาพลังงานทดแทนและพลังงานทางเลือก พ.ศ. 2561 – 2580 (AEDP2018).

ภาพรวมแผนพัฒนากำลังผลิตไฟฟ้าของประเทศไทย พ.ศ. 2561 – 2580 ฉบับปรับปรุงครั้งที่ 1 (PDP2018 Rev.1) ได้กำหนดเป้าหมายกำลังการผลิตใหม่ของโรงไฟฟ้าจากพลังงานทดแทนและพลังงานทางเลือกที่รวมโครงการโรงไฟฟ้าชุมชนเพื่อเศรษฐกิจฐานรากแล้ว จำนวนทั้งสิ้น 18,696 เมกะวัตต์ จากเชื้อเพลิงประเภทต่าง ๆ ดังนี้

ทางเลือก	กำลังผลิตตามสัญญา (เมกะวัตต์)
พลังงานแสงอาทิตย์	9,290
พลังงานแสงอาทิตย์ทุ่นลอยน้ำร่วมกับโรงไฟฟ้าพลังน้ำ	2,725
ชีวมวล	3,380
โรงไฟฟ้าชีวมวลประชารัฐในพื้นที่ 3 จังหวัดชายแดนภาคใต้	120
พลังงานลม	1,485
ก๊าซชีวภาพ (น้ำเสีย/ของเสีย/พืชพลังงาน)	1,183
ขยะชุมชน	400
ขยะอุตสาหกรรม	44
พลังน้ำขนาดเล็ก	69
รวม	18,696

แหล่งที่มา : กรมพัฒนาพลังงานทดแทนและอนุรักษ์พลังงาน. (2563). แผนพัฒนาพลังงานทดแทนและพลังงานทางเลือก พ.ศ. 2561 – 2580 (AEDP2018)

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

นอกเหนือจากแผนพัฒนากำลังผลิตไฟฟ้าของประเทศไทย ที่ทางภาครัฐได้วางกรอบนโยบายไว้นั้น ทางภาครัฐยังมีการส่งเสริมให้ผู้ประกอบการขนาดกลาง และผู้ประกอบการรายย่อย ลงทุนในระบบผลิตไฟฟ้าจากพลังงานทดแทนมากขึ้น ผ่านกระบวนการให้สิทธิทางภาษี ซึ่งคาดการณ์ว่าจะส่งผลให้มีการลงทุนมากขึ้นในอนาคต

ค. นโยบายและลักษณะการตลาด

● กลยุทธ์การแข่งขัน

ด้านบุคลากร ผู้บริหารหลักของกลุ่มธุรกิจบริการทางวิศวกรรมออกแบบ จัดหา และการก่อสร้าง (EPC) เป็นวิศวกรที่มีประสบการณ์มาช้านานในวงการธุรกิจวิศวกรรมและก่อสร้าง โรงไฟฟ้าประเภทพลังงาน และธุรกิจด้านการก่อสร้างสถานีไฟฟ้าแรงสูง จึงเป็นที่รู้จักและยอมรับในวงการก่อสร้าง ซึ่งเป็นคุณสมบัติที่มีส่วนสำคัญในการติดต่อกับลูกค้า ประกอบกับปัจจุบันบริษัทมีทีมงานวิศวกรที่มีความรู้ ความเชี่ยวชาญและประสบการณ์งานออกแบบ วางแผน และดำเนินการก่อสร้าง มีทีมงานที่มีประสบการณ์ในขั้นตอนการขอใบอนุญาต สามารถติดต่อประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องได้เป็นอย่างดี ทำให้บริษัทสามารถบริหารจัดการโครงการและทำการก่อสร้างได้แล้วเสร็จตามสัญญา นอกจากนี้ บริษัทยังมีผลงานในโครงการที่สำคัญ ที่สามารถนำมาเป็นผลงานที่เป็นคุณสมบัติเบื้องต้นในการเข้าร่วมการประมูลในโครงการขนาดใหญ่ได้ จึงถือเป็นกลยุทธ์ที่สำคัญที่ทำให้บริษัทมีความได้เปรียบและมีโอกาสในการแข่งขันสูงเหนือคู่แข่ง

• **ลักษณะลูกค้าและกลุ่มลูกค้าเป้าหมาย**

กลุ่มลูกค้าหลัก คือ ผู้ประกอบการด้านพลังงานและระบบสาธารณูปโภคทั้งที่เป็นเอกชนรายใหญ่ที่มีความมั่นคง รวมถึงหน่วยงานราชการต่าง เช่น หน่วยงานการไฟฟ้าทั้ง 3 แห่ง ซึ่งเป็นกลุ่มลูกค้าหลักที่มีศักยภาพในการลงทุนและมีแผนการพัฒนารูทกิจในอนาคตอย่างชัดเจน

• **ช่องทางการจัดจำหน่าย**


โดยการเข้าร่วมการประมูลในภาครัฐในงานรับเหมาโครงการต่างๆ โดยเน้น โครงการที่เกี่ยวข้องกับระบบสาธารณูปโภคตามแผนนโยบายของรัฐบาล สำหรับลูกค้าภาคเอกชนทางบริษัทได้เข้าไปร่วมกับนักลงทุนด้านพลังงานในประเทศเพื่อช่วยพัฒนาโครงการและเสนอราคาให้กับลูกค้าเช่น โรงไฟฟ้าประเภทพลังงานทดแทนต่างๆ งานก่อสร้างสถานีไฟฟ้าแรงสูง งานก่อสร้างระบบสาธารณูปโภคด้านน้ำแบบครบวงจร เป็นต้น โดยรายได้ที่เกิดขึ้นในปี 2564 งานบริการรับเหมาจะเป็นลูกค้าภายในประเทศทั้งหมด นอกจากนั้น บริษัทมีแผนขยายฐานธุรกิจบริการทางวิศวกรรมและก่อสร้าง (EPC) ให้กับนักลงทุนที่ต้องการไปลงทุนด้านพลังงานในต่างประเทศ เช่น ประเทศเวียดนาม

• **นโยบายการกำหนดราคา**

ใช้วิธีสัญญาต้นทุนบวกส่วนเพิ่ม (Cost Plus Contract) คือ ใช้ราคาต้นทุนตามข้อกำหนดและปริมาณงานตามที่ตกลงและการแข่งขันของธุรกิจพลังงานทดแทนมาพิจารณาประกอบ

• **ประกาศนียบัตรและมาตรฐานสากล**

บริษัทมุ่งเน้นที่จะพัฒนาประสิทธิภาพในการผลิตและการจัดการเพื่อให้เป็นโรงงานที่มีมาตรฐานเป็นที่ยอมรับของลูกค้า โดยบริษัทได้รับประกาศนียบัตรที่เป็นมาตรฐานสากลในด้านต่างๆ ดังนี้

	มาตรฐาน	ระยะเวลา ที่ได้รับการรับรอง	รายละเอียด
1.	ISO 9001: 2015 	11 พ.ย. 2565 ถึง 28 พ.ย. 2568	บริษัทได้รับการรับรองระบบบริหารงานคุณภาพ ISO 9001: 2015 UKAS Quality Management UKAS = United Kingdom Accreditation Service เป็นหน่วยงานรับรองระบบ ของสหราชอาณาจักร (อังกฤษ) ที่ได้รับการยอมรับจากนานาชาติ บริษัทที่ได้รับการรับรอง แสดงให้เห็นถึง ความเป็นธรรมและความสามารถในการปฏิบัติงาน และการบริหารจัดการ ที่ได้มาตรฐานสากลที่มีคุณภาพ โดยการได้รับรองระบบคุณภาพมาตรฐานนี้จะเป็นพื้นฐานสำคัญที่เป็นเครื่องมือยืนยัน ในการพัฒนาองค์กรอย่างต่อเนื่องและเพื่อสร้างสรรค์สินค้าและบริการที่มีมาตรฐาน

ง. **การจัดหาผลิตภัณฑ์**

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

จ. **ผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม**

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

จ. ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

ลักษณะสำคัญของทรัพย์สินถาวรหลักที่ บริษัทและบริษัทย่อยใช้ในการประกอบธุรกิจ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565
ทรัพย์สินถาวรหลักที่ บริษัทและบริษัทย่อยใช้ในการประกอบธุรกิจประกอบด้วย

ประเภท / ลักษณะของทรัพย์สิน	ลักษณะกรรมสิทธิ์	มูลค่าสุทธิตามบัญชี(ล้านบาท)	ภาระผูกพัน
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ (Conso)	เจ้าของกรรมสิทธิ์	457.93	ที่ดินมูลค่า 271 ล้านบาทติดภาระจำนองกับสถาบันการเงินแห่งหนึ่ง
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ (Separate)	เจ้าของกรรมสิทธิ์	96.45	-

ข. งานที่ยังไม่ได้ส่งมอบ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 กลุ่มธุรกิจบริการทางวิศวกรรมและก่อสร้าง (EPC) มีจำนวนโครงการงานให้บริการก่อสร้างกับลูกค้า แบ่งเป็น

หน่วย : ล้านบาท

No.	รายละเอียด	โครงการ	มูลค่าโครงการ	รับรู้รายได้ ปี 63	รับรู้รายได้ ปี 64	รับรู้รายได้ ปี 65	คงเหลือภาระ
1	งานที่ดำเนินการก่อสร้างเสร็จสิ้นแล้วในปี 2565	9	84.88	13.54	54.43	16.91	-
2	งานที่อยู่ระหว่างการดำเนินงาน	43	3,037.76	140.02	589.16	1,396.45	912.13
3	งานที่ลงนามในสัญญาแล้วแต่ยังไม่ได้เริ่มก่อสร้าง	4	152.29	-	-	-	152.29
รวม			3,274.93	153.56	643.59	1,413.36	1,064.42

1.2.2.1.2 ธุรกิจจัดหาและจำหน่ายที่เกี่ยวข้องกับการก่อสร้าง

ธุรกิจจัดหาและจำหน่ายอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องกับการก่อสร้างโครงการ เช่น ระบบการผลิตไฟฟ้าพลังงานทดแทน วัสดุอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องกับการก่อสร้างพลังงานทดแทน ระบบสถานีไฟฟ้าแรงสูง และระบบสาธารณูปโภคเป็นการดำเนินการธุรกิจภายใต้ชื่อบริษัทเอพีที

ก. ลักษณะของผลิตภัณฑ์หรือบริการ และการพัฒนานวัตกรรมธุรกิจ

จัดหาและจำหน่ายอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องกับการก่อสร้างระบบการผลิตไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์ เช่น แผงโซลาร์เซลล์ อินเวอร์เตอร์ โครงสร้างรองรับแผงโซลาร์ อุปกรณ์สวิตช์เกียร์ สายไฟ หม้อแปลงไฟฟ้าแรงสูง และระบบมอนิเตอร์ อุปกรณ์ในโครงการที่เกี่ยวข้องกับระบบผลิตจำหน่ายน้ำเช่นเครื่องผลิตน้ำดิบและท่อส่งน้ำเป็นต้น

ข. การตลาดและการแข่งขัน

• ภาพอุตสาหกรรม

พิจารณาจากการเปรียบเทียบกับอัตราการขยายตัวทางเศรษฐกิจ พบว่าการขยายตัวของความต้องการพลังงานไฟฟ้าทดแทนเพิ่มมากขึ้นทำให้การขยายอุปกรณ์พลังงานทดแทนมีแนวโน้มเติบโตอย่างต่อเนื่อง

• แนวโน้มภาวะอุตสาหกรรมและการแข่งขัน

มุ่งเน้นการจำหน่ายอุปกรณ์พลังงานทดแทนที่มีคุณภาพสูง ทั้งนี้ปริมาณความต้องการอุปกรณ์พลังงานทดแทนจะขึ้นอยู่กับอัตราการขยายตัวของความต้องการพลังงานทดแทน

ค. นโยบายและลักษณะการตลาด

• กลยุทธ์การแข่งขัน

ธุรกิจพลังงานทดแทนนั้นถือว่าเป็นธุรกิจที่มีการลงทุนสูงและการแข่งขันที่ดี เป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้บริษัทประสบความสำเร็จ กลยุทธ์สำคัญที่ช่วยให้การตลาดของบริษัทประสบความสำเร็จสามารถแข่งขันกับคู่แข่ง

• ลักษณะลูกค้าและกลุ่มลูกค้าเป้าหมาย

จำหน่ายให้กับกลุ่มลูกค้าที่มีงานก่อสร้างโครงการต่างๆ เช่น โครงการก่อสร้างโรงไฟฟ้า โครงการก่อสร้างระบบสาธารณูปโภค โดยจำหน่ายให้กับกลุ่มลูกค้าที่เป็นภาคเอกชน และหน่วยงานราชการ ซึ่งเป็นเจ้าของโครงการก่อสร้าง

• ช่องทางการจัดจำหน่าย

เอพีที มีช่องทางการจัดจำหน่าย และจัดหาวัสดุ อุปกรณ์เพื่อใช้ในการก่อสร้างโครงการ ให้กับเจ้าของโครงการ บริษัทผู้รับเหมาก่อสร้าง หรือบริษัทผู้ออกแบบโครงการก่อสร้างโดยตรง

• นโยบายการกำหนดราคา

เอพีที จะกำหนดราคาผลิตภัณฑ์จากต้นทุนและส่วนบวกเพิ่ม (Cost plus Margin)

• ประกาศนียบัตรและมาตรฐานสากล

- ไม่มี

• สิทธิประโยชน์และเงื่อนไขที่ได้รับการจากการส่งเสริมการลงทุน

- ไม่มี

ง. การจัดหาผลิตภัณฑ์

เอพีที มีนโยบายการจัดหาผลิตภัณฑ์เมื่อได้รับคำสั่งซื้อจากลูกค้าเจ้าของโครงการงานก่อสร้างโดยตรงเท่านั้น ไม่มีนโยบายสต็อกวัสดุ และอุปกรณ์ก่อสร้าง เพื่อลดภาระต้นทุนในการจัดเก็บสินค้า ทั้งนี้การจัดหาผลิตภัณฑ์ จะมาจากการซื้อวัสดุ และอุปกรณ์ก่อสร้างภายในประเทศ และต่างประเทศ

จ. ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

- ไม่มี

ฉ. งานที่ยังไม่ได้ส่งมอบ

- ไม่มี

ช. ผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม

- ไม่มี

1.2.2.2 กลุ่มอุตสาหกรรมยานยนต์ (Auto) “การดำเนินงานที่ยกเลิก”

บริษัทเป็นผู้ผลิตและจำหน่ายชิ้นส่วนโลหะที่มีความเที่ยงตรงสูง (High Precision Parts and Components) ที่ทำจากโลหะ เช่น เหล็กกล้า เหล็กหล่อ เหล็กชุบขึ้นรูป สแตนเลส และอลูมิเนียม เป็นต้น โดยรูปร่าง ลักษณะและคุณสมบัติของชิ้นงานจะเป็นไปตามการออกแบบของลูกค้า

ทั้งนี้ชิ้นส่วนที่ผลิตให้แก่ลูกค้าแต่ละรายจะมีรายละเอียดปลีกย่อยที่แตกต่างกันขึ้นอยู่กับความต้องการของลูกค้าที่จะนำไปใช้งาน ซึ่งลักษณะของชิ้นส่วนที่บริษัทผลิตมีลักษณะต่างกัน เช่น รูปร่าง ขนาดมิติ ลักษณะของวัตถุดิบ คุณสมบัติเฉพาะของวัตถุดิบ ความเรียบผิว เป็นต้น

ทั้งนี้แม้ว่าชิ้นส่วนของบริษัทสามารถนำไปใช้งานได้ในอุตสาหกรรมหลายประเภท และหลากหลายประเภทของผลิตภัณฑ์ ขึ้นอยู่กับวัตถุประสงค์การนำไปใช้งานและการออกแบบชิ้นงานของลูกค้า แต่ปัจจุบันลูกค้าของบริษัทส่วนใหญ่จะเป็นกลุ่มอุตสาหกรรมยานยนต์ อุตสาหกรรมยานยนต์กลุ่มมอเตอร์ไซด์ Big Bike อุปกรณ์เครื่องมือทาง

การแพทย์ อุตสาหกรรมคอมพิวเตอร์เครื่องปรับอากาศและเครื่องทำความเย็น และอุตสาหกรรมกล้องถ่ายภาพดิจิทัล โดยผลิตภัณฑ์ของบริษัทที่นำไปใช้เป็นส่วนประกอบในชิ้นส่วนและอุปกรณ์ต่างๆ ของลูกค้าในแต่ละอุตสาหกรรม

1.2.2.2.1 ชิ้นส่วนยานยนต์

ก. ลักษณะของผลิตภัณฑ์ และการพัฒนาวิศวกรรมธุรกิจ

บริษัทเป็นผู้ผลิตและจำหน่ายชิ้นส่วนโลหะที่มีความเที่ยงตรงสูงให้แก่ลูกค้าของบริษัทซึ่งเป็นผู้ผลิตรถยนต์และรถจักรยานยนต์ (Product Maker) ผู้ผลิตและจัดหาอุปกรณ์ขั้นที่ 1 (1st Tier Supplier) โดยผู้ผลิตและจัดหาอุปกรณ์ขั้นที่ 1 จะนำผลิตภัณฑ์ของบริษัทไปเป็นส่วนประกอบในชิ้นส่วนของรถยนต์ ได้แก่ ชิ้นส่วนในเครื่องยนต์ ระบบควบคุมการขับเคลื่อน ระบบปรับอากาศ ระบบมอเตอร์ปั๊มน้ำฝน และสตาร์ทเตอร์ เป็นต้น ส่วนผู้ผลิตชิ้นส่วนขั้นที่ 1 ของรถจักรยานยนต์จะนำชิ้นส่วนของบริษัทไปใช้เป็นชิ้นส่วนเครื่องยนต์และระบบคลัทช์ เป็นต้น โดยลูกค้าของบริษัท ได้แก่ บริษัท อีซูซุเอ็นอีเอ็มแอฟเคเจเอ (ประเทศไทย) จำกัด , บริษัท วาเลโอสยาม เทอร์โมลซิสเต็มส์ , บริษัท สยามคูโบต้า คอร์ปอเรชั่น จำกัด , บริษัท ไทอัมพ์ มอเตอร์ไซเคิลส์ (ไทยแลนด์) จำกัด , บริษัท ที.ราด ประเทศไทย จำกัด และ บริษัท เอชลินส์ เอเชีย จำกัด เป็นต้น

ตัวอย่างผลิตภัณฑ์ในอุตสาหกรรมยานยนต์ที่ใช้ชิ้นส่วนของบริษัทเป็นส่วนประกอบ



Connector, Union, Bearing



Drive Shaft, Worm Shaft, Roller Shaft, Pin



Housing, Thrust Plate, Flange



A3003, A6061, A6063, ADC10
Bar Extrude, Cold Forge, Cast
Round, Hex, Profile : 8-230 mm
Turn, Mill, Drill, Ream, Assembly
Tolerance : +/- 0.007 mm
Roundness : 0.005 mm max
Roughness : 0.4 Ra



SCM415, S45C, SUM23, SUS410Q
Bar (HR, CD)
Round : 6-150 mm
Turn, Mill, Drill, Grind, Roll,
Serration, Heat Treatment
Tolerance : +/- 0.005 mm
Roundness : 0.005 mm
Roughness : 0.2 Ra



FC250, FCD450
Iron Cast
Profile: 10-300 mm, 0.2-3.0 Kg
Turn, Mill, Drill, Grind, Polish
Tolerance : +/- 0.010 mm
Roundness : 0.010 mm
Roughness : 0.4 Ra



SCM415, SCM420, SCM440,
S45C, SUJ2,
Bar (HR, CD), Cold Forge, Hot
Forge, Cold Form
Round, Profile : 10-150 mm
Turn, Mill, Drill, Grind, Heat Treat
Tolerance : +/- 0.010 mm
Roundness : 0.010 mm
Roughness : 0.8 Ra

ข. การตลาดและภาวะการแข่งขันอุตสาหกรรมยานยนต์

• ภาวะอุตสาหกรรมรถยนต์

ภาวะอุตสาหกรรมรถยนต์ในปี 2565 มีปริมาณการผลิตรถยนต์ประมาณ 1.88 ล้านคัน ปริมาณการขายรถยนต์ในประเทศ มีจำนวน 0.85 ล้านคัน ปริมาณยอดการส่งออกรถยนต์ มีจำนวน 1.00 ล้านคัน แบ่งเป็น

ปริมาณการผลิตรถยนต์ของปี 2565 เพิ่มขึ้นจากปี 2564 จำนวน 0.20 ล้านคัน คิดเป็นร้อยละ 11.73 และปี 2565 ลดลงจากปี 2563 จำนวน 0.46 ล้านคัน คิดเป็นร้อยละ 31.97

ปริมาณการขายรถยนต์ในประเทศปี 2565 เพิ่มขึ้นจากปี 2564 จำนวน 0.09 ล้านคัน คิดเป็นร้อยละ 11.89 และปี 2565 เพิ่มขึ้นจากปี 2563 จำนวน 0.06 ล้านคัน คิดเป็นร้อยละ 7.23

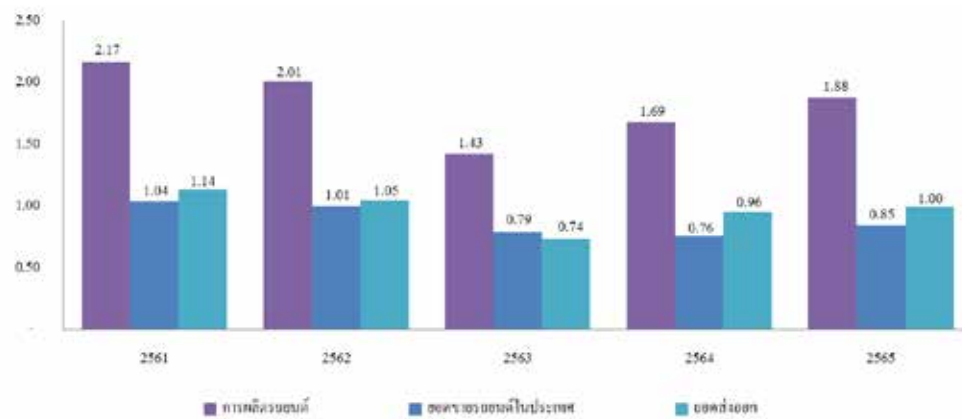
ปริมาณยอดการส่งออกรถยนต์ของปี 2565 เพิ่มขึ้นจากปี 2564 จำนวน 0.04 ล้านคัน คิดเป็นร้อยละ 4.28 และปี 2565 ลดลงจากปี 2563 จำนวน 0.26 ล้านคัน คิดเป็นร้อยละ 35.93

ภาพรวมอุตสาหกรรมรถยนต์ในปี 2565 ปริมาณการผลิตขยายตัวเมื่อเทียบกับช่วงเดียวกันของปีก่อน เนื่องจากกิจกรรมทางเศรษฐกิจของประเทศคู่ค้าขยายตัวจากการคลี่คลายของสถานการณ์การแพร่ระบาดของไวรัส COVID-19

ปี	การผลิตรถยนต์		ยอดขายรถยนต์ในประเทศ		ยอดส่งออก	
	ปริมาณ (คัน)	อัตราการ ขยายตัว (%)	ปริมาณ (คัน)	อัตราการ ขยายตัว (%)	ปริมาณ (คัน)	อัตราการ ขยายตัว (%)
2561	2,167,694	8.99	1,041,739	19.51	1,140,640	0.08
2562	2,013,710	(7.10)	1,007,552	(3.28)	1,054,103	(7.59)
2563	1,427,275	(29.12)	792,146	(21.38)	735,842	(30.19)
2564	1,685,705	18.11	759,119	4.17	959,194	30.35
2565	1,883,515	11.73	849,388	11.89	1,000,256	4.28

ที่มา: สถาบันยานยนต์ (Thailand Automotive Institute)

(ล้านคัน)



ที่มา: สถาบันยานยนต์ (Thailand Automotive Institute)

แนวโน้มภาวะอุตสาหกรรมและการแข่งขันรถยนต์

ตามข้อมูลของกลุ่มอุตสาหกรรมยานยนต์ รายงานภาวะเศรษฐกิจอุตสาหกรรม ของสำนักงานเศรษฐกิจอุตสาหกรรม (สศอ.) กระทรวงอุตสาหกรรม ได้คาดการณ์ว่า แนวโน้มอุตสาหกรรมรถยนต์ปี 2566 คาดว่า จะมีการผลิตรถยนต์ประมาณ 1,800,000 คัน เพิ่มขึ้นจากช่วงเดียวกันของปีก่อนร้อยละ 2.86 โดยแบ่งเป็นการผลิตเพื่อจำหน่ายในประเทศ (ประมาณร้อยละ 50-55) และการผลิตเพื่อการส่งออก (ประมาณร้อยละ 45-50)

- ภาวะอุตสาหกรรมรถจักรยานยนต์**

ภาวะอุตสาหกรรมรถจักรยานยนต์ในปี 2565 มีปริมาณการผลิตรถจักรยานยนต์ประมาณ 2.02 ล้านคัน ปริมาณการขายรถจักรยานยนต์ในประเทศ มีจำนวน 1.79 ล้านคัน ปริมาณยอดการส่งออกรถจักรยานยนต์ มีจำนวน 1.04 ล้านคัน โดยแบ่งเป็น

ปริมาณการผลิตรถจักรยานยนต์ของปี 2565 เพิ่มขึ้นจากปี 2564 จำนวน 0.24 ล้านคัน คิดเป็นร้อยละ 13.21 และปี 2565 เพิ่มขึ้นจากปี 2563 จำนวน 0.40 ล้านคัน คิดเป็นร้อยละ 24.80

ปริมาณการขายรถจักรยานยนต์ในประเทศปี 2565 เพิ่มขึ้นจากปี 2564 จำนวน 0.19 ล้านคัน คิดเป็นร้อยละ 11.55 และปี 2565 เพิ่มขึ้นจากปี 2563 จำนวน 0.28 ล้านคัน คิดเป็นร้อยละ 18.20

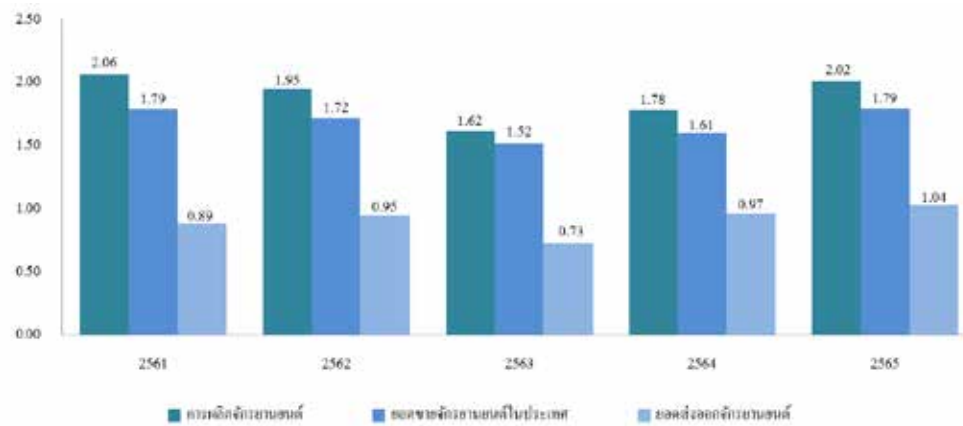
ปริมาณยอดการส่งออกรถจักรยานยนต์ปี 2565 เพิ่มขึ้นจากปี 2564 จำนวน 0.07 ล้านคัน คิดเป็นร้อยละ 7.25 และปี 2565 เพิ่มขึ้นจากปี 2563 จำนวน 0.31 ล้านคัน คิดเป็นร้อยละ 42.48

ภาพรวมอุตสาหกรรมรถจักรยานยนต์ในปี 2565 การผลิตรถจักรยานยนต์ขยายตัว เมื่อเทียบกับช่วงเดียวกันของปีก่อน เนื่องจากความต้องการของตลาดในประเทศ และตลาดส่งออก จากการคลี่คลายของสถานการณ์การแพร่ระบาดของไวรัส COVID-19

ปี	การผลิตรถจักรยานยนต์		ยอดขายรถจักรยานยนต์ในประเทศ		ยอดส่งออก	
	ปริมาณ (คัน)	อัตราการ ขยายตัว (%)	ปริมาณ (คัน)	อัตราการขยายตัว (%)	ปริมาณ (คัน)	อัตราการ ขยายตัว (%)
2561	2,063,076	0.38	1,788,323	64.49	886,275	4.38
2562	1,948,480	(5.55)	1,718,587	(3.90)	948,839	7.06
2563	1,615,319	(17.10)	1,516,096	(11.78)	727,152	(23.36)
2564	1,780,654	10.24	1,606,481	5.96	965,967	32.84
2565	2,015,940	13.21	1,792,016	11.55	1,036,020	7.25

ที่มา: สถาบันยานยนต์ (Thailand Automotive Institute)

(ล้านบาท)



แนวโน้มภาวะอุตสาหกรรมและการแข่งขันรถจักรยานยนต์

ตามข้อมูลของกลุ่มอุตสาหกรรมยานยนต์ รายงานภาวะเศรษฐกิจอุตสาหกรรม ของสำนักงานเศรษฐกิจอุตสาหกรรม (สศอ.) กระทรวงอุตสาหกรรม ได้คาดการณ์ว่า แนวโน้มอุตสาหกรรมรถจักรยานยนต์ปี 2566 คาดว่า การผลิตจะทรงตัว คิดเป็นปริมาณการผลิตรถยนต์ประมาณ 2,000,000 คัน ทั้งนี้ จากปริมาณการผลิตที่คาดการณ์ไว้ข้างต้น จะเป็นการผลิต เพื่อจำหน่ายในประเทศ (ประมาณร้อยละ 85-90) และการผลิตเพื่อการส่งออก (ประมาณร้อยละ 10-15)

• ภาวะอุตสาหกรรมชิ้นส่วนยานยนต์

อุตสาหกรรมชิ้นส่วนยานยนต์จัดเป็นหนึ่งในอุตสาหกรรมเป้าหมายที่รัฐบาลให้การสนับสนุน เนื่องจากเป็นอุตสาหกรรมที่มีบทบาทในการสนับสนุนอุตสาหกรรมยานยนต์ซึ่งไทยเป็นฐานการผลิตขนาดใหญ่ที่สำคัญแห่งหนึ่งของโลก และมีความสำคัญต่อระบบเศรษฐกิจของประเทศ ทั้งในส่วนที่ก่อให้เกิดการจ้างงานเป็นจำนวนมาก และก่อให้เกิดการเชื่อมโยงกับอุตสาหกรรมเกี่ยวเนื่องต่างๆ

ในภาคอุตสาหกรรมชิ้นส่วนยานยนต์ ลักษณะการแข่งขันจะไม่ใช้ Head-on Competition แต่เป็นอุตสาหกรรมที่มีการกระจายตัวมาก โดยส่วนใหญ่แล้วแต่ละบริษัทจะมีความชำนาญเฉพาะด้าน และตามปกติแล้วลูกค้าจะมีขนาดใหญ่กว่าผู้ประกอบการมาก ทำให้ลูกค้าเลือกใช้ผู้ประกอบการหลายรายสำหรับชิ้นส่วนแต่ละอย่าง และความสัมพันธ์ระหว่างผู้ประกอบการและลูกค้าโดยปกติจะเป็นไปในรูปของการพยายามพัฒนา Supplier เพื่อให้สามารถส่งชิ้นส่วนให้แก่ลูกค้ารายนั้นๆ ได้ในระยะยาวเนื่องจากการพัฒนา Supplier แต่ละรายให้มีคุณภาพตามความต้องการของลูกค้าได้นั้น ไม่ใช่เรื่องง่าย และหากชิ้นส่วนใดชิ้นส่วนหนึ่งมีปัญหาเกิดขึ้น จะมีผลกระทบต่อลูกค้ารายนั้นทำให้ไม่สามารถส่งมอบงานได้ตามระยะเวลาที่กำหนด อย่างไรก็ตามเนื่องจากในอุตสาหกรรมชิ้นส่วนยานยนต์ เมื่อมีการพัฒนา Supplier ขึ้นมาแล้วจะมีการดูแล Supplier ให้เติบโตไปพร้อมกับลูกค้ารายนั้นๆ ในส่วนของบริษัทนั้น มีลักษณะเด่นเพิ่มเติม คือ ไม่ได้มุ่งเน้นเฉพาะผลิตภัณฑ์ที่ใช้เฉพาะอุตสาหกรรมใดอุตสาหกรรมหนึ่ง หากแต่ผลิตชิ้นส่วนที่มีความเที่ยงตรงสูง โดยเฉพาะ ทำให้บริษัทมีลูกค้าอยู่ในหลากหลายอุตสาหกรรมจึงไม่มีคู่แข่งเฉพาะสายที่เด่นชัด

ปี 2565 อุตสาหกรรมชิ้นส่วนยานยนต์ มีทิศทางการปรับตัวเพิ่มขึ้น โดยมีมูลค่าการส่งออกชิ้นส่วนยานยนต์จำนวน 192,142 ล้านบาท แบ่งเป็นการส่งออกชิ้นส่วนเครื่องยนต์ จำนวน 43,826 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 22.81 ชิ้นส่วนอะไหล่ จำนวน 28,455 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 14.81 ชิ้นส่วนประกอบและอุปกรณ์ 117,501 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 61.15 และชิ้นส่วนอื่น จำนวน 2,360 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 1.23 โดยข้อมูลของศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารสำนักงานปลัดกระทรวงพาณิชย์ รายงาน ชิ้นส่วนอุปกรณ์รถยนต์มีตลาดส่งออกที่สำคัญ คือ สหรัฐอเมริกา ญี่ปุ่น และมาเลเซีย และชิ้นส่วนรถจักรยานยนต์มีตลาดส่งออกที่สำคัญ คือ กัมพูชา บราซิล และญี่ปุ่น

มูลค่าการส่งออกชิ้นส่วนยานยนต์

(หน่วย : ล้านบาท)

	2561	2562	2563	2564	2565
เครื่องยนต์	37,226	31,998	23,817	41,568	43,826
ชิ้นส่วนอะไหล่	26,941	24,120	19,275	24,406	28,455
ชิ้นส่วนประกอบและอุปกรณ์	215,680	181,254	133,806	196,025	117,501
ชิ้นส่วนอื่น	633	823	1,037	1,747	2,360
รวม	280,480	238,195	177,935	263,746	192,142
อัตราการขยายตัว (%)	2	(15)	(25)	48	(27)

ที่มา: สมาคมอุตสาหกรรมยานยนต์ไทย กลุ่มอุตสาหกรรมยานยนต์ สมาคมอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย

แนวโน้มภาวะอุตสาหกรรมและการแข่งขันชิ้นส่วนยานยนต์

ปี 2566 โดยภาพรวมอุตสาหกรรมชิ้นส่วนยานยนต์ในส่วนที่ผลิตให้กับโรงงานประกอบรถยนต์ น่าจะมีแนวโน้มทรงตัวหรือปรับตัวเพิ่มขึ้นเล็กน้อย ตามภาวะเศรษฐกิจที่ทยอยฟื้นตัวจากผลกระทบการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัส COVID-19 เนื่องจากการฟื้นตัวของธุรกิจเป็นไปตามทิศทางภาวะเศรษฐกิจของประเทศและต่างประเทศ

1.2.2.2.2 กลุ่มอุตสาหกรรมคอมเพรสเซอร์เครื่องปรับอากาศและเครื่องทำความเย็น

ก. ลักษณะของผลิตภัณฑ์

บริษัทเป็นผู้ผลิตและจำหน่ายชิ้นส่วนให้แก่ผู้ผลิตคอมเพรสเซอร์สำหรับเครื่องปรับอากาศและเครื่องทำความเย็น (Product Maker) โดยตรง ซึ่งลูกค้าของบริษัท ได้แก่ บจ. อิมเมอร์สัน อิเล็กทริก (ประเทศไทย) , บจ. อิมเมอร์สัน ไคลเมท เทคโนโลยี เป็นต้น

ตัวอย่าง ผลิตภัณฑ์ในอุตสาหกรรมคอมเพรสเซอร์เครื่องปรับอากาศและเครื่องทำความเย็นที่ใช้ชิ้นส่วนของบริษัทเป็น
ส่วนประกอบ



SCM415, S10C, S15C, S20C, S45C, 316L

Bar (HR, CD), Cold Forge, Hot Forge

Round, Profile : 10-150 mm

Turn, Mill, Drill, Grind, Polish,

Heat Treat, Copper Plate

Tolerance : +/- 0.010 mm**Drill Hole** : 0.6 x 7.0 mm**Roundness** : 0.020 mm**Roughness** : 0.4 Ra

ข. การตลาดและภาวะการแข่งขัน

ภาวะอุตสาหกรรมคอมเพรสเซอร์

ปริมาณการผลิตคอมเพรสเซอร์ของปี 2565 เพิ่มขึ้นจากปี 2564 จำนวน 0.82 ล้านเครื่อง คิดเป็นร้อยละ 7.94 และปี 2565 เพิ่มขึ้นจากปี 2563 จำนวน 2.60 ล้านเครื่อง คิดเป็นร้อยละ 30.24

ปริมาณการจำหน่ายภายในประเทศของปี 2565 เพิ่มขึ้นจากปี 2564 จำนวน 0.31 ล้านเครื่อง คิดเป็นร้อยละ 6.68 และปี 2565 เพิ่มขึ้นจากปี 2563 จำนวน 0.66 ล้านเครื่อง คิดเป็นร้อยละ 15.72

ปริมาณการจำหน่ายส่งออกต่างประเทศของปี 2565 เพิ่มขึ้นจากปี 2564 จำนวน 0.89 ล้านเครื่อง คิดเป็นร้อยละ 15.90 และปี 2565 เพิ่มขึ้นจากปี 2563 จำนวน 1.87 ล้านเครื่อง คิดเป็นร้อยละ 40.85

	2561	2562	2563	2564	2565
ปริมาณการผลิตคอมพิวเตอร์ (ล้านเครื่อง)	8.76	10.07	8.58	10.36	11.18
อัตราการขยายตัว (ร้อยละ)	(7.68)	14.93	(14.77)	20.65	7.94
ปริมาณจำหน่ายภายในประเทศ (ล้านเครื่อง)	4.49	5.01	4.21	4.57	4.87
อัตราการขยายตัว (ร้อยละ)	(12.36)	11.71	(15.98)	8.47	6.68
ปริมาณจำหน่ายส่งออกต่างประเทศ (ล้านเครื่อง)	5.11	5.33	4.58	5.57	6.46
อัตราการขยายตัว (ร้อยละ)	8.16	4.45	(14.07)	21.53	15.90

ที่มา: สำนักงานเศรษฐกิจอุตสาหกรรม (สศอ.)

ในปี 2565 ภาพรวมอุตสาหกรรมคอมพิวเตอร์ ยอดปริมาณการจำหน่ายการผลิตคอมพิวเตอร์ปรับตัวเพิ่มขึ้น เนื่องจากเศรษฐกิจโลกเริ่มฟื้นตัว จากการระบาดของเชื้อไวรัส COVID-19 ส่งผลให้มีการต้องการสินค้าเครื่องใช้ไฟฟ้าเพิ่มขึ้น โดยเฉพาะเครื่องใช้ไฟฟ้ารุ่นใหม่ที่มีความสำคัญด้านสุขภาพ รวมถึงการจัดจำหน่ายสินค้ามีความสะดวกมากขึ้น ทำให้ผู้บริโภคเข้าถึงข้อมูลและตัดสินใจซื้อได้ง่ายขึ้น

แนวโน้มภาวะอุตสาหกรรมและการแข่งขัน

ตาม รายงานภาวะเศรษฐกิจอุตสาหกรรม ของสำนักงานเศรษฐกิจอุตสาหกรรม (สศอ.) กระทรวงอุตสาหกรรม ได้คาดการณ์ว่า แนวโน้มอุตสาหกรรมเครื่องใช้ไฟฟ้า เช่น คอมพิวเตอร์ เครื่องปรับอากาศ ฯลฯ ในปี 2566 คาดว่า จะมีการการผลิตและส่งออกเพิ่มขึ้นประมาณร้อยละ 5-10 เมื่อเทียบกับปีก่อน จากเศรษฐกิจโลกและตลาดส่งออกหลักของประเทศไทยฟื้นตัวจากสถานการณ์การระบาดของเชื้อไวรัส COVID-19 และพัฒนานวัตกรรม การปรับปรุงเทคโนโลยีสมัยใหม่ โดยเฉพาะเครื่องใช้ไฟฟ้ารุ่นใหม่ที่มีความสำคัญด้านสุขภาพและสิ่งแวดล้อม อีกทั้งความขัดแย้งทางการค้าระหว่างสหรัฐฯ และจีน น่าจะเอื้อโอกาสให้ไทยสามารถส่งออกเครื่องใช้ไฟฟ้าบางประเภท เช่น เครื่องปรับอากาศ เป็นต้น ไปยังตลาดสหรัฐฯ ได้เพิ่มขึ้น ส่งผลให้มีแนวโน้มความต้องการใช้สินค้าเครื่องใช้ไฟฟ้าและปริมาณคำสั่งซื้อสินค้าเครื่องใช้ไฟฟ้าเพิ่มมากขึ้นต่อเนื่องในปี 2566

1.2.2.2.3 อุปกรณ์ทางการแพทย์

ก. ลักษณะของผลิตภัณฑ์

บริษัทเป็นผู้ผลิตและจำหน่ายชิ้นส่วนให้แก่ผู้ผลิต ผลิตภัณฑ์กลุ่มวัสดุสิ้นเปลืองทางการแพทย์ (Disposable Medical Devices) ซึ่งลูกค้าของบริษัท ได้แก่ AUSA MEDICAL DEVICES PRIVATE LIMITED, BARD PERIPHERAL VASCULAR INC, ADROIT USA INC, FERROSAN MEDICAL DEVICES SP.Z O.O., INFUS MEDICAL CO.,LTD. เป็นต้น



Raw Material: SS17-4 PH H900, SS316, SS304

Process: Turn Mill

ข. การตลาดและภาวะการแข่งขัน

อุตสาหกรรมเครื่องมือแพทย์ไทยถูกคาดการณ์ว่า มีอัตราการเติบโตเฉลี่ยต่อปีในช่วงปี 2565-2566 ประมาณร้อยละ 5-7 ความต้องการใช้บริการทางการแพทย์ในสถานพยาบาลทยอยกลับสู่ระดับใกล้เคียงปกติ ทำให้ความต้องการใช้เครื่องมือแพทย์เพิ่มขึ้น

สาเหตุสำคัญที่ทำให้อุตสาหกรรมเครื่องมือแพทย์ไทยเติบโตอย่างต่อเนื่อง คือ

การเข้าสู่สังคมสูงวัยโดยประชากรมีอายุยืนยาวขึ้น การเพิ่มขึ้นของจำนวนผู้ป่วย โดยเฉพาะอย่างยิ่งผู้ป่วยโรคติดต่อไม่เรื้อรัง อาทิ โรคหัวใจ โรคเบาหวาน โรคกระดูก และโรคหลอดเลือดสมอง ส่งผลให้ความต้องการใช้เครื่องมือทางการแพทย์ที่ทันสมัยและใช้เทคโนโลยีขั้นสูงมากขึ้น โดยเฉพาะอุปกรณ์การตรวจวินิจฉัยโรคซับซ้อน นอกจากนี้ ปัจจัยที่ทำให้อุตสาหกรรมเครื่องมือแพทย์ไทยเติบโต คือ นโยบายภาครัฐที่ต้องการส่งเสริมอุตสาหกรรมแพทย์ครบวงจร (medical hub) ทำให้มีการลงทุนจากบริษัทข้ามชาติ รวมถึงการให้บริการทางการแพทย์ของชาวต่างชาติทั้งผู้ที่มาทำงานในไทย และผู้ที่เข้ามาเดินทางท่องเที่ยวพร้อมกับบริการทางการแพทย์ (medical tourism) ของไทยทำให้โรงพยาบาลเอกชนของไทยมีแผนการขยายการดำเนินงาน ปัจจัยที่สำคัญในอนาคตที่ส่งผลให้มูลค่าตลาดเพิ่มขึ้น คือ ความก้าวหน้าทางด้านเทคโนโลยี ซึ่งรวมถึงการใช้ AI และ Big Data ในการวินิจฉัยโรค โดยการเก็บข้อมูลจากอุปกรณ์ส่วนบุคคล (health-related personal devices)

ที่มา: บทวิเคราะห์แนวโน้มของเทคโนโลยี โดย Thailand Center of Excellence for Life Sciences (TCELS) และ

แนวโน้มธุรกิจ/อุตสาหกรรม ปี 2564-2566: อุตสาหกรรมเครื่องมือแพทย์ : ธนาคารกรุงศรีอยุธยา

1.2.2.2.4 กลุ่มอุตสาหกรรมกล้องดิจิทัล

ก. ลักษณะของผลิตภัณฑ์

บริษัทเป็นผู้ผลิตและจำหน่ายชิ้นส่วนให้แก่ ผู้ผลิตกล้องถ่ายภาพดิจิทัล (Product Maker) โดยตรง และชิ้นส่วนที่บริษัทจำหน่าย ได้แก่ ชิ้นส่วนในชุดของกล้องถ่ายภาพ ลูกค้ายของบริษัท ได้แก่ บจ.เอนท์ (ประเทศไทย)

ตัวอย่างผลิตภัณฑ์ในอุตสาหกรรมกล้องถ่ายภาพดิจิทัลที่ใช้ชิ้นส่วนของบริษัทเป็นส่วนประกอบ



A5056

Extrude, Cold Forge, Cast

Round : 50-100 mm

Turn, Drill, Cam Mill, Anodize

Tolerance : +/- 0.005 mm

Roundness : 0.010 mm max

Roughness : 0.15 Ra

ข. การตลาดและภาวะการแข่งขัน

ภาวะอุตสาหกรรมกล้องถ่ายภาพดิจิทัลในประเทศไทย

ปี 2565 ภาวะอุตสาหกรรมกล้องถ่ายภาพดิจิทัลมีอัตราการเติบโตที่ลดลง เนื่องจากบริษัทผู้ผลิตสมาร์ตโฟนได้เพิ่มเทคโนโลยีการถ่ายภาพในสมาร์ตโฟนให้ถ่ายรูปได้คมชัดขึ้น และมีการพัฒนาการถ่ายภาพในสมาร์ตโฟนอย่างต่อเนื่อง ปัจจุบันสมาร์ตโฟนบางรุ่นสามารถถ่ายรูปได้มีคุณภาพเดียวกันกับกล้องคอมแพค ซึ่งทำให้ผู้บริโภคหันไปใช้สมาร์ตโฟน มากขึ้น จนส่งผลกระทบต่อตลาดกล้องถ่ายรูปดิจิทัล

โดยกล้องถ่ายภาพดิจิทัลแบ่งออกเป็น 3 ประเภทหลักดังนี้

- กล้องคอมแพค หมายถึงกล้องขนาดเล็กเหมาะสำหรับพกพาและใช้งานง่าย กล้องประเภทนี้เป็นผลิตภัณฑ์หลักของกล้องถ่ายภาพดิจิทัล
- กล้อง DSLR (Digital Single Lens Reflex) หมายถึงกล้องคุณภาพสูง ขนาดค่อนข้างใหญ่ ราคาสูง สามารถถอดเปลี่ยนเลนส์ เหมาะสำหรับผู้ใช้กล้องมืออาชีพและเนื่องจากกล้องชนิดนี้มีราคาค่อนข้างสูง จึงทำให้ฐานลูกค้าเล็กกว่ากล้องแบบคอมแพค
- กล้อง Mirror less หมายถึงกล้องคอมแพคที่สามารถเปลี่ยนเลนส์ได้ มีคุณภาพใกล้เคียงกับกล้อง DSLR

ปริมาณการผลิตกล้องถ่ายภาพในตลาดโลก

(ล้านหน่วย)



ที่มา: Camera & Imaging Products Association

แนวโน้มภาวะอุตสาหกรรมและการแข่งขัน

ปี 2566 บริษัทคาดว่า อุตสาหกรรมกล้องดิจิทัลในอนาคตมีแนวโน้มลดลงอย่างต่อเนื่อง เนื่องจากผู้บริโภคทั่วไปสามารถใช้สมาร์ทโฟนแทนการใช้กล้องดิจิทัลถ่ายรูป แต่อย่างไรก็ตามยังมีผู้บริโภคบางกลุ่ม ที่นิยมใช้กล้องถ่ายภาพอยู่ ซึ่งเป็นกลุ่มกล้องถ่ายภาพที่มีประสิทธิภาพสูง และมีราคาแพง

ในส่วนต่อไปนี้เป็นกรอบการอธิบายถึงภาพรวมของธุรกิจซึ่งจัดอยู่ในกลุ่มอุตสาหกรรมยานยนต์ เกี่ยวกับนโยบายและลักษณะการตลาดของผลิตภัณฑ์ที่สำคัญ การจัดหาผลิตภัณฑ์ ผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมกลุ่มธุรกิจชิ้นส่วนโลหะ เทียงตรงสูง และงานที่ยังไม่ได้ส่งมอบ

ค. นโยบายและลักษณะการตลาดของผลิตภัณฑ์ที่สำคัญ

• กลยุทธ์การแข่งขัน

บริษัทเป็นผู้ผลิตและจำหน่ายชิ้นส่วนโลหะที่มีความเที่ยงตรงสูง (High Precision Machining & Cold Forging) ที่ได้รับการยอมรับจากลูกค้าในด้านคุณภาพของชิ้นงานและคุณภาพของการให้บริการ โดยบริษัทให้ความสำคัญและใส่ใจในการผลิตตั้งแต่การจัดหาวัตถุดิบ, การออกแบบกระบวนการผลิต, การควบคุมการผลิต รวมไปถึงการตรวจสอบคุณภาพและความเรียบร้อยของชิ้นส่วน และการส่งมอบให้แก่ลูกค้าได้ตรงเวลา เพื่อให้มั่นใจได้ว่าชิ้นส่วนที่บริษัทผลิตตรงตามความต้องการและการออกแบบของลูกค้า

ทั้งนี้ผู้ผลิตที่นำชิ้นส่วนของบริษัทไปเป็นส่วนประกอบมีทั้งผู้ผลิตสินค้า (Product Maker) และผู้ผลิตและจัดหาอุปกรณ์ขั้นที่ 1 (1st Tier Supplier) ทั้งในประเทศและต่างประเทศ โดยกลยุทธ์ที่บริษัทใช้ในการแข่งขัน เป็นดังนี้

(1) คุณภาพของชิ้นส่วน บริษัทให้ความสำคัญต่อการควบคุมคุณภาพของชิ้นส่วนที่บริษัทผลิต เพื่อให้ชิ้นส่วนดังกล่าวมีคุณสมบัติตรงตามความต้องการและการออกแบบของลูกค้า โดยบริษัทจะจัดหาวัตถุดิบที่มีคุณสมบัติตรงตามที่ลูกค้ากำหนด, ออกแบบกระบวนการผลิตบนคอมพิวเตอร์, การกำกับดูแลกระบวนการผลิตในแต่ละขั้นตอน

รวมไปถึงการตรวจสอบคุณภาพของชิ้นส่วนที่ผลิตเสร็จแล้ว โดยบริษัทจัดให้มีการตรวจสอบคุณภาพของชิ้นส่วนที่ผลิตเสร็จแล้ว 2 ระดับ คือ (1) การตรวจสอบและควบคุมคุณภาพในกระบวนการผลิต และ (2) การตรวจสอบขั้นสุดท้ายก่อนส่งมอบให้แก่ลูกค้า ทั้งนี้เพื่อให้มั่นใจว่าชิ้นส่วนที่บริษัทผลิตและส่งมอบให้แก่ลูกค้ามีคุณสมบัติตรงตามที่ลูกค้ากำหนดและออกแบบ

(2) ความตรงต่อเวลาในการส่งมอบงาน บริษัทให้ความสำคัญในการควบคุมและจัดส่งชิ้นส่วนให้แก่ลูกค้าได้ตรงตามเวลาและสามารถส่งมอบงานได้อย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้กระบวนการผลิตของลูกค้าเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเป็นการสร้างความเชื่อมั่นในการทำงานของบริษัท

(3) ความมั่นคงในการผลิต บริษัทสามารถผลิตและจัดหาชิ้นส่วนได้ตรงตามรูปแบบความต้องการของลูกค้าและในปริมาณที่กำหนดอันส่งผลให้ลูกค้าสามารถบริหารกระบวนการผลิตเพื่อจัดการความสูญเปล่าของปัจจัยการผลิตต่างๆ ให้ถูกนำมาใช้แบบทันเวลาพอดี (Just-in-time)

(4) ความสามารถในการเพิ่มหรือขยายกำลังการผลิต บริษัทสามารถเพิ่มหรือขยายกำลังการผลิตชิ้นส่วนเพื่อรองรับการเติบโตและการขยายตัวทางธุรกิจของลูกค้าโดยสามารถผลิตชิ้นส่วนได้ในปริมาณที่เพิ่มขึ้นหากมีความต้องการจากลูกค้า

(5) การขยายขอบเขตในการดำเนินงาน บริษัทได้เพิ่มสายการผลิตที่มีความต่อเนื่องซึ่งเป็นกระบวนการต่อเนื่องจากสายการผลิตหลักของบริษัทเพื่อเพิ่มมูลค่าให้แก่ผลิตภัณฑ์ เช่น การชุบเคลือบผิวซึ่งเริ่มใช้งานครั้งแรกในไตรมาสที่ 2 ปี 2554 เป็นต้น

ในอดีตบริษัทต้องจ้างบุคคลภายนอกในการทำกระบวนการดังกล่าว ซึ่งทำให้มีค่าใช้จ่ายในการขนส่งและประสานงาน ค่าใช้จ่ายการจ้างบุคคลภายนอก รวมถึงค่าใช้จ่ายบุคลากรในการตรวจสอบคุณภาพ นอกจากนี้การจ้างบุคคลภายนอกยังทำให้บริษัทใช้เวลาในการผลิตชิ้นงานยาวนานขึ้น เนื่องจากมีระยะเวลาในการขนส่งชิ้นงานไป-กลับ และระยะเวลาในการดำเนินการของบุคคลภายนอก ซึ่งอยู่นอกเหนือการควบคุมของบริษัท

การที่บริษัทขยายขอบเขตในการดำเนินงานให้ครอบคลุมกระบวนการดังกล่าวจะทำให้สามารถบริหารต้นทุนการผลิต การควบคุมคุณภาพ และระยะเวลาในการผลิตได้อย่างมีประสิทธิภาพ

(6) การพัฒนากระบวนการผลิตและการจัดการเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ บริษัทมุ่งมั่นที่จะพัฒนากระบวนการผลิตและการบริหารจัดการต้นทุนอย่างต่อเนื่อง โดยในเบื้องต้นบริษัทได้เริ่มนำระบบ TOYOTA Production System (TPS) มาประยุกต์ใช้ในปี 2551 รวมถึงการนำกระบวนการขึ้นรูปแบบเย็น (Cold Forging) และกระบวนการชุบโลหะ (Anodizing) มาใช้ในกระบวนการผลิตของบริษัท นอกจากนี้บริษัทมีเป้าหมายที่จะเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงานของแรงงาน (labor productivity) โดยการนำระบบป้อนชิ้นงานอัตโนมัติ (automation process) มาประยุกต์ใช้ในสายการผลิตเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการใช้เครื่องจักร ช่วยให้ผลผลิตและคุณภาพสูงขึ้น รวมทั้งเป็นโอกาสให้พนักงานได้พัฒนาความสามารถเพื่อทำงานที่ใช้ทักษะสูงขึ้น

(7) ความรับผิดชอบและความสัมพันธ์ที่ดีต่อลูกค้า

- ความสามารถในการปรับเพิ่มกำลังการผลิตเพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้า ในบางกรณีลูกค้าอาจมีความต้องการชิ้นส่วนของบริษัทเพิ่มขึ้นในช่วงระยะเวลานึงอย่างกะทันหัน บริษัทก็มีความสามารถที่จะปรับเปลี่ยนสายการผลิตเพื่อเพิ่มกำลังการผลิตให้สอดคล้องกับความต้องการของลูกค้าได้ภายในระยะเวลาอันสั้น เพื่อให้การผลิตและการทำงานของลูกค้านำไปได้อย่างต่อเนื่อง

- การรักษาความสัมพันธ์ระยะยาวกับลูกค้า บริษัทมีนโยบายที่จะรักษาความสัมพันธ์กับลูกค้าในระยะยาว โดยการจัดเตรียมและรักษากำลังการผลิตสนับสนุนงานของลูกค้าอย่างต่อเนื่องจนกว่าจะหมดรุ่น รวมถึงขยายกำลังการผลิตและเพิ่มกระบวนการใหม่ๆ เพื่อให้บริการครบวงจร

- การรักษาความลับของลูกค้า บริษัทให้ความสำคัญกับการรักษาความลับของลูกค้า โดยบริษัทจะควบคุมดูแลไม่ให้มีการนำข้อมูลทางด้านเทคนิคที่เกี่ยวข้องกับชิ้นส่วนที่ลูกค้าว่าจ้างบริษัทผลิต หรือข้อมูลอื่นใดที่เป็นความลับการค้าของลูกค้า รวมถึงข้อมูลอื่นใดที่จะส่งผลกระทบต่อความสามารถในการแข่งขันและการทำธุรกิจของบริษัท นำมาเปิดเผยต่อบุคคลภายนอกหรือนำข้อมูลดังกล่าวไปหาประโยชน์เพื่อการส่วนตัว

• **ลักษณะลูกค้าและกลุ่มลูกค้าเป้าหมาย**

บริษัทเป็นผู้ผลิตและจำหน่ายชิ้นส่วนโลหะที่มีความเที่ยงตรงสูงซึ่งมีผลิตภัณฑ์หลายประเภท โดยสามารถนำไปใช้งานได้ ในอุตสาหกรรมหลายประเภท และหลากหลายรูปแบบ ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับวัตถุประสงค์การนำไปใช้งานของลูกค้า โดยปัจจุบันลูกค้าของบริษัทส่วนใหญ่ ได้แก่ อุตสาหกรรมยานยนต์ อุตสาหกรรมคอมพิวเตอร์ เครื่องปรับอากาศและเครื่องทำความเย็นและอุตสาหกรรมกล้องถ่ายภาพดิจิทัล

ตัวอย่างกลุ่มลูกค้าของบริษัท

ประเภทอุตสาหกรรม	กลุ่มลูกค้าในปัจจุบันของบริษัท
1. อุตสาหกรรมยานยนต์	ผู้ผลิตรถยนต์ ผู้ผลิตรถจักรยานยนต์ ผู้ผลิตชิ้นส่วนในเครื่องยนต์ ระบบควบคุมการขับเคลื่อน ระบบปรับอากาศ ระบบมอเตอร์ปั๊มน้ำฝ่น และสตาร์ทเตอร์ ชิ้นส่วนเครื่องยนต์และระบบคลัทช์ในรถจักรยานยนต์ เป็นต้น
2. อุตสาหกรรมคอมพิวเตอร์ เครื่องปรับอากาศและเครื่องทำความเย็น	ผู้ผลิตคอมพิวเตอร์เครื่องปรับอากาศและเครื่องทำความเย็น
3. อุปกรณ์ทางการแพทย์	ผู้ผลิตอุปกรณ์ทางการแพทย์
4. อุตสาหกรรมกล้องถ่ายภาพดิจิทัล	ผู้ผลิตกล้องถ่ายภาพดิจิทัล
5. อุตสาหกรรมอื่น	ผู้ผลิตเครื่องพิมพ์ และผู้ผลิตแกนเครื่องพิมพ์ เครื่องจักรไฮโดรลิก

• **ช่องทางการจัดจำหน่าย**

บริษัทจำหน่ายชิ้นส่วนส่วนใหญ่ให้แก่ผู้ผลิตชิ้นส่วนชั้นที่ 1 (1st Tier Supplier) และผู้ผลิตสินค้า (Product Maker) ทั้งในประเทศและต่างประเทศ

บริษัทได้ขายสินค้าไปยังประเทศต่างๆ มีทั้ง จีน บราซิล เบลเยียม โปแลนด์ สหรัฐอเมริกา อาร์เจนตินา อิตาลี ไอร์แลนด์ ฝรั่งเศส อินเดีย เป็นต้น

• **นโยบายการกำหนดราคา**

บริษัทมีนโยบายกำหนดราคาจำหน่ายชิ้นส่วนจากราคาดัชนีของชิ้นโลหะบวกอัตรากำไร (Cost plus pricing) โดยบริษัทและลูกค้าจะเจรจากำหนดราคาจำหน่ายชิ้นส่วนโลหะร่วมกันก่อนเริ่มกระบวนการผลิต




เนื่องจากดัชนีส่วนใหญ่ของชิ้นส่วนของบริษัทมาจากราคาวัตถุดิบ เช่น เหล็ก สแตนเลส อลูมิเนียม เป็นต้น ซึ่งวัตถุดิบดังกล่าวเป็นสินค้าที่มีลักษณะเป็น commodity goods ราคาของวัตถุดิบดังกล่าวจึงถูกกำหนดโดยอุปสงค์และอุปทานของวัตถุดิบแต่ละประเภทในตลาดโลกที่มีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา ดังนั้นบริษัทจึงมีความเสี่ยงจากการผันผวนของราคาวัตถุดิบดังกล่าว

อย่างไรก็ตาม ในทางปฏิบัติในอุตสาหกรรมแล้ว ในกรณีที่ราคาวัตถุดิบปรับตัวสูงขึ้นมาก บริษัทจะดำเนินการเจรจากับลูกค้าเพื่อขอปรับราคาจำหน่ายชิ้นส่วนของบริษัทเพื่อรักษามาร์จิ้นขั้นต้น (profit margin) ของบริษัทให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ กล่าวคือ หากราคาตลาดของวัตถุดิบมีการเปลี่ยนแปลงเกินกว่าร้อยละ 10 จากราคาที่ระบุไว้ในสัญญา บริษัทจะมีการเจรจาดำเนินการกับลูกค้าเพื่อทำการปรับเปลี่ยนราคาขายให้สอดคล้องกับราคาดัชนีวัตถุดิบที่

แท้จริง ในทางตรงข้ามหากราคาวัตถุดิบปรับตัวลดลง ลูกค้าก็จะขอเจรจากับบริษัทเพื่อขอปรับลดราคาจำหน่ายขึ้นส่วนเช่นกัน ทั้งนี้ สัดส่วนราคาที่ปรับขึ้นหรือลงโดยส่วนใหญ่จะไม่ได้มีการกำหนดตายตัว แต่จะขึ้นอยู่กับผลการเจรจาในแต่ละครั้ง

ประกาศนียบัตรและมาตรฐานสากล

บริษัทมุ่งเน้นที่จะพัฒนาประสิทธิภาพในการผลิตและการจัดการเพื่อให้เป็นโรงงานที่มีมาตรฐานเป็นที่ยอมรับของลูกค้า โดยบริษัทได้รับประกาศนียบัตรที่เป็นมาตรฐานสากลในด้านต่างๆ ดังนี้

ลำดับ	มาตรฐาน	ระยะเวลาที่ได้รับบริการรับรอง	รายละเอียด
1	ISO 9001 : 2015 	2 มิ.ย. 2563 ถึง 12 เม.ย. 2566	มาตรฐาน ISO 9001: 2015 เป็นมาตรฐานที่องค์กรระหว่างประเทศว่าด้วยมาตรฐาน (International Standardization and Organization) กำหนดขึ้น โดยมุ่งส่งเสริมให้มีแนวทางการจัดการและการบริหารงานด้านคุณภาพองค์กรอย่างเป็นระบบ โดยบริษัทได้รับมาตรฐานดังกล่าวทั้งองค์กร Scope Certification : The Manufacture of precision machined parts. Permitted Exclusions : Product Design
2	IATF 16949 : 2016 	13 เม.ย. 2563 ถึง 12 เม.ย. 2566	มาตรฐาน IATF 16949:2016 จัดทำขึ้นโดยใช้พื้นฐานของข้อกำหนดของ ISO 9001:2015 โดยได้เพิ่มเติมข้อกำหนดเฉพาะสำหรับอุตสาหกรรมยานยนต์ตามมาตรฐาน IATF 16949 ซึ่งเป็นมาตรฐานข้อกำหนดเฉพาะทางเทคนิค (Technical Specification: TS) ที่เป็นแนวทางข้อกำหนดระบบการบริหารคุณภาพของอุตสาหกรรมยานยนต์ทั่วโลก โดยบริษัทได้รับมาตรฐานดังกล่าวทั้งองค์กร Scope Certification : Manufacturing of precision parts
3	ISO 14001: 2015 	03 มิ.ย. 2564 ถึง 02 มิ.ย. 2567	มาตรฐาน ISO 14001:2015 เป็นมาตรฐานที่องค์กรระหว่างประเทศว่าด้วยมาตรฐาน (International Standardization and Organization) กำหนดขึ้น โดยมุ่งส่งเสริมให้มีแนวทางการจัดการและการปฏิบัติการด้านสิ่งแวดล้อม โดยบริษัทได้รับมาตรฐานดังกล่าวทั้งองค์กร Scope Certification : Manufacture of precision parts for automotive, office automation, electronic, electrical appliance and industrial machine

ง. การจัดหาผลิตภัณฑ์

• การผลิตและการใช้กำลังการผลิต

ปัจจุบันบริษัทมีโรงงาน 1 แห่ง ตั้งอยู่ที่นิคมอุตสาหกรรมอมตะนคร เลขที่ 700/331 หมู่ที่ 6 ตำบลดอนหัวฬ่อ อำเภอเมืองชลบุรี จังหวัดชลบุรี มีกำลังการผลิตสูงสุด ณ 31 ธันวาคม 2565 จำนวน 2,321,182 ชั่วโมงต่อปี

• วัตถุดิบ

วัตถุดิบหลักที่ใช้ในการผลิตชิ้นส่วนของบริษัท ได้แก่ เหล็ก อลูมิเนียม และสแตนเลส โดยลูกค้าจะเป็นผู้กำหนดลักษณะเฉพาะและคุณภาพของวัตถุดิบที่ต้องการ จากนั้นบริษัทจะจัดหาวัตถุดิบโดยคำนึงถึงราคาและเงื่อนไขทางการค้าที่เหมาะสมและเป็นประโยชน์สูงสุดสำหรับบริษัท ซึ่งส่วนใหญ่จะนำเข้าวัตถุดิบจากต่างประเทศ เนื่องจากเหล็ก อลูมิเนียม และสแตนเลส ที่ผลิตภายในประเทศมีขนาดและคุณสมบัติไม่ตรงตามที่ลูกค้าของบริษัทกำหนด โดยบริษัทไม่มีนโยบายที่จะจัดซื้อวัตถุดิบแต่ละชนิดจากผู้จัดจำหน่ายกลุ่มใดกลุ่มหนึ่งเป็นการเฉพาะ แต่จะกระจายไปให้ผู้จัดจำหน่ายหลายๆ ราย เพื่อความยืดหยุ่นในการเลือกวัตถุดิบ โดยบริษัทมีผู้จัดจำหน่ายประเภทเหล็ก อลูมิเนียม และ

สแตนเลส

บริษัทนำเข้าวัตถุดิบในสัดส่วนประมาณร้อยละ 12 ของมูลค่าการจัดหาวัตถุดิบทั้งหมด โดยบริษัทนำเข้าวัตถุดิบส่วนใหญ่จากประเทศไต้หวัน เกาหลีใต้ สาธารณรัฐประชาชนจีน อังกฤษ สหรัฐอเมริกา และ วัตถุดิบส่วนที่เหลืออีกประมาณร้อยละ 88 ของมูลค่าการจัดหาวัตถุดิบทั้งหมดบริษัทสั่งซื้อจากผู้จำหน่ายในประเทศ และตัวแทนจำหน่ายในประเทศ

ทั้งนี้ในการซื้อวัตถุดิบจากผู้จำหน่ายวัตถุดิบบนพื้นฐานการทำธุรกรรมที่เป็นอิสระต่อกัน (Arm's Length) บริษัทมีนโยบายในการซื้อวัตถุดิบจากผู้จำหน่ายทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน โดยไม่คำนึงถึงความสัมพันธ์อื่นใด นอกเหนือจากความสัมพันธ์ทางการค้าปกติ โดยคำนึงถึงราคา คุณภาพ และเงื่อนไขทางการค้าที่เหมาะสมและเป็นประโยชน์สูงสุดแก่บริษัท บริษัท ไม่มีนโยบายที่จะจัดซื้อวัตถุดิบจากกลุ่มใดกลุ่มหนึ่งเป็นการเฉพาะแต่จะกระจายไปยังผู้จำหน่ายหลายๆรายเพื่อความยืดหยุ่นในการเลือกวัตถุดิบ ซึ่งหนึ่งในขั้นตอนของการป้องกันไม่ให้เกิดการซื้อวัตถุดิบที่นอกเหนือจากเงื่อนไขทางการค้าปกติคือ การเปรียบเทียบราคาของวัตถุดิบประเภทเดียวกันกับผู้จำหน่ายหลายแห่งและบริษัทจะตัดสินใจซื้อจากผู้จำหน่ายที่ให้เงื่อนไขที่เป็นประโยชน์ต่อบริษัทมากที่สุด

จ. ผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมกลุ่มธุรกิจชิ้นส่วนโลหะที่ยังตรงสูง

บริษัทประกอบกิจการผลิตชิ้นส่วนยานยนต์และอิเล็กทรอนิกส์ ตั้งอยู่ในนิคมอุตสาหกรรมอมตะนครชลบุรี ซึ่งกระบวนการดำเนินงานของบริษัท ที่อาจส่งผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม ทางบริษัทได้มีมาตรการลดมลภาวะในกิจกรรมการดำเนินงานเพื่อป้องกันผลกระทบต่อสุขภาพอนามัยของผู้ปฏิบัติงาน คุณภาพสิ่งแวดล้อมภายในโรงงาน และบริเวณพื้นที่ใกล้เคียงมีการควบคุมป้องกันค่ามลภาวะต่างๆ ไม่ให้เกินมาตรฐานและเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่หน่วยงานราชการที่เกี่ยวข้องกำหนดโดยมีรายละเอียดดังนี้

- อากาศ สิ่งที่จะส่งผลกระทบต่อคุณภาพอากาศจากกระบวนการผลิตโดยตรง ได้แก่ ละอองน้ำมันจากเครื่องจักรในกระบวนการผลิต ในบริเวณโรงงาน ซึ่งบริษัทได้มีการติดตั้งเครื่องดักจับละอองน้ำมันและฝุ่นในสายการผลิตเพื่อเป็นการป้องกัน นอกจากนี้ ตามมาตรฐานประกาศกระทรวงอุตสาหกรรมและกระทรวงมหาดไทย บริษัทต้องมีปริมาณการปล่อยของเสียต่างๆ ไม่เกินมาตรฐานที่กำหนดไว้ ซึ่งที่ผ่านมาผลที่ได้จากการตรวจวัดค่าของบริษัทอยู่ในเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด โดยสรุปผลการตรวจวัดเมื่อวันที่ 3-5 พฤษภาคม 2565 โดยบริษัท วิเคร์ เอ็นไวรอนเม้นท์ เซอร์วิส จำกัด เป็นผู้ให้บริการตรวจวิเคราะห์คุณภาพสิ่งแวดล้อมและขึ้นทะเบียนเป็นห้องปฏิบัติการวิเคราะห์เอกชนกับกรมโรงงานอุตสาหกรรม มีรายละเอียดดังนี้

- ปริมาณของสารเจือปนในอากาศที่ระบายออกจากโรงงาน

พารามิเตอร์	ผลการตรวจวัด	มาตรฐาน	หน่วย
Total Suspended Particulate	0.5	400 ⁽¹⁾	mg/m ³
Sodium Tetraborate	0.170	-	mg/m ³
Nitric Acid	0.019	-	ppm
Sulfuric Acid	<0.01	25 ⁽¹⁾	ppm
Nickel Acetate (as Ni)	<0.003	-	mg/m ³
Sulfur Dioxide	<1.3	500 ⁽¹⁾	ppm
Oxide of Nitrogen	<1.0	-	ppm
Sodium hydroxide	0.667	400 ⁽¹⁾	mg/m ³

หมายเหตุ : มาตรฐานประกาศกระทรวงอุตสาหกรรม เรื่องกำหนดค่าปริมาณของสารเจือปนที่ระบายออกจากโรงงาน พ.ศ. 2549

⁽¹⁾ : Standards CHWI

- : ไม่มีมาตรฐานกำหนด

: ผลการตรวจวัด ค่ารวมผลที่ความดัน 1 บรรยากาศ หรือที่ 760 มิลลิเมตรปรอท อุณหภูมิ 25 องศาเซลเซียส ที่สภาวะแห้ง (Dry Basis)

- คุณภาพอากาศบริเวณพื้นที่ทำงาน

พารามิเตอร์	ผลการตรวจวัด	มาตรฐาน	หน่วย
Sodium Hydroxide	<0.001-0.200	5 ^[1]	mg/m ³
Sulfuric Acid	0.029-0.388	1 ^[1]	mg/m ³
Nitric Acid ^[3]	0.008-0.029	2 ^[1]	ppm
Potassium Hydroxide	0.476	2 ^[2]	mg/m ³
Iron Fume	<0.052-0.066	10	mg/m ³
Methanol	<0.153	200	ppm
Iron Chloride as Iron	<0.052	10	mg/m ³
Isopropyl Alcohol	<0.330-1.356	-	ppm
Carbon Monoxide	<0.04-0.1	50 ^[1]	ppm
Total Dust	0.111-0.887	15	mg/m ³
Reparable Dust	0.033-0.067	5	mg/m ³
n-Hexane	0.345	500 ^[1]	ppm
Oil Mist	<0.001-4.429	5	mg/m ³
Aluminum Dust	<0.001-0.010	15	mg/m ³
2-Methyl-2,4-Pentenediol ^[2]	0.003	125	mg/m ³
2-Butoxy Ethanol	<0.041-0.120	50 ^[1]	ppm
Sodium Tetraborate	0.070-0.200	-	mg/m ³
Petroleum Naphtha	<0.500	2,000 ^[1]	mg/m ³
Xylene	<0.005	100 ^[1]	ppm
Ethyl Acetate	0.035	400 ^[1]	ppm
Methyl isobutyl ketone	<0.244	100 ^[1]	ppm
2-Propanol	<1.356	400 ^[1]	ppm
2-Propanone	2.285	1,000 ^[1]	ppm
Toluene	0.231	200 ^[1]	ppm
Ethylene Glycol Monobutyl Ether	<0.041	50 ^[1]	ppm
1-Methoxy-2-Propanol	0.003	100 ^[1]	ppm
Propane	11.961	1,000	ppm
Butane	1.651	800 ^[1]	ppm

หมายเหตุ : มาตรฐาน Occupational Safety and Health Administration (OSHA)

^[1] : มาตรฐานประกาศกรมสวัสดิการและคุ้มครองแรงงาน เรื่อง จำกัดความเข้มข้นของสารเคมีอันตราย

^[2] : มาตรฐานประกาศกรมสวัสดิการและคุ้มครองแรงงาน เรื่อง จำกัดความเข้มข้นของสารเคมีอันตราย (จำกัดความเข้มข้นของสารเคมีอันตรายสูงสุดไม่ว่าเวลาใดในระหว่างทำงาน)

^[3] : วิเคราะห์ผลโดย บริษัท เอ็มเม็กซ์ แอสโซซิเอชัน จำกัด

- : ไม่มีมาตรฐาน

บริษัทมีการใช้น้ำเป็นปัจจัยหนึ่งในกระบวนการผลิต เช่น ใช้น้ำเพื่อล้างชิ้นงานโลหะในระหว่างกระบวนการผลิต, ใช้น้ำเพื่อผสมกับ Coolant เพื่อเป็นสารหล่อเย็นในเครื่องจักร, ใช้น้ำในกระบวนการชุบชิ้นงาน และน้ำที่ใช้ทำความสะอาดในส่วนอื่นๆรวมถึงใช้ในด้านสาธารณสุขโลก ซึ่งในส่วนของน้ำเสียที่เป็นประเภท Coolant และน้ำเสียที่ปนเปื้อนน้ำมันประเภท อนินทรีย์ บริษัทจัดให้มีพื้นที่จัดเก็บเพื่อเตรียมให้บริษัทที่ได้รับอนุญาตในการขนส่ง และกำจัด/บำบัด จากกรมโรงงานอุตสาหกรรม กระทรวงอุตสาหกรรมนำไปกำจัด/บำบัด

- **น้ำเสีย** ส่วนที่บริษัทสามารถบำบัดน้ำเสียได้เอง มีอยู่ 2 ส่วน คือ 1. น้ำเสียที่เกิดจากกระบวนการชุบชิ้นงาน โดยบริษัทสามารถบำบัดน้ำเสียได้ 6 ลูกบาศก์เมตรต่อชั่วโมง ซึ่งมีความสามารถเพียงพอที่จะบำบัดน้ำเสียที่เกิดจากกระบวนการผลิตได้ และ 2. น้ำเสียที่เกิดจากการอุปโภคบริโภคในโรงงาน

ทั้งนี้บริษัทได้ทำการควบคุมและตรวจติดตามระบบบำบัดน้ำเสียและพารามิเตอร์น้ำเสียให้อยู่ในมาตรฐานที่การนิคมอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทยกำหนด ซึ่งน้ำเสียที่ปล่อยลงสู่ท่อน้ำเสียรวมของการนิคมอุตสาหกรรมอมตะซิตี้ ชลบุรี มีการสุ่มตรวจจากการนิคมอุตสาหกรรมอมตะซิตี้ ชลบุรี เป็นประจำทุกเดือน ซึ่งผลการตรวจพารามิเตอร์น้ำเสียของบริษัทอยู่ในเกณฑ์ที่ไม่เกินกว่าค่ามาตรฐานที่กำหนด

โดยสรุปผลการตรวจวัดล่าสุดเมื่อวันที่ 1 พฤศจิกายน 2565 โดยบริษัท ยูนิเทค แอนนาลิสต์ แอนด์ เอ็นจิเนียริง คอนซัลแตนท์ จำกัด ซึ่งให้บริการตรวจวิเคราะห์คุณภาพน้ำและน้ำเสีย ในนิคมอุตสาหกรรมอมตะนครชลบุรี และขึ้นทะเบียนเป็นห้องปฏิบัติการวิเคราะห์เอกชนกับกรมโรงงานอุตสาหกรรมมีรายละเอียดดังนี้

รายการ	ผลการตรวจวัด	มาตรฐาน	หน่วย
Temperature	31	≤ 45	°C
Biochemical Oxygen Demand	33.4	≤ 500	mg/l
Chemical Oxygen Demand	82.7	≤ 750	mg/l
Total Suspended Solid	24.5	≤ 200	mg/l
pH	7.5	5.5 – 9.0	-
Total Dissolved Solids	411	$\leq 3,000$	mg/l
Grease & Oil	3	≤ 10	mg/l

- **เศษวัสดุคูป** เศษวัสดุคูปที่เกิดจากกระบวนการผลิตโดยตรง ได้แก่ เศษโลหะที่เกิดจากการกลึงและ/หรือเจาะ โดยบริษัทมีการควบคุมจำนวนเศษชิ้นส่วนของทั้งโรงงานโดยการเก็บรวบรวมและว่าจ้างบริษัทภายนอกให้เข้ามารับซื้อกากของเสียดังกล่าว โดยผู้ซื้อต้องเป็นผู้ได้รับอนุญาตที่มีมาตรฐานในการบริหารจัดการของเสียด้วย และจะมีตาข่ายเพื่อขังน้ำหนักรถของผู้ซื้อที่เข้ามาขนเศษชิ้นลงในโรงงานทั้งก่อนและหลังการขน ซึ่งจะควบคุมโดยพนักงานของบริษัท นอกจากนี้บริษัทยังจัดให้มีการบีบอัดเศษวัสดุคูปดังกล่าวเพื่อให้พื้นที่น้อยลงในการจัดเก็บระหว่างที่รอบริษัทภายนอกมารับกากของเสียดังกล่าว ซึ่งการบีบอัดดังกล่าวก่อให้เกิดผลพลอยได้เป็นน้ำมันที่มากับเศษวัสดุคูปในกระบวนการผลิต ซึ่งสามารถนำกลับมาใช้ใหม่

เนื่องจากโรงงานของบริษัทตั้งอยู่ในนิคมอุตสาหกรรมอมตะซิตี้ ชลบุรี จึงถูกกำกับดูแลโดยการนิคมอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย ดังนั้นการปล่อยของเสียออกจากโรงงานทั้งในด้านของปริมาณและคุณภาพจึงถูกกำหนดและควบคุมโดยการนิคมอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย ซึ่งในปี 2550-2565 การปล่อยของเสียของบริษัทอยู่ในเกณฑ์มาตรฐานที่นิคมอุตสาหกรรมอมตะซิตี้ ชลบุรี กำหนดไว้มาโดยตลอด

ทั้งนี้บริษัทได้รับมาตรฐาน ISO 14001:2015 ในวันที่ 03 มิถุนายน 2564 และได้รับหนังสือรับรองอุตสาหกรรมสีเขียว ระดับที่ 3 ระบบสีเขียว (Green System) จากกระทรวงอุตสาหกรรม ในวันที่ 14 กันยายน 2563 ซึ่งเป็นมาตรฐานเกี่ยวกับการจัดการและการปฏิบัติการด้านสิ่งแวดล้อม

จ. ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

- ไม่มี -

ข. งานที่ยังไม่ได้ส่งมอบ

- ไม่มี -

1.2.2.3 กลุ่มธุรกิจจำหน่ายน้ำดิบ

การดำเนินงานในธุรกิจจำหน่ายน้ำดิบ

ก. ลักษณะของผลิตภัณฑ์

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

ข. การตลาดและภาวะการแข่งขัน

● ภาวะอุตสาหกรรม

รายได้หลักของซีเค ได้แก่ การจำหน่ายน้ำดิบให้กับลูกค้า โดยลูกค้านำน้ำดิบไปจำหน่ายต่อให้กับภาคอุตสาหกรรม และการประปาในพื้นที่จังหวัดชลบุรีและระยอง ดังนั้นปัจจัยที่มีผลต่อความต้องการน้ำดิบได้แก่ การเติบโตของภาคอุตสาหกรรมในจังหวัดชลบุรีและระยอง ซึ่งในปี 2565 ภาคอุตสาหกรรมมีการฟื้นตัวจากการคลี่คลายของสถานการณ์การระบาดของ COVID-19

แนวโน้มภาวะอุตสาหกรรมและการแข่งขัน

แนวโน้มภาคอุตสาหกรรมไทยปี 2566 คาดการณ์ ดัชนีมวลรวมของผู้บริโภค (CPI) ขยายตัว จากช่วงเดียวกันของปี 2565 สืบเนื่องจากปัญหาการระบาดของ COVID-19 เริ่มคลี่คลายทั้งภายใน และภายนอกประเทศ ทำให้ภาคอุตสาหกรรม, การนำเข้า และส่งออกสินค้า, การท่องเที่ยว, และภาคอุตสาหกรรมการผลิต น่าจะมีทิศทางที่ดีขึ้นกว่าปีที่ผ่านมา ซึ่งเกิดจากปัญหาสืบเนื่องจากการแพร่ระบาดของไวรัส COVID - 19 ที่มีการกลายพันธุ์ ทำให้ภาคอุตสาหกรรมบางส่วนหยุดชะงักจากการประกาศของภาครัฐบาล ซึ่งส่งผลกระทบในอุตสาหกรรมก่อสร้างในบางพื้นที่ และรวมถึงงานในต่างประเทศ

ค. นโยบายและลักษณะการตลาด

● กลยุทธ์การแข่งขัน

น้ำดิบของซีเค เป็นน้ำดิบที่มีคุณภาพตามมาตรฐานน้ำผิวดินประเภทที่ 3 ซึ่งเป็นมาตรฐานที่ลูกค้าต้องการ โดยซีเคได้มีการติดตั้งระบบตรวจวัดปริมาณและคุณภาพน้ำ เพื่อให้ลูกค้ามั่นใจในคุณภาพของน้ำดิบที่ซีเค ได้ส่งมอบให้ นอกจากนี้ซีเค ยังได้ศึกษาถึงแหล่งน้ำอื่นๆ สำหรับการขยายโครงการในอนาคต

● ลักษณะลูกค้าและกลุ่มลูกค้าเป้าหมาย

ลักษณะลูกค้าของซีเค คือ กลุ่มลูกค้าที่ดำเนินธุรกิจด้านการจัดหาและจำหน่ายน้ำดิบ หรือจัดหาน้ำเพื่อนำน้ำดิบไปผ่านกระบวนการผลิต เป็นน้ำที่ใช้เพื่อการบริโภคและอุปโภคในครัวเรือน และอุตสาหกรรม เป็นต้น

● ช่องทางจัดจำหน่าย

ซีเคมี ช่องทางการจัดจำหน่ายน้ำดิบให้กับกลุ่มลูกค้าที่เป็นภาคอุตสาหกรรม หรือกลุ่มลูกค้าที่เป็นบริษัทจัดการน้ำที่จำหน่ายน้ำให้กับผู้บริโภคในภาคครัวเรือน และอุตสาหกรรม

● การเก็บกักและส่งจ่ายน้ำดิบ

เนื่องจากในปัจจุบัน อยู่ในสภาวะภัยแล้ง แต่อย่างไรก็ตามบริษัทได้มีการจัดเตรียมน้ำเพื่อให้สามารถขายน้ำให้ครบถ้วนตามสัญญา ทำให้ต้นทุนในธุรกิจจำหน่ายน้ำดิบเพิ่มขึ้นเนื่องจาก ค่าแรง และค่าเสื่อมราคา

ง. การจัดหาผลิตภัณฑ์

น้ำผิวดินประเภทที่ 3 โดยซีเคได้ทำการตรวจสอบคุณภาพของน้ำดิบทั้งปัจจุบันและในอนาคตที่จะนำมาจำหน่ายให้กับลูกค้า

● นโยบายการกำหนดราคา

การกำหนดราคาการขายน้ำดิบนั้นเป็นราคาตามตกลงกันระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย

จ. ผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม

เนื่องจากซีเค จะรับน้ำลงบ่อเก็บน้ำทั้ง 5 บ่อของซีเค เฉพาะช่วงฤดูฝนเท่านั้น (สิงหาคม – พฤศจิกายน) ดังนั้นจึงไม่มีผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม อีกทั้งยังช่วยบรรเทาปัญหาน้ำท่วมขังในพื้นที่ท้ายน้ำได้อีกด้วย

ฉ. ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

ลักษณะสำคัญของทรัพย์สินถาวรหลักที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ประกอบด้วย

ประเภท/ ลักษณะทรัพย์สิน	ลักษณะกรรมสิทธิ์	มูลค่าตามบัญชีสุทธิ หลังหักค่าเสื่อมราคา (บาท)	ภาระผูกพัน
ที่ดินบ่อเก็บน้ำ	บริษัทเป็นเจ้าของ	273,606,965.15	บริษัทได้นำที่ดินราคาทุนจำนวน 271 ล้านบาท ไปค้ำประกัน สินเชื่อกับธนาคารพาณิชย์ และบริษัทได้จัดทำบันทึกข้อตกลง การไม่ก่อภาระผูกพัน (Negative Pledge) กับธนาคารพาณิชย์ แห่งหนึ่งเพื่อเป็นหลักประกันสินเชื่อเงินกู้ยืมระยะยาว
ส่วนปรับปรุงที่ดิน	บริษัทเป็นเจ้าของ	1.00	ไม่มี
รวมที่ดินและส่วนปรับปรุงที่ดิน		273,606,966.15	
อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	บริษัทเป็นเจ้าของ	9,557,654.48	ไม่มี
เครื่องจักรและอุปกรณ์	บริษัทเป็นเจ้าของ	41,826,097.86	ไม่มี
เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน	บริษัทเป็นเจ้าของ	14,255.36	ไม่มี
สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง	บริษัทเป็นเจ้าของ	265,220.00	ไม่มี
รวม		325,270,193.85	

ช. งานที่ยังไม่ได้ส่งมอบ

- ไม่มี-

1.2.2.4 กลุ่มธุรกิจซื้อขาย ชุด แลกเปลี่ยนสินทรัพย์ดิจิทัล

ก. ลักษณะของผลิตภัณฑ์

สินทรัพย์ดิจิทัล

ข. การตลาดและภาวะการแข่งขัน

กลุ่มนักลงทุนรุ่นใหม่โดยเฉพาะ Gen X และ Gen Y ต่างให้ความสนใจกับตลาด Digital Asset อย่างมาก
เนื่องจากมีความเชื่อว่าเป็นการลงทุนสินทรัพย์ที่จับต้องได้ โดยตลาดสินทรัพย์ดิจิทัลทั่วโลกมีมูลค่าตาม Market Cap.
ประมาณ 0.98 ล้านล้านดอลลาร์สหรัฐ (38.7% มาจาก Bitcoin)

ที่มา : <https://www.sec.or.th/TH/PublishingImages/Pages/WeeklyReport/DAWeeklyReport20220909.jpg>

● ภาวะอุตสาหกรรม

สินทรัพย์ดิจิทัลเป็นหน่วยอิเล็กทรอนิกส์ที่แสดงมูลค่าเหมือนสินทรัพย์ทั่วไป และเป็นการทำธุรกรรมแบบไร้
ศูนย์กลาง โดยใช้เทคโนโลยีบล็อกเชนในการเข้ามาช่วยบันทึกธุรกรรม ทำให้การซื้อขายแลกเปลี่ยนความเป็นเจ้าของ
สามารถทำได้ตลอดเวลา โดยบิทคอยน์เป็นสินทรัพย์ดิจิทัลที่มีมูลค่าทางการตลาดสูงที่สุดในโลก

นอกจากนี้สินทรัพย์ดิจิทัลถือเป็นเครื่องมือป้องกันความเสี่ยงภาวะเงินเฟ้อชนิดหนึ่ง เนื่องจากบิตคอยน์เป็นสินทรัพย์ดิจิทัลที่มีจำนวนจำกัด แต่สามารถสร้างความเชื่อมั่นได้ว่าเหรียญดิจิทัลนี้มีมูลค่าทางการตลาด

แนวโน้มภาวะอุตสาหกรรมและการแข่งขัน

ในการขุดบิตคอยน์นั้น ได้มีการฝังคำสั่งไว้ในเทคโนโลยีบล็อกเชน โดยกำหนดไว้ว่า เมื่อพบบล็อกใหม่ครบจำนวน 210,000 บล็อก จะทำให้ระบบลดจำนวนรางวัลบิตคอยน์ลงครึ่งหนึ่ง ซึ่งเรียกว่า ปรากฏการณ์ฮาล์ฟวิง (Bitcoin Halving) โดยจะเกิดขึ้นทุก ๆ 4 ปี เพื่อป้องกันการเกิดจำนวนบิตคอยน์เพื่อ ทำให้ราคาบิตคอยน์มีการเติบโตอย่างเป็นวัฏจักร และยังสัมพันธ์กับกฎ Demand และ Supply ด้วย กล่าวคือ เมื่อมีเหรียญเกิดใหม่น้อยลง แต่จำนวนคนที่สนใจในบิตคอยน์เพิ่มขึ้น ส่งผลให้ราคาพุ่งสูงขึ้น และเมื่อราคาสูงขึ้น นักลงทุนบางรายที่สะสมบิตคอยน์ไว้ก็จะทำการขายเพื่อนำเงินออกมา จนส่งผลให้ราคาลดลง ซึ่งเมื่อราคาลดลง นักลงทุนที่เคยออกจากตลาดไปก็กลับมาสนใจบิตคอยน์ใหม่และเข้าสู่ตลาดอีกครั้งต่อไป

ในปัจจุบัน Total Hash Rate (TH/s) ของเครือข่ายสูงสุดต่อวันอยู่ที่ 214,510,000 TH/s ในเดือนกุมภาพันธ์ ปี 2565 (อ้างอิงจาก <https://www.blockchain.com>) โดยจากข้อมูลทางสถิติที่บริษัทและการรวบรวมข้อมูลย้อนหลัง 6 ปี พบว่า จำนวนแฮชรวมของเครือข่ายมีอัตราการเติบโตเฉลี่ยย้อนหลัง 6 ปี ถึงปีละร้อยละ 151.03 ต่อปี ซึ่งในการเข้าลงทุนในระบบขุดเหมืองบิตคอยน์นั้นผู้ขุดรายใหม่และการลงทุนเพิ่มเติมของผู้ขุดรายเก่าย่อมมีผลต่อจำนวนแฮชรวมและราคาของบิตคอยน์ เนื่องจากเมื่อจำนวนแฮชรวมเพิ่มขึ้นจะส่งผลให้ส่วนแบ่งของเหรียญจากการขุดต่อผู้ขุดบิตคอยน์แต่ละรายน้อยลง ทำให้บิตคอยน์สามารถขุดได้ยากขึ้นและมีผลต่อราคาของบิตคอยน์เช่นกัน อีกทั้งราคาของบิตคอยน์มีการเติบโตสูงขึ้นในช่วงปี 2020 – 2021 ที่ผ่านมา โดยในปี 2022 เป็นปีที่สภาวะตลาดของสินทรัพย์ดิจิทัลมีความผันผวนอย่างมีนัยสำคัญ อย่างไรก็ตามบริษัทคาดการณ์ว่า ธุรกิจสินทรัพย์ดิจิทัลจะฟื้นตัวโดยมีแนวโน้มทิศทางที่จะเพิ่มสูงขึ้นในอนาคต

ค. นโยบายและลักษณะการตลาด

● กลยุทธ์การแข่งขัน

บริษัทมีแผนการขุดสินทรัพย์ดิจิทัลเพื่อเก็บรวบรวม โดยบริษัทจะขายสินทรัพย์ดิจิทัลก็ต่อเมื่อารารับซื้อของสินทรัพย์ดิจิทัลอยู่ในเกณฑ์ที่เหมาะสม และหาการาราสินทรัพย์ดิจิทัลดังกล่าวลดลงบริษัทจะจำหน่ายเพียงเพื่อให้เพียงพอต่อการใช้จ่ายดำเนินงานเพื่อให้เกิดเงินทุนหมุนเวียนในบริษัท

● ลักษณะลูกค้าและกลุ่มลูกค้าเป้าหมาย

กลุ่มนักลงทุนทั่วโลกรุ่นใหม่โดยเฉพาะ Gen X และ Gen Y และกลุ่มลูกค้าที่มีความสนใจในสินทรัพย์ดิจิทัล

● ช่องทางจัดจำหน่าย

บริษัทมีแผนการจัดจำหน่ายสินทรัพย์ดิจิทัลที่ได้จากการขุด ในช่องทางในประเทศและต่างประเทศ

ง. การจัดหาผลิตภัณฑ์

เหมืองขุดสินทรัพย์ดิจิทัล ที่บริษัทได้มีการลงทุนไว้ซึ่งอยู่ในรูปแบบของเหรียญคริปโต

• นโยบายการกำหนดราคา

บริษัทมีนโยบายการกำหนดราคาจำหน่ายสินทรัพย์ดิจิทัล เมื่อราคาซื้อขายสินทรัพย์ดิจิทัลอยู่ในเกณฑ์ที่เหมาะสม

จ. ผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม

บริษัทมีการใช้จำนวนหน่วยของพลังงานไฟฟ้าสูงมาก แต่บริษัทได้เล็งเห็นถึงผลกระทบที่มีต่อสิ่งแวดล้อมนี้ จึงมีการนำพลังงานทางเลือก เช่น พลังงานไฟฟ้าแสงอาทิตย์ มาใช้ในการดำเนินธุรกิจด้วย

ฉ. ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

ลักษณะสำคัญของทรัพย์สินถาวรหลักที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ประกอบด้วย

ประเภท/ ลักษณะทรัพย์สิน	ลักษณะกรรมสิทธิ์	มูลค่าตามบัญชีสุทธิ หลังหักค่าเสื่อมราคา (บาท)	ภาระผูกพัน
ส่วนปรับปรุงที่ดิน	บริษัทเป็นเจ้าของ	9,329,224.45	ไม่มี
อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	บริษัทเป็นเจ้าของ	20,444,879.52	ไม่มี
เครื่องชุดสกุลเงินดิจิทัลและอุปกรณ์	บริษัทเป็นเจ้าของ	349,442,420.69	ไม่มี
เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน	บริษัทเป็นเจ้าของ	455,011.00	ไม่มี
สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง	บริษัทเป็นเจ้าของ	234,815,124.92	ไม่มี
รวม	บริษัทเป็นเจ้าของ	614,486,660.58	

ช. งานที่ยังไม่ได้ส่งมอบ

- ไม่มี-

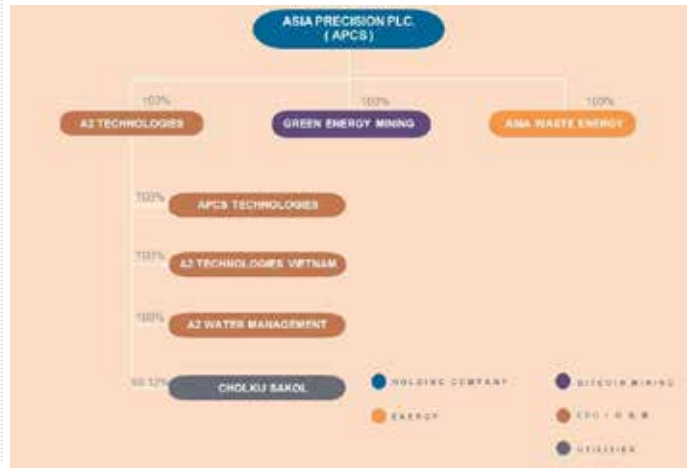
1.3 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท

1.3.1 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565



ตั้งแต่วันที่ 4 มกราคม 2566 เป็นต้นไป



1.3.2 บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งถือหุ้นในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมเกินกว่าร้อยละ 10 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียง

- ไม่มี -

1.3.3 ความสัมพันธ์กับกลุ่มธุรกิจของผู้ถือหุ้นรายใหญ่

- ไม่มี -

1.3.4 ผู้ถือหุ้นของบริษัท

(1) จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนเรียกชำระแล้ว

ณ วันที่	จำนวนหุ้นสามัญ	มูลค่าหุ้นละ	จำนวนเงิน
30 ธันวาคม 2565	(หุ้น)	(บาท)	(บาท)
ทุนจดทะเบียน	659,999,962	1.00	659,999,962.00
ทุนเรียกชำระแล้ว	659,999,862	1.00	659,999,862.00

(2) รายชื่อผู้ถือหุ้น ณ วันปิดสมุดทะเบียนผู้ถือหุ้น (วันที่ 30 ธันวาคม 2565)

รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวน ราย	จำนวนหุ้น	สัดส่วนจำนวนหุ้น ที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด
1. บริษัท แอ็ดวานซ์ เว็บ สตูดิโอ จำกัด ¹⁾	1	146,000,000	22.12
2. บริษัท ซุปเปอร์ เอนเนอร์ยี คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) ²⁾	1	90,225,632	13.67
3. BANK OF SINGAPORE LIMITED	1	64,700,000	9.80
4. กลุ่มการธนาคารสากล ³⁾	5	29,220,407	4.43
5. นางคาราณิ อัดตะนันท์	1	21,289,331	3.23
6. นายอรรถพล ลิ้มประเสริฐ	1	17,904,000	2.71
7. นายสมชาย หงส์รัตนวิจิตร	1	16,880,000	2.56
8. น.ส.จรรยาภรณ์ วัลยะเสวี	1	14,287,600	2.17
9. นายชาญชัย กุลถาวรกร	1	12,735,300	1.93
10. นายสิทธิโรจน์ แสงเทวารักษ์	1	10,800,000	1.64
11. ผู้ถือหุ้นรายย่อย	1,309	235,957,592	35.75
	1,323	659,999,862	100.00

โดยแบ่งเป็น ผู้ถือหุ้นไทย มีจำนวน 1,311 ราย (รวมจำนวนหุ้น 592,935,565 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 89.84) และ
ผู้ถือหุ้นต่างด้าว มีจำนวน 12 ราย (รวมจำนวนหุ้น 67,064,297 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 10.16)

หมายเหตุ : ¹⁾ รายละเอียดข้อ 3 สัดส่วนการถือหุ้น บริษัท แอ็ดวานซ์ เว็บ สตูดิโอ จำกัด

²⁾ รายละเอียดข้อ 4 สัดส่วนการถือหุ้น กลุ่มการธนาคารสากล

(3) สัดส่วนการถือหุ้น บริษัท แอ็ดวานซ์ เว็บ สตูดิโอ จำกัด (วันที่ 31 ธันวาคม 2565) ประกอบด้วย

รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวน ราย	จำนวน หุ้นรวม	สัดส่วนจำนวนหุ้น ที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด
1. บริษัท เอ ดับบลิว เอส แอสเซต แมเนจเม้นท์ จำกัด ³⁾	1	29,998	99.9933
2. ผู้ถือหุ้นรายย่อย (จำนวน 2 ราย)	2	2	0.0067
	3	30,000	100.0000

หมายเหตุ : ³⁾รายละเอียดข้อ 6 สัดส่วนการถือหุ้น บริษัท เอ ดับบลิว เอส แอสเซต แมเนจเม้นท์

(3.1) สัดส่วนการถือหุ้น บริษัท เอ ดับบลิว เอส แอสเซต แมเนจเม้นท์ จำกัด (วันที่ 31 ธันวาคม 2565) ประกอบด้วย

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

(4) สัดส่วนการถือหุ้น กลุ่มการธนาคาร (วันที่ 31 ธันวาคม 2565) ประกอบด้วย

รายชื่อผู้ถือหุ้น		จำนวนหุ้น	สัดส่วนของจำนวนหุ้น ที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด
1.	นายอภิชาติ การธนาคาร	13,778,448	2.09
2.	นายพิชญ์ การธนาคาร	11,843,673	1.79
3.	นางรัตนา การธนาคาร	2,677,414	0.41
4.	นายภัทร การธนาคาร	665,913	0.10
5.	นางสาววชิรญา การธนาคาร	254,959	0.04
รวม		29,220,407	4.43

1.3.4.1 ผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย - บริษัท เอทู เทคโนโลยี จำกัด

(1) จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนเรียกชำระแล้ว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	จำนวนหุ้นสามัญ (หุ้น)	มูลค่าหุ้นละ (บาท)	จำนวนเงิน (บาท)
ทุนจดทะเบียน	60,000,000	10.00	600,000,000.00
ทุนเรียกชำระแล้ว	60,000,000	10.00	600,000,000.00

(2) ผู้ถือหุ้นของบริษัท เอทู เทคโนโลยี จำกัด

รายชื่อผู้ถือหุ้น		จำนวนหุ้น	สัดส่วนของจำนวนหุ้น ที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด
1.	บริษัท เอเชีย ฟริชชั่น จำกัด (มหาชน)	59,999,997	99.99999
2.	ผู้ถือหุ้นรายย่อย (จำนวน 3 ราย)	3	0.00001
		60,000,000	100.00000

1.3.4.2 ผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย - บริษัท เอฟซีเอส เทคโนโลยี จำกัด

(1) จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนเรียกชำระแล้ว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	จำนวนหุ้นสามัญ (หุ้น)	มูลค่าหุ้นละ (บาท)	จำนวนเงิน (บาท)
ทุนจดทะเบียน	10,000	1,000.00	10,000,000.00
ทุนเรียกชำระแล้ว	10,000	1,000.00	10,000,000.00

(2) ผู้ถือหุ้นของบริษัท เอฟซีเอส เทคโนโลยี จำกัด

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

1.3.4.3 ผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย - บริษัท เอทู วอเตอร์ เมเนจเม้นท์ จำกัด

(1) จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนเรียกชำระแล้ว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	จำนวนหุ้นสามัญ (หุ้น)	จำนวนหุ้นบุริมสิทธิ (หุ้น)	มูลค่าหุ้นละ (บาท)	จำนวนเงิน (บาท)
ทุนจดทะเบียน	3,825,000	3,675,000	10.00	75,000,000.00
ทุนเรียกชำระแล้ว	3,825,000	3,675,000	2.50	18,750,000.00

(2) ผู้ถือหุ้นของบริษัท บริษัท เอทู วอเตอร์ เมเนจเม้นท์ จำกัด

รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้นสามัญ (หุ้น)	จำนวนหุ้นบุริมสิทธิ (หุ้น)	สัดส่วนของจำนวนหุ้น ที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด
1. บริษัท เอทู เทคโนโลยี จำกัด	3,825,000	3,674,997	99.9997
2. ผู้ถือหุ้นรายย่อย (จำนวน 3 ราย)	-	3	0.00003
	3,825,000	3,675,000	100.00000

สิทธิการออกเสียงลงคะแนนในที่ประชุมใหญ่ บริษัท เอทู วอเตอร์ เมเนจเม้นท์ จำกัด

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

1.3.4.4 ผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย - บริษัท ชลกิจสากล จำกัด

(1) จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนเรียกชำระแล้ว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	จำนวนหุ้นสามัญ (หุ้น)	มูลค่าหุ้นละ (บาท)	จำนวนเงิน (บาท)
ทุนจดทะเบียน	1,200,000	100.00	120,000,000.00
ทุนเรียกชำระแล้ว	1,200,000	100.00	120,000,000.00

(2) ผู้ถือหุ้นของบริษัท ชลกิจสากล จำกัด

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

1.3.4.5 ผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย - บริษัท เอทู เทคโนโลยี เวียดนาม จำกัด

(1) จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนเรียกชำระแล้ว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	จำนวนหุ้นสามัญ (หุ้น)	มูลค่าหุ้นละ (บาท)	จำนวนเงิน (บาท)
ทุนจดทะเบียน	100,000	10.00	1,000,000.00
ทุนเรียกชำระแล้ว	100,000	10.00	1,000,000.00

(2) ผู้ถือหุ้นของบริษัท เอทู เทคโนโลยี เวียดนาม จำกัด

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

1.3.4.6 ผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย - บริษัท กรีน เอ็นเนอร์จี ไม่นิ่ง จำกัด

(1) จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนเรียกชำระแล้ว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	จำนวนหุ้นสามัญ (หุ้น)	มูลค่าหุ้นละ (บาท)	จำนวนเงิน (บาท)
ทุนจดทะเบียนเดิม	13,600,000	10.00	136,000,000.00
ทุนจดทะเบียนเดิมที่เรียกชำระแล้ว	13,600,000	10.00	136,000,000.00
ทุนจดทะเบียนเพิ่มทุนใหม่	66,400,000	10.00	664,000,000.00
ทุนจดทะเบียนเพิ่มทุนใหม่ที่เรียก ชำระแล้ว	66,400,000	7.70	511,280,000.00
ทุนจดทะเบียนรวม			800,000,000.00
ทุนจดทะเบียนที่เรียกชำระแล้ว			647,280,000.00

(2) ผู้ถือหุ้นของบริษัท กรีน เอ็นเนอร์จี ไม่นิ่ง จำกัด

รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้น	สัดส่วนของจำนวนหุ้น ที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด
1. บริษัท เอเชีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน)	79,999,9998	99.9999970
2. นางพิมพ์ฤดา พิทักษ์ธีระธรรม	1	0.0000015
3. บริษัท แอ็ดวานซ์ เว็บ สตูดิโอ จำกัด	1	0.0000015
	80,000,000	100.00000

1.3.4.7 ผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย - บริษัท เอเชีย เวสต์ เอ็นเนอร์ยี จำกัด

(1) จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนเรียกชำระแล้ว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	จำนวนหุ้นสามัญ (หุ้น)	มูลค่าหุ้นละ (บาท)	จำนวนเงิน (บาท)
ทุนจดทะเบียน	10,000	100.00	1,000,000.00
ทุนเรียกชำระแล้ว	10,000	100.00	1,000,000.00

(2) ผู้ถือหุ้นของบริษัท เอเชีย เวสต์ เอ็นเนอร์ยี จำกัด

รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้น	สัดส่วนของจำนวนหุ้น ที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด
1. บริษัท เอเชีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน)	9,997	99.97
2. ผู้ถือหุ้นรายย่อย (จำนวน 3 ราย)	3	0.03
	10,000	100.00

1.3.4.8 ผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย - บริษัท เอเชีย พรีซิชั่น เอ.ที. จำกัด*

(1) จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนเรียกชำระแล้ว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	จำนวนหุ้นสามัญ (หุ้น)	มูลค่าหุ้นละ (บาท)	จำนวนเงิน (บาท)
ทุนจดทะเบียน	55,000,000	10.00	550,000,000.00
ทุนเรียกชำระแล้ว	55,000,000	10.00	550,000,000.00

(2) ผู้ถือหุ้นของบริษัท เอเชีย พรีซิชั่น เอ.ที. จำกัด*

รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้น	สัดส่วนจำนวนหุ้น ที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด
1. บริษัท เอเชีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน)	32,999,997	59.999995
2. บริษัท ทีเอ็นเอ จำกัด	22,000,000	40.000000
3. ผู้ถือหุ้นรายย่อย (จำนวน 3 ราย)	3	0.000005
	55,000,000	100.000000

หมายเหตุ: เมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2562 ได้เปลี่ยนชื่อ จากบริษัท พิกู พรีซิชั่น จำกัด เป็น บริษัท เอเชีย พรีซิชั่น เอ.ที. จำกัด

เมื่อวันที่ 4 มกราคม 2566 บริษัทได้ดำเนินการโอนหุ้นสามัญ จำนวน 32,999,997 หุ้น ของ บริษัท เอเชีย พรีซิชั่น เอ.ที. จำกัด “ APAT” ให้แก่ บริษัท ทีเอ็นเอ จำกัด ทำให้ APAT สิ้นสภาพการเป็นบริษัทย่อยของบริษัท

1.3.4.9 หุ้นของบริษัทย่อย – เอเชียพรีซิชั่นเทค จำกัด

(1) จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนเรียกชำระแล้ว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	จำนวนหุ้นสามัญ (หุ้น)	มูลค่าหุ้นละ (บาท)	จำนวนเงิน (บาท)
ทุนจดทะเบียน	200,000	5.00	1,000,000.00
ทุนเรียกชำระแล้ว	200,000	5.00	1,000,000.00

(2) ผู้ถือหุ้นของบริษัท เอเชียพรีซิชั่นเทค จำกัด

รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้น	สัดส่วนจำนวนหุ้น ที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด
1. บริษัท เอเชีย พรีซิชั่น เอ.ที. จำกัด	199,997	99.9985
2. ผู้ถือหุ้นรายย่อย (จำนวน 3 ราย)	3	0.0015
	200,000	100.0000

1.4 การออกหลักทรัพย์อื่น

- ไม่มี -

1.5 นโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัท

บริษัทมีนโยบายจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราไม่น้อยกว่าร้อยละ 40 ของกำไรสุทธิหลังหักภาษีเงินได้นิติบุคคลของงบการเงินเฉพาะกิจการ และหลังหักสำรองตามกฎหมาย อย่างไรก็ตามบริษัทอาจกำหนดให้มีการจ่ายเงินปันผลในอัตราน้อยกว่าที่กำหนดข้างต้นได้ โดยขึ้นอยู่กับผลการดำเนินงาน สถานะการเงิน สภาพคล่อง ความจำเป็นในการใช้เงินทุนหมุนเวียนในการดำเนินงาน การขยายธุรกิจ และปัจจัยอื่นๆที่เกี่ยวข้องในการบริหารงานของบริษัท ตามที่คณะกรรมการบริษัท และ/หรือผู้ถือหุ้นของบริษัทเห็นสมควร

เงินปันผลจ่าย	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2563	2564	2565
มูลค่าหุ้นละ (บาท)	1	1	1
จำนวนหุ้น (ล้านหุ้น)	660	660	660
กำไร(ขาดทุน)สุทธิ (ล้านบาท)	176.08	(1.88)	69.48
เงินปันผลจ่ายอัตราต่อหุ้น	0.06	-	-

* ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2566 เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566 มีมติจ่ายเงินปันผล โดยจะนำเข้าที่ประชุมผู้ถือหุ้นในวันที่ 20 เมษายน 2566 เพื่อบริษัทต่อไป

นโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัทย่อย

บริษัทย่อยของบริษัทมีนโยบายจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราไม่น้อยกว่าร้อยละ 50 ของกำไรสุทธิหลังหักภาษีเงินได้นิติบุคคลของงบการเงินเฉพาะของบริษัทย่อย และหลังหักสำรองตามกฎหมาย อย่างไรก็ตามบริษัทย่อยอาจกำหนดให้มีการจ่ายเงินปันผลในอัตราน้อยกว่าที่กำหนดข้างต้นได้ โดยขึ้นอยู่กับผลการดำเนินงาน สถานะการเงิน สภาพคล่อง ความจำเป็นในการใช้เงินทุนหมุนเวียนในการดำเนินงาน การขยายธุรกิจ และปัจจัยอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องในการบริหารงานของบริษัทย่อย ตามที่คณะกรรมการบริษัทย่อย และ/หรือผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยเห็นสมควร

การจ่ายปันผลของ บริษัท เอช เทคโนโลยี จำกัด

เงินปันผลจ่าย	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2563	2564	2565
มูลค่าหุ้นละ (บาท)	10	10	10
จำนวนหุ้น (ล้านหุ้น)	50	60	60
กำไร(ขาดทุน)สุทธิ (ล้านบาท)	(25.54)	(11.21)	(153.01)
เงินปันผลจ่ายอัตราต่อหุ้น (บาท)	2	-	-

* ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2566 เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566 มีมติงดจ่ายเงินปันผล

2. การบริหารจัดการความเสี่ยง

ความเสี่ยงที่ระบุไว้ในเอกสารฉบับนี้ อ้างอิงจากข้อมูลปัจจุบันและการคาดการณ์อนาคตเท่าที่สามารถระบุได้ ซึ่งปัจจัยความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญบางประการ อาจมีผลกระทบต่อมูลค่าหุ้นของบริษัทและในอนาคตอาจมีปัจจัยความเสี่ยงอื่นที่ส่งผลกระทบต่อธุรกิจ ไม่ว่าจะเป็นเรื่องของรายได้ และผลการดำเนินงานของบริษัท นอกจากนี้ข้อความในลักษณะการคาดการณ์ที่ปรากฏในแบบแสดงรายการข้อมูลฉบับนี้เช่นการใช้ถ้อยคำว่า “เชื่อว่า” “คาดการณ์ว่า” “ประมาณ” “คาดหมาย” “มีแผนจะ” หรือ “ตั้งใจ” เป็นต้น หรือการคาดการณ์เกี่ยวกับผลประโยชน์การ ธุรกิจ การขยายธุรกิจ การเปลี่ยนแปลงของกฎหมายที่เกี่ยวข้องในการประกอบธุรกิจของบริษัท นโยบายของรัฐ และอื่นๆ ซึ่งเป็นการคาดการณ์ถึงเหตุการณ์ในอนาคต ทั้งนี้ผลที่เกิดขึ้นจริง อาจมีความแตกต่างอย่างมีนัยสำคัญจากการคาดการณ์หรือคาดคะเนก็ได้

การบริหารความเสี่ยง เป็นกระบวนการสำคัญที่ช่วยส่งเสริมให้ บริษัทสามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย โดยหากสามารถระบุความเสี่ยงได้อย่างแม่นยำล่วงหน้า จะเป็นการช่วยลดผลกระทบ และเปิดโอกาสในการแสวงหาแนวทางการดำเนินธุรกิจได้มากขึ้น นอกจากนี้การบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพถือเป็นส่วนประกอบสำคัญในการตัดสินใจลงทุน ซึ่งทั้งหมดที่กล่าวมานั้นจะนำไปสู่การสร้างนวัตกรรมและสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กร ผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียต่างๆ อีกทั้งยังช่วยให้บริษัทสามารถเติบโตได้อย่างยั่งยืน

2.1 นโยบายและแผนการบริหารความเสี่ยง กรอบการบริหารความเสี่ยง

บริษัทได้จัดทำกรอบการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร (Enterprise Risk Management Framework) ให้ทันสมัยและเป็นไปตามมาตรฐานสากล มากยิ่งขึ้น สอดคล้องกับกลยุทธ์การบริหารความเสี่ยงของบริษัท ให้ทุกแผนกได้รับทราบและนำไปปฏิบัติ ภายใต้วัดดูประสิทธิผลและระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) ชัดเจนยิ่งขึ้น เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงเป็นไปในทิศทางเดียวกันและนำเสนอผลการบริหารความเสี่ยงในรูปแบบ Risk Dashboard แสดงความเสี่ยงสูง / ปานกลาง / ต่ำ พร้อมแนวทางแก้ไขต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัท / คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้กำหนดนโยบาย กำกับดูแลให้การบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยมีคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงทำหน้าที่ในการสอบทานให้บริษัทมีกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ครอบคลุมทุกด้าน สอดคล้องตามมาตรฐานสากล และเป็นไปตามกฎบัตรคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเพื่อประเมินผลการบริหารความเสี่ยงของคณะกรรมการความเสี่ยงอย่างอิสระ โดยให้ความสำคัญกับการนำไปปฏิบัติให้เห็นผลจริงและการติดตามผล โดยกำหนด Risk Warning Signal หรือ Red Flag เพื่อติดตามว่ามีความเสี่ยงเกินกว่าระดับที่ยอมรับได้หรือไม่สื่อสารและควบคุมให้บริษัทมีการกำหนดมาตรการในการแก้ไขอย่างเหมาะสมและทันกาล

หน่วยงานตรวจสอบภายใน

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

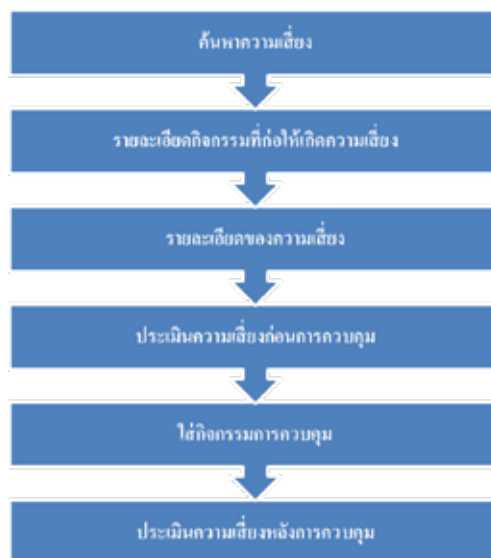
กระบวนการบริหารความเสี่ยง

บริษัทแบ่งประเภทของความเสี่ยงเป็น 4 ประเภทดังนี้

1. ความเสี่ยงทางด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : SR) โดยพิจารณา แผนการดำเนินงาน และการนำแผนดังกล่าวไปปฏิบัติอย่างไม่เหมาะสม การเปลี่ยนแปลงจากปัจจัยภายนอกและปัจจัยภายใน อันส่งผลกระทบต่อข้อกำหนดกลยุทธ์ การดำเนินงานเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์หลัก เป้าหมาย และแนวทางการดำเนินงานขององค์กร เป็นต้น
2. ความเสี่ยงทางการเงิน (Financial Risk : FR) โดยพิจารณาเรื่องการจัดการด้านสภาพคล่อง ด้านเครดิต ด้านเงินลงทุน การเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ย อัตราแลกเปลี่ยน ความเสี่ยงที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ตกลงไว้ เป็นต้น
3. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk : OR) ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานของแต่ละกระบวนการหรือกิจกรรมภายในองค์กร รวมทั้งความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการข้อมูลด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ และข้อมูลความรู้ต่างๆ เพื่อให้การปฏิบัติงานบรรลุเป้าหมายที่กำหนดซึ่งความเสี่ยงด้านปฏิบัติการจะส่งผลกระทบต่อประสิทธิภาพของกระบวนการทำงาน และการบรรลุวัตถุประสงค์หลักขององค์กรในภาพรวม
4. ความเสี่ยงด้านกฎหมาย และข้อกำหนดผูกพันองค์กร (Compliance Risk: CR) การปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับของหน่วยงานกำกับดูแล ความเสี่ยงที่เกี่ยวกับกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ เป็นต้น

วิธีการประเมินความเสี่ยง

บริษัทประเมินความเสี่ยงที่เป็นมาตรฐานเดียวกันทั่วทั้งองค์กร (Common Risk Metrics) โดยมีขั้นตอนการดำเนินการดังนี้



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

การสร้างวัฒนธรรมองค์กรในการบริหารความเสี่ยง (Risk Management Culture)

บริษัทตระหนักว่าวัฒนธรรมองค์กรในการบริหารความเสี่ยงเป็นองค์ประกอบสำคัญต่อความสำเร็จของการบริหารความเสี่ยงนอกเหนือจากการมีเครื่องมือและมาตรฐานในการบริหารความเสี่ยงที่ดี เพราะหากทุกคนในองค์กรเข้าใจกรอบการบริหารความเสี่ยงไม่ตรงกัน หรือเข้าใจระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ของบริษัทไม่ตรงกัน หรือมีกรอบความคิดที่ไม่สอดคล้องกับแนวทางการบริหารความเสี่ยงของบริษัท อาจทำให้เกิดข้อผิดพลาดในการตัดสินใจ ดังนั้นบริษัทจึงได้กำหนดแนวทางในการสร้างวัฒนธรรมองค์กรในการบริหารความเสี่ยงไว้ดังนี้

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

2.2 ปัจจัยความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท

2.2.1 ความเสี่ยงกลุ่มธุรกิจบริการทางวิศวกรรมและก่อสร้าง (EPC)

2.2.1.1 ความเสี่ยงจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อ COVID-19

ในปี 2565 ทั่วโลกต่างเผชิญกับสภาวะการแพร่ระบาดของเชื้อ COVID-19 รวมถึงในประเทศไทยก็มีการแพร่ระบาดที่รุนแรงขึ้น ซึ่งส่งผลกระทบต่อหลากหลายธุรกิจที่ต้องปิดกิจการลงหรือการดำเนินธุรกิจนั้นต้องหยุดชะงักชั่วคราว

จากสถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อ COVID-19 ได้ส่งผลกระทบต่อบริษัทย่อยเช่นกัน เนื่องจากลูกค้าชะลอการก่อสร้างออกไป เพื่อป้องกันการแพร่ระบาดในพื้นที่ของลูกค้า ทำให้การส่งมอบงานต้องล่าช้าออกไป แต่บริษัทย่อยได้มีการบริหารความเสี่ยงจากการส่งมอบงานล่าช้าด้วยการเจรจาเลื่อนการส่งมอบงานออกไป และจัดทำหนังสือขอขยายระยะเวลาการส่งมอบให้กับทางผู้ว่าจ้าง เพื่อป้องกันไม่ให้งานล่าช้าถูกเรียกเก็บค่าปรับจากทางผู้ว่าจ้าง รวมถึงมีมาตรการจัดการเข้า-ออกในพื้นที่เพื่อลดการแพร่ระบาดในพื้นที่ก่อสร้าง มีการตรวจวัดอุณหภูมิก่อนเข้าพื้นที่ ตรวจวัดเชื้อด้วยเครื่อง ATK แบ่งแยกกลุ่มที่มีความเสี่ยงสูง รวมถึงจัดสวัสดิการประภักดิ์ COVID-19 และจัดหาวัคซีนให้กับพนักงานทุกคน ทำให้พื้นที่ก่อสร้างที่บริษัทย่อยเข้าปฏิบัติงานนั้นยังไม่พบการแพร่ระบาดของเชื้อ COVID-19 โดยสถานการณ์ COVID-19 กระทรวงสาธารณสุข ได้มีประกาศยกเลิกเรื่องชื่อและอาการสำคัญของโรคติดต่ออันตราย ซึ่งส่งผลทำให้โรคติดต่อ COVID-19 ไม่ใช่โรคติดต่ออันตราย โดยจัดให้อยู่ในกลุ่ม โรคติดต่อที่ต้องเฝ้าระวัง ตั้งแต่วันที่ 1 ต.ค. 65 เป็นต้นไป

2.2.1.2 ความเสี่ยงจากการผันผวนของราคาสถูก่อสร้าง

กำไรขั้นต้นของแต่ละโครงการจะขึ้นอยู่กับประมาณการต้นทุนโครงการที่แม่นยำและการควบคุมต้นทุนให้อยู่ภายใต้งบประมาณที่กำหนดไว้ วัสดุก่อสร้างเป็นต้นทุนหลักที่ใช้ในการประมาณการต้นทุน ซึ่งที่ผ่านมาราคาวัสดุก่อสร้างมีความผันผวนอันเนื่องมาจากสภาวะเศรษฐกิจและความ

ต้องการของตลาด จะส่งผลกระทบต่อกำไรของบริษัท อีกทั้งความเสี่ยงจากการผันผวนของราคารั่วสด ก่อสร้างในช่วงที่ผ่านมาเกิดจากภาวะสงครามที่มีอย่างต่อเนื่อง จนไปถึงสภาวะอากาศที่มีการเปลี่ยนแปลง เช่น การเกิดอุทกภัย ซึ่งส่งผลกระทบให้ต้นทุนของสินค้าที่ใช้ในการดำเนินงานเพิ่มขึ้น และส่งผลกระทบต่อระยะเวลาการดำเนินการโครงการที่เพิ่มมากขึ้น ตลอดจนนโยบายจากภาครัฐ ที่เกี่ยวข้องกับนโยบายด้านพลังงานและระบบสาธารณูปโภคที่อาจมีการเปลี่ยนแปลงและอาจส่งผลกระทบต่อธุรกิจ

แต่อย่างไรก็ตามบริษัทขอได้ตระหนักถึงความเสี่ยงด้านนี้เป็นอย่างดี โดยมีแนวทางในการดำเนินการรับมือสถานการณ์ที่เกิดขึ้น โดยใช้หลักการบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพ รวมถึงการบริหารจัดการความเสี่ยงด้านต้นทุนที่เพิ่มขึ้น ที่ผ่านมามีบริษัทได้ต่อรองให้ผู้ขายยืราคาให้นานมากยิ่งขึ้น มีมาตรการป้องกันความเสี่ยงทางการเงินจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนด้วยการซื้อ Forward Contract รวมถึงการเปิดบัญชี FCD เพื่อรองรับการจ่ายหรือชำระเงินตราต่างประเทศ มีการวางแผนความต้องการใช้วัสดุก่อสร้างในแต่ละช่วงเวลา และมีการติดตามราคาตลาดอย่างต่อเนื่องเพื่อใช้สำหรับการต่อรองราคากับผู้ขายเพื่อให้ได้ราคาที่ดีที่สุด เพื่อให้โครงการที่บริษัท ยังคงดำเนินการอยู่ได้รับผลกระทบน้อยที่สุดและสามารถดำเนินการได้อย่างต่อเนื่อง อีกทั้งบริษัทมีพันธมิตรทางการค้าที่ดี

2.2.1.3 ความเสี่ยงจากความล่าช้าของโครงการก่อสร้าง

หากผลการดำเนินการก่อสร้างล่าช้า จะทำให้มีการส่งมอบ โครงการให้กับผู้ว่าจ้างล่าช้าไปด้วย จะส่งผลให้บริษัทต้องถูกเรียกเก็บค่าปรับอันเนื่องมาจากการส่งมอบงานไม่ตรงตามวันที่ระบุไว้ในสัญญา และ ส่งผลให้มีค่าใช้จ่ายอื่นๆ เพิ่มขึ้นตามมาด้วย อย่างไรก็ตามบริษัทขอได้ให้ความสำคัญเป็นอย่างมากกับการส่งมอบโครงการให้กับผู้ว่าจ้างตรงตามกำหนดในสัญญา โดยบริษัท ได้มีการกำหนดแผนงานตั้งแต่เริ่มโครงการจนถึงวันที่สิ้นสุดโครงการ มีการควบคุมการทำงานให้เป็นไปตามแผนงานอย่างใกล้ชิด มีการรายงานความคืบหน้าให้กับผู้ว่าจ้างรับทราบตามรอบการประชุมที่ผู้ว่าจ้างกำหนดหรือมากกว่านั้นตามแต่สัญญาจะระบุไว้ หากเกิดเหตุการณ์ที่ไม่คาดคิดและส่งผลกระทบต่อความล่าช้าในการทำงานอาจทำให้ไม่สามารถส่งมอบโครงการให้กับผู้ว่าจ้างได้ตามกำหนด บริษัทขอจะรายงานให้ผู้ว่าจ้างทราบถึงเหตุการณ์ดังกล่าวทันทีและทำหนังสือขอขยายระยะเวลาการส่งมอบให้กับทางผู้ว่าจ้าง เพื่อร่วมกันจัดทำบันทึกแนบท้ายสัญญาสำหรับการขยายระยะเวลาการส่งมอบโครงการออกไป ป้องกันไม่ให้บริษัทต้องถูกเรียกเก็บค่าปรับจากทางผู้ว่าจ้าง ซึ่งที่ผ่านมามีบริษัทขอได้ยังไม่เคยเกิดเหตุการณ์ส่งมอบโครงการล่าช้าจนเป็นเหตุให้บริษัทขอต้องจ่ายค่าปรับให้กับผู้ว่าจ้างแต่อย่างใด

2.2.1.4 ความเสี่ยงจากการพึ่งพาวิศวกรและบุคลากร

บริษัทขอที่ดำเนินธุรกิจรับเหมาและมีการขยายตัวทางธุรกิจเร็วจึงต้องอาศัยผู้ที่มีความรู้ความเชี่ยวชาญและประสบการณ์งานออกแบบ วางแผน และดำเนินการ ก่อสร้างตามแผนที่วางไว้ ซึ่งหมายถึงวิศวกรในระดับประธานเจ้าหน้าที่สายงานปฏิบัติการ ผู้จัดการ โครงการ (Project Manager) และวิศวกรผู้ควบคุมงาน (Project Engineer หรือ Foreman) หากบริษัทขอสูญเสียบุคลากรเหล่านี้ไป ย่อมส่งผลกระทบต่อความสามารถในการรับงาน ตลอดจนผลการดำเนินงานของบริษัทในอนาคต่อไป

อย่างไรก็ตาม บริษัทขอได้ตระหนักถึงความสำคัญของบุคลากรซึ่งเป็นปัจจัยสำคัญในการดำเนินธุรกิจจึงกำหนดมาตรการป้องกันความเสี่ยงดังกล่าว ซึ่งที่ผ่านมามีบริษัท มุ่งมั่นที่จะพัฒนาศักยภาพและความสามารถของบุคลากรให้สูงขึ้นอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้พนักงานสามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ และบรรลุเป้าหมายที่กำหนดไว้ โดยมีนโยบายการบริหารพนักงานที่มีศักยภาพสูง (Talent

Management) เพื่อรองรับการเติบโตอย่างต่อเนื่อง ยั่งยืน โดยสร้างผู้นำผู้บริหารรุ่นใหม่ในอนาคต ผ่านกระบวนการพิจารณาด้านคุณลักษณะส่วนบุคคลที่มีศักยภาพทั้งด้านความสามารถในการบริหารจัดการและความสามารถในการปฏิบัติงาน (Potential) และ ผลการปฏิบัติงาน (Performance) รวมทั้งนโยบายการวางแผนการสืบทอดตำแหน่ง (Succession Planning) สำหรับเตรียมแผนการรองรับการสืบทอดและทดแทนตำแหน่งงานที่สำคัญในองค์กร เพื่อเป็นการเตรียมความพร้อมให้ผู้บริหารสืบทอดหน้าที่ในการดูแลธุรกิจและองค์กรอย่างเป็นระบบ

รวมถึงการกำหนดนโยบายในการบริหารทรัพยากรบุคคลที่ชัดเจน มีการดูแลบุคลากรอย่างทั่วถึง ให้ผลตอบแทนในการทำงานและจัดสวัสดิการแก่พนักงานทุกคนสอดคล้องกับภาวะการแข่งขันและตลาดแรงงาน ปฏิบัติต่อพนักงานด้วยความเป็นธรรม เสมอภาคภายใต้กรอบระเบียบข้อบังคับการทำงานบริษัท กฎหมายแรงงาน และประเพณีที่ดีงามในสังคม ดูแลพนักงานให้มีคุณภาพชีวิตและสุขภาพอนามัยที่ดี มีสภาพการทำงานที่ปลอดภัย สร้างบรรยากาศการทำงานที่ดีและส่งเสริมการทำงานเป็นทีม

2.2.1.5 ความเสี่ยงด้านคู่สัญญาไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดในสัญญา

บริษัทย่อมมีความเสี่ยงจากคู่สัญญาไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดในสัญญา โดยเฉพาะเรื่องการชำระเงินตามความสำเร็จของงาน ซึ่งอาจก่อให้เกิดความเสียหายแก่ผลการดำเนินงานของบริษัทได้ อย่างไรก็ตามบริษัทมีนโยบายในการป้องกันความเสี่ยงดังกล่าว โดยการวิเคราะห์ฐานะทางการเงินของลูกค้าก่อนการรับงาน การหาข้อมูลของลูกค้าอื่นเพิ่มเติม หรือมีการเรียกเก็บ เงินล่วงหน้าก่อนเริ่มดำเนินงานรวมถึงการเรียกเก็บเงินตามผลงานที่ทำเสร็จ พร้อมกับเริ่มทำการคัดเลือกกลุ่มลูกค้าที่เป็นรัฐบาลถือหุ้น หรือเป็นรัฐวิสาหกิจที่น่าเชื่อถือ

2.2.1.6 ความเสี่ยงจากการแข่งขันที่สูง

ปัจจุบันธุรกิจรับเหมาก่อสร้างมีการแข่งขันที่สูงมากขึ้น รวมถึงมีผู้รับเหมารายใหม่เพิ่มขึ้นเรื่อยๆ ส่งผลให้มีผู้เข้าแข่งขันเพื่อประมูลงานมากขึ้น ทำให้ผู้รับเหมาบางรายลดราคาในการยื่นประมูลลงเพื่อให้ชนะการประมูล ซึ่งราคาดังกล่าวส่งผลกระทบต่อความสามารถในการทำกำไรของบริษัทที่จะต้องลดลงด้วย อย่างไรก็ตามบริษัทย่อมได้ลดความเสี่ยงดังกล่าวโดยการเลือกประมูลงานที่บริษัทย่อมมีความชำนาญ และสามารถควบคุมต้นทุนได้ รวมถึงได้มีการพัฒนาความสามารถของบุคลากรให้สามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีคุณภาพ ทำให้บริษัทย่อมได้รับความเชื่อถือและไว้วางใจจากหน่วยงานรัฐบาลและเอกชน ทำให้บริษัทย่อมได้รับโอกาสให้เข้าร่วมประมูลงานในโครงการใหม่อยู่เสมอ

2.2.1.7 ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทย่อมมีการนำเข้าวัสดุก่อสร้างจากต่างประเทศ เช่น แผลงโซล่าเซลล์ และ อินเวอร์เตอร์ เป็นต้น ซึ่งวัสดุก่อสร้างที่สั่งซื้อนั้นมีมูลค่าค่อนข้างสูง ประกอบกับความไม่แน่นอนของตลาดเงิน ส่งผลให้ค่าเงินบาทและเงินตราต่างประเทศมีความผันผวน ทำให้บริษัทย่อมมีความเสี่ยงในเรื่องของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ แต่อย่างไรก็ตามบริษัทย่อมได้ตระหนักถึงความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนนี้ จึงได้มีมาตรการควบคุมความเสี่ยงโดยการทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (Forward Contract) ในจังหวะที่เหมาะสม เพื่อเป็นการป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยงดังกล่าว

2.2.1.8 ความเสี่ยงจากภัยพิบัติธรรมชาติ

ความเสี่ยงจากภัยธรรมชาติต่างๆสามารถเกิดขึ้นได้ไม่ว่าจะเป็น อุทกภัย อัคคีภัย แผ่นดินไหว รวมถึงภัยธรรมชาติอื่นๆ ซึ่งอาจก่อให้เกิดความเสียหายต่อทรัพย์สิน โครงการ อย่างไรก็ตามบริษัทได้มีแนวทางป้องกันความเสี่ยงดังกล่าวโดยการซื้อกรมธรรม์ประกันภัยที่ครอบคลุมถึงภัยพิบัติธรรมชาติ

ตลอดระยะเวลาการก่อสร้างสำหรับโครงการก่อสร้างทุกโครงการ รวมถึงมีการฝึกซ้อมระบบความปลอดภัยเป็นประจำทุกปี ทั้งนี้บริษัทได้มีการศึกษาสภาพแวดล้อมของสถานที่ตั้งโครงการก่อสร้างตั้งแต่ต้น เพื่อป้องกันโอกาสการเกิดภัยพิบัติธรรมชาติและสร้างความเสียหายให้แก่ทรัพย์สินโครงการ

หากภัยธรรมชาติทำให้เกิดความเสียหายกับข้อมูล บริษัทย่อยได้มีมาตรการรักษาข้อมูล โดยการเก็บรักษาข้อมูลไว้ 2 ที่ โดยที่แรก บริษัทจะมีการเก็บข้อมูล โดยใช้อุปกรณ์จัดเก็บข้อมูลภายนอก (External Hard disk) ซึ่งจะถูกเก็บรักษาในที่ปลอดภัยและสุดท้ายบริษัทจะเก็บข้อมูลโดยใช้ระบบ Cloud Storage ซึ่งเป็นการเก็บข้อมูลโดยใช้พื้นที่แบบออนไลน์ เพื่อลดความเสี่ยงการเกิดข้อมูลสูญหายจากภัยพิบัติธรรมชาติได้ โดยบริษัทย่อยได้มีการทดสอบระบบการสำรองข้อมูล อย่างน้อยปีละ 3 ครั้ง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบมีการสำรองข้อมูลอย่างครบถ้วน

2.2.2 ความเสี่ยงกลุ่มอุตสาหกรรมยานยนต์ (Auto)

กลุ่มอุตสาหกรรมยานยนต์ ตามมติประชุมกรรมการบริษัท ครั้งที่ 10/2565 วันที่ 2 ธ.ค.2565 และเห็นสภาพเป็นบริษัทย่อยของบริษัท เมื่อวันที่ 4 ม.ค.2566

2.2.3 ความเสี่ยงธุรกิจจำหน่ายน้ำดิบ

2.2.3.1 ความเสี่ยงจากสภาพอากาศ

บริษัทย่อยที่ดำเนินธุรกิจจำหน่ายน้ำดิบมีความเสี่ยงจากสภาพอากาศ อันเนื่องมาจากการเปลี่ยนแปลงของสภาพภูมิอากาศโลก (Climate Change) ทำให้ฝนไม่ตกตามฤดูกาล อีกทั้งยังมีปรากฏการณ์เอลนีโญ ที่ทำให้ปริมาณฝนที่ตกน้อยกว่าปกติ

มาตรการรองรับความเสี่ยง คือ ปัจจุบันปริมาณการเก็บกักจะมีความจุคิดเป็น 2 เท่าของปริมาณน้ำขายต่อปี ในช่วง 3 ปีแรก ซึ่งจะเพียงพอในช่วง 3 ปี แม้จะเป็นปีแล้ง ในปีที่ 4 จะมีปริมาณน้ำขายที่เพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 60 ของความจุบ่อ ซึ่งจะพิจารณาหาแหล่งสำรองน้ำดิบเพิ่มเติมในกรณีที่เกิดภัยแล้งติดต่อกันสองปี จากบ่อข้างเคียง

2.2.3.2 ความเสี่ยงจากการได้รับสารเคมีปนเปื้อนมากับน้ำ

บริษัทย่อยที่ดำเนินธุรกิจจำหน่ายน้ำดิบมีความเสี่ยงจากการได้รับสารเคมีปนเปื้อนมากับน้ำ ซึ่งมิผลทำให้น้ำผิวดินด้อยคุณภาพ อันเนื่องมาจากการทำกิจการในพื้นที่เหนือน้ำ เช่น การปล่อยน้ำเสียของโรงงานอุตสาหกรรม ฟาร์มปศุสัตว์ และ การใช้สารเคมีในการทำเกษตร เป็นต้น

มาตรการรองรับความเสี่ยง คือ จัดเตรียมเครื่องมือวัดคุณภาพน้ำในลำรางเพื่อเช็คคุณภาพ ณ เวลานั้นๆ ก่อนปล่อยลงเก็บในสระ และการเฝ้าระวังชุมชนและแหล่งกักเก็บน้ำที่อาจปล่อยน้ำเสียลงลำราง โดยการเข้าไปทำความเข้าใจและมีการประสานกันในพื้นที่ที่อาจจะมีเหตุให้น้ำเสียเข้ามาเจือปนในลำน้ำได้

2.2.3.3 ความเสี่ยงจากคู่สัญญายกเลิกสัญญาการซื้อขายน้

บริษัทย่อยที่ดำเนินธุรกิจจำหน่ายน้ำดิบมีความเสี่ยงจากการที่คู่สัญญาจะยกเลิกสัญญาซื้อขายน้ำ หรือไม่ปฏิบัติให้เป็นไปตามสัญญา โดยบริษัทย่อยมีมาตรการรองรับความเสี่ยง คือ กำหนดเงื่อนไขในสัญญาให้มีความรัดกุม และกำหนดวิธีการทำงานร่วมกันเพื่อลดข้อโต้แย้ง และความไม่เข้าใจในการปฏิบัติงาน จัดประชุมร่วมกันเพื่อสรุปปัญหาด้านการทำงาน เพื่อจะหาวิธีแก้ไขปัญหาร่วมกัน นอกจากนี้บริษัทย่อยจะขยายฐานลูกค้า เพื่อเป็นการกระจายความเสี่ยง

2.2.3.4 ความเสี่ยงจากผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงสภาพทางจุลชีวที่ปนเปื้อนในบ่อ

เนื่องจากน้ำคืบเป็นน้ำจากฝนที่ไหลผ่านลำรางธรรมชาติจึงต้องมีการปนเปื้อนจากสารอินทรีย์ เช่น ซากพืชซากสัตว์เป็นปกติ ซึ่งสารอินทรีย์เหล่านี้จะเป็นสารอาหารให้กับจุลินทรีย์จำพวกแบคทีเรีย รวมถึงปลาในบ่อน้ำ และจะเกิดผลกระทบคือ สารอินทรีย์ที่ถูกย่อยสลายโดยแบคทีเรียจะส่งผลให้ค่า บีโอดี สูงและ ออกซิเจนละลายต่ำ ส่วนปลาที่แพร่ขยายพันธุ์ในบ่อและไม่สามารถออกไปจากบ่อได้ จะทำให้ค่าแอมโมเนีย และไนเตรด สูง ซึ่งหากสูงมากจะทำให้คุณภาพน้ำไม่เป็นไปตามสัญญา

มาตรการรองรับความเสี่ยง คือ ทำการนำปลาออกเป็นประจำ หรือ จำกัดการเติมโดยขยายพันธุ์ปลาในบ่อ ทำการติดตั้งเครื่องเติมอากาศให้เพียงพอเพื่อช่วยเร่งกระบวนการย่อยสลายสารอินทรีย์ต่างๆ ให้รวดเร็ว วางแผนและติดตั้งอุปกรณ์เพื่อทำการหมุนเวียนหรือระบายน้ำที่มีคุณภาพต่ำในบ่อ 1 ครั้ง ในช่วงหยุดสูบน้ำประจำปี

2.2.3.5 ความเสี่ยงจากการพึ่งพาลูกค้าประจำ

ความเสี่ยงจากการพึ่งพาลูกค้าประจำ ทั้งนี้ลูกค้าประจำของบริษัท มีความสัมพันธ์ที่ดีต่อกัน เชื่อมั่นว่าจะยังคงได้รับความไว้วางใจจากลูกค้าอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ ทั้งนี้บริษัทได้มีนโยบายในการลดความเสี่ยงจากการพึ่งพาลูกค้ารายใดรายหนึ่งในแต่ละกลุ่มลูกค้า โดยการขยายฐานลูกค้าใหม่

2.2.4 ความเสี่ยงกลุ่มธุรกิจซื้อขาย ชุด แลกเปลี่ยนสินทรัพย์ดิจิทัล

2.2.4.1 ความเสี่ยงจากผลกระทบทางสิ่งแวดล้อมจากการขุดสินทรัพย์ดิจิทัล

ปัจจุบันสินทรัพย์ดิจิทัลเป็นสินทรัพย์ใหม่ที่สร้างขึ้นจากหลักการ Decentralization เพื่อนำไปใช้เป็นที่กลางการแลกเปลี่ยน โดยไม่ผ่านตัวกลาง ที่ทำให้เกิดความปลอดภัยในการทำธุรกรรม การทำธุรกรรมของสินทรัพย์ดิจิทัลจึงต้องใช้การประมวลผลจำนวนมากเพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและให้เกิดความปลอดภัยและป้องกันการปลอมแปลง ทำให้ต้องใช้พลังงานไฟฟ้าจำนวนมากในการประมวลผล ซึ่งการผลิตไฟฟ้ามีการใช้พลังงานฟอสซิล ซึ่งส่งผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม ทั้งนี้จากข้อมูลการใช้ไฟฟ้าสำหรับการขุดบิตคอยน์ตั้งแต่เดือนกรกฎาคม 2553 จนถึงเดือนมกราคม 2565 อ้างอิงจากดัชนีการใช้ไฟฟ้าของบิตคอยน์ที่จัดทำโดยมหาวิทยาลัยเคมบริดจ์ The Cambridge Bitcoin Electricity Consumption Index : CBECI โดยทั่วทั้งโลกมีการใช้พลังงานไฟฟ้าสำหรับการขุดบิตคอยน์ทั้งหมด 395.54 เทระวัตต์ชั่วโมง(TWh) โดยเป็นการใช้ไฟฟ้าจากการขุดบิตคอยน์ในปี 2564 จำนวน 103.72 เทระวัตต์ชั่วโมง (TWh) ซึ่งการที่ธุรกิจขุดเหมืองบิตคอยน์ใช้พลังงานไฟฟ้าเป็นจำนวนมากมหาศาลนั้นต้องเกิดการเผาไหม้เชื้อเพลิงจำนวนมากเพื่อผลิตไฟฟ้าให้เพียงพอต่อความต้องการใช้ไฟฟ้า ส่งผลให้มีการปล่อยก๊าซคาร์บอนไดออกไซด์เพิ่มมากขึ้น ซึ่งเป็นหนึ่งในสาเหตุให้เกิดก๊าซเรือนกระจก

ทั้งนี้ ณ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทย่อยของบริษัทมีเครื่องขุดจำนวน 1,075 เครื่อง เพื่อใช้ในการขุดเหมืองซึ่งหากนำปริมาณการใช้กระแสไฟฟ้าจากเครื่องขุดบิตคอยน์ที่ใช้ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทย่อยไปคำนวณปริมาณการปล่อยก๊าซคาร์บอนไดออกไซด์ (CO2) ซึ่งเป็นสาเหตุสำคัญในการเกิดภาวะก๊าซเรือนกระจก อ้างอิง วิธีการคำนวณปริมาณการปล่อยก๊าซคาร์บอนไดออกไซด์ (CO2) ของคณะกรรมการดำเนินการจัดการด้านสิ่งแวดล้อม กฟผ. 1/1 นั้น พบว่าเครื่องขุดบิตคอยน์ที่ใช้ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทย่อย ณ ปัจจุบันจำนวน จำนวน 1,155 เครื่อง (ณ วันที่ 27 ม.ค 66) มีปริมาณการปล่อยก๊าซคาร์บอนไดออกไซด์ (CO2) จำนวน 32,068.71 ตัน CO2 ต่อปี (คำนวณโดยปริมาณการปล่อยก๊าซคาร์บอนไดออกไซด์ (CO2) = จำนวนหน่วยไฟฟ้าที่ใช้ x ค่าสัมประสิทธิ์ของการปล่อยก๊าซเรือน

กระจก โดยค่าสัมประสิทธิ์ที่ใช้อ้างอิงจากวิธีการคำนวณปริมาณการปล่อยก๊าซคาร์บอนไดออกไซด์ (CO2) ของคณะกรรมการดำเนินการจัดการด้านสิ่งแวดล้อม กฟผ. 1 ที่เท่ากับ 0.5821)

อย่างไรก็ดีกลุ่มบริษัทตระหนักถึงผลกระทบทางสิ่งแวดล้อมที่เกิดขึ้นจากการดำเนินธุรกิจอุตสาหกรรมสินทรัพย์ดิจิทัล โดยได้พิจารณากำหนดแนวทางการบริหารจัดการดังนี้

ทั้งนี้บริษัทมีแนวทางลดผลกระทบทางด้านสิ่งแวดล้อมโดยนำพลังงานทดแทน (Renewal Energy) มาใช้ในการลดการปล่อยก๊าซคาร์บอนไดออกไซด์ (CO2) ซึ่งบริษัทสามารถลดได้กว่า 15% ของปริมาณการปล่อยก๊าซคาร์บอนไดออกไซด์ (CO2) ทั้งนี้บริษัทยังมีแผนการขยายการใช้พลังงานทดแทนเพื่อลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม

2.2.4.2 ความเสี่ยงจากความผันผวนของราคาสินทรัพย์ดิจิทัล

ราคาสินทรัพย์ดิจิทัลถือเป็นปัจจัยที่สำคัญอันดับแรกในการประกอบธุรกิจสินทรัพย์ดิจิทัล Cryptocurrency ซึ่งถือเป็นรายได้หลักเพียงอย่างเดียว ดังนั้นราคาสินทรัพย์ดิจิทัลจึงเป็นสิ่งที่ส่งผลต่อรายได้และกระแสเงินสดของธุรกิจอย่างมีนัยสำคัญ แม้ว่าข้อมูลในอดีตที่ผ่านมา ราคาของสินทรัพย์ดิจิทัลมีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา และเป็นสิ่งที่ไม่สามารถคาดเดาได้ในอนาคต แต่บริษัทอาจจะสามารถลดความเสี่ยงลงได้ โดยการพิจารณาแนวโน้มราคา ประกอบการจำหน่ายในราคาที่เหมาะสมตามสถานะของราคาซื้อขายในขณะนั้น อีกทั้งราคาของบิตคอยน์มีการเติบโตสูงขึ้นในช่วงปี 2020 – 2021 ที่ผ่านมา อย่างไรก็ตามในปี 2022 ราคาของสินทรัพย์ดิจิทัลดังกล่าวอาจมีการเคลื่อนไหวในภาวะชะลอตัวเนื่องจากภาวะสงครามที่เกิดขึ้นในประเทศยูเครน อย่างไรก็ตามบริษัท ยังมีความเชื่อมั่นว่าสินทรัพย์ดิจิทัลดังกล่าวจะมีทิศทางปรับตัวเพิ่มสูงขึ้นในอนาคต

2.2.4.3 ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงด้านเทคโนโลยี

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

เนื่องจากเครื่องขุดเหมือง เป็นอุปกรณ์ด้านเทคโนโลยีและสารสนเทศ หากมีนวัตกรรมที่เกิดขึ้นใหม่ที่มีกำลังการประมวลผลมากกว่า ส่งผลให้เครื่องขุดเหมืองเดิมมีประสิทธิภาพในการขุดได้น้อยลงเมื่อเทียบกับเครื่องรุ่นใหม่จะทำให้บริษัทมีโอกาสได้รับผลตอบแทนน้อยกว่าที่คาดการณ์ อย่างไรก็ตามบริษัทมีแนวทางที่จะติดตามการพัฒนาของ นวัตกรรมที่เกิดขึ้นใหม่ด้วยการศึกษาคุณสมบัติเครื่องขุดที่มีประสิทธิภาพที่ดีที่สุดที่บริษัทสามารถจัดหาได้รวมถึง ศึกษาแนวโน้มการเปลี่ยนแปลงของเทคโนโลยีตลอดเวลา

2.2.4.4 ความเสี่ยงจากการถูกโจรกรรมทางไซเบอร์

การประกอบธุรกิจเหมือง Cryptocurrency และการลงทุนในสินทรัพย์ดิจิทัล เป็นการทำธุรกรรมผ่าน อินเทอร์เน็ต ซึ่งอาจมีเหตุการณ์โจรกรรมทางไซเบอร์เกิดขึ้น หากเหตุการณ์ดังกล่าวเกิดขึ้นกับบริษัท จะส่งผลกระทบต่อฐานะทางการเงินและผลกำไรของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ เพื่อป้องกันความเสี่ยงดังกล่าว บริษัทอยู่ระหว่างการพิจารณาแนวทางการป้องกันการโจรกรรมทางไซเบอร์โดยบริษัทจัดเก็บสินทรัพย์ดิจิทัล ที่ขุดได้ไว้ใน Hardware Wallet ซึ่งไม่มีการเชื่อมต่อบนอินเทอร์เน็ต โดยจัดเก็บ

ในศูนย์วิจัยของบริษัท และการเบิกใช้งานต้องได้รับอนุมัติจากบุคคลที่คณะกรรมการของบริษัทขออนุมัติ

2.2.4.5 ความเสี่ยงด้านกฎหมายระเบียบของหน่วยงานภาครัฐ หรือหน่วยงานที่กำกับดูแล

ปัจจุบันสินทรัพย์ดิจิทัลยังเป็นเรื่องใหม่การประกอบธุรกิจและกฎเกณฑ์การกำกับธุรกิจสินทรัพย์ดิจิทัลของ หน่วยงานภาครัฐ หรือหน่วยงานกำกับดูแลยังมีการปรับเปลี่ยนได้ตลอดเวลาการออกกฎเกณฑ์การกำกับธุรกิจสินทรัพย์ดิจิทัลใหม่นั้น อาจส่งผลกระทบต่อการทำงานและผลการดำเนินงานของบริษัทได้ไม่ว่าจะเป็นการจำกัดการลงทุน หรือการจัดเก็บภาษีอย่างไรก็ตาม บริษัทให้ความสำคัญกับความเสี่ยงดังกล่าว และติดตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างใกล้ชิดเพื่อการปรับตัวทางธุรกิจให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและเกิดประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท

2.2.4.6 ความเสี่ยงจากวิกฤตพลังงาน

ธุรกิจเหมืองขุดสินทรัพย์ดิจิทัลใช้พลังงานในการดำเนินธุรกิจจำนวนมาก เนื่องจากต้องมีการเปิดใช้เครื่องขุดตลอดเวลา โดยไม่มีการหยุดพัก ซึ่งเครื่องขุดดังกล่าวใช้พลังงานไฟฟ้าในการขับเคลื่อนประกอบกับ ณ ปัจจุบัน ธุรกิจเหมืองขุดสินทรัพย์ดิจิทัลได้รับความนิยม มีการประกอบธุรกิจ เหมืองขุดสินทรัพย์ดิจิทัลจำนวนมาก ทำให้ปริมาณพลังงานไฟฟ้าจำนวนมากต้องสูญเสียไปกับการทำเหมือง ซึ่งอาจนำไปสู่วิกฤตจากการขาดแคลนพลังงาน จนเป็นเหตุให้รัฐบาลต้องออกมาตรการ เพื่อควบคุมการใช้พลังงาน หากเกิดกรณีดังกล่าวอาจส่งผลกระทบต่อธุรกิจเหมืองขุดสินทรัพย์ดิจิทัลได้อย่างเต็มกำลังประสิทธิภาพ จนอาจส่งต่อผลกระทบของบริษัท และบริษัทย่อย ใดก็ตามที่บริษัทย่อยได้มีแผนการลดการใช้พลังงานไฟฟ้าของธุรกิจเหมืองขุดสินทรัพย์ดิจิทัลต่างๆ เช่น การใช้พลังงานทดแทน (Renewal Energy) โดยใช้ไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์เป็นแหล่งพลังงานเพิ่มเติมเพื่อลดผลกระทบที่อาจนำไปสู่ภาวะวิกฤตของการขาดแคลนพลังงาน

2.2.4.7 ความเสี่ยงที่เกิดจากไฟฟ้าไม่เสถียรหรือไฟฟ้าดับ

เนื่องจากธุรกิจขุดสินทรัพย์ดิจิทัลต้องใช้พลังงานจำนวนมากและระบบไฟฟ้าแรงสูง เพื่อดำเนินการประมวลผลตลอดเวลา ซึ่งปัจจุบันบริษัทย่อยของบริษัทใช้ไฟฟ้าจาก การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ในกรณีที่กระบบไฟฟ้าขัดข้องหรือไฟฟ้าดับ จะส่งผลกระทบต่อความต่อเนื่องของการขุดสินทรัพย์ดิจิทัล ทำให้สูญเสียโอกาสในการสร้างรายได้จากการขุดสินทรัพย์ดิจิทัล อย่างไรก็ดีบริษัทย่อยของบริษัทมีแผนการใช้พลังงานทดแทน (Renewal Energy) จากแสงอาทิตย์เข้ามาเพิ่มเติมเป็นแหล่งพลังงานของเหมืองขุด ซึ่งกลุ่มบริษัทมีความเชี่ยวชาญในการก่อสร้างโรงไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์ เพื่อลดการพึ่งพาพลังงานจาก การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค อีกทั้งเป็นการกระจายความเสี่ยงของแหล่งที่มาของพลังงานไฟฟ้าที่ใช้ในธุรกิจขุดสินทรัพย์ดิจิทัล และรวมถึงการพัฒนาารบบสำรองไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์ (BESS : Battery Energy Storage Systems) เพื่อลดความเสี่ยงจากไฟฟ้าดับ

2.2.4.8 ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงของสมการ กฎระเบียบ หรือสภาพแวดล้อมในการขุดสินทรัพย์ดิจิทัล

ปัจจุบันการขุดสินทรัพย์ดิจิทัลถูกมองว่าเป็นสาเหตุหนึ่งที่สร้างผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม เนื่องจากการใช้พลังงานจำนวนมากและการสร้างก๊าซเรือนกระจกอันส่งผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม ทำให้เกิดการรณรงค์ถึงการเปลี่ยนแปลงเพื่อลดผลกระทบดังกล่าว จึงมีความเสี่ยงที่ธุรกิจขุดสินทรัพย์ดิจิทัลของบริษัทย่อยอาจได้รับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงสมการ กฎระเบียบ หรือสภาพแวดล้อมดังกล่าว โดยล่าสุด Ethereum (ETH) ซึ่งเป็นสกุลเงินดิจิทัลที่ได้รับความนิยมมากเป็นอันดับสองของโลกซึ่งล่าสุด

ได้ลดผลกระทบที่มีต่อภูมิอากาศแล้วในปัจจุบัน โดยการอัปเกรด The Merge ของ Ethereum ได้เปลี่ยนกลไกฉันทามติเป็น Proof-of-Stake (PoS) ซึ่งใช้พลังงานน้อยกว่า Proof of Work (PoW) ทั้งนี้เหมืองขุดสินทรัพย์ดิจิทัลของบริษัทย่อยของบริษัทในปัจจุบันดำเนินการขุดเหรียญบิตคอยน์ (Bitcoin) ซึ่งเป็นระบบ Proof of Work (PoW) ดำเนินการอยู่บนระบบการเก็บข้อมูลเทคโนโลยีบล็อกเชน (Blockchain) โดยทุกคนเป็นผู้ตรวจสอบการทำธุรกรรมบิตคอยน์ทุกครั้ง ทำให้ทุกธุรกรรมที่เกิดขึ้นโปร่งใสและยากต่อการปกปิดข้อมูล หากจะมีการเปลี่ยนแปลงระบบสมการจำเป็นจะต้องเกิดจากการลงประชามติของผู้ประกอบธุรกิจขุดบิตคอยน์หรือผู้มีส่วนร่วมในการสร้างบล็อกเชน (Blockchain) โดยหลักคือนักขุดทั้งหมดในเวลานั้น และ โหนด (Nodes) จะต้องยอมรับการเปลี่ยนแปลงและมีส่วนร่วมโดยคำนวณจากเสียงข้างมาก (Majority Vote) ตั้งแต่ ร้อยละ 51.00 โดยการเปลี่ยนแปลงของบิตคอยน์ ซึ่งหากเกิดขึ้นอาจมีผลกระทบต่อการขุดเหมืองบิตคอยน์ของบริษัทย่อย ในแง่ของวิธีการถอดสมการเพื่อให้ได้เหรียญ การทำงานของระบบการขุดบิตคอยน์ เป็นต้น ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อเนื่องถึงเป้าหมายและผลตอบแทนที่คาดหวังจากธุรกิจขุดสินทรัพย์ดิจิทัลของบริษัท

อย่างไรก็ดี บริษัท ได้ตั้งคณะทำงานเพื่อติดตามการเปลี่ยนแปลงต่าง ๆ หากเกิดประเด็นดังกล่าวขึ้น คณะทำงานจะมีการวางแผนและแก้ปัญหาดังกล่าวได้อย่างทันทั่วทั้ง ซึ่งบริษัทคาดว่าเหตุการณ์ดังกล่าวจะไม่มีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญ

2.2.4.9 ความเสี่ยงจากการเพิ่มขึ้นของผู้ประกอบการขุดเหมืองสินทรัพย์ดิจิทัล

เนื่องจากโดยปกติแล้วการขุดบิตคอยน์จะร่วมกันขุดเป็นเครือข่าย ซึ่งจำนวนเหรียญบิตคอยน์ที่ทำการขุดได้จะถูกแบ่งกันตามกำลังการประมวลผล (Hash Rate) ที่บริษัทย่อยมีในเครือข่ายการขุดนั้น ซึ่งเมื่อมีผู้ประกอบการเข้ามาในตลาดเพิ่มขึ้นจะทำให้กำลังการประมวลผลรวมของเครือข่าย (Total Network Hash Rate) สูงขึ้น แต่ทำให้บริษัทย่อย ได้รับส่วนแบ่งผลตอบแทนที่น้อยลงเช่นกัน อีกทั้งหากผู้ขุดบิตคอยน์มีจำนวนมากขึ้นทำให้กำลังการประมวลผลรวมของเครือข่ายมากขึ้น ระบบก็จะสร้างสมการที่ยากขึ้น ทำให้โอกาสการขุดเจอเหรียญบิตคอยน์ก็ยากขึ้นเช่นกัน ประกอบกับการให้ผลตอบแทนของเหรียญบิตคอยน์นั้นจะมีช่วงเวลา "ฮาล์ฟวิ่ง" กล่าวคือเมื่อมีการขุดพบบล็อกใหม่ในระบบจำนวน 210,000 บล็อก ระบบจะให้ผลตอบแทนจากการขุดลดลงครึ่งหนึ่ง ซึ่งบริษัทย่อยคาดการณ์เหตุการณ์ฮาล์ฟวิ่งว่าจะเกิดขึ้นอีกครั้งในปี 2567 โดยผลตอบแทนจากการขุดเหรียญบิตคอยน์จะลดลงจาก 6.25 เหรียญต่อบล็อก เป็น 3.125 เหรียญต่อบล็อก และจะลดลงทุกๆ ปี ดังนั้น จึงส่งผลกระทบในการได้รับผลตอบแทนจากการขุดเหรียญบิตคอยน์มีจำนวนที่น้อยลง รวมถึงรายได้จากการขุดเหรียญที่บริษัทย่อยจะได้รับนั้นก็อาจลดน้อยลงตามจำนวนเหรียญที่ขุดได้น้อยลงเช่นกัน อย่างไรก็ตามบริษัทย่อยเล็งเห็นถึงความเสี่ยงจากการเพิ่มขึ้นของคู่แข่งทางธุรกิจ ซึ่งอาจส่งผลทำให้โอกาสในการขุดเจอเหรียญบิตคอยน์ยากขึ้น และผลตอบแทนที่ได้จากการขุดเหรียญน้อยลงทำให้บริษัทย่อยจึงเร่งวางแผนและเร่งดำเนินธุรกิจการขุดบิตคอยน์ตามที่วางแผนไว้เพื่อทำให้บริษัทย่อยมีโอกาสได้รับผลตอบแทนสูงสุดของกำลังการผลิตที่บริษัทย่อยสามารถดำเนินการได้

3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน

กว่า 28 ปี ที่บริษัทได้ดำเนินการมุ่งสู่กำไรอันแท้จริง หรือคุณค่าแท้จริง ด้วยการประกาศปณิธานหลักที่ใช้ในการดำเนินงาน คือ "มุ่งสร้างคนดี แทนคุณแผ่นดิน" เป็นเป้าหมายสูงสุดอีกประการหนึ่งขององค์กร โดยปณิธานของบริษัทดังกล่าวมิได้เป็นเพียงความคิด ความปรารถนา หรือการเรียกร้องให้เกิดขึ้นเท่านั้น ในขณะเดียวกัน ได้พยายามปลูกฝัง "คุณธรรมความดี" ให้กับบุคลากรด้วยการร่วมกันกำหนดคุณสมบัติพึงประสงค์ 5 ประการของ "คนดี" อันประกอบด้วย วินัย สามัคคี เสียสละ คุณธรรม และกตัญญู และลงมือปฏิบัติร่วมกันระหว่างผู้ประกอบการ ทีมผู้บริหาร และพนักงาน ด้วยการจัดกิจกรรมต่างๆ ทั้งในและนอกเวลางาน ตามความเหมาะสมของเวลาและงบประมาณที่มีให้เกิดประโยชน์อย่างสูงสุด โดยการจัดกิจกรรมต่างๆ นี้ นอกจากจะเป็นการส่งเสริมในด้านบุคลากรให้เป็นคนดีตามปณิธานของบริษัทที่ตั้งไว้แล้ว ยังเป็นการส่งเสริมในด้านการช่วยเหลือสังคมไปพร้อมกัน โดยตามจรรยาบรรณทางธุรกิจของบริษัท บริษัทได้กำหนดพันธกิจไว้ดังนี้

ปณิธานในการดำเนินธุรกิจ

1. เชื้อมั่นในคุณค่าของความดีงาม ซึ่งเป็นคุณภาพของคน

บริษัทเชื่อมั่นว่าพนักงานทุกคน เป็นทรัพยากรที่มีคุณค่ายิ่ง มีความสามารถและเป็นคนดีของสังคม โดยบริษัทมุ่งเน้นการพัฒนาคนแบบองค์รวม ตามแนวทางพระบรมราโชวาทของพระบาทสมเด็จพระบรมชนกาธิเบศร มหาภูมิพลอดุลยเดชมหาราช บรมนาถบพิตร ตามปณิธานสูงสุดของบริษัท คือ **"มุ่งสร้างคนดี แทนคุณแผ่นดิน"**

บริษัทมุ่งที่จะเป็นสถาบันทางสังคมที่มีคุณค่าและศักยภาพในการเสริมสร้างประเทศชาติให้มีความมั่นคงและเป็นสุขอย่างแท้จริง มากกว่าเป็นแค่เพียงองค์กรทางเศรษฐกิจเพื่อการยังชีพและแสวงหาผลกำไรเท่านั้น

บริษัทจึงมุ่งเน้นการพัฒนาทรัพยากรมนุษย์ โดยเชื่อว่า "ผลงานที่ดีมีคุณภาพ มาจากพนักงานที่ทำงานอย่างมีความสุข และมีความภาคภูมิใจต่อองค์กรอย่างจริงใจ" สิ่งเหล่านี้ มาจากการดูแลให้บุคลากรมีกำลังใจมีความตื่นตัวในการยกระดับทักษะวิชาชีพ เพื่อความก้าวหน้าในหน้าที่การงานของตน รวมถึงการใส่ใจสุขภาพ ความปลอดภัย สิ่งแวดล้อม และการพัฒนาคุณภาพชีวิตการทำงานของคนอย่างต่อเนื่อง

หากสถานประกอบการนับแสนทั่วประเทศหันมาร่วมกันปลูกฝัง ส่งเสริมบุคลากรให้ตั้งอยู่ในความดี และประพฤติปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง การส่งเสริมดังกล่าวไม่ต้องลงทุนเป็นเงินมากมาย เพียงแค่ลงทุนด้วยความจริงใจ และปรารถนาดีต่อกัน ซึ่งทั้งหมดนี้ ก็จะส่งผลดีต่อสังคม และองค์กรอย่างประมาณค่าไม่ได้

2. พัฒนาอย่างยั่งยืนเพื่อก้าวสู่ระดับโลก

บริษัทมุ่งมั่นที่จะพัฒนาตนเอง ร่วมกับการพัฒนาสังคม เพื่อก้าวต่อไปอย่างยั่งยืน โดยการเรียนรู้ที่จะปรับปรุงระบบการบริหารจัดการ และพัฒนาบุคลากร และร่วมกับการมีส่วนร่วมในการพัฒนาสังคมและชุมชน ท่ามกลางการเปลี่ยนแปลงของกระแสโลกและเทคโนโลยี โดยสร้างเสริมองค์กรภายในให้เข้มแข็ง และมีส่วนร่วมในการแลกเปลี่ยนความรู้ เทคโนโลยีให้กับสังคมและชุมชน

3. การปฏิบัติโดยยึดมั่นในหลักจริยธรรม

บริษัทจะปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียอย่างเท่าเทียมกัน โดยยึดหลักในการเคารพสิทธิมนุษยชน และคำนึงถึงผลประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย โดยไม่เลือกปฏิบัติ รวมทั้งส่งเสริมพนักงานให้ยึดมั่นในความดีงามเพื่อสังคมและประเทศชาติ

4. มีความโปร่งใสและตรวจสอบได้

การดำเนินธุรกิจของบริษัท จะเป็นไปโดยสุจริตและเป็นธรรม มีการจัดระบบการบริหารงานที่มีประสิทธิภาพ และตรวจสอบได้ โดยการบริหารจัดการระบบมาตรฐานสากล การบริหารจัดการความเสี่ยง ระบบการบริหารจัดการสิ่งแวดล้อม ระบบการบริหารจัดการคุณภาพชีวิตในการทำงานและความปลอดภัย โดยบริษัทจะดำเนินการทุกขั้นตอนด้วยความโปร่งใส และพร้อมที่จะให้มีการตรวจสอบได้ตลอดเวลา

3.1 นโยบายและเป้าหมายการบริหารจัดการด้านความยั่งยืน


บริษัทมีนโยบายในการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืน ตามแนวทาง ESG คือ สิ่งแวดล้อม (Environmental) สังคม (Social) และ หลักธรรมาภิบาล (Governance) เพื่อสร้างการเติบโตบนหลักความยั่งยืน และยังตระหนักดีว่าการดำเนินธุรกิจโดยพิจารณาถึงผลกระทบอย่างรอบด้าน พร้อมทั้งมีแนวทางการจัดการเพื่อหลีกเลี่ยงหรือลดผลกระทบจากการดำเนินธุรกิจที่อาจเกิดขึ้นต่อ ชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อม จะส่งผลให้บริษัท ได้รับความเชื่อมั่นและความไว้วางใจจากผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ตลอด ระยะเวลาที่ผ่านมา บริษัทมุ่งดำเนินธุรกิจพร้อมกับสร้างการมีส่วนร่วมกับชุมชนและสังคมเพื่อพัฒนาเศรษฐกิจ คุณภาพชีวิต การศึกษา และสภาพแวดล้อม ให้กับชุมชนและสังคม ซึ่งสอดคล้องกับกลยุทธ์การบริหารจัดการด้านความรับผิดชอบต่อสังคม ของบริษัท เพื่อมุ่งสู่การพัฒนาอย่างยั่งยืนที่แท้จริง

ทั้งนี้ บริษัทได้กำหนดประเด็นความสำคัญด้านความยั่งยืนให้สอดคล้องไปกับกลุ่มบริษัทในเครือ ซึ่งได้กำหนดกรอบ การขับเคลื่อนการพัฒนาที่ยั่งยืนเอาไว้สำหรับเป้าหมาย ด้วยกลยุทธ์ 3 ประการ ได้แก่ การสร้างโอกาสอย่างต่อเนื่อง (Acting Progressively) การใช้ทรัพยากรอย่างรับผิดชอบ (Consuming Responsibly) และการเข้าถึงความต้องการของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย (Focusing on People) จากกลยุทธ์ทั้งสามประการผนวกเข้ากับเป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืน (Sustainable Development Goals :SDGs) ขององค์การสหประชาชาติ นำมาสู่หลักการพัฒนางองค์กรสู่ความยั่งยืนนำมาสู่การกำหนดเป้าหมายหลักของการพัฒนาที่ ยั่งยืน 10 ประเด็นของบริษัท

กลยุทธ์ความยั่งยืนของบริษัท และการพัฒนาอย่างยั่งยืน 10 ประเด็นของบริษัท

สร้างโอกาสอย่างต่อเนื่อง (Acting Progressively)	ใช้ทรัพยากรอย่างรับผิดชอบ (Consuming Responsibly)	การเข้าถึงความต้องการของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย (Focusing on People)
ความยืดหยุ่นและปรับตัวทางธุรกิจ(Resilient Properties) ส่งเสริมให้สร้างความสามารถในการยืดหยุ่น และปรับตัวให้ทันกับการเปลี่ยนแปลงของ ธุรกิจ	ทรัพยากรและห่วงโซ่อุปทาน (Materials & Supply Chain) บรรลุการบริหารจัดการที่ยั่งยืนและการ เลือกใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ ตลอดห่วงโซ่อุปทาน	ชุมชนสัมพันธ์ (Community Connectedness) ให้ความสำคัญกับการสร้างคุณค่าทางสังคมเพื่อ ชุมชนที่ยั่งยืน
การบริหารจัดการความเสี่ยง (Risk-based Management) มีการประเมินที่ครอบคลุมกับการบริหาร จัดการความเสี่ยงในด้านสิ่งแวดล้อม อาชีวอนามัยและความปลอดภัยในการทำงาน	พลังงานและคาร์บอน (Energy & Carbon) เพิ่มประสิทธิภาพในการใช้พลังงานและ ส่งเสริมการใช้พลังงานหมุนเวียนอย่าง ยั่งยืน	สุขภาพและความเป็นอยู่ที่ดี (Health & Well-being) สร้างความเชื่อมั่นในการทำงานเพื่อสุขภาพดีมี ความสมดุลในการทำงาน และสภาพแวดล้อมที่ดี
การลงทุนอย่างมีความรับผิดชอบต่อ (Responsible Management) บูรณาการประเด็นการพัฒนาที่สำคัญในด้าน สังคมสิ่งแวดล้อม และบรรษัทภิบาล ในการ ประเมินผล	ของเสีย (Waste) ลดการเกิดของเสียอย่างยั่งยืนด้วยการ ป้องกันการเกิดของเสียและหลัก 3Rs ได้แก่ ลดการใช้(Reduction) นำกลับมาใช้ใหม่ (Recycling) และการใช้ซ้ำ (Reuse)	ความหลากหลายและการอยู่ร่วมกัน(Diversity & Inclusion) เสริมสร้างศักยภาพแห่งการอยู่ร่วมกันในสังคม โดยไม่แบ่งแยกอายุ เพศ ความพิการ เชื้อชาติ สัญชาติ ศาสนา หรือฐานะทางเศรษฐกิจและอื่น ๆ
	ทรัพยากรน้ำ (Water) เพิ่มประสิทธิภาพในการใช้ทรัพยากรน้ำ และหมุนเวียนน้ำกลับมาใช้ประโยชน์ใหม่ อย่างปลอดภัย	

ประเด็นการพัฒนายั่งยืนของบริษัท ตามเป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืนขององค์การสหประชาชาติ (Sustainable Development Goals: SDGs) และมาตรฐานสากล

กลยุทธ์ความยั่งยืน	ประเด็นการพัฒนายั่งยืน	ประเด็นการพัฒนาด้าน ESG
สร้างโอกาสอย่างคืบเนื่อง (Acting Progressively) 	ความยืดหยุ่นและปรับตัวทางธุรกิจ	การสร้างมูลค่าทางเศรษฐกิจแก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย จริยธรรมทางธุรกิจ การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน
	การบริหารจัดการความเสี่ยง	การบริหารจัดการความเสี่ยง การบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจ อาชีวอนามัยและความปลอดภัยในการทำงาน
	การลงทุนอย่างมีความรับผิดชอบ	ความรับผิดชอบต่อลูกค้าและผลิตภัณฑ์และบริการ การปฏิบัติตามกฎหมายด้าน สังคม สิ่งแวดล้อม และบรรษัทภิบาล
	ทรัพยากรและห่วงโซ่อุปทาน	การบริหารจัดการห่วงโซ่อุปทาน
	ความหลากหลายทางชีวภาพ	ความหลากหลายทางชีวภาพ
	พลังงานและคาร์บอน	ก๊าซเรือนกระจก การจัดการพลังงาน
	ของเสีย	การจัดการของเสีย
	ทรัพยากรน้ำ	การจัดการน้ำ
การใช้ทรัพยากรอย่างรับผิดชอบ (Consuming Responsibly) 	การสร้างความสัมพันธ์กับชุมชน	กิจกรรมเพื่อสังคมและการมีส่วนร่วมในชุมชน
	สุขภาพและความเป็นอยู่ที่ดี	การดูแลพนักงาน
	ความหลากหลายและการอยู่ร่วมกัน	สิทธิมนุษยชน
การเข้าถึงความต้องการของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย (Focusing on People) 		

3.2 การจัดการผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่มูลค่าของธุรกิจ

3.2.1 การบริหารห่วงโซ่อุปทาน

การดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืนจำเป็นต้องมีการจัดการห่วงโซ่อุปทานอย่างมีประสิทธิภาพ และคำนึงถึงด้านสิ่งแวดล้อม สังคมและการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นตลอดห่วงโซ่อุปทาน อาทิ ราคาวัตถุดิบที่ผันผวน การเปลี่ยนแปลงพฤติกรรมและความต้องการสินค้าและบริการของลูกค้า ดังนั้น บริษัทจึงมุ่งมั่นในการบริหารจัดการห่วงโซ่อุปทาน ครอบคลุมกิจกรรมตั้งแต่ต้นน้ำ ได้แก่ การจัดการลูกค้าและคู่ค้าทางธุรกิจ ไปจนถึงกิจกรรมปลายน้ำ ได้แก่ การบริการ การส่งมอบผลิตภัณฑ์และการสร้างความพึงพอใจให้แก่ลูกค้า เพื่อให้บรรลุจุดมุ่งหมายของบริษัทที่มุ่งสร้างความโปร่งใส และเป็นธรรมในการบริหารจัดการ

3.2.2 การวิเคราะห์ผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

กลุ่มบริษัทตระหนักถึงความสำคัญของการมีส่วนร่วมของผู้มีส่วนได้เสีย โดยเชื่อมั่นว่าความสัมพันธ์อันดีบนพื้นฐานของความไว้วางใจ ตลอดจนความคิดเห็นและข้อเสนอแนะของผู้มีส่วนได้เสียที่มีต่อองค์กรเป็นทรัพย์สินอันมีค่าที่จะส่งผลต่อการบรรลุเป้าหมายในการเป็นองค์กรที่พัฒนาและเติบโตได้อย่างยั่งยืน อีกทั้งการบริหารจัดการผู้มีส่วนได้เสียจะช่วยให้องค์กรสามารถตอบสนองต่อความต้องการของผู้มีส่วนได้เสียอย่างมีประสิทธิภาพ รวมถึงลดความเสี่ยงอันจะก่อให้เกิดความเสียหายต่อภาพลักษณ์และโอกาสในการหยุดชะงักทางธุรกิจ พร้อมทั้งสามารถสร้างคุณประโยชน์สูงสุดแก่ผู้มีส่วนได้เสียทุกภาคส่วนกลุ่มบริษัทมีการสื่อสารกับผู้มีส่วนได้เสียเป็นประจำอย่างต่อเนื่องเพื่อสร้างความเข้าใจถึงประเด็นต่างๆ ที่อยู่ในความสนใจและรับข้อคิดเห็นของผู้มีส่วนได้เสียมาบูรณาการเข้ากับกระบวนการตัดสินใจและวางแผนการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัท

ในปี 2565 บริษัทในกลุ่ม พิจารณาบทพจนการดำเนินงานการมีส่วนร่วมกับผู้มีส่วนได้เสีย พร้อมการระบุและจัดลำดับกลุ่มผู้มีส่วนได้เสียที่สำคัญขององค์กร ได้ครบถ้วนและครอบคลุมตลอดห่วงโซ่ธุรกิจมากขึ้น รวมทั้งหาแนวทางในการตอบสนองต่อความคาดหวังและประเด็นที่ผู้มีส่วนได้เสียให้ความสำคัญได้อย่างมีประสิทธิภาพและเหมาะสม เพื่อนำข้อมูลไปวางแผนจัดทำแนวทางสร้างการมีส่วนร่วมกับผู้มีส่วนได้เสียต่อไป โดยกลุ่มบริษัท แบ่งกลุ่มผู้มีส่วนได้เสียเป็น 7 กลุ่มหลัก ได้แก่

- 1) กลุ่มผู้ถือหุ้น
- 2) กลุ่มหน่วยงานภาครัฐและหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง
- 3) กลุ่มพนักงาน
- 4) กลุ่มลูกค้าและผู้รับเหมา
- 5) กลุ่มหุ้นส่วนทางธุรกิจ
- 6) กลุ่มลูกค้า
- 7) กลุ่มชุมชนและสังคม

ทั้งนี้ รูปแบบการสื่อสารและการมีส่วนร่วมของผู้มีส่วนได้เสียจะแตกต่างกันไปในแต่ละกลุ่ม โดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย	ช่องทางการมีส่วนร่วม	ประเด็นที่กลุ่มผู้มีส่วนได้เสียให้ความสำคัญ	การดำเนินงานของกลุ่มบริษัท
กลุ่มผู้ถือหุ้น (ผู้ถือหุ้นรายใหญ่และรายย่อย)	<ul style="list-style-type: none"> การประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี การเปิดช่องทางในการสื่อสารที่หลากหลาย ได้แก่ เว็บไซต์ จดหมายอิเล็กทรอนิกส์ โทรศัพท์ จดหมาย และอื่นๆ กิจกรรมเยี่ยมชมกิจการบริษัท ปีละ 1 ครั้ง การจัดกิจกรรมสร้างและรักษาความสัมพันธ์อันดีกับผู้ถือหุ้น การเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นมีสิทธิต่างๆ ในการเข้าประชุมผู้ถือหุ้นประจำปีอย่างเต็มที่ และเท่าเทียมกัน เช่น การซักถามและออกเสียงลงคะแนน เป็นต้น การนำเสนอข้อมูลเพื่อการลงทุน (กิจกรรม Investor Relations ต่างๆ) การจัดกิจกรรมวันบริษัทจดทะเบียนพบนักลงทุน (Opportunity Day) รายงานประจำปี 	<ul style="list-style-type: none"> ผลประโยชน์ที่ดี ราคาหุ้น และเงินปันผลที่ได้รับอยู่ในเกณฑ์สูง มีการขยายการเติบโตทางธุรกิจของบริษัทอย่างต่อเนื่อง ความโปร่งใสในการดำเนินธุรกิจ และการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัท การบริหารจัดการความเสี่ยงการร่วมลงทุนและพัฒนา นวัตกรรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการดำเนินงานของบริษัท การเปิดเผยข้อมูลผลการดำเนินงานของบริษัททั้งด้านการเงิน ด้านสิ่งแวดล้อมสังคม และมีบรรษัทภิบาล หรือ ESG การเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นมีสิทธิต่างๆ ในการเข้าประชุมผู้ถือหุ้น 	<ul style="list-style-type: none"> การบริหารจัดการความเสี่ยง จรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ การบริหารจัดการนวัตกรรม ความมั่นคงด้านเสถียรภาพและความพร้อมของการดำเนินการผลิต และให้บริการ

ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย	ช่องทางการมีส่วนร่วม	ประเด็นที่กลุ่มผู้มีส่วนได้เสียให้ความสำคัญ	การดำเนินงานของกลุ่มบริษัท
		<p>ประจำปีอย่างเต็มที่และเท่าเทียมกัน</p> <ul style="list-style-type: none"> ● การเข้าถึงข้อมูลอย่างเท่าเทียม 	
กลุ่มหน่วยงานภาครัฐและหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	<ul style="list-style-type: none"> ● การรายงานผลการดำเนินธุรกิจและผลการปฏิบัติงานต่อหน่วยงานภาครัฐที่เกี่ยวข้องตามความถี่ที่หน่วยงานกำหนด ● การมีส่วนร่วมในกิจกรรมและโครงการของหน่วยงานภาครัฐอย่างต่อเนื่อง ● การเข้าร่วมเป็นคณะทำงานในประเด็นที่หน่วยงานภาครัฐขอความร่วมมือ ● ติดตามนโยบาย กฎระเบียบข้อบังคับและข้อกำหนดต่างๆ ของหน่วยงานกำกับ/หน่วยงานอนุมติอนุญาต ● การรายงานผลการดำเนินงานตามที่กฎหมายกำหนดอย่างครบถ้วน ● การสนับสนุนกิจกรรมและตอบสนองต่อนโยบายของภาครัฐ ● ช่องทางการสื่อสารระหว่างบริษัทกับกลุ่มหน่วยงานราชการ เช่นเว็บไซต์ จดหมายอิเล็กทรอนิกส์ โทรศัพท์ จดหมาย และอื่นๆ ● การเข้าร่วมเป็นสมาชิกในสภาอุตสาหกรรมเพื่อนำเสนอความคิดเห็นต่างๆ ต่อหน่วยงานภาครัฐ 	<ul style="list-style-type: none"> ● การปฏิบัติตามระเบียบ ข้อบังคับ กฎหมาย และนโยบายของการกำกับดูแลกิจการที่ดีที่รวมถึงการเปิดเผยการส่งข้อมูลและรายงานที่ถูกต้อง ● การดูแลรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม ● การอยู่ร่วมกันกับชุมชนอย่างยั่งยืน ● ระบบการจัดการด้านสิ่งแวดล้อมและความปลอดภัยที่ดี ● การให้ความร่วมมือ สนับสนุนโครงการต่างๆ ของหน่วยงานภาครัฐ ● ให้ความร่วมมือและสนับสนุนกิจกรรมของภาครัฐ ● การปฏิบัติตามกฎระเบียบและกฎหมายอย่างเคร่งครัด ● การชำระภาษี ค่าธรรมเนียมค่าใบอนุญาตต่างๆ 	<ul style="list-style-type: none"> ● การบริหารจัดการความเสี่ยง ● จรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ ● เพิ่มโอกาสทางธุรกิจ ● การจัดการด้านสิ่งแวดล้อมที่รวมถึงการควบคุมและการปล่อยมลพิษทางอากาศการบริหารจัดการน้ำและน้ำเสีย และความหลากหลายทางชีวภาพ ● การอยู่ร่วมกับชุมชนอย่างยั่งยืนและความรับผิดชอบต่อสังคม ● การปฏิบัติตามกฎระเบียบและกฎหมายรวมทั้งการชำระค่าภาษีธรรมเนียมอย่างเคร่งครัด
กลุ่มพนักงาน (ผู้บริหาร/พนักงาน)	<ul style="list-style-type: none"> ● การสำรวจความผูกพันของพนักงานที่มีต่อองค์กร (Employee Engagement Survey) ประจำปี ● การเก็บข้อมูลในด้านต่างๆ และการร้องเรียนผ่านระบบรับเรื่องร้องเรียนของบริษัททางช่องทางต่างๆ ● การสื่อสารภายใน (Internal Communication) ผ่านช่องทางต่างๆ ● การสำรวจมุมมองและสัมภาษณ์ผู้แทนกลุ่มพนักงาน ● คณะกรรมการสวัสดิการในสถานประกอบการ ● การประชุมระหว่างผู้บริหารพบพนักงาน ● การประชุมพนักงานประจำเดือน 	<ul style="list-style-type: none"> ● การสนับสนุนการพัฒนาศักยภาพของพนักงานให้สอดคล้องกับทิศทางกลยุทธ์ของบริษัท ● การดูแลคุณภาพชีวิตของพนักงานรวมถึงสุขภาพและความปลอดภัยในสภาพแวดล้อมการทำงาน ● ค่าตอบแทนและสวัสดิการที่ดี โอกาสและความก้าวหน้าในสายอาชีพ ● ระบบการประเมินผลงานที่เป็นธรรม ● ความมั่นคงของรายได้ ● การปฏิบัติที่เท่าเทียมกัน ● การพัฒนาความเป็นผู้นำ ● การรักษาพนักงานที่มีศักยภาพขององค์กร (Talent Retention) 	<ul style="list-style-type: none"> ● การพัฒนาบุคลากรที่รวมถึงการฝึกอบรม การเสริมสร้างความรู้หลากหลายและความเท่าเทียมในองค์กรและการดูแลบุคลากรให้มีคุณภาพชีวิตที่ดีและสุขภาพที่ดีทั้งด้านร่างกายและจิตใจ ● สิทธิมนุษยชน ● อาชีวอนามัยและความปลอดภัยในการทำงาน ● การกำกับดูแลกิจการที่ดี ● ความเท่าเทียมและโอกาส ● จริยธรรมทางธุรกิจ และการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ● นวัตกรรมและการพัฒนากระบวนการ
กลุ่มคู่ค้าและผู้รับเหมา (ผู้รับเหมา/ผู้ส่งมอบ)	<ul style="list-style-type: none"> ● กิจกรรมสัมมนาผู้ค้า (Supplier Day) ประจำปี ● การสำรวจมุมมองและสัมภาษณ์ผู้แทนกลุ่มคู่ค้าและผู้รับเหมา 	<ul style="list-style-type: none"> ● การแข่งขันที่เป็นธรรมไม่เลือกปฏิบัติ ● ความสัมพันธ์และความร่วมมือเติบโตไปด้วยกัน 	<ul style="list-style-type: none"> ● การบริหารจัดการความเสี่ยง ● จรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ ● การบริหารจัดการห่วงโซ่อุปทาน ● ระบบการจัดซื้อจัดจ้าง

ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย	ช่องทางการมีส่วนร่วม	ประเด็นที่กลุ่มผู้มีส่วนได้เสียให้ความสำคัญ	การดำเนินงานของกลุ่มบริษัท
	<ul style="list-style-type: none"> ● การตรวจประเมินคู่ค้าประจำปีโดยมีการแจ้งผลและให้ข้อเสนอแนะกับคู่ค้า ● ช่องทางการรับเรื่องร้องเรียนและช่องทางสื่อสารระหว่างบริษัท และคู่ค้าและผู้รับเหมา เช่น เว็บไซต์จดหมายอิเล็กทรอนิกส์ โทรศัพท์ จดหมาย และอื่นๆ ● กิจกรรมสร้างสัมพันธ์กับคู่ค้าที่สำคัญเพื่อสร้างการมีส่วนร่วม เช่น กิจกรรมเพื่อสังคมต่างๆ เป็นต้น 	<ul style="list-style-type: none"> ● ระบบการจัดซื้อจัดจ้างที่มีประสิทธิภาพ โปร่งใส และตรวจสอบได้ ● การพัฒนาคู่ค้า (ผู้รับเหมา/ผู้ส่งมอบ) ให้มีแนวปฏิบัติที่ดีและเติบโตอย่างยั่งยืน ไปด้วยกัน ● มีนโยบายการจัดซื้อจัดจ้าง อย่างเป็นธรรม ชัดเจน โปร่งใส และตรวจสอบได้ ● ปฏิบัติตามข้อตกลงที่กำหนดไว้และไม่เอาเปรียบคู่ค้า ● ข้อกำหนดการจัดซื้อ ไม่ซับซ้อน 	
กลุ่มหุ้นส่วนทางธุรกิจ	<ul style="list-style-type: none"> ● ช่องทางในการสื่อสารผ่านสื่อต่างๆ ได้แก่ การประชุม การเจรจาธุรกิจการค้า เว็บไซต์ จดหมายอิเล็กทรอนิกส์ โทรศัพท์ และอื่นๆ ● การสำรวจมุมมองและสัมภาษณ์ผู้แทนกลุ่มหุ้นส่วน ● บันทึกความเข้าใจ (Memorandum of Understanding) ทางธุรกิจร่วมกัน ● เชิญกลุ่มหุ้นส่วนเข้าร่วมกิจกรรมต่างๆ ของบริษัทที่มีความเกี่ยวข้องกับหุ้นส่วนกลุ่มนั้นๆ ● ร่วมจัดกิจกรรมต่างๆ กับกลุ่มหุ้นส่วนของบริษัท 	<ul style="list-style-type: none"> ● คุณค่าจากความร่วมมือกันของหุ้นส่วนในห่วงโซ่คุณค่า (Value Chain) การสร้างความไว้วางใจ ความสัมพันธ์และความร่วมมือที่ดีเพื่อพัฒนาศักยภาพ และประสิทธิภาพในการดำเนินธุรกิจร่วมกันในระยะยาว ● สร้างความได้เปรียบในการแข่งขันและมูลค่าเพิ่มทางธุรกิจอย่างยั่งยืน ● การดำเนินธุรกิจร่วมกันโดยพื้นฐานของความเป็นธรรม ● ร่วมสร้างนวัตกรรมและรูปแบบธุรกิจที่สร้างคุณค่า เพื่อโอกาสทางธุรกิจใหม่ตลอดจนการพัฒนาบุคลากรสำหรับธุรกิจร่วมกัน 	<ul style="list-style-type: none"> ● เปิดโอกาสทางธุรกิจ ● การบริหารจัดการนวัตกรรม ● การสร้างคุณค่าร่วมกันทางธุรกิจ
กลุ่มลูกค้า (ลูกค้าสัญญาระยะยาว / ลูกค้า สัญญาระยะสั้น)	<ul style="list-style-type: none"> ● การสำรวจความพึงพอใจของลูกค้าประจำปี ● กิจกรรมลูกค้าสัมพันธ์ แบ่งตามช่วงเวลาต่างๆ ทั้งรายเดือน รายไตรมาส และรายปี เช่น กลยุทธ์ ประจำปี และจัดสัมมนา เป็นต้น ● การประชุมรายเดือน หรือไตรมาส เพื่อติดตาม และรายงานเกี่ยวกับ แผนงานความต้องการใช้ (Demand Plan) แผนการเตรียมความพร้อม และแผนการซ่อมบำรุงและการติดตาม การแก้ปัญหาต่างๆ ● ช่องทางการรับเรื่องร้องเรียนและสื่อสารระหว่างบริษัท กับกลุ่มลูกค้า เช่น เว็บไซต์ จดหมายอิเล็กทรอนิกส์ โทรศัพท์ จดหมาย และอื่นๆ ● ผู้บริหารเข้าพบลูกค้าในบางโอกาสเช่น การรับประทานร่วมกัน เป็นต้น 	<ul style="list-style-type: none"> ● การส่งมอบผลิตภัณฑ์และบริการที่มีคุณภาพเป็นไปตามเงื่อนไขในสัญญาด้วยราคาที่ เป็นธรรมตามข้อกำหนดของหน่วยงานกำกับดูแล ● การตอบสนองต่อความต้องการของลูกค้าได้อย่างรวดเร็วทันต่อเหตุการณ์ โดยมีทีมงานที่มีความรู้ความสามารถแก้ปัญหาได้ทันทั่วทั้งที่ ● การปฏิบัติต่อลูกค้าทุกกลุ่มอย่างเท่าเทียมกัน ภายใต้กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ● ช่องทางการติดต่อกับลูกค้าที่สะดวก รวดเร็ว เข้าถึงง่าย ● การพัฒนาเทคโนโลยีเพื่อลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม ● การมองหาโอกาสทางธุรกิจใหม่ๆ 	<ul style="list-style-type: none"> ● การบริหารจัดการความสัมพันธ์กับลูกค้า ● ความมั่นคงด้านเสถียรภาพและความพร้อมของการดำเนินการผลิต

ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย	ช่องทางการมีส่วนร่วม	ประเด็นที่กลุ่มผู้มีส่วนได้เสียให้ความสนใจ	การดำเนินงานของกลุ่มบริษัท
	<ul style="list-style-type: none"> การสำรวจมุมมองและสัมภาษณ์ผู้แทนกลุ่มลูกค้า 	ร่วมกัน	
กลุ่มชุมชนและสังคม (ชุมชนรอบพื้นที่โครงการใหม่/ชุมชนรอบพื้นที่โรงงาน และโครงการ/หน่วยงานบริหารส่วนท้องถิ่น/ NGOs / สมาคมส่วนท้องถิ่น / สื่อมวลชน (ทั้งส่วนกลางและส่วนท้องถิ่น)	<ul style="list-style-type: none"> การสำรวจความพึงพอใจของชุมชนปีละ 1 ครั้ง จัดกิจกรรมชุมชนสัมพันธ์ต่างๆ /การลงพื้นที่ที่พบปะผู้แทนชุมชนและบุคคลที่อาจได้รับผลกระทบทางตรงและทางอ้อมอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ รวมถึงการส่งเสริมและสนับสนุนปัจจัยทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่ใช้ตัวเงิน การเปิดให้ชุมชนเข้าเยี่ยมชมโรงงาน หรือโครงการ (Open House) การจัดประชุมรับฟังความคิดเห็นของประชาชนในกระบวนการจัดทำรายงานการวิเคราะห์ผลกระทบสิ่งแวดล้อม (EIA), ประมวลหลักการปฏิบัติ (Code of Practice :CoP) มีช่องทางการสื่อสารสำหรับการประชาสัมพันธ์และรับเรื่องร้องเรียนจากชุมชน เช่น เว็บไซต์ จดหมายอิเล็กทรอนิกส์ โทรศัพท์ จดหมาย รวมถึงสื่อท้องถิ่นอื่นๆ การสำรวจมุมมองและสัมภาษณ์ผู้แทนชุมชนและสังคม รวมถึงการจัดประชุมประจำเดือนกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องประจำท้องถิ่น (หน่วยงานบริหาร, หน่วยงานเอกชน, ชุมชนท้องถิ่น) เพื่อรับฟังข้อเสนอแนะและความคิดเห็นอื่นๆ 	<ul style="list-style-type: none"> การบริหารจัดการผลกระทบด้านสังคมและสิ่งแวดล้อมที่อาจเกิดขึ้นจากการดำเนินงานของบริษัท การดำเนินธุรกิจด้วยความปลอดภัยใส่ใจสิ่งแวดล้อม การสร้างการเข้าใจการดำเนินงานของบริษัทต่อชุมชนงานของบริษัทต่อชุมชน การส่งเสริมอาชีพ สร้างรายได้และลดรายจ่ายให้กับชุมชน การสนับสนุนกิจกรรมร่วมกับชุมชนอย่างสม่ำเสมอ การมอบโอกาสให้คนในชุมชนเข้าร่วมทำงานกับบริษัท ใช้ความรู้ ทักษะ ความชำนาญของบริษัทมาพัฒนาชุมชนรอบโรงงานหรือโครงการ การใช้ทรัพยากรอย่างคุ้มค่า การพัฒนาธุรกิจไปพร้อมกับชุมชน สังคม เศรษฐกิจและสิ่งแวดล้อมให้เติบโตอย่างยั่งยืน ทั้งทางตรงและทางอ้อม 	<ul style="list-style-type: none"> การบริหารจัดการความเสี่ยง จรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ การบริหารจัดการน้ำและน้ำเสีย การอยู่ร่วมกับชุมชนอย่างยั่งยืนและความรับผิดชอบต่อสังคม

3.3 การจัดการด้านความยั่งยืนในมิติสิ่งแวดล้อม

กลุ่ม EPC และ Digital Assets

บริษัทในกลุ่มรับเหมาก่อสร้าง (EPC) และ Digital Assets มุ่งมั่นที่จะสร้างการเติบโตในระยะยาวและสร้างผลตอบแทนที่สูงขึ้น อย่างยั่งยืนให้แก่ผู้ถือหุ้นด้วยการลงทุนในธุรกิจก่อสร้างและให้บริการ (EPC) และ สินทรัพย์ดิจิทัล โดยยึดแนวทางการดำเนินงานตามหลักการพัฒนาอย่างยั่งยืน 3 ด้าน คือ การใส่ใจสิ่งแวดล้อม สังคม และหลักธรรมาภิบาล โดยบริษัทในกลุ่ม EPC และ Digital Assets ได้ให้ความสำคัญและตระหนักถึงการพัฒนาอย่างยั่งยืน พร้อมทั้งผลักดัน ให้บริษัทที่ลงทุนมีการใช้เทคโนโลยีและความเชี่ยวชาญในการยกระดับ คุณภาพชีวิต ชุมชน สังคม รวมทั้งการพัฒนาสิ่งแวดล้อมให้ดียิ่งขึ้น

นโยบายสิ่งแวดล้อมในกลุ่ม EPC และ Digital Assets

บริษัทในกลุ่ม EPC และ Digital Assets เชื่อว่าความสำเร็จของการประกอบธุรกิจขึ้นอยู่กับการพัฒนาอย่างยั่งยืนในด้านสิ่งแวดล้อม ชุมชน และเศรษฐกิจที่บริษัทดำเนินธุรกิจอยู่ บริษัทตระหนักดีว่า การดำเนินธุรกิจจะส่งผลกระทบต่อโดยตรงและโดยอ้อมต่อสิ่งแวดล้อม ดังนั้น บริษัทจึงมุ่งมั่นที่จะบริหารจัดการผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมความเสี่ยงและโอกาสในการลดต้นทุนใน

การทำธุรกิจ เพิ่มผลตอบแทนให้แก่ผู้ถือหุ้น และเพื่อให้มั่นใจว่าได้รักษาสິงแวดล้อมไว้สำหรับคนรุ่นต่อไปบริษัทมีความมุ่งมั่นที่จะรักษาสິงแวดล้อมและมีส่วนร่วมในการส่งเสริมชุมชนที่บริษัทดำเนินธุรกิจอยู่โดยประกอบธุรกิจด้วยความซื่อสัตย์สุจริตและปฏิบัติตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งเป็นไป ตามหลักการของการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยบริษัทจะดำเนินการในด้านต่างๆ ดังนี้

1.การปฏิบัติตามกฎระเบียบด้านสิ่งแวดล้อม

1.1บริษัทจะปฏิบัติตามกฎหมายและมาตรฐานสิ่งแวดล้อมที่เกี่ยวข้องการลงทุน

1.2บริษัทจะบูรณาการมิติด้านสิ่งแวดล้อมเข้าเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการของการตัดสินใจด้านการลงทุนการป้องกันมลภาวะ และการลดการใช้ทรัพยากร

1.3 บริษัทจะบริหารจัดการการใช้พลังงานและสาธารณูปโภค (เช่น ไฟฟ้า น้ำ) เพื่อให้บรรลุระดับการใช้ ที่ลดลง และเพื่อให้การใช้ทรัพยากรที่มีอยู่เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

1.4 บริษัทจะลดปริมาณของเสีย โดยการใช้ทรัพยากรที่มีจำกัดอย่างมีประสิทธิภาพ โดยการนำกลับมา ใช้ใหม่ การลดปริมาณการใช้ หรือการใช้ซ้ำ

1.5 บริษัทจะป้องกันมลภาวะที่เกิดจากกิจกรรมและสินค้าของบริษัทที่ส่งผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม

2. การจัดซื้อจัดจ้าง โดยบริษัทในกลุ่ม EPC และ Digital Assets สนับสนุนสินค้าและบริการที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม

3.การสื่อสารและการสร้างความตระหนัก

3.1 บริษัทจะสื่อสารนโยบายนี้และผลจากการปฏิบัติตามนโยบายนี้ให้กับผู้ที่เกี่ยวข้องทั้งภายในและภายนอก อย่างสม่ำเสมอ

3.2 บริษัทจะส่งเสริมให้พนักงานตระหนักในความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม

ความมุ่งมั่นและเป้าหมาย

บริษัทตระหนักถึงความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อมและทรัพยากรธรรมชาติ จึงให้ความสำคัญกับการใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพและมีการจัดการด้านสิ่งแวดล้อมที่ดีเพื่อป้องกันและลดผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น บริษัทได้จัดทำ “นโยบายสิ่งแวดล้อม” เพื่อใช้เป็นแนวทางในการลดผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อม และได้ปลูกฝังแนวคิดเรื่องความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อมให้แก่พนักงานอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้เกิดความเข้าใจถึงความสำคัญของการดูแลสิ่งแวดล้อมอย่างเป็นองค์รวม และตระหนักว่าการปฏิบัติงานของพนักงานล้วนมีผลต่อสิ่งแวดล้อมทั้งสิ้นดังนั้นพนักงานจึงต้องคำนึงถึงความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อมควบคู่ไปกับการปฏิบัติงานในหน้าที่เสมอ บริษัทได้ให้ความสำคัญด้านสิ่งแวดล้อมอย่างเสมอมาทั้งภายนอกและภายในบริษัทโดยในส่วนที่เกี่ยวข้องกับลูกค้า บริษัทได้พิจารณาถึงการบริหารจัดการด้านสิ่งแวดล้อมเป็นหนึ่งในเกณฑ์การคัดเลือก รวมทั้งส่งเสริมและสนับสนุนให้มีการบริหารจัดการด้านสิ่งแวดล้อมที่ดี และเหมาะสม สำหรับการดำเนินการด้านสิ่งแวดล้อมภายใน บริษัทให้ความรู้กับพนักงานและผู้บริหารทราบถึงนโยบายสิ่งแวดล้อมของบริษัท และรณรงค์ให้ตระหนักถึงการใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพผ่านการปลูกจิตสำนึกในด้านต่างๆ เช่น การลดใช้พลังงานการลดการใช้ทรัพยากรต่างๆ เป็นต้น

ผลการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อม

1.การลดการใช้พลังงาน

บริษัทได้มีกิจกรรมรณรงค์เพื่อให้เกิดการใช้พลังงานอย่างคุ้มค่าเพื่อลดการ ใช้พลังงาน โดยกระตุ้นให้พนักงานมีส่วนร่วมในการลดการใช้พลังงานจากกระบวนการปฏิบัติงาน ของตนเองผ่านสื่อต่างๆ ของบริษัท เช่น การปิดไฟและถอดปลั๊กหลังเลิกใช้ อุปกรณ์ไฟฟ้า ปิดเครื่องปรับอากาศในช่วงเวลาพักกลางวัน ลดเวลาชั่วโมงของการเปิดเครื่องปรับอากาศ ปรับอุณหภูมิเครื่องปรับอากาศให้เหมาะสม ตรวจสอบและทำความสะอาดเครื่องใช้ไฟฟ้า อย่างสม่ำเสมอเพื่อให้เครื่องใช้ไฟฟ้าสามารถทำงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ ใช้หลอด ประหยัดพลังงาน และจัดประชุม ทางไกลผ่าน Teleconference เพื่อทดแทนการเดินทางไปประชุม เป็นต้น

2.การลดการใช้ทรัพยากร

บริษัทมีนโยบายจัดซื้อผลิตภัณฑ์และบริการที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม โดยพิจารณาเลือกผลิตภัณฑ์ที่ได้มาตรฐาน เพื่อช่วยลดการใช้ทรัพยากรและลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม

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

3.ลดปัญหาก๊าซเรือนกระจก

ทั้งนี้ ณ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทย่อยของบริษัทมีเครื่องชุดจำนวน 1,075 เครื่อง เพื่อใช้ในการชุดเหมืองซึ่งหากนำปริมาณการใช้กระแสไฟฟ้าจากเครื่องชุดบิทคอยน์ที่ใช้ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทย่อยไปคำนวณปริมาณการปล่อยก๊าซคาร์บอนไดออกไซด์ (CO2) ซึ่งเป็นสาเหตุสำคัญในการเกิดภาวะก๊าซเรือนกระจก อ้างอิง วิธีการคำนวณปริมาณการปล่อยก๊าซคาร์บอนไดออกไซด์ (CO2) ของคณะกรรมการดำเนินการจัดการด้านสิ่งแวดล้อม กฟต. 1/1 นั้น พบว่าเครื่องชุดบิทคอยน์ที่ใช้ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทย่อย ณ ปัจจุบันจำนวน จำนวน 1,155 เครื่อง (ณ วันที่ 27 ม.ค 66) มีปริมาณการปล่อยก๊าซคาร์บอนไดออกไซด์ (CO2) จำนวน 32,068.71 ตัน CO2 ต่อปี (คำนวณโดยปริมาณการปล่อยก๊าซคาร์บอนไดออกไซด์ (CO2) = จำนวนหน่วยไฟฟ้าที่ใช้ x ค่าสัมประสิทธิ์ของการปล่อยก๊าซเรือนกระจก โดยค่าสัมประสิทธิ์ที่ใช้อ้างอิงจากวิธีการคำนวณปริมาณการปล่อยก๊าซคาร์บอนไดออกไซด์ (CO2) ของคณะกรรมการดำเนินการจัดการด้านสิ่งแวดล้อม กฟต. 1 ที่เท่ากับ 0.5821)

อย่างไรก็ดีกลุ่มบริษัทตระหนักถึงผลกระทบทางสิ่งแวดล้อมที่เกิดขึ้นจากการดำเนินธุรกิจอุตสาหกรรมพลังงาน โดยได้พิจารณากำหนดแนวทางการลดผลกระทบทางด้านสิ่งแวดล้อมโดยนำพลังงานทดแทน (Renewal Energy) มาใช้ในการลดการปล่อยก๊าซคาร์บอนไดออกไซด์ (CO2) ซึ่งบริษัทสามารถลดได้กว่า 15% ของปริมาณการปล่อยก๊าซคาร์บอนไดออกไซด์ (CO2) ทั้งนี้บริษัทยังมีแผนการขยายการใช้พลังงานทดแทนเพื่อลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมต่อไป

กลุ่ม AUTO

บริษัทมีเป้าหมายในการเป็นกลไกสำคัญที่ช่วยลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมจากการดำเนินงานของบริษัท เพื่อสร้างคุณค่าร่วมทั้งทางธุรกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม เพื่อตอบสนองพันธกิจขององค์กรในการดำเนินธุรกิจด้วยความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม บริษัทมีการบริหารจัดการด้านสิ่งแวดล้อมต่างๆ ดังนี้

การบริหารจัดการน้ำ

ทรัพยากรน้ำเป็นทรัพยากรที่มีอยู่อย่างจำกัด และบริษัท ได้มีมาตรการการใช้ทรัพยากรน้ำอย่างมีประสิทธิภาพ จึงได้ดำเนินการให้สอดคล้องตามกฎหมายเกี่ยวกับการใช้ทรัพยากรน้ำ นอกจากนี้ การพึ่งพาทรัพยากรน้ำยังอาจก่อความเสี่ยงต่อการประกอบกิจการได้ เช่น กรณีที่การประกอบการหยุดชะงักลง เนื่องจากการขาดแคลนทรัพยากรน้ำ หรือการที่ต้นทุนในการประกอบการสูงขึ้นเนื่องจากความขาดแคลนของทรัพยากรน้ำหรือการที่ค่าน้ำมีราคาสูงขึ้น

ในการกำหนดมาตรฐานการใช้ทรัพยากรน้ำ โดยการอ้างอิงมาตรฐานภายใต้กฎหมายไทยเกี่ยวกับการจัดการทรัพยากรน้ำ ได้แก่

1. รัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย พ.ศ. 2560
2. พระราชบัญญัติทรัพยากรน้ำ พ.ศ. 2561
3. ข้อบังคับคณะกรรมการการนิคมอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทยว่าด้วยมาตรฐานระบบสาธารณูปโภค สิ่งอำนวยความสะดวกและบริการในนิคมอุตสาหกรรมบริการ พ.ศ. 2555

โดยบริษัทได้มีการกำหนดนโยบายด้านการจัดการทรัพยากรน้ำ และตระหนักถึงความรับผิดชอบในการใช้ทรัพยากรน้ำในสถานประกอบการทุกที่ให้เกิดประโยชน์สูงสุด ไม่ใช่เพียงพื้นที่ที่มีการใช้น้ำสูงสุดเท่านั้น อย่างไรก็ตามการประกอบการส่วนใหญ่ของบริษัทก่อให้เกิดผลกระทบต่อทรัพยากรน้ำไม่มากนัก ทั้งนี้ ความเสี่ยงที่บริษัทประเมิน

ได้แก่ - ความมีอยู่ของทรัพยากรน้ำสะอาด - ความขาดแคลนของน้ำในพื้นที่
- คุณภาพของน้ำประปา - ผลกระทบจากด้านการเงิน

บริษัทมีเป้าหมายในการดำเนินการเพื่อใช้ทรัพยากรน้ำอย่างมีประสิทธิภาพและบริหารจัดการความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารจัดการน้ำอย่างเป็นรูปธรรมหลายประการ เช่น

1. ลดการใช้ทรัพยากรน้ำในกระบวนการผลิต โดยการติดตั้งเครื่องน้ำแยกแต่ละกระบวนการ
2. การนำระบบกรองน้ำที่เหลือจากระบบกรอง รีเวอร์ส ออสโมซิส (Reverse Osmosis System หรือ RO) มาใช้

เพื่อการบริโภค โดยในกระบวนการกรองน้ำระบบรีเวอร์ส ออสโมซิส จะเกิดน้ำทิ้ง (Brine) ประมาณ 40 % ของน้ำ RO ที่ผลิตได้ ซึ่งถือว่าเป็นน้ำที่สะอาด แต่ใช้เพื่อการบริโภคไม่ได้ บริษัทได้พัฒนานำน้ำทิ้งส่วนนี้ กลับไปใช้ในพดลมน้ำ / ระบบน้ำในห้องน้ำ แทนการใช้น้ำประปา

3. การใช้ก๊อกน้ำอัตโนมัติ เพื่อลดปริมาณการใช้น้ำ การเพิ่มประสิทธิภาพการใช้ทรัพยากรน้ำให้เกิดประโยชน์สูงสุด

บริษัทยังพบว่า การพึ่งพาทรัพยากรน้ำนั้น ส่งให้เกิดการประกอบการของบริษัทหยุดชะงัก และอาจส่งผลกระทบต่อต้นทุนในการประกอบการของบริษัทได้ เพื่อจัดการความเสี่ยงอันเกิดจากการพึ่งพาทรัพยากรน้ำดังกล่าว บริษัทจึงได้ดำเนินการดังต่อไปนี้

- 1) จัดตั้งคณะทำงานด้านการจัดการน้ำ

2) กำหนดนโยบาย เป้าหมาย และกลยุทธ์ด้านการบริหารจัดการน้ำ เพื่อลดการใช้น้ำจากภายนอกต่อหน่วยการผลิต เตรียมแผนบริหารจัดการน้ำอย่างบูรณาการ และติดตามแผนงานอย่างใกล้ชิด รวมไปถึงการรับฟังข่าวสาร ประชาสัมพันธ์ การรายงานการประเมินสถานการณ์น้ำภายในนิคมฯ อมตะซิตี้ ชลบุรี เมื่อวันที่ 8 ธันวาคม 2565 เพื่อเป็นข้อมูลในการจัดการความเสี่ยงด้านทรัพยากรน้ำ

3) กำหนดมาตรการเกี่ยวกับการบริหารจัดการน้ำ เช่น จัดทำแผนการใช้น้ำในโรงงานแต่ละสาขา จัดทำแผนการลดการใช้น้ำของโรงงานแต่ละสาขาคด้วยมาตรการ 3Rs (Reduce, Reuse, Recycle) ในรอบ 3 ปีที่ผ่านมา บริษัทได้ดำเนินการตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการใช้ทรัพยากรน้ำและดำเนินการตรวจวัด วิเคราะห์ และปล่อยน้ำเสียสู่ระบบบำบัดส่วนกลางของนิคมฯ โดยน้ำเสียที่จากโรงงานภายในนิคมอุตสาหกรรม น้ำทิ้งจากโรงงานและท่อระบายน้ำผ่านท่อต่าง ๆ ทำให้การนิคมฯ สามารถส่งน้ำแต่ละประเภทไปยังระบบบำบัดที่เหมาะสม เพื่อให้เกิดความยั่งยืนอย่างแท้จริง ต้องให้ความสำคัญกับการบริหารจัดการน้ำเสียที่มีประสิทธิภาพ เนื่องจากมีการผสมผสานวิธีการบำบัดขั้นสูง อมตะสามารถมั่นใจได้ว่าเกือบ 100 เปอร์เซ็นต์ของน้ำเสียถูกนำมารีไซเคิลและใช้ซ้ำได้ 70 เปอร์เซ็นต์ของน้ำที่ผ่านการบำบัดแล้วจะเข้าสู่กระบวนการออสโมซิสผันกลับ (Reverse Osmosis) หรือ UF Membrane ที่โรงงานบำบัดน้ำเสียของนิคมฯ ส่วนที่เหลืออีก 30 เปอร์เซ็นต์ของน้ำเสียที่ผ่านการบำบัดแล้วจะถูกนำมาใช้ในนิคมอุตสาหกรรมเพื่อสร้างพื้นที่สีเขียวส่วนกลางและสนามกอล์ฟและสำหรับกระบวนการระบายความร้อนที่โรงไฟฟ้าของบริษัท อมตะ บี.กริม เพาเวอร์ ซึ่งไม่เคยก่อให้เกิดความเสียหายต่อทรัพยากรน้ำสาธารณะ

การบริหารจัดการขยะและของเสีย

ในรอบปีที่ผ่านมาบริษัท มีการบวนการผลิตอย่างต่อเนื่อง และในทุกกิจกรรมส่วนก่อให้เกิดขยะมูลฝอย ขยะมีพิษ และขยะไม่มีพิษ ตลอดจนการดำเนินการต่างๆ ที่มีส่วนในการผลิตขยะของบริษัท ข่มส่งผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม และในขณะเดียวกันบริษัทมีความเสี่ยงต่อความรับผิดชอบทางกฎหมายในเรื่องการจัดการขยะและของเสีย ทั้งนี้บริษัทจึงได้อ้างอิงมาตรฐานภายใต้กฎหมายไทยเกี่ยวกับการจัดการขยะและของเสีย ได้แก่

1. พระราชบัญญัติรักษาความสะอาดและความเป็นระเบียบเรียบร้อยของบ้านเมือง พ.ศ.2535
2. ประกาศกระทรวงมหาดไทย เรื่อง การจัดการมูลฝอย พ.ศ. 2560
3. ประกาศกระทรวงอุตสาหกรรม เรื่องระบบเอกสารกำกับกากของเสียอันตราย พ.ศ.2547
4. ประกาศกระทรวงอุตสาหกรรม เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีการแจ้งรายละเอียดเกี่ยวกับสิ่งปฏิกูลหรือวัสดุที่ไม่ใช้แล้วจากโรงงาน โดยทางสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (Internet) พ.ศ. 2547
5. ประกาศกระทรวงอุตสาหกรรม เรื่อง การกำจัดสิ่งปฏิกูลวัสดุที่ไม่ใช้แล้ว พ.ศ. 2548
6. ประกาศกรมอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย ที่ 79/2554 เรื่อง วัฏปฏิบัติเกี่ยวกับการจัดการกากอุตสาหกรรม มูลฝอยและสิ่งปฏิกูลที่เกิดขึ้นนิคมอุตสาหกรรม
7. ประกาศกรมโรงงานอุตสาหกรรม เรื่องการกำหนดอัตราค่าปรับสำหรับการนำขยะอุตสาหกรรมออกไปบำบัดหรือกำจัดที่มีลักษณะไม่เป็นไปตามประกาศกระทรวงอุตสาหกรรม ออกตามความในพระราชบัญญัติโรงงาน พ.ศ.2535
8. ประกาศกรมโรงงานอุตสาหกรรม เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีการปฏิบัติเกี่ยวกับการจัดการสิ่งปฏิกูลหรือวัสดุที่ไม่ใช้แล้ว พ.ศ. 2551
9. ระเบียบกรมโรงงานอุตสาหกรรมว่าด้วยหลักเกณฑ์ วิธีการ และเงื่อนไขการขออนุญาตและการอนุญาตนำสิ่งปฏิกูลหรือวัสดุที่ไม่ใช้แล้วออกนอกบริเวณโรงงานแบบอัตโนมัติผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ พ.ศ. 2560
10. ประกาศกระทรวงอุตสาหกรรม เรื่อง ยกเว้นไม่ต้องขออนุญาตนำสิ่งปฏิกูลหรือวัสดุที่ไม่ใช้แล้ว ที่ไม่เป็นของเสียอันตรายออกนอกบริเวณโรงงาน พ.ศ. 2561

ซึ่งบริษัทมีกระบวนการผลิตหลัก คือ กระบวนการกลึงโลหะด้วยเครื่องจักรอัตโนมัติ ในกระบวนการกลึงโลหะนั้นจะมีการนำยาหล่อเย็น (Coolant) จำนวนมาก ประมาณ 50-100 ลิตร/เครื่อง เครื่องจักรทั้งหมดมีประมาณ 400 เครื่อง หากนำยาหล่อเย็น (Coolant) หหมดอายุการใช้ก็จะกลายเป็นของเสียที่เกิดขึ้น นอกจากนี้ในกระบวนการกลึงโลหะนี้ยังมีเศษโลหะหรือเศษขี้กลึง (Scrap) เป็นของเสียออกหลังจากกระบวนการกลึงโลหะเสร็จแล้ว หลังจากนั้นจะเข้าสู่กระบวนการล้างทำความสะอาดชิ้นงาน เช็ดทำความสะอาดผิวชิ้นงานด้วยเศษผ้าและกระดาษซับน้ำมันซึ่งก่อให้เกิดของเสียจำนวนมาก จนมาสิ้นสุดที่กระบวนการตรวจสอบและบรรจุภัณฑ์ซึ่งกระบวนการนี้ก่อให้เกิดของเสียประเภท เศษพลาสติก ฟิล์มยืด กระดาษรองงาน กระดาษลังบรรจุเป็นจำนวนมาก ซึ่งขยะเหล่านี้หากไม่มีการจัดการที่ดีในการกำจัด อาจส่งผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมได้ เช่น ทำให้ดินเสื่อมโทรม การปนเปื้อนในแหล่งน้ำ กลิ่นจากการทิ้งกลางแจ้ง ทางบริษัทได้เห็นถึงผลกระทบจากขยะและของเสียอย่างมีนัยสำคัญ จึงต้องมีการจัดการขยะและของเสียในบริษัท เริ่มจากการคัดแยกโดยใช้หลัก 3R ได้แก่ การใช้ซ้ำ (Reuse) เช่น การเวียนใช้กล่องงานที่ส่งสินค้าซ้ำ การลดการใช้ (Reduce) เช่น การลดการใช้พลาสติกฟิล์มยืด ลดการใช้กระดาษรองงาน การยืดอายุน้ำยาหล่อเย็น (Coolant) เป็นต้น และ การนำกลับมาใช้ใหม่ (Recycle) เช่น การคัดแยกขยะประเภทภาชนะเครื่องดื่ม ขวดพลาสติก ขวดแก้ว กระป๋องอลูมิเนียม เพื่อส่งกำจัดในรูปแบบการรีไซเคิล หลังจากนั้นขยะที่คัดแยกโดยหลัก 3R แล้ว จะมาคัดแยกแบ่งตามประเภทได้ 3 ประเภท ได้แก่ ขยะทั่วไป (ขยะมูลฝอย) ขยะรีไซเคิล และ ขยะอันตราย (ปนเปื้อนน้ำมันสารเคมี) โดยก่อนที่จะนำไปกำจัดจะต้องดำเนินการตามกฎหมายในการคัดเลือกผู้รับกำจัดที่ขึ้นทะเบียนกับทางกรมโรงงาน ดำเนินการขออนุญาตนำสิ่งปฏิกูลหรือวัสดุที่ไม่ใช้แล้วออกนอกบริเวณโรงงานจากกรมโรงงานก่อน จึงจะดำเนินการขนย้ายออกจากโรงงานเพื่อนำไปกำจัดนอกสถานประกอบการ

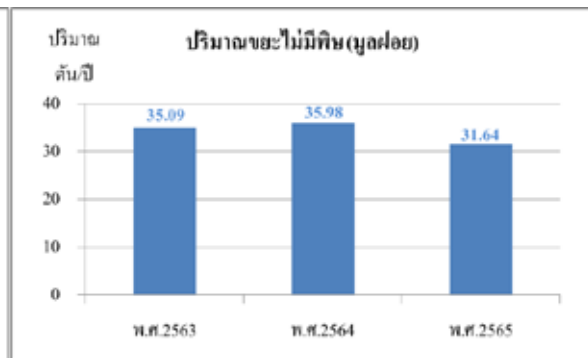
บริษัทมีนโยบายและแนวปฏิบัติที่จะปฏิบัติตามกฎหมายการจัดการขยะและของเสีย มีความพยายามลดปริมาณขยะและการทิ้งสิ่งตกค้างที่จะส่งผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมจากการประกอบกิจการ

บริษัทมีเป้าหมายในการดำเนินการเพื่อลดการก่อกำเริบขยะและผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม ดังนี้

1. บริษัทได้จัดโครงการสร้างจิตสำนึก ความตระหนัก ให้ความรู้พนักงานในการคัดแยกขยะตั้งแต่ต้นทางด้วยการอบรมสื่อสาร การคัดแยกขยะ และนำขยะไปใช้ประโยชน์อย่างต่อเนื่อง
2. บริษัทดำเนินการให้มีการลดปริมาณขยะที่เกิดขึ้น และลดผลกระทบจากการกำเริบขยะจากการประกอบกิจการในรอบปีที่ผ่านมา บริษัทได้ดำเนินการตามนโยบาย แนวทางปฏิบัติ และเป้าหมายที่เกี่ยวกับการลดปริมาณขยะและของเสีย โดยมีผลการบริหารจัดการขยะดังตารางที่ 2

ตารางที่ 2 : ปริมาณการส่งของเสียกำจัด

ปี พ.ศ.	ขยะมีพิษ (ตัน)	ขยะมูลฝอย (ตัน)	น้ำหล่อเย็น (Coolant) (ตัน)
2563	45.58	35.09	376.68
2564	50.72	35.98	427.12
2565	47.75	31.64	406.40



ในรอบปีที่ผ่านมา บริษัทได้ดำเนินการนโยบาย แนวปฏิบัติ ตามแผนงาน / ตามข้อกำหนดกฎหมาย รวมทั้งได้มีการปรับปรุงแก้ไขพื้นที่จัดเก็บของเสีย ดังนี้

1. ส่งเอกสารที่เกี่ยวกับการกำจัดสิ่งปฏิกูลหรือวัสดุที่ไม่ใช้แล้ว ให้กับการนิคมฯ
2. การรายงานผลปริมาณของเสียที่นำออกนอกโรงงานในแต่ละครั้งให้กรมโรงงานทราบ
3. จัดอบรม เรื่อง การจัดการของเสียในโรงงาน

เพื่อเป็นการลดปริมาณขยะและของเสียอย่างต่อเนื่อง บนพื้นฐานของการจัดการขยะอย่างยั่งยืนและเป็นระบบตามหลักเศรษฐกิจหมุนเวียนและหลัก 3R (Reduce, Reuse, Recycle)

ในรอบ 3 ปีที่ผ่านมา บริษัทไม่ได้มีการฝ่าฝืนกฎหมายหรือข้อกำหนด และไม่เคยก่อให้เกิดความเสียหายต่อสิ่งแวดล้อมที่ต้องมีค่าปรับ

การบริหารจัดการพลังงาน

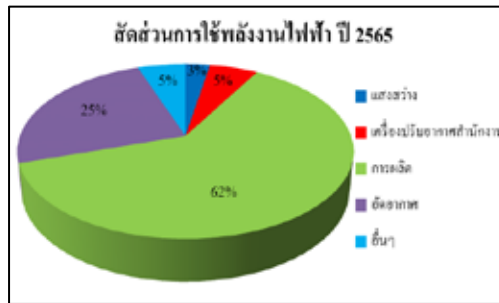
พลังงานเป็นองค์ประกอบสำคัญประการหนึ่งในการประกอบธุรกิจและเป็นต้นทุนที่สำคัญในการประกอบการ ในขณะเดียวกันการใช้พลังงานย่อมส่งผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมได้ ทั้งนี้บริษัทจึงมีหน้าที่ต้องปฏิบัติตามกฎหมายเกี่ยวกับส่งเสริมการอนุรักษ์พลังงาน และใช้พลังงานอย่างประหยัด มีประสิทธิภาพ และคุ้มค่า รวมถึงการส่งเสริมการใช้เทคโนโลยีที่มีประสิทธิภาพในการกำหนดมาตรฐานการใช้พลังงานโดยการอ้างอิงมาตรฐานภายใต้กฎหมายไทยเกี่ยวกับการจัดการพลังงานได้แก่

1. พระราชบัญญัติการประกอบกิจการพลังงาน พ.ศ. 2550

2. พระราชบัญญัติการส่งเสริมการอนุรักษ์พลังงาน พ.ศ. 2535

3. กฎกระทรวงกำหนดมาตรฐาน หลักเกณฑ์ และวิธีการจัดการพลังงานในโรงงานควบคุมและอาคารควบคุม พ.ศ. 2552

ในส่วนการประกอบธุรกิจ บริษัทได้มีการซื้อพลังงานไฟฟ้า จากบริษัท อมตะ บี.กริม เพาเวอร์ 2 จำกัด ซึ่งเป็นแหล่งผลิตไฟฟ้าที่มีประสิทธิภาพและมีความเสถียร ในการใช้ไฟฟ้าส่วนใหญ่ของบริษัท จะเป็นการใช้ในกระบวนการผลิต (Production) มากที่สุด ถึง 62% รองลงมาจะเป็นการใช้ในระบบอัดอากาศ (Compressed air) 25% ส่วนที่เหลือจะเป็นการใช้อื่นๆ เช่น แสงสว่าง (Light), เครื่องปรับอากาศ (Air Condition) และอื่นๆ (Other) 13%



บริษัทได้กำหนดนโยบายการอนุรักษ์พลังงานและทรัพยากร เพื่อให้ทุกคนในองค์กรได้ร่วมกันตระหนักถึงการอนุรักษ์พลังงาน รวมถึงใช้ทรัพยากรอย่างประหยัด และร่วมกันคิดให้เกิดการลดการใช้พลังงาน หรือการเพิ่มผลผลิต เพื่อช่วยลดต้นทุนการผลิตด้านพลังงาน โดยในปี 2565 บริษัทได้ดำเนินโครงการด้านอนุรักษ์พลังงานต่อเนื่องจากปีที่ผ่านมา แบ่งเป็น 2 ด้านดังนี้

1. ด้านการอนุรักษ์พลังงาน และใช้ทรัพยากรอย่างรู้คุณค่า

- บริษัทได้รณรงค์การลดใช้ไฟฟ้าอย่างต่อเนื่อง อาทิเช่น บริษัทได้กำหนดเวลาในปิดแอร์ 10 นาที ทั้งก่อนพักเที่ยงเวลา 11.50 น. และก่อนเลิกงาน เวลา 16.50 น. ปรับตั้งอุณหภูมิเครื่องปรับอากาศให้เหมาะสม 25-26 องศาเซลเซียส และการปิดไฟ-พัดลมทุกครั้งเมื่อไม่ใช้งาน
- บริษัทได้ทำการปรับตั้งความดันของเครื่องอัดอากาศให้เหมาะสมกับการใช้งาน เพื่อทำให้ประหยัดการใช้ไฟฟ้ามากขึ้น และลดการก่อก๊าซคาร์บอนไดออกไซด์

2. ด้านการลดใช้พลังงานในกระบวนการปฏิบัติงานทั่วไป

- บริษัทได้มีมาตรการในการลดมลรั่วของระบบอัดอากาศ ปี 2565 จากการใช้งาน การลดมลรั่วไหลของระบบอัดอากาศจะช่วยลดเวลาในการตัดต่อช่วง load และ unload ของเครื่องอัดอากาศซึ่งจะช่วยทำให้หน่วยไฟฟ้าลดลงได้ มีผลประหยัดจากการลดการใช้ไฟฟ้าของระบบอัดอากาศได้ถึง 81,349.57 กิโลวัตต์-ชั่วโมง/ปี คิดเป็นจำนวนเงินประมาณ 300,993.42 บาท/ปี
- บริษัทได้มีมาตรการเปลี่ยนเครื่องปรับอากาศประสิทธิภาพสูง (SEER) แทนชุดเดิม จากการสำรวจพบเครื่องปรับอากาศมีการใช้พลังงานที่มีประสิทธิภาพต่ำและอายุการใช้งานยาวนาน ทำให้ค่าใช้จ่ายด้านพลังงานและค่าบำรุงรักษาเพิ่มขึ้น เพื่อปรับปรุงการใช้พลังงานให้มีประสิทธิภาพ และลดค่าใช้จ่ายที่ไม่จำเป็นจำนวน 4 ชุด ผลประหยัดได้ถึง 62,479 กิโลวัตต์ - ชั่วโมง/ปี คิดเป็นจำนวนเงินประมาณ 225,550 บาท/ปี

การบริหารจัดการมลพิษ




ในปัจจุบันมลพิษทางอากาศที่ถูกปล่อยออกมาจากแหล่งกำเนิดโดยตรงอย่างเช่น โรงงานอุตสาหกรรม การขนส่ง การคมนาคม เหมืองแร่ ทำให้เกิด ฝุ่นละออง โมเลกุลชีวภาพ หรือวัตถุอันตรายที่อยู่ในชั้นบรรยากาศของโลก ซึ่งเป็นปัญหาลึกลับที่กระทบต่อการดำเนินชีวิต สุขภาพของประชาชนโดยตรง มลพิษในกลุ่มก๊าซเรือนกระจกจะทำให้ชั้นโอโซน ทำให้เกิดสภาวะโลกร้อนที่เกิดปัญหาในปัจจุบัน บริษัทจึงได้ดำเนินการบริหารจัดการมลพิษต่างๆ ที่เกิดขึ้นในกระบวนการผลิต โดยใช้หลักเกณฑ์ตามมาตรฐาน ISO 14001:2015 เช่น การชี้บ่งลักษณะปัญหาสิ่งแวดล้อม, การตรวจประเมินภายในตามระบบจัดการด้าน

สิ่งแวดล้อม, การตรวจวัดคุณภาพสิ่งแวดล้อม เป็นต้น เพื่อนำไปสู่คุณภาพสิ่งแวดล้อมที่ดี ทั้งภายในและภายนอกสถานประกอบการ ชุมชนบริเวณโดยรอบ เพื่อให้การดำเนินธุรกิจของบริษัท สามารถดำรงอยู่คู่กับสิ่งแวดล้อมและสังคมได้อย่างยั่งยืน ในการดำเนินการต้องมีการกำหนดมาตรฐานการจัดการมลพิษ โดยการอ้างอิงมาตรฐานภายใต้กฎหมายไทยเกี่ยวกับการจัดการมลพิษ ได้แก่

1. ประกาศการนิคมอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย ที่ 46/2541 เรื่อง การกำหนดอัตราการปล่อยมลสารทางอากาศจากปล่อยระบายอากาศในนิคมอุตสาหกรรม
2. ประกาศกระทรวงอุตสาหกรรม เรื่อง กำหนดค่าปริมาณของสารเจือปนในอากาศที่ระบายออกจากโรงงาน พ.ศ. 2549
3. ประกาศการนิคมอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย ที่ 79/2549 เรื่อง การกำหนดอัตราการปล่อยมลสารทางอากาศจากปล่อยของโรงงานในนิคมอุตสาหกรรม (แก้ไขเพิ่มเติม)
4. ประกาศกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม เรื่อง กำหนดมาตรฐานค่าความเข้มข้นของอากาศเสียที่ปล่อยทิ้งจากแหล่งกำเนิดมลพิษ

บริษัทได้ตระหนักเป็นอย่างดียิ่งว่ามลพิษทางอากาศที่ปล่อยจากโรงงานอุตสาหกรรมที่อาจส่งผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมและชุมชนโดยรอบ ดังนั้น บริษัทจึงจัดให้มีการเฝ้าระวังคุณภาพอากาศโดยรวมทั้งภายในบริษัท และภายนอกบริษัท อีกทั้งยังมีการตรวจสอบให้แน่ใจว่าคุณภาพอากาศตามค่าชี้วัดที่ได้ตรวจสอบนั้นเป็นไปตามข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง บริษัทได้มีมาตรการป้องกันและแก้ไขผลกระทบสิ่งแวดล้อมตามมาตรฐานที่กฎหมายกำหนดอย่างเคร่งครัด โดยตระหนักถึงสาเหตุของปัญหา พร้อมทั้งควบคุม ป้องกัน เฝ้าระวังจากมลพิษทางอากาศที่เกิดขึ้น

มลพิษทางอากาศที่เกิดขึ้นจากกระบวนการผลิต ได้แก่

แหล่งกำเนิด (source)	การจัดการมลพิษ (pollution management)	รูปประกอบ (picture)
1. กระบวนการผลิต (การกลึง ปาด เจาะ) - เครื่องจักรที่มีการใช้สารเคมีหล่อเย็น เช่น เครื่อง CL200, CL150 และ เครื่อง Brother	เครื่องจักรแต่ละเครื่องมีเครื่องดูดจับไอละอองน้ำมัน (Oil Mist Collector) คือ ระบบการดูดไอละอองน้ำมัน ที่เกิดจาก process ของเครื่องจักร กรองหรือดักผ่าน Filter ก่อนปล่อยออกสู่ภายนอกสู่สิ่งแวดล้อม	 เครื่องดูดจับไอละอองน้ำมัน (Oil Mist Collector)
2. กระบวนการตัดดูลูมิเนียมแท่ง - เครื่องจักรที่ใช้ในการตัดดูลูมิเนียมแท่ง	ฝุ่นอลูมิเนียมขนาดเล็ก โดยแต่ละเครื่องจักรจะมีเครื่องดูดฝุ่นอลูมิเนียม (Dust Collector) คือ ระบบเครื่องกรองฝุ่นและมลพิษอากาศก่อนปล่อยออกสู่ภายนอกสู่สิ่งแวดล้อม	 เครื่องดูดฝุ่นอลูมิเนียม (Dust Collector)
3. กระบวนการชุบโลหะ	อากาศเสียจากกระบวนการชุบจะถูกดูดเข้าไปกำจัดในเครื่องบำบัดอากาศ (Wet Scrubber) คือ อากาศเสียที่มีไอรกจะเข้าสู่ด้านล่างของเครื่องบำบัดอากาศ (Wet Scrubber) กำจัดโดยใช้น้ำผสมสารเคมีด่างสเปรย์จับอากาศเสียและปล่อยออกสู่ภายนอกสู่สิ่งแวดล้อม	 เครื่องบำบัดอากาศ (Wet Scrubber)

หมายเหตุ : ประกาศกระทรวงอุตสาหกรรม เรื่อง กำหนดค่าปริมาณของสารเจือปนในอากาศที่ระบายออกจากโรงงาน พ.ศ. 2549

บริษัทได้ทุ่มเทอย่างเต็มศักยภาพเพื่อลดการก่อมลพิษภายในนิคมอุตสาหกรรม โดยการควบคุม เฝ้าระวัง ป้องกัน โดยกำหนดให้มีการตรวจวัดคุณภาพอากาศจากแหล่งกำเนิด และค่าที่ได้จากการตรวจวัดตามแผนงานอยู่ในเกณฑ์มาตรฐานที่กฎหมายกำหนดทุกจุด ดังนี้

1.มลพิษทางอากาศที่เกิดจากกระบวนการผลิต (การกลึง ปาด เจาะ) ตรวจวัดบริเวณมีเครื่องจักรทำงานอยู่ หรือบริเวณที่มีการใช้สารเคมี โดยได้มีผู้ตรวจวัดคุณภาพอากาศให้ครอบคลุมทุกพื้นที่ เช่น หน่วยงาน 1AO, 2AO, 3EO, 4BO เป็นต้น จะมีการตรวจวัดพารามิเตอร์ Oil Mist เป็นต้น

จุดที่ตรวจ	พารามิเตอร์	ปี 2564			ปี 2565		
		ผลตรวจ (mg/m ³)	มาตรฐาน (mg/m ³)	เทียบ มาตรฐาน	ผลตรวจ (mg/m ³)	มาตรฐาน (mg/m ³)	เทียบ มาตรฐาน
1AO	Oil Mist	0.134	5	ผ่าน	2.875	5	ผ่าน
2AO	Oil Mist	0.074	5	ผ่าน	2.214	5	ผ่าน
3EO	Oil Mist	<0.001	5	ผ่าน	1.542	5	ผ่าน
4BO	Oil Mist	<0.001	5	ผ่าน	2.391	5	ผ่าน

2. มลพิษทางอากาศที่เกิดจากกระบวนการชุบโลหะ ทางบริษัทได้มีการตรวจวัดคุณภาพอากาศทางออกของอากาศจากปล่องระบายอากาศ ของเครื่องบำบัดอากาศ (Wet Scrubber) โดยค่าที่ตรวจวัดอยู่ในเกณฑ์มาตรฐาน ข้อมูลดังนี้

จุดที่ตรวจ	พารามิเตอร์	ปี 2564			ปี 2565		
		ผลตรวจ (mg/m ³)	มาตรฐาน (mg/m ³)	เทียบ มาตรฐาน	ผลตรวจ (mg/m ³)	มาตรฐาน (mg/m ³)	เทียบ มาตรฐาน
Wet Scrubber	TSP	1	400	ผ่าน	0.5	400	ผ่าน
	Sulfuric Acid	<0.1	25	ผ่าน	<0.01	25	ผ่าน
	Nickel Acetate (as Ni)	0.007	0.5	ผ่าน	<0.003	0.5	ผ่าน
	Sulfur Dioxide	<0.1	500	ผ่าน	<1.3	500	ผ่าน

หมายเหตุ : ประกาศกระทรวงอุตสาหกรรม เรื่อง กำหนดค่าปริมาณของสารเจือปนในอากาศที่ระบายออกจากโรงงาน พ.ศ. 2549

นอกจากนี้บริษัทยังมีมาตรการในการป้องกันมลพิษทางอากาศ ได้แก่

1. ปฏิบัติตามมาตรการป้องกันและแก้ไขผลกระทบสิ่งแวดล้อมตามมาตรฐานที่กฎหมายกำหนดอย่างเคร่งครัด ครอบคลุมการจัดการของเสีย การควบคุมคุณภาพอากาศ และการบริหารจัดการน้ำ
 2. ติดตามและทบทวนการดำเนินงานของบริษัท เพื่อควบคุมและลดการปล่อยมลพิษทุกประเภทที่มาจากการดำเนินธุรกิจของบริษัท ตลอดจนพิจารณาการเลิกใช้สารเคมีอันตราย
 3. จัดทำรายงานสารเคมี ด้านความปลอดภัย และความเป็นพิษของผลิตภัณฑ์ (Product Safety and Toxicity Disclosure) และ สื่อสารข้อมูลความปลอดภัยสารเคมี (Safety Data Sheet : SDS) ให้ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทราบ
 4. พัฒนาและประยุกต์ใช้นวัตกรรม เพื่อลดผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อมอย่างต่อเนื่อง
- ทั้งนี้ในรอบการดำเนินงาน 3 ปี ที่ผ่านมามีบริษัท ได้ส่งรายงานการตรวจคุณภาพมลพิษอากาศให้กับกรมโรงงานอุตสาหกรรม และการนิคมฯ ตามกฎหมายอย่างต่อเนื่อง และไม่ได้มีข้อร้องเรียนจากผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ทั้งทางตรง และทางอ้อม รวมไปถึงไม่มีการถูกดำเนินคดีฟ้องร้องในด้านมลพิษแต่อย่างใด

การบริหารจัดการวัตถุดิบอันตราย

สารเคมีที่เป็นวัตถุดิบอันตรายถูกนำมาใช้เป็นวัตถุดิบในกระบวนการผลิตของอุตสาหกรรม ซึ่งวัตถุดิบนั้นสามารถก่อให้เกิดความเสี่ยงต่อสุขภาพของผู้ปฏิบัติงานและผู้ใช้งาน และก่อความเสี่ยงต่างๆ ทั้งด้านความปลอดภัย และสิ่งแวดล้อม โดยบริษัทมีการนำเข้า และการมีไว้ในครอบครองสารเคมี ดังนี้

- วัตถุดิบอันตราย จำนวน 32 สาร
- สารเคมีอื่นๆ จำนวน 97 สาร

ทั้งนี้ทางบริษัทได้ดำเนินการให้สอดคล้องตามกฎหมายเกี่ยวกับการใช้สารเคมีที่เป็นวัตถุดิบอันตราย และสารเคมีอื่นๆ ตามมาตรฐานภายใต้กฎหมายไทยเกี่ยวกับวัตถุดิบอันตราย ได้แก่

1. พระราชบัญญัติวัตถุอันตราย พ.ศ.2535
2. ประกาศกรมโรงงานอุตสาหกรรม เรื่อง คู่มือการเก็บรักษาสารเคมีและวัตถุอันตราย พ.ศ. 2550
3. ประกาศกระทรวงอุตสาหกรรม เรื่อง ระบบการจำแนกและการสื่อสารความเป็นอันตรายของวัตถุอันตราย พ.ศ.2555
4. ประกาศกระทรวงอุตสาหกรรม เรื่อง บัญชีรายชื่อวัตถุอันตราย พ.ศ.2556
5. ประกาศกระทรวงอุตสาหกรรม เรื่อง การให้แจ้งข้อเท็จจริงของผู้ผลิต ผู้นำเข้า ผู้ส่งออก หรือผู้มีไว้ในครอบครองซึ่งวัตถุอันตรายที่กรมโรงงานอุตสาหกรรมมีอำนาจหน้าที่รับผิดชอบ (ฉบับที่ 2) พ.ศ.2563

โดยบริษัทได้มีการกำหนดนโยบายและระเบียบปฏิบัติงาน ในการบริหารจัดการวัตถุดิบอันตราย โดยคำนึงถึงความเสี่ยง

ต่อสุขภาพของผู้ปฏิบัติงาน ผู้ใช้งาน ตลอดจนควบคุมสารเคมีต้องห้ามในผลิตภัณฑ์ ลดความเสี่ยงต่อสิ่งแวดล้อม และเพิ่มความปลอดภัยในการใช้งานและการจัดเก็บ โดยมีขั้นตอนการปฏิบัติ ดังนี้

1. การนำสารเคมีเข้ามาใช้ภายในบริษัท

1.1 ต้องขอเอกสาร SDS (ข้อมูลความปลอดภัย) กับผู้ขายก่อนที่จะนำสารเคมีเข้ามาใช้在公司 โดยตรวจสอบว่าสารเคมีที่นำเข้ามาเป็นสารเคมีใหม่หรือไม่ กรณีที่เป็นสารเคมีใหม่ ให้แจ้งการใช้สารเคมีตามแบบฟอร์มแจ้งการใช้

- การยกเลิก - ส่งกำจัดสารเคมี (FO-SHE-054)

1.2 เจ้าหน้าที่ความปลอดภัยตรวจสอบ เอกสาร SDS โดยเทียบกับกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ทำการลงรายชื่อสารเคมีในทะเบียนสารเคมีและการควบคุมการแจกจ่าย SDS ที่ใช้在公司 (FO-SHE-011) และจัดทำเอกสาร SDS ฉบับติดหน้างานและสื่อสารให้กับพนักงานได้รับทราบ

1.3 ในกรณีที่เลิกใช้สารเคมี/สารเคมีหมดอายุ แจ้งตามแบบฟอร์มแจ้งการใช้-การยกเลิก-ส่งกำจัดสารเคมี (FO-SHE-054)มายังเจ้าหน้าที่ความปลอดภัยเพื่อลงข้อมูลในทะเบียนสารเคมีและการควบคุมการแจกจ่าย SDS

2. การตรวจรับ การเคลื่อนย้ายและการจัดเก็บสารเคมี

2.1 พนักงานที่เกี่ยวข้องกับการตรวจรับ, การเคลื่อนย้ายและการจัดเก็บสารเคมี สารอันตราย และวัตถุอันตราย จะต้องได้รับการอบรมวิธีการจัดเก็บที่ถูกต้องเหมาะสมของสารเคมี

2.2 เมื่อทำการรับสารเคมี ต้องตรวจสอบความถูกต้องของชนิดสารเคมีกับเอกสารนำส่งจากผู้ผลิต ตรวจสอบสภาพภาชนะบรรจุ และต้องมีฉลากกำกับเสมอ

2.3 ในการเคลื่อนย้ายสารเคมีต้องทำด้วยความระมัดระวังและแน่ใจว่าภาชนะบรรจุมีความมั่นคงเพียงพอ เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดอุบัติเหตุการตกหล่นอันจะทำให้สารเคมีหกรั่วไหลได้

2.4 การจัดเก็บสารเคมีให้ทำการจัดเก็บและแยกประเภทอย่างเหมาะสมโดยพิจารณาแนวทางปฏิบัติจากคำแนะนำในข้อมูลความปลอดภัยของวัสดุของสารเคมีนั้นๆ

2.5 ผู้รับผิดชอบสถานที่เก็บสารเคมี ทำการตรวจเช็คความมั่นคงปลอดภัยและความเรียบร้อยของสถานที่จัดเก็บอยู่เสมอ และบันทึกการตรวจสอบสภาพภาชนะบรรจุสารเคมี เป็นระยะๆ ตามความเหมาะสม

3. การถ่ายเท การใช้ และการจัดการขยะสารเคมี สารอันตราย และวัตถุอันตราย

3.1 บุคคลที่เกี่ยวข้องในการถ่ายเท, การใช้และการจัดการขยะสารเคมี จะต้องได้รับการอบรม ต้องทราบถึงอันตรายที่เกิดจากสารเคมีที่ใช้อยู่, ทราบวิธีการป้องกันตนเอง, การใช้อุปกรณ์ป้องกันภัยส่วนบุคคล, การปฐมพยาบาลและวิธีการควบคุมการแพร่กระจายของสารเคมีหากมีการรั่วไหลเกิดขึ้น

3.2 หัวหน้าแผนก จะต้องจัดเตรียมอุปกรณ์ป้องกันภัยส่วนบุคคลให้กับพนักงานผู้ปฏิบัติงานเกี่ยวข้องกับสารเคมีต่างๆ สวมใส่อย่างเพียงพอและเหมาะสม

3.3 ผู้ปฏิบัติงานต้องสวมใส่อุปกรณ์ป้องกันภัยส่วนบุคคลที่จัดไว้ให้รวมทั้งต้องเข้าใจวิธีการและใช้อุปกรณ์อื่นๆ ที่เกี่ยวข้องอย่างเหมาะสม

3.4 เมื่อทำการถ่ายเทสารเคมีเสร็จแล้ว ต้องปิดฝาภาชนะบรรจุของสารเคมีให้สนิท

3.5 ขยะของเสียปนเปื้อนสารเคมีที่เกิดขึ้นในระหว่างการใช้, การถ่ายเทสารเคมี รวมถึงภาชนะบรรจุ, ขวดบรรจุสารเคมีที่หมดแล้ว, สารเคมีที่ใช้แล้วหรือเสื่อมสภาพ จัดอยู่ในประเภทขยะอันตราย จะต้องดำเนินการกำจัดต่อไป

4. การตรวจสอบปริมาณใช้และการจัดเก็บสารเคมี

สารเคมีอันตราย และวัตถุอันตราย เจ้าหน้าที่ความปลอดภัย/เจ้าหน้าที่สิ่งแวดล้อม จะต้องตรวจสอบวิธีการจัดการกับสารเคมีอันตราย วัตถุอันตราย รวมถึงวิธีการจัดเก็บ การใช้งานการจัด ตลอดจนวิธีป้องกันและแก้ไขภาวะฉุกเฉินที่อาจเกิดขึ้นกับสารเคมี อย่างน้อยเดือนละ 1 ครั้ง เพื่อตรวจสอบการจัดการกับสารเคมีแต่ละชนิดภายในบริษัท รวมทั้งดำเนินการปรับปรุงให้มีความถูกต้องเหมาะสมกับคุณสมบัติของสารเคมีแต่ละประเภท

วัตถุอันตราย ที่บริษัทมีไว้ครอบครอง มีทั้งหมด 37 สาร โดยการใช้งานหรือการก่อให้เกิดผลกระทบ ในการประกอบธุรกิจ ได้แก่

- กระบวนการชุบโลหะ ที่มีการใช้สารเคมีที่เป็นวัตถุอันตราย เช่น Top Alclean 161, Sodium Hydroxide 98%, Sulfuric Acid 98%, TOP DESMUT N-20 เป็นต้น
- กระบวนการผลิต ที่มีการใช้สารเคมีที่เป็นวัตถุอันตราย เช่น Hysol X , Hocut 3380 B , Toolcool 589 เป็นต้น
- กระบวนการล้างทำความสะอาดชิ้นงาน มีการใช้สารเคมีที่เป็นวัตถุอันตราย เช่น Cleaner HK 250 KGS เป็นต้น
- กระบวนการบำบัดน้ำเสีย มีการใช้สารเคมีที่เป็นวัตถุอันตราย เช่น Sodium Hydroxide 50% , Sulfuric Acid 98% เป็นต้น
- กระบวนการซ่อมบำรุง มีการใช้สารเคมีที่เป็นวัตถุอันตราย เช่น AAA TKH#4 , Thinner 31 , TOA Epoguard Enamel , TOA Woodstain ชนิดเงา , Jotun Essence Tough Shield เป็นต้น

ของเสียที่เกิดขึ้น จากวัตถุอันตราย ได้แก่

1. สารเคมีที่ใช้แล้ว จะมีการจัดการภายในบริษัท

น้ำเสียจากกระบวนการชุบ ที่มีการใช้สารเคมีที่เป็นวัตถุอันตราย เช่น Top Alclean 161, Sodium Hydroxide 98%, Sulfuric acid 98%, TOP DESMUT N-20 เป็นต้น จะเข้าสู่การบำบัดน้ำเสียแบบใช้สารเคมีของบริษัท โดยจะมีการปรับปรุงคุณภาพน้ำเสียให้อยู่ในเกณฑ์มาตรฐานตามกฎหมาย ก่อนปล่อยสู่ระบบบำบัดกลางของทางนิคม ฯ

2. สารเคมีที่เสื่อมสภาพ / หมดอายุ / ไม่ใช้งาน จะต้องมีการเสีค่ากำจัด ซึ่งเกิดจากสาเหตุ ดังนี้

2.1 ประเภทน้ำหล่อเย็น (Coolant) ที่เสื่อมสภาพ/หมดอายุการใช้งานแล้ว สารเคมีที่เป็นวัตถุอันตราย เช่น Hysol X , Hocut 3380 B , Toolcool 589 จะต้องดำเนินการส่งกำจัด โดยจะมีการจัดเก็บรวบรวมใส่ในถัง IBCs ไว้ภายในบริษัท ก่อน และ ส่งกำจัดกับบริษัทที่ได้รับอนุญาตจากกรมโรงงานเท่านั้น มีการส่งกำจัดสัปดาห์ละ 1 ครั้ง ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับ

กระบวนการผลิต เช่น สารเคมีที่ครอบรอบการเปลี่ยนถ่ายสารเคมีออกจากเครื่องจักร (ประมาณ 6 เดือน) , สารเคมีที่เกิดจากเปลี่ยนแปลงตัวอย่างชิ้นงานในกระบวนการผลิต , สารเคมีที่เกิดจากเปลี่ยนแปลงทดลองใช้งาน เป็นต้น

2.2 สารเคมีที่เสื่อมสภาพ / หมดอายุ / ไม่ใช้งาน

สารเคมีที่เสื่อมสภาพ / หมดอายุ / ไม่ใช้งาน มีหลายสาเหตุ เช่น สารเคมีที่มีอายุการใช้งานน้อย , สารเคมีที่สั่งซื้อมาเกินความจำเป็นต่อการใช้งาน เพื่อลดปัญหาเหล่านี้ บริษัทได้มีการคำนวณการใช้สารเคมีให้เพียงพอต่อการใช้งาน โดยเน้นการจัดเก็บภายในบริษัทให้มีปริมาณน้อยที่สุด เพื่อลดการเสื่อมสภาพ / หมดอายุ / ลดความเสี่ยงอันตรายต่างๆ ที่เกิดจากสารเคมี

ทั้งนี้ ทางบริษัทได้ใช้วิธีในการบริหารจัดการวัตถุดิบอันตรายโดยนำหลัก First In First Out (FIFO) หรือ ‘การเข้าก่อนออกก่อน’ มาใช้ภายในบริษัท (การนำสารเคมีที่เข้าคลังก่อนมารีบใช้งานและหมุนเวียนก่อน เพื่อลดความเสื่อมสภาพและรักษามูลค่าของสินทรัพย์โดยรวม

3. ภาชนะที่บรรจุสารเคมีที่เกิดขึ้น มีการจัดการ ดังนี้

ประเภทภาชนะ (Container type)	รูปภาพประกอบ (Picture)
3.1 ภาชนะที่ใช้ซ้ำ เป็นถังสารเคมีพลาสติกหมุนเวียนใช้ซ้ำจาก Supplier ได้แก่ Sodium Hydroxide 98% และ Ferric Chloride 46%	
3.2 ภาชนะที่ขายได้ เป็นถังสารเคมี 200 ลิตร จะส่งขายให้กับบริษัทที่มีการขึ้นทะเบียนกับทางกรมโรงงาน มีเอกสารใบ Manifest ถูกต้องตามกฎหมาย	
3.3 ภาชนะที่ต้องส่งกำจัด เป็นภาชนะต่างๆ ที่ปนเปื้อนสารเคมีไม่สามารถใช้ซ้ำหรือขายได้ โดยมีการส่งกำจัดสัปดาห์ละ 1 ครั้ง ให้กับบริษัทที่มีการขึ้นทะเบียนกับทางกรมโรงงาน มีเอกสารใบ Manifest ถูกต้องตามกฎหมาย	

ผลการดำเนินงานในรอบปีที่ผ่านมา บริษัทได้ดำเนินการนโยบาย แนวปฏิบัติ ตามแผนงาน / ตามข้อกำหนดกฎหมาย รวมทั้งได้มีการปรับปรุงแก้ไขพื้นที่จัดเก็บสารเคมี ดังนี้

1. ส่งเอกสารที่เกี่ยวข้องกับสารเคมี เช่น วอ./อก.7, สอ.1 , สอ.3 เป็นต้น
2. มีการตรวจวัดคุณภาพอากาศในพื้นที่การทำงาน และปล่อยระบายอากาศ โดยผลตรวจวัดผ่านเกณฑ์มาตรฐานทุกพารามิเตอร์
3. จัดอบรม เรื่อง ความปลอดภัยในการทำงานกับสารเคมี/วัตถุดิบอันตราย
4. จัดกิจกรรม Safety Promotion และ กิจกรรม Morning Talk ให้พนักงานได้ความรู้และได้เข้าร่วมกิจกรรม โดยรูปแบบกิจกรรม จะเป็นการสื่อสารสาระความรู้ผ่านบอร์ดประชาสัมพันธ์, E-mail, Line ของบริษัท จากนั้นให้พนักงานตอบคำถาม เรื่อง ความปลอดภัยในการทำงานกับสารเคมีอันตราย โดยจะมีของรางวัลมอบให้กับผู้โชคดี
5. ซ้อมแผนฉุกเฉิน เช่น
 - แผนฉุกเฉินกรณีสารเคมีหกรั่วไหล จะมีการจัดอบรมให้ทีมฉุกเฉินของบริษัทและทำการฝึกซ้อม
 - แผนฉุกเฉินกรณีไฟไหม้ (ซ้อมอพยพหนีไฟ)
 - อบรมเตรียมความพร้อมการปฐมพยาบาลเบื้องต้น

6. การปรับปรุงพื้นที่จัดเก็บสารเคมี

6.1 พื้นที่ห้อง กรด-ด่าง ปรับปรุงให้มีประตู-ผนังทนไฟ , พื้นอีพ็อกซี่ป้องกันการกัดกร่อน, มีระบบระบายอากาศ, มีถังดับเพลิงที่ครอบคลุมพื้นที่

6.2 พื้นที่ห้องเก็บน้ำมัน มีการดำเนินการสอดคล้องตามกฎหมาย เช่น มีผนังทนไฟ , มีพื้นอีพ็อกซี่(ป้องกันไฟฟ้าสถิตย์) , มีประตูปิดมิดชิด , มีระบบสัญญาณแจ้งเหตุเพลิงไหม้ และอุปกรณ์ดับเพลิง เป็นคั่นที่ครอบคลุมภายในห้องเก็บน้ำมัน

เพื่อเป็นแผนงานและแนวทางในการดำเนินงานต่อเนื่อง บริษัทได้มีแผนงานในการประเมินความเสี่ยงสารเคมีอันตรายในผลิตภัณฑ์ที่ส่งผลกระทบต่อสุขภาพผู้ปฏิบัติงาน และผู้ใช้งานบริษัทได้ดำเนินการ ดังนี้

1. ระบุถึงสารเคมีอันตราย / วัตถุอันตราย
2. ประเมินความเสี่ยงโดยรวมและวิเคราะห์ข้อมูลเกี่ยวกับสารเคมีอันตราย และอันตรายที่อาจเกิดจากสารนั้น
3. กำหนดลักษณะของอันตรายของสารนั้น
4. กำหนดแผนการควบคุมความเสี่ยง
5. ใช้มาตรการควบคุมความเสี่ยง
6. ปรับปรุงมาตรการอย่างสม่ำเสมอ
7. เก็บข้อมูลการควบคุมความเสี่ยงเพื่อประโยชน์ในการทบทวนและพัฒนาการควบคุมความเสี่ยง

ทั้งนี้ในรอบ 3 ปีที่ผ่านมา บริษัทได้ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยวัตถุอันตราย และลดการใช้สารเคมีอันตราย/วัตถุอันตราย พ.ศ. 2535 ไม่มีคดีฟ้องร้อง หรือ เสียค่าปรับใด

3.4 การจัดการความยั่งยืนในมิติสังคม นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสังคม และผลการดำเนินงานด้านสังคม

กลุ่ม (EPC) และ Digital Assets

3.4.1 นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสังคม

บริษัท ในกลุ่มรับเหมาก่อสร้าง (EPC) และ Digital Assets ตระหนักถึงความสำคัญของการดำเนินธุรกิจให้เติบโตอย่างยั่งยืน ภายใต้อาณัติรับผิดชอบต่อสังคม โดยมุ่งเน้นการประกอบกิจการอย่างมีคุณธรรม จริยธรรม และจรรยาบรรณ ซึ่งบริษัทหวังว่าการดำเนินธุรกิจภายใต้ความรับผิดชอบต่อสังคม จะก่อให้เกิดประโยชน์ต่อส่วนรวมพร้อมกับการเจริญเติบโตของบริษัทควบคู่กันไปด้วย ทั้งนี้บริษัทได้จัดทำนโยบายความรับผิดชอบต่อสังคมโดยแบ่งเป็น 7 หมวด ดังนี้

(1) การประกอบกิจการด้วยความเป็นธรรม

บริษัทในกลุ่มรับเหมาก่อสร้าง (EPC) และ Digital Assets มุ่งเน้นที่จะประกอบธุรกิจด้วยความซื่อสัตย์สุจริต เป็นธรรม มีจรรยาบรรณ และตั้งมั่นที่จะแข่งขันทางการค้าตามหลักจริยธรรมในการประกอบการค้า กฎหมาย และหลักการแข่งขันทางการค้าอย่างเสมอภาคกัน รวมถึงปฏิเสธพฤติกรรมใด ๆ ก็ตามที่ขัดขวางการแข่งขันอย่างเป็นธรรม เช่น การแสวงหาข้อมูล ที่เป็นความลับของคู่แข่งทาง การค้า การเรียก รับ และไม่ให้ผลประโยชน์ใด ๆ ที่ไม่สุจริตทางการค้า และการกำหนดราคาให้ต่ำผิดปกติ เพื่อขจัดคู่แข่งให้ ออกจากตลาด เป็นต้น นอกจากนี้บริษัทยังได้เคารพต่อสิทธิในทรัพย์สินทางปัญญาของผู้อื่น โดยบริษัทมีนโยบายให้บุคลากร ปฏิบัติตามกฎหมาย หรือข้อกำหนดเกี่ยวกับสิทธิในทรัพย์สินทางปัญญา อาทิ การใช้โปรแกรมคอมพิวเตอร์ ที่มีลิขสิทธิ์ถูกต้อง ตามกฎหมาย เป็นต้น อีกทั้งบริษัทมีโครงการรณรงค์การส่งเสริมและปลูกจิตใต้สำนึกให้แก่บุคลากร ของบริษัทในทุกระดับชั้น ให้เกิดความรับผิดชอบต่อสังคมด้วย

(2) การเคารพสิทธิมนุษยชน

บริษัทในกลุ่มรับเหมาก่อสร้าง (EPC) และ Digital Assets มีนโยบายสนับสนุน และเคารพการปกป้องสิทธิมนุษยชน โดยการปฏิบัติต่อผู้ที่มีส่วน เกี่ยวข้อง ไม่ว่าจะเป็นพนักงาน ชุมชน และสังคมรอบข้าง ด้วยความเคารพในคุณค่าของความเป็นมนุษย์ คำนึงถึงความเสมอภาคและเสรีภาพที่เท่าเทียมกัน ไม่ละเมิดสิทธิขั้นพื้นฐาน และไม่เลือกปฏิบัติไม่ว่าจะเป็นในเรื่องของ

เชื้อชาติ สัญชาติ ศาสนา ภาษา สติปัญญา เพศ อายุ การศึกษา สภาพทางร่างกาย หรือสถานะทางสังคม รวมถึงจัดให้มีการดูแลไม่ให้ธุรกิจของบริษัทเข้าไปมีส่วนเกี่ยวข้องกับการละเมิดสิทธิมนุษยชน เช่น การใช้แรงงานเด็ก และการคุกคามทางเพศ เป็นต้น นอกจากนี้ บริษัทได้ ส่งเสริมให้มีการเฝ้าระวังการปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านสิทธิมนุษยชน โดยจัดให้มีการมีส่วนร่วมในการแสดงความคิดเห็น และ ช่องทางในการร้องเรียน สำหรับผู้ที่ได้รับความเสียหายจากการถูกละเมิดสิทธิอันเกิดจากการดำเนินธุรกิจของบริษัท และ ดำเนินการเยียวยาตามสมควร ทั้งนี้ เพื่อให้การเคารพสิทธิมนุษยชนเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บริษัทได้ ดำเนินการสร้างองค์ความรู้ด้านสิทธิ มนุษยชน และปลูกจิตสำนึกให้บุคลากรของบริษัทปฏิบัติตามหลักสิทธิมนุษยชน

(3) การปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม

บริษัทในกลุ่มรับเหมาก่อสร้าง (EPC) และ Digital Assets ตระหนักถึงความสำคัญของการพัฒนาทรัพยากรมนุษย์ และปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม อันเป็นปัจจัยที่จะช่วยเพิ่ม มูลค่าของกิจการและเสริมสร้างความสามารถในการแข่งขัน และการเจริญเติบโตอย่างยั่งยืน ของบริษัทในอนาคต ทั้งนี้ บริษัทได้กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติ ดังนี้

3.1 เคารพสิทธิของพนักงานตามหลักสิทธิมนุษยชน และปฏิบัติตามกฎหมายแรงงาน

3.2 จัดให้มีกระบวนการจ้างงาน และเงื่อนไขการจ้างงานที่เป็นธรรม รวมถึงการกำหนด ค่าตอบแทน และการพิจารณาผลงานความดีความชอบ ภายใต้กระบวนการประเมินผล การทำงานที่เป็นธรรม

3.3 ส่งเสริมการพัฒนาบุคลากร โดยจัดให้มีการจัดอบรม สัมมนาและฝึกอบรมเพื่อพัฒนา ความรู้ ความสามารถ ศักยภาพของบุคลากร รวมถึงปลูกฝังทัศนคติที่ดี มีคุณธรรม จริยธรรม และการทำงานเป็นทีมแก่บุคลากร

3.4 จัดให้มีสวัสดิการด้านต่าง ๆ สำหรับพนักงานตามที่กฎหมายกำหนด เช่น ประกันสังคม เป็นต้น และ นอกเหนือจากที่กฎหมายกำหนด เช่น การประกันสุขภาพและประกันอุบัติเหตุ กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ เป็นต้น รวมถึงการให้เงินช่วยเหลือประเภทต่างๆ แก่พนักงาน เช่น เงินช่วยเหลือค่าอุปการะเลี้ยงดู เป็นต้น

3.5 ดำเนินการให้พนักงานปฏิบัติงานได้อย่างปลอดภัย และมีสุขอนามัยในสถานที่ทำงานที่ดี โดยจัดให้มีมาตรการป้องกันการเกิดอุบัติเหตุ และเสริมสร้างให้พนักงานมีจิตสำนึกด้าน ความปลอดภัย รวมถึงจัดการฝึกอบรม และส่งเสริมให้พนักงานมีสุขอนามัยที่ดี และดูแล สถานที่ทำงานให้ถูกสุขลักษณะ มีความปลอดภัยอยู่เสมอ

3.6 เปิดโอกาสให้พนักงานสามารถแสดงความคิดเห็น หรือร้องเรียนเกี่ยวกับปฏิบัติอย่างไม่เป็นธรรม หรือการกระทำที่ไม่ถูกต้องในบริษัท รวมถึงให้การคุ้มครองพนักงานที่รายงานเรื่อง ดังกล่าว

(4) การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัทในกลุ่มรับเหมาก่อสร้าง (EPC) และ Digital Assets ได้กำหนดนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน (Anti-Corruption Policy) โดยได้เล็งเห็นถึงความสำคัญของการต่อต้านการทุจริต หรือ คอร์รัปชัน (Corruption) เพื่อประกาศเจตนารมณ์ที่บริษัทจะต่อต้านการทุจริตในทุกรูปแบบ และมุ่งหมายให้ทุกคนในองค์กร ได้มีความเข้าใจเกี่ยวกับการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันภายใต้นโยบายเดียวกัน รวมถึงผู้มีส่วนเกี่ยวข้องกับบริษัทได้รับทราบเจตนารมณ์ของบริษัทที่มีความมุ่งมั่นต่อการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันในทุกรูปแบบการส่งเสริมให้นำนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันมาใช้ภายในองค์กร ซึ่งกำหนดให้มีผลบังคับใช้กับกรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้าง รวมถึงตัวกลางตัวแทน ที่ปรึกษา หรือผู้ที่รับทำงานให้กับกลุ่มบริษัท

ในขั้นตอนการนำนโยบายดังกล่าวมาใช้นั้น บริษัทได้นำมาปรับใช้ในกระบวนการทำงานของแต่ละหน่วยงาน สอดแทรกไปในวิธีการปฏิบัติงานตั้งแต่พนักงานระดับปฏิบัติงาน จนถึงผู้บริหารสูงสุดขององค์กร ทั้งนี้ผู้ที่ฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตาม อาจได้รับการลงโทษขั้นสูงสุด คือเลิกจ้าง หรือ ยกเลิกสัญญา และในกรณีที่การฝ่าฝืนนั้นเกี่ยวข้องกับกฎหมาย ผู้ที่ฝ่าฝืนอาจถูกดำเนินการตามกระบวนการบังคับใช้กฎหมายนั้น โดยหากพบเห็นผู้ใดที่ฝ่าฝืน ไม่ปฏิบัติตามสามารถแจ้งเบาะแสผ่านช่องทางการสื่อสารของบริษัทได้

นอกจากนี้กลุ่มบริษัทยังส่งเสริมให้บุคคลภายนอกองค์กร และผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอื่นๆ ได้รับทราบนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันนี้ ผ่านช่องทางการสื่อสารของบริษัท เพื่อให้รับทราบว่ากลุ่มบริษัท มีเจตนารมณ์ที่จะต่อต้านการทุจริตอย่าง

จริงจัง การส่งเสริมให้ทุกคนได้ยึดถือและปฏิบัติให้เป็นไปตามนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน เป็นส่วนหนึ่งของการมุ่งมั่นที่จะดำเนินธุรกิจด้วยความซื่อสัตย์สุจริต เป็นธรรมรับผิดชอบต่อสังคมและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่ม

(5) ความรับผิดชอบต่อลูกค้า

บริษัทในกลุ่มรับเหมาก่อสร้าง (EPC) และ Digital Assets มุ่งมั่นที่จะพัฒนาคุณภาพของบริการเพื่อความพึงพอใจของลูกค้า และยึดมั่นในการปฏิบัติ ต่อลูกค้าด้วยความรับผิดชอบ ความซื่อสัตย์ และเอาใจใส่ลูกค้าเสมือนเป็นบุคคลในครอบครัวของบริษัท ดังนี้

- 1) การส่งมอบผลิตภัณฑ์และบริการที่มีคุณภาพเป็นไปตามเงื่อนไขในสัญญาด้วยราคาที่ เป็นธรรมตามข้อกำหนดของหน่วยงานกำกับดูแล
- 2) การตอบสนองต่อความต้องการของลูกค้าได้อย่างรวดเร็วทันต่อเหตุการณ์ โดยมีทีมงานที่มีความรู้ความสามารถ แก้ไขปัญหาได้ทันทั่วทั้ง
- 3) การปฏิบัติต่อลูกค้าทุกกลุ่มอย่างเท่าเทียมกัน ภายใต้กฎหมายที่เกี่ยวข้อง
- 4) ช่องทางการติดต่อกับลูกค้าที่สะดวก รวดเร็ว เข้าถึงง่าย
- 5) การพัฒนาเทคโนโลยีเพื่อลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม
- 6) การมองหาโอกาสทางธุรกิจใหม่ๆ ร่วมกัน

(6) การดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม

บริษัทในกลุ่มรับเหมาก่อสร้าง (EPC) และ Digital Assets ให้ความสำคัญต่อความรับผิดชอบต่อสังคมในการดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม โดยเฉพาะ ประเด็นการใช้ทรัพยากร โดยมีนโยบายที่จะนำวัสดุที่เหลือจากการก่อสร้างกลับมาใช้ใหม่ รวมถึงการปฏิบัติตามแนวทางลด ผลกระทบในรายงานผลกระทบสิ่งแวดล้อม และดำเนินการและควบคุมให้มีการปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด

(7) การร่วมพัฒนาชุมชนหรือสังคม

บริษัทตระหนักถึงความรับผิดชอบต่อชุมชนและสังคม จึงมีนโยบายในการให้ความช่วยเหลือและ พัฒนาสังคม โดย มุ่งเน้นการบริจาคและการสนับสนุนการศึกษา ให้ความร่วมมือในกิจกรรมต่าง ๆ กับชุมชนโดยรอบ ในพื้นที่ที่ บริษัทเข้าดำเนิน ธุรกิจตามควรแก่กรณี รวมทั้งตอบสนองต่อเหตุการณ์ที่มีผลกระทบต่อชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อม อันเนื่องมาจากการดำเนินงานของบริษัท ด้วยความรวดเร็วและมีประสิทธิภาพ นอกจากนี้ บริษัทยังได้ส่งเสริมให้พนักงานของ บริษัทมีจิตสำนึกและ ความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อมและสังคมด้วย

3.4.2 ผลการดำเนินงานด้านสังคม

เนื่องจากในปี 2565 บริษัทในกลุ่มรับเหมาก่อสร้าง (EPC) และ Digital Assets อยู่ระหว่างการปรับเปลี่ยนโครงสร้าง และจัดตั้งใหม่ เพื่อรองรับกับการขยายตัวการดำเนินธุรกิจในอนาคต จึงทำให้ยังไม่มี ข้อมูลเกี่ยวกับผลการดำเนินงานความยั่งยืน ด้านมิติสังคมสำหรับปีที่ผ่านมา

กลุ่ม AUTO

บริษัทยึดมั่นมาตลอดว่า การที่จะเป็นองค์กรที่ยั่งยืนต้อง ตระหนักถึงความสำคัญของการดำเนินธุรกิจด้วยความรับผิดชอบต่อสังคม รวมถึงความปลอดภัยและอาชีวอนามัย โดยคำนึงถึง ผลกระทบที่อาจจะมีต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย พร้อมทั้งปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียอย่างเท่าเทียมกัน เสมอภาค เป็นธรรม คำนึงถึง และเคารพสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ผ่านการประกาศ นโยบาย การประเมินความเสี่ยง การกำหนดมาตรการเพื่อควบคุม และลดผลกระทบ การติดตามตรวจสอบ การรายงานผลและการ ปรับปรุงเพื่อการพัฒนา ตลอดจนการดำเนินกิจกรรมและโครงการ ต่างๆ เพื่อเสริมสร้างวัฒนธรรมและปลูกจิตสำนึก ให้มีความ ซื่อสัตย์สุจริต پاکเพียร อดทนและมีความรับผิดชอบต่อสังคม เพื่อสร้างความสมดุลและยกระดับสังคมโดยรวม

บริษัทมุ่งมั่นในการบริหารจัดการด้านสิทธิมนุษยชนตลอดห่วงโซ่คุณค่าโดยประกาศใช้นโยบายด้านสิทธิมนุษยชน (Human Rights Policy) สอดคล้องตามหลักการของสหประชาชาติว่าด้วยการดำเนินธุรกิจและสิทธิมนุษยชน (UN Guiding Principles on Business and Human Rights: UNGP) เพื่อเป็นการลดความเสี่ยงป้องกัน และหลีกเลี่ยงการละเมิดสิทธิมนุษยชนของกลุ่มบริษัท ตลอดห่วงโซ่คุณค่า ดำเนินการตามกระบวนการดำเนินงานด้านสิทธิมนุษยชน (Human Rights Due Diligence Processes) ซึ่งประกอบด้วยกระบวนการระบุประเด็นความเสี่ยงด้านสิทธิมนุษยชน การระบุกลุ่มผู้ได้รับผลกระทบ การป้องกันหรือจัดทำแผนแก้ไข รวมถึงกำหนดมาตรการเพื่อบรรเทาเยียวยาความเสียหายและติดตามผลเพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินธุรกิจ ตั้งอยู่บนการคุ้มครองสิทธิมนุษยชนอย่างเคร่งครัด โดยบริษัทดำเนินการตามนโยบายต่างๆดังนี้

การรับรองเสรีภาพในการสมาคมและการคุ้มครองสิทธิในการร่วมเจรจา

บริษัทตระหนักถึงความสำคัญของพนักงาน อันเป็นกลไกสำคัญที่ช่วยขับเคลื่อนธุรกิจให้เจริญเติบโต เพื่อเป็นไปตามเป้าหมายขององค์กร ดังนั้นบริษัทจึงกำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติที่สนับสนุนการรวมกลุ่มและเปิดโอกาสให้พนักงานทุกคน ได้มีส่วนร่วมแสดง มุมมองความเห็น ข้อเสนอแนะ รวมทั้งข้อร้องเรียนต่างๆผ่านตัวแทนของพนักงานที่ได้รับการเลือกตั้งมา คือ คณะกรรมการสวัสดิการ ซึ่งในส่วนของบริษัทเรียกว่า "คณะกรรมการส่งเสริมความอยู่ดีมีสุข" ซึ่งสอดคล้องกับหลักการตามพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงาน ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับคณะกรรมการสวัสดิการในสถานประกอบการที่ได้กำหนดไว้แก่บริษัทในฐานะองค์กรเอกชน ตลอดจนสอดคล้องกับเนื้อหาของเอกสารในทางระหว่างประเทศ ได้แก่ อนุสัญญาขององค์การแรงงานระหว่างประเทศฉบับที่ 87 ในข้อที่ว่าด้วยการให้เสรีภาพการรวมกลุ่มแก่ลูกจ้างอย่างอิสระ

บริษัทมีเป้าหมายในการดำเนินการเพื่อแสดงให้เห็นถึงการรับรองสิทธิในการรวมกลุ่ม และการยอมรับข้อเรียกร้องของพนักงาน รวมถึงการแสดงความคิดเห็นอย่างเป็นอิสระที่ยอมรับ ได้ทั้งสองฝ่าย ดังปรากฏกิจกรรมที่สะท้อนถึงเป้าประสงค์ดังกล่าวหลายประการ เช่น

1. เป้าหมายแรก บริษัทได้ให้ตัวแทนพนักงานมีส่วนร่วมในการนำเสนอแผนงานประจำปีและงบประมาณของ คณะกรรมการส่งเสริมความอยู่ดีมีสุขและติดตามการดำเนินงานให้เป็นไปตามแผนงานปรับเปลี่ยนแผนงานได้ตามความเหมาะสม
2. เป้าหมายที่สอง บริษัทได้กำหนดการปรับปรุง กฎ ระเบียบ ข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงานให้สอดคล้องกับกฎหมายแรงงาน (พระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงาน) และกฎหมายอื่นๆ เช่นเกี่ยวกับความปลอดภัยในการทำงาน กฎหมายเกี่ยวกับสภาพแวดล้อมในการทำงาน เป็นต้น
3. เป้าหมายที่สาม การปรับปรุงสวัสดิการของพนักงานให้สอดคล้องกับการจ่ายสวัสดิการของบริษัทในระดับเดียวกัน ในกลุ่มนิคมอมตะซิตี้ชลบุรี

ผลการดำเนินงาน

ในรอบปีที่ผ่านมา บริษัทได้ดำเนินการตามนโยบาย แนวปฏิบัติ และ เป้าหมายที่เกี่ยวกับการสนับสนุนการรับรองสิทธิในการรวมกลุ่มและการเสนอแนะของฝ่ายพนักงาน

การนำเสนอแผนงานและงบประมาณของคณะกรรมการส่งเสริมความอยู่ดีมีสุข ได้รับการอนุมัติจากผู้บริหารตามที่ตัวแทนพนักงานเสนอ

การจัดแรงงานบังคับและการเกณฑ์แรงงานในทุกรูปแบบ

บริษัทมีนโยบายและแนวปฏิบัติที่ไม่สนับสนุนการใช้แรงงานบังคับ โดยการจ้างงานของบริษัทต้องเป็นไปตามบทกฎหมายและเป็นธรรม ทั้งนี้ บริษัทคำนึงถึงความสำคัญในการกำหนดวันเวลาทำงาน เวลาพัก วันหยุด และวันลา ตลอดจนการจ่ายค่าตอบแทนการทำงานทั้งในกรณีปกติ และกรณีที่มีการทำงานในวันหยุดให้เป็นไปตามครรลองของพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงาน พ.ศ. 2541 ที่ได้กำหนดไว้แก่บริษัทในฐานะองค์กรเอกชน ตลอดจนไม่สนับสนุนการต่าง ๆ ที่ขัดต่อเนื้อหาและเจตนารมณ์ของอนุสัญญาขององค์การแรงงานระหว่างประเทศฉบับที่ 29 และฉบับที่ 105 โดยเด็ดขาด

บริษัทมีเป้าหมายในการดำเนินการเพื่อแสดงให้เห็นถึงการรับรองสิทธิในการใช้แรงงานที่เป็นธรรมและไม่เป็นการใช้แรงงานบังคับ ดังปรากฏกิจกรรมที่สะท้อนถึงเป้าประสงค์ดังกล่าวหลายประการ เช่น

1. เป้าหมายแรก บริษัทได้จัดให้มีการปฐมนิเทศ ให้ความรู้เกี่ยวกับสิทธิแรงงานพื้นฐานเกี่ยวกับการจ้างงานที่ถูกต้องตามกฎหมาย พนักงานของบริษัทตระหนักถึงความสำคัญของสิทธิแรงงานพื้นฐานเกี่ยวกับการจ้างงานที่ถูกต้องตามกฎหมาย และแนวปฏิบัติสากล โดยเน้นเรื่องการกำหนดชั่วโมงการทำงาน วันทำงาน เวลาพัก วันหยุด วันลา การจ่ายค่าตอบแทนการทำงาน และเปิดโอกาสให้พนักงานสอบถามแสดงความคิดเห็นก่อนการปฏิบัติงานจริง และตลอดเวลาที่ทำงานโดยมีระเบียบข้อบังคับการทำงานของบริษัทเปิดเผยไว้ให้พนักงานอ่านได้ตลอดเวลา

2. เป้าหมายที่สอง บริษัทได้มีการปรับปรุงกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ หรือแนวปฏิบัติเกี่ยวกับกำหนดวันเวลาทำงาน และการจ่ายค่าตอบแทนการทำงานให้สอดคล้องกับพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงาน พ.ศ. 2541 ทุกประการ เพื่อประโยชน์สูงสุดต่อการใช้แรงงาน ประกอบกับบริษัทมีนโยบายในการใช้งานลูกจ้างให้ทำงานล่วงเวลาเท่าที่จำเป็น โดยการทำงานล่วงเวลาของลูกจ้างนั้นเป็นไปโดยการตัดสินใจอย่างอิสระของตัวลูกจ้างเอง และลูกจ้างได้รับค่าตอบแทนสำหรับการทำงานล่วงเวลานั้นตามที่กฎหมายกำหนดทุกประการ

ในรอบปีที่ผ่านมา บริษัทได้ดำเนินการตามนโยบาย แนวปฏิบัติ และ เป้าหมายที่เกี่ยวกับการใช้แรงงานที่เป็นธรรมอย่างต่อเนื่องโดยไม่มีข้อร้องเรียนหรือปัญหาที่กลายเป็นข้อพิพาทใด ๆ ทั้งสิ้น มีการปรับปรุงระเบียบข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงานของบริษัทให้เป็นปัจจุบันตามที่ พรบ.คุ้มครองแรงงาน กำหนดทุกประการ มีการเปิดโอกาสให้พนักงานที่สงสัยไม่เข้าใจในข้อกฎหมายสามารถสอบถามได้โดยตรงหรือผ่านทางหัวหน้าหรือตัวแทนพนักงานได้ตลอดเวลา

การยกเลิกการใช้แรงงานเด็กและการใช้แรงงานเด็กในรูปแบบที่เลวร้าย

บริษัทมีนโยบายและแนวปฏิบัติที่สนับสนุนการไม่ใช้แรงงานที่มีอายุต่ำกว่าที่กฎหมายกำหนด ซึ่งสอดคล้องกับหลักการตามพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงาน พ.ศ. 2541 ที่ได้กำหนดไว้แก่บริษัทในฐานะองค์กรเอกชน ตลอดจนสอดคล้องกับเนื้อหาของเอกสารในทางระหว่างประเทศว่าด้วยการยกเลิกการใช้แรงงานเด็กและการใช้แรงงานเด็กในรูปแบบที่เลวร้าย ได้แก่ อนุสัญญาขององค์การแรงงานระหว่างประเทศฉบับที่ 138 ในข้อที่ว่าด้วยอายุขั้นต่ำในการทำงาน และอนุสัญญาขององค์การแรงงานระหว่างประเทศฉบับที่ 182 ในข้อที่ว่าด้วยการใช้แรงงานเด็กในรูปแบบที่เลวร้าย ตลอดจนอนุสัญญาของสหประชาชาติว่าด้วยสิทธิเด็ก ค.ศ.1989 ซึ่งมีเนื้อหาเกี่ยวกับการรับรองสิทธิของเด็กให้ได้รับการพัฒนาทั้งในทางเศรษฐกิจและสังคม

บริษัทมีเป้าหมายในการดำเนินการเพื่อแสดงให้เห็นถึงมาตรการเข้มงวดในการใช้แรงงานเด็กให้เป็นไปตามข้อกำหนดและหลักการสากล ดังปรากฏกิจกรรมที่สะท้อนถึงเป้าประสงค์ดังกล่าว

1. เป้าหมายแรก บริษัทได้ประกาศให้พนักงาน หัวหน้างานและผู้บังคับบัญชาทุกระดับ ทราบถึงการไม่รับพนักงานที่อายุยังไม่ครบ 18 ปี บริบูรณ์ เข้าเป็นพนักงานของบริษัท
2. เป้าหมายที่สอง บริษัทได้ปรับปรุง กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และแนวปฏิบัติที่ต้องกระทำต่อพนักงานหรือนักศึกษาฝึกงานที่มีอายุไม่ถึง 18 ปี ให้ได้รับการปฏิบัติที่ถูกต้องตามกฎหมาย มีการพักผ่อนที่เพียงพอ ไม่มีการใช้งานล่วงเวลา ตลอดจน

สนับสนุนให้ลูกจ้างกลุ่มนี้ได้รับการพัฒนาทักษะฝีมือและการเรียนรู้เพื่อประโยชน์ต่อการพัฒนาและการเจริญเติบโตอย่างเต็มที่

ในรอบปีที่ผ่านมา บริษัทได้ดำเนินการตามนโยบาย แนวปฏิบัติ และ เป้าหมายที่เกี่ยวกับการสนับสนุนการจ้างแรงงานเด็กที่ถูกต้องทั้งตามหลักกฎหมายและหลักสากลอย่างต่อเนื่องโดยไม่มีปัญหาข้อร้องเรียนหรือปัญหาอื่นใด เพราะบริษัทไม่ได้ว่าจ้างแรงงานเด็กเข้าทำงานนั่นเอง

การจัดการเลือกปฏิบัติในการจ้างงานและอาชีพ

บริษัทมีนโยบายและแนวปฏิบัติที่สนับสนุนการจัดการเลือกปฏิบัติในการจ้างงานและอาชีพ ซึ่งเป็นไปตามความในพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงาน พ.ศ. 2541 และพระราชบัญญัติความเท่าเทียมระหว่างเพศ พ.ศ. 2558 ที่ได้กำหนดไว้แก่บริษัทในฐานะองค์กรเอกชน ตลอดจนสอดคล้องกับเนื้อหาของเอกสารในทางระหว่างประเทศ ได้แก่ อนุสัญญาขององค์การแรงงานระหว่างประเทศฉบับที่ 100 ในข้อที่ว่าด้วยค่าตอบแทนที่เท่าเทียม และอนุสัญญาขององค์การแรงงานระหว่างประเทศฉบับที่ 111. ในข้อที่ว่าด้วยการเลือกปฏิบัติในการจ้างงานและอาชีพ

บริษัทมีเป้าหมายในการดำเนินการเพื่อแสดงให้เห็นถึงการรับรองสิทธิในความเท่าเทียมและการจัดการเลือกปฏิบัติ ดังปรากฏกิจกรรมที่สะท้อนถึงเป้าประสงค์ดังกล่าวหลายประการ เช่น

1. เป้าหมายแรก บริษัทได้จัดให้มีการปฐมนิเทศให้ความรู้พนักงานใหม่ เพื่อให้พนักงานของบริษัทตระหนักถึงความสำคัญของความเท่าเทียมและการไม่เลือกปฏิบัติ เพื่อให้เกิดการเรียนรู้ร่วมกัน และสามารถนำองค์ความรู้ที่ได้ไปใช้ในการปฏิบัติงานจริงกับเพื่อนร่วมงาน
2. เป้าหมายที่สอง บริษัทได้ปรับปรุงแก้ไขกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการจ้างงาน และเงื่อนไขการทำงานให้เป็นไปในลักษณะของการเคารพหลักความเท่าเทียมและการไม่เลือกปฏิบัติ

ในรอบปีที่ผ่านมา บริษัทได้ดำเนินการตามนโยบาย แนวปฏิบัติ และ เป้าหมายที่เกี่ยวกับความเท่าเทียมและการเลือกปฏิบัติอย่างต่อเนื่องทั้งในมิติของการจ้างงาน การใช้ชีวิตอยู่ในที่ทำงานของพนักงานทุกอย่างเป็นไปตามที่ข้อกำหนดกำหนดทุกประการ โดยไม่มีการร้องเรียนหรือมีข้อพิพาทใด ๆ ที่เป็นปัญหาในส่วนนี้

การจัดให้มีสภาพแวดล้อมการทำงานที่มีความปลอดภัยและอาชีวอนามัยที่ดี

บริษัท มุ่งพัฒนาและปรับปรุงประสิทธิภาพการดำเนินงานด้านความปลอดภัยอย่างต่อเนื่อง เพื่อลดความเสี่ยงจากการเจ็บป่วย บาดเจ็บ หรือเสียชีวิต และดูแลคุณภาพชีวิตของพนักงานและผู้รับเหมาอย่างเหมาะสม บริษัทมีนโยบายและแนวปฏิบัติที่สนับสนุนการมีความปลอดภัย และสุขภาวะอนามัยในการทำงานที่ดี ซึ่งสอดคล้องกับหลักการตามพระราชบัญญัติความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน พ.ศ. 2554 ที่ได้กำหนดไว้แก่บริษัทในฐานะองค์กรเอกชน ตลอดจนสอดคล้องกับเนื้อหาของเอกสารในทางระหว่างประเทศ ได้แก่ อนุสัญญาขององค์การแรงงานระหว่างประเทศว่าด้วยความปลอดภัย และอาชีวอนามัยในการทำงาน ฉบับที่ 155 ในข้อที่ว่าการจัดสถานที่ อุปกรณ์ และบริบทแวดล้อมในการทำงานที่ปลอดภัย และมี อาชีวอนามัยที่ดีต่อผู้ปฏิบัติงานในสถานประกอบการ

บริษัทมีเป้าหมายในการดำเนินการเพื่อแสดงให้เห็นถึงการมีมาตรการรองรับและส่งเสริมให้เกิดความปลอดภัย และอาชีวอนามัยที่ดีในการทำงาน ดังปรากฏกิจกรรมที่สะท้อนถึงเป้าประสงค์ดังกล่าวหลายประการ เช่น

1. เป้าหมายแรก บริษัทได้จัดให้มีการอบรมความรู้เรื่องความปลอดภัย และอาชีวอนามัยในการทำงานในการปฐมนิเทศพนักงานใหม่ก่อนเข้าทำงาน เพื่อให้พนักงานของบริษัทตระหนักถึงความสำคัญของความปลอดภัย และอาชีวอนามัยที่ดีในการปฏิบัติหน้าที่เพื่อความปลอดภัย และอาชีวอนามัยที่ดีในการทำงาน ตามตำแหน่งที่และตำแหน่งงานของตน

- เป้าหมายที่สอง บริษัทได้จัดให้มีกิจกรรมต่างๆ เช่น กิจกรรม Safety Promotion , กิจกรรม Morning Talk , กิจกรรม CCCF, กิจกรรมปีใหม่สัญจรปลอดภัย ร่วมใจลดอุบัติเหตุ, กิจกรรมสงกรานต์ ร่วมใจลดอุบัติเหตุ, กิจกรรม Asia Zero Accident เพื่อแสดงให้เห็นถึงความพร้อมของพนักงานที่จะเรียนรู้มาตรการเพื่อความปลอดภัย และอาชีวอนามัยที่ดีในการทำงานเพิ่มเติมจากความรู้พื้นฐานที่พนักงานพึงมีอยู่แล้วตามตำแหน่งหน้าที่ของตน อันจะทำให้พนักงานที่มีตำแหน่งต่างกัน เข้าใจในพันธะที่ผู้อื่นพึงมีสำหรับความปลอดภัย และอาชีวอนามัยที่ดีในการทำงาน อันทำให้พนักงานผู้นั้นให้ความร่วมมือในมาตรการเพื่อความปลอดภัยๆ ของผู้อื่นและเมื่อความเข้าใจในกฎเกณฑ์เกี่ยวกับความปลอดภัยๆ เกิดขึ้นโดยทั่วทั้งกิจการแล้วร่วมกันแล้ว ก็จะทำให้การทำงานของทุกฝ่ายเป็นไปด้วยความปลอดภัย และมีอาชีวอนามัยที่ดีในการทำงาน

ในรอบปีที่ผ่านมา บริษัทได้ตรวจพบและได้รับแจ้งข้อมูลเกี่ยวกับอุบัติเหตุ ความไม่ปลอดภัย และสภาวะอนามัยที่ไม่ดีเกี่ยวกับการทำงานที่เกิดขึ้นหรือเกี่ยวเนื่องกับกิจกรรมของบริษัท จากทั้งพนักงาน กิจการคู่ค้า และบุคคลอื่นที่ได้มาติดต่อหรือเกี่ยวข้องด้วยประการอื่นใดกับกิจกรรมของบริษัท รวมทั้งสิ้น 19 รายการมีอุบัติเหตุเกิดขึ้นทั้งหมด 19 ครั้ง โดยแบ่งเป็น อุบัติเหตุจากการทำงาน 15 ครั้ง อุบัติเหตุจากยานพาหนะ 4 ครั้ง ซึ่งมีรายละเอียดดังตารางด้านล่างนี้

สถิติการเกิดอุบัติเหตุ	ทรัพย์สินเสียหาย	พนักงานได้รับบาดเจ็บ		รวม	การแก้ไข	
		เล็กน้อย	หยุดงาน		สำเร็จ	ไม่สำเร็จ
รวม	12	2	5	19	19	-

บริษัทมีได้นิ่งนอนใจและได้หาทางแก้ไขเยียวยาเพื่อบรรเทาอันตรายและความทุกข์ร้อนที่ได้เกิดขึ้นให้คลายสิ้นไป กับทั้งได้หามาตรการและแนวทางที่เหมาะสมเพื่อป้องกัน ไม่ให้ปัญหาเช่นว่านั้นเกิดขึ้นอีก ทำให้ปัญหาจำนวน 19 เรื่องสามารถบริหารจัดการได้ด้วยดี และเป็นข้อพอใจแก่ทุกฝ่าย

ในรอบปีที่ผ่านมา บริษัทได้ดำเนินการตามนโยบาย แนวปฏิบัติ และ เป้าหมายเกี่ยวกับความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมการทำงานอย่างต่อเนื่อง เมื่อมีปัญหาเกิดขึ้นจะเข้าสู่การประชุมคณะกรรมการความปลอดภัยและอาชีวอนามัยในการทำงาน (คปอ.) เพื่อหาทางแก้ปัญหาหรือนำเสนอผู้บริหารระดับสูงเพื่อขออนุมัติ การดำเนินการเพิ่มเติม หรือหาทางป้องกันการเกิดปัญหาในอนาคต โดยไม่มีข้อร้องเรียนจากพนักงานหรือข้อพิพาทใด ๆ

การจัดให้มีสวัสดิการและหลักประกันสังคม

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

บริษัทมีเป้าหมายในการดำเนินการเพื่อแสดงให้เห็นถึงการสนับสนุนให้มีการจัดสวัสดิการแรงงาน การเข้าถึงสิทธิในประโยชน์ทดแทนเกี่ยวกับเงินทดแทน และการประกันสังคม ดังปรากฏกิจกรรมที่สะท้อนถึงเป้าประสงค์ดังกล่าวหลายประการ เช่น

- เป้าหมายแรก บริษัทได้จัดลูกจ้างทุกคนได้ขึ้นทะเบียนเป็นผู้ประกันตนตามกฎหมายประกันสังคม และนับเอาจำนวนลูกจ้างทั้งหมดเพื่อคำนวณเงินสมทบที่ต้องจ่ายเข้ากองทุนเงินทดแทน อีกทั้งยังได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพให้

พนักงานของบริษัทได้ตระหนักถึงความสำคัญของการออมเงินไว้ใช้ในยามจำเป็นเมื่อเกษียณอายุหรือว่างงาน โดยเปิดโอกาสให้ลูกจ้างทุกระดับได้มีส่วนร่วมเข้าเป็นสมาชิกกองทุนอย่างเท่าเทียมและเสรีตามแต่ความประสงค์ของลูกจ้าง

- เป้าหมายที่สอง เพื่อให้ลูกจ้างรู้จักการวางแผนการงานเพื่ออนาคต บริษัทจึงได้มีโอกาสนช่วยเหลือพนักงานแก้ปัญหาหนี้สิน พนักงานที่ไม่มีหนี้สินก็จะได้รับความรู้เรื่องการออมและการวางแผนการเงิน
- เป้าหมายที่สาม สำหรับพนักงานที่อายุตัวตั้งแต่ 40 ปีขึ้นไป บริษัทได้ร่วมกับมูลนิธินวัตกรรมทางสังคมนำพนักงานเข้าร่วมโครงการเตรียมตัวให้พร้อมก่อนเกษียณกับโครงการ “เกษียณสู้ต่อ”

ในรอบปีที่ผ่านมา บริษัทได้ดำเนินการตามนโยบาย แนวปฏิบัติ และ เป้าหมายที่เกี่ยวกับการจัดสวัสดิการที่ดีและมีประสิทธิภาพให้กับลูกจ้างอย่างต่อเนื่อง โดยมีโครงการที่บริษัทกำลังดำเนินการอยู่ในปัจจุบัน

ปี	โครงการ	กิจกรรม	จำนวนคน
2565	เกษียณเงินล้าน	ให้พนักงานรู้จักการออมเงิน, การลงทุน	44
	ปลดหนี้	สำรวจหนี้สิน, รู้จักการเจรจาต่อรอง	29

การให้ลูกจ้างและผู้มีส่วนได้เสียมีส่วนร่วมในความโปร่งใสขององค์กร

บริษัทมีนโยบายและแนวปฏิบัติที่สนับสนุนการมีส่วนร่วมของลูกจ้างและผู้มีส่วนได้เสียเพื่อความโปร่งใสขององค์กร ซึ่งสอดคล้องกับหลักการตาม พระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงาน พ.ศ. 2541 และ พระราชบัญญัติความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน พ.ศ. 2554 ที่ได้กำหนดไว้แก่บริษัทในฐานะองค์กรเอกชน ตลอดจนสอดคล้องกับเนื้อหาของเอกสารในทางระหว่างประเทศ ได้แก่ เป้าหมายเพื่อการพัฒนาที่ยั่งยืนของสหประชาชาติ (SDGs) เป้าหมายที่ 16.4 16.5 16.6 และ 16.10

บริษัทมีเป้าหมายในการดำเนินการเพื่อแสดงให้เห็นถึงการมีมาตรการรองรับและส่งเสริมให้เกิดการมีส่วนร่วมของพนักงานและผู้มีส่วนได้เสียเพื่อความโปร่งใสขององค์กร ดังปรากฏกิจกรรมที่สะท้อนถึงเป้าประสงค์ดังกล่าวหลายประการ เช่น

- เป้าหมายแรก บริษัทได้มีการปฐมนิเทศพนักงานใหม่ให้ความรู้เกี่ยวกับเรื่องทุจริตคอร์รัปชันและความรู้เรื่องธรรมาภิบาล และอื่นๆที่เกี่ยวข้อง
- เป้าหมายที่สอง บริษัทได้จัดให้มีกิจกรรมการแจ้งข้อมูลข่าวสารเพื่อแสดงให้เห็นถึงความพร้อมของพนักงานที่จะมีส่วนร่วมเพื่อความโปร่งใสขององค์กร โดยผลลัพธ์ของโครงการนี้ได้มีการเสนอช่องทางที่เหมาะสมที่พนักงานสามารถแจ้งข้อมูลหรือพฤติกรรมที่ไม่ชอบไปยังผู้มีอำนาจให้รับทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

ในรอบปีที่ผ่านมา บริษัทไม่ได้รับแจ้งข้อมูลเกี่ยวกับพฤติกรรมทุจริตและพฤติกรรมน่าสงสัย และบริษัทได้ดำเนินการตามนโยบาย แนวปฏิบัติ และ เป้าหมาย เกี่ยวกับการมีส่วนร่วมของพนักงานและผู้มีส่วนได้เสียเพื่อความโปร่งใสในองค์กรอย่างต่อเนื่อง โดยไม่มีข้อร้องเรียนหรือข้อพิพาทระหว่างบริษัทกับพนักงานในส่วนนี้ โดยนอกจากช่องทางการแจ้งเบาะแสแล้วพนักงานยังมีโอกาสได้พบกับผู้บริหารระดับสูงเพื่อเสนอแนะหรือสอบถามได้ในการประชุมชี้แจงโบนัสประจำปี

การสนับสนุนความเท่าเทียมระหว่างเพศและเพศสภาพ

บริษัทมีนโยบายและแนวปฏิบัติที่สนับสนุนความเท่าเทียมระหว่างเพศหรือเพศสภาพตลอดห่วงโซ่อุปทาน ซึ่งสอดคล้องกับหน้าที่ตามกฎหมายที่พระราชบัญญัติความเท่าเทียมระหว่างเพศ พ.ศ. 2558 ได้กำหนดไว้แก่บริษัทในฐานะองค์กรเอกชน ตลอดจนสอดคล้องกับเป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืนและตราสารระหว่างประเทศด้านสิทธิมนุษยชนอีกหลายฉบับ เป็นต้นว่า ปฏิญญาสากลว่าด้วยสิทธิมนุษยชน กติการะหว่างประเทศว่าด้วยสิทธิพลเรือนและสิทธิการเมือง กติการะหว่างประเทศว่าด้วย

สิทธิทางเศรษฐกิจ สังคมและวัฒนธรรม และอนุสัญญาว่าด้วยการจัดการเลือกปฏิบัติต่อสตรีในทุกรูปแบบ และมาตรฐานสากลของหอการค้านานาชาติว่าด้วยหลักการโฆษณาและการตลาด และ GRI Standards 406 ว่าด้วยการไม่เลือกปฏิบัติ

บริษัทมีเป้าหมายในการดำเนินการเพื่อทำให้เกิดความเท่าเทียมระหว่างเพศและเพศสภาพตลอดห่วงโซ่อุปทานอย่างเป็นรูปธรรม บริษัทได้จัดทำกฎ ระเบียบ ข้อบังคับให้สะท้อนการส่งเสริมและสนับสนุนความเท่าเทียมระหว่างเพศและเพศสภาพ

การคุ้มครองสิทธิทางด้านสุขภาพและความปลอดภัย

บริษัทได้จัดทำระบบคุณภาพ ISO9001 โดยได้มีการยกเว้นในส่วนข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องกับการออกแบบผลิตภัณฑ์ ดังนั้นผลิตภัณฑ์ทั้งหมดจะถูกออกแบบโดยลูกค้า ชิ้นส่วนหรือผลิตภัณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับความปลอดภัยจะถูกอนุมัติกระบวนการผลิต และผลการทดสอบผลิตภัณฑ์โดยลูกค้าเป็นหลัก ในการดำเนินผลิตชิ้นส่วนองค์กรจะทำการควบคุมจุดควบคุมพิเศษ หรือ Safety Point ให้เป็นไปตามข้อกำหนดของลูกค้าเท่านั้น ซึ่งหากชิ้นส่วนเหล่านั้น ได้ถูกนำไปประกอบเป็นยานยนต์ หรือนำไปใช้งานแล้วเกิดความบกพร่องของฟังก์ชันการใช้งานจนเกิดให้เกิดความไม่ปลอดภัยของผู้ใช้นั้น องค์กรไม่สามารถรับประกันในความบกพร่องของฟังก์ชันการใช้งานของชิ้นส่วนที่เราทำผลิตได้ เพราะองค์กรไม่ได้เป็นผู้ออกแบบชิ้นส่วนหรือผลิตภัณฑ์ดังกล่าว ดังนั้นขอบเขตความรับผิดชอบขององค์กรจะรับผิดชอบเฉพาะในส่วนตัวผลิตภัณฑ์ที่ไม่เป็นไปตามข้อกำหนดของ IATF 16949 ข้อกำหนดที่ 8.3.3.3 การควบคุมคุณลักษณะพิเศษ “SC Point” และ Safety Point ในกระบวนการ (Special Characteristics and Safety Point) ในกระบวนการผลิต มีการบ่งชี้การควบคุมจุดที่เป็นคุณลักษณะพิเศษ (SC Point) และ Safety Point โดยการกำหนดเป็นสัญลักษณ์ จุด “SC” หรือตามลูกค้ากำหนด ลงไปในเอกสาร Process Control Plan, PFMEA, Flow Process, Working standard และ Working Instruction ของทุกๆ ขั้นตอนการผลิตที่กำหนดให้มีการควบคุมจุดควบคุมคุณลักษณะพิเศษ เพื่อทำการบันทึกเฝ้าติดตามเป็นเอกสารและให้สอดคล้องกับข้อกำหนดในระบบบริหาร

บริษัท ได้พิจารณาขอยกเว้นการใช้ข้อกำหนด เฉพาะในส่วนของการออกแบบและการพัฒนาผลิตภัณฑ์ เนื่องจากลูกค้าเป็นผู้กำหนดแบบ (Drawing) ให้กับบริษัท จึงไม่มีผลต่อความสามารถและความรับผิดชอบขององค์กรในการจัดหาให้เป็นไปตามความต้องการของลูกค้าและกฎหมายข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

ข้อกำหนดที่พิจารณายกเว้น: ระบบคุณภาพ ISO9001:2015 มีดังนี้ ข้อกำหนดที่ 8.3 เรื่องการออกแบบและการพัฒนา (Design and Development) สำหรับระบบคุณภาพ IATF16949:2016

8.3.2.2 : ทักษะในการออกแบบผลิตภัณฑ์

8.3.3.1 : ปัจจัยนำเข้าสำหรับการออกแบบผลิตภัณฑ์

8.3.5.1 : ผลลัพธ์ของการออกแบบและพัฒนา

การคุ้มครองสิทธิส่วนบุคคลและข้อมูลส่วนบุคคล

บริษัทมีนโยบายและแนวปฏิบัติที่มุ่งคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลของพนักงาน ลูกค้าและคู่ค้า ทุกฝ่ายทั้งนี้ แม้ว่าพระราชบัญญัติคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล พ.ศ.2562 จะยังไม่มีผลใช้บังคับ แต่บริษัทก็ได้เริ่มนำร่องปรับปรุงกระบวนการและแนวปฏิบัติภายในของบริษัทให้เป็นไปตามมาตรฐานภายใต้กฎหมายฉบับดังกล่าวแล้ว และเพื่อให้สอดคล้องกับเป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืนและตราสารระหว่างประเทศด้านสิทธิมนุษยชนที่เกี่ยวข้องกับสิทธิในความเป็นส่วนตัว ตลอดจนมาตรฐานสากลของสหภาพยุโรป OECD และ GRI Standards 418 ที่ว่าด้วยสิทธิในความเป็นส่วนตัวของลูกค้าย

บริษัทมีเป้าหมายในการดำเนินการเพื่อคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลของลูกค้า อย่างเป็นรูปธรรมมากขึ้น เช่น

1. บริษัทมีเป้าหมายที่จะปรับปรุงกฎ ระเบียบ และข้อบังคับของบริษัทที่เกี่ยวข้องกับการจัดเก็บและประมวลผลข้อมูลส่วนบุคคลให้สอดคล้องกับมาตรฐานสากลและตามที่กฎหมายไทยจะนำมาใช้บังคับ โดยในรอบปีที่ผ่านมา
2. บริษัทได้ตั้งหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับการดูแลข้อมูลของพนักงาน ลูกค้า และคู่ค้า ประกอบด้วย หน่วยงาน HR, IT, MARKETING และ PURCHASING ทำหน้าที่เป็นหน่วยงานที่ดูแลเรื่องการดำเนินการเกี่ยวกับข้อมูลส่วนบุคคลให้สอดคล้องกับมาตรฐานที่กฎหมายกำหนดและมาตรฐานสากล โดยตั้งเป้าหมายไว้ว่า กฎ ระเบียบและข้อบังคับของ

บริษัทที่เกี่ยวข้องกับการจัดเก็บและประมวลผลข้อมูลส่วนบุคคล จะต้องสอดคล้องกับมาตรฐานที่กฎหมายกำหนดและมาตรฐานสากลอย่างน้อยร้อยละ 60 ภายในปี 2565

ในรอบปีที่ผ่านมา บริษัทได้ดำเนินการตามนโยบาย แนวปฏิบัติ และเป้าหมายที่เกี่ยวกับการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล ดังนี้ การส่งพนักงานเข้าร่วมการฝึกอบรมเกี่ยวกับการดำเนินการเพื่อจัดการข้อมูลส่วนบุคคลให้เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานสากล

ที่ผ่านมาบริษัทไม่เคยได้รับการร้องเรียนเกี่ยวกับการรั่วไหลของข้อมูลส่วนบุคคลทั้งในส่วนของพนักงาน ลูกค้าและคู่ค้าจนเกิดเป็นปัญหาส่งผลกระทบต่อการค้าในธุรกิจ

การคุ้มครองสิทธิของเด็ก

บริษัทมีนโยบายและแนวปฏิบัติที่สนับสนุนการคุ้มครองสิทธิของเด็กในการประกอบธุรกิจของบริษัท นอกเหนือไปจากการไม่ใช้แรงงานเด็ก เพื่อให้เป็นไปตามมาตรฐานที่กฎหมายไทยและแนวปฏิบัติในทางระหว่างประเทศระบุไว้ อาทิ ปฏิญญาสากลว่าด้วยสิทธิมนุษยชน กติการะหว่างประเทศว่าด้วยสิทธิทางเศรษฐกิจ สังคมและวัฒนธรรม และอนุสัญญาว่าด้วยสิทธิเด็ก ด้วยบริษัทตระหนักดีว่าเด็กเป็นกลุ่มบุคคลที่ควรได้รับการดูแลใส่ใจเป็นพิเศษ และไม่ควรถูกเลือกปฏิบัติเพราะเหตุแห่งความเป็นเด็ก นอกจากนี้ บริษัทมีนโยบายต่อต้านการค้าเด็กและการแสวงหาประโยชน์จากเด็กในทุกรูปแบบ รวมไปถึงการดำเนินการสื่อสารโฆษณาอย่างมีความรับผิดชอบและเคารพต่อสิทธิของเด็ก

บริษัทมีเป้าหมายในการดำเนินการเพื่อคุ้มครองสิทธิของเด็ก นอกเหนือจากการไม่ใช้แรงงานเด็ก หลายประการ เช่น

1. เป้าหมายแรก บริษัทวางแผนจะจัดให้มีระบบดูแลบุตรที่เป็นเด็กเล็กของพนักงาน ณ สถานที่ทำงาน ในช่วงเวลาการทำงานของพนักงาน เพื่อช่วยแบ่งเบาภาระการเลี้ยงดูบุตรของครอบครัวพนักงาน และเพื่อให้เด็กสามารถเติบโตขึ้นอย่างมีคุณภาพ
2. เป้าหมายที่สอง บริษัทให้ทุนการศึกษาในระดับชั้นประถมศึกษา 1-6 แก่บุตรของพนักงานเป็นจำนวนทุนๆละ 500 – 2,000 บาท จำนวน 63 ทุน เพื่อแบ่งเบาภาระทางการเงินของพนักงาน และเพื่อสร้างโอกาสทางการศึกษาให้แก่บุตรของพนักงาน

ในรอบปีที่ผ่านมา บริษัทได้ให้ทุนการศึกษาในระดับชั้นประถมศึกษา 1-6 แก่บุตรของพนักงานจำนวน 63 ทุน ในอนาคตบริษัทอาจพิจารณาขยายการให้ทุนไปยังเด็กในชุมชนที่บริษัทประกอบกิจการอยู่ หรือขยายการให้ทุนให้ครอบคลุมระดับอุดมศึกษา เพื่อเป็นการสร้างโอกาสทางการศึกษาแก่เด็กและเยาวชนให้ได้มากที่สุด

การคุ้มครองสิทธิของคนพิการ

บริษัทมีนโยบายและแนวปฏิบัติที่สนับสนุนการคุ้มครองสิทธิของคนพิการ ด้วยบริษัทตระหนักดีว่าบุคคลทุกคน ไม่่ว่าจะมีความพิการหรือไม่ ต่างมีความเสมอภาคกันภายใต้กฎหมาย และเพื่อให้คนพิการสามารถดำรงชีวิตอยู่ได้โดยอิสระบริษัทจึงมีนโยบายและแนวปฏิบัติที่มุ่งให้คนพิการสามารถเข้าถึงและใช้ประโยชน์จากสินค้าและบริการของบริษัทบนพื้นฐานที่เท่าเทียมกับผู้อื่น อันเป็นไปตามมาตรฐานที่กฎหมายภายในกำหนด และมาตรฐานในทางระหว่างประเทศต่าง ๆ เช่น ปฏิญญาสากลว่าด้วยสิทธิมนุษยชน อนุสัญญาว่าด้วยสิทธิของคนพิการ ตลอดจนมาตรฐานสากลของ OECD และ หอการค้านานาชาติ อีกด้วย

บริษัทได้จัดสิ่งอำนวยความสะดวกหลายประการดังนี้

1. พนักงานที่พิการเราจะให้ความเสมอภาคเหมือนพนักงานปกติทั่วไป ไม่แบ่งแยกการทำงาน เพื่อให้พนักงานได้รู้สึกไม่แตกต่าง
2. พื้นที่ต่างระดับบริษัทได้ทำที่ลาดทางเดินสำหรับอาคาร โรงอาหารเพื่อความสะดวกในการขึ้นลงสำหรับพนักงานที่พิการนั่ง Wheelchair

- 3.บริษัทได้จัดห้องน้ำ ไว้สำหรับพนักงานที่พิการ ทุกอาคาร
- 4.ได้จัดโต๊ะสำหรับรับประทานอาหาร ไว้ชั้นแรก ของโรงอาหารเพื่อความสะดวก เนื่องจากโรงอาหารมี 2 ชั้น
- 5.การเลิกงาน พนักงานที่พิการนั่ง Wheelchair จะให้เลิกก่อนเวลา 10 นาทีเพื่อทำการ สแกนหน้าออกงานก่อนพนักงานปกติ
- 6.มีการทบทวนพูดคุยปัญหา การใช้ชีวิตในบริษัท ความคาดหวัง ความก้าวหน้าในอาชีพ เป็นระยะๆ

4. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ

4.1 วิเคราะห์ผลการดำเนินงาน

ภาพรวมผลการดำเนินงาน งบการเงินเฉพาะบริษัท ปี 2565 บริษัท เอเชีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน) ได้ดำเนินธุรกิจเป็นบริษัท โฮลดิ้ง ซึ่งดำเนินธุรกิจด้านการลงทุนและการถือหุ้นบริษัทอื่น (Holding Company) ตามแผนการปรับโครงสร้างกิจการ ตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2562 เมื่อวันที่ 20 เมษายน 2562 ได้มีมติอนุมัติการปรับโครงสร้างกิจการ โดยการโอนกิจการผลิตและจำหน่ายชิ้นส่วนโลหะที่มีความเที่ยงตรงสูง ให้แก่บริษัท บริษัท เอเชีย พรีซิชั่น เอ.ที. จำกัด (“เอพีเอที”) (ได้จดทะเบียนเปลี่ยนชื่อบริษัท จาก บริษัท พิทู พรีซิชั่น จำกัด เมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2562) ซึ่งเป็นบริษัทย่อย ที่บริษัท ถือหุ้นร้อยละ 100 ของทุนจดทะเบียนของเอพีเอที โดยการปรับโครงสร้างกิจการดังกล่าว เพื่อให้เกิดความชัดเจนในการบริหารจัดการและควบคุมดูแลแต่ละธุรกิจ พร้อมรับกับการเติบโตในอนาคต โดยแบ่งออกเป็น 4 กลุ่มธุรกิจ คือ

1. กลุ่มธุรกิจบริการทางวิศวกรรมและก่อสร้าง (EPC) ประกอบด้วย
 - บริษัท เอทู เทคโนโลยี จำกัด
 - บริษัท เอพีซีเอส เทคโนโลยี จำกัด
 - บริษัท เอทู วอเตอร์แมเนจเม้นท์ จำกัด (เดิมชื่อ บริษัท กิจการร่วมค้า เอทู ดีวีแอนด์ จำกัด)
 - บริษัท เอทู เทคโนโลยี เวียดนาม จำกัด
 - บริษัท เอเชีย เวสต์ เอ็นเนอร์ยี จำกัด
2. กลุ่มธุรกิจจำหน่ายน้ำดิบ (WATER)
 - บริษัท ชลกิจสากล จำกัด
3. กลุ่มธุรกิจสินทรัพย์ดิจิทัล (DIGITAL ASSETS)
 - บริษัท กรีน เอ็นเนอร์ยี ไมน์นิ่ง จำกัด
4. กลุ่มธุรกิจชิ้นส่วนโลหะ (AUTO) “การดำเนินงานที่ยกเลิก” ประกอบด้วย
 - บริษัท เอเชีย พรีซิชั่น เอ.ที. จำกัด
 - บริษัท เอเชียพรีซิชั่นเทค จำกัด

ตามมติประชุมกรรมการบริษัท ครั้งที่ 10/2565 วันที่ 2 ธ.ค. 2565 และสิ้นสภาพเป็นบริษัทย่อยของบริษัท เมื่อวันที่ 4 ม.ค. 2566

งบการเงินเฉพาะบริษัท

รายได้จากการดำเนินธุรกิจ โฮลดิ้ง รายได้ดอกเบี้ยรับ ปี 2565 และ 2564 เท่ากับ 25.87 และ 15.70 ล้านบาท ตามลำดับ รายได้อื่น ปี 2565 และ 2564 เท่ากับ 0.07 และ 2.43 ล้านบาท ลดลงเนื่องจากปี 2564 มีการโอนกิจการทำให้มีกำไรจากการจำหน่ายทรัพย์สิน รายได้จากการขายและการให้บริการ ปี 2565 เท่ากับ 7.50 และปี 2564 ไม่มีรายได้จากการขายและการให้บริการ และต้นทุนขายและต้นทุนให้บริการ ปี 2565 และ 2564 เท่ากับ 4.81 และ 0 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 4.81 ล้านบาท เนื่องจากการปรับโครงสร้างกิจการ เป็นธุรกิจด้านการลงทุนและการถือหุ้นบริษัทอื่น (Holding Company) จึงไม่มีรายได้จากการขายและการให้บริการในปี 2564

งบการเงินรวม

รายได้หลัก และต้นทุนหลัก ตามงบการเงินรวม แบ่งเป็น 3 ส่วนใหญ่ คือ

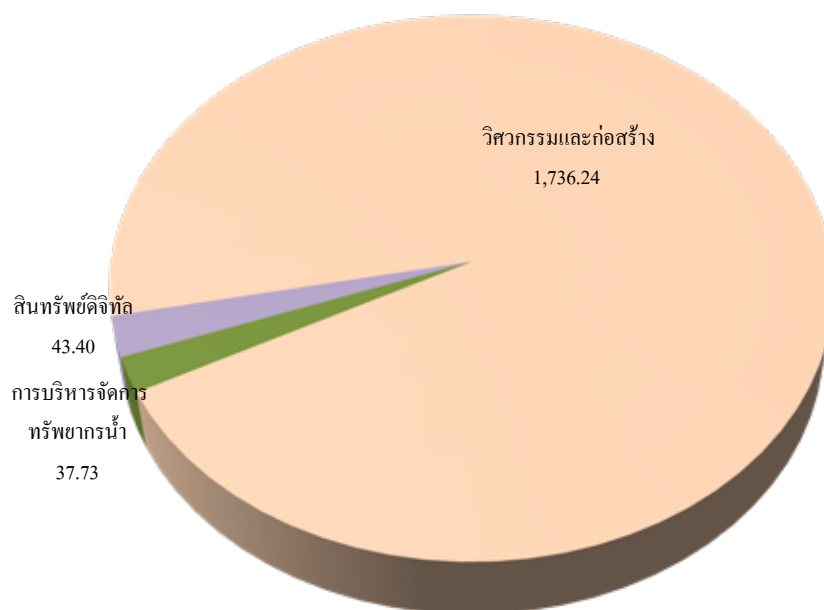
1. รายได้จากการขายและการให้บริการ ปี 2565 และ 2564 เท่ากับ 303.77 และ 287.00 ล้านบาท ตามลำดับ เพิ่มขึ้น เท่ากับ 16.77 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 5.84 ต้นทุนขายและต้นทุนให้บริการ ปี 2565 และ 2564 เท่ากับ 320.61 และ 228.49 ล้านบาท ตามลำดับ เพิ่มขึ้น เท่ากับ 92.12 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 40.32
2. รายได้ค่าก่อสร้าง ปี 2565 และ 2564 เท่ากับ 1,470.20 และ 1,072.53 ล้านบาท ตามลำดับ เพิ่มขึ้น เท่ากับ 397.67 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 37.08 ต้นทุนก่อสร้าง ปี 2565 และ 2564 เท่ากับ 1,494.26 และ 958.09 ล้านบาท ตามลำดับ เพิ่มขึ้น เท่ากับ 536.17 ล้านบาท หรือ คิดเป็นร้อยละ 55.96
3. รายได้จากสินทรัพย์ดิจิทัล ปี 2565 เท่ากับ 43.40 ล้านบาท ต้นทุนจากสินทรัพย์ดิจิทัล เท่ากับ 72.81 ล้านบาท

จากผลการดำเนินงาน มีกำไร (ขาดทุน) ขั้นต้น สำหรับปี 2565 และ 2564 เท่ากับ ขาดทุน (70.31) และกำไร 172.95 ล้านบาท ตามลำดับ ลดลง เท่ากับ 243.26 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 140.65 มีกำไร (ขาดทุน) สำหรับปี 2565 และ 2564 เท่ากับ ขาดทุน (102.86) และกำไร 210.69 ล้านบาท ตามลำดับ ลดลง เท่ากับ 313.55 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 148.82

วิเคราะห์ผลการดำเนินงานงบการเงินรวม

รายได้หลัก ปี 2565

(หน่วย : ล้านบาท)



งบการเงินรวม รายได้หลัก ปี 2565 มีผลการดำเนินงานรวมเพิ่มขึ้นจากปี 2564 (ไม่รวมรายได้จากกลุ่มธุรกิจ AUTO “การดำเนินงานที่ยกเลิก”) เนื่องจาก

1. รายได้ธุรกิจบริการทางวิศวกรรมและก่อสร้าง (EPC) เนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อ ไวรัสโคโรนา 2019 ในปี 2565 ได้คลี่คลายลง ทำให้บริษัทสามารถกลับมาดำเนินงานโครงการที่ได้รับก่อนหน้านี้ได้อย่างเต็มประสิทธิภาพ อีกทั้งมีการลงทุนเพิ่มเติมจากผู้ประกอบการที่มีความสนใจด้านพลังงานทดแทน โดยบริษัทได้รับโครงการเพิ่มขึ้นจากปี 2564 โดยเฉพาะอย่างยิ่งการ

ได้รับโครงการในกลุ่มโรงไฟฟ้าพลังงานทดแทนจากเชื้อเพลิงชีวภาพ, โรงไฟฟ้าแบบติดตั้งบนหลังคา และการโครงการสถานีไฟฟ้าจากหน่วยงานภาครัฐและเอกชน

2. รายได้กลุ่มธุรกิจจำหน่ายน้ำดิบ ใกล้เคียงจากรอบเวลาวันเดียวกันของปีก่อน เนื่องจากความต้องการใช้น้ำมีปริมาณที่เพิ่มขึ้น และในรอบปี 2565 ปริมาณน้ำฝนตามฤดูมีปริมาณไม่เพียงพอในการรองรับคำสั่งซื้อของลูกค้า บริษัทจึงดำเนินการหาแหล่งขายนํ้าดิบ และดำเนินการซื้อ เพื่อใช้สำหรับการขายให้แก่คู่สัญญาให้ครบถ้วนตามสัญญาทำให้ต้นทุนในธุรกิจจำหน่ายน้ำดิบเพิ่มขึ้น

3. รายได้กลุ่มสินทรัพย์ดิจิทัล บริษัทย่อยที่ดำเนินงานเกี่ยวกับสินทรัพย์ดิจิทัล มีรายได้ 43.4 ล้านบาท

งบการเงินเฉพาะบริษัท รายได้ ต้นทุนขาย และอัตรากำไรขั้นต้น

ปี 2565 รายได้หลักของบริษัท มาจากการลงทุนและการถือหุ้นบริษัทอื่น (Holding Company) มีดังนี้

โครงสร้างรายได้

รายได้	งบการเงินเฉพาะบริษัท					
	2563		2564		2565	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
รายได้จากการขาย และบริการ	8.92	3.88	-	-	7.50	22.43
รายได้จากเงินปันผล	100.00	43.51	-	-	-	-
รายได้อื่น	120.93	52.61	18.13	100.00	25.94	77.57
รายได้รวม	229.85	100.00	18.13	100.00	33.44	100.00

ต้นทุนขาย ปี 2565 มีต้นทุนบริการ 4.81 ล้านบาท

งบการเงินรวม รายได้ ต้นทุนขาย และอัตรากำไรขั้นต้น

รายได้ จำแนกตามลักษณะของกลุ่มธุรกิจ แต่ละบริษัท มีดังนี้

กลุ่มธุรกิจ	งบการเงินรวม					
	2563		2564		2565	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
1. กลุ่มธุรกิจบริการทางวิศวกรรมและก่อสร้าง	1,472.02	68.85	1,324.75	60.06	1,736.24	95.19
2. กลุ่มธุรกิจผลิตและจำหน่ายน้ำดิบ	27.08	1.26	34.78	1.57	37.73	2.07
3. กลุ่มธุรกิจสินทรัพย์ดิจิทัล	-	-	-	-	43.40	2.38
รวมรายได้จากการขายและบริการหลักก่อน “การดำเนินงานที่ยกเลิก”	1,499.10	70.11	1,359.53	61.63	1,817.37	99.64
4. กลุ่มธุรกิจชิ้นส่วนโลหะเที่ยงตรงสูง “การดำเนินงานที่ยกเลิก”	633.70	29.64	813.13	36.86	-	-
รวมรายได้จากการขายและบริการ	2,132.80	99.75	2,172.66	98.49	1,817.37	99.64
รายได้อื่น	5.29	0.25	33.21	1.51	6.33	0.36
รายได้รวม	2,138.09	100.00	2,205.87	100.00	1,823.70	100.00

ภาพรวม งบการเงินในปี 2565 ที่ผ่านมา เมื่อเทียบกับปี 2564 รายได้รวม ลดลง 382.17 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 17.33 เนื่องจาก ผลกระทบจากต้นทุนพลังงาน วัตถุดิบ และวัสดุอุปกรณ์ สูงขึ้น รวมถึงความผันผวนจากอัตราแลกเปลี่ยน

1. กลุ่มบริการทางวิศวกรรมและก่อสร้าง (EPC)

งบการเงินรวม บริษัทย่อยมีรายได้ ปี 2565 และ 2564 เท่ากับ 1,736.24 และ 1,324.75 ล้านบาท ตามลำดับ เพิ่มขึ้น เท่ากับ 411.49 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 31.06 เป็นการดำเนินงานของบริษัทย่อยที่ดำเนินธุรกิจให้บริการวิศวกรรมโยธา และ วิศวกรรมไฟฟ้ากำลัง ในการออกแบบและให้คำปรึกษาด้านงานก่อสร้างโครงการ รวมถึงให้บริการดูแลและบำรุงรักษาโรงไฟฟ้า ประเภทพลังงานทดแทนทุกชนิด ได้แก่ โรงผลิตไฟฟ้าด้วยเซลล์แสงอาทิตย์ โรงผลิตไฟฟ้าจากเชื้อเพลิงขยะชนิดต่างๆ และ โรงผลิตไฟฟ้าจากถ่านหินทุกขนาดกำลังการผลิตและติดตั้ง

บริษัทย่อยได้รับงาน โครงการงานก่อสร้างพลังงานไฟฟ้าจากขยะชุมชน โครงการก่อสร้างโรงไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์ โครงการจ้างงานระบบไฟฟ้า เป็นต้น ซึ่งบริษัทย่อยมีวิศวกรผู้เชี่ยวชาญ และมีศักยภาพที่จะสามารถรับงานเกี่ยวกับการก่อสร้างพลังงานทดแทน และพลังงานทางเลือก ซึ่งปัจจุบันรัฐบาลให้การสนับสนุนภาคเอกชน และชุมชนในการใช้พลังงานทดแทนและพลังงานทางเลือก เพื่อลดภาวะปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจก และเป็นจุดเริ่มต้นให้ประเทศไทยเริ่มก้าวสู่เส้นทางของการเป็นสังคมคาร์บอนต่ำ (Low Carbon Society) จึงสนับสนุนโครงการต่างๆ และโอกาสของบริษัท

2. กลุ่มธุรกิจจำหน่ายน้ำดิบ

งบการเงินรวม บริษัทย่อยที่ดำเนินงานเกี่ยวกับจำหน่ายน้ำดิบ มีรายได้จากการขายน้ำ ในปี 2565 และ 2564 เท่ากับ 37.73 และ 34.78 ล้านบาท ตามลำดับ เพิ่มขึ้น เท่ากับ 2.95 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 8.48 เป็นไปตามสัญญาที่จัดทำกับลูกค้า

3. กลุ่มธุรกิจสินทรัพย์ดิจิทัล

งบการเงินรวม บริษัทย่อยที่ดำเนินงานเกี่ยวกับสินทรัพย์ดิจิทัล มีรายได้ 43.40 ล้านบาท

ต้นทุนขาย และอัตรากำไรขั้นต้น ของงบการเงินรวม

สำหรับกลุ่มธุรกิจบริการทางวิศวกรรมและก่อสร้าง (EPC) ปี 2565 และ 2564 มีอัตราต้นทุนขายเทียบกับรายได้ของกลุ่มธุรกิจที่บริการทางวิศวกรรมและก่อสร้าง มีอัตราร้อยละ 103.14 และ 88.52 ตามลำดับ ต้นทุนขาย ประกอบด้วย ค่าแรงงาน วิศวกรผู้ควบคุมงาน ค่าจ้างก่อสร้าง ค่าแรงงานก่อสร้าง ค่าใช้จ่ายในการจ้างที่ปรึกษา เป็นต้น อัตราต้นทุนขายสูงขึ้นกว่าปีก่อน สืบเนื่องจากภาวะโรคระบาด Covid 19 ที่ยังคงมีการระบาดในประเทศจีนและมีการปิดประเทศ ซึ่งส่งผลกระทบต่อต้นทุนการนำเข้าอุปกรณ์หลักที่ใช้ในการก่อสร้าง อีกทั้งภาวะสงครามระหว่างรัสเซีย กับ ยูเครน ซึ่งส่งผลกระทบทางตรงต่อต้นทุนการขนส่งรวมถึงวัสดุอุปกรณ์ต่างๆ ที่จำเป็นต้องใช้ในการก่อสร้าง อีกทั้งความผันผวนอย่างรุนแรงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตรา ระหว่างประเทศซึ่งส่งผลกระทบต่อต้นทุนการดำเนินโครงการ อันส่งผลกระทบโดยตรงต่อต้นทุนขายที่มีอัตราสูงขึ้นอย่างมีนัยสำคัญ

สำหรับกลุ่มธุรกิจจำหน่ายน้ำดิบ ปี 2565 และ 2564 มีอัตราต้นทุนขายเทียบกับรายได้ธุรกิจจำหน่ายน้ำดิบ มีอัตราร้อยละ 63.51 และ 39.29 ตามลำดับ

4. กลุ่มธุรกิจชิ้นส่วนโลหะที่ยังตรงสูง “การดำเนินงานที่ยกเลิก”

ตามมติประชุมกรรมการบริษัท ครั้งที่ 10/2565 เมื่อวันที่ 2 ธ.ค. 2565 เรื่องการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ ได้มีมติให้อนุมัติการจำหน่ายหุ้นสามัญทั้งหมดที่บริษัท ถืออยู่ใน บริษัท เอเชีย ฟริชชั่น เอ.ที. จำกัด (“APAT”) ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัท ทำให้ “APAT” สิ้นสภาพการเป็นบริษัทย่อยของบริษัท เมื่อวันที่ 4 ม.ค.2566

ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร

(หน่วย : ล้านบาท)

รายการ	งบการเงินเฉพาะบริษัท			งบการเงินรวม		
	2563	2564	2565	2563	2564	2565
ค่าใช้จ่ายในการขาย	-	-	-	5.20	0.01	-
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	26.69	19.32	12.78	221.48	126.14	128.21
ค่าใช้จ่ายอื่น	-	-	0.02	13.08	9.47	19.99
รวม	26.69	19.32	12.80	239.76	135.62	148.20

ค่าใช้จ่ายในการบริหารส่วนใหญ่ ประกอบด้วย เงินเดือนและสวัสดิการพนักงาน โบนัส ค่าตอบแทนกรรมการ ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ และค่าเสื่อมราคา

งบการเงินเฉพาะบริษัท ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร ในปี 2565 เท่ากับ 12.78 ล้านบาท ทั้งนี้เป็นผลมาจากเงินเดือนและสวัสดิการพนักงาน โบนัส ค่าตอบแทนกรรมการ ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ

งบการเงินรวม ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารปี 2565 เท่ากับ 128.21 ล้านบาท ปี 2564 เท่ากับ 126.14 ล้านบาท

ต้นทุนทางการเงิน

งบการเงินเฉพาะบริษัท ต้นทุนทางการเงิน และปี 2565 เท่ากับ 17.37 และ ปี 2564 ไม่มี

งบการเงินรวม ต้นทุนทางการเงิน ปี 2565 และ 2564 เท่ากับ 26.56 และ ปี 2564 เท่ากับ 8.66 เพิ่มขึ้นเนื่องจากการออกหุ้นกู้เพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในกิจการ

การวิเคราะห์ฐานะทางการเงิน

สินทรัพย์

งบการเงินเฉพาะบริษัท มีสินทรัพย์รวม ปี 2565 และ ปี 2564 เท่ากับ 2,252.41 และ 1,536.82 ล้านบาทตามลำดับ ปี 2565 สินทรัพย์รวม ประกอบด้วย สินทรัพย์หมุนเวียน ร้อยละ 44.24 และสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนร้อยละ 55.76 ของสินทรัพย์รวม ในส่วนของสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน เป็นที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์สุทธิ ร้อยละ 0.43 และเงินลงทุนในบริษัทย่อย ร้อยละ 99.55

งบการเงินรวม มีสินทรัพย์รวมปี 2565 และ ปี 2564 เท่ากับ 4,508.41 และ 3,560.48 ล้านบาท ตามลำดับ ปี 2565 สินทรัพย์รวม ประกอบด้วย สินทรัพย์หมุนเวียน ร้อยละ 69.13 และสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน ร้อยละ 30.87 ของสินทรัพย์รวม ในส่วนของสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน เป็นที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์สุทธิ ร้อยละ 77.29

โดยภาพรวมในงบการเงินเฉพาะบริษัท และงบการเงินรวม รายการสินทรัพย์ที่เพิ่มขึ้นมีรายละเอียดดังนี้

	(หน่วย: ล้านบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
ลูกหนี้การค้า-บริษัทอื่น	944,945	915,115	-	-
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	-	(1,647)	-	-
รวมลูกหนี้การค้า	944,945	913,468	-	-
มูลค่าของงานที่ทำเสร็จแล้วแต่ยังไม่ได้รับ				
เรียกเก็บ	627,362	576,581	-	-
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น				
ลูกหนี้อื่น-บริษัทอื่น	3,781	312	-	21
เงินย่ำล่วงหน้าผู้รับเหมา	22,038	164,755	-	-
เงินย่ำล่วงหน้าค่าสินค้า	121,221	1,084	-	-
ค่าใช้จ่ายล่วงหน้า	36,448	56,203	4	77
เงินทดรองจ่าย	93,311	90,183	-	-
ภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่าย	43,494	11,736	1,300	238
ภาษีนิติบุคคลจ่ายล่วงหน้า	2,586	1,078	-	-
ลูกหนี้กรมสรรพากร	55,674	24,598	853	16
ภาษีซื้อรอนำส่ง	20,658	7,367	4	1
เงินมัดจำ	45	302	-	-
อื่นๆ	-	240	-	-
รวมลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	399,256	357,858	2,161	353
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	1,971,563	1,847,907	2,161	353

งบการเงินเฉพาะบริษัท ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น ปี 2565 และ 2564 เท่ากับ 2.16 และ 0.35 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นร้อยละ 0.10 และร้อยละ 0.02 ของสินทรัพย์รวม ตามลำดับ ปี 2565 เพิ่มขึ้นจากปี 2564 เท่ากับ 1.81 ล้านบาท

งบการเงินรวม ปี 2565 และ 2564 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น เท่ากับ 1,971.56 และ 1,847.91 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 43.73 และร้อยละ 51.90 ตามลำดับ ของสินทรัพย์รวม ตามลำดับ เพิ่มขึ้นจากปี 2564 จำนวน 123.66 ล้านบาท

งบการเงินรวม ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น ที่เพิ่มขึ้นส่วนใหญ่เป็นยอดลูกหนี้การค้าของบริษัทย่อยที่ดำเนินงาน ที่ปรึกษาและก่อสร้าง

ลูกหนี้การค้า แบ่งตามอายุหนี้ได้ ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
ลูกหนี้การค้า				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	87,522	169,743	-	-
เกินกำหนดชำระ				
1 – 30 วัน	48,006	105,481	-	-
31 – 90 วัน	138,865	168,348	-	-
91 – 180 วัน	144,220	70,150	-	-
181 – 365 วัน	107,482	86,613	-	-
เกิน 365 วันขึ้นไป	85,758	45,547	-	-
รวม	611,853	645,882	-	-
ลูกหนี้เงินประกันผลงานตามสัญญา	333,092	269,233	-	-
รวม	944,945	915,115	-	-
หัก ค่าเสื่อมราคาหนี้ด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	-	(1,647)	-	-
รวมลูกหนี้การค้า	944,945	913,468	-	-

นโยบายการให้เครดิตต่อลูกค้าตามงบการเงินรวม อยู่ระหว่าง 30 - 60 วัน โดยส่วนใหญ่เท่ากับ 30 วัน หากพิจารณาจากอายุลูกหนี้การค้า ณ สิ้นปี 2565 ลูกหนี้การค้าที่เกินกำหนดชำระ 1-3 เดือน ซึ่งส่วนใหญ่เกิดจากรอบระยะเวลาการเรียกเก็บเงินของบริษัทแตกต่างจากรอบระยะเวลาการจ่ายชำระค่าสินค้าของลูกค้า จึงส่งผลทำให้ระยะเวลาในการเก็บหนี้เฉลี่ยของบริษัทเกินกว่าระยะเวลาเครดิตที่บริษัทให้กับลูกค้า

ระยะเวลาในการเก็บหนี้เฉลี่ย ตามงบการเงินรวม ปี 2565 และ 2564 เท่ากับ 284 วัน และ เท่ากับ 154 วัน ตามลำดับ

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นแสดงในราคาตามใบแจ้งหนี้หักค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ กลุ่มบริษัทบันทึกค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญสำหรับผลขาดทุนโดยประมาณที่อาจเกิดขึ้นจากการเก็บเงินจากลูกหนี้ไม่ได้ ซึ่งโดยทั่วไปพิจารณาจากประสบการณ์การเก็บเงิน สถานะการเงินในปัจจุบันของลูกหนี้ และการวิเคราะห์อายุหนี้

สินค้าคงเหลือ

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลือง	52,684	37,250	-	-
สินค้าระหว่างทาง	-	66,367	-	-
งานระหว่างทำ	-	35,953	-	-
สินค้าสำเร็จรูป	994	40,971	-	-
รวม	53,678	180,541	-	-
หัก ค่าเสื่อมมูลค่าสินค้าคงคลัง	-	(2,946)	-	-
	53,678	177,595	-	-

งบการเงินเฉพาะบริษัท สินค้าคงเหลือ ปี 2565 ไม่มีสินค้าคงเหลือ

งบการเงินรวม สินค้าคงเหลือ ณ สิ้นปี 2565 และ 2564 เท่ากับ 53.68 ล้านบาท และ 177.60 ล้านบาท ตามลำดับ

สินค้าคงเหลือส่วนใหญ่ตามงบการเงินรวม ประมาณร้อยละ 100.00 ของสินค้าคงเหลือรวม เป็นวัตถุดิบและสินค้าสำเร็จรูป เนื่องจากผลิตสินค้าตามคำสั่งซื้อของลูกค้าเป็นหลัก โดยลูกค้าส่วนใหญ่จะแจ้งแผนการสั่งซื้อสินค้าในแต่ละช่วงเวลาของปี ทำให้สามารถวางแผนการผลิตได้อย่างมีประสิทธิภาพ เป็นผลทำให้ไม่มีความจำเป็นต้องผลิตสินค้าสำเร็จรูปจำนวนมากเพื่อรองรับคำสั่งซื้อ

เนื่องจากผลิตภัณฑ์ชิ้นส่วนจะถูกนำไปเป็น ชิ้นส่วนประกอบในธุรกิจยานยนต์ คอมพิวเตอร์เครื่องปรับอากาศและเครื่องทำความเย็น ซึ่งไม่ใช่ธุรกิจที่เทคโนโลยีการผลิตมีการเปลี่ยนแปลงไปอย่างรวดเร็ว จึงทำให้ผลิตภัณฑ์สามารถจำหน่ายได้อย่างต่อเนื่องไม่ล้าสมัยในช่วงเวลาอันสั้น

การตั้งค่าเผื่อสินค้าเคลื่อนไหวช้า ส่วนใหญ่เกิดในช่วงที่ผลิตภัณฑ์เดิมของลูกค้ากำลังเปลี่ยนแปลงไปสู่รูปแบบใหม่ ส่งผลทำให้มีชิ้นส่วนคงเหลือที่ยังจำหน่ายไม่หมดตกค้างอยู่ ซึ่งโดยปกติจะมีจำนวนไม่มากเนื่องจากลูกค้าจะแจ้งให้ทราบล่วงหน้า ประกอบกับสินค้าคงเหลือของบริษัทส่วนใหญ่อยู่ในรูปของวัตถุดิบและงานระหว่างผลิต ได้แก่ เหล็กและอลูมิเนียม ซึ่งบริษัทสามารถเก็บรักษาและนำไปประยุกต์ใช้กับงานชิ้นส่วนอื่น ได้ จึงทำให้บริษัทมีค่าเผื่อการลดมูลค่าเพียงเล็กน้อยเมื่อเทียบกับสินค้าคงเหลือรวม

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

สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

งบการเงินเฉพาะบริษัท และงบการเงินรวม ไม่มีสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ณ สิ้นปี 2565

เงินลงทุนในบริษัทย่อย

รายละเอียดดังนี้ (รายละเอียดเกี่ยวกับบริษัทย่อยอยู่ในส่วนที่ 1 หัวข้อ การประกอบธุรกิจ)

ชื่อบริษัท	ทุนชำระแล้ว (ล้านบาท)	สัดส่วนเงินลงทุน (ร้อยละ)			วิธีราคาทุน (ล้านบาท)		
		2563	2564	2565	2563	2564	2565
บริษัท เอทู เทคโนโลยี จำกัด	600	100	100	100	600	600	600
บริษัท กรีน เอ็นเนอร์จี โมนิ่ง จำกัด	647.28	-	-	100	-	-	649.28*
บริษัท เอเชีย เวสต์ เอ็นเนอร์ยี จำกัด	1	-	-	100	-	-	1
บริษัท เอเชีย พรีซิชั่น เอ.ที. จำกัด	550	100	100	100	550	550	-**
รวม					1,150	1,150	1,250.28
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่าเงินลงทุน					-	-	-
สุทธิ					1,150	1,150	1,250.28

* ทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้วของบริษัท กรีน เอ็นเนอร์จี โมนิ่ง จำกัด ณ 31 ธันวาคม 2565 เท่ากับ 647.28 ล้านบาท เป็นเงินลงทุนในบริษัทย่อย ตามวิธีราคาทุน เท่ากับ 649.28 ล้านบาท ผลแตกต่างที่เกิดขึ้นเนื่องจากบริษัทได้มีการรับรู้เงินลงทุนจากการจ่ายชำระเงินลงทุนในกิจการดังกล่าว

** ในปี 2565 บริษัท เอเชีย พรีซิชั่น เอ.ที. จำกัด มีสถานะเป็นกิจการการค้าเงินงานที่ยกเลิก

ปี 2562 เอพีเอที ได้เพิ่มทุนจดทะเบียนจาก 250 ล้านบาท เป็น 300 ล้านบาท และได้จดทะเบียนเพิ่มทุน

ปี 2563 โดยเอทู ได้เพิ่มทุนจดทะเบียนจาก 500 ล้านบาท เป็น 600 ล้านบาท และเอพีเอที ได้เพิ่มทุนจดทะเบียน จาก 300 ล้านบาท เป็น 550 ล้านบาท โดยมีวัตถุประสงค์การเพิ่มทุน เพื่อให้เป็นไปตามแผนการปรับปรุงโครงสร้างกิจการ และเพื่อรองรับการขยายธุรกิจในอนาคต

ปี 2565 บริษัทได้สังเกตเห็นถึงโอกาสการเติบโตในธุรกิจสินทรัพย์ดิจิทัล จึงได้ขยายขอบเขตการดำเนินงานไปยังธุรกิจสินทรัพย์ดิจิทัล ภายใต้บริษัท กรีน เอ็นเนอร์จี ไมน์นิ่ง จำกัด โดยมีทุนจดทะเบียนเป็นจำนวน 800 ล้านบาท และ บริษัทได้ลงทุนเพิ่มในบริษัท เอเชีย เวสต์ เอ็นเนอร์จี จำกัด โดยมีทุนจดทะเบียน 1 ล้านบาท เพื่อรองรับการขยายตัวในการก่อสร้างโรงไฟฟ้าขยะในอนาคต

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

งบการเงินเฉพาะบริษัท ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ณ สิ้นปี 2565 และ 2564 เท่ากับ 5.43 ล้านบาท และ 5.48 ล้านบาท ตามลำดับ

งบการเงินรวม ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ณ สิ้นปี 2565 และ 2564 เท่ากับ 1,075.50 ล้านบาท และ 697.10 ล้านบาท ตามลำดับ

ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี 2565 งบการเงินเฉพาะบริษัท เท่ากับ 0.06 ล้านบาท และ งบการเงินรวม 95.93 ล้านบาท ตามลำดับ

สิทธิจากสัญญาขายนํ้าดิบ

งบการเงินรวม สิทธิจากสัญญาขายนํ้าดิบ ปี 2565 และปี 2564 เท่ากับ 125.58 ล้านบาท และ 131.25 ล้านบาท โดยสิทธิจากสัญญาขายนํ้าดิบเกิดจากเหตุ ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทเข้าไปลงทุนในซีเค ในสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 98.12 ซีเคจึงมีฐานะเป็นบริษัทย่อยของบริษัท

เพื่อการบันทึกบัญชีเกี่ยวกับการลงทุนในซีเคตามมาตรฐานการบัญชี ผู้บริหารได้แต่งตั้งผู้ประเมินราคาอิสระเพื่อทำการประเมินมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่ได้มาที่ระบุได้และหนี้สินที่รับมาแต่ละประเภท

โดยมีมูลค่ายุติธรรมของที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ ถู้อตามรายงานการประเมินของผู้ประเมินราคาอิสระ โดยใช้วิธีการตลาดหรือต้นทุนเปลี่ยนแทน และมูลค่าของสิทธิจากสัญญาขายนํ้าดิบถู้อตามรายงานของผู้ประเมินราคาอิสระ ซึ่งประเมินมูลค่าของโครงการตามวิธีรายได้ โดยใช้สมมติฐานจากจำนวนปริมาณนํ้าขึ้นต่ำที่กำหนดไว้ตามสัญญาซื้อขายนํ้าดิบ ตามระยะเวลาที่เหลือของสัญญาขายนํ้าดิบโดยประมาณ 27 ปี หักมูลค่ายุติธรรมของที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

ฝ่ายบริหารประมาณการระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์ในสิทธิจากสัญญาขายนํ้าดิบ เริ่มนับจากระยะเวลาที่บริษัทมีอำนาจควบคุมบริษัทย่อย และสิ้นสุดเมื่อหมดระยะเวลาตามสัญญาซื้อขายนํ้าดิบรวมระยะเวลา 350 เดือน โดยค่าตัดจำหน่ายรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนโดยวิธีเส้นตรง รายละเอียดดังนี้

	(หน่วย : ล้านบาท)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	136.91
ตัดจำหน่ายระหว่างปี	(5.66)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	131.25
ตัดจำหน่ายในระหว่างปี	(5.67)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	125.58

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น

งบการเงินเฉพาะบริษัท สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น ณ สิ้นปี 2565 และ 2564 เท่ากับ 0.18 และ 0.02 ล้านบาท ตามลำดับ จำนวนส่วนใหญ่เป็นเงินประกันค่าเช่า และเงินประกันทรัพย์สินอื่นซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ

งบการเงินรวม สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น ณ สิ้นปี 2565 และ 2564 เท่ากับ 62.37 และ 63.59 ล้านบาท ตามลำดับ จำนวนส่วนใหญ่เป็นของบริษัทย่อย

หนี้สิน

งบการเงินเฉพาะบริษัท มีหนี้สินรวม ณ สิ้นปี 2565 และ 2564 เท่ากับ 695.43 และ 9.73 ล้านบาท ตามลำดับ โดยในปี 2565 แบ่งเป็นหนี้สินหมุนเวียน คิดเป็นร้อยละ 1.35 และหนี้สินไม่หมุนเวียน คิดเป็นร้อยละ 98.65

งบการเงินรวม ณ สิ้นปี 2565 และ 2564 เท่ากับ 2,381.22 และ 1,598.47 ล้านบาท ตามลำดับ โดยในปี 2565 แบ่งเป็นหนี้สินหมุนเวียน คิดเป็นร้อยละ 67.33 และหนี้สินไม่หมุนเวียน คิดเป็นร้อยละ 32.67

หนี้สินรวมตามงบการเงินเฉพาะบริษัท และงบการเงินรวม สามารถสรุปได้ดังนี้

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น

งบการเงินเฉพาะบริษัท เจ้าหนี้การค้ากิจการอื่น ปี 2565 จำนวน 6.47 ล้านบาท และปี 2564 จำนวน 2.61 ล้านบาท

งบการเงินรวม เจ้าหนี้การค้ากิจการอื่น ปี 2565 และ 2564 จำนวน 1,252.28 และ 1,140.92 ล้านบาท ตามลำดับ เพิ่มขึ้นจากปี 2564 จำนวน 111.36 ล้านบาท โดยมีระยะเวลาชำระหนี้เฉลี่ยเท่ากับ 224 วัน และ 189 วัน ซึ่งยังอยู่ในช่วงระยะเวลาการให้สินเชื่อที่บริษัทได้รับจากเจ้าหนี้การค้า

เงินกู้ยืมระยะสั้น

ตามงบการเงินรวม เงินกู้ยืมระยะสั้นและดอกเบี้ยค้างจ่าย ณ สิ้นปี 2565 และ 2564 เท่ากับ 81.67 และ 79.76 ล้านบาท ตามลำดับ

เงินกู้ยืมระยะยาว

งบการเงินเฉพาะบริษัท เงินกู้ยืมระยะยาว ในปี 2565 จำนวน 682.61 ล้านบาท

งบการเงินรวม ในปี 2565 และ 2564 มี

- เงินกู้ยืมระยะยาว ในปี 2565 และ 2564 มีจำนวน 16.40 และ 0 ล้านบาท เพิ่มขึ้น จากปี 2564 จำนวน 16.40 ล้านบาท

- หนี้สินตามสัญญาเช่า ในปี 2565 และ 2564 มีจำนวน 34.10 และ 25.89 ล้านบาท เพิ่มขึ้น จากปี 2564 จำนวน 8.21

ล้านบาท

- หุ้นกู้ ในปี 2565 มีจำนวน 682.61 ล้านบาทเนื่องจากในระหว่างปี 2565 มีการออกหุ้นกู้เพื่อใช้เป็นทุนหมุนเวียน และรองรับการขยายตัวทางด้านการธุรกิจของกลุ่มธุรกิจก่อสร้าง EPC และธุรกิจสินทรัพย์ดิจิทัล และเพื่อใช้สำหรับเป็นทุนจดทะเบียนสำหรับบริษัทที่จะจัดตั้งใหม่เพื่อดำเนินธุรกิจก่อสร้าง EPC ด้านพลังงานทดแทนจากเชื้อเพลิงชีวมวล

อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นของงบการเงินเฉพาะบริษัท ปี 2565 และ 2564 เท่ากับ 0.45 เท่า และ 0.01 เท่า ตามลำดับ ตามงบการเงินรวม ปี 2565 และ 2564 เท่ากับ 1.12 เท่า และ 0.81 เท่า

หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี

งบการเงินรวม ปี 2565 และ ปี 2564 เท่ากับ 32.33 และ 33.51 ล้านบาท (รายละเอียดตามหมายเหตุประกอบงบการเงิน)

ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

ปี 2565 และ 2564 งบการเงินเฉพาะบริษัท เท่ากับ 3.47 และ 7.12 ล้านบาท ตามลำดับ และงบการเงินรวม เท่ากับ 12.25 ล้านบาท และ 34.34 ล้านบาท ตามลำดับ (รายละเอียดตามหมายเหตุประกอบงบการเงิน)

ส่วนของผู้ถือหุ้น

งบการเงินเฉพาะบริษัท ส่วนของผู้ถือหุ้น ปี 2565 และ 2564 เท่ากับ 1,556.98 ล้านบาทและ 1,527.10 ล้านบาท ตามลำดับ

งบการเงินรวม ส่วนของผู้ถือหุ้น ปี 2565 และ 2564 เท่ากับ 2,127.19 ล้านบาท และ 1,962.00 ล้านบาท ตามลำดับ

สำรองตามกฎหมาย

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

รายละเอียดการจ่ายเงินปันผลในปี 2562 – 2565 สรุปดังนี้

ผลการดำเนินงานประจำปี	อนุมัติโดย	จำนวนหุ้น (ล้านหุ้น)	มูลค่าหุ้น (บาทต่อหุ้น)	เงินปันผลจ่าย (ล้านบาท)	เงินปันผลจ่ายต่อหุ้น (บาทต่อหุ้น)	วันที่จ่ายเงินปันผล
2562	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นปี 2563 เมื่อวันที่ 25 เม.ย. 2563	660	1	39.60	0.06	22 พ.ค.2563
2563	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นปี 2564 เมื่อวันที่ 25 เม.ย. 2564	660	1	39.60	0.06	21 พ.ค. 2564
2564	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นปี 2565 เมื่อวันที่ 30 เม.ย. 2565	660	1	39.60	0.06	30 พ.ค.2565
2565	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นปี 2565 เมื่อวันที่ 20 เม.ย. 2566	660	1	งดจ่าย	-	-

สภาพคล่อง

กระแสเงินสด :

(หน่วย : ล้านบาท)	งบการเงินเฉพาะบริษัท			งบการเงินรวม		
	2563	2564	2565	2563	2564	2565
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้	195.70	(1.19)	86.47	36.08	61.19	(238.74)
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้จากการดำเนินงานที่ยกเลิก	-	-	-	-	198.94	123.82
รวมการปรับปรุงจากการกระทบยอดกำไร (ขาดทุน)	(189.40)	(10.88)	(95.39)	77.48	35.32	47.20
รายการอื่นๆ จากการดำเนินงาน	93.21	15.76	5.20	(44.93)	(40.53)	(99.34)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	99.51	3.69	(3.72)	68.63	254.92	(167.06)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	(66.69)	(34.97)	(597.28)	(92.73)	(32.44)	(328.42)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	(139.60)	(39.60)	629.40	(43.67)	(170.38)	511.46
ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงอัตราแลกเปลี่ยนเงิน ต่อเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	-	(0.56)	6.33	(0.89)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง) สุทธิ	(106.78)	(70.88)	28.40	(68.33)	58.43	15.09
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี	201.32	94.54	23.66	606.29	537.96	596.39
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปีจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	-	-	-	-	-	(397.11)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี	94.54	23.66	52.06	537.96	596.39	214.37

งบการเงินเฉพาะบริษัท ในปี 2565 บริษัทมีเงินสดสุทธิใช้ไปจากกิจกรรมดำเนินงาน เท่ากับ 3.72 ล้านบาท

เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน จำนวน 597.28 ล้านบาท เนื่องจากในระหว่างปี 2565 บริษัทได้มีการลงทุนในบริษัท กรีน เอ็นเนอร์จี ไมน์นิ่ง จำกัด (“บริษัทย่อยฯ”) และบริษัทย่อยได้มีการเพิ่มทุนจดทะเบียน โดยจดทะเบียนเพิ่มทุนจาก 136 ล้านบาทเป็น 800 ล้านบาท

เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน จำนวน 629.40 ล้านบาท เนื่องมาจากในระหว่างปี 2565 บริษัทได้รับเงินจากการออกหุ้นกู้จำนวน 2 ครั้งในปี 2565

ดังนั้นเมื่อพิจารณาเงินสดสุทธิของทั้ง 3 กิจกรรมรวมกัน บริษัทมีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นปี 2565 เป็นบวกเท่ากับ 52.06 ล้านบาท ซึ่งเพียงพอต่อการดำเนินงานของบริษัท

งบการเงินรวม กลุ่มบริษัทมีเงินสดสุทธิใช้ไปจากกิจกรรมดำเนินงาน เท่ากับ 167.06 ล้านบาท

เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน จำนวน 328.42 ล้านบาท เงินสดส่วนใหญ่ใช้ไปในการจ่ายจากการลงทุนในบริษัทย่อยสุทธิจากเงินที่ได้มา และใช้ไปในการลงทุนซื้อทรัพย์สิน และปรับปรุงทรัพย์สิน เพื่อใช้ในการดำเนินงาน โดยบริษัทใช้บำรุงรักษาเครื่องจักร เครื่องมือ เครื่องใช้ ทรัพย์สินเดิมที่เสื่อมสภาพตามการใช้งาน และปรับปรุงพัฒนาเครื่องจักรอัตโนมัติให้มีศักยภาพและประสิทธิภาพดียิ่งขึ้น นอกจากนั้นบริษัทย่อยที่ดำเนินธุรกิจที่บริการทางวิศวกรรมและก่อสร้าง ได้ลงทุนซื้อทรัพย์สินที่จำเป็นในการดำเนินงาน เนื่องจากอยู่ระหว่างการขยายธุรกิจ

เงินสดสุทธิได้มากิจกรรมจัดหาเงิน จำนวน 511.46 ล้านบาท โดยบริษัทได้รับเงินจากการออกหุ้นกู้ และได้มีการชำระคืนเงินกู้ยืมให้กับสถาบันการเงิน

ดังนั้นเมื่อพิจารณาเงินสดสุทธิของทั้ง 3 กิจกรรมรวมกัน บริษัทมีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ปี 2565 กลุ่มบริษัทมีเงินสดเหลือเพียงพอต่อการดำเนินงานปกติ

อัตราส่วนสภาพคล่อง :

งบการเงินรวมในปี 2565 และ 2564 มีอัตราส่วนสภาพคล่อง เท่ากับ 1.94 เท่า และ 1.75 เท่า ตามลำดับ จะเห็นได้ว่า งบการเงินรวม หากเปรียบเทียบกับปี 2565 บริษัทมีสภาพคล่องเพิ่มขึ้น

ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย (วัน) งบการเงินรวม ในปี 2565 และ 2564 เท่ากับ 23 วัน และ 39 วัน ตามลำดับ โดยภาพรวมแล้ว งบการเงินรวม มีระยะเวลาการขายสินค้าที่เร็วขึ้นจากปี 2564

วงจรเงินสด งบการเงินรวม ปี 2565 และ 2564 เท่ากับ 83 วัน และ 8 วัน ตามลำดับ จะเห็นได้ว่า งบการเงินรวม หากเปรียบเทียบกับปี 2565 โดยปี 2564 วงจรการหาเงินสดมาหมุนเวียนนั้นยาวขึ้น

อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ของงบการเงินรวม ปี 2565 และ 2564 เท่ากับร้อยละ (2.78) และร้อยละ 6.11 ตามลำดับ โดยอัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ลดลงจากปี 2564

หนี้สินที่อาจเกิดขึ้นภายในและภาระผูกพัน

1. ภาระผูกพันและวงเงินสินเชื่อจากสถาบันการเงิน

หลักประกันวงเงินสินเชื่อจากสถาบันการเงิน

<u>บริษัท</u>	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 กลุ่มบริษัทมีหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารในนามของกลุ่มบริษัทเหลืออยู่เป็นจำนวน 282 ล้านบาท ซึ่งเกี่ยวเนื่องกับภาระผูกพันทางปฏิบัติตามปกติของกลุ่มบริษัท
	1) บริษัท เอเชีย ฟริชชั่น จำกัด (มหาชน)
	2) บริษัท แอ็ดวานซ์ เว็บบ สตูดิโอ จำกัด
	3) บริษัท เอฟซีเอส เทคโนโลยี จำกัด
	4) บริษัท แอ็ดวานซ์ เว็บบ สตูดิโอ จำกัด จำนำหุ้นสามัญของบริษัท เอเชีย ฟริชชั่น จำกัด (มหาชน) จำนวน 9,000,000 หุ้น
<u>บริษัทย่อย</u>	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 กลุ่มบริษัทมีหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารในนามของกลุ่มบริษัทเหลืออยู่เป็นจำนวน 277 ล้านบาท (2564 : 202 ล้านบาท) ซึ่งเกี่ยวเนื่องกับภาระผูกพันทางปฏิบัติตามปกติธุรกิจของกลุ่มบริษัท (เฉพาะของบริษัท : 272 ล้านบาท 2564 : 181 ล้านบาท)

2. ภาระผูกพันตามสัญญาว่าจ้างผู้รับเหมา

ณ สิ้นปี 2565 บริษัทย่อยมีภาระผูกพันตามสัญญาว่าจ้างก่อสร้างที่สำคัญ ดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		
	มูลค่าตามสัญญา	จ่ายชำระ	คงเหลือ
สัญญาก่อสร้าง	1,408	(496)	912

4.2 ปัจจัยและเหตุการณ์ที่อาจมีผลต่อฐานะการเงิน หรือ การดำเนินงานอย่างมีนัยสำคัญในอนาคต

1. ความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทขอยมีการนำเข้าวัสดุก่อสร้างจากต่างประเทศ เช่น แผงโซลาร์เซลล์ และ อินเวอร์เตอร์ เป็นต้น ซึ่งวัสดุก่อสร้างที่สั่งซื้อนั้นมีมูลค่าค่อนข้างสูง ประกอบกับความไม่แน่นอนของตลาดเงิน ส่งผลให้ค่าเงินบาทและเงินตราต่างประเทศมีความผันผวน ทำให้บริษัทขอยมีความเสี่ยงในเรื่องของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ แต่อย่างไรก็ตามบริษัทขอยได้ตระหนักถึงความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนนี้ จึงได้มีมาตรการควบคุมความเสี่ยงโดยการทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (Forward Contract) ในจังหวะที่เหมาะสม เพื่อเป็นการป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยงดังกล่าว

2. ความเสี่ยงจากการไม่มีสัญญาระยะยาว

ในการประกอบธุรกิจของบริษัท โดยส่วนใหญ่ซึ่งเป็นหลักปฏิบัติทั่วไปในอุตสาหกรรมนี้จะไม่มีการสัญญาระยะยาวในการให้บริการกับลูกค้า แต่จะเป็นการทำสัญญาระยะสั้นอายุประมาณ 1 ปี หรืออาจจะไม่มีการทำสัญญาในการให้บริการก็ได้โดยจะเป็นเพียงใบสั่งซื้อเท่านั้นขึ้นอยู่กับนโยบายในการทำสัญญาของลูกค้าแต่ละราย

เมื่อครบอายุสัญญาหรือถึงกำหนดเวลาที่ลูกค้าจะเปลี่ยนรุ่นของผลิตภัณฑ์ ลูกค้าก็จะจัดให้มีการคัดเลือกผู้ผลิตและผู้จัดหาชิ้นส่วนและอุปกรณ์รายใหม่ ดังนั้นบริษัทจึงมีความเสี่ยงที่จะสูญเสียลูกค้าหากบริษัทไม่ได้รับคัดเลือกให้เป็นผู้ผลิตและผู้จัดหาชิ้นส่วนและอุปกรณ์ให้แก่ลูกค้าต่อไป

อย่างไรก็ตาม โดยปกติผู้ประกอบการในอุตสาหกรรมยานยนต์ อุตสาหกรรมคอมพิวเตอร์เครื่องปรับอากาศและเครื่องทำความเย็น มักจะไม่เปลี่ยนแปลงผู้ผลิตหรือผู้จัดหาชิ้นส่วนและอุปกรณ์ให้แก่ผู้ประกอบการเนื่องจากการสรรหาผู้ผลิตหรือผู้จัดหาชิ้นส่วนและอุปกรณ์ที่มีคุณภาพและมาตรฐานตามที่ผู้ประกอบการกำหนดโดยสามารถจัดส่งได้ตามกำหนดเวลาและมีความสามารถในการเพิ่มกำลังการผลิตในช่วงที่มีความต้องการเพิ่มสูงกว่าปกติ นั้นจะต้องมีขั้นตอนและใช้เวลานาน ซึ่งกระทบต่อกระบวนการผลิตของลูกค้าและมีความเสี่ยงด้านคุณภาพ กล่าวคือ โดยปกติผู้ประกอบการในอุตสาหกรรมยานยนต์ อุตสาหกรรมคอมพิวเตอร์ เครื่องปรับอากาศและเครื่องทำความเย็น มักจะสรรหาและคัดเลือกผู้ผลิตหรือผู้จัดหาชิ้นส่วนและอุปกรณ์ให้กับผู้ประกอบการจำนวนจำกัดเพียง 1-3 รายต่อการผลิตชิ้นส่วนใดๆ โดยขั้นตอนและกระบวนการเพื่อให้ได้รับการคัดเลือกเป็นผู้ผลิตชิ้นส่วนป้อนให้กับผู้ประกอบการนั้นมีช่วงระยะเวลาตั้งแต่ 3 เดือนจนถึง 2 ปี ทั้งนี้ระยะเวลาดังกล่าวอาจมากน้อยแตกต่างกันไปตามรูปแบบและความซับซ้อนของการผลิตชิ้นส่วนในแต่ละผลิตภัณฑ์ ดังนั้น หากบริษัทได้รับคัดเลือกให้เป็นผู้ผลิตชิ้นส่วนให้กับผู้ประกอบการรายใด ๆ แล้ว ความเสี่ยงจากการยกเลิกสัญญาในการผลิตจะอยู่ในระดับต่ำ เนื่องจากผู้ประกอบการมักจะไม่มีการเปลี่ยนแปลงผู้ผลิตชิ้นส่วนรายใดจนกว่าจะหมดรุ่นของผลิตภัณฑ์นั้นๆ โดยเฉลี่ยอยู่ที่ประมาณ 5 – 7 ปี หรือมากกว่านั้นตามแต่รูปแบบและลักษณะของผลิตภัณฑ์ในแต่ละอุตสาหกรรม

ดังนั้นจากการที่บริษัทเป็นผู้ผลิตและจัดหาชิ้นส่วนที่มีมาตรฐาน จึงส่งผลให้ลูกค้ามีความเชื่อมั่นในการดำเนินงานและชิ้นงานของบริษัท และมีแนวโน้มที่จะให้บริษัทเป็นผู้ผลิตและจัดหาชิ้นส่วนให้แก่ลูกค้าต่อไป รวมทั้งเสนอชิ้นงานใหม่ให้บริษัทเสนอราคาอย่างต่อเนื่อง

3. ความเสี่ยงจากการพึ่งพิงวิศวกรและบุคลากร

บริษัทขอยที่ดำเนินธุรกิจรับเหมารับจ้างก่อสร้างจำเป็นต้องอาศัยผู้ที่มีความรู้ความเชี่ยวชาญและประสบการณ์งานออกแบบ วางแผน และดำเนินการ ก่อสร้างตามแผนที่วางไว้ ซึ่งหมายถึงวิศวกรในระดับผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ ผู้จัดการ โครงการ (Project Manager) และวิศวกรผู้ควบคุมงาน (Project Engineer หรือ Foreman) หากเอทอสูญเสียบุคลากรเหล่านี้ไปย่อมส่งผลกระทบต่อความสามารถในการรับงาน ตลอดจนผลการดำเนินงานของบริษัทในอนาคตได้ อย่างไรก็ตาม เอทอได้ตระหนักถึงความเสี่ยงด้านนี้ดี ที่ผ่านมามีบริษัทมีนโยบายการบริหารทรัพยากรบุคคลที่ดี โดยมีการพัฒนาบุคลากรอย่างต่อเนื่อง ส่งบุคลากรเข้า ร่วมการสัมมนาทั้งในประเทศไทยและต่างประเทศ ตลอดจนมีมาตรการจ้างงานต่างๆ ที่สามารถแข่งขันกับตลาดได้ เพื่อรักษา บุคลากรให้ทำงานกับบริษัท

4. ความเสี่ยงทางด้านคู่สัญญาไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดในสัญญา

บริษัทย่อมมีความเสี่ยงจากคู่สัญญาไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดในสัญญา โดยเฉพาะเรื่องการชำระเงินตามความสำเร็จของงาน ซึ่ง อาจก่อให้เกิดความเสียหายแก่ผลการดำเนินงานของบริษัทได้ อย่างไรก็ตามบริษัทมีนโยบายในการป้องกันความเสี่ยงดังกล่าว โดยการวิเคราะห์ฐานะทางการเงินของลูกค้าก่อนการรับงาน การหาข้อมูลของลูกค้าอื่นเพิ่มเติม หรือมีการเรียกเก็บ เงินล่วงหน้าก่อนเริ่มดำเนินงานรวมถึงการเรียกเก็บเงินตามผลงานที่ทำเสร็จ

5. ความเสี่ยงจากสภาพอากาศ

บริษัทย่อยที่ดำเนินธุรกิจจำหน่ายน้ำดิบมีความเสี่ยงจากสภาพอากาศ อันเนื่องมาจากการเปลี่ยนแปลงของสภาพภูมิอากาศโลก (Climate Change) ทำให้ฝนไม่ตกตามฤดูกาล อีกทั้งยังมีปรากฏการณ์เอลนีโญ ที่ทำให้ปริมาณฝนที่ตกน้อยกว่าปกติ อย่างไรก็ตามปัจจุบันปริมาณเก็บกักจะมีความจุคิดเป็น 2 เท่าของปริมาณน้ำขายต่อปี ในช่วง 3 ปีแรก ซึ่งจะเพียงพอในช่วง 3 ปี แม้จะเป็นปีแล้ง ในปีที่ 4 จะมีปริมาณน้ำขายที่เพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 60 ของความจุบ่อ ซึ่งจะพิจารณาหาแหล่งสำรองน้ำดิบเพิ่มเติมในกรณีที่เกิดภัยแล้งติดต่อกันสองปี จากบ่อข้างเคียง

6. ความเสี่ยงจากการได้รับสารเคมีปนเปื้อนมาบ้น้ำ

บริษัทย่อยที่ดำเนินธุรกิจจำหน่ายน้ำดิบมีความเสี่ยงจากการได้รับสารเคมีปนเปื้อนมาบ้น้ำ ซึ่งมีผลทำให้น้ำผิวดินด้อยคุณภาพ อันเนื่องมาจากการทำกิจการในพื้นที่เหนือน้ำ เช่น การปล่อยน้ำเสียของโรงงานอุตสาหกรรม, ฟาร์มปศุสัตว์ และการใช้สารเคมีในการทำเกษตร เป็นต้น บริษัทย่อยมีมาตรการรองรับความเสี่ยง คือ จัดเตรียมเครื่องมือวัดคุณภาพน้ำในลำรางเพื่อเช็คคุณภาพ ณ เวลานั้นๆ ก่อนปล่อยลงเก็บในสระ และการเฝ้าระวังชุมชนและแหล่งกิจการต้นน้ำที่อาจปล่อยน้ำเสียลงลำราง โดยการเข้าไปทำความเข้าใจและมีการประสานกันในพื้นที่อาจจะมีเหตุให้น้ำเสียเข้ามาเจือปนในลำน้ำได้

ผลกระทบจากสถานการณ์โควิดที่ส่งผลกระทบต่อการทำงานของ บริษัท

ปี 2565 รายได้ธุรกิจบริการทางวิศวกรรมและก่อสร้าง (EPC) จากการชะลอตัว เนื่องจากผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัส โควิด 2019 และในปี 2021 ยังคงมีการชะลออย่างต่อเนื่อง ประกอบกับในธุรกิจก่อสร้างจะประสบปัญหาเรื่องการเคลื่อนย้าย อุปกรณ์ เนื่องมีการ ล็อกดาวน์ ในประเทศและต่างประเทศ เช่น เวียดนาม ทั้งนี้บริษัทได้มีการปรับเป้าการรับรู้รายได้เพื่อให้สอดคล้องกับสถานการณ์และสะท้อนความเป็นจริง

อุตสาหกรรมชิ้นส่วนยานยนต์ไทยมีการฟื้นตัวของสถานะเศรษฐกิจ ถึงแม้ว่าสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัส โควิด 2019 จะยังคงอยู่ แต่กิจกรรมการผลิตในห่วงโซ่ยานยนต์ได้เริ่มเดินหน้าอย่างเต็มที่ จนทำให้คำสั่งซื้อเข้ามาจนเกือบเข้าสู่ภาวะปกติ

7. ความเสี่ยงจากความผันผวนของราคาสินทรัพย์ดิจิทัล

ราคาสินทรัพย์ดิจิทัลถือเป็นปัจจัยที่สำคัญอันดับแรกในการประกอบธุรกิจสินทรัพย์ดิจิทัล Cryptocurrency ซึ่งถือเป็นรายได้หลักเพียงอย่างเดียว ดังนั้นราคาสินทรัพย์ดิจิทัลจึงเป็นสิ่งที่ส่งผลกระทบต่อรายได้และกระแสเงินสดของธุรกิจอย่างมีนัยสำคัญ แม้ว่าข้อมูลในอดีตที่ผ่านมา ราคาของสินทรัพย์ดิจิทัลมีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา และ เป็นสิ่งที่ไม่สามารถคาดเดาได้ในอนาคต แต่บริษัทอาจจะสามารถลดความเสี่ยงลงได้ โดยการพิจารณาแนวโน้มราคา ประกอบการจำหน่ายในราคาที่เหมาะสมตามสถานะของราคาซื้อขายในขณะนั้น อีกทั้งราคาของบิทคอยน์มีการเติบโตสูงขึ้นในช่วงปี 2020 – 2021 ที่ผ่านมา อย่างไรก็ตามในปี 2022 ราคาของสินทรัพย์ดิจิทัลดังกล่าวอาจมีการเคลื่อนไหวในภาวะชะลอตัวเนื่องจากภาวะสงครามที่เกิดขึ้นในประเทศยูเครน อย่างไรก็ตามบริษัท ยังมีความเชื่อมั่นว่าสินทรัพย์ดิจิทัลดังกล่าวจะมีทิศทางปรับตัวเพิ่มสูงขึ้นในอนาคต

8. ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงด้านเทคโนโลยี

การขุดบิทคอยน์จะต้องใช้พลังงานประมวลผลของคอมพิวเตอร์ในการช่วยถอดรหัสจากซอฟต์แวร์ให้ได้เร็วและมากที่สุด เพื่อที่จะได้รับรางวัลเป็นเหรียญบิทคอยน์ ทำให้ต้องเพิ่มพลังการประมวลผล (Hash Rate) ให้ได้มากที่สุด โดยทางบริษัท ได้สั่งซื้อเครื่องขุดที่ทันสมัยจาก Bitmain ซึ่งเป็นบริษัทผู้ผลิตเครื่องขุดและออกแบบชิปวงจรรวมเฉพาะแอปพลิเคชัน (ASIC) ที่ใช้สำหรับการขุดบิทคอยน์ที่ใหญ่ที่สุดในโลกเนื่องจากเครื่องขุดเหมือง เป็นอุปกรณ์ด้านเทคโนโลยีและสารสนเทศ หากมีนวัตกรรมที่เกิดขึ้นใหม่ที่มีกำลังการประมวลผลมากกว่า ส่งผลให้เครื่องขุดเหมืองเดิมมีประสิทธิภาพในการขุดได้น้อยลงเมื่อเทียบกับเครื่องรุ่นใหม่จะทำให้บริษัทมีโอกาสได้รับผลตอบแทนน้อยกว่าที่คาดการณ์ อย่างไรก็ตามบริษัทมีแนวทางที่จะติดตามการพัฒนาของ นวัตกรรมที่เกิดขึ้นใหม่ด้วยการศึกษาคุณสมบัติเครื่องขุดที่มีประสิทธิภาพที่ดีที่สุดที่บริษัทสามารถจัดหาได้ รวมถึง ศึกษาแนวโน้มการเปลี่ยนแปลงของเทคโนโลยีตลอดเวลา

9. ความเสี่ยงจากการถูกโจรกรรมทางไซเบอร์

การประกอบธุรกิจขุดเหมือง Cryptocurrency และการลงทุนในสินทรัพย์ดิจิทัล เป็นการทำธุรกรรมผ่าน อินเทอร์เน็ต ซึ่งอาจมีเหตุการณ์โจรกรรมทางไซเบอร์เกิดขึ้น หากเหตุการณ์ดังกล่าวเกิดขึ้นกับบริษัท จะส่งผลกระทบต่อฐานะทางการเงินและผลกำไรของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ เพื่อป้องกันความเสี่ยงดังกล่าว บริษัทอยู่ระหว่างการพิจารณาแนวทางการป้องกันการโจรกรรมทางไซเบอร์โดยบริษัท จัดเก็บสินทรัพย์ดิจิทัล ที่ขุดได้ไว้ใน Hardware Wallet ซึ่งไม่มีการเชื่อมต่อระบบอินเทอร์เน็ต โดยจัดเก็บในตู้นิรภัยของบริษัท และการเบิกใช้งานต้องได้รับอนุมัติจากบุคคลที่คณะกรรมการของบริษัทขออนุมัติ

10. ความเสี่ยงด้านกฎหมายระเบียบของหน่วยงานภาครัฐ หรือหน่วยงานที่กำกับดูแล

ปัจจุบันสินทรัพย์ดิจิทัลยังเป็นเรื่องใหม่การประกอบธุรกิจและกฎเกณฑ์การกำกับธุรกิจสินทรัพย์ดิจิทัลของ หน่วยงานภาครัฐ หรือหน่วยงานกำกับดูแลยังมีการปรับเปลี่ยนได้ตลอดเวลาการออกกฎเกณฑ์การกำกับธุรกิจสินทรัพย์ดิจิทัลใหม่นั้น อาจส่งผลกระทบต่อภาระดำเนินงานและผลการดำเนินงานของบริษัทได้ไม่ว่าจะเป็นการจำกัดการลงทุน หรือการจัดเก็บภาษีอย่างไรก็ตาม บริษัทให้ความสำคัญกับความเสี่ยงดังกล่าว และติดตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างใกล้ชิดเพื่อการปรับตัวทางธุรกิจให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและเกิดประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท

5. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น

5.1 ข้อมูลทั่วไป

- **นายทะเบียนหลักทรัพย์**

บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด

เลขที่ 93 ถนนรัชดาภิเษก แขวงดินแดง เขตดินแดง จังหวัดกรุงเทพมหานคร 10400

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

TSD Call center : 0 2009 9999

อีเมลล์ : SETContactCenter@set.or.th

เว็บไซต์ : www.set.or.th/tsd

- **ผู้สอบบัญชี**

บริษัท กรินทร์ ออดิท จำกัด

เลขที่ 72 อาคาร กสท โทรคมนาคม ชั้น 24 ถนนเจริญกรุง แขวงบางรัก เขตบางรัก

จังหวัดกรุงเทพมหานคร 10500

โทรศัพท์: (662) 105-4661 โทรสาร: (662) 026-3760

ชื่อผู้ตรวจสอบบัญชี

นางสาวกรรณิการ์ วิชาญรัตน์

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 7305

5.2 ข้อมูลสำคัญอื่น

บริษัท เอเชีย ฟริชชั่น จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”หรือ “APCS”) ก่อตั้งเมื่อวันที่ 14 มีนาคม 2538 โดยเริ่มจากการประกอบธุรกิจการผลิตและจำหน่ายชิ้นส่วนโลหะที่มีความเที่ยงตรงสูง ต่อมาในปี 2559 บริษัทได้เล็งเห็นถึงโอกาสการเติบโตในภาคของพลังงานทดแทนและระบบสาธารณูปโภค จึงได้ขยายขอบเขตการดำเนินงานไปสู่ธุรกิจบริการทางวิศวกรรมและก่อสร้าง - Engineering Procurement Construction (“EPC”) ภายใต้บริษัท เอพยู เทคโนโลยี จำกัด (“เอพยู”) และ บริษัท เอเชีย เวสต์ เอ็นเนอร์ยี จำกัด (“AWE”) ซึ่งเป็นบริษัทย่อย และลงทุนในธุรกิจจำหน่ายน้ำดิบใน บริษัท ชลกิจสากล จำกัด (“ซีเค”) และในปี 2565 บริษัทได้ลงทุนในธุรกิจสินทรัพย์ดิจิทัล ภายใต้ บริษัท กรีน เอ็นเนอร์จี ไมนิ่ง จำกัด (“GEM”)

บริษัท เอเชีย ฟริชชั่น จำกัด (มหาชน) ดำเนินธุรกิจเป็นบริษัทโฮลดิ้ง ซึ่งดำเนินธุรกิจด้านการลงทุนและการถือหุ้นบริษัทอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัท มีธุรกิจ 4 ด้าน คือ ธุรกิจบริการทางวิศวกรรมและก่อสร้าง Engineering Procurement Construction (“EPC”) ธุรกิจการผลิตและจำหน่ายชิ้นส่วนโลหะที่มีความเที่ยงตรงสูง ธุรกิจจำหน่ายน้ำดิบ และ ธุรกิจเกี่ยวกับสินทรัพย์ดิจิทัล ดำเนินการเกี่ยวกับธุรกิจเหมืองขุดบิทคอยน์ โดยมีธุรกิจหลัก คือ ธุรกิจบริการทางวิศวกรรมและก่อสร้าง-Engineering Procurement Construction (“EPC”)

นโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัท

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

นโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัทย่อย

บริษัทย่อยของบริษัทมีนโยบายจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราไม่น้อยกว่าร้อยละ 50 ของกำไรสุทธิหลังหักภาษีเงินได้นิติบุคคลของงบการเงินเฉพาะของบริษัทย่อย และหลังหักสำรองตามกฎหมาย อย่างไรก็ตามบริษัทย่อยอาจกำหนดให้มีการจ่ายเงินปันผลในอัตราน้อยกว่าที่กำหนดข้างต้นได้ โดยขึ้นอยู่กับผลการดำเนินงาน สถานะการเงิน สภาพคล่อง ความจำเป็นในการใช้เงินทุนหมุนเวียนในการดำเนินงาน การขยายธุรกิจ และปัจจัยอื่นๆที่เกี่ยวข้องในการบริหารงานของบริษัทย่อย ตามที่คณะกรรมการบริษัทย่อย และ/หรือผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยเห็นสมควร

5.3 ข้อพิพาททางกฎหมาย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทและบริษัทย่อย ไม่มีคดีหรือข้อพิพาททางกฎหมายที่อาจไม่ส่งผลกระทบต่อสินทรัพย์ของบริษัทหรือบริษัทย่อยที่มีจำนวนสูงกว่าร้อยละ 5 ของส่วนของผู้ถือหุ้น และไม่มีผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทหรือบริษัทย่อยอย่างมีนัยสำคัญดังนี้

การผิดสัญญาตัวสัญญาใช้เงิน

บริษัท ชลกิจสากล จำกัด (“CK”) ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัท ได้ออกตัวสัญญาใช้เงินจำนวน 31 ฉบับ ในช่วงระหว่างปี 2558 ถึง 2559 เพื่อเป็นหลักฐานการกู้ยืมให้แก่ผู้ให้กู้รายหนึ่งซึ่งเป็นกรรมการและผู้ถือหุ้นเดิมของ CK เป็นจำนวนเงินรวม 44,933,076.75 บาท มีอัตราดอกเบี้ย 5.50 - 7.75 ต่อปี ครอบคลุมชำระเมื่อทวงถาม มีดอกเบี้ยค้างชำระจำนวนเงิน 25,924,248.32 บาท รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 70,857,325.07 บาท

วันที่ 20 กรกฎาคม 2563 ผู้ให้กู้ยินยอมปลดดอกเบี้ยค้างชำระทั้งหมดจำนวน 25,924,248.32 บาท โดยมีเงื่อนไขให้ CK ชำระหนี้ตามตัวสัญญาใช้เงินทั้งหมดภายในวันที่ 17 พฤศจิกายน 2563

วันที่ 10 พฤศจิกายน 2563 CK ได้ขอขยายระยะเวลาชำระหนี้เงินต้น โดยขอเลื่อนชำระภายในวันที่ 16 มีนาคม 2564 โดยมีเงื่อนไขให้บริษัทจ่ายเช็คลงวันที่ล่วงหน้าให้กับผู้ให้กู้เป็นจำนวนเงิน 44,933,076.75 บาท และขอให้ผู้ให้กู้ยินยอมให้ปลดดอกเบี้ยให้แก่บริษัทจำนวน 25,924,248.32 บาท ทั้งนี้ CK จะต้องแจ้งเจ้าหน้าที่ธนาคารผู้ให้กู้ยืมแห่งหนึ่งเพื่อรับทราบและให้ความยินยอมตามเงื่อนไขในสัญญากู้ยืมเงินและปรับโครงสร้างหนี้เสียก่อนจึงจะจ่ายชำระได้

วันที่ 13 พฤศจิกายน 2563 ผู้ให้กู้ตกลงจะรับเช็คลงวันที่ล่วงหน้าจาก CK และยินยอมให้ขยายระยะเวลาการจ่ายชำระออกไปอีก 120 วัน

วันที่ 30 พฤศจิกายน 2563 ผู้ให้กู้ได้ส่งหนังสือติดตามขอให้ CK ส่งมอบเช็คลงวันที่ 16 มีนาคม 2564 ภายใน 3 วัน นับแต่ได้รับหนังสือ

วันที่ 18 ธันวาคม 2563 ผู้ให้กู้ได้ยื่นฟ้องต่อศาลแพ่งให้ CK จ่ายชำระหนี้ตามตัวสัญญาใช้เงินพร้อมดอกเบี้ยรวมจำนวนทั้งสิ้น 71,970,957.24 บาท ทั้งนี้ศาลได้นัดไต่ถามคดีในวันที่ 16 กุมภาพันธ์ 2564 แต่เนื่องจากเกิดโรคไวรัสโคโรนา 2019 ศาลแพ่งจึงมีคำสั่งให้เลื่อนนัดไปเป็นวันที่ 22 มิถุนายน 2564

วันที่ 12 มีนาคม 2564 CK ได้ต่อสู้คดีว่าหนี้ดังกล่าวยังไม่ถึงกำหนดชำระจึงไม่มีสิทธิฟ้องเรียกให้ชำระขอให้ศาลพิพากษายกฟ้องคดีนี้ ต่อมาศาลแพ่งได้ออกหมายขกเลิกนัดในวันที่ 22 มิถุนายน 2564 และให้กำหนดวันนัดใหม่เป็นวันที่ 26 เมษายน 2564 เพื่อทำการเจรจาไกล่เกลี่ย แต่เนื่องจากการแพร่ระบาดของโรคไวรัสโคโรนา 2019 ดังนั้นในวันที่ 26 เมษายน 2564 จึงได้มีการเจรจาไกล่เกลี่ยทางออนไลน์และได้มีการขอเลื่อนไปทำการเจรจาไกล่เกลี่ยในวันที่ 27 พฤษภาคม 2564

วันที่ 20 พฤษภาคม 2564 CK ได้ยื่นคำแถลงไม่ประสงค์ที่จะไกล่เกลี่ย ศาลแพ่งจึงได้กำหนดวันนัดสืบพยานโจทก์ในวันที่ 25 สิงหาคม 2564 และนัดสืบพยานจำเลยในวันที่ 26 สิงหาคม 2564

วันที่ 23 กันยายน 2564 ศาลแพ่ง ได้พิพากษาให้ CK ชำระเงินจำนวน 44,933,076.75 บาท พร้อมดอกเบี้ยอัตราร้อยละ 5 ต่อปี จำนวน 27,037,880.49 บาท รวมจำนวน 71,970,957.24 บาท และค่าฤชาธรรมเนียมศาลแทนผู้ให้กู้ จำนวน 200,000 บาท

วันที่ 23 พฤศจิกายน 2564 CK ได้ยื่นอุทธรณ์คัดค้าน คำพิพากษาศาลแพ่ง ลงวันที่ 23 กันยายน 2564

โดยศาลอุทธรณ์ได้มีคำสั่งที่ 22-23/2565 ลงวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2565 ให้งดการขายทอดตลาดที่ดินจำนวน 37 แปลง ที่เจ้าพนักงานบังคับคดียึดไว้ในระหว่างอุทธรณ์ จากกรณีข้อพิพาทตามกฎหมายข้างต้น บริษัทเห็นว่าไม่มีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท อย่างมีนัยสำคัญ

วันที่ 29 เมษายน 2565 ศาลอุทธรณ์ ได้พิพากษาให้ CK ชำระคืนเงินจำนวน 44,933,076.75 บาท (ไม่ให้ดอกเบี้ย) ค่าใช้จ่ายในการดำเนินคดีในศาลชั้นต้นและค่าฤชาธรรมเนียมในชั้นอุทธรณ์ให้เป็นพินอนจากที่ให้เป็นไปตามคำพิพากษาศาลชั้นต้น โดยศาลแพ่งพระโขนง ได้นัดฟังคำพิพากษาศาลอุทธรณ์เมื่อวันที่ 17 สิงหาคม 2565 จากคำพิพากษา บริษัท เห็นว่าไม่มีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ

CK และผู้ให้กู้ได้ยื่นฎีกาคำพิพากษาศาลอุทธรณ์เมื่อวันที่ 17 ตุลาคม 2565 และ 19 ตุลาคม 2565 ตามลำดับ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัท ชลกิจสากล จำกัด หรือ CK ได้บันทึกเจ้าหนี้ด้วยสัญญาใช้เงินและดอกเบี้ยค้างจ่ายแล้วจำนวนทั้งสิ้น 76.58 ล้านบาท ซึ่งฝ่ายบริหารของบริษัท ชลกิจสากล จำกัด เชื่อว่าจำนวนเงินดังกล่าวเพียงพอต่อสถานการณ์ปัจจุบัน

การถูกเรียกร้องค่าเสียหายจากผู้ว่าจ้าง

ในปี 2565 บริษัทย่อยของบริษัทมีภาระผูกพันที่อาจเกิดขึ้นจากการที่บริษัทย่อยของบริษัทได้รับแจ้งจากผู้ว่าจ้างให้ดำเนินการเกี่ยวกับค่าเสียหายจากการให้บริการตามสัญญา ต่อมาในระหว่างปี 2566 ผู้ว่าจ้างดังกล่าวได้ส่งจดหมายเรียกร้องให้บริษัทย่อยของบริษัทชำระค่าเสียหายจากการให้บริการตามสัญญาเป็นจำนวนเงินประมาณ 490 ล้านบาท ซึ่งบริษัทย่อยของบริษัทได้พิจารณาและตรวจสอบข้อเรียกร้องดังกล่าว โดยมีคณะกรรมการมีความเห็นให้ปฏิเสธข้อเรียกร้องดังกล่าวเนื่องจาก ค่าเสียหายดังกล่าวไม่เป็นไปตามข้อเสนอทางเทคนิค ในขณะที่เดียวกันบริษัทย่อยของบริษัทได้ดำเนินการเจรจาและเรียกร้องค่าเสียหายดังกล่าวจากผู้รับเหมาช่วงเช่นกัน ทั้งนี้ค่าเสียหายดังกล่าวทางบริษัทย่อยของบริษัทได้ดำเนินการเรียกร้องต่อคู่สัญญาที่เกี่ยวข้อง ซึ่งการเรียกร้องดังกล่าวอยู่ในขั้นตอนของอนุญาโตตุลาการ และบริษัทย่อยของบริษัทคาดการณ์ว่าข้อเรียกร้องข้างต้นจะไม่เกิดผลเสียหายในภาพรวมกับบริษัท

การถูกเรียกร้องค่าเสียหายจากผู้รับจ้าง

บริษัทย่อยของบริษัทมีผู้ว่าจ้างให้ผู้รับจ้างรายหนึ่งดำเนินการก่อสร้างสถานีไฟฟ้าน้ำขึ้น จ.อุบลราชธานี โดยในส่วนของงาน และทางผู้รับจ้างได้วางหลักประกันการปฏิบัติตามสัญญา เป็นจำนวนเงิน 1,786,017 บาท นั้น

ต่อมาผู้รับจ้าง ไม่สามารถดำเนินงานได้ตามเงื่อนไขในสัญญา วันที่ 11 กันยายน 2562 โดยบริษัทย่อยของบริษัทได้ออกหนังสือเร่งรัดงาน และสงวนสิทธิ์ โดยอ้างสัญญาจ้างข้อ 6. กำหนดแล้วเสร็จและสิทธิของผู้ว่าจ้าง ในการบอกเลิกสัญญา เมื่อมีเหตุให้เชื่อว่าผู้รับจ้างไม่สามารถทำงานได้แล้วเสร็จตามกำหนดเวลา หลังจากออกหนังสือดังกล่าว ผู้รับจ้างยังไม่สามารถดำเนินงานได้ตามสัญญา

วันที่ 28 พฤศจิกายน 2562 บริษัทย่อยของบริษัทจึงออกหนังสือแจ้งยกเลิกสัญญาจ้างในเวลาต่อมา เนื่องจากงานก่อสร้างล่าช้ากว่าแผนงานโดยหากยังให้ผู้รับจ้างดำเนินงานต่อไป จะส่งผลเสียต่องานภาพรวม และไม่สามารถส่งมอบงานให้แก่ผู้ว่าจ้างได้ทันตามกำหนดเวลา โดยในระยะเวลาก่อสร้างบริษัท ได้จ่ายเงินค่าจ้างตามงวดงาน เป็นจำนวนเงิน 4,741,743.55 บาท (บริษัท ได้หักเงินรับประกันผลงาน 10% เป็นจำนวนเงิน 474,174.35 บาท) และระงับการจ่ายเงินตามงวดงาน เป็นจำนวนเงิน 1,879,202.70 บาท

หลังจากบอกเลิกสัญญาแล้ว บริษัทย่อยของบริษัทได้เรียกร้องจากผู้รับจ้าง ดังนี้

1. บริษัทย่อยของบริษัทเรียกคืนเงินจากผู้รับจ้าง ดังนี้
 - 1.1 เงินมัดจำตามสัญญา จำนวน 991,015.04 บาท
 - 1.2 ค่าอุปกรณ์ล่วงหน้า จำนวน 172,442.00 บาท
- รวมเป็นเงินจำนวน 1,163,457.04 บาท

2. รัฐบาลประกันการปฏิบัติตามสัญญา เป็นจำนวนเงิน 1,786,017 บาท

ต่อมา 12 พฤษภาคม 2565 บริษัทย่อยของบริษัทแจ้งขอให้ผู้รับจ้างยินยอมและชำระเงินตามที่เรียกร้องไปข้างต้น โดยได้ระบุว่า หากผู้รับจ้างชำระเงินค่าเสียหายดังกล่าว บริษัทย่อยของบริษัทจะยินยอมคืนหลักประกันตามสัญญา

เมื่อวันที่ 6 มิถุนายน 2565 ผู้รับจ้างได้ออกหนังสือถึงบริษัทย่อยของบริษัทขอหักกลบลบหนี้ ไม่มีหนี้สินต่อกัน และขอคืนหลักประกันตามสัญญา

โดยในวันที่ 3 สิงหาคม 2565 บริษัทย่อยของบริษัทได้นำส่งหนังสือ ไปยังธนาคารผู้ออกหลักประกันการปฏิบัติตามสัญญา เพื่อแจ้งใช้สิทธิเรียกร้องจากหนังสือค้ำประกันการปฏิบัติตามสัญญาที่บริษัทย่อยของบริษัทได้รับจากผู้รับจ้าง

และเมื่อวันที่ 29 ตุลาคม 2565 บริษัทย่อยของบริษัทได้รับหมายศาล คดีหมายเลขคำที่ 000553/2565 ศาลจังหวัดเดชอุดม ว่าผู้รับจ้าง ในฐานะโจทก์ฟ้องบริษัทย่อยบริษัทฐานผิดสัญญาจ้าง โดยให้ชำระเงิน จำนวนทุนทรัพย์ 1,959,400.91 บาท และเรียกคืนหลักประกัน เป็นจำนวนเงิน 1,786,017 บาท

ปัจจุบัน บริษัทย่อยของบริษัทได้ว่าจ้างทนาย และได้ดำเนินการตรวจสอบคำฟ้อง และร่างคำให้การแก้ไข ยื่นต่อศาลภายในระยะเวลาที่กำหนด โดยทนายได้ตรวจสอบเอกสารเบื้องต้นแล้ว เห็นว่าทางบริษัทไม่ได้มีความผิดตามที่ได้รับกล่าวหา และไม่ต้องชำระเงินตามที่โดนเรียกร้องข้างต้น

5.4 ตลาดรอง

- ไม่มี -

5.5 สถาบันการเงินที่ติดต่อประจำ (เฉพาะกรณีที่ออกตราสารหนี้)

นายทะเบียนหุ้นกู้และตัวแทนชำระเงิน

- ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)
1222 ถ. พระรามที่ 3 แขวงบางโพงพาง เขตยานนาวา กรุงเทพมหานคร 10120
โทรศัพท์ +66 2296 2000

ผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้

- บริษัท หลักทรัพย์เอเซีย พลัส จำกัด
ชั้น 3/1 อาคารสารคดีทาวเวอร์ เลขที่ 175 ถนนสาทรใต้ แขวงทุ่งมหาเมฆ เขตสาทร กรุงเทพมหานคร 10120
โทรศัพท์ +66 2680 1111 โทรสาร +66 285 1900-1

ผู้จัดการการจัดจำหน่ายหุ้นกู้

- บริษัท หลักทรัพย์ดาโอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)
87/2 อาคารซีอาร์ซีทาวเวอร์ ชั้นที่ 18 ออลซีซั่นเพลส ถนนวิฑู แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330
โทรศัพท์ +66 2351 1800
- บริษัท หลักทรัพย์ซีจีเอส-ซีไอเอ็มบี (ประเทศไทย) จำกัด (ผู้จัดการการจัดจำหน่ายหุ้นกู้)
เลขที่ 130-132 อาคารสินธรทาวเวอร์ 2 ชั้น 2, 3 และ อาคารสินธรทาวเวอร์ 3 ชั้น 12 ถนนวิฑู แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330 โทรศัพท์ +66 2841 9000 โทรสาร +66 2841 9096
- บริษัทหลักทรัพย์พาย จำกัด (มหาชน)
132 อาคารสินธรทาวเวอร์ 1 ชั้น 2, 3 และอาคารสินธรทาวเวอร์ 3 ชั้น 17, 18, 20, ถ. วิฑู แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330 โทร +66 2205 7000

- บริษัทหลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน)
ชั้น 18 อาคารดิ ออฟฟิศ แอท เซ็นทรัลเวิลด์ 999/9 ถนนพระราม 1 แขวงปทุมวัน
เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330 โทร +662 658 9000 และ +662 658 95000

2

การกำกับดูแลกิจการ



ส่วนที่ 2

การกำกับดูแลกิจการ

6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

6.1 การกำกับดูแลกิจการที่ดี

บริษัทได้ตระหนักและให้ความสำคัญต่อระบบการบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพ โปร่งใส และสามารถตรวจสอบได้ ซึ่งจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นกับทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้องและส่งผลให้ธุรกิจมีความเจริญเติบโตอย่างยั่งยืน ภายใต้การดำเนินงานอย่างมีจรรยาบรรณและเป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง บริษัทจึงได้กำหนดนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อยกระดับการดำเนินการที่มีอยู่ให้มีความเป็นระบบและมีมาตรฐานที่ชัดเจน รวมถึงมีการกระจายการปฏิบัติไปสู่พนักงานของบริษัททุกระดับชั้น อันเป็นการเสริมสร้างให้เกิดวัฒนธรรมการกำกับดูแลกิจการอย่างแท้จริง โดยบริษัทได้นำแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน (Good Corporate Governance) ปี 2560 ตามที่กำหนด โดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ในระหว่างปี 2565 บริษัทฯมีการดำเนินธุรกิจ 5 ธุรกิจภายในปี และในปี 2566 เป็นต้นไปบริษัทเหลือการดำเนินธุรกิจ 4 ธุรกิจ ดังนั้นทางบริษัทฯจึงต้องมีการปรับปรุงการกำกับดูแลกิจการให้มีประสิทธิภาพ และสอดคล้องกับการดำเนินธุรกิจที่เปลี่ยนแปลงไป) โดยมีหลักปฏิบัติ 8 หลักดังนี้

หลักปฏิบัติที่ 1 **ตระหนักถึงบทบาทและความรับผิดชอบในฐานะผู้นำองค์กรที่สร้างคุณค่าให้แก่ กิจการอย่างยั่งยืน**

(Establish Clear Leadership Role and Responsibilities of the Board)

1.1 คณะกรรมการควรเข้าใจบทบาทและตระหนักถึงความรับผิดชอบในฐานะผู้นำที่ต้องกำกับดูแลให้องค์กรมีการบริหารจัดการที่ดี ซึ่งครอบคลุมถึง

- 1.1.1 การกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมาย
- 1.1.2 การกำหนดกลยุทธ์ นโยบายการดำเนินงาน ตลอดจนการจัดสรรทรัพยากรสำคัญเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย
- 1.1.3 การติดตาม ประเมินผล และดูแลการรายงานผลการดำเนินงาน

แนวปฏิบัติ เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทเข้าใจบทบาทและตระหนักถึงความรับผิดชอบในฐานะผู้นำองค์กร บริษัทได้กำหนดหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการไว้อย่างชัดเจนในกฎบัตรคณะกรรมการบริษัท โดยมีหน้าที่สำคัญในการกำหนดกลยุทธ์ นโยบายการดำเนินงาน การจัดสรรทรัพยากรสำคัญ ตลอดจนการติดตาม ประเมินผล และดูแลการรายงานผลการดำเนินงานเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมายในการประกอบธุรกิจ ซึ่งคณะกรรมการมีความเข้าใจในบทบาท และตระหนักถึงความรับผิดชอบ ในฐานะผู้นำที่ต้องกำกับดูแลให้องค์กรมีการบริหารจัดการที่ดี

1.2 การสร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน คณะกรรมการควรกำกับดูแลกิจการให้นำไปสู่ผล (Governance Outcome) อย่างน้อย ดังต่อไปนี้

- 1.2.1 สามารถแข่งขันได้ และมีผลประกอบการที่ดีโดยคำนึงถึงผลกระทบในระยะยาว
- 1.2.2 ประกอบธุรกิจอย่างมีจริยธรรม เคารพสิทธิและมีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสีย
- 1.2.3 เป็นประโยชน์ต่อสังคม และพัฒนาหรือลดผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อม
- 1.2.4 สามารถปรับตัวได้ภายใต้ปัจจัยการเปลี่ยนแปลง

แนวปฏิบัติ คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลการดำเนินกิจการให้สามารถแข่งขันได้ และมีผลประกอบการที่ดี โดยคำนึงถึงผลกระทบในระยะยาว มีจริยธรรม เคารพสิทธิ มีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสีย เป็น

ประโยชน์ต่อสังคม พัฒนาหรือลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม และสามารถปรับตัวได้ภายใต้ปัจจัยการเปลี่ยนแปลงต่างๆ เพื่อประโยชน์ในการสร้างคุณค่าให้กิจการอย่างยั่งยืน

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

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

1.4 คณะกรรมการควรเข้าใจขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบ และกำหนดขอบเขตการมอบหมายหน้าที่และความรับผิดชอบให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร/หรือผู้บริหารสูงสุดและฝ่ายจัดการอย่างชัดเจน ตลอดจนติดตามดูแลให้มีการปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมาย

แนวปฏิบัติ เพื่อให้คณะกรรมการมีความเข้าใจขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบบริษัทจึงจัดทำกฎบัตรของคณะกรรมการต่างๆ ซึ่งกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบไว้อย่างชัดเจน ตลอดจนมีการติดตามดูแลให้กรรมการปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมาย ทั้งนี้ บริษัทจะกำหนดให้มีการทบทวนกฎบัตร ดังกล่าวทุกปีอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อจะได้แก้ไขให้สอดคล้องกับทิศทางของบริษัท

หลักปฏิบัติ 2 กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการที่เป็นไปเพื่อความยั่งยืน

(Define Objectives that Promote Sustainable Value Creation)

2.1 คณะกรรมการควรกำหนดหรือดูแลให้วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการ (Objective) เป็นไปเพื่อความยั่งยืน โดยเป็นวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่สอดคล้องกับการสร้างคุณค่าให้ทั้งกิจการ ลูกค้า ผู้มีส่วนได้เสีย และสังคมโดยรวม

แนวปฏิบัติ คณะกรรมการบริษัท ได้กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักขององค์กรในการดำเนินธุรกิจ เพื่อให้เกิดความยั่งยืน และสอดคล้องกับการสร้างคุณค่าให้แกกิจการ ลูกค้า ผู้มีส่วนได้เสีย และสังคม โดยรวม ซึ่งได้สื่อสารให้บุคลากรในทุกระดับยึดถือเป็นหลักในการปฏิบัติหน้าที่ เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่กำหนดไว้ รวมทั้งเสริมสร้างให้วัตถุประสงค์ และเป้าหมายหลักขององค์กรสะท้อนอยู่ในการตัดสินใจ และการดำเนินงานของบุคลากรในทุกระดับจนกลายเป็นวัฒนธรรมองค์กร

2.2 คณะกรรมการควรกำกับดูแลให้มั่นใจว่า วัตถุประสงค์และเป้าหมาย ตลอดจนกลยุทธ์ในระยะเวลายานกลางและ/หรือประจำปีของกิจการสอดคล้องกับการบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการ โดยมีการนำนวัตกรรมและเทคโนโลยีมาใช้อย่างเหมาะสมสอดคล้อง

แนวปฏิบัติ คณะกรรมการบริษัทได้มีการจัดทำกลยุทธ์ และแผนงานประจำปี ที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ และเป้าหมายหลักของกิจการ โดยมีการวิเคราะห์สภาพแวดล้อม ปัจจัยและความเสี่ยงต่างๆ ที่อาจมีผลกระทบ ต่อผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องบนพื้นฐานของความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม อีกทั้งตระหนักถึงความเสี่ยงของการตั้งเป้าหมายที่อาจนำไปสู่การประพฤติดังกล่าว หรือขาดจริยธรรม นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัท ยังมีการกำกับดูแล ติดตาม และประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามนโยบายที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งกำหนดให้มีการทบทวน วัตถุประสงค์ เป้าหมาย และกลยุทธ์ทุกปีเพื่อกำกับดูแลให้มีการจัดสรรทรัพยากรและการควบคุมการดำเนินงานที่เหมาะสมตามแผนที่กำหนด

หลักปฏิบัติ 3 เสริมสร้างคณะกรรมการที่มีประสิทธิผล (Strengthen Board Effectiveness)

3.1 คณะกรรมการควรรับผิดชอบในการกำหนดและทบทวน โครงสร้างคณะกรรมการ ทั้งในเรื่องขนาดองค์ประกอบ สัดส่วนกรรมการที่เป็นอิสระ ที่เหมาะสมและจำเป็นต่อการนำพาองค์กรสู่วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักที่กำหนดไว้

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

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

3.2 คณะกรรมการควรเลือกบุคคลที่เหมาะสมเป็นประธานกรรมการ และดูแลให้มั่นใจว่า องค์ประกอบ และการดำเนินงานของคณะกรรมการเอื้อต่อการใช้ดุลพินิจในการตัดสินใจอย่างมีอิสระ

แนวปฏิบัติ คณะกรรมการบริษัทจะแต่งตั้งบุคคลที่เหมาะสมเป็นประธานกรรมการ โดยกำหนดให้ประธานกรรมการของบริษัทควรเป็นกรรมการอิสระ อย่างไรก็ตาม ในกรณีที่ผู้ดำรงตำแหน่งประธานกรรมการไม่ใช่ กรรมการอิสระ คณะกรรมการบริษัทจะมอบหมายให้กรรมการอิสระหนึ่งท่านร่วมพิจารณาการกำหนดวาระ การประชุม คณะกรรมการบริษัท เพื่อส่งเสริมให้เกิดการถ่วงดุลอำนาจระหว่างคณะกรรมการ และฝ่ายจัดการตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน นอกจากนี้ประธานกรรมการกับประธานเจ้าหน้าที่บริหาร/หรือผู้บริหารสูงสุด จะมีหน้าที่ความรับผิดชอบต่างกัน โดยคณะกรรมการบริษัทได้กำหนดอำนาจหน้าที่ของประธานกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร/หรือผู้บริหารสูงสุดไว้อย่างชัดเจน และเพื่อให้คนใดคนหนึ่งมีอำนาจโดยไม่จำกัด บริษัทจึงมีนโยบายให้ประธานกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร/หรือผู้บริหารสูงสุดไม่เป็นบุคคลเดียวกัน บริษัทกำหนดให้ต้องมีการแต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อย เพื่อพิจารณาประเด็นเฉพาะเรื่อง กลั่นกรอง ข้อมูล และเสนอแนวทางพิจารณา ก่อนเสนอให้คณะกรรมการเห็นชอบต่อไป คณะกรรมการจะดูแลให้มีการเปิดเผยบทบาทและหน้าที่ของคณะกรรมการ และคณะกรรมการชุดย่อย จำนวนครั้งของการประชุมและจำนวนครั้งที่กรรมการแต่ละท่านเข้าร่วมประชุมในปีที่ผ่านมาและ รายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการชุดย่อยทุกชุด

3.3 คณะกรรมการควรกำกับดูแลให้การสรรหาและคัดเลือกกรรมการมีกระบวนการที่โปร่งใสและชัดเจนเพื่อให้ได้ คณะกรรมการที่มีคุณสมบัติสอดคล้องกับองค์ประกอบที่กำหนดไว้

แนวปฏิบัติ คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน เพื่อทำหน้าที่สนับสนุนคณะกรรมการในการสรรหาและคัดเลือกกรรมการของบริษัทผู้บริหารที่มีคุณสมบัติเหมาะสม และกำหนดคำตอบแทน ด้วยกระบวนการที่โปร่งใส และชัดเจน พร้อมพิจารณาคำตอบแทนที่เหมาะสมก่อนเสนอให้ผู้ถือหุ้นอนุมัติ เพื่อเสนอขอความเห็นชอบจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทและ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น บริษัทจะเปิดเผยข้อมูลของกรรมการและผู้บริหาร อาทิ อายุ ประวัติการศึกษา ประสบการณ์ สัดส่วนการถือหุ้น จำนวนปีที่ดำรงตำแหน่ง รวมถึงข้อมูลของที่ปรึกษาในกรณีที่คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนมีการแต่งตั้งที่ปรึกษาในแบบแสดงรายการข้อมูลรายงานประจำปี (56-1 One-Report)

3.4 ในการเสนอคำตอบแทนคณะกรรมการให้ผู้ถือหุ้นอนุมัติ คณะกรรมการควรพิจารณาให้โครงสร้างและอัตราคำตอบแทนมีความเหมาะสมกับความรับผิดชอบและจูงใจให้คณะกรรมการนำพองค์กรให้ดำเนินงานตามเป้าหมายทั้งระยะสั้นและระยะยาว

แนวปฏิบัติ คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนมีหน้าที่พิจารณากำหนดอัตราคำตอบแทนของคณะกรรมการบริษัทและผู้บริหาร เพื่อนำเสนอขอความเห็นชอบจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทและที่ประชุมผู้ถือหุ้นโดยคำนึงหลักเกณฑ์ ดังนี้

3.4.1 ความเหมาะสมและสอดคล้องกับขอบเขตภาระหน้าที่ความรับผิดชอบของกรรมการแต่ละคน

3.4.2 คำตอบแทนอยู่ในระดับที่สามารถจูงใจ สามารถรักษากรรมการที่มีความรู้ ความสามารถ และมีคุณภาพในการปฏิบัติหน้าที่ให้กับองค์กรได้

3.4.3 องค์ประกอบของคำตอบแทนมีความชัดเจน โปร่งใส และง่ายต่อการเข้าใจ ทั้งรูปแบบที่เป็นตัวเงินและไม่ใช่ตัวเงิน

3.4.4 เป็นอัตราที่เทียบเคียงได้กับคำตอบแทนกรรมการในอุตสาหกรรมเดียวกันหรือใกล้เคียงกัน

บริษัทมีนโยบายให้การกำหนดโครงสร้างและอัตราคำตอบแทนกรรมการทั้งรูปแบบที่เป็นตัวเงินและไม่ใช่ตัวเงิน จะต้องได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นตามที่กฎหมายหรือข้อบังคับของบริษัทกำหนด

3.5 คณะกรรมการควรกำกับดูแลให้กรรมการทุกคนมีความรับผิดชอบในการปฏิบัติหน้าที่และจัดสรรเวลาอย่างเพียงพอ

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

3.6 คณะกรรมการควรกำกับดูแลให้มีกรอบและกลไกในการกำกับดูแลนโยบายและการดำเนินงานของบริษัทย่อยและกิจการอื่นที่บริษัทไปลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ ในระดับที่เหมาะสมกับกิจการแต่ละแห่ง รวมทั้งบริษัทย่อยและกิจการอื่นที่บริษัทไปลงทุนมีความเข้าใจถูกต้องตรงกันด้วย

แนวปฏิบัติ บริษัทได้มีการกำหนดนโยบายการลงทุนในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม โดยบริษัทจะพิจารณาลงทุนในกิจการที่มีวัตถุประสงค์ในการประกอบธุรกิจเช่นเดียวกับธุรกิจหลักของบริษัท หรือกิจการที่มีลักษณะใกล้เคียงกัน หรือลงทุนในธุรกิจที่เอื้อประโยชน์ให้กับบริษัท โดยสามารถสนับสนุนการดำเนินธุรกิจหลักของบริษัทให้มีความครบวงจรมากยิ่งขึ้น เพื่อเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันของบริษัท นอกจากนี้ บริษัทมีนโยบายที่จะกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม โดยบริษัทจะส่งกรรมการหรือผู้บริหารที่มีคุณสมบัติและประสบการณ์ที่เหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจเพื่อ

เป็นตัวแทนในการบริหารกิจการ ของบริษัทย่อยและบริษัทส่วนอื่นๆ เพื่อกำหนดนโยบายที่สำคัญและควบคุมการดำเนินธุรกิจของบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วมดังกล่าว

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

3.7 คณะกรรมการควรจัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ประจำปีของคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย และกรรมการรายบุคคล โดยผลประเมินควรถูกนำไปใช้สำหรับการพัฒนาการปฏิบัติหน้าที่ต่อไปด้วย

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

3.8 คณะกรรมการควรกำกับดูแลให้คณะกรรมการและกรรมการแต่ละคนมีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่ ลักษณะการประกอบธุรกิจ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจ ตลอดจนสนับสนุนให้กรรมการทุกคนได้รับการเสริมสร้างทักษะและความรู้สำหรับการปฏิบัติหน้าที่กรรมการอย่างสม่ำเสมอ

แนวปฏิบัติ คณะกรรมการมีนโยบายที่จะส่งเสริมให้กรรมการเข้าร่วมการสัมมนาและการอบรมตามที่หน่วยงานต่าง ๆ จัดขึ้นที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติหน้าที่ และการประกอบธุรกิจของบริษัท ทั้งนี้ บริษัทมีนโยบายในการเปิดเผยข้อมูลการฝึกอบรมต่างๆ ในรายงานประจำปี

3.9 คณะกรรมการควรดูแลให้มั่นใจว่าการดำเนินงานของคณะกรรมการเป็นไปด้วยความเรียบร้อยสามารถเข้าถึงข้อมูลที่จำเป็น และมีเลขานุการบริษัทที่มีความรู้และประสบการณ์ที่จำเป็นและเหมาะสมต่อการสนับสนุนการดำเนินงานของคณะกรรมการ

แนวปฏิบัติ คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดการประชุมไม่น้อยกว่า 6 ครั้งต่อปีและอาจมีการประชุมพิเศษเพิ่มเติมตามความจำเป็น โดยการประชุมแต่ละครั้งได้มีการกำหนดวาระในการประชุมอย่างชัดเจนและมีการส่งหนังสือนัดประชุมพร้อมรายละเอียดล่วงหน้า 7 วันก่อนวันประชุมคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทได้มีเวลาศึกษาข้อมูลอย่างเพียงพอก่อนเข้าร่วมประชุม รวมทั้งได้มีการจัดบันทึกที่รายงานการประชุมเป็นลายลักษณ์อักษร และจัดเก็บรายงานการประชุมที่ผ่านการรับรองจากคณะกรรมการบริษัทพร้อมให้คณะกรรมการบริษัทและผู้ที่เกี่ยวข้องตรวจสอบได้

หลักปฏิบัติ 4 สรรหาและพัฒนาผู้บริหารระดับสูงและการบริหารบุคลากร (Ensure Effective CEO and People Management)

4.1 คณะกรรมการควรดำเนินการให้มั่นใจว่ามีการสรรหาและพัฒนาผู้บริหารสูงสุดและผู้บริหารระดับสูงให้มีความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ และคุณลักษณะที่จำเป็นต่อการขับเคลื่อนองค์กรไปสู่เป้าหมาย

แนวปฏิบัติ บริษัทฯ ได้กำหนดคุณสมบัติอำนาจ หน้าที่ของกรรมการ และผู้บริหารระดับสูง ไว้อย่างชัดเจน เพื่อใช้เป็นหลักเกณฑ์และวิธีการในการสรรหาและแต่งตั้งบุคคล หรือเห็นชอบบุคคลที่ถูกเสนอให้เป็นผู้บริหารระดับสูง ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร/หรือผู้บริหารสูงสุดจะพิจารณากำหนดร่วมกันกับคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนซึ่งจะต้องเป็นบุคคลที่มีความรู้ ทักษะ และประสบการณ์ที่เป็นประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจ รวมทั้งจัดทำ

แผนสืบทอดตำแหน่งเพื่อเป็นการเตรียมสืบทอดตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร/หรือผู้บริหารสูงสุด และผู้บริหารระดับสูง ให้การดำเนินธุรกิจเป็นไปอย่างต่อเนื่อง

4.2 คณะกรรมการควรกำกับดูแลให้มีการกำหนดโครงสร้างค่าตอบแทนและการประเมินผลที่เหมาะสม

แนวปฏิบัติ คณะกรรมการบริษัทจะดำเนินการให้มีการกำหนดโครงสร้างค่าตอบแทนและการประเมินผลที่เหมาะสมของกรรมการ และผู้บริหารระดับสูง โดยคำนึงถึงหลักคุณธรรม สามารถอ้างอิงกับบริษัทในอุตสาหกรรมเดียวกันที่มีขนาดใกล้เคียงกัน และสอดคล้องกับลักษณะการปฏิบัติหน้าที่เพื่อเป็นเครื่องจูงใจในการทำงานเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท และผู้ถือหุ้น ตลอดจนกำหนดหลักเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ที่เหมาะสมกับขอบเขตความรับผิดชอบตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย ทั้งนี้ ค่าตอบแทนดังกล่าว คณะกรรมการสรรหาและพิจารณา ค่าตอบแทนจะทำหน้าที่พิจารณาและกลั่นกรอง ก่อนนำเสนอคณะกรรมการบริษัทต่อไป โดยพิจารณาจากผลการดำเนินงานของบริษัท และผลการปฏิบัติงาน ความสามารถ ของผู้บริหารแต่ละคน คณะกรรมการบริษัทส่งเสริม และสนับสนุนการบริหาร และพัฒนาบุคลากรทุกระดับให้มีความรู้ ทักษะ และประสบการณ์ที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติงาน โดยจัดสรรให้ได้เข้าร่วมการอบรมซึ่งจัดโดยหน่วยงานต่างๆ เพื่อพัฒนาความสามารถ และเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงาน

4.3 คณะกรรมการควรเข้าใจโครงสร้างและความสัมพันธ์ของผู้ถือหุ้นที่อาจมีผลกระทบต่อการบริหารและการดำเนินงานของกิจการ

แนวปฏิบัติ คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาและทำความเข้าใจโครงสร้างและความสัมพันธ์ของผู้ถือหุ้นที่อาจมีผลกระทบต่อการบริหารและการดำเนินงานของกิจการ และกำกับดูแลโครงสร้างและความสัมพันธ์นั้น ไม่ให้เป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ

4.4 คณะกรรมการควรติดตามดูแลการบริหารและพัฒนาบุคลากรให้มีจำนวน ความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ และแรงจูงใจที่เหมาะสม

แนวปฏิบัติ คณะกรรมการบริษัทจะคอยติดตามดูแลการบริหารงานให้มีการพัฒนาบุคลากรทั้งในเรื่อง ความรู้ ทักษะ ประสบการณ์และแรงจูงใจที่เหมาะสมอยู่เสมอ มีการกำหนดให้มีโครงสร้างผลตอบแทนที่สอดคล้อง กับความรู้ ความสามารถ และหน้าที่ความรับผิดชอบในตำแหน่งงาน และมีระบบการจ่ายค่าจ้าง ค่าตอบแทน และผลประโยชน์พนักงานอย่างเหมาะสม ให้สิทธิและสวัสดิการที่ดี เหมาะสมกับสถานะของบริษัทและเป็นไปตามกฎหมายแรงงาน แก่ผู้บริหารและพนักงานของบริษัท ดูแลรักษาสภาพแวดล้อมในการทำงานให้มีความปลอดภัยต่อชีวิต สุขอนามัย และทรัพย์สิน และจัดให้มีช่องทางการสื่อสารระหว่างพนักงานกับหัวหน้างานหรือผู้บังคับบัญชา รวมทั้งสนับสนุนกระบวนการพัฒนา และเพิ่มพูนทักษะความรู้ โดยจัดให้มีการฝึกอบรมตามตำแหน่งงานทั้งภายใน และภายนอกบริษัท ตามความจำเป็นและเหมาะสมเพื่อเป็นการพัฒนาและเสริมสร้างความรู้ความสามารถของพนักงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ

หลักปฏิบัติ 5 : ส่งเสริมนวัตกรรม และการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบ

(Nurture Innovation and Responsible Business)

5.1 คณะกรรมการควรให้ความสำคัญและสนับสนุนการสร้างนวัตกรรมที่ก่อให้เกิดมูลค่าแก่ธุรกิจควบคู่ไปกับการสร้างคุณประโยชน์ต่อลูกค้าหรือผู้ที่เกี่ยวข้อง และมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

แนวปฏิบัติ คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญกับการสร้างวัฒนธรรมองค์กรที่ส่งเสริม และสนับสนุนการ พัฒนานวัตกรรมที่ก่อให้เกิดมูลค่าเพิ่มแก่ธุรกิจ เพื่อการเติบโตอย่างยั่งยืนของบริษัทฯ ควบคู่ไปกับการสร้างประโยชน์ร่วมกันทั้งต่อบริษัทฯ ลูกค้า คู่ค้า หรือผู้ที่เกี่ยวข้อง และมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม จัดสรร และจัดการ

ทรัพยากรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล รวมถึงการบริหารจัดการ เทคโนโลยีสารสนเทศ และกำกับดูแลความเสี่ยง เพื่อให้บริษัทฯ บรรลุวัตถุประสงค์ แผนกลยุทธ์ทางธุรกิจ และเป้าหมายหลักของบริษัทฯ ได้อย่างยั่งยืน โดยกำหนดแนวปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียในแต่ละกลุ่ม

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

แนวปฏิบัติ คณะกรรมการบริษัทตระหนักถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มไม่ว่าจะเป็นผู้มีส่วนได้เสียภายในหรือผู้มีส่วนได้เสียภายนอก ทั้งนี้ เพื่อสร้างความเข้าใจอันดีและการร่วมมือกันระหว่างบริษัท และผู้มีส่วนได้เสีย อันจะเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจและสร้างความเชื่อมั่น รวมทั้งเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันของบริษัทในระยะยาว บริษัทจึงได้มีการกำหนดนโยบาย และแนวปฏิบัติดังนี้

- (1) ผู้ถือหุ้น : ปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน รักษาผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้น และไม่กระทำใดๆ อันเป็นการละเมิดหรือรอนสิทธิของผู้ถือหุ้น ตลอดจนมุ่งมั่นที่จะสร้างความพึงพอใจสูงสุดให้กับผู้ถือหุ้นโดยคำนึงถึงการเจริญเติบโตของบริษัทอย่างยั่งยืน เพื่อสร้างมูลค่าเพิ่มและให้ผลตอบแทนที่เหมาะสมอย่างต่อเนื่อง รวมทั้งยึดมั่นการดำเนินธุรกิจตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี
- (2) พนักงาน : ปฏิบัติกับพนักงานอย่างเท่าเทียมและเป็นธรรมทั้งในด้านโอกาส ผลตอบแทน สวัสดิการและการพัฒนาศักยภาพ โดยถือว่าพนักงานทุกคนเป็นทรัพยากรที่มีค่า และเป็นปัจจัยสำคัญในการผลักดันองค์กรให้ประสบความสำเร็จ โดยส่งเสริมพัฒนาให้มีความรู้ในการทำงานควบคู่ไปกับการมีคุณธรรมและจริยธรรม ดังนั้นจึงมุ่งเน้นการเสริมสร้างให้พนักงานมีวินัย สามัคคี เสียสละคุณธรรมและกตัญญู และมีความมุ่งมั่นที่จะพัฒนาองค์กรให้เป็นองค์กรแห่งการเรียนรู้เสริมสร้างวัฒนธรรมและบรรยากาศการทำงาน ส่งเสริมการทำงานเป็นทีม ส่งเสริมการพัฒนาความรู้ความสามารถของพนักงานให้มีความก้าวหน้า มีความมั่นคงในอาชีพ พร้อมให้ความมั่นใจในคุณภาพชีวิต และความปลอดภัยในการทำงาน รวมทั้งรักษาสภาพแวดล้อมการทำงาน รับฟังข้อคิดเห็น ข้อเสนอแนะจากพนักงานทุกระดับอย่างเท่าเทียมและเสมอภาคกัน
- (3) คู่ค้า - ลูกค้า : มุ่งมั่นสร้างความพึงพอใจ และความมั่นใจให้กับลูกค้าเอาใจใส่และรับผิดชอบต่อลูกค้าโดยลูกค้าจะต้องได้รับสินค้า/บริการที่ดีมีคุณภาพความปลอดภัยในระดับราคาที่เหมาะสมและเป็นไปตามมาตรฐานที่ได้กำหนดไว้รวมทั้งปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อตกลงที่มีต่อลูกค้าอย่างเคร่งครัดมีการพัฒนายกระดับมาตรฐานสินค้าและบริการให้สูงขึ้นอย่างต่อเนื่องรักษาสัมพันธ์ที่ดีและยั่งยืนกับลูกค้าอย่างจริงจังและสม่ำเสมอรวมถึงไม่นำข้อมูลของลูกค้ามาใช้เพื่อประโยชน์ของบริษัทและผู้ที่เกี่ยวข้อง
- (4) คู่ค้า - เจ้าหนี้ : คำนึงถึงความเสมอภาค เป็นธรรม ไม่เอารัดเอาเปรียบ และมีความซื่อสัตย์ในการดำเนินธุรกิจรักษาผลประโยชน์ร่วมกับคู่ค้าและเจ้าหนี้ โดยการปฏิบัติตามกฎหมายและกติกาที่กำหนดร่วมกันอย่างเคร่งครัดและมีจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจไม่เรียกไม่รับหรือจ่ายผลประโยชน์ใดๆ ที่ไม่สุจริตในการค้ากับคู่ค้า ตลอดจนการปฏิบัติตามเงื่อนไขต่างๆ อย่างเคร่งครัดและมีการปฏิบัติตามเจ้าหนี้เป็นธรรมรวมถึงการชำระคืนตามกำหนดเวลาการดูแลหลักทรัพย์ค้ำประกันและเงื่อนไขอื่นๆ ตามข้อสัญญาอย่างถูกต้องครบถ้วนและเป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีโดยจะมีการรายงานคู่ค้าและเจ้าหนี้ล่วงหน้าหากไม่สามารถปฏิบัติตามข้อผูกพันในสัญญาและร่วมกันหาแนวทางแก้ไขปัญหาดังกล่าว

- (5) คู่แข่ง : ปฏิบัติต่อคู่แข่งทำงานการค้าสอดคล้องกับหลักสากลภายใต้กรอบแห่งกฎหมายเกี่ยวกับหลักปฏิบัติการแข่งขันทางการค้าและยึดถือกติกาของการแข่งขันที่ได้อย่างเสมอภาคกันไม่กีดกันผู้อื่นในการเข้าร่วมแข่งขันทางธุรกิจ ไม่ทำลายชื่อเสียงของคู่แข่งทางการค้าด้วยการกล่าวหาให้ร้ายป้ายสีและโจมตีคู่แข่งโดยปราศจากมูลความจริงหรือมีการกระทำการใดๆ ที่ไม่เป็นธรรมต่อการแข่งขัน
- (6) ภาครัฐ : ให้ความสำคัญกับความโปร่งใสและคำนึงถึงความซื่อสัตย์สุจริตในการติดต่อทำธุรกรรมกับเจ้าหน้าที่ หรือหน่วยงานภาครัฐเพื่อหลีกเลี่ยงการดำเนินการที่อาจส่งผลกระทบต่อกระทำที่ไม่เหมาะสมและขัดแย้งต่อหลักการบริหารจัดการที่ดี รวมทั้งต่อต้านการให้สินบนต่างๆ ต่อเจ้าหน้าที่ของรัฐเพื่ออำนวยความสะดวกหรือผลประโยชน์ทางธุรกิจของบริษัท
- (7) ชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อม : ผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมการปฏิบัติงานและการตัดสินใจการดำเนินการใดๆ ของบริษัทจะต้องทำให้แน่ใจว่าผลิตภัณฑ์และการประกอบธุรกิจของบริษัททุกอย่างถูกต้องและสอดคล้องกับกฎระเบียบหรือมาตรฐานต่างๆ ตลอดจนส่งเสริมให้พนักงานมีจิตสำนึกและมีความรับผิดชอบต่อชุมชนสังคมและสิ่งแวดล้อมรวมทั้งให้มีส่วนร่วมในกิจกรรมต่างๆ กับชุมชนที่บริษัทดำเนินธุรกิจอยู่ตามสมควรทั้งนี้ผู้มีส่วนได้เสียสามารถติดต่อสื่อสารในการแสดงความคิดเห็น ข้อร้องเรียน หรือแจ้งเบาะแสการทุจริต หรือเรื่องที่ทำให้เกิดความเสียหายต่อบริษัท โดยสามารถแจ้งผ่านช่องทางที่ระบุใน “นโยบายการแจ้งเบาะแสและเรื่องร้องเรียน” โดยข้อคิดเห็น ข้อร้องเรียน หรือการแจ้งเบาะแสการทุจริต หรือเรื่องอื่นใด ทางหน่วยงานที่เกี่ยวข้องจะดำเนินการตามระเบียบของบริษัท และเสนอต่อคณะกรรมการบริหาร และคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาต่อไป

5.4 คณะกรรมการควบคุมดูแลให้ฝ่ายจัดการจัดสรรและจัดการทรัพยากรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ โดยคำนึงถึงผลกระทบและการพัฒนาทรัพยากรตลอดสาย Value Chain เพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักได้อย่างยั่งยืน

แนวปฏิบัติ คณะกรรมการบริษัทจะเป็นผู้กำหนดนโยบาย เป้าหมายการดำเนินงาน แผนธุรกิจ ตลอดจนงบประมาณของบริษัท และได้ติดตามดูแลให้ฝ่ายบริหารดำเนินการให้เป็นไปตามนโยบาย แผนงานและ งบประมาณที่กำหนดไว้ เพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท และผู้ถือหุ้นโดยรวม โดยจะมีการทบทวนแผนธุรกิจ และงบประมาณดังกล่าวอย่างสม่ำเสมอ เพื่อติดตามดูแลการจัดสรรและจัดการทรัพยากรของบริษัทให้มีประสิทธิภาพประสิทธิผล และเป็นไปอย่างยั่งยืนตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักที่กำหนดไว้

5.3 คณะกรรมการควรจัดให้มีกรอบการกำกับดูแลและการบริหารจัดการเทคโนโลยีสารสนเทศระดับองค์กรที่สอดคล้องกับความต้องการของกิจการ รวมทั้งดูแลให้มีการนำมาใช้ในการเพิ่มโอกาสทางธุรกิจและพัฒนาการดำเนินงาน การบริหารความเสี่ยง เพื่อให้กิจการสามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการ

แนวปฏิบัติ คณะกรรมการบริษัทจะคอยดูแลให้การบริหารความเสี่ยงขององค์กรครอบคลุมถึงการบริหาร และจัดการความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและจะจัดให้มีการบริหารความปลอดภัยของระบบสารสนเทศที่มีมาตรฐานความปลอดภัยที่เพียงพอเพื่อประโยชน์และประสิทธิภาพทางธุรกิจของบริษัท

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

6.1 คณะกรรมการควรกำกับดูแลให้มั่นใจว่า บริษัทมีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่จะทำให้บรรลุวัตถุประสงค์อย่างมีประสิทธิภาพ และมีการปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง

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

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

คณะกรรมการบริษัท ได้จัดให้มีกลไกการตรวจสอบและถ่วงดุลที่มีประสิทธิภาพเพียงพอในการปกป้องดูแลรักษาทรัพย์สินของบริษัทฯ อยู่เสมอ โดยกำหนดระเบียบการปฏิบัติงานเป็นลายลักษณ์อักษร กำหนดขั้นตอนของอำนาจอนุมัติ และความรับผิดชอบของผู้บริหารและพนักงานที่มีการตรวจสอบและถ่วงดุลซึ่งกันและกัน และได้จ้างผู้ตรวจสอบภายในและภายนอก ทำหน้าที่ตรวจสอบการปฏิบัติงานของทุกหน่วยงานให้เป็นไปตามระเบียบที่วางไว้ รวมทั้งประเมินประสิทธิภาพและความเพียงพอของการควบคุมภายในของหน่วยงานต่างๆ ในบริษัทฯ

6.2 คณะกรรมการต้องจัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบที่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและอิสระ

แนวปฏิบัติ คณะกรรมการบริษัทจะดำเนินการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งจะประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวนไม่น้อยกว่า 3 คน โดยมีคุณสมบัติตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย คณะกรรมการตรวจสอบจะมีหน้าที่ตามที่ได้กำหนดไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ ทั้งนี้ บริษัทมีกรรมการตรวจสอบ 1 ท่าน เป็นผู้มีความรู้และประสบการณ์ด้านบัญชีที่เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินของบริษัทได้

6.3 คณะกรรมการควรติดตามดูแลและจัดการความขัดแย้งของผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้นได้ระหว่างบริษัทกับฝ่ายจัดการ คณะกรรมการ หรือผู้ถือหุ้น รวมไปถึงการป้องกันการใช้ประโยชน์อันมิควรในสินทรัพย์ ข้อมูลและโอกาสของบริษัท และการทำธุรกรรมกับผู้ที่มีความสัมพันธ์เกี่ยวข้องกับบริษัทในลักษณะที่ไม่สมควร

แนวปฏิบัติ บริษัทกำหนดให้ผู้ที่มีส่วนได้ส่วนเสียที่เกี่ยวข้องกับรายการดังกล่าวไม่มีสิทธิในการตัดสินใจเกี่ยวกับรายการนั้นๆ โดยบริษัทได้จัดทำนโยบายซึ่งกำหนดหลักเกณฑ์เกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกันและความขัดแย้งทางผลประโยชน์ตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนและตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนด เพื่อเป็นคู่มือในการปฏิบัติเมื่อมีการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันและความขัดแย้งทางผลประโยชน์ นอกจากนี้บริษัทจะจัดให้มีการสอบทานการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน โดยส่วนงานตรวจสอบภายในจะต้องรายงานต่อคณะกรรมการ ตรวจสอบและกำหนดมาตรการควบคุมตรวจสอบ ดูแลให้มีการสุ่มสอบทานการทำรายการว่าเป็นไปโดยถูกต้อง ตรงตามสัญญา หรือนโยบายหรือเงื่อนไขที่กำหนดไว้ บริษัทมีนโยบายเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ หรือรายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการระหว่างกัน ตามหลักเกณฑ์มาตรฐานการบัญชี และตามหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนและตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนด โดยเปิดเผยไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีและแบบแสดงรายการข้อมูลรายงานประจำปี (56-1 One-Report)

6.4 คณะกรรมการควรกำกับดูแลให้มีการจัดทำนโยบายและแนวปฏิบัติด้านการต่อต้านคอร์รัปชันที่ชัดเจนและสื่อสารในทุกระดับขององค์กรและต่อคนนอกเพื่อให้เกิดการนำไปปฏิบัติได้จริง

แนวปฏิบัติ คณะกรรมการบริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน โดยกำหนดเป็นนโยบายที่ชัดเจน และ สื่อสารให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบและยึดถือปฏิบัติตาม ซึ่งครอบคลุมมาตรการในการแจ้งเบาะแส หรือข้อร้องเรียนเกี่ยวกับการกระทำผิดกฎหมาย จริยธรรมและจรรยาบรรณธุรกิจ หรือพฤติกรรมที่อาจส่งถึงการทุจริตคอร์รัปชันของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานในองค์กร โดยส่งมายังช่องทางการรับเรื่องตามที่ บริษัทฯ กำหนด ทั้งนี้ ข้อมูลการร้องเรียน และเบาะแสที่แจ้งมายังบริษัทฯ จะถูกเก็บไว้เป็นความลับ ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบจะสั่งการให้ตรวจสอบข้อมูล และหาแนวทางแก้ไข (หากมี) และรายงานต่อ คณะกรรมการบริษัทต่อไป

6.5 คณะกรรมการควรดูแลให้กิจการมีกลไกในการรับเรื่องร้องเรียนและการดำเนินการกรณีมีการชี้เบาะแส

แนวปฏิบัติ บริษัทฯ มีช่องทางการสื่อสารให้ผู้มีส่วนได้เสียสามารถแจ้งเบาะแส ข้อเสนอนแนะ หรือข้อร้องเรียนกรณีเกี่ยวกับการทุจริต และมีแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการมอบหรือรับของกำนัล ทริพส์สินหรือประโยชน์อื่นใด การเลี้ยงรับรอง หรือค่าใช้จ่ายที่เกินขอบเขตจำกัด ซึ่งไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ของบริษัท และแนวทางปฏิบัติด้านการจัดซื้อจัดจ้าง การให้เงินบริจาคที่ต้องดำเนินไปอย่างโปร่งใส เป็นธรรม ภายใต้กฎระเบียบ และขั้นตอนปฏิบัติของบริษัท โดยมี การจัดทำนโยบายการแจ้งเบาะแสดการกระทำผิด ซึ่งได้กำหนดกลไกในการรับเรื่องร้องเรียน การดำเนินการกรณีมีการชี้เบาะแส และการคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแส หรือผู้ร้องเรียนโดยจะไม่กระทำการใดอันที่ไม่เป็นธรรมต่อผู้แจ้งเบาะแส หรือผู้ร้องเรียน และไม่เปิดเผยชื่อ ชื่อสกุล ที่อยู่ และข้อมูลอื่นใดที่สามารถระบุตัวผู้แจ้งเบาะแส หรือผู้ร้องเรียนได้

หลักปฏิบัติ 7 : รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงิน และการเปิดเผยข้อมูล (Ensure Disclosure and Financial Integrity)

7.1 คณะกรรมการมีความรับผิดชอบในการดูแลให้ระบบการจัดทำรายงานทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูลสำคัญต่างๆ ถูกต้อง เพียงพอ ทันเวลา เป็นไปตามกฎเกณฑ์ มาตรฐาน และแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง

แนวปฏิบัติ คณะกรรมการบริษัทรับผิดชอบดูแลให้ระบบการจัดทำรายงานทางการเงิน และการเปิดเผยข้อมูลสำคัญต่างๆ ถูกต้อง เพียงพอ ทันเวลา เป็นไปตามกฎเกณฑ์ มาตรฐาน และแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง รวมถึง ติดตามดูแลความเพียงพอของสภาพคล่องทางการเงิน และความสามารถในการชำระหนี้ รวมถึงแผนการแก้ไขปัญหา ในกรณีหากประสบปัญหาทางการเงิน หรือมีแนวโน้มจะประสบปัญหา โดยคำนึงถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย บริษัทฯ ได้จัดให้มีเจ้าหน้าที่ฝ่ายนักลงทุนสัมพันธ์ (Investor Relations) เพื่อทำหน้าที่สื่อสาร และประชาสัมพันธ์กับนักลงทุน ผู้ถือหุ้น นักวิเคราะห์หลักทรัพย์ และผู้ที่เกี่ยวข้องอย่างเหมาะสม เท่าเทียม และทันเวลา โดยบริษัทฯ จะจัดให้มีการประชุมเพื่อวิเคราะห์ผลการดำเนินงานเป็นประจำ รวมทั้งจะเผยแพร่ข้อมูลของบริษัทฯ ข้อมูลทางการเงิน และข้อมูลอื่นๆ ของบริษัทฯ อย่างสม่ำเสมอ ตามเกณฑ์ที่กำหนดต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หน่วยงาน ที่เกี่ยวข้อง และเว็บไซต์ของบริษัทฯ ตลอดจนส่งเสริมให้มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการเผยแพร่ข้อมูล

7.2 คณะกรรมการควรติดตามดูแลความเพียงพอของสภาพคล่องทางการเงินและความสามารถในการชำระหนี้

แนวปฏิบัติ คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีการรายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน ซึ่งแสดงควบคู่กับรายงานของผู้สอบบัญชี การวิเคราะห์ของฝ่ายบริหาร ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญ ในรายงานประจำปี และแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี อย่างถูกต้องครบถ้วน ทันเวลา และเป็นไปตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย นอกจากนี้ ในการอนุมัติการทำรายการใดๆ หรือการเสนอความเห็นให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นอนุมัติ คณะกรรมการจะมีการประเมินปัจจัยความเสี่ยง

ทั้งที่มาจากภายนอกและภายในเพื่อให้มั่นใจว่าการทำรายการดังกล่าวจะไม่กระทบต่อความต่อเนื่องในการดำเนินงานกิจการ สภาพคล่องทางการเงิน หรือความสามารถในการชำระหนี้

7.3 ในภาวะที่กิจการประสบปัญหาทางการเงินหรือมีแนวโน้มจะประสบปัญหาคณะกรรมการควรมั่นใจได้ว่า กิจการมีแผนในการแก้ไขปัญหาหรือมีกลไกอื่นที่จะสามารถแก้ไขปัญหาทางการเงินได้ ทั้งนี้ ภายใต้งานคำนึงถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสีย

แนวปฏิบัติ คณะกรรมการให้ความสำคัญในการบริหารจัดการการแก้ไขปัญหาทางการเงินโดยคำนึงถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย โดยในกรณีที่กิจการมีแนวโน้มที่จะไม่สามารถชำระหนี้หรือมีปัญหาทางการเงิน คณะกรรมการบริษัทจะดูแลอย่างใกล้ชิดให้กิจการประกอบธุรกิจด้วยความระมัดระวังเป็นพิเศษ และดำเนินการติดตามการแก้ไขปัญหาโดยให้ฝ่ายบริหารรายงานสถานะอย่างสม่ำเสมอเพื่อให้มั่นใจว่าการพิจารณาตัดสินใจใดๆ ในการแก้ไขปัญหาทางการเงินของบริษัทไม่ว่าจะด้วยวิธีการใดจะต้องเป็นไปอย่างสมเหตุสมผล โดยกำหนดแผนการแก้ไขปัญหาทางการเงินที่คำนึงถึงความเป็นธรรมต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย รวมถึงการติดตามให้บริษัท ปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลให้ผู้ถือหุ้นรับทราบอย่างครบถ้วน

7.4 คณะกรรมการควรพิจารณาจัดทำรายงานความยั่งยืนตามความเหมาะสม

แนวปฏิบัติ บริษัทจะมีการเปิดเผยข้อมูลการปฏิบัติตามกฎหมาย การปฏิบัติตามจรรยาบรรณ นโยบายต่อต้านการทุจริต คอร์รัปชัน การปฏิบัติต่อพนักงานและผู้มีส่วนได้เสีย ซึ่งรวมถึงการปฏิบัติอย่างเป็นธรรม และการเคารพสิทธิมนุษยชน รวมทั้งความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลรายงานประจำปี (56-1 One-Report) โดยจะคำนึงถึงกรอบการรายงานที่ได้รับการยอมรับในประเทศหรือในระดับสากล และข้อมูลที่เปิดเผยจะเป็นเรื่องที่สำคัญและสะท้อนการปฏิบัติที่จะนำไปสู่การสร้างคุณค่าแก่กิจการอย่างยั่งยืน

7.5 คณะกรรมการควรกำกับดูแลให้ฝ่ายจัดการจัดให้มีหน่วยงานหรือผู้รับผิดชอบงานนักลงทุนสัมพันธ์ที่ทำหน้าที่ในการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียอื่น เช่น นักลงทุน นักวิเคราะห์ ให้เป็นไปอย่างเหมาะสม เท่าเทียมกัน และทันเวลา

แนวปฏิบัติ บริษัทจัดให้มีการกำหนดผู้รับผิดชอบการให้ข้อมูลกับบุคคลภายนอก โดยเป็นผู้ที่มีความเหมาะสมกับการปฏิบัติหน้าที่ เข้าใจธุรกิจของบริษัท รวมทั้งวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลักค่านิยมและสามารถสื่อสารกับตลาดทุนได้เป็นอย่างดี

7.6 คณะกรรมการควรส่งเสริมให้มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการเผยแพร่ข้อมูล

แนวปฏิบัติ นอกจากการเผยแพร่ข้อมูลตามเกณฑ์ที่กำหนดและผ่านช่องทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย บริษัทจะมีการเปิดเผยข้อมูลทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษผ่านช่องทางเว็บไซต์ของบริษัท โดยมีการนำเสนอข้อมูลให้เป็นปัจจุบันอยู่เสมอ

หลักปฏิบัติ 8 สนับสนุนการมีส่วนร่วมและการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น

(Ensure Engagement and Communication with Shareholders)

8.1 คณะกรรมการควรดูแลให้มั่นใจว่า ผู้ถือหุ้นมีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องสำคัญของบริษัท

แนวปฏิบัติ คณะกรรมการบริษัท ตระหนักและให้ความสำคัญต่อสิทธิขั้นพื้นฐานต่างๆ ของผู้ถือหุ้น ทั้งในฐานะของนักลงทุนในหลักทรัพย์และเจ้าของบริษัท เช่น สิทธิในการซื้อ ขาย หรือโอนหุ้น สิทธิในการได้รับส่วนแบ่งผลกำไรของบริษัท สิทธิในการได้รับข้อมูลข่าวสารอย่างถูกต้อง ครบถ้วน เพียงพอ ทันเวลา และเท่าเทียมกัน สิทธิในการเข้าร่วมประชุมเพื่อใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อแต่งตั้งหรือถอดถอน กรรมการ แต่งตั้งผู้สอบบัญชี การอนุมัติธุรกรรมที่สำคัญและมีผลต่อทิศทางในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ หรือมีผลกระทบต่อบริษัท เช่น การจัดสรรเงินปัน

ผล การกำหนดหรือการแก้ไขข้อบังคับและหนังสือบริคณห์สนธิ การลดทุนหรือเพิ่มทุน และการอนุมัติรายการพิเศษ เป็นต้น โดยกำหนดให้ผู้ถือหุ้นทุกรายมีสิทธิออกเสียงตามจำนวนหุ้นที่ถืออยู่ และแต่ละหุ้นมีสิทธิออกเสียงหนึ่งเสียง

คณะกรรมการบริษัทจะไม่กระทำการใดๆ อันเป็นการละเมิด หรือฉีกรอนสิทธิของผู้ถือหุ้น โดยจะกำกับดูแลให้ผู้ถือหุ้นมีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องสำคัญของบริษัท โดยจะจัดส่งหนังสือเชิญประชุม พร้อมเอกสารที่เกี่ยวข้อง และเผยแพร่บนเว็บไซต์ของบริษัทฯ ล่วงหน้าก่อนวันประชุมตามระยะเวลาที่กฎหมายหรือกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องกำหนด เพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้มีเวลาในการศึกษาข้อมูลล่วงหน้าก่อนวันประชุม อีกทั้ง ดูแลให้การดำเนินการในวันประชุม ผู้ถือหุ้นเป็นไปด้วยความเรียบร้อย โปร่งใส มีประสิทธิภาพ และเอื้อให้ผู้ถือหุ้นสามารถใช้สิทธิของตน ตลอดจนดูแลให้การเปิดเผยมติที่ประชุม และการจัดทำรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปอย่างถูกต้อง และครบถ้วน ตามกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกำหนด

8.2 คณะกรรมการควรดูแลให้การดำเนินการในวันประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปด้วยความเรียบร้อย โปร่งใส มีประสิทธิภาพ และเอื้อให้ผู้ถือหุ้นสามารถใช้สิทธิของตน

แนวปฏิบัติ บริษัทให้ความสำคัญต่อสิทธิของผู้ถือหุ้น โดยไม่กระทำการใดๆ อันเป็นการละเมิดหรือฉีกรอนสิทธิของผู้ถือหุ้น โดยคณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้การดำเนินการในวันประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปตามกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องอย่างครบถ้วนและเหมาะสม โดยดำเนินการในเรื่องต่างๆ ที่เป็นการส่งเสริมและอำนวยความสะดวกในการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้น ดังนี้

8.2.1 บริษัทจะมีการจัดส่งหนังสือนัดประชุมให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้าก่อนวันประชุมอย่างน้อย 7 วัน โดยจะระบุวัน เวลา สถานที่ และวาระการประชุม ตลอดจนข้อมูลประกอบที่เกี่ยวข้องกับ เรื่องที่ต้องตัดสินใจที่ประชุมอย่างครบถ้วน ในกรณีที่ผู้ถือหุ้นไม่สามารถเข้าร่วมประชุมได้

8.2.2 บริษัทจะเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถมอบฉันทะให้กรรมการอิสระหรือบุคคลใดๆ เข้าร่วมประชุมแทนตนได้ โดยใช้หนังสือมอบฉันทะแบบหนึ่งแบบใดที่บริษัทได้จัดส่งไปพร้อมหนังสือนัดประชุมเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นได้ซักถาม แสดงความคิดเห็นและข้อเสนอแนะต่างๆ ได้อย่างเต็มที่และอิสระ เมื่อการประชุมแล้วเสร็จ

8.2.3 บริษัทจะอำนวยความสะดวกแก่ผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกันในการเข้าร่วมประชุม ทั้งใน เรื่องสถานที่ และเวลาที่เหมาะสม

8.2.4 ในการประชุมผู้ถือหุ้น จะดำเนินการประชุมตามกฎหมายและข้อบังคับของบริษัท โดยจะพิจารณา และลงคะแนนเรียงตามลำดับวาระที่กำหนดไว้ ไม่เปลี่ยนแปลงข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญ หรือเพิ่มวาระการประชุมโดยไม่จำเป็น และเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นมีสิทธิเท่าเทียมกันในการสอบถาม แสดงความคิดเห็น และข้อเสนอแนะต่างๆ

8.2.5 คณะกรรมการบริษัทฯ จะกำกับดูแลและกลั่นกรองการเปิดเผยมติที่ประชุมและการจัดทำรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นให้เป็นไปอย่างถูกต้องและครบถ้วนตามตามกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องอย่างครบถ้วนและเหมาะสมเพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถตรวจสอบได้

8.2.6 บริษัทจะเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อย สามารถเสนอชื่อบุคคลเพื่อพิจารณาเลือกตั้งเป็นกรรมการหรือเสนอวาระการประชุมเพิ่มเติมได้ก่อนการประชุมผู้ถือหุ้น โดยจะกำหนดเป็นหลักเกณฑ์ที่ชัดเจน และเปิดเผยหลักเกณฑ์ดังกล่าวให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้า และจะแจ้งเหตุผลที่ไม่นำข้อเสนอวาระการประชุมของผู้ถือหุ้นบรรจุเป็นวาระการประชุมของบริษัทต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นในครั้งนั้นๆ

8.3 คณะกรรมการควรดูแลให้การเปิดเผยมติที่ประชุมและการจัดทำรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปอย่างถูกต้องและครบถ้วน

แนวปฏิบัติ บริษัทจะกำหนดแนวทางปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีการดำเนินการเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้องและโปร่งใส บริษัทจะมีการเปิดเผยมติที่ประชุม ผลการลงคะแนนเสียงภายในวันทำการถัดไปผ่านระบบของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และบนเว็บไซต์ของบริษัท พร้อมทั้งจัดส่งสำเนารายงาน การประชุมผู้ถือหุ้นให้ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยภายใน 14 วันนับจากวันประชุมผู้ถือหุ้น

6.2 การปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีในเรื่องอื่นๆ

● จรรยาบรรณธุรกิจ

คณะกรรมการบริษัทยึดมั่นการดำเนินธุรกิจที่ถูกต้องและเป็นธรรม โดยมีนโยบายที่จะกำหนดจรรยาบรรณธุรกิจ (Code of Conduct) เป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อให้นำมาใช้และเผยแพร่ให้แก่พนักงานเป็นแนวทางการปฏิบัติ เพื่อแสดงเจตนารมณ์ในการที่จะดำเนินธุรกิจอย่างโปร่งใส มีคุณธรรม มีความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสีย กำกับถึงสังคม และสิ่งแวดล้อม โดยผ่านการอบรมและการสื่อสารภายในองค์กรในรูปแบบต่างๆ โดยที่จรรยาบรรณดังกล่าวจะสะท้อนให้เห็นถึงค่านิยม และแนวทางปฏิบัติงาน ที่พนักงานทุกคนพึงปฏิบัติตน และปฏิบัติงานตามกรอบจรรยาบรรณที่กำหนดไว้ในด้านต่างๆ ได้แก่ การเคารพและปฏิบัติตามกฎหมาย การมีส่วนร่วมได้เสียและความขัดแย้งทางผลประโยชน์ การใช้ข้อมูลภายในและการรักษาข้อมูลอันเป็นความลับ ระบบการควบคุมและการตรวจสอบภายใน การรับและการให้ของขวัญ ทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใด ทรัพย์สินทางปัญญา เทคโนโลยีสารสนเทศ และการสื่อสาร สิทธิและความเป็นกลางทางการเมือง การปฏิบัติต่อพนักงาน และความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสีย และช่องทางการร้องเรียนการพบเห็นผู้กระทำความผิดจรรยาบรรณธุรกิจ โดยบริษัทได้มีการประกาศและแจ้งให้พนักงานทุกคนรับทราบและยึดปฏิบัติอย่างเคร่งครัด รวมถึงให้มีการปฏิบัติตามแนวทางดังกล่าว (สามารถดูข้อมูลเพิ่มเติมได้ที่ www.apcs.co.th) โดยในปี 2565 ไม่มีผู้ร้องเรียนเกี่ยวกับกระทำความผิดจรรยาบรรณทางธุรกิจของบริษัท ต่อคณะกรรมการตรวจสอบ

6.3 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญของนโยบาย แนวปฏิบัติ และระบบการกำกับดูแลกิจการในรอบปี

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

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

ในปี 2565 คณะกรรมการบริษัท โดยการเสนอแนะจากคณะกรรมการสรรหา คำตอบแทน ได้ให้ไปพิจารณาทบทวนการนำหลักปฏิบัติ 8 ประการ ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี สำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560 (CG Code) ตามข้อเสนอแนะของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์มาปรับใช้ให้เหมาะสมกับธุรกิจของบริษัท โดยได้พิจารณาและตระหนักถึงบทบาทหน้าที่ในฐานะผู้นำขององค์กร ซึ่งคณะกรรมการบริษัททุกคนได้พิจารณาหลักปฏิบัติดังกล่าวโดยละเอียดรอบคอบและเข้าใจถึงประโยชน์และความสำคัญของการนำหลักปฏิบัติตาม CG Code เพื่อนำไปใช้สร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืนเป็นอย่างดี สำหรับหลักเกณฑ์ในเรื่องใดที่ยังไม่ได้มีการกำหนดเป็นนโยบายหรือยังไม่ได้นำมาปฏิบัติ

จาก CG Code โดยฝ่ายจัดการจะรายงานให้คณะกรรมการสรรหา คำตอบแทน รวมทั้งคณะกรรมการบริษัททราบเพื่อพิจารณาทบทวนเป็นประจำอย่างน้อยปีละ 1 ครั้งตามที่เห็นเหมาะสม

และพิจารณาบททวนการปฏิบัติตาม CG Code ของคณะกรรมการบริษัทและมาตรการทดแทนสำหรับแนวปฏิบัติที่ยังไม่สอดคล้องกับ CG Code ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีรายงานประจำปี แบบ 56-1One Report ต่อไป ตามหลักปฏิบัติตาม CG Code ที่ประกอบด้วย
8 หมวดหลักต่อไปนี้

- หลักปฏิบัติ 1 ตระหนักถึงบทบาทและความรับผิดชอบของคณะกรรมการในฐานะผู้นำองค์กรที่สร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน (Establish Clear Roles and Responsibilities of the Board)
- หลักปฏิบัติ 2 กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการที่เป็นไป เพื่อความยั่งยืน (Define Objectives and Central Ideas)
- หลักปฏิบัติ 3 เสริมสร้างคณะกรรมการที่มี ประสิทธิภาพ (Strengthen Board Effectiveness)
- หลักปฏิบัติ 4 สรรหาและพัฒนาผู้บริหารระดับสูงและการบริหารบุคลากร (CEO and People Management)
- หลักปฏิบัติ 5 ส่งเสริมนวัตกรรมและการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบ (Nurture Innovation and Responsible Operations)
- หลักปฏิบัติ 6 ดูแลให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสม (Strengthen Effective Risk Management and Internal Control)
- หลักปฏิบัติ 7 รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูล (Ensure Disclosure and Financial Integrity)
- หลักปฏิบัติ 8 สนับสนุนการมีส่วนร่วมและการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น (Ensure Engagement and Communication with Shareholders)

บริษัทเริ่มนำหลักการ CG Code มาปรับใช้ให้เข้ากับบริบท ทางธุรกิจของบริษัทตั้งแต่ปี 2555 ควบคู่กับหลักการ CG Principles 2549 อย่างไรก็ตามสำหรับหลักปฏิบัติที่ยังไม่เหมาะสมสำหรับการดำเนินธุรกิจของบริษัทนั้น คณะกรรมการ บริษัท ได้มีการพิจารณากำหนดมาตรการทดแทนที่เหมาะสมและได้บันทึกไว้เป็นส่วนหนึ่งของมติคณะกรรมการเพื่อให้มีการพิจารณาบททวนเป็นประจำทุกปี 2565 มี เรื่องที่บริษัทยังไม่ได้ปฏิบัติ ดังต่อไปนี้

1. คณะกรรมการควรกำหนดให้กรรมการอิสระมีวาระการดำรงตำแหน่งต่อเนื่องไม่เกิน 9 ปีนับจากวันที่ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระครั้งแรก ในกรณีที่แต่งตั้งกรรมการอิสระนั้นให้ดำรงตำแหน่งต่อไป คณะกรรมการควรพิจารณาอย่างสมเหตุสมผลถึงความจำเป็นดังกล่าว

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

2. กำหนดจำนวนวาระที่จะดำรงตำแหน่งติดต่อกันได้นานที่สุดของกรรมการ เช่น ไม่เกิน 3 วาระติดต่อกัน และกำหนดจำนวนวาระที่จะดำรงตำแหน่งติดต่อกันได้นานที่สุดของกรรมการชุดย่อย ปัจจุบันคณะกรรมการมีการพิจารณาการดำรงตำแหน่งของคณะกรรมการและคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ ตามวาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการแต่ละคนและคุณสมบัติของ

กรรมการแต่ละคนรวมถึงพิจารณาความหลากหลาย ความรู้ความชำนาญเฉพาะด้านที่จำเป็นต้องมีในคณะกรรมการเป็นข้อมูลประกอบการพิจารณาสรรหากรรมการ

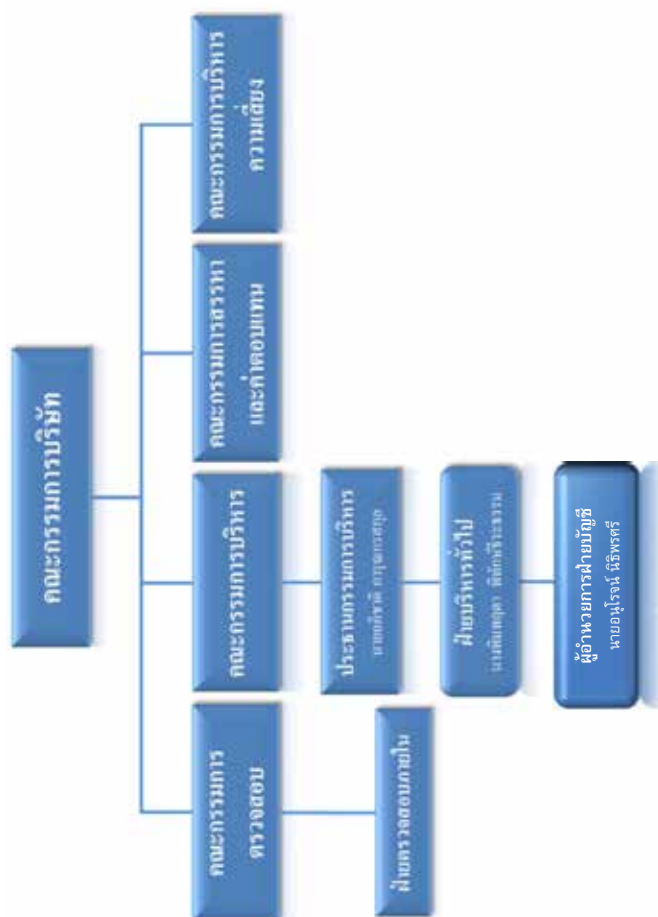
อย่างไรก็ตามบริษัทจะมีการพิจารณาการเข้าเป็นกรรมการในคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ เป็นประจำทุกปี โดยพิจารณาจากทั้งคุณสมบัติและความเหมาะสมตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ ทั้งนี้ เรื่องที่บริษัทยังไม่ได้ปฏิบัติส่วนใหญ่เป็นเรื่องเกี่ยวกับโครงสร้างของคณะกรรมการ ซึ่ง ฝ่ายจัดการจะเสนอเรื่องดังกล่าวต่อที่ประชุมคณะกรรมการสรรหาคำตอบแทน เพื่อพิจารณาทบทวน เป็นประจำทุกปีเนื่องจากคณะกรรมการบริษัทได้เล็งเห็นถึงความสำคัญของการกำกับดูแลกิจการจึงได้กำหนดแนวทางที่ชัดเจนในการให้อิสระแก่ฝ่ายจัดการในการริเริ่มและดำเนินการปรับปรุงเรื่องการกำกับดูแลกิจการของบริษัทอย่างต่อเนื่องภายใต้คำแนะนำของคณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการสรรหา คำตอบแทน และคณะกรรมการตรวจสอบ โดยในปี 2565 บริษัทได้รับการประเมินเรื่องการกำกับดูแลกิจการต่างๆ ดังนี้ ได้รับผลการสำรวจ CGR ประจำปี 2564 โดย IOD อยู่ในกลุ่มระดับ “ดีมาก” (คะแนนเฉลี่ยโดยรวมร้อยละ 80) และได้รับการประเมินคุณภาพการจัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 (AGM Checklist) โดยสมาคมส่งเสริมผู้ลงทุนไทย 100 คะแนน นอกจากนี้ในปี 2565 บริษัทได้ดำเนินการที่สำคัญเกี่ยวกับการทบทวนนโยบาย แนวปฏิบัติ และระบบการกำกับดูแลกิจการ หรือกฎบัตรคณะกรรมการและคณะกรรมการชุดย่อย เพื่อให้บริษัทมีระบบการกำกับดูแลกิจการอย่างต่อเนื่อง และเพิ่มประสิทธิภาพการกำกับดูแลและแสดงให้เห็นว่ามีการยกระดับมาตรฐานการกำกับดูแลกิจการของบริษัท ที่สอดคล้องกับ CG Code ปี 2560 ดังนี้

- 1) ทบทวนกฎบัตรและแบบประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการและคณะกรรมการชุดย่อย
- 2) กำหนดนโยบายการเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัท
- 3) ทบทวนนโยบายกำหนดจำนวนบริษัทจดทะเบียนที่กรรมการสามารถไปดำรงตำแหน่งได้
- 4) กำหนดนโยบายการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล
- 5) ทบทวนแบบประเมินการปฏิบัติงานของคณะกรรมการ คณะกรรมการ และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร/หรือผู้บริหารสูงสุด
- 6) ทบทวนนโยบายการเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นรายย่อยเสนอวาระการประชุมและเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้ารับการเลือกตั้งเป็นกรรมการล่วงหน้าก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น

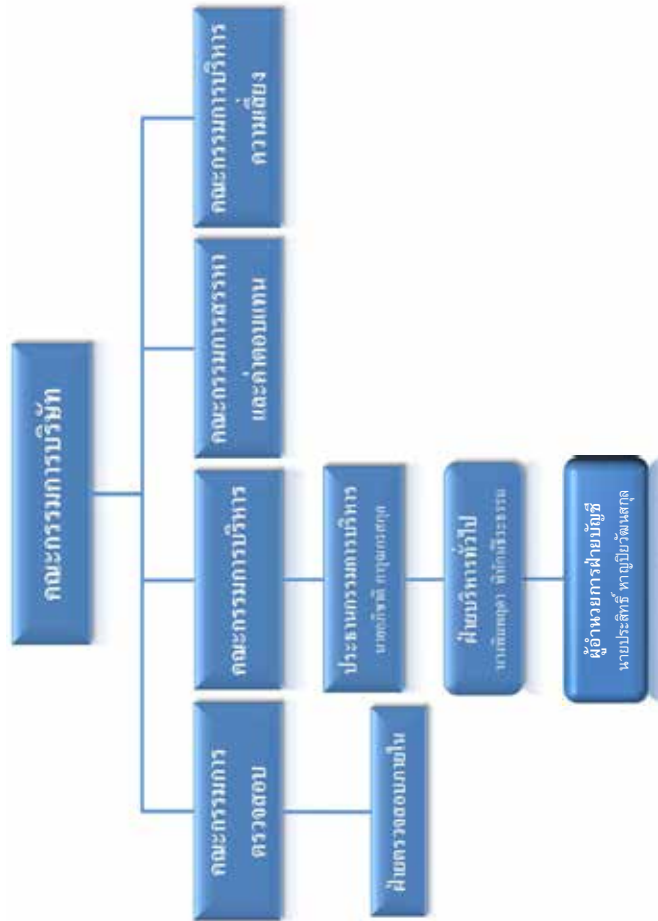
7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลที่เกี่ยวข้องเกี่ยวกับคณะกรรมการ ผู้บริหาร พนักงานและอื่นๆ

7.1. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565



ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2566 เป็นต้นไป



1. คณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 7/2565 เมื่อวันที่ 17 ธันวาคม 2565 แต่งตั้งนางพินพุดา พัทธเกียรติธรรม เป็นกรรมการผู้จัดการ
2. คณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 10/2565 เมื่อวันที่ 2 ธันวาคม 2565 มีมติแต่งตั้งนางประสิทธิ์ หาญปรีพัฒน์สกุล ตำแหน่งผู้อำนวยการฝ่ายบริหารทั่วไป แทน นายอนุโรจน์ นิตธิพรศรี ที่ลาออกเมื่อวันที่ 31 ธันวาคม 2565

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

7.2. ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการ

7.2.1. องค์ประกอบของคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติสอดคล้อง กับกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท มีความรู้ความสามารถเป็นที่ ยอมรับ และเป็นผู้มีบทบาทสำคัญในการกำหนดนโยบาย วิสัยทัศน์ และพันธกิจของบริษัท โดยร่วมกับผู้บริหารระดับสูงในการกำหนด วัตถุประสงค์และวางแผนการดำเนินงานทั้งระยะสั้นและระยะยาว (Corporate Objective and Long Term Goal) ตลอดจนกำหนด นโยบายการเงิน การบริหารความเสี่ยงผ่านคณะกรรมการความเสี่ยง และคณะกรรมการตรวจสอบ และภาพรวมขององค์กร รวมทั้งการ ทบทวนนโยบายและแผนงานสำคัญของบริษัทเป็นประจำทุกปี และกำกับดูแลตรวจสอบและประเมินผลการดำเนินงานของบริษัท และผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารระดับสูงให้เป็นไปตามแผนที่ วางไว้อย่างเป็นอิสระ

ตามที่ข้อบังคับของบริษัท ข้อ 15 กำหนดให้บริษัทมีคณะกรรมการ ของบริษัทไม่น้อยกว่า 5 คน และกรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของ จำนวนกรรมการทั้งหมดต้องมีถิ่นที่อยู่ในราชอาณาจักรนั้น ปัจจุบันบริษัทมีกรรมการจำนวน 7 คน ซึ่งสอดคล้องกับข้อบังคับ ของบริษัท ประกอบด้วยกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารจำนวน 3 คน และกรรมการที่มาจากฝ่ายบริหารจำนวน 4 คน คือ ประธานกรรมการบริหาร กรรมการผู้จัดการ และกรรมการบริหาร ซึ่งกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารกว่ากึ่งหนึ่งมีความรู้และประสบการณ์การทำงานที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจหลักของบริษัท ดังรายชื่อ ต่อไปนี้

คณะกรรมการบริษัท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 คณะกรรมการบริษัท มีจำนวน 7 ท่าน ประกอบด้วย

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1.	นายณรงค์ วรงค์เกรียงไกร ¹	ประธานกรรมการ / กรรมการอิสระ
2.	นางรัตนา อานุภานันท์ ²	รองประธานกรรมการ/กรรมการอิสระ
3.	พล.ตร.ศ.นพ.เกรียงชัย ประสงค์สุกาญจน์	กรรมการ / กรรมการอิสระ
4.	นายอภิชาติ การุณกรสกุล	กรรมการผู้มีอำนาจ / ประธานกรรมการบริหาร
5.	นางพิมพ์ฤดา พิทักษ์ธีระธรรม ³	กรรมการผู้มีอำนาจ / กรรมการผู้จัดการ
6.	นายสุริยล อุดชาชน	กรรมการ
7.	นายประสิทธิ์ หาญปิยวัฒนสกุล ⁴	กรรมการผู้มีอำนาจ

ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2566 นายประสิทธิ์ หาญปิยวัฒนสกุล เป็นเลขานุการแทน นายอนุโรจน์ นิธิพรศรี

1 นายณรงค์ วรงค์เกรียงไกร เมื่อวันที่ 14 กันยายน 2565 เข้ารับการแต่งตั้งเป็นประธานกรรมการบริษัท แทน ศ.นพ.อุดมศิลป์ ศรีแสงนาม ซึ่ง ลาออกจากตำแหน่งเมื่อวันที่ 13 กันยายน 2565

2 นางรัตนา อานุภานันท์ เมื่อวันที่ 14 กันยายน 2565 รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัท แทน ศ.นพ.อุดมศิลป์ ศรีแสงนาม ซึ่งลาออกจากตำแหน่งเมื่อวันที่ 13 กันยายน 2565

3 นางพิมพ์ฤดา พิทักษ์ธีระธรรม เมื่อวันที่ 17 มิถุนายน 2565 รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัท แทน นายธีรศักดิ์ แสงสนิท ซึ่งลาออกจากตำแหน่งเมื่อวันที่ 15 มิถุนายน 2565

4 นายประสิทธิ์ หาญปิยวัฒนสกุล เมื่อวันที่ 15 มีนาคม 2565 รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัท แทน นายชัยโรจน์ เวทน์อุมาผ ซึ่งลาออกจากตำแหน่งเมื่อวันที่ 15 มีนาคม 2565

คณะกรรมการบริษัททั้ง 7 คน ไม่มีคุณสมบัติต้องห้าม ดังนี้

1. ไม่มีประวัติการกระทำความผิดอาญาในความผิดเกี่ยวกับทรัพย์สินซึ่งได้กระทำโดยทุจริต
2. ไม่มีประวัติการทำรายงานที่อาจเกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทในรอบปีที่ผ่านมารายละเอียดปรากฏตามประวัติคณะกรรมการบริษัทในเอกสาร แนบ 1 ซึ่งเผยแพร่บนเว็บไซต์ของบริษัท

กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท

นายอภิชาติ การุณกรสกุล นายประสิทธิ์ หาญปิยวัฒนสกุล นางพิมพ์ฤดา พิทักษ์ธีระธรรม กรรมการสองในสามคนนี้ลงลายมือชื่อร่วมกันและประทับตราสำคัญของบริษัท

กรรมการอิสระของบริษัท

บริษัทมีกรรมการที่มีคุณสมบัติเป็นกรรมการอิสระครบถ้วนตามนิยาม ของบริษัท ซึ่งมีความเข้มงวดกว่าหลักเกณฑ์คุณสมบัติกรรมการอิสระ ตามประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน จำนวน 3 คน เท่ากับ เกณฑ์ของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์เป็นผู้ซึ่งไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจหรือการให้บริการทางวิชาชีพที่มี มูลค่าเกินกว่าที่กำหนดตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ว่าด้วยการขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ และไม่มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท ซึ่งมีหน้าที่ตรวจสอบการ ทำงานของฝ่ายจัดการ แสดงความคิดเห็น สนับสนุนนโยบายที่ เป็นประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้น หรือคัดค้านการตัดสินใจที่ไม่เป็นธรรม หรือไม่โปร่งใสของบริษัทซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นของบริษัท และผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่างๆ รวมทั้งกำกับดูแลให้ บริษัทกำหนดและเปิดเผยนโยบายด้านการทำการค้าที่เกี่ยวข้อง กัน เพื่อให้มั่นใจได้ว่าบริษัทและผู้ถือหุ้นจะได้รับประโยชน์สูงสุด ดังรายชื่อต่อไปนี้

1. นายณรงค์ วงศ์เกรียงไกร
2. พล.ตร.ศ.นพ. เกรียงชัย ประสงค์สุกาญจน์
3. นางรัตนา อานุภาสนันท์

โดยคณะกรรมการสรรหา คำตอบแทน เป็น ผู้พิจารณาสรรหาบุคคลผู้มีคุณสมบัติเป็นกรรมการอิสระโดยใช้ หลักเกณฑ์ และวิธีการสรรหาตามแนวทางการพิจารณาสรรหา บุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเป็นกรรมการบริษัทที่ได้รับการเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัทตามรายละเอียดในหัวข้อการกำกับ ดูแลกิจการ เรื่องความรับผิดชอบของคณะกรรมการและเสนอให้คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้พิจารณา ซึ่งสอดคล้องกับนโยบายและแนวทางของคณะกรรมการบริษัทเรื่องความหลากหลายในโครงสร้าง ของคณะกรรมการ (Board Diversity) ทั้งทางด้านทักษะวิชาชีพและ ความเชี่ยวชาญเฉพาะด้าน โดยที่ประชุมคณะกรรมการสรรหา คำตอบแทน เมื่อวันที่ 18 กุมภาพันธ์ 2565 ได้ ทบทวนข้อกำหนดคุณสมบัติกรรมการอิสระของบริษัท และได้มีมติ อนุมัติไว้ดังนี้

1. ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 1.0 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ทั้งนี้ ให้นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้นๆ ด้วย
2. ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน พนักงาน ลูกจ้าง ที่ปรึกษาที่ได้รับเงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจ ควบคุมของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจ ควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี
3. ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิตหรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายในลักษณะที่เป็นบิดา มารดา คู่สมรสพี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร ของกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคล ที่ได้รับการเสนอชื่อเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท หรือบริษัทย่อย
4. ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย หรือบริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคย เป็นผู้ถือ

หุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี

5. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชีซึ่งเป็นผู้สอบบัญชีของ บริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท สังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้ พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี

6. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใดๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปีจากบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี

7. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับแต่งตั้งขึ้นเป็นตัวแทนของกรรมการบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท

8. ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่าง เดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อย

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

10. มีความรู้และเข้าใจลักษณะการประกอบธุรกิจของบริษัท เป็นอย่างดี รวมทั้งมีความรู้ความสามารถที่เป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท

11. กรรมการอิสระจะต้องรายงานต่อคณะกรรมการบริษัททันทีหากเห็นว่ามีความผิดปกติใดๆ ที่อาจจะทำให้ตนต้องขาดคุณสมบัติความเป็นอิสระในฐานะกรรมการอิสระ

12. กรรมการอิสระมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละไม่เกิน 9 ปี นับจากวันที่ได้รับการแต่งตั้ง ให้ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระครั้งแรก ในกรณีที่แต่งตั้งกรรมการอิสระนั้นให้ดำรงตำแหน่งต่อไป คณะกรรมการจะพิจารณาอย่างสมเหตุสมผลถึงความจำเป็นดังกล่าว

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

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

ในกรณีที่บุคคลที่บริษัทแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระเป็น บุคคลที่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจหรือการให้บริการทาง วิชาชีพเกินมูลค่าที่กำหนดตามข้อ 4 หรือ ข้อ 6 ให้บริษัทได้รับการ ผ่อนผันข้อห้ามการมีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจหรือการให้ บริการทางวิชาชีพเกินมูลค่าดังกล่าว ก็ต่อเมื่อบริษัทได้จัดให้มีการ เห็นคณะกรรมการบริษัทที่แสดงว่าได้

พิจารณาตามหลักในมาตรา 29/7 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ แล้ว ว่าการแต่งตั้งบุคคลดังกล่าวไม่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติหน้าที่ และการให้ความเห็นที่เป็นอิสระ

7.2.2. ข้อมูลคณะกรรมการและผู้มีอำนาจควบคุมบริษัทรายบุคคล

ข้อมูลการดำรงตำแหน่งในคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ (ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566)

ลำดับ	กรรมการ	กรรมการบริษัท	กรรมการตรวจสอบ	กรรมการสรรหา	กรรมการบริหาร	กรรมการบริหาร
		(7 คน)	(3 คน)	(3 คน)	(5 คน)	(4 คน)
1	นายณรงค์ วงศ์เกรียงไกร	ประธาน/ กรรมการอิสระ	ประธาน	กรรมการ		
2	นางรติมา อานาภาสันต์	รองประธาน/ กรรมการอิสระ	กรรมการ	กรรมการ	ประธาน	
3	พล.ต.ร.นพ.เกรียงชัย ประสงค์สุกาญจน์	กรรมการ/ กรรมการอิสระ	กรรมการ	ประธาน		
4	นายอภิชาติ การณกรสกุล	กรรมการผู้มีอำนาจ			กรรมการ	ประธาน
5	นายสุริยล อุดชาชน	กรรมการ			กรรมการ	กรรมการ
6	นางพิมพ์ฤดา พิทักษ์ธีระธรรม	กรรมการผู้มีอำนาจ			กรรมการ	กรรมการ
7	นายประสิทธิ์ หาญปิยวัฒน์สกุล	กรรมการผู้มีอำนาจ			กรรมการ	กรรมการ

7.2.3. บทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้ขับเคลื่อนองค์กรที่มีบทบาทและหน้าที่ ในการกำหนดกลยุทธ์และนโยบายในการดำเนินธุรกิจของบริษัท โดยคณะกรรมการบริษัทต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ระมัดระวังและรอบคอบ ด้วยความซื่อสัตย์สุจริตเพื่อประโยชน์สูงสุด ของบริษัทบนพื้นฐานของความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม และเป็นธรรมต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายภายใต้หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) นอกจากนี้ยังมี บทบาทและหน้าที่ในการกำกับดูแลและประเมินผลการปฏิบัติงาน ของฝ่ายจัดการ ผู้บริหารสูงสุด และกรรมการผู้จัดการในการบริหารกิจการของบริษัท ให้สำเร็จตามแผนงานที่ได้กำหนดไว้ ดังนั้นคณะกรรมการบริษัทจึงได้ มีมติกำหนดกฎบัตรคณะกรรมการบริษัทฉบับนี้ขึ้นเพื่อให้กรรมการบริษัททุกคนตระหนักถึงหน้าที่และความรับผิดชอบเพื่อปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้องสมบูรณ์และเพื่อสร้างคุณค่าอย่างยั่งยืนให้แก่ทั้งบริษัท ลูกค้า ผู้มีส่วนได้เสีย และสังคมโดยรวม

วาระการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท

1. ในการประชุมสามัญประจำปีทุกครั้ง กรรมการจะต้องออกจากตำแหน่งอย่างน้อยจำนวนหนึ่งในสามโดยอัตรา ถ้าจำนวนกรรมการ แบ่งออกให้เป็นสามส่วนไม่ได้ ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงที่สุดกับส่วนหนึ่งในสาม กรรมการที่จะต้องออกจากตำแหน่งในปีแรก และปีที่สองภายหลังจดทะเบียนบริษัทนั้น ให้จับสลากว่าผู้ใดจะออก ส่วนปีหลังๆ ต่อไปให้กรรมการที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดเป็นผู้ออกจากตำแหน่ง ซึ่งกรรมการที่ออกจากตำแหน่งไปนั้นอาจจะเลือกเข้ารับตำแหน่งอีกก็ได้

2. การพ้นจากตำแหน่ง

2.1 กรรมการพ้นจากตำแหน่งทันที เมื่อ

- ตาย
- ลาออก
- ขาดคุณสมบัติของการเป็นกรรมการ หรือลักษณะต้องห้ามตามกฎหมาย
- ที่ประชุมผู้ถือหุ้นลงมติให้ออก ด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิลงคะแนนเสียง และมีหุ้นนับรวมกันไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนหุ้นที่ถือโดยผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียง
- ศาลมีคำสั่งให้ออก

2.2. กรณีกรรมการบริษัทพ้นจากตำแหน่งทั้งคณะ ให้กรรมการบริษัทที่พ้นตำแหน่งยังคงต้องรักษาการในตำแหน่งเพื่อดำเนินกิจการของบริษัทต่อไปเพียงเท่าที่จำเป็น จนกว่าคณะกรรมการบริษัทชุดใหม่จะเข้ารับหน้าที่

2.3. กรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนขึ้นเป็นกรรมการบริษัทแทนในการประชุมคณะกรรมการบริษัทคราวถัดไป เว้นแต่ วาระของกรรมการบริษัทนั้นจะเหลือน้อยกว่า 2 เดือน โดยบุคคลที่เข้ามาเป็นกรรมการบริษัทแทนอยู่ในตำแหน่งได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการบริษัทซึ่งทดแทน

3. กรรมการที่มีอำนาจลงลายมือชื่อแทนบริษัท

กรรมการที่มีอำนาจลงลายมือชื่อแทนบริษัท ให้เป็นไปตามข้อบังคับบริษัท ข้อที่ 30. "จำนวนหรือชื่อกรรมการผู้มีอำนาจลงลายมือชื่อผูกพันบริษัทได้นั้น ให้กรรมการสองคนลงลายมือชื่อร่วมกัน และประทับตราสำคัญของบริษัท โดยที่ประชุมผู้ถือหุ้นหรือคณะกรรมการมีอำนาจกำหนดรายชื่อกรรมการผู้มีอำนาจลงลายมือชื่อผูกพันบริษัทได้"

อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัททำหน้าที่พิจารณาและให้ความเห็นชอบในเรื่องที่สำคัญเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท เช่น วิสัยทัศน์และภารกิจ กลยุทธ์ ความเสี่ยง แผนงาน และงบประมาณ รวมทั้งกำกับดูแลให้ฝ่ายจัดการดำเนินงานตามนโยบายและแผนที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยสรุปอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่สำคัญได้ดังนี้

1. คณะกรรมการมีอำนาจและหน้าที่และความรับผิดชอบในการจัดการบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัท และมติคณะกรรมการ ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น โดยยึดหลัก "ข้อพึงปฏิบัติที่ดีสำหรับ กรรมการบริษัท จดทะเบียน" ตามที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด

2. จัดให้มีการทำงานบุคคลและงบกำไรขาดทุนของบริษัท ณ วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาบัญชีของบริษัท ที่ผู้สอบบัญชีตรวจสอบแล้ว และนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาและอนุมัติ

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

4. พิจารณาทบทวนและอนุมัติวิสัยทัศน์ ภารกิจ หรือกลยุทธ์ของบริษัทในรอบปีบัญชีที่ผ่านมาและได้ติดตามดูแลให้มีการนำกลยุทธ์ของบริษัทไปปฏิบัติ

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

6. กำกับดูแลให้บริษัท ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ อาทิ การทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่สำคัญ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

7. พิจารณากำหนดโครงสร้างการบริหารงาน มีอำนาจแต่งตั้งคณะกรรมการบริหาร ผู้บริหารสูงสุดและกรรมการผู้จัดการ และคณะกรรมการชุดย่อยอื่นตามความเหมาะสม รวมถึงการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริหาร กรรมการผู้จัดการ และคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ ที่แต่งตั้ง ทั้งนี้ การมอบอำนาจตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ที่กำหนดนั้นต้องไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจที่ทำให้คณะกรรมการบริหาร ผู้บริหารสูงสุดและกรรมการผู้จัดการ และคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ ดังกล่าว สามารถพิจารณาและอนุมัติรายการที่อาจมีความขัดแย้ง มีส่วนได้เสียหรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัท หรือบริษัทย่อย (ถ้ามี) ยกเว้นเป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการ พิจารณาและอนุมัติไว้แล้ว

8. คณะกรรมการพิจารณาแบ่งอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบในการกำหนดนโยบายกำกับดูแลและการบริหารงานประจำวันออกจากรายงานประจำปี ประชามติกรรมการไม่ได้รับบริหารงานปกติประจำวันแต่ให้การสนับสนุนและคำแนะนำในการดำเนินธุรกิจของฝ่ายจัดการผ่านทางผู้บริหารสูงสุดและกรรมการผู้จัดการอย่างสม่ำเสมอ ในขณะที่ผู้บริหารสูงสุดและกรรมการผู้จัดการ รับผิดชอบเกี่ยวกับการบริหารจัดการบริษัทภายใต้กรอบอำนาจที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

9. จัดทำรายงานประจำปีของคณะกรรมการ และรับผิดชอบการจัดทำและการเปิดเผยงบการเงิน เพื่อแสดงถึงฐานะการเงินและผลการดำเนินงานในรอบปีที่ผ่านมา และนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาและอนุมัติ

10. คณะกรรมการอาจมอบอำนาจให้กรรมการคนหนึ่งหรือหลายคนหรือบุคคลอื่นใดปฏิบัติกรอย่างหนึ่งอย่างใดแทน คณะกรรมการได้โดยอยู่ภายใต้การควบคุมของคณะกรรมการหรืออาจมอบอำนาจเพื่อให้บุคคลดังกล่าวมีอำนาจตามที่คณะกรรมการเห็นสมควรและภายในระยะเวลาที่คณะกรรมการเห็นสมควร ซึ่งคณะกรรมการอาจยกเลิก เพิกถอน เปลี่ยนแปลง หรือแก้ไขการมอบอำนาจนั้นๆ ได้เมื่อเห็นสมควร ทั้งนี้ การมอบอำนาจนั้นต้องไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจที่ทำให้บุคคลดังกล่าวสามารถพิจารณาและอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง มีส่วนได้เสีย หรือ อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใดที่จะทำขึ้นกับบริษัท หรือบริษัทย่อย (ถ้ามี)ตามที่นิยามไว้ใน ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และ/หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือประกาศอื่นใดของ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องเว้นแต่เป็น การอนุมัติรายการที่เป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการพิจารณาและ อนุมัติไว้แล้ว

11. คณะกรรมการสนับสนุนให้กรรมการบริษัทอย่างน้อย 1 คน เข้าอบรมหลักสูตร หรือเข้าร่วมกิจกรรมสัมมนาที่เป็น การ เพิ่มพูนความรู้ในการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง รวมถึงเข้าร่วมกิจกรรมสัมมนาที่เป็น การเพิ่มพูนความรู้ในการปฏิบัติงาน ในรอบปีที่ผ่านมา

12. แต่งตั้งเลขานุการบริษัท เพื่อรับผิดชอบดำเนินการในด้านต่างๆ ในนามของบริษัทหรือคณะกรรมการ เช่น ทะเบียน กรรมการ หนังสือนัดประชุมกรรมการ หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น

13. จัดให้มีการประเมินตนเองอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อนำผลการประเมินมาพิจารณาร่วมกัน
ทั้งนี้ กรรมการบริษัทที่มีหน้าที่เข้าร่วมประชุมคณะกรรมการอย่างสม่ำเสมอ ดังนั้น โดยเฉลี่ยกรรมการทั้งคณะควรเข้าร่วม

การประชุมคณะกรรมการ ไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของการประชุม ทั้งปี ในขณะที่กรรมการทุกคนควรเข้าร่วม การประชุมคณะกรรมการ อย่างน้อยร้อยละ 75 ของการประชุมทั้งปี

อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของประชามติกรรมการ

1. เป็นผู้นำของคณะกรรมการ รับผิดชอบในการกำกับ ติดตาม ดูแลการบริหารงานของคณะกรรมการและคณะกรรมการ ขุดย่อยอื่นๆ ให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามแผนงานที่กำหนดไว้เป็นประธานการประชุมคณะกรรมการบริษัท และประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท
2. เป็นประธานที่ประชุมคณะกรรมการ และเป็นผู้ลงคะแนนเสียงชี้ขาดในที่ประชุมคณะกรรมการ ในกรณีที่คะแนนเสียง เท่ากันทั้ง 2 ฝ่าย
3. เป็นประธานที่ประชุมผู้ถือหุ้นและควบคุมการประชุมให้เป็นไปตามระเบียบวาระที่กำหนด
4. เสริมสร้างมาตรฐานการกำกับดูแลกิจการที่ดีของคณะกรรมการบริษัท

7.3. ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการชุดย่อย

7.3.1. คณะกรรมการตรวจสอบ

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566 คณะกรรมการตรวจสอบ มีจำนวน 3 ท่าน ประกอบด้วย

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1.	นายณรงค์ วงศ์เกรียงไกร	ประธาน
2.	พล.ต.รศ.นพ.เกรียงชัย ประสงค์สุกาญจน์	กรรมการ
3.	นางรัตนา อานุาสันันท์	กรรมการ

- คณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 9/2565 เมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน 2565 มีมติแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ มีวาระการดำรงตำแหน่ง 3 ปี (ตั้งแต่วันที่ 24 ธันวาคม 2565 สิ้นสุดวันที่ 23 ธันวาคม 2568) โดยมี นางสาวปรีดิตร ขจรกลิ่น เป็นเลขานุการ
- คณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2565 เมื่อวันที่ 17 มิถุนายน 2565 มีมติแต่งตั้ง พล.ต.รศ.นพ.เกรียงชัย ประสงค์สุกาญจน์ เข้าดำรงตำแหน่งแทน นายธีรศักดิ์ แสงสนิท ที่ลาออก โดยอายุการดำรงตำแหน่ง เท่ากับกรรมการเดิมที่คงเหลืออยู่
- คณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 7/2565 เมื่อวันที่ 14 กันยายน 2565 มีมติแต่งตั้งนางรัตนา อานุาสันันท์ เข้าดำรงตำแหน่งแทน ศ. นพ.อุดมศิลป์ ศรีแสงนาม ที่ลาออก โดยอายุการดำรงตำแหน่ง เท่ากับกรรมการเดิมที่คงเหลืออยู่

วาระการดำรงตำแหน่ง/การพ้นจากตำแหน่งของคณะกรรมการตรวจสอบ

1. กรรมการตรวจสอบมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี และเมื่อพ้นตำแหน่งแล้ว อาจได้รับการแต่งตั้งใหม่อีก ไม่เกิน 3 วาระต่อเนื่อง (วาระแรกของการดำรงตำแหน่งต่อเนื่อง เริ่มนับตั้งแต่ กฎบัตร ฉบับลงวันที่ 18 กุมภาพันธ์ 2565 อนุมัติ โดย คณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2565 เมื่อวันที่ 18 กุมภาพันธ์ 2565)

2. เมื่อมีเหตุให้กรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่ง และมีผลให้จำนวนกรรมการตรวจสอบไม่ครบถ้วน คณะกรรมการบริษัทจะแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบทดแทนรายใหม่เพื่อให้ครบจำนวนอย่างช้าภายใน 3 เดือนนับแต่วันที่มิมีจำนวนกรรมการไม่ครบถ้วน โดยบุคคลที่เข้าเป็นกรรมการตรวจสอบแทนอยู่ตำแหน่งได้เพียงวาระที่ยังคงเหลืออยู่ของกรรมการตรวจสอบซึ่งตนแทน ทั้งนี้ ให้บริษัทแจ้งการพ้นจากตำแหน่งของกรรมการตรวจสอบ ดังกล่าวพร้อมเหตุผลของการพ้นจากตำแหน่งต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ ทันที

กรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่งทันที เมื่อ

- ตาย
- ลาออก
- พ้นจากการเป็นกรรมการบริษัท
- คณะกรรมการบริษัทมีมติให้พ้นจากตำแหน่ง
- ครบวาระ
- ต้องโทษจำคุกตามคำพิพากษาถึงที่สุด หรือคำสั่งที่ชอด้วยกฎหมายให้จำคุก เว้นแต่ในความคิดที่กระทำโดยประมาทหรือความผิดลหุโทษ
- เป็นบุคคลล้มละลาย
- เป็นคนไร้ความสามารถหรือเสมือนไร้ความสามารถ
- ขาดคุณสมบัติของการเป็นกรรมการตรวจสอบตามกฎหมายนี้หรือตามหลักเกณฑ์ของสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ

3. ในกรณีที่กรรมการตรวจสอบลาออกก่อนครบวาระการดำรงตำแหน่ง ควรแจ้งเป็นหนังสือต่อบริษัทล่วงหน้า เช่น อย่างน้อย 1 เดือนพร้อมเหตุผล เพื่อคณะกรรมการบริษัทจะได้พิจารณาแต่งตั้งกรรมการทดแทน โดยบริษัท จะแจ้งเรื่องการลาออกพร้อมส่งสำเนาหนังสือลาออกให้ตลาดหลักทรัพย์ฯทราบ กรณีที่กรรมการตรวจสอบพ้น จากตำแหน่งทั้งคณะ ให้คณะกรรมการตรวจสอบที่พ้นจากตำแหน่งต้องรักษาการในตำแหน่งเพื่อดำเนินการต่อไป ก่อนจนกว่าคณะกรรมการตรวจสอบชุดใหม่จะเข้ารับหน้าที่

4. ในกรณีที่กรรมการตรวจสอบถูกถอดถอนก่อนวาระการดำรงตำแหน่ง บริษัท จะแจ้งเรื่องการถอดถอนพร้อม สาเหตุให้ตลาดหลักทรัพย์ฯทราบ

อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

1. สอบทานให้บริษัทมีรายงานทางการเงินที่ถูกต้อง น่าเชื่อถือ และมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีสากล โดยการประสานงานกับผู้สอบบัญชีภายนอกและผู้บริหารที่รับผิดชอบการจัดทำรายงาน ทางการเงิน ทั้งรายไตรมาสและประจำปี และเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องของบริษัท อย่างเพียงพอก่อนเสนอต่อ คณะกรรมการบริษัท

2. สอบทานให้บริษัทมีระบบการกำกับดูแล การบริหารความเสี่ยงและระบบควบคุมภายใน (Internal Control) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ รวมทั้งพิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความ เห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่ รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน ทั้งนี้ อาจเสนอแนะให้ผู้สอบบัญชีสอบทานหรือตรวจสอบรายการใดที่ เห็นว่าจำเป็นและเป็นเรื่องสำคัญในระหว่าง การตรวจสอบบัญชีของบริษัท ก็ได้ พร้อมทั้งนำเสนอแนะเกี่ยวกับ การปรับปรุงแก้ไขระบบการควบคุมภายในที่สำคัญและจำเป็น เสนอต่อคณะกรรมการบริษัท โดยสอบทานร่วมกับ ผู้สอบบัญชีภายนอก และหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในหรือบริษัทที่ ปรึกษาตรวจสอบภายใน

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

4. สอบทานเพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทมีการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ นโยบาย กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และกฎหมายอื่นๆที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

5. พิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท พิจารณา คำตอบแทนของผู้สอบบัญชีของบริษัท รวมถึงการพิจารณาเลิกจ้างผู้สอบบัญชีภายนอก เพื่อเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็น ผู้อนุมัติ ตลอดจนประสานงานกับผู้สอบบัญชีเกี่ยวกับวัตถุประสงค์ในการดำเนินการตรวจสอบขอบเขต แนวทาง แผนงาน และ ปัญหาที่พบระหว่างตรวจสอบ และประเด็นที่ผู้สอบบัญชีเห็นว่าเป็นสาระสำคัญ

6. พิจารณาสอบทานรายการที่เกี่ยวข้อง (Related Party Transaction) หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทาง ผลประโยชน์ (Conflict of Interest) ให้มีความถูกต้องและครบถ้วน และให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อบังคับ ของตลาดหลักทรัพย์ฯ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท

7. จัดให้มีการประชุม โดยที่ไม่มีฝ่ายบริหารเข้าร่วมอย่างน้อยปีละ 3 ครั้ง แบ่งเป็นการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชี ภายนอก 1 ครั้ง การประชุมร่วมกับผู้ตรวจสอบภายใน 1 ครั้ง และการประชุมเฉพาะกรรมการตรวจสอบ 1 ครั้ง

8. คณะกรรมการตรวจสอบอาจแสวงหาความเห็นที่เป็นอิสระจากที่ปรึกษาวิชาชีพอื่น หรือผู้เชี่ยวชาญเฉพาะเรื่องได้ เมื่อเห็นว่าจำเป็นด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท โดยความเห็นชอบของคณะกรรมการบริษัท

9. ในการปฏิบัติงานตามขอบเขตหน้าที่ ให้คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจเชิญให้ฝ่ายจัดการผู้บริหารหรือพนักงาน ของบริษัท ที่เกี่ยวข้องมาให้ความเห็น เข้าร่วมประชุมหรือส่งเอกสารที่เห็นว่าเกี่ยวข้องหรือจำเป็น

10. รายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ให้คณะกรรมการบริษัททราบอย่างน้อยปีละ 4 ครั้ง

11. คณะกรรมการตรวจสอบต้องประเมินผลการปฏิบัติงานโดยการประเมินตนเอง และรายงานผลการประเมินพร้อม ทั้งปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงานที่อาจเป็นเหตุให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ในการจัดตั้ง คณะกรรมการตรวจสอบ ให้คณะกรรมการบริษัททราบทุกปี

12. ประธานกรรมการตรวจสอบและกรรมการตรวจสอบต้องเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท

13. จัดทำรายงานการกำกับดูแลกิจการของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่ง รายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบและต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อย ดังต่อไปนี้

- ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้องครบถ้วน น่าเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัท

- ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัท
- ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
ข้อกำหนดของตลาด หลักทรัพย์ฯ หรือกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจของบริษัท
- ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
- ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบ แต่ละท่าน
- ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมาย (Charter)
- รายการอื่นที่เห็นว่า ผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ ภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบ ที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

14. ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ หากพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำดังต่อไปนี้ ซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท ให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานต่อคณะกรรมการของบริษัท เพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบ เห็นสมควร

- รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- การทุจริตหรือมีสิ่งผิดปกติหรือมีข้อบกพร่องที่สำคัญในระบบควบคุมภายใน
- การฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

หากคณะกรรมการของบริษัท หรือผู้บริหาร ไม่ดำเนินการให้มีการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาข้างต้น กรรมการตรวจสอบรายใดรายหนึ่งอาจรายงานว่ามีรายการหรือการกระทำตามวรรคหนึ่งต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับ หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์หรือตลาดหลักทรัพย์

15. ปฏิบัติงานอื่นตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายภายในขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบข้างต้น คณะกรรมการตรวจสอบมีความรับผิดชอบต่อนคณะกรรมการบริษัทโดยตรง และคณะกรรมการของบริษัท ยังคงมีความรับผิดชอบในการดำเนินงานของบริษัท ต่อบุคคลภายนอก

7.3.2. คณะกรรมการบริหาร

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566 คณะกรรมการบริหาร มีจำนวน 4 ท่าน ประกอบด้วย

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1.	นายอภิชาติ การุณกรสกุล	ประธาน
2.	นางพิมพ์ฤดา พิทักษ์ธีระธรรม	กรรมการ
3.	นายสุริยล อุดชาชน	กรรมการ
4.	นายประสิทธิ์ หาญปิยวัฒนสกุล	กรรมการ

- คณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2565 เมื่อวันที่ 18 กุมภาพันธ์ 2565 มีมติแต่งตั้งคณะกรรมการบริหาร มีวาระการดำรงตำแหน่ง 3 ปี (ตั้งแต่ 26 กุมภาพันธ์ 2565 สิ้นสุดวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2568) โดยมี นางสาววิษุตา ดันสุชี เป็นเลขานุการ
- คณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2565 เมื่อวันที่ 15 มีนาคม 2565 มีมติแต่งตั้ง นายประสิทธิ์ หาญปิยวัฒนสกุล นายสุริยล อุดชาชน แทนนายชัยโรจน์ เวทน์นุมาณ และราจีฟ วาจาอัน ที่ลาออก ตามลำดับ โดยอายุการดำรงตำแหน่ง เท่ากับกรรมการเดิมที่คงเหลืออยู่
- คณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2565 เมื่อวันที่ 17 มิถุนายน 2565 มีมติแต่งตั้ง นางพิมพ์ฤดา พิทักษ์ธีระธรรม
- คณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2565 เมื่อวันที่ 11 สิงหาคม 2565 มีมติแต่งตั้ง นายวีระเดช เตชะไพบูลย์ แทน นายอนุโรจน์ นิธิพรศรี ที่ลาออก โดยอายุการดำรงตำแหน่ง เท่ากับกรรมการเดิมที่คงเหลืออยู่
- เมื่อวันที่ 27 กันยายน 2565 นายวีระเดช เตชะไพบูลย์ ลาออก
- เมื่อวันที่ 28 ตุลาคม 2565 นายสมโภชน์ วัลยะเสวี ลาออก

วาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการบริหาร

กรรมการบริหารมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี กรรมการบริหารซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับเลือกเข้ามาดำรงตำแหน่งใหม่ได้อีก คณะกรรมการบริหารรับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัทโดยตรง และมีอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหาร (Executive Committee)

คณะกรรมการบริหารมีอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบในการบริหารงานในเรื่องเกี่ยวกับการดำเนินงานตามปกติ ธุระและงานบริหารของบริษัท กำหนดนโยบาย แผนธุรกิจ งบประมาณ โครงสร้างการบริหารงาน และอำนาจการบริหารต่าง ๆ ของบริษัท หลักเกณฑ์ในการดำเนินธุรกิจให้สอดคล้องกับสภาพเศรษฐกิจ เพื่อเสนอให้ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัท พิจารณาและอนุมัติและ/หรือให้ความเห็นชอบ ตลอดจนการตรวจสอบและติดตามผลการดำเนินงานของบริษัทตามนโยบายที่ คณะกรรมการกำหนด โดยสรุปอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่สำคัญได้ดังนี้

1. ดำเนินกิจการและบริหารกิจการของบริษัทตามวัตถุประสงค์ ข้อบังคับ นโยบาย ระเบียบ ข้อกำหนด คำสั่ง และมติของที่ประชุมคณะกรรมการ และหรือมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท/
2. พิจารณาก่อนการขอเสนอของฝ่ายจัดการ กำหนดโครงสร้างองค์กร นโยบาย ทิศทาง และ กลยุทธ์ การดำเนินธุรกิจของบริษัท การขยายกิจการ กำหนดแผนการเงิน งบประมาณ การบริหารทรัพยากรบุคคล การลงทุนด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ เพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการเป็นผู้พิจารณากำหนดต่อไป
3. มีอำนาจแต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อย และหรือคณะทำงาน เพื่อดำเนินกิจการหรือการบริหารงานของบริษัท และ/หรือการกำหนดอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการชุดย่อย และหรือคณะทำงาน รวมถึงควบคุมกำกับดูแลให้การดำเนินงานของคณะกรรมการชุดย่อยและหรือคณะทำงานที่แต่งตั้งบรรลุตามนโยบายและเป้าหมายที่กำหนด
4. ติดตามผลการดำเนินงานของบริษัทให้เป็นไปตามนโยบายของคณะกรรมการและเป้าหมายที่กำหนดไว้ และกำกับดูแลให้การดำเนินงานมีคุณภาพและประสิทธิภาพ
5. พิจารณาเรื่องการจัดสรรงบประมาณประจำปีตามที่ฝ่ายจัดการ เสนอก่อนที่จะนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาและอนุมัติ
6. มีอำนาจพิจารณาอนุมัติการใช้จ่ายทางการเงินในการดำเนินการตามปกติธุรกิจของบริษัท แต่ไม่เกินงบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท
7. อนุมัติการใช้จ่ายเงินลงทุนที่สำคัญๆ ที่ได้กำหนดไว้ในงบประมาณรายจ่ายประจำปีตามที่จะได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท หรือตามที่คณะกรรมการบริษัทได้เคยมีมติอนุมัติในหลักการไว้แล้ว
8. มีอำนาจพิจารณาอนุมัติ การกู้ยืมเงิน การจัดหางเงินสินเชื่อ หรือการขอสินเชื่อใด ๆ ของบริษัท แต่ละรายการภายในวงเงินไม่เกิน 100 ล้านบาท แต่ไม่เกินงบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท และกรณีที่ดี องค์กรทรัพย์สินของบริษัทเป็นหลักประกัน ต้องนำเสนอขออนุมัติจากคณะกรรมการของบริษัท
9. พิจารณาผลกำไรและขาดทุนของบริษัท การเสนอจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลหรือเงินปันผลประจำปี เพื่อเสนอคณะกรรมการบริษัทอนุมัติ
10. กำหนดโครงสร้างองค์กร อำนาจการบริหารองค์กร รวมถึงการแต่งตั้ง การว่าจ้าง การโยกย้าย การเลิกจ้าง การกำหนดเงินเดือน ค่าตอบแทน โบนัสพนักงานระดับผู้บริหารตั้งแต่ระดับผู้จัดการฝ่าย เทียบเท่าขึ้นไป ยกเว้นตำแหน่งประธานกรรมการบริหาร (President)
11. ให้มีอำนาจในการมอบอำนาจให้บุคคลอื่นใดหนึ่งคนหรือหลายคนปฏิบัติอย่างหนึ่งอย่างใด โดยอยู่ภายใต้การควบคุมของคณะกรรมการบริหาร หรืออาจมอบอำนาจให้บุคคลดังกล่าว มีอำนาจตามที่คณะกรรมการบริหารเห็นสมควร และ

ภายในระยะเวลาที่คณะกรรมการบริหารเห็นสมควร ซึ่งคณะกรรมการบริหารอาจยกเลิก เพิกถอน เปลี่ยนแปลง หรือแก้ไข บุคคลที่ได้รับมอบอำนาจ หรือการมอบอำนาจนั้น ๆ ได้ตามที่เห็นสมควร

12. มีอำนาจพิจารณาอนุมัติการกู้ยืมเงิน และการใช้จ่ายในการดำเนินการตามปกติธุรกิจของบริษัทภายในวงเงินไม่เกิน 20 ล้านบาท กรณีที่วงเงินเกินงบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท โดยต้องนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อรับทราบในการประชุมครั้งต่อไป

13. ดำเนินการอื่นใด ๆ ตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายเป็นคราว ๆ ไป

ทั้งนี้ การมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารนั้น จะไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจ หรือมอบอำนาจช่วงที่ทำให้ผู้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการบริหารสามารถอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (ตามนิยามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และ/หรือ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องกำหนด) มีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัท หรือบริษัทย่อย หรือบริษัทที่เกี่ยวข้อง คณะกรรมการบริหารไม่มีอำนาจอนุมัติการดำเนินการในเรื่องดังกล่าวโดยเรื่องดังกล่าวจะต้องเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการ และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่ออนุมัติต่อไป ยกเว้นเป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามธุรกิจปกติและเงื่อนไขการค้าปกติซึ่ง (แล้วแต่กรณี) เป็นไปตามประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุนและหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง/หรือ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

7.3.3. คณะกรรมการสรรหาและค่าตอบแทน

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566 คณะกรรมการสรรหาและค่าตอบแทน มีจำนวน 3 ท่าน ประกอบด้วย

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1.	พล.ต.รศ.นพ.เกรียงชัย ประสงค์สุกาญจน์	ประธาน
2.	นายณรงค์ วรงค์เกรียงไกร	กรรมการ
3.	นางรัตนา อานุภาสนันท์	กรรมการ

- คณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2563 เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2563 มีมติแต่งตั้งคณะกรรมการสรรหาและค่าตอบแทน มีวาระการดำรงตำแหน่ง 3 ปี (ตั้งแต่วันที่ 9 มีนาคม 2563 ถึงสิ้นสุดวันที่ 8 มีนาคม 2566) โดยนายประสิทธิ์ หาญพิชิตนสกุลเป็นเลขานุการ
- คณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2565 เมื่อวันที่ 14 กันยายน 2565 มีมติแต่งตั้ง นางรัตนา อานุภาสนันท์ แทนศ. นพ.อุดมศิลป์ ศรีแสงนาม ที่ลาออก โดยอายุการดำรงตำแหน่ง เท่ากับกรรมการเดิมที่ลงเหลืออยู่

วาระการดำรงตำแหน่ง

1. กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี และเมื่อพ้นตำแหน่งแล้ว อาจ

ได้รับการแต่งตั้งใหม่ แต่ไม่เกิน 3 วาระต่อเนื่อง (วาระแรกของการดำรงตำแหน่งต่อเนื่อง เริ่มนับตั้งแต่ กฎบัตร ฉบับลงวันที่ 18 กุมภาพันธ์ 2565 อนุมัติโดย คณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2565 เมื่อวันที่ 18 กุมภาพันธ์ 2565)

2. กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน พ้นจากตำแหน่งเมื่อ

- (1) ครบกำหนดตามวาระ
- (2) พ้นจากการเป็นกรรมการของบริษัท
- (3) ลาออก
- (4) ตาย
- (5) คณะกรรมการบริษัทมีมติให้พ้นจากตำแหน่ง

3. เมื่อกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนพ้นจากตำแหน่งก่อนครบวาระให้คณะกรรมการบริษัท แต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วน เป็นกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน เพื่อให้กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน มีจำนวนครบ

ตามที่คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดไว้ในกฎบัตรนี้ โดยบุคคลที่เข้ามาเป็นกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน จะอยู่ในตำแหน่งได้เพียงวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนซึ่งตนเข้ามาแทน

ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท โดยมีขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังต่อไปนี้

ด้านการสรรหา

1. กำหนดคุณสมบัติของกรรมการที่ต้องการสรรหาให้เป็นไปตามโครงสร้าง ขนาดและองค์ประกอบของคณะกรรมการที่คณะกรรมการกำหนดไว้ รวมถึงกำหนดวิธีการสรรหาอย่างเหมาะสมโดยพิจารณาถึงความรู้ ประสบการณ์ ความสามารถเฉพาะด้านที่เป็นประโยชน์กับบริษัท ประสิทธิภาพในธุรกิจหรืออุตสาหกรรมหลักที่บริษัทดำเนินธุรกิจอยู่ โดยจัดทำเป็น Board Skill Matrix เพื่อช่วยให้การสรรหากรรมการมีความสอดคล้องกับ กลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท
2. สรรหารายชื่อบุคคลที่เหมาะสมที่จะมาดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ กรรมการบริหาร ผู้บริหารระดับสูงของบริษัท ฯ และบริษัทย่อยอ้างอิงจากฐานข้อมูลกรรมการ (Director Pool) หรือใช้บริษัทที่ปรึกษา (Professional Search Firm) ในการสรรหากรรมการใหม่และผู้บริหารระดับสูง
3. พิจารณาก่อนกรอกรายชื่อ ตรวจสอบประวัติและคุณสมบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดของหน่วยงานทางการของ ผู้ที่จะเสนอชื่อ และเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณา
4. ดำเนินการเพื่อให้มีการทบทวนและติดต่อสัมภาษณ์ผู้ที่ผ่านการพิจารณาจากคณะกรรมการ เพื่อจะได้มั่นใจว่า บุคคลดังกล่าวมีความยินดีจะมารับตำแหน่ง
5. พิจารณาผลงาน คุณสมบัติ และความเหมาะสมของกรรมการที่พ้นจากตำแหน่งตามวาระและสมควรได้รับเลือกตั้งใหม่ เสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบ และเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อแต่งตั้งเป็น กรรมการบริษัท
6. พิจารณาทบทวนความเหมาะสมในการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทในกรณีที่มีเหตุการณ์การเปลี่ยนแปลงที่เกี่ยวข้องกับคุณสมบัติของกรรมการบริษัท
7. จัดให้มีการประชุมพิเศษกรรมการใหม่ และพัฒนาความรู้แก่กรรมการปัจจุบัน
8. วางแผนการสืบทอดตำแหน่งของผู้บริหารระดับสูง (Succession Plan) เพื่อเตรียมพร้อมบุคคลที่มีศักยภาพให้สามารถสืบทอดตำแหน่งงานในกรณีที่ผู้บริหารสูงสุด กรรมการผู้จัดการหรือผู้บริหารระดับสูง เกษียณ ลาออก หรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้
9. ปฏิบัติหน้าที่ในเรื่องอื่นๆ ตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

ด้านกำหนดค่าตอบแทน

กำหนดและจัดทำนโยบายการกำหนดค่าตอบแทนอย่างเป็นลายลักษณ์อักษร

1. เสนอแนวทางและวิธีการจ่ายค่าตอบแทนให้แก่คณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ ที่คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้ง
2. พิจารณานุมัติรูปแบบ หลักเกณฑ์ และการกำหนดมูลค่าของค่าตอบแทน ทั้งส่วนที่เป็นเงินเดือนและ ผลประโยชน์อื่นที่จ่ายให้แก่ กรรมการ กรรมการบริหาร และผู้บริหารระดับสูง และที่ปรึกษาระดับบริหารของ บริษัท และบริษัทย่อยเป็นรายบุคคล
3. กำหนดเกณฑ์การประเมินผู้บริหารสูงสุด พร้อมทั้งนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาให้ความเห็นชอบ
4. ประเมินผลการปฏิบัติงานของประธานกรรมการบริหารทุกปี และนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาให้ความเห็นชอบ ผลการประเมินดังกล่าวนำมาพิจารณาปรับขึ้นค่าตอบแทนของประธานกรรมการบริหารและนำเสนอต่อ

คณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป

ด้านธรรมาภิบาล

1. กำหนดทิศทางนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี จริยธรรมของกรรมการและผู้บริหาร 4 ลำดับแรกตามคำนิยาม ของ กสท. ให้เป็นไปตามจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ ทั้งนี้ ให้รวมถึงการดำเนินงานด้านความรับผิดชอบต่อ สังคมเพื่อเสนอต่อ คณะกรรมการบริษัทพิจารณาให้ความเห็นชอบ

2. กำกับดูแลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ และฝ่ายบริหารเพื่อให้เป็นไปตาม หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี แนวทางปฏิบัติตามจริยธรรมและจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ

3. ทบทวนแนวปฏิบัติด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัท โดยเปรียบเทียบกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของ มาตรฐานสากลและจากตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาปรับปรุง อย่างสม่ำเสมอ หน้าที่อื่นๆ ดังนี้

1. คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน จะต้องจัดให้มีการประชุมไม่น้อยกว่า 2 ครั้งต่อปี และมีอำนาจในการเรียก ประชุมเพิ่มได้ตามความจำเป็น

2. ในการประชุมคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ต้องมีกรรมการเข้าร่วมประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของ จำนวนกรรมการทั้งหมด จึงถือเป็นองค์ประชุม

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

4. การออกเสียงลงคะแนน กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนลงมติโดยมีสิทธิออกเสียงคนละ 1 เสียง และใช้คะแนน เสียงข้างมากเป็นเกณฑ์ ในกรณีที่การลงมติโดยมีเสียงเท่ากัน ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน มีสิทธิออกเสียง อีก 1 เสียง เพื่อเป็นการชี้ขาด

5. คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน สามารถเชิญผู้ที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมประชุมเพื่อชี้แจงข้อเท็จจริงต่างๆ ให้ที่ ประชุมทราบได้

7.1.1. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง มีจำนวน 5 ท่าน ประกอบด้วย

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1.	นางรัตนา อานุภาสนันท์	ประธานกรรมการ
2.	นายอภิชาติ การ์ณกรสกุล	กรรมการ
3.	นางพิมพ์ฤดา พิทักษ์ธีระธรรม	กรรมการ
4.	นายสุริยล อุดชาชน	กรรมการ
5.	นายประสิทธิ์ หาญปิยวัฒน์สกุล	กรรมการ

- คณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2563 เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2563 มีมติแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง มีวาระการดำรงตำแหน่ง 3 ปี (ตั้งแต่วันที่ 9 มีนาคม 2563 สิ้นสุดวันที่ 8 มีนาคม 2566) โดยมีนางสาวปริจิตร์ ขจรกลิ่น เป็นเลขานุการ
- คณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2565 เมื่อวันที่ 17 มิถุนายน 2565 มีมติแต่งตั้ง นางพิมพ์ฤดา พิทักษ์ธีระธรรม แทน นายธีรศักดิ์ แสงสนิท ที่ลาออก โดยอายุการดำรง ตำแหน่ง เท่ากับกรรมการเดิมที่คงเหลืออยู่
- คณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 7/2565 เมื่อวันที่ 14 กันยายน 2565 มีมติแต่งตั้ง นางรัตนา อานุภาสนันท์ แทน ศ. นพ.อุดมศิลป์ ศรีแสงนาม ที่ลาออก โดยอายุการดำรง ตำแหน่ง เท่ากับกรรมการเดิมที่คงเหลืออยู่ และ แต่งตั้ง นายประสิทธิ์ หาญปิยวัฒน์สกุล เข้าเป็นกรรมการ

วาระการดำรงตำแหน่ง

1. กรรมการบริหารความเสี่ยง มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี และเมื่อพ้นตำแหน่งแล้ว อาจได้รับการแต่งตั้งใหม่ อีก ไม่เกิน 3 วาระต่อเนื่อง (วาระแรกของการดำรงตำแหน่งต่อเนื่อง เริ่มนับตั้งแต่ กฎบัตร ฉบับลงวันที่ 18 กุมภาพันธ์ 2565 อนุมัติ โดย คณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2565 เมื่อวันที่ 18 กุมภาพันธ์ 2565)

2. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง พ้นจากตำแหน่งเมื่อ

- (1) ครบกำหนดตามวาระ
- (2) พ้นจากการเป็นกรรมการของบริษัท
- (3) ลาออก
- (4) ตาย
- (5) คณะกรรมการบริษัทมีมติให้พ้นจากตำแหน่ง

3. เมื่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง พ้นจากตำแหน่งก่อนครบวาระให้คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน เป็นผู้เสนอชื่อบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วน เป็นกรรมการบริหารความเสี่ยงต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้คณะกรรมการบริษัท พิจารณาแต่งตั้งเป็นกรรมการให้ครบตามที่ได้กำหนดไว้ในกฎบัตรนี้ โดยบุคคลที่เข้ามาเป็นกรรมการบริหารความเสี่ยง จะอยู่ใน ตำแหน่งได้เพียงวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการบริหารความเสี่ยงซึ่งตนเข้ามาแทน

อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท โดยมีขอบเขตอำนาจ หน้าที่และความรับผิดชอบ ดังต่อไปนี้

1. พิจารณาและอนุมัตินโยบายการบริหารความเสี่ยง วัตถุประสงค์ และกรอบการบริหารความเสี่ยง (Enterprise Risk Management Framework) สำหรับเป็นกรอบการปฏิบัติงานในกระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์กร ให้เป็นไปในทิศทาง เดียวกันและสอดคล้องกับเป้าหมายและกลยุทธ์ของบริษัท โดยนโยบาย วัตถุประสงค์ และกรอบการบริหารความเสี่ยงจะได้รับการ ทบทวนเป็นประจำทุกปี หรือเมื่อมีความเสี่ยงใหม่ที่มีนัยสำคัญต่อการ กำหนดเป้าหมายและกลยุทธ์ของบริษัท เพื่อนำเสนอต่อ คณะกรรมการบริษัท

2. กำกับดูแลให้มีการระบุความเสี่ยง โดยพิจารณาปัจจัยทั้งภายนอกและภายในองค์กรที่อาจส่งผลกระทบต่อบริษัท ให้ไม่ สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ และมีการประเมินความเสี่ยงผลกระทบ (impact) และ โอกาส (likelihood) ที่เกิดขึ้นของ ความเสี่ยงที่ได้ระบุไว้ เพื่อจัดลำดับความเสี่ยงและเลือกใช้วิธีการจัดการความเสี่ยง (risk treatment) ได้อย่างเหมาะสม รวมถึง วิเคราะห์ติดตามและรายงานอย่างเป็นระบบ

3. มีอำนาจแต่งตั้งคณะทำงานบริหารความเสี่ยงตามความจำเป็น

4. ติดตามการดำเนินการบริหาร ความเสี่ยง รวมทั้งวิเคราะห์ ประเมินผล จัดการติดตามและรายงานอย่างเป็นระบบ

5. รายงานต่อคณะกรรมการบริษัท อย่างสม่ำเสมอเกี่ยวกับการบริหาร การดำเนินงาน และสถานะความเสี่ยงของบริษัท และการเปลี่ยนแปลงต่างๆ รวมถึงสิ่งที่ต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไขเพื่อให้สอดคล้องกับนโยบายและกลยุทธ์ที่กำหนด

6. มีหน้าที่ประเมิน โอกาสและผลกระทบการเกิดเหตุการณ์จลน์ภัยร้ายแรง เพื่อกำหนดมาตรการป้องกันหรือลดความเสี่ยง ที่มีประสิทธิภาพ รวมทั้งติดตามประเมินผลและทบทวนความเพียงพอของนโยบายและแนวทางการบริหาร ความเสี่ยงที่กำหนด

7. รับทราบ พิจารณา และให้ความเห็นในผลการประเมินความเสี่ยง แนวทาง และมาตรการจัดการความเสี่ยง และ แผนปฏิบัติการ เพื่อจัดการความเสี่ยงที่เหลืออยู่ของบริษัท เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทมีการบริหารความเสี่ยงที่เพียงพอและเหมาะสม

8. ประสานงานกับคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับความเสี่ยงที่มีสาระสำคัญ และมีหน่วยงานตรวจสอบภายในเป็นผู้สอบทาน เพื่อให้มั่นใจว่า บริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสม

8. ให้คำแนะนำ และคำปรึกษา กับคณะทำงานที่เกี่ยวข้องกับการบริหารความเสี่ยง รวมทั้งพิจารณาแนวทางที่เหมาะสมในการแก้ไขข้อมูลต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการพัฒนาระบบการบริหารความเสี่ยง
9. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ต้องมีการเข้าร่วมประชุมกับคณะกรรมการตรวจสอบ อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
10. ปฏิบัติการอื่นใดที่เกี่ยวข้องกับการบริหารความเสี่ยงตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย
11. โดยฝ่ายบริหาร และหน่วยงานต่างๆ จะต้องรายงานหรือนำเสนอข้อมูลและเอกสารที่เกี่ยวข้องต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงให้บรรลุตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย

7.4 ข้อมูลเกี่ยวกับผู้บริหาร

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566 บริษัทมีคณะผู้บริหาร จำนวน 4 ท่าน ประกอบด้วยรายชื่อดังต่อไปนี้

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1.	นายอภิชาติ การุณกรสกุล	ประธานกรรมการบริหาร
2.	นางพิมพ์ฤดา พิทักษ์ธีระธรรม	กรรมการบริหาร/กรรมการผู้จัดการ
3.	นายสุริยล อุดชาชน	กรรมการบริหาร
4.	นายประสิทธิ์ หาญปิยวัฒน์สกุล ¹⁾	กรรมการบริหาร

1) ฝ่ายบริหารทั่วไปประกอบด้วยงานบัญชี การเงิน งานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ

*** ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2566 นายประสิทธิ์ หาญปิยวัฒน์สกุล ได้เข้ารับตำแหน่ง แทนนายอนุโรจน์ นิธิพรศรี ที่ลาออก

ผู้บริหารของบริษัทได้รับมอบหมายอำนาจหน้าที่ให้ดำเนินงานภายใต้ นโยบาย กลยุทธ์ และเป้าหมายที่คณะกรรมการบริษัทกำหนดไว้ ซึ่ง คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติการจัดทำอำนาจดำเนินการในการ กำหนดขอบเขตหน้าที่ที่ชัดเจน เพื่อความโปร่งใสและมีความคล่องตัว ในการปฏิบัติงานอย่างเหมาะสม นอกจากนี้ ยังมีหน้าที่ควบคุมค่าใช้จ่าย และงบประมาณตามขอบเขตที่คณะกรรมการบริษัทอนุมัติในแผนงาน ประจำปี ดำเนินการตามนโยบายด้านบุคคล แก้ไขปัญหาหรือ ความขัดแย้งที่มีผลกระทบต่อบริษัท และดำรงไว้ซึ่งการสื่อสารที่มีประสิทธิภาพต่อผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง

อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของประธานกรรมการบริหาร

1. ดูแล บริหาร ดำเนินงาน และปฏิบัติงานประจำตามปกติธุรกิจเพื่อประโยชน์ของบริษัท ให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์และข้อบังคับบริษัท ตลอดจนระเบียบ มติ นโยบาย แผนงาน และงบประมาณที่กำหนดโดยที่ประชุมคณะกรรมการ และ / หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น ภายใต้กรอบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง และขอบเขตอำนาจซึ่งคณะกรรมการกำหนด
2. ควบคุมดูแลการดำเนินงานและหรือบริหารงานประจำวัน
3. จัดทำและนำเสนอ นโยบายทางธุรกิจ แผนธุรกิจ เป้าหมาย แผนการดำเนินงาน กลยุทธ์ทางธุรกิจ งบประมาณประจำปีของบริษัทที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ งบประมาณรายจ่ายประจำปี และกำหนดอำนาจการบริหารงาน เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริหาร และคณะกรรมการของบริษัท
4. รับเอานโยบายของคณะกรรมการบริษัทมากำหนดทิศทาง แนวทาง กลยุทธ์ และเป้าหมายทางธุรกิจ เพื่อกำหนดภารกิจหลัก (Mission) สำหรับฝ่ายบริหาร และฝ่ายจัดการนำไปดำเนินการ
5. ควบคุมตรวจสอบ ติดตามผลการดำเนินงานของฝ่ายบริหาร และฝ่ายจัดการ และเสนอแนะแนวทางการแก้ไขปัญหาอุปสรรคต่างๆ เพื่อให้ผู้บริหาร และฝ่ายจัดการดำเนินการตามยุทธศาสตร์ และแผนธุรกิจที่วางไว้ เพื่อให้เป็นไปตามนโยบายของบริษัท

6. ติดตามและประเมินผลการดำเนินงานของฝ่ายบริหาร และฝ่ายจัดการและรายงานผลการดำเนินงาน การบริหารจัดการ ความคืบหน้าในการดำเนินงานต่อคณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ
7. ออกคำสั่ง ระเบียบ ประกาศ และบันทึกความเข้าใจ เพื่อให้แน่ใจว่าการดำเนินงานของบริษัทเป็นไปตามนโยบาย และเพื่อผลประโยชน์ของบริษัท รวมถึงเพื่อรักษาระเบียบวินัยภายในองค์กร
8. กำหนดโครงสร้างองค์กร วิธีการบริหาร โดยครอบคลุมถึงรายละเอียดในการคัดเลือก การฝึกอบรม การว่าจ้าง และเลิกจ้างพนักงานของบริษัท และกำหนดอัตราค่าจ้าง เงินเดือน ค่าตอบแทน โบนัส และสวัสดิการต่างๆ สำหรับพนักงาน
9. มีอำนาจในการแต่งตั้ง และถอดถอน เจ้าหน้าที่ของบริษัทในตำแหน่งที่ต่ำกว่าตำแหน่งประธานกรรมการบริหาร
10. มีอำนาจอนุมัติการใช้จ่ายในการดำเนินการตามปกติธุรกิจของบริษัท เช่น การจัดซื้อทรัพย์สิน การใช้จ่ายเงินลงทุนที่สำคัญเพื่อประโยชน์บริษัท และการทำรายการอื่นเพื่อประโยชน์ของบริษัท ซึ่งอำนาจการอนุมัติดังกล่าวจะเป็นการอนุมัติรายการปกติทั่วไปทางการค้า โดยมีวงเงินในแต่ละรายการไม่เกิน 100 ล้านบาท แต่ไม่เกินงบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท
11. ปฏิบัติหน้าที่อื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริหาร หรือคณะกรรมการ

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

ข้อมูลการเป็นกรรมการของบริษัท และบริษัทย่อย (ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566)

	รายชื่อ	บมจ.เอเชีย พรีซิชั่น	บริษัทย่อย						
			บจ. เอเชีย เทคโนโลยี	บจ. เอพีเอส เทคโนโลยี	บจ. เอเชีย เทคโนโลยี เวียดนาม	บจ. เอเชีย วอเตอร์ เม็กซิโก	บจ. ชลกิจสากล	บจ. กรีน เอ็นเนอร์จี้ ไมนิ่ง	บจ. เอเชีย เวสต์ เอ็นเนอร์ยี
1.	นายณรงค์ วรงค์เกรียงไกร	PD,PA,C,ID							
2.	นางรัตนา อนุภาสนันท์	VPD,PR,A,C,ID							D,ID
3.	พล.ต.ร.ศ.นายแพทย์เกรียงชัย ประสงค์สุกาญจน์	D,PC,A,ID							
4.	นายอภิชาติ การุณกรสกุล	D,PE,R,M							
5.	นางพิมพ์ฤดา พิทักษ์ธีระธรรม	D,E,R,M	D,PE,M	D,PE,M		D,PE,M	D,PE,M	D,PE,M	D,PE,M
6.	นายสุริยล อุดชาชน	D,E,R,M	D,E,M	D,E,M		D,E,M	D,E,M		
7.	นายประสิทธิ์ หาญปิยวัฒนสกุล	D,E,R,M	D,E,M				D,E,M	D,E,M	D,E,M
8.	ดร.สมชาย วงศ์ศรีศรี		D,A,ID						

หมายเหตุ :

ตำแหน่ง	กรรมการ บริษัท	กรรมการ ตรวจสอบ	กรรมการ บริหาร	กรรมการ สรรหาและค่าตอบแทน	กรรมการ บริหารความเสี่ยง	ผู้บริหาร
ประธาน	PD	PA	PE	PC	PR	-
รองประธาน	VPD	-	-	-	-	-
กรรมการ	D	A	E	C	R	-
กรรมการอิสระ	ID					
ผู้บริหาร	-	-	-	-	-	M

● **ผู้บริหาร**

ค่าตอบแทน

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

ค่าตอบแทนผู้บริหารระดับสูงของบริษัทที่ดำรงตำแหน่งในปี 2565 กลุ่มบริษัทจ่ายค่าตอบแทนให้ผู้บริหาร ซึ่งค่าตอบแทนดังกล่าวได้แก่ เงินเดือน โบนัส รวมจำนวนทั้งสิ้น 40.23 ล้านบาท

ค่าตอบแทนอื่น

- ไม่มี -

รายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหุ้นบริษัทของกรรมการบริษัทและผู้บริหาร

ข้อมูล ณ วันที่ 30 ธันวาคม 2565						
ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง	จำนวนหุ้นที่ถือ ¹⁾ ณ วันที่ 31 ธันวาคม		จำนวนหุ้น ที่เปลี่ยนแปลง เพิ่มขึ้น ในปี 2565	สัดส่วนการ ถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ)
			2564	2565	สุทธิ-ซื้อ(ขาย/โอน)	2565
1.	นายณรงค์ วงศ์เกรียงไกร	ประธานกรรมการ / ประธานกรรมการตรวจสอบ/ กรรมการสรรหาและค่าตอบแทน / กรรมการอิสระ	-	-	-	-
2.	นางรัตนา อานุภาสันนท์	รองประธานกรรมการ / ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง/ กรรมการสรรหาและค่าตอบแทน / กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ	-	-	-	-
3.	พล.ต.รศ.นพ.เกรียงชัย ประสงค์สุกาญจน์	กรรมการ / ประธานกรรมการสรรหาและค่าตอบแทน / กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ	3,399,900	5,200,000	1,800,100	0.79

ข้อมูล ณ วันที่ 30 ธันวาคม 2565						
ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง	จำนวนหุ้นที่ถือ ¹⁾ ณ วันที่ 31 ธันวาคม		จำนวนหุ้น ที่เปลี่ยนแปลง เพิ่มขึ้น ในปี 2565	สัดส่วนการ ถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ)
			2564	2565	สุทธิ-ซื้อ(ขาย/โอน)	2565
4.	นายอภิชาติ การณกรสกุล	กรรมการ / กรรมการบริหารความเสี่ยง / ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการผู้อำนวยการ	94,345,812	16,455,862	(77,889,950)	2.49
5.	นางพิมพ์ฤดา พิทักษ์ธีระธรรม	กรรมการ / กรรมการบริหารความเสี่ยง / กรรมการบริหาร / กรรมการผู้จัดการ	852,400	852,400	-	0.13
6.	นายสุริยล อุดชาชน	กรรมการ/กรรมการบริหารความเสี่ยง / กรรมการบริหาร	-	-	-	-
7.	นายประสิทธิ์ หาญปิยวัฒน์สกุล ***	กรรมการ/กรรมการบริหารความเสี่ยง / กรรมการบริหาร	-	-	-	-
8.	นายอนุโรจน์ นิธิพรศรี *** (ลาออกเมื่อวันที่ 31 ธันวาคม 2565)	ผู้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและ การเงิน / เลขานุการบริษัท	441,663	441,663	-	0.07

หมายเหตุ : 1) การถือหุ้นรวมการถือหุ้นของคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ

*** คณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 10/2565 เมื่อวันที่ 2 ธันวาคม 2565 แต่งตั้งนายประสิทธิ์ หาญปิยวัฒน์สกุล เป็น ผู้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน / เลขานุการบริษัท แทนนายอนุโรจน์ นิธิพรศรี ที่ลาออกเมื่อวันที่ 31 ธันวาคม 2565

7.5 ข้อมูลเกี่ยวกับพนักงาน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทและบริษัทย่อยมีพนักงาน จำนวนทั้งสิ้น 743 คน (ไม่รวมผู้บริหารของบริษัทและบริษัทย่อย) โดยสามารถแบ่งตามสายงานได้ดังนี้

ฝ่ายฝ่าย แผนก	จำนวนพนักงาน (คน)		
	2563	2564	2565
ฝ่ายพัฒนาธุรกิจ (Business Development)	13	14	15
ฝ่ายจัดซื้อ (Supply Chain)	11	10	12
ฝ่ายวิศวกรรม (Engineering & Technical)	120	98	111
ฝ่ายปฏิบัติการ (Operation)	510	534	537
ฝ่ายบริหารบุคคล (Human Resource)	13	13	16
ฝ่ายบริหารทั่วไป (Administration)	53	49	52
รวม	720	718	743
ค่าจ้างพนักงาน (ล้านบาท/ปี)	241.44	275.34	310.57

● ค่าตอบแทนพนักงาน

ปี 2565 บริษัทและบริษัทย่อยจ่ายค่าตอบแทนและผลประโยชน์อื่นให้กับจำนวนพนักงาน 743 คน รวมเป็นเงินจำนวน 310.57 ล้านบาท โดยเป็นค่าตอบแทนในรูปเงินเดือน ค่าครองชีพ ค่านายหน้า เงินสำรองเลี้ยงชีพ เงินประกันสังคม ผลประโยชน์พนักงาน และอื่นๆ

- กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2549 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างขวัญและกำลังใจให้แก่พนักงาน และเพื่อจูงใจให้พนักงานทำงานกับบริษัทในระยะยาว

- ค่าตอบแทนอื่น

-ไม่มี-

- นโยบายการพัฒนาบุคลากร

บริษัทมีนโยบายพัฒนาบุคลากรทุกระดับอย่างสม่ำเสมอ เพื่อเสริมสร้างความรู้ความสามารถ อันจะทำให้เกิดประโยชน์แก่บริษัทในการที่จะมีบุคลากรที่มีประสิทธิภาพ ที่จะสามารถสร้างผลงานให้กับบริษัท โดยมีแผนการฝึกอบรมประจำปีทั้งภายในและภายนอกเพื่อเสริมทักษะงานตามความรับผิดชอบของพนักงานแต่ละระดับ โดยในปี 2565 บริษัทได้จัดฝึกอบรมพนักงาน เท่ากับ 10,145.05 ชม.ต่อปี หรือคิดเป็นจำนวน 17.62 ชั่วโมงต่อคนต่อปี

7.6 ข้อมูลสำคัญอื่นๆ

7.6.1 รายชื่อบุคคลที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบ

เลขานุการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 10/2565 เมื่อวันที่ 2 ธันวาคม 2565 มีมติแต่งตั้งนายประสิทธิ์ หาญปิยวัฒน์สกุล ได้เข้าดำรงตำแหน่งเลขานุการบริษัท

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

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

ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี

คณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 10/2565 เมื่อวันที่ 2 ธันวาคม 2565 มีมติแต่งตั้งนายประสิทธิ์ หาญปิยวัฒน์สกุล ตำแหน่งกรรมการบริหาร (ดูแลงานด้านการเงินและบัญชี) ให้ทำหน้าที่เป็นผู้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชีของบริษัท โดยคุณสมบัติของผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี แทน นายอนุโรจน์ นิธิพรศรี ที่ลาออกเมื่อวันที่ 31 ธันวาคม 2565 ทั้งนี้ นายประสิทธิ์ หาญปิยวัฒน์สกุล เป็นผู้มีความรู้และประสบการณ์ทางด้านบัญชี

ผู้ดูแลงานตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 1/2566 เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566 มีมติแต่งตั้ง นางสาวปริญธร ขจรกลิ่น ดำรงตำแหน่งเป็นผู้ดูแล งานตรวจสอบภายใน โดย คุณสมบัติของผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการ ควบคุมดูแลการ ตรวจสอบภายใน แทน นางดวงเดือน หิรัญรักษ์ ที่ลาออก

หัวหน้างานนักลงทุนสัมพันธ์

บริษัทมอบหมายให้นายประสิทธิ์ หาญปัญญานสกุล ตำแหน่งกรรมการบริหาร และผู้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชี และการเงิน เป็นผู้มีความรู้และความสามารถในการเงิน และการลงทุนเป็นหัวหน้างานนักลงทุนสัมพันธ์ของบริษัท เพื่อทำหน้าที่ติดต่อสื่อสารกับนักลงทุน สถาบัน นักลงทุนรายย่อย ผู้ถือหุ้น รวมทั้งนักวิเคราะห์และหน่วยงานภาครัฐที่เกี่ยวข้องอย่าง เเท่เทียม และเป็นธรรม โดยหากผู้ถือหุ้นต้องการข้อมูลเพิ่มเติมสามารถติดต่อนักลงทุนสัมพันธ์ได้โดยตรงผ่านช่องทางต่อไปนี้

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

ค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี

รายละเอียด	2563	2564	2565
1. ค่าสอบบัญชี (Audit Fee)	757,000	500,000	470,000
2. ค่าบริการอื่น (Non-Audit Fee)			
-ค่าตรวจสอบการปฏิบัติตามเงื่อนไขของ บัตรส่งเสริมการลงทุน			
รวม	757,000	500,000	470,000

ผู้สอบบัญชี ปี 2565 ของบริษัท คือ นางสาวกรรณิการ์ วิชาญรัตน์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 7305 ของ บริษัท กรินทร์ ออดิท จำกัด นางสาวกรรณิการ์ วิชาญรัตน์ เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทมาเป็นระยะเวลา 4 ปี

ทั้งนี้ ผู้สอบบัญชี และบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกับผู้สอบบัญชี และสำนักงานสอบบัญชีที่ผู้สอบบัญชีสังกัด ของ บริษัท และบริษัทย่อยไม่มีความสัมพันธ์และไม่มีส่วนได้เสียกับบริษัท ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคล ดังกล่าวแต่อย่างใด

*บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกับผู้สอบบัญชีและสำนักงานสอบบัญชีที่ผู้สอบบัญชีสังกัด ให้รวมถึง

- 1). คู่สมรสและบุตรที่ยังต้องพึ่งพิงหรืออยู่ในอุปการะของผู้สอบบัญชี
- 2). กิจการที่มีอำนาจควบคุมสำนักงานสอบบัญชี กิจการที่ถูกควบคุมโดยสำนักงานสอบบัญชี และกิจการที่อยู่ภายใต้การ ควบคุมเดียวกันกับสำนักงานสอบบัญชี ไม่ว่าจะเป็นทางตรงหรือทางอ้อม
- 3). กิจการที่อยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของสำนักงานสอบบัญชี
- 4). หุ่นส่วนหรือเทียบเท่าของสำนักงานสอบบัญชี
- 5). คู่สมรสและบุตรที่ยังต้องพึ่งพิงอยู่ในอุปการะของบุคคลตามข้อ 4
- 6). กิจการที่ผู้สอบบัญชี บุคคลตาม 1 4 หรือ 5 มีอำนาจควบคุมหรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะโดยทางตรง หรือทางอ้อม

8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ

8.1 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการในรอบปีที่ผ่านมา

สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการในรอบปีที่ผ่านมา คณะกรรมการบริษัทถือเป็นผู้นำหรือผู้รับผิดชอบสูงสุดขององค์กร ที่จะต้องดำเนินธุรกิจและบริหารงานภายใต้การกำกับดูแลกิจการที่ดี และกรอบของจรรยาบรรณของบริษัท เพื่อให้บริษัทมีผลประกอบการที่ดีในระยะยาว น่าเชื่อถือ สร้างความเชื่อมั่นให้แก่ผู้ถือหุ้น นักลงทุน รวมทั้งต้องดำเนินธุรกิจด้วยความเป็นธรรมและรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย เพื่อเสริมสร้างความสามารถในการแข่งขันและ สร้างคุณค่าให้กิจการเติบโตอย่างยั่งยืน

ตลอดระยะเวลาที่ผ่านมา คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดและทบทวน นโยบาย มาตรการ และแนวปฏิบัติต่างๆ ในการบริหารจัดการ องค์กรตามหลักบรรษัทภิบาล เพื่อให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานใช้เป็นแนวทางในการดำเนินธุรกิจด้วยความรับผิดชอบ โปร่งใส และเป็นธรรม โดยมีตัวอย่างการดำเนินงานที่สำคัญ ดังนี้

- การทบทวนการนำหลักปฏิบัติตาม CG Code ไปใช้สร้างคุณค่าให้แก่บริษัทอย่างยั่งยืน โดยได้พิจารณาผลประเมินการปฏิบัติตามหลักปฏิบัติใน CG Code ของบริษัทแต่ละข้อ เพื่อให้มั่นใจว่าผลการปฏิบัติตามดังกล่าวและแผนพัฒนามีความเหมาะสมกับธุรกิจของบริษัท และสำหรับเรื่องที่บริษัทไม่ได้ นำมาปรับใช้กับบริบททางธุรกิจ ก็ได้มีการกำหนดมาตรการทดแทนที่เหมาะสมด้วยแล้ว

- การทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อยชุดต่างๆ เพื่อกำหนดขอบเขตหน้าที่ให้สอดคล้องกับ CG Code และการดำเนินธุรกิจในปัจจุบันที่มีการเปลี่ยนแปลงเพื่อให้บริษัทมีขีดความสามารถในการแข่งขันเพิ่มมากขึ้น

- การกำหนดนโยบายการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลของบริษัท (Privacy Policy) เพื่อให้บริษัทมีหลักเกณฑ์ กลไก มาตรการกำกับดูแล และการบริหารจัดการข้อมูลส่วนบุคคล อย่างชัดเจน และเหมาะสม เคารพสิทธิความเป็นส่วนตัว ของลูกค้า ผู้ถือหุ้น พนักงานของบริษัท และบุคคลต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับบริษัท เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าบุคคลดังกล่าว จะได้รับความคุ้มครองสิทธิอย่างครบถ้วนตามกฎหมาย คุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล รวมทั้งได้สื่อสารให้กรรมการ

โดยคณะกรรมการบริษัทได้กำกับดูแลให้มั่นใจว่านโยบายที่กำหนด ขึ้นและการดำเนินงานของบริษัทนั้น มีกลไกเพียงพอในการนำไป ปฏิบัติจริงอย่างมีประสิทธิภาพ ตลอดจนมีการติดตามผลการปฏิบัติ และทบทวนนโยบายและการปฏิบัติเป็นประจำ

คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ให้สอบทานความมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลของกระบวนการบริหารความเสี่ยง โดยมีคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเป็นผู้รับผิดชอบในการพิจารณา กำหนด โครงสร้าง ผู้รับผิดชอบ นโยบาย กลยุทธ์ กรอบการบริหารความเสี่ยง และแผนการจัดการความเสี่ยง รวมถึง ทบทวนความเสี่ยง และติดตามการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร โดยมีหน่วยงานตรวจสอบภายใน ทำหน้าที่จัดทำรายงานความเสี่ยง และการบริหารความเสี่ยงในรูปแบบ Risk Dashboard โดยให้ความสำคัญกับ Emerging Risk ซึ่งเป็นการพิจารณาความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญและมีโอกาสจะเกิดขึ้นในอนาคต นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานผลการประเมินระบบการควบคุมภายในทั้งระบบการปฏิบัติงานและระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่สำนักงานตรวจสอบและผู้สอบบัญชีได้รายงาน

8.1.1 การสรรหา พัฒนา และประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของ คณะกรรมการ

การสรรหา พัฒนา และประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ มีความสำคัญอย่างยิ่งตามหลักบรรษัทภิบาลของบริษัท เนื่องจาก คณะกรรมการบริษัทถือว่าเป็นผู้ที่มีบทบาทสำคัญในการกำหนด กลยุทธ์และแนวทางการดำเนินธุรกิจเพื่อการเติบโตอย่างยั่งยืน โดยบริษัทได้เปิดเผยข้อมูลและรายละเอียดเกี่ยวกับหลักเกณฑ์และกระบวนการต่างๆ ในเรื่องการสรรหา กรรมการและกรรมการผู้จัดการ

(1) การสรรหากรรมการอิสระ

คณะกรรมการบริษัทโดยข้อเสนอแนะของคณะกรรมการสรรหาและคำตอบแทน และบรรษัทภิบาลจะร่วมกัน พิจารณาคุณสมบัติของบุคคลที่จะมาดำรงตำแหน่ง เป็นกรรมการอิสระ โดยพิจารณาจากคุณสมบัติและลักษณะต้องห้ามของกรรมการตาม พ.ร.บ. บริษัทมหาชน พ.ร.บ. หลักทรัพย์ฯ ประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน รวมถึงประกาศข้อบังคับ และ/หรือระเบียบที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัท จะพิจารณาคัดเลือกกรรมการอิสระจากผู้ทรง ภูมิความรู้ประสบการณ์การทำงาน และความเหมาะสมด้านอื่นๆ ประกอบกัน จากนั้นจะนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาเลือกตั้งเป็นกรรมการของบริษัทต่อไป ในกรณีที่แต่งตั้งกรรมการอิสระซึ่งดำรงตำแหน่งต่อเนื่องเกินกว่า 9 ปี นับจากวันที่ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระครั้งแรกให้ดำรงตำแหน่งต่อไป คณะกรรมการจะพิจารณาอย่างสมเหตุสมผลถึงความจำเป็นดังกล่าว

บริษัทมีกรรมการที่มีคุณสมบัติเป็นกรรมการอิสระ ตามนิยามของบริษัท ซึ่งมีความเข้มงวดกว่าหลักเกณฑ์ ของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน จำนวน 3 คน ซึ่งเป็นไปตามเกณฑ์ของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ โดยไม่มีอำนาจลงนามผูกพัน บริษัท ซึ่งมีหน้าที่ตรวจสอบการทำงานของฝ่ายจัดการ แสดงความคิดเห็น สนับสนุนนโยบายที่เป็นประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้นหรือคัดค้านการตัดสินใจที่ไม่เป็นธรรมหรือไม่โปร่งใสของบริษัท ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อผลประโยชน์ของ ผู้ถือหุ้นของบริษัทและผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่างๆ รวมทั้งกำกับดูแลให้บริษัทกำหนดและเปิดเผยนโยบายด้านการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน เพื่อให้มั่นใจได้ว่าบริษัทและผู้ถือหุ้นจะได้รับประโยชน์สูงสุด

(2) การสรรหากรรมการและผู้บริหารระดับสูง

คณะกรรมการสรรหาและคำตอบแทน และบรรษัทภิบาล มีหน้าที่สรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมมาดำรง ตำแหน่ง กรรมการบริษัทแทนกรรมการที่ครบกำหนด ออกตามวาระหรือกรณีอื่นๆ เสนอต่อคณะกรรมการบริษัทและ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาเลือกตั้ง โดยคัดเลือกจากผู้ทรง ภูมิความรู้ที่มีพื้นฐานและความเชี่ยวชาญจากหลากหลายอาชีพ มีภาวะผู้นำ วิสัยทัศน์กว้างไกล เป็นผู้มีความซื่อสัตย์สุจริต มีประวัติการทำงานที่โปร่งใสไม่ต่างพร้อย รวมทั้งมีความสามารถในการแสดงความคิดเห็นอย่างเป็นอิสระ สำหรับการสรรหาผู้บริหารระดับสูงนั้น บริษัทมีแผนการคัดเลือก บุคลากรที่จะเข้ามารับผิดชอบในตำแหน่งงานบริหารที่สำคัญทุกระดับให้เป็นไปอย่างเหมาะสมและโปร่งใส เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทได้ผู้บริหารที่มีความเป็นมืออาชีพ และบริหารได้โดยเป็นอิสระจากผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือรายอื่นใด โดยมีคณะกรรมการสรรหาและคำตอบแทน และบรรษัทภิบาลเป็นผู้จัดทำแผนสืบทอดตำแหน่งกรรมการผู้จัดการ โดยการเสนอแนะของคณะกรรมการบริหาร เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้พิจารณา

สำหรับสิทธิของผู้ถือหุ้นในการเลือกตั้งกรรมการนั้น บริษัทได้จัดให้มีบัตรยืนยันการลงคะแนนเลือกตั้งกรรมการเป็นรายบุคคลโดยให้ผู้ถือหุ้นลงคะแนนเสียงทั้งหมดที่อยู่เลือกบุคคลที่ได้รับการเสนอชื่อเป็นกรรมการที่ละคน โดยข้อบังคับของ บริษัทข้อ 17 ได้ กำหนดหลักเกณฑ์ไว้ดังนี้

ข้อ 17 ให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเลือกตั้งกรรมการ โดยใช้เสียงข้างมากตามหลักเกณฑ์และวิธีการ ดังต่อไปนี้

(1) ผู้ถือหุ้นคนหนึ่งมีคะแนนเสียงเท่าจำนวนหุ้นที่ตนถือ

(2) ผู้ถือหุ้นแต่ละคนจะใช้คะแนนเสียงที่มีอยู่เลือกตั้งบุคคลคนเดียว หรือหลายคนเป็นกรรมการก็ได้ ในกรณีที่เลือกตั้งบุคคลหลายคนเป็นกรรมการจะแบ่งคะแนนเสียงให้แก่ผู้ใดมากที่สุดเพียงใดไม่ได้

(3) บุคคลซึ่งได้รับคะแนนเสียงสูงสุดตามลำดับลงมาเป็นผู้รับเลือกตั้งเป็นกรรมการเท่าจำนวนกรรมการที่จะพึงมีหรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ในกรณีที่บุคคลซึ่งได้รับการเลือกตั้งในลำดับถัดลงมา มีคะแนนเสียงเท่ากันเกินจำนวนกรรมการที่จะพึงมีหรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ให้ผู้เป็นประธานเป็นผู้ออกเสียงชี้ขาด

8.1.2 การเข้าร่วมประชุมและจ่ายค่าตอบแทนคณะกรรมการรายบุคคล

การประชุมคณะกรรมการบริษัท

กรรมการบริษัทต้องเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ เพื่อรับทราบและร่วมกันตัดสินใจในการดำเนินธุรกิจของบริษัทโดยมีการจัดประชุมอย่างน้อยปีละ 4 ครั้ง ซึ่งมีการกำหนดตารางการประชุมล่วงหน้าเป็นประจำทุกปี และแจ้งกรรมการแต่ละคนให้ทราบล่วงหน้าตั้งแต่การประชุมคณะกรรมการบริษัทในไตรมาสสุดท้ายของปีก่อนหน้านั้น เพื่อจัดสรรเวลาในการเข้าร่วมประชุมและอาจมีการประชุมครั้งพิเศษเพิ่มเติมเพื่อพิจารณาเรื่องที่มีความสำคัญเร่งด่วน ในการประชุมคณะกรรมการบริหารเป็นผู้ร่วมกันกำหนดวาระการประชุมและพิจารณาเรื่องเข้าวาระการประชุมคณะกรรมการบริษัท โดยเปิดโอกาสให้กรรมการแต่ละคนสามารถเสนอเรื่องต่างๆ เพื่อเข้ารับการพิจารณาเป็นวาระการประชุมได้

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

ในปี 2565 ได้มีการประชุมคณะกรรมการบริษัท จำนวน 10 ครั้ง ซึ่ง เป็นการประชุมที่กำหนดไว้ล่วงหน้า 10 ครั้ง โดยกรรมการบริษัททั้งคณะเข้าประชุมร้อยละ 98.85 ซึ่งมีกรรมการที่ เข้าร่วมประชุมและแสดงความคิดเห็นผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ ซึ่งสอดคล้องกับนโยบายการเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัทและ Meeting Rules ข้างต้น และกรรมการทุกคน (ไม่รวมกรรมการที่ออกจากตำแหน่งระหว่างปี) มีสัดส่วนการเข้าร่วมประชุมมากกว่า ร้อยละ 75 ของจำนวนครั้งทั้งหมด ทั้งนี้ ในการประชุมแต่ละครั้ง บริษัทได้จัดส่งเอกสารประกอบวาระการประชุมในแต่ละวาระส่งให้กับกรรมการบริษัทแต่ละคนล่วงหน้า เพื่อให้กรรมการบริษัทมีเวลาที่จะ ศึกษาข้อมูลในเรื่องต่างๆ อย่างเพียงพอ

ในการพิจารณาเรื่องต่างๆ ประธานกรรมการ ซึ่งทำหน้าที่ประธานในที่ประชุมได้จัดสรรเวลาในการประชุมอย่างเพียงพอ และเปิดโอกาสให้กรรมการแสดงความคิดเห็นได้อย่างอิสระ โดยการลงมติในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทให้ถือเสียงข้างมากโดยให้กรรมการ คนหนึ่งมีเสียงหนึ่งเสียงและกรรมการที่มีส่วนได้เสียจะไม่เข้าร่วม ประชุม และ/หรือ ไม่ใช้สิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น หากคะแนน เสียงเท่ากันประธานในที่ประชุมจะออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียง เป็นเสียงชี้ขาด

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ผู้บริหารได้เข้าร่วมประชุมด้วย เพื่อให้ข้อมูลที่เป็นประโยชน์และรับทราบนโยบายโดยตรง เพื่อให้สามารถนำไปปฏิบัติอย่างมีประสิทธิภาพได้ในบางวาระที่ประชุมเฉพาะกรรมการบริษัทหรือเฉพาะกรรมการบริษัทที่ไม่เป็นผู้บริหาร ทั้งนี้เพื่อความเป็นอิสระในการพิจารณาต่างๆ

ทั้งนี้คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญเรื่องการจัดการเกี่ยวกับความขัดแย้งด้านผลประโยชน์ของผู้เกี่ยวข้องอย่างรอบคอบ เป็นธรรม และ โปร่งใส รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลในเรื่องดังกล่าวอย่างครบถ้วน ในกรณีที่กรรมการบริษัทคนหนึ่งคนใดมีส่วนได้เสียกับผลประโยชน์ เกี่ยวกับเรื่องที่มีการพิจารณากรรมการที่มีส่วนได้เสียจะต้องไม่มีส่วน ร่วมในการตัดสินใจในเรื่องนั้น

เมื่อสิ้นสุดการประชุมเลขานุการบริษัทเป็นผู้ที่มีหน้าที่จัดทำรายงานการประชุมเสนอให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทรับรองในวาระแรกของการประชุมครั้งถัดไป และให้ประธานกรรมการบริษัท ลงลายมือชื่อรับรองความถูกต้อง ทั้งนี้กรรมการบริษัทสามารถแสดงความคิดเห็น ขอแก้ไขเพิ่มเติมรายงานการประชุมให้มีความละเอียด ถูกต้องมากที่สุดได้ รายงานการประชุมที่ประชุมรับรองแล้วจะถูกจัดเก็บอย่างเป็นระบบในรูปแบบของเอกสารชั้นความลับของบริษัท ณ หน่วยงานเลขานุการบริษัท และจัดเก็บในรูปแบบเอกสาร อิเล็กทรอนิกส์พร้อมกับเอกสารประกอบวาระการประชุมต่างๆ เพื่อสะดวกในการสืบค้นอ้างอิง

ตารางการเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการบริษัทประจำปี 2565 (1 มกราคม 2565 – 31 ธันวาคม 2565)

การประชุมคณะกรรมการในปี 2565							
รายชื่อกรรมการ	คณะกรรมการบริษัท (รวม 10 ครั้ง)	คณะกรรมการตรวจสอบ (รวม 8 ครั้ง)	คณะกรรมการสรรหาและ ค่าตอบแทน (รวม 6 ครั้ง)	คณะกรรมการบริหารความ เสี่ยง (รวม 2 ครั้ง)	คณะกรรมการบริหาร (รวม 8 ครั้ง)	สามัญผู้ถือหุ้น (รวม 1 ครั้ง)	การดำรงตำแหน่ง กรรมการระหว่างปี
1. นายณรงค์ วงศ์เกรียงไกร ¹	10/10	8/8	6/6			1/1	
2. นางรัตนา อนุภาสนันท์ ²	4/4	2/2	2/2				แทน ศ. นพ.อุดมศิลป์ ศรีแสงนาม
3. พด.ดรศ. เกียรติชัย ประสงค์สุกาญจน์	10/10	4/4	6/6			0/1	
4. นายอภิชาติ การุณกรสกุล	10/10			2/2	8/8	1/1	
5. นางพิมพ์ฤดา พิทักษ์ธีระธรรม ⁴	6/6				5/5		แทน นายธีรศักดิ์ แสงสนิท
6. นายประสิทธิ์ หาญปิยวัฒน์สกุล ³	8/8				8/8	1/1	แทน นายชัยโรจน์ เวทน์อุมาณ
7. นายสุริยด อุดชาชน	10/10			2/2	8/8	1/1	
8. ศ. นพ.อุดมศิลป์ ศรีแสงนาม ²	6/6	5/5	3/3			1/1	ลาออกจากตำแหน่งเมื่อวันที่ 13 กันยายน 2565
9. นายธีรศักดิ์ แสงสนิท ⁴	4/4	3/3		1/1		1/1	ลาออกจากตำแหน่ง เมื่อวันที่ 15 มิถุนายน 2565
10. ดร.สมโภชน์ วณิชเสวี ⁶	8/8				5/5	1/1	ลาออกจากตำแหน่งเมื่อ วันที่ 28 ตุลาคม 2565
นายชัยโรจน์ เวทน์อุมาณ ³	1/1						ลาออกจากตำแหน่งเมื่อ วันที่ 15 มีนาคม 2565
นายอนุโรจน์ นิธิพรศรี ⁵	5/5				3/3	1/1	ลาออกจากตำแหน่งเมื่อ วันที่ 9 สิงหาคม 2565
นายวีระเดช เดชะไพฑูริย์ ⁵	4/5				2/2		แทน นายอนุโรจน์ นิธิพรศรี และลาออกจากตำแหน่งเมื่อ วันที่ 21 ธันวาคม 2565
รวมจำนวนกรรมการที่เข้าประชุม	9	3	3	3	4	8	
จำนวนกรรมการทั้งหมด	9	3	3	3	4	9	

หมายเหตุ :

- นายณรงค์ วงศ์เกรียงไกร
เมื่อวันที่ 14 กันยายน 2565 เข้ารับการแต่งตั้งเป็นประธานกรรมการบริษัท แทน ศ.นพ.อุดมศิลป์ ศรีแสงนาม ซึ่งลาออกจากตำแหน่งเมื่อวันที่ 13 กันยายน 2565
- นางรัตนา อนุภาสนันท์
เมื่อวันที่ 14 กันยายน 2565 รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัท แทน ศ.นพ.อุดมศิลป์ ศรีแสงนาม ซึ่งลาออกจากตำแหน่งเมื่อวันที่ 13 กันยายน 2565
เมื่อวันที่ 14 กันยายน 2565 รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการตรวจสอบ แทน ศ.นพ.อุดมศิลป์ ศรีแสงนาม ซึ่งลาออกจากตำแหน่งเมื่อวันที่ 13 กันยายน 2565
เมื่อวันที่ 14 กันยายน 2565 เข้ารับการแต่งตั้งเป็นประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง แทน ศ.นพ.อุดมศิลป์ ศรีแสงนาม ซึ่งลาออกจากตำแหน่งเมื่อวันที่ 13 กันยายน 2565
เมื่อวันที่ 14 กันยายน 2565 เข้ารับการแต่งตั้งเป็นกรรมการสรรหาและค่าตอบแทน แทน ศ.นพ.อุดมศิลป์ ศรีแสงนาม ซึ่งลาออกจากตำแหน่งเมื่อวันที่ 13 กันยายน 2565
- นายประสิทธิ์ หาญปิยวัฒน์สกุล
เมื่อวันที่ 15 มีนาคม 2565 รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัท แทน นายชัยโรจน์ เวทน์อุมาณ ซึ่งลาออกจากตำแหน่งเมื่อวันที่ 15 มีนาคม 2565
- นางพิมพ์ฤดา พิทักษ์ธีระธรรม
เมื่อวันที่ 17 มิถุนายน 2565 รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัท แทน นายธีรศักดิ์ แสงสนิท ซึ่งลาออกจากตำแหน่งเมื่อวันที่ 15 มิถุนายน 2565
- นายวีระเดช เดชะไพฑูริย์
เมื่อวันที่ 11 สิงหาคม 2565 รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัท แทน นายอนุโรจน์ นิธิพรศรี ซึ่งลาออกจากตำแหน่งเมื่อวันที่ 9 สิงหาคม 2565
เมื่อวันที่ 21 ธันวาคม 2565 ลาออกจากตำแหน่งกรรมการบริษัท
- ดร.สมโภชน์ วณิชเสวี
เมื่อวันที่ 28 ตุลาคม 2565 ลาออกจากตำแหน่งกรรมการบริษัท

ค่าตอบแทนคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยชุดต่างๆ ตามข้อบังคับของบริษัท ข้อ 33 กำหนดให้กรรมการมีสิทธิได้รับค่าตอบแทนจากบริษัทในรูปแบบของเงินเดือน เงินรางวัล เบี้ยประชุม บำเหน็จโบนัส ผลประโยชน์ตอบแทนในลักษณะอื่น ตามข้อบังคับ หรือตามที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นจะพิจารณา ซึ่งอาจกำหนดเป็นจำนวนแน่นอนหรือวางเป็นหลักเกณฑ์ และกำหนดไว้เป็นคราวๆ ไป หรือจะให้มิตผลตลอดไปจนกว่าจะมีการเปลี่ยนแปลงก็ได้ โดยที่ประชุมสามัญ ผู้ถือหุ้นของบริษัทประจำปี 2565 เมื่อวันที่ 23 เมษายน 2565 ได้มีมติอนุมัติค่าตอบแทนคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยชุดต่างๆ ประจำปี 2565 มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

กรรมการ	กรรมการบริษัท			กรรมการตรวจสอบ			กรรมการสรรหา และค่าตอบแทน			กรรมการบริหารความ เสี่ยง			ค่าเบี้ย ประชุม	ค่าตอบแทน	รวม (ต่อปี)
	ค่าเบี้ยประชุม		ค่าตอบแทน	ค่าเบี้ยประชุม		ค่าตอบแทน	ค่าเบี้ยประชุม		ค่าตอบแทน	ค่าเบี้ยประชุม		ค่าตอบแทน			
	ครั้ง	จำนวนเงิน รวม		ครั้ง	จำนวนเงิน รวม		ครั้ง	จำนวนเงิน รวม		ครั้ง	จำนวนเงิน รวม				
ประธาน	6	150,000	120,000	4	40,000	120,000	2	20,000	-	2	20,000	-	230,000	240,000	470,000
รองประธาน	6	90,000	120,000		-	-		-	-		-	-	90,000	120,000	210,000
กรรมการ	6	180,000	120,000	4	40,000	120,000	2	20,000	-		-	-	240,000	240,000	480,000
กรรมการ (ผู้บริหาร)	6	450,000	-		-	-		-	-	2	20,000	-	470,000	-	470,000
รวม		870,000	360,000		80,000	240,000		40,000	-		40,000	-	1,030,000	600,000	1,630,000
ค่าน้ำหนึ่งกรรมการ(จัดสรรตามผลประโยชน์ประกอบ)															870,000
รวมค่าตอบแทนกรรมการ ประจำปี 2565 ทั้งสิ้นไม่เกิน															2,500,000

ตาราง สรุปค่าตอบแทนกรรมการบริษัท ปี 2565																	
ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง	กรรมการบริษัท			กรรมการตรวจสอบ			กรรมการสรรหาและ ค่าตอบแทน			กรรมการบริหารความเสี่ยง			รวม		
			ครั้ง	เบี้ยประชุม	ค่าตอบแทน	ครั้ง	เบี้ยประชุม	ค่าตอบแทน	ครั้ง	เบี้ยประชุม	ค่าตอบแทน	ครั้ง	เบี้ยประชุม	ค่าตอบแทน	เบี้ยประชุม	ค่าตอบแทน	รวม
1	นายมงคล วรศักดิ์ไกร ¹	ประธานกรรมการ / กรรมการอิสระ ประธานกรรมการตรวจสอบ กรรมการสรรหาและค่าตอบแทน	10/10	190,000	120,000	8/8	80,000	120,000	6/6	35,000					305,000	240,000	545,000
2	นางรัตนา อนุศาสน์ ²		รองประธานกรรมการ / กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ	4/4	60,000	30,000	2/2	10,000	15,000	2/2	10,000					80,000	45,000
3	พล.ต.ท. เกียรติฯ ประสงค์สุกาญจน์	ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง กรรมการ / กรรมการอิสระ ประธานกรรมการสรรหาและ ค่าตอบแทน	10/10	150,000	60,000	4/4	20,000	30,000	6/6	55,000					225,000	90,000	315,000
4	นายอภิชาติ การุณกรสกุล		กรรมการ กรรมการบริหารความเสี่ยง ประธานกรรมการบริหาร	10/10	150,000							2/2	10,000			160,000	-
5	นางพิมพ์พุดา พัทธวีระธรรม ⁴	กรรมการ กรรมการบริหาร กรรมการผู้จัดการ	6/6	90,000											90,000	-	90,000
6	นายประสิทธิ์ หาญปรีวัฒนสกุล ³	กรรมการ กรรมการบริหาร	8/8	120,000											120,000	-	120,000
7	นายสุริยด อุดชาชน	กรรมการ กรรมการบริหารความเสี่ยง	10/10	150,000								2/2	10,000		160,000	-	160,000
8	ศ. นพ.อุดมศิลป์ ศรีสงนาม ²	ประธานกรรมการ ประธานกรรมการสรรหาและ ค่าตอบแทน กรรมการตรวจสอบ	6/6	150,000	90,000	5/5	25,000	45,000	3/3	35,000					210,000	135,000	345,000

ตาราง สรุปค่าตอบแทนกรรมการบริษัท ปี 2565

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง	กรรมการบริษัท			กรรมการตรวจสอบ			กรรมการบริหาร และ ค่าตอบแทน			กรรมการบริหารความเสี่ยง			รวม		
			ครั้ง	เบี้ยประชุม	ค่าตอบแทน	ครั้ง	เบี้ยประชุม	ค่าตอบแทน	ครั้ง	เบี้ยประชุม	ค่าตอบแทน	ครั้ง	เบี้ยประชุม	ค่าตอบแทน	เบี้ยประชุม	ค่าตอบแทน	รวม
9	นายธีรศักดิ์ แสงสนิท ⁴	กรรมการตรวจสอบ ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง	4/4	60,000	30,000	3/3	15,000	30,000				1/1	10,000		85,000	60,000	145,000
10	ดร.สมโภชน์ วัลยะเสวี ⁶	กรรมการ กรรมการบริหาร	8/8	120,000											120,000	-	120,000
11	นายชัยโรจน์ วัฒนคุณา ³	กรรมการ กรรมการบริหาร กรรมการผู้จัดการ	1/1	15,000											15,000	-	15,000
12	นายอนุโรจน์ นิธิพงศ์ ⁵	กรรมการ กรรมการบริหาร เลขานุการบริษัท	5/5	75,000											75,000	-	75,000
13	นายวิระเดช เตชะไพบูลย์ ⁵	กรรมการ กรรมการบริหาร	4/5	60,000											60,000	-	60,000
รวม				1,390,000	330,000		150,000	240,000		135,000	-		30,000	-	1,705,000	570,000	2,275,000

8.1.3 การกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

การกำกับดูแลบริษัทย่อย เพื่อให้การกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยเป็นไปตามนโยบาย การดำเนินธุรกิจ ที่คณะกรรมการบริษัทกำหนดไว้ คณะกรรมการบริษัท จึงได้กำหนดกลไกในการกำกับดูแล รวมถึงควบคุมการบริหาร จัดการ ของบริษัทย่อยด้วยการกระจายอำนาจให้กรรมการผู้จัดการบริษัท และ/หรือ ฝ่ายจัดการเป็นผู้ควบคุมดูแลแทน คณะกรรมการบริษัท เช่น การเป็นผู้พิจารณาตัวบุคคลที่จะเป็นตัวแทนของบริษัทไปเป็น กรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจ ควบคุม เป็นต้น เพื่อให้บริษัท มั่นใจว่า บริษัทย่อยมีการปฏิบัติตามแนวนโยบาย ตลอดจนเป้าหมาย วิสัยทัศน์ แผนธุรกิจ และแผนกลยุทธ์ในการเติบโตของบริษัทอย่างมีประสิทธิภาพ โดยรายงานให้คณะกรรมการบริษัททราบ และเพื่อให้การดูแล รักษาผลประโยชน์ในเงินลงทุนของบริษัทเป็นไปอย่างเหมาะสม กรรมการผู้จัดการ และ/หรือ ฝ่ายจัดการของบริษัทย่อยต้อง นำเสนอผลการดำเนินงานของบริษัทย่อยให้กรรมการบริหารของบริษัททราบในการประชุมคณะกรรมการบริหารเป็น ประจำ และเสนอให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบในการประชุมคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำทุกไตรมาส

สำหรับกลไกในการกำกับดูแลเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลฐานะการเงิน และผลการดำเนินงาน การทำรายการ ระหว่างบริษัทย่อยกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ หรือการทำรายการที่สำคัญให้ครบถ้วน ถูกต้องนั้น หน่วยงานตรวจสอบภายใน หน่วยงานเลขานุการบริษัทและฝ่ายจัดการของบริษัทจะร่วมกันกำกับดูแล ให้การ ดำเนินการหรือรายการต่างๆ ดังกล่าวข้างต้นให้ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และวิธีการตามประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยที่กำหนดและใช้บังคับไว้

8.1.4 การติดตามให้มีการปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการ

บริษัทมีการนำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัท จดทะเบียนปี 2560 หรือ Corporate Governance Code (CG Code) ของคณะกรรมการกำกับตลาดหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) มาปรับใช้กับบริบททางธุรกิจของบริษัท เพื่อให้เกิดประโยชน์ และสร้างคุณค่าอย่างยั่งยืน โดยได้กำหนดหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทตาม CG Code ไว้ในกฎบัตร คณะกรรมการบริษัท รวมทั้ง กำกับดูแลให้มีการทบทวนนโยบายและแนวปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการเป็นประจำตาม ความเหมาะสม และได้ส่งเสริมให้พนักงานของบริษัท ตระหนักไว้ในเรื่องจรรยาบรรณของบริษัท โดยมีกรรมการบริษัทและ ผู้บริหารระดับสูงเป็นแบบอย่างเพื่อนำไปสู่การปฏิบัติงานที่สอดคล้องกับอุดมการณ์ในการดำเนินธุรกิจอย่างมีคุณธรรมอัน จะนำไปสู่การสร้างคุณค่าอย่างยั่งยืนที่แท้จริง

นอกจากนี้ บริษัทได้ติดตามเพื่อให้เกิดการปฏิบัติตามการกำกับดูแลกิจการที่ดีใน 4 ประเด็น ดังนี้

(1.) การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

บริษัทได้ตระหนักถึงความสำคัญในเรื่องการจัดการเกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของผู้เกี่ยวข้อง ซึ่งหมายถึง คณะกรรมการบริษัท ฝ่ายจัดการและพนักงานบริษัทอย่างรอบคอบ เป็นธรรม และ โปร่งใส โดยคณะกรรมการบริษัทได้ กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติต่างๆ ในเรื่องความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ดังนี้

- กำหนดให้กรรมการและผู้บริหารระดับสูงต้องรายงานการมีส่วนได้เสียของตนเองและบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง ซึ่ง เป็นส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการกิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อย เมื่อเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ หรือผู้บริหารระดับสูงเป็นครั้งแรกและรายงานทุกครั้งเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงข้อมูลการมีส่วนได้เสีย รวมถึง รายงานเป็นประจำทุกปี
- ทั้งนี้ เลขานุการคณะกรรมการและเลขานุการบริษัทจะต้องจัดส่งสำเนารายงานการมีส่วนได้เสียดังกล่าวให้แก่ ประธานกรรมการและประธานกรรมการตรวจสอบทราบภายใน 7 วัน ทำการนับแต่วันที่บริษัทได้รับรายงาน เพื่อให้เป็นไปตาม พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 และเพื่อใช้ข้อมูลดังกล่าวในการ ตรวจสอบและป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

- มีการเปิดเผยโครงสร้างการถือหุ้นในกิจการที่มีอำนาจควบคุมร่วมกัน และบริษัทอื่นอย่างชัดเจน รวมทั้งผู้ถือหุ้นที่มีอำนาจ เพื่อให้ผู้ถือหุ้นมั่นใจว่าบริษัทมีโครงสร้างการถือหุ้นที่ชัดเจน โปร่งใส ไม่มีการถือหุ้นไขว้กับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ จึงไม่ทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์แก่ฝ่ายใดฝ่ายหนึ่ง
- ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท หากกรรมการบริษัทคนหนึ่งคนใดมีส่วนได้เสียกับผลประโยชน์ในเรื่องที่กำลังมีการพิจารณากรรมการที่มีส่วนได้เสียจะต้องไม่มีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องนั้น โดยอาจไม่เข้าร่วมประชุมหรือออกเสียง เพื่อให้การตัดสินใจของคณะกรรมการบริษัทเป็นไปอย่างยุติธรรม เพื่อประโยชน์ของผู้ถือหุ้นอย่างแท้จริงในกรณีที่มีการอนุมัติการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันที่จะต้องอนุมัติโดยผู้ถือหุ้น ผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้เสียเป็นพิเศษจะไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในวาระดังกล่าว

(2) การใช้ข้อมูลภายในเพื่อแสวงหาผลประโยชน์

บริษัทมีการดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายในโดยยึดถือปฏิบัติตามกฎหมาย กฎเกณฑ์ ข้อบังคับต่างๆ ที่กำหนดโดย ก.ล.ต. ตลาดหลักทรัพย์ฯ และหน่วยงานอื่นของรัฐ รวมทั้งตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีอย่างเคร่งครัด และติดตามการแก้ไขเปลี่ยนแปลงอยู่อย่างสม่ำเสมอเพื่อให้มั่นใจได้ว่ากฎหมายกฎเกณฑ์ข้อบังคับที่บริษัทถือปฏิบัตินั้นมีความถูกต้อง และเป็นหลักประกันให้ผู้ถือหุ้นเชื่อมั่นในการดำเนินธุรกิจที่โปร่งใส ถูกต้องตรงไปตรงมา ได้แก่

1. จัดทำแบบรายงานต่างๆ ตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับผู้ดำรงตำแหน่งกรรมการและผู้บริหารระดับสูง และรายงานต่อ
 - 1.1 รายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ของบริษัท ผ่านเว็บไซต์ของ ก.ล.ต. เมื่อมีการ ซื้อ ขาย โอน หรือ รับโอนหลักทรัพย์ของบริษัท (แบบ 59-2) ภายใน 3 วันทำการนับแต่วันที่มีการเปลี่ยนแปลง
 - 1.2 การแสดงข้อมูลในระบข้อมูลรายชื่อกรรมการและผู้บริหารระดับสูงของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์ (แบบ 35-E1) ภายใน 7 วันทำการนับแต่วันที่ดำรงตำแหน่ง
2. กำหนดนโยบายให้กรรมการและผู้บริหารระดับสูงต้องรายงานการมีส่วนได้เสียของตนและบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง ซึ่งเป็นส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการกิจการของบริษัท โดยมีหลักเกณฑ์และวิธีการรายงานดังนี้
 - 2.1 รายงานเมื่อเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการหรือผู้บริหารระดับสูงครั้งแรก
 - 2.2 รายงานทุกครั้งเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงข้อมูลการมีส่วนได้เสีย
 - 2.3 รายงานเป็นประจำทุกปี
 - 2.4 ในกรณีที่กรรมการพ้นจากตำแหน่งและได้กลับเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการใหม่โดยต่อเนื่อง กรรมการคนนั้นไม่ต้องยื่นแบบรายงานใหม่ หากไม่มีการเปลี่ยนแปลงข้อมูลการมีส่วนได้เสีย
 - 2.5 ให้กรรมการและผู้บริหารระดับสูงส่งแบบรายงานการมีส่วนได้เสียแก่เลขานุการบริษัท และเลขานุการบริษัทจะต้องส่งสำเนารายงานการมีส่วนได้เสียนี้ให้ประธานกรรมการและประธานกรรมการตรวจสอบทราบภายใน 7 วันทำการนับแต่วันที่ได้รับรายงาน
3. กำหนดนโยบายให้กรรมการต้องเปิดเผย/รายงานการซื้อ-ขาย/ถือครองหุ้นสามัญของบริษัทให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัททราบทุกครั้งที่มีการประชุม และรายงานการถือหุ้นกู้ และหุ้นสามัญของบริษัทในเครือของกรรมการ และผู้บริหารระดับสูงรวมทั้งการถือหุ้นสามัญของกลุ่มบริษัทและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของบุคคลดังกล่าวให้คณะกรรมการทราบทุกไตรมาสรวมทั้งให้มีการเปิดเผยข้อมูลการถือครองหลักทรัพย์ของผู้บริหารระดับสูงทั้งทางตรงและทางอ้อม (กลุ่มบริษัทหรือบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของผู้บริหารระดับสูง) รวมทั้ง การกำหนดนโยบายการเปิดเผยข้อมูลการ

เปลี่ยนแปลง การถือครองหลักทรัพย์ของกรรมการและผู้บริหารระดับสูง โดยแสดงจำนวนหุ้นที่ถือ ณ ต้นปี สิ้นปี และที่มีการซื้อขายระหว่างปีไว้ในรายงานประจำปี

4. จัดทำรายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงินและแสดงไว้คู่กับรายงานผู้สอบบัญชีในรายงานประจำปี
5. เปิดเผยข้อมูลการเงินและข้อมูลที่มีใช้ข้อมูลการเงินอย่างถูกต้องครบถ้วนทันเวลา
6. เปิดเผยบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการและคณะกรรมการชุดย่อยชุดต่างๆ จำนวนครั้งของการประชุม และจำนวนครั้งที่กรรมการแต่ละคนเข้าประชุมเป็นรายบุคคล
7. เปิดเผยวันเดือนปีที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัทในรายงานประจำปี
8. เปิดเผยวิธีการสรรหากรรมการและวิธีการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการ
9. เปิดเผยนโยบายการจ่ายค่าตอบแทนแก่กรรมการและผู้บริหารระดับสูง รวมทั้งรูปแบบลักษณะ และจำนวนค่าตอบแทนที่กรรมการแต่ละคนได้รับจากการเป็นกรรมการในคณะกรรมการชุดย่อยชุดต่างๆ เป็นรายบุคคล
10. เปิดเผยข้อมูลการเข้าร่วมอบรมหลักสูตรของกรรมการที่จัดโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) เป็นรายบุคคล
11. เปิดเผยโครงสร้างการดำเนินงานอย่างชัดเจน
12. เปิดเผยค่าสอบบัญชีและค่าบริการอื่นนอกเหนือจากค่าสอบบัญชีในรายงานประจำปี
13. เปิดเผยหนังสือบริคณห์สนธิและข้อบังคับของบริษัทบนเว็บไซต์ของบริษัท
14. เปิดเผยนโยบายการดูแลสิ่งแวดล้อมและสังคม และผลการปฏิบัติตามนโยบาย
15. เปิดเผยนโยบายการกำกับดูแลกิจการและผลการปฏิบัติงานตามนโยบาย
16. เปิดเผยโครงการลงทุนที่สำคัญต่างๆ และผลกระทบที่มีต่อโครงการลงทุน โดยเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศผ่านระบบ Set Link ของตลาดหลักทรัพย์ฯ และเว็บไซต์ของบริษัทเพื่อให้ผู้ถือหุ้น นักลงทุน นักวิเคราะห์ สื่อมวลชนและผู้เกี่ยวข้องได้รับทราบข้อมูลที่ถูกต้องทั่วถึงและโปร่งใส

(3) การต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน

ด้วยคณะกรรมการบริษัทของกลุ่มบริษัท เอเชีย ฟรียัน จำกัด (มหาชน) (“กลุ่มบริษัท”) ได้เล็งเห็นถึงความสำคัญของการต่อต้านการทุจริต หรือ คอร์รัปชัน (Corruption) จึงได้จัดทำมีนโยบายการต่อต้านการทุจริตขึ้น เพื่อประกาศเจตนารมณ์ที่บริษัทจะต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ และมุ่งหมายให้ทุกคนในองค์กร ได้มีความเข้าใจเกี่ยวกับการต่อต้านการทุจริตภายใต้นโยบายเดียวกัน และผู้มีส่วนเกี่ยวข้องกับบริษัทได้รับทราบเจตนารมณ์ของบริษัทที่มุ่งมั่นต่อต้านการทุจริต

การส่งเสริมโดยการนำนโยบายการต่อต้านการทุจริตมาใช้ภายในองค์กรปฏิบัติได้กำหนดให้นโยบายการต่อต้านการทุจริตนี้มีผลบังคับใช้กับกรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้าง รวมถึงตัวกลาง ตัวแทน ที่ปรึกษา หรือผู้ที่รับทำงานให้กับกลุ่มบริษัท ในขั้นตอนการนำมาตรการนโยบายดังกล่าวมาใช้ในนั้น บริษัทได้นำมาปรับใช้ในกระบวนการทำงานของแต่ละหน่วยงาน สอดแทรกไปในวิธีการปฏิบัติงาน ตั้งแต่พนักงานระดับปฏิบัติงาน จนถึงผู้บริหารสูงสุดขององค์กร ทั้งนี้ผู้ที่ฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามแนวทางปฏิบัติและการดำเนินการต่อต้านการทุจริตนี้ อาจได้รับการลงโทษขั้นสูงสุด คือ เลิกจ้าง หรือ ยกเลิกสัญญา และในกรณีที่การฝ่าฝืนนั้นเกี่ยวข้องกับกฎหมาย ผู้ที่ฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามอาจถูกดำเนินการตามกระบวนการบังคับใช้กฎหมายนั้นโดยผู้พบเห็นผู้ใดที่ฝ่าฝืนไม่ปฏิบัติตามสามารถแจ้งเบาะแสผ่านทางช่องทางสื่อสารของบริษัทได้

นอกจากนี้กลุ่มบริษัทยังส่งเสริมให้บุคคลภายนอกองค์กร และผู้มีส่วนได้เสียอื่นๆ ได้รับทราบนโยบายการต่อต้านการทุจริตนี้ ผ่านช่องทางสื่อสารของบริษัท เพื่อให้ได้รับทราบว่ากลุ่มบริษัทมีเจตนารมณ์ที่จะต่อต้านการทุจริตอย่างจริงจัง

การส่งเสริมให้ทุกคนได้ยึดถือและปฏิบัติให้เป็นไปตามนโยบายการทุจริต เป็นส่วนหนึ่งของการมุ่งเน้นสร้างคนให้เป็นคนดี มีคุณธรรม ซึ่งเป็นไปตามปณิธานของบริษัท คือ “มุ่งสร้างคนดี แทนคุณแผ่นดิน” โดยปณิธานดังกล่าว ถือเป็นเป้าหมายสูงสุดขององค์กร ทั้งนี้ความร่วมมือของคนในองค์กรจะเป็นอีกหนึ่งพลังความดีที่เกิดขึ้นที่ “เอเชีย ปริซิชั่น”

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

- นโยบายต่อต้านการทุจริต

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

ทั้งนี้ตามนโยบายการต่อต้านการทุจริตฉบับนี้หมายรวมถึง กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้าง รวมถึงตัวกลาง ตัวแทน ที่ปรึกษา หรือผู้ที่รับทำงานให้กับกลุ่มบริษัทที่มีหน้าที่ต้องปฏิบัติตามกฎหมาย กฎ ระเบียบทั้งของประเทศไทย และระหว่างประเทศที่ว่าด้วยเรื่อง การป้องกันและต่อต้านการทุจริต การให้หรือรับสินบนในทุกภูมิภาค หรือ ทุกประเทศที่บริษัท และบริษัทย่อยมีการดำเนินธุรกิจ ทั้งนี้ ตามนโยบายการต่อต้านการทุจริตฉบับนี้หมายรวมถึง กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้าง รวมถึงตัวกลาง ตัวแทน ที่ปรึกษา หรือผู้ที่รับทำงานให้กับกลุ่มบริษัทที่มีหน้าที่ต้องปฏิบัติตามกฎหมาย กฎ ระเบียบทั้งประเทศไทย และระหว่างประเทศที่ว่าด้วยเรื่อง การป้องกันและต่อต้านการทุจริต การให้หรือรับสินบนในทุกภูมิภาค หรือ ทุกประเทศที่บริษัท และบริษัทย่อยมีการดำเนินธุรกิจ

ทั้งนี้บริษัทได้เผยแพร่แนวนโยบายต่อต้านการทุจริต ไว้บนช่องทางการสื่อสาร อาทิเช่น เว็บไซต์ของบริษัท ป้ายติดประกาศของบริษัท โดยในปี 2565 ไม่มีเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับการกระทำความผิดทุจริต หรือการกระทำความผิดที่ส่งผลเสียต่อบริษัท มายังคณะกรรมการตรวจสอบ ทั้งนี้สามารถดูรายละเอียดเพิ่มเติมได้ที่เว็บไซต์ www.apcs.co.th

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

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

ขอบเขตของคำว่า “คอร์รัปชัน (Corruption)” ที่ใช้ในนโยบายนี้ให้หมายถึง การคิดสินบนไม่ว่าจะอยู่ในรูปแบบใดๆ โดยการเสนอให้ สัญญาว่าจะให้ มอบให้ ให้คำมั่นว่าจะให้ เรี่ยกรัง หรือรับ ชำเงิน ทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดซึ่งไม่เหมาะสมกับเจ้าหน้าที่ของรัฐ หน่วยงานของรัฐ หน่วยงานของเอกชน หรือผู้มีหน้าที่ไม่ว่าจะโดยตรงหรือทางอ้อม เพื่อให้บุคคลดังกล่าวปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ อันเป็นการให้ได้มาหรือรักษาไว้ซึ่งธุรกิจ หรือแนะนำธุรกิจให้แก่บริษัทโดยเฉพาะ หรือเพื่อให้ได้มาหรือรักษาไว้ซึ่งผลประโยชน์อื่นใดที่ไม่เหมาะสมทางธุรกิจ เว้นแต่เป็นกรณีที่ถูกกฎหมาย ระเบียบ ประกาศ ข้อบังคับ ขนบธรรมเนียมประเพณีของท้องถิ่น หรือจารีตทางการค้าให้กระทำได้

กำหนดแนวทางการปฏิบัติ และความรับผิดชอบของพนักงานแต่ละระดับตามนโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน

1. คณะกรรมการบริษัท มีหน้าที่พิจารณาและอนุมัตินโยบาย และสนับสนุนการต่อต้านทุจริต หรือคอร์รัปชันให้เกิดขึ้นในบริษัท เพื่อให้ทุกคนในบริษัทได้เข้าใจ และตระหนักถึงความสำคัญของปัญหาที่เกิดขึ้นจากการทุจริตคอร์รัปชัน พร้อมทั้งกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รายงานการกระทำการทุจริต ที่ส่งผลกระทบต่อบริษัท คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ให้คำปรึกษา ข้อเสนอแนะ พิจารณาบทลงโทษ และร่วมกันหาวิธีการแก้ไขปัญหาให้กับประธานกรรมการบริหาร และกรรมการผู้จัดการ
2. คณะกรรมการตรวจสอบ มีหน้าที่และรับผิดชอบ ดังนี้
 - 2.1 พิจารณานโยบายการต่อต้านทุจริตที่ได้รับจากประธานกรรมการบริหาร และกรรมการผู้จัดการ ให้มีความเหมาะสมกับรูปแบบธุรกิจ สภาพแวดล้อมของบริษัท วัฒนธรรมองค์กร และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่ออนุมัติ
 - 2.2 พิจารณาทบทวนความเหมาะสมของการเปลี่ยนแปลงนโยบายการต่อต้านทุจริตที่ได้รับจากกรรมการผู้อำนวยการ และกรรมการผู้จัดการ และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่ออนุมัติ
 - 2.3 สอบทานรายงานการตรวจสอบระบบการควบคุมภายใน และการประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับการทุจริตตามที่ฝ่ายตรวจสอบภายในได้เสนอ เพื่อให้มั่นใจว่าระบบดังกล่าว มีความเสี่ยงที่จะเกิดโอกาสการทุจริตที่มีผลกระทบต่อฐานะการเงิน และผลการดำเนินงานของบริษัทน้อยที่สุด และมีความเหมาะสมกับรูปแบบธุรกิจของบริษัท
 - 2.4 รับเรื่องแจ้งเบาะแสการกระทำอันทุจริต ที่คนในองค์กรมีส่วนเกี่ยวข้อง และตรวจสอบข้อเท็จจริงตามที่ได้รับแจ้ง และเสนอเรื่องให้คณะกรรมการบริษัทร่วมกันพิจารณาลงโทษ หรือแก้ไขปัญหาดังกล่าว
3. ประธานกรรมการบริหาร และกรรมการผู้จัดการ มีหน้าที่และรับผิดชอบ ดังนี้
 - 3.1 กำหนดนโยบายการต่อต้านทุจริต เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบ
 - 3.2 สื่อสารกับบุคลากรในองค์กร และผู้ที่เกี่ยวข้องให้ได้ทราบถึงนโยบายการต่อต้านการทุจริต
 - 3.3 ทบทวนความเหมาะสมของนโยบายการต่อต้านทุจริตให้เหมาะสมกับการเปลี่ยนแปลงของธุรกิจ หรือข้อกำหนดของกฎหมาย เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบ
 - 3.4 คอยช่วยเหลือทีมตรวจสอบภายใน และคณะกรรมการตรวจสอบ ในการหาข้อเท็จจริงตามที่ได้รับแจ้ง หรืองานที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับการสอบสวนเรื่องการทุจริต โดยสามารถมอบหมายงานให้กับทีมผู้บริหารที่เห็นว่าสามารถช่วยสืบหาข้อเท็จจริงได้
 - 3.5 กำหนดให้ผู้บริหารแต่ละหน่วยงานมีหน้าที่ตรงกัน ส่งเสริมให้พนักงานในหน่วยงานของตนต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามนโยบายการต่อต้านการทุจริต และรายงานผลให้กับประธานกรรมการบริหาร และกรรมการผู้จัดการให้ทราบ ทั้งนี้ เพื่อให้ประธานกรรมการบริหาร และกรรมการผู้จัดการต้องรายงานผลต่อคณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ รวมถึงสื่อสารให้ผู้บริหารแต่ละหน่วยงานได้ทราบว่ากรณีที่ต้องตรวจสอบพบการทุจริตต้องรีบแจ้งให้ประธานกรรมการบริหาร และ

กรรมการผู้จัดการได้ทราบโดยทันที เพื่อให้ประธานกรรมการบริหาร และกรรมการผู้จัดการได้รายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัทได้ทราบต่อไป

3.6 กำหนดให้มีระบบและให้การสนับสนุนและส่งเสริมนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันให้มีการนำไปใช้ในการปฏิบัติ

4. ผู้บริหาร มีหน้าที่และรับผิดชอบ ดังนี้

4.1 ปฏิบัติและส่งเสริมจริยธรรม จรรยาบรรณ เพื่อเป็นแบบอย่างให้กับพนักงาน และกำหนดให้มีระบบในการสนับสนุนนโยบายต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน เพื่อสื่อสารไปยังพนักงานและผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่าย

4.2 ทบทวนความเหมาะสมของระบบและมาตรการต่างๆ ในการปฏิบัติงานเพื่อป้องกันการทุจริตคอร์รัปชัน เช่น การแบ่งแยกหน้าที่ของผู้ปฏิบัติเพื่อให้มีการสอบกันความถูกต้อง เป็นต้น

4.3 จัดให้มีการควบคุมภายในเพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านทุจริตคอร์รัปชันในหน่วยงานและกระบวนการปฏิบัติงานที่อยู่ในความรับผิดชอบ

4.4 สอบทานและติดตามการปฏิบัติงานของพนักงาน เพื่อให้มั่นใจว่าเป็นไปตามนโยบาย กฎ และระเบียบข้อบังคับ ประกาศของบริษัท

4.5 รายงานกรณีทุจริตคอร์รัปชันต่อคณะกรรมการตรวจสอบ หรือคณะกรรมการบริษัท หรือประธานกรรมการบริหาร กรรมการผู้จัดการให้ได้รับทราบตามความเหมาะสมแล้วแต่กรณี

4.6 ปกป้องพนักงานที่ต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน เช่น ไม่ลดตำแหน่ง ไม่ลงโทษ หรือให้ผลทางลบต่อพนักงานที่ปฏิเสธการทุจริตคอร์รัปชันทุกกรณี แม้ว่าการกระทำนั้นจะทำให้บริษัทสูญเสียโอกาสทางการค้าและป้องกันไม่ให้พนักงานได้รับผลกระทบ

5. ฝ่ายตรวจสอบภายใน มีหน้าที่และรับผิดชอบ ดังนี้

5.1 จัดทำแผนการประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับการทุจริตคอร์รัปชัน และตรวจติดตาม กำกับให้เกิดการนำนโยบายการต่อต้านการทุจริตไปใช้ในการปฏิบัติงาน และรายงานต่อประธานกรรมการบริหาร กรรมการผู้จัดการ เพื่อร่วมหาวิธีการดำเนินการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น และรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัทเพื่อทราบต่อไป

5.2 ปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามแผนการตรวจสอบภายในที่กำหนดไว้ และเสนอรายงานการตรวจสอบระบบการควบคุมภายใน และการประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับการทุจริต ที่เกิดจากการตรวจสอบระบบการควบคุมภายใน ให้คณะกรรมการตรวจสอบได้รับทราบ

5.3 ปฏิบัติงานตามที่คณะกรรมการตรวจสอบได้มอบหมาย ในเรื่องการตรวจสอบการทุจริต ที่เกี่ยวข้องกับการองค์กร นอกเหนือจากแผนการตรวจสอบภายในที่ได้กำหนดไว้

6. พนักงาน มีหน้าที่และรับผิดชอบ ดังนี้

6.1 ปฏิบัติตามนโยบาย กฎ ระเบียบ ข้อบังคับของบริษัทที่เกี่ยวข้องกับการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันรวมถึงปฏิบัติตามคู่มือจรรยาบรรณและจริยธรรมธุรกิจ

6.2 รายงานเหตุการณ์ที่น่าสงสัย หรือพฤติกรรมทุจริตคอร์รัปชันของคณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ตลอดจนบุคคล เช่น คู่ค้า ลูกค้า และบุคคลที่เกี่ยวข้อง ฯลฯ ตามกระบวนการที่บริษัทกำหนด

6.3 สนับสนุนและให้ความร่วมมือในการป้องกันและปราบปรามทุจริตคอร์รัปชัน

6.4 พนักงานทุกคนต้องเปิดเผยรายการความขัดแย้งของผลประโยชน์กับบริษัท

แนวปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต

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

1. ไม่ทำพฤติกรรมใด ที่แสดงให้เห็นว่าเป็นการรับสินบน หรือติดสินบน แก่ผู้มีส่วนได้เสียในเรื่องที่ตนทำหน้าที่รับผิดชอบทั้งโดยตรง หรือโดยอ้อม เพื่อให้ได้มาซึ่งผลประโยชน์ในทางมิชอบ ต้องปฏิบัติดังนี้
 - 1.1 ไม่รับ หรือ ให้อำนาจของ ขวัญ ของที่ระลึก ที่เป็นเงินสด เช็ก พันธบัตร หุ้น ทองคำ อัญมณี อสังหาริมทรัพย์ หรือ สิ่งของในทำนองเดียวกัน กับผู้มีส่วนเกี่ยวข้องที่ตนได้เข้าไปติดต่อประสานงาน ทั้งในหน่วยงานราชการ และหน่วยงานเอกชน
 - 1.2 ไม่รับทรัพย์สิน สิ่งของ ของขวัญ ของกำนัลใดๆ หรือประโยชน์อื่น อันเป็นการชักนำให้เกิดการละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ของตน
ทั้งนี้ ก่อนการรับของที่ระลึกควรตรวจสอบให้แน่ใจว่าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดและข้อบังคับของกลุ่มบริษัท โดยสิ่งของ หรือของขวัญที่ให้แก่นักในหน้าที่การงานควรมีราคาไม่มาก และเหมาะสมในแต่ละโอกาส
 - 1.3 ไม่ให้ทรัพย์สิน สิ่งของ ของขวัญ หรือของกำนัลใดๆ หรือประโยชน์อื่น เพื่อจงใจในการตัดสินใจ หรือมีผลทำให้ผู้รับไม่ปฏิบัติตามวิธีปฏิบัติทางการค้าเช่นเดียวกันกับคู่ค้ารายอื่น ทั้งนี้การให้สิ่งของตามโอกาสหรือวาระต่างๆ ต้องมีมูลค่าไม่มากจนเกินปกติวิสัย
 - 1.4 ไม่เป็นตัวกลางในการเสนอ เงิน ทรัพย์สิน สิ่งของ หรือประโยชน์อื่นใดกับผู้ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจ หน่วยงานราชการ หรือองค์กรใดๆ เพื่อแลกกับสิทธิพิเศษที่ไม่ควรได้ หรือทำให้เจ้าหน้าที่ของรัฐ ละเว้นการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบข้อบังคับ และข้อปฏิบัติทางกฎหมายตามที่กำหนดไว้
2. ในการจัดซื้อ จัดจ้าง ต้องดำเนินการผ่านขั้นตอนตามระเบียบของกลุ่มบริษัท มีความโปร่งใส สามารถตรวจสอบได้
3. การใช้จ่ายสำหรับการเลี้ยงรับรองทางธุรกิจ และการใช้จ่ายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติตามสัญญาทางธุรกิจสามารถกระทำได้ แต่ต้องใช้จ่ายอย่างสมเหตุสมผล สามารถตรวจสอบได้
4. ในการบริจาคเพื่อการกุศล ต้องปฏิบัติดังนี้
 - 4.1 การใช้จ่ายเงิน หรือ ทรัพย์สินของบริษัท เพื่อบริจาคการกุศล ต้องกระทำในนามกลุ่มบริษัทเท่านั้น โดย การบริจาคเพื่อการกุศล ต้องเป็น มูลนิธิ องค์กรสาธารณกุศล วัด โรงพยาบาล สถานพยาบาล หรือองค์กรเพื่อประโยชน์ต่อสังคม ที่มีใบรับรอง หรือเชื่อถือได้ สามารถตรวจสอบได้
 - 4.2 การบริจาคเพื่อการกุศล ในนามส่วนตัวพึงกระทำได้ แต่ต้องไม่เกี่ยวข้อง หรือทำให้เกิดข้อสงสัยได้ว่าเป็นการกระทำที่ทุจริต เพื่อหวังผลประโยชน์ใด
 - 4.3 การบริจาคเพื่อการกุศล ต้องมีหลักฐานที่เชื่อถือและตรวจสอบได้ ดำเนินการผ่านขั้นตอนตามระเบียบ และมีผู้อนุมัติเป็นไปตามระดับอำนาจการอนุมัติของกลุ่มบริษัท
5. ในการให้เงินสนับสนุน ต้องปฏิบัติดังนี้
 - 5.1 การใช้จ่ายเงิน หรือ ทรัพย์สินของกลุ่มบริษัท เพื่อสนับสนุนโครงการ ต้องระบุชื่อในนามกลุ่มบริษัทเท่านั้น โดยเงินสนับสนุนที่จ่ายไป ต้องมีวัตถุประสงค์เพื่อธุรกิจของกลุ่มบริษัท ภาพลักษณ์ที่ดี และชื่อเสียงของกลุ่มบริษัท

- 5.2 การให้เงินสนับสนุนต้องพิสูจน์ได้ว่าการให้เงินสนับสนุน หรือประโยชน์อื่นใดที่สามารถคำนวณเป็นตัวเงินได้ เช่น การให้ที่พักและอาหาร เป็นต้น ไม่มีส่วนเกี่ยวข้องกับผลประโยชน์ต่างตอบแทนให้กับบุคคลใด หรือหน่วยงานใด ยกเว้น การประกาศเกียรติคุณตามธรรมเนียมธุรกิจทั่วไป
- 5.3 การให้เงินสนับสนุน ต้องมีหลักฐานที่ตรวจสอบได้ และดำเนินการผ่านขั้นตอนตามระเบียบ และมีผู้อนุมัติเป็นไปตามระดับอำนาจการอนุมัติของกลุ่มบริษัท
6. กลุ่มบริษัทไม่มีแนวทางให้การช่วยเหลือทางการเงินแก่พรรคการเมืองใด ไม่ว่าจะโดยตรง หรือทางอ้อม ดังนั้นกรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้าง รวมถึงตัวกลาง ตัวแทน ที่ปรึกษา หรือผู้ที่รับทำงานให้กับกลุ่มบริษัท ต้องไม่กระทำการอื่นใดที่เกี่ยวข้องกับการเมืองภายในกลุ่มบริษัท และไม่ใช่ทรัพยากรใดของกลุ่มบริษัท เพื่อดำเนินการดังกล่าว ทั้งนี้กลุ่มบริษัทเป็นองค์กรที่ยึดมั่นในความเป็นกลางทางการเมือง สนับสนุนการปฏิบัติตามกฎหมาย และการปกครองระบอบประชาธิปไตย (ทั้งนี้ การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายของกลุ่มบริษัทมีขั้นตอนตามระเบียบที่กำหนด หากปฏิบัติไม่เป็นไปตามขั้นตอนจะไม่สามารถเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายได้)
7. หากพบเห็นการกระทำที่เข้าข่ายการทุจริต หรือส่อไปในทางทุจริต ที่มีผลเกี่ยวข้องกับกลุ่มบริษัท ทั้งทางตรง หรือทางอ้อม ต้อง ไม่ละเลย หรือเพิกเฉยต่อพฤติกรรมดังกล่าว ควรแจ้งให้ประธานกรรมการบริหาร หรือกรรมการผู้จัดการ ทราบทันที หรือแจ้งผ่านช่องทางการแจ้งเบาะแส ตามที่ได้กำหนดไว้ในนโยบายนี้
8. กรรมการ และผู้บริหารต้องตระหนักถึงความสำคัญในการเผยแพร่ ให้ความรู้ ให้คำปรึกษา เพื่อสร้างความเข้าใจให้แก่บุคคลที่เกี่ยวข้องกับกลุ่มบริษัท เช่น พนักงาน และลูกจ้าง รวมถึงตัวกลาง ตัวแทน ที่ปรึกษา หรือผู้ที่รับทำงานให้กับกลุ่มบริษัท เพื่อให้บุคคลที่เกี่ยวข้องได้ปฏิบัติให้เป็นไปตามนโยบายการต่อต้านทุจริต ฉบับนี้ รวมถึงเป็นแบบอย่างที่ดี ในเรื่องการมีความซื่อสัตย์ จริยธรรมและจรรยาบรรณ

การติดตามดูแลให้มีการปฏิบัติตามจรรยาบรรณและนโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน

บริษัทมีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของกรรมการบริษัทที่จะ กำหนดนโยบายและกำกับดูแลให้มีระบบที่สนับสนุนการต่อต้าน คอร์รัปชันที่มีประสิทธิภาพ กรรมการผู้จัดการ ฝ่ายจัดการ มีหน้าที่ และความรับผิดชอบในการจัดให้มีระบบและส่งเสริม สนับสนุน นโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน และสื่อสารไปยังพนักงานผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่ายเพื่อทำความเข้าใจ และปฏิบัติตนให้ถูกต้อง รวมทั้งทบทวน ความเหมาะสมของระบบและมาตรการต่างๆ ให้สอดคล้องกับการ เปลี่ยนแปลงของธุรกิจ ระเบียบ ข้อบังคับและข้อกำหนดของ กฎหมายอย่างสม่ำเสมอ พนักงานผู้กระทำการคอร์รัปชัน หรือ การกระทำผิดจากนโยบายต่อต้านคอร์รัปชันรวมทั้งการทำผิด จรรยาบรรณ จะต้องได้รับการพิจารณาโทษทางวินัยตามระเบียบที่บริษัทกำหนดไว้ และได้รับโทษตามกฎหมาย หากการกระทำนั้น ผิดกฎหมาย

นอกจากนี้หน่วยงานตรวจสอบภายในจะมีการประเมิน ติดตาม การกำกับดูแลที่ดี การปฏิบัติตามจรรยาบรรณ และนโยบายต่อต้านคอร์รัปชันทุกครั้งเมื่อมีการเข้าตรวจสอบและรายงานต่อ คณะกรรมการตรวจสอบทุกครั้งที่มีการประชุม โดยในปี 2565 ไม่พบการคอร์รัปชันในบริษัท

ข้อเสนอแนะเกี่ยวกับมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชัน

หากกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานมีข้อสงสัยเกี่ยวกับการปฏิบัติของตนเองว่าถูกต้องตามนโยบายและมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชันหรือไม่ ขอให้มีการพิจารณาก่อนการปฏิบัติหรือตัดสินใจเรื่องนั้นๆ ดังนี้

1. เป็นการกระทำที่ถูกกฎหมายหรือระเบียบของทางการและของบริษัทหรือไม่
2. สังคมยอมรับการกระทำนั้นหรือไม่ สามารถเปิดเผยต่อสังคมได้หรือไม่

3. เป็นการกระทำที่ขัดต่อจริยธรรม และอาจจะนำความเสื่อมเสียมาให้กับผู้กระทำหรือผู้อื่นหรือต่อชื่อเสียงของบริษัทในขณะนั้นหรือในอนาคตหรือไม่

หากไม่แน่ใจในการพิจารณาด้วยตนเอง ให้แจ้งข้อมูลหรือข้อเท็จจริงของเรื่องนั้นต่อผู้บังคับบัญชาพิจารณาหรือสอบถามจากฝ่ายสำนักกรรมการผู้จัดการ ส่วนงานกำกับดูแลกิจการ เพื่อจะได้ร่วมกันพิจารณาปัจจัยและดำเนินการให้ถูกต้องต่อไป

เรื่องที่รับแจ้งเบาะแส หรือร้องเรียนการทุจริต

1. พบเห็นการกระทำที่ทุจริตที่เกี่ยวข้องกับกลุ่มบริษัท โดยทางตรง หรือทางอ้อม เช่น พบเห็นบุคคลในองค์กร ดิฉันบน/รับสินบน เจ้าหน้าที่ของหน่วยงานรัฐบาล หรือหน่วยงานเอกชน
2. พบเห็นการกระทำที่ผิดขั้นตอนตามระเบียบปฏิบัติของกลุ่มบริษัท หรือมีผลกระทบต่อระบบการควบคุมภายในของบริษัท จนทำให้สงสัยได้ว่า อาจจะเป็นช่องทางการทุจริต
3. พบเห็นการกระทำที่ทำให้กลุ่มบริษัทเสียผลประโยชน์ กระทบต่อชื่อเสียงของกลุ่มบริษัท
4. พบเห็นการกระทำที่ผิดกฎหมาย ผิดศีลธรรม จรรยาบรรณทางธุรกิจ

ช่องทางการรับแจ้งเบาะแส หรือร้องเรียนการทุจริต

คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบ เป็นผู้พิจารณารับเรื่องแจ้งเบาะแส ข้อร้องเรียนการกระทำที่อาจทำให้เกิดความสงสัยได้ว่าเป็นการทุจริตคอร์รัปชัน ที่เกิดขึ้นกับบริษัท โดยทางตรง หรือทางอ้อม โดยผ่านช่องทางการรับเรื่องที่ได้กำหนดไว้ในนโยบายฉบับนี้

โดยผู้ร้องเรียนจะต้องระบุรายละเอียดของเรื่องที่จะแจ้งเบาะแส หรือข้อร้องเรียน พร้อมชื่อ ที่อยู่ และหมายเลขโทรศัพท์ที่สามารถติดต่อได้ และส่งมายังช่องทางรับเรื่อง ดังนี้

1. แจ้งผ่านช่องทาง อีเมลล์ของคณะกรรมการตรวจสอบที่ audit_committee@apcs.co.th หรือ
2. แจ้งผ่านช่องทาง อีเมลล์ของประธานกรรมการบริหาร apichart@apcs.co.th หรือ
3. แจ้งผ่านช่องทาง อีเมลล์ของกรรมการผู้จัดการ pimparuda@apcs.co.th หรือ
4. แจ้งผ่านช่องทาง เว็บไซต์ของบริษัท (หัวข้อ แจ้งเบาะแส) หรือ
5. แจ้งผ่านช่องทาง โทรศัพท์ เบอร์ 02-361-5494-5 ต่อ 888 (ฝ่ายบริหารทั่วไป / เลขานุการบริษัท)
6. แจ้งผ่านช่องทาง กล่องรับแจ้งเบาะแส (ตั้งอยู่ที่ห้องฝ่ายบุคคล)

ทั้งนี้หากผู้แจ้งเบาะแส หรือผู้ร้องเรียน มีข้อร้องเรียน ประธานกรรมการบริหาร หรือกรรมการผู้จัดการ ขอให้ท่านส่งเรื่องร้องเรียนมายังคณะกรรมการตรวจสอบโดยตรง

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

มาตรการคุ้มครอง และรักษาความลับ

เพื่อเป็นการคุ้มครองสิทธิของผู้ร้องเรียนและผู้ให้ข้อมูลที่ทำให้เกิดเหตุทุจริต บริษัทจะปกปิดชื่อ ที่อยู่ หรือข้อมูลใดๆ ที่สามารถระบุตัวผู้ร้องเรียนหรือผู้ให้ข้อมูลได้ และเก็บรักษาข้อมูลของผู้ร้องเรียนและผู้ให้ข้อมูลไว้เป็นความลับ โดยจำกัดเฉพาะผู้ที่มีหน้าที่รับผิดชอบในการดำเนินการตรวจสอบเรื่องร้องเรียน เท่านั้นที่สามารถเข้าถึงข้อมูลดังกล่าวได้

ในกรณีที่มีการร้องเรียนการกระทำที่เกี่ยวข้องกับการทุจริตคอร์รัปชัน ประธานกรรมการบริหาร หรือกรรมการผู้จัดการ กรรมการตรวจสอบ หรือกรรมการบริษัท นั้น ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งบุคคลตัวกลางขึ้น โดยกรรมการที่

มีส่วนเกี่ยวข้องจะไม่มีสิทธิได้รับทราบข้อมูล ทำหน้าที่ในการคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแส หรือผู้ร้องเรียน พยาน และบุคคลที่ให้ข้อมูลในการสืบสวนหาข้อเท็จจริง ไม่ให้ได้รับความเดือดร้อน อันตรายใด หรือความไม่ชอบธรรม อันเกิดมาจากการแจ้งเบาะแส ร้องเรียน การเป็นพยาน หรือการให้ข้อมูล โดยขอให้ผู้ร้องเรียนส่งเรื่องร้องเรียนมายังกรรมการบริษัทที่ไม่มีส่วนเกี่ยวข้องกับเรื่องที่ถูกร้องเรียนได้โดยตรง

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

ประธานกรรมการบริหาร กรรมการผู้จัดการ สามารถมอบหมายงานให้กับผู้บริหารคนใด คนหนึ่ง ทำหน้าที่แทนในการใช้ดุลยพินิจสั่งการคุ้มครองความปลอดภัยของผู้แจ้งเบาะแส หรือผู้ร้องเรียน พยาน และบุคคลที่ให้ข้อมูล ได้ โดยผู้บริหารที่ได้รับมอบหมาย ต้องไม่มีส่วนเกี่ยวข้องกับเรื่องที่ได้รับความแจ้งเบาะแส หรือร้องเรียน ทั้งโดยตรงหรือทางอ้อม (เช่น ผู้ถูกกล่าวหา เป็นผู้ได้บังคับบัญชาของตนโดยตรง)

ทั้งนี้ ผู้ได้รับข้อมูลจากการปฏิบัติหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับเรื่องร้องเรียน มีหน้าที่เก็บรักษาข้อมูล ข้อร้องเรียน และเอกสารหลักฐานของผู้ร้องเรียนและผู้ให้ข้อมูล ไว้เป็นความลับ ห้ามเปิดเผยข้อมูลแก่บุคคลอื่นที่ไม่มีหน้าที่เกี่ยวข้อง เว้นแต่เป็นการเปิดเผยตามหน้าที่ที่กฎหมายกำหนด

ขั้นตอนการดำเนินการสืบสวน และบทลงโทษ

ขั้นตอนการดำเนินการสืบสวน

1. เมื่อได้รับการแจ้งเบาะแส ประธานกรรมการบริหาร กรรมการผู้จัดการ และคณะกรรมการตรวจสอบ จะเป็นผู้กลั่นกรอง สืบสวนข้อเท็จจริง
2. ระหว่างการสืบสวนข้อเท็จจริง ประธานกรรมการบริหาร กรรมการผู้จัดการ และคณะกรรมการตรวจสอบ อาจจะมอบหมายให้ตัวแทน (ผู้บริหาร) แจ้งผลความลับหน้าเป็นระยะให้ผู้แจ้งเบาะแส หรือผู้ร้องเรียนได้ทราบ
3. หากการสืบสวนข้อเท็จจริงแล้วพบว่า ข้อมูลหรือหลักฐานที่มี มีเหตุอันควรเชื่อได้ว่าผู้ที่ถูกกล่าวหาได้กระทำการทุจริตจริง บริษัทจะให้สิทธิผู้ถูกกล่าวหา ได้รับทราบข้อกล่าวหา และให้สิทธิผู้ถูกกล่าวหา พิสูจน์ตนเอง โดยการหาข้อมูลหรือหลักฐานเพิ่มเติมที่แสดงให้เห็นว่าตนเองไม่มีส่วนเกี่ยวข้องกับการกระทำอันทุจริตตามที่ผู้ถูกกล่าวหา
4. หากผู้ถูกกล่าวหา ได้กระทำการทุจริตจริง การทุจริตนั้นถือว่าการกระทำความผิดนโยบายต่อต้านการทุจริตจรรยาบรรณทางธุรกิจของบริษัท จะต้องได้รับการพิจารณาโทษทางวินัย ตามระเบียบที่บริษัทได้กำหนดไว้ และหากการกระทำทุจริตนั้นผิดกฎหมาย ผู้กระทำความผิดจะต้องได้รับโทษทางกฎหมาย ทั้งนี้โทษทางวินัยตามระเบียบของบริษัท คำตัดสินของกรรมการผู้อำนวยการ ถือเป็นอันสิ้นสุด

ในกรณีที่ผู้ถูกกล่าวหาการกระทำที่เกี่ยวข้องกับการทุจริตคอร์รัปชัน เป็นประธานกรรมการบริหาร กรรมการผู้จัดการ กรรมการตรวจสอบ หรือกรรมการบริษัท นั้นสามารถใช้สิทธิพิสูจน์ตน โดยการหาข้อมูลหรือหลักฐานเพิ่มเติมที่แสดงให้เห็นว่าตนเองไม่มีส่วนเกี่ยวข้องกับการกระทำอันทุจริต ตามที่ผู้ถูกกล่าวหาได้ โดยให้คณะกรรมการบริษัท เป็นผู้แต่งตั้งบุคคลใด ซึ่งทำหน้าที่เป็นตัวกลาง ในการรับเรื่อง หาข้อมูล และตรวจสอบข้อเท็จจริง ตามที่ได้รับแจ้ง เพื่อรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท ให้ร่วมกันพิจารณา การกำหนดโทษให้เป็นไปประเพณีวินัยของบริษัท และหากการกระทำทุจริตนั้นผิดกฎหมาย ผู้กระทำความผิดจะต้องได้รับโทษทางกฎหมาย ทั้งนี้คำตัดสินของคณะกรรมการบริษัท ถือเป็นอันสิ้นสุด

ทั้งนี้บริษัทจะไม่ลดตำแหน่ง ลงโทษ หรือให้ผลทางลบต่อกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานที่ต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน แม้ว่าการกระทำนั้นจะทำให้บริษัทสูญเสียโอกาสทางธุรกิจ

การลงโทษทางวินัยเมื่อมีการละเมิดไม่ปฏิบัติตามนโยบายการต่อต้านการทุจริต

การฝ่าฝืนนโยบายการต่อต้านการทุจริตฉบับนี้ จะต้องถูกดำเนินการทางวินัย ตามระเบียบข้อบังคับของบริษัท โดยมีตั้งแต่การตักเตือนด้วยวาจา ตักเตือนด้วยหนังสือ ให้พักงาน และให้ออก และในบางกรณีอาจได้รับโทษตามที่กฎหมายกำหนด

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

การเผยแพร่และการฝึกอบรมนโยบายการต่อต้านการทุจริต

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

การฝึกอบรม

1. จัดให้มีการอบรมนโยบายการต่อต้านการทุจริต ให้แก่พนักงานใหม่
2. จัดให้มีการส่งเสริมทบทวนความเข้าใจ ให้พนักงานทุกคนตระหนักถึงความสำคัญของการต่อต้านการทุจริตผ่านสื่อกิจกรรมต่างๆ อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
3. จัดให้บรรจุเนื้อหาที่เกี่ยวข้องกับการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน เป็นส่วนหนึ่งของหลักสูตรในการพิจารณาเลื่อนขั้นของพนักงานระดับหัวหน้างาน
4. สนับสนุนให้กรรมการและผู้บริหารระดับสูงมีส่วนในการให้ความรู้แก่พนักงานเพื่อเป็นแบบอย่างที่ดีในการปฏิบัติตามนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน
5. บริษัทจะทบทวนนโยบายการต่อต้านการทุจริต อย่างสม่ำเสมอทุกปี

8.2 รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบในรอบปีที่ผ่านมา

8.2.1 จำนวนครั้งการประชุมและการเข้าประชุมของกรรมการตรวจสอบรายบุคคล

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 คณะกรรมการตรวจสอบ มีจำนวน 3 ท่าน ประกอบด้วย

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง	การเข้าร่วม ประชุม ปี 2565	หมายเหตุ
1.	นายณรงค์ วรงค์เกรียงไกร	ประธานกรรมการตรวจสอบ	8/8	
2.	พล.ต.ร.ศ.นพ.เกรียงชัย ประสงค์สุกาญจน์	กรรมการตรวจสอบ	4/4	
3.	นางรัตนา อนุภาสนันท์	กรรมการตรวจสอบ	2/2	
4.	ศ. นพ.อุดมศิลป์ ศรีแสงนาม	กรรมการตรวจสอบ	5/5	13/9/65 ลาออก
5.	นายธีรสิทธิ์ แสงสนิท	กรรมการตรวจสอบ	3/3	15/6/65 ลาออก

- คณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 9/2565 เมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน 2565 มีมติแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ มีวาระการดำรงตำแหน่ง 3 ปี (ตั้งแต่วันที่ 24 ธันวาคม 2565 สิ้นสุดวันที่ 23 ธันวาคม 2568) โดยมี นางดวงเดือน หิรัญรักษ์ เป็นเลขานุการ (วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566 นางสาวปริฉัตร ขจรกลิ่น เป็นเลขานุการแทน นางดวงเดือน หิรัญรักษ์ ที่ลาออก)

- คณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2565 เมื่อวันที่ 17 มิถุนายน 2565 มีมติแต่งตั้ง พล.ต.ร.ศ.นพ.เกรียงชัย ประสงค์สุกาญจน์ เข้าดำรงตำแหน่งแทน นายธีรสิทธิ์ แสงสนิท ที่ลาออก โดยอายุการดำรงตำแหน่ง เท่ากับกรรมการเดิมที่คงเหลืออยู่

- คณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 7/2565 เมื่อวันที่ 14 กันยายน 2565 มีมติแต่งตั้งนางรัตนา อนุภาสนันท์ เข้าดำรงตำแหน่งแทน ศ. นพ.อุดมศิลป์ ศรีแสงนาม ที่ลาออก โดยอายุการดำรงตำแหน่ง เท่ากับกรรมการเดิมที่คงเหลืออยู่

8.2.2 ผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระตามขอบเขต หน้าที่ที่ระบุไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งมีการทบทวน ให้สอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบันและอนุมัติโดยคณะกรรมการ บริษัทเป็นประจำทุกปี ในปี 2565 คณะกรรมการตรวจสอบ การกำกับดูแล การกำหนดกลยุทธ์ การ ปฏิบัติงาน และการติดตามผล และทุกสิ้นปี คณะกรรมการตรวจสอบมีการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบโดยแบ่งการประเมินออกเป็นสองแบบ คือ

1) การประเมินผล การปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบทั้งคณะ และ

2) การประเมินผลการปฏิบัติงานของตนเอง (Self-Assessment) ซึ่งผลการประเมินอยู่ในเกณฑ์ดี หัวข้อที่ประเมิน ได้แก่ โครงสร้าง และคุณสมบัติ บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบ การปฏิบัติหน้าที่ และการประชุม สรุปความเห็น โดยรวม การปฏิบัติงานของเลขานุการ คณะกรรมการตรวจสอบ และการปฏิบัติงานของหน่วยงานตรวจสอบ

ในกรณีที่พบหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำความผิดต่อไปนี้ ซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท ให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานต่อคณะกรรมการของบริษัท เพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร

(ก) รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์

(ข) การทุจริต หรือมีสิ่งผิดปกติหรือมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบควบคุมภายใน

(ค) การฝ่าฝืนกฎหมายด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

นอกจากนี้เช่นเดียวกับปีที่ผ่านมา ในปี 2565 คณะกรรมการตรวจสอบ ได้ประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุม เพื่อปรึกษาหารือกันอย่างอิสระถึงข้อมูลที่มีสาระสำคัญในการจัดทำงบการเงินและการเปิดเผยข้อมูลที่เป็นไปตามมาตรฐานและเป็น ประโยชน์ต่อผู้ใช้งบการเงิน รวมทั้งรับทราบรายงานพฤติกรรมอันควร สงสัยของกรรมการ และผู้บริหารตามมาตรา 89/25 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ซึ่งกรรมการผู้จัดการรายงาน ว่าไม่พบ

พฤติกรรมใดที่เข้าข่ายดังกล่าว ส่งผลให้การจัดการทางการเงิน ของบริษัทแสดงฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดถูก ต้องตามควร True and Fair) ในสาระสำคัญตามมาตรฐานการ รายงานทางการเงิน และมีความเชื่อถือได้ โปร่งใส โดยผู้สอบบัญชีมีความ เป็นอิสระและสามารถตรวจสอบได้ ทั้งนี้บริษัทได้แจ้งบริษัท กรินทร์ ออดิท จำกัด ทำหน้าที่สอบบัญชีเพื่อตรวจสอบงบการเงิน ของบริษัท โดยไม่มีการให้บริการอื่นนอกเหนือจากการสอบบัญชี

สาระสำคัญในการปฏิบัติหน้าที่ในรอบปี 2565 ได้แก่ การสอบทาน งบการเงิน การสอบทานรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจ มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ การสอบทานการกำกับดูแลกิจการที่ดี การสอบทานระบบการประเมินการบริหารความเสี่ยง การสอบทาน ระบบการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน การสอบทานการ ตรวจสอบข้อร้องเรียน และแจ้งเบาะแส การพิจารณาเสนอแต่งตั้ง ผู้สอบบัญชีและค่าสอบบัญชีประจำปี 2565 ตามที่แสดงไว้ในเอกสาร แนบ 6 รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

8.3 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการชุดย่อยต่างๆ

8.3.1 คณะกรรมการบริหาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 คณะกรรมการบริหาร มีจำนวน 4 ท่าน ประกอบด้วย

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง	การเข้าร่วมประชุม ปี 2565	หมายเหตุ
1.	นายอภิชาติ การุณกรสกุล	ประธานกรรมการบริหาร	8/8	
2.	นายสุริยล อุดชาชน	กรรมการบริหาร	8/8	
3.	นายประสิทธิ์ หาญปิยวัฒนสกุล	กรรมการบริหาร	8/8	
4.	นางพิมพ์ฤดา พิทักษ์ธีระธรรม	กรรมการบริหาร	5/5	
5.	นายสมโภชน์ วัลยะเสวี	กรรมการบริหาร	5/5	28/10/65 ลาออก
6.	นายอนุโรจน์ นิธิพรศรี	กรรมการบริหาร	3/3	9/8/65 ลาออก
7.	นายวีระเดช เตชะไพบูลย์	กรรมการบริหาร	2/2	27/9/65 ลาออก

- คณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2565 เมื่อวันที่ 18 กุมภาพันธ์ 2565 มีมติแต่งตั้งคณะกรรมการบริหาร มีวาระการดำรงตำแหน่ง 3 ปี (ตั้งแต่ 26 กุมภาพันธ์ 2565 สิ้นสุดวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2568) โดยมี นางสาวกาญจนา ทาจำปี เป็นเลขานุการ (วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566 นางสาววิษุตา ดันสุข) เป็นเลขานุการแทน นางสาวกาญจนา ทาจำปี ที่ลาออก)
- คณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2565 เมื่อวันที่ 15 มีนาคม 2565 มีมติแต่งตั้ง นายประสิทธิ์ หาญปิยวัฒนสกุล นายสุริยล อุดชาชน แทนนายชัยโรจน์ เวทยันถามา และรจทิ วาจาณ ที่ลาออก ตามลำดับ โดยอายุการดำรงตำแหน่ง เท่ากับกรรมการเดิมที่คงเหลืออยู่
- คณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2565 เมื่อวันที่ 17 มิถุนายน 2565 มีมติแต่งตั้ง นางพิมพ์ฤดา พิทักษ์ธีระธรรม
- คณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2565 เมื่อวันที่ 11 สิงหาคม 2565 มีมติแต่งตั้ง นายวีระเดช เตชะไพบูลย์ แทน นายอนุโรจน์ นิธิพรศรี ที่ลาออก โดยอายุการดำรงตำแหน่ง เท่ากับกรรมการเดิมที่คงเหลืออยู่
- เมื่อวันที่ 27 กันยายน 2565 นายวีระเดช เตชะไพบูลย์ ลาออก
- เมื่อวันที่ 28 ตุลาคม 2565 นายสมโภชน์ วัลยะเสวี ลาออก

8.3.1.1 วาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการบริหาร

กรรมการบริหารมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี กรรมการบริหารซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับเลือกเข้ามาดำรงตำแหน่งใหม่ได้อีก คณะกรรมการบริหารรับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัทโดยตรง และมีอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

8.3.1.2 อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหาร (Executive Committee)

คณะกรรมการบริหารมีอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบในการบริหารงานในเรื่องเกี่ยวกับการดำเนินงานตามปกติ ธุรกิจและงานบริหารของบริษัท กำหนดนโยบาย แผนธุรกิจ งบประมาณ โครงสร้างการบริหารงาน และอำนาจการบริหาร

ต่าง ๆ ของบริษัท หลักเกณฑ์ในการดำเนินธุรกิจให้สอดคล้องกับสภาพเศรษฐกิจ เพื่อเสนอให้ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทพิจารณาและอนุมัติและ/หรือให้ความเห็นชอบ ตลอดจนการตรวจสอบและติดตามผลการดำเนินงานของบริษัทตามนโยบายที่คณะกรรมการกำหนด โดยสรุปอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่สำคัญได้ดังนี้

1. ดำเนินกิจการและบริหารกิจการของบริษัทตามวัตถุประสงค์ ข้อบังคับ นโยบาย ระเบียบ ข้อกำหนด คำสั่ง และมติของที่ประชุมคณะกรรมการ และ/หรือมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท
2. พิจารณาก่อนการเสนอของฝ่ายจัดการ กำหนดโครงสร้างองค์กร นโยบาย ทิศทาง และ กลยุทธ์ การดำเนินธุรกิจของบริษัท การขยายกิจการ กำหนดแผนการเงิน งบประมาณ การบริหารทรัพยากรบุคคล การลงทุนด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ เพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการเป็นผู้พิจารณากำหนดต่อไป
3. มีอำนาจแต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อย และ/หรือคณะทำงาน เพื่อดำเนินกิจการหรือการบริหารงานของบริษัท และการกำหนดอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการชุดย่อย และ/หรือคณะทำงาน รวมถึงควบคุมกำกับดูแลให้การดำเนินงานของคณะกรรมการชุดย่อย และ/หรือคณะทำงานที่แต่งตั้งบรรลุดำเนินนโยบายและเป้าหมายที่กำหนด
4. ติดตามผลการดำเนินงานของบริษัทให้เป็นไปตามนโยบายของคณะกรรมการและเป้าหมายที่กำหนดไว้ และกำกับดูแลให้การดำเนินงานมีคุณภาพและประสิทธิภาพ
5. พิจารณาเรื่องการจัดสรรงบประมาณประจำปีตามที่ฝ่ายจัดการ เสนอก่อนที่จะนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาและอนุมัติ
6. มีอำนาจพิจารณาอนุมัติการใช้จ่ายทางการเงินในการดำเนินการตามปกติธุรกิจของบริษัท แต่ไม่เกินงบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท
7. อนุมัติการใช้จ่ายเงินลงทุนที่สำคัญๆ ที่ได้กำหนดไว้ในงบประมาณรายจ่ายประจำปีตามที่จะได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท หรือตามที่คณะกรรมการบริษัทได้เคยมีมติอนุมัติในหลักการไว้แล้ว
8. มีอำนาจพิจารณาอนุมัติ การกู้ยืมเงิน การจัดหาเงินสินเชื่อ หรือการขอสินเชื่อใด ๆ ของบริษัท แต่ละรายการภายในวงเงินไม่เกิน 100 ล้านบาท แต่ไม่เกินงบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท และกรณีที่ต้องใช้ทรัพย์สินของบริษัทเป็นหลักประกัน ต้องนำเสนอขออนุมัติจากคณะกรรมการของบริษัท
9. พิจารณาผลกำไรและขาดทุนของบริษัท การเสนอจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลหรือเงินปันผลประจำปี เพื่อเสนอคณะกรรมการบริษัทอนุมัติ
10. กำหนดโครงสร้างองค์กร อำนาจการบริหารองค์กร รวมถึงการแต่งตั้ง การว่าจ้าง การโยกย้าย การเลิกจ้าง การกำหนดเงินค่าจ้าง ค่าตอบแทน โบนัสพนักงานระดับผู้บริหารตั้งแต่ระดับผู้จัดการฝ่าย เทียบเท่าขึ้นไป ยกเว้นตำแหน่งประธานกรรมการบริหาร (Chairman of Executive Committee)
11. ให้มีอำนาจในการมอบอำนาจให้บุคคลอื่นใดหนึ่งคนหรือหลายคนปฏิบัติอย่างหนึ่งอย่างใด โดยอยู่ภายใต้การควบคุมของคณะกรรมการบริหาร หรืออาจมอบอำนาจให้บุคคลดังกล่าว มีอำนาจตามที่คณะกรรมการบริหารเห็นสมควร และภายในระยะเวลาที่คณะกรรมการบริหารเห็นสมควร ซึ่งคณะกรรมการบริหารอาจยกเลิก เพิกถอนเปลี่ยนแปลง หรือแก้ไข บุคคลที่ได้รับมอบอำนาจ หรือการมอบอำนาจนั้น ๆ ได้ตามที่เห็นสมควร
12. มีอำนาจพิจารณาอนุมัติการกู้ยืมเงิน และการใช้จ่ายในการดำเนินการตามปกติธุรกิจของบริษัทภายในวงเงินไม่เกิน 20 ล้านบาท กรณีที่วงเงินเกินงบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท โดยต้องนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อรับทราบในการประชุมครั้งต่อไป
13. ดำเนินการอื่นใด ๆ ตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายเป็นคราว ๆ ไป

ทั้งนี้ การมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารนั้น จะไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจ หรือมอบอำนาจช่วงที่ทำให้ผู้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการบริหารสามารถอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (ตามนิยามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และ/หรือ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือ

หน่วยงานที่เกี่ยวข้องกำหนด) มีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัท หรือบริษัทย่อย และ/หรือบริษัทที่เกี่ยวข้อง คณะกรรมการบริหารไม่มีอำนาจอนุมัติการดำเนินการในเรื่องดังกล่าวโดยเรื่องดังกล่าวจะต้องเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการและ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) เพื่ออนุมัติต่อไป ยกเว้นเป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามธุรกิจปกติและเงื่อนไขการค้าปกติซึ่งเป็นไปตามประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และ/หรือ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกำหนด

8.3.2 คณะกรรมการสรรหาและค่าตอบแทน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 คณะกรรมการสรรหาและค่าตอบแทน มีจำนวน 3 ท่าน ประกอบด้วย

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง	การเข้าร่วมประชุม ปี 2565	หมายเหตุ
1.	พล.ต.ร.นพ. เกรียงชัย ประสงค์สุกาญจน์	ประธานกรรมการ	6/6	
2.	นายณรงค์ วรงค์เกรียงไกร	กรรมการ	6/6	
3.	นางรัตนา อนุภาสนันท์	กรรมการ	2/2	
4.	ศ. นพ.อุดมศิลป์ ศรีแสงนาม	ประธานกรรมการ	3/3	13/9/65 ลาออก

- คณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2563 เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2563 มีมติแต่งตั้งคณะกรรมการสรรหาและค่าตอบแทน มีวาระการดำรงตำแหน่ง 3 ปี (ตั้งแต่วันที่ 9 มีนาคม 2563 สิ้นสุดวันที่ 8 มีนาคม 2566) โดยมี นายอนุโรจน์ นิธิพรศรี เป็นเลขานุการ (วันที่ 1 มกราคม 2566 นายประสิทธิ์ หาญพิชิตวนสกุล เป็นเลขานุการแทน นายอนุโรจน์ นิธิพรศรี ที่ลาออก)
- คณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2565 เมื่อวันที่ 14 กันยายน 2565 มีมติแต่งตั้ง นางรัตนา อนุภาสนันท์ แทนศ. นพ.อุดมศิลป์ ศรีแสงนาม ที่ลาออก ตามลำดับ โดยอายุการดำรงตำแหน่ง เท่ากับกรรมการเดิมที่คงเหลืออยู่

8.3.2.1 วาระการดำรงตำแหน่ง

- กรรมการในคณะกรรมการสรรหาและค่าตอบแทน มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี และเมื่อพ้นตำแหน่งแล้ว อาจได้รับการแต่งตั้งใหม่อีก แต่ไม่เกิน 3 วาระต่อเนื่อง (วาระแรกของการดำรงตำแหน่งต่อเนื่อง เริ่มนับตั้งแต่ กฎบัตร ฉบับลงวันที่ 18 กุมภาพันธ์ 2565 อนุมัติโดย คณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2565 เมื่อวันที่ 18 กุมภาพันธ์ 2565)
- กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน พ้นจากตำแหน่งเมื่อ
 - (1) ครบกำหนดตามวาระ
 - (2) พ้นจากการเป็นกรรมการของบริษัท
 - (3) ลาออก
 - (4) ตาย
 - (5) คณะกรรมการบริษัทมีมติให้พ้นจากตำแหน่ง
- เมื่อกรรมการสรรหาและค่าตอบแทนพ้นจากตำแหน่งก่อนครบวาระให้คณะกรรมการบริษัท แต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วน เป็นกรรมการสรรหาและค่าตอบแทน เพื่อให้กรรมการสรรหาและค่าตอบแทน มีจำนวนครบตามที่คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดไว้ในกฎบัตรนี้ โดยบุคคลที่เข้ามาเป็นกรรมการสรรหาและค่าตอบแทน จะอยู่ในตำแหน่งได้เพียงวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการสรรหาและค่าตอบแทนซึ่งตนเข้ามาแทน

8.3.2.2 ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ

คณะกรรมการสรรหาและค่าตอบแทน ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท โดยมีขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังต่อไปนี้

1. ด้านการสรรหา

1.1 กำหนดคุณสมบัติของกรรมการที่ต้องการสรรหาให้เป็นไปตามโครงสร้าง ขนาดและองค์ประกอบของคณะกรรมการที่คณะกรรมการกำหนดไว้รวมถึงกำหนดวิธีการสรรหาอย่างเหมาะสมโดยพิจารณาถึงความรู้ ประสบการณ์ ความสามารถเฉพาะด้านที่เป็นประโยชน์กับบริษัท ประสพการณ์ในธุรกิจหรืออุตสาหกรรมหลักที่บริษัทดำเนินธุรกิจอยู่ โดยจัดทำเป็น Board Skill Matrix เพื่อช่วยให้การสรรหากรรมการมีความสอดคล้องกับ กลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท

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

1.3 พิจารณาลั่นกรองรายชื่อ ตรวจสอบประวัติและคุณสมบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดของหน่วยงานทางการของ ผู้ที่จะเสนอชื่อ และเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณา

1.4 ดำเนินการเพื่อให้มีการทาบทามและติดต่อสัมภาษณ์ผู้ที่ผ่านการพิจารณาจากคณะกรรมการ เพื่อจะได้มั่นใจว่าบุคคลดังกล่าวมีความยินดีจะมารับตำแหน่ง

1.5 พิจารณาผลงาน คุณสมบัติ และความเหมาะสมของกรรมการที่พ้นจากตำแหน่งตามวาระและสมควรได้รับเลือกตั้ง ใหม่ เสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบ และเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัท

1.6 พิจารณาทบทวนความเหมาะสมในการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทในกรณีที่มีเหตุการณ์การเปลี่ยนแปลงที่เกี่ยวข้องกับคุณสมบัติของกรรมการบริษัท

1.7 จัดให้มีการปฐมนิเทศกรรมการใหม่ และพัฒนาความรู้แก่กรรมการปัจจุบัน

1.8 วางแผนการสืบทอดตำแหน่งของผู้บริหารระดับสูง (Succession Plan) เพื่อเตรียมพร้อมบุคคลที่มีศักยภาพให้สามารถสืบทอดตำแหน่งงานในกรณีที่กรรมการผู้จัดการหรือผู้บริหารระดับสูง เกษียณ ลาออก หรือไม่สามารถ ปฏิบัติหน้าที่ได้

1.9 ปฏิบัติหน้าที่ในเรื่องอื่นๆ ตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

2. ด้านกำหนดค่าตอบแทน

กำหนดและจัดทำนโยบายการกำหนดค่าตอบแทนอย่างเป็นลายลักษณ์อักษร

2.1 เสนอแนวทางและวิธีการจ่ายค่าตอบแทนให้แก่คณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ ที่คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้ง

2.2 พิจารณานุมัติรูปแบบ หลักเกณฑ์ และการกำหนดมูลค่าของค่าตอบแทน ทั้งส่วนที่เป็นเงินเดือนและผลประโยชน์อื่นที่จ่ายให้แก่ กรรมการ กรรมการบริหาร และผู้บริหารระดับสูง และที่ปรึกษาระดับบริหารของ บริษัท และบริษัทย่อยเป็นรายบุคคล

2.3 กำหนดเกณฑ์การประเมินผู้บริหารสูงสุด พร้อมทั้งนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาให้ความเห็นชอบ

2.4 ประเมินผลการปฏิบัติงานของประธานกรรมการบริหารทุกปี และนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาให้ความเห็นชอบ ผลการประเมินดังกล่าวนำมาพิจารณาปรับขึ้นค่าตอบแทนของประธานกรรมการบริหารและนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป

3. ด้านธรรมาภิบาล

3.1 กำหนดทิศทางนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี จริยธรรมของกรรมการและผู้บริหาร 4 ลำดับแรกตามค่านิยม ของ กสท. ให้เป็นไปตามจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ ทั้งนี้ ให้รวมถึงการดำเนินงานด้านความรับผิดชอบต่อสังคมเพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทพิจารณาให้ความเห็นชอบ

3.2 กำกับดูแลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ และฝ่ายบริหารเพื่อให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี แนวทางปฏิบัติตามจริยธรรมและจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ

3.3 ทบทวนแนวปฏิบัติด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัท โดยเปรียบเทียบกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของ มาตรฐานสากลและจากตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ

หน้าที่อื่นๆ ดังนี้

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

8.3.3 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง มีจำนวน 5 ท่าน ประกอบด้วย

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง	การเข้าร่วมประชุม ปี 2565	หมายเหตุ
1.	นางรัตนา อนุภาสนันท์	ประธานกรรมการ	0/0	
2.	นายอภิชาติ การุณกรสกุล	กรรมการ	2/2	
3.	นายสุริยล อุดชาชน	กรรมการ	2/2	
4.	นางพิมพ์ฤดา พิทักษ์ธีระธรรม	กรรมการ	0/0	
5.	นายประสิทธิ์ หาญพิชิตพัฒนสกุล	กรรมการ	0/0	
6.	นายธีรศักดิ์ เชิดชูตระกูลทอง	ประธานกรรมการ	1/1	15/6/65 ลาออก
7.	ศ. นพ.อุดมศิลป์ ศรีแสงนาม	ประธานกรรมการ	0/0	13/9/65 ลาออก

- คณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2563 เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2563 มีมติแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง มีวาระการดำรงตำแหน่ง 3 ปี (ตั้งแต่วันที่ 9 มีนาคม 2563 สิ้นสุดวันที่ 8 มีนาคม 2566) โดยมีนางสาวปรีดีพร ขจรกลิ่น เป็นเลขานุการ

- คณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2565 เมื่อวันที่ 17 มิถุนายน 2565 มีมติแต่งตั้ง นางพิมพ์ฤดา พิทักษ์ธีระธรรม แทน นายธีรศักดิ์ ศรีแสงนาม ที่ลาออก โดยอายุการดำรงตำแหน่ง เท่ากับกรรมการเดิมที่คงเหลืออยู่

- คณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 7/2565 เมื่อวันที่ 14 กันยายน 2565 มีมติแต่งตั้ง นางรัตนา อนุภาสนันท์ แทน ศ. นพ.อุดมศิลป์ ศรีแสงนาม ที่ลาออก โดยอายุการดำรงตำแหน่ง เท่ากับกรรมการเดิมที่คงเหลืออยู่ และ แต่งตั้ง นายประสิทธิ์ หาญพิชิตพัฒนสกุล เข้าเป็นกรรมการ

8.3.3.1 วาระการดำรงตำแหน่ง

- กรรมการบริหารความเสี่ยง มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี และเมื่อพ้นตำแหน่งแล้ว อาจได้รับการแต่งตั้งใหม่อีก แต่ไม่เกิน 3 วาระต่อเนื่อง (วาระแรกของการดำรงตำแหน่งต่อเนื่อง เริ่มนับตั้งแต่ กฎบัตรฉบับลงวันที่ 18 กุมภาพันธ์ 2565 อนุมัติโดย คณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2565 เมื่อวันที่ 18 กุมภาพันธ์ 2565)
- คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง พ้นจากตำแหน่งเมื่อ
 - (1) ครบกำหนดตามวาระ
 - (2) พ้นจากการเป็นกรรมการของบริษัท
 - (3) ลาออก
 - (4) ตาย
 - (5) คณะกรรมการบริษัทมีมติให้พ้นจากตำแหน่ง
- เมื่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง พ้นจากตำแหน่งก่อนครบวาระให้คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน เป็นผู้เสนอชื่อบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วน เป็นกรรมการบริหารความเสี่ยงต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาแต่งตั้งเป็นกรรมการให้ครบตามที่ได้กำหนดไว้ในกฎบัตรนี้ โดยบุคคลที่เข้ามาเป็นกรรมการบริหารความเสี่ยง จะอยู่ในตำแหน่งได้เพียงวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการบริหารความเสี่ยงซึ่งตนเข้ามาแทน

8.3.3.2 อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท โดยมีขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังต่อไปนี้

1. พิจารณาและอนุมัตินโยบายการบริหารความเสี่ยง วัตถุประสงค์ และกรอบการบริหารความเสี่ยง (Enterprise Risk Management Framework) สำหรับเป็นกรอบการปฏิบัติงานในกระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์กร ให้เป็นไปในทิศทางเดียวกันและสอดคล้องกับเป้าหมายและกลยุทธ์ของบริษัท โดยนโยบาย วัตถุประสงค์ และกรอบการบริหารความเสี่ยงจะได้รับการทบทวนเป็นประจำทุกปี หรือเมื่อมีความเสี่ยงใหม่ที่มีนัยสำคัญต่อการ กำหนดเป้าหมายและกลยุทธ์ของบริษัท เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท
2. กำกับดูแลให้มีการระบุความเสี่ยง โดยพิจารณาปัจจัยทั้งภายนอกและภายในองค์กรที่อาจส่งผลกระทบต่อบริษัท ให้ไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ และมีการประเมินความเสี่ยงผลกระทบ (impact) และโอกาส (likelihood) ที่เกิดขึ้นของความเสี่ยงที่ได้ระบุไว้ เพื่อจัดลำดับความเสี่ยงและเลือกใช้วิธีการจัดการความเสี่ยง (risk treatment) ได้อย่างเหมาะสม รวมถึงวิเคราะห์ติดตามและรายงานอย่างเป็นระบบ
3. มีอำนาจแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงตามความจำเป็น
4. ติดตามการดำเนินการบริหาร ความเสี่ยง รวมทั้งวิเคราะห์ ประเมินผล จัดการติดตามและรายงานอย่างเป็นระบบ
5. รายงานต่อคณะกรรมการบริษัท อย่างสม่ำเสมอเกี่ยวกับการบริหาร การดำเนินงาน และสถานะความเสี่ยงของบริษัท และการเปลี่ยนแปลงต่างๆ รวมถึงสิ่งที่ต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไขเพื่อให้สอดคล้องกับนโยบายและกลยุทธ์ที่กำหนด
6. มีหน้าที่ประเมิน โอกาสและผลกระทบการเกิดการทุจริตคอร์รัปชัน เพื่อกำหนดมาตรการป้องกันหรือลดความเสี่ยง ที่มีประสิทธิภาพ รวมทั้งติดตามประเมินผลและทบทวนความเพียงพอของนโยบายและแนวทางการบริหารความ เสี่ยงที่กำหนด
7. รับทราบ พิจารณา และให้ความเห็นในผลการประเมินความเสี่ยง แนวทาง และมาตรการจัดการความเสี่ยง และแผนปฏิบัติการ เพื่อจัดการความเสี่ยงที่เหลืออยู่ของบริษัท เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทมีการบริหารความเสี่ยงที่เพียงพอและเหมาะสม
8. ประสานงานกับคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับความเสี่ยงที่มีสาระสำคัญ และมีหน่วยงานตรวจสอบภายในเป็นผู้สอบทาน เพื่อให้มั่นใจว่า บริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสม
9. ให้คำแนะนำ และคำปรึกษา กับคณะกรรมการที่เกี่ยวข้องกับการบริหารความเสี่ยง รวมทั้งพิจารณาแนวทางที่เหมาะสมในการแก้ไขข้อมูลต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการพัฒนาระบบการบริหารความเสี่ยง
10. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ต้องมีการเข้าร่วมประชุมกับคณะกรรมการตรวจสอบ อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
11. ปฏิบัติการอื่นใดที่เกี่ยวข้องกับการบริหารความเสี่ยงตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย
12. โดยฝ่ายบริหาร และหน่วยงานต่างๆ จะต้องรายงานหรือนำเสนอข้อมูลและเอกสารที่เกี่ยวข้องต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงให้บรรลุตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย

8.3.4 ผู้บริหาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทมีคณะผู้บริหาร จำนวน 5 ท่าน ประกอบด้วยรายชื่อดังต่อไปนี้

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1.	นายอภิชาติ การุณกรสกุล	กรรมการผู้อำนวยการ / ประธานกรรมการบริหาร
2.	นางพิมพ์ฤดา พิทักษ์ธีระธรรม	กรรมการผู้จัดการ / กรรมการบริหาร
3.	นายประสิทธิ์ หาญปิยวัฒน์สกุล	กรรมการบริหาร
4.	นายสุริยล อุดชาชน	กรรมการบริหาร
5.	นายอนุโรจน์ นิธิพรศรี***	ผู้อำนวยการฝ่ายบริหารทั่วไป ¹⁾ / รักษาการผู้อำนวยการฝ่ายบริหารบุคคล

1) ฝ่ายบริหารทั่วไปประกอบด้วยงานบัญชี การเงิน งานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ และงานด้านนำเข้า-ส่งออก

*** ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2566 นายประสิทธิ์ หาญปิยวัฒน์สกุล ได้เข้ารับตำแหน่ง แทนนายอนุโรจน์ นิธิพรศรี ที่ลาออกเมื่อวันที่ 31 ธันวาคม 2565

อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของประธานกรรมการบริหาร

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

11. ปฏิบัติหน้าที่อื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริหาร หรือคณะกรรมการ

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

8.3.5 เลขานุการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 10/2565 เมื่อวันที่ 2 ธันวาคม 2565 มีมติแต่งตั้งนายประสิทธิ์ หาญปิยวัฒน์สกุล ได้เข้ารับตำแหน่ง แทนนายอนุโรจน์ นิธิพรศรี ที่ลาออกเมื่อวันที่ 31 ธันวาคม 2565 ดำรงตำแหน่งเลขานุการบริษัท ทั้งนี้ นายประสิทธิ์ หาญปิยวัฒน์สกุล เป็นผู้มีความรู้และประสบการณ์ทางด้านบัญชี

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

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

9. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน

9.1 การควบคุมภายใน

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2566 เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566 คณะกรรมการได้ประเมินระบบการควบคุมภายในจากรายงานผลประเมินของคณะกรรมการตรวจสอบแล้ว สรุปได้ว่าจากการประเมินระบบการควบคุมภายในของบริษัทในด้านต่างๆ 5 องค์ประกอบ คือ

- (1) การควบคุมภายในองค์กร (Control Environment)
- (2) การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)
- (3) การควบคุมการปฏิบัติงาน (Control Activities)
- (4) ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล (Information & Communication)
- (5) ระบบติดตาม (Monitoring Activities)

คณะกรรมการมีความเห็นว่าบริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสม รวมทั้งบริษัทมีระบบการติดตามควบคุมดูแลการดำเนินงานที่จะสามารถป้องกันทรัพย์สินของบริษัทและบริษัทช้อยอันเกิดจากการที่ผู้บริหารนำไปใช้โดยมิชอบหรือโดยไม่มีอำนาจเพียงพอได้ รวมถึงมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอในเรื่องของการทำธุรกรรมกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว อย่างเพียงพอแล้ว สำหรับการควบคุมภายในหัวข้ออื่น คณะกรรมการเห็นว่าบริษัทมีการควบคุมภายในที่เพียงพอแล้วเช่นกัน และมีได้มีประเด็นที่ร้ายแรง หรือต้องกังวลแต่ประการใด

โดยการดำเนินงานในปี 2565 คณะกรรมการบริษัทได้สอบทานรายงานการตรวจสอบภายใน จากคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งหน่วยงานตรวจสอบภายในเป็นผู้จัดทำขึ้น พบว่าความเสี่ยงในการบริหารงานอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ ทั้งนี้คณะกรรมการบริษัทได้มีการติดตามและบริหารงานความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ

ทั้งนี้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เป็นผู้รับผิดชอบในการกำหนดนโยบายบริหารความเสี่ยงในภาพรวมทั้งองค์กร ประเมินความเสี่ยง และบริหารความเสี่ยงขององค์กร รวมทั้งกำหนดแนวทางในการบริหารและจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และมีหน้าที่รายงานต่อคณะกรรมการบริษัท

สำหรับการตรวจสอบงบการเงินสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 ผู้สอบบัญชีของบริษัทไม่พบข้อสังเกตที่เป็นสาระสำคัญที่ต้องแจ้งต่อผู้บริหาร (Management Letter)

สำหรับการควบคุมภายในของบริษัทช้อยนั้น บริษัทได้กำหนดให้บริษัทช้อยต้องดำเนินการจัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่สอดคล้องกับแนวทางการควบคุมภายในของบริษัท ซึ่งบริษัทช้อยได้มีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอเช่นเดียวกับบริษัท

9.2 ผู้ตรวจสอบภายใน

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

และพิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกชัย เล็ก
จ่างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน

ทั้งนี้ การแต่งตั้งหัวหน้าหรือผู้รับผิดชอบเกี่ยวกับงานด้านการตรวจสอบและควบคุมภายใน จะต้องได้รับความ
เห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบก่อน

ตั้งแต่ปี 2555 คณะกรรมการบริษัทได้จัดให้มีฝ่ายตรวจสอบภายใน ทำหน้าที่ตรวจสอบและประเมินความเพียงพอ
ของระบบการควบคุมภายในของบริษัท เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าบริษัทมีการกำหนดนโยบาย และวิธีการปฏิบัติในแต่ละ
ระบบงาน และเป็นแนวทางในการกำหนดการประเมินความเสี่ยงระบบการควบคุมภายใน ซึ่งผู้ตรวจสอบภายในได้นำเสนอ
รายงานต่างๆ ที่เกี่ยวข้องให้กับคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อใช้ประโยชน์ในการกำกับดูแลกิจการ โดยคณะกรรมการ
ตรวจสอบจะทำหน้าที่สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ
ทั้งนี้คณะกรรมการตรวจสอบจะมีการประชุมร่วมกันอย่างน้อยทุกไตรมาส ในการพิจารณาการเงินและการสอบทานให้
บริษัทมีรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเปิดเผยอย่างเพียงพอ ตลอดจนการพิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่
อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ และคณะกรรมการกำกับ
ตลาดทุน

คณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 1/2556 เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566 ได้แต่งตั้ง นางสาวปริญธร ขจรกลิ่น ให้ดำรง
ตำแหน่งผู้ตรวจสอบภายใน โดยมีประสบการณ์ในการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายใน และมีความเข้าใจในกิจกรรม
และการดำเนินงานของบริษัท พร้อมทั้งเคยเข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานด้านตรวจสอบภายใน
จึงเห็นว่ามีคุณสมบัติเหมาะสมที่จะปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าวได้อย่างเพียงพอ

ทั้งนี้ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท ตั้งแต่ปี 2562-2566 มีรายชื่อดังนี้

ปี	ผู้ตรวจสอบภายใน
2566	นางสาวปริญธร ขจรกลิ่น
2565	นางดวงเดือน หิรัญรักษ์
2564	นางดวงเดือน หิรัญรักษ์
2563	นางดวงเดือน หิรัญรักษ์
2562	นางดวงเดือน หิรัญรักษ์

* รายละเอียดเกี่ยวกับผู้ตรวจสอบภายใน ดูเพิ่มเติมที่ เอกสารแนบ

9.3 รายการระหว่างกัน

9.3.1 สรุปประเด็นรายการระหว่างกันของบริษัทและบริษัทย่อยกับบุคคลอาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่เกิดขึ้นในปี 2565

บริษัทนี้มีการทำรายการกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ซึ่งสามารถสรุปความสัมพันธ์ได้ดังนี้

[illegible]

๑) ตั้งแต่วันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2562 ได้เปลี่ยนชื่อจากบริษัท พีที พรซิชั่น จำกัด เป็น บริษัท เอเซีย พรซิชั่น เอ.พี. จำกัด

2) คณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 32565 วันที่ 6 พฤษภาคม 2565 มีมติอนุมัติการจำหน่ายหุ้นสามัญของบริษัทฯ ถืออยู่ใน บริษัท เอเซีย พาร์ตเนอร์ เอ.ที. จำกัด ("APATN") ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ

จำนวน 22,000,000 หุ้น ซึ่งคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 40

คณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 10/2565 เมื่อวันที่ 2 ธันวาคม 2565 มีมติอนุมัติการจำหน่ายหุ้นสามัญที่บริษัทฯ ถืออยู่ ณ บริษัท เอเซีย พรีซิชั่น เอ.พี. จำกัด ("APAT") ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ

จำนวน 32,999,997 หุ้น ซึ่งคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 59.99 ต่อมาเมื่อวันที่ 4 มกราคม 2566 บริษัทฯ ได้ดำเนินการไถ่ถอนหุ้นสามัญจำนวน 32,999,997 หุ้น ของ APAT ให้แก่ TNA เป็นที่เรียบร้อยแล้ว ทำให้ APAT สิ้นสภาพการเป็นบริษัทย่อยของบริษัท

***คณะกรรมการบริษัทวันที่ 10/2565 เมื่อวันที่ 2 ธันวาคม 2565 แจ้งมติมอบหมายให้ ^๑ ^๒ ^๓ ^๔ ^๕ ^๖ ^๗ ^๘ ^๙ ^{๑๐} ^{๑๑} ^{๑๒} ^{๑๓} ^{๑๔} ^{๑๕} ^{๑๖} ^{๑๗} ^{๑๘} ^{๑๙} ^{๒๐} ^{๒๑} ^{๒๒} ^{๒๓} ^{๒๔} ^{๒๕} ^{๒๖} ^{๒๗} ^{๒๘} ^{๒๙} ^{๓๐} ^{๓๑} ^{๓๒} ^{๓๓} ^{๓๔} ^{๓๕} ^{๓๖} ^{๓๗} ^{๓๘} ^{๓๙} ^{๔๐} ^{๔๑} ^{๔๒} ^{๔๓} ^{๔๔} ^{๔๕} ^{๔๖} ^{๔๗} ^{๔๘} ^{๔๙} ^{๕๐} ^{๕๑} ^{๕๒} ^{๕๓} ^{๕๔} ^{๕๕} ^{๕๖} ^{๕๗} ^{๕๘} ^{๕๙} ^{๖๐} ^{๖๑} ^{๖๒} ^{๖๓} ^{๖๔} ^{๖๕} ^{๖๖} ^{๖๗} ^{๖๘} ^{๖๙} ^{๗๐} ^{๗๑} ^{๗๒} ^{๗๓} ^{๗๔} ^{๗๕} ^{๗๖} ^{๗๗} ^{๗๘} ^{๗๙} ^{๘๐} ^{๘๑} ^{๘๒} ^{๘๓} ^{๘๔} ^{๘๕} ^{๘๖} ^{๘๗} ^{๘๘} ^{๘๙} ^{๙๐} ^{๙๑} ^{๙๒} ^{๙๓} ^{๙๔} ^{๙๕} ^{๙๖} ^{๙๗} ^{๙๘} ^{๙๙} ^{๑๐๐} ^{๑๐๑} ^{๑๐๒} ^{๑๐๓} ^{๑๐๔} ^{๑๐๕} ^{๑๐๖} ^{๑๐๗} ^{๑๐๘} ^{๑๐๙} ^{๑๑๐} ^{๑๑๑} ^{๑๑๒} ^{๑๑๓} ^{๑๑๔} ^{๑๑๕} ^{๑๑๖} ^{๑๑๗} ^{๑๑๘} ^{๑๑๙} ^{๑๒๐} ^{๑๒๑} ^{๑๒๒} ^{๑๒๓} ^{๑๒๔} ^{๑๒๕} ^{๑๒๖} ^{๑๒๗} ^{๑๒๘} ^{๑๒๙} ^{๑๓๐} ^{๑๓๑} ^{๑๓๒} ^{๑๓๓} ^{๑๓๔} ^{๑๓๕} ^{๑๓๖} ^{๑๓๗} ^{๑๓๘} ^{๑๓๙} ^{๑๔๐} ^{๑๔๑} ^{๑๔๒} ^{๑๔๓} ^{๑๔๔} ^{๑๔๕} ^{๑๔๖} ^{๑๔๗} ^{๑๔๘} ^{๑๔๙} ^{๑๕๐} ^{๑๕๑} ^{๑๕๒} ^{๑๕๓} ^{๑๕๔} ^{๑๕๕} ^{๑๕๖} ^{๑๕๗} ^{๑๕๘} ^{๑๕๙} ^{๑๖๐} ^{๑๖๑} ^{๑๖๒} ^{๑๖๓} ^{๑๖๔} ^{๑๖๕} ^{๑๖๖} ^{๑๖๗} ^{๑๖๘} ^{๑๖๙} ^{๑๗๐} ^{๑๗๑} ^{๑๗๒} ^{๑๗๓} ^{๑๗๔} ^{๑๗๕} ^{๑๗๖} ^{๑๗๗} ^{๑๗๘} ^{๑๗๙} ^{๑๘๐} ^{๑๘๑} ^{๑๘๒} ^{๑๘๓} ^{๑๘๔} ^{๑๘๕} ^{๑๘๖} ^{๑๘๗} ^{๑๘๘} ^{๑๘๙} ^{๑๙๐} ^{๑๙๑} ^{๑๙๒} ^{๑๙๓} ^{๑๙๔} ^{๑๙๕} ^{๑๙๖} ^{๑๙๗} ^{๑๙๘} ^{๑๙๙} ^{๒๐๐} ^{๒๐๑} ^{๒๐๒} ^{๒๐๓} ^{๒๐๔} ^{๒๐๕} ^{๒๐๖} ^{๒๐๗} ^{๒๐๘} ^{๒๐๙} ^{๒๑๐} ^{๒๑๑} ^{๒๑๒} ^{๒๑๓} ^{๒๑๔} ^{๒๑๕} ^{๒๑๖} ^{๒๑๗} ^{๒๑๘} ^{๒๑๙} ^{๒๒๐} ^{๒๒๑} ^{๒๒๒} ^{๒๒๓} ^{๒๒๔} ^{๒๒๕} ^{๒๒๖} ^{๒๒๗} ^{๒๒๘} ^{๒๒๙} ^{๒๓๐} ^{๒๓๑} ^{๒๓๒} ^{๒๓๓} ^{๒๓๔} ^{๒๓๕} ^{๒๓๖} ^{๒๓๗} ^{๒๓๘} ^{๒๓๙} ^{๒๔๐} ^{๒๔๑} ^{๒๔๒} ^{๒๔๓} ^{๒๔๔} ^{๒๔๕} ^{๒๔๖} ^{๒๔๗} ^{๒๔๘} ^{๒๔๙} ^{๒๕๐} ^{๒๕๑} ^{๒๕๒} ^{๒๕๓} ^{๒๕๔} ^{๒๕๕} ^{๒๕๖} ^{๒๕๗} ^{๒๕๘} ^{๒๕๙} ^{๒๖๐} ^{๒๖๑} ^{๒๖๒} ^{๒๖๓} ^{๒๖๔} ^{๒๖๕} ^{๒๖๖} ^{๒๖๗} ^{๒๖๘} ^{๒๖๙} ^{๒๗๐} ^{๒๗๑} ^{๒๗๒} ^{๒๗๓} ^{๒๗๔} ^{๒๗๕} ^{๒๗๖} ^{๒๗๗} ^{๒๗๘} ^{๒๗๙} ^{๒๘๐} ^{๒๘๑} ^{๒๘๒} ^{๒๘๓} ^{๒๘๔} ^{๒๘๕} ^{๒๘๖} ^{๒๘๗} ^{๒๘๘} ^{๒๘๙} ^{๒๙๐} ^{๒๙๑} ^{๒๙๒} ^{๒๙๓} ^{๒๙๔} ^{๒๙๕} ^{๒๙๖} ^{๒๙๗} ^{๒๙๘} ^{๒๙๙} ^{๓๐๐} ^{๓๐๑} ^{๓๐๒} ^{๓๐๓} ^{๓๐๔} ^{๓๐๕} ^{๓๐๖} ^{๓๐๗} ^{๓๐๘} ^{๓๐๙} ^{๓๑๐} ^{๓๑๑} ^{๓๑๒} ^{๓๑๓} ^{๓๑๔} ^{๓๑๕} ^{๓๑๖} ^{๓๑๗} ^{๓๑๘} ^{๓๑๙} ^{๓๒๐} ^{๓๒๑} ^{๓๒๒} ^{๓๒๓} ^{๓๒๔} ^{๓๒๕} ^{๓๒๖} ^{๓๒๗} ^{๓๒๘} ^{๓๒๙} ^{๓๓๐} ^{๓๓๑} ^{๓๓๒} ^{๓๓๓} ^{๓๓๔} ^{๓๓๕} ^{๓๓๖} ^{๓๓๗} ^{๓๓๘} ^{๓๓๙} ^{๓๔๐} ^{๓๔๑} ^{๓๔๒} ^{๓๔๓} ^{๓๔๔} ^{๓๔๕} ^{๓๔๖} ^{๓๔๗} ^{๓๔๘} ^{๓๔๙} ^{๓๕๐} ^{๓๕๑} ^{๓๕๒} ^{๓๕๓} ^{๓๕๔} ^{๓๕๕} ^{๓๕๖} ^{๓๕๗}

9.3.2 ลักษณะรายการระหว่างกัน

รายการระหว่างกันระหว่างบริษัท เอเซีย พรินซ์ จำกัด (มหาชน) กับกิจการหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง

ลักษณะรายการ	สกุลเงิน	มูลค่ารายการระหว่างกัน ปี 2565 (ล้านบาท)						ความจำเป็นและเหมาะสมระหว่างกัน
		เอพีเอที	เอสที	เอช	เอพีที	เอชดับเบิ้ลยู	จีเอ็ม	
เงินกู้ยืมระยะสั้น	บาท	-	-	342.30	15.00	-	385.00	ให้กู้ยืมในรูปตั๋วสัญญาใช้เงิน ประเภทเมื่อทางถามอัตราดอกเบี้ยอ้างอิงตามอัตราดอกเบี้ยของการออกพาณิชย์ และ อัตราดอกเบี้ยหุ้นกู้บวกลบทุนการออกหุ้นกู้บวกลบกำไร โดยให้กู้ยืมเพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียน
	ยอดต้นปี	-	-	-	-	-	-	
	ที่เพิ่ม	-	-	740.00	-	-	-	
	ชำระ	-	-	(470.00)	(15.00)	-	(385.00)	
	ยอดปลายปี	-	-	612.30	-	-	-	
ดอกเบี้ยค้างรับ	บาท	-	-	-	-	-	0.07	
	ยอดต้นปี	-	-	-	-	-	-	
	ที่เพิ่ม	-	-	22.20	0.25	-	3.37	
	ชำระ	-	-	(22.20)	(0.25)	-	(3.44)	
	ยอดปลายปี	-	-	-	-	-	-	
เงินกู้ยืมระยะสั้น	บาท	-	-	-	-	-	-	
	ยอดต้นปี	-	-	-	-	-	-	
	ที่เพิ่ม	91.50	-	-	-	-	-	
	ชำระ	(91.50)	-	-	-	-	-	
	ยอดปลายปี	-	-	-	-	-	-	
ดอกเบี้ยค้างจ่าย	บาท	-	-	-	-	-	-	
	ยอดต้นปี	-	-	-	-	-	-	
	ที่เพิ่ม	88.00	-	-	-	-	-	
	ชำระ	(88.00)	-	-	-	-	-	
	ยอดปลายปี	-	-	-	-	-	-	

ลักษณะรายการ	สกุลเงิน	มูลค่ารายการระหว่างกัน ปี 2565 (ล้านบาท)						ความจำเป็นและเหมาะสมระหว่างกัน
		เอพีเอที	เอเอสที	เอพู	เอพีที	เอทูดับเบิลยู	จีอีเอ็ม	
รายได้จากการขายทรัพย์สิน	บาท	-	-	-	-	-	-	
ดอกเบี้ยรับ	บาท	-	-	22.20	0.25	-	3.44	
ค่าเช่าจ่าย	บาท	0.02	-	-	-	-	-	
ดอกเบี้ยจ่าย	บาท	0.09	-	-	-	-	-	

การค้าประกันหนี้สินระหว่างกันและอื่นๆ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัท เอพู เทคโนโลยี จำกัด ได้ค้าประกันวงเงินสินเชื่อที่บริษัท ชลกิจสากล จำกัด ได้รับจากธนาคารในวงเงินรวม 210 ล้านบาท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 กลุ่มบริษัทมีหนี้สินที่ออกโดยธนาคารในนามของกลุ่มบริษัทเหลืออยู่เป็นจำนวน 282 ล้านบาท ซึ่งเกี่ยวข้องกับภาระผูกพันทางปฏิบัติตามปกติของกลุ่มบริษัท

กลุ่มบริษัท ไม่คิดค่าธรรมเนียมการค้าประกันระหว่างกัน

รายการระหว่างกันระหว่างบริษัท เอช เทคโนโลยี จำกัด กับกิจการหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง

ลักษณะรายการ	สกุลเงิน	มูลค่ารายการระหว่างกัน ปี 2565 (ล้านบาท)						ผู้ถือหุ้น	ความจำเป็นและเหมาะสมระหว่างกัน
		เอพีที	เอชดับเบิลยู	ซีเค	เอชวี	จีเอ็ม	ผู้ถือหุ้น		
ลูกหนี้การค้า	บาท	-	-	-	-	2.92	-	-	เป็นรายได้อัตราส่วนและรายได้บริการระหว่างกัน
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	บาท	0.01	0.11	0.01	-	-	-	-	ราคาและเงื่อนไขทางการค้าเกี่ยวกับบุคคลภายนอก
รายได้จากการให้เช่า	บาท	0.08	-	0.07	-	-	-	-	ให้บริการช่วยเหลือเช่าพื้นที่เพื่อใช้เป็นพื้นที่ในการดำเนินงาน/
รายได้ค่าก่อสร้าง	บาท	-	-	-	-	2.92	-	-	นโยบายการคิดค่าเช่าใกล้เคียงกับราคาตลาดโดยทั่วไป
รายได้ดอกเบี้ยรับ	บาท	3.13	-	0.03	-	-	-	-	ให้บริการก่อสร้างอาคารสถานที่ที่ใช้ในการดำเนินงาน
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น	บาท	75.20	-	2.50	-	-	-	-	ดอกเบี้ยรับจากการให้บริษัทช่วยเหลือ
ยอดต้นปี		168.68	4.00	3.50	-	-	-	-	ให้กู้ยืมในรูปแบบตั๋วสัญญาใช้เงินประเภทเมื่อตกลง
ผู้เพิ่ม		(156.19)	-	(6.00)	-	-	-	-	การกู้ยืมเงิน เพื่อให้บริษัทใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนใน
ชำระ		87.69	4.00	-	-	-	-	-	ระยะเวลาอันสั้น การกู้ยืมเงิน เพื่อให้บริษัทใช้เป็น
ยอดปลายปี	บาท	0.95	0.05	-	-	-	-	-	เงินทุนหมุนเวียนในระยะเวลาอันสั้น
ดอกเบี้ยจ่ายรับ		-	-	-	-	-	-	-	

ลักษณะรายการ	สกุลเงิน	มูลค่ารายการระหว่างกัน ปี 2565 (ล้านบาท)						ผู้ถือหุ้น	ความจำเป็นและเหมาะสมระหว่างกัน
		เอพีเอส	เอพีเอที	เอพีที	เอพีวี	จีอีเอ็ม	ผู้ถือหุ้น		
ค่าเช่า	บาท	-	0.02	-	-	-	-	-	ราคาและเงื่อนไขทางการเงินการดำเนินงานกับบุคคลภายนอก กู้ยืม ในรูปตั๋วสัญญาใช้เงินประเภทมือทางตาม การกู้ยืมเงิน เพื่อให้บริษัทใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนใน ระยะเวลาอันสั้น
ดอกเบี้ยจ่าย	บาท	22.20	0.09	0.31	-	-	-	-	
เงินกู้ยืมระยะสั้น	บาท	342.30	-	-	-	-	-	-	
ยอดต้นปี		740.00	11.00	17.70	-	-	-	-	
ที่เพิ่ม		(470.00)	(11.00)	-	-	-	-	-	
ชำระ		612.30	-	17.70	-	-	-	-	
ยอดปลายปี		-	-	0.31	-	-	-	-	
ดอกเบี้ยจ่าย	บาท	-	-	-	-	-	-	-	

9.3.3 ความจำเป็นและสาเหตุสมผลของรายการระหว่างกัน

รายการระหว่างกันของบริษัทที่เกิดขึ้น มีความจำเป็นและสมเหตุสมผลในการเข้าทำรายการ การซื้อ-ขายสินค้า และให้บริการแก่บริษัทย่อยเป็นไปตามปกติของการดำเนินธุรกิจ โดยนโยบายการซื้อขายระหว่างกันเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าเดียวกันกับบุคคลภายนอก การให้กู้ยืมเงินแก่บริษัทย่อยเพื่อให้บริษัทย่อยไว้ใช้เพื่อการบริหารจัดการสภาพคล่อง และเพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนภายในกิจการ มีอัตราดอกเบี้ยที่ต่ำกว่าเมื่อเปรียบเทียบกับการกู้ยืมเงินกับสถาบันการเงิน การซื้อ-ขายเครื่องจักรระหว่างกัน เนื่องจากชิ้นงานที่บริษัทและบริษัทย่อยผลิต อยู่ในกลุ่มชิ้นส่วนโลหะ เครื่องจักรจึงคล้ายกัน เพื่อให้เหมาะสมกับการผลิต จึงมีการซื้อ-ขายเครื่องจักรระหว่างกัน โดยนโยบายการซื้อขายเป็นไปตามราคาตลาด

คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการพิจารณารายการระหว่างกันดังกล่าวข้างต้นแล้ว มีความเห็นว่ามีความจำเป็นและสมเหตุสมผล ตลอดจนเป็นประโยชน์ต่อบริษัท

9.3.4 มาตรการหรือขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน

บริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบเมื่อวันที่ 23 ธันวาคม 2553 และการประชุมคณะกรรมการบริษัทในวันที่ 19 มกราคม 2554 ได้กำหนดมาตรการหรือขั้นตอนในการอนุมัติให้ทำรายการระหว่างกันและนโยบายเกี่ยวกับการทำรายการระหว่างกัน โดยกำหนดให้การทำรายการระหว่างกันจะต้องผ่านการพิจารณาอนุมัติจากคณะกรรมการตรวจสอบ โดยได้คำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัทเป็นสำคัญ และคณะกรรมการตรวจสอบพบว่ารายการระหว่างกันที่ผ่านมาได้ ดำเนินการตามมาตรการและขั้นตอนการอนุมัติของการทำรายการระหว่างกันอย่างถูกต้องและครบถ้วน

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

9.3.5 นโยบายหรือแนวโน้มนการทำรายการระหว่างกัน

บริษัทมีนโยบายที่จะกำหนดเงื่อนไขทางการค้า สำหรับการเข้าทำรายการระหว่างกันให้เป็นไปตามลักษณะการดำเนินธุรกิจตามปกติ ราคาสินค้าที่ขายจะกำหนดให้อยู่ในระดับที่สามารถแข่งขันกับผู้ขายรายอื่นได้ โดยในอนาคตหากเกิดรายการซื้อ-ขายสินค้า การค้าประกันโดยกรรมการบริษัทเพื่อขอรับการสนับสนุนทางการเงินจากสถาบันการเงินและรายการอื่นๆ กับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ซึ่งเป็นไปตามลักษณะการประกอบธุรกิจปกติหรือสนับสนุนธุรกิจปกติของบริษัท รายการระหว่างกันดังกล่าวจะเกิดขึ้นตามความจำเป็นและเพื่อประสิทธิภาพในการดำเนินธุรกิจของบริษัท โดยมีการกำหนดนโยบายการคิดราคาซื้อขายอย่างชัดเจน ตามราคาและเงื่อนไขตลาดที่เหมาะสม เป็นธรรม และไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์ รวมทั้งคำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัทเป็นสำคัญ โดยคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทจะสอบทานและให้ความเห็นต่อรายการระหว่างกันที่เป็นรายการธุรกิจปกติหรือสนับสนุนธุรกิจปกติเป็นรายไตรมาส

ทั้งนี้ รายการระหว่างกันที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตนั้น คณะกรรมการบริษัทจะต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือ

ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมตลอดถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการเกี่ยวโยงและการได้มาหรือจำหน่ายทรัพย์สินของบริษัทและบริษัทย่อย รวมทั้งปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ทั้งนี้บริษัทจะเปิดเผยรายการระหว่างกันในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัท

3

ข้อมูลทางการเงิน



1. ตารางงบการเงิน

งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม	งบการเงินเฉพาะกิจการ						งบการเงินรวม					
	2563		2564		2565		2563		2564		2565	
	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%
สินทรัพย์												
สินทรัพย์หมุนเวียน												
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	94.54	6.00	23.66	1.54	52.06	2.31	537.95	16.99	596.39	16.75	214.37	4.75
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	0.73	0.05	0.36	0.02	2.16	0.10	1,562.36	49.33	1,847.91	51.90	1,971.56	43.73
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น	312.32	19.83	357.30	23.25	612.30	27.18	-	-	-	-	-	-
สินค้าคงเหลือ	-	-	-	-	-	-	74.41	2.35	177.59	4.99	53.68	1.19
สินทรัพย์ที่จัดประเภทเป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย	-	-	-	-	330.00	14.65	-	-	-	-	877.25	19.46
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	-	-	-	-	-	-	-	-	1.93	0.05	-	-
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	407.59	25.88	381.32	24.81	996.52	44.24	2,174.72	68.67	2,623.82	73.69	3,116.86	69.13
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน												
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	1,150.00	73.01	1,150.00	74.83	1,250.28	55.51	-	-	-	-	-	-
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	-	-	-	-	-	-	3.25	0.10	3.25	0.09	3.25	0.07
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	5.54	0.35	5.48	0.36	5.43	0.24	728.71	23.01	697.10	19.58	1,075.50	23.86
สินทรัพย์สิทธิการใช้	-	-	-	-	-	-	33.24	1.05	35.59	1.00	44.48	0.99
สิทธิจากสัญญาเช่า	-	-	-	-	-	-	136.91	4.32	131.25	3.69	125.58	2.79
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	-	-	-	-	-	-	4.09	0.13	5.84	0.16	3.22	0.07
สินทรัพย์สกุลเงินดิจิทัล	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	36.81	0.82
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	-	-	-	-	-	-	1.91	0.06	0.04	0.00	40.34	0.89
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	11.97	0.76	0.02	0.00	0.18	0.01	84.12	2.66	63.59	1.79	62.37	1.38
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	1,167.51	74.12	1,155.50	75.19	1,255.89	55.76	992.23	31.33	936.66	26.31	1,391.55	30.87
รวมสินทรัพย์	1,575.10	100.00	1,536.82	100.00	2,252.41	100.00	3,166.95	100.00	3,560.48	100.00	4,508.41	100.00
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น												
หนี้สินหมุนเวียน												
จากสถาบันการเงิน	-	-	-	-	-	-	145.18	4.58	124.67	3.50	109.72	2.43
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	0.41	0.03	2.61	0.17	6.47	0.29	805.09	25.42	1,140.92	32.04	1,252.28	27.78
ส่วนของหนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	-	-	-	-	-	13.52	0.43	47.90	1.35	18.00	0.40
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	-	-	-	-	-	62.70	1.98	88.36	2.48	12.15	0.27
เงินกู้ยืมระยะสั้น	-	-	-	-	-	-	76.78	2.42	79.76	2.24	81.67	1.81
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย	-	-	-	-	-	-	12.80	0.40	18.28	0.51	0.09	0.00
หนี้สินทางการเงินหมุนเวียนอื่น	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10.42	0.23
ประมาณการหนี้สินหมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	-	-	-	-	2.88	0.13	-	-	-	-	2.89	0.06
หนี้สินที่จัดประเภทหนี้สินถือไว้เพื่อขาย	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	116.07	2.57
รวมหนี้สินหมุนเวียน	0.41	0.03	2.61	0.17	9.35	0.42	1,116.07	35.24	1,499.89	42.13	1,603.29	35.56
หนี้สินไม่หมุนเวียน												
เงินกู้ยืมระยะยาว	-	-	-	-	-	-	47.90	1.51	-	-	16.40	0.36
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	-	-	-	-	-	125.04	3.95	25.89	0.73	34.10	0.76
หุ้นกู้	-	-	-	-	682.61	30.31	-	-	-	-	682.61	15.14
หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	-	-	-	-	-	-	34.69	1.10	33.51	0.94	32.33	0.72
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	5.21	0.33	7.11	0.46	3.47	0.15	24.97	0.79	34.34	0.96	12.25	0.27
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	-	-	-	-	-	-	27.78	0.88	4.85	0.14	0.24	0.01
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	5.21	0.33	7.11	0.46	686.08	30.46	260.38	8.22	98.59	2.77	777.93	17.26
รวมหนี้สิน	5.62	0.36	9.72	0.63	695.43	30.87	1,376.45	43.46	1,598.48	44.90	2,381.22	52.82
ส่วนของผู้ถือหุ้น												
ทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว	660.00	41.90	660.00	42.95	660.00	29.30	660.00	20.84	660.00	18.54	660.00	14.64
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	369.18	23.44	369.18	24.02	369.18	16.39	369.18	11.66	369.18	10.37	369.18	8.19
กำไรสะสม												
จัดสรรแล้ว-สำรองตามกฎหมาย	66.00	4.19	66.00	4.29	66.00	2.93	66.00	2.08	66.00	1.85	66.00	1.46
ยังไม่ได้จัดสรร	474.30	30.11	431.92	28.10	461.80	20.50	588.11	18.57	753.43	21.16	602.08	13.35
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	-	-	-	-	-	-	100.78	3.18	106.88	3.00	125.30	2.78
รวมส่วนของบริษัทใหญ่	1,569.48	99.64	1,527.10	99.37	1,556.98	69.13	1,784.07	56.33	1,955.49	54.92	1,822.56	40.43
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	-	-	-	-	-	6.43	0.20	6.51	0.18	304.63	6.76
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	1,569.48	99.64	1,527.10	99.37	1,556.98	69.13	1,790.50	56.54	1,962.00	55.10	2,127.19	47.18
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	1,575.10	100.00	1,536.82	100.00	2,252.41	100.00	3,166.95	100.00	3,560.48	100.00	4,508.41	100.00

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	งบการเงินเฉพาะกิจการ						งบการเงินรวม					
	2563		2564		2565		2563		2564		2565	
	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%
รายได้												
รายได้จากการขายและการให้บริการ	8.92	100.00	-	-	7.50	22.43	952.26	44.65	287.00	21.11	303.77	16.71
รายได้จากสิทธิทรัพย์สินทางปัญญา	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	43.40	2.39
รายได้ค่าก่อสร้าง	-	-	-	-	-	-	1,180.54	55.35	1,072.53	78.89	1,470.20	80.90
รายได้อื่น	220.92	2,476.68	18.13	100.00	25.94	77.57	5.29	0.25	32.52	2.39	6.32	0.35
รวมรายได้	229.84	2,576.68	18.13	100.00	33.44	100.00	2,138.09	100.25	1,392.05	102.39	1,823.69	100.35
ค่าใช้จ่าย												
ต้นทุนขายและต้นทุนให้บริการ	7.44	83.41	-	-	4.81	14.38	779.84	36.56	228.49	16.81	320.61	17.64
ต้นทุนจากสิทธิทรัพย์สินทางปัญญา	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	72.81	4.01
ต้นทุนก่อสร้าง	-	-	-	-	-	-	1,064.33	49.90	958.09	70.47	1,494.26	82.22
กำไร (ขาดทุน) จากการขายเงินลงทุน	-	-	-	-	(88.00)	(263.16)	-	-	-	-	-	-
ค่าใช้จ่ายในการขาย	-	-	-	-	-	-	5.20	0.24	0.02	0.00	-	-
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	26.69	299.22	19.32	106.56	12.77	38.19	221.48	10.38	126.14	9.28	128.21	7.05
ค่าใช้จ่ายอื่น	-	-	-	-	0.02	0.06	13.08	0.61	9.47	0.70	19.99	1.10
ต้นทุนทางการเงิน	-	-	-	-	17.37	51.94	18.08	0.85	8.66	0.64	26.56	1.46
รวมค่าใช้จ่าย	34.13	382.62	19.32	106.56	(53.03)	(158.58)	2,102.01	98.56	1,330.87	97.89	2,062.44	113.48
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้	195.71	2,194.06	(1.19)	(6.56)	86.47	258.58	36.08	1.69	61.18	4.50	(238.75)	(13.14)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(19.63)	(220.07)	-	-	(16.99)	(50.81)	(27.25)	(1.28)	(15.06)	(1.11)	25.35	1.39
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปีจากการดำเนินงานต่อเนื่อง	176.08	1,973.99	(1.19)	(6.56)	69.48	207.78	8.83	0.41	46.12	3.39	(213.40)	(11.74)
การดำเนินงานที่ยกเลิก												
กำไรสำหรับปีจากการดำเนินงานยกเลิก - สรุปรวมจากภาษีเงินได้	-	-	-	-	-	-	-	-	164.57	12.10	110.53	6.08
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี	176.08	1,973.99	(1.19)	(6.56)	69.48	926.40	8.83	0.41	210.69	15.50	(102.87)	(5.66)
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น												
รายการที่อาจถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง:												
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่า	-	-	-	-	-	-	(0.36)	(0.02)	6.10	0.45	(0.89)	(0.05)
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่เข้าไปไว้ในกำไร หรือขาดทุน												
กำไร(ขาดทุน)จากการวัดมูลค่าใหม่ของผลประโยชน์พนักงาน	(0.59)	(6.61)	(1.59)	(8.77)	-	-	(0.11)	(0.01)	(0.42)	(0.03)	0.54	0.03
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี จากการดำเนินงานต่อเนื่อง	(0.59)	(6.61)	(1.59)	(8.77)	-	-	(0.47)	(0.02)	5.68	0.42	(0.35)	(0.02)
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี จากการดำเนินงานต่อเนื่อง	175.49	1,967.38	(2.78)	(15.33)	69.48	207.78	8.36	0.39	51.80	3.81	(213.75)	(11.76)
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นจากการดำเนินงานยกเลิก												
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุน:												
กำไร (ขาดทุน) จากการวัดมูลค่าใหม่ของ ผลประโยชน์พนักงานที่	-	-	-	-	-	-	-	-	(5.27)	(0.39)	-	-
กำหนดไว้	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี จากการดำเนินงานยกเลิก	-	-	-	-	-	-	-	-	(5.27)	(0.39)	-	-
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี จากการดำเนินงานยกเลิก	-	-	-	-	-	-	-	-	159.30	11.72	110.53	6.08
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	-	-	(1.59)	(8.77)	-	-	-	-	0.41	0.03	(0.35)	(0.02)
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	175.49	1,967.38	(2.78)	(15.33)	69.48	926.40	8.36	0.39	211.10	15.53	(103.22)	(5.68)
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานต่อเนื่อง												
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	176.08	1,973.99	(1.19)	(6.56)	69.48	207.78	14.07	0.66	46.04	3.39	(213.42)	(11.74)
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	-	-	-	-	-	(5.24)	(0.25)	0.08	0.01	0.02	0.00
	176.08	1,973.99	(1.19)	(6.56)	69.48	207.78	8.83	0.41	46.12	3.39	(213.40)	(11.74)
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวม จากการดำเนินงานต่อเนื่อง												
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	175.49	1,967.38	(2.78)	(15.33)	69.48	207.78	13.59	0.64	51.72	3.80	(213.77)	(11.76)
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	-	-	-	-	-	(5.23)	(0.25)	0.08	0.01	0.02	0.00
	175.49	1,967.38	(2.78)	(15.33)	69.48	207.78	8.36	0.39	51.80	3.81	(213.75)	(11.76)
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานยกเลิก												
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	-	-	-	-	-	-	-	-	164.57	12.10	101.13	5.56
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9.40	0.52
	-	-	-	-	-	-	-	-	164.57	12.10	110.53	6.08
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวม จากการดำเนินงานยกเลิก												
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	-	-	-	-	-	-	-	-	159.30	11.72	101.13	5.56
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9.40	0.52
	-	-	-	-	-	-	-	-	159.30	11.72	110.53	6.08
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน												
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน จากการดำเนินงานต่อเนื่อง	0.270		(0.002)		0.105		0.020		0.0698		(0.3234)	
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน จากการดำเนินงานยกเลิก	-		-		-		-		0.25		0.15	
จำนวนหุ้นสามัญ ณ สิ้นงวด (ล้านหุ้น)	660.00		660.00		660.00		660.00		660.00		660.00	
มูลค่าที่ตราไว้ (บาท)	1.00		1.00		1.00		1.00		1.00		1.00	

งบกระแสเงินสด สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	งบการเงินเฉพาะกิจการ			งบการเงินรวม		
	2563	2564	2565	2563	2564	2565
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน						
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้	195.70	(1.19)	86.47	36.08	61.19	(238.74)
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้จากการดำเนินงานที่ยกเลิก	-	-	-	-	198.94	123.82
การปรับปรุงต้นทุนทางการเงิน	-	-	17.37	18.08	14.11	28.22
การปรับปรุงดอกเบี้ยรับ	(14.26)	(15.76)	(25.94)	(0.74)	(0.38)	(0.69)
การปรับปรุงด้วยรายได้เงินปันผล	(100.00)	-	-	-	-	-
การปรับปรุงด้วยลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น (เพิ่มขึ้น) ลดลง	220.66	0.35	(0.67)	(102.64)	(286.39)	(227.13)
การปรับปรุงด้วยสินค้าคงเหลือ (เพิ่มขึ้น) ลดลง	4.82	-	-	2.05	(101.97)	29.41
การปรับปรุงด้วยสินทรัพย์สฤกุลเงินดิจิทัล (เพิ่มขึ้น) ลดลง	-	-	-	-	-	(43.40)
การปรับปรุงด้วยสินทรัพย์อื่น (เพิ่มขึ้น) ลดลง	0.11	-	-	(29.77)	(1.44)	4.74
การปรับปรุงด้วยเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นเพิ่มขึ้น (ลดลง)	(205.20)	2.20	0.19	39.56	306.14	114.66
การปรับปรุงด้วยหนี้สินอื่นเพิ่มขึ้น (ลดลง)	-	-	-	-	-	(4.60)
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	2.50	2.00	0.06	103.76	88.41	80.05
การปรับปรุงด้วยผลขาดทุนจากการด้อยค่าที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน(กลับรายการ)	-	-	-	-	-	18.41
การปรับปรุงด้วยขาดทุน (กำไร) จากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้น	-	-	-	17.82	6.47	6.64
การปรับปรุงด้วยขาดทุน (กำไร) ที่ไม่ได้เกิดขึ้นจริงของสินทรัพย์ทางการเงิน	-	-	-	-	-	12.35
การปรับปรุงด้วยขาดทุนจากการปรับมูลค่าสินค้า (กลับรายการ)	(0.16)	-	-	3.11	6.63	0.97
การปรับปรุงด้วยค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (กลับรายการ)	-	-	-	-	-	(0.23)
การปรับปรุงด้วยผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์สฤกุลเงินดิจิทัล	-	-	-	-	-	6.59
การปรับปรุงด้วยขาดทุนจากการปรับมูลค่าสินค้า (กลับรายการ)	-	-	-	-	(1.22)	4.30
การปรับปรุงด้วยขาดทุน (กำไร) จากขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	(88.00)	-	-	-
การปรับปรุงด้วย (กำไร) ขาดทุนจากการเลิกใช้สินทรัพย์สิทธิการใช้	-	-	-	-	-	(0.01)
การปรับปรุงอื่นด้วยภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	0.67	0.33	1.60	15.31	4.80	6.22
การปรับปรุงด้วยขาดทุน (กำไร) จากการจำหน่ายทรัพย์สิน	(98.44)	-	-	1.65	-	10.70
การปรับปรุงด้วยค่าใช้จ่ายในการโอนกิจการ	-	-	-	9.29	-	-
การปรับปรุงอื่นด้วยรายการที่ไม่กระทบเงินสด	-	-	-	-	0.16	-
รวมการปรับปรุงจากการกระทบยอการค้า (ขาดทุน)	(189.40)	(10.88)	(95.39)	77.48	35.32	47.20
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไป) ใน การดำเนินงาน						
เงินสตรรับเงินปันผล	6.30	(12.07)	(8.92)	113.56	295.45	(67.72)
เงินสตรจ่ายดอกเบี้ย	100.00	-	-	-	-	-
เงินสตรจ่ายดอกเบี้ย	(0.01)	-	(0.09)	(15.09)	(10.62)	(9.11)
เงินสตรรับดอกเบี้ย	14.24	15.78	25.94	0.75	0.38	0.69
เงินสตรจ่ายภาษีเงินได้	(19.63)	-	(18.29)	(16.08)	(29.18)	(94.50)
เงินสตรจ่ายเพื่อโอนโครงการผลประโยชน์พนักงานให้บริษัทย่อย	-	-	-	-	-	4.88
เงินสตรรับ(จ่าย)ผลประโยชน์พนักงาน	(1.39)	(0.02)	(2.36)	(14.51)	(1.11)	(1.30)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไป) ใน กิจกรรมดำเนินงาน	99.51	3.69	(3.72)	68.63	254.92	(167.06)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน						
เงินสตรจ่ายเพื่อซื้อส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	-	-	(53.75)	-	-
เงินผ่านธนาคารที่มีข้อจำกัดในการใช้(เพิ่มขึ้น)ลดลง	-	-	-	(5.24)	(5.37)	2.60
เงินสตรจ่ายจากการลงทุนในบริษัทย่อยสุทธิจากเงินที่ตีมา	-	-	(650.28)	-	-	(441.69)
เงินสตรจ่ายซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย	(350.00)	-	308.00	-	-	308.00
เงินสตรรับจากการขายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	445.61	-	-	0.75	0.36	1.55
เงินสตรจ่ายเพื่อซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	-	-	-	(21.18)	(24.35)	(197.48)
เงินสตรจ่ายเพื่อซื้อทรัพย์สินไม่มีตัวตน	-	-	-	(4.02)	(3.08)	(1.40)
เงินสตรรับจากเงินให้กู้ยืมกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	10.03	-	-	-	-
เงินสตรจ่ายเงินให้กู้ยืมกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	169.00	15.00	870.00	-	-	-
เงินสตรจ่ายซื้อเงินลงทุนทั่วไป	(331.30)	(60.00)	(740.00)	-	-	-
เงินสตรจ่ายค่าใช้จ่ายในการโอนกิจการ	-	-	(385.00)	(9.29)	-	-
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไป) ใน กิจกรรมลงทุน	(66.69)	(34.97)	(597.28)	(92.73)	(32.44)	(328.42)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน						
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น (ลดลง)	-	-	-	(163.79)	(2.09)	(13.69)
เงินสตรรับจากเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	-	-	-	194.77	74.59	-
เงินสตรรับจากเงินกู้ยืมบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	91.50	-	-	-
เงินสตรรับจากการออกหุ้นกู้	-	-	691.70	-	-	691.70
เงินสตรจ่ายต้นทุนทางการเงิน	-	-	(22.70)	-	-	(22.70)
เงินสตรจ่ายเพื่อชำระเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	-	-	-	(171.97)	(113.43)	(13.50)
เงินสตรจ่ายเพื่อชำระเงินกู้ยืมบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	(100.00)	-	(91.50)	(0.19)	-	-
เงินสตรที่ผู้เข้าข่ายเพื่อลดจำนวนหนี้สินซึ่งเกิดขึ้นจากสัญญาเช่าการเงิน	-	-	-	(62.89)	(89.85)	(90.75)
เงินปันผลจ่าย	(39.60)	(39.60)	(39.60)	(39.60)	(39.60)	(39.60)
เงินสตรรับจากการขายและเช่ากลับคืน	-	-	-	255.00	-	-
เงินสตรจ่ายมัดจำตามสัญญาขายและเช่ากลับ	-	-	-	(55.00)	-	-
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไป) ใน กิจกรรมจัดหาเงิน	(139.60)	(39.60)	629.40	(43.67)	(170.38)	511.46
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)-สุทธิ						
ก่อนผลกระทบของอัตราแลกเปลี่ยน	(106.78)	(70.88)	28.40	(67.77)	52.10	15.98
ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงอัตราแลกเปลี่ยน ต่อเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	-	(0.56)	6.33	(0.89)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)-สุทธิ	(106.78)	(70.88)	28.40	(68.33)	58.43	15.09
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นปี	201.32	94.54	23.66	606.29	537.96	596.39
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปีจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	-	-	-	-	-	(397.11)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นปี	94.54	23.66	52.06	537.96	596.39	214.37

2. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

2.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

ในระหว่างปี กลุ่มบริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงจำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2564 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐานการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท อย่างไรก็ตาม มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ซึ่งได้มีการเปลี่ยนแปลงหลักการสำคัญสามารถสรุปได้ดังนี้

2.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2565

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงหลายฉบับ ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2565 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินบางฉบับมีการให้ข้อผ่อนปรนในทางปฏิบัติหรือข้อยกเว้นชั่วคราวกับผู้ใช้มาตรฐาน ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทเชื่อว่าการปรับปรุงมาตรฐานนี้จะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท

3. ผู้สอบบัญชี

ปี	ชื่อผู้สอบบัญชี	ผู้สอบบัญชี อนุญาตเลขที่	บริษัทผู้สอบบัญชี
2563	นางสาวกรรณิการ์ วิชาญรัตน์	7305	บริษัท กรินทร์ ออดิท จำกัด
2564	นางสาวกรรณิการ์ วิชาญรัตน์	7305	บริษัท กรินทร์ ออดิท จำกัด
2565	นางสาวกรรณิการ์ วิชาญรัตน์	7305	บริษัท กรินทร์ ออดิท จำกัด

สรุปรายงานการสอบบัญชีของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

ก) งบการเงินสำหรับงวดปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2563

บริษัท : ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตได้แสดงความเห็นว่าแบบไม่มีเงื่อนไข ดังนี้

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของ บริษัท เอเชีย ฟริชชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (กลุ่มบริษัท) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลง ส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวม รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการข้างต้นนี้ แสดงฐานะการเงินรวมและฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ของบริษัท เอเชีย ฟริชชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และผลการดำเนินงานรวมและผลการดำเนินงานเฉพาะกิจการ และกระแสเงินสดรวมและกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความ รับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มบริษัท ตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ งบการเงินรวม และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่า หลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่างๆที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการ ตรวจสอบงบการเงินรวมสำหรับงวดปัจจุบันข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินรวม โดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ	วิธีการตอบสนองต่อเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ
<p>การรับรู้รายได้งานบริการตามอัตราส่วนของงานที่ทำเสร็จ การวัดมูลค่ายาน และการประมาณต้นทุนงานบริการ</p> <p>กลุ่มบริษัทมีงานก่อสร้างและงานบริการที่รับรู้รายได้ในงบกำไรขาดทุนตามอัตราส่วนของงานที่ทำเสร็จซึ่งประมาณจากการสำรวจทางกายภาพโดยวิศวกรของกลุ่มบริษัท ควบคู่ไปกับต้นทุนที่เกิดขึ้นจริงเทียบกับประมาณการต้นทุนทั้งหมด และบันทึกต้นทุนของงานตามสัญญาเมื่อเกิดขึ้นจริงตามเกณฑ์สิทธิ</p> <p>ข้าพเจ้าให้ความสำคัญกับเรื่องนี้เนื่องจากประมาณการต้นทุนงานต้องใช้ดุลยพินิจค่อนข้างมาก และต้องพิจารณาถึงการเปลี่ยนแปลงของปัจจัยแวดล้อมของงาน ทั้งสภาพเศรษฐกิจและสภาวะราคาตลาดของวัสดุและแรงงานในอนาคต ทั้งนี้ ต้นทุนที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างจากที่ประมาณการไว้ และมีผลกระทบต่อรับรู้รายได้ ตามที่เปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 34 และนโยบายการบัญชีที่สำคัญ</p>	<p>ข้าพเจ้าได้ทำความเข้าใจและประเมินความเหมาะสมของวิธีการกำหนดอัตราส่วนของงานที่ทำเสร็จ เข้าร่วมสังเกตการณ์ทางกายภาพของงานระหว่างทำในช่วงใกล้สิ้นรอบระยะเวลาบัญชี ตรวจสอบรายงานสัดส่วนความสำเร็จทางกายภาพของวิศวกร ตรวจสอบหลักฐานการคำนวณประมาณการต้นทุนรวมถึงต้นทุนที่เกิดขึ้นจริง นอกจากนี้ ข้าพเจ้ายังได้พิจารณาอัตราส่วนของต้นทุนที่เกิดขึ้นจริงเปรียบเทียบกับประมาณการต้นทุน ซึ่งต้องสอดคล้องกับอัตราส่วนงานที่ทำเสร็จโดยการสำรวจทางกายภาพ</p>

ข) งบการเงินสำหรับงวดปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2564

บริษัท : ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตได้แสดงความเห็นว่าแบบไม่มีเงื่อนไข ดังนี้

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของบริษัท เอเซีย ฟริชชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (กลุ่มบริษัท) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและหมายเหตุประกอบงบการเงินเฉพาะกิจการ รวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการข้างต้นนี้ แสดงฐานะการเงินรวมและฐานะการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท เอเซีย ฟริชชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ผลการดำเนินงานรวมและผลการดำเนินงานเฉพาะกิจการ และกระแสเงินสดรวมและกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มบริษัทตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่า หลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ	วิธีการตอบสนองต่อเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ
<p>การรับรู้รายได้งานบริการตามอัตราส่วนของงานที่ทำเสร็จ การวัดมูลค่างาน และการประมาณต้นทุนงานบริการ</p> <p>กลุ่มบริษัทมีงานก่อสร้างและงานบริการที่รับรู้รายได้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จตามอัตราส่วนของงานที่ทำเสร็จซึ่งประมาณจากการสำรวจทางกายภาพโดยวิศวกรของกลุ่มบริษัท ควบคู่ไปกับต้นทุนที่เกิดขึ้นจริงเทียบกับประมาณการต้นทุนทั้งหมด และบันทึกต้นทุนของงานตามสัญญาเมื่อเกิดขึ้นจริงตามเกณฑ์สิทธิ</p> <p>ข้าพเจ้าให้ความสำคัญกับเรื่องนี้เนื่องจาก ประมาณการต้นทุนงานต้องใช้ดุลยพินิจค่อนข้างมาก และต้องพิจารณาถึงการเปลี่ยนแปลงของปัจจัยแวดล้อมของงาน ทั้งสภาพเศรษฐกิจและสภาวะราคาตลาดของวัตถุดิบและแรงงานในอนาคต ทั้งนี้ ต้นทุนที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างจากที่ประมาณการไว้ และมีผลกระทบต่อรับรู้รายได้</p>	<p>ข้าพเจ้าได้ทำความเข้าใจและประเมินวิธีการประมาณการต้นทุนของผู้บริหาร โดยเฉพาะสมมติฐานสำคัญที่เกี่ยวข้องกับค่าตอบแทนที่จะได้รับ ผลการดำเนินงานในอดีตและผลการประมาณการของสัญญาที่มีลักษณะและมูลค่าใกล้เคียงกัน เปรียบเทียบอัตรากำไรขั้นต้นตั้งแต่เริ่มโครงการจนถึงปัจจุบันเพื่อวิเคราะห์และประเมินความเหมาะสมของประมาณการต้นทุนโครงการ เชื่อมโยงโครงการที่สำคัญ สอบถามความคืบหน้าของโครงการจากวิศวกรผู้ควบคุมงานเพื่อเปรียบเทียบและประเมินความสมเหตุสมผลของความก้าวหน้าของงานก่อสร้างเพื่อเปรียบเทียบกับการวัดระดับความก้าวหน้าของงานตามวิธีปัจจัยนำเข้า นอกจากนี้ ข้าพเจ้ายังได้ตรวจสอบต้นทุนในการรับเหมาก่อสร้างที่เกิดขึ้นจริงกับเอกสารประกอบรายการ ทดสอบการคำนวณระดับความก้าวหน้าของงานจากต้นทุนก่อสร้างที่เกิดขึ้นจริงวิเคราะห์เปรียบเทียบขั้นระดับความก้าวหน้าของงานที่ประมาณโดยวิศวกร โครงการกับระดับความก้าวหน้าของงานที่เกิดจากต้นทุนก่อสร้างที่เกิดขึ้นจริง</p>

ค) งบการเงินสำหรับงวดปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2565

บริษัท : ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตได้แสดงความเห็นว่า แบบไม่มีเงื่อนไข ดังนี้

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของบริษัท เอเชีย ฟริชชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (กลุ่มบริษัท) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและหมายเหตุประกอบงบการเงินเฉพาะกิจการ รวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการข้างต้นนี้ แสดงฐานะการเงินรวมและฐานะการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท เอเชีย ฟริชชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ผลการดำเนินงานรวมและผลการ

ดำเนินงานเฉพาะกิจการ และกระแสรายงานและกระแสรายงานเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในส่วนของความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มกิจการและบริษัทตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจรรยาบรรณดังกล่าว ข้าพเจ้าถือว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ	วิธีการตอบสนองต่อเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ
<p>การรับรู้รายได้งานบริการตามอัตราส่วนของงานที่ทำเสร็จ การวัดมูลค่างาน และการประมาณต้นทุนงานบริการ</p> <p>บริษัทมีรายได้ตามสัญญาก่อสร้างซึ่งรับรู้เมื่อบริษัทปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติให้สำเร็จตามสัญญาตลอดช่วงระยะเวลาหนึ่งโดยโอนอำนาจควบคุมสินทรัพย์ที่เกิดจากการก่อสร้างให้กับลูกค้าด้วยวิธีปัจจัยนำเข้าซึ่งคำนวณจากสัดส่วนของต้นทุนของสัญญาที่เกิดขึ้นในการทำงานจนถึงปัจจุบันกับประมาณการต้นทุนก่อสร้างทั้งหมดที่คาดการณ์ไว้โดยผู้บริหารต้องใช้ดุลยพินิจที่มีนัยสำคัญในการประมาณการต้นทุนก่อสร้างของทั้งโครงการ ดังนั้น เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือ ความถูกต้องและการเกิดขึ้นจริงของการคำนวณและรับรู้รายได้ตามสัญญาก่อสร้างตลอดช่วงระยะเวลาด้วยวิธีปัจจัยนำเข้า และความถูกต้องของการรับรู้ต้นทุนก่อสร้างที่เกี่ยวข้องทั้งสิ้น</p>	<p>ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตามมาตรฐานการสอบบัญชี รหัส 600 เรื่อง “ข้อพิจารณาพิเศษ - การตรวจสอบงบการเงินของกลุ่มกิจการ รวมถึงงานของผู้สอบบัญชีอื่น” กล่าวคือ ข้าพเจ้าได้ร่วมวางแผนและกำกับแนวการตรวจสอบที่สำคัญและส่งแบบสอบถามถึงผู้สอบบัญชีอื่น ที่ทำการตรวจสอบงบการเงินของบริษัทย่อยนั้น ที่มีบัญชีดังกล่าวอยู่ในงบการเงินของบริษัทย่อย นอกจากนี้ ข้าพเจ้าได้เข้าขอคู่มือการทำ การตรวจสอบของผู้สอบบัญชีนั้นด้วยซึ่งประกอบด้วย</p> <ul style="list-style-type: none"> • ทำความเข้าใจเกี่ยวกับขั้นตอนการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับการรับรู้รายได้และการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการประมาณการต้นทุนก่อสร้างทั้งสิ้น การคำนวณ และรับรู้รายได้ตามสัญญาก่อสร้างตลอดช่วงระยะเวลาด้วยวิธีปัจจัยนำเข้าซึ่งคำนวณจากสัดส่วนของต้นทุนของสัญญาที่เกิดขึ้น <p>ในการทำงานจนถึงปัจจุบันกับประมาณการต้นทุนค่าก่อสร้างทั้งหมดที่คาดการณ์ไว้</p> <ul style="list-style-type: none"> • ทดสอบการออกแบบและการปฏิบัติตามการควบคุมภายใน และความมีประสิทธิภาพของการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการประมาณการต้นทุนก่อสร้างทั้งสิ้น <p>การคำนวณและรับรู้รายได้ตามสัญญาก่อสร้างตลอดช่วงระยะเวลาด้วยวิธีปัจจัยนำเข้า</p> <ul style="list-style-type: none"> • ตรวจสอบเนื้อหาสาระ ซึ่งประกอบด้วย

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ	วิธีการตอบสนองต่อเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ
	<ul style="list-style-type: none"> - ตรวจสอบเงื่อนไขของสัญญาก่อสร้าง ตรวจสอบเอกสารและข้อสมมติที่ใช้ในการประมาณต้นทุนก่อสร้างทั้งสิ้น - ทดสอบการคำนวณรายได้ตามสัญญาก่อสร้างที่รับรู้ด้วยวิธีปจจัยนำเข้าและวิเคราะห์สัดส่วนของต้นทุนก่อสร้างที่เกิดขึ้นขององค์ประกอบที่สำคัญของต้นทุนก่อสร้างตามสัญญาและประมาณการต้นทุนก่อสร้างทั้งสิ้น - เข้าร่วมสังเกตการณ์โครงการก่อสร้างเพื่อใช้ประกอบการพิจารณาความคืบหน้าของโครงการก่อสร้างตามรายงานความคืบหน้าของโครงการ - ตรวจสอบรายการต้นทุนก่อสร้างที่เกิดขึ้นในระหว่างปีและช่วงใกล้วันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชีกับเอกสารประกอบรายการ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ	วิธีการตอบสนองต่อเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ
<p>ธุรกิจเหมืองขุดบิทคอยน์</p> <p>1. การวัดมูลค่าของหน่วยสินทรัพย์ที่มีข้อบ่งชี้ด้อยค่า</p> <p>ตามที่เปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 13 กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์ถาวรที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจเหมืองขุดบิทคอยน์ ซึ่งประกอบด้วยอาคารและอุปกรณ์ของบริษัทย่อยประกอบด้วยเหมืองขุดสองแห่ง ที่พิจารณาว่าเป็นหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดหน่วยเดียวกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ในธุรกิจดังกล่าวตามงบการเงินรวมจำนวนเงิน 614 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 63 ของบัญชีที่ดินอาคารและอุปกรณ์ และคิดเป็นร้อยละ 14 ของสินทรัพย์รวมในงบการเงินรวม ในระหว่างปี 2565 ราคาเหรียญบิทคอยน์ (สินทรัพย์สกุลเงินดิจิทัล) ลดลงบริษัทจึงได้ทำประเมินมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ข้าพเจ้าได้ให้ความสนใจในความมีสาระสำคัญของจำนวนเงินจากการประมาณการที่เกี่ยวข้องกับมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนและการใช้ดุลยพินิจในการประมาณการราคาขายเหรียญบิทคอยน์ในอนาคตกับข้อมูลอ้างอิงที่เป็นที่ยอมรับในระดับสากล</p> <p>2. การวัดมูลค่าสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตน – สินทรัพย์สกุลเงินดิจิทัล</p> <p>ตามที่เปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 17 กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตน – สินทรัพย์สกุลเงินดิจิทัล ที่เกิดจากการขุดเหรียญบิทคอยน์ของบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 มูลค่าตามบัญชีในงบการเงินรวมจำนวนเงิน 37 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 0.82 ของสินทรัพย์รวมตามงบการเงินรวม ข้าพเจ้าให้ความสนใจ</p>	<p>ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตามมาตรฐานการสอบบัญชีรหัส 600 เรื่อง “ข้อพิจารณาพิเศษ - การตรวจสอบงบการเงินของกลุ่มกิจการ รวมถึงงานของผู้สอบบัญชีอื่น” กล่าวคือ ข้าพเจ้าได้ร่วมวางแผนและกำกับแนวการตรวจสอบที่สำคัญและส่งแบบสอบถามถึงผู้สอบบัญชีอื่น ที่ทำการตรวจสอบงบการเงินของบริษัทย่อยนั้น ที่มีบัญชีดังกล่าวตามข้อ 1 ถึง 3 อยู่ในงบการเงินของบริษัทย่อย นอกจากนี้ ข้าพเจ้าได้เข้าขอดูกระดาษทำการการตรวจสอบของผู้สอบบัญชีนั้นด้วย และทราบว่าผู้บริหารของบริษัทย่อยดังกล่าวได้จัดให้มีการบันทึกบัญชีภายใต้ธุรกิจเหมืองขุดสินทรัพย์ดิจิทัล ได้แก่ อาคารและอุปกรณ์ สินทรัพย์ดิจิทัล ซึ่งมีเอกสารหลักฐานที่น่าเชื่อถือ การพิจารณาการด้อยค่าของสินทรัพย์โดยการพิจารณามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนจากการประมาณการในอนาคตและการอ้างอิงข้อมูลที่น่าเชื่อถือในระดับสากล และการรับรู้รายได้จากสินทรัพย์ดิจิทัลเป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ด้วยรายงานจากโปรแกรมที่เป็นที่ยอมรับในระดับสากล</p>

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ	วิธีการตอบสนองต่อเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ
<p>เกี่ยวกับความน่าเชื่อถือของแหล่งที่มาของข้อมูลของกลุ่มบริษัท นำมาอ้างอิงในมูลค่าและการประมาณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับ คืน ณ วันที่สิ้นสุดงวด</p> <p>3. การรับรู้รายได้จากสินทรัพย์ดิจิทัล</p> <p>กลุ่มบริษัทมีรายได้จากสินทรัพย์ดิจิทัลจากการขุดเหรียญบิตคอยน์ จำนวนเงิน 43 ล้านบาท ในงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 ข้าพเจ้าให้ความสนใจเกี่ยวกับความน่าเชื่อถือของ แหล่งที่มาของข้อมูลของกลุ่มบริษัทนำมาอ้างอิงในการบันทึกรับรู้ รายได้จากการขุดเหรียญ ตลอดจนกระบวนการรวบรวมข้อมูลและ รายงานต่างๆ</p> <p>ด้วยเหตุนี้ ข้าพเจ้าจึงเห็นว่าเรื่องดังกล่าวเป็นเรื่องสำคัญ</p>	

ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

ข้าพเจ้าขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 33.3 เกี่ยวกับหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากการที่บริษัทย่อยได้รับ แจ้งจากผู้ว่าจ้างเกี่ยวกับการเรียกร้องให้บริษัทย่อยชำระค่าเสียหายจากการให้บริการตามสัญญา ซึ่งบริษัทย่อยอยู่ระหว่างการ เสร็จจากร้องเรียนดังกล่าวกับผู้ว่าจ้าง ทั้งนี้ ข้าพเจ้ามิได้ให้ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไขต่อกรณีนี้แต่อย่างใด

หมายเหตุ ที่ 33.3 หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

ในปี 2564 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งมีหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากการที่บริษัทย่อยได้รับแจ้งจากผู้ว่าจ้างให้ดำเนินการ เกี่ยวกับค่าเสียหายจากการให้บริการตามสัญญา ต่อมาเมื่อวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2565, วันที่ 4 สิงหาคม 2565, วันที่ 21 ตุลาคม 2565 , วันที่ 8 ธันวาคม 2565, วันที่ 28 ธันวาคม 2565 และวันที่ 12 มกราคม 2566 ผู้ว่าจ้างดังกล่าวได้ส่งจดหมายเรียกร้องให้บริษัท ย่อยชำระค่าเสียหายจากการให้บริการตามสัญญาเป็นจำนวนเงินประมาณ 490 ล้านบาท ซึ่งบริษัทย่อยอยู่ในระหว่างการเจรจา ร้องเรียนดังกล่าวกับผู้ว่าจ้าง ในขณะที่เดียวกัน บริษัทย่อยได้ดำเนินการเจรจาและเรียกร้องค่าเสียหายดังกล่าวจากผู้รับเหมา ช่างเช่นกัน ทั้งนี้ฝ่ายบริหารของบริษัทย่อยเชื่อว่าบริษัทย่อยจะ ไม่ได้รับผลเสียหายอย่างเป็นสาระสำคัญจากร้องเรียน ดังกล่าว

4. ตารางอัตราส่วนทางการเงิน

อัตราส่วน	งบการเงินเฉพาะกิจการ			งบการเงินรวม		
	2563	2564	2565	2563	2564	2565
อัตราส่วนสภาพคล่อง (Liquidity Ratio)						
อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า)	988.92	146.20	106.52	1.95	1.75	1.94
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า (เท่า)	0.12	N/A	N/A	2.47	1.49	1.29
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ (เท่า)	3.20	N/A	N/A	23.96	9.42	16.32
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้ (เท่า)	0.32	N/A	N/A	2.58	1.32	1.63
อัตราส่วนแสดงความสามารถในการทำกำไร (Profitability Ratio)						
อัตรากำไรขั้นต้น (%)	16.49	N/A	35.91	13.53	12.72	(3.87)
อัตรากำไรสุทธิ (%)	76.61	(6.55)	207.77	0.66	14.76	(6.16)
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น (%)	11.73	(0.08)	4.51	0.81	10.99	(5.94)
อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน (Efficiency Ratio)						
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (%)	10.61	(0.08)	3.67	0.45	6.11	(2.78)
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร (%)	3,206.25	14.81	1,274.48	15.50	41.22	(3.64)
อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน (Financial Policy Ratio)						
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	0.00	0.01	0.45	0.77	0.81	1.12
อัตราส่วนความสามารถในการชำระดอกเบี้ย (เท่า)	13,702.63	N/A	151.08	7.35	26.43	(20.13)

4

ความถูกต้องของข้อมูล



การรับรองความถูกต้องของข้อมูล

บริษัทได้สอบทานข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/ รายงานประจำปีฉบับนี้แล้ว ด้วยความระมัดระวัง บริษัทขอรับรองว่า ข้อมูลดังกล่าวถูกต้องครบถ้วน ไม่เป็นเท็จ ไม่ทำให้ผู้อื่นสำคัญผิด หรือไม่ขาดข้อมูลที่ควรต้องแจ้งในสาระสำคัญ นอกจากนี้ บริษัทขอรับรองว่า

- (1) งบการเงินและข้อมูลทางการเงินที่สรุปมาในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปี ได้แสดงข้อมูลอย่างถูกต้องครบถ้วนในสาระสำคัญเกี่ยวกับฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดของบริษัทและบริษัทย่อยแล้ว
- (2) บริษัทได้จัดให้มีระบบการเปิดเผยข้อมูลที่ดี เพื่อให้แน่ใจว่าบริษัทและบริษัทย่อย ได้เปิดเผยข้อมูลในส่วนที่เป็นสาระสำคัญทั้งของบริษัทและบริษัทย่อยอย่างถูกต้องครบถ้วนแล้ว รวมทั้งควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าว
- (3) บริษัทได้จัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่ดี และควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าว และบริษัทได้แจ้งข้อมูลการประเมินระบบการควบคุมภายใน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ต่อผู้สอบบัญชีและกรรมการตรวจสอบของบริษัทแล้ว ซึ่งครอบคลุมถึงข้อบกพร่องและการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญของระบบการควบคุมภายใน รวมทั้งการกระทำที่มีขอบที่อาจมีผลกระทบต่อการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย

ในการนี้เพื่อเป็นหลักฐานว่าเอกสารทั้งหมดเป็นเอกสารชุดเดียวกันกับที่บริษัทได้รับรองความถูกต้องแล้ว บริษัทได้มอบหมายให้ นายอภิชาติ การุณกรสกุล หรือ นายประสิทธิ์ หาญปิยวัฒนสกุล เป็นผู้ลงลายมือชื่อกำกับเอกสารนี้ไว้ทุกหน้าด้วย หากเอกสารใดไม่มีลายมือชื่อของ นายอภิชาติ การุณกรสกุล หรือ นายประสิทธิ์ หาญปิยวัฒนสกุล กำกับไว้ บริษัทจะถือว่าไม่ใช่ข้อมูลที่บริษัทได้รับรองความถูกต้องของข้อมูลแล้วดังกล่าวข้างต้น

ชื่อ

ตำแหน่ง

ลายมือชื่อ

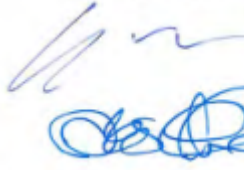
1. นายอภิชาติ การุณกรสกุล

กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม /
ประธานกรรมการบริหาร

2. นายประสิทธิ์ หาญปิยวัฒนสกุล

กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม /
กรรมการบริหาร /ผู้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน /
เลขานุการบริษัท

ผู้รับมอบอำนาจ

ชื่อ	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ
1. นายอภิชาติ การุณกรสกุล	กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม / ประธานกรรมการบริหาร	
2. นายประสิทธิ์ หาญปิยวัฒนสกุล	กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม / กรรมการบริหาร / ผู้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน / เลขานุการบริษัท	



ทั้งนี้ มาตรา 89/20 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดยพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) พ.ศ.2551 กำหนดให้กรรมการและผู้บริหารต้องร่วมกันรับผิดชอบต่อบุคคลที่ซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทในความเสี่ยงใดๆ อันเกิดขึ้นเนื่องจากเปิดเผยข้อมูลต่อผู้ถือหุ้นหรือประชาชนทั่วไป โดยแสดงข้อความที่เป็นเท็จในสาระสำคัญหรือปกปิดข้อความจริงที่ควรบอกให้แจ้งในสาระสำคัญในกรณีของงบการเงินและรายงานที่เกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทหรือรายงานอื่นใดที่ต้องเปิดเผยตามมาตรา 56 โดยมีได้จำกัดความรับผิดชอบไว้เฉพาะกรรมการและผู้บริหารที่ลงลายมือชื่อรับรองความถูกต้องของข้อมูลในเอกสารดังกล่าวเท่านั้น อย่างไรก็ตาม กรรมการหรือผู้บริหารซึ่งสามารถพิสูจน์ได้ว่าโดยตำแหน่งหน้าที่ตนไม่อาจล่วงรู้ถึงความแท้จริงของข้อมูลหรือการขาดข้อมูลที่ควรต้องแจ้งนั้น ย่อมไม่มีความผิดตามมาตรา 89/20

คณะกรรมการและผู้บริหาร



นายณรงค์ วงศ์เกรียงไกร

ประธานกรรมการบริษัท /
ประธานกรรมการตรวจสอบ /
กรรมการสรรหาและค่าตอบแทน /
กรรมการอิสระ



นางรติมา อнуภาสินนท์

รองประธานกรรมการบริษัท /
ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง /
กรรมการตรวจสอบ /
กรรมการสรรหาและค่าตอบแทน /
กรรมการอิสระ



**พลตรี รongศาสตราจารย์
นายแพทย์เกรียงชัย ประสงค์สุกาญจน์**

กรรมการบริษัท /
กรรมการตรวจสอบ /
ประธานกรรมการสรรหาและค่าตอบแทน /
กรรมการอิสระ



นายอภิชาติ การ์ณกรสกุล

กรรมการบริษัท /
กรรมการบริหารความเสี่ยง /
ประธานกรรมการบริหาร /
กรรมการผู้อำนวยการ



นายสุริยล อุดชาชน

กรรมการบริษัท /
กรรมการบริหารความเสี่ยง /
กรรมการบริหาร /



นางพิมพ์ผดุง พิทักษ์ธีรธรรม

กรรมการบริษัท /
กรรมการผู้มีอำนาจ /
กรรมการบริหารความเสี่ยง /
กรรมการบริหาร /
กรรมการผู้จัดการ



นายประสิทธิ์ หาญปิยวัฒนสกุล

กรรมการบริษัท /
กรรมการผู้มีอำนาจ /
กรรมการบริหารความเสี่ยง /
กรรมการบริหาร /
ผู้บริหารสูงสุดด้านบัญชีและการเงิน /
เลขานุการบริษัท /
เลขานุการกรรมการสรรหาและค่าตอบแทน

เอกสารแนบ 1

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม
ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน
ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุม
ดูแลการทำบัญชี เลงานุการบริษัทฯ

คณะกรรมการ และผู้บริหาร

1. รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร และผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท (28 กุมภาพันธ์ 2566)

ชื่อ - สกุล	ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิการศึกษา	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ) ¹⁾	ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง		
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	บริษัท / ประเทศธุรกิจ
1. นายณรงค์ วงศ์เกรียงไกร	ประธานกรรมการบริษัท / ประธานกรรมการตรวจสอบ / กรรมการสรรหาและค่าตอบแทน / กรรมการอิสระ	72	- บริญญาตร์ วิศวกรรมเครื่องกล FACHHOCHSCHULE NIEDERRHEIN, GERMANY - บริญญาโท UNIVERSITAET SIEGEN, GERMANY - ประกาศนียบัตรหลักสูตร Directors Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 99/2012 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย	ไม่มี	ไม่มี	ก.ย.2565-ปัจจุบัน 2554- ก.ย.2565 ก.พ.2562 -ปัจจุบัน 2559-ก.พ.2562 2557-ปัจจุบัน 2555-ปัจจุบัน 2555-ปัจจุบัน 2560-มี.ค.2564 2559-2561	ประธานกรรมการบริษัท / กรรมการอิสระ รองประธานกรรมการบริษัท / กรรมการอิสระ ประธานกรรมการตรวจสอบ กรรมการตรวจสอบ กรรมการสรรหาและค่าตอบแทน กรรมการบริษัท กรรมการบริษัท กรรมการ-สวอออกบัตรธนาคาร กรรมการบริษัท / ประธานกรรมการตรวจสอบ	บริษัท เอเซีย ฟริจิ้น จำกัด (มหาชน) บริษัท ไทย ออโต้ทูลส์ เอเชีย ดาย จำกัด สถาบัน ไทย-เยอรมัน (TCI) ธนาคารแห่งประเทศไทย บริษัท นิปปอน คีโง เอ็นจิเนียริง จำกัด
2. นางรัตนา อนุภาสนันท์	กรรมการบริษัท / รองประธานกรรมการ / กรรมการตรวจสอบ / กรรมการสรรหาและค่าตอบแทน / ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง / กรรมการอิสระ	67	- พาณิชยศาสตร์บัณฑิต คณะพาณิชยศาสตร์และการบัญชี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ - นิติศาสตร์บัณฑิต มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ - บริญญาโท บริหารธุรกิจ (MBA) มหาวิทยาลัยคิงรอยส์, USA	ไม่มี	ไม่มี	2565-ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท / รองประธานกรรมการ / กรรมการตรวจสอบ / กรรมการสรรหาและค่าตอบแทน / ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง / กรรมการอิสระ กรรมการบริษัท	บริษัท เอเซีย ฟริจิ้น จำกัด (มหาชน) บริษัท เอเซีย เวสต์ เอ็นเนอร์ยี จำกัด

ชื่อ - สกุล	ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิการศึกษา	ความเชี่ยวชาญทางคอมพิวเตอร์ / ผู้บริหาร	สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ) ¹⁾	ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง		
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	บริษัท / ประเภทธุรกิจ
			- ประกาศนียบัตรบัณฑิตทางกฎหมายมหาชน มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ - Advanced Management Program (AMP171) Harvard Business School Harvard University, USA - International Management Program (IMP) Sloan School of Management Massachusetts Institute of Technology, USA - Executive Development Program (EDP81) Kellogg School of Management Northwestern University, USA - Advanced Executive Program (AEP120) Kellogg School of Management Northwestern University, USA - หลักสูตรผู้บริหารระดับสูง รุ่นที่ 6/2551 สถาบันวิทยการตลาดทุน (วคต.) - หลักสูตร Director Accreditation			2564-ปัจจุบัน 2559-ปัจจุบัน 2559 – 2563 2555 – ปัจจุบัน 2553 – ปัจจุบัน 2552 – ปัจจุบัน 2540 – ปัจจุบัน 2566	กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาแต่งตั้ง กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาแต่งตั้ง กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ อาจารย์พิเศษ คณะนิติศาสตร์ อาจารย์พิเศษ คณะบริหารธุรกิจ อาจารย์พิเศษ คณะบัญชี อาจารย์พิเศษ คณะพาณิชยศาสตร์และการบัญชี อาจารย์พิเศษ	บริษัท เจ้าพระยามหานคร จำกัด (มหาชน) บริษัท เทคโนโลยีสกุล จำกัด (มหาชน) ธนาคารอาคารสงเคราะห์ มหาวิทยาลัยรามคำแหง มหาวิทยาลัยเกริก มหาวิทยาลัยรังสิต มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ มหาวิทยาลัยเวสเทิร์น

ชื่อ - สกุล	ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณสมบัติการศึกษา	ความเชี่ยวชาญทางคอมพิวเตอร์ระหว่างผู้บริหาร	สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ) ¹⁾	ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง		
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	บริษัท / ประเภทธุรกิจ
			(DAP) รุ่น 123/2016 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย - หลักสูตร Director Certification Program (DCP) รุ่น 224/2016 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย - หลักสูตร Ethical Leadership Program (ELP) รุ่น 8/2017 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย - หลักสูตร Anti-Corruption : The Practical Guide (ACPG) รุ่น 37/2017 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย - หลักสูตร Advanced Audit Committee Program (AACP) รุ่น 26/2017 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย - หลักสูตร Role of the Chairman Program (RCP) รุ่น 41/2017 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย - หลักสูตร Board Matters and Trends (BMT) รุ่น 4/2017					

ชื่อ – สกุล	ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิการศึกษา	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ) ¹⁾	ประสบการณ์ทำงานในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง		
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	บริษัท / ประเภทธุรกิจ
			สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย - หลักสูตร Risk Management Program for Corporate Leaders (RCL) รุ่น 9/2017 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย - หลักสูตร Board that Make a Difference (BMD) รุ่น 5/2017 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย - หลักสูตร Board Nomination and Compensation Program (BNCP) รุ่น 3/ 2018 ส ม ำ ค ม ส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย - หลักสูตร Financial Statements for Director (FSD) รุ่น 35/2018 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย - หลักสูตร Driving Company Success with IT Governance (ITG) รุ่น 7/2018 สมาคมส่งเสริมกรรมการบริษัทไทย - หลักสูตร Strategic Board Master Class (SBM) รุ่น 5/2018					

ชื่อ - สกุล	ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณสมบัติการศึกษา	ความเชี่ยวชาญ ทางคอมพิวเตอร์ ระหว่าง ผู้บริหาร	สัดส่วน การถือหุ้น (ร้อยละ) ¹⁾	ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง		
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	บริษัท / ประเภทธุรกิจ
			<p>สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการ บริษัทไทย</p> <ul style="list-style-type: none"> - หลักสูตรการกำกับดูแลกิจการ สำหรับกรรมการและผู้บริหาร ระดับสูงของรัฐวิสาหกิจและ องค์การมหาชน รุ่นที่ 19/2561 - สถาบันพัฒนากรรมการและผู้บริหารระดับสูงภาครัฐ สถาบัน พระปกเกล้า - หลักสูตรเศรษฐกิจดิจิทัลสำหรับ ผู้บริหาร (Digital Economy for Management (DE4M) รุ่นที่ 10/2562 มูลนิธิสถาบันวิจัยและ พัฒนาองค์การภาครัฐ (IRDIP) - หลักสูตร Successful Formulation & Execution of Strategy (SFE) รุ่น 31/2019 สมาคมส่งเสริม สถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) - การประชุมกรรมการตรวจสอบ ของบริษัทจดทะเบียน ปี 2564 - สัมมนากำกับหลักทรัพ์และ ตลาดหลักทรัพย์ - เสวนาออนไลน์ "วิสัยทัศน์ ความท้าทาย กับก้าวต่อไปของ กรรมการหญิง สำนักงาน 					

ชื่อ - สกุล	ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิการศึกษา	ความสัมพันธ์ทางครอบครัว ระหว่างผู้บริหาร	สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ) ¹⁾	ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปี ย้อนหลัง		
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	บริษัท / ประเภทธุรกิจ
3. พลตรี รองศาสตราจารย์ น.ช.แพทย์หญิง ชัย ประสงค์สุกาญจน์	กรรมการบริษัท / ประธานกรรมการสรรหาและค่าตอบแทน/ กรรมการตรวจสอบ/ กรรมการอิสระ	56	<ul style="list-style-type: none"> - โรงเรียนเตรียมทหารรุ่นที่ 27 - แพทยศาสตร์บัณฑิต (เกียรตินิยม) วิทยาลัยแพทยศาสตร์พระมงกุฎเกล้า - วุฒิบัณฑิตวิทยาศาสตร์ทั่วไป - วุฒิบัณฑิตวิทยาศาสตร์ทรงคุณวุฒิ - ประกาศนียบัตร หลักสูตร Directors Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 93/2011 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย - ประกาศนียบัตรหลักสูตร Directors Certification Program (DCP) รุ่นที่ 155/2012 สมาคม 	ไม่มี	0.79	ก.ย.2565-ปัจจุบัน 25 เม.ย.2564-ปัจจุบัน 26 พ.ค.2540 - ปัจจุบัน 10 พ.ค. 2553 - ปัจจุบัน 1 ต.ค. 2558 - ปัจจุบัน 1 ต.ค. 2561 - ปัจจุบัน 1 ต.ค. 2562 - ปัจจุบัน 1 ต.ค. 2563 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการสรรหาและค่าตอบแทน / กรรมการตรวจสอบ กรรมการบริษัท / กรรมการอิสระ ศัลยแพทย์ รองศาสตราจารย์ ผู้ทรงคุณวุฒิกองทัพบก เสนาธิการ ผู้อำนวยการสถาบันพยาธิวิทยา ผู้อำนวยการ	บริษัท เอเซีย ฟริชชีน จำกัด (มหาชน) โรงพยาบาลพระมงกุฎเกล้า วิทยาลัยแพทยศาสตร์พระมงกุฎเกล้า กองทัพบก อัครา พลตรี ศูนย์อำนวยการแพทย์พระมงกุฎเกล้า ศูนย์อำนวยการแพทย์พระมงกุฎเกล้า โรงพยาบาลค่ายสุรนารี

ชื่อ - สกุล	ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิการศึกษา	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวของผู้บริหาร	สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ) ¹⁾	ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปี ย้อนหลัง		
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	บริษัท / ประเภทธุรกิจ
			ส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย					
4.	นายกษิตี การุณกรสกุล	60	- ปริญญาตรี บริหารธุรกิจ (สาขาการตลาด) มหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ - ปริญญาโท บริหารธุรกิจ University of Washington, USA - ประกาศนียบัตรหลักสูตร Directors Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 86/2010 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย	ไม่มี	2.49	2537-ปัจจุบัน 2557-ปัจจุบัน 2535-ปัจจุบัน 2536-ปัจจุบัน 2540-ปัจจุบัน 2547-ปัจจุบัน 2553-ม.ค.2566 2561-ม.ค.2566	กรรมการบริษัท/ ประธานกรรมการบริหาร/ ประธานกรรมการบริษัท/ประธาน กรรมการบริษัท กรรมการบริษัท กรรมการบริษัท ประธานกรรมการบริษัท/ประธาน กรรมการบริหาร / ผู้บริหาร กรรมการบริหาร / ผู้บริหาร กรรมการบริษัท	บริษัท เอเซีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน) บริษัท พรีค เทอเรช จำกัด บริษัท ดีเมค กรุ๊ป จำกัด บริษัท เทพพิญญา จำกัด บริษัท คลัสเทค จำกัด บริษัท เอเซีย พรีซิชั่น เอ.พี. จำกัด ²⁾ บริษัท เอเซียพรีซิชั่นเทค จำกัด
5.	นางพิมพ์ดา พิทักษ์ธรรม	39	- ปริญญาตรี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย หลักสูตร บริหารธุรกิจ (หลักสูตรนานาชาติ) - ปริญญาโท Cass Business School, MSc Management, ประเทศอังกฤษ - ประกาศนียบัตรหลักสูตร Accreditation Program (DAP 185/2021), สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย	ไม่มี	0.13	2565-ปัจจุบัน 2563-ปัจจุบัน 2561-ปัจจุบัน 2560-ปัจจุบัน 2560-ปัจจุบัน 2559-ปัจจุบัน 2557-ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท/ กรรมการบริหาร/ กรรมการบริหารความเสี่ยง/ กรรมการผู้จัดการ กรรมการบริษัท / ผู้บริหาร ประธานกรรมการบริษัท / ผู้บริหาร ประธานกรรมการบริษัท / ผู้บริหาร ประธานกรรมการบริษัท / ผู้บริหาร กรรมการ/ประธานกรรมการบริหาร กรรมการบริษัท	บริษัท เอเซีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน) บริษัท อีทู เทค โน โดอี (เวียดนาม) จำกัด บริษัท อีทู วอเตอร์ เมเนจเม้นท์ จำกัด บริษัท ชกกิจสากล จำกัด บริษัท เอฟพีเอส เทค โน โดอี จำกัด บริษัท อีทู เทค โน โดอี จำกัด บริษัท โปร โซลาร์ วัน เพื่อดังคม จำกัด

ชื่อ - สกุล	ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิการศึกษา	ความเต็มพินัย ทางครอบครัว ระหว่าง ผู้บริหาร	สัดส่วน การถือหุ้น (ร้อยละ) ¹⁾	ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง		
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	บริษัท / ประเภทธุรกิจ
						2559-ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท	บริษัท เอดับบลิว เอส เอสซี แมนเนจเม้นท์ จำกัด
6. นายสุริยุด อุดชาชน	กรรมการบริษัท / กรรมการบริหาร / กรรมการบริหารความเสี่ยง	56	ปริญญาตรี วิศวกรรมศาสตร์ มหาวิทยาลัยเชียงใหม่ ปริญญาโท วิทยาศาสตร์ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ - ประกาศนียบัตรหลักสูตร Directors Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 16/2019 สมาคม ส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัท ไทย	ไม่มี	ไม่มี	2561-ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท / กรรมการบริหาร / กรรมการบริหารความเสี่ยง กรรมการบริษัท / ผู้บริหาร	บริษัท เอเซีย ฟริชชีน จำกัด (มหาชน) บริษัท เอช วอเตอร์ แมนเจ้นท์ จำกัด
						2560-ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท / ผู้บริหาร	บริษัท เอพีเอส เทคโนโลยี จำกัด
						2559-ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท / กรรมการบริหาร / กรรมการบริหารและกำหนด ค่าตอบแทน / ผู้บริหาร	บริษัท เอช เทคโนโลยี จำกัด
						2563-ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท	บริษัท พลิกศกาด จำกัด
						2565-ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท / กรรมการบริหารความเสี่ยง / กรรมการบริหาร / ผู้บริหารสูงสุดด้านบัญชีและ การเงิน / เลขานุการบริษัท/ เลขานุการกรรมการบริหารและ ค่าตอบแทน	บริษัท เอเซีย ฟริชชีน จำกัด (มหาชน)
7. นายประสิทธิ์ ชาญวิวัฒน์สกุล	กรรมการบริษัท / กรรมการบริหารความเสี่ยง / กรรมการบริหาร / ผู้บริหารสูงสุดด้านบัญชีและ การเงิน / เลขานุการบริษัท/ เลขานุการกรรมการสร หาและค่าตอบแทน	51	ปริญญาตรี บัญชีบัณฑิต, เกียรติ นิยมอันดับ 2 มหาวิทยาลัย หอการค้าไทย - ประกาศนียบัตรหลักสูตรCompany Secretary Program (CSP) รุ่น 124/2021 - Boardroom Success through Financing & Investment (BFI) รุ่น ที่ 9/2020 - ประกาศนียบัตรหลักสูตรDirectors Accreditation Program (DAP) รุ่น ที่ 16/2020 , สมาคมส่งเสริม สถาบันกรรมการบริษัท ไทย	ไม่มี	ไม่มี	2566-ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท / กรรมการบริหารความเสี่ยง / กรรมการบริหาร / ผู้บริหารสูงสุดด้านบัญชีและ การเงิน / เลขานุการบริษัท/ เลขานุการกรรมการบริหารและ ค่าตอบแทน	บริษัท เอเซีย ฟริชชีน จำกัด (มหาชน)
						2565-ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท	บริษัท เอเซีย เวสต์ เอ็นเนอร์ยี จำกัด
						2565-ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท	บริษัท กรีน เอ็นเนอร์ยี ไม่นิ่ง จำกัด
						2565-ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท/กรรมการผู้จัดการ	บริษัท เอพีเอส เทคโนโลยี จำกัด บริษัท เอช เทคโนโลยี จำกัด

ชื่อ - สกุล	ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิการศึกษา	ความสัมพันธ์ทางครอบครัว	สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ) ¹⁾	ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง		
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	บริษัท / ประเภทธุรกิจ
			- ประกาศนียบัตรหลักสูตร Chief Financial Officer in Practice Program รุ่นที่ 9/2019 สภาวิชาชีพบัญชีในพระบรมราชูปถัมภ์ - The Board's Role in Mergers and Acquisitions (BMA) 2/2022 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย			2564-ปัจจุบัน 2564-ปัจจุบัน 2562-2564 2549-2562	กรรมการบริษัท กรรมการบริษัท/กรรมการบริหาร/ เลขานุการบริษัท/ผู้บริหาร กรรมการบริษัท/กรรมการบริหาร/ ผู้บริหาร (AVP Finance and Account) กรรมการบริษัท/ผู้บริหาร/ ผู้จัดการสาขา	บริษัท ชุมิต เอเนจิเริง จำกัด (มหาชน) Amec Larastia Sdn. Bhd. (JV) Foster Wheeler Management Operations Limited, สาขาเกาหลีใต้ บริษัท ฟอสเตอร์ วิลเดอร์ (ประเทศไทย) จำกัด, บริษัท ฟอสเตอร์ วิลเดอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล คอร์ปอเรชั่น สาขาประเทศไทย และบังกลาเทศ

หมายเหตุ :

- 1) การถือหุ้นรวมการถือหุ้นของคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ

2. การดำรงตำแหน่งของผู้บริหารและผู้มีอำนาจควบคุม (ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566)

	รายชื่อ	บมจ.เอเชีย ประจักษ์	บริษัทย่อย						
			บจ. เอเชีย เทคโนโลยี	บจ. เอเชีย เทคโนโลยี	บจ. เอเชีย เทคโนโลยี เวียดนาม	บจ. เอเชีย วอเตอร์ เมเนจเม้นท์	บจ. เอเชีย สากล	บจ. เอเชีย เอ็นเนอร์จี ไมนิ่ง	บจ. เอเชีย เวสต์ เอ็นเนอร์ยี
1.	นายณรงค์ วงศ์เกรียงไกร	PD,PA,C,ID							
2.	นางรัตนา อนุภาสนันท์	VPD,PR,A,C,ID							D,ID
3.	พล.ต.ร.ศ.นายแพทย์เกรียงชัย ประสงค์สุกาญจน์	D,PC,A,ID							
4.	นายอภิชาติ การณกรสกุล	D,PE,R,M							
5.	นางพิมพ์ฤดา พิทักษ์ธีระธรรม	D,E,R,M	D,PE,M	D,PE,M		D,PE,M	D,PE,M	D,PE,M	D,PE,M
6.	นายสุริยล อุดชาชน	D,E,R,M	D,E,M	D,E,M		D,E,M	D,E,M		
7.	นายประสิทธิ์ หาญปิยวัฒนสกุล	D,E,R,M	D,E,M				D,E,M	D,E,M	D,E,M
8.	ดร.สมชาย วงศ์ศรีมี		D,A,ID						
9.	นายธนกร พุ่มไม้ทอง		E,M						
10.	นายกฤษฎา มหาสันทนะ						M		

หมายเหตุ :

ตำแหน่ง	กรรมการ บริษัท	กรรมการ ตรวจสอบ	กรรมการ บริหาร	กรรมการ สรรหาและ ค่าตอบแทน	กรรมการ บริหาร ความเสี่ยง	ผู้บริหาร
ประธาน	PD	PA	PE	PC	PR	-
รองประธาน	VPD	-	-	-	-	-
กรรมการ	D	A	E	C	R	-
กรรมการอิสระ	ID					
ผู้บริหาร	-	-	-	-	-	M

เอกสารแนบ 2

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย

การดำรงตำแหน่งของกรรมการ ผู้บริหาร และผู้มีส่วนจกควบคุมในบริษัทเอเชีย พรีซิชั่น จำกัด(มหาชน) และ บริษัทย่อย 28 กุมภาพันธ์ 2566

	รายชื่อ	หุ้นสามัญ ๑๐๐,๐๐๐	บริษัทย่อย					
			หุ้นสามัญ ๑๐๐,๐๐๐	หุ้นสามัญ ๑๐๐,๐๐๐	หุ้นสามัญ ๑๐๐,๐๐๐	หุ้นสามัญ ๑๐๐,๐๐๐	หุ้นสามัญ ๑๐๐,๐๐๐	หุ้นสามัญ ๑๐๐,๐๐๐
1.	นายณรงค์ วงศ์เกรียงไกร	PD,PA,C,1D						D,1D
2.	นางรัตนา อนุภาสนันท์	VPD,PR,A,C,1D						
3.	พล.ต.ร.ศ.นายแพทย์เกรียงชัย ประสงค์สุกาญจน์	D,PC,A,1D						
4.	นายอภิชาติ กาญจนกรสกุล	D,PE,R,M						
5.	นางพิมพ์ฤดา พิทักษ์ธีระธรรม	D,E,R,M	D,PE,M	D,PE,M	D,PE,M	D,PE,M	D,PE,M	D,PE,M
6.	นายสุริยด อุดชาชน	D,E,R,M	D,E,M	D,E,M	D,E,M	D,E,M	D,E,M	D,E,M
7.	นายประสิทธิ์ หาญปวัฒน์สกุล	D,E,R,M						D,E,M
8.	ดร.สมชาย วงศ์ศรีศรี		D,A,1D					
9.	นายธนากร พุ่มไม้ทอง		E,M					
10.	นายกฤษฎา มหาสินทะนะ						M	

ตำแหน่ง	กรรมการบริษัท	กรรมการตรวจสอบ	กรรมการบริหาร	กรรมการบริหาร	กรรมการบริหาร	กรรมการบริหาร	กรรมการบริหาร
ประธาน	PD	PA	PE	PC	PR	-	-
รองประธาน	VPD	-	-	-	-	-	-
กรรมการ	D	A	E	C	R	-	-
กรรมการอิสระ	1D						
ผู้บริหาร	-	-	-	-	-	-	M

เอกสารแนบ 3

รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน

1. รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานผู้ตรวจสอบภายใน (ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566)

ชื่อ - สกุล	ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิการศึกษา / ประวัติการฝึกอบรม	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)	ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง		
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	บริษัท / ประเภทธุรกิจ
นางสาวปรีดีพร ขจรกลิ่น	ผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายใน	30	- บัณฑิตบัณฑิต (เกียรตินิยม อันดับ 1) ปริญญาตรี มหาวิทยาลัยหอการค้าไทย - วิทยาศาสตร์มหาบัณฑิต (การตรวจสอบภายใน) ปริญญาโท มหาวิทยาลัยหอการค้าไทย	-	-	2566 – ปัจจุบัน	ผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายใน	บริษัท เอเซีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน)
						2565 – 2565	ผู้จัดการแผนก ฝ่ายกำกับดูแลกิจการ	บริษัท เอซู เทคโนโลยี จำกัด
						2562 – 2565	เจ้าหน้าที่การเงินและบัญชีอาวุโส (หัวหน้าทีม)	บริษัท โกลบิซ อคาเดมี (ไทยแลนด์) จำกัด
						2557 - 2561	ผู้ช่วยผู้ตรวจสอบบัญชีอาวุโส	บริษัท เคพีเอ็มจี ภูเก็ต สอบบัญชี จำกัด

*****นางสาวปรีดีพร ขจรกลิ่น เป็นผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายในแทน นางดวงเดือน หิรัญรักษ์ ที่ลาออกเมื่อวันที่ 4 มกราคม 2566

เอกสารแนบ 4

ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจและรายละเอียด
เกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน

ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

4.1 สินทรัพย์ถาวรที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

สินทรัพย์ถาวรที่ใช้ในการประกอบธุรกิจของบริษัทและบริษัทย่อย ตามงบการเงินรวมสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 มูลค่าตามบัญชีสุทธิหลังหักค่าเสื่อมราคา จำนวน 1,075.50 ล้านบาท โดยมีรายละเอียดดังนี้

ประเภท/ ลักษณะทรัพย์สิน	ลักษณะกรรมสิทธิ์	มูลค่าตามบัญชีสุทธิ หลังหักค่าเสื่อมราคา (บาท)	ภาระผูกพัน
- ที่ดินและส่วนปรับปรุงที่ดินเพื่อใช้ในการพัฒนาบุคลากร (รวมที่ดิน 1 โฉนด พื้นที่ 25-2-44 ไร่)	บริษัทเป็นเจ้าของ	4,184,226.81	ไม่มี
- ที่ดินบ่อเก็บน้ำ (รวมจำนวน 43 โฉนด พื้นที่ 438-2-97.5 ไร่)	บริษัทเป็นเจ้าของ	309,351,837.65	ติดภาระจำนองบางส่วนกับสถาบันการเงิน โดยมีมูลค่าภาระจำนองรวมสิ่งปลูกสร้าง 271 ล้านบาท
ส่วนปรับปรุงที่ดิน	บริษัทเป็นเจ้าของ	9,329,225.45	ไม่มี
รวมที่ดินและส่วนปรับปรุงที่ดิน		322,865,289.91	
อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	บริษัทเป็นเจ้าของ	53,947,487.07	ไม่มี
งานระหว่างก่อสร้าง	บริษัทเป็นเจ้าของ	254,152,459.55	ไม่มี
เครื่องจักรและอุปกรณ์	บริษัทเป็นเจ้าของ	436,677,671.01	ไม่มี
เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน	บริษัทเป็นเจ้าของ	7,051,701.47	ไม่มี
ยานพาหนะ	บริษัทเป็นเจ้าของ	809,246.94	ไม่มี
รวม		1,075,503,855.95	

4.1.1 สินทรัพย์ถาวรที่ใช้ในการประกอบธุรกิจตามงบการเงินเฉพาะของ บริษัท เอเชีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 มีมูลค่าตามบัญชีสุทธิหลังหักค่าเสื่อมราคา จำนวน 5.43 ล้านบาท โดยมีรายละเอียดดังนี้

ประเภท/ ลักษณะทรัพย์สิน	ลักษณะกรรมสิทธิ์	มูลค่าตามบัญชีสุทธิ หลังหักค่าเสื่อมราคา (บาท)	ภาระผูกพัน
ที่ดินเพื่อใช้ในการพัฒนาบุคลากร (ที่ดิน 1 โฉนด พื้นที่ 25-2-44 ไร่)	บริษัทเป็นเจ้าของ	4,184,226.81	ไม่มี
อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	บริษัทเป็นเจ้าของ	1,243,757.55	ไม่มี
เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน	บริษัทเป็นเจ้าของ	4.00	ไม่มี
ยานพาหนะ	บริษัทเป็นเจ้าของ	1.00	ไม่มี
รวม		5,427,989.36	

4.1.2 สินทรัพย์ถาวรที่ใช้ในการประกอบธุรกิจตามงบการเงินเฉพาะของ บริษัท เอทู เทคโนโลยี จำกัด
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

ประเภท/ ลักษณะทรัพย์สิน	ลักษณะกรรมสิทธิ์	มูลค่าตามบัญชีสุทธิ หลังหักค่าเสื่อมราคา (บาท)	ภาระผูกพัน
อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	บริษัทเป็นเจ้าของ	22,226,411.76	ไม่มี
งานระหว่างก่อสร้าง	บริษัทเป็นเจ้าของ	19,072,114.63	ไม่มี
เครื่องจักรและอุปกรณ์	บริษัทเป็นเจ้าของ	47,914,106.44	ไม่มี
เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน	บริษัทเป็นเจ้าของ	6,438,818.26	ไม่มี
ยานพาหนะ	บริษัทเป็นเจ้าของ	795,837.40	ไม่มี
รวม		96,447,288.49	

4.1.3 สินทรัพย์ถาวรที่ใช้ในการประกอบธุรกิจตามงบการเงินเฉพาะของ บริษัท เอทู วอเตอร์ เมเนจเม้นท์ จำกัด
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

ประเภท/ ลักษณะทรัพย์สิน	ลักษณะกรรมสิทธิ์	มูลค่าตามบัญชีสุทธิ หลังหักค่าเสื่อมราคา (บาท)	ภาระผูกพัน
เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน	บริษัทเป็นเจ้าของ	59,860.96	ไม่มี
รวม		59,860.96	

4.1.4 สินทรัพย์ถาวรที่ใช้ในการประกอบธุรกิจตามงบการเงินเฉพาะของ บริษัท เอทู เทคโนโลยี เวียดนาม จำกัด
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

ประเภท/ ลักษณะทรัพย์สิน	ลักษณะกรรมสิทธิ์	มูลค่าตามบัญชีสุทธิ หลังหักค่าเสื่อมราคา (บาท)	ภาระผูกพัน
เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน	บริษัทเป็นเจ้าของ	83,751.86	ไม่มี
ยานพาหนะ	บริษัทเป็นเจ้าของ	13,408.54	ไม่มี
รวม		97,160.40	

4.1.5 สินทรัพย์ถาวรที่ใช้ในการประกอบธุรกิจตามงบการเงินเฉพาะของ บริษัท ชลกิจสากล จำกัด
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

ประเภท/ ลักษณะทรัพย์สิน	ลักษณะกรรมสิทธิ์	มูลค่าตามบัญชีสุทธิ หลังหักค่าเสื่อมราคา (บาท)	ภาระผูกพัน
ที่ดินบ่อเก็บน้ำ (รวมจำนวน 43 โฉนด พื้นที่ 438-2-97.5 ไร่)	บริษัทเป็นเจ้าของ	273,606,965.15	บริษัทได้นำที่ดินราคาทุนจำนวน 271 ล้านบาท ไปค้ำประกันสินเชื่อ กับธนาคารพาณิชย์ และบริษัทได้ จัดทำบันทึกข้อตกลงการไม่ก่อ ภาระผูกพัน (Negative Pledge) กับ ธนาคารพาณิชย์แห่งหนึ่งเพื่อเป็น หลักประกันสินเชื่อเงินกู้ยืมระยะ ยาว
ส่วนปรับปรุงที่ดิน	บริษัทเป็นเจ้าของ	1	ไม่มี
รวมที่ดินและส่วนปรับปรุงที่ดิน		273,606,966.15	
อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	บริษัทเป็นเจ้าของ	9,557,654.48	ไม่มี
เครื่องจักรและอุปกรณ์	บริษัทเป็นเจ้าของ	41,826,097.86	ไม่มี
เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน	บริษัทเป็นเจ้าของ	14,255.36	ไม่มี
สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง	บริษัทเป็นเจ้าของ	265,220.00	ไม่มี
รวม		325,270,193.85	

4.1.6 สินทรัพย์ถาวรที่ใช้ในการประกอบธุรกิจตามงบการเงินเฉพาะของ บริษัท กรีน เอ็นเนอร์จี ไมน์นิ่ง จำกัด
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

ประเภท/ ลักษณะทรัพย์สิน	ลักษณะกรรมสิทธิ์	มูลค่าตามบัญชีสุทธิ หลังหักค่าเสื่อมราคา (บาท)	ภาระผูกพัน
ส่วนปรับปรุงที่ดิน	บริษัทเป็นเจ้าของ	9,329,224.45	ไม่มี
อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	บริษัทเป็นเจ้าของ	20,444,879.52	ไม่มี
เครื่องขุดสกุลเงินดิจิทัลและอุปกรณ์	บริษัทเป็นเจ้าของ	349,442,420.69	ไม่มี
เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน	บริษัทเป็นเจ้าของ	455,011.00	ไม่มี
สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง	บริษัทเป็นเจ้าของ	234,815,124.92	ไม่มี
รวม		614,486,660.58	

4.1.7 สินทรัพย์ถาวรที่ใช้ในการประกอบธุรกิจตามงบการเงินเฉพาะของ บริษัท เอเชีย เวสต์ เอ็นเนอร์ยี จำกัด
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565
-ไม่มี-

4.2 รายละเอียดสินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 สินทรัพย์ไม่มีตัวตนของบริษัทและบริษัทย่อย ได้แก่โปรแกรมคอมพิวเตอร์มีมูลค่าตามบัญชีงบการเงินรวม มูลค่ารวม 3.22 ล้านบาท

4.3 นโยบายการลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

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

โดยบริษัทมีนโยบายลงทุนในกิจการที่ดำเนินธุรกิจที่เกี่ยวข้อง และเอื้อประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท เพื่อเป็นการเสริมศักยภาพในการดำเนินธุรกิจและการแข่งขัน รวมถึงเป็นการกระจายความเสี่ยงจากการพึ่งพากลุ่มลูกค้ากลุ่มใดกลุ่มหนึ่ง หรือการพึ่งพากลุ่มลูกค้าในอุตสาหกรรมใดอุตสาหกรรมหนึ่ง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัท มีธุรกิจ 4 ด้าน คือ ธุรกิจบริการทางวิศวกรรมและก่อสร้าง Engineering Procurement Construction (“EPC”) ธุรกิจการผลิตและจำหน่ายชิ้นส่วนโลหะที่มีความเที่ยงตรงสูง ธุรกิจจำหน่ายน้ำดิบ และ ธุรกิจเกี่ยวกับสินทรัพย์ดิจิทัล ดำเนินการเกี่ยวกับธุรกิจเหมืองขุดบิทคอยน์ โดยมีธุรกิจหลัก คือ ธุรกิจบริการทางวิศวกรรมและก่อสร้าง- Engineering Procurement Construction (“EPC”)

เอกสารแนบ 5

นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี
หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

บริษัท เอเชีย ฟรียิชั่น จำกัด (มหาชน)
และกลุ่มบริษัทในเครือ

นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี

The Principles of Good Corporate Governance

การอนุมัติ

นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี บริษัท เอเชีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน) และกลุ่มบริษัทในเครือ ผ่านการอนุมัติโดยมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2566 เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566 โดยให้มีผลบังคับใช้ ตั้งแต่วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566 เป็นต้นไป



.....

(นายณรงค์ วรงค์เกรียงไกร)

ประธานกรรมการบริษัท

ส่วนที่ 1 บทนำ

บริษัท เอเชีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) ให้ความสำคัญกับ“จรรยาบรรณและจริยธรรม”เสมอมาบริษัทฯ เชื่อว่าการดำเนินธุรกิจภายใต้จรรยาบรรณและจริยธรรมที่ดี จะเป็นรากฐานสำคัญที่จะทำให้บริษัทฯ เติบโตขึ้นอย่างยั่งยืน และแข็งแกร่ง ตลอดจนทำให้บริษัทฯ สามารถบรรลุวิสัยทัศน์ พันธกิจ และเป้าหมายที่บริษัทฯ กำหนดไว้ได้

การจัดทำ “นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี” ฉบับนี้เป็นการรวบรวมนโยบายและข้อพึงปฏิบัติต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับจรรยาบรรณ และจริยธรรมในทางธุรกิจเข้าไว้ด้วยกัน พร้อมทั้งอธิบายหลักการและกำหนดกรอบแนวทางปฏิบัติในแต่ละนโยบาย โดยมี วัตถุประสงค์เพื่อให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับได้เข้าใจตรงกันและใช้เป็นแนวทางการดำเนินงานจนสามารถขับเคลื่อนบริษัทฯ ไปสู่จุดหมายในทิศทางเดียวกันได้สำเร็จ อย่างไรก็ตาม นโยบายและข้อพึงปฏิบัติต่างๆ ในนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีฉบับนี้เป็นเพียงแนวทางในการปฏิบัติอ้างอิงตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีเท่านั้น ซึ่งอาจนำไปประยุกต์ใช้หรือเปลี่ยนแปลงได้ตามความเหมาะสม ขึ้นอยู่กับสถานการณ์และบริบทของธุรกิจ ณ ขณะนั้น

บริษัทฯ หวังเป็นอย่างยิ่งว่ากรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกท่านจะเข้าใจเจตนารมณ์ของคู่มือฉบับนี้และนำแนวทางปฏิบัติไปใช้เป็นกรอบทั้งในการดำเนินงานและชีวิตประจำวัน

คำนิยาม

"บริษัท"	หมายถึง บริษัท เอเชีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน) และกลุ่มบริษัทในเครือ
"กลุ่มบริษัทในเครือ"	หมายถึง บริษัทย่อย และ บริษัทร่วม ของบริษัท เอเชีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน)
"กรรมการ"	หมายถึง บุคคลซึ่งมีคุณสมบัติของกรรมการ ตามมาตรา 68 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ.2535 ได้รับการเลือกตั้งจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นให้เป็นกรรมการ และในที่นี้ให้หมายรวมถึง กรรมการบริหาร กรรมการบริษัท และกรรมการย่อยทุกคณะ
"ผู้บริหาร"	หมายถึง ประธานกรรมการบริหาร, กรรมการบริหาร, กรรมการผู้อำนวยการ, กรรมการผู้จัดการ และพนักงานระดับผู้จัดการฝ่ายขึ้นไป
"พนักงาน"	หมายถึง พนักงานประจำ พนักงานชั่วคราว พนักงานภายใต้สัญญาพิเศษ และผู้ร่วมสัญญาที่จะได้รับการว่าจ้างจากบริษัท
"ผู้มีส่วนได้เสีย"	หมายถึง บุคคลหรือนิติบุคคลที่มีส่วนเกี่ยวข้องหรือได้รับ ผลกระทบจากการดำเนินงานบริษัทฯ ทั้งทางตรงและทางอ้อม โดยบริษัทฯ ได้แบ่งออกเป็น 7 กลุ่ม ได้แก่ ผู้ถือหุ้น ลูกค้า คู่ค้า เจ้าหนี้ คู่แข่ง พนักงาน และชุมชน สังคม ภาครัฐ
"ประกาศรายการเกี่ยวโยง"	หมายถึง ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ.21/2551 เรื่องหลักเกณฑ์ในการทำรายการเกี่ยวโยงกันและประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ เรื่อง การเปิดเผยข้อมูล และการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้อง พ.ศ.2546 และที่ได้ออกแก้ไขเพิ่มเติม
"ประกาศรายการได้มาและจำหน่ายไป"	หมายถึง ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ทจ. 20/2551 เรื่องหลักเกณฑ์ในการทำรายการรายการที่มีนัยสำคัญที่เข้าข่ายเป็นการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ พ.ศ.2547 และที่ได้ออกแก้ไขเพิ่มเติม

วิสัยทัศน์

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

พันธกิจ

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

จรรยาบรรณทางธุรกิจ

เพื่อให้การปฏิบัติงานของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับ เป็นไปอย่างถูกต้องตามกฎหมาย ข้อกำหนดระเบียบ หรือกฎเกณฑ์ และเคารพในสิทธิของผู้ค้าหรือลูกค้าของบริษัทฯ จึงได้จัดทำ “นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี” ของบริษัทฯ เพื่อกำหนดให้ทุกคนใช้เป็นแนวทาง หรือกรอบในการปฏิบัติงาน จรรยาบรรณฯ ที่จัดทำขึ้นถือเป็นหลักฐานสำคัญในการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืน โดยเป็นหลักชี้้นำการกระทำของพนักงานทั้งองค์กร และวิถีทางที่บริษัทดำเนินธุรกิจ โดยการสร้างค่านิยมให้พนักงานยึดถือปฏิบัติจนเกิดเป็นวัฒนธรรมองค์กรร่วมกัน เพื่อเป็นกลไกช่วยให้นำไปสู่เป้าหมายที่บริษัทได้กำหนดไว้ และเสริมสร้างชื่อเสียงภาพลักษณ์ขององค์กร

1. คำจำกัดความและความหมาย

- 1.1 **จริยธรรม** หมายถึง ธรรมหรือศีลธรรมที่เป็นข้อประพฤติปฏิบัติ หรือ ความประพฤติที่ดีที่กำหนดขึ้นไว้ให้ถือ ปฏิบัติต่อผู้อื่นด้วยความเป็นธรรม
- 1.2 **จรรยาบรรณทางธุรกิจ** หมายถึง มาตรฐานการประพฤติ การปฏิบัติ ที่กำหนดขึ้นเพื่อให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับ ได้ยึดถือปฏิบัติ ซึ่งจรรยาบรรณทางธุรกิจ จะต้องมีความชัดเจนเพียงพอ สำหรับเรื่องดังต่อไปนี้
 - การประกอบธุรกิจด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต และดำเนินงานทางธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคม ทั้งทางกฎหมาย จริยธรรม จรรยาบรรณ และมุ่งมั่นทำความดีต่อบุคคลในชุมชน สังคม และเป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม
 - การปฏิบัติต่อลูกค้าอย่างเป็นธรรมในเรื่องของสินค้าและบริการ โดยไม่มีการเลือกปฏิบัติ
 - การประกอบธุรกิจโดยมีระบบการดำเนินงานที่มีมาตรฐานและมีการควบคุมที่ดี โดยใช้ความรู้ความสามารถอย่างเต็มที่ ด้วยความระมัดระวัง มีข้อมูลที่เพียงพอและหลักฐานที่สามารถอ้างอิงได้ รวมทั้งถือปฏิบัติตามข้อกำหนดและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด
 - ไม่เปิดเผยข้อมูลของลูกค้าที่ตนได้ล่วงรู้มาเนื่องจากการดำเนินธุรกิจ อันเป็นข้อมูลที่ตามปกติวิสัยจะพึงสงวนไว้ไม่เปิดเผย เว้นแต่เป็นการเปิดเผย ตามหน้าที่และกฎหมาย
 - ให้ลูกค้าสามารถร้องเรียนได้เกี่ยวกับเรื่องความไม่สมบูรณ์ของสินค้าและบริการ
 - เปิดเผยข่าวสารข้อมูลของสินค้าและบริการอย่างถูกต้องครบถ้วน
 - ปฏิบัติตามข้อตกลงและเงื่อนไขต่างๆ กับลูกค้าอย่างเป็นธรรม หากปฏิบัติตามข้อตกลงหรือเงื่อนไขไม่ได้ ต้องรีบแจ้งให้ลูกค้าทราบ เพื่อหาทางออกร่วมกัน
- 1.3 **บริษัทฯ** หมายถึง บริษัท เอเชีย ฟริชชีน จำกัด (มหาชน) และกลุ่มบริษัทในเครือ
- 1.4 **คณะกรรมการบริษัท** หมายถึง คณะกรรมการ บริษัท เอเชีย ฟริชชีน จำกัด (มหาชน) และกลุ่มบริษัทในเครือ
- 1.5 **กรรมการบริษัท** หมายถึง กรรมการ บริษัท เอเชีย ฟริชชีน จำกัด (มหาชน) และกลุ่มบริษัทในเครือ
- 1.6 **ผู้บริหาร** หมายถึง ประธานกรรมการ, กรรมการผู้จัดการ, รองกรรมการผู้จัดการ และพนักงานระดับผู้จัดการฝ่ายขึ้นไปของ บริษัท เอเชีย ฟริชชีน จำกัด (มหาชน) บริษัทย่อย และบริษัทร่วม
- 1.7 **ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย** หมายถึง ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย (Stakeholders) ที่สำคัญในกระบวนการทางธุรกิจของบริษัทฯ อันได้แก่ ผู้ถือหุ้น กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ลูกค้า คู่ค้า เจ้าหนี้การค้า คู่แข่งขันทางธุรกิจ ชุมชน สังคมและสิ่งแวดล้อม

2. การปฏิบัติตามจรรยาบรรณ

- 2.1 บริษัทฯ มีความประสงค์ให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับ รับผิดชอบในการทำความเข้าใจ และปฏิบัติตามมาตรฐานที่กำหนดไว้ในจรรยาบรรณทางธุรกิจของบริษัทฯ ซึ่งครอบคลุมและคำนึงถึงประเด็นต่างๆดังต่อไปนี้
 - การโน้มน้าว กระตุ้นและจูงใจให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับ ร่วมมือร่วมใจสร้างคุณค่าให้แก่บริษัทฯ
 - ความคาดหวังและสิทธิประโยชน์ต่างๆ ของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับ รวมถึงผู้มีส่วนได้เสียหรือผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง
 - สร้างความเชื่อมั่นว่า สิทธิตามกฎหมายของผู้มีส่วนได้เสียจะได้รับความคุ้มครอง
 - การปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียด้วยความสุจริต โปร่งใส และมีความเป็นธรรม
- 2.2 กรณีมีปัญหาในการปฏิบัติ หรือมีข้อควรปรับปรุงควรรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบตามลำดับชั้น

3. แนวทางในการประกอบธุรกิจ

- 3.1 บริษัทฯ ยึดถือการปฏิบัติตามกฎหมายที่ใช้กับธุรกิจการค้าอย่างเคร่งครัดและถึงแม้ว่ากฎหมายจะยอมให้ทำได้ แต่บริษัทฯ จะปฏิบัติในทางที่ซื่อตรงและถูกต้องที่สุด
- 3.2 บริษัทฯ เชื่อมั่นว่าการประกอบธุรกิจอย่างซื่อตรง มีจริยธรรมและคุณธรรมเป็นแนวทางการประกอบธุรกิจที่ ถูกต้องและยั่งยืน จึงมุ่งมั่นทำความดีต่อบุคคลในชุมชน สังคม และเป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม
- 3.3 บริษัทฯ จะเคารพต่อขนบธรรมเนียม ประเพณีและวัฒนธรรมอันดีของชาติ
- 3.4 บริษัทฯ จะบริหารงานด้วยความซื่อตรง รวมทั้งการบันทึกบัญชีที่ถูกต้อง การเสนอและใช้งบประมาณอย่างชัดเจนและประหยัด รวมถึงการประเมินโครงการลงทุนต่างๆ อย่างซื่อตรง ถูกต้อง โปร่งใส และมีหลักการปฏิบัติต่อลูกค้าอย่างเป็นธรรมในเรื่องของสินค้าและบริการ โดยไม่เลือกปฏิบัติ รวมทั้งถือปฏิบัติตามข้อกำหนดและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด
- 3.5 ไม่เปิดเผยข้อมูลของลูกค้าที่ตนได้ล่วงรู้มาเนื่องจากการดำเนินธุรกิจ อันเป็นข้อมูลที่ตามปกติวิสัยจะพึงสงวนไว้ เว้นแต่เป็นการเปิดเผยตามหน้าที่และกฎหมาย
- 3.6 ลูกค้าสามารถร้องเรียนได้เกี่ยวกับความไม่สมบูรณ์ของสินค้าและบริการ โดยเปิดเผยข่าวสารข้อมูลของสินค้าและบริการอย่างถูกต้องครบถ้วน ปฏิบัติตามข้อตกลงและเงื่อนไขต่างๆ กับ ลูกค้าอย่างเป็นธรรม หากปฏิบัติตามข้อตกลงหรือเงื่อนไขไม่ได้ ต้องรีบแจ้งให้ลูกค้าทราบเพื่อหาทางออกร่วมกัน
- 3.7 บริษัทฯ มุ่งหวังความซื่อตรงจากพนักงานทุกระดับชั้น ในการปฏิบัติตามนโยบาย หลักเกณฑ์ทางบัญชี การควบคุมภายในอื่นๆ และหากพนักงานพบเห็นการละเมิดกฎระเบียบหรือนโยบายของบริษัทฯ ที่จะส่งผลให้เกิดการทุจริตและความเสื่อมเสียแก่บริษัทฯ พนักงานพึงแจ้งผู้บังคับบัญชาทราบทันที

4. ข้อห้ามและข้อพึงปฏิบัติ

บริษัทฯ กำหนดข้อห้ามในการไม่พึงปฏิบัติของพนักงานทุกคน หรือการไม่ประพฤติตนไปในทางที่จะนำไปสู่ความเสื่อมเสียของบริษัทฯและของตนเอง ดังนี้

- 4.1 ห้ามใช้เวลาทำงานของบริษัทฯ ไปทำงานอย่างอื่นที่ไม่เกี่ยวข้อง หรือใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตัว
- 4.2 ห้ามประกอบกิจการอันมีสภาพเดียวกัน และเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัทฯ ไม่ว่าจะทำเพื่อประโยชน์ส่วนตัวหรือผู้อื่น หรือเป็นผู้ถือหุ้นที่มีอำนาจครอบงำการจัดการ ซึ่งอาจเป็นผลเสียหายต่อบริษัทฯไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม
- 4.3 ห้ามประพฤติตนในทางที่อาจทำให้เสื่อมเสียต่อตำแหน่งหน้าที่และเกียรติคุณของบริษัทฯ

- 4.4 ห้ามแจ้งหรือใช้ข้อความที่เป็นเท็จ หรือปกปิดข้อความจริงที่ควรแจ้งต่อบริษัทฯ
- 4.5 ต้องไม่ทำงานด้วยความประมาทเลินเล่อหรือกระทำการใดๆ อันไม่เหมาะสมแก่การปฏิบัติหน้าที่ของ
ผู้บริหารที่ดีเพื่อให้งานลุล่วงไปโดยถูกต้องและสุจริต
- 4.6 ห้ามปกปิดหรือบิดเบือนความจริงเพื่อให้ได้มาซึ่งผลประโยชน์ของตนเองหรือผู้อื่น ซึ่งอาจจะเป็นผล
เสียหายต่อบริษัทฯ ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม
- 4.7 ห้ามขัดขวางหรือกระทำการใดๆ อันเป็นการขัดขวางการปฏิบัติงานโดยชอบของผู้มีอำนาจหน้าที่ใน
บริษัทฯ หรือออกคำสั่งใดๆ ให้พนักงานปฏิบัติในทางมิชอบหรือผิดจริยธรรม
- 4.8 ไม่ทำผิดกฎหมายแพ่งและกฎหมายอาญาอันส่งผลเสียหายให้แก่ตนเองหรือผู้อื่นไม่ว่าโดยเจตนาหรือไม่ก็
ตาม
- 4.9 ห้ามเปิดเผยค่าจ้างหรือเงินเดือน อัตราการขึ้นเงินเดือนของตนเองหรือของผู้อื่น ไม่ว่าโดยเจตนาหรือไม่ก็
ตาม
- 4.10 ต้องไม่ให้สินบนไม่ว่าโดยตรงหรือผ่านบุคคลที่สาม และ/หรือใช้อิทธิพลอย่างไม่ถูกต้อง ต่อตัวแทนของรัฐ
ลูกค้า หรือคู่ค้า ซึ่งนับว่าเป็นการขัดแย้งต่อนโยบายของบริษัทฯ
- 4.11 ห้ามกระทำการเพิ่มเติม ตัดทอนหรือแก้ไขด้วยประการใดๆ ในบันทึกหรือข้อมูลใดๆ เพื่อเปลี่ยนแปลง
หรือบิดเบือนผลการดำเนินงาน และการบันทึกบัญชีให้ผิดไปจากความเป็นจริงโดยเจตนา ไม่ว่าเพื่อ
จุดประสงค์ใดๆ ก็ตาม
- 4.12 ห้ามชำระเงิน หรือจัดการทางธุรกิจโดยมีเจตนา หรือทำให้เข้าใจได้ว่าส่วนหนึ่งของการชำระเงิน หรือ
การจัดการทางธุรกิจนั้นๆ มีจุดประสงค์อื่นนอกเหนือจากวัตถุประสงค์ที่ได้รับในเอกสารเพื่อการชำระ
เงินหรือการจัดการทางธุรกิจ
- 4.13 ต้องรักษาข้อมูลทางทรัพย์สินทางปัญญาของบริษัทฯ หรือที่บริษัทฯ ได้มาจากการปฏิบัติหน้าที่ของ
พนักงานเองด้วย
- 4.14 ห้ามกระทำการอันเป็นการละเลย หรือเอื้ออำนวยแก่บุคคลใดๆ ที่จะเข้ามาแสวงหาประโยชน์ หรือเข้าถึง
หรือ ครอบครองระบบคอมพิวเตอร์ ข้อมูลคอมพิวเตอร์ ข้อมูลจราจรคอมพิวเตอร์ของบริษัทฯ โดยมีขอบ
หรือโดยไม่ได้รับอนุญาตจากบริษัทฯ หรือจงใจ สนับสนุน ยินยอมให้เกิดขึ้นหรือมีอยู่ซึ่งการกระทำผิด
ของผู้ให้บริการตามกฎหมายคอมพิวเตอร์ หรือกฎหมายลิขสิทธิ์หรือกฎหมายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

5. บทลงโทษทางวินัย

- 5.1 กรณีเป็นการฝ่าฝืนที่ไม่ร้ายแรงและเป็นครั้งแรก ผู้บริหารหรือพนักงานจะได้รับหนังสือเตือนเป็นลาย
ลักษณ์อักษร ซึ่งจะระบุลักษณะของการฝ่าฝืนรวมทั้ง มูลเหตุจูงใจเป็นหลักของการฝ่าฝืนนั้น โดยให้
โอกาสผู้บริหารหรือพนักงานดังกล่าวได้โต้แย้งข้อกล่าวหาต่อผู้บังคับบัญชา และหากไม่สามารถแก้ปัญห
ได้ ให้นำเสนอเรื่องดังกล่าวต่อคณะกรรมการวินัยซึ่งแต่งตั้ง โดยประธานเจ้าหน้าที่บริหารเพื่อพิจารณา
และให้ถือคำตัดสินของคณะกรรมการวินัยเป็นที่สิ้นสุด
- 5.2 กรณีเป็นการฝ่าฝืนร้ายแรง หรือกรณีไม่ร้ายแรงแต่มีการฝ่าฝืนเป็นครั้งที่สอง หรือผู้บริหารไม่แก้ไข
ความผิดจากการฝ่าฝืนในครั้งแรกตามที่ได้รับหนังสือเตือนนั้น ผู้บริหารดังกล่าวจะถูกลงโทษทางวินัย
อย่างเคร่งครัด ซึ่งอาจรวมถึงการเลิกจ้างได้ โดยการฝ่าฝืนร้ายแรง เช่น การให้หรือการรับสินบน การ
ฉ้อโกงการเปิดเผยข้อมูลความลับ หรือทรัพย์สินทางปัญญาของบริษัทฯ ต่อบุคคลที่สาม และการกระทำ
ใดๆ ที่เสื่อมเสียต่อเกียรติคุณของบริษัทฯ หรือปกปิดหรือไม่รายงานข้อมูล การหาหรือ หรือเอกสารสำคัญ

ใดๆ ต่อผู้บังคับบัญชาบริษัทฯ อาจพิจารณาเลิกจ้างโดยไม่จ่ายค่าชดเชย และโดยไม่จำเป็นต้องออกหนังสือเตือนเป็นลายลักษณ์อักษรก่อน

ทั้งนี้ บทลงโทษทางวินัย จะเป็นไปตามข้อบังคับการทำงานของบริษัทฯ

ส่วนที่ 2 นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี

บริษัท เอเชีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน) และกลุ่มบริษัทในเครือ ได้ให้ความสำคัญกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี ตามหลักการที่กำหนดโดยคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) และมุ่งมั่นอย่างเต็มที่ที่จะยกระดับการกำกับดูแลกิจการที่ดีอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บริษัทฯ เป็นองค์กรที่มีประสิทธิภาพในการดำเนินธุรกิจและมีการบริหารจัดการที่ดี ที่มุ่งเน้นการสร้างความเชื่อมั่นและประโยชน์สูงสุดแก่ ผู้ถือหุ้น ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ยึดมั่นคุณธรรม จริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ มีการเปิดเผยข้อมูลที่เพียงพอ เหมาะสม มีความถูกต้องครบถ้วน โปร่งใส และสามารถตรวจสอบได้ เพื่อให้บริษัทฯ สามารถแข่งขันได้และมีผลประโยชน์ที่ดีในระยะยาว รวมทั้งมีการเติบโตอย่างต่อเนื่องและยั่งยืน

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

หลักปฏิบัติ 1 ตระหนักถึงบทบาทและความรับผิดชอบของคณะกรรมการ ในฐานะผู้นำองค์กรที่สร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน

- 1.1 คณะกรรมการควรเข้าใจบทบาทและตระหนักถึงความรับผิดชอบในฐานะผู้นำที่ต้องกำกับดูแลให้องค์กรมีการบริหารจัดการที่ดี ซึ่งครอบคลุมถึง
 - 1.1.1 การกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมาย
 - 1.1.2 การกำหนดกลยุทธ์ นโยบายการดำเนินงาน ตลอดจนการจัดสรรทรัพยากรสำคัญเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย
 - 1.1.3 การติดตาม ประเมินผล และดูแลการรายงานผลการดำเนินงาน
- 1.2 การสร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน คณะกรรมการควรกำกับดูแลกิจการให้นำไปสู่ผล (Governance Outcome) อย่างน้อย ดังต่อไปนี้
 - 1.2.1 สามารถแข่งขันได้ และมีผลประโยชน์ที่ดีโดยคำนึงถึงผลกระทบในระยะยาว
 - 1.2.2 ประกอบธุรกิจอย่างมีจริยธรรม เคารพสิทธิและมีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสีย
 - 1.2.3 เป็นประโยชน์ต่อสังคม และพัฒนาหรือลดผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อม
 - 1.2.4 สามารถปรับตัวได้ภายใต้ปัจจัยการเปลี่ยนแปลง

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

- 1.3 คณะกรรมการควรเข้าใจขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบ และกำหนดขอบเขตการมอบหมายหน้าที่และความรับผิดชอบให้กรรมการผู้จัดการใหญ่และฝ่ายจัดการอย่างชัดเจน ตลอดจนติดตามดูแลให้มีการปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมาย

หลักปฏิบัติ 2 กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการที่เป็นไปเพื่อความยั่งยืน

- 2.1 คณะกรรมการควรกำหนดหรือดูแลให้วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการ (Objective) เป็นไปเพื่อความยั่งยืน โดยเป็นวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่สอดคล้องกับการสร้างคุณค่าให้ทั้งกิจการ ลูกค้า ผู้มีส่วนได้เสีย และสังคมโดยรวม
- 2.2 คณะกรรมการควรกำกับดูแลให้มั่นใจว่า วัตถุประสงค์และเป้าหมาย ตลอดจนกลยุทธ์ในระยะเวลายานกลาง และ/หรือประจำปีของกิจการสอดคล้องกับการบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการโดยมีการนำนวัตกรรมและเทคโนโลยีมาใช้อย่างเหมาะสมตลอดภัย

หลักปฏิบัติ 3 เสริมสร้างคณะกรรมการที่มีประสิทธิภาพ

- 3.1 คณะกรรมการควรรับผิดชอบในการกำหนดและทบทวนโครงสร้างคณะกรรมการ ทั้งในเชิงขนาดองค์ประกอบ สัดส่วนกรรมการที่เป็นอิสระ ที่เหมาะสมและจำเป็นต่อการนำพาองค์กรสู่วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักที่กำหนดไว้
- 3.2 คณะกรรมการควรเลือกบุคคลที่เหมาะสมเป็นประธานกรรมการ และดูแลให้มั่นใจว่า องค์ประกอบ และการดำเนินงานของคณะกรรมการเอื้อต่อการใช้ดุลพินิจในการตัดสินใจอย่างมีอิสระ
- 3.3 คณะกรรมการควรกำกับดูแลให้การสรรหาและคัดเลือกกรรมการมีกระบวนการที่โปร่งใสและชัดเจนเพื่อให้ได้คณะกรรมการที่มีคุณสมบัติสอดคล้องกับองค์ประกอบที่กำหนดไว้
- 3.4 ในการเสนอคำตอบแทนคณะกรรมการให้ผู้ถือหุ้นอนุมัติ คณะกรรมการควรพิจารณาให้โครงสร้างและอัตราค่าตอบแทนมีความเหมาะสมกับความรับผิดชอบและจูงใจให้คณะกรรมการนำพาองค์กรให้ดำเนินงานตามเป้าหมายทั้งระยะสั้นและระยะยาว
- 3.5 คณะกรรมการควรกำกับดูแลให้กรรมการทุกคนมีความรับผิดชอบในการปฏิบัติหน้าที่และจัดสรรเวลาอย่างเพียงพอ
- 3.6 คณะกรรมการควรกำกับดูแลให้มีกรอบและกลไกในการกำกับดูแลนโยบายและการดำเนินงานของบริษัทย่อยและกิจการอื่นที่บริษัทไปลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ ในระดับที่เหมาะสมกับกิจการแต่ละแห่ง รวมทั้งบริษัทย่อยและกิจการอื่นที่บริษัทไปลงทุนมีความเข้าใจถูกต้องตรงกันด้วย
- 3.7 คณะกรรมการควรจัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ประจำปีของคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย และกรรมการรายบุคคล โดยผลประเมินควรถูกนำไปใช้สำหรับการพัฒนาการปฏิบัติหน้าที่ต่อไปด้วย
- 3.8 คณะกรรมการควรกำกับดูแลให้คณะกรรมการและกรรมการแต่ละคนมีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่ ลักษณะการประกอบธุรกิจ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจ ตลอดจนสนับสนุนให้กรรมการทุกคนได้รับการเสริมสร้างทักษะและความรู้สำหรับการปฏิบัติหน้าที่กรรมการอย่างสม่ำเสมอ
- 3.9 คณะกรรมการควรดูแลให้มั่นใจว่าการดำเนินงานของคณะกรรมการเป็นไปด้วยความเรียบร้อยสามารถเข้าถึงข้อมูลที่จำเป็น และมีเลขานุการบริษัทที่มีความรู้และประสบการณ์ที่จำเป็นและเหมาะสมต่อการสนับสนุนการดำเนินงานของคณะกรรมการ

หลักปฏิบัติ 4 สรรหาและพัฒนาผู้บริหารระดับสูงและการบริหารบุคลากร

- 4.1 คณะกรรมการควรดำเนินการให้มั่นใจว่ามีการสรรหาและพัฒนากรรมการผู้จัดการใหญ่และบริหารระดับสูงให้มีความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ และคุณลักษณะที่จำเป็นต่อการขับเคลื่อนองค์กรไปสู่เป้าหมาย
- 4.2 คณะกรรมการควรกำกับดูแลให้มีการกำหนดโครงสร้างค่าตอบแทนและการประเมินผลที่เหมาะสม

- 4.3 คณะกรรมการควรเข้าใจโครงสร้างและความสัมพันธ์ของผู้ถือหุ้นที่อาจมีผลกระทบต่อการบริหารและการดำเนินงานของกิจการ
- 4.4 คณะกรรมการควรติดตามดูแลการบริหารและพัฒนาบุคลากรให้มีจำนวน ความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ และแรงจูงใจที่เหมาะสม

หลักปฏิบัติ 5 ส่งเสริมนวัตกรรมและการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบ

- 5.1 คณะกรรมการควรให้ความสำคัญและสนับสนุนการสร้างนวัตกรรมที่ก่อให้เกิดมูลค่าแก่ธุรกิจควบคู่ไปกับการสร้างคุณประโยชน์ต่อลูกค้าหรือผู้ที่เกี่ยวข้อง และมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม
- 5.2 คณะกรรมการควรติดตามดูแลให้ฝ่ายจัดการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม และสะท้อนอยู่ในแผนดำเนินการ (Operational Plan) เพื่อให้มั่นใจว่าทุกฝ่ายขององค์กรได้ดำเนินการสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก และแผนกลยุทธ์ (Strategies) ของกิจการ
- 5.3 คณะกรรมการควรดูแลให้ฝ่ายจัดการจัดสรรและจัดการทรัพยากรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ โดยคำนึงถึงผลกระทบและการพัฒนาทรัพยากรตลอดสาย Value Chain เพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักได้อย่างยั่งยืน
- 5.4 คณะกรรมการควรจัดให้มีการรอบการกำกับดูแลและการบริหารจัดการเทคโนโลยีสารสนเทศระดับองค์กรที่สอดคล้องกับความต้องการของกิจการ รวมทั้งดูแลให้มีการนำมาใช้ในการเพิ่มโอกาสทางธุรกิจและการพัฒนาการดำเนินงาน การบริหารความเสี่ยง เพื่อให้กิจการสามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการ

หลักปฏิบัติ 6 ดูแลให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสม

- 6.1 คณะกรรมการควรกำกับดูแลให้มั่นใจว่า บริษัทมีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่จะทำให้บรรลุวัตถุประสงค์อย่างมีประสิทธิภาพ และมีการปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง
- 6.2 คณะกรรมการต้องจัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบที่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและอิสระ
- 6.3 คณะกรรมการควรติดตามดูแลและจัดการความขัดแย้งของผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้นได้ระหว่างบริษัทกับ ฝ่ายจัดการ คณะกรรมการ หรือผู้ถือหุ้น รวมไปถึงการป้องกันการใช้อำนาจอันมิควรในสินทรัพย์ ข้อมูลและโอกาสของบริษัท และการทำธุรกรรมกับผู้ที่มีความสัมพันธ์เกี่ยวข้องกับบริษัทในลักษณะที่ไม่สมควร
- 6.4 คณะกรรมการควรกำกับดูแลให้มีการจัดทำนโยบายและแนวปฏิบัติด้านการต่อต้านคอร์รัปชันที่ชัดเจนและสื่อสารในทุกระดับขององค์กรและต่อคนนอกเพื่อให้เกิดการนำไปปฏิบัติได้จริง
- 6.5 คณะกรรมการควรดูแลให้กิจการมีกลไกในการรับเรื่องร้องเรียนและการดำเนินการกรณีมีการชี้เบาะแส

หลักปฏิบัติ 7 รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูล

- 7.1 คณะกรรมการมีความรับผิดชอบในการดูแลให้ระบบการจัดทำรายงานทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูลสำคัญต่างๆ ถูกต้อง เพียงพอ ทันเวลา เป็นไปตามกฎเกณฑ์ มาตรฐาน และแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง
- 7.2 คณะกรรมการควรติดตามดูแลความเพียงพอของสภาพคล่องทางการเงินและความสามารถในการชำระหนี้
- 7.3 ในกรณีที่กิจการประสบปัญหาทางการเงินหรือมีแนวโน้มจะประสบปัญหาคณะกรรมการควรมั่นใจได้ว่า กิจการมีแผนในการแก้ไขปัญหาหรือมีกลไกอื่นที่จะสามารถแก้ไขปัญหาทางการเงินได้ ทั้งนี้ ภายใต้การคำนึงถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสีย
- 7.4 คณะกรรมการควรพิจารณาจัดทำรายงานความยั่งยืนตามความเหมาะสม

- 7.5 คณะกรรมการควรกำกับดูแลให้ฝ่ายจัดการจัดให้มีหน่วยงานหรือผู้รับผิดชอบงานนักลงทุนสัมพันธ์ที่ทำหน้าที่ในการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียอื่น เช่น นักลงทุน นักวิเคราะห์ ให้เป็นไปอย่างเหมาะสม เท่าเทียมกัน และทันเวลา
- 7.6 คณะกรรมการควรส่งเสริมให้มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการเผยแพร่ข้อมูล

หลักปฏิบัติ 8 สนับสนุนการมีส่วนร่วมและการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น

- 8.1 คณะกรรมการควรดูแลให้มั่นใจว่า ผู้ถือหุ้นมีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องสำคัญของบริษัท
- 8.2 คณะกรรมการควรดูแลให้การดำเนินการในวันประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปด้วยความเรียบร้อย โปร่งใส มีประสิทธิภาพ และเอื้อให้ผู้ถือหุ้นสามารถใช้สิทธิของตน
- 8.3 คณะกรรมการควรดูแลให้การเปิดเผยมติที่ประชุมและการจัดทำรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปอย่างถูกต้อง และครบถ้วน

ส่วนที่ 3 นโยบายสำคัญของบริษัทและการติดตามให้มีการปฏิบัติ

1. นโยบายการสรรหากรรมการบริษัท กรรมการตรวจสอบ กรรมการบริหาร และผู้บริหาร

1.1 วัตถุประสงค์

เพื่อให้สอดคล้องกับนโยบายกำกับกิจการที่ดีของบริษัทฯ และตามหลักการดูแลกิจการที่ดีของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ในด้านเกี่ยวกับการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนให้กับกรรมการบริษัทฯ ให้เป็นไปอย่างโปร่งใส มีความเป็นธรรมกับผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ตลอดจนมีประสิทธิภาพต่อองค์กร คณะกรรมการบริษัทฯ จึงมีหน้าที่รับผิดชอบในการกำหนดหลักเกณฑ์นโยบายการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนกรรมการบริษัท และกรรมการชุดย่อย รวมทั้ง สรรหา คัดเลือก และเสนอบุคคลที่เหมาะสมให้ดำรงตำแหน่ง และพิจารณาคำตอบแทนสำหรับกรรมการบริษัท

1.2 หลักเกณฑ์และวิธีการสรรหากรรมการบริษัทและกรรมการชุดย่อย

- 1.2.1 จากการเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นรายย่อย เสนอชื่อบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสม เพื่อรับการพิจารณาเลือกตั้งเป็นกรรมการ และการเสนอชื่อจากผู้ถือหุ้นใหญ่
- 1.2.2 คุณสมบัติที่สอดคล้องตามกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ พ.ร.บ. บริษัทมหาชนจำกัด พระราชบัญญัติ หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 ข้อบังคับบริษัท และหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัท
- 1.2.3 พิจารณาตามหลักเกณฑ์การสรรหากรรมการบริษัท ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- 1.2.4 ให้ความสำคัญต่อผู้ที่มีทักษะ ประสบการณ์ วิชาชีพ คุณสมบัติเฉพาะในด้านต่างๆ ที่หลากหลายและที่คณะกรรมการยังขาดอยู่ และที่มีความจำเป็นอย่างยิ่งต่อธุรกิจของบริษัท ก่อนเป็นลำดับต้น โดยไม่จำกัดหรือแบ่งแยกเพศและเชื้อชาติ หรือความแตกต่างใดๆ เพื่อให้องค์ประกอบคณะกรรมการ มีความสมบูรณ์และเป็นประโยชน์สูงสุดของบริษัท
- 1.2.5 พิจารณาความเหมาะสมของความรู้ ประสบการณ์ ความสามารถเฉพาะด้านที่เป็นประโยชน์กับบริษัทที่มีประสบการณ์ ในธุรกิจหรืออุตสาหกรรมหลักที่บริษัทดำเนินกิจการอยู่ เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทมีองค์ประกอบตามที่กำหนด โดย จัดทำเป็น Board Skill Matrix ซึ่งช่วยทำให้การสรรหากรรมการมีความสอดคล้องกับทิศทางการดำเนินธุรกิจของบริษัท ทั้งด้านธุรกิจ กลยุทธ์ กฎหมาย การเงิน การบัญชี เศรษฐศาสตร์ ธุรกิจระหว่างประเทศ เทคโนโลยีสารสนเทศ เพื่อผสมผสานความรู้ความสามารถที่เป็นประโยชน์แก่การดำเนินงานของบริษัท

- 1.2.6 พิจารณาการอุทิศเวลาของกรรมการ โดยหากเป็นกรรมการเดิมที่จะกลับเข้าดำรงตำแหน่งอีกวาระ อาจพิจารณาจากผลการปฏิบัติงานในช่วงที่ดำรงตำแหน่ง รวมถึงควรพิจารณาถึงจำนวนบริษัทที่ กรรมการแต่ละคนจะไปดำรงตำแหน่งให้ เหมาะสมกับลักษณะหรือสภาพธุรกิจของบริษัท ซึ่งไม่ควร เกิน 5 บริษัทจดทะเบียน เพื่อให้มั่นใจว่าประสิทธิภาพการทำงานจะไม่ลดลง
- 1.2.7 กรณีแต่งตั้งกรรมการอิสระ พิจารณาความเป็นอิสระของบุคคลที่จะเสนอให้เป็นกรรมการอิสระตาม หลักเกณฑ์ที่ สำนักงาน ก.ล.ต.กำหนดและตามนियามกรรมการอิสระของบริษัท มีคุณสมบัติความ เป็นอิสระตามที่กำหนดไว้ในนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีและเปิดเผยไว้ในเว็บไซต์บริษัท
- 1.2.8 ผลการปฏิบัติงานในปีที่ผ่านมา (ถ้ามี)
- 1.2.9 การให้ข้อเสนอแนะความคิดเห็นที่เป็นประโยชน์

1.3 ค่าตอบแทนกรรมการ

- 1.3.1 ค่าตอบแทนของคณะกรรมการบริษัท ให้พิจารณาจากหน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการและ การทำงานของกรรมการ โดยได้รับอนุมัติจากผู้ถือหุ้น
- 1.3.2 ให้พิจารณาถึงประเภทค่าตอบแทน วิธีการจ่ายค่าตอบแทน และจำนวน ค่าตอบแทนกรรมการ และ นำเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อให้อนุมัติ และนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่ออนุมัติต่อไป
- 1.3.3 ในการพิจารณาค่าตอบแทนดังกล่าวคณะกรรมการบริษัทฯ จะพิจารณาให้สอดคล้องกับหน้าที่ความ รับผิดชอบ ความตั้งใจของกรรมการ ประเภทและขนาดธุรกิจของบริษัท ตลาด และคู่แข่งชั้น โดยที่ ค่าตอบแทนดังกล่าว ต้องอยู่ในระดับที่เหมาะสมเพียงพอที่จะจูงใจและรักษากรรมการที่มีคุณภาพไว้

1.4 ประเภทค่าตอบแทน ประกอบด้วย 3 ส่วน คือ

- 1.4.1 ค่าเบี้ยประชุม เพื่อสะท้อนการทำงานของกรรมการ และเพื่อจูงใจให้กรรมการปฏิบัติหน้าที่โดยการ เข้าประชุมอย่างสม่ำเสมอ
- 1.4.2 ค่าตอบแทนประจำเดือน เพื่อสะท้อนถึงหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการ
- 1.4.3 ค่าตอบแทนอื่นๆ

2. นโยบายการวางแผนการสืบทอดตำแหน่ง (Succession plan)

การวางแผนสืบทอดตำแหน่ง คือ การจัดเตรียมบุคลากรเพื่อทดแทนตำแหน่งงานสำคัญไว้ล่วงหน้า เพื่อป้องกันปัญหา ด้านการขาดแคลนบุคลากร ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทฯ ได้ตระหนักถึงความสำคัญของการดำเนินกิจการอย่างมีประสิทธิภาพ และต่อเนื่อง จึงได้มีการทำแผนการสืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan) เพื่อให้มีความพร้อมสำหรับผู้บริหารระดับสูงและ พัฒนาผู้ที่มีศักยภาพที่จะสืบทอดตำแหน่งสำคัญในการบริหารและดำเนินธุรกิจเพื่อให้สอดคล้องกับทิศทางองค์กรในอนาคต และมีการกำหนดระบบการพัฒนาบุคคลที่จะเป็นผู้สืบทอดอย่างเป็นระบบในระยะยาว โดยมีวัตถุประสงค์ ผู้ที่เกี่ยวข้อง และ ระเบียบและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ ดังนี้

2.1 วัตถุประสงค์

- 2.1.1 เพื่อประเมินความพร้อมอยู่เสมว่าองค์กรมีกำลังคนที่มีคุณสมบัติ (Qualifications) และ ความสามารถ (Competencies) มากน้อยเพียงใด
- 2.1.2 (เพื่อสามารถวางแผนการสรรหาและคัดเลือกบุคลากรได้ล่วงหน้าในเชิงรุก โดยวางแผนการสรรหา และ พัฒนาจากบุคลากรในองค์กรที่มีศักยภาพในตำแหน่งงานระดับหัวหน้าขึ้นไป หรือบุคลากรจาก ภายนอก

- 2.1.3 เพื่อวางแผนทดแทนและสืบทอดตำแหน่งงานที่จะเกษียณอายุ หรือตำแหน่งงานที่เป็นที่ต้องการของตลาด/คู่แข่ง
- 2.1.4 เพื่อลดอัตราสูญเสียบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์
- 2.1.5 เพื่อเป็นการจูงใจและธำรงรักษาพนักงานที่มีความสามารถและมีศักยภาพ เพื่อวางแผนทดแทนและสืบทอดตำแหน่งงานพร้อมได้รับโอกาสในการพัฒนา และปรับเปลี่ยนตำแหน่งงานที่สูงขึ้น

2.2 ระเบียบและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ

บริษัทฯ มีระเบียบและหลักเกณฑ์ปฏิบัติสำหรับการคัดเลือกบุคลากรที่จะเข้ามารับผิดชอบในตำแหน่งงานบริหารที่สำคัญของบริษัทฯ ให้เป็นไปอย่างเหมาะสมและโปร่งใส เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทฯ ได้ผู้บริหารที่มีคุณสมบัติ ทักษะ ประสบการณ์ และความสามารถเป็นมืออาชีพ จึงกำหนดการสรรหา/คัดเลือก และวางแผนสืบทอดตำแหน่งงานตามระดับพนักงานดังนี้

2.2.1 ระดับประธานกรรมการ, กรรมการผู้จัดการ

พิจารณาสรรหา/คัดเลือก และวางแผนสืบทอดตำแหน่งงาน โดยกรรมการผู้ที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทให้ดูแลเรื่องบริหารจัดการทรัพยากรบุคคลและการกำหนดค่าตอบแทน เป็นผู้จัดทำแผนสืบทอดตำแหน่งในระดับผู้บริหารของบริษัทฯ เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้พิจารณาสำหรับการสรรหาคัดเลือกบุคคลเข้าดำรงตำแหน่งผู้บริหารของบริษัทฯ และจัดให้มีการติดตามความคืบหน้าแผนสืบทอดตำแหน่งเมื่อตำแหน่งผู้บริหารระดับประธานเจ้าหน้าที่บริหารว่างลงหรือผู้อยู่ในตำแหน่งไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งได้ บริษัทฯจะมีระบบการให้ผู้บริหารในระดับใกล้เคียง หรือระดับรองเป็นผู้รักษาการในตำแหน่ง จนกว่าจะมีการสรรหาและคัดเลือกบุคคลที่มีคุณสมบัติตามหลักเกณฑ์ที่บริษัทฯกำหนด และต้องเป็นผู้มีวิสัยทัศน์ ความรู้ความสามารถ ประสบการณ์ และความเหมาะสมกับวัฒนธรรมองค์กร โดยการพิจารณาของคณะกรรมการทรัพยากรบุคคลและกำหนดค่าตอบแทนเป็นผู้สรรหา เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท พิจารณออนุมัติแต่งตั้งผู้ที่มีความเหมาะสมให้ดำรงตำแหน่งแทนต่อไป

คุณสมบัติเบื้องต้นของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เป็นดังนี้

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

2.2.2 ระดับรองกรรมการผู้จัดการ

เมื่อตำแหน่งว่างลง หรือผู้อยู่ในตำแหน่งไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งได้ บริษัทฯ จะนำเสนอผู้สืบทอดตำแหน่งที่คัดเลือกไว้เสนอต่อ คณะกรรมการทรัพยากรบุคคลและกำหนดค่าตอบแทน และ/หรือ คณะกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้ง ทั้งนี้การวางแผนการสืบทอดตำแหน่งของบริษัทฯ มีกระบวนการ ดังนี้

1. วิเคราะห์สถานการณ์การประกอบธุรกิจของบริษัทฯ ในด้านกลยุทธ์และนโยบายแผนการลงทุน และแผนงานขยายตัว
2. ประเมินความพร้อมของกำลังคนให้สอดคล้องกับกลยุทธ์ของบริษัทฯ ทั้งในระยะสั้นและระยะยาว

3. กำหนดแผนสร้างความพร้อมของกำลังคน โดยจะพัฒนาหรือสรรหาพนักงานเพื่อเตรียมทดแทนพนักงานที่ออกจากบริษัทฯ
4. สร้างแผนสรรหาพนักงาน (Recruitment) และพัฒนาฝึกอบรมพนักงาน (Employee Training and Development) ไว้ล่วงหน้า ก่อนพนักงานจะเกษียณหรือออกจากตำแหน่งก่อนเวลา
5. กำหนดคุณสมบัติ (Qualifications) และความสามารถ (Competencies) ซึ่งหมายถึงความรู้ ทักษะ บุคลิกภาพ และทัศนคติ ที่พึงปรารถนาของพนักงานในตำแหน่งนั้นๆ และจัดทำแผนพัฒนาเป็นรายบุคคล (Individual Development Plan)
6. คัดเลือก ประเมินผลงาน และประเมินศักยภาพของพนักงานเพื่อพิจารณาความเหมาะสม
7. ระบุผู้สืบทอดตำแหน่ง จากการประเมินและวิเคราะห์ศักยภาพ ผลงาน ของพนักงาน โดยมีการแจ้งให้พนักงานทราบล่วงหน้า เพื่อเตรียมรับมือและเรียนรู้งาน และกำหนดผู้สืบทอดตำแหน่งสำรอง
8. พัฒนาและประเมินพนักงานที่คาดว่าจะเป็นผู้สืบทอดตำแหน่ง ว่าจะสามารถมีพัฒนาการและสร้างผลงานตามที่คาดหวังได้จริง กรณีไม่เป็นไปตามความคาดหวังให้

ดำเนินการคัดเลือกและวางแผนการสืบทอดตำแหน่งใหม่ หรือ พัฒนาผู้สืบทอดตำแหน่งสำรองแทน (ถ้ามี) หรือ สรรหา และคัดเลือกจากบุคคลภายนอก

เมื่อผู้สืบทอดตำแหน่ง มีคุณสมบัติครบตามตำแหน่งที่มีหน้าที่รับผิดชอบสูงขึ้น และมีตำแหน่งว่างลง หรือมีตำแหน่งงานใหม่ที่สูงขึ้น ให้นำเสนอการปรับเลื่อนขั้นเลื่อนตำแหน่งและรักษาการ (Promotion & Acting) ตามระเบียบปฏิบัติของบริษัทฯ หรือได้รับการพิจารณาอนุมัติจาก คณะกรรมการบริษัท และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

3. นโยบายด้านการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายในทุกด้าน และระบบการตรวจสอบภายในต่างๆ ซึ่งถือเป็นพื้นฐานสำคัญในการดำเนินธุรกิจให้ประสบผลสำเร็จ เจริญเติบโตอย่างมีความมั่นคงยั่งยืน จึงจัดให้มีระบบการควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายในที่มีประสิทธิภาพ มีความเพียงพอเหมาะสมกับลักษณะ ขนาดของงาน หรือสภาพแวดล้อม เพื่อให้มั่นใจว่าหน่วยงานต่างๆ ของบริษัทได้ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และนโยบายที่เกี่ยวข้อง มีการรายงานที่น่าเชื่อถือ ถูกต้อง ครบถ้วนและสมบูรณ์ และการปฏิบัติการที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยบริษัทจะให้ความสำคัญของการปกป้อง ความสูญเสียหรือความเสียหาย และแก้ไขปรับปรุงมากกว่าการสืบสวนสอบสวนหลังจากเหตุการณ์เกิดขึ้นแล้ว

บริษัทฯ จัดให้มีการว่าจ้างผู้ตรวจสอบภายในซึ่งมีความเป็นอิสระ รายงานตรงต่อคณะกรรมการบริหาร และ/หรือ คณะกรรมการบริษัท เพื่อให้คณะกรรมการมั่นใจว่า การปฏิบัติงานหลักและกิจกรรมสำคัญของบริษัทได้ดำเนินการตาม แนวทางที่กำหนดอย่างมีประสิทธิภาพ และมีความรัดกุมที่เพียงพอ และเพื่อให้การควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน ครอบคลุมทุกด้าน บริษัทได้ยึดถือแนวปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน 5 องค์ประกอบ ดังนี้

3.1 สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

- 3.1.1 จัดโครงสร้างขององค์กร แบ่งสายการบังคับบัญชา ตลอดจนการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบในงาน ให้อย่างชัดเจน

- 3.1.2 กำหนดนโยบาย เป้าหมาย ทิศทาง และแผนการดำเนินงานธุรกิจของบริษัทให้ชัดเจน ตลอดจนการกำกับ ดูแลกิจการให้เป็นไปตามเป้าหมายที่วางไว้
- 3.1.3 จัดทำนโยบาย ข้อบังคับ ระเบียบต่างๆ ของบริษัทไว้อย่างชัดเจน เพื่อใช้ยึดถือเป็นหลักและแนวในการปฏิบัติงาน และป้องกันไม่ให้เกิดความเสียหาย หรือละเว้นในการปฏิบัติงาน
- 3.1.4 จัดทำข้อพึงปฏิบัติที่เกี่ยวกับจริยธรรมและจรรยาบรรณทางธุรกิจของบริษัท และของพนักงาน เพื่อให้ กรรมการ ผู้บริหาร พนักงานในทุกระดับชั้นและบุคคลที่เกี่ยวข้อง ได้นำไปประพฤติปฏิบัติให้ถูกต้องและเหมาะสม
- 3.1.5 จัดทำคำบรรยายลักษณะงาน (Job Description) เพื่อให้เข้าใจในบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบ
- 3.1.6 จัดฝึกอบรม พัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ ความสามารถ ทักษะ ประสบการณ์

3.2 การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับความเสี่ยง ซึ่งเป็นเหตุการณ์ไม่แน่นอนที่ไม่พึงประสงค์จะเกิดขึ้น แต่หากเกิดเหตุการณ์ขึ้นจะก่อให้เกิดความเสียหาย บริษัทจึงกำหนดให้ทุกหน่วยงานทำการประเมินความเสี่ยงที่แฝงอยู่ในหน่วยงาน และจัดให้มีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยประเมินความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ โดยการตรวจสอบภายในของบริษัทฯ จะเน้นตรวจสอบตามความเสี่ยง (Risk Based Audit) โดยทำการประเมินความเสี่ยงของงาน การคัดเลือกงานที่มีความเสี่ยงสูงนำมาวางแผนการตรวจสอบ ซึ่งจะช่วยให้การตรวจสอบมีประสิทธิภาพ

3.3 กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)

บริษัทฯ จัดให้มีกิจกรรมการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล อย่างเพียงพอและเหมาะสม โดยเน้นกิจกรรมการควบคุมในลักษณะป้องกัน สืบ ค้นหา แก้ไข หรือทดแทน ซึ่งจะช่วยลดความเสียหายจากความผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้น และบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน เช่น จัดให้มีนโยบาย แผนงาน งบประมาณ ขั้นตอน และวิธีปฏิบัติงาน ตลอดจนโครงสร้างองค์กร การแบ่งหน้าที่ การมอบอำนาจ อนุมัติ เป็นต้น โดยกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับต้องให้ความร่วมมือและถือปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ ที่ออกเป็นคำสั่งหรือประกาศโดยเคร่งครัด

3.4 ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)

- 3.4.1 บริษัทฯ จัดให้มีการใช้ข้อมูลสารสนเทศที่จำเป็นอย่างเพียงพอ และทันต่อสถานการณ์ ซึ่งต้องมีความถูกต้อง ชัดเจน เข้าใจง่าย และเป็นปัจจุบัน
- 3.4.2 บริษัทฯ จัดให้มีการสื่อสารระหว่างผู้บริหารกับผู้ปฏิบัติงาน หรือระหว่างหน่วยงานด้วยกัน เพื่อให้ เกิดความเข้าใจ และประสานการปฏิบัติงาน โดยจัดให้มีการประชุมพนักงานเป็นประจำอย่างสม่ำเสมอ

3.5 การติดตาม และการประเมินผล (Monitoring)

บริษัทฯ จัดให้มีการติดตาม ทบทวน และประเมินผลการควบคุมภายในเป็นประจำอย่างสม่ำเสมอ โดยผู้ ประเมินอิสระจากหน่วยงานภายนอก ซึ่งไม่มีความเกี่ยวข้องกับบริษัท เช่น ที่ปรึกษาตรวจสอบภายใน เป็นต้น และรายงานผลต่อฝ่ายบริหาร และคณะกรรมการโดยตรง หากขั้นตอนหรือการควบคุมมีจุดอ่อน ให้เป็นหน้าที่ ของฝ่ายบริหารพิจารณากำหนดมาตรการควบคุมและแก้ไขปัญหาอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง

4. นโยบายด้านการบริหารความเสี่ยง

บริษัทฯ ตระหนักว่าการบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการกำกับดูแลกิจการที่ดี ซึ่งเป็นพื้นฐานสำคัญที่ช่วยให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของบริษัทฯ ได้ ทั้งนี้การระบุและจัดการความเสี่ยง จะช่วยสนับสนุนให้บริษัทฯ มีการตัดสินใจที่ดีขึ้น และช่วยให้มองเห็นโอกาสตลอดจนสามารถบรรเทาผลกระทบจากเหตุการณ์สำคัญที่อาจเกิดขึ้นได้

ความเสี่ยง (Risk) คือ โอกาสและเหตุการณ์ที่มีความไม่แน่นอน หรือสิ่งที่ทำให้แผนงานหรือการดำเนินงานอยู่ ณ ปัจจุบัน ไม่บรรลุวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายที่กำหนดไว้ โดยก่อให้เกิดผลกระทบหรือความเสียหายต่อองค์กรในที่สุด ทั้งในแง่ของผลกระทบที่เป็นตัวเงินหรือผลกระทบที่มีต่อภาพลักษณ์และชื่อเสียงขององค์กร

การบริหารความเสี่ยงองค์กร (Enterprise Risk Management) คือ กระบวนการที่ปฏิบัติโดยคณะกรรมการ ผู้บริหาร และบุคลากรทุกคนในองค์กร เพื่อช่วยในการกำหนดกลยุทธ์และการดำเนินงาน โดยกระบวนการบริหารความเสี่ยงได้รับการออกแบบมาเพื่อให้สามารถบ่งชี้เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและมีผลกระทบต่อองค์กรและสามารถจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ เพื่อให้ได้รับความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลในการบรรลุวัตถุประสงค์ที่องค์กรกำหนดไว้

4.1 วัตถุประสงค์

นโยบายการบริหารความเสี่ยงมีวัตถุประสงค์ ดังนี้

- 4.1.1 เพื่อใช้เป็นแนวทางสำหรับการจัดการความเสี่ยงของบริษัทฯ และบริษัทในเครือ
- 4.1.2 เพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงานในกระบวนการบริหารความเสี่ยง ให้มีความสอดคล้องกัน และนำไปปฏิบัติได้ทั่วทั้งองค์กร โดยอยู่บนพื้นฐานของกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อกำหนด ของหน่วยงานกำกับที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี
- 4.1.3 เพื่อให้มีการติดตาม ตรวจสอบ ประเมินผล สื่อสาร และสร้างความเข้าใจแก่บุคลากรอย่างเป็นระบบ

4.2 นโยบายการบริหารความเสี่ยง

บริษัทกำหนดนโยบายและกรอบการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยงให้ครอบคลุมทุกด้าน ทั้งปัจจัยความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวิสัยทัศน์ เป้าหมาย กลยุทธ์ทางธุรกิจ การเงิน การทุจริตคอร์รัปชัน และการปฏิบัติการด้านอื่นๆ รวมถึงการพิจารณาโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และระดับความรุนแรงของผลกระทบ เพื่อกำหนดมาตรการในการป้องกัน การแก้ไขและมอบหมายผู้รับผิดชอบที่ชัดเจน รวมทั้งกำหนดให้มีการรายงาน และการติดตามประเมินผล เพื่อปรับปรุงแก้ไขให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ ดังนั้น บริษัทฯ จึงกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยงองค์กร โดยมีรายละเอียด ดังนี้

- 4.2.1 ผู้บริหารและพนักงานทุกคนมีหน้าที่รับผิดชอบการบริหารความเสี่ยงในหน่วยงานของตน โดยปฏิบัติตามนโยบายการบริหารความเสี่ยงองค์กรรวมทั้งมีส่วนร่วมในการพัฒนาการบริหารความเสี่ยงเพื่อเพิ่มโอกาสแห่งความสำเร็จและลดผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่อการดำเนินงานให้บรรลุเป้าหมาย
- 4.2.2 ฝ่ายบริหารจัดการให้มีการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ และบริษัทในเครือโดยวิเคราะห์ความเชื่อมโยงของปัจจัยความเสี่ยงต่างๆ รวมถึงบริษัทในเครือที่มีผลต่อความเสี่ยงขององค์กรในภาพรวมพร้อมทั้งกำกับดูแลให้มีการบริหารจัดการในแต่ละความเสี่ยงตามหน้าที่ความรับผิดชอบสอดคล้องกับนโยบายต่างๆ ของบริษัทฯ เพื่อให้บรรลุตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ขององค์กร
- 4.2.3 บริษัทฯ กำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงที่พิจารณาปัจจัยทั้งภายนอกและภายในองค์กรที่อาจส่งผลให้ บริษัทฯ ไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ครอบคลุมความเสี่ยงใน 5 ด้าน ได้แก่ 1) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ 2) ความเสี่ยงด้านธุรกิจ 3) ความเสี่ยงด้านปฏิบัติการ 4) ความเสี่ยงด้านการเงิน และ 5) ความเสี่ยงด้านการทุจริต

- 4.2.4 พิจารณาการกำหนดความเสี่ยงที่ยอมรับได้ของความเสี่ยงที่สำคัญขององค์กร รวมทั้งสนับสนุนส่งเสริมให้มีเครื่องมือ คู่มือ และกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ เหมาะสมตามสภาพการเปลี่ยนแปลงของการดำเนินธุรกิจ รวมทั้งการรายงานผลการปฏิบัติงานของการบริหารความเสี่ยงต่อคณะกรรมการบริษัทอย่างต่อเนื่อง
- 4.2.5 บริษัทฯ กำหนดให้มีการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรเป็นไปตามมาตรฐานสากลพร้อมทั้งจัดทำความเสี่ยงที่ยอมรับได้เชิงกลยุทธ์เพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการคัดเลือกกลยุทธ์ที่เหมาะสมให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์เป้าหมายหลักขององค์กรและเป็นกรอบการปฏิบัติงานความเสี่ยงของพนักงานทุกคนในองค์กรให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน
- 4.2.6 ส่งเสริมและสร้างจิตสำนึกให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคนมีความตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยงและนำไปปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอหรือตามความเหมาะสม

5. นโยบายด้านการเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศ

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายการเปิดเผยข้อมูลและสารสนเทศเพื่อส่งเสริมให้บริษัทฯ ยึดถือหลักการเปิดเผยข้อมูลตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อให้ผู้ถือหุ้น ผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย และสาธารณชน มีความเชื่อมั่นต่อข้อมูลที่บริษัทฯ ได้เปิดเผย ซึ่งมีความถูกต้อง ครบถ้วน ทันต่อเหตุการณ์ สอดคล้องกับกฎหมาย และเป็นธรรมต่อทุกฝ่ายอย่างเท่าเทียมกัน

5.1 หลักการทั่วไป

บริษัทฯ จะดำเนินการเปิดเผยข้อมูลที่มีผลกระทบต่อการตัดสินใจของผู้ลงทุนในทันทีที่สามารถกระทำได้ โดยเปิดเผยข้อมูลและสารสนเทศที่ถูกต้อง เพียงพอ ทันต่อเหตุการณ์ และผ่านการพิจารณาล้นกรองตามขั้นตอนที่กำหนด เพื่อให้บุคคลทุกกลุ่มเข้าถึงข้อมูลได้อย่างทั่วถึงและเท่าเทียมกัน ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้จัดให้มีมาตรการในการกำกับดูแลรักษาข้อมูลในกรณีที่ข้อมูลดังกล่าวเป็นข้อมูลภายใน ซึ่งอยู่ในช่วงเวลาที่ยังไม่สามารถเปิดเผยได้ เพื่อป้องกันความเสียหายและการนำไปใช้เพื่อประโยชน์ในทางมิชอบ ซึ่งเป็นการเอาเปรียบผู้ลงทุน ไม่ถูกต้องตามกฎหมาย และมีผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือของบริษัทฯ

5.2 มาตรฐานการเปิดเผยข้อมูล

- 5.2.1 การเปิดเผยข้อมูลสำคัญที่ยังไม่ได้เปิดเผยสู่สาธารณะ บริษัทฯ จะทำการเปิดเผยอย่างระมัดระวัง ถูกต้อง ครบถ้วน ทันเวลา พร้อมทั้งดำเนินการให้แน่ใจว่านักลงทุนได้รับข้อมูลต่างๆ อย่างเพียงพอ เท่าเทียมกัน และสามารถเข้าถึงข้อมูลได้ง่าย โดยเปิดเผยผ่านเว็บไซต์ของบริษัทฯ อีกทั้งคำนึงถึงความเหมาะสมของช่วงเวลาที่จะเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวด้วย
- 5.2.2 การเปิดเผยข้อมูลที่เป็นการคาดการณ์เกี่ยวกับสถานะ ทิศทางการดำเนินธุรกิจ รวมถึงผลประกอบการในอนาคตของบริษัทฯ จะทำการเปิดเผยด้วยความระมัดระวัง พร้อมทั้งอธิบายเงื่อนไขหรือสมมติฐานที่ใช้ประกอบการคาดการณ์นั้น
- 5.2.3 การเปิดเผยข้อมูลสำคัญที่ได้เปิดเผยสู่สาธารณะแล้ว บริษัทฯ จะทำการเปิดเผยอย่างถูกต้อง ครบถ้วน โดยไม่ก่อให้เกิดความสับสน รวมทั้งการให้ข้อมูลเพิ่มเติมด้วยความชัดเจน สอดคล้อง และไม่ทำให้เกิดความเข้าใจผิดเกี่ยวกับข้อมูลดังกล่าว
- 5.2.4 การเปิดเผยข้อมูลอื่นใดที่ไม่ใช่ข้อมูลสำคัญ บริษัทฯ จะทำการเปิดเผยบนพื้นฐานของความเป็นจริง และไม่เจตนาให้ผู้อื่นสำคัญผิดในข้อเท็จจริงเกี่ยวกับฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และการขึ้นราคาลูกทรัพย์

- 5.2.5 การเปิดเผยข้อมูลที่อาจทำให้บริษัทฯ ได้รับผลกระทบเชิงธุรกิจหรือการแข่งขัน หรือ อาจทำให้บริษัทฯ ปฏิบัติผิดข้อสัญญาใดๆ ที่บริษัทฯ เป็นคู่สัญญาอยู่ บริษัทฯ จะใช้ความระมัดระวังเป็นอย่างดี ทั้งข้อมูลเกี่ยวกับต้นทุนในการประกอบธุรกิจ ส่วนแบ่งทางการตลาด และข้อมูลจำเพาะของ บริษัทฯ

5.3 แนวทางการเปิดเผยข้อมูลและสารสนเทศของบริษัทฯ

5.3.1 คำจำกัดความของข้อมูลและสารสนเทศที่สำคัญ

1. งบการเงิน ได้แก่ งบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบกระแสเงินสด งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น หมายเหตุประกอบงบการเงิน และการเปลี่ยนแปลงนโยบายทางบัญชีที่สำคัญ
2. ข้อมูลเกี่ยวกับการควบรวมบริษัทฯ การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งบริษัทร่วม/บริษัทในเครือที่สำคัญ และอาจมีผลกระทบหรือเปลี่ยนแปลงโครงสร้างทางธุรกิจของบริษัทฯ
3. ข้อมูลเกี่ยวกับการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งหลักทรัพย์หรือโครงการลงทุนที่มีมูลค่ามีนัยสำคัญ
4. ข้อมูลเกี่ยวกับการจ่าย หรือดจ่ายเงินปันผล หรือการเปลี่ยนแปลงนโยบายการจ่ายเงินปันผล
5. ข้อมูลเกี่ยวกับการเปลี่ยนแปลงผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือผู้บริหารสำคัญ
6. ข้อมูลเกี่ยวกับข้อพิพาททางกฎหมายที่สำคัญของบริษัทฯ
7. ข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงาน หรือหยุดการดำเนินงานสำคัญของบริษัทฯ ตลอดจนพัฒนาการ หรือ โครงการลงทุนในอนาคต
8. ข้อมูลเกี่ยวกับนโยบาย หรือกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ
9. ข้อมูลการคาดการณ์เกี่ยวกับสถานะ ทิศทางการดำเนินธุรกิจ รวมถึงผลประกอบการในอนาคต ของ บริษัทฯ โดยเฉพาะข้อมูลผลกำไรหรือขาดทุน
10. ข้อมูลอื่นใดเกี่ยวกับบริษัทฯ ที่อาจมีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ หรือมีอิทธิพลต่อการตัดสินใจ ในการลงทุน โดยพิจารณาจากข้อบังคับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (บจ./ป 11-0) เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการเกี่ยวกับการเปิดเผยสารสนเทศและการปฏิบัติการใดๆ ของ บริษัทจดทะเบียน

5.3.2 ช่องทางการเปิดเผยข้อมูลและสารสนเทศ

1. ระบบอิเล็กทรอนิกส์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยหรือหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง
2. เว็บไซต์ของบริษัทฯ
3. การให้ข้อมูลต่อผู้ลงทุน นักวิเคราะห์ และสาธารณชนที่มาเยี่ยมชมกิจการ และพบปะกับผู้บริหาร
4. การเดินทางไปให้ข้อมูลแก่นักลงทุนทั้งในประเทศ และต่างประเทศ
5. การจัดส่งหนังสือเชิญประชุมสามัญผู้ถือหุ้นผ่านทางไปรษณีย์

5.3.3 การจัดการข้อมูลภายในที่สำคัญซึ่งยังไม่ได้เปิดเผยต่อสาธารณะ

1. ข้อมูลภายใน หมายถึง ข้อมูลที่ยังมิได้มีการเปิดเผยต่อประชาชนเป็นการทั่วไป ซึ่งเป็นสาระสำคัญต่อการเปลี่ยนแปลงราคาหรือมูลค่าของหลักทรัพย์ หรือการตัดสินใจลงทุน ข้อมูลดังกล่าวรวมถึง ข้อมูลเกี่ยวกับบริษัทฯ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือผู้บริหารสำคัญของบริษัทฯ และเป็นข้อมูลที่มีความชัดเจนพอสมควรที่ผู้ลงทุนทั่วไปน่าจะจะใช้ประกอบการตัดสินใจลงทุน โดยทั่วไปข้อมูลที่มีผลกระทบต่อการตัดสินใจของผู้ลงทุน ได้แก่ ข้อมูลและสารสนเทศที่ระบุในข้อ 5.1 รวมถึงข้อมูลที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนดให้บริษัทฯ มี

หน้าที่ต้องเปิดเผยต่อผู้ลงทุนข้อมูลเกี่ยวกับการจ่าย หรือจ่ายเงินปันผล หรือการเปลี่ยนแปลงนโยบายการจ่ายเงินปัน

2. การจัดการข้อมูลภายในที่ยังไม่อาจเปิดเผยได้

2.1 กรณีที่ “อาจชะลอการเปิดเผย” ในกรณีที่บริษัทฯ มีข้อมูลภายในซึ่งอยู่ในช่วงเวลาที่ยังไม่สามารถเปิดเผยได้ ด้วยเหตุที่ยังไม่อาจสรุปผลได้หรือมีความไม่แน่นอนสูง บริษัทจะติดตามสถานการณ์อย่างใกล้ชิด และเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวผ่านตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยทันทีที่สามารถสรุปผลได้ หรือมีความแน่นอนแล้ว ตัวอย่างเช่น

- เรื่องที่อยู่ระหว่างการเจรจา หรือการเปิดเผยอาจกระทบต่อผลการเจรจา
- เรื่องที่ต้องได้รับอนุมัติจากองค์กรหรือบุคคลอื่น และการเปิดเผยในระหว่างการขออนุมัติ อาจส่งผลกระทบต่อลักษณะที่อาจทำให้ผู้ลงทุนเกิดความเข้าใจที่คลาดเคลื่อน

2.2 การรักษาความลับของข้อมูลภายในที่ยังไม่เปิดเผยบริษัทฯ มีมาตรการดูแลจัดการรักษาความลับของข้อมูลดังกล่าว เพื่อป้องกันมิให้ผู้ใดนำไปแสวงหาประโยชน์ หรือเปิดเผยโดยมิชอบ

2.3 การเปิดเผยข้อมูลกรณีมีความเสี่ยงที่ข้อมูลจะรั่วไหล บริษัทจะทำการเปิดเผยข้อมูลเบื้องต้นเกี่ยวกับสถานการณ์นั้น โดยมีข้อมูลดังนี้

- รายละเอียดของเรื่องเท่าที่จะสามารถระบุได้
- อธิบายเหตุผลที่ยังไม่สามารถให้ข้อเท็จจริงที่ครบถ้วนได้
- แสดงความรับผิดชอบของบริษัทที่จะเปิดเผยรายละเอียดของข้อมูลในโอกาสแรกที่กระทำ

2.4 กรณีจำเป็นต้องเปิดเผยข้อมูลแก่ผู้ที่มีหน้าที่เกี่ยวข้อง

2.4.1 บริษัทฯ มีนโยบายให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงานของบริษัทฯ และบริษัทในเครือ ที่ปรึกษา และผู้ให้บริการ ซึ่งรวมถึงบุคคลที่ถูกสันนิษฐานว่ารู้หรือครอบครองข้อมูลภายในตาม พ.ร.บ. หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ ไม่เปิดเผยข้อมูลภายในของ บริษัทฯ และจะไม่ใช้ตำแหน่งหน้าที่ในบริษัทฯ และ/หรือบริษัทในเครือ หรือนำข้อมูลภายใน หรือสารสนเทศที่มีสาระสำคัญซึ่งได้รับรู้ หรือรับทราบในระหว่างปฏิบัติงานในบริษัทฯ และ/หรือบริษัทในเครือ ซึ่งยังไม่ได้เปิดเผยต่อสาธารณะ ไปแสวงหาประโยชน์ในทางมิชอบ หรือเปิดเผยกับบุคคลภายนอกเพื่อประโยชน์ของตนเอง หรือบุคคลอื่น ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม โดยไม่คำนึงว่าจะได้รับผลประโยชน์ตอบแทนหรือไม่

2.4.2 นอกจากนั้น บริษัทฯ กำหนดให้กรรมการและผู้บริหาร รวมถึงผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารในสายงานบัญชีหรือการเงินที่เป็นระดับผู้จัดการฝ่ายขึ้นไปหรือเทียบเท่า และผู้ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง ซึ่งรวมถึงบุคคลที่ถูกสันนิษฐานว่ารู้หรือครอบครองข้อมูลภายในตาม พ.ร.บ. หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ ที่ได้รับทราบข้อมูลภายในที่เป็นสาระสำคัญ อันส่งผลต่อการเปลี่ยนแปลงราคาหรือมูลค่าของหลักทรัพย์ จะต้องระงับการซื้อขาย เสนอซื้อเสนอขาย หรือชักชวนให้บุคคลอื่นซื้อขาย เสนอซื้อเสนอขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม ในช่วงเวลาก่อนที่จะเผยแพร่งบการเงินหรือเผยแพร่ข้อมูลเกี่ยวกับฐานะการเงินและสถานะของบริษัทฯ รวมถึง

ข้อมูลสำคัญอื่นๆ จนกว่าบริษัทฯ จะดำเนินการเปิดเผยข้อมูลต่อสาธารณะ ตลอดระยะเวลาปลอดการใช้ข้อมูลภายในที่ยังมิได้เปิดเผยแก่สาธารณชน (“Embargo Period”) ซึ่งหมายถึง ระยะเวลา 1 เดือน ก่อนที่ข้อมูลดังกล่าวจะมีการเผยแพร่ต่อสาธารณชน และควรรออย่างน้อย 24 ชั่วโมง ภายหลังเปิดเผยข้อมูลให้แก่สาธารณชนแล้ว

2.5 การดำเนินการกรณีเกิดข่าวลือ ข้อมูลรั่วไหล และ/หรือ มีการเปิดเผยโดยมิได้ตั้งใจ บริษัทได้จัดให้มีกระบวนการรับมือ โดยหากข่าวลือหรือข้อมูลที่มีการรั่วไหลหรือถูกเปิดเผยไปโดยมิได้ตั้งใจเป็นข้อมูลภายใน บริษัทจะทำการชี้แจงและเปิดเผยข้อมูลบนเว็บไซต์เพื่อให้ผู้ลงทุนทราบด้วย และได้จัดให้มีกระบวนการทบทวนภายหลังจากการให้ข้อมูลภายในแก่บุคคลเฉพาะกลุ่ม เพื่อสอบถามว่ามีการให้ข้อมูลภายในโดยมิได้ตั้งใจหรือไม่

6. นโยบายด้านการบัญชีและการเงิน

บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อการบันทึกและทำรายงานทางบัญชีและการเงิน ซึ่งจะต้องถูกต้องสมบูรณ์ตามความเป็นจริง ทันเวลา และสมเหตุสมผล เพื่อเสนอต่อผู้บริหาร ผู้ถือหุ้น หน่วยงานของรัฐ และผู้ที่เกี่ยวข้องอื่นๆ ดังนั้นจึงกำหนดให้บุคลากรทุกระดับ จะต้องปฏิบัติตามขั้นตอนกระบวนการต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับระบบบัญชี การเงิน และการควบคุมภายใน รวมถึงข้อกำหนดทางบัญชีและการเงินของบริษัทฯ และหลักการบัญชีที่ยอมรับทั่วไปอย่างเคร่งครัด ดังนี้

6.1 ความถูกต้องของการบันทึกรายการ

- 6.1.1 การบันทึกรายการทางธุรกิจทุกอย่างของบริษัทจะต้องถูกต้องครบถ้วน และสามารถตรวจสอบได้โดยไม่มีข้อจำกัดหรือข้อยกเว้นในลักษณะใด
- 6.1.2 การลงรายการบัญชี และการบันทึกทางธุรกิจจะต้องเป็นไปตามความเป็นจริง ไม่มีการบิดเบือนหรือสร้างรายการเท็จไม่ว่าจะด้วยวัตถุประสงค์ใดๆ ก็ตาม
- 6.1.3 บุคลากรทุกระดับต้องดำเนินรายการทางธุรกิจให้สอดคล้อง และเป็นไปตามระเบียบ ข้อกำหนด และคำสั่งต่างๆ ของบริษัท รวมทั้งมีเอกสารหลักฐานประกอบการลงรายการทางธุรกิจที่ถูกต้อง ครบถ้วน และให้ข้อมูลที่เป็นประโยชน์อย่างเพียงพอ และทันเวลา เพื่อให้ผู้ที่มีหน้าที่เกี่ยวข้อง สามารถบันทึกและจัดทำรายงานทางการเงินทุกประเภทของบริษัท ลงในระบบบัญชีของบริษัทโดยมีรายละเอียดที่ถูกต้องและครบถ้วน

6.2 รายงานทางการเงิน

- 6.2.1 พนักงานทุกคนต้องไม่กระทำการบิดเบือนข้อมูล หรือสร้างรายการเท็จ ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลรายการทางธุรกิจที่เกี่ยวกับการบัญชีและการเงิน หรือข้อมูลรายการทางด้านปฏิบัติการ
- 6.2.2 พนักงานทุกคนควรตระหนักว่าความถูกต้องของรายงานทางการเงินเป็นความรับผิดชอบร่วมกันของคณะกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานที่มีหน้าที่รับผิดชอบ
- 6.2.3 พนักงานทุกคนมีหน้าที่รับผิดชอบในการดำเนินการจัดเตรียม และ/หรือให้ข้อมูลรายการทางธุรกิจ

6.3 การปฏิบัติตามกฎหมาย

- 6.3.1 บุคลากรทุกระดับจะต้องปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ระเบียบ ข้อกำหนดและคำสั่งเพื่อให้การจัดทำ บัญชีและการบันทึกรายการทางการเงินของบริษัทเป็นไปอย่างถูกต้องและสมบูรณ์

- 6.3.2 บุคลากรทุกระดับจะต้องยึดหลักความซื่อสัตย์ปราศจากอคติ และมีความซื่อตรงในการจัดเก็บบันทึกข้อมูล โดยความซื่อตรงดังกล่าวหมายถึงการไม่ยุ่งเกี่ยวกับกิจกรรมที่ผิดกฎหมายหรือผิดจริยธรรมด้วย

7. นโยบายการรักษาและใช้สินทรัพย์ของบริษัทฯ

7.1 วัตถุประสงค์

บริษัทตระหนักถึงความสำคัญของการใช้สินทรัพย์ของบริษัทฯ ซึ่งเป็นทรัพยากรที่จัดเตรียมไว้ให้ใช้งานหรือในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ โดยผู้บริหาร พนักงาน และผู้ที่เกี่ยวข้องมีหน้าที่ในการใช้สินทรัพย์ให้เกิดประโยชน์อย่างเต็มที่ และรับผิดชอบในการควบคุม ดูแล รักษา สินทรัพย์ดังกล่าว ตามที่บริษัทกำหนด

7.2 คำนิยาม

- 7.2.1 สินทรัพย์ หมายถึง สินทรัพย์ของบริษัทฯ ทั้งเป็นสินทรัพย์ที่มีตัวตน และสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตน ทั้งที่ก่อให้เกิดรายได้และไม่ก่อให้เกิดรายได้ เช่น สหกรณ์ทรัพย์และอสังหาริมทรัพย์ รวมถึงเทคโนโลยีความรู้ทางวิชาการ ข้อมูลเอกสารสิทธิ์ สิทธิ ลิขสิทธิ์ สิทธิบัตร สัมปทาน สิ่งประดิษฐ์และสินทรัพย์ทางปัญญา เป็นต้น
- 7.2.2 อสังหาริมทรัพย์ หมายถึง ที่ดินและทรัพย์สินอื่นที่ติดอยู่กับที่ดิน มีลักษณะเป็นการถาวรหรือประกอบเป็นอันเดียวกับที่ดินนั้น เช่น อาคาร บ้านเรือน ทาวน์เฮ้าส์ คอนโดมิเนียม อาคารพาณิชย์ หอพัก และสิทธิทั้งหลายอันเกี่ยวกับกรรมสิทธิ์ในที่ดิน ทั้งกรรมสิทธิ์ในที่ดินที่มีโฉนดและสิทธิครอบครองในที่ดินที่ไม่มีโฉนดที่ดิน
- 7.2.3 สหกรณ์ทรัพย์ หมายถึง ทรัพย์สินที่ไม่ใช่ของสังหาริมทรัพย์ ก็ถือเป็นสังหาริมทรัพย์ทั้งสิ้น

7.3 ข้อกำหนด หลักเกณฑ์ แนวปฏิบัติ

- 7.3.1 พนักงานมีหน้าที่และความรับผิดชอบในการดูแลสินทรัพย์ของบริษัทฯมิให้เสื่อมเสีย สูญหายและใช้สินทรัพย์อย่างมีประสิทธิภาพ ให้เกิดประโยชน์ต่อบริษัทอย่างเต็มที่และไม่นำสินทรัพย์ของบริษัทฯไปใช้เพื่อประโยชน์ของตนเองหรือผู้อื่น สินทรัพย์ดังกล่าวหมายถึงสินทรัพย์ที่มีตัวตนและไม่มีตัวตน
- 7.3.2 เทคโนโลยีความรู้ทางวิชาการ เอกสารสิทธิ์ สิทธิบัตร ลิขสิทธิ์ ตลอดจนข้อมูลที่เป็นความลับที่ไม่ได้เปิดเผยต่อสาธารณชน ได้แก่ แผนธุรกิจ ประสิทธิภาพทางการเงิน ข้อมูลด้านทรัพยากรบุคคล
- 7.3.3 พนักงานทุกคนพึงหลีกเลี่ยงการเปิดเผยหรือการใช้ประโยชน์จากข้อมูลที่เป็นความลับอย่างเด็ดขาด
- 7.3.4 พนักงานทุกคนของบริษัทฯต้องใช้สินทรัพย์อย่างเหมาะสมเพื่อวัตถุประสงค์ทางธุรกิจของบริษัทฯเท่านั้น
- 7.3.5 ไม่ละทิ้งสินทรัพย์ที่สามารถพบปะได้ไว้ในที่สาธารณะหรือที่ซึ่งไม่มีการรักษาความปลอดภัย เช่น คอมพิวเตอร์ โน้ตบุ๊ก อุปกรณ์ อุปกรณ์อิเล็กทรอนิกส์ชนิดพกพาได้ เป็นต้น

8. นโยบายการบริหารทรัพยากรบุคคล

บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของบุคคลกร ซึ่งเป็นปัจจัยสำคัญสุดในการขับเคลื่อนการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย บริษัทฯ จึงมุ่งมั่นในการสรรหาและส่งเสริมการพัฒนาบุคลากรอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้มีความรู้ มีศักยภาพและความสามารถเพียงพออาชีพ เสริมสร้างบรรยากาศการทำงานและวัฒนธรรมที่ดี ตลอดจนการดูแลผลประโยชน์ และจัดให้มีสวัสดิการต่างๆ ตามที่กฎหมายกำหนด เพื่อรักษาบุคลากรที่มีศักยภาพให้อยู่กับองค์กรตลอดไป

8.1 วัตถุประสงค์

นโยบายการบริหารทรัพยากรบุคคลและการพัฒนาองค์กรจึงเน้นสร้างบุคลากรให้มีขีดความสามารถในการแข่งขัน เพื่อรองรับการขยายธุรกิจทั้งในและต่างประเทศ วางโครงสร้างองค์กรและอัตรากำลังคนอย่างเหมาะสม พัฒนาศักยภาพบุคลากรในทุกระดับให้มีความพร้อมในการปฏิบัติงาน เพื่อสร้างผลงานที่ดี ตอบโจทย์เป้าหมายทางธุรกิจ และสามารถเติบโตก้าวหน้าในสายงานอย่างต่อเนื่อง นอกจากนี้ ยังรวมถึงการสร้างบุคลากรให้มีความผูกพันต่อองค์กร และการธำรงรักษาบุคลากรให้ปฏิบัติงานกับองค์กรอย่างต่อเนื่อง

8.2 ข้อกำหนด หลักเกณฑ์ ในการบริหารทรัพยากรบุคคล

- 8.2.1 บริษัทฯ สรรหาและจัดรับบุคลากรเข้าทำงาน โดยพิจารณาจากความเหมาะสมด้านความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์ และประวัติพฤติกรรม
- 8.2.2 บริษัทฯ กำหนดอัตราค่าจ้างขั้นต่ำตามที่กฎหมายกำหนด รวมทั้งพิจารณาตามค่าของงาน ความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์ ซึ่งเป็นอัตราค่าจ้างที่สามารถแข่งขันกับธุรกิจในประเทศเดียวกันได้
- 8.2.3 บริษัทฯ กำหนดโครงสร้างสายการบังคับบัญชา และการแบ่งส่วนงานของบริษัทฯ โดยมีขอบข่ายความรับผิดชอบ ของส่วนงาน และตำแหน่งงานอย่างชัดเจน และเหมาะสมกับประเภทหรือลักษณะการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และมีการทบทวนเป็นระยะเพื่อความเหมาะสมกับสถานการณ์
- 8.2.4 บริษัทฯ ส่งเสริมพัฒนาบุคลากรทุกระดับอย่างต่อเนื่อง ให้มีความรู้ และความสามารถเพื่อความก้าวหน้าในหน้าที่การงาน
- 8.2.5 บริษัทฯ ส่งเสริมให้บุคลากรได้ใช้ความรู้ และแสดงออกถึงความสามารถ ทักษะของตนในงานของบริษัทฯ
- 8.2.6 บริษัทฯ จัดให้มีสภาพการจ้างและสภาพแวดล้อมในการทำงานที่ดี มีความปลอดภัย ถูกสุขลักษณะ อำนวยความสะดวก โดยปฏิบัติตามกฎหมายแรงงานและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง
- 8.2.7 บริษัทฯ จัดให้มีระบบการบริหารค่าตอบแทนที่สร้างแรงจูงใจ และผลตอบแทนตามคุณค่าความสำเร็จของงาน
- 8.2.8 บริษัทฯ จัดให้มีสวัสดิการ และกิจกรรมให้พนักงาน/บุคลากร เพื่อสร้างความสัมพันธ์ สามัคคีและวัฒนธรรมที่ดีในองค์กร
- 8.2.9 บริษัทฯ จะปฏิบัติต่อพนักงาน/บุคลากรด้วยความยุติธรรม เท่าเทียมกัน โปร่งใส และให้เกียรติซึ่งกันและกัน
- 8.2.10 บริษัทฯ เคารพและคำนึงถึงสิทธิขั้นพื้นฐานในการจ้างงาน โดยจะไม่บังคับใช้แรงงาน จ้างแรงงานเด็ก หรือบุคคลที่มีอายุต่ำกว่ากฎหมายกำหนด

9. นโยบายการกำกับดูแลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ

บริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญอย่างยิ่งกับการบริหารจัดการองค์กรให้เป็นไปตามกฎหมาย กฎระเบียบ หรือข้อบังคับอันจะส่งผลให้บริษัทฯ ประสบความสำเร็จตามเป้าหมายที่วางไว้ ทั้งได้รับความเชื่อถือและความไว้วางใจจากผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย

9.1 วัตถุประสงค์

เพื่อให้บริษัทฯ ได้ถึงความเสี่ยงของการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบหรือข้อบังคับ ที่อาจจะเกิดขึ้น และส่งผลกระทบต่อบริษัทฯ และให้พนักงานทุกระดับยึดมั่นในกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ เป็นหลักการในการปฏิบัติหน้าที่ และสามารถยึดตัดสินใจในการปฏิบัติงานได้อย่างเหมาะสม ภายใต้นโยบาย

การกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยยึดมั่นหลักธรรมาภิบาล เพื่อนำไปสู่องค์กรที่ยั่งยืน ทำให้เกิดความน่าเชื่อถือและได้รับการยอมรับจากสังคมและบุคคลทั่วไป และเพื่อป้องกันผลกระทบต่อบริษัทฯ ผู้บริหาร พนักงาน และผู้มีส่วนได้เสีย บริษัทฯ จึงกำหนดนโยบายการกำกับดูแลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ

9.2 ข้อกำหนด หลักเกณฑ์ ในการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ

- 9.2.1 ผู้บริหาร และพนักงานทุกคน ต้องยึดมั่นและปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ ซึ่งหมายความรวมถึงกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับบริษัทฯ พันธสัญญาที่สำคัญ จรรยาบรรณธุรกิจ นโยบาย และแนวทางการปฏิบัติงาน
- 9.2.2 ผู้บริหาร และพนักงานทุกคน มีหน้าที่ที่จะต้องพึงตระหนักและทำความเข้าใจในงานของตน ว่าเกี่ยวข้องหรือต้องปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ แนวทางการปฏิบัติงานใดๆ รวมถึงเข้าใจผลกระทบและความเสียหายจากการไม่ปฏิบัติตาม หรือปฏิบัติไม่สอดคล้องกับกฎเกณฑ์ดังกล่าว
- 9.2.3 ผู้บริหาร และพนักงานทุกคน ต้องเคารพและปฏิบัติตามกฎหมาย กฎเกณฑ์ ทั้งภายในประเทศและต่างประเทศ การดำเนินธุรกิจที่ผิดกฎหมายเป็นสิ่งที่ไม่สามารถยอมรับได้
- 9.2.4 ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนต้องสร้างความตระหนักรู้ โดยมีการสื่อสาร ส่งเสริมและสนับสนุนให้เกิดความรู้ ความเข้าใจ และสร้างวัฒนธรรมในเรื่องความซื่อสัตย์สุจริต และปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ต่างๆ ของบริษัทฯ อย่างเคร่งครัดและเป็นรูปธรรม
- 9.2.5 บริษัทฯ ได้มีคณะกรรมการจัดการความเสี่ยง เพื่อดูแลการปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล พร้อมทั้งปรับปรุงกระบวนการให้ดีขึ้นอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้สอดคล้องกับการดำเนินธุรกิจทั้งภายในและภายนอก รวมทั้งการตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงที่อาจเกิดขึ้น
- 9.2.6 พนักงานที่ให้ข้อมูลหรือรายงานเกี่ยวกับการกระทำที่เป็นหรืออาจเป็นการกระทำฝ่าฝืนกฎหมาย กฎระเบียบ จะได้รับการคุ้มครองและได้รับความเป็นธรรมตามนโยบายการรับเรื่องร้องเรียนของบริษัทฯ

10. นโยบายด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ

บริษัทฯ มีการกำหนดนโยบายด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ เนื่องจากเป็นปัจจัยสำคัญที่สามารถช่วยพัฒนาและส่งเสริมศักยภาพในการดำเนินธุรกิจ รวมทั้งเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานของพนักงานในองค์กร ดังนั้น บริษัทฯจึงกำหนดให้เป็นความรับผิดชอบร่วมกันของพนักงานทุกคนและทุกระดับ ที่จะต้องใช้เทคโนโลยีสารสนเทศภายใต้ข้อบังคับของกฎหมาย คำสั่งบริษัทฯ และตามมาตรฐานที่กำหนด ให้เกิดประโยชน์สูงสุด

10.1 วัตถุประสงค์

- 10.1.1 เพื่อให้พนักงานของบริษัทฯ ใช้นโยบายฯเป็นแนวทางการปฏิบัติและเกิดการใช้งานเทคโนโลยีสารสนเทศของบริษัทฯได้อย่างมีประสิทธิภาพ
- 10.1.2 เพื่อกำหนดให้เกิดการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศของบริษัทฯ อยู่ภายใต้ข้อบังคับของกฎหมายที่เกี่ยวข้อง คำสั่ง และตามมาตรฐานที่บริษัทฯ กำหนด

10.2 คำนิยาม

กฎหมายที่เกี่ยวข้อง หมายถึง ระบบคอมพิวเตอร์และข้อมูลคอมพิวเตอร์ ตามมาตรฐานสากล พระราชบัญญัติว่าด้วยการกระทำความผิดเกี่ยวกับคอมพิวเตอร์ พ.ศ. 2560

10.3 หลักเกณฑ์ ข้อกำหนด

- 10.3.1 พนักงานทุกคนและทุกระดับในองค์กรมีหน้าที่ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติว่าด้วยการกระทำความผิดเกี่ยวกับคอมพิวเตอร์ พ.ศ. 2560
- 10.3.2 การรักษาความลับของข้อมูล (Confidentiality) เป็นการกำหนดชนิดและจัดลำดับของข้อมูลสารสนเทศ เพื่อป้องกันการนำข้อมูลสารสนเทศไปใช้โดยผิดวัตถุประสงค์ การจัดข้อมูลสารสนเทศ (Information Classification) กำหนดให้มีการแบ่งระดับความปลอดภัยขององค์กร โดยคำนึงถึงระดับความเสี่ยงต่อความมั่นคง ความปลอดภัย ผลกระทบต่อมูลค่าและความเสียหายที่ผู้ใช้บริการอาจได้รับสามารถแบ่งได้เป็น 4 ระดับ ดังนี้
 1. ข้อมูลที่เผยแพร่ได้ เป็นข้อมูลที่มีเจตนาต้องการให้ลูกค้าหรือบุคคลภายนอกทราบ
 2. ข้อมูลภายใน (Internal) เป็นข้อมูลสำหรับให้พนักงานขององค์กรใช้เท่านั้น
 3. ข้อมูลลับ (Confidential) เป็นข้อมูลเฉพาะสำหรับให้พนักงานขององค์กรเท่านั้น
 4. ข้อมูลลับเฉพาะ (Highly Restricted) เป็นข้อมูลสำคัญที่สุดหากถูกเผยแพร่ออกไปอาจทำให้เกิดความเสียหาย เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับการบริหารใหม่ที่ยังไม่ถึงเวลาประกาศ
- 10.3.4 การจัดหาและติดตั้งระบบคอมพิวเตอร์ เพื่อกำหนดวิธีการจัดหา และการจัดการระบบงานคอมพิวเตอร์ขององค์กร ที่สามารถสนับสนุนการให้บริการธุรกิจขององค์กรได้อย่างรวดเร็ว มีความต่อเนื่อง ความถูกต้องน่าเชื่อถือ และมีประสิทธิภาพ การควบคุมการเปลี่ยนแปลงระบบคอมพิวเตอร์ เพื่อให้ระบบงานสามารถสนับสนุนธุรกิจขององค์กรได้อย่างต่อเนื่องและมีประสิทธิภาพ หากมีการเปลี่ยนแปลงความต้องการของธุรกิจ การร้องขอให้มีการเปลี่ยนแปลง จัดให้มีการบันทึกการร้องขอเป็นลายลักษณ์อักษร และการวิเคราะห์ผลกระทบจัดให้ผู้เกี่ยวข้องทำเอกสารวิเคราะห์ผลกระทบรอบด้าน การควบคุมการเปลี่ยนแปลงจะต้องผ่านการอนุมัติจากผู้มีอำนาจของแต่ละฝ่ายงาน และการควบคุมคุณภาพการให้บริการของระบบงานคอมพิวเตอร์เพื่อให้ระบบงานเทคโนโลยีสารสนเทศสามารถให้บริการตอบสนองธุรกิจอย่างต่อเนื่องและน่าเชื่อถือ
- 10.3.5 ระบบสารสนเทศสำรองและแผนรองรับกรณีเกิดเหตุฉุกเฉิน (DRC, DRP) กำหนดให้มีศูนย์คอมพิวเตอร์สำรองและระบบสารสนเทศสำรองเพื่อรองรับการดำเนินธุรกิจ ให้มีการสำรองข้อมูลเพื่อรักษาความถูกต้องและพร้อมใช้งาน มีการจัดทำแผนรองรับกรณีฉุกเฉินที่สอดคล้องกับแผนบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจเพื่อให้ฝ่ายงานธุรกิจต่างๆ สามารถทำธุรกรรมได้อย่างต่อเนื่อง และแก้ไขปัญหาที่เกิดขึ้นได้อย่างรวดเร็ว แม้ว่าเกิดเหตุฉุกเฉิน หรือเหตุการณ์ทางด้านความมั่นคงปลอดภัยใดๆ
- 10.3.6 การให้บริการด้านงานเทคโนโลยีสารสนเทศแก่บุคคลอื่น (IT Insourcing) และการใช้บริการด้านงานเทคโนโลยี สารสนเทศจากผู้ให้บริการรายอื่น (IT Outsourcing) มีการควบคุมกำกับกับการดำเนินการด้านเทคโนโลยีสารสนเทศให้เป็นไปตามเกณฑ์ขององค์กรการรักษาความปลอดภัยของข้อมูล กำหนดให้มีการสำรองข้อมูลโดยใช้สื่อบันทึกข้อมูลควรจัดให้มีมาตรฐานการให้บริการ หลักเกณฑ์ในการพิจารณาการให้บริการจากผู้ให้บริการรายอื่น ต้องไม่ขัดแย้งกับกฎระเบียบ หรือข้อกำหนดที่หน่วยงานราชการประกาศใช้ และกำหนดแนวทางการบริหารความเสี่ยงจากการใช้บริการจากบุคคลภายนอกด้าน เทคโนโลยีสารสนเทศไว้อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษรให้เหมาะสมกับความสำคัญของระบบงานที่ใช้บริการจากบุคคลภายนอก และสอดคล้องกับนโยบายการบริหารความเสี่ยงโดยรวม เพื่อจัดทำข้อกำหนดต่างๆ และกรอบการปฏิบัติงาน ในการให้บริการ หรือการใช้

บริการด้านงานเทคโนโลยีสารสนเทศให้มี ประสิทธิภาพ ความมั่นคงปลอดภัย และผลประโยชน์สูงสุดแก่องค์กร

- 10.3.7 การให้บริการข้อมูลสารสนเทศ จัดหาแหล่งข้อมูลให้แต่ละส่วนงานสามารถนำข้อมูลไปใช้ในการวิเคราะห์วิจัยให้มีรายงานสำหรับผู้บริหารเพื่อเป็นข้อมูลในการตัดสินใจ กำหนดผู้ที่มีสิทธิใช้ข้อมูลในแหล่งข้อมูลจะต้องได้รับการอนุมัติจากส่วนงานซึ่งเป็นเจ้าของข้อมูลเท่านั้น ซึ่งการจัดข้อมูลให้กับหน่วยงานภายนอก จะต้องได้รับการอนุมัติจากผู้มีอำนาจเท่านั้น และก่อนที่จะจัดส่งต้องมีการตรวจสอบความถูกต้องของข้อมูลโดยผู้ซึ่งเป็นเจ้าของข้อมูลก่อน

- 10.3.8 ทั้งนี้พนักงานบริษัททุกคนมีหน้าที่และข้อปฏิบัติในการใช้งาน ดังต่อไปนี้

1. มีหน้าที่รับผิดชอบในการป้องกัน และดูแลให้ระบบสารสนเทศของบริษัทที่อยู่ในความครอบครอง หรือหน้าที่ รับผิดชอบของตนไม่ให้ถูกบุคคลที่ไม่ได้รับอนุญาตเข้าถึงโดยมิชอบ และไม่เปิดเผยข้อมูลที่มีความสำคัญทางธุรกิจ ต่อผู้ไม่เกี่ยวข้อง
2. มีวินัยในการใช้ระบบสารสนเทศ และอุปกรณ์สื่อสารของบริษัท ไม่ให้ส่งผลกระทบในแง่ลบต่อบริษัท และผู้อื่นเช่น ใช้เป็นเครื่องมือในการเข้าถึงระบบสารสนเทศโดยมิชอบสร้างความเสียหายต่อชื่อเสียง และทรัพย์สิน รบกวน หรือ ก่อความรำคาญต่อการทำงานของระบบสารสนเทศ ดักข้อมูล ลักลอบถอดรหัสผ่าน ปลอมแปลงข้อมูลคอมพิวเตอร์ เผยแพร่ภาพ ข้อความ หรือเสียงที่ไม่เหมาะสมรวมทั้งไม่นำไปใช้ในเชิงธุรกิจส่วนตัว หรือการกระทำที่ผิดกฎหมาย
3. ต้องไม่ละเมิดลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์ หรือทรัพย์สินทางปัญญาของผู้อื่น
4. ต้องเข้ารหัสข้อมูลในกรณีที่ต้องการส่งข้อมูลที่สำคัญทางธุรกิจผ่านเครือข่ายอินเทอร์เน็ต รวมทั้งไม่แลกเปลี่ยน ข้อมูลที่สำคัญทางธุรกิจกับ Website ที่ไม่มีการป้องกันความปลอดภัยของข้อมูล
5. กรณีที่พนักงานขออนุญาตให้ผู้ปฏิบัติงานสมทบ ซึ่งเป็นพนักงานของผู้รับจ้างของบริษัท เข้าใช้ระบบสารสนเทศ ของบริษัท ได้นั้น พนักงานผู้ขออนุญาตต้องควบคุมการใช้งานของผู้ปฏิบัติงานสมทบ และต้องรับผิดชอบต่อความเสียหายที่เกิดขึ้นกับบริษัท
6. บริษัทฯ จะเข้าตรวจสอบ ค้นหา ติดตาม สอบสวน และควบคุมการใช้ระบบสารสนเทศของพนักงาน หากพบข้อ สงสัยว่าพนักงานใช้งานในทางที่ไม่เหมาะสม หรือมีเหตุอันควร เพื่อป้องกันความปลอดภัยของระบบสารสนเทศ ของบริษัท
7. บริษัทฯ มีการควบคุมการเข้าออกศูนย์คอมพิวเตอร์และการป้องกันความเสียหาย เพื่อป้องกันมิให้บุคคลที่ไม่มีอำนาจหน้าที่เกี่ยวข้องเข้าถึง ล้วงรู้ แก้ไขเปลี่ยนแปลง หรือ ก่อให้เกิดความเสียหายต่อข้อมูลและระบบคอมพิวเตอร์

10.4 บทลงโทษ

หากบริษัทฯ พบว่า พนักงานมีการละเมิดในการปฏิบัติตามพระราชบัญญัติว่าด้วยการกระทำความผิดเกี่ยวกับคอมพิวเตอร์ พ.ศ. 2560 หรือนโยบายเทคโนโลยีสารสนเทศของบริษัทฯ และผลการสอบสวนอย่างเป็นธรรมปรากฏว่าเป็นจริง พนักงานคนดังกล่าว จะได้รับการพิจารณาลงโทษทางวินัยของบริษัทฯ และ/หรือโทษทางกฎหมาย ตามความเหมาะสมแล้วแต่กรณี

11 นโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัทฯ และบริษัทในเครือ มีอุดมการณ์ในการดำเนินธุรกิจอย่างมีคุณธรรม โดยยึดมั่นให้ความสำคัญในความรับผิดชอบต่อสังคมและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่ม ภายใต้กรอบการบริหารจัดการตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีธรรมาภิบาล ดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใส มีระบบการควบคุมและตรวจสอบภายในที่ลดโอกาสการเกิดทุจริตในองค์กร เพื่อแสดงเจตนารมณ์และความมุ่งมั่นต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันในทุกรูปแบบ

เพื่อให้บริษัทฯ มีการกำหนด บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบ ที่เหมาะสมในการป้องกันทุจริตคอร์รัปชันที่อาจเกิดขึ้นกับธุรกิจของบริษัทฯ และเพื่อให้การตัดสินใจและการดำเนินงานที่อาจมีความเสี่ยงด้านการทุจริตคอร์รัปชันได้รับการพิจารณา และปฏิบัติอย่างรอบคอบ บริษัทฯ จึงได้กำหนด นโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ไว้อย่างเป็นลายลักษณ์อักษร ซึ่งได้จัดทำแยกออกเป็นอีก 1 ฉบับ

12 นโยบายด้านความรับผิดชอบต่อสังคม

บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจอยู่ภายใต้กรอบของธรรมาภิบาลที่ดี มีความโปร่งใสและสามารถตรวจสอบได้ โดยมีความมุ่งมั่น ที่จะพัฒนาธุรกิจควบคู่ไปกับการสร้างสมดุลทางเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม ทั้งนี้ บริษัทฯ ตัดสินใจที่จะดำรงตนให้เป็นบริษัท ที่เป็นแบบอย่างที่ดีของสังคม (Good Corporate Citizen) ในการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืน และสามารถบริหารจัดการให้เติบโตอย่างมั่นคงและเป็นที่ยอมรับในสังคม บนพื้นฐานของจริยธรรมและหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี รวมทั้งสามารถสร้างผลตอบแทนให้กับผู้ถือหุ้นได้อย่างมีประสิทธิภาพ โดยคำนึงถึงผลกระทบในการดำเนินธุรกิจที่มีต่อผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องกับบริษัท ในทุกด้าน

จากการที่บริษัทฯ ได้ตระหนักถึงความรับผิดชอบต่อสังคมจึงได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับความรู้รับผิดชอบต่อสังคมในด้านต่างๆ ซึ่งปัจจุบันกำหนดหลักการไว้ 7 ข้อ ดังนี้

1. การประกอบกิจการด้วยความเป็นธรรม

1.1 การกำกับดูแลกิจการ

บริษัทฯ มีความมุ่งมั่นที่จะดำเนินธุรกิจอย่างถูกต้อง ด้วยความสุจริต เป็นธรรม โปร่งใส เปิดเผยข้อมูลที่สำคัญ และสามารถตรวจสอบได้ ซึ่งบริษัทฯ คำนึงถึงผลประโยชน์และผลกระทบต่อผู้ถือหุ้น ลูกค้า คู่ค้า พนักงาน และผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย รวมถึงมีการแบ่งปันผลประโยชน์อย่างเหมาะสมและเป็นธรรม

1.2 ความรับผิดชอบต่อสังคม

บริษัทฯ มีนโยบายดำเนินธุรกิจด้านความรับผิดชอบต่อสังคม (Corporate Social Responsibility: CSR) ภายใต้หลักพื้นฐานทางจริยธรรม เพื่อให้เกิดความเป็นธรรมต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง พร้อมทั้งนำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีมาเป็นแนวทางเพื่อรักษาคุณภาพของการดำเนินงานทั้งทางด้านเศรษฐกิจ ชุมชนสังคม และสิ่งแวดล้อม อันจะนำไปสู่การพัฒนาธุรกิจที่ประสบความสำเร็จอย่างยั่งยืน

1.3 การกำกับดูแลการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบที่เกี่ยวข้องกับสิ่งแวดล้อม อาชีวอนามัยและความปลอดภัยในระดับท้องถิ่น ระดับประเทศ และระดับภูมิภาค รวมถึงการปฏิบัติตามจรรยาบรรณธุรกิจที่เป็นสากล โดยกำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของกลุ่มบริษัทต้องปฏิบัติตามให้อยู่ในกรอบของกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ และต้องไม่มีความรู้เห็น ช่วยเหลือ หรือกระทำการใดๆ อันเป็นการละเมิด ฝ่าฝืนกฎหมาย ข้อบังคับ และกฎระเบียบอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

1.4 การกำกับดูแลการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยทรัพย์สินทางปัญญา

บริษัทฯ ไม่สนับสนุนการดำเนินการที่มีลักษณะเป็นการละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา โดยกำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของกลุ่มบริษัทต้องปฏิบัติตามให้อยู่ในกรอบของกฎหมายระเบียบข้อบังคับ และต้องไม่มีส่วนรู้เห็น ช่วยเหลือ หรือกระทำการใดๆ อันเป็นการละเมิด ฝ่าฝืนกฎหมาย กฎระเบียบอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับทรัพย์สินทางปัญญา

1.5 การส่งเสริมให้มีการใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพบริษัทฯ

ส่งเสริมให้ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับในองค์กรใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพเหมาะสมและเพียงพอและเกิดประโยชน์สูงสุด รวมถึงสื่อสาร ให้ความรู้ สนับสนุนและสร้างจิตสำนึกแก่พนักงานและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย ในการบริหารการใช้ทรัพยากรที่มีอยู่ให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่องค์กร

2. การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

กลุ่มบริษัทฯ ดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใสและตระหนักถึงความสำคัญในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันทุกรูปแบบ โดยได้ดำเนินกิจการอย่างถูกต้องตามกฎหมาย เป็นประโยชน์ต่อสังคม และสนับสนุนให้พนักงานปฏิบัติงานอย่างมีคุณธรรมและเป็นพลเมืองที่ดีของสังคม ในการนี้ บริษัทฯ จึงได้มีการกำหนดนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน เพื่อเป็นแนวทางการปฏิบัติเพื่อป้องกันและต่อต้านปัญหาทุจริตคอร์รัปชันของบริษัทฯ ให้ชัดเจนยิ่งขึ้น โดยสร้างวัฒนธรรมองค์กรให้ทุกคนตระหนักถึงพิษภัยของการทุจริตคอร์รัปชันสร้างค่านิยมที่ถูกต้อง และเพิ่มความเชื่อมั่นต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกฝ่าย เพื่อให้การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ หากฝ่าฝืนไม่ปฏิบัติตามนโยบายนี้ จะต้องถูกพิจารณาโทษทางวินัย และดำเนินคดีตามกฎหมายตามแต่กรณี

3. การเคารพสิทธิมนุษยชน

บริษัทฯ มีนโยบายด้านสิทธิมนุษยชนที่ปฏิบัติและเปิดโอกาสให้กับทุกคนอย่างเท่าเทียมกัน ครอบคลุมตั้งแต่ระดับผู้บริหาร พนักงานระดับกลางและล่าง รวมไปถึงบุคคลที่จะมาสมัครเป็นพนักงานใหม่ โดยบริษัทไม่มีนโยบายกีดกันในเรื่องเชื้อชาติ ศาสนา เพศ หรือวัย หากคุณสมบัติด้านการทำงานและประสบการณ์เหมาะสมกับตำแหน่งหน้าที่นั้นๆ นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทยังคอยดูแลตรวจตราไม่ให้เกิดการมีโครงการหรือกระบวนการทำงานใดๆ ที่อาจส่งผลกระทบต่อสิทธิมนุษยชนของชุมชนหรือคนอื่นในสังคมอีกด้วย

ทั้งนี้ ตลอดระยะเวลาที่ผ่านมา ทางบริษัทได้ปลูกฝังเรื่องสิทธิมนุษยชนนี้ให้พนักงานได้รับทราบและปฏิบัติตามกันจนเป็นวัฒนธรรมหนึ่งขององค์กร โดยผ่านทางนโยบายการบริหารงานของฝ่ายบุคคล ที่มีความยุติธรรม สมเหตุสมผล และปกป้องสิทธิมนุษยชนให้กับทุกคนภายในบริษัทมาโดยตลอด โดยหากมีกรณีข้อพิพาทหรือข้อเรียกร้องใดๆ ที่เป็นการละเมิดสิทธิมนุษยชน พนักงานสามารถยื่นเรื่องได้กับผู้อำนวยการฝ่ายบุคคล หรือกับกรรมการบริษัทได้โดยผ่านทางเลขานุการบริษัทที่เป็นผู้ประสานงานหรือแจ้งผ่านโทรศัพท์โดยผ่านทางช่องทางเดียวกับการแจ้งเบาะแสการทุจริตคอร์รัปชันที่ปรากฏในหัวข้อก่อนหน้านี้

4. การปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม

บริษัทฯ มีนโยบายที่จะให้พนักงานทุกคนอยู่ร่วมกันภายใต้สภาพแวดล้อมการทำงานที่มีความสุข และยอมรับซึ่งกันและกัน มีการปฏิบัติต่อพนักงานทุกระดับเสมือนพี่น้อง ไม่มีการเอารัดเอาเปรียบซึ่งกันและกัน เคารพสิทธิของพนักงานตามหลักสิทธิมนุษยชนและปฏิบัติตามกฎหมายแรงงาน ในด้านการดูแลพนักงาน บริษัทฯ มีการบริหารทรัพยากรบุคคลในทุกขั้นตอน เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด ตั้งแต่การสรรหาบุคลากร การพัฒนาบุคลากร รวมทั้งมีการอบรมให้พนักงานอย่างต่อเนื่อง มีการกำหนดผลตอบแทนอย่างเป็นธรรม และการจัดสวัสดิการอย่างเหมาะสม นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังส่งเสริม และสนับสนุนให้พนักงานทุกคนมีโอกาที่จะ

ก้าวหน้า มีการเรียนรู้ในทุกระดับขององค์กร และพัฒนาทักษะเพื่อยกระดับการทำงานให้มีความเป็นมืออาชีพ บนสภาพแวดล้อมการทำงานที่เหมาะสม โดยนโยบายต่างๆ ของบริษัทฯ มีดังต่อไปนี้

4.1 การจ่ายค่าตอบแทนและสวัสดิการแก่พนักงาน

บริษัทฯ มีนโยบายการจ่ายค่าตอบแทนให้กับพนักงาน ทั้งในรูปของเงินเดือนและโบนัสที่เป็นธรรมเหมาะสมตามศักยภาพ รวมถึงสร้างความมั่นคงในสายอาชีพและมีโอกาสก้าวหน้าในอาชีพอย่างเป็นธรรม และจัดให้มีสวัสดิการด้านต่างๆ สำหรับพนักงานของบริษัทฯ อย่างเหมาะสม เช่น ประกันสังคม กองทุนสำรองเลี้ยงชีพและการรักษาพยาบาล เป็นต้น

4.2 การพัฒนาความรู้ศักยภาพและการฝึกอบรม

บริษัทฯ มีนโยบายส่งเสริมการพัฒนาบุคลากร โดยสนับสนุนให้พนักงานมีการพัฒนาความรู้ความสามารถ ศักยภาพ มีทัศนคติที่ดี มีคุณธรรมและจริยธรรม และการทำงานเป็นทีม โดยผ่านกระบวนการฝึกอบรมการสัมมนาการดูงาน เพื่อให้พนักงานได้รับการพัฒนาอย่างมีประสิทธิภาพ นอกจากนี้บริษัทฯ ยังได้สนับสนุนการพัฒนาองค์กรและ ทรัพยากรบุคคล โดยเน้นกระบวนการทำงานที่มีประสิทธิภาพ การกำหนดบทบาทหน้าที่ของพนักงานให้ชัดเจน การกำหนด ผลตอบแทนที่เหมาะสม การพัฒนาระบบการประเมินและเพิ่ม สมรรถนะการทำงานของพนักงาน

4.3 นโยบายความปลอดภัยและอาชีวอนามัย

บริษัทฯ กำหนดนโยบายสนับสนุนให้พนักงานปฏิบัติงานได้อย่างปลอดภัยและมีสุขอนามัยในสถานที่ทำงานที่ดี โดยมุ่งเน้นการป้องกันอุบัติเหตุที่อาจเกิดขึ้นได้อย่างเต็มความสามารถ และจะเสริมสร้างให้พนักงานมีจิตสำนึกด้านความปลอดภัย อีกทั้งมีการให้ความรู้ผ่านการฝึกอบรมให้ความรู้กับพนักงานเรื่องดังกล่าวด้วย เช่น การอบรมการป้องกันอัคคีภัย การใช้เครื่องจักรอย่างถูกวิธี กิจกรรมโรงงานสีขาว เป็นต้น และส่งเสริมให้พนักงานมีสุขภาพอนามัยที่ดี และไม่ทำการใดที่เป็นผลร้ายต่อสุขภาพอนามัยแก่ลูกค้าหรือผู้รับบริการ รวมถึงดูแลสถานที่ทำงานให้ถูกสุขลักษณะและปลอดภัยอยู่เสมอ

5. ความรับผิดชอบต่อผู้บริโภค

บริษัทคำนึงถึงความพึงพอใจสูงสุดของลูกค้า ซึ่งเป็นผู้ที่ซื้อสินค้าและบริการจากบริษัท รวมทั้งผู้บริโภคซึ่งเป็นผู้ที่ใช้สินค้าและบริการที่บริษัทผลิต ด้วยราคาที่เป็นธรรม มีคุณภาพ และมีความรับผิดชอบต่อลูกค้า และผู้บริโภคโดยมีแนวทางปฏิบัติ ดังนี้

- 5.1 บริษัทมุ่งมั่นพัฒนาสินค้า และบริการให้ครบวงจร บริการรวดเร็ว มีคุณภาพ เพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้า และผู้บริโภคอย่างต่อเนื่องบุคลากรของบริษัท ต้องทุ่มเทเพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้า และผู้บริโภคอย่างเต็มที่ ด้วยราคาที่สมเหตุสมผล ทันต่อสถานการณ์ มีคุณภาพ ไม่จำกัดสิทธิของผู้บริโภค และมีเงื่อนไขที่เป็นธรรมสำหรับผู้บริโภค
- 5.2 ต้องไม่ทำการใดอันเป็นการหลอกลวง หรือทำให้หลงเชื่อในคุณภาพสินค้า และบริการของบริษัทฯ ที่อาจเกินจริง
- 5.3 บริษัทมุ่งมั่นพัฒนาความปลอดภัยในการใช้สินค้าและบริการของบริษัท ความปลอดภัยของผู้บริโภคนั้นมีความสำคัญยิ่ง บริษัทกำหนดให้มีป้ายเตือนภัย ตรวจสอบความปลอดภัยในสถานประกอบการรณรงค์ และอบรมพนักงานในเรื่องความปลอดภัยสำหรับผู้บริโภคอย่างเคร่งครัดต่อเนื่อง

6. การดูแลรักษาสีงแวดล้อม

- 6.1 การป้องกันมลภาวะ : บริษัทได้กำหนดให้พนักงานทุกคนใส่อุปกรณ์ Safety ต่างๆ เพื่อป้องกันอันตรายที่อาจเกิดจากมลภาวะ หรืออุบัติเหตุต่างๆ ในการทำงาน โดยมีหัวหน้างานติดตามผลการปฏิบัติอย่าง

ใกล้ชิดและมีความร่วมมือกันในการรักษาสีเขียวสิ่งแวดล้อมบริเวณรอบๆ โรงงาน โดยให้ความช่วยเหลือทั้งด้านกำลังทรัพย์และกำลังคนหรืออุปกรณ์ตามแต่ละโอกาส

- 6.2 การใช้ทรัพยากรอย่างยั่งยืน : บริษัทฯ ส่งเสริมการให้ความรู้แก่พนักงานในด้านการบริหารจัดการกับสิ่งแวดล้อม เพื่อปลูกฝังให้เป็นวัฒนธรรมที่ดีขององค์กรต่อไป โดยมีจัดกิจกรรมต่างๆ ที่เกี่ยวข้องอย่างต่อเนื่อง พนักงานมักเข้าร่วมอบรมหรือหาความรู้เพิ่มเติมเกี่ยวกับการอนุรักษ์พลังงานและสิ่งแวดล้อมอยู่เสมอเพื่อที่จะสามารถช่วยลดหรือประหยัดพลังงานให้กับกระบวนการผลิตหรือโรงงานโดยรวมได้เพิ่มมากขึ้นทุกปี เพื่อนอกจากจะประหยัดต้นทุนให้กับบริษัทแล้ว ยังเป็นการช่วยประหยัดพลังงานให้กับโลกอันจะมีส่วนช่วยบรรเทาวิกฤตการณ์ทางธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมต่างๆ ของชุมชนและโลกอีกทางหนึ่ง
- 6.3 การปกป้องสิ่งแวดล้อม ความหลากหลายทางชีวภาพ และการบูรณะที่อยู่อาศัยตามธรรมชาติ : ก่อนการขยายแผนกิจกรรมการผลิต บริษัทจะมีการประเมินถึงสถานที่ สภาพแวดล้อม และสิ่งแวดล้อมว่าถูกกระทบจนทำให้เกิดความเสียหายมากไปหรือเกินเกณฑ์ที่กระทรวงอุตสาหกรรมกำหนดหรือไม่ตลอดระยะเวลาการดำเนินงาน ทางบริษัทควรคำนึงถึงความสำคัญของการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อมควบคู่ไปกับการพัฒนาการทำงาน การผลิต อยู่เสมอ เพราะสิ่งแวดล้อมเป็นเหมือนผู้มีส่วนได้เสียส่วนหนึ่งที่จะทำให้บริษัทสามารถเติบโตและพัฒนาได้อย่างยั่งยืนอย่างแท้จริงและบริษัทควรมีการจัดส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องให้ได้ศึกษาความรู้เพิ่มเติมเกี่ยวกับวิธีการจัดการการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม ความหลากหลายทางชีวภาพ และการบูรณะที่อยู่อาศัยตามธรรมชาติ เพื่อนำมาปรับปรุงสภาพแวดล้อมในโรงงานให้ดียิ่งขึ้น

7. การร่วมพัฒนาชุมชนหรือสังคม

บริษัทได้ตระหนักถึงความสำคัญในการพัฒนาองค์กรควบคู่ไปกับการพัฒนาความสัมพันธ์อันดีกับชุมชนและสังคม โดยมีความมุ่งมั่นว่า การดำเนินงานของบริษัทจะต้องไม่ไปสร้างความเดือดร้อนใดๆ ให้กับชุมชนและสังคมรอบข้าง รวมไปถึงต้องให้ความร่วมมือกับชุมชนและสังคมในการพัฒนาชุมชนให้ดียิ่งขึ้น นอกจากนี้ยังเปิดโอกาสให้ชุมชนได้มีโอกาสร้องเรียนหรือร้องขอความช่วยเหลือต่างๆ รวมไปถึงมีการแลกเปลี่ยนความคิดเห็นซึ่งกันและกันเพื่อช่วยกันพัฒนาสังคมรอบข้างให้ดีขึ้นอีกด้วย

13 นโยบายการป้องกันการนำข้อมูลภายในไปใช้

บริษัทฯ มีการดูแลเรื่องการนำข้อมูลภายในตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีได้มีการกำหนดนโยบายและวิธีการดูแลกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ ในการนำข้อมูลภายในของบริษัทซึ่งยังไม่เปิดเผยต่อสาธารณชนไปใช้เพื่อแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตน ดังนี้

- 13.1 บริษัทฯ กำหนดแนวทางการเก็บรักษาข้อมูลและการป้องกันการนำข้อมูลภายในเป็นลายลักษณ์อักษรเพื่อความเป็นธรรมต่อผู้ถือหุ้นลูกค้า คู่ค้า และผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายตามกฎหมาย และหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี
- 13.2 ห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทหรืออดีตกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานที่ลาออกแล้วเปิดเผยข้อมูลภายในหรือความลับของบริษัทตลอดจนข้อมูลความลับของลูกค้าของบริษัทฯ ที่ตนได้รับทราบจากการปฏิบัติหน้าที่ให้บุคคลภายนอกรับทราบ แม้ว่าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวจะไม่ทำให้เกิดผลเสียหายแก่บริษัทและลูกค้าของบริษัทฯ
- 13.3 กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทหรืออดีตกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานมีหน้าที่เก็บ รักษา ความลับ และ/หรือข้อมูลภายในของบริษัทฯ และมีหน้าที่ในการใช้ข้อมูลภายในของบริษัทฯ เพื่อประโยชน์การดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ เท่านั้น ทั้งนี้ห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทนำความลับ และ/

หรือข้อมูลภายในของบริษัทฯ ไปใช้ประโยชน์ให้แก่ตนเองหรือบริษัทไปใช้ประโยชน์ให้แก่ตนเองหรือบริษัทอื่น ที่ตนเองเป็นผู้ถือหุ้น กรรมการ ผู้บริหาร พนักงานและลูกจ้าง หรือเพื่อประโยชน์แก่บุคคลอื่นใดไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมและไม่ว่าจะได้รับผลตอบแทนหรือไม่ก็ตาม

- 13.4 บริษัทฯ กำหนดให้กรรมการจัดทำและนำเสนอรายงานการมีส่วนได้เสียมายังเลขานุการบริษัท
- 13.5 บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อการป้องกันการใช้อ้างอิงข้อมูลภายในเพื่อแสวงหาผลประโยชน์ในทางมิชอบหรือทำให้ผลประโยชน์ของบริษัทลดลงหรือก่อความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยกำหนดไว้ในนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี จรรยาบรรณและข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน สัญญาจ้างแรงงานและข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงาน
- 13.6 บริษัทฯ ให้ความสำคัญในการรักษาสารสนเทศที่เป็นความลับของลูกค้า โดยไม่นำสารสนเทศดังกล่าวมาใช้เพื่อผลประโยชน์ของกรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และผู้ที่เกี่ยวข้องเว้นแต่เป็นข้อมูลที่ต้องเปิดเผยตามที่กฎหมายกำหนด
- 13.7 บริษัทฯ ให้ความสำคัญในการรักษาความปลอดภัยของข้อมูลในระบบสารสนเทศ โดยควบคุม และ/หรือ ป้องกันการเข้าถึงข้อมูลของบริษัทจากบุคคลภายนอกและกำหนดสิทธิในการเข้าถึงข้อมูลให้กับพนักงานในระดับต่างๆ ตามอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ
- 13.8 กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน ผู้ที่ฝ่าฝืนนโยบายการใช้อ้างอิงข้อมูลภายในจะต้องถูกลงโทษทางวินัย และ/หรือ กฎหมายแล้วแต่กรณี

14 นโยบายการทำรายการระหว่างกัน

บริษัทฯ และบริษัทในเครือ ได้ตระหนักถึงความสำคัญในการดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใส และคำนึงถึงผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย จึงกำหนดนโยบายเพื่อการสร้างมาตรฐานในการดำเนินกิจการของบริษัทฯ และบริษัทในเครือ ในเรื่องการเข้าทำรายการระหว่างกันที่เป็นไปตามหลักการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ มีรายละเอียด ดังนี้

- 14.1 การเข้าทำรายการระหว่างกันของบริษัทฯ และบริษัทในเครือ ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ของพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ.21/2551 เรื่อง หลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (บจ/ป 22-01) เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกัน พ.ศ.2546 รวมทั้งกฎเกณฑ์ต่างๆ ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) และ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยรายการระหว่างกันในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัท และรายงานในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท
- 14.2 ในกรณีที่กฎหมายกำหนดให้บริษัทฯ ต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น ก่อนการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันในเรื่องใด บริษัทฯ โดยคณะกรรมการบริหารจะนำเสนอให้คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาสอบทานและให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการดังกล่าว และความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบจะถูกนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท หรือผู้ถือหุ้นแล้วแต่กรณี เพื่อให้มั่นใจว่าการเข้าทำรายการตามที่เสนอนั้นเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ
 - 14.2.1 การทำรายการที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่มี เงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป ระหว่างบริษัทฯ หรือบริษัทในเครือ กับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ หรือรายการระหว่างบริษัทในเครือ กับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทในเครือ ตามประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (บจ/ป 22-01) ที่มีเงื่อนไขข้อตกลงทางการค้าทั่วไปในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปใน

สถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง โดยให้คณะกรรมการบริหารสามารถอนุมัติการทำรายการดังกล่าวได้ตามปกติ ทั้งนี้บริษัทฯ จะจัดทำรายงานสรุปรายการระหว่างกัน เพื่อนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณารับทราบอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

14.2.2 การทำรายการที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่ไม่เป็นเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป จะต้องถูกพิจารณาและให้ความเห็นโดยคณะกรรมการตรวจสอบก่อนนำไปเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป ทั้งนี้ให้ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับตลาดทุนและตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยรวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน

14.2.3 กรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทฯ จะแต่งตั้งผู้เชี่ยวชาญอิสระหรือผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ เป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าว เพื่อนำไปใช้ประกอบการพิจารณา และ/หรือ ตัดสินใจของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยนำเสนอต่อ คณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ผู้ถือหุ้นตามแต่กรณีเพื่อให้มั่นใจว่าการเข้าทำรายการดังกล่าวมีความจำเป็นและมีความสมเหตุผลโดยคำนึงถึงประโยชน์ของบริษัทฯ ทั้งนี้ บริษัทฯ จะเปิดเผยรายการระหว่างกันในรายงานประชุมคณะกรรมการบริษัท และหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับจากการตรวจสอบของผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ

14.3 นโยบายการทำรายการระหว่างกันในอนาคต บริษัทฯ จะปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับตลาดทุนและตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ หรือบริษัทในเครือตามมาตรฐานการบัญชีที่กำหนดโดยสมาคมนักบัญชีและผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแห่งประเทศไทย

15 นโยบายเกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์

การเข้าทำรายงานของ บริษัท เอเชีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทในเครือ กับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ดังนั้น เพื่อให้เกิดความโปร่งใสและเป็นธรรมต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกราย โดยเท่าเทียมกัน บริษัทฯ จึงกำหนดนโยบายเกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยมีวัตถุประสงค์และ กำหนดระเบียบ ข้อบังคับ และแนวทางปฏิบัติ ดังนี้

15.1 วัตถุประสงค์

1. เพื่อให้กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานของ บริษัท เอเชีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทในเครือ มีแนวทางในการปฏิบัติหน้าที่อย่างสุจริต ไม่แสวงหาประโยชน์ต่อตนเอง ครอบครัว เพื่อน คนรู้จัก หรือ ผลประโยชน์อื่นใดอันมิควรได้
2. เพื่อให้รายการได้ผ่านกระบวนการอนุมัติที่โปร่งใส โดยกรรมการและผู้บริหาร ด้วยความรับผิดชอบ รับผิดชอบและซื่อสัตย์สุจริต โดยผู้มีส่วนได้เสียมีส่วนร่วมในการตัดสินใจ

15.2 ระเบียบ ข้อกำหนด และแนวทางปฏิบัติ

1. เปิดเผยและนำส่งข้อมูลส่วนได้เสียของตนและผู้ที่เกี่ยวข้องต่อคณะกรรมการบริษัท ให้ทราบถึงความสัมพันธ์และการทำธุรกรรมกับบริษัทฯ และบริษัทในเครือ ในลักษณะที่อาจก่อให้เกิด ความขัดแย้งทางผลประโยชน์ทันทีที่มีการทำรายการ ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจได้ว่า บริษัทฯ และบริษัทในเครือ มีการกำกับ

- ดูแลและตรวจสอบเรื่องดังกล่าวเป็นประจำ จึงได้กำหนดให้ เลขานุการบริษัท มีหน้าที่สำรวจรายการที่มี ส่วนได้เสียเป็นประจำทุกสิ้นปี โดยการสำรวจจะดำเนินการทั้งกับกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และ/หรือ ผู้ที่เกี่ยวข้อง รวมถึงผู้จัดการฝ่าย และพนักงานที่มีส่วนเกี่ยวข้อง และนำเสนอข้อมูลให้ คณะกรรมการบริหาร และคณะกรรมการบริษัท รับทราบอย่างน้อยปีละครั้ง
2. หลีกเลี่ยงการทำรายการเกี่ยวโยงกับตนเอง และ/หรือ ผู้ที่เกี่ยวข้อง ที่อาจก่อให้เกิด ความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ และบริษัทในเครือ และไม่กระทำการในลักษณะใดๆ อันเป็นการขัดต่อผลประโยชน์ของบริษัทฯ และบริษัทในเครือ หรือเป็นการแสวงหาประโยชน์ต่อตนเอง ครอบครัว เพื่อน คนรู้จัก หรือ ผลประโยชน์อื่นใดอันมิควรได้
 3. กรรมการบริษัทต้องไม่มีส่วนร่วมอนุมัติในเรื่องที่ตนเองมีส่วนได้เสียหรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ทั้งทางตรงและทางอ้อม
 4. การกระทำดังต่อไปนี้ซึ่งเป็นผลให้กรรมการบริษัท ผู้บริหาร หรือผู้ที่เกี่ยวข้อง ได้รับประโยชน์ทางการเงินอื่นนอกเหนือจากที่พึงได้ตามปกติ หรือเป็นเหตุให้บริษัทฯ และบริษัทในเครือ ได้รับความเสียหาย ให้สันนิษฐานว่าเป็นการกระทำที่ขัดแย้งกับผลประโยชน์ของบริษัทฯ และบริษัทในเครือ อย่างมีนัยสำคัญ ดังนี้
 - 4.1 การทำธุรกรรมระหว่างบริษัทฯ และบริษัทในเครือ กับกรรมการบริษัท ผู้บริหาร หรือผู้ที่เกี่ยวข้อง โดยมีได้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ของการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน
 - 4.2 การใช้ข้อมูลของบริษัทฯ และบริษัทในเครือ ที่ล่วงรู้มา เว้นแต่เป็นข้อมูลที่เปิดเผยต่อสาธารณชนแล้ว
 - 4.3 การใช้สินทรัพย์ หรือโอกาสทางธุรกิจของบริษัทฯ และบริษัทในเครือ ที่ฝ่าฝืนหลักเกณฑ์ หรือหลักปฏิบัติทั่วไปตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด
 5. กรณีที่เป็นรายการธุรกรรมปกติ เช่น รายการซื้อขายสินค้า การให้บริการ หรือการให้สนับสนุนทางการเงิน เป็นต้น บริษัทฯ สามารถทำธุรกรรมกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งได้ หากธุรกรรมดังกล่าวมี ข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป ในลักษณะที่วิญญูชนพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการบริษัท ผู้บริหาร หรือผู้ที่เกี่ยวข้อง โดยคำนึงถึงประโยชน์ของบริษัทฯ และบริษัทในเครือ เป็นสำคัญ ซึ่งต้องจัดทำสรุปรายการดังกล่าวให้คณะกรรมการบริหาร และคณะกรรมการบริษัทรับทราบ และให้ความเห็นทุกไตรมาสที่มีการทำรายการดังกล่าว
 6. กรณีรายการธุรกรรมอื่นๆ นอกเหนือจากรายการธุรกรรมปกติ กำหนดให้คณะกรรมการบริหารเป็นผู้พิจารณาและให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นในการเข้าทำรายการ และความเหมาะสมด้านราคาของรายการนั้น โดยพิจารณาเงื่อนไขต่างๆ ว่าเป็นไปตามลักษณะการค้าขายปกติในตลาด ซึ่งสามารถเปรียบเทียบได้กับราคาที่เกิดขึ้นกับบุคคลภายนอก และเป็นไปตามราคายุติธรรม มีความสมเหตุสมผล ทั้งนี้ การเข้าทำรายการธุรกรรมอื่นๆ ระหว่างบริษัทฯ และบริษัทในเครือ กับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยเมื่อผ่านการพิจารณาจากคณะกรรมการตรวจสอบแล้ว จะต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นต่อไป ซึ่งขึ้นอยู่กับขนาดของรายการ โดยนำหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ตามประกาศที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการกำกับตลาดทุนและประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยมาใช้บังคับ โดยกรรมการบริษัทที่มีส่วนได้เสียจะไม่เข้าร่วมประชุมและไม่ลงมติในวาระนั้นๆ ในกรณีที่กรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการดังกล่าว บริษัทฯ

- และบริษัทในเครือจะจัดให้ผู้เชี่ยวชาญอิสระเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการดังกล่าว เพื่อใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการบริษัทหรือผู้ถือหุ้นตามแต่กรณี
7. กำกับดูแลและรับผิดชอบให้ บริษัทฯ และบริษัทในเครือมีระบบการควบคุมภายใน ระบบบริหารความเสี่ยง และระบบป้องกันการทุจริต และคอร์รัปชันอย่างเหมาะสม มีประสิทธิภาพและรัดกุมเพียงพอที่ทำให้มั่นใจได้ว่าการดำเนินการต่างๆ ของบริษัทฯ และบริษัทในเครือ จะเป็นไปตามนโยบาย ข้อบังคับบริษัท กฎหมายและประกาศเรื่องการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทจดทะเบียน รวมถึงข้อบังคับ และกฎเกณฑ์ต่างๆ ที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยได้อย่างแท้จริง
 8. คณะกรรมการบริษัทจะต้องกำกับดูแลให้ บริษัทฯ และบริษัทในเครือปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ ข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือกฎเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และคณะกรรมการกำกับตลาดทุน นอกจากนี้ บริษัทฯ และบริษัทในเครือ จะต้องเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันในการเสนอเสนอต่าง ๆ ตามกฎเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องด้วย
 9. จัดให้มีระบบงานที่ชัดเจน เพื่อแสดงว่า บริษัทฯ และบริษัทในเครือมีระบบเพียงพอในการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่มีนัยสำคัญตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดได้อย่างต่อเนื่องและน่าเชื่อถือ และมีช่องทางให้กรรมการบริษัท และผู้บริหารของบริษัทใหญ่หรือบริษัทแม่ สามารถได้รับข้อมูลของ บริษัทฯ และบริษัทในเครือ เพื่อติดตามดูแลผลการดำเนินงานและฐานะการเงิน การทำรายการระหว่างกันของ บริษัทใหญ่หรือบริษัทแม่ กับ บริษัทฯ และบริษัทในเครือ หรือกับกรรมการบริษัท และผู้บริหาร ของการทำรายการที่มีนัยสำคัญได้อย่างมีประสิทธิภาพ นอกจากนี้ ต้องจัดให้มีกลไกในการตรวจสอบระบบงานดังกล่าว โดยให้กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ และผู้ตรวจสอบภายใน ของบริษัทใหญ่หรือบริษัทแม่ สามารถเข้าถึงข้อมูลได้โดยตรง และให้มีการรายงานผลการตรวจสอบระบบงานดังกล่าว ให้กรรมการบริษัท กรรมการบริหาร และผู้บริหารของบริษัทฯ รับทราบเพื่อให้มั่นใจได้ว่า บริษัทใหญ่หรือบริษัทแม่ บริษัทฯ และบริษัทในเครือมีการปฏิบัติตามระบบงานที่จัดทำไว้อย่างสม่ำเสมอ
 10. การกู้ยืมเงินจากบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง จะเกิดขึ้นตามความจำเป็นในการดำเนินธุรกิจ ซึ่งบริษัทใหญ่หรือบริษัทแม่ บริษัทฯ และบริษัทในเครือ จะให้มีการจัดทำสัญญากู้ยืมเงิน และกำหนดเงื่อนไขที่ชัดเจนโดยคำนึงถึงประโยชน์ของบริษัทฯ เป็นสำคัญ
 11. รายการระหว่างกันที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตนั้น คณะกรรมการบริษัทจะต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ คำสั่ง หรือกฎเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ตลอดจนจนถึงการปฏิบัติตามกฎเกณฑ์เกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันและการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ของบริษัทฯ และบริษัทในเครือ
 12. พึงหลีกเลี่ยงการถือหุ้น การเป็นกรรมการบริษัท ผู้บริหาร หรือที่ปรึกษา ในกิจการที่ประกอบธุรกิจลักษณะเดียวกันกับบริษัทฯ และบริษัทในเครือ หรือกิจการที่เป็นคู่แข่งทางการค้า ทั้งนี้ สามารถถือหุ้นเป็นกรรมการบริษัท ผู้บริหาร หรือที่ปรึกษาในองค์กรอื่นได้ หากการถือหุ้นหรือการดำรง ตำแหน่งนั้นไม่ขัดต่อผลประโยชน์ของบริษัทฯ และบริษัทในเครือและการปฏิบัติหน้าที่โดยตรงในบริษัทฯ และบริษัทในเครือ

16 นโยบายการลงทุน

บริษัทฯ มีนโยบายที่จะลงทุนในธุรกิจที่เกี่ยวข้อง ใกล้เคียงกัน หรือก่อให้เกิดประโยชน์ หรือสนับสนุนการดำเนินธุรกิจของบริษัท เพื่อสร้างความมั่นคงและผลการดำเนินงานของบริษัท บริษัทจะทำการวิเคราะห์ความเป็นไปได้ของโครงการและพิจารณาความเสี่ยงจากการลงทุน ผลตอบแทน และสภาพคล่องทางการเงินของบริษัทอย่างรอบคอบ นอกจากนี้ การลงทุนของบริษัทจะต้องผ่านการพิจารณาจากคณะกรรมการบริษัท และที่ประชุมผู้ถือหุ้นตามขอบเขตอำนาจอนุมัติที่กำหนดไว้ และต้องสอดคล้องให้เป็นไปตามข้อกำหนดและประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุนและตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง โดยบริษัทจะควบคุมดูแลผ่านการส่งกรรมการ และ/หรือผู้บริหารของบริษัทเข้าไปเป็นกรรมการตามสัดส่วนการถือหุ้นเพื่อควบคุมทิศทางและนโยบายการบริหารงานให้สอดคล้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท

17 นโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัท

บริษัทฯ มีนโยบายการจ่ายเงินปันผล ซึ่งพิจารณาการจ่ายเงินปันผลโดยคำนึงถึงปัจจัยต่างๆ เพื่อก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่ผู้ถือหุ้นเป็นหลัก และการจ่ายเงินปันผลนั้นจะต้องไม่มีผลกระทบต่อการทำงานตามปกติของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ ทั้งนี้การจ่ายเงินปันผลดังกล่าวอาจมีการเปลี่ยนแปลงได้ ขึ้นอยู่กับผลการดำเนินงาน ฐานะการเงิน สภาพคล่อง ความจำเป็นในการใช้เงินทุนหมุนเวียนในการดำเนินงาน แผนการลงทุน และการขยายธุรกิจในอนาคต สภาพตลาด ความเหมาะสม และปัจจัยอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานและการบริหารงานของบริษัทโดยอยู่ภายใต้เงื่อนไขที่ว่าบริษัทจะต้องมีเงินสดเพียงพอในการบริหารธุรกิจ และการดำเนินการดังกล่าวจะต้องก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อผู้ถือหุ้น ตามที่คณะกรรมการบริษัท และ/หรือผู้ถือหุ้นของบริษัทเห็นสมควร ทั้งนี้ มติของคณะกรรมการบริษัทฯ ที่อนุมัติให้จ่ายเงินปันผลจะต้องถูกนำเสนอเพื่อขออนุมัติต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น เว้นแต่เป็นการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล ซึ่งคณะกรรมการบริษัทมีอำนาจอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลได้ แล้วรายงานให้ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นทราบในการประชุมคราวต่อไป

ทั้งนี้ ห้ามมิให้จ่ายเงินปันผลจากเงินประเภทอื่นนอกจากเงินกำไร และ/หรือ ในกรณีที่บริษัทยังมียอดขาดทุนสะสมอยู่ เว้นแต่เป็นกรณีของหุ้นบุริมสิทธิที่ข้อบังคับระบุไว้เป็นการอื่น ให้จ่ายเงินปันผลตามจำนวนหุ้น หุ้นละเท่าๆ กัน โดยการจ่ายเงินปันผลต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น

18 นโยบายการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสีย

บริษัทได้ให้ความสำคัญต่อสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ไม่ว่าจะเป็นผู้มีส่วนได้เสียภายใน ได้แก่ ผู้ถือหุ้นผู้บริหารและพนักงานของบริษัทหรือผู้มีส่วนได้เสียภายนอกเช่น เจ้าหนี้ ลูกค้า คู่ค้า คู่แข่ง ภาครัฐ สังคมและชุมชน เป็นต้น โดยบริษัทตระหนักดีว่าการสนับสนุนและข้อคิดเห็นจากผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มจะเป็นประโยชน์ในการดำเนินงานและการพัฒนาธุรกิจของบริษัท ดังนั้นบริษัทจะปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องเพื่อให้สิทธิของผู้มีส่วนได้เสียดังกล่าวได้รับการดูแลเป็นอย่างดี นอกจากนี้ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทได้คำนึงถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย

18.1 หลักการ

- 18.1.1 ผู้มีส่วนได้เสียควรได้รับการดูแลจากบริษัทตามสิทธิที่มีตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง คณะกรรมการควรพิจารณาให้มีกระบวนการส่งเสริมให้เกิดความร่วมมือระหว่างบริษัทกับผู้มีส่วนได้เสียในการสร้างความมั่งคั่ง ความมั่นคงทางการเงินและความยั่งยืนของกิจการ
- 18.1.2 ในระบบการกำกับดูแลกิจการมีผู้มีส่วนได้เสียที่สำคัญ ได้แก่ ลูกค้า พนักงาน คู่ค้า ผู้ถือหุ้น หรือนักลงทุน เจ้าหนี้ และชุมชนที่บริษัทตั้งอยู่ สังคม หรือภาครัฐ กลุ่มผู้มีส่วนได้เสียอื่น ได้แก่ คู่แข่ง เป็นต้น

- 18.1.3 คณะกรรมการควรกำหนดนโยบายให้มีการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียแต่ละกลุ่มโดยคำนึงถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียดังกล่าวตามกฎหมายหรือตามข้อตกลงที่มีกับบริษัท ไม่ควรกระทำการใดๆ ที่เป็นการละเมิดสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียเหล่านั้น และควรกำหนดมาตรการชดเชยกรณีผู้มีส่วนได้เสียได้รับความเสียหายจากการละเมิดสิทธิ
- 18.1.4 คณะกรรมการควรพัฒนากลไกการมีส่วนร่วมของผู้มีส่วนได้เสียในการสร้างเสริมผลการดำเนินงานของบริษัท เพื่อสร้างความมั่นคงอย่างยั่งยืนให้กับกิจการ และควรเปิดเผยข้อมูลสำคัญที่เกี่ยวข้องให้ผู้มีส่วนได้เสียเหล่านั้นได้รับทราบอย่างเพียงพอ เพื่อให้สามารถทำหน้าที่ในการมีส่วนร่วมดังกล่าวได้อย่างมีประสิทธิภาพ
- 18.1.5 คณะกรรมการควรมีมาตรการในการแจ้งเบาะแสต่อคณะกรรมการในประเด็นเกี่ยวกับการทำผิดกฎหมาย ความถูกต้องของรายงานทางการเงิน ระบบควบคุมภายในที่บกพร่อง หรือการผิดจรรยาบรรณ และควรมีกลไกคุ้มครองสิทธิของผู้แจ้งเบาะแสดังกล่าวด้วย
- 18.1.6 คณะกรรมการควรกำหนดนโยบาย ความรับผิดชอบต่อสังคม โดยเฉพาะเรื่องที่มีผลกระทบต่อการประกอบธุรกิจโดยตรงให้ครบถ้วน เพื่อให้ผู้เกี่ยวข้องมั่นใจว่า การประกอบธุรกิจของบริษัทได้คำนึงถึงปัจจัยด้านสิ่งแวดล้อมและสังคม เพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืน

18.2 แนวปฏิบัติที่ดี

- 18.2.1 ผู้ถือหุ้น ปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน รักษาผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้น และไม่กระทำการใดๆ อันเป็นการละเมิดหรือรบกวนสิทธิของผู้ถือหุ้น ตลอดจนมุ่งมั่นที่จะสร้างความพึงพอใจสูงสุดให้กับผู้ถือหุ้นโดยคำนึงถึงการเจริญเติบโตของบริษัทอย่างยั่งยืน เพื่อสร้างมูลค่าเพิ่มและให้ผลตอบแทนที่เหมาะสมอย่างต่อเนื่อง รวมทั้งยึดมั่นการดำเนินธุรกิจตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี
- 18.2.2 พนักงาน ปฏิบัติกับพนักงานอย่างเท่าเทียมและเป็นธรรมทั้งในด้านโอกาส ผลตอบแทน สวัสดิการ และการพัฒนาศักยภาพ โดยถือว่าพนักงานทุกคนเป็นทรัพยากรที่มีค่า และเป็นปัจจัยสำคัญในการผลักดันองค์กรให้ประสบความสำเร็จ โดยส่งเสริมพัฒนาให้มีความรู้ในการทำงานควบคู่ไปกับการมีคุณธรรมและจริยธรรม ดังนั้นจึงมุ่งเน้นการเสริมสร้างให้พนักงานมีวินัย สามัคคี เสียสละคุณธรรม และกตัญญู และมีความมุ่งมั่นที่จะพัฒนาองค์กรให้เป็นองค์กรแห่งการเรียนรู้เสริมสร้างวัฒนธรรมและบรรยากาศการทำงาน ส่งเสริมการทำงานเป็นทีม ส่งเสริมการพัฒนาความรู้ความสามารถของพนักงานให้มีความก้าวหน้า มีความมั่นคงในอาชีพ พร้อมให้ความมั่นใจในคุณภาพชีวิต และความปลอดภัยในการทำงาน รวมทั้งรักษาสภาพแวดล้อมการทำงาน รับฟังข้อคิดเห็น ข้อเสนอแนะจากพนักงานทุกระดับอย่างเท่าเทียมและเสมอภาคกัน
- 18.2.3 คู่ค้า-ลูกค้า มุ่งมั่นสร้างความพึงพอใจ และความมั่นใจให้กับลูกค้าเอาใจใส่และรับผิดชอบต่อลูกค้า โดยลูกค้าจะต้องได้รับสินค้า/บริการที่ดีมีคุณภาพความปลอดภัยในระดับราคาที่เหมาะสมและเป็นไปตามมาตรฐานที่ได้กำหนดไว้รวมทั้งปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อตกลงที่มีต่อลูกค้าอย่างเคร่งครัดมีการพัฒนาระดับมาตรฐานสินค้าและบริการให้สูงขึ้นอย่างต่อเนื่องรักษาสัมพันธภาพที่ดีและยั่งยืนกับลูกค้าอย่างจริงจังและสม่ำเสมอรวมถึงไม่นำข้อมูลของลูกค้ามาใช้เพื่อประโยชน์ของบริษัทและผู้ที่เกี่ยวข้อง
- 18.2.4 คู่ค้า-เจ้าหนี้ คำนึงถึงความเสมอภาค เป็นธรรม ไม่เอารัดเอาเปรียบ และมีความซื่อสัตย์ในการดำเนินธุรกิจรักษาผลประโยชน์ร่วมกับคู่ค้าและเจ้าหนี้ โดยการปฏิบัติตามกฎหมายและกติกากำหนดร่วมกันอย่างเคร่งครัดและมีจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจไม่เรียกไม่รับหรือจ่ายผลประโยชน์ใดๆ

ที่ไม่สุจริตในการค้ากับคู่ค้า ตลอดจนการปฏิบัติตามเงื่อนไขต่างๆ อย่างเคร่งครัดและมีการปฏิบัติตามเงื่อนไขอย่างเป็นธรรมรวมถึงการชำระคืนตามกำหนดเวลาการดูแลหลักทรัพย์ค้ำประกันและเงื่อนไขอื่นๆ ตามข้อสัญญาอย่างถูกต้องครบถ้วนและเป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีโดยจะมีการรายงานคู่ค้าและเจ้าหน้าที่ล่วงหน้าหากไม่สามารถปฏิบัติตามข้อผูกพันในสัญญาและร่วมกันหาแนวทางการแก้ไขปัญหาดังกล่าว

- 18.2.5 คู่แข่ง ปฏิบัติต่อคู่แข่งทำงานการค้าสอดคล้องกับหลักสากลภายใต้กรอบแห่งกฎหมายเกี่ยวกับหลักปฏิบัติการแข่งขันทางการค้าและยึดถือกติกาของการแข่งขันที่ได้อย่างเสมอภาคกันไม่กีดกันผู้อื่นในการเข้าร่วมแข่งขันทางธุรกิจ ไม่ทำลายชื่อเสียงของคู่แข่งทางการค้าด้วยการกล่าวหาให้ร้ายป้ายสีและโจมตีคู่แข่งโดยปราศจากมูลความจริงหรือมีการกระทำการใดๆ ที่ไม่เป็นธรรมต่อการแข่งขัน
- 18.2.6 ภาครัฐ ให้ความสำคัญกับความโปร่งใสและคำนึงถึงความซื่อสัตย์สุจริตในการติดต่อทำธุรกรรมกับเจ้าหน้าที่ หรือหน่วยงานภาครัฐเพื่อหลีกเลี่ยงการดำเนินการที่อาจส่งผลกระทบต่อกระทำการที่ไม่เหมาะสมและขัดแย้งต่อหลักการบริหารจัดการที่ดี รวมทั้งต่อต้านการให้สินบนต่างๆ ต่อเจ้าหน้าที่ของรัฐเพื่ออำนวยความสะดวกหรือผลประโยชน์ทางธุรกิจของบริษัท
- 18.2.7 ชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อม ผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมการปฏิบัติงานและการตัดสินใจการดำเนินการใดๆ ของบริษัทจะต้องทำให้แน่ใจว่าผลิตภัณฑ์และการประกอบธุรกิจของบริษัททุกอย่างถูกต้องและสอดคล้องกับกฎระเบียบหรือมาตรฐานต่างๆ ตลอดจนส่งเสริมให้พนักงานมีจิตสำนึกและมีความรับผิดชอบต่อชุมชนสังคมและสิ่งแวดล้อมรวมทั้งให้ความร่วมมือในกิจกรรมต่างๆ กับชุมชนที่บริษัทดำเนินธุรกิจอยู่ตามสมควรทั้งนี้ผู้มีส่วนได้เสียสามารถติดต่อสื่อสารในการแสดงความคิดเห็นข้อร้องเรียน หรือแจ้งเบาะแสการทุจริต หรือเรื่องที่อาจทำให้เกิดความเสียหายต่อบริษัท โดยสามารถแจ้งผ่านช่องทางที่ระบุใน “นโยบายการแจ้งเบาะแสและเรื่องร้องเรียน” โดยขอคิดเห็น ข้อร้องเรียน หรือการแจ้งเบาะแสการทุจริต หรือเรื่องอื่นใด ทางหน่วยงานที่เกี่ยวข้องจะดำเนินการตามระเบียบของบริษัท และเสนอต่อคณะกรรมการบริหาร และคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาต่อไป

18.3 ช่องทางการร้องเรียนหรือแจ้งเบาะแส

บริษัทฯ มีกระบวนการและช่องทางในการรับเรื่องร้องเรียนหรือการแจ้งเบาะแสของผู้มีส่วนได้เสีย ตามที่กำหนดไว้ในนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน โดยเปิดเผยกระบวนการและช่องทางใน website ของบริษัท

19 การติดตามให้ปฏิบัติ

บริษัทฯ กำหนดให้เป็นหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคน ที่จะต้องรับทราบ ทำความเข้าใจและถือปฏิบัติตามนโยบายและข้อปฏิบัติที่กำหนดไว้ในนโยบายนี้อย่างเคร่งครัด

ผู้บริหารทุกระดับในองค์กรจะต้องรับผิดชอบดูแล และถือเป็นเรื่องสำคัญที่จะดำเนินการให้พนักงานภายใต้สายบังคับบัญชาของตนทราบ และปฏิบัติตามคู่มือและนโยบายต่างๆ ของบริษัทฯ อย่างจริงจัง หากกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานผู้ใดกระทำความผิดหลักการกำกับดูแลกิจการตามที่กำหนดไว้ จะได้รับโทษทั้งทางวินัย และหากมีการกระทำที่เชื่อได้ว่าทำผิดกฎหมาย กฎระเบียบและข้อบังคับของรัฐ บริษัทฯ จะส่งเรื่องให้เจ้าหน้าที่ของรัฐดำเนินการต่อไป

หากพนักงานพบเห็นการกระทำผิดกฎหมาย และ/หรือหลักการกำกับดูแลกิจการตามที่กำหนดไว้ในนโยบายนี้ ให้แจ้งข้อร้องเรียนหรือข้อกล่าวหาไปยังประธานกรรมการบริษัท ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร หรือกรรมการบริหารของบริษัทฯ ทั้งนี้ บริษัทฯ จะดำเนินการตรวจสอบโดยไม่เปิดเผยชื่อผู้แจ้งเบาะแส เพื่อคุ้มครองผลกระทบที่อาจจะเกิดขึ้นกับผู้แจ้งข้อร้องเรียนดังกล่าว

20 นโยบายการประเมินตนเองของคณะกรรมการ กรรมการชุดย่อย และผู้บริหาร

บริษัท เอเซีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทในเครือ ได้ให้ความสำคัญกับนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี ในฐานะเป็นเครื่องมือการบริหารจัดการเพื่อส่งเสริมการเติบโตขององค์กรอย่างยั่งยืน โดยบริษัทฯ ได้จัดทำกฎบัตรเพื่อกำหนด บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบให้คณะกรรมการ และกรรมการชุดย่อย ดูแลนโยบายสำคัญๆ เพื่อใช้กำกับดูแลการ ดำเนินงานของบริษัทฯ รวมทั้งให้ผู้บริหารได้นำแนวนโยบายไปใช้ปฏิบัติใช้ในการบริหารจัดการ ให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุดและ อยู่ในกรอบนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ

ดังนั้น เพื่อให้เกิดการปฏิบัติหน้าที่ตาม บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบที่กำหนดไว้ และเป็นการสร้างวัฒนธรรม องค์กรในด้านการปฏิบัติตามนโยบายฯ บริษัทฯ จึงได้เสนอแนะให้ คณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย และผู้บริหารระดับสูง ของบริษัทฯ ควรมีการประเมินผลการปฏิบัติงานด้วยตนเองอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อให้คณะกรรมการร่วมกันพิจารณาผลงาน และปรับปรุงแก้ไข โดยการประเมินควรจัดทำทั้งแบบรายคณะและรายบุคคล

21 นโยบายการกำกับดูแลการดำเนินงานบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

บริษัทฯ มีนโยบายการบริหารในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม ดังนี้

21.1 การบริหารงานในบริษัทย่อย

บริษัทฯ จะกำหนดแนวนโยบายในการดำเนินธุรกิจที่บริษัทฯ พิจารณาแล้วเห็นว่าเป็นการสนับสนุนเพื่อให้ บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายระยะยาวของบริษัทฯ ให้แก่บริษัทย่อยผ่านการอนุมัติงบประมาณประจำปี และโดยการส่งตัวแทนของบริษัทฯ ในระดับกรรมการบริหารหรือผู้บริหารระดับสูงเข้าไปเป็นกรรมการใน บริษัทย่อย เพื่อกำหนดกลยุทธ์การดำเนินธุรกิจของบริษัทย่อยและติดตามการทำงานของบริษัทย่อยว่าได้ ดำเนินไปตามกรอบธุรกิจที่บริษัทฯ ได้กำหนดไว้หรือไม่ ทั้งนี้ กรรมการในบริษัทย่อยที่เป็นตัวแทนของบริษัทฯ จะใช้ดุลยพินิจไปในแนวทางเพื่อประโยชน์แก่บริษัทฯ และกลุ่มบริษัทในภาพรวม สำหรับเรื่องที่มีความสำคัญ หรือมีนัยต่อธุรกิจของบริษัทย่อยกรรมการในบริษัทย่อยที่เป็นตัวแทนของบริษัทฯ จะรายงานความคืบหน้าผล การดำเนินงาน หรือเสนอเรื่องนี้เพื่อให้คณะกรรมการบริหารหรือคณะกรรมการบริษัทฯ พิจารณาอนุมัติ แล้วแต่กรณี นอกจากนี้ ฝ่ายบริหารมีหน้าที่รายงานฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทย่อย หลักตามสายธุรกิจผ่านการรายงานทางการเงินต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เป็นประจำทุกไตรมาส

21.2 การบริหารงานของบริษัทร่วม

เมื่อบริษัทฯ ได้เข้าร่วมทุนกับบริษัทอื่นแล้ว บริษัทฯ จะส่งตัวแทนเข้าไปเป็นกรรมการในบริษัทร่วมนั้นๆ เพื่อเป็นการติดตามการทำงานของบริษัทร่วมว่าได้ดำเนินงานตามแนวทางที่บริษัทฯ ได้คาดหวังไว้

บริษัท เอเชีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน)

และกลุ่มบริษัทในเครือ

หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

Corporate Governance Code

ฉบับลงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566

อนุมัติโดย คณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2566 เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566

สารการกำกับดูแลกิจการที่ดี จากคณะกรรมการบริษัท

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

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

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

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

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

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

(นายณรงค์ วรรณเกียรติ)

ประธานกรรมการ

หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

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

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

หลักปฏิบัติที่ 1 ตระหนักถึงบทบาทและความรับผิดชอบในฐานะผู้นำองค์กรที่สร้างคุณค่าให้แก่ กิจการอย่างยั่งยืน

(Establish Clear Leadership Role and Responsibilities of the Board)

1.1 คณะกรรมการควรเข้าใจบทบาทและตระหนักถึงความรับผิดชอบในฐานะผู้นำที่ต้องกำกับดูแลให้องค์กรมีการบริหารจัดการที่ดี ซึ่งครอบคลุมถึง

- 1.1.1 การกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมาย
- 1.1.2 การกำหนดกลยุทธ์ นโยบายการดำเนินงาน ตลอดจนการจัดสรรทรัพยากรสำคัญเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย
- 1.1.3 การติดตาม ประเมินผล และดูแลการรายงานผลการดำเนินงาน

แนวปฏิบัติ เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทเข้าใจบทบาทและตระหนักถึงความรับผิดชอบในฐานะผู้นำองค์กร บริษัทฯ ได้กำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการไว้อย่างชัดเจนในกฎบัตรคณะกรรมการบริษัท โดยมีหน้าที่สำคัญในการกำหนดกลยุทธ์ นโยบายการดำเนินงาน การจัดสรรทรัพยากรสำคัญ ตลอดจนการติดตาม ประเมินผล และดูแลการรายงานผลการดำเนินงานเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมายในการประกอบธุรกิจ ซึ่งคณะกรรมการมีความเข้าใจในบทบาท และตระหนักถึงความรับผิดชอบ ในฐานะผู้นำที่ต้องกำกับดูแลให้องค์กรมีการบริหารจัดการที่ดี

1.2 การสร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน คณะกรรมการควรกำกับดูแลกิจการให้นำไปสู่ผล (Governance Outcome) อย่างน้อย ดังต่อไปนี้

- 1.2.1 สามารถแข่งขันได้ และมีผลประกอบการที่ดีโดยคำนึงถึงผลกระทบในระยะยาว
- 1.2.2 ประกอบธุรกิจอย่างมีจริยธรรม เคารพสิทธิและมีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสีย
- 1.2.3 เป็นประโยชน์ต่อสังคม และพัฒนาหรือลดผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อม
- 1.2.4 สามารถปรับตัวได้ภายใต้ปัจจัยการเปลี่ยนแปลง

แนวปฏิบัติ คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลการดำเนินกิจการให้สามารถแข่งขันได้ และมีผลประกอบการที่ดี โดยคำนึงถึงผลกระทบในระยะยาว มีจริยธรรม เคารพสิทธิ มีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสีย เป็นประโยชน์ต่อสังคม พัฒนาหรือลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม และสามารถปรับตัวได้ภายใต้ปัจจัยการเปลี่ยนแปลงต่างๆ เพื่อประโยชน์ในการสร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน

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

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

1.4 คณะกรรมการควรเข้าใจขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบ และกำหนดขอบเขตการมอบหมายหน้าที่และความรับผิดชอบ ให้กรรมการผู้จัดการใหญ่และฝ่ายจัดการอย่างชัดเจน ตลอดจนติดตามดูแลให้มีการปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมาย

แนวปฏิบัติ เพื่อให้คณะกรรมการมีความเข้าใจขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบบริษัทจึงจัดทำกฎบัตรของ คณะกรรมการต่างๆ ซึ่งกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบไว้อย่างชัดเจน ตลอดจนมีการติดตามดูแลให้กรรมการปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมาย ทั้งนี้ บริษัทฯ จะกำหนดให้มีการทบทวนกฎบัตร ดังกล่าวทุกปีอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อจะได้แก้ไขให้สอดคล้องกับทิศทางของบริษัท

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

2.1 คณะกรรมการควรกำหนดหรือดูแลให้วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการ (Objective) เป็นไปเพื่อความยั่งยืน โดยเป็นวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่สอดคล้องกับการสร้างคุณค่าให้ทั้งกิจการ ลูกค้า ผู้มีส่วนได้เสีย และสังคมโดยรวม

แนวปฏิบัติ คณะกรรมการบริษัท ได้กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักขององค์กรในการดำเนินธุรกิจ เพื่อให้เกิดความยั่งยืน และสอดคล้องกับการสร้างคุณค่าให้แก่กิจการ ลูกค้า ผู้มีส่วนได้เสีย และสังคม โดยรวม ซึ่งได้สื่อสารให้บุคลากรในทุกระดับยึดถือเป็นหลักในการปฏิบัติหน้าที่ เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่กำหนดไว้ รวมทั้งเสริมสร้างให้วัตถุประสงค์ และเป้าหมายหลักขององค์กรสะท้อนอยู่ในการตัดสินใจ และการดำเนินงานของบุคลากรในทุกระดับจนกลายเป็นวัฒนธรรมองค์กร

2.2 คณะกรรมการควรกำกับดูแลให้มั่นใจว่า วัตถุประสงค์และเป้าหมาย ตลอดจนกลยุทธ์ในระยะเวลายานกลางและ/หรือ

ประจำปีของกิจการสอดคล้องกับการบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการโดยมีการนำนวัตกรรมและเทคโนโลยีมาใช้อย่างเหมาะสมสอดคล้อง

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

ทบทวน วัตถุประสงค์ เป้าหมาย และกลยุทธ์ทุกปีเพื่อกำกับดูแลให้มีการจัดสรรทรัพยากรและการควบคุมการดำเนินงานที่เหมาะสมตามแผนที่กำหนด

หลักปฏิบัติ 3 เสริมสร้างคณะกรรมการที่มีประสิทธิภาพ

(Strengthen Board Effectiveness)

3.1 คณะกรรมการควรรับผิดชอบในการกำหนดและทบทวนโครงสร้างคณะกรรมการ ทั้งในเรื่องขนาดองค์ประกอบ สัดส่วนกรรมการที่เป็นอิสระ ที่เหมาะสมและจำเป็นต่อการนำพาองค์กรสู่วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักที่กำหนดไว้

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

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

3.2 คณะกรรมการควรเลือกบุคคลที่เหมาะสมเป็นประธานกรรมการ และดูแลให้มั่นใจว่า องค์ประกอบ และการ ดำเนินงานของ คณะกรรมการเอื้อต่อการใช้ดุลพินิจในการตัดสินใจอย่างมีอิสระ

แนวปฏิบัติ คณะกรรมการบริษัทจะแต่งตั้งบุคคลที่เหมาะสมเป็นประธานกรรมการ โดยกำหนดให้ประธานกรรมการของบริษัทควรเป็นกรรมการอิสระ อย่างไรก็ตาม ในกรณีที่ผู้ดำรงตำแหน่งประธานกรรมการไม่ใช่ กรรมการอิสระ คณะกรรมการบริษัทจะมอบหมายให้กรรมการอิสระหนึ่งท่านร่วมพิจารณาการกำหนดวาระ การประชุมคณะกรรมการบริษัท เพื่อส่งเสริมให้เกิดการถ่วงดุลอำนาจระหว่างคณะกรรมการ และฝ่ายจัดการตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน นอกจากนี้ประธานกรรมการกับประธานเจ้าหน้าที่บริหารจะมีความรับผิดชอบต่างกัน โดยคณะกรรมการบริษัทได้กำหนดอำนาจหน้าที่ของประธานกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหารไว้อย่างชัดเจน และเพื่อให้คนใดคนหนึ่งมีอำนาจโดยไม่จำกัด บริษัทจึงมีนโยบายให้ประธานกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหารไม่เป็นบุคคลเดียวกัน บริษัทกำหนดให้ต้องมีการแต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อย เพื่อพิจารณาประเด็นเฉพาะเรื่อง กลั่นกรอง ข้อมูล และเสนอแนวทางพิจารณาก่อนเสนอให้คณะกรรมการเห็นชอบต่อไป คณะกรรมการจะดูแลให้มีการเปิดเผยบทบาทและหน้าที่ของคณะกรรมการ และคณะกรรมการชุดย่อย จำนวนครั้งของการประชุมและจำนวนครั้งที่กรรมการแต่ละท่านเข้าร่วมประชุมในปีที่ผ่านมาและ รายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการชุดย่อยทุกชุด

3.3 คณะกรรมการควรกำกับดูแลให้การสรรหาและคัดเลือกกรรมการมีกระบวนการที่โปร่งใสและชัดเจนเพื่อให้ได้คณะกรรมการที่มีคุณสมบัติสอดคล้องกับองค์ประกอบที่กำหนดไว้

แนวปฏิบัติ คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน เพื่อทำหน้าที่สนับสนุนคณะกรรมการในการสรรหาและคัดเลือกกรรมการของบริษัทผู้บริหารที่มีคุณสมบัติเหมาะสม และกำหนดคำตอบแทน ด้วยกระบวนการที่โปร่งใส และชัดเจน พร้อมพิจารณาคำตอบแทนที่เหมาะสมก่อนเสนอให้ผู้ถือหุ้นอนุมัติเพื่อเสนอขอความเห็นชอบจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทและ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น บริษัทจะเปิดเผยข้อมูลของกรรมการและผู้บริหาร อาทิ อายุ ประวัติการศึกษา ประสบการณ์ สัดส่วนการถือ หุ้น จำนวนปีที่ดำรงตำแหน่ง รวมถึงข้อมูลของที่ปรึกษาในกรณีที่คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนมีการแต่งตั้งที่ปรึกษาในแบบแสดงรายการข้อมูลรายงานประจำปี (56-1 One-Report)

3.4 ในการเสนอคำตอบแทนคณะกรรมการให้ผู้ถือหุ้นอนุมัติ คณะกรรมการควรพิจารณาให้โครงสร้างและอัตราค่าตอบแทนมีความเหมาะสมกับความรับผิดชอบและจูงใจให้คณะกรรมการนำพียงค์กรให้ดำเนินงานตามเป้าหมายทั้งระยะสั้นและระยะยาว

แนวปฏิบัติ คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนมีหน้าที่พิจารณากำหนดอัตราค่าตอบแทนของ คณะกรรมการ บริษัทและผู้บริหาร เพื่อนำเสนอขอความเห็นชอบจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทและที่ ประชุมผู้ถือหุ้นโดยคำนึงหลักเกณฑ์ ดังนี้

3.4.1 ความเหมาะสมและสอดคล้องกับขอบเขตภาระหน้าที่ความรับผิดชอบของกรรมการแต่ละคน

3.4.2 ค่าตอบแทนอยู่ในระดับที่สามารถจูงใจ สามารถรักษากรรมการที่มีความรู้ ความสามารถ และมีคุณภาพในการปฏิบัติหน้าที่ให้กับองค์กรได้

3.4.3 องค์ประกอบของค่าตอบแทนมีความชัดเจน โปร่งใส และง่ายต่อการเข้าใจ ทั้งรูปแบบที่ เป็นตัวเงินและไม่ใช้ตัวเงิน

3.4.4 เป็นอัตราที่เทียบเคียงได้กับค่าตอบแทนกรรมการในอุตสาหกรรมเดียวกันหรือใกล้เคียงกัน

บริษัทมีนโยบายให้การกำหนดโครงสร้างและอัตราค่าตอบแทนกรรมการทั้งรูปแบบที่เป็นตัวเงินและไม่ใช้ตัว เงินจะต้องได้ รับการอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นตามที่กฎหมายหรือข้อบังคับของบริษัทกำหนด

3.5 คณะกรรมการควรกำกับดูแลให้กรรมการทุกคนมีความรับผิดชอบในการปฏิบัติหน้าที่และจัดสรรเวลาอย่างเพียงพอ

แนวปฏิบัติ คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้กรรมการทุกคน มีความรับผิดชอบในการปฏิบัติหน้าที่ และจัดสรร เวลาอย่างเพียงพอ โดยกำหนดให้กรรมการแต่ละคนจะสามารถไปดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่นได้รวมแล้วไม่เกิน 5 บริษัท รวมทั้งดูแลให้มีการเปิดเผยบทบาท และหน้าที่ของคณะกรรมการ และคณะกรรมการชุดย่อย จำนวนครั้งของการประชุม ตลอดจนจำนวนครั้งที่กรรมการแต่ละท่านเข้าร่วมประชุมในปีที่ผ่านมา และรายงานผลการปฏิบัติงานของ คณะกรรมการชุดย่อยทุกชุด

3.6 คณะกรรมการควรกำกับดูแลให้มีกรอบและกลไกในการกำกับดูแลนโยบายและการดำเนินงานของบริษัทย่อยและกิจการอื่น ที่บริษัทไปลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ ในระดับที่เหมาะสมกับกิจการแต่ละแห่ง รวมทั้งบริษัทย่อยและกิจการอื่นที่บริษัทไป ลงทุนมีความเข้าใจถูกต้องตรงกันด้วย

แนวปฏิบัติ บริษัทได้มีการกำหนดนโยบายการลงทุนในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมโดยบริษัทจะพิจารณาลงทุนในกิจการที่มี วัตถุประสงค์ในการประกอบธุรกิจเช่นเดียวกับธุรกิจหลักของบริษัท หรือกิจการที่มีลักษณะใกล้เคียงกัน หรือลงทุนในธุรกิจที่ เอื้อประโยชน์ให้กับบริษัท โดยสามารถสนับสนุนการดำเนินธุรกิจหลักของบริษัทให้มีความครบวงจรมากยิ่งขึ้น เพื่อเพิ่มขีด ความสามารถในการแข่งขันของบริษัท นอกจากนี้ บริษัทมีนโยบายที่จะกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม โดยบริษัทจะส่ง กรรมการหรือผู้บริหารที่มีคุณสมบัติและประสบการณ์ที่เหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจเพื่อเป็นตัวแทนในการบริหารกิจการ ของ บริษัทย่อยและบริษัทร่วมนั้นๆ เพื่อกำหนดนโยบายที่สำคัญและควบคุมการดำเนินธุรกิจของบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วมดังกล่าว

นอกจากนี้ กรรมการซึ่งเป็นตัวแทนของบริษัทจะต้องทำหน้าที่ในการกำกับ ดูแลบริษัทย่อย และ/หรือบริษัทร่วม ให้บริหาร จัดการหรือดำเนินงานต่างๆ ตามนโยบายที่บริษัทกำหนด รวมถึงจะต้องใช้ดุลยพินิจตามมติของที่ประชุมคณะกรรมการ และ/ หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท ที่อนุมัติในเรื่องที่สำคัญของบริษัทย่อย และ/หรือบริษัทร่วม เพื่อก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่ บริษัท และเพื่อการเติบโตอย่างยั่งยืนของบริษัท

3.7 คณะกรรมการควรจัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ประจำปีของคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย และกรรมการ รายบุคคล โดยผลประเมินควรถูกนำไปใช้สำหรับการพัฒนาการปฏิบัติหน้าที่ต่อไปด้วย

แนวปฏิบัติ คณะกรรมการบริษัท กำหนดให้ต้องทำการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง ทั้งใน รูปแบบของการประเมินแบบรายคณะ และรายบุคคล โดยนำผลการประเมินไปประกอบการพิจารณาความเหมาะสมขององค์ประกอบ คณะกรรมการ รวมถึงดูแลให้กรรมการต้องได้รับการพัฒนาความรู้ที่จำเป็น และเกี่ยวข้องอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้ บริษัทจะเปิดเผย หลักเกณฑ์ ขั้นตอน และผลการประเมินในภาพรวมไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลรายงานประจำปี (56-1 One-Report)

3.8 คณะกรรมการควรกำกับดูแลให้คณะกรรมการและกรรมการแต่ละคนมีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่ ลักษณะ การประกอบธุรกิจ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจ ตลอดจนสนับสนุนให้กรรมการทุกคนได้รับการ เสริมสร้างทักษะและความรู้สำหรับการปฏิบัติหน้าที่กรรมการอย่างสม่ำเสมอ

แนวปฏิบัติ คณะกรรมการมีนโยบายที่จะส่งเสริมให้กรรมการเข้าร่วมการสัมมนาและการอบรมตามที่หน่วยงานต่าง ๆ จัดขึ้น ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติหน้าที่ และการประกอบธุรกิจของบริษัท ทั้งนี้ บริษัทมีนโยบายในการเปิดเผยข้อมูลการฝึกอบรมต่างๆ ในรายงานประจำปี

3.9 คณะกรรมการควรดูแลให้มั่นใจว่าการดำเนินงานของคณะกรรมการเป็นไปด้วยความเรียบร้อยสามารถเข้าถึงข้อมูลที่สำคัญ และมีเลขานุการบริษัทที่มีความรู้และประสบการณ์ที่จำเป็นและเหมาะสมต่อการสนับสนุนการดำเนินงานของ คณะกรรมการ

แนวปฏิบัติ คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดการประชุมไม่น้อยกว่า 6 ครั้งต่อปีและอาจมีการประชุมพิเศษเพิ่มเติม ตามความจำเป็น โดยการประชุมแต่ละครั้งได้มีการกำหนดวาระในการประชุมอย่างชัดเจนและมีการส่งหนังสือนัดประชุมพร้อม รายละเอียดล่วงหน้า 7 วันก่อนวันประชุมคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทได้มีเวลาศึกษาข้อมูลอย่างเพียงพอ ก่อนเข้าร่วมประชุม รวมทั้งได้มีการจัดบันทึกรายงานการประชุมเป็นลายลักษณ์อักษร และจัดเก็บรายงานการประชุมที่ผ่านการรับรองจากคณะกรรมการบริษัทพร้อมให้คณะกรรมการบริษัทและผู้ที่เกี่ยวข้องตรวจสอบได้

หลักปฏิบัติ 4 : สรรหาและพัฒนาผู้บริหารระดับสูงและการบริหารบุคลากร

(Ensure Effective CEO and People Management)

4.1 คณะกรรมการควรดำเนินการให้มั่นใจว่ามีการสรรหาและพัฒนากรรมการผู้จัดการใหญ่และบริหารระดับสูงให้มีความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ และคุณลักษณะที่จำเป็นต่อการขับเคลื่อนองค์กรไปสู่เป้าหมาย

แนวปฏิบัติ บริษัทฯ ได้กำหนดคุณสมบัติอำนาจ หน้าที่ของกรรมการ และผู้บริหารระดับสูง ไว้อย่างชัดเจน เพื่อใช้เป็นหลัก เกณฑ์และวิธีการในการสรรหาและแต่งตั้งบุคคล หรือเห็นชอบบุคคลที่ถูกเสนอให้เป็นผู้บริหารระดับสูง ประธานเจ้าหน้าที่ บริหารจะพิจารณากำหนดร่วมกันกับคณะกรรมการสรรหาและพิจารณา ค่าตอบแทนซึ่งจะต้องเป็นบุคคลที่มีความรู้ ทักษะ และ ประสบการณ์ที่เป็นประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจ รวมทั้งจัดทำแผนสืบทอดตำแหน่งเพื่อเป็นการเตรียมสืบทอดตำแหน่งประธาน เจ้าหน้าที่บริหาร และผู้บริหารระดับสูง ให้การดำเนินธุรกิจเป็นไปอย่างต่อเนื่อง

4.2 คณะกรรมการควรกำกับดูแลให้มีการกำหนดโครงสร้างค่าตอบแทนและการประเมินผลที่เหมาะสม

แนวปฏิบัติ คณะกรรมการบริษัทจะดำเนินการให้มีการกำหนดโครงสร้างค่าตอบแทนและการประเมินผลที่เหมาะสมของ กรรมการ และผู้บริหารระดับสูง โดยคำนึงถึงหลักยุติธรรม สามารถอ้างอิงกับบริษัทในอุตสาหกรรมเดียวกันที่มีขนาดใกล้เคียงกัน และสอดคล้องกับลักษณะการปฏิบัติหน้าที่เพื่อเป็นเครื่องจูงใจในการทำงานเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท และผู้ถือหุ้น ตลอดจนกำหนดหลักเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ที่เหมาะสมกับขอบเขตความรับผิดชอบตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย ทั้งนี้ ค่าตอบแทนดังกล่าว คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนจะทำหน้าที่พิจารณาและกลั่นกรอง ก่อนนำเสนอ คณะกรรมการบริษัทต่อไป โดยพิจารณาจากผลการดำเนินงานของบริษัท และผลการปฏิบัติงาน ความสามารถ ของผู้บริหาร แต่ละคน คณะกรรมการบริษัทส่งเสริม และสนับสนุนการบริหาร และพัฒนาบุคลากรทุกระดับให้มีความรู้ ทักษะ และ ประสบการณ์ที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติงาน โดยจัดสรรให้ได้เข้าร่วมการอบรมซึ่งจัดโดยหน่วยงานต่างๆ เพื่อพัฒนา ความสามารถ และเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงาน

4.3 คณะกรรมการควรเข้าใจโครงสร้างและความสัมพันธ์ของผู้ถือหุ้นที่อาจมีผลกระทบต่อการบริหารและการดำเนินงานของกิจการ

แนวปฏิบัติ คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาและทำความเข้าใจโครงสร้างและความสัมพันธ์ของผู้ถือหุ้นที่อาจมีผลกระทบต่อการบริหารและการดำเนินงานของกิจการ และกำกับดูแลโครงสร้างและความสัมพันธ์นั้นไม่ให้เป็นการอุปสรรคต่อการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ

4.4 คณะกรรมการควรติดตามดูแลการบริหารและพัฒนาบุคลากรให้มีจำนวน ความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ และแรงจูงใจที่เหมาะสม

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

หลักปฏิบัติ 5 : ส่งเสริมนวัตกรรม และการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบ

(Nurture Innovation and Responsible Business)

5.1 คณะกรรมการควรให้ความสำคัญและสนับสนุนการสร้างนวัตกรรมที่ก่อให้เกิดมูลค่าแก่ธุรกิจควบคู่ไปกับการสร้างคุณประโยชน์ต่อลูกค้าหรือผู้ที่เกี่ยวข้อง และมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

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

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

แนวปฏิบัติ คณะกรรมการบริษัทตระหนักถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มไม่ว่าจะเป็นผู้มีส่วนได้เสียภายใน หรือผู้มีส่วนได้เสียภายนอก ทั้งนี้ เพื่อสร้างความเข้าใจอันดีและการร่วมมือกันระหว่างบริษัท และผู้มีส่วนได้เสีย อันจะเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจและสร้างความเชื่อมั่น รวมทั้งเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันของบริษัทในระยะยาว บริษัทจึงได้มีการกำหนดนโยบาย และแนวนโยบายดังนี้

- (1) ผู้ถือหุ้น :
- ปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน รักษาผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้น และไม่กระทำใดๆ อันเป็นการละเมิดหรือรบกวนสิทธิของผู้ถือหุ้น ตลอดจนมุ่งมั่นที่จะสร้างความพึงพอใจสูงสุดให้กับผู้ถือหุ้นโดยคำนึงถึงการเจริญเติบโตของบริษัทอย่างยั่งยืน เพื่อสร้างมูลค่าเพิ่มและให้ผลตอบแทนที่เหมาะสมอย่างต่อเนื่อง รวมทั้งยึดมั่นการดำเนินธุรกิจตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

- (2) พนักงาน : ปฏิบัติกับพนักงานอย่างเท่าเทียมและเป็นธรรมทั้งในด้านโอกาส ผลตอบแทน สวัสดิการและการพัฒนาศักยภาพ โดยถือว่าพนักงานทุกคนเป็นทรัพยากรที่มีค่า และเป็นปัจจัยสำคัญในการผลักดันองค์กรให้ประสบความสำเร็จ โดยส่งเสริมพัฒนาให้มีความรู้ในการทำงานควบคู่ไปกับการมีคุณธรรมและจริยธรรม ดังนั้นจึงมุ่งเน้นการเสริมสร้างให้พนักงานมีวินัย สามัคคี เสียสละคุณธรรมและกตัญญู และมีความมุ่งมั่นที่จะพัฒนาองค์กรให้เป็นองค์กรแห่งการเรียนรู้เสริมสร้างวัฒนธรรมและบรรยากาศการทำงาน ส่งเสริมการทำงานเป็นทีม ส่งเสริมการพัฒนาความรู้ความสามารถของพนักงานให้มีความก้าวหน้า มีความมั่นคงในอาชีพ พร้อมให้ความมั่นใจในคุณภาพชีวิต และความปลอดภัยในการทำงาน รวมทั้งรักษาสภาพแวดล้อมการทำงาน รับฟังข้อคิดเห็น ข้อเสนอแนะจากพนักงานทุกระดับอย่างเท่าเทียมและเสมอภาคกัน
- (3) คู่ค้า - ลูกค้า : มุ่งมั่นสร้างความพึงพอใจ และความมั่นใจให้กับลูกค้าเอาใจใส่และรับผิดชอบต่อกฎโดยลูกค้าจะต้องได้รับสินค้า/บริการที่มีคุณภาพความปลอดภัยในระดับราคาที่เหมาะสมและเป็นไปตามมาตรฐานที่ได้กำหนดไว้รวมทั้งปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อตกลงที่มีต่อกฎอย่างเคร่งครัดมีการพัฒนาระดับมาตรฐานสินค้าและบริการให้สูงขึ้นอย่างต่อเนื่องรักษาสัมพันธ์ภาพที่ดีและยั่งยืนกับลูกค้าอย่างจริงจังและสม่ำเสมอถึงไม่นำข้อมูลของลูกค้ามาใช้เพื่อประโยชน์ของบริษัทและผู้ที่เกี่ยวข้อง
- (4) คู่ค้า - เจ้าหนี้ : คำนึงถึงความเสมอภาค เป็นธรรม ไม่เอารัดเอาเปรียบ และมีความซื่อสัตย์ในการดำเนินธุรกิจรักษาผลประโยชน์ร่วมกับคู่ค้าและเจ้าหนี้ โดยการปฏิบัติตามกฎหมายและกติกาที่กำหนดร่วมกันอย่างเคร่งครัดและมีจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจไม่เรียกไม่รับหรือจ่ายผลประโยชน์ใดๆ ที่ไม่สุจริตในการค้ากับคู่ค้า ตลอดจนการปฏิบัติตามเงื่อนไขต่างๆ อย่างเคร่งครัดและมีการปฏิบัติตามเจ้าหนี้ซึ่งเป็นธรรมรวมถึงการชำระคืนตามกำหนดเวลาการดูแลหลักทรัพย์ค้ำประกันและเงื่อนไขอื่นๆ ตามข้อสัญญาอย่างถูกต้องครบถ้วนและเป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีโดยจะมีการรายงานคู่ค้าและเจ้าหนี้ล่วงหน้าหากไม่สามารถปฏิบัติตามข้อผูกพันในสัญญาและร่วมกันหาแนวทางแก้ไขปัญหาดังกล่าว
- (5) คู่แข่ง : ปฏิบัติต่อคู่แข่งทำงานการค้าสอดคล้องกับหลักสากลภายใต้กรอบแห่งกฎหมายเกี่ยวกับหลักปฏิบัติการแข่งขันทางการค้าและยึดถือกติกาของการแข่งขันที่ได้อย่างเสมอภาคกันไม่กีดกันผู้อื่นในการเข้าร่วมแข่งขันทางธุรกิจ ไม่ทำลายชื่อเสียงของคู่แข่งทางการค้าด้วยการกล่าวหาให้ร้ายป้ายสีและโจมตีคู่แข่งโดยปราศจากมูลความจริงหรือมีการกระทำการใดๆ ที่ไม่เป็นธรรมต่อการแข่งขัน
- (6) ภาครัฐ : ให้ความสำคัญกับความโปร่งใสและคำนึงถึงความซื่อสัตย์สุจริตในการติดต่อทำธุรกรรมกับเจ้าหน้าที่ หรือหน่วยงานภาครัฐเพื่อหลีกเลี่ยงการดำเนินการที่อาจส่งผลกระทบต่อการทำงานที่เหมาะสมและขัดแย้งต่อหลักการบริหารจัดการที่ดี รวมทั้งต่อต้านการให้สินบนต่างๆ ต่อเจ้าหน้าที่ของรัฐเพื่ออำนวยความสะดวกหรือผลประโยชน์ทางธุรกิจของบริษัท
- (7) ชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อม : ผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมการปฏิบัติงานและการตัดสินใจดำเนินการใดๆ ของบริษัทจะต้องทำให้แน่ใจว่าผลิตภัณฑ์และการประกอบธุรกิจของบริษัททุกอย่างถูกต้องและสอดคล้องกับกฎระเบียบหรือมาตรฐานต่างๆ ตลอดจนส่งเสริมให้พนักงานมีจิตสำนึกและมีความรับผิดชอบต่อชุมชนสังคมและสิ่งแวดล้อมรวมทั้งให้ความร่วมมือในกิจกรรมต่างๆ กับชุมชนที่บริษัทดำเนินธุรกิจอยู่ตามสมควรทั้งนี้ผู้มีส่วนได้เสียสามารถติดต่อสื่อสารในการแสดงความคิดเห็น ขอร้องเรียน หรือแจ้งเบาะแสการทุจริต หรือเรื่องที่น่าทำให้เกิดความเสียหายต่อบริษัท โดยสามารถแจ้งผ่านช่องทางที่ระบุใน “นโยบายการแจ้งเบาะแสและเรื่องร้องเรียน” โดยข้อคิดเห็น ขอร้องเรียน หรือ

การแจ้งเบาะแสการทุจริต หรือเรื่องอื่นใด ทางหน่วยงานที่เกี่ยวข้องจะดำเนินการตามระเบียบ
ของบริษัท และเสนอต่อคณะกรรมการบริหาร และคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาต่อไป

5.3 คณะกรรมการควบคุมดูแลให้ฝ่ายจัดการจัดสรรและจัดการทรัพยากรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ โดยคำนึงถึง
ผลกระทบและการพัฒนาทรัพยากรตลอดสาย Value Chain เพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักได้อย่างยั่งยืน
แนวปฏิบัติ คณะกรรมการบริษัทจะเป็นผู้กำหนดนโยบาย เป้าหมายการดำเนินธุรกิจ แผนธุรกิจ ตลอดจนงบประมาณของ
บริษัท และได้ติดตามดูแลให้ฝ่ายบริหารดำเนินการให้เป็นไปตามนโยบาย แผนงานและ งบประมาณที่กำหนดไว้
เพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท และผู้ถือหุ้นโดยรวม โดยจะมีการทบทวนแผนธุรกิจ และงบประมาณดังกล่าวอย่างสม่ำเสมอ
เพื่อติดตามดูแลการจัดสรรและจัดการทรัพยากรของบริษัทให้มีประสิทธิภาพประสิทธิผล และเป็นไปอย่างยั่งยืนตาม
วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักที่กำหนดไว้

5.4 คณะกรรมการควบคุมดูแลให้มีการกำกับดูแลและการบริหารจัดการเทคโนโลยีสารสนเทศระดับองค์กรที่สอดคล้องกับ
ความต้องการของกิจการ รวมทั้งดูแลให้มีการนำมาใช้ในการเพิ่มโอกาสทางธุรกิจและพัฒนาการดำเนินงาน การบริหารความ
เสี่ยง เพื่อให้กิจการสามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการ
แนวปฏิบัติ คณะกรรมการบริษัทจะคอยดูแลให้การบริหารความเสี่ยงขององค์กรครอบคลุมถึงการบริหาร และจัดการ
ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและจะจัดให้มีการบริหารความปลอดภัยของระบบสารสนเทศที่มีมาตรฐานความปลอดภัย
ที่เพียงพอเพื่อประโยชน์และประสิทธิผลทางธุรกิจของบริษัท

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

6.1 คณะกรรมการควบคุมกำกับดูแลให้มั่นใจว่า บริษัทมีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่จะทำให้บรรลุ
วัตถุประสงค์อย่างมีประสิทธิภาพ และมีการปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง

แนวปฏิบัติ คณะกรรมการบริษัทจะเป็นผู้พิจารณา กำหนดนโยบายด้านการบริหารความเสี่ยง (Risk Management)
ให้ครอบคลุมทั้งองค์กร และกำหนดให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ที่ครอบคลุมความเสี่ยงทุกด้าน เช่น
ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน ความเสี่ยงด้านการเงิน เพื่อให้การดำเนินธุรกิจบรรลุวัตถุประสงค์อย่างมี
ประสิทธิภาพ เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง

นอกจากนี้บริษัทฯ ได้แต่งตั้งคณะกรรมการนโยบายความเสี่ยง เพื่อทำหน้าที่พิจารณาวิเคราะห์ ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นกับ
บริษัทฯ นำเสนอมาตรการบริหารความเสี่ยงเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดผลกระทบต่อธุรกิจของบริษัทฯ และกำกับดูแลการบริหาร
ความเสี่ยงให้เป็นไปตามนโยบายบริหารความเสี่ยงที่กำหนด นอกเหนือไปจากคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งทำหน้าที่ดูแล
ให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมาย และมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน และระบบการตรวจสอบ
ภายในที่เหมาะสม และมีประสิทธิผล ตลอดจนสอบทานความถูกต้อง ครบถ้วนของรายงานทางการเงิน โดยจะรายงานให้
คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัททราบอย่างสม่ำเสมอ

คณะกรรมการบริษัท ได้จัดให้มีกลไกการตรวจสอบและถ่วงดุลที่มีประสิทธิภาพเพียงพอในการปกป้องดูแลรักษาทรัพย์สิน
ของบริษัทฯ อยู่เสมอ โดยกำหนดระเบียบการปฏิบัติงานเป็นลายลักษณ์อักษร กำหนดขั้นตอนของอำนาจอนุมัติ และ
ความรับผิดชอบของผู้บริหารและพนักงานที่มีการตรวจสอบและถ่วงดุลซึ่งกันและกัน และได้จ้างผู้ตรวจสอบภายในและ
ภายนอก ทำหน้าที่ตรวจสอบการปฏิบัติงานของทุกหน่วยงานให้เป็นไปตามระเบียบที่วางไว้ รวมทั้งประเมินประสิทธิภาพและ
ความเพียงพอของการควบคุมภายในของหน่วยงานต่างๆ ในบริษัทฯ

6.2 คณะกรรมการต้องจัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบที่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและอิสระ

แนวปฏิบัติ คณะกรรมการบริษัทจะดำเนินการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งจะประกอบด้วยกรรมการ อิสระจำนวนไม่น้อยกว่า 3 คน โดยมีคุณสมบัติตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย คณะกรรมการตรวจสอบจะมีหน้าที่ตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ ทั้งนี้ บริษัทมีกรรมการตรวจสอบ 1 ท่าน เป็นผู้มีความรู้และประสบการณ์ด้านบัญชีที่เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินของบริษัทได้

6.3 คณะกรรมการควรติดตามดูแลและจัดการความขัดแย้งของผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้นได้ระหว่างบริษัทกับฝ่ายจัดการ กรรมการ หรือผู้ถือหุ้น รวมไปถึงการป้องกันการใช้ประโยชน์อันมิควรในสินทรัพย์ ข้อมูลและโอกาสของบริษัท และการทำธุรกรรมกับผู้ที่มีความสัมพันธ์เกี่ยวข้องกับบริษัทในลักษณะที่ไม่สมควร

แนวปฏิบัติ บริษัทกำหนดให้ผู้ที่มีส่วนได้ส่วนเสียที่เกี่ยวข้องกับรายการดังกล่าวไม่มีสิทธิในการตัดสินใจเกี่ยวกับรายการนั้นๆ โดยบริษัทได้จัดทำนโยบายซึ่งกำหนดหลักเกณฑ์เกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกันและความขัดแย้งทางผลประโยชน์ตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนและตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนด เพื่อเป็นคู่มือในการปฏิบัติเมื่อมีการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันและความขัดแย้งทางผลประโยชน์ นอกจากนี้บริษัทจะจัดให้มีการสอบทานการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน โดยส่วนงานตรวจสอบภายในจะต้องรายงานต่อคณะกรรมการ ตรวจสอบและกำหนดมาตรการควบคุม ตรวจสอบ ดูแลให้มีการสุ่มสอบทานการทำรายการว่าเป็นไปโดยถูกต้อง ตรงตามสัญญา หรือนโยบายหรือเงื่อนไขที่กำหนดไว้ บริษัทมีนโยบายเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ หรือรายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการระหว่างกัน ตามหลักเกณฑ์มาตรฐานการบัญชี และตามหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนและตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนด โดยเปิดเผยไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีและแบบแสดงรายการข้อมูลรายงานประจำปี (56-1 One-Report)

6.4 คณะกรรมการควรกำกับดูแลให้มีการจัดทำนโยบายและแนวปฏิบัติด้านการต่อต้านคอร์รัปชันที่ชัดเจนและสื่อสารในทุก ระดับขององค์กรและต่อคนนอกเพื่อให้เกิดการนำไปปฏิบัติได้จริง

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

6.5 คณะกรรมการควรดูแลให้กิจการมีกลไกในการรับเรื่องร้องเรียนและการดำเนินการกรณีมีการชี้เบาะแส

แนวปฏิบัติ บริษัทฯ มีช่องทางการสื่อสารให้ผู้มีส่วนได้เสียสามารถแจ้งเบาะแส ข้อเสนอแนะ หรือข้อร้องเรียน กรณีเกี่ยวกับการทุจริต และมีแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการมอบหรือรับของกำนัล ทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใด การเลี้ยงรับรอง หรือค่าใช้จ่ายที่เกินขอบเขตจำกัด ซึ่งไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ของบริษัท และแนวทางปฏิบัติด้านการจัดซื้อจัดจ้าง การให้เงินบริจาคที่ต้องดำเนินไปอย่างโปร่งใส เป็นธรรม ภายใต้กฎระเบียบ และขั้นตอนปฏิบัติของบริษัท โดยมีการจัดทำนโยบายการแจ้งเบาะแสการกระทำผิด ซึ่งได้กำหนดกลไกในการรับเรื่องร้องเรียน การดำเนินการกรณีมีการชี้เบาะแส และการคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแส หรือผู้ร้องเรียนโดยจะไม่กระทำการใดอันที่ไม่เป็นธรรมต่อผู้แจ้งเบาะแส หรือผู้ร้องเรียน และไม่เปิดเผยชื่อ ชื่อสกุล ที่อยู่ และข้อมูลอื่นใดที่สามารถระบุตัวผู้แจ้งเบาะแส หรือผู้ร้องเรียนได้

หลักปฏิบัติ 7 : รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงิน และการเปิดเผยข้อมูล

(Ensure Disclosure and Financial Integrity)

7.1 คณะกรรมการมีความรับผิดชอบในการดูแลให้ระบบการจัดทำรายงานทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูลสำคัญต่างๆ ถูกต้อง เพียงพอ ทันเวลา เป็นไปตามกฎเกณฑ์ มาตรฐาน และแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง

แนวปฏิบัติ คณะกรรมการบริษัทรับผิดชอบดูแลให้ระบบการจัดทำรายงานทางการเงิน และการเปิดเผยข้อมูล สำคัญต่างๆ ถูกต้อง เพียงพอ ทันเวลา เป็นไปตามกฎเกณฑ์ มาตรฐาน และแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง รวมถึง ติดตามดูแลความเพียงพอของ สภาพคล่องทางการเงิน และความสามารถในการชำระหนี้ รวมถึงแผนการแก้ไขปัญหา ในกรณีหากประสบปัญหาทางการเงิน หรือมีแนวโน้มจะประสบปัญหา โดยคำนึงถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย บริษัทฯ ได้จัดให้มีเจ้าหน้าที่ฝ่ายนักลงทุนสัมพันธ์ (Investor Relations) เพื่อทำหน้าที่สื่อสาร และประชาสัมพันธ์กับนักลงทุน ผู้ถือหุ้น นักวิเคราะห์หลักทรัพย์ และผู้ที่เกี่ยวข้อง อย่างเหมาะสม เท่าเทียม และทันเวลา โดยบริษัทฯ จะจัดให้มีการประชุมเพื่อวิเคราะห์ผลการดำเนินงานเป็นประจำ รวมทั้งจะ เผยแพร่ข้อมูลของบริษัทฯ ข้อมูลทางการเงิน และข้อมูลอื่นๆ ของบริษัทฯ อย่างสม่ำเสมอ ตามเกณฑ์ที่กำหนดต่อสำนักงาน คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หน่วยงาน ที่เกี่ยวข้อง และเว็บไซต์ของ บริษัทฯ ตลอดจนส่งเสริมให้มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการเผยแพร่ข้อมูล

7.2 คณะกรรมการควรติดตามดูแลความเพียงพอของสภาพคล่องทางการเงินและความสามารถในการชำระหนี้

แนวปฏิบัติ คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีการรายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงินซึ่งแสดง ควบคู่กับรายงานของผู้สอบบัญชี การวิเคราะห์ของฝ่ายบริหาร ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญ ในรายงานประจำปี และแบบแสดง รายการข้อมูลประจำปี อย่างถูกต้องครบถ้วน ทันเวลา และเป็นไปตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย นอกจากนี้ ในการอนุมัติการทำรายการใดๆ หรือการเสนอความเห็น ให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นอนุมัติ คณะกรรมการจะมีการประเมินปัจจัยความเสี่ยงทั้งที่มาจากภายนอกและภายในเพื่อให้มั่นใจว่าการทำ รายการดังกล่าวจะไม่กระทบต่อความต่อเนื่องในการดำเนินกิจการสภาพคล่องทางการเงิน หรือความสามารถในการชำระหนี้

7.3 ในภาวะที่กิจการประสบปัญหาทางการเงินหรือมีแนวโน้มจะประสบปัญหาคณะกรรมการควรมั่นใจได้ว่า กิจการมีแผน ในการแก้ไขปัญหาหรือมีกลไกอื่นที่จะสามารถแก้ไขปัญหาทางการเงินได้ ทั้งนี้ ภายใต้การคำนึงถึงสิทธิของ ผู้มีส่วนได้เสีย

แนวปฏิบัติ คณะกรรมการให้ความสำคัญในการบริหารจัดการการแก้ไขปัญหาทางการเงินโดยคำนึงถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้ เสียทุกฝ่าย โดยในกรณีที่กิจการมีแนวโน้มที่จะไม่สามารถชำระหนี้หรือมีปัญหาทางการเงิน คณะกรรมการบริษัทจะดูแลอย่าง ใกล้ชิดให้กิจการประกอบธุรกิจด้วยความระมัดระวังเป็นพิเศษ และดำเนินการติดตามการแก้ไขปัญหาโดยให้ฝ่ายบริหารรายงาน สถานะอย่างสม่ำเสมอเพื่อให้มั่นใจว่าการพิจารณาตัดสินใจใดๆ ในการแก้ไขปัญหาทางการเงินของบริษัทไม่ว่าจะด้วยวิธีการใด จะต้องเป็นไปอย่างสมเหตุสมผลโดยกำหนดแผนการแก้ไขปัญหาทางการเงินที่คำนึงถึงความเป็นธรรมต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย รวมถึงการติดตามให้บริษัท ปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลให้ผู้ถือหุ้นรับทราบอย่างครบถ้วน

7.4 คณะกรรมการควรพิจารณาจัดทำรายงานความยั่งยืนตามความเหมาะสม

แนวปฏิบัติ บริษัทจะมีการเปิดเผยข้อมูลการปฏิบัติตามกฎหมาย การปฏิบัติตามจรรยาบรรณ นโยบายต่อต้านการทุจริต คอร์รัปชั่น การปฏิบัติต่อพนักงานและผู้มีส่วนได้เสีย ซึ่งรวมถึงการปฏิบัติอย่างเป็นธรรม และการเคารพสิทธิมนุษยชน รวมทั้ง ความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลรายงานประจำปี (56-1 One-Report) โดยจะคำนึงถึง กรอบการรายงานที่ได้รับการยอมรับในประเทศหรือในระดับสากล และข้อมูลที่เปิดเผยจะเป็นเรื่องที่สำคัญและสะท้อน การปฏิบัติที่จะนำไปสู่การสร้างคุณค่าแก่กิจการอย่างยั่งยืน

7.5 คณะกรรมการควรกำกับดูแลให้ฝ่ายจัดการจัดให้มีหน่วยงานหรือผู้รับผิดชอบงานนักลงทุนสัมพันธ์ที่ทำหน้าที่ในการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียอื่น เช่น นักลงทุน นักวิเคราะห์ ให้เป็นไปอย่างเหมาะสม เท่าเทียมกัน และทันเวลา

แนวปฏิบัติ บริษัทจัดให้มีการกำหนดผู้ที่รับผิดชอบการให้ข้อมูลกับบุคคลภายนอก โดยเป็นผู้ที่มีความเหมาะสมกับการปฏิบัติหน้าที่ เข้าใจธุรกิจของบริษัท รวมทั้งวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลักค่านิยมและสามารถสื่อสารกับตลาดทุนได้เป็นอย่างดี

7.6 คณะกรรมการควรส่งเสริมให้มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการเผยแพร่ข้อมูล

แนวปฏิบัติ นอกจากการเผยแพร่ข้อมูลตามเกณฑ์ที่กำหนดและผ่านช่องทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย บริษัทจะมีการเปิดเผยข้อมูลทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษผ่านช่องทางเว็บไซต์ของบริษัท โดยมีการนำเสนอข้อมูลให้ เป็นปัจจุบันอยู่เสมอ

หลักปฏิบัติ 8 : สนับสนุนการมีส่วนร่วมและการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น

(Ensure Engagement and Communication with Shareholders)

8.1 คณะกรรมการควรดูแลให้มั่นใจว่า ผู้ถือหุ้นมีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องสำคัญของบริษัท

แนวปฏิบัติ คณะกรรมการบริษัท ตระหนักและให้ความสำคัญต่อสิทธิขั้นพื้นฐานต่างๆ ของผู้ถือหุ้น ทั้งในฐานะของนักลงทุนในหลักทรัพย์และเจ้าของบริษัท เช่น สิทธิในการซื้อ ขาย หรือโอนหุ้น สิทธิในการได้รับส่วนแบ่งผลกำไรของบริษัท สิทธิในการได้รับข้อมูลข่าวสารอย่างถูกต้อง ครบถ้วน เพียงพอ ทันเวลา และเท่าเทียมกัน สิทธิในการเข้าร่วมประชุมเพื่อใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อแต่งตั้งหรือถอดถอน กรรมการ แต่งตั้งผู้สอบบัญชี การอนุมัติธุรกรรมที่สำคัญและมีผลกระทบต่อทิศทางการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ หรือมีผลกระทบต่อบริษัท เช่น การจัดสรรเงินปันผล การกำหนดหรือการแก้ไขข้อบังคับ และหนังสือบริคณห์สนธิ การลดทุนหรือเพิ่มทุน และการอนุมัติรายการพิเศษ เป็นต้น โดยกำหนดให้ผู้ถือหุ้นทุกรายมีสิทธิออกเสียงตามจำนวนหุ้นที่ถืออยู่ และแต่ละหุ้นมีสิทธิออกเสียงหนึ่งเสียง

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

8.2 คณะกรรมการควรดูแลให้การดำเนินการในวันประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปด้วยความเรียบร้อย โปร่งใส มีประสิทธิภาพ และเอื้อให้ผู้ถือหุ้นสามารถใช้สิทธิของตน

แนวปฏิบัติ บริษัทให้ความสำคัญต่อสิทธิของผู้ถือหุ้นโดยไม่กระทำการใดๆ อันเป็นการละเมิดหรือลดทอนสิทธิ ของผู้ถือหุ้น โดยคณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้การดำเนินการในวันประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปตามกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องอย่างครบถ้วนและเหมาะสม โดยดำเนินการในเรื่องต่างๆ ที่เป็นการส่งเสริมและอำนวยความสะดวกในการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้น ดังนี้

8.2.1 บริษัทจะมีการจัดส่งหนังสือนัดประชุมให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้าก่อนวันประชุมอย่างน้อย 7 วัน โดยจะระบุวัน เวลา สถานที่ และวาระการประชุม ตลอดจนข้อมูลประกอบที่เกี่ยวข้องกับ เรื่องที่ต้องตัดสินใจในที่ประชุมอย่างครบถ้วน ในกรณีที่ผู้ถือหุ้นไม่สามารถเข้าร่วมประชุมได้

8.2.2 บริษัทจะเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถมอบฉันทะให้กรรมการอิสระหรือบุคคลใดๆ เข้าร่วมประชุมแทนตนได้ โดยใช้หนังสือมอบฉันทะแบบหนึ่งแบบใดที่บริษัทได้จัดส่งไปพร้อมหนังสือนัดประชุมเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นได้ซักถาม แสดงความคิดเห็น และข้อเสนอแนะต่างๆ ได้อย่างเต็มที่และอิสระ เมื่อการประชุมแล้วเสร็จ

8.2.3 บริษัทจะอำนวยความสะดวกแก่ผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกันในการเข้าร่วมประชุม ทั้งใน เรื่องสถานที่และเวลาที่เหมาะสม

8.2.4 ในการประชุมผู้ถือหุ้น จะดำเนินการประชุมตามกฎหมายและข้อบังคับของบริษัท โดยจะพิจารณา และลงคะแนนเสียงตามลำดับวาระที่กำหนดไว้ ไม่เปลี่ยนแปลงข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญ หรือเพิ่มวาระการประชุมโดยไม่จำเป็น และเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นมีสิทธิเท่าเทียมกันในการสอบถาม แสดงความคิดเห็น และข้อเสนอแนะต่าง ๆ

8.2.5 คณะกรรมการบริษัทฯ จะกำกับดูแลและกลั่นกรองการเปิดเผยมติที่ประชุมและการจัดทำรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นให้เป็นไปอย่างถูกต้องและครบถ้วนตามตามกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องอย่างครบถ้วนและเหมาะสมเพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถตรวจสอบได้

8.2.6 บริษัทจะเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อย สามารถเสนอข้อบุคคลเพื่อพิจารณาเลือกตั้งเป็นกรรมการหรือ เสนอวาระการประชุมเพิ่มเติมได้ก่อนการประชุมผู้ถือหุ้น โดยจะกำหนดเป็นหลักเกณฑ์ที่ชัดเจน และเปิดเผยหลักเกณฑ์ดังกล่าวให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้า และจะแจ้งเหตุผลที่ไม่นำข้อเสนอวาระการประชุมของผู้ถือหุ้นบรรจุเป็นวาระการประชุมของบริษัทต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นในครั้งนั้นๆ

8.3 คณะกรรมการควบคุมดูแลให้การเปิดเผยมติที่ประชุมและการจัดทำรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปอย่างถูกต้องและครบถ้วน **แนวปฏิบัติ** บริษัทจะกำหนดแนวทางปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีการดำเนินการเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้องและโปร่งใส บริษัทจะมีการเปิดเผยมติที่ประชุม ผลการลงคะแนนเสียงภายในวันทำการถัดไป ผ่านระบบของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และบนเว็บไซต์ของบริษัท พร้อมทั้งจัดส่งสำเนารายงาน การประชุมผู้ถือหุ้นให้ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยภายใน 14 วันนับจากวันประชุมผู้ถือหุ้น

ภาคผนวก

บทกำหนดโทษ

กรณีที่ฝ่ายบริหารและพนักงาน ปฏิบัติตนในลักษณะที่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ ให้พิจารณาไปตามโครงสร้างการจัดองค์กรของบริษัทฯ และระเบียบข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงาน ทั้งนี้ให้แต่ละฝ่ายงานเป็นผู้พิจารณาในเบื้องต้นและสรุปเรื่องส่งต่อให้ผู้บังคับบัญชาระดับสูงและสายงานที่เกี่ยวข้องต่อไป เพื่อตัดสินความผิดพร้อมทั้งระบุโทษตามความเหมาะสมต่อไป แต่หากความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่เกิดขึ้นรุนแรงและก่อให้เกิดความเสียหายเป็นอย่างมาก ไม่อาจอยู่ในวินัยของต้นสังกัดได้ก็นำเรื่องเข้าสู่ฝ่ายแผนกทรัพยากรบุคคลหรือฝ่ายบริหารของบริษัทฯ เพื่อพิจารณหาข้อสรุปและกำหนดโทษต่อไป

การกำหนดโทษ

1. ตักเตือนด้วยวาจา
2. ตักเตือนด้วยหนังสือ
3. พักงาน
4. เลิกจ้าง
5. ดำเนินคดีตามกฎหมาย

ใบลงนามรับทราบและยึดปฏิบัติ

ข้าพเจ้าได้อ่านและศึกษานโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัท เอเชีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน) และกลุ่มบริษัทในเครือ ฉบับลงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566 โดยตลอดแล้ว

ข้าพเจ้าเข้าใจและยอมรับนโยบายดังกล่าว โดยพร้อมจะนำนโยบายตลอดจนหลักการ และจรรยาบรรณที่มีอยู่เป็นแนวทางในการปฏิบัติหน้าที่ในการดำเนินงานอย่างเคร่งครัดและสมบูรณ์

ลงชื่อ.....

(.....)

วันที่.....

เอกสารแนบ 6

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบปี 2565

คณะกรรมการตรวจสอบโดยการแต่งตั้งจากมติคณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วย กรรมการอิสระ จำนวน 3 ท่าน โดยมี นายณรงค์ วงศ์เกรียงไกร ประธานกรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ พล.ต.รศ.นพ.เกรียงชัย ประสงค์สุกาญจน์ และ นาง รัตนา อานุภาสนันท์ กรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ

คณะกรรมการตรวจสอบ มีวาระการดำรงตำแหน่ง 3 ปี ได้รับการแต่งตั้งจากมติคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 4/2562 เมื่อวันที่ 12 พฤศจิกายน 2562 โดยมีวาระการดำรงตำแหน่ง 3 ปี ครบวาระในวันที่ 23 ธันวาคม 2565 และได้รับการแต่งตั้งกลับมาทั้ง คณะตามมติของคณะกรรมการสรรหา ครั้งที่ 6/2565 เมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน 2565 โดยอายุการดำรงตำแหน่งเริ่มตั้งแต่ 24 ธันวาคม 2565 จนถึงวันที่ 23 ธันวาคม 2568

ในรอบปี 2565 คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติงานภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบตามกฎหมายที่ผ่านการ อนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท โดยได้เข้าร่วมประชุมกับผู้ตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชีของบริษัท รวม 4 ครั้ง โดยไม่มีฝ่าย บริหารของบริษัทเข้าร่วมประชุมด้วย และมีกรรมการตรวจสอบทุกท่านเข้าร่วมประชุมครบทุกครั้ง และได้รายงานผลการปฏิบัติ หน้าที่จากการสอบทานระบบการควบคุมภายในจากผู้ตรวจสอบภายใน และสอบทานงบการเงินจากผู้สอบบัญชี รวมถึงข้อเสนอแนะ ต่างๆ ต่อคณะกรรมการบริษัท เป็นประจำทุกไตรมาส ซึ่งสามารถสรุปสาระสำคัญของการปฏิบัติหน้าที่ได้ ดังนี้

1. พิจารณาสอบทานงบการเงินรายไตรมาส และตรวจสอบงบการเงิน ประจำปี 2565 ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบมี ความเห็นสอดคล้องกับผู้สอบบัญชีว่างบการเงินดังกล่าว มีการเปิดเผยข้อมูลทางการเงินที่ครบถ้วนถูกต้องตามที่ควรใน สาระสำคัญและเชื่อถือได้ตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป
2. พิจารณาสอบทานงานระบบการควบคุมภายใน โดยพิจารณาจากรายงานการตรวจสอบภายในที่ได้ตรวจสอบตาม แผนงานประจำปีที่ได้รับอนุมัติซึ่งครอบคลุมระบบงานที่สำคัญของบริษัท และสอบทานผลประเมินระบบความเสี่ยงพของ ระบบควบคุมภายในที่กำหนดโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
3. พิจารณาสอบทานให้บริษัท ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดตลาด หลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
4. พิจารณาการเปิดเผยข้อมูลทางการเงินดำเนินงานและสอบทาน และให้ความเห็นต่อรายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการ ที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ การตกลงเข้าทำรายการของบริษัทที่มีความเหมาะสมผล และเป็นประโยชน์สูงสุด ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท มีความโปร่งใส และมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้องครบถ้วน
5. พิจารณาและเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาความเป็นอิสระ ความน่าเชื่อถือ ประสิทธิภาพ ผลการปฏิบัติงาน และคุณสมบัติของผู้สอบบัญชี ตลอดจนความเหมาะสมของค่าสอบบัญชี และได้เสนอต่อ คณะกรรมการบริษัท เพื่ออนุมัติเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีประจำปี 2566 ต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น

ผลการประเมิน “แบบประเมินตนเองของคณะกรรมการตรวจสอบ” ประจำปี 2565 คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติ หน้าที่เป็นไปตามที่กำหนดในกฎบัตร และภายใต้ขอบเขตหน้าที่ ความรับผิดชอบตามที่ได้รับมอบหมายของคณะกรรมการ บริษัท โดยได้ปฏิบัติงานอย่างรอบคอบ ด้วยความรู้ ความสามารถ และความเป็นอิสระโดยไม่มีข้อจำกัด และเงื่อนไขในการ กำกับดูแลกิจการ เพื่อให้บริษัทมีระบบการบริหารจัดการเป็นไปตามหลักบรรษัทภิบาลที่ดี มีความโปร่งใส ชัดเจน เชื่อถือได้

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า บริษัทมีการจัดทางการเงินอย่างถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป มีระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงที่เพียงพอ และมีประสิทธิภาพ ไม่พบข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ มีการปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อกำหนดและระเบียบข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง มีการเปิดเผยรายการที่เกี่ยวข้องกันอย่างถูกต้อง และมีการปฏิบัติงานที่สอดคล้องกับระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดีอย่างเพียงพอ โปร่งใส และเชื่อถือได้ และไม่พบว่ามีเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับการกระทำผิดและการทุจริตใดๆ ของบริษัท รวมทั้งมีการพัฒนาปรับปรุงระบบการปฏิบัติงานให้มีคุณภาพและเหมาะสมกับสภาพแวดล้อมทางธุรกิจอย่างต่อเนื่อง



นายณรงค์ วรงค์เกรียงไกร
ประธานกรรมการตรวจสอบ
28 กุมภาพันธ์ 2566

เอกสารแนบ 7

งบการเงินประจำปี 2565

บริษัท เอเชีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบการเงิน
วันที่ 31 ธันวาคม 2565
และรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต



บริษัท กรินทร ออดิท จำกัด
Karin Audit Company Limited

72 อาคาร กสท โทรคมนาคม ชั้น 24 ถนนเจริญกรุง
แขวงบางรัก เขตบางรัก กรุงเทพมหานคร 10500
72 CAT Telecom Tower, Floor 24, Charoen Krung
Road, Bangrak, Bangkok 10500 Thailand
Tel : 0-2105-4661 Fax : 0-2026-3760
E-mail : audit@karinaudit.co.th
www.karinaudit.co.th

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นของบริษัท เอเชีย ฟริชชี จำกัด (มหาชน)

ความเห็น

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

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

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในส่วนของความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มกิจการและบริษัทตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึง มาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระ ที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแตกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ	วิธีการตอบสนองต่อเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ
<p>การรับรู้รายได้ตามบริการตามอัตราส่วนของงานที่ทำเสร็จ การวัดมูลค่างาน และการประมาณต้นทุนงานบริการ</p> <p>บริษัทมีรายได้ตามสัญญาก่อสร้างซึ่งรับรู้เมื่อบริษัทปฏิบัติภาระที่ต้องปฏิบัติให้สำเร็จตามสัญญาตลอดช่วงเวลาหนึ่งโดยโอนอำนาจควบคุมสินทรัพย์ที่เกิดจากการก่อสร้างให้กับลูกค้าด้วยวิธีป้อนจ่ายนำเข้าซึ่งคำนวณจากสัดส่วนของต้นทุนของสัญญาที่เกิดขึ้นในการทำงานจนถึงปัจจุบันกับประมาณการต้นทุนก่อสร้างทั้งหมดที่คาดการณ์ไว้โดยผู้บริหารต้องใช้ดุลยพินิจที่มีนัยสำคัญในการประมาณการต้นทุนก่อสร้างของทั้งโครงการ</p> <p>ดังนั้น เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือ ความถูกต้องและการเกิดขึ้นจริงของการคำนวณและรับรู้รายได้ตามสัญญาก่อสร้างตลอดช่วงเวลาด้วยวิธีป้อนจ่ายนำเข้า และความถูกต้องของการรับรู้ต้นทุนก่อสร้างที่เกี่ยวข้องทั้งสิ้น</p>	<p>ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตามมาตรฐานการสอบบัญชี รหัส 600 เรื่อง “ข้อพิจารณาพิเศษ - การตรวจสอบงบการเงินของกลุ่มกิจการ รวมถึงงานของผู้สอบบัญชีอื่น” กล่าวคือ ข้าพเจ้าได้ร่วมวางแผนและกำกับแนวการตรวจสอบที่สำคัญและส่งแบบสอบถามถึงผู้สอบบัญชีอื่น ที่ทำการตรวจสอบงบการเงินของบริษัทย่อยนั้น ที่มีบัญชีดังกล่าวอยู่ในงบการเงินของบริษัทย่อย นอกจากนี้ ข้าพเจ้าได้เข้าขอคู่มือการทำ การตรวจสอบของผู้สอบบัญชานั้นด้วยซึ่งประกอบด้วย</p> <ul style="list-style-type: none"> • ทำความเข้าใจเกี่ยวกับขั้นตอนการปฏิบัติงานที่เกี่ยวกับการรับรู้รายได้ และการควบคุมภายในที่เกี่ยวกับการประมาณการต้นทุนก่อสร้างทั้งสิ้น การคำนวณ และรับรู้รายได้ตามสัญญาก่อสร้างตลอดช่วงเวลาด้วยวิธีป้อนจ่ายนำเข้าซึ่งคำนวณจากสัดส่วนของต้นทุนของสัญญาที่เกิดขึ้น <p>ในการทำงานจนถึงปัจจุบันกับประมาณการต้นทุนค่าก่อสร้างทั้งหมดที่คาดการณ์ไว้</p> <ul style="list-style-type: none"> • ทดสอบการออกแบบและการปฏิบัติตามการควบคุมภายใน และความมีประสิทธิภาพของการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่เกี่ยวกับการประมาณการต้นทุนก่อสร้างทั้งสิ้น <p>การคำนวณและรับรู้รายได้ตามสัญญาก่อสร้างตลอดช่วงเวลาด้วยวิธีป้อนจ่ายนำเข้า</p> <ul style="list-style-type: none"> • ตรวจสอบเนื้อหาสาระ ซึ่งประกอบด้วย <ul style="list-style-type: none"> - ตรวจสอบเงื่อนไขของสัญญาก่อสร้าง ตรวจสอบเอกสารและข้อสมมติที่ใช้ในการประมาณต้นทุนก่อสร้างทั้งสิ้น - ทดสอบการคำนวณรายได้ตามสัญญาก่อสร้างที่รับรู้ด้วยวิธีป้อนจ่ายนำเข้า และวิเคราะห์สัดส่วนของต้นทุนก่อสร้างที่เกิดขึ้นขององค์ประกอบที่สำคัญของต้นทุนก่อสร้างตามสัญญาและประมาณการต้นทุนก่อสร้างทั้งสิ้น - เข้าร่วมสังเกตการณ์โครงการก่อสร้างเพื่อใช้ประกอบการพิจารณาความคืบหน้าของโครงการก่อสร้างตามรายงานความคืบหน้าของโครงการ - ตรวจสอบรายการต้นทุนก่อสร้างที่เกิดขึ้นในระหว่างปีและช่วงใกล้วันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชีกับเอกสารประกอบรายการ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ	วิธีการตอบสนองต่อเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ
<p>ธุรกิจเหมืองขุดบิทคอยน์</p> <p>1. การวัดมูลค่าของหน่วยสินทรัพย์ที่มีข้อบ่งชี้ด้อยค่า</p> <p>ตามที่เปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 13 กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์ถาวรที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจเหมืองขุดบิทคอยน์ ซึ่งประกอบด้วยอาคารและอุปกรณ์ของบริษัทย่อยประกอบด้วยเหมืองขุดสองแห่ง ที่พิจารณาว่าเป็นหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดหน่วยเดียวกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ในธุรกิจดังกล่าวตามงบการเงินรวมจำนวนเงิน 614 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 57 ของบัญชีที่ดินอาคารและอุปกรณ์ และคิดเป็นร้อยละ 14 ของสินทรัพย์รวมในงบการเงินรวม ในระหว่างปี 2565 ราคาเหรียญบิทคอยน์ (สินทรัพย์สกุลเงินดิจิทัล) ลดลง บริษัทจึงได้ทำประเมินมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ข้าพเจ้าได้ให้ความสนใจในความมีสาระสำคัญของจำนวนเงินจากการประมาณการที่เกี่ยวข้องกับมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนและการใช้ดุลยพินิจในการประมาณการราคาขายเหรียญบิทคอยน์ในอนาคตกับข้อมูลอ้างอิงที่เป็นที่ยอมรับในระดับสากล</p> <p>2. การวัดมูลค่าสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตน – สินทรัพย์สกุลเงินดิจิทัล</p> <p>ตามที่เปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 17 กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตน – สินทรัพย์สกุลเงินดิจิทัล ที่เกิดจากการขุดเหรียญบิทคอยน์ของบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 มูลค่าตามบัญชีในงบการเงินรวมจำนวนเงิน 37 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 0.82 ของสินทรัพย์รวมตามงบการเงินรวม ข้าพเจ้าให้ความสนใจเกี่ยวกับความน่าเชื่อถือของแหล่งที่มาของข้อมูลที่กลุ่มบริษัทนำมาอ้างอิงในวัดมูลค่าและการประมาณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน ณ วันที่สิ้นสุดงวด</p> <p>3. การรับรู้รายได้จากสินทรัพย์ดิจิทัล</p> <p>กลุ่มบริษัทมีรายได้จากสินทรัพย์ดิจิทัลจากการขุดเหรียญบิทคอยน์จำนวนเงิน 43 ล้านบาท ในงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 ข้าพเจ้าให้ความสนใจเกี่ยวกับความน่าเชื่อถือของแหล่งที่มาของข้อมูลที่กลุ่มบริษัทนำมาอ้างอิงในการบันทึกรับรู้รายได้จากการขุดเหรียญ ตลอดจนกระบวนการรวบรวมข้อมูลและรายงานต่างๆ</p> <p>ด้วยเหตุนี้ ข้าพเจ้าจึงเห็นว่าเรื่องดังกล่าวเป็นเรื่องสำคัญ</p>	<p>ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตามมาตรฐานการสอบบัญชีรหัส 600 เรื่อง “ข้อพิจารณาพิเศษ - การตรวจสอบงบการเงินของกลุ่มกิจการ รวมถึงงานของผู้สอบบัญชีอื่น” กล่าวคือ ข้าพเจ้าได้ร่วมวางแผนและกำกับแนวการตรวจสอบที่สำคัญและส่งแบบสอบถามถึงผู้สอบบัญชีอื่น ที่ทำการตรวจสอบงบการเงินของบริษัทย่อยนั้น ที่มีบัญชีดังกล่าวตามข้อ 1 ถึง 3 อยู่ในงบการเงินของบริษัทย่อย นอกจากนี้ ข้าพเจ้าได้เข้าขออดุกระดาศทำการตรวจสอบของผู้สอบบัญชีนั้นด้วย และทราบว่าผู้บริหารของบริษัทย่อยดังกล่าวได้จัดทำมีการบันทึกบัญชีภายใต้ธุรกิจเหมืองขุดสินทรัพย์ดิจิทัล ได้แก่ อาคารและอุปกรณ์ สินทรัพย์ดิจิทัล ซึ่งมีเอกสารหลักฐานที่น่าเชื่อถือ การพิจารณาการด้อยค่าของสินทรัพย์โดยการพิจารณามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนจากการประมาณการในอนาคตและการอ้างอิงข้อมูลที่น่าเชื่อถือในระดับสากล และการรับรู้รายได้จากสินทรัพย์ดิจิทัลเป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ด้วยรายงานจากโปรแกรมที่เป็นที่ยอมรับในระดับสากล</p>

ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

ข้าพเจ้าขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 33.3 เกี่ยวกับหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากการที่บริษัทย่อยได้รับแจ้งจากผู้ว่าจ้างเกี่ยวกับการเรียกร้องให้บริษัทย่อยชำระค่าเสียหายจากการให้บริการตามสัญญา ซึ่งบริษัทย่อยอยู่ระหว่างการเจรจาข้อเรียกร้องดังกล่าวกับผู้ว่าจ้าง ทั้งนี้ ข้าพเจ้ามิได้แสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไขต่อกรณีนี้แต่อย่างใด

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ซึ่งรวมถึงข้อมูลที่รวมอยู่ในรายงานประจำปีของกลุ่มบริษัท (แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่แสดงอยู่ในรายงานนั้น) ซึ่งคาดว่าจะถูกจัดเตรียมให้กับข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ข้อสรุปในลักษณะการให้ความเชื่อมั่นในรูปแบบใด ๆ ต่อข้อมูลอื่นนั้น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นนั้น มีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้าหรือไม่ หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นแสดงขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปีของกลุ่มบริษัทตามที่กล่าวข้างต้นแล้ว และหากสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าจะสื่อสารเรื่องดังกล่าวให้ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลทราบเพื่อให้มีการดำเนินการแก้ไขที่เหมาะสมต่อไป

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต่องบการเงินรวม

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินและรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มบริษัทหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการกำกับดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวม

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์ เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงิน โดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล คือความเชื่อมั่น ในระดับสูง แต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี จะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกัน จะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเกี่ยวกับผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้นและได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบเพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร
- สรุปร่วมกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องในงบการเงินหรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตามเหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มบริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง



- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงิน โดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างงบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่
- ได้รับหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการภายในกลุ่มหรือกิจกรรมทางธุรกิจภายในกลุ่มบริษัทเพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงิน ข้าพเจ้าได้รับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทางการควบคุมดูแลและการปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มบริษัท ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่องที่ได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชีเว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าวหรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้นข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

ผู้สอบบัญชีที่รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้คือนางสาวกรรณิการ์ วิชาญรัตน์



นางสาวกรรณิการ์ วิชาญรัตน์

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 7305

บริษัท กรินทร์ ออดิท จำกัด

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566

บริษัท เอเชีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

		หน่วย: บาท			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
หมายเหตุ		31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
สินทรัพย์					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	7	214,369,225.36	596,386,988.05	52,062,509.43	23,661,997.09
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	8	1,971,563,188.51	1,847,907,850.69	2,161,366.84	353,002.79
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นและคอกเบี้ยค้างรับ	6.2	-	-	612,300,000.00	357,300,000.00
สินค้าคงเหลือ	9	53,677,717.26	177,595,104.39	-	-
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	10	-	1,931,409.26	-	-
สินทรัพย์ที่จัดประเภทเป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย	11.1	877,245,389.69	-	329,999,970.00	-
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		3,116,855,520.82	2,623,821,352.39	996,523,846.27	381,314,999.88
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	11	-	-	1,250,279,770.00	1,149,999,940.00
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	12	3,252,787.35	3,252,787.35	-	-
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	13	1,075,503,855.95	697,100,123.04	5,427,989.36	5,484,676.39
สินทรัพย์สิทธิการใช้	14	44,481,028.98	35,588,321.36	-	-
สิทธิจากสัญญาขายน้ำดิบ	15	125,580,589.88	131,245,879.66	-	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น	16	3,219,975.96	5,842,825.86	-	-
สินทรัพย์สกุลเงินดิจิทัล	17	36,808,514.62	-	-	-
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	18	40,338,844.68	37,956.82	-	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	19	62,365,875.45	63,587,416.52	178,845.42	23,134.76
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		1,391,551,472.87	936,655,310.61	1,255,886,604.78	1,155,507,751.15
รวมสินทรัพย์		4,508,406,993.69	3,560,476,663.00	2,252,410,451.05	1,536,822,751.03

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอเชีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

หมายเหตุ	หน่วย: บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
หนี้สินและผู้ถือหุ้น				
หนี้สินหมุนเวียน				
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	20	109,717,322.73	124,667,057.08	-
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	21	1,252,277,293.92	1,140,923,182.82	6,470,117.83
ส่วนของหนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	23	18,000,000.00	47,901,768.19	-
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	24	12,154,196.86	88,358,271.99	-
เงินกู้ยืมระยะสั้นและดอกเบี้ยค้างจ่าย	22	81,671,640.63	79,760,337.33	-
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		90,728.25	18,277,773.08	-
หนี้สินทางการเงินหมุนเวียนอื่น	10	10,424,192.29	-	-
ประมาณการหนี้สินหมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน		2,885,000.00	2,885,000.00	-
หนี้สินที่จัดประเภทหนี้สินถือไว้เพื่อขาย	11.1	116,065,283.75	-	-
รวมหนี้สินหมุนเวียน		1,603,285,658.43	1,499,888,390.49	9,355,117.83
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
เงินกู้ยืมระยะยาว	23	16,401,768.10	-	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	24	34,104,349.08	25,892,889.01	-
หุ้นกู้	25	682,607,673.41	-	682,607,673.41
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	18	32,326,520.47	33,506,987.83	-
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	26	12,250,067.78	34,341,865.97	3,466,002.75
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		242,280.86	4,843,788.22	-
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		777,932,659.70	98,585,531.03	686,073,676.16
รวมหนี้สิน		2,381,218,318.13	1,598,473,921.52	695,428,793.99
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนเรือนหุ้น				
ทุนจดทะเบียน				
หุ้นสามัญ 659,999,962 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1.00 บาท		659,999,962.00	659,999,962.00	659,999,962.00
ทุนที่ออกและชำระเต็มมูลค่าแล้ว				
หุ้นสามัญ 659,999,862 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1.00 บาท		659,999,862.00	659,999,862.00	659,999,862.00
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น		369,183,857.00	369,183,857.00	369,183,857.00
กำไรสะสม				
จัดสรรแล้ว				
ทุนสำรองตามกฎหมาย	27	66,000,000.00	66,000,000.00	66,000,000.00
ยังไม่ได้จัดสรร		602,083,602.27	753,433,839.67	461,797,938.06
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		125,294,461.83	106,877,861.96	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่		1,822,561,783.10	1,955,495,420.63	1,556,981,657.06
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		304,626,892.46	6,507,320.85	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		2,127,188,675.56	1,962,002,741.48	1,527,096,377.26
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		4,508,406,993.69	3,560,476,663.00	2,252,410,451.05

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอเชีย ฟรียิจัน จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

		หน่วย: บาท			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
หมวดหมู่		2565	2564	2565	2564
การดำเนินงานต่อเนื่อง					
รายได้จากการขายและการให้บริการ	30	303,773,864.57	287,001,902.49	7,500,000.00	-
รายได้จากสินทรัพย์ดิจิทัล	30	43,397,431.21	-	-	-
รายได้ค่าก่อสร้าง	30	1,470,197,216.96	1,072,528,657.06	-	-
ต้นทุนขายและต้นทุนการให้บริการ	30	(320,612,145.93)	(228,493,706.24)	(4,806,767.66)	-
ต้นทุนจากสินทรัพย์ดิจิทัล	30	(72,806,566.16)	-	-	-
ต้นทุนการก่อสร้าง	30	(1,494,264,788.01)	(958,085,922.18)	-	-
กำไร (ขาดทุน) ขั้นต้น		(70,314,987.36)	172,950,931.13	2,693,232.34	-
กำไร (ขาดทุน) จากการขายเงินลงทุน	11.1	-	-	88,000,000.00	-
รายได้อื่น		6,325,401.84	32,521,814.55	25,940,574.18	18,131,898.03
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย		-	(15,647.05)	-	-
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		(128,205,568.18)	(126,138,875.66)	(12,777,227.89)	(19,319,656.95)
ค่าใช้จ่ายอื่น		(19,989,884.09)	(9,465,523.06)	(19,883.70)	-
ต้นทุนทางการเงิน		(26,558,268.35)	(8,664,072.85)	(17,367,049.30)	-
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้จากการดำเนินงานต่อเนื่อง		(238,743,306.14)	61,188,627.06	86,469,645.63	(1,187,758.92)
(ค่าใช้จ่าย) รายได้ภาษีเงินได้	18	25,345,838.94	(15,068,301.04)	(16,986,192.11)	-
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปีจากการดำเนินงานต่อเนื่อง		(213,397,467.20)	46,120,326.02	69,483,453.52	(1,187,758.92)
การดำเนินงานที่ยกเลิก					
กำไรสำหรับปีจากการดำเนินงานยกเลิก - สุทธิจากภาษีเงินได้	11.1	110,532,497.71	164,566,485.73	-	-
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี		(102,864,969.49)	210,686,811.75	69,483,453.52	(1,187,758.92)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจากการดำเนินงานต่อเนื่อง					
รายการที่อาจถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง:					
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่าทางการเงิน					
ที่เป็นเงินตราต่างประเทศ					
		(887,742.11)	6,097,746.22	-	-
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุน:					
กำไร (ขาดทุน) จากการวัดมูลค่าใหม่ของ					
ผลประโยชน์พนักงานที่กำหนดไว้					
	26	536,819.40	(417,615.05)	-	(1,591,548.05)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี จากการดำเนินงานต่อเนื่อง		(350,922.71)	5,680,131.17	-	(1,591,548.05)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี จากการดำเนินงานต่อเนื่อง		(213,748,389.91)	51,800,457.19	69,483,453.52	(2,779,306.97)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจากการดำเนินงานยกเลิก					
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุน:					
กำไร (ขาดทุน) จากการวัดมูลค่าใหม่ของ					
ผลประโยชน์พนักงานที่กำหนดไว้					
	26	-	(5,269,842.02)	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี จากการดำเนินงานยกเลิก		-	(5,269,842.02)	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี จากการดำเนินงานยกเลิก		110,532,497.71	159,296,643.71	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี		(350,922.71)	410,289.15	-	(1,591,548.05)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		(103,215,892.20)	211,097,100.90	69,483,453.52	(2,779,306.97)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอเชีย ทีวี ชิน จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

หมวดหมู่	หน่วย: บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานต่อเนื่อง				
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	(213,421,879.62)	46,041,197.38	69,483,453.52	(1,187,758.92)
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	24,412.42	79,128.64	-	-
	<u>(213,397,467.20)</u>	<u>46,120,326.02</u>	<u>69,483,453.52</u>	<u>(1,187,758.92)</u>
การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม จากการดำเนินงานต่อเนื่อง				
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	(213,773,097.14)	51,720,768.52	69,483,453.52	(2,779,306.97)
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	24,707.23	79,688.67	-	-
	<u>(213,748,389.91)</u>	<u>51,800,457.19</u>	<u>69,483,453.52</u>	<u>(2,779,306.97)</u>
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานยกเลิก				
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	101,133,291.35	164,566,485.73	-	-
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	9,399,206.36	-	-	-
	<u>110,532,497.71</u>	<u>164,566,485.73</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม จากการดำเนินงานยกเลิก				
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	101,133,291.35	159,296,643.71	-	-
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	9,399,206.36	-	-	-
	<u>110,532,497.71</u>	<u>159,296,643.71</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน				
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน จากการดำเนินงานต่อเนื่อง	29	(0.3234)	0.0698	0.1053
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน จากการดำเนินงานยกเลิก	29	0.1532	0.2493	-
		<u>(0.1702)</u>	<u>0.3191</u>	<u>0.1053</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เจริญพร จำกัด (มหาชน) และบริษัท
ร่วมลงทุนภายใต้การนำของ บริษัท

[illegible]

หมายเหตุประกอบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงิน

บริษัท เอเชีย ทรัพย์สิน จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

หน่วย: บาท									
งบการเงินเฉพาะกิจการ									
หมายเหตุ	ทุนที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	จัดสรรแล้ว	องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น					
				กำไรสะสม		กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น			
				กำไร (ขาดทุน) จาก	รวม	องค์ประกอบอื่น	ของส่วนของผู้ถือหุ้น	รวม	รวมส่วน
	659,999,862.00	369,183,857.00	66,000,000.00	474,290,756.95	-	-	-	-	1,569,474,475.95
28	-	-	-	(39,598,791.72)	-	-	-	-	(39,598,791.72)
	-	-	-	(1,187,758.92)	(1,591,548.05)	(1,591,548.05)	(1,591,548.05)	(1,591,548.05)	(2,779,306.97)
	-	-	-	(1,591,548.05)	1,591,548.05	1,591,548.05	1,591,548.05	-	-
	659,999,862.00	369,183,857.00	66,000,000.00	431,912,658.26	-	-	-	-	1,527,096,377.26
28	-	-	-	(39,598,173.72)	-	-	-	-	(39,598,173.72)
	-	-	-	69,483,453.52	-	-	-	-	69,483,453.52
	659,999,862.00	369,183,857.00	66,000,000.00	461,797,938.06	-	-	-	-	1,556,981,657.06

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอเชีย ฟรียิชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

หมายเหตุ	หน่วย: บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน:				
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้จากการดำเนินงานต่อเนื่อง	(238,743,306.14)	61,188,627.06	86,469,645.63	(1,187,758.92)
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้จากการดำเนินงานที่ยกเลิก	11.1	123,817,354.69	198,943,424.44	-
ปรับรายการกระทบกำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้เป็นเงินสดรับ (จ่าย)				
การปรับปรุงต้นทุนทางการเงิน	28,224,106.63	14,113,104.36	17,367,049.30	-
การปรับปรุงดอกเบี้ยรับ	(685,133.40)	(379,526.06)	(25,940,574.18)	(15,756,440.48)
การปรับปรุงด้วยลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น (เพิ่มขึ้น) ลดลง	(227,129,494.28)	(286,394,396.40)	(666,729.49)	348,337.58
การปรับปรุงด้วยสินค้าคงเหลือ (เพิ่มขึ้น) ลดลง	29,407,130.87	(101,969,151.56)	-	-
การปรับปรุงด้วยสินทรัพย์ถาวรและสินทรัพย์ทางการเงิน (เพิ่มขึ้น) ลดลง	(43,394,472.85)	-	-	-
การปรับปรุงด้วยสินทรัพย์อื่น (เพิ่มขึ้น) ลดลง	4,741,723.04	(1,438,685.47)	2,000.00	-
การปรับปรุงด้วยเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นเพิ่มขึ้น (ลดลง)	114,657,318.72	306,135,662.05	193,025.34	2,195,991.45
การปรับปรุงด้วยหนี้สินอื่นเพิ่มขึ้น (ลดลง)	(4,596,507.32)	-	-	-
ประมาณการผลขาดทุนของโครงการก่อสร้างเพิ่มขึ้น	18,414,339.41	-	-	-
การปรับปรุงด้วยขาดทุน (กำไร) ที่ไม่ได้เกิดขึ้นจริงของสินทรัพย์ทางการเงิน	12,355,601.55	-	-	-
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	80,048,517.74	88,413,297.18	56,687.03	2,004,077.15
การปรับปรุงด้วยผลขาดทุนจากการค้ำประกันของสินทรัพย์ (กลับรายการ)	965,274.90	6,630,625.06	-	-
การปรับปรุงด้วยค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (กลับรายการ)	(234,447.66)	-	-	-
การปรับปรุงด้วยผลขาดทุนจากการค้ำประกันของสินทรัพย์ถาวรและสินทรัพย์ทางการเงิน	6,585,958.23	-	-	-
การปรับปรุงด้วยผลขาดทุนจากการปรับมูลค่าสินค้า (กลับรายการ)	4,301,644.55	(1,220,796.88)	-	-
การปรับปรุงด้วยประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	6,215,012.45	4,802,355.03	1,592,136.54	330,762.01
การปรับปรุงด้วยขาดทุน (กำไร) จากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราที่ไม่เกิดขึ้น	6,641,256.29	6,473,475.01	-	-
การปรับปรุงด้วยขาดทุน (กำไร) จากขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	(88,000,000.00)	-
การปรับปรุงด้วยขาดทุน (กำไร) จากการจำหน่ายทรัพย์สิน	10,698,817.33	(609.07)	-	(3,332.96)
การปรับปรุงด้วยขาดทุน (กำไร) จากการเลิกใช้สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	-	1.00	-	1.00
การปรับปรุงด้วย (กำไร) ขาดทุนจากการเลิกใช้สินทรัพย์สิทธิการใช้	(12,605.92)	-	-	-
การปรับปรุงอื่นด้วยรายการที่ไม่กระทบเงินสด	-	157,644.51	-	-
รวมการปรับปรุงจากผลกระทบของกำไร (ขาดทุน)	47,204,040.28	35,322,998.76	(95,396,405.46)	(10,880,604.25)
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไป) การดำเนินงาน				
ดอกเบี้ยจ่าย	(67,721,911.17)	295,455,050.26	(8,926,759.83)	(12,068,363.17)
ดอกเบี้ยรับ	(9,106,404.74)	(10,616,374.94)	(88,397.25)	-
ภาษีเงินได้จ่ายออก	685,133.40	379,526.06	25,940,574.18	15,776,522.45
ภาษีเงินได้จ่ายออก	(94,499,666.11)	(29,175,590.96)	(18,285,537.33)	-
ภาษีเงินได้รับคืน	4,884,294.69	-	-	-
เงินสดรับ (จ่าย) ผลประโยชน์พนักงาน	(1,304,880.00)	(1,118,800.00)	(2,359,360.82)	(15,000.00)
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไป) กิจกรรมดำเนินงาน	(167,063,433.93)	254,923,810.42	(3,719,481.05)	3,693,159.28

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอเชีย ปริซิชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด (ต่อ)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

หมายเหตุ	หน่วย: บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน:				
เงินฝากธนาคารที่มีข้อจำกัดในการใช้ (เพิ่มขึ้น) ลดลง	2,597,140.34	(5,366,652.26)	-	-
เงินสดจ่ายจากการลงทุนในบริษัทย่อยสุทธิจากเงินที่ได้มา	(441,686,914.11)	-	(650,279,800.00)	-
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	308,000,000.00	-	308,000,000.00	-
เงินสดรับจากการขายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	1,547,480.46	355,055.25	-	-
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(197,483,742.56)	(24,348,148.41)	-	-
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อทรัพย์สิน ไม่มีตัวตน	(1,395,271.56)	(3,079,822.64)	-	-
เงินสดรับจากการขายสินทรัพย์ระยะยาวอื่น	-	-	-	10,026,000.00
เงินสดรับจากเงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	870,000,000.00	15,000,000.00
เงินสดจ่ายเงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	(740,000,000.00)	(60,000,000.00)
เงินสดจ่ายเงินให้กู้ยืมแก่กิจการอื่น	-	-	(385,000,000.00)	-
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	(328,421,307.43)	(32,439,568.06)	(597,279,800.00)	(34,974,000.00)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน:				
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น (ลดลง)	(13,692,659.15)	(2,090,788.51)	-	-
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	-	74,593,528.12	-	-
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	91,500,000.00	-
เงินสดจ่ายเพื่อชำระเงินกู้ยืมทุกผลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	(91,500,000.00)	-
เงินสดจ่ายเพื่อชำระเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	(13,500,000.09)	(113,432,693.88)	-	-
เงินสดจ่ายเพื่อชำระหนี้สินค้างสัญญาเช่า	(90,745,253.66)	(89,850,366.88)	-	-
เงินสดรับจากการออกหุ้นกู้	691,700,000.00	-	691,700,000.00	-
เงินสดจ่ายคืนทุนทางการเงิน	(22,702,032.89)	-	(22,702,032.89)	-
เงินสดจ่ายเงินปันผล	(39,598,173.72)	(39,598,791.72)	(39,598,173.72)	(39,598,791.72)
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	511,461,880.49	(170,379,112.87)	629,399,793.39	(39,598,791.72)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ				
ก่อนผลกระทบของอัตราแลกเปลี่ยน	15,977,139.13	52,105,129.49	28,400,512.34	(70,879,632.44)
ผลกระทบของอัตราแลกเปลี่ยนที่มีต่อเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	(887,578.51)	6,325,367.23	-	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	15,089,560.62	58,430,496.72	28,400,512.34	(70,879,632.44)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี	7	596,386,988.05	537,956,491.33	23,661,997.09
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปีจากการคำนวณงบที่ยกเลิก	11.1	(397,107,323.31)	-	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี	7	214,369,225.36	537,956,491.33	23,661,997.09
ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม:				
รายการที่ไม่เป็นตัวแทนของเงินสดที่สำคัญในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ มีดังนี้				
ซื้อสินทรัพย์เป็นเงินเชื่อ	-	6,746,300.00	-	-
ซื้อสินทรัพย์เพิ่มขึ้นตามหนี้สินสัญญาเช่า	-	-	-	-
สินทรัพย์สิทธิการใช้ที่เพิ่มขึ้นตามหนี้สินสัญญาเช่า	23,077,900.80	15,548,765.83	-	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอเชีย ฟรียัน จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2565

1. ลักษณะการดำเนินธุรกิจ

บริษัท เอเชีย ฟรียัน จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) เป็นบริษัทมหาชนจำกัด ซึ่งจัดตั้งในประเทศไทยและเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยมีสำนักงานตั้งอยู่เลขที่ 700/331 หมู่ที่ 6 ตำบลดอนหัวฬ่อ อำเภอเมืองชลบุรี จังหวัดชลบุรี

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทมีผู้ถือหุ้นรายใหญ่สูงสุดคือ บริษัท แอ็ดวานซ์ เว็บ สตูดิโอ จำกัด โดยถือหุ้นในอัตราร้อยละ 22.12 (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564: ถือหุ้นร้อยละ 22.12)

บริษัทฯ บริษัทย่อย การร่วมค้า รวมกันเรียกว่า “กลุ่มบริษัท” ประกอบธุรกิจหลักในธุรกิจวิศวกรรมและก่อสร้างทั้งในและต่างประเทศ รับเหมาก่อสร้างโครงการผลิตกระแสไฟฟ้าจากพลังงานขยะ ธุรกิจเกี่ยวกับสินทรัพย์ดิจิทัลดำเนินการเกี่ยวกับธุรกิจเหมืองขุดบิทคอยน์ ธุรกิจจำหน่ายน้ำและธุรกิจการผลิตชิ้นส่วนโลหะ

เมื่อวันที่ 29 มีนาคม 2564 บริษัทย่อยได้จัดตั้งสำนักงานบริหาร โครงการของบริษัท เอช เทคโนโลยี จำกัด (Project Management Office) ในสาธารณรัฐสังคมนิยมเวียดนาม เพื่อจัดหาวัสดุ อุปกรณ์ และการก่อสร้างสายส่งและช่องต่อขยายใน Bac Lieu ตามข้อตกลงร่วมกันระหว่างบริษัท เอช เทคโนโลยี จำกัด และบริษัท เอช เทคโนโลยี เวียดนาม จำกัด

2. เกณฑ์การนำเสนองบการเงิน

งบการเงินได้จัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปภายใต้พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 ซึ่งหมายถึงมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกภายใต้พระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 และข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการจัดทำและนำเสนอรายงานทางการเงินภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

งบการเงินได้จัดทำขึ้น โดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมในการวัดมูลค่าขององค์ประกอบของงบการเงิน ยกเว้นเรื่องที่เกี่ยวข้องในนโยบายการบัญชีในลำดับต่อไป

การจัดทำงบการเงินให้สอดคล้องกับหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทย กำหนดให้ใช้ประมาณการทางบัญชีที่สำคัญและการใช้ดุลยพินิจของผู้บริหารซึ่งจัดทำขึ้นตามกระบวนการในการนำนโยบายการบัญชีของบริษัทฯ ไปถือปฏิบัติ การเปิดเผยเรื่องการใช้ดุลยพินิจของผู้บริหาร หรือความซับซ้อน หรือเกี่ยวกับข้อสมมติฐานและประมาณการที่มีนัยสำคัญต่องบการเงิน

งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษจัดทำขึ้นจากงบการเงินตามกฎหมายที่เป็นภาษาไทย ในกรณีที่มีเนื้อความขัดแย้งกันหรือมีการตีความในสองภาษาแตกต่างกันให้ใช้งบการเงินตามกฎหมายฉบับภาษาไทยเป็นหลัก

งบการเงินนี้จัดทำและแสดงหน่วยเงินตราเป็นเงินบาท ข้อมูลทางการเงินทั้งหมดมีการเปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงิน เพื่อให้แสดงเป็นหลักพันหรือหลักล้านบาท ยกเว้นที่ระบุไว้เป็นอย่างอื่น

บริษัท เอเชีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2565

3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

ก) มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

ในระหว่างปี กลุ่มบริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงจำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2565 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท

ข) มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2566

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงหลายฉบับ ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2566 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินบางฉบับมีการให้ข้อผ่อนปรนในทางปฏิบัติหรือข้อยกเว้นชั่วคราวกับผู้ใช้มาตรฐาน

ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทเชื่อว่าการปรับปรุงมาตรฐานนี้จะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท

4. หลักเกณฑ์การจัดทำงบการเงินรวม

- 4.1 งบการเงินรวมนี้ได้จัดทำขึ้นโดยรวมงบการเงินของบริษัท เอเชีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ที่บริษัทฯ มีอำนาจควบคุมหรือถือหุ้นเกินกว่าร้อยละ 50 ของหุ้นที่บริษัทฯ มีสิทธิออกเสียง ดังนี้

บริษัทย่อยทางตรงและทางอ้อม	ลักษณะธุรกิจ	ประเทศ ที่จัดตั้ง	สัดส่วนเงินลงทุน (ร้อยละ)	
			31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
บริษัทย่อยทางตรง				
บริษัท เอช เทค โน โลยี จำกัด	ให้บริการในด้าน Engineering Service และ Automation Solution และให้บริการงานก่อสร้างโครงการและให้บริการดูแลและบำรุงรักษาโรงงานไฟฟ้าประเภทพลังงานทดแทนทุกชนิด	ไทย	100.00	100.00
บริษัท เอเชีย พรีซิชั่น เอ.ที. จำกัด (สิ้นสุดการเป็นรายการระหว่างกันเมื่อวันที่ 4 มกราคม 2566)	ผลิตและจำหน่ายชิ้นส่วนโลหะ	ไทย	100.00	100.00
บริษัท กรีน เอ็นเนอร์จี ไมน์นิ่ง จำกัด	ซื้อขาย ขุด แลกเปลี่ยนสินทรัพย์	ไทย	100.00	-

บริษัท เอเชีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2565

บริษัทย่อยทางตรงและทางอ้อม	ลักษณะธุรกิจ	ประเทศ ที่จัดตั้ง	สัดส่วนเงินลงทุน (ร้อยละ)	
			31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
	คิอิจิต			
บริษัท เอเชีย เวสต์ เอ็นเนอร์ยี จำกัด	ให้บริการ ในด้าน Engineering Service ให้บริการงานก่อสร้างโครงการและให้บริการดูแลบำรุงรักษาโรงไฟฟ้าพลังงานทดแทนจากเชื้อเพลิงชีวมวล	ไทย	100.00	-
บริษัทย่อยทางอ้อม (ถือโดย บริษัท เอเชีย พรีซิชั่น เอ.ที. จำกัด)				
บริษัท เอเชียพรีซิชั่นแทค จำกัด (สิ้นสุดการเป็นรายการระหว่างกัน เมื่อวันที่ 4 มกราคม 2566)	ผลิตและจำหน่ายชิ้นส่วนโลหะ	ไทย	100.00	100.00
บริษัทย่อยทางอ้อม (ถือโดย บริษัท เอทู เทคโนโลยี จำกัด)				
บริษัท ชลกิจสากล จำกัด	ผลิตและจำหน่ายน้ำดิบ	ไทย	98.12	98.12
บริษัท เอพีซีเอส เทคโนโลยี จำกัด	จัดจำหน่ายวัสดุ อุปกรณ์ อะไหล่ต่าง ๆ เพื่อใช้ในการก่อสร้างงานโครงสร้างต่าง ๆ ของธุรกิจโรงไฟฟ้า ธุรกิจพลังงานทุกประเภท ธุรกิจน้ำ รวมถึงโรงงานผลิตไอน้ำ น้ำบริสุทธิ์ และผสมสารเคมี เพื่อจำหน่ายในกิจการอุตสาหกรรมปิโตรเคมีหรือเพื่อใช้เพื่อจำหน่ายแก่ชุมชน และธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับสิ่งแวดล้อม และให้บริการ ออกแบบ ให้คำปรึกษาด้านวิศวกรรมการให้บริการงานก่อสร้างโครงการ และให้บริการดูแลบำรุงรักษา	ไทย	100.00	100.00
บริษัท เอทู วอเตอร์ เมเนจเม้นท์ จำกัด (เดิมชื่อ “บริษัท กิจการร่วมค้าเอทู ติรวัฒน์ จำกัด”)	งานก่อสร้างโครงการเพิ่มประสิทธิภาพการสูบน้ำ	ไทย	100.00	100.00
บริษัท เอทู เทคโนโลยี เวียดนาม จำกัด	ที่ปรึกษางานก่อสร้าง และรับก่อสร้างงานโครงการต่าง ๆ	เวียดนาม	100.00	100.00

- 4.2 บริษัทย่อยเป็นกิจการที่อยู่ภายใต้การควบคุมของบริษัทฯ การควบคุมเกิดขึ้นเมื่อบริษัทฯ มีอำนาจควบคุมทั้งทางตรงหรือทางอ้อมในการกำหนดนโยบายทางการเงินและการดำเนินงานของบริษัทนั้น เพื่อให้ได้มาซึ่งประโยชน์จากกิจกรรมของบริษัทย่อย
- 4.3 บริษัทฯ นำงบการเงินของบริษัทย่อยมารวมในการจัดทำงบการเงินรวมตั้งแต่วันที่บริษัทฯ มีอำนาจในการควบคุมบริษัทย่อยจนถึงวันที่บริษัทฯ สิ้นสุดการควบคุมบริษัทย่อยนั้น

บริษัท เอเชีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2565

- 4.4 งบการเงินของบริษัทย่อยได้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีที่สำคัญเช่นเดียวกันกับของบริษัทฯ
 - 4.5 ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯ และบริษัทย่อย รายการค้าระหว่างกันที่มีสาระสำคัญได้ถูกตัดออกจากงบการเงินรวมนี้แล้ว
 - 4.6 สินทรัพย์และหนี้สินตามงบการเงินของบริษัทย่อยซึ่งจัดตั้งในต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ส่วนรายได้และค่าใช้จ่ายแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนถัวเฉลี่ยรายเดือน ผลต่างซึ่งเกิดขึ้นจากการแปลงค่าดังกล่าวได้แสดงไว้เป็นรายการ “ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ” ในงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 - 4.7 ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมคือ จำนวนกำไรหรือขาดทุนและสินทรัพย์สุทธิของบริษัทย่อย ส่วนที่ไม่ได้เป็นของบริษัทฯ และแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในส่วนของกำไรหรือขาดทุนรวมและส่วนของผู้ถือหุ้นในงบแสดงฐานะการเงินรวม
- บริษัทฯ จัดทำงบการเงินเฉพาะกิจการเพื่อประโยชน์ต่อสาธารณะ โดยแสดงเงินลงทุนในบริษัทย่อยตามวิธีราคาทุน

5. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

5.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินสดและเงินฝากธนาคาร และเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง ซึ่งถึงกำหนดจ่ายคืนภายในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มา และไม่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้

5.2 สินค้าสำเร็จรูปและงานระหว่างทำ

สินค้าสำเร็จรูปและงานระหว่างทำแสดงมูลค่าตามราคาทุนโดยวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า ต้นทุนของสินค้า ประกอบด้วยต้นทุนที่ซื้อ ต้นทุนในการดัดแปลงหรือต้นทุนอื่นเพื่อให้สินค้าอยู่ในสถานที่และสภาพปัจจุบัน ค่าแรงงานทางตรง ค่าใช้จ่ายอื่นทางตรง รวมถึงการปันส่วนของค่าเสียหายการผลิตอย่างเหมาะสมโดยคำนึงถึงระดับกำลังการผลิตปกติ

วัตถุดิบแสดงมูลค่าตามราคาทุนโดยวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก หรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า และจะถือเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนการผลิตและต้นทุนการให้บริการเมื่อมีการเบิกใช้ ต้นทุนของวัตถุดิบประกอบด้วยต้นทุนที่ซื้อ ต้นทุนในการดัดแปลงหรือต้นทุนอื่นเพื่อให้สินค้าอยู่ในสถานที่และสภาพปัจจุบัน

มูลค่าสุทธิที่จะได้รับเป็นการประมาณราคาที่จะขายได้จากการดำเนินการธุรกิจปกติหักด้วยค่าใช้จ่ายที่จำเป็นในการขาย สারণค่าเพื่อสินค้าเสื่อมสภาพจะตั้งขึ้นโดยพิจารณาจากสินค้าที่เสื่อมสภาพหรือสินค้าที่เก็บไว้นาน

5.3 เครื่องมือทางการเงิน

กลุ่มบริษัทรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม และบวกด้วยต้นทุนการทำรายการ เฉพาะในกรณีที่สินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน อย่างไรก็ตาม สำหรับลูกหนี้การค้าที่ไม่มีองค์ประกอบเกี่ยวกับการจัดหาเงินที่มีนัยสำคัญ กลุ่มบริษัท จะรับรู้สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวด้วยราคาของรายการ ตามที่กล่าวไว้ในนโยบายการบัญชีเรื่องการรับรู้รายได้

บริษัท เอเชีย ฟรียัน จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2565

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทจัดประเภทสินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่รับรู้รายการเริ่มแรก เป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน โดยพิจารณาจากแผนธุรกิจของกลุ่มบริษัทในการจัดการสินทรัพย์ทางการเงิน และลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย เมื่อกลุ่มบริษัทถือครองสินทรัพย์ทางการเงินนั้นเพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญา และเงื่อนไขตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงินก่อให้เกิดกระแสเงินสดที่เป็นการรับชำระเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่ระบุไว้เท่านั้น

สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าววัดมูลค่าในภายหลังโดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงและต้องมีการประเมินการด้อยค่า ทั้งนี้ ผลกำไรและขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการ การเปลี่ยนแปลง หรือการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวจะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน จะแสดงในงบแสดงฐานะการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยรับรู้การเปลี่ยนแปลงสุทธิของมูลค่ายุติธรรมในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

ทั้งนี้ สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าว หมายรวมถึง ตราสารอนุพันธ์

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของหนี้สินทางการเงิน

ยกเว้นหนี้สินตราสารอนุพันธ์ กลุ่มบริษัทรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกสำหรับหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนการทำรายการ และจัดประเภทหนี้สินทางการเงินเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย โดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง ทั้งนี้ ผลกำไรและขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการหนี้สินทางการเงินและการตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงจะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน โดยการคำนวณมูลค่าราคาทุนตัดจำหน่ายคำนึงถึงค่าธรรมเนียมหรือต้นทุนที่ถือเป็นส่วนหนึ่งของอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงนั้นด้วย ทั้งนี้ ค่าตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงแสดงเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนทางการเงินในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

การตัดรายการของเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดรายการออกจากบัญชี เมื่อสิทธิที่จะได้รับกระแสเงินสดของสินทรัพย์นั้นได้สิ้นสุดลง หรือได้มีการโอนสิทธิที่จะได้รับกระแสเงินสดของสินทรัพย์นั้น รวมถึงได้มีการโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์นั้น หรือมีการโอนการควบคุมในสินทรัพย์นั้น แม้ว่าจะไม่มีการโอนหรือไม่ได้คงไว้ซึ่งความเสี่ยงและผลตอบแทนเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์นั้น

บริษัท เอเชีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2565

กลุ่มบริษัทคัดสรรหนี้สินทางการเงินก็ต่อเมื่อได้มีการปฏิบัติตามภาระผูกพันของหนี้สินนั้นแล้วมีการยกเลิกภาระผูกพันนั้น หรือมีการสิ้นสุดลงของภาระผูกพันนั้น ในกรณีที่มีการเปลี่ยนหนี้สินทางการเงินที่มีอยู่ให้เป็นหนี้สินใหม่จากผู้ให้กู้รายเดียวกันซึ่งมีข้อกำหนดที่แตกต่างกันอย่างมาก หรือมีการแก้ไขข้อกำหนดของหนี้สินที่มีอยู่อย่างเป็นสาระสำคัญ จะถือว่าเป็นการคัดสรรหนี้สินเดิมและรับรู้หนี้สินใหม่ โดยรับรู้ผลแตกต่างของมูลค่าตามบัญชีดังกล่าวในส่วนของการกำไรหรือขาดทุน

การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทรับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของตราสารหนี้ทั้งหมดที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นคำนวณจากผลต่างของกระแสเงินสดที่จะครบกำหนดชำระตามสัญญากับกระแสเงินสดทั้งหมดที่กลุ่มบริษัทคาดว่าจะได้รับชำระ และคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงโดยประมาณของสินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่ได้มา

ในกรณีที่ความเสี่ยงด้านเครดิตของสินทรัพย์ไม่ได้เพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญนับตั้งแต่การรับรู้รายการเริ่มแรก กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นโดยพิจารณาจากการผิดสัญญาที่อาจเกิดขึ้นใน 12 เดือนข้างหน้า ในขณะที่หากความเสี่ยงด้านเครดิตของสินทรัพย์เพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญนับตั้งแต่การรับรู้รายการเริ่มแรก กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าผลขาดทุนด้วยจำนวนเงินที่เท่ากับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุที่เหลืออยู่ของเครื่องมือทางการเงิน

กลุ่มบริษัทพิจารณาว่าความเสี่ยงด้านเครดิตจะเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญ เมื่อมีการค้างชำระการจ่ายเงินตามสัญญาเกินกว่า 30 วัน และพิจารณาว่าสินทรัพย์ทางการเงินนั้นมีการผิดสัญญา เมื่อมีการค้างชำระ การจ่ายเงินตามสัญญาเกินกว่า 90 วัน อย่างไรก็ตาม ในบางกรณี กลุ่มบริษัทอาจพิจารณาว่าสินทรัพย์ทางการเงินนั้นมีการเพิ่มขึ้นของความเสี่ยงด้านเครดิตอย่างมีนัยสำคัญและมีการผิดสัญญาโดยพิจารณาจากข้อมูลภายในหรือข้อมูลภายนอกอื่น เช่น อันดับความน่าเชื่อถือด้านเครดิตของผู้ออกตราสาร

กลุ่มบริษัทใช้วิธีการอย่างง่ายในการคำนวณผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา ดังนั้น ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มบริษัทจึงไม่มีการติดตามการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยงทางด้านเครดิต แต่จะรับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนจากผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุของลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา โดยอ้างอิงจากข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีต ปรับปรุงด้วยข้อมูลการคาดการณ์ไปในอนาคตเกี่ยวกับลูกหนี้และสภาพแวดล้อมทางด้านการเศรษฐกิจ

สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดจำหน่ายออกจากบัญชี เมื่อกิจการคาดว่าจะไม่ได้รับคืนกระแสเงินสดตามสัญญาอีกต่อไป

การหักกลับของเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะนำมาหักกลับกัน และแสดงด้วยยอดสุทธิในงบแสดงฐานะการเงิน ก็ต่อเมื่อกิจการมีสิทธิบังคับใช้ได้ตามกฎหมายอยู่แล้วในการหักกลับจำนวนเงินที่รับรู้ และกิจการมีความตั้งใจที่จะชำระด้วยยอดสุทธิ หรือตั้งใจที่จะรับสินทรัพย์และชำระหนี้สินพร้อมกัน

บริษัท เอเชีย ฟรียัน จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2565

5.4 ตราสารอนุพันธ์และการบัญชีป้องกันความเสี่ยง

กลุ่มบริษัทใช้ตราสารอนุพันธ์ คือ สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

กลุ่มบริษัทรับรู้มูลค่าเริ่มแรกของตราสารอนุพันธ์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ทำสัญญา และวัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยรับรู้การเปลี่ยนแปลงของมูลค่ายุติธรรมในภายหลังซึ่งรวมถึงดอกเบี้ยรับในส่วนของการกำไรหรือขาดทุน ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทแสดงตราสารอนุพันธ์เป็นสินทรัพย์ทางการเงินเมื่อมีมูลค่ายุติธรรมมากกว่าศูนย์ และแสดงเป็นหนี้สินทางการเงินเมื่อมีมูลค่ายุติธรรมน้อยกว่าศูนย์

กลุ่มบริษัทแสดงตราสารอนุพันธ์ที่มีอายุสัญญาเหลือมากกว่า 12 เดือนและยังไม่ถึงกำหนดชำระภายใน 12 เดือน เป็นสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น หรือหนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น และแสดงตราสารอนุพันธ์อื่นเป็นสินทรัพย์หมุนเวียน หรือหนี้สินหมุนเวียน

5.5 เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อย ในงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัทฯ บันทึกบัญชีโดยใช้วิธีราคาทุน และปรับลดด้วยค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน (ถ้ามี) โดยมูลค่าที่ลดลงดังกล่าวแสดงเป็นผลขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุนในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

5.6 กลุ่มสินทรัพย์ (หนี้สิน) ที่จะจำหน่ายที่จัดประเภทสินทรัพย์ (หนี้สิน) ที่ถือไว้เพื่อขาย

กลุ่มสินทรัพย์ (หนี้สิน) ที่จะจำหน่ายที่จัดประเภทสินทรัพย์ (หนี้สิน) ที่ถือไว้เพื่อขาย เมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ในระดับสูงมากที่มูลค่าที่จะได้รับคืนส่วนใหญ่มาจากการขายมากกว่ามาจากการใช้สินทรัพย์นั้นต่อไป โดยสินทรัพย์ (หนี้สิน) ดังกล่าวต้องมีไว้พร้อมขายในสภาพปัจจุบัน และการขายต้องมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ในระดับสูงมาก

กลุ่มสินทรัพย์ (หนี้สิน) ที่จะจำหน่ายที่จัดประเภทสินทรัพย์ (หนี้สิน) ที่ถือไว้เพื่อขาย แสดงด้วยจำนวนที่ต่ำกว่าระหว่างมูลค่าตามบัญชีกับมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขาย

5.7 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนรับรู้รายการเริ่มแรกด้วยราคาทุน รวมถึงต้นทุนในการทำรายการและต้นทุนในการกู้ยืม หลังจากการรับรู้เมื่อเริ่มแรก อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนจะบันทึกด้วยวิธีราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม และค่าเผื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่า ที่ดินไม่มีการหักค่าเสื่อมราคา

บริษัท เอเชีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2565

5.8 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ แสดงด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ถ้ามี)

ราคาทุนรวมถึงต้นทุนทางตรงที่เกี่ยวข้องกับการได้มาของสินทรัพย์ ต้นทุนของการก่อสร้างสินทรัพย์ที่กิจการก่อสร้างเอง รวมถึงต้นทุนของวัสดุ แรงงานทางตรง และต้นทุนทางตรงอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการจัดหาสินทรัพย์เพื่อให้สินทรัพย์นั้น อยู่ในสภาพที่พร้อมจะใช้งานได้ตามความประสงค์ ต้นทุนในการรื้อถอน การขนย้าย การบูรณะสถานที่ตั้งของสินทรัพย์ และต้นทุนการกู้ยืม

ส่วนประกอบของรายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์แต่ละรายการที่มีอายุการให้ประโยชน์ไม่เท่ากันต้องบันทึกแต่ละส่วนประกอบที่มีนัยสำคัญแยกต่างหากจากกัน

กำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ คือผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับจากการจำหน่าย กับมูลค่าตามบัญชีของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ โดยรับรู้สุทธิเป็นรายได้อื่นหรือค่าใช้จ่ายอื่นในกำไรหรือขาดทุน

ต้นทุนที่เกิดขึ้นในภายหลัง ต้นทุนในการเปลี่ยนแปลงส่วนประกอบจะรับรู้เป็นส่วนหนึ่งของมูลค่าตามบัญชีของรายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ถ้ามีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่กลุ่มบริษัทจะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากรายการนั้น และสามารถวัดมูลค่าต้นทุนของรายการนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ ชิ้นส่วนที่ถูกเปลี่ยนแปลงจะถูกตัดจำหน่ายตามมูลค่าตามบัญชี ต้นทุนที่เกิดขึ้นในการซ่อมบำรุงที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ที่เกิดขึ้นเป็นประจำจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเมื่อเกิดขึ้น

ค่าเสื่อมราคาคำนวณจากมูลค่าเสื่อมสภาพของรายการอาคารและอุปกรณ์ ซึ่งประกอบด้วยราคาทุนของสินทรัพย์หรือต้นทุนในการเปลี่ยนแปลงอื่น หักด้วยมูลค่าคงเหลือของสินทรัพย์

ค่าเสื่อมราคabanบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุน คำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามเกณฑ์อายุการใช้งาน โดยประมาณของส่วนประกอบของสินทรัพย์แต่ละรายการ ประมาณการอายุการใช้งานของสินทรัพย์แสดงได้ดังนี้

	อายุการให้ประโยชน์ (จำนวนปี)
อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	25 – 30
เครื่องจักร และอุปกรณ์	5 – 10
ระบบสาธารณูปโภค	5 – 10
เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน	4 – 10
ยานพาหนะ	4 – 5

กลุ่มบริษัทไม่คิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดินและสินทรัพย์ที่อยู่ระหว่างการก่อสร้าง

วิธีการคิดค่าเสื่อมราคา อายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์ และมูลค่าคงเหลือ ถูกทบทวนอย่างน้อยที่สุดทุกสิ้นรอบปีบัญชี และปรับปรุงตามความเหมาะสม

บริษัท เอเซีย พรินซ์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
วันที่ 31 ธันวาคม 2565

5.9 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน แสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี) ของสินทรัพย์นั้น ค่าตัดจำหน่ายคำนวณโดยนำราคาทุนของสินทรัพย์หักด้วยมูลค่าคงเหลือ (ถ้ามี) ค่าตัดจำหน่ายรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน โดยวิธีเส้นตรงซึ่งโดยส่วนใหญ่จะสะท้อนรูปแบบที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์ในอนาคตจากสินทรัพย์นั้นตามระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ไม่มีตัวตน โดยเริ่มตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนเมื่อสินทรัพย์นั้นพร้อมที่จะให้ประโยชน์ในอนาคต ระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์ได้ดังนี้

โปรแกรมคอมพิวเตอร์	3 – 10	ปี
--------------------	--------	----

ไม่คิดค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนระหว่างติดตั้ง

วิธีการตัดจำหน่าย ระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์ และมูลค่าคงเหลือ ถูกทบทวนอย่างน้อยที่สุดทุกสิ้นรอบปีบัญชี และปรับปรุงตามความเหมาะสม

5.10 สินทรัพย์สกุลเงินดิจิทัล

การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้จากการขุดสกุลเงินดิจิทัล

กลุ่มบริษัทได้เข้าร่วมกับผู้ให้บริการเหมืองขุดบิตคอยน์แบบกลุ่ม (Bitcoin mining pool) โดยทำการประมวลผลเพื่อตรวจสอบและยืนยันการทำธุรกรรมในระบบบล็อกเชน โดยกลุ่มบริษัทจะได้รับผลตอบแทนในรูปแบบของสกุลเงินดิจิทัลจากผู้ให้บริการเหมืองขุดบิตคอยน์แบบกลุ่ม รายได้จากการให้บริการจะรับรู้เมื่อกลุ่มบริษัทได้ให้บริการและได้รับเหรียญสกุลเงินดิจิทัลจากผู้ให้บริการเหมืองขุดบิตคอยน์แบบกลุ่มแล้ว โดยแสดงมูลค่าตามมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ได้รับเหรียญสกุลเงินดิจิทัล ซึ่งใช้ราคาปิดจากเว็บไซต์กลางที่รวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับราคาสินทรัพย์สกุลเงินดิจิทัล (www.coinmarketcap.com) ("CoinMarketCap")

สินทรัพย์สกุลเงินดิจิทัล

เนื่องจากธุรกรรมเกี่ยวกับสินทรัพย์สกุลเงินดิจิทัลเป็นธุรกรรมที่ใหม่สำหรับทั่วโลก และยังไม่ได้มีมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกับเรื่องนี้โดยตรง กลุ่มบริษัทได้พิจารณาว่าการลงทุนในสินทรัพย์สกุลเงินดิจิทัลมีวัตถุประสงค์เพื่อการลงทุนระยะยาว จึงได้นำหลักการของมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 38 เรื่อง สินทรัพย์ไม่มีตัวตน มาประยุกต์ใช้ และจัดประเภทไว้เป็นสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน

กลุ่มบริษัทบันทึกต้นทุนเริ่มแรกของสินทรัพย์สกุลเงินดิจิทัลตามราคาทุน ซึ่งเป็นมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ได้สินทรัพย์มา ภายหลังการรับรู้รายการเริ่มแรก สินทรัพย์สกุลเงินดิจิทัลแสดงมูลค่าด้วยมูลค่าตามราคาทุน (ตามวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก) หักค่าเผื่อการด้อยค่าสะสม (ถ้ามี) ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทไม่มีการตัดจำหน่ายสินทรัพย์สกุลเงินดิจิทัลเนื่องจากมีอายุการให้ประโยชน์ไม่ทราบแน่นอน กลุ่มบริษัทจะทำการทบทวนทุกปี ว่าสินทรัพย์สกุลเงินดิจิทัลดังกล่าวยังคงมีอายุการให้ประโยชน์ไม่ทราบแน่นอน

บริษัท เอเชีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2565

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มบริษัทจะทำการประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์สกุลเงินดิจิทัล โดยจะบันทึกผลขาดทุนจากการด้อยค่าเมื่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สกุลเงินดิจิทัลสูงกว่ามูลค่ายุติธรรม ณ วันสิ้นรอบระยะเวลา รายงาน ซึ่งมูลค่ายุติธรรมวัดจากราคาปิด ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานจาก CoinMarketCap และแปลงค่าเป็นเงินบาท ด้วยอัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานจากธนาคารแห่งประเทศไทย

กลุ่มบริษัทตัดรายการสินทรัพย์สกุลเงินดิจิทัลออกจากบัญชี เมื่อจำหน่ายสินทรัพย์หรือคาดว่าจะไม่ได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากการใช้หรือการจำหน่ายสินทรัพย์ รายการผลกำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์จะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนเมื่อกฎบริษัทตัดรายการสินทรัพย์นั้นออกจากบัญชี

5.11 สัญญาเช่า

ณ วันเริ่มต้นของสัญญาเช่า กลุ่มบริษัทจะประเมินว่าสัญญาเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่ โดยสัญญาจะเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่า ก็ต่อเมื่อสัญญานั้นมีการให้สิทธิในการควบคุมการใช้สินทรัพย์ที่ระบุได้สำหรับช่วงเวลาหนึ่งเพื่อเป็นการแลกเปลี่ยนกับสิ่งตอบแทน

กลุ่มบริษัทในฐานะผู้เช่า

กลุ่มบริษัทใช้วิธีการบัญชีเดียวสำหรับการรับรู้รายการและการวัดมูลค่าสัญญาเช่าทุกสัญญา เว้นแต่สัญญาเช่าระยะสั้น และสัญญาเช่าที่สินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล (วันที่สินทรัพย์อ้างอิงพร้อมใช้งาน) กลุ่มบริษัทบันทึกสินทรัพย์สิทธิการใช้ซึ่งแสดงสิทธิในการใช้สินทรัพย์อ้างอิงและหนี้สินตามสัญญาเช่าตามการจ่ายชำระตามสัญญาเช่า

สินทรัพย์สิทธิการใช้

สินทรัพย์สิทธิการใช้วัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม ผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม และปรับปรุงด้วยการวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่ ราคาทุนของสินทรัพย์สิทธิการใช้ประกอบด้วยจำนวนเงินของหนี้สินตามสัญญาเช่าจากการรับรู้เริ่มแรก ต้นทุนทางตรงเริ่มแรกที่เกิดขึ้น จำนวนเงินที่จ่ายชำระตามสัญญาเช่า ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลหรือก่อนวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล และหักด้วยสิ่งสูญเสียตามสัญญาเช่าที่ได้รับ

ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้คำนวณจากราคาทุนโดยวิธีเส้นตรงตามอายุสัญญาเช่าหรืออายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์สิทธิการใช้แล้วแต่ระยะเวลาใดจะสั้นกว่า ดังนี้

อาคาร	2.5 – 8	ปี
ยานพาหนะ	3	ปี

หากความเป็นเจ้าของในสินทรัพย์อ้างอิงได้โอนให้กับกลุ่มบริษัทเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาเช่าหรือราคาทุนของสินทรัพย์ดังกล่าวได้รวมถึงการใช้สิทธิเลือกซื้อ ค่าเสื่อมราคาจะคำนวณจากอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์

บริษัท เอเชีย ฟรียักษ์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2565

หนี้สินตามสัญญาเช่า

หนี้สินตามสัญญาเช่าวัดมูลค่าด้วยมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าตลอดอายุสัญญาเช่า จำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าประกอบด้วยค่าเช่าคงที่หักด้วยสิ่งูงใจตามสัญญาเช่า ค่าเช่าผันแปรที่ขึ้นอยู่กับดัชนีหรืออัตราจำนวนเงินที่คาดว่าจะจ่ายภายใต้การรับประกันมูลค่าคงเหลือ รวมถึงราคาใช้สิทธิของสิทธิเลือกซื้อซึ่งมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่กลุ่มบริษัทจะใช้สิทธินั้น และการจ่ายค่าปรับเพื่อการยกเลิกสัญญาเช่า หากข้อกำหนดของสัญญาเช่าแสดงให้เห็นว่ากลุ่มบริษัทจะใช้สิทธิในการยกเลิกสัญญาเช่า กลุ่มบริษัทบันทึกค่าเช่าผันแปรที่ไม่ขึ้นอยู่กับดัชนีหรืออัตราเป็นค่าใช้จ่ายในงวดที่เหตุการณ์หรือเงื่อนไขซึ่งเกี่ยวข้องกับการจ่ายชำระหนี้ได้เกิดขึ้น

กลุ่มบริษัทคิดลดมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าด้วยอัตราดอกเบี้ยตามนัยของสัญญาเช่าหรืออัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่มของกลุ่มบริษัทหลังจากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าจะเพิ่มขึ้นจากดอกเบี้ยของหนี้สินตามสัญญาเช่าและลดลงจากการจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า นอกจากนี้ มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าจะถูกวัดมูลค่าใหม่เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงอายุสัญญาเช่า การเปลี่ยนแปลงการจ่ายชำระตามสัญญาเช่า หรือการเปลี่ยนแปลงในการประเมินสิทธิเลือกซื้อสินทรัพย์อ้างอิง

สัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ

สัญญาเช่าที่มีอายุสัญญาเช่า 12 เดือนหรือน้อยกว่านับตั้งแต่วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล หรือสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ จะบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

5.12 การค้ำของสินทรัพย์

การค้ำของสินทรัพย์ ยอดสินทรัพย์คงเหลือตามบัญชีของกลุ่มบริษัทได้รับการทบทวน ณ ทุกสิ้นรอบระยะเวลา รายงานว่า มีข้อบ่งชี้เรื่องการค้ำหรือไม่ ในกรณีที่มีข้อบ่งชี้จะทำการประมาณมูลค่าสินทรัพย์ที่คาดว่าจะได้รับคืน การรับรู้ขาดทุนจากการค้ำจะรับรู้เมื่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์หรือมูลค่าตามบัญชีของหน่วยทรัพย์สินที่ก่อให้เกิดเงินสดสูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน ขาดทุนจากการค้ำบันทึกในกำไรหรือขาดทุน

มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์ หมายถึง ราคาขายสุทธิของสินทรัพย์หรือมูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์ แล้วแต่มูลค่าใดจะสูงกว่า ในการประเมินมูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์ ประมาณการกระแสเงินสดที่จะได้รับในอนาคตจะคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบันโดยใช้อัตราคิดลดก่อนคำนึงภาษีเงินได้เพื่อให้สะท้อนมูลค่าที่อาจประเมินได้ในตลาดปัจจุบันซึ่งแปรไปตามเวลาและความเสี่ยงที่มีต่อสินทรัพย์ สำหรับสินทรัพย์ที่ไม่ก่อให้เกิดกระแสเงินสดรับโดยอิสระจากสินทรัพย์อื่นให้พิจารณามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนให้สอดคล้องกับหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดที่สินทรัพย์นั้นมีความเกี่ยวข้องด้วย

กลุ่มบริษัทจะกลับรายการบัญชีขาดทุนจากการค้ำเพียงเพื่อให้มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ไม่เกินกว่ามูลค่าตามบัญชีภายหลังหักค่าเสื่อมราคาหรือค่าตัดจำหน่าย เสมือนหนึ่งไม่เคยมีการบันทึกขาดทุนจากการค้ำมาก่อน

5.13 เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นแสดงมูลค่าราคาทุน

บริษัท เอเชีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2565

5.14 ผลประโยชน์ของพนักงาน

ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน

กลุ่มบริษัทรับรู้เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส และเงินสมทบกองทุนประกันสังคมเป็นค่าใช้จ่ายตามเกณฑ์คงค้าง

ผลประโยชน์หลังออกจางานของพนักงาน (โครงการสมทบเงิน)

กลุ่มบริษัทและพนักงานได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสมและเงินที่กลุ่มบริษัทจ่ายสมทบให้เป็นรายเดือน สิทธิประโยชน์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้แยกออกจากสิทธิประโยชน์ของกลุ่มบริษัท เงินที่กลุ่มบริษัทจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุนสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เกี่ยวข้อง

ผลประโยชน์หลังออกจางานของพนักงาน (โครงการผลประโยชน์)

กลุ่มบริษัทมีภาระสำหรับเงินชดเชยที่ต้องจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อออกจางานตามกฎหมายแรงงานและผลประโยชน์จากการทำงานเป็นระยะเวลานาน ตามจำนวนปีที่กำหนด ซึ่งกลุ่มบริษัทถือว่าเงินชดเชยและผลประโยชน์ดังกล่าวเป็นโครงการผลประโยชน์หลังออกจางานสำหรับพนักงาน

กลุ่มบริษัทคำนวณหนี้สินโครงการผลประโยชน์หลังออกจางาน โดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) โดยนักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่ได้รับอนุญาต วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้พิจารณาว่าการบริการในแต่ละงวดก่อให้เกิดสิทธิในการได้รับผลประโยชน์เพิ่มขึ้น และวัดมูลค่าแต่ละหน่วยแยกจากกันเพื่อรวมเป็นภาระผูกพันงวดสุดท้าย ต้นทุนบริการในอดีตรับรู้ตามวิธีเส้นตรงตลอดช่วงอายุงานเฉลี่ยจนกว่าผลประโยชน์ที่ปรับเปลี่ยนนั้นจะตกเป็นสิทธิขาดของพนักงาน

ผลกำไรหรือขาดทุนจากการประมาณตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย (Actuarial gains and losses) รับรู้เป็นรายการในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ในรอบระยะเวลาบัญชีที่เกิดขึ้น และรับรู้จำนวนสะสมในบัญชีกำไรสะสมในส่วนของผู้ถือหุ้น

ผลประโยชน์ระยะยาวอื่นของพนักงาน

ผลประโยชน์ระยะยาวอื่นของพนักงาน ใช้เทคนิคการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย คิดลดโดยวิธีคิดลดผลประโยชน์แต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected unit credit method) เพื่อกำหนดมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพัน โดยรับรู้เป็นหนี้สินในงบแสดงฐานะการเงิน และรับรู้ต้นทุนบริการปัจจุบัน ต้นทุนบริการในอดีต ดอกเบี้ยสุทธิจากหนี้สินผลประโยชน์ที่กำหนดไว้สุทธิ เป็นค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุน ทั้งนี้ ผลกำไรขาดทุนจากการวัดมูลค่าใหม่ซึ่งรวมถึงผลกำไรขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย (Actuarial gains and losses) รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนทันที

บริษัท เอเชีย ฟรียักษ์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2565

5.15 การประมาณการหนี้สิน

ประมาณการหนี้สิน จะรับรู้ในงบแสดงฐานะการเงินก็ต่อเมื่อกลุ่มบริษัทมีภาระหนี้สินเกิดขึ้นจากข้อพิพาททางกฎหมาย หรือภาระผูกพันซึ่งเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีต และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าประโยชน์เชิงเศรษฐกิจ จะต้องถูกจ่ายไปเพื่อชำระภาระหนี้สินดังกล่าว โดยภาระหนี้สินดังกล่าวสามารถประมาณจำนวนเงินได้อย่างน่าเชื่อถือ ถ้าผลกระทบดังกล่าวเป็นนัยสำคัญ ประมาณการกระแสเงินสดที่จะจ่ายในอนาคตจะคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบัน โดยใช้ อัตราคิดลดในตลาดปัจจุบันก่อนคำนวณภาษีเงินได้ เพื่อให้สะท้อนมูลค่าที่อาจประเมินได้ในตลาดปัจจุบัน ซึ่งแปรไปตามเวลาและความเสี่ยงที่มีต่อหนี้สิน

5.16 การรับรู้รายได้

รายได้รับรู้เมื่อลูกค้ามีอำนาจควบคุมในสินค้าหรือบริการด้วยจำนวนเงินที่สะท้อนถึงสิ่งตอบแทนที่กลุ่มบริษัท คาดว่า จะมีสิทธิได้รับซึ่งไม่รวมจำนวนเงินที่เก็บแทนบุคคลที่สาม ภาษีมูลค่าเพิ่ม หรือภาษีขายอื่น ๆ และแสดงสุทธิจากส่วนลดการค้า และส่วนลดตามปริมาณ โดยมีนโยบายดังนี้

ก) รายได้จากการขายสินค้า

รายได้จากการขายสินค้านับรับรู้เมื่อลูกค้ามีอำนาจควบคุมในสินค้าซึ่งโดยทั่วไปเกิดขึ้นเมื่อมีการส่งมอบสินค้าให้กับลูกค้า สำหรับสัญญาที่ให้สิทธิลูกค้าในการคืนสินค้า รายได้จะรับรู้ในจำนวนที่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนในระดับสูงมากกว่าจะไม่มีการกลับรายการอย่างมีนัยสำคัญของรายได้ที่รับรู้สะสม ดังนั้น รายได้ที่ได้รับรู้จะปรับปรุงด้วยประมาณการรับคืนสินค้าซึ่งประมาณการจากข้อมูลในอดีต

ข) รายได้ค่าก่อสร้าง

รายได้ค่าก่อสร้างประกอบด้วยจำนวนเมื่อเริ่มแรกตามที่ตกลงไว้ในสัญญาบวกจำนวนที่เกี่ยวข้องกับการเปลี่ยนแปลงสัญญาอันเกิดจากการดัดแปลงงาน การเรียกร้องค่าเสียหาย หรือการจ่ายเงินเพื่อชดเชยหากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่จะก่อให้เกิดรายได้และสามารถวัดมูลค่าได้อย่างน่าเชื่อถือ รายได้ค่าก่อสร้างจะรับรู้เมื่อกลุ่มบริษัทปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติให้สำเร็จตามสัญญาตลอดช่วงเวลาโดยโอนอำนาจควบคุมสินทรัพย์ที่เกิดจากการก่อสร้างให้กับลูกค้า รายได้ค่าก่อสร้างจะรับรู้ด้วยวิธีป้อนจ่ายนำเข้าซึ่งคำนวณจากสัดส่วนของต้นทุนของสัญญาที่เกิดขึ้นในการทำงานจนถึงปัจจุบันกับประมาณการต้นทุนค่าก่อสร้างทั้งหมดที่คาดการณ์ไว้วิธีการดังกล่าวถือเป็นวิธีการที่เหมาะสมในการสะท้อนภาพการโอนบริการ

หากไม่สามารถประมาณผลของงานก่อสร้างตามสัญญาได้อย่างน่าเชื่อถือ รายได้ค่าก่อสร้างจะรับรู้ได้ไม่เกินกว่าต้นทุนการก่อสร้างตามสัญญาที่เกิดขึ้นและมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่จะได้รับต้นทุนนั้นคืน

ผลขาดทุนสำหรับโครงการก่อสร้าง

เมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่ต้นทุนค่าก่อสร้างทั้งสิ้นจะสูงกว่ารายได้ค่าก่อสร้างทั้งสิ้น กลุ่มบริษัทจะรับรู้ผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากงานก่อสร้างตามสัญญาในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

บริษัท เอเชีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2565

มูลค่างานที่ทำเสร็จแล้วแต่ยังไม่ได้เรียกเก็บเงินและเงินรับล่วงหน้าค่าก่อสร้าง

กลุ่มบริษัทมีสิทธิในการเรียกเก็บเงินลูกค้าย่อยสำหรับการก่อสร้างตามขั้นความสำเร็จของงาน เมื่อบรรลุขั้นตอนใดขั้นตอนหนึ่ง ลูกค้าจะได้รับใบแจ้งรับรองงานที่ทำสำเร็จซึ่งลงนามรับรองโดยผู้ประเมินอิสระและใบแจ้งหนี้สำหรับขั้นตอนที่สำเร็จ กลุ่มบริษัทบันทึกมูลค่างานที่ทำเสร็จแล้วแต่ยังไม่ได้เรียกเก็บเงินและแสดงรายการเป็นส่วนหนึ่งของลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่นในงบแสดงฐานะการเงิน และจำนวนดังกล่าวจะถูกจัดเป็นลูกหนี้การค้าเมื่อมีการส่งใบแจ้งหนี้ให้แก่ลูกค้า หากจำนวนที่เรียกเก็บเงินมีจำนวนเกินกว่ารายได้ที่ได้รับรู้ไว้ตามวิธีบัญชีนำเข้า บริษัทฯ จะบันทึกส่วนต่างเป็นเงินรับล่วงหน้าค่าก่อสร้างและแสดงรายการเป็นเงินรับล่วงหน้าค่าก่อสร้างในงบแสดงฐานะการเงิน

งานระหว่างก่อสร้าง

ต้นทุนการก่อสร้างที่เกิดขึ้นซึ่งเกี่ยวข้องกับกิจกรรมการก่อสร้างที่ต้องทำในอนาคตรับรู้เป็นงานระหว่างก่อสร้างหากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่กิจการจะได้รับต้นทุนนั้นคืน

- ค) รายได้จากการบริการ รับรู้เมื่อได้ให้บริการเสร็จสิ้นและส่งมอบงาน
- ง) ดอกเบี้ยรับและรายได้อื่นบันทึกในกำไรหรือขาดทุนตามเกณฑ์คงค้าง

5.17 การรับรู้ค่าใช้จ่าย

ค่าใช้จ่ายบันทึกในกำไรหรือขาดทุนตามเกณฑ์คงค้าง

5.18 การบัญชีเกี่ยวกับภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีประกอบด้วยภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนวันใดในส่วนที่เกี่ยวข้องกับรายการที่เกี่ยวข้องในการรวมธุรกิจ หรือ รายการที่รับรู้โดยตรงในส่วนของผู้ถือหุ้นหรือกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ภาษีเงินได้ปัจจุบันได้แก่ภาษีที่คาดว่าจะจ่ายชำระหรือได้รับชำระ โดยคำนวณจากกำไรหรือขาดทุนประจำปีที่ต้องเสียภาษี โดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันที่รายงาน ตลอดจนการปรับปรุงทางภาษีที่เกี่ยวข้องกับรายการในปีก่อน ๆ

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีบันทึกโดยคำนวณจากผลแตกต่างชั่วคราวที่เกิดขึ้นระหว่างมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินและจำนวนที่ใช้เพื่อความมุ่งหมายทางภาษี ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะไม่ถูกรับรู้เมื่อเกิดจากผลแตกต่างชั่วคราวต่อไปนี้ การรับรู้ค่าความนิยมในครั้งแรก การรับรู้สินทรัพย์หรือหนี้สินในครั้งแรก ซึ่งเป็นรายการที่ไม่ใช่การรวมธุรกิจและรายการนั้น ไม่มีผลกระทบต่อกำไรขาดทุนทางบัญชีหรือทางภาษีและผลแตกต่างที่เกี่ยวข้องกับเงินลงทุนในบริษัทย่อยและกิจการร่วมค้า หากเป็นไปได้ว่าจะไม่มีการกลับรายการในอนาคตอันใกล้

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีวัดมูลค่าโดยใช้อัตราภาษีที่คาดว่าจะใช้กับผลแตกต่างชั่วคราวเมื่อมีการกลับรายการ โดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันที่รายงาน

บริษัท เอเชีย ฟรียัน จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2565

ในการกำหนดมูลค่าของภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี บริษัทฯ ต้องคำนึงถึงผลกระทบของสถานการณ์ทางภาษีที่ไม่แน่นอนและอาจทำให้จำนวนภาษีที่ต้องจ่ายเพิ่มขึ้น และมีดอกเบี้ยที่ต้องชำระ บริษัทฯ เชื่อว่าได้ตั้งภาษีเงินได้ค้างจ่ายเพียงพอสำหรับภาษีเงินได้ที่จะจ่ายในอนาคต ซึ่งเกิดจากการประเมิน ผลกระทบจากหลายปัจจัย รวมถึง การตีความทางกฎหมายภาษี และจากประสบการณ์ในอดีต การประเมินนี้อยู่บนพื้นฐานการประมาณการและข้อสมมติฐาน และอาจจะเกี่ยวข้องกับการตัดสินใจเกี่ยวกับเหตุการณ์ในอนาคต ข้อมูลใหม่ ๆ อาจจะทำให้ บริษัทฯ เปลี่ยนการตัดสินใจโดยขึ้นอยู่กับความเพียงพอของภาษีเงินได้ค้างจ่ายที่มีอยู่ การเปลี่ยนแปลงในภาษีเงินได้ค้างจ่ายจะกระทบต่อค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ในงวดที่เกิดการเปลี่ยนแปลง

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสามารถหักกลับได้เมื่อกิจการมีสิทธิตามกฎหมายที่จะนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันมาหักกลับกับหนี้สินภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้นี้ประเมินโดยหน่วยงานจัดเก็บภาษีหน่วยงานเดียวกันสำหรับหน่วยภาษีเดียวกันหรือหน่วยภาษีต่างกัน สำหรับหน่วยภาษีต่างกันนั้นกิจการมีความตั้งใจจะจ่ายชำระหนี้สินและสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันด้วยยอดสุทธิหรือตั้งใจจะรับคืนสินทรัพย์และจ่ายชำระหนี้สินในเวลาเดียวกัน สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะบันทึกต่อเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่ากำไรเพื่อเสียภาษีในอนาคตจะมีจำนวนเพียงพอกับการใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวดังกล่าว สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะถูกทบทวน ณ ทุกวันที่รายงานและจะถูกปรับลดลงเท่าที่ประโยชน์ทางภาษีจะมีโอกาสถูกใช้จริง

5.19 ข้อมูลจำแนกส่วนงาน

ส่วนงานทางธุรกิจแสดงให้เห็นถึงผลิตภัณฑ์หรือบริการของแต่ละส่วนงานทางธุรกิจซึ่งมีความเสี่ยง และผลตอบแทนที่แตกต่างกัน ส่วนงานทางภูมิศาสตร์แสดงให้เห็นถึงผลิตภัณฑ์หรือบริการภายใต้สภาพแวดล้อมเศรษฐกิจที่เฉพาะเจาะจงซึ่งก่อให้เกิดความเสี่ยงและผลตอบแทนที่แตกต่างของส่วนที่ดำเนินงานภายใต้สภาพแวดล้อมทางเศรษฐกิจอื่น

ข้อมูลจำแนกตามส่วนงานแสดงโดยแบ่งตามส่วนงานธุรกิจของกลุ่มบริษัท ได้แก่ งานก่อสร้าง, ผลิตและจำหน่ายน้ำดิบ, จำหน่ายวัสดุ อุปกรณ์ งานก่อสร้าง และที่ปรึกษางานก่อสร้าง ซึ่งสัดส่วนรายได้ถึงร้อยละ 10 ของรายได้รวม งบการเงินรวมของกลุ่มบริษัทจึงได้นำเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามสัดส่วนงานธุรกิจดังกล่าว

5.20 กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารกำไร (ขาดทุน) สำหรับปีด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกในระหว่างปี

5.21 รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

รายการที่มีมูลค่าเป็นเงินตราต่างประเทศ บันทึกโดยแปลงค่าเป็นเงินบาทตามอัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ ยอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน แปลงค่าเป็นเงินบาทตามอัตราแลกเปลี่ยน ณ วันนั้น ผลกำไรหรือขาดทุนจากการแปลงค่าดังกล่าวแสดงรวมไว้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุน

บริษัท เอเชีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2565

5.22 รายการบัญชีกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกลุ่มบริษัท หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกลุ่มบริษัท หรือถูกควบคุมโดยกลุ่มบริษัทไม่ว่าจะเป็นโดยทางตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับกลุ่มบริษัท นอกจากนี้บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายถึงรวมถึงบริษัทร่วมและบุคคลซึ่งถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม และมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญกับกลุ่มบริษัท ผู้บริหารที่สำคัญ กรรมการหรือพนักงานของกลุ่มบริษัทที่มีอำนาจในการวางแผนและควบคุมการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท ตลอดจนสมาชิกในครอบครัวที่ใกล้ชิดกับบุคคลดังกล่าว ซึ่งมีอำนาจชักจูงหรืออาจชักจูงให้ปฏิบัติตามบุคคลดังกล่าว และกิจการที่บุคคลดังกล่าวมีอำนาจควบคุมหรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม

5.23 การวัดมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่คาดว่าจะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะต้องจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่น โดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมในตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า บริษัทฯ และบริษัทย่อยใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สิน ซึ่งมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่ใช้วัดมูลค่าและเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงินแบ่งออกเป็นสามระดับตามประเภทของข้อมูลที่น่ามาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

ระดับ 1 ใช้ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายของสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง

ระดับ 2 ใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม

ระดับ 3 ใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินในอนาคตที่กิจการประมาณขึ้น

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะประเมินความจำเป็นในการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่ถืออยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่มีการวัดมูลค่ายุติธรรมแบบเกิดขึ้นประจำ

บริษัท เอเชีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2565

5.24 การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการปฏิบัติตามนโยบายการบัญชีของบริษัทฯ ตามที่กล่าวมาข้างต้น ผู้บริหารต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณการและตั้งสมมติฐานหลายประการซึ่งมีผลกระทบต่อการแสดงจำนวนสินทรัพย์ หนี้สินและการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินรวมทั้งการแสดงรายได้ และค่าใช้จ่ายของงวดบัญชีประมาณการและสมมติฐานที่เกี่ยวข้องขึ้นอยู่กับประสบการณ์ในอดีตและปัจจัยที่เกี่ยวข้องอื่น ถึงแม้ว่าการประมาณการของผู้บริหารได้พิจารณาอย่างสมเหตุสมผลภายใต้เหตุการณ์ ณ ขณะนั้นผลที่เกิดขึ้นจริงอาจมีความแตกต่างไปจากประมาณการนั้น โดยประมาณการทางการบัญชีที่สำคัญมีดังต่อไปนี้

5.24.1 รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า

การระบุภาระที่ต้องปฏิบัติ

ในการระบุภาระที่ต้องปฏิบัติในการส่งมอบสินค้าหรือบริการให้กับลูกค้า ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประเมินเงื่อนไขและรายละเอียดของสัญญาที่ทำกับลูกค้าเพื่อพิจารณาว่าสินค้าหรือบริการแต่ละรายการถือเป็นภาระที่แยกจากกันหรือไม่ กล่าวคือ กิจกรรมจะบันทึกสินค้าหรือบริการแต่ละรายการแยกจากกัน ก็ต่อเมื่อสินค้าหรือบริการดังกล่าวสามารถระบุได้ว่าแยกจากสินค้าหรือบริการอื่นในสัญญา และลูกค้าได้รับประโยชน์จากสินค้าหรือบริการนั้น

การกำหนดจังหวะเวลาของการรับรู้รายได้

ในการกำหนดจังหวะเวลาของการรับรู้รายได้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประเมินเงื่อนไขและรายละเอียดของสัญญาที่ทำกับลูกค้าเพื่อพิจารณาว่าภาระที่ต้องปฏิบัตินั้นเสร็จสิ้นตลอดช่วงเวลาหนึ่งหรือเสร็จสิ้น ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง ทั้งนี้ กิจกรรมจะรับรู้รายได้ตลอดช่วงเวลาหนึ่ง เมื่อเป็นไปตามเงื่อนไขข้อใดข้อหนึ่งต่อไปนี้

- ลูกค้าได้รับและใช้ประโยชน์จากผลของการปฏิบัติงานของกิจการในขณะที่กิจการปฏิบัติงาน
- การปฏิบัติงานของกิจการก่อให้เกิดสินทรัพย์ที่ลูกค้าควบคุมในขณะที่สร้างสินทรัพย์ดังกล่าว หรือ
- การปฏิบัติงานของกิจการไม่ก่อให้เกิดสินทรัพย์ที่กิจการสามารถนำไปใช้ประโยชน์อื่นได้ และกิจการมีสิทธิในการรับชำระสำหรับการปฏิบัติงานที่เสร็จสิ้นถึงปัจจุบัน

ในกรณีที่ไมเข้าเงื่อนไขข้างต้น กิจกรรมจะรับรู้รายได้ ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประเมินว่าภาระที่ต้องปฏิบัตินั้นได้เสร็จสิ้นลงเมื่อใด

ในการคำนวณรายได้ที่รับรู้ตลอดช่วงระยะเวลาหนึ่ง ฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการวัดระดับความก้าวหน้าของงานเพื่อให้สะท้อนถึงผลการปฏิบัติงานของกิจการตามภาระที่ต้องปฏิบัติให้เสร็จสิ้น ซึ่งคำนวณโดยอ้างอิงข้อมูลจากผู้ควบคุมโครงการของกลุ่มบริษัท และการรับรองความสำเร็จของงานโดยลูกค้า

บริษัท เอเชีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2565

- 5.24.2 ประมาณการต้นทุนโครงการก่อสร้างและประมาณการผลขาดทุนสำหรับโครงการก่อสร้าง บริษัทฯ ประมาณการต้นทุนการก่อสร้างของแต่ละโครงการจากรายละเอียดของแบบก่อสร้างและนำมาคำนวณจำนวนและมูลค่าวัสดุก่อสร้างที่ต้องใช้ในโครงการดังกล่าว รวมถึงค่าแรง ค่าใช้จ่ายอื่นๆ ที่ต้องใช้ในการให้บริการก่อสร้างจนเสร็จ ประกอบกับการพิจารณาถึงแนวโน้มของการเปลี่ยนแปลงราคาวัสดุก่อสร้าง ค่าแรง และค่าใช้จ่ายอื่น ๆ บริษัทฯ จะทำการทบทวนประมาณการต้นทุนอย่างสม่ำเสมอ และทุกคราวที่ต้นทุนที่เกิดขึ้นจริงแตกต่างจากประมาณการต้นทุนอย่างเป็นสาระสำคัญ นอกจากนี้ บริษัทฯ พิจารณาผลขาดทุนสำหรับโครงการก่อสร้างแต่ละโครงการ โดยเปรียบเทียบต้นทุนโครงการก่อสร้างทั้งหมดกับมูลค่าตามสัญญาก่อสร้างของแต่ละโครงการ
- 5.24.3 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ และค่าเสื่อมราคา
- ในการคำนวณค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องทำการประมาณอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือ รวมถึงต้นทุนการรื้อถอน เมื่อเลิกใช้งานของอาคารและอุปกรณ์ และต้องทบทวนอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือใหม่หากมีการเปลี่ยนแปลงเกิดขึ้น
- นอกจากนี้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องสอบทานการด้อยค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ในแต่ละช่วงเวลาและบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่าหากคาดว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น
- ในการนี้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจที่เกี่ยวข้องกับการคาดการณ์รายได้และค่าใช้จ่ายในอนาคตซึ่งเกี่ยวเนื่องกับสินทรัพย์นั้น
- 5.24.4 สินทรัพย์ถาวรที่ได้รับการตัดบัญชี
- กลุ่มบริษัทจะรับรู้สินทรัพย์ถาวรที่ได้รับการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและขาดทุนทางภาษีที่ไม่ได้ใช้เมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่กลุ่มบริษัทจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวและขาดทุนนั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการว่ากลุ่มบริษัทควรรับรู้จำนวนสินทรัพย์ถาวรที่ได้รับการตัดบัญชีเป็นจำนวนเท่าใด โดยพิจารณาถึงจำนวนกำไรทางภาษีที่คาดว่าจะเกิดในอนาคตในแต่ละช่วงเวลา
- 5.24.5 ผลประโยชน์หลังออกจากการดำเนินงานของพนักงานตามโครงการผลประโยชน์และผลประโยชน์ระยะยาวอื่นของพนักงาน
- หนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากการดำเนินงานของพนักงานและตามโครงการผลประโยชน์ระยะยาวอื่นของพนักงาน ประมาณขึ้นตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งต้องอาศัยข้อสมมติฐานต่าง ๆ ในการประมาณการนั้น เช่น อัตราคิดลด อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน เป็นต้น

บริษัท เอเชีย ฟรียักษ์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2565

5.24.6 สัญญาเช่า

การกำหนดอายุสัญญาเช่าที่มีสิทธิการเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่าหรือยกเลิกสัญญาเช่า – กลุ่มบริษัทในฐานะผู้เช่า

ในการกำหนดอายุสัญญาเช่า ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประเมินว่ากลุ่มบริษัทมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลหรือไม่ที่จะใช้สิทธิเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่าหรือยกเลิกสัญญาเช่า โดยคำนึงถึงข้อเท็จจริงและสภาพแวดล้อมที่เกี่ยวข้องทั้งหมดที่ทำให้เกิดสิ่งจูงใจในทางเศรษฐกิจสำหรับกลุ่มบริษัทในการใช้สิทธิเลือกนั้น ภายหลังจากวันที่สัญญาเช่ามีผล กลุ่มบริษัทจะประเมินอายุสัญญาเช่าใหม่หากมีเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่มีนัยสำคัญซึ่งอยู่ภายใต้การควบคุมและส่งผลต่อความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่จะใช้สิทธิเลือก

การจัดประเภทของสัญญาเช่า – กลุ่มบริษัทในฐานะผู้ให้เช่า

ในการพิจารณาประเภทของสัญญาเช่าว่าเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานหรือสัญญาเช่าเงินทุน ฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประเมินเงื่อนไขและรายละเอียดของสัญญาเพื่อพิจารณาว่ากลุ่มบริษัทได้โอนความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของในสินทรัพย์ที่เช่าดังกล่าวแล้วหรือไม่

ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา

ในการประมาณค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณการผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากลูกหนี้ โดยคำนึงถึงประสิทธิภาพการเก็บเงินในอดีต อายุของหนี้ที่ค้างค้างและสถานะเศรษฐกิจที่คาดการณ์ไว้ของกลุ่มลูกค้าที่มีความเสี่ยงด้านเครดิตที่คล้ายคลึงกัน เป็นต้น ทั้งนี้ ข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสิทธิภาพในอดีตและการคาดการณ์สถานะเศรษฐกิจของกลุ่มบริษัทอาจไม่ได้บ่งบอกถึงการผิดสัญญาของลูกค้าที่เกิดขึ้นจริงในอนาคต

5.24.7 ประมาณการหนี้สินและหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้น

กลุ่มบริษัทมีหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้นจากการถูกฟ้องร้องเรียกค่าเสียหาย ซึ่งฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประเมินผลของคดีที่ถูกฟ้องร้องแล้ว และเชื่อมั่นว่าจะไม่มีความเสียหายที่เป็นสาระสำคัญเกิดขึ้น โดยไม่มีการบันทึกประมาณการหนี้สินจากคดีความทางกฎหมายไว้ในงบการเงิน

บริษัท เอเชีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2565

6. รายการธุรกิจกับบุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทฯ มีรายการธุรกิจที่เกิดขึ้นกับบุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกันตามที่สรุปข้างล่างนี้ ซึ่งรายการเหล่านี้เกิดขึ้นตามมูลฐานที่ตกลงร่วมกัน ซึ่งมูลฐานที่ใช้ในการจัดทำรายการบางกรณีอาจแตกต่างจากมูลฐานที่ใช้สำหรับรายการที่เกิดขึ้นกับบุคคลหรือบริษัทที่ไม่เกี่ยวข้องกัน

6.1 ลักษณะความสัมพันธ์

ชื่อ	ลักษณะความสัมพันธ์
บริษัท เอทู เทคโนโลยี จำกัด	ถือหุ้นทางตรงและมีผู้บริหารร่วมกัน
บริษัท เอเชีย เวสต์ เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด	ถือหุ้นทางตรง
บริษัท กรีน เอ็นเนอร์ยี่ ไมน์นิ่ง จำกัด	ถือหุ้นทางตรง **
บริษัท เอพีซีเอส เทคโนโลยี จำกัด	ถือหุ้นโดยบริษัทย่อย
บริษัท เอทู วอเตอร์ เมเนจเม้นท์ จำกัด (เดิมชื่อ “บริษัท กิจการร่วมค้า เอทูทีรวัฒน์ จำกัด”)	ถือหุ้นโดยบริษัทย่อย
บริษัท เอทู เทคโนโลยี เวียดนาม จำกัด	ถือหุ้นโดยบริษัทย่อย
บริษัท ชลกิจสากล จำกัด	ถือหุ้นโดยบริษัทย่อย
บริษัท แอ็คควานซ์ เว็บบ์ สตูดิโอ จำกัด	ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ในบริษัท เอเชีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน) / ผู้บริหารร่วมกัน
บริษัท เอ ดับบลิว เอส แอสเซ็ท เมเนจเม้นท์ จำกัด	ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ในบริษัท แอ็คควานซ์ เว็บบ์ สตูดิโอ จำกัด / ผู้บริหารร่วมกันในบริษัทย่อย
บริษัท เอเชีย พรีซิชั่น เอ.ที. จำกัด	ถือหุ้นทางตรงและมีผู้บริหารร่วมกัน *
บริษัท เอเชียพรีซิชั่นเทค จำกัด	ถือหุ้นโดยบริษัทย่อย *

* สิ้นสุดการเป็นรายการระหว่างกัน เมื่อวันที่ 4 มกราคม 2566

** เริ่มต้นการเป็นรายการระหว่างกัน เมื่อวันที่ 1 กรกฎาคม 2565 (หมายเหตุ 11.2)

บริษัท เอเชีย ฟรียัน จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
วันที่ 31 ธันวาคม 2565

6.2 ขอดคงเหลือกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันที่มีสาระสำคัญ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นและดอกเบี้ยค้างรับ				
บริษัท เอพู เทคโนโลยี จำกัด				
เงินต้น				
ขอดคงเหลือต้นปี	-	-	342,300	297,300
เพิ่มขึ้นระหว่างปี	-	-	740,000	60,000
รับชำระระหว่างปี	-	-	(470,000)	(15,000)
ขอดคงเหลือปลายปี	-	-	612,300	342,300
ดอกเบี้ยค้างรับ				
ขอดคงเหลือต้นปี	-	-	-	-
เพิ่มขึ้นระหว่างปี	-	-	22,196	14,944
รับชำระระหว่างปี	-	-	(22,196)	(14,944)
ขอดคงเหลือปลายปี	-	-	-	-
รวม	-	-	612,300	342,300
บริษัท เอพีซีเอส เทคโนโลยี จำกัด				
เงินต้น				
ขอดคงเหลือต้นปี	-	-	15,000	15,000
เพิ่มขึ้นระหว่างปี	-	-	-	-
รับชำระระหว่างปี	-	-	(15,000)	-
ขอดคงเหลือปลายปี	-	-	-	15,000
ดอกเบี้ยค้างรับ				
ขอดคงเหลือต้นปี	-	-	-	20
เพิ่มขึ้นระหว่างปี	-	-	252	761
รับชำระระหว่างปี	-	-	(252)	(781)
ขอดคงเหลือปลายปี	-	-	-	-
รวม	-	-	-	15,000

บริษัท เอเชีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2565

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
บริษัท กรีน เอ็นเนอร์จี ไมน์นิ่ง จำกัด				
เงินสด				
ยอดคงเหลือต้นปี	-	-	-	-
สินทรัพย์สุทธิที่ได้มาจากการซื้อ				
กิจการ (หมายเหตุ 11.2)	-	-	385,000	-
เพิ่มขึ้นระหว่างปี	-	-	-	-
รับชำระระหว่างปี	-	-	(385,000)	-
ยอดคงเหลือปลายปี	-	-	-	-
ดอกเบี้ยค้างรับ				
ยอดคงเหลือต้นปี	-	-	-	-
สินทรัพย์สุทธิที่ได้มาจากการซื้อ				
กิจการ (หมายเหตุ 11.2)	-	-	73	-
เพิ่มขึ้นระหว่างปี	-	-	3,368	-
รับชำระระหว่างปี	-	-	(3,441)	-
ยอดคงเหลือปลายปี	-	-	-	-
รวม	-	-	-	-
รวมทั้งหมด	-	-	612,300	357,300

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 เงินให้กู้ยืมระยะสั้นในรูปตั๋วสัญญาใช้เงิน ครอบคลุมเมื่อทวงถามอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 3.00 – 7.05 ต่อปี (2564: อัตราร้อยละ 3.40 ต่อปี)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
เงินกู้ยืมระยะสั้นและดอกเบี้ยค้างจ่าย				
บริษัท เอเชีย พรีซิชั่น เอ.ที. จำกัด				
เงินสด				
ยอดคงเหลือต้นปี	-	-	-	-
เพิ่มขึ้นระหว่างปี	-	-	91,500	-
จ่ายชำระระหว่างปี	-	-	(91,500)	-
ยอดคงเหลือปลายปี	-	-	-	-
ดอกเบี้ยค้างจ่าย				
ยอดคงเหลือต้นปี	-	-	-	-
เพิ่มขึ้นระหว่างปี	-	-	88	-
จ่ายชำระระหว่างปี	-	-	(88)	-
ยอดคงเหลือปลายปี	-	-	-	-
รวม	-	-	-	-

บริษัท เอเชีย ฟรียิชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2565

ในระหว่างปี บริษัทกู้ยืมเงินจากบริษัทย่อย จำนวน 91.50 ล้านบาท ครบกำหนดชำระคืนเมื่อทวงถาม โดยมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 3.00 – 6.85 ต่อปี

6.3 รายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกันที่มีสาระสำคัญสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีดังนี้

รายได้และค่าใช้จ่ายระหว่างกัน

(หน่วย: พันบาท)

		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2565	2564	2565	2564
นโยบายการกำหนดราคา					
รายได้จากการขายทรัพย์สิน					
บริษัท เอเชีย ฟรียิชั่น เอ.ที. จำกัด	ตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน	-	-	-	10,026
ดอกเบี้ยรับ					
บริษัท เอทู เทคโนโลยี จำกัด	ตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน	-	-	22,196	14,944
บริษัท กรีน เอ็นเนอร์จี ไมนิ่ง จำกัด	ตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน	-	-	3,368	-
บริษัท เอฟซีเอส เทคโนโลยี จำกัด	ตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน	-	-	252	761
ค่าเช่าจ่าย					
บริษัท เอเชีย ฟรียิชั่น เอ.ที. จำกัด	ตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน	-	-	24	24
ดอกเบี้ยจ่าย					
บริษัท เอเชีย ฟรียิชั่น เอ.ที. จำกัด	ตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน	-	-	88	-

ค่าตอบแทนผู้บริหาร

(หน่วย: พันบาท)

		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2565	2564	2565	2564
ผลประโยชน์ระยะสั้น		38,013	29,293	9,915	9,660
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน		2,215	1,109	1,548	250
รวม		40,228	30,402	11,463	9,910

6.4 การค้าประกันหนี้สินระหว่างกันและอื่น ๆ

บริษัทและกลุ่มบริษัทได้เข้าค้าประกันหนี้สินระหว่างกันตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 33.2

บริษัท เอเชีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2565

7. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
เงินสดในมือ	78	273	22	20
เงินฝากธนาคารประเภทออมทรัพย์	68,822	376,122	51,625	23,272
เงินฝากธนาคารประเภทกระแสรายวัน	144,478	219,992	416	370
เช็คในมือ	991	-	-	-
รวม	214,369	596,387	52,063	23,662

เงินฝากออมทรัพย์มีอัตราดอกเบี้ยลอยตัวตามที่ธนาคารกำหนด

8. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
ลูกหนี้การค้า – บริษัทอื่น	944,945	915,115	-	-
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	-	(1,647)	-	-
รวมลูกหนี้การค้า	944,945	913,468	-	-
มูลค่าของงานที่ทำเสร็จแล้วแต่ยังไม่ได้เรียกเก็บ	627,362	576,582	-	-
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น				
ลูกหนี้อื่น – บริษัทอื่น	3,781	312	-	21
เงินยืมล่วงหน้าผู้รับเหมา	22,038	164,755	-	-
เงินยืมล่วงหน้าค่าสินค้า	121,221	1,084	-	-
ค่าใช้จ่ายล่วงหน้า	36,448	56,203	4	77
เงินทวงถาม	93,311	90,183	-	-
ภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่าย	43,494	11,736	1,300	238
ภาษีนิติบุคคลจ่ายล่วงหน้า	2,586	1,078	-	-
ลูกหนี้กรมสรรพากร	55,674	24,598	853	16
ภาษีซื้อรอตัดจ่าย	20,658	7,367	4	1
เงินมัดจำ	45	302	-	-
อื่น ๆ	-	240	-	-
รวมลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	399,256	357,858	2,161	353
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	1,971,563	1,847,908	2,161	353

บริษัท เอเชีย ฟรียัน จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2565

ลูกหนี้การค้าแยกตามอายุที่ค้างชำระได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
ลูกหนี้การค้า				
ยังไม่ได้ถึงกำหนดชำระ	87,522	169,743	-	-
เกินกำหนดชำระ				
1 – 30 วัน	48,006	105,481	-	-
31 – 90 วัน	138,865	168,348	-	-
91 – 180 วัน	144,220	70,150	-	-
181 – 365 วัน	107,482	86,613	-	-
เกิน 365 วันขึ้นไป	85,758	45,547	-	-
รวม	611,853	645,882	-	-
ลูกหนี้เงินประกันผลงานตามสัญญา	333,092	269,233	-	-
รวม	944,945	915,115	-	-
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	-	(1,647)	-	-
รวมลูกหนี้การค้า	944,945	913,468	-	-

9. สินค้าคงเหลือ

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลือง	52,684	37,250	-	-
สินค้าระหว่างทาง	-	66,367	-	-
งานระหว่างทำ	-	35,953	-	-
สินค้าสำเร็จรูป	994	40,971	-	-
รวม	53,678	180,541	-	-
หัก ค่าเผื่อมูลค่าสินค้าลดลง	-	(2,946)	-	-
	53,678	177,595	-	-

บริษัท เอเชีย ปริซิชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2565

รายการเคลื่อนไหวของค่าเผื่อมูลค่าสินค้านำลดลง สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม	2,946	4,167	-	-
ตั้งเพิ่มขึ้น	6,188	1,908	-	-
โอนกลับ/ จำหน่ายระหว่างปี	(1,886)	(3,129)	-	-
จัดประเภทเป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย	(7,248)	-	-	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม	-	2,946	-	-

10. สินทรัพย์ (หนี้สิน) ทางการเงินหมุนเวียนอื่น

เครื่องมือป้องกันความเสี่ยง

บริษัทย่อยทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าหลายสัญญา ซึ่งสัญญามีอายุระหว่าง 5 – 8 เดือน

สัญญาซื้อที่ธนาคารซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีจำนวน 5.89 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา และมีจำนวน 5.05 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา และจำนวน 400.00 ล้านเยน ตามลำดับ

มูลค่ายุติธรรมของสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า และกำไร (ขาดทุน) ที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการป้องกันความเสี่ยง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	
	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
สัญญาซื้อที่ธนาคารซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า		
มูลค่ายุติธรรม ณ วันสิ้นปี	200,850	285,126
ยอดคงเหลือตามสัญญา	211,274	283,195
กำไร (ขาดทุน) ที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการป้องกันความเสี่ยง	(10,424)	1,931

ผลกำไร (ขาดทุน) ที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการป้องกันความเสี่ยงดังกล่าวได้แสดงในงบแสดงฐานะการเงินภายใต้หัวข้อสินทรัพย์ (หนี้สิน) ทางการเงินหมุนเวียนอื่น และได้แสดงในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ ภายใต้บัญชี “รายได้อื่น” หรือ “ค่าใช้จ่ายอื่น”

บริษัท เอเชีย ฟริชชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
วันที่ 31 ธันวาคม 2565

11. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อยในงบการเงินเฉพาะของกิจการซึ่งแสดงตามวิธีราคาทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีดังนี้
(หน่วย: ล้านบาท)

	สัดส่วนร้อยละ							
	ทุนชำระแล้ว		ของการลงทุน		ราคาทุน		เงินปันผลรับ	
	31 ธ.ค. 2565	31 ธ.ค. 2564	31 ธ.ค. 2565	31 ธ.ค. 2564	31 ธ.ค. 2565	31 ธ.ค. 2564	31 ธ.ค. 2565	31 ธ.ค. 2564
บริษัทย่อยที่ถือหุ้นโดยบริษัทฯ								
บริษัท เอเชีย เทคโนโลยี จำกัด	600	600	100	100	600	600	-	-
บริษัท เอเชีย ฟริชชั่น เอ.ที. จำกัด	550	550	60	100	-	550	-	-
บริษัท กรีน เอ็นเนอร์จี ไมนิ่ง จำกัด	647	-	100	-	649	-	-	-
บริษัท เอเชีย เวสต์ เอ็นเนอร์จี จำกัด	1	-	100	-	1	-	-	-
บริษัทย่อยที่ถือหุ้นโดย บริษัท เอเชีย เทคโนโลยี จำกัด								
บริษัท ชลกิจสากล จำกัด	120	120	98	98	-	-	-	-
บริษัท เอพีเอส เทคโนโลยี จำกัด	10	10	100	100	-	-	-	-
บริษัท เอเชีย วอเตอร์ เมเนจเม้นท์ จำกัด	19	19	100	100	-	-	-	-
บริษัท เอเชีย เทคโนโลยี เวียดนาม จำกัด	1	1	100	100	-	-	-	-
บริษัทย่อยที่ถือหุ้นโดย บริษัท เอเชีย ฟริชชั่น เอ.ที. จำกัด								
บริษัท เอเชียฟริชชั่นเทค จำกัด	1	1	100	100	-	-	-	-
เงินลงทุนในบริษัทย่อย – สุทธิ					1,250	1,150	-	-

11.1 การจำหน่ายหุ้นสามัญบริษัทย่อย

บริษัท เอเชีย ฟริชชั่น เอ.ที. จำกัด

ครั้งที่ 1

เมื่อวันที่ 6 พฤษภาคม 2565 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2565 มีมติอนุมัติการจำหน่ายหุ้นสามัญที่บริษัท ถืออยู่ในบริษัท เอเชีย ฟริชชั่น เอ.ที. จำกัด (“APAT”) ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัท (ซึ่งบริษัทถือหุ้นจำนวน 54,999,997 หุ้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 99.99 ของทุนจดทะเบียนทั้งหมดและทุนชำระแล้วของ APAT) จำนวน 22,000,000 หุ้น ซึ่งคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 40 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของ APAT ในราคาหุ้นละ 14 บาท มูลค่าซื้อขายรวมเป็นเงินทั้งสิ้น 308 ล้านบาท

เมื่อวันที่ 30 มิถุนายน 2565 (วันที่จำหน่าย) บริษัทได้จำหน่ายหุ้นสามัญใน บริษัท เอเชีย ฟริชชั่น เอ.ที. จำกัด (“APAT”) จำนวนร้อยละ 40 เป็นเงินสดจำนวนเงิน 308 ล้านบาท ทำให้ส่วนได้เสียลดลงจากร้อยละ 99.99 เป็น ร้อยละ 59.99 โดยที่อำนาจการควบคุมในบริษัทย่อยไม่เปลี่ยนแปลง บริษัทรับรู้การเปลี่ยนแปลงส่วนได้เสียของ

บริษัท เอเชีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2565

บริษัทใหญ่ในบริษัทย่อยเป็นจำนวนเงิน 19.30 ล้านบาท และบริษัทมีกำไรจากการขายเงินลงทุนดังกล่าวในงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นจำนวนเงินรวม 88 ล้านบาท

ครั้งที่ 2

ตามที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เอเชีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 10/2565 เมื่อวันที่ 2 ธันวาคม 2565 มีมติอนุมัติการจำหน่ายหุ้นสามัญทั้งหมดที่บริษัท เอเชีย พรีซิชั่น เอ.ที. จำกัด (“APAT”) ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ จำนวน 32,999,997 หุ้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 59.99 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของ APAT ให้แก่บริษัท ทีเอ็นเอ จำกัด (“TNA”) ในราคาหุ้นละ 15.37 บาท มูลค่าซื้อขายรวมเป็นเงินทั้งสิ้น 507,209,954 บาท

เมื่อวันที่ 26 ธันวาคม 2565 บริษัทได้ทำสัญญาซื้อขายหุ้น โดยตกลงชำระราคาซื้อขายดังนี้

- ก) ผู้ซื้อจะชำระราคาซื้อขายหุ้นส่วนแรก เป็นเงินจำนวน 50,720,995.40 บาท หรือคิดเป็นร้อยละ 10 ของราคาซื้อขายหุ้นทั้งหมด (บริษัทได้รับชำระแล้วเมื่อวันที่ 4 มกราคม 2566)
- ข) ผู้ซื้อจะชำระราคาซื้อขายหุ้นส่วนที่เหลือ เป็นเงินจำนวน 456,488,958.60 บาท หรือคิดเป็นร้อยละ 90 ของราคาซื้อขายหุ้นทั้งหมด โดยการออกและส่งมอบตัวสัญญาใช้เงินจำนวน 2 ฉบับ ซึ่งตกลงจะจ่ายเงินให้แก่ผู้ขาย ตามรายละเอียดดังนี้
 - 1) ตัวสัญญาใช้เงินมูลค่า 50,720,995.40 บาท โดยมีกำหนดจ่ายเงินในวันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2566 หรือวันทีอื่นใดตามที่คู่สัญญาดตกลงกัน
 - 2) ตัวสัญญาใช้เงินมูลค่า 405,767,963.20 บาท โดยมีกำหนดจ่ายเงินในวันที่ 15 เมษายน 2566 หรือวันทีอื่นใดตามที่คู่สัญญาดตกลงกัน

ตัวสัญญาใช้เงินดังกล่าว ผู้ซื้อได้จำหน่ายหุ้นของบริษัท เอเชีย พรีซิชั่น เอ.ที. จำกัด เพื่อเป็นหลักประกัน

ผู้บริหารของกลุ่มบริษัทได้ประเมินและเห็นว่าความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนที่สัญญาจะมีผลสมบูรณ์ ดังนั้นบริษัทจึงได้จัดประเภทสินทรัพย์และหนี้สินที่เกี่ยวข้องเป็นสินทรัพย์และหนี้สินที่ถือไว้เพื่อขายในงบแสดงฐานะการเงินรวม และวัดมูลค่าสินทรัพย์และหนี้สินที่เกี่ยวข้องด้วยจำนวนที่ต่ำกว่าระหว่างมูลค่าตามบัญชีกับมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขาย โดยมูลค่าที่ต่ำกว่าคือมูลค่าตามบัญชี

เพื่อให้สอดคล้องกับข้อกำหนดของมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 5 เรื่องสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและการดำเนินงานที่ยกเลิก บริษัท ฯ แสดงสินทรัพย์ หนี้สินที่เกี่ยวข้องกับกลุ่มบริษัทข้างต้น เป็นรายการแยกต่างหาก ภายใต้หัวข้อ “สินทรัพย์ที่จัดประเภทเป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย” “หนี้สินที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับสินทรัพย์ที่จัดประเภทเป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย” ในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และแยกแสดงผลการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทข้างต้นเป็น “กำไร (ขาดทุน) สำหรับปีจากการดำเนินงานที่ยกเลิก” ในส่วนของกำไรขาดทุนรวมและงบกระแสเงินสด สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 ที่แสดงเปรียบเทียบ

บริษัท เอเชีย ฟรียิชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
วันที่ 31 ธันวาคม 2565

สินทรัพย์ หนี้สิน และส่วนของเจ้าของที่เกี่ยวข้องกับกลุ่มบริษัทข้างต้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และผลการดำเนินงานและงบกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีรายละเอียดดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)	
	งบการเงินรวม	งบเฉพาะกิจการ
	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2565
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	397,107	-
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	145,685	-
สินค้าคงเหลือ	91,405	-
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	330,000
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	239,930	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น	2,464	-
สินทรัพย์ไม่มีหมุนเวียนอื่น	654	-
สินทรัพย์ที่จัดประเภทเป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย	877,245	330,000
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	92,594	-
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	23,466	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	5	-
หนี้สินที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับสินทรัพย์ที่จัดประเภทเป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย	116,065	-

	(หน่วย : พันบาท)	
	งบการเงินรวม	
	2565	2564
งบกำไรขาดทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		
รายได้	802,712	823,282
ค่าใช้จ่าย	(678,895)	(624,339)
กำไรก่อนภาษีเงินได้	123,817	198,943
ภาษีเงินได้	(13,285)	(34,377)
กำไรสำหรับปีจากการดำเนินงานยกเลิก	110,532	164,566

บริษัท เอเชีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2565

	(หน่วย: ล้านบาท)	
	งบการเงินรวม	
	2565	2564
งบกระแสเงินสด		
กระแสเงินสดได้มาจาก (ใช้ไปใน) การดำเนินงานที่ยกเลิก		
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมการดำเนินงาน	146,689	243,627
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(4,346)	(15,293)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน	(79,387)	(81,509)
เงินสดสุทธิใช้ไปในการดำเนินงานที่ยกเลิก	62,956	146,825

11.2 การซื้อบริษัทย่อย

บริษัท กรีน เอ็นเนอร์จี ไมน์นิ่ง จำกัด (เดิมชื่อ “บริษัท ซูเปอร์ กรีน ไมน์นิ่ง จำกัด”)

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เอเชีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ครั้งที่ 5/2565 วันที่ 17 มิถุนายน 2565 มีมติอนุมัติการซื้อหุ้นสามัญ บริษัท ซูเปอร์ กรีน ไมน์นิ่ง จำกัด (“SGM”) (ทุนจดทะเบียนจำนวน 136 ล้านบาท ทุนจดทะเบียนชำระแล้วจำนวน 64 ล้านบาท) จำนวน 13,599,998 หุ้น ซึ่งคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 100 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของ SGM จาก บริษัท ซูเปอร์ เอ็นเนอร์จี คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) (“SUPER” หรือ “ผู้ขาย”) มูลค่าซื้อรวมเป็นเงินทั้งสิ้น 66 ล้านบาท จากนั้นจะดำเนินการเปลี่ยนชื่อ SGM จาก บริษัท ซูเปอร์ กรีน ไมน์นิ่ง จำกัด เป็น บริษัท กรีน เอ็นเนอร์จี ไมน์นิ่ง จำกัด และดำเนินการเรียกชำระค่าหุ้นส่วนที่เหลือจำนวน 72 ล้านบาท และเพิ่มทุนจดทะเบียนอีกจำนวน 664 ล้านบาท รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 736 ล้านบาท แผนการลงทุนเพื่อซื้อทรัพย์สินและเป็นเงินทุนหมุนเวียน สำหรับการขุด สินทรัพย์สกุลเงินดิจิทัล โดยจะทยอยเพิ่ม ทุนตามแผนการใช้จ่ายเงินที่เหมาะสม

เมื่อวันที่ 28 มิถุนายน 2565 บริษัทได้ชำระค่าหุ้นจำนวน 66 ล้านบาท ให้แก่ SUPER และเมื่อวันที่ 1 กรกฎาคม 2565 SUPER ได้ดำเนินการรับโอนหุ้นและแจ้งการเปลี่ยนแปลงรายชื่อผู้ถือหุ้นแล้วเสร็จ

เมื่อวันที่ 30 มิถุนายน 2565 บริษัทให้กู้ยืมระยะสั้นแก่ บริษัท กรีน เอ็นเนอร์จี ไมน์นิ่ง จำกัด จำนวน 385.00 ล้านบาท ครอบคลุมชำระคืนเงินต้นพร้อมดอกเบี้ยเมื่อทางถาม อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 6.85 ต่อปี ไม่มีหลักประกัน

รวมมูลค่าที่บริษัทจ่ายซื้อทั้งสิ้น 451 ล้านบาท

บริษัท เอเชีย ฟรียัน จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2565

โดยการเข้าซื้อดังกล่าวถือเป็นการซื้อสินทรัพย์เนื่องจากมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์รวมที่ถูกซื้อเกือบทั้งหมดกระจุกตัวอยู่ที่ ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ซึ่งมูลค่าของสินทรัพย์ที่ได้มาและหนี้สินที่รับมา ณ วันที่ 1 กรกฎาคม 2565 (วันที่ซื้อสินทรัพย์) ประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

	(หน่วย: พันบาท)		
	มูลค่าตามบัญชี สุทธิ ณ วันที่ซื้อสินทรัพย์	ปรับปรุงมูลค่า ตามราคาจ่ายซื้อ	มูลค่าที่รับรู้ ณ วันที่ซื้อสินทรัพย์
สินทรัพย์			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	9,313	-	9,313
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	50	-	50
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ (งานระหว่างก่อสร้าง)	445,833	290	446,123
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	9,069	-	9,069
หนี้สิน			
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	(12,339)	-	(12,339)
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	(1,081)	-	(1,081)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(135)	-	(135)
มูลค่าที่จ่ายซื้อ			451,000
มูลค่าที่จ่ายซื้อ			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด			66,000
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น			385,000
			451,000
เงินสดสุทธิที่ได้มาจากการซื้อ			(9,313)
มูลค่าจ่ายซื้อสุทธิ			441,687

เมื่อวันที่ 8 กรกฎาคม 2565 บริษัทได้รับหนังสือขอให้ชำระค่าหุ้นเพิ่มเติมจาก บริษัท กรีน เอ็นเนอร์จี้ ไมน์นิ่ง จำกัด จำนวน 9.60 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 7.5 บาท เป็นจำนวนเงิน 72.00 ล้านบาท บริษัทได้ชำระค่าหุ้นดังกล่าวแล้ว เมื่อวันที่ 18 กรกฎาคม 2565

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัท ครั้งที่ 6/2565 วันที่ 11 สิงหาคม 2565 มีมติอนุมัติให้บริษัท กรีน เอ็นเนอร์จี้ ไมน์นิ่ง จำกัด เพิ่มทุนจดทะเบียนจากทุนจดทะเบียนเดิม 136 ล้านบาท (13.60 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท) เป็นทุนจดทะเบียนใหม่ 800 ล้านบาท (80.00 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท) และอนุมัติให้บริษัทเข้าซื้อหุ้นเพิ่มทุนในบริษัท กรีน เอ็นเนอร์จี้ ไมน์นิ่ง จำกัด ตามสัดส่วนการถือหุ้นเดิม

ในระหว่างปี 2565 บริษัทได้ชำระค่าหุ้นเพิ่มทุนรวมจำนวนทั้งสิ้น 583.28 ล้านบาท

บริษัท เอเชีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2565

11.3 การจัดตั้งบริษัทย่อยแห่งใหม่

บริษัท เอเชีย เวสต์ เอ็นเนอร์ยี จำกัด

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริหารบริษัท เอเชีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 5/2565 เมื่อวันที่ 13 กันยายน 2565 มีมติอนุมัติให้บริษัท เอเชีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน) ลงทุนในบริษัท เอเชีย เวสต์ เอ็นเนอร์ยี จำกัด ซึ่งจดทะเบียนจัดตั้งใหม่ เมื่อวันที่ 16 กันยายน 2565 ทุนจดทะเบียนจำนวน 1 ล้านบาท (หุ้นสามัญ 10,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท) โดยอนุมัติให้บริษัท เอเชีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน) ถือหุ้นจำนวน 9,997 หุ้น หรือร้อยละ 99.99 ของทุนจดทะเบียน

12. อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

เมื่อวันที่ 1 เมษายน 2563 บริษัทย่อยให้เช่าที่ดินกับบริษัทเอกชนแห่งหนึ่งจำนวน 1 แปลง มีเนื้อที่รวม 4 ไร่ โดยมีกำหนดระยะเวลาเช่า 3 ปี นับตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2563 ถึง 31 มีนาคม 2566

เมื่อวันที่ 15 ธันวาคม 2563 บริษัทย่อยให้เช่าที่ดินกับบริษัทเอกชนแห่งหนึ่งจำนวน 4 แปลง มีเนื้อที่รวม 1-1-0.1 ไร่ โดยมีกำหนดระยะเวลาเช่า 3 ปี นับตั้งแต่วันที่ 15 ธันวาคม 2563 ถึง 15 ธันวาคม 2566

บริษัทย่อยได้นำที่ดินราคาทุนจำนวน 3 ล้านบาท ไปค้ำประกันสินเชื่อกับธนาคารพาณิชย์

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ที่ดินของบริษัทย่อยมีมูลค่ายุติธรรมไม่แตกต่างอย่างมีสาระสำคัญจากราคาทุน ตามสรุปราคาประเมินทุนทรัพย์ที่ดินจากแหล่งข้อมูลในประเทศแห่งหนึ่ง ซึ่งเป็นมูลค่ายุติธรรมอยู่ในระดับ 2 ของลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรม

บริษัท เอเซีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
วันที่ 31 ธันวาคม 2565

13. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

รายการเคลื่อนไหวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีดังนี้

	งบการเงินรวม							(หน่วย: ล้านบาท)
	ที่ดิน	อาคารและส่วน ปรับปรุงอาคาร	เครื่องจักรและ อุปกรณ์	เครื่องกลและ เครื่องมือสำนักงาน	ยานพาหนะ	ส่วนปรับปรุง ที่ดิน	สินทรัพย์ระหว่าง ก่อสร้าง	รวม
ภาคทุน								
ออกคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	349,522	147,675	1,452,461	18,101	22,565	814	582	1,991,720
ซื้อเพิ่ม	-	3,569	13,497	2,163	31	-	14,265	33,525
โอนเข้า (โอนออก)	-	-	44,844	(2,346)	-	-	-	42,498
จำหน่าย/ ลิดจำหน่าย	-	-	(2,710)	(152)	(1,022)	-	-	(3,884)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	-	-	-	47	5	-	-	52
ออกคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	349,522	151,244	1,508,092	17,813	21,579	814	14,847	2,063,911
ซื้อเพิ่ม	-	24,741	16,955	5,939	1,186	9,432	187,322	245,575
โอนเข้า (โอนออก)	-	6,643	383,651	1,410	(1,650)	-	(392,650)	(2,596)
จำหน่าย/ ลิดจำหน่าย	-	-	(28,516)	(274)	(86)	-	-	(28,876)
สินทรัพย์สุทธิที่ได้มาจากการซื้อกิจการ	-	-	290	-	-	-	445,833	446,123
จัดประเภทเป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย (หมายเหตุ 11)	(35,986)	(118,843)	(1,384,008)	(8,212)	(8,403)	-	(1,200)	(1,556,652)
ออกคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	313,536	63,785	496,464	16,676	12,626	10,246	254,152	1,167,485

บริษัท เอเชีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
วันที่ 31 ธันวาคม 2565

	งบการเงินรวม							(หน่วย: พันบาท)
	ที่ดิน	อาคารและส่วน ปรับปรุงอาคาร	เครื่องจักรและ อุปกรณ์	เครื่องกลและ เครื่องมือสำนักงาน	ยานพาหนะ	ส่วนปรับปรุง ที่ดิน	สินทรัพย์ระหว่าง ก่อสร้าง	รวม
ค่าเสื่อมราคาสะสม								
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	-	(68,722)	(1,167,059)	(11,011)	(15,679)	(534)	-	(1,263,005)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	(5,038)	(55,904)	(3,044)	(1,918)	(163)	-	(66,067)
(โอนเข้า) โอนออก	-	-	(37,253)	950	-	-	-	(36,303)
จำหน่าย/ คัดจำหน่าย	-	-	2,559	90	913	-	-	3,562
ผลส่งจากการแปลงค่างบการเงิน	-	-	-	(13)	(2)	-	-	(15)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	-	(73,760)	(1,257,657)	(13,028)	(16,686)	(697)	-	(1,361,828)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	(6,177)	(85,115)	(2,869)	(1,550)	(221)	-	(95,932)
(โอนเข้า) โอนออก	-	-	-	(250)	615	-	-	365
จำหน่าย/ คัดจำหน่าย	-	-	22,183	218	44	-	-	22,445
ผลส่งจากการแปลงค่างบการเงิน	-	-	-	-	-	-	-	-
จัดประเภทเป็นสินทรัพย์ถาวรให้เพื่อขาย (หมายเหตุ 11)	-	70,100	1,260,804	6,304	5,761	-	-	1,342,969
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	-	(9,837)	(59,785)	(9,625)	(11,816)	(918)	-	(91,981)
ผลขาดทุนจากการซื้อขายของทรัพย์สิน	-	-	(4,983)	-	-	-	-	(4,983)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	-	-	(7,298)	-	-	-	-	(7,298)
ขาดทุนจากการซื้อขายทรัพย์สิน	-	-	6,333	-	-	-	-	6,333
จำหน่าย / คัดจำหน่าย	-	-	5,948	-	-	-	-	5,948
จัดประเภทเป็นสินทรัพย์ถาวรให้เพื่อขาย (หมายเหตุ 11)	-	-	-	-	-	-	-	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	-	-	-	-	-	-	-	-
มูลค่าสุทธิดินแดนบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	349,522	77,484	245,452	4,785	4,893	117	14,847	697,100
มูลค่าสุทธิดินแดนบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	313,536	53,948	436,679	7,051	810	9,328	254,152	1,075,504

บริษัท เอเซีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
วันที่ 31 ธันวาคม 2565

	งบการเงินเฉพาะกิจการ				(หน่วย: พันบาท)
	ที่ดิน	อาคารและส่วน ปรับปรุงอาคาร	เครื่องตกแต่งและ เครื่องใช้สำนักงาน	ยานพาหนะ	รวม
ราคาทุน					
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	4,184	1,935	709	6,050	12,878
ซื้อเพิ่ม	-	-	-	-	-
จำหน่าย/ ตัดจำหน่าย	-	-	-	-	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	4,184	1,935	709	6,050	12,878
ซื้อเพิ่ม	-	-	-	-	-
จำหน่าย/ ตัดจำหน่าย	-	-	-	-	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	4,184	1,935	709	6,050	12,878
ค่าเสื่อมราคาสะสม					
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	-	(578)	(709)	(6,050)	(7,337)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	(56)	-	-	(56)
จำหน่าย/ ตัดจำหน่าย	-	-	-	-	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	-	(634)	(709)	(6,050)	(7,393)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	(57)	-	-	(57)
จำหน่าย/ ตัดจำหน่าย	-	-	-	-	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	-	(691)	(709)	(6,050)	(7,450)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	4,184	1,301	-	-	5,485
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	4,184	1,244	-	-	5,428

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 กลุ่มบริษัท ได้นำที่ดินมูลค่าสุทธิตามบัญชี จำนวน 285.45 ล้านบาท ไปรับประกันสินเชื่อเงินเบิกเงินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบัน
การเงิน (หมายเหตุ 20) และเงินกู้ยืมระยะยาว (หมายเหตุ 23)

บริษัท เอเชีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2565

การวัดมูลค่าของหน่วยสินทรัพย์ที่มีข้อบ่งชี้ด้อยค่า

กลุ่มบริษัทพิจารณามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจเหมืองขุดบิทคอยน์ ซึ่งประกอบด้วยอาคารและอุปกรณ์ของบริษัทย่อยประกอบด้วยเหมืองขุดสองแห่ง ที่พิจารณาว่าเป็นหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดหน่วยเดียวกัน ระหว่างปี 2565 ราคาเหรียญบิทคอยน์ (สินทรัพย์ดิจิทัล) ผันผวน บริษัทจึงได้ทำประเมินมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของหน่วยสินทรัพย์นี้เป็นมูลค่าจากการใช้ ซึ่งวัดมูลค่าโดยการคิดลดกระแสเงินสดในอนาคตที่คาดว่าจะได้รับจากการดำเนินงานต่อเนื่องของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนนั้นสูงกว่ามูลค่าตามบัญชีของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด

ฝ่ายบริหารพิจารณาสมมติฐานที่สำคัญในการคำนวณมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์ จากราคาขายของเหรียญบิทคอยน์ในอนาคตโดยอ้างอิงจาก www.buybitcoinworldwide.com ซึ่งเป็นแหล่งข้อมูลที่เป็นที่ยอมรับในระดับสากล การคาดการณ์ในอนาคตเกี่ยวกับตลาดสินทรัพย์สกุลเงินดิจิทัล และอัตราคิดลดก่อนภาษีร้อยละ 20

บริษัท เอเชีย ฟรียิชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
วันที่ 31 ธันวาคม 2565

14. สินทรัพย์สิทธิการใช้

รายการเคลื่อนไหวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ราคาทุน		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	46,869	-
เพิ่มขึ้นระหว่างปี	15,549	-
โอนเข้า (โอนออก)	2,346	-
จำหน่าย/ ตัดจำหน่าย	(330)	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	64,434	-
เพิ่มขึ้นระหว่างปี	23,078	-
โอนเข้า (โอนออก)	(21,891)	-
จำหน่าย/ ตัดจำหน่าย	1,400	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	67,021	-
ค่าเสื่อมราคาสะสม		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	(13,631)	-
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	(14,594)	-
(โอนเข้า) โอนออก	(950)	-
จำหน่าย/ ตัดจำหน่าย	330	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	(28,845)	-
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	(14,908)	-
(โอนเข้า) โอนออก	21,578	-
จำหน่าย/ ตัดจำหน่าย	(365)	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	(22,540)	-
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	35,589	-
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	44,481	-

บริษัท เอเชีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2565

15. สิทธิจากสัญญาขายน้ำดิบ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 ประกอบด้วย

	(หน่วย: พันบาท)
งบการเงินรวม	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	136,911
ตัดจำหน่ายระหว่างปี	(5,665)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	131,246
ตัดจำหน่ายในระหว่างปี	(5,665)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	125,581

มูลค่าของสิทธิจากสัญญาขายน้ำดิบถือตามรายงานของผู้ประเมินราคาอิสระลงวันที่ 23 มิถุนายน 2559 ซึ่งประเมินมูลค่าของโครงการตามวิธีรายได้ โดยใช้สมมติฐานจากจำนวนปริมาณน้ำขั้นต่ำที่กำหนดไว้ตามสัญญาซื้อขายน้ำดิบ ตามระยะเวลาที่เหลือของสัญญาขายน้ำดิบโดยประมาณ 29 ปี หักมูลค่ายุติธรรมของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

ฝ่ายบริหารของบริษัทย่อยประมาณการระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์ในสิทธิจากสัญญาขายน้ำดิบ เริ่มนับจากระยะเวลาที่มีอำนาจควบคุม และสิ้นสุดเมื่อหมดระยะเวลาตามสัญญาซื้อขายน้ำดิบรวมระยะเวลา 350 เดือน โดยค่าตัดจำหน่ายรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนโดยวิธีเส้นตรง

บริษัท เอเชีย ฟรียัน จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
วันที่ 31 ธันวาคม 2565

16. สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น

รายการเคลื่อนไหวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)		
	งบการเงินรวม		
	โปรแกรมคอมพิวเตอร์	สินทรัพย์ไม่มีตัวตนระหว่างคิดตั้ง	รวม
ราคาทุน			
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	12,333	-	12,333
เพิ่มขึ้นระหว่างปี	358	2,722	3,080
จำหน่าย/ ตัดจำหน่าย	(6,467)	-	(6,467)
โอนเข้า (โอนออก)	(3)	-	(3)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	6,221	2,722	8,943
เพิ่มขึ้นระหว่างปี	953	442	1,395
จำหน่าย/ ตัดจำหน่าย	-	-	-
โอนเข้า (โอนออก)	2,900	(2,900)	-
จัดประเภทเป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย (หมายเหตุ 11)	(4,774)	-	(4,774)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	5,300	264	5,564
ค่าตัดจำหน่ายสะสม			
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	(8,248)	-	(8,248)
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	(1,320)	-	(1,320)
จำหน่าย/ ตัดจำหน่าย	6,467	-	6,467
(โอนเข้า) โอนออก	1	-	1
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	(3,100)	-	(3,100)
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	(1,554)	-	(1,554)
จำหน่าย/ ตัดจำหน่าย	-	-	-
(โอนเข้า) โอนออก	-	-	-
จัดประเภทเป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย (หมายเหตุ 11)	2,310	-	2,310
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	(2,344)	-	(2,344)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	3,121	2,722	5,843
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	2,956	264	3,220

บริษัท เอเชีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
วันที่ 31 ธันวาคม 2565

	(หน่วย: พันบาท)
	งบการเงินเฉพาะกิจการ
	โปรแกรมคอมพิวเตอร์
ราคาทุน	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	6,467
เพิ่มขึ้นระหว่างปี	-
จำหน่าย/ ตัดจำหน่าย	(6,467)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	-
เพิ่มขึ้นระหว่างปี	-
จำหน่าย/ ตัดจำหน่าย	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	-
ค่าตัดจำหน่ายสะสม	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	(6,467)
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	-
จำหน่าย/ ตัดจำหน่าย	6,467
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	-
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	-
จำหน่าย/ ตัดจำหน่าย	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	-
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	-
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	-

บริษัท เอเชีย ฟรียักษ์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2565

17. สินทรัพย์สกุลเงินดิจิทัล

รายการเคลื่อนไหวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 มีดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	-	-
เพิ่มขึ้นระหว่างปี	43,395	-
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์สกุลเงินดิจิทัล	(6,586)	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	36,809	-

กลุ่มบริษัทวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สกุลเงินดิจิทัลตามราคาปิดจาก CoinMarketCap ซึ่งจัดเป็นการวัดมูลค่ายุติธรรมตามข้อมูลระดับ 2

18. ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 ประกอบด้วย

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม			
	2565	2564	2565	2564
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	40,339	38	-	-
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(32,327)	(33,507)	-	-
สินทรัพย์ (หนี้สิน) ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี – สุทธิ	8,012	(33,469)	-	-

บริษัท เอเชีย ปริซิชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2565

ภาษีเงินได้ที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 ประกอบด้วยรายการดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม			
	2565	2564	2565	2564
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับปีจากการดำเนินงานต่อเนื่อง	16,249	13,054	16,986	-
ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับปีจากการดำเนินงานยกเลิก	13,285	34,377	-	-
	29,534	47,431	16,986	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:				
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการดำเนินงานต่อเนื่อง	(41,595)	2,014	-	-
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการดำเนินงานยกเลิก	-	-	-	-
	(41,595)	2,014	-	-
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้จากการทำงานต่อเนื่อง	(25,346)	15,068	16,986	-
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้จากการทำงานยกเลิก	13,285	34,377	-	-
รวม	(12,061)	49,445	16,986	-

บริษัท เอเชีย ฟรียักษ์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
วันที่ 31 ธันวาคม 2565

รายการกระทบยอดระหว่างกำไรทางบัญชีกับค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้มีดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงินรวม	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2565	2564
กำไร (ขาดทุน) ทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล	(114,926)	260,132
อัตราภาษีเงินได้นิติบุคคล	20%	20%
กำไร (ขาดทุน) ทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคลคูณอัตราภาษี	(22,985)	52,026
ผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้รับรู้ ในงวดก่อนซึ่งนำมาลดค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(3,279)	-
ผลกระทบทางภาษีสำหรับ:		
ค่าใช้จ่ายต้องห้าม	14,001	3,892
รายได้ที่ไม่ถือเป็นรายได้/ ค่าใช้จ่ายที่หักได้เพิ่ม	(17,881)	(6,460)
ผลประโยชน์จากขาดทุนทางภาษียกมา	(988)	-
ผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้	7,314	-
ภาษีเงินได้กำไรระหว่างกัน	11,687	-
ภาษีจากการปรับปรุงความแตกต่างของอัตราภาษีต่างประเทศ	-	1,057
ภาษีเงินได้จากสัญญาต่างประเทศ	-	1,951
อื่น ๆ	70	(3,021)
รวม	14,203	(2,581)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุน	(12,061)	49,445

บริษัท เอเชีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2565

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2565	2564
กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล	86,470	(1,188)
อัตราภาษีเงินได้นิติบุคคล	20%	20%
กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคลสุทธิอัตราภาษี	17,294	(238)
ผลกระทบทางภาษีสำหรับ:		
ค่าใช้จ่ายต้องห้าม	16	4
รายจ่ายที่ไม่ถือเป็นรายจ่ายทางภาษี	318	66
ค่าใช้จ่ายที่มีสิทธิหักได้เพิ่มขึ้น	(472)	(3)
ผลขาดทุนในปีปัจจุบันที่ไม่รับรู้เป็นสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	(170)	171
รวม	(308)	238
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุน	16,986	-

19. สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น

		(หน่วย: พันบาท)			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
เงินฝากธนาคารที่มีข้อจำกัดในการใช้					
ประเภทเงินฝาก	ภาระหลักประกัน				
- ออมทรัพย์	วงเงินกู้ยืม	6,147	5,882	-	-
- ฝากประจำ	วงเงินกู้ยืมและวงเงิน				
	หนังสือค้ำประกัน	531	530	-	-
	สัญญาซื้อขายน้ำดิบ	4,617	7,582	-	-
	Fleet Card	767	665	-	-
		12,062	14,659	-	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		12,946	19,917	-	2
เงินมัดจำ		4,509	-	-	-
ภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่ายเกิน 1 ปี		32,849	29,011	179	21
		62,366	63,587	179	23

บริษัท เอเชีย ทรัพย์สิน จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2565

20. เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

(หน่วย: พันบาท)

	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม
	2565	2564	2565	2564	2565	2564
เงินเบิกเกินบัญชี	MOR	MOR	4,629	4,737	-	-
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	2.00 – 3.40	2.00 – 3.40	74,800	51,938	-	-
เจ้าหนี้ทรัสต์รีซีทและเลตเตอร์ออฟเครดิต	3.00 – 3.40	3.00 – 3.40	30,288	67,992	-	-
รวม			109,717	124,667	-	-

ณ 31 ธันวาคม 2565 และ 31 ธันวาคม 2564 กลุ่มบริษัทมีวงเงินเบิกเกินบัญชีจำนวน 10.00 ล้านบาท และ 47.00 ล้านบาท ตามลำดับ ค่าประกันโดยเงินฝากธนาคารและที่ดินบางส่วนของบริษัทย่อย

เจ้าหนี้ทรัสต์รีซีทและเลตเตอร์ออฟเครดิตและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน ค่าประกันโดยบริษัทฯ และบริษัท แอ็ดวานซ์ เว็บบ สตูดิโอ จำกัด และบริษัท เอพีซีเอส เทคโนโลยี จำกัด ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุข้อ 33.2

บริษัท เอเชีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2565

21. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
เจ้าหนี้การค้า				
เจ้าหนี้การค้า	535,510	818,691	-	-
เจ้าหนี้เงินประกันผลงาน	143,924	115,662	-	-
เช็คจ่ายล่วงหน้า	577	19,847	-	-
รายได้รับล่วงหน้าค่าก่อสร้าง	27,382	4,704	-	-
เงินรับล่วงหน้าตามสัญญาก่อสร้าง	116,302	109,097	-	-
รายได้รับล่วงหน้าตามสัญญาบริการ	918	513	-	-
รายได้รับล่วงหน้าค่าเช่าที่ดิน	184	179	-	-
เงินรับล่วงหน้าค่าสินค้า	3	3	-	-
เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น				
เจ้าหนี้อื่น	73,796	12,713	62	23
เจ้าหนี้กรมสรรพากร	4,088	2,675	-	-
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายรอจัดส่ง	911	447	911	69
ผลประโยชน์พนักงานค้างจ่าย	2,037	19,188	1,375	1,729
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	314,906	6,462	4,122	787
ภาษีขายยังไม่ถึงกำหนด	31,739	30,739	-	-
อื่นๆ	-	3	-	-
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	1,252,277	1,140,923	6,470	2,608

22. เงินกู้ยืมระยะสั้นและดอกเบี้ยค้างจ่าย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
เงินกู้ยืมระยะสั้นและดอกเบี้ยค้างจ่าย				
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากอดีตผู้ถือหุ้น	48,033	48,033	-	-
ดอกเบี้ยค้างจ่าย	33,639	31,727	-	-
รวมเงินกู้ยืมระยะสั้นและดอกเบี้ยค้างจ่าย	81,672	79,760	-	-

บริษัท เอเชีย ฟริชชีน จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2565

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 เงินกู้ยืมระยะสั้นข้างต้นเป็นเงินกู้ยืมจากอดีตผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยสองรายในรูปตัวสัญญาใช้เงินครบกำหนดชำระเมื่อทวงถาม โดยมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 5.50 – 7.75 ต่อปี เมื่อวันที่ 18 ธันวาคม 2563 อดีตผู้ถือหุ้นรายหนึ่งของบริษัทย่อยได้ฟ้องร้องให้บริษัทย่อยชำระคืนเงิน รายละเอียดตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุข้อ 32

23. เงินกู้ยืมระยะยาว

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม
	2565	2564	2565	2564
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	34,402	47,902	-	-
ส่วนของหนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(18,000)	(47,902)	-	-
	16,402	-	-	-

การเปลี่ยนแปลงของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 มีดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	47,902	-
บวก เพิ่มขึ้นระหว่างปี	-	-
หัก จ่ายชำระระหว่างปี	(13,500)	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	34,402	-

เงินกู้ยืมระยะยาวมีรายละเอียด อัตราดอกเบี้ยและระยะเวลาชำระคืนสามารถสรุปได้ดังนี้

วงเงิน		ระยะเวลา	อัตราดอกเบี้ย	การชำระหนี้	
(หน่วย: ล้านบาท)					
31 ธันวาคม	31 ธันวาคม				
วงเงิน	2565	2564			
1	210	210	กันยายน 2560 – ธันวาคม 2567	MLR ต่อปี	<ul style="list-style-type: none">- ชำระคืนเงินต้นเดือนม.ค.-ก.ค. 2564 – 2565 ผ่อนชำระเป็นจำนวนไม่น้อยกว่าเดือนละ 1,500,000 บาท- ชำระคืนเงินต้นเดือนพ.ย.-ธ.ค. 2564 – 2565 ผ่อนชำระเป็นจำนวนไม่น้อยกว่าเดือนละ 1,500,000 บาท- ชำระคืนเงินต้นเดือนม.ค.-ก.ค. 2566 – 2567 ผ่อนชำระเป็นจำนวนไม่น้อยกว่าเดือนละ 2,000,000 บาท- ชำระคืนเงินต้นเดือนพ.ย.-ธ.ค. 2566 – 2567 ผ่อนชำระเป็นจำนวนไม่น้อยกว่าเดือนละ 2,000,000 บาท และต้องชำระหนี้ที่เหลือทั้งหมดให้เสร็จสิ้นภายในเดือนธันวาคม 2567

บริษัท เอเชีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2565

เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน วงเงิน 210 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ย MLR ต่อปี มีหลักประกันการกู้ยืมได้แก่ ที่ดินของบริษัทย่อย (หมายเหตุ 12, 13) เงินฝากประจำของบริษัทย่อย (หมายเหตุ 19) กรรมการของบริษัทย่อยร่วมค้ำประกันและมอบอำนาจการรับเงินจากบริษัทแห่งหนึ่งให้แก่ผู้ให้กู้

สัญญาเงินกู้ยืมข้างต้นมีข้อกำหนดบางประการที่ต้องปฏิบัติตามเกี่ยวกับการจ่ายเงินปันผล การรักษาอัตราส่วนทางการเงิน การให้บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกู้ยืมเงิน การก่อหนี้สินเพิ่มและการรักษาโครงสร้างผู้ถือหุ้น เป็นต้น

24. หนี้สินตามสัญญาเช่า

มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าและการเคลื่อนไหวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 แสดงได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงินรวม	
	2565	2564
ณ วันที่ 1 มกราคม	114,251	187,736
เพิ่มขึ้น	28,116	18,203
เพิ่มขึ้นจากดอกเบี้ย	(5,039)	(1,838)
ลดลงจากการยกเลิกสัญญา	(325)	-
เงินจ่ายชำระ	(90,745)	(89,850)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	46,258	114,251
หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระในหนึ่งปี	(12,154)	(88,358)
หนี้สินตามสัญญาเช่า – สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระในหนึ่งปี	34,104	25,893

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 กลุ่มบริษัทมีหนี้สินตามสัญญาเช่า ซึ่งเกิดจากสินทรัพย์สิทธิการใช้จำนวน 46.26 ล้านบาท และ 37.81 ล้านบาท ตามลำดับ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 กลุ่มบริษัทมีสัญญาเช่าเครื่องจักรจำนวน 76.44 ล้านบาท

กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายขั้นต่ำตามสัญญาเช่าดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงินรวม	
	2565	2564
ระยะเวลาที่เกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	27,675	109,602
ระยะเวลาที่เกินกว่า 5 ปี	6,429	4,649
รวม	34,104	114,251

บริษัท เอเชีย ฟรียิชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2565

25. หุ้นกู้

ในระหว่างปีกลุ่มบริษัทออกหุ้นกู้ระยะยาวประเภทไม่ด้อยสิทธิและไม่มีหลักประกัน มูลค่าหน่วยละ 1,000 บาท โดยมีรายละเอียด ดังนี้

หุ้นกู้	จำนวนหุ้น	วันที่จำหน่าย	วันครบกำหนด	อัตราดอกเบี้ย (%)
APCS246A	385,100	16 มิถุนายน 2565	16 มิถุนายน 2567	6.00
APCS24NA	306,600	11 พฤศจิกายน 2565	11 พฤศจิกายน 2567	6.20

รายการเคลื่อนไหวของหุ้นกู้สำหรับ 31 ธันวาคม 2565 มีดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)
งบการเงินรวม/ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	-
เพิ่มขึ้น	691,700
ต้นทุนในการออกหุ้นกู้	(11,117)
ต้นทุนในการออกหุ้นกู้ - คัดจำหน่าย	2,025
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	682,608

หุ้นกุดังกล่าว มีเงื่อนไขสำคัญบางประการที่บริษัทต้องถือปฏิบัติตลอดอายุหุ้นกู้ เช่น การดำรงอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น เป็นต้น

บริษัท เอเชีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2565

26. ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน

การเปลี่ยนแปลงมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานและค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานในงบกำไรขาดทุน และกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม					
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่					
	31 ธันวาคม 2565			31 ธันวาคม 2564		
	เงินชดเชย เมื่อออก จากงาน	ผลประโยชน์ ระยะยาวอื่น	รวม	เงินชดเชย เมื่อออก จากงาน	ผลประโยชน์ ระยะยาวอื่น	รวม
ยอดคงเหลือต้นปี	31,943	2,399	34,342	22,587	2,384	24,971
ส่วนที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน:						
ต้นทุนบริการ – เงินชดเชย	1,250	-	1,250	-	-	-
ต้นทุนบริการในปัจจุบัน	3,513	406	3,919	3,712	962	4,674
ต้นทุนดอกเบี้ย	870	31	901	455	23	478
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	(2,885)	-	(2,885)	-	-	-
ส่วนที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:						
(กำไร) ขาดทุนจากการ						
ประมาณการตามหลัก						
คณิตศาสตร์	(650)	-	(650)	5,687	-	5,687
ผลประโยชน์ที่จ่ายระหว่างปี	(287)	(875)	(1,162)	(498)	(970)	(1,468)
จัดประเภทเป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย (หมายเหตุ 11)	(21,504)	(1,961)	(23,465)	-	-	-
ยอดคงเหลือสิ้นปี	12,250	-	12,250	31,943	2,399	34,342

บริษัท เอเซีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2565

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่					
	31 ธันวาคม 2565			31 ธันวาคม 2564		
	เงินสด เมื่อออก จากงาน	ผลประโยชน์ ระยะยาวอื่น	รวม	เงินสด เมื่อออก จากงาน	ผลประโยชน์ ระยะยาวอื่น	รวม
ยอดคงเหลือต้นปี	7,101	17	7,118	5,135	76	5,211
ส่วนที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน:						
ต้นทุนบริการ – เงินสด	1,250	-	1,250	-	-	-
ต้นทุนบริการในปัจจุบัน	271	2	273	305	(45)	260
ต้นทุนดอกเบี้ย	69	-	69	69	1	70
ประมาณการหนี้สินหมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	(2,885)	-	(2,885)	-	-	-
ส่วนที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:						
(กำไร) ขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์	-	-	-	1,592	-	1,592
เงินสดจ่ายเพื่อโอน						
ผลประโยชน์พนักงาน	(2,340)	(19)	(2,359)	-	-	-
ผลประโยชน์ที่จ่ายระหว่างปี	-	-	-	-	(15)	(15)
ยอดคงเหลือสิ้นปี	3,466	-	3,466	7,101	17	7,118

บริษัท เอเชีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2565

ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานรวมอยู่ในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น แสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่	
	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน:		
ต้นทุนขาย	910	1,190
ค่าใช้จ่ายในการขาย	81	63
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	3,288	3,534
ค่าตอบแทนผู้บริหาร	1,791	365
รวม	6,070	5,152
รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:		
(กำไร) ขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	(650)	5,687

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่	
	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน:		
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	43	81
ค่าตอบแทนผู้บริหาร	1,547	250
รวม	1,590	331
รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:		
(กำไร) ขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	-	1,592

บริษัท เอเชีย ฟรียิชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2565

ข้อสมมติฐานที่สำคัญในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่ใช้ในการคำนวณประมาณการหนี้สิน ผลประโยชน์ของพนักงานมีดังนี้

	งบการเงินรวม	
	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
อัตราคิดลด (ร้อยละต่อปี)	1.20 – 3.46	1.20 – 3.03
อัตราการขึ้นเงินเดือนโดยเฉลี่ย (ร้อยละต่อปี)	3.65 – 6.19	3.65 – 6.69
อัตราการลาออก	ตามช่วงอายุของพนักงาน	ตามช่วงอายุของพนักงาน
เกษียณอายุ	60 ปี	60 ปี

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
อัตราคิดลด (ร้อยละต่อปี)	1.20	1.20
อัตราการขึ้นเงินเดือนโดยเฉลี่ย (ร้อยละต่อปี)	6.04	6.04
อัตราการลาออก	ตามช่วงอายุของพนักงาน	ตามช่วงอายุของพนักงาน
เกษียณอายุ	60 ปี	60 ปี

การวิเคราะห์ความอ่อนไหวของข้อสมมติฐานหลักในการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยซึ่งมีผลกระทบเพิ่มขึ้น (ลดลง) ต่อภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 มีดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	การเปลี่ยนแปลงมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	กรณีอัตราเพิ่มขึ้น	กรณีอัตราลดลง	กรณีอัตราเพิ่มขึ้น	กรณีอัตราลดลง
	ร้อยละ 0.50	ร้อยละ 0.50	ร้อยละ 0.50	ร้อยละ 0.50
อัตราคิดลด	(0.9)	1.7	(0.1)	0.1
อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต	1.6	(0.9)	0.2	(0.2)

การวิเคราะห์ความอ่อนไหวข้างต้นอาจไม่ได้แสดงถึงการเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นจริงในภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน เนื่องจากการยากที่การเปลี่ยนแปลงข้อสมมติฐานต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นแตกต่างกันหากจากข้อสมมติฐานอื่นซึ่งอาจมีความสัมพันธ์กัน

บริษัท เอเชีย พรีเมชัน จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2565

การวิเคราะห์การครบกำหนดของจำนวนเงินผลประโยชน์ที่ต้องจ่ายในอนาคตก่อนเกิดลด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 มีรายละเอียดดังนี้

	(หน่วย: ล้านบาท)	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ภายใน 1 ปี	6.00	3.60
มากกว่า 1 ปี ไม่เกิน 5 ปี	21.40	4.60
เกินกว่า 5 ปี	22.80	0.40

27. สำรองตามกฎหมาย

บริษัทฯ ต้องจัดสรรกำไรสุทธิประจำปีส่วนหนึ่งไว้เป็นทุนสำรองตามกฎหมายไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปีจนกว่าทุนสำรองนี้จะมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน ตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 สำรองตามกฎหมายนี้จะนำไปจ่ายเป็นเงินปันผลไม่ได้

28. เงินปันผลจ่าย

เมื่อวันที่ 25 เมษายน 2564 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นปี 2564 มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลในอัตราหุ้นละ 0.06 บาท คิดเป็นจำนวนเงิน 39.60 ล้านบาท เมื่อวันที่ 21 พฤษภาคม 2564 ได้จ่ายเงินปันผลแล้ว

เมื่อวันที่ 30 เมษายน 2565 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นปี 2565 มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลในอัตราหุ้นละ 0.06 บาท คิดเป็นจำนวนเงิน 39.60 ล้านบาท เมื่อวันที่ 30 พฤษภาคม 2565 ได้จ่ายเงินปันผลแล้ว

บริษัท เอเชีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2565

29. กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไร (ขาดทุน) สำหรับปีที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายแล้วระหว่างปี

	(หน่วย : พันบาท/หุ้น)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม			
	2565	2564	2565	2564
กำไร (ขาดทุน) ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่				
กำไร (ขาดทุน) ที่ใช้ในการคำนวณกำไรต่อหุ้นจากการดำเนินงานต่อเนื่อง	(213,422)	46,041	69,483	(1,188)
กำไร (ขาดทุน) ที่ใช้ในการคำนวณกำไรต่อหุ้นจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	101,133	164,567	-	-
	(112,289)	210,608	69,483	(1,188)
จำนวนหุ้นสามัญโดยวิธีถ่วงน้ำหนัก	660,000	660,000	660,000	660,000
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท : หุ้น)				
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นจากการดำเนินงานต่อเนื่อง	(0.3234)	0.0698	0.1053	(0.0018)
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	0.1532	0.2493	-	-
	(0.1702)	0.3191	0.1053	(0.0018)

30. ข้อมูลแยกตามส่วนงานดำเนินงาน

กลุ่มบริษัทได้นำเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานธุรกิจ โดยพิจารณาจากระบบการบริหาร การจัดการและโครงสร้างการรายงานทางการเงินภายในของกลุ่มบริษัทเป็นเกณฑ์ในการกำหนดส่วนงาน

ผลการดำเนินงานตามส่วนงาน และสินทรัพย์ตามส่วนงาน รวมรายการที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับส่วนงาน หรือที่สามารถปันส่วนให้กับส่วนงานได้อย่างสมเหตุสมผล รายการที่ไม่สามารถปันส่วนได้ส่วนใหญ่ประกอบด้วย สินทรัพย์ รายได้อื่น ค่าใช้จ่ายในการขาย ค่าใช้จ่ายในการบริหาร และต้นทุนทางการเงิน

กลุ่มบริษัทมีการดำเนินธุรกิจในส่วนงานภูมิศาสตร์สองแห่ง คือ ประเทศไทย และประเทศเวียดนาม

บริษัท เอเซีย พรีซิชั่น อีทด์ (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
วันที่ 31 ธันวาคม 2565

รายละเอียดข้อมูลแยกตามส่วนงานดำเนินงานของกลุ่มบริษัทสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีดังนี้

งบการเงินรวม													(หน่วย: ล้านบาท)	
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม														
รายได้จากสินทรัพย์ดิจิทัล		รายได้จากการขายและการให้บริการ				รายได้จากก่อสร้าง								
		การผลิตชิ้นส่วนโลหะ	การขายวัสดุก่อสร้างและการบริหารงาน	การบริหารจัดการทรัพย์สินภายใน	วิศวกรรมและก่อสร้าง (EPC)							รวม		
2565	2564	2565	2564	2565	2564	2565	2564	2565	2564	2565	2564	2565	2564	
43	-	-	-	229	105	38	35	223	-	533	140			
-	-	-	-	37	147	-	-	1,247	1,073	1,284	1,220			
43	-	-	-	266	252	38	35	1,470	1,073	1,817	1,360			
43	-	-	-	266	252	38	35	1,470	1,073	1,817	1,360			
(73)	-	-	-	(296)	(215)	(24)	(14)	(1,494)	(958)	(1,887)	(1,187)			
(30)	-	-	-	(30)	37	14	21	(24)	115	(70)	173			
รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้เป็นส่วน:														
รายได้อื่น													6	33
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร													(128)	(126)
ค่าใช้จ่ายอื่น													(20)	(10)
ต้นทุนทางการเงิน													(27)	(9)
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้													(239)	61
(ค่าใช้จ่าย) รายได้ภาษีเงินได้													26	(15)
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปีจากการดำเนินงานต่อเนื่อง													(213)	46
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปีจากการดำเนินงานแยก													110	165

บริษัท เอเซีย ฟรี้ดัม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
วันที่ 31 ธันวาคม 2565

	(หน่วย: ล้านบาท)	
	งบการเงินรวม	
	31 ธ.ค. 65	31 ธ.ค. 64
สินทรัพย์จำแนกตามส่วนงานธุรกิจของกลุ่มบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 ดังนี้		
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	1,076	697
สินทรัพย์อื่น	3,432	2,863
สินทรัพย์รวม	4,508	3,560

บริษัท เอเชีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2565

ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานภูมิศาสตร์

รายได้จากการขายจำแนกตามส่วนงานภูมิศาสตร์ของกลุ่มบริษัทสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม			
	2565	2564	2565	2564
<u>รายได้จากส่วนงาน</u>				
ประเทศไทย	1,757	931	8	-
ต่างประเทศ	60	429	-	-
	1,817	1,360	8	-

กำไรขั้นต้นของแต่ละส่วน

งานภูมิศาสตร์เกิดขึ้นจากยอดขายหักด้วยต้นทุนขาย ซึ่งคำนวณจากกำไรขั้นต้นของกลุ่มบริษัท สินทรัพย์อื่น ๆ ส่วนใหญ่จะประกอบด้วยเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้า สินค้าคงเหลือ และอื่น ๆ

ลูกค้ารายใหญ่

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 กลุ่มบริษัทมีลูกค้ารายใหญ่ จำนวน 5 ราย เป็นจำนวนเงินประมาณ 650 ล้านบาท, 357 ล้านบาท, 250 ล้านบาท, 214 ล้านบาท และ 213 ล้านบาท ซึ่งมาจากส่วนงานบริการตามสัญญาก่อสร้างโรงไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์ ส่วนงานบริการตามสัญญาก่อสร้างสถานีไฟฟ้า ส่วนงานการบริการตามสัญญาก่อสร้างเกี่ยวกับน้ำ และส่วนงานขายวัสดุก่อสร้าง (2564 : มีรายได้จากลูกค้ารายใหญ่จำนวน 2 ราย เป็นจำนวนเงิน 203 ล้านบาท และ 218 ล้านบาท ซึ่งมาจากส่วนงานบริการตามสัญญาก่อสร้างสถานีไฟฟ้า และส่วนงานการบริการตามสัญญาก่อสร้างโรงไฟฟ้าขยะ)

บริษัท เอเชีย ฟรียักษ์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2565

31. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 กลุ่มบริษัทที่มีค่าใช้จ่ายตามลักษณะที่สำคัญดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม			
	2565	2564	2565	2564
ต้นทุนค่าก่อสร้าง ต้นทุนจากการให้บริการ				
และต้นทุนจากการขาย	1,836,270	1,186,580	-	-
การเปลี่ยนแปลงของสินค้าสำเร็จรูปและสินค้า				
ระหว่างผลิต	116	(18,558)	-	-
วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป	297,392	279,349	-	-
เงินเดือน ค่าแรงและผลประโยชน์อื่นของพนักงาน	292,357	304,631	7,201	13,406
ค่าเสื่อมราคา	79,179	82,561	57	2,004
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	872	1,320	-	-

32. กติกา

เมื่อวันที่ 18 ธันวาคม 2563 อดีตผู้ถือหุ้นรายหนึ่งของบริษัทย่อยได้ฟ้องร้องให้บริษัทย่อยชำระคืนเงินตามสัญญาใช้เงิน (หมายเหตุ 22) พร้อมดอกเบี้ยเป็นจำนวนเงินรวม 71.97 ล้านบาท (เงินต้นจำนวน 44.93 ล้านบาท และดอกเบี้ยค้างจ่ายจำนวน 27.04 ล้านบาท) โดยเมื่อวันที่ 23 กันยายน 2564 ศาลชั้นต้นได้มีคำพิพากษาให้บริษัทย่อยชำระเงินจำนวน 71.97 ล้านบาท ให้แก่อดีตผู้ถือหุ้น พร้อมดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 5 ต่อปี ของเงินต้นจำนวน 44.93 ล้านบาท นับแต่วันที่ 18 ธันวาคม 2563 จนกว่าจะชำระเสร็จ

ต่อมาเมื่อวันที่ 17 สิงหาคม 2565 ศาลอุทธรณ์ได้มีคำพิพากษาให้บริษัทย่อยชำระเพียงเงินต้นจำนวน 44.93 ล้านบาท บริษัทย่อยและโจทก์ได้อื่นฎีกาคำพิพากษาของศาลอุทธรณ์เมื่อวันที่ 17 ตุลาคม 2565 และ 19 ตุลาคม 2565 ตามลำดับ

ขณะนี้ศาลฎีกาอยู่ระหว่างการพิจารณาว่าจะรับคำร้องของบริษัทย่อยและโจทก์

บริษัท เอเชีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2565

33. หนี้สินที่อาจเกิดขึ้นภายหลังและภาระผูกพัน

33.1 ภาระผูกพันตามสัญญาว่าจ้างผู้รับเหมา

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทย่อยมีภาระผูกพันตามสัญญาว่าจ้างก่อสร้างที่สำคัญ ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		
	มูลค่าตามสัญญา	จ่ายชำระ	คงเหลือ
สัญญาก่อสร้าง	1,408	(496)	912

33.2 การค้าประกันหนี้สินระหว่างกันและอื่น ๆ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัท เทอเทคโนโลยี จำกัด ได้ค้าประกันวงเงินสินเชื่อที่บริษัท ชลกิจสากล จำกัด ได้รับจากธนาคารในวงเงินรวม 210 ล้านบาท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 กลุ่มบริษัทมีหนังสือค้าประกันที่ออกโดยธนาคารในนามของกลุ่มบริษัทเหลืออยู่เป็นจำนวน 282 ล้านบาท ซึ่งเกี่ยวข้องกับภาระผูกพันทางปฏิบัติตามปกติของกลุ่มบริษัท

กลุ่มบริษัท ไม่คิดค่าธรรมเนียมการค้าประกันระหว่างกัน

33.3 หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

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

33.4 การหยุดการดำเนินงานที่โรงไฟฟ้าขยะชุมชน

เมื่อวันที่ 8 เมษายน 2565 บริษัทย่อยได้รับคำสั่งให้หยุดการดำเนินงานที่โรงไฟฟ้าขยะภายใต้สัญญาให้บริการบริหารจัดการกับผู้ว่าจ้างรายหนึ่ง ส่งผลให้บริษัทย่อยไม่สามารถให้บริการบริหารจัดการแก่โรงไฟฟ้าดังกล่าวได้นับแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2565 โดยฝ่ายบริหารของบริษัทย่อยเชื่อว่าบริษัทย่อยจะไม่ได้รับผลเสียหายอย่างเป็นสาระสำคัญจากเหตุการณ์ดังกล่าว ทั้งนี้เมื่อวันที่ 1 สิงหาคม 2565 บริษัทย่อยได้รับอนุญาตให้กลับมาดำเนินงานที่โรงไฟฟ้าขยะชุมชนได้แล้ว

ต่อมาเมื่อวันที่ 16 กุมภาพันธ์ 2566 บริษัทย่อยได้รับคำสั่งให้หยุดการดำเนินงานบนโรงไฟฟ้าขยะชุมชน อย่างไรก็ตาม บริษัทย่อยสามารถอุทธรณ์หรือโต้แย้งคำสั่งดังกล่าวได้ภายใน 30 วัน ทั้งนี้ ฝ่ายบริหารของบริษัทย่อยเชื่อว่าบริษัทย่อยจะไม่ได้รับผลเสียหายอย่างเป็นสาระสำคัญจากเหตุการณ์ดังกล่าว

บริษัท เอเชีย ฟรียัน จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2565

34. เครื่องมือทางการเงิน

นโยบายการบริหารความเสี่ยงทางการเงิน

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงอันเนื่องมาจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ย อัตราแลกเปลี่ยนในตลาด และจากการที่คู่สัญญาไม่ปฏิบัติตามสัญญา ซึ่งกลุ่มบริษัทจะพิจารณาใช้เครื่องมือทางการเงินที่เหมาะสม เพื่อป้องกันความเสี่ยงดังกล่าว อย่างไรก็ตาม กลุ่มบริษัทไม่มีนโยบายที่จะถือหรือออกเครื่องมือทางการเงินเพื่อการเก็งกำไรหรือเพื่อการค้า

ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อที่เกี่ยวข้องกับบัญชีลูกหนี้การค้า ฝ่ายบริหารควบคุมความเสี่ยงนี้โดยการกำหนดให้มีนโยบายและวิธีการในการควบคุมสินเชื่อที่เหมาะสม ดังนั้นบริษัทฯ จึงคาดว่าจะไม่ได้รับความเสียหายที่เป็นสาระสำคัญจากการให้สินเชื่อ นอกจากนี้การให้สินเชื่อของบริษัทฯ ไม่มีการกระจุกตัวเนื่องจากบริษัทฯ มีฐานของลูกค้าที่หลากหลายและมีอยู่จำนวนมาก ราย จำนวนเงินสูงสุดที่บริษัทฯ อาจต้องสูญเสียจากการให้สินเชื่อคือมูลค่าตามบัญชีของลูกค้าที่แสดงอยู่ในงบแสดงฐานะทางการเงิน

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่เกิดขึ้นจากความผันผวนของอัตราดอกเบี้ยในตลาด ซึ่งจะส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดของกลุ่มบริษัท กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยเนื่องจากมีเงินฝากธนาคารและเงินกู้ยืมจากธนาคาร อย่างไรก็ตาม เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่มีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามตลาดหรือมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราตลาดในปัจจุบัน ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยของกลุ่มบริษัทจึงอยู่ในระดับต่ำ ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

บริษัท เอเชีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2565

(หน่วย: ล้านบาท)

งบการเงินรวม					
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565					
	อัตราดอกเบี้ยคงที่		อัตราดอกเบี้ยปรับ		รวม
	ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1 ถึง 5 ปี	ติดตามราคาตลาด	ไม่มีดอกเบี้ย	
สินทรัพย์ทางการเงิน:					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	86	128	214
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	-	1,971	1,971
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	5	-	7	50	62
รวม	5	-	93	2,149	2,247
หนี้สินทางการเงิน:					
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	105	-	5	-	110
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	-	1,252	1,252
เงินกู้ยืมระยะสั้นและดอกเบี้ยค้างจ่าย	48	-	-	34	82
เงินกู้ยืมระยะยาว	-	-	34	-	34
หุ้นกู้	-	683	-	-	683
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	-	46	-	46
รวม	153	683	85	1,286	2,207

(หน่วย: ล้านบาท)

งบการเงินรวม					
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564					
	อัตราดอกเบี้ยคงที่		อัตราดอกเบี้ยปรับ		รวม
	ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1 ถึง 5 ปี	ติดตามราคาตลาด	ไม่มีดอกเบี้ย	
สินทรัพย์ทางการเงิน:					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	376	220	596
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	-	1,848	1,848
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	9	-	6	49	64
รวม	9	-	382	2,117	2,508
หนี้สินทางการเงิน:					
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	52	-	5	68	125
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	-	1,141	1,141
เงินกู้ยืมระยะสั้นและดอกเบี้ยค้างจ่าย	48	-	-	32	80
เงินกู้ยืมระยะยาว	-	-	48	-	48
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	-	114	-	114
รวม	100	-	167	1,241	1,508

บริษัท เอเซีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2565

(หน่วย: ล้านบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ					
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565					
อัตราดอกเบี้ยคงที่		อัตราดอกเบี้ยปรับ			
ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1 ถึง 5 ปี	ลดตามราคาตลาด	ไม่มีดอกเบี้ย	รวม	
สินทรัพย์ทางการเงิน:					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	51	1	52
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	-	2	2
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นและดอกเบี้ยค้างรับ	-	-	612	-	612
รวม	-	-	663	3	666
หนี้สินทางการเงิน:					
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	-	6	6
หุ้นกู้	-	683	-	-	683
รวม	-	683	-	6	689

(หน่วย: ล้านบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ					
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564					
อัตราดอกเบี้ยคงที่		อัตราดอกเบี้ยปรับ			
ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1 ถึง 5 ปี	ลดตามราคาตลาด	ไม่มีดอกเบี้ย	รวม	
สินทรัพย์ทางการเงิน:					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	23	1	24
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	-	-	-
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นและดอกเบี้ยค้างรับ	-	-	357	-	357
รวม	-	-	380	1	381
หนี้สินทางการเงิน:					
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	-	3	3
รวม	-	-	-	3	3

บริษัท เอเชีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2565

ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนอันเนื่องมาจากการซื้อขายเป็นเงินตราต่างประเทศ กลุ่มบริษัทได้พิจารณาใช้นโยบายเน้นความสมดุลของรายการรับและรายการจ่ายเงินตราต่างประเทศโดยรวมในบางช่วงเวลา กลุ่มบริษัทได้ทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าซึ่งมีอายุสัญญาไม่เกินหนึ่งปีเพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 กลุ่มบริษัทมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศซึ่งไม่ได้มีการทำสัญญาป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม			
	สินทรัพย์ทางการเงิน		หนี้สินทางการเงิน	
	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
สกุลเงิน:				
ดอลลาร์สหรัฐ	0.04	5.36	7.00	4.43
ยูโร	-	0.24	-	-
เยน	-	-	-	225.30
เวียดนามดอง	-	45.03	-	-

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	สินทรัพย์ทางการเงิน		หนี้สินทางการเงิน	
	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
สกุลเงิน:				
ดอลลาร์สหรัฐ	0.04	-	-	-

การกำหนดมูลค่ายุติธรรม

นโยบายการบัญชีและการเปิดเผยของกลุ่มบริษัทกำหนดให้มีการกำหนดมูลค่ายุติธรรมทั้งสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินและไม่ใช่ทางการเงิน มูลค่ายุติธรรมหมายถึง ราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์ หรือจะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินในรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ร่วมตลาด ณ วันที่วัดมูลค่า วัดอุปสงค์ของการวัดมูลค่าและ/หรือการเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมถูกกำหนดโดยวิธีต่อไปนี้

มูลค่ายุติธรรมของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น เงินให้กู้ยืมระยะสั้น สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น เงินเบิกเกินบัญชี เงินกู้ยืมระยะสั้น เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น และหนี้สินหมุนเวียนอื่นเป็นมูลค่าที่ใกล้เคียงกับราคาที่เป็นที่กไว้นับบัญชี

มูลค่ายุติธรรมของเงินกู้ยืมระยะยาวเป็นมูลค่าที่ใกล้เคียงกับราคาที่เป็นที่กไว้นับบัญชีเนื่องจากส่วนใหญ่ของเครื่องมือทางการเงินเหล่านี้มีดอกเบี้ยในอัตราตลาด

บริษัท เอเชีย ฟรียักษ์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2565

ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อที่เกี่ยวข้องกับลูกหนี้การค้าที่ไม่สามารถหรือไม่ประสงค์จะปฏิบัติตามข้อตกลงที่ให้ไว้กับกลุ่มบริษัท อย่างไรก็ตาม เนื่องจากกลุ่มบริษัทมีนโยบายการให้สินเชื่อที่ระมัดระวัง นอกจากนี้ลูกหนี้ของกลุ่มบริษัทประกอบด้วยลูกหนี้หลายราย ดังนั้นกลุ่มบริษัทจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายอย่างเป็นสาระสำคัญจากการเก็บหนี้

35. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

กลุ่มบริษัทและพนักงานได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพขึ้นตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 โดยกลุ่มบริษัทและพนักงานจะจ่ายสมทบเข้ากองทุนด้วยจำนวนเงินที่เท่า ๆ กันในอัตราร้อยละ 2 ของเงินเดือนพนักงาน กองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้มีสถาบันการเงินในประเทศแห่งหนึ่งเป็นผู้บริหารจัดการกองทุนและจะจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อพนักงานนั้นออกจากงานตามระเบียบว่าด้วยกองทุนของกลุ่มบริษัทสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 ตามงบการเงินรวมได้จ่ายเงินสมทบกองทุนเป็นจำนวน 1.69 ล้านบาท และ 2.13 ล้านบาท ตามลำดับ และงบการเงินเฉพาะกิจการ จำนวน 0.16 ล้านบาท และ 0.20 ล้านบาท ตามลำดับ

36. การบริหารจัดการทุน

นโยบายของคณะกรรมการบริษัทฯ คือการดำรงฐานะเงินทุนที่แข็งแกร่งเพื่อรักษาความเชื่อมั่นของผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุนเจ้าหนี้ และตลาดเงินทุน และเพื่อการดำเนินงานทางธุรกิจอย่างต่อเนื่องในอนาคต คณะกรรมการเฝ้าติดตามผลตอบแทนจากเงินลงทุน ซึ่งกลุ่มบริษัทกำหนดว่าเป็นผลของกิจกรรมการดำเนินงานหารด้วยส่วนของผู้ถือหุ้นทั้งหมดโดยไม่รวมส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมและติดตามระดับการจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นสามัญ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 งบการเงินรวมแสดงอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเป็น 1.1194 : 1 และ 0.8147 : 1 ตามลำดับ และงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเป็น 0.4467 : 1 และ 0.0064 : 1 ตามลำดับ

บริษัท เอเชีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
วันที่ 31 ธันวาคม 2565

37. การจัดประเภทรายการใหม่

กลุ่มบริษัทได้มีการจัดประเภทรายการบัญชีบางรายการในงบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ใหม่ เพื่อให้สอดคล้องกับการจัดประเภทรายการบัญชีในงวดปีปัจจุบัน ซึ่งไม่มีผลกระทบต่อส่วนของผู้ถือหุ้น

	(หน่วย : บาท)		
	ตามที่เคยรายงาน ในงวดก่อน	จัดประเภท รายการใหม่	ตามที่จัดประเภท รายการใหม่
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	13,500,000.00	34,401,768.19	47,901,768.19
เงินกู้ยืมระยะยาว	34,401,768.19	(34,401,768.19)	-
ส่วนของผู้ถือหุ้น	1,962,002,741.48	-	1,962,002,741.48

38. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

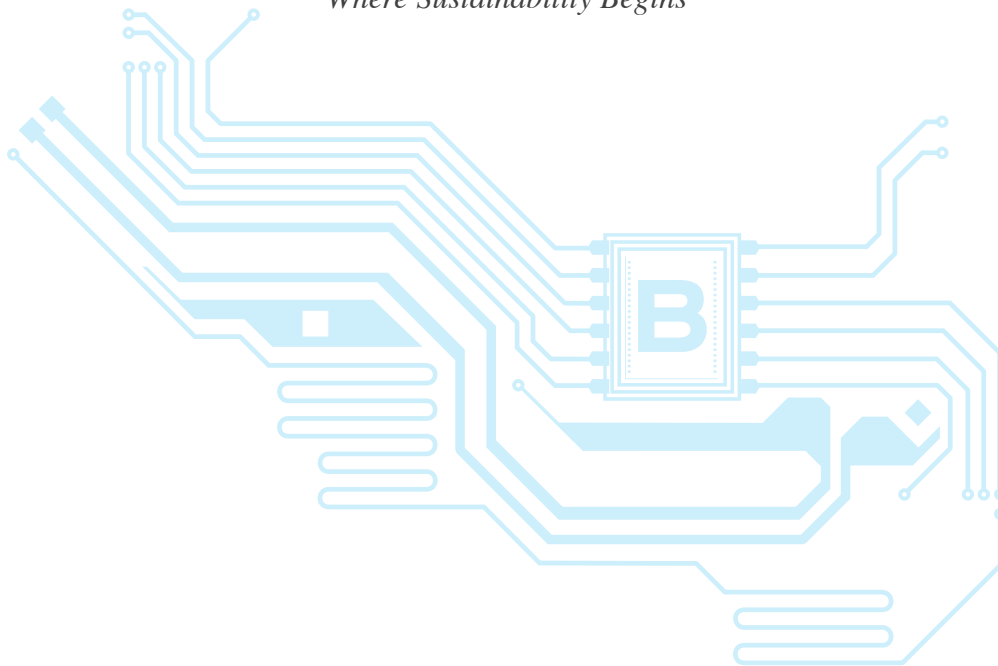
ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัท ครั้งที่ 1/2566 วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566 มีมติอนุมัติให้ บริษัท เอช เทคโนโลยี จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัท เพิ่มทุนจดทะเบียนอีกจำนวนไม่เกิน 400 ล้านบาท จากทุนจดทะเบียน 600 ล้านบาท เป็นทุนจดทะเบียนไม่เกิน 1,000 ล้านบาท

39. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566

Engineering for Tomorrow.

Where Sustainability Begins



APCS

ASIA PRECISION PUBLIC COMPANY LIMITED

700/331 Moo 6, Tambol Donhualor, Amphur Muangchonburi, Chonburi 20000 Thailand

Tel. +66 (0) 2361-5494

<https://www.apcs.co.th/>