



รายงานประจำปี 2565

แบบ 56-1 One Report

บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน)
Eureka Design (public) company

สารบัญ

สารจากประธานกรรมการ	01
คณะกรรมการบริษัทฯ	03
วิสัยทัศน์และพันธกิจ	04
สรุปข้อมูลสำคัญทางการเงิน	05

ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจ

1. นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ	07
2. ลักษณะการประกอบธุรกิจ	33
3. ปัจจัยความเสี่ยง	41
4. ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ	49
5. ข้อพิพาททางกฎหมาย	52
6. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น	53

ส่วนที่ 2 การจัดการและการกำกับดูแลกิจการ

7. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ	62
8. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ	85
9. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ	98
10. การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง	107
11. รายการระหว่างกัน	111

ส่วนที่ 3 ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

12. ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ	119
13. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ	127

เอกสารแนบ

เอกสารแนบที่ 1 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหารผู้มีอำนาจควบคุมและเลขานุการบริษัท	141
เอกสารแนบที่ 2 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย	152
เอกสารแนบที่ 3 รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน และหัวหน้างานกำกับดูแลปฏิบัติงานของบริษัท (Compliance)	153
เอกสารแนบที่ 4 รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ	154
เอกสารแนบที่ 5 งบการเงินปี 2565	156

สารจากคณะกรรมการบริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน)



เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

ปี 2565 ยังคงเป็นปีแห่งความท้าทายในการดำเนินงานของบริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) (บริษัทฯ) จากการเปลี่ยนแปลงของมิติเศรษฐกิจภายในและภายนอกประเทศ ได้แก่ ภาวะอัตราเงินเฟ้อ หนี้ครัวเรือน การปิดประเทศและจำกัดการเดินทางเพื่อควบคุมโรคระบาด ความเสี่ยงและความไม่แน่นอนของความเป็นห่วงทางอาหารและพลังงานที่เกิดจากความขัดแย้งระหว่างกลุ่มประเทศมหาอำนาจ นอกจากนี้การเปลี่ยนแปลงที่รวดเร็วของนวัตกรรมด้านเทคโนโลยี และการปรับเปลี่ยนของสังคมดิจิทัลยุคใหม่ เหล่านี้ได้นำมาซึ่งความท้าทายในการปรับตัวต่อการเปลี่ยนแปลง (Resilience) และการพัฒนาศักยภาพในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ที่จะรักษาความสามารถของการสร้างรายได้และการขยายธุรกิจ การควบคุมต้นทุนและค่าใช้จ่าย ผลการดำเนินงาน รวมถึงการกำกับดูแลกิจการและการบริหารจัดการของบริษัทฯ ให้อยู่ในระดับที่ดีและเติบโตอย่างต่อเนื่อง

แม้จะเป็นอีกปีที่ท้าทาย ในปี 2565 บริษัทฯ มีรายได้รวมเท่ากับ 298.50 ล้านบาทและมีกำไรสุทธิจากการดำเนินงานรวมเท่ากับ 110.47 ล้านบาท หรือคิดเป็นการเพิ่มขึ้นร้อยละ 260.75 และ ร้อยละ 129.80 จากปีก่อนหน้า และมีมูลค่าสินทรัพย์รวมทั้งสิ้นเท่ากับ 1,691.85 ล้านบาท หรือคิดเป็นการเพิ่มขึ้นร้อยละ 54.33 จากปีก่อนหน้า

ในปี 2566 บริษัทฯ ได้กำหนดเป้าหมายในการสรรหาพันธมิตรทางธุรกิจ และโอกาสในการลงทุนทั้งในธุรกิจปัจจุบันและในธุรกิจใหม่เพิ่มเติมเพื่อสร้างผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ให้เติบโตอย่างมั่นคง ตลอดจนแผนการดำเนินงานในการปรับปรุงประสิทธิภาพของการบริหารจัดการ การควบคุมภายใน ควบคู่กับการมี

เป้าหมายของการเป็นองค์กรที่มีการพัฒนาและเติบโตอย่างยั่งยืน (Sustainable Development Growth) ด้วยการตระหนักถึงปัจจัยทางเศรษฐกิจ ชุมชนสังคม สิ่งแวดล้อม และการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Environmental, Social, Governance : ESG) โดยการนำปัจจัยเหล่านี้มาพิจารณาในการวิเคราะห์ความเสี่ยง การคัดเลือก และการบริหารจัดการพอร์ตธุรกิจและพอร์ตการลงทุนของบริษัทฯ เพื่อสร้างโอกาสในการเติบโตให้กับธุรกิจของบริษัทฯอย่างสมดุล

โอกาสนี้ บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) ขอขอบพระคุณท่านผู้ถือหุ้น ลูกค้า พันธมิตรทางธุรกิจ ฝ่ายบริหารและพนักงานทุกท่าน ที่มีส่วนในการสนับสนุนให้บริษัทฯดำเนินธุรกิจเติบโตอย่างต่อเนื่อง บริษัทฯ ขอยืนยันต่อทุกท่านว่า บริษัทฯ จะดำเนินธุรกิจอย่างมืออาชีพ และพัฒนาความสามารถขององค์กรอย่างต่อเนื่อง ควบคู่กับนโยบายความรับผิดชอบต่อสังคม ดำรงตนเป็นแบบอย่างที่ดี เพื่อให้คนในสังคมมีคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้นตลอดไป

นายไพสิฐ แก่นจันทร์
ประธานกรรมการบริษัทฯ
ในนามของ คณะกรรมการ บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน)



คณะกรรมการบริษัทฯ



นายโพธิ์สุ แทนจันทน์
ประธานกรรมการ/กรรมการอิสระ/
ประธานกรรมการตรวจสอบ



ดร.นพดล มิ่งจินดา
รองประธานกรรมการ/กรรมการ/
ประธานกรรมการบริหาร



นางสาวสุนิสา จิระวุฒิกุล
ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร/กรรมการ/
กรรมการบริหาร



นายบุญกุล เรืองอุทัย
กรรมการ



นายเดชา ศกุลตนาคลาก
กรรมการ/กรรมการบริหาร



นายพงศ์ศักดิ์ พูลเจริญ
กรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ



นายธวัชวงศ์ พลินสุต
กรรมการ



นายไกรฤกษ์ คชชะ
กรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ

วิสัยทัศน์

UREKA จะก้าวขึ้นเป็นบริษัทเพื่อการลงทุนในธุรกิจที่มีศักยภาพในการเติบโตสูง โดยใช้กลยุทธ์การเจริญเติบโตแบบมุ่งกระจายธุรกิจเพื่อมุ่งเน้นการเจริญเติบโตและการพัฒนาอย่างยั่งยืน และส่งมอบประสบการณ์ที่ดีให้กับผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ

พันธกิจ

บริหารจัดการทรัพยากรให้มีประสิทธิภาพผ่านการจัดตั้งระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดีและการบริหารความเสี่ยงควบคู่กับการดำเนินงานอย่างมีความรับผิดชอบต่อทุกภาคส่วน

สร้างความสามารถในการทำกำไร ส่งเสริมความยั่งยืน และสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่ผู้ถือหุ้นอย่างต่อเนื่องและยั่งยืน

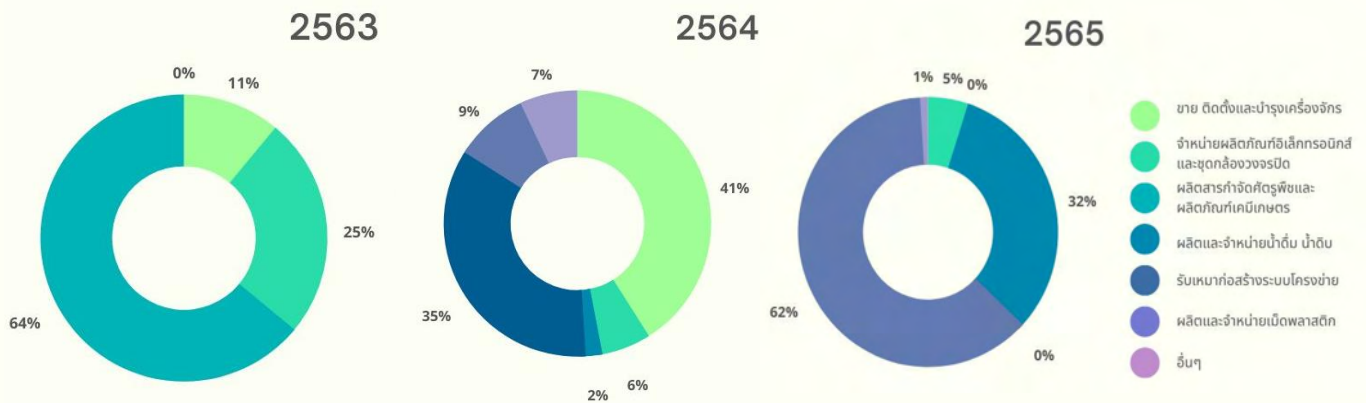
แสวงหาโอกาสทางธุรกิจโดยการขยายการลงทุนในธุรกิจต่างๆ ในระดับความเสี่ยงที่เหมาะสม

คำนึงถึงประโยชน์ของสังคม สิ่งแวดล้อมและประเทศชาติ เพื่อนำไปสู่การพัฒนาอย่างยั่งยืน

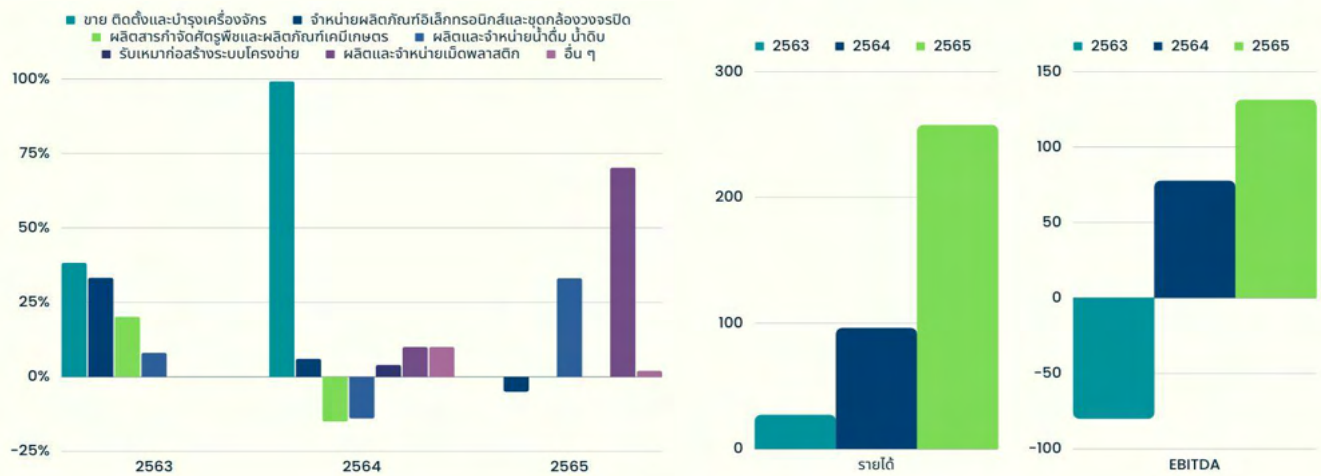


จุดเด่นทางการเงิน

สัดส่วนรายได้ (ล้านบาท)

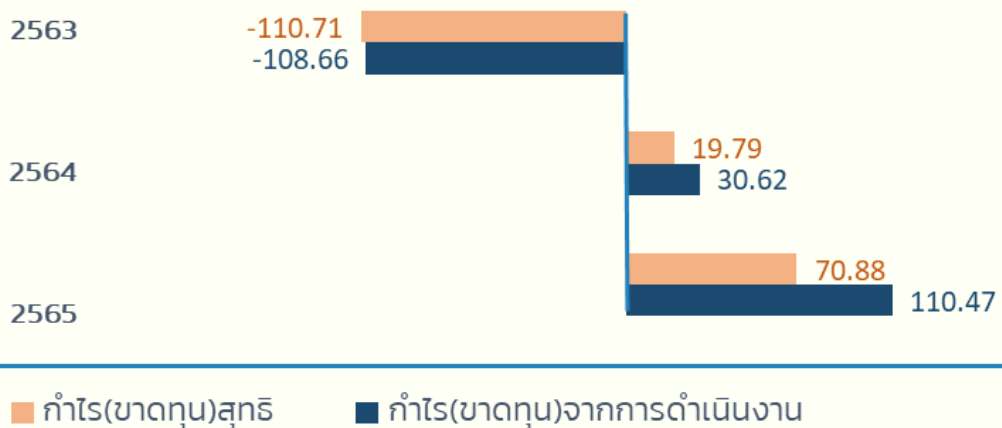


สัดส่วน EBITDA (ล้านบาท)



รายได้ และ EBITDA (ล้านบาท)

กำไร/(ขาดทุน) สุทธิจากการดำเนินงานปกติส่วนที่เป็นของ ED (ล้านบาท)



ส่วนที่ 1

การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน

1. นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ

บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) หรือ UREKA ก่อตั้งขึ้นในปี 2545 ดำเนินธุรกิจให้บริการออกแบบและผลิตเครื่องจักรสำหรับใช้ในโรงงานอุตสาหกรรมในทุกกลุ่มอุตสาหกรรม รวมทั้งผลิตชิ้นส่วนยานยนต์จำหน่ายทั้งในประเทศและต่างประเทศเป็นระยะเวลายาวนานกว่า 20 ปี

ตั้งแต่ปี 2562 บริษัทฯ ได้นำกลยุทธ์กระจายการลงทุนมาปฏิบัติเพื่อจัดสรรให้มีการลงทุนในธุรกิจที่มีความหลากหลายมากยิ่งขึ้น เพื่อสร้างความสามารถในการทำกำไร ส่งเสริมความยั่งยืน และสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่ผู้ถือหุ้นอย่างต่อเนื่อง รวมทั้งลดความเสี่ยงจากการพึ่งพาอุตสาหกรรมยานยนต์

ในปัจจุบัน บริษัทฯ และกลุ่มบริษัทดำเนินธุรกิจเกี่ยวกับการจำหน่ายผลิตภัณฑ์อิเล็กทรอนิกส์และชุดกลิ้งวงจรปิด การผลิตและจำหน่ายน้ำประปาให้กับ การประปาส่วนภูมิภาค และการผลิตและจำหน่ายเม็ดพลาสติกโพรพิลีน โดยบริษัท ยังคงแสวงหาโอกาสทางธุรกิจอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บริษัทมีความเติบโตและพัฒนาอย่างสม่ำเสมอ และในปี 2566 บริษัทฯ มีแผนธุรกิจที่จะพิจารณาคัดเลือกการลงทุนในธุรกิจอื่นๆเพิ่มเติม เพื่อกระจายแหล่งที่มาของรายได้ของบริษัทฯ ให้ความหลากหลาย ลดความเสี่ยงจากการพึ่งพารายได้จากธุรกิจใดธุรกิจหนึ่ง โดยเลือกลงทุนในกิจการที่สอดคล้องกับเป้าหมาย วิสัยทัศน์ และแผนกลยุทธ์ในการสร้างการเติบโตของบริษัทฯ สนับสนุนการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ หรือ กิจการที่มีความเกี่ยวเนื่องและมีลักษณะใกล้เคียงกัน หรือลงทุนในกิจการที่ก่อให้เกิดประโยชน์ร่วม (Synergy) กับธุรกิจ ในปัจจุบันของบริษัทฯ หรือ เป็นธุรกิจที่มีศักยภาพการเติบโตและสามารถต่อยอดทางธุรกิจเพื่อการเติบโตอย่างยั่งยืน ให้แก่บริษัทฯ

แผนการดำเนินธุรกิจ และเป้าหมายการดำเนินธุรกิจ

จากการปรับเปลี่ยนโครงสร้างและผู้บริหารของบริษัทฯ ที่เกิดขึ้นเมื่อไตรมาสที่ 3 ปี 2564 **เพื่อบรรลุเป้าหมาย วิสัยทัศน์และให้พันธกิจสำเร็จ** บริษัทฯ จึงปรับกลยุทธ์แผนการดำเนินธุรกิจในการเสริมโครงสร้างการดำเนินงานให้แข็งแกร่ง ซึ่งกลยุทธ์นี้ทำให้บริษัทฯ พันฟูได้อย่างสำเร็จ และบริษัทฯ ยังคงดำเนินการตามกลยุทธ์นี้ใน ปี 2565 ซึ่งถือว่าเป็นอีกปีที่บริษัทได้แสดงถึงความเข้มแข็งของการเติบโตที่ต่อเนื่อง

“4 R STRATEGIES: REFORM, REBALANCE, RELATION, RETURN”



พร้อมทั้ง มีแผนเรื่องปรับเปลี่ยนวิธีการทำงานสู่รูปแบบใหม่ที่ทันสมัยเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพของการทำงานให้เป็นไปทิศทางที่ดีขึ้น เพื่อสร้างความไว้วางใจแก่ทุกหน่วยงาน โดยมีแนวทางการดำเนินการดังนี้

Reform (ปฏิรูป)

Rebalance (ปรับสมดุล)

Relation (รวมพลัง)

Return (กลับคืน)

4 R STRATEGIES: REFORM, REBALANCE, RELATION, RETURN

I: REFORM

การปฏิรูปภายในองค์กรตาม **“UREKA TRANSFORMATION MODEL”** คือโมเดลที่บริษัทฯ ประยุกต์ใช้เพื่อส่งเสริมนวัตกรรมและการปรับปรุงประสิทธิภาพการผลิต, เพิ่มประสิทธิภาพการทำงานร่วมกันและต้นทุน, พัฒนาความยืดหยุ่นทางธุรกิจ และมุ่งเน้นการเพิ่มประสิทธิภาพทรัพยากรและปลดล็อกศักยภาพของกลุ่มบริษัท ธุรกิจ รวมถึงบุคลากร โดยมีเป้าหมายเพื่อสร้างวัฒนธรรมและค่านิยมในองค์กรให้สอดคล้องกับทิศทางการเติบโตในอนาคต และเพื่อเตรียมความพร้อมในการขับเคลื่อนบริษัทอย่างเติบโตและยั่งยืน

II: REBALANCE

การบริหารจัดการโครงสร้างการลงทุนและธุรกิจใหม่เพื่อเพิ่มความสามารถในการสร้างรายได้และกำไร รวมถึงโอกาสในการเติบโตอย่างก้าวกระโดด โดยบริษัทฯ เลือกใช้นโยบายปรับสมดุลการลงทุน โดยการพิจารณาจำหน่ายการลงทุนที่มีศักยภาพต่ำ ที่ไม่สอดคล้องกับทิศทางของบริษัทฯ และพัฒนาแหล่งรายได้ใหม่โดยการแสวงหาโอกาสในการลงทุนใน **ธุรกิจที่มีมูลค่าสูง (High-value business)** ที่เน้นฟื้นฟูความเติบโต, สร้างความสามารถในการทำกำไร ส่งเสริมความยั่งยืน และสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่ผู้เกี่ยวข้อง

III: RELATION

บริษัทฯ มุ่งเน้นการสร้างพันธมิตรในทุกส่วน ส่งเสริมให้มีการทำงานร่วมกัน การผนึกพลัง และการสร้าง **พันธมิตรทางธุรกิจ (Strategic Alliance Competency)** ที่สามารถแบ่งปันทรัพยากร แลกเปลี่ยนข้อมูล และร่วมมือกันกระทำการค้า เพื่อให้เกิดการพัฒนาและการต่อยอดที่เร็วขึ้น และพร้อมรับมือกับโลกที่มีการเปลี่ยนแปลงรวดเร็ว รวมทั้งเพื่อช่วยให้บริษัทฯ บรรลุเป้าหมายเชิงกลยุทธ์

IV: RETURN

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการเติบโตทางเศรษฐกิจผ่านการจัดตั้งระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดีและการบริหารความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพควบคู่กับการดำเนินงานอย่างมีความรับผิดชอบต่อทุกภาคส่วน **การเติบโตของกลุ่มบริษัทจะต้องเป็นการเติบโตควบคู่กับสิ่งแวดล้อม สังคม และผู้เกี่ยวข้อง** เพื่อให้ได้รับมาซึ่งเป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืน (Sustainable Development)

ผลิตและนวัตกรรม

ความสามารถในการทำกำไร

การเจริญเติบโต

ความยั่งยืน

เป้าหมายการดำเนินธุรกิจ

ในฐานะที่ บริษัทฯ มีพอร์ตการลงทุนกระจายในกลุ่มธุรกิจที่มีความหลากหลาย ความสำเร็จจึงขึ้นอยู่กับความสามารถในการดำเนินธุรกิจด้วยความรอบคอบ การบริหารจัดการทรัพยากรให้มีประสิทธิภาพผ่านการจัดตั้งระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดีและการบริหารความเสี่ยง เพื่อพัฒนาขีดความสามารถในการสร้างรายได้ กำไร และเสริมสร้างการเติบโตของกลุ่มบริษัท พร้อมทั้งพัฒนาปรับปรุงด้านต่างๆ อย่างสม่ำเสมอ เพื่อผลตอบแทนแก่ผู้ถือหุ้นและการเติบโตควบคู่กับสิ่งแวดล้อม สังคม และผู้เกี่ยวข้องทุกภาคส่วนอย่างยั่งยืนตามวิสัยทัศน์ของบริษัทฯ “UREKA จะก้าวขึ้นเป็นบริษัทเพื่อการลงทุนในธุรกิจที่มีศักยภาพในการเติบโตสูง โดยใช้กลยุทธ์การเจริญเติบโตแบบมุ่งกระจายธุรกิจเพื่อมุ่งเน้นการเจริญเติบโตและการพัฒนาอย่างยั่งยืน และส่งมอบประสบการณ์ที่ดีให้กับผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ”



บริษัทฯ ได้วางเป้าหมายในการดำเนินธุรกิจในด้านต่างๆ ไว้ดังนี้

เป้าหมายในการเพิ่มรายได้และความสามารถในการทำกำไร

บริษัทฯ มุ่งเน้นความสามารถในการสร้างรายได้ ความสามารถในการทำกำไร รวมถึงเพิ่มประสิทธิภาพในควบคุมค่าใช้จ่ายในด้านต่างๆ โดยกำหนดดัชนีการวัดประสิทธิภาพ (Key Performance Indicator) ให้กลุ่มบริษัทและหน่วยงานต่างๆ เพื่อให้ทุกหน่วยงานของกลุ่มบริษัทดำเนินงานด้วยเป้าหมายเดียวกัน และจะใช้ดัชนีการวัดประสิทธิภาพดังกล่าวเป็นเครื่องมือในการประเมินผลงาน และกลุ่มบริษัทยังดำเนินการวิเคราะห์โอกาสและความเสี่ยงทางธุรกิจเพื่อให้มั่นใจว่ากลุ่มบริษัทจะสามารถสร้างรายได้และกำไรอย่างยั่งยืนในอนาคต นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังให้ความสำคัญกับการลงทุนในธุรกิจใหม่ที่สามารถสร้างมูลค่าเพิ่ม และ/หรือ สร้างประสิทธิภาพในการกระจายความเสี่ยงการลงทุน และ/หรือ ธุรกิจที่มีแนวโน้มเติบโตในอนาคตสูง (High Business Value) เพื่อเป็นการพัฒนาขีดความสามารถในการสร้างรายได้และกำไร และเสริมสร้างการเติบโตของกลุ่มบริษัท

เป้าหมายในการพัฒนาบุคลากร

“บริษัทฯ จะเติบโตได้ด้วยการมีบุคลากรที่มีคุณภาพ” บริษัทฯ ให้ความสำคัญของบุคลากรเป็นอย่างมาก บุคลากรของบริษัทฯ จะต้องมีความพร้อมที่จะขับเคลื่อนบริษัทไปสู่การเติบโตอย่างก้าวกระโดด และสร้างกระบวนการที่มุ่งจะเปลี่ยนแปลงและพัฒนาวิธีการทำงาน ความรู้ความสามารถ (Intelligence Quotient improvement) การจัดการ (Emotional Quotient improvement) รวมถึงทักษะและทัศนคติ (Moral and Adversity Quotient improvement) ของบุคลากร โดยการพัฒนาบุคลากรภายใต้ **UREKA TRANSFORMATION MODEL** มุ่งเน้นการสร้างวัฒนธรรมและค่านิยมขององค์กร (Core value) โดยให้บุคลากรของเรามีคุณสมบัติ 3 ประการ หรือเรียกว่า **GGG (จีจีจี) Core value** ซึ่งประกอบไปด้วย **Growth, Greatness, Goal-oriented** ได้แก่ การพัฒนาอย่างต่อเนื่อง อุดมการณ์อันยิ่งใหญ่ และการทำงานโดยมุ่งผลสำเร็จ



CORE VALUE (ค่านิยม)

บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และกลุ่มบริษัทฯ



1) Growth

การพัฒนาอย่างต่อเนื่อง

มองทุกปัญหาและ
อุปสรรคคือประสบการณ์
ในการเรียนรู้และเติบโต

2) Greatness

อุดมการณ์อันยิ่งใหญ่
ทุ่มเทความรู้ และ
ความสามารถ

ฟันฝ่าอุปสรรคและ
ก้าวหน้าต่อไปด้วยความ
มั่นคงและยั่งยืน



3) Goal-oriented

ทำงานโดยมุ่งผลสำเร็จตามเป้าหมาย
เชื่อในพลังแห่งความร่วมมือร่วมใจ

กลุ่มบริษัทที่ส่งเสริมการพัฒนาที่ยั่งยืน:

บริษัท โมเดอร์น ชินเนอร์ยี จำกัด : เราช่วยบริหารจัดการทรัพยากรน้ำ ลดปัญหาอุทกภัย
ลดปัญหาความแห้งแล้ง ขาดแคลนน้ำ

บริษัท เอ.พี.ดับเบิลยู อินเตอร์เนชั่นเนล จำกัด : เราช่วยลดปริมาณขยะจากพลาสติก
นำพลาสติกกลับมาหมุนเวียนใช้ใหม่ ช่วยลดโลกร้อนเพื่อสังคมและประชากรรุ่นหลัง

เป้าหมายในการให้ผลตอบแทนแก่ผู้ถือหุ้น

บริษัทฯ มีนโยบายให้ผลตอบแทนแก่ผู้ถือหุ้นในรูปของการจ่ายเงินปันผล ในอัตราไม่ต่ำกว่าร้อยละ 40 ของกำไรสุทธิจากการเงินเฉพาะกิจการในแต่ละงวดบัญชีหลังจากหักสำรองตามกฎหมายและขาดทุนสะสมมาแล้ว (ถ้ามี) ทั้งนี้ การจ่ายเงินปันผลดังกล่าว จะขึ้นอยู่กับกระแสเงินสด แผนการลงทุนในโครงการต่างๆ รวมถึงความจำเป็นและความเหมาะสมอื่นๆ ในอนาคต ตามผลประกอบการในแต่ละปี โดยยึดแนวทางและเป้าหมายธุรกิจระยะยาวเพื่อให้กลุ่มธุรกิจภายใต้กลุ่มบริษัทสามารถสร้างผลตอบแทนที่ยั่งยืนให้กับผู้ถือหุ้น

เป้าหมายในการเพิ่มการตอบสนองต่อสังคม

บริษัทฯ มีนโยบายการดำเนินธุรกิจเคียงคู่กับความรับผิดชอบต่อสังคมและขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน ให้ความสำคัญกับการเติบโตทางเศรษฐกิจมีระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดีและการบริหารความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพ ควบคู่กับการดำเนินงานอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม โดยมีเป้าหมายในการร่วมเป็นเครือข่ายขับเคลื่อนสังคมไทยให้เกิดการพัฒนาด้านสังคมและสิ่งแวดล้อมที่ยั่งยืนต่อไป บริษัทฯ มีแนวคิดในการดำเนินธุรกิจ ให้เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อมมากที่สุด โดยการปรับเปลี่ยนแผนการในการเลือกใช้วัตถุดิบ วัสดุอุปกรณ์ ในการปฏิบัติงานให้เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม ดำเนินการในการปรับตัวและปรับเปลี่ยนทัศนคติของบุคลากรและพนักงานในการลดและใช้พลังงานและทรัพยากรอย่างประหยัดและคุ้มค่า

“หน้าที่และความรับผิดชอบต่อ UREKA ในฐานะพลเมืองของโลก เราให้ความสำคัญกับการส่งเสริมการดำเนินงานในระดับให้เติบโตพร้อมกับสิ่งแวดล้อมที่ยั่งยืน ควบคู่กับการร่วมมือกับทุกภาคส่วน ทุกผู้เกี่ยวข้อง เพื่อสร้างเป้าหมายการพัฒนาและการเติบโตอย่างยั่งยืน พร้อมดำเนินการเพื่อสนับสนุนโมเดลเศรษฐกิจใหม่อย่างยั่งยืนของภาครัฐบาล เพื่อกระตุ้นให้เกิดเศรษฐกิจหมุนเวียน (Bio-Circular Economy) ตามแนวทางการพัฒนาอย่างยั่งยืน”



เป้าหมายในการขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน

ผู้บริหารและพนักงานทุกคนของบริษัทฯ ได้ยึดมั่นและตระหนักถึงนโยบายเรื่องการกำกับดูแลกิจการที่ดีและตระหนักถึงความรับผิดชอบต่อสังคมในทุกระดับ สร้างมูลค่าเชิงบวกให้เกิดขึ้นไม่ใช่เพียงด้านเศรษฐกิจ แต่เป็น 3 องค์ประกอบ ได้แก่ เศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม รวมถึงการลดผลกระทบเชิงลบที่มีต่อด้านสังคมและสิ่งแวดล้อมที่เกิดจากการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัทเพื่อเป็นส่วนหนึ่งถึงการพัฒนาที่ยั่งยืน จึงได้ส่งเสริมให้บริษัทฯ ดำเนินกิจกรรมที่เอื้อประโยชน์ ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย และสังคมในมิติต่าง ๆ ที่เป็นรูปธรรม อย่างต่อเนื่อง



UREKA is
Driving Business
for Sustainability

ภาพรวมของนโยบายการขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน

นโยบายและเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน

ในปี 2566 คณะกรรมการบริษัทฯ มีแผนงานในการกำหนดนโยบายและเป้าหมายของการจัดการด้านความยั่งยืนให้เป็นรูปธรรม กำหนดเป้าหมาย นำไปปฏิบัติ และมีการติดตามและวัดผล อย่างไรก็ตามบริษัทฯ ได้มีการกำหนดเป้าหมายการดำเนินการด้านความยั่งยืน ที่ครอบคลุมทั้งด้านเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อมขึ้นในปี 2565 เพื่อเป็นแนวทางในการดำเนินงานให้สอดคล้องกับกลยุทธ์การดำเนินธุรกิจและตอบสนองต่อความคาดหวังของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอย่างมีดุลยภาพ โดยพิจารณาได้จากวิสัยทัศน์ พันธกิจ และกลยุทธ์ทางธุรกิจที่ครอบคลุมในด้านเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม เพื่อพัฒนาการดำเนินธุรกิจให้มีแนวทางในการจัดการที่ยั่งยืน และสามารถตอบสนองต่อความคาดหวังของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกภาคส่วนในทุกกระบวนการดำเนินธุรกิจ โดยมีเป้าหมายและแผนงานที่เป็นสาระสำคัญดังนี้

- มุ่งมั่นที่จะเป็นบริษัทฯ ที่เจริญเติบโตอย่างยั่งยืนภายใต้หลักบรรษัทภิบาล และการดำเนินธุรกิจตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี
- มุ่งพัฒนาทุกกระบวนการดำเนินธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคม และสิ่งแวดล้อม โดยการบริหารจัดการทรัพยากรอย่างคุ้มค่า และบริหารจัดการผลกระทบทางด้านสังคมและสิ่งแวดล้อมอย่างมีประสิทธิภาพ
- มุ่งพัฒนาการมีส่วนร่วมกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียในทุกภาคส่วน โดยคำนึงถึงหลักสิทธิมนุษยชน ตามแนวทางพัฒนาที่ยั่งยืน

การดำเนินงานและการจัดทำรายงาน

บริษัทฯ ส่งเสริมให้มีระบบบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้ โดยตระหนักและให้ความสำคัญในการปลูกฝังจิตสำนึกเรื่องจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใส ตรวจสอบได้ การเป็นตัวอย่างที่ดี มีความรับผิดชอบต่อสังคม ต่อสิ่งแวดล้อม รวมถึงความซื่อสัตย์ จัดให้มีการถ่ายทอด ปลูกฝังนโยบายดังกล่าว ให้พนักงาน รับทราบทั่วทั้งองค์กร เริ่มต้นตั้งแต่ระดับกรรมการบริหาร ลงมาสู่พนักงานระดับปฏิบัติการ

บริษัทฯ ดำเนินงานเพื่อให้เป็นไปตามนโยบายความรับผิดชอบต่อสังคมและคำนึงถึงผู้มีส่วนได้เสีย **“นโยบายการทำงาน”** และ **“นโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน”** ที่เว็บไซต์บริษัทฯ www.eurekadesign.co.th

ความมุ่งมั่นอันแน่วแน่ในการพัฒนา 3 องค์ประกอบ ได้แก่ เศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อมเข้าด้วยกัน กลยุทธ์ด้านการเติบโตอย่างยั่งยืนเป็นหนึ่งในกลยุทธ์ที่สำคัญซึ่งเน้นการเพิ่มประสิทธิภาพของการดำเนินงาน ทบทวนการปฏิบัติงานและรับรองประสิทธิภาพในการดำเนินงาน

การจัดการผลกระทบต่อนักมีส่วนได้เสียในห่วงโซ่มูลค่าของธุรกิจ

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการบริหารผู้มีส่วนได้ส่วนเสียตลอดห่วงโซ่มูลค่าของธุรกิจโดยครอบคลุมถึงผู้ได้รับผลกระทบ หรืออาจส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานของบริษัท ควบคู่กับการบริหารจัดการห่วงโซ่มูลค่าของธุรกิจอย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อให้มั่นใจว่าผู้มีส่วนได้ส่วนเสียได้รับการดูแลอย่างสมดุล ตลอดจนสร้างความสัมพันธ์ที่ดีและสร้างความเชื่อมั่นในการดำเนินงานระหว่างบริษัทฯ และผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

บริษัทฯ ได้จำแนกกลุ่มผู้มีส่วนได้ส่วนเสียในห่วงโซ่มูลค่าของธุรกิจออกเป็น 6 กลุ่ม ได้แก่

1. **ผู้ถือหุ้นและสถาบันการเงิน** : บริษัทจะเป็นตัวแทนที่ดีของผู้ถือหุ้นในการดำเนินธุรกิจ โดยคำนึงถึงการเจริญเติบโตของมูลค่าบริษัทในระยะยาว รวมทั้งมีระบบการควบคุมและตรวจสอบภายใน
2. **พนักงาน** : บริษัทตระหนักดีว่าพนักงานเป็นหนึ่งในทรัพยากรหลักที่มีความสำคัญในการพัฒนาองค์กรให้มีความเติบโต บริษัทจึงสนับสนุนในการพัฒนาศักยภาพของทรัพยากรบุคคลให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท
3. **ลูกค้า** : ปฏิบัติต่อลูกค้าตามกรอบการค้าที่สุจริตโดยยึดหลักการปฏิบัติตามสัญญาเงื่อนไขทางการค้าและคำนึงถึงสัญญาที่ให้ไว้กับลูกค้าอย่างเคร่งครัด
4. **ลูกจ้าง** : บริษัทมีความมุ่งมั่นที่จะผลิตสินค้าที่มีคุณภาพและให้บริการที่ดีแก่ลูกค้าโดยทำการค้ากับลูกค้าด้วยความซื่อสัตย์และเป็นธรรม
5. **คู่แข่งทางการค้า** : ปฏิบัติต่อคู่แข่งอย่างมีจรรยาบรรณในเชิงธุรกิจตามกรอบกติกาแห่งการแข่งขันที่ดีโดยการหลีกเลี่ยงการแข่งขันด้วยวิธีไม่สุจริต
6. **ชุมชน และสังคม** : บริษัทให้ความสำคัญในการดูแลรักษาภาพแวดล้อมของชุมชนรอบๆ ที่ตั้งของสำนักงาน บริษัท

จึงได้มีแนวคิดในการดำเนินกิจกรรมที่เอื้อประโยชน์ ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย และสังคมในมิติต่างๆ ที่เป็นรูปธรรม

ปี 2565 สามารถสรุปผลการดำเนินงานเพื่อตอบสนองความคาดหวังหรือความต้องการของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ดังต่อไปนี้

ผู้ถือหุ้นและสถาบันการเงิน

ความคาดหวัง	<ul style="list-style-type: none"> • การได้รับข้อมูลสำคัญต่างๆ ของบริษัทฯ เพื่อให้ทราบถึงสถานะการดำเนินงานของบริษัทฯ อย่างสม่ำเสมอ • การกำกับดูแลกิจการที่ดีที่โปร่งใส • การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน • ผลประกอบการของบริษัทที่ดีขึ้นอย่างต่อเนื่อง และการเติบโตทางธุรกิจ
ประโยชน์ที่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียได้รับ	<ul style="list-style-type: none"> • ความมั่นใจต่อบริษัทฯ • การเข้าถึงข้อมูลที่ถูกต้อง • การได้รับสิทธิของผู้ถือหุ้นพึงจะได้รับ
แนวทางการตอบสนองความคาดหวัง	<ul style="list-style-type: none"> • การประชุมผู้ถือหุ้นประจำปี • รายงานประจำปีผ่านแบบ 56-1 One report • คำอธิบายและการวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการต่องบการเงินผ่านเว็บไซต์ของบริษัทฯ และตลาดหลักทรัพย์ฯ ไตรมาสละ 1 ครั้ง • ติดต่อผ่านฝ่ายนักลงทุนสัมพันธ์ หรือสามารถแจ้งข้อเสนอแนะหรือ ข้อร้องเรียนผ่านช่องทางรับเรื่องร้องเรียน ข้อคิดเห็น และข้อเสนอแนะ (Whistle Blowing) • การจัดกิจกรรมบริษัทจดทะเบียนพบนักลงทุน • เข้าร่วม Opportunity day ของตลาดหลักทรัพย์ฯ ไตรมาสละ 1 ครั้ง • ปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน
ผลลัพธ์	<ul style="list-style-type: none"> • ผลการดำเนินงานของบริษัทดีขึ้นอย่างต่อเนื่อง • เปิดเผยข้อมูลตามเหตุการณ์เป็นการรายงานเมื่อมีเหตุการณ์สำคัญที่จำเป็นต่อการตัดสินใจลงทุนในหลักทรัพย์ของบริษัทอย่างมีระเบียบ รวมทั้งเพื่อให้ผู้ลงทุนได้รับสารสนเทศอย่างเท่าเทียมกัน • เปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัทหรือข้อมูลที่มีผลกระทบต่อราคาซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัท ต่อการตัดสินใจลงทุน หรือต่อสิทธิประโยชน์ของผู้ถือหุ้น • เปิดเผยข้อมูลที่ไม่ส่งผลกระทบโดยตรง แต่ควรเผยแพร่ให้ผู้ลงทุนทราบ • จัดทำการตรวจสอบภายใน • เข้าร่วม Opportunity day ของตลาดหลักทรัพย์ฯ จำนวน 2 ครั้งในปี 2565

พนักงาน	
ความคาดหวัง	<ul style="list-style-type: none"> ได้รับค่าตอบแทนและสวัสดิการที่เหมาะสม ที่เป็นธรรม รวมทั้งมีสภาพการทำงานที่เหมาะสม ได้รับการดูแลด้านอาชีวอนามัย ตลอดจนความปลอดภัยในการปฏิบัติงาน ได้รับการสื่อสารทิศทางและเปิดเผยข้อมูลการดำเนินงานด้านต่างๆ เพื่อให้พนักงานรับทราบความเคลื่อนไหวในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ การกำกับดูแลกิจการที่ดีที่โปร่งใส ได้รับโอกาสในแสดงความคิดเห็นและข้อเสนอแนะได้อย่างอิสระ พัฒนาความรู้และศักยภาพเพื่อให้เกิดความก้าวหน้าในอาชีพ ได้รับการดูแลและสนับสนุนการป้องกันการแพร่ระบาดของโรค COVID-19 อย่างเหมาะสม
ประโยชน์ที่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียได้รับ	<ul style="list-style-type: none"> พนักงานได้ค่าตอบแทนที่เป็นธรรมและการปฏิบัติที่เหมาะสม พนักงานได้รับการอบรมที่เหมาะสมกับตำแหน่งงาน พนักงานได้รับสภาพแวดล้อมที่ปลอดภัยและเหมาะสมต่อการทำงาน การป้องกันการแพร่ระบาดของสถานการณ์ COVID-19
แนวทางการตอบสนองความคาดหวัง	<ul style="list-style-type: none"> กิจกรรมผู้บริหารพบพนักงานประจำเดือน กิจกรรมสังคมของพนักงาน เช่น จัดงานเลี้ยงปีใหม่พนักงาน สอดคล้องตามนโยบายป้องกันการแพร่ระบาดของโรค COVID-19 ช่องทางการรับเรื่องร้องเรียน ข้อคิดเห็น และข้อเสนอแนะ (Whistleblower) การสื่อสารผ่านช่องทางต่างๆ และระบบออนไลน์ภายในบริษัทฯ ข้อเสนอแนะ หรือ ข้อร้องเรียน UREKA Whistle blower แบบสำรวจความพึงพอใจ
ผลลัพธ์	<ul style="list-style-type: none"> สถิติการเกิดอุบัติเหตุถึงขั้นหยุดงานเป็น 0 ครั้ง จำนวนครั้งของการร้องเรียนจากพนักงานเป็น 0 ครั้ง ผลสำรวจความพึงพอใจของพนักงานอยู่ในระดับดีถึงดีมาก

คุณค่า

ความคาดหวัง	<ul style="list-style-type: none"> ประกอบกิจการด้วยความสุจริต ไม่เรียกรับ จ่ายผลประโยชน์ใดๆ ที่ไม่สุจริต และ ร่วมมือในการพัฒนาขั้นตอนการทำงานเพื่อรับผิดชอบต่อสังคม ปฏิบัติตามข้อตกลงอย่างเป็นธรรม มีส่วนร่วมในการแก้ไข ปัญหาและพัฒนาปรับปรุงกระบวนการทำงานร่วมกัน ได้รับการดูแลและสนับสนุนการป้องกันการแพร่ระบาดของโรค COVID-19 อย่างเหมาะสม
ประโยชน์ที่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียได้รับ	<ul style="list-style-type: none"> ความเชื่อมั่นในการดำเนินธุรกิจร่วมกัน ดำเนินธุรกิจร่วมกับคู่ค้าสอดคล้องกับจรรยาบรรณในการปฏิบัติต่อคู่ค้าของบริษัท
แนวทางการตอบสนองความคาดหวัง	<ul style="list-style-type: none"> การสื่อสารข้อมูลมีความถูกต้องชัดเจน การเยี่ยมเยียนคู่ค้า ประชุมหารือเพื่อแก้ไขปัญหาและแนวทางการปรับปรุงการทำงานสม่ำเสมอ ข้อเสนอแนะ หรือ ขอร้องเรียน UREKA Whistle blower
ผลลัพธ์	<ul style="list-style-type: none"> สามารถร่วมกันแก้ไขปัญหาที่เกิดขึ้นจากเหตุสุดวิสัยต่างๆ ได้รับความร่วมมือในเรื่องระยะเวลาในการจัดส่งสินค้า การจัดเก็บสินค้า และปริมาณสินค้าอย่างดี

ลูกค้า

ความคาดหวัง	<ul style="list-style-type: none"> ส่งมอบผลิตภัณฑ์ ที่มีคุณภาพ ทันเวลา มุ่งมั่นพัฒนา อย่างต่อเนื่อง เพื่อเพิ่มความพึงพอใจให้แก่ลูกค้า ตอบสนองความต้องการของลูกค้าในหลากหลายมิติรวมถึงการพัฒนาผลิตภัณฑ์ให้ตรงตามความต้องการของลูกค้า การติดต่อสื่อสารกับลูกค้าได้อย่างมีประสิทธิภาพและรวดเร็ว
ประโยชน์ที่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียได้รับ	<ul style="list-style-type: none"> ได้รับผลิตภัณฑ์ตรงตามความต้องการ มีคุณภาพตามมาตรฐาน ความพึงพอใจของลูกค้า
แนวทางการตอบสนองความคาดหวัง	<ul style="list-style-type: none"> ประชุมเพื่อทบทวนผลการปฏิบัติงานเพื่อปรับปรุงและพัฒนาคุณภาพสินค้าให้ตรงตามความต้องการของลูกค้า ข้อเสนอแนะ หรือ ขอร้องเรียน UREKA Whistle blower รับข้อร้องเรียน คำแนะนำ/ติชม จากลูกค้าในช่องทางที่หลากหลาย อาทิ โทรศัพท์ เว็บไซต์ของบริษัทฯ และอีเมลตลอด 24 ชั่วโมง

ผลลัพธ์	<ul style="list-style-type: none"> จำนวนครั้งของการร้องเรียนจากลูกค้าเป็น 0 ครั้ง ได้รับสินค้าและบริการที่มีคุณภาพและความปลอดภัยในราคาที่เหมาะสม
---------	--

คู่แข่งทางการค้า

ความคาดหวัง	<ul style="list-style-type: none"> ประกอบกิจการด้วยความสุจริต ไม่เอาเปรียบ ไม่ทำให้ผู้เกี่ยวข้องเดือดร้อน การแข่งขันที่เป็นธรรม
ประโยชน์ที่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียได้รับ	<ul style="list-style-type: none"> จรรยาบรรณทางธุรกิจ ไม่มีการละเมิดกฎหมายด้านต่างๆ
แนวทางการตอบสนองความคาดหวัง	<ul style="list-style-type: none"> ดำเนินธุรกิจอย่างมีจรรยาบรรณ และปฏิบัติตามกฎหมายการแข่งขันทางการค้าอย่างเคร่งครัด
ผลลัพธ์	<ul style="list-style-type: none"> จำนวนครั้งของการร้องเรียนจากคู่แข่งเป็น 0 ครั้ง

ชุมชนและสังคม

ความคาดหวัง	<ul style="list-style-type: none"> การอยู่ร่วมกันกับชุมชน อย่างยั่งยืน ไม่ทำให้ชุมชนรอบข้างเดือดร้อน สนับสนุนกิจกรรมที่เป็นประโยชน์ต่อชุมชน ได้รับการดูแลและสนับสนุนการป้องกันการแพร่ระบาดของโรค COVID-19 อย่างเหมาะสม
ประโยชน์ที่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียได้รับ	<ul style="list-style-type: none"> ไม่ก่อให้เกิดปัญหาสิ่งแวดล้อมต่อชุมชน สังคม ไม่มีการละเมิดกฎหมาย สร้างความสัมพันธ์ที่ดีกับบริษัทฯ
แนวทางการตอบสนองความคาดหวัง	<ul style="list-style-type: none"> ประชุมรับฟังความคิดเห็นชุมชน สำรวจความคิดเห็นและรับเรื่องร้องเรียนต่างๆ เยี่ยมเยียนชุมชนในพื้นที่ เข้าร่วมกิจกรรมกับหน่วยงานภาครัฐและเอกชนในการดำเนินกิจกรรมเพื่อสังคม
ผลลัพธ์	<ul style="list-style-type: none"> จำนวนครั้งของการร้องเรียนจากชุมชนเป็น 0 ครั้ง ได้มีส่วนร่วมในพัฒนาคุณภาพชีวิตของชุมชนโดยการปรับปรุงถนน เส้นทางเดินเท้า ดำเนินงานอย่างรับผิดชอบ มีความปลอดภัย และมีสิ่งแวดล้อมที่ดี

การจัดการด้านความยั่งยืนในมิติสิ่งแวดล้อม

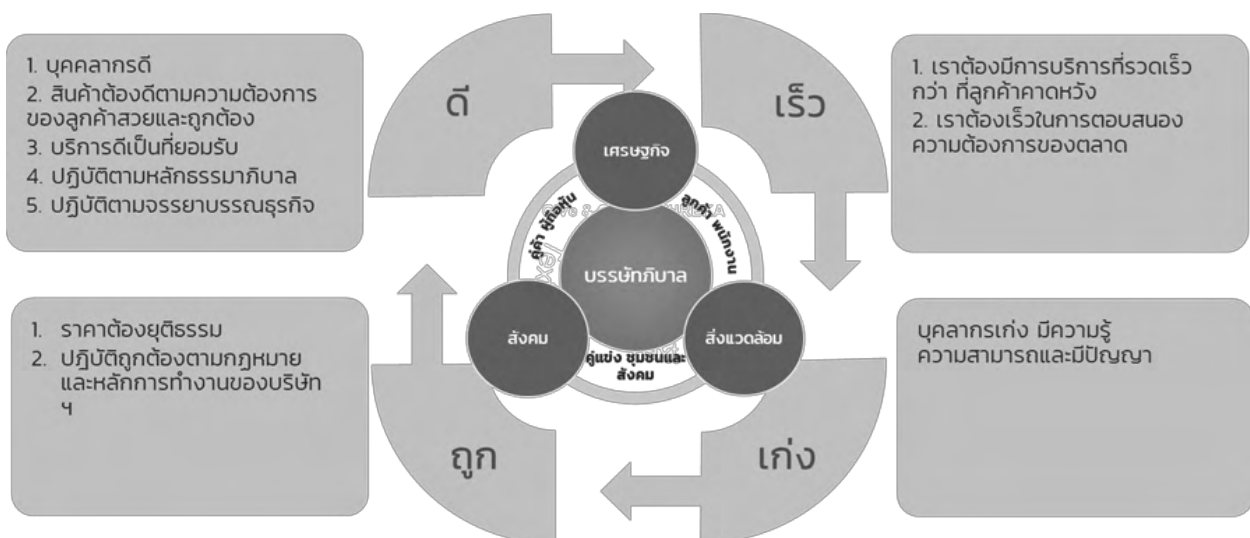
บริษัทฯ มีแนวคิดในการดำเนินธุรกิจให้เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อมมากที่สุด โดยการปรับเปลี่ยนแผนการในการเลือกใช้วัตถุดิบ วัสดุอุปกรณ์ ในการปฏิบัติงานให้เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม รวมทั้งดำเนินการในการปรับตัวและปรับเปลี่ยนทัศนคติของบุคลากรและพนักงานในการลดและใช้พลังงานและทรัพยากรอย่างประหยัดและคุ้มค่า อีกทั้งยังกำหนดให้การอนุรักษ์สิ่งแวดล้อมและพลังงานเป็นเป้าหมายในการดำเนินธุรกิจและเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของผู้บริหารและพนักงานของบริษัททุกระดับที่จะมีส่วนร่วมในการปฏิบัติเพื่อสิ่งแวดล้อมที่ยั่งยืน

บริษัทฯ มุ่งมั่นที่จะพัฒนาการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อมและพลังงาน และมีการปรับปรุงการใช้พลังงานหมุนเวียนเพื่อลดการใช้พลังงานไฟฟ้า รวมถึงการนำน้ำที่ผ่านการบำบัดแล้วมาใช้ในการรดน้ำต้นไม้ และยึดมั่นใช้ทรัพยากรธรรมชาติอย่างรู้คุณค่า

การจัดการความยั่งยืนในมิติสังคม

ตลอดระยะเวลาการดำเนินธุรกิจ UREKA ยึดมั่นในหลักการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืน และตระหนักถึงบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบต่อการร่วมสร้างสังคมส่วนรวมให้เกิดประโยชน์ต่อประเทศชาติ โดยคำนึงถึงหน้าที่และความรับผิดชอบต่อสังคมที่พึงมี เพื่อสร้างไว้ซึ่งสังคมส่วนรวมที่ดีตามปณิธานของผู้บริหารที่มุ่งมั่นจะพัฒนาธุรกิจอย่างยั่งยืน โดยการพัฒนาระบบการเพื่อสร้างและพัฒนาแนวความคิดด้านความรับผิดชอบต่อสังคมจากภายในบริษัทฯ (CSR-in-process) ซึ่งหมายถึงการดำเนินธุรกิจมีความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย ได้แก่ ผู้ถือหุ้น พนักงาน คู่ค้า ลูกค้า คู่แข่ง ชุมชนสังคมและสิ่งแวดล้อม ตามกรอบการดำเนินงานด้านความรับผิดชอบต่อสังคมของบริษัทฯ นอกจากนั้นได้มีการจัดทำกิจกรรม เพื่อสังคมและสิ่งแวดล้อม (CSR-after-process) อย่างต่อเนื่องและยั่งยืน โดยได้กำหนดวิสัยทัศน์ที่สะท้อนให้เห็นถึงความรับผิดชอบต่อสังคม

กลยุทธ์ Give & Grow = UREKA Sustainability การเติบโตอย่างยั่งยืน



กิจกรรมเพื่อประโยชน์ต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

“การตอบแทนสังคม คือ หนึ่งในพันธกิจของบริษัทฯ”

ด้วยแนวทางที่จะปฏิบัติหรือควบคุมให้มีการปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง และรับผิดชอบต่อสังคม บริษัทฯ จึงให้ความร่วมมือ ช่วยเหลือ สนับสนุน และอาสาทำกิจกรรมที่เป็นประโยชน์ต่อชุมชนและสังคม เพื่อส่งเสริมให้เกิดความเข้มแข็งทางเศรษฐกิจ รวมทั้งการบำเพ็ญสาธารณูปการอย่างสม่ำเสมอ โดยในปี 2565 บริษัทฯ ดำเนินกิจกรรม ดังต่อไปนี้

โครงการบริจาคและสนับสนุนช่วยเหลือกิจกรรม

ในปี 2565 บริษัทฯ ได้บริจาคเงินสร้างหลวงพ่อกุณองค์ใหญ่ ณ วัดบ้านไร่ จำนวน 1,000,000 บาท งานทอดกฐินสามัคคี วัดอุทยานธรรมดงยาง จำนวน 2,000,000 บาท เพื่อบำรุงทางศาสนา โดยนายเดชา ศฤงคนาค ลาก ตำแหน่งกรรมการและกรรมการผู้จัดการบริษัทย่อยทำหน้าที่เป็นเจ้าภาพในการบริจาค





นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังได้เป็นส่วนหนึ่งในการสนับสนุนงานประเพณีลอยกระทงประจำปี 2565 ที่จัดขึ้น โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสืบสานและอนุรักษ์วัฒนธรรมประเพณีลอยกระทงของอำเภอพานทอง โดยบริษัทฯ ได้มอบและสนับสนุน รถจักรยานยนต์ไฟฟ้า จำนวน 1 คัน มูลค่า 10,500 บาท เพื่อร่วมกิจกรรมดังกล่าว



ผลการดำเนินงานและผลลัพธ์ที่เกี่ยวกับการจัดการด้านสังคม

ในปี 2565 บริษัทดำเนินธุรกิจ อย่างไม่มีผลกระทบในด้านลบต่อความรับผิดชอบต่อสังคม

ผลการดำเนินงานและผลลัพธ์ที่เกี่ยวกับการจัดการด้านสิ่งแวดล้อม

การบริหารจัดการพลังงาน

พลังงานไฟฟ้าเป็นทรัพยากรที่มีความสำคัญในกระบวนการดำเนินงานธุรกิจของบริษัทฯ เพื่อลดการใช้พลังงาน บริษัทฯ และกลุ่มบริษัทมุ่งมั่นในการสร้างระบบการจัดการด้านสิ่งแวดล้อม สนับสนุนการใช้พลังงานทางเลือก และมุ่งมั่นในการปรับใช้มาตรการในการควบคุมการใช้พลังงานไฟฟ้า เพื่อลดปริมาณก๊าซเรือนกระจกที่ปล่อยออกมาจากอัตราการใช้พลังงานไฟฟ้า

- ติดตั้ง Solar Light เพื่อใช้พลังงานจากแสงอาทิตย์ซึ่งเป็นพลังงานสะอาดไม่ก่อให้เกิดมลภาวะ บริเวณทางเดิน สนามหญ้า ลานจอดรถ ของบริษัทฯ และกลุ่มบริษัท
- การปรับปรุงประสิทธิภาพเครื่องจักรของโรงผลิตน้ำประปา และโรงงานผลิตเม็ดพลาสติกใช้เคลือบของกลุ่มบริษัท
- ส่งเสริมการมีจิตสำนึกที่ดีในการอยู่ร่วมกันและแสดงถึงความรับผิดชอบต่อธุรกิจที่มีต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมในวงกว้างของพนักงานบริษัท

มาตรการดังกล่าว ช่วยลดค่าใช้จ่ายไฟฟ้าของบริษัทต่อหน่วยมีอัตราที่ลดลง ซึ่งบริษัทจะยังคงผลักดันให้เกิดมาตรการการบริหารจัดการพลังงานอย่างมีประสิทธิภาพเพิ่มมากขึ้น เพื่อช่วยสร้างความมั่นคงในการมีแหล่งพลังงานที่เพียงพอในระยะยาวและลดผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อม

การบริหารจัดการน้ำ

บริษัทฯ ตระหนักเป็นอย่างดีในเรื่องของวิกฤตการณ์น้ำที่สะท้อนให้เห็นว่าธุรกิจจำเป็นต้องคำนึงถึงการบริหารจัดการน้ำอย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อลดความเสี่ยงในการสร้างผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมและต่อตัวธุรกิจ บริษัทฯ จึงบริหารจัดการการใช้ทรัพยากรน้ำอย่างคำนึงถึงปริมาณ และผลกระทบที่มีต่อชุมชน โดยลดปริมาณการใช้น้ำอย่างมีประสิทธิภาพและใช้น้ำอย่างรู้คุณค่า เพื่อให้เป็นไปตามเป้าหมายของการจัดสรรทรัพยากรน้ำให้เกิดความคุ้มค่าอย่างสูงสุด บริษัทฯ และกลุ่มบริษัทจึงได้ดำเนินการดังต่อไปนี้

- ติดตั้งสุขภัณฑ์ที่ประหยัดน้ำ
- ปรับปรุงระบบการผลิตน้ำประปาของกลุ่มบริษัท ให้สามารถนำน้ำกลับมาใช้ในระบบการผลิตได้อย่างมีประสิทธิภาพ ผ่านการควบคุมน้ำสูญเสียในระบบผลิต
- ซ่อมบำรุงและตรวจสอบสภาพของระบบการจ่ายน้ำภายในกระบวนการผลิตให้ได้มาตรฐานอย่างต่อเนื่อง
- จัดระบบจัดการน้ำเสียตามมาตรฐานที่กฎหมายกำหนดและโดยได้จ้างผู้เชี่ยวชาญเข้ามาดูแลระบบบำบัดน้ำเสีย ตรวจสอบวัดคุณภาพน้ำตามมาตรฐานและจัดการบำบัดก่อนปล่อยสู่แหล่งน้ำสาธารณะ อีกทั้งมีการกำหนดระยะเวลาการตรวจและรายงานต่อหน่วยราชการที่เกี่ยวข้อง

การปรับปรุงระบบการผลิตน้ำประปาของกลุ่มบริษัท โดยนำน้ำกลับมาใช้ในระบบการผลิตช่วยให้กลุ่มบริษัทสามารถบริหารจัดการน้ำได้มีประสิทธิภาพมากขึ้น จากการนำน้ำที่ผ่านกระบวนการผลิตกลับมาใช้ใหม่คิดเป็นสัดส่วนโดยประมาณร้อยละ 2 เปรียบเทียบจากปริมาณน้ำทั้งหมดที่เข้าสู่กระบวนการผลิตน้ำประปา

การบริหารจัดการขยะ ของเสีย และมลพิษ

บริษัทฯ เล็งเห็นถึงความสำคัญของการลดปริมาณขยะ (reduce) การใช้ซ้ำ (reuse) การนำกลับมาใช้ใหม่ (recycle) เริ่มต้นจากการลดเลิกการใช้พลาสติก ลดการก่อพลาสติก และกระดาษในองค์กร โดยมีการรณรงค์ดังต่อไปนี้

- รณรงค์เลิกใช้แก้วพลาสติกภายในองค์กร ให้พนักงานนำภาชนะมาเติมเครื่องดื่มที่บริษัทได้จัดไว้บริการ
- รณรงค์การใช้กระดาษรีไซเคิล ลดการใช้กระดาษฟุ่มเฟือย

การรณรงค์ดังกล่าวได้รับความร่วมมือจากทุกภาคส่วนทำให้เกิดการเลิกใช้แก้วพลาสติกภายในองค์กรเป็นสัดส่วนร้อยละ 100 และมีการใช้กระดาษรีไซเคิลมากกว่าสัดส่วนโดยประมาณร้อยละ 60

กลุ่มบริษัทให้ความสำคัญต่อการบริหารจัดการของเสียจากกระบวนการผลิต

- โรงผลิตเม็ดพลาสติกรีไซเคิลในฐานะผู้ผลิตที่สนับสนุนเศรษฐกิจหมุนเวียน (Circular economy) เพื่อช่วยลดปริมาณขยะที่เกิดขึ้นใหม่และลดปัญหาของหลุมฝังกลบที่ก่อให้เกิดมลพิษทางสิ่งแวดล้อม กลุ่มบริษัทได้มีการคัดแยกขวดพลาสติกหรือพลาสติกที่มีการใช้แล้วตามกลุ่มประเภท รวมทั้งตามสีของพลาสติก อีกทั้งควบคุมและลดความสูญเสียในกระบวนการทำงานเพื่อให้เป็นส่วนหนึ่งในการช่วยบริหารจัดการขยะ ของเสีย และมลพิษ
- โรงผลิตน้ำประปาได้มีการควบคุมดูแลและจัดการของเสียที่เกิดขึ้นจากกระบวนการผลิตน้ำประปาเพื่อลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมที่อาจเกิดขึ้น
- จัดการติดตั้งแผงกันฝุ่น ตาข่าย ผ้าใบกันระหว่างแปลงก่อสร้างและกันโซนก่อสร้าง ป้องกันฝุ่นฟุ้งกระจายและเศษวัสดุร่วงหล่นเพื่อลดมลพิษจากการขยายโครงการก่อสร้าง

การจัดการเพื่อลดปัญหาก๊าซเรือนกระจก

การเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศของโลกเกิดจากปริมาณก๊าซเรือนกระจกที่ถูกปล่อยสู่ชั้นบรรยากาศที่มากเกินไป ขีดความสามารถในการดูดซับของธรรมชาติ ซึ่งการเปลี่ยนแปลงดังกล่าว ส่งผลกระทบต่อทุกภาคส่วนของโลกในวงกว้าง รวมทั้งเศรษฐกิจของประเทศไทยได้รับผลกระทบอย่างมากจากอดีตจนถึงปัจจุบัน และมีแนวโน้มที่จะทวีความรุนแรงมากขึ้นในอนาคตอีกด้วย ตลอดระยะเวลาที่ผ่านมาบริษัทฯ ให้ความสำคัญอย่างยิ่งต่อการใช้ทรัพยากรธรรมชาติให้เกิดประโยชน์สูงสุด และควบคุมผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมในเชิงลบให้น้อยที่สุด รวมทั้งการดำเนินธุรกิจที่มีส่วนในการสร้างผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมจากการปล่อยก๊าซเรือนกระจก ซึ่งโดยทั่วไปธุรกิจภาคการผลิตมักมีส่วนในการปล่อยก๊าซเรือนกระจกทั้งในทางตรงและทางอ้อม โดยการบรรเทาปัญหาก๊าซเรือนกระจกซึ่งเป็นสาเหตุของสภาวะโลกร้อนด้วยวิธีการดังต่อไปนี้

- ใช้ก๊าซธรรมชาติหรือพลังงานไฟฟ้าแทนน้ำมันในการขนส่งและการเดินทาง เพื่อเป็นการลดการปล่อยปริมาณก๊าซคาร์บอนไดออกไซด์
- ปรับปรุงเครื่องจักรและอุปกรณ์ไฟฟ้า รวมทั้งเครื่องใช้สำนักงาน เพื่อปรับปรุงการใช้พลังงานไฟฟ้าให้มีประสิทธิภาพและคุ้มค่าในเชิงเศรษฐกิจ
- หันมาใช้แหล่งพลังงานทดแทน เช่น พลังงานจากแสงอาทิตย์แทนพลังงานจากเชื้อเพลิงต่างๆ
- เพิ่มประสิทธิภาพในการคมนาคม ซึ่งอาจทำได้โดยการใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ทดแทนการเดินทางด้วยเชื้อเพลิง

ในปี 2565 บริษัทได้จัดเตรียมการจัดทำคาร์บอนฟุตพริ้นท์ขององค์กรเพื่อการดำเนินการจัดการก๊าซเรือนกระจกในปี 2566 เป็นต้น



รางวัลและความภาคภูมิใจของบริษัท



ปี	รางวัล	ผู้มอบรางวัล
2553	ธรรมาภิบาลดีเด่น ด้านการปฏิบัติต่อพนักงานดีเด่น แห่งปี 2553	สถาบันปว้ย อึ้งภากรณ์ สถาบันพัฒนาวิสาหกิจขนาด กลางและขนาดย่อมและสมาคมธนาคารไทย
	ได้รับสิทธิพิเศษทางภาษี รวมถึงได้รับยกเว้นภาษี เงินได้ นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิที่ได้จากการ ประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนเป็น ระยะเวลา 8 ปี	คณะกรรมการส่งเสริมการลงทุนสำหรับกิจการผลิต เครื่องจักร อุปกรณ์และชิ้นส่วนตามบัตรส่งเสริมการ ลงทุนเลขที่ 1939(5)/2553
2555	SMEs Excellence Awards 2011	สมาคมการจัดการธุรกิจแห่งประเทศไทย (TMA)
2556	อุตสาหกรรมดีเด่น ประจำปี 2556 ประเภท อุตสาหกรรมขนาดกลาง	สำนักงานมาตรฐานอุตสาหกรรม กระทรวงอุตสาหกรรม
2556	5s Model Award ประจำปี 2556	สมาคมส่งเสริมเทคโนโลยีไทย-ญี่ปุ่น
2557	ได้รับประกาศนียบัตรตราสัญลักษณ์ไทยแลนด์ ทรัสต์ มาร์ก (Thailand Trust Mark) TTM	กรมส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศ กระทรวงพาณิชย์
2557	Bai Po Business Awards By Sasin ครั้งที่ 9	สถาบันบัณฑิตบริหารธุรกิจ ศศินทร์ แห่งจุฬาลงกรณ์ มหาวิทยาลัย และธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)
2559	ได้รับการรับรองความสามารถทางนวัตกรรม และ “องค์กรนวัตกรรมแห่งปี” กลุ่มสินค้าอุตสาหกรรม	สำนักงานนวัตกรรมแห่งชาติ
2560	บริษัทฯในเครือ ได้รับรางวัลเทคโนโลยี และ เครื่องจักรกลยอดเยี่ยมประจำปี 2560 สาขาเกษตร และการแปรรูป รองชนะเลิศอันดับหนึ่ง	สมาคมเครื่องจักรกลไทย
2561	OUTSTANDING POTENTIAL	บริษัท KUKA
2564	ประธานเจ้าหน้าที่บริหารได้รับรางวัล “บุคคล คุณภาพแห่งปี 2021”	มูลนิธิสภากายาศาสตร์และเทคโนโลยีแห่งประเทศไทย (มสวท.)
2565	ประธานเจ้าหน้าที่บริหารได้รับรางวัล “บุคคล พัฒนาแห่งปี 2022”	มูลนิธิสภากายาศาสตร์และเทคโนโลยีแห่งประเทศไทย (มสวท.)

การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญ

ปี 2565

- ยกเลิกการร่วมลงทุนกับบริษัท เอ็นซีแอล อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) ที่จัดตั้งขึ้นโดยมีทุนจดทะเบียน จำนวน 20,000,000 บาท (ยี่สิบล้านบาท) เพื่อจัดตั้งบริษัท สุวรรณ ไบโอ ฟาร์ม จำกัด โดยบริษัทฯ ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 49 ของทุนจดทะเบียน คิดเป็นเงินลงทุน 9,800,000 บาท เพื่อร่วมกันวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์จากถัวยาง ทั้งนี้เนื่องจากสภาพแวดล้อมของธุรกิจกัญชงที่เปลี่ยนแปลงทำให้ไม่คุ้มค่าทางเศรษฐกิจในการลงทุน
- ออกขายหุ้นกู้แปลงสภาพแก่นักลงทุนประเภทสถาบันในวงจำกัดคือกองทุน AO Fund และ AO Fund 1 จำนวน 1,000 ล้านบาท ตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2565 เมื่อวันที่ 7 เมษายน 2565
- เปลี่ยนแปลงสัญญาหลักหนี้ และตราประทับ ของบริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และจดทะเบียนแก้ไขข้อบังคับของบริษัทฯ ข้อ 62. ดวงตราสำคัญของบริษัทฯ
- ปรับปรุงกฎบัตรคณะกรรมการบริหาร ของบริษัทฯ โดยยกเลิกกฎบัตรคณะกรรมการบริหารฉบับเดิม เพื่อสร้างความชัดเจนให้กรรมการบริหารเข้าใจบทบาทหน้าที่ และความรับผิดชอบที่มีต่อบริษัทฯ บริษัทย่อย และคณะกรรมการบริษัทฯ รายชื่อคณะกรรมการบริหารที่เสนอให้คณะกรรมการบริษัทฯ พิจารณาแต่งตั้ง คุณสมบัติและวาระในการดำรงตำแหน่ง รายละเอียดเกี่ยวกับอำนาจดำเนินการของคณะกรรมการบริหารที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทฯ ทั้งนี้เพื่อให้การดำเนินธุรกิจของบริษัทฯมีความคล่องตัว สามารถดำเนินการได้สะดวกรวดเร็ว และเป็นไปตามนโยบาย แผนงาน และเป้าหมายที่คณะกรรมการบริษัทฯ ได้พิจารณาและอนุมัติ ตลอดจนกำกับดูแลการบริหารจัดการให้สอดคล้องกับกฎหมาย กฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง และแต่งตั้งคณะกรรมการบริหาร พร้อมกำหนดค่าตอบแทนในรูปแบบของเบี้ยประชุม
- ประธานเจ้าหน้าที่บริษัทฯ ได้รับรางวัล “บุคคลคุณภาพแห่งปี 2022” ของมูลนิธิสภาวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีแห่งประเทศไทย (มสวท.) ประกาศเกียรติคุณเป็น “บุคคลตัวอย่าง” เป็นปีที่ 2

บริษัทฯ ลดและเพิ่มทุนจดทะเบียน

- เพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ ครั้งที่ 1 จำนวน 90,840,950.25 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 408,784,276.50 บาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่จำนวน 499,625,226.75 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 363,363,801 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท เพื่อรองรับการใช้สิทธิแปลงสภาพหุ้นกู้แปลงสภาพ ที่ได้เสนอขายให้นักลงทุนสถาบันในวงจำกัด (private placement) คือกองทุน AO Fund และ AO Fund 1 ตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2565 เมื่อวันที่ 7 เมษายน 2565
- เพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ ครั้งที่ 2 จำนวน 34,821,295.00 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 499,625,226.75 บาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่จำนวน 534,446,521.75 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 139,285,180 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท เพื่อรองรับการใช้สิทธิแปลงสภาพหุ้นกู้แปลงสภาพ ที่ได้เสนอขายให้นักลงทุนสถาบันในวงจำกัด (private placement) คือกองทุน AO Fund และ AO Fund 1 ตามมติที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1 ปี 2565 เมื่อวันที่ 10 ตุลาคม 2565

บริษัท โมเดิร์น ซินเนอรี่ จำกัด

- เปลี่ยนชื่อบริษัท จากชื่อ กิจการร่วมค้า ยูเรกา ยูยู จำกัด เป็นชื่อบริษัท โมเดิร์น ซินเนอรี่ จำกัด สัญลักษณ์ และตราประทับสำคัญของบริษัท
- เพิ่มทุนจดทะเบียนบริษัท กิจการร่วมค้า ยูเรกา ยูยู จำกัด จำนวน 65.00 ล้านบาท เดิมทุนจดทะเบียน 120.00 ล้านบาท เป็นทุนจดทะเบียนบริษัท 185.00 ล้านบาท (จำนวน 650,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท) โดยบริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน)
- มีการทำธุรกรรมกับทางธนาคารไทยพาณิชย์จำกัด (มหาชน) เพื่อเพิ่มความสามารถในการผลิต ขยายแหล่งกักเก็บน้ำ ลดความเสี่ยงปัญหาจากปริมาณน้ำดิบไม่เพียงพอ และเพื่อรองรับการขยายธุรกิจการผลิตและขายน้ำประปาไปยังภาคเอกชนในอนาคต จำนวนเงิน 310.00 ล้านบาท

บริษัท เอ.พี.ดับเบิลยู อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด

- จัดตั้งสาขาสบู่เพื่อความคล่องตัวในการทำธุรกิจ

ประวัติความเป็นมาของบริษัทฯ

ปี 2545

บริษัทฯ จัดทะเบียนจัดตั้งด้วยทุนจดทะเบียนและชำระแล้ว 1 ล้านบาท เพื่อดำเนินธุรกิจออกแบบและผลิตเครื่องจักรและอุปกรณ์จับยึดสำหรับใช้ในโรงงานอุตสาหกรรม โดยเน้นอุตสาหกรรมยานยนต์

ปี 2546

บริษัทฯ เริ่มดำเนินธุรกิจออกแบบและผลิตเครื่องจักรสำหรับการประกอบและทดสอบชิ้นส่วนยานยนต์ และอุปกรณ์จับยึด

ปี 2548

บริษัทฯ ก่อตั้งบริษัทขึ้นอีก 2 บริษัท คือ บริษัท ยูเรกา เซลล์ แอนด์ เซอร์วิส จำกัด เพื่อดำเนินธุรกิจออกแบบและผลิตเครื่องขันน็อต (Nut Tightening Machine) และบริษัท ยูเรกา พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด เพื่อประกอบธุรกิจผลิตชิ้นส่วนเพื่อนำไปประกอบเป็นเครื่องจักร เช่น การเจาะ การตัดแผ่นเหล็กตามขนาด

ปี 2551

บริษัทฯ เพิ่มทุนจดทะเบียนและชำระแล้วของบริษัทจาก 1 ล้านบาทเป็น 5 ล้านบาทและเข้าซื้อหุ้นใน บริษัท เบคูลู (ไทยแลนด์) จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทที่ดำเนินธุรกิจจำหน่ายส่วนประกอบของเครื่องจักร อะไหล่ และเครื่องมือต่างๆ ในจำนวน 2,800 หุ้น ในราคามูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท รวมเป็นเงินลงทุน 280,000 บาท คิดเป็นสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 14 ของจำนวนหุ้นทั้งหมด

ปี 2552

บริษัทฯ เพิ่มทุนจดทะเบียนและชำระแล้วของบริษัทจาก 5 ล้านบาทเป็น 8 ล้านบาทเพื่อรองรับการซื้อสินทรัพย์สุทธิจากการควบรวมกิจการของ บริษัท ยูเรกา เซลล์ แอนด์ เซอร์วิส จำกัด และบริษัทยูเรกา พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด ให้เหลือไว้แต่เพียงบริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัดเพียงแห่งเดียว

ปี 2553

บริษัทฯ ได้รับรางวัลธรรมาภิบาลดีเด่น ด้านการปฏิบัติต่อพนักงานดีเด่นแห่งปี 2553 จากสถาบันปวชย อิงภากรณ์ สถาบันพัฒนาวิสาหกิจขนาดกลางและขนาดย่อมและสมาคมธนาคารไทย และร่วมทุนกับบริษัท พูจี

ไอออนเวิร์ค จำกัด (ประเทศไทย) โดยจดทะเบียนจัดตั้งบริษัท พูจีไอ ไอออนเวิร์ค (ประเทศไทย) จำกัด (บริษัทย่อย) ด้วยทุนจดทะเบียน 1.00 ล้านบาท เพื่อดำเนินธุรกิจตัวแทนจำหน่ายเครื่องกลึง/ไส/ปาด/เจาะความเที่ยงตรงสูงประเภท CNC Control โดยบริษัทฯ ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 51.00 ของจำนวนหุ้นทั้งหมด นอกจากนี้บริษัทฯ ได้รับสิทธิพิเศษทางภาษีจากคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุนสำหรับกิจการผลิตเครื่องจักร อุปกรณ์และชิ้นส่วนตามบัตรส่งเสริมการลงทุนเลขที่ 1939(5)/2553 รวมถึงได้รับยกเว้นภาษีเงิน

ปี 2555

บริษัทฯ จ่ายเงินปันผลจากผลประกอบการปี 2554 ให้แก่ผู้ถือหุ้นจำนวน 11.11 ล้านบาท และเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจาก 30.00 ล้านบาทเป็น 60.00 ล้านบาท เพื่อรองรับการขยายตัวของธุรกิจโดยการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมและเปลี่ยนแปลงโครงสร้างผู้ถือหุ้น โดยกลุ่มผู้ถือหุ้นเดิมลดสัดส่วนการถือหุ้นจากร้อยละ 100.00 เป็นร้อยละ 86.67 ของจำนวนหุ้นชำระแล้วทั้งหมด โดยผู้ถือหุ้นเดิมขายหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 13.33 ให้แก่ผู้ถือหุ้นรายอื่นและพนักงานของบริษัทจำนวนรวม 30 ราย นอกจากนี้ในเดือนกรกฎาคม มีมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นอนุมัติการแปรสภาพบริษัทเป็นบริษัทมหาชน จำกัด และเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) จาก 60.00 ล้านบาทเป็น 85.00 ล้านบาท (จำนวน 170,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท) เพื่อรองรับการเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์เอ็ม เอ ไอ (MAI)

ปี 2556

บริษัทฯ เข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ และขยายการลงทุนในต่างประเทศ โดย

- จัดทะเบียนจัดตั้งบริษัท ยูเรกา ดีไซน์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด ในประเทศสิงคโปร์ เพื่อรองรับแผนขยายธุรกิจต่างประเทศไปยังภูมิภาคอาเซียน ทุนจด

ได้นิติบุคคลสำหรับทำธุรกรรมที่ได้จากการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนเป็นระยะเวลา 8 ปี นับตั้งแต่วันที่ 9 สิงหาคม 2553

ปี 2554

บริษัทฯ จ่ายเงินปันผลจากกำไรสะสมให้แก่ผู้ถือหุ้นจำนวน 22.22 ล้านบาท และเพิ่มทุนจดทะเบียนและชำระแล้วของบริษัทจาก 10 ล้านบาทเป็น 30 ล้านบาท เพื่อรองรับการขยายตัวของธุรกิจโดยการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม

ทะเบียน 0.5 ล้านดอลลาร์สิงคโปร์ โดยบริษัทถือหุ้นในสัดส่วน 100%

- จัดทะเบียนเพิ่มทุนบริษัท พูจีไอ ไอออนเวิร์ค (ประเทศไทย) จำกัด จากทุนจดทะเบียน 1.00 ล้านบาท เป็นทุนจดทะเบียน 2.00 ล้านบาท

และได้รับรางวัล 2 รางวัล ได้แก่ รางวัลอุตสาหกรรมดีเด่น ประจำปี 2556 ประเภทอุตสาหกรรมขนาดกลาง จากสำนักงานมาตรฐานอุตสาหกรรม กระทรวงอุตสาหกรรม และรับรางวัล 5s Model Award ประจำปี 2556 จากสมาคมส่งเสริมเทคโนโลยี-ญี่ปุ่น

ปี 2557

บริษัทฯ มุ่งเน้นการขยายการลงทุนทั้งในประเทศและต่างประเทศ โดย

- จัดตั้งบริษัทย่อย PT. Eureka Design Indonesia ณ เมืองซีการิง ประเทศอินโดนีเซีย เพื่อรองรับการขยายตัวทางธุรกิจในกลุ่มอุตสาหกรรมยานยนต์
- จัดตั้งบริษัทย่อย Eureka Design India Private Limited ณ เมืองอายานา ประเทศอินเดีย เพื่อรองรับการขยายตัวทางธุรกิจในกลุ่มอุตสาหกรรมยานยนต์
- จัดทะเบียนเพิ่มทุน บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด ในประเทศสิงคโปร์ อีกจำนวน 0.2 ล้านดอลลาร์สิงคโปร์ เป็นทุนจดทะเบียนใหม่ 0.7 ล้าน

ดอลลาร์สิงคโปร์ โดยบริษัทถือหุ้นใน
สัดส่วน 100%

- เปิดสาขาชลบุรี ณ ตำบลบ่อวิน อำเภอศรี
ราชา จังหวัดชลบุรี เพื่อเป็นศูนย์การ
ให้บริการทางวิศวกรรม และติดต่อ
ประสานงานขายในเขตชลบุรี และระยอง
รวมถึงพื้นที่ใกล้เคียง
- จัดทะเบียนจัดตั้ง บริษัท ยูเรกาเทรดดิ้ง
จำกัด เพื่อดำเนินธุรกิจตัวแทนในการจัดหา
วัสดุอุปกรณ์ในการผลิตและตัวแทนจำหน่าย
สินค้าและอุปกรณ์ เครื่องมือ เครื่องจักร
ด้วยทุนจดทะเบียน 5 ล้านบาท

บริษัทฯ เริ่มนโยบายมุ่งเน้นผลิตภัณฑ์ระบบ
อัตโนมัติ โดยจดทะเบียนจัดตั้ง บริษัท ยูเรกาอโต้
แมชชีน จำกัด เพื่อดำเนินธุรกิจออกแบบและผลิต
เครื่องจักรระบบอัตโนมัติ ด้วยทุนจดทะเบียน 20 ล้าน
บาท และได้รับประกาศนียบัตรตราสัญลักษณ์ไทยแลนด์
ทรัสต์ มาร์ก (Thailand Trust Mark) TTM จากกรม
ส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศ กระทรวงพาณิชย์ เพื่อ
แสดงให้เห็นถึงความมีมาตรฐานและคุณภาพทางด้าน
สินค้าและบริการ มีความน่าเชื่อถือได้ในระดับสากลและ
ได้รับความไว้วางใจจากทั่วโลก

ปี 2558

บริษัทฯ ได้เปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นที่ตราไว้ของ
บริษัทจากเดิมมูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท (ห้าสิบบาท) เป็น
มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท (ยี่สิบห้าบาท) และได้ออก
และเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของ
บริษัทฯ ดังนี้

- จัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ
ของบริษัทฯ จำนวนไม่เกิน 212,500,000
หน่วย เพื่อเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตาม
สัดส่วนในอัตรา 2 หุ้นเดิมต่อ 1 หน่วย
ใบสำคัญแสดงสิทธิ โดยไม่มีราคาเสนอขาย
- จัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิจำนวนไม่เกิน
17,000,000 หน่วย โดยไม่คิดมูลค่าให้แก่
พนักงานของบริษัท และ/หรือบริษัทย่อย
ภายใต้โครงการการเสนอขายหลักทรัพย์
ให้แก่พนักงานของบริษัท และ/หรือบริษัทย่อย
(ESOP Scheme) โดยไม่มีราคาเสนอ

ขาย ดังมีรายละเอียดเบื้องต้นของใบสำคัญ
แสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท
ภายใต้โครงการการเสนอขายหลักทรัพย์
ให้แก่พนักงานของบริษัท และ/หรือบริษัทย่อย
(รวมถึงพนักงานที่ดำรงตำแหน่ง
กรรมการของบริษัท) (ESOP Scheme)
ซึ่งมีกำหนดการจัดสรรภายใน 1 ปี นับจาก
วันที่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น

ซึ่งส่งผลให้บริษัทฯ จัดทะเบียนเพิ่มทุนอีกจำนวน
78,625,000 บาท แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญจำนวน
314,500,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท จาก
ทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 85,000,000 บาท เป็นทุน
จดทะเบียนใหม่เป็นจำนวน 163,625,000 บาท แบ่ง
ออกเป็นหุ้นสามัญ 654,500,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้
หุ้นละ 0.25 บาท

บริษัทฯ จัดทะเบียนจัดตั้ง บริษัท ยูเรกา อะโกร
แมชชีนเนอรี จำกัด เพื่อดำเนินธุรกิจออกแบบ ผลิตและ
จำหน่ายเครื่องจักรกลในอุตสาหกรรมการเกษตร ด้วย
ทุนจดทะเบียน 8 ล้านบาท

ปี 2559

บริษัทฯ สร้างพันธมิตรทางธุรกิจเพื่อสร้างเสริม
ความแข็งแกร่ง

- ได้ร่วมกับพันธมิตรทางธุรกิจเพื่อเข้าสู่
อุตสาหกรรมพลาสติกกับห้างหุ้นส่วนจำกัด
ผลิตภัณฑ์ เอ.อาร์. และลงนามรับการ
ถ่ายทอดเทคโนโลยีการผลิตเครื่องเป่า
ถุงพลาสติก โดยพันธมิตรรายดังกล่าวถือเป็น
ผู้เชี่ยวชาญและมีประสบการณ์ใน
อุตสาหกรรมพลาสติกมายาวนาน
- ได้การแต่งตั้งจากบริษัท เบสท์ยูนิคซ์ จำกัด
ให้เป็นตัวแทนในการจำหน่ายผลิตภัณฑ์
ระบบทำความเย็นแบบประหยัดพลังงาน
สำหรับอาคารขนาดใหญ่ โดยคาดหวังว่า
สามารถสนับสนุนช่องทางการเพิ่มรายได้
จากกลุ่มธุรกิจประหยัดพลังงานตามกล
ยุทธ์การขยายฐานรายได้ของกลุ่มบริษัทฯ
ให้หลากหลายและตอบสนอง ภาคธุรกิจได้
กว้างขวางยิ่งขึ้น

- ได้ลงนามรับการถ่ายทอดเทคโนโลยีการจัดการระบบคลังสินค้าอัตโนมัติ (ASRS) กับบริษัท พีเอ็น ไครส์ จำกัด ซึ่งเป็นผู้มีความชำนาญและเชี่ยวชาญในการให้บริการระบบการจัดการคลังสินค้าอัตโนมัติ โดยจะเป็นส่วนสำคัญในการช่วยเพิ่มช่องทางการสร้างรายได้ในอนาคต ให้เป็นไปตามเป้าหมาย
- บริษัท ยูเรกาอโตเมชัน จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อย ได้เข้าร่วมลงนามในสัญญาข้อตกลงจัดตั้ง “กิจการร่วมค้า ยูเรกา ยูเอ็มไอ” เพื่อเข้าร่วมเสนองานประกวดราคาโครงการปรับปรุงประสิทธิภาพเครื่องทำความเย็น ระบบปรับอากาศ ในอาคารขนาดใหญ่ โดยเป็นการร่วมกันระหว่างบริษัท ยูเรกาอโตเมชัน จำกัด กับบริษัท ยูเอ็มไอ. เอ็นจิเนียริ่ง จำกัด ซึ่งเป็นผู้มีความเชี่ยวชาญและประสบการณ์ในอุตสาหกรรมระบบเครื่องเย็นดังกล่าว เพื่อรองรับการเพิ่มช่องทางการหารายได้ของกลุ่มบริษัทให้เป็นไปตามเป้าหมาย

บริษัทฯ เพิ่มทุนจดทะเบียน

- ได้จดทะเบียนเปลี่ยนแปลงทุนชำระแล้วเป็น 114,895,887 บาท ซึ่งเป็นการเพิ่มทุนชำระจากการใช้สิทธิแปลงสภาพใบสำคัญแสดงสิทธิ (UREKA-W1) ครั้งที่ 4
- ได้จดทะเบียนเพิ่มทุนในบริษัทย่อย คือ บริษัท ยูเรกาอโตเมชัน จำกัด จากเดิมทุนจดทะเบียน 20,000,000 บาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่ 50,000,000 บาท แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญจำนวน 5,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท เพื่อเตรียมการรองรับการขยายธุรกิจในอนาคต

ปี 2560

บริษัทฯ ได้จดทะเบียนเปลี่ยนแปลงทุนชำระแล้วเป็น 158,884,960.75 บาท ซึ่งเป็นการเพิ่มทุนชำระจากการใช้สิทธิแปลงสภาพใบสำคัญแสดงสิทธิ (UREKA-W1) ครั้งที่ 5 (ครั้งสุดท้าย) และจดทะเบียนเลิกบริษัทย่อยในเครือจำนวน 5 บริษัท คือ บริษัทย่อยในประเทศ

ไทย 4 แห่ง และบริษัทย่อยในประเทศอินโดนีเซีย 1 แห่ง ดังนี้

- บริษัท ยูเรกา อะโกร แมชชีนเนอรี จำกัด จดทะเบียนเลิกกิจการ วันที่ 8 กันยายน 2560
- บริษัท ยูเรกาเทรดดิ้ง จำกัด จดทะเบียนเลิกกิจการ วันที่ 8 กันยายน 2560
- บริษัท พูจีอี ไอออน เวิร์ค (ประเทศไทย) จำกัด จดทะเบียนเลิกกิจการ วันที่ 8 กันยายน 2560
- บริษัท สยามพาร์ก ฟีดเดอร์ (2008) จำกัด จดทะเบียนเลิกกิจการ วันที่ 12 กันยายน 2560
- PT.Eureka Design Indonesia อยู่ระหว่างดำเนินการแจ้งจดทะเบียนเลิกกิจการ คาดว่าจะดำเนินการแล้วเสร็จภายในไตรมาส 2 ของปี 2562

ปี 2562

บริษัทฯ ได้นำกลยุทธ์กระจายการลงทุนมาปฏิบัติเพื่อจัดสรรให้มีการลงทุนในธุรกิจที่มีความหลากหลายมากยิ่งขึ้น เพื่อเพิ่มผลตอบแทนและลดความเสี่ยงจากการพึ่งพาอุตสาหกรรมยานยนต์

- เข้าลงทุนโดยการซื้อหุ้นบริษัท บี เอส มายโค ไบโอเทค จำกัด ซึ่งเป็นผู้ได้รับสิทธิในการผลิตสารชีวภัณฑ์กำจัดผักตบชวา เพื่อขยายฐานธุรกิจด้านนวัตกรรม
- จดทะเบียนจัดตั้งบริษัทย่อย บริษัท กิจการร่วมค้า ยูเรก้า ยูยู จำกัด เพื่อดำเนินธุรกิจโครงการกับภาครัฐ ตามนโยบายการกระจายความเสี่ยงโดยการขยายฐานลูกค้าไปในกลุ่มลูกค้าใหม่
- จดทะเบียนจัดตั้งบริษัทย่อย บริษัท ยูเรกา เอนเนอร์จี จำกัด โดยบริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) เพื่อพัฒนาธุรกิจด้านพลังงาน

นอกจากนี้บริษัทฯ ยังได้จำหน่ายไปซึ่งเงินลงทุนในบริษัท ยูเรกา ออโตเมชัน จำกัด และบริษัท ยูเรกา ดีไซน์ อินเตอร์ เนชั่นแนล จำกัด (ประเทศสิงคโปร์) โดยมูลค่าจำหน่ายอยู่ที่ 29.50 ล้านบาท และ 25.50 ล้านบาท

มาก ตามลำดับ เพื่อลดความเสี่ยงจากภาวะ
อุตสาหกรรมยานยนต์ซบเซา

ปี 2563

บริษัทฯ เปลี่ยนแปลงผู้บริหารโดยแต่งตั้งนายอุ
ลิต จาตุรแสงไพโรจน์ ดำรงตำแหน่งรักษาการรอง
ประธานกรรมการ และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และได้มี
การเปลี่ยนแปลงทุนจดทะเบียนบริษัท

- ได้ลดทุนจดทะเบียนของบริษัท จากทุนจ
ดทะเบียนเดิมจำนวน 163,625,000 บาท เป็น
158,884,960.75 บาท โดยการยกเลิกหุ้น
สามัญที่ได้จดทะเบียนไว้แล้วแต่ยังไม่ได้
จำหน่ายจากการรองรับใบสำคัญแสดงสิทธิ
ที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท ครั้งที่ 1
(UREKA-W1) จำนวน 18,960,157 หุ้น มูลค่า
ค่าที่ตราไว้ หุ้นละ 0.25 บาท ซึ่งเป็นหุ้น
สามัญที่เหลือจากการออกและเสนอขาย
- ออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนของ
บริษัทจำนวน 254,215,937 หุ้น เพื่อเสนอ
ขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนในอัตรา 5
หุ้นเดิมต่อ 2 หุ้นใหม่ ในราคาเสนอขายหุ้นละ
0.80 บาท โดยได้รับเงินจากการเสนอขาย
หุ้นดังกล่าวเป็นจำนวน 203,372,749.60
บาท หลังหักค่าใช้จ่ายแล้ว บริษัทฯ ได้รับ
เงินจากการเสนอขายหุ้นสุทธิ
200,872,749.60 บาท นอกจากนี้บริษัทฯ
- ออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะ
ซื้อหุ้นสามัญครั้งที่ 2 (UREKA-W2)
จำนวน 296,585,260 หน่วย เพื่อเสนอขาย
ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนในอัตรา 3 หุ้น
เดิมต่อ 1 หน่วยใบสำคัญแสดงสิทธิ โดยไม่
มีราคาเสนอขาย
- จดทะเบียนเปลี่ยนแปลงทุนชำระแล้วเป็น
222,438,945.00 บาท ซึ่งเป็นการเพิ่มทุน
ชำระจากการใช้สิทธิแปลงสภาพใบสำคัญ
แสดงสิทธิ (UREKA-W2) ครั้งที่ 1

บริษัท โมเดิร์น ซินเนอจี จำกัด (ชื่อเดิม กิจการ
ร่วมค้า ยูเรก้า ยูยู จำกัด) ซึ่งเป็นบริษัทย่อย เข้าลง
นามผูกพันสัญญา กับการประปาส่วนภูมิภาค จำนวน 2
สัญญา คือ สัญญาซื้อน้ำประปาเพื่อแก้ไขปัญหาขาด

แคลนน้ำประปา ณ สถานีจ่ายน้ำหนองกะบะ การประปา
ส่วน ภูมิภาคสาขาพนัสนิคม มูลค่าโครงการ
521,220,000 บาท และสัญญาซื้อน้ำประปาเพื่อแก้ไข
ปัญหาขาดแคลน น้ำประปา ณ สถานีจ่ายน้ำพานทอง
การประปาส่วนภูมิภาคสาขาพนัสนิคม มูลค่าโครงการ
520,344,000 บาท โดยบริษัทฯ เพิ่มทุนจดทะเบียน
บริษัท กิจการร่วมค้า ยูเรก้า ยูยู จำกัด บริษัทย่อย
จาก 10.00 ล้านบาทเป็น 120 ล้านบาท เพื่อรองรับการ
ขยายตัวของธุรกิจโดยใช้เงินที่ได้จากการจัดสรรหุ้นเพิ่ม
ทุน

ปี 2564

บริษัทฯ เปลี่ยนแปลงผู้บริหารโดยแต่งตั้ง
นางสาวสุนิสา จิระวุฒิกุล ดำรงตำแหน่งประธาน
เจ้าหน้าที่บริหาร และเปลี่ยนแปลงโครงสร้างการลงทุน
โดย• ร่วมลงทุนกับบริษัท เอ็นซีแอล อินเตอร์เนชั่น
แนล จำกัด (มหาชน) เพื่อจัดตั้งบริษัทจำกัด โดยมีทุน
จดทะเบียน จำนวน 20,000,000 บาท (ยี่สิบล้านบาท)
ทั้งนี้ บริษัทฯ จะถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 49 ของทุนจ
ดทะเบียน คิดเป็นเงินลงทุน 9,800,000 บาท เพื่อ
ร่วมกันวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์จากกัญชง

- ได้มาซึ่งทรัพย์สินของบริษัท เอ.พี.ดับเบิลยู
อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด โดยการเข้าทำรายการรับโอน
หุ้นสามัญของ A.P.W จำนวน 1,300,000 หุ้น คิดเป็น
สัดส่วนร้อยละ 100 ของจำนวนหุ้นที่ออกและชำระแล้ว
ทั้งหมด จากบริษัท แปซิฟิกโกลบอล จำกัด ("PG")
ภายใต้กระบวนการโอนกิจการทั้งหมด (Entire
Business Transfer หรือ EBT)

- จำหน่ายเงินลงทุนในบริษัท บีเอส มายโค ไบโ
เทค จำกัด ส่งผลให้ บริษัท บีเอส มายโค ไบโ
เทค จำกัด ไม่ใช่บริษัทย่อยของบริษัทฯ ด้วยเหตุผลที่
พิจารณาแล้วเห็นว่า การจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ดังกล่าว
สมเหตุผลผลและจะเป็นประโยชน์กับบริษัทย่อย

- จัดตั้งบริษัท สุวรรณ ไบโ ฟาร์ม จำกัด ซึ่ง
เป็นบริษัทร่วมลงทุนกับบริษัท เอ็นซีแอล อินเตอร์เนชั่น
แนล จำกัด (มหาชน) โดยมีทุนจดทะเบียน จำนวน
20,000,000 บาท ทั้งนี้ บริษัทฯ จะถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ
49 ของทุนจดทะเบียน คิดเป็นเงินลงทุน
9,800,000 บาท เพื่อร่วมกันวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์
จากกัญชง

บริษัทฯ ลดและเพิ่มทุนจดทะเบียน

• ลดทุนจดทะเบียน จากทุนจดทะเบียนเดิม จำนวน 296,585,260 บาท เป็น 296,284,276.50 บาท โดยการยกเลิกหุ้นสามัญที่ได้จดทะเบียนไว้แล้วแต่ยังไม่ได้จำหน่าย จำนวน 1,203,934 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้ หุ้นละ 0.25 บาท ซึ่งเป็นหุ้นสามัญที่เหลือจากการออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท ครั้งที่ 2 (UREKA-W2)

• เพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทฯจำนวน

112,500,000 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิม 296,284,276.50 บาท เป็นทุนจดทะเบียน 408,784,276.50 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 450,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท เพื่อรองรับการจัดสรรและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ให้แก่ บริษัท แปซิฟิกโกลบอล จำกัด เพื่อชำระเป็นค่าตอบแทนในการรับโอนบริษัท เอ.พี.ดับเบิลยู อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด

การระดมทุนของบริษัทฯ

การเสนอขายหุ้นกู้แปลงสภาพให้แก่นักลงทุนสถาบันในวงจำกัด (Private Placement of Convertible Debentures)

ในปี 2565 ได้รับมติอนุมัติให้บริษัทฯเสนอขายหุ้นกู้แปลงสภาพแก่นักลงทุนสถาบันในวงจำกัด (Private Placement) ให้แก่ กองทุน AO Fund และ AO Fund 1 ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2565 เมื่อวันที่ 7 เมษายน 2565 จำนวน 1,000,000,000 บาท เพื่อใช้เป็นเงินลงทุนในธุรกิจปัจจุบันของบริษัทฯและเพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในการดำเนินธุรกิจ

รายละเอียดการเสนอขายหุ้นกู้แปลงสภาพ

บริษัทฯ จะออกและเสนอขายหุ้นกู้แปลงสภาพที่ออกใหม่ของบริษัท (“หุ้นกู้แปลงสภาพ”) โดยมีมูลค่าการเสนอขายรวมไม่เกิน 1,000,000,000 บาท ให้แก่บุคคลในวงจำกัดซึ่งเป็นผู้ลงทุนโดยเฉพาะเจาะจง ได้แก่ Advance Opportunities Fund (“AO Fund”) และ Advance Opportunities Fund 1 (“AO Fund 1”) โดยเป็นการเสนอขายต่อผู้ลงทุนโดยเฉพาะเจาะจงซึ่งมีจำนวนไม่เกิน 10 รายในระยะเวลา 4 เดือนใดๆ ตามนิยามข้อ 43(1) ของประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ กว.17/2561 เรื่อง การขออนุญาตและ การอนุญาตให้เสนอขายตราสารหนี้ที่ออกใหม่ (“ประกาศที่ กว. 17/2561”) และบุคคลดังกล่าวไม่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกับบริษัท ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ กว. 21/2551 เรื่องหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ทั้งนี้ ราคาแปลงสภาพของหุ้นกู้แปลงสภาพจะไม่ต่ำกว่าร้อยละ 90 ของราคาตลาด โดยที่ราคาตลาดคำนวณจากราคาถ่วงน้ำหนักของหุ้นบริษัทในตลาดหลักทรัพย์ฯ ย้อนหลังไม่น้อยกว่า 7 วันทำการติดต่อกันแต่ไม่เกิน 15 วัน ทำการติดต่อกันก่อนวันที่ผู้ถือหุ้นกู้แปลงสภาพจะใช้สิทธิแปลงสภาพหุ้นกู้ ทั้งนี้ราคาถ่วงน้ำหนักคำนวณจากราคาปิดถ่วงน้ำหนักด้วยปริมาณการซื้อขายในแต่ละวันทำการติดต่อกัน (“ราคาใช้สิทธิแปลงสภาพลอยตัว (Floating Conversion Price)”) อย่างไรก็ตามถ้าราคาแปลงสภาพที่คำนวณข้างต้นต่ำกว่ามูลค่าที่ตราไว้ของหุ้นของบริษัท บริษัทจะต้องออกหุ้นชดเชยเพิ่มเติมในลักษณะที่ทำให้การคำนวณหุ้นทั้งหมดที่จะออกในมูลค่าที่ตราไว้เป็นไปตามราคาแปลงสภาพ

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทมีมติอนุมัติให้เสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 เพื่อพิจารณาอนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจำนวน 90,840,950.25 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิม 408,784,276.50

บาท เป็นทุนจดทะเบียน จำนวน 499,625,226.75 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 363,363,801 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท เพื่อรองรับการใช้สิทธิแปลงสภาพของหุ้นกู้แปลงสภาพ และและจำนวนหุ้นที่จัดสรรเพื่อรองรับใบสำคัญแสดงสิทธิเดิม อีกจำนวน 251,382,989 หุ้น รวมจำนวนหุ้นที่จัดสรรเพื่อรองรับหุ้นกู้แปลงสภาพครั้งนี้และใบสำคัญแสดงสิทธิ เป็นจำนวนทั้งสิ้น 614,746,790 หุ้น ซึ่งคิดเป็นร้อยละ 44.43 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัทในปัจจุบันก่อนการจดทะเบียนเพิ่มทุนชำระแล้วของบริษัทบนสมมติฐานว่ามีการใช้สิทธิแปลงสภาพของหุ้นกู้แปลงสภาพและใบสำคัญแสดงสิทธิแล้วทั้งจำนวน) เพื่อรองรับการใช้สิทธิแปลงสภาพของหุ้นกู้แปลงสภาพให้กับ AO Fund และ และ AO Fund 1 ซึ่งบุคคลดังกล่าวไม่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกับบริษัทตามประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน ทั้งนี้ ราคาแปลงสภาพ ของหุ้นกู้แปลงสภาพจะไม่ต่ำกว่าร้อยละ 90 ของราคาตลาดโดยที่ราคาตลาดคำนวณจากราคาเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นของบริษัทในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยย้อนหลังไม่น้อยกว่า 7 วันทำการติดต่อกัน แต่ไม่เกิน 15 วันทำการติดต่อกัน ก่อนวันที่ผู้ถือหุ้นกู้แปลงสภาพจะใช้สิทธิแปลงสภาพหุ้นกู้แปลงสภาพ ทั้งนี้ราคาเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักคำนวณจากราคาเฉลี่ย ของการซื้อขายในแต่ละวันทำการติดต่อกัน ทั้งนี้ ตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในประกาศที่ กอ. 17/2561 ประกาศที่ สว. 39/2551 และประกาศที่ กอ. 72/2558 อย่างไรก็ตาม ถ้าราคาแปลงสภาพที่คำนวณข้างต้นต่ำกว่ามูลค่าที่ตราไว้ของหุ้นของบริษัท ณ ขณะนั้น บริษัทจะต้องออกหุ้นชดเชยเพิ่มเติมในลักษณะที่ทำให้การคำนวณหุ้นทั้งหมดที่จะออกในมูลค่าที่ตราไว้เป็นไปตามราคาแปลงสภาพ โดยมีรายละเอียดปรากฏตามสรุปสาระสำคัญของข้อกำหนดและเงื่อนไขของหุ้นกู้แปลงสภาพที่ออกใหม่ของบริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน)

นโยบายการลงทุนในบริษัทย่อย และบริษัทร่วม

บริษัทฯ กำหนด “นโยบายการลงทุนและการกำกับดูแลกิจการ” ของบริษัทฯและบริษัทย่อยโดยยึดถือแนวปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลาดหลักทรัพย์ฯ”) ดังนั้น การตัดสินใจของ บริษัทฯในการเข้าลงทุนในธุรกิจต่างๆ นอกจากบริษัทจะคำนึงถึงผลตอบแทนของผู้มีส่วนได้เสียทุกภาคส่วนที่จะได้รับจากการลงทุนในธุรกิจดังกล่าวแล้ว การดำเนินธุรกิจตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของตลาดหลักทรัพย์ฯ และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“สำนักงาน ก.ล.ต.”) ก็เป็นอีกปัจจัยที่บริษัทฯให้ความสำคัญ ด้วยตระหนักว่าเป็นการควบคุมและกลไกที่จะนำไปสู่การกำกับดูแลกิจการที่โปร่งใส รวมถึงการมีระบบบริหารจัดการที่โปร่งใส และสามารถตรวจสอบได้ โดยบริษัทซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ สามารถควบคุมดูแลการจัดการและรับผิดชอบการดำเนินงาน ตลอดจนกำหนดทิศทางการบริหารงานในกิจการที่บริษัทฯ เข้าไปลงทุนนั้นได้อย่างสมบูรณ์ เสมือนเป็นหน่วยงานหนึ่งของบริษัทฯอีกทั้ง สามารถติดตามการบริหารงานของกิจการดังกล่าวเพื่อดูแลรักษาผลประโยชน์ในเงินลงทุนของบริษัทฯได้ มาตรการในการกำกับดูแลกิจการ

ดังนั้น บริษัทฯจึงได้กำหนดนโยบายในการลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม และนโยบายการบริหารงานในบริษัทฯดังกล่าวฉบับนี้เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์เกี่ยวกับการกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ กอ. 39/2559 เรื่อง การขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ รวมทั้งแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดีของตลาดหลักทรัพย์ฯ

บริษัทฯมีนโยบายที่จะลงทุนในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมที่สนับสนุนการดำเนินธุรกิจของบริษัท และ/หรือ เพื่อกระจายความเสี่ยงจากการลงทุนในอุตสาหกรรมเดียว ซึ่งบริษัทคำนึงถึงผลประโยชน์ในการเพิ่มช่องทางในการหารายได้ และเพิ่มความสามารถในการทำกำไร รวมถึงโอกาสในการเติบโตของธุรกิจในระยะยาว ทั้งนี้ บริษัทฯจะพิจารณาสัดส่วนการลงทุน ภาษีที่คาดว่าจะได้รับ ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น และสถานะทางการเงินของบริษัทฯก่อนการตัดสินใจลงทุนในโครงการต่างๆ โดยการตัดสินใจในการลงทุนดังกล่าว นั้น จะต้องได้รับการพิจารณาเห็นชอบจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) และบริษัทฯจะแต่งตั้งตัวแทนของบริษัทฯ ที่มีคุณสมบัติ และประสบการณ์ เพื่อเข้าร่วมเป็นคณะกรรมการในบริษัทนั้นๆ เพื่อกำหนดนโยบายที่สำคัญ และกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมดังกล่าว

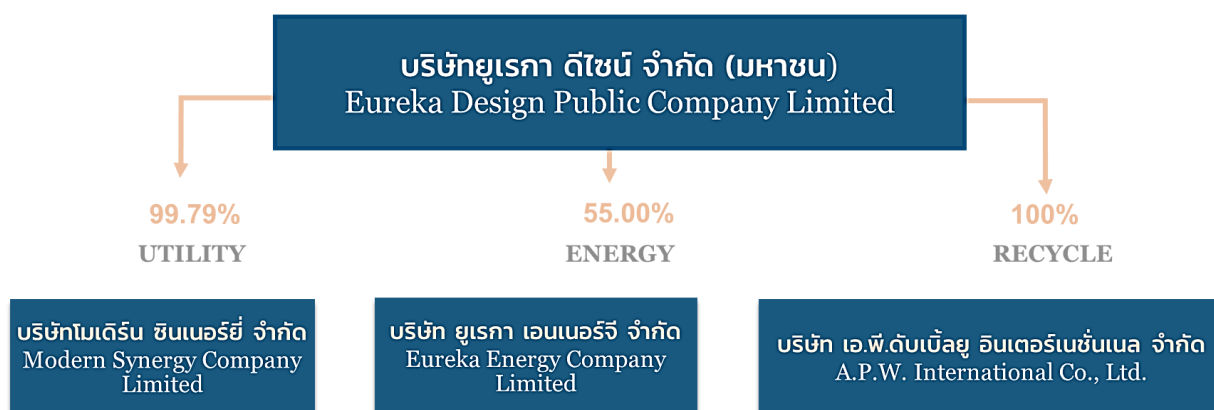
ข้อผูกพันที่บริษัทให้คำมั่นไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูล

เป็นไปตามเกณฑ์ใช้บังคับกับบริษัทจดทะเบียนและบริษัทมหาชนจำกัดที่มีหน้าที่ตามมาตรา 56 แห่ง พ.ร.บ. หลักทรัพย์ฯ

โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท

โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท

โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท และสัดส่วนการถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565



รายละเอียดของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ณ 31 ธันวาคม 2565

บริษัทย่อย	ทุนชำระแล้ว (บาท)	สัดส่วนการถือหุ้น	ลักษณะการดำเนินธุรกิจ
บริษัท โมเดิร์น ซินเนอร์ยี จำกัด	325,000,000	99.79%	ผลิตและจำหน่ายน้ำดื่ม น้ำดิบ
บริษัท ยูเรกา เอนเนอร์จี จำกัด	5,500,000	55.00%	ผลิตพลังงานและงานโครงการภาครัฐบาล ซึ่งในปี 2564 รับเหมาก่อสร้างระบบ โครงข่ายสถานีรับวัดสัญญาณดาวเทียม GNSS
บริษัท เอ.พี.ดับเบิลยู อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	130,000,000	100.00%	ผลิตเม็ดพลาสติกกรีซไคเคิล

โดยบริษัทฯ และบริษัทย่อยไม่มีบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง และไม่มีความสัมพันธ์กับกลุ่มธุรกิจของผู้ถือหุ้นใหญ่



2. ลักษณะการประกอบธุรกิจ

โครงสร้างรายได้ของกลุ่มบริษัท

รายได้รวมของกลุ่มบริษัทจากสายผลิตภัณฑ์/กลุ่มธุรกิจ ระหว่างปี 2563 – 2565 สามารถแสดงได้ดังนี้ ซึ่งรายได้ของกลุ่มบริษัทในปัจจุบันสามารถจำแนกได้ **3 สายผลิตภัณฑ์/กลุ่มธุรกิจหลัก** ซึ่งเป็น

สายผลิตภัณฑ์/ กลุ่มธุรกิจ	ปี 2563		ปี 2564		ปี 2565	
	รายได้	%	รายได้	%	รายได้	%
ขาย ติดตั้งและบำรุงเครื่องจักร	2.95	11%	39.71	41%	–	0%
จำหน่ายผลิตภัณฑ์อิเล็กทรอนิกส์และชุดกล่องวงจรปิด	6.86	25%	5.98	6%	13.19	5.13%
ผลิตสารกำจัดศัตรูพืชและผลิตภัณฑ์เคมีเกษตร	17.34	64%		0%	–	0%
ผลิตและจำหน่ายน้ำดื่ม น้ำดิบ	–	0%	1.84	2%	81.22	31.58%
รับเหมาก่อสร้างระบบโครงข่าย	–	0%	33.64	35%	–	0%
ผลิตและจำหน่ายเม็ดพลาสติก	–	0%	8.50	9%	160.60	62.44%
อื่น ๆ	0.03	0%	6.76	7%	2.21	0.86%
ตัดรายการ		0%	– 0.39	0%	–	0%
รวม	27.18	100%	96.03	100%	257.22	100%

ลักษณะผลิตภัณฑ์และบริการ

จำหน่ายผลิตภัณฑ์อิเล็กทรอนิกส์และชุดกล้องวงจรปิด

บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) ได้รับการแต่งตั้งให้เป็นตัวแทนจำหน่ายในประเทศไทยอย่างเป็นทางการจากบริษัท AV Tech คอร์ปอเรชั่น บริษัทผู้ผลิตกล้องยี่ห้อ AV Tech สัญชาติไต้หวันตั้งแต่ปลายปี 2562 เนื่องจากบริษัทฯ เห็นว่าความต้องการในตลาดสำหรับอุปกรณ์กล้องวงจรปิดยังคงสูงอยู่ แม้ตลาดกล้องวงจรปิดจะมีการแข่งขันสูง แต่สินค้าในตลาดยังมีปัญหาด้านคุณภาพ บริษัทจึงร่วมมือกับบริษัท AV Tech ซึ่งเป็นผู้ผลิตอุปกรณ์ดังกล่าว ซึ่งเป็นผลิตภัณฑ์ที่ได้รับความนิยมในตลาดประเทศไทยมาต่อเนื่องเป็นเวลานาน โดยรูปแบบการดำเนินงานเป็นในรูปแบบของการขายส่งให้แก่ผู้กระจายสินค้าและผู้ติดตั้งกล้องวงจรปิดในแต่ละพื้นที่ สินค้าที่บริษัทนำมาขายมีหลากหลายรุ่น อาทิ Fix Camera, Dome Camera, IP Camera, NVR, DVR และอื่นๆ ตามความต้องการของลูกค้าในประเทศ บริษัทฯ ยังได้จัดตั้งแผนกบริการหลังการขายเพื่อซ่อมและเปลี่ยนสินค้าภายใต้การรับประกันให้แก่ลูกค้า โดยมีความรวดเร็วกว่าแต่ก่อนที่ลูกค้าต้องรอของเคลมส่งจากต่างประเทศ ทีมงานช่างและวิศวกรของบริษัทฯ ได้มีการประสานงานอย่างใกล้ชิดกับฝ่ายเทคนิคของผู้ผลิตเพื่อที่จะแก้ไขปัญหาและพัฒนาผลิตภัณฑ์ให้ตอบโจทย์ลูกค้า

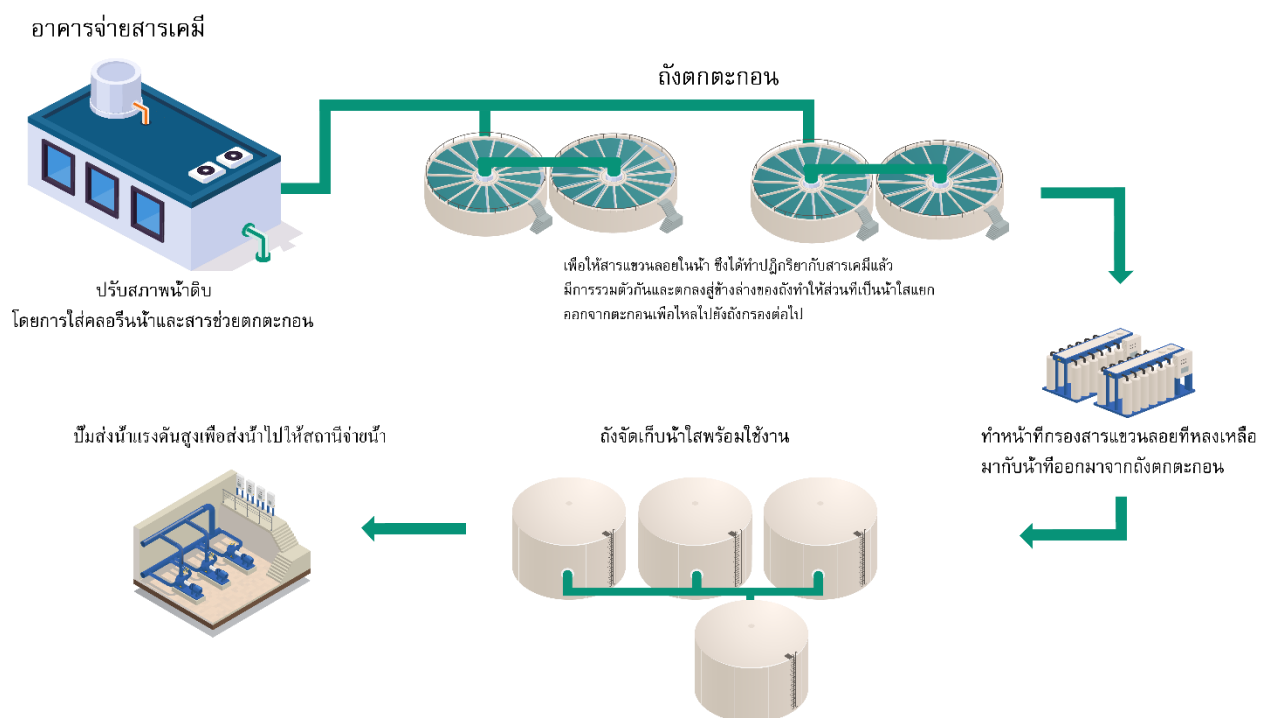
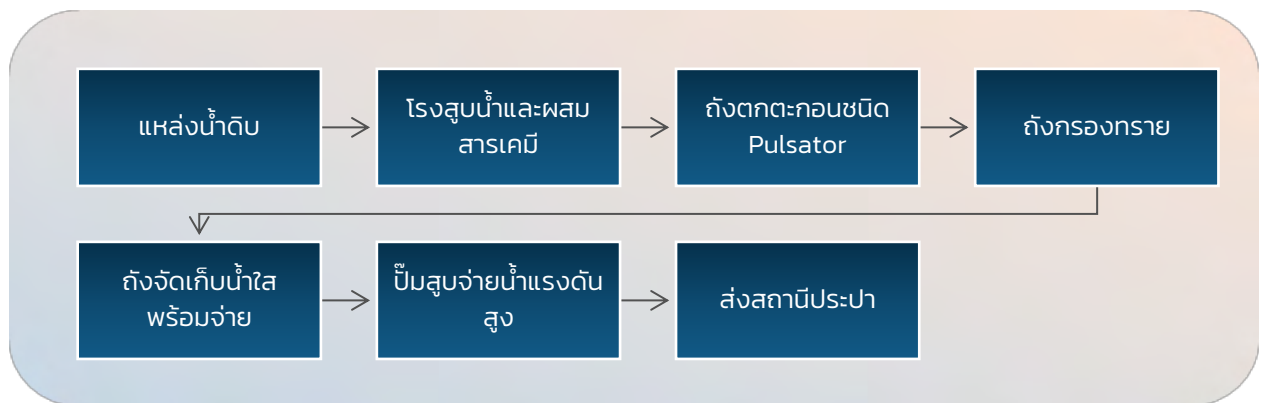
➤ การตลาดและการแข่งขัน

ความต้องการของกล้องวงจรปิดแบบไร้สายมีเพิ่มมากขึ้น เช่น การนำไปติดตั้งที่หน้าทำงานหรือบ้านเพื่อตรวจดูพนักงานขนส่ง การติดตั้งกล้องตรวจวัดอุณหภูมิเพื่อคัดกรองผู้เข้าพบ รวมถึงปัญหาอาชญากรรมที่เป็นอีกปัจจัยหนึ่งที่ทำให้ความต้องการใช้งานกล้องวงจรปิดมีมากขึ้นเพื่อความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน อย่างไรก็ตาม การแข่งขันก็เพิ่มขึ้นมาด้วย ทั้งการแข่งขันเรื่องราคาและคุณภาพ รวมถึงเทคโนโลยีที่เปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็ว บริษัทฯ ได้จัดทำแผนการบริหารช่องทางการตลาดและการขาย จากเดิมบริษัทฯ มีช่องทางการขายเพียงแค่ออฟไลน์ ซึ่งเป็นการขายทางตรงที่เน้นกลุ่มลูกค้าธุรกิจและลูกค้าขายส่ง บริษัทฯ พัฒนาช่องทางการจัดจำหน่ายทางอินเทอร์เน็ต หรือออนไลน์ เพื่อเป็นการเพิ่มศักยภาพในการเข้าถึงลูกค้าทุกกลุ่มอย่างทั่วถึง

ผลิตและจำหน่ายน้ำดื่ม น้ำดิบ

กลุ่มบริษัท คือ บริษัท โมเดิร์น ซินเนอจี จำกัด (ชื่อเดิม กิจการร่วมค้า ยูเรก้า ยูยู จำกัด) ได้รับอนุมัติให้จัดตั้งเป็นบริษัทย่อย โดยบริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 90 ทำธุรกิจทำงานโครงสร้างและระบบสาธารณูปโภคให้แก่ภาครัฐ ในปี 2562 บริษัท กิจการร่วมค้า ยูเรก้า ยูยู จำกัด ได้เข้าร่วมประมูลงาน 1 งาน กับการประปาส่วนภูมิภาค แต่ได้มีการยกเลิกการประมูลครั้งนั้นไปเนื่องจากว่ามีผู้ผ่านคุณสมบัติเพียงเจ้าเดียว จากนั้นได้เข้าร่วมในการประมูลครั้งใหม่ในเดือนมกราคม 2563 และเป็นผู้ชนะการประมูล ได้เข้าลงนามผูกพันสัญญา กับการประปาส่วนภูมิภาค จำนวน 2 สัญญา คือ สัญญาซื้อน้ำประปาเพื่อแก้ไขปัญหามลพิษน้ำประปา ณ สถานีจ่ายน้ำหนองกะบะ การประปาส่วน ภูมิภาคสาขาพนัสนิคม มูลค่าโครงการ 521,220,000 บาท และสัญญาซื้อน้ำประปาเพื่อแก้ไขปัญหามลพิษน้ำประปา ณ สถานีจ่ายน้ำพานทอง การประปาส่วนภูมิภาคสาขาพนัสนิคม มูลค่าโครงการ 520,344,000 บาท

➤ ขั้นตอนการผลิต/ การจัดหาผลิตภัณฑ์หรือบริการ



การจำหน่ายและช่องทางการจำหน่าย

บริษัทฯ ได้รับสัญญาจำหน่ายน้ำประปาสถานีจ่ายน้ำหนองกะขะและสถานีจ่ายน้ำพานทอง ที่อำเภอพานทอง จังหวัดชลบุรี ระยะเวลาของสัญญา 10 ปี โดยสัญญาจำหน่ายน้ำประปาสถานีจ่ายน้ำหนองกะขะ เลขสัญญา 8/2563 ลงวันที่ 25 มิถุนายน 2563 ให้กับการประปาส่วนภูมิภาค หรือ วงเงินในการจัดซื้อน้ำประปาของการประปาส่วนภูมิภาค เป็นจำนวน 521,220,200 บาท และสัญญาจำหน่ายน้ำประปาสถานีพานทอง เลขสัญญา 9/2563 ลงวันที่ 25 มิถุนายน 2563 ให้กับการประปาส่วนภูมิภาค หรือ วงเงินในการจัดซื้อน้ำประปาของการประปาส่วนภูมิภาค เป็นจำนวน 520,344,000 บาท โดยในสัญญาได้ระบุปริมาณน้ำขั้นต่ำและราคาไว้ ดังนี้

สถานีจ่ายน้ำพานทอง

ระยะเวลา	ปริมาณส่งน้ำขั้นต่ำ (ลูกบาศก์เมตร/วัน)	ปริมาณส่งน้ำสูงสุด (ลูกบาศก์เมตร/วัน)	อัตราค่าน้ำรวม ภาษีมูลค่าเพิ่ม (บาท/ลูกบาศก์เมตร)
ปีที่ 1 - 3	12,000	15,600	9.9
ปีที่ 4 - 7	13,200	17,160	9.9
ปีที่ 8 - 10	14,400	18,720	9.9

สถานีจ่ายน้ำหนองกะขะ

ระยะเวลา	ปริมาณส่งน้ำขั้นต่ำ (ลูกบาศก์เมตร/วัน)	ปริมาณส่งน้ำสูงสุด (ลูกบาศก์เมตร/วัน)	อัตราค่าน้ำรวม ภาษีมูลค่าเพิ่ม (บาท/ลูกบาศก์เมตร)
ปีที่ 1	14,400	18,720	8.5
ปีที่ 2 - 10	16,800	21,840	8.5

➤ การตลาดและการแข่งขัน และลูกค้าเป้าหมาย

การผลิตและจำหน่ายน้ำประปาให้แก่การประปาส่วนภูมิภาค (กปภ.) เพื่อแก้ไขปัญหาขาดแคลนน้ำประปา เป็นการ
ทำสัญญาจำหน่ายน้ำประปากับการประปาส่วนภูมิภาค และมีปริมาณรับซื้อขั้นต่ำซึ่งกำหนดไว้ในสัญญา ซึ่งในปัจจุบัน
บริษัทที่จะทำการขายน้ำประปาได้นั้น ต้องเป็นผู้ได้รับสัมปทานประกอบกิจการน้ำประปาจากกรมทรัพยากรน้ำ ถ้าไม่มี
สัมปทานจะไม่สามารถทำการค้าขายน้ำประปากับหน่วยงานราชการได้เนื่องจากเป็นข้อบังคับของกรมทรัพยากรน้ำ จึงทำให้
การแข่งขันถูกจำกัดด้วยสัมปทานประกอบกิจการน้ำประปา ทั้งนี้ บริษัทกิจการร่วมค้า ยูเรก้า ยูยู จำกัด ได้ดำเนินการขอ
สัมปทานเรียบร้อยแล้ว โดย เมื่อเดือนมกราคม ปี 2565 บริษัทได้รับสัมปทานประกอบกิจการประปาและได้รับอนุญาตให้
จำหน่ายน้ำประปาโดยได้รับกรรมสิทธิ์เชิงปริมาณและพื้นที่ที่ตำบลหนองกะขะ และตำบลพานทอง อำเภอพานทอง จังหวัด
ชลบุรี ออกโดยกรมทรัพยากรน้ำได้พิจารณาเอกสารหลักฐานและการตรวจสอบสถานที่ก่อสร้างระบบผลิตและระบบจ่าย
น้ำประปาแล้วว่าถูกต้อง ประกอบกับผลการตรวจวิเคราะห์คุณภาพน้ำประปา เป็นไปตามประกาศอนามัย เรื่อง เกณฑ์
คุณภาพน้ำประปาดื่มได้ กรมอนามัย พ.ศ. 2563 ด้วยเหตุนี้ จึงทำให้ความเสี่ยงด้านการแข่งขันต่ำกว่าสายธุรกิจอื่นของ
กลุ่มบริษัท

ผลิตและจำหน่ายเม็ดพลาสติก

จากกลยุทธ์ในการลงทุนในธุรกิจที่มีศักยภาพเติบโตและมีความยั่งยืน เมื่อวันที่ 27 ตุลาคม 2564 บริษัทฯ ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2564 ในการได้มาซึ่งกิจการของบริษัท เอ.พี.ดับเบิลยู.อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด ("A.P.W.") ซึ่งเป็นบริษัทที่ผลิตและจำหน่ายเม็ดพลาสติกรีไซเคิล โดยบริษัทฯ ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 100

A.P.W. ประกอบกิจการผลิตและจัดจำหน่ายเม็ดพลาสติกรีไซเคิล โดยจุดเริ่มต้นของธุรกิจเกิดจากการตระหนักถึงปัญหาและผลกระทบจากขยะที่มีต่อสิ่งแวดล้อม และการตระหนักถึงปัญหาโลกร้อนที่เพิ่มมากขึ้น ทำให้บริษัทมองเห็นโอกาสในการทำธุรกิจรีไซเคิล การนำพลาสติกที่ใช้แล้วมาก่อให้เกิดประโยชน์อย่างคุ้มค่าอีกครั้ง โดยบริษัทมีความมุ่งมั่นที่จะเป็นบริษัทชั้นนำระดับโลก เพื่อกระตุ้นเศรษฐกิจหมุนเวียน (Circular economy) สำหรับการใช้พลาสติกที่ดีและใช้ทรัพยากรที่มีอยู่ให้เกิดประโยชน์มากที่สุดเพื่อสังคมและเพื่อให้เศรษฐกิจสามารถเติบโตไปควบคู่กับสิ่งแวดล้อมได้อย่างยั่งยืน A.P.W. ดำเนินธุรกิจในกลุ่มอุตสาหกรรมเม็ดพลาสติกมาตลอดระยะเวลากว่า 21 ปี ได้รับอนุมัติการส่งเสริมการลงทุนจากสำนักงานคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน (BOI) เลขที่ 2536(5)/2554 บริษัทประสบความสำเร็จในการสร้างบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถและมีประสบการณ์ในการเลือกสรรวัตถุดิบ ทำให้มีความสามารถในการหาวัตถุดิบคุณภาพดีในราคาเหมาะสมจากคู่ค้าทั่วโลก



ลักษณะผลิตภัณฑ์และบริการ

A.P.W. มีความสามารถในการผลิตเม็ดพลาสติกรีไซเคิลได้หลากหลายประเภท ได้แก่ rPET (Recycled Polyethylene Terephthalate), rPE (Recycled Polyethylene), rHDPE (Recycled High Density Polyethylene), rLDPE (Recycled Low Density Polyethylene), rPC (Recycled Polyvinyl Chloride), rPP (Recycled Polypropylene), rPA (Recycled Nylon), rPS (Polystyrene), rABS (Acrylonitrile Butadiene Styrene), rPPS (Polyphenylene sulfide), rTPO Thermoplastic Polyolefins, rPPO Polyphenylene Oxide, and rHIPS High Impact Polystyrene ซึ่งส่งผลให้บริษัทมีลูกค้าหลากหลายกลุ่มอุตสาหกรรม เช่น อุตสาหกรรมยานยนต์ อุตสาหกรรมบรรจุภัณฑ์ อุตสาหกรรมกีฬา อุตสาหกรรมยานยนต์คอมพิวเตอร์และเครื่องใช้ไฟฟ้า เป็นต้น

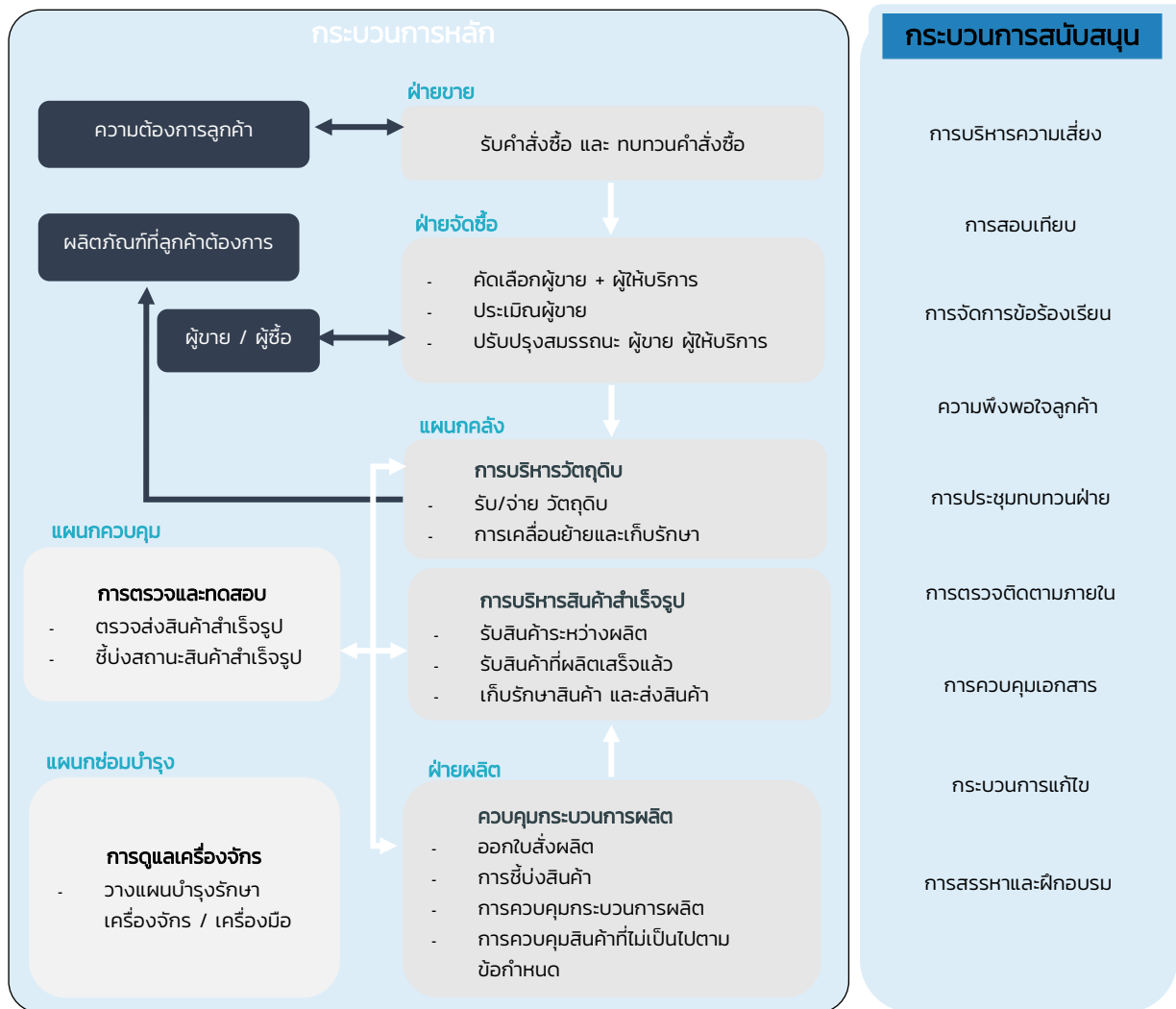


การจัดหาผลิตภัณฑ์หรือบริการ

การจัดหาวัตถุดิบและแหล่งที่มาของวัตถุดิบ กำลังการผลิต และปริมาณการผลิต

A.P.W. มีการพัฒนาการบริหารจัดการโรงงานอย่างต่อเนื่องโดยมุ่งลดต้นทุนการผลิต ลดการพึ่งพาแรงงาน ลดความสูญเสียระหว่างการผลิต และได้รับการรับรองระบบมาตรฐานสากล ISO 9001 : 2015 จึงทำให้ลูกค้าเกิดความเชื่อมั่นในตัวผลิตภัณฑ์และการบริหารงานขององค์กรอย่างเป็นมาตรฐาน นอกจากนี้บริษัทได้พัฒนาศักยภาพในการผลิตให้สูงถึง 28,000 ตันต่อปี เพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้าและการขยายตัวของตลาดต่างประเทศได้เป็นอย่างดี โดยในปี 2564 บริษัทได้ใช้กำลังการผลิตทั้งสิ้นประมาณ 11,000 ตันต่อปี

ขั้นตอนการผลิต



การตลาดและการแข่งขัน และการจัดหาผลิตภัณฑ์หรือบริการ

บริษัทได้พัฒนาความสามารถในการแข่งขันอย่างต่อเนื่อง โดยมีกลยุทธ์ ดังต่อไปนี้

กลยุทธ์ผู้นำด้านต้นทุนและคุณภาพ

จากการได้รับการส่งเสริมการลงทุน BOI ช่วยเพิ่มโอกาสในการหาแหล่งวัตถุดิบที่ดีจากทั่วโลกในราคาที่ดีและเพิ่มโอกาสในการแข่งขันในตลาดต่างประเทศ ส่งผลให้มีความสามารถในการสร้างรายได้และกำไรสูงอย่างต่อเนื่อง อย่างไรก็ตาม บริษัทยังให้ความสำคัญต่อการควบคุมคุณภาพของผลิตภัณฑ์ เพื่อให้ผลิตภัณฑ์ดังกล่าวมีคุณสมบัติตรงตามความต้องการของลูกค้า เริ่มตั้งแต่การจัดหาวัตถุดิบ การกำกับดูแลกระบวนการผลิตในแต่ละแผนก รวมไปถึงการตรวจสอบคุณภาพของผลิตภัณฑ์ที่เสร็จแล้วโดยแผนกตรวจสอบและทดสอบสินค้า และกำหนดกระบวนการสนับสนุนเพื่อส่งเสริมให้บริษัทสามารถสร้างความสัมพันธ์ที่ดีแก่ลูกค้า ให้ประโยชน์แก่ลูกค้าทั้งในด้านราคาและคุณภาพ

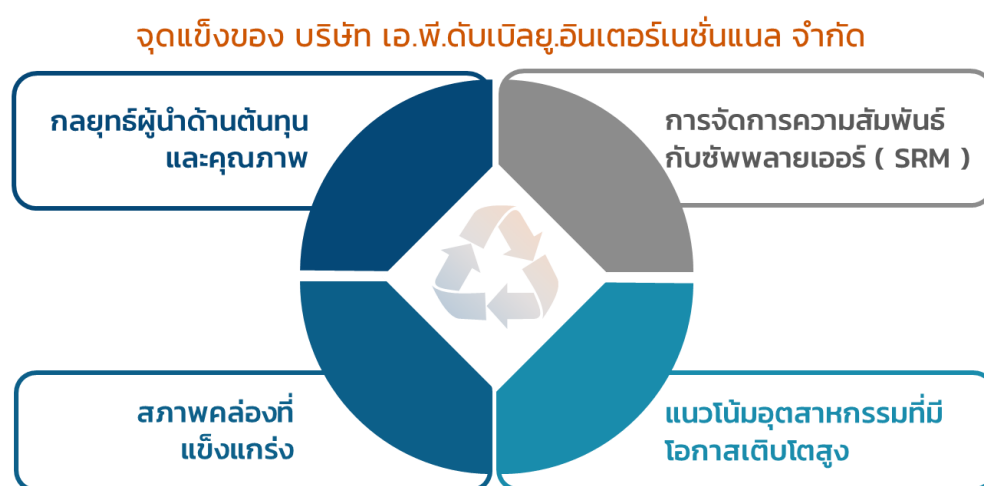
กลยุทธ์การจัดการความสัมพันธ์กับซัพพลายเออร์ (Supplier relationship management)

บริษัทมีฐานข้อมูลของคู่ค้ามากถึง 1,000 ราย ทั่วโลก และมีความสัมพันธ์ที่ดีกับคู่ค้ามากกว่า 60 ราย ทำให้บริษัทสามารถคัดสรรวัตถุดิบที่มีคุณภาพดีในราคาที่เหมาะสม และตอบสนองความต้องการของลูกค้า การบริหารจัดการความสัมพันธ์นี้ ส่งผลให้บริษัทมีการวางแผนและการบริหารสินค้า การจัดหาวัตถุดิบ และการบริหารสินค้าคงคลังที่มีประสิทธิภาพสูง

กลยุทธ์การบริหารสภาพคล่องทางธุรกิจ (Liquidity management strategy)

บริษัทจัดให้มีระบบควบคุมภายในที่สอดคล้องกับนโยบายและกลยุทธ์การบริหารเพื่อบริหารสภาพคล่องทางการเงินโดยการจัดทำงบประมาณการเงินสด ควบคุมเงินทุนหมุนเวียนของบริษัท และสร้างเครดิตทางการเงินที่ดีกับคู่ค้า การบริหารสภาพคล่องที่ดีนั้น ส่งผลให้บริษัทสร้างความได้เปรียบทางธุรกิจในเรื่องของการให้ระยะเวลาการให้สินเชื่อ (Credit Term) กับลูกค้าได้ระยะเวลาดีที่เหมาะสมกับความต้องการของลูกค้า

กลยุทธ์การเติบโต (Intensive growth strategy)



ในปี 2564 บริษัทเพิ่มทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้วอีก 100 ล้านบาท เป็น 130 ล้านบาท และลงทุนในเครื่องจักรและปรับปรุงอาคารโรงงาน 55 ล้านบาท เพื่อย้ายเพิ่มศักยภาพกำลังการผลิตให้สูงถึง 28,000 ตันต่อปี เพื่อรองรับความต้องการเม็ดพลาสติกรีไซเคิลที่เพิ่มมากขึ้นของลูกค้าต่างประเทศ และในประเทศโดยได้รับปัจจัยสนับสนุนจากนโยบายการขับเคลื่อนโมเดลเศรษฐกิจ Bio-Circular-Green Economy (BCG Model) รวมทั้งการขับเคลื่อนนโยบายต่างๆ ได้สร้างความตื่นตัวด้านสิ่งแวดล้อมและกระตุ้นความต้องการวัสดุรีไซเคิลในกระบวนการผลิต บริษัทได้พัฒนากำลังการผลิตและบุคลากรให้มีความพร้อมในการเพิ่มส่วนแบ่งทางการตลาด และเพิ่มยอดขาย



การจำหน่ายและช่องทางการจำหน่าย

เนื่องจากบริษัท เอ.พี.ดับเบิลยู.อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด ได้รับการส่งเสริมการลงทุน BOI จึงช่วยเพิ่มโอกาสในการแข่งขันในตลาดต่างประเทศ บริษัทจึงใช้กลยุทธ์การตลาดระหว่างประเทศ โดยเริ่มจากคู่ค้าที่มีกำลังซื้อและความต้องการซื้อที่สูง ซึ่งได้แก่ ประเทศจีน โดยบริษัทได้สร้างความน่าเชื่อถือและความสัมพันธ์ที่ดีกับลูกค้าจีน ณ ปัจจุบันบริษัทจึงส่งออกไปที่ประเทศจีนเป็นหลัก และมีแผนการขยายช่องทางการจำหน่ายเพิ่มเติม โดยการเตรียมกลยุทธ์การเข้าสู่ตลาดประชาคมเศรษฐกิจอาเซียน

นโยบายการกำหนดราคาของกลุ่มบริษัท

การกำหนดราคาการขาย ค่าเช่าและค่าบริการ เป็นไปตาม Price List หักส่วนลดที่ตกลงกัน รวมถึงกำหนดราคาโดยคำนึงถึงราคาจากตลาด ราคาจากลูกค้า ราคาจากต้นทุน รวมถึงคุณค่าที่ผู้บริโภคจะได้รับ

รายการ	นโยบายการกำหนดราคา
รายได้จากการขาย	กำหนดราคาตาม Price List หักส่วนลดที่ตกลงกัน
รายได้ค่าเช่าและค่าบริการ	ราคาตามที่ตกลงร่วมกันตามสัญญา
ดอกเบียร์**	อัตราดอกเบียร์ร้อยละ 6.84 - 7.40 ต่อปี
ดอกเบียร์จ่าย	อัตราดอกเบียร์ร้อยละ 6.84 - 7.40 ต่อปี
ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ	ตามหลักเกณฑ์ ที่กำหนดโดยคณะกรรมการบริษัทฯ ตามหลักเกณฑ์ที่บริษัทกำหนด

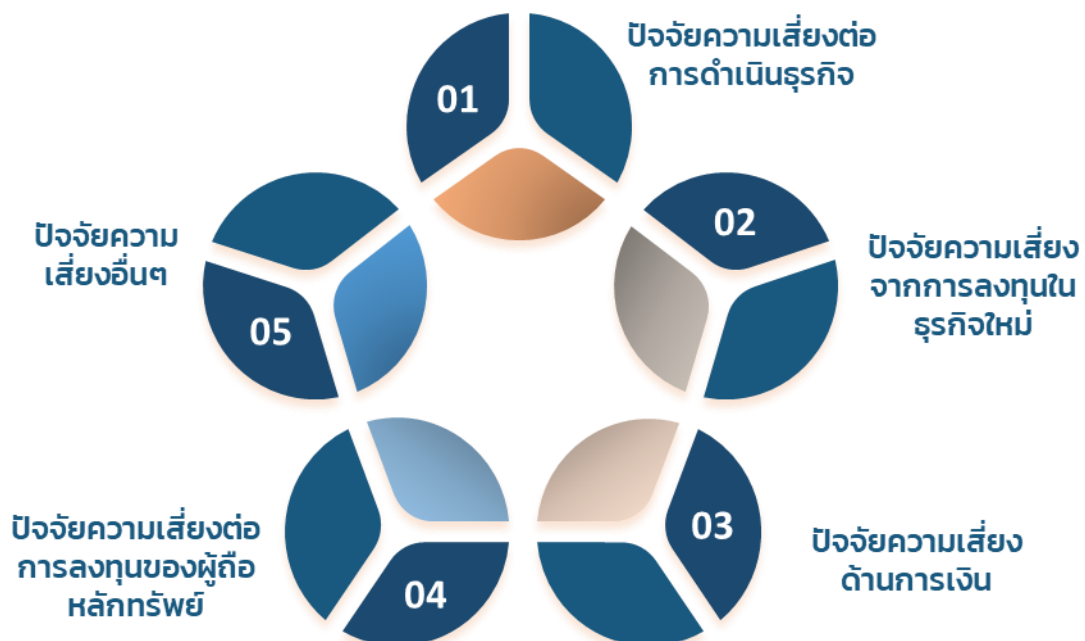


3. การบริหารจัดการความเสี่ยง

นโยบายและแผนการบริหารความเสี่ยง

บริษัทฯ เชื่อว่าการบริหารความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพเป็นสิ่งสำคัญอย่างยิ่งต่อความยั่งยืนขององค์กร โดยการจัดให้มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพในทุกขั้นตอนของการดำเนินงานตามหลักการของการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) เพื่อช่วยลดโอกาสของการเกิดความเสี่ยงและผลกระทบจากความเสียหายลดความไม่แน่นอนในผลการดำเนินงานโดยรวม และเพิ่มโอกาสแห่งความสำเร็จ และการสร้างความเชื่อมั่นต่อการบรรลุเป้าหมายภายใต้การเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมในการดำเนินธุรกิจ การตอบสนองต่อความต้องการของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่มอย่างสมดุล และป้องกันความสูญเสียที่อาจเกิดจากความไม่แน่นอนต่างๆ พร้อมทั้งแสวงหาโอกาสในการเพิ่มมูลค่าทางธุรกิจของบริษัทฯ

โดยบริษัทฯ แบ่งปัจจัยความเสี่ยงเป็น 5 หัวข้อ ดังนี้



ปัจจัยความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจ

ในการประกอบธุรกิจบริษัทฯ ต้องเผชิญความเสี่ยงและความไม่แน่นอนต่างๆ ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อรายได้ ผลกำไร สินทรัพย์ สภาพคล่อง และมูลค่าหุ้นของบริษัทฯ นอกจากความเสี่ยงที่จะกล่าวถึงต่อไป อาจมีความเสี่ยงอื่นๆ ซึ่งบริษัทฯ ไม่อาจทราบหรือระบุได้ในขณะนี้ และความเสี่ยงบางอย่างที่บริษัทฯ คิดว่าไม่น่าเป็นภัยสำคัญในปัจจุบัน แต่อาจมีความสำคัญต่อไปในอนาคตได้ ดังนั้น ผู้มีส่วนได้เสีย (Stakeholders) ควรพิจารณาผลกระทบและความเป็นไปได้ที่จะเกิดขึ้น รวมถึงพิจารณาถึงปัจจัยความเสี่ยงอื่นๆ ที่อาจเกิดขึ้นกับบริษัทฯ นอกเหนือจากปัจจัยความเสี่ยงที่ปรากฏในเอกสารฉบับนี้ด้วย



ความเสี่ยงจากการพึ่งพิงบุคลากรที่มีความรู้และประสบการณ์เฉพาะด้าน

การประกอบธุรกิจต้องพึ่งพิงความสามารถและความชำนาญของบุคลากรเป็นหลักโดยเน้นที่การใช้ความรู้ทางผู้บริหารและวิศวกรรมหลากหลายสาขาประกอบกัน โดยเฉพาะอย่างยิ่งในขั้นตอนการออกแบบเครื่องจักร ซึ่งมีส่วนสำคัญในการนำเสนองานให้ตรงกับความต้องการของลูกค้า และสร้างความพึงพอใจให้แก่ลูกค้า ดังนั้นหากบริษัทมีการสูญเสียบุคลากรโดยเฉพาะผู้บริหารหลัก และหากไม่สามารถสรรหาบุคลากรที่มีศักยภาพและประสบการณ์ที่ใกล้เคียงกัน มาทดแทนได้ในระยะเวลาอันสั้น อาจส่งผลกระทบต่อความสามารถในการหารายได้ของบริษัทในอนาคตได้

อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ได้ตระหนักถึงความเสี่ยงด้านบุคลากรเป็นอย่างดี และได้จัดทำแผนการสืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan) โดยจัดเตรียมแผนการสืบทอดตำแหน่งและคณะทำงานเพื่อนวางแผนทางในการคัดสรร และเตรียมพร้อมด้านบุคลากร และบริษัทฯ จัดให้มีการทบทวนสวัสดิการและค่าแรงในระดับที่เหมาะสม จัดให้มีโบนัสและผลตอบแทนอื่นๆ สำหรับพนักงานที่มีผลงานที่มีคุณภาพและเสร็จทันตามกำหนดเวลาโดยใช้ดัชนีวัดผลงาน (Key Performance Indicator : KPI) ในการติดตามและวัดผล และเตรียมความพร้อมในการพัฒนาบุคลากรให้สอดคล้องกับเป้าหมายของบริษัทฯ เนื่องจากปัจจุบันบริษัทฯ ได้มีการวางกลยุทธ์ธุรกิจใหม่ให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของโลกธุรกิจมากขึ้น และจัดการกระจายความรู้ (Knowledge management) เพื่อให้บุคลากรได้รับข้อมูลดีขึ้น และสามารถนำความรู้และประสบการณ์เข้ามาสนับสนุนการดำเนินธุรกิจภายใต้ความยืดหยุ่น มั่นคงและหลากหลายได้มากขึ้น



ความเสี่ยงจากการที่รูปแบบและประสิทธิภาพของสินค้าไม่ได้เป็นไปตามที่ลูกค้าต้องการ

เนื่องจากสินค้าของกลุ่มบริษัท เป็นสินค้าที่มีการกำหนดคุณสมบัติจากลูกค้า กลุ่มบริษัทจึงต้องมีความเที่ยงตรงแม่นยำสูงในการผลิต โดยการรับประกันสินค้าเป็นเงื่อนไขที่สำคัญอย่างหนึ่งที่ลูกค้าจะใช้ในการพิจารณาและตัดสินใจ หากสินค้าของบริษัทฯ ไม่สามารถตอบสนองความต้องการของลูกค้าในแง่ของรูปแบบและประสิทธิภาพได้ จะส่งผลกระทบต่อบริษัท ทั้งในด้านค่าใช้จ่ายที่จะเกิดขึ้นจากการซ่อมแซมและปรับปรุงสินค้าภายในระยะรับประกัน และผลกระทบในด้านชื่อเสียงและความไว้วางใจจากลูกค้า อย่างไรก็ตาม กลุ่มบริษัทลดความเสี่ยงนี้จากการเพิ่มประสิทธิภาพในการติดต่อสื่อสาร รวมทั้งเพิ่มการตรวจสอบสินค้าระหว่างการผลิตอยู่เสมอ เพื่อให้มั่นใจว่าสินค้าเป็นไปตามคุณภาพและลักษณะที่ลูกค้ากำหนด

ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงเทคโนโลยีอย่างรวดเร็วที่มีผลกระทบต่อธุรกิจ (Disruption)

ในสภาวะปัจจุบันที่เทคโนโลยีมีการเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็ว ซึ่งส่งผลให้ธุรกิจต้องเร่งปรับตัวให้ทันกับการเปลี่ยนแปลงทางด้านเทคโนโลยี โดยเฉพาะเทคโนโลยีใหม่ๆ ที่อาจเข้ามาแทนที่เทคโนโลยีเดิม (Technology Disruption) ในหลากหลายมิติไม่ว่าจะเป็นวิธีการออกแบบ กระบวนการผลิตสินค้า ไปจนถึงการตลาดและการขายสินค้า หากกลุ่มบริษัทไม่สามารถรับมือกับการเปลี่ยนแปลงทางเทคโนโลยี หรือไม่สามารถปรับกระบวนการทำงานให้สอดคล้องกับเทคโนโลยีที่มีการเปลี่ยนแปลงไป กลุ่มบริษัทก็อาจสูญเสียความสามารถในการแข่งขันกับคู่แข่งรวมไปถึง สูญเสียโอกาสทางธุรกิจที่อาจจะเข้ามาในอนาคตได้ บริษัทฯ ได้ตระหนักถึงความเสี่ยงนี้ดี จึงทำให้บริษัทมีการเรียนรู้และประยุกต์ใช้เทคโนโลยีใหม่ๆ อย่างต่อเนื่อง เพื่อให้ความสามารถในการแข่งขันและความสามารถในการเติบโตของธุรกิจเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง

ความเสี่ยงจากผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศที่มีต่อทำเลที่ตั้งของบริษัทฯ ที่อยู่ในพื้นที่ที่มีความเสี่ยงสูงที่จะเกิดอุทกภัย

สำนักงานและโรงงานของบริษัทตั้งอยู่ที่อำเภอสำราญกา จังหวัดปทุมธานี ซึ่งเป็นพื้นที่ที่ได้รับผลกระทบจากมหาอุทกภัยที่เกิดขึ้นในช่วงปลายปี 2554 ถึงแม้ว่าสำนักงานและโรงงานของบริษัทไม่ได้ถูกน้ำท่วมแต่พื้นที่โดยรอบโรงงานถูกน้ำท่วมทั้งหมดทำให้การคมนาคมถูกตัดขาด ทางบริษัทจึงต้องไปตั้งสำนักงานและโรงงานชั่วคราวที่แหลมฉบังซึ่งทำให้เกิดความคล่องตัวในการดำเนินธุรกิจ หากทางรัฐบาลไม่ได้มีมาตรการบริหารจัดการน้ำที่มีประสิทธิภาพและรวดเร็วเพียงพอก็มีแนวโน้มที่จะเกิดอุทกภัยขึ้นอีกในอนาคตได้ อย่างไรก็ตาม ทางบริษัทได้มีการวางแผนเพื่อเตรียมการรองรับสถานการณ์น้ำท่วม โดยบริษัทมีระบบการจัดเก็บข้อมูลในการออกแบบและผลิตของบริษัทเป็นระบบ Paperless ซึ่งมีการจัดเก็บฐานข้อมูลส่วนใหญ่ในอินเทอร์เน็ต ทำให้บริษัทยังคงสามารถดำเนินธุรกิจได้ในสถานการณ์น้ำท่วมในขณะนั้นๆ โดยที่บริษัทสามารถเลือกทำเลที่ตั้งโรงงานที่จะเข้าใช้ชั่วคราวที่ได้ก็ได้รับระหว่างประสบเหตุอุทกภัย ซึ่งสามารถลดผลกระทบของการเกิดอุทกภัยได้ในระดับหนึ่ง ทั้งนี้ บริษัทฯ จัดทำแผนการฉุกเฉินเพื่อรองรับสถานการณ์น้ำท่วม และมีการประเมินเพื่อทบทวนเป็นประจำทุกปี เพื่อเป็นมาตรการบริหารความเสี่ยงนี้ และเพื่อให้มั่นใจได้ว่าแผนฉุกเฉินดังกล่าว มีข้อมูลที่ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน ซึ่งเป็นการเตรียมพร้อมสำหรับการเผชิญเหตุไม่คาดฝันของความแปรปรวนจากสถานการณ์ต่าง ๆ

ความเสี่ยงจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19)

ทั่วโลกเผชิญกับสถานการณ์การแพร่ระบาดของไวรัสโคโรนา 2019 ("COVID-19") ซึ่งเป็น ไวรัสที่มีอัตราการแพร่ระบาดที่สูงตั้งแต่ต้น ปี 2563 บริษัทฯ ได้รับผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของ COVID-19 จากความปฏิบัติงานตามนโยบายในการป้องกันการแพร่ระบาดของโรค ส่งผลให้การดำเนินปฏิบัติงานเสร็จสิ้นล่าช้าลง อีกทั้งการส่งออกสินค้าของบริษัทย่อมอาจมีการหยุดชะงักชั่วคราวจากความเข้มงวดในการเดินทางและการขนส่ง รวมถึงการสภาวะการลงทุนโดยรวมที่อาจจะต้องชะลอออกไปเนื่องจากสถานการณ์โรคระบาด กลุ่มบริษัทได้ประกาศแนวปฏิบัติและมาตรการป้องกันการแพร่ระบาด COVID-19 เพื่อให้พนักงานตระหนักในเรื่องการป้องกันตนเองจากโรคระบาดดังกล่าว และยกระดับมาตรการเฝ้าระวังและป้องกัน ทั้งในเรื่องการเข้าทำงานในพื้นที่บริษัทการใช้บริการโรงอาหารและพื้นที่ส่วนกลาง การงดการเดินทางไปต่างประเทศ การงดนัดหมายกับบุคคลภายนอก การหลีกเลี่ยงการประชุมที่ไม่จำเป็น รวมถึงการดูแลตัวเองทั้งในและนอกเวลางาน เป็นต้น อย่างไรก็ตาม แม้ว่าสถานการณ์การแพร่ระบาดของ COVID-19 ยังไม่ยุติ กลุ่มบริษัทเชื่อมั่นว่าจะยังคงมียอดขายสินค้าเข้ามาอย่างต่อเนื่อง โดยเฉพาะสินค้าเม็ดพลาสติกรีไซเคิล ซึ่งเป็นสินค้าที่มีอัตราการเติบโตของยอดขายสูง รวมถึงยอดขายจากการจำหน่ายน้ำปะปาให้แก่การปะปาส่วนภูมิภาคที่มียอดขายตามปริมาณขึ้นต่ำตามสัญญา ผลกระทบของการแพร่ระบาดของ COVID-19 มีผลต่อยอดขายของบริษัทค่อนข้างน้อย บริษัทสามารถรักษาความสามารถในการทำรายได้และกำไรของธุรกิจได้เป็นอย่างดี และคาดว่าสถานการณ์จะดีขึ้น เนื่องจากคาดว่าภาวะเศรษฐกิจจะทยอยฟื้นตัว



ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการเปลี่ยนแปลงกฎหมาย (Compliance Risk)

บริษัทต้องปฏิบัติงานให้สอดคล้องตามนโยบายข้อกำหนด หรือกฎระเบียบของภาครัฐอย่างเคร่งครัด ซึ่งอาจมีการเปลี่ยนแปลงที่อาจกระทบต่อการดำเนินงาน หรือเป็นโอกาสทางธุรกิจ บริษัทจึงต้องติดตามการเปลี่ยนแปลงเพื่อให้สามารถปฏิบัติตามได้อย่างถูกต้องและเพื่อใช้ประกอบการจัดการ การตัดสินใจในการดำเนินงาน

ปัจจัยความเสี่ยงจากการลงทุนในธุรกิจใหม่ (Investment Risk)

บริษัทมีแผนการขยายธุรกิจอย่างต่อเนื่องทั้งในประเทศและอาจจะต่างประเทศ ส่งผลให้บริษัทมีความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการลงทุนใหม่ๆ อาทิ การเปลี่ยนแปลงของมูลค่าการลงทุน ความสำเร็จในการริเริ่มโครงการ การผูกพันตามสัญญา การขอใบอนุญาต และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง นอกเหนือไปจากความเสี่ยงโดยทั่วไป อย่างไรก็ตาม บริษัทมีนโยบายในการลงทุนที่กำหนดมาตรการสำหรับพิจารณาการลงทุน การควบคุมดูแลการพัฒนาโครงการใหม่ๆ อย่างใกล้ชิด ทั้งผ่านการทำ Due Diligence อย่างละเอียด การจัดทำแผนงานและขั้นตอนมาตรฐาน การวางหลักเกณฑ์ในการลงทุนที่รอบคอบ เป็นต้น โดยบริษัทจะจ้างผู้เชี่ยวชาญที่มีความรู้และความชำนาญ อาทิ ที่ปรึกษาด้านกฎหมาย ที่ปรึกษาด้านบัญชี ผู้ประเมินอิสระ ซึ่งจะทำงานร่วมกับทีมงานที่มีความเชี่ยวชาญของบริษัทฯ เพื่อให้มั่นใจว่า บริษัทจะประสบความสำเร็จในการพัฒนาโครงการ การเข้าซื้อกิจการ การร่วมทุน ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของโครงการนั้นๆ ต่อไป เพื่อให้มีผลกำไรที่น่าพอใจรวมถึงการปฏิบัติตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง และการใส่ใจต่อ สังคม ชุมชนและสิ่งแวดล้อม นอกจากนี้ บริษัทยังมีมาตรการลดความเสี่ยงสำหรับการลงทุนในธุรกิจที่บริษัทไม่เคยดำเนินธุรกิจนั้นมาก่อน โดยในช่วงแรก บริษัทอาจจะลงทุนเพียงบางส่วนเพื่อให้ได้สิทธิ์ในการทำกวดดูแลกิจการ หรือบริษัทอาจจะร่วมลงทุนกับคู่ค้าทางธุรกิจที่มีความรู้ความชำนาญในการดำเนินธุรกิจประเภทนั้นๆ เพื่อศึกษาสถานะตลาด กฎหมายและกฎระเบียบต่างๆ และเรียนรู้การดำเนินกิจการ จนกว่าจะมีความมั่นใจในการดำเนินธุรกิจประเภทนั้นๆ เพียงพอ จึงจะมีการตัดสินใจลงทุนในสัดส่วนที่เพิ่มขึ้น



ความเสี่ยงที่เกิดจากการลงทุนใน บริษัท โมเดิร์น ซินเนอจี จำกัด (ชื่อเดิม กิจการร่วมค้า ยูเรก้า ยูยู จำกัด “บริษัทย่อย”)

ความเสี่ยงจากเหตุปัจจัยเฉพาะธุรกิจ

1. ความเสี่ยงด้านสิ่งแวดล้อมจากการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศที่ทำให้เกิดผลกระทบการขาดแคลนน้ำ (Water Scarcity) ที่มีความสำคัญต่อกระบวนการผลิต

การเปลี่ยนแปลงทางกายภาพซึ่งเป็นผลกระทบจากวิกฤตโลกร้อนส่งผลให้อากาศมีการแปรปรวนและเกิดภัยพิบัติต่างๆ ภาวะโลกร้อนที่อย่างต่อเนื่องจะส่งผลให้วัฏจักรของน้ำทั่วโลกเปลี่ยนแปลงกวีความรุนแรง รวมถึงเปลี่ยนแปลงปริมาณฝนช่วงมรสุมและความรุนแรงของเหตุการณ์เกี่ยวกับน้ำและความแห้งแล้ง ส่งผลให้การดำเนินธุรกิจได้รับผลกระทบ โดยเฉพาะอย่างยิ่งกับธุรกิจผลิตน้ำประปา เนื่องจากปริมาณและคุณภาพน้ำดิบถือเป็นปัจจัยหลักในการผลิตน้ำประปา ตามร่างคุณสมบัติของผู้ประกอบการจัดซื้อจัดจ้างของการประปาส่วนภูมิภาค ระบุผู้เสนอราคาต้องมีแหล่งน้ำดิบขนาดไม่ต่ำกว่า 5 ล้าน ลบ.ม. สำหรับผลิตส่งสถานีจ่ายน้ำพานทอง และไม่ต่ำกว่า 6 ล้าน ลบ.ม. สำหรับส่งสถานีจ่ายน้ำหนองกะบะ เพื่อเป็นหลักประกันการจ่ายน้ำได้อย่างต่อเนื่อง เพราะน้ำฝนเป็นปัจจัยที่ไดจากธรรมชาติมีความไม่แน่นอนตามฤดูกาล ทางผู้บริหารของบริษัทฯได้คำนึงถึงความเสี่ยงนี้ นอกเหนือจากบ่อขนาดใหญ่ที่บริษัทได้เช่าตามเกณฑ์ของการประปาส่วนภูมิภาค ที่กล่าวไว้ข้างต้น บริษัทฯ มีแผนในการสำรวจแหล่งน้ำใกล้เคียง ในกรณีที่น้ำในบ่อที่บริษัทเช่านั้นมีปริมาณน้อย

2. ความเสี่ยงจากการรักษาความต่อเนื่องในการส่งน้ำ

เนื่องจากน้ำประปาถือเป็นปัจจัยสำคัญต่อการดำรงชีวิตรวมทั้งการดำเนินธุรกิจ บริษัทฯ ได้รับสัญญาการจำหน่ายน้ำประปาจากการประปาส่วนภูมิภาค ซึ่งเป็นผู้จำหน่ายให้กับผู้บริโภคโดยตรง (อำเภอพานทอง) จังหวัดชลบุรี บริษัทฯ ได้ตระหนักถึงความเสี่ยงจากรักษาความต่อเนื่องในการส่งน้ำให้กับ การประปาส่วนภูมิภาคให้เพียงพอตามระดับแรงดันและปริมาณที่กำหนดไว้ในสัญญา ซึ่งจำเป็นต้องส่งให้ได้อย่างต่อเนื่อง 7 วัน 24 ชั่วโมง รวมถึงท่อส่งน้ำประปาที่ใช้ส่งน้ำจากโรงผลิตน้ำไปยังสถานีจ่ายน้ำหนองกะขะ และสถานีจ่ายน้ำพานทอง ที่อาจได้รับผลกระทบจากเหตุการณ์ต่างๆ เช่น อุบัติเหตุจากงานก่อสร้างใกล้เคียง เหตุการณ์ของน้ำในท่อส่งเกิดแรงกระเพื่อมอย่างรุนแรง หรือเกิดการพุดร่อนของท่อส่งน้ำ เหตุการณ์เหล่านี้ก็จะส่งผลกระทบต่อความต่อเนื่องในการส่งน้ำของบริษัทฯ จึงสร้างมาตรการควบคุมความเสี่ยงจากตรวจสอบข้อมูลปริมาณน้ำดิบและน้ำประปา และตรวจประเมินปริมาณน้ำสูญเสียจากระบบส่งน้ำ (Transmission Loss) อย่างต่อเนื่อง

3. ความเสี่ยงจากคุณภาพของน้ำประปา

จังหวัดที่ประกอบด้วยโรงงานอุตสาหกรรมขนาดใหญ่ ขนาดกลางและขนาดเล็กหลายโรงงานรวมถึงนิคมอุตสาหกรรม ซึ่งเป็นทั้งอุตสาหกรรมที่ผลิตสินค้าเพื่ออุปโภคและบริโภคภายในประเทศและส่งออกต่างประเทศ ซึ่งมีมูลค่านับหมื่นล้านบาทประกอบด้วยอุตสาหกรรมผลิตอาหารทะเลแช่แข็ง และไก่แช่แข็ง อาหารสด อาหารกระป๋อง และอุตสาหกรรมอิเล็กทรอนิกส์ เป็นต้น ดังนั้นคุณภาพน้ำประปาที่ได้มาตรฐานและได้คุณภาพ ถือเป็นหัวใจในกระบวนการผลิต บริษัทฯ ตระหนักถึงความเสี่ยงและผลกระทบหากคุณภาพของน้ำประปาเป็นอย่างดี ดังนั้น เพื่อสร้างความเชื่อมั่นให้กับ การประปาส่วนภูมิภาค และผู้ใช้น้ำในพื้นที่ให้บริการ บริษัทฯ มีการจัดการให้มีการตรวจวิเคราะห์คุณภาพน้ำประปาอย่างต่อเนื่องทุกเดือน (Water Quality Monitoring) เพื่อให้คุณภาพน้ำเป็นไปตามประกาศอนามัย เรื่อง เกณฑ์คุณภาพน้ำประปาดื่มได้ กรมอนามัย พ.ศ. 2563

4. ค่าใช้จ่ายในการผลิต การส่ง และการจ่ายน้ำ ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย

การจัดการต้นทุนการผลิต การส่ง และการจ่ายน้ำ จากการควบคุมค่าใช้จ่ายที่สำคัญ ได้แก่ ค่าไฟฟ้าและค่าสารเคมี ซึ่งบริษัทได้ดำเนินการควบคุมความเสี่ยงโดยการควบคุมการเดินเครื่องและการใช้พลังงานไฟฟ้าให้เป็นตามแผนการกระบวนการผลิตและการจำหน่าย รวมถึงควบคุมการใช้สารเคมีให้อยู่ในเกณฑ์ที่กำหนด

5. ความเสี่ยงที่จะเสียโอกาสในการลงทุนในโครงการอื่นในอนาคต

เนื่องจากการลงทุนผลิตและจัดจำหน่ายน้ำประปา เป็นรายการที่ใช้เงินลงทุนเป็นจำนวนมากและเป็นโครงการที่ผูกพันบริษัทในระยะยาว ทั้งกระแสเงินสดที่ต้องนำมาใช้ในการลงทุน การชำระเงินต้นและดอกเบี้ย รวมถึงอาจมีเงื่อนไขเพิ่มเติมอื่นในการเข้าทำสัญญาเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน ซึ่งปัจจัยต่างๆ อาจส่งผลต่อความสามารถในการลงทุนของบริษัทและการขออนุมัติเงินสินเชื่อเพิ่มเติมในอนาคต ทำให้บริษัทอาจไม่สามารถลงทุนในโครงการอื่นที่น่าสนใจในอนาคต



ความเสี่ยงที่เกิดจากการลงทุนใน บริษัท เอ.พี.ดับเบิลยู. อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (“บริษัทย่อย”)

ความเสี่ยงจากเหตุปัจจัยเฉพาะธุรกิจ

1. ความเสี่ยงจากความผันผวนของราคารัตถุดิบ

อุตสาหกรรมพลาสติกเป็นอุตสาหกรรมที่ได้รับผลกระทบจากราคาน้ำมัน ด้วยสาเหตุว่าอุตสาหกรรมพลาสติกมีความเชื่อมโยงโดยตรงกับอุตสาหกรรมปิโตรเลียม และอุตสาหกรรมปิโตรเคมี ราคาของวัตถุดิบจึงมีความแปรผันสอดคล้องกับราคาน้ำมันในตลาดโลก และสถานการณ์เศรษฐกิจ ดังนั้นบริษัทจึงมีความเสี่ยงในการที่ไม่สามารถควบคุมต้นทุนการผลิตที่แปรผัน ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อบริษัทมีต้นทุนที่สูงขึ้นหรือมีกำไรลดลง อย่างไรก็ตามบริษัทดำเนินการจัดการความเสี่ยงโดยการติดตามข่าวสารและข้อมูลที่เป็นปัจจัยต่อความผันผวนของราคารัตถุดิบอย่างสม่ำเสมอ และนำมาวิเคราะห์เพื่อปรับกลยุทธ์แผนการผลิตและแผนการขายตามสถานการณ์ เพื่อให้บริษัทสามารถบริหารจัดการการซื้อวัตถุดิบให้มีประสิทธิภาพสูงสุด

2. ความเสี่ยงจากการพึ่งพิงตลาดจีนซึ่งเป็นตลาดส่งออกเพียงประเทศเดียว

เนื่องจากในปัจจุบันบริษัทส่งออกไปตลาดจีนเป็นตลาดหลัก หากพิจารณาในแง่ความมั่นคงของรายได้แล้ว ตลาดเม็ดพลาสติกจีนถือเป็นตลาดส่งออกเม็ดพลาสติกของประเทศไทยที่ใหญ่ที่สุด และมีขนาดตลาดอุตสาหกรรมพลาสติกที่ใหญ่ที่สุดเป็นอันดับต้นของโลก ดังนั้นการทำการธุรกรรมการค้ากับตลาดจีนอย่างต่อเนื่องจึงก่อให้เกิดผลดีต่อบริษัทในด้านของความมั่นคงทางรายได้ อย่างไรก็ตามบริษัทมีแผนการจะขยายตลาดไปยังประเทศอื่นๆ เพื่อจัดการความเสี่ยงดังกล่าว

3. ความเสี่ยงจากการเก็บเงินจากลูกค้าที่ค้างชำระ

การให้สินเชื่อเพื่อการค้าของบริษัท มีความเสี่ยงค่อนข้างต่ำ เนื่องจากลูกค้าส่วนใหญ่เป็นลูกค้าที่เป็นบริษัทขนาดใหญ่ มีฐานะการเงินที่มั่นคง และมีความสัมพันธ์ที่ดี อย่างไรก็ตามเพื่อการบริหารความเสี่ยง ฝ่ายบริหารกำหนดนโยบายและวิธีการในการควบคุมสินเชื่อที่เหมาะสม

4. ความเสี่ยงจากการลงทุนในธุรกิจใหม่ที่บริษัทฯ มีประสบการณ์ในการดำเนินธุรกิจที่จำกัด

เนื่องจากบริษัทฯ ยังไม่เคยมีการลงทุนในธุรกิจผลิตและจำหน่ายเม็ดพลาสติกโพรพิลีนมาก่อน ด้วยข้อจำกัดดังกล่าว อาจทำให้บริษัทฯ ต้องใช้ระยะเวลาในการศึกษาธุรกิจและพึ่งพิงความรู้และประสบการณ์ของผู้บริหารเดิมของบริษัทฯ ในช่วงแรกของการดำเนินธุรกิจ อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ มีนโยบายที่จะว่าจ้างผู้บริหารและทีมงานเดิม ที่มีความรู้ความเชี่ยวชาญ และประสบการณ์ในการดำเนินธุรกิจผลิตและจำหน่ายเม็ดพลาสติกโพรพิลีน บริหารจัดการธุรกิจของบริษัทต่อไป นอกจากนี้ จากการที่บริษัทฯ เป็นบริษัทที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย บริษัทฯ จึงมีการจูงใจให้บุคคลเหล่านั้นทำงานอยู่กับบริษัทในระยะยาวโดยจัดให้พนักงานได้รับสวัสดิการและค่าแรงในระดับที่เหมาะสม ทั้งนี้จากผลประกอบการแสดงฐานะการเงินและงบกำไรขาดทุนของบริษัทฯ ตั้งแต่บริษัทฯ ได้รับโอนกิจการมานั้น เป็นหลักฐานที่สามารถยืนยันได้ว่า บริษัทฯ ทำผลประกอบการได้ดี

5. ความเสี่ยงจากอาคารสิ่งปลูกสร้างบางอาคารไม่มีใบอนุญาตก่อสร้าง

จากรายของผู้ประเมินมูลค่าทรัพย์สิน โดยบริษัท โปรสเปค แอปเพรชัล จำกัด และ รายงานการตรวจสอบสถานะทางการเงินของบริษัท เอ.พี.ดับเบิลยู. อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัดโดย บริษัท JR Business Advisory (“JR”) (“ที่ปรึกษา Due Diligence”) พบว่า มีอาคารสิ่งปลูกสร้างบางส่วนไม่มีใบอนุญาตก่อสร้าง แต่อย่างไรก็ตาม จากการตรวจสอบ บริษัทฯ มีหนังสือรับรองจากองค์การบริหารส่วนตำบล บางปลา ลงวันที่ 1 ก.ย. 64 เพื่อยืนยันว่าอาคารสิ่งปลูกสร้างตั้งอยู่และปลูกสร้างบนโฉนดที่ดินของบริษัทฯ โดยที่ผ่านมามีการดำเนินการคดีแต่อย่างใด และรวมถึงในสัญญาได้มีการระบุยินยอมชดเชยค่าเสียหายในแบบท้ายในสัญญาการโอนกิจการเช่นกันกรณีเกิดความเสียหาย

ปัจจัยความเสี่ยงด้านการเงิน



ความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

เนื่องจากกลุ่มบริษัทมีธุรกรรมการค้าที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ซึ่งมีความเสี่ยงในด้านความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน โดยหากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศมีความผันผวนย่อมจะส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ บริษัทตระหนักถึงความเสี่ยงในเรื่องดังกล่าว จึงได้มีการติดตามการข่าวสารและความเคลื่อนไหวของการเปลี่ยนแปลงอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศอย่างสม่ำเสมอ และมีนโยบายในการดูแลและป้องกันความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อลดโอกาสที่จะเกิดผลขาดทุนจากการอัตราแลกเปลี่ยนในอนาคตโดยนำเครื่องมือในการบริหารจัดการมาใช้เช่น การบริหารรายได้และค่าใช้จ่ายให้อยู่ในสกุลเงินเดียวกัน (Natural Hedge) หรือการทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (Forward Contract) หรือวิธีการป้องกันความเสี่ยงอื่นๆ ตามความเหมาะสมในแต่ละช่วงเวลา เพื่อป้องกันและลดผลกระทบจากความเสี่ยงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศดังกล่าว



ความเสี่ยงจากการไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อจำกัดของการกู้ยืมเงิน

เนื่องจากบริษัทมีวงเงินสินเชื่อกับสถาบันการเงินในประเทศ และมีข้อผูกพันที่จะต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อจำกัดที่กำหนดในสัญญาเรื่องการรักษาสัดส่วนการถือหุ้น การดำรงอัตราส่วนของหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นและความสามารถในการชำระหนี้บริษัทและบริษัทย่อย จึงมีความเสี่ยงในการละเมิดเงื่อนไขในเรื่องดังกล่าว ทั้งนี้ ปัจจุบัน กลุ่มบริษัทสามารถดำรงอัตราส่วนความสามารถในการชำระหนี้ตามที่กำหนดในสัญญากู้ยืมจากสถาบันการเงิน และคาดว่าในอนาคตบริษัทและบริษัทย่อยจะสามารถรักษาสัดส่วนทางการเงินได้ตามเงื่อนไขของสถาบันการเงิน เนื่องมาจากการดำเนินธุรกิจของบริษัทและบริษัทย่อยซึ่งจะทำให้มีรายได้เข้ามาอย่างต่อเนื่องในระยะยาว

ปัจจัยความเสี่ยงต่อการลงทุนของผู้ถือหุ้นหลักทรัพย์



ความเสี่ยงจากความผันผวนของราคาหุ้นสามัญของบริษัท

การที่หุ้นของบริษัทจดทะเบียนและซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ไม่ได้เป็นการรับรองว่าตลาดการซื้อขายหุ้นของบริษัทจะดีขึ้น หรือสภาพคล่องของการซื้อขายหุ้นของบริษัทจะดีขึ้น แม้ว่าตลาดในการซื้อขายหุ้นในตลาดหลักทรัพย์จะดีขึ้นก็ตามนอกจากนี้ราคาซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทมีแนวโน้มผันผวน เนื่องจากปัจจัยหลายประการ เช่น

- (1) นักวิเคราะห์เปลี่ยนแปลงประมาณการผลการดำเนินงานของบริษัทและคำแนะนำให้ซื้อหรือขายหุ้นสามัญของบริษัทฯ
- (2) ภาวะเศรษฐกิจ ตลาดทุน การเมืองทั้งในและต่างประเทศ
- (3) ความผันผวนของผลการดำเนินงานรายไตรมาสของบริษัท ตามจริงหรือตามที่คาดการณ์
- (4) ข้อพิพาททางกฎหมายและการสอบสวนของหน่วยงานของรัฐ
- (5) ความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ
- (6) การขาย หรือจะขายหุ้นเป็นจำนวนมากของผู้ถือหุ้นปัจจุบัน
- (7) การเข้ารับตำแหน่งหรือลาออกจากบุคลากรที่สำคัญของบริษัท
- (8) การเปลี่ยนแปลงกฎระเบียบ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน
- (9) ความเสี่ยงด้านอื่นๆ ที่อาจจะส่งผลกระทบต่อฐานะทางการเงิน และผลการดำเนินงานของบริษัท

จากปัจจัยข้างต้นอาจส่งผลกระทบต่อผู้ลงทุนไม่สามารถซื้อขายหุ้นได้ในราคาที่ต้องการ อย่างไรก็ตามทางบริษัทฯ มีการปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีในการเปิดเผยข้อมูลต่างๆ เพื่อให้เกิดความโปร่งใสและเป็นปัจจุบัน เพื่อให้ผู้ลงทุนรับทราบข้อมูลเพื่อพิจารณาการตัดสินใจ

➤ ความเสี่ยงจากการไม่สามารถจ่ายปันผล อันเนื่องมาจากการขาดทุนสะสม

บริษัทฯ ยังมียอดขาดทุนสะสมคงเหลือจากผลการดำเนินงานในอดีต ทำให้บริษัทไม่สามารถจ่ายเงินปันผลให้กับผู้ถือหุ้นได้ ผู้ถือหุ้นจึงมีความเสี่ยงที่จะไม่ได้รับเงินปันผลตามนโยบายการจ่ายเงินปันผลที่บริษัทกำหนดไว้จนกว่าผลขาดทุนสะสมจะหมดไป อย่างไรก็ตาม ผู้บริหารมีความเชื่อมั่นที่จะดำเนินธุรกิจให้สามารถสร้างผลกำไรสุทธิได้อย่างต่อเนื่อง ซึ่งทำให้ผลขาดทุนสะสมหมดไปได้ และต่อไปบริษัทฯ จะสามารถจ่ายเงินปันผลให้กับผู้ถือหุ้นได้ตามนโยบายการจ่ายเงินปันผลซึ่งกำหนดไว้ไม่น้อยกว่าร้อยละ 40 ของกำไรสุทธิตามงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัทฯ

ทั้งนี้การจ่ายเงินปันผลให้นำปัจจัยต่างๆ มาประกอบการพิจารณา เช่น ผลการดำเนินงานในอนาคต ฐานะทางการเงิน สภาพคล่อง แผนการขยายงาน และภาวะทางเศรษฐกิจ เป็นต้น ซึ่งการจ่ายเงินปันผลดังกล่าวข้างต้นต้องได้รับความเห็นชอบจากผู้ถือหุ้นหรือความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัทในกรณีที่เป็นการจ่ายเงินปันผลระหว่างผลการจ่ายเงินปันผลดังกล่าว มีโอกาสเปลี่ยนแปลงได้ตามสถานการณ์โอกาส และการตัดสินใจของคณะกรรมการบริษัท ซึ่งหากบริษัทมีความจำเป็นอื่นใด เช่น การขยายธุรกิจ การลงทุนโครงการในอนาคต หรือเกิดเหตุการณ์ที่เชิงลบต่อกระแสเงินสดของบริษัท อาจส่งผลต่อการพิจารณาจ่ายปันผลต่ำกว่าอัตราที่กำหนดไว้

➤ ความเสี่ยงต่อการลงทุนในหลักทรัพย์ต่างประเทศ

8

บริษัทฯ ไม่มีความเสี่ยงต่อการลงทุนในหลักทรัพย์ต่างประเทศ

ปัจจัยความเสี่ยงอื่นๆ

➤ ความเสี่ยงด้านสิทธิมนุษยชน

เพื่อความเสี่ยงและผลกระทบต่อเรื่องสิทธิมนุษยชนมีน้อยที่สุดกับการดำเนินการของบริษัทฯ บริษัทฯ อบรมด้านสิทธิมนุษยชน ตรวจสอบข้อกำหนด กฎหมาย หรือเงื่อนไขของประเทศที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ ตลอดจนตรวจสอบก่อนการว่าจ้างพนักงานให้เป็นไปตามขั้นตอน และไม่นำเรื่องข้อมูลส่วนบุคคลที่มีความอ่อนไหว เช่น เชื้อชาติ เพศ อายุ ความคิดเห็นทางการเมือง หรือศาสนา มาเป็นสาเหตุในการไม่จ้างงาน

➤ ความเสี่ยงด้าน PDPA (Personal Data Protection Act)

ข้อมูลส่วนบุคคลถือเป็นความเสี่ยงที่องค์กรจะต้องทำการบริหารจัดการให้เหมาะสม โดยตระหนักถึงความสำคัญของการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลของพนักงาน ลูกค้า และผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ที่ได้ทำการจัดเก็บรวบรวม นำไปใช้เปิดเผยและการถ่ายโอนข้อมูล บริษัทจึงได้จัดทำนโยบายคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลและความปลอดภัยทางไซเบอร์ของบริษัท เพื่อให้การดำเนินงานสอดคล้องกับ พ.ร.บ คุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล รวมถึงการเตรียมความพร้อมด้านระบบที่รองรับและเอกสารทางกฎหมาย การรักษาความปลอดภัยของข้อมูลส่วนบุคคลให้เป็นไปตามมาตรฐาน

ความเสี่ยงด้านอาชีวอนามัยและความปลอดภัย

เนื่องจากสุขภาพและความปลอดภัยเป็นเรื่องที่ไม่สามารถละเลยได้ บริษัทฯ จึงจำเป็นต้องติดตาม ตรวจสอบ วัตถุประสงค์อย่างเคร่งครัด และทำให้ตรงตามมาตรฐานด้านสุขภาพ ความปลอดภัย และสิ่งแวดล้อม บริษัทฯ มีการวัดผลการปฏิบัติงานด้านสุขภาพและความปลอดภัยของธุรกิจของบริษัทฯ โดยใช้ตัวชี้วัดตามสำหรับการเกิดอุบัติเหตุและเกือบจะเกิดอุบัติเหตุ และตัวชี้วัดสำหรับการสังเกตการณ์ความปลอดภัย เป้าหมายด้านความปลอดภัยคือการทำให้อุบัติเหตุที่เกิดขึ้นให้เป็นศูนย์ แต่ก็ยังมีการตั้งเป้าสำหรับอัตราการเกิดอุบัติเหตุและอุบัติการณ์ไว้ด้วยเช่นกัน

4. ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

ทรัพย์สินถาวรหลักที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 กลุ่มบริษัทมีทรัพย์สินถาวรหลัก ได้แก่ ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ที่ใช้ในการประกอบธุรกิจเป็นมูลค่าทางบัญชี 1,191.04 ล้านบาท ดังนี้

ประเภท / ลักษณะทรัพย์สิน	ลักษณะกรรมสิทธิ์	มูลค่าสุทธิ	การผูกพัน
		(ล้านบาท)	
ที่ดินและส่วนปรับปรุงที่ดิน	เจ้าของ	806.53	ค้ำประกันเงินกู้วงเงินสินเชื่อหมุนเวียนในธุรกิจแก่ธนาคาร กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)
อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	เจ้าของ	48.75	ค้ำประกันเงินกู้วงเงินสินเชื่อหมุนเวียนในธุรกิจแก่ธนาคาร กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)
เครื่องจักรและอุปกรณ์โรงงาน	เจ้าของ	154.21	ไม่มี
เครื่องใช้สำนักงาน	เจ้าของ	0.89	ไม่มี
ยานพาหนะ	เจ้าของ	5.54	ไม่มี

หมายเหตุ: บริษัทได้ทำประกันภัยสินทรัพย์ถาวร ได้แก่ อาคารโรงงานและสำนักงาน เครื่องจักร และยานพาหนะทั้งหมด

*สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างและติดตั้ง 175.12 ล้านบาท

ราคาประเมินทรัพย์สิน

ในปี 2565 บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด(มหาชน) ได้ทำการประเมินมูลค่าทรัพย์สิน โดยว่าจ้างผู้ประเมินราคาอิสระ คือ บริษัท เอเจนซี พอร์ เรียล เอสเตท จำกัด รายละเอียดต่างๆ ดังนี้

บริษัท	ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด(มหาชน)
ประเภททรัพย์สิน	เครื่องจักรและอุปกรณ์
ที่ตั้งทรัพย์สิน	เลขที่ 19 หมู่ 11 ต.ลาดสวาย อ.ลำลูกกา จ.ปทุมธานี 12150
การผูกพัน	ไม่มี
วัตถุประสงค์การประเมิน	เพื่อทราบมูลค่าตลาดทรัพย์สิน ณ ปัจจุบัน
มูลค่าสุทธิตามบัญชี	14.38 ล้านบาท
มูลค่าตลาดที่ประเมิน	25.31 ล้านบาท

วันที่ประเมิน	1 มิถุนายน 2565
บริษัทผู้ประเมิน	บริษัท เอเจนซี พอร์ เรียล เอสเตท จำกัด
บริษัท	ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด(มหาชน)
ประเภททรัพย์สิน	ที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง
ที่ตั้งทรัพย์สิน	เลขที่ 19 หมู่ 11 ต.ลาดสวาย อ.ลำลูกกา จ.ปทุมธานี 12150
ภาระผูกพัน	ค้ำประกันเงินกู้วงเงินสินเชื่อหมุนเวียนในธุรกิจแก๊สธรรมชาติ กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)
วัตถุประสงค์การประเมิน	เพื่อทราบมูลค่าตลาดทรัพย์สิน ณ ปัจจุบัน
มูลค่าสุทธิตามบัญชี	68.37 ล้านบาท
มูลค่าตลาดที่ประเมิน	100.57 ล้านบาท
วันที่ประเมิน	1 มิถุนายน 2565
บริษัทผู้ประเมิน	บริษัท เอเจนซี พอร์ เรียล เอสเตท จำกัด

รายละเอียดสัญญาเช่า

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ไม่มีสัญญาเช่า

ทรัพย์สินไม่มีตัวตนที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 กลุ่มบริษัทมีทรัพย์สินไม่มีตัวตน อันได้แก่ โปรแกรมคอมพิวเตอร์ ซึ่งมีมูลค่าสุทธิ 0.28 ล้านบาท ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทมีนโยบายการตัดจำหน่ายโปรแกรมเป็นระยะเวลาไม่เกิน 5-10 ปี ส่วนรายจ่ายเพื่อเพิ่มหรือขยายผลการดำเนินงานของโปรแกรมคอมพิวเตอร์ให้มีคุณค่าเพิ่มขึ้นซึ่งเป็นต้นทุนส่วนเพิ่มจะรับรู้เป็นสินทรัพย์และตัดจำหน่ายโดยใช้วิธีเส้นตรง ตลอดอายุการให้ประโยชน์ 5-10 ปี

สัญญาที่สำคัญในการดำเนินธุรกิจ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 กลุ่มบริษัทมีสัญญาที่สำคัญในการดำเนินธุรกิจทั้งหมด 2 สัญญา

รายละเอียดสัญญาที่ 1

คู่สัญญา	การประปาส่วนภูมิภาค
วัตถุประสงค์	เพื่อแก้ไขปัญหาลาดแคลนน้ำประปา ณ สถานีจ่ายน้ำหนองกะขะ การประปาส่วนภูมิภาคสาขาพนัสนิคม
เงื่อนไขการยกเลิกสัญญา	<p>ในกรณีที่ผู้ขายปฏิบัติผิดสัญญา ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.ส่งมอบน้ำประปาไม่ครบตามจำนวนขั้นต่ำที่ต้องซื้อเป็นระยะเวลาติดต่อกัน 3 วัน และ/หรือส่งมอบน้ำประปาที่ไม่ได้คุณภาพตามมาตรฐานที่กำหนดเป็นเวลาติดต่อกัน 7 วัน หรือเป็นระยะเวลารวมกัน 30 วันภายในรอบระยะเวลา 1 ปี 2.การเก็บตัวอย่างน้ำประปา การตรวจสอบคุณภาพน้ำประปาและการรายงานผลการตรวจสอบ ไม่เป็นไปตามเงื่อนไขที่ผู้ซื้อกำหนด ตามจำนวนครั้งในแต่ละกรณีดังต่อไปนี้ <p>- 2 ครั้งติดต่อกัน หรือรวมกัน 6 วัน ภายในรอบระยะเวลา 1 ปี สำหรับกรณีการทดสอบตัวอย่างน้ำประปา เพื่อตรวจสอบคุณภาพตามตารางข้อกำหนดในการทดสอบคุณภาพน้ำประปา ข้อ 1</p>

รายละเอียดสัญญาที่ 1

	<p>- 2 ครั้งติดต่อกัน หรือรวมกัน 2 วัน ภายในรอบระยะเวลา 1 ปี สำหรับกรณีการทดสอบตัวอย่างน้ำประปา เพื่อตรวจสอบคุณภาพตามตารางข้อกำหนดในการทดสอบคุณภาพน้ำประปา ข้อ 2</p> <p>- 1 ครั้ง สำหรับกรณีการทดสอบตัวอย่างน้ำประปา เพื่อตรวจสอบคุณภาพตามตารางข้อกำหนดในการทดสอบคุณภาพน้ำประปา ข้อ 3 และ ข้อ 4</p> <p>3.ผู้ขายไม่สามารถส่งมอบน้ำประปาให้แก่ผู้ซื้อในปริมาณและคุณภาพ</p> <p>4.ผู้ขายไม่สามารถปฏิบัติตามสัญญาได้หรือผิดสัญญาข้อใดข้อหนึ่งหรือถูกพิทักษ์ทรัพย์เด็ดขาดหรือตกเป็นผู้ล้มละลาย</p> <p>ผู้ซื้อ มีสิทธิบอกเลิกสัญญาภายใน 15 วัน นับแต่วันที่ผู้ซื้อเกิดสิทธิในการบอกเลิกสัญญา</p>
สาระสำคัญของสัญญา	<p>ตกลงซื้อขายน้ำประปา ในราคา 8.50 บาทต่อลูกบาศก์เมตร ปริมาณน้ำที่ต้องซื้อขั้นต่ำ ปีที่ 1-3 ปริมาณ 12,000 ลูกบาศก์เมตรต่อวัน ปีที่ 4-7 ปริมาณ 13,200 ลูกบาศก์เมตรต่อวัน ปีที่ 8-10 ปริมาณ 14,400 ลูกบาศก์เมตรต่อวัน การติดตั้งมาตรวัดน้ำ ต้องไปตามมาตรฐานงานติดตั้งของการประปา ก่อนเริ่มส่งน้ำต้องติดตั้งมาตรวัดให้เรียบร้อย ต้องบำรุงรักษามาตรวัดน้ำหลักทั้ง 2 ตัว ให้สามารถใช้งานได้ดี มีการตรวจสอบและทดสอบความถูกต้องเที่ยงตรงดังกล่าวโดยสถาบันที่ได้รับการรับรอง ในการแก้ไข ปรับแก้ บริษัทที่ดำเนินการต้องมีใบรับรองจากสถาบันที่ได้รับการรับรอง คู่สัญญาตกลงให้มีการอ่านและบันทึกตัวเลขการซื้อขายน้ำประปาตามที่ปรากฏในมาตรวัดน้ำหลักทุกวัน ในช่วงเวลาแน่นอนตามที่ตกลงกัน จะต้องดำเนินการตามแผนการดำเนินงานที่ได้ตกลงกันไว้กับผู้ซื้อ โดยจะต้องเริ่มส่งมอบน้ำหลังครบ 90 วันนับจากวันลงนามในสัญญา(9 มิถุนายน 2563) ผู้ซื้อตกลงที่จะชำระเงินตามปริมาณน้ำประปาที่ผู้ซื้อได้รับมอบจริงให้แก่ผู้ขาย โดยผู้ซื้อจะชำระค่าน้ำตามจำนวนที่ระบุในใบแจ้งหนี้ที่ยื่นต่อผู้ซื้อในทุกเดือน ภายใน 15 วันนับแต่วันที่ได้รับและตรวจสอบว่าถูกต้องแล้ว ผู้ขายจะต้องเป็นผู้ดำเนินการตามขั้นตอนต่างๆตามกฎหมาย ข้อบังคับ และระเบียบของทางราชการ</p>
มูลค่ารวมตามสัญญา	521,220,000.00 บาท (ห้าร้อยยี่สิบเอ็ดล้านสองแสนสองหมื่นบาทถ้วน)
ระยะเวลาของสัญญา	มีกำหนดเวลา 10 ปี นับจากวันที่ 9 กันยายน 2563 หรือจนกว่าวงเงินในสัญญาจำนวน 521,220,000.00 บาทจะถูกใช้หมด แล้วแต่กรณี
เงื่อนไขการต่อสัญญา	ต้องแจ้งให้ผู้ซื้อทราบเป็นหนังสือภายในเวลาไม่น้อยกว่า 180 (หนึ่งร้อยแปดสิบ) วัน ก่อนครบกำหนดสัญญา การขยายสัญญาดังกล่าวให้อยู่ในดุลพินิจของผู้ซื้อ

รายละเอียดสัญญาที่ 2

คู่สัญญา	การประปาส่วนภูมิภาค
วัตถุประสงค์	เพื่อแก้ไขปัญหาลาดแคลนน้ประปา ณ สถานีจ่ายน้ำพานทอง การประปาส่วนภูมิภาคสาขาพนัสนิคม
เงื่อนไขการยกเลิกสัญญา	<p>ในกรณีที่ผู้ขายปฏิบัติผิดสัญญา ดังนี้</p> <p>1.ส่งมอบน้ำประปาไม่ครบตามจำนวนขั้นต่ำที่ต้องซื้อเป็นระยะเวลาติดต่อกัน 3 วัน และ/หรือส่งมอบน้ำประปาที่ไม่ได้คุณภาพตามมาตรฐานที่กำหนดเป็นระยะเวลาติดต่อกัน 7 วัน หรือเป็นระยะเวลารวมกัน 30 วันภายในรอบระยะเวลา 1 ปี</p> <p>2.การเก็บตัวอย่างน้ำประปา การตรวจสอบคุณภาพน้ำประปาและการรายงานผลการตรวจสอบ ไม่เป็นไปตามเงื่อนไขที่ผู้ซื้อกำหนด ตามจำนวนครั้งในแต่ละกรณีดังต่อไปนี้</p>

รายละเอียดสัญญาที่ 2

	<ul style="list-style-type: none"> - 2 ครั้งติดต่อกัน หรือรวมกัน 6 วัน ภายในรอบระยะเวลา 1 ปี สำหรับกรณีการทดสอบตัวอย่างน้ำประปา เพื่อตรวจสอบคุณภาพตามตารางข้อกำหนดในการทดสอบคุณภาพน้ำประปา ข้อ 1 - 2 ครั้งติดต่อกัน หรือรวมกัน 2 วัน ภายในรอบระยะเวลา 1 ปี สำหรับกรณีการทดสอบตัวอย่างน้ำประปา เพื่อตรวจสอบคุณภาพตามตารางข้อกำหนดในการทดสอบคุณภาพน้ำประปา ข้อ 2 - 1 ครั้ง สำหรับกรณีการทดสอบตัวอย่างน้ำประปา เพื่อตรวจสอบคุณภาพตามตารางข้อกำหนดในการทดสอบคุณภาพน้ำประปา ข้อ 3 และ ข้อ 4 <p>3.ผู้ขายไม่สามารถส่งมอบน้ำประปาให้แก่ผู้ซื้อในปริมาณและคุณภาพ</p> <p>4.ผู้ขายไม่สามารถปฏิบัติตามสัญญาได้หรือผิดสัญญาข้อใดข้อหนึ่งหรือถูกพิทักษ์ทรัพย์เด็ดขาดหรือตกเป็นผู้ล้มละลาย</p> <p>ผู้ซื้อ มีสิทธิบอกเลิกสัญญาภายใน 15 วัน นับแต่วันที่ผู้ซื้อเกิดสิทธิในการบอกเลิกสัญญา</p>
สาระสำคัญของสัญญา	<p>ตกลงซื้อขายน้ำประปา ในราคา 9.90 บาทต่อลูกบาศก์เมตร ปริมาณน้ำที่ต้องซื้อขั้นต่ำ ปีที่ 1-3 ปริมาณ 12,000 ลูกบาศก์เมตรต่อวัน ปีที่ 4-7 ปริมาณ 13,200 ลูกบาศก์เมตรต่อวัน ปีที่ 8-10 ปริมาณ 14,400 ลูกบาศก์เมตรต่อวัน การติดตั้งมาตรวัดน้ำ ต้องไปตามมาตรฐานงานติดตั้งของการประปา ก่อนเริ่มส่งน้ำต้องติดตั้งมาตรวัดให้เรียบร้อย ต้องบำรุงรักษามาตรวัดน้ำหลักทั้ง 2 ตัว ให้สามารถใช้งานได้ดี มีการตรวจสอบและทดสอบความถูกต้องเที่ยงตรงดังกล่าวโดยสถาบันที่ได้รับการรับรอง ในการแก้ไข ปรับแก้ บริษัทที่ดำเนินการต้องมีใบรับรองจากสถาบันที่ได้รับการรับรอง คู่สัญญาตกลงให้มีการอ่านและบันทึกตัวเลขการซื้อขายน้ำประปาตามที่ปรากฏในมาตรวัดน้ำหลักทุกวัน ในช่วงเวลาแน่นอนตามที่ตกลงกัน จะต้องดำเนินการตามแผนการดำเนินงานที่ได้ตกลงกันไว้กับผู้ซื้อ โดยจะต้องเริ่มส่งมอบน้ำหลังครบ 90 วันนับจากวันลงนามในสัญญา(9 มิถุนายน 2563) ผู้ซื้อตกลงที่จะชำระเงินตามปริมาณน้ำประปาที่ผู้ซื้อได้รับมอบจริงให้แก่ผู้ขาย โดยผู้ซื้อจะชำระค่าน้ำตามจำนวนที่ระบุในใบแจ้งหนี้ที่ยื่นต่อผู้ซื้อในทุกเดือน ภายใน 15 วันนับแต่วันที่ได้รับและตรวจสอบว่าถูกต้องแล้ว ผู้ขายจะต้องเป็นผู้ดำเนินการตามขั้นตอนต่างๆตามกฎหมาย ข้อบังคับ และระเบียบของทางราชการ</p>
มูลค่ารวมตามสัญญา	520,344,000.00 บาท (ห้าร้อยยี่สิบสี่แสนสี่หมื่นสี่พันบาทถ้วน)
ระยะเวลาของสัญญา	มีกำหนดเวลา 10 ปี นับจากวันที่ 9 กันยายน 2563 หรือจนกว่าวงเงินในสัญญาจำนวน 520,344,000.00 บาทจะถูกใช้หมด แล้วแต่กรณี
เงื่อนไขการต่อสัญญา	ต้องแจ้งให้ผู้ซื้อทราบเป็นหนังสือภายในเวลาไม่น้อยกว่า 180 (หนึ่งร้อยแปดสิบ) วัน ก่อนครบกำหนดสัญญา การขยายสัญญาดังกล่าวให้อยู่ในดุลพินิจของผู้ซื้อ

5. ข้อพิพาททางกฎหมาย

วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทและบริษัทย่อย ไม่มีข้อพิพาททางกฎหมาย ที่อาจจะมีผลกระทบต่อสินทรัพย์ของบริษัทและบริษัทย่อย ที่มีจำนวนสูงกว่าร้อยละ 5 ของสัดส่วนของผู้ถือหุ้น และมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท และบริษัทย่อยอย่างมีนัยสำคัญ

เหตุการณ์สำคัญที่จะมีผลกระทบต่อผลการดำเนินงานและฐานะทางการเงินของกลุ่มบริษัท

-ไม่มี-

6. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่นๆ

ข้อมูลทั่วไปของบริษัทฯ

ชื่อบริษัทที่ออกหลักทรัพย์	บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ” หรือ “UREKA”)
ชื่อภาษาอังกฤษ	Eureka Design Public Company Limited
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	เลขที่ 19 หมู่ที่ 11 ตำบลลาดสวาย อำเภอลำลูกกา จังหวัดปทุมธานี 12150
Home Page	www.eurekadesign.co.th
เลขทะเบียนบริษัท	บมจ. 0107555000236
โทรศัพท์	+66(0)2192-3737
โทรสาร	+66(0)2192-3741-44
ทุนจดทะเบียน	534,446,521.75 บาท
ทุนเรียกชำระแล้ว	345,938,529.25 บาท (ณ วันที่ 7 มกราคม 2565)

ข้อมูลทั่วไปของบริษัทย่อย

1. ชื่อบริษัทย่อย	บริษัท โมเดิร์น ซินเนอร์ยี (ชื่อเดิม กิจการร่วมค้า ยูเรก้า ยูยู) จำกัด
ชื่อภาษาอังกฤษ	Modern Synergy Company (former Eureka UU Joint Venture Company) Limited
ประกอบธุรกิจ	ผลิตและจัดจำหน่ายน้ำประปาและน้ำดื่มเพื่อการบริโภค
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	เลขที่ 19 หมู่ที่ 11 ตำบลลาดสวาย อำเภอลำลูกกา จังหวัดปทุมธานี 12150
ที่ตั้งสาขา	ต.หนองหงษ์ อ.พานทอง จ.ชลบุรี
ทุนจดทะเบียน	325,000,000.00 บาท
2. ชื่อบริษัทย่อย	บริษัท ยูเรกา เอนเนอร์จี จำกัด
ชื่อภาษาอังกฤษ	Eureka Energy Company Limited
ประกอบธุรกิจ	ประกอบธุรกิจเกี่ยวกับพลังงาน โดยเป็นลักษณะโครงการกับภาครัฐบาล
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	เลขที่ 19 หมู่ที่ 11 ตำบลลาดสวาย อำเภอลำลูกกา จังหวัดปทุมธานี 12150
ทุนจดทะเบียน	5,500,000.00 บาท

3. ชื่อบริษัทย่อย	บริษัท เอ.พี.ดับเบิลยู. อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด
ชื่อภาษาอังกฤษ	A.P.W. International Company Limited
ประกอบธุรกิจ	ผลิตและจำหน่ายเม็ดพลาสติกรีไซเคิล
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	เลขที่ 81/5 หมู่ที่ 9 ตำบลบางปลา อำเภอบางพลี จังหวัดสมุทรปราการ
ทุนจดทะเบียน	130,000,000.00 บาท

ข้อมูลของบุคคลอ้างอิง

นายทะเบียนหลักทรัพย์ : บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์(ประเทศไทย) จำกัด (TSD)

อาคารตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เลขที่ 93 ถนนรัชดาภิเษกแขวงดินแดงเขตดินแดง
กรุงเทพมหานคร 10400

โทรศัพท์ (66) 2009-9000

โทรสาร (66) 2009-9991

SET Contact Center (66) 2009-9999

ผู้สอบบัญชี : บริษัท กรีนทร์ ออดิท จำกัด

72 อาคาร กสท โทรคมนาคม ชั้น24 ถนนเจริญกรุง แขวงบางรัก เขตบางรัก กรุงเทพฯ 10500

โทรศัพท์ (66) 2105-4661

โทรสาร (66) 2026-3760

สถาบันการเงินที่ติดต่อเป็นประจำ : ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)

ข้อมูลหลักทรัพย์

รายละเอียดทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้วของบริษัทฯ ณ 1 กุมภาพันธ์ 2566

ชื่อหลักทรัพย์	บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน)
เครื่องหมาย	UREKA
ตลาด	MAI
วันที่เข้าซื้อขายในวันแรก	01 มี.ค. 2556
ทุนจดทะเบียน	534,446,521.75 บาท
ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว	446,576,809.00 บาท
หุ้นสามัญจำนวน	1,786,307,236 หุ้น
มูลค่าที่ตราไว้ต่อหุ้น	0.25 บาท
สิทธิออกเสียง	1 : 1

โครงสร้างผู้ถือหุ้น

รายชื่อผู้ถือหุ้นใหญ่

ข้อมูลรายชื่อผู้ถือหุ้นรายใหญ่ 10 รายแรก ณ วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2566 มีดังต่อไปนี้

ลำดับ	รายชื่อ	จำนวนหุ้น	ร้อยละ
1	นางสาวกัญญลักษณ์ กิรติพัฒน์นันท์	276,853,846.00	15.499%
2	นายพีระศักดิ์ ศรีรุ่งสุขจินดา	173,076,923.00	9.689%
3	นางสาวจุไรรัตน์ พงษ์สอน	100,000,000.00	5.598%
4	นายฉัตร ภัทรปริยรร	67,475,400.00	3.777%
5	นายศรายุทธ คงอ่ำ	61,280,800.00	3.431%
6	นายปรีชา ไคร์ครอง	54,710,040.00	3.063%
7	บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด	42,381,566.00	2.373%
8	นางสาวกนกภักดิ์ ไคร์ครอง	42,000,000.00	2.351%
9	นางสาวณัฐฐิณีฐา กิรติพัฒน์นันท์	36,707,000.00	2.055%
10	บจก.ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย)	28,122,000.00	1.574%
11	ผู้ถือหุ้นอื่นๆ	903,699,661.00	50.590%
รวม		1,786,307,236.00	100.00%

การออกหลักทรัพย์อื่น

หุ้นกู้แปลงสภาพ (Convertible Debenture)

ตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 เมื่อวันที่ 07 เมษายน 2565 ได้มีมติให้บริษัทฯ ออกจำหน่ายหุ้นกู้แปลงสภาพ (Convertible Debenture) มูลค่า 1,000,000,000 บาท ให้แก่ผู้ลงทุนโดยเฉพาะเจาะจงได้แก่ Advance Opportunities Fund (“AO Fund”) และ Advance Opportunities Fund 1 (“AO Fund 1”) และเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ จำนวน 90,840,950.25 บาท โดยออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 363,363,801 หุ้น เพื่อรองรับการแปลงสภาพของหุ้นกู้แปลงสภาพ

ต่อมาเมื่อมติที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1 ปี 2565 เมื่อวันที่ 10 ตุลาคม 2565 ได้มีมติ เพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ จำนวน 34,821,295 บาท โดยออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 139,285,180 หุ้น เพื่อรองรับการแปลงสภาพของหุ้นกู้แปลงสภาพ โดยสรุปสาระสำคัญของข้อกำหนดและเงื่อนไขของหุ้นกู้แปลงสภาพ ดังนี้

หุ้นกู้แปลงสภาพ	
ผู้ออกหุ้นกู้แปลงสภาพ	บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) ("บริษัท")
ประเภทของหุ้นกู้แปลงสภาพ	หุ้นกู้แปลงสภาพที่ให้สิทธิแปลงสภาพเป็นหุ้นสามัญของบริษัท ประเภทไม่ด้อยสิทธิและไม่มีหลักประกัน (Senior Unsecured Convertible Debentures) ("หุ้นกู้แปลงสภาพ")
สกุลเงิน	บาท
จำนวนต้นเงินรวมของหุ้นกู้แปลงสภาพทั้งหมด	ไม่เกิน 1,000,000,000 บาท โดยแบ่งออกเป็น 3 ชุด ดังต่อไปนี้ (1) หุ้นกู้แปลงสภาพชุดที่ 1 (Tranche 1) มีมูลค่าไม่เกิน 300 ล้านบาท โดยแบ่งออกเป็น 20 ชุดย่อย ชุดละ 15.0 ล้านบาท (2) หุ้นกู้แปลงสภาพชุดที่ 2 (Tranche 2) มีมูลค่าไม่เกิน 300 ล้านบาท โดยแบ่งออกเป็น 20 ชุดย่อย ชุดละ 15.0 ล้านบาท (3) หุ้นกู้แปลงสภาพชุดที่ 3 (Tranche 3) มีมูลค่าไม่เกิน 400 ล้านบาท โดยแบ่งออกเป็น 20 ชุดย่อย ชุดละ 20.0 ล้านบาท
เงื่อนไขการออกหุ้นกู้แปลงสภาพ	บริษัทจะทยอยออกหุ้นกู้แปลงสภาพเป็นชุดๆ ทีละชุดตามลำดับ และในการออกหุ้นกู้แปลงสภาพได้ในแต่ละชุด บริษัทจะทยอยออกเป็นชุดย่อยแต่ละชุดตามความต้องการใช้เงินของบริษัทในแต่ละคราว ทั้งนี้การออกหุ้นกู้แปลงสภาพอยู่ภายใต้ความสำเร็จของเงื่อนไขข้อบังคับซึ่งได้แก่ การได้รับอนุญาตจากสำนักงาน คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอื่นๆ รวมถึงข้อกำหนดและเงื่อนไขของหุ้นกู้แปลงสภาพ ทั้งนี้กำหนดให้ระยะเวลาในการออกหุ้นกู้แปลงสภาพมีระยะเวลาภายใน 3 ปี นับแต่วันที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นมีมติอนุมัติให้ออกหุ้นกู้แปลงสภาพ หากบริษัทมิได้ออกหุ้นกู้แปลงสภาพครบจำนวนภายใน 3 ปี บริษัทอาจขอมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ในการออกหุ้นกู้แปลงสภาพส่วนที่ยังไม่ออกโดยขึ้นอยู่กับความจำเป็นในการใช้เงินของบริษัท
อัตราดอกเบี้ย	ร้อยละ 0.50 ต่อปี โดยชำระดอกเบี้ยเป็นทุก 6 เดือน (เดือนมิถุนายนและเดือนธันวาคม)
อายุ	3 ปี นับจากวันที่ออกหุ้นกู้แปลงสภาพแต่ละชุด
การชำระคืนเงินต้น	ชำระงวดเดียวเมื่อครบกำหนดไถ่ถอนหุ้นกู้แต่ละชุด ตามข้อกำหนดและเงื่อนไขของหุ้นกู้แปลงสภาพแต่ละชุด โดยหุ้นกู้แปลงสภาพแต่ละชุดมีอายุ 3 ปี นับจากวันที่ออกหุ้นกู้แปลงสภาพ
สิทธิในการไถ่ถอนหุ้นกู้แปลงสภาพ ก่อนวันครบกำหนด	ผู้ถือหุ้นกู้แปลงสภาพอาจมีสิทธิหรือไม่สิทธิขอให้บริษัทไถ่ถอนหุ้นกู้แปลงสภาพก่อนครบกำหนด และ/หรือ บริษัทอาจมีสิทธิหรือไม่สิทธิไถ่ถอนหุ้นกู้แปลงสภาพก่อนครบกำหนด ทั้งนี้การไถ่ถอนหุ้นกู้แปลงสภาพให้เป็นไปตามข้อตกลงและเงื่อนไขของหุ้นกู้แปลงสภาพที่จะออกในแต่ละคราว โดยปฏิบัติตามกฎหมาย กฎเกณฑ์ ข้อบังคับ หรือประกาศที่เกี่ยวข้อง รวมถึงการขออนุญาตจากหน่วยงานราชการใดๆ ที่เกี่ยวข้อง
อัตราส่วนการแปลงสภาพ	จำนวนเงินต้นของหุ้นกู้แปลงสภาพหารด้วยราคาแปลงสภาพ
ราคาแปลงสภาพ	ไม่ต่ำกว่าร้อยละ 90 ของราคาตลาด จึงไม่เข้าข่ายเป็นการเสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ในราคาที่ต่ำกว่าราคาตลาดตามที่กำหนดในประกาศที่ ทว.72/2558 ราคาตลาดคำนวณจากราคาเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นบริษัทในตลาดหลักทรัพย์ฯย้อนหลังไม่น้อยกว่า 7 วันทำการติดต่อกันแต่ไม่เกิน 15 วันทำการติดต่อกัน ก่อนวันที่ผู้ถือหุ้นแปลงสภาพ

หุ้นกู้แปลงสภาพ

จะใช้สิทธิแปลงสภาพหุ้นกู้ ทั้งนี้ราคาถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักคำนวณจากราคาปิดถ่วงน้ำหนักด้วยปริมาณการซื้อขายในแต่ละวันทำการติดต่อกัน (“ราคาใช้สิทธิแปลงสภาพลอยตัว (Floating Conversion Price)”) อย่างไรก็ตามถ้าราคาแปลงสภาพที่คำนวณข้างต้นต่ำกว่ามูลค่าที่ตราไว้ของหุ้นของบริษัท บริษัทจะต้องออกหุ้นชดเชยเพิ่มเติมในลักษณะที่ทำให้การคำนวณหุ้นทั้งหมดที่จะออกในมูลค่าที่ตราไว้เป็นไปตามราคาแปลงสภาพ

หมายเหตุ :

- หากหุ้นสามัญที่เกิดจากการใช้สิทธิแปลงสภาพจากหุ้นกู้แปลงสภาพถูกกำหนดราคาแปลงสภาพต่ำกว่าร้อยละ 90 ของราคาตลาด ณ วันที่ใช้สิทธิแปลงสภาพ (ราคาตลาด ณ วันที่ใช้สิทธิแปลงสภาพคำนวณจากราคาถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นบริษัทในตลาดหลักทรัพย์ฯ ย้อนหลังไม่น้อยกว่า 7 วันทำการติดต่อกันแต่ไม่เกิน 15 วันทำการติดต่อกันก่อนวันที่ผู้ถือหุ้นกู้แปลงสภาพใช้สิทธิแปลงสภาพหุ้นกู้ ทั้งนี้ราคาถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักคำนวณจากราคาปิดถ่วงน้ำหนักด้วยปริมาณ การซื้อขายในแต่ละวันทำการติดต่อกัน) บริษัทมีหน้าที่ห้ามมิให้ AO Fund และ AO Fund 1 (“ผู้ลงทุน”) ที่ใช้สิทธิแปลงสภาพขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนดังกล่าวทั้งหมดภายในระยะเวลา 1 ปี นับแต่วันที่ผู้ลงทุนได้รับหลักทรัพย์แปลงสภาพดังกล่าว (Silent Period) โดยภายหลังจากวันที่ผู้ลงทุนได้รับหลักทรัพย์แปลงสภาพครบกำหนด ระยะเวลา 6 เดือน ผู้ลงทุนจึงจะสามารถทยอยขายหุ้นที่ถูกสั่งห้ามขาย ดังกล่าวได้ในจำนวนร้อยละ 25 ของจำนวนหุ้นทั้งหมดที่ถูกสั่งห้ามขาย ทั้งนี้ ตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง หลักเกณฑ์เงื่อนไข และวิธีการพิจารณาคำขอให้รับหุ้นสามัญหรือหุ้นบุริมสิทธิ ในส่วนเพิ่มทุนเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียน พ.ศ.2558 ลงวันที่ 11 พฤษภาคม 2558 (รวมถึงที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม)
- ในกรณีที่บริษัทออกหุ้นเพิ่มทุนเพื่อรองรับการแปลงสภาพของหุ้นกู้แปลงสภาพ ไม่เพียงพอ บริษัทจะดำเนินการตามรายละเอียดเพิ่มเติมในหัวข้อ “เหตุการณ์ที่บริษัทจะต้องออกหุ้นใหม่เพิ่มเติมเพื่อรองรับการเปลี่ยนแปลงการใช้สิทธิแปลงสภาพ**”

ระยะเวลาการใช้สิทธิแปลงสภาพ

ผู้ถือหุ้นกู้แปลงสภาพแต่ละชุดสามารถใช้สิทธิแปลงสภาพหุ้นกู้แปลงสภาพได้ทุกวัน นับจากวันที่ออกหุ้นกู้แปลงสภาพจนถึงเวลาปิดทำการของวันทำการก่อนวันครบกำหนดอายุหุ้นกู้แปลงสภาพ 1 สัปดาห์

จำนวนหุ้นสามัญที่จัดสรรไว้เพื่อรองรับการแปลงสภาพ

กรณีมีการใช้สิทธิแปลงสภาพของใบสำคัญแสดงสิทธิทั้งจำนวน

363,363,801 หุ้น (คิดเป็นร้อยละ 18.18 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัทภายหลังจากจดทะเบียนเพิ่มทุนชำระแล้วของบริษัท บนสมมติฐานว่ามีการใช้สิทธิแปลงสภาพหุ้นกู้แปลงสภาพและใบสำคัญแสดงสิทธิทั้งจำนวน)

กรณีไม่มีการใช้สิทธิแปลงสภาพของใบสำคัญแสดงสิทธิทั้งจำนวน

363,363,801 หุ้น (คิดเป็นร้อยละ 20.80 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัทภายหลังจากจดทะเบียนเพิ่มทุนชำระแล้วของบริษัท บนสมมติฐานว่ามีการใช้สิทธิแปลงสภาพหุ้นกู้แปลงสภาพและใบสำคัญแสดงสิทธิทั้งจำนวน)

หมายเหตุ

หุ้นกู้แปลงสภาพ	
	จำนวนหุ้นที่จัดสรรเพื่อรองรับหุ้นกู้แปลงสภาพที่เสนอขายในครั้งนี้ มีจำนวน 363,363,801 หุ้น และจำนวนหุ้นที่จัดสรรเพื่อรองรับใบสำคัญแสดงสิทธิจำนวน 251,282,989 หุ้น รวมจำนวนหุ้นที่จัดสรรเพื่อรองรับหุ้นกู้แปลงสภาพครั้งนี้และใบสำคัญแสดงสิทธิ เป็นจำนวนทั้งสิ้น 614,746,790 หุ้น ซึ่งคิดเป็นร้อยละ 44.43 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัทในปัจจุบันหรือก่อนการจดทะเบียนเพิ่มทุนชำระแล้วของบริษัท บนสมมติฐานว่ามีการใช้สิทธิแปลงสภาพหุ้นกู้แปลงสภาพรวมถึงใบสำคัญแสดงสิทธิแล้วทั้งจำนวน
ตลาดรองของหุ้นสามัญที่เกิดจากการใช้สิทธิแปลงสภาพ	บริษัทจะนำหุ้นสามัญที่เกิดจากการใช้สิทธิแปลงสภาพนี้เข้าจดทะเบียนเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยหรือตลาดหลักทรัพย์ที่หุ้นสามัญของบริษัทเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนอยู่ในขณะนั้น
ข้อจำกัดในการโอนหุ้นกู้แปลงสภาพ	เนื่องจากการออกและเสนอขายหุ้นกู้แปลงสภาพของบริษัทในครั้งนี้เข้าข่ายเป็นการเสนอขายต่อผู้ลงทุนโดยเฉพาะเจาะจงซึ่ง มีจำนวนไม่เกิน 10 รายในรอบระยะเวลา 4 เดือนใดๆ ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ กว.17/2561 เรื่อง การขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายตราสารหนี้ที่ออกใหม่ (“ประกาศที่ กว. 14/2561”) ดังนั้นการโอนหุ้นกู้แปลงสภาพในทอดใด ๆ ตลอดอายุของหุ้นกู้แปลงสภาพต้องมีลักษณะที่ไม่ทำให้จำนวนผู้ถือหุ้นกู้แปลงสภาพที่เสนอขายในวงจำกัดเกินกว่า 10 รายในรอบระยะเวลา 4 เดือนใดๆ ในการนับจำนวนผู้ถือหุ้นกู้แปลงสภาพข้างต้น จะต้องนับจำนวนผู้ถือหุ้นกู้แปลงสภาพทั้งหมดที่เสนอขายในวงจำกัด (ไม่ว่าจะได้รับหุ้นกู้แปลงสภาพจากการเสนอขายหุ้นกู้แปลงสภาพที่ออกใหม่ หรือได้รับหุ้นกู้แปลงสภาพมาจากผู้ถือหุ้นแปลงสภาพเดิมก็ตาม) และเป็นผู้ถือหุ้นกู้แปลงสภาพที่แท้จริงเท่านั้น เว้นแต่เป็นการโอนทางมรดก
วิธีการจัดสรร	จัดสรรต่อบุคคลในวงจำกัดในคราวเดียวหรือหลายคราวให้แก่ Advance Opportunities Fund (AO Fund) และ Advance Opportunities Fund 1 (AO Fund 1) ซึ่งเป็นผู้ลงทุนสถาบันตามนัยของข้อ 4(10) ของประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ กว. 4/2560 เรื่องการกำหนดบทนิยามของผู้ลงทุนสถาบันผู้ลงทุนรายใหญ่พิเศษ และผู้ลงทุนรายใหญ่ และการเสนอขายหุ้นกู้แปลงสภาพในวงจำกัดครั้งนี้เป็นไปตามข้อกำหนดภายใต้ข้อ 43 และ 56 ของประกาศที่ กว. 17/2561
เหตุการณ์ที่บริษัทจะต้องออกหุ้นใหม่เพิ่มเติมเพื่อรองรับการเปลี่ยนแปลงการใช้สิทธิแปลงสภาพ	บริษัทอาจดำเนินการเพิ่มทุนจดทะเบียนเพื่อรองรับการใช้สิทธิแปลงสภาพโดยอาศัยมติอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท หรือเลือกที่จะชดเชยส่วนต่างเป็นเงินสดให้แก่ผู้ถือหุ้นแปลงสภาพตามหลักเกณฑ์ที่จะได้ระบุไว้ในข้อกำหนดสิทธิของหุ้นกู้แปลงสภาพ
ผลกระทบต่อผู้ถือหุ้น	ในการพิจารณาผลกระทบต่อผู้ถือหุ้นของบริษัทนั้น จะพิจารณาถึงผลกระทบของหุ้นกู้แปลงสภาพจากกรณีที่บริษัทออกและเสนอขายหุ้นกู้แปลงสภาพให้กับนักลงทุน ทั้งนี้การพิจารณาผลกระทบต่อผู้ถือหุ้นของบริษัทจะพิจารณาจากผลกระทบใน 2 ด้าน คือ ผลกระทบต่อราคาตลาดของหุ้น (Price Dilution) และผลกระทบต่อสัดส่วนการถือหุ้น (Control Dilution) โดยมีรายละเอียด ดังต่อไปนี้ <u>กรณีมีการใช้สิทธิแปลงสภาพของใบสำคัญแสดงสิทธิทั้งจำนวน</u> (1) การลดลงของราคาหุ้น (Price Dilution) สามารถคำนวณได้จากสูตรต่อไปนี้ $\text{Price Dilution} = (\text{Po} - \text{PE}) / \text{Po}$ โดยที่ Po = ราคาหุ้นที่มีอยู่เดิม ซึ่งเท่ากับ 2.60 บาทต่อหุ้น โดยใช้ราคาถัวเฉลี่ยถ่วง

หุ้นกู้แปลงสภาพ

น้ำหนักของหุ้นของบริษัทในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยย้อนหลัง 15 วันทำการติดต่อกันก่อนวันที่คณะกรรมการบริษัทมีมติให้เสนอวาระต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2564 เพื่อพิจารณาอนุมัติการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนเพื่อรองรับการใช้สิทธิแปลงสภาพของหุ้นกู้แปลงสภาพให้แก่บุคคลในวงจำกัด คือ ระหว่างวันที่ 4 กุมภาพันธ์ 2565 ถึงวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2565

Pe = ราคาแปลงสภาพของหุ้นกู้แปลงสภาพในอัตราร้อยละ 90 ของราคาตลาดโดยสมมติให้เท่ากับ Po ซึ่งเท่ากับ 2.34 บาทต่อหุ้น

PE = ราคาหุ้นหลังการเสนอขายหุ้นกู้แปลงสภาพ โดยที่

$$PE = ((Po \times Qo) + (Pe \times Qe)) / (Qo + Qe)$$

Qo = จำนวนหุ้นที่มีอยู่เดิม ซึ่งเท่ากับ 1,635,137,106 หุ้น (รวมหุ้นสำรองสำหรับการใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิ)

Qe = จำนวนหุ้นที่เกิดจากการแปลงสภาพของหุ้นกู้แปลงสภาพ โดยจำนวนหุ้นที่จัดสรรไว้เพื่อรองรับการแปลงสภาพจำนวน 363,363,801 หุ้น ดังนั้น

$$PE = (2.6 \times 1,635,137,106) + (2.34 \times 363,363,801) / (1,635,137,106 + 363,363,801)$$

$$PE = 2.56 \text{ บาทต่อหุ้น}$$

$$\text{Price Dilution} = (Po - PE) / Po = (2.6 - 2.56) / 2.6 = 1.82\%$$

ในกรณีที่มีการใช้สิทธิแปลงสภาพของหุ้นกู้แปลงสภาพเป็นหุ้นสามัญของบริษัททั้งจำนวน จะเกิดผลกระทบต่อราคาตลาดของหุ้นร้อยละ 1.82 ซึ่งเป็นกรณีที่บริษัทออก และเสนอขายหุ้นกู้แปลงสภาพได้มากที่สุดที่ราคาแปลงสภาพเท่ากับร้อยละ 90 ของ ราคา Po

(2) การลดลงของสัดส่วนการถือหุ้น (Control Dilution) สามารถคำนวณได้ จากสูตร ต่อไปนี้

$$\text{Control Dilution} = Qe / (Qo + Qe) \text{ โดยที่}$$

Qo = จำนวนหุ้นที่มีอยู่เดิม ซึ่งเท่ากับ 1,635,137,106 หุ้น (รวมหุ้นสำรองสำหรับการใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิ)

Qe = จำนวนหุ้นที่เกิดจากการแปลงสภาพของหุ้นกู้แปลงสภาพ โดยจำนวนหุ้นที่จัดสรรไว้เพื่อรองรับการแปลงสภาพจำนวน 363,363,801 หุ้น ดังนั้น

$$\text{Control Dilution} = 363,363,801 / (1,635,137,106 + 363,363,801) = \text{ร้อยละ } 18.18$$

ในกรณีที่มีการใช้สิทธิแปลงสภาพของหุ้นกู้แปลงสภาพเป็นหุ้นสามัญของบริษัททั้งจำนวน การลดลงของสัดส่วนการถือหุ้น (Control Dilution) ของผู้ถือหุ้นจะคิดเป็น อัตราร้อยละ 18.18

กรณีไม่มีการใช้สิทธิแปลงสภาพของใบสำคัญแสดงสิทธิทั้งจำนวน

(3) การลดลงของราคาหุ้น (Price Dilution) สามารถคำนวณได้จากสูตร ต่อไปนี้

$$\text{Price Dilution} = (Po - PE) / Po \text{ โดยที่}$$

Po = ราคาหุ้นที่มีอยู่เดิม ซึ่งเท่ากับ 2.60 บาทต่อหุ้น โดยใช้ราคาถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นของบริษัทในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยย้อนหลัง 15 วันทำการติดต่อกันก่อนวันที่คณะกรรมการบริษัทมีมติให้เสนอวาระต่อที่ประชุมสามัญ

หุ้นกู้แปลงสภาพ

ผู้ถือหุ้นประจำปี 2564 เพื่อพิจารณาอนุมัติการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนเพื่อรองรับการใช้สิทธิแปลงสภาพของหุ้นกู้แปลงสภาพให้แก่บุคคลในวงจำกัด คือ ระหว่างวันที่ 4 กุมภาพันธ์ 2565 ถึงวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2565

Pe = ราคาแปลงสภาพของหุ้นกู้แปลงสภาพในอัตราร้อยละ 90 ของราคาตลาด โดยสมมติให้เท่ากับ Po ซึ่งเท่ากับ 2.34 บาทต่อหุ้น

PE = ราคาหุ้นหลังการเสนอขายหุ้นกู้แปลงสภาพ โดยที่

$$PE = ((Po \times Qo) + (Pe \times Qe)) / (Qo + Qe)$$

Qo = จำนวนหุ้นที่มีอยู่เดิม ซึ่งเท่ากับ 1,383,754,117 หุ้น (ไม่รวมหุ้นสำรองสำหรับการใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิ)

Qe = จำนวนหุ้นที่เกิดจากการแปลงสภาพของหุ้นกู้แปลงสภาพ โดยจำนวนหุ้นที่จัดสรรไว้เพื่อรองรับการแปลงสภาพจำนวน 363,363,801 หุ้น ดังนั้น

$$PE = (2.6 \times 1,383,754,117) + (2.34 \times 363,363,801) / (1,383,754,117 + 363,363,801)$$

$$PE = 2.549 \text{ บาทต่อหุ้น}$$

$$\text{Price Dilution} = (Po - PE) / Po = (2.6 - 2.549) / 2.6 = 2.08\%$$

ในกรณีที่มีการใช้สิทธิแปลงสภาพของหุ้นกู้แปลงสภาพเป็นหุ้นสามัญของบริษัททั้งจำนวน จะเกิดผลกระทบต่อราคาตลาดของหุ้นกู้ร้อยละ 2.08 ซึ่งเป็นกรณีที่บริษัทออก และเสนอขายหุ้นกู้แปลงสภาพได้มากที่สุดที่ราคาแปลงสภาพเท่ากับร้อยละ 90 ของ ราคา Po

(4) การลดลงของสัดส่วนการถือหุ้น (Control Dilution) สามารถคำนวณได้จากสูตร ต่อไปนี้ Control Dilution = Qe / (Qo + Qe) โดยที่

Qo = จำนวนหุ้นที่มีอยู่เดิม ซึ่งเท่ากับ 1,383,754,117 หุ้น (ไม่รวมหุ้นสำรองสำหรับการใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิ)

Qe = จำนวนหุ้นที่เกิดจากการแปลงสภาพของหุ้นกู้แปลงสภาพ โดยจำนวนหุ้นที่จัดสรรไว้เพื่อรองรับการแปลงสภาพจำนวน 363,363,801 หุ้น ดังนั้น

$$\text{Control Dilution} = 363,363,801 / (1,383,754,117 + 363,363,801) = \text{ร้อยละ } 20.80$$

ในกรณีที่มีการใช้สิทธิแปลงสภาพของหุ้นกู้แปลงสภาพเป็นหุ้นสามัญของบริษัททั้งจำนวน การลดลงของสัดส่วนการถือหุ้น (Control Dilution) ของผู้ถือหุ้นจะคิดเป็น อัตราร้อยละ 20.80

ข้อมูลเพิ่มเติมอื่นๆ

รายละเอียดที่ระบุไว้ข้างต้นเป็นสรุปสาระสำคัญของข้อกำหนดและเงื่อนไขของหุ้นกู้แปลงสภาพเบื้องต้น ซึ่งอาจเปลี่ยนแปลงได้โดยรายละเอียดเพิ่มเติมจะถูกระบุไว้ในข้อกำหนดและเงื่อนไขสำหรับหุ้นกู้แปลงสภาพ

ส่วนที่ 2

การจัดการและการกำกับดูแลกิจการ

7. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) มีเจตนารมณ์ในการดำเนินธุรกิจตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และตระหนักถึงความสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดี ดำเนินธุรกิจตามหลักธรรมาภิบาล มุ่งมั่นให้การบริหารงาน โปร่งใสและตรวจสอบได้เป็นที่ยอมรับ รวมทั้ง เคารพสิทธิและมีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย พร้อมคำนึงถึงความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม อันจะส่งเสริมให้ผลการดำเนินงานของบริษัทฯ บรรลุเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ ซึ่งเป็นปัจจัยสำคัญในการเพิ่มมูลค่า และผลตอบแทนสูงสุดให้แก่ผู้ถือหุ้นในระยะยาว

บริษัทฯ จัดทำนโยบายการกำกับดูแลกิจการ (Corporate Governance Policy) แนวปฏิบัติด้านการกำกับดูแลกิจการสำหรับคณะกรรมการบริษัท สำหรับผู้บริหารและพนักงาน สำหรับหน่วยงานสนับสนุนการกำกับดูแลกิจการและสำหรับสำนักตรวจสอบ บริษัทมีการทบทวนปรับปรุงแก้ไขให้มีความทันสมัยต่อเหตุการณ์ สอดคล้องกับกฎหมายและระเบียบข้อบังคับของหน่วยงานภาครัฐและองค์กรที่กำหนดที่กำกับดูแลบริษัท และแนวปฏิบัติสากล ได้มาตรฐานเป็นที่ยอมรับอย่างสม่ำเสมอ

ภาพรวมของนโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ

บริษัทฯ ให้ความสำคัญและปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีซึ่งเป็นมาตรฐานสากลที่สอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2555 ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560 หรือ Corporate Governance Code for Listed Companies 2017 ที่ออกโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ บริษัทฯตระหนักว่าการดำเนินธุรกิจภายใต้หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีจะเป็นระบบการบริหารจัดการที่ก่อให้เกิด ความเป็นธรรม โปร่งใส สามารถสร้างผลตอบแทน และเพิ่มมูลค่าระยะยาวให้กับผู้ถือหุ้น รวมถึงสร้าง ความเชื่อมั่นต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย และสนับสนุนส่งเสริมความสามารถในการแข่งขันของกลุ่มบริษัทฯให้เจริญเติบโต และนำไปสู่การพัฒนาที่ยั่งยืนต่อไป บริษัทฯได้ทำการทบทวน และปรับปรุงนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีเพื่อให้สอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน ปี 2560 ประกอบด้วยนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี 8 หลักปฏิบัติ จริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ จรรยาบรรณของคณะกรรมการบริษัทฯ ผู้บริหาร และ พนักงาน

บริษัทฯ มีการแจ้งให้ทราบ หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี จรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ และ การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชั่นแก่ กรรมการ ผู้บริหาร และ พนักงานทุกคนเพื่อให้ยึดถือปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัดโดยถือเสมือนเป็นส่วนหนึ่งของ “ระเบียบข้อบังคับการทำงานของ บริษัทฯ” เพื่อให้ทราบถึงหลักการปฏิบัติตามกฎหมายและการรักษาจริยธรรมของบริษัทฯ การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้น การปฏิบัติต่อลูกค้า การปฏิบัติต่อพนักงาน การสรรหา จัดซื้อจัดจ้าง และการปฏิบัติต่อคู่ค้าและผู้สัญญา การปฏิบัติต่อคู่แข่ง การเก็บรักษาความลับ การเก็บรักษาข้อมูล และการใช้ข้อมูลภายใน การควบคุมและการกำกับดูแล การตรวจสอบภายใน การใช้สิทธิทางการเมืองการปกครอง ความรับผิดชอบต่อชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อม ความรับผิดชอบในความปลอดภัย สุขอนามัย และสิ่งแวดล้อมในการทำงาน การทำธุรกรรมของกลุ่มบริษัทฯ ภาระหน้าที่อันพึงปฏิบัติต่อการร้องเรียน และ การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชั่น

จากการที่บริษัทฯยึดมั่นในการนำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีมาใช้ในการบริหารและดำเนินงานของบริษัทฯ เป็นผลให้บริษัทฯได้รับการประเมินจากองค์กรต่างๆในปี 2565 ที่ผ่านมามีดังนี้

ผลการประเมินการกำกับดูแลกิจการของบริษัทจดทะเบียนไทยในตลาดหลักทรัพย์ (Corporate Governance Report of Thai Listed Companies) ซึ่งประเมินผลโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) บริษัทฯ ได้รับการประเมินผลในระดับ “ดี”

และจากการประเมินคุณภาพการจัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 (Checklists of Annual General Meeting of the Shareholders) ซึ่งประเมินโดยสมาคมส่งเสริมผู้ลงทุนไทย (Thai Investors Association) บริษัทฯ ได้รับการประเมินผลในระดับ “ดี”

คณะกรรมการบริษัทฯ มีความเชื่อมั่นว่าการมีระบบบริหารจัดการที่ดี โปร่งใส และตรวจสอบได้ ตลอดจนการมีการถ่วงดุลอำนาจ และระบบการควบคุมภายในที่มีความเพียงพอและเหมาะสม ควบคู่ไปกับการเคารพสิทธิและความเท่าเทียมกันของผู้ถือหุ้น และรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสีย จะเป็นปัจจัยสำคัญที่ช่วยเสริมสร้างให้องค์กรมีภูมิคุ้มกันที่ดีและสร้างความเจริญเติบโตอย่างสมดุล และยั่งยืนในระยะยาว

คณะกรรมการบริษัทฯ จึงได้กำหนดให้มี**นโยบายการกำกับดูแลกิจการเพื่อให้กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานทุก** คนยึดถือเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานโดยมีสาระใจความสำคัญ คือ

1. กรรมการบริษัทฯ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคน มุ่งมั่นที่จะนำหลักการกำกับดูแลกิจการ จริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ และจรรยาบรรณกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงาน ไปปฏิบัติในการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทฯ
2. กรรมการบริษัทฯ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคน ต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ระมัดระวัง ซื่อสัตย์ สุจริต โดยปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับของกลุ่มบริษัทฯ และประกาศที่เกี่ยวข้อง
3. ดำเนินการให้โครงสร้างการจัดการของกลุ่มบริษัทฯ มีการกำหนดอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการแต่ละคณะ และผู้บริหารอย่างชัดเจน
4. ดำเนินการให้มีระบบการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่เหมาะสม รวมถึงการมีระบบบัญชีและรายงานทางการเงินที่มีความถูกต้องเชื่อถือได้
5. ดำเนินการให้มีการเปิดเผยสารสนเทศที่สำคัญอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้ และทันเวลา ครอบคลุม ต่อประโยชน์อันชอบธรรมของกลุ่มบริษัทฯ
6. ตระหนักและเคารพในสิทธิแห่งความเป็นเจ้าของ ของผู้ถือหุ้น ปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน
7. ดำเนินการโดยคำนึงถึงความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้น ผู้มีส่วนได้เสีย ชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อม
8. มุ่งมั่นสู่ความเป็นเลิศในการดำเนินธุรกิจ โดยยึดมั่นในการสร้างความพึงพอใจให้แก่ลูกค้าด้วยการรับฟังและ ทบทวนตนเอง เพื่อเพิ่มศักยภาพในการบริหาร และสร้างสรรค์สิ่งที่ดีที่สุดในทุกด้าน
9. ปลูกฝังคุณธรรม จริยธรรม สร้างจิตสำนึกอันดีงาม ปฏิบัติต่อพนักงานด้วยความเป็นธรรม ตลอดจนมุ่งมั่น ในการพัฒนา และยกระดับขีดความสามารถของบุคลากรอย่างต่อเนื่อง
- 10.ต่อต้านการทุจริต การคอร์รัปชัน ไม่ล่วงละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา เคารพต่อกฎหมาย และสิทธิมนุษยชน
11. ดำเนินการด้วยความขัดแย้งของผลประโยชน์ด้วยความรอบคอบ และมีเหตุผล โดยยึดถือประโยชน์ของกลุ่มบริษัทฯ เป็นที่ตั้ง

7.1 นโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวกับคณะกรรมการ

บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายและการปฏิบัติที่เกี่ยวข้องกับคณะกรรมการและผู้บริหารไว้ในนโยบายกำกับดูแลกิจการ ภายใต้หมวดความรับผิดชอบของคณะกรรมการ โดยผ่านการกำหนดเป็น **หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี 8 หลักปฏิบัติ** ดังต่อไปนี้

- หลักปฏิบัติ 1 ตระหนักถึงบทบาทและความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทฯ ในฐานะผู้นำองค์กรที่สร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน
- หลักปฏิบัติ 2 กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการที่เป็นไปเพื่อความยั่งยืน
- หลักปฏิบัติ 3 เสริมสร้างคณะกรรมการบริษัทฯ ที่มีประสิทธิภาพ
- หลักปฏิบัติ 4 สรรหาและพัฒนาผู้บริหารระดับสูงและการบริหารบุคลากร
- หลักปฏิบัติ 5 การส่งเสริมวัฒนธรรมและการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อ
- หลักปฏิบัติ 6 ดูแลให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสม
- หลักปฏิบัติ 7 รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูล
- หลักปฏิบัติ 8 สนับสนุนการมีส่วนร่วมและการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น

หลักปฏิบัติ 1 ตระหนักถึงบทบาทและความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทฯ ในฐานะผู้นำองค์กรที่สร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน

คณะกรรมการบริษัทฯ ให้ความสำคัญในการตระหนักถึงบทบาทและความรับผิดชอบในฐานะผู้นำองค์กร เพื่อดูแล รักษาผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย โดยกำหนดยุทธศาสตร์และทิศทางการดำเนินธุรกิจทั้งในปัจจุบันและในระยะยาว กำหนดกระบวนการตรวจสอบ และการกำกับดูแลให้การดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัทฯ เป็นไปอย่างโปร่งใส เพื่อสร้างมูลค่าเพิ่มให้องค์กร สู่ความยั่งยืน

หลักปฏิบัติ 1.1

คณะกรรมการบริษัทฯ มีการกำหนดวิสัยทัศน์และพันธกิจของบริษัท เพื่อให้กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานมี จุดมุ่งหมายไปในทิศทางเดียวกัน

แนวปฏิบัติของบริษัทฯ

1. กำหนดวิสัยทัศน์ พันธกิจ วัตถุประสงค์ เป้าหมาย กลยุทธ์ นโยบายการดำเนินงาน งบประมาณการลงทุน โครงการ และงบประมาณของกลุ่มบริษัทฯ โดยจัดให้มีการแสดงความคิดเห็นอย่างเป็นอิสระ เพื่อร่วมกันกำหนดทิศทางองค์กรผ่านการประชุมเชิงปฏิบัติการ ระหว่าง คณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารระดับสูง
2. กำหนดให้มีการทบทวนวัตถุประสงค์ และเป้าหมาย ต่อเนื่องเป็นประจำ เพื่อติดตามให้ฝ่ายจัดการ ปฏิบัติตามแผนงานให้เป็นไปตามทิศทางและกลยุทธ์องค์กร
3. จัดให้มีการอภิปรายและแสดงความคิดเห็นของฝ่ายจัดการอย่างอิสระ เพื่อกำหนดกรอบทิศทางองค์กร และ เตรียมพร้อมเพื่อรองรับสถานการณ์ที่อาจมีการเปลี่ยนแปลงทางเศรษฐกิจ
4. ให้คำแนะนำข้อคิดเห็น และแนวทางบริหารจัดการกลุ่มบริษัทฯ เพื่อใช้ในการจัดทำแผนงานที่ชัดเจน ตลอดจน การจัดสรรทรัพยากรสำคัญเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายของกลุ่มบริษัทฯ

5. สื่อสารนโยบาย เป้าหมาย และทิศทางการดำเนินงานให้พนักงานทุกระดับทั่วทั้งองค์กรรับทราบ

- ผู้บริหาร: ผ่านการประชุม
- พนักงาน: ผ่านการประชุม / บอร์ดประชาสัมพันธ์ / อีเมล

6. มีการติดตามและประเมินผล โดยกำหนดให้ฝ่ายจัดการรายงานผลการดำเนินงานผ่านคณะกรรมการบริหาร

หลักปฏิบัติ 1.2

คณะกรรมการบริษัทฯมีบทบาทสำคัญในการสร้างและขับเคลื่อนวัฒนธรรมองค์กรในทุก ๆ ด้าน ส่งเสริมและ สนับสนุนให้กลุ่มบริษัทฯมีการกำกับดูแลกิจการที่ดี สามารถแข่งขันได้และมีผลประโยชน์ที่ดีโดยคำนึงถึงผลกระทบในระยะยาว มี จริยธรรม เคารพสิทธิและมีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสีย เป็นประโยชน์ต่อสังคม และพัฒนาหรือลดผลกระทบด้านลบต่อสิ่งแวดล้อม สามารถปรับตัวได้ภายใต้ปัจจัยการเปลี่ยนแปลง เพื่อสร้างมูลค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน

แนวปฏิบัติของบริษัทฯ

1. กำหนดความสำเร็จของการดำเนินกิจการ คณะกรรมการบริษัทฯคำนึงถึงจริยธรรม ผลกระทบต่อสังคม และ สิ่งแวดล้อมเป็นสำคัญ นอกเหนือจากผลประโยชน์ทางการเงิน โดยพิจารณาและอนุมัติการกำหนดนโยบายการจัดการด้าน สิ่งแวดล้อม ชุมชน และ นโยบายด้านความรับผิดชอบต่อสังคม

2. คณะกรรมการบริษัทฯมีบทบาทสำคัญในการสร้างและขับเคลื่อนวัฒนธรรมองค์กรที่ยึดมั่นในจริยธรรม โดย คณะกรรมการบริษัทฯประพฤติตนเป็นแบบอย่างในฐานะผู้นำในการดำเนินการและปฏิบัติตามแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดี

3. คณะกรรมการบริษัทฯมีการจัดให้มีนโยบายสำหรับกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงาน ที่แสดงถึงหลักการ และแนวทางในการดำเนินงานเป็นลายลักษณ์อักษร โดยให้มีการจัดทำและพิจารณาอนุมัตินโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี จริยธรรมในการดำเนินธุรกิจและจรรยาบรรณกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงาน

4. คณะกรรมการบริษัทฯมีการกำกับดูแลให้มีการสื่อสารเพื่อให้กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานทุกคน เข้าใจ มีกลไกเพียงพอที่เอื้อให้มีการปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีติดตามผลการปฏิบัติ และ ทบทวนนโยบาย และการปฏิบัติเป็นประจำ

5. การปรับตัวภายใต้ปัจจัยการเปลี่ยนแปลง คณะกรรมการบริษัทฯ เฝ้าระวังและติดตามข่าวสารอย่างต่อเนื่อง โดยเฉพาะผลกระทบจากภาวะเศรษฐกิจและวิกฤตอื่นที่อาจส่งผลกระทบต่อการทำงานของกลุ่มบริษัทฯ โดยกำหนดกลยุทธ์และผลตอบแทนจากการดำเนินธุรกิจให้สอดคล้องกับระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ ส่งเสริมให้การบริหารความเสี่ยงเป็นหนึ่งในวัฒนธรรม ของกลุ่มบริษัทฯ และมีการบริหารจัดการความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อ การบรรลุวัตถุประสงค์และกลยุทธ์ของบริษัทฯ โดยคณะกรรมการบริษัทฯ กำหนดที่กำกับดูแลการบริหารความเสี่ยง ของกลุ่มบริษัทฯ

หลักปฏิบัติ 1.3

คณะกรรมการบริษัทฯมีหน้าที่ดูแลให้กรรมการบริษัทฯ ผู้บริหาร และพนักงาน ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบต่อ ระมัดระวัง ซื่อสัตย์สุจริตต่อกลุ่มบริษัทฯ และดูแลให้การดำเนินงานเป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับของ กลุ่มบริษัทฯ ประกาศที่เกี่ยวข้อง และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น

แนวปฏิบัติของบริษัทฯ

1. กรรมการบริษัทฯ และผู้บริหารปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบต่อ ระมัดระวัง และซื่อสัตย์สุจริต โดย พิจารณา ตามกฎหมาย กฎเกณฑ์ และข้อบังคับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง

2. คณะกรรมการบริษัทฯ ดูแลให้กลุ่มบริษัทฯ มีระบบหรือกลไกอย่างเพียงพอที่จะมั่นใจได้ว่าการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทฯ เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ตลอดจนนโยบายหรือแนวทางที่ได้กำหนดไว้ รวมทั้งมีกระบวนการอนุมัติการดำเนินงานที่สำคัญให้เป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด

หลักปฏิบัติ 1.4

คณะกรรมการบริษัทฯ เข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทฯ รวมทั้งกำหนด หน้าที่และความรับผิดชอบให้ฝ่ายจัดการอย่างชัดเจน ตลอดจนติดตามดูแลให้ฝ่ายจัดการปฏิบัติตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย

แนวปฏิบัติของบริษัทฯ

1. คณะกรรมการบริษัทฯ หากมีความจำเป็นและเพื่อการกำกับดูแลในเรื่องนั้นๆ อย่างใกล้ชิดอาจพิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อย ช่วยกลั่นกรองงานที่สำคัญเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ
2. คณะกรรมการบริษัทฯ จัดทำกฎบัตรคณะกรรมการบริษัทฯ และคณะกรรมการชุดย่อย โดยระบุบทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ เพื่อใช้อ้างอิงในการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการทุกคน และกำหนดให้มีการทบทวนกฎบัตร เป็นประจำ
3. คณะกรรมการบริษัทฯ ได้มอบหมายหน้าที่และความรับผิดชอบให้แก่ฝ่ายจัดการ และกำหนดให้มีการติดตาม งานที่มอบหมาย
 - 1) รายงานผลประกอบการ และผลการปฏิบัติงานตามที่ได้รับอนุมัติ
 - 2) อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของฝ่ายจัดการ
 - 3) คู่มืออำนาจดำเนินการหรือระเบียบอนุมัติโดยจัดให้มีการทบทวนเป็นประจำ

หลักปฏิบัติ 2 กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการที่เป็นไปเพื่อความยั่งยืน

หลักปฏิบัติ 2.1

คณะกรรมการบริษัทฯ กำหนดหรือดูแลให้วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการ (objectives) เป็นไปเพื่อความยั่งยืน โดยเป็นวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่สอดคล้องกับการสร้างคุณค่าให้กลุ่มบริษัทฯ ลูกค้า ผู้มีส่วนได้เสีย และสังคมโดยรวม

แนวปฏิบัติของบริษัทฯ

1. คณะกรรมการบริษัทฯ รับผิดชอบดูแลให้มีวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลัก (objectives) ที่ชัดเจนเหมาะสม สามารถใช้เป็นแนวคิดหลักในการกำหนดรูปแบบธุรกิจ (business model) และสื่อสารให้ทุกคนในองค์กรขับเคลื่อนไปในทิศทางเดียวกัน โดยกำหนดเป็นวิสัยทัศน์ พันธกิจ และค่านิยมของบริษัทฯ ที่สะท้อนการกำกับดูแลกิจการที่ดี
2. คณะกรรมการบริษัทฯ กำหนดรูปแบบธุรกิจ (business model) ที่สามารถสร้างคุณค่าให้แก่กลุ่มบริษัทฯ ผู้มีส่วนได้เสีย และสังคมควบคู่กันไป โดยพิจารณาถึง
 - 1) สภาพแวดล้อมและการเปลี่ยนแปลงปัจจัยต่าง ๆ รวมทั้งการนำนวัตกรรมและเทคโนโลยีมาใช้ อย่างเหมาะสม
 - 2) ความต้องการของลูกค้าและผู้มีส่วนได้เสีย
 - 3) ความสามารถในการแข่งขัน ความชำนาญ โอกาส/ความเสี่ยงทางธุรกิจ
3. คณะกรรมการบริษัทฯ ดูแลให้มีการสื่อสาร และเสริมสร้างให้วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกลุ่มบริษัทฯ อยู่ในจิตสำนึกของบุคลากรในทุกระดับจนกลายเป็นวัฒนธรรมองค์กร

หลักปฏิบัติ 2.2

คณะกรรมการบริษัทฯ กำกับดูแลให้มั่นใจว่า วัตถุประสงค์เป้าหมาย และกลยุทธ์ในระยะกลาง และ/หรือ ประจำปี ของกลุ่มบริษัทฯ นำไปสู่การบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลัก โดยมีการนำวัฒนธรรมและเทคโนโลยีมาใช้อย่างเหมาะสม ปลอดภัย

แนวปฏิบัติของบริษัทฯ

1. คณะกรรมการบริษัทฯ กำกับดูแลให้การจัดทำกลยุทธ์และแผนงานประจำปีสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ และเป้าหมายหลักของกลุ่มบริษัทฯ โดยคำนึงถึงปัจจัยแวดล้อมของกลุ่มบริษัทฯ ตลอดจนโอกาสและความเสี่ยงที่ยอมรับได้และสนับสนุนให้มีการจัดทำหรือทบทวนวัตถุประสงค์ เป้าหมาย และกลยุทธ์อย่างสม่ำเสมอ
2. คณะกรรมการบริษัทฯ กำกับดูแลให้มีการกำหนดกลยุทธ์และแผนงานประจำปี มีการวิเคราะห์สภาพแวดล้อม ปัจจัยความเสี่ยงต่าง ๆ ที่อาจมีผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียตลอดห่วงโซ่อุปทาน รวมถึงปัจจัยที่อาจมีผลต่อการบรรลุเป้าหมาย หลักของกลุ่มบริษัทฯ
 - 1) ระบุวิธีการ กระบวนการ ช่องทางการมีส่วนร่วม หรือช่องทางการสื่อสารระหว่างผู้มีส่วนได้เสีย กับกลุ่มบริษัทฯ อย่างชัดเจน เพื่อให้กลุ่มบริษัทฯ เข้าถึงข้อมูล หรือความต้องการของผู้มีส่วนได้เสียแต่ละกลุ่มได้อย่างถูกต้อง ใกล้เคียงมากที่สุด
 - 2) ระบุผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องของกลุ่มบริษัทฯ ทั้งภายในและภายนอก
 - 3) ระบุความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย เพื่อนำไปวิเคราะห์ผลกระทบที่จะเกิดขึ้นต่อกลุ่มบริษัทฯ และผู้มีส่วนได้เสีย โดยจัดลำดับความสำคัญมาดำเนินการให้เกิดผล
3. คณะกรรมการบริษัทฯ กำกับดูแลให้มีการส่งเสริมการสร้างนวัตกรรม และนำนวัตกรรมและเทคโนโลยีมาใช้ในการสร้างความสามารถในการแข่งขันและตอบสนองความต้องการของผู้มีส่วนได้เสีย โดยอยู่บนพื้นฐานของความรู้ รับผิดชอบ ต่อ สังคมและสิ่งแวดล้อม
4. คณะกรรมการบริษัทฯ กำหนดเป้าหมาย โดยคำนึงถึงความเหมาะสมกับสภาพแวดล้อมทางธุรกิจและศักยภาพ ของกลุ่มบริษัทฯ ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน ให้สอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี
5. คณะกรรมการบริษัทฯ กำกับดูแลให้มีการสื่อสารวัตถุประสงค์เป้าหมายและแผนงานประจำปีให้ทั่วทั้งองค์กร
6. คณะกรรมการบริษัทฯ กำกับดูแลให้มีการจัดสรรทรัพยากรและควบคุมการดำเนินงานที่เหมาะสม และติดตามการดำเนินการตามแผนงานประจำปี

หลักปฏิบัติ 3 เสริมสร้างคณะกรรมการบริษัทฯ ที่มีประสิทธิภาพ

หลักปฏิบัติ 3.1

คณะกรรมการบริษัทฯ รับผิดชอบในการกำหนดและทบทวนโครงสร้างคณะกรรมการบริษัทฯ ทั้งในเรื่องขนาด องค์ประกอบ สัดส่วนกรรมการที่เป็นอิสระ ที่เหมาะสมและจำเป็นต่อการนำพาองค์กรสู่วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักที่กำหนดไว้

แนวปฏิบัติของบริษัทฯ

1. คณะกรรมการบริษัทฯ กำหนดโครงสร้างของคณะกรรมการบริษัทฯ ประกอบด้วย กรรมการบริษัทฯ ที่มีความรู้ ความเชี่ยวชาญ ทักษะ ทักษะเฉพาะด้านที่เป็นประโยชน์กับกลุ่มบริษัทฯ ไม่จำกัดเพศมีคุณสมบัติตามที่กฎหมายกำหนด
2. คณะกรรมการบริษัทฯ พิจารณาจำนวนกรรมการบริษัทที่เหมาะสม สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ โดยมีจำนวนไม่น้อยกว่า 5 คน ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับขนาด ประเภท และความซับซ้อนของธุรกิจ

3. คณะกรรมการบริษัทฯ มีสัดส่วนระหว่างกรรมการบริษัทที่เป็นผู้บริหารและกรรมการบริษัทที่ไม่เป็นผู้บริหาร สะท้อนอำนาจที่ถ่วงดุลกันอย่างเหมาะสม โดยส่วนใหญ่เป็นกรรมการบริษัทที่ไม่เป็นผู้บริหารที่สามารถให้ความเห็นเกี่ยวกับการทำงานของฝ่ายจัดการได้อย่างอิสระ มีจำนวนและคุณสมบัติของกรรมการอิสระตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมทั้งดูแลให้กรรมการอิสระทำงานร่วมกับคณะกรรมการบริษัทฯ ทั้งหมดได้อย่างมีประสิทธิภาพและแสดงความเห็นได้อย่างอิสระ

4. คณะกรรมการบริษัทฯ จัดให้มีการเปิดเผยนโยบายในการกำหนดองค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท ที่มีความหลากหลาย และข้อมูลกรรมการ อาทิ อายุ เพศ ประวัติการศึกษา ประสบการณ์ สัดส่วนการถือหุ้น จำนวนปีที่ดำรงตำแหน่ง กรรมการบริษัทฯ และการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทในบริษัทจดทะเบียนอื่น ไว้ในรายงานประจำปี และบนเว็บไซต์ของบริษัทฯ

หลักปฏิบัติ 3.2

คณะกรรมการบริษัทฯ เลือกบุคคลที่เหมาะสมเป็นประธานกรรมการบริษัทฯ และดูแลให้มั่นใจว่าองค์ประกอบและการดำเนินงานของคณะกรรมการบริษัทฯ เอื้อต่อการใช้ดุลพินิจในการตัดสินใจอย่างมีอิสระ แนวปฏิบัติของกลุ่มบริษัทฯ

1. คณะกรรมการบริษัทฯ ได้กำหนดว่าประธานกรรมการบริษัทต้องเป็นกรรมการอิสระ
2. ประธานกรรมการบริษัทฯ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และ กรรมการผู้จัดการ มีหน้าที่และความรับผิดชอบแยกจากกันอย่างชัดเจน เพื่อไม่ให้คนใดคนหนึ่งมีอำนาจโดยไม่จำกัด ดังนี้

- 1) ประธานกรรมการบริษัทฯ มีบทบาทเป็นผู้นำของคณะกรรมการบริษัทฯ โดยมีหน้าที่อย่างน้อยครอบคลุม ในเรื่องดังต่อไปนี้
 - (1) เป็นประธานในที่ประชุมผู้ถือหุ้น
 - (2) เป็นประธานในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ
 - (3) เป็นผู้ลงคะแนนเสียงชี้ขาดในกรณีที่คะแนนเสียงเท่ากัน
 - (4) เป็นผู้เรียกประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ และกำหนดวาระการประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ โดยหารือ กับกรรมการผู้จัดการ และมีมาตรการที่ดูแลเรื่องสำคัญได้ถูกบรรจุเป็นวาระการประชุม
 - (5) กำกับ ติดตาม ดูแลให้มั่นใจได้ว่า การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทฯ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ
 - (6) ดูแลให้มั่นใจว่ากรรมการบริษัทฯ ทุกคนมีส่วนร่วมในการส่งเสริมวัฒนธรรมองค์กรที่มีจริยธรรม และการกำกับดูแลกิจการที่ดี
 - (7) จัดสรรเวลาได้อย่างเพียงพอ ที่ฝ่ายจัดการจะเสนอเรื่องและมากพอที่กรรมการบริษัทฯ จะอภิปราย ประเด็นสำคัญอย่างรอบคอบ ส่งเสริมให้กรรมการบริษัทฯ มีการใช้ดุลพินิจที่รอบคอบ ให้ความเห็น ได้อย่างอิสระ
 - (8) เสริมสร้างความสัมพันธ์อันดีระหว่างกรรมการบริษัทฯ ที่เป็นผู้บริหารและกรรมการบริษัทที่ไม่เป็น ผู้บริหาร และระหว่างคณะกรรมการบริษัทฯ และฝ่ายจัดการ

- 2) กรรมการผู้จัดการมีอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบตามที่คณะกรรมการบริษัทฯ กำหนด

3. ในกรณีที่ผู้ทำหน้าที่ประธานในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ และ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และ กรรมการผู้จัดการเป็นบุคคลคนเดียวกัน บริษัทฯ มีมาตรการดังนี้

- 1) ในกรณีที่ประธานในที่ประชุม หรือ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร หรือกรรมการผู้จัดการมีส่วนได้เสีย จะต้องออกจากห้องประชุมและไม่มีสิทธิออกเสียงในวาระนั้น ๆ
- 2) รองประธานกรรมการบริษัทฯ ทำหน้าที่ประธานในที่ประชุมแทน หากไม่มีรองประธานกรรมการบริษัทฯ หรือมีแต่ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้เลือกกรรมการบริษัทฯ ท่านใดท่านหนึ่งให้ทำหน้าที่

ประธานที่ประชุม

4. คณะกรรมการบริษัทฯ ไม่ได้กำหนดจำนวนปีในการดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระ ในกรณีที่กรรมการอิสระมีการดำรงตำแหน่งต่อเนื่องเกิน 9 ปีนับจากวันที่ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระครั้งแรก คณะกรรมการบริษัทฯ จะพิจารณาอย่างสมเหตุสมผลถึงความจำเป็นดังกล่าว

5. คณะกรรมการบริษัทฯ แต่งตั้งคณะกรรมการชด้อย่อยเพื่อพิจารณาประเด็นเฉพาะเรื่อง กลั่นกรองข้อมูล และ เสนอแนวทางการดำเนินการเพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทฯ พิจารณา

6. คณะกรรมการบริษัทฯ ดูแลให้มีการเปิดเผยบทบาท หน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทฯ และคณะกรรมการชด้อย่อย จำนวนครั้งของการประชุม และจำนวนครั้งที่กรรมการบริษัทฯ แต่ละท่านเข้าร่วมประชุมในปีที่ผ่านมา และ รายงานผลการปฏิบัติงาน ของคณะกรรมการชด้อย่อยทุกชุด

หลักปฏิบัติ 3.3

คณะกรรมการบริษัทฯ กำหนดให้การสรรหาและคัดเลือกกรรมการบริษัท มีกระบวนการที่โปร่งใสและชัดเจน เพื่อให้ ได้คณะกรรมการบริษัทฯ ที่มีคุณสมบัติสอดคล้องกับองค์ประกอบที่กำหนดไว้

แนวปฏิบัติของบริษัทฯ

1. คณะกรรมการบริษัทฯ ทำหน้าที่ในการพิจารณาสรรหา และแต่งตั้งกรรมการบริษัทฯ
2. คณะกรรมการบริษัทฯ จัดให้มีการประชุม เพื่อพิจารณาหลักเกณฑ์และวิธีการสรรหาบุคคล เพื่อให้ได้ กรรมการบริษัทฯ ที่มีคุณสมบัติ มีความรู้ความชำนาญที่เหมาะสม
3. คณะกรรมการบริษัทฯ เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นเสนอชื่อบุคคล เพื่อรับการพิจารณาเลือกตั้งเป็นกรรมการ บริษัทฯ

หลักปฏิบัติ 3.4

คณะกรรมการบริษัทฯ พิจารณาโครงสร้างและอัตราค่าตอบแทนให้มีความเหมาะสมกับความรับผิดชอบและ จูงใจ ให้คณะกรรมการบริษัทฯ นำพาองค์กรให้ดำเนินงานตามเป้าหมายทั้งระยะสั้นและระยะยาว โดยเสนอโครงสร้าง และอัตราค่าตอบแทนกรรมการบริษัทฯ ให้ผู้ถือหุ้นเป็นผู้อนุมัติ

แนวปฏิบัติของบริษัทฯ

1. คณะกรรมการบริษัทฯ ประชุมพิจารณาหลักเกณฑ์ค่าตอบแทนที่เหมาะสม
2. ค่าตอบแทนของกรรมการบริษัทฯ สอดคล้องกับภาระหน้าที่ และความรับผิดชอบ (accountability and responsibility) ของกรรมการบริษัทฯ แต่ละคน โดยเปรียบเทียบกับบริษัทอื่นที่อยู่ในกลุ่มธุรกิจเดียวกัน
3. ผู้ถือหุ้นเป็นผู้อนุมัติโครงสร้างและอัตราค่าตอบแทนกรรมการบริษัทฯ รวมถึงสิทธิประโยชน์อื่น
4. คณะกรรมการบริษัทฯ เปิดเผยนโยบายและหลักเกณฑ์การกำหนดค่าตอบแทนกรรมการบริษัท ที่สะท้อน ถึง ภาระหน้าที่และความรับผิดชอบของแต่ละคน

หลักปฏิบัติ 3.5

คณะกรรมการบริษัทฯ กำกับดูแลให้กรรมการบริษัททุกคนมีความรับผิดชอบในการปฏิบัติหน้าที่และจัดสรร เวลา อย่างเพียงพอ

แนวปฏิบัติของบริษัทฯ

1. คณะกรรมการบริษัทฯ จัดให้มีคู่มือกรรมการบริษัทจดทะเบียน เพื่อให้กรรมการบริษัทฯ เข้าใจบทบาทหน้าที่ ของตน
2. คณะกรรมการบริษัทฯ มีการเปิดเผยการดำรงตำแหน่งอื่นของกรรมการบริษัทฯ

3. ในกรณีที่กรรมการบริษัทฯ ดำรงตำแหน่งกรรมการหรือผู้บริหาร หรือมีส่วนได้เสียไม่ว่าโดยตรงหรือโดยอ้อมใน กิจการอื่นที่มีความขัดแย้ง หรือสามารถใช้โอกาสหรือข้อมูลของบริษัทเพื่อประโยชน์ของตน ต้องรายงานให้ประธานกรรมการบริษัทฯ และ ประธานกรรมการตรวจสอบทราบ

4. กรรมการบริษัทแต่ละคนควรเข้าร่วมประชุมไม่น้อยกว่าร้อยละ 75 ของจำนวนการประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ทั้งหมดที่ได้จัดให้มีขึ้นในรอบปียกเว้นกรณีที่มีเหตุจำเป็น

5. คณะกรรมการบริษัทฯ เชื่อมั่นว่าความสามารถทางธุรกิจและความเชี่ยวชาญของกรรมการบริษัทแต่ละคนนั้นไม่ได้ขึ้นอยู่กับจำนวนบริษัทที่กรรมการบริษัทดำรงตำแหน่ง ดังนั้น กลุ่มบริษัทฯ จึงไม่ได้กำหนดหลักเกณฑ์ในการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทในบริษัทจดทะเบียนอื่น

หลักปฏิบัติ 3.6

คณะกรรมการบริษัทฯ กำกับดูแลให้มีกรอบและกลไกในการกำกับดูแลนโยบายและการดำเนินงานของบริษัท ย่อยและกิจการอื่นที่กลุ่มบริษัทฯ ไปลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ ในระดับที่เหมาะสมกับกิจการแต่ละแห่ง

แนวปฏิบัติของบริษัทฯ

1. คณะกรรมการบริษัทฯ พิจารณากำหนดนโยบายการกำกับดูแลบริษัทย่อยซึ่งรวมถึง

- 1) การแต่งตั้งบุคคลไปเป็นกรรมการบริษัท ผู้บริหาร หรือ ผู้มีอำนาจควบคุมในบริษัทย่อย กับผู้บริหารระดับสูงของบริษัทที่ร่วมลงทุนเป็นผู้พิจารณากรรมการบริษัทหรือผู้บริหารในกลุ่ม ที่มี ความรู้ ความสามารถและมีความชำนาญในธุรกิจนั้นเข้าไปเป็นตัวแทนในฐานะผู้ร่วมทุนหรือตาม สัญญาร่วมทุน
- 2) กำหนดขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของบุคคลที่เป็นตัวแทนของบริษัทตามข้อ 1) และให้ ตัวแทน ของบริษัทฯ ดูแลให้การปฏิบัติเป็นไปตามนโยบายของบริษัทย่อย และในกรณีที่บริษัท ย่อยมีผู้ร่วมลงทุนอื่น คณะกรรมการบริษัทฯ จะกำหนดนโยบายให้ตัวแทนทำหน้าที่อย่างดีที่สุด เพื่อผลประโยชน์ของบริษัทย่อย และให้สอดคล้องกับนโยบายของบริษัทแม่
- 3) ระบบการควบคุมภายในของบริษัทย่อยที่เหมาะสมและรัดกุมเพียงพอและการทำรายการต่าง ๆ เป็นไป อย่างถูกต้องตามกฎหมายและหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง
- 4) การเปิดเผยข้อมูลฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน การทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน การได้มา หรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน การทำรายการอื่นที่สำคัญ การเพิ่มทุน การลดทุน การ เลิกบริษัทย่อย เป็นต้น

2. การเข้าร่วมลงทุนในกิจการอื่นอย่างมีนัยสำคัญ คณะกรรมการบริษัทฯ กำกับดูแลการจัดทำสัญญาร่วม ทุน (Shareholders' Agreement) หรือข้อตกลงอื่น เพื่อให้เกิดความชัดเจนเกี่ยวกับอำนาจในการบริหารจัดการและ การมีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องสำคัญ การติดตามผลการดำเนินงาน เพื่อสามารถใช้เป็นข้อมูลในการจัดทำงบ การเงินของบริษัทฯ ได้ตามมาตรฐาน และกำหนดเวลา

หลักปฏิบัติ 3.7

คณะกรรมการบริษัทฯ จัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานที่ประจำปีของคณะกรรมการบริษัทฯ คณะกรรมการชุดย่อย โดยนำผลการประเมินไปใช้ในการพัฒนาการปฏิบัติงานที่

แนวปฏิบัติของบริษัทฯ

1. คณะกรรมการบริษัทฯ และ คณะกรรมการชุดย่อยมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
2. คณะกรรมการบริษัทฯ จัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงาน เช่น ประเมินผลทั้งคณะ ประเมินผล รายบุคคล และเปิดเผยผลการประเมินไว้ในรายงานประจำปี

3. คณะกรรมการบริษัทฯ นำผลการประเมินไปใช้ในการพัฒนาการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย

หลักปฏิบัติ 3.8

คณะกรรมการบริษัทฯ กำกับดูแลให้กรรมการบริษัทแต่ละคนมีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่ ลักษณะ การประกอบธุรกิจ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจ ตลอดจนสนับสนุนให้กรรมการบริษัทฯ ทุกคนได้รับการเสริมสร้าง ทักษะและความรู้สำหรับการปฏิบัติหน้าที่กรรมการอย่างสม่ำเสมอ

แนวปฏิบัติของบริษัทฯ

1. บุคคลที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัทฯ ใหม่ จะได้รับการปฐมนิเทศ
 - แนะนำข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่
 - ทิศทางการดำเนินธุรกิจ (วัตถุประสงค์ เป้าหมาย วิสัยทัศน์ พันธกิจ ค่านิยมองค์กร)
 - บทบาทหน้าที่ คำตอบแทนและสิทธิประโยชน์อื่นของกรรมการบริษัทฯ
2. กรรมการบริษัทฯ จะได้รับการพัฒนาความรู้และการอบรมที่จำเป็นอย่างต่อเนื่อง และเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปี
3. คณะกรรมการบริษัทฯ ควรมีความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมาย กฎเกณฑ์ มาตรฐาน ความเสี่ยง และสภาพแวดล้อม ที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจ รวมทั้งได้รับทราบข้อมูลที่เป็นปัจจุบันอย่างสม่ำเสมอ

หลักปฏิบัติ 3.9

คณะกรรมการบริษัทฯ ดูแลให้มั่นใจว่าการดำเนินงานของคณะกรรมการบริษัทฯ เป็นไปด้วยความเรียบร้อย สามารถ เข้าถึงข้อมูลที่จำเป็น และ มีเลขานุการบริษัทที่มีความรู้และประสบการณ์ที่จำเป็น และเหมาะสมต่อการสนับสนุนการดำเนินงาน ของคณะกรรมการบริษัทฯ

แนวปฏิบัติของบริษัทฯ

1. คณะกรรมการบริษัทฯ ดูแลให้มีการกำหนดวันประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ เป็นการล่วงหน้า เพื่อให้กรรมการบริษัทสามารถจัดเวลาเข้าร่วมประชุม
2. คณะกรรมการบริษัทฯ พิจารณากำหนดจำนวนครั้งของการประชุมไม่น้อยกว่า 4 ครั้งต่อปี
3. คณะกรรมการบริษัทฯ จัดให้มีกลไกให้กรรมการบริษัทฯ และฝ่ายจัดการเสนอเรื่องที่เป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ เข้า สู่การประชุม
4. คณะกรรมการบริษัทฯ ดูแลให้มีการจัดส่งเอกสารประกอบการประชุมให้แก่กรรมการบริษัทฯ เป็นการล่วงหน้า อย่างน้อย 3 วัน ก่อนวันประชุม
5. คณะกรรมการบริษัทฯ สนับสนุนให้ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร กรรมการผู้จัดการ และผู้บริหารเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อให้ สารสนเทศ รายละเอียดเพิ่มเติมในฐานะที่เกี่ยวข้องกับปัญหาโดยตรง
6. คณะกรรมการบริษัทฯ เข้าถึงสารสนเทศที่จำเป็นเพิ่มเติมได้จาก ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร กรรมการผู้จัดการ เลขานุการบริษัท หรือ ผู้บริหารอื่นที่ได้รับมอบหมายภายในขอบเขตนโยบายที่กำหนด และในกรณีที่จำเป็น คณะกรรมการบริษัทฯ อาจจัดให้มีการเห็นอิสระ จากที่ปรึกษาหรือผู้ประกอบวิชาชีพภายนอกโดยถือเป็นค่าใช้จ่ายของบริษัทฯ
7. คณะกรรมการบริษัทฯ จัดให้กรรมการบริษัทฯ ที่ไม่เป็นผู้บริหารมีโอกาสที่จะประชุมระหว่างกันเอง ตามความจำเป็นเพื่ออภิปรายปัญหาต่าง ๆ เกี่ยวกับการจัดการที่อยู่ในความสนใจโดยไม่มีฝ่ายจัดการร่วมด้วยและควรแจ้งให้ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และ กรรมการผู้จัดการ ทราบถึงผลการประชุมด้วย
8. คณะกรรมการบริษัทฯ กำหนดให้มีเลขานุการบริษัท โดยมีหน้าที่ตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และจัดให้มีการฝึกอบรมและพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่องที่จะเป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่

หลักปฏิบัติ 4 สรรหาและพัฒนาผู้บริหารระดับสูงและการบริหารบุคลากร

หลักปฏิบัติ 4.1

คณะกรรมการบริษัทฯดูแลให้มีการสรรหาและพัฒนากรรมการผู้จัดการและผู้บริหารระดับสูง ให้มีความรู้ความสามารถ ประสบการณ์ และคุณลักษณะที่จำเป็นต่อการขับเคลื่อนองค์กรไปสู่เป้าหมาย

แนวปฏิบัติของบริษัทฯ

1. คณะกรรมการบริษัทฯเป็นผู้พิจารณาสรรหาบุคคลที่มี คุณสมบัติเหมาะสมเพื่อดำรงตำแหน่ง ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และ กรรมการผู้จัดการ
2. คณะกรรมการบริษัทฯมอบหมายให้ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และ กรรมการผู้จัดการดูแลให้มีผู้บริหารระดับสูงที่เหมาะสม
3. คณะกรรมการบริษัทฯ ดูแลให้การดำเนินธุรกิจเป็นไปอย่างต่อเนื่อง รวมทั้งกำกับดูแลให้มีแผนสืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan) เพื่อเป็นการเตรียมสืบทอดตำแหน่ง ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร กรรมการผู้จัดการ และผู้บริหารระดับสูง
4. คณะกรรมการบริษัทฯส่งเสริมและสนับสนุนให้ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร กรรมการผู้จัดการ และผู้บริหารระดับสูงได้รับการอบรมและพัฒนา เพื่อเพิ่มพูนความรู้และประสบการณ์ที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติงาน
5. คณะกรรมการบริษัทฯกำหนดให้ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร กรรมการผู้จัดการ และผู้บริหารระดับสูงมีหน้าที่รายงานการเข้าดำรงตำแหน่ง กรรมการบริษัทฯหรือผู้บริหารของบริษัทอื่นต่อประธานกรรมการบริษัทฯและประธานกรรมการตรวจสอบรับทราบ โดยรายงานผ่าน เลขานุการบริษัท

หลักปฏิบัติ 4.2

คณะกรรมการบริษัทฯ กำกับดูแลให้มีการกำหนดโครงสร้างค่าตอบแทนและการประเมินผลที่เหมาะสม

แนวปฏิบัติของบริษัทฯ

1. คณะกรรมการบริษัทฯกำหนดโครงสร้างค่าตอบแทน ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และ กรรมการผู้จัดการ
 - ผลประโยชน์ระยะสั้น เช่น เงินเดือน เงินอุดหนุน เงินบำเหน็จ โดยพิจารณาจากผลการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทฯ ผลการประเมินการปฏิบัติงานของกรรมการผู้จัดการ
 - ผลประโยชน์ระยะยาว เช่น กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ
2. คณะกรรมการบริษัทฯมอบหมายให้ประธานกรรมการบริษัทหรือประธานกรรมการบริหารเป็นผู้สื่อสารกับประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และ กรรมการผู้จัดการเพื่อรับทราบผลการประเมิน ดังนี้
 - ผลการดำเนินงานในรอบปี เปรียบเทียบกับเป้าหมายและผลการดำเนินงานในปีที่ผ่านมา
 - สภาพคล่องทางการเงินของบริษัทฯ สภาพเศรษฐกิจ เปรียบเทียบกับธุรกิจประเภทเดียวกัน
3. คณะกรรมการบริษัทฯมอบหมายให้ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และ กรรมการผู้จัดการประเมินผู้บริหารระดับสูง และบุคลากรของกลุ่มบริษัทฯ ให้ สอดคล้องกับหลักการประเมินผลการปฏิบัติงาน

หลักปฏิบัติ 4.3

คณะกรรมการบริษัทฯเข้าใจโครงสร้างและความสัมพันธ์ของผู้ถือหุ้นที่อาจมีผลกระทบต่อการบริหารและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทฯ

แนวปฏิบัติของบริษัทฯ

กลุ่มบริษัทฯไม่มีข้อตกลงของผู้ถือหุ้นที่เป็นอุปสรรคต่อการทำหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทฯ

หลักปฏิบัติ 4.4

คณะกรรมการบริษัทฯ ติดตามดูแลการบริหารและพัฒนาบุคลากรให้มีจำนวน ความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ และ แรงจูงใจที่เหมาะสม

แนวปฏิบัติของบริษัทฯ

1. คณะกรรมการบริษัทฯ มอบหมายให้คณะกรรมการบริหารเป็นผู้ติดตามดูแลการบริหารทรัพยากรบุคคลและรายงานให้คณะกรรมการบริษัทฯ ทราบอย่างน้อยปีละ 1 ครั้งในเรื่องดังต่อไปนี้
 - โครงสร้างองค์กรและคำตอบแทนที่เหมาะสม
 - แผนการพัฒนาและรักษามูลค่าบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถ
2. คณะกรรมการบริษัทฯ ให้มีการจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพเพื่อดูแลให้พนักงานมีการออมอย่างเพียงพอสำหรับรองรับการเกษียณ

หลักปฏิบัติ 5 การส่งเสริมนวัตกรรมและการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคม

หลักปฏิบัติ 5.1

คณะกรรมการบริษัทฯ ให้ความสำคัญและสนับสนุนการสร้างนวัตกรรมที่ก่อให้เกิดมูลค่าแก่ธุรกิจควบคู่ไปกับการสร้างคุณประโยชน์ต่อลูกค้าหรือผู้ที่เกี่ยวข้อง และมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

แนวปฏิบัติของบริษัทฯ

1. คณะกรรมการบริษัทฯ ส่งเสริมการพัฒนานวัตกรรมที่สร้างมูลค่ามาตรฐานสินค้า บริการ หรือกระบวนการทำงาน เชื่อมโยงเข้ากับแนวทางและกลยุทธ์ของบริษัท
2. คณะกรรมการบริษัทฯ ส่งเสริมการพัฒนาต่อยอดนวัตกรรมทางธุรกิจ ตามสภาพปัจจัยแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลง รวมทั้งปรับปรุงกระบวนการผลิต กระบวนการทำงาน การร่วมพัฒนานวัตกรรมกับคู่ค้า เพื่อเสริมสร้างศักยภาพในการแข่งขัน

หลักปฏิบัติ 5.2

คณะกรรมการบริษัทฯ ติดตามดูแลให้ฝ่ายจัดการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม ไม่ละเมิดสิทธิของผู้มีส่วนได้เสีย เพื่อเป็นแนวทางให้ทุกส่วนงานในองค์กรสามารถบรรลุวัตถุประสงค์เป้าหมายหลักที่เป็นไปด้วย ความยั่งยืน และสะท้อนอยู่ในแผนดำเนินการ (Operation Plan)

แนวปฏิบัติของบริษัทฯ

1. คณะกรรมการบริษัทฯ ตระหนักและเคารพในสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่าง ๆ โดยคำนึงถึงสิทธิตามกฎหมาย หรือข้อตกลงที่มีกับกลุ่มบริษัทฯ เพื่อให้มั่นใจได้ว่าสิทธิดังกล่าว ได้รับการคุ้มครองและการปฏิบัติอย่างเป็นธรรมและเท่าเทียมกันจึงได้กำหนดนโยบายเพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียแต่ละกลุ่ม ตลอดจนคำนึงถึง ชุมชน สังคมและสิ่งแวดล้อม เพื่อการ พัฒนาอย่างยั่งยืน ต่อต้านการทุจริต การคอร์รัปชัน ไม่ล่วงละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา รวมถึงการเคารพต่อสิทธิมนุษยชน
2. คณะกรรมการบริษัทฯ สนับสนุนให้จัดทำรายงานความรับผิดชอบต่อสังคม โดยเป็นส่วนหนึ่งของรายงานประจำปี
3. คณะกรรมการบริษัทฯ ดำเนินการให้มีช่องทางและขั้นตอนที่ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มสามารถรายงานหรือร้องเรียน ในเรื่องที่ทำให้เกิดความเสียหายต่อกลุ่มบริษัทฯ ความถูกต้องของรายงานทางการเงินหรือเรื่องที่ไม่ได้รับความเป็นธรรม

4. คณะกรรมการบริษัทฯ ได้กำหนดนโยบาย หรือแนวทางในการปกป้องคุ้มครองพนักงาน หรือผู้แจ้งเบาะแส ใน เรื่องที่อาจทำให้เกิดความเสียหายต่อกลุ่มบริษัทฯ หรือเรื่องที่ไม่ได้รับความเป็นธรรม โดยกลุ่มบริษัทฯ ได้กำหนดไว้ใน จริยธรรมในการดำเนินธุรกิจและจรรยาบรรณ กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงาน

หลักปฏิบัติ 5.3

คณะกรรมการบริษัทฯ ติดตามดูแลการจัดการทรัพยากรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยคำนึงถึง ผลกระทบและการพัฒนาทรัพยากรตลอดห่วงโซ่อุปทาน เพื่อความยั่งยืน

แนวปฏิบัติของบริษัทฯ

1. ดำเนินธุรกิจให้สอดคล้องตามกฎหมาย กฎระเบียบ และนโยบายด้านสิ่งแวดล้อม โดยคำนึงถึงผลกระทบต่อ ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม มีการทบทวนและประเมินผลการดำเนินงานอย่างสม่ำเสมอ
2. สร้างวัฒนธรรมองค์กรและสร้างจิตสำนึกให้พนักงานทุกระดับ เกิดความร่วมมือและความรับผิดชอบในการจัดการสิ่งแวดล้อม การใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพและยั่งยืน
3. ส่งเสริมให้ความรู้ และฝึกอบรมแก่พนักงานทุกคนในเรื่องสิ่งแวดล้อม
4. ส่งเสริมระบบการจัดการด้านสิ่งแวดล้อมตั้งแต่การใช้ทรัพยากรอย่างประหยัด มีมาตรการบำบัดและฟื้นฟู การทดแทน การเฝ้าระวังดูแลและป้องกันผลกระทบต่อทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมอย่างยั่งยืน
5. มีระบบคัดเลือกว่าในห่วงโซ่อุปทานที่ดำเนินธุรกิจเป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม
6. ส่งเสริมการพัฒนาและเผยแพร่เทคโนโลยีที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม

หลักปฏิบัติ 5.4

คณะกรรมการบริษัทฯ มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการเพิ่มโอกาสทางธุรกิจและพัฒนาการดำเนินงานเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายของบริษัท

แนวปฏิบัติของบริษัทฯ

1. คณะกรรมการบริษัทฯ มีการบริหารจัดการทรัพยากรด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ ให้เพียงพอต่อการดำเนินธุรกิจ
2. คณะกรรมการบริษัทฯ จัดให้มีนโยบายและมาตรการรักษาความมั่นคงปลอดภัยของระบบสารสนเทศ

หลักปฏิบัติ 6 ดูแลให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสม

หลักปฏิบัติ 6.1

คณะกรรมการบริษัทฯ จัดให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผล สอดคล้องกับกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง

แนวปฏิบัติของบริษัทฯ

1. คณะกรรมการบริษัทฯ จัดให้กรรมการบริษัทฯ มีความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับความเสี่ยงที่สำคัญในการดำเนินธุรกิจ
2. คณะกรรมการบริษัทฯ ดำเนินการในเรื่องต่อไปนี้
 - กำหนดนโยบาย และจัดให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงของกลุ่มบริษัทฯ
 - ส่งเสริมให้การบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของวัฒนธรรมสำคัญของกลุ่มบริษัทฯ
 - กลุ่มบริษัทฯ มีการบริหารจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม โดยให้ความสำคัญกับสัญญาณเตือนภัยล่วงหน้า
 - ติดตาม ดูแล ประเมินผลการปฏิบัติงาน

3. คณะกรรมการบริษัทฯ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน โดยคณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้พิจารณา กำหนดคุณสมบัติ ดำเนินการสรรหาและคัดเลือก โดยมีสายการรายงานไปยังคณะกรรมการตรวจสอบ ในเรื่องต่อไปนี

- สอบถามให้กลุ่มบริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสม
- ทบทวนและกำหนดมาตรการควบคุมภายใน โดยให้ความสำคัญกับความผิดปกติที่มีนัยสำคัญ

หลักปฏิบัติ 6.2

คณะกรรมการบริษัทฯ แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบที่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและเป็นอิสระ

แนวปฏิบัติของบริษัทฯ

1. คณะกรรมการบริษัทฯ จัดให้มีการตรวจสอบ ประกอบด้วย กรรมการบริษัทอย่างน้อย 3 คน ซึ่งทุกคน ต้องเป็นกรรมการอิสระ และมีคุณสมบัติและหน้าที่ตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
2. คณะกรรมการบริษัทฯ ได้จัดทำกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ โดยกำหนดวาระการดำรงตำแหน่ง ขอบเขต อำนาจหน้าที่ เพื่อแบ่งแยกบทบาทหน้าที่ไว้อย่างชัดเจน

หลักปฏิบัติ 6.3

คณะกรรมการบริษัทฯ มีการกำหนดนโยบายดำเนินการกับความขัดแย้งของผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้นได้ระหว่าง กลุ่มบริษัทฯ กับกรรมการบริษัทฯ ฝ่ายจัดการ หรือผู้ถือหุ้น รวมไปถึงการป้องกันการใช้อำนาจอันมิชอบในทรัพย์สิน ข้อมูลและโอกาส ของกลุ่มบริษัทฯ และการทำธุรกรรมกับผู้ที่มีความสัมพันธ์เกี่ยวข้องกับกลุ่มบริษัทฯ

แนวปฏิบัติของบริษัทฯ

1. คณะกรรมการบริษัทฯ กำหนดให้มีระบบการรักษาความปลอดภัยของข้อมูล ซึ่งรวมถึงการกำหนดนโยบาย และวิธีปฏิบัติในการรักษาความลับ (confidentiality) การรักษาความน่าเชื่อถือ (integrity) และความพร้อมใช้ของข้อมูล (availability) รวมทั้งการจัดการข้อมูลที่มีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ (market sensitive information) นอกจากนี้คณะกรรมการบริษัทฯ กำหนดให้กรรมการบริษัทฯ ผู้บริหารระดับสูง และพนักงาน ตลอดจนบุคคลภายนอกที่เกี่ยวข้อง ปฏิบัติตามระบบ การรักษาความปลอดภัยของข้อมูลด้วย
2. คณะกรรมการบริษัทฯ กำหนดให้มีการจัดการและติดตามรายการที่อาจมีความขัดแย้งของผลประโยชน์ รวมทั้งดูแลให้มีแนวทางและวิธีปฏิบัติ เพื่อให้การดำเนินการดังกล่าวเป็นไปตามขั้นตอนการดำเนินการและการเปิดเผยข้อมูลตามที่ กฎหมายกำหนดและเป็นไปเพื่อผลประโยชน์ของกลุ่มบริษัทฯ และผู้ถือหุ้นโดยรวมเป็นสำคัญโดยผู้มีส่วนได้เสียไม่มีส่วนร่วมในการ ตัดสินใจ
3. คณะกรรมการบริษัทฯ กำหนดให้กรรมการบริษัทฯ รายงานการมีส่วนได้เสีย ก่อนการพิจารณาการประกอบคณะกรรมการบริษัทฯ และบันทึกไว้ในรายงานการประชุม โดยกรรมการบริษัทฯ ที่มีส่วนได้เสียออกจากห้องประชุมและไม่มีสิทธิออก เสียงในวาระนั้น

หลักปฏิบัติ 6.4

คณะกรรมการบริษัทฯ มีนโยบายปฏิบัติตามกฎหมายต่อต้านการคอร์รัปชัน และข้อปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน โดยสื่อสารให้ทุกระดับของกลุ่มบริษัทฯ และต่อบุคคลภายนอก

แนวปฏิบัติของบริษัทฯ

1. คณะกรรมการบริษัทฯแจ้งแก่ กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานทุกคน ผ่านการสื่อสารองค์กร ประจำปี เพื่อปลูกฝังให้กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง
2. คณะกรรมการบริษัทฯ จัดให้มีการเปิดเผยประชาสัมพันธ์ให้สาธารณชนรับทราบถึงนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน รวมทั้งช่องทางในการแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียนผ่านเว็บไซต์ และรายงานประจำปีของกลุ่มบริษัทฯ

หลักปฏิบัติ 6.5

คณะกรรมการบริษัทฯกำหนดให้มีกลไกในการรับเรื่องร้องเรียน และการดำเนินการกรณีมีการชี้เบาะแส

แนวปฏิบัติของบริษัทฯ

1. กำหนดการรับเรื่องร้องเรียนไว้ในหัวข้อ จรรยาบรรณกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงาน
2. หากเป็นการแจ้งเบาะแสในเรื่องเกี่ยวกับการคอร์รัปชัน ให้ปฏิบัติตามข้อปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน

หลักปฏิบัติ 7 รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูล

หลักปฏิบัติ 7.1

คณะกรรมการบริษัทฯ มีความรับผิดชอบในการดูแลให้มีระบบการจัดทำรายงานทางการเงิน และการเปิดเผยข้อมูล สำคัญต่าง ๆ ให้ถูกต้อง เพียงพอ ทันเวลา และให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง

แนวปฏิบัติของบริษัทฯ

1. คณะกรรมการบริษัทฯดูแลให้มีบุคลากรที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำและเปิดเผยข้อมูล มีความรู้ทักษะ และประสบการณ์ที่เหมาะสมกับหน้าที่ ความรับผิดชอบ และมีจำนวนเพียงพอ โดยบุคลากรดังกล่าวหมายถึง ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร กรรมการผู้จัดการ ผู้บริหารสูงสุดสายงานบัญชีและการเงิน ผู้จัดการบัญชี ผู้ตรวจสอบกิจการภายใน เลขานุการบริษัท นักลงทุนสัมพันธ์และผู้เกี่ยวข้อง
2. การให้ความเห็นชอบการเปิดเผยข้อมูลรายงานทางการเงิน คณะกรรมการบริษัทฯได้มีการจัดทำรายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทฯต่อรายงานทางการเงิน
3. คณะกรรมการบริษัทฯดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูล ซึ่งรวมถึง งบการเงิน รายงานประจำปี แบบ 56-1 One Report ให้สามารถสะท้อนฐานะการเงินและผลการดำเนินงานอย่างเพียงพอ คำอธิบายและการวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ (Management Discussion and Analysis หรือ MD&A) เพื่อประกอบการเปิดเผยงบการเงินทุกไตรมาส หรือประจำปี
4. การเปิดเผยข้อมูลรายการใดที่เกี่ยวข้องกับกรรมการบริษัทฯ และผู้บริหาร ได้ปฏิบัติและเปิดเผยตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

หลักปฏิบัติ 7.2

คณะกรรมการบริษัทฯ ติดตามดูแลความเพียงพอของสภาพคล่องทางการเงิน และความสามารถในการชำระหนี้

แนวปฏิบัติของบริษัทฯ

1. คณะกรรมการบริษัทฯ ดูแลให้ฝ่ายจัดการมีการติดตาม และประเมินฐานะทางการเงินของกลุ่มบริษัทฯ เพื่อรายงาน ต่อคณะกรรมการบริษัทฯ อย่างสม่ำเสมอ หากเริ่มมีสัญญาณบ่งชี้ถึงปัญหาสภาพคล่องทางการเงินและ ความสามารถในการชำระหนี้ คณะกรรมการบริษัทฯ ร่วมกับฝ่ายจัดการหาวิธีการแก้ไขโดยเร็ว
2. การอนุมัติการทำรายการใด ๆ หรือการเสนอความเห็นให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นอนุมัติ คณะกรรมการบริษัทฯ มั่นใจว่า การทำรายการดังกล่าวจะไม่กระทบต่อความต่อเนื่องในการดำเนินกิจการ สภาพคล่องทางการเงิน หรือ ความสามารถในการชำระหนี้

หลักปฏิบัติ 7.3

ในภาวะที่กลุ่มบริษัทฯ ประสบปัญหาสภาพคล่องทางการเงิน คณะกรรมการบริษัทฯ มั่นใจว่า กลุ่มบริษัทฯ มีแผนหรือกลไกอื่นใน การแก้ไขปัญหา โดยคำนึงถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสีย

แนวปฏิบัติของบริษัทฯ

1. กลุ่มบริษัทฯ ประกอบธุรกิจด้วยความระมัดระวัง และปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูล กรณีที่กลุ่มบริษัทฯ ประสบปัญหาสภาพคล่องทางการเงิน คณะกรรมการบริษัทฯ มีการติดตามดูแลอย่างใกล้ชิด
2. คณะกรรมการบริษัทฯ ดูแลให้กลุ่มบริษัทฯ กำหนดแผนการแก้ไขปัญหาทางการเงิน โดยคำนึงถึงความเป็นธรรมต่อ ผู้มีส่วนได้เสียรวมถึงเจ้าหนี้ตลอดจนติดตามการแก้ไขปัญหา โดยฝ่ายจัดการต้องรายงานอย่างสม่ำเสมอ
3. คณะกรรมการบริษัทฯ มั่นใจว่า การพิจารณาตัดสินใจในการแก้ไขปัญหาเป็นไปอย่างสมเหตุสมผล

หลักปฏิบัติ 7.4

คณะกรรมการบริษัทฯ พิจารณาจัดทำรายงานความยั่งยืนตามความเหมาะสม

แนวปฏิบัติของบริษัทฯ

1. คณะกรรมการบริษัทฯ พิจารณาความเหมาะสมในการเปิดเผยข้อมูลการปฏิบัติตามกฎหมาย จริยธรรมในการดำเนินธุรกิจและจรรยาบรรณกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงาน นโยบายการต่อต้านการคอร์รัปชั่น การปฏิบัติต่อพนักงาน และผู้มีส่วนได้เสีย รวมถึงการปฏิบัติอย่างเป็นธรรม และการเคารพสิทธิมนุษยชน ความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม โดย คำนึงถึงกรอบการรายงานที่ได้รับการยอมรับในประเทศหรือในระดับสากล ทั้งนี้อาจเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไว้ในรายงานประจำปี One Report
2. คณะกรรมการบริษัทฯ ดูแลให้ข้อมูลที่เปิดเผยเป็นเรื่องสำคัญและสะท้อนการปฏิบัติที่จะนำไปสู่การสร้างคุณค่าแก่กิจการอย่างยั่งยืน

หลักปฏิบัติ 7.5

คณะกรรมการบริษัทฯ กำกับดูแลให้ฝ่ายจัดการจัดให้มีหน่วยงานหรือผู้รับผิดชอบงานนักลงทุนสัมพันธ์ ทำหน้าที่ สื่อสารกับผู้ถือหุ้น ผู้มีส่วนได้เสีย นักลงทุน นักวิเคราะห์หรือสื่อมวลชน อย่างเหมาะสม เท่าเทียมกัน และทันเวลา

แนวปฏิบัติของบริษัทฯ

1. คณะกรรมการบริษัทฯมอบหมายให้ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร กรรมการผู้จัดการ หรือบุคคลที่เกี่ยวข้อง ซึ่งเป็นผู้มีความเข้าใจธุรกิจของกลุ่มบริษัทฯเป็นผู้สื่อสารและเปิดเผยข้อมูลต่อบุคคลภายนอกในช่องทางที่เหมาะสม
2. คณะกรรมการบริษัทฯกำกับดูแลให้ฝ่ายจัดการจัดให้มีผู้รับผิดชอบงานนักลงทุนสัมพันธ์

หลักปฏิบัติ 7.6

คณะกรรมการบริษัทฯส่งเสริมให้มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการเผยแพร่ข้อมูล

แนวปฏิบัติของบริษัทฯ

คณะกรรมการบริษัทฯจัดให้มีการเปิดเผยข้อมูลทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษผ่านช่องทางตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และเว็บไซต์ของบริษัทฯ

หลักปฏิบัติ 8 สนับสนุนการมีส่วนร่วมและการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น

หลักปฏิบัติ 8.1

คณะกรรมการบริษัทฯเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นมีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องสำคัญของกลุ่มบริษัทฯ

แนวปฏิบัติของบริษัทฯ

1. คณะกรรมการบริษัทฯตระหนักและเคารพในสิทธิแห่งความเป็นเจ้าของของผู้ถือหุ้น ไม่มีการกระทำใด ๆ อัน เป็นการละเมิดหรือลดทอนสิทธิของผู้ถือหุ้น โดยทำหน้าที่ดูแลผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นอย่างเป็นธรรมตลอดจน สนับสนุนและส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นทุกกลุ่มไม่ว่าเป็นผู้ถือหุ้นในประเทศหรือต่างประเทศ ทั้งที่เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้ถือหุ้น รายย่อย หรือผู้ถือหุ้นประเภทสถาบันได้ใช้สิทธิของตน ทั้งสิทธิขั้นพื้นฐานของผู้ถือหุ้น สิทธิในการเข้าถึงสารสนเทศ อย่างเพียงพอและทันเวลา และสิทธิในการเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อกำหนดทิศทางการดำเนินงานและตัดสินใจใน เรื่องที่มีผลกระทบที่มีนัยสำคัญต่อกลุ่มบริษัทฯ
2. คณะกรรมการบริษัทฯกำหนดให้วาระการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเป็นไปตามข้อบังคับของบริษัทฯ และ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งมีคำชี้แจงและเหตุผลประกอบในแต่ละวาระในหนังสือบอกกล่าวนัดประชุม
3. คณะกรรมการบริษัทฯเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยเสนอเรื่องเพื่อบรรจุเป็นวาระการประชุม และ/หรือ เสนอชื่อ บุคคลเพื่อรับการพิจารณาเลือกตั้งเป็นกรรมการบริษัทฯในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี
4. คณะกรรมการบริษัทฯเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นส่งคำถามที่เกี่ยวข้องกับการประชุมเป็นการล่วงหน้าก่อนวัน ประชุมผู้ถือหุ้น
5. คณะกรรมการบริษัทฯดูแลให้หนังสือบอกกล่าวนัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นมีข้อมูลที่ถูกต้อง ครบถ้วน พร้อม เอกสารที่เกี่ยวข้อง และเผยแพร่บนเว็บไซต์ของกลุ่มบริษัทฯล่วงหน้าอย่างน้อย 30 วัน ก่อนวันประชุม
6. คณะกรรมการบริษัทฯสนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นทุกรายใช้สิทธิของตนในฐานะผู้ถือหุ้น โดยบริษัทส่งหนังสือบอก ก่อกล่าวนัดประชุมผู้ถือหุ้นและเอกสารประกอบการประชุมเพื่อการพิจารณาล่วงหน้า ทั้งฉบับภาษาไทยและภาษาอังกฤษ
7. คณะกรรมการบริษัทฯปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเป็นธรรมและเท่าเทียมกัน โดยหุ้นประเภทเดียวกันมี สิทธิ ออกเสียงเท่าเทียมกัน เท่ากับหนึ่งหุ้นต่อหนึ่งเสียง
8. คณะกรรมการบริษัทฯสนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นที่ไม่สามารถเข้าร่วมประชุมด้วยตนเอง สามารถมอบฉันทะให้ ผู้อื่น เข้าร่วมประชุมและออกเสียงลงคะแนนแทน โดยใช้หนังสือมอบฉันทะรูปแบบที่ผู้ถือหุ้นสามารถกำหนดทิศทางการ ลงคะแนนเสียงได้ และ เสนอชื่อกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 คน เป็นทางเลือกในการมอบฉันทะของผู้ถือหุ้น

หลักปฏิบัติ 8.2

คณะกรรมการบริษัทฯ ดูแลให้การประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปด้วยความเรียบร้อย โปร่งใส มีประสิทธิภาพและผู้ถือหุ้นสามารถใช้สิทธิของตน

แนวปฏิบัติของบริษัทฯ

1. คณะกรรมการบริษัทฯ กำหนดวัน เวลา สถานที่ประชุม โดยคำนึงถึงความสะดวกของผู้ถือหุ้น
2. คณะกรรมการบริษัทฯ ดูแลไม่ให้เกิดการกระทำใด ๆ ที่เป็นการจำกัดโอกาสการเข้าประชุมของผู้ถือหุ้น
3. คณะกรรมการบริษัทฯ ส่งเสริมการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการประชุมผู้ถือหุ้น
4. คณะกรรมการบริษัทฯ กำหนดแนวทางในการประชุมผู้ถือหุ้น ไว้ดังนี้
 - 1) ประธานกรรมการบริษัทเป็นประธานที่ประชุมผู้ถือหุ้น
 - 2) ไม่มีการเพิ่มวาระการประชุมที่ไม่ได้แจ้งเป็นการล่วงหน้า
 - 3) กรรมการบริษัท ประธานคณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหารสูงสุดทางด้านบัญชีและการเงิน และผู้บริหารที่เกี่ยวข้อง ต้องเข้าร่วมการประชุม
 - 4) ก่อนเริ่มการประชุม มีการแจ้งจำนวนและสัดส่วนของผู้ถือหุ้นที่เข้าร่วมประชุมด้วยตนเอง และผู้ถือหุ้น ที่มอบฉันทะ วิธีการประชุม การลงคะแนนเสียงและการนับคะแนนเสียง
 - 5) วาระการเลือกตั้งกรรมการบริษัทฯ จัดให้มีการลงมติเป็นรายบุคคล
 - 6) วาระคำตอบแทนกรรมการบริษัท ให้สิทธิผู้ถือหุ้นเป็นผู้อนุมัติ
 - 7) มีการใช้บัตรลงคะแนน รวมทั้งมีบุคคลที่เป็นอิสระเป็นสักขีพยานในการนับคะแนน ทั้งนี้ยกเว้นเป็นการจัดประชุมทางสื่ออิเล็กทรอนิกส์ที่การลงคะแนนจะลงคะแนนผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ ตามระเบียบวิธีปฏิบัติที่ข้อกฎหมายกำหนด

หลักปฏิบัติ 8.3

คณะกรรมการบริษัทฯ ดูแลให้การเปิดเผยมติที่ประชุมและการจัดทำรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปอย่างถูกต้อง และครบถ้วน

แนวปฏิบัติของบริษัทฯ

1. คณะกรรมการบริษัทฯ เผยให้สาธารณชนทราบถึงมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น พร้อมผลการลงคะแนนในแต่ละวาระภายในวันทำการถัดไป ผ่านระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและบนเว็บไซต์ของกลุ่มบริษัทฯ
2. คณะกรรมการบริษัทฯ ดูแลให้มีการจัดทำรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น โดยบันทึกการชี้แจงขั้นตอน การลงคะแนน รายชื่อกรรมการบริษัท กรรมการชุดย่อยและผู้บริหารที่มาประชุมและลาประชุม ผลการลงคะแนนในแต่ละวาระ พร้อมคำถาม คำตอบ และเปิดเผยต่อสาธารณชนบนเว็บไซต์ของบริษัทฯ
3. คณะกรรมการบริษัทฯ ดูแลให้มีการจัดส่งสำเนารายงานการประชุมผู้ถือหุ้นให้ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ภายใน 14 วันนับจากวันประชุมผู้ถือหุ้น และกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ภายในระยะเวลาที่กฎหมายกำหนด

7.2 นโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวกับผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย

บริษัทฯ เล็งเห็นและตระหนักถึงความสำคัญของผู้ถือหุ้น ได้กำหนดนโยบายและการปฏิบัติที่เกี่ยวกับผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียไว้ในนโยบายการกำกับดูแลกิจการภายใต้หมวดการและการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน โดยมีรายละเอียด ดังนี้

สิทธิของผู้ถือหุ้นและความเท่าเทียมกันของผู้ถือหุ้น

บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน ไม่ว่าจะเป็นผู้ถือหุ้นรายย่อย ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือนักลงทุนสถาบัน โดยไม่คำนึงถึงเพศ อายุ ความพิการ เชื้อชาติ สัญชาติ ศาสนา หรือความคิดเห็นทางการเมือง ซึ่งผู้ถือหุ้นทุกรายมีสิทธิที่จะได้รับการปฏิบัติอย่างเท่าเทียมกันและเป็นธรรม

บริษัทฯ สนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นทุกคนได้รับสิทธิขั้นพื้นฐาน ซึ่งรวมถึงแต่ไม่จำกัดเพียงสิทธิในการซื้อขายหรือโอนหุ้น การได้รับส่วนแบ่งผลกำไรของบริษัทฯ การได้รับข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ อย่างเพียงพอ สม่าเสมอและทันเวลา การเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นและออกเสียงลงคะแนนในเรื่องสำคัญ เช่น การเลือกตั้ง หรือถอดถอนกรรมการ แต่งตั้งผู้สอบบัญชีและการตัดสินใจเข้าทำธุรกรรมที่มีผลกระทบต่อบริษัทฯ เช่น การจ่ายเงินปันผล การแก้ไขเพิ่มเติมข้อบังคับของบริษัทฯ การเพิ่มหรือลดทุน หรือการอนุมัติรายการพิเศษ นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้จัดสรรเวลาสำหรับผู้ถือหุ้นในการซักถามหรือแสดงความคิดเห็นในเรื่องที่คณะกรรมการเสนอหรือขออนุมัติในที่ประชุมผู้ถือหุ้น ผู้ถือหุ้นทุกคนมีสิทธิบนพื้นฐานเดียวกันในการออกเสียงลงคะแนนในการประชุม และในการได้รับเงินปันผลตามที่บริษัทประกาศ ซึ่งจำนวนเงินปันผลดังกล่าวคำนวณจากสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ

การป้องกันการใช้อิทธิพลภายใน / การดูแลเรื่องการใช้อิทธิพลภายใน

เพื่อป้องกันการนำข้อมูลที่เป็นความลับและส่งผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ไปใช้ในทางที่ผิด คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัตินโยบายการซื้อขายหลักทรัพย์โดยใช้ข้อมูลภายใน โดยห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับชั้นใช้อิทธิพลภายในอย่างไม่เหมาะสม และมีให้ซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ในระหว่างที่บริษัทฯ ยังไม่ได้เผยแพร่ข้อมูลที่เป็นความลับและส่งผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ของบริษัทฯ เพื่อหาผลประโยชน์ส่วนตัวหรือผู้อื่น หรือเพื่อจัดตั้งธุรกิจที่แข่งหรือเกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ ซึ่งรวมถึงการห้ามใช้อิทธิพลภายในเพื่อซื้อหรือขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ เพื่อผลประโยชน์ของตนหรือนุคคลอื่นและห้ามการให้ข้อมูลภายในแก่บุคคลหรือนิติบุคคลอื่นเพื่อซื้อหรือขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ อีกด้วย

การใช้อิทธิพลภายในเพื่อแสวงหาผลประโยชน์

การใช้อิทธิพลภายใน หมายถึง การใช้อิทธิพลทางธุรกิจ ข้อมูลจากงบการเงิน และ/หรือข้อมูลภายในที่สำคัญใดๆ ที่ทางบริษัทฯ ยังมิได้เปิดเผยต่อประชาชน อันอาจส่งผลต่อการเปลี่ยนแปลงราคาของหลักทรัพย์ และตนได้ล่วงรู้มาจากตำแหน่งหรือหน้าที่การปฏิบัติงาน เพื่อทำการซื้อหรือขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ หรือชักชวนให้บุคคลอื่นซื้อหรือขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ หรือนำข้อมูลดังกล่าวเปิดเผยต่อบุคคลในครอบครัว ญาติ และ/หรือคนใกล้ชิด

บริษัทฯ มีการดูแลเรื่องการใช้อิทธิพลภายในตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยได้กำหนดไว้เป็นลายลักษณ์อักษรใน จรรยาบรรณทางธุรกิจ และคู่มือบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ซึ่งจะมอบให้กรรมการผู้บริหาร และพนักงาน โดยสรุปนโยบายสำคัญดังนี้

1) บริษัทฯ ได้กำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานลงนามรับทราบถึงประกาศที่เกี่ยวข้องของสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ด. ที่กำหนดให้กรรมการ และผู้บริหาร มีหน้าที่รายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ ต่อสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ด. ตามมาตรา 59 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 ภายใน 3 วันทำการ นับจากวันที่มีการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ และให้แจ้งให้เลขานุการบริษัทรับทราบเพื่อจัดทำบันทึกการเปลี่ยนแปลงและสรุปจำนวนหลักทรัพย์ของกรรมการและผู้บริหารเป็นรายบุคคล เพื่อนำเสนอให้แก่คณะกรรมการบริษัททราบในการประชุมครั้งถัดไป นอกจากนั้นยังได้แจ้งบทลงโทษหากมีการฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดดังกล่าวด้วย

2. บริษัทฯ มีข้อกำหนดห้ามนำข้อมูลงบการเงิน หรือข้อมูลอื่นที่มีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ของบริษัทที่ทราบ เปิดเผยแก่บุคคลภายนอกหรือผู้ที่มิได้มีส่วนเกี่ยวข้องและห้ามทำการซื้อขายหลักทรัพย์ในช่วง 1 เดือน ก่อนที่ข้อมูลงบการเงินหรือข้อมูลอื่นที่มีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ของบริษัทจะเผยแพร่ต่อสาธารณชน และต้องไม่ซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทจนกว่าจะพ้นระยะเวลา 48 ชั่วโมงนับแต่ได้มีการเปิดเผยข้อมูลนั้นสู่สาธารณะทั้งหมดแล้ว การไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดดังกล่าวถือเป็นการกระทำผิดวินัยของบริษัท หากกรรมการผู้บริหารหรือพนักงาน ที่ได้ล่วงรู้ข้อมูลภายในที่สำคัญ คนใดกระทำความผิดวินัยจะได้รับโทษตั้งแต่การตักเตือน การตัดค่าจ้าง การพักงาน โดยไม่ได้รับค่าจ้างจนถึงการเลิกจ้าง

ทั้งนี้ แนวทางดังกล่าวได้ผ่านการให้ความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัทแล้ว และเผยแพร่เป็นนโยบายการกำกับดูแลการใช้ข้อมูลภายใน (Insider Trading) ให้แก่พนักงานและผู้บริหารของกลุ่มบริษัทได้รับทราบตั้งแต่วันที่ 29 กันยายน 2559 และได้มีการประชาสัมพันธ์อย่างต่อเนื่องในทุกไตรมาส

บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายการกำกับดูแลการใช้ข้อมูลภายใน โดยห้ามบุคลากรทุกระดับของบริษัทฯ ใช้ข้อมูลภายในอันเป็นสาระสำคัญและมีผลกระทบต่อเปลี่ยนแปลงราคาของหลักทรัพย์ ซึ่งยังมีได้เปิดเผยต่อประชาชน ดังรายละเอียดต่อไปนี้

ข้อปฏิบัติ

- 1) คณะกรรมการ และผู้บริหารระดับสูง มีหน้าที่ต้องรายงานข้อมูลในการซื้อหรือขายหลักทรัพย์ของบริษัทภายในวันทำการถัดไป โดยแจ้งยังฝ่ายเลขานุการบริษัท เพื่อดำเนินการจัดทำรายงานแบบแสดงรายการซื้อขายหลักทรัพย์ (59-2) และแจ้งต่อสำนักงาน ก.ล.ต. ภายใน 3 วันทำการตามระเบียบปฏิบัติ
- 2) ผู้บริหารระดับกลาง พนักงาน ลูกจ้าง มีหน้าที่ต้องรายงานข้อมูลในการซื้อหรือขายหลักทรัพย์ของบริษัท โดยแจ้งยังฝ่ายเลขานุการบริษัทเป็นลายลักษณ์อักษรเพื่อตรวจสอบการใช้ข้อมูลภายใน 3 วันทำการ และแจ้งผลการตรวจสอบกลับไปยังพนักงานผู้แจ้งข้อมูลทางอีเมล กรณีมีเหตุอันสงสัยว่ามีการใช้ข้อมูลภายในเพื่อกระทำการซื้อหรือขายหลักทรัพย์ของบริษัทจะนำรายงานต่อผู้บังคับบัญชาของพนักงานฝ่ายทรัพยากรบุคคลเพื่อสอบสวนหาข้อเท็จจริงในลำดับต่อไป หากผลการสอบสวนพบประเด็นความผิดกำหนดให้ใช้บทลงโทษตามระเบียบบริษัทฯ และนำรายงานต่อกรรมการผู้จัดการ
 - 1) ผู้ดำรงตำแหน่ง เลขานุการบริษัท มีหน้าที่ต้องรายงานการซื้อหรือขายหลักทรัพย์ของตนเองต่อกรรมการผู้จัดการ โดยแจ้งเป็นลายลักษณ์อักษร และจัดเก็บบันทึกไว้เป็นหลักฐาน
 - 2) ฝ่ายเลขานุการบริษัทฯ มีหน้าที่ต้องสื่อสาร ประกาศแจ้งระยะเวลาการห้ามซื้อ-ขาย-ขาย-โอนหลักทรัพย์ อย่างเป็นทางการในช่วงก่อนเปิดเผยงบการเงิน เป็นดังนี้ คือ “กำหนด 1 เดือนก่อนการประกาศเผยแพร่งบการเงินต่อประชาชน และหลังวันเผยแพร่งบการเงินเป็นระยะเวลา 48 ชั่วโมง” โดยสื่อสารให้ทราบทางอีเมลขององค์กร และช่องทางการสื่อสารผ่านทางฝ่ายทรัพยากรบุคคล
 - 3) ฝ่ายทรัพยากรบุคคล มีหน้าที่ต้องสื่อสาร ประกาศแจ้งแก่ พนักงานเข้าใหม่ ในการปฐมนิเทศน์ ก่อนเริ่มปฏิบัติ และลงนามรับทราบนโยบายฉบับนี้
 - 4) นโยบายกำกับดูแลการใช้ข้อมูลภายใน มีกำหนดในการทบทวนอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อให้มั่นใจว่าสาระสำคัญของนโยบายสอดคล้องกับระเบียบปฏิบัติของสำนักงาน ก.ล.ต. หากมีการเปลี่ยนแปลงรายละเอียดในนโยบายฯ จึงทำการสื่อสารไปยังบุคคลที่ต้องปฏิบัติตามนโยบายนี้โดยช่องทางต่าง ๆ เช่น อีเมล หรือ ประกาศ หรือจดหมายแจ้ง เป็นต้น

การเปิดเผยข้อมูลการมีส่วนได้เสีย

บริษัทฯ ได้กำหนดให้กรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ ส่งรายงานการมีส่วนได้เสียของตนเอง และบุคคลที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการของบริษัทฯ และบริษัทย่อย และให้รายงานเพิ่มเติมทุกครั้งที่มีการเปลี่ยนแปลง ซึ่งข้อมูลนี้จะถูกเก็บไว้กับบริษัทฯ เพื่อติดตามรายการเกี่ยวข้องหรือรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องที่อาจเกิดขึ้น ในกรณีที่มีการเปลี่ยนแปลงของบุคคลที่เกี่ยวข้องกันและญาติสนิท กรรมการและผู้บริหารจะส่งรายงานที่แก้ไขใหม่ให้บริษัทฯ ภายใน 3 วันทำการหลังจากวันที่มีการเปลี่ยนแปลงกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานจะต้องละเว้นจากการทำธุรกรรมที่เกี่ยวข้องใดๆ ที่อาจนำไปสู่ความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ และบริษัทย่อย นอกจากนี้กรรมการ ผู้บริหาร และ พนักงานคนใดที่มีส่วนได้เสียจะไม่ได้รับอนุญาตให้เข้าร่วมในกระบวนการตัดสินใจ โดยเฉพาะอย่างยิ่งธุรกรรมที่มีส่วนได้เสียในลักษณะที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นได้อย่างอิสระจะไม่ได้รับอนุญาตให้มีส่วนร่วมพิจารณาและไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนเสียงในเรื่องที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของกรรมการเหล่านั้นกับบริษัทฯ

การดูแลสิทธิของผู้มีส่วนได้เสีย

บริษัทฯ ตระหนักดีว่าผู้มีส่วนได้เสียมีความสำคัญต่อความยั่งยืนของบริษัทฯ จึงได้มีนโยบายในการดูแลผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มตามสิทธิที่มีตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง รวมถึงการเคารพหลักสิทธิมนุษยชนและการปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม บริษัทฯ จัดให้มีช่องทางในการสื่อสารที่เหมาะสมกับผู้มีส่วนได้เสียแต่ละกลุ่ม ตลอดจนช่องทางในการแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียน เพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสีย สามารถสื่อสารกับบริษัทฯ ในการเสนอแนะข้อคิดเห็น ร้องเรียน หรือมีส่วนร่วมในการดูแลผลประโยชน์ของบริษัทฯ

การดำเนินการในการต่อต้านคอร์รัปชัน

บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจอย่างมีคุณธรรมโดยยึดมั่นในความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกฝ่าย เพื่อให้เป็นแนวทางในการปฏิบัติเกี่ยวกับการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติให้มีนโยบายและมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน (Anti-Corruption Policy and Measures) เป็นลายลักษณ์อักษรที่จะ ไม่เรียก ไม่รับ ไม่จ่าย และไม่ทำธุรกิจกับบุคคลและนิติบุคคลที่เกี่ยวข้องกับคอร์รัปชัน ตลอดจนกำหนดให้มีบทลงโทษในกรณีกรรมการ ผู้บริหาร หรือพนักงานไม่ปฏิบัติตามนโยบายและมาตรการดังกล่าว รวมทั้งมีนโยบายให้ความคุ้มครองผู้ที่แจ้งเบาะแสหรือผู้ร้องเรียน ตลอดจนให้เป็นธรรมและคุ้มครอง กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานที่ปฏิเสธการทุจริตคอร์รัปชัน และได้สื่อสารนโยบายและมาตรการดังกล่าวให้ทั้งกรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และผู้มีส่วนได้เสียรับทราบ

การกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

บริษัทได้กำหนดให้มีนโยบายในการกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมขึ้น โดยให้กรรมการของบริษัทหรือผู้บริหารที่มีคุณสมบัติและประสบการณ์ที่เหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจที่ได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัท เพื่อเป็นกรรมการในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม ทั้งนี้ เพื่อทำหน้าที่กำหนดนโยบายในการบริหาร และควบคุมการดำเนินธุรกิจของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมเพื่อให้เกิดประโยชน์เป็นอย่างดีกับบริษัทย่อยและบริษัทร่วมนั้นๆ

ในกรณีเป็นบริษัทย่อย บริษัทฯ กำหนดระเบียบให้บุคคลที่ได้รับแต่งตั้งจากบริษัทนั้น ดูแลให้บริษัทย่อยมีข้อบังคับในเรื่องการทำรายการเกี่ยวข้อง การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์หรือการทำรายการสำคัญอื่นใดของบริษัทดังกล่าวให้ครบถ้วนถูกต้อง และใช้หลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับการเปิดเผยข้อมูลและการทำรายการข้างต้นในลักษณะเดียวกับหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับการเปิดเผยข้อมูลและการทำรายการข้างต้นในลักษณะเดียวกับหลักเกณฑ์ของบริษัท รวมถึงต้องกำกับดูแลให้มีการจัดเก็บข้อมูล และการบันทึกบัญชีของบริษัทย่อยให้บริษัทสามารถตรวจสอบ และรวบรวมมาจัดทำงบการเงินรวมได้ทันกำหนดด้วย

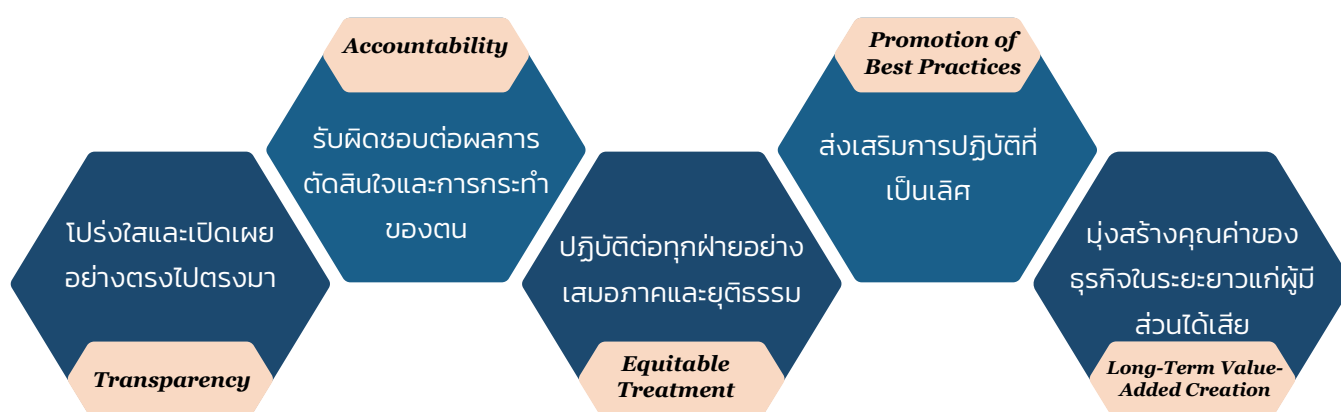
การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์บนหลักการที่ว่า การตัดสินใจใดๆ ในการดำเนินกิจกรรมทางธุรกิจจะต้องทำเพื่อผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทเท่านั้น และควรหลีกเลี่ยงการกระทำที่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยกำหนดให้ผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องหรือเกี่ยวข้องกับรายการที่พิจารณาต้องแจ้งให้บริษัททราบถึงความสัมพันธ์หรือการเกี่ยวข้องของตนในรายการดังกล่าว และต้องไม่เข้าร่วมการพิจารณาตัดสิน รวมถึงไม่มีอำนาจอนุมัติในธุรกรรมนั้นๆ

คณะกรรมการตรวจสอบจะนำเสนอคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกันและรายการที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ซึ่งได้มีการพิจารณาความเหมาะสมอย่างรอบคอบ รวมทั้งบริษัทได้ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยอย่างเคร่งครัดในเรื่องการกำหนดราคาและเงื่อนไขต่างๆ กับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งด้านผลประโยชน์ให้เสมือนทำรายการกับบุคคลภายนอกและส่งรายงานตามระยะเวลาที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด และจะได้มีการเปิดเผยไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report)

จรรยาบรรณทางธุรกิจ

บริษัทฯ ได้กำหนดหลักปฏิบัติเกี่ยวกับจรรยาบรรณของคณะกรรมการ ฝ่ายบริหาร และพนักงาน เพื่อให้ผู้ที่เกี่ยวข้องยึดถือเป็นแนวทางในการปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจของบริษัทด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต และเที่ยงธรรม ทั้งการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม



แนวทางการปฏิบัติ

- 1) โปร่งใสและเปิดเผยอย่างตรงไปตรงมา

การบริหารงาน การบันทึกบัญชี การจัดทำรายงานทางการเงินจะต้องถูกต้องตามกฎหมายและมาตรฐานสากล รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ ต้องครบถ้วน ตรวจสอบได้ มีความโปร่งใส รวมทั้งไม่แสวงหาประโยชน์ให้กับตนเองและผู้เกี่ยวข้องโดยใช้ข้อมูลใดๆ ของบริษัทซึ่งยังไม่ได้เปิดเผยต่อสาธารณชน ไม่เปิดเผยข้อมูลอันเป็นความลับต่อบุคคลภายนอก

2) รับผิดชอบต่อผลการตัดสินใจและการกระทำของตน

บริษัทฯ ต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความตั้งใจ วิริยะอุตสาหะ รับผิดชอบต่อผลการตัดสินใจและการกระทำของตน คำนึงถึงหน้าที่และความรับผิดชอบสอดคล้องกับสังคม สิ่งแวดล้อม และประโยชน์ส่วนรวม โดยมุ่งมั่นปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายทั้งผู้ถือหุ้น พนักงาน ลูกค้า คู่ค้า คู่แข่งทางการค้า เจ้าหนี้ ภาครัฐ ให้สอดคล้องกับความต้องการแต่ละกลุ่ม โดยจะไม่ทำผิดกฎหมายแพ่งและกฎหมายอาญา อันส่งผลเสียหายให้แก่ตนเองหรือผู้อื่น ไม่ว่าโดยเจตนาหรือไม่ก็ตาม

3) ปฏิบัติต่อทุกฝ่ายอย่างเสมอภาคและยุติธรรม

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับสิทธิและความเท่าเทียมกันของทุกผู้มีส่วนได้เสียปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียด้วยความเป็นธรรม ไม่เข้าข้างฝ่ายหนึ่งฝ่ายใด โดยยึดคุณธรรมและจริยธรรมเป็นปัจจัยสำคัญ และตระหนักว่าคุณธรรมและจริยธรรมเป็นส่วนสำคัญที่ก่อให้เกิดความยั่งยืน

4) ส่งเสริมการปฏิบัติที่เป็นเลิศ

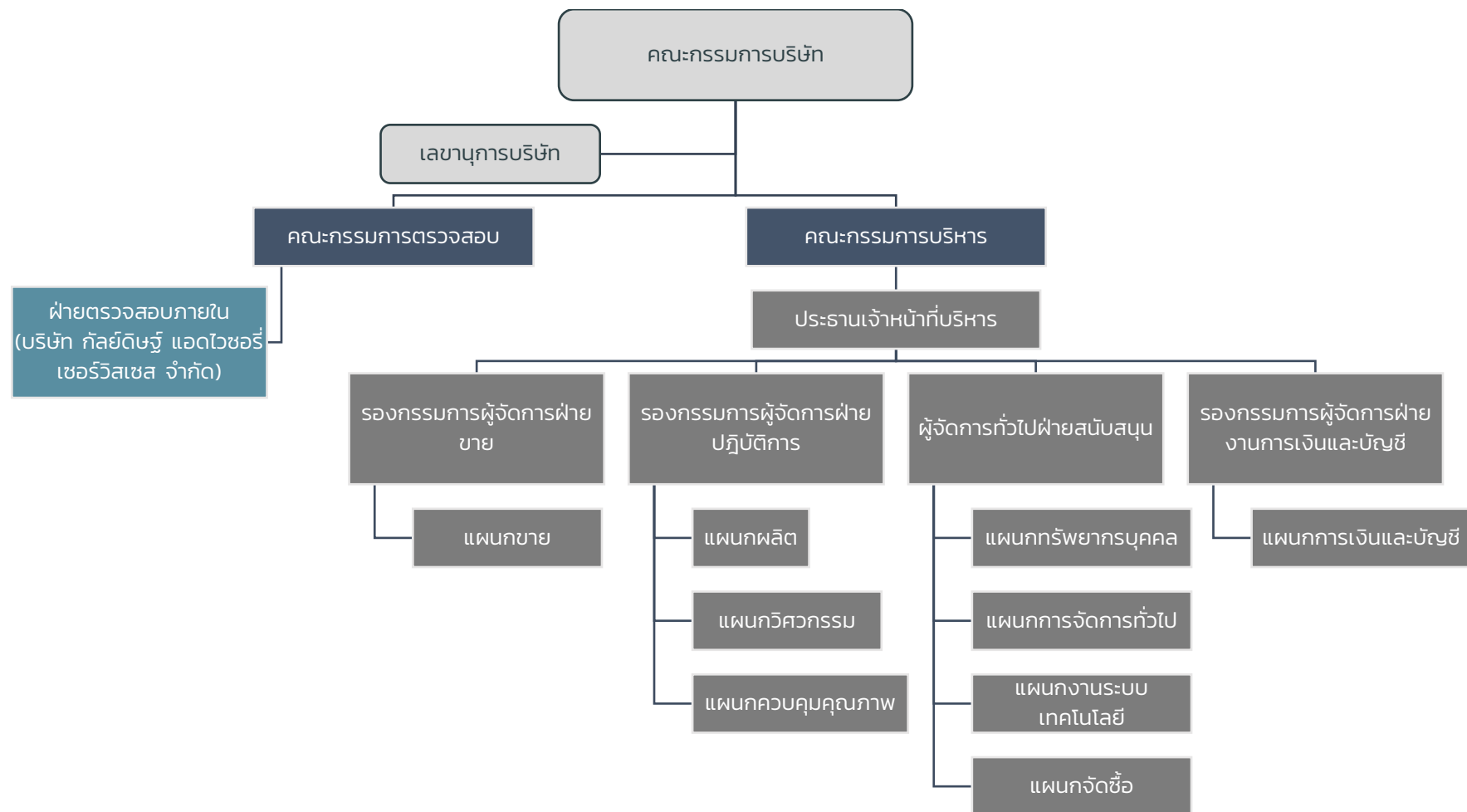
บริษัทฯ มุ่งมั่นยกระดับมาตรฐานและการปฏิบัติงานสู่ความเป็นเลิศ ส่งเสริมการดำเนินธุรกิจและการปฏิบัติหน้าที่ของผู้เกี่ยวข้องเพื่อให้เกิดผลในทางที่ดีที่สุดโดยการผลักดันความใฝ่รู้และสร้างสรรค์สิ่งใหม่อยู่เสมอ ให้ความสำคัญต่อการพัฒนา การถ่ายทอดความรู้ และส่งเสริมสร้างความสุขและความปลอดภัย

5) มุ่งสร้างคุณค่าของธุรกิจในระยะยาวแก่ผู้มีส่วนได้เสีย

บริษัทฯ มุ่งมั่นที่จะรับผิดชอบต่อและสร้างความพึงพอใจสูงสุดให้กับผู้มีส่วนได้เสีย โดยคำนึงถึงการเจริญเติบโตของบริษัทอย่างยั่งยืนและให้ผลตอบแทนที่เหมาะสมอย่างต่อเนื่อง รวมทั้งจะดำเนินการอย่างเป็นระบบที่เชื่อถือได้ โดยนำความรู้และทักษะการบริหารมาประยุกต์ใช้อย่างเต็มความสามารถทุกกรณี รวมทั้งการตัดสินใจดำเนินการใดๆ ด้วยความระมัดระวังและรอบคอบ ไม่ดำเนินการใดๆ ในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อบริษัท

8. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ

ผังโครงสร้างองค์กรของ บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน)



ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการ

โครงสร้างคณะกรรมการของบริษัทฯ ประกอบด้วยกรรมการ 3 คน ได้แก่ คณะกรรมการบริษัท
คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริหาร

คณะกรรมการบริษัท

ณ วันที่ 01 กุมภาพันธ์ 2566 คณะกรรมการบริษัทมีจำนวนทั้งสิ้น 8 ท่าน ประกอบด้วย

ลำดับ	ชื่อ	ตำแหน่ง
1.	นายไพสิฐ แก่นจันทร์	ประธานกรรมการบริษัท/ กรรมการอิสระ/ ประธานกรรมการตรวจสอบ
2.	ดร.นพดล มิ่งจินดา	รองประธานกรรมการ/ กรรมการ/ ประธานกรรมการบริหาร
3.	นางสาวสุนิสา จิระวุฒิกุล	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร/ กรรมการ/ กรรมการบริหาร
4.	นายเดชา ศกุนตนาคลาก	กรรมการ/ กรรมการบริหาร
5.	นายบุญกุล เรืองอุทัย	กรรมการ
6.	นายธวัชวงศ์ พลีนสุต	กรรมการ
7.	นายพงศ์ศักดิ์ พูลเจริญ	กรรมการอิสระ/ กรรมการตรวจสอบ
8.	นายไกรฤกษ์ คชชะ	กรรมการอิสระ/ กรรมการตรวจสอบ

ทั้งนี้ ตามข้อบังคับของบริษัท ในการประชุมสามัญประจำปีของผู้ถือหุ้นทุกครั้งให้กรรมการออกจากตำแหน่ง
หนึ่งในสามตามอัตรา ถ้าจำนวนกรรมการที่จะออกแบ่งให้ตรงเป็นสามส่วนไม่ได้ ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงที่สุดกับส่วน
หนึ่งในสาม โดยกรรมการที่อยู่ตำแหน่งนานที่สุดเป็นผู้ออกจากตำแหน่ง อย่างไรก็ตาม กรรมการซึ่งพ้นจาก
ตำแหน่งแล้วอาจได้รับเลือกตั้งให้ดำรงตำแหน่งอีกครั้งได้

กรรมการผู้มีอำนาจลงนามแทนบริษัท

ณ วันที่ 01 กุมภาพันธ์ 2566 กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม เพื่อมีผลผูกพันแทนบริษัทได้ คือนางสาวสุนิสา จิระ
วุฒิกุล นายบุญกุล เรืองอุทัย และนายเดชา ศกุนตนาคลาก กรรมการสองในสามคนนี้ลงลายมือร่วมกันพร้อม
ประทับตราสำคัญของบริษัท”

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 2/2565 เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2565 และการประชุมสามัญผู้
ถือหุ้น ประจำปี 2565 เมื่อวันที่ 7 เมษายน 2565 ได้มีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท ไว้
ดังต่อไปนี้

นอกจากคณะกรรมการบริษัทมีอำนาจและหน้าที่ตามที่กำหนดในข้อบังคับของบริษัท โดยปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไป
ตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยความซื่อสัตย์สุจริต และระมัดระวังผลประโยชน์ของ
บริษัท ให้คณะกรรมการบริษัทมีอำนาจหน้าที่ดังต่อไปนี้

- 1) มีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นโดยสม่ำเสมอ ดำเนินงานโดยรักษาผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้น มีการเปิดเผย
ข้อมูลต่อผู้ลงทุนอย่างถูกต้องครบถ้วนได้มาตรฐาน
- 2) กำหนดนโยบายและทิศทางการดำเนินงานของบริษัท

- 3) พิจารณานุมัติผังอำนาจอนุมัติ
- 4) กำกับ ควบคุม ดูแล ให้ฝ่ายจัดการดำเนินการให้เป็นไปตามนโยบายที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อเพิ่มมูลค่าทางเศรษฐกิจสูงสุดให้แก่กิจการ
- 5) พิจารณานุมัติการลงทุนในการขยายธุรกิจ ตลอดจนการเข้าร่วมทุนกับผู้ประกอบการรายอื่น
- 6) รับผิดชอบในการจัดทำรายงานทางการเงินให้ผู้สอบบัญชีตรวจสอบ และ/หรือ สอบทานและเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบ
- 7) แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารและกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหาร ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทฯ สามารถแต่งตั้ง กำหนดอำนาจดำเนินการให้แก่กรรมการชุดย่อยประกอบด้วย คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการสรรหา พิจารณาคำตอบแทน คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ตลอดจน คณะกรรมการชุดย่อยอื่นๆ ที่คณะกรรมการบริษัทฯ เห็นควรให้จัดตั้งขึ้นเพื่อกำกับดูแลการดำเนินธุรกิจให้เกิดความโปร่งใสตามหลักธรรมาภิบาลที่ดี รวมทั้งให้สามารถว่าจ้างและแต่งตั้งที่ปรึกษาที่คณะกรรมการบริษัทฯ เห็นว่าจำเป็น และพิจารณาคำตอบแทนตามความเหมาะสม เพื่อความสะดวกในการบริหารจัดการธุรกิจของบริษัทฯ เพื่อประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ กำหนดให้กรรมการหรือบุคคลอื่นใดซึ่งมีหรืออาจมีความขัดแย้งในส่วนได้เสียหรือความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัทไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น นอกจากนั้นในกรณีต่อไปนี้จะต้องได้รับความเห็นชอบจากที่ประชุมคณะกรรมการและที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่เข้าประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน
 - การขายหรือโอนกิจการของบริษัททั้งหมดหรือบางส่วนที่สำคัญ
 - การซื้อหรือรับโอนกิจการของบริษัทอื่นหรือบริษัทเอกชนมาเป็นของบริษัท
 - การทำ แก๊ชหรือเลิกสัญญาที่เกี่ยวข้องกับการให้เข้ากิจการของบริษัททั้งหมดหรือบางส่วนที่สำคัญ การมอบหมายให้บุคคลอื่นเข้าจัดการธุรกิจของบริษัทหรือการรวมกิจการกับบุคคลอื่นใดโดยมีวัตถุประสงค์จะแบ่งกำไรขาดทุนกัน
 - การแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิหรือข้อบังคับ (จ) การเพิ่มทุน การลดทุน การออกหุ้นกู้ การควบหรือเลิกบริษัท
- 8) กำกับดูแลให้มีการจัดทำนโยบายและแนวปฏิบัติด้านการต่อต้านทุจริตและคอร์รัปชัน ปฏิบัติตามนโยบายและมาตรการการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันของบริษัทอย่างเคร่งครัด เพื่อเป็นแบบอย่างที่ดีแก่บุคลากรของบริษัท ตลอดจนสนับสนุนให้มีการสื่อสารทั้งภายในและภายนอกองค์กรเพื่อให้เกิดการปฏิบัติอย่างแท้จริง

การประชุมคณะกรรมการบริษัท

บริษัทจะจัดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมออย่างน้อยทุกไตรมาส และมีการประชุมพิเศษเพิ่มเติมตามความจำเป็นโดยกำหนดวาระการประชุมที่ชัดเจนล่วงหน้า และมีวาระพิจารณาติดตามผลการดำเนินงานเป็นประจำ โดยในการประชุมคณะกรรมการบริษัททุกครั้งจะมีเลขานุการคณะกรรมการเป็นผู้จัดทำวาระต่าง ๆ ของการประชุมและดำเนินการจัดส่งเอกสารการประชุมให้คณะกรรมการบริษัทล่วงหน้าอย่างน้อย 7 วันก่อนการประชุม เพื่อให้กรรมการได้มีเวลาพิจารณาและศึกษาข้อมูลอย่างเพียงพอ รวมถึงการบันทึกการประชุมและจัดส่งรายงานดังกล่าวให้แก่กรรมการบริษัทเป็นรายบุคคลตามความเหมาะสม ตลอดจนจัดเก็บรายงานการประชุมกรรมการที่ผ่านการรับรองจากคณะกรรมการบริษัทอย่างเป็นระบบและพร้อมให้คณะกรรมการของบริษัทและผู้ที่เกี่ยวข้องตรวจสอบได้ ในการพิจารณาเรื่องต่างๆ ประธานกรรมการบริษัทซึ่งทำหน้าที่เป็นประธานในที่ประชุมจะเปิดโอกาสให้กรรมการแสดงความคิดเห็นอย่างอิสระ ทั้งนี้ในการลงมติในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทให้ถือมติของเสียงข้างมาก โดย

กรรมการคนหนึ่งมีเสียงหนึ่งเสียง กรรมการที่มีส่วนได้เสียจะไม่เข้าร่วมประชุม หรือออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น ทั้งนี้ถ้าคะแนนเสียงเท่ากัน ประธานในที่ประชุมจะออกเสียงเพิ่มอีกหนึ่งเสียงเป็นเสียงชี้ขาด

นอกจากคณะกรรมการบริษัทมีอำนาจและหน้าที่ตามที่กำหนดในข้อบังคับของบริษัทแล้ว ให้คณะกรรมการบริษัทมีอำนาจหน้าที่ดังต่อไปนี้

- 1) การประชุมคณะกรรมการบริษัทให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ของกฎหมาย และข้อบังคับ โดยต้องมีกรรมการมาประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดจึงเป็นองค์ประชุม ในกรณีที่ประธานกรรมการไม่อยู่ในที่ประชุม หรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ถ้ามีรองประธานกรรมการให้รองประธานกรรมการเป็นประธานที่ประชุม ถ้าไม่มีรองประธานกรรมการ หรือมีแต่ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ให้กรรมการซึ่งมาประชุมเลือกกรรมการคนหนึ่งเป็นประธานที่ประชุม
- 2) ณ ขณะที่คณะกรรมการจะลงมติต้องมีกรรมการอยู่ไม่น้อยกว่า 2 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมดและการวินิจฉัยชี้ขาดของที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ให้ถือเสียงข้างมาก โดยกรรมการคนหนึ่งมีหนึ่งเสียงในการลงคะแนน เว้นแต่กรรมการซึ่งมีส่วนได้เสียในเรื่องใดไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น ถ้าคะแนนเสียงเท่ากันให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียงเป็นเสียงชี้ขาด
- 3) จัดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อย 3 เดือนต่อครั้ง และควรต้องเป็นการประชุมเต็มคณะ เว้นเสียแต่จะมีเหตุจำเป็นซึ่งไม่สามารถหลีกเลี่ยงได้ เมื่อมีการพิจารณาอนุมัติในเรื่องหรือรายการที่มีนัยสำคัญ รายการที่มีนัยสำคัญควรรวมถึง รายการได้มาหรือจำหน่ายทรัพย์สินของบริษัทที่มีผลกระทบสำคัญต่อบริษัทรายการซื้อหรือขายทรัพย์สินที่สำคัญ การขยายโครงการลงทุน การพิจารณาและอนุมัติเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันตามหลักเกณฑ์คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และของตลาดหลักทรัพย์ฯ การกำหนดระดับอำนาจดำเนินการ และการกำหนดนโยบายการบริหารการเงินและการบริหารความเสี่ยงของกิจการบริษัทเป็นต้น

คณะกรรมการชุดย่อย

คณะกรรมการตรวจสอบ

ณ วันที่ 01 กุมภาพันธ์ 2566 คณะกรรมการตรวจสอบมีจำนวนทั้งสิ้น 3 ท่าน ประกอบด้วย

รายชื่อ		ตำแหน่ง
1. นายไพสิฐ	แก่นจันทร์	ประธานกรรมการตรวจสอบ
2. นายพงศ์ศักดิ์	พูนเจริญ	กรรมการตรวจสอบ
3. นายไกรฤกษ์	คชชะ	กรรมการตรวจสอบ

กรรมการตรวจสอบทั้ง 3 ท่าน เป็นกรรมการอิสระ ทั้งนี้ ประธานกรรมการตรวจสอบและกรรมการตรวจสอบมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี โดยครบวาระการดำรงตำแหน่งตามวาระในวันประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี ทั้งนี้เมื่อครบกำหนดออกตามวาระอาจได้รับเลือกตั้งให้ดำรงตำแหน่งอีกก็ได้

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

บริษัทฯ ได้มีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบไว้ ดังต่อไปนี้

- 1) สอบทานให้บริษัทมีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้อง และเปิดเผยอย่างเพียงพอ โดยการประสานงานกับผู้สอบบัญชีภายนอกและผู้บริหารของบริษัทรับผิดชอบจัดทำรายงานทางการเงิน ทั้งรายไตรมาสและรายประจำปี

- 2) สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในที่มีความเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ โดยสอบทานร่วมกับผู้สอบบัญชีภายนอกและผู้ตรวจสอบภายใน (ถ้ามี) และพิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน
- 3) สอบทานการปฏิบัติงานของบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
- 4) พิจารณาคัดเลือกและเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีของบริษัท รวมถึงพิจารณาคำตอบแทนของผู้สอบบัญชี โดยคำนึงถึงความน่าเชื่อถือ ความเพียงพอของทรัพยากรและปริมาณงานตรวจสอบของผู้สอบบัญชีนั้น และประสบการณ์ของบุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้ทำการตรวจสอบบัญชีของบริษัท และเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- 5) พิจารณาเปิดเผยข้อมูลของบริษัท ในกรณีเกิดรายการเกี่ยวโยงกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าว สมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท
- 6) ปฏิบัติงานอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายโดยความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ เช่น ทบทวนนโยบายการบริหารทางการเงินและบริหารความเสี่ยง ทบทวนการปฏิบัติตามจรรยาบรรณทางธุรกิจของผู้บริหาร ทบทวนร่วมกับผู้บริหารของบริษัทในรายงานที่สำคัญๆ ที่ต้องเสนอต่อสาธารณชน ตามที่กฎหมายกำหนด ได้แก่ บทรายงานและวิเคราะห์ของฝ่ายบริหาร เป็นต้น
- 7) จัดทำรายงานกิจกรรมของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวลงนามโดยประธานกรรมการตรวจสอบ รายงานดังกล่าวควรประกอบด้วย
 - ความเห็นเกี่ยวกับกระบวนการจัดทำและการเปิดเผยข้อมูลในรายงานทางการเงินของบริษัทถึงความถูกต้องครบถ้วนเป็นที่เชื่อถือได้
 - ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัท
 - ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
 - เหตุผลเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
 - ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน
 - ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมาย
 - รายงานอื่นใดที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

เพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบมีประสิทธิภาพที่ดี คณะกรรมการตรวจสอบอาจแสวงหาความเห็นที่เป็นอิสระจากที่ปรึกษาทางวิชาชีพอื่นใดเมื่อเห็นว่าจำเป็นก็ได้ ทั้งนี้ด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท

คุณสมบัติของกรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ

- 1) ถือหุ้นไม่เกินร้อยละหนึ่งของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของยูเรกาฯ ทั้งนี้ให้นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้น ๆ ด้วย
- 2) ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้รับเงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือบริษัทย่อยลำดับเดียวกัน หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนวันที่ยื่น

ขออนุญาตต่อสำนักงาน ทั้งนี้ลักษณะต้องห้ามดังกล่าวไม่รวมถึงกรณีที่มีการกระทำความผิดเป็นข้าราชการ หรือที่ปรึกษาของส่วนราชการซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท

- 3) ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายในลักษณะที่เป็นบิดา มารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตรของผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอชื่อเป็นผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท หรือบริษัทย่อย
- 4) ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งในลักษณะที่อาจขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการซึ่งไม่ใช่กรรมการอิสระ หรือผู้บริหาร ของผู้มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง เว้นแต่ได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนวันที่ยื่นขออนุญาตต่อสำนักงานความสัมพันธ์ทางธุรกิจตามวรรคหนึ่ง รวมถึงการทำการรายการทางการเงินที่กระทำเป็นปกติเพื่อประกอบกิจการ การเช่าหรือให้เช่า อสังหาริมทรัพย์ รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ หรือการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน ด้วยการรับหรือให้กู้ยืม คำประกัน การให้สินทรัพย์เป็นหลักประกันหนี้สิน รวมถึงพฤติกรรมอื่นที่นองเดียวกัน ซึ่งเป็นผลให้บริษัทหรือคู่สัญญาที่มีภาระหนี้ที่ต้องชำระต่ออีกฝ่ายหนึ่ง ตั้งแต่ร้อยละสามของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัท หรือตั้งแต่ยี่สิบล้านบาทขึ้นไปแล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า ทั้งนี้การคำนวณภาระหนี้ดังกล่าวให้เป็นไปตามวิธีการคำนวณมูลค่าของรายการที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยว่าด้วยการเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกัน โดยอนุโลมแต่ในการพิจารณาภาระหนี้ดังกล่าวให้นับรวมภาระหนี้ที่เกิดขึ้นในระหว่างหนึ่งปีก่อนวันที่ยื่นขออนุญาตต่อสำนักงานความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบุคคลเดียวกัน
- 5) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง และไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการซึ่งไม่ใช่กรรมการอิสระ ผู้บริหาร หรือหุ้นส่วนผู้จัดการของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งสังกัดอยู่ เว้นแต่จะพ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน
- 6) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใดๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่าสองล้านบาทต่อปีจากบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง ทั้งนี้ในกรณีที่ผู้ให้บริการทางวิชาชีพเป็นนิติบุคคลให้รวมถึงการเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการซึ่งไม่ใช่กรรมการอิสระ ผู้บริหาร หรือหุ้นส่วนผู้จัดการ ของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะพ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน
- 7) ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท
- 8) ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละหนึ่งของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อย
- 9) ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท

10) ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทให้ตัดสินใจในการดำเนินงานของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งและไม่เป็นกรรมการของบริษัทจดทะเบียนที่เป็นบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยในลำดับเดียวกัน

ภายหลังได้รับการแต่งตั้งให้เป็นกรรมการอิสระที่มีลักษณะเป็นไปตามวรรคหนึ่ง (1) ถึง (10) แล้ว กรรมการอิสระอาจได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งโดยมีการตัดสินใจในรูปแบบขององค์คณะ (Collective decision) ได้

คณะกรรมการบริหาร

ณ วันที่ 01 กุมภาพันธ์ 2566 บริษัทฯ มีคณะกรรมการบริหารจำนวนทั้งสิ้น 4 ท่าน ประกอบด้วย

รายชื่อ		ตำแหน่ง
1. ดร.อุพล	มิ่งจินดา	ประธานกรรมการบริหาร
2. นางสาวสุนิสา	จิระวุฒิกุล	กรรมการบริหาร/ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
2. นายเดชา	ศกุนตนาคลาก	กรรมการบริหาร/กรรมการผู้จัดการ บริษัทย่อย
3. นายปิยะพจน์	แก้วจำลอง	กรรมการบริหาร/ประธานเจ้าหน้าที่การเงินและบัญชี/เลขานุการบริษัท

(รายละเอียดของกรรมการและผู้บริหารทุกท่าน ปรากฏในเอกสารแนบ 1)

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริหาร

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 4/2565 เมื่อวันที่ 6 มิถุนายน 2565 ได้มีมติให้ยกเลิกกฎบัตรคณะกรรมการบริหาร และมีผลบังคับใช้ฉบับปรับปรุงตั้งแต่วันที่ 6 มิถุนายน 2565 ได้มีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริหารไว้ ดังต่อไปนี้

- 1) นำเสนอเป้าหมาย นโยบาย แผนธุรกิจ รวมถึงกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจ งบประมาณเงินลงทุน งบประมาณรายได้ และค่าใช้จ่าย ประจำปี ของกลุ่มบริษัท และการขยายกิจการ การกำหนดแผนการเงิน นโยบายการบริหารทรัพยากรบุคคล ตลอดจน พิจารณาและกลั่นกรองให้ความเห็นข้อเสนอบริษัทบริหารของกลุ่มบริษัทฯ เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท
- 2) ควบคุม และกำกับดูแลการดำเนินงาน และติดตามผลการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทฯ
- 3) พิจารณาอนุมัติการเข้าทำรายการที่คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาอนุมัติและมอบอำนาจให้คณะกรรมการบริหาร ประกอบด้วย
 - 3.1) การกำกับดูแล และปรับปรุง และ/หรือ เปลี่ยนแปลงตาราง "อำนาจดำเนินการ" และ "อำนาจอนุมัติรายการ" เพื่อการนำธุรกรรมตามปกติ ของกลุ่มบริษัทฯที่เป็นไปเพื่อประโยชน์
 - 3.2) อนุมัติการจัดหาแหล่งเงินให้แก่ กลุ่มบริษัทฯเพื่อการลงทุนโดยการเข้าจัดทำ ธุรกรรม และนิติกรรมทางการเงินกับสถาบันการเงิน หรือบริษัทเอกชนที่มีความน่าเชื่อถือทางการเงิน
 - 3.3) อนุมัติค่าใช้จ่ายในการซื้อทรัพย์สินอันมีลักษณะเป็นการลงทุนตามลักษณะการดำเนินธุรกิจปกติ
 - 3.4) อนุมัติการทำรายการระหว่างกันใดๆ ที่ไม่เข้าข่ายเป็นผู้มีส่วนได้เสียซึ่งเป็นรายการที่มีความจำเป็นในทางธุรกิจ
 - 3.5) อนุมัติการกำหนดโครงสร้างองค์กร และการบริหารจัดการ

- 3.6) กำกับดูแลและอนุมัติเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทฯ และอาจแต่งตั้งหรือมอบหมายให้บุคคลใดบุคคลหนึ่งหรือหลายคนกระทำการอย่างหนึ่ง อย่างใดแทนคณะกรรมการบริหารตามที่เห็นสมควรได้
- 3.7) แต่งตั้งและว่าจ้างที่ปรึกษาและผู้เชี่ยวชาญด้านต่างๆที่จำเป็น
- 3.8) พิจารณากลับกรองและให้ความเห็นงานทุกประเภทที่จะต้องเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ เว้นแต่เป็นงานที่อยู่ภายใต้อำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการชุดอื่นๆของกลุ่มบริษัทฯ
- 3.9) ทบทวนและปรับปรุงกฎบัตรคณะกรรมการบริหารเป็นประจำภายในไตรมาสที่ 1 ของทุกปี
- 3.10) ให้ข้อเสนอแนะและให้คำปรึกษาต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อการตัดสินใจในด้านธุรกิจ
- 3.11) ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทฯ

ทั้งนี้ การมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารนั้น การมอบอำนาจดังกล่าว ผู้ได้รับมอบอำนาจนั้นต้องไม่มีอำนาจอนุมัติรายการที่บุคคลดังกล่าวหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (“บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง” ให้ความหมายตามที่กำหนดไว้ในประกาศของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์) มีส่วนได้เสียหรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใดกับบริษัทหรือบริษัทย่อย ซึ่งการอนุมัติรายการในลักษณะดังกล่าวจะต้องเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาและอนุมัติรายการดังกล่าวตามข้อบังคับของบริษัท หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนด เว้นแต่เป็นการอนุมัติรายการที่เป็นลักษณะการดำเนินธุรกรรมการค้าปกติทั่วไปของบริษัทที่เป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาอนุมัติไว้

คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและการพัฒนาอย่างยั่งยืน

ในปี 2566 บริษัทฯมีแผนงานที่จะสรรหาและแต่งตั้งกรรมการที่มีประสิทธิภาพและความชำนาญด้านการกำกับดูแลกิจการและการขับเคลื่อนธุรกิจให้เติบโตเพื่อความยั่งยืนเพื่อให้คำแนะนำแก่บริษัทฯ ในการกำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติด้านสิ่งแวดล้อม นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสังคมและสิทธิมนุษยชน และการเข้าเป็นสมาชิกแนวร่วมปฏิบัติภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันในการดำเนินธุรกิจ และยึดมั่นที่จะบริหารงานด้วยความโปร่งใส สร้างดุลยภาพด้านสิ่งแวดล้อม สังคมสิทธิมนุษยชน และการกำกับดูแล (Environmental, Social and Governance – ESG) เพื่อกำหนดคุณค่าให้ธุรกิจของบริษัทฯ ให้เติบโต สร้างความมั่นใจ และความน่าเชื่อถือต่อผู้มีส่วนได้เสียอย่างยั่งยืน

ในกรณีที่สมควรและภายใต้การแนะนำของคณะกรรมการบริษัทฯ บริษัทฯอาจมีการจัดตั้งคณะกรรมการชุดย่อยเพื่อทำหน้าที่ในการกำกับดูแลกิจการและการพัฒนาอย่างยั่งยืน โดยมีขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบตามที่บริษัทฯได้วางแนวทางไว้ดังนี้

ขอบเขตหน้าที่ของ “คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและการพัฒนาอย่างยั่งยืน”

ด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี

(1) พิจารณากำหนดและเสนอแนะแนวทาง แนวนโยบาย และแนวปฏิบัติที่ดีเกี่ยวกับจรรยาบรรณและจริยธรรมทางธุรกิจ ตลอดจนนโยบายและมาตรการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน ตามระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดีต่อคณะกรรมการบริษัทฯ และฝ่ายจัดการ เพื่อกำหนดเป็นระเบียบปฏิบัติขององค์กร ทั้งนี้ เพื่อให้เป็นแนวทางปฏิบัติที่ได้มาตรฐานและเป็นแนวทางที่ถูกต้อง

(2) เสนอแนะ ทบทวน แนวนโยบายและแนวปฏิบัติ เกี่ยวกับความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่าง ๆ ของบริษัทฯ พร้อมทั้งกำกับดูแลให้คำปรึกษา ติดตามความก้าวหน้าในการดำเนินการและประเมินประสิทธิผลของการดำเนินงาน

(3) ส่งเสริมให้บริษัทมีการบริหารจัดการองค์การแบบบูรณาการ ทั้งการกำกับดูแลกิจการ การบริหารความเสี่ยงการควบคุมภายใน และการกำกับดูแลการปฏิบัติงาน (Governance, Risk Management & Internal Control และ Compliance: GRC) ให้เกิดประสิทธิผลสูงสุดภายใต้ข้อจำกัดของทรัพยากรที่มี

ด้านการพัฒนาอย่างยั่งยืน

(1) ให้คำแนะนำและส่งเสริมบริษัทให้มีการพิจารณาคำหนด ทบทวน นโยบาย กลยุทธ์ รวมทั้งการดำเนินงานในด้านต่างๆของบริษัทฯ สอดคล้องกับหลักการพัฒนาอย่างยั่งยืน

(2) มีส่วนร่วมในการพิจารณาคำหนดปรับปรุงเป้าหมายด้านการพัฒนาอย่างยั่งยืนของบริษัทฯ ให้มีความสมดุลด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และการกำกับดูแล (Environmental, Social and Governance - ESG) ตลอดจนให้สอดคล้องกับแนวปฏิบัติที่ดีตามกฎหมาย ตามมาตรฐานระดับประเทศ และมาตรฐานสากลระดับโลก

(3) ให้คำแนะนำและความรู้แก่คณะกรรมการบริษัทในปัจจุบันเพื่อให้เข้าใจถึงการเติบโตธุรกิจอย่างยั่งยืนของบริษัทฯ เช่น ให้ฝ่ายจัดการนำเสนอข้อมูลวิเคราะห์ประเด็นความยั่งยืนที่สัมพันธ์กับการดำเนินธุรกิจ หรือว่าจ้างผู้เชี่ยวชาญภายนอกทำการวิเคราะห์ทิศทาง แนวโน้ม และผลกระทบต่อความยั่งยืนของบริษัท เพื่อนำเสนอให้กับคณะกรรมการ บริษัทฯ เป็นต้น

(4) ให้คำแนะนำในการพิจารณาสรรหากรรมการใหม่โดยให้ผนวกเอาทักษะความรู้ความชำนาญและประสบการณ์ทาง ด้านความยั่งยืนมาเป็นคุณสมบัติที่ต้องการสรรหา โดยกำหนดเป็นคุณสมบัติของกรรมการ ที่สำคัญต่อธุรกิจของบริษัทฯ (Board Skill Matrix)

(5) กำกับดูแลความคืบหน้าและพัฒนาการของกระบวนการในการดำเนินกลยุทธ์ทางธุรกิจเพื่อความยั่งยืน ตลอดจนการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้มั่นใจว่ากรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง ตลอดจนแผนบริหารความเสี่ยงขององค์กรมีการพิจารณาประเด็นด้านความยั่งยืนที่อาจส่งผลกระทบต่อธุรกิจร่วมด้วย

(6) กำกับดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลการดำเนินงานตามกลยุทธ์ทางธุรกิจเพื่อความยั่งยืนของ องค์กรตามหลักเกณฑ์ มาตรฐาน และแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง

ด้านอื่น ๆ

(1) ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทฯ มอบหมาย

(2) ทบทวนความเหมาะสมของกฎบัตรคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและการพัฒนาอย่างยั่งยืนเป็นประจำทุกปี หากมีการปรับปรุงแก้ไข จะนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อให้ความเห็นชอบ

ผู้บริหาร

คณะผู้บริหาร

ผู้บริหาร หมายความว่า ผู้จัดการ หรือผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารสี่รายแรกนับต่อจากผู้จัดการลงมา ผู้ซึ่งดำรงตำแหน่งเทียบเท่ากับผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารรายชื่อที่สุ่มรายชื่อ และให้หมายความรวมถึงผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารในสายงานบัญชีหรือการเงินที่เป็นระดับผู้จัดการฝ่ายขึ้นไป (ตามคำนิยามผู้บริหารของประกาศคณะกรรมการ ก.ล.ต. ที่ กจ. 17/2551 เรื่อง การกำหนดบทนิยามในประกาศเกี่ยวกับการออกและเสนอขายหลักทรัพย์ (รวมทั้งที่มีกรแก้ไขเพิ่มเติม))

รายชื่อผู้บริหาร ณ วันที่ 01 กุมภาพันธ์ 2566 บริษัทฯ มีผู้บริหารจำนวนทั้งสิ้น 4 ท่าน ประกอบด้วย

รายชื่อ		ตำแหน่ง
1. นางสาวสุนิสา	จิระวุฒิกุล	ประธานคณะกรรมการบริหาร
2. นายเดชา	ศกุนตนาคลาก	กรรมการผู้จัดการ บริษัทย่อย
3. นายปิยะพจน์	แก้วจำลอง	ประธานเจ้าหน้าที่ด้านการเงิน/เลขานุการบริษัท
4. นางสาวชุตินธร	พุกจินดา	ผู้จัดการทั่วไปฝ่ายสนับสนุน บริษัทย่อย

หมายเหตุ: ประธานเจ้าหน้าที่ด้านการเงินเข้ามาเริ่มทำงาน วันที่ 01 เมษายน 2565

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของผู้บริหาร

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 4/2555 เมื่อวันที่ 12 มิถุนายน 2555 ได้มีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ของกรรมการผู้จัดการไว้ ดังต่อไปนี้

- 1) กำหนดนโยบาย วัตถุประสงค์ วิสัยทัศน์ กลยุทธ์ และแผนธุรกิจ และงบประมาณร่วมกับคณะกรรมการบริษัท
- 2) ควบคุมดูแลการดำเนินงานกิจการและ/หรือบริหารงานทั่วไปของบริษัทฯ
- 3) ดำเนินการหรือปฏิบัติงานให้เป็นไปตามนโยบาย แผนงาน และงบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ คณะกรรมการบริหารของบริษัท
- 4) ศึกษาโอกาสในการลงทุนในโครงการใหม่ๆ ที่ดี โดยทำการศึกษาทางด้านเทคนิคและด้านการเงินอย่างเหมาะสมและครบถ้วนเพื่อประกอบการตัดสินใจ
- 5) มีอำนาจอนุมัติ และมอบอำนาจช่วงอนุมัติเบิกจ่ายเพื่อการจัดซื้อจัดจ้างซึ่งทรัพย์สินและบริการเพื่อประโยชน์ของบริษัท ซึ่งอำนาจการอนุมัติดังกล่าวจะเป็นการอนุมัติรายการปกติทั่วไปทางการค้าที่มีวงเงินไม่เกินตามที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด
- 6) มีอำนาจออกคำสั่ง ระเบียบ ประกาศ บัญชี เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามนโยบายและผลประโยชน์ของบริษัท และเพื่อรักษาระเบียบวินัยการทำงานภายในองค์กร
- 7) มีอำนาจกระทำการและแสดงตนเป็นตัวแทนของบริษัทต่อบุคคลภายนอกในกิจการที่เกี่ยวข้องและเป็นประโยชน์ต่อบริษัท
- 8) อนุมัติการแต่งตั้งที่ปรึกษาต่างๆ ที่จำเป็นต่อการดำเนินงานของบริษัท
- 9) เป็นผู้รับมอบอำนาจของบริษัทในการบริหารกิจการของบริษัทให้เป็นตามวัตถุประสงค์ ข้อบังคับ นโยบาย ระเบียบ ข้อกำหนด คำสั่ง มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น และ/หรือ มติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการบริหารทุกประการ
- 10) เปรียบและเข้าทำสัญญา และ/หรือธุรกรรมใดๆ ที่เป็นธุรกิจปกติของบริษัท (เช่น การลงทุนในสินค้าและทรัพย์สินอื่นๆตามงบประมาณการลงทุนหรืองบประมาณอื่นๆ ที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท การเก็บสินค้าคงคลัง หรือการขายสินค้า) ภายในกำหนดวงเงินของธุรกรรมตามที่กำหนดในตารางอำนาจอนุมัติรายการจ่ายซึ่งได้รับมอบอำนาจที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท
- 11) ปฏิบัติการอื่นใดตามที่ได้รับมอบหมายและได้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการบริษัท

ทั้งนี้ การมอบอำนาจให้แก่ประธานคณะกรรมการบริหาร ตลอดจนการมอบอำนาจแก่บุคคลอื่นที่ประธานคณะกรรมการบริหาร และ/หรือ กรรมการผู้จัดการ เห็นควร จะไม่รวมถึงอำนาจ และ/หรือ การมอบอำนาจในการอนุมัติรายการใดที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง มีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใด (ตามข้อบังคับของบริษัทและตามที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด) กับบริษัท

หรือบริษัทย่อย ซึ่งการอนุมัติรายการในลักษณะดังกล่าวจะต้องเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาและอนุมัติรายการดังกล่าวตามข้อบังคับของบริษัท หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนด เว้นแต่เป็นการอนุมัติรายการที่เป็นลักษณะการดำเนินธุรกรรมการค้าปกติทั่วไปของบริษัทที่เป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาอนุมัติไว้

เลขานุการบริษัท

เพื่อให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทจดทะเบียนในหมวดความรับผิดชอบของคณะกรรมการ และตามข้อกำหนดของพระราชบัญญัติหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการบริษัทจึงได้แต่งตั้งเลขานุการบริษัทขึ้น โดยมีภาระหน้าที่ดังต่อไปนี้

- 1) จัดการประชุม รวมทั้ง ดูแลกิจกรรมต่างๆ ของคณะกรรมการ เพื่อให้กรรมการสามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ
- 2) จัดทำและเก็บรักษาเอกสาร อาทิ ทะเบียนกรรมการ หนังสือนัดประชุมคณะกรรมการ รายงานการประชุมคณะกรรมการ และรายงานประจำปีของบริษัทฯ หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น รายงานการประชุมผู้ถือหุ้น และเก็บรักษารายงานการมีส่วนได้ส่วนเสียตามมาตรา 89/14 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 และที่แก้ไขเพิ่มเติมที่รายงานโดยกรรมการหรือผู้บริหารให้กับประธานกรรมการและประธานกรรมการตรวจสอบทราบภายใน 7 วันทำการนับแต่วันที่บริษัทได้รับรายงานนั้น
- 3) ให้คำแนะนำด้านกฎหมายและกฎเกณฑ์ต่างๆ ที่คณะกรรมการต้องทราบและปฏิบัติ
- 4) ดำเนินการอื่นๆ ตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด

ในกรณีที่เลขานุการบริษัทพ้นจากตำแหน่งหรือไม่อาจปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้คณะกรรมการแต่งตั้งเลขานุการบริษัทคนใหม่ภายใน 90 วันนับแต่วันที่เลขานุการบริษัทคนเดิมพ้นจากตำแหน่ง หรือไม่อาจปฏิบัติหน้าที่ และให้คณะกรรมการมีอำนาจมอบหมายให้กรรมการคนใดคนหนึ่งปฏิบัติหน้าที่แทนในช่วงเวลาดังกล่าว ตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2565 จนถึงปัจจุบัน บริษัทฯ ได้แต่งตั้ง นายปิยะพจน์ แก้วจำลอง ปฏิบัติหน้าที่เลขานุการบริษัท แทนนางสาว สุนิสา จิระวุฒิกุล ที่ได้ปฏิบัติหน้าที่การรักษารายการเลขานุการบริษัท โดยมีนา ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้ช่วยเลขานุการบริษัท

นโยบายการจ่ายค่าตอบแทนคณะกรรมการและผู้บริหาร

ค่าตอบแทนคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริหาร

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 เมื่อวันที่ 7 เมษายน 2565 ที่ประชุมได้อนุมัติการกำหนดค่าตอบแทนกรรมการ โดยกำหนดค่าตอบแทนของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการตรวจสอบในแต่ละปีรวมทั้งสิ้นไม่เกิน 2,500,000 บาทต่อปี ตามรายละเอียดดังนี้ (เปรียบเทียบ 2 ปี)

ตำแหน่ง	ค่าเบี้ยประชุม ปี 2565 (บาท/ครั้ง)	ค่าเบี้ยประชุม ปี 2564 (บาท/ครั้ง)
คณะกรรมการบริษัท		
- ประธานกรรมการ	25,000	25,000
- กรรมการ	10,000	10,000
- กรรมการบริหาร	5,000	5,000

ตำแหน่ง	ค่าเบี้ยประชุม ปี 2565 (บาท/ครั้ง)	ค่าเบี้ยประชุม ปี 2564 (บาท/ครั้ง)
คณะกรรมการตรวจสอบ		
- ประธานกรรมการตรวจสอบ	20,000	20,000
- กรรมการตรวจสอบ	15,000	15,000

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4/2565 เมื่อวันที่ 6 มิถุนายน 2565 ที่ประชุมได้อนุมัติการกำหนดค่าตอบแทนกรรมการบริหาร ตามรายละเอียดดังนี้

ตำแหน่ง	ค่าเบี้ยประชุม ปี 2565 (บาท/ครั้ง)
คณะกรรมการบริหาร	
- ประธานกรรมการบริหาร	10,000
- กรรมการบริหาร	5,000

บุคลากร

จำนวนบุคลากร

บุคลากรของบริษัทฯ และบริษัทย่อย สำหรับปีบัญชีสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 มีจำนวนทั้งสิ้น 54 คน โดยมีรายละเอียดดังนี้

บริษัท	จำนวนบุคลากร (คน)	พนักงานชาย (คน)	พนักงานหญิง (คน)
บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน)	11*	4	7
บริษัท โมเดิร์น ซินเนอริยี จำกัด	17*	13	4
บริษัท เอ.พี.ดับเบิลยู อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	25*	14	10
บริษัท ยูเรก้า เอนเนอร์จี จำกัด (ณ วันที่ 29 ธันวาคม 2564)	1*	0	1

หมายเหตุ: * ไม่รวมพนักงานชั่วคราวและที่ปรึกษา

ทั้งนี้ บริษัทฯ ไม่มีข้อพิพาทด้านแรงงานที่สำคัญในระยะ 3 ปีที่ผ่านมา

ค่าตอบแทนพนักงาน

สำหรับปีบัญชีสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ และบริษัทย่อยจ่ายค่าตอบแทนให้แก่พนักงาน (ไม่รวมผู้บริหาร) จำนวน 13.95 ล้านบาท โดยเป็นค่าตอบแทนในรูปของเงินเดือน ค่าล่วงเวลา เงินช่วยเหลือค่าครองชีพ เงินโบนัส และเงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทฯ ได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพภายใต้การจัดการของบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนเอ็มเอฟซี จำกัด (มหาชน) โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างขวัญและกำลังใจให้แก่พนักงาน และเพื่อจูงใจให้พนักงานทำงานกับบริษัทในระยะยาว ซึ่งนโยบายของกองทุนเป็นเงินสะสมของพนักงานสามารถสะสมได้ขั้นต่ำร้อยละ 3 สูงสุดไม่เกินร้อยละ 15 ของเงินเดือน ส่วนสมทบของบริษัทฯ จะอ้างอิงอายุการเข้าเป็นสมาชิกกองทุนของพนักงานเป็นเกณฑ์

ปี 2565 บริษัทฯ ได้จ่ายเงินกองทุนสำรองเลี้ยงชีพให้แก่ผู้บริหารและพนักงานของบริษัทฯ เป็นเงินทั้งสิ้น 50,714.88 บาท

นโยบายในการพัฒนาบุคลากร

บริษัทฯ ถือว่าทรัพยากรบุคคลเป็นปัจจัยที่สำคัญและมีคุณค่ายิ่งในการขับเคลื่อนการดำเนินธุรกิจ บริษัทฯ จึงให้ความสำคัญต่อการพัฒนาบุคลากร โดยส่งเสริมให้มีการพัฒนาอย่างเป็นระบบ ทั้งถึง และต่อเนื่อง โดยการเพิ่มพูนความรู้ ความสามารถ ศักยภาพ และทักษะการทำงานที่เหมาะสม เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสบผลสำเร็จตามเป้าหมาย รวมทั้งส่งเสริมคุณธรรมและจริยธรรมให้กับบุคลากรตามตำแหน่งงาน รวมถึงการพัฒนาศักยภาพผู้บริหาร และเพิ่มขีดความสามารถในการปฏิบัติงานให้กับผู้ปฏิบัติงานทุกระดับตามตำแหน่งงานอย่างต่อเนื่อง ส่งเสริมให้การบริหารทรัพยากรบุคคลเกิดความเป็นธรรม โปร่งใส ตรวจสอบได้ และให้ผู้ปฏิบัติงานมีความสุข บริษัทฯ แบ่งการพัฒนาในระดับต่างๆ ดังต่อไปนี้

1) ระดับบริหาร

บริษัทฯ มุ่งเน้นเรื่องการพัฒนาด้านการบริหารจัดการ ภาวะความเป็นผู้นำและวิสัยทัศน์ในการเป็นผู้นำขององค์กร

2) ระดับหัวหน้างาน

บริษัทฯ มุ่งเน้นเรื่องการพัฒนาด้านการจัดการบริหารเบื้องต้น ทักษะการเป็นหัวหน้างาน การสร้างทีมงาน และการสร้างความร่วมมือในการทำงาน ทักษะการสื่อสารอย่างมีประสิทธิภาพทั้งภายในและภายนอกองค์กร ตลอดจนการส่งเสริมพัฒนาความรู้ความเข้าใจเฉพาะทาง

3) ระดับพนักงาน

บริษัทฯ มุ่งเน้นเรื่องการสร้างความรู้ ประสบการณ์และความเชี่ยวชาญในงานที่ตนเองรับผิดชอบสร้างแรงจูงใจให้เกิดการพัฒนาตนเองอย่างสม่ำเสมอและการมีทัศนคติที่ดีต่อฝ่ายบริหารและบริษัทฯ

ทั้งนี้ ยังรวมไปถึงการพัฒนาบุคลากรในกรณีมีการโยกย้ายหรือปรับเปลี่ยนตำแหน่งงานเพื่อให้สามารถรองรับการปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งงานใหม่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ โดยผ่านการฝึกอบรมและพัฒนาทั้งภายในองค์กรโดยผู้มีทักษะและความเชี่ยวชาญสูงในสายงานนั้นๆ และการฝึกอบรมสัมมนาภายนอกองค์กรโดยสถาบันที่ได้รับความน่าเชื่อถือและมีประสบการณ์



9. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ

สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการในรอบปีที่ผ่านมา

คณะกรรมการบริษัทได้มีการติดตามและกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น โดยบทบาทหน้าที่หลักของคณะกรรมการบริษัท คือ กำกับดูแลการบริหารกิจการให้เป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้น โดยคณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายหน้าที่ในการกลั่นกรองเรื่องต่างๆ ผ่านคณะกรรมการชุดย่อย ภายใต้ขอบเขตอำนาจหน้าที่ที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายและอนุมัติตามกฎบัตรของคณะกรรมการชุดย่อย

ในปี 2565 คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดให้มีคณะกรรมการชุดย่อยที่รายงานตรงต่อคณะกรรมการบริษัท จำนวน 2 คณะ ได้แก่ 1. คณะกรรมการบริหาร 2. คณะกรรมการตรวจสอบ

ผลการปฏิบัติงานที่ของคณะกรรมการบริษัทในรอบปีที่ผ่านมา

การเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัท

ในปี 2565 บริษัทฯ มีการจัดประชุมคณะกรรมการบริษัทจำนวน 7 ครั้ง โดยมีรายชื่อกรรมการ 11 รายการ การเข้าร่วมประชุมแสดงดังนี้

รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	จำนวนครั้งที่เข้าร่วมการประชุมคณะกรรมการ/การประชุมทั้งหมด
1. พลเอก อวูร เอมวงศ์ ¹	ประธานกรรมการบริษัท	1/7
2.นายไพสิฐ แก่นจันทน์ ²	ประธานกรรมการบริษัท /กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ	7/7
3.ดร.นพดล มิ่งจินดา ³	รองประธานกรรมการบริษัท / กรรมการ / ประธานกรรมการบริหาร	7/7
4.นายพงศ์ศักดิ์ พูลเจริญ	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ	7/7
5.นายบุญกุล เรืองอุทัย	กรรมการ	7/7
6.นางสาวสุนิสา จิระวุฒิกุล	กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร / กรรมการบริหาร	7/7
7.นายอิสสระ ศฤงคารนาคลาภ ⁴	กรรมการ / กรรมการบริหาร	3/7
8. นายไกรฤกษ์ คชชะ	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ	3/7
9. นายมนัส ปิยะตรึงส์ ⁵	กรรมการ	3/7
10.นายธวัชวงศ์ พลีนสุต ⁶	กรรมการ	3/7
11. นายเดชา ศฤงคารนาคลาภ ⁷	กรรมการ	2/7

หมายเหตุ ¹ พลเอกอวูร เอมวงศ์ ได้ลาออกจากตำแหน่งประธานกรรมการบริษัท โดยมีผลวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2565

² นายไพสิฐ แก่นจันทน์ ได้ลาออกจากตำแหน่งรองประธานกรรมการบริษัท และเข้าดำรงตำแหน่งประธานกรรมการบริษัท โดยมีผลวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2565

³ ดร.นพดล มิ่งจินดา เข้าดำรงตำแหน่งรองประธานกรรมการบริษัท โดยมีผลวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2565

⁴ นายอิสสระ ศฤงคารนาคลาภ ได้ลาออกจากตำแหน่งกรรมการ โดยมีผลวันที่ 11 สิงหาคม 2565

⁵ นายมนัส ปิยะตรึงส์ ได้ลาออกจากตำแหน่งกรรมการ โดยมีผลวันที่ 30 พฤษภาคม 2565

⁶ นายธวัชวงศ์ พลีนสุต เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ โดยมีผลวันที่ 6 มิถุนายน 2565

⁷ นายเดชา ศฤงคารนาคลาภ เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ โดยมีผลวันที่ 11 สิงหาคม 2565

การจ่ายค่าตอบแทนคณะกรรมการบริษัทรายบุคคล (สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565)

รายชื่อกรรมการ		ค่าตอบแทนกรรมการ (บาท) เบี้ยประชุมกรรมการบริษัท
1. พลเอก อาวุธ	เอมวงศ์	25,000
2. นายไพสิฐ	แก่นจันทร์	145,000
3. ดร.นพดล	มิ่งจินดา	70,000
4. นายพงศ์ศักดิ์	พูนเจริญ	70,000
5. นายบุญกุล	เรืองอุทัย	65,000
6. นางสาวสุนิสา	จิระวุฒิกุล	35,000
7. นายอิสสระ	ศกุนตนาคลาก	15,000
8. นายไกรฤกษ์	คชชะ	30,000
9. นายมนัส	ปิยะตรึงส์	30,000
10. นายธวัชวงศ์	พลินสุต	30,000
11. นายเดชา	ศกุนตนาคลาก	10,000
รวม		525,000

ผลการปฏิบัติงานที่ของคณะกรรมการตรวจสอบในรอบปีที่ผ่านมา

การเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการอิสระ/ กรรมการตรวจสอบ

ในปี 2565 บริษัทฯ มีการจัดประชุมคณะกรรมการอิสระ /กรรมการตรวจสอบ ทั้งสิ้น 6 ครั้ง และมีรายชื่อกรรมการอิสระ/ กรรมการตรวจสอบ จำนวน 4 รายชื่อ รายการการเข้าร่วมประชุมแสดงดังนี้

รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม คณะกรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ/การ ประชุมทั้งหมด
1. ดร.นพดล มิ่งจินดา ¹	กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ	1/6
2. นายไพสิฐ แก่นจันทร์ ²	กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ	6/6
3. นายพงศ์ศักดิ์ พูนเจริญ	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ	6/6
4. นายไกรฤกษ์ คชชะ ³	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ	2/6

หมายเหตุ ¹ ดร.นพดล มิ่งจินดา ได้ลาออกจากตำแหน่งประธานกรรมการตรวจสอบ/กรรมการอิสระ โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2565

² นายไพสิฐ แก่นจันทร์ เข้าดำรงตำแหน่งประธานกรรมการตรวจสอบ โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2565

³ นายไกรฤกษ์ คชชะ เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบ/กรรมการอิสระ โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2565 และไม่เข้าร่วมประชุมเนื่องจากติดภารกิจ

การจ่ายค่าตอบแทนคณะกรรมการอิสระ/ กรรมการตรวจสอบรายบุคคล (สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565)

รายชื่อกรรมการ		เบี้ยประชุม คณะกรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ
1. ดร.นพดล	มิ่งจินดา	20,000
2. นายไพสิฐ	แก่นจันทร์	115,000
3. นายพงศ์ศักดิ์	พูลเจริญ	90,000
4. นายไกรฤกษ์	คชชะ	30,000
รวม		255,000

รายงานการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้สอบทานคุณภาพของรายงานทางการเงิน ระบบควบคุมภายใน และการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน โดยนำเสนอโดยต่อคณะกรรมการบริษัททุกไตรมาส การจัดทำงบการเงินดังกล่าวตรวจสอบโดยผู้ตรวจสอบบัญชีรับอนุญาตจากสำนักงาน กสท. เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทย และมีการเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศที่สำคัญทั้งข้อมูลทางการเงินและไม่ใช้การเงิน ดำเนินการบนพื้นฐานความถูกต้องครบถ้วน สมเหตุสมผล เชื่อถือได้และใช้นโยบายการบัญชีที่เหมาะสม

ผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริหารในรอบปีที่ผ่านมา

การเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริหาร

ในปี 2565 บริษัทฯ มีการจัดประชุมคณะกรรมการบริหาร ทั้งสิ้น 3 ครั้ง และมีรายชื่อกรรมการบริหาร จำนวน 5 รายชื่อ รายการการเข้าร่วมประชุมแสดงดังนี้

รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม คณะกรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ/การ ประชุมทั้งหมด
1. ดร.นพดล มิ่งจินดา	ประธานกรรมการบริหาร	3/3
2. นางสาวสุนิสา จิระวุฒิกุล	กรรมการบริหาร	3/3
3. นายอิสระ ศกุนตนาคลาภ ¹	กรรมการบริหาร	1/3
4. นายเดชา ศกุนตนาคลาภ	กรรมการบริหาร	3/3
5. นายปิยะพจน์ แก้วจำลอง	กรรมการบริหาร	3/3

หมายเหตุ ¹ นายอิสระ ศกุนตนาคลาภ ได้ลาออกจากตำแหน่งกรรมการบริหาร โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2565

การจ่ายค่าตอบแทนคณะกรรมการบริหาร (สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565)

รายชื่อกรรมการ		เบี้ยประชุม คณะกรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ
1. ดร.นพดล	มิ่งจินดา	30,000
2. นางสาวสุนิสา	จิระวุฒิกุล	15,000
3. นายอิสสระ	ศกุนตนาคลาก	5,000
4. นายเดชา	ศกุนตนาคลาก	15,000
5. นายปิยะพจน์	แก้วจำลอง	15,000
รวม		80,000

รายงานการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริหาร

คณะกรรมการบริหารได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายและรับมอบอำนาจจากคณะกรรมการบริษัทฯ ในการควบคุมดูแล และกำกับดูแลการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และบริษัทให้เป็นไปตาม เป้าหมาย นโยบาย แผนธุรกิจ และงบประมาณเงินลงทุน (Capital Expenditure) งบประมาณรายได้และค่าใช้จ่าย (Revenue Expenditure) และติดตามผลการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทฯ ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ตลอดจนพิจารณาอนุมัติเข้าทำรายการที่คณะกรรมการบริษัทฯ ได้มอบอำนาจให้คณะกรรมการบริหาร รวมทั้งดำเนินการพิจารณาและกลั่นกรองให้ความเห็น ข้อเสนอของฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัท ที่คณะกรรมการบริหารจัดประชุมตามระเบียบวาระ เพื่อนำเสนอและรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทฯ ที่ได้ปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าวต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ทุกครั้ง

การพัฒนากรรมการ

บริษัทฯ ส่งเสริมให้กรรมการและผู้บริหารเข้าร่วมหลักสูตรสัมมนาต่าง ๆ ของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทยในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการและผู้บริหารนั้น

ในปี 2565 มีกรรมการได้รับการอบรมและสัมมนา ดังนี้

ลำดับ	ชื่อ	สกุล	หลักสูตร
1.	นางสาวสุนิสา	จิระวุฒิกุล	<ul style="list-style-type: none"> - หลักสูตร e-Learning CFO's Orientation Course for New IPOs โดยตลาดหลักทรัพย์ฯ - หลักสูตรให้ความรู้บุคลากรบริษัทจดทะเบียนที่รับผิดชอบด้านบัญชี หักข้อ สรุปสาระสำคัญของมาตรฐานรายงานทางการเงิน TFRS ที่มีการเปลี่ยนแปลง โดยตลาดหลักทรัพย์ฯ - สัมมนาหลักเกณฑ์การสำรวจโครงการ CGR ปี 2566 โดย IOD และตลาดหลักทรัพย์ฯ
2.	นายณพดล	มิ่งจินดา	<ul style="list-style-type: none"> - บทบาทเลขานุการบริษัทในการยกระดับ CG ด้าน Anti Corruption โดย IOD - BOT Digital Finance Conference 2022 โดย สอ. - The Essential Guide to Startup Boards โดย IOD

ค่าธรรมเนียมการปฏิบัติงานสอบบัญชี (Audit Fee)

ปี 2564 บริษัทฯ กำหนดค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีจำนวน 1.9 ล้านบาท ประกอบด้วยค่าสอบบัญชี 650,000 ล้านบาท ค่าสอบทานงบการเงินไตรมาส 3 ไตรมาส 750,000 ล้านบาท ,ค่าตอบแทนการสอบบัญชีบริษัทย่อยจำนวน 3 บริษัท คือ บริษัท บีเอส มายโค ไฮไฮเทค จำกัด จำนวนเงิน 100,000 บาท บริษัท กิจการร่วมค้า ยูเรก้า ยูยู จำกัด จำนวนเงิน 300,000 บาท และบริษัท ยูเรกา เอนเนอร์จี จำกัด จำนวนเงิน 100,000 บาท

ปี 2565 บริษัทฯ กำหนดค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีจำนวน 2.0 ล้านบาท ประกอบด้วยค่าสอบบัญชี 600,000 ล้านบาท ค่าสอบทานงบการเงินไตรมาส 3 ไตรมาส 660,000 ล้านบาท ,ค่าตอบแทนการสอบบัญชีบริษัทย่อยจำนวน 3 บริษัท คือ บริษัท โมเดิร์น ซินเนอร์ยี จำกัด จำนวนเงิน 270,000 บาท บริษัท ยูเรกา เอนเนอร์จี จำกัด จำนวนเงิน 100,000 บาท และบริษัท เอ.พี.ดับเบิลยู.อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด จำนวนเงิน 370,000 บาท โดยสามารถเปรียบเทียบค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีได้ดังนี้

รายการ	ปี 2564	ปี 2565
ค่าสอบบัญชีสำหรับปีสิ้นสุด 31 ธ.ค	650,000	600,000
ค่าสอบทานงบการเงินระหว่างกาล 3 ไตรมาสฯ	750,000	660,000
ค่าสอบบัญชีบริษัทย่อย บริษัท บีเอส มายโค ไฮไฮเทค จำกัด	100,000	-
ค่าสอบบัญชีบริษัทย่อย บริษัท โมเดิร์น ซินเนอร์ยี จำกัด	300,000	270,000
ค่าสอบบัญชีบริษัทย่อย บริษัท ยูเรกา เอนเนอร์จี จำกัด	100,000	100,000
ค่าสอบบัญชีบริษัทย่อย บริษัท เอ.พี.ดับเบิลยู.อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	-	370,000
รวมค่าบริการ	1,900,000	2,000,000

*ประชุมผู้ถือหุ้น ประจำปี 2565 อนุมัติแต่งตั้ง บริษัท กรินทร์ ออดิท จำกัด และประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่1/2565 อนุมัติแต่งตั้ง บริษัท สำนักงาน เอ.เอ็ม.ซี จำกัด

การป้องกันการมีส่วนเกี่ยวข้องกับการคอร์รัปชัน

การต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัทฯ มีอุดมการณ์ในการดำเนินธุรกิจอย่างมีคุณธรรม โดยยึดมั่นในความรับผิดชอบต่อสังคมและผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มตามหลักบรรษัทภิบาลที่ดี ตลอดจนนโยบายและแนวปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่าง ๆ เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) มีนโยบายการกำหนดความรับผิดชอบต่อสังคม แนวปฏิบัติ และข้อกำหนดในการดำเนินการที่เหมาะสม เพื่อป้องกันคอร์รัปชันกับทุกกิจกรรมของบริษัทฯ และเพื่อให้การตัดสินใจและการดำเนินการทางธุรกิจที่อาจมีความเสี่ยงด้านการทุจริตคอร์รัปชันได้รับการพิจารณาและปฏิบัติอย่างรอบคอบ บริษัทฯจึงได้จัดทำ “นโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน” เป็นลายลักษณ์อักษรขึ้น เพื่อเป็นแนวทางการปฏิบัติที่ชัดเจนในการดำเนินธุรกิจ และพัฒนาสู่องค์กรแห่งความยั่งยืน

คอร์รัปชัน (Corruption) หมายถึง การติดสินบนไม่ว่าจะอยู่ในรูปแบบใด ๆ โดยการเสนอให้ สัญญา มอบให้ ให้คำมั่น เรียกร้อง หรือรับ ซึ่งเงิน ทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดซึ่งไม่เหมาะสม กับเจ้าหน้าที่ของรัฐ หน่วยงานของรัฐ หน่วยงานของเอกชน หรือผู้มีหน้าที่ไม่ว่าจะโดยตรงหรือทางอ้อม เพื่อให้บุคคลดังกล่าว กระทำหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ อันเป็นการให้ได้มาหรือรักษาไว้ซึ่งธุรกิจ หรือแนะนำธุรกิจให้กับบริษัทโดยเฉพาะ หรือ เพื่อให้ได้มาหรือรักษาไว้ซึ่ง ผลประโยชน์อื่นใดที่ไม่เหมาะสมทางธุรกิจ เว้นแต่เป็นกรณีที่กฎหมาย ระเบียบ ประกาศ ข้อบังคับ ขนบธรรมเนียม ประเพณีของท้องถิ่น หรือจารีตทางการค้า ให้กระทำได้

นโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน

ห้ามกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท ดำเนินการหรือยอมรับการคอร์รัปชันในทุกรูปแบบทั้ง ทางตรงหรือทางอ้อม โดยครอบคลุมถึงทุกธุรกิจในทุกประเทศและทุกหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง และให้มีการสอบทาน การปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันนี้อย่างสม่ำเสมอ ตลอดจนทบทวนแนวทางการปฏิบัติ และข้อกำหนดในการดำเนินการเพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของธุรกิจ ระเบียบข้อบังคับ และข้อกำหนดของกฎหมาย

หน้าที่ความรับผิดชอบ

- 1) คณะกรรมการบริษัท มีหน้าที่และรับผิดชอบในการกำหนดนโยบายและกำกับดูแลให้มีระบบที่สนับสนุนการต่อต้านคอร์รัปชันที่มีประสิทธิภาพ เพื่อให้มั่นใจว่าฝ่ายบริหารได้ตระหนักและให้ความสำคัญกับการต่อต้านคอร์รัปชัน และปลูกฝังจนเป็นวัฒนธรรมองค์กร
- 2) คณะกรรมการตรวจสอบ มีหน้าที่และรับผิดชอบในการสอบทานระบบรายงานทางการเงินและบัญชี ระบบควบคุมภายใน ระบบตรวจสอบภายในและระบบบริหารความเสี่ยงให้มั่นใจว่าเป็นไปตามมาตรฐานสากล มีความรัดกุมเหมาะสม กันทนภัย และมีประสิทธิภาพ
- 3) กรรมการผู้จัดการ ผู้บริหาร มีหน้าที่และรับผิดชอบในการกำหนดให้มีระบบและให้การส่งเสริมและสนับสนุนนโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน เพื่อสื่อสารไปยังพนักงานและผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่าย รวมทั้งทบทวนความเหมาะสมของระบบและมาตรการต่าง ๆ เพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของธุรกิจ ระเบียบข้อบังคับและข้อกำหนดของกฎหมาย
- 4) ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบ มีหน้าที่และรับผิดชอบในการตรวจสอบและสอบทานการปฏิบัติงานว่าเป็นไปอย่างถูกต้อง ตรงตามนโยบาย แนวปฏิบัติ อำนาจดำเนินการ ระเบียบปฏิบัติและกฎหมาย ข้อกำหนดของ หน่วยงานกำกับดูแล เพื่อให้มั่นใจว่ามีระบบควบคุมที่มีความเหมาะสมและเพียงพอต่อความเสี่ยงด้านคอร์รัปชันที่อาจ เกิดขึ้น และรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ

แนวทางการปฏิบัติ

- 1) กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับ (รวมถึงบริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทอื่นที่บริษัทฯ มีอำนาจควบคุม หุนส่วนทางธุรกิจ และบุคคลที่เป็นตัวกลางหรือตัวแทนของบริษัท) ต้องปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน และจรรยาบรรณ โดยไม่ต้องเข้าไปเกี่ยวข้องกับเรื่องคอร์รัปชัน ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม
- 2) พนักงานไม่พึงละเลยหรือเพิกเฉย เมื่อพบเห็นการกระทำที่เข้าข่ายคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ ต้องแจ้งให้ผู้บังคับบัญชา หรือบุคคลที่รับผิดชอบทราบ และให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริงต่างๆ หากมีข้อสงสัยหรือข้อซักถามให้ปรึกษากับผู้บังคับบัญชา หรือบุคคลที่กำหนดให้ทำหน้าที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการติดตามการปฏิบัติตามจรรยาบรรณ
- 3) บริษัทฯ จะให้ความสำคัญและคุ้มครองพนักงานที่แจ้งเรื่องคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับยูเรกา โดยจะใช้มาตรการคุ้มครองผู้ร้องเรียน หรือผู้ที่ให้ความร่วมมือในการรายงานการทุจริตคอร์รัปชัน

- 4) ผู้ที่กระทำคอร์รัปชันเป็นการกระทำผิดจรรยาบรรณ ซึ่งจะต้องได้รับการพิจารณาทางวินัยตามระเบียบที่บริษัทฯ กำหนดไว้ อาจจะได้รับโทษตามกฎหมาย หากการกระทำนั้นผิดกฎหมาย
- 5) บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญในการเผยแพร่ให้ความรู้ และทำความเข้าใจกับบุคคลอื่น ในเรื่องที่ต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามนโยบายต่อต้านคอร์รัปชันนี้
- 6) บริษัทฯ มุ่งมั่นที่จะสร้างและรักษาวัฒนธรรมองค์กรที่ยึดมั่นว่าคอร์รัปชันเป็นสิ่งที่ยอมรับไม่ได้ ทั้งการทำธุรกรรมกับภาครัฐและภาคเอกชน

ข้อกำหนดในการดำเนินการ

ข้อกำหนดในการดำเนินการได้รับการอนุมัติจากมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2561 เมื่อวันที่ 10 พฤษภาคม 2561 ดังต่อไปนี้

- 1) นโยบายต่อต้านคอร์รัปชันนี้ ให้ครอบคลุมไปถึงกระบวนการบริหารงานบุคคล ตั้งแต่การสรรหาหรือการคัดเลือกบุคคลากร การเลื่อนตำแหน่ง การฝึกอบรม การประเมินผลการปฏิบัติงานพนักงาน และการให้ผลตอบแทน โดยกำหนดให้ผู้บังคับบัญชาทุกระดับสื่อสารทำความเข้าใจ กับพนักงานเพื่อใช้ในกิจกรรมทางธุรกิจที่อยู่ในความรับผิดชอบและควบคุมดูแลการปฏิบัติให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ
- 2) การดำเนินการใด ๆ ตามนโยบายต่อต้านคอร์รัปชันให้ใช้แนวปฏิบัติตามที่กำหนดไว้ในคู่มือจรรยาบรรณ และคู่มือมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนแนวทางปฏิบัติอื่นใดที่ยูเรกาจะกำหนดขึ้นต่อไป
- 3) เพื่อความชัดเจนในการดำเนินการในเรื่องที่มีความเสี่ยงสูงกับการเกิดคอร์รัปชัน กรรมการบริษัทผู้บริหารและพนักงานทุกระดับต้องปฏิบัติด้วยความระมัดระวังในเรื่องดังต่อไปนี้
 - a. การช่วยเหลือทางการเงิน

ต้องเป็นไปอย่างโปร่งใส ถูกต้องตามกฎหมาย ไม่มีเจตนาเพื่อโน้มน้าวให้เกิดการดำเนินการที่ไม่เหมาะสมหรือมีเจตนาเพื่อการทุจริตคอร์รัปชัน และให้เป็นไปตามอำนาจดำเนินการของบริษัทฯ
 - b. ของกำนัล การเลี้ยงรับรองและค่าใช้จ่าย

การให้ การมอบ หรือรับ ของกำนัล การเลี้ยงรับรอง ให้เป็นไปตามระเบียบการเบิกจ่ายของบริษัทฯ
 - c. เงินบริจาคเพื่อการกุศล หรือเงินสนับสนุน

การให้หรือรับเงินบริจาค หรือเงินสนับสนุนต้องเป็นไปอย่างโปร่งใส และถูกต้องตามกฎหมาย โดยต้องมั่นใจว่าเงินบริจาค หรือเงินสนับสนุนไม่ได้ถูกนำไปใช้เพื่อเป็นข้ออ้างในการติดสินบน และเป็นไปตามระเบียบการเบิกจ่ายของบริษัทฯ
 - d. ความสัมพันธ์ทางธุรกิจ การจัดซื้อจัดจ้างกับภาครัฐ หรือภาคเอกชน

ห้ามให้หรือรับสินบนในการดำเนินธุรกิจทุกชนิด การดำเนินงานของยูเรกา และการติดต่อกับภาครัฐ หรือภาคเอกชนจะต้องเป็นไปอย่างโปร่งใส ซื่อสัตย์ และต้องดำเนินการให้เป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

มาตรการการร้องเรียนและการแจ้งเบาะแส (Whistleblowing)

นโยบายและแนวทางปฏิบัติในการแจ้งเบาะแส (Whistle Blowing Policy)

บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ได้จัดทำแนวทางปฏิบัติในการแจ้งเบาะแส (Whistle Blowing Policy) ขึ้น เพื่อสนับสนุนและให้ความสำคัญแก่ ผู้มีส่วนได้เสียทุกภาคส่วน ไม่ว่าจะเป็นบุคลากรจากองค์กรภายใน หรือจากบุคคลภายนอกสามารถแจ้งเบาะแสในกรณีที่น่าจะเกิดการทุจริต คอร์รัปชัน หรือผิดต่อจริยธรรมทางธุรกิจ หรือกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง เพื่อช่วยกันปรับปรุงแก้ไข หรือดำเนินการให้เกิดความถูกต้อง เหมาะสม โปร่งใส และมีประสิทธิภาพในการดำเนินธุรกิจมากยิ่งขึ้น นโยบายนี้อยู่ระหว่างการนำเสนอเพื่อพิจารณาอนุมัติในการประชุม คณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 2 ปี 2566 และจะมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ได้รับมติอนุมัติเป็นต้นไป จนกว่าจะมีประกาศเปลี่ยนแปลง

วัตถุประสงค์

- 1) เพื่อสนับสนุนให้ผู้มีส่วนได้เสียทุกภาคส่วน สามารถแจ้งเบาะแสได้โดยทันทีหากมีเบาะแสเกี่ยวกับการประพฤติผิด หรือมีพฤติกรรมอันชวนสงสัยว่ากระทำการผิดจากการปฏิบัติที่ไม่ถูกต้องตามกฎหมายหรือกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง การคอร์รัปชันและการทุจริต รวมทั้งการฝ่าฝืนจรรยาบรรณในการทำธุรกิจ
- 2) เพื่อให้การดำเนินงานของบริษัทฯ มีความถูกต้อง เหมาะสม โปร่งใส และมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น สอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และป้องกันความเสี่ยงในความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น
- 3) เพื่อให้ความสำคัญในกระบวนการการแจ้งเบาะแจากผู้มีส่วนได้เสียทุกภาคส่วน เพื่อคุ้มครองผู้ร้องเรียนที่สุจริต โดยข้อมูลของผู้แจ้งเบาะแสและเรื่องที่แจ้ง จะถูกเก็บเป็นความลับ โดยไม่เปิดเผยต่อบุคคลอื่น

ช่องทางการแจ้งเบาะแส

- 1) Email: whistleblowing@eurekadesign.co.th
- 2) หนังสือ: ส่งไปที่ ประธานคณะกรรมการ บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด(มหาชน), เลขที่ 19 หมู่ 11 , ถนนสายใหม่ 85 แยก 2 (ถนน ข้างคลังน้ำมัน), ตำบล ลาดสวาย, อำเภอลำลูกกา จังหวัดปทุมธานี 1215

การดำเนินการเมื่อได้รับข้อร้องเรียน

- 1) กรรมการอิสระจะแต่งตั้งมอบหมายคณะทำงานให้ดำเนินการรวบรวมเรื่องร้องเรียน
- 2) คณะทำงานที่ได้รับการมอบหมาย จะพิจารณากลับกรองข้อมูล เพื่อเสนอขั้นตอน และวิธีการจัดการที่เหมาะสม
- 3) คณะทำงานที่ได้รับมอบหมายนำเสนอมาตรการดำเนินการที่มีการฝ่าฝืน หรือไม่ปฏิบัติตามจรรยาบรรณนโยบายต่างๆ ให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณา โดยคำนึงถึงความเสี่ยงโดยรวมทั้งหมด
- 4) ประธานกรรมการตรวจสอบ หรือกรรมการอิสระหรือเลขานุการบริษัท รายงานต่อคณะกรรมการเพื่อทราบและ รายงานผลให้ผู้มีส่วนได้เสียซึ่งเป็นผู้ร้องเรียนทราบ หากผู้ร้องเรียนเปิดเผยตนเอง

ทั้งนี้ ในปี 2565ไม่มีข้อร้องเรียนจากผู้มีส่วนได้เสียแต่ประการใด

10. การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง

การควบคุมภายใน

ปี 2565 บริษัทฯ ได้พิจารณาสรรหาและว่าจ้างให้บริษัทภายนอกทำหน้าที่ตรวจสอบการดำเนินงานกิจการภายในของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ประกอบด้วย การประเมินความเพียงพอและประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายใน การปฏิบัติตาม นโยบาย ระเบียบ ข้อกำหนด และข้อบังคับของบริษัทฯ และของหน่วยงานกำกับดูแลภายนอกที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และบริษัทย่อย เพื่อให้บริษัทฯ และบริษัทย่อยสามารถปรับปรุงตนเองให้ทันสภาพแวดล้อมทั้งภายใน และภายนอกที่เปลี่ยนแปลงตลอดเวลา บริษัทฯ ได้พิจารณาแต่งตั้งให้ บริษัท กัลยดิษฐ์ แอดไวซอรี่ เซอร์วิส จำกัด (บริษัท KAS) โดยมีแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปี 2565 ของ บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ซึ่งครอบคลุมเนื้อหาต่างๆ เกี่ยวกับ ระบบการจัดซื้อ จัดจ้าง การบริหารจัดการควบคุมเจ้าหนี้ การรับวางบิล การจ่ายเงิน ระบบรายได้ การบริหารควบคุมลูกหนี้ การวางบิล และการติดตามการรับเงิน โดยมีวัตถุประสงค์ ดังนี้

1. เพื่อจัดให้มีการตรวจสอบภายใน และนำเสนอรายงานผลการตรวจสอบต่อคณะกรรมการตรวจสอบและฝ่ายบริหาร ซึ่งเป็นองค์ประกอบสำคัญ ในการสนับสนุนการกำกับดูแลกิจการที่ดี
2. เพื่อให้เชื่อมั่นว่า บริษัทฯ และบริษัทย่อย ได้จัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอ เหมาะสม เพื่อความมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติงาน การรายงานทางการเงินที่เชื่อถือได้ ตลอดจนการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ และมีการดูแลรักษาสินทรัพย์เป็นอย่างดี
3. เพื่อให้แน่ใจว่าพนักงาน บุคลากรและเจ้าหน้าที่ของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ได้ปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กิจการจัดให้มีขึ้น อย่างถูกต้องและโดยสม่ำเสมอ

คณะกรรมการบริษัทมีความเห็นว่าบริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่ดีเพียงพอและสอดคล้องกับแบบประเมินการควบคุมภายในของสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. โดยเฉพาะในส่วนของการควบคุมภายในที่เกี่ยวกับเรื่องการทำธุรกรรมต่างกับผู้ที่หุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหารและบุคคลที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว ด้วยความโปร่งใส และเป็นธรรม ซึ่งเป็นมาตรฐานที่ดีของบริษัทฯ

นโยบายการดำเนินงานตรวจสอบภายใน

ในปี 2565 บริษัทฯ ได้ว่าจ้างบริษัท กัลยดิษฐ์ แอดไวซอรี่ เซอร์วิส จำกัด (บริษัท KAS) เพื่อปฏิบัติงานตรวจสอบความเพียงพอและประสิทธิผลของระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ เพื่อให้มั่นใจตามควรแก่เหตุและผล (Reasonable Assurance) ว่าบริษัทมีการบริหารจัดการและการดำเนินงานภายใต้หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และมีการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงที่เพียงพอและเหมาะสม ตลอดจนได้ให้ข้อคิดเห็นและข้อเสนอแนะเพื่อการปรับปรุงระบบงานให้มีความรัดกุมเพิ่มขึ้น และรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบทุกไตรมาส

บริษัท KAS ได้ทำการประเมินความเสี่ยงและจัดทำแผนการตรวจสอบภายในรายปี ดำเนินการตรวจสอบ ให้ข้อเสนอแนะ และติดตามผลการปรับปรุงระบบเป็นประจำทุกไตรมาสและรายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อใช้เป็นประโยชน์ในการกำกับดูแลกิจการตามที่ตลาดหลักทรัพย์กำหนด โดยรายงานผลการตรวจสอบภายในฉบับล่าสุดได้สรุปผลการประเมินระบบควบคุมภายในของกลุ่มบริษัทในด้านต่าง ๆ ดังนี้

- การพิจารณาการขึ้นทะเบียนผู้ค้า
- การกำหนดวิธีการสั่งซื้อ สั่งจ้าง
- อำนาจอนุมัติ / การควบคุมงบประมาณ
- การควบคุมการออกใบขอซื้อ / ใบสั่งซื้อ / สั่งจ้าง

- การประเมินคุณค่า
- การควบคุมการตรวจนับ
- การควบคุมการส่งคืน (การเครม / ส่วนลด)
- การควบคุม - ทะเบียนคุมเจ้าหนี้
- การควบคุม - การรับวางบิล
- การควบคุม - การจ่ายชำระเงิน
- การควบคุมการทำรายการระหว่างกัน (ถ้ามี)

สรุปผลการประเมินความเสี่ยงจากระบบควบคุมภายใน

ระบบงาน	จำนวนข้อ	สูง	กลาง	ต่ำ
ระบบจัดซื้อ จัดจ้าง การบริหารจัดการการควบคุมเจ้าหนี้ การรับวางบิล และการจ่ายชำระเงิน	6		6	
สรุปรวม	6		6	

หมายเหตุ

ระดับสูง คือ ข้อตรวจพบที่มีนัยสำคัญ และ/หรือ มีโอกาสเกิดสูง ซึ่งหากเกิดขึ้นแล้วจะส่งผลกระทบต่อระบบ เนื่องจากมีการควบคุมภายในที่ไม่เพียงพอ ไม่มีประสิทธิภาพ หรือขาดการควบคุมทดแทน จึงควรได้รับการแก้ไขทันที	ระดับกลาง คือ ข้อตรวจพบที่มีนัยสำคัญ และ/หรือ มีโอกาสเกิดสูง ซึ่งหากเกิดขึ้นแล้วอาจส่งผลกระทบต่อระบบ เนื่องจากการควบคุมภายในที่มีหรือการควบคุมทดแทนยังพบจุดบกพร่อง จึงควรได้รับการแก้ไขโดยเร็ว	ระดับต่ำ คือ ข้อตรวจพบที่มีนัยสำคัญ และ/หรือ มีโอกาสเกิดต่ำ ซึ่งหากเกิดขึ้นแล้วอาจส่งผลกระทบต่อระบบ แต่ยังคงมีการควบคุมทดแทนในระดับหนึ่ง บริษัทควรพิจารณากำหนดแผนดำเนินการแก้ไขเพื่อปิดจุดบกพร่องดังกล่าว
--	--	---

รายงานผลการตรวจสอบภายใน ปี 2565 มีประเด็นข้อตรวจพบและข้อเสนอแนะที่สำคัญ โดยสรุปได้ดังนี้

สิ่งที่ปฏิบัติและมีประโยชน์	สิ่งที่ปฏิบัติและมีประโยชน์
<ul style="list-style-type: none"> ตรวจสอบระบบการควบคุมภายใน-ระบบจัดซื้อ จัดจ้าง การบริหารจัดการการควบคุมเจ้าหนี้ การรับวางบิล และการจ่ายชำระเงิน 	<ul style="list-style-type: none"> บริษัทฯ กำหนดให้เจ้าหน้าที่ฝ่ายจัดซื้อประเมินความน่าเชื่อถือของเอกสารประกอบการคัดเลือกผู้ขาย / ผู้รับจ้าง เช่น หนังสือรับรอง ภ.พ.20 หรือบัตรประชาชน เจอเนอการจ่ายชำระ ราคา คุณภาพ วิธีการจัดส่ง ลักษณะงาน วันที่ส่งมอบงาน บริการหลังการขาย และการติดตามเอกสาร บริษัทฯ กำหนดให้เจ้าหน้าที่ฝ่ายจัดซื้อจัดทำเอกสารใบคัดเลือกผู้ขาย / ผู้รับจ้าง ประกอบการคัดเลือก บริษัทฯ อยู่ระหว่างปรับปรุง เรื่องตารางอำนาจอนุมัติ ให้เหมาะสมกับการปรับโครงสร้างธุรกิจของบริษัทฯ บริษัทฯ มีการเรียงเลขที่เอกสารใบสั่งซื้ออย่างต่อเนื่อง

หัวหน้างานตรวจสอบภายในและหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท

ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 1 ปี 2565 วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2565 ได้แต่งตั้งให้ บริษัท กัลย์ดิษฐ์ แอดไวซอรี เซอร์วิสেস จำกัด (บริษัท KAS) ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทตั้งแต่วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2565 ซึ่งบริษัท KAS ได้มอบหมายให้ นายคำนิง สาริสระ เป็นผู้รับผิดชอบหลักในการปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท และมีประสบการณ์ในการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบกิจการภายใน มาเป็นระยะเวลา กว่า 10 ปี ดังมีรายละเอียดของผู้ตรวจสอบภายในดังนี้

บริษัท กัลย์ดิษฐ์ แอดไวซอรี เซอร์วิสেস จำกัด (บริษัท KAS)

ที่อยู่ 637/1 อาคารพร้อมพันธุ์1 ชั้น3 ถนนลาดพร้าว แขวงจอมพล เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร 10900

หัวหน้าสำนักงาน : นายคำนิง สาริสระ

คุณวุฒิทางการศึกษา

ปริญญาตรี คณะบริหารธุรกิจ สาขาบัญชี มหาวิทยาลัยรามคำแหง
Mini MBA มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์

ประสบการณ์การทำงาน

1. ประสบการณ์ด้านการตรวจสอบภายในเป็นระยะเวลา 13 ปี
2. ประสบการณ์ด้านการตรวจสอบบัญชีและวางระบบบัญชีเป็นระยะเวลา 15 ปี

นายคำนิง สาริสระ มีประสบการณ์ด้านการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน การให้คำปรึกษาด้านบัญชี และการเงินมากกว่า 30 ปี มีประสบการณ์ในฐานะกรรมการบริหารของบริษัทที่ปรึกษาด้านการตรวจสอบและการควบคุมภายใน เป็นผู้บริหารอาวุโสของบริษัทขนาดใหญ่ เป็นที่ปรึกษาในการวางระบบบัญชีโครงการแข่งขันกีฬาระดับนานาชาติ และมีบทบาทในการกำกับดูแลการบริหารและการปฏิบัติงานของ KAS เพื่อให้มั่นใจว่า การบริการของ KAS จะเป็นไปตามมาตรฐานคุณภาพและบรรลุลูกความคาดหวังของลูกค้า

ประวัติการฝึกอบรมโดยสังเขป

1. อบรมหลักสูตรการเตรียมตัวบริษัทจดทะเบียนเข้าตลาดหลักทรัพย์
2. หลักสูตรผู้ตรวจสอบภายในรุ่น 1-2
3. หลักสูตร Operation Audit
4. หลักสูตรการประเมินความเสี่ยง
5. ประกาศนียบัตรผู้ตรวจสอบภายใน CPIAT

หน้าที่ความรับผิดชอบ

1. สอบทานแผนงานการตรวจสอบและนำเสนอแผนการตรวจสอบ
2. สอบทานแนวการตรวจสอบ(Audit Program)
3. สอบทานกระดาษทำการของผู้ช่วย
4. สอบทานร่างรายงานการตรวจสอบและสรุปผลการตรวจสอบ
5. จัดทำรายงานการตรวจสอบและผลการตรวจสอบชุดสุดท้าย

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคุณสมบัติของ บริษัท กัลยดิษฐ์ แอดไวซอรี่ เซอร์วิส จำกัด และ นายคำนิง สาริระ แล้วเห็นว่ามีความเหมาะสมเพียงพอกับการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าว เนื่องจากมีความเป็นอิสระ และมีประสบการณ์ในการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในรวมระยะเวลากว่า 10 ปี

ทั้งนี้ การพิจารณาและอนุมัติ แต่งตั้ง ถอดถอน โยกย้ายผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน ของบริษัท จะต้องผ่านการอนุมัติ หรือได้รับความเห็นชอบ จากคณะกรรมการตรวจสอบโดยคุณสมบัติของผู้ดำรง ตำแหน่งหัวหน้างานตรวจสอบภายใน ปรากฏในเอกสารแนบ 3



11. รายการระหว่างกัน

รายละเอียดรายการระหว่างกันของบริษัทและบริษัทย่อยกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง

กลุ่มบริษัทมีนโยบายการทำรายการระหว่างบริษัทฯ และบริษัทย่อยกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ทั้งในปัจจุบันและในอนาคตตามเงื่อนไขปกติธุรกิจซึ่งรายการระหว่างกันได้กระทำอย่างยุติธรรม ตามราคาตลาดและเป็นไปตามปกติธุรกิจการค้า (Fair and at arms' length) ของบริษัทฯ รวมทั้งมีการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยคณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาอนุมัติรายการที่เกี่ยวข้องกันและรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์และมีความเห็นว่าการทำรายการดังกล่าวมีความเหมาะสมผลและได้คำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัทเป็นสำคัญ

โดยรายการระหว่างบริษัทและบริษัทย่อยกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์และรายการที่เกี่ยวข้องกัน ได้เปิดเผยไว้แล้วในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 6 และแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) โดยสรุปรายการที่มีนัยสำคัญในรอบปีบัญชีสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ซึ่งผ่านการให้ความเห็นจากที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 1/2566 เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566 ได้ดังนี้

รายการระหว่างกัน

รายการระหว่างบริษัทฯ กับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลที่เกี่ยวข้อง และความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	ขนาดรายการ (บาท)			รายละเอียดรายการ ความจำเป็น และความเหมาะสมผลของรายการ
		ปี 2565	ปี 2564	ปี 2563	
บริษัท บีเอส มายนโศ ไบโอเทค จำกัด (บริษัทฯ ซื้อหุ้นในบริษัทย่อย เมื่อ วันที่ 26 มิถุนายน 2562) โดย ถือหุ้นจำนวน 399,990 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท คิดเป็น สัดส่วน 85.65% เมื่อวันที่ 29 ธันวาคม 2564 บริษัทฯ ได้จำหน่ายหุ้นทั้งหมดให้ บุคคลภายนอก	1. รายได้ค่าบริการอื่น ๆ	-	1,380,000.00	1,515,003.00	
	2. ลูกหนี้เงินกู้ยืม	-	-	-	
	3. ดอกเบี้ยรับ	-	624,843.81	801,495.87	
บริษัท โมเดิร์น ซินเนอร์ยี จำกัด (บริษัทฯ จัดตั้งบริษัทย่อย เมื่อ วันที่ 1 กรกฎาคม 2562) ด้วยทุน จดทะเบียน 70,000 หุ้น โดย บริษัทลงทุนจำนวน 63,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท คิดเป็น สัดส่วน 90% และ ณ วันที่ 26	1. รายได้ค่าบริการอื่น ๆ	696,000.00	756,000.00	624,000.00	บริษัทฯ ให้บริการด้านทรัพยากรบุคคล ด้านบัญชีและการ เงินเดือนละ 40,000 และ เช่ารถยนต์เดือนละ 18,000 บาท บริษัทย่อยกู้ยืมเงินจากบริษัทฯ จำนวน 399,065,970 บาท เพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในกิจการและลงทุนในการจัดทำ ระบบท่อน้ำประปาโดยเงินกู้ดังกล่าวมี กำหนด มีอัตรา ดอกเบี้ยร้อยละ 7.40 ร้อยละ 6.84 และร้อยละ 5.89 ตามลำดับ ซึ่งไม่ต่ำกว่าดอกเบี้ยเงินกู้ยืมจากสถาบัน
	2. ลูกหนี้เงินกู้ยืมต้นงวด ลูกหนี้เงินกู้ยืมปลายงวด	120,685,000.00 399,065,970.00	75,000,000.00 120,685,000.00	- 75,000,000	

บุคคลที่เกี่ยวข้อง และความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	ขนาดรายการ (บาท)			รายละเอียดรายการ ความจำเป็น และความเหมาะสมผลของรายการ
		ปี 2565	ปี 2564	ปี 2563	
มกราคม 2565 มีทุนจดทะเบียน เป็น 1,8500,000 หุ้น โดยบริษัท ลงทุน รวมเป็น 1,843,099 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท คิดเป็น สัดส่วน 99.62% และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 มีทุนจดทะเบียน เป็น 3,250,000 หุ้น โดยบริษัท ลงทุน รวมเป็น 3,243,099 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท คิดเป็น สัดส่วน 99.78%	3. ดอกเบี้ยรับ	9,058,589.63	874,163.39	2,598,909.86	การเงินในปัจจุบัน บริษัทฯ ได้รับดอกเบี้ยสำหรับเงินกู้ยืมเพื่อใช้เป็นเงินทุน หมุนเวียนในบริษัท
บริษัท ยูเรกา เอ็นเนอร์จี้ จำกัด (บริษัทฯ จัดตั้งบริษัทย่อยเมื่อ วันที่ 10 ตุลาคม 2562) ด้วยทุน จดทะเบียน 50,000 หุ้น โดย บริษัทลงทุนในบริษัทย่อย จำนวน 27,498 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100บาท คิดเป็นสัดส่วน 55%	1. รายได้ค่าบริการอื่นๆ	1,560,000.00	2,910,000.00	80,000.00	บริษัทฯ ให้บริการด้านทรัพยากรบุคคลด้านบัญชีและ การเงิน เดือนละ 40,000 บาท ค่าเช่ารถยนต์ เดือนละ 70,000 บาท และค่าเช่าสถานที่เดือนละ 20,000 บาท
	2. รายได้ค่าซื้ออุปกรณ์ใน การผลิต	5,988.78	387,006.30	-	- บริษัทฯ ขยายชุดกล้องวงจรปิด
	3. ลูกหนี้เงินกู้ยืม	300,000.00	230,000.00	-	- บริษัทฯ ย่อยกู้ยืมเงินจากบริษัทฯ เพื่อใช้เป็นเงินหมุนเวียนใน กิจการมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 6.84 ร้อยละ 5.89 ซึ่งไม่ต่ำ กว่าดอกเบี้ยเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินในปัจจุบัน
	4. ดอกเบี้ยรับ	1,569.96	7,868.81	-	- บริษัทฯ ได้รับดอกเบี้ยสำหรับเงินกู้ยืมเพื่อใช้เป็นเงินทุน หมุนเวียนในบริษัท

รายการระหว่างบริษัทกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง

บุคคลที่เกี่ยวข้อง และความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	ขนาดรายการ (บาท)			รายละเอียดรายการ ความจำเป็น และความสมเหตุผลผลของรายการ
		ปี 2565	ปี 2564	ปี 2563	
ผู้บริหารสำคัญ	1. ผลประโยชน์ระยะสั้น ของพนักงาน	6,251,510.00	23,765,726.32	7,960,178.00	นิยามของผู้บริหารสำคัญ หมายถึง บุคคลที่มีอำนาจและความ รับผิดชอบ การวางแผน สิ่งการ และควบคุมกิจกรรมต่างๆ ของ กิจการไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม และรวมถึงกรรมการของกลุ่ม บริษัท
	2. ผลประโยชน์หลัง ออกจากงาน	-	-	-	ตามมาตรฐานการบัญชีเรื่องหนี้สินผลประโยชน์พนักงานหลัง เกษียณ TAS19
1. นายอุลิต จาตุรแสงไพโรจน์	1. เงินกู้ยืมกรรมการต้นงวด	-	15,000,000.00	2,500,000.00	
	เงินกู้ยืมกรรมการปลายงวด	-	21,500,000.00	15,000,000	
	2. ดอกเบี้ยจ่าย	-	978,842.47	600,766.48	
2. นางสาวสุนิสา จิระวุฒิกุล	1. เงินกู้ยืมกรรมการต้นงวด	-	-	-	
	เงินกู้ยืมกรรมการปลายงวด	-	6,500,000.00	-	
	2. ดอกเบี้ยจ่าย	-	70,273.97	-	

บุคคลที่เกี่ยวข้อง และความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	ขนาดรายการ (บาท)			รายละเอียดรายการ ความเป็น และความสมเหตุสมผลของรายการ
		ปี 2565	ปี 2564	ปี 2563	
3. นายพงษ์เชษฐ เจริญชัยวานิช	1.เงินกู้ยืมกรรมการต้นงวด	-	-	-	
	เงินกู้ยืมกรรมการปลายงวด	-	1,100,000.00	1,100,000.00	
	2.ดอกเบี้ยจ่าย	-	11,749.81	11,749.81	
			-	-	
4.บริษัท มณีอุดมสุข จำกัด โดย นางสาวจุไรรัตน์ พงษ์สอน กรรมการของบริษัทมณีอุดม สุข จำกัด เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ของบริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) ในปี 2563 และเป็นคู่ สมรสของ นายมนัส ปิยะตรึงส์ กรรมการบริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน)	ซื้อขายสินค้า	-	-	486,627.94	

ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณารายการระหว่างกันของบริษัทและบริษัทย่อย กับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ได้ให้ความเห็นว่า รายการระหว่างกันมีความสมเหตุสมผล มีการกำหนดราคาและเงื่อนไขอื่นๆ ตามราคาตลาดเช่นเดียวกับการกำหนดราคาให้กับบุคคลหรือกิจการอื่นที่ไม่เกี่ยวข้องกัน ไม่มีผลประโยชน์ระหว่างบริษัท บริษัทย่อย และบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

มาตรการ นโยบาย และขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน

บริษัทได้กำหนดให้มีนโยบายที่ระบุนโยบายและขั้นตอนการอนุมัติรายการระหว่างกันโดยจะกำหนดให้ผู้บริหาร หรือผู้ที่มีส่วนได้ส่วนเสียจะไม่สามารถเข้ามามีส่วนร่วมในการอนุมัติรายการดังกล่าวได้ รวมทั้งบริษัทได้จัดให้คณะกรรมการตรวจสอบเข้ามาพิจารณาและให้ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของการทำรายการดังกล่าว ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทจะให้ผู้เชี่ยวชาญอิสระ หรือผู้สอบบัญชีของบริษัทเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าวเพื่อนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการหรือผู้ถือหุ้นแล้วแต่กรณี

ทั้งนี้ คณะกรรมการของบริษัทจะดูแลให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันและการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่สำคัญของบริษัทหรือบริษัทย่อย เพื่อให้การตัดสินใจเข้าทำรายการดังกล่าวไม่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์และเป็นประโยชน์สูงสุดแก่ผู้ถือหุ้นทุกราย โดยบริษัทจะเปิดเผยรายการระหว่างกันดังกล่าวไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report) และหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัท

มาตรการหรือขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน

การอนุมัติรายการระหว่างกันของบริษัทฯ จะต้องมีการตรวจสอบร่วมในการพิจารณาด้วย โดยการพิจารณาเข้าทำรายการระหว่างกันได้คำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัทฯ เป็นสำคัญ

รายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ มีส่วนได้เสียหรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในอนาคต บริษัทฯ จะให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นและความเหมาะสมของรายการนั้น ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทฯ จะให้ผู้เชี่ยวชาญอิสระหรือผู้สอบบัญชีของบริษัทเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าว เพื่อนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการ หรือผู้ถือหุ้นตามแต่กรณี ทั้งนี้ บริษัทจะเปิดเผยรายการระหว่างกันไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัท

นโยบายการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

หากบริษัทฯ มีความจำเป็นต้องทำรายการระหว่างกันกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ บริษัทมีนโยบายที่จะให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นและความเหมาะสมของรายการนั้น ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทจะได้ให้ผู้เชี่ยวชาญอิสระหรือผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ เป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าว เพื่อนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการหรือผู้ถือหุ้นแล้วแต่กรณี

นโยบายของบริษัทฯ ในการทำรายการระหว่างกันจำแนกตามประเภทรายการมีดังนี้

- 1) รายการธุรกิจปกติและรายการสนับสนุนธุรกิจปกติ อาทิ การซื้อและขายสินค้า การว่าจ้างผลิต เป็นต้น บริษัทฯ มีนโยบายให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้พิจารณาและให้ความเห็นเกี่ยวกับเหตุผลและความจำเป็นต่อการทำรายการดังกล่าว และการมีเงื่อนไขการค้าที่มีราคาและเงื่อนไขที่เป็นธรรมและไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทพอประโยชน์ เมื่อเทียบเคียงกับการทำรายการระหว่างบริษัทและบุคคลทั่วไป หรือการทำรายการระหว่างบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบุคคลทั่วไป หรือการทำรายการในลักษณะเดียวกับของผู้ประกอบการอื่นในธุรกิจ บริษัทมีนโยบายให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้

พิจารณาและให้ความเห็นเกี่ยวกับเหตุผลและความจำเป็นต่อการทำรายการดังกล่าวเป็นรายไตรมาส และจะปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน

- 2) รายการอื่นๆ นอกเหนือจากรายการธุรกิจปกติและรายการสนับสนุนธุรกิจปกติข้างต้น เช่น รายการเกี่ยวกับทรัพย์สินหรือบริการอื่น หรือรายการรับหรือให้ความช่วยเหลือทางการเงิน บริษัทฯ มีนโยบายให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้พิจารณาและให้ความเห็นเกี่ยวกับเหตุผลและความจำเป็นต่อการทำรายการดังกล่าว และจะปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่งหรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันและการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่สำคัญของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย ทั้งนี้ บริษัทฯ ไม่มีนโยบายการให้กู้ยืมเงินเพื่อให้บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์นำไปประกอบธุรกิจหรือดำเนินงานแทนบริษัทฯ

ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทจะปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่งหรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันและการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่สำคัญของบริษัทหรือบริษัทย่อย เพื่อให้การตัดสินใจเข้าทำรายการดังกล่าวไม่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์และเป็นประโยชน์สูงสุดแก่ผู้ถือหุ้นทุกราย โดยบริษัทจะเปิดเผยรายการระหว่างกันดังกล่าวไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report) และหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ

ส่วนที่ 3

ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน



12. ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชี

สรุปรายงานการตรวจสอบของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ในระยะ 3 ปีที่ผ่านมา

งบการเงิน	ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่	ชื่อผู้สอบบัญชี	บริษัทผู้สอบบัญชี
ปี 2565	12733	นางสาวกัญญนันท์ ปุณณาวีวัฒน์	บริษัท สำนักงาน เอ เอ็ม ซี จำกัด
ปี 2564	5897	นางสุมนา เสนีวงศ์ ณ อยุธยา	บริษัท กรินทร์ ออดิท จำกัด
ปี 2563	5897	นางสุมนา เสนีวงศ์ ณ อยุธยา	บริษัท กรินทร์ ออดิท จำกัด

รายงานการสอบบัญชี

งบการเงินสำหรับปี 2563 – 2565 ผู้สอบบัญชีได้แสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขต่องบการเงินที่ตรวจสอบและสอบทาน และมีความเห็นว่างบการเงินของบริษัทได้แสดงฐานะการเงินผลการดำเนินงานการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นและกระแสเงินสดสำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันเดียวกันโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป

ตารางสรุปฐานะทางการเงิน

ตารางแสดงฐานะการเงินของกลุ่มบริษัท

งบดุล / งบแสดงฐานะการเงิน	งบรวม					
	ปี 2563		ปี 2564		ปี 2565	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
สินทรัพย์						
สินทรัพย์หมุนเวียน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	4.15	0.71	131.48	11.99	75.93	4.49
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้นอกระบบอื่น - สุทธิ	24.2	4.15	72.08	6.57	54.26	3.21
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา - สุทธิ	3.68	0.63	-	-	-	-

งบดุล / งบแสดงฐานะการเงิน	งบรวม					
	ปี 2563		ปี 2564		ปี 2565	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น – กิจการอื่น	-	-	14.84	1.35	14.84	0.88
สินค้าคงเหลือ – สุทธิ	22.07	3.79	13.51	1.23	5.21	0.31
สินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน	0.88	0.15	-	-	-	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	-	-	25.09	2.29	33.93	2.01
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	54.98	9.43	257.00	23.44	184.17	10.89
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน						
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	1.35	0.23	1.05	0.10	1.05	0.06
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	-	-	9.80	0.89	-	-
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน – สุทธิ	41.41	7.1	39.37	3.59	-	-
สินทรัพย์ที่ไม่ได้ใช้ดำเนินงาน – สุทธิ	3.8	0.65	2.05	0.19	19.30	1.14
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์- สุทธิ	382.54	65.62	420.45	38.35	1,191.04	70.40
สินทรัพย์สิทธิการใช้ – สุทธิ	68.15	11.69	61.04	5.57	2.50	0.15
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น – สุทธิ	8.77	1.5	0.40	0.04	0.28	0.02
ค่าความนิยม	-	-	271.60	24.77	271.60	16.05
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	-	-	9.59	0.87	8.79	0.52
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	21.98	3.77	23.93	2.18	13.11	0.77
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	528.00	90.57	839.28	76.56	1,507.67	89.11
รวมสินทรัพย์	582.98	100	1,096.28	100	1,691.84	100
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น						
หนี้สินหมุนเวียน						
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	63.68	10.92	98.62	9.00	-	-
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	81.79	14.03	114.16	10.41	76.91	4.55
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา – สุทธิ	2.48	0.43	0.74	0.07	-	-
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลหรือบริษัทอื่น	-	-	13.12	1.20	-	-
เงินกู้ยืมจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	15.00	2.57	6.50	0.59	-	-
ส่วนของหนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี						
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	0.32	0.05	8.00	0.73	35.08	2.07
หนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	9.72	1.67	6.06	0.55	0.49	0.03
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย	-	-	0.61	0.06	0.14	0.01
ประมาณการหนี้สินระยะสั้น	0.98	0.17	-	-	-	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	1.46	0.25	3.61	0.33	1.10	0.07
รวมหนี้สินหมุนเวียน	175.43	30.09	251.42	22.93	113.72	6.72
หนี้สินไม่หมุนเวียน						
เงินกู้ยืมระยะยาว	17.01	2.92	13.23	1.21	216.02	12.77
หนี้สินตามสัญญาเช่า	63.49	10.89	56.97	5.20	1.97	0.12
หุ้นกู้แปลงสภาพ	-	-	-	-	16.45	0.97

งบดุล / งบแสดงฐานะการเงิน	งบรวม					
	ปี 2563		ปี 2564		ปี 2565	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
สิทธิแปลงสภาพของหุ้นกู้	-	-	-	-	2.56	0.15
หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	3.66	0.63	7.37	0.67	7.07	0.42
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	2.60	0.45	2.93	0.27	4.30	0.25
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	-	-	1.43	0.13	1.43	0.08
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	86.76	14.88	81.93	7.47	249.80	14.76
รวมหนี้สิน	262.19	44.97	333.35	30.41	363.52	21.49
ส่วนของผู้ถือหุ้น						
ทุนเรือนหุ้น						
ทุนจดทะเบียน						
หุ้นสามัญ 3,772,923,193 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท	296.59	50.87	408.78	37.29	534.45	31.59
ทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว						
หุ้นสามัญ 3,106,940,385 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท	222.44	38.16	335.35	30.59	441.39	26.09
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	164.83	28.27	436.07	39.78	866.90	51.24
เงินรับล่วงหน้าค่าหุ้นสามัญ	-	-	42.35	3.86	-	-
ทุนสำรองตามกฎหมาย	4.66	0.80	4.66	0.43	4.66	0.28
ขาดทุนสะสม	-85.06	-14.59	-63.78	-5.82	8.55	0.51
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	4.75	0.81	4.75	0.43	4.75	0.28
รวมส่วนของบริษัทใหญ่	311.62	53.45	759.40	69.27	1,326.25	78.39
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	9.17	1.57	3.53	0.32	2.08	0.12
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	320.79	55.03	762.93	69.59	1,328.33	78.51
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	582.98	100.00	1,096.28	100.00	1,691.85	100.00

ตารางแสดงผลกำไรขาดทุนของกลุ่มบริษัท

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จของบริษัทและบริษัทย่อย สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563-2565

งบกำไรขาดทุน/ งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	งบรวม					
	ปี 2563		ปี 2564		ปี 2565	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
รายได้จากการขายและบริการ	27.18	100.00	96.03	100.00	257.22	100.00
ต้นทุนขายและบริการ	-23.61	-86.87	-63.62	-66.25	-119.99	-46.65
กำไรขั้นต้น	3.57	13.13	32.41	33.75	137.23	53.35
รายได้อื่น	9.03	33.22	63.06	65.67	41.28	16.05
กำไรก่อนค่าใช้จ่าย	12.60	46.36	95.47	99.42	178.51	69.40
ค่าใช้จ่ายในการขาย	-1.34	-4.93	-0.78	-0.81	-8.20	-3.19
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	-113.60	-417.95	-70.12	-73.02	-57.69	-22.43

งบกำไรขาดทุน/ งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	งบรวม					
	ปี 2563		ปี 2564		ปี 2565	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
(ตั้งเพิ่ม)โอนกลับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	-	-	6.05	6.30	-2.11	-0.82
ขาดทุนจากการด้อยค่าเงินลงทุน	-	-	-	-	-0.04	-0.02
รวมค่าใช้จ่าย	-114.94	-422.88	-64.85	-67.53	-68.04	-26.45
กำไรก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้	-102.34	374.54	30.62	31.89	110.47	42.95
ต้นทุนทางการเงิน – สุทธิ	-6.86	-25.24	-10.50	-10.93	-38.05	-14.79
กำไรก่อนภาษีเงินได้	-108.66	399.78	20.12	20.95	72.42	28.15
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	-2.05	-7.54	-0.33	-0.34	-1.54	-0.60
กำไรสุทธิสำหรับปี	-110.71	407.32	19.79	20.61	70.88	27.56
กำไรเบ็ดเสร็จอื่น	-	-	-	-	-	-
กำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ ประกันภัยสำหรับโครงการผลประโยชน์พนักงาน	-	-	0.07	0.07	-	-
ผลต่างจากอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่า หน่วยงานต่างประเทศ	-	-	-	-	-	-
ภาษีเงินได้เกี่ยวกับองค์ประกอบของกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น	-	-	-	-	-	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	110.71	407.32	19.86	20.68	70.88	27.56
การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม						
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	-106.09	-390.32	21.21	22.09	72.46	28.17
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-4.62	-17.00	-1.42	-1.48	-1.58	-0.61
กำไรต่อหุ้น	-110.71	-407.32	19.79	20.61	70.88	27.56
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	-0.14		0.02		0.05	

ตารางแสดงกระแสเงินสดของกลุ่มบริษัท

งบกระแสเงินสดของบริษัทและบริษัทย่อย สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 – 2565

งบกระแสเงินสด	งบรวม		
	ปี 2563 ล้านบาท	ปี 2564 ล้านบาท	ปี 2565 ล้านบาท
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน			
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี	-110.71	19.79	70.88
ปรับรายการที่กระทบกำไร (ขาดทุน) เป็นเงินสดรับ (จ่าย)	-	-	-
การปรับปรุงด้วย (รายได้) ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	2.05	0.33	1.54
การปรับปรุงด้วยต้นทุนทางการเงิน	6.86	10.50	14.24
การปรับปรุงด้วยลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น (เพิ่มขึ้น)	3.88	-6.05	1.75
ลดลง			
การปรับปรุงด้วยสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา - หมุนเวียน(เพิ่มขึ้น)	8.27	-	-
ลดลง			
การปรับปรุงด้วยสินค้าคงเหลือ (เพิ่มขึ้น) ลดลง	11.80	-	-
การปรับปรุงด้วยสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น (เพิ่มขึ้น) ลดลง	0.42	-	-
การปรับปรุงด้วยเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น	64.56	-	-
(ลดลง)			
การปรับปรุงด้วยหนี้สินที่เกิดจากสัญญา - หมุนเวียน เพิ่มขึ้น	1.50	-	-
(ลดลง)			
การปรับปรุงด้วยหนี้สินหมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น (ลดลง)	1.46	-	-
การปรับปรุงด้วยค่าเสื่อมราคา	13.87	17.78	16.37
การปรับปรุงด้วยค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น	4.88	3.96	0.19
การปรับปรุงด้วยค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์สิทธิการใช้	2.98	7.11	1.98
การปรับปรุงด้วยผล (กำไร) จากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-49.09	-
การปรับปรุงด้วยผลขาดทุนจากการด้อยค่าสินทรัพย์ (กลับรายการ)	0.67	-0.03	-
การปรับปรุงด้วยผลขาดทุนจากการด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	0.04
(กลับรายการ)			
การปรับปรุงด้วยประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	0.92	0.90	1.37
การปรับปรุงด้วยประมาณการหนี้สินหมุนเวียนอื่น (กลับรายการ)	0.88	-	-
การปรับปรุงด้วยประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียน	-	-	-
การปรับปรุงด้วย (กำไร) ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้น	-0.16	-0.49	1.53
การปรับปรุงด้วยหนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ (กลับรายการ)	15.68	-	-
การปรับปรุงด้วยขาดทุนจากการปรับมูลค่าสินค้า (กลับรายการ)	9.41	-8.76	-2.15
การปรับปรุงด้วย (กำไร) ขาดทุนจากการจำหน่ายและตัดจำหน่าย	0.34	-0.01	-6.17
อาคารและอุปกรณ์			
การปรับปรุงด้วย (กำไร) จากการจำหน่ายและตัดจำหน่ายสินทรัพย์	-	-	-
ที่ไม่ได้ใช้งาน			
กำไรจากการยกเลิกสัญญาเช่าทางการเงิน	-	-	-3.75

งบกระแสเงินสด	งบรวม		
	ปี 2563 ล้านบาท	ปี 2564 ล้านบาท	ปี 2565 ล้านบาท
การปรับปรุงด้วยดอกเบี้ยรับ	-0.01	-0.01	-1.12
ดอกเบี้ยจ่ายหนี้สินตามสัญญาเช่า	-	-	0.05
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น-สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	-	-	0.35
ค่าใช้จ่ายทางตรงในการออกหุ้นกู้แปลงสภาพ	-	-	23.76
(กำไร)ขาดทุนจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	39.56	-4.08	120.86
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน			
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	-44.74	15.55
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	-	3.68	-
สินค้าคงเหลือ	-	24.25	10.46
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	-	-	-9.77
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	-	-0.27	13.47
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	-4.26	-35.41
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา	-	-1.74	-0.74
ประมาณการหนี้สินอื่น	-	-0.98	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	-	1.07	-2.51
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	-	1.42	-
จ่ายหนี้สินจากการรับประกันผลงาน	-	-	-
ภาษีเงินได้ (จ่ายออก)	-3.90	-1.53	-3.59
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน	35.66	-27.18	108.32
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน			
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-5.00	-
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อเงินลงทุนในบริษัทร่วม	-	-	-
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	80.00	-
เงินฝากสถาบันการเงินที่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้ (เพิ่มขึ้น)	3.86	0.30	-0.00
ลดลง			
เงินสดรับจากการขายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	-	0.10	7.25
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	-261.79	-0.60	-762.39
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์สิทธิการใช้	-	-	-0.05
เงินสดรับจากการขายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น	-	-	-
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	-0.06	-0.01	-0.08
เงินสดรับชำระคืนจากเงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-
เงินลงทุนชั่วคราวลดลง	-	-	-
เงินสดรับจากการยกเลิกการลงทุนในบริษัทร่วม	-	-	4.96
เงินสดรับดอกเบี้ย	0.05	0.01	0.11
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	-257.94	74.80	-750.20

งบกระแสเงินสด	งบรวม		
	ปี 2563 ล้านบาท	ปี 2564 ล้านบาท	ปี 2565 ล้านบาท
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน			
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารเพิ่มขึ้น(ลดลง)	0.36	-10.26	-98.62
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลหรือกิจการที่ เกี่ยวข้องกัน	34.17	13.00	-
เงินสดจ่ายเพื่อชำระเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลหรือกิจการที่ เกี่ยวข้องกัน	-21.67	-21.50	-6.50
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลหรือบริษัทอื่น	-	35.12	100.00
เงินสดจ่ายเพื่อชำระเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลหรือบริษัทอื่น	-	-22.00	-113.12
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	163.93	185.00	-
เงินสดจ่ายเพื่อชำระเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	-170.05	-185.00	-
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาวสถาบันการเงิน	17.34	0.03	250.00
เงินสดจ่ายเพื่อชำระเงินกู้ยืมระยะยาวสถาบันการเงิน	-11.01	-0.86	-20.13
เงินสดรับเงินล่วงหน้าค่าหุ้น	-	42.35	19.52
เงินสดรับจากการเพิ่มทุน	203.37	1.64	-
เงินสดจ่ายเพื่อการเพิ่มทุน	-2.59	-	-
เงินสดจ่ายเพื่อชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า	-0.42	-0.20	-0.25
เงินสดรับจากส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	2.50	-	-
เงินสดรับจากหุ้นกู้แปลงสภาพ	-	-	495.00
เงินสดจ่ายค่าใช้จ่ายทางตรงในการออกหุ้นกู้แปลงสภาพ	-	-	-24.75
ชำระคืนทุนให้แก่ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	47.12	-
เงินสดจ่ายดอกเบี้ย	-5.44	-4.74	-14.82
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมจัดหาเงิน	210.49	79.70	586.33
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง) - สุทธิ	-11.79	80.22	-55.54
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นปี	15.94	4.15	131.48
เงินสดเพิ่มขึ้นจากการลงทุนในบริษัทย่อย	-	47.12	-
เงินสดลดลงจากการสูญเสียอำนาจการควบคุมในบริษัทย่อย	-	-0.02	-
ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยน	-	-	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นปี	4.15	131.47	75.94

อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

อัตราส่วนทางการเงิน Financial Ratio	งบรวม		
	ปี 2563	ปี 2564	ปี 2565
อัตราส่วนแสดงความสามารถในการหากำไร (Profitability Ratio)			
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น	-40.10	3.61	6.78
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์	-22.11	2.33	5.08
อัตรากำไรสุทธิ	-292.93	12.30	23.75
EBIT Margin	-281.09	12.47	32.80
อัตรากำไรขั้นต้น	13.12	24.32	53.35
อัตราส่วนสภาพคล่อง (Leverage Ratio)			
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	0.84	0.43	0.27
อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย	-14.83	1.89	0.67
อัตราส่วนการชำระหนี้ (Liquidity Ratio)			
อัตราส่วนสภาพคล่อง	0.31	1.02	1.62
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว	0.16	0.96	1.04
อัตราส่วนแสดงการดำเนินงาน (Activity Ratio)			
อัตราส่วนหมุนเวียนสินทรัพย์ถาวร	0.11	0.23	13.79
อัตราส่วนหมุนเวียนสินทรัพย์รวม	0.08	0.09	0.21
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ	0.72	4.08	4.08
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย (วัน)	505.07	89.36	89.36
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า	1.02	1.39	3.02
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย (วัน)	357.26	261.86	121.02
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้การค้า	0.51	0.63	0.63
ระยะเวลาชำระหนี้เฉลี่ย (วัน)	718.77	574.83	574.83
วงจรเงินสด (วัน)	143.56	-222.61	-364.45



13. การวิเคราะห์คำอธิบายของฝ่ายจัดการ (Management Discussion and Analysis: MD&A)

สรุปภาวะเศรษฐกิจอุตสาหกรรมไทย ปี 2565 และแนวโน้ม ปี 2566

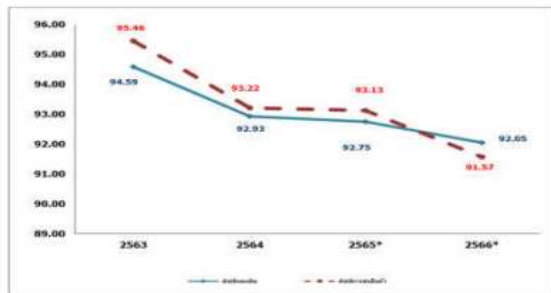
ภาวะเศรษฐกิจอุตสาหกรรมในปี 2565 เมื่อพิจารณาจากดัชนีผลผลิตอุตสาหกรรม (MPI) คาดว่าจะขยายตัวร้อยละ 1.0 ชะลอตัวจากปี 2564 ที่ MPI ขยายตัวร้อยละ 5.85 ซึ่งส่วนหนึ่งได้รับผลกระทบจากสถานการณ์ ความขัดแย้งระหว่างรัสเซียและยูเครนส่งผลกระทบต่อเนื่องผ่านราคาสินค้าที่เพิ่มสูงขึ้น การชะลอตัวของเศรษฐกิจโลก ความผันผวนของตลาดการเงินโลก และการหยุดชะงักของห่วงโซ่การผลิตโลก อย่างไรก็ตามเศรษฐกิจในประเทศทยอยฟื้นตัวหลังจากการเปิดประเทศรับนักท่องเที่ยวต่างชาติ ทั้งนี้ อุตสาหกรรมสำคัญ ที่ขยายตัวในปี 2565 อาทิ รถยนต์ จากการเพิ่มขึ้นของตลาดในประเทศ เนื่องจากปัญหาการขาดแคลนชิปเริ่มคลี่คลายสามารถผลิตและส่งมอบรถยนต์ได้ตามปกติ รวมถึงการผ่อนคลายมาตรการควบคุมการแพร่ระบาดของไวรัสโควิด-19 ส่งผลให้การดำเนินกิจกรรมทางเศรษฐกิจกลับเข้าสู่ภาวะปกติ เป็นผลจากสถานการณ์การท่องเที่ยวทั้งในประเทศและจากต่างประเทศฟื้นตัวขึ้นมากหลังจากการเปิดประเทศเต็มรูปแบบ ในปีนี้โรงงานต่าง ๆ ได้กลับมาผลิตได้ตามปกติหลังสถานการณ์โควิด-19 คลี่คลาย ในขณะที่ปีก่อนโรงงานได้รับผลกระทบจากการระบาดค่อนข้างมาก

แนวโน้ม ปี 2566

ประมาณการอัตราการขยายตัวของดัชนีผลผลิตอุตสาหกรรม (MPI) ปี 2566 คาดว่าจะขยายตัวในช่วงร้อยละ 2.5 – 3.5 โดยมีแรงสนับสนุนจาก (1) อุปสงค์ในประเทศขยายตัวเนื่องจากการเปิดประเทศส่งผลให้มีการจ้างงาน นอกภาคเกษตรเพิ่มมากขึ้นทำให้การอุปโภคบริโภคของภาคเอกชนเพิ่มขึ้น (2) การฟื้นตัวของภาคการท่องเที่ยว จากการเปิดประเทศรับนักท่องเที่ยวต่างชาติและมาตรการควบคุมการเดินทางระหว่างประเทศที่ผ่อนคลายลงใกล้เคียงกับช่วงปกติ (3) แนวโน้มการขยายตัวในเกณฑ์ดีของภาคการเกษตร ตามแนวโน้มการขยายตัวของผลผลิต การเกษตร โดยมีปัจจัยสนับสนุนสำคัญจากปริมาณน้ำที่เพียงพอต่อการเพาะปลูกส่งผลต่อเนื่องให้กำลังซื้อจากภาคเกษตรปรับตัวดีขึ้น

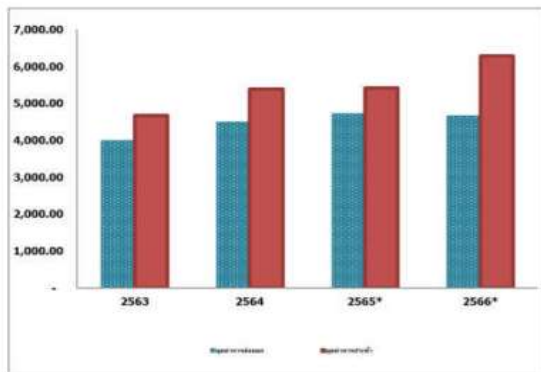
อุตสาหกรรมพลาสติก

ดัชนีผลผลิต - ดัชนีการส่งสินค้า



ที่มา : สำนักงานเศรษฐกิจอุตสาหกรรม ปี 2565* และ ปี 2566* เป็นตัวเลขคาดการณ์

มูลค่าการส่งออก - มูลค่าการนำเข้า (ล้านเหรียญสหรัฐฯ)



ที่มา : ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร สำนักงานปลัดกระทรวงพาณิชย์ โดยความร่วมมือจากกรมศุลกากร ปี 2565* และ ปี 2566* เป็นตัวเลขคาดการณ์

ดัชนีผลผลิต ปี 2565 อยู่ที่ระดับ 92.75 คาดว่าจะหดตัว ร้อยละ 0.19 เมื่อเทียบกับปี 2564 ผลิตภัณฑ์ที่ส่งผลให้ดัชนีผลผลิตหดตัว เช่น ก่อและข้อต่อพลาสติก หดตัวร้อยละ 1.58 แผ่นพลาสติก หดตัวร้อยละ 4.16 และถุงพลาสติก หดตัว ร้อยละ 0.27

ดัชนีการส่งสินค้า ปี 2565 อยู่ที่ระดับ 93.13 คาดว่าจะหดตัว ร้อยละ 0.10 เมื่อเทียบกับปี 2564 โดยผลิตภัณฑ์ที่ส่งผลให้ดัชนีการส่งสินค้าหดตัวมากที่สุด คือ ก่อและข้อต่อพลาสติก หดตัวร้อยละ 1.85 พลาสติกแผ่น หดตัว ร้อยละ 1.77 และถุงพลาสติก หดตัวร้อยละ 0.30

การส่งออกผลิตภัณฑ์พลาสติก ปี 2565 คาดว่าจะ มีมูลค่า 4,712.65 ล้านเหรียญสหรัฐฯ ขยายตัวร้อยละ 5.0 เมื่อเทียบกับปี 2564 ผลิตภัณฑ์ที่มีมูลค่าการส่งออกขยายตัว เช่น เครื่องสูบลม (HS 3922) ขยายตัวร้อยละ 63.0 ผลิตภัณฑ์เครื่องใช้ในครัวเรือน (HS 3924) ขยายตัวร้อยละ 13.57 และผลิตภัณฑ์ของที่ใช้สำหรับบรรจุสินค้า (HS 3923) ขยายตัวร้อยละ 8.97

การนำเข้าผลิตภัณฑ์พลาสติก ปี 2565 คาดว่าจะมีมูลค่า 5,415.43 ล้านเหรียญสหรัฐฯ ขยายตัวร้อยละ 0.51 เมื่อเทียบกับปี 2564 ผลิตภัณฑ์ที่มีมูลค่าการนำเข้าขยายตัว เช่น ผลิตภัณฑ์เครื่องใช้ในครัวเรือน (HS 3924) ขยายตัว ร้อยละ 15.70 ผลิตภัณฑ์ใยยาวเดี่ยว (HS 3916) ขยายตัว ร้อยละ 15.29 และเครื่องสูบลม (HS 3922) ขยายตัว ร้อยละ 12.29

แนวโน้มอุตสาหกรรมพลาสติก ปี 2566

อุตสาหกรรมพลาสติก ปี 2566 ดัชนีผลผลิตของอุตสาหกรรมพลาสติกหดตัวจากผลิตภัณฑ์พลาสติกบางประเภท จากกระแสโลกและมาตรการ ลด ละ เลิกใช้พลาสติกบางชนิด ทำให้ผู้ประกอบการต้องปรับตัวหันไปผลิตสินค้าอื่นหรือใช้ วัตถุดิบที่เป็นชีวภาพทดแทนเพิ่มขึ้น อย่างไรก็ตามการท่องเที่ยวที่เริ่มกลับมาคึกคักส่งผลให้กิจกรรมทางเศรษฐกิจภายในประเทศ มีแนวโน้มดีขึ้น การนำเข้าและการส่งออกคาดว่าจะขยายตัวเพิ่มมากขึ้นจากตลาดหลักดีขึ้น

การวิเคราะห์การดำเนินงานที่ผ่านมา

จากการวิเคราะห์ยอดขายและรายได้ในระยะเวลาที่ผ่านมา พบว่ารายได้หลักของบริษัทได้เริ่มมีการเปลี่ยนแปลง ตั้งแต่ปี 2563 จากเดิมกลุ่มบริษัทมีรายได้หลักจากกลุ่มงานสินค้าเครื่องจักรเพื่อตอบสนองกลุ่มอุตสาหกรรมยานยนต์ อย่างไรก็ตาม หลังจากเกิดภาวะซบเซาในภาพรวมของกลุ่มอุตสาหกรรมยานยนต์ตั้งแต่ปี 2560 โครงสร้างรายได้ของกลุ่มบริษัทจึงมีการเปลี่ยนแปลง โดยผ่านกลยุทธ์การกระจายความเสี่ยงในการลงทุน และการมุ่งเน้นแหล่งที่มาของรายได้ที่ยั่งยืนและเติบโตอย่างต่อเนื่องเพื่อให้เกิดผลประโยชน์สูงสุดแก่ผู้เกี่ยวข้อง

ในปี 2565 ผลการดำเนินงานของบริษัทมาจากแหล่งที่มาของรายได้ 3 สายผลิตภัณฑ์/กลุ่มธุรกิจ ตามที่ได้ระบุไว้ในส่วนที่ 1 หัวข้อลักษณะการประกอบธุรกิจ ซึ่งมีผลการเงินตามงบกำไรขาดทุนดังนี้

รายได้รวม 257.22 ล.บ.	ต้นทุนการขาย 119.98 ล.บ.	กำไรขั้นต้น 53%
EBIT 110.48 ล.บ.	กำไรสุทธิ 70.88 ล.บ.	กำไรสุทธิ 24%

หน่วย : พันบาท	2565	2564	(% yoy)
รายได้			
รายได้จากการขายและการให้บริการ	257,219.48	96,031.40	168%
รายได้ดอกเบี้ย	-	-	0%
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนสุทธิ	-	-	0%
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุน	-	49,093.36	-100%
รายได้อื่น	41,275.63	13,970.67	195%
รวมรายได้	298,495.11	159,095.43	88%
ค่าใช้จ่าย			
ต้นทุนขายและการให้บริการ	119,983.79	63,624.08	89%
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	8,202.57	785.43	944%
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	57,689.00	70,116.41	-18%
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนสุทธิ	-	-	0%
ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิต (กลับรายการ)	2,105.63	-6,053.39	135%
ค่าเพื่อมูลค่าสินค้าลดลง (กลับรายการ)	-	-	0%
ต้นทุนทางการเงิน	41.96	-	0%
รวมค่าใช้จ่าย	38,049.76	10,496.54	262%
กำไร (ขาดทุน) ก่อนหักภาษีเงินได้	72,422.40	20,126.36	260%
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	- 1,542.81	- 332.22	
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด	70,879.59	19,794.14	258%

ภาพรวมการดำเนินงานธุรกิจสำหรับปี 2565

งบการเงินแสดงกำไรขาดทุนรวมของ UREKA มีการปรับปรุงอย่างต่อเนื่อง โดยมีรายการสำคัญ ดังนี้

การวิเคราะห์คำอธิบายสำหรับรายได้

UREKA มีรายได้รวมสำหรับปี 2565 สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 เป็นจำนวน 298.50 ล้านบาท รายได้รวมเพิ่มขึ้น 159.10 ล้านบาท หรือเท่ากับอัตราเพิ่มขึ้นร้อยละ 88 เมื่อเปรียบเทียบกับปี 2564 สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

จากกลยุทธ์การเติบโตของบริษัทฯ ที่มีการเปลี่ยนแปลงเริ่มตั้งแต่ปี 2562 เป็นต้นมา สาเหตุมาจากการขยายของกลุ่มอุตสาหกรรมรถยนต์และการแข่งขันทางด้านราคา ทำให้การผลิตเครื่องจักรและอุปกรณ์สำหรับภาคอุตสาหกรรมรถยนต์ซึ่งเคยเป็นรายได้หลักของบริษัทมีปริมาณที่ลดน้อยลง บริษัทฯ จึงปรับเปลี่ยนกลยุทธ์เพื่อเสริมสร้างการเติบโตอย่างยั่งยืน จากเดิมที่เป็นการพึ่งพากลุ่มลูกค้าภาคเอกชนอุตสาหกรรมรถยนต์ เป็นการมุ่งเน้นหางานวิศวกรรมกับภาครัฐ รวมถึงการหารายได้จากกลุ่มอุตสาหกรรมอื่น ได้แก่ อุตสาหกรรมการเกษตร และอุตสาหกรรมพลาสติก

UREKA มีการพัฒนาแผนกลยุทธ์การขายเพื่อที่จะเข้าถึงกลุ่มเป้าหมายให้ดีขึ้น โดยมีแหล่งที่มาของรายได้ที่เพิ่มขึ้นคือ รายได้จากการผลิตและจำหน่ายน้ำดื่ม น้ำดิบเป็นจำนวนเงิน 81.22 ล้านบาท และรายได้จากการผลิตและจำหน่ายเม็ดพลาสติกเป็นจำนวนเงิน 160.60 ล้านบาท จากเหตุการณ์ที่ได้กล่าวมา ทำให้กลุ่มบริษัทมีรายได้จากการขายและให้บริการจาก 3 สายผลิตภัณฑ์/กลุ่มธุรกิจจากตารางแสดงการเปลี่ยนแปลงรายได้ระหว่างปี 2563 – 2565 ดังนี้

ผลการดำเนินงานที่ผ่านมาของแต่ละสายผลิตภัณฑ์

รายได้ของกลุ่มบริษัทระหว่างปี 2563-2565 สามารถแสดงได้ดังนี้

สายผลิตภัณฑ์/ กลุ่มธุรกิจ	ปี 2563		ปี 2564		ปี 2565	
	รายได้	%	รายได้	%	รายได้	%
ขาย ติดตั้งและบำรุงเครื่องจักร	2.95	11%	39.32	41%	-	0%
จำหน่ายผลิตภัณฑ์อิเล็กทรอนิกส์และชุดกล่องวงจรปิด	6.86	25%	5.98	6%	13.19	5%
ผลิตสารกำจัดศัตรูพืชและผลิตภัณฑ์เคมีเกษตร	17.34	64%	-	0%	-	0%
ผลิตและจำหน่ายน้ำดื่ม น้ำดิบ	-	0%	1.84	2%	81.22	32%
รับเหมาก่อสร้างระบบโครงข่าย	-	0%	33.64	35%	-	0%
ผลิตและจำหน่ายเม็ดพลาสติก	-	0%	8.5	9%	160.60	62%
อื่น ๆ	0.03	0%	6.75	7%	2.21	1%
รวม	27.18	100%	96.03	100%	257.22	100%
% การขยายตัว	88.37%		253.31%		167.85%	

โดยระหว่างปี 2563-2565 กลุ่มบริษัทมีรายได้จากการขายและบริการเท่ากับ 27.18 ล้านบาท 96.03 ล้านบาท และ 257.22 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งคิดเป็นอัตราในปี 2563 ลดลงร้อยละ 88.37 ปี 2564 เพิ่มขึ้นร้อยละ 253.31 และปี 2565 เพิ่มขึ้นร้อยละ 167.85 ตามลำดับ

จากการที่กลุ่มบริษัทมุ่งเน้นในการดำเนินธุรกิจเกี่ยวกับการผลิตและจำหน่ายน้ำดื่ม น้ำดิบและการผลิตและจำหน่ายเม็ดพลาสติก จึงทำให้มีรายได้จากการขายและบริการเพิ่มขึ้น เนื่องจาก

1. ทางกลุ่มบริษัทได้รับสัญญาโครงการขนาดใหญ่กับภาครัฐตามกลยุทธ์ที่วางไว้จากการชนะการประมูล ในการผลิตและจำหน่ายน้ำดื่ม น้ำดิบ โดยได้ขยายกำลังการผลิตน้ำรวมทั้งลงทุนในระบบท่อน้ำและบ่อน้ำเพื่อกักเก็บน้ำดิบ ทำให้สามารถผลิตน้ำดื่มจัดส่งให้กับภาครัฐตามที่ไว้วางแผนไว้ทำให้ยอดขายน้ำดื่มเพิ่มมากขึ้น

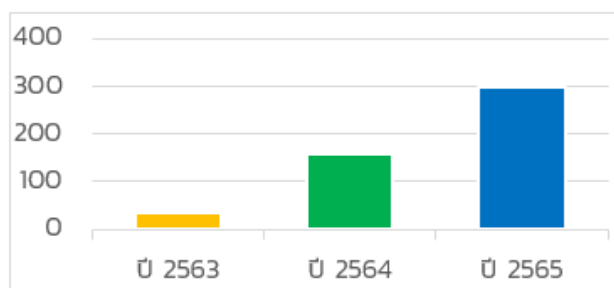
2. ทางบริษัทได้มีการปรับเปลี่ยนกลยุทธ์ที่จะมุ่งเน้นในอุตสาหกรรมผลิตและจำหน่ายเม็ดพลาสติกโดยเน้นการส่งออกไปต่างประเทศ เนื่องจากการท่องเที่ยวที่เริ่มกลับมาคึกคักส่งผลให้มีความต้องการเม็ดพลาสติกเพื่อนำไปผลิตเป็นผลิตภัณฑ์ต่าง ๆ มีแนวโน้มดีขึ้นจึงทำให้ยอดขายเม็ดพลาสติกเพิ่มมากขึ้น

ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทคาดการณ์ว่า ในปี 2566 สัดส่วนรายได้ของกลุ่มบริษัทจากการทำธุรกิจโครงการภาครัฐจะเป็นการช่วยผลักดันผลการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทได้อย่างยั่งยืน อีกทั้งกลุ่มบริษัทมีแหล่งรับรู้ของรายได้จากการผลิตและจำหน่ายเม็ดพลาสติกไร้เคิลซึ่งเป็นธุรกิจที่สอดคล้องกับนโยบายของการสนับสนุนของภาครัฐในเรื่องการสร้างเศรษฐกิจหมุนเวียน รวมถึงนโยบายภาพรวมของทั่วโลกที่ส่งเสริมให้ตระหนักถึงความสำคัญของสิ่งแวดล้อมและสังคม และในปี 2566 ธุรกิจการท่องเที่ยวที่เริ่มกลับมาคึกคักส่งผลให้มีความต้องการเม็ดพลาสติกเพิ่มมากขึ้นทำให้บริษัทฯ มีแนวทางในการขายและสามารถเพิ่มรายได้เพิ่มมากขึ้น บริษัทฯ จึงมั่นใจในแผนการเติบโตอย่างต่อเนื่องและยั่งยืนในอนาคต

รายได้รวม

นอกจากรายได้จากการขายและให้บริการจาก 3 สายผลิตภัณฑ์/กลุ่มธุรกิจ บริษัทได้ดำเนินการกลยุทธ์การ Rebalance หรือการปรับสมดุลการลงทุนเพื่อเสริมสร้างการใช้ทรัพยากรที่มีอยู่อย่างจำกัดให้เกิดประโยชน์สูงสุด โดยการตรวจสอบและพิจารณาอย่างรอบคอบถึงประโยชน์และค่าเสียโอกาสในการลงทุน

รายได้รวม
หน่วย (ล้านบาท)



โครงสร้างรายได้
แบ่งตามสายธุรกิจ



บริษัทฯ จึงขอสรุปเป็นตารางแสดงรายละเอียดของแหล่งที่มาของรายได้ทั้งหมดของกลุ่มบริษัทที่มีนัยยะสำคัญดังต่อไปนี้

ส่วนงาน	กลุ่มบริษัท	ที่มาของรายได้
1) จำหน่ายผลิตภัณฑ์อิเล็กทรอนิกส์และชุดกล้องวงจรปิด	บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน)	จากการจำหน่ายผลิตภัณฑ์อิเล็กทรอนิกส์และชุดกล้องวงจรปิด CCTV
2) ผลิตและจำหน่ายน้ำดื่ม น้ำดิบ	บริษัท กิจการร่วมค้า ยูเรก้า ยูยู จำกัด	เป็นการรับรู้รายได้บางส่วน เนื่องจากรายได้บางส่วนอยู่ในระหว่างสรุปผลพิจารณาอนุมัติเอกสารประกอบการเบิกเงิน บริษัทจึงเห็นสมควรว่ายังไม่สมควรบันทึกรายได้จากการผลิตและจำหน่ายน้ำดื่ม น้ำดิบ ที่ยังไม่ได้ข้อสรุปจากการปะปา
3) จำหน่ายเม็ดพลาสติกรีไซเคิล	บริษัท เอ.พี.ดับเบิลยู อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	จากการผลิตและจำหน่ายเม็ดพลาสติกรีไซเคิล
4) รายได้อื่นๆ	บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน)	จากการออกแบบทางวิศวกรรม ได้แก่ การออกแบบโครงการก่อสร้างอาคารคลังอะไหล่ อาคารยาน อาคารซ่อมบำรุง อาคารจอดเฮลิคอปเตอร์ พร้อมติดตั้งระบบไฟลานจอดและปรับปรุงภูมิทัศน์สำหรับกองบินตำรวจ บริษัททำหน้าที่ออกแบบระบบไฟฟ้า ระบบอัตโนมัติ เพื่อให้การออกแบบโครงการก่อสร้างอาคารสมบูรณ์แบบ

การวิเคราะห์คำอธิบายสำหรับต้นทุนขายและค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร

ต้นทุนขายและบริการ

ในปี 2563-2565 กลุ่มบริษัทมีต้นทุนขายและบริการเท่ากับ 23.61 ล้านบาท 72.67 ล้านบาท และ 119.98 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 86.87 ร้อยละ 75.67 และร้อยละ 46.64 ของรายได้จากการขายและบริการในแต่ละปีตามลำดับ ซึ่งสามารถแสดงรายละเอียดได้ดังนี้

สัดส่วนต้นทุนขายและบริการต่อรายได้	งบการเงินรวม					
	ปี 2563		ปี 2564		ปี 2565	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
ต้นทุนวัตถุดิบรวม	15.33	56.40	72.08	75.06	74.73	29.05
ต้นทุนค่าแรงงาน	8.28	30.46	0.59	0.61	6.27	2.44
ต้นทุนค่าเสียหายการผลิต	-	-	-	-	38.39	15.15
รวมต้นทุนขายและบริการ	23.61	86.87	72.67	75.67	119.98	46.64
รายได้จากการขายและบริการ	27.18	100.00	96.03	100	257.22	100.00

ในปี 2565 บริษัทฯ มีต้นทุนขายและบริการจำนวน 119.98 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 65.10 เป็นการเพิ่มขึ้นของต้นทุนขายที่สอดคล้องกับรายได้ที่เพิ่มขึ้น สัดส่วนต้นทุนขายมาจากธุรกิจจำหน่ายเม็ดพลาสติกโพรพิลีนและธุรกิจผลิตและจำหน่ายน้ำประปา อย่างไรก็ตาม อัตราการเติบโตของรายได้มากกว่าอัตราเพิ่มขึ้นของค่าใช้จ่ายในการขายและบริการ

ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร

ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร ในปี 2563-2565 มีมูลค่าเท่ากับ 114.94 ล้านบาท 56.08 ล้านบาท และ 65.89 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 422.88 ร้อยละ 58.40 และร้อยละ 25.62 ของรายได้จากการขายและบริการของช่วงเวลาดังกล่าวตามลำดับตามรายละเอียดดังต่อไปนี้

ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	งบการเงินรวม					
	ปี 2563		ปี 2564		ปี 2565	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
ค่าใช้จ่ายในการขาย	1.34	4.93	0.78	0.81	8.20	3.19
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	113.60	417.95	55.30	57.59	57.69	22.43
รวมค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	114.94	422.88	56.08	58.40	65.89	25.62
รายได้จากการขายและบริการ	27.18	100.00	96.03	100	257.22	100

จากตารางสรุปจะเห็นได้ว่าความสามารถในการควบคุมค่าใช้จ่ายและการบริหารรายจ่ายของกลุ่มบริษัทมีประสิทธิภาพมากขึ้น ส่งผลให้เห็นค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารลดลงอย่างมีนัยยะสำคัญจากร้อยละ 58.08 ในปี 2565 เป็นร้อยละ 25.62 ในปี 2564 คิดเป็นอัตราลดลงร้อยละ 32 การลดลงดังกล่าวเกิดจากการที่กลุ่มบริษัทได้นำกระบวนการใช้ทรัพยากรได้อย่างมีประสิทธิภาพและคุ้มค่า (Cost-effective) มาพัฒนาให้เกิดผลลัพธ์ที่ชัดเจนและเร็วที่สุดผ่านทางการยุทธ์ Reform จาก 4 R STRATEGIES: REFORM, REBALANCE, RELATION, RETURN โดยการวิเคราะห์หากระบวนการและทรัพยากรที่ไม่จำเป็นเพื่อลดกระบวนการทำงานซ้ำ ทบทวนค่าใช้จ่ายต่างๆ และปรับปรุงกระบวนการทำงานให้มีประสิทธิภาพ นอกจากนี้ การลดลงดังกล่าว เกิดจากการลดลงของหนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ การกลับรายการบัญชี การด้อยค่าเงินลงทุน และการลดลงของค่าเสื่อมราคา

การวิเคราะห์คำอธิบายสำหรับต้นทุนทางการเงิน

ต้นทุนทางการเงิน

ในปี 2563-2565 บริษัทฯ มีต้นทุนทางการเงินจำนวน 6.86 ล้านบาท 10.50 ล้านบาท และ 38.05 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งคิดเป็นอัตราการเพิ่มขึ้นร้อยละ 263 ของปีก่อนหน้า สาเหตุจากการขยายตัวของกลุ่มบริษัท

การวิเคราะห์คำอธิบายสำหรับกำไรและอัตราผลตอบแทนต่อผู้ถือหุ้น

กำไร

กำไร	งบการเงินรวม					
	ปี 2563		ปี 2564		ปี 2565	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
รายได้จากการขายและการให้บริการ	27.18	100.00	96.03	100.00	257.22	100
กำไรขั้นต้น	3.57	13.13	23.36	24.33	137.24	53.36
กำไร(ขาดทุน)สุทธิ	(110.71)	(407.32)	19.84	20.66	70.88	27.56

ในปี 2563-2565 กลุ่มบริษัทมีอัตรากำไรขั้นต้น (Gross Margin) ร้อยละ 13.13 ร้อยละ 24.33 และร้อยละ 53.36 ของรายได้จากการขายและบริการ เมื่อเปรียบเทียบกับ 3 ปี เป็นการเพิ่มขึ้นของต้นทุนขายซึ่งมาจากธุรกิจผลิตและจำหน่ายน้ำประปา และธุรกิจผลิตและจำหน่ายเม็ดพลาสติกรีไซเคิล

สำหรับกำไรสุทธิ กลุ่มบริษัทมีกำไรสุทธิสำหรับปี 2565 สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 จำนวน 70.88 ล้านบาท ซึ่งถือว่าเป็นการมีกำไรสุทธิต่อเนื่อง 2 ปี ซึ่งกำไรสุทธิในปี 2565 เพิ่มขึ้นจากปี 2564 สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 จำนวน 51.08 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 257.98 โดยการเติบโตมาจากยอดขายที่มากขึ้น ในขณะที่ยังคงพัฒนาการควบคุมต้นทุนและค่าใช้จ่ายต่างๆ มีประสิทธิภาพสูงขึ้น

อัตราผลตอบแทนต่อผู้ถือหุ้น

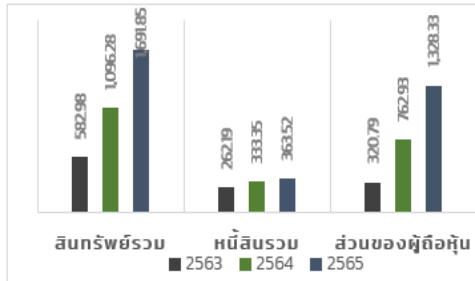
ในปี 2563-2565 กลุ่มบริษัทมีอัตราผลตอบแทนของผู้ถือหุ้น ROE (Return on Equity) ร้อยละ (34.51) ร้อยละ 2.59 และร้อยละ 5.34 เมื่อเปรียบเทียบกับ 3 ปี พบว่ากลุ่มบริษัทมีผลการดำเนินงานดีขึ้นอย่างต่อเนื่อง สอดคล้องกับรายได้ที่เพิ่มขึ้น

บริษัทฯ ประกาศงดจ่ายเงินปันผลอยู่ เนื่องจากยังมีผลประกอบการขาดทุนสะสมจากการผลการดำเนินงานที่ขาดทุนจากปีก่อนหน้า

งบการเงินแสดงฐานะการเงินของ UREKA มีการปรับปรุงอย่างต่อเนื่อง โดยมีรายการสำคัญ ดังนี้

ฐานะทางการเงินของกลุ่มบริษัท

หน่วย: ล้านบาท



งบแสดงฐานะการเงิน หน่วย : พันบาท	รายปี 2565	รายปี 2564	เปลี่ยนแปลง (% yoy)
สินทรัพย์หมุนเวียน	184,170.63	257,004.70	-28%
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	1,507,677.22	835,828.09	80%
รวมสินทรัพย์	1,691,847.85	1,092,832.79	55%
หนี้สิน	363,519.35	330,131.18	10%
ส่วนของผู้ถือหุ้น	1,328,328.50	762,701.61	74%
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	1,691,847.85	1,092,832.79	55%

การวิเคราะห์คำอธิบายสำหรับสินทรัพย์

สินทรัพย์

ณ 31 ธันวาคม ปี 2563-2565 กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์รวมเท่ากับ 582.98 ล้านบาท 1,092.83 ล้านบาท และ 1,691.84 ล้านบาท ตามลำดับ สินทรัพย์รวมในปัจจุบันแบ่งเป็นสินทรัพย์หมุนเวียนจำนวน 184 ล้านบาท และสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน 1,508 ล้านบาท เมื่อเปรียบเทียบกับสินทรัพย์รวม ณ 31 ธันวาคม 2564 สินทรัพย์รวมของกลุ่มบริษัทเพิ่มขึ้นในอัตราร้อยละ 79.64 ทั้งนี้ ส่วนประกอบสำคัญของสินทรัพย์สามารถแสดงได้ดังนี้

สัดส่วนต่อสินทรัพย์รวม	2563 ร้อยละ	2564 ร้อยละ	2565 ร้อยละ
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	0.71	11.99	4.49
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	4.15	6.57	3.21
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	9.43	23.44	10.89
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์- สุทธิ	65.62	38.35	70.40
ค่าความนิยม	-	24.77	16.05
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	90.57	76.56	89.11
รวมสินทรัพย์	100	100	100

จากตารางแสดงโครงสร้างของสินทรัพย์ข้างต้น สินทรัพย์หลักในการประกอบธุรกิจของกลุ่มบริษัทในปี 2565 ประกอบด้วยสินทรัพย์หลัก 4 กลุ่ม ได้แก่ เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้า ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ และค่าความนิยม รายละเอียดมีดังต่อไปนี้

1. ปี 2565 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด คิดเป็นจำนวน 75.93 ล้านบาท มีสัดส่วนร้อยละ 4 ของสินทรัพย์รวม กลุ่มบริษัทถือครองเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดจำนวนมาก เนื่องจากการรับเงินจากหุ้นกู้แปลงสภาพ
2. กลุ่มบริษัทยังมีลูกหนี้ค้างรับและรายได้ค้างรับจากการผลิตและจำหน่ายเม็ดพลาสติกกรีซเคิลของบริษัทย่อย ซึ่งถือเป็นสินทรัพย์หมุนเวียนของกลุ่มบริษัท รวมคิดเป็นจำนวน 54.26 ล้านบาท หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 3 ของสินทรัพย์รวม

ลูกหนี้การค้า	ณ 31 ธันวาคม					
	2563		2564		2565	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
ลูกหนี้การค้าที่ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	2.34	12.39	36.00	50.15	42.20	85.43
ลูกหนี้การค้าแยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระ						
ไม่เกิน 3 เดือน	1.63	8.63	16.03	22.33	-	-
เกินกว่า 3 เดือน แต่ไม่เกิน 6 เดือน	0.13	0.69	12.34	17.19	-	-
เกินกว่า 6 เดือน แต่ไม่เกิน 12 เดือน	0.69	3.65	1.47	2.05	-	-
เกินกว่า 12 เดือน	14.10	74.64	5.94	8.28	7.20	14.57
	18.89		71.78		49.40	
รวม		100.00		100.00		100.00
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ ^{1/}	-11.56	-	-5.51	-	-7.20	-
	7.33		66.27		42.20	
ลูกหนี้การค้า-สุทธิ		100.00		100.00		100.00

หมายเหตุ : ^{1/} บริษัทมีนโยบายการตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญในอัตราร้อยละ 50 ของยอดลูกหนี้การค้าที่ค้างชำระเกินกว่า 12 เดือน และอัตราร้อยละ 100 ของยอดลูกหนี้การค้าที่ค้างชำระเกินกว่า 18 เดือน

ณ สิ้นปี 2563-2565 ลูกหนี้การค้าส่วนใหญ่เป็นลูกหนี้การค้าที่ยังไม่ถึงกำหนดชำระ จำนวนเงิน 42.20 ล้านบาท และลูกหนี้การค้าที่ค้างชำระเกิน 12 เดือน ส่วนใหญ่จะเกิดจากลูกหนี้การค้าต่างประเทศและบริษัทฯ มีการตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ จำนวนเงิน 7.20 ล้านบาท ซึ่งสาเหตุที่ลูกหนี้การค้าลดลงเนื่องจากการเก็บเงินจากการจำหน่ายน้ำประปาในปี 2564 ที่กลุ่มบริษัทได้รับเงินในปี 2565

3. สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน 1,507.67 ล้านบาท ได้แก่ ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ จำนวน 1,191.04 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 183.28 เมื่อเปรียบเทียบกับสินทรัพย์รวม ณ 31 ธันวาคม 2564 การเพิ่มขึ้นเกิดจากการขยายกำลังการผลิตน้ำประปาโดยลงทุนในการซื้อที่ดินและทำระบบการขนส่งน้ำประปา

อาคาร เครื่องจักรและอุปกรณ์	งบการเงินรวม ณ สิ้นปี					
	2563		2564		2565	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
ที่ดิน	86.09	19.57	110.19	22.00	806.53	62.21
อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร ^{1/}	95.20	21.64	121.21	22.00	105.70	8.15
เครื่องจักรและอุปกรณ์	35.29	8.02	244.07	44.31	188.10	14.51
เครื่องใช้สำนักงาน	13.46	3.06	15.57	2.83	7.37	0.57
ยานพาหนะ	13.05	2.97	19.59	3.56	13.55	1.05
สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง	196.82	44.74	40.26	7.30	175.11	13.51
รวมราคาทุน	439.91	100.00	550.86	100	1,296.36	100
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(57.37)	(13.04)	(129.22)	(23.46)	-105.32	8.12
ราคาตามบัญชี – สุทธิ	382.54	86.96	421.64	76.54	1,191.04	91.88

หมายเหตุ : ^{1/} รายการส่วนปรับปรุงที่ดินได้โอนจากเดิมที่รวมอยู่ในรายการอาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร ไปรวมอยู่ในรายการที่ดิน ภายหลังจากการซื้อที่ดินเป็นกรรมสิทธิ์ของบริษัทฯ

ทั้งนี้ บริษัทฯ มีนโยบายตัดค่าเสื่อมราคาอาคาร เครื่องจักร และอุปกรณ์ โดยวิธีเส้นตรงเพื่อลดราคาตามบัญชีของสินทรัพย์แต่ละชนิดตลอดประมาณการอายุการให้ประโยชน์ โดยกำหนดอายุการให้ประโยชน์ของอาคารและส่วนปรับปรุงอาคารที่ 20 ปี เครื่องจักรและอุปกรณ์ที่ 10-20 ปี เครื่องใช้สำนักงานที่ 5 ปี และยานพาหนะที่ 5-10 ปี

4. การลงทุนในบริษัท เอ.พี.ดับเบิลยู อินเทอร์เน็ตเซ็นแนล จำกัด ยังคงให้เกิดค่าความนิยมที่ได้รับจากการลงทุน ซึ่งค่าความนิยมประเมินจากสินทรัพย์ที่ไม่ได้อยู่ในงบการเงิน เช่น สิทธิในสัญญาทั้งหมดของ A.P.W. ได้แก่ หนังสือบันทึกข้อตกลงการซื้อ หนังสือบันทึกข้อตกลงการขาย สิทธิในใบอนุญาตที่เกี่ยวข้องและจำเป็นในการดำเนินการทั้งหมดของ A.P.W. ได้แก่ ใบส่งเสริมการลงทุน BOI ใบอนุญาตในการประกอบกิจการ ใบอนุญาตโรงงาน ใบอนุญาตการนำเข้า และศักยภาพและความสามารถในการทำกำไรของกิจการ เช่น ฐานข้อมูล ฐานลูกค้า ซึ่งค่าความนิยมมีมูลค่าทั้งสิ้น 270.60 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 16 ของสินทรัพย์รวม

การวิเคราะห์คำอธิบายสำหรับหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น

บริษัทฯ มีแหล่งที่มาของเงินทุนหลัก 3 ส่วน ดังนี้

- 1) การเพิ่มทุนโดยการออกหุ้นกู้แปลงสภาพ
- 2) การกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน
- 3) การกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน

หนี้สิน

ณ สิ้นปี 2563 -2565 กลุ่มบริษัทมีหนี้สินรวมเท่ากับ 262.19 ล้านบาท 333.35 ล้านบาท และ 363.52 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งในปี 2565- กลุ่มบริษัทมีหนี้สินเพิ่มขึ้นจากเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน ในปี 2565 กลุ่มบริษัทมีอัตราหนี้สินต่อทุนเท่ากับ 0.27 และ อัตราส่วนเงินทุนหมุนเวียนเท่ากับ 1.62

อัตราส่วนวัดภาระหนี้สิน (Leverage Ratio)

อัตราส่วนหนี้สินต่อทุน
(D/E) 0.27

อัตราส่วนสภาพคล่องทางการเงิน (Liquidity Ratio)

อัตราส่วนเงินทุนหมุนเวียน
(Current Ratio) 1.62

ทั้งนี้ หนี้สินส่วนใหญ่ของกลุ่มบริษัท ณ สิ้นปี 2565 ประกอบด้วยเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันจำนวน 216.02 ล้านบาท สัดส่วนร้อยละ 59.42 ของหนี้สินรวม

รายละเอียดของหนี้สินของบริษัทฯ มีดังต่อไปนี้

สัดส่วนต่อหนี้สินรวม	งบการเงินรวม ณ สิ้นปี / สิ้นงวด		
	ปี 2563	ปี 2564	ปี 2565
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	63.42%	24.29%	29.87%
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	16.61%	31.19%	34.86%
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา - สุทธิ	-	0.95%	0.22%
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลหรือบริษัทอื่น	-	-	3.97%
เงินกู้ยืมจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	2.28%	5.72%	1.97%
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	24.29%	29.87%	0.00%
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	31.19%	34.86%	21.16%
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา - สุทธิ	0.95%	0.22%	0.00%
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลหรือบริษัทอื่น	0.00%	3.97%	0.00%
เงินกู้ยืมจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	5.72%	1.97%	0.00%
ส่วนของหนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	0.12%	2.42%	9.65%
หนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	3.71%	1.84%	0.13%
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย	0.00%	0.00%	0.04%
ประมาณการหนี้สินระยะสั้น	0.37%	0.00%	0.00%
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	0.56%	0.82%	0.30%
เงินกู้ยืมระยะยาว	6.49%	4.01%	59.42%
หนี้สินตามสัญญาเช่า	24.22%	17.26%	0.54%
หุ้นกู้แปลงสภาพ	0.00%	0.00%	0.54%
สิทธิแปลงสภาพของหุ้นกู้	0.00%	0.00%	4.53%
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	0.99%	0.89%	1.18%
หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	1.40%	1.26%	1.94%
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	0.00%	0.43%	0.39%
หนี้สินรวม	100.00%	100.00%	100.00%

เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

ณ สิ้นปี 2563-2565 บริษัทฯ มีเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเท่ากับ 63.68 ล้านบาท 98.62 ล้านบาท และ - ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งเพิ่มขึ้นร้อยละ 54.87 และลดลงร้อยละ 100 จาก ณ สิ้นปี 2563 และ 2564 ตามลำดับ สำหรับในปี 2565 เพื่อลดภาระดอกเบี้ยจากเงินกู้ยืมทางบริษัท จึงได้จ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นให้กับสถาบันการเงินโดยการชำระคืนดังกล่าวไม่ส่งผลกระทบต่อสภาพคล่องของบริษัท

เจ้าหนี้การค้า ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายและเจ้าหนี้อื่น

ณ สิ้นปี 2563-2565 บริษัทฯ มีเจ้าหนี้การค้า ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายและเจ้าหนี้อื่นรวมเท่ากับ 81.79 ล้านบาท 115.07 ล้านบาท และ 76.91 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งเพิ่มขึ้นร้อยละ 40.69 และลดลงร้อยละ 32.63 จาก ณ สิ้นปี 2563-2564 ตามลำดับ สำหรับปี 2565 การลดลงของเจ้าหนี้การค้าเนื่องจากผลประกอบการดีขึ้นจึงจ่ายชำระให้กับเจ้าหนี้และบางส่วนได้เจรจาเพื่อเพิ่มเครดิตเทอมให้นานขึ้น ซึ่งในปัจจุบันเจ้าหนี้การค้าอยู่ในช่วงยังไม่ถึงกำหนดชำระ

หนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงิน

ณ สิ้นปี 2565 บริษัทฯ มีการจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงินซึ่งครบกำหนดในสัญญาในปี 2565

(หน่วย : ล้านบาท)	งบการเงินรวม ณ สิ้นปี		
	2563	2564	2565
หนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงิน			
- ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	9.72	6.06	0.50
- ส่วนที่ถึงกำหนดชำระมากกว่า 1 ปี	63.49	56.97	1.97
รวมหนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงิน	73.21	63.03	2.47

*สัญญาเช่าระยะยาวที่มีอายุสัญญามากกว่า 12 เดือน

เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน

ณ สิ้นปี 2563-2565 บริษัทฯ มีเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน 17.33 ล้านบาท 21.22 ล้านบาท และ 251.10 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นอัตราการเพิ่มขึ้นร้อยละ 22.45 และเพิ่มขึ้นร้อยละ 1,083.32 ตามลำดับ เมื่อพิจารณาอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นในปี 2565 เท่ากับ 0.27 เท่า แสดงถึงความสามารถในการชำระหนี้ได้ทันทีหากมีปัญหาก่อขึ้น

(หน่วย : ล้านบาท)	งบการเงินรวม ณ สิ้นปี		
	2563	2564	2565
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน			
- ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	0.32	7.99	35.08
- ส่วนที่ถึงกำหนดชำระมากกว่า 1 ปี	17.01	13.23	216.02
รวมเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	17.33	21.22	251.10

ส่วนของผู้ถือหุ้น

ส่วนของผู้ถือหุ้นในปี 2565 มีมูลค่าเท่ากับ 1,328.33 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 565.40 ล้านบาท จากปีที่ผ่านมา โดยการเพิ่มขึ้นมาจาก 2 สาเหตุหลัก

1. บริษัทได้มีมติอนุมัติการออกและเสนอขายหุ้นกู้แปลงสภาพที่ออกใหม่ของบริษัทฯ โดยมีมูลค่าการเสนอขายรวมไม่เกิน 1,000 ล้านบาท ให้แก่ผู้ลงทุนโดยเฉพาะเจาะจง ได้แก่ Advance Opportunities Fund ("AO Fund") และ Advance Opportunities Fund 1 ("AO Fund 1") ซึ่งบุคคลดังกล่าวไม่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องของบริษัทฯ โดยในระหว่างปีมีการแปลงสภาพหุ้นกู้แปลงสภาพจำนวน 495 ล้านบาท การเพิ่มทุนนี้ทำให้ส่วนของผู้ถือหุ้นเพิ่มขึ้น 495 ล้านบาท

2. ผู้ใช้สิทธิจองซื้อผู้ถือหุ้นสามัญตามใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ (UREKA-W2) จำนวน 19.52 ล้านหน่วย เพื่อซื้อหุ้นสามัญของ UREKA ในราคาหุ้นละ 1.00 บาท รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 19.52 ล้านบาท

ความเหมาะสมของโครงสร้างเงินทุน

ณ สิ้นปี 2563-2565 บริษัทฯ มีสัดส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นเท่ากับ 0.84 เท่า 0.43 เท่า และ 0.27 ตามลำดับ ณ วันสิ้นปี 2565 โครงสร้างด้านเงินทุนของกลุ่มบริษัท ประกอบด้วย 3 ส่วนหลักคือ

1. ส่วนของผู้ถือหุ้น 1,328.33 ล้านบาท

2. เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน 251.10 ล้านบาท

3. เครดิตจากเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น 76.91 ล้านบาท โดยใช้เงินทุนหลักไปเพื่อการลงทุนในทรัพย์สินที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ที่มีมูลค่า 1,191.04 ล้านบาท ณ สิ้นปี

เมื่อพิจารณาโครงสร้างการลงทุนในปี 2565 กลุ่มบริษัทมีการลงทุนในส่วนของการก่อสร้างเพื่อเก็บน้ำและการลงทุนระบบท่อส่งน้ำ โดยมีวัตถุประสงค์ที่จะเพิ่มกำลังการผลิตน้ำดื่ม ขายน้ำดื่ม และน้ำดิบเพิ่มขึ้น ซึ่งในการเพิ่มกำลังการผลิตมีความจำเป็นต้องเพิ่มปริมาณน้ำและระบบท่อส่งน้ำเพื่อให้รองรับการผลิตที่เพิ่มขึ้นโดยบริษัทคาดว่าถ้าการดำเนินการดังกล่าวแล้วเสร็จจะทำให้กลุ่มบริษัทมีรายได้เพิ่มขึ้นและมีความยั่งยืนทางธุรกิจเกี่ยวกับน้ำ โดยกลุ่มบริษัทได้กำหนดจำนวนเงินในการลงทุนจำนวน 150 ล้านบาท ซึ่งเริ่มดำเนินโครงการในเดือนมิถุนายน 2565 คาดว่าจะแล้วเสร็จภายในไตรมาส 2/2566 โดยแหล่งเงินทุนที่ใช้จะมาจากสถาบันการเงินและจากการออกหุ้นกู้แปลงสภาพซึ่งในการดำเนินการดังกล่าวไม่กระทบต่อสภาพคล่องของบริษัท

งบการเงินแสดงฐานะการเงินของ UREKA มีการปรับปรุงอย่างต่อเนื่อง โดยมีรายการสำคัญ ดังนี้

กระแสเงินสด

แหล่งที่มาของเงินทุนส่วนใหญ่ของบริษัทฯ ในปี 2565 มาจากกระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน

รายการ	ปี 2563	ปี 2564	ปี 2565
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไป) ในกิจกรรมดำเนินงาน (ล้านบาท)	35.66	27.17	108.33
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไป) ในกิจกรรมลงทุน (ล้านบาท)	-	-	-
	257.94	74.79	750.20
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไป) ในกิจกรรมจัดหาเงิน (ล้านบาท)	210.49	79.70	586.33
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) – สุทธิ (ล้านบาท)	11.79	127.32	55.54

ในปี 2565 บริษัทฯ มีวงจรเงินสด (Cash Cycle) อยู่ที่ 50 วัน เนื่องจากผลการดำเนินงานที่ดีขึ้นสามารถชำระหนี้ที่ค้างชำระและการเจรจาเพื่อเพิ่มเครดิตเทอมให้นานขึ้นทำให้รายการรับเงินมากกว่าการจ่ายเงินทำให้สภาพคล่องของบริษัทดีขึ้น

รายการหลักที่มีผลต่อกระแสเงินสดสุทธิใช้ไปจากกิจกรรมดำเนินงานเพิ่มขึ้นของปี 2565 คือ

การลดลงของลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น 15.55 ล้านบาท

การลดลงของสินค้าคงเหลือ 10.46 ล้านบาท

ส่วนรายการหลักที่ทำให้กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงานลดลงของปี 2565 คือ

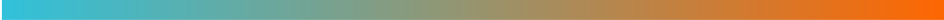
- การจ่ายภาษีเงินได้นิติบุคคล 3.59 ล้านบาท

- ค่าใช้จ่ายทางตรงในการออกหุ้นกู้แปลงสภาพ 23.76 ล้านบาท

ปัจจัยหรือเหตุการณ์ที่อาจมีผลต่อฐานะการเงินหรือการดำเนินงานอย่างมีนัยสำคัญในอนาคต

โปรดพิจารณารายละเอียดเพิ่มเติมในหัวข้อ “ปัจจัยความเสี่ยง”

เอกสารแนบ 1



รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร
ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรง
ในการควบคุมดูแลการทำบัญชี และเลขานุการบริษัท

คณะกรรมการบริษัท

ณ วันที่ 1 มีนาคม 2566



นายโพสิฐ แท่นจันทน์
ประธานกรรมการ/กรรมการอิสระ/
ประธานกรรมการตรวจสอบ



ดร.นพดล มิ่งจินดา
รองประธานกรรมการ/กรรมการ/
ประธานกรรมการบริหาร



นางสาวสุนิสา จิระวุฒิกุล
ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร/กรรมการ/
กรรมการบริหาร



นายบุญล เรืองอุทัย
กรรมการ



นายเดชา ศกุลตนาคลาก
กรรมการ/กรรมการบริหาร



นายพงศ์ศักดิ์ พูลเจริญ
กรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ



นายธวัชวงศ์ พลินสุต
กรรมการ



นายไกรฤกษ์ คชชะ
กรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี และเลขานุการบริษัทฯ

ชื่อ สกุล	อายุ	คุณวุฒิทางการศึกษา	สัดส่วนการถือหุ้น	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวกับกรรมการหรือผู้บริหารรายอื่น	ประสบการณ์ทำงาน
1. นายไพสิฐ แก่นจันทน์ ประธานกรรมการ/ กรรมการอิสระ/ ประธานกรรมการตรวจสอบ	62	<ul style="list-style-type: none"> - ปริญญาโท บริหารการพัฒนา มหาบัณฑิต Western Michigan University, USA - ปริญญาโท รัฐศาสตร มหาบัณฑิต Western Michigan University, USA - ปริญญาโท บริหารธุรกิจ มหาบัณฑิต สถาบันบัณฑิตบร หารธุรกิจศศินทร์แห่ง จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย - ปริญญาตรี รัฐศาสตรบัณฑิต มหาวิทยาลัย ธรรมศาสตร์ - 	-ไม่มี-	-ไม่มี-	<p>พ.ศ. 2562 – ปัจจุบัน กรรมการผู้จัดการ/กรรมการ บริษัท พราว เรียล เอสเตท จำกัด (มหาชน)</p> <p>พ.ศ. 2562 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท 168 ลักกี้เทรด จำกัด</p> <p>พ.ศ. 2561 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท เอไอเอ็ม เรียลเอสเตท แมนเนจ เม้นท์ จำกัด</p> <p>พ.ศ. 2560 – ปัจจุบัน กรรมการอิสระและประธานกรรมการตรวจสอบ บริษัท หลักทรัพย์ เอไอซี จำกัด (มหาชน)</p> <p>พ.ศ. 2563 – 2564 รองประธานกรรมการ/กรรมการอิสระ/กรรมการ ตรวจสอบ บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด(มหาชน)</p> <p>พ.ศ. 2559 – 2561 ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร กรรมการ/ กรรมการบริหาร บริษัท แกรนด์ แอสเสท โอเพอรัล แอนด์ พรอพเพอร์ตี้ จำกัด(มหาชน)</p>

ชื่อ สกุล	อายุ	คุณวุฒิทางการศึกษา	สัดส่วน การถือหุ้น	ความสัมพันธ์ทาง ครอบครัวกับกรรมการ หรือผู้บริหารรายอื่น	ประสบการณ์ทำงาน
					<p>พ.ศ. 2553 – ปัจจุบัน ผู้ก่อตั้งและผู้ให้คำปรึกษาหลัก บริษัท ฮอสพิเทล ลิตี้ แอดไวซอรี เซอร์วิส จำกัด</p> <p>พ.ศ. 2553 – ปัจจุบัน กรรมการผู้ทรงคุณวุฒิด้านวิชาการประจำ โครงการ อสังหาริมทรัพย์ คณะพาณิชยศาสตร์ และการบัญชี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์</p>
2. ดร.นพดล มีงจินดา รองประธานกรรมการ/ กรรมการ/ประธาน กรรมการบริหาร	62 ปี	<ul style="list-style-type: none"> - ปรินญาเอก บริหารธุรกิจดุซงฎิ บัณฑิต (การวางแผนและบริหาร กลยุทธ์) มหาวิทยาลัยแห่งรัฐ เซาท์ออสเตรเลีย เมืองอะดิลเลด ประเทศออสเตรเลีย - ปรินญาโท บริหารธุรกิจ มหาบัณฑิต (ภาควิชาการเงิน) มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ - ปรินญาตรี บริหารธุรกิจบัณฑิต (ภาควิชาการบัญชี) มหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ บริหารธุรกิจ 	-ไม่มี-	-ไม่มี-	<p>ก.พ. 2565 – ปัจจุบัน รองประธานกรรมการ บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน)</p> <p>พ.ศ. 2564 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท ซีพีแม็กซ์ จำกัด ศูนย์ซื้อขาย สินค้าทรัพย์ดิจิทัล ภายใต้การกำกับดูแลของ สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และ ตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.)</p> <p>ต.ค. 2562 – ปัจจุบัน ประธานกรรมการตรวจสอบ, บริษัทเงินทุน แอ็ด วานซ์ จำกัด(มหาชน)</p> <p>พ.ศ. 2562 – ปัจจุบัน กรรมการอิสระ,บริษัทเงินทุน แอ็ดวานซ์ จำกัด (มหาชน)</p>

ชื่อ สกุล	อายุ	คุณวุฒิทางการศึกษา	สัดส่วนการถือหุ้น	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวกับกรรมการหรือผู้บริหารรายอื่น	ประสบการณ์ทำงาน
					<p>พ.ย. 2564 – 2565 ประธานกรรมการตรวจสอบ บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด(มหาชน)</p> <p>พ.ย. 2564 – 2565 กรรมการอิสระ บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน)</p> <p>2563 – 2565 -รองผู้อำนวยการโรงพยาบาล - สายงานบริหาร โรงพยาบาล ป.แพทย์ นครราชสีมา -เลขานุการบริษัท โรงพยาบาล ป.แพทย์ นครราชสีมา</p> <p>2562 – 2563 - ประธานเจ้าหน้าที่การเงินและบัญชี (CFO) บริษัท เจ้าพระยามหานคร จำกัด (มหาชน) - เลขานุการบริษัท บริษัท เจ้าพระยามหานคร จำกัด(มหาชน) - กรรมการบริหาร บริษัท เจ้าพระยามหานคร จำกัด(มหาชน)</p> <p>2560 – 2562 - รักษาการประธานเจ้าหน้าที่บริหารฝ่ายบัญชีและ การเงิน บริษัทหลักทรัพย์ เอ ไอ ซี จำกัด(มหาชน) - กรรมการบริหาร บมจ. หลักทรัพย์ เอ ไอ ซี - กรรมการบริษัท บมจ. หลักทรัพย์ เอ ไอ ซี</p>

ชื่อ สกุล	อายุ	คุณวุฒิทางการศึกษา	สัดส่วนการถือหุ้น	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวกับกรรมการหรือผู้บริหารรายอื่น	ประสบการณ์ทำงาน
					<p>2559 – 2560</p> <ul style="list-style-type: none"> - กรรมการผู้จัดการ บมจ. พี ซี เอ็น คอร์ป - เลขานุการบริษัท บมจ. พี ซี เอ็น คอร์ป <p>2551 – 2559</p> <ul style="list-style-type: none"> - ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (CEO) บมจ.แกรนด์ แอสเสท โอเทล แอนด์ พร็อพเพอร์ตี้ - เลขานุการบริษัท บมจ.แกรนด์แอสเสท โอเทล แอนด์ พร็อพเพอร์ตี้ <p>2549 – 2551</p> <p>ประธานเจ้าหน้าที่การเงินและบัญชี (CFO) บมจ.แกรนด์แอสเสท โอเทล แอนด์ พร็อพเพอร์ตี้</p> <p>2547 – 2549</p> <p>รองกรรมการผู้จัดการ (บมจ.) บริษัท บี อี ซี เวิลด์</p>
3. นางสาวสุนิสา จิระวุฒิกุล ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร/ กรรมการ/กรรมการบริหาร	29 ปี	<ul style="list-style-type: none"> - ปริญญาโท บริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัย สาขาการวิเคราะห์ธุรกิจและการบริหารเชิงกลยุทธ์, Alliance Manchester Business School, University of Manchester, UK - วิทยาศาสตรบัณฑิต (ภาควิชาภาษาอังกฤษ) มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ 	0.01%	-ไม่มี-	<p>2564 – ปัจจุบัน</p> <ul style="list-style-type: none"> - ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) - รักษาการประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงิน บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) - รักษาการเลขานุการบริษัท บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน)

ชื่อ สกุล	อายุ	คุณวุฒิทางการศึกษา	สัดส่วน การถือหุ้น	ความสัมพันธ์ทาง ครอบครัวกับกรรมการ หรือผู้บริหารรายอื่น	ประสบการณ์ทำงาน
					<p>2564 รองประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงิน บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน)</p> <p>2563-2564 - ที่ปรึกษาด้านการเงินและการลงทุน - ที่ปรึกษาด้านผลิตภัณฑ์และกลยุทธ์การขาย สำหรับร้านค้าขายปลีก บริษัท Blackbelt Smartphone defence, Cumbria, UK</p> <p>2562-2563 ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงิน บริษัท ยิมมัย จำกัด</p> <p>2561-2562 ที่ปรึกษาด้านแผนกลยุทธ์ ผลิตภัณฑ์ และการขาย บริษัท DonateRyte, Manchester, UK</p> <p>2560-2561 ผู้ช่วยผู้จัดการช่องทางการขาย บริษัท หัวเว่ย (ไทยแลนด์) จำกัด</p> <p>2558-2560 นักวิเคราะห์ธุรกิจ บริษัท ไบรท์สตาร์ (ไทยแลนด์) จำกัด</p>

ชื่อ สกุล	อายุ	คุณวุฒิทางการศึกษา	สัดส่วนการถือหุ้น	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวกับกรรมการหรือผู้บริหารรายอื่น	ประสบการณ์ทำงาน
4. นายอนุกุล เรืองอุทัย กรรมการ	66 ปี	<ul style="list-style-type: none"> - ปริญญาโท Executive MBA (General Business Management) สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์ (นิด้า) 2540 - ปริญญาตรี ศิลปศาสตร์ (ภาษาไทย) มหาวิทยาลัยรามคำแหง 2531 - ปริญญาตรี คณะบัญชี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ 2522 	-ไม่มี-	-ไม่มี-	<p>พ.ศ.2564 - ปัจจุบัน</p> <ul style="list-style-type: none"> - กรรมการบริษัท บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) - กรรมการผู้จัดการ บริษัท ริเวอร์ เน็ก จำกัด - ที่ปรึกษาบริษัท สถานีโซเคิล วงษ์พาณิชย์ สุวรรณภูมิ จำกัด - ที่ปรึกษาบริษัท รีนิวเอเบิล เอ็นเนอร์ยี จำกัด <p>พ.ศ. 2540 - 2562</p> <p>งานที่ปรึกษา</p> <ul style="list-style-type: none"> - สถาบันพัฒนาวิสาหกิจขนาดกลางและขนาดย่อม (ISMED) สำนักงานส่งเสริมวิสาหกิจขนาดกลางและขนาดย่อม - สถาบันเพิ่มผลผลิตแห่งชาติสำนักงานทรัพย์สินทางปัญญาและบ่มเพาะวิสาหกิจ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ - บริษัท กรุงเทพ อุตสาหกรรม แอลกอฮอล์ จำกัด - บริษัท เค อินเตอร์พู้ดส์ จำกัด - บริษัท เอเพ็กซ์ ทอยส์ จำกัด - บริษัท เคที เรสทัวรองท์ จำกัด
5. นายเดชา ศกุนตนาคลาภ กรรมการ/กรรมการบริหาร	43 ปี	<ul style="list-style-type: none"> - ปริญญาตรี คณะนิเทศศาสตร์ มหาวิทยาลัยเกษมบัณฑิต 	-ไม่มี-	-ไม่มี-	<p>ปัจจุบัน</p> <ul style="list-style-type: none"> - กรรมการ บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด(มหาชน) - กรรมการผู้จัดการ บริษัท โมเดิร์น ชินเนอร์ยี จำกัด - กรรมการผู้จัดการ บริษัท เอ.พี.ดับเบิลยู. อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด

ชื่อ สกุล	อายุ	คุณวุฒิทางการศึกษา	สัดส่วนการถือหุ้น	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวกับกรรมการหรือผู้บริหารรายอื่น	ประสบการณ์ทำงาน
					<p>พ.ศ.2558 – 2564 ผู้จัดการ บริษัท คอนซูล จำกัด</p> <p>พ.ศ.2550 – 2558 ผู้จัดการฝ่ายขาย บริษัท East VDO (1994) จำกัด</p>
6. นายพงศ์ศักดิ์ พูลเจริญ กรรมการตรวจสอบ/ กรรมการอิสระ	59 ปี	<ul style="list-style-type: none"> - ปรินซ์ยาตรี คณะนิติศาสตร์ มหาวิทยาลัยรามคำแหง - ผ่านการอบรมกนาคความของสภาทนายความ รุ่นที่ 5 - ผ่านการอบรมแรงงานสัมพันธ์ของกรมแรงงาน 	-ไม่มี-	-ไม่มี-	<p>พ.ศ. 2564 – ปัจจุบัน กรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน)</p> <p>2545 เจ้าสำนักงาน สำนักงานกฎหมายแอดวานซ์ ลีเกิล แอฟเฟร์ส์</p> <p>2540 เจ้าสำนักงาน สำนักงานคิรนิติ</p> <p>2534 ทนายความประจำสำนักงานดิษยุทรและวัฒนา</p>
7. นายธวัชวงศ์ พลินสุต กรรมการ	61 ปี	<ul style="list-style-type: none"> - ปรินซ์ยาตรี คณะศิลปศาสตร์ สาขาวิทยาการจัดการ มหาวิทยาลัยราชภัฏบ้านสมเด็จเจ้าพระยา 	0.04%	-ไม่มี-	<p>2564 – ปัจจุบัน กรรมการบริษัท บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน)</p> <p>2561 – ปัจจุบัน กรรมการผู้มีอำนาจ บริษัท พีทีเอสเอ็น จำกัด</p>

ชื่อ สกุล	อายุ	คุณวุฒิทางการศึกษา	สัดส่วน การถือหุ้น	ความสัมพันธ์ทาง ครอบครัวกับกรรมการ หรือผู้บริหารรายอื่น	ประสบการณ์ทำงาน
					<p>2550 – ปัจจุบัน ผู้จัดการที่ปรึกษาโครงการ บริษัท มณีมงคล อิมพอร์ต-เอ็กซ์พอร์ต จำกัด</p> <p>2545 – 2550 ผู้จัดการทั่วไป บริษัท พอร์คลิฟท์ จำกัด</p> <p>2525 – 2545 ผู้จัดการสินเชื่อ ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)</p>
8. นายไกรฤกษ์ คชชะ กรรมการตรวจสอบ/ กรรมการอิสระ	54 ปี	<ul style="list-style-type: none"> - ปริญญาโท คณะรัฐประศาสนศาสตร์ มหาวิทยาลัยกรุงเทพธนบุรี - ปริญญาตรี คณะรัฐศาสตร์ มหาวิทยาลัยรามคำแหง 	-ไม่มี-	-ไม่มี-	<p>ปัจจุบัน กรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน)</p> <p>2559 – ปัจจุบัน กรรมการบริษัท บริษัท ชิลกี้ สตาร์ท กรุ๊ป จำกัด</p> <p>2553 – ปัจจุบัน กรรมการบริษัท บริษัท เดโซโย พูลส์ จำกัด</p> <p>2552 – ปัจจุบัน กรรมการบริษัท บริษัท ฤกษ์บุรี จำกัด</p> <p>2547 – ปัจจุบัน ประธานกรรมการ บริษัท เดโซโย (ไทยแลนด์) จำกัด</p>
9. นายปิยะพจน์ แก้วจำลอง ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงิน (CFO)/เลขานุการบริษัท	44 ปี	<ul style="list-style-type: none"> - ปริญญาตรี คณะบริหารธุรกิจ สาขาการบัญชี มหาวิทยาลัยรามคำแหง 	-ไม่มี-	-ไม่มี-	<p>2560 – ปัจจุบัน ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงิน(CFO) บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน)</p>

ชื่อ สกุล	อายุ	คุณวุฒิทางการศึกษา	สัดส่วน การถือหุ้น	ความสัมพันธ์ทาง ครอบครัวกับกรรมการ หรือผู้บริหารรายอื่น	ประสบการณ์ทำงาน
					<p>2560 - 2565 ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีและการเงิน บริษัท ซี.ไอ. กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) กรรมการผู้จัดการ บริษัท ซีไอจี ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด</p> <p>2557 - 2560 ผู้จัดการฝ่ายบัญชี บริษัท เพาเวอร์ไลน์เอ็นจิ เนียริง จำกัด (มหาชน)</p> <p>2552 - 2557 ผู้จัดการฝ่ายบัญชี บริษัท ซี.ไอ.กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)</p> <p>2549 - 2552 ผู้จัดการบัญชี บริษัท สหโมเสคอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน)</p> <p>2544 - 2549 ผู้ช่วยผู้สอบบัญชี สำนักงานสอบบัญชี บริษัท อี- แอ็คเคาท์ติ้ง ซีเอสเอ็ม จำกัด</p>

*หมายเหตุ:

1. สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท ข้อมูล ณ วันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2566
2. กรรมการบริษัท ผู้บริหาร ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี เลขานุการบริษัท ข้อมูล ณ วันที่ 1 มีนาคม 2565

เอกสารแนบ 2 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย

รายชื่อกรรมการ/ผู้บริหาร	บริษัท โมเดอร์น ซินเนอร์ยี จำกัด		บริษัท ยูเรกา เอนเนอร์จี จำกัด		บริษัท เอ.พี.ดับเบิลยู. อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	
	กรรมการ	กรรมการผู้จัดการ	กรรมการ	กรรมการผู้จัดการ	กรรมการ	กรรมการผู้จัดการ
1.นายไพสิฐ แก่นจันทน์						
2.นายพนพล มีงจินดา						
3.นางสาวสุนิสา จิระวุฒิกุล	/		/		/	
4.นายบุญกุล เรืองอุทัย						
5.นายเดชา ศกุนตนาคลาภ	/	/	/		/	
6.นายพงศ์ศักดิ์ พูลเจริญ						
7.นายธวัชวงศ์ พลินสุต						
8.นายไกรฤกษ์ คชชะ						

เอกสารแนบ 3 รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานผู้ตรวจสอบภายในและหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท (Compliance)

บริษัทฯ ได้ว่าจ้างหน่วยงานภายนอก คือ บริษัท กัลยดิษฐ์ แอดไวซอรี เซอร์วิสเชส จำกัด เป็นผู้ตรวจสอบระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ และบริษัทย่อย โดยหัวหน้าทีมตรวจสอบควบคุมภายใน มีคุณคำนึง สาริสระ วุฒิศึกศึกษา และประสบการณ์ในการทำงาน ดังนี้

ชื่อ นามสกุล/วันที่ได้รับการแต่งตั้ง	คุณวุฒิทางการศึกษา	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงาน
นายคำนึง สาริสระ/ 28 กุมภาพันธ์ 2565	คุณวุฒิทางการศึกษา - ปริญญาตรี คณะบริหารธุรกิจ สาขาบัญชี มหาวิทยาลัยรามคำแหง - Mini MBA มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์	-ไม่มี-	-ไม่มี-	- ประสบการณ์ด้านการตรวจสอบภายในเป็นระยะเวลา 13 ปี - ประสบการณ์ด้านการตรวจสอบบัญชีและวางระบบบัญชีเป็นระยะเวลา 15 ปี - ประสบการณ์ด้านการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน การให้คำปรึกษาด้านบัญชี และการเงิน มากกว่า 30 ปี - เป็นที่ปรึกษาด้านการตรวจสอบและการควบคุมภายใน - เป็นผู้บริหารอาวุโสของบริษัทขนาดใหญ่ - เป็นที่ปรึกษาในการวางระบบบัญชีโครงการแข่งขันกีฬาระดับนานาชาติ - กำกับดูแลการบริหารและการปฏิบัติงาน ของบริษัท KAS

การฝึกอบรมที่เกี่ยวข้อง

1. อบรมหลักสูตรการเตรียมตัวบริษัทจดทะเบียนเข้าตลาดหลักทรัพย์
2. หลักสูตรผู้ตรวจสอบภายในรุ่น 1-2
3. หลักสูตร Operation Audit
4. หลักสูตรการประเมินความเสี่ยง
5. ประกาศนียบัตรผู้ตรวจสอบภายใน CPIAT

เอกสารแบบ 4 รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) ("บริษัทฯ") ได้รับการแต่งตั้งจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ประกอบด้วยกรรมการอิสระซึ่งเป็นผู้ทรงคุณวุฒิ จำนวน 3 ท่าน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 คณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วยกรรมการอิสระซึ่งเป็นผู้ทรงคุณวุฒิจำนวน 3 ท่าน และกรรมการตรวจสอบทุกท่านมีความรู้ความเข้าใจ และมีประสบการณ์ด้านการบัญชี การเงิน กฎหมาย และการบริหารจัดการ เพียงพอที่จะทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงิน ประกอบด้วย นายไพสิฐ แก่นจันทร์ ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระ/ประธานกรรมการตรวจสอบ นายพงศ์ศักดิ์ พูลเจริญ ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ และนายไกรฤกษ์ คชชะ ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ

โดยมี นายปิยะพจน์ แก้วจำลอง เลขานุการบริษัท ทำหน้าที่เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ ในปี 2565 คณะกรรมการตรวจสอบ มีการประชุมออนไลน์ ผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ทั้งสิ้นจำนวน 6 ครั้ง ในการประชุมแต่ละครั้งมีผู้เข้าร่วมประชุมครบองค์ประชุมทุกครั้ง ซึ่งเป็นไปตามข้อบังคับของบริษัทฯ และมีการบันทึกการประชุมตามพระราชกำหนดว่าด้วยการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ พ.ศ. 2563 กรรมการตรวจสอบได้เชิญฝ่ายบริหาร ผู้เกี่ยวข้อง และผู้สอบบัญชี เข้าร่วมประชุมตามวาระที่เกี่ยวข้อง และมีการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ โดยไม่มีฝ่ายจัดการ 6 ครั้ง ทั้งนี้คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติตามหน้าที่ตามกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทฯ โดยสรุปสาระสำคัญได้ดังนี้

1. การสอบทานรายงานทางการเงิน โดยสอบทานรายงานทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูลประกอบงบการเงิน ประจำปี 2565 ที่ผู้สอบบัญชีได้รายงานและชี้แจงในประเด็นที่พบจากการตรวจสอบ

2. การสอบทานและประเมินผลระบบควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายใน โดยสอบทานผลการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน รวมถึงพิจารณาข้อสังเกตที่ตรวจพบและรายงานโดยบริษัทตรวจสอบกิจการภายในจากข้างนอกที่คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาแต่งตั้งตลอดจนได้อนุมัติแผนการตรวจสอบกิจการภายใน

3. พิจารณานุมัติการประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปี ของบริษัทผู้ตรวจสอบบัญชี และของบริษัทผู้ตรวจสอบกิจการภายใน ทั้งนี้เพื่อส่งเสริมความ เป็นอิสระในการปฏิบัติงาน

4. สอบทานการปฏิบัติตามกฎหมาย เพื่อให้มั่นใจว่ามีการปฏิบัติงานเป็นไปตามแนวทางปฏิบัติของบริษัทฯ กฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ และหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

5. การเสนอแต่งตั้งและเสนอคำตอบแทนผู้สอบบัญชี พิจารณาจากแนวทางการสอบบัญชี ความเป็นอิสระ ผลการปฏิบัติงาน ประสบการณ์ที่ผ่านมา และหลักการกำกับดูแลกิจการ ตลอดจนความเหมาะสมของคำตอบแทนผู้สอบบัญชีตามขอบเขตของงาน โดยเปรียบเทียบกับองค์กรที่มีประเภทและขนาดธุรกิจใกล้เคียงกับบริษัทฯ

6. การสอบทานรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เพื่อให้มั่นใจว่า มีการเปิดเผยที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อย่างถูกต้องและครบถ้วนเป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้องทุกหน่วยงาน

7. การรักษาคุณภาพของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยพิจารณาทบทวนปรับปรุงกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้สอดคล้องกับข้อกำหนดเพิ่มเติม หากมี รวมทั้งประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบทั้งคณะ อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบร่วมกันพิจารณาผลงานและปัญหาเพื่อการปรับปรุงแก้ไขต่อไป

โดยสรุปในปี 2565 คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติตามหน้าที่และความรับผิดชอบที่กำหนดไว้ให้กฎบัตร ของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยใช้ความรู้ ความสามารถ ความระมัดระวังรอบคอบ ตลอดจนมีการติดตามการบริหารงานของบริษัทฯ ในประเด็นต่างๆ ที่พบจากการสอบทานและการรายงานของผู้ตรวจสอบภายใน ผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ และ ผู้ตรวจสอบกิจการภายใน โดยได้มีการรายงานประเด็นที่มีสาระสำคัญจากการประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ อย่างสม่ำเสมอหลังจากการประชุมแต่ละครั้ง ตลอดจนให้ความเห็นและข้อเสนอแนะต่างๆ อย่างอิสระ เพื่อประโยชน์ต่อบริษัทฯ ผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

คณะกรรมการตรวจสอบ มีความเห็นว่ารายงานทางการเงินของบริษัทฯ สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 มีความถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญและ เชื่อถือได้ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน หลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ไม่พบข้อบกพร่องที่มีสาระสำคัญอันอาจส่งผลกระทบต่อรายงานทางการเงินของบริษัทฯ รายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ได้ผ่านการตรวจสอบว่ามีความเหมาะสมและสมเหตุสมผล บริษัทฯมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสม รวมทั้งไม่พบการปฏิบัติงานใดๆ ที่ขัดต่อกฎหมายและข้อกำหนดต่างๆ นอกจากนี้คณะกรรมการตรวจสอบได้เห็นชอบในการเสนอรายชื่อผู้สอบบัญชีจากบริษัท สำนักงาน เอ.เอ็ม.ซี จำกัด ให้เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ และบริษัทย่อย สาหรับปี 2566 อีกวาระหนึ่ง ต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและอนุมัติค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีประจำปีต่อไป

ในนามคณะกรรมการตรวจสอบ

นายไพสิฐ แก่นจันทร์
ประธานกรรมการตรวจสอบ

นายพงศ์ศักดิ์ พูลเจริญ
กรรมการตรวจสอบ

นายไกรฤกษ์ ชษะ
กรรมการตรวจสอบ

เอกสารแนบ 5



งบการเงินประจำปี 2565

บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน)

งบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565



บริษัท สำนักงาน เอ เอ็ม ซี จำกัด
SAM NAK-NGAN A.M.C. Co., Ltd.



รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการบริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน)

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (กลุ่มบริษัท) และของเฉพาะบริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) (บริษัท) ตามลำดับ ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและหมายเหตุประกอบงบการเงินเฉพาะกิจการ รวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินรวมและฐานะการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และของบริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ผลการดำเนินงานรวมและผลการดำเนินงานเฉพาะกิจการและกระแสเงินสดรวมและกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มบริษัทและบริษัทตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึง มาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

ตามที่ได้กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 14 ในระหว่างปี 2565 กลุ่มบริษัทได้ประเมินมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ได้มา ณ วันซื้อธุรกิจเสร็จสิ้นแล้ว โดยมีมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่ได้มาจำนวน 110.90 ล้านบาท ซึ่งสูงกว่ามูลค่าสิ่งตอบแทนที่โอนให้ กลุ่มบริษัทจึงรับรู้ส่วนต่างดังกล่าวไว้ในบัญชี “ค่าความนิยม” เป็นจำนวนเงิน 271.60 ล้านบาท ทั้งนี้กลุ่มบริษัทได้ทำการปรับย้อนหลังงบการเงินรวมแล้ว

กมล

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ โดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

ค่าความนิยม

ข้าพเจ้าให้ความสำคัญเรื่องการพิจารณาการค้ำค่าของค่าความนิยมตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 14 เนื่องจากการประเมินการค้ำค่าของค่าความนิยมถือเป็นประมาณการทางบัญชีที่สำคัญที่ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจอย่างสูงในการระบุนหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดและการประมาณการกระแสเงินสดในอนาคตที่กิจการคาดว่าจะได้รับจากกลุ่มสินทรัพย์นั้น รวมถึงการกำหนดอัตราคิดลดและอัตราการเติบโตในระยะยาวที่เหมาะสม ซึ่งทำให้เกิดความเสี่ยงเกี่ยวกับมูลค่าค่าความนิยม ข้าพเจ้าจึงให้ความสำคัญเป็นพิเศษต่อมูลค่าค่าความนิยมของกลุ่มบริษัท

การตอบสนองความเสี่ยงโดยผู้สอบบัญชี

ข้าพเจ้าได้ประเมินการกำหนดหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดและแบบจำลองทางการเงินที่ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทเลือกใช้โดยการทำความเข้าใจกระบวนการพิจารณาของฝ่ายบริหารว่าสอดคล้องตามลักษณะการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์หรือไม่ นอกจากนี้ข้าพเจ้าได้ทำการทดสอบข้อสมมติที่สำคัญที่ใช้ในการประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับในอนาคตจากสินทรัพย์ที่จัดทำโดยฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทโดยการเปรียบเทียบข้อสมมติดังกล่าวกับแหล่งข้อมูลภายในและภายนอกของกลุ่มบริษัทรวมถึงเปรียบเทียบประมาณการกระแสเงินสดในอดีตกับผลการดำเนินงานที่เกิดขึ้นจริงเพื่อประเมินการใช้ดุลยพินิจของฝ่ายบริหารในการประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับในอนาคตดังกล่าว และพิจารณาอัตราคิดลดที่ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทเลือกใช้โดยการวิเคราะห์ต้นทุนทางการเงินด้วยเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของบริษัท ตลอดจนทดสอบการคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์ดังกล่าวตามแบบจำลองทางการเงิน

เรื่องอื่น

งบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน ที่แสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีอื่น ซึ่งได้แสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขตามรายงานลงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2565

ปณิ

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต้องงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องเนื่องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ คือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปีของกลุ่มบริษัท หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลเพื่อให้ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต้องงบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มบริษัทและบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินการต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มบริษัทและบริษัทหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการกำกับดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มบริษัทและบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่า งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริง อันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชี ซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป

ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์อย่างสมเหตุสมผลได้ว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการจากการใช้งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเกี่ยวกับผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสม เพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผลข้อมูล การแสดงผลข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัทและบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้น โดยผู้บริหาร
- สรุปร่วมกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มบริษัทและบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มบริษัทและบริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงรายการและเหตุการณ์ที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

กัม

- ได้รับหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการภายในกลุ่มหรือกิจกรรมทางธุรกิจภายในกลุ่มบริษัทเพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงินรวม ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทาง การควบคุมดูแล และการปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มบริษัท ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

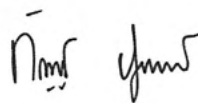
ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีส่วนได้เสียในการกำกับดูแลในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายใน หากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีส่วนได้เสียในการกำกับดูแลว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับผู้มีส่วนได้เสียในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่น ซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่องที่ได้สื่อสารกับผู้มีส่วนได้เสียในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญมากที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชีเว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

ผู้สอบบัญชีที่รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้คือ

บริษัท สำนักงาน เอ เอ็ม ซี จำกัด



(นางสาวกัญญนันท์ ปุณณวิวัฒน์)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 12733

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566

บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

(หน่วย : บาท)

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	หมายเหตุ	2565	2564	2565	2564
			(ปรับปรุงใหม่)		(จัดประเภทใหม่)
สินทรัพย์					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	7	75,934,325	131,479,029	17,990,719	93,241,070
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	6.1 และ 8	54,263,219	72,083,953	8,592,853	15,076,867
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	9	-	-	-	-
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	6.1	-	-	399,365,970	120,915,000
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการอื่น	10	14,836,348	14,836,348	14,836,348	14,836,348
สินค้าคงเหลือ	11	5,205,803	13,513,866	-	5,426,605
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		33,930,939	25,091,508	8,850,063	1,447,405
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		184,170,634	257,004,704	449,635,953	250,943,295
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	12	1,055,853	1,054,333	1,055,853	1,054,333
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	13	-	9,799,000	-	9,799,000
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	14	-	-	709,559,800	504,549,800
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	15	-	39,367,578	1,380,719	39,367,578
สินทรัพย์ที่ไม่ได้ใช้ดำเนินงาน	16	19,305,751	2,048,293	19,305,751	2,048,293
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	17	1,191,044,054	420,448,144	174,091,070	58,313,420
สินทรัพย์สิทธิการใช้	18	2,496,874	61,040,898	2,496,874	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	19	282,586	398,623	278,189	392,340
ค่าความนิยม	14	271,597,312	271,597,312	-	-
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	20	8,788,472	9,588,578	-	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		13,106,316	23,934,568	10,441,603	21,761,568
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		1,507,677,218	839,277,327	918,609,859	637,286,332
รวมสินทรัพย์		1,691,847,852	1,096,282,031	1,368,245,812	888,229,627

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

(หน่วย : บาท)

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	หมายเหตุ	2565	2564	2565	2564
		(ปรับปรุงใหม่)		(จัดประเภทใหม่)	
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น					
หนี้สินหมุนเวียน					
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	21	-	98,621,074	-	48,621,074
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	22	76,914,752	114,157,822	81,688,943	21,172,945
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา	9	-	736,775	-	736,775
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	6.1	-	6,500,000	-	5,500,000
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลหรือกิจการอื่น	23	-	13,120,000	-	-
ส่วนของหนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี					
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	24	35,076,180	7,993,214	3,916,372	2,951,200
หนี้สินตามสัญญาเช่า	25	496,734	6,064,400	496,734	-
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย		135,671	614,315	-	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		1,100,038	3,614,150	1,044,631	1,235,444
รวมหนี้สินหมุนเวียน		113,723,375	251,421,750	87,146,680	80,217,438
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	24	216,018,443	13,231,811	6,016,777	9,199,979
หนี้สินตามสัญญาเช่า	25	1,973,527	56,969,992	1,973,527	-
หุ้นกู้แปลงสภาพ	26	16,447,390	-	16,447,390	-
สิทธิแปลงสภาพของหุ้นกู้	26	2,560,829	-	2,560,829	-
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	20	7,074,995	7,374,526	2,805,607	3,045,137
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	27	4,296,730	2,928,588	3,518,892	2,814,739
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		1,424,061	1,424,061	751,230	751,230
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		249,795,975	81,928,978	34,074,252	15,811,085
รวมหนี้สิน		363,519,350	333,350,728	121,220,932	96,028,523
ส่วนของผู้ถือหุ้น					
ทุนเรือนหุ้น	28				
ทุนจดทะเบียน					
หุ้นสามัญ 2,137,786,087 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท		534,446,522	-	534,446,522	-
หุ้นสามัญ 1,635,137,106 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท		-	408,784,277	-	408,784,277
ทุนที่ออกและชำระแล้ว					
หุ้นสามัญ 1,765,538,805 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท		441,384,701	-	441,384,701	-
หุ้นสามัญ 1,341,401,580 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท		-	335,350,395	-	335,350,395
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	28 และ 30	866,904,178	436,068,247	866,904,178	436,068,247
เงินรับล่วงหน้าค่าหุ้นสามัญ		-	42,352,537	-	42,352,537
ทุนสำรองตามกฎหมาย	30	4,660,000	4,660,000	4,660,000	4,660,000
กำไร(ขาดทุน)สะสม		8,546,415	(63,782,096)	(72,570,394)	(32,876,470)
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		4,749,819	4,749,819	6,646,395	6,646,395
รวมส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่		1,326,245,113	759,398,902	1,247,024,880	792,201,104
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		2,083,389	3,532,401	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		1,328,328,502	762,931,303	1,247,024,880	792,201,104
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		1,691,847,852	1,096,282,031	1,368,245,812	888,229,627

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

(หน่วย : บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
	(ปรับปรุงใหม่)		(จัดประเภทใหม่)	
รายได้จากการขายและบริการ	257,219,483	96,031,397	15,397,232	50,906,595
ต้นทุนขายและบริการ	(119,983,792)	(63,624,078)	(9,842,551)	(17,434,139)
กำไรขั้นต้น	137,235,691	32,407,319	5,554,681	33,472,456
รายได้อื่น	41,275,630	13,970,669	25,776,085	17,618,191
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุน	-	49,093,358	-	22,200,875
ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย	(8,202,568)	(785,427)	(342,387)	(472,275)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(57,689,006)	(70,116,408)	(42,727,096)	(44,008,789)
(ตั้งเพิ่ม) โอนกลับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(2,105,626)	6,053,394	(1,683,476)	6,053,394
โอนกลับผลขาดทุนจากการค้ำเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	13,455,716
ขาดทุนจากการค้ำเงินลงทุนในบริษัทร่วม	(41,958)	-	(41,958)	-
กำไร(ขาดทุน)จากกิจกรรมดำเนินงาน	110,472,163	30,622,905	(13,464,151)	48,319,568
ต้นทุนทางการเงิน	(38,049,758)	(10,496,544)	(26,469,303)	(3,848,211)
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้	72,422,405	20,126,361	(39,933,454)	44,471,357
รายได้(ค่าใช้จ่าย)ภาษีเงินได้	32 (1,542,806)	(332,219)	239,530	147,234
กำไร(ขาดทุน)สำหรับปี	70,879,599	19,794,142	(39,693,924)	44,618,591
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุน	27			
ผลกำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	-	65,920	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด-สุทธิจากภาษี	-	65,920	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	70,879,599	19,860,062	(39,693,924)	44,618,591
การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน)				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัท	72,463,342	21,216,574	(39,693,924)	44,618,591
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(1,583,743)	(1,422,432)	-	-
กำไร(ขาดทุน)สำหรับปี	70,879,599	19,794,142	(39,693,924)	44,618,591
การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัท	72,463,342	21,282,494	(39,693,924)	44,618,591
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(1,583,743)	(1,422,432)	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	70,879,599	19,860,062	(39,693,924)	44,618,591
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (หน่วย : บาท)	33 0.053	0.022	(0.029)	0.047
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นปรับลด (หน่วย : บาท)	33 0.049	0.020	(0.027)	0.043

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

งบการเงินรวม

(หน่วย : บาท)

หมายเหตุ	ทุนที่ออก และ ชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่า หุ้นสามัญ	เงินรับล่วงหน้า ค่าหุ้นสามัญ	ทุนสำรอง ค่าหุ้นสามัญ	ตามกฎหมาย สะสม	องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น						รวม	ส่วนของผู้ ถือหุ้นของ บริษัทใหญ่	ส่วนได้เสียที่ ไม่มีอำนาจควบคุม ผู้ถือหุ้น	รวมส่วนของ ผู้ถือหุ้น
						ผลต่างที่เกิดจาก		การเปลี่ยนแปลง		รวม					
						รายการภายใต้ การควบคุม เดียวกัน	ส่วนเกินทุน จากการตีราคา สิทธิพิเศษ	การเปลี่ยนแปลง ส่วนของผู้ถือหุ้น	องค์ประกอบอื่น ของส่วนของผู้ ถือหุ้น	รวม					
28	222,438,945	164,833,897	-	4,660,000	(85,064,590)	(1,387,210)	6,646,395	(509,366)	4,749,819	311,618,071	9,173,109	-	320,791,180		
	112,911,450	271,234,350	-	-	-	-	-	-	-	384,145,800	-	-	384,145,800		
	-	-	42,352,537	-	-	-	-	-	-	42,352,537	-	-	42,352,537		
3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,218,276)	-	(4,218,276)		
	-	-	-	-	20,986,886	-	-	-	-	20,986,886	(1,422,432)	-	19,564,454		
	-	-	-	-	229,688	-	-	-	-	229,688	-	-	229,688		
	-	-	-	-	21,216,574	-	-	-	-	21,216,574	(1,422,432)	-	19,794,142		
	-	-	-	-	65,920	-	-	-	-	65,920	-	-	65,920		
	-	-	-	-	21,282,494	-	-	-	-	21,282,494	(1,422,432)	-	19,860,062		
28	335,350,395	436,068,247	42,352,537	4,660,000	(63,782,096)	(1,387,210)	6,646,395	(509,366)	4,749,819	759,398,902	3,532,401	-	762,931,303		
	106,034,306	430,835,931	(61,870,237)	-	-	-	-	-	-	475,000,000	-	-	475,000,000		
	-	-	19,517,700	-	-	-	-	-	-	19,517,700	-	-	19,517,700		
	-	-	-	-	(134,691)	-	-	-	-	(134,691)	134,591	-	(100)		
	-	-	-	-	72,463,342	-	-	-	-	72,463,342	(1,583,743)	-	70,879,599		
	-	-	-	-	(140)	-	-	-	-	(140)	140	-	-		
	-	-	-	-	72,328,511	-	-	-	-	72,328,511	(1,449,012)	-	70,879,499		
	441,384,701	866,904,178	-	4,660,000	8,546,415	(1,387,210)	6,646,395	(509,366)	4,749,819	1,326,245,113	2,083,389	-	1,328,328,502		

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

งบการเงินเฉพาะกิจการ

		(หน่วย : บาท)						
หมายเหตุ	ทุนที่ออกและชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	เงินรับล่วงหน้า	ทุนสำรองตามกฎหมาย	กำไร(ขาดทุน)สะสม	องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		รวมส่วนของ ผู้ถือหุ้น
						ส่วนเกินทุนจากการ ตีราคาสิทธิหุ้น	รวมองค์ประกอบอื่น	
28	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	222,438,945	164,833,897	-	4,660,000	(77,495,061)	6,646,395	321,084,176
	เพิ่มหุ้นสามัญ	112,911,450	271,234,350	-	-	-	-	384,145,800
	รับเงินล่วงหน้าค่าหุ้นสามัญ	-	-	42,352,537	-	-	-	42,352,537
	กำไรสำหรับปี	-	-	-	44,618,591	-	-	44,618,591
	กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี	-	-	-	44,618,591	-	-	44,618,591
28	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	335,350,395	436,068,247	42,352,537	4,660,000	(32,876,470)	6,646,395	792,201,104
	เพิ่มหุ้นสามัญ	106,034,306	430,835,931	(61,870,237)	-	-	-	475,000,000
	รับเงินล่วงหน้าค่าหุ้นสามัญ	-	-	19,517,700	-	-	-	19,517,700
	ขาดทุนสำหรับปี	-	-	-	(39,693,924)	-	-	(39,693,924)
	กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี	-	-	-	(39,693,924)	-	-	(39,693,924)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565		441,384,701	866,904,178	-	4,660,000	(72,570,394)	6,646,395	1,247,024,880

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
	(ปรับปรุงใหม่)			
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไร(ขาดทุน)สำหรับปี	70,879,599	19,794,142	(39,693,924)	44,618,591
รายการปรับกระทบกำไร(ขาดทุน)สำหรับปีเป็นเงินสดรับ(จ่าย)จากการดำเนินงาน				
ค่าเสื่อมราคา	16,369,814	17,776,817	6,157,188	7,069,116
ค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์สิทธิการใช้	1,977,712	7,113,642	223,663	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนตัดจ่าย	194,037	3,962,073	192,151	3,269,551
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น-ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น(โอนกลับ)	1,754,647	(6,053,394)	1,683,476	(6,053,394)
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น-สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	350,979	-	-	-
โอนกลับขาดทุนจากมูลค่าสินค้าคงเหลือลดลง	(2,151,923)	(8,762,968)	(2,151,923)	(8,762,968)
(กำไร)ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	1,525,802	(494,504)	(247,845)	(380,038)
ขาดทุนจากการซื้อขายเงินลงทุนในบริษัทร่วม	41,958	-	41,958	-
กำไรจากการซื้อขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	(13,455,716)
กำไรจากการจำหน่าย/ตัดจำหน่ายสินทรัพย์	(6,174,991)	(6,477)	(1,002,801)	(6,477)
กำไรจากการยกเลิกสัญญาเช่าทางการเงิน	(3,747,543)	-	-	-
โอนกลับรายการจากการซื้อขายสินทรัพย์	-	(32,860)	-	(32,860)
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	(49,093,358)	-	(22,200,875)
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	1,368,142	898,587	704,153	677,404
ดอกเบี้ยรับ	(1,122,676)	(14,717)	(10,141,786)	(313,972)
ดอกเบี้ยจ่าย	14,243,284	10,496,545	2,662,829	3,848,211
ดอกเบี้ยจ่ายหนี้สินตามสัญญาเช่า	48,255	-	48,255	-
ค่าใช้จ่ายทางตรงในการออกหุ้นกู้แปลงสภาพ	23,758,219	-	23,758,219	-
ค่าใช้จ่าย(รายได้)ภาษีเงินได้	1,542,806	332,219	(239,530)	(147,234)
(กำไร)ขาดทุนจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	120,858,121	(4,084,253)	(18,005,917)	8,129,339

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
	(ปรับปรุงใหม่)			
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	15,551,126	(44,739,492)	10,355,118	1,702,062
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	-	3,683,875	-	3,683,875
สินค้าคงเหลือ	10,459,986	24,254,285	7,578,528	23,781,705
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(9,766,086)	-	(8,049,715)	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	13,472,113	(269,880)	12,952,647	73,200
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	(35,407,935)	(4,258,764)	13,572,781	955,356
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา	(736,775)	(1,743,879)	(736,775)	(1,743,879)
ประมาณการหนี้สินอื่น	-	(982,800)	-	(982,800)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(2,514,112)	1,074,940	(190,813)	-
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	-	1,424,061	-	751,230
เงินสดรับ(จ่าย)จากกิจกรรมดำเนินงาน	111,916,438	(25,641,907)	17,475,854	36,350,088
เงินสดจ่ายภาษีเงินได้	(3,589,061)	(1,531,200)	(985,625)	(1,582,987)
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน	108,327,377	(27,173,107)	16,490,229	34,767,101
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
(เพิ่มขึ้น)ลดลงจากสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	(1,520)	295,562	(1,520)	295,562
เงินสดรับชำระเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	101,349,030	1,590,000
เงินสดจ่ายเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	(379,800,000)	(54,965,000)
เงินสดจ่ายเพิ่มทุนในบริษัทย่อย	-	-	(205,000,100)	-
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	80,000,000	-	80,000,000
เงินสดจ่ายซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(762,394,702)	(597,110)	(50,405,652)	(163,655)
เงินสดรับจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	7,254,757	104,100	2,005,607	104,100
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์สิทธิการใช้	(49,756)	-	(49,756)	-
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(78,000)	(13,200)	(78,000)	(6,700)
เงินสดจ่ายเพิ่มทุนในบริษัทร่วม	-	(5,000,000)	-	(5,000,000)
เงินสดรับจากการยกเลิกการลงทุนในบริษัทร่วม	4,958,042	-	4,958,042	-
เงินสดรับดอกเบี้ย	111,835	8,701	4,835,051	334,521
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมลงทุน	(750,199,344)	74,798,053	(522,187,298)	22,188,828

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
	(ปรับปรุงใหม่)			
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
ลดลงในเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	(98,621,074)	(10,264,044)	(48,621,074)	(10,190,557)
เงินสลับเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	13,000,000	-	12,000,000
เงินสดจ่ายชำระเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	(6,500,000)	(21,500,000)	(5,500,000)	(6,500,000)
เงินสลับเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลอื่น	100,000,000	35,120,000	100,000,000	-
เงินสดจ่ายชำระเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลอื่น	(113,120,000)	(22,000,000)	(100,000,000)	-
เงินสลับเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	-	185,000,000	-	185,000,000
เงินสดจ่ายชำระเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	-	(185,000,000)	-	(185,000,000)
เงินสลับเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	250,000,000	34,244	-	-
เงินสดจ่ายชำระเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	(20,130,402)	(857,783)	(2,218,030)	(38,583)
เงินสดจ่ายหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	(248,775)	(194,695)	(248,775)	-
เงินสลับจากหุ้นผู้แปลงสภาพ	495,000,000	-	495,000,000	-
เงินสดจ่ายค่าใช้จ่ายทางตรงในการออกหุ้นผู้แปลงสภาพ	(24,750,000)	-	(24,750,000)	-
เงินสลับล่วงหน้าค่าหุ้น	19,517,700	42,352,537	19,517,700	42,352,537
เงินสลับจากการเพิ่มทุน	-	1,645,800	-	1,645,800
เงินสดจ่ายดอกเบี้ย	(14,820,086)	(4,737,647)	(2,733,103)	(3,782,325)
เงินสลับค่าหุ้นเพิ่มทุนจากผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	-	47,123,929	-	-
เงินสดลดลงจากการสูญเสียอำนาจการควบคุมในบริษัทย่อย	(100)	(22,625)	-	-
เงินสดสุทธิได้มาจากการจัดหาเงิน	586,327,263	79,699,716	430,446,718	35,486,872
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)-สุทธิ	(55,544,704)	127,324,662	(75,250,351)	92,442,801
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี	131,479,029	4,154,367	93,241,070	798,269
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี	75,934,325	131,479,029	17,990,719	93,241,070
ข้อมูลเพิ่มเติมประกอบงบกระแสเงินสด				
รายการที่ไม่กระทบกระแสเงินสด มีดังนี้				
- ซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ซึ่งยังไม่ได้จ่ายชำระ	42,029,723	-	51,802,591	-
- โอนอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนเป็นที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	38,181,441	-	38,181,441	-
- โอนสินทรัพย์ที่ไม่ได้ใช้ดำเนินงานเป็นที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	3,602	-	3,602	-
- โอนที่ดิน อาคารและอุปกรณ์เป็นอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	-	-	1,541,719	-
- โอนที่ดิน อาคารและอุปกรณ์เป็นสินทรัพย์ที่ไม่ได้ใช้งาน	18,283,322	-	18,283,322	-
- ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ลดลงจากการปรับลดเงินค่าจ้างก่อสร้าง	38,489,056	-	-	-
- การได้มาซึ่งสินทรัพย์สิทธิการใช้ภายใต้สัญญาเช่า	2,670,781	-	2,670,781	-
- ซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อยซึ่งยังไม่ได้จ่ายชำระ	-	-	9,900	-
- เจ้าหน้าที่ลดลงจากการยกเลิกการลงทุนในบริษัทร่วม	4,799,000	-	4,799,000	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

1. ข้อมูลทั่วไป

บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) (บริษัท) เป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นในประเทศไทย และมีที่อยู่จดทะเบียนตั้งอยู่เลขที่ 19 หมู่ที่ 11 ตำบลลาดสวาย อำเภอลำลูกกา จังหวัดปทุมธานี และบริษัทจดทะเบียนกับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เมื่อเดือนกุมภาพันธ์ 2556

บริษัทดำเนินธุรกิจหลักเกี่ยวกับการจำหน่ายผลิตภัณฑ์อิเล็กทรอนิกส์และชุดกล้องวงจรปิด

บริษัทย่อยดำเนินธุรกิจตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 4.1

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

2.1 งบการเงินนี้นำเสนอเพื่อวัตถุประสงค์ของการรายงานเพื่อใช้ในประเทศไทยและจัดทำเป็นภาษาไทย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษได้จัดทำขึ้นเพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงินที่ไม่คุ้นเคยกับภาษาไทย

2.2 งบการเงินได้จัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปภายใต้พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 ซึ่งหมายความว่ามาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินรวมถึงการตีความและแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งจัดตั้งตามพระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 ได้มีมติให้ประกาศใช้แล้ว และตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการจัดทำและนำเสนอรายงานทางการเงิน

การแสดงรายการในงบการเงินเป็นไปตามข้อกำหนดในประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้า ลงวันที่ 26 ธันวาคม 2562 ออกตามความในพระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิม เว้นแต่จะได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

2.3 ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ผู้บริหารต้องใช้ดุลยพินิจ การประมาณการและข้อสมมติฐานหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อการกำหนดนโยบายและการรายงานจำนวนเงินที่เกี่ยวกับสินทรัพย์หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่าย การประมาณและข้อสมมติฐานมาจากประสบการณ์และปัจจัยต่างๆ ที่ผู้บริหารมีความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลภายใต้สภาวะการณ์แวดล้อมนั้น ดังนั้น ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างจากที่ประมาณไว้

ประมาณการและข้อสมมติฐานที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างสม่ำเสมอการปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกในงวดบัญชีที่ประมาณการดังกล่าวได้รับการทบทวนและในงวดอนาคตที่ได้รับผลกระทบการใช้ดุลยพินิจและประมาณการที่สำคัญมีดังนี้

สินทรัพย์สิทธิการใช้ และหนี้สินตามสัญญาเช่า

ในการประมาณการรายการสินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่า ฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประมาณการการใช้สิทธิเลือกซื้อหรือสิทธิเลือกในการขยายอายุสัญญา รวมถึงอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือเมื่อเลิกใช้ของสินทรัพย์อ้างอิง และต้องทบทวนอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือใหม่หากมีการเปลี่ยนแปลงเกิดขึ้น

นอกจากนี้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องสอบทานการค้ำค่าของสินทรัพย์สิทธิการใช้ ในแต่ละช่วงเวลาและบันทึกขาดทุนจากการค้ำค่าหากคาดว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจที่เกี่ยวข้องกับการคาดการณ์รายได้และค่าใช้จ่ายในอนาคตซึ่งเกี่ยวเนื่องกับสินทรัพย์นั้น

สัญญาเช่า

ในการพิจารณาประเภทของสัญญาเช่าด้านผู้ให้เช่า ว่าเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานหรือสัญญาเช่าเงินทุนฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประเมินเงื่อนไขและรายละเอียดของสัญญาเพื่อพิจารณาว่ากลุ่มบริษัทได้โอนความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของในสินทรัพย์ที่เช่าดังกล่าวแล้วหรือไม่

ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

ในการประมาณผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณการผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้น และการคาดการณ์ไปในอนาคตเกี่ยวกับปัจจัยทางเศรษฐกิจที่มีผลต่อความเสี่ยงด้านเครดิตของสินทรัพย์ทางการเงิน

การปรับลดสินค้างเหลือเป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ

ในการประมาณรายการปรับลดสินค้างเหลือเป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ ฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประมาณมูลค่าสุทธิที่จะได้รับของสินค้างเหลือ โดยจำนวนเงินที่คาดว่าจะได้รับจากสินค้างเหลือพิจารณาจากการเปลี่ยนแปลงของราคาขายหรือต้นทุนที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

ค่าเผื่อมูลค่าสินค้าลดลงในสินค้าเสื่อมสภาพและสินค้าไม่เคลื่อนไหว

ค่าเผื่อมูลค่าสินค้าลดลงในสินค้าเสื่อมสภาพและสินค้าไม่เคลื่อนไหว ประมาณจากสินค้าแต่ละชนิดที่เสื่อมสภาพและสินค้าไม่เคลื่อนไหว

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ และค่าเสื่อมราคา

ในการคำนวณค่าเสื่อมราคาของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องทำการประมาณอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือเมื่อเลิกใช้งานของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ และต้องทบทวนอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือใหม่หากมีการเปลี่ยนแปลงเกิดขึ้น

นอกจากนี้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องสอบทานการค้ำของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ในแต่ละช่วงเวลาและบันทึกขาดทุนจากการค้ำหากคาดว่าจะได้รับคืนต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจที่เกี่ยวข้องกับการคาดการณ์รายได้และค่าใช้จ่ายในอนาคตซึ่งเกี่ยวเนื่องกับสินทรัพย์นั้น

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

กลุ่มบริษัทจะรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและขาดทุนทางภาษีที่ไม่ได้ใช้เมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่ากลุ่มบริษัทจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวและขาดทุนนั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการว่ากลุ่มบริษัทควรรับรู้จำนวนสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเป็นจำนวนเท่าใด โดยพิจารณาถึงจำนวนกำไรทางภาษีที่คาดว่าจะเกิดในอนาคตในแต่ละช่วงเวลา

ประมาณการต้นทุนในการแก้ไขงานในช่วงรับประกันผลงาน

ฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประมาณการต้นทุนในการแก้ไขงานในช่วงรับประกันผลงานก่อสร้างแต่ละโครงการจากประมาณการต้นทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้น โดยพิจารณาจากค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นในอดีต

ประมาณการภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

ภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานประมาณขึ้นตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งต้องอาศัยข้อสมมติฐานต่าง ๆ ในการประมาณการนั้น เช่น อัตราคิดลด อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคตและอัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน เป็นต้น

ค่าความนิยม

ในการบันทึกและวัดมูลค่าของค่าความนิยม ณ วันที่ได้มา ตลอดจนการทดสอบการค้ำค่าความนิยมในภายหลัง ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับในอนาคตจากสินทรัพย์หรือหน่วยของสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดซึ่งเกี่ยวเนื่องกับสินทรัพย์นั้น รวมทั้งการเลือกอัตราคิดลดที่เหมาะสมในการคำนวณหามูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดนั้น ๆ

คดีความ

กลุ่มบริษัทมีหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากการถูกฟ้องร้องเรียกค่าเสียหาย ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประเมินผลของคดีที่ถูกฟ้องร้อง และประมาณการความเสียหายที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

การประมาณการในเรื่องอื่น ๆ ได้ถูกเปิดเผยในแต่ละส่วนที่เกี่ยวข้องของหมายเหตุประกอบงบการเงิน

3. การปรับย้อนหลังงบการเงินรวมและการจัดประเภทรายการ

ในระหว่างปี 2565 กลุ่มบริษัทได้ดำเนินการประเมินมูลค่าชุดธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ได้มา ณ วันซื้อธุรกิจ ซึ่งจากการประเมินดังกล่าวกลุ่มบริษัทต้องปรับย้อนหลังงบการเงินรวม ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบกระแสเงินสดรวม สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 รวมทั้งมีการจัดประเภทรายการบางรายการในงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ เพื่อให้สอดคล้องกับการนำเสนองบการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ทั้งนี้ บริษัทได้ปรับย้อนหลังงบการเงินที่แสดงเปรียบเทียบ ซึ่งแสดงผลกระทบได้ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม			
	ตามที่ เคยรายงาน	ผลกระทบจากการ ปรับย้อนหลัง งบการเงินรวม	การจัดประเภท รายการใหม่ เพิ่ม(ลด)	ตามที่ ปรับปรุงใหม่
งบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	96,527	-	(24,443)	72,084
สินทรัพย์ภายีเงินได้ของงวดปัจจุบัน	649	-	(649)	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	-	-	25,092	25,092
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	421,642	(1,194)	-	420,448
ค่าความนิยม	270,414	1,183	-	271,597
สินทรัพย์ภายีเงินได้รอการตัดบัญชี	6,129	3,460	-	9,589
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	115,071	-	(913)	114,158
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	2,701	-	913	3,614
หนี้สินภายีเงินได้รอการตัดบัญชี	4,155	3,219	-	7,374
ขาดทุนสะสมที่ยังไม่ได้จัดสรร	64,012	(229)	-	63,783

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม			
	ตามที่	ผลกระทบจากการ	การจัดประเภท	ตามที่
	เคยรายงาน	ปรับย้อนหลัง	รายการใหม่	ปรับปรุงใหม่
		งบการเงินรวม	เพิ่ม(ลด)	
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564				
รายได้ดอกเบี้ย	15	-	(15)	-
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนสุทธิ	1,500	-	(1,500)	-
รายได้อื่น	12,456	-	1,515	13,971
ต้นทุนขายและบริการ	72,673	(286)	(8,763)	63,624
ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย	785	-	(785)	-
กลับรายการค่าเผื่อมูลค่าสินค้าลดลง	8,763	-	(8,763)	-
ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย	-	-	785	785
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	276	56	-	332

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ก่อนการจัด	การจัดประเภทรายการ	หลังการจัด
	ประเภทใหม่	ใหม่เพิ่ม(ลด)	ประเภทใหม่
งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564			
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	15,877	(800)	15,077
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	647	800	1,447
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	22,408	(1,235)	21,173
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	-	1,235	1,235
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564			
รายได้ดอกเบี้ย	314	(314)	-
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนสุทธิ	1,379	(1,379)	-
รายได้อื่น	15,925	1,693	17,618
ต้นทุนขายและบริการ	26,197	(8,763)	17,434
ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย	472	(472)	-
กลับรายการค่าเผื่อมูลค่าสินค้าลดลง	8,763	(8,763)	-
ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย	-	472	472

4. เกณฑ์การจัดทำงบการเงินรวม

- 4.1 งบการเงินรวมนี้จัดทำขึ้นโดยรวมงบการเงินของบริษัท และบริษัทย่อย 3 แห่ง (รวมกันเรียกว่า “กลุ่มบริษัท”) โดยมีสัดส่วนโครงสร้างของกลุ่มบริษัท ดังนี้

<u>บริษัท</u>	<u>อัตราร้อยละ</u>		<u>จัดตั้งขึ้นใน</u>	<u>ประเภทกิจการ</u>
	<u>ของการถือหุ้น</u>		<u>ประเทศ</u>	
	2565	2564		
บริษัท โมเดิร์น ชินเนอร์ยี จำกัด	99.79	99.42	ไทย	ผลิตและจำหน่ายน้ำดื่มและน้ำดิบ
บริษัท ยูเรกา เอนเนอร์จี จำกัด	55.00	55.00	ไทย	ผลิตพลังงาน
บริษัท เอ.พี.ดับเบิลยู อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	100.00	100.00	ไทย	ผลิตและจำหน่ายเศษพลาสติก

- 4.2 บริษัทย่อย เป็นกิจการที่อยู่ภายใต้การควบคุมของบริษัท การควบคุมเกิดขึ้นเมื่อบริษัทมีอำนาจควบคุมทั้งทางตรงและทางอ้อมในการกำหนดนโยบายทางการเงินและการดำเนินงานของบริษัทนั้น เพื่อให้ได้มาซึ่งประโยชน์จากกิจกรรมของบริษัทย่อย งบการเงินของบริษัทย่อยได้รวมอยู่ในงบการเงินรวมของกลุ่มบริษัท นับแต่วันที่มีการควบคุมจนถึงวันที่การควบคุมสิ้นสุดลง
- 4.3 งบการเงินรวมจัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีเดียวกันสำหรับรายการบัญชีที่เหมือนกันหรือเหตุการณ์การบัญชีที่คล้ายคลึงกัน
- 4.4 รอบระยะเวลาบัญชีของบริษัทย่อยสิ้นสุดวันเดียวกันกับบริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน)
- 4.5 งบการเงินรวมได้รวมรายการบัญชีของกลุ่มบริษัท หลังจากตัดรายการระหว่างกัน ซึ่งยอดคงค้างระหว่างกลุ่มบริษัท รายการค้าระหว่างกันที่มีสาระสำคัญและเงินลงทุนในบริษัทย่อยของบริษัท และส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยได้ตัดออกในขั้นตอนการจัดทำงบการเงินรวมแล้ว

5. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

5.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดรวมเงินฝากธนาคารประเภทกระแสรายวัน ออมทรัพย์ และประจำไม่เกิน 3 เดือนที่ไม่ติดภาระค้ำประกันและเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง ซึ่งถึงกำหนดจ่ายคืนในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือนซึ่งปราศจากภาระผูกพัน นับจากวันที่ได้มาและไม่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้

5.2 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นแสดงด้วยมูลค่าสุทธิที่จะได้รับชำระ โดยรับรู้เมื่อเริ่มแรกด้วยจำนวนเงินของสิ่งตอบแทนที่ปราศจากเงื่อนไขในการได้รับชำระ ในกรณีที่มีส่วนประกอบด้านการจัดหาเงินที่มีนัยสำคัญจะรับรู้ด้วยมูลค่าปัจจุบันของสิ่งตอบแทน ทั้งนี้ การพิจารณาการด้อยค่าของลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น ได้เปิดเผยในหมายเหตุข้อ 5.3

5.3 เครื่องมือทางการเงิน

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม และบวกด้วยต้นทุนการทำรายการ เฉพาะในกรณีที่สินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

กลุ่มบริษัทจัดประเภทสินทรัพย์ทางการเงิน-ตราสารหนี้ ณ วันที่รับรู้รายการเริ่มแรก เป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน โดยพิจารณาจากแผนธุรกิจของกิจการในการจัดการสินทรัพย์ทางการเงิน และลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทสามารถเลือก (ซึ่งไม่สามารถเปลี่ยนแปลงได้) ที่จะวัดมูลค่าเงินลงทุนในตราสารทุน ณ วันที่รับรู้เริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน หรือด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ยกเว้นเงินลงทุนในตราสารทุนที่ถือไว้เพื่อค่าจะวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเท่านั้น

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายวัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายโดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงและต้องมีการประเมินการค้ำค่า ทั้งนี้ ผลกำไรและขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการ การเปลี่ยนแปลง หรือการค้ำค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวจะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ทางการเงินที่มีการกำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นวัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม การเปลี่ยนแปลงของมูลค่ายุติธรรมรับรู้ผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น เมื่อมีการตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงินกำไรหรือขาดทุนสะสมที่เคยรับรู้รายการในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจะต้องจัดประเภทรายการใหม่เข้ากำไรขาดทุนรายได้ดอกเบี้ยคำนวณโดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง รายการขาดทุนจากการค้ำค่ารับรู้ในกำไรขาดทุน

เงินลงทุนในตราสารทุนที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นวัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม การเปลี่ยนแปลงของมูลค่ายุติธรรมรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ผลกำไรและขาดทุนที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจะไม่สามารถโอนไปรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนได้ในภายหลัง เงินปันผลรับจากเงินลงทุนดังกล่าวถือเป็นรายได้อื่นในส่วนของกำไรหรือขาดทุนเว้นแต่เงินปันผลดังกล่าวเป็นการคืนทุนของเงินลงทุน

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน ถูกวัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยรับรู้การเปลี่ยนแปลงสุทธิของมูลค่ายุติธรรมในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

เงินปันผลรับจากเงินลงทุนในตราสารทุนถือเป็นรายได้อื่นในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของหนี้สินทางการเงิน

ยกเว้นหนี้สินตราสารอนุพันธ์ กลุ่มบริษัทรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกสำหรับหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนการทำรายการ และจัดประเภทหนี้สินทางการเงินเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย โดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง ทั้งนี้ ผลกำไรและขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการหนี้สินทางการเงินและการตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงจะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน โดยการคำนวณมูลค่าราคาทุนตัดจำหน่ายคำนึงถึงค่าธรรมเนียมหรือต้นทุนที่ถือเป็นส่วนหนึ่งของอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงนั้นด้วย ทั้งนี้ ค่าตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงแสดงเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนทางการเงินในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

การตัดรายการของเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดรายการออกจากบัญชี เมื่อสิทธิที่จะได้รับกระแสเงินสดของสินทรัพย์นั้น ได้สิ้นสุดลง หรือได้มีการโอนสิทธิที่จะได้รับกระแสเงินสดของสินทรัพย์นั้น รวมถึงได้มีการโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์นั้น หรือมีการโอนการควบคุมในสินทรัพย์นั้น

กลุ่มบริษัทตัดรายการหนี้สินทางการเงินก็ต่อเมื่อได้มีการปฏิบัติตามภาระผูกพันของหนี้สินนั้นแล้ว มีการยกเลิกภาระผูกพันนั้น หรือมีการสิ้นสุดลงของภาระผูกพันนั้น ในกรณีที่มีการเปลี่ยนหนี้สินทางการเงินที่มีอยู่ให้เป็นหนี้สินใหม่จากผู้ให้กู้รายเดียวกันซึ่งมีข้อกำหนดที่แตกต่างกันอย่างมากระหว่างหนี้สินที่มีอยู่อย่างหนึ่งกับหนี้สินใหม่ที่สำคัญ จะถือว่าเป็นการตัดรายการหนี้สินเดิมและรับรู้หนี้สินใหม่ โดยรับรู้ผลแตกต่างของมูลค่าตามบัญชีดังกล่าวในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

การค้ำประกันของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทรับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของตราสารหนี้ทั้งหมดที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นคำนวณจากผลต่างของกระแสเงินสดที่จะครบกำหนดชำระตามสัญญากับกระแสเงินสดทั้งหมดที่กลุ่มบริษัทคาดว่าจะได้รับชำระ และคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงโดยประมาณของสินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่ได้มา

ในกรณีที่ความเสี่ยงด้านเครดิตของสินทรัพย์ไม่ได้เพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญนับตั้งแต่การรับรู้รายการเริ่มแรก กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นโดยพิจารณาจากการผิดสัญญาที่อาจจะเกิดขึ้นใน 12 เดือนข้างหน้า ในขณะที่หากความเสี่ยงด้านเครดิตของสินทรัพย์เพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญนับตั้งแต่การรับรู้รายการเริ่มแรก กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าผลขาดทุนด้วยจำนวนเงินที่เท่ากับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุที่เหลืออยู่ของเครื่องมือทางการเงิน

กลุ่มบริษัทใช้วิธีการอย่างง่ายในการคำนวณผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น ดังนั้น ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มบริษัทจึงไม่มีการติดตามการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยงทางด้านเครดิต แต่จะรับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุของสินทรัพย์ดังกล่าวโดยอ้างอิงจากข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีต ปรับปรุงด้วยข้อมูลการคาดการณ์ไปในอนาคตและสภาพแวดล้อมทางด้านเศรษฐกิจ

สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดจำหน่ายออกจากบัญชี เมื่อกิจการคาดว่าจะไม่ได้รับคืนกระแสเงินสดตามสัญญาอีกต่อไป

การหักกลบของเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะนำมาหักกลบกัน และแสดงด้วยยอดสุทธิในงบแสดงฐานะการเงิน ก็ต่อเมื่อกิจการมีสิทธิบังคับใช้ได้ตามกฎหมายอยู่แล้วในการหักกลบจำนวนเงินที่รับรู้ และกิจการมีความตั้งใจที่จะชำระด้วยยอดสุทธิ หรือตั้งใจที่จะรับสินทรัพย์และชำระหนี้สินพร้อมกัน

สัญญาอนุพันธ์

สัญญาอนุพันธ์จัดประเภทรายการ และวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน ยกเว้นสัญญาอนุพันธ์ที่ใช้สำหรับการป้องกันความเสี่ยง

5.4 สินค้าคงเหลือ

สินค้านำเข้าคงเหลือบันทึกตามราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่อย่างใดจะต่ำกว่า โดยราคาทุนมีการคำนวณโดยวิธีเข้าก่อนออกก่อน

ต้นทุนของสินค้าประกอบด้วย ต้นทุนสินค้าที่ซื้อ ต้นทุนในการแปลงสภาพ และต้นทุนอื่นที่เกิดขึ้นเพื่อให้สินค้าอยู่ในสถานที่ตั้งและสภาพที่เป็นอยู่ในปัจจุบัน ในกรณีของสินค้าสำเร็จรูปและสินค้าระหว่างผลิตที่ผลิตเอง ต้นทุนสินค้าได้รวมการปันส่วนของค่าสูญหายการผลิตอย่างเหมาะสม โดยพิจารณาถึงระดับกำลังการผลิตตามปกติ

มูลค่าสุทธิที่จะได้รับเป็นการประมาณราคาที่จะขายได้จากการดำเนินการธุรกิจปกติหักด้วยค่าใช้จ่ายที่จำเป็นในการขาย

5.5 เงินลงทุน

เงินลงทุนในบริษัทย่อย

ตามงบการเงินเฉพาะกิจการเงินลงทุนในบริษัทย่อยบันทึกด้วยวิธีราคาทุน และหักด้วยค่าเผื่อการด้อยค่า

เงินลงทุนในบริษัทร่วม

ตามงบการเงินเฉพาะกิจการเงินลงทุนในบริษัทร่วมบันทึกด้วยวิธีราคาทุน และหักด้วยค่าเผื่อการด้อยค่า และตามงบการเงินรวมเงินลงทุนในบริษัทร่วมบันทึกด้วยวิธีส่วนได้ส่วนเสีย

5.6 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ได้แก่ อสังหาริมทรัพย์ที่ถือครองไว้เพื่อหาประโยชน์จากรายได้ค่าเช่าหรือจากการเพิ่มขึ้นของมูลค่าของสินทรัพย์หรือทั้งสองอย่าง ทั้งนี้ไม่ได้มีไว้เพื่อใช้ในการผลิตหรือจัดหาสินค้าหรือให้บริการ ไม่ได้มีไว้เพื่อใช้ในการบริหารงานของกิจการ ไม่ได้มีไว้เพื่อขายตามลักษณะการประกอบธุรกิจตามปกติ

กลุ่มบริษัทบันทึกมูลค่าเริ่มแรกของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนในราคาทุน หลังจากนั้นกลุ่มบริษัทจะบันทึกอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเผื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่า (ถ้ามี)

ค่าเสื่อมราคาของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนคำนวณจากราคาทุนโดยใช้วิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณ ดังนี้

อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	5-20 ปี
ยานพาหนะ	5 ปี

ค่าเสื่อมราคารวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงานและไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนประเภทที่ดิน และสินทรัพย์ที่อยู่ระหว่างก่อสร้าง

กลุ่มบริษัทรับรู้ผลต่างระหว่างจำนวนเงินที่ได้รับสุทธิจากการจำหน่ายกับมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ในกำไรขาดทุนในงวดที่ตัดรายการอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนออกจากบัญชี

การโอนเปลี่ยนประเภทจากอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนไปเป็นที่ดินและอาคารที่มีไว้ใช้งาน ใช้มูลค่าตามบัญชี ณ วันที่มีการเปลี่ยนแปลงการใช้งานและจะวัดมูลค่าตามนโยบายบัญชีของที่ดินและอาคาร

5.7 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์แสดงด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม และค่าเผื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่า (ถ้ามี)

ราคาทุนรวมถึงต้นทุนทางตรง ที่เกี่ยวข้องกับการได้มาของสินทรัพย์ ต้นทุนของการก่อสร้างสินทรัพย์ที่กิจการก่อสร้างเอง รวมถึงต้นทุนของวัสดุ แรงงานทางตรง และต้นทุนทางตรงอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการจัดหาสินทรัพย์เพื่อให้สินทรัพย์นั้นอยู่ในสภาพที่พร้อมใช้งานได้ตามความประสงค์ต้นทุนในการรื้อถอน การขนย้าย การบูรณะสถานที่ตั้งของสินทรัพย์ และต้นทุนการกู้ยืม

ส่วนประกอบของรายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์แต่ละรายการที่มีอายุให้ประโยชน์ไม่เท่ากันต้องบันทึกแต่ละส่วนประกอบที่มีนัยสำคัญแยกต่างหากหากต่างกัน

ต้นทุนที่เกิดขึ้นในภายหลัง ต้นทุนในการเปลี่ยนแทนส่วนประกอบจะรับรู้เป็นส่วนหนึ่งของมูลค่าตามบัญชีของรายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ถ้ามีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่บริษัทจะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากรายการนั้น และสามารถวัดมูลค่าต้นทุนของรายการนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ ชื่นส่วนที่ถูกเปลี่ยนแทนจะถูกตัดจำหน่ายตามมูลค่าตามบัญชี ต้นทุนที่เกิดขึ้นในการซ่อมบำรุงที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ที่เกิดขึ้นเป็นประจำจะรับรู้ในกำไรขาดทุนเมื่อเกิดขึ้น

ค่าเสื่อมราคาบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในกำไรขาดทุน และคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามเกณฑ์อายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของส่วนประกอบของสินทรัพย์แต่ละรายการ ประมาณการอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์แสดงได้ดังนี้

อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	10-20 ปี
เครื่องจักรและอุปกรณ์โรงงาน	5-10 ปี
เครื่องใช้สำนักงาน	3-10 ปี
ยานพาหนะ	5 ปี

กลุ่มบริษัทไม่คิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดิน และสินทรัพย์ที่อยู่ระหว่างก่อสร้าง

กำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ คือผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับจากการจำหน่ายกับมูลค่าตามบัญชีของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ โดยรับรู้สุทธิเป็นรายได้อื่นหรือค่าใช้จ่ายอื่นในกำไรขาดทุน

การโอนจากอสังหาริมทรัพย์ที่มีไว้ใช้งานไปเป็นอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนใช้มูลค่าตามบัญชี ณ วันที่มีการเปลี่ยนแปลงการใช้งาน

5.8 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน แสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่า(ถ้ามี) ของสินทรัพย์นั้น ค่าตัดจำหน่ายรับรู้ในกำไรขาดทุน โดยวิธีเส้นตรงซึ่งโดยส่วนใหญ่จะสะท้อนรูปแบบที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์ในอนาคตจากสินทรัพย์นั้นตามระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ไม่มีตัวตน โดยเริ่มตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนเมื่อสินทรัพย์นั้นพร้อมที่จะให้ประโยชน์ในอนาคต ระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์แสดงได้ดังนี้

ลิขสิทธิ์โปรแกรมสำเร็จรูป

2-5 ปี

สิทธิบัตร

3-5 ปี

5.9 สัญญาเช่า

ณ วันเริ่มต้นของสัญญา กลุ่มบริษัทประเมินว่าสัญญาเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่ โดยสัญญาจะเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่า ถ้าสัญญาเช่านั้นเป็นการให้สิทธิในการควบคุมการใช้สินทรัพย์ที่ระบุสำหรับช่วงเวลานึ่งเพื่อการแลกเปลี่ยนกับสิ่งตอบแทน

กลุ่มบริษัทในฐานะผู้เช่า

กลุ่มบริษัทใช้วิธีการบัญชีเดียวสำหรับการรับรู้รายการและการวัดมูลค่าสัญญาเช่าทุกสัญญา เว้นแต่สัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าที่สินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล (วันที่สินทรัพย์อ้างอิงพร้อมใช้งาน) กลุ่มบริษัทบันทึกสินทรัพย์สิทธิการใช้ซึ่งแสดงสิทธิในการใช้สินทรัพย์อ้างอิงและหนี้สินตามสัญญาเช่าตามการจ่ายชำระตามสัญญาเช่า

สินทรัพย์สิทธิการใช้

สินทรัพย์สิทธิการใช้วัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม ผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม และปรับปรุงด้วยการวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่ ราคาทุนของสินทรัพย์สิทธิการใช้ประกอบด้วยจำนวนเงินของหนี้สินตามสัญญาเช่าจากการรับรู้เริ่มแรก ต้นทุนทางตรงเริ่มแรกที่เกิดขึ้น จำนวนเงินที่จ่ายชำระตามสัญญาเช่า ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลหรือก่อนวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล และหักด้วยสิ่งสูญเสียตามสัญญาเช่าที่ได้รับ

ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้คำนวณจากราคาทุน โดยวิธีเส้นตรงตามอายุสัญญาเช่า ดังนี้

ที่ดิน

10 ปี

ยานพาหนะ

5 ปี

หากความเป็นเจ้าของในสินทรัพย์อ้างอิงได้โอนให้กับกลุ่มบริษัทเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาเช่าหรือราคาทุนของสินทรัพย์ดังกล่าวได้รวมถึงการใช้สิทธิเลือกซื้อ ค่าเสื่อมราคาจะคำนวณจากอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์

หนี้สินตามสัญญาเช่า

หนี้สินตามสัญญาเช่าวัดมูลค่าด้วยมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าตลอดอายุสัญญาเช่า จำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าประกอบด้วยค่าเช่าคงที่หักด้วยสิ่งจูงใจตามสัญญาเช่า ค่าเช่าผันแปรที่ขึ้นอยู่กับดัชนีหรืออัตรา จำนวนเงินที่คาดว่าจะจ่ายภายใต้การรับประกันมูลค่าคงเหลือ รวมถึงราคาใช้สิทธิของสิทธิเลือกซื้อซึ่งมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่กลุ่มบริษัทจะใช้สิทธินั้น และการจ่ายค่าปรับเพื่อการยกเลิกสัญญาเช่า หากข้อกำหนดของสัญญาเช่าแสดงให้เห็นว่ากลุ่มบริษัทจะใช้สิทธิในการยกเลิกสัญญาเช่า บริษัทบันทึกค่าเช่าผันแปรที่ไม่ขึ้นอยู่กับดัชนีหรืออัตราเป็นค่าใช้จ่ายในงวดที่เหตุการณ์หรือเงื่อนไขซึ่งเกี่ยวข้องกับการจ่ายชำระนั้นได้เกิดขึ้น

กลุ่มบริษัทคิดลดมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าด้วยอัตราดอกเบี้ยตามนัยของสัญญาเช่าหรืออัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่มของกลุ่มบริษัท หลังจากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าจะเพิ่มขึ้นจากดอกเบี้ยของหนี้สินตามสัญญาเช่าและลดลงจากการจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า นอกจากนี้มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าจะถูกวัดมูลค่าใหม่เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงอายุสัญญาเช่า การเปลี่ยนแปลงการจ่ายชำระตามสัญญาเช่า หรือการเปลี่ยนแปลงในการประเมินสิทธิเลือกซื้อสินทรัพย์อ้างอิง

สัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ

สัญญาเช่าที่มีอายุสัญญาเช่า 12 เดือนหรือน้อยกว่านับตั้งแต่วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล หรือสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ จะบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

กลุ่มบริษัทในฐานะผู้ให้เช่า

กรณีสัญญาเช่าดำเนินงาน

สัญญาเช่าที่ความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของส่วนใหญ่ไม่ได้โอนไปให้กับผู้เช่าถือเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน กลุ่มบริษัทบันทึกจำนวนเงินที่ได้รับตามสัญญาเช่าดำเนินงานเป็นรายได้ในส่วนของการกำไรขาดทุนตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุของสัญญาเช่า ต้นทุนทางตรงเริ่มแรกที่เกิดขึ้นจากการได้มาซึ่งสัญญาเช่าดำเนินงานรวมในมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์อ้างอิงและรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายตลอดอายุสัญญาเช่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกันกับรายได้จากสัญญาเช่า

กรณีสัญญาเช่าเงินทุน

สัญญาเช่าที่ได้โอนความเสี่ยงและผลตอบแทนทั้งหมดหรือเกือบทั้งหมดที่ผู้เป็นเจ้าของพึงได้รับจากสินทรัพย์อ้างอิงไปให้แก่ผู้เช่าเป็นสัญญาเช่าเงินทุน บริษัท รับรู้ลูกหนี้สัญญาเช่าเงินทุนด้วยจำนวนเงินลงทุนสุทธิของสัญญาเช่า ซึ่งประกอบด้วยมูลค่าปัจจุบันของค่าเช่าและมูลค่าคงเหลือที่ไม่ได้รับประกันคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยตามนัยของสัญญาเช่า รายได้ดอกเบี้ยจากสัญญาเช่าเงินทุนจะถูกบันทึกเป็นส่วนในแต่ละรอบระยะเวลาบัญชีเพื่อสะท้อนอัตราผลตอบแทนคงที่ในแต่ละงวดของบริษัทที่ได้จากเงินลงทุนสุทธิต่อหนี้ตามสัญญาเช่า

5.10 ต้นทุนการกู้ยืม

ต้นทุนการกู้ยืมที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มา การก่อสร้าง หรือการผลิตสินทรัพย์ที่เข้าเงื่อนไขต้องนำมารวมเป็นส่วนหนึ่งของราคาทุนของสินทรัพย์นั้น โดยสินทรัพย์ที่เข้าเงื่อนไขคือสินทรัพย์ที่จำเป็นต้องใช้ระยะเวลานานในการเตรียมสินทรัพย์นั้นให้อยู่ในสภาพพร้อมที่จะใช้ได้ตามประสงค์หรือพร้อมที่จะขาย การรวมต้นทุนการกู้ยืมเป็นราคาทุนของสินทรัพย์ต้องสิ้นสุดลงเมื่อการดำเนินการส่วนใหญ่ ที่จำเป็นในการเตรียมสินทรัพย์ที่เข้าเงื่อนไขให้อยู่ในสภาพพร้อมที่จะใช้ได้ตามประสงค์หรือพร้อมที่จะขายได้เสร็จสิ้นลง

5.11 ค่าความนิยมและการรวมธุรกิจ

กลุ่มบริษัทบันทึกบัญชีสำหรับการรวมธุรกิจ โดยถือปฏิบัติตามวิธีซื้อ กลุ่มบริษัท(ผู้ซื้อ)วัดมูลค่าต้นทุนการซื้อธุรกิจด้วยผลรวมของสิ่งตอบแทนที่โอนให้ซึ่งวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ซื้อ

กลุ่มบริษัทบันทึกต้นทุนที่เกี่ยวข้องกับการซื้อธุรกิจเป็นค่าใช้จ่ายในงวดที่ต้นทุนดังกล่าวเกิดขึ้นและเมื่อได้รับบริการ

กลุ่มบริษัทบันทึกมูลค่าเริ่มแรกของค่าความนิยมในราคาทุน ซึ่งเท่ากับต้นทุนการรวมธุรกิจส่วนที่สูงกว่ามูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ได้มา หากมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ได้มาสูงกว่าต้นทุนการรวมธุรกิจ กลุ่มบริษัทจะรับรู้ส่วนที่สูงกว่านี้เป็นกำไรในงบกำไรขาดทุน

กลุ่มบริษัทแสดงค่าความนิยมตามราคาทุนหักค่าเผื่อการด้อยค่าสะสม และจะทดสอบการด้อยค่าของค่าความนิยมทุกปีหรือเมื่อใดก็ตามที่มีข้อบ่งชี้ของการด้อยค่าเกิดขึ้น

เพื่อวัตถุประสงค์ในการทดสอบการด้อยค่า กลุ่มบริษัทจะปันส่วนค่าความนิยมที่เกิดขึ้นจากการรวมกิจการให้กับหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด (หรือกลุ่มของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด) ที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์เพิ่มขึ้นจากการรวมกิจการ และกลุ่มบริษัทจะทำการประเมินมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของหน่วยของสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดแต่ละรายการ (หรือกลุ่มของหน่วยของสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด) หากมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของหน่วยของสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชี กลุ่มบริษัทจะรับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าในงบกำไรขาดทุน และกลุ่มบริษัทไม่สามารถกลับบัญชีขาดทุนจากการด้อยค่าของค่าความนิยมได้ในอนาคต

5.12 การด้อยค่าสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน

มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ได้รับการประเมิน ณ ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงานว่ามีข้อบ่งชี้ของการด้อยค่าเกิดขึ้นหรือไม่ ในกรณีที่ข้อบ่งชี้ จะทำการประมาณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์นั้นหรือหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดที่มีสินทรัพย์ที่กำลังพิจารณานั้นรวมอยู่โดยรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าเมื่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์หรือหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดนั้น

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น ๆ ที่มีอายุการใช้งานไม่ทราบแน่นอน และสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตนซึ่งยังไม่พร้อมใช้ จะมีการทดสอบการด้อยค่าทุกปี โดยไม่คำนึงว่าจะมีข้อบ่งชี้ของการด้อยค่าเกิดขึ้นหรือไม่

มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนหมายถึงมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขายของสินทรัพย์หรือมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์แล้วแต่ราคาใดจะสูงกว่า ในการประเมินมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์ กลุ่มบริษัทประมาณการกระแสเงินสดในอนาคตที่กิจการคาดว่าจะได้รับจากสินทรัพย์และคำนวณคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบัน โดยใช้อัตราคิดลดก่อนภาษีที่สะท้อนถึงการประเมินความเสี่ยงในสภาพตลาดปัจจุบันของเงินสดตามระยะเวลาและความเสี่ยงซึ่งเป็นลักษณะเฉพาะของสินทรัพย์ที่กำลังพิจารณาอยู่ ในการประเมินมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขาย กลุ่มบริษัทใช้แบบจำลองการประเมินมูลค่าที่ดีที่สุดซึ่งเหมาะสมกับสินทรัพย์ ซึ่งสะท้อนถึงจำนวนเงินที่กิจการสามารถจะได้มาจากการจำหน่ายสินทรัพย์หักด้วยต้นทุนในการจำหน่าย โดยการจำหน่ายนั้นผู้ซื้อและผู้ขายมีความรอบรู้และเต็มใจในการแลกเปลี่ยนและสามารถต่อรองราคากันได้อย่างเป็นอิสระในลักษณะของผู้ที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกัน

กลุ่มบริษัทจะรับรู้รายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าในส่วนของกำไรขาดทุน

หากในการประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ยกเว้นค่าความนิยม) มีข้อบ่งชี้ที่แสดงให้เห็นว่าผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่รับรู้ในงวดก่อนได้หมดไปหรือลดลง กลุ่มบริษัทจะประมาณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์นั้น และจะกลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าที่รับรู้ในงวดก่อนก็ต่อเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงประมาณการที่ใช้กำหนดมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนภายหลังจากการรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าครั้งล่าสุด โดยมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ที่เพิ่มขึ้นจากการกลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าต้องไม่สูงกว่ามูลค่าตามบัญชีที่ควรจะเป็นหากกิจการไม่เคยรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ในงวดก่อน ๆ กลุ่มบริษัทจะบันทึกกลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์โดยรับรู้ไปยังส่วนของกำไรขาดทุนทันที

5.13 ผลประโยชน์พนักงาน

ผลประโยชน์ระยะสั้น

กลุ่มบริษัท บันทึกเงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส และเงินสมทบกองทุนประกันสังคมเป็นค่าใช้จ่าย เมื่อเกิดรายการ

ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน (โครงการผลประโยชน์)

กลุ่มบริษัทมีภาระสำหรับเงินชดเชยที่ต้องจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อออกจากงานตามกฎหมายแรงงาน ซึ่งกลุ่มบริษัทถือว่าเงินชดเชยดังกล่าวเป็นโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานสำหรับพนักงาน

กลุ่มบริษัทคำนวณหนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน โดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) โดยผู้เชี่ยวชาญอิสระได้ทำการประเมินภาระผูกพันดังกล่าวตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งหลักการประมาณการดังกล่าวต้องใช้ข้อสมมติที่หลากหลาย รวมถึงข้อสมมติเกี่ยวกับอัตราคิดลด อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต อัตราการหมุนเวียนพนักงาน อัตราการมรณะ และอัตราเงินเฟ้อ

ผลกำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย (Actuarial gains and losses) รับรู้เป็นรายการในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ในรอบระยะเวลาบัญชีที่เกิดขึ้น

ต้นทุนบริการในอดีตจะถูกรับรู้ทั้งจำนวนในกำไรขาดทุนทันทีที่มีการแก้ไขโครงการหรือลดขนาดโครงการ

5.14 ประเมินการหนี้สิน

กลุ่มบริษัทจะบันทึกประมาณการหนี้สินเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ของการเกิดภาระผูกพันในปัจจุบันตามกฎหมายหรือจากการอนุมานอันเป็นผลสืบเนื่องมาจากเหตุการณ์ในอดีต ภาระผูกพันดังกล่าวคาดว่าจะส่งผลให้ต้องเกิดการไหลออกของทรัพยากรเพื่อชำระภาระผูกพันและจำนวนที่ต้องจ่ายสามารถประมาณการได้อย่างน่าเชื่อถือ รายจ่ายที่จะได้รับคืนบันทึกเป็นสินทรัพย์แยกต่างหาก ก็ต่อเมื่อการได้รับคืนคาดว่าจะได้รับอย่างแน่นอนและเมื่อได้ชำระประมาณการหนี้สินไปแล้ว

5.15 การรับรู้รายได้

5.15.1 รายได้จากการขายและให้บริการ รับรู้เมื่อกลุ่มบริษัทได้โอนอำนาจควบคุมในสินค้าหรือบริการให้แก่ลูกค้าแล้ว กล่าวคือ เมื่อมีการส่งมอบสินค้าและบริการ รายได้จากการขายและให้บริการ แสดงตามมูลค่าที่ได้รับหรือคาดว่าจะได้รับสำหรับสินค้าและบริการที่ได้ส่งมอบหลังจากหักส่วนลด โดยไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม

5.15.2 รายได้จากการรับเหมาก่อสร้าง ประกอบด้วยจำนวนรายได้เมื่อเริ่มแรกตามที่ตกลงไว้ในสัญญาและรายได้จากงานที่เพิ่มตามที่ตกลงกันไว้ในใบเสนอราคา ซึ่งรับรู้ตามวิธีอัตราส่วนของงานที่ทำเสร็จ อัตราส่วนของงานที่ทำเสร็จกำหนดขึ้นจากการสำรวจอัตราส่วนของงานก่อสร้างทางกายภาพที่ทำเสร็จเปรียบเทียบกับงานก่อสร้างทั้งหมดตามสัญญา โดยวิศวกรผู้ควบคุมงานก่อสร้าง ในกรณีที่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าต้นทุนทั้งสิ้นของโครงการเกินกว่ามูลค่ารายได้ตามสัญญา กลุ่มบริษัทจะรับรู้ประมาณการขาดทุนดังกล่าวเป็นค่าใช้จ่ายทันทีในกำไรขาดทุน รายได้ที่ได้รับรู้แล้วตามขึ้นความสำเร็จของงานแต่ยังไม่ถึงกำหนดเรียกชำระตามสัญญาแสดงไว้เป็น “สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา” สำหรับรายได้ที่ยังไม่ได้รับรู้ตามขึ้นความสำเร็จของงานแต่ได้เรียกชำระเงินตามสัญญาแล้วแสดงไว้เป็น “หนี้สินที่เกิดจากสัญญา” ในงบแสดงฐานะการเงิน หากไม่สามารถประมาณขึ้นความสำเร็จของงานตามสัญญาได้อย่างน่าเชื่อถือ รายได้จากการรับเหมาก่อสร้างจะถูกรับรู้ได้ไม่เกินกว่าต้นทุนที่เกิดขึ้นตามสัญญาและมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่จะได้รับต้นทุนนั้นคืน

5.15.3 รายได้ค่าเช่ารับรู้รายได้ตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

5.15.4 รายได้ดอกเบี้ยรับรู้ตามเกณฑ์คงค้างโดยวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง

5.15.5 รายได้จากการรับคืนภาษีอากรรับรู้เมื่อได้รับคืนภาษีอากร

5.15.6 รายได้เงินปันผลรับรู้รายได้เมื่อมีสิทธิในการรับเงินปันผล

5.15.7 รายได้อื่นบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง

5.16 การรับรู้ค่าใช้จ่าย

5.16.1 ต้นทุนจากการรับเหมาก่อสร้างที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติให้เสร็จสิ้นตามสัญญา รับรู้ในกำไรขาดทุนทันที เมื่อมีการปฏิบัติงานและเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่ต้นทุนจากการรับเหมาก่อสร้างทั้งสิ้นจะสูงกว่ารายได้ทั้งสิ้น บริษัทจะรับรู้ผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นเป็นค่าใช้จ่ายในกำไรขาดทุนทันที

5.16.2 ต้นทุนทางการเงินประกอบด้วยดอกเบี้ยจ่ายของเงินกู้ยืมและประมาณการหนี้สินส่วนที่เพิ่มขึ้นเนื่องจากเวลาที่ผ่านไป และสิ่งตอบแทนที่คาดว่าจะต้องจ่าย ต้นทุนการกู้ยืมที่ไม่ได้เกี่ยวกับการได้มา การก่อสร้างหรือ การผลิตสินทรัพย์ที่เข้าเงื่อนไข รับรู้ในกำไรขาดทุนโดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

5.16.3 ค่าใช้จ่ายอื่นรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

5.17 ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ประกอบด้วย ภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ภาษีเงินได้รับรู้ในกำไรขาดทุน เว้นแต่ภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับรายการที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นหรือรับรู้โดยตรงในส่วนของผู้ถือหุ้นซึ่งจะรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นหรือรับรู้โดยตรงในส่วนของผู้ถือหุ้นเช่นเดียวกัน

ภาษีเงินได้ปัจจุบัน

กลุ่มบริษัทบันทึกภาษีเงินได้ปัจจุบันตามจำนวนที่คาดว่าจะจ่ายให้กับหน่วยงานจัดเก็บภาษีของรัฐโดยคำนวณจากกำไรทางภาษีตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในกฎหมายภาษีอากร

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

กลุ่มบริษัทบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวระหว่างราคาตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สิน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานกับฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สินที่เกี่ยวข้องนั้น โดยใช้อัตราภาษีที่มีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

กลุ่มบริษัทรับรู้หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวที่ต้องเสียภาษีทุกรายการ แต่รับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษี รวมทั้งผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ในจำนวนเท่าที่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่กลุ่มบริษัทจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้นั้น

กลุ่มบริษัทจะทบทวนมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทุกวันสิ้นรอบระยะเวลาที่รายงานและจะทำการปรับลดมูลค่าตามบัญชีดังกล่าวหากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่า กลุ่มบริษัทจะไม่มีกำไรทางภาษีเพียงพอต่อการนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทั้งหมดหรือบางส่วนมาใช้ประโยชน์

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี จะแสดงหักกลบกันก็ต่อเมื่อกฎบริษัทมีสิทธิตามกฎหมายที่จะนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันมาหักกลบกับหนี้สินภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน และทั้งสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเกี่ยวข้องกับภาษีเงินได้ที่ประเมินโดยหน่วยงานจัดเก็บภาษีหน่วยงานเดียวกัน โดยการเรียกเก็บเป็นหน่วยภาษีเดียวกัน หรือหน่วยภาษีต่างกันซึ่งตั้งใจจะจ่ายหนี้สินและสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันด้วยยอดสุทธิ

5.18 กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้น

กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารกำไร(ขาดทุน)สุทธิ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกและเรียกชำระแล้วในระหว่างปี

กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นปรับลดคำนวณโดยการหารกำไร(ขาดทุน)สุทธิ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายระหว่างปี หลังจากที่ได้ปรับปรุงผลกระทบของหุ้นปรับลด

5.19 เงินตราต่างประเทศ

รายการที่มีมูลค่าเป็นเงินตราต่างประเทศ บันทึกโดยแปลงค่าเป็นเงินบาทตามอัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ ยอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันสิ้นปี แปลงค่าเป็นเงินบาทตามอัตราแลกเปลี่ยน ณ วันนั้น ผลกำไรหรือขาดทุนจากการแปลงค่าดังกล่าวแสดงรวมไว้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในกำไรขาดทุนสำหรับปี

5.20 บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกลุ่มบริษัทหมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกลุ่มบริษัทหรือถูกควบคุมโดยกลุ่มบริษัทไม่ว่าจะเป็นโดยทางตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับกลุ่มบริษัท นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบริษัทร่วมและบุคคลซึ่งถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม และมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญกับกลุ่มบริษัท ผู้บริหารที่สำคัญ กรรมการหรือพนักงานของกลุ่มบริษัทที่มีอำนาจในการวางแผนและควบคุมการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท ตลอดจนสมาชิกในครอบครัวที่ใกล้ชิดกับบุคคลดังกล่าวซึ่งมีอำนาจชักจูงหรืออาจชักจูงให้ปฏิบัติตามบุคคลดังกล่าว และกิจการที่บุคคลดังกล่าวมีอำนาจควบคุมหรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม

5.21 ข้อมูลจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลจำแนกตามส่วนงาน เปิดเผยแยกตามส่วนงานธุรกิจของกลุ่มบริษัท โดยส่วนงานธุรกิจเป็นส่วนธุรกิจที่จัดหาผลิตภัณฑ์หรือให้บริการที่มีความเสี่ยงและผลตอบแทนซึ่งแตกต่างไปจากความเสี่ยงและผลตอบแทนของผลิตภัณฑ์หรือบริการที่ให้ของส่วนธุรกิจอื่น

5.22 การวัดมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่คาดว่าจะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะต้องจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่นโดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมในตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า กลุ่มบริษัทใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กลุ่มบริษัทจะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่า ที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่ใช้วัดมูลค่าและเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงินแบ่งออกเป็นสามระดับตามประเภทของข้อมูลที่นำมาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

ระดับ 1 ใช้ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายของสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง

ระดับ 2 ใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม

ระดับ 3 ใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินในอนาคตที่กิจการประมาณขึ้น

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มบริษัทจะประเมินความจำเป็นในการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่ถืออยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่มีการวัดมูลค่ายุติธรรมแบบเกิดขึ้นประจำ

6. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทมีรายการบัญชีที่เกิดขึ้นกับบริษัทย่อยและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน โดยมีผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกัน หรือมีกรรมการหรือผู้บริหารร่วมกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้า และเกณฑ์ตามที่ตกลงร่วมกันระหว่างบริษัทและบริษัทเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

6.1 สินทรัพย์และหนี้สินระหว่างกัน

		(หน่วย : พันบาท)	
		งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
		2565	2564
ลูกหนี้การค้า			
บริษัทย่อย	-	-	414
ลูกหนี้อื่น			
บริษัทย่อย	-	2,057	4,124
คอกเบี้ยค้างรับ			
บริษัทย่อย	-	4,296	4
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน			
บริษัทย่อย			
ยอดคงเหลือต้นปี	-	120,915	75,000
เพิ่มขึ้นระหว่างปี	-	379,800	54,965
ลดลงระหว่างปี	-	(101,349)	(9,050)
ยอดคงเหลือปลายปี	-	399,366	120,915

ในปี 2564 เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อยแห่งหนึ่งลดลงจำนวน 7.46 ล้านบาท เนื่องจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันเป็นการให้กู้ยืมในรูปตั๋วสัญญาใช้เงินอายุ 6-12 เดือน คิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 5.89-7.40 ต่อปี เท่ากันทั้งสองปี

(หน่วย : พันบาท)

	<u>งบการเงินรวม</u>		<u>งบการเงินเฉพาะกิจการ</u>	
	<u>2565</u>	<u>2565</u>	<u>2565</u>	<u>2564</u>
เจ้าหนี้อื่น				
บริษัทย่อย	-	-	20,676	4,923
คอกเบี้ยค้างจ่าย				
บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	-	70	-	70
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน				
บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน				
ยอดคงเหลือต้นปี	6,500	15,000	5,500	-
เพิ่มขึ้นระหว่างปี	-	13,000	-	12,000
ลดลงระหว่างปี	(6,500)	(21,500)	(5,500)	(6,500)
ยอดคงเหลือปลายปี	-	6,500	-	5,500

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ตามงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน ทั้งจำนวนเป็นการกู้ยืมจากกรรมการบริษัทใหญ่ในรูปค้ำสัญญาใช้เงินอายุ 6 เดือน อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 6.84 ต่อปี

6.2 รายได้และค่าใช้จ่ายระหว่างกัน

(หน่วย : พันบาท)

		<u>งบการเงินรวม</u>		<u>งบการเงินเฉพาะกิจการ</u>	
<u>นโยบายการ</u>		<u>สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม</u>			
<u>กำหนดราคา</u>		<u>2565</u>	<u>2564</u>	<u>2565</u>	<u>2564</u>
รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย					
(ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)					
รายได้จากการขาย	ราคาตามสัญญาที่ตกลงกัน	-	-	-	387
รายได้ค่าเช่าและค่าบริการ	ราคาตามสัญญา	-	-	2,256	5,046
รายได้อื่น	ราคาตามที่ตกลงกัน	-	-	6	-
ดอกเบี้ยรับ	อัตราร้อยละ 5.89-7.40 ต่อปี	-	-	9,060	306
มูลค่าซื้อสินทรัพย์	ราคาตามที่ตกลงกัน	-	-	21,000	-
รายการธุรกิจกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
ดอกเบี้ยจ่าย	อัตราร้อยละ 6.84 ต่อปี	13	1,018	6	-

6.3 คำตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

(หน่วย : พันบาท)

	<u>งบการเงินรวม</u>		<u>งบการเงินเฉพาะกิจการ</u>	
	<u>สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม</u>			
	<u>2565</u>	<u>2564</u>	<u>2565</u>	<u>2564</u>
ผลประโยชน์ระยะสั้น	6,252	7,761	4,329	5,965
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	-	277	-	277
รวม	6,252	8,038	4,329	6,242

คำตอบแทนกรรมการและผู้บริหารนี้เป็นผลประโยชน์ที่จ่ายให้แก่กรรมการและผู้บริหารของบริษัทประกอบด้วยคำตอบแทนที่เป็นตัวเงิน ได้แก่ เงินเดือน ผลประโยชน์ที่เกี่ยวข้อง และคำตอบแทนกรรมการรวมไปถึงผลประโยชน์ตอบแทนในรูปแบบอื่น ทั้งนี้ผู้บริหารของบริษัทหมายถึงบุคคลที่กำหนดตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

6.4 ลักษณะความสัมพันธ์ของบริษัท

<u>ชื่อบริษัท</u>	<u>ลักษณะความสัมพันธ์</u>
บริษัท โมเดิร์น ชินเนอร์จี จำกัด	บริษัทย่อยโดยการถือหุ้น และมีผู้บริหารร่วมกัน
บริษัท ยูเรกา เอนเนอร์จี จำกัด	บริษัทย่อยโดยการถือหุ้น และมีผู้บริหารร่วมกัน
บริษัท เอ.พี.ดับเบิลยู อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	บริษัทย่อยโดยการถือหุ้น และมีผู้บริหารร่วมกัน
บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	กรรมการและผู้ถือหุ้นของบริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน)

7. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

(หน่วย : พันบาท)

	<u>งบการเงินรวม</u>		<u>งบการเงินเฉพาะกิจการ</u>	
	<u>2565</u>	<u>2564</u>	<u>2565</u>	<u>2564</u>
เงินสด	20	1,586	9	32
เงินฝากธนาคารประเภทออมทรัพย์	75,515	1,693	17,797	93,155
เงินฝากธนาคารประเภทกระแสรายวัน	399	128,200	185	54
รวม	75,934	131,479	17,991	93,241

8. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

(หน่วย : พันบาท)

	<u>งบการเงินรวม</u>		<u>งบการเงินเฉพาะกิจการ</u>	
	<u>2565</u>	<u>2564</u>	<u>2565</u>	<u>2564</u>
ลูกหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	414
ลูกหนี้การค้ากิจการอื่น	49,399	71,776	7,195	12,165
รวมลูกหนี้การค้า	49,399	71,776	7,195	12,579
หัก ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(7,195)	(5,511)	(7,195)	(5,511)
รวมลูกหนี้การค้า-สุทธิ	42,204	66,265	-	7,068
ลูกหนี้อื่นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	2,057	4,124
ลูกหนี้อื่นกิจการอื่น	249	3,668	18	1,406
รายได้ค้างรับ	-	1,838	-	1,857
ดอกเบี้ยค้างรับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	4,296	4
ดอกเบี้ยค้างรับกิจการอื่น	1,021	-	1,021	6
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	9,618	297	559	612
เงินมัดจำ	47	16	47	-
อื่น ๆ	1,195	-	595	-
รวมลูกหนี้อื่น	12,130	5,819	8,593	8,009
หัก ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(71)	-	-	-
รวมลูกหนี้อื่น-สุทธิ	12,059	5,819	8,593	8,009
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	54,263	72,084	8,593	15,077

ลูกหนี้การค้าและตัวเงินรับ แยกตามอายุได้ดังนี้

8.1 ลูกหนี้การค้า-กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

(หน่วย : พันบาท)

	<u>งบการเงินรวม</u>		<u>งบการเงินเฉพาะกิจการ</u>	
	<u>2565</u>	<u>2564</u>	<u>2565</u>	<u>2564</u>
ลูกหนี้การค้า				
อยู่ในกำหนดชำระ	-	-	-	-
เกินกำหนดชำระ				
- ไม่เกิน 3 เดือน	-	-	-	38
- 3 เดือน แต่ไม่เกิน 6 เดือน	-	-	-	376
รวม	-	-	-	414

โดยปกติระยะเวลาการให้สินเชื่อแก่ลูกค้าของกลุ่มบริษัทมีระยะเวลาประมาณ 30-180 วัน

8.2 ลูกหนี้การค้า-กิจการอื่น

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
ลูกหนี้การค้า				
อยู่ในกำหนดชำระ	42,204	35,996	-	-
เกินกำหนดชำระ				
- ไม่เกิน 3 เดือน	-	16,027	-	-
- 3 เดือน แต่ไม่เกิน 6 เดือน	-	12,343	-	4,756
- 6 เดือน แต่ไม่เกิน 12 เดือน	-	1,471	-	1,470
- มากกว่า 12 เดือน	7,195	5,939	7,195	5,939
รวม	49,399	71,776	7,195	12,165
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(7,195)	(5,511)	(7,195)	(5,511)
สุทธิ	42,204	66,265	-	6,654

โดยปกติระยะเวลาการให้สินเชื่อแก่ลูกค้าของกลุ่มบริษัท มีระยะเวลาประมาณ 15-90 วัน

รายการเคลื่อนไหวของค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น-ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
ยอดคงเหลือต้นปี	(5,511)	(11,565)	(5,511)	(11,565)
ตั้งเพิ่มในระหว่างปี	(1,825)	(1,344)	(1,753)	(1,344)
ได้รับชำระคืนในระหว่างปี	69	7,398	69	7,398
ยอดคงเหลือปลายปี	(7,266)	(5,511)	(7,195)	(5,511)

9. สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา/หนี้สินที่เกิดจากสัญญา

(หน่วย : พันบาท)

	<u>งบการเงินรวม</u>		<u>งบการเงินเฉพาะกิจการ</u>	
	<u>2565</u>	<u>2564</u>	<u>2565</u>	<u>2564</u>
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา				
ลูกหนี้การค้าที่ยังไม่ได้เรียกเก็บเงิน	4,482	4,482	4,482	4,482
<u>หัก</u> ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(4,482)	(4,482)	(4,482)	(4,482)
สุทธิ	-	-	-	-
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา				
ต้นทุนงานที่ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	-	737	-	737

10. เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการอื่น

(หน่วย : พันบาท)

	<u>งบการเงินรวม</u>		<u>งบการเงินเฉพาะกิจการ</u>	
	<u>2565</u>	<u>2564</u>	<u>2565</u>	<u>2564</u>
ยอดคงเหลือต้นปี	14,836	-	14,836	-
กู้เพิ่มระหว่างปี	-	14,836	-	14,836
ยอดคงเหลือปลายปี	14,836	14,836	14,836	14,836

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการอื่นเป็นเงินให้กู้ยืมที่บริษัทได้รวบรวมตัวสัญญาเงินกู้ทั้งหมด รวมทั้งภาระผูกพันหนี้สินที่มีกับอดีตบริษัทย่อยแห่งหนึ่ง และออกตัวสัญญาใช้เงินฉบับใหม่ โดยคิดอัตราดอกเบี้ยตัวเฉลี่ยของตัวสัญญาเงินกู้ทั้งหมด โดยผู้กู้จะต้องชำระค่าดอกเบี้ยให้กับผู้ให้กู้เป็นรายเดือน ตัวสัญญามีอายุ 1 ปี เท่ากันทั้งสองปี

11. สินค้าคงเหลือ

(หน่วย : พันบาท)

	<u>งบการเงินรวม</u>		<u>งบการเงินเฉพาะกิจการ</u>	
	<u>2565</u>	<u>2564</u>	<u>2565</u>	<u>2564</u>
สินค้าสำเร็จรูป	4,938	10,811	-	2,924
งานระหว่างประกอบและติดตั้ง	-	592	-	592
วัตถุดิบ	267	4,263	-	4,063
รวม	5,205	15,666	-	7,579
<u>หัก</u> ค่าเผื่อมูลค่าสินค้าคงเหลือลดลง	-	(2,152)	-	(2,152)
สุทธิ	5,205	13,514	-	5,427

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 ค่าเผื่อมูลค่าสินค้าคงเหลือลดลงมีรายการเคลื่อนไหวดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	<u>งบการเงินรวม</u>		<u>งบการเงินเฉพาะกิจการ</u>	
	<u>สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม</u>			
	<u>2565</u>	<u>2564</u>	<u>2565</u>	<u>2564</u>
ค่าเผื่อมูลค่าสินค้าคงเหลือลดลง-ต้นปี	(2,152)	(10,915)	(2,152)	(10,915)
ตั้งเพิ่มระหว่างปี	-	(292)	-	(292)
โอนกลับระหว่างปี	2,152	9,055	2,152	9,055
ค่าเผื่อมูลค่าสินค้าคงเหลือลดลง-ปลายปี	-	(2,152)	-	(2,152)

(หน่วย : พันบาท)

	<u>งบการเงินรวม</u>		<u>งบการเงินเฉพาะกิจการ</u>	
	<u>สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม</u>			
	<u>2565</u>	<u>2564</u>	<u>2565</u>	<u>2564</u>
ต้นทุนของสินค้าคงเหลือที่บันทึกเป็นค่าใช้จ่าย และได้รวมในบัญชีต้นทุนขาย				
- ต้นทุนขาย	122,136	72,387	11,995	26,197
- โอนกลับผลขาดทุนจากมูลค่าสินค้าคงเหลือลดลง	(2,152)	(8,763)	(2,152)	(8,763)
สุทธิ	119,984	63,624	9,843	17,434

12. สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น

(หน่วย : พันบาท)

	<u>งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ</u>	
	<u>2565</u>	<u>2564</u>
ตราสารทุน - ที่ไม่อยู่ในความต้องการตลาด	280	280
เงินฝากธนาคารที่มีข้อจำกัดการใช้	776	774
รวม	1,056	1,054

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 บริษัทได้นำเงินฝากธนาคารที่มีข้อจำกัดการใช้เป็นหลักประกันการออกหนังสือค้ำประกันตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 38.1

13. เงินลงทุนในบริษัทร่วม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทถือหุ้นในบริษัทร่วมโดยมีอัตราส่วนดังนี้

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	สัดส่วนร้อยละ		(หน่วย : พันบาท)			
		การลงทุน		งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ		วิธีราคาทุน	
		2565	2564	2565	2564	2565	2564
บริษัท สุวรรณ ไบโอ ฟาร์ม จำกัด	งานวิจัยและพัฒนาการ ปลูกสัถักจำหน่าย และพัฒนา ผลิตภัณฑ์สมุนไพรจากพืช เพื่อการแพทย์และเชิงพาณิชย์	-	49.00	-	20,000	-	9,799

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2564 เมื่อวันที่ 3 กันยายน 2564 มีมติอนุมัติให้บริษัทร่วมลงทุนกับบริษัท เอ็นซีแอล อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) เพื่อจัดตั้งบริษัทจำกัด โดยมีทุนจดทะเบียนจำนวน 20,000,000.00 บาท ทั้งนี้ บริษัทจะถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 49 ของทุนจดทะเบียน คิดเป็นเงินลงทุน 9,800,000.00 บาท เพื่อร่วมกันวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์จากกัญชง เมื่อวันที่ 4 ตุลาคม 2564 ได้มีการดำเนินการจดทะเบียนจัดตั้ง “บริษัท สุวรรณ ไบโอ ฟาร์ม จำกัด” และเรียกชำระค่าหุ้นทั้งจำนวน

ต่อมาเมื่อวันที่ 16 พฤษภาคม 2565 บริษัทมีมติถอนเงินทุน เนื่องจากการปิดกิจการของบริษัท สุวรรณ ไบโอ ฟาร์ม จำกัด ปัจจุบันบริษัทได้รับเงินลงทุนคืนครบถ้วนหลังหักค่าใช้จ่ายดำเนินการที่เกี่ยวข้อง

14. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 บริษัทถือหุ้นในบริษัทย่อยโดยมีอัตราส่วนดังนี้

ชื่อบริษัท	ทุนชำระแล้ว		สัดส่วนร้อยละ		(หน่วย : พันบาท)			
	ทุนชำระแล้ว		การลงทุน		งบการเงินเฉพาะกิจการ		วิธีราคาทุน	
	2565	2564	2565	2564	2565	2564	2565	2564
บริษัท โมเดิร์น ซินเนอร์ยี จำกัด	325,000	120,000	99.79	99.42	324,310	119,300	-	-
บริษัท บูรกา เอนเนอร์ยี จำกัด	5,000	5,000	55.00	55.00	2,750	2,750	-	-
บริษัท เอ.พี.ดับเบิลยู อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	130,000	130,000	100.00	100.00	382,500	382,500	-	-
รวม					709,560	504,550	-	-

รายการเคลื่อนไหวของเงินลงทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 มีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)	
	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ยอดยกมาต้นปี	504,550
ลงทุนเพิ่มในบริษัท โมเดิร์น ซินเนอร์ยี จำกัด	205,010
ยอดคงเหลือปลายปี	709,560

การเพิ่มเงินลงทุน

ตามรายงานการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 4/2565 เมื่อวันที่ 24 มิถุนายน 2565 ของ บริษัท โมเดิร์น ซินเนอร์ยี จำกัด (บริษัทย่อย) มีมติอนุมัติเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจำนวน 140.00 ล้านบาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 1,400,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100.00 บาท โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อเป็นเงินทุนในการขยาย พัฒนาธุรกิจ หรือเข้าซื้อสินทรัพย์ บริษัทย่อยได้จดทะเบียนเพิ่มทุนเมื่อวันที่ 29 มิถุนายน 2565 และได้รับชำระเงินค่าหุ้นเพิ่มทุนครบทั้งจำนวนแล้ว

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2565 ของบริษัท เมื่อวันที่ 26 มกราคม 2565 ได้มีมติอนุมัติเพิ่มทุนในบริษัท โมเดิร์น ซินเนอร์ยี จำกัด (บริษัทย่อย) โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนและสนับสนุนการขยายธุรกิจ เป็นเงินจำนวน 65.00 ล้านบาท บริษัทย่อยได้รับชำระเงินเพิ่มทุน เมื่อวันที่ 27 มกราคม 2565 และได้จดทะเบียนเพิ่มทุนกับกระทรวงพาณิชย์แล้ว เมื่อวันที่ 31 มกราคม 2565

การซื้อเงินลงทุน

ในระหว่างปี 2564 บริษัทได้ทำสัญญาจะซื้อจะขายหุ้นของบริษัท เอ.พี. ดับเบิลยู อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด จากบริษัท แปซิฟิกโกลบอล จำกัด ในราคา 382.50 ล้านบาท บริษัทจะชำระค่าตอบแทนสำหรับธุรกรรมการรับโอนกิจการทั้งหมดให้กับ บริษัท แปซิฟิกโกลบอล จำกัด ด้วยหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่ออกใหม่ของบริษัท จำนวน 450.00 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 33.59 ของจำนวนหุ้นที่ออกและชำระแล้วทั้งหมดของบริษัทภายหลังการเพิ่มทุน โดยกำหนดราคาเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่ออกใหม่ ราคาหุ้นละ 0.85 บาท คิดเป็นมูลค่ารวมทั้งสิ้น 382.50 ล้านบาท โดยเสนอขายแบบเฉพาะเจาะจงให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ให้แก่ บริษัท แปซิฟิกโกลบอล จำกัด เพื่อเป็นค่าตอบแทนแทนการชำระค่าตอบแทนด้วยเงินสด

ในระหว่างปี 2565 กลุ่มบริษัทได้ดำเนินการประเมินมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ได้มา ณ วันซื้อธุรกิจเสร็จสิ้นแล้ว ซึ่งเป็นไปตามระยะเวลาในการวัดมูลค่าของการรวมธุรกิจตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 3 เรื่องการรวมธุรกิจ โดยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ระบุได้ที่ได้มาส่วนใหญ่ประกอบด้วยที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ซึ่งการวัดมูลค่ายุติธรรมดังกล่าวมีผลกระทบต่อสินทรัพย์ที่ได้มาและหนี้สินที่รับมา ณ วันที่ซื้อธุรกิจ มีดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	47,124
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	22,023
สินค้าคงเหลือ	7,519
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	99,024
สินทรัพย์ภายในเงินได้รอการตัดบัญชี	9,247
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	60
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	(50,000)
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	(9,774)
เงินกู้ยืมระยะยาว	(9,885)
หนี้สินภายในเงินได้รอการตัดบัญชี	(4,269)
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	(166)
รวมสินทรัพย์สุทธิที่ระบุได้	110,903
หัก ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-
มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ได้มาตามสัดส่วนของการลงทุน	110,903
ค่าความนิยม	271,597
สิ่งตอบแทนที่โอนให้	382,500
เงินสดสุทธิที่ได้มาจากการรับโอนกิจการ	47,124
เงินสดที่จ่าย	-
กระแสเงินสดสุทธิ	47,124

บริษัทย่อยที่มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมที่เป็นสาระสำคัญ

	(หน่วย : พันบาท)					
	<u>สัดส่วนการถือ</u>		<u>กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ</u>		<u>ส่วนได้เสียที่</u>	
	<u>ของส่วนได้เสีย</u>		<u>จัดสรรให้ส่วนได้เสีย</u>		<u>ไม่มีอำนาจ</u>	
	<u>ที่ไม่มีอำนาจควบคุม</u>		<u>ที่ไม่มีอำนาจควบคุม</u>		<u>ควบคุมสะสม</u>	
	<u>ณ วันที่ 31 ธันวาคม</u>		<u>สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม</u>		<u>ณ วันที่ 31 ธันวาคม</u>	
<u>ชื่อบริษัท</u>	<u>2565</u>	<u>2564</u>	<u>2565</u>	<u>2564</u>	<u>2565</u>	<u>2564</u>
บริษัท ยูรกา เอ็นเนอร์จี้ จำกัด	45.00%	45.00%	(1,644)	1,026	1,415	3,060

ข้อมูลทางการเงินตามที่แสดงอยู่ในงบการเงินของบริษัท ยูรกา เอ็นเนอร์จี้ จำกัดก่อนการตัดรายการระหว่างกันโดยสรุป มีดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)	
	<u>2565</u>	<u>2564</u>
สินทรัพย์หมุนเวียน	5,863	43,742
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	-	-
รวมสินทรัพย์	5,863	43,742
หนี้สินหมุนเวียน	(1,996)	(36,270)
หนี้สินไม่หมุนเวียน	(722)	(673)
รวมหนี้สิน	(2,718)	(36,943)
สินทรัพย์สุทธิ	3,145	6,799
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	1,415	3,060

	(หน่วย : พันบาท)	
	<u>สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม</u>	
	<u>2565</u>	<u>2564</u>
รายได้	30	35,177
กำไร(ขาดทุน)ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัท	(2,010)	1,254
กำไร(ขาดทุน)ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(1,644)	1,026
กำไร(ขาดทุน)สำหรับปี	(3,654)	2,280
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมของผู้ถือหุ้นของบริษัท	(2,010)	1,254
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(1,644)	1,026
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	(3,654)	2,280

(หน่วย : พันบาท)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม

	2565	2564
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน	(835)	(4,309)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมการลงทุน	930	2,497
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน	65	226
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)-สุทธิ	160	(1,586)

15. อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		
	ที่ดิน	อาคารและ สิ่งปลูกสร้าง	รวม
ราคาทุน :-			
ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	21,273	50,157	71,430
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	21,273	50,157	71,430
โอนออก	(21,273)	(50,157)	(71,430)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	-	-	-
ค่าเสื่อมราคาสะสม :-			
ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	-	(30,024)	(30,024)
ค่าเสื่อมราคาประจำปี	-	(20,038)	(20,038)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	-	(32,062)	(32,062)
ค่าเสื่อมราคาประจำปี	-	(1,186)	(1,186)
โอนออก	-	33,248	33,248
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	-	-	-
มูลค่าตามบัญชี :-			
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	21,273	18,095	39,368
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	-	-	-
ค่าเสื่อมราคา que แสดงอยู่ในกำไรขาดทุน			
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564			20,038
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565			1,186

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ที่ดิน	อาคารและ สิ่งปลูกสร้าง	ยานพาหนะ	รวม
ราคาทุน :-				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	21,273	50,157	-	71,430
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	21,273	50,157	-	71,430
โอนเข้า	-	-	2,597	2,597
โอนออก	(21,273)	(50,157)	-	(71,430)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	-	-	2,597	2,597
ค่าเสื่อมราคาสะสม :-				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	-	(30,024)	-	(30,024)
ค่าเสื่อมราคาประจำปี	-	(2,038)	-	(2,038)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	-	(32,062)	-	(32,062)
ค่าเสื่อมราคาประจำปี	-	(1,186)	(161)	(1,347)
โอนเข้า	-	-	(1,055)	(1,055)
โอนออก	-	33,248	-	33,248
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	-	-	(1,216)	(1,216)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี :-				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	21,273	18,095	-	39,368
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	-	-	1,381	1,381
ค่าเสื่อมราคาที่แสดงอยู่ในกำไรขาดทุน				
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564				2,038
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565				1,347

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนมีมูลค่ายุติธรรมตามรายงานการประเมินราคาจำนวน 113.15 ล้านบาท เท่ากันทั้งสองปี ทั้งนี้มูลค่ายุติธรรมของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนประเมินโดยผู้ประเมินราคาอิสระที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยใช้วิธีเปรียบเทียบราคาตลาด (Market Approach) สำหรับการประเมินราคาที่ดิน และวิธีคิดต้นทุน (Cost Approach) สำหรับการประเมินราคาอาคารและสิ่งปลูกสร้าง ทั้งนี้ มูลค่ายุติธรรมของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนเป็นลำดับชั้นระดับที่ 3

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 บริษัทมีสินทรัพย์ที่คำนวณค่าเสื่อมราคาหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่โดยราคาทุนจำนวน 1.45 ล้านบาท และ 9.42 ล้านบาท ตามลำดับ

16. สินทรัพย์ที่ไม่ได้ใช้ดำเนินงาน

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	อาคารสิ่งปลูกสร้าง และส่วนปรับปรุงอาคาร	เครื่องจักรและ อุปกรณ์โรงงาน	เครื่องใช้สำนักงาน	รวม
ราคาทุน :-				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	-	20,119	-	20,119
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	(292)	-	(292)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	-	19,827	-	19,827
โอนเข้า	47,256	15,621	8,843	71,720
โอนออก	-	(44)	-	(44)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	47,256	35,404	8,843	91,503
ค่าเสื่อมราคาสะสม :-				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	-	(15,648)	-	(15,648)
ค่าเสื่อมราคาประจำปี	-	(1,685)	-	(1,685)
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	196	-	196
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	-	(17,137)	-	(17,137)
ค่าเสื่อมราคาประจำปี	-	(1,022)	-	(1,022)
โอนเข้า	(31,397)	(13,220)	(8,819)	(53,436)
โอนออก	-	40	-	40
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	(31,397)	(31,339)	(8,819)	(71,555)
ค่าเผื่อการด้อยค่าทรัพย์สิน				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	-	(642)	-	(642)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	-	(642)	-	(642)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี :-				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	-	2,048	-	2,048
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	15,859	3,423	24	19,306
ค่าเสื่อมราคาที่แสดงอยู่ในกำไรขาดทุน				
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564				1,685
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565				1,022

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 บริษัทมีการประเมินการด้อยค่าของทรัพย์สินที่ไม่ได้ใช้ดำเนินงาน และบันทึกค่าเผื่อการด้อยค่าเครื่องจักร เป็นจำนวน 0.62 ล้านบาท เท่ากันทั้งสองปี

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทมีสินทรัพย์ที่คำนวณค่าเสื่อมราคาหมดแล้วโดยมีราคาทุนจำนวน 42.80 ล้านบาท

17. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม						รวม
	ที่ดินและ	อาคารสิ่งปลูกสร้าง	เครื่องจักร	เครื่องใช้	ยานพาหนะ	สินทรัพย์	
	ส่วนปรับปรุงที่ดิน	และส่วนปรับปรุง	และอุปกรณ์	สำนักงาน		ระหว่างก่อสร้าง	
		อาคาร	โรงงาน			และติดตั้ง	
ราคาทุน :-							
ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	86,093	95,198	35,288	13,460	13,053	196,815	439,907
ซื้อเพิ่ม	-	22	7,484	198	-	1,419	9,123
ได้มาจากการรวมธุรกิจ	45,248	53,482	32,016	2,354	7,539	30,772	171,411
โอนเข้า	-	7,036	181,542	16	-	-	188,594
โอนออก	-	-	(32)	-	-	(188,562)	(188,594)
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	-	(24)	(3)	-	-	(27)
จำหน่ายจากการขายเงินลงทุน	(5,057)	(51,588)	(12,931)	(458)	(999)	-	(71,033)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	126,284	104,150	243,343	15,567	19,593	40,444	549,381
ซื้อเพิ่ม	658,972	981	847	426	-	143,199	804,425
โอนเข้า	21,273	47,816	44	2,457	-	-	71,590
โอนออก	-	(47,256)	(15,621)	(8,843)	-	(116)	(71,836)
ลดลงจากปรับลดเงินค่าจ้างก่อสร้าง	-	-	(30,078)	-	-	(8,411)	(38,489)
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	-	(10,440)	(2,233)	(6,039)	-	(18,712)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	806,529	105,691	188,095	7,374	13,554	175,116	1,296,359
ค่าเสื่อมราคาสะสม :-							
ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	-	(17,157)	(21,848)	(12,173)	(6,189)	-	(57,367)
ค่าเสื่อมราคาประจำปี	-	(5,260)	(7,883)	(447)	(464)	-	(14,054)
ได้มาจากการรวมธุรกิจ	-	(37,821)	(25,162)	(2,311)	(7,091)	-	(72,385)
โอนเข้า	-	-	(2)	-	-	-	(2)
โอนออก	-	-	-	2	-	-	2
จำหน่ายจากการขายเงินลงทุน	-	7,777	6,559	278	240	-	14,854
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	-	15	4	-	-	19
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	-	(52,461)	(48,321)	(14,647)	(13,504)	-	(128,933)
ค่าเสื่อมราคาประจำปี	-	(5,083)	(10,114)	(419)	(548)	-	(16,164)
โอนเข้า	-	(30,791)	(40)	(2,457)	-	-	(33,288)
โอนออก	-	31,397	13,220	8,819	-	-	53,436
ลดลงจากปรับลดเงินค่าจ้างก่อสร้าง	-	-	2,002	-	-	-	2,002
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	-	9,367	2,226	6,039	-	17,632
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	-	(56,938)	(33,886)	(6,478)	(8,013)	-	(105,315)
มูลค่าตามบัญชี :-							
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	126,284	51,689	195,022	920	6,089	40,444	420,448
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	806,529	48,753	154,209	896	5,541	175,116	1,191,044
ค่าเสื่อมราคาที่จะแสดงในกำไรขาดทุน							
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564							14,053
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565							14,162

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ						
	ที่ดินและ ส่วนปรับปรุงที่ดิน	อาคารสิ่งปลูกสร้าง และส่วนปรับปรุง อาคาร	เครื่องจักร และอุปกรณ์ โรงงาน	เครื่องใช้ สำนักงาน	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ ระหว่างก่อสร้าง และติดตั้ง	รวม
ราคาทุน :-							
ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	21,327	40,631	22,357	12,720	12,054	-	109,089
ซื้อเพิ่ม	-	-	-	163	-	-	163
โอนเข้า	-	-	-	32	-	-	32
โอนออก	-	-	(32)	-	-	-	(32)
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	-	(4)	(3)	-	-	(7)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	21,327	40,631	22,321	12,912	12,054	-	109,245
ซื้อเพิ่ม	-	955	-	409	-	100,844	102,208
โอนเข้า	21,273	47,700	44	2,457	-	-	71,474
โอนออก	-	(47,256)	(15,621)	(8,843)	(2,597)	-	(74,317)
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	-	(6,680)	(14)	-	-	(6,694)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	42,600	42,030	64	6,921	9,457	100,844	201,916
ค่าเสื่อมราคาสะสม :-							
ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	-	(11,968)	(17,585)	(11,965)	(6,074)	-	(47,592)
ค่าเสื่อมราคาประจำปี	-	(1,970)	(828)	(292)	(255)	-	(3,345)
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	-	2	3	-	-	5
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	-	(13,938)	(18,411)	(12,254)	(6,329)	-	(50,932)
ค่าเสื่อมราคาประจำปี	-	(2,931)	(506)	(320)	(31)	-	(3,788)
โอนเข้า	-	(30,791)	(40)	(2,457)	-	-	(33,288)
โอนออก	-	31,397	13,220	8,819	1,055	-	54,491
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	-	5,680	12	-	-	5,692
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	-	(16,263)	(57)	(6,200)	(5,305)	-	(27,825)
มูลค่าตามบัญชี :-							
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	21,327	26,693	3,910	658	5,725	-	58,313
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	42,600	25,767	7	721	4,152	100,844	174,091
ค่าเสื่อมราคาที่แสดงในกำไรขาดทุน							
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564							3,345
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565							3,788

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 3/2565 เมื่อวันที่ 11 พฤศจิกายน 2565 มีมติให้บริษัทย่อยซื้อที่ดินโดยเมื่อวันที่ 15 พฤศจิกายน 2565 บริษัทย่อยเข้าทำสัญญาจะซื้อจะขายที่ดินบ่อน้ำกับบุคคลที่ไม่เกี่ยวข้องกันท่านหนึ่ง มูลค่าสัญญารวม 334.13 ล้านบาท บริษัทย่อยและผู้จะขายตกลงนำชำระเงินและโอนกรรมสิทธิ์ในคราวเดียวให้เสร็จสิ้น ทั้งนี้ เมื่อวันที่ 9 ธันวาคม 2565 บริษัทย่อยได้รับโอนกรรมสิทธิ์ในที่ดิน และจ่ายชำระค่าที่ดินเป็นที่เรียบร้อยแล้ว (ราคาประเมินที่ดินโดยผู้ประเมินอิสระจำนวน 334.13 ล้านบาท)

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริหารครั้งที่ 1/2565 เมื่อวันที่ 22 มิถุนายน 2565 มีมติให้บริษัทย่อยซื้อที่ดิน โดยเมื่อวันที่ 8 เมษายน 2565 บริษัทย่อยเข้าทำสัญญาจะซื้อจะขายที่ดินบ่อน้ำกับบุคคลที่ไม่เกี่ยวข้องกันท่านหนึ่ง มูลค่าสัญญา รวม 149.24 ล้านบาท บริษัทย่อยและผู้จะขายตกลงนัดชำระเงินและโอนกรรมสิทธิ์ในคราวเดียวให้เสร็จสิ้นภายใน วันที่ 30 กรกฎาคม 2565 ทั้งนี้ เมื่อวันที่ 30 มิถุนายน 2565 บริษัทย่อยได้รับโอนกรรมสิทธิ์ในที่ดิน และจ่ายชำระค่า ที่ดินเป็นที่เรียบร้อยแล้ว (ราคาประเมินที่ดิน โดยผู้ประเมินอิสระจำนวน 132.00 ล้านบาท)

ตามมติที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยแห่งหนึ่ง ครั้งที่ 2/2565 เมื่อวันที่ 4 กุมภาพันธ์ 2565 มีมติให้สัทยาบัน อนุมัติการเข้าทำสัญญาซื้อขายการออกแบบแนววางท่อสำเร็จรูปและท่อส่งน้ำประปาจากสถานีผลิตน้ำประปาของ บริษัทย่อย ตามสัญญาลงวันที่ 3 กุมภาพันธ์ 2565 มูลค่าสัญญาจำนวน 36.28 ล้านบาท บริษัทย่อยได้ชำระเงินตาม สัญญาครบทั้งจำนวนแล้ว และมีการรับมอบงานในส่วนท่อส่งน้ำประปาเป็นที่เรียบร้อยแล้วในวันที่ 4 กุมภาพันธ์ 2565 ปัจจุบันงานดังกล่าวอยู่ระหว่างกระบวนการทดสอบระบบ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 ตามงบการเงินรวม กลุ่มบริษัทได้นำที่ดิน และเครื่องจักร ราคาทุนจำนวน 409.68 ล้านบาท และ 216.83 ล้านบาท ตามลำดับ ที่จะมีขึ้นในอนาคตไปค้ำประกันสินเชื่อที่บริษัทได้รับจากธนาคารพาณิชย์ สถาบันการเงินและกิจการอื่น ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 21 และ 38.1

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 ตามงบการเงินเฉพาะกิจการ บริษัทได้นำที่ดิน ราคาทุนจำนวน 30.00 ล้านบาท และ 109.11 ล้านบาท ตามลำดับ ที่จะมีขึ้นในอนาคตไปค้ำประกันสินเชื่อที่บริษัทได้รับจากธนาคารพาณิชย์ สถาบันการเงิน และกิจการอื่น ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 21 และ 38.1

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 ตามงบการเงินรวม กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์ที่คำนวณค่าเสื่อมราคาหมดแล้วแต่ยัง ใช้งานอยู่โดยราคาทุน 35.24 ล้านบาท และ 65.15 ล้านบาท ตามลำดับ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 ตามงบการเงินเฉพาะกิจการ บริษัทมีสินทรัพย์ที่คำนวณค่าเสื่อมราคาหมดแล้วแต่ยัง ใช้งานอยู่โดยราคาทุนจำนวน 16.94 ล้านบาท และ 36.59 ล้านบาท ตามลำดับ

18. สินทรัพย์สิทธิการใช้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		
	ที่ดิน	ยานพาหนะ	รวม
ราคาทุน :-			
ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	71,137	-	71,137
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	71,137	-	71,137
เพิ่มขึ้นระหว่างปี	-	2,721	2,721
ยกเลิกสัญญาระหว่างปี	(71,137)	-	(71,137)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	-	2,721	2,721
ค่าเสื่อมราคาสะสม :-			
ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	(2,982)	-	(2,982)
ค่าเสื่อมราคาประจำปี	(7,114)	-	(7,114)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	(10,096)	-	(10,096)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	(1,754)	(224)	(1,978)
ยกเลิกสัญญาระหว่างปี	(11,850)	-	(11,850)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	-	(224)	(224)
มูลค่าตามบัญชี :-			
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	61,041	-	61,041
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	-	2,497	2,497
ค่าเสื่อมราคาที่อยู่ในกำไรขาดทุน			
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564			7,114
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565			1,978

(หน่วย : พันบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ

ยานพาหนะ

ราคาทุน :-

ณ วันที่ 1 มกราคม 2564

-

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

-

เพิ่มขึ้นระหว่างปี

2,721

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

2,721

ค่าเสื่อมราคาสะสม :-

ณ วันที่ 1 มกราคม 2564

-

ค่าเสื่อมราคาประจำปี

-

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

-

ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี

(224)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

(224)

มูลค่าตามบัญชี :-

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

-

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

2,497

ค่าเสื่อมราคาที่อยู่ในกำไรขาดทุน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

-

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

224

เมื่อวันที่ 11 มีนาคม 2565 บริษัทย่อยได้รับหนังสือยกเว้นค่าเช่าจากผู้ให้เช่า (ตามสัญญาเช่าวันที่ 10 มิถุนายน 2563) โดยผู้ให้เช่ายกเว้นไม่เรียกเก็บค่าเช่าทั้งหมดที่ผ่านมา เป็นจำนวนเงิน 15.00 ล้านบาท และในวันเดียวกันผู้ให้เช่าได้รับเงินจำนวน 20.00 ล้านบาท เพื่อเป็นหลักประกันการเช่าตามสัญญาเช่าฉบับใหม่ จำนวน 10 ปี และจะเริ่มเก็บค่าเช่าตั้งแต่เดือนเมษายน 2565 เป็นต้นไป

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริหารครั้งที่ 1/2565 เมื่อวันที่ 22 มิถุนายน 2565 มีมติให้บริษัทย่อยซื้อที่ดิน โดยเมื่อวันที่ 5 มิถุนายน 2565 บริษัทย่อยได้ทำสัญญาจะซื้อจะขายที่ดินเช่าดังกล่าวกับผู้ให้เช่าและตกลงยกเลิกสัญญาเช่าที่ดินพร้อมค่าเช่าและให้นำเงินประกันการเช่าที่ดินดังกล่าวเปลี่ยนมาเป็นเงินมัดจำ ตามสัญญาจะซื้อจะขายนี้ ทั้งนี้ ในระหว่างงวดบริษัทย่อยได้รับโอนกรรมสิทธิ์ในที่ดิน และจ่ายชำระค่าที่ดินแล้ว (ราคาประเมินที่ดินโดยผู้ประเมินอิสระจำนวน 99.19 ล้านบาท)

19. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		
	ลิขสิทธิ์โปรแกรมสำเร็จรูป	สิทธิบัตร	รวม
ราคาทุน :-			
ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	15,314	15,281	30,595
ซื้อเพิ่ม	13	-	13
ได้มาจากการรวมธุรกิจ	41	-	41
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	(8,923)	(8,923)
จำหน่ายจากการขายเงินลงทุน	(172)	(6,358)	(6,530)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	15,196	-	15,196
ซื้อเพิ่ม	78	-	78
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	15,274	-	15,274
ค่าตัดจำหน่ายสะสม :-			
ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	(12,356)	(9,465)	(21,821)
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	(2,474)	(1,487)	(3,961)
ได้มาจากการรวมธุรกิจ	(40)	-	(40)
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	8,923	8,923
จำหน่ายจากการขายเงินลงทุน	73	2,029	2,102
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	(14,797)	-	(14,797)
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	(194)	-	(194)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	(14,991)	-	(14,991)
มูลค่าตามบัญชี :-			
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	399	-	399
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	283	-	283
ค่าตัดจำหน่ายที่อยู่ในกำไรขาดทุน			
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564			3,961
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565			194

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ลิขสิทธิ์โปรแกรมสำเร็จรูป	สิทธิบัตร	รวม
ราคาทุน :-			
ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	15,142	8,923	24,065
ซื้อเพิ่ม	6	-	6
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	(8,923)	(8,923)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	15,148	-	15,148
ซื้อเพิ่ม	78	-	78
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	15,226	-	15,226
ค่าตัดจำหน่ายสะสม :-			
ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	(12,317)	(8,093)	(20,410)
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	(2,439)	(830)	(3,269)
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	8,923	8,923
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	(14,756)	-	(14,756)
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	(192)	-	(192)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	(14,948)	-	(14,948)
มูลค่าตามบัญชี :-			
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	392	-	392
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	278	-	278
ค่าตัดจำหน่ายที่อยู่ในกำไรขาดทุน			
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564			3,269
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565			192

20. สินทรัพย์(หนี้สิน)ภายใต้การควบคุมบัญชี

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
สินทรัพย์ภายใต้การควบคุมบัญชี	8,789	9,589	-	-
หนี้สินภายใต้การควบคุมบัญชี	(7,074)	(7,374)	(2,806)	(3,045)
สุทธิ	1,715	2,215	(2,806)	(3,045)

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์และหนี้สินภายใต้การตัดบัญชีที่เกิดขึ้นในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	1 มกราคม 2565	บันทึกเป็นรายได้ หรือค่าใช้จ่าย ในกำไรขาดทุน (หมายเหตุ 32)	31 ธันวาคม 2565	1 มกราคม 2565	บันทึกเป็นรายได้ หรือค่าใช้จ่าย ในกำไรขาดทุน (หมายเหตุ 32)	31 ธันวาคม 2565
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี						
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	9,191	(402)	8,789	-	-	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	398	(398)	-	-	-	-
รวม	9,589	(800)	8,789	-	-	-
หนี้สินภายใต้การตัดบัญชี						
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(5,931)	61	(5,870)	(1,662)	-	(1,662)
สินทรัพย์สิทธิการใช้	-	(499)	(499)	-	(499)	(499)
สัญญาเช่าการเงิน	(1,443)	738	(705)	(1,383)	738	(645)
รวม	(7,374)	300	(7,074)	(3,045)	239	(2,806)
สุทธิ	2,215	(500)	1,715	(3,045)	239	(2,806)

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม					งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	1 มกราคม 2564	บันทึกเป็นรายได้ หรือค่าใช้จ่ายใน กำไรขาดทุน (หมายเหตุ 32)	การรวม ธุรกิจ	การจำหน่าย เงินลงทุน	31 ธันวาคม 2564	1 มกราคม 2564	บันทึกเป็นรายได้ หรือค่าใช้จ่ายใน กำไรขาดทุน (หมายเหตุ 32)	31 ธันวาคม 2564
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี								
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	-	(56)	9,247	-	9,191	-	-	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	100	298	-	398	-	-	-
รวม	-	44	9,545	-	9,589	-	-	-
หนี้สินภายใต้การตัดบัญชี								
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(2,087)	42	(4,269)	383	(5,931)	(1,662)	-	(1,662)
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	-	70	-	(70)	-	-	-	-
สัญญาเช่าการเงิน	(1,577)	134	-	-	(1,443)	(1,530)	147	(1,383)
รวม	(3,664)	246	(4,269)	313	(7,374)	(3,192)	147	(3,045)
สุทธิ	(3,664)	290	5,276	313	2,215	(3,192)	147	(3,045)

กลุ่มบริษัทมีผลแตกต่างชั่วคราวที่เกิดจากขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 จำนวน 30.16 ล้านบาท และ 35.46 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งไม่ได้นำไปรวมในการคำนวณสินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชีเพื่อรับรู้ในงบแสดงฐานะการเงิน (เนื่องจากความไม่แน่นอนที่จะใช้ประโยชน์ทางภาษีจากรายการดังกล่าวในอนาคต)

21. เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

(หน่วย : บาท)

	<u>งบการเงินรวม</u>		<u>งบการเงินเฉพาะกิจการ</u>	
	<u>2565</u>	<u>2564</u>	<u>2565</u>	<u>2564</u>
เงินเบิกเกินบัญชี	-	3,621	-	3,621
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	-	95,000	-	45,000
รวม	-	98,621	-	48,621

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ตามงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ กลุ่มบริษัทมีวงเงินสินเชื่อเงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร และคำสัญญาใช้เงินกับสถาบันการเงินต่าง ๆ ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 38.1 โดยมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ MOR-1 ต่อปี เท่ากันทั้งสองปี

22. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

(หน่วย : พันบาท)

	<u>งบการเงินรวม</u>		<u>งบการเงินเฉพาะกิจการ</u>	
	<u>2565</u>	<u>2564</u>	<u>2565</u>	<u>2564</u>
เจ้าหนี้การค้ากิจการอื่น	12,307	40,871	6,302	8,504
เจ้าหนี้อื่นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	20,676	4,923
เจ้าหนี้อื่นกิจการอื่น	45,945	50,912	39,919	4,947
เช็คจ่ายล่วงหน้า	12,671	2	12,637	1
ดอกเบี้ยค้างจ่ายบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	-	70	-	70
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายกิจการอื่น	4,412	18,535	864	1,521
เงินทดรองจ่าย	373	-	84	-
อื่น ๆ	1,207	3,768	1,207	1,207
รวม	76,915	114,158	81,689	21,173

23. เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลหรือกิจการอื่น

(หน่วย : พันบาท)

	<u>งบการเงินรวม</u>		<u>งบการเงินเฉพาะกิจการ</u>	
	<u>2565</u>	<u>2564</u>	<u>2565</u>	<u>2564</u>
ยอดคงเหลือต้นปี	13,120	-	-	-
กู้เพิ่มระหว่างปี	100,000	35,120	100,000	-
ชำระคืนระหว่างปี	(113,120)	(22,000)	(100,000)	-
ยอดคงเหลือปลายปี	-	13,120	-	-

ในปี 2565 บริษัททำสัญญากู้ยืมเงินกับบุคคลที่ไม่เกี่ยวข้องกันท่านหนึ่ง จำนวนเงิน 100.00 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 3.00 ต่อปี โดยตกลงชำระดอกเบี้ยพร้อมกับเงินต้นในคราวเดียวให้เสร็จสิ้นภายในกำหนดหนึ่งปี คือไม่เกินวันที่ 24 มิถุนายน 2566 หากบริษัทผิดนัดผิดสัญญาไม่ชำระเงินต้นและดอกเบี้ยคืนให้เสร็จสิ้นภายในกำหนดเวลา บริษัทตกลงให้ฟ้องร้องบังคับคดีได้ทันทีพร้อมด้วยดอกเบี้ยผิดนัดในอัตราร้อยละ 15.00 ต่อปี ของต้นเงินกู้ยืม ซึ่งบริษัทได้จ่ายชำระคืนครบถ้วนแล้วทั้งจำนวน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งมีสัญญาเงินกู้ยืมระยะสั้นกับบริษัทที่ไม่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่ง มูลค่าสัญญาจำนวน 33.60 ล้านบาท คิดอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 7.50 ต่อปี ชำระงวดแรกในวันที่ 22 กันยายน 2564 ค่าประกันสัญญาด้วยเครื่องจักรผลิตน้ำประปา จำนวน 3 เครื่อง ตามใบอนุญาตประกอบกิจการโรงงาน ร.ง.4 ของกระทรวงอุตสาหกรรม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งมีตัวสัญญาใช้เงินให้กับบุคคลอื่นที่ไม่เกี่ยวข้องกันรายหนึ่ง เป็นจำนวน 1.10 ล้านบาท คิดอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 6.84 ต่อปี กำหนดชำระดอกเบี้ยทุกสิ้นเดือน โดยชำระงวดแรกในวันที่ 30 พฤศจิกายน 2564

24. เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน

	(หน่วย : พันบาท)			
	<u>งบการเงินรวม</u>		<u>งบการเงินเฉพาะกิจการ</u>	
	2565	2564	2565	2564
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	251,095	21,225	9,933	12,151
หัก ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(35,076)	(7,993)	(3,916)	(2,951)
สุทธิ	216,019	13,232	6,017	9,200

การเปลี่ยนแปลงของเงินกู้ยืมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 มีดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)	
	<u>งบการเงินรวม</u>	<u>งบการเงินเฉพาะกิจการ</u>
ราคาตามบัญชีต้นปี	21,225	12,151
กู้เพิ่มระหว่างปี	250,000	-
ชำระคืนระหว่างปี	(20,130)	(2,218)
ราคาตามบัญชีปลายปี	251,095	9,933

เงินกู้ยืมระยะยาวของกลุ่มบริษัทเป็นอัตราดอกเบี้ย MLR ต่อปี โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 อัตราดอกเบี้ยอยู่ระหว่างร้อยละ 5.25-5.97 ต่อปี และร้อยละ 4.87-5.47 ต่อปี ตามลำดับ โดยจ่ายชำระดอกเบี้ยเป็นรายเดือนนับจากวันเบิกเงินกู้ครั้งแรก ซึ่งมีรายละเอียดเงินกู้ยืมระยะยาวที่สำคัญของแต่ละวงเงินดังนี้

วงที่	วงเงิน (หน่วย : ล้านบาท)		ระยะเวลา	อัตราดอกเบี้ย ร้อยละ	การชำระเงินต้น
	2565	2564			
1.	23.00	23.00	เมษายน พ.ศ.2561 ถึง มีนาคม พ.ศ. 2566	MLR ต่อปี	- ชำระคืนเงินต้นพร้อมดอกเบี้ย งวดละ 330,000.00 บาท จำนวน 60 ชำระงวดแรกในเดือนเมษายน 2561 และจะต้องชำระหนี้ทั้งหมดให้เสร็จสิ้นครบถ้วน ภายในกำหนดระยะเวลา 5 ปีเงินกู้ยืมดังกล่าวค้ำประกันโดยที่ดินและเครื่องจักรของบริษัทย่อย
2.	10.00	10.00	เมษายน พ.ศ.2561 ถึง มีนาคม พ.ศ. 2566	MLR ต่อปี	- ชำระคืนเงินต้นพร้อมดอกเบี้ย งวดละ 128,300.00 บาท จำนวน 60 ชำระงวดแรกในเดือนเมษายน 2561 และจะต้องชำระหนี้ทั้งหมดให้เสร็จสิ้นครบถ้วน ภายในกำหนดระยะเวลา 5 ปีเงินกู้ยืมดังกล่าวค้ำประกันโดยที่ดินและเครื่องจักรของบริษัทย่อย
3.	12.00	12.00	มิถุนายน พ.ศ. 2563 ถึง พฤษภาคม พ.ศ. 2568	MLR ต่อปี	- ชำระคืนเงินต้นพร้อมดอกเบี้ย งวดละ 362,900.00 บาท จำนวน 60 งวด ชำระงวดแรกในเดือนมิถุนายน 2565 และจะต้องชำระหนี้ทั้งหมดให้เสร็จสิ้นครบถ้วน ภายในกำหนดระยะเวลา 5 ปี เงินกู้ยืมดังกล่าวค้ำประกันโดย บขส.
4.	0.21	0.21	มิถุนายน พ.ศ. 2563 ถึง พฤษภาคม พ.ศ. 2568	MLR ต่อปี	- ชำระคืนเงินต้นพร้อมดอกเบี้ย งวดละ 4,000.00 บาท จำนวน 60 งวด ชำระงวดแรกในเดือนมิถุนายน 2563 และจะต้องชำระหนี้ทั้งหมดให้เสร็จสิ้นครบถ้วน ภายในกำหนดระยะเวลา 5 ปี เงินกู้ยืมดังกล่าวค้ำประกันโดย บขส.
5.	250.00	-	กรกฎาคม พ.ศ. 2565 ถึง พฤษภาคม พ.ศ. 2573	MLR ต่อปี	- ชำระคืนเงินต้นพร้อมดอกเบี้ย งวดละ 3,300,000.00 บาท จำนวน 96 งวดชำระหนี้ทั้งหมดให้เสร็จสิ้นครบถ้วน ภายในกำหนดระยะเวลา 8 ปี นับแต่วันที่ที่มีการเบิกเงินกู้ตามสัญญาครั้งแรก ค้ำประกันโดยบริษัทใหญ่และที่ดินของบริษัทย่อยแห่งหนึ่ง

25. หนี้สินตามสัญญาเช่า

การเปลี่ยนแปลงของหนี้สินตามสัญญาเช่าสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	<u>งบการเงินรวม</u>		<u>งบการเงินเฉพาะกิจการ</u>	
	<u>2565</u>	<u>2564</u>	<u>2565</u>	<u>2564</u>
หนี้สินตามสัญญาเช่าต้นปี	63,034	73,214	-	-
เพิ่มขึ้นระหว่างปี	2,671	-	2,671	-
รายการปรับปรุงยกเลิกสัญญาเช่า	(63,034)	-	-	-
จัดประเภทเป็นเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	(10,180)	-	-
จ่ายชำระระหว่างปี	(201)	-	(201)	-
หนี้สินตามสัญญาเช่าปลายปี	2,470	63,034	2,470	-

การวิเคราะห์การครบกำหนดของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายชำระตามสัญญา มีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	<u>งบการเงินรวม</u>		
	<u>2565</u>	<u>2565</u>	<u>2565</u>
	<u>หนี้สินตามสัญญาเช่า</u>	<u>ดอกเบี้ยจ่ายรอตัดบัญชี</u>	<u>สุทธิ</u>
ไม่เกิน 1 ปี	597	(100)	497
เกินกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	2,139	(166)	1,973
รวม	2,736	(266)	2,470

(หน่วย : พันบาท)

	<u>งบการเงินรวม</u>		
	<u>2564</u>	<u>2564</u>	<u>2564</u>
	<u>หนี้สินตามสัญญาเช่า</u>	<u>ดอกเบี้ยจ่ายรอตัดบัญชี</u>	<u>สุทธิ</u>
ไม่เกิน 1 ปี	9,000	(2,936)	6,064
เกินกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	45,000	(9,835)	35,165
เกิน 5 ปี	23,250	(1,445)	21,805
รวม	77,250	(14,216)	63,034

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2565		
	หนี้สินตามสัญญาเช่า	ดอกเบี้ยจ่ายรอตดบัญชี	สุทธิ
ไม่เกิน 1 ปี	597	(100)	497
เกินกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	2,139	(166)	1,973
รวม	2,736	(266)	2,470

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีรายการที่เกี่ยวข้องกับสัญญาเช่าดังต่อไปนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม			
	2565	2564	2565	2564
ต้นทุนทางการเงินที่เกี่ยวข้องกับสัญญาเช่า	48	3,223	48	-
กระแสเงินสดจ่ายของสัญญาเช่า	249	-	249	-

26. หุ้นกู้แปลงสภาพ

เมื่อวันที่ 7 เมษายน 2565 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 ของบริษัท ได้มีมติอนุมัติการขออนุญาตจำหน่ายหุ้นกู้แปลงสภาพ โดยมีมูลค่าการเสนอขายรวมไม่เกิน 1,000 ล้านบาท ให้แก่ผู้ลงทุน โดยเฉพาะเจาะจง ได้แก่ Advance Opportunities Fund (“AO Fund”) และ Advance Opportunities Fund 1 (“AO Fund 1”) ซึ่งบุคคลดังกล่าวไม่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัท โดยมีข้อกำหนดและเงื่อนไขหลักของหุ้นกู้แปลงสภาพดังนี้

ประเภทของหุ้นกู้แปลงสภาพ	- หุ้นกู้แปลงสภาพที่ให้สิทธิแปลงสภาพเป็นหุ้นสามัญของบริษัท ประเภทไม่ด้อยสิทธิ และไม่มีหลักประกัน (Senior Unsecured Convertible Debentures) (“หุ้นกู้แปลงสภาพ”)
สกุลเงิน	- บาท
จำนวนต้นเงินรวมของหุ้นกู้แปลงสภาพทั้งหมด	- ไม่เกิน 1,000 ล้านบาท โดยแบ่งออกเป็น 3 ชุด ดังต่อไปนี้ <ol style="list-style-type: none"> (1) หุ้นกู้แปลงสภาพชุดที่ 1 (Tranche 1) มีมูลค่าไม่เกิน 300 ล้านบาท โดยแบ่งออกเป็น 20 ชุดย่อย ชุดละ 15 ล้านบาท (2) หุ้นกู้แปลงสภาพชุดที่ 2 (Tranche 2) มีมูลค่าไม่เกิน 300 ล้านบาท โดยแบ่งออกเป็น 20 ชุดย่อย ชุดละ 15 ล้านบาท (3) หุ้นกู้แปลงสภาพชุดที่ 3 (Tranche 3) มีมูลค่าไม่เกิน 400 ล้านบาท โดยแบ่งออกเป็น 20 ชุดย่อย ชุดละ 20 ล้านบาท

เงื่อนไขในการออกหุ้นกู้
แปลงสภาพ

- บริษัทจะทยอยออกหุ้นกู้แปลงสภาพเป็นชุด ๆ ทีละชุดตามลำดับและในการออกหุ้นกู้แปลงสภาพในแต่ละชุด บริษัทจะทยอยออกเป็นชุดย่อยแต่ละชุดตามความต้องการใช้เงินของบริษัทในแต่ละคราว ทั้งนี้การออกหุ้นกู้แปลงสภาพอยู่ภายใต้ความสำเร็จของเงื่อนไขบังคับก่อนซึ่งได้แก่ การได้รับอนุญาตจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอื่น ๆ รวมถึงข้อกำหนดและเงื่อนไขของหุ้นกู้แปลงสภาพ

ทั้งนี้กำหนดให้ระยะเวลาในการออกหุ้นกู้แปลงสภาพมีระยะเวลาภายใน 3 ปี นับแต่วันที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นมีมติอนุมัติให้ออกหุ้นกู้แปลงสภาพ หากบริษัทมิได้ออกหุ้นกู้แปลงสภาพครบจำนวนภายใน 3 ปี บริษัทอาจขอมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นในการออกหุ้นกู้แปลงสภาพส่วนที่ยังไม่ออกโดยขึ้นอยู่กับความจำเป็นในการใช้เงินของบริษัท

อัตราดอกเบี้ย

- ร้อยละ 0.50 ต่อปี โดยชำระดอกเบี้ยเป็นทุก 6 เดือน (เดือนมิถุนายนและเดือนธันวาคม)

อายุ

- 3 ปี นับจากวันที่ออกหุ้นกู้แปลงสภาพแต่ละชุด

การชำระคืนเงินต้น

- ชำระงวดเดียวเมื่อครบกำหนดไถ่ถอนหุ้นกู้แต่ละชุด ตามข้อกำหนดและเงื่อนไขของหุ้นกู้แปลงสภาพแต่ละชุด โดยหุ้นกู้แปลงสภาพแต่ละชุดมีอายุ 3 ปี นับจากวันที่ออกหุ้นกู้แปลงสภาพ

สิทธิในการไถ่ถอนหุ้นกู้

- ผู้ถือหุ้นกู้แปลงสภาพอาจมีสิทธิหรือไม่มีสิทธิขอให้บริษัทไถ่ถอนหุ้นกู้แปลงสภาพก่อนครบกำหนด และ/หรือ บริษัทอาจมีสิทธิหรือไม่มีสิทธิไถ่ถอนหุ้นกู้แปลงสภาพก่อนครบกำหนด ทั้งนี้ การไถ่ถอนหุ้นกู้แปลงสภาพให้เป็นไปตามข้อตกลงและเงื่อนไขของหุ้นกู้แปลงสภาพที่จะออกในแต่ละคราว โดยปฏิบัติตามกฎหมาย กฎเกณฑ์ ข้อบังคับหรือประกาศที่เกี่ยวข้องรวมถึงการขออนุญาตจากหน่วยงานราชการใด ๆ ที่เกี่ยวข้อง

แปลงสภาพก่อนวันครบ

กำหนดอายุหุ้นกู้แปลงสภาพ

อัตราส่วนการแปลงสภาพ

- จำนวนเงินต้นของหุ้นกู้แปลงสภาพที่จะใช้สิทธิหารด้วยราคาแปลงสภาพ

ราคาแปลงสภาพ

- ไม่ต่ำกว่าร้อยละ 90 ของราคาตลาด จึงไม่เข้าข่ายเป็นการเสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ในราคาที่ต่ำกว่าราคาตลาดตามที่กำหนดในประกาศที่ ทง.72/2558 ราคาตลาดคำนวณจากราคาเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นบริษัทในตลาดหลักทรัพย์ฯ ย้อนหลังไม่น้อยกว่า 7 วันทำการติดต่อกันแต่ไม่เกิน 15 วัน ทำการติดต่อกันก่อนผู้ถือหุ้นกู้แปลงสภาพจะใช้สิทธิแปลงสภาพหุ้นกู้ ทั้งนี้ ราคาเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักคำนวณจากราคาปิดถ่วงน้ำหนักด้วยปริมาณการซื้อขายในแต่ละวันทำการติดต่อกัน “ราคาใช้สิทธิแปลงสภาพลอยตัว” (Floating Conversion Price) อย่างไรก็ตามถ้าราคาแปลงสภาพที่คำนวณข้างต้นต่ำกว่ามูลค่าที่ตราไว้ของหุ้นของบริษัท บริษัทจะต้องออกหุ้นชุดเศษเพิ่มเติมในลักษณะที่ทำให้การคำนวณหุ้นทั้งหมดที่จะออกในมูลค่าที่ตราไว้เป็นไปตามราคาแปลงสภาพ

ระยะเวลาการใช้สิทธิแปลง
สภาพ

- ผู้ถือหุ้นกู้แปลงสภาพแต่ละชุดสามารถใช้สิทธิแปลงสภาพหุ้นกู้แปลงสภาพได้ทุกวัน นับจากวันที่ออกหุ้นกู้แปลงสภาพจนถึงเวลาปิดทำการของวันทำการก่อนวันครบกำหนดอายุหุ้นกู้แปลงสภาพ 1 สัปดาห์

- จำนวนหุ้นสามัญที่จัดสรรไว้เพื่อ - กรณีการใช้สิทธิแปลงสภาพของใบสำคัญแสดงสิทธิทั้งจำนวน
 รองรับการแปลงสภาพ 363,363,801 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 18.18 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของ
 บริษัท ภายหลังการจดทะเบียนเพิ่มทุนชำระแล้วของบริษัท บนสมมติฐานว่ามีการใช้
 สิทธิแปลงสภาพหุ้นกู้แปลงสภาพ และใบสำคัญแสดงสิทธิทั้งจำนวน
- กรณีไม่มีการใช้สิทธิแปลงสภาพของใบสำคัญแสดงสิทธิทั้งจำนวน
 363,363,801 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 18.18 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของ
 บริษัท ภายหลังการจดทะเบียนเพิ่มทุนชำระแล้วของบริษัท บนสมมติฐานว่ามีการใช้
 สิทธิแปลงสภาพหุ้นกู้แปลงสภาพ และใบสำคัญแสดงสิทธิทั้งจำนวน
- หมายเหตุ
 จำนวนหุ้นที่จัดสรรเพื่อรองรับหุ้นกู้แปลงสภาพที่เสนอขายในครั้งนี้ มีจำนวน
 363,363,801 หุ้น และจำนวนหุ้นที่จัดสรรเพื่อรองรับใบสำคัญแสดงสิทธิจำนวน
 251,382,989 หุ้น รวมจำนวนหุ้นที่จัดสรรเพื่อรองรับหุ้นกู้แปลงสภาพครั้งนี้และ
 ใบสำคัญแสดงสิทธิ เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 614,746,790 หุ้น ซึ่งคิดเป็นร้อยละ 44.43
 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัทในปัจจุบันหรือก่อนการจด
 ทะเบียนเพิ่มทุนชำระแล้วของบริษัทบนสมมติฐานว่ามีการใช้สิทธิแปลงสภาพหุ้นกู้
 แปลงสภาพรวมถึงใบสำคัญแสดงสิทธิจำนวน
- ตลาดรองของหุ้นสามัญที่เกิดจาก - บริษัทจะนำหุ้นสามัญที่เกิดจากการใช้สิทธิแปลงสภาพนี้เข้าจดทะเบียนเป็น
 การใช้สิทธิแปลงสภาพ หลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยหรือตลาดหลักทรัพย์ที่
 หุ้นสามัญของบริษัทเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนอยู่ในขณะนั้น
- ข้อมูลเพิ่มเติมอื่น ๆ - รายละเอียดที่ระบุไว้ข้างต้นเป็นสรุปสาระสำคัญของข้อกำหนดและเงื่อนไขของหุ้นกู้
 แปลงสภาพเบื้องต้น ซึ่งอาจเปลี่ยนแปลงได้โดยรายละเอียดเพิ่มเติมจะถูกระบุไว้ใน
 ข้อกำหนดและเงื่อนไขสำหรับหุ้นกู้แปลงสภาพ

การแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงินกำหนดให้ ณ วันที่รับรู้เมื่อเริ่มแรก กิจการแยกประเภท
 เครื่องมือทางการเงินหรือองค์ประกอบของเครื่องมือทางการเงิน โดยพิจารณาตามเนื้อหาเชิงเศรษฐกิจและคำนิยาม
 หนี้สินทางการเงินและตราสารทุน

หุ้นกู้แปลงสภาพดังกล่าวกำหนดราคาใช้สิทธิแปลงสภาพลอยตัว (“Floating Conversion Price”) ทำให้จำนวนหุ้นที่เกิดขึ้น
 จากการแปลงสิทธิขึ้นอยู่กับราคาตลาดในอนาคต (Fixed-for-variable convertible debentures) ดังนั้นสิทธิในการเลือก
 แปลงสภาพจึงจัดประเภทเป็นหนี้สินทางการเงิน

หุ้นกู้แปลงสภาพแสดงด้วยราคาทุนดัดจำหน่ายจนกว่าจะมีการแปลงสภาพเป็นหุ้นสามัญ หรือครบอายุการชำระคืนของหุ้นกู้
 และสิทธิในการเลือกแปลงสภาพแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนจนกว่าจะมีการใช้สิทธิในการแปลงสภาพ
 เป็นหุ้นสามัญ ค่าใช้จ่ายในการออกหุ้นกู้บันทึกหักจากหุ้นกู้แปลงสภาพ และดัดจำหน่ายตามอายุของหุ้นกู้แปลงสภาพ

รายการเคลื่อนไหวของบัญชีหุ้นกู้แปลงสภาพและสิทธิในการเลือกแปลงสภาพสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 มีรายละเอียดดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)	
	<u>งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ</u>	
	<u>หุ้นกู้แปลงสภาพ</u>	<u>สิทธิในการเลือกแปลงสภาพ</u>
ราคาตามบัญชีต้นปี	-	-
ออกจำหน่ายระหว่างปี	411,439	58,811
<u>บวก</u> ต้นทุนตัดจำหน่าย	23,758	-
<u>หัก</u> ใช้สิทธิแปลงสภาพ	(418,750)	(56,250)
ราคาตามบัญชีปลายปี	16,447	2,561

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทออกจำหน่ายหุ้นกู้แปลงสภาพจำนวนเงิน 495.00 ล้านบาท สุทธิค่าธรรมเนียมในการออกหุ้นกู้แปลงสภาพจำนวนเงิน 24.75 ล้านบาท คงเหลือจำนวนเงินสุทธิ 470.25 ล้านบาท

ในปี 2565 มีผู้มาใช้สิทธิแปลงสภาพหุ้นกู้เป็นหุ้นสามัญจำนวน 362.27 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท เป็นจำนวนเงินรวม 90.57 ล้านบาท ทั้งนี้บริษัทได้ดำเนินการจดทะเบียนเพิ่มทุนดังกล่าวกับกรมพัฒนาธุรกิจการค้าแล้ว

27. ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์ มีดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)			
	<u>งบการเงินรวม</u>		<u>งบการเงินเฉพาะกิจการ</u>	
	<u>2565</u>	<u>2564</u>	<u>2565</u>	<u>2564</u>
มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันต้นปี	2,929	2,600	2,815	2,137
ต้นทุนการให้บริการปัจจุบัน	1,311	847	647	634
ดอกเบี้ยจ่าย	57	52	57	44
ผลกำไรจากการประมาณการตามหลัก				
คณิตศาสตร์ประกันภัย	-	(66)	-	-
โอนออกจากงบจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	(504)	-	-
มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันปลายปี	4,297	2,929	3,519	2,815

ค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	<u>งบการเงินรวม</u>		<u>งบการเงินเฉพาะกิจการ</u>	
	<u>สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม</u>			
	<u>2565</u>	<u>2564</u>	<u>2565</u>	<u>2564</u>
รับรู้ในกำไรขาดทุน				
ต้นทุนขาย	480	72	65	63
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	888	827	639	615
รวม	1,368	899	704	678

รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ผลกำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

-	(66)	-	-
---	------	---	---

ข้อสมมติฐานหลักที่สำคัญในการประมาณการตามหลักการคณิตศาสตร์ประกันภัยที่ใช้ในการคำนวณประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีดังนี้

อัตราคิดลด	ร้อยละ 1.82-2.04
อัตราการขึ้นเงินเดือน	ร้อยละ 5.00-6.00
อัตราการหมุนเวียนพนักงาน	ตามช่วงอายุของพนักงาน
อายุเกษียณ	60 ปี

การวิเคราะห์ความอ่อนไหว

การเปลี่ยนแปลงในแต่ละข้อสมมติฐานที่เกี่ยวข้องในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่อาจเป็นไปได้ อย่างสมเหตุสมผล ณ วันที่รายงาน โดยถือว่าข้อสมมติฐานอื่นๆ คงที่ จะมีผลกระทบต่อภาระผูกพันผลประโยชน์ที่กำหนดไว้เป็นจำนวนเงินเพิ่มขึ้น(ลดลง) ดังต่อไปนี้

(หน่วย : พันบาท)

	<u>งบการเงินรวม</u>		<u>งบการเงินเฉพาะกิจการ</u>	
	<u>2565</u>	<u>2564</u>	<u>2565</u>	<u>2564</u>
อัตราคิดลด เพิ่มขึ้นร้อยละ 1.00	(515)	(428)	(490)	(416)
อัตราคิดลด ลดลงร้อยละ 1.00	622	521	593	507
อัตราการขึ้นเงินเดือน เพิ่มขึ้นร้อยละ 1.00	625	490	594	477
อัตราการขึ้นเงินเดือน ลดลงร้อยละ 1.00	(517)	(406)	(491)	(395)
อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน เพิ่มขึ้นร้อยละ 20.00	(187)	(53)	(131)	(37)
อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน ลดลงร้อยละ 20.00	153	59	157	38

28. ทุนเรือนหุ้น

	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	ราคาตาม มูลค่าหุ้น (บาท)	2565		2564	
		จำนวนหุ้น (พันหุ้น)	มูลค่า (พันบาท)	จำนวนหุ้น (พันหุ้น)	มูลค่า (พันบาท)
ทุนจดทะเบียน					
ยอดคงเหลือต้นปี	0.25	1,635,137	408,784	1,186,341	296,585
<u>บวก</u> เพิ่มทุนระหว่างปี	0.25	502,649	125,662	450,000	112,500
<u>หัก</u> ลดทุนระหว่างปี	0.25	-	-	(1,204)	(301)
ยอดคงเหลือปลายปี		2,137,786	534,446	1,635,137	408,784
ทุนที่ออกและเรียกชำระ					
ยอดคงเหลือต้นปี	0.25	1,341,402	335,350	889,756	222,439
<u>บวก</u> เพิ่มทุนระหว่างปี	0.25	424,137	106,034	451,646	112,911
ยอดคงเหลือปลายปี		1,765,539	441,384	1,341,402	335,350
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ					
ยอดคงเหลือต้นปี	0.33	1,027,602	436,068	575,956	164,834
<u>บวก</u> เพิ่มทุนระหว่างปี	1.02	424,137	430,836	451,646	271,234
ยอดคงเหลือปลายปี		1,451,739	866,904	1,027,602	436,068

ตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 2/2565 เมื่อวันที่ 7 เมษายน 2565 มีมติอนุมัติเรื่องดังนี้

- อนุมัติการออกและเสนอขายหุ้นกู้แปลงสภาพที่ออกใหม่ของบริษัท โดยมีมูลค่าการเสนอขายรวมไม่เกิน 1,000 ล้านบาท ให้แก่ผู้ลงทุน โดยเฉพาะเจาะจงให้แก่ Advance Opportunities Fund (“AO Fund”) และ Advance Opportunities Fund 1 (“AO Fund 1”) ซึ่งบุคคลดังกล่าวไม่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัท
- อนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจำนวน 90.84 ล้านบาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 408.78 ล้านบาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่ จำนวน 499.63 ล้านบาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 363.36 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาทต่อหุ้น เพื่อรองรับการใช้สิทธิแปลงสภาพของหุ้นกู้แปลงสภาพและอนุมัติการแก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิของบริษัทเพื่อให้สอดคล้องกับการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัท

ตามรายงานการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2565 ของบริษัท เมื่อวันที่ 10 ตุลาคม 2565 มีมติอนุมัติให้เพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจำนวน 34.82 ล้านบาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 499.63 ล้านบาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่จำนวน 534.45 ล้านบาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 139.29 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาทต่อหุ้น เพื่อรองรับการใช้สิทธิแปลงสภาพของหุ้นกู้แปลงสภาพและแก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิของบริษัทเพื่อให้สอดคล้องกับการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัท

ตามมติที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2564 เมื่อวันที่ 27 ตุลาคม 2564 มีมติอนุมัติเรื่อง ดังต่อไปนี้

- อนุมัติการลดทุนจดทะเบียน จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 296.59 ล้านบาท เป็น 296.28 ล้านบาท โดยการยกเลิกหุ้นสามัญที่ได้จดทะเบียนไว้แล้วแต่ยังไม่ได้จำหน่าย จำนวน 1.20 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท และแก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิของบริษัท เพื่อให้สอดคล้องกับการลดทุนจดทะเบียนของบริษัท
- อนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนจากทุนจดทะเบียนเดิม จำนวน 296.28 บาท เป็นจำนวน 408.78 ล้านบาท และอนุมัติให้แก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิของบริษัท เพื่อให้สอดคล้องกับการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัท
- อนุมัติการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) สืบเนื่องจากการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัท จำนวน 112.50 ล้านหุ้น จากทุนจดทะเบียนเดิม 296.28 ล้านบาท เป็นทุนจดทะเบียน 408.78 ล้านบาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 450.00 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท การจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทให้แก่บุคคลในวงจำกัดในครั้งนี้ เป็นการชำระค่าตอบแทนการเข้าลงทุน แทนการชำระค่าตอบแทนเป็นเงินสด

การจัดการความเสี่ยงในส่วนทุน

วัตถุประสงค์ของกลุ่มบริษัทในการบริหารทางการเงิน คือ การดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง และการดำรงไว้ซึ่งโครงสร้างของทุนที่เหมาะสม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 งบการเงินรวมแสดงอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเป็น 0.27 : 1 และ 0.44 : 1 ตามลำดับ และงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเป็น 0.10 : 1 และ 0.12 : 1 ตามลำดับ

29. ใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ

ใบสำคัญแสดงสิทธิ UREKA W2

ประเภทของใบสำคัญแสดงสิทธิ	: ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท ครั้งที่ 2 (UREKA W2) จัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัท
จำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิที่ออกและเสนอขาย	: 295,381,326 หุ้น
อายุของใบสำคัญแสดงสิทธิ	: 3 ปี นับจากวันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ (30 มิถุนายน 2563)
ราคาการใช้สิทธิ	: เท่ากับ 1.00 บาทต่อหุ้น (มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท)
วันใช้สิทธิครั้งแรก	: 30 กันยายน 2563
วันใช้สิทธิครั้งสุดท้าย	: 30 มิถุนายน 2566

ในปี 2565 บริษัทได้รับเงินค่าหุ้นเพิ่มทุนจากการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท UREKA W2 จำนวน 19,517,700 หุ้น ราคาหุ้นละ 1.00 บาท ทำให้ทุนจดทะเบียนเพิ่มขึ้นจำนวน 4.88 ล้านบาท ส่วนเกินมูลค่าหุ้นเพิ่มขึ้นจำนวน 14.64 ล้านบาท บริษัทได้จดทะเบียนเพิ่มทุนจากการใช้สิทธิดังกล่าวกับกระทรวงพาณิชย์แล้ว

30. ส่วนเกินทุนและสำรองตามกฎหมายส่วนเกินมูลค่าหุ้น

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

สำรองตามกฎหมาย

ตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 มาตรา 116 บริษัทจะต้องจัดสรรทุนสำรอง (“สำรองตามกฎหมาย”) อย่างน้อยร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปีหลังจากหักขาดทุนสะสมมา (ถ้ามี) จนกว่าทุนสำรองดังกล่าวมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน เงินสำรองนี้จะนำไปจ่ายเป็นเงินปันผลไม่ได้ทั้งนี้ บริษัทได้จัดสรรทุนสำรองตามกฎหมายครบร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียนตามที่กฎหมายกำหนดแล้ว

31. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม			
	2565	2564	2565	2564
การเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูปและงานระหว่างทำ	6,465	23,026	3,516	23,782
วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองที่ใช้ไป	3,996	39,526	4,063	2,422
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	1,368	28,644	704	17,851
ค่าเสื่อมราคา	20,350	42,891	6,381	7,068
ค่าตัดจำหน่าย	194	3,961	192	3,269
ค่าที่ปรึกษาทางการเงิน	15,843	3,126	15,843	3,126
ตั้งเพิ่มผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	2,106	-	1,653	-
กลับรายการค่าเผื่อมูลค่าสินค้าลดลง	(2,152)	(8,763)	(2,152)	(8,763)
ขาดทุนจากการด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	(13,456)
ขาดทุนจากการด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัทร่วม	42	-	42	-
ต้นทุนทางการเงิน	38,049	10,497	26,469	3,848

32. (รายได้)ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม			
	2565	2564	2565	2564
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ของปีปัจจุบัน	1,043	622	-	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี (หมายเหตุ 20)				
การเปลี่ยนแปลงของผลต่างชั่วคราว	500	(290)	(239)	(147)
(รายได้)ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	1,543	332	(239)	(147)

รายการกระทบยอดจำนวนเงินระหว่างค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้กับผลคูณของกำไรทางบัญชีกับอัตราภาษีที่ใช้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 สามารถแสดงได้ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม			
	2565	รวม	2564	
กำไร(ขาดทุน)ทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล	(3,215)	75,637	72,422	20,126
อัตราภาษีเงินได้นิติบุคคล	ร้อยละ 20	ร้อยละ 0		ร้อยละ 20
กำไร(ขาดทุน)ทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคลคูณอัตราภาษี	(643)	-	(643)	4,025
ผลกระทบทางภาษีของรายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ถือเป็นรายได้				
หรือค่าใช้จ่ายทางภาษี ดังนี้				
ค่าใช้จ่ายที่ไม่ถือเป็นรายจ่ายทางภาษี	1,099	-	1,099	2,954
รายได้ที่ได้รับการยกเว้นภาษี	-	-	-	(3,501)
ขาดทุนทางภาษี	623	-	623	(223)
อื่น ๆ	(36)	-	(36)	(2,633)
รวม	1,043	-	1,043	622
การเปลี่ยนแปลงของผลแตกต่างชั่วคราว	500	-	500	(290)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุน	1,543	-	1,543	332

(หน่วย : พันบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ	
2565	2564
กำไร(ขาดทุน)ทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล	(39,933) 44,471
อัตราภาษีเงินได้นิติบุคคล	ร้อยละ 20 ร้อยละ 20
กำไร(ขาดทุน)ทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคลคูณอัตราภาษี	(7,986) 8,894
ผลกระทบทางภาษีของรายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ถึงเป็นรายได้ หรือค่าใช้จ่ายทางภาษี ดังนี้	
ค่าใช้จ่ายที่ไม่ถือเป็นรายจ่ายทางภาษี	605 2,815
รายได้ที่ได้รับการยกเว้นภาษี	- (3,501)
ขาดทุนทางภาษี	7,417 (8,208)
อื่น ๆ	(36) -
รวม	- -
การเปลี่ยนแปลงผลแตกต่างชั่วคราว	(239) (147)
รายได้ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุน	(239) (147)

33. กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไร(ขาดทุน)สำหรับปีที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัท (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายแล้วระหว่างปี

กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นปรับลดคำนวณโดยหารกำไร(ขาดทุน)สำหรับปีที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัท (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยผลรวมของจำนวนหุ้นสามัญถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกอยู่ในระหว่างปีกับจำนวนถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่บริษัทอาจต้องออกเพื่อแปลงหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลดทั้งสิ้นให้เป็นหุ้นสามัญ โดยสมมติว่าได้มีการแปลงเป็นหุ้นสามัญ ณ วันต้นปีหรือ ณ วันออกหุ้นสามัญเทียบเท่า

กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีรายละเอียดการคำนวณดังนี้

	งบการเงินรวม					
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม					
	กำไรสำหรับปี		จำนวนหุ้นสามัญ		กำไรต่อหุ้น	
	(พันบาท)		ถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (พันหุ้น)		(บาท)	
	2565	2564	2565	2564	2565	2564
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน						
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัท	72,463	21,216	1,374,684	951,530	0.053	0.022
ผลกระทบของหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลด	-	-	99,277	98,210		
กำไรต่อหุ้นปรับลด						
กำไรที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญ						
สมมติว่ามีแปลงหุ้นสามัญ	72,463	21,216	1,473,961	1,049,740	0.049	0.020

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม					
	กำไร(ขาดทุน)		จำนวนหุ้นสามัญ		กำไร(ขาดทุน)	
	สำหรับปี (พันบาท)		ถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (พันหุ้น)		ต่อหุ้น (บาท)	
	2565	2564	2565	2564	2565	2564
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน						
กำไร(ขาดทุน)ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัท	(39,694)	44,619	1,374,684	951,530	(0.029)	0.047
ผลกระทบของหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลด	-	-	99,277	98,210		
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นปรับลด						
กำไร(ขาดทุน)ที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญ						
สมมติว่ามีแปลงหุ้นสามัญ	(39,694)	44,619	1,473,961	1,049,740	(0.027)	0.043

34. การเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

กลุ่มบริษัทได้นำเสนอและเปิดเผยข้อมูลจำแนกตามส่วนงานเป็น 6 ส่วนงาน ซึ่งเป็นหน่วยงานธุรกิจที่สำคัญของกลุ่มบริษัท หน่วยงานธุรกิจที่สำคัญนี้ผลิตสินค้าและให้บริการที่แตกต่างกัน และมีการบริหารจัดการแยกต่างหาก เนื่องจากใช้เทคโนโลยีและกลยุทธ์ทางการตลาดที่แตกต่างกัน และดำเนินธุรกิจในเขตภูมิศาสตร์ คือ ประเทศไทย ดังนี้

- ส่วนงาน 1 ขาย ติดตั้งและบำรุงเครื่องจักร
- ส่วนงาน 2 จำหน่ายผลิตภัณฑ์อิเล็กทรอนิกส์และชุดกล้องวงจรปิด
- ส่วนงาน 3 ผลิตและจำหน่ายน้ำดื่ม น้ำดิบ
- ส่วนงาน 4 รับเหมาก่อสร้างระบบโครงข่าย
- ส่วนงาน 5 ผลิตและจำหน่ายเม็ดพลาสติก
- ส่วนงาน 6 อื่นๆ

ข้อมูลผลการดำเนินงานของแต่ละส่วนงานที่รายงานได้รวมอยู่ดังข้างล่างนี้ ผลการดำเนินงานวัดโดยใช้กำไรก่อนภาษีเงินได้ของส่วนงาน ซึ่งนำเสนอในรายงานการจัดการภายในและสอบทานโดยผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท ผู้บริหารเชื่อว่าการใช้กำไรก่อนภาษีเงินได้ใน การวัดผลการดำเนินงานนั้นเป็นข้อมูลที่เหมาะสมในการประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงานและสอดคล้องกับกิจการอื่นที่ดำเนินธุรกิจในอุตสาหกรรมเดียวกัน

35. เครื่องมือทางการเงิน

วัตถุประสงค์และนโยบายการบริหารความเสี่ยงทางการเงิน

เครื่องมือทางการเงินที่สำคัญของกลุ่มบริษัทประกอบด้วย เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น ๆ เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินอื่น กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงทางการเงินที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว และมีนโยบายการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

35.1 ความเสี่ยงด้านเครดิต

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงด้านเครดิตที่เกี่ยวข้องกับลูกหนี้การค้า เงินฝากธนาคาร และเครื่องมือทางการเงินอื่น ๆ โดยจำนวนเงินสูงสุดที่กลุ่มบริษัทอาจต้องสูญเสียจากการให้สินเชื่อคือ มูลค่าตามบัญชีที่แสดงอยู่ในงบแสดงฐานะการเงิน

- ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

กลุ่มบริษัทควบคุมความเสี่ยงนี้โดยการกำหนดนโยบายการให้เครดิตที่เหมาะสม ซึ่งครอบคลุมถึงการพิจารณา กำหนดวงเงินเครดิตที่จะให้กับลูกค้าหรือคู่สัญญา และวิเคราะห์ฐานะทางการเงินของลูกค้าหรือคู่สัญญาและมีการติดตามหนี้อย่างสม่ำเสมอ กลุ่มบริษัทจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายที่เป็นสาระสำคัญจากการให้เครดิตดังกล่าว การให้เครดิตของกลุ่มบริษัทมีการกระจายตัวพอสมควร เนื่องจากกลุ่มบริษัทมีฐานลูกค้าที่หลากหลายและมีอยู่จำนวนมาก ราย ส่วนลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน กลุ่มบริษัทคาดว่าไม่มีความเสี่ยงที่จะไม่ได้รับชำระหนี้ เนื่องจากลูกหนี้มีการค้างชำระอยู่ในเครดิตเทอมปกติ มีสภาพคล่องทางการเงินและมีความสามารถในการจ่ายชำระหนี้ได้

กลุ่มบริษัทพิจารณาการค้ำค่าทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน โดยมีการแบ่งกลุ่มลูกค้าที่มีรูปแบบของความเสี่ยงด้านเครดิตที่มีลักษณะคล้ายคลึงกัน และคำนวณหาอัตราการจัดสำรองของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากอายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระสำหรับแต่ละกลุ่มนั้น ๆ การคำนวณผลขาดทุนจากการค้ำค่าด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นคำนึงถึงข้อมูลที่มีความสมเหตุสมผลและสามารถสนับสนุนได้ที่มียู่ ณ วันที่รายงานเกี่ยวกับเหตุการณ์ในอดีต สภาพการณ์ปัจจุบันและการคาดการณ์สถานะเศรษฐกิจในอนาคต โดยทั่วไปกลุ่มบริษัทจะตัดจำหน่ายลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นออกจากบัญชีตามนโยบายของกลุ่มบริษัทโดยพิจารณาตามความเหมาะสม

- เงินฝากและเครื่องมือทางการเงินอื่นกับสถาบันการเงิน

กลุ่มบริษัทบริหารความเสี่ยงด้านเครดิตที่เกี่ยวข้องกับยอดคงเหลือของเงินฝากกับสถาบันการเงิน และเครื่องมือทางการเงินอื่น โดยกลุ่มบริษัทควบคุมความสมดุลของระดับความเสี่ยงให้เป็นที่ยอมรับได้ โดยพิจารณาระหว่างต้นทุนที่เกิดจากความเสียหายและต้นทุนของการจัดการความเสี่ยง กลุ่มบริษัทพิจารณาแล้วว่า มีความเสี่ยงด้านเครดิตของเงินฝากสถาบันการเงิน และเครื่องมือทางการเงินไม่สูงมากนักเนื่องจากคู่สัญญาเป็นสถาบันการเงินที่มีอันดับความน่าเชื่อถือ

35.2 ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องจากการซื้อและขายสินค้าเป็นเงินตราต่างประเทศ โดยกลุ่มบริษัทจะพิจารณาเข้าทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าเพื่อบริหารความเสี่ยงดังกล่าวตามความเหมาะสม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 กลุ่มบริษัทมียอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

สกุลเงิน	งบการเงินรวม					
	สินทรัพย์ทางการเงิน		หนี้สินทางการเงิน		อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ย	
	2565	2564	2565	2564	2565	2564
	(พัน)	(พัน)	(พัน)	(พัน)	(บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)	
ดอลลาร์สหรัฐ	916	22,190	-	-	34.3913	33.2469
ยูโร	124	4,630	-	-	36.3344	37.4022
เวียดนาม	1	1	-	-	0.1456	0.1457

สกุลเงิน	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	สินทรัพย์ทางการเงิน		หนี้สินทางการเงิน		อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ย	
	2565	2564	2565	2564	2565	2564
	(พัน)	(พัน)	(พัน)	(พัน)	(บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)	
ยูโร	124	4,630	-	-	36.3344	37.4022
เวียดนาม	1	1	-	-	0.1456	0.1457

การวิเคราะห์ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงอัตราแลกเปลี่ยน

ตารางต่อไปนี้แสดงให้เห็นถึงผลกระทบต่อกำไรก่อนภาษีของกลุ่มบริษัทจากการเปลี่ยนแปลงที่อาจเกิดขึ้นอย่างสมเหตุสมผลของอัตราแลกเปลี่ยนสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐและสกุลเงินยูโร โดยกำหนดให้ตัวแปรอื่นทั้งหมดคงที่ ทั้งนี้ ผลกระทบต่อกำไรก่อนภาษีนี้นี้เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงิน รวมถึงสัญญาอนุพันธ์ที่เป็นเงินตราต่างประเทศที่ไม่ได้นำการบัญชีป้องกันความเสี่ยงมาถือปฏิบัติ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 ดังนี้

สกุลเงิน	เพิ่มขึ้น / ลดลง (ร้อยละ)	2565	
		ผลกระทบต่อกำไรขาดทุนก่อนภาษี	
		เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
		งบการเงินรวม (พันบาท)	งบการเงินเฉพาะกิจการ (พันบาท)
ดอลลาร์สหรัฐ	+2.00	630	-
	-2.00	(630)	-
ยูโร	+1.00	45	45
	-1.00	(45)	(45)

2564			
ผลกระทบต่อกำไรขาดทุนก่อนภาษี			
เพิ่มขึ้น (ลดลง)			
สกุลเงิน	เพิ่มขึ้น / ลดลง	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
	(ร้อยละ)	(พันบาท)	(พันบาท)
ดอลลาร์สหรัฐ	+2.00	14,755	-
	-2.00	(14,755)	-
ยูโร	+3.00	5,195	5,195
	-3.00	(5,195)	(5,195)

35.3 ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญอันเกี่ยวข้องกับเงินฝากธนาคาร เงินกู้ยืมระยะสั้นและระยะยาว จากสถาบันการเงิน เงินกู้ยืมระยะสั้นและระยะยาวจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกันและหนี้สินตามสัญญาเช่า สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่มีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด หรือมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราตลาดในปัจจุบัน ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยของกลุ่มบริษัทจึงอยู่ในระดับต่ำ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย และสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่มีอัตราดอกเบี้ยคงที่สามารถแยกตามวันที่ครบกำหนดหรือวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ (หากวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ถึงก่อน) ได้ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม						
	2565						
	อัตราดอกเบี้ยคงที่			อัตราดอกเบี้ย		รวม	อัตราดอกเบี้ย ที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี)
	ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1 ถึง 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	ปรับขึ้นลง ตามตลาด	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย		
สินทรัพย์ทางการเงิน							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	-	75,515	419	75,934	0.13-0.45
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	-	-	-	54,263	54,263	-
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการอื่น	14,836	-	-	-	-	14,836	6.84
	14,836	-	-	75,515	54,682	145,033	
หนี้สินทางการเงิน							
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	-	-	-	76,915	76,915	-
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	35,076	129,458	86,561	-	-	251,095	5.75-5.97
หนี้สินตามสัญญาเช่า	497	1,973	-	-	-	2,470	4.47
หุ้นกู้แปลงสภาพ	19,008	-	-	-	-	19,008	0.50
	54,581	131,431	86,561	-	76,915	349,488	

(หน่วย : พันบาท)

งบการเงินรวม							
2564							
	อัตราดอกเบี้ยคงที่			อัตราดอกเบี้ย		รวม	อัตราดอกเบี้ย ที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี)
	ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1 ถึง 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	ปรับขึ้นลง ตามตลาด	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย		
สินทรัพย์ทางการเงิน							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	-	1,693	129,786	131,479	0.13-0.25
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	-	-	-	72,084	72,084	-
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการอื่น	14,836	-	-	-	-	14,836	6.84
	14,836	-	-	1,693	201,870	218,399	
หนี้สินทางการเงิน							
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	98,621	-	-	-	-	98,621	4.70-5.10
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	-	-	-	114,158	114,158	-
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	6,500	-	-	-	-	6,500	6.84
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลหรือกิจการอื่น	13,120	-	-	-	-	13,120	6.84
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	7,993	13,232	-	-	-	21,225	5.10-7.30
หนี้สินตามสัญญาเช่า	6,064	35,165	21,805	-	-	63,034	5.89
	132,298	48,397	21,805	-	114,158	316,658	

(หน่วย : พันบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ							
2565							
อัตราดอกเบี้ยคงที่			อัตราดอกเบี้ย		อัตราดอกเบี้ย		
ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1 ถึง 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	ปรับขึ้นลง ตามตลาด	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม	ที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี)	
สินทรัพย์ทางการเงิน							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	-	17,797	194	17,991	0.25
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	-	-	-	8,593	8,593	-
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	399,366	-	-	-	-	399,366	5.89-6.84
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการอื่น	14,836	-	-	-	-	14,836	6.84
	414,202	-	-	17,797	8,787	440,786	
หนี้สินทางการเงิน							
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	-	-	-	81,689	81,689	-
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	3,916	6,017	-	-	-	9,933	5.75
หนี้สินตามสัญญาเช่า	497	1,973	-	-	-	2,470	4.47
หุ้นผู้แปลงสภาพ	19,008	-	-	-	-	19,008	0.50
	23,421	7,990	-	-	81,689	113,100	

(หน่วย : พันบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ

2564

อัตราดอกเบี้ยคงที่			อัตราดอกเบี้ย		รวม	อัตราดอกเบี้ย ที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี)
ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1 ถึง 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	ปรับขึ้นลง ตามตลาด	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย		

สินทรัพย์ทางการเงิน

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	-	93,155	86	93,241	0.25
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	-	-	-	15,077	15,077	-
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	120,915	-	-	-	-	120,915	6.84-7.40
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการอื่น	14,836	-	-	-	-	14,836	6.84
	135,751	-	-	93,155	15,163	244,069	

หนี้สินทางการเงิน

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	48,621	-	-	-	-	48,621	4.47
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	-	-	-	21,173	21,173	-
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	5,500	-	-	-	-	5,500	6.84
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	2,951	9,200	-	-	-	12,151	6.75
	57,072	9,200	-	-	21,173	87,445	

การวิเคราะห์ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ย

กลุ่มบริษัทไม่มีผลกระทบต่อกำไรก่อนภาษีอย่างเป็นสาระสำคัญจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่อาจเกิดขึ้น

35.4 ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

กลุ่มบริษัทมีการติดตามความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่องโดยกลุ่มบริษัทได้ประเมินการกระจุกตัวของความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการกู้ยืมเงินเพื่อนำไปชำระหนี้และได้ข้อสรุปว่าความเสี่ยงดังกล่าวอยู่ในระดับต่ำ กลุ่มบริษัทมีความสามารถในการเข้าถึงแหล่งของเงินทุนที่หลากหลายอย่างเพียงพอ

รายละเอียดการครบกำหนดชำระของหนี้สินทางการเงินที่สำคัญของกลุ่มบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 ซึ่งพิจารณาจากกระแสเงินสดตามสัญญาที่ยังไม่คิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบัน สามารถแสดงได้ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม				
	2565				
	เมื่อทวงถาม	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
รายการที่ไม่ใช่สัญญาอนุพันธ์					
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	76,915	-	-	76,915
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	35,076	129,458	86,561	251,095
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	497	1,973	-	2,470
หุ้นกู้แปลงสภาพ	-	19,008	-	-	19,008
รวมรายการที่ไม่ใช่สัญญาอนุพันธ์	-	131,496	131,431	86,561	349,488

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม				
	2564				
	เมื่อทวงถาม	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
รายการที่ไม่ใช่สัญญาอนุพันธ์					
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	-	98,621	-	-	98,621
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	114,158	-	-	114,158
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	-	6,500	-	-	6,500
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลหรือกิจการอื่น	-	13,120	-	-	13,120
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	7,993	13,232	-	21,225
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	6,064	35,165	21,805	63,034
รวมรายการที่ไม่ใช่สัญญาอนุพันธ์	-	246,456	48,397	21,805	316,658

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	2565				
	เมื่อทวงถาม	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
รายการที่ไม่ใช่สัญญาอนุพันธ์					
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	81,689	-	-	81,689
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	3,916	6,017	-	9,933
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	497	1,973	-	2,470
หุ้นกู้แปลงสภาพ	-	19,008	-	-	19,008
รวมรายการที่ไม่ใช่สัญญาอนุพันธ์	-	105,110	7,990	-	113,100

(หน่วย : พันบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ					
2564					
	เมื่อทวงถาม	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
รายการที่ไม่ใช่สัญญาอนุพันธ์					
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	-	48,621	-	-	48,621
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	21,173	-	-	21,173
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	-	5,500	-	-	5,500
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	2,951	9,200	-	12,151
รวมรายการที่ไม่ใช่สัญญาอนุพันธ์	-	78,245	9,200	-	87,445

35.5 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

เนื่องจากสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่จัดอยู่ในประเภทระยะสั้นหรือมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราตลาดและเงินกู้ยืมสกุลเงินบาทที่มีอัตราดอกเบี้ยขึ้นลงตามอัตราตลาด กลุ่มบริษัทจึงประมาณมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินดังกล่าวใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน

36. ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์ที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ได้ดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ							
	2565				2564			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
<u>สินทรัพย์ที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรม</u>								
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน (หมายเหตุ 15)	-	-	113.15	113.15	-	-	113.15	113.15

37. การเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญเกี่ยวกับสัญญา

สัญญาซื้อน้ำประปา ณ สถานีจ่ายน้ำพิมพา

รายละเอียดสัญญา	สถานีจ่ายน้ำพิมพา
เลขที่สัญญา	กปภ.ข.1/034/2563
วันที่ทำสัญญา	14 กุมภาพันธ์ 2563
คู่สัญญา	การประปาส่วนภูมิภาค
ระยะเวลาสัญญา	สัญญามีกำหนดระยะเวลาจนถึงวันที่ 14 กันยายน 2566 นับจากวันที่จะต้องเริ่มส่งมอบน้ำประปาตามสัญญา โดยให้นับวันดังกล่าวเป็นวันเริ่มต้น หรือนับจากวันที่จะต้องเริ่มส่งมอบน้ำประปาตามที่ได้ตกลงกันใหม่ โดยให้นับวันดังกล่าวเป็นวันเริ่มต้น หรือจนกว่าวงเงินในการจัดซื้อน้ำประปาจากผู้ขายจะถูกใช้จนหมดแล้วแต่ว่ากรณีใดจะเกิดขึ้นก่อน
วงเงินในการจัดซื้อน้ำประปา	95.90 ล้านบาท
ปริมาณในการส่งน้ำขั้นต่ำ	4,800 ลูกบาศก์เมตร/วัน แต่ไม่เกิน 6,240 ลูกบาศก์เมตร/วัน
กำหนดส่งมอบน้ำ	ในวันถัดจากวันที่ครบกำหนด 180 วัน นับถัดจากวันลงนามสัญญาซื้อขายเป็นต้นไป
วันที่ครบกำหนดส่งมอบน้ำ	13 สิงหาคม 2563
ยื่นเอกสารขอขยายระยะเวลาการส่งมอบน้ำครั้งที่ 1	1 กรกฎาคม 2563
คณะกรรมการตรวจรับโครงการพิจารณาขยายระยะเวลาการส่งมอบน้ำ ครั้งที่ 1	15 พฤศจิกายน 2563 และเริ่มส่งมอบน้ำในวันที่ 16 พฤศจิกายน 2563

ทั้งนี้ เมื่อวันที่ 28 มิถุนายน 2565 บริษัทย่อยและการประปาส่วนภูมิภาคได้ตกลงกันให้ยกเลิกสัญญาซื้อขายน้ำประปา ณ สถานีจ่ายน้ำพิมพา โดยตกลงที่จะไม่เรียกร้องเงินค่าชดเชยและค่าเสียหายใด ๆ

สัญญาซื้อขายน้ำประปา ณ สถานีจ่ายน้ำพานทอง หนองกะขะ

รายละเอียดสัญญา	สถานีจ่ายน้ำพานทอง	สถานีจ่ายน้ำหนองกะขะ
เลขที่สัญญา	ฝกม.9/2563	ฝกม.8/2563
วันที่ทำสัญญา	25 มิถุนายน 2563	25 มิถุนายน 2563
คู่สัญญา	การประปาส่วนภูมิภาค	
ระยะเวลาสัญญา	สัญญามีผลบังคับใช้ 10 ปี นับจากวันที่จะต้องส่งมอบน้ำประปาตามสัญญา โดยให้นับวันดังกล่าวเป็นวันเริ่มต้น หรือนับจากวันที่จะต้องเริ่มส่งมอบน้ำประปาตามที่ได้ตกลงกันใหม่ โดยให้นับวันดังกล่าวเป็นวันเริ่มต้น หรือจนกว่าวงเงินในการจัดซื้อน้ำประปาจากผู้ขายจะถูกใช้จนหมดแล้วแต่ว่าการผิดนัดจะเกิดขึ้นก่อน	
วงเงินในการจัดซื้อน้ำประปา	520.34 ล้านบาท	521.22 ล้านบาท
ปริมาณในการส่งน้ำขั้นต่ำ	12,000 - 14,400 ลูกบาศก์เมตร/วัน แต่ไม่เกิน 15,600 - 18,720 ลูกบาศก์เมตร/วัน	14,400 - 16,800 ลูกบาศก์เมตร/วัน แต่ไม่เกิน 18,720 - 21,840 ลูกบาศก์เมตร/วัน
กำหนดส่งมอบน้ำ	ในวันถัดจากวันที่ครบกำหนด 90 วัน นับถัดจากวันลงนามสัญญาซื้อขายเป็นต้น	
วันที่ครบกำหนดส่งมอบน้ำ	24 กันยายน 2563	24 กันยายน 2563
ยื่นเอกสารขอขยายระยะเวลาการส่งมอบน้ำ ครั้งที่ 1	16 กันยายน 2563	16 กันยายน 2563
คณะกรรมการตรวจรับโครงการพิจารณาขยายระยะเวลา ครั้งที่ 1	ขยายการส่งมอบน้ำออกไปเป็นวันที่ 16 พฤศจิกายน 2563	ขยายการส่งมอบน้ำออกไปเป็นวันที่ 16 พฤศจิกายน 2563
ยื่นเอกสารขอขยายระยะเวลาการส่งมอบน้ำ ครั้งที่ 2	25 มกราคม 2564	25 มกราคม 2564
คณะกรรมการตรวจรับโครงการพิจารณาขยายระยะเวลา ครั้งที่ 2	ยังไม่ได้รับการพิจารณาในส่วนที่ขอขยายระยะเวลาค้างครั้งที่ 2	ยังไม่ได้รับการพิจารณาในส่วนที่ขอขยายระยะเวลาค้างครั้งที่ 2
หนังสือแจ้งจากการประปาเพื่อเร่งรัดให้ส่งมอบน้ำประปาฯ และแจ้งเรียกค่าปรับพร้อมสงวนสิทธิ์บอกเลิกสัญญา	7 พฤษภาคม 2564 อัตราค่าปรับประมาณวันละ 1.04 ล้านบาท เป็นจำนวน 172 วัน คิดเป็นมูลค่าค่าปรับทั้งสิ้น 179 ล้านบาท	7 พฤษภาคม 2564 อัตราค่าปรับประมาณวันละ 1.04 ล้านบาท เป็นจำนวน 172 วัน คิดเป็นมูลค่าค่าปรับทั้งสิ้น 179 ล้านบาท

ต่อมาบริษัทย่อยมีหนังสือด่วนที่สุด ลงวันที่ 15 มิถุนายน 2564 เรื่อง ขอแจ้งสถานการณ์ดำเนินการ กำหนดแผนงาน และแจ้งวันที่ส่งมอบน้ำประปา โดยระบุวันส่งมอบน้ำประปาวันที่ 23 มิถุนายน 2564 เป็นต้นไป

วันที่ 22 กันยายน 2564 บริษัทย่อยมีหนังสือถึงการประปาฯ เรื่อง ขอใช้สิทธิลดค่าปรับเป็นอัตราร้อยละ 0 ตามประกาศ มาตรการให้ความช่วยเหลือผู้ประกอบการในช่วงการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 โดยบริษัทย่อยได้ เข้าหลักเกณฑ์และเงื่อนไขการให้ความช่วยเหลือตามที่กระทรวงการคลังเสนอ ความว่า “สัญญาที่ได้ลงนามหลังวันที่ 26 มีนาคม 2563 ซึ่งยังมีนิติสัมพันธ์อยู่และสัญญาฯ ครบกำหนดในช่วงประกาศสถานการณ์ฉุกเฉินฯ แต่ได้มีการส่งมอบงานกรณีสัญญาฯ กำหนดส่งงานงวดเดียวหรือได้มีการส่งมอบงานงวดสุดท้าย ก่อนวันที่มีประกาศยกเลิก สถานการณ์ฉุกเฉินฯ แต่ยังมีได้มีการตรวจรับพัสดุ หากสัญญาฯ ดังกล่าวมีค่าปรับเกิดขึ้น โดยให้หักค่าปรับในอัตรา ร้อยละ 0”

ทั้งนี้ บริษัทย่อยได้รับเอกสารการบันทึกข้อความภายในเกี่ยวกับความคืบหน้าการพิจารณาค่าปรับร้อยละ 0 ดังนี้

เรื่อง	สถานีจ่ายน้ำพานทอง	สถานีจ่ายน้ำหนองกะหะ
1. ค่าปรับตามสัญญาตามวันครบ กำหนดต้องเริ่มส่งน้ำประปา (ตั้งแต่วันที่ 16 พฤศจิกายน 2563 - 22 มิถุนายน 2564)	จำนวนเงิน 227.91 ล้านบาท	จำนวนเงิน 243.35 ล้านบาท
2. ค่าปรับตามสัญญาการส่งมอบ น้ำประปาไม่ได้ปริมาณและคุณภาพ (นับแต่วันที่ผู้ขายเริ่มส่งมอบ น้ำประปาวันแรก)	เดือนกรกฎาคม คุณภาพไม่ผ่านเกณฑ์ ค่าปรับจำนวนเงิน 3.68 ล้านบาท เดือนสิงหาคม - ตุลาคม ปริมาณขั้นต่ำ ค่าปรับจำนวนเงิน 10.93 ล้านบาท	เดือนกรกฎาคม คุณภาพไม่ผ่านเกณฑ์ ค่าปรับจำนวนเงิน 3.79 ล้านบาท เดือนสิงหาคม - ตุลาคม ปริมาณขั้นต่ำ ค่าปรับจำนวนเงิน 11.27 ล้านบาท
3. ค่าปรับตามสัญญาการส่งมอบ น้ำประปาไม่ได้ปริมาณและคุณภาพ (นับแต่วันที่ผู้ขายเริ่มส่งมอบ น้ำประปาวันแรก)	เดือนธันวาคม 64 - มีนาคม 65 ปริมาณขั้นต่ำ ค่าปรับจำนวนเงิน 6.99 ล้านบาท	เดือนธันวาคม 64 - มีนาคม 65 ปริมาณขั้นต่ำ ค่าปรับจำนวนเงิน 8.26 ล้านบาท

มติดคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ ได้พิจารณาตามบันทึกกองนิติการ งานนิติกรรมสัญญาข้อเท็จจริงปรากฏว่าสัญญาซื้อ น้ำประปาดังกล่าวเป็นสัญญาที่ได้ลงนามหลังวันที่ 26 มีนาคม 2563 ซึ่งยังมีนิติสัมพันธ์อยู่และสัญญาดังกล่าวครบ กำหนดในช่วงประกาศสถานการณ์ฉุกเฉินฯ และยังมีได้มีการตรวจรับพัสดุ สัญญาฯ ดังกล่าวจึงอยู่ในหลักเกณฑ์และ เงื่อนไขการคิดค่าปรับในอัตราร้อยละ 0 จึงเห็นควรพิจารณานำเสนอผู้ว่าการอนุมัติแก้ไขสัญญาตามที่ผู้ขายร้องขอ

ในระหว่างงวดบริษัทย่อยได้ดำเนินการแก้ไขสัญญาเปลี่ยนแปลงสัญญาซื้อน้ำประปากับการประปาส่วนภูมิภาคแล้ว โดยที่คณะกรรมการวินิจฉัยปัญหาการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐได้อนุมัติยกเว้นการปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.2560 โดยการกำหนดอัตราค่าปรับร้อยละ 0 ตามหลักเกณฑ์และเงื่อนไขการให้ความช่วยเหลือผู้ประกอบการในช่วงการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 โดยผู้ซื้อตกลงและผู้ขายยินยอมให้หักค่าปรับในอัตราร้อยละ 0 นับตั้งแต่วันที่ 16 พฤศจิกายน 2563 จนถึงเดือน พฤษภาคม 2565 การแก้ไขเปลี่ยนแปลงสัญญาผู้ขายจะไม่ถือเป็นเหตุในการขอขยายระยะเวลาส่งมอบน้ำประปาตาม สัญญาและไม่มีผลทำให้เปลี่ยนแปลงอัตราค่าน้ำประปาตามสัญญา

38. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

38.1 วงเงินสินเชื่อจากสถาบันการเงิน

	สกุลเงิน (หน่วย : ล้านบาท)	งบการเงินรวม					
		2565			2564		
		วงเงิน ทั้งสิ้น	วงเงิน ใช้ไป	วงเงิน คงเหลือ	วงเงิน ทั้งสิ้น	วงเงิน ใช้ไป	วงเงิน คงเหลือ
วงเงินหนังสือค้ำประกัน	บาท	23.00	8.26	14.74	100.87	8.26	92.61
วงเงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	บาท	20.00	-	20.00	25.00	8.42	16.58
วงเงินกู้ยืมระยะสั้น	บาท	95.00	-	95.00	58.00	45.00	13.00
วงเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	บาท	285.41	285.41	-	53.12	29.33	23.79
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	บาท	0.84	-	0.84	0.84	-	0.84
บัตรเครดิตน้ำมัน	บาท	0.80	0.03	0.77	0.80	0.04	0.76

	สกุลเงิน (หน่วย : ล้านบาท)	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
		2565			2564		
		วงเงิน ทั้งสิ้น	วงเงิน ใช้ไป	วงเงิน คงเหลือ	วงเงิน ทั้งสิ้น	วงเงิน ใช้ไป	วงเงิน คงเหลือ
วงเงินหนังสือค้ำประกัน	บาท	15.00	2.07	12.93	15.00	2.07	12.93
วงเงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	บาท	20.00	-	20.00	20.00	3.62	16.38
วงเงินกู้ยืมระยะสั้น	บาท	45.00	-	45.00	45.00	45.00	-
วงเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	บาท	12.21	12.21	-	12.21	12.21	-
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	บาท	0.84	-	0.84	0.84	-	0.84
บัตรเครดิตน้ำมัน	บาท	0.80	0.03	0.77	0.80	0.04	0.76

วงเงินสินเชื่อดังกล่าวข้างต้น ใช้หลักทรัพย์ค้ำประกันตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 12 และ 17

38.2 หนังสือค้ำประกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 กลุ่มบริษัทมีการผูกพันจากหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารเพื่อค้ำประกันผลงานตามสัญญาจำนวนเงิน 8.26 ล้านบาท เท่ากันทั้งสองปี โดยค้ำประกันผลงานตามสัญญากับหน่วยงานราชการจำนวน 6.19 ล้านบาท เท่ากันทั้งสองปี

38.3 ภาระผูกพันรายจ่ายฝ่ายทุน

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
ภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน	-	34.64	-	-

39. สิทธิประโยชน์จากการส่งเสริมการลงทุน

กลุ่มบริษัทได้รับบัตรส่งเสริมการลงทุนจากคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน โดยได้รับสิทธิประโยชน์ตามพระราชบัญญัติส่งเสริมการลงทุน พ.ศ. 2520 ตามมาตรา 25, 26, 28, 31วรรค 1, 31 วรรค 2, 31 วรรค 3, 31 วรรค 4, 34, 36(1), 36(2) และมาตรา 37 สิทธิประโยชน์ที่ได้รับรวมทั้งการได้รับยกเว้นอากรขาเข้าสำหรับเครื่องจักรตามที่อนุมัติ และได้รับการยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิรวมกันไม่เกินร้อยละ 100 ของเงินลงทุนไม่รวมค่าที่ดินและทุนหมุนเวียนมีกำหนดเวลา 3-8 ปี นับแต่วันที่เริ่มมีรายได้จากการประกอบกิจการตามรายละเอียดดังนี้

ส่วนของบริษัทย่อย

ลำดับ	บัตรส่งเสริมเลขที่	ลงวันที่	ประเภทกิจการที่ส่งเสริม	วันที่เริ่มมีรายได้	วันหมดอายุ
1.	2536(5)/2554	28 ธันวาคม 2554	ผลิตเม็ดพลาสติกกรีไซเคิล	6 ธันวาคม 2561	5 ธันวาคม 2569

40. หนี้สิน

40.1 เมื่อวันที่ 8 ตุลาคม 2564 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งถูกฟ้องเป็นจำเลยในคดีแพ่งสามัญของศาลจังหวัดชัยภูมิได้รับพิพากษาในข้อหาหรือฐานความผิดผิดสัญญาจ้างก่อสร้างระบบผลิตน้ำประปา เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 39.77 ล้านบาท

ต่อมาเมื่อวันที่ 8 มีนาคม 2565 ศาลจังหวัดชัยภูมิได้นำคดีเข้าสู่กระบวนการไกล่เกลี่ย ผลการไกล่เกลี่ยโจทก์รับที่จะไปดำเนินการแก้ไขและติดตั้งงานให้เสร็จสิ้นจนสามารถใช้งานได้ตามสัญญา โดยขอเวลาในการดำเนินการภายใน 60 วัน ศาลจึงมีคำสั่งให้เลื่อนการไกล่เกลี่ยออกไปเพื่อรอฟังผลตกลงกัน เมื่อวันที่ 10 พฤษภาคม 2565 บริษัทย่อยได้ให้การปฏิเสธคำฟ้องของโจทก์ โดยบริษัทย่อยไม่ได้เป็นฝ่ายผิดสัญญาแต่ด้วยโจทก์เป็นฝ่ายผิดสัญญาจ้างกับจำเลยและยกเลิกสัญญาตามที่ไกล่เกลี่ยกันและขอให้โจทก์คืนเงินแก่จำเลยจำนวน 67.82 ล้านบาท นอกจากนี้จากการผิดสัญญาของโจทก์ที่ไม่สามารถก่อสร้างระบบผลิตน้ำประปาให้เป็นไปตามสัญญาได้นั้น เป็นเหตุให้จำเลยได้รับความเสียหายและขาดประโยชน์จากการผิดสัญญาของโจทก์ในครั้งนี้จำเลยจึงถือเอาค่าในการฉบับนี้เป็นข้อฟ้องแย้งโจทก์และเรียกค่าเสียหายและค่าขาดประโยชน์ เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 77.67 ล้านบาท เมื่อวันที่ 25 กรกฎาคม 2565 โจทก์ได้ตกลงยกเลิกการเรียกร้องแก่จำเลย และจำเลยจะไม่ดำเนินคดีความตามฟ้องแย้งกับโจทก์ ให้ถือว่าสัญญาเป็นอันเลิกแล้วต่อกัน

40.2 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทเป็นโจทก์ฟ้องร้องคดีแพ่งของศาลชัยภูมิต่อบริษัทแห่งหนึ่งเพื่อเรียกร้องค่าเสียหายจากการผิดสัญญาเช่าทรัพย์สิน เนื่องจากโจทก์ได้ทำสัญญาให้เช่าทรัพย์สินกับจำเลยและเมื่อสิ้นสุดสัญญาเช่า ทรัพย์สินที่ให้เช่าได้รับความเสียหาย รวมเป็นมูลค่าจำนวน 15.04 ล้านบาท โดยปัจจุบันอยู่ระหว่างการดำเนินคดี

41. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

ตามรายงานการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 2/2566 ของบริษัท เอ.พี.ดับเบิลยู. อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด เมื่อวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2566 มีมติอนุมัติจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้น จากผลประกอบการประจำปี 2565 จำนวน 1,300,000 หุ้น ในอัตราหุ้นละ 15.40 บาท คิดเป็นจำนวนเงิน 20.02 ล้านบาท โดยมีกำหนดจ่ายเงินปันผลภายในวันที่ 15 มีนาคม 2566

42. การอนุมัติงบการเงิน

กรรมการผู้มีอำนาจอนุมัติของบริษัท ยูเรกาคีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ได้อนุมัติให้ออกงบการเงินแล้วเมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566



นักลงทุนสัมพันธ์

E-mail address: ir@eurekadesign.co.th

โทร 02-192-3737

สำนักงานใหญ่: เลขที่ 19 หมู่ 11 ต.ลาดสวาย

อ.ลำลูกกา จ.ปทุมธานี 12150 ประเทศไทย

<https://www.eurekadesign.co.th>