

แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีและรายงานประจำปี 2565

(แบบ 56-1 ONE REPORT)

บริษัท ฟลอยด์ จำกัด (มหาชน)



FLOYD PUBLIC COMPANY LIMITED



**We Provide Engineering Services
to Match Your Satisfaction Within a Given Time**

สำนักงานใหญ่ (Head Office)

31/4 หมู่ 2 ถนนกาญจนาภิเษก ตำบลบางแม่นาง อำเภอบางใหญ่ จังหวัดนนทบุรี 11140

31/4 Moo 2 Kanjanapisak Road, Bangmaenang, Bangyai, Nonthaburi 11140

Tel: 02-191-6258, 02-191-6261 Fax: 02-191-6262 Email: office@floyd.co.th Website: www.floyd.co.th

สารบัญ

| | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| สารจากประธานคณะกรรมการบริษัทและกรรมการผู้จัดการ | 3 |
| สรุปข้อมูลสำคัญทางการเงิน | 4 |
| ส่วนที่ 1 | การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน |
| 1. โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท | 8 |
| 2. การบริหารจัดการความเสี่ยง | 31 |
| 3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน | 35 |
| 4. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ (MD&A) | 48 |
| 5. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น | 63 |
| ส่วนที่ 2 | การกำกับดูแลกิจการ |
| 6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ | 65 |
| 7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงาน และอื่น ๆ | 71 |
| 8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ | 93 |
| 9. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน | 107 |
| ส่วนที่ 3 | งบการเงิน |
| ส่วนที่ 4 | การรับรองความถูกต้องของข้อมูล |
| เอกสารแนบ 1 | รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับผิดชอบสูงสุด ในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแล การทำบัญชี เลขานุการบริษัท |
| เอกสารแนบ 2 | รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย |
| เอกสารแนบ 3 | รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน |
| เอกสารแนบ 4 | ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจและรายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน |
| เอกสารแนบ 5 | นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ และจรรยาบรรณธุรกิจ |
| เอกสารแนบ 6 | รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ |
| | รายงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง |

สารจากประธานคณะกรรมการบริษัทและกรรมการผู้จัดการ

เรียน ท่านผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียทุกท่าน



ปี 2565 เป็นอีกปีแห่งความท้าทายในการดำเนินธุรกิจท่ามกลางสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโควิด-19 ที่ยังคงแพร่ระบาดอย่างต่อเนื่อง ยังคงมีส่วนกระทบต่อระบบเศรษฐกิจอย่างต่อเนื่องและส่งผลกระทบต่อดำเนินงานของบริษัทฯ คณะกรรมการและคณะผู้บริหารได้ติดตามเพื่อประเมินสถานการณ์ดังกล่าวอย่างใกล้ชิดและปฏิบัติตามมาตรการที่ภาครัฐกำหนด อย่างเคร่งครัดด้วยความระมัดระวัง โดยมุ่งเน้นการดำเนินงานให้สอดคล้องไปตามนโยบายของรัฐและ สามารถปรับเปลี่ยนให้เป็นไปตามสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงควบคู่ไปกับการให้ความสำคัญกับการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ภายใต้งบประมาณที่เหมาะสม โดยคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ และผู้มีส่วนได้เสียเป็นสำคัญทั้งในระยะสั้นและระยะยาวภายใต้หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

โดยภาพรวมการดำเนินงานของบริษัทฯ มีผลประกอบการลดลงจากปีก่อน เป็นผลมาจากการลงทุนที่ยังชะลอตัวและการขยายระยะเวลาการดำเนินงานจากการแพร่ระบาดของ COVID-19 อย่างต่อเนื่อง อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ มีการบริหารจัดการต้นทุนการให้บริการที่มีประสิทธิภาพ ประกอบกับภาระหนี้สินที่ต่ำทำให้บริษัทฯ มีสภาพคล่องทางการเงิน มีความมั่นคงสามารถดำเนินธุรกิจได้อย่างต่อเนื่อง

บริษัทฯ ได้รับการประเมินคุณภาพการจัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นปี 2565 (AGM Checklist) คิดเป็นร้อยละ 100 เต็มหรือ 5 เทริเยอ (TIA) และได้รับการประเมินการกำกับดูแลกิจการของบริษัทจดทะเบียนไทยปี 2565 (CGR) อยู่ในระดับ 4 ตราสัญลักษณ์ หรือ “ดีมาก (Very Good)” และได้เข้าร่วมประกาศเจตนารมณ์เป็นแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนในการต่อต้านการทุจริต (CAC)

นอกจากปัญหาด้านโรคระบาดที่ยังคงมีต่อเนื่องมาตลอดระยะเวลา 2-3 ปีแล้ว ปัญหาการเปลี่ยนแปลงของสภาพภูมิอากาศ ปัญหาด้านสิทธิมนุษยชน และปัญหาด้านการขาดแคลนแรงงาน โดยเฉพาะแรงงานที่มีทักษะฝีมือ เนื่องจากมีโครงการก่อสร้างขนาดใหญ่ แต่แรงงานไม่เพียงพอต่อความต้องการ นับเป็นปัญหาที่องค์กรควรต้องให้ความสำคัญ คณะกรรมการบริษัทจึงได้กำหนดนโยบายการพัฒนาอย่างยั่งยืน โดยคำนึงถึงมิติในด้านเศรษฐกิจ สังคมและสิ่งแวดล้อม และนโยบายด้านสิทธิมนุษยชนขึ้นไว้เป็นลายลักษณ์อักษร พร้อมสื่อสารให้พนักงานทุกคนทุกระดับรวมถึงบุคลากรที่เกี่ยวข้อง ในกระบวนการดำเนินงานของบริษัทฯ ได้เกิดการตระหนักรู้ เข้าใจ และนำแนวปฏิบัติไปปรับใช้ในกระบวนการดำเนินงานได้อย่างเหมาะสม อีกทั้งบริษัทตระหนักถึงการลดสถานะโลกร้อน การลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก ตามนโยบายของรัฐ โดยในปี 2565 นี้ได้มีการติดตั้งระบบไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์แบบติดตั้งบนหลังคาเพื่อใช้ในองค์กร เพื่อเป็นการช่วยลดค่าใช้จ่ายไฟฟ้า และลดมลพิษจากการผลิตพลังงานไฟฟ้าแบบดั้งเดิม

สุดท้ายนี้ ในนามของบริษัท ฟลอยด์ จำกัด (มหาชน) ขอขอบคุณผู้มีส่วนได้เสียทุกท่านที่ได้ให้ความไว้วางใจและสนับสนุนบริษัทฯ เสมอมา และขอยืนยันว่าบริษัทฯ จะมุ่งมั่นในการดำเนินธุรกิจภายใต้ธรรมาภิบาล ควบคู่ไปกับการสร้างคุณค่าร่วมกันโดยคำนึงถึง การสร้างประโยชน์สูงสุดให้กับท่านผู้ถือหุ้น ความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม เพื่อให้บริษัทฯ เติบโตอย่างยั่งยืนอย่างต่อเนื่องต่อไป

บริษัท ฟลอยด์ จำกัด (มหาชน)

(หม่อมหลวงอวยุทธ์ ไชยันต์)

ประธานคณะกรรมการบริษัท

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

กรรมการอิสระ

(นายทศพร จิตwirat)

ประธานคณะกรรมการบริหาร

กรรมการบริหารความเสี่ยง

กรรมการผู้จัดการ





(หน่วย : ล้านบาท)

| งวดการเงิน ณ วันที่ | งบปี 2564 ณ วันที่ 31 ธ.ค. 64 | งบการเงินรวมปี 2565 ณ วันที่ 31 ธ.ค. 65 |
|-------------------------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------------|
| ฐานะทางการเงิน | | |
| สินทรัพย์รวม | 495.43 | 543.19 |
| หนี้สินรวม | 83.17 | 103.48 |
| ส่วนของผู้ถือหุ้น | 412.26 | 439.70 |
| มูลค่าที่เรียกชำระแล้ว | 180.00 | 180.00 |
| ผลการดำเนินงาน | | |
| รายได้จากการให้บริการ | 377.20 | 310.21 |
| รายได้อื่น ๆ | 5.57 | 2.48 |
| รายได้ทางการเงิน | 0.24 | 0.26 |
| รวมรายได้ | 383.01 | 312.95 |
| ต้นทุนบริการ | 327.71 | 219.51 |
| ขาดทุนจากการวัดมูลค่าเงินลงทุน | 0.03 | 7.82 |
| ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | 0.00 | 1.91 |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร ต้นทุนทางการเงิน และภาษีเงินได้ | 49.91 | 59.63 |
| กำไรสุทธิสำหรับปี | 5.36 | 24.08 |
| กำไรสุทธิต่อหุ้น (บาทต่อหุ้น) | 0.01 | 0.07 |
| อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ | | |
| อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ ROA(%) | 1.11 | 4.63 |
| อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น ROE(%) | 1.31 | 5.65 |
| อัตรากำไรสุทธิ(%) | 1.40 | 7.69 |

หมายเหตุ ตารางสรุปผลประกอบการที่สำคัญข้างต้น อ้างอิงตามงบการเงินสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ฉบับเต็มปรากฏตามส่วนที่ 3 งบการเงินท้ายแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีและรายงานประจำปีฉบับนี้ หรือบนเว็บไซต์ของบริษัทฯ www.floyd.co.th/ir และบนเว็บไซต์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) www.set.or.th

คณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย



หม่อมหลวงอุทัย ไชยันต์

- กรรมการอิสระ
- ประธานคณะกรรมการบริษัท
- ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ



นายบุญชู พัวประเสริฐ

- กรรมการอิสระ
- กรรมการตรวจสอบ
- ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง



นางสาวสุกัญญา ภัทรมาลย์

- กรรมการอิสระ
- กรรมการตรวจสอบ



นายทศพร จิตตวีระ

- กรรมการที่เป็นผู้บริหาร
- กรรมการบริหารความเสี่ยง
- ประธานคณะกรรมการบริหาร



นายอภิรัช เมืองเกษม

- กรรมการที่เป็นผู้บริหาร
- กรรมการบริหารความเสี่ยง
- กรรมการบริหาร



นายประสิทธิ์ ทัศนสุกาญจน์

- กรรมการที่เป็นผู้บริหาร
- กรรมการบริหาร



นางสาวลักขมีย์ เลิศศุภกุล

- กรรมการที่เป็นผู้บริหาร
- กรรมการบริหาร
- เลขานุการบริษัท

หมายเหตุ ข้อมูลประวัติของกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ปรากฏตามเอกสารแนบ 1 ท้ายแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีและรายงานประจำปีฉบับนี้ หรือบนเว็บไซต์ของบริษัทฯ www.floyd.co.th/ir และบนเว็บไซต์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) www.set.or.th

คณะผู้บริหาร



นายทศพร จิตตวีระ

- กรรมการผู้จัดการ



นายอภิรัช เมืองเกษม

- รองกรรมการผู้จัดการ



นายประสิทธิ์ ทัศนสุกาญจน์

- ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
สายงานวิศวกรรม



นางสาวลักขมี เลิศศุกกุล

- ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
สายงานสนับสนุนธุรกิจ
- เลขานุการบริษัท



นางสาวรุจน์ชญพร ทองสุข

- ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
สายงานบัญชีและการเงิน

หมายเหตุ ข้อมูลประวัติของกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ปรากฏตามเอกสารแนบ 1 ทำแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีและรายงานประจำปีฉบับนี้ หรือบนเว็บไซต์ของบริษัทฯ www.floyd.co.th/ir และบนเว็บไซต์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) www.set.or.th

รางวัลแห่งความภาคภูมิใจ

ปี 2565 บริษัท ฟลอยด์ จำกัด (มหาชน) ได้รับรางวัล "Excellent Delivery Award" จาก บริษัท หัวเว่ย เทคโนโลยี (ประเทศไทย) จำกัด ในฐานะที่ FLOYD มีศักยภาพและความโดดเด่นในการดำเนินงานด้าน Data Center และเป็นที่ยอมรับของหลากหลายองค์กรชั้นนำระดับประเทศ



ปี 2562 บริษัท ฟลอยด์ จำกัด (มหาชน) ได้รับรางวัล "โรงงานสีขาว" จากกรมสวัสดิการและคุ้มครองแรงงาน ในฐานะที่บริษัทฯ มีระบบการจัดการด้านยาเสพติดในสถานประกอบการตามโครงการโรงงานสีขาว ระดับที่ 3



ส่วนที่ 1

การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน

1. โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท

1.1 นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ

บริษัท ฟลอยด์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) หรือ FLOYD Public Company Limited (“FLOYD”) จัดทะเบียนก่อตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 28 พฤศจิกายน 2531 โดยกลุ่มวิศวกรที่มีความรู้ ความชำนาญเฉพาะทางด้านธุรกิจรับเหมาติดตั้งระบบวิศวกรรมประกอบอาคาร (Mechanical and Electrical Engineering Contractor: M&E) จำนวน 4 ราย ประกอบด้วย นายสมเกียรติ เลิศศุภกุล, นายทศพร จิตตวีระ, นายอภิรัช เมืองเกษม และนายประสิทธิ์ ทศนสุกาญจน์ ต่อมาในปี 2559 บริษัทฯ ได้แปรสภาพเป็น บริษัทมหาชนจำกัด และเข้าเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ (mai) เมื่อวันที่ 1 พฤศจิกายน 2560 โดยใช้ชื่อย่อหลักทรัพย์ “FLOYD”

บริษัทฯ เป็นผู้ให้บริการรับเหมาติดตั้งระบบวิศวกรรมประกอบอาคารแบบครบวงจร (Mechanical and Electrical Engineering Contractor : M&E) อาทิเช่น ระบบวิศวกรรมไฟฟ้าและระบบสื่อสาร, ระบบวิศวกรรมสุขาภิบาลและระบบดับเพลิง, ระบบปรับอากาศและระบบระบายอากาศ, งานระบบศูนย์ข้อมูลคอมพิวเตอร์ (Data Center) เป็นต้น สำหรับอาคารสำนักงาน อาคารพาณิชย์ขนาดใหญ่ คอนโดมิเนียมที่พักอาศัย โรงพยาบาล โรงแรม ศูนย์การค้า โรงงานอุตสาหกรรม ศูนย์ข้อมูลคอมพิวเตอร์ ขนาดกลางและขนาดใหญ่ที่มีมูลค่าโครงการอยู่ระหว่าง 30 – 600 ล้านบาท รวมถึงโครงการลงทุนภาครัฐที่มีขนาดไม่ใหญ่มากนัก ซึ่งขอบเขตการให้บริการของบริษัทฯ ครอบคลุมตั้งแต่การให้คำปรึกษา ออกแบบ จัดหาวัสดุดิบ ก่อสร้าง และติดตั้งอุปกรณ์งานระบบต่าง ๆ ด้วยประสบการณ์การทำงานต่อเนื่องมาเป็นปีที่ 34 ในงานที่หลากหลายและความมุ่งมั่นในการให้บริการที่มีคุณภาพ งบประมาณที่เหมาะสม คำนึงถึงความปลอดภัย และส่งมอบงานตามเวลาที่ลูกค้ากำหนด ทำให้บริษัทฯ มีความพร้อมในการให้บริการก่อสร้างงานระบบแบบครบวงจร และได้รับความไว้วางใจจากลูกค้าใช้บริการอย่างต่อเนื่องและมีการบอกต่อบริการไปยังคู่ค้ารายอื่น บริษัทฯ มีลูกค้ากลุ่มเป้าหมายหลักทั้งภาครัฐและภาคเอกชน ได้แก่ กลุ่มห้างสรรพสินค้าและค้าปลีก กลุ่มอาคารห้องชุดเพื่อการพักอาศัยกลุ่มอาคารสำนักงานกลุ่มโรงพยาบาล กลุ่มโรงงานอุตสาหกรรม อาคารสำนักงาน กลุ่มคลังสินค้า และ กลุ่มผู้ให้บริการคลาวด์และดาต้าเซ็นเตอร์ เป็นต้น โดยส่วนใหญ่เป็นบริษัทพัฒนาอสังหาริมทรัพย์รายใหญ่ที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงหน่วยงานภาครัฐ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ มีบริษัทย่อยจำนวน 1 บริษัท คือ บริษัท บี เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด โดยมีสำนักงานใหญ่ตั้งอยู่เลขที่ 31/4 หมู่ที่ 2 ถนนกาญจนาภิเษก ซอยวัดส้มเกลี้ยง ตำบลบางแม่นาง อำเภอบางใหญ่ จังหวัดนนทบุรี 11140



วิสัยทัศน์ พันธกิจ ค่านิยม และกลยุทธ์ในการดำเนินงาน

วิสัยทัศน์ “เป็น 1 ใน 5 ผู้ให้บริการวิศวกรรมด้วยคุณภาพ ปลอดภัย และเติบโตอย่างยั่งยืน”

Vision “Top 5 in Engineering Services with Quality, Safety and Sustainable Growth.”

พันธกิจ (Mission)

1. ให้บริการงานระบบวิศวกรรมอย่างมืออาชีพ มีคุณภาพ ใส่ใจ และมีมาตรฐาน
2. พัฒนาการให้บริการสู่ความเป็นเลิศ เพื่อให้ลูกค้าเกิดความพึงพอใจสูงสุด
3. พัฒนาการให้บริการควบคู่กับการส่งเสริมให้พนักงานใส่ใจในความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน
4. พัฒนาบุคลากรและกระบวนการทำงานอย่างยั่งยืนด้วยนวัตกรรมที่ทันสมัย

กลยุทธ์ในการดำเนินงาน

- ปรับกลยุทธ์ให้เหมาะสมกับสถานะเศรษฐกิจ
- ศึกษาความต้องการของลูกค้าที่เปลี่ยนไป
- รักษาฐานลูกค้าเก่า พร้อมขยายฐานลูกค้าใหม่
- ศึกษาธุรกิจอื่น ๆ เพื่อรองรับการขยายตัวขององค์กรในอนาคต
- ส่งเสริมและพัฒนาทักษะของบุคลากรอย่างสม่ำเสมอ
- นำเทคโนโลยีมาปรับใช้ในกระบวนการทำงานเพื่อความแม่นยำและรวดเร็ว
- บริหารค่าใช้จ่าย/ต้นทุนในการให้บริการและการบริหารงานอย่างมีประสิทธิภาพ
- คำนึงถึงผลตอบแทนแก่ผู้ถือหุ้นสูงสุดรวมถึงประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย

นโยบายและเป้าหมายระยะยาวการดำเนินธุรกิจ

บริษัทฯ มีเป้าหมายในการเป็นผู้นำในการให้บริการในธุรกิจวิศวกรรมประกอบอาคาร โดยมุ่งเน้นการพัฒนาคุณภาพและมาตรฐานของบุคลากรของบริษัทฯ ด้วยระบบการจัดการที่ดีและมีประสิทธิภาพ การใส่ใจในทุกรายละเอียดการให้บริการที่สะดวกรวดเร็ว สอดคล้องตามระบบบริหารงานคุณภาพ ระบบการจัดการอาชีวอนามัยและความปลอดภัยที่บริษัทฯ เกี่ยวข้องตลอดจนมุ่งมั่นในการดำเนินธุรกิจอย่างมีจริยธรรม และโปร่งใส เพื่อให้ลูกค้าเกิดความเชื่อมั่นและมีความพึงพอใจในคุณภาพของบริการ โดยอาศัยทีมงานที่มีความรู้ มีประสบการณ์และมีความเข้าใจ บริษัทฯ จึงได้ลงทุนด้านบุคลากรเพื่อให้สอดคล้องกับเป้าหมายที่จะเพิ่มการแข่งขันและการขยายฐานลูกค้าภายใน 5 ปีข้างหน้า

นอกจากเป้าหมายการดำเนินธุรกิจแล้ว บริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญกับการดำเนินธุรกิจตามหลักการค้ากับดูแลกิจการที่ดี การป้องกันการจ่ายเงินเพื่อการคอร์รัปชัน การเสริมสร้างระบบบริหารความเสี่ยงที่ครอบคลุม รวมถึงการดำเนินธุรกิจด้วยความรับผิดชอบต่อสังคม ชุมชน และสิ่งแวดล้อม รวมถึงส่งเสริมให้บุคลากรเคารพซึ่งกันและกันจนกลายเป็นส่วนหนึ่งของวัฒนธรรมองค์กร

การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญ

บริษัท ฟลอยด์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ” หรือ “FLOYD”) จัดทะเบียนก่อตั้งขึ้นในปี 2531 ประกอบธุรกิจรับเหมาดัดตั้งระบบวิศวกรรมประกอบอาคารแบบครบวงจร สำหรับการประกอบธุรกิจในระยะแรกมีรูปแบบการดำเนินการในลักษณะกลุ่มบริษัท โดยมีบริษัทที่เกี่ยวข้องซึ่งมีผู้ถือหุ้นและผู้บริหารกลุ่มเดียวกัน ประกอบด้วย บริษัท ฟลอยด์ จำกัด ทำหน้าที่ให้บริการรับเหมาดัดตั้งระบบวิศวกรรมประกอบอาคาร, บริษัท อีโคโนเทค จำกัดและบริษัท อีโคโน ซัพพลาย จำกัด ทำหน้าที่ในการจัดหาวัสดุและอุปกรณ์ให้แก่บริษัท ฟลอยด์ จำกัด เพื่อใช้ในการให้บริการรับเหมาดัดตั้ง ต่อมาในปี 2556 - ปี 2557 กลุ่มบริษัทได้มีการปรับปรุงโครงสร้างธุรกิจเพื่อให้เกิดความคล่องตัวในการดำเนินธุรกิจและขจัดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ บริษัท ฟลอยด์ จำกัด จึงรับโอนกิจการทั้งหมดจากบริษัท อีโคโนเทค จำกัด และดำเนินการรับโอนบุคลากรโดยวิธีซื้อทรัพย์สินที่จำเป็นต่อการประกอบธุรกิจจากบริษัท อีโคโน ซัพพลาย จำกัด ให้มาอยู่ภายใต้การดำเนินงานของบริษัท ฟลอยด์ จำกัด ทั้งหมดแต่เพียงบริษัทเดียว (บริษัท อีโคโน ซัพพลาย จำกัด อยู่ระหว่างรอชำระบัญชี) ต่อมาปี 2559 บริษัทฯ ได้จดทะเบียนแปรสภาพจากบริษัทจำกัด เป็น บริษัทมหาชนจำกัดกับกระทรวงพาณิชย์ “บริษัท ฟลอยด์ จำกัด (มหาชน)”

พัฒนาการที่สำคัญในช่วง 5 ปีที่ผ่านมา บริษัท ฟลอยด์ จำกัด (มหาชน) มีพัฒนาการทางธุรกิจที่สำคัญดังต่อไปนี้

| ปี พ.ศ. | การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญในช่วง 5 ปี |
|---------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ปี 2561 | <ul style="list-style-type: none"> ● เดือนเมษายน ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2561 มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลสำหรับผลการดำเนินงานประจำปี 2560 ในอัตรา 0.06 บาท รวมเป็นเงินจำนวน 21.60 ล้านบาท |
| ปี 2562 | <ul style="list-style-type: none"> ● เดือนเมษายน ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2562 ได้มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลสำหรับผลการดำเนินงานประจำปี 2561 ในอัตราหุ้นละ 0.10 บาท รวมเป็นเงินจำนวน 36 ล้านบาท |
| ปี 2563 | <ul style="list-style-type: none"> ● เดือนมีนาคม ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2563 ได้มีมติอนุมัติจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลสำหรับผลการดำเนินงานประจำปี 2562 ในอัตราหุ้นละ 0.09 บาท รวมเป็นเงินจำนวน 32.40 ล้านบาท ● เดือนสิงหาคม ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2563 ได้มีมติรับทราบการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลสำหรับผลการดำเนินงานประจำปี 2562 ในอัตราหุ้นละ 0.09 บาท รวมเป็นเงินจำนวน 32.40 ล้านบาท |
| ปี 2564 | <ul style="list-style-type: none"> ● เดือนเมษายน ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2564 ได้มีมติสำคัญดังนี้ <ul style="list-style-type: none"> - รับทราบการงดจ่ายเงินปันผลประจำปี 2564 จากผลการดำเนินงานประจำปี 2563 - อนุมัติการออกใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท ครั้งที่ 1 (“ใบสำคัญแสดงสิทธิฯ”) จำนวนไม่เกิน 90,000,000 หน่วย ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทฯ ตามสัดส่วนการถือหุ้น (Right Offering) - อนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนจำนวน 45,000,000 บาท จากทุนจดทะเบียน จำนวน 180,000,000 บาท เป็นทุนจดทะเบียนจำนวน 225,000,000 บาท โดยการออกหุ้นสามัญจำนวนไม่เกิน 90,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท มีมติจัดสรรหุ้นที่ได้เพิ่มทุนเพื่อรองรับการเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วน |
| ปี 2565 | <ul style="list-style-type: none"> ● เดือนเมษายน ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 ได้มีมติสำคัญดังนี้ <ul style="list-style-type: none"> - รับทราบการงดจ่ายเงินปันผลประจำปี 2565 จากผลการดำเนินงานประจำปี 2564 ● เดือนพฤษภาคม บริษัท ได้จัดตั้งบริษัทย่อย คือ บริษัท บี เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด ด้วยทุนจดทะเบียน 1,000,000 บาท โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อประกอบธุรกิจเกี่ยวกับนวัตกรรมด้านสิ่งแวดล้อม |

การใช้เงินที่ได้จากการระดมทุนเป็นไปตามวัตถุประสงค์หรือไม่

บริษัทฯ ได้ใช้เงินทุนจากการระดมทุนในตลาดหลักทรัพย์เป็นไปตามวัตถุประสงค์ที่แจ้งไว้ต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) และนักลงทุนทุกประการ

ข้อผูกพันที่บริษัทให้คำมั่นไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์และ/หรือเงื่อนไขการอนุญาตของสำนักงาน(ถ้ามี) และ/หรือเงื่อนไขการรับหลักทรัพย์ของตลาดหลักทรัพย์ฯ (ถ้ามี)

- ไม่มี -

ชื่อ สถานที่ตั้งสำนักงานใหญ่ ประเภทธุรกิจ เลขทะเบียนบริษัท โทรศัพท์ โทรสาร เว็บไซต์บริษัท (ถ้ามี) จำนวนและชนิดของหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัท

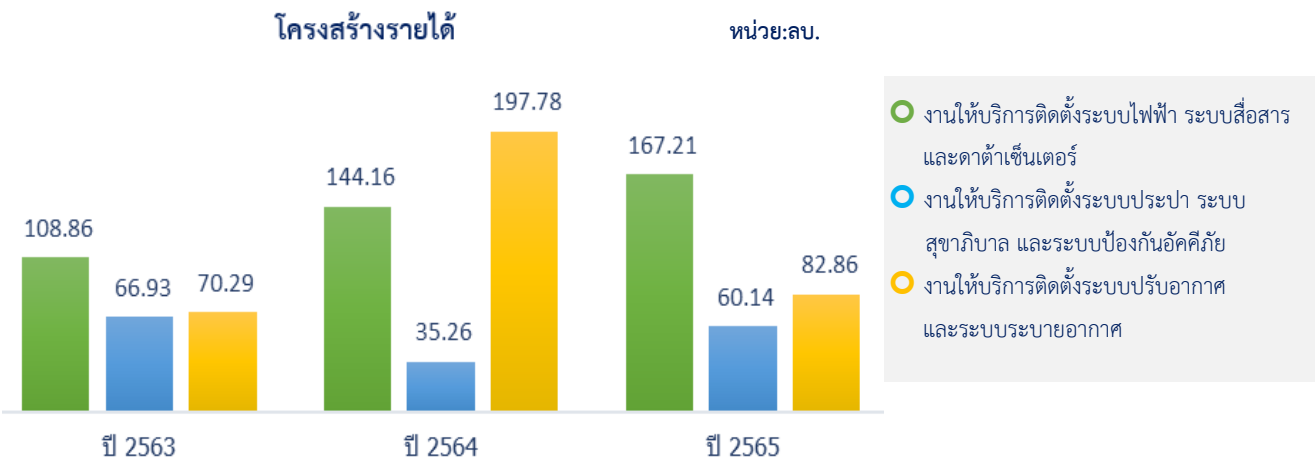
| | |
|-----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ชื่อบริษัทที่ออกหลักทรัพย์: | บริษัท ฟลอยด์ จำกัด (มหาชน) |
| ชื่อภาษาอังกฤษ: | FLOYD PUBLIC COMPANY LIMITED |
| ชื่อย่อหลักทรัพย์ | “FLOYD” |
| ประกอบธุรกิจ: | บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจให้บริการรับเหมาติดตั้งงานระบบวิศวกรรมประกอบอาคาร (M&E) อาทิเช่น งานระบบวิศวกรรมไฟฟ้าและระบบสื่อสาร ระบบศูนย์ข้อมูล (Data Center) ระบบสุขาภิบาลและระบบป้องกันอัคคีภัย ระบบปรับอากาศ ระบบระบายอากาศ เป็นต้น โดยให้บริการเริ่มตั้งแต่ให้คำปรึกษา ออกแบบ วางระบบ จัดหาวัสดุอุปกรณ์ และติดตั้งอุปกรณ์ |
| ที่ตั้งสำนักงานใหญ่: | เลขที่ 31/4 หมู่ที่ 2 ถนนกาญจนาภิเษก ซอยวัดส้มเกลี้ยง ตำบลบางแม่นาง อำเภอบางใหญ่ จังหวัดนนทบุรี 11140 |
| Website: | www.floyd.co.th |
| Email: | office@floyd.co.th |
| เลขทะเบียนบริษัท: | บมจ. 0107559000125 |
| โทรศัพท์: | +66(0)2-191-6258-60 |
| โทรสาร: | +66(0)2-191-6262 |
| ทุนจดทะเบียน: | 225,000,000 บาท |
| ทุนเรียกชำระแล้ว: | 180,000,000 บาท ประกอบด้วยหุ้นสามัญ 360,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้ต่อหุ้น 0.5 บาท |

1.2 ลักษณะการประกอบธุรกิจ

โครงสร้างรายได้

ตารางโครงสร้างรายได้ของบริษัทฯ แบ่งตามประเภทการให้บริการ ช่วงปี 2563 – 2565 ดังนี้

| โครงสร้างรายได้ | รอบสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม | | | | | |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|--------|--------------------|--------|--------------------|--------|
| | ปี 2563 | | ปี 2564 | | ปี 2565 | |
| | ล้านบาท | ร้อยละ | ล้านบาท | ร้อยละ | ล้านบาท | ร้อยละ |
| 1) งานให้บริการรับเหมาติดตั้งระบบไฟฟ้า ระบบสื่อสาร และศูนย์ข้อมูล (Data Center) | 108.86 | 43.80 | 144.16 | 37.64 | 167.21 | 53.43 |
| 2) งานให้บริการรับเหมาติดตั้งระบบประปา ระบบสุขาภิบาล และระบบป้องกันอัคคีภัย | 66.93 | 26.92 | 35.26 | 9.21 | 60.14 | 19.22 |
| 3) งานให้บริการรับเหมาติดตั้งระบบปรับอากาศ และระบบระบายอากาศ | 70.29 | 28.28 | 197.78 | 51.64 | 82.86 | 26.47 |
| รวมรายได้จากการบริการ | 246.08 | 99.00 | 377.20 | 98.49 | 310.21 | 99.12 |
| รายได้อื่น ^{1/} | 2.47 ^{1/} | 1.00 | 5.81 ^{1/} | 1.51 | 2.74 ^{1/} | 0.88 |
| รายได้รวม | 248.55 | 100.00 | 383.01 | 100.00 | 312.95 | 100.00 |
| หมายเหตุ: 1/บริษัทฯ ได้ปรับปรุงรายการค่าตอบแทนอื่น (Incentive) ของพนักงานที่ลาออกมารับรู้เป็นรายได้เนื่องจากได้สิ้นภาระผูกพันในการจ่ายค่าตอบแทนอื่นต่อพนักงานดังกล่าว สำหรับปี 2563 มีจำนวน 0.51 ล้านบาท ปี 2564 มีจำนวน 3.01 ล้านบาท และ ปี 2565 มีจำนวน 1.17 ล้านบาท ซึ่งเป็นไปตามนโยบายของบริษัทฯ | | | | | | |



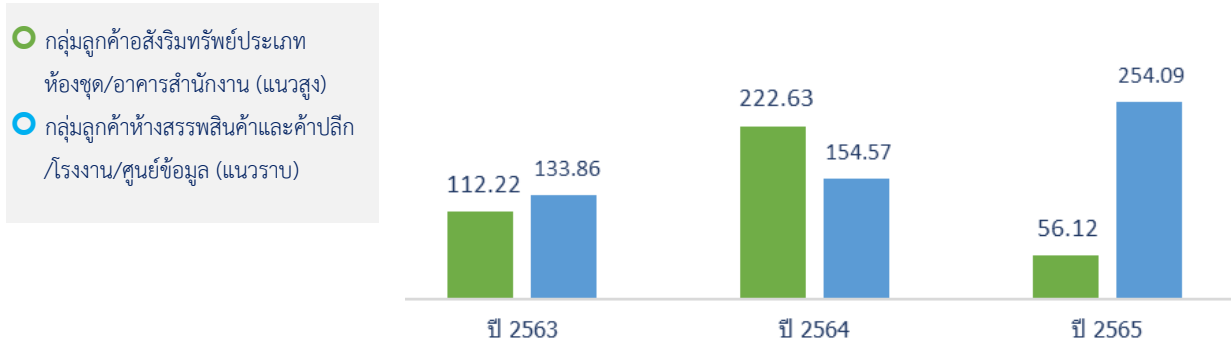
ตารางโครงสร้างรายได้ของบริษัทฯ แบ่งตามประเภทลูกค้า ช่วงปี 2563 - 2565 ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

| ประเภทลูกค้า | ปี 2563 | ปี 2564 | ปี 2565 |
|--------------------------------------------------------------------|---------|---------|---------|
| กลุ่มลูกค้าองค์กร/หน่วยงานราชการ/องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (แนวสูง) | 112.22 | 222.63 | 56.12 |
| กลุ่มลูกค้าห้างสรรพสินค้าและค้าปลีก/โรงงาน/ศูนย์ข้อมูล (แนวราบ) | 133.86 | 154.57 | 254.09 |

หน่วย:ลบ.

โครงสร้างรายได้ของบริษัทฯ แบ่งตามประเภทลูกค้า ปี 2563 - 2565



ข้อมูลเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์

(1) ลักษณะผลิตภัณฑ์หรือบริการ และการพัฒนานวัตกรรมธุรกิจ

บริษัทฯ เป็นผู้ให้บริการรับเหมาติดตั้งงานระบบวิศวกรรมประกอบอาคารแบบครบวงจร โดยเริ่มตั้งแต่ให้คำปรึกษา ออกแบบ วางระบบ จัดหาวัสดุอุปกรณ์ และติดตั้งอุปกรณ์ภายในอาคาร รวมถึงการบำรุงรักษา

โดยบริษัทฯ มีนโยบายที่จะรับงานตรงจากเจ้าของโครงการ (Project Owner) โดยผ่านการประกวดราคา ซึ่งครอบคลุมถึง การจัดหาและจัดซื้ออุปกรณ์และให้บริการติดตั้ง ทำให้บริษัทฯ สามารถควบคุมต้นทุน คุณภาพการให้บริการได้อย่างมีประสิทธิภาพ บางกรณีเพื่อขยายฐานลูกค้าใหม่หรือยกระดับความสามารถในการรับงานบริษัทฯ จะดำเนินการในลักษณะ ผู้รับเหมาช่วง (Sub-Contractor) โดยในการจัดหางานแต่ละโครงการอาจมาจากวิธีการประมูลหรือเจรจาต่อรอง รวมถึงการร่วมมือกับบริษัทอื่นในลักษณะกิจการร่วมค้าก็เป็นได้ ซึ่งที่ผ่านมาส่วนใหญ่บริษัทฯ จะได้รับการเชิญให้เข้าร่วมประมูลงาน กลุ่มงานภาคเอกชนผ่านบริษัทผู้ออกแบบ (Designer) หรือบริษัทผู้บริหารโครงการ (Construction Manager) ซึ่งเป็นที่ปรึกษา ปรึกษาให้กับเจ้าของโครงการ หรืออาจได้รับการเชิญโดยตรงจากเจ้าของโครงการกรณีที่มีเคยร่วมงานมาก่อน

ในการคัดเลือกโครงการที่จะเข้าร่วมประมูลของบริษัทฯ ในแต่ละโครงการ บริษัทฯ จะคำนึงปัจจัยสำคัญต่าง ๆ เช่น ความน่าเชื่อถือและความสามารถในการชำระเงินของลูกค้า ผลตอบแทนที่คาดว่าจะได้รับ ประเภทและขนาดของโครงการ ระยะเวลาในการดำเนินงาน ปริมาณงานที่บริษัทฯ ยังไม่ได้ส่งมอบ แหล่งเงินทุน ความพร้อมของบุคลากร เป็นต้น

สำหรับการพัฒนานวัตกรรมธุรกิจ บริษัทฯ มุ่งมั่นพัฒนาระบบการดำเนินงานให้มีคุณภาพและประสิทธิภาพ โดยลด กระบวนการทำงานที่ซับซ้อนด้วยเทคโนโลยีสารสนเทศ คำนึงถึงปลอดภัย และส่งมอบงานตรงตามเวลาที่กำหนดอย่างมีประสิทธิภาพตามมาตรฐานสากล เช่น การนำโปรแกรมมาใช้ในการกระบวนการต่าง ๆ ตั้งแต่การออกแบบ จัดหา/จัดซื้ออุปกรณ์ วัสดุ วางแผนการทำงาน การประชุมตามแผนงาน และการก่อสร้าง เป็นต้น มีการนำระบบ 3D มาใช้ในการออกแบบ รวมถึงการออกแบบที่ช่วยลดการใช้พลังงานและเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน

และจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโควิด 19 ส่งผลให้ภาคธุรกิจนำเอาเทคโนโลยีมาใช้มากขึ้น เนื่องจากเทคโนโลยีสามารถช่วยลดต้นทุนให้กับองค์กรและยังช่วยอำนวยความสะดวกให้พนักงานในองค์กรสามารถทำงานได้ทุกที่ทุกเวลาผ่านโปรแกรมต่าง ๆ การมาของเทคโนโลยี Metaverse ในปัจจุบัน รวมถึงการส่งเสริมให้มีการพัฒนาระบบเพื่อรองรับการใช้งาน Big data ของทางภาครัฐ ทำให้หน่วยงานต่าง ๆ ทั้งในภาครัฐและเอกชนต่างเร่งขยายพื้นที่ Data Center โดยในการก่อสร้างและวางระบบ Mechanical & Electrical (M&E) ของอาคาร Data Center มีความซับซ้อนกว่าอาคารทั่วไป จึงต้องการผู้เชี่ยวชาญเฉพาะในการออกแบบและก่อสร้าง เพื่อให้อาคาร Data Center สามารถทำงานได้อย่างมีประสิทธิภาพตามที่มาตรฐานกำหนด บริษัทฯ ในฐานะผู้รับเหมาก่อสร้าง อาคาร Data Center ที่มีทีมงานที่มีความรู้, ความเชี่ยวชาญ และประสบการณ์ มองเห็นโอกาสรับงานก่อสร้างดาต้าเซ็นเตอร์ที่จะเกิดขึ้นมากใน 2-3 ปีข้างหน้า

บริษัทฯ แบ่งการให้บริการตามลักษณะงานและระบบที่ติดตั้งได้ 3 ประเภทหลัก ดังนี้

1. ประเภทงานให้บริการรับเหมาติดตั้งงานระบบไฟฟ้า ระบบสื่อสาร และศูนย์ข้อมูล (Data Center)



2. ประเภทงานให้บริการรับเหมาติดตั้งงานระบบประปา ระบบสุขาภิบาล และระบบดับเพลิง



3. ประเภทงานให้บริการรับเหมาติดตั้งงานระบบปรับอากาศ และระบบระบายอากาศ



(2) การตลาดและการแข่งขัน

นโยบายและลักษณะการตลาด

บริษัทฯ มีนโยบายกำหนดกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจที่คำนึงถึงมาตรฐานคุณภาพและความปลอดภัยในการให้บริการเป็นสำคัญ โดยมุ่งเน้นการขยายตลาดให้สอดคล้องตามสภาวะเศรษฐกิจ สถานการณ์ต่าง ๆ ควบคู่กับการรักษามาตรฐานในการให้บริการและพัฒนากระบวนการเพื่อเสริมสร้างความสามารถในการแข่งขัน คุณภาพการทำงานให้หลากหลายมิติ การจัดการนำเทคโนโลยีสมัยใหม่มาประยุกต์ใช้กับการดำเนินธุรกิจ การปรับกระบวนการทำงานเพื่อให้บรรลุผลสำเร็จเพิ่มมากขึ้นการเพิ่มศักยภาพบุคลากร ทั้งจากการฝึกอบรมอย่างต่อเนื่อง การทำงานเป็นทีมการเสริมสร้างความผูกพันในองค์กร การบริหารจัดการต้นทุนและค่าใช้จ่ายอย่างมีประสิทธิภาพ โดยมีกลยุทธ์ทางการตลาด ดังนี้

● ประสพการณ์ของผู้บริหารและทีมวิศวกร

บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจมายาวนานเข้าสู่ปีที่ 34 ด้วยประสบการณ์ของผู้บริหารและความเชี่ยวชาญเฉพาะทางของทีมวิศวกรของบริษัทฯ ในการดำเนินงานตามหลักวิศวกรรมด้วยความปลอดภัยตามมาตรฐานและส่งมอบงานด้วยคุณภาพตรงตามเวลาที่กำหนด ทำให้บริษัทฯ มีชื่อเสียงเป็นที่ยอมรับอย่างมีอากาชีพและได้รับความไว้วางใจจากลูกค้า ส่งผลให้บริษัทฯ ได้รับงานใหม่อย่างต่อเนื่อง บริษัทฯ จึงมุ่งส่งเสริมการพัฒนาทักษะ ความรู้ต่าง ๆ ให้กับบุคลากรที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องควบคู่กับให้ความรู้ด้านความปลอดภัยและอาชีวอนามัยทั้งการอบรมภายในและภายนอกอย่างเท่าเทียมกัน นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังวางแผนที่จะทำการประเมินติดตามผลการปฏิบัติงานภายหลังจากที่ได้รับการอบรมเพื่อวัดผลและนำข้อมูลมาใช้งานแผนการฝึกอบรมที่เหมาะสม รวมถึงมีการพัฒนาเพื่อให้ทันต่อเทคโนโลยีที่เปลี่ยนไป

- **คำนึงถึงประโยชน์ลูกค้าเป็นหลัก และเน้นบริการหลังการขาย**

บริษัทฯ มีผลงานที่เป็นที่ยอมรับในอดีตได้สร้างความประทับใจและความพึงพอใจให้แก่ลูกค้าโดยเฉพาะลูกค้าที่เป็นบริษัทชั้นนำขนาดใหญ่ได้ให้ความไว้วางใจและกลับมาใช้บริการของบริษัทฯ ส่งผลให้ลูกค้าบอกต่อและแนะนำบริการของบริษัทฯ ให้แก่ลูกค้ารายอื่น ๆ จึงเป็นช่องทางที่บริษัทฯ สามารถขยายฐานลูกค้า เข้าถึงและให้บริการได้อย่างต่อเนื่อง บริษัทฯ มีนโยบายในการรักษาชื่อเสียงและคุณภาพงานโดยมุ่งเน้นคุณภาพการให้บริการและเป็นธรรมต่อลูกค้า โดยมีจรรยาบรรณที่ดีและซื่อสัตย์ต่อวิชาชีพ เลือกใช้วัสดุที่มีมาตรฐานเป็นไปตามข้อกำหนดลูกค้า ไม่มุ่งแสวงหากำไรโดยการลดคุณภาพวัสดุ และคำนึงถึงผลประโยชน์ของลูกค้าเป็นสำคัญ รวมถึงการดูแลในเรื่องบริการหลังการขายและฝึกอบรมให้แก่พนักงานของลูกค้าให้สามารถใช้ระบบที่ติดตั้งได้อย่างถูกต้องและมีประสิทธิภาพ

- **คุณภาพงานและระยะเวลาในการส่งมอบที่ตรงตามเป้าหมาย**

บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อการควบคุมคุณภาพงาน โดยกำหนดให้มีระบบการดูแลตรวจสอบการควบคุมคุณภาพงาน โดยระบบดังกล่าวจะเริ่มตั้งแต่การออกแบบตามความต้องการของลูกค้าและจะทำการตรวจสอบวัสดุที่ใช้ในการก่อสร้างว่ามีคุณสมบัติเป็นไปตามแบบที่กำหนดไว้หรือไม่ ตลอดจนควบคุม ดูแลการปรับปรุงแก้ไขแบบตามความต้องการของลูกค้าโดยผู้ควบคุมงานมีหน้าที่ควบคุมดูแลตรวจสอบคุณภาพวัสดุที่ใช้ติดตั้งร่วมกับผู้ออกแบบ รวมถึงการตรวจสอบคุณภาพ การติดตั้ง คู่กับดำเนินการทดสอบระบบทุกขั้นตอนให้ได้คุณภาพและถูกต้องตามหลักมาตรฐานทางวิศวกรรม และเพื่อให้แน่ใจว่าการดำเนินการเป็นไปตามแผนงานที่กำหนด ทำให้มั่นใจว่าคุณภาพงานและระยะเวลาการส่งมอบเป็นไปตามที่ได้ตกลงไว้กับลูกค้า นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้ดำเนินการปรับกระบวนการทำงานอย่างต่อเนื่องเพื่อให้บรรลุผลสำเร็จเพิ่มมากขึ้น อาทิเช่น การนำเทคโนโลยีสมัยใหม่มาปรับใช้ในกระบวนการทำงาน เพิ่มการพัฒนาศักยภาพบุคลากร โดยเน้นการฝึกอบรมอย่างต่อเนื่องและปลูกฝังการทำงานเป็นทีมอย่างมีประสิทธิภาพ เป็นต้น

- **ประสิทธิภาพในการบริหารจัดการ**

บริษัทฯ มีระบบการบริหารจัดการและระบบควบคุมต้นทุนที่ดี โดยมีการนำระบบโปรแกรม ERP (Enterprise resource planning) ซึ่งเป็นระบบสารสนเทศเพื่อใช้ในการบริหารจัดการที่เพิ่มประสิทธิภาพในการบริหารงานและลดการทำงานซ้ำซ้อน โดยระบบดังกล่าวจะสามารถตรวจสอบควบคุมการปริมาณการสั่งซื้อวัสดุและควบคุมต้นทุนของโครงการทำให้ผู้บริหารและผู้จัดการโครงการสามารถรับทราบข้อมูลต้นทุนการก่อสร้างทุกขณะ นอกจากนี้ ยังช่วยให้วิศวกรโครงการสามารถควบคุมการเบิกและใช้วัสดุในแต่ละโครงการให้เป็นไปตามแผนงานที่กำหนด และยังมีระบบการจัดซื้อส่วนกลางที่มีการกำหนดขอบเขตอำนาจและขั้นตอนการอนุมัติอย่างชัดเจน ซึ่งจะช่วยเพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการควบคุมภายในได้ดียิ่งขึ้น

- **ความเข้มแข็งในฐานะการเงินและสายสัมพันธ์ที่ดีต่อสถาบันการเงิน**

ปกติธรรมชาติของธุรกิจงานรับเหมาติดตั้งระบบวิศวกรรม ซึ่งมีความจำเป็นที่จะต้องใช้จ่ายเงินในการค้าประกันงานต่าง ๆ หลายขั้นตอนจนกว่าการดำเนินการก่อสร้างและการส่งมอบงานจะแล้วเสร็จ ส่งผลให้ผู้รับเหมาวางระบบบางรายต้องประสบปัญหาเกี่ยวกับสถาบันการเงินในการขอวงเงินค้าประกัน เพื่อประมูลงานต่าง ๆ ทำให้ไม่สามารถส่งมอบงานได้ทันตามกำหนดหรือไม่สามารถปฏิบัติงานได้จนเสร็จสิ้นโครงการ อนึ่ง ที่ผ่านมามีบริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามนโยบายทางการเงินของบริษัทฯ และเงื่อนไขที่กำหนดไว้กับสถาบันการเงินอย่างเคร่งครัด จึงทำให้บริษัทฯ สามารถรักษาสายสัมพันธ์อันดีกับธนาคารพาณิชย์หลายแห่ง ซึ่งจะช่วยลดปัญหาและอุปสรรค ในเรื่องการขอวงเงินให้เพียงพอต่อการรับงานในโครงการต่าง ๆ ในอนาคตได้

นโยบายการกำหนดราคา

สำหรับการรับงานของบริษัทฯ จะกำหนดราคาแบบคิดรวมเบ็ดเสร็จ ทั้งการออกแบบ การติดตั้งและค่าวัสดุอุปกรณ์ โดยจะคำนึงทั้งในส่วนของต้นทุนทางตรง ได้แก่ ค่าแรงและค่าวัสดุอุปกรณ์ และต้นทุนทางอ้อม ได้แก่ ค่าเสื่อมราคาและค่าใช้จ่ายส่วนกลาง เป็นต้น เพื่อให้ทราบต้นทุนของแต่ละโครงการอย่างแท้จริงแล้วจึงบวกอัตรากำไรที่เหมาะสม ซึ่งอาจปรับเปลี่ยนเพิ่มขึ้นหรือลดลงขึ้นอยู่กับปัจจัยแวดล้อมที่เกี่ยวข้องที่อาจส่งผลกระทบต่อต้นทุน อาทิเช่น การขาดแคลนแรงงาน การเพิ่มขึ้นของค่าแรง หรือ ความความผันผวนของราคาระดับวัสดุอุปกรณ์ รวมถึงในกรณีเป็นงานประมูลซึ่งบางครั้ง มีความจำเป็นต้องปรับลดราคาลงเพื่อแข่งขันกับคู่แข่ง ซึ่งส่งผลให้แต่ละงานอาจมีการกำหนดอัตรากำไรที่แตกต่างกันขึ้นอยู่กับปัจจัยที่ได้กล่าวมา

กลุ่มลูกค้าเป้าหมาย

กลุ่มลูกค้าเป้าหมายของบริษัทฯ คือ บริษัทฯ องค์กร หน่วยงาน ภาครัฐ หรือเจ้าของโครงการซึ่งกระจายอยู่ในภาคอุตสาหกรรมต่าง ๆ เช่น ห้างสรรพสินค้าและค้าปลีก, อาคารสำนักงาน, อาคารพักอาศัย, โรงงานอุตสาหกรรม, ศูนย์ข้อมูล เป็นต้น ที่มีความเข้มแข็งในด้านฐานะการเงินและมีความสามารถในการชำระหนี้สูงทั้งภาครัฐและภาคเอกชน เพื่อช่วยลดความเสี่ยงในด้านเครดิตของลูกค้า โดยเน้นรักษารฐานลูกค้าที่มีการใช้บริการกับบริษัทฯ มาเป็นเวลานาน มีความไว้วางใจในเรื่องของคุณภาพงานและไม่เคยเกิดปัญหาระหว่างการดำเนินงาน ควบคู่กับขยายฐานลูกค้าใหม่ ๆ

โดยในปี 2565 กลุ่มลูกค้าหลัก ได้แก่ ห้างสรรพสินค้าและค้าปลีก, อาคารสำนักงานที่ยังคงมีการขยายตัวตามภาวะเศรษฐกิจ และศูนย์ข้อมูล (Data Center) โดยภาคธุรกิจหันมาให้ความสำคัญกับการนำเอาเทคโนโลยีมาใช้มากขึ้นโดยปัจจุบันเศรษฐกิจถูกขับเคลื่อนด้วยนวัตกรรมและเทคโนโลยีมากขึ้น ทำให้ความต้องการในการจัดเก็บและจัดการข้อมูลเติบโตขึ้นอย่างรวดเร็ว อันเป็นผลมาจากการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโควิด-19

การจัดหางานและการคัดเลือกโครงการ

สายงานสนับสนุนธุรกิจจะทำหน้าที่ในการคัดเลือกโครงการที่น่าสนใจโดยการติดตามประกาศโครงการประมูลผ่านช่องทางต่าง ๆ อาทิเช่น เว็บไซต์ อีเมลเชิญชวนจากลูกค้า เป็นต้น ซึ่งการประกวดราคาในบางครั้งจะได้รับการแนะนำผ่านทางฝ่ายบริหารการแนะนำจากลูกค้าที่เชื่อถือในผลงานรวมทั้งได้รับการแนะนำจากลูกค้าของบริษัทฯ และพันธมิตรทางการค้า โดยบริษัทฯ ยังคงมุ่งมั่นที่จะรักษาคุณภาพและผลงานการก่อสร้างให้ได้ตามมาตรฐานและตรงตามวัตถุประสงค์ของลูกค้าให้ดียิ่งขึ้น รวมทั้งการสร้างความสัมพันธ์ที่ดี การให้คำปรึกษาที่เป็นประโยชน์ ซึ่งมีส่วนสำคัญต่อการตัดสินใจของลูกค้าเป็นอย่างยิ่ง โดยบริษัทฯ ให้บริการผ่านช่องทางหลัก ดังนี้

1) การประมูลงานจากเจ้าของโครงการ (Project Owner) บริษัทฯ มีช่องทางในการติดต่อกับเจ้าของโครงการโดยตรงจากกลุ่มที่มีแผนการขยายการลงทุนเพื่อขยายสาขา ขยายกำลังผลิต และ/หรือ ปรับปรุงโครงการเดิม โดยลูกค้าส่วนใหญ่จะมีความสัมพันธ์ที่ดีกับบริษัทฯ เป็นลูกค้าเดิมที่เคยใช้บริการในโครงการก่อนหน้านี้ ในการคัดเลือกผู้รับเหมานั้น โดยปกติจะผ่านการประมูล ไม่ว่าจะเป็นเจ้าของโครงการพิจารณาจากผลงานที่ผ่านมาและติดต่อมายังบริษัทฯ เพื่อยืนยันของประมูล หรือ เจ้าของโครงการว่าจ้างบริษัทวิศวกรที่ปรึกษาให้เป็นผู้บริหารโครงการ (CM) เพื่อคัดเลือกผู้รับเหมาที่ตาม ซึ่งในปัจจุบันลูกค้าส่วนใหญ่มาจากการรับงานโดยตรงกับเจ้าของโครงการซึ่งเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ที่มีชื่อเสียง เพื่อลดความเสี่ยงจากการไม่ได้รับชำระค่าจ้าง เนื่องจากการรับงานในลักษณะผู้รับเหมาช่วงอาจทำให้บริษัทฯ เผชิญความเสี่ยงจากการผิดนัดชำระหนี้ หรือ ความเสี่ยงจากการต่อรองเพื่อขอชำระเงินไม่เต็มจำนวนทั้งในส่วนสัญญาหลักและงานเพิ่ม เนื่องจากบริษัทฯ ต้องรับความเสี่ยงทั้งจากกรณีที่เจ้าของโครงการผิดนัดชำระกับผู้รับเหมาหลัก และความเสี่ยงจากการที่ผู้รับเหมาหลักผิดนัดชำระกับบริษัทฯ นอกจากนี้ ในกรณีที่ผู้รับเหมาช่วงหลักไม่สามารถทำงานได้ตามกำหนด จนเป็นเหตุให้ถูกปรับล่าช้าจากเจ้าของโครงการ อาจเป็นเหตุให้ทางบริษัทฯ เกิดความเสียหายและถูกปรับตามไปด้วย เป็นต้น

2) การประมูลงานในลักษณะของผู้รับเหมาช่วง (Sub-contractor) บริษัทฯ ใช้ช่องทางดังกล่าวเป็นการเพิ่มช่องทางเข้าหาลูกค้าและช่องทางการจำหน่าย โดยรับงานในลักษณะของผู้รับเหมาช่วง (Sub-contractor) จากผู้รับเหมาโครงการหลักโดย

ผู้รับเหมาโครงการหลักจะดำเนินการเข้าประมูลงานโครงการก่อสร้างขนาดใหญ่ โครงการก่อสร้างของภาครัฐ หรือรับเหมาโครงการในลักษณะสัญญาเดี่ยวจากเจ้าของโครงการก่อนที่จะทำการแบ่งส่วนงานออกเป็นงานย่อย เพื่อว่าจ้างผู้รับเหมาช่วง (Sub-contractor) เป็นผู้ดำเนินการ

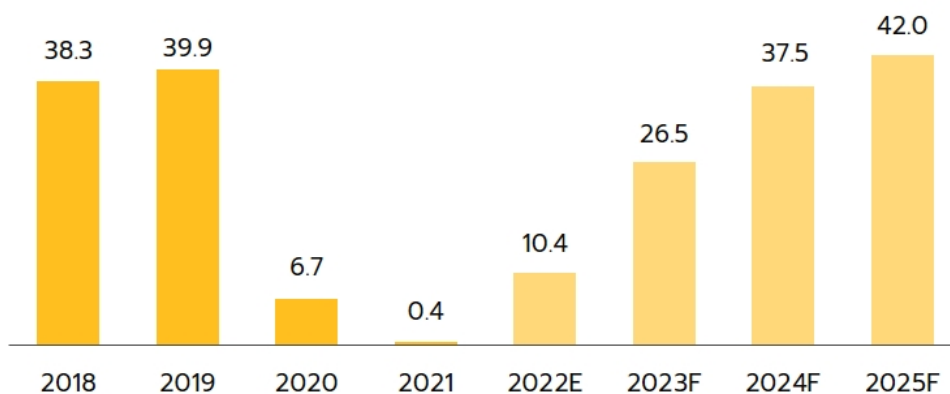
ภาวะอุตสาหกรรมและการแข่งขัน

บริษัทฯ เป็นผู้ให้บริการรับเหมาติดตั้งงานระบบวิศวกรรมอาคารแบบครบวงจร ตั้งแต่ให้คำปรึกษา ออกแบบ จัดหา จัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ บริหารจัดการโครงการจนถึงส่งมอบงาน และบริการหลังการส่งมอบงานภายใต้เงื่อนไขการรับประกันผลงานตามที่ระบุไว้ในสัญญาแก่ลูกค้าในหลากหลายกลุ่มอุตสาหกรรมทั้งภาครัฐและภาคเอกชน โดยช่วงที่ผ่านมาส่วนใหญ่การให้บริการของบริษัทฯ จะเป็นการให้บริการแก่ลูกค้าในกลุ่มห้างสรรพสินค้าและค้าปลีกประเภทร้านค้าวัสดุก่อสร้างและของตกแต่งที่อยู่อาศัย กลุ่มอสังหาริมทรัพย์จะเป็นประเภทอาคารสำนักงานมากกว่าอาคารชุด และศูนย์ข้อมูล (Data Center) ดังนั้น การเติบโตด้านยอดขาย การขยายสาขาหรือการเปิดตัวโครงการใหม่ของผู้ประกอบการในกลุ่มอุตสาหกรรมดังกล่าว ตลอดจนพฤติกรรมของภาคธุรกิจที่หันมาให้ความสำคัญกับการนำเอาเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้เพื่อเสริมความแข็งแกร่งทางธุรกิจมากขึ้น จึงนับได้ว่าเป็นตัวชี้วัดที่สำคัญปัจจัยหนึ่งที่จะท่อนแนวโน้มและส่งผลต่อการเติบโตของของบริษัทฯ ได้

แนวโน้มอุตสาหกรรมรับเหมาก่อสร้าง

มุมมองวิจัยกรุงศรี ประเมินว่า ปี2565 – 2567 ธุรกิจรับเหมาก่อสร้างมีแนวโน้มเติบโตเฉลี่ยที่ 4.5 – 5.5 % ต่อปี จากการทยอยฟื้นตัวของภาวะเศรษฐกิจและการลงทุนเพื่อการพาณิชย์ ไม่ว่าจะเป็น การก่อสร้างพื้นที่ค้าปลีก หรือ การก่อสร้างอาคารสำนักงาน เพื่อรองรับกำลังซื้อชาวไทยและต่างชาติ ดังนี้

Figure 15: International Tourist Arrivals
(Persons, m)



Source: Ministry of Tourism and Sports (MOTS)

Note: E, F = estimated and forecast by Krungsri Research

ภาวะอุตสาหกรรมห้างสรรพสินค้าและค้าปลีกประเภทศูนย์การค้า

ศูนย์วิจัยกสิกรไทยคาดว่า ในปี 2566 (ในระยะสั้น) น่าจะฟื้นตัวตามภาวะเศรษฐกิจและกำลังซื้อในประเทศเป็นหลัก แม้จะมีแรงกดดันของต้นทุนและการแข่งขันที่เพิ่มขึ้น ทำให้รูปแบบการก่อสร้างรวมถึง Landscape เปลี่ยนไปตามการเปลี่ยนแปลงของโครงสร้างประชากรที่เปลี่ยนแปลงจากอัตราการเกิดใหม่ของประชากรที่ลดต่ำ ทำให้ประเทศไทยเข้าสู่สังคมสูงอายุอย่างสมบูรณ์ รวมถึงการเข้ามาของเทคโนโลยีที่เปลี่ยนพฤติกรรมและการใช้ชีวิตของผู้บริโภค

ศูนย์วิจัยกสิกรไทยประเมินว่า ปี 2566 – 2568 คาดว่าธุรกิจค้าปลีกยังคงมีการขยายตัวราว 2.8 % - 3.6% จากปัจจัย (1) การกลับมาของนักท่องเที่ยวต่างชาติที่คาดว่าจะมีจำนวน 20 – 26.5 ล้านคน หรือประมาณ 50 -60 % เมื่อเทียบกับจำนวนนักท่องเที่ยวที่เข้ามาในไทยก่อนการระบาดของโควิด (2) การบริโภคภาคเอกชนเริ่มฟื้นตัวจากมาตรการต่างๆของภาครัฐที่ออกมาเพื่อกระตุ้นเศรษฐกิจ อาทิ มาตรการช้อปดีมีคืน ประกอบกับในช่วงกลางปี 2566 การเลือกตั้งทั่วไปที่จะเกิดขึ้น ทำให้เกิดการใช้จ่ายในกิจกรรมหาเสียง รวมถึงนโยบายกระตุ้นเศรษฐกิจของรัฐบาลชุดใหม่ ทำให้ผู้ประกอบการมีแนวโน้มที่จะขยายสาขาเพิ่มเพื่อให้ครอบคลุมลูกค้ามากที่สุด โดยเน้นการขยายการลงทุนไปในต่างจังหวัดมากขึ้น เนื่องจากในกรุงเทพฯเริ่มแน่นและอึดตัว ทำให้ขยายสาขาได้ยาก ผู้ประกอบการจึงเริ่มขยายการลงทุนไปในพื้นที่ต่างจังหวัดมากขึ้น โดยเฉพาะจังหวัดท่องเที่ยวและจังหวัดที่เป็นเมืองรอง/เมืองชายแดนที่มีพรมแดนติดประเทศเพื่อนบ้าน สอดคล้องกับมุมมองวิจัยกรุงศรี ประเมินว่า ปี 2564-2566 ธุรกิจค้าปลีกสมัยใหม่มีแนวโน้มเติบโตเฉลี่ยที่ 1.5-2.5% ต่อปี จากกำลังซื้อที่ทยอยฟื้นตัวอย่างค่อยเป็นค่อยไปตามภาวะเศรษฐกิจ ท่ามกลางการแข่งขันที่รุนแรง

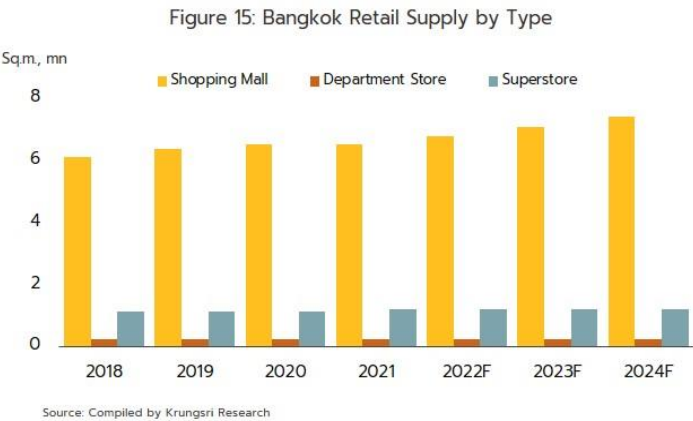


Table 10: Retail Business Growth by Type of Business (%)

| | 2018 | 2019P | 2020E | 2021-23F |
|-----------------------------------|------------|------------|-------------------|----------------|
| Department Stores | 4.5 | 3.5 | -13 to -15 | 2.0-3.0 |
| Discount Stores | 3.0 | 2.7 | -10 to -12 | 1.3-2.3 |
| Supermarkets | 6.5 | 4.0 | -10 to -12 | 2.8-4.7 |
| Convenience Stores | 3.4 | 2.9 | -9 to -10 | 1.7-2.8 |
| Modern Retail Sales Growth | 3.2 | 2.8 | -10 to -12 | 1.5-2.5 |

Source: Thai Retailers Association, forecast by Krungsri Research

Table 1: Retail Business Growth by Type of Business (%)

| | 2019P | 2020E | 2021E | 2022E | 2023-25F |
|---------------------------------------------|------------|--------------|-------------|----------------|----------------|
| Department stores | 3.5 | -14.0 | -11.5 | 3.5 | 4.0-5.0 |
| Discount stores/ Hypermarkets/ Supercenters | 2.7 | -11.0 | -9.0 | 3.0 | 3.0-4.0 |
| Supermarkets | 4.0 | -11.0 | -8.0 | 6.0 | 6.0-7.0 |
| Convenience stores | 2.9 | -6.5 | -4.5 | 4.5 | 4.5-5.5 |
| Modern retail sales growth | 2.8 | -12.0 | -9.0 | 3.0-4.0 | 4.0-5.0 |

Source: Thai Retailers Association (TRA), for 2020-2025 estimated and forecast by Krungsri Research

- ห้างสรรพสินค้า (Department store) พื้นที่ขายตั้งแต่ 1,000 ตารางเมตรขึ้นไป เน้นกลุ่มลูกค้าปานกลางถึงสูง เน้นสินค้าแบรนด์เนม อาทิเช่น ไอคอนสยาม, โรบินสัน, เซ็นทรัล,เดอะมอลล์ คาดว่าจะขยายตัวราว 4.0 – 5.0 % ต่อปี จากการขยายสาขาในทำเลที่มีศักยภาพ นอกจากนี้ ผู้ประกอบการยังสร้างรายได้โดยขยายการลงทุนสู่ประเทศเพื่อนบ้านที่มีศักยภาพทางการตลาด อย่างไรก็ตาม ธุรกิจเผชิญความท้าทายจากบทบาทที่เพิ่มขึ้นของช้อปปิ้งออนไลน์ที่อาจกดดันยอดขายของธุรกิจ ทำให้ห้างสรรพสินค้าต้องปรับกลยุทธ์การตลาด ซึ่งรวมถึงการลงทุน ด้านการพัฒนาแพลตฟอร์ม Omnichannel , 5G และ AR
- ดิสเคาท์สโตร์ /ไฮเปอร์มาร์เก็ต/ซูเปอร์เซ็นเตอร์(Discount store/ Hypermarket/ Supercenter) พื้นที่ขายตั้งแต่ 1,000 ตารางเมตรขึ้นไป เน้นกลุ่มลูกค้ารายได้ปานกลาง เน้นสินค้าอุปโภคบริโภค อาทิเช่น Big-C, Lotus, Makro คาดว่าจะเติบโตเฉลี่ย

3.0 – 4.0 % ต่อปี จากที่หดตัวในปี 2565 เนื่องจากผู้ประกอบการปรับกลยุทธ์และรูปแบบสาขาเป็น Lifestyle เพิ่มอาหารสด เพิ่มสินค้าพรีเมียม พร้อมทั้งกระจายสาขาเพื่อให้ครอบคลุมแหล่งชุมชนทั่วประเทศ

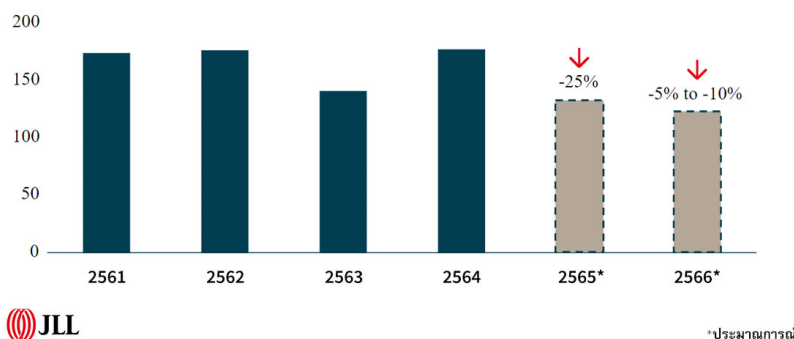
- ร้านค้าปลีกเฉพาะกลุ่ม (Specialty store) เน้นขายสินค้าเฉพาะกลุ่ม เช่น พาวเวอร์บาย, อีเกีย, โฮมโปร, เมกาโฮม, Index Living Mall เป็นร้านค้าปลีกเฉพาะอย่าง วัสดุก่อสร้าง, ร้านอุปกรณ์ตกแต่งบ้าน, ร้านเฟอร์นิเจอร์ ขนาดใหญ่ หรือร้านอุปกรณ์กีฬา
- ซูเปอร์มาร์เก็ต (Supermarket) พื้นที่ขายตั้งแต่ 400 ตารางเมตรขึ้นไป อาทิเช่น Tops Market, Villa Market, Foodland มีแนวโน้มเติบโตดีกว่า segment อื่นที่เฉลี่ย 6.0-7.0% ต่อปี ผลจากการกำลังซื้อในตลาดกลางถึงบนค่อนข้างแข็งแกร่ง ที่มีความต้องการสินค้าอุปโภคบริโภคที่มีความหลากหลายให้เลือก รวมถึงสินค้านำเข้าจากต่างประเทศที่เน้นสินค้าเพื่อสุขภาพ สินค้าออร์แกนิก สินค้าพรีเมียม รวมถึงใส่ใจในความสะอาดและความปลอดภัย ทำให้สามารถตอบสนองความต้องการของลูกค้าได้ดี ส่งผลให้ธุรกิจกลุ่มนี้เติบโตสูงสุด
- ร้านสะดวกซื้อ / มินิมาร์ท (Convenient store) เช่น 7-Eleven, Family mart, Lawson 108, Mini Big C, Cj Express คาดยอดขายจะเติบโต 4.5 – 5.5 % ต่อปี จากกลยุทธ์การขยายสาขาใหม่ครอบคลุมพื้นที่กว้างขวางถึงในชุมชนย่อย ที่พักอาศัย แนวรถไฟฟ้าและทำเลที่มีประชากรหนาแน่น รวมถึงการเพิ่มสินค้าประเภทอาหารพร้อมทานและบริการใหม่ๆ ซึ่งรวมถึงช่องทางออนไลน์ อย่างไรก็ตาม การแข่งขันมีแนวโน้มรุนแรงขึ้น ทั้งจากการเปิดสาขาของคู่แข่งในพื้นที่เดียวกันและคู่แข่งทางอ้อม อาทิ ซูเปอร์มาร์เก็ตและดิสเคาต์ที่ซึ่งฐานลูกค้าในรูปแบบของร้านขนาดเล็ก ส่งผลให้พื้นที่การทำตลาดของแต่ละสาขาแคบลง ทำให้รายได้ต่อสาขาอาจไม่สูงเช่นในอดีต โดยร้านสะดวกซื้อที่เป็นเจ้าของแฟรนไชส์ยังสามารถทำกำไรได้ต่อเนื่อง ขณะที่ร้านสะดวกซื้อทั่วไปจะมีความเสี่ยงในการดำเนินกิจการมากกว่า

ภาวะอุตสาหกรรมอสังหาริมทรัพย์

จากรายงานของศูนย์ข้อมูลอสังหาริมทรัพย์ (REIC) พบว่า ภาพรวมตลาดอสังหาริมทรัพย์ในปี พ.ศ. 2566 พบว่าผู้บริโภคยังอยู่ในสถานะที่ไม่พร้อมต่อการซื้อบ้านและคอนโด เนื่องจากปัจจัยกดดัน อาทิ ภาวะหนี้ครัวเรือนที่กดดันกำลังในการซื้อ, การบังคับใช้มาตรการ LTV การจำกัดวงเงินในการกู้ยืมซื้อสินค้า, ความไม่แน่นอนของมาตรการช่วยเหลือจากรัฐ, การเพิ่มขึ้นของอัตราดอกเบี้ย และความไม่แน่นอนของสถานการณ์วิกฤติต่างๆ ทั่วโลก ไม่ว่าจะเป็น ความขัดแย้งระหว่างรัสเซีย ยูเครน หรือการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสสายพันธุ์ใหม่ๆ และจำนวนอุปทานใหม่ที่เข้าสู่ตลาด ทั้งจากผู้พัฒนาอสังหาริมทรัพย์และผู้บริโภคที่มีสินค้าอยู่ในมือ ทำให้การก่อสร้างโครงการใหม่ๆ น่าจะชะลอตัว

มูลค่าการลงทุนซื้อขายอสังหาริมทรัพย์ในเอเชียแปซิฟิก

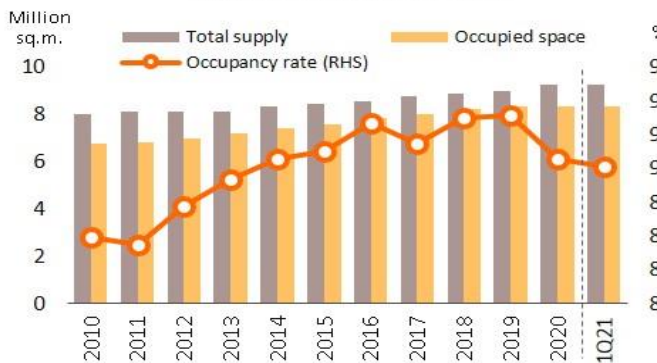
(พันล้านดอลลาร์)



JLL หนึ่งในผู้ให้บริการและบริหารการลงทุนด้านอสังหาริมทรัพย์ กลับมองว่าอสังหากรกลุ่มโรงงาน โกดังสินค้า กลับเป็นกลุ่มที่มีแนวโน้มเติบโตสูง และจะมีซัพพลายใหม่เกิดขึ้นอีกมากมาย เพื่อรองรับความต้องการที่กำลังขยายตัว ในขณะที่ธุรกิจโรงแรมเริ่มมีการฟื้นตัว จากปัจจัยบวก อาทิ การเปิดประเทศ และความพยายามกระตุ้นเศรษฐกิจของประเทศต่างๆ ในการกระตุ้น

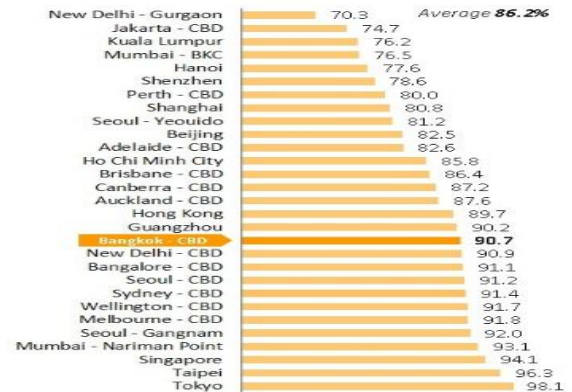
การท่องเที่ยวรวมถึงการอ่อนตัวของค่าเงินบาทที่สร้างความน่าสนใจแก่นักท่องเที่ยวจากประเทศที่มีค่าเงินที่แข็งกว่าหรือค่าครองชีพที่สูงกว่า โดยปัจจัยดังกล่าว ทำให้ธุรกิจโรงแรมที่เคยชะลอตัวกลับมา ปรับปรุงและก่อสร้างใหม่ เพื่อกลับเข้ามาในตลาด

Figure 7: Office Space in BMR



Source: CBRE Research, Krungsri Research

Figure 6: Occupancy Rate - Grade A Office in Asia Pacific (%) (as of Q1 2021)



Source: CBRE Research, Krungsri Research

นอกจากนี้จากผลสำรวจความคิดเห็นโดย JLL พบว่า 77% ของผู้บริหารของบริษัทต่างๆในเอเชียแปซิฟิก ยังมองว่าออฟฟิศสำนักงานยังเป็นสิ่งจำเป็นในระยะยาว ทำให้ความต้องการอาคารสำนักงานเกรดพรีเมียมยังคงมีความต้องการในระยะยาว ประกอบกับการที่บริษัทจำนวนมาก มีเป้าหมายกลยุทธ์ระยะยาวที่จะลดการปล่อยปริมาณคาร์บอนสุทธิเป็นศูนย์ (NET ZERO) ทำให้บริษัทมองหาออฟฟิศสำนักงานในอาคารเขียว (SUSTAINBLE GREEN BUILDING) ที่มีมาตรฐานอาคารเขียว แม้ว่าค่าเช่าจะสูงกว่าอาคารทั่วไปที่ไม่มีการรับรองถึง 28% สอดคล้องกับ ศูนย์วิจัยกรุงศรี ที่ประเมินว่า ตลาดอาคารสำนักงานให้เช่าในประเทศไทยมีแนวโน้มน่าสนใจเมื่อเทียบกับประเทศอื่นในภูมิภาคอาเซียนที่ทำให้ไทยมีโอกาสเติบโตได้อย่างต่อเนื่อง อาทิ (1) ทำเลที่ตั้งที่เป็นศูนย์กลางภูมิภาคที่เชื่อมโยงการค้าในอาเซียน (2) อัตราค่าเช่าและค่าครองชีพที่ยังไม่สูงมากเมื่อเทียบกับ สิงคโปร์ (3) สิทธิประโยชน์ที่เอื้อแก่การย้ายหรือจัดตั้งสำนักงานในประเทศไทย เช่น สิทธิประโยชน์ทางภาษี

ภาวะอุตสาหกรรมอสังหาริมทรัพย์ประเภทศูนย์ข้อมูล (Data Center)

EIC ประเมินว่ามูลค่าตลาด data center ของไทยมีแนวโน้มเติบโต 20% CAGR ในช่วงปี 2020-2022 มาอยู่ที่ราว 3.2 หมื่นล้านบาท โดยจะมาจากการเติบโตของ public cloud เป็นหลัก ทั้งนี้คาดว่าจะในปี 2020-2022 จะขยายตัวสูงที่ 24% CAGR มาอยู่ที่ 2.6 หมื่นล้านบาท เนื่องจากผู้ใช้บริการสามารถประหยัดต้นทุนในส่วนของอุปกรณ์ไอทีและยังมีความยืดหยุ่นในการขยายหรือลดการใช้งานได้มากกว่าแบบ colocation หรือ private cloud ซึ่งคาดว่าจะเติบโตที่ 6% CAGR มาอยู่ที่ 6 พันล้านบาท ในช่วงเวลาเดียวกัน

อย่างไรก็ดี เงินลงทุนเริ่มต้นที่ค่อนข้างสูง และการแข่งขันจากผู้เล่นต่างประเทศ ถือเป็นความท้าทายสำคัญของผู้ประกอบการไทย ดังนั้น ผู้ประกอบการควรมีการปรับตัวเพื่อรักษาอัตราการเติบโตและเพิ่มอัตราการทำกำไรให้ดีขึ้นในอนาคต เช่น 1.) การนำ modular data center เข้ามาประยุกต์ใช้ 2.) เน้นการให้บริการ public cloud และ 3.) ความร่วมมือทางธุรกิจกับธุรกิจที่เกี่ยวข้องเพื่อก่อให้เกิดการประสานกำลัง (synergy) ของการให้บริการ

ศูนย์ข้อมูล (data center) ที่เติบโตอย่างต่อเนื่องมีแนวโน้มถูกออกแบบและพัฒนาไปสู่รูปแบบของ modular data center มากขึ้น เนื่องจากเป็นรูปแบบที่สามารถประหยัดต้นทุน เวลา และมีความยืดหยุ่นในการขยาย ทั้งนี้ data center ซึ่งทำหน้าที่ในการรับ จัดเก็บ ประมวลผล และส่งออกข้อมูล มีองค์ประกอบสำคัญ 3 ส่วน คือ 1) โครงสร้างอาคาร data center (Site infrastructure capital) ซึ่งเป็นอาคารสถานที่ติดตั้งอุปกรณ์ระบบต่าง ๆ เช่น ระบบไฟฟ้า ระบบปรับอากาศ ซึ่งในปัจจุบันการลงทุนก่อสร้างโครงสร้างอาคารของ data center มีแนวโน้มปรับเปลี่ยนจากอาคารรูปแบบทั่วไปที่ก่อสร้างและวางระบบพื้นฐานให้เสร็จก่อน แล้วจึงเริ่มเปิดให้มีการนำเครื่องเซิร์ฟเวอร์และอุปกรณ์เข้ามาจัดวางในพื้นที่เช่า มาเป็นรูปแบบ modular

data center (MDC) ซึ่งเปรียบเสมือนหน่วยย่อยของ data center สำเร็จรูป ซึ่งทำงานได้ในตัว โดยเมื่อมีความต้องการใช้งานมากขึ้นจึงค่อยขยายไปยัง module ถัดไป โดยโซลูชันดังกล่าวจะช่วยลดความเสี่ยงด้านความล่าช้าของการก่อสร้างและเงินลงทุนเริ่มต้นที่มากเกินไป ซึ่งจะทำให้สามารถขยายได้รวดเร็ว 2) ระบบและอุปกรณ์ไอที (IT capital) ซึ่งเป็นส่วนประสมผลและจัดเก็บข้อมูล เช่น อุปกรณ์สำหรับจัดเก็บข้อมูล, เครื่องประมวลผลขนาดใหญ่, ระบบปฏิบัติการ, ตู้ rack, อุปกรณ์เชื่อมต่อสัญญาณอินเทอร์เน็ต เป็นต้น 3) บุคลากร (Human capital) ซึ่งทำหน้าที่ควบคุมและดูแลระบบต่าง ๆ ทั้งในส่วนของการออกแบบและดำเนินการให้เป็นไปตามมาตรฐานสากลซึ่งกำหนดขึ้นโดยสถาบันกลาง เช่น Uptime Institute, Telecommunications Industry Association (TIA), Building Industry Consulting Services International (BICSI) และ International Organization for Standardization (ISO) รวมถึงบุคลากรที่ทำหน้าที่ประสานงานกับลูกค้าและผู้ที่เกี่ยวข้องอีกด้วย

นอกจากการสร้าง data center เพื่อใช้งานเองแล้ว การเช่าใช้บริการได้สร้างโมเดลธุรกิจที่หลากหลายให้กับผู้ให้บริการ data center เพื่อเป็นทางเลือกให้กับผู้ประกอบการที่ต้องการใช้บริการ data center โดยการเช่าใช้บริการแบ่งออกเป็น 2 รูปแบบ คือ 1) การเช่าใช้บริการแบบ private cloud หรือ colocation 2) การเช่าใช้บริการแบบ public cloud การให้บริการ private cloud (colocation) และ public cloud

การเติบโตของธุรกิจ data center ส่งผลให้มีธุรกิจอื่นในห่วงโซ่อุปทานได้รับประโยชน์เช่นเดียวกัน โดย EIC มองว่ากลุ่มธุรกิจที่จะเป็นกลุ่มที่ได้รับอานิสงส์อย่างมีนัยสำคัญ ได้แก่

1) กลุ่มผู้ผลิตและจัดหาอุปกรณ์ไอที (hardware supplier) เป็นกลุ่มที่ได้รับประโยชน์โดยตรงจากการผลิตและจัดจำหน่ายอุปกรณ์ไอที ซึ่งถือเป็นส่วนประกอบหลักของ data center เช่น hard disk, สวิตช์, เซิร์ฟเวอร์และสายเคเบิล เป็นต้น ทั้งนี้ Gartner ซึ่งเป็นบริษัทวิจัยด้านเทคโนโลยีชั้นนำของโลกได้ประเมินการเติบโตของการใช้จ่ายด้านระบบและอุปกรณ์ data center ของโลกในปี 2021 ที่ราว 8% YOY มาอยู่ที่ 2.37 แสนล้านดอลลาร์สหรัฐ

2) กลุ่มผู้รับเหมาก่อสร้าง (contractor) นอกจากความต้องการก่อสร้างอาคาร data center ที่เพิ่มขึ้นตามการเติบโตของตลาดแล้ว การก่อสร้างและวางระบบ mechanical & electrical (M&E) ของอาคาร data center ยังมีความซับซ้อนกว่าอาคารทั่วไปและต้องการผู้เชี่ยวชาญเฉพาะในการออกแบบและก่อสร้างเพื่อให้อาคาร data center สามารถทำงานได้อย่างมีประสิทธิภาพตามที่มาตรฐานกำหนด ส่งผลให้ผู้รับเหมาก่อสร้างอาคาร data center มีอัตรากำไรที่สูงกว่าผู้รับเหมาก่อสร้างอาคารทั่วไป ทั้งนี้จากการศึกษาพบว่าผู้รับเหมาก่อสร้างอาคาร data center มี EBIT margin เฉลี่ยที่ราว 20% ซึ่งสูงกว่าผู้รับเหมาก่อสร้างทั่วไปซึ่งส่วนมากอยู่ในระดับ 5%-10%

3) กลุ่มผู้ออกแบบ รวบรวม และติดตั้งระบบ (system integrator, SI) เปรียบเสมือนตัวกลางผู้เชื่อมโยงระหว่างกลุ่มผู้ผลิตอุปกรณ์ไอทีและซอฟต์แวร์กับผู้ใช้งานผ่านหลายบทบาท ได้แก่ การเป็นตัวแทนจำหน่ายอุปกรณ์ไอที, การติดตั้งอุปกรณ์ซอฟต์แวร์, การให้คำปรึกษา และการดูแลจัดการระบบ เพื่อให้การใช้งาน data center และ cloud computing สามารถตอบโจทย์ความต้องการของผู้ใช้บริการได้อย่างมีประสิทธิภาพ โดย EIC คาดว่าผู้เชื่อมต่อระบบซึ่งโดยส่วนมาก มีความร่วมมือทางธุรกิจกับบริษัทไอทีต่างชาติ เช่น CISCO, Oracle, IBM และ Salesforce เป็นต้น จะได้อานิสงส์จากการเติบโตของธุรกิจ data center อย่างมีนัยสำคัญ โดยเฉพาะในกลุ่มผู้ให้บริการ cloud service solutions และ cyber security ซึ่งมีการเติบโตในอัตราที่สูงตามการขยายตัวของการใช้งาน public cloud ในองค์กร

โดยสรุป ธุรกิจ Data center ถือเป็นอีกหนึ่งธุรกิจแห่งอนาคตที่น่าจับตามองและมีทิศทางเติบโตสูงต่อเนื่อง โดยมีแรงส่งจากความต้องการใช้งานข้อมูลเพิ่มขึ้นจาก 3 ภาคส่วน ได้แก่ ภาคผู้บริโภค, ภาคองค์กรธุรกิจ และภาครัฐ ซึ่งส่งผลบวกโดยตรงต่อผู้ให้บริการ ทั้งในการเติบโตของรายได้ และอัตราทำกำไรที่เพิ่มขึ้น อย่างไรก็ตาม ปัจจัยท้าทายในด้านเงินทุนเริ่มต้นที่สูง และการเข้ามาแข่งขันของบริษัทต่างชาติ ส่งผลให้ผู้ประกอบการจำเป็นต้องมีการปรับตัวเพื่อรับมือกับปัจจัยดังกล่าวต่อไป

(ที่มา: Economic Intelligence Center (EIC) ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน))

(3) การจัดหาผลิตภัณฑ์และบริการ

● การสรรหาแรงงาน

บริษัทฯ มีนโยบายในการจัดหาแรงงานโดยใช้การว่าจ้างผู้รับเหมาจัดหาแรงงานภายนอก (Outsource) โดยแรงงานที่บริษัทฯ ว่าจ้าง outsource ส่วนใหญ่เป็นแรงงานฝีมือที่ใช้ในการวางระบบไฟฟ้าประปาและสุขาภิบาล อาทิเช่น การเดินสายไฟ การวางท่อประปา เป็นต้น ซึ่งการว่าจ้างแรงงาน Outsource เป็นการบริหารด้านต้นทุนแรงงานเนื่องจากช่วยประหยัดค่าใช้จ่ายมากกว่าเมื่อเทียบกับการจัดตั้งแผนกขึ้นมาใหม่อย่างเต็มรูปแบบที่จะต้องเสียทั้งค่าจ้างพนักงาน รวมถึงต้องมีสวัสดิการต่าง ๆ นอกจากนี้ งานโครงการของบริษัทฯ ส่วนใหญ่จะกระจายอยู่ตามภูมิภาคต่าง ๆ ของประเทศทำให้ยากต่อการบริหารจัดการบุคคลากรหากใช้แรงงานที่เป็นพนักงานของบริษัทฯ ทั้งหมด บริษัทฯ จึงใช้นโยบายการว่าจ้างผู้รับเหมาจัดหาแรงงานภายนอกเพื่อลดปัญหาดังกล่าวได้ โดยในอดีตที่ผ่านมาบริษัทฯ มีการใช้แรงงานโดยการว่าจ้างบุคคลภายนอกเฉลี่ยประมาณ 6-10 รายต่อโครงการ เพื่อมิให้เป็นภาระพึ่งพิงผู้รับเหมารายใดรายหนึ่งมากเกินไป อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ดำเนินการว่าจ้างถูกต้องตามที่กฎหมายกำหนด หลีกเลี่ยงการปฏิบัติต่อแรงงานที่ไม่เป็นธรรมและเคารพในสิทธิมนุษยชนอย่างเคร่งครัด

● การสั่งซื้อวัสดุและอุปกรณ์

สำหรับการจัดหาวัสดุและอุปกรณ์ ในแต่ละโครงการมีความต้องการที่แตกต่างกันขึ้นอยู่กับความต้องการของลูกค้า โดยลูกค้าจะเป็นผู้กำหนดลักษณะ ประเภทของวัสดุอุปกรณ์ที่จะนำมาใช้ บริษัทฯ จึงใช้วิธีการสั่งซื้อเป็นครั้ง ๆ ตามความจำเป็นในการใช้งานเพื่อบริหารต้นทุนให้มีประสิทธิภาพ โดยไม่มีนโยบายการเก็บวัสดุและอุปกรณ์ไว้เป็นระยะเวลานานซึ่งการเก็บวัสดุคงคลังของบริษัทฯ ส่วนใหญ่จะเป็นวัสดุหลักที่ต้องใช้ประจำ อาทิเช่น ท่อ ข้อต่อ สายไฟ น็อต เป็นต้น

การจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์จะเป็นสั่งซื้อจากส่วนกลางผ่านแผนกจัดซื้อและจัดจ้างของบริษัทฯ โดยเจ้าหน้าที่จัดซื้อจะดำเนินการจัดซื้อตามขั้นตอนภายใต้งบประมาณที่กำหนด โดยทำการตรวจสอบราคา ต่อบรรณาค่า จัดทำสรุปการคัดเลือก และแนบใบเสนอราคาจากผู้ขายหรือผู้ให้บริการอย่างครบถ้วน พร้อมทั้งนำเสนอให้หน่วยงานที่ร้องขอเพื่อทำการคัดเลือกและอนุมัติตามลำดับขั้น

บริษัทฯ มีการกำหนดเกณฑ์ในการคัดเลือกและการประเมินผู้จัดจำหน่ายหรือผู้ให้บริการที่เป็นธรรม ได้แก่ คุณภาพ ราคา ความตรงต่อเวลาในการส่งมอบ บริการหลังการขาย ประวัติผู้ขาย เป็นต้น เพื่อประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้จัดจำหน่ายหรือผู้ให้บริการในการนำมาประกอบการพิจารณาในการจัดซื้อครั้งต่อไป โดยจะกำหนดให้มีการประเมินผู้ขายหรือผู้ให้บริการอย่างน้อยปีละ 2 ครั้ง

● การติดต่อจัดหางานประมูล

ข้อมูลการจำหน่ายสินค้าและบริการของบริษัทฯ ส่วนใหญ่เป็นงานโครงการที่มีลักษณะแตกต่างกันไปในแต่ละโครงการ โดยบริษัทฯ จะต้องนำเสนองานโดยตรงให้กับลูกค้าเพื่อรับการพิจารณาเป็นราย ๆ ไป ซึ่งการเข้าร่วมประมูลจะมีลักษณะเป็นการเข้าร่วมประมูลแบบเปิด โดยหน่วยงานที่เป็นเจ้าของโครงการจะทำการเปิดประมูลให้แก่ผู้สนใจทั่วไป ซึ่งส่วนใหญ่นั้นจะมีผู้เข้าร่วมประมูลเพื่อแข่งขัน ประมาณ 7-8 ราย ในแต่ละโครงการ ขณะที่บางกรณีที่มีการจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีพิเศษ หน่วยงานที่เป็นเจ้าของโครงการจะทำการส่งจดหมายเชิญเพียงบางบริษัทให้เข้าร่วมประมูลโดยหน่วยงานที่เป็นเจ้าของโครงการจะทำการคัดเลือกบริษัท โดยพิจารณาจากความสามารถ ประวัติการขายและบริการ ซึ่งบริษัทฯ มีสายงานสนับสนุนธุรกิจที่คอยติดตามประกาศการประมูลผู้รับเหมาก่อสร้างของเอกชน ผ่านทางสื่อต่าง ๆ สำหรับการดำเนินการประกวดราคา แผนกประมาณราคาจะทำการประมาณราคา อีกทั้งการประกวดราคาในบางครั้งจะได้รับการแนะนำจากฝ่ายบริหาร ลูกค้าที่เชื่อถือในผลงานของบริษัทฯ แนะนำมา รวมทั้งคำแนะนำจากคู่ค้าของบริษัทฯ และพันธมิตรทางการค้า ตลอดจนบริษัทอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องอีกด้วย

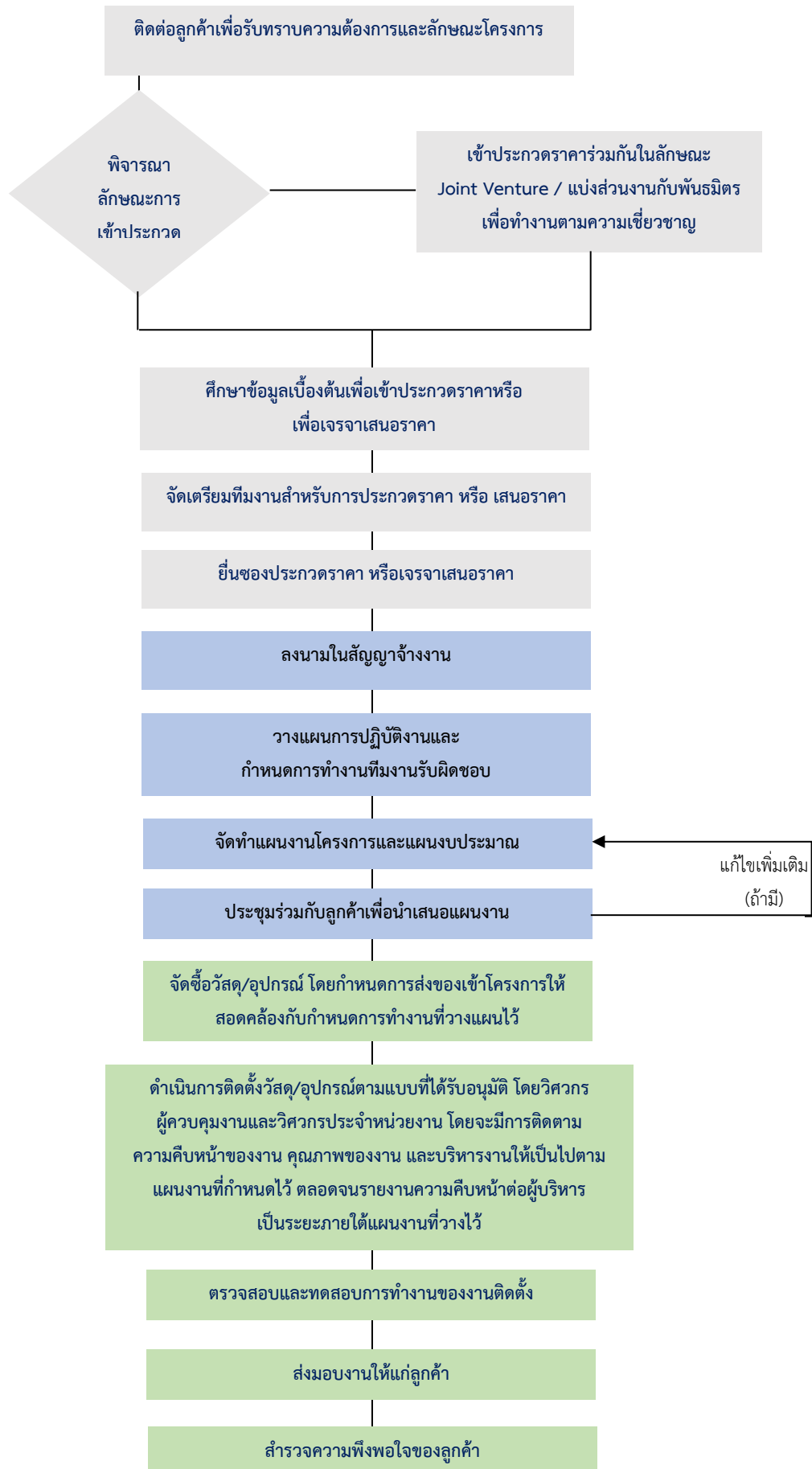
สำหรับการเสนองานประมูล บริษัทฯ จะต้องยื่นหลักประกันการเสนอราคาโครงการ (Bid Bond) ในวงเงินประมาณร้อยละ 5 ของราคากลาง เมื่อบริษัทฯ ได้รับการคัดเลือกจากหน่วยงานเอกชนหรือราชการต่าง ๆ ให้เป็นผู้จำหน่ายผลิตภัณฑ์และบริการแล้ว บริษัทฯ จะต้องทำสัญญาจัดซื้อหรือจัดจ้างกับหน่วยงานนั้น ๆ และต้องวางหลักประกันการปฏิบัติตามสัญญา (Performance Bond) ในวงเงินประมาณร้อยละ 5-10 ของมูลค่างานตามสัญญา ซึ่งเป็นการเปลี่ยนจากหลักประกันการเสนอราคาโครงการเป็นหลักประกันการปฏิบัติตามสัญญา โดยหลักประกันเกือบทั้งหมดเป็นหนังสือค้ำประกันจากธนาคารพาณิชย์ และบริษัทฯ จะได้รับหลักประกันคืนเมื่อพ้นข้อผูกพันตามสัญญานั้น ๆ แล้ว ซึ่งส่วนใหญ่จะมีกำหนดเวลาประมาณ 1-2 ปี หลังส่งมอบงาน ดังนั้น ในการเสนองานให้แก่เอกชนหรือภาครัฐ บริษัทฯ จะต้องมีเงินทุนหมุนเวียนหรือวงเงินสนับสนุนจากธนาคารพาณิชย์ที่เพียงพอเพื่อรองรับกับการใช้เป็นหลักประกันดังกล่าวด้วย

● ขั้นตอนการดำเนินงาน

ในช่วงก่อนการเข้าประมูลโครงการ บริษัทฯ จะทำการประสานงานและติดต่อลูกค้าเพื่อขอรับเอกสารประกอบการประมูลโดยมีรายละเอียดที่สำคัญ อาทิเช่น ความต้องการของลูกค้า TOR (Term of Reference) ,หลักเกณฑ์, แบบก่อสร้าง เป็นต้น เพื่อใช้ในการศึกษาข้อมูล โดยผู้บริหารจะมอบหมายให้ฝ่ายประมาณราคาของบริษัทฯ ทำการศึกษาและถอดแบบเพื่อใช้เป็นแนวทางในการกำหนดราคาเพื่อเสนองานเบื้องต้น โดยจะต้องทำการถอดแบบทั้งในแง่ของปริมาณและราคาต่อหน่วยจนได้ข้อสรุป หลังจากนั้น จึงนำแบบที่ถอดเบื้องต้นมานำเสนอให้ทีมงานและผู้บริหารทำการพิจารณาร่วมกันอีกครั้ง ก่อนที่จะกำหนดราคาเพื่อใช้ในการประมูลโครงการ ทั้งนี้ ในกรณีที่บริษัทฯ ทราบผลว่าเป็นผู้ชนะการประมูลโครงการ บริษัทฯ จะมีการประชุมร่วมกันกับผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้อง อาทิเช่น ที่ปรึกษาโครงการ ทีมวิศวกร ผู้บริหารบริษัทฯ เพื่อกำหนดแผนในการทำงาน ซึ่งบริษัทฯ จะนำผลจากการประชุมดังกล่าวมากำหนดแนวทางในการวางแผนการก่อสร้างและวางแผนการจัดซื้อวัสดุ/อุปกรณ์ ตลอดจนวางแผนการว่าจ้างแรงงานให้สอดคล้องกับกำหนดการทำงานที่วางแผนไว้จนกระทั่งส่งมอบการบริการแก่ลูกค้าเสร็จสิ้น

สำหรับรูปแบบของการก่อสร้างนั้น เพื่อให้การเปิดใช้งานอาคารของลูกค้าสามารถดำเนินการได้ทันตามแผนงานที่วางไว้ ทำให้การให้บริการรับเหมาติดตั้งงานระบบไฟฟ้าและเครื่องกลและงานวิศวกรรมระบบสาธารณูปโภคประกอบอาคารของบริษัทฯ มักเป็นไปในลักษณะที่ต้องดำเนินการควบคู่กับผู้รับเหมาก่อสร้างงานโครงสร้าง ซึ่งจำเป็นที่จะต้องประชุมและวางแผนการก่อสร้างร่วมกันอย่างต่อเนื่อง โดยผู้ว่าจ้างจะเป็นผู้ที่ดำเนินการและประสานงานกับหน่วยงานภาครัฐหรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อขอใบอนุญาตในการดำเนินการให้สอดคล้องกับลักษณะงานก่อสร้างแต่ละประเภทตามที่กฎหมายกำหนด ในขณะเดียวกันบริษัทฯ มีหน้าส่งมอบบริการตามที่ได้กำหนดในสัญญา ซึ่งสำหรับลูกค้าประเภทห้างสรรพสินค้าและค้าปลีก ลูกค้าประเภทอสังหาริมทรัพย์อาคารสำนักงานหรือศูนย์ข้อมูล ซึ่งเป็นลักษณะงานที่มีความสูงของอาคารไม่มากบริษัทฯ จะใช้ระยะเวลาในการดำเนินการให้บริการนับตั้งแต่การติดต่อลูกค้าจนกระทั่งส่งมอบการบริการให้แก่ลูกค้าเสร็จสิ้นเฉลี่ยประมาณ 6 -10 เดือน ในขณะที่ลูกค้าประเภทอสังหาริมทรัพย์ซึ่งส่วนใหญ่เป็นโครงการคอนโดมิเนียมแนวสูงจะใช้ระยะเวลาเฉลี่ยประมาณ 14 – 26 เดือน ทั้งนี้หลังจากส่งมอบงานแล้วเสร็จ บริษัทฯ จะต้องวางเงินประกันผลงาน / หนังสือค้ำประกันผลงานต่อเจ้าของโครงการตามข้อตกลงตามสัญญาที่ได้ทำกับลูกค้าแต่ละราย ซึ่งส่วนใหญ่มีระยะเวลาประกันผลงานไม่เกิน 2 ปี โดยแผนภาพขั้นตอนการดำเนินงานของบริษัทฯ โดยสังเขป มีดังนี้

ขั้นตอนการดำเนินงาน



(4) ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

● สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนหลัก: ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 – 2565 บริษัทฯ มีที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ ซึ่งสามารถแสดงรายละเอียดได้ ดังนี้

| รายการ | มูลค่าทางบัญชีสุทธิ (ล้านบาท) | | | ลักษณะกรรมสิทธิ์ | ภาระผูกพัน |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|--------------|--------------|------------------|--------------|
| | ณ 31 ธ.ค. 63 | ณ 31 ธ.ค. 64 | ณ 31 ธ.ค. 65 | | |
| 1. ที่ดินและส่วนปรับปรุงที่ดิน - ที่ดินโฉนดเลขที่ 6510 เลขที่ดิน 114 เนื้อที่ 3 ไร่ 1 งาน 84 ตร.วา ตั้งอยู่เลขที่ 31/4 ม. 2 ช.วัดส้มเกลี้ยง ต.บางแม่นาง อ.บางใหญ่ จ.นนทบุรี | 47.68 | 47.45 | 47.22 | บริษัทฯ | ติดภาระจำนอง |
| 2. อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร | 89.97 | 86.80 | 83.59 | บริษัทฯ | ติดภาระจำนอง |
| 3. เครื่องมือและอุปกรณ์ | 0.79 | 0.47 | 0.28 | บริษัทฯ | ไม่มี |
| 4. อุปกรณ์สำนักงาน | 19.69 | 16.87 | 14.34 | บริษัทฯ | ไม่มี |
| 5. ยานพาหนะ | 1.56 | 0.99 | 1.61 | บริษัทฯ | ไม่มี |
| 6. งานระหว่างก่อสร้าง | 0.00 | 0.00 | 0.78 | บริษัทฯ | ไม่มี |
| รวม | 159.69 | 152.58 | 147.82 | | |

หมายเหตุ บริษัทฯ ได้จำนองที่ดิน พร้อมสิ่งปลูกสร้างบนที่ดิน ซึ่งเป็นกรรมสิทธิ์ของบริษัทฯ ภายใต้วงเงินจำนองรวมประมาณ 202 ล้านบาท ไว้กับสถาบันการเงินแห่งหนึ่งตั้งแต่วันที่ 2558

● สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565, 2564 และ 2563 บริษัทฯ มีสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตน จำนวน 0.97 ล้านบาท, จำนวน 1.26 ล้านบาท และ 1.51 ล้านบาท ตามลำดับ ได้แก่ ระบบโปรแกรมคอมพิวเตอร์ที่ใช้ในการดำเนินธุรกิจ

หมายเหตุ รายละเอียดทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจและรายการประเมินราคาทรัพย์สิน ปรากฏตามเอกสารแนบ 4 ท้ายแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีและรายงานประจำปีฉบับนี้ หรือบนเว็บไซต์ของบริษัทฯ www.floyd.co.th/IR และบนเว็บไซต์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) www.set.or.th

(5) งานที่ยังไม่ได้ส่งมอบ (ข้อมูล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565)

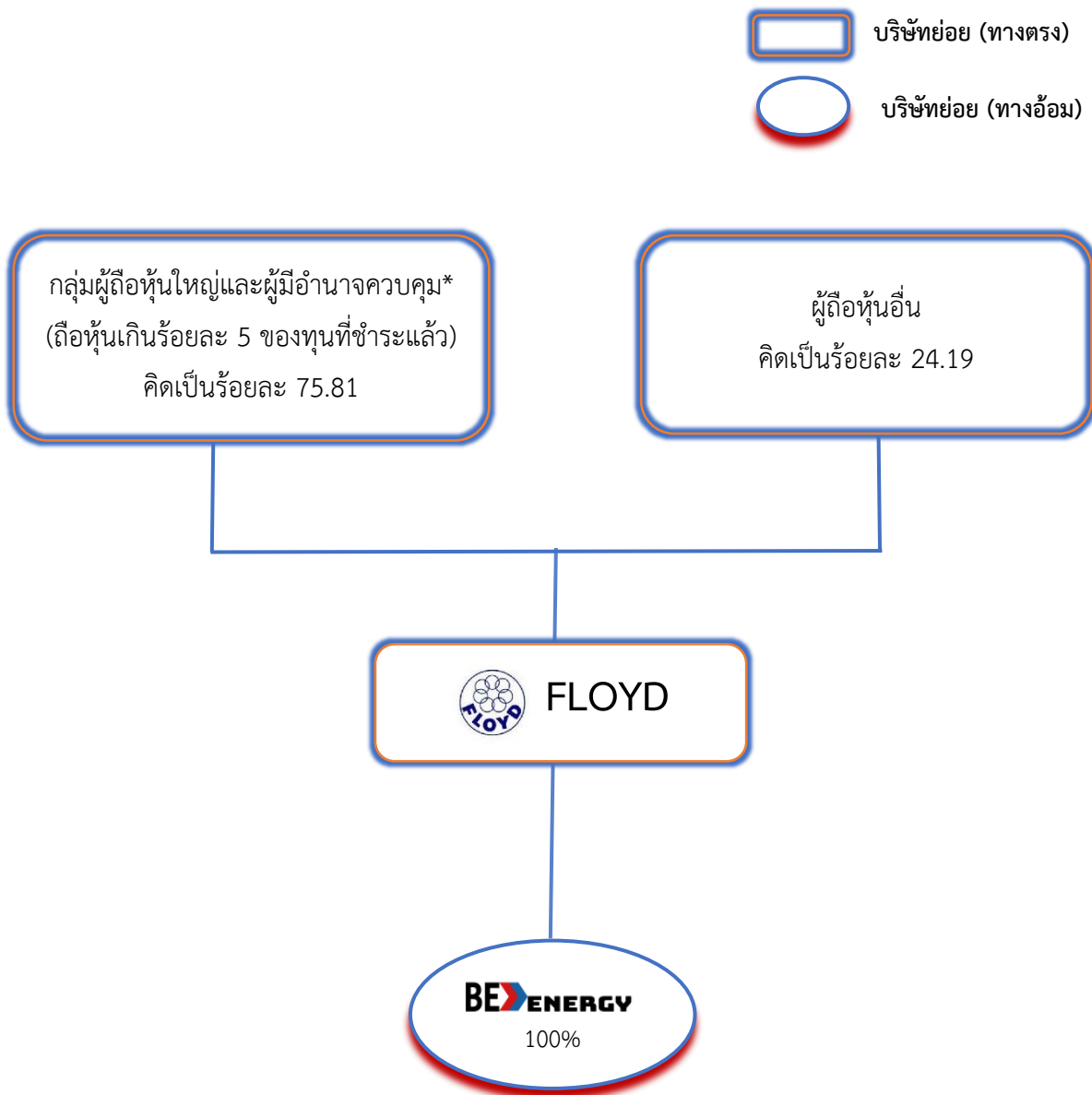
| โครงการที่ | รายละเอียด | ปีที่เริ่มงาน | ปีที่คาดว่าจะแล้วเสร็จ | มูลค่าโครงการ (ล้านบาท) | มูลค่างานที่ยังไม่รับรู้เป็นรายได้ (ล้านบาท) |
|------------|----------------|---------------|------------------------|-------------------------|----------------------------------------------|
| 1 | ห้างสรรพสินค้า | 2565 | 2566 | 72.50 | 37.38 |
| 2 | ห้างสรรพสินค้า | 2565 | 2566 | 79.00 | 73.51 |
| 3 | ห้างสรรพสินค้า | 2565 | 2566 | 79.26 | 76.57 |
| 4 | อาคารสำนักงาน | 2565 | 2567 | 279.44 | 276.07 |

หมายเหตุ ไม่รวมงานเพิ่มที่มูลค่าต่ำกว่า 1 ล้านบาท

1.3 โครงสร้างการถือหุ้นของบริษัทและบริษัทย่อย

บริษัท ฟลอยด์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) จัดทะเบียนก่อตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 28 พฤศจิกายน 2531 โดยกลุ่มวิศวกร 4 ราย ประกอบด้วย นายสมเกียรติ เลิศสุภกุล, นายทศพร จิตตวีระ, นายอภิรัช เมืองเกษม และนายประสิทธิ์ ทัศนสุกาญจน์ ซึ่งประกอบธุรกิจรับเหมาติดตั้งระบบวิศวกรรมประกอบอาคาร (Mechanical and Electrical Engineering Contractor: M&E) ต่อมาในปี 2559 บริษัทฯ ได้แปรสภาพเป็น บริษัทมหาชนจำกัด และเข้าเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ (mai) เมื่อวันที่ 1 พฤศจิกายน 2560 โดยใช้ชื่อย่อหลักทรัพย์ “FLOYD” โดยแบ่งการดำเนินงานของบริษัทฯ ดังนี้

โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท



ปัจจุบัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ มีบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมดังนี้

การประกอบธุรกิจของบริษัทและบริษัทย่อย

| ชื่อบริษัท | ตัวย่อ | ลักษณะการประกอบธุรกิจ | ทุนจดทะเบียน (ล้านบาท) | ทุนจดทะเบียน ชำระแล้ว (ล้านบาท) | สัดส่วน การถือหุ้น (ร้อยละ) |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|-------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------|
| บริษัท ฟลอยด์ จำกัด (มหาชน) ที่อยู่: เลขที่ 31/4 หมู่ที่ 2 ถนนกาญจนาภิเษก ซอยวัดส้มเกลี้ยง ตำบลบางแม่นาง อำเภอบางใหญ่ จังหวัดนนทบุรี 11140 | FLOYD | รับเหมาติดตั้งระบบวิศวกรรมประกอบอาคารแบบครบวงจร | 225.00 | 180.00 | - |
| บริษัท บี เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด ที่อยู่: เลขที่ 31/4 หมู่ที่ 2 ถนนกาญจนาภิเษก ซอยวัดส้มเกลี้ยง ตำบลบางแม่นาง อำเภอบางใหญ่ จังหวัดนนทบุรี 11140 | BEE | ประกอบธุรกิจเกี่ยวกับนวัตกรรมด้านสิ่งแวดล้อมฯ | 1 | 1 | 100 |

ผู้ถือหุ้นใหญ่และผู้มีอำนาจควบคุม

| กลุ่มผู้ถือหุ้นใหญ่และผู้มีอำนาจควบคุม* | | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 | | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 | |
|-----------------------------------------|-------------------|--------------------------|---------------|--------------------------|---------------|
| | | จำนวนหุ้น (หุ้น) | คิดเป็นร้อยละ | จำนวนหุ้น (หุ้น) | คิดเป็นร้อยละ |
| 1 | กลุ่มเลิศศุภกุล | 71,000,000 | 19.72 | 71,100,000 | 19.75 |
| 2 | กลุ่มเมืองเกษม | 70,224,700 | 19.51 | 71,496,600 | 19.86 |
| 3 | กลุ่มจิตตวิระ | 62,825,600 | 17.45 | 62,825,600 | 17.45 |
| 4 | กลุ่มทัศนสุกาญจน์ | 67,500,000 | 18.75 | 67,500,000 | 18.75 |
| รวมทั้งสิ้น | | 271,550,300 | 75.43 | 272,922,200 | 75.81 |

ผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทฯ

นายทศพร จิตตวิระ หรือ นายอภิรัช เมืองเกษม หรือ นายประสิทธิ์ ทัศนสุกาญจน์ หรือ นางสาวลักขมี เลิศศุภกุล
สองในสี่ลงลายมือชื่อร่วมกันและประทับตราบริษัท (ถ้ามี)

รายชื่อผู้ถือหุ้นรายใหญ่ 10 อันดับแรก ณ วันปิดสมุดทะเบียนผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

| ลำดับ | รายชื่อผู้ถือหุ้นหลักทรัพย์สินรายใหญ่ | จำนวนหุ้น (หุ้น) | คิดเป็นร้อยละ |
|-----------------------------------------------|---------------------------------------|------------------|---------------|
| 1 | นางสุลัย เลิศศุภกุล | 62,000,000 | 17.222 |
| 2 | นายอภิรัช เมืองเกษม | 52,940,000 | 14.706 |
| 3 | นายทศพร จิตตวีระ | 45,325,000 | 12.590 |
| 4 | นายประสิทธิ์ ทัศนสุกาญจน์ | 28,999,800 | 8.056 |
| 5 | นายธนภัทร ทัศนสุกาญจน์ | 12,833,400 | 3.565 |
| 6 | นายธีภัทร ทัศนสุกาญจน์ | 12,833,400 | 3.565 |
| 7 | นางสาวปณยาพร ทัศนสุกาญจน์ | 12,833,400 | 3.565 |
| 8 | นายอภิรักษ์ เมืองเกษม | 9,250,000 | 2.569 |
| 9 | นายธาม เลิศศุภกุล | 9,100,000 | 2.528 |
| 10 | นายอภิรักษ์ เมืองเกษม | 9,000,000 | 2.500 |
| รวมผู้ถือหุ้นหลักทรัพย์สินรายใหญ่ 10 ลำดับแรก | | 255,115,000 | 70.866 |
| รวมผู้ถือหุ้นหลักทรัพย์สินอื่น | | 104,885,000 | 29.134 |
| รวมทั้งหมด | | 360,000,000 | 100.000 |

หมายเหตุ รายชื่อผู้ถือหุ้นตามตารางข้างต้น อ้างอิงตามทะเบียนผู้ถือหุ้นหลักทรัพย์สิน ณ วันที่ 31/12/2565

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งถือหุ้นในบริษัทย่อยหรือบริษัทรวมเกินกว่าร้อยละ 10 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงของบริษัทปัจจุบันบริษัทฯ มีบริษัทย่อยจำนวน 1 บริษัท คือ บริษัท พี เอ็นเนอร์ยี จำกัด โดยมีสำนักงานใหญ่ตั้งอยู่เลขที่ 31/4 หมู่ที่ 2 ถนนกาญจนาภิเษก ซอยวัดส้มเกลี้ยง ตำบลบางแม่นาง อำเภอบางใหญ่ จังหวัดนนทบุรี 11140

ความสัมพันธ์ของบริษัทฯ กับกลุ่มธุรกิจของผู้ถือหุ้นใหญ่

- ไม่มี -

1.4 จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ มีทุนจดทะเบียน 225,000,000 บาท เรียกชำระแล้ว 180,000,000 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ 360,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท โดยจดทะเบียนที่ตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ (mai)

หุ้นประเภทอื่น

- ไม่มี -

1.5 การออกหลักทรัพย์อื่น

ข้อมูลเกี่ยวกับใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท ฟลอยด์ จำกัด (มหาชน)

ตามที่ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2564 ได้มีมติอนุมัติให้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของ บริษัท ฟลอยด์ จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1 หรือ “FLOYD-W1” ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมโดยไม่คิดมูลค่า ดังนี้

| | |
|------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ประเภทหลักทรัพย์ | ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท ฟลอยด์ จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1 หรือ “FLOYD-W1” |
| ชนิดของใบสำคัญแสดงสิทธิ | ระบุชื่อผู้ถือและสามารถโอนเปลี่ยนมือได้ |
| วันที่เป็นหลักทรัพย์จดทะเบียน | วันที่ 18 มิถุนายน 2564 (เริ่มซื้อขายวันที่ 18 มิถุนายน 2564) |
| ตลาดรอง | ตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ |
| จำนวนหลักทรัพย์ที่ออกเสนอขาย | ไม่เกิน 90,000,000 หน่วย |
| ราคาเสนอขาย | หน่วยละ 0.00 บาท (ศูนย์บาท) จัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนในอัตรา 4 หุ้นเดิม : 1 หน่วยใบสำคัญแสดงสิทธิ (โดยไม่คิดมูลค่า) |
| จำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิฯ ที่จัดสรร | 89,999,956 หน่วย |
| จำนวนหุ้นที่รองรับการใช้สิทธิ | 89,999,956 หุ้น (มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท) |
| วันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ | วันที่ 31 พฤษภาคม 2564 |
| อายุของใบสำคัญแสดงสิทธิ | 3 ปี นับตั้งแต่วันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ |
| วันที่ครบกำหนดอายุใบสำคัญแสดงสิทธิ | วันที่ 30 พฤษภาคม 2567 และเป็นวันใช้สิทธิครั้งสุดท้าย (ใบสำคัญแสดงสิทธิจะพ้นสภาพจากการเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในวันถัดไป) |
| สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิ | อัตราการใช้สิทธิแปลงสภาพ ใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วย มีสิทธิซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯ ได้ 1 หุ้น ราคาใช้สิทธิแปลงสภาพ 2.00 บาทต่อหุ้น (โดยการใช้สิทธิและราคาใช้สิทธิอาจเปลี่ยนแปลงได้ตามเงื่อนไขการปรับสิทธิ โปรดศึกษารายละเอียดจากข้อกำหนดสิทธิบนเว็บไซต์ของบริษัทฯ หรือ เว็บไซต์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย) |
| ระยะเวลาการใช้สิทธิ | กำหนดการใช้สิทธิครั้งแรกวันที่ 31 พฤษภาคม 2565 ครั้งที่ 2 วันที่ 31 พฤษภาคม 2566 และครั้งสุดท้ายวันที่ 30 พฤษภาคม 2567 |

1.6 นโยบายการจ่ายเงินปันผล

บริษัทฯ มีนโยบายการจ่ายเงินปันผลในอัตราไม่ต่ำกว่าร้อยละ 40.00 ของกำไรสุทธิหลังหักภาษีเงินได้นิติบุคคล สำหรับงบการเงินเฉพาะกิจการ และหลังหักเงินสำรองต่าง ๆ ทุกประเภทตามที่กฎหมาย และบริษัทฯ ได้กำหนดไว้ และ การจ่ายเงินปันผลนั้น ไม่มีผลกระทบต่อการดำเนินงานตามปกติของบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญ โดยการพิจารณาจ่ายเงินปันผลดังกล่าวอาจมีการเปลี่ยนแปลงได้ขึ้นอยู่กับผลการดำเนินงานและฐานะการเงินของบริษัทฯ สภาพคล่องของบริษัทฯ แผนการขยายธุรกิจความจำเป็นและความเหมาะสมอื่นใดในอนาคต และปัจจัยอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องในการบริหารงานของบริษัทฯ ตามที่

คณะกรรมการบริษัทและ/หรือผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ เห็นสมควร และการดำเนินการดังกล่าวจะต้องก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อผู้ถือหุ้น

ทั้งนี้ การพิจารณาจ่ายเงินปันผลประจำปีของบริษัทฯ จะต้องได้รับความเห็นชอบจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น เว้นแต่เป็นการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล ซึ่งคณะกรรมการบริษัทมีอำนาจอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลได้ และรายงานให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบในการประชุมคราวต่อไป

ข้อมูลการจ่ายเงินปันผล ในงวดปีบัญชี 2562-2564

| รายละเอียดการจ่ายเงินปันผล (บาท: หุ้น) | รอบผลการดำเนินงาน | | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | ปี 2562 ¹ | ปี 2563 ² | ปี 2564 ³ |
| เงินปันผลระหว่างกาล (บาท: หุ้น) (วันที่ 1 ก.ค. – วันที่ 31 ธ.ค.) | 0.09 | - | - |
| เงินปันผลประจำปี (บาท: หุ้น) (วันที่ 1 ม.ค. – วันที่ 31 ธ.ค.) | - | - | - |
| รวมจ่ายเงินปันผลทั้งปี (บาท: หุ้น) | 0.09 | - | - |
| รวมเงินปันผลจ่ายรวมเป็นจำนวนเงิน (ล้านบาท) | 32.40 | - | - |
| กำไรสุทธิ (ล้านบาท) | 32.86 | 9.87 | 5.36 |
| กำไรต่อหุ้น (บาท:หุ้น) | 0.09 | 0.03 | 0.01 |
| หมายเหตุ /1 ตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2563 เมื่อวันที่ 4 สิงหาคม 2563 /2 ตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2564 เมื่อวันที่ 20 เมษายน 2564 งดจ่ายเงินปันผล /3 ตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 เมื่อวันที่ 26 เมษายน 2565 งดจ่ายเงินปันผล | | | |

2. การบริหารจัดการความเสี่ยง

2.1 นโยบายและแผนการบริหารความเสี่ยง

บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารจัดการความเสี่ยงจากปัจจัยต่าง ๆ ทั้งภายในและภายนอกที่อาจจะส่งผลกระทบต่อ การดำเนินธุรกิจ บริษัทฯ จึงจัดให้มีคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ซึ่งประกอบด้วย กรรมการอิสระ 1 คน และ กรรมการที่เป็นผู้บริหาร 2 คน (กรรมการผู้จัดการและรองกรรมการผู้จัดการ) เพื่อทำหน้าที่นโยบายและกรอบการบริหาร ความเสี่ยงระดับองค์กร โดยมีการตระหนักถึงสภาพแวดล้อมทางธุรกิจที่เปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา และความเสี่ยงที่สามารถเกิดขึ้นได้ตลอดเวลา เพื่อให้กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปอย่างมีระบบโดยมีการวิเคราะห์ ประเมิน จัดการและติดตามความเสียหายอย่างเหมาะสม โดยมุ่งหวังที่จะลดความสูญเสียและผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นให้น้อยที่สุด ตลอดจนส่งเสริมให้พัฒนาผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับได้ตระหนักและมีส่วนร่วมในขับเคลื่อนกระบวนการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ ให้บรรลุเป้าหมายขององค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพ

2.2 ปัจจัยความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท

● ด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk)

ความเสี่ยงจากการแข่งขันและความต่อเนื่องของรายได้

โดยทั่วไปของธุรกิจรับเหมาติดตั้งงานระบบวิศวกรรมประกอบอาคารจะมีขอบเขตการให้บริการตามระยะเวลาที่กำหนด ในสัญญาบริการ และมีการรับรู้รายได้ตามอัตราขั้นความสำเร็จของงานที่ดำเนินการแล้วเสร็จสอดคล้องตามมาตรฐานบัญชีซึ่งมีความแตกต่างจากธุรกิจให้บริการประเภทอื่นที่รับรู้รายได้จากการให้บริการต่อเนื่อง โดยสัญญาบริการรับเหมาติดตั้งระบบ วิศวกรรมประกอบอาคารประเภททางสรรพสินค้าและค้าปลีก อสังหาริมทรัพย์ประเภทอาคารสำนักงานและศูนย์ข้อมูล (Data Center) จะมีระยะเวลาการให้บริการเฉลี่ยประมาณ 4-8 เดือน ในขณะที่การให้บริการรับเหมาติดตั้งระบบวิศวกรรมประกอบ อาคารอสังหาริมทรัพย์ประเภทคอนโดมิเนียมจะมีระยะเวลาการให้บริการเฉลี่ย 1-2 ปี ทำให้บริษัทฯ มีความเสี่ยงด้าน ความต่อเนื่องของรายได้หากบริษัทฯ ไม่สามารถประมูลงานใหม่ได้ตามแผนงานที่วางไว้ โดยเฉพาะในภาวะที่เศรษฐกิจชะลอตัวหรือมี การแข่งขันด้านราคาในการประมูลซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อผลประกอบการของบริษัทฯ ให้ไม่เป็นไปตามเป้าหมายได้ ประกอบกับ ธุรกิจรับเหมาติดตั้งงานระบบวิศวกรรมประกอบอาคารก่อสร้างส่วนใหญ่จึงเป็นการแข่งขันด้านราคาบริการ (Price Competition) เป็นสำคัญ และมีผู้ประกอบการเข้ามาดำเนินธุรกิจประเภทนี้มากขึ้น เนื่องจากเป็นธุรกิจที่มีข้อจำกัดน้อยและมีโอกาสที่จะมีคู่แข่งในธุรกิจที่มีความพร้อมด้านเงินทุนจากต่างประเทศเข้ามาเพิ่ม หากแต่ผู้ประกอบการที่มีศักยภาพ ในด้าน เงินทุนและการบริหารจัดการที่ดียังมีจำกัดบริษัทฯ จึงได้กำหนดแนวทางป้องกันความเสี่ยงดังกล่าวไว้ ดังนี้

1. แนวทางรักษารฐานลูกค้าเดิม ควบคู่กับการขยายฐานลูกค้าใหม่ที่มีความต้องการก่อสร้างติดตั้งงานระบบ
2. แนวทางการรักษาคุณภาพของงานและการให้บริการแก่ลูกค้าทั้งในด้านความถูกต้องตามหลักวิศวกรรมความคุ้มค่าตรงเวลา พร้อมทั้งรับประกันผลงานก่อสร้างซึ่งโดยปกติจะมีระยะเวลารับประกันเฉลี่ยประมาณ 1-2 ปี ควบคู่กับการสำรวจความพึงพอใจลูกค้าต่อการให้บริการของบริษัทฯ เพื่อนำมาวิเคราะห์และปรับปรุงคุณภาพการให้บริการ ตลอดจนคุณภาพและทักษะของบุคลากร เพื่อสร้างความพึงพอใจและความไว้วางใจจากลูกค้า
3. บริษัทฯ มีการศึกษาและจัดทำงบประมาณต้นทุนค่าใช้จ่ายในแต่ละโครงการ (Project Budgeting) ทำให้บริษัทฯ สามารถ ประเมินค่าใช้จ่าย พร้อมทั้งวางแผนการดำเนินงาน ซึ่งบริษัทฯ ได้นำข้อมูลจากโครงการก่อนหน้าไปวิเคราะห์และวางแผนการ ให้บริการสำหรับโครงการใหม่ ๆ ได้อย่างเหมาะสม โดยฝ่ายบริหารยังได้มอบหมายให้ฝ่ายประเมินราคาศึกษาข้อมูลต้นทุน เพื่อเปรียบเทียบในกรณีที่บริษัทฯ พลาดการประมูล การมอบหมายให้ทีมวิศวกรประสานงานกับฝ่ายก่อสร้างของลูกค้า เพื่อลด ระยะเวลาในการทำงานและลดต้นทุนในการดำเนินงานโดยทำการศึกษาแผนในการก่อสร้างร่วมกันเป็นต้น ซึ่งเป็นอีกหนึ่งจุดแข็ง

ของบริษัทฯ ที่ทำให้ลูกค้ารายเดิมมีความเชื่อมั่นต่อบริษัทฯ (Brand Loyalty) จนสามารถดึงดูดลูกค้าให้ใช้บริการอย่างต่อเนื่อง ซึ่งเป็นการป้องกันความเสี่ยงจากการแข่งขันอย่างมีประสิทธิภาพ

ความเสี่ยงจากความผันผวนของราคาวัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในการติดตั้ง

ความผันผวนของราคาวัสดุอุปกรณ์นับเป็นอีกปัจจัยหนึ่งที่จะส่งผลกระทบต่อต้นทุนโครงการ เนื่องจากรูปแบบการให้บริการของบริษัทฯ เป็นการให้บริการพร้อมกับการจัดหาและจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์เพื่อใช้ในการติดตั้ง ซึ่งปกติบริษัทฯ จะไม่ได้ซื้อวัสดุและอุปกรณ์ดังกล่าวไว้ล่วงหน้าเพราะวัสดุและอุปกรณ์ต้องเป็นไปตามข้อกำหนดของลูกค้าแต่ละโครงการ หากเกิดภาวะราคาวัสดุปรับตัวสูงขึ้น อาจทำให้การควบคุมต้นทุนไม่เป็นไปตามที่บริษัทฯ คำนวณไว้ และส่งผลกระทบต่อผลประกอบการของบริษัทฯ

อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ มีแนวทางในการลดความเสี่ยงดังกล่าว โดยในช่วงก่อนที่จะมีการประเมินราคาการให้บริการเพื่อใช้ในการประมูลนั้น บริษัทฯ จะดำเนินการเจรจากับคู่ค้าของบริษัทฯ ให้เสนอราคาและยืนยันราคาตลอดช่วงระยะเวลาก่อสร้าง และบริษัทฯ จะใช้ราคาภายใต้เงื่อนไขดังกล่าวในการคำนวณต้นทุน เพื่อใช้ในการประมูลงาน ตลอดจนวางแผนกำหนดราคาวัสดุไว้ล่วงหน้า การประมาณการเผื่อค่าความผันผวนที่อาจเกิดขึ้นในระหว่างการจัดซื้อ ตลอดจนการออกใบสั่งซื้อล่วงหน้าแก่ คู่ค้า เพื่อป้องกันการปรับตัวของราคาวัสดุและอุปกรณ์ดังกล่าว

● ด้านการปฏิบัติงาน (Operation Risk)

ความเสี่ยงจากการขาดแคลนผู้รับเหมาและแรงงาน

เนื่องจากธุรกิจการให้บริการรับเหมาติดตั้งระบบวิศวกรรมประกอบอาคารเป็นธุรกิจที่ต้องอาศัยผู้รับเหมาและแรงงานที่มีฝีมือและความชำนาญที่แตกต่างจากแรงงานก่อสร้างทั่วไป โดยปัจจุบันธุรกิจนี้มีการขยายตัวมาก จึงอาจทำให้เกิดปัญหาการขาดแคลนผู้รับเหมาและแรงงาน ซึ่งจะส่งกระทบต่อการพัฒนาโครงการทั้งในด้านของต้นทุนและระยะเวลาในการส่งมอบงาน โดยบริษัทฯ มิได้จ้างแรงงานประจำเพื่อบริหารต้นทุนแต่จะใช้การดำเนินงานในลักษณะการว่าจ้างผู้รับเหมาช่วงเพื่อจัดหาแรงงานให้แก่บริษัทฯ เมื่อได้รับงานประมูล ดังนั้น เพื่อป้องกันปัญหาการแย่งชิงแรงงานหรือการขาดแคลนแรงงาน บริษัทฯ จึงกำหนดนโยบายในการคัดเลือกผู้รับเหมาก่อสร้างที่มีคุณภาพ และมีการกำหนดเกณฑ์ในการคัดเลือกผู้รับเหมา โดยจะพิจารณาจากประสบการณ์การทำงาน ชื่อเสียง และผลงานในอดีตที่ผ่านมา ความเรียบร้อยของงานก่อสร้างความตรงต่อเวลาในการส่งมอบงาน รวมถึงความพร้อมในการทำงานและฐานะการเงินของผู้รับเหมาก่อสร้างเพื่อประกอบการพิจารณาการคัดเลือกผู้รับเหมา ตลอดจนก่อนที่จะประมูลและรับงานทุกครั้งบริษัทฯ จะมีการวางแผนงานก่อสร้างและคำนวณผลกระทบในด้านต้นทุนจากการดำเนินงาน เพื่อชดเชยในช่วงเวลาที่ขาดแคลนแรงงานรวมไว้ในราคาประมูลรวมถึงการวางแผนการจัดหาแรงงานให้เหมาะสมกับพื้นที่ที่ให้บริการ การวางแผนการก่อสร้างให้เหมาะสมหรือเร็วกว่าช่วงเวลาส่งมอบงานเพื่อบริหารต้นทุนแรงงาน

ความเสี่ยงจากการพึ่งพิงผู้บริหารหลัก

ผู้บริหารหลักของบริษัทฯ คือกลุ่มผู้บริหารที่เข้าร่วมก่อตั้งบริษัทมาตั้งแต่เริ่มแรก ซึ่งได้แก่ นายอภิรัช เมืองเกษม นายทศพร จิตตวีระ นายประสิทธิ์ ทิศนสุกาญจน์ และนายสมเกียรติ เลิศศุภกุล (ปัจจุบันนางสาวลักขมี เลิศศุภกุล ซึ่งเป็นบุตรของนายสมเกียรติ เลิศศุภกุลบริหารงานแทนเนื่องจากนายสมเกียรติ เลิศศุภกุลเสียชีวิต) ซึ่งเป็นผู้บริหารที่มีประสบการณ์และชื่อเสียงในวงการธุรกิจจนได้สร้างความน่าเชื่อถือ ความเชื่อมั่นและความสัมพันธ์อันดีกับลูกค้าของบริษัทฯ มาอย่างยาวนาน ดังนั้น ในกรณีที่มีการเปลี่ยนแปลงผู้บริหารหลัก จึงอาจส่งผลกระทบที่ทำให้บริษัทฯ ได้รับความเสี่ยงจากการดำเนินธุรกิจได้

บริษัทฯ ตระหนักถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและกำหนดแนวทางในการลดความเสี่ยงด้วยการจัดทำนโยบายแผนการสืบทอดตำแหน่งและการบริหารคนเก่ง (Succession Plan and Talent Management) พร้อมทั้งสร้างกรอบแนวทางในการสร้างบุคลากรของบริษัทฯ ขึ้นมาทดแทนด้วยการส่งพนักงานเข้าอบรมในหลักสูตรต่าง ๆ เพื่อเพิ่มความรู้ความสามารถและ

พิจารณาผลตอบแทนให้แก่พนักงานอย่างเหมาะสม เพื่อเพิ่มแรงจูงใจในการปฏิบัติหน้าที่และลดการพึ่งพิงพนักงานรายใดรายหนึ่งโดยเฉพาะ ทั้งนี้ บริษัทฯ มีนโยบายสรรหาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถเข้ามาร่วมงานกับบริษัทฯ ให้สอดคล้องกับแผนธุรกิจอีกด้วย ซึ่งแนวทางดังกล่าวจะช่วยลดความเสี่ยงจากการพึ่งพิงผู้บริหารหลักและสร้างความยั่งยืนให้แก่บริษัทฯ ได้ในอนาคต

● ด้านการเงิน (Financial Risk)

ความเสี่ยงจากการผิดนัดการชำระเงินหรือไม่ได้รับชำระค่าบริการจากผู้ว่าจ้าง

เนื่องจากสถานการณ์ทางเศรษฐกิจที่ชะลอตัวจากเหตุปัจจัยภายนอกที่ไม่สามารถควบคุมได้ในปัจจุบัน ประกอบกับขั้นตอนปฏิบัติในการเรียกชำระเงินจากลูกค้า โดยบริษัทฯ จะต้องดำเนินการติดต่อก่อนจึงจะสามารถเรียกชำระเงินจากลูกค้าได้ ซึ่งการเรียกชำระเงินจากลูกค้าจะอ้างอิงตามสัดส่วนขั้นความสำเร็จของงานซึ่งต้องผ่านการตรวจรับงานจากผู้ว่าจ้างและ/หรือเจ้าของโครงการ ซึ่งเป็นขั้นตอนปกติในธุรกิจรับเหมาก่อสร้างที่มีความซับซ้อนกว่าธุรกิจให้บริการประเภทอื่น หากผู้ว่าจ้างและ/หรือเจ้าของโครงการประสบปัญหาผิดนัดการชำระเงินหรือไม่สามารถได้ชำระค่าบริการได้ตามที่บริษัทฯ เรียกเก็บ จะส่งผลกระทบต่อบริษัทฯ ต้องตั้งสำรองค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญและขาดสภาพคล่องในการทำงานได้ ดังนั้น เพื่อลดความเสี่ยงการผิดนัดการชำระเงินหรือไม่ได้รับชำระค่าบริการจากผู้ว่าจ้างดังกล่าว บริษัทฯ จึงให้ความสำคัญเกี่ยวกับข้อมูลพื้นฐานของลูกค้าก่อนรับงานตั้งแต่การตรวจสอบวิเคราะห์ฐานะทางการเงินของลูกค้าและ/หรือการหาข้อมูลของลูกค้าอื่นที่เป็นประโยชน์เพิ่มเติมในการร่วมงาน นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังกำหนดให้สายงานบัญชีและการเงินของบริษัทฯ ติดตามและตรวจสอบใบแจ้งหนี้ที่วางบิลแล้วตามขั้นตอนความสำเร็จของงานเมื่อใกล้ครบกำหนดชำระเงินตามรอบการวางบิลของผู้ว่าจ้างและ/หรือเจ้าของโครงการ และประชุมร่วมกับฝ่ายบริหารและผู้จัดการโครงการอย่างสม่ำเสมอ

● ด้านกฎระเบียบ (Compliance Risk)

ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงระเบียบ กฎ ประกาศ ข้อบังคับจากภาครัฐและหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

เนื่องจากธุรกิจที่บริษัทฯ ดำเนินการเป็นธุรกิจที่อยู่ภายใต้กฎหมายหลายฉบับ ดังนั้น หากกฎหมายฉบับใดฉบับหนึ่งมีการเปลี่ยนแปลงอาจส่งผลกระทบต่อการทำงานของบริษัทฯ ในการที่ไม่ปฏิบัติตามหรือฝ่าฝืน หรือประมาท เลินเล่อจนเป็นเหตุทำให้บริษัทฯ สูญเสียความน่าเชื่อถือ การดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนงานของลูกค้า และต้นทุนค่าใช้จ่ายที่เพิ่มขึ้น ดังนั้น เพื่อเป็นการป้องกันความเสี่ยงที่อาจขึ้น บริษัทฯ ได้มอบหมายให้มีหน่วยงานทำหน้าที่ศึกษาและติดตามระเบียบ กฎ ประกาศ ข้อบังคับ นโยบายจากภาครัฐและหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อลดความเสียหายลงและ/หรือไม่เกิดค่าปรับต่าง ๆ และประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อสื่อสารให้ทราบและปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด พร้อมกับปลูกจิตสำนึกให้พนักงานคำนึงถึงจรรยาบรรณ ในการประกอบวิชาชีพ นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีช่องทางสำหรับร้องเรียน/เสนอแนะ/ติชมของบริษัทฯ อาทิ อีเมล เว็บไซต์ กล้องรับความคิดเห็น เป็นต้น

นอกจากประเด็นความเสี่ยงที่ได้กล่าวมาข้างต้น ซึ่งรวมถึงความเสี่ยงจากผลกระทบจากสถานการณ์ของโรคระบาดโควิด-19 แล้ว ยังมีความเสี่ยงที่จะเกิดใหม่ (Emerging Risk) กล่าวคือ เป็นความเสี่ยงที่ยังไม่ได้ปรากฏขึ้นในปัจจุบัน แต่คาดว่าจะเกิดขึ้นได้ในอนาคตจากการเปลี่ยนแปลงในด้านต่าง ๆ เช่น การเมือง เทคโนโลยี สภาพแวดล้อม และการเปลี่ยนแปลงทางธรรมชาติ เป็นต้น แม้ความถี่ของการเกิดจะต่ำแต่เมื่อเกิดขึ้นแล้วอาจจะส่งผลกระทบต่อบริษัทฯ อย่างรุนแรงได้ ซึ่งจากการศึกษาการเปลี่ยนแปลงด้านเทคโนโลยีดิจิทัล (Digital Transformation) มีความเป็นไปได้สูงที่จะเกิดขึ้น ดังนั้น เพื่อลดผลกระทบที่อาจเกิดต่อการดำเนินงานบริษัทฯ เมื่อเทคโนโลยีดิจิทัลใหม่ ๆ เข้ามา บริษัทฯ จึงวางแผนการอบรมพัฒนาความรู้ความสามารถด้านเทคโนโลยีและติดตามข่าวสารด้านการพัฒนาเทคโนโลยีในวงกว้างอย่างต่อเนื่อง

โดยในปี 2565 สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ยังคงเกิดขึ้นอย่างต่อเนื่อง และส่งผลกระทบต่อเศรษฐกิจในภาพรวมทั่วโลก รวมถึงกระทบต่อการดำเนินธุรกิจของบางกลุ่มอุตสาหกรรม เช่น การจำกัดการเดินทาง การเว้นระยะห่างทางสังคมเพื่อลดการแพร่ระบาดของเชื้อ เป็นต้น บริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญและกำชับพนักงานทุกคนทุกระดับ รวมถึงผู้ที่เกี่ยวข้องในกระบวนการทำงานซึ่งอยู่ในความรับผิดชอบของบริษัทฯ ให้ปฏิบัติตามมาตรฐานด้านอาชีวอนามัยและสภาพแวดล้อมในการทำงานตามที่บริษัทฯ ได้ประกาศอย่างเคร่งครัด เพื่อลดหรือป้องกันไม่ให้เกิดการติดเชื้อ โดยส่วนกลางได้กำหนดมาตรการป้องกันตนเองที่สอดคล้องตามแนวทางปฏิบัติด้านสาธารณสุขเพื่อการจัดการภาวะระบาดของโรคโควิด-19 แห่งพระราชกำหนดการบริหารราชการในสถานการณ์ฉุกเฉิน, ประกาศของกระทรวงสาธารณสุข, พระราชบัญญัติโรคติดต่อ พ.ศ. 2558 เช่น การคัดกรองการเดินทาง, การตรวจวัดอุณหภูมิก่อนเข้าพื้นที่ปฏิบัติงาน, การสวมหน้ากากอนามัยและล้างเจลแอลกอฮอล์, การสลับกะทำงาน และการฆ่าเชื้อโรคทั้งในบริเวณสำนักงานและไซต์ก่อสร้าง พร้อมสื่อสารให้พนักงานและ ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบและปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด ทั้งนี้ เพื่อควบคุมและป้องกันการระบาดของโควิด และส่งเสริมความเป็นอยู่ที่ดีของพนักงาน

การวิจัยและพัฒนา

- ไม่มี -

3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน

3.1 นโยบายและเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืนระดับองค์กร

บริษัทฯ มีความเชื่อมั่นว่าการดำเนินธุรกิจภายใต้การกำกับดูแลกิจการที่ดีบนพื้นฐานของความยั่งยืนเป็นรากฐานจะช่วยเสริมสร้างให้องค์กรเติบโตได้อย่างมั่นคง คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายการพัฒนาเพื่อความยั่งยืน โดยคำนึงถึงเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม ที่ครอบคลุมการเคารพสิทธิมนุษยชน และด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี ไว้เป็นลายลักษณ์อักษร พร้อมมอบหมายให้หน่วยงานประกาศและสื่อสารให้พนักงานทุกคนทุกระดับทราบและมีความเข้าใจสามารถนำไปถือปฏิบัติจนเป็นวัฒนธรรมขององค์กร โดยในทุกๆ ปี บริษัทจะมีการทบทวนทิศทางธุรกิจ แผนงาน และกระบวนการดำเนินงานอย่างถี่ถ้วนเพื่อพัฒนากลยุทธ์ให้สอดคล้องกับเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืนในระยะยาว ซึ่งจะนำสู่การดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืน โดยมีนโยบายและแนวปฏิบัติดังนี้

นโยบายการบริหารความเสี่ยง

บริษัทฯ มีการบริหารจัดการความเสี่ยงทั้งองค์กร เพื่อส่งเสริมให้องค์กรมีความพร้อมในการปรับตัวอย่างรวดเร็วและพร้อมรับมือกับความไม่แน่นอนที่มีมากขึ้น ในการบริหารจัดการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้กำหนดปัจจัยแห่งความเสี่ยง 9 ด้าน (1) การจัดการ การกำกับดูแล และจริยธรรม (2) การเงิน สถานะสภาพคล่อง อัตราดอกเบี้ย งบประมาณ (3) รายได้ คู่แข่ง ภาวะเศรษฐกิจ-การเมือง (4) ก่อสร้าง มาตรฐานการก่อสร้าง ความล่าช้า ต้นทุนค่าก่อสร้าง การปฏิบัติตามข้อกำหนด (5) จัดซื้อจัดจ้าง (6) บุคลากร (7) บัญชี (8) สารสนเทศ (9) ความปลอดภัย โดยจะพิจารณา เพื่อเสนอขอความเห็นชอบต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อเป็นข้อมูลในการกำหนดกรอบการลงทุน การบริหารสภาพคล่อง และการกู้ยืมเงิน หรือขยายธุรกิจของบริษัท เพื่อให้เป็นไปตามกรอบนโยบาย แผนดำเนินงาน ระเบียบวิธีปฏิบัติ ข้อกำหนดของกลต. และ ตลท.

ด้านเศรษฐกิจ

แนวทางปฏิบัติด้านเศรษฐกิจ

1. ยึดถือหลักธรรมาภิบาล โปร่งใส และตรวจสอบได้ในการดำเนินธุรกิจและปฏิบัติงาน พร้อมทั้งปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ วิธีการและมาตรฐานที่หน่วยงานกำกับดูแลกำหนดไว้ และที่สากลยึดถือปฏิบัติ
2. ดำเนินการบริหารความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพให้มีความสอดคล้องกับแนวทางและหลักปฏิบัติสากล เพื่อให้การดำเนินงานเติบโตอย่างมั่นคงและยั่งยืน
3. ดูแลและปกป้องสิทธิส่วนบุคคล เก็บรักษาข้อมูลความลับของลูกค้า
4. ยึดถือและปฏิบัติตามแนวทางที่กำหนดไว้จรรยาบรรณของบริษัทฯ ตลอดจนนโยบาย ระเบียบ ข้อบังคับของบริษัทฯ ที่เกี่ยวข้อง เช่น การกำกับดูแลกิจการที่ดี การบริหารความเสี่ยง การบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจ นโยบายบัญชีและการเงิน จรรยาบรรณทางธุรกิจ การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน นโยบายคุณภาพ ความปลอดภัยและอาชีวอนามัย แนวปฏิบัติด้านสภาพแวดล้อมในการทำงาน นโยบายสารสนเทศ เป็นต้น
5. สร้างความพึงพอใจของลูกค้า ทั้งในด้านคุณภาพของสินค้าและบริการตามสัญญาอย่างครบถ้วน

ด้านสังคม

แนวปฏิบัติด้านสังคม

บริษัทฯ ประกอบธุรกิจด้วยความดูแลใส่ใจต่อผู้มีส่วนได้เสีย เศรษฐกิจ สังคมและสิ่งแวดล้อม โดยมีการกำหนดจรรยาบรรณและจรรยาบรรณในการทำธุรกิจ รวมถึงมีการกำกับดูแลกิจการตามหลักธรรมาภิบาลที่ดี เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทจะดำเนิน

กิจกรรมของบริษัทเป็นไปด้วยความซื่อสัตย์ โปร่งใสและยุติธรรม โดยนำแนวปฏิบัติดังกล่าวมาต่อยอดให้เกิดนวัตกรรมทางธุรกิจ CSR in Process รวมถึงการสร้างความรับผิดชอบต่อสังคมให้เกิดกับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับ เพื่อลดผลกระทบทางลบต่อเศรษฐกิจ สังคมและสิ่งแวดล้อม

นโยบายด้านสิทธิมนุษยชน

บริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญในคุณค่าความเป็นมนุษย์ จึงได้ยึดหลักการเคารพต่อสิทธิมนุษยชนและปฏิบัติตามหลักสิทธิมนุษยชนต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่มอย่างเท่าเทียมกันมาตลอด โดยไม่มีการเลือกปฏิบัติหรือแบ่งแยก เพียงเพราะความแตกต่างทางกาย จิตใจ เชื้อชาติ สัญชาติ ความเชื่อทางศาสนา สีผิว เพศ ภาษา อายุ การศึกษา สถานะทางสังคม ความทุพพลภาพ หรือเรื่องอื่นใด รวมถึงหลีกเลี่ยงการมีส่วนเกี่ยวข้องในการละเมิดสิทธิมนุษยชน ผ่านระบบการพัฒนาทรัพยากรบุคคลที่มีประสิทธิภาพและให้พนักงานทุกคนตระหนักและถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด

การปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม

สิ่งสำคัญสำหรับการพัฒนาที่ยั่งยืน คือ การพัฒนาบุคลากร บริษัทจึงให้ความสำคัญกับการกำหนดนโยบายการบริหารทรัพยากรมนุษย์ที่ตั้งอยู่บนพื้นฐานความเป็นธรรม มีกระบวนการและว่าจ้างบุคลากรอย่างเป็นระบบและมีความความยุติธรรมเท่าเทียมกัน มีการอบรมและพัฒนาศักยภาพของบุคลากรให้มีความรู้ความสามารถตามตำแหน่งงาน เพื่อให้พนักงานทุกคนทุกระดับมีความก้าวหน้าในอาชีพอย่างเสมอภาคกัน และการให้ผลตอบแทนที่เหมาะสมกับความรู้ความสามารถของแต่ละบุคคล เพื่อรักษาไว้ซึ่งบุคลากรที่มีคุณภาพ และสร้างแรงจูงใจในการทำงาน

นโยบายคุณภาพ อาชีวอนามัย และความปลอดภัย

บริษัทฯ มีนโยบายคุณภาพ อาชีวอนามัย และความปลอดภัยในการทำงาน โดยมุ่งเน้นการพัฒนาคุณภาพชีวิตและสภาพแวดล้อมในการทำงานให้สอดคล้องตามระบบการจัดการอาชีวอนามัยและความปลอดภัย รวมถึงส่งเสริมการมีส่วนร่วมของพนักงาน เพื่อถือปฏิบัติ ให้สอดคล้องตามกฎหมาย พันธกรณีด้านอาชีวอนามัยและความปลอดภัยที่บริษัทฯ เกี่ยวข้อง และส่งเสริมให้คำปรึกษา สนับสนุนพนักงาน ให้ความรู้ ความสามารถ และผู้ปฏิบัติงานในนามบริษัทฯ ในการมีส่วนร่วม สร้างความตระหนัก ทักษะที่ดี ด้านคุณภาพ อาชีวอนามัยและความปลอดภัยในการทำงาน เพื่อการกำจัด ลด ป้องกันความเสี่ยงจากอันตรายจากอุบัติเหตุ อุบัติการณ์ ความเจ็บป่วยหรือโรคจากการทำงาน รวมถึงความเสียหายต่อทรัพย์สิน กำหนดให้มีการควบคุม ฝ้าติดตามสมรรถนะ และประเมินความเสี่ยง ในการดำเนินกิจกรรมด้านคุณภาพ อาชีวอนามัยและความปลอดภัย ที่บริษัทฯ กำหนด

โดยบริษัทฯ อยู่ระหว่างดำเนินการด้านมาตรฐานระบบการจัดการอาชีวอนามัยและความปลอดภัยตามมาตรฐาน ISO 45001:2018และจะแล้วเสร็จในเดือนมีนาคม 2566 ทั้งนี้เพื่อเป็นการเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงานของธุรกิจให้เกิดความปลอดภัย และส่งเสริมภาพพจน์ด้านความรับผิดชอบต่อองค์กรที่มีต่อพนักงานและสังคม และสามารถบูรณาการกับระบบการจัดการอื่นๆ ได้ มาตรฐาน ISO 45001: 2018 นี้ใช้หลักการการปรับปรุงอย่างต่อเนื่อง ประกอบด้วย การวางแผน-การปฏิบัติ-การตรวจ-การแก้ไขและปรับปรุง (Plan-Do-Check-Act; PDCA)

- 1) Plan คือ การวางแผน
- 2) DO คือ การปฏิบัติตามแผน
- 3) Check คือ การตรวจสอบ
- 4) Act คือ การปรับปรุงการดำเนินการอย่างเหมาะสม หรือ การจัดทำมาตรฐานใหม่ ซึ่งถือเป็นพื้นฐานของการยกระดับคุณภาพ

ทุกครั้งที่การดำเนินงานตามวงจร PDCA หมุนครบรอบ ก็จะเป็นแรงส่งสำหรับการดำเนินงานในรอบต่อไป และก่อให้เกิดการปรับปรุงอย่างต่อเนื่อง ดังที่แสดงในภาพ



ด้านสิ่งแวดล้อม

แนวปฏิบัติด้านสิ่งแวดล้อม

บริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญในเรื่องความรับผิดชอบต่อสังคมทุกด้าน โดยเฉพาะผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นกับสิ่งแวดล้อมจากการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ ตลอดจนปลูกจิตสำนึกที่ดีให้กับพนักงาน รวมทั้งสร้างวัฒนธรรมองค์กร ด้วยการสร้างจิตสำนึกของพนักงานให้รักและห่วงหาพันธุทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมของชุมชนและประเทศชาติ ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้ปฏิบัติและดำเนินการเพื่อลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมดังต่อไปนี้

- มีนโยบายให้พนักงานใช้ทรัพยากรธรรมชาติอย่างมีประสิทธิภาพมากที่สุด และพยายามหาสิ่งทดแทนทรัพยากรธรรมชาติที่นำมาใช้โดยคำนึงถึงสภาวะแวดล้อมทั้งในปัจจุบันและอนาคต
- ส่งเสริมพนักงานของบริษัทให้หาวิธีนำของที่ใช้แล้วจากสถานประกอบการมาปรับปรุงใช้อีกครั้ง เพื่อลดการใช้ทรัพยากรและพลังงาน ตลอดจนลดการปล่อยของเสีย และก๊าซเรือนกระจกเพื่อป้องกัน ควบคุม และลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม ชุมชน และสังคมให้น้อยที่สุด

เป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืนระดับองค์กร

บริษัท ฯ ได้ทบทวนการกำหนดเป้าหมายการตอบสนองต่อเป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืน (Sustainable Development Goals: SDGs) ในทุกๆ ปี โดยหลายข้อของ SDGs ก็สอดคล้องกับการดำเนินงานของบริษัทฯ ในปี 2565 ที่ผ่านมามีบริษัทฯ มุ่งมั่นสู่ความยั่งยืน มีการปรับกลยุทธ์องค์กรให้สอดคล้องกับเป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืน โดยบริษัทอยู่ระหว่างการรับรองมาตรฐาน ISO 45001 ซึ่งเป็นระบบการจัดการอาชีวอนามัยและความปลอดภัยระหว่างประเทศ แสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นขององค์ในการรับประกันสภาพการทำงานที่เหมาะสมต่อสุขภาพความเป็นอยู่ที่ดีและการปฏิบัติที่เท่าเทียมกัน ในปีที่ผ่านมา บริษัทได้ดำเนินงานทั้งสิ้น 7 เป้าหมายสำคัญ ได้แก่ เป้าหมายที่ 3, 4, 5, 7, 8, 12 และ 16 ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

| <div>SUSTAINABLE DEVELOPMENT GOALS</div> | |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <div>เป้าหมายที่ 3</div> <div> <div>3</div> <div>GOOD HEALTH AND WELL-BEING</div>  </div> | <div>การมีสุขภาพและความเป็นอยู่ที่ดี</div> <div>เสริมสร้างสุขภาพให้พนักงานห่างไกลจากโรค สนับสนุนให้ออกกำลังกาย การตรวจสุขภาพประจำปี พร้อมทั้งมอบสวัสดิการ การประกันชีวิตและอุบัติเหตุกลุ่ม อีกทั้งยังดูแลชุมชนรอบข้าง เพื่อการป้องกันการระบาด Covid-19 สู่พื้นที่ปฏิบัติงาน ตอกย้ำความมั่นใจให้กับผู้มีส่วนได้เสีย</div> |
| <div>เป้าหมายที่ 4</div> <div> <div>4</div> <div>QUALITY EDUCATION</div>  </div> | <div>การศึกษาที่เท่าเทียม</div> <div>มีการจัดอบรมให้กับพนักงานอย่างต่อเนื่อง มีการอบรมและพัฒนาศักยภาพของบุคลากรให้มีความรู้ความสามารถตามตำแหน่งงาน เพื่อให้พนักงานทุกคนทุกระดับมีความก้าวหน้าในอาชีพอย่างเสมอภาคกัน</div> |
| <div>เป้าหมายที่ 5</div> <div> <div>5</div> <div>GENDER EQUALITY</div>  </div> | <div>ความเท่าเทียมกันทางเพศ</div> <div>หลักการเคารพต่อสิทธิมนุษยชนและปฏิบัติตามหลักสิทธิมนุษยชนต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่มอย่างเท่าเทียมกันมาตลอด โดยไม่มีการเลือกปฏิบัติหรือแบ่งแยก เพียงเพราะความแตกต่างทางกาย จิตใจ เชื้อชาติ สัญชาติ ความเชื่อทางศาสนา สีผิว เพศ ภาษา อายุ การศึกษา สถานะทางสังคม ความทุพพลภาพ หรือเรื่องอื่นใด</div> |
| <div>เป้าหมายที่ 7</div> <div> <div>7</div> <div>AFFORDABLE AND CLEAN ENERGY</div>  </div> | <div>สร้างหลักประกันให้ทุกคนสามารถเข้าถึงพลังงานสมัยใหม่ที่ยั่งยืน</div> <div>มีการติดตั้งSolar Roof ใช้ในองค์กรเพื่อช่วยประหยัดพลังงาน เป็นการเพิ่มสัดส่วนการใช้พลังงานทดแทน ลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก แล้วยังไม่ก่อให้เกิดมลภาวะเป็นพิษต่อสิ่งแวดล้อมและชุมชนรอบข้าง พัฒนาระบบการดำเนินงาน ให้เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม</div> |
| <div>เป้าหมายที่ 8</div> <div> <div>8</div> <div>DECENT WORK AND ECONOMIC GROWTH</div>  </div> | <div>การจ้างงานที่ดีมีคุณค่าและการเติบโตทางเศรษฐกิจอย่างต่อเนื่องและยั่งยืน</div> <div>วางแผนโครงสร้างองค์กร การบริหารทรัพยากรมนุษย์ ให้ตรงกับความสามารถของบุคคล เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการทำงานให้เกิดประโยชน์สูงสุด ปกป้องสิทธิแรงงานและส่งเสริมสภาพแวดล้อมในการทำงานที่ปลอดภัยและมั่นคงสำหรับพนักงาน</div> |
| <div>เป้าหมายที่ 12</div> <div> <div>12</div> <div>RESPONSIBLE CONSUMPTION AND PRODUCTION</div>  </div> | <div>แผนการบริโภคและการผลิตที่ยั่งยืน</div> <div>ใช้ทรัพยากรอย่างรู้คุณค่าในทุกกระบวนการดำเนินงาน อีกทั้งยังมีการจัดการของเหลือใช้ในองค์กร ลดการเกิดของเสียโดยให้มีการป้องกัน การลดปริมาณ การใช้ซ้ำ และการนำกลับมาใช้ใหม่ ตั้งแต่ต้นน้ำจนปลายน้ำ เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดในการใช้งาน</div> |
| <div>เป้าหมายที่ 16</div> <div> <div>16</div> <div>PEACE, JUSTICE AND STRONG INSTITUTIONS</div>  </div> | <div>ส่งเสริมสังคมที่สงบสุขและครอบคลุมเพื่อการพัฒนาที่ยั่งยืน</div> <div>ให้ทุกคนเข้าถึงความยุติธรรมและสร้างสถาบันที่มีประสิทธิภาพรับผิดชอบและครอบคลุมในทุกระดับ ไม่แบ่งแยกดำเนินงานร่วมกับภาคเอกชนและรัฐบาลด้วยความสุจริต</div> |



หมายเหตุ บริษัทฯ ได้เปิดเผยนโยบายและการดำเนินงานการขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืนไว้ในรายงานการพัฒนาอย่างยั่งยืนประจำปี 2565 บนเว็บไซต์ของบริษัทฯ ที่ www.floyd.co.th/ir

3.2 การจัดการผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจรับเหมาก่อสร้างงานระบบวิศวกรรมประกอบอาคารแบบครบวงจร โดยเริ่มตั้งแต่ให้คำปรึกษา ออกแบบ จัดหา/จัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ ติดตั้ง ส่งมอบงาน และการรับประกันผลงานภายหลังการก่อสร้างแล้วเสร็จ

| ให้คำปรึกษา/ วางแผน | ออกแบบ/ ประมาณราคา | จัดหา/จัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์ | ติดตั้ง | ส่งมอบงาน | การรับประกัน ตามสัญญา |
|------------------------|-----------------------|-------------------------------|---------|-----------|--------------------------|
|------------------------|-----------------------|-------------------------------|---------|-----------|--------------------------|

บริษัทฯ มีการวิเคราะห์ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบริษัทฯ โดยมีการพิจารณาว่ามีผู้มีส่วนได้เสียเป็นกลุ่มใด และมีความคาดหวังอย่างไรต่อการดำเนินงานของบริษัทฯ เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการดำเนินธุรกิจ การวางกลยุทธ์ และแผนงานของบริษัทฯ จะสามารถตอบสนองความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสียได้อย่างเหมาะสม ประกอบด้วย ลูกค้า พนักงาน คู่ค้า เจ้าหนี้ ผู้ถือหุ้น สังคมชุมชน หน่วยงานภาครัฐ

บริษัทฯ ได้พิจารณาและกำหนดประเด็นสำคัญด้านความยั่งยืนของบริษัทฯ (Materiality Topic) เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินงานด้านความยั่งยืนให้สอดคล้องกับความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม โดยบริษัทฯ มีการวิเคราะห์กลุ่มที่เป็นผู้มีส่วนได้เสีย รวบรวมความคาดหวัง และความคิดเห็นของผู้มีส่วนได้เสียแต่ละกลุ่ม และนำมาใช้ประเมินและจัดลำดับความสำคัญของประเด็นเหล่านั้น โดยมีประเด็นสำคัญด้านความยั่งยืนของบริษัทฯ สำหรับปี 2565 ดังนี้

| บริษัทภิบาล | สังคม | สิ่งแวดล้อม |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|
| 1. การเติบโตของธุรกิจ 2. การกำกับดูแลกิจการ 3. การบริหารความเสี่ยง 4. การบริหารจัดการห่วงโซ่คุณค่า 5. การบริการด้วยคุณภาพ ตามมาตรฐานและข้อกำหนดลูกค้า | 6. การพัฒนาและดูแลพนักงาน 7. การจัดการด้านอาชีวอนามัยและความปลอดภัย 8. ความรับผิดชอบต่อสังคมชุมชน 9. สิทธิมนุษยชน | 10. การบริหารจัดการและการใช้ทรัพยากร 11. การเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ |





หมายเหตุ รายละเอียดการวิเคราะห์ผู้มีส่วนได้เสีย การตอบสนองความคาดหวัง ปรากฏตามรายงานการพัฒนาความยั่งยืนประจำปี 2565 บนเว็บไซต์ของบริษัทฯ ที่ www.floyd.co.th

สรุปกิจกรรมด้านบรรษัทภิบาล

- บริษัทฯ ได้จัดการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 เมื่อวันที่ 26 เมษายน 2565 และก่อนการประชุมบริษัทฯ ได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นเสนอวาระการประชุม คำถามที่เกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัทฯ และเสนอรายชื่อบุคคลเพื่อเสนอเป็นกรรมการล่วงหน้าก่อนจัดส่งหนังสือเชิญประชุม ในระหว่างวันที่ 1 ตุลาคม 2564 ถึง วันที่ 31 ธันวาคม 2564 นอกจากนี้ ยังได้เผยแพร่หนังสือเชิญประชุมพร้อมเอกสารประกอบวาระการประชุมที่ครบถ้วนบนเว็บไซต์ของบริษัทฯ ล่วงหน้า 30 วันก่อนวันประชุมเมื่อวันที่ 25 มีนาคม 2565 และนำส่งหนังสือเชิญประชุมทางไปรษณีย์ให้แก่ผู้ถือหุ้นล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 7 วันก่อนวันประชุมเมื่อวันที่ 11 เมษายน 2565 รวมถึงโฆษณาบอกกล่าวนัดประชุมในหนังสือพิมพ์ไม่น้อยกว่า 3 วันก่อนวันประชุมระหว่างวันที่ 5, 7-8 เมษายน 2565 เมื่อการประชุมแล้วเสร็จบริษัทฯ ได้เผยแพร่มติที่ประชุมบนเว็บไซต์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) ในวันที่ประชุมวันที่ 26 เมษายน 2565 และนำส่งพร้อมเผยแพร่รายงานผลการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 ฉบับสมบูรณ์ต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) และเผยแพร่บนเว็บไซต์ของบริษัทฯ ภายใน 14 วันตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดเมื่อวันที่ 9 พฤษภาคม 2565
- คณะกรรมการบริษัทได้ทบทวนปรับปรุงคู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ ให้สอดคล้องตามข้อเสนอแนะเพื่อการพัฒนาการกำกับดูแลกิจการตามโครงการ CGR ประจำปี 2564 ที่บริษัทฯ พิจารณาแล้วว่าสามารถดำเนินการปรับปรุงได้ พร้อมประกาศให้พนักงานทุกคนทุกระดับทราบและถือปฏิบัติมีผลตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2565 เป็นต้นไป
- คณะกรรมการบริษัทได้ทบทวนแผนบริหารความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยงพอ และระบบควบคุมภายใน
- ผลการประเมินตนเองสำหรับการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยทั้งรายคณะและรายบุคคล อยู่ในเกณฑ์ ดีมาก และ ดีเยี่ยม หรือ มากกว่าร้อยละ 80-90
- บริษัทฯ ได้เข้าร่วมประกาศเจตนารมณ์เป็นแนวร่วมต่อต้านคอร์รัปชันของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต (CAC)
- บริษัทฯ ได้รับการประเมินจากโครงการสำรวจการกำกับดูแลกิจการบริษัทจดทะเบียนไทย ประจำปี 2565 (CGR) ซึ่งสำรวจโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) ร่วมกับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) อยู่ในระดับ ดีมาก (Very Good) หรือ 4 ตราสัญลักษณ์

สรุปกิจกรรมด้านบรรษัทภิบาล

- บริษัทฯ ได้รับการประเมินจากโครงการประเมินคุณภาพการจัดการประชุมผู้ถือหุ้น ประจำปี 2565 (AGM Checklist) ซึ่งสำรวจโดยสมาคมส่งเสริมการลงทุนไทย ร่วมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) อยู่ในระดับดีเยี่ยม คิดเป็นร้อยละ 100 คะแนนเต็ม หรือ 5 เหรียญ (TAI) 
- บริษัทฯ ได้รับการประเมินจากสถาบันกรรมการบริษัทไทย จัดทำการสำรวจตามโครงการสำรวจการกำกับดูแลกิจการบริษัทจดทะเบียนประจำปี 2565 (CGR 2022) ได้คะแนน ระดับ 4 ดาว หรือ ดีมาก 
- บริษัทฯ ได้นำเทคโนโลยีมาปรับใช้ในกระบวนการทำงานอย่างเหมาะสมโดยคำนึงถึงความปลอดภัยด้านข้อมูลสำคัญและข้อมูลส่วนตัวของบุคลากรและผู้ที่เกี่ยวข้องเป็นสำคัญ
- บริษัทฯ ได้ทำการสำรวจความพึงพอใจลูกค้าต่อบริการของบริษัทฯ พบว่า ลูกค้ามีความพึงพอใจในระดับ ดีมากที่สุด โดยบริษัทฯ ได้นำข้อเสนอแนะและส่วนที่บริษัทฯ ต้องปรับปรุงมาตั้งเป็นเป้าหมายในการดำเนินงานของบริษัทฯ ในปี 2566
- ในปี 2565 บริษัทฯ ไม่ได้รับเรื่องร้องเรียน/ข้อเสนอแนะ/คำติชมที่เป็นนัยสำคัญจากผู้มีส่วนได้เสีย

3.3 การจัดการด้านความยั่งยืนในมิติสิ่งแวดล้อม

บริษัทฯ ตระหนักและให้ความสำคัญกับผลกระทบที่เกิดจากการดำเนินธุรกิจที่มีต่อสิ่งแวดล้อม บริษัทฯ มีความมุ่งมั่นที่จะแสวงหาแนวทางและวิธีการลดการใช้ทรัพยากรและพลังงาน ตลอดจนลดการปล่อยของเสียและก๊าซเรือนกระจก เพื่อป้องกันควบคุม และ ลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม ชุมชน และสังคมให้น้อยที่สุด โดยคณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายการพัฒนาเพื่อความยั่งยืนและประกาศใช้โดยมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2564 เป็นต้นไป ควบคู่กับการอบรมให้ความรู้แก่พนักงาน และปฏิบัติตามเกณฑ์ของกฎหมายและกฎระเบียบด้านสิ่งแวดล้อมที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ

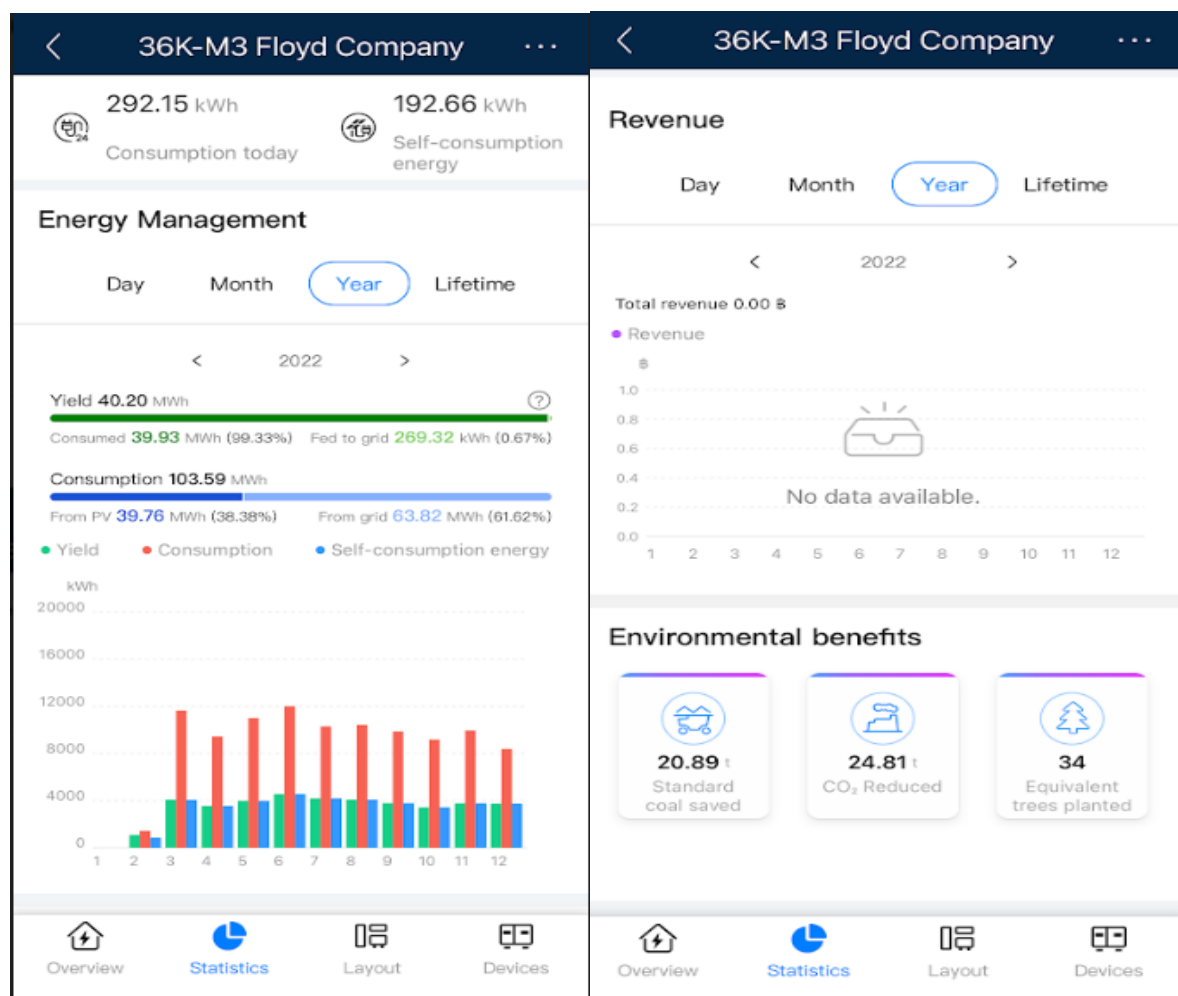
ในเบื้องต้นกิจกรรมของบริษัทฯ ที่คาดว่าจะมีปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกจำนวนมากจากการใช้ไฟฟ้า เช่น เครื่องปรับอากาศในอาคาร และอุปกรณ์สำนักงานบางประเภท ซึ่งปกติบริษัทฯ มีการวางแผนการบำรุงรักษาเครื่องปรับอากาศ และอุปกรณ์สำนักงานต่าง ๆ ที่ใช้ไฟฟ้า เช่น หลอดไฟ ตู้เย็น เครื่องถ่ายเอกสาร เป็นต้น ทุก 6 เดือน รวมถึงเลือกผลิตภัณฑ์ที่ผ่านการการรับรองมาตรฐานผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรม (มอก.) และผลิตภัณฑ์ประหยัดไฟฟ้า อย่างไรก็ตาม ปัจจุบันบริษัทฯ ยังไม่ได้ดำเนินการวัดค่าปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกจากการดำเนินธุรกิจ โดยอยู่ระหว่างการศึกษ เก็บข้อมูล และดำเนินการเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการปล่อยก๊าซเรือนกระจกตามมาตรฐานสากลหรือเทียบเท่า

สรุปกิจกรรมด้านสิ่งแวดล้อม

- บริษัทฯ ได้เข้าร่วมกิจกรรมลดก๊าซเรือนกระจก ลดโลกร้อน กับโครงการ Care The Bear ในวันจัดประชุมผู้ถือหุ้น วันที่ 26 เมษายน 2565 โดยลดการใช้ปริมาณไฟฟ้าลดการใช้กระดาษและพลาสติก งดการใช้ โฟมเพื่อลดปริมาณขยะ เป็นต้น ทั้งนี้สามารถลดก๊าซเรือนกระจกได้ 2,107.14 กิโลกรัมคาร์บอนไดออกไซด์เทียบเท่า หรือเทียบเท่าการปลูกต้นไม้ 234 ต้น และ เทียบเท่าการดูดซับก๊าซคาร์บอนไดออกไซด์ต่อปีของต้นไม้ 241 ต้น
- กิจกรรมพื้นที่สีเขียวรอบบริษัทฯ โดยการปลูกต้นไม้ยืนต้น และ พืชผักสวนครัวเมื่อได้ผลผลิตจะแจกจ่ายให้แก่บุคลากรของบริษัทฯ ที่ต้องการเป็นการประหยัดค่าใช้จ่ายให้แก่พนักงานอีกทางหนึ่ง
- กิจกรรมโครงการ “แยกขวดช่วยหมอ” เปลี่ยนขวดน้ำพลาสติกแบบใสที่ไม่ใช้แล้วเป็นชุด PPE และชาเขียว
- กิจกรรม 3Rs ได้แก่ Reduce Reuse Recycle มาประยุกต์ใช้ในกระบวนการปฏิบัติงาน โดยนำเทคโนโลยีมาช่วย ในการจัดเก็บเอกสารเพื่อการลดการใช้กระดาษ (Paper less), ใช้กระดาษ 2 ด้าน (Reuse) เพื่อควบคุมปริมาณการใช้ทรัพยากรกระดาษ รักษาสิ่งแวดล้อมอย่างยั่งยืนจากการช่วยลดการตัดต้นไม้เพื่อผลิตกระดาษ นอกจากนี้ยังมีการแยกเศษอาหารและนำไปทำปุ๋ยหมักสำหรับต้นไม้รอบบริษัทฯ (Recycle) เพื่อเป็นการลดปริมาณขยะเปียกในองค์กร และยังคงลดปริมาณการใช้ปุ๋ยเคมี และเป็นส่วนหนึ่งในการช่วยลดสิ่งแวดล้อมอย่างยั่งยืนอีกด้วย ทั้งนี้บริษัทสามารถลดจำนวนกระดาษ

ที่ใช้ในสำนักงานได้ เป็นจำนวน 179 ริม เป็นจำนวนเงิน 14,347.97 บาทหรือคิดเป็นเปอร์เซ็นต์ 24.76% จากปีก่อนหน้า

- กำหนดแผนบำรุงรักษารถยนต์ของบริษัทฯ และกำหนดตารางการเดินรถขนส่งวัสดุอุปกรณ์ไว้ล่วงหน้า
- กิจกรรมด้านพลังงานโดยการรณรงค์ให้เปิดเครื่องปรับอากาศที่ 25°C และปิดเครื่องปรับอากาศระหว่างช่วงพักเที่ยงและก่อนเลิกงาน 15 นาที
- ดำเนินการตามแผนบำรุงรักษาอุปกรณ์เครื่องใช้ไฟฟ้าต่าง ๆ ภายในบริษัทฯ ทุก 6 เดือน
- ติดตั้ง ไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์บนหลังคา(Solar roof) เพื่อช่วยลดการใช้พลังงานไฟฟ้า สามารถลดค่าใช้จ่ายด้านพลังงาน และสามารถลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก ทั้งนี้บริษัทสามารถลดค่าไฟฟ้าได้ถึง 9.62% และสามารถลดปริมาณการใช้ไฟฟ้าได้ถึง 19.27% จากปีก่อนหน้า และด้านพลังงานแสงอาทิตย์ (Solar roof) ของบริษัทสามารถช่วยลดการปล่อยก๊าซคาร์บอนไดออกไซด์ได้ 24.81 ตันคาร์บอนไดออกไซด์ ลดการใช้ถ่านหินเพื่อผลิตไฟฟ้าได้ 20.89 ตัน และเปรียบเท่ากับการปลูกต้นไม้ให้กับสังคม 34 ต้น ทั้งนี้แสดงให้เห็นถึงความร่วมมือเป็นอย่างดีของพนักงานต่อข้อปฏิบัติด้านพลังงานที่กำหนดในอาคารสำนักงาน โดยผลลัพธ์ที่ได้้นอกจากจะช่วยลดค่าใช้จ่ายขององค์กรแล้ว ยังสามารถช่วยลดก๊าซคาร์บอนไดออกไซด์ ลดการใช้ถ่านหิน และลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก ที่เป็นส่วนหนึ่งของการเกิดภาวะโลกร้อนได้อีกด้วย
- โครงการไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์บนหลังคา(Solar roof)



สรุปกิจกรรมด้านสิ่งแวดล้อม

- โครงการ Care the Bear



สมาชิก Care the Bear



โครงการกองทุน



กิจกรรมกองทุน



สื่อของโครงการ



สิทธิประโยชน์สมาชิก

บริษัท ฟลอยด์ จำกัด (มหาชน)

การประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 ของบริษัท ฟลอยด์ จำกัด (มหาชน)



26 เมษายน 2565



การประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2565
บริษัท ฟลอยด์ จำกัด (มหาชน)



วันอังคารที่ 26 เมษายน 2565 เวลา 13.00 น.

ผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (E-AGM) จากห้องประชุมของบริษัท ฟลอยด์ จำกัด (มหาชน)
ตามพระราชกำหนดว่าด้วยการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ พ.ศ. 2563



ปริมาณคาร์บอนฟุตพริ้นท์ที่ลดได้จากการจัดกิจกรรม

ปริมาณคาร์บอนฟุตพริ้นท์ที่ลดได้จาก
การจัดกิจกรรม

2,172.87

กิโลกรัมคาร์บอนไดออกไซด์เทียบเท่า



เทียบเท่าการดูดซับ CO₂/ปี ของ
ต้นไม้

241

ต้น



3.4 การจัดการด้านความยั่งยืนในมิติสังคม

บริษัทฯ มีความตระหนักและให้ความสำคัญต่อการดำเนินธุรกิจอย่างมีธรรมาภิบาลปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มอย่างเป็นธรรม ต่อต้านการทุจริตในทุกรูปแบบ เคารพสิทธิมนุษยชน สนับสนุนการพัฒนาศักยภาพของบุคลากร ตลอดจนให้ความสำคัญด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน เพื่อร่วมกันสร้างการเจริญเติบโตไปด้วยกัน ในปี 2565 ที่ผ่านมามีความมุ่งมั่นสู่ความยั่งยืน มีการปรับกลยุทธ์องค์กรให้สอดคล้องกับเป้าหมายการพัฒนาอย่างยั่งยืน โดยบริษัท อยู่ระหว่างการรับรองมาตรฐาน ISO 45001 ซึ่งเป็นระบบการจัดการอาชีวอนามัยและความปลอดภัยระหว่างประเทศ แสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นขององค์กรในการรับประกันสภาพการทำงานที่เหมาะสมต่อสุขภาพความเป็นอยู่ที่ดีและการปฏิบัติที่เท่าเทียมกัน

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายด้านสิทธิมนุษยชนแยกเป็นการเฉพาะและประกาศใช้โดยมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2564 เป็นต้นไป เพื่อแสดงความมุ่งมั่นและปลูกฝังให้บุคลากรภายในองค์กรมีความเข้าใจและลดความเสี่ยงในประเด็นข้อพิพาทเกี่ยวกับบุคลากรและแรงงาน รวมถึงรักษาความสามารถในการแข่งขัน

สรุปกิจกรรมด้านสังคม

- สื่อสารให้ความรู้ด้านสิทธิมนุษยชนแก่พนักงานทุกคนทุกระดับผ่านช่องทางของบริษัทฯ
- จัดประชุมคณะกรรมการความปลอดภัย อาชีวอนามัยและสภาพแวดล้อมในการทำงาน เพื่อติดตาม ประเมินผลการดำเนินงานด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงานอย่างน้อยเดือนละ 1 ครั้ง
- กิจกรรม Safety Talk ให้ความรู้ด้านความปลอดภัยโดยจบ.วิชาชีพ ที่สำนักงานใหญ่ ณ ห้องประชุม ชั้น 2 ของบริษัทฯ สัปดาห์ละ 1 ครั้ง และใช้ทำงานเป็นประจำทุกวันก่อนเริ่มงาน
- กิจกรรมสัปดาห์ความปลอดภัย (Safety week) เมื่อวันที่ 27 พฤษภาคม 2565 เป็นกิจกรรมเพื่อส่งเสริมความรู้ ความตระหนัก และทัศนคติที่ดีด้านอาชีวอนามัยและความปลอดภัยให้แก่พนักงาน อีกทั้งเป็นการผ่อนคลายจากภารกิจงานประจำให้พนักงาน และได้มีส่วนร่วมด้านอาชีวอนามัยและความปลอดภัย โดยมีการจัดบอร์ดนิทรรศการ เล่นเกมส์ พร้อมของรางวัล สำหรับปี 2565 เหตุการณ์บาดเจ็บหรืออุบัติเหตุจากการทำงาน มี 1 ครั้ง หยุดงานเกิน 1 วัน มี 1 คน (0.74%) และ ไม่มีเสียชีวิตจากการทำงาน (0%)

สรุปกิจกรรมด้านสังคม

- กิจกรรม 5ส. โดยการประเมินหน่วยงานตามเกณฑ์ที่บริษัทฯ กำหนดโดยคณะทำงาน 5ส. อย่างน้อยเดือนละ 1 ครั้ง และนำส่งข้อมูลสรุปผลคะแนนการตรวจการดำเนินการกิจกรรม 5ส. ให้ผู้บริหารทราบ ซึ่งในภาพรวมทั้งปี 2565 ทุกหน่วยงานผ่านเกณฑ์การประเมินในระดับ ดี
- กิจกรรมการฝึกอบรมเชิงขึ้นต้นและการซ้อมอพยพหนีไฟประจำปี เมื่อวันที่ 11 พฤศจิกายน 2565 โดยมีบุคลากรเข้าร่วมกิจกรรมรวมทั้งสิ้น 57 คน
- ปี 2565 บริษัทฯ มีพนักงานรวม 134 คน ประกอบด้วยเพศหญิง จำนวน 43 คน เพศชาย จำนวน 91 คน ซึ่งรวมถึงผู้ทุพพลภาพ จำนวน 1 คน
- จัดทำและเผยแพร่วารสารภายในของบริษัทฯ เป็นประจำทุกเดือน เช่น ความรู้ ด้านสิทธิประกันสังคม, ความรู้ด้านสุขอนามัย (5ส.), ความรู้ด้านความปลอดภัย (วิธีการยกของ), หลักสูตรการอบรมในแต่ละเดือน เป็นต้น
- บริษัทฯ กำหนดมาตรการเกี่ยวกับการป้องกันและดูแลตนเองจากโรคติดเชื้อไวรัสโควิด 19 ภายใต้มาตรการของกรมอนามัยให้พนักงานและบุคลากรของบริษัทฯ ทั้งสำนักงานและไซต์งานถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด ควบคู่กับการให้ความรู้ผ่านช่องทางสื่อสารต่าง ๆ ของบริษัทฯ
- บริษัทฯ ได้จัดให้พนักงานและบุคลากรของบริษัทฯ ได้รับการตรวจสอบสุขภาพประจำปี เมื่อวันที่ 19 พฤศจิกายน 2565 โดยรวมมีสุขภาพอยู่ในเกณฑ์ดี และไม่พบพนักงานที่ติดสารเสพติด
- บริษัทฯ จัดให้มีห้องออกกำลังกาย ห้องหนังสือ ให้พนักงานและบุคลากรของบริษัทฯ ได้ใช้ผ่อนคลายความเครียดและความเมื่อยล้าจากการทำงาน
- โดยในปี 2565 พบว่า พนักงานทั้งสิ้น 134 ราย มีความพึงพอใจต่อการบริหารจัดการด้านทรัพยากรบุคคล มีความพึงพอใจต่อหน้าที่ความรับผิดชอบและกระบวนการในการปฏิบัติงาน มีความพึงพอใจต่อความสัมพันธ์กับเพื่อนร่วมงาน และมีความพึงพอใจต่อสวัสดิการและผลประโยชน์ อยู่ในระดับ พึงพอใจมาก

ภาพกิจกรรม Safety talk



สรุปกิจกรรมด้านสังคม

ภาพกิจกรรม Safety week



ภาพกิจกรรมการฝึกอบรมเพลิงขึ้นต้นและการซ้อมอพยพหนีไฟ



สรุปกิจกรรมด้านสังคม

จัดทำและเผยแพร่วารสารภายในของบริษัทฯ



4. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ (Management Discussion and Analysis: MD&A) ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

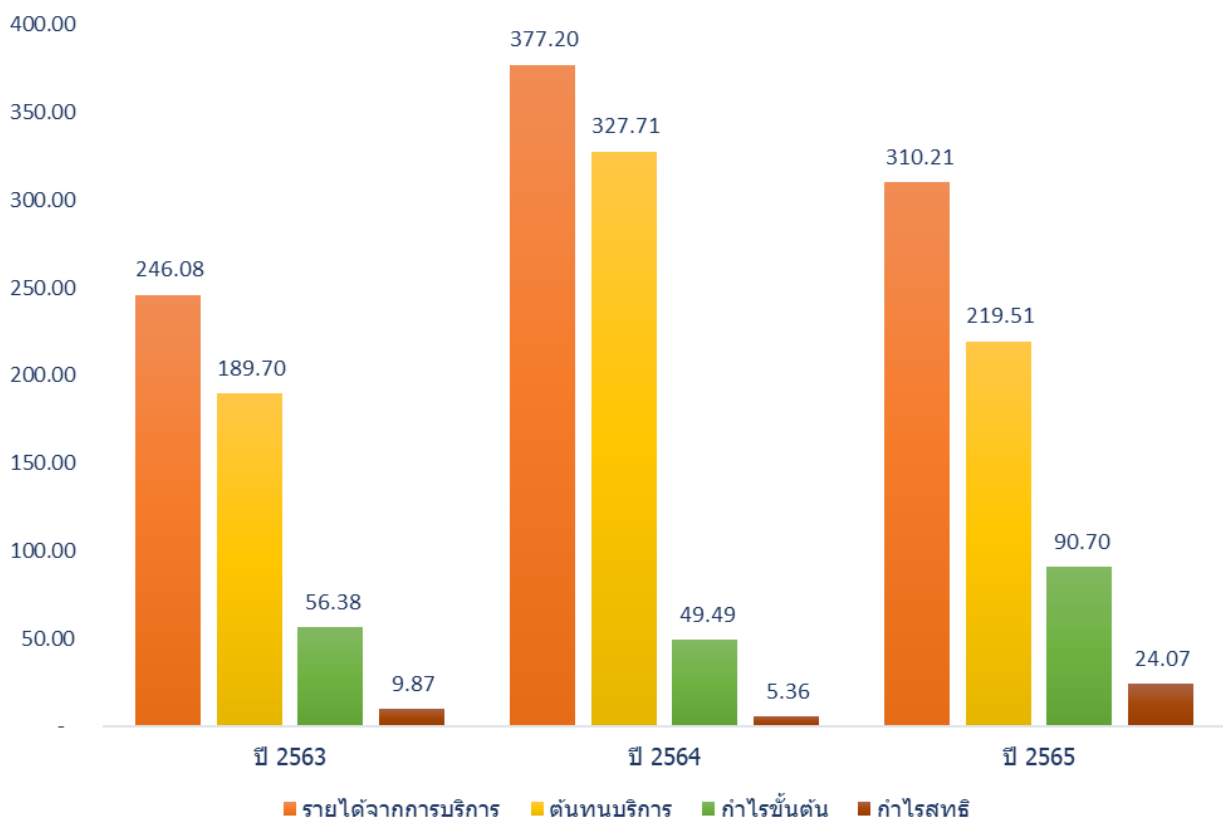
ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

งบการเงิน

ภาพรวมการดำเนินงานของบริษัทฯ การวิเคราะห์ผลการดำเนินงานและฐานะการเงินของบริษัทฯ นั้นจะอ้างอิงข้อมูลจากงบการเงินของบริษัทฯ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563, 2564 และ 2565 โดยมีรายละเอียดดังนี้

แผนภาพที่ 1 สรุปผลการดำเนินงานที่สำคัญในปี 2563 - ปี 2565

(หน่วย : ล้านบาท)



บริษัทฯ มีรายได้จากการบริการในปี 2563 – 2565 จำนวน 246.08 ล้านบาท, 377.20 ล้านบาท และ 310.21 ล้านบาท ตามลำดับ โดยมีสาเหตุการเพิ่มขึ้น/ลดลง ดังต่อไปนี้

ในปี 2564 บริษัทฯ มีรายได้จากการบริการจำนวน 377.20 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปี 2563 จำนวน 131.12 ล้านบาท หรือร้อยละ 53.28 โดยการปรับตัวเพิ่มขึ้นของรายได้ดังกล่าวมีสาเหตุสำคัญมาจาก ในปี 2563 เป็นช่วงของการเริ่มแพร่ระบาดของโควิด-19 มีผลกระทบต่อกิจกรรมการให้บริการรับเหมาติดตั้งงานวิศวกรรมระบบประกอบอาคารของบริษัท เนื่องจากภาครัฐมีมาตรการต่างๆ เพื่อควบคุมและป้องกันโรคติดเชื้อ ภาคธุรกิจจึงชะลอการลงทุนและการก่อสร้าง ส่งผลต่อความคืบหน้าของโครงการและรายได้ในปี 2563 ลดลง ประกอบกับในปี 2564 สถานการณ์โควิด-19 ในประเทศไทยเริ่มดีขึ้น โดยมีการเร่งส่งมอบโครงการ และมีจำนวนโครงการหลักที่รับรู้รายได้ในปี 2564 มากกว่าปี 2563 จึงส่งผลให้รายได้จากการบริการเพิ่มขึ้น

ในปี 2565 บริษัทฯ มีรายได้จากการบริการจำนวน 310.21 ล้านบาท ลดลงจากปี 2564 จำนวน 66.99 ล้านบาท หรือร้อยละ 17.76 โดยการปรับตัวลดลงของรายได้ดังกล่าวมีสาเหตุสำคัญมาจาก ในปี 2565 มีจำนวนโครงการหลักที่รับรู้รายได้ในระหว่างปี น้อยกว่าปี 2564 ซึ่งเกิดจากรายได้โครงการอาคารสูงที่ลดลง ประกอบกับในช่วงครึ่งปีแรกสถานการณ์โควิด-19 สาย

พันธุ์ใหม่กลับมาแพร่ระบาดอีกระลอก ทำให้การก่อสร้างชะงักงันและขยายระยะเวลาออกไป บริษัทจึงต้องปรับกลยุทธ์ ขยายขอบเขตการรับงานและมุ่งเน้นควบคุมต้นทุน ลดค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงานเพื่อการเติบโตของรายได้และกำไร

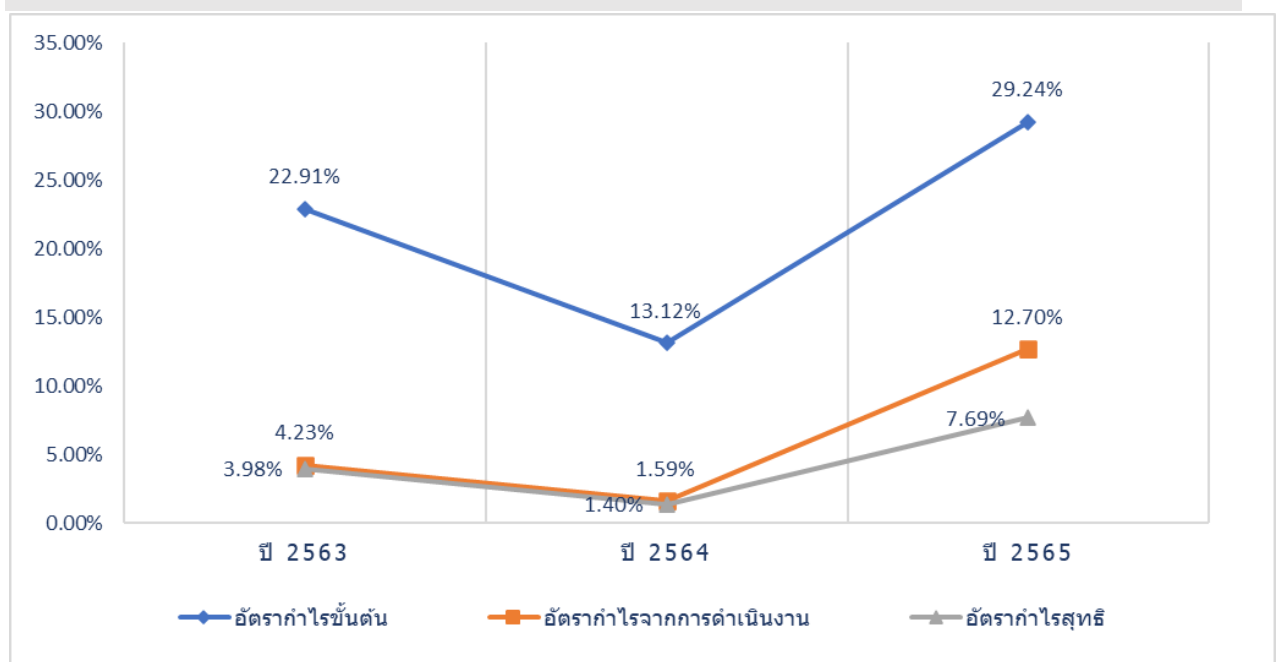
ในปี 2563 – 2565 บริษัทฯ มีต้นทุนบริการจำนวน 189.70 ล้านบาท, 327.71 ล้านบาท และ 219.51 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นอัตราต้นทุนบริการต่อรายได้จากการบริการอยู่ที่ร้อยละ 77.09, ร้อยละ 86.88 และร้อยละ 70.76 ซึ่งการปรับตัวดังกล่าวเป็นไปในทิศทางเดียวกันกับรายได้จากการบริการ

สำหรับปี 2564 บริษัทฯ มีอัตรากำไรขั้นต้นอยู่ที่ร้อยละ 13.12 ลดลงเมื่อเทียบกับปี 2563 ที่มีอัตรากำไรขั้นต้น ร้อยละ 22.91 ซึ่งการปรับตัวลดลงของอัตรากำไรขั้นต้นดังกล่าวเกิดจากการที่บริษัทฯ ได้รับผลกระทบจากโควิด-19 ส่งผลต่อภาพรวมอุตสาหกรรมยังคงชะงักงันต่อเนื่อง และเกิดการแข่งขันที่ค่อนข้างสูง บริษัทจึงต้องปรับกลยุทธ์ ขยายขอบเขตการรับงานและมุ่งเน้นควบคุมต้นทุน ลดค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงานเพื่อสร้างการเติบโตแก่รายได้และกำไร

สำหรับปี 2565 บริษัทฯ มีอัตรากำไรขั้นต้นอยู่ที่ร้อยละ 29.24 เพิ่มขึ้นเมื่อเทียบกับปี 2564 ที่มีอัตรากำไรขั้นต้น ร้อยละ 13.12 ซึ่งการปรับตัวเพิ่มขึ้นของอัตรากำไรขั้นต้นดังกล่าวเกิดจากการที่บริษัทฯ สามารถบริหารต้นทุนได้อย่างมีประสิทธิภาพ ส่วนใหญ่มาจากงานประเภททางธรณีสำรวจและค่าปลีก ซึ่งเป็นงานที่มีระยะเวลาในการก่อสร้างสั้นกว่างานประเภทอาคารสูง โดยมีระยะเวลาเฉลี่ยประมาณ 4 – 8 เดือน ทำให้การวางแผนก่อสร้าง การวางแผนการสั่งซื้อวัสดุและอุปกรณ์ ตลอดจนการประมาณต้นทุนงานก่อสร้างทำได้ง่ายกว่างานประเภทสังหาริมทรัพย์อาคารสูงที่มีมูลค่าสูงและมีระยะเวลาในการก่อสร้างที่นาน ดังนั้นจึงส่งผลให้อัตรากำไรขั้นต้นในปี 2565 เพิ่มขึ้นจากปี 2564 แม้ว่ารายได้จะลดลงก็ตาม

อย่างไรก็ตาม แม้งานประเภทสังหาริมทรัพย์อาคารสูงจะมีอัตรากำไรขั้นต้นเฉลี่ยที่ต่ำกว่างานประเภททางธรณีสำรวจและค่าปลีก แต่เนื่องจากงานประเภทดังกล่าวมีมูลค่าสูงจึงสามารถช่วยขยายฐานงานค้างรับ (Backlog) ให้แก่บริษัทฯ และจะช่วยขยายฐานการเติบโตของรายได้และกำไรในระยะยาวเช่นกัน

แผนภาพที่ 2 อัตราความสามารถในการทำกำไรที่สำคัญของบริษัทฯ ปี 2563 - 2565



บริษัทฯ มีกำไรสุทธิในปี 2563 – 2565 จำนวน 9.87 ล้านบาท, 5.36 ล้านบาท และ 24.07 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นอัตรากำไรสุทธิต่อรายได้รวมอยู่ที่ร้อยละ 3.98, ร้อยละ 1.40 และร้อยละ 7.69 ตามลำดับ และมีอัตรากำไรจากการดำเนินงานในอัตราร้อยละ 4.23, ร้อยละ 1.59 และร้อยละ 12.70 ตามลำดับ

จากอัตราความสามารถในการทำกำไรข้างต้น ในปี 2565 บริษัทมีอัตรากำไรเพิ่มขึ้นจากปีก่อน โดยมีสาเหตุหลักมาจากการปรับกลยุทธ์ ขยายขอบเขตการรับงาน และมุ่งเน้นควบคุมต้นทุน ลดค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน เพื่อการเติบโตของรายได้และกำไร

การวิเคราะห์ผลการดำเนินงานและคำอธิบายของฝ่ายจัดการ (MD&A)

รายได้

รายได้ของบริษัทฯ ประกอบด้วย รายได้จากการบริการรับเหมางานระบบวิศวกรรมประกอบอาคาร และรายได้อื่น อาทิ เช่น รายได้ทางการเงิน (ดอกเบี้ยรับ), รายได้จากการขายเศษวัสดุ และรายได้จากการกลับรายการประมาณการหนี้สิน เป็นต้น ซึ่งบริษัทฯ มีรายได้จากการบริการเป็นรายได้หลัก โดยสัดส่วนรายได้ประเภทต่างๆ ของบริษัทฯ สามารถจำแนกได้ดังนี้

รายได้จากการบริการ

รายได้จากการบริการของบริษัทฯ หมายถึง รายได้จากการบริการรับเหมางานระบบวิศวกรรมประกอบอาคาร ซึ่งประกอบด้วย จำนวนเมื่อเริ่มแรกตามที่ตกลงไว้ในสัญญา บวกจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับการเปลี่ยนแปลงสัญญาอันเกิดจากการตัดแปลงงาน การเรียกร้องค่าเสียหาย หรือการจ่ายเงินเพื่อจูงใจหากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่จะก่อให้เกิดรายได้และสามารถวัดมูลค่าได้อย่างน่าเชื่อถือ โดยรายได้จากการบริการจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนตามขั้นความสำเร็จของงานตลอดช่วงระยะเวลาหนึ่งโดยโอนอำนาจควบคุมสินทรัพย์ที่เกิดจากการบริการให้กับลูกค้า ใช้วิธีปัดจายนำเข้าซึ่งคำนวณจากสัดส่วนของต้นทุนของสัญญาที่เกิดขึ้นในการทำงานจนถึงปัจจุบันกับประมาณการต้นทุนบริการทั้งสิ้น

บริษัทฯ มีรายได้จากการบริการในปี 2563 – 2565 จำนวน 246.08 ล้านบาท, 377.20 ล้านบาท และ 310.21 ล้านบาท ตามลำดับ โดยมีสาเหตุการเพิ่มขึ้น/ลดลง ดังต่อไปนี้

ในปี 2564 บริษัทฯ มีรายได้จากการบริการจำนวน 377.20 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปี 2563 จำนวน 131.12 ล้านบาท หรือร้อยละ 53.28 โดยการปรับตัวเพิ่มขึ้นของรายได้ดังกล่าวมีสาเหตุสำคัญมาจาก ในปี 2563 เป็นช่วงของการเริ่มแพร่ระบาดของโควิด-19 มีผลกระทบต่อกิจกรรมการให้บริการรับเหมาดัดตั้งงานวิศวกรรมระบบประกอบอาคารของบริษัท เนื่องจากภาครัฐมีมาตรการต่างๆ เพื่อควบคุมและป้องกันโรคติดเชื้อ ภาครัฐจึงชะลอการลงทุนและการก่อสร้าง ส่งผลต่อความคืบหน้าของโครงการและรายได้ในปี 2563 ลดลง ประกอบกับในปี 2564 สถานการณ์โควิด-19 ในประเทศไทยเริ่มดีขึ้น โดยมีการเร่งส่งมอบโครงการ และมีจำนวนโครงการหลักที่รับรู้รายได้ในปี 2564 มากกว่าปี 2563 จึงส่งผลให้รายได้จากการบริการเพิ่มขึ้น

ในปี 2565 บริษัทฯ มีรายได้จากการบริการจำนวน 310.21 ล้านบาท ลดลงจากปี 2564 จำนวน 66.99 ล้านบาท หรือร้อยละ 17.76 โดยการปรับตัวลดลงของรายได้ดังกล่าวมีสาเหตุสำคัญมาจาก ในปี 2565 มีจำนวนโครงการหลักที่รับรู้รายได้ในระหว่างปี น้อยกว่าปี 2564 ซึ่งเกิดจากรายได้โครงการอาคารสูงที่ลดลง ประกอบกับในช่วงครึ่งปีแรกสถานการณ์โควิด-19 สายพันธุ์ใหม่กลับมาแพร่ระบาดอีกระลอก ทำให้การก่อสร้างชะลอตัวและขยายระยะเวลาก่อสร้างออกไป บริษัทจึงต้องปรับกลยุทธ์ ขยายขอบเขตการรับงานและมุ่งเน้นควบคุมต้นทุน ลดค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงานเพื่อการเติบโตของรายได้และกำไร

รายได้อื่น

รายได้อื่นของบริษัทฯ ส่วนใหญ่ประกอบด้วย รายได้ทางการเงิน (ดอกเบี้ยรับจากเงินฝากธนาคาร), รายได้จากการขายเศษวัสดุ และรายได้จากการกลับรายการค่าตอบแทนอื่น (Incentive) ในส่วนของพนักงานที่ลาออก รับรู้เป็นรายได้อื่นเนื่องจากได้สิ้นภาระผูกพันในการจ่ายผลตอบแทนดังกล่าวแล้ว ซึ่งในปี 2563 – 2564 มีจำนวน 0.51 ล้านบาท, 3.01 ล้านบาท และ 1.17 ล้านบาท ตามลำดับ โดยเป็นไปตามนโยบายของบริษัทฯ

ในปี 2565 บริษัทฯ มีรายได้อื่นจำนวน 2.74 ล้านบาท โดยลดลงจากปี 2564 จำนวน 3.07 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 52.84 ซึ่งมีสาเหตุหลักมาจากการยกเลิกการจ่ายค่าตอบแทนอื่น (Incentive)

| ตาราง 1 โครงสร้างรายได้ของบริษัทฯ แบ่งตามประเภทการให้บริการ ปี 2563 - 2565 | | | | | | |
|---------------------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------|--------------------|---------------|--------------------|---------------|
| โครงสร้างรายได้ | ปี 2563 | | ปี 2564 | | ปี 2565 | |
| | ล้านบาท | ร้อยละ | ล้านบาท | ร้อยละ | ล้านบาท | ร้อยละ |
| 1) งานให้บริการรับเหมาติดตั้งระบบไฟฟ้า ระบบสื่อสาร และศูนย์ข้อมูล (Data Center) | 108.86 | 43.80 | 144.16 | 37.64 | 167.21 | 53.43 |
| 2) งานให้บริการรับเหมาติดตั้งระบบประปา ระบบสุขาภิบาล และระบบป้องกันอัคคีภัย | 66.93 | 26.92 | 35.26 | 9.21 | 60.14 | 19.22 |
| 3) งานให้บริการรับเหมาติดตั้งระบบปรับอากาศ และระบบระบายอากาศ | 70.29 | 28.28 | 197.78 | 51.64 | 82.86 | 26.47 |
| รวมรายได้จากการบริการ | 246.08 | 99.00 | 377.20 | 98.49 | 310.21 | 99.12 |
| รายได้อื่น ^{1/} | 2.47 ^{2/} | 1.00 | 5.81 ^{2/} | 1.51 | 2.74 ^{2/} | 0.88 |
| รายได้รวม | 248.55 | 100.00 | 383.01 | 100.00 | 312.95 | 100.00 |

หมายเหตุ

1/รายได้อื่น ส่วนใหญ่ประกอบด้วย รายได้ดอกเบี้ยรับ, รายได้จากการขายเศษวัสดุ และรายได้จากการกลับรายการประมาณการหนี้สิน เป็นต้น

2/บริษัทฯ ได้ปรับปรุงรายการค่าตอบแทนอื่น (Incentive) ของพนักงานที่ลาออกมารับรู้เป็นรายได้เนื่องจากได้สัณนิษฐานจากการจ่ายผลตอบแทนอื่นต่อพนักงานดังกล่าว สำหรับปี 2563 มีจำนวน 0.51 ล้านบาท ปี 2564 มีจำนวน 3.01 ล้านบาท และ ปี 2565 มีจำนวน 1.17 ล้านบาท ซึ่งเป็นไปตามนโยบายของบริษัทฯ

ต้นทุนบริการ กำไรขั้นต้น และอัตรากำไรขั้นต้น

ต้นทุนบริการของบริษัทฯ ประกอบด้วย ต้นทุนค่าวัสดุและสินค้า, ต้นทุนผู้รับเหมาช่วง, เงินเดือนและค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน และค่าตอบแทนอื่น (Incentive) รวมถึงค่าเสียต่างๆ

ในปี 2563 - 2565 บริษัทฯ มีต้นทุนบริการจำนวน 189.70 ล้านบาท, 327.71 ล้านบาท และ 219.51 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นอัตรากำไรขั้นต้นบริการต่อรายได้จากการบริการอยู่ที่ร้อยละ 77.09, ร้อยละ 86.88 และร้อยละ 70.76 ซึ่งการปรับตัวดังกล่าวเป็นไปในทิศทางเดียวกันกับรายได้จากการบริการ

สำหรับปี 2564 บริษัทฯ มีอัตรากำไรขั้นต้นอยู่ที่ร้อยละ 13.12 ลดลงเมื่อเทียบกับปี 2563 ที่มีอัตรากำไรขั้นต้น ร้อยละ 22.91 ซึ่งการปรับตัวลดลงของอัตรากำไรขั้นต้นดังกล่าวเกิดจากการที่บริษัทฯ ได้รับผลกระทบจากโควิด-19 ส่งผลต่อภาพรวมอุตสาหกรรมยังคงชะลอตัวต่อเนื่อง และเกิดการจากภาวะการแข่งขันที่ค่อนข้างสูง บริษัทฯ จึงต้องปรับกลยุทธ์ ขยายขอบเขตการรับงานและมุ่งเน้นควบคุมต้นทุน ลดค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงานเพื่อสร้างการเติบโตแก่รายได้และกำไร

สำหรับปี 2565 บริษัทฯ มีอัตรากำไรขั้นต้นอยู่ที่ร้อยละ 29.24 เพิ่มขึ้นเมื่อเทียบกับปี 2564 ที่มีอัตรากำไรขั้นต้น ร้อยละ 13.12 ซึ่งการปรับตัวเพิ่มขึ้นของอัตรากำไรขั้นต้นดังกล่าวเกิดจากการที่บริษัทฯ สามารถบริหารต้นทุนได้อย่างมีประสิทธิภาพ ส่วนใหญ่มาจากการประหยัดทางเศรษฐกิจและค่าปลีก ซึ่งเป็นงานที่มีระยะเวลาในการก่อสร้างสั้นกว่างานประเภทอาคารสูง โดยมีระยะเวลาเฉลี่ยประมาณ 4 - 8 เดือน ทำให้การวางแผนก่อสร้าง การวางแผนการสั่งซื้อวัสดุและอุปกรณ์ ตลอดจนการประมาณต้นทุนงานก่อสร้างทำได้ง่ายกว่างานประเภทอสังหาริมทรัพย์อาคารสูงที่มีมูลค่าสูงและมีระยะเวลาในการก่อสร้างที่นาน ดังนั้นจึงส่งผลให้อัตรากำไรขั้นต้นในปี 2565 เพิ่มขึ้นจากปี 2564 แม้ว่ารายได้จะลดลงก็ตาม

| ตาราง 2 รายละเอียดหลักของต้นทุนบริการโครงการงานบริการติดตั้งระบบวิศวกรรมประกอบอาคารปี 2563 - 2565 | | | | | | | | | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------------|
| ต้นทุนบริการ | ปี 2563 | | | ปี 2564 | | | ปี 2565 | | |
| | ต้นทุนบริการ (ล้านบาท) | ร้อยละต่อ ต้นทุนบริการ | ร้อยละต่อ รายได้จากการบริการ | ต้นทุนบริการ (ล้านบาท) | ร้อยละต่อ ต้นทุนบริการ | ร้อยละต่อ รายได้จากการบริการ | ต้นทุนบริการ (ล้านบาท) | ร้อยละต่อ ต้นทุนบริการ | ร้อยละต่อ รายได้จากการบริการ |
| ต้นทุนค่าวัสดุและ สินค้า | 108.72 | 57.31 | 44.18 | 225.72 | 68.88 | 59.84 | 129.65 | 59.06 | 41.79 |
| ต้นทุนผู้รับเหมาช่วง | 32.97 | 17.38 | 13.40 | 49.52 | 15.11 | 13.13 | 33.98 | 15.48 | 10.95 |
| เงินเดือนและค่าใช้จ่าย ที่เกี่ยวกับพนักงาน | 28.83 | 15.20 | 11.72 | 32.39 | 9.88 | 8.59 | 25.92 | 11.81 | 8.36 |
| ค่าตอบแทนอื่น (Incentive) ^{2/} | 10.30 | 5.43 | 4.19 | 5.28 | 1.61 | 1.40 | 15.12 | 6.89 | 4.87 |
| ค่าไฟฟ้า ประปา โทรศัพท์ | 0.45 | 0.24 | 0.18 | 0.91 | 0.28 | 0.24 | 1.04 | 0.47 | 0.34 |
| ค่าใช้จ่ายในการ เดินทาง | 0.36 | 0.19 | 0.14 | 0.32 | 0.10 | 0.08 | 0.59 | 0.27 | 0.19 |
| ค่าเสื่อมราคา | 0.24 | 0.13 | 0.10 | 0.27 | 0.08 | 0.07 | 0.20 | 0.09 | 0.06 |
| ต้นทุนบริการอื่น ๆ ^{1/} | 7.83 | 4.12 | 3.18 | 13.30 | 4.06 | 3.53 | 13.01 | 5.93 | 4.19 |
| รวม | 189.70 | 100.00 | 77.09 | 327.71 | 100 | 86.88 | 219.51 | 100 | 70.75 |
| กำไรขั้นต้น (ล้านบาท) | 56.38 | | | 49.49 | | | 90.70 | | |
| อัตรากำไรขั้นต้น (ร้อยละ) | 22.91 | | | 13.12 | | | 29.24 | | |

หมายเหตุ

1/ ต้นทุนบริการอื่น ๆ ประกอบด้วย ค่าใช้จ่ายเบ็ดเตล็ด ค่าวัสดุสิ้นเปลือง ค่าขนส่ง ค่าธรรมเนียม และค่าซ่อมแซม เป็นต้น

2/ ค่าตอบแทนอื่น (Incentive Expense) หมายถึง ค่าตอบแทนที่จ่ายให้แก่พนักงานที่ร่วมปฏิบัติงานภายใต้กรอบนโยบายของบริษัทฯ โดยการจ่ายค่าตอบแทนดังกล่าวเป็นการจ่ายจากกำไรส่วนเพิ่มนอกเหนือจาก Budget Cost ที่บริษัทฯ กำหนด ซึ่งไม่ได้เกิดผลกระทบจากประมาณการกำไรที่บริษัทฯ กำหนดไว้ และเป็นแรงจูงใจพนักงานที่มีความสามารถทำงานอยู่กับบริษัทฯ ต่อไป

ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

ค่าใช้จ่ายในการบริหารหลักของบริษัทฯ ประกอบด้วย ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวกับพนักงาน ได้แก่ เงินเดือนพนักงานฝ่ายบริหาร โบนัส และค่าใช้จ่ายสวัสดิการอื่น, ค่าตรวจสอบบัญชี และค่าใช้จ่ายอื่น ๆ ได้แก่ ค่าเสื่อมราคา ค่าสาธารณูปโภค ค่าเบี้ยประกัน และค่าใช้จ่ายในการตรวจสอบภายใน เป็นต้น

ค่าใช้จ่ายในการบริหารในปี 2563 - 2565 มีจำนวน 47.30 ล้านบาท, 49.07 ล้านบาท และ 53.78 ล้านบาท ตามลำดับ ในขณะที่เมื่อพิจารณาสัดส่วนของค่าใช้จ่ายในการบริหารต่อรายได้จากการบริการของบริษัทฯ จะพบว่า สัดส่วนดังกล่าวอยู่ที่ร้อยละ 19.22, ร้อยละ 13.01 และ ร้อยละ 17.34 ต่อรายได้จากการบริการ ตามลำดับ

ในปี 2564 บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายในการบริหารจำนวน 49.07 ล้านบาท เพิ่มขึ้นเมื่อเทียบกับปี 2563 จำนวน 1.77 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 3.74 โดยมีสาเหตุมาจากการเพิ่มขึ้นของค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับค่าเสื่อมราคาอาคารสำนักงาน และศูนย์อบรมเพื่อรองรับการขยายงานของบริษัทฯ ในอนาคตโดยอาคารดังกล่าวแล้วเสร็จและพร้อมใช้งานในเดือนพฤศจิกายน 2563 และค่าใช้จ่ายในการออกไปสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท ครั้งที่ 1 (“ใบสำคัญแสดงสิทธิ”) จำนวนไม่เกิน

90,000,000 หน่วย ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทตามสัดส่วนการถือหุ้น (Right Offering) ส่วนค่าใช้จ่ายอื่น ๆ ลดลงตามนโยบายมุ่งเน้นควบคุมต้นทุน ลดค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงานเพื่อสร้างการเติบโตอย่างยั่งยืนและกำไร

ในปี 2565 บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายในการบริหารจำนวน 53.78 ล้านบาท เพิ่มขึ้นเมื่อเทียบกับปี 2564 จำนวน 4.71 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 9.60 โดยมีสาเหตุส่วนใหญ่มาจากค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงานที่เพิ่มขึ้น เนื่องจากมีการจ้างบุคลากรเพิ่มขึ้นเพื่อรองรับการเติบโตของบริษัทฯ และค่าตอบแทนเพื่อสร้างแรงจูงใจแก่พนักงานให้ปฏิบัติตามเป้าหมายที่วางไว้ โดยอ้างอิงตามการประเมินผลการดำเนินงานของบริษัทฯ และ KPI ที่สะท้อนให้เห็นถึงผลการปฏิบัติงานของแต่ละหน่วยงาน

| ตาราง 3 ค่าใช้จ่ายในการบริหารปี 2563 - 2565 | | | | | | |
|-------------------------------------------------------------|--------------|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | ปี 2563 | | ปี 2564 | | ปี 2565 | |
| | ล้านบาท | ร้อยละ | ล้านบาท | ร้อยละ | ล้านบาท | ร้อยละ |
| ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน | | | | | | |
| เงินเดือนและค่าแรง | 27.26 | 57.63 | 25.85 | 52.68 | 29.33 | 54.54 |
| โบนัส | 4.31 | 9.11 | 3.68 | 7.50 | 6.10 | 11.34 |
| ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงานอื่น ^{1/} | 3.17 | 6.70 | 3.32 | 6.76 | 2.32 | 4.32 |
| รวมค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน | 34.74 | 73.44 | 32.85 | 66.94 | 37.75 | 70.20 |
| ค่าตรวจสอบบัญชี | 1.76 | 3.71 | 1.61 | 3.28 | 1.63 | 3.03 |
| ค่าเบี้ยประชุมและค่าตอบแทนอื่นของกรรมการ | 1.41 | 2.97 | 1.09 | 2.22 | 1.27 | 2.36 |
| ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ ^{2/} | 9.39 | 19.88 | 13.52 | 27.56 | 13.13 | 24.41 |
| รวมค่าใช้จ่ายในการบริหาร | 47.30 | 100.00 | 49.07 | 100.00 | 53.78 | 100.00 |
| อัตราส่วนร้อยละค่าใช้จ่ายบริหารต่อรายได้จากการบริการ | 19.22 | | 13.01 | | 17.34 | |

หมายเหตุ

1/ ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวกับพนักงานอื่น ประกอบด้วย ค่าต้นทุนบริการผลประโยชน์พนักงาน ต้นทุนดอกเบี้ยผลประโยชน์พนักงาน เงินจ่ายสมทบประกันสังคม เงินจ่ายสมทบกองทุนเงินทดแทน และค่าอบรมสัมมนา เป็นต้น

2/ ค่าใช้จ่ายอื่น ประกอบด้วย ค่าเสื่อมราคา ค่าสาธารณูปโภค ค่าเบี้ยประกัน และค่าใช้จ่ายในการตรวจสอบภายใน เป็นต้น

ขาดทุนจากการวัดมูลค่าเงินลงทุน

บริษัทมีขาดทุนจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนในปี 2565 จำนวน 7.82 ล้านบาท เพิ่มขึ้นเมื่อเทียบกับปี 2564 จำนวน 7.79 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 25,966.67 เกิดจากการวัดมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุน ซึ่งเป็นผลขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่ารับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

ในปี 2565 บริษัทมีผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น จำนวน 1.91 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปี 2564 ทั้งจำนวน คิดเป็นร้อยละ 100 โดยผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น เกิดจากบริษัทฯ ตั้งสำรองค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้การค้า ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9 เรื่อง เครื่องมือทางการเงิน โดยทบทวนทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงานเพื่อให้สะท้อนการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยงด้านเครดิตที่เคยรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของเครื่องมือทางการเงิน ซึ่งคำนวณด้วยวิธีอย่างง่าย (Simplified approach) ร่วมกับการใช้ดุลยพินิจของฝ่ายบริหาร โดยใช้ตารางการตั้งสำรองข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีต ปรับปรุงด้วยปัจจัยเฉพาะของลูกหนี้ ความเสี่ยงและความน่าจะเป็นที่จะได้รับชำระ รวมถึงการคาดการณ์สถานะเศรษฐกิจในอนาคต

ต้นทุนทางการเงิน

บริษัทฯ ไม่มีภาระหนี้สินที่ต้องจ่ายชำระคืนแก่บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน และสถาบันการเงิน เนื่องจากบริษัทฯ มีสภาพคล่องทางการเงินจากการดำเนินงาน ซึ่งมีเพียงต้นทุนทางการเงินที่เกิดจากการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า มาถือปฏิบัติสำหรับสัญญาเช่าที่มีระยะเวลามากกว่า 12 เดือน ยกเว้นสัญญาเช่าระยะสั้น (อายุสัญญาเช่า 12 เดือนหรือน้อยกว่า) และสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมูลค่าต่ำ บริษัทรับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่าด้วยมูลค่าปัจจุบันของเงินจ่ายชำระตามสัญญาเช่าคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่ม ซึ่งเป็นสัญญาเช่าเครื่องถ่ายเอกสารระยะเวลา 2-5 ปี และจ่ายค่าเช่าคงที่ ตลอดระยะเวลาเช่า โดยเงื่อนไขการจ่ายชำระเป็นเงื่อนไขปกติทั่วไป

กำไรสุทธิ

บริษัทฯ มีกำไรสุทธิในปี 2563 – 2565 จำนวน 9.87 ล้านบาท, 5.36 ล้านบาท และ 24.07 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นอัตรากำไรสุทธิต่อรายได้รวมอยู่ที่ร้อยละ 3.98, ร้อยละ 1.40 และร้อยละ 7.69 ตามลำดับ และมีอัตรากำไรจากการดำเนินงานในอัตราร้อยละ 4.23, ร้อยละ 1.59 และร้อยละ 12.70 ตามลำดับ โดยมีสาเหตุการปรับตัวเพิ่มขึ้น/ลดลง ดังนี้

ในปี 2564 บริษัทมีกำไรสุทธิจำนวน 5.36 ล้านบาท ลดลงเมื่อเทียบกับปี 2563 จำนวน 4.51 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 45.69 ซึ่งการปรับตัวลดลงของกำไรสุทธิ สาเหตุหลักเกิดจากการที่บริษัทฯ ได้รับผลกระทบจากโควิด-19 ส่งผลต่อภาพรวมอุตสาหกรรมยังคงชะลอตัวต่อเนื่อง และเกิดการจากภาวะการแข่งขันที่ค่อนข้างสูง บริษัทจึงต้องปรับกลยุทธ์ ขยายขอบเขตการรับงานและมุ่งเน้นควบคุมต้นทุน ลดค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงานเพื่อสร้างการเติบโตและกำไร

ในปี 2565 บริษัทมีกำไรสุทธิจำนวน 24.07 ล้านบาท เพิ่มขึ้นเมื่อเทียบกับปี 2564 จำนวน 18.71 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 349.07 ซึ่งการปรับตัวเพิ่มขึ้นของกำไรสุทธิ สาเหตุหลักเกิดจากการที่บริษัทฯ สามารถบริหารต้นทุนได้อย่างมีประสิทธิภาพ ส่วนใหญ่มาจากการประหยัดทางเศรษฐกิจและค่าปลีก ซึ่งเป็นงานที่มีระยะเวลาในการก่อสร้างสั้นกว่างานประเภทอาคารสูง โดยมีระยะเวลาเฉลี่ยประมาณ 4 – 8 เดือน ทำให้การวางแผนก่อสร้าง การวางแผนการสั่งซื้อวัสดุและอุปกรณ์ ตลอดจนการประมาณต้นทุนงานก่อสร้างทำได้ง่ายกว่างานประเภทอสังหาริมทรัพย์อาคารสูงที่มีมูลค่าสูงและมีระยะเวลาในการก่อสร้างที่นาน ดังนั้นจึงส่งผลให้กำไรสุทธิในปี 2565 เพิ่มขึ้นจากปี 2564 แม้ว่ารายได้จะลดลงก็ตาม

กำไรสุทธิต่อหุ้น

ในปี 2563 - 2565 บริษัทฯ มีกำไรสุทธิต่อหุ้นเท่ากับ 0.03 บาทต่อหุ้น, 0.01 บาทต่อหุ้น และ 0.07 บาทต่อหุ้น ตามลำดับ

การวิเคราะห์ฐานะทางการเงิน

สินทรัพย์

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 – 2565 บริษัทฯ มีสินทรัพย์รวมจำนวน 469.40 ล้านบาท, 495.43 ล้านบาท และ 543.19 ล้านบาท ตามลำดับ

โดยสินทรัพย์รวมในปี 2564 เพิ่มขึ้นจากปี 2563 จำนวน 26.03 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 5.55 มีสาเหตุหลักมาจากลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น และมูลค่างานเสร็จยังไม่เรียกเก็บที่เพิ่มขึ้น เนื่องจากมีรายได้จากการให้บริการเพิ่มขึ้นตามความสำเร็จของงาน จึงมีการเรียกเก็บเงินงวดงานและรับรู้รายได้ปี 2564 ส่งผลให้สินทรัพย์รวมเพิ่มขึ้น

สำหรับในปี 2565 มีสินทรัพย์รวมเพิ่มขึ้นจากปี 2564 จำนวน 47.76 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 9.64 มีสาเหตุมาจากการแสวงหาเงินจากการดำเนินงานที่เพิ่มขึ้นซึ่งเกิดจากการรับชำระค่าบริการจากลูกหนี้การค้าที่คงเหลือจากปี 2564 และค่าบริการ

ของปี 2565 และเกิดจากเงินประกันผลงานที่เพิ่มขึ้น เนื่องจากมีโครงการที่ส่งมอบงานเพิ่มขึ้น ซึ่งระยะเวลารับประกันผลงานอยู่ในช่วง 1 – 3 ปี เป็นตามข้อตกลงที่กำหนดในสัญญา จึงส่งผลให้สินทรัพย์รวมเพิ่มขึ้น

เงินลงทุนระยะสั้น

เงินลงทุนระยะสั้นของบริษัทฯ เป็นหน่วยลงทุนในกองทุนเปิดซึ่งวัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 – 2565 มีเงินลงทุนระยะสั้นจำนวน 100.35 ล้านบาท, 125.32 ล้านบาท และ 117.50 ล้านบาท ตามลำดับ โดยในปี 2564 มีเงินลงทุนระยะสั้นเพิ่มขึ้นจากปี 2563 จำนวน 24.97 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 24.88 มีสาเหตุมาจากบริษัท ฯ ซื้อเงินลงทุนเพิ่มขึ้น และสำหรับปี 2565 บริษัทฯ มีเงินลงทุนระยะสั้นลดลงจากปี 2564 จำนวน 7.82 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 6.24 มีสาเหตุมาจากบริษัทฯ ปรับมูลค่าเงินลงทุนด้วยมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุน ซึ่งเป็นผลขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่ารับรู้ในกำไรหรือขาดทุน จึงส่งผลให้เงินลงทุนระยะสั้นลดลงจากปีก่อน

ลูกหนี้การค้า

ลูกหนี้การค้าของบริษัทฯ แสดงในราคาตามใบแจ้งหนี้หักด้วยค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น โดยบริษัทจะออกใบแจ้งหนี้เพื่อเรียกเก็บงวดงานตามผลงาน ซึ่งมีนโยบายการให้เครดิตเทอมแก่ลูกค้าประมาณ 30 – 45 วัน สำหรับลูกหนี้การค้าสุทธิของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 - 2565 มีจำนวน 4.81 ล้านบาท, 89.18 ล้านบาท และ 86.67 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นสัดส่วนเทียบกับสินทรัพย์รวมอยู่ที่ร้อยละ 1.02, ร้อยละ 18.00 และร้อยละ 15.96 ตามลำดับ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมีลูกหนี้การค้าสุทธิเพิ่มขึ้นจากปี 2563 จำนวน 84.37 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราร้อยละ 1,754.05 สาเหตุหลักของการเพิ่มขึ้นมาจากบริษัทฯ มีการรับรู้รายได้เพิ่มขึ้น และเป็นผลมาจากการส่งมอบงานโครงการที่แล้วเสร็จ พร้อมวางบิลเรียกเก็บเงินได้ในช่วงสิ้นปี 2564 จากการพิจารณาตารางอายุของลูกหนี้ส่วนใหญ่อยู่ในช่วงยังไม่ถึงกำหนดชำระจำนวน 24.38 ล้านบาท และช่วงที่เกินกำหนดชำระน้อยกว่าหรือเท่ากับ 3 เดือน จำนวน 59.37 ล้านบาท ซึ่งฝ่ายบริหารได้พิจารณาแล้วว่าไม่มีความเสี่ยงจะไม่ได้รับชำระ จึงไม่มีการประมาณการค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นเพิ่มขึ้น โดยมีจำนวนเท่ากับปี 2563

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทมีลูกหนี้การค้าสุทธิลดลงจากปี 2564 จำนวน 2.51 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 2.81 สาเหตุหลักมาจากการรับชำระลูกหนี้ที่คงเหลือจากปี 2564 โดยลูกหนี้ที่คงเหลือปี 2565 เป็นลูกหนี้ที่เกิดการเรียกเก็บงวดงานตามผลงานปีปัจจุบัน จากการพิจารณาตารางอายุของลูกหนี้ส่วนใหญ่อยู่ในช่วงยังไม่ถึงกำหนดชำระจำนวน 41.49 ล้านบาท และช่วงที่เกินกำหนดชำระน้อยกว่าหรือเท่ากับ 3 เดือน จำนวน 45.18 ล้านบาท ซึ่งฝ่ายบริหารได้พิจารณาประมาณการค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นเพิ่มขึ้นจำนวน 1.91 ล้านบาท สำหรับลูกหนี้ที่ช่วงอายุมากกว่า 3 – 6 เดือน

| ตาราง 4 ตารางแสดงอายุลูกหนี้ | | | | | | |
|------------------------------|---------|--------|---------|--------|---------|--------|
| อายุลูกหนี้การค้า | ปี 2563 | | ปี 2564 | | ปี 2565 | |
| | ล้านบาท | ร้อยละ | ล้านบาท | ร้อยละ | ล้านบาท | ร้อยละ |
| ยังไม่ถึงกำหนดชำระ | 2.31 | 19.73 | 24.38 | 25.37 | 41.49 | 43.47 |
| เกินกำหนดชำระ | | | | | | |
| น้อยกว่าหรือเท่ากับ 3 เดือน | 2.50 | 21.35 | 59.37 | 61.80 | 45.18 | 47.34 |
| มากกว่า 3 - 6 เดือน | - | - | 5.43 | 5.65 | 1.91 | 2.00 |
| มากกว่า 12 เดือนขึ้นไป | 6.90 | 58.92 | 6.90 | 7.18 | 6.86 | 7.19 |

| | | | | | | |
|----------------------------------------------|--------|---------|--------|--------|--------|--------|
| รวมลูกหนี้การค้า | 11.71 | 100.00 | 96.08 | 100.00 | 95.44 | 100.00 |
| หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตฯ | (6.90) | (58.92) | (6.90) | (7.18) | (8.77) | 9.19 |
| ลูกหนี้การค้า – สุทธิ | 4.81 | 41.08 | 89.18 | 92.82 | 86.67 | 90.81 |
| สัดส่วนลูกหนี้การค้าต่อสินทรัพย์รวม (ร้อยละ) | 1.02 | | 18.00 | | 15.96 | |

สำหรับการประมาณค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น บริษัทฯ ปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9 เรื่อง เครื่องมือทางการเงิน โดยทบทวนทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงานเพื่อให้สะท้อนการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยงด้านเครดิตที่เคยรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของเครื่องมือทางการเงิน ซึ่งคำนวณด้วยวิธีอย่างง่าย (Simplified approach) ร่วมกับการใช้ดุลยพินิจของฝ่ายบริหาร โดยใช้ตารางการตั้งสำรองข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีต ปรับปรุงด้วยปัจจัยเฉพาะของลูกหนี้ ความเสี่ยงและความน่าจะเป็นที่จะได้รับชำระ รวมถึงการคาดการณ์สถานะเศรษฐกิจในอนาคต

มูลค่างานที่เสร็จและยังไม่เรียกเก็บ

มูลค่างานที่เสร็จและยังไม่เรียกเก็บ คือ มูลค่างานที่เสร็จและส่งงานให้กับผู้ว่าจ้างตรวจรับงานเป็นที่เรียบร้อยแล้วแต่ยังไม่ได้ส่งใบเรียกชำระเงินกับผู้ว่าจ้าง ซึ่งประกอบไปด้วย ต้นทุนค่าวัสดุและสินค้า ต้นทุนค่าผู้รับเหมาช่วง และค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับพนักงาน และค่าเสียต่าง ๆ รวมทั้งกำไรจากการดำเนินโครงการหักด้วยจำนวนเงินที่เรียกเก็บจากลูกค้าแล้ว ซึ่งจะถูกจัดประเภทเป็นลูกหนี้การค้าเมื่อส่งใบแจ้งหนี้ให้แก่ลูกค้า โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 - 2565 มีจำนวน 15.79 ล้านบาท และ 55.51 ล้านบาท และ 28.94 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นร้อยละ 3.36, ร้อยละ 11.20 และร้อยละ 5.33 ของสินทรัพย์รวมตามลำดับ

สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือ เป็นวัสดุและอุปกรณ์ใช้ติดตั้งสำหรับงานให้บริการรับเหมางานระบบวิศวกรรมประกอบอาคาร แสดงด้วยราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า โดยบริษัทฯ มีสินค้าคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 - 2565 จำนวน 8.53 ล้านบาท, 8.83 ล้านบาท และ 15.49 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นร้อยละ 1.82, ร้อยละ 1.78 และร้อยละ 2.85 ของสินทรัพย์รวมตามลำดับ ในปี 2565 บริษัทมีสินค้าคงเหลือเพิ่มขึ้นจากปี 2564 จำนวน 6.66 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 75.42 สาเหตุของการเพิ่มขึ้นมาจากการสั่งซื้อสินค้าเพิ่มขึ้นเพื่อรองรับรายได้ (Backlog) ของโครงการที่อยู่ระหว่างดำเนินการ

สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ส่วนใหญ่ประกอบด้วย เงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้า/บริการ และภาษีซื้อรอนำส่ง โดยบริษัทมีสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 - 2565 มีจำนวน 4.41 ล้านบาท, 2.69 ล้านบาท และ 6.73 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นร้อยละ 0.94, ร้อยละ 0.54 และร้อยละ 1.24 ของสินทรัพย์รวมตามลำดับ ในปี 2565 บริษัทมีสินทรัพย์หมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้นจากปี 2564 จำนวน 4.04 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 150.19 สาเหตุของการเพิ่มขึ้นมาจากเงินล่วงหน้าค่าสินค้าสั่งซื้อสินค้าสำหรับโครงการที่อยู่ระหว่างดำเนินการ

เงินฝากสถาบันการเงินติดภาระค้ำประกัน

เงินฝากสถาบันการเงินติดภาระหลักประกัน คือ บัญชีเงินฝากประจำที่มีอยู่กับสถาบันการเงิน ซึ่งบริษัทฯ ใช้เป็นหลักประกันทางธุรกิจ โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 - 2565 มีจำนวน 5.00 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 1.07, ร้อยละ 1.01 และร้อยละ 0.92 ของสินทรัพย์รวมตามลำดับ

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ เป็นทรัพย์สินที่ใช้ในการดำเนินงานของบริษัทฯ แสดงด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม ซึ่งประกอบด้วย ที่ดิน อาคารสำนักงาน ยานพาหนะ อุปกรณ์สำนักงาน และอุปกรณ์เครื่องมือที่ใช้ในงานระบบวิศวกรรมประกอบอาคาร โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 - 2565 มีจำนวน 159.69 ล้านบาท, 152.58 ล้านบาท และ 147.82 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 34.02, ร้อยละ 30.80 และร้อยละ 27.21 ของสินทรัพย์รวมตามลำดับ จากการเปรียบเทียบมูลค่าสุทธิของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ในแต่ละปี พบว่า มีมูลค่าลดลง เนื่องจากการตัดค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์โดยใช้วิธีเส้นตรงตามเกณฑ์อายุการให้ประโยชน์ ซึ่งเป็นไปตามปกติของธุรกิจ

เงินประกันผลงาน

เงินประกันผลงานเกิดจากการถูกลูกค้าหักเงินประกันผลงานไว้ในอัตราร้อยละ 5 ของมูลค่างานบริการที่บริษัทเรียกเก็บสำหรับโครงการซึ่งอยู่ระหว่างการติดตั้ง ทั้งนี้บริษัทจะได้รับเงินประกันผลงานคืนเมื่องานแล้วเสร็จและเป็นไปตามข้อตกลงที่กำหนดในสัญญา ซึ่งระยะเวลาประกันผลงานมีระยะเวลา 1 - 3 ปี โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 - 2565 มีจำนวน 16.45 ล้านบาท, 9.85 ล้านบาท และ 18.85 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนของสินทรัพย์รวมอยู่ที่ร้อยละ 3.50, ร้อยละ 1.99 และร้อยละ 3.47 ตามลำดับ

เงินประกันผลงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ลดลงจากปี 2563 จำนวน 6.60 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 40.12 เป็นผลมาจากบริษัทฯ ได้รับเงินคืนจากลูกค้าประกันผลงานจำนวน 15.96 ล้านบาท ในขณะเดียวกันบริษัทฯ ถูกลูกค้าหักเงินประกันผลงานในระหว่างปีเพิ่มขึ้นจำนวน 9.36 ล้านบาท ซึ่งเป็นไปตามเงื่อนไขของสัญญาบริการ

เงินประกันผลงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 เพิ่มขึ้นจากปี 2564 จำนวน 9 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 91.37 เป็นผลมาจากการเบิกงวดงานเพิ่มขึ้นซึ่งได้ถูกหักเงินประกันผลงานในระหว่างปีเพิ่มขึ้นจำนวน 14.63 ล้านบาท และได้รับคืนเงินประกันผลงานจำนวน 5.63 ล้านบาท

| ตาราง 5 ตารางแสดงอายุลูกหนี้เงินประกันผลงาน | | | | | | |
|---------------------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| อายุลูกหนี้เงินประกันผลงาน | ปี 2563 | | ปี 2564 | | ปี 2565 | |
| | ล้านบาท | ร้อยละ | ล้านบาท | ร้อยละ | ล้านบาท | ร้อยละ |
| ลูกหนี้เงินประกันผลงาน | 16.45 | 85.63 | 9.85 | 78.11 | 18.85 | 87.23 |
| เกินกำหนดชำระ 12 เดือนขึ้นไป | 2.76 | 14.37 | 2.76 | 21.89 | 2.76 | 12.77 |
| รวม | 19.21 | 100.00 | 12.61 | 100.00 | 21.61 | 100.00 |
| หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิต | (2.76) | (14.37) | (2.76) | (21.89) | (2.76) | (12.77) |
| ลูกหนี้เงินประกันผลงาน - สุทธิ | 16.45 | 85.63 | 9.85 | 78.11 | 18.85 | 87.23 |

หนี้สิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 – 2565 บริษัทฯ มีหนี้สินรวมจำนวน 62.50 ล้านบาท, 83.17 ล้านบาท และ 103.49 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนของหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้นอยู่ที่ร้อยละ 13.31, ร้อยละ 16.79 และร้อยละ 19.05 ตามลำดับ จากการเปรียบเทียบมูลค่าหนี้สินรวมในแต่ละปีพบว่า มีมูลค่าเพิ่มขึ้น โดยมีสาเหตุหลักมาจากเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น และหนี้สินหมุนเวียนอื่นที่เพิ่มขึ้น

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น ประกอบด้วย เจ้าหนี้ค่าวัสดุ, เจ้าหนี้ผู้รับเหมาช่วง, ผลตอบแทน Incentive ค้างจ่าย และประมาณการค่าใช้จ่ายโครงการตามสัญญา เป็นต้น โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 – 2565 บริษัทฯ มีเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นจำนวน 37.86 ล้านบาท, 53.72 ล้านบาท และ 76.17 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นสัดส่วนของหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้นอยู่ที่ร้อยละ 8.07, ร้อยละ 10.84 และร้อยละ 14.02 ตามลำดับ

จากการเปรียบเทียบมูลค่าเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นในแต่ละปีพบว่า ในปี 2564 เพิ่มขึ้นจากปี 2563 จำนวน 15.86 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 41.89 และในปี 2565 เพิ่มขึ้นจากปี 2564 จำนวน 22.45 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 41.79 มีสาเหตุมาจากการสั่งซื้อสินค้าเพิ่มขึ้นสำหรับโครงการ โดยส่วนใหญ่จะได้รับเครดิตเทอมจากผู้ขายประมาณ 30 – 60 วัน ซึ่งในปี 2563 – 2565 บริษัทมีระยะเวลาเวลาในการชำระหนี้เฉลี่ยอยู่ที่ 89 วัน, 50 วัน และ 106 วัน ตามลำดับ

หนี้สินหมุนเวียนอื่น

หนี้สินหมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย ภาษีมูลค่าเพิ่มรอใบกำกับ, ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง และเงินประกันสังคมรอนำส่ง เป็นต้น โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 – 2565 บริษัทมีหนี้สินหมุนเวียนอื่นจำนวน 5.75 ล้านบาท, 6.31 ล้านบาท และ 12.15 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นสัดส่วนของหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้นอยู่ที่ร้อยละ 1.22, ร้อยละ 1.27 และร้อยละ 2.24 ตามลำดับ จากการเปรียบเทียบมูลค่าหนี้สินหมุนเวียนอื่นในแต่ละปีพบว่ามูลค่าเพิ่มขึ้น สาเหตุหลักมาจากภาษีมูลค่าเพิ่มรอใบกำกับ เนื่องจากยังไม่ได้รับชำระจากลูกค้าหนี้การค้า ซึ่งภาษีมูลค่าเพิ่มดังกล่าวเป็นไปตามสัดส่วนการเพิ่มขึ้นของลูกค้าหนี้การค้า

ส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 – 2565 มีส่วนของผู้ถือหุ้นจำนวน 406.90 ล้านบาท, 412.26 ล้านบาท และ 439.70 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นสัดส่วนของหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้นอยู่ที่ร้อยละ 86.68, ร้อยละ 83.21 และร้อยละ 80.95 ตามลำดับ

สำหรับปี 2564 บริษัทฯ มีส่วนของผู้ถือหุ้น เพิ่มขึ้นจากปี 2563 จำนวน 5.36 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 1.32 สาเหตุการเพิ่มขึ้นมาจากกำไรเบ็ดเสร็จรวมจำนวน 5.36 ล้านบาท ซึ่งเป็นกำไรสุทธิหลังค่าใช้จ่ายภาษีทั้งจำนวน โดยในระหว่างปีไม่มีจ่ายเงินปันผล

เมื่อวันที่ 20 เมษายน 2564 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น มีมติพิเศษ ออกใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมจำนวน 90 ล้านหน่วย ในอัตรา 4 หุ้นสามัญเดิมต่อ 1 หน่วยใบสำคัญแสดงสิทธิ และเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจากเดิม จำนวน 180 ล้านบาท เป็นจำนวน 225 ล้านบาท โดยออกหุ้นสามัญใหม่ จำนวน 90 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท จำนวน 45 ล้านบาท เพื่รองรับการใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญของบริษัท ครั้งที่ 1 (FLOYD-W1) ซึ่งได้ดำเนินการจดทะเบียนกับกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ เมื่อวันที่ 29 เมษายน 2564 จากมติดังกล่าวไม่ส่งผลกระทบต่อการเพิ่มขึ้น/ลดลง ของส่วนผู้ถือหุ้นแต่อย่างใด จนกว่าจะมีผู้ใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญ

สำหรับปี 2565 บริษัทฯ มีส่วนของผู้ถือหุ้น เพิ่มขึ้นจากปี 2564 จำนวน 27.44 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 6.66 สาเหตุการเพิ่มขึ้นมาจากกำไรเบ็ดเสร็จรวมจำนวน 27.44 ล้านบาท ประกอบด้วยกำไรสุทธิหลังค่าใช้จ่ายภาษีจำนวน 24.08 ล้านบาท และกำไรเบ็ดเสร็จอื่นจำนวน 3.36 ล้านบาท เกิดจากกำไรจากประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยสำหรับโครงการผลประโยชน์พนักงาน ซึ่งเป็นรายการที่ไม่ถูกจัดประเภทไว้ในกำไรหรือขาดทุนภายหลัง

การจ่ายเงินปันผล

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 4 สิงหาคม 2563 รับทราบการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลในอัตราหุ้นละ 0.09 บาท รวมเป็นเงินจำนวน 32.40 ล้านบาท โดยบริษัทฯ ได้จ่ายเงินปันผลดังกล่าวในวันที่ 24 เมษายน 2563 เป็นที่เรียบร้อยแล้ว

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 20 เมษายน 2564 ได้มีมติงดจ่ายเงินปันผล

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 26 เมษายน 2565 ได้มีมติงดจ่ายเงินปันผล

ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

บริษัทฯ มีภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นดังต่อไปนี้

1. หนังสือค้ำประกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ มีภาระจากการให้สถาบันการเงินออกหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารเพื่อใช้ในการค้ำประกันการใช้ไฟฟ้าและการปฏิบัติงานตามสัญญา จำนวน 34.83 ล้านบาท

2. ภาระผูกพันที่ต้องจ่ายตามสัญญา

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ มีภาระผูกพันที่ต้องจ่ายตามสัญญา ซึ่งประกอบด้วย สัญญาจ้างผู้รับเหมา และสัญญาซื้อวัสดุอุปกรณ์ มูลค่าคงเหลือรวมเป็นจำนวน 86.21 ล้านบาท, สัญญาเช่า มีอัตราค่าบริการเดือนละ 0.10 ล้านบาท, สัญญาจ้างรักษาความปลอดภัย มีอัตราค่าบริการเดือนละ 0.04 ล้านบาท, สัญญาบริการด้านโฆษณา มีอัตราค่าบริการรวมเป็นจำนวนเดือนละ 0.02 ล้านบาท และสัญญาบริการสาธารณูปโภคและทำความสะอาดจำนวนเดือนละ 0.04 ล้านบาท

3. คดีฟ้องร้อง

เมื่อวันที่ 24 กันยายน 2563 บริษัทถูกเจ้าหนี้ฟ้องเรียกค่าเสียหายฐานผิดสัญญาจ้างทำของ ทุนทรัพย์ 0.66 ล้านบาท และเมื่อวันที่ 28 กันยายน 2565 ศาลชั้นต้นมีคำพิพากษายกฟ้อง และคดีความฟ้องร้องถึงที่สุดแล้ว โดยบริษัทไม่ได้รับผลกระทบจากคดีความดังกล่าว

เมื่อวันที่ 21 มกราคม 2564 บริษัทถูกฟ้องร้องเรียกค่าเสียหายจากการเลิกจ้างไม่เป็นธรรมจากลูกจ้าง จำนวนทุนทรัพย์ จำนวนเงิน 0.55 ล้านบาท พร้อมกับดอกเบี้ย โดยฝ่ายบริหารของบริษัทได้ประเมินความเสียหายที่จะได้รับจากคดีความดังกล่าว จำนวน 0.45 ล้านบาท ซึ่งบันทึกประมาณการหนี้สินไว้ในกำไรหรือขาดทุนปี 2565 ต่อมาเมื่อวันที่ 8 กันยายน 2565 ศาลอุทธรณ์พิจารณาแล้วบริษัทไม่มีความผิด จึงมีคำพิพากษายกฟ้อง และคดีความฟ้องร้องถึงที่สุดแล้ว ฝ่ายบริหารของบริษัทได้ทำการบันทึกกลับรายการประมาณการหนี้สินดังกล่าวในกำไรหรือขาดทุนของปี 2565 แล้ว

4. ค่าปรับงานล่าช้า

บริษัทมีค่าปรับงานล่าช้าของงานกลุ่มห้างสรรพสินค้า (เนอวราบ) จำนวน 1.89 ล้านบาท เนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโควิด-19 ทำให้การก่อสร้างถูกชะลอและขยายระยะเวลาออกไป

| ตารางที่ 6 การวิเคราะห์สภาพคล่อง | | | |
|----------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| กระแสเงินสด | ปี 2563 (ล้านบาท) | ปี 2564 (ล้านบาท) | ปี 2565 (ล้านบาท) |
| กระแสเงินสดได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน | 26.28 | (75.99) | 69.12 |
| กระแสเงินสดใช้ไปในกิจกรรมลงทุน | (155.91) | (25.27) | (2.42) |
| กระแสเงินสดใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน | (32.49) | (0.09) | (0.07) |
| กระแสเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ | (162.12) | (101.35) | 66.63 |

กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน

สำหรับปี 2563 บริษัทฯ มีกระแสเงินสดได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน จำนวน 26.28 ล้านบาท ส่วนใหญ่มาจากการรับชำระหนี้ค่าบริการติดตั้งระบบวิศวกรรมประกอบอาคารในส่วนของสัญญาหลัก และงานเพิ่มที่ส่งมอบงานโครงการที่แล้วเสร็จพร้อมวางบิลเรียกเก็บเงินในช่วงสิ้นปี 2562 และภายในปี 2563 รวมถึงการได้รับเงินประกันผลงานคืน

สำหรับปี 2564 บริษัทฯ มีกระแสเงินสดใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน จำนวน 75.99 ล้านบาท ส่วนใหญ่มาจากการส่งมอบงานบริการติดตั้งระบบวิศวกรรมประกอบอาคารในส่วนของสัญญาหลัก และงานเพิ่มที่ส่งมอบงานโครงการที่แล้วเสร็จพร้อมวางบิลเรียกเก็บเงินในช่วงสิ้นงวดปี 2564 ทำให้ยังไม่สามารถเก็บชำระหนี้ได้ภายในปี 2564

สำหรับปี 2565 บริษัทฯ มีกระแสเงินสดได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน จำนวน 69.12 ล้านบาท ส่วนใหญ่มาจากการรับชำระค่าบริการจากลูกค้าที่การค้าที่คงเหลือจากปี 2564 และค่าบริการของปี 2565

กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน

สำหรับปี 2563 บริษัทฯ มีกระแสเงินสดใช้ไปในกิจกรรมลงทุนจำนวน 155.91 ล้านบาท ส่วนใหญ่เกิดจาก บริษัทฯ ลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดจำนวน 100 ล้านบาท, ลงทุนในอาคารและอุปกรณ์โดยก่อสร้างอาคารสำนักงานและซื้ออุปกรณ์สำนักงาน รวมจำนวน 55.90 ล้านบาท เพื่อรองรับการขยายงานและการเติบโตของบริษัทในอนาคตก

สำหรับปี 2564 บริษัทฯ มีกระแสเงินสดใช้ไปในกิจกรรมลงทุนจำนวน 25.27 ล้านบาท ส่วนใหญ่เกิดจาก บริษัทฯ ลงทุนในหน่วยลงทุนกองทุนเปิดจำนวน 108.03 ล้านบาท และมีการจำหน่ายหน่วยลงทุนจำนวน 83.02 ล้านบาท

สำหรับปี 2565 บริษัทฯ มีกระแสเงินสดใช้ไปในกิจกรรมลงทุนจำนวน 2.42 ล้านบาท ส่วนใหญ่เกิดจาก ซื้อยานพาหนะและอุปกรณ์จำนวน 1.73 ล้านบาท เพื่อรองรับงานโครงการในปัจจุบันและงานโครงการที่จะเกิดขึ้นในอนาคต, ติดตั้งโซล่าเซลล์อาคารสำนักงานเพื่อลดค่าไฟฟ้าจำนวน 0.77 ล้านบาท

กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน

สำหรับปี 2563 - 2565 บริษัทฯ มีกระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงินจำนวน 32.49 ล้านบาท, 0.09 ล้านบาท และ 0.07 ล้านบาท ตามลำดับ โดยในปี 2563 เกิดจากการจ่ายเงินปันผลจากผลการดำเนินงานประจำปี 2562 จำนวน 32.40 ล้านบาท และเกิดจากการจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่าจำนวน 0.09 ล้านบาท สำหรับปี 2564 และ 2565 ไม่มีการจ่ายเงินปันผล โดยกระแสเงินสดที่เกิดขึ้นเป็นการจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่าทั้งจำนวน

อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ**อัตราส่วนสภาพคล่อง**

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 อัตราส่วนสภาพคล่อง ซึ่งคำนวณจากงบการเงินของบริษัทฯ อยู่ที่ 4.95 เท่า และอัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็วเท่ากับ 4.77 เท่า ลดลงเมื่อเทียบกับปี 2563 การลดลงดังกล่าวมีสาเหตุมาจากการเพิ่มขึ้นของหนี้สินหมุนเวียนจำนวน 16.45 ล้านบาท เนื่องมาจากการการเพิ่มขึ้นของรายได้จากการบริการ และต้นทุนบริการ ส่งผลให้เจ้าหนี้การค้า เจ้าหนี้ผู้รับเหมามีมูลค่าเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 41.89 แต่เพิ่มขึ้นน้อยกว่าสินทรัพย์หมุนเวียนจำนวน 29.69 ล้านบาท เนื่องมาจากการเพิ่มขึ้นของลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น, มูลค่างานเสร็จยังไม่เรียกเก็บเงิน, สินค้าคงเหลือ และเงินลงทุนระยะสั้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 อัตราส่วนสภาพคล่องซึ่งคำนวณจากงบการเงินของบริษัทฯ อยู่ที่ 3.96 เท่า และอัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็วเท่ากับ 3.71 เท่า ลดลงเมื่อเทียบกับปี 2565 การลดลงดังกล่าวมีสาเหตุมาจากการเพิ่มขึ้นของหนี้สินหมุนเวียน จำนวน 25.78 ล้านบาท เนื่องมาจากการเพิ่มขึ้นของเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นโดยการเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 41.79 ซึ่งเพิ่มขึ้นน้อยกว่าสินทรัพย์หมุนเวียนจำนวน 14.69 ล้านบาท เนื่องมาจากการเพิ่มขึ้นของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

ทั้งนี้ ในส่วนของระยะเวลาการเก็บหนี้ บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจหลักในการรับเหมาก่อสร้างระบบวิศวกรรมประกอบอาคาร ซึ่งปกติจะมีขั้นตอนการเบิกงวดงานและตรวจรับงานระยะเวลา 15 วันและใกล้เคียงกับนโยบายการให้เครดิตต่อลูกค้าประมาณ 15-30 วัน ทำให้มีระยะเวลาเก็บหนี้ตามนโยบายรวม 30-45 วัน โดยระหว่างปี 2563 ถึง 2565 มีระยะเวลาเก็บหนี้ที่ 50 วัน, 79 วัน และ 151 วันตามลำดับ

อัตราส่วนผลตอบแทนต่อส่วนของผู้ถือหุ้น

ปี 2564 บริษัทฯ มีอัตราผลตอบแทนต่อส่วนของผู้ถือหุ้นเท่ากับร้อยละ 1.31 ลดลงจากปี 2563 ที่มีอัตราผลตอบแทนต่อส่วนของผู้ถือหุ้นร้อยละ 2.36 ซึ่งเป็นผลโดยตรงมาจากกำไรสุทธิสำหรับปีที่ลดลงร้อยละ 45.85 เมื่อเทียบกับปีก่อน

ปี 2565 บริษัทฯ มีอัตราผลตอบแทนต่อส่วนของผู้ถือหุ้นเท่ากับร้อยละ 5.65 เพิ่มขึ้นจากปี 2564 ที่มีอัตราผลตอบแทนต่อส่วนของผู้ถือหุ้นร้อยละ 1.31 ซึ่งเป็นผลโดยตรงมาจากกำไรสุทธิสำหรับปีที่เพิ่มขึ้นร้อยละ 349.91 เมื่อเทียบกับปีก่อน

อัตราส่วนผลตอบแทนต่อสินทรัพย์

ปี 2564 บริษัทฯ มีอัตราผลตอบแทนต่อสินทรัพย์เท่ากับร้อยละ 1.11 ลดลงจากปี 2563 ที่มีอัตราผลตอบแทนต่อสินทรัพย์ร้อยละ 2.02 ซึ่งเป็นผลโดยตรงมาจากกำไรสุทธิสำหรับปีที่ลดลงร้อยละ 45.85 เมื่อเทียบกับปีก่อน

ปี 2565 บริษัทฯ มีอัตราผลตอบแทนต่อสินทรัพย์เท่ากับร้อยละ 4.63 เพิ่มขึ้นจากปี 2564 ที่มีอัตราผลตอบแทนต่อสินทรัพย์ร้อยละ 1.11 ซึ่งเป็นผลโดยตรงมาจากกำไรสุทธิสำหรับปีที่เพิ่มขึ้นร้อยละ 349.91 เมื่อเทียบกับปีก่อน

อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯ มีอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น 0.20 เท่า เพิ่มขึ้นเมื่อเทียบกับปี 2563 เกิดจากการเพิ่มขึ้นของหนี้สินรวม จำนวน 20.67 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 33.07 ของหนี้สินรวม ณ สิ้นปี 2564

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ มีอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น 0.24 เท่า เพิ่มขึ้นเมื่อเทียบกับปี 2564 เกิดจากการเพิ่มขึ้นของหนี้สินรวม จำนวน 20.32 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 24.43 ของหนี้สินรวม ณ สิ้นปี 2565

ปัจจัยและอิทธิพลหลักที่อาจมีผลต่อผลการดำเนินงานหรือฐานะการเงินในอนาคต (Forward Looking)

ปัจจัยและอิทธิพลที่อาจมีผลกระทบต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานในอนาคตของบริษัทฯ นอกเหนือจากที่กล่าวไว้ในข้อ 2 ปัจจัยความเสี่ยง

- ไม่มี -

เป้าหมายด้านความยั่งยืนระดับองค์กร

บริษัท ฯ ได้ทบทวนการกำหนดเป้าหมายการตอบสนองต่อเป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืน (Sustainable Development Goals: SDGs) ในทุกๆ ปี โดยหลายข้อของ SDGs ก็สอดคล้องกับการดำเนินงานของบริษัท ฯ ในปี 2565 ที่ผ่านมามีความมุ่งมั่นสู่ความยั่งยืน มีการปรับกลยุทธ์องค์กรให้สอดคล้องกับเป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืน ให้ก้าวผ่านการเปลี่ยนแปลงไปข้างหน้า ภายใต้วิสัยทัศน์ “เป็น 1 ใน 5 ผู้ให้บริการวิศวกรรมด้วยคุณภาพ ปลอดภัย และเติบโตอย่างยั่งยืน” โดยบริษัทอยู่ระหว่างการรับรองมาตรฐาน ISO 45001 ซึ่งเป็นระบบการจัดการอาชีวอนามัยและความปลอดภัยระหว่างประเทศ แสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นขององค์กรในการรับประกันสภาพการทำงานที่เหมาะสมต่อสุขภาพความเป็นอยู่ที่ดีและการปฏิบัติที่เท่าเทียมกัน โดยมีรายละเอียดของการนำแผนงานไปสู่การปฏิบัติทั่วทั้งองค์กรตลอดจนการประสานกลมกลืนกันของแผน กระบวนการ สารสนเทศ การจัดการทรัพยากร การปฏิบัติการ ผลลัพธ์ และการวิเคราะห์ เพื่อสนับสนุนวัตถุประสงค์ที่สำคัญขององค์กร ตลอดจนการกำหนดเป้าหมายระยะยาวรวมถึงห่วงโซ่คุณค่า (Value Chain) ที่จะเพิ่มการแข่งขันและการขยายฐานลูกค้าภายใน 5 ปีข้างหน้า

ในปีที่ผ่านมา บริษัทได้ดำเนินงานทั้งสิ้น 7 เป้าหมายสำคัญของ SDGs ได้แก่ เป้าหมายที่ 3, 4, 5, 7, 8, 12 และ 16 ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

เป้าหมายที่ 3 การมีสุขภาพและความเป็นอยู่ที่ดี เสริมสร้างสุขภาพให้พนักงานห่างไกลจากโรค สนับสนุนให้ออกกำลังกาย การตรวจสุขภาพประจำปี พร้อมทั้งมอบสวัสดิการ การประกันชีวิตและอุบัติเหตุกลุ่ม อีกทั้งยังดูแลสุขภาพรอบข้าง เพื่อการป้องกันการระบาดของ Covid-19 สู่พื้นที่ปฏิบัติงาน ตอกย้ำความมั่นใจให้กับผู้มีส่วนได้เสีย

เป้าหมายที่ 4 การศึกษาที่เท่าเทียม มีการจัดอบรมให้กับพนักงานอย่างต่อเนื่อง มีการอบรมและพัฒนาศักยภาพของบุคลากรให้มีความรู้ความสามารถตามตำแหน่งงาน เพื่อให้พนักงานทุกคนทุกระดับมีความก้าวหน้าในอาชีพอย่างเสมอภาคกัน

เป้าหมายที่ 5 ความเท่าเทียมกันทางเพศ หลักการเคารพต่อสิทธิมนุษยชนและปฏิบัติตามหลักสิทธิมนุษยชนต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่มอย่างเท่าเทียมกันมาตลอด โดยไม่มีการเลือกปฏิบัติหรือแบ่งแยก เพียงเพราะความแตกต่างทางกาย จิตใจ เชื้อชาติ สัญชาติ ความเชื่อทางศาสนา สีผิว เพศ ภาษา อายุ การศึกษา สถานะทางสังคม ความทุพพลภาพ หรือเรื่องอื่นใด

เป้าหมายที่ 7 สร้างหลักประกันให้ทุกคนสามารถเข้าถึงพลังงานสมัยใหม่ที่ยั่งยืน มีการติดตั้ง Solar Roof ใช้ในองค์กรเพื่อช่วยประหยัดพลังงาน เป็นการเพิ่มสัดส่วนการใช้พลังงานทดแทน ลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก แล้วยังไม่ก่อให้เกิดมลภาวะเป็นพิษต่อสิ่งแวดล้อมและชุมชนรอบข้าง พัฒนาระบบการดำเนินงานให้เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม

เป้าหมายที่ 8 การจ้างงานที่มีคุณค่าและการเติบโตทางเศรษฐกิจอย่างต่อเนื่องและยั่งยืน วางแผนโครงสร้างองค์กร การบริหารทรัพยากรมนุษย์ ให้ตรงกับความสามารถของบุคคล เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการทำงานให้เกิดประโยชน์สูงสุด ปกป้องสิทธิแรงงานและส่งเสริมสภาพแวดล้อมในการทำงานที่ปลอดภัยและมั่นคงสำหรับพนักงาน

เป้าหมายที่ 12 แผนการบริโภคและการผลิตที่ยั่งยืน ใช้ทรัพยากรอย่างรู้คุณค่าในทุกกระบวนการดำเนินงาน อีกทั้งยังมีการจัดการของเหลือใช้ในองค์กร ลดการเกิดของเสียโดยให้มีการป้องกัน การลดปริมาณ การใช้ซ้ำ และการนำกลับมาใช้ใหม่ ตั้งแต่ต้นน้ำจนปลายน้ำ เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดในการใช้งาน

เป้าหมายที่ 16 ส่งเสริมสังคมที่สงบสุขและครอบคลุมเพื่อการพัฒนาที่ยั่งยืน ให้ทุกคนเข้าถึงความยุติธรรมและสร้างสถาบันที่มีประสิทธิภาพรับผิดชอบและครอบคลุมในทุกระดับ ไม่แบ่งแยกดำเนินงานร่วมกับภาคเอกชนและรัฐบาลด้วยความสุจริต

5. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น

5.1 ข้อมูลทั่วไป

| | |
|----------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ชื่อบริษัทที่ออกหลักทรัพย์ | บริษัท ฟลอยด์ จำกัด (มหาชน) |
| ชื่อภาษาอังกฤษ | FLOYD PUBLIC COMPANY LIMITED |
| ชื่อย่อหลักทรัพย์ | “FLOYD” |
| ประกอบธุรกิจ | บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจให้บริการรับเหมาติดตั้งงานระบบไฟฟ้า ระบบสื่อสาร ระบบสุขาภิบาลระบบป้องกันอัคคีภัย ระบบปรับอากาศแบบครบวงจร และให้บริการก่อสร้างศูนย์ข้อมูล โดยเริ่มตั้งแต่ให้คำปรึกษา ออกแบบ วางระบบ จัดหาวัสดุอุปกรณ์ และติดตั้งอุปกรณ์ |
| ที่ตั้งสำนักงานใหญ่ | เลขที่ 31/4 หมู่ที่ 2 ถนนกาญจนาภิเษก ซอยวัดส้มเกลี้ยง ตำบลบางแม่นาง อำเภอบางใหญ่ จังหวัดนนทบุรี 11140 |
| HOME PAGE | www.floyd.co.th |
| E-MAIL | office@floyd.co.th |
| เลขทะเบียนบริษัท | บมจ. 0107559000125 |
| โทรศัพท์ | +66(0)2-191-6258-60 |
| โทรสาร | +66(0)2-191-6262 |
| ทุนจดทะเบียน | 225,000,000 บาท |
| ทุนเรียกชำระแล้ว | 180,000,000 บาท ประกอบด้วยหุ้นสามัญ 360,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้ต่อหุ้น 0.5 บาท |
| นายทะเบียนหุ้นสามัญ: | บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด สำนักงานตั้งอยู่ที่ 93 อาคารตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ถนนรัชดาภิเษก แขวงดินแดง เขตดินแดง กรุงเทพมหานคร 10400 โทรศัพท์ 0-2009-9000 โทรสาร 0-2009-9991 Call Center 0-2009-9999 |
| ผู้สอบบัญชี: | บริษัท สยาม ทูธ สอบบัญชี จำกัด สำนักงานตั้งอยู่ที่ 383 อาคาร A ชั้น 8 โครงการปรีชาคอมเพล็กซ์ ถนนรัชดาภิเษก ซอยรัชดาภิเษก 20 แขวงสามเสนนอก เขตห้วยขวาง กรุงเทพมหานคร 10310 โทรศัพท์ +66 (0)-9-7445-4459 |

5.2 ข้อมูลสำคัญอื่น

- ไม่มี -

5.3 ข้อพิพาททางกฎหมาย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ ไม่มีข้อพิพาททางกฎหมายที่อาจมีผลกระทบด้านลบต่อการดำเนินธุรกิจของ บริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญ และบริษัทฯ ไม่มีข้อพิพาททางกฎหมายที่อาจมีผลกระทบด้านลบต่อสินทรัพย์ของบริษัทฯ ที่มีจำนวนสูงกว่า ร้อยละ 5.00 ของส่วนผู้ถือหุ้น

หมายเหตุ ข้อมูลเพิ่มเติมปรากฏตามหมายเหตุประกอบงบการเงินประจำปี 2565 สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ส่วนที่ 3 งบการเงินของ แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีและรายงานประจำปีฉบับนี้ หรือบนเว็บไซต์ของบริษัทฯ www.floyd.co.th/ir และบนเว็บไซต์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) www.set.or.th

5.4 ตลาดรอง

- ไม่มี -

5.5 สถาบันการเงินที่ติดต่อเป็นประจำ

- ไม่มี -

ส่วนที่ 2

การกำกับดูแลกิจการ

6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

6.1 ภาพรวมของนโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการบริษัทตระหนักถึงความสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดีและการดำเนินธุรกิจอย่างมีบรรษัทภิบาล โปร่งใส ตรวจสอบได้ เพื่อยกระดับหลักการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ ให้มีมาตรฐานสอดคล้องตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของ Organization for Economic Co-operation and Development (OECD) ที่ออกโดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) 5 หมวด และหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน ปี 2560 หรือ Corporate Governance Code 2017 (CG Code) หลักปฏิบัติ 8 หลักที่ออกโดยสำนักคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) ซึ่งจะก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ และสร้างความเชื่อมั่นแก่ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มในระยะยาว ดังนี้

1. ตระหนักถึงบทบาทและความรับผิดชอบของคณะกรรมการในฐานะผู้นำองค์กรที่สร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน
2. กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการที่เป็นไปเพื่อความยั่งยืน
3. เสริมสร้างคณะกรรมการที่มีประสิทธิภาพ
4. สรรหาและพัฒนาผู้บริหารระดับสูงและการบริหารบุคลากร
5. ส่งเสริมนวัตกรรมและการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อ
6. ดูแลให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสม
7. รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูล
8. สนับสนุนการมีส่วนร่วมและการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนด “คู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดี (The Principles of Good Corporate Governance)” ไว้เป็นลายลักษณ์ และกำหนดให้มีการทบทวนอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อวางกรอบแนวทางการปฏิบัติงานสำหรับกรรมการ ผู้บริหาร พนักงานและพนักงานของบริษัทฯ ถือปฏิบัติเป็นทิศทางเดียวกันทั้งองค์กร โดยคู่มือดังกล่าวมีเนื้อหาครอบคลุมถึงจรรยาบรรณธุรกิจ กฎบัตรคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย และผู้ที่เกี่ยวข้อง นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีและนโยบายที่สำคัญของบริษัทฯ อาทิ เช่น นโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน นโยบายด้านการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน นโยบายบริหารความเสี่ยง นโยบายความรับผิดชอบต่อสังคม นโยบายการควบคุมการใช้ข้อมูลภายใน นโยบายการติดตามให้มีการปฏิบัติ เป็นต้น

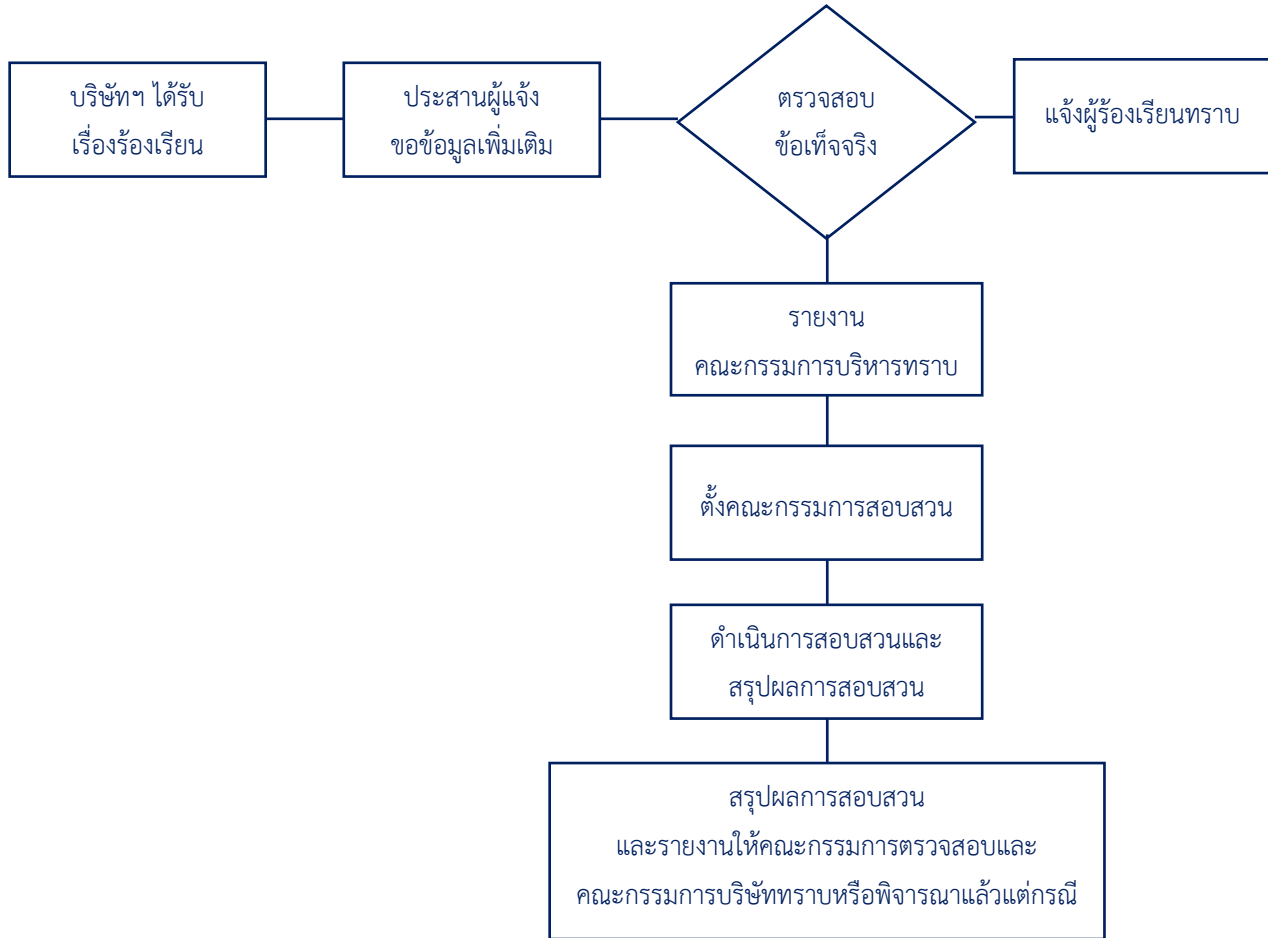
โดยในปี 2565 คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาทบทวนและปรับปรุงเมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2565 พร้อมกับประกาศและสื่อสารให้แก่พนักงานของบริษัทฯ ทุกระดับมีความเข้าใจและถือปฏิบัติได้อย่างเหมาะสมผ่านช่องทางต่าง ๆ ของบริษัทฯ ได้แก่ บอร์ดข่าวสาร อีเมล เว็บไซต์ การปฐมนิเทศ เป็นต้น

6.2 จรรยาบรรณธุรกิจ

บริษัทฯ ได้กำหนดจรรยาบรรณทางธุรกิจและข้อพึงปฏิบัติไว้เป็นลายลักษณ์อักษร โดยคณะกรรมการบริษัทจะทบทวนอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง พร้อมประกาศและสื่อสารให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ ใช้เป็นหลักการในการปฏิบัติงานด้วยความซื่อสัตย์ เป็นธรรม โปร่งใส พึงรักษาข้อมูลที่เป็นความลับของลูกค้า และป้องกันการนำข้อมูลไปหาประโยชน์โดยมิชอบ ตลอดจนปฏิบัติตามมาตรฐานที่ดีในการประกอบธุรกิจอย่างเคร่งครัดให้เป็นไปตามกฎหมายหรือกฎระเบียบต่างๆ ที่ออกโดยองค์กรกำกับดูแล ทั้งนี้ เพื่อสร้างความเชื่อมั่นให้แก่ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม

- 1. ประกอบธุรกิจด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต และดำเนินงานธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคม ทั้งทางกฎหมาย จรรยาบรรณ และ มุ่งมั่นทำความดีต่อบุคคล กลุ่มชนชน สังคมและสิ่งแวดล้อม
- 2. ปฏิบัติต่อลูกค้าอย่างเป็นธรรมในเรื่องของสินค้าและบริการ โดยไม่เลือกปฏิบัติ
- 3. ประกอบธุรกิจโดยมีระบบการดำเนินงานที่มีมาตรฐานและมีการควบคุมที่ดี โดยใช้ความรู้ความสามารถอย่างเต็มที่ด้วยความ ระมัดระวัง ด้วยข้อมูลที่เพียงพอและมีหลักฐานสามารถอ้างอิงได้รวมทั้งถือปฏิบัติตามข้อกำหนดและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องอย่าง เคร่งครัด
- 4. ไม่เปิดเผยความลับหรือข้อมูลของลูกค้าและผู้มีส่วนได้เสียที่ตนได้ล่วงรู้มาเนื่องจากการดำเนินธุรกิจ อันเป็นข้อมูลที่ตามปกติวิสัย จะพึงสงวนไว้ไม่เปิดเผยต่อบุคคลภายนอก เว้นแต่เป็นการเปิดเผย ตามหน้าที่ตามกฎหมาย
- 5. เปิดให้ลูกค้าสามารถร้องเรียนได้เกี่ยวกับความไม่สมบูรณ์ของสินค้าและบริการ
- 6. เปิดเผยข่าวสารข้อมูลของสินค้าและบริการอย่างถูกต้องครบถ้วน
- 7. ปฏิบัติตามข้อตกลงและเงื่อนไขต่าง ๆ กับลูกค้าอย่างเป็นธรรม หากปฏิบัติตามข้อตกลงหรือเงื่อนไขไม่ได้ ต้องรีบแจ้งให้ลูกค้า ทราบ เพื่อหาทางออกร่วมกัน

| บริษัทฯ ได้เปิดโอกาสให้ผู้มีส่วนได้เสียสามารถแจ้งเบาะแส ข้อร้องเรียน ข้อเสนอแนะ หรือ คำติชม ผ่านช่องทางของบริษัทฯ เพื่อนำไปปรับปรุงหรือดำเนินการแล้วแต่กรณี ดังนี้ | |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <ul style="list-style-type: none">● กล่องแสดงความคิดเห็น หรือ ไปรษณีย์ เลขานุการบริษัท บริษัท ฟลอยด์ จำกัด (มหาชน) เลขที่ 31/4 หมู่ 2 ถนนกาญจนาภิเษก ซอยวัดส้มเกลี้ยง ตำบลบางแม่นาง อำเภอบางใหญ่ จังหวัดนนทบุรี 11140 | <ul style="list-style-type: none">● จดหมายอิเล็กทรอนิกส์ (E-mail) ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ (ayuth.j@floyd.co.th) หรือ เลขานุการบริษัท (ir@floyd.co.th) หรือ ผู้จัดการแผนกบุคคล (hr@floyd.co.th) |
| <ul style="list-style-type: none">● โทรศัพท์/โทรสาร 02-191-6258, 02-191-626102-191-6262 | <ul style="list-style-type: none">● เว็บไซต์ของบริษัทฯ www.floyd.co.th/ir |

กระบวนการรับข้อร้องเรียนและการคุ้มครองผู้แจ้งข้อร้องเรียน

อนึ่ง คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ หรือ เลขานุการบริษัท หรือ ผู้จัดการแผนกบุคคลของ บริษัทฯ เป็นผู้รับเรื่องร้องเรียน และมอบหมายให้คณะกรรมการบริหารรับผิดชอบดำเนินการแต่งตั้งคณะกรรมการสอบสวน เพื่อดำเนินการสอบสวนข้อเท็จจริง สรุปผลการสอบสวน กำหนดบทลงโทษ และรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัทเพื่อทราบหรือพิจารณาแล้วแต่กรณี ทั้งนี้ในปี 2565 บริษัทฯ ไม่ได้รับข้อร้องเรียนประการใด

หลักปฏิบัติที่ 1**ตระหนักถึงบทบาทและความรับผิดชอบของคณะกรรมการในฐานะผู้นำองค์กรที่สร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน**

คณะกรรมการของบริษัทเป็นผู้มีคุณสมบัติและมีภาวะผู้นำเป็นที่ยอมรับสามารถนำพาองค์กรบรรลุเป้าหมายที่กำหนดไว้ได้ และมีคุณสมบัติครบถ้วนตามหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนด โดยคณะกรรมการบริษัทมีความตระหนักถึงบทบาทหน้าที่ในการสร้างและขับเคลื่อนองค์กรให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ ข้อบังคับ และมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต และระมัดระวังผลประโยชน์ของบริษัทฯ รวมถึงมีหน้าที่กำหนดนโยบายและทิศทางการดำเนินงาน กำกับ ควบคุม ติดตาม ประเมินผล และดูแลให้ฝ่ายจัดการดำเนินการต่าง ๆ ให้เป็นไปตามนโยบายของบริษัทฯ กฎหมาย กฎเกณฑ์ ข้อบังคับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับ การดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลภายใต้กรอบของการมีจริยธรรมที่ดี และคำนึงถึงผลประโยชน์ของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่มอย่างเท่าเทียมกัน

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดกฎบัตรสำหรับกรรมการบริษัท กรรมการชด้อย กรรมการผู้จัดการ และฝ่ายจัดการไว้เป็นลายลักษณ์อักษร และกำหนดให้ทบทวนอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง ซึ่งกฎบัตรดังกล่าวได้ระบุถึงบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบไว้อย่างชัดเจน

หลักปฏิบัติ 2

กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการที่เป็นไปเพื่อความยั่งยืน

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการดำเนินธุรกิจและสื่อสารให้องค์กรขับเคลื่อนไปในทิศทางเดียวกัน โดยคำนึงถึงปัจจัยแวดล้อมของกิจการและวิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในและภายนอกองค์กรที่อาจมีผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้เข้าใจสถานะการแข่งขันในตลาด โอกาส และอุปสรรค รวมถึงบริหารจัดการทรัพยากรให้มีความเหมาะสมสอดคล้องตามแผนงานที่กำหนด ตลอดจนส่งเสริมการสร้างและนำนวัตกรรมและเทคโนโลยีมาใช้ในการเพิ่มคุณค่าให้แก่องค์กรเติบโตอย่างยั่งยืน

คณะกรรมการบริษัทได้ติดตามและประเมินผลการดำเนินงานจากคณะกรรมการบริหารอย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง เพื่อควบคุมการดำเนินงานให้เป็นไปตามเป้าหมาย กลยุทธ์ และแผนงานประจำปีที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม

หลักปฏิบัติ 3

เสริมสร้างคณะกรรมการที่มีประสิทธิภาพ

ปัจจุบันบริษัทฯ ยังไม่มีคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนเป็นการเฉพาะ โดยบริษัทฯ ได้กำหนดไว้เป็นลายลักษณ์อักษรให้คณะกรรมการบริษัททำหน้าที่กำกับดูแลให้การสรรหาและคัดเลือกกรรมการ รวมถึงการกำหนดโครงสร้างอัตราค่าตอบแทนของกรรมการมีกระบวนการที่โปร่งใส โดยคำนึงถึงทักษะ ประสบการณ์ คุณลักษณะเฉพาะด้านของธุรกิจ ตลอดจนเพศ อายุ ขนาดธุรกิจ สัดส่วนกรรมการที่เป็นอิสระ ที่เหมาะสมและจำเป็นต่อการขับเคลื่อนองค์กรให้บรรลุเป้าหมายที่กำหนดไว้ และเป็นไปตามหลักเกณฑ์ของบริษัทฯ หลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนดไว้อย่างเหมาะสม

นอกจากนี้ เพื่อไม่ให้คนใดคนหนึ่งมีอำนาจโดยไม่จำกัด และเพื่อส่งเสริมให้กรรมการมีการใช้ดุลพินิจในการพิจารณาตัดสินใจอย่างมีอิสระสอดคล้องตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี บริษัทฯ จึงได้กำหนดไว้เป็นลายลักษณ์อักษรให้ ประธานคณะกรรมการบริษัทต้องเป็นกรรมการที่เป็นอิสระ และไม่ใช้บุคคลเดียวกันกับผู้ดำรงตำแหน่งกรรมการผู้จัดการหรือประธานคณะกรรมการบริหาร รวมถึงแบ่งแยกบทบาทหน้าที่ของประธานคณะกรรมการบริษัท และกรรมการผู้จัดการหรือประธานคณะกรรมการบริหารไว้อย่างชัดเจน

หลักปฏิบัติ 4

สรรหาและพัฒนาผู้บริหารระดับสูงและการบริหารบุคลากร

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการสรรหาบุคคลมาเป็นผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯ โดยจะคัดเลือกจากบุคคลที่มีความรู้ความสามารถ ประสบการณ์ มีประวัติการทำงานที่ดี และมีภาวะผู้นำ วิสัยทัศน์กว้างไกล รวมทั้งมีความซื่อสัตย์ คุณธรรม จริยธรรม ตลอดจนมีทัศนคติที่ดีต่อองค์กร สามารถอุทิศเวลาให้ได้อย่างเพียงพอ รวมถึงคุณสมบัติที่สอดคล้องกับกลยุทธ์ ทางธุรกิจ โดยมีกระบวนการที่โปร่งใส สร้างความมั่นใจแก่ผู้ถือหุ้น โดยกำหนดและทบทวนแผนบริหารและการพัฒนาผู้บริหารและบุคลากรเป็นประจำทุกปี เพื่อรองรับปัจจัยการเปลี่ยนแปลงในด้านต่าง ๆ โดยแผนการพัฒนาอบรมบุคลากรจะพิจารณาตามตำแหน่งหน้าที่และความเหมาะสม กอปรกับนำผลประเมินการปฏิบัติงานในปีที่ผ่านมาเป็นส่วนประกอบในการวางแผนการอบรมด้วย เพื่อการพัฒนาทักษะและศักยภาพของบุคลากรให้ตรงต่อความต้องการขององค์กร และสามารถแข่งขันในตลาดอุตสาหกรรมได้

คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้บริษัทฯ มีการจัดทำแผนการสืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan) ของผู้บริหารสูงสุดและผู้บริหารขององค์กร และกำหนดกระบวนการสรรหาบุคลากรที่จะเข้ามาดำรงตำแหน่งกรรมการและ/หรือผู้บริหารระดับสูงให้สอดคล้องกับแผนการสืบทอดตำแหน่ง ซึ่งการสรรหาบริษัทฯ จะพิจารณาจากบุคลากรทั้งภายในและภายนอกบริษัทฯ โดยคำนึงถึงความรู้ ทักษะ ความสามารถ ประสบการณ์ที่เหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และมอบหมายให้คณะกรรมการบริหารทำการทบทวนแผนเป็นประจำทุกปี

คณะกรรมการบริษัทมอบหมายให้สายงานสนับสนุนธุรกิจร่วมกับผู้บริหารของแต่ละสายงานพิจารณาและประเมินศักยภาพ (KPI) ทั้งของกรรมการผู้จัดการ ผู้บริหารระดับสูง และพนักงานทุกคน เพื่อนำมาวิเคราะห์และกำหนดแผนพัฒนาบุคลากรอย่างชัดเจนและตรงตามตำแหน่งงานในทุกระดับอย่างเท่าเทียมกัน เพื่อให้พนักงานมีโอกาสดำรงตำแหน่งหน้าที่ตลอดจนค่าตอบแทนที่เหมาะสม รวมถึงติดตามประเมินผลพัฒนาการอย่างต่อเนื่อง และกำหนดค่าตอบแทนของกรรมการผู้จัดการ ผู้บริหารระดับสูง และพนักงานทุกคนตามความเหมาะสมของสัดส่วนค่าตอบแทนที่เป็นเงินเดือน เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ และโบนัสประจำปี เทียบเคียงกับอัตราการจ่ายผลตอบแทนของกลุ่มอุตสาหกรรมเดียวกัน ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้สื่อสารให้พนักงานของบริษัทฯ ในองค์กรทราบเกี่ยวกับนโยบายเกณฑ์การประเมินผลเป็นการล่วงหน้าก่อนการประเมินผลการปฏิบัติงาน

หลักปฏิบัติ 5

ส่งเสริมวัฒนธรรมและการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบ

คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญและส่งเสริมให้เกิดการสร้างวัฒนธรรมที่เกิดมูลค่าแก่ธุรกิจ ควบคู่กับการสร้างคุณประโยชน์ต่อลูกค้าหรือผู้ที่เกี่ยวข้อง และมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม โดยสายงานสนับสนุนธุรกิจได้ทบทวนและปรับปรุงกระบวนการให้บริการและกระบวนการทำงานด้านต่าง ๆ ให้เหมาะสมกับวิธีการทำงาน พฤติกรรมของลูกค้าและเทคโนโลยีสมัยใหม่ โดยคำนึงถึงหลักจริยธรรมและข้อกำหนดเป็นสำคัญ

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ จรรยาบรรณ และนโยบายความรับผิดชอบต่อสังคม พร้อมแนวทางปฏิบัติไว้เป็นลายลักษณ์อักษรและให้มีการทบทวนเป็นประจำทุกปี เพื่อใช้เป็นกลไกในการควบคุมให้มั่นใจว่าสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียดังกล่าวได้รับการดูแลเป็นอย่างดีเหมาะสม และฝ่ายบริหารได้ดำเนินธุรกิจตามวัตถุประสงค์ เป้าหมาย และแผนกลยุทธ์ขององค์กรอย่างมีจริยธรรมด้วยความรับผิดชอบต่อเศรษฐกิจ สังคมและสิ่งแวดล้อม ติดตามดูแลว่าจะไม่กระทำการใด ๆ ซึ่งอาจจะเป็นการละเมิดสิทธิของผู้มีส่วนได้เสีย ตลอดจนส่งเสริมให้มีการสร้างประโยชน์ร่วมกันระหว่างผู้มีส่วนได้เสียกับบริษัทฯ และร่วมมือกันต่อต้านการกระทำใด ๆ ที่ผิดกฎหมายหรือขัดต่อจริยธรรมอันดี ทั้งนี้ เพื่อสร้างความมั่นคงให้แก่บริษัทฯ อย่างยั่งยืน

นอกจากนี้ เพื่อส่งเสริมให้มีการปฏิบัติต่อกันด้วยความเคารพ ไม่เลือกปฏิบัติ การใช้แรงงานปลอดภัยถูกต้องตามกฎหมาย ดำเนินงานด้วยความรับผิดชอบต่อตลอดห่วงโซ่อุปทาน การพัฒนาทักษะ อัตราค่าตอบแทนและสวัสดิการที่เหมาะสมสอดคล้องตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายด้านสิทธิมนุษยชน และนโยบายการพัฒนาอย่างยั่งยืนไว้เป็นลายลักษณ์อักษร และกำหนดให้มีการทบทวนเป็นประจำทุกปี โดยมอบหมายให้หน่วยงานของบริษัทฯ ประกาศและสื่อสารให้พนักงานทุกระดับได้รับทราบและถือปฏิบัติผ่านช่องทางต่าง ๆ ของบริษัทฯ เช่น บอร์ดข่าวสาร อีเมล การประชุมพิเศษ เว็บไซต์ของบริษัทฯ เป็นต้น

หลักปฏิบัติ 6

ดูแลให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสม

บริษัทฯ ได้ตระหนักถึงความสำคัญของระบบควบคุมภายในที่ดีซึ่งจะช่วยให้การดำเนินธุรกิจเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยบริษัทฯ มีคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อทำหน้าที่สอบทานระบบควบคุมภายในที่เหมาะสม และมีการตรวจสอบภายในที่เป็นไปตามหลักการของการกำกับดูแลกิจการที่ดี ทั้งนี้ การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ

และคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเพื่ออนุมัติรายการที่เกี่ยวข้องกับระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ มีผู้สอบบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้บริหารเข้าร่วมประชุมด้วยความเหมาะสม เพื่อนำข้อมูลเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงพิจารณารับทราบ ติดตามความคืบหน้า และหาแนวทางแก้ไขข้อสังเกตเพื่อให้สามารถแก้ไขประเด็นข้อสังเกตได้อย่างทั่วถึง

ปัจจุบันบริษัทฯ ได้ว่าจ้างบริษัทภายนอก (Out Source) คือ บริษัท สยามวิซ ออดิท แอนด์ แอดไวซ์เซอร์ จำกัด เป็นผู้ตรวจสอบภายใน ซึ่งที่ผ่านมาจากรายงานการตรวจสอบภายใน พบว่า การปฏิบัติงานยังเป็นไปตามระบบที่วางไว้ ตลอดจนมีระบบการควบคุมภายในที่ดีและมีประสิทธิภาพ มีการกำหนดและประเมินความเสี่ยงของกิจการกำหนดมาตรการป้องกันและจัดการความเสี่ยง และมีการกำกับดูแลการปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง โดยยังไม่พบประเด็นความผิดพลาดที่สำคัญ

หลักปฏิบัติ 7

รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูล

บริษัทฯ ตระหนักดีถึงความสำคัญในการจัดทำรายงานทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูลสำคัญต่าง ๆ อย่างถูกต้อง ครบถ้วน โปร่งใส และทันเวลา ตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) และ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) ตลอดจนข้อมูลอื่นที่สำคัญที่มีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ของบริษัทฯ เพื่อให้ผู้ถือหุ้น นักลงทุน สถาบัน และบุคคลใดๆ สามารถเข้าถึงข้อมูลได้อย่างเท่าเทียมกัน เนื่องจากข้อมูลดังกล่าวล้วนมีผลต่อกระบวนการตัดสินใจของผู้ลงทุนและผู้มีส่วนได้เสียของบริษัทฯ

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายด้านการเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศ, นโยบายการควบคุมเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน, การติดตามให้มีการปฏิบัติ และแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการติดตามความเพียงพอทางการเงินไว้เป็นลายลักษณ์อักษรและกำหนดให้มีการทบทวนเป็นประจำทุกปี ซึ่งหากกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานผู้ใดกระทำผิดหลักการกำกับดูแลกิจการตามที่กำหนดไว้จะได้รับโทษทั้งทางวินัย และหากมีการกระทำที่เชื่อได้ว่าทำผิดกฎหมาย กฎระเบียบและข้อบังคับของรัฐ บริษัทฯ จะส่งเรื่องให้เจ้าหน้าที่ของรัฐดำเนินการต่อไป

หลักปฏิบัติ 8

สนับสนุนการมีส่วนร่วมและการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น

บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อการสร้างความน่าเชื่อถือให้กิจการอย่างยั่งยืน สามารถแข่งขัน พร้อมปรับตัวภายใต้ปัจจัยการเปลี่ยนแปลงได้ ตลอดจนสร้างความเชื่อมั่นให้แก่ผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน รวมถึงผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย เพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ และผู้ถือหุ้นโดยรวม ซึ่งการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ยึดหลักจริยธรรมเป็นสำคัญ

บริษัทฯ ปฏิบัติตามกฎหมายบริษัทมหาชนจำกัดอย่างเคร่งครัด และให้ความสำคัญต่อสิทธิในการตัดสินใจของผู้ถือหุ้น โดยผู้ถือหุ้นควรจะต้องได้รับข้อมูลที่เพียงพอ ถูกต้อง ครบถ้วนและทันเวลา และได้ส่งเสริมให้มีการใช้สิทธิขั้นพื้นฐานและไม่ละเมิดสิทธิของผู้ถือหุ้น

6.3 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญของนโยบาย แนวปฏิบัติ และระบบการกำกับดูแลกิจการในรอบปีที่ผ่านมา

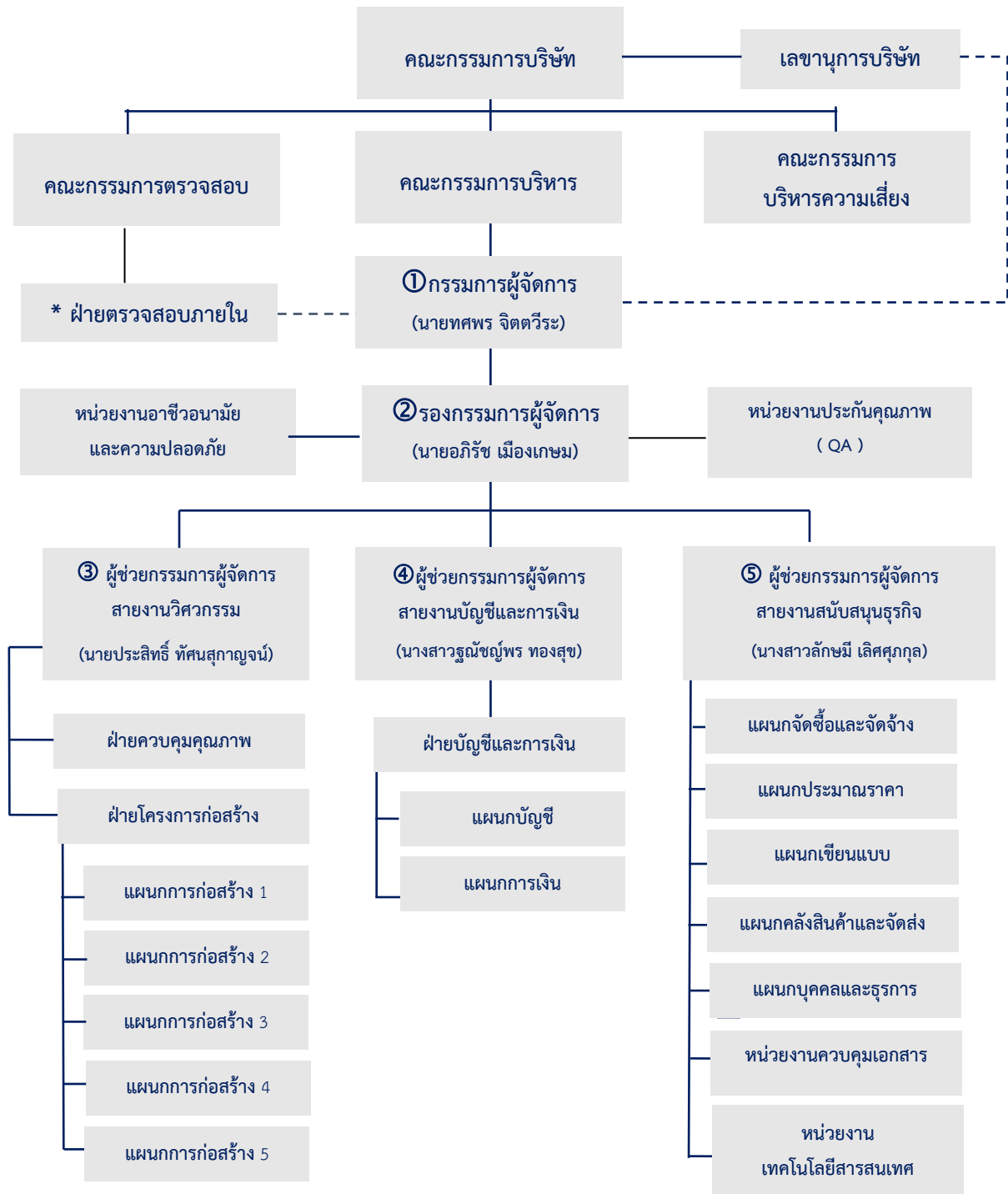
คณะกรรมการบริษัทได้ทบทวนนโยบายที่สำคัญต่างๆ แนวปฏิบัติ และระบบการกำกับดูแลกิจการ หรือกฎบัตรคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการกำกับดูแลและยกระดับมาตรฐานการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ ที่สอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน ปี 2560 (CG Code)

เมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2565 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาทบทวนปรับปรุงนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ ให้สอดคล้องตามข้อเสนอแนะเพื่อการพัฒนาการกำกับดูแลกิจการตามโครงการ CGR ประจำปี 2564

บริษัทฯ ไม่พบว่ามีข้อร้องเรียนด้านบรรษัทภิบาล

7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการและข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงานและอื่น ๆ

7.1 โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ดังนี้



หมายเหตุ

- * บริษัทฯ ว่าจ้าง บริษัท สยามวิซ ออดิท แอนด์ไอเชอร์ จำกัด เป็นผู้ตรวจสอบภายในซึ่งเป็นผู้ให้บริการจากภายนอก (Outsource) โดยมีระยะเวลาตามว่าจ้างตามสัญญาแบบปีต่อปี ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ จะทำหน้าที่ในการคัดเลือกและแต่งตั้งผู้ตรวจสอบภายในที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเป็นประจำทุกปี
- คณะผู้บริหาร ลำดับที่ ① ถึง ลำดับที่ ⑤ คือ ผู้บริหารตามค่านิยามตามประกาศคณะกรรมการ ก.ล.ต. ว่าด้วยการกำหนดบทนิยามในประกาศเกี่ยวกับการออกและเสนอขายหลักทรัพย์ และผู้บริหารลำดับที่ ④ เป็นผู้บริหารสูงสุดด้านบัญชีและการเงิน

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้ที่มีบทบาทสำคัญในการขับเคลื่อนองค์กรและเป็นตัวแทนของผู้ถือหุ้น บริษัทฯ มีการกำหนดบทบาทหน้าที่ และโครงสร้างการบริหารที่ชัดเจน มีความเป็นอิสระ ถ่วงดุล และสามารถตรวจสอบได้

ปัจจุบันบริษัทฯ ยังไม่มีคณะกรรมการสรรหาโดยตรง คณะกรรมการบริษัทจึงกำหนดแนวทางสำหรับการสรรหา คัดเลือกกรรมการไว้อย่างชัดเจนโดยในการพิจารณากรรมการบริษัทจะคำนึงถึงคุณสมบัติ ความสามารถ ความเป็นอิสระ และความหลากหลายด้านทักษะ ความชำนาญ ประสบการณ์ เพศ อายุ และสอดคล้องตามกฎหมายและหลักเกณฑ์ที่ออกโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ มีกรรมการทั้งหมดจำนวน 7 ราย แบ่งเป็นกรรมการที่เป็นเพศหญิง 2 ราย กรรมการที่เป็นเพศชาย 5 ราย ซึ่งเป็นจำนวนเหมาะสมกับขนาดของกิจการ โดยสัดส่วนของกรรมการประกอบด้วย กรรมการที่เป็นผู้บริหารจำนวน 4 ราย และกรรมการอิสระ จำนวน 3 ราย ซึ่งคิดเป็นร้อยละ 43 หรือ 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมดโดยกรรมการทุกรายของบริษัทฯ มีคุณสมบัติสอดคล้องตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนด รายชื่อคณะกรรมการบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ดังนี้

| ชื่อ-สกุล | ประเภทกรรมการและตำแหน่งที่ได้รับแต่งตั้ง | จำนวนวาระ/ปีที่ดำรงตำแหน่ง (นับถึงธันวาคม 2565) | วันที่ดำรงตำแหน่ง กรรมการครั้งแรก |
|------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|---------------------------------------------|
| 1. หม่อมหลวงอุทัย ไชยันต์ | กรรมการ (อิสระ) / ประธานคณะกรรมการบริษัท และประธานคณะกรรมการตรวจสอบ | 3 วาระ / (4 ปี) | 9 สิงหาคม 2561 |
| 2. นายบุญชู พัวประเสริฐ | กรรมการ (อิสระ) / กรรมการตรวจสอบ และประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง | 3 วาระ / (6 ปี) | 21 มีนาคม 2559 (หลังแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชน) |
| 3. นางสาวสุกัญญา ภัทรมาลัย | กรรมการ (อิสระ) และกรรมการตรวจสอบ | 3 วาระ / (6 ปี) | |
| 4. นายทศพร จิตตวีระ | กรรมการ (ที่เป็นผู้บริหาร) / กรรมการบริหารความเสี่ยง / ประธานคณะกรรมการบริหาร และกรรมการผู้จัดการ | 4 วาระ / (6 ปี) | |
| 5. นายอภิรัช เมืองเกษม | กรรมการ (ที่เป็นผู้บริหาร) / กรรมการบริหารความเสี่ยง / กรรมการบริหาร และรองกรรมการผู้จัดการ | 4 วาระ / (6 ปี) | |
| 6. นายประสิทธิ์ ทัศนสุกาญจน์ | กรรมการ (ที่เป็นผู้บริหาร) / กรรมการบริหาร และผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการสายงานวิศวกรรม | 4 วาระ / (6 ปี) | |
| 7. นางสาวลักขมี เลิศศุภกุล | กรรมการ (ที่เป็นผู้บริหาร) / กรรมการบริหาร / ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการสายงานสนับสนุนธุรกิจ และเลขานุการบริษัท | 4 วาระ / (6 ปี) | |

โดยมีนางสาวลักขมี เลิศศุภกุล เป็น เลขานุการคณะกรรมการบริษัท

หมายเหตุ

- จำนวนปีและวาระที่ดำรงตำแหน่งกรรมการ นับเมื่อแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชน
- กรรมการทั้ง 7 รายข้างต้น ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการครั้งแรกภายหลังแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2559 เมื่อวันที่ 21 มีนาคม 2559 และล่าสุดบริษัทได้จัดการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 เมื่อวันที่ 26 เมษายน 2565 ซึ่งที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นได้มีมติอนุมัติแต่งตั้งให้กรรมการ 3 ราย ได้แก่ 1. หม่อมหลวงอุทัย ไชยันต์ 2. นายทศพร จิตตวีระ 3. นายประสิทธิ์ ทศนสุกาญจน์ กลับเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการอีกรวาระหนึ่ง และให้กลับเข้าดำรงตำแหน่งในคณะกรรมการชุดย่อยตามเดิม

ความรู้ความชำนาญ

คณะกรรมการมีความหลากหลาย (Board Diversity) โดยมีทักษะสอดคล้องกับกลยุทธ์ทางธุรกิจของบริษัทผ่านการจัดทำตารางความรู้ความชำนาญ (Board Skill Matrix) และมีความหลากหลายในด้านประวัติการศึกษา ประสบการณ์ โดยไม่ได้จำกัดความแตกต่างอื่นใด รายละเอียดประวัติกรรมการตามเอกสารแนบ 1

| รายชื่อ/ความรู้ความชำนาญ | วิศวกรรม | บัญชีและการเงิน | การบริหารความเสี่ยง | บรรษัทภิบาล/การกำกับดูแล | การพัฒนา บริหารจัดการองค์กร | การตลาด | การจัดการเทคโนโลยีสารสนเทศ |
|-----------------------------------------------------|----------|-----------------|---------------------|--------------------------|-----------------------------|---------|----------------------------|
| 1. หม่อมหลวงอุทัย ไชยันต์ กรรมการอิสระ | | / | | / | / | | / |
| 2. นายบุญชู พัวประเสริฐ กรรมการอิสระ | / | / | / | | / | | |
| 3. นางสาวสุกัญญา ภัทรมาลัย กรรมการอิสระ | | / | | | | / | |
| 4. นายทศพร จิตตวีระ กรรมการที่เป็นผู้บริหาร | / | | / | | / | / | / |
| 5. นายอภิรัช เมืองเกษม กรรมการที่เป็นผู้บริหาร | / | | / | / | / | | |
| 6. นายประสิทธิ์ ทศนสุกาญจน์ กรรมการที่เป็นผู้บริหาร | / | | | | / | | |
| 7. นางสาวลักขมิ เลิศศุภกุล กรรมการที่เป็นผู้บริหาร | / | / | | / | / | / | |
| รวม | 5 | 4 | 3 | 3 | 6 | 3 | 2 |

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท

1. ปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์และข้อบังคับของบริษัทฯ ตลอดจนมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยความซื่อสัตย์สุจริต และระมัดระวังรักษาผลประโยชน์ของบริษัทฯ
2. กำหนดนโยบาย เป้าหมาย แผนงาน กลยุทธ์ทางธุรกิจ และงบประมาณประจำปี
3. ควบคุม กำกับ ดูแล ให้ฝ่ายจัดการดำเนินการให้เป็นไปตามนโยบายและงบประมาณที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ
4. มีอำนาจตรวจสอบ และพิจารณาอนุมัตินโยบาย แนวทาง และแผนการดำเนินงานสำหรับโครงการลงทุนขนาดใหญ่ของบริษัทฯ ตามที่ได้รับเสนอจากคณะอนุกรรมการหรือฝ่ายบริหาร
5. มีอำนาจแต่งตั้ง มอบหมาย หรือแนะนำให้อนุกรรมการหรือคณะทำงานเพื่อพิจารณาหรือปฏิบัติในเรื่องใดเรื่องหนึ่งที่คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควร
6. ดำเนินการให้บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายในที่มีประสิทธิภาพ รวมทั้งการจัดการความเสี่ยงและความน่าเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงิน โดยจัดให้หน่วยงานตรวจสอบภายในเป็นผู้ติดตามและดำเนินการร่วม และประสานงานกับคณะกรรมการตรวจสอบ
7. จัดทำรายงานประจำปีของคณะกรรมการ และรับผิดชอบต่อการจัดทำและเปิดเผยการเงินเพื่อแสดงถึงฐานะการเงินและ ผลการดำเนินงานในรอบปีที่ผ่านมาเพื่อเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น
8. จัดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปีภายใน 4 เดือน นับแต่วันสิ้นสุดของรอบปีบัญชีของบริษัทฯ และกำหนดให้มีการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นเมื่อมีความจำเป็น
9. จัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำทุกปี ในรูปแบบการประเมินทั้งคณะและรายบุคคล เพื่อใช้เป็นกรอบในการทบทวนการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท
10. จัดให้มีนโยบายการกำกับดูแลกิจการและกฎบัตรของคณะกรรมการโดยแบ่งแยกบทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของ คณะกรรมการและฝ่ายจัดการอย่างชัดเจนสอดคล้องกับทิศทางขององค์กร รวมถึงทบทวนกฎบัตรและนโยบายดังกล่าว อย่างน้อยปีละครั้ง
11. พิจารณาและอนุมัตินโยบายบริหารความเสี่ยงที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมาย กลยุทธ์และระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ของบริษัทฯ เพื่อเป็นกรอบในการปฏิบัติงาน และทบทวนนโยบายบริหารความเสี่ยงอย่างน้อยปีละครั้ง
12. มีอำนาจพิจารณาและอนุมัติเรื่องใด ๆ ที่จำเป็น และเกี่ยวเนื่องกับบริษัทฯ หรือที่เห็นว่าเหมาะสมเพื่อประโยชน์ของบริษัทฯ
13. แต่งตั้งกรรมการคนหนึ่งคนใดหรือหลายคนหรือบุคคลอื่นกระทำการอย่างใดอย่างหนึ่งแทนคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้ การมอบอำนาจดังกล่าว ผู้ได้รับมอบอำนาจนั้นต้องไม่มีอำนาจอนุมัติรายการที่บุคคลดังกล่าวหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (“บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง” ให้ความหมายตามที่กำหนดไว้ในประกาศของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์) มีส่วนได้เสียหรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใดกับบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย เว้นแต่เรื่องต่อไปนี้ จะกระทำได้ต่อเมื่อได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นก่อน
 - (ก) เรื่องที่กฎหมายกำหนดให้ต้องได้มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น
 - (ข) การทำรายการที่กรรมการมีส่วนได้เสียและอยู่ในข่ายที่กฎหมาย หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ระบุให้ ต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น
 - (ค) นอกจากนั้นในกรณีดังต่อไปนี้จะต้องได้รับความเห็นชอบจากที่ประชุมคณะกรรมการและที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่เข้าประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน
 - การขายหรือโอนกิจการของบริษัทฯ ทั้งหมดหรือบางส่วนที่สำคัญให้แก่บุคคลอื่น
 - การรับซื้อหรือรับโอนกิจการของบริษัทมหาชนอื่นหรือบริษัทเอกชนอื่นมาเป็นของบริษัท

- การทำ แก้ว หรือเลิกสัญญา เกี่ยวกับการให้เข้ากิจการของบริษัททั้งหมดหรือบางส่วนที่สำคัญการมอบหมายให้บุคคลอื่นเข้าจัดการธุรกิจของบริษัทฯ หรือการรวมกิจการกับบุคคลอื่นโดยมีวัตถุประสงค์จะแบ่งกำไรขาดทุนกัน
 - การออกหุ้นใหม่เพื่อชำระแก่เจ้าหนี้ของบริษัทฯ ตามโครงการแปลงหนี้เป็นทุน
 - การลดทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ โดยการลดจำนวนหุ้น หรือลดมูลค่าหุ้น
 - การเพิ่มทุน การลดทุน การออกหุ้นกู้ การควบหรือเลิกบริษัทฯ
 - เรื่องอื่นใดตามที่กฎหมายกำหนด
- ทั้งนี้ เรื่องใดที่กรรมการมีส่วนได้เสียหรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย กรรมการซึ่งมีส่วนได้เสียหรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ดังกล่าวไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น

นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทยังมีขอบเขตหน้าที่ในการกำกับดูแลให้บริษัทฯ ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ อาทิ การทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินตามกฎหมายของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือประกาศของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ

วาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการบริษัท

1. กรรมการบริษัทมีวาระอยู่ในตำแหน่งคราวละ 3 ปี โดยกรรมการผู้ออกจากตำแหน่งตามข้อนี้จะเลือกตั้งให้เข้ารับตำแหน่งอีกก็ได้ นอกจากพ้นจากตำแหน่งตามวาระแล้ว กรรมการพ้นจากตำแหน่งเมื่อ (ก.) ตาย หรือ (ข.) ลาออก หรือ (ค.) ขาดคุณสมบัติหรือมีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชน หรือ (ง.) ที่ประชุมมีมติให้ออก หรือ (จ.) ศาลมีคำสั่งให้ออก อนึ่ง ให้กรรมการอิสระมีการดำรงตำแหน่งต่อเนื่องกันไม่เกิน 9 ปีนับจากวันที่ได้รับแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระครั้งแรก อย่างไรก็ตามในกรณีที่แต่งตั้งกรรมการอิสระดังกล่าวให้ดำรงตำแหน่งต่อไป คณะกรรมการต้องพิจารณาอย่างสมเหตุสมผลถึงความเป็นดังกล่าว
2. เมื่อกรรมการคนใดลาออกจากตำแหน่งให้ยื่นใบลาออกของตนให้นายทะเบียนทราบด้วยก็ได้
3. กรรมการของบริษัท ที่จะไปดำรงตำแหน่งกรรมการของบริษัทอื่น ต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัท

จำนวนบริษัทที่กรรมการแต่ละคนสามารถดำรงตำแหน่งได้

บริษัทกำหนดให้กรรมการบริษัทแต่ละคนสามารถเป็นกรรมการในบริษัทจดทะเบียนได้ไม่เกิน 5 แห่ง

กรรมการผู้มีอำนาจลงนามแทนบริษัท ประกอบด้วย นายทศพร จิตตวีระ หรือ นายอภิรัช เมืองเกษม หรือ

นายประสิทธิ์ ทศนุสกาญจน์ หรือ นางสาวลักขมิ เลิศศุภกุล สองในสี่ (2/4) ลงลายมือชื่อร่วมกันและประทับตราสำคัญของบริษัทฯ

การถ่วงดุลอำนาจ

เพื่อให้เกิดความโปร่งใส เป็นธรรม และเกิดการถ่วงดุลระหว่างการบริหารและการกำกับดูแลกิจการที่ดีบริษัทฯ จึงได้กำหนดให้ **ประธานคณะกรรมการบริษัท เป็น กรรมการอิสระ และเป็นบุคคลคนละคนกับกรรมการผู้จัดการ และกำหนดบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบแยกจากกันอย่างชัดเจน** รวมถึงการถ่วงดุลระหว่างคณะกรรมการกับกรรมการผู้จัดการและฝ่ายจัดการ ซึ่งคณะกรรมการบริหารและกรรมการผู้จัดการจะไม่มีอำนาจเบ็ดเสร็จในมิติที่สำคัญ โดยจะต้องได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) รวมทั้งคณะกรรมการบริษัทจะไม่สามารถอนุมัติรายการใด ๆ ที่ตนเอง หรือบุคคลที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของตนเองมีส่วนได้เสียในการทำรายการนั้น โดยอำนาจการอนุมัติรายการที่สำคัญต่างๆ ของบริษัทฯ

บริษัท ฟลอยด์ จำกัด (มหาชน) | แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีและรายงานประจำปี 2565 (แบบ 56-1 ONE REPORT)

เป็นไปตามคู่มืออำนาจดำเนินการที่ได้กำหนดไว้เป็นลายลักษณ์อักษร ซึ่งครอบคลุมเรื่องการกำหนดงบประมาณค่าใช้จ่ายลงทุนในสินทรัพย์ประจำปี, การอนุมัติเพิ่มเติมงบประมาณรายการลงทุนในสินทรัพย์ที่อยู่นอกเหนืองบประมาณประจำปี, การจำหน่ายสินทรัพย์อื่นที่มีใช้สินค้า, การขออนุมัติซื้อและการจัดซื้อสินทรัพย์ทั่วไป, การอนุมัติการก่อหนี้หรือกู้ยืมเงินที่ผูกพันต่อบริษัท, การอนุมัติการเลือกโครงการเพื่อทำการประมูลโครงการ และการอนุมัติราคาประมูลโครงการในเบื้องต้น เป็นต้น

กรรมการอิสระ

กรรมการอิสระมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและผู้ถือหุ้นรายใหญ่ โดยใช้เกณฑ์และมีคุณสมบัติตามที่ ก.ล.ต. กำหนด

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของประธานคณะกรรมการบริษัท ดังนี้

1. ประธานในฐานะประธานในที่ประชุมทำหน้าที่เป็นผู้ลงคะแนนออกเสียงชี้ขาดในกรณีที่มีที่ประชุมมีการลงคะแนนเสียงเท่ากัน
2. เป็นประธานการประชุมคณะกรรมการบริษัทและควบคุมดูแลให้การประชุมเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ รวมถึงการสนับสนุนให้กรรมการทุกท่านมีส่วนร่วมและแสดงความคิดเห็นอย่างเป็นอิสระ
3. เป็นประธานการประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท ควบคุมดูแลให้การประชุมเป็นไปตามกฎหมายและข้อบังคับต่าง ๆ อย่างถูกต้อง
4. ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริตและดูแลผลประโยชน์ของบริษัท ผู้ถือหุ้น รวมถึงผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอื่น ๆ เพื่อให้เป็นไป โดยถูกต้องตามกฎหมาย และบรรลุผลประโยชน์สูงสุด

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของกรรมการผู้จัดการ ดังนี้

1. จัดทำแผนงานระยะยาว (3 ปี) และแผนงานระยะสั้น (1 ปี) รวมทั้งแผนการลงทุนในโครงการต่าง ๆ ตลอดจนกำหนดกลยุทธ์ต่าง ๆ เพื่อสนับสนุนให้แผนงานระยะยาวบรรลุเป้าหมาย
2. กำหนดนโยบายและกลยุทธ์ทางด้านการตลาดและการขาย รวมทั้งแผนการประชาสัมพันธ์ และแผนส่งเสริมการขายให้เหมาะสมกับตลาดในประเทศและต่างประเทศ
3. ติดตามและประเมินสถานะการณ์ธุรกิจในปัจจุบันและแนวโน้มในอนาคต เพื่อพัฒนาธุรกิจใหม่ และเพิ่มช่องทางการจำหน่ายผลิตภัณฑ์
4. การจัดองค์กรและงานโดยมีอำนาจในการกำหนดโครงสร้างองค์กร การออกกฎระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง หนังสือเวียน การกำหนดสายการบังคับบัญชา และผังการดำเนินงาน การกำหนดตารางอำนาจอนุมัติปฏิบัติงาน และการกำหนดระดับงาน Job Description และ Job Specification
5. มีอำนาจในการดำเนินธุรกิจใด ๆ เพื่อให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ นโยบาย ระเบียบ คำสั่ง ตลอดจนมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท หรือมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท
6. มีอำนาจออกคำสั่ง ระเบียบ ประกาศ บันทึก เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามนโยบาย และผลประโยชน์ของบริษัทฯ และเพื่อรักษาระเบียบวินัยการทำงานภายในองค์กร
7. ติดตามและประเมินผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ในแต่ละวันเพื่อเตรียมตัว และป้องกันความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นทั้งปัจจัยภายนอกและปัจจัยภายใน
8. มีอำนาจกระทำการและแสดงตนเป็นตัวแทนของบริษัทต่อบุคคลภายนอกในกิจการที่เกี่ยวข้องจำเป็น และเป็นการดำเนินธุรกรรมทางการค้าปกติ เพื่อผลประโยชน์ของบริษัท
9. ขออนุมัติแต่งตั้งที่ปรึกษาด้านต่าง ๆ ที่จำเป็นต่อการดำเนินงานของบริษัทฯ หรือเพื่อให้เป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องโดยผ่านคณะกรรมการบริหาร และ/หรือคณะกรรมการบริษัท
10. ปฏิบัติหน้าที่อื่นใด ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทเป็นครั้งคราว

ทั้งนี้ ในกรณีบริษัทฯ จะเข้าทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันอำนาจอนุมัติจะต้องพิจารณาเกณฑ์การทำ “รายการที่เกี่ยวข้องกัน” ตามมาตรา 89/12 ของ พรบ.หลักทรัพย์ฯ และประกาศคณะกรรมการตลาดทุนที่ ทจ.21/2551 และประกาศตลาดหลักทรัพย์ฯ เรื่อง รายการที่เกี่ยวข้องกัน พ.ศ.2546 ควบคู่ด้วย หรือในกรณีบริษัทฯ จะเข้าทำรายการซื้อหรือขายหลักทรัพย์ของบริษัทหรือบริษัทย่อย อำนาจอนุมัติจะต้องพิจารณาเกณฑ์การทำ “รายการได้มาจำหน่ายไปซึ่งหลักทรัพย์” ตามมาตรา 89/29 ของ พรบ.หลักทรัพย์ฯ และประกาศคณะกรรมการตลาดทุนที่ ทจ.20/2551 และประกาศตลาดหลักทรัพย์ฯ เรื่อง การได้มาจำหน่ายไปซึ่งหลักทรัพย์ พ.ศ. 2547 ควบคู่ด้วย

การมอบอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการผู้จัดการนั้น จะไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจ หรือมอบอำนาจช่วงที่ทำให้กรรมการผู้จัดการ หรือผู้รับมอบอำนาจจากกรรมการผู้จัดการสามารถอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัทหรือบริษัทย่อย (ตามที่นิยามไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์) ซึ่งการอนุมัติรายการในลักษณะดังกล่าว ตามที่ข้อบังคับของบริษัทหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนด ยกเว้นเป็นการอนุมัติรายการที่มีเงื่อนไขปกติธุรกิจที่มีกำหนดขอบเขตที่ชัดเจน ซึ่งรวมถึงบุคคลที่มีลักษณะเป็นผู้บริหารตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.)

การประชุมของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดให้จัดการประชุมล่วงหน้าเพื่อปฏิบัติหน้าที่พิจารณาหรือรับทราบเรื่องต่าง ๆ และผลการดำเนินงานของบริษัทฯ อย่างน้อยทุก 3 เดือน ซึ่งในการประชุมกรรมการควรจะต้องแสดงความเห็นและใช้ดุลยพินิจได้อย่างอิสระ โดยกรรมการควรเข้าประชุมทุกครั้ง นอกเหนือจากนี้เหตุสุดวิสัยกรรมการจะต้องแจ้งต่อเลขานุการคณะกรรมการบริษัททราบล่วงหน้า โดยการประชุมคณะกรรมการแต่ละครั้ง เลขานุการคณะกรรมการบริษัทจะต้องจัดส่งหนังสือเชิญประชุมและเอกสารประกอบวาระการประชุมให้แก่กรรมการทุกรายล่วงหน้าอย่างน้อย 7 วันก่อนวันประชุมเพื่อให้กรรมการมีเวลาเพียงพอในการพิจารณาข้อมูล และจัดทำรายงานการประชุมฉบับสมบูรณ์ให้แล้วเสร็จภายใน 15 วันนับแต่วันประชุม เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาความถูกต้องครบถ้วนของข้อมูลก่อนนำเสนอประธานคณะกรรมการบริษัทลงนาม ตลอดจนต้องจัดให้มีระบบการจัดเก็บที่สะดวกต่อการค้นหาและรักษาความลับได้ดี ทั้งนี้ บริษัทฯ จะต้องรายงานจำนวนการเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัทของกรรมการแต่ละรายไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report)

ในการประชุมกรรมการที่มีส่วนได้เสียในเรื่องพิจารณาใด จะไม่มีสิทธิออกเสียงลงมติในเรื่องนั้น และการออกเสียงในที่ประชุมให้ถือเอาเสียงข้างมากเป็นสำคัญ ในกรณีที่คะแนนเสียงเท่ากันให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียงเป็นเสียงชี้ขาด

นอกจากนี้ เพื่อให้สอดคล้องตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี บริษัทฯ ได้กำหนดคณะกรรมการจัดการประชุมโดยไม่มีกรรมการที่เป็นผู้บริหารเข้าร่วมประชุมอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง รวมถึงควรจัดให้ประชุมร่วมกันเฉพาะกรรมการอิสระอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง ทั้งนี้ เพื่อให้กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารสามารถอภิปรายเรื่องต่าง ๆ ได้อย่างเป็นอิสระ

องค์ประชุม

จำนวนองค์ประชุมขั้นต่ำ ณ ขณะที่คณะกรรมการจะลงมติในที่ประชุมคณะกรรมการ ต้องมีกรรมการอยู่ไม่น้อยกว่า 2 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด

การพัฒนากรรมการ

คณะกรรมการบริษัทมีนโยบายส่งเสริมและอำนวยความสะดวกให้มีการให้ความรู้แก่กรรมการ ทั้งในประเด็นกฎหมายสำคัญที่ควรทราบสำหรับการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการบริษัทจดทะเบียน และการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัท รวมถึงกรรมการตรวจสอบ ผู้บริหาร และจัดให้มีการอบรมเพื่อพัฒนาความรู้ที่จำเป็น และเสริมสร้างทักษะในการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ และในกรณีที่มีการแต่งตั้งกรรมการใหม่ ฝ่ายจัดการจะจัดให้มีเอกสารและข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการใหม่ รวมถึงการจัดให้มีการแนะนำลักษณะธุรกิจ และแนวทางการดำเนินธุรกิจของบริษัทให้แก่กรรมการใหม่ด้วย

บริษัทฯ สนับสนุนให้กรรมการเข้าร่วมการอบรม สัมมนา กับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์รวมถึงสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย ตามหลักสูตรที่มีความเกี่ยวข้องในทุกหลักสูตร รวมถึงการจัดให้มีการปฐมนิเทศกรรมการใหม่และจัดให้เข้าเยี่ยมชม การจัดการ ที่มีความสำคัญในการประกอบธุรกิจ

คณะกรรมการบริษัทมอบหมายเลขานุการบริษัททำหน้าที่เป็นผู้ส่งข้อมูลข่าวสารการฝึกอบรม สัมมนา ตามหลักสูตรต่าง ๆ ที่เป็นประโยชน์เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติหน้าที่ให้กรรมการรับทราบและพิจารณาเข้าร่วม รวมถึงเป็นผู้ประสานงานและอำนวยความสะดวกให้แก่กรรมการด้วย

7.3 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการชุดย่อย

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2559 เมื่อวันที่ 21 มีนาคม 2559 ได้มีมติอนุมัติแต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อยของบริษัทฯ จำนวน 3 คณะ ประกอบด้วย คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และคณะกรรมการบริหาร เพื่อทำหน้าที่พิจารณาประเด็นเฉพาะเรื่อง กลั่นกรองข้อมูล และกำกับดูแล ติดตามและประเมินผลการดำเนินงานในเฉพาะเรื่องและ/หรือนำเสนอประเด็นต่อคณะกรรมการบริษัทพิจารณาหรือรับทราบโดยคณะกรรมการชุดย่อยแต่ละคณะมีบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบตามที่ได้กำหนดไว้ในกฎบัตรของแต่ละคณะ ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทได้ทบทวนโครงสร้างและกฎบัตรของคณะกรรมการบริษัทและกฎบัตรของคณะกรรมการชุดย่อยแต่ละคณะเป็นประจำทุกปี ในปี 2565 คณะกรรมการบริษัทได้ทบทวนเมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2565

คณะกรรมการตรวจสอบ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ ประกอบด้วย กรรมการอิสระ จำนวน 3 ราย ซึ่งมีคุณสมบัติ หน้าที่ ความรับผิดชอบครบถ้วนตามหลักเกณฑ์ที่ได้กำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และ ตลาดหลักทรัพย์ และขอบเขตการดำเนินงานตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และกรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 ราย ต้องเป็นผู้มีความรู้และประสบการณ์ด้านบัญชีและการเงินเพียงพอที่จะทำหน้าที่สอบทานความน่าเชื่อถือของรายงานทางการเงิน ต้องเป็นผู้มีความรู้ ความเชี่ยวชาญ และประสบการณ์เพียงพอที่จะทำหน้าที่กรรมการตรวจสอบ รวมถึงระบบควบคุมภายในและตรวจสอบภายในกำกับดูแลให้บริษัทฯ ปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง ฯลฯ

ทั้งนี้ กรรมการตรวจสอบลำดับที่ 1 และลำดับที่ 3 เป็นผู้ที่มีความรู้ด้านบัญชีและการเงิน ซึ่งเป็นผู้ที่มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอในการสอบทานความถูกต้องและน่าเชื่อถือของรายงานทางการเงิน มีรายชื่อดังนี้

| ชื่อ-สกุล | ตำแหน่ง |
|----------------------------|-------------------------|
| 1. หม่อมหลวงอุทัย ไชยันต์ | ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ |
| 2. นายบุญชู พัวประเสริฐ | กรรมการตรวจสอบ |
| 3. นางสาวสุกัญญา ภัทรมาลัย | กรรมการตรวจสอบ |

โดยมีนางสาวฐณิษฐ์พร ทองสุข เป็น เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

1. สอบทานกระบวนการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัทฯ เพื่อให้มั่นใจว่ามีความถูกต้องตามที่ควรและมีการเปิดเผย อย่างเพียงพอ ตลอดจนมีความน่าเชื่อถือตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป
2. พิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่ผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ เพื่อให้ดำเนินการตรวจสอบบัญชีระบบควบคุม และงบการเงินของบริษัทฯ โดยคณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจและความรับผิดชอบในการคัดเลือก ประเมินผล เสนอค่าตอบแทน และกำกับดูแลการทำงานของสำนักงานสอบบัญชีเพื่อวัตถุประสงค์ในการจัดทำหรือการออกรายงานการตรวจสอบบัญชี หรือการดำเนินการตรวจสอบอื่นใด บริการสอบทานหรือการให้ความเชื่อมั่นสำหรับบริษัทฯ

ผู้ตรวจสอบบัญชีและสำนักงานสอบบัญชีแต่ละแห่งจะรายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ โดยคณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจในการอนุมัติเงื่อนไขและค่าบริการเบื้องต้นสำหรับบริการด้านการตรวจสอบและบริการอื่นที่เสนอโดยผู้ตรวจสอบบัญชี

ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบจะให้คำแนะนำต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อเสนอต่อผู้ถือหุ้นในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีเพื่ออนุมัติแต่งตั้งผู้ตรวจสอบบัญชีและค่าบริการตรวจสอบบัญชี

3. ประชุมหารือร่วมกับผู้บริหารและผู้ตรวจสอบบัญชีตามความเหมาะสม เกี่ยวกับปัญหาและข้อจำกัดในการตรวจสอบ รวมถึงการดำเนินการของฝ่ายบริหารต่อปัญหาหรือข้อจำกัดนั้น ๆ และนโยบายการบริหารและการประเมินความเสี่ยงของบริษัท รวมถึงความเสี่ยงทางการเงินที่สำคัญและมาตรการของฝ่ายบริหารในการควบคุมและลดความเสี่ยงดังกล่าว นอกจากนี้คณะกรรมการตรวจสอบยังต้องดำเนินการแก้ไขความขัดแย้งใด ๆ ระหว่างผู้บริหารกับผู้สอบบัญชีที่เกี่ยวข้องกับรายงานทางการเงิน รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
4. ส่งเสริมและสร้างความมั่นใจเกี่ยวกับความเป็นอิสระของผู้ตรวจสอบบัญชี คณะกรรมการตรวจสอบต้องหารือกับผู้สอบบัญชีเกี่ยวกับความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและบริษัทฯ รวมถึงความสัมพันธ์ใด ๆ หรือบริการใด ๆ ระหว่างผู้สอบบัญชีกับบริษัทฯ ตลอดจนความสัมพันธ์อื่นใดที่อาจส่งผลกระทบต่อความเที่ยงธรรมของผู้ตรวจสอบบัญชี
5. สอบทานรายงานทางการเงินของบริษัทฯ มาตรฐานการบัญชี และนโยบายบัญชี และการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญเกี่ยวกับมาตรฐานบัญชี หลักการ หรือแนวทางปฏิบัติ รวมถึงการตัดสินใจทางบัญชีที่สำคัญ ที่ส่งผลกระทบต่อรายงานทางการเงินของบริษัทฯ ซึ่งรวมถึงทางเลือกความสมเหตุสมผลและผลของการตัดสินใจดังกล่าว
6. พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ
7. สอบทานและอนุมัติหรือให้สัตยาบันในธุรกรรมใด ๆ ระหว่างบริษัทฯ กับบุคคลที่เกี่ยวข้อง ซึ่งเป็นธุรกรรมที่ถูกกำหนดให้เปิดเผยข้อมูลตามกฎหมายของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
8. จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัทฯ ซึ่งรายงานดังกล่าวต้อง ลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบและต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้
 - 8.1 ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัทฯ
 - 8.2 ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบการบริหารความเสี่ยงและระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ
 - 8.3 ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ
 - 8.4 ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
 - 8.5 ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - 8.6 ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมายบัตร (Charter)

- 8.7 จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและการเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน
- 8.8 รายการอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ ภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
9. พิจารณา คัดเลือก แต่งตั้ง โยกย้ายและ/หรือเลิกจ้าง อนุมัติค่าตอบแทน รวมถึงให้ความเห็นชอบกฎบัตรของผู้ตรวจสอบภายใน เพื่อทำหน้าที่สอบทาน ประเมิน และตรวจสอบกระบวนการทำงานของบริษัทฯ โครงสร้าง กระบวนการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม ระบบควบคุมภายในที่เพียงพอ และสอบทานแผนการตรวจสอบภายในเป็นประจำทุกปี เพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินงานของบริษัทฯ ได้มีการปฏิบัติตามขั้นตอนที่กำหนดอย่างถูกต้องตามวิธีการและมาตรฐานที่ยอมรับโดยทั่วไป
10. รายงานสิ่งที่ตรวจพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำดังต่อไปนี้ ซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในระยะเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร
 - 10.1 รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - 10.2 การทุจริตหรือมีสิ่งผิดปกติหรือมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบควบคุมภายใน
 - 10.3 การฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ
11. ทบทวนนโยบายที่สำคัญของบริษัทฯ เช่น นโยบายการบริหารทางการเงิน การบริหารความเสี่ยงการปฏิบัติตามจรรยาบรรณทางธุรกิจของผู้บริหาร นโยบายหลักการค้ากับคู่หลักกิจการที่ดี นโยบายการต่อต้านคอร์รัปชัน เป็นต้น ให้ความเหมาะสมสอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาลที่ดีตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง และเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ อย่างน้อยปีละครั้ง
12. ทบทวนกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ ให้สอดคล้องกับกฎเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติอย่างน้อยปีละครั้ง
13. จัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ตนเอง (Self-Assessment) ของคณะกรรมการตรวจสอบตามหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการบริษัทกำหนดเป็นประจำทุกปี
14. ปฏิบัติการอื่นตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายภายในขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

วาระการดำรงตำแหน่งของคณะกรรมการตรวจสอบ

1. ให้คณะกรรมการตรวจสอบมีวาระอยู่ในตำแหน่งคราวละ 3 ปี และกรรมการตรวจสอบซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับการแต่งตั้งใหม่อีกได้ นอกจากการพ้นตำแหน่งตามวาระดังกล่าวข้างต้น กรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่งเมื่อ (ก) ตาย หรือ (ข) ลาออก หรือ (ค) ขาดคุณสมบัติการเป็นกรรมการตรวจสอบตามกฎหมายฉบับนี้ หรือตามหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือ (ง) พ้นวาระจากการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท
2. กรรมการตรวจสอบคนใดจะลาออกจากตำแหน่งให้ยื่นใบลาออกต่อประธานคณะกรรมการบริษัทโดยควรแจ้งเป็นหนังสือล่วงหน้าอย่างน้อย 1 เดือน พร้อมเหตุผล และให้คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้อนุมัติ โดยบริษัทฯ จะแจ้งเรื่องการลาออกพร้อมสำเนาหนังสือลาออกให้ตลาดหลักทรัพย์ฯ ทราบ ในกรณีที่กรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่งทั้งคณะ ให้คณะกรรมการตรวจสอบที่พ้นจากตำแหน่งต้องรักษาการในตำแหน่งเพื่อดำเนินการต่อไปก่อนจนกว่าคณะกรรมการตรวจสอบชุดใหม่จะเข้ารับหน้าที่
3. ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการตรวจสอบว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนขึ้นเป็นกรรมการตรวจสอบแทนภายใน 90 วัน เพื่อให้กรรมการตรวจสอบมีจำนวนครบตามที่คณะกรรมการ

บริษัทกำหนด โดยบุคคลที่เข้าเป็นกรรมการตรวจสอบแทนอยู่ในตำแหน่งได้เพียงวาระที่ยังคงเหลืออยู่ของกรรมการตรวจสอบซึ่ง
ตนแทน

การรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

1. รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบมีความสำคัญต่อผู้ถือหุ้น คณะกรรมการบริษัทและผู้ลงทุนทั่วไป เนื่องจากรายงานดังกล่าวเป็นการแสดงความเห็นอย่างเป็นอิสระ และตรงไปตรงมาของคณะกรรมการตรวจสอบ และทำให้คณะกรรมการบริษัทมั่นใจได้ว่าฝ่ายจัดการได้มีการบริหารงานอย่างระมัดระวังและคำนึงถึงผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน ดังนั้น จึงมีข้อกำหนดให้คณะกรรมการตรวจสอบต้องทำรายงานการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ และเปิดเผยในรายงานประจำปีของบริษัทฯ ทุกปี
2. หากคณะกรรมการตรวจสอบได้รายงานต่อคณะกรรมการบริษัทถึงสิ่งที่มีผลกระทบอย่างมีสาระสำคัญต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน และได้มีการหารือร่วมกันกับคณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารแล้วว่าต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข เมื่อครบกำหนดเวลาที่กำหนดไว้ร่วมกัน หากคณะกรรมการตรวจสอบพบว่าการเพิกเฉยต่อการดำเนินการแก้ไขดังกล่าวโดยไม่มีเหตุผลอันสมควร กรรมการตรวจสอบรายใดรายหนึ่งอาจรายงานสิ่งที่พบดังกล่าวโดยตรงต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยได้

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วย กรรมการอิสระ 1 ราย และกรรมการที่เป็นผู้บริหาร 2 ราย ซึ่งกรรมการทั้ง 3 ราย เป็นผู้ที่มีความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์และความเข้าใจในธุรกิจของบริษัทฯ ตลอดจนมีความเชี่ยวชาญทั้งในธุรกิจด้านวิศวกรรม ที่เป็นปัจจัยสำคัญต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ให้บรรลุตามเป้าหมายที่กำหนดมีรายชื่อ ดังนี้

| ชื่อ-สกุล | ตำแหน่ง |
|-------------------------|----------------------------------|
| 1. นายบุญชู พัวประเสริฐ | ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง |
| 2. นายทศพร จิตตวิระ | กรรมการบริหารความเสี่ยง |
| 3. นายอภิรัช เมืองเกษม | กรรมการบริหารความเสี่ยง |

โดยมี นางสาวนฤดี โปรดปราน เป็น เลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

1. กำหนด และทบทวน นโยบาย กรอบการบริหารความเสี่ยงองค์กร
2. กำกับดูแลและสนับสนุนให้มีการดำเนินงานด้านการบริหารความเสี่ยงองค์กร สอดคล้องกับกลยุทธ์และเป้าหมายทางธุรกิจ รวมถึงสภาพการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป
3. พิจารณารายงานผลการบริหารความเสี่ยงองค์กร และให้ข้อคิดเห็นในความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น เสนอแนะวิธีการป้องกันและวิธีลดระดับความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ รวมทั้งกำหนดแนวทางการกำหนดมาตรการควบคุม หรือบรรเทาและการพัฒนาระบบการจัดการบริหารความเสี่ยงองค์กรให้มีประสิทธิภาพอย่างต่อเนื่อง

- 4. รายงานผลการบริหารความเสี่ยงองค์กรให้คณะกรรมการ รับทราบ และในกรณีที่มีปัจจัย หรือเหตุการณ์สำคัญ ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญต้องรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อทราบและพิจารณาโดยเร็วที่สุด
- 5. จัดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงอย่างน้อยปีละครั้ง เพื่อพิจารณา ทาหรือและดำเนินการใด ๆ ให้สำเร็จลุล่วงตามหน้าที่ความรับผิดชอบ
- 6. ทบทวนกฎบัตรของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอเป็นประจำทุกปี โดยกฎบัตรที่ได้รับการปรับปรุงแก้ไขอย่างมีนัยสำคัญจะต้องได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท
- 7. จัดทำการประเมินผลการปฏิบัติงานของตนเอง (Self-Assessment) ปีละครั้ง
- 8. ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

วาระการดำรงตำแหน่งของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

ให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมีวาระอยู่ในตำแหน่งคราวละ 3 ปี และกรรมการบริหารความเสี่ยงซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับการแต่งตั้งใหม่อีกได้

คณะกรรมการบริหาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 มีคณะกรรมการบริหาร จำนวน 4 คน ประกอบด้วย

| ชื่อ-สกุล | ตำแหน่ง |
|------------------------------|------------------------|
| 1. นายทศพร จิตตวีระ | ประธานคณะกรรมการบริหาร |
| 2. นายอภิรัช เมืองเกษม | กรรมการบริหาร |
| 3. นายประสิทธิ์ ทัศนสุกาญจน์ | กรรมการบริหาร |
| 4. นางสาวลักขมี เลิศศุภกุล | กรรมการบริหาร |

โดยมี นางสาวลักขมี เลิศศุภกุล ตำแหน่ง กรรมการบริหาร เป็น เลขานุการคณะกรรมการบริหาร

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริหาร

- 1. จัดทำและนำเสนอนโยบายทางธุรกิจ เป้าหมาย แผนการดำเนินงาน กลยุทธ์ทางธุรกิจ และงบประมาณประจำปีของบริษัทฯ เพื่อขออนุมัติต่อคณะกรรมการบริษัท
- 2. กำหนดแผนธุรกิจ งบประมาณ และอำนาจบริหารต่าง ๆ ของบริษัทฯ เพื่อขออนุมัติต่อคณะกรรมการบริษัท
- 3. ควบคุมดูแลการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามนโยบายทางธุรกิจ เป้าหมาย แผนการดำเนินงาน กลยุทธ์ทางธุรกิจ และงบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท
- 4. มีอำนาจพิจารณาอนุมัติการใช้จ่ายเงินเพื่อการลงทุนหรือการดำเนินงานต่าง ๆ การกู้ยืมหรือการขอสินเชื่อใด ๆ จากสถาบันการเงิน การให้กู้ยืมเงิน ตลอดจนการเข้าเป็นผู้ค้ำประกัน เพื่อการทำธุรกรรมตามปกติของบริษัทฯ และเป็นไปเพื่อประโยชน์ในการดำเนินงานตามวัตถุประสงค์ของบริษัทฯ ภายในวงเงินที่กำหนด ทั้งนี้ การกระทำดังกล่าวจะต้องอยู่ภายใต้ประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน หรือกฎหมายอื่นใดในเรื่องที่เกี่ยวข้องด้วย

5. กำหนดโครงสร้างองค์กรและอำนาจการบริหารจัดการ โดยให้ครอบคลุมรายละเอียดการคัดเลือกการว่าจ้าง การโยกย้าย การฝึกอบรม และการเลิกจ้างพนักงานของบริษัทฯ ที่เป็นคณะผู้บริหาร หรือผู้บริหารระดับสูง โดยมอบหมายให้กรรมการผู้จัดการของบริษัทฯ เป็นผู้มีอำนาจแทนบริษัทฯ ที่จะลงนามในสัญญาจ้างแรงงาน
6. กำกับดูแลและอนุมัติเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบริษัทฯ และอาจแต่งตั้งหรือมอบหมายให้บุคคลใดบุคคลหนึ่งหรือหลายคนกระทำการอย่างหนึ่งอย่างใดแทนคณะกรรมการบริหารตามที่เห็นสมควรได้ และคณะกรรมการบริหารสามารถยกเลิกเปลี่ยนแปลง หรือแก้ไขอำนาจนั้น ๆ ได้
7. มีอำนาจแต่งตั้งที่ปรึกษาด้านต่าง ๆ ที่จำเป็นต่อการดำเนินการของบริษัทฯ หรือเพื่อให้เป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
8. ทบทวนกฎบัตรของคณะกรรมการบริหารอย่างสม่ำเสมอเป็นประจำทุกปี โดยกฎบัตรที่ได้รับการปรับปรุงแก้ไขอย่างมีนัยสำคัญจะต้องได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท
9. ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

ทั้งนี้ การมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารนั้น จะไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจ หรือมอบอำนาจช่วงที่ทำให้คณะกรรมการบริหาร หรือผู้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการบริหาร สามารถอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง มีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัทหรือบริษัทย่อยของบริษัท (ตามที่นิยามไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์) ซึ่งการอนุมัติรายการในลักษณะดังกล่าวจะต้องเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการ และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) เพื่อพิจารณาอนุมัติรายการดังกล่าว ตามที่ข้อบังคับของบริษัทหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนด ยกเว้นเป็นการอนุมัติรายการที่มีเงื่อนไขปกติธุรกิจที่มีการกำหนดขอบเขตที่ชัดเจน

7.4 ข้อมูลเกี่ยวกับผู้บริหาร (ข้อมูล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565)

| รายชื่อผู้บริหาร | ตำแหน่ง |
|-----------------------------|----------------------------------------------|
| 1. นายทศพร จิตตวีระ | กรรมการผู้จัดการ |
| 2. นายอภิรัช เมืองเกษม | รองกรรมการผู้จัดการ |
| 3. นายประสิทธิ์ ทศนสุกาญจน์ | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการสายงานวิศวกรรม |
| 4. นางสาวลักขมิ เลิศศุภกุล | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการสายงานสนับสนุนธุรกิจ |
| 5. นางสาวธัญญพร ทองสุข | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการสายงานบัญชีและการเงิน |

หมายเหตุ

- ผู้บริหารลำดับที่ 1-5 เป็นผู้บริหารตามคำนิยามในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ.23/2551
- ผู้บริหารลำดับที่ 5 เป็นผู้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน และผู้รับผิดชอบในการควบคุมดูแลการทำบัญชี ซึ่งมีคุณสมบัติและเงื่อนไขของการเป็นทำบัญชีตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้า และได้ผ่านการอบรมพัฒนาความรู้ต่อเนื่องด้านบัญชีที่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้าครบถ้วนตามข้อกำหนดของประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนฯ ที่ ทจ. 39/2559

นโยบายการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ค่าตอบแทนของกรรมการบริษัท

บริษัทฯ กำหนดนโยบายค่าตอบแทน ค่าเบี้ยประชุม ผลตอบแทนรายปี (เงินโบนัส) ของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย กรรมการผู้จัดการและผู้บริหารระดับสูง ผ่านคณะกรรมการที่ไม่ได้เป็นกรรมการตรวจสอบหรือกรรมการอิสระพิจารณา ร่วมกับกรรมการตรวจสอบที่มีความเป็นอิสระและไม่มีส่วนได้เสียในการดำเนินธุรกิจ ทำให้การพิจารณาไม่ได้เป็นไปเพื่อประโยชน์ของบุคคลใดบุคคลหนึ่ง โดยจะพิจารณาจากภาระหน้าที่ ขอบเขต บทบาทความรับผิดชอบ และประโยชน์ที่คาดว่าบริษัทจะได้รับจากกรรมการแต่ละท่านเทียบกับค่าตอบแทนโดยเฉลี่ยของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย กรรมการผู้จัดการ และผู้บริหารระดับสูงในกลุ่มอุตสาหกรรมเดียวกันตามความเหมาะสมของขนาดธุรกิจ และต้องผ่านการอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปี โดยบริษัทฯ กำหนดให้มีการเปิดเผยค่าตอบแทนที่จ่ายให้แก่กรรมการและผู้บริหารตามรูปแบบที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) และหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกำหนด

ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

เมื่อวันที่ 26 เมษายน 2565 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2565 ได้มีมติอนุมัติกำหนดค่าตอบแทนกรรมการประจำปี 2565 ดังนี้

| คณะกรรมการ | ค่าเบี้ยประชุม* (บาท/คน/ครั้ง) | ค่าตอบแทนรายไตรมาส ** (บาท/คน/ไตรมาส) | ผลตอบแทนรายปี (โบนัส) (บาท) |
|-----------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| คณะกรรมการบริษัท | | | ให้คณะกรรมการบริษัทได้รับ ผลตอบแทนรายปี (เงิน โบนัส) ประจำปี 2565 ใน วงเงินสูงสุดไม่เกิน 1,000,000 บาท ต่อ คณะกรรมการบริษัท โดยให้ คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้ พิจารณาจัดสรรให้แก่ กรรมการแต่ละรายต่อไป |
| ประธานคณะกรรมการบริษัท | 15,000 | 25,000 | |
| กรรมการ | 10,000 | 25,000 | |
| คณะกรรมการตรวจสอบ | | | |
| ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ | 15,000 | 30,000 | |
| กรรมการตรวจสอบ | 10,000 | 25,000 | |
| คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง | | | |
| ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง | 15,000 | - ไม่มี - | |
| กรรมการบริหารความเสี่ยง | 10,000 | - ไม่มี - | |

หมายเหตุ

* เกณฑ์การจ่ายค่าเบี้ยประชุม ให้จ่ายเป็นรายครั้งเฉพาะที่มีการประชุมและมาเข้าร่วมประชุม

** เกณฑ์การจ่ายค่าตอบแทนรายไตรมาสให้จ่ายค่าตอบแทนตามตำแหน่งสูงสุดที่กรรมการรายนั้นดำรงตำแหน่งสูงสุดเพียงตำแหน่งเดียว

การเข้าร่วมการประชุมและการจ่ายค่าตอบแทนคณะกรรมการรายบุคคล

| จำนวนการเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการและคณะกรรมการชุดย่อยรายบุคคลประจำปี 2565 | | | | | |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------|-----------------------------|
| รายชื่อกรรมการ | กรรมการ บริษัท (ครั้ง) | กรรมการ ตรวจสอบ (ครั้ง) | กรรมการ บริหารความ เสี่ยง (ครั้ง) | กรรมการบริหาร (ครั้ง) | ประชุมผู้ถือหุ้น (ครั้ง) |
| 1. หม่อมหลวงอยุธยา ไชยันต์ | 4/4 | 4/4 | - | - | 1/1 |
| 2. นายบุญชู พัวประเสริฐ | 4/4 | 4/4 | 1/1 | - | 1/1 |
| 3. นางสาวสุกัญญา ภัทรมาลัย | 4/4 | 4/4 | - | - | 1/1 |
| 4. นายทศพร จิตตวีระ | 4/4 | - | 1/1 | 5/5 | 1/1 |
| 5. นายอภิรัช เมืองเกษม | 4/4 | - | 1/1 | 5/5 | 1/1 |
| 6. นายประสิทธิ์ ทัศนสุกาญจน์ | 4/4 | - | - | 5/5 | 1/1 |
| 7. นางสาวลักขม เลิศศุภกุล | 4/4 | - | - | 5/5 | 1/1 |

หมายเหตุ การประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีบริษัทฯ ได้ดำเนินการจัดการประชุมด้วยวิธีการผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (E-AGM) การประชุมคณะกรรมการบริษัทและการประชุมคณะกรรมการชุดย่อย บริษัทฯ ได้ดำเนินการจัดการประชุมในรูปแบบผสมผสาน หรือ Hybrid Meeting (กรรมการและผู้เข้าร่วมประชุมบางรายเข้าร่วมประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์และบางรายเข้าประชุมด้วยตนเองที่ห้องประชุมของบริษัทฯ) ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามประกาศข้อกำหนดออกตามความในมาตรา 9 แห่งพระราชกำหนดการบริหารราชการในสถานการณ์ฉุกเฉิน พ.ศ. (ฉบับที่ 30) และพระราชกำหนดว่าด้วยการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ พ.ศ. 2563 และประกาศของภาครัฐที่เกี่ยวข้อง และข้อบังคับของบริษัทฯ รวมถึงประกาศของกรมควบคุมโรคกระทรวงสาธารณสุขอย่างเคร่งครัด

ค่าตอบแทนของกรรมการบริษัทแต่ละรายในปีที่ผ่านมา

สรุปค่าตอบแทนกรรมการประจำปี 2564 – 2565 มีดังนี้

| ค่าตอบแทนรวมของคณะกรรมการ และคณะกรรมการชุดย่อย | ปี 2564 | ปี 2565 |
|---------------------------------------------------|-----------|-----------|
| จำนวนกรรมการ (คน) | 7 | 7 |
| ค่าเบี้ยประชุม (บาท/ปี) | 530,000 | 550,000 |
| ค่าตอบแทนรายไตรมาส (บาท/ปี) | 720,000 | 720,000 |
| ผลตอบแทนรายปี (เงินโบนัส) (บาท/ปี) | 1,000,000 | 1,000,000 |
| ค่าตอบแทนรวม | 2,250,000 | 2,270,000 |

รายละเอียดการจ่ายค่าตอบแทนของกรรมการรายบุคคล ประจำปี 2565 มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

| รายชื่อ | เบี้ยประชุม (บาท) | | | | ค่าตอบแทน รายไตรมาส | เงินโบนัส | รวม |
|------------------------------|-------------------|--------------------|-----------------------------|----------------------|------------------------|-----------|-----------|
| | กรรมการ บริษัท | กรรมการ ตรวจสอบ | กรรมการบริหาร ความเสี่ยง | ประชุม ผู้ถือหุ้น | | | |
| 1.หม่อมหลวงวอยุทธ์ ไชยันต์ | 60,000 | 60,000 | - | 15,000 | 120,000 | 160,000 | 415,000 |
| 2.นายบุญชู พัวประเสริฐ | 40,000 | 40,000 | 15,000 | 10,000 | 100,000 | 140,000 | 345,000 |
| 3. น.ส.สุกัญญา ภัทรมาลัย | 40,000 | 40,000 | - | 10,000 | 100,000 | 140,000 | 330,000 |
| 4. นายทศพร จิตตวิระ | 40,000 | - | 10,000 | 10,000 | 100,000 | 140,000 | 300,000 |
| 5. นายอภิรัช เมืองเกษม | 40,000 | - | 10,000 | 10,000 | 100,000 | 140,000 | 290,000 |
| 6. นายประสิทธิ์ ทัศนสุกาญจน์ | 40,000 | - | - | 10,000 | 100,000 | 140,000 | 280,000 |
| 7. น.ส.ลัทธมี เลิศศุภกุล | 40,000 | - | - | 10,000 | 100,000 | 140,000 | 290,000 |
| รวม | 300,000 | 140,000 | 35,000 | 75,000 | 720,000 | 1,000,000 | 2,270,000 |

หมายเหตุ ค่าตอบแทนกรรมการในแต่ละปีอาจมีจำนวนเปลี่ยนแปลงไป ขึ้นอยู่กับมติของที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ในแต่ละปี

อนึ่ง บริษัทฯ ไม่มีค่าตอบแทนหรือสิทธิประโยชน์อื่นของกรรมการนอกเหนือจากค่าตอบแทนข้างต้น

ค่าตอบแทนของผู้บริหาร บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายไว้อย่างชัดเจนโปร่งใส ค่าตอบแทนผู้บริหารประกอบด้วย เงินเดือน เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ และเงินโบนัสประจำปี ซึ่งจะพิจารณาจากผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ผลการปฏิบัติงานประจำปีของผู้บริหารแต่ละราย ซึ่งสอดคล้องกับการจ่ายค่าตอบแทนของอุตสาหกรรมเดียวกันตามความเหมาะสม

| ค่าตอบแทน ที่เป็นตัวเงินรวมของผู้บริหาร | ปี 2564 | | ปี 2565 | |
|----------------------------------------------|---------|---------------|---------|---------------|
| | จำนวนคน | ค่าตอบแทน | จำนวนคน | ค่าตอบแทน |
| | (คน) | (บาท) | (คน) | (บาท) |
| เงินเดือน | 5 | 10,310,400.00 | 5 | 10,047,400.00 |
| โบนัส | 5 | 840,000.00 | 5 | 1,378,400.00 |
| ค่าตอบแทนอื่น (เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ) | 5 | 463,020.00 | 5 | 459,870.00 |
| รวมทั้งสิ้น | 5 | 11,613,420.00 | 5 | 11,885,670.00 |

หมายเหตุ

- บริษัทฯ ได้จัดให้มกองทุนสำรองเลี้ยงชีพให้แก่ผู้บริหารและพนักงานทุกคน (โดยสมัครใจ) โดยบริษัทฯ จะสมทบในอัตราส่วนร้อยละ 3-5 ของเงินเดือนของผู้สมัครแต่ละราย
- ค่าตอบแทนของผู้บริหารไม่รวมผลตอบแทนและสิทธิประโยชน์อื่น เช่น วงเงินประกันอุบัติเหตุ, วงเงินประกันชีวิต เป็นต้น

7.5 ข้อมูลเกี่ยวกับพนักงาน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ มีจำนวนพนักงานทั้งสิ้น 134 คน (รวมผู้บกพร่องทางร่างกายแล้ว 1 คน ถูกต้องตามกฎหมายการจ้างงานคนพิการ กำหนดอัตราส่วนลูกจ้างทุก 100 ต่อคนพิการ 1คน) พนักงานชาย 91 คนและ พนักงานหญิง 43 คน โดยแบ่งออกตามสายงานบังคับบัญชา สายงาน แบ่งเป็น 4 สายงานเพื่อความเหมาะสมในการดำเนินงานให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด มีรายละเอียดดังนี้

ข้อมูล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

| ปี | จำนวนพนักงานทั้งหมด | สายงานบริหาร | สายงานวิศวกรรม | สายงานบัญชีและการเงิน | สายงานสนับสนุนธุรกิจ |
|----------------------------------------------------------------|---------------------|--------------|----------------|-----------------------|----------------------|
| 2564 | 129 คน | 6 คน | 75 คน | 5 คน | 43 คน |
| 2565 | 134 คน | 5 คน | 73 คน | 6 คน | 50 คน |
| หมายเหตุ การเพิ่มขึ้นของจำนวนพนักงานเป็นไปตามปกติไม่มีนัยสำคัญ | | | | | |

การพัฒนาบุคลากร

บริษัทฯ เล็งเห็นความสำคัญของพัฒนาบุคลากรและได้กำหนดแผนพัฒนาบุคลากรเพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินงานด้านการพัฒนาบุคลากร เพื่อให้บุคลากรของบริษัทฯ มีคุณสมบัติ ความรู้ ทักษะ และพฤติกรรมในการปฏิบัติงานที่สนับสนุนการดำเนินงานของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามแผนธุรกิจของบริษัทฯ ตลอดจนเป็นการพัฒนาองค์ความรู้และศักยภาพในการปฏิบัติงานของบุคลากร เพื่อรักษาบุคลากรที่มีความสามารถไว้และเปิดโอกาสให้พนักงานเจริญก้าวหน้าในการทำงาน มีการส่งเสริมเรื่องขวัญและกำลังใจแก่บุคลากร โดยนำแนวคิดเรื่องระบบสมรรถนะ (Competency System) มาเป็นเครื่องมือแปลงกลยุทธ์ของบริษัทฯ ไปสู่การปฏิบัติและมีการติดตามประเมินผล เพื่อสามารถวัดความสำเร็จ ตลอดจนรวบรวมปัญหาและอุปสรรคในการดำเนินงานตามแผนบริษัทฯ จึงกำหนดเป็นแผนพัฒนาบุคลากร ซึ่งแนวทางการจัดกิจกรรมการพัฒนาบุคลากรของบริษัทฯ จะพิจารณาความสอดคล้องของแผนธุรกิจของบริษัทฯ ในระยะ 3 ปี และแผนปฏิบัติการประจำปีของบริษัทฯ

แผนการฝึกอบรมจะแบ่งเป็น 3 ลักษณะ ได้แก่ การอบรมภายใน (In-House Training) คือ การจัดการอบรมเฉพาะขององค์กร โดยการอบรมที่ถูกออกแบบหลักสูตรให้เหมาะสมตามผู้เข้ารับการฝึกอบรม มีการคัดเลือกวิทยากรผู้เชี่ยวชาญ ประกอบด้วยกิจกรรมที่เสริมทักษะ เทคนิคต่าง ๆ ในการปฏิบัติงานและเสริมสร้างความผูกพันความสามัคคีของพนักงานในองค์กร (Work and Skill) การอบรมภายนอก (Public Training) คือ การส่งพนักงานไปเข้ารับการอบรมกับหน่วยงานหรือองค์กรภายนอก การพัฒนาในการทำงาน (On-the-Job Training) คือ การกำหนดความรู้และทักษะที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงานในแต่ละตำแหน่งตามมาตรฐาน โดยหัวหน้างานจะเป็นผู้รับผิดชอบให้ความรู้อบรมสอนงานให้กับพนักงานในแต่ละตำแหน่งที่ตนเองดูแล ให้มีความรู้ความสามารถปฏิบัติงานได้ในระดับมาตรฐานและมีการติดตาม ประเมินผลอย่างต่อเนื่อง

โดยในปี 2565 บริษัทฯ ได้ส่งเสริมให้พนักงานทุกระดับเข้าร่วมการอบรมพัฒนาศักยภาพของตนเองทั้งหลักสูตรภายใน (In House) ภายนอก (Public) การพัฒนาในการทำงาน (OJT) รวมถึงเรื่องการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชันและด้านการจัดการสิ่งแวดล้อม เป็นต้น รวมทั้งสิ้น 30 หลักสูตร ทั้งในรูปแบบออนไลน์และคลาสรูม จำนวนชั่วโมงฝึกอบรมทั้งปี เฉลี่ย คือ 2.01 ชั่วโมงต่อรายต่อปี

ด้านสิทธิมนุษยชน

บริษัทฯ ยังให้ความสำคัญในเรื่องของสิทธิมนุษยชน การใช้แรงงาน โดยคณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายด้านสิทธิมนุษยชนแยกไว้เฉพาะเป็นลายลักษณ์อักษร พร้อมประกาศให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนรับทราบและถือปฏิบัติ ซึ่งที่ผ่านมาบริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการรับสมัครและการจ้างงานโดยเคร่งครัด ตลอดจนจัดสวัสดิการและกิจกรรมต่าง ๆ เพื่อส่งเสริมให้พนักงานมีพละกำลังที่แข็งแรงและความเป็นอยู่ที่ดีของพนักงาน อาทิเช่น ประกันอุบัติเหตุ การตรวจสุขภาพประจำปี การสุ่มตรวจสารเสพติด จัดให้มีห้องพยาบาล จัดให้มีสถานที่ออกกำลังกาย ห้องสนทนา การ จัดให้มีห้องสมุด เป็นต้น รวมถึงบริษัทฯ ยังเปิดโอกาสในการฝึกอบรม กิจกรรม และ กำหนดแนวทางตำแหน่งในบริษัทฯ โดยไม่ถูกปฏิบัติด้วยเหตุแห่งเชื้อชาติ ศาสนา เพศ สีดวง ภาษา เผ่าพันธุ์ หรือสถานอื่นใด

ค่าตอบแทนพนักงาน

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการจ้างแรงงานอย่างเป็นธรรม เท่าเทียม ไม่เลือกปฏิบัติ และตระหนักดีว่าค่าตอบแทนเป็นปัจจัยสำคัญในการสร้างแรงจูงใจและส่งผลต่อการรักษาพนักงานไว้กับองค์กร บริษัทฯ มุ่งเน้นการให้ค่าตอบแทนและผลประโยชน์ที่อยู่ในระดับใกล้เคียงกับบริษัทอื่น ๆ ในอุตสาหกรรมเดียวกันอย่างเป็นธรรม ตลอดจนพิจารณาถึงสภาพเศรษฐกิจทั่ว ๆ ไปของประเทศ อัตราค่าแรงในตลาดแรงงาน ชัดความสามารถ การปฏิบัติงานตามความสามารถของพนักงานในตำแหน่งต่าง ๆ รวมถึงความเสมอภาค คุณสมบัติเหมาะสม และการมีพันธสัญญากับบริษัทฯ ทั้งนี้ เพื่อส่งเสริมความก้าวหน้าในสายอาชีพและร่วมเจริญเติบโตไปกับบริษัทฯ อย่างยั่งยืน บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายการบริหารค่าตอบแทนทั้งระยะยาวและระยะสั้นที่สอดคล้องกับผลประโยชน์ขององค์กร และเชื่อมโยงผลการปฏิบัติงานของพนักงาน

ผลตอบแทนระยะสั้น บริษัทฯ ได้กำหนดการจ่ายผลตอบแทนที่สามารถเทียบเคียงได้อย่างเหมาะสมกับอัตราการจ่ายทั่วไปขององค์กรอื่นที่อยู่ในกลุ่มธุรกิจเดียวกัน เพื่อรักษาและเสริมสร้างความสามารถแข่งขันด้านทรัพยากรบุคคลให้กับองค์กร

ผลตอบแทนระยะยาว บริษัทฯ ได้กำหนดให้มีการวัดผลการปฏิบัติงานและศักยภาพของพนักงาน โดยบริษัทฯ จะจ่ายผลตอบแทนอย่างเหมาะสมแก่พนักงานที่มีความรู้ความสามารถสูง รวมถึงจัดให้มีการเติบโตตามสายอาชีพ (Career Growth) ที่สอดคล้องกับแผนการทดแทนตำแหน่งของบริษัทฯ

ค่าตอบแทนรวมของพนักงานของบริษัทฯ ประกอบด้วย เงินเดือน โบนัส ประกันสังคม ผลประโยชน์พนักงาน ค่าตอบแทนอื่นที่จ่ายให้แก่ผู้ที่มีส่วนร่วมปฏิบัติงาน (Incentive) ซึ่งจ่ายจากต้นทุนที่ประหยัดได้เมื่อเทียบกับประมาณการต้นทุนโครงการภายใต้ นโยบายที่บริษัทฯ กำหนด เป็นต้น

เงินเดือน บริษัทฯ กำหนดโดยอิงตามบทบาทและตำแหน่งหน้าที่ของพนักงานแต่ละราย ซึ่งรวมถึงประสบการณ์ด้านวิชาชีพ ความรับผิดชอบ ความซับซ้อนของงาน และสถานะตลาดในประเทศอย่างเป็นธรรม

เงินโบนัส บริษัทฯ กำหนดโดยอิงตามผลการปฏิบัติงานตามการประเมินผลการดำเนินการของบริษัทฯ และ KPI ที่สะท้อนให้เห็นถึงผลการปฏิบัติงานของแผนกและของพนักงานแต่ละราย ทั้งนี้ เพื่อเป็นการสร้างแรงจูงใจและให้รางวัลแก่พนักงานที่ปฏิบัติหน้าที่ได้ตามเป้าหมายที่วางไว้

สวัสดิการต่าง ๆ บริษัทฯ จัดให้มีสวัสดิการตามที่กฎหมายกำหนด เช่น เงินสมทบประกันสังคม, ลาคลอดบุตร (98 วัน), กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ, ชุดฟอร์มและอุปกรณ์ PPE, การประกันชีวิตและอุบัติเหตุกลุ่ม, การตรวจสุขภาพประจำปี, สวัสดิการเงินช่วยเหลือและอื่นๆ เช่น เงินช่วยเหลืองานศพ กรณีพนักงานและบิดา มารดา บุตร หรือคู่สมรสที่ชอบด้วยกฎหมายของพนักงานเสียชีวิตเงินช่วยเหลือกรณีพนักงานสมรส เป็นต้น

เงินชดเชยกรณีเลิกจ้าง บริษัทฯ จะดำเนินการจ่ายให้ตามกฎหมายคุ้มครองแรงงาน

สรุปค่าตอบแทนของพนักงานประจำปี 2564 – 2565

| ค่าตอบแทน ที่เป็นตัวเงินรวมของพนักงาน | ปี 2564 | | ปี 2565 | |
|----------------------------------------------|---------|---------------|---------|---------------|
| | จำนวนคน | ค่าตอบแทน | จำนวนคน | ค่าตอบแทน |
| | (คน) | (บาท) | (คน) | (บาท) |
| เงินเดือน | 129 | 45,412,938.00 | 134 | 43,167,113.00 |
| โบนัส | 129 | 1,840,960.00 | 134 | 3,719,857.00 |
| ประกันสังคม | 129 | 526,025.49 | 134 | 306,344.53 |
| ค่าตอบแทนอื่น (เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ) | 129 | 706,717.00 | 134 | 733,808.00 |
| รวมทั้งสิ้น | 129 | 48,486,640.49 | 134 | 47,927,122.53 |

กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทฯ ได้จัดให้มีกองทุนสำรองเลี้ยงชีพให้แก่พนักงานบนพื้นฐานของความสมัครใจในการเข้าร่วมเป็นสมาชิกของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งพนักงานเลือกจ่ายเงินสะสมได้ในอัตราร้อยละ 3-10 ของเงินเดือนทุกเดือน และบริษัทฯ จ่ายสมทบในอัตราส่วนร้อยละ 3-5 (ขึ้นอยู่กับอายุการทำงาน) ของเงินเดือนของพนักงานแต่ละราย กองทุนสำรองเลี้ยงชีพของบริษัทฯ บริหารโดย บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนอเบอร์ดีน จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทจัดการกองทุนตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) ตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2559 ภายใต้ชื่อ “กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ อเบอร์ดีน สแตนดาร์ด มาสเตอร์พูล ซึ่งจดทะเบียนแล้ว” ทั้งนี้ การจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพดังกล่าวมีวัตถุประสงค์หลักเพื่อจูงใจให้พนักงานทำงานกับบริษัทฯ ในระยะยาว และเพื่อดูแลให้มีการออมเงินอย่างเพียงพอรองรับการเกษียณของพนักงานในอนาคต

| บริษัท | มี/ไม่มี PVD | จำนวนพนักงานที่เข้าร่วม PVD (คน) | สัดส่วนพนักงานเข้าร่วม PVD/พนักงานทั้งหมด (%) |
|--------|--------------|----------------------------------|-----------------------------------------------|
| FLOYD | มี | 67 | 50 % |

นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังจัดสวัสดิการ กิจกรรมต่าง ๆ สุขภาพ ความสามัคคี และสุขภาวะที่ดีให้แก่พนักงานทุกคนอย่างเท่าเทียม ไม่เลือกปฏิบัติ นอกเหนือจากการพัฒนาทักษะตามแผนพัฒนาบุคลากรประจำปี ซึ่งบริษัทฯ เชื่อว่าจะเป็นผลดีต่อการปฏิบัติงานและการดำรงชีวิตของพนักงาน อาทิเช่น กิจกรรมสานสัมพันธ์ผ่านเสียงตามสาย, ห้องออกกำลังกาย, ห้องพยาบาล, ห้องละหมาด, ห้องสมุดและห้องสันทนาการ, ห้องอาหาร, พื้นที่สูบบุหรี่ เป็นต้น

บริษัทฯ จัดให้มีการสำรวจความพึงพอใจของพนักงานเป็นประจำทุกปี เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปรับปรุงที่นำไปสู่บรรยากาศการทำงานที่มีประสิทธิภาพและบรรลุตามเป้าหมายขององค์กร ตลอดจนอัตราการลาออกหรือย้ายงานขององค์กร โดยในปี 2565 พบว่า พนักงานทั้งสิ้น 134 ราย มีความพึงพอใจต่อการบริหารจัดการด้านทรัพยากรบุคคล มีความพึงพอใจต่อหน้าที่ความรับผิดชอบและกระบวนการในการปฏิบัติงาน มีความพึงพอใจต่อความสัมพันธ์กับเพื่อนร่วมงาน และมีความพึงพอใจต่อสวัสดิการและผลประโยชน์ อยู่ในระดับ พึงพอใจมาก

ทั้งนี้ เพื่อเป็นการส่งเสริมและช่วยกันสอดส่องให้การดำเนินงานขององค์กรสอดคล้องตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี จริยธรรมทางธุรกิจนโยบายด้านสิทธิมนุษยชน นโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน บริษัทฯ จึงได้เปิดช่องทางเพื่อให้ผู้พบเห็นการทำผิดจรรยาบรรณหรือทุจริตได้รายงานหรือสอบถามกรณีที่มีข้อสงสัยหรือไม่เข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามคู่มือและแนวทางปฏิบัติ

ช่องทางการติดต่อ:

- กล่องรับความคิดเห็นหรือข้อร้องเรียน ตั้งอยู่ในสำนักงานใหญ่ (1 จุด)
- อีเมล: ir@floyd.co.th
- โทรศัพท์: (+66) 2-191-6258 ต่อ 101, 201
- โทรสาร: (+66) 2-191-6262
- เว็บไซต์: www.floyd.co.th

ปี 2565 ไม่มีข้อเสนอแนะและเรื่องร้องเรียนจากพนักงาน

แผนสืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan)

คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้มีการจัดทำแผนการสืบทอดตำแหน่งของผู้บริหารสูงสุดขององค์กร และกำหนดกระบวนการสรรหาผู้บริหารระดับสูงอย่างชัดเจน ควบคู่กับการพัฒนา/อบรมเพิ่มทักษะ ความรู้ให้แก่ผู้บริหารระดับสูง เพื่อให้เกิดความมั่นใจให้แก่ผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน คู่ค้า ตลอดจนพนักงานทุกระดับขององค์กรว่าบริษัทมีผู้บริหารที่มีความรู้ความสามารถสืบทอดตำแหน่งที่สำคัญในอนาคต หากผู้บริหารที่ดำรงตำแหน่งสำคัญว่างลง และให้มีการทบทวนแผนเป็นประจำทุกปี

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทแต่ละคราว คณะกรรมการบริษัทสนับสนุนให้ผู้บริหารระดับสูงเข้าร่วมประชุม ในฐานะที่มีความเกี่ยวข้องกับประเด็น/ปัญหาที่นำเสนอโดยตรงเพื่อชี้แจงสารสนเทศเพิ่มเติมตามความเหมาะสม ทั้งนี้เพื่อเปิดโอกาสให้คณะกรรมการบริษัทได้ทำความรู้จักผู้บริหารระดับสูงแต่ละท่านและนำข้อมูลดังกล่าวมาประกอบการพิจารณาเกี่ยวกับแผนการสืบทอดตำแหน่งต่อไป

7.6 ข้อมูลสำคัญอื่น ๆ

บุคคลที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบงานที่สำคัญของบริษัทฯ มีดังนี้

เลขานุการบริษัท

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2559 เมื่อวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2559 ได้มีมติแต่งตั้งนางสาวลักขมี เลิศศุภกุล ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท ให้ทำหน้าที่เป็น เลขานุการบริษัท โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 21 มีนาคม 2559 เป็นต้นไป ซึ่งบริษัทฯ ได้กำหนดกฎบัตรของเลขานุการบริษัทไว้เป็นลายลักษณ์อักษรและมีการทบทวนเป็นประจำทุกปี เลขานุการบริษัทต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ความระมัดระวัง และความซื่อสัตย์สุจริตตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2551 และที่แก้ไขเพิ่มเติม ซึ่งได้กำหนดบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบสำหรับเลขานุการบริษัทไว้ดังนี้

1. จัดทำและเก็บรักษาเอกสาร ดังต่อไปนี้
 - (ก) ทะเบียนกรรมการ
 - (ข) หนังสือนัดประชุมคณะกรรมการ รายงานการประชุมคณะกรรมการ และรายงานประจำปีของบริษัทฯ
 - (ค) หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น และรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น
2. เก็บรักษารายงานการมีส่วนได้เสีย ที่รายงานโดยกรรมการ หรือผู้บริหาร
3. ดำเนินการเกี่ยวกับการประชุมคณะกรรมการบริษัท และการประชุมผู้ถือหุ้น

4. ดำเนินการอื่น ๆ ตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด

นอกจากนี้ เลขานุการบริษัทยังมีหน้าที่ให้คำแนะนำด้านกฎเกณฑ์ต่าง ๆ ที่คณะกรรมการบริษัท คณะผู้บริหาร และผู้ที่เกี่ยวข้องจะต้องทราบในการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการปัจจุบันและกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งใหม่ ประสานงานให้มีการปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับ ข้อกำหนด มติของคณะกรรมการบริษัท มติของที่ประชุมผู้ถือหุ้น หลักเกณฑ์ของสำนักคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์, ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี จรรยาบรรณธุรกิจได้อย่างครบถ้วนและถูกต้อง

หมายเหตุ ประวัติของเลขานุการบริษัท ปรากฏตามเอกสารแนบ 1 ท้ายแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีและรายงานประจำปีฉบับนี้ หรือบนเว็บไซต์ของบริษัทฯ www.floyd.co.th/ir และบนเว็บไซต์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) www.set.or.th

ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี

บริษัทฯ มอบหมายให้นางสาวธัญญ์พร ทองสุข ตำแหน่ง ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการสายงานบัญชีและการเงิน (CFO) ผู้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงินและผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชีของบริษัทฯ

หมายเหตุ ประวัติของผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี ปรากฏตามเอกสารแนบ 1 ท้ายแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปีฉบับนี้ หรือบนเว็บไซต์ของบริษัทฯ www.floyd.co.th/ir และบนเว็บไซต์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) www.set.or.th

ผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้างานตรวจสอบภายในของบริษัทฯ

บริษัทฯ ได้พิจารณาว่าจ้าง บริษัท สยามวิซ ออดิท แอนด์ แอดไวเซอร์ จำกัด เป็นผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทฯ โดยมีนางสาวปาริชาติ แท่งเงิน เป็นหัวหน้างานผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทฯ เพื่อประเมินตรวจสอบและติดตามการปรับปรุงระบบการควบคุมภายในบริษัทฯ

หมายเหตุ ประวัติของผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทฯ ปรากฏตามเอกสารแนบ 3 ท้ายแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีและรายงานประจำปีฉบับนี้ หรือบนเว็บไซต์ของบริษัทฯ www.floyd.co.th/ir และบนเว็บไซต์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) www.set.or.th

รายชื่อหัวหน้างานนักลงทุนสัมพันธ์

บริษัทฯ มอบหมายให้ นางสาวลักขมี เลิศศุภกุล ตำแหน่ง เลขานุการบริษัทฯ ทำหน้าที่ หัวหน้างานนักลงทุนสัมพันธ์

ช่องทางการติดต่อ

- ไปรษณีย์

บริษัท ฟลอยด์ จำกัด (มหาชน)
31/4 หมู่ที่ 2 ถนนกาญจนาภิเษก ซอยวัดส้มเกลี้ยง
ตำบลบางแม่นาง อำเภอบางใหญ่ จังหวัดนนทบุรี 11140

- โทรศัพท์: (+66) 2-191-6258
- โทรสาร: (+66) 2-191-6262
- อีเมล: ir@floyd.co.th
- เว็บไซต์: www.floyd.co.th

ค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2565 เมื่อวันที่ 26 เมษายน 2565 ได้มีมติอนุมัติแต่งตั้งผู้สอบบัญชีจากบริษัท สยาม ทูธ สอบบัญชี จำกัด ประกอบด้วย นายบรรจง พิชญประสารณ์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 7147 หรือ นายไกรสิทธิ์ ศิลปมงคลกุล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 9429 หรือ นางสาวเขมนันท์ ใจชื่น ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 8260 เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ และ กำหนดค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี (Audit Fee) ประจำปี 2565 จำนวน 1,500,000 บาทต่อปี ซึ่งเป็นอัตราคงเดิมจากปีก่อน ทั้งนี้ ยัง ไม่รวมค่าใช้จ่ายอื่น ๆ (Non-Audit Fee) ซึ่งบริษัท สยาม ทูธ สอบบัญชี จำกัด จะเบิกจ่ายตามความเป็นจริง

ทั้งนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกับผู้สอบบัญชีและสำนักงานสอบบัญชีไม่เป็นบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทฯ โดยผู้สอบบัญชีในปี 2565 ได้แก่ นายไกรสิทธิ์ ศิลปมงคลกุล เลขที่ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต 9429



| ค่าตอบแทนการสอบบัญชี | ปี 2563 | ปี 2564 | ปี 2565 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|
| | ได้รับอนุมัติจาก ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 4 ส.ค. 2563 | ได้รับอนุมัติจาก ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 20 เมษายน 2554 | ได้รับอนุมัติจาก ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 26 เมษายน 2565 |
| ค่าตอบแทนจากการสอบบัญชี (Audit Fee) | | | |
| 1. ค่าสอบบัญชีประจำปี | 900,000 บาท | 900,000 บาท | 900,000 บาท |
| 2. ค่าสอบทางการเงินระหว่างกาล | 600,000 บาท | 600,000 บาท | 600,000 บาท |
| รวม | 1,500,000 บาท | 1,500,000 บาท | 1,500,000 บาท |
| เช่น ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง ค่าโทรศัพท์ เป็นต้น บริษัท สยาม ทูธ สอบบัญชี จำกัด เรียกเก็บตาม จริง | 50,873 บาท ข้อมูล ณ วันที่ 31 ธ.ค. 63 | 111,403 บาท ข้อมูล ณ วันที่ 31 ธ.ค. 64 | 89,582 บาท ข้อมูล ณ วันที่ 31 ธ.ค. 65 |

ทั้งนี้ ปัจจุบันบริษัทฯ ไม่มีบริษัทต่างประเทศหรือบริษัทไทยที่เป็น Holding Company ให้ระบุรายชื่อตัวแทนและข้อมูลในการติดต่อเพื่อประสานงานในประเทศไทย

8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ

8.1 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการในรอบปีที่ผ่านมา

คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญกับการดำเนินงานด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี ส่งเสริม และสนับสนุนการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีตามแนวทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ทั้งนี้ เพื่อให้การดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและเติบโตอย่างยั่งยืน ตลอดจนสร้างความเชื่อมั่นแก่ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม

| การสำรวจด้านกำกับดูแลกิจการ | ผลการประเมินของบริษัทฯ |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ผลสำรวจโครงการประเมินคุณภาพการจัดการประชุมผู้ถือหุ้น (AGM) ประจำปี 2565 โดยสมาคมส่งเสริมการลงทุนไทยและสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) | 5 TIA (เหรียญ)  100 คะแนน เต็ม |
| ผลสำรวจโครงการสำรวจการกำกับดูแลกิจการบริษัทจดทะเบียนไทยประจำปี 2565 โดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (Thai Institute of Director: IOD) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) | 4 ตราสัญลักษณ์ หรือ ดีมาก (Very Good)  |
| <p>ในปี 2565 คณะกรรมการบริษัทได้จัดให้มีการประชุมเพื่อพิจารณาเรื่องต่าง ๆ รวมทั้งสิ้น 4 ครั้ง ซึ่งเป็นไปตามที่กำหนดไว้เป็นการล่วงหน้าในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4/2564 โดยคณะกรรมการบริษัทได้ปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ และข้อบังคับของบริษัทฯ ตลอดจนมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้น ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต และระมัดระวังรักษาผลประโยชน์ของบริษัทฯ เป็นสำคัญ อาทิเช่น</p> <ul style="list-style-type: none"> - ทบทวนความเหมาะสมของวิสัยทัศน์ พันธกิจ และเป้าหมายในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ - กำหนดแผนงาน กลยุทธ์ทางธุรกิจ และงบประมาณประจำปี - ทบทวนนโยบายบริหารความเสี่ยงที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมาย กลยุทธ์ และอนุมัติแผนการบริหารความเสี่ยง ที่ยอมรับได้ของบริษัทฯ เพื่อเป็นกรอบในการปฏิบัติงาน - ประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัททั้งรายคณะและรายบุคคล - พิจารณารายงานประจำปีของคณะกรรมการ และรับผิดชอบต่อการจัดทำและเปิดเผยงบการเงินเพื่อแสดงถึงฐานะการเงินและผลการดำเนินงานในรอบปีที่ผ่านมาเพื่อเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น - กำกับ ดูแลระบบการควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายในที่มีประสิทธิภาพ รวมทั้งการจัดการความเสี่ยงและความน่าเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงิน โดยจัดให้หน่วยงานตรวจสอบภายในเป็นผู้ติดตามและดำเนินการร่วม และประสานงานกับคณะกรรมการตรวจสอบ - ทบทวนนโยบายการกำกับดูแลกิจการ กฎบัตร และนโยบายที่สำคัญของบริษัทฯ เช่น นโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน เป็นต้น - บริษัทฯ ได้จัดการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 เมื่อวันที่ 26 เมษายน 2565 โดยมีประธานคณะกรรมการบริษัท ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ ประธานคณะกรรมการบริหาร กรรมการบริษัท กรรมการตรวจสอบ กรรมการบริหารเข้าร่วมประชุม | |

ครบถ้วนอย่างพร้อมเพรียงกัน รวมถึงมีผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการสายงานบัญชีและการเงิน ผู้สอบบัญชี และตัวแทนจากสำนักงานกฎหมายได้เข้าร่วมการประชุม

- ทบทวนและปรับปรุงคู่มือการกำกับดูแลกิจการประจำปี เพื่อให้สอดคล้องตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560 ซึ่งจัดทำโดยคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อเสนอแนะเพื่อการพัฒนาการกำกับดูแลกิจการตามโครงการ CGR ประจำปี 2564

การปฏิบัติหน้าที่และจัดสรรเวลาอย่างเพียงพอของกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดวัน เวลาการประชุมล่วงหน้า และวาระการประชุมของคณะกรรมการและคณะกรรมการชุดย่อยเป็นการล่วงหน้า และกำหนดให้จัดส่งหนังสือเชิญประชุมและเอกสารประกอบการประชุมเป็นการล่วงหน้า 7 วันก่อนวันประชุม เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการตรวจสอบได้มีเวลาศึกษาข้อมูลอย่างเพียงพอก่อนเข้าร่วมประชุม ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทอาจจะจัดให้มีการประชุมพิเศษเพิ่มเติมได้ตามความจำเป็น

ในการกำหนดวาระการประชุม ประธานคณะกรรมการบริษัทและกรรมการผู้จัดการจะร่วมกันพิจารณากำหนดวาระการประชุมแต่ละคราว และเปิดโอกาสให้กรรมการแต่ละรายร่วมเสนอเรื่องที่เป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ เข้าสู่การประชุมได้ พร้อมกันนี้กรรมการทุกคนสามารถอภิปรายและแสดงความคิดเห็นได้อย่างเปิดเผย และมีประธานที่ประชุมเป็นผู้ประมวลความเห็นและข้อสรุปที่ได้จากการประชุม สำหรับการลงมติในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทให้ถือมติเสียงข้างมาก โดยให้กรรมการคนหนึ่ง มีเสียงหนึ่งเสียง กรรมการที่มีส่วนได้เสียจะไม่เข้าร่วมประชุม และ/หรือ ไม่ใช้สิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น ๆ และถ้าคะแนนเสียงเท่ากัน ให้ประธานในที่ประชุมจะออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียงเพื่อชี้ขาด

การจัดทำรายงานการประชุมจะถูกจัดทำเป็นลายลักษณ์อักษรภายหลังมีการประชุมเสร็จ และจัดเก็บรายงานการประชุมที่ผ่านการรับรองจากคณะกรรมการบริษัท โดยเอกสารที่จัดเก็บจะมีทั้งในรูปแบบแฟ้มเอกสารที่เป็นต้นฉบับ และการสแกนต้นฉบับจัดเก็บเป็นแฟ้มอิเล็กทรอนิกส์ เพื่อความสะดวกพร้อมให้คณะกรรมการบริษัทและผู้ที่เกี่ยวข้องตรวจสอบได้

การจัดประชุมผู้ถือหุ้น

บริษัทฯ กำหนดจัดให้มีการประชุมใหญ่สามัญประจำปีทุกปี โดยจะจัดภายใน 4 เดือนนับจากวันสิ้นสุดรอบบัญชีในแต่ละปี และในกรณีที่มีความจำเป็นเร่งด่วนต้องเสนอวาระเป็นกรณีพิเศษซึ่งเป็นเรื่องที่จะกระทบหรือเกี่ยวข้องกับผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นหรือเกี่ยวข้องกับเงื่อนไขหรือกฎเกณฑ์กฎหมายที่ใช้บังคับที่ต้องได้รับการอนุมัติจากผู้ถือหุ้นแล้วบริษัทฯ จะเรียกประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นก็ได้เป็นกรณีไป

ในปี 2565 เนื่องจากสถานการณ์แพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโควิด-19 ยังคงมีความน่ากังวลคณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาความเหมาะสมแล้วจึงกำหนดให้จัดการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 ผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (E-AGM) บนแอปพลิเคชัน “IR Plus AGM” เมื่อวันอังคารที่ 26 เมษายน 2565 เวลา 13.00 น. และถ่ายทอดสดการประชุมจากห้องประชุมของบริษัท ฟลอยด์ จำกัด (มหาชน) เลขที่ 31/4 หมู่ที่ 2 ถนนกาญจนาภิเษก ซอยวัดส้มเกลี้ยง ตำบลบางแม่นาง อำเภอบางใหญ่ จังหวัดนนทบุรี 11140 ภายได้ประกาศข้อกำหนดออกตามความในมาตรา 9 แห่งพระราชกำหนดการบริหารราชการในสถานการณ์ฉุกเฉิน พ.ศ. (ฉบับที่ 30) และพระราชกำหนดว่าด้วยการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ พ.ศ. 2563 และประกาศของภาครัฐที่เกี่ยวข้อง รวมถึงปฏิบัติตามประกาศของกรมควบคุมโรค กระทรวงสาธารณสุขอย่างเคร่งครัด รายละเอียดดังนี้

ก่อนการประชุม

- บริษัทฯ ได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นโดยเผยแพร่ข้อมูลสารสนเทศ เรื่อง สิทธิและหลักเกณฑ์ในการเสนอวาระการประชุมหรือส่งคำถามเกี่ยวกับบริษัทฯ และเสนอชื่อบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเพื่อรับคัดเลือกดำรงตำแหน่งกรรมการของบริษัทฯ บนเว็บไซต์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) และบนเว็บไซต์ของบริษัทฯ www.floyd.co.th/ir ล่วงหน้าก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น เริ่มตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2564 - วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และในกรณีที่มีผู้ถือหุ้นเสนอเรื่องเพื่อบรรจุเป็นวาระการประชุมหรือเสนอชื่อบุคคลเพื่อรับคัดเลือกดำรงตำแหน่งกรรมการ เลขานุการบริษัทจะนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทพิจารณา และเลขานุการบริษัทจะดำเนินการแจ้งผลการพิจารณาให้แก่ผู้ถือหุ้นทราบต่อไป ซึ่งเมื่อครบระยะเวลาที่กำหนดข้างต้นปรากฏว่า ไม่มีผู้ถือหุ้นรายใดส่งข้อซักถาม เสนอวาระการประชุม และเสนอชื่อบุคคลเพื่อรับคัดเลือกดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทมายังบริษัทฯ แต่ประการใด และเพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถเข้าถึงข้อมูลการประชุมได้สะดวก รวดเร็ว และมีเวลาศึกษาข้อมูลอย่างเพียงพอ

- เมื่อวันที่ 25 มีนาคม 2565 บริษัทฯ ได้เผยแพร่ข้อมูลสารสนเทศ เรื่อง การเผยแพร่หนังสือเชิญประชุมและเอกสารประกอบการประชุมที่ครบถ้วนสมบูรณ์ บนเว็บไซต์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) และบนเว็บไซต์ของบริษัทฯ www.floyf.co.th/ir ล่วงหน้าก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้นเป็นเวลา 30 วัน

- เมื่อวันที่ 5 เมษายน 2565 บริษัทฯ ได้จัดส่งหนังสือเชิญประชุม พร้อมแนบหนังสือมอบฉันทะ (แบบ ก., แบบ ข. และ แบบ ค.) ซึ่งมีข้อมูลเกี่ยวกับการประชุมที่เพียงพอต่อการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้น เช่น วาระการประชุม ความเห็นของกรรมการ ข้อมูลของกรรมการอิสระที่บริษัทฯ กำหนดให้เป็นผู้รับฉันทะจากผู้ถือหุ้น และขั้นตอนการลงทะเบียนเข้าร่วมการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (E-AGM) ทางไปรษณีย์ตอบรับไปยังผู้ถือหุ้นทุกคนที่มีชื่อในทะเบียนของบริษัทฯ ทราบ ล่วงหน้าก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้นไม่น้อยกว่า 7 วัน

- เมื่อวันที่ 5, 7-8 เมษายน 2565 บริษัทฯ ได้ลงประกาศหนังสือพิมพ์เพื่อแจ้งเรื่องการจัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีซึ่งมีรายละเอียดวัน เวลา สถานที่จัดประชุม รูปแบบการจัดประชุม วาระการประชุม ไม่น้อยกว่า 3 วันก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น และเพื่อเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นได้เข้าถึงข้อมูลได้โดยสะดวก รวดเร็ว และมีเวลาศึกษาข้อมูลอย่างเพียงพอ

- เนื่องจากในปี 2565 บริษัทฯ ได้จัดการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (E-AGM) ดังนั้น เพื่อเป็นการรักษาสีทธิและผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้น ตลอดจนความสะดวกในการเข้าร่วมการประชุม บริษัทฯ จึงเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นที่ประสงค์เข้าร่วมการประชุมยืนยันตัวตนบนแอปพลิเคชัน “IR Plus AGM” ล่วงหน้าก่อนวันประชุมตั้งแต่วันที่ 28 มีนาคม 2565 ถึง วันที่ 22 เมษายน 2565

วันประชุมผู้ถือหุ้น

บริษัทฯ ส่งเสริมให้กรรมการและผู้บริหารทุกคนเข้าร่วมประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี เพื่อร่วมชี้แจงหรือตอบข้อซักถามต่อที่ประชุม โดยเมื่อวันที่ 26 เมษายน 2565 มีกรรมการ ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมการประชุม ณ ห้องประชุมของบริษัทฯ ครบ โดยพร้อมเพรียงกัน โดยบริษัทฯ มีการแนะนำผู้เข้าร่วมประชุม ประกอบด้วย ประธานและกรรมการบริษัท ประธานและกรรมการตรวจสอบ ประธานและกรรมการบริหารความเสี่ยง ประธานและกรรมการบริหาร กรรมการผู้จัดการ ผู้บริหารผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการสายงานบัญชีและการเงิน (CFO) ผู้สอบบัญชีจากบริษัท สยาม ทูธ สอบบัญชี จำกัด ตัวแทนสำนักกฎหมายสำนักกฎหมายจากบริษัท เจทีเจบี อินเทอร์เน็ตชั่นแนล ลอว์เยอร์ส จำกัด ตัวแทนผู้ร่วมสังเกตการณ์ และอาสาพิทักษ์สิทธิผู้ถือหุ้นจากสมาคมส่งเสริมผู้ลงทุนไทยที่เข้าร่วมประชุม ตลอดจนหลักเกณฑ์การออกเสียง ลงคะแนน และการนับคะแนนในแต่ละวาระ

โดยประธานที่ประชุมผู้ถือหุ้นดำเนินการประชุมผู้ถือหุ้นตามระเบียบวาระ กฎหมาย กฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง และข้อบังคับของบริษัทฯ รวมถึงจัดสรรเวลาในแต่ละวาระการประชุมให้มีความเหมาะสม พร้อมเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นแสดงความเห็น หรือตั้งคำถามต่อที่ประชุมในประเด็นต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ ได้อย่างอิสระ และเท่าเทียมกัน โดยในการประชุมไม่มีผู้ถือหุ้นมีข้อซักถามหรือข้อโต้แย้งใด

เนื่องจากในช่วงเวลาที่จัดการประชุมยังคงมีการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโควิด-19 ได้ดำเนินการประชุมภายใต้มาตรการของกรมควบคุมโรค บริษัทฯ ได้กำหนดมาตรการการเข้าร่วมประชุมตามหลักเกณฑ์ของทางภาครัฐอย่างเคร่งครัด จัดพื้นที่ประชุมแบบเว้นระยะห่างสำหรับกรรมการ ผู้บริหาร และผู้ที่เกี่ยวข้อง จำกัดจำนวนทีมงานที่เกี่ยวข้องในการจัดการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ ตลอดจนดำเนินการประชุมให้เป็นไปอย่างกระชับ ควบคู่กับขอความร่วมมือกรรมการ ผู้บริหาร ทีมงานผู้เข้าร่วมประชุมทุกท่านปฏิบัติตามมาตรการป้องกันฯ ซึ่งได้รับความร่วมมือเป็นอย่างดี อาทิเช่น

- ขอความร่วมมือผู้เข้าร่วมประชุมทุกท่านสวมใส่หน้ากากอนามัยมาตลอดเวลาที่จัดประชุม
- ตรวจวัดอุณหภูมิร่างกาย และขอสงวนสิทธิ์ไม่ให้ผู้ที่มีอุณหภูมิ 37.5°C ขึ้นไป เข้าร่วมประชุม
- บริษัทฯ ไม่อนุญาตให้รับประทานอาหารในบริเวณจัดการประชุม

หลังการประชุมและการจัดทำรายงานการประชุม

- เมื่อวันที่ 26 เมษายน 2565 บริษัทฯ ได้เผยแพร่ข้อมูลสารสนเทศบนเว็บไซต์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) และบนเว็บไซต์ของบริษัทฯ www.floyd.co.th/ir เรื่อง มติที่ประชุมผู้ถือหุ้นพร้อมผลการลงคะแนนเสียงแต่ละวาระ
- เมื่อวันที่ 9 พฤษภาคม 2565 บริษัทฯ ได้เผยแพร่ข้อมูลสารสนเทศบนเว็บไซต์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) และบนเว็บไซต์ของบริษัทฯ www.floyd.co.th/ir เรื่อง การเผยแพร่รายงานการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2565 ผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (E-AGM) บนเว็บไซต์ของบริษัทฯ ซึ่งได้จัดทำและนำเสนอให้แก่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) กระทรวงพาณิชย์ และหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ภายใน 14 วันนับจากวันประชุมผู้ถือหุ้นที่ครบถ้วน ถูกต้องตามที่กฎหมายกำหนด

การประเมินตนเองของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย

บริษัทฯ กำหนดเป็นนโยบายให้คณะกรรมการบริษัทจัดทำให้มีการประเมินตนเองของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อยเป็นประจำทุกปี เพื่อพิจารณาทบทวนปัญหา อุปสรรคในการปฏิบัติงานในปีที่ผ่านมา และนำไปเป็นแนวทางในการพัฒนาปรับปรุง แก้ไขการดำเนินงานของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น โดยบริษัทฯ ยึดแนวทางแบบประเมินตนเองของคณะกรรมการ (self-assessment) ที่จัดทำโดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) มาประยุกต์ใช้ ซึ่งครอบคลุมหัวข้อต่าง ๆ ดังนี้ 1. โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการ 2. การประชุมคณะกรรมการ 3. บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ 4. เรื่องอื่น ๆ

ทั้งนี้ เมื่อกรรมการจัดทำแบบประเมินแล้วเสร็จ เลขานุการบริษัทจะรวบรวมแบบประเมิน ประมวลผล และแจ้งผลการประเมินให้คณะกรรมการบริษัททราบในการประชุมคราวถัดไป และรายงานผลการประเมินไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1 One Report)

สรุปผลคะแนนการประเมินตนเองของคณะกรรมการบริษัทและชุดย่อย ปี 2565

| ผลคะแนน | คณะกรรมการ (รายคณะ) | คณะกรรมการ (รายบุคคล) | คณะกรรมการ ตรวจสอบ (รายคณะ) | คณะกรรมการ ตรวจสอบ (รายบุคคล) | คณะกรรมการ บริหารความเสี่ยง (รายคณะ) | คณะกรรมการ บริหารความเสี่ยง (รายบุคคล) |
|------------------------|------------------------|--------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------------------|----------------------------------------------|
| คะแนนเต็ม | 812 | 532 | 228 | 228 | 168 | 228 |
| คะแนนรวมที่ได้ | 757 | 500 | 223 | 220 | 146 | 198 |
| คิดเป็นเปอร์เซ็นต์ (%) | 93% | 94% | 98% | 96% | 87% | 87% |
| เกณฑ์ | ดีเยี่ยม | ดีเยี่ยม | ดีเยี่ยม | ดีเยี่ยม | ดีมาก | ดีมาก |

โดยมีเกณฑ์การประเมินผลคิดเป็นร้อยละจากคะแนนเต็มในแต่ละข้อทั้งหมด ดังนี้

- มากกว่า 90% = ดีเยี่ยม
- มากกว่า 80% = ดีมาก
- มากกว่า 70% = ดี
- มากกว่า 60% = พอใช้
- ต่ำกว่า 60% = ควรปรับปรุง

สรุปผลการประเมินตนเองของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย ประจำปี 2565 อยู่ในเกณฑ์ ดีเยี่ยม และดีมาก

การประเมินผลกรรมการผู้จัดการ

คณะกรรมการบริษัท กำหนดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของกรรมการผู้จัดการเป็นประจำปีละครั้ง โดยนำเกณฑ์การประเมินผลงานของ CEO ที่จัดทำจากตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยมาประยุกต์ใช้หัวข้อการประเมินแบ่งออกเป็น 3 หมวด ได้แก่ หมวดที่ 1 : ความคืบหน้าของแผนงาน หมวดที่ 2 : การวัดผลปฏิบัติงาน หมวดที่ 3 :การพัฒนา CEO ควบคู่กับการประเมินวัดผลการปฏิบัติงานในรูปแบบ KPI (Key Performance Indicators) ของบริษัทฯ ความสัมพันธ์กับภายนอกองค์กร การบริหารจัดการทรัพยากรมนุษย์ และแผนการสืบทอดตำแหน่ง ตามที่ได้ผ่านความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัท ซึ่งผลการประเมินการปฏิบัติงานฉบับนี้มาใช้ประกอบการพิจารณากำหนดค่าตอบแทนของกรรมการผู้จัดการด้วย ผลการประเมินประจำปี 2565 อยู่ในเกณฑ์ ดี

การสรรหา พัฒนา และประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ

ปัจจุบันบริษัทฯ ไม่มีคณะกรรมการสรรหาโดยตรง ซึ่งบริษัทฯ ได้กำหนดให้เป็นหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทในการสรรหา คัดเลือก พัฒนา และประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการ

ในการสรรหากรรมการได้กำหนดคุณสมบัติของกรรมการที่ต้องการสรรหาให้สอดคล้องกับกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท โดยคณะกรรมการได้จัดทำ Board Skill Matrix เพื่อกำหนดคุณสมบัติของกรรมการที่ต้องการสรรหา โดยพิจารณาจากกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท รวมถึงพิจารณาการมีส่วนได้เสียและความขัดแย้งทางผลประโยชน์ (Conflict of Interest) ของเฉพาะกรรมการอิสระ

โครงสร้างของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการบริษัทควรประกอบด้วยกรรมการไม่น้อยกว่า 5 คน และกรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดต้องมีถิ่นที่อยู่ในราชอาณาจักร และกรรมการต้องมีคุณสมบัติตามที่กฎหมายกำหนด และต้องมีกรรมการตรวจสอบไม่น้อยกว่า 1 ใน 3 ของกรรมการทั้งคณะ และมีจำนวนไม่ต่ำกว่า 3 คน โดยมีคุณสมบัติตามหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด เรื่อง คุณสมบัติและขอบเขตการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยกรรมการบริษัททุกท่านเป็นผู้ทรงคุณวุฒิ และมีความหลากหลาย (Board Diversity) ทั้งทักษะ ความรู้ ความสามารถ เพศ อายุ ความเชี่ยวชาญเฉพาะด้านที่จำเป็นที่เหมาะสมสอดคล้องกับกลยุทธ์ทางธุรกิจของบริษัท ผ่านการจัดทำตารางความรู้ความชำนาญ (Board Skill Matrix) และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาเลือกตั้งกรรมการแทนตำแหน่งที่ว่างได้ด้วยคะแนนเสียงไม่ต่ำกว่าสามในสี่ของจำนวนกรรมการที่ยังเหลืออยู่ และมีภาวะผู้นำเป็นที่ยอมรับสามารถนำพาวงศ์บรรลุปเป้าหมายที่กำหนดไว้ได้และมีคุณสมบัติครบถ้วนตามมาตรา 68 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชน จำกัด พ.ศ. 2535 และที่แก้ไขเพิ่มเติม และตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 39/2559 เรื่อง การขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ (ฉบับประมวล) และที่แก้ไขที่เพิ่มเติม

คณะกรรมการของบริษัท มีจำนวน 7 คน ประกอบด้วย กรรมการที่เป็นผู้บริหาร 4 คน และกรรมการอิสระจำนวน 3 คน คิดเป็นร้อยละ 43 แบ่งเป็นเพศหญิง จำนวน 2 คน และเพศชาย จำนวน 5 คน ซึ่งเป็นจำนวนเหมาะสมกับขนาดของกิจการโดยประธานคณะกรรมการบริษัทเป็นกรรมการอิสระ และกรรมการอิสระทุกคนเป็นผู้ที่มีคุณสมบัติตามหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด เรื่อง คุณสมบัติและขอบเขตการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบและต้องสามารถดูแลผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นทุกรายได้เท่าเทียมกัน และให้ความเห็นเกี่ยวกับการทำงานของฝ่ายจัดการได้อย่างอิสระ

กรรมการของบริษัททุกคนผ่านการอบรมหลักสูตรสำหรับกรรมการที่จัดโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย อาทิ Director Accreditation Program (DAP), Director Certification Program (DCP) รวมถึงบริษัทฯ สนับสนุนให้กรรมการบริษัททุกท่านเข้ารับการอบรมในหลักสูตรอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องต่อการพัฒนาทักษะและความรู้ที่เกี่ยวข้องและเป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่อย่างสม่ำเสมอ

นอกจากนี้ บริษัทฯ ให้ความสำคัญในการจัดปฐมนิเทศให้กับกรรมการใหม่มีความเข้าใจพื้นฐานเกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจและการดำเนินงานต่าง ๆ ของบริษัทฯ ก่อนที่จะเข้าประชุมคณะกรรมการครั้งแรก โดยคณะกรรมการบริษัทได้กำหนดให้ เลขานุการบริษัททำหน้าที่จัดเตรียมและนำเสนอเอกสาร กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ ตลอดจนจรรยาบรรณต่าง ๆ สำคัญที่เกี่ยวข้องและเป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการใหม่ อาทิ โครงสร้างผู้ถือหุ้น โครงสร้างเงินทุน ข้อบังคับของบริษัทฯ ลักษณะประกอบธุรกิจ คู่มือ

กรรมการบริษัทจดทะเบียน จรรยาบรรณธุรกิจของบริษัทฯ หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ซึ่งจัดทำโดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เป็นต้น รวมถึงแนะนำภาพรวมขององค์กร ประวัติโดยย่อของกรรมการและผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯ หลักสูตรอบรม/พัฒนากรรมการบริษัทจดทะเบียนที่จำเป็น โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ ไม่มีกรรมการเข้าใหม่ อย่างไรก็ตาม เมื่อหน่วยงานกำกับดูแลการปรับปรุง/แก้ไข/ออกประกาศหลักเกณฑ์ แนวปฏิบัติ และกฎหมายใหม่ เลขานุการบริษัทจะรวบรวมและเวียนให้กรรมการทุกรายรับทราบอย่างสม่ำเสมอ

หลักเกณฑ์การคัดเลือกกรรมการอิสระ

บริษัทฯ กำหนดให้กรรมการอิสระอย่างน้อยหนึ่งในสาม (1 ใน 3) ของจำนวนกรรมการทั้งหมดของบริษัทฯ แต่ต้องไม่น้อยกว่าสาม (3) คน หลักเกณฑ์ในการคัดเลือกกรรมการอิสระอิงตามหลักเกณฑ์การคัดเลือกกรรมการบริษัท และต้องมีคุณสมบัติครบถ้วนตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 (และที่แก้ไขเพิ่มเติม) และตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หลักเกณฑ์ที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนด

คุณสมบัติของกรรมการอิสระ

1. ถือหุ้นไม่เกินร้อยละหนึ่ง (1) ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ทั้งนี้ ให้นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้น ๆ ด้วย
 2. ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือของผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสอง (2) ปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน ทั้งนี้ ลักษณะต้องห้ามดังกล่าวไม่รวมถึงกรณีที่กรรมการอิสระเคยเป็นข้าราชการ หรือที่ปรึกษา ของส่วนราชการซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท
 3. ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมาย ในลักษณะที่เป็นบิดา มารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร ของกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นกรรมการ ผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท หรือบริษัทย่อย
 4. ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มั่งคั่ง หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสอง (2) ปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน ความสัมพันธ์ทางธุรกิจตามวรรคหนึ่ง รวมถึงการทำรายการทางการเงินที่กระทำเป็นประจำเพื่อประกอบกิจการ การเช่าหรือให้เช่า อสังหาริมทรัพย์ รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ หรือการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน ด้วยการรับหรือให้กู้ยืม คำประกัน การให้สินทรัพย์เป็นหลักประกันหนี้สิน รวมถึงพฤติกรรมอื่นที่ตนเองเดียวกัน ซึ่งเป็นผลให้บริษัท หรือคู่สัญญามีภาระหนี้ที่ต้องชำระต่ออีกฝ่ายหนึ่ง ตั้งแต่ร้อยละสาม (3) ของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัท หรือตั้งแต่ยี่สิบ (20) ล้านบาทขึ้นไป แล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า
- ทั้งนี้ การคำนวณภาระหนี้ดังกล่าวให้เป็นไปตามวิธีการคำนวณมูลค่าของรายการที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน โดยอนุโลม แต่ในการพิจารณาภาระหนี้ดังกล่าวให้นับรวมภาระหนี้ที่เกิดขึ้นในระหว่างหนึ่ง (1) ปีก่อนวันที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบุคคลเดียวกัน

- 5. ไม่เป็นผู้ถือหุ้นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้ถือหุ้นของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท สังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสอง (2) ปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน ก.ล.ต.
- 6. ไม่เป็นผู้ถือหุ้นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใด ๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่าสอง (2) ล้านบาทต่อปี จากบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสอง (2) ปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน ก.ล.ต.
- 7. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่
- 8. ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละหนึ่ง (1) ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อย
- 9. ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท

สำหรับหลักเกณฑ์และวิธีการแต่งตั้งกรรมการอิสระเป็นไปตามหลักเกณฑ์และวิธีการแต่งตั้ง กรรมการบริษัท กรรมการอิสระซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับการแต่งตั้งให้กลับมาดำรงตำแหน่งใหม่ได้ กรณีที่ตำแหน่งกรรมการอิสระว่างลงเพราะเหตุอื่นใดนอกจากถึงคราวออกตามวาระให้คณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนเป็นกรรมการตรวจสอบเพื่อให้กรรมการอิสระมีจำนวนครบตามที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด โดยบุคคลที่เป็นกรรมการอิสระแทนจะอยู่ในตำแหน่งได้เพียงวาระที่เหลืออยู่ของกรรมการตรวจสอบซึ่งตนทดแทน และบริษัทต้องแจ้งตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยทันทีที่กรรมการอิสระลาออกหรือถูกให้ออกก่อนครบวาระ

อนึ่ง คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายให้กรรมการอิสระมีวาระการดำรงตำแหน่งต่อเนื่องไม่เกิน 9 ปีนับจากวันที่ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระครั้งแรก ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทอาจจะพิจารณาเสนอแต่งตั้งกรรมการอิสระนั้นให้ดำรงตำแหน่งต่อไปก็ได้ โดยคณะกรรมการบริษัทจะต้องพิจารณาอย่างสมเหตุสมผลถึงความจำเป็นดังกล่าว เพื่อให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและสอดคล้องกับนโยบายและหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ

การสรรหากรรมการและผู้บริหารระดับสูงสุด

วิธีการคัดเลือกกรรมการ

ปัจจุบันบริษัทฯ ไม่มีคณะกรรมการสรรหาเป็นการเฉพาะ โดยในการพิจารณาคัดเลือกบุคคลที่จะแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัทหรือผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯ คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาจากบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 (และที่แก้ไขเพิ่มเติม) และตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หลักเกณฑ์ที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนการพิจารณาจากปัจจัยในด้านอื่น ๆ มาประกอบกัน เช่น ความรู้ ความสามารถ เพศ อายุ ประสบการณ์ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจ และความเอื้อประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท เป็นต้น รวมถึงโครงสร้าง ขนาด และองค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท เพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติแต่งตั้งกรรมการ

ต่อไป เว้นแต่กรรมการบริษัทคนหนึ่งคนใดพ้นจากตำแหน่งก่อนครบวาระ คณะกรรมการบริษัทอาจพิจารณาแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติตามที่กำหนดข้างต้นเข้ามาดำรงตำแหน่งแทน โดยบุคคลที่ได้รับแต่งตั้งเข้าเป็นกรรมการบริษัทแทนจะอยู่ในตำแหน่งได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการบริษัทที่ตนแทน

โดยก่อนการประชุมผู้ถือหุ้นประจำปีทุกครั้ง บริษัทฯ จะเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นเสนอรายชื่อบุคคลที่จะเข้ามาดำรงตำแหน่งกรรมการที่ต้องออกตามวาระ โดยคณะกรรมการบริษัทจะรวบรวมรายชื่อดังกล่าว เพื่อพิจารณาคุณสมบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องและคัดเลือกรายชื่อที่เหมาะสม เพื่อนำเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติต่อไปตามหลักเกณฑ์และวิธีการดังต่อไปนี้

1. ผู้ถือหุ้นคนหนึ่ง มีคะแนนเสียงเท่ากับจำนวนหุ้นที่ตนถือ โดยหนึ่งหุ้นเท่ากับหนึ่งเสียง
2. ผู้ถือหุ้นแต่ละคนจะใช้คะแนนเสียงที่มีอยู่เลือกตั้งบุคคลคนเดียวหรือหลายคนเป็นกรรมการก็ได้ ในกรณีที่เลือกตั้งบุคคลหลายคนเป็นกรรมการจะแบ่งคะแนนเสียงให้แก่ผู้ใดมากน้อยเพียงใดไม่ได้
3. บุคคลซึ่งได้รับคะแนนเสียงสูงสุดตามลำดับลงมาเป็นผู้ได้รับการเลือกตั้งเป็นกรรมการเท่าจำนวนกรรมการที่จะพึงมีหรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ในกรณีที่บุคคลซึ่งได้รับการเลือกตั้งในลำดับถัดลงมามีคะแนนเสียงเท่ากันเกินจำนวนกรรมการที่จะพึงมีหรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ให้ผู้เป็นประธานในที่ประชุมเป็นผู้ออกเสียงชี้ขาด

ทั้งนี้ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นอาจลงมติให้กรรมการคนใดออกจากตำแหน่งก่อนถึงคราวออกตามวาระได้ด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ของจำนวนผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียง และมีหุ้นนับรวมกันได้ไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนหุ้นที่ถือโดยผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียง

จำนวนกรรมการที่มาจากผู้ถือหุ้นรายใหญ่แต่ละกลุ่ม (ถ้ามี)

| รายชื่อกรรมการ ที่มาจากผู้ถือหุ้นรายใหญ่แต่ละกลุ่ม | ประเภทกรรมการ | จำนวนหุ้น | คิดเป็นร้อยละ |
|--------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-----------------|---------------|
| กลุ่มเลิศศุภกุล 1. นางสาวลักขมี เลิศศุภกุล (บุตรของนางสุลัย เลิศศุภกุล) | กรรมการที่เป็นผู้บริหาร | - ไม่มี - | - ไม่มี - |
| กลุ่มเมืองเกษม 2. นายอภิรัช เมืองเกษม | กรรมการที่เป็นผู้บริหาร | 52,940,000 หุ้น | 14.706 |
| กลุ่มจิตตวิระ 3. นายทศพร จิตตวิระ | กรรมการที่เป็นผู้บริหาร | 45,325,000 หุ้น | 12.590 |
| กลุ่มทัศนสุกาญจน์ 4. นายประสิทธิ์ ทัศนสุกาญจน์ | กรรมการที่เป็นผู้บริหาร | 28,999,800 หุ้น | 8.056 |

อนึ่ง บริษัทฯ ให้ความสำคัญและคำนึงถึงสิทธิของผู้ถือหุ้นและการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกันตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและคู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ จึงได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นมีสิทธิเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้ารับการพิจารณาเลือกตั้งเป็นกรรมการบริษัทเป็นการล่วงหน้าก่อนการประชุมผู้ถือหุ้นเป็นประจำทุกปี โดยในปี 2565 บริษัทฯ ได้เปิดโอกาสเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้ารับการเลือกตั้งตำแหน่งกรรมการล่วงหน้าผ่านเว็บไซต์ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและเว็บไซต์ของบริษัทฯ

ระหว่างวันที่ 1 ตุลาคม 2564 - วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ซึ่งปรากฏว่า ไม่มีผู้ถือหุ้น/ผู้ลงทุนรายย่อยรายใดเสนอรายชื่อบุคคลเพื่อเข้ารับการเลือกตั้งตำแหน่งกรรมการบริษัทแต่อย่างใด

ในกรณีที่ผู้ถือหุ้น/ผู้ลงทุนรายย่อยไม่สามารถเข้าร่วมการประชุมผู้ถือหุ้นได้ เพื่อให้ผู้ถือหุ้น/ผู้ลงทุนรายย่อยเสียผลประโยชน์ บริษัทฯ สนับสนุนให้ผู้ถือหุ้น/ผู้ลงทุนรายย่อยมอบฉันทะให้แก่กรรมการอิสระของบริษัทฯ หรือบุคคลใดเข้าร่วมประชุมแทนโดยใช้แบบฟอร์มหนังสือมอบฉันทะที่บริษัทฯ แนบไปพร้อมกับหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้น หรือดาวน์โหลดบนเว็บไซต์ของบริษัทฯ

วิธีการคัดเลือกผู้บริหารระดับสูง

สำหรับการสรรหาและคัดเลือกกรรมการและหรือผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯ ปัจจุบันบริษัทฯ ยังไม่มีการแต่งตั้งคณะกรรมการสรรหา แต่บริษัทฯ มีแนวทางการพิจารณา สรรหาและคัดเลือกอย่างชัดเจนเป็นลายลักษณ์อักษร ทำให้มั่นใจได้ว่าการคัดเลือกเป็นไปอย่างโปร่งใส เป็นธรรม รวมถึงบริษัทฯ จะได้กรรมการและ/หรือผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯ เป็นผู้ที่มีความรู้ความสามารถ ทักษะที่เป็นประโยชน์ต่อองค์กร โดยกรรมการและ/หรือผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯ เป็นผู้ที่มีความซื่อสัตย์สุจริตตามที่บริษัทฯ กำหนด และเป็นไปตามเกณฑ์ที่กฎหมายกำหนด

การติดตามให้มีการปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการ

บริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามกฎหมายบริษัทมหาชนจำกัดอย่างเคร่งครัด และให้ความสำคัญต่อสิทธิในการตัดสินใจของผู้ถือหุ้น โดยผู้ถือหุ้นควรจะต้องได้รับข้อมูลที่เพียงพอ ถูกต้อง ครบถ้วนและทันเวลา และได้ส่งเสริมให้มีการใช้สิทธิขั้นพื้นฐานและไม่ละเมิดสิทธิของผู้ถือหุ้น ดังนี้

การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

บริษัทฯ มีการกำหนดนโยบายเกี่ยวกับรายการระหว่างกันไว้ในคู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ ซึ่งมีขั้นตอนการพิจารณาการทำธุรกรรมดังกล่าวเพื่อให้การเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันเป็นไปด้วยความโปร่งใส ไม่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และเป็นประโยชน์สูงสุดแก่บริษัทฯ สอดคล้องตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และ ตลาดหลักทรัพย์ หลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้กรรมการและผู้บริหารถือปฏิบัติ กรรมการและผู้บริหารระดับสูงจะไม่สามารถดำรงตำแหน่งหรือประกอบกิจการอันมีสภาพเดียวกันและเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัทฯ หรือเข้าเป็นหุ้นส่วน หรือกรรมการในนิติบุคคลอื่นที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันกิจการของ บริษัทฯ ไม่ว่าจะเป็นการทำเพื่อประโยชน์ตนหรือประโยชน์ของบุคคลอื่น เว้นแต่จะแจ้งให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบก่อนที่จะมีมติแต่งตั้ง ในบริษัทอื่น

การใช้ข้อมูลภายในเพื่อแสวงหาผลประโยชน์

คณะกรรมการบริษัทได้ตระหนักถึงความสำคัญของการนำข้อมูลภายในของบริษัทฯ ไปใช้ เพื่อประโยชน์ส่วนตนจึงกำหนดนโยบายการควบคุมเรื่องการนำข้อมูลภายในเพื่อให้มีการเก็บรักษาข้อมูลภายในให้เป็นความลับระหว่างผู้ที่เกี่ยวข้องเท่านั้น รวมทั้งกำหนดบทลงโทษอย่างร้ายแรงสำหรับผู้นำข้อมูลภายในของบริษัทฯ ไปใช้โดยมีระเบียบข้อบังคับในการนำข้อมูลภายในของบริษัทฯ

- 1. กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัทฯ จะต้องรักษาความลับ และ/หรือ ข้อมูลภายในของบริษัทฯ

2. กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัทฯ จะต้องไม่นำความลับ และ/หรือ ข้อมูลภายในของบริษัทฯ ไปเปิดเผยหรือแสวงหาผลประโยชน์แก่ตนเองหรือเพื่อประโยชน์แก่บุคคลอื่นใดไม่ว่า โดยทางตรงหรือทางอ้อมและไม่ว่า จะได้รับผลตอบแทน หรือไม่ก็ตาม

3. กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัทฯ จะต้องไม่ทำการซื้อขาย โอนหรือรับ โอน หลักทรัพย์ของบริษัทฯ โดยใช้ความลับและ/หรือ ข้อมูลภายในบริษัทฯ และ/หรือเข้าทำนิติกรรมอื่นใดโดยใช้ความลับและ/หรือข้อมูลภายในของบริษัทฯ อันอาจก่อให้เกิดความเสียหายต่อบริษัทฯ ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม ข้อกำหนดนี้ให้รวมความถึงคู่ สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของกรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัทฯด้วย ผู้ใดที่ฝ่าฝืนระเบียบข้อบังคับดังกล่าวจะถือว่าได้กระทำความผิดอย่างร้ายแรง

นอกจากนี้ กรรมการและผู้บริหารทุกคนได้ลงนามรับทราบภาระหน้าที่ในการรายงานการถือหลักทรัพย์ของตนในบริษัทฯ รวมถึงคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ ตลอดจนรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) ตามมาตรา 59 และบทลงโทษตามมาตรา 275 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 กรรมการและผู้บริหารทุกท่านมีหน้าที่รายงานการถือครองหลักทรัพย์ของตน รวมถึงคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) อ้างอิง: ประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และ ตลาดหลักทรัพย์ ที่ สจ. 38/2561 เรื่อง การจัดทำรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าของกรรมการ ผู้บริหาร ผู้สอบบัญชี ผู้ทำแผน และผู้บริหารแผน ลงวันที่ 16 กรกฎาคม พ.ศ. 2561

4. ห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหาร และผู้เกี่ยวข้องตามตามมาตรา 59 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 และที่แก้ไขเพิ่มเติม ทำการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ เป็นระยะเวลา 1 เดือนก่อนงบการเงินหรือข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญในการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ จะเปิดเผยสู่สาธารณชน และละเว้นการซื้อขายหลักทรัพย์ต่อไปอย่างน้อย 24 ชม.ภายหลังจากที่ข้อมูลงบการเงินหรือข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญดังกล่าวได้เผยแพร่

โดยที่ผ่านมา ไม่พบว่ามีกรรมการและผู้บริหารรายใดฝ่าฝืนทำการซื้อขายหลักทรัพย์ในช่วงเวลาห้ามทำการซื้อขายหลักทรัพย์ตามที่บริษัทฯ กำหนด และในกรณีที่มีการซื้อขายกรรมการและผู้บริหารรายนั้น ๆ ได้ดำเนินการรายงานต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) ภายในระยะเวลาที่กำหนด

การต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัทฯ ยึดมั่นการดำเนินธุรกิจตามหลักบรรษัทภิบาล โปร่งใส ตรวจสอบได้ และมีความรับผิดชอบต่อผู้ที่มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม โดยตระหนักดีว่าการทุจริตคอร์รัปชันเป็นการกระทำที่ไม่ถูกต้องและไม่เป็นธรรมในการดำเนินธุรกิจอันจะส่งผลเสียหายต่อบริษัทฯ และสังคม เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทฯ มีเจตนาที่มุ่งมั่นที่จะป้องกันและลดโอกาสที่จะเกิดการทุจริตและคอร์รัปชันขึ้น คณะกรรมการบริษัทจึงได้กำหนดนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันไว้เป็นลายลักษณ์อักษร พร้อมกับประกาศและสื่อสารให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด ตลอดจนกำหนดให้มีการทบทวนความเหมาะสมของนโยบายดังกล่าวอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทยังได้กำหนดนโยบายการแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียนและมาตรการคุ้มครอง (Whistleblowing) เพื่อให้ผู้ที่แจ้งเบาะแสหรือผู้ร้องเรียนมีความมั่นใจว่าจะได้รับความเป็นธรรมและมีความปลอดภัย ซึ่งบริษัทฯ จะเก็บข้อมูลของผู้แจ้งเบาะแสหรือผู้ร้องเรียน รวมถึงพยานหรือผู้ที่เกี่ยวข้องไว้เป็นความลับ

โดยในปี 2564 บริษัทฯ ได้แสดงความมุ่งมั่นในการต่อต้านการคอร์รัปชันในสังคมและได้ประกาศเจตนารมณ์เข้าร่วมโครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านทุจริต ทุจริต (Thai Private Sector Collective Action Against Corruption: “CAC”) โดยบริษัทฯ ได้การดำเนินการตามนโยบายดังกล่าวผ่านกิจกรรมต่าง ๆ เช่น การประเมินความเสี่ยงธุรกิจ, ประกาศและสื่อสารแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการรับของขวัญ ทรัพย์สินและประโยชน์อื่นใด (No Gift) ผ่านช่องทางต่าง ๆ ของบริษัทฯ และหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ในปี 2565 บริษัทฯ อยู่ระหว่างการดำเนินการเตรียมความพร้อมเพื่อยื่นขอใบรับรอง



บริษัทฯ ได้เปิดช่องทางให้ผู้มีส่วนได้เสียสามารถแจ้งเบาะแสและร้องเรียนผ่านช่องทางที่บริษัทฯ กำหนดไว้ พร้อมกับมาตรการคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแสหรือผู้ร้องเรียนหรือผู้ที่เกี่ยวข้อง โดยข้อมูลส่วนตัวของผู้แจ้งและรายละเอียดที่แจ้งจะเป็นความลับ หากต้องเปิดเผยจะเปิดเผยเท่าที่กฎหมายกำหนด

| บริษัทฯ ได้เปิดโอกาสให้ผู้มีส่วนได้เสียสามารถแจ้งเบาะแส ข้อร้องเรียน ข้อเสนอแนะ หรือ คำติชมผ่านช่องทางของบริษัทฯ เพื่อนำไปปรับปรุงหรือดำเนินการแล้วแต่กรณี ดังนี้ | |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <ul style="list-style-type: none">● กล่องแสดงความคิดเห็น หรือ ไปรษณีย์ เลขานุการบริษัท บริษัท ฟลอยด์ จำกัด (มหาชน) เลขที่ 31/4 หมู่ 2 ถนนกาญจนาภิเษก ซอยวัดส้มเกลี้ยง ตำบลบางแม่นาง อำเภอบางใหญ่ จังหวัดนนทบุรี 11140 | <ul style="list-style-type: none">● จดหมายอิเล็กทรอนิกส์ (E-mail) ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ (ayuth.j@floyd.co.th) หรือ เลขานุการบริษัท (ir@floyd.co.th) หรือ ผู้จัดการแผนกบุคคล (hr@floyd.co.th) |
| <ul style="list-style-type: none">● โทรศัพท์/โทรสาร 02-191-6258, 02-191-626102-191-6262 | <ul style="list-style-type: none">● เว็บไซต์ของบริษัทฯ www.floyd.co.th/ir |

8.2 รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ ประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 3 ราย มีรายชื่อดังนี้

| ชื่อ-สกุล | ตำแหน่งที่ได้รับแต่งตั้ง | การเข้าร่วมประชุม (ครั้ง) |
|----------------------------|--------------------------|---------------------------|
| 1. หม่อมหลวงอุทัย ไชยันต์ | ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ | 4 / 4 |
| 2. นายบุญชู พัวประเสริฐ | กรรมการตรวจสอบ | 4 / 4 |
| 3. นางสาวสุกัญญา ภัทรมาลัย | กรรมการตรวจสอบ | 4 / 4 |

หมายเหตุ : ในปี 2565 การประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ บริษัทฯ ได้ดำเนินการจัดการประชุมในรูปแบบผสมผสาน หรือ Hybrid Meeting (กรรมการและผู้เข้าร่วมประชุมบางรายเข้าร่วมประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์และบางรายเข้าประชุมด้วยตนเองที่ห้องประชุมของบริษัทฯ) ตามประกาศข้อกำหนดออกตามความในมาตรา 9 แห่งพระราชกำหนดการบริหารราชการในสถานการณ์ฉุกเฉิน พ.ศ. (ฉบับที่ 30) และพระราชกำหนดว่าด้วยการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ พ.ศ. 2563 และประกาศของภาครัฐที่เกี่ยวข้อง รวมถึงปฏิบัติตามประกาศของกรมควบคุมโรคกระทรวงสาธารณสุขอย่างเคร่งครัด

ผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความระมัดระวัง โปร่งใส ตรวจสอบได้ และมีความเป็นอิสระ ภายใต้กฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยในปี 2565 คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ครอบคลุมเรื่องสำคัญต่าง ๆ อาทิเช่น

- สอบทานกระบวนการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัทฯ เพื่อให้มั่นใจว่ามีความถูกต้องตามที่ควรและมีการเปิดเผยอย่างเพียงพอ ตลอดจนมีความน่าเชื่อถือตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป
- จัดให้มีการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการ จำนวน 1 ครั้ง และมีการประชุมร่วมกับฝ่ายจัดการ จำนวน 1 ครั้ง
- พิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้ง และเสนอค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ต่อคณะกรรมการบริษัท
- พิจารณานุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปี 2565 และว่าจ้าง บริษัท สยามวิซ ออดิท แอดไวเซอร์ จำกัด เป็นผู้ตรวจสอบภายในโดยรายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ
- สอบทานรายการที่กรรมการ ผู้บริหารและบุคคลที่เกี่ยวข้อง ซึ่งเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกัน ตามขนาดรายการต้องรายงานต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) ทั้งนี้ กรรมการซึ่งมีส่วนได้เสียหรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ดังกล่าวไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น
- จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัทฯ
- รายงานสิ่งที่ตรวจพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำ ซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงินและ ผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในระยะเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร
- ทบทวนนโยบายที่สำคัญของบริษัทฯ ให้เกิดความเหมาะสมสอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาลที่ดีตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง และเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ
- ทบทวนกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ

8.3 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการชุดย่อยอื่น ๆ

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ ประกอบด้วย กรรมการอิสระ จำนวน 1 ราย และ กรรมการที่เป็นผู้บริหาร จำนวน 2 ราย เข้าร่วมประชุมดังนี้

| ชื่อ-สกุล | ตำแหน่ง | การเข้าร่วมประชุม (ครั้ง) |
|-------------------------|----------------------------------|---------------------------|
| 1. นายบุญชู พัวประเสริฐ | ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง | 1 / 1 |
| 2. นายทศพร จิตตวีระ | กรรมการบริหารความเสี่ยง | 1 / 1 |
| 3. นายอภิรัช เมืองเกษม | กรรมการบริหารความเสี่ยง | 1 / 1 |

ผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงปฏิบัติหน้าที่ด้วยความระมัดระวังภายใต้กฎบัตรของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงโดยในปี 2565 ได้พิจารณาเรื่องสำคัญ ๆ อาทิเช่น

- ทบทวนนโยบายบริหารความเสี่ยง แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร รวมทั้งกำหนดแนวทางการกำหนดมาตรการควบคุม หรือบรรเทา และการพัฒนาระบบการจัดการบริหารความเสี่ยงองค์กรให้มีประสิทธิภาพอย่างต่อเนื่อง เสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัท
- กำกับ ดูแล และสนับสนุนการดำเนินงานด้านการบริหารความเสี่ยงองค์กรให้สอดคล้องกับกลยุทธ์และเป้าหมายทางธุรกิจที่กำหนด

คณะกรรมการบริหาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 คณะกรรมการบริหารของบริษัทฯ ประกอบด้วย กรรมการที่เป็นผู้บริหาร จำนวน 4 ราย มีเข้าร่วมประชุม ดังนี้

| ชื่อ-สกุล | ตำแหน่ง | การเข้าร่วมประชุม (ครั้ง) |
|------------------------------|------------------------|---------------------------|
| 1. นายทศพร จิตตวีระ | ประธานคณะกรรมการบริหาร | 5/5 |
| 2. นายอภิรัช เมืองเกษม | กรรมการบริหาร | 5/5 |
| 3. นายประสิทธิ์ ทัศนสุกาญจน์ | กรรมการบริหาร | 5/5 |
| 4. นางสาวลัทภณี เลิศศุภกุล | กรรมการบริหาร | 5/5 |

ผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริหาร

คณะกรรมการบริหารปฏิบัติหน้าที่ด้วยความระมัดระวังภายใต้กฎบัตรของคณะกรรมการบริหาร โดยในปี 2565 ได้พิจารณาเรื่องสำคัญ ๆ อาทิเช่น

- จัดทำ และนำเสนอแผนนโยบายทางธุรกิจ เป้าหมาย แผนการดำเนินงาน กลยุทธ์ทางธุรกิจ กรอบการจัดสรรทรัพยากร การพัฒนา และงบประมาณประจำปีของบริษัทฯ ตลอดจนแนวทางปฏิบัติและอำนาจบริหารต่าง ๆ เพื่อขออนุมัติต่อคณะกรรมการบริษัท

- ควบคุม กำกับ ดูแลการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามนโยบายทางธุรกิจ เป้าหมาย แผนการดำเนินงาน กลยุทธ์ทางธุรกิจ และงบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท ทั้งในระยะสั้นและระยะยาว รวมถึงการออกนโยบาย กฎระเบียบ และแนวทางปฏิบัติต่าง ๆ ขององค์กรให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและโปร่งใส
- พิจารณานุมัติการใช้จ่ายเงินเพื่อการลงทุนหรือการดำเนินงานต่าง ๆ การกู้ยืมหรือการขอสินเชื่อใด ๆ จากสถาบันการเงิน การให้กู้ยืมเงิน ตลอดจนการเข้าเป็นผู้ค้ำประกัน เพื่อการทำธุรกรรมตามปกติของบริษัท และเป็นไป เพื่อประโยชน์ในการดำเนินงานตามวัตถุประสงค์ของบริษัท ภายในวงเงินที่กำหนด ทั้งนี้ การกระทำดังกล่าวจะต้องอยู่ภายใต้ประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน หรือกฎหมายอื่นใดในเรื่องที่เกี่ยวข้องด้วย
- กำหนดโครงสร้างองค์กร แผนการพัฒนา และอำนาจการบริหารจัดการ โดยให้ครอบคลุมรายละเอียดการคัดเลือก การว่าจ้าง การโยกย้าย การฝึกอบรม และการเลิกจ้างพนักงานของบริษัทฯ ที่เป็นคณะผู้บริหารหรือผู้บริหารระดับสูง โดยมอบหมายให้กรรมการผู้จัดการของบริษัทฯ เป็นผู้มีอำนาจแทนบริษัทฯ ที่จะลงนามในสัญญาจ้างแรงงานของบริษัทฯ
- กำกับดูแลและอนุมัติเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบริษัทฯ และอาจแต่งตั้งหรือมอบหมายให้บุคคลใดบุคคลหนึ่งหรือหลายคนกระทำการอย่างหนึ่งอย่างใดแทนคณะกรรมการบริหารตามที่เห็นสมควรได้และคณะกรรมการบริหารสามารถยกเลิกเปลี่ยนแปลง หรือแก้ไขอำนาจนั้น ๆ ได้
- แต่งตั้งที่ปรึกษาด้านต่าง ๆ ที่จำเป็นต่อการดำเนินการของบริษัทฯ หรือเพื่อให้เป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
- ส่งเสริมและจัดให้มีคู่มือการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Manual) ของบริษัทเกี่ยวกับจรรยาบรรณ และจริยธรรมทางธุรกิจ ของผู้บริหาร และพนักงานเพื่อใช้เป็นแนวทางปฏิบัติภายในองค์กร ตลอดจนสร้างค่านิยมขององค์กร เพื่อถือปฏิบัติจนเป็นวัฒนธรรมองค์กร
- จัดให้มีการทบทวนกฎบัตรของคณะกรรมการบริหารเป็นประจำทุกปี และเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทพิจารณาเพื่อรับทราบและ/หรืออนุมัติ
- รายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริหารต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาหรือทราบอย่างน้อยไตรมาสละครั้ง
- ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

9. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน

9.1 การควบคุมภายใน

สรุปความเห็นของคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับความเพียงพอและความเหมาะสมของระบบควบคุมภายใน รวมถึงการบริหารจัดการความเสี่ยง

บริษัทฯ ได้ตระหนักถึงความสำคัญของระบบควบคุมภายในที่ดีซึ่งจะช่วยให้การดำเนินธุรกิจเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยบริษัทฯ มีคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อทำหน้าที่สอบทานระบบควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสมเป็นไปตามหลักการของการกำกับดูแลกิจการที่ดีและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

บริษัทฯ ได้ว่าจ้าง บริษัท สยามวิช ออดิท แอนด์ แอดไวเซอร์ จำกัด ซึ่งเป็นหน่วยงานอิสระจากภายนอก เป็นผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทฯ ตั้งแต่เดือนมีนาคม 2557 โดย น.ส.ปาริชาติ แท่งเงิน ซึ่งมีความรู้ความสามารถในด้านระบบบัญชีและการควบคุมภายในเป็นอย่างดี เป็นผู้ดำเนินการเป็นที่ปรึกษาในการวางระบบควบคุมภายในให้แข็งแกร่ง พร้อมทั้งดำเนินการจัดความเสี่ยงและตรวจสอบรายการที่มีลักษณะผิดปกติ ผู้ตรวจสอบภายใน ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคุณสมบัติดังกล่าวข้างต้นแล้วว่าเพียงพอในการปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทฯ

หมายเหตุ ประวัติและคุณสมบัติของผู้ตรวจสอบภายใน ปรากฏตามเอกสารแนบ 3 ท้ายแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีและรายงานประจำปีฉบับนี้ หรือบนเว็บไซต์ของบริษัทฯ www.floyd.co.th/ir และบนเว็บไซต์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) www.set.or.th

นอกจากนี้ ผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ จากบริษัท สยาม ทูธ สอบบัญชี จำกัด ได้มีการพิจารณาการควบคุมภายในของบริษัทฯ ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำและการนำเสนอการเงินของบริษัทฯ เพื่อให้เกิดความเหมาะสมและความน่าเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงิน หากพบข้อสังเกตเพิ่มเติมสำหรับระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ จะแจ้งให้บริษัทฯ ทราบพร้อมกับข้อเสนอแนะเป็นข้อมูลในการพิจารณาปรับปรุงแก้ไขต่อไป

โดยในแต่ละส่วนงานดังกล่าว ได้มีการนำเสนอออกมาในรูปธรรมซึ่งแสดงถึงข้อสังเกต ข้อเสนอแนะ และการติดตามผล ซึ่งจะส่งผลให้การควบคุมภายในช่วยสกัดกั้นความสูญเปล่าที่จะเกิดขึ้นแก่องค์กร โดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

● การประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน

บริษัท ฟลอยด์ จำกัด (มหาชน) ได้ให้ความสำคัญกับระบบควบคุมภายในที่ดี ตามกรอบการควบคุมภายในของ COSO (The Committee of Sponsoring Organization of the Treadway Commission) อย่างต่อเนื่อง โดยประกอบด้วย การควบคุมภายในองค์กร (Control Environment) การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) การควบคุมการปฏิบัติงาน (Control Activities) ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล (Information & Communication) ระบบการติดตาม (Monitoring Activities)

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 4/2565 เมื่อวันที่ 9 พฤศจิกายน 2565 โดยมีคณะกรรมการตรวจสอบทั้ง 3 ราย ซึ่งเป็นกรรมการอิสระเข้าร่วมประชุมด้วย เพื่อให้มั่นใจได้ว่าระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ มีความเหมาะสมเพียงพอ คณะกรรมการบริษัทได้ร่วมกันประเมินระบบควบคุมภายในซึ่งยึดตามหลักการควบคุมภายในที่ดี ประกอบด้วย ข้อมูลทั้ง 5 ส่วนดังนี้

1) องค์กรและสภาพแวดล้อม (Control Environment)

บริษัทฯ ส่งเสริมและสนับสนุนให้เกิดสภาพแวดล้อมการควบคุมภายในที่ดี โดยกำหนดเป้าหมายและทิศทางการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ กำหนดนโยบายการกำกับดูแลกิจการ (Corporate Governance) จรรยาบรรณและจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ (Code of Conduct) และคู่มือการปฏิบัติงานไว้เป็นลายลักษณ์อักษร มีการสื่อสารให้พนักงานทุกระดับได้รับทราบและถือปฏิบัติ

อย่างเคร่งครัด รวมทั้งกำหนดบทลงโทษหากมีการฝ่าฝืน มีการจัดโครงสร้างองค์กรที่ชัดเจนและมีกลไกการตรวจสอบและถ่วงดุล (Check and Balance) และมีหน่วยงานตรวจสอบภายในที่มีความเป็นอิสระ รายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบทำหน้าที่ตรวจสอบและสอบทานการปฏิบัติงานสนับสนุนให้เกิดสภาพแวดล้อมของการควบคุมภายในที่ดี

2.) การบริหารความเสี่ยง (Risk Assessment)

บริษัทฯ จัดให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงโดยคณะกรรมการมีการกำหนดนโยบายและแนวทางการบริหารความเสี่ยง โดยให้สอดคล้องกับหลักเกณฑ์ของ COSO ในการดำเนินงานของบริษัทตามเป้าหมายที่ได้วางไว้ โดยจัดให้มีกรอบการปฏิบัติงานในการบริหารความเสี่ยงของบริษัทที่สอดคล้องตามหลักเกณฑ์การบริหารความเสี่ยงที่กำหนดไว้ เพื่อการจัดการหรือบรรเทาความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อบริษัทให้ระดับและขนาดของผลกระทบที่จะเกิดขึ้นอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ รวมทั้งมีการประเมินควบคุมและการตรวจสอบได้อย่างมีระบบโดยคำนึงถึงการบรรลุเป้าหมายของบริษัทเป็นสำคัญ

3.) การควบคุมการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหาร (Control Activities)

บริษัทฯ จัดให้มีระเบียบกรอบอำนาจดำเนินการในการอนุมัติรายการที่ชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร โดยมีการแบ่งแยกหน้าที่ที่เหมาะสมและมีการสอบทานระหว่างกัน บริษัทฯ มีการกำหนดวิธีปฏิบัติในการทำธุรกรรมที่เข้าเงื่อนไขเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผู้ผลประโยชน์ โดยให้หน่วยงานตรวจสอบภายในตรวจสอบและติดตามการปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบข้อบังคับ

4) ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล (Information and Communication)

บริษัทฯ จัดให้มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่ต่อเนื่องโดยกำหนดนโยบายด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและจัดให้มีช่องทางในการติดต่อสื่อสารที่มีประสิทธิภาพ เพื่อให้มีข้อมูลสำคัญเพียงพอที่จะใช้สนับสนุนการตัดสินใจของคณะกรรมการบริษัทฯ และผู้บริหาร มีการจัดเก็บเอกสารข้อมูล รวมทั้งกำหนดระยะเวลาในการจัดเก็บที่เหมาะสมให้เป็นไปตามข้อกำหนดของกฎหมาย มีการสอบทานและตรวจสอบงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปี ตลอดจนการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอและทันต่อเวลาเพื่อประโยชน์ของผู้ถือหุ้น นักลงทุน โดยผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ มีระบบการสื่อสารทั้งภายในและภายนอกเพื่อให้บุคลากรได้รับทราบข้อมูลสารสนเทศที่ใช้สำหรับการปฏิบัติงานได้อย่างครบถ้วน ตลอดจนจัดให้มีหน่วยงานที่รับผิดชอบในการให้ข้อมูลทั่วไป ข้อมูลทางการเงิน และข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ตามช่องทางที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ

5.การติดตามและประเมินผล (Monitoring)

บริษัทฯ มีระบบการติดตามควบคุมดูแลการบริหารงานของบริษัทฯ และรายงานผลพร้อมทั้งวิเคราะห์สาเหตุเพื่อกำหนดแนวทางการแก้ไขภายในระยะเวลาที่เหมาะสมต่อผู้บริหารและคณะกรรมการบริษัทฯ สำหรับด้านระบบการควบคุมภายในบริษัทฯ กำหนดให้หน่วยงานตรวจสอบภายในรับผิดชอบในการตรวจสอบและรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอในระยะเวลาที่เหมาะสม

ทั้งนี้ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทสรุปได้ว่า บริษัทฯ มีระบบควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสม รวมทั้งบริษัทฯ มีระบบการติดตามควบคุมดูแลการบริหารงานของบริษัทฯ ที่จะสามารถป้องกันทรัพย์สินของบริษัทฯ อันเกิดจากการที่ผู้บริหารนำไปใช้โดยมิชอบหรือโดยไม่มีอำนาจเพียงพอได้ รวมถึงมีระบบควบคุมภายในที่เพียงพอในเรื่องของการทำธุรกรรมกับผู้ถือหุ้น รายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องดังกล่าวอย่างเพียงพอ

ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้ร่วมการพิจารณาแบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในกับคณะกรรมการบริษัทไม่มีความเห็นแตกต่างไปจากความเห็นของคณะกรรมการบริษัทแต่อย่างใด

● **ข้อสังเกตของระบบควบคุมภายในของบริษัทฯโดยผู้สอบบัญชี**

บริษัท สยาม ทูธ สอบบัญชี จำกัด ซึ่งเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ และเป็นผู้สอบบัญชีที่ได้รับอนุญาตจาก สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ได้ตรวจสอบงบการเงินของบริษัท ฟลอยด์ จำกัด (มหาชน) สำหรับปี 2565 สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และได้เสนอรายงานการตรวจสอบแล้ว ซึ่งการตรวจสอบงบการเงินดังกล่าวตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไปเพื่อแสดงความเห็นว่างบการเงินนั้นแสดงฐานะการเงิน ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดโดยถูกต้อง ตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ซึ่งทางผู้ตรวจสอบบัญชีไม่พบข้อบกพร่องของการควบคุมภายในที่เป็นสาระสำคัญและมีได้มีการจัดทำเอกสาร ข้อสังเกตและข้อเสนอแนะเกี่ยวกับประเด็นและระบบควบคุมภายในด้านบัญชีของบริษัทฯ

● **การประเมินระบบการควบคุมภายในโดยผู้ตรวจสอบภายใน**

เมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2565 ที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 1/2565 ได้มีมติแต่งตั้ง บริษัท สยามวิซ ออดิท แอนด์ แอดไวเซอร์ จำกัด ซึ่งเป็นหน่วยงานอิสระจากภายนอก เป็น ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทฯ โดยมีนางสาวปาริชาติ แท่งเงิน เป็นหัวหน้าทีมตรวจสอบและเป็นผู้รับผิดชอบหลักในการปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทฯ คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคุณสมบัติของบริษัท สยามวิซ ออดิท แอนด์ แอดไวเซอร์ จำกัด และนางสาวปาริชาติ แท่งเงิน เห็นว่า มีความเหมาะสมเพียงพอกับการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าว เนื่องจากมีความเป็นอิสระและมีประสบการณ์ในงานด้านการตรวจสอบภายในในธุรกิจอุตสาหกรรมที่มีลักษณะเดียวกับบริษัทฯ มายาวนาน ทั้งนี้ ลักษณะการว่าจ้างโดยบริษัทฯ เป็นแบบปีต่อปีซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบจะประเมินผลการปฏิบัติงานปีต่อปี นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้มอบหมายให้นางสาวฐณิษฐ์พร ทองสุข ตำแหน่ง ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการสายงานบัญชีและการเงิน ทำหน้าที่ประสานงานกับผู้ตรวจสอบที่บริษัทฯ ได้ว่าจ้าง

หมายเหตุ ประวัติและคุณสมบัติของผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทฯ ปรากฏตามเอกสารแนบ 3 ท้ายแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีและรายงานประจำปีฉบับนี้ หรือบนเว็บไซต์ของบริษัทฯ www.floyd.co.th/ir และเว็บไซต์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) www.set.or.th

แผนการตรวจสอบระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ ครอบคลุมถึงการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในของระบบงานที่สำคัญตามแนวทางของ COSO (The Committee of Sponsoring Organization of the Treadway Commission) และตรวจสอบรายการที่เกี่ยวข้องกับระบบงานที่สำคัญ การประเมินความเสี่ยงจากระบบการควบคุมภายในกระบวนการต่าง ๆ เช่น ระบบงานขายและประมวลโครงการ ระบบบริหารงานทรัพยากรบุคคล ระบบงานการควบคุมทรัพย์สิน ระบบงานการจัดซื้อและจัดจ้าง ระบบงานบริหารและจัดการด้านวิศวกรรมโครงการ ระบบงานเทคโนโลยีสารสนเทศ (เฉพาะการควบคุมทั่วไป) ระบบงานโปรแกรม ERP ระบบงานบัญชี ระบบงานการเงิน ระบบงานเงินสดย่อยและเงินทดรองจ่าย ระบบงานการจัดทำงบประมาณ เป็นต้น โดยในแต่ละครั้งของการตรวจสอบ ผู้ตรวจสอบภายในจะออกรายงานการตรวจสอบการควบคุมภายในประจำไตรมาส ควบคู่กับการออกรายงานการตรวจสอบภายในแบบติดตาม (Follow up Audit) ประเด็นความเสี่ยงที่พบจากการตรวจสอบในครั้งก่อน

แผนการตรวจสอบระบบควบคุมภายในของบริษัทประจำปี 2565

| ระบบงาน | ไตรมาสที่ 1/2565 | ไตรมาสที่ 2/2565 | ไตรมาสที่ 3/2565 | ไตรมาสที่ 4/2565 |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 1. ระบบงานการขายและการประเมินราคา | ✓ | | | |
| 2. ระบบงานการบริหารทรัพยากรบุคคล | ✓ | | | |

| ระบบงาน | ไตรมาสที่ 1/2565 | ไตรมาสที่ 2/2565 | ไตรมาสที่ 3/2565 | ไตรมาสที่ 4/2565 |
|----------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 3. ระบบงานการควบคุมทรัพย์สิน | ✓ | | | |
| 4. ระบบงานการจัดซื้อและจัดจ้าง | | ✓ | | |
| 5. ระบบงานบริหารและจัดการด้านวิศวกรรมโครงการ | | ✓ | | |
| 6. ระบบงานเทคโนโลยีสารสนเทศ (เฉพาะการควบคุมทั่วไป) | | ✓ | | |
| 7. ระบบงานบัญชี | | | ✓ | |
| 8. ระบบงานการเงิน | | | ✓ | |
| 9. ระบบงานการจัดทำงบประมาณ | | | ✓ | |
| 10. สภาพแวดล้อมของการควบคุมและการกำกับดูแล | | | | ✓ |
| 11. ระบบงานต้นทุนโครงการ | | | | ✓ |
| 12. ระบบงานคลังสินค้า (สำนักงานใหญ่ และ Site งาน) | | | | ✓ |

9.2 รายการระหว่างกัน (ถ้ามี)

ข้อมูลรายการระหว่างกันกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง

อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ มีการทำรายการกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งต่าง ๆ โดยรายการระหว่างกันที่เกิดขึ้นนั้นเป็นการทำรายการกับกรรมการ ผู้บริหาร และ/หรือผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ รวมถึงการทำรายการกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งของกรรมการ ผู้บริหาร และ/หรือผู้ถือหุ้น ซึ่งสามารถสรุปลักษณะความสัมพันธ์ของบริษัทฯ กับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งได้ ดังนี้

| บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง | ลักษณะความสัมพันธ์ |
|---------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| นายทศพร จิตตวิระ | <ul style="list-style-type: none"> เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ถือหุ้นร้อยละ 12.590 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้ว เป็นกรรมการของบริษัทฯ ที่เป็นผู้บริหาร |
| นายอภิรัช เมืองเกษม | <ul style="list-style-type: none"> เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ถือหุ้นร้อยละ 14.706 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้ว เป็นกรรมการของบริษัทฯ ที่เป็นผู้บริหาร |
| นายประสิทธิ์ ทัศนสุกาญจน์ | <ul style="list-style-type: none"> เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ถือหุ้นร้อยละ 8.056 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้ว เป็นกรรมการของบริษัทฯ ที่เป็นผู้บริหาร |
| นางสาวลักขมี เลิศสุกุล | <ul style="list-style-type: none"> เป็นกรรมการของบริษัทฯ ที่เป็นผู้บริหาร เป็นบุตรของนางสุลัย เลิศสุกุล |
| นางสุลัย เลิศสุกุล | <ul style="list-style-type: none"> เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ถือหุ้นร้อยละ 17.222 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้ว เป็นมารดาของน.ส.ลักขมี เลิศสุกุล |

มาตรการหรือขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน

บริษัทฯ ได้กำหนดมาตรการและขั้นตอนการปฏิบัติเกี่ยวกับการทำรายการระหว่างกันตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยที่กรรมการหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งมีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ใดๆ กับบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย ไม่มีสิทธิออกเสียงในการพิจารณาอนุมัติการเข้าทำรายการระหว่างกันนั้นๆ

นโยบายหรือแนวโน้มนำการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

บริษัทฯ อาจมีการเข้าทำรายการระหว่างกันกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในอนาคต โดยหากเป็นรายการระหว่างกันที่เป็นรายการธุรกิจปกติและรายการสนับสนุนธุรกิจปกติซึ่งมีเงื่อนไขทางการค้าโดยทั่วไป บริษัทฯ จะดำเนินการตามมาตรการควบคุมการทำรายการระหว่างกันที่ระบุไว้ข้างต้นก่อนเข้าทำรายการ กล่าวคือ เป็นไปตามหลักการที่คณะกรรมการบริษัทอนุมัติไว้แล้วตามที่กำหนดไว้แล้วตามที่กำหนดไว้ในพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และให้ปฏิบัติตามสัญญาที่ตกลงร่วมกันอย่างเคร่งครัด พร้อมทั้งกำหนดราคาและเงื่อนไขรายการต่างๆ ให้ชัดเจนเป็นธรรม และไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทประโยชน์

ในกรณีที่มีการทำรายการระหว่างกันในอนาคต บริษัทฯ จะดำเนินการตามมาตรการการอนุมัติรายการระหว่างกันดังกล่าวไว้แล้วข้างต้น ทั้งนี้ หากมีรายการระหว่างกันที่จำเป็นต้องได้รับความเห็นจากคณะกรรมการตรวจสอบตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง รายการที่เกี่ยวข้องกัน บริษัทฯ จะดำเนินการให้คณะกรรมการตรวจสอบให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นและความเหมาะสมของรายการระหว่างกันนั้น

บริษัทฯ ไม่มีนโยบายการให้เงินกู้ยืมแก่บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว ยกเว้นเป็นไปตามระเบียบของบริษัทฯ ที่เกี่ยวกับการให้สวัสดิการพนักงาน หรือตามระเบียบอำนาจอนุมัติในการบริหารงานหรือการให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่นิติบุคคลที่บริษัทฯ ถือหุ้นอยู่ตามสัดส่วนการถือหุ้น

ในกรณีที่บริษัทฯ มีการทำรายการระหว่างกันกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งตามที่กล่าวข้างต้น บริษัทฯ จะเสนอให้คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาให้ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของรายการระหว่างกัน และในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่เกิดขึ้นนั้น บริษัทฯ จะจัดให้มีบุคคลที่มีความรู้ ความชำนาญพิเศษ เช่น ผู้สอบบัญชี หรือผู้ประเมินราคาทรัพย์สินที่มีความเป็นอิสระเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันโดยความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบหรือบุคคลที่มีความรู้ความชำนาญพิเศษจะถูกนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการบริษัทหรือผู้ถือหุ้นแล้วแต่กรณี เพื่อให้มีความมั่นใจว่าการเข้าทำรายการดังกล่าวจะไม่เป็นการยกย้าย หรือถ่ายเทผลประโยชน์ระหว่างบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งของบริษัทฯ แต่เป็นการทำรายการที่บริษัทฯ ได้คำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นทุกราย

ปัจจุบันบริษัทฯ ได้จัดตั้งบริษัทย่อย 1 แห่ง คือ บริษัท บี เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด ตามที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2565 มีมติอนุมัติให้บริษัทจัดตั้งบริษัท ย่อยชื่อ บริษัท บี เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด ซึ่งดำเนินธุรกิจเกี่ยวกับ นวัตกรรมด้านสิ่งแวดล้อม ทุนจดทะเบียน จำนวนเงิน 1 ล้านบาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ จำนวน 10,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท ซึ่งบริษัท ถือหุ้นสัดส่วนร้อยละ 100 ของทุนจดทะเบียน

ลักษณะความสัมพันธ์

| ชื่อ | ประเทศ/สัญชาติ | ความสัมพันธ์ | ลักษณะความสัมพันธ์ |
|------------------------------|----------------|-----------------------|---------------------------------|
| บริษัท บี เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด | ไทย | บริษัทย่อย | ถือหุ้นทางตรง |
| บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน | ไทย | บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน | กรรมการบริษัทและ/หรือผู้ถือหุ้น |

บริษัทดำเนินการจดทะเบียนจัดตั้งบริษัทย่อยดังกล่าวกับกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ เมื่อวันที่ 2 พฤษภาคม 2565 จัดตั้งขึ้นในประเทศไทย โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อประกอบธุรกิจเกี่ยวกับนวัตกรรมด้านสิ่งแวดล้อมฯ ทั้งนี้ยังไม่มีรายการระหว่างบัญชีระหว่างกิจการในกลุ่มรวมถึงรายได้ค่าใช้จ่ายยังไม่เกิดขึ้น

ส่วนที่ 3 งบการเงิน

บริษัท ฟลอยด์ จำกัด (มหาชน)
งบการเงินและรายงานผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565



บริษัท สยาม ทูธ สอบบัญชี จำกัด
333 อาคารปรีชาคอมเพล็กซ์ เอ ชั้น 8
ถนนรัชดาภิเษก สามเสนนอก ห้วยขวาง
กรุงเทพมหานคร 10310 ประเทศไทย
โทรศัพท์ 02 2759599, 094 5593894
<http://www.siamtruth.com>

Siam Truth Audit Company Limited
338 Preecha Complex Building A, 8th Floor,
Rachadaphisek Road, Samsennok, Huaykwang,
Bangkok, 10310, Thailand
Telephone 02 2759599, 094 5593894
<http://www.siamtruth.com>

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นบริษัท ฟลอยด์ จำกัด (มหาชน)

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ฟลอยด์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (“กลุ่มบริษัท”) และของเฉพาะบริษัท ฟลอยด์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ตามลำดับ ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการข้างต้นแสดงฐานะการเงินรวมและฐานะการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ฟลอยด์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และของเฉพาะบริษัท ฟลอยด์ จำกัด (มหาชน) ตามลำดับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ผลการดำเนินงานรวมและผลการดำเนินงานเฉพาะกิจการ และกระแสเงินสดรวมและกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์การแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มบริษัทตามประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึง มาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจริยบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ คือ เรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ โดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

| เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ | วิธีการตรวจสอบ |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>รายได้และต้นทุนรับเหมาก่อสร้าง</p> <p>กลุ่มบริษัทรับรู้รายได้จากสัญญาว่าจ้างติดตั้งระบบวิศวกรรมประกอบอาคารตามภาระที่ต้องปฏิบัติเสร็จสิ้นตลอดช่วงเวลาหนึ่ง ซึ่งคำนวณรายได้ตามสัดส่วนขั้นความสำเร็จของงานแต่ละโครงการ การประเมินขั้นความสำเร็จของงานตามวิธีอัตราส่วนต้นทุนที่เกิดขึ้นกับยอดรวมประมาณการต้นทุนแต่ละโครงการตามข้อมูลทางบัญชี รวมทั้งเปรียบเทียบกับ การประเมินขั้นความสำเร็จของงานทางวิศวกรรม และประมาณการผลขาดทุนที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งการปฏิบัติงานในการจัดทำและการจัดเก็บข้อมูลมีความซับซ้อน ทั้งนี้ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 รายได้และต้นทุนรับเหมาก่อสร้างมีมูลค่าตามบัญชี จำนวนเงิน 310 ล้านบาท และ 220 ล้านบาท ตามลำดับ ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 20 และ 25</p> <p>ข้าพเจ้าเห็นว่ารายการบัญชีรายได้และต้นทุนรับเหมาก่อสร้าง เป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ เนื่องจากเป็นรายการบัญชีที่มีมูลค่าสูงเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินและการจัดทำยอดรวมประมาณการต้นทุนแต่ละโครงการและการประเมินขั้นความสำเร็จของงานทางวิศวกรรมมีความซับซ้อนในการจัดทำและการจัดเก็บข้อมูล รวมทั้งต้องใช้ดุลยพินิจที่มีนัยสำคัญของผู้บริหาร รวมทั้งความน่าจะเป็นของโอกาสที่จะเกิดผลขาดทุนและการวัดมูลค่าผลขาดทุนที่อาจเกิดขึ้น รวมทั้งรอบระยะเวลาที่เหมาะสมในการรับรู้รายได้และประมาณการผลขาดทุนที่อาจเกิดขึ้น</p> | <p>วิธีการตรวจสอบรายได้และต้นทุนรับเหมาก่อสร้าง นอกจากการสอบถามเพื่อทำความเข้าใจ ยังรวมถึงการสุ่มทดสอบ ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - ประเมินและทดสอบระบบการควบคุมภายในเดียวกันกระบวนการในการจัดทำยอดรวมประมาณการต้นทุนแต่ละโครงการ การปรับเปลี่ยนประมาณการต้นทุน การประเมินขั้นความสำเร็จของงาน การรับรู้รายได้รับเหมาก่อสร้าง และผลขาดทุนที่อาจเกิดขึ้นจากงานก่อสร้าง - ทดสอบยอดรวมประมาณการต้นทุนแต่ละโครงการเกี่ยวกับปริมาณและราคา ระหว่างแบบก่อสร้างกับรายงานแสดงปริมาณวัสดุ ราคาและค่าแรงงาน - สอบทานสัญญาเกี่ยวกับเงื่อนไขและความเสี่ยงตามสัญญาที่มีผลกระทบกับการรับรู้รายได้และความเพียงพอของสำรองผลขาดทุนที่อาจเกิดขึ้นจากงานก่อสร้าง - ทดสอบการเปรียบเทียบระหว่างการประเมินขั้นความสำเร็จของงานตามวิธีต้นทุนเกิดขึ้นจริงกับรายงานประเมินขั้นความสำเร็จของงานทางวิศวกร - ทดสอบต้นทุนรับเหมาก่อสร้างเกิดขึ้นจริงกับเอกสารที่เกี่ยวข้อง |

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี (แต่ไม่รวมถึงงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการและรายงานของผู้สอบบัญชีที่แสดงในรายงานประจำปี) ซึ่งคาดว่ารายงานประจำปีจะถูกจัดเตรียมให้ข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชี

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ คือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลเพื่อดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอของงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

การจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องและการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มบริษัทหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการกำกับดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

การตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพ ตลอดจนการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผลข้อมูลการแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร
- สรุปร่วมกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มบริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอโครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควร
- รวบรวมหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการภายในกลุ่มหรือกิจกรรมทางธุรกิจภายในกลุ่มบริษัทเพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงินรวม ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทาง การควบคุมดูแล และการปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มบริษัท ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าสื่อสารกับผู้มีส่วนได้ในการกำกับดูแลในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าพบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าให้คำรับรองแก่ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลว่าข้าพเจ้าปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและสื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่น ซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระ และดำเนินการเพื่อจัดอุปสรรคหรือมาตรการป้องกันของข้าพเจ้า

จากเรื่องที่สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าพิจารณาเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญมากที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าอธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชีเว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว



(นายไกรสิทธิ์ ศิลปมงคลกุล)
ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 9429

บริษัท สยาม ทูร สอบบัญชี จำกัด
กรุงเทพมหานคร
วันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2566

บริษัท ฟลอยด์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

บาท

| หมายเหตุ | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--------------------------------------|--------------|-------------|----------------------|-------------|
| | 2565 | 2565 | 2564 | |
| สินทรัพย์ | | | | |
| สินทรัพย์หมุนเวียน | | | | |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | 5 | 94,900,041 | 93,899,523 | 28,271,819 |
| เงินลงทุนระยะสั้น | 6 | 117,497,933 | 117,497,933 | 125,318,022 |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น | 4, 7 | 86,709,956 | 86,751,425 | 89,177,729 |
| มูลค่างานเสร็จยังไม่ได้เรียกเก็บเงิน | 19 | 28,944,789 | 28,944,789 | 55,507,265 |
| สินค้าคงเหลือ | 8 | 15,485,578 | 15,485,578 | 8,826,085 |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น | | 6,730,122 | 6,730,122 | 2,686,729 |
| รวมสินทรัพย์หมุนเวียน | | 350,268,419 | 349,309,370 | 309,787,649 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | | | | |
| เงินฝากธนาคารติดภาระหลักประกัน | 9 | 5,000,000 | 5,000,000 | 5,000,000 |
| เงินลงทุนในบริษัทย่อย | 4, 10 | - | 1,000,000 | - |
| ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ | 11 | 147,816,341 | 147,816,341 | 152,580,107 |
| สินทรัพย์สิทธิการใช้ | 12 | 101,860 | 101,860 | 164,387 |
| สินทรัพย์ไม่มีตัวตน | 13 | 969,502 | 969,502 | 1,261,263 |
| เงินประกันผลงาน | 14 | 18,851,700 | 18,851,700 | 9,853,907 |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | 28 | 4,884,333 | 4,884,333 | 4,129,323 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น | | 15,295,541 | 15,295,535 | 12,649,091 |
| รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | | 192,919,277 | 193,919,271 | 185,638,078 |
| รวมสินทรัพย์ | | 543,187,696 | 543,228,641 | 495,425,727 |

บริษัท ฟลอยด์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

บาท

| | | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|----------------------------------------|----------|--------------|----------------------|-------------|
| | หมายเหตุ | 2565 | 2565 | 2564 |
| หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น | | | | |
| หนี้สินหมุนเวียน | | | | |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น | 4, 16 | 76,174,406 | 76,164,729 | 53,717,820 |
| หนี้สินส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 12 | 46,314 | 46,314 | 60,889 |
| ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน | 19 | - | - | 2,503,655 |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น | 17 | 12,145,444 | 12,145,120 | 6,305,538 |
| รวมหนี้สินหมุนเวียน | | 88,366,164 | 88,356,163 | 62,587,902 |
| หนี้สินไม่หมุนเวียน | | | | |
| หนี้สินระยะยาวตามสัญญาเช่า | 12 | 66,230 | 66,230 | 112,544 |
| ประมาณการหนี้สิน | 18 | 9,710,982 | 9,710,982 | 10,448,419 |
| ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน | 19 | 5,340,596 | 5,340,596 | 8,492,484 |
| หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น | | - | - | 1,525,000 |
| รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน | | 15,117,808 | 15,117,808 | 20,578,447 |
| รวมหนี้สิน | | 103,483,972 | 103,473,971 | 83,166,349 |
| ส่วนของผู้ถือหุ้น | | | | |
| ทุนเรือนหุ้น | 21 | | | |
| หุ้นสามัญ | | 180,000,000 | 180,000,000 | 180,000,000 |
| ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ | 23 | 193,144,175 | 193,144,175 | 193,144,175 |
| กำไรสะสม | 24 | | | |
| จัดสรรแล้ว | | | | |
| สำรองตามกฎหมาย | | 18,000,000 | 18,000,000 | 18,000,000 |
| ยังไม่ได้จัดสรร | | 45,190,988 | 45,241,934 | 21,115,203 |
| องค์ประกอบอื่น | | 3,368,561 | 3,368,561 | - |
| รวมส่วนของผู้ถือหุ้น | | 439,703,724 | 439,754,670 | 412,259,378 |
| รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น | | 543,187,696 | 543,228,641 | 495,425,727 |

บริษัท ฟลอยด์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

บาท

| | หมายเหตุ | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---------------------------------------|------------|---------------|----------------------|---------------|
| | | 2565 | 2565 | 2564 |
| รายได้จากการบริการ | 20, 25 | 310,211,710 | 310,211,710 | 377,199,027 |
| ต้นทุนบริการ | 20, 26, 27 | (219,509,683) | (219,509,683) | (327,712,609) |
| กำไรขั้นต้น | | 90,702,027 | 90,702,027 | 49,486,418 |
| รายได้อื่น | 25 | 2,481,679 | 2,481,679 | 5,571,201 |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | 4, 26, 27 | (53,779,350) | (53,727,880) | (49,067,434) |
| กำไรจากกิจกรรมดำเนินงาน | | 39,404,356 | 39,455,826 | 5,990,185 |
| รายได้ทางการเงิน | | 259,285 | 258,761 | 244,951 |
| ขาดทุนจากการวัดมูลค่าเงินลงทุน | 6 | (7,820,089) | (7,820,089) | (37,846) |
| ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | 7 | (1,913,026) | (1,913,026) | - |
| ต้นทุนทางการเงิน | 12 | (8,211) | (8,211) | (10,463) |
| กำไรก่อนภาษีเงินได้ | | 29,922,315 | 29,973,261 | 6,186,827 |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | 28 | (5,846,530) | (5,846,530) | (825,829) |
| กำไรสำหรับปี | | 24,075,785 | 24,126,731 | 5,360,998 |

กำไรเบ็ดเสร็จอื่น :

รายการไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง

กำไรจากประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

| | | | | |
|--------------------------------|----|-----------|-----------|---|
| สำหรับโครงการผลประโยชน์พนักงาน | 19 | 4,210,701 | 4,210,701 | - |
|--------------------------------|----|-----------|-----------|---|

ภาษีเงินได้เกี่ยวข้องกับรายการไม่จัดประเภทรายการใหม่

| | | | | |
|------------------------------|----|-----------|-----------|---|
| ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง | 28 | (842,140) | (842,140) | - |
|------------------------------|----|-----------|-----------|---|

กำไรเบ็ดเสร็จอื่น - สุทธิจากภาษีเงินได้

| | | |
|-----------|-----------|---|
| 3,368,561 | 3,368,561 | - |
|-----------|-----------|---|

กำไรเบ็ดเสร็จรวม

| | | |
|------------|------------|-----------|
| 27,444,346 | 27,495,292 | 5,360,998 |
|------------|------------|-----------|

กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

| | | |
|------|------|------|
| 0.07 | 0.07 | 0.01 |
|------|------|------|

จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)

| | | |
|-------------|-------------|-------------|
| 360,000,000 | 360,000,000 | 360,000,000 |
|-------------|-------------|-------------|

บริษัท ฟลอยด์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

| งบการเงินรวม | | | | | | | | บาท |
|--------------|--|--|--|--|--|--|--|---------------------|
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | องค์ประกอบอื่น |
| | | | | | | | | กำไรปีเปิด |
| | | | | | | | | กำไรปีเปิด |
| | | | | | | | | กำไรจากประมาณการตาม |
| | | | | | | | | หักกณณศศศศศศศศศศศศ |
| | | | | | | | | ส่วนของผู้ถือหุ้น |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงิน

บริษัท ฟลอยด์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

| งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | | | บาท |
|-------------------------------------|--------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------|------------------|------------------------------------------------|-------------|
| หมายเหตุ | ทุนที่ออก และชำระแล้ว | ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ | จัดสรรแล้ว สำรองตามกฎหมาย | กำไรสะสม | | องค์ประกอบอื่น | รวม |
| | | | | ยังไม่ได้จัดสรร | กำไรเปิดเสรีอื่น | | |
| | | | | | | กำไรจากประมาณการตาม หลักคณิตศาสตร์ประกันภัย | |
| | | | | | | | |
| ยอดยกมา ณ วันที่ 1 มกราคม 2564 | 180,000,000 | 193,144,175 | 16,900,096 | 16,854,109 | - | - | 406,898,380 |
| สำรองตามกฎหมาย | - | - | 1,099,904 | (1,099,904) | - | - | - |
| กำไรเปิดเสรีรวม | - | - | - | 5,360,998 | - | - | 5,360,998 |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 | 180,000,000 | 193,144,175 | 18,000,000 | 21,115,203 | - | - | 412,259,378 |
| กำไรเปิดเสรีรวม | - | - | - | 24,126,731 | 3,368,561 | - | 27,495,292 |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 | 180,000,000 | 193,144,175 | 18,000,000 | 45,241,934 | 3,368,561 | - | 439,754,670 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงิน

บริษัท ฟลอยด์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

บาท

| | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--------------------------------------------------------------------|--------------|----------------------|--------------|
| | 2565 | 2565 | 2564 |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน | | | |
| กำไรก่อนภาษีเงินได้ | 29,922,315 | 29,973,261 | 6,186,827 |
| ปรับกระทบกำไรก่อนภาษีเงินได้เป็นเงินสดรับ(จ่าย)จากกิจกรรมดำเนินงาน | | | |
| ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย | 7,512,561 | 7,512,561 | 7,856,699 |
| ขาดทุนจากการจำหน่ายและปรับมูลค่าเงินลงทุนระยะสั้น | 7,820,089 | 7,820,089 | 37,846 |
| ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | 1,913,026 | 1,913,026 | - |
| ขาดทุนจากการลดมูลค่าสินค้า | 592,320 | 592,320 | - |
| ขาดทุนจากการตัดรายการสินทรัพย์ | 4,107 | 4,107 | 2,738 |
| กำไรจากการจำหน่ายสินทรัพย์ | (48,862) | (48,862) | (32,709) |
| ดอกเบี้ยรับ | (259,285) | (258,761) | (244,951) |
| ต้นทุนทางการเงิน | 8,211 | 8,211 | 10,463 |
| กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน | 47,464,482 | 47,515,952 | 13,816,913 |
| การเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน | | | |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น | 554,748 | 513,279 | (84,231,800) |
| มูลค่างานเสร็จยังไม่ได้เรียกเก็บเงิน | 26,562,476 | 26,562,476 | (39,720,787) |
| สินค้าคงเหลือ | (7,251,813) | (7,251,813) | (296,997) |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น | (4,043,394) | (4,043,394) | 1,727,341 |
| เงินประกันผลงาน | (8,997,793) | (8,997,793) | 6,594,346 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น | 59,075 | 59,080 | 160,520 |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น | 22,448,960 | 22,439,284 | 15,680,203 |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น | 4,314,906 | 4,314,582 | 557,814 |
| ประมาณการหนี้สิน | (661,007) | (661,007) | 4,891,947 |
| ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน | (1,444,842) | (1,444,842) | (571,727) |
| เงินสดรับ(จ่าย)จากกิจกรรมดำเนินงาน | 79,005,798 | 79,005,804 | (81,392,227) |
| รับดอกเบี้ย | 259,285 | 258,761 | 244,951 |
| รับคืนภาษีเงินได้ | - | - | 12,939,854 |
| จ่ายภาษีเงินได้ | (10,149,204) | (10,149,204) | (7,783,753) |
| เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน | 69,115,879 | 69,115,361 | (75,991,175) |

บริษัท ฟลอยด์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

บาท

| | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|----------------------------------------------------|--------------|----------------------|---------------|
| | 2565 | 2565 | 2564 |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน | | | |
| เงินลงทุนระยะสั้น | - | - | (108,026,088) |
| จำหน่ายเงินลงทุนระยะสั้น | - | - | 83,021,088 |
| เงินลงทุนในบริษัทย่อย | - | (1,000,000) | - |
| ซื้ออาคารและอุปกรณ์ | (2,495,193) | (2,495,193) | (263,594) |
| ซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน | - | - | (29,750) |
| จำหน่ายสินทรัพย์ | 76,636 | 76,636 | 32,710 |
| เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน | (2,418,557) | (3,418,557) | (25,265,634) |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน | | | |
| จ่ายชำระหนี้ค่าน้ำค้ำประกันตามสัญญาเช่า | (69,100) | (69,100) | (88,600) |
| เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน | (69,100) | (69,100) | (88,600) |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ | 66,628,222 | 65,627,704 | (101,345,409) |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นปี | 28,271,819 | 28,271,819 | 129,617,228 |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันปลายปี | 94,900,041 | 93,899,523 | 28,271,819 |

บริษัท ฟลอยด์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

1. ข้อมูลทั่วไป

บริษัท ฟลอยด์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) เป็นนิติบุคคลซึ่งจัดตั้งขึ้นในประเทศไทยและสำนักงานจดทะเบียน ตั้งอยู่เลขที่ 31/4 หมู่ที่ 2 ซอยวัดส้มเกลี้ยง ถนนกาญจนาภิเษก ตำบลบางแม่นาง อำเภอบางใหญ่ จังหวัดนนทบุรี

บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เมื่อวันที่ 1 พฤศจิกายน 2560

บริษัทและบริษัทย่อย (“กลุ่มบริษัท”) ดำเนินธุรกิจหลัก 2 กลุ่มธุรกิจ ดังนี้

- บริการรับเหมาติดตั้งงานวิศวกรรมระบบประกอบอาคาร ประกอบด้วย ระบบสาธารณูปโภคและระบบดับเพลิง
- นวัตกรรมด้านสิ่งแวดล้อม

ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ได้แก่

| | | ร้อยละ | |
|-------------------|---------|-------------------|-------|
| | | สัดส่วนการถือหุ้น | |
| | | 31 ธันวาคม | |
| ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ | สัญชาติ | 2565 | 2564 |
| กลุ่มเลิศสุภกุล | ไทย | 19.75 | 19.72 |
| กลุ่มเมืองเกษม | ไทย | 19.86 | 19.51 |
| กลุ่มจิตติวิระ | ไทย | 17.45 | 17.45 |
| กลุ่มทัศนสุกาญจน์ | ไทย | 18.75 | 18.75 |

งบการเงินได้รับการอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2566

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินไทย (“มาตรฐานการรายงานทางการเงิน”) รวมถึงการตีความและแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชีในพระบรมราชูปถัมภ์ (“สภาวิชาชีพบัญชี”) และข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการจัดทำและนำเสนอรายงานทางการเงิน

งบการเงินฉบับภาษาไทยจัดทำและแสดงหน่วยเงินตราเป็นสกุลเงินบาทซึ่งเป็นสกุลเงินใช้ในการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท และนำเสนอเพื่อวัตถุประสงค์ของการรายงานเพื่อใช้ในประเทศไทยเป็นทางการตามกฎหมายและงบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทย

การจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารต้องใช้การประมาณและข้อสมมติฐานหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อการกำหนดนโยบายและการรายงานจำนวนเงินเกี่ยวกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่าย การประมาณและข้อสมมติฐานมาจากประสบการณ์ในอดีตและปัจจัยต่าง ๆ ผู้บริหารมีความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลภายใต้สภาวะการณ์แวดล้อมนั้นซึ่งไม่อาจอาศัยข้อมูลจากแหล่งอื่นและนำไปสู่การตัดสินใจเกี่ยวกับการกำหนดจำนวนสินทรัพย์และหนี้สินนั้น ๆ ดังนั้น ผลเกิดขึ้นจริงจากการตั้งข้อสมมติฐานต่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินอาจแตกต่างไปจากประมาณการ

ประมาณการและข้อสมมติฐานซึ่งใช้ในการจัดทำงบการเงินได้รับการทบทวนอย่างสม่ำเสมอ การปรับประมาณการทางบัญชีบันทึกในงวดบัญชีซึ่งประมาณการได้รับการทบทวน หากการปรับประมาณการกระทบเฉพาะงวดบัญชีนั้น และบันทึกในงวดบัญชีซึ่งปรับประมาณการและงวดบัญชีในอนาคตหากการปรับประมาณการกระทบทั้งงวดบัญชีปัจจุบันและอนาคต

เกณฑ์การจัดทำงบการเงินรวม

งบการเงินรวม ประกอบด้วย งบการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย (รวมกันเรียกว่า “กลุ่มบริษัท”)

| บริษัท | จัดตั้งขึ้น ในประเทศ | ประเภทธุรกิจ | ร้อยละ สัดส่วนการถือหุ้น |
|------------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------------|
| | | | 31 ธันวาคม 2565 |
| บริษัท บี เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด | ไทย | นวัตกรรมด้านสิ่งแวดล้อม | 100 |

งบการเงินรวมจัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีเดียวกันสำหรับรายการบัญชีหรือเหตุการณ์ทางบัญชีที่เหมือนกันหรือคล้ายคลึงกัน

การรวมธุรกิจ

บริษัทบันทึกบัญชีสำหรับการรวมธุรกิจตามวิธีซื้อ เมื่อการควบคุมถูกโอนไปยังกลุ่มบริษัท ยกเว้น กรณีเป็นการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน

การควบคุม หมายถึง อำนาจการกำหนดนโยบายทางการเงินและการดำเนินงานของกิจการเพื่อให้ได้มาซึ่งประโยชน์จากกิจกรรมของกิจการ การพิจารณาอำนาจการควบคุม กลุ่มบริษัทนำสิทธิในการออกเสียงซึ่งเกิดขึ้นมารวมในการพิจารณา

บริษัทย่อย

บริษัทย่อยเป็นกิจการอยู่ภายใต้การควบคุมของกลุ่มบริษัท บริษัทถือว่าควบคุมบริษัทย่อย หากบริษัทมีสิทธิได้รับหรือส่วนได้เสียในผลตอบแทนของบริษัทย่อยและสามารถใช้อำนาจเหนือบริษัทย่อยทำให้เกิดผลกระทบต่อจำนวนเงินผลตอบแทนของกลุ่มบริษัท งบการเงินของบริษัทย่อยรวมอยู่ในงบการเงินรวมนับแต่วันที่มีการควบคุมจนถึงวันที่การควบคุมสิ้นสุดลง

การตัดรายการในงบการเงินรวม

ยอดคงเหลือและรายการบัญชีระหว่างกิจการในกลุ่ม รวมถึงรายได้หรือค่าใช้จ่ายยังไม่เกิดขึ้นซึ่งเป็นผลมากรายการระหว่างกิจการในกลุ่ม ถูกตัดรายการในการจัดทำงบการเงินรวม

มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

ก) มาตรฐานการรายงานทางการเงินเริ่มมีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

ระหว่างปี กลุ่มบริษัทนำมามาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีเริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2565 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงและอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีการปฏิบัติทางการบัญชีและมาตรฐานรายงานทางการเงินบางฉบับมีการให้ข้อผ่อนปรนในทางปฏิบัติหรือข้อยกเว้นชั่วคราวกับผู้ใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฝ่ายบริหารประเมินว่าไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัทในปีที่เริ่มนำมามาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มดังกล่าวมาถือปฏิบัติ

ข) มาตรฐานการรายงานทางการเงินมีผลบังคับใช้ในอนาคต

สภาวิชาชีพบัญชีประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2566 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีการปฏิบัติทางการบัญชีและมาตรฐานรายงานทางการเงินบางฉบับมีการให้ข้อผ่อนปรนในทางปฏิบัติหรือข้อยกเว้นชั่วคราวกับผู้ใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทเชื่อว่าการปรับปรุงมาตรฐานการรายงานทางการเงินไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงิน

3. นโยบายการบัญชีสำคัญ

เกณฑ์การวัดค่าการจัดทำงบการเงิน

งบการเงินจัดทำโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิม นอกจากเปิดเผยไว้ในหัวข้ออื่นในนโยบายการบัญชีสำคัญและหมายเหตุประกอบงบการเงินอื่น

รายได้

รายได้รับรู้เมื่อลูกค้าได้รับโอนอำนาจควบคุมสินค้าหรือบริการด้วยจำนวนเงินที่สะท้อนถึงสิ่งตอบแทนซึ่งกลุ่มบริษัทคาดว่าจะมีสิทธิได้รับแต่ไม่รวมจำนวนเงินเก็บแทนบุคคลที่สาม ภาษีมูลค่าเพิ่มและแสดงสุทธิจากส่วนลดการค้าและส่วนลดตามปริมาณ

กลุ่มบริษัทถือว่าเกิดสัญญาที่ทำกับลูกค้า เมื่อกลุ่มบริษัทเข้าผูกพันในข้อตกลงกับคู่สัญญาที่ก่อให้เกิดสิทธิและภาระผูกพัน ใ้บังคับกับ กลุ่มบริษัท ภาระที่ต้องปฏิบัติในสัญญา และปันส่วนราคาของรายการให้แก่ภาระที่ต้องปฏิบัติซึ่งรวมอยู่ใน สัญญาตามเกณฑ์ที่เหมาะสม

รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้ารับรู้เมื่อกลุ่มบริษัทโอนอำนาจควบคุมในสินค้าหรือบริการให้แก่ลูกค้า โดยแสดงตามมูลค่า ของสิ่งตอบแทนที่คาดว่าจะได้รับสำหรับสินค้าหรือบริการที่ส่งมอบโดยไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทอาจโอน อำนาจควบคุมในสินค้าหรือบริการตลอดช่วงเวลาหนึ่ง หรือ ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง ซึ่งขึ้นอยู่กับเงื่อนไขของสัญญาและ กฎหมายที่ใช้กับสัญญา

รายได้จากสัญญาที่มีหลายองค์ประกอบถูกปันส่วนตามสัดส่วนโดยปันส่วนด้วยมูลค่ายุติธรรมของราคาขายแบบเอกเทศ ตามภาระที่ต้องปฏิบัติ กรณีสัญญามีภาระที่ต้องปฏิบัติ ณ ช่วงเวลาใดเวลาหนึ่ง และตลอดช่วงเวลาหนึ่ง ผลต่างจากการรับรู้ รายได้และภาระที่ต้องปฏิบัติ ณ วันเริ่มต้นสัญญา รับรู้เป็นสินทรัพย์หรือหนี้สินตามสัญญา และทยอยรับรู้ตลอดระยะเวลา ของสัญญา

รายได้จากการให้บริการรับรู้เมื่อมีการส่งมอบบริการให้แก่ลูกค้า

รายได้ค่าบริการตามสัญญาออกแบบและติดตั้งระบบรับรู้เมื่อให้บริการตามขั้นความสำเร็จของรายการในรอบระยะเวลา รายงาน

สินทรัพย์ตามสัญญาแสดงด้วยมูลค่าสุทธิหลังจากค่าเผื่อจากการยกเลิกสัญญา

ค่าเผื่อจากการยกเลิกสัญญาโดยส่วนใหญ่ประเมินจากการวิเคราะห์ประวัติการชำระหนี้ การคาดการณ์เกี่ยวกับการชำระหนี้ ในอนาคตของลูกค้า และข้อมูลการยกเลิกสัญญาในอดีต สินทรัพย์ตามสัญญาถูกตัดจำหน่ายเมื่อมีการยกเลิกสัญญา

เงินรับล่วงหน้า

กลุ่มบริษัทรับรู้เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้าเป็นหนี้สินหมุนเวียน กลุ่มบริษัทรับรู้รายได้จากเงินรับล่วงหน้าเมื่อโอนการ ควบคุมสินค้าให้ลูกค้า หากเงินรับล่วงหน้ามีองค์ประกอบเกี่ยวกับการจัดหาเงิน เงินรับล่วงหน้าจะมีดอกเบี้ยจ่ายบันทึกกับ หนี้สินตามสัญญาโดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง กลุ่มบริษัทปฏิบัติตามข้อผ่อนปรนในทางปฏิบัติไม่ปรับปรุงสิ่งตอ បแทนด้วยผลกระทบที่เกิดจากการมีองค์ประกอบเกี่ยวกับการจัดหาเงินหากระยะเวลาของการจัดหาเงินน้อยกว่าหรือเท่ากับ 12 เดือน

สัญญาก่อสร้าง

รายได้รับเหมาก่อสร้าง

รายได้รับเหมาก่อสร้าง ประกอบด้วย จำนวนเมื่อเริ่มแรกตามตกลงไว้ในสัญญาบวกจำนวนที่เกี่ยวข้องกับการเปลี่ยนแปลง สัญญาอันเกิดจากการดัดแปลงงาน การเรียกร้องค่าเสียหาย หรือการจ่ายเงินเพื่อชดเชยหากมีความเป็นไปได้ก่อนข้างแน่ที่จะ ก่อให้เกิดรายได้และสามารถวัดมูลค่าได้อย่างน่าเชื่อถือ รายได้รับเหมาก่อสร้างรับรู้เมื่อกลุ่มบริษัทปฏิบัติภาระที่ต้องปฏิบัติ ให้สำเร็จตามสัญญาตลอดช่วงเวลาหนึ่งโดยโอนอำนาจควบคุมสินทรัพย์เกิดจากการก่อสร้างให้กับลูกค้า รายได้รับหมา ก่อสร้างรับรู้ด้วยวิธีปัจจัยนำเข้าซึ่งคำนวณจากสัดส่วนของต้นทุนของสัญญาเกิดขึ้นในการทำงานจนถึงปัจจุบันกับประมาณ การต้นทุนรับเหมาก่อสร้างทั้งหมด

หากไม่สามารถประมาณผลของงานก่อสร้างตามสัญญาได้อย่างน่าเชื่อถือ รายได้รับเหมาก่อสร้างรับรู้ไม่เกินกว่าต้นทุนการก่อสร้างตามสัญญาเกิดขึ้นและมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่จะได้รับต้นทุนคืน

ผลขาดทุนสำหรับโครงการก่อสร้าง

เมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ ต้นทุนรับเหมาก่อสร้างทั้งหมดจะสูงกว่ารายได้รับเหมาก่อสร้างทั้งหมด กลุ่มบริษัทรับรู้ผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากงานก่อสร้างตามสัญญาในกำไรหรือขาดทุน

มูลค่างานเสร็จยังไม่ได้เรียกเก็บเงินและเงินรับล่วงหน้า

กลุ่มบริษัทมีสิทธิในการเรียกเก็บเงินลูกค้าสำหรับการก่อสร้างตามขั้นความสำเร็จของงาน เมื่อบรรลุขั้นตอนใดขั้นตอนหนึ่ง ลูกค้าได้รับใบแจ้งหนี้สำหรับขั้นตอนนี้สำเร็จ กลุ่มบริษัทบันทึกมูลค่างานเสร็จยังไม่ได้เรียกเก็บเงินและแสดงรายการแยกต่างหากจากการเป็นส่วนหนึ่งของลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น และจำนวนเรียกเก็บเงินจัดประเภทเป็นลูกหนี้การค้าเมื่อส่งใบแจ้งหนี้ให้แก่ลูกค้า หากจำนวนเรียกเก็บเงินและได้รับเงินตามใบแจ้งหนี้แล้วเกินกว่ารายได้ซึ่งรับรู้ตามวิธีบัญชีนำเข้า จำนวนส่วนต่างจัดประเภทเป็นเงินรับล่วงหน้า

งานระหว่างก่อสร้าง

ต้นทุนการก่อสร้างเกิดขึ้นซึ่งเกี่ยวข้องกับกิจกรรมการก่อสร้างที่ต้องทำในอนาคตรับรู้เป็นงานระหว่างก่อสร้างหากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่กิจการจะได้รับต้นทุนคืน

รายได้ดอกเบี้ย

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้ด้วยวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

รายได้ดอกเบี้ยคำนวณโดยใช้อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงกับมูลค่าตามบัญชีขั้นต้นของสินทรัพย์ทางการเงิน

เมื่อสินทรัพย์ทางการเงินถูกพิจารณาการด้อยค่าด้านเครดิต รายได้ดอกเบี้ยคำนวณโดยใช้อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงกับมูลค่าตามบัญชีสุทธิ (มูลค่าตามบัญชีขั้นต้นหักค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น) ของสินทรัพย์ทางการเงิน ต่อมาหากสินทรัพย์ทางการเงินไม่ด้อยค่าด้านเครดิตแล้ว รายได้ดอกเบี้ยคำนวณบนมูลค่าตามบัญชีขั้นต้นดั้งเดิม

รายได้อื่น

รายได้อื่นรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

สิ่งตอบแทนจ่ายให้กับลูกค้า

กลุ่มบริษัทบันทึกสิ่งตอบแทนจ่ายให้กับลูกค้าหักจากรายได้รับรู้จากสัญญาทำกับลูกค้า

ค่าใช้จ่าย

ต้นทุนการทำให้เสร็จสิ้นตามสัญญาทำกับลูกค้า

กลุ่มบริษัทบันทึกต้นทุนการทำให้เสร็จสิ้นตามสัญญาเกี่ยวกับการปฏิบัติงานผ่านมาแล้วในกำไรหรือขาดทุนเมื่อเกิดรายการทั้งจำนวน ยกเว้นกลุ่มบริษัทสามารถระบุได้ว่าต้นทุนที่เกิดขึ้นมีความเกี่ยวข้องกับสัญญาทำกับลูกค้าได้อย่างเฉพาะเจาะจงและเป็นต้นทุนซึ่งจะนำไปใช้ในการปฏิบัติตามภาระที่ต้องทำให้สำเร็จในอนาคต และกลุ่มบริษัทคาดว่าจะได้รับคืนต้นทุน

กลุ่มบริษัทบันทึกต้นทุนเป็นสินทรัพย์ และรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายอย่างเป็นระบบและสอดคล้องกับรูปแบบการรับรู้รายได้ตามสัญญา

กลุ่มบริษัทบันทึกค่าเพื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ เมื่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สูงกว่าสิ่งตอบแทนที่จะได้รับหักต้นทุนที่เกี่ยวข้อง

กลุ่มบริษัทบันทึกค่าเพื่อผลขาดทุนสำหรับโครงการทั้งจำนวนเมื่อทราบแน่ชัดว่าโครงการจะประสบผลขาดทุน

ต้นทุนทางการเงิน

ต้นทุนการกู้ยืมของเงินกู้ยืมเพื่อใช้ในการได้มา การก่อสร้าง หรือการผลิตสินทรัพย์ต้องใช้ระยะเวลาในการแปลงสภาพให้พร้อมใช้หรือขายถูกนำไปรวมเป็นราคาทุนของสินทรัพย์จนกว่าสินทรัพย์จะอยู่ในสภาพพร้อมจะใช้ได้ตามประสงค์

ต้นทุนการกู้ยืมอื่นถือเป็นค่าใช้จ่ายโดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงในรอบระยะเวลารายงานเมื่อเกิดรายการ ต้นทุนการกู้ยืมประกอบด้วย ดอกเบี้ยและต้นทุนอื่นที่เกิดขึ้นจากการกู้ยืม ประมาณการหนี้สินและสิ่งตอบแทนที่คาดว่าจะต้องจ่ายส่วนที่เพิ่มขึ้นเนื่องจากเวลาผ่านไป

ดอกเบี้ยซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของค่างวดตามสัญญาชำระเงินทุนบันทึกโดยวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ดอกเบี้ยจ่ายถือเป็นค่าใช้จ่ายตามระยะเวลาของเงินกู้ยืมโดยคำนวณจากยอดเงินต้นคงค้างตามเกณฑ์คงค้างโดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

เครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินรับรู้ในงบแสดงฐานะการเงินของกลุ่มบริษัท เมื่อกลุ่มบริษัทเป็นคู่สัญญาตามข้อกำหนดของสัญญาของเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรม ต้นทุนการทำรายการซื้อ การออกตราสารสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินซึ่งวัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย หรือวัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นรับรู้ต้นทุนการทำรายการเป็นการเพิ่มหรือหักจากมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินและต้นทุนการทำรายการซื้อสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินซึ่งวัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนรับรู้ต้นทุนการทำรายการทันทีในกำไรหรือขาดทุน

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารหนี้

กลุ่มบริษัทจัดประเภทรายการสินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารหนี้เป็นสินทรัพย์ทางการเงินวัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายหรือมูลค่ายุติธรรมตามโมเดลธุรกิจ (Business model) ของกลุ่มบริษัทเพื่อจัดการสินทรัพย์ทางการเงินและตามลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน โดยจัดประเภทเป็น:

- **สินทรัพย์ทางการเงินวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย**
การถือครองตามโมเดลธุรกิจมีวัตถุประสงค์เพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญา และข้อกำหนดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน ทำให้เกิดกระแสเงินสดเป็นการจ่ายชำระเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่กำหนด สินทรัพย์ทางการเงินรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ทำการรายการ (Trade date) และวัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายสุทธิจากค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (ถ้ามี)
ราคาทุนตัดจำหน่ายด้วยวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง
วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงเป็นวิธีการคำนวณราคาทุนตัดจำหน่ายของตราสารหนี้และปันส่วนดอกเบี้ยรับ ตลอดช่วงระยะเวลาที่เกี่ยวข้อง ดอกเบี้ยรับ รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนและรวมในรายการ “รายได้ดอกเบี้ย”
- **สินทรัพย์ทางการเงินวัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น**
การถือครองตามโมเดลธุรกิจมีวัตถุประสงค์เพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญาและเพื่อขายสินทรัพย์ทางการเงิน และข้อกำหนดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน ทำให้เกิดกระแสเงินสดเป็นการจ่ายชำระเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่กำหนด สินทรัพย์ทางการเงินรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรมและวัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม กำไรหรือขาดทุนยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมแสดงเป็นรายการในส่วนของผู้ถือหุ้นผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจนกว่าจะจำหน่าย ซึ่งรับรู้ผลกำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายตราสารหนี้ในกำไรหรือขาดทุน ส่วนกำไรหรือขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น และดอกเบี้ยรับคำนวณด้วยวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน
- **สินทรัพย์ทางการเงินวัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน**
การถือครองตามโมเดลธุรกิจไม่มีวัตถุประสงค์เพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญา หรือข้อกำหนดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน ทำให้เกิดกระแสเงินสดไม่ได้เป็นการจ่ายชำระเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่กำหนด สินทรัพย์ทางการเงินรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรมและวัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม กำไรหรือขาดทุนยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรม และกำไรหรือขาดทุนเกิดขึ้นจากการขายรับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุนรวมทั้งผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน

ตราสารหนี้เข้าเงื่อนไขราคาทุนตัดจำหน่ายหรือมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นอาจถูกกำหนดให้แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก หากการกำหนดดังกล่าวช่วยจัดหรือลดความไม่สอดคล้องในการวัดมูลค่าหรือการรับรู้รายการอย่างมีนัยสำคัญ (เรียกว่า “การจับคู่ไม่เหมาะสมทางการบัญชี”) เกิดจากการวัดมูลค่าสินทรัพย์หรือหนี้สินหรือการรับรู้ผลกำไรและขาดทุนจากรายการดังกล่าวด้วยเกณฑ์แตกต่างกัน

สินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารทุน

ยกเว้นส่วนได้เสียในบริษัทย่อย

- สินทรัพย์ทางการเงินวัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

กลุ่มบริษัทจัดประเภทเงินลงทุนในตราสารทุนถือไว้เพื่อค้าไม่ได้ถือเพื่อวัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์ เป็นสินทรัพย์ทางการเงินวัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน โดยไม่สามารถเปลี่ยนการจัดประเภทภายหลัง การจัดประเภทรายการพิจารณาเป็นรายตราสาร กำไรหรือขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมภายหลังของเงินลงทุนในตราสารทุนรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน และเมื่อจำหน่ายเงินลงทุนจะรับรู้กำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายในกำไรหรือขาดทุน

- สินทรัพย์ทางการเงินวัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

กลุ่มบริษัทจัดประเภทเงินลงทุนในตราสารทุนไม่ได้ถือไว้เพื่อค้าแต่ถือเพื่อวัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์ หรือเป็นหลักทรัพย์ที่อาจมีความผันผวนของราคาสูง เป็นสินทรัพย์ทางการเงินวัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น โดยไม่สามารถเปลี่ยนการจัดประเภทภายหลัง การจัดประเภทรายการพิจารณาเป็นรายตราสาร กำไรหรือขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมภายหลังของเงินลงทุนในตราสารทุนรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และเมื่อจำหน่ายเงินลงทุนจะโอนกำไรหรือขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นโดยตรงเข้ากำไรสะสม

เงินปันผลจากเงินลงทุนในตราสารทุนรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน เว้นแต่เงินปันผลแสดงอย่างชัดเจนว่าเป็นส่วนหนึ่งในการชดเชยต้นทุนของเงินลงทุน เงินปันผลรวมอยู่ในรายการ “รายได้ทางการเงิน” ในกำไรหรือขาดทุน

มูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุนคำนวณจากมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของหน่วยลงทุน

การหักกลบ

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินแสดงหักกลบกันในงบแสดงฐานะทางการเงินเมื่อกลุ่มบริษัทมีสิทธิตามกฎหมายในการหักกลบ และตั้งใจชำระด้วยเกณฑ์สุทธิ หรือรับรู้สินทรัพย์และชำระหนี้สินพร้อมกัน

การตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงิน เมื่อสิทธิตามสัญญาเพื่อได้รับกระแสเงินสดจากสินทรัพย์ทางการเงินหมดลง หรือเมื่อโอนสินทรัพย์ทางการเงินและโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของทั้งหมดหรือเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์ให้กิจการอื่น กลุ่มบริษัทรับรู้ส่วนได้เสียในสินทรัพย์และหนี้สินที่เกี่ยวข้องกับจำนวนเงินที่อาจต้องจ่าย หากกลุ่มบริษัทมีการควบคุมเนื่องจากไม่ได้โอนหรือยังคงไว้ซึ่งความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของสินทรัพย์ทางการเงินที่โอน กลุ่มบริษัทยังคงรับรู้สินทรัพย์ทางการเงินและรับรู้การกู้ยืมที่มีหลักประกันสำหรับสิ่งตอบแทนที่ได้รับ

การตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงินวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย ผลต่างระหว่างมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และผลรวมของสิ่งตอบแทนที่คาดว่าจะได้รับและค้างรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

การตัดรายการของเงินลงทุนในตราสารหนี้จัดประเภทด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ผลสะสมของกำไรหรือขาดทุนสะสมไว้ก่อนหน้าในสำรองการวัดมูลค่าเงินลงทุนถูกจัดประเภทรายการใหม่เป็นกำไรหรือขาดทุน

การตัดรายการของเงินลงทุนในตราสารทุนซึ่งกลุ่มบริษัทเลือกรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกด้วยการวัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ผลกำไรหรือขาดทุนสะสมไว้ก่อนหน้าในสำรองการวัดมูลค่าเงินลงทุนถูกโอนไปกำไรสะสม

การตัดจำหน่าย

กลุ่มบริษัทตัดหนี้สูญบางส่วนหรือทั้งหมด เมื่อกลุ่มบริษัทพิจารณาว่าจะเรียกเก็บหนี้รายนั้นไม่ได้โดยมีข้อมูลบ่งชี้ว่าลูกหนี้มีปัญหาด้านการเงินอย่างร้ายแรงและไม่มีความเป็นไปได้ที่จะได้รับคืน เช่น ลูกหนี้อยู่ระหว่างชำระบัญชีหรือล้มละลายหรือลูกหนี้อยู่ในเกณฑ์การตัดหนี้สูญได้ตามกฎหมายแล้วแต่เหตุการณ์ใดจะเกิดขึ้นก่อน การตัดหนี้สูญขึ้นอยู่กับวิธีการบังคับภายใต้กระบวนการทวงถามของกลุ่มบริษัทตามคำปรึกษาทางกฎหมายตามความเหมาะสม ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทยังคงดำเนินการบังคับคดี เพื่อให้เป็นไปตามขั้นตอนของกลุ่มบริษัทสำหรับการเรียกคืนเงินจากลูกหนี้ค้างชำระ

มูลค่าตามบัญชีขั้นต้นของสินทรัพย์ทางการเงินถูกตัดจำหน่ายเมื่อกลุ่มบริษัทไม่สามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะได้รับคืนเงิน หากได้รับเงินคืนในภายหลังจากสินทรัพย์ซึ่งถูกตัดจำหน่ายแล้วจะรับรู้เป็นการกลับรายการการด้อยค่าในกำไรหรือขาดทุนในงวดที่ได้รับคืน

ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทรับรู้ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นด้วยวิธีอย่างง่าย (Simplified approach) สำหรับสินทรัพย์ทางการเงิน อันได้แก่ ลูกหนี้การค้า สินทรัพย์เกิดจากสัญญา และสินทรัพย์อื่นบางรายการ

กลุ่มบริษัทรับรู้ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นด้วยจำนวนเงินเท่ากับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุ เมื่อความเสี่ยงด้านเครดิตเพิ่มขึ้นนับตั้งแต่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกแต่ไม่ด้อยค่าด้านเครดิตหรือเมื่อมีการด้อยค่าด้านเครดิต

จำนวนเงินของค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นถูกวัดมูลค่าใหม่ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงานเพื่อให้สะท้อนการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยงด้านเครดิตจากที่เคยรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของเครื่องมือทางการเงินที่เกี่ยวข้อง

วิธีอย่างง่าย (Simplified approach)

การวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตามวิธีอย่างง่ายกับสินทรัพย์ทางการเงินเป็นการคำนวณเพื่อประมาณการโดยใช้ตารางการตั้งสำรองขึ้นอยู่กับข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีตของกลุ่มบริษัทปรับปรุงด้วยปัจจัยเฉพาะของลูกหนี้ สภาพการณ์ทางเศรษฐกิจทั่วไป การคาดการณ์สถานะเศรษฐกิจในอนาคต และการประเมินทิศทางทั้งในปัจจุบันและอนาคต ณ วันที่รายงาน รวมถึงมูลค่าเงินตามเวลาตามความเหมาะสมและพิจารณาจากสถานะค้างของลูกค้าและการดำรงมูลค่าหลักประกันตามข้อกำหนดในสัญญาเป็นหลัก

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มบริษัทประเมินว่าความเสี่ยงด้านเครดิตของสินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารหนี้อื่นและเงินฝากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญนับแต่วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกหรือไม่ โดยพิจารณาจากอันดับความน่าเชื่อถือด้านเครดิตภายในและภายนอกของคู่สัญญาและสถานะค้างค้างของการจ่ายชำระเป็นสำคัญ

การประเมินว่าความเสี่ยงด้านเครดิตเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญนับจากวันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกหรือไม่ พิจารณาเป็นรายสัญญาหรือเป็นแบบกลุ่มสินทรัพย์ สำหรับการประเมินการด้อยค่าแบบกลุ่มสินทรัพย์ กลุ่มบริษัทจัดกลุ่มสินทรัพย์ทาง

การเงินตามความเสี่ยงด้านเครดิตที่มีลักษณะร่วมกัน เช่น ประเภทสินทรัพย์ สถานการณ์ค้างชำระ และปัจจัยอื่นที่เกี่ยวข้อง เป็นต้น

สินทรัพย์ทางการเงินถือว่ามีมูลค่าด้านเครดิตเมื่อเกิดเหตุการณ์ใดเหตุการณ์หนึ่งหรือหลายเหตุการณ์ ซึ่งทำให้เกิดผลกระทบต่อประมาณการกระแสเงินสดในอนาคตของกลุ่มสัญญา คือ ข้อบ่งชี้ว่าคู่สัญญากำลังประสบปัญหาทางการเงินหรือฝ่าฝืนข้อกำหนดตามสัญญา รวมถึงการค้างชำระ

กลุ่มบริษัทรับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นปรับปรุงมูลค่าตามบัญชีที่เกี่ยวข้อง ส่วนค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตั้งแต่เพิ่ม (ลด) บันทึกบัญชีเป็นค่าใช้จ่ายในระหว่างงวดในกำไรหรือขาดทุน เว้นแต่ เงินลงทุนในตราสารหนี้วัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ซึ่งค่าเผื่อผลขาดทุนรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นและสำรองการวัดมูลค่าเงินลงทุนสะสม และไม่ลดมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ทางการเงินในงบแสดงฐานะการเงิน

หนี้สินทางการเงิน

หนี้สินทางการเงินรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรมและวัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายโดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงหรือมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงเป็นวิธีการคำนวณราคาทุนตัดจำหน่ายของหนี้สินทางการเงินและปันส่วนดอกเบี้ยจ่ายตลอดช่วงระยะเวลาที่เกี่ยวข้อง อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง คือ อัตราที่ใช้คิดลดประมาณการเงินสดจ่ายในอนาคต รวมถึงค่าธรรมเนียมและต้นทุนการรับและจ่ายทั้งหมด ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ต้นทุนการทำรายการ และส่วนเกินหรือส่วนลดมูลค่าอื่น ตลอดอายุที่คาดไว้ของหนี้สินทางการเงินหรือระยะเวลาสั้นกว่า เพื่อให้ได้ราคาทุนตัดจำหน่ายของหนี้สินทางการเงิน

หนี้สินทางการเงินแสดงมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

หนี้สินทางการเงิน อาจเลือกกำหนดแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก หากเข้าเงื่อนไข ดังนี้

- การช่วยขจัดหรือลดความไม่สอดคล้องในการวัดมูลค่าหรือการรับรู้รายการที่จะเกิดขึ้น
- หนี้สินทางการเงินเป็นส่วนหนึ่งของกลุ่มสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินหรือทั้งสองแบบที่มีการบริหารและประเมินผลการดำเนินงานด้วยเกณฑ์มูลค่ายุติธรรมซึ่งสอดคล้องกับกลยุทธ์การบริหารความเสี่ยง หรือกลยุทธ์การลงทุนของกลุ่มบริษัทเป็นลายลักษณ์อักษร และข้อมูลเกี่ยวกับกลุ่มดังกล่าวนำเสนอเป็นการภายใน

หนี้สินทางการเงินวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมกับกำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

หนี้สินทางการเงินเลือกกำหนดแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน จำนวนเงินการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรม หนี้สินทางการเงินที่เกี่ยวข้องกับการเปลี่ยนแปลงความเสี่ยงด้านเครดิตของหนี้สินรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น เว้นแต่การรับรู้ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงความเสี่ยงด้านเครดิตของหนี้สินในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นก่อให้เกิดหรือขยายการจับคู่อย่างไม่เหมาะสมทางการบัญชีในกำไรหรือขาดทุน จำนวนเงินเหลือจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมของหนี้สิน

รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน การเปลี่ยนแปลงมูลค่าธุรกรรมเกี่ยวข้องกับความเสี่ยงด้านเครดิตของหนี้สินทางการเงินรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นโอนไปกำไรสะสมเมื่อตัดรายการหนี้สินทางการเงิน

การตัดรายการหนี้สินทางการเงิน

กลุ่มบริษัทตัดรายการหนี้สินทางการเงิน เมื่อภาระผูกพันของกลุ่มบริษัทได้ปฏิบัติตามแล้ว ยกเลิก หรือสิ้นสุด ผลแตกต่างระหว่างมูลค่าตามบัญชีของหนี้สินทางการเงินถูกตัดรายการและสิ่งตอบแทนจ่ายและค้างจ่ายรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

เมื่อกลุ่มบริษัทแลกเปลี่ยนตราสารหนี้ที่มีความแตกต่างอย่างมากในข้อกำหนดกับผู้ให้กู้ต้องถือเป็นการสิ้นสุดหนี้สินทางการเงินเดิม และถือเป็นการรับรู้รายการหนี้สินทางการเงินใหม่ ทำนองเดียวกันกลุ่มบริษัทบันทึกการเปลี่ยนแปลงอย่างมากในข้อกำหนดหนี้สินทางการเงินที่มีอยู่หรือบางส่วนของหนี้สินทางการเงินเดิม และถือเป็นการรับรู้รายการหนี้สินทางการเงินใหม่ โดยสมมติว่าข้อกำหนดมีความแตกต่างอย่างมากหากการคิดลดมูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดภายใต้เงื่อนไขใหม่รวมถึงค่าธรรมเนียมจ่ายสุทธิด้วยค่าธรรมเนียมรับและคิดลดโดยใช้อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงเดิม ซึ่งมีความแตกต่างอย่างน้อยร้อยละ 10 จากการคิดลดมูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดคงเหลือหนี้สินทางการเงินเดิม หากการเปลี่ยนแปลงไม่เป็นนัยสำคัญ ผลแตกต่างระหว่าง (1) มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินก่อนมีการเปลี่ยนแปลงและ (2) มูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดหลังจากเปลี่ยนแปลง ควรรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเป็นกำไรหรือขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงในกำไรและขาดทุนอื่น

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นและสินทรัพย์เกิดจากสัญญา

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นแสดงในราคาตามใบแจ้งหนี้หักค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

ลูกหนี้รับรู้เมื่อกลุ่มบริษัทมีสิทธิปราศจากเงื่อนไขการได้รับสิ่งตอบแทนตามสัญญา หากกลุ่มบริษัทรับรู้รายได้ก่อนมีสิทธิปราศจากเงื่อนไขการได้รับสิ่งตอบแทน จำนวนสิ่งตอบแทนรับรู้เป็นสินทรัพย์เกิดจากสัญญา คือ รายได้ค้างรับ

ผลประโยชน์พนักงาน

ผลประโยชน์ระยะสั้น

ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงานรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายเมื่อพนักงานทำงาน หนี้สินรับรู้ด้วยมูลค่าคาดว่าจะจ่ายชำระ หากกลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันตามกฎหมายหรือภาระผูกพันโดยอนุমানจะต้องจ่ายอันเป็นผลมาจากพนักงาน ปฏิบัติงานให้ออกคิดและภาระผูกพันสามารถประมาณได้อย่างสมเหตุสมผล

ผลประโยชน์หลังออกจากงาน

กลุ่มบริษัทและพนักงานร่วมกันดำเนินการจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพเป็นแผนจ่ายสมทบกำหนดการจ่ายสมทบรายเดือนเป็นกองทุนโดยสินทรัพย์ของกองทุนแยกออกจากสินทรัพย์ของกลุ่มบริษัท กองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้รับการบริหารโดยผู้จัดการกองทุนภายนอก

กองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้รับเงินสมทบเข้ากองทุนจากพนักงานและกลุ่มบริษัท เงินจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพและภาระหนี้สินตามโครงการสมทบเงินบำนาญเป็นค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุนสำหรับรอบระยะเวลารายงานเมื่อเกิดรายการ

ผลประโยชน์หลังออกจากงาน

หนี้สินผลประโยชน์พนักงานเป็นเงินชดเชยตามกฎหมายแรงงานและส่วนที่กลุ่มบริษัทกำหนดเพิ่มเติมบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายตลอดอายุการทำงาน of พนักงาน โดยการประมาณจำนวนเงินผลประโยชน์ในอนาคตซึ่งพนักงานจะได้รับจากการทำงานให้กับกลุ่มบริษัทตลอดระยะเวลาทำงานถึงปีเกษียณอายุงานในอนาคตตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย โดยผลประโยชน์ถูกคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบัน อัตราคิดลดใช้อัตราผลตอบแทนของพันธบัตรรัฐบาลเป็นอัตราอ้างอิงเริ่มต้น การประมาณการหนี้สินคำนวณตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยโดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยประมาณการ (Projected Unit Credit Method)

ผลประโยชน์พนักงานเปลี่ยนแปลง ส่วนของผลประโยชน์เพิ่มขึ้นซึ่งเกี่ยวข้องกับการทำงานให้กับกลุ่มบริษัทในอดีตของพนักงานบันทึกไว้ในกำไรหรือขาดทุนตามวิธีเส้นตรงตามอายุงานคงเหลือโดยเฉลี่ยจนกระทั่งผลประโยชน์จ่ายจริง

ข้อสมมติใช้ในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยเปลี่ยนแปลง กลุ่มบริษัทรับรู้ผลกำไร(ขาดทุน)จากการเปลี่ยนแปลงประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยทันทีในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ต้นทุนบริการในอดีตเกี่ยวข้องกับการแก้ไขโครงการรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเมื่อการแก้ไขโครงการมีผลบังคับใช้

ผลประโยชน์เมื่อเลิกจ้าง

กลุ่มบริษัทรับรู้ผลประโยชน์เมื่อเลิกจ้างเป็นหนี้สินและค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุน เมื่อกลุ่มบริษัทแสดงเจตนาผูกพันอย่างชัดเจนเกี่ยวกับการเลิกจ้าง และไม่มีความเป็นไปได้จะยกเลิก กลุ่มบริษัทจัดทำรายละเอียดอย่างเป็นทางการทั้งการเลิกจ้างก่อนวันเกษียณตามปกติ หรือเมื่อกลุ่มบริษัทเสนอการออกจากงานโดยสมัครใจ และมีความเป็นไปได้ที่จะได้รับการตอบรับข้อเสนอ และสามารถประมาณจำนวนของการยอมรับข้อเสนอได้อย่างสมเหตุสมผล คิดลดกระแสเงินสดหากระยะเวลาการจ่ายผลประโยชน์เกินกว่า 12 เดือนนับจากวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้สำหรับปี ประกอบด้วย ภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีส่วนที่เกิดขึ้นเกี่ยวข้องกับรายการซึ่งบันทึกในส่วนของผู้ถือหุ้นให้รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ภาษีเงินได้ปัจจุบัน

ภาษีเงินได้ที่คาดว่าจะจ่ายชำระหรือได้รับชำระ จำนวนจากกำไรหรือขาดทุนประจำปีที่ต้องเสียภาษี โดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือคาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ตลอดจนการปรับปรุงทางภาษีที่เกี่ยวข้องกับรายการในปีก่อน

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีบันทึกโดยคำนวณจากผลแตกต่างชั่วคราวที่เกิดขึ้นระหว่างมูลค่าตามบัญชีและฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สิน

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีมูลค่าโดยใช้อัตราภาษีประกาศใช้หรือคาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กับ ผลแตกต่างชั่วคราวเมื่อกลับรายการ

การกำหนดมูลค่าของภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี กลุ่มบริษัทต้องคำนึงถึงผลกระทบของสถานการณ์ทางภาษีที่ไม่แน่นอนและอาจทำให้จำนวนภาษีที่ต้องจ่ายเพิ่มขึ้นและดอกเบี้ยที่ต้องชำระ กลุ่มบริษัทเชื่อว่าได้บันทึกภาษีเงินได้ค้างจ่ายเพียงพอสำหรับภาษีเงินได้ที่จะจ่ายในอนาคต ซึ่งเกิดจากการประเมินผลกระทบจากหลายปัจจัย รวมถึง การตีความทางกฎหมายภาษีและจากประสบการณ์ในอดีต การประเมินอยู่บนพื้นฐานการประมาณการและข้อสมมติฐานและอาจเกี่ยวข้องกับการตัดสินใจเกี่ยวกับเหตุการณ์ในอนาคต ข้อมูลใหม่อาจทำให้กลุ่มบริษัทเปลี่ยนการตัดสินใจโดยขึ้นอยู่กับความเพียงพอของภาษีเงินได้ค้างจ่ายที่มีอยู่ การเปลี่ยนแปลงในภาษีเงินได้ค้างจ่ายกระทบต่อค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ในรอบระยะเวลารายงานเกิดการเปลี่ยนแปลง

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสามารถหักกลับเมื่อกลุ่มบริษัทมีสิทธิตามกฎหมายนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของปีปัจจุบันมาหักกลับกับหนี้สินภาษีเงินได้ของปีปัจจุบันและภาษีเงินได้ประเมินโดยหน่วยงานจัดเก็บภาษีหน่วยงานเดียวกันสำหรับหน่วยภาษีเดียวกันหรือหน่วยภาษีต่างกัน สำหรับหน่วยภาษีต่างกัน กลุ่มบริษัทมีความตั้งใจจ่ายชำระหนี้สินและสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของปีปัจจุบันด้วยยอดสุทธิหรือตั้งใจรับคืนสินทรัพย์และจ่ายชำระหนี้สินในเวลาเดียวกัน

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีบันทึกต่อเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่ากำไรเพื่อเสียภาษีในอนาคตมีจำนวนเพียงพอกับการใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวรวมทั้งผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีถูกทบทวน ณ ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงานและปรับมูลค่าตามบัญชี หากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่ากลุ่มบริษัทไม่มีกำไรทางภาษีเพียงพอต่อการนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทั้งหมดหรือบางส่วนมาใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวและขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย เงินสด เงินฝากธนาคารกระแสรายวันและออมทรัพย์ เงินฝากธนาคารที่มีกำหนดระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือน รวมถึงบัตรเงินฝาก และเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง ประเภทเงินลงทุนระยะสั้นในตั๋วเงินหรือตั๋วสัญญาใช้เงินออกโดยสถาบันการเงินประเภทเพื่อเรียกและประเภทวันถึงกำหนดภายใน 3 เดือน หรือน้อยกว่านับจากวันที่ได้มา โดยไม่รวมเงินฝากธนาคารติดภาระหลักประกันหรือมีข้อจำกัดการเบิกใช้ และความเสี่ยงที่ไม่มีนัยสำคัญต่อการเปลี่ยนแปลงมูลค่า

สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือเป็นวัสดุอุปกรณ์แสดงราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า

ราคาทุนสินค้าคงเหลือคำนวณด้วยวิธีเข้าก่อน-ออกก่อน

ต้นทุนสินค้า ประกอบด้วย ต้นทุนซื้อ ต้นทุนแปลงสภาพหรือต้นทุนอื่นเพื่อให้สินค้าอยู่ในสถานที่และสภาพปัจจุบัน

มูลค่าสุทธิที่จะได้รับเป็นการประมาณราคาที่เราคาดว่าจะขายได้จากการดำเนินธุรกิจปกติหักต้นทุนจำเป็นต้องจ่ายเพื่อขายสินค้า

กลุ่มบริษัทบันทึกค่าเพื่อมูลค่าสินค้านำมาลดสำหรับสินค้าเสื่อมคุณภาพ เสียหาย ล้าสมัยและค้างนาน

เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อยในงบการเงินเฉพาะกิจการ บันทึกบัญชีโดยใช้วิธีราคาทุนหักค่าเพื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

บริษัทบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่า (ถ้ามี) ในกำไรหรือขาดทุน

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

สินทรัพย์เป็นกรรมสิทธิ์ของกลุ่มบริษัท

ที่ดิน แสดงราคาทุนหักค่าเพื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

อาคารและอุปกรณ์แสดงราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเพื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

ราคาทุนรวมถึงต้นทุนทางตรงที่เกี่ยวข้องกับการได้มาของสินทรัพย์ ต้นทุนการก่อสร้างสินทรัพย์ซึ่งกิจการก่อสร้างเอง รวม ต้นทุนวัสดุ แรงงานทางตรง และต้นทุนทางตรงอื่นที่เกี่ยวข้องกับการจัดหาสินทรัพย์เพื่อให้สินทรัพย์อยู่ในสถานที่และสภาพพร้อมใช้งานได้ตามความประสงค์ รวมทั้งต้นทุนการรื้อถอน การขนย้าย การบูรณะสถานที่ตั้งสินทรัพย์ และต้นทุนการกู้ยืม

อุปกรณ์คอมพิวเตอร์ซึ่งควบคุมโดยลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์ไม่สามารถทำงานโดยปราศจากลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์ให้ถือว่าลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์เป็นส่วนหนึ่งของอุปกรณ์คอมพิวเตอร์

ส่วนประกอบของรายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์แต่ละรายการที่มีรูปแบบและอายุการใช้ประโยชน์ต่างกันบันทึกแต่ละส่วนประกอบที่มีนัยสำคัญแยกต่างหากจากกัน

ผลกำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ คือ ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิได้รับการจากการจำหน่ายหลังหักค่าใช้จ่ายในการจำหน่ายกับมูลค่าตามบัญชีของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ บันทึกบัญชีสุทธิเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุน

กลุ่มบริษัทตัดรายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ออกจากบัญชีเมื่อคาดว่าจะไม่ได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากการใช้หรือการจำหน่ายสินทรัพย์ รายการผลขาดทุนจากการตัดรายการสินทรัพย์รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเมื่อกลุ่มบริษัทตัดรายการสินทรัพย์

สินทรัพย์เช่า

กลุ่มบริษัทเช่าสินทรัพย์โดยได้รับความเสี่ยงและผลตอบแทนส่วนใหญ่จากการครอบครองสินทรัพย์เช่า จัดประเภทเป็นสัญญาเช่าเงินทุน ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ได้มาโดยทำสัญญาเช่าเงินทุนบันทึกเป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำต้องจ่ายตามสัญญาเช่าแล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่าหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเพื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

ค่าเช่าจ่ายชำระแยกส่วนเป็นค่าใช้จ่ายทางการเงินและส่วนหักจากหนี้สินตามสัญญาเช่า เพื่อทำให้อัตราดอกเบี้ยเมื่อเปรียบเทียบกับยอดหนี้คงเหลือแต่ละงวดเป็นอัตราคงที่ ต้นทุนทางการเงินบันทึกในกำไรหรือขาดทุน

การจัดประเภทไปอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

เมื่อเปลี่ยนแปลงการใช้งานจากอสังหาริมทรัพย์ที่มีไว้ใช้งานเป็นอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน อสังหาริมทรัพย์จัดประเภทเป็นอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนด้วยมูลค่าตามบัญชี ณ วันที่จัดประเภทใหม่ถือเป็นราคาทุนของสินทรัพย์ต่อไป

ต้นทุนเกิดขึ้นในภายหลัง

ต้นทุนการเปลี่ยนแปลงส่วนประกอบและต้นทุนการปรับปรุงให้ดีขึ้นรับรู้เป็นส่วนหนึ่งของมูลค่าตามบัญชีสำหรับรายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ถ้ามีความเป็นไปได้ก่อนข้างแนที่กลุ่มบริษัทได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตกลับคืนเกินกว่าหนึ่งรอบระยะเวลาบัญชีและสามารถวัดมูลค่าต้นทุนของรายการได้อย่างน่าเชื่อถือ ขึ้นส่วนถูกเปลี่ยนแปลงตัดออกจากบัญชีด้วยมูลค่าตามบัญชี ต้นทุนเกิดขึ้นจากการซ่อมบำรุงที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ซึ่งเกิดขึ้นเป็นประจำรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเมื่อเกิดขึ้น

ค่าเสื่อมราคา

ค่าเสื่อมราคาคำนวณจากจำนวนคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับรายการอาคารและอุปกรณ์ ประกอบด้วย ราคาทุนของสินทรัพย์หรือมูลค่าอื่นใช้แทนราคาทุนหักมูลค่าคงเหลือของสินทรัพย์

สินทรัพย์จากต้นทุนการเปลี่ยนแปลงและต้นทุนการปรับปรุงคิดค่าเสื่อมราคาตลอดอายุการใช้ประโยชน์ที่เหลืออยู่ของสินทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง

ค่าเสื่อมราคาคำนวณโดยใช้วิธีเส้นตรงตามเกณฑ์อายุการใช้ประโยชน์โดยประมาณของส่วนประกอบสำหรับสินทรัพย์แต่ละรายการ ประมาณการอายุการใช้ประโยชน์ของสินทรัพย์แสดงดังนี้

| | ปี |
|-----------------------|-------------------|
| ส่วนปรับปรุงที่ดิน | 10 |
| อาคารและสิ่งปลูกสร้าง | 10, 20, 28 และ 30 |
| เครื่องมือและอุปกรณ์ | 5 |
| อุปกรณ์สำนักงาน | 5 และ 10 |
| ยานพาหนะ | 5 และ 10 |

ค่าเสื่อมราคาบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุน

กลุ่มบริษัทไม่คิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดินและงานระหว่างก่อสร้าง

มูลค่าคงเหลือคำนวณจากจำนวนเงินซึ่งกลุ่มบริษัทคาดว่าจะได้รับในปัจจุบันจากการจำหน่ายสินทรัพย์หลังจากหักต้นทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากการจำหน่ายสินทรัพย์ตามอายุและสภาพที่คาดว่าจะ เป็น ณ วันสิ้นสุดอายุการใช้ประโยชน์

กลุ่มบริษัททบทวนวิธีการคิดค่าเสื่อมราคา มูลค่าคงเหลือและอายุการใช้ประโยชน์ของสินทรัพย์อย่างน้อยทุกสิ้นรอบปีบัญชี และหากวิธีการคิดค่าเสื่อมราคา มูลค่าคงเหลือและอายุการใช้ประโยชน์ของสินทรัพย์แตกต่างไปจากประมาณการให้ถือว่า การเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นเป็นการเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชี

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน ซึ่งกลุ่มบริษัทซื้อมาและอายุการใช้ประโยชน์ทราบได้แน่นอนแสดงราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสม และค่าเพื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

รายการภายหลังการรับรู้รายการ

รายการภายหลังการรับรู้รายการรับรู้เป็นสินทรัพย์เมื่อก่อให้เกิดประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตโดยรวมเป็นสินทรัพย์ที่สามารถระบุได้ที่เกี่ยวข้อง

รายการอื่นรวมถึงค่าความนิยมและตราผลิตภัณฑ์เกิดขึ้นภายในรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเมื่อเกิดรายการ

ค่าตัดจำหน่าย

ค่าตัดจำหน่ายคำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์หรือมูลค่าอื่นใช้แทนราคาทุนหักมูลค่าคงเหลือของสินทรัพย์

ค่าตัดจำหน่ายรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนด้วยวิธีเส้นตรง ส่วนใหญ่สะท้อนรูปแบบที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากสินทรัพย์ตามระยะเวลาคาดว่าจะได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ไม่มีตัวตน เริ่มตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนเมื่อสินทรัพย์พร้อมใช้ประโยชน์

ระยะเวลาคาดว่าจะได้รับประโยชน์แสดงดังนี้

ปี

ค่าลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์

5 และ 10

กลุ่มบริษัทไม่ได้คิดค่าตัดจำหน่ายสำหรับสินทรัพย์ไม่มีตัวตนระหว่างพัฒนาและติดตั้ง

วิธีการตัดจำหน่าย ระยะเวลาคาดว่าจะได้รับประโยชน์ และมูลค่าคงเหลือได้รับการทบทวนทุกสิ้นรอบปีบัญชีและปรับปรุงตามความเหมาะสม

รายการกำไรและรายการขาดทุนจากการจำหน่ายกำหนดโดยเปรียบเทียบสิ่งตอบแทนที่ได้รับกับมูลค่าตามบัญชีรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

การด้อยค่าสินทรัพย์นอกจากสินทรัพย์ทางการเงิน

มูลค่าตามบัญชีสินทรัพย์นอกจากสินทรัพย์ทางการเงินของกลุ่มบริษัท เช่น ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ สินทรัพย์ไม่มีตัวตน สินทรัพย์สิทธิการใช้และสินทรัพย์อื่น ได้รับการทบทวนทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงานว่ามีข้อบ่งชี้เรื่องการด้อยค่าหรือไม่ ในกรณีที่ข้อบ่งชี้จะประมาณมูลค่าสินทรัพย์ที่คาดว่าจะได้รับคืน

ผลขาดทุนจากการด้อยค่าบันทึกในกำไรหรือขาดทุน เมื่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์หรือหน่วยสินทรัพย์ก่อให้เกิดเงินสดสูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน เว้นแต่ เมื่อกลับรายการประเมินมูลค่าสินทรัพย์เพิ่มขึ้นของสินทรัพย์ขึ้นเดียวกันซึ่งเคยรับรู้ในส่วนของผู้ถือหุ้นและด้อยค่าสินทรัพย์ในเวลาต่อมา ในกรณีนี้รับรู้ในส่วนของผู้ถือหุ้น

เมื่อเกิดการลดลงในมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินเพื่อขายซึ่งได้บันทึกในส่วนของผู้ถือหุ้น และมีความชัดเจนว่าสินทรัพย์ดังกล่าวมีการด้อยค่า ผลขาดทุนซึ่งเคยบันทึกในส่วนของผู้ถือหุ้นจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน ถึงแม้ว่ายังไม่ได้ตัด

รายการสินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าว ผลขาดทุนซึ่งบันทึกในกำไรหรือขาดทุนเป็นผลต่างระหว่างมูลค่ายุติธรรมในปัจจุบันของสินทรัพย์กับราคาทุนที่ซื้อหักด้วยผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงินนั้น ๆ ซึ่งเคยรับรู้แล้วในกำไรหรือขาดทุน

การคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน

มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์นอกจากสินทรัพย์ทางการเงิน หมายถึง มูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์หรือมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หักต้นทุนการขายแล้วแต่มูลค่าใดจะสูงกว่า

การประเมินมูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์ประมาณจากกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับในอนาคตคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบันโดยใช้อัตราคิดลดก่อนภาษีเงินได้เพื่อสะท้อนมูลค่าที่อาจประเมินได้ในตลาดปัจจุบันซึ่งแปรไปตามเวลาและความเสี่ยงที่มีต่อสินทรัพย์ สำหรับสินทรัพย์ไม่ก่อให้เกิดกระแสเงินสดรับโดยอิสระจากสินทรัพย์อื่นพิจารณามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนรวมกับหน่วยสินทรัพย์ก่อให้เกิดเงินสดที่สินทรัพย์นั้นเกี่ยวข้อง

การประเมินมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนการขาย กลุ่มบริษัทใช้แบบจำลองการประเมินมูลค่าที่ดีที่สุดให้เหมาะสมกับสินทรัพย์เพื่อสะท้อนถึงจำนวนเงินซึ่งกิจการสามารถได้มาจากการจำหน่ายสินทรัพย์หักต้นทุนการจำหน่าย โดยการจำหน่ายซึ่งผู้ซื้อกับผู้ขายมีความรอบรู้และเต็มใจแลกเปลี่ยนและสามารถต่อรองราคากันอย่างเป็นอิสระในลักษณะของผู้ไม่มีความเกี่ยวข้องกัน

การกลับรายการด้อยค่า

ผลขาดทุนจากการด้อยค่าสินทรัพย์ทางการเงินถูกกลับรายการเมื่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนเพิ่มขึ้นในภายหลัง และการเพิ่มขึ้นสัมพันธ์โดยตรงกับผลขาดทุนจากการด้อยค่าซึ่งเคยรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์นอกจากสินทรัพย์ทางการเงินอื่นซึ่งเคยรับรู้ในงวดก่อนจะประเมินทุกรอบระยะเวลารายงานว่ามีข้อบ่งชี้เรื่องการด้อยค่าหรือไม่ หากเกิดการเปลี่ยนแปลงประมาณการสำหรับใช้ในการคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน ผลขาดทุนจากการด้อยค่าจะกลับรายการเพียงเท่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ไม่เกินกว่ามูลค่าตามบัญชีภายหลังหักค่าเสื่อมราคาสะสมหรือค่าตัดจำหน่ายสะสม เสมือนหนึ่งไม่เคยบันทึกผลขาดทุนจากการด้อยค่า

สัญญาเช่า

ผู้เช่า

กลุ่มบริษัทประเมินสัญญาเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่า ณ วันเริ่มต้นสัญญา ถ้าสัญญาให้สิทธิการควบคุมการใช้สินทรัพย์ที่ระบุได้สำหรับช่วงเวลาหนึ่งเพื่อเป็นการแลกเปลี่ยนกับสิ่งตอบแทน

กลุ่มบริษัทรับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่าสำหรับสัญญาเช่าระยะเวลาเช่ามากกว่า 12 เดือน ยกเว้นสัญญาเช่าระยะสั้น (อายุสัญญาเช่า 12 เดือนหรือน้อยกว่า) และสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมูลค่าต่ำ

สินทรัพย์สิทธิการใช้

กลุ่มบริษัทรับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้ ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล (วันที่สินทรัพย์อ้างอิงพร้อมใช้งาน) สินทรัพย์สิทธิการใช้วัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ถ้ามี) และปรับปรุงด้วยการวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่

สินทรัพย์สิทธิการใช้ ประกอบด้วย การวัดมูลค่าเริ่มแรกกับหนี้สินตามสัญญาเช่าเกี่ยวข้องการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่จ่ายชำระ ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลหรือก่อนวันที่สัญญาเริ่มมีผลหักสิ่งจูงใจตามสัญญาเช่าที่ได้รับและต้นทุนทางตรงเริ่มแรก

กลุ่มบริษัทประมาณการต้นทุนที่จะเกิดขึ้นในการรื้อและการขนย้ายสินทรัพย์อ้างอิง การบูรณะสถานที่ตั้งของสินทรัพย์อ้างอิงหรือการบูรณะสินทรัพย์อ้างอิงให้อยู่ในสภาพตามที่กำหนดในข้อตกลงและเงื่อนไขของสัญญาเช่า ประมาณการดังกล่าวถือเป็นต้นทุนเพื่อรับรู้วัดมูลค่าเป็นส่วนหนึ่งของสินทรัพย์สิทธิการใช้ที่เกี่ยวข้อง

ผู้เช่าไม่สามารถปันส่วนสิ่งตอบแทนเป็นส่วนประกอบเช่าและไม่เป็นการเช่าซึ่งต้องจ่ายตามราคาขายเอกเทศ ข้อผ่อนปรนในทางปฏิบัติ อนุญาตให้ผู้เช่าไม่แยกส่วนประกอบไม่เป็นการเช่าเพื่อบันทึกสัญญาเช่าและส่วนประกอบไม่เป็นการเช่าที่เกี่ยวข้องเป็นข้อตกลงเดียวกัน

ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้คำนวณจากราคาทุน โดยวิธีเส้นตรงตามประมาณการอายุสัญญาเช่าหรืออายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์แล้วแต่ระยะเวลาจะสั้นกว่า ดังนี้

ปี

อุปกรณ์สำนักงาน

2 - 5

หากความเป็นเจ้าของในสินทรัพย์อ้างอิงโอนให้กับกลุ่มบริษัทเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาเช่าหรือราคาทุนของสินทรัพย์รวมถึงการใช้สิทธิเลือกซื้อ ค่าเสื่อมราคาคำนวณจากอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์

หากกลุ่มบริษัทไม่มีความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าความเป็นเจ้าของในสินทรัพย์อ้างอิงถูกโอนให้แก่กลุ่มบริษัทเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาเช่า สินทรัพย์สิทธิการใช้ถูกคิดค่าเสื่อมราคาโดยวิธีเส้นตรงนับจากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลจนถึงวันสิ้นสุดของอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์สิทธิการใช้หรือวันสิ้นสุดอายุสัญญาเช่าแล้วแต่วันใดจะเกิดขึ้นก่อน

กลุ่มบริษัทถือปฏิบัติตามข้อกำหนดการตัดรายการและการด้อยค่าตามหลักเครื่องมือทางการเงินกับเงินลงทุนสุทธิตามสัญญาเช่า กลุ่มบริษัทสอบทานมูลค่าคงเหลือไม่ได้รับประกันซึ่งประมาณการไว้ สำหรับใช้ในการคำนวณเงินลงทุนขั้นต้นตามสัญญาเช่าอย่างสม่ำเสมอ

หนี้สินตามสัญญาเช่า

หนี้สินตามสัญญาเช่าวัดมูลค่าเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่าปัจจุบันของค่าเช่ายังไม่ได้จ่ายชำระ ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล คัดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยตามนัยของสัญญาเช่า เว้นแต่ อัตรานั้นไม่สามารถกำหนดได้ กลุ่มบริษัทใช้อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มของกลุ่มบริษัท ค่าเช่ารวมถึงค่าเช่าคงที่หักสิ่งจูงใจตามสัญญาเช่าข้างรับ และจำนวนเงินคาดว่าจะจ่ายภายใต้การรับประกันมูลค่าคงเหลือ ค่าเช่ายังรวมถึงจำนวนเงินต้องจ่ายตาม สิทธิเลือกซื้อ สิทธิเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่าหรือสิทธิเลือกในการยกเลิกสัญญาเช่า หากกลุ่มบริษัทมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลใช้สิทธิ

การวัดมูลค่าภายหลังของหนี้สินตามสัญญาเช่าเพิ่มขึ้นด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่ายเพื่อสะท้อนดอกเบี้ยจากหนี้สินตามสัญญาเช่าด้วยวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ส่วนดอกเบี้ยจ่ายรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน และลดลงเพื่อสะท้อนการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่จ่ายชำระ

หนี้สินตามสัญญาเช่าถูกวัดมูลค่าใหม่เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงอายุสัญญาเช่า การเปลี่ยนแปลง ค่าเช่า การเปลี่ยนแปลงประมาณการจำนวนเงินคาดว่าจะจ่ายภายใต้การรับประกันมูลค่าคงเหลือ หรือการเปลี่ยนแปลงการประเมินการใช้สิทธิ

เลือกซื้อ สิทธิเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่าหรือสิทธิเลือกในการยกเลิกสัญญาเช่า เมื่อวัดมูลค่าหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่ จะปรับปรุงกับมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สิทธิการใช้ หรือรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนหากมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ สิทธิการใช้ถูกลดมูลค่าลงจนเป็นศูนย์

สัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมูลค่าต่ำ

จำนวนเงินต้องจ่ายตามสัญญาเช่าที่มีอายุสัญญาเช่า 12 เดือนหรือน้อยกว่านับตั้งแต่วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล หรือสัญญาเช่า ซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมูลค่าต่ำ กลุ่มบริษัทรับรู้การจ่ายชำระตามสัญญาเช่าเป็นค่าใช้จ่ายดำเนินงานด้วยวิธีเส้นตรงตลอดอายุ สัญญาเช่า เว้นแต่เกณฑ์เป็นระบบอื่นดีกว่าซึ่งเป็นตัวแทนของรูปแบบเวลาแสดงถึงประโยชน์เชิงเศรษฐกิจจากการใช้ สินทรัพย์เช่า

ประมาณการหนี้สิน

ประมาณการหนี้สินรับรู้ในงบแสดงฐานะการเงินเมื่อกลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันตามกฎหมาย ภาระผูกพันโดยอนุমানซึ่ง เกิดขึ้นในปัจจุบันหรือภาระผูกพันซึ่งเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีต และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่ากลุ่มบริษัทจะเสีย ประโยชน์เชิงเศรษฐกิจเพื่อจ่ายชำระภาระหนี้สิน จำนวนภาระหนี้สินสามารถประมาณจำนวนเงินได้อย่างน่าเชื่อถือ ประมาณการกระแสเงินสดจ่ายในอนาคตคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบันโดยใช้อัตราคิดลดในตลาดปัจจุบันก่อนคำนึงภาษีเงินได้ เพื่อให้สะท้อนมูลค่าประเมินในตลาดปัจจุบันซึ่งผันแปรไปตามเวลาและความเสี่ยงที่มีต่อหนี้สิน ประมาณการหนี้สินที่ เพิ่มขึ้นเนื่องจากเวลาผ่านไปรับรู้เป็นต้นทุนทางการเงิน

ประมาณการค่าประกันความเสียหาย

ประมาณการค่าประกันความเสียหายบันทึกเมื่อขายสินค้าหรือให้บริการแก่ลูกค้า ประมาณการค่าใช้จ่ายพิจารณาจากประวัติ การจ่ายค่าประกันความเสียหาย และปัจจัยต่าง ๆ ซึ่งอาจเกี่ยวข้องกับความน่าจะเป็นที่จะเกิดความเสียหายดังกล่าว

เงินปันผลจ่าย

เงินปันผลจ่ายและเงินปันผลจ่ายระหว่างกาลในรอบระยะเวลาบัญชีตามที่ประชุมผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการกลุ่มบริษัทมี มติอนุมัติการจ่ายเงินปันผล

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารกำไรสำหรับปีของผู้ถือหุ้นสามัญกลุ่มบริษัทด้วยจำนวนหุ้นถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก กลุ่มบริษัทที่ออกจำหน่ายระหว่างปี

กำไรต่อหุ้นปรับลด

กำไรต่อหุ้นปรับลดคำนวณโดยการหารกำไรสำหรับปีของผู้ถือหุ้นสามัญกลุ่มบริษัทด้วยผลรวมของจำนวนหุ้นสามัญถัว เฉลี่ยถ่วงน้ำหนักออกจำหน่ายแล้วในระหว่างปีบวกจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักซึ่งกลุ่มบริษัทอาจต้องออกเพื่อ แปลงสภาพหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลดให้เป็นหุ้นสามัญโดยมิได้รับสิ่งตอบแทน

การใช้ดุลยพินิจของผู้บริหาร

การจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มบริษัทจำเป็นต้องอาศัยดุลยพินิจของผู้บริหารเพื่อกำหนดนโยบายการบัญชี ประเมินการในเรื่องที่มีความไม่แน่นอนและการตั้งข้อสมมติฐานหลายประการ

การใช้ดุลยพินิจและประมาณการสำคัญ ดังนี้

ก) การรับรู้และตัดรายการสินทรัพย์และหนี้สิน

การพิจารณาการรับรู้หรือการตัดรายการสินทรัพย์และหนี้สิน ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจในการพิจารณาว่ากลุ่มบริษัทโอนหรือรับโอนความเสี่ยงและผลประโยชน์ในสินทรัพย์และหนี้สินแล้วหรือไม่ โดยใช้ดุลยพินิจบนพื้นฐานของข้อมูลที่ดีที่สุดซึ่งรับรู้ได้ในสถานะปัจจุบัน

ข) มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

การประเมินมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินไม่มีการซื้อขายในตลาดและไม่สามารถหาราคาในตลาดซื้อขายคล่อง ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจประเมินมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน โดยใช้เทคนิคและแบบจำลองการประเมินมูลค่า ซึ่งตัวแปรสำหรับใช้ในแบบจำลองได้มาจากการเทียบเคียงกับตัวแปรที่มีอยู่ในตลาด โดยคำนึงถึงความเสี่ยงทางด้านเครดิต สภาพคล่อง ข้อมูลความสัมพันธ์และการเปลี่ยนแปลงมูลค่าของเครื่องมือทางการเงินในระยะยาว การเปลี่ยนแปลงของสมมติฐานที่เกี่ยวข้องกับตัวแปรสำหรับการคำนวณ อาจมีผลกระทบต่อมูลค่ายุติธรรมซึ่งแสดงอยู่ในงบการเงิน และการเปิดเผยลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ค) ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของสินทรัพย์ทางการเงิน

ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของสินทรัพย์ทางการเงินเกิดจากการปรับมูลค่าของลูกหนี้จากความเสี่ยงด้านเครดิตที่อาจเกิดขึ้น ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณการค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตสำหรับสินทรัพย์ทางการเงิน การคำนวณค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของกลุ่มบริษัทขึ้นอยู่กับเงื่อนไขการประเมินการเพิ่มขึ้นของความเสี่ยงด้านเครดิต การพัฒนาแบบจำลอง ความเสี่ยงการเรียกชำระมูลค่าหลักประกัน การวิเคราะห์สถานะของลูกหนี้รายกลุ่มและรายตัว ความน่าจะเป็นของการได้รับชำระหนี้ รวมถึงการเลือกข้อมูลการคาดการณ์สถานะเศรษฐกิจในอนาคตมาใช้ในแบบจำลอง อย่างไรก็ตาม การใช้ประมาณการและข้อสมมติฐานแตกต่างกันอาจมีผลต่อจำนวนค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิต ดังนั้น การปรับปรุงค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นอาจเกิดขึ้นในอนาคต

ง) ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน

กลุ่มบริษัทตั้งค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนเมื่อมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนลดลงอย่างมีสาระสำคัญและเป็นระยะเวลานานหรือเมื่อมีข้อบ่งชี้ของการด้อยค่า การสรุปว่าเงินลงทุนมูลค่าลดลงและเป็นระยะเวลานานจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจของฝ่ายบริหาร

จ) ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

การรับรู้ต้นทุนที่เกิดขึ้นเป็นส่วนหนึ่งของมูลค่าตามบัญชีของรายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์สิ้นสุดเมื่อฝ่ายบริหารพิจารณาแล้วว่าสินทรัพย์อยู่ในสภาพพร้อมจะใช้งานได้ตามความประสงค์ของฝ่ายบริหาร

การคำนวณค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการอายุการใช้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือเมื่อเลิกใช้งานของอาคารและอุปกรณ์ และทบทวนอายุการใช้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือใหม่หากเกิดการเปลี่ยนแปลง

ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องสอบทานการค้อยค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ในแต่ละช่วงเวลาและบันทึกขาดทุนจากการค้อยค่าหากคาดว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ ทั้งนี้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจที่เกี่ยวข้องกับการคาดการณ์รายได้และค่าใช้จ่ายในอนาคตซึ่งเกี่ยวเนื่องกับสินทรัพย์

ฉ) สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

การบันทึกและวัดมูลค่าของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ณ วันที่ได้มา ตลอดจนทดสอบการค้อยค่าภายหลัง ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับในอนาคตจากสินทรัพย์หรือหน่วยสินทรัพย์ก่อให้เกิดเงินสด รวมทั้งการเลือกอัตราคิดลดเหมาะสมสำหรับการคำนวณหามูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสด

ช) สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

กลุ่มบริษัทรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวใช้หักภาษีเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่กลุ่มบริษัทจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอสำหรับใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวและขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ ทั้งนี้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการว่ากลุ่มบริษัทควรรับรู้จำนวนสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเป็นจำนวนเท่าใด โดยพิจารณาถึงจำนวนกำไรทางภาษีที่คาดว่าจะเกิดในอนาคตในแต่ละช่วงเวลา

ซ) สัญญาเช่า

กลุ่มบริษัทประเมินว่าสัญญาเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่า ณ วันเริ่มต้นของสัญญาเช่า ฝ่ายบริหารใช้ดุลยพินิจประเมินเงื่อนไขและรายละเอียดของสัญญาเพื่อพิจารณาว่ากลุ่มบริษัทโอนหรือรับโอนความเสี่ยงและผลประโยชน์ในสินทรัพย์เช่าหรือไม่

การกำหนดอายุสัญญาเช่ามีสิทธิเลือกขยายอายุสัญญาเช่าหรือยกเลิกสัญญาเช่า

การกำหนดอายุสัญญาเช่า ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจประเมินว่ากลุ่มบริษัทมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลหรือไม่จะใช้สิทธิเลือกการขยายอายุสัญญาเช่าหรือยกเลิกสัญญาเช่าโดยคำนึงถึงข้อเท็จจริงและสภาพแวดล้อมที่เกี่ยวข้องทั้งหมดซึ่งทำให้เกิดสิ่งงุนงงในทางเศรษฐกิจสำหรับกลุ่มบริษัทในการใช้หรือไม่ใช้สิทธิเลือก

อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่ม

กลุ่มบริษัทใช้อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มสำหรับคิดลดหนี้สินตามสัญญาเช่า (เมื่อไม่สามารถกำหนดอัตราดอกเบี้ยตามนัยของสัญญาเช่า) เป็นอัตราดอกเบี้ยจะต้องจ่ายในการกู้ยืมเพื่อให้ได้มาซึ่งสินทรัพย์ที่มีมูลค่าใกล้เคียงกับสินทรัพย์สิทธิการใช้ในสภาพแวดล้อมคล้ายกันตามระยะเวลาการกู้ยืมและหลักประกันคล้ายกัน

ณ) ผลประโยชน์พนักงานหลังออกจากงาน

หนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานประมาณขึ้นตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งต้องอาศัยข้อสมมติฐานต่าง ๆ ในการประมาณการ เช่น อัตราคิดลด อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต อัตราภาวะ และอัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน เป็นต้น

ญ) คดีฟ้องร้อง

หนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากข้อพิพาททางการค้าและการถูกฟ้องร้องเรียกค่าเสียหาย ซึ่งฝ่ายบริหารใช้ดุลยพินิจในการประเมินผลข้อพิพาททางการค้าและคดีความถูกฟ้องร้องโดยพิจารณาถึงมูลเหตุแห่งพิพาททางการค้าและการถูกฟ้องร้อง เอกสารหลักฐานประกอบอื่น รวมทั้งการปรึกษาที่ปรึกษากฎหมายสำหรับข้อพิพาททางการค้าและการถูกฟ้องร้องสำคัญ และบันทึกประมาณการหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน สำหรับกรณีฝ่ายบริหารเชื่อมั่นว่าจะไม่มีความเสียหายเกิดขึ้นจะยังไม่บันทึกประมาณการหนี้สิน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

ฉ) การด้อยค่าสินทรัพย์นอกจากสินทรัพย์ทางการเงิน

สินทรัพย์นอกจากสินทรัพย์ทางการเงินคงเหลือตามบัญชีของกลุ่มบริษัททบทุน ณ ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงานว่ามีข้อบ่งชี้ เรื่อง การด้อยค่าหรือไม่ ในกรณีมีข้อบ่งชี้ฝ่ายบริหารจะประมาณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์

ค) ประมาณการต้นทุนโครงการก่อสร้าง

กลุ่มบริษัทประมาณการต้นทุนการก่อสร้างของแต่ละโครงการจากรายละเอียดของแบบก่อสร้างและนำมาคำนวณจำนวนและมูลค่าวัสดุก่อสร้างต้องใช้ในโครงการก่อสร้าง รวมถึงค่าแรง ค่าใช้จ่ายอื่นต้องใช้ในการให้บริการก่อสร้างจนเสร็จ ประกอบกับการพิจารณาถึงแนวโน้มของการเปลี่ยนแปลงราคาวัสดุก่อสร้าง ค่าแรง และค่าใช้จ่ายอื่น กลุ่มบริษัททบทุนประมาณการต้นทุนอย่างสม่าเสมอ และทุกคราวต้นทุนเกิดขึ้นจริงแตกต่างจากประมาณการต้นทุนอย่างเป็นสาระสำคัญ

ช) ดำรงเพื่อผลขาดทุนสำหรับโครงการ

ฝ่ายบริหารใช้ดุลยพินิจในการประมาณการผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากแต่ละโครงการจากประมาณการต้นทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้น โดยพิจารณาจากความเสี่ยงหน้าของการให้บริการ ต้นทุนเกิดขึ้นจริง ประกอบกับการเปลี่ยนแปลงของราคาวัสดุอุปกรณ์ ค่าแรงงาน และสภาพการณ์ปัจจุบัน

ต) รายได้จากสัญญาทำกับลูกค้า

การระบุภาระต้องปฏิบัติ

การระบุภาระต้องปฏิบัติในการส่งมอบสินค้าหรือบริการให้กับลูกค้า ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจประเมินเงื่อนไขและรายละเอียดของสัญญาทำกับลูกค้าเพื่อพิจารณาว่าสินค้าหรือบริการแต่ละรายการถือเป็นภาระแยกจากกันหรือไม่ กล่าวคือ กลุ่มบริษัทบันทึกสินค้าหรือบริการแต่ละรายการแยกจากกัน เมื่อสินค้าหรือบริการสามารถระบุแยกจากสินค้าหรือบริการอื่นในสัญญา และลูกค้าได้รับประโยชน์จากสินค้าหรือบริการ

กำหนดจังหวะเวลาการรับรู้รายได้

กำหนดจังหวะเวลาการรับรู้รายได้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจประเมินเงื่อนไขและรายละเอียดของสัญญาทำ กับลูกค้าเพื่อพิจารณาว่าภาระต้องปฏิบัติเสร็จสิ้นตลอดช่วงเวลาหนึ่งหรือเสร็จสิ้น ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง ทั้งนี้ กลุ่ม บริษัทรับรู้รายได้ตลอดช่วงเวลาหนึ่ง เมื่อเป็นไปตามเงื่อนไขข้อใดข้อหนึ่งต่อไปนี้

- ลูกค้าได้รับและใช้ประโยชน์จากผลการปฏิบัติงานของกลุ่มบริษัทในขณะที่กลุ่มบริษัทปฏิบัติงาน
- การปฏิบัติงานของกลุ่มบริษัทก่อให้เกิดสินทรัพย์ที่ลูกค้าควบคุมในขณะที่สร้างสินทรัพย์ หรือ
- การปฏิบัติงานของกลุ่มบริษัทไม่ก่อให้เกิดสินทรัพย์ที่กลุ่มบริษัทสามารถนำไปใช้ประโยชน์อื่น และกลุ่มบริษัท มีสิทธิได้รับชำระสำหรับการปฏิบัติงานเสร็จสิ้นถึงปัจจุบัน

กรณีไม่เข้าเงื่อนไขข้างต้น กลุ่มบริษัทรับรู้รายได้ ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการ ประเมินว่าภาระต้องปฏิบัติเสร็จสิ้นเมื่อใด

การคำนวณรายได้รับรู้ตลอดช่วงระยะเวลาหนึ่ง ฝ่ายบริหารใช้ดุลยพินิจวัดระดับความก้าวหน้าของงานเพื่อให้สะท้อน ถึงผลการปฏิบัติงานของกลุ่มบริษัทตามภาระต้องปฏิบัติให้เสร็จสิ้น โดยพิจารณาถึงขั้นความสำเร็จของงาน ดังนี้

- รายได้รับเหมาก่อสร้าง
- กลุ่มบริษัทรับรู้รายได้รับเหมาก่อสร้างตลอดช่วงเวลาก่อสร้าง ฝ่ายบริหารใช้ดุลยพินิจวัดระดับความก้าวหน้า ของงานเพื่อให้สะท้อนถึงผลการปฏิบัติงานของกลุ่มบริษัทตามภาระต้องปฏิบัติให้เสร็จสิ้น โดยอ้างอิงข้อมูลจาก วิศวกรหรือผู้ควบคุมโครงการและคำนึงถึงความเชี่ยวชาญและประสบการณ์ในอดีต

ฅ) เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า

กลุ่มบริษัททำข้อตกลงกับลูกค้าระบุให้มีสิทธิได้รับเงินเมื่อกลุ่มบริษัทส่งมอบสินค้าหรือบริการตามเงื่อนไขการสั่งซื้อ กลุ่มบริษัทพิจารณาว่าเงินที่ได้รับไม่ถือว่ามียอดชำระเกี่ยวกับการจัดหาเงินที่มีนัยสำคัญ เนื่องจากเงินที่ได้รับจาก ลูกค้าไม่ใช่การจัดหาเงินทุนเพื่อกลุ่มบริษัท แต่เพื่อป้องกันกลุ่มบริษัทจากลูกค้าไม่อาจปฏิบัติตามสัญญาให้สมบูรณ์ บางส่วนหรือทั้งหมด

ฉ) ค่าเพื่อผลขาดทุนจากการลดมูลค่าของสินค้า

กลุ่มบริษัทพิจารณาปรับลดต้นทุนสินค้า เมื่อมูลค่ายุติธรรมของสินค้าลดลงอย่างเป็นสาระสำคัญ ฝ่ายบริหารพิจารณา ปรับลดมูลค่าของสินค้าเท่ากับมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ อย่างไรก็ตาม ความมีสาระสำคัญและการปรับลดมูลค่าขึ้นกับ ดุลพินิจของฝ่ายบริหาร

การวัดมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาคาดว่าจะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือจ่ายชำระเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่นซึ่งเป็นรายการ เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่าในตลาดหลักหรือตลาดให้ประโยชน์สูงสุดและ สามารถเข้าถึงได้ กลุ่มบริษัทใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สิน ซึ่งมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีไม่มีตลาดที่มี

สภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่อง กลุ่มบริษัทจะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินซึ่งวัดมูลค่ายุติธรรมให้มากที่สุด

ลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรมสำหรับใช้วัดมูลค่าและเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงินแบ่งออกเป็นสามระดับตามประเภทของข้อมูลนำมาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

ระดับ 1 ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง

ระดับ 2 ข้อมูลอื่นสามารถสังเกตได้สำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม

ระดับ 3 ข้อมูลไม่สามารถสังเกตได้สำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สิน เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินสดในอนาคตซึ่งกลุ่มบริษัทประเมินขึ้น

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มบริษัทประเมินความจำเป็นในการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่ถืออยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานซึ่งการวัดมูลค่ายุติธรรมแบบเกิดขึ้นประจำ

4. รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัท หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัทและบริษัทย่อยหรือถูกบริษัทและบริษัทย่อยควบคุมไม่ว่าจะเป็นโดยทางตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัทและบริษัทย่อย

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันหมายรวมถึงบุคคลที่มีสิทธิออกเสียงโดยทางตรงหรือทางอ้อมซึ่งมีอิทธิพลต่อบริษัทและบริษัทย่อย ผู้บริหารสำคัญ กรรมการหรือพนักงานของบริษัทและบริษัทย่อยที่มีอำนาจการวางแผนและควบคุมการดำเนินงานของบริษัทและบริษัทย่อยตลอดทั้งสมาชิกในครอบครัวใกล้ชิดกับบุคคลและกิจการที่บุคคลดังกล่าวมีอำนาจควบคุมหรือมีอิทธิพลไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม

ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ

ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 ประกอบด้วย

| | บาท | | |
|-------------------------|--------------|----------------------|------------|
| | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2565 | 2565 | 2564 |
| ผลประโยชน์ระยะสั้น | 11,740,205 | 11,740,205 | 11,410,080 |
| ผลประโยชน์หลังออกจากราน | 424,336 | 424,336 | 779,030 |
| รวม | 12,164,541 | 12,164,541 | 12,189,110 |

ค่าตอบแทนกรรมการ

ค่าตอบแทนกรรมการเป็นผลประโยชน์จ่ายให้แก่กรรมการบริษัท ตามมาตรา 90 ของพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด โดยไม่รวมเงินเดือนและประโยชน์ที่เกี่ยวข้องจ่ายให้กับกรรมการซึ่งดำรงตำแหน่งเป็นผู้บริหารกลุ่มบริษัท

ค่าตอบแทนกรรมการ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 จำนวนเงิน 2.27 ล้านบาท และ 2.09 ล้านบาท ตามลำดับ

ยอดคงเหลือสินทรัพย์และหนี้สินที่มีสาระสำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 แสดงดังนี้

| | บาท | | |
|-------------------------------|--------------|-----------|----------------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
| | 2565 | 2565 | 2564 |
| บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน | | | |
| เงินลงทุนในบริษัทย่อย | - | 1,000,000 | - |
| ลูกหนี้อื่น | - | 41,469 | - |
| บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน | | | |
| เจ้าหนี้อื่น | 7,820 | 7,820 | 13,400 |
| เงินปันผลค้างจ่าย | 1,086 | 1,086 | 1,086 |
| ลักษณะความสัมพันธ์ | | | |

| ชื่อ | ประเทศ/ สัญชาติ | ความสัมพันธ์ | |
|----------------------------|--------------------|-----------------------|---------------------------------|
| | | ความสัมพันธ์ | ลักษณะความสัมพันธ์ |
| บริษัท บี เอ็นเนอวี่ จำกัด | ไทย | บริษัทย่อย | ถือหุ้นทางตรง |
| บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน | ไทย | บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน | กรรมการบริษัทและ/หรือผู้ถือหุ้น |

5. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 ประกอบด้วย

| | บาท | | |
|---------------|--------------|------------|----------------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
| | 2565 | 2565 | 2564 |
| เงินสด | 339,519 | 339,519 | 250,797 |
| เงินฝากธนาคาร | 94,560,522 | 93,560,004 | 28,021,022 |
| รวม | 94,900,041 | 93,899,523 | 28,271,819 |

6. เงินลงทุนระยะสั้น

เงินลงทุนระยะสั้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 ประกอบด้วย

| | บาท | | |
|------------------------------------------------------|--------------------|----------------------|--------------------|
| | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2565 | 2565 | 2564 |
| เงินลงทุนวัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน | | | |
| กองทุนเปิด | 125,304,828 | 125,304,828 | 125,304,828 |
| บวก (หัก) กำไร(ขาดทุน)ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่า | (7,806,895) | (7,806,895) | 13,194 |
| รวม | 117,497,933 | 117,497,933 | 125,318,022 |

รายการเคลื่อนไหวตราสารหนี้

| ตราสารหนี้ | บาท | | | | |
|------------------------------------|-------------------------------------|------|-----|----------------|-------------|
| | งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | |
| | ณ วันที่ | ซื้อ | ขาย | ปรับปรุง | ณ วันที่ |
| | 1 มกราคม | | | มูลค่ายุติธรรม | 31 ธันวาคม |
| 2565 | | | | | |
| ตราสารหนี้วัดมูลค่าด้วย | | | | | |
| - มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน | 125,304,828 | - | - | (7,806,895) | 117,497,933 |

| ตราสารหนี้ | บาท | | | | |
|------------------------------------|----------------------|-------------|--------------|----------------|-------------|
| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | |
| | ณ วันที่ | ซื้อ | ขาย | ปรับปรุง | ณ วันที่ |
| | 1 มกราคม | | | มูลค่ายุติธรรม | 31 ธันวาคม |
| 2564 | | | | | |
| ตราสารหนี้วัดมูลค่าด้วย | | | | | |
| - มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน | 100,350,868 | 108,026,088 | (83,021,088) | (37,846) | 125,318,022 |

7. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 ประกอบด้วย

| | บาท | | |
|---------------------------------------------------|--------------|----------------------|-------------|
| | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2565 | 2565 | 2564 |
| ลูกหนี้การค้า | 95,443,330 | 95,443,330 | 96,081,462 |
| หัก ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | (8,775,078) | (8,775,078) | (6,904,597) |
| ลูกหนี้การค้า - สุทธิ | 86,668,252 | 86,668,252 | 89,176,865 |
| ลูกหนี้อื่น | 41,704 | 83,173 | 864 |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ | 86,709,956 | 86,751,425 | 89,177,729 |

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นแสดงรายการเคลื่อนไหวดังนี้

| | บาท |
|-------------------------------------------|-----------------------------------------|
| | งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ |
| ยอดยกมา | 6,904,597 |
| บวก ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | 1,913,026 |
| หัก หนี้สูญ | (42,545) |
| ยอดคงเหลือ | 8,775,078 |

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 กลุ่มบริษัทแสดงยอดลูกหนี้การค้า แยกตามจำนวนเดือนค้างชำระดังนี้

| | บาท | | |
|---------------------------|--------------|----------------------|------------|
| | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2565 | 2565 | 2564 |
| ยังไม่ถึงกำหนดชำระ | 41,487,958 | 41,487,958 | 24,375,186 |
| เกินกำหนดชำระ | | | |
| น้อยกว่า 3 เดือน | 45,180,294 | 45,180,294 | 59,370,703 |
| มากกว่า 3 ไม่เกิน 6 เดือน | 1,913,026 | 1,913,026 | 5,430,976 |
| มากกว่า 12 เดือน | 6,862,052 | 6,862,052 | 6,904,597 |
| รวม | 95,443,330 | 95,443,330 | 96,081,462 |

8. สินค้ำคงเหลือ

สินค้ำคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 ประกอบด้วย

| | บาท | | |
|-------------------------------|-------------------|----------------------|------------------|
| | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2565 | 2565 | 2564 |
| วัสดุก่อสร้าง | 16,077,898 | 16,077,898 | 8,826,085 |
| หัก ค่าเผื่อการลดมูลค้ำสินค้ำ | (592,320) | (592,320) | - |
| สินค้ำคงเหลือ - สุทธิ | 15,485,578 | 15,485,578 | 8,826,085 |

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 ค่าเผื่อการลดมูลค้ำสินค้ำแสดงรายการเคลื่อนไหวดังนี้

| | บาท | |
|-------------------------------|-----------------|----------------------|
| | งบการเงินรวมและ | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
| ยอดยกมา | | - |
| บวก ค่าเผื่อการลดมูลค้ำสินค้ำ | | 592,320 |
| ยอดคงเหลือ | | 592,320 |

9. เงินฝากธนาคารติดภาระหลักประกัน

เงินฝากประจำธนาคาร ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 จำนวนเงิน 5 ล้านบาท ใช้เป็นหลักประกันทางธุรกิจกับสถาบันการเงิน (ดูหมายเหตุ 15)

10. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อยแสดงในงบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ตามรายละเอียดดังนี้

| บริษัท | ทุนชำระแล้ว | ร้อยละ | |
|----------------------------|-------------|-------------------|-----------|
| | | สัดส่วนการถือหุ้น | บาท |
| | | | ราคาทุน |
| บริษัท บี เอ็นเนอวี่ จำกัด | 1,000,000 | 100 | 1,000,000 |

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2565 มีมติอนุมัติให้บริษัทจัดตั้งบริษัทย่อยชื่อ บริษัท บี เอ็นเนอวี่ จำกัด ซึ่งดำเนินธุรกิจเกี่ยวกับนวัตกรรมด้านสิ่งแวดล้อม ทุนจดทะเบียน จำนวนเงิน 1 ล้านบาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ จำนวน 10,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท ซึ่งบริษัทถือหุ้นสัดส่วนร้อยละ 100 ของทุนจดทะเบียน

บริษัทดำเนินการจดทะเบียนจัดตั้งบริษัทย่อยดังกล่าวกับกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ เมื่อวันที่ 2 พฤษภาคม 2565

11. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

รายการเปลี่ยนแปลงที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 แสดงดังนี้

| | งบการเงินรวม | | | | | | บาท |
|----------------------------|---------------------------------|-------------------------------|--------------------------|-----------------|-----------|------------------------------|-------------|
| | ที่ดินและ ส่วนปรับปรุงที่ดิน | อาคารและ ส่วนปรับปรุงอาคาร | เครื่องมือ และอุปกรณ์ | อุปกรณ์สำนักงาน | ยานพาหนะ | สินทรัพย์ ระหว่างก่อสร้าง | รวม |
| ราคาทุน | | | | | | | |
| ณ วันที่ 1 มกราคม 2565 | 49,106,754 | 94,346,289 | 3,082,230 | 25,182,066 | 5,612,485 | - | 177,329,824 |
| ซื้อ/โอนเข้า | - | - | 58,500 | 636,350 | 1,028,131 | 779,838 | 2,502,819 |
| จำหน่าย/โอนออก | - | - | (22,200) | (53,504) | (257,002) | - | (332,706) |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 | 49,106,754 | 94,346,289 | 3,118,530 | 25,764,912 | 6,383,614 | 779,838 | 179,499,937 |
| ค่าเสื่อมราคาสะสม | | | | | | | |
| ณ วันที่ 1 มกราคม 2565 | 1,659,013 | 7,549,612 | 2,608,737 | 8,313,121 | 4,619,234 | - | 24,749,717 |
| ค่าเสื่อมราคา | 230,594 | 3,203,446 | 249,075 | 3,165,585 | 386,003 | - | 7,234,703 |
| จำหน่าย/โอนออก | - | - | (18,154) | (53,442) | (229,228) | - | (300,824) |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 | 1,889,607 | 10,753,058 | 2,839,658 | 11,425,264 | 4,776,009 | - | 31,683,596 |
| มูลค่าสุทธิทางบัญชี | | | | | | | |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 | 47,217,147 | 83,593,231 | 278,872 | 14,339,648 | 1,607,605 | 779,838 | 147,816,341 |

บาท

| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | | บาท |
|----------------------------|---------------------------------|-------------------------------|--------------------------|-----------------|-----------|------------------------------|-------------|
| | ที่ดินและ ส่วนปรับปรุงที่ดิน | อาคารและ ส่วนปรับปรุงอาคาร | เครื่องมือ และอุปกรณ์ | อุปกรณ์สำนักงาน | ยานพาหนะ | สินทรัพย์ ระหว่างก่อสร้าง | รวม |
| ราคาทุน | | | | | | | |
| ณ วันที่ 1 มกราคม 2564 | 49,106,754 | 94,311,581 | 3,060,554 | 24,811,869 | 5,952,485 | - | 177,243,243 |
| ซื้อ/โอนเข้า | - | 34,708 | 32,000 | 370,197 | - | - | 436,905 |
| จำหน่าย/โอนออก | - | - | (10,324) | - | (340,000) | - | (350,324) |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 | 49,106,754 | 94,346,289 | 3,082,230 | 25,182,066 | 5,612,485 | - | 177,329,824 |
| ซื้อ/โอนเข้า | - | - | 58,500 | 636,350 | 1,028,131 | 779,838 | 2,502,819 |
| จำหน่าย/โอนออก | - | - | (22,200) | (53,504) | (257,002) | - | (332,706) |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 | 49,106,754 | 94,346,289 | 3,118,530 | 25,764,912 | 6,383,614 | 779,838 | 179,499,937 |
| ค่าเสื่อมราคาสะสม | | | | | | | |
| ณ วันที่ 1 มกราคม 2564 | 1,428,419 | 4,341,462 | 2,272,987 | 5,121,648 | 4,391,104 | - | 17,555,620 |
| ค่าเสื่อมราคา | 230,594 | 3,208,150 | 343,336 | 3,191,473 | 568,129 | - | 7,541,682 |
| จำหน่าย/โอนออก | - | - | (7,586) | - | (339,999) | - | (347,585) |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 | 1,659,013 | 7,549,612 | 2,608,737 | 8,313,121 | 4,619,234 | - | 24,749,717 |
| ค่าเสื่อมราคา | 230,594 | 3,203,446 | 249,075 | 3,165,585 | 386,003 | - | 7,234,703 |
| จำหน่าย/โอนออก | - | - | (18,154) | (53,442) | (229,228) | - | (300,824) |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 | 1,889,607 | 10,753,058 | 2,839,658 | 11,425,264 | 4,776,009 | - | 31,683,596 |
| มูลค่าสุทธิทางบัญชี | | | | | | | |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 | 47,447,741 | 86,796,677 | 473,493 | 16,868,945 | 993,251 | - | 152,580,107 |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 | 47,217,147 | 83,593,231 | 278,872 | 14,339,648 | 1,607,605 | 779,838 | 147,816,341 |

| | บาท | | |
|---------------------------------------------|--------------|----------------------|-----------|
| | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2565 | 2565 | 2564 |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม | | | |
| มูลค่าตามบัญชีก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสม | | | |
| ซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาทั้งจำนวนแต่ยังคงใช้งาน | 11,401,012 | 11,401,012 | 9,046,136 |

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 กลุ่มบริษัทจดทะเบียนที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ เป็นหลักประกันวงเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน (ดูหมายเหตุ 15) ซึ่งที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ติดภาระหลักประกันแสดงมูลค่าสุทธิทางบัญชีสรุปได้ดังนี้

| | บาท | | |
|--------|--------------|----------------------|-------------|
| | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2565 | 2565 | 2564 |
| ที่ดิน | 46,727,146 | 46,727,146 | 46,957,741 |
| อาคาร | 83,593,231 | 83,593,231 | 86,796,677 |
| รวม | 130,320,377 | 130,320,377 | 133,754,418 |

12. สัญญาเช่า

สินทรัพย์สิทธิการใช้

รายการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สิทธิการใช้ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 แสดงดังนี้

| | บาท | |
|--------------------------|--------------|--|
| | งบการเงินรวม | |
| | | |
| มูลค่าสุทธิทางบัญชี | | |
| ณ วันที่ 1 มกราคม 2565 | 164,387 | |
| เพิ่มขึ้น | - | |
| หัก ค่าตัดจำหน่าย | (62,527) | |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 | 101,860 | |

| | บาท |
|---------------------------------|----------------------|
| | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
| มูลค่าสุทธิทางบัญชี | |
| ณ วันที่ 1 มกราคม 2564 | 181,850 |
| เพิ่มขึ้น | 64,152 |
| หัก ค่าตัดจำหน่าย | (81,615) |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 | 164,387 |
| เพิ่มขึ้น | - |
| หัก ค่าตัดจำหน่าย | (62,527) |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 | 101,860 |

กลุ่มบริษัทเช่าเครื่องถ่ายเอกสารระยะเวลา 2 – 5 ปี และจ่ายค่าเช่าคงที่ตลอดระยะเวลาเช่า โดยเงื่อนไขการจ่ายชำระเป็นเงินบาทปกติทั่วไป

| | | บาท | | |
|----------------------------------|--------|--------------|----------------------|------|
| | | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | | 2565 | 2565 | 2564 |
| สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม | | | | |
| การจ่ายชำระค่าเช่าคงที่ | 69,100 | 69,100 | 88,600 | |

หนี้สินตามสัญญาเช่า

หนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 ประกอบด้วย

| | บาท | | |
|-------------------------------------|--------------|----------------------|----------|
| | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2565 | 2565 | 2564 |
| จำนวนเงินต้องจ่ายตามสัญญาเช่า | 121,262 | 121,262 | 189,700 |
| หัก ดอกเบี้ยรอตัดบัญชี | (8,718) | (8,718) | (16,267) |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | 112,544 | 112,544 | 173,433 |
| หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | (46,314) | (46,314) | (60,889) |
| หนี้สินระยะยาว | 66,230 | 66,230 | 112,544 |

กลุ่มบริษัททำสัญญาเช่าเพื่อเช่าอุปกรณ์สำนักงานเพื่อใช้ในการดำเนินงาน

รายการเปลี่ยนแปลงหนี้สินตามสัญญาเช่า สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 แสดงดังนี้

| | บาท | | |
|--------------------|--------------|----------------------|----------|
| | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2565 | 2565 | 2564 |
| ยอดยกมา | 173,433 | 173,433 | 187,418 |
| ทำสัญญาเช่า | - | - | 64,152 |
| ดอกเบี้ยตัดจำหน่าย | 8,211 | 8,211 | 10,463 |
| จ่ายชำระหนี้ | (69,100) | (69,100) | (88,600) |
| ยอดคงเหลือ | 112,544 | 112,544 | 173,433 |

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 หนี้สินตามสัญญาเช่าแสดงตามระยะเวลาครบกำหนดการจ่ายชำระหนี้ ดังนี้

| กำหนดการจ่ายชำระหนี้ | บาท | | |
|---------------------------|-------------------------------------|------------|----------------|
| | งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
| | มูลค่าปัจจุบัน | ดอกเบี้ยขร | |
| | | ตัดบัญชี | ค่าเช่าขั้นต่ำ |
| 2565 | | | |
| ภายใน 1 ปี | 46,314 | 5,948 | 52,262 |
| เกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี | 66,230 | 2,770 | 69,000 |
| รวม | 112,544 | 8,718 | 121,262 |

| กำหนดการจ่ายชำระหนี้ | บาท | | |
|---------------------------|----------------------|------------|----------------|
| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
| | มูลค่าปัจจุบัน | ดอกเบี้ยขร | |
| | | ตัดบัญชี | ค่าเช่าขั้นต่ำ |
| 2564 | | | |
| ภายใน 1 ปี | 60,889 | 8,211 | 69,100 |
| เกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี | 112,544 | 8,056 | 120,600 |
| รวม | 173,433 | 16,267 | 189,700 |

ผู้เช่า

| | บาท | | |
|------------------------------------------------|--------------|----------------------|-----------|
| | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2565 | 2565 | 2564 |
| สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม | | | |
| รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน | | | |
| ดอกเบี้ยจ่ายสำหรับหนี้สินตามสัญญาเช่า | 8,211 | 8,211 | 10,463 |
| ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับสัญญาเช่าระยะสั้น | 1,036,543 | 1,036,543 | 1,016,459 |
| ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับสัญญาเช่าสินทรัพย์มูลค่าต่ำ | 13,500 | 13,500 | 15,000 |

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 กลุ่มบริษัทแสดงจำนวนเงินขั้นต่ำต้องจ่ายในอนาคตภายใต้สัญญาเช่าระยะสั้นสินทรัพย์อ้างอิงมูลค่าต่ำ และสัญญาบริการบอกเลิกไม่ได้ นอกเหนือจากหนี้สินตามสัญญาเช่า ดังนี้

| กำหนดจ่ายชำระ | บาท | | |
|------------------------|--------------|----------------------|-------|
| | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2565 | 2565 | 2564 |
| ภายใน 1 ปี | 362,458 | 362,458 | 9,000 |
| เกิน 1 แต่ไม่เกิน 5 ปี | 40,500 | 40,500 | - |
| รวม | 402,958 | 402,958 | 9,000 |

13. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

รายการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์ไม่มีตัวตน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 แสดงดังนี้

| | บาท |
|--------------------------|--------------|
| โปรแกรมคอมพิวเตอร์ | งบการเงินรวม |
| ราคาทุน | |
| ณ วันที่ 1 มกราคม 2565 | 3,646,534 |
| ซื้อ/โอนเข้า | - |
| จำหน่าย/โอนออก | - |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 | 3,646,534 |
| ค่าตัดจำหน่ายสะสม | |
| ณ วันที่ 1 มกราคม 2565 | 2,385,271 |
| ค่าตัดจำหน่าย | 291,761 |
| จำหน่าย/โอนออก | - |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 | 2,677,032 |
| มูลค่าสุทธิทางบัญชี | |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 | 969,502 |

| | บาท |
|----------------------------|-----------------------------|
| โปรแกรมคอมพิวเตอร์ | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
| ราคาทุน | |
| ณ วันที่ 1 มกราคม 2564 | 3,616,784 |
| ซื้อ/โอนเข้า | 29,750 |
| จำหน่าย/โอนออก | - |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 | 3,646,534 |
| ซื้อ/โอนเข้า | - |
| จำหน่าย/โอนออก | - |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 | 3,646,534 |
| ค่าตัดจำหน่ายสะสม | |
| ณ วันที่ 1 มกราคม 2564 | 2,102,851 |
| ค่าตัดจำหน่าย | 282,420 |
| จำหน่าย/โอนออก | - |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 | 2,385,271 |
| ค่าตัดจำหน่าย | 291,761 |
| จำหน่าย/โอนออก | - |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 | 2,677,032 |
| มูลค่าสุทธิทางบัญชี | |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 | 1,261,263 |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 | 969,502 |

14. เงินประกันผลงาน

เงินประกันผลงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 ประกอบด้วย

| | บาท | | |
|---------------------------------------------------|-------------------|----------------------|------------------|
| | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2565 | 2565 | 2564 |
| เงินประกันผลงาน | 21,614,329 | 21,614,329 | 12,616,536 |
| หัก ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | (2,762,629) | (2,762,629) | (2,762,629) |
| สุทธิ | 18,851,700 | 18,851,700 | 9,853,907 |

เงินประกันผลงานเกิดจากการถูกลูกค้าหักเงินประกันผลงานไว้ในอัตราร้อยละ 5 ของมูลค่างานบริการที่กลุ่มบริษัทเรียกเก็บสำหรับโครงการซึ่งอยู่ระหว่างการติดตั้ง ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทจะได้รับเงินประกันผลงานคืนเมื่องานแล้วเสร็จและเป็นไปตามข้อตกลงที่กำหนดในสัญญา

15. เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

กลุ่มบริษัทมีวงเงินสินเชื่อจากสถาบันการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 ดังนี้

| ประเภทสินเชื่อ | ล้านบาท | ร้อยละ |
|-------------------------|---------|----------------------|
| | วงเงิน | อ้างอิงอัตราดอกเบี้ย |
| เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร | 7 | MOR |
| หนังสือค้ำประกัน | 300 | - |

หลักประกัน

บริษัทจดทะเบียนที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างเพื่อใช้เป็นหลักประกันวงเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน (ดูหมายเหตุ 11)

บริษัทนำบัญชีเงินฝากประจำธนาคาร (ดูหมายเหตุ 9) จดทะเบียนเป็นหลักประกันทางธุรกิจกับสถาบันการเงิน โดยบริษัท ต้องใช้เงินฝากธนาคารเป็นหลักประกันไม่น้อยกว่าร้อยละ 32.50 ของวงเงินสินเชื่อที่เบิกใช้

16. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 ประกอบด้วย

| | บาท | | |
|--------------------|--------------|------------|----------------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
| | 2565 | 2565 | 2564 |
| เจ้าหนี้การค้า | 55,107,640 | 55,107,640 | 34,619,467 |
| เจ้าหนี้อื่น | | | |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | 20,888,363 | 20,878,686 | 18,919,951 |
| อื่น ๆ | 178,403 | 178,403 | 178,402 |
| รวม | 21,066,766 | 21,057,089 | 19,098,353 |
| รวมทั้งหมด | 76,174,406 | 76,164,729 | 53,717,820 |

17. หนี้สินหมุนเวียนอื่น

หนี้สินหมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 ประกอบด้วย

| | บาท | | |
|--------------------------------------|-------------------|----------------------|------------------|
| | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2565 | 2565 | 2564 |
| ภาษีมูลค่าเพิ่มรอนำส่ง/รอใบกำกับภาษี | 8,545,907 | 8,545,907 | 4,104,794 |
| ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง | 1,703,215 | 1,702,891 | 1,107,072 |
| อื่น ๆ | 1,896,322 | 1,896,322 | 1,093,672 |
| รวม | 12,145,444 | 12,145,120 | 6,305,538 |

18. ประมาณการหนี้สิน

รายการเปลี่ยนแปลงประมาณการหนี้สิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 แสดงดังนี้

| | บาท | | |
|---------------------------------|-----------------------------|---------------------|------------------|
| | งบการเงินรวม | | |
| | ประมาณการ รับประกันผลงาน | คดีความ ฟ้องร้อง | รวม |
| ณ วันที่ 1 มกราคม 2565 | 9,993,749 | 454,670 | 10,448,419 |
| เพิ่มขึ้น | 5,870,859 | - | 5,870,859 |
| รายจ่ายเกิดขึ้นจริง | (4,983,811) | - | (4,983,811) |
| กลับรายการ | (1,169,815) | (454,670) | (1,624,485) |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 | 9,710,982 | - | 9,710,982 |

บาท

| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
|--------------------------|----------------------|-----------|-------------|
| | ประมาณการ | คดีความ | รวม |
| | รับประกันผลงาน | ฟ้องร้อง | |
| ณ วันที่ 1 มกราคม 2564 | 5,605,490 | - | 5,605,490 |
| เพิ่มขึ้น | 8,296,671 | 454,670 | 8,751,341 |
| รายจ่ายเกิดขึ้นจริง | (3,908,412) | - | (3,908,412) |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 | 9,993,749 | 454,670 | 10,448,419 |
| เพิ่มขึ้น | 5,870,859 | - | 5,870,859 |
| รายจ่ายเกิดขึ้นจริง | (4,983,811) | - | (4,983,811) |
| กลับรายการ | (1,169,815) | (454,670) | (1,624,485) |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 | 9,710,982 | - | 9,710,982 |

19. ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน

ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 ประกอบด้วย

บาท

| | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|------------------------------------------|--------------|----------------------|-------------|
| | 2565 | 2565 | 2564 |
| ผลประโยชน์หลังออกจากงาน | | | |
| มูลค่าปัจจุบันภาระผูกพัน | 5,340,596 | 5,340,596 | 10,996,139 |
| หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | - | - | (2,503,655) |
| ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงานระยะยาว | 5,340,596 | 5,340,596 | 8,492,484 |

รายการเปลี่ยนแปลงมูลค่าปัจจุบันประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 แสดงดังนี้

| | บาท | |
|-------------------------------------------------|--------------|------------------------------|
| | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
| | 2565 | 2565 2564 |
| โครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน | | |
| มูลค่าปัจจุบันประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน | | |
| ณ วันที่ 1 มกราคม | 10,996,139 | 10,996,139 11,567,866 |
| ส่วนรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน: | | |
| ต้นทุนบริการปัจจุบัน | 781,229 | 781,229 1,555,952 |
| ต้นทุนดอกเบี้ย | 124,596 | 124,596 222,988 |
| ส่วนรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น: | | |
| กำไรจากประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย | (4,210,701) | (4,210,701) - |
| ผลประโยชน์พนักงานจ่ายในปีปัจจุบัน | (2,350,667) | (2,350,667) (2,350,667) |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม | 5,340,596 | 5,340,596 10,996,139 |

ข้อสมมติหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 แสดงดังนี้

| | ร้อยละ | |
|-----------------------|--------------|--------------|
| | 2565 | 2564 |
| อัตราคิดลด | 2.91 | 2.28 |
| อัตราขึ้นเงินเดือน | 5.00 | 2.50 - 7.30 |
| อัตราหมุนเวียนพนักงาน | 0.00 - 20.00 | 0.00 - 21.00 |

อัตราคิดลดเป็นอัตราผลตอบแทนในท้องตลาดของพันธบัตรรัฐบาลสำหรับเงินชดเชยตามกฎหมายแรงงาน

อัตราการขึ้นเงินเดือนขึ้นอยู่กับนโยบายของฝ่ายบริหาร

อัตราการหมุนเวียนพนักงานขึ้นอยู่กับระยะเวลาการทำงานของพนักงาน

อัตรามรณะอ้างอิงตามตารางมรณะไทย 2560 ประเภทสามัญ (TMO2017: Thai Mortality Ordinary Table 2017)

การวิเคราะห์ความอ่อนไหว

ผลกระทบการเปลี่ยนแปลงสมมติฐานสำคัญต่อมูลค่าปัจจุบันประมาณการหนี้สินผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 แสดงดังนี้

| | 2565 | | 2564 | |
|------------------------------------------|-----------|-----------|-------------|-------------|
| | บาท | | บาท | |
| | เพิ่มขึ้น | ลดลง | เพิ่มขึ้น | ลดลง |
| อัตราคิดลด (เปลี่ยนแปลงร้อยละ 1) | (640,402) | 759,249 | (1,155,436) | 1,391,973 |
| อัตราขึ้นเงินเดือน (เปลี่ยนแปลงร้อยละ 1) | 793,069 | (679,052) | 1,673,145 | (1,399,306) |
| อัตราลาออก (เปลี่ยนแปลงร้อยละ 1) | (696,054) | 328,764 | (1,238,358) | 554,353 |

กลุ่มบริษัทแสดงค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 แสดงดังนี้

| | บาท | | |
|-----------------------|--------------|---------|----------------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
| | 2565 | 2565 | 2564 |
| ต้นทุนบริการ | 618,893 | 618,893 | 1,138,052 |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | 169,478 | 169,478 | 324,878 |
| ค่าตอบแทนผู้บริหาร | 117,454 | 117,454 | 316,010 |
| รวม | 905,825 | 905,825 | 1,778,940 |

20. สัญญาคิดตั้งงานวิศวกรรมระบบประกอบอาคาร

ข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับสัญญาคิดตั้งงานวิศวกรรมระบบประกอบอาคาร สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 แสดงดังนี้

| | บาท | | |
|--------------------------------------|---------------|---------------|----------------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
| | 2565 | 2565 | 2564 |
| มูลค่างานตามสัญญา | 872,742,828 | 872,742,828 | 422,541,544 |
| ต้นทุนเกิดขึ้นจนถึงปัจจุบัน | 311,773,519 | 311,773,519 | 346,467,104 |
| กำไรรับรู้จนถึงปัจจุบัน | 96,815,056 | 96,815,056 | 51,716,524 |
| ต้นทุนและกำไรรับรู้จนถึงปัจจุบัน | 408,588,574 | 408,588,574 | 398,183,628 |
| เงินงวดเรียกเก็บจนถึงปัจจุบัน | (379,643,785) | (379,643,785) | (342,676,363) |
| มูลค่างานเสร็จยังไม่ได้เรียกเก็บเงิน | 28,944,789 | 28,944,789 | 55,507,265 |

| | บาท | | |
|---------------------------------------|---------------|----------------------|---------------|
| | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2565 | 2565 | 2564 |
| ยอดยกมา | | | |
| มูลค่างานเสร็จยังไม่ได้เรียกเก็บเงิน | 55,507,265 | 55,507,265 | 15,786,478 |
| รายการระหว่างปี | | | |
| รายได้รับเหมาก่อสร้างรับรู้เป็นรายได้ | 310,211,710 | 310,211,710 | 377,199,027 |
| เงินงวดเรียกเก็บ | (336,774,186) | (336,774,186) | (337,478,240) |
| ยอดคงเหลือ | | | |
| มูลค่างานเสร็จยังไม่ได้เรียกเก็บเงิน | 28,944,789 | 28,944,789 | 55,507,265 |

| | บาท | | |
|---------------------------------------------------|---------------|----------------------|---------------|
| | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2565 | 2565 | 2564 |
| รายการระหว่างปี | | | |
| รายได้รับเหมาก่อสร้างรับรู้เป็นรายได้ | 310,211,710 | 310,211,710 | 377,199,027 |
| ต้นทุนรับเหมาก่อสร้างเกิดขึ้นรับรู้เป็นค่าใช้จ่าย | (219,509,683) | (219,509,683) | (327,712,609) |
| กำไรรับรู้ | 90,702,027 | 90,702,027 | 49,486,418 |

กลุ่มบริษัทมีภาระยังปฏิบัติไม่เสร็จสิ้นตามสัญญาทำกับลูกค้า ซึ่งกลุ่มบริษัทคาดว่าจะปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติตามสัญญาให้เสร็จสิ้นภายใน 1 - 2 ปี

21. ทุนเรือนหุ้น

รายการเคลื่อนไหวทุนเรือนหุ้น สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 แสดงดังนี้

บาท

| | มูลค่าหุ้น ที่ตราไว้ | 2565 | | 2564 | |
|----------------------|-------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | | จำนวนหุ้น | จำนวนเงิน | จำนวนหุ้น | จำนวนเงิน |
| ทุนจดทะเบียน | | | | | |
| หุ้นสามัญ | | | | | |
| ณ วันที่ 1 มกราคม | 0.50 | 450,000,000 | 225,000,000 | 360,000,000 | 180,000,000 |
| เพิ่มทุน | 0.50 | - | - | 90,000,000 | 45,000,000 |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม | 0.50 | 450,000,000 | 225,000,000 | 450,000,000 | 225,000,000 |
| ทุนที่ออกและชำระแล้ว | | | | | |
| หุ้นสามัญ | | | | | |
| ณ วันที่ 1 มกราคม | 0.50 | 360,000,000 | 180,000,000 | 360,000,000 | 180,000,000 |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม | 0.50 | 360,000,000 | 180,000,000 | 360,000,000 | 180,000,000 |

ผู้ถือหุ้นสามัญได้รับสิทธิรับเงินปันผลจากการประกาศจ่ายเงินปันผลและสิทธิออกเสียงลงคะแนนหนึ่งหุ้นต่อหนึ่งเสียง สำหรับการประชุมผู้ถือหุ้นบริษัท

ทุนจดทะเบียน

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 20 เมษายน 2564 มีมติพิเศษอนุมัติ ดังต่อไปนี้

- เพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจากเดิม จำนวนเงิน 180 ล้านบาท เป็นจำนวนเงิน 225 ล้านบาท โดยการออกหุ้นสามัญใหม่ จำนวน 90 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท จำนวนเงิน 45 ล้านบาท เพื่อรองรับการใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญของบริษัท ครั้งที่ 1 (FLOYD-W1)
บริษัทดำเนินการจดทะเบียนเพิ่มทุนกับกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ เมื่อวันที่ 29 เมษายน 2564
- ออกใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม จำนวน 90 ล้านหน่วย ในอัตรา 4 หุ้นสามัญเดิมต่อ 1 หน่วยใบสำคัญแสดงสิทธิ (ดูหมายเหตุ 21)

22. ใบสำคัญแสดงสิทธิ

ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 20 เมษายน 2564 มีมติพิเศษอนุมัติการออกใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญของบริษัท เพื่อเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นสามัญเดิมของบริษัท ที่มีคุณสมบัติตามโครงการ

ใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญครั้งที่ 1 (FLOYD-W1) แสดงข้อมูลสำคัญ ดังนี้

| | |
|-------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ประเภทใบสำคัญแสดงสิทธิ | : ใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญของบริษัท ฟลอยด์ จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1 จัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นสามัญเดิมของบริษัท "ใบสำคัญแสดงสิทธิ ครั้งที่ 1 หรือ FLOYD-W1" |
| ชนิดใบสำคัญแสดงสิทธิ | : ใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญของบริษัทชนิดระบุชื่อผู้ถือ และโอนเปลี่ยนมือได้ |
| ราคาเสนอขายต่อหน่วย | : 0.00 บาท |
| อายุใบสำคัญแสดงสิทธิ | : 3 ปี นับตั้งแต่วันที่ออกและเสนอขาย |
| วันที่ออกและเสนอขาย | : วันที่ 31 พฤษภาคม 2564 |
| อัตราใช้สิทธิ | : ใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วย ต่อหุ้นสามัญใหม่ จำนวน 1 หุ้น |
| ราคาใช้สิทธิ | : 2 บาท ต่อหุ้น |
| ระยะเวลาใช้สิทธิ | : วันทำการสุดท้ายของเดือนพฤษภาคมของแต่ละปี ตลอดอายุของใบสำคัญแสดงสิทธิ |
| วันใช้สิทธิครั้งสุดท้าย | : วันที่ 30 พฤษภาคม 2567 |
| วันหมดอายุ | : วันที่ 30 พฤษภาคม 2567 |

ใบสำคัญแสดงสิทธิบริษัทแสดงการเปลี่ยนแปลงในระหว่างปี ดังนี้

| หน่วย | | | | | |
|------------------|----------------------|--------|-------------|---------|------------------------|
| ประเภท | จำนวนคงเหลือ | จำนวน | จำนวน | จำนวน | จำนวนคงเหลือ |
| ใบสำคัญแสดงสิทธิ | วันที่ 1 มกราคม 2565 | ที่ออก | การใช้สิทธิ | หมดอายุ | วันที่ 31 ธันวาคม 2565 |
| FLOYD-W1 | 89,999,956 | - | - | - | 89,999,956 |

23. ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ

ตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 มาตรา 51 ในกรณีบริษัทเสนอขายหุ้นสูงกว่ามูลค่าหุ้นจดทะเบียน บริษัทต้องนำค่าหุ้นส่วนเกินตั้งเป็นทุนสำรอง ("ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ") ส่วนเกินมูลค่าหุ้นนำไปจ่ายเป็นเงินปันผลไม่ได้

24. สำรองตามกฎหมาย

ตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 มาตรา 116 บริษัทต้องจัดสรรทุนสำรอง ("สำรองตามกฎหมาย") ไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปีหักด้วยขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าทุนสำรองมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน เงินสำรองนำไปจ่ายเป็นเงินปันผลไม่ได้

25. รายได้จากสัญญาทำกับลูกค้า

การจำแนกรายได้ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 แสดงดังนี้

| | บาท | | |
|----------------------------|--------------|----------------------|-------------|
| | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2565 | 2565 | 2564 |
| ประเภทของสินค้าหรือบริการ | | | |
| รายได้รับเหมาก่อสร้าง | 310,211,710 | 310,211,710 | 377,199,027 |
| กำไรจากการจำหน่ายสินทรัพย์ | 48,862 | 48,862 | 32,709 |
| กลับรายการประมาณการหนี้สิน | 1,174,648 | 1,174,648 | 3,006,461 |
| รายได้อื่น | 1,258,169 | 1,258,169 | 2,532,031 |
| รวม | 2,481,679 | 2,481,679 | 5,571,201 |
| รวมทั้งหมด | 312,693,389 | 312,693,389 | 382,770,228 |
| ระยะเวลาการรับรู้รายได้ | | | |
| ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง | 2,481,679 | 2,481,679 | 5,571,201 |
| ตลอดช่วงเวลาหนึ่ง | 310,211,710 | 310,211,710 | 377,199,027 |
| รวม | 312,693,389 | 312,693,389 | 382,770,228 |

26. ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน

ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 แสดงดังนี้

| | บาท | | |
|---------------------------|--------------|----------------------|------------|
| | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2565 | 2565 | 2564 |
| เงินเดือนและค่าแรง | 75,080,084 | 75,080,084 | 65,758,712 |
| โครงการผลประโยชน์กำหนดไว้ | 905,825 | 905,825 | 1,778,940 |
| เงินสำรองเลี้ยงชีพ | 766,215 | 766,215 | 989,045 |
| อื่นๆ | 2,020,305 | 2,020,305 | 2,213,897 |
| รวม | 78,772,429 | 78,772,429 | 70,740,594 |

กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

กลุ่มบริษัทและพนักงานร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับพนักงานของกลุ่มบริษัทตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 ประกอบด้วย พนักงานจ่ายเงินสะสมและกลุ่มบริษัทจ่ายเงินสมทบทุกเดือนและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพจ่ายเงินให้พนักงานในกรณีออกจากการจ้างตามระเบียบว่าด้วยกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ปัจจุบัน กองทุนสำรองเลี้ยงชีพบริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ อเบอร์ดิน จำกัด

บาท

| | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--------------------------------------|--------------|----------------------|---------|
| | 2565 | 2565 | 2564 |
| สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม | | | |
| จ่ายเงินสมทบเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพ | 766,215 | 766,215 | 989,046 |

27. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 แสดงดังนี้

บาท

| | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---------------------------------------|--------------|----------------------|-------------|
| | 2565 | 2565 | 2564 |
| ซื้อสินค้า | 129,652,641 | 129,652,641 | 225,726,771 |
| ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน | 78,772,429 | 78,772,429 | 70,740,594 |
| ค่าแรงงานผู้รับเหมา | 33,976,698 | 33,976,698 | 49,525,493 |
| ค่าเช่าและค่าบริการสำนักงานและอุปกรณ์ | 4,758,759 | 4,758,759 | 5,256,879 |
| ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย | 7,512,561 | 7,512,561 | 7,856,699 |
| ค่าสาธารณูปโภค | 2,267,718 | 2,267,718 | 2,925,304 |

28. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้นิติบุคคลของกลุ่มบริษัท สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 คำนวณขึ้นในอัตรากำหนดโดยกรมสรรพากรจากกำไรทางบัญชีหลังปรับปรุงเงื่อนไขบางประการตามระบุในประมวลรัษฎากร กลุ่มบริษัทบันทึกภาษีเงินได้นิติบุคคลเป็นค่าใช้จ่ายทั้งจำนวนในแต่ละปีบัญชีและบันทึกภาระส่วนที่ค้างจ่ายเป็นหนี้สินในงบแสดงฐานะการเงิน

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 แสดงดังนี้

| | บาท | | |
|-----------------------------------|--------------|----------------------|-------------|
| | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2565 | 2565 | 2564 |
| ภาษีเงินได้รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน | | | |
| ภาษีเงินได้ปัจจุบัน | | | |
| สำหรับปีปัจจุบัน | (7,443,680) | (7,443,680) | (1,654,779) |
| ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | | | |
| การเปลี่ยนแปลงผลต่างชั่วคราว | 1,597,150 | 1,597,150 | 828,950 |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | (5,846,530) | (5,846,530) | (825,829) |

| | บาท | | |
|--------------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------|-------------------------|
| | งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
| | 2565 | | |
| | ก่อน ภาษีเงินได้ | ค่าใช้จ่าย ภาษีเงินได้ | สุทธิจาก ภาษีเงินได้ |
| ภาษีเงินได้รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | | | |
| กำไรจากประมาณตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย | 4,210,701 | (842,140) | 3,368,561 |

การกระทบยอคเพื่อหาอัตราภาษีแท้จริง

บาท

| | งบการเงินรวม | |
|---------------------------------------------|--------------|-------------|
| | 2565 | |
| | ร้อยละ | อัตราภาษี |
| กำไรก่อนภาษีเงินได้ | | 29,922,315 |
| จำนวนภาษีตามอัตราภาษีเงินได้ | 20 | (5,984,463) |
| รายได้ไม่ต้องเสียภาษีเงินได้ | | 74,400 |
| ค่าใช้จ่ายต้องห้ามทางภาษี | | (2,253,021) |
| ค่าใช้จ่ายมีสิทธิหักได้เพิ่มขึ้น | | 729,484 |
| ผลกระทบจากการตัดบัญชีในการจัดทำงบการเงินรวม | | (10,080) |
| ภาษีเงินได้ปัจจุบัน | 25 | (7,443,680) |
| การเปลี่ยนแปลงผลต่างชั่วคราว | | 1,597,150 |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | 20 | (5,846,530) |

การกระทบยอคเพื่อหาอัตราภาษีแท้จริง

บาท

| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | |
|----------------------------------|----------------------|-------------|-----------|-------------|
| | 2565 | | 2564 | |
| | ร้อยละ | | ร้อยละ | |
| | อัตราภาษี | | อัตราภาษี | |
| กำไรก่อนภาษีเงินได้ | | 29,973,261 | | 6,186,827 |
| จำนวนภาษีตามอัตราภาษีเงินได้ | 20 | (5,994,652) | 20 | (1,237,365) |
| รายได้ไม่ต้องเสียภาษีเงินได้ | | 74,400 | | 314,396 |
| ค่าใช้จ่ายต้องห้ามทางภาษี | | (2,252,912) | | (1,397,815) |
| ค่าใช้จ่ายมีสิทธิหักได้เพิ่มขึ้น | | 729,484 | | 666,005 |
| ภาษีเงินได้ปัจจุบัน | 25 | (7,443,680) | 27 | (1,654,779) |
| การเปลี่ยนแปลงผลต่างชั่วคราว | | 1,597,150 | | 828,950 |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | 20 | (5,846,530) | 13 | (825,829) |

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 ประกอบด้วย

| | บาท | | |
|-------------------------------------------|--------------|-----------|----------------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
| | 2565 | 2565 | 2564 |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | 5,074,901 | 5,074,901 | 4,299,230 |
| หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | (190,568) | (190,568) | (169,907) |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ | 4,884,333 | 4,884,333 | 4,129,323 |

รายการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเกิดขึ้นในระหว่างปี แสดงดังนี้

| | บาท | | | |
|-----------------------------------|---------------------------|------------------|-------------------------|-----------------------------|
| | งบการเงินรวม | | | |
| | ณ วันที่ 1 มกราคม 2565 | กำไร (ขาดทุน) | ขาดทุน เบ็ดเตล็ดอื่น | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | | | | |
| เงินลงทุนระยะสั้น | - | 1,561,379 | - | 1,561,379 |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น | 8,509 | 374,096 | - | 382,605 |
| สินค้าคงเหลือ | - | 118,464 | - | 118,464 |
| สินทรัพย์สิทธิการใช้ | 1,809 | 328 | - | 2,137 |
| ประมาณการหนี้สิน | 2,089,684 | (147,487) | - | 1,942,196 |
| ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน | 2,199,228 | (288,968) | (842,140) | 1,068,120 |
| รวม | 4,299,230 | 1,617,812 | (842,140) | 5,074,901 |
| หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | | | | |
| เงินลงทุนระยะสั้น | (2,639) | 2,639 | - | - |
| ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ | (167,268) | (23,300) | - | (190,568) |
| รวม | (169,907) | (20,661) | - | (190,568) |

บาท

| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | |
|------------------------------------------|----------------------|-----------|--------------|-----------|---------------|--------------|
| | ณ วันที่ 1 | กำไร | ณ วันที่ 31 | กำไร | ขาดทุน | ณ วันที่ 31 |
| | มกราคม 2564 | (ขาดทุน) | ธันวาคม 2564 | (ขาดทุน) | เบ็ดเสร็จอื่น | ธันวาคม 2565 |
| สินทรัพย์ถาวรที่ได้รับการตัดบัญชี | | | | | | |
| เงินลงทุนระยะสั้น | - | - | - | 1,561,379 | - | 1,561,379 |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น | 8,509 | - | 8,509 | 374,096 | - | 382,605 |
| สินค้าคงเหลือ | - | - | - | 118,464 | - | 118,464 |
| สินทรัพย์สิทธิการใช้ | 1,114 | 695 | 1,809 | 328 | - | 2,137 |
| ประมาณการหนี้สิน | 1,121,098 | 968,586 | 2,089,684 | (147,487) | - | 1,942,196 |
| ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์ | | | | | | |
| พนักงาน | 2,313,573 | (114,345) | 2,199,228 | (288,968) | (842,140) | 1,068,120 |
| รวม | 3,444,294 | 854,936 | 4,299,230 | 1,617,812 | (842,140) | 5,074,901 |
| หนี้สินถาวรที่ได้รับการตัดบัญชี | | | | | | |
| เงินลงทุนระยะสั้น | - | (2,639) | (2,639) | 2,639 | - | - |
| ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ | (143,921) | (23,347) | (167,268) | (23,300) | - | (190,568) |
| รวม | (143,921) | (25,986) | (169,907) | (20,661) | - | (190,568) |

29. ส่วนงานดำเนินงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานสอดคล้องกับรายงานภายในของกลุ่มบริษัทสำหรับผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงาน เพื่อใช้ในการตัดสินใจจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน โดยพิจารณาจากกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานตามส่วนงานซึ่งวัดมูลค่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกับที่ใช้ในการวัดกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานในงบการเงิน

ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงาน คือ คณะกรรมการบริษัท

ส่วนงานภูมิศาสตร์

กลุ่มบริษัทดำเนินธุรกิจในเขตภูมิศาสตร์เดียว คือ ประเทศไทย ไม่มีรายได้จากต่างประเทศหรือสินทรัพย์ในต่างประเทศที่มีสาระสำคัญ ดังนั้น รายได้และสินทรัพย์แสดงในงบการเงินถือเป็นรายงานตามเขตภูมิศาสตร์

ลูกค้าย่อยใหญ่

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564

กลุ่มบริษัทแสดงรายได้จากลูกค้าย่อยใหญ่จากแต่ละส่วนงาน ดังนี้

| | ราย | | บาท | |
|-------------------------------|----------------|------|-------------|-------------|
| | ลูกค้าย่อยใหญ่ | | รายได้ | |
| | 2565 | 2564 | 2565 | 2564 |
| ธุรกิจให้บริการรับเหมาติดตั้ง | | | | |
| งานวิศวกรรมระบบประกอบอาคาร | 2 | 4 | 283,664,521 | 363,527,110 |

30. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นปรับลด

กำไรต่อหุ้นปรับลดคำนวณโดยการหารกำไรสำหรับปีกับส่วนของผู้อถือหุ้นสามัญด้วยผลรวมของจำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักออกจำหน่ายระหว่างปีบวกจำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักซึ่งกลุ่มบริษัทอาจต้องออกเพื่อแปลงสภาพหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลดให้เป็นหุ้นสามัญโดยมิได้รับสิ่งตอบแทน และสมมติว่าผู้อื้อใบสำคัญแสดงสิทธิใช้สิทธิแปลงหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลดเป็นหุ้นสามัญเมื่อราคาตามสิทธิต่ำกว่ามูลค่ายุติธรรมของหุ้นสามัญ อย่างไรก็ตาม มูลค่ายุติธรรมของหุ้นสามัญของกลุ่มบริษัทสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 ต่ำกว่าราคาใช้สิทธิเป็นเหตุให้กลุ่มบริษัทไม่นำผลของหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลดมารวมคำนวณเพื่อหากำไรต่อหุ้นปรับลด

31. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 ประกอบด้วย

ภาระผูกพัน

ก) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 ธนาคารออกหนังสือค้ำประกันในนามกลุ่มบริษัทเกี่ยวกับภาระผูกพันตามสัญญา ดังนี้

| | ล้านบาท | | |
|-----------------------------------------------------|--------------|----------------------|-------|
| | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2565 | 2565 | 2564 |
| หนังสือค้ำประกันการใช้ไฟฟ้าและการปฏิบัติงานตามสัญญา | 34.83 | 34.83 | 31.04 |

ข) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันตามสัญญา แสดงดังนี้

| | ล้านบาท | | |
|--------------------------------------|--------------|----------------------|------|
| | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2565 | 2565 | 2564 |
| อัตราดอกเบี้ย | | | |
| สัญญาเช่า | 0.10 | 0.10 | - |
| สัญญาว่าจ้างรักษาความปลอดภัย | 0.04 | 0.04 | 0.04 |
| สัญญาบริการด้านโฆษณาประชาสัมพันธ์ | 0.02 | 0.02 | 0.02 |
| สัญญาบริการสาธารณูปโภคและทำความสะอาด | 0.04 | 0.04 | 0.03 |
| มูลค่าคงเหลือ | | | |
| สัญญาว่าจ้างผู้รับเหมา | 22.71 | 22.71 | 4.90 |
| สัญญาซื้อวัสดุอุปกรณ์ | 63.50 | 63.50 | 9.59 |
| สัญญาบริการ | - | - | 0.06 |

32. เครื่องมือทางการเงิน

เครื่องมือทางการเงิน หมายถึง สัญญาทำให้สินทรัพย์ทางการเงินของกิจการหนึ่ง และหนี้สินทางการเงินหรือตราสารทุนของอีกกิจการหนึ่งเพิ่มขึ้น

เครื่องมือทางการเงินสำคัญของกลุ่มบริษัทแสดงในงบแสดงฐานะการเงิน ประกอบด้วย เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เงินฝากธนาคาร เงินลงทุน ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น และหนี้สินตามสัญญาเช่า

นโยบายการบริหารความเสี่ยง

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราดอกเบี้ย และอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ และความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อจากคู่สัญญาจะไม่ปฏิบัติตามสัญญา กลุ่มบริษัทใช้ตราสารอนุพันธ์ซึ่งกลุ่มบริษัทพิจารณาว่าเหมาะสมเป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงดังกล่าว นอกจากนี้กลุ่มบริษัทมีนโยบายในการเข้าทำสัญญากับคู่สัญญาที่มีฐานะการเงินมั่นคง ดังนั้น กลุ่มบริษัทจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายอย่างมีสาระสำคัญจากคู่สัญญาที่ไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันซึ่งระบุในสัญญาเครื่องมือทางการเงิน

ก) ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย คือ ความเสี่ยงเกิดจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยในอนาคต ซึ่งอาจจะส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานและกระแสเงินสดของกลุ่มบริษัท

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยสำคัญอันเกี่ยวข้องกับเงินฝากสถาบันการเงิน อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่มีอัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด หรืออัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในปัจจุบัน กลุ่มบริษัทมิได้ใช้ตราสารอนุพันธ์เพื่อบริหารความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

| | งบการเงินรวม | |
|--------------------------------|---------------------|--------------------|
| | อัตราดอกเบี้ยผันแปร | อัตราดอกเบี้ยคงที่ |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 | | |
| สินทรัพย์ทางการเงิน | | |
| เงินฝากธนาคาร | 94,560,522 | - |
| เงินฝากธนาคารติดภาระหลักประกัน | 5,000,000 | - |
| หนี้สินทางการเงิน | | |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | - | 112,544 |

| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--------------------------------|----------------------|--------------------|
| | อัตราดอกเบี้ยผันแปร | อัตราดอกเบี้ยคงที่ |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 | | |
| สินทรัพย์ทางการเงิน | | |
| เงินฝากธนาคาร | 93,560,004 | - |
| เงินฝากธนาคารติดภาระหลักประกัน | 5,000,000 | - |
| หนี้สินทางการเงิน | | |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | - | 112,544 |

| | | |
|--------------------------------|------------|---------|
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 | | |
| สินทรัพย์ทางการเงิน | | |
| เงินฝากธนาคาร | 28,021,022 | - |
| เงินฝากธนาคารติดภาระหลักประกัน | 5,000,000 | - |
| หนี้สินทางการเงิน | | |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | - | 173,433 |

ข) ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ คือ ความเสี่ยงที่กลุ่มบริษัทจะได้รับความเสียหายทางการเงินเนื่องจากคู่สัญญาของกลุ่มบริษัทไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อเกี่ยวข้องกับลูกหนี้การค้า และลูกหนี้อื่น อย่างไรก็ตาม กลุ่มบริษัทมีการควบคุมความเสี่ยงโดยการพิจารณากำหนดวงเงินสินเชื่อให้กับลูกค้าหรือคู่สัญญาแต่ละรายอย่างเหมาะสม และทบทวนฐานะทางการเงินของลูกค้าหรือคู่สัญญาอย่างสม่ำเสมอ กลุ่มบริษัทคาดว่าจะได้รับผลกระทบจากความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อไม่มากนักและอาจสูญเสียจากการให้สินเชื่อสูงสุดคือมูลค่าตามบัญชีแสดงในงบแสดงฐานะการเงิน

กลุ่มบริษัทกำหนดนโยบายการคำนวณการด้อยค่าของลูกหนี้การค้า และลูกหนี้อื่นโดยใช้โมเดลผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ซึ่งกลุ่มบริษัทจัดทำและทบทวน โมเดลผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นแล้วอย่างเหมาะสม ฝ่ายบริหารความเสี่ยงสอบทานตัวเลขและข้อมูลนำมาใช้ในการคำนวณอย่างสม่ำเสมอ

ค) ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง คือ ความเสี่ยงกลุ่มบริษัทอาจได้รับความเสียหายเนื่องจากกลุ่มบริษัทไม่สามารถเปลี่ยนสินทรัพย์เป็นเงินสดและหรือไม่สามารถจัดหาเงินทุนเพียงพอตามความต้องการและทันต่อเวลาที่กลุ่มบริษัทต้องนำไปชำระภาระผูกพันเมื่อครบกำหนด

ระยะเวลาวันครบกำหนดของเครื่องมือทางการเงินนับจากวันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 แสดงดังนี้

บาท

| | งบการเงินรวม | | | | |
|--------------------------------------|--------------------------|------------|----------|-----------|------------|
| | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 | | | | |
| | เมื่อทวงถาม | ภายใน 1 ปี | 1 - 5 ปี | เกิน 5 ปี | ไม่มีกำหนด |
| สินทรัพย์ทางการเงิน | | | | | |
| เงินฝากธนาคาร | 94,560,522 | - | - | - | - |
| เงินลงทุนระยะสั้น | 117,497,933 | - | - | - | - |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น | - | 86,709,956 | - | - | - |
| มูลค่างานเสร็จยังไม่ได้รับยกเก็บเงิน | - | 28,944,789 | - | - | - |
| เงินฝากธนาคารติดภาระหลักประกัน | - | - | - | - | 5,000,000 |
| หนี้สินทางการเงิน | | | | | |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น | - | 76,174,406 | - | - | - |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | - | 46,314 | 66,230 | - | - |

บาท

| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | |
|--------------------------------------|--------------------------|------------|----------|-----------|------------|-------------|
| | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 | | | | | |
| | เมื่อทวงถาม | ภายใน 1 ปี | 1 - 5 ปี | เกิน 5 ปี | ไม่มีกำหนด | รวม |
| สินทรัพย์ทางการเงิน | | | | | | |
| เงินฝากธนาคาร | 93,560,004 | - | - | - | - | 93,560,004 |
| เงินลงทุนระยะสั้น | 117,497,933 | - | - | - | - | 117,497,933 |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น | - | 86,751,425 | - | - | - | 86,751,425 |
| มูลค่างานเสร็จยังไม่ได้เรียกเก็บเงิน | - | 28,944,789 | - | - | - | 28,944,789 |
| เงินฝากธนาคารติดภาระหลักประกัน | - | - | - | - | 5,000,000 | 5,000,000 |
| หนี้สินทางการเงิน | | | | | | |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น | - | 76,164,729 | - | - | - | 76,164,729 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | - | 46,314 | 66,230 | - | - | 112,544 |

บาท

| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | |
|--------------------------------------|--------------------------|------------|----------|-----------|------------|-------------|
| | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 | | | | | |
| | เมื่อทวงถาม | ภายใน 1 ปี | 1 - 5 ปี | เกิน 5 ปี | ไม่มีกำหนด | รวม |
| สินทรัพย์ทางการเงิน | | | | | | |
| เงินฝากธนาคาร | 28,021,022 | - | - | - | - | 28,021,022 |
| เงินลงทุนระยะสั้น | 125,318,022 | - | - | - | - | 125,318,022 |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น | - | 89,177,729 | - | - | - | 89,177,729 |
| มูลค่างานเสร็จยังไม่ได้เรียกเก็บเงิน | - | 55,507,265 | - | - | - | 55,507,265 |
| เงินฝากธนาคารติดภาระหลักประกัน | - | - | - | - | 5,000,000 | 5,000,000 |
| หนี้สินทางการเงิน | | | | | | |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น | - | 53,717,820 | - | - | - | 53,717,820 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | - | 60,889 | 112,544 | - | - | 173,433 |

ง) มูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณมูลค่ายุติธรรม ดังนั้น มูลค่ายุติธรรมประมาณขึ้นซึ่งเปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินไม่จำเป็นต้องบ่งชี้ถึงจำนวนเงินซึ่งเกิดขึ้นจริงในตลาดแลกเปลี่ยนในปัจจุบัน การใช้ข้อสมมติฐานทางการตลาดและ/หรือวิธีการประมาณแตกต่างกันอาจมีผลกระทบที่มีสาระสำคัญต่อมูลค่ายุติธรรมประมาณขึ้น

การแสดงผลมูลค่ายุติธรรมไม่รวมมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายหากมูลค่าตามบัญชีใกล้เคียงกับมูลค่ายุติธรรมอย่างสมเหตุสมผล

บาท

| งบการเงินรวม | | | | | | | | |
|------------------------|----------------|------------|-----|-------------|----------------|-------------|---------|-------------|
| มูลค่าตามบัญชี | | | | | มูลค่ายุติธรรม | | | |
| มูลค่ายุติธรรม | มูลค่ายุติธรรม | | | | | | | |
| ผ่านกำไร | ผ่านกำไรขาดทุน | ราคาทุน | | | | | | |
| หรือขาดทุน | เบ็ดเสร็จอื่น | ตัดจำหน่าย | รวม | | ระดับ 1 | ระดับ 2 | ระดับ 3 | รวม |
| วันที่ 31 ธันวาคม 2565 | | | | | | | | |
| สินทรัพย์ทางการเงิน | | | | | | | | |
| วัดมูลค่ายุติธรรม | | | | | | | | |
| เงินลงทุนในตราสารหนี้ | | | | | | | | |
| กองทุนเปิด | 117,497,933 | - | - | 117,497,933 | - | 117,497,933 | - | 117,497,933 |

| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | | | |
|------------------------|----------------------|----------------|----------------|-------------|----------------|-------------|---------|-------------|
| | มูลค่าตามบัญชี | | | | มูลค่ายุติธรรม | | | |
| | มูลค่ายุติธรรม | | มูลค่ายุติธรรม | | | | | |
| | ผ่านกำไร | ผ่านกำไรขาดทุน | ราคาทุน | | | | | |
| | หรือขาดทุน | เบ็ดเสร็จอื่น | ตัดจำหน่าย | รวม | ระดับ 1 | ระดับ 2 | ระดับ 3 | รวม |
| วันที่ 31 ธันวาคม 2565 | | | | | | | | |
| สินทรัพย์ทางการเงิน | | | | | | | | |
| วัดมูลค่ายุติธรรม | | | | | | | | |
| เงินลงทุนในตราสารหนี้ | | | | | | | | |
| กองทุนเปิด | 117,497,933 | - | - | 117,497,933 | - | 117,497,933 | - | 117,497,933 |

| | | | | | | | | |
|------------------------|-------------|---|---|-------------|---|-------------|---|-------------|
| วันที่ 31 ธันวาคม 2564 | | | | | | | | |
| สินทรัพย์ทางการเงิน | | | | | | | | |
| วัดมูลค่ายุติธรรม | | | | | | | | |
| เงินลงทุนในตราสารหนี้ | | | | | | | | |
| กองทุนเปิด | 125,318,022 | - | - | 125,318,022 | - | 125,318,022 | - | 125,318,022 |

- ระดับ 1 : ข้อมูลราคาเสนอซื้อขาย (ไม่ต้องปรับปรุง) ในตลาดที่มีสภาพคล่อง (ตลาดหลักทรัพย์) สำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกัน และกลุ่มบริษัทสามารถเข้าถึงตลาดนั้น ณ วันที่วัดมูลค่า
- ระดับ 2 : ข้อมูลอื่นสามารถสังเกตได้ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อมสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินนอกเหนือจากราคาเสนอซื้อขายซึ่งรวมอยู่ในข้อมูลระดับ 1
- ระดับ 3 : ข้อมูลไม่สามารถสังเกตได้สำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สิน เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินสดในอนาคตซึ่งกลุ่มบริษัทประมาณขึ้น

เทคนิคการประเมินมูลค่ายุติธรรมและข้อมูลที่ใช้สำหรับการวัดมูลค่ายุติธรรมระดับ 2

มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในหน่วยลงทุนที่มีได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยคำนวณโดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยที่ประกาศโดยผู้จัดการกองทุน

ในระหว่างปี ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรม

33. คดีความฟ้องร้อง

- ก) เมื่อวันที่ 24 กันยายน 2563 กลุ่มบริษัทถูกเจ้าหนี้ฟ้องร้องเรียกค่าเสียหายฐานผิดสัญญาจ้างทำของ ทุนทรัพย์ 0.66 ล้านบาท
- เมื่อวันที่ 28 กันยายน 2565 ศาลชั้นต้นมีคำพิพากษายกฟ้อง และคดีความฟ้องร้องถึงที่สุดแล้ว
- ข) เมื่อวันที่ 21 มกราคม 2564 กลุ่มบริษัทถูกฟ้องร้องเรียกค่าเสียหายจากการเลิกจ้างไม่เป็นธรรมจากลูกจ้าง จำนวนทุนทรัพย์ จำนวนเงิน 0.55 ล้านบาท
- เมื่อวันที่ 14 มีนาคม 2565 ศาลแรงงานมีคำพิพากษายกฟ้อง
- เมื่อวันที่ 7 เมษายน 2565 อดีตลูกจ้างยื่นอุทธรณ์คำพิพากษาศาลแรงงาน
- เมื่อวันที่ 8 กันยายน 2565 ศาลอุทธรณ์มีคำพิพากษายกฟ้อง และคดีความฟ้องร้องถึงที่สุดแล้ว ฝ่ายบริหารกลุ่มบริษัทบันทึกกลับรายการประมาณการหนี้สิน จำนวนเงิน 0.45 ล้านบาท ในกำไรหรือขาดทุนปี 2565 (ดูหมายเหตุ 18)

34. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2566 มีมติอนุมัติให้นำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติ ดังนี้

34.1 จ่ายเงินปันผลในรูปแบบของหุ้นปันผลและเงินสด

- จ่ายปันผลเป็นหุ้นสามัญของบริษัทให้แก่ผู้ถือหุ้น อัตรา 9 หุ้นเดิมต่อ 1 หุ้นปันผล เป็นจำนวนไม่เกิน 40 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท เป็นจำนวนเงินไม่เกิน 20 ล้านบาท หรือเทียบเป็นอัตราการจ่ายปันผล 0.05555556 บาท ต่อหุ้น เศษของหุ้นจ่ายปันผลเป็นเงินสดในอัตรา 0.05555556 บาทต่อหุ้น
- จ่ายปันผลเป็นเงินสดในอัตราประมาณหุ้นละ 0.00555556 บาท เป็นจำนวนเงินไม่เกิน 2 ล้านบาท เพื่อรองรับภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย อัตราร้อยละ 10 ของเงินที่ได้รับปันผล

รวมจ่ายเงินปันผล อัตราประมาณหุ้นละ 0.06111112 บาท เป็นจำนวนเงินไม่เกิน 22 ล้านบาท กำหนดจ่ายเงินปันผลในวันที่ 25 พฤษภาคม 2566

- 34.2 เพิ่มทุนจดทะเบียนจากเดิมจำนวนเงิน 225 ล้านบาท เป็นจำนวนเงิน 250 ล้านบาท โดยออกหุ้นสามัญ จำนวน 50 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท เพื่อรองรับ 1) การจ่ายหุ้นปันผล 2) การใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ ครั้งที่ 1 (FLOYD-W1)

ส่วนที่ 4

การรับรองความถูกต้องของข้อมูล

บริษัท ฟลอยด์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) ได้สอบทานข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีฉบับนี้แล้วด้วยความระมัดระวัง บริษัทฯ ขอรับรองว่า ข้อมูลดังกล่าวถูกต้องครบถ้วน ไม่เป็นเท็จ ไม่ทำให้ผู้อื่นสำคัญผิด หรือไม่ขาดข้อมูลที่ควรต้องแจ้งในสาระสำคัญ นอกจากนี้ บริษัทฯ ขอรับรองว่า

- (1) งบการเงินและข้อมูลทางการเงินที่สรุปมาในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีและรายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report) ได้แสดงข้อมูลอย่างถูกต้องครบถ้วนในสาระสำคัญเกี่ยวกับฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และ กระแสเงินสดของบริษัทฯ แล้ว
- (2) บริษัทฯ ได้จัดให้มีระบบการเปิดเผยข้อมูลที่ดี เพื่อให้แน่ใจว่า บริษัทฯ ได้เปิดเผยข้อมูลในส่วนที่เป็นสาระสำคัญทั้งของบริษัทฯ อย่างถูกต้องครบถ้วนแล้ว รวมทั้งควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าว
- (3) บริษัทฯ ได้จัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่ดีและควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าว และบริษัทฯ ได้แจ้งข้อมูลการประเมินระบบการควบคุมภายใน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ต่อผู้สอบบัญชีและกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ แล้ว ซึ่งครอบคลุมถึงข้อบกพร่องและการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญของระบบการควบคุมภายใน รวมทั้งการกระทำที่มีขอบที่อาจมีผลกระทบต่อการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัทฯ

ในการนี้ เพื่อเป็นหลักฐานว่าเอกสารทั้งหมดเป็นเอกสารชุดเดียวกันกับที่บริษัทฯ ได้รับรองความถูกต้องแล้ว บริษัทฯ ได้มอบหมายให้ นายทศพร จิตตวีระ และ/หรือ นายอภิรัช เมืองเกษม และ/หรือ นายประสิทธิ์ ทัศนสุกาญจน์ และ/หรือ นางสาวลักษมี เลิศสุกุล เป็นผู้ลงลายมือชื่อกำกับเอกสารนี้ไว้ทุกหน้าด้วย หากเอกสารใดไม่มีลายมือชื่อของ นายทศพร จิตตวีระ และ/หรือ นายอภิรัช เมืองเกษม และ/หรือ นายประสิทธิ์ ทัศนสุกาญจน์ และ/หรือ นางสาวลักษมี เลิศสุกุล กำกับไว้บริษัทฯ จะถือว่าไม่ใช่ข้อมูลที่บริษัทฯ ได้รับรองความถูกต้องของข้อมูลแล้วดังกล่าวข้างต้น

บริษัท ฟลอยด์ จำกัด (มหาชน)

| | <u>ชื่อ-นามสกุล</u> | <u>ตำแหน่ง</u> | <u>ลายมือชื่อ</u> |
|---|---------------------------|--------------------------------|-------------------|
| 1 | นายทศพร จิตตวีระ | กรรมการ ประธานคณะกรรมการบริหาร | |
| 2 | นายอภิรัช เมืองเกษม | กรรมการ และกรรมการบริหาร | |
| 3 | นายประสิทธิ์ ทัศนสุกาญจน์ | กรรมการ และกรรมการบริหาร | |
| 4 | นางสาวลักษมี เลิศสุกุล | กรรมการ และกรรมการบริหาร | |

**เอกสารแนบ 1 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม
ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงใน
การควบคุมดูแลการทำบัญชี และเลขานุการบริษัท**

(ข้อมูล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565)



หม่อมหลวงอุทัย ไชยันต์
กรรมการอิสระ

หม่อมหลวงอุทัย ไชยันต์

กรรมการอิสระ/ ประธานคณะกรรมการบริษัท / ประธานคณะกรรมการ
ตรวจสอบ

อายุ 64 ปี

วันที่ได้รับตำแหน่ง 9 สิงหาคม 2561

วุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาโท สาขา MBA, University of Bridgeport, Connecticut, USA.
- ปริญญาตรี สาขาบัญชี (เกียรตินิยม) คณะบัญชี มหาวิทยาลัยกรุงเทพ

ประวัติการอบรม

จัดโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

- หลักสูตร IT Governance and Cyber Resilience Program (ITG 2018)
- หลักสูตร Director Certification Program (DCP 150/2011)
- หลักสูตร Company Secretary Course (2010)

ประวัติการทำงาน 5 ปีย้อนหลัง และ/หรือตำแหน่งที่สำคัญ

2561 - ปัจจุบัน กรรมการอิสระ ประธานคณะกรรมการบริษัท ประธานคณะกรรมการ
ตรวจสอบ

บริษัท ฟลอยด์ จำกัด (มหาชน)

2562 - ปัจจุบัน Chief Compliance Officer

Bank of China (Thai) Public Company Limited.

2559 – 2561 Head of Corporate Governance and Company Secretary

ธนาคารทหารไทย จำกัด (มหาชน)

2555 – 2559 ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการใหญ่ Head of Compliance

ธนาคารทหารไทย จำกัด (มหาชน)

การดำรงตำแหน่งกรรมการในปัจจุบัน

กรรมการ/ผู้บริหารในบริษัทจดทะเบียนอื่น จำนวน 1 แห่ง

2562 – ปัจจุบัน Chief Compliance Officer, Bank of China (Thai) Public
Company Limited

กรรมการ/ผู้บริหารในกิจการอื่น ที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน -ไม่มี-

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%) : ไม่มีทั้งทางตรงและทางอ้อม

(ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565)

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร: - ไม่มี -



นายบุญชู พัวประเสริฐ
กรรมการอิสระ

นายบุญชู พัวประเสริฐ

กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ / ประธานคณะกรรมการบริหาร
ความเสี่ยง

อายุ 71 ปี

วันที่ได้รับตำแหน่ง 21 มีนาคม 2559

วุฒิทางการศึกษา

- Post Graduate Diploma, Hydrology, IHE, Delft, The Netherlands.

- ปริญญาตรี สาขาวิศวกรรมศาสตร์ มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์

ประวัติการอบรม

จัดโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

- หลักสูตร Director Certification Program (DCP) รุ่นที่ 148/2011

ประวัติการทำงาน 5 ปีย้อนหลัง และ/หรือตำแหน่งที่สำคัญ

2558 – ปัจจุบัน กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ ประธานคณะกรรมการ
บริหารความเสี่ยง บริษัท ฟลอยด์ จำกัด (มหาชน)

2553 - 2554 รองผู้จัดการ(การเงิน) การประปานครหลวง

2553 - 2554 กรรมการ องค์การจัดการน้ำเสีย

การดำรงตำแหน่งกรรมการในปัจจุบัน

กรรมการ/ผู้บริหารในบริษัทจดทะเบียนอื่น : -ไม่มี-

กรรมการ/ผู้บริหารในกิจการอื่น ที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน : -ไม่มี-

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%): ไม่มีทั้งทางตรงและทางอ้อม

(ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565)

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร: - ไม่มี -



นางสาวสุกัญญา ภัทรมาลัย
กรรมการอิสระ

นางสาวสุกัญญา ภัทรมาลัย

กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ

อายุ 66 ปี

วันที่ได้รับตำแหน่ง 21 มีนาคม 2559

วุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาตรี สาขาบัญชี มหาวิทยาลัยสยาม
- ปริญญาโท สาขาการตลาด มหาวิทยาลัยสยาม

ประวัติการอบรม

จัดโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

- หลักสูตร Director Certification Program (DCP) รุ่นที่ 121/2015

ประวัติการทำงาน 5 ปีย้อนหลัง และ/หรือตำแหน่งที่สำคัญ

2558 - ปัจจุบัน กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ
บริษัท ฟลอยด์ จำกัด (มหาชน)

2545 - ปัจจุบัน Administrative โรงเรียนนานาชาติ RC International School

2521-2544 ผู้ช่วยผู้อำนวยการฝ่ายบริหารและปฏิบัติการสินเชื่อ
บริษัท เงินทุน หลักทรัพย์ธนไทย จำกัด (มหาชน)

การดำรงตำแหน่งกรรมการในปัจจุบัน

กรรมการ/ผู้บริหารในบริษัทจดทะเบียนอื่น : -ไม่มี-

กรรมการ/ผู้บริหารในกิจการอื่น ที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน : -ไม่มี-

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%): ไม่มีทั้งทางตรงและทางอ้อม

(ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565)

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร: - ไม่มี -



นายทศพร จิตตวีระ
ประธานกรรมการบริหาร

นายทศพร จิตตวีระ

กรรมการ / กรรมการบริหารความเสี่ยง / ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการผู้จัดการ (มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทฯ)

อายุ 66 ปี

วันที่ได้รับตำแหน่ง 21 มีนาคม 2559

วุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาตรี สาขาวิศวกรรมศาสตร์ มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์

ประวัติการอบรม

จัดโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่120/2015

- หลักสูตร ACPG (Anti-corruption the practical guide) รุ่นที่ 23/2015

ประวัติการทำงาน 5 ปีย้อนหลัง และ/หรือตำแหน่งที่สำคัญ

- 2558 – ปัจจุบัน กรรมการ กรรมการบริหาร ประธานกรรมการบริหาร กรรมการผู้จัดการ (มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทฯ) กรรมการบริหารความเสี่ยง บริษัท ฟลอยด์ จำกัด (มหาชน)
- 2565 กรรมการ บริษัท พี เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด
- 2554 - 2559 กรรมการ บริษัท อีโคโน ซัพพลาย จำกัด
- 2534 – 2559 กรรมการ บริษัท อีโคโน เทคโนโลยี จำกัด

การดำรงตำแหน่งกรรมการในปัจจุบัน

กรรมการ/ผู้บริหารในบริษัทจดทะเบียนอื่น : -ไม่มี-

กรรมการ/ผู้บริหารในกิจการอื่น ที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน :

2565 กรรมการ บริษัท พี เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%) (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565)

ของตนเอง: 45,325,000 หุ้น (12.590%)

ของคู่สมรส / บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ: - ไม่มี -

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร: - ไม่มี -



นายอภิรัช เมืองเกษม
กรรมการบริหาร

นายอภิรัช เมืองเกษม

กรรมการ / กรรมการบริหาร / รองกรรมการผู้จัดการ (มีอำนาจลงนาม
ผูกพันบริษัทฯ) / กรรมการบริหารความเสี่ยง

อายุ 60 ปี

วันที่ได้รับตำแหน่ง 21 มีนาคม 2559

วุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาโท สาขาบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยเอเชียอาคเนย์
- ปริญญาตรี สาขาวิศวกรรมศาสตร์ มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์

ประวัติการอบรม

จัดโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 120/2015
- หลักสูตร ACPG (Anti-corruption the practical guide) รุ่นที่ 23/2015

จัดโดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

- หลักสูตร Business Model Reinvention for Corporate Sustainability

ประวัติการทำงาน 5 ปีย้อนหลัง และ/หรือตำแหน่งที่สำคัญ

- 2558 – ปัจจุบัน กรรมการ กรรมการบริหาร รองกรรมการผู้จัดการ (มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทฯ) กรรมการบริหารความเสี่ยง บริษัท ฟลอยด์ จำกัด (มหาชน)
- 2565 กรรมการ บริษัท พี เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด
- 2554 - 2559 กรรมการ บริษัท อีโคโน ซัพพลาย จำกัด
- 2532 – 2559 กรรมการ บริษัท อีโคโน เทค จำกัด

การดำรงตำแหน่งกรรมการในปัจจุบัน

กรรมการ/ผู้บริหารในบริษัทจดทะเบียนอื่น : -ไม่มี-

กรรมการ/ผู้บริหารในกิจการอื่น ที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน :

- 2565 กรรมการ บริษัท พี เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%) (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565)

ของตนเอง: 52,940,000 หุ้น (14.706%)

ของคู่สมรส / บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ: - ไม่มี -

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร: - ไม่มี -



นายประสิทธิ์ ทศนสุกาญจน์
กรรมการบริหาร

นายประสิทธิ์ ทศนสุกาญจน์

กรรมการ / กรรมการบริหาร (มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทฯ)

อายุ 63 ปี

วันที่ได้รับตำแหน่ง 21 มีนาคม 2559

วุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาตรี สาขาวิศวกรรมศาสตร์ มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์

ประวัติการอบรม

จัดโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 120/2015

- หลักสูตร ACPG (Anti-corruption the practical guide) รุ่นที่ 23/2015

ประวัติการทำงาน 5 ปีย้อนหลัง และ/หรือตำแหน่งที่สำคัญ

2558 – ปัจจุบัน กรรมการ กรรมการบริหาร (มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทฯ) บริษัท ฟลอยด์ จำกัด (มหาชน)

2565 กรรมการ บริษัท พี เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด

2554 - 2559 กรรมการ บริษัท อีโคโน ชัพพลาย จำกัด

การดำรงตำแหน่งกรรมการในปัจจุบัน

กรรมการ/ผู้บริหารในบริษัทจดทะเบียนอื่น : -ไม่มี-

กรรมการ/ผู้บริหารในกิจการอื่น ที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน :

2565 กรรมการ บริษัท พี เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%) : (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565)

ของตนเอง: 28,999,800 หุ้น (8.056%)

ของคู่สมรส / บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ: - ไม่มี -

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร: - ไม่มี -



นางสาวลักษมี เลิศสุกุล
กรรมการบริหาร

นางสาวลักษมี เลิศสุกุล

กรรมการ / กรรมการบริหาร / ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการสายงานสนับสนุนธุรกิจ (มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทฯ) / เลขานุการบริษัท

อายุ 36 ปี

วันที่ได้รับตำแหน่ง 21 มีนาคม 2559

วุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาโท MSc Finance University of Bradford, UK
- ปริญญาตรี สาขาวิศวกรรมศาสตร์ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์

ประวัติการอบรม

จัดโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 120/2015
- หลักสูตร ACPG (Anti-corruption the practical guide) รุ่นที่ 22/2015
- Financial Statement for Directors (FSD) รุ่นที่ 30/2016
- Company Secretary Program (CSP) รุ่นที่ 68/2016
- Company Reporting Program (CRP) รุ่นที่ 13/2016
- Board Reporting Program (BRP) รุ่นที่ 19/2016

จัดโดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

- การทำ Financial Projection เพื่อประเมินมูลค่าบริษัท
- CVC กลยุทธ์การลงทุนรูปแบบใหม่
- หลักสูตรด้านความยั่งยืนของธุรกิจ
- แนวโน้มทิศทางการทำ M&A ให้ประสบความสำเร็จ
- Digital Asset กับโอกาสเติบโตทางธุรกิจ (New S-Curve) ของบริษัทจดทะเบียน
- Business Model Reinvention for Corporate Sustainability
- Customer Insights & Engagement

จัดโดยสมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย (TLCA)

- Executive Development Program รุ่นที่ 16
- Certificate in Investor Relations 2007

จัดโดยสภาวิชาชีพ

- ความท้าทายต่อธุรกิจและการควบรวมกิจการ

ประวัติการทำงาน 5 ปีย้อนหลัง และ/หรือตำแหน่งที่สำคัญ

- 2558 – ปัจจุบัน กรรมการ กรรมการบริหาร ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการสายงานสนับสนุนธุรกิจ (มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทฯ) เลขานุการบริษัท บริษัท ฟลอยด์ จำกัด (มหาชน)
- 2565 กรรมการ บริษัท บี เอ็นเนอวี่ จำกัด
- 2554 - 2559 กรรมการ บริษัท อีโคโน ซัพพลาย จำกัด

การดำรงตำแหน่งกรรมการในปัจจุบัน

กรรมการ/ผู้บริหารในบริษัทจดทะเบียนอื่น : -ไม่มี-

กรรมการ/ผู้บริหารในกิจการอื่น ที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน :

2565 กรรมการ บริษัท พี เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%): - ไม่มี - (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565)

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร: - ไม่มี -

ข้อมูลผู้มีอำนาจควบคุมผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน และผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี (ข้อมูล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565)



นางสาวฐณัชญ์พร ทองสุข
ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ สายงานบัญชีและการเงิน (CFO)

นางสาวฐณัชญ์พร ทองสุข

ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ สายงานบัญชีและการเงิน (CFO)

อายุ 45 ปี

วันที่ได้รับตำแหน่ง 1 กรกฎาคม 2562

วุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาตรี บริหารธุรกิจบัณฑิต สาขาการบัญชี สถาบันราชชมงคล
วิทยาเขตบพิตรพิมุข จักรวรรดิ

ประวัติการอบรม

จัดโดยบริษัท ฝึกอบรมและสัมมนาธรรมนิติ จำกัด

- หลักสูตร Update มาตรฐานการรายงานทางการเงินและประเด็นทางบัญชี
ที่เกี่ยวข้องกับการรับรู้รายได้ตาม IFRS15

จัดโดย ชมรมเลขานุการบริษัทไทย สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย

- หลักสูตร ผู้ปฏิบัติงานเลขานุการบริษัท Advances of Corporate
Secretaries

จัดโดย บริษัท เอ็นวายซี แมเนจเม้นท์ จำกัด

- หลักสูตร Statement of Cash Flow Analysis and Cash Flows
Management

- หลักสูตร TFRS ปี 2564

- หลักสูตร ครบครันปัญหาหัก ณ ที่จ่าย และ e-Withholding Tax

- หลักสูตร TFRS ปี 2565

- หลักสูตร CFO 2022

ประวัติการทำงาน 5 ปีย้อนหลัง และ/หรือตำแหน่งที่สำคัญ

2562 – ปัจจุบัน ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการสายงานบัญชีและการเงิน
บริษัท ฟลอยด์ จำกัด (มหาชน)

2562 กรรมการผู้จัดการ บริษัท เอฟไอ เบสแอดเคาน์แตนท์ จำกัด

2556-2561 CFO บริษัท ซีพีที ไดรฟ์ แอนด์ เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)

การดำรงตำแหน่งกรรมการในปัจจุบัน

กรรมการ/ผู้บริหารในบริษัทจดทะเบียนอื่น : -ไม่มี-

กรรมการ/ผู้บริหารในกิจการอื่น ที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน : -ไม่มี-

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%) : ไม่มีทั้งทางตรงและทางอ้อม

(ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565)

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร : -ไม่มี -

ข้อมูลของเลขานุการบริษัท (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565)

นางสาวลักขมี เลิศศุภกุล

กรรมการ / กรรมการบริหาร / ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการสายงานสนับสนุนธุรกิจ (มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทฯ) / เลขานุการบริษัท

อายุ 36 ปี

วันที่ได้รับตำแหน่ง 21 มีนาคม 2559

วุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาโท MSc Finance University of Bradford, UK
- ปริญญาตรี สาขาวิศวกรรมศาสตร์ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์

ประวัติการอบรม

จัดโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 120/2015
- หลักสูตร ACPG (Anti-corruption the practical guide) รุ่นที่ 22/2015
- Financial Statement for Directors (FSD) รุ่นที่ 30/2016
- Company Secretary Program (CSP) รุ่นที่ 68/2016
- Company Reporting Program (CRP) รุ่นที่ 13/2016
- Board Reporting Program (BRP) รุ่นที่ 19/2016

จัดโดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

- การทำ Financial Projection เพื่อประเมินมูลค่าบริษัท
- CVC กลยุทธ์การลงทุนรูปแบบใหม่
- หลักสูตรด้านความยั่งยืนของธุรกิจ
- แนวโน้มทิศทางการทำ M&A ให้ประสบความสำเร็จ
- Digital Asset กับโอกาสเติบโตทางธุรกิจ (New S-Curve) ของบริษัทจดทะเบียน
- Business Model Reinvention for Corporate Sustainability
- Customer Insights & Engagement

จัดโดยสมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย (TLCA)

- Executive Development Program รุ่นที่ 16
- Certificate in Investor Relations 2007

จัดโดยสภาวิชาชีพ

- ความท้าทายต่อธุรกิจและการควบรวมกิจการ

ประวัติการทำงาน 5 ปีย้อนหลัง และ/หรือตำแหน่งที่สำคัญ

- 2558 - ปัจจุบัน กรรมการ กรรมการบริหาร ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการสายงานสนับสนุนธุรกิจ (มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทฯ) เลขานุการบริษัท บริษัท ฟลอยด์ จำกัด (มหาชน)
- 2565 กรรมการ บริษัท พี เอ็นเนอร์ยี จำกัด
- 2554 - 2559 กรรมการ บริษัท อีโคโน ชีฟฟลาย จำกัด

การดำรงตำแหน่งกรรมการในปัจจุบัน

กรรมการ/ผู้บริหารในบริษัทจดทะเบียนอื่น : -ไม่มี-

กรรมการ/ผู้บริหารในกิจการอื่น ที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน :

2565 กรรมการ บริษัท พี เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%): - ไม่มี - (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565)

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร: - ไม่มี -

คุณสมบัติของเลขานุการบริษัท

1. มีความรู้และความเข้าใจด้านกฎหมาย กฎระเบียบของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ แห่งประเทศไทย
2. จบการศึกษาด้านกฎหมายหรือบัญชี และสาขาที่เกี่ยวข้อง มีความรอบรู้และเข้าใจในธุรกิจของบริษัทและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของเลขานุการบริษัท
3. มีมนุษยสัมพันธ์ที่ดี มีความสามารถในการติดต่อประสานงานกับหน่วยงานต่าง ๆ ภายในและภายนอกบริษัทฯ
4. เก่งรักษาความลับของบริษัทฯ ได้เป็นอย่างดี และไม่มุ่งหวังผลประโยชน์ส่วนตัวจากโอกาสทางธุรกิจของบริษัทฯ ยึดมั่นในจริยธรรม คุณธรรมอันดีงาม และคำนึงถึงผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย ซึ่งจะไม่กระทำการใด ๆ อันจะก่อให้เกิดผลเสียต่อชื่อเสียง และภาพลักษณ์ของบริษัทฯ
5. ได้รับการฝึกอบรมหลักสูตรที่เกี่ยวกับการปฏิบัติงานด้านเลขานุการบริษัท โดยเฉพาะหลักสูตรพื้นฐานจากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) อาทิ หลักสูตร Company Secretary Program (CSP) เป็นต้น

หน้าที่ความรับผิดชอบของเลขานุการบริษัท

เลขานุการบริษัท ต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ความระมัดระวัง และความซื่อสัตย์สุจริตตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2551 ซึ่งได้กำหนดบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบสำหรับเลขานุการบริษัทไว้โดยเฉพาะดังนี้

1. จัดทำและเก็บรักษาเอกสาร ดังต่อไปนี้
 - (ก) ทะเบียนกรรมการ
 - (ข) หนังสือนัดประชุมคณะกรรมการ รายงานการประชุมคณะกรรมการ และรายงานประจำปีของบริษัทฯ
 - (ค) หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น และรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น
2. เก็บรักษารายงานการมีส่วนได้เสีย ที่รายงานโดยกรรมการ หรือผู้บริหาร
3. จัดส่งสำเนารายงานการมีส่วนได้เสีย ตามมาตรา 89/14 ให้ประธานคณะกรรมการและประธานคณะกรรมการตรวจสอบ ทราบภายใน 7 วันทำการนับแต่วันที่บริษัทฯ ได้รับรายงานนั้น และบริษัทฯ ต้องจัดให้มีระบบการเก็บรักษาเอกสาร หรือหลักฐานที่เกี่ยวข้องกับการแสดงข้อมูล และดูแลให้มีการเก็บรักษาให้ถูกต้อง ครบถ้วน และสามารถตรวจสอบได้ ภายในระยะเวลาไม่น้อยกว่า 10 ปี นับแต่วันที่มีการจัดทำเอกสารหรือข้อมูลดังกล่าว
4. ดำเนินการอื่น ๆ ตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด

นอกจากหน้าที่ความรับผิดชอบข้างต้นแล้ว เลขานุการบริษัทยังมีหน้าที่อื่น ๆ ตามที่บริษัทฯ และ/หรือคณะกรรมการบริษัทได้มอบหมาย อาทิเช่น

- ให้คำปรึกษาและข้อเสนอแนะเบื้องต้นแก่คณะกรรมการ ในประเด็นกฎหมายระเบียบปฏิบัติและข้อพึงปฏิบัติด้านการกำกับดูแลกิจการ ตลอดจนจัดให้มีการปฐมนิเทศให้แก่กรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งใหม่
- รับผิดชอบงานประสานงาน จัดการประชุมคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย และประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ
- ดูแลการเปิดเผยข้อมูลและรายงานสารสนเทศในส่วนที่รับผิดชอบต่อหน่วยงานกำกับให้เป็นไปตามกฎหมาย กฎระเบียบและนโยบายการเปิดเผยข้อมูลข่าวสาร
- งานจัดทำหนังสือรายงานประจำปี และ เอกสารที่เกี่ยวข้องกับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.)

2. รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ของบริษัทและบริษัทย่อย

| รายชื่อ | บริษัทฯ | บริษัทย่อย | | | | |
|--------------------------|---------|---------------------|---|---|---|---|
| | | บจ. พี เอ็นเนอร์ยี่ | 2 | 3 | 4 | 5 |
| หม่อมหลวงอุทัย ไชยันต์ | X | - | | | | |
| คุณบุญชู พัวประเสริฐ | / | - | | | | |
| คุณสุกัญญา ภัทรมาลัย | / | - | | | | |
| คุณทศพร จิตตวีระ | // | / | | | | |
| คุณอภิรัช เมืองเกษม | // | / | | | | |
| คุณประสิทธิ์ ทศนสุกาญจน์ | // | / | | | | |
| คุณลักขมี เลิศศุภกุล | // | / | | | | |
| คุณฐณัฏฐพร ทองสุข | /// | - | | | | |

หมายเหตุ:

- / = กรรมการ X = ประธานกรรมการ // = กรรมการบริหาร /// = ผู้บริหาร
- บริษัทย่อย ให้หมายถึง บริษัทย่อยที่มีนัยสำคัญ เช่น มีรายได้เกินกว่าร้อยละ 10 ของรายได้รวมตามงบกำไรขาดทุนรวมของปีบัญชีล่าสุด

ข้อมูลการถือครองหลักทรัพย์ของกรรมการและผู้บริหาร

[illegible]

เอกสารแนบ 2
รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย

| รายชื่อ | บริษัทย่อย | | | | |
|---------------------------|---------------------|---|---|---|---|
| | บจ. พี เอ็นเนอร์ยี่ | 2 | 3 | 4 | 5 |
| คุณทศพร จิตตวีระ | / | | | | |
| คุณอภิรัช เมืองเกษม | / | | | | |
| คุณประสิทธิ์ ทัศนสุกาญจน์ | / | | | | |
| คุณลักขมี เลิศศุภกุล | / | | | | |

หมายเหตุ:

- / = กรรมการ X = ประธานกรรมการ // = กรรมการบริหาร /// = ผู้บริหาร
- บริษัทย่อย หมายถึง บริษัทย่อยที่มีนัยสำคัญ โดยมีรายได้และส่วนแบ่งกิจการตามงบกำไรขาดทุนรวม

เอกสารแนบ 3
รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน

ข้อมูลเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน
(ข้อมูล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565)

บริษัท ฟลอยด์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) ได้พิจารณาใช้บริการหน่วยงานภายนอก (Outsource) โดยว่าจ้าง บริษัท สยาม วิช ออดิท แอนด์ แอดไวเซอร์ จำกัด ทำหน้าที่งานตรวจสอบภายในของบริษัทฯ ตั้งแต่เดือนมีนาคม 2557 มีนางสาวปาริชาติ แ่งเงิน เป็น หัวหน้าทีมตรวจสอบภายในเป็นผู้ที่มีคุณสมบัติ วุฒิการศึกษา และประสบการณ์ในการทำงานตามลักษณะ การ ประกอบธุรกิจของบริษัทฯ รายละเอียดดังนี้

| | | |
|---------------------------------------------------|------------------------------------------------------|---------------------------------|
| ชื่อ-สกุล | นางสาวปาริชาติ แ่งเงิน | |
| อายุ | 48 ปี | |
| ตำแหน่ง | ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท ฟลอยด์ จำกัด (มหาชน) | |
| สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%) | - ไม่มี - | |
| ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร | - ไม่มี - | |
| คุณวุฒิทางการศึกษา | ปริญญาโท สาขาบัญชีบริหาร มหาวิทยาลัยหอการค้าไทย | |
| ประสบการณ์ทำงาน | | |
| ช่วงเวลา | ตำแหน่ง | ชื่อหน่วยงาน/บริษัท |
| 2555-ปัจจุบัน | ● หุ่นส่วน | Siam WhizAudit & Advisory |
| 2537-2553 | ● ผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายใน (Auditor Manager) | Deloitte Touche Tohmatsu Jaiyos |

เอกสารแนบ 4

ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจและรายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน

ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

1. สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนหลัก: ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ (ข้อมูล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 – 2565)

| ลักษณะรายการ | มูลค่าทางบัญชีสุทธิ (ล้านบาท) | | | ลักษณะกรรมสิทธิ์ | ภาระผูกพัน |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|--------------|--------------|------------------|--------------|
| | ณ 31 ธ.ค. 63 | ณ 31 ธ.ค. 64 | ณ 31 ธ.ค. 65 | | |
| 1. ที่ดินและส่วนปรับปรุงที่ดิน - ที่ดินโฉนดเลขที่ 6510 เลขที่ดิน 114 เนื้อที่ 3 ไร่ 1 งาน 84 ตร.วา ตั้งอยู่เลขที่ 31/4 ซอยวัดส้มเกลี้ยง หมู่ที่ 2 ตำบลบางแม่นาง อำเภอบางใหญ่ จังหวัดนนทบุรี | 47.68 | 47.45 | 47.22 | บริษัทฯ | ติดภาระจำนอง |
| 2. อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร | 89.97 | 86.80 | 83.59 | บริษัทฯ | ติดภาระจำนอง |
| 3. เครื่องมือและอุปกรณ์ | 0.79 | 0.47 | 0.28 | บริษัทฯ | ไม่มี |
| 4. อุปกรณ์สำนักงาน | 19.69 | 16.87 | 14.34 | บริษัทฯ | ไม่มี |
| 5. ยานพาหนะ | 1.56 | 0.99 | 1.61 | บริษัทฯ | ไม่มี |
| 6. งานระหว่างก่อสร้าง | 0.00 | 0.00 | 0.78 | บริษัทฯ | ไม่มี |
| รวม | 159.69 | 152.58 | 147.82 | | |

หมายเหตุ : บริษัทฯ ได้จำนองที่ดิน พร้อมสิ่งปลูกสร้างบนที่ดิน ซึ่งเป็นกรรมสิทธิ์ของบริษัทฯ ภายใต้วงเงินจำนองรวมประมาณ 202 ล้านบาท ไว้กับสถาบันการเงินแห่งหนึ่งตั้งแต่วันที่ 2558

2. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565, 2564 และ 2563 บริษัทฯ มีสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตน จำนวน 0.97 ล้านบาท, จำนวน 1.26 ล้านบาท และจำนวน 1.51 ล้านบาท ตามลำดับ ได้แก่ ระบบโปรแกรมคอมพิวเตอร์ที่ใช้ในการดำเนินธุรกิจ

3. รายละเอียดของสัญญาที่สำคัญ

3.1 สัญญากู้ยืมเงินจากสถาบันการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ มีสัญญาเงินกู้ยืมเงินกับสถาบันการเงินภายในประเทศ จำนวน 3 สัญญาวงเงินรวม 307 ล้านบาท โดยมีรายละเอียด ดังนี้

| สัญญากู้ยืมเงินกับสถาบันการเงินในประเทศแห่งหนึ่ง | |
|--------------------------------------------------|------------------------------|
| ความสัมพันธ์ของคู่สัญญา | ไม่มีความสัมพันธ์กับบริษัทฯ |
| วงเงินกู้ยืม | จำนวน 2,000,000.00 บาท |
| ประเภทเงินกู้ยืม | วงเงินกู้เบิกเกินบัญชี (O/D) |
| วันที่ทำสัญญา | 3 กุมภาพันธ์ 2558 |

| | |
|----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ | อัตราดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมขั้นต่ำของธนาคาร (MOR) |
| ข้อกำหนด | ทบทุนวงเงินทุก 1 ปี |
| การค้ำประกัน | ค้ำประกันด้วยสินทรัพย์ ได้แก่ โฉนดที่ดินเลขที่ 6510 พร้อมสิ่งปลูกสร้าง ตั้งเลขที่ 31/4 หมู่ที่ 2 ถนนประชาอุทิศ ตำบลบางใหญ่ อำเภอบางใหญ่ จังหวัดนนทบุรี |

| สัญญากู้ยืมเงินกับสถาบันการเงินในประเทศแห่งหนึ่ง | |
|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| ความสัมพันธ์ของคู่สัญญา | ไม่มีความสัมพันธ์กับบริษัทฯ |
| วงเงินกู้ยืม | จำนวน 5,000,000.00 บาท |
| ประเภทเงินกู้ยืม | วงเงินกู้เบิกเกินบัญชี (O/D) |
| วันที่ทำสัญญา | 22 พฤษภาคม 2561 |
| อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ | อัตราดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมขั้นต่ำของธนาคาร (MOR) |
| ข้อกำหนด | ทบทุนวงเงินทุก 1 ปี |
| การค้ำประกัน | เงินฝาก 5,000,000.00 บาท |

| สัญญากู้ยืมเงินกับสถาบันการเงินในประเทศแห่งหนึ่ง | |
|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ความสัมพันธ์ของคู่สัญญา | ไม่มีความสัมพันธ์กับบริษัทฯ |
| วงเงินกู้ยืม | จำนวน 200,000,000.00 บาท |
| ประเภทเงินกู้ยืม | วงเงินหนังสือค้ำประกัน (L/G) |
| วันที่ทำสัญญา | 3 กุมภาพันธ์ 2558 |
| ค่าธรรมเนียม | - เพื่อค้ำประกันการรับเงินล่วงหน้า และการปฏิบัติตามสัญญา ค่าธรรมเนียม ร้อยละ 0.50 ต่อปี - เพื่อค้ำประกันการประมูลงาน ค่าธรรมเนียมร้อยละ 0.40 ต่อปี - เพื่อค้ำประกันผลงานคิด ค่าธรรมเนียมร้อยละ 0.35 ต่อปี |
| ข้อกำหนด | ทบทุนวงเงินทุก 1 ปี |
| หลักประกัน | ค้ำประกันด้วยสินทรัพย์ ได้แก่ โฉนดที่ดินเลขที่ 6510 พร้อมสิ่งปลูกสร้าง ตั้งเลขที่ 31/4 หมู่ที่ 2 ถนนประชาอุทิศ ตำบลบางใหญ่ อำเภอบางใหญ่ จังหวัดนนทบุรี |

| สัญญากู้ยืมเงินกับสถาบันการเงินในประเทศแห่งหนึ่ง | |
|--------------------------------------------------|------------------------------|
| ความสัมพันธ์ของคู่สัญญา | ไม่มีความสัมพันธ์กับบริษัทฯ |
| วงเงินกู้ยืม | จำนวน 100,000,000.00 บาท |
| ประเภทเงินกู้ยืม | วงเงินหนังสือค้ำประกัน (L/G) |
| วันที่ทำสัญญา | 22 พฤษภาคม 2561 |

| | |
|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ค่าธรรมเนียม | <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อค้ำประกันการรับเงินล่วงหน้า ค่าธรรมเนียมร้อยละ 1.00 ต่อปี - เพื่อค้ำประกันการประมูลงาน ค่าธรรมเนียมร้อยละ 0.40 ต่อปี - เพื่อค้ำประกันผลงานคิด ค่าธรรมเนียมร้อยละ 0.50 ต่อปี |
| ข้อกำหนด | ทบทุนวงเงินทุก 1 ปี |
| หลักประกัน | เงินฝากประจำค้ำประกันวงเงิน LG โดยคงเงินฝากไม่น้อยกว่า ร้อยละ 32.50 ของสินเชื่อที่เบิกใช้ |

3.2 สัญญาว่าจ้างเหมาก่อสร้าง

| | |
|--------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| คู่สัญญา | ผู้ว่าจ้าง : บริษัทผู้ว่าจ้าง ผู้รับจ้าง : บริษัทฯ |
| เงื่อนไขที่สำคัญของสัญญา | <ul style="list-style-type: none"> - ผู้ว่าจ้างตกลงจ่ายค่าจ้างตามสัญญาโดยเป็นราคาที่รวมค่าวัสดุ อุปกรณ์ สัมภาระในการทำงาน ค่าดำเนินการ ค่าเรือ ค่าแรงงาน ค่าขนส่ง ค่าประสานงาน และค่าใช้จ่ายต่าง ๆ รวมทั้งภาษีทุกประเภท แต่ยังไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม ซึ่งทำให้ไม่สามารถดำเนินการต่อไปได้ ผู้ว่าจ้างยินยอมให้ผู้รับจ้างขยายระยะเวลาในการทำงานออกไปเท่ากับช่วงระยะเวลาที่ไม่สามารถดำเนินการได้ - เมื่องานเสร็จเรียบร้อยและภายในระยะเวลาที่กำหนดในสัญญา ในกรณีที่ถ้ามีเหตุชำรุดเสียหายเกิดขึ้นแก่งานจ้าง ซึ่งเกิดจากความบกพร่องของผู้รับจ้าง ผู้รับจ้างจะรับทำการแก้ไขให้เป็นที่ยอมรับ โดยไม่คิดค่าใช้จ่ายจากผู้ว่าจ้าง - ผู้รับจ้างตกลงที่จะให้การค้ำประกันแก่ผู้ว่าจ้าง โดยมอบหนังสือค้ำประกันของธนาคารเพื่อค้ำประกันและประกันผลงาน |
| อายุสัญญา | ประมาณ 4 เดือน ถึง 3 ปี ขึ้นอยู่กับลักษณะงาน |
| การยกเลิกสัญญา | ถ้าผู้รับจ้างไม่สามารถจะทำงานให้เสร็จสมบูรณ์ภายในระยะเวลาที่กำหนดหรือทำผิดสัญญาข้อใดข้อหนึ่ง ผู้ว่าจ้างมีสิทธิที่จะบอกเลิกสัญญาได้ โดยผู้รับจ้างต้องชดเชยค่าเสียหายเป็นรายวัน วันละ 0.1% ของสัญญา แต่ไม่เกิน 20% ของราคาตามสัญญา จนกว่างานจะแล้วเสร็จ โดยการกระทำของผู้รับจ้างหรือผู้รับจ้างคนใหม่ และผู้รับจ้างต้องชดเชยค่าใช้จ่ายสำหรับบริษัทที่ปรึกษาควบคุมงานตามอัตราที่บริษัทที่ปรึกษากำหนด |

3.3 สัญญาว่าจ้างผู้รับเหมาช่วง

| | |
|--------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| คู่สัญญา | ผู้ว่าจ้าง : บริษัทฯ ผู้รับจ้าง : บุคคล/ห้างหุ้นส่วน/บริษัท |
| เงื่อนไขที่สำคัญของสัญญา | <ul style="list-style-type: none"> - ผู้ว่าจ้างตกลงจ้างและผู้รับจ้างตกลงรับจ้างทำงานตามเอกสารแนบหรือตามแบบที่ผู้ว่าจ้างกำหนด - ผู้รับจ้างต้องปฏิบัติตามประกาศ คำสั่งของผู้ว่าจ้างหรือตัวแทนผู้ว่าจ้างและปฏิบัติ |

| | |
|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | ตามระเบียบหรือข้อบังคับในการทำงานของผู้ว่าจ้างโดยเคร่งครัด หากฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามผู้ว่าจ้างจะพิจารณาดำเนินการลงโทษทางวินัยแก่ผู้รับจ้างตามข้อบังคับทันที - ผู้รับจ้างต้องปฏิบัติงานโดยคำนึงถึงระยะเวลาที่ผู้ว่าจ้างกำหนดต้องทำงานให้เสร็จ ล่วงตามหมายกำหนดการ ต้องจัดกำลังคนให้เหมาะสมกับงาน หากไม่สามารถเพิ่มจำนวนคนได้ ทางผู้ว่าจ้างสามารถนำผู้รับเหมารายอื่นมาช่วยได้ โดยกำหนดราคาจ้างตามอัตราที่เป็นธรรมกับทั้งสองฝ่าย |
|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

3.4 การประกันภัยธุรกิจและทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

| คู่สัญญา | ระยะเวลาเอาประกันภัย | ประเภทสัญญา | ทุกประกัน (ล้านบาท) | ผู้รับผลประโยชน์ |
|----------------------------|--------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------------------------|
| บมจ.ซิปป์สามัคคี ประกันภัย | 9 ก.พ. 65 – 9 ก.พ. 66 | ประกันความเสียหายต่อ สิ่งปลูกสร้างซึ่งประกอบด้วย อาคารสำนักงาน อาคารเก็บ สินค้า และบ้านพักพนักงาน (ไม่รวมรากฐาน) | 9.63 | สถาบันการเงินแห่ง หนึ่งตามภาระผูกพัน |

| คู่สัญญา | ระยะเวลาเอาประกันภัย | ประเภทสัญญา | ทุกประกัน (ล้านบาท) | ผู้รับผลประโยชน์ |
|---------------|--------------------------|--------------------------------------------|---------------------|------------------|
| LMG ประกันภัย | 3 พ.ย. 65 – 3 พ.ย. 66 | ประกันภัยความเสี่ยงภัย ทรัพย์สินทุกชนิด | 111 | บมจ.ฟลอยด์ |

4. นโยบายการลงทุนในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม

บริษัทฯ มีนโยบายการลงทุนในบริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วมที่มีวัตถุประสงค์ในการประกอบกิจการที่สอดคล้องกับเป้าหมายวิสัยทัศน์และแผนกลยุทธ์ อันจะทำให้บริษัท มีผลประกอบการหรือผลกำไรเพิ่มขึ้น หรือธุรกิจที่เอื้อประโยชน์ (Synergy) ให้กับบริษัทฯ เพื่อเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันของบริษัทฯ ทั้งนี้ บริษัทฯ อาจพิจารณาลงทุนธุรกิจอื่นที่มีศักยภาพการเติบโตหรือสามารถต่อยอดธุรกิจ โดยบริษัทฯ จะทำการวิเคราะห์ความเป็นไปได้ของการลงทุน ศักยภาพ ความเสี่ยงจาก การลงทุน และผลตอบแทนจากการลงทุน โดยมีขั้นตอนวิเคราะห์การลงทุนอย่างเหมาะสม และได้รับความเห็นชอบจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (แล้วแต่กรณี) และปฏิบัติตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยที่เกี่ยวข้อง

รายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน

- ไม่มี -

เอกสารแนบ 5

นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ และจรรยาบรรณธุรกิจ

นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ

บริษัทฯ ตระหนักและให้ความสำคัญต่อหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี คณะกรรมการบริษัทจึงได้จัดทำนโยบาย/คู่มือ การกำกับดูแลกิจการที่ดีไว้เป็นลายลักษณ์อักษร โดยมุ่งหวังให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับเกิดการเรียนรู้ ความเข้าใจ และนำแนวทางไปปฏิบัติจนเป็นส่วนหนึ่งในการดำเนินงานอย่างมีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผล โดยคำนึงถึงหลักคุณธรรม จริยธรรม โปร่งใส และตรวจสอบได้ ทั้งนี้ เพื่อการสร้างคุณค่าให้กิจการอย่างยั่งยืนสามารถแข่งขัน พร้อมปรับตัวภายใต้ปัจจัยการเปลี่ยนแปลงได้ ตลอดจนสร้างความเชื่อมั่นให้แก่ผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน รวมถึงผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดให้มีการทบทวนปรับปรุงนโยบาย/คู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดีเป็นประจำทุกปี และเผยแพร่ไว้บนเว็บไซต์ของบริษัทฯ www.floyd.co.th โดยปี 2565 คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาปรับปรุงโดยให้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2565 เป็นต้นไป สรุปสาระสำคัญตามหมวด ดังนี้

1. สิทธิของผู้ถือหุ้น (Rights of Shareholders)
2. การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน (Equitable Treatment of Shareholders)
3. บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย (Roles of Stakeholders)
4. การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส (Disclosure and Transparency)
5. ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ (Board Responsibilities)

ซึ่งครอบคลุมสอดคล้องตามแนวทางปฏิบัติของหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน ปี 2560 หรือ Corporate Governance Code 2017 (CG Code) ที่ออกโดยสำนักคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) และแนวทางปฏิบัติของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) ดังนี้

1. ตระหนักถึงบทบาทและความรับผิดชอบของคณะกรรมการในฐานะผู้นำองค์กรที่สร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน
2. กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการที่เป็นไปเพื่อความยั่งยืน
3. เสริมสร้างคณะกรรมการที่มีประสิทธิผล
4. สรรหาและพัฒนาผู้บริหารระดับสูงและการบริหารบุคลากร
5. ส่งเสริมนวัตกรรมและการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบ
6. ดูแลให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสม
7. รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูล
8. สนับสนุนการมีส่วนร่วมและการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น

1. สิทธิของผู้ถือหุ้น (Rights of Shareholders)

บริษัทฯ ตระหนักและให้ความสำคัญในสิทธิพื้นฐานของผู้ถือหุ้น ทั้งในฐานะของเจ้าของบริษัทฯ และในฐานะนักลงทุนในหลักทรัพย์ โดยพร้อมให้การสนับสนุนและส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นทุกรายได้รับสิทธิพื้นฐานต่าง ๆ เช่น สิทธิในการซื้อ ขาย หรือ โอนหลักทรัพย์ที่ตนถืออยู่ สิทธิในการได้รับข้อมูลของบริษัทฯ อย่างเพียงพอ สิทธิในการที่จะได้รับส่วนแบ่งผลกำไรจากบริษัทฯ สิทธิต่าง ๆ ในการประชุมผู้ถือหุ้น สิทธิในการแสดงความคิดเห็น สิทธิในการร่วมตัดสินใจในเรื่องสำคัญของบริษัทฯ เช่น การจัดสรรเงิน

ปันผล การแต่งตั้งหรือถอดถอนกรรมการ การแต่งตั้งผู้สอบบัญชี การอนุมัติธุรกรรมที่สำคัญและมีผลต่อทิศทางการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ เป็นต้น

นอกเหนือจากสิทธิพื้นฐานต่าง ๆ ข้างต้นแล้ว บริษัทฯ ยังได้ดำเนินการในเรื่องต่าง ๆ ที่เป็นการอำนวยความสะดวกในการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้น ดังนี้

1. บริษัทฯ จะจัดให้มีการประชุมใหญ่สามัญประจำปีทุกปี โดยจะจัดภายใน 4 เดือนนับจากวันสิ้นสุดรอบบัญชีในแต่ละปี พร้อมทั้งจัดส่งหนังสือนัดประชุม และเอกสารประกอบการประชุมที่ครบถ้วนสมบูรณ์ตามวาระต่าง ๆ ให้ผู้ถือหุ้นรับทราบล่วงหน้าก่อนวันประชุม 21 วันก่อนการประชุม และลงประกาศหนังสือพิมพ์แจ้งวันนัดประชุมล่วงหน้าเป็นเวลา 3 วันติดต่อกันก่อนที่จะถึงวันประชุม โดยวาระการประชุมจะมีความเห็นของคณะกรรมการประกอบไปด้วยในแต่ละวาระ

ในกรณีที่มีความจำเป็นเร่งด่วนต้องเสนอวาระเป็นกรณีพิเศษซึ่งเป็นเรื่องที่จะกระทบหรือเกี่ยวข้องกับผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นหรือเกี่ยวข้องกับเงื่อนไขหรือกฎเกณฑ์กฎหมายที่ใช้บังคับที่ต้องได้รับการอนุมัติจากผู้ถือหุ้นแล้วบริษัทฯ จะเรียกประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นก็ได้เป็นกรณีไป โดยในการเรียกประชุมใหญ่เพื่อลงมติพิเศษ บริษัทฯ จะจัดส่งหนังสือนัดประชุมก่อน วันนัดประชุมผู้ถือหุ้น (กรณีเร่งด่วน) ไม่น้อยกว่า 14 วัน

2. บริษัทฯ จะเผยแพร่หนังสือนัดประชุมและเอกสารประกอบวาระการประชุมผู้ถือหุ้นที่ครบถ้วนสมบูรณ์ (ฉบับภาษาไทย) บนเว็บไซต์ของบริษัทฯ ล่วงหน้าก่อนวันประชุมเป็นเวลา 30 วัน หรือ อย่างช้าไม่น้อยกว่า 28 วัน พร้อมทั้งชี้แจงสิทธิของผู้ถือหุ้นในการเข้าประชุม และสิทธิออกเสียงลงมติของผู้ถือหุ้น เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถเข้าถึงข้อมูลได้โดยสะดวกและรวดเร็ว

3. ในกรณีที่ผู้ถือหุ้นไม่สามารถเข้าร่วมประชุมด้วยตนเอง บริษัทฯ เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถมอบฉันทะให้กรรมการอิสระของบริษัทฯ หรือบุคคลใด ๆ เข้าร่วมประชุมแทนได้ โดยใช้หนังสือมอบฉันทะแบบใดแบบหนึ่งที่บริษัทฯ ได้จัดส่งไปพร้อมกับหนังสือนัดประชุมและ/หรือดาวน์โหลดได้บนเว็บไซต์ของบริษัทฯ

4. ก่อนการประชุม บริษัทฯ จะเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นเสนอความคิดเห็น ข้อเสนอแนะ ข้อเสนอแนะ เสนอระเบียบวาระการประชุม และเสนอชื่อบุคคลเพื่อรับการคัดเลือกเป็นกรรมการของบริษัทฯ พร้อมเปิดเผยหลักเกณฑ์ในการพิจารณาข้อมูลเรื่องดังกล่าวบนเว็บไซต์ของบริษัทฯ เป็นการล่วงหน้าก่อนวันประชุม

5. ในการประชุม ประธานคณะกรรมการบริษัทจะทำหน้าที่เป็นประธานที่ประชุมผู้ถือหุ้นดำเนินการประชุมผู้ถือหุ้นตามระเบียบวาระ กฎหมาย กฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง และข้อบังคับของบริษัทฯ รวมถึงจัดสรรเวลาในแต่ละวาระการประชุมให้มีความเหมาะสม พร้อมเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นแสดงความเห็น หรือ ตั้งคำถามต่อที่ประชุมในประเด็นต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ ได้อย่างอิสระและเท่าเทียมกัน

6. ในการประชุม บริษัทฯ ส่งเสริมให้ประธานคณะกรรมการ กรรมการ ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ กรรมการตรวจสอบ กรรมการผู้จัดการ คณะผู้บริหาร ผู้สอบบัญชี และผู้ที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น โดยพร้อมเพรียงกัน เพื่อตอบข้อซักถามต่าง ๆ รวมถึงให้ข้อมูลแก่ผู้ถือหุ้นในที่ประชุม

7. บริษัทฯ ส่งเสริมการนำ เทคโนโลยีมาใช้ในการประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อให้เกิดความถูกต้องรวดเร็ว มีการลงมติเป็นแต่ละรายการ ให้สิทธิผู้ถือหุ้นเลือกตั้งกรรมการบริษัทเป็นรายบุคคล และมีการใช้บัตรลงคะแนน รวมทั้งมีบุคคลที่เป็นอิสระเป็นผู้ตรวจสอบการนับคะแนน

8. บริษัทฯ จะคัดเลือกสถานที่จัดประชุมที่มีระบบขนส่งมวลชนเข้าถึง เพียงพอ และสะดวกต่อการเดินทางโดยคำนึงถึง ความสะดวกของผู้ถือหุ้น รวมถึงนักลงทุนสถาบันเป็นสำคัญ เพื่อเป็นการส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้น รวมถึงนักลงทุนสถาบันได้มีโอกาสเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น

9. หลังการประชุม คณะกรรมการจะดูแลให้บริษัทฯ เปิดเผยให้สาธารณชนทราบถึงมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นผ่านระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ภายในวันทำการถัดไป โดยมติดังกล่าวจะระบุผลของการลงคะแนนเสียงในแต่ละวาระ และจะจัดส่งรายงานการประชุมที่ครบถ้วนต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยภายใน 14 วันนับแต่วันประชุม รวมถึงเผยแพร่รายงานการประชุมดังกล่าวบนเว็บไซต์ของบริษัทฯ

2. การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียม (Equitable Treatment of Shareholders)

บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกันทุกราย และกำหนดให้สิทธิออกเสียงลงคะแนนในที่ประชุมเป็นไปตามจำนวนหุ้น โดยหนึ่งหุ้นมีสิทธิเท่ากับหนึ่งเสียงและไม่กระทำการใด ๆ ที่เป็นการจำกัดหรือละเมิดสิทธิหรือสิทธิของผู้อื่น ไม่ว่าจะเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้ถือหุ้นส่วนน้อย นักลงทุนสถาบัน ผู้ถือหุ้นต่างชาติ บริษัทฯ กำหนดให้กรรมการอิสระเป็นผู้มีหน้าที่ดูแลผู้ถือหุ้นส่วนน้อย โดยผู้ถือหุ้นส่วนน้อยสามารถเสนอแนะ แสดงความคิดเห็น หรือข้อร้องเรียนไปยังกรรมการอิสระ ซึ่งจะพิจารณาดำเนินการให้เหมาะสมในแต่ละเรื่อง เช่น หากเป็นข้อร้องเรียน กรรมการอิสระจะดำเนินการตรวจสอบข้อเท็จจริงและหาวิธีการแก้ไขให้เหมาะสม กรณีเป็นข้อเสนอแนะที่เป็นเรื่องสำคัญและมีผลต่อผู้มีส่วนได้เสียโดยรวม หรือมีผลต่อการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ กรรมการอิสระจะเสนอเรื่องดังกล่าวต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณากำหนดเป็นวาระการประชุมในการประชุมผู้ถือหุ้น เป็นต้น

การดำเนินการประชุมเป็นไปตามข้อบังคับบริษัทฯ ตามลำดับวาระการประชุม มีการเสนอรายละเอียดในแต่ละวาระครบถ้วน มีการแสดงข้อมูลประกอบการพิจารณาอย่างชัดเจน รวมทั้งคณะกรรมการจะไม่สนับสนุนการจะไม่เพิ่มวาระการประชุมที่ไม่แจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้าโดยไม่จำเป็น โดยเฉพาะวาระที่มีความสำคัญที่ผู้ถือหุ้นต้องใช้เวลาในการศึกษาข้อมูลก่อนการตัดสินใจ ทั้งนี้ ในการลงคะแนนเสียงเป็นไปอย่างโปร่งใสตามลำดับวาระที่กำหนด โดยวาระการเลือกตั้งกรรมการจะเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นได้ใช้สิทธิในการแต่งตั้งกรรมการด้วยการลงมติเป็นรายบุคคล

นอกจากนั้น บริษัทฯ ได้กำหนดมาตรการการป้องกันการใช้อ้างอิงข้อมูลภายในโดยมิชอบ (Insider trading) ของบุคคลที่เกี่ยวข้อง ซึ่งหมายถึง กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานในหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลภายใน (รวมทั้งคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของบุคคลดังกล่าว) โดยห้ามบุคคลที่เกี่ยวข้องทำการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ เป็นระยะเวลาอย่างน้อย 1 เดือนก่อนมีการเปิดเผยงบการเงินรายไตรมาส และงบการเงินประจำปี และควรรอคอยอย่างน้อย 24 ชั่วโมงภายหลังการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวให้แก่สาธารณชนแล้ว รวมทั้งห้ามไม่ให้เปิดเผยข้อมูลนั้นต่อบุคคลอื่นด้วย

บริษัทฯ ได้ให้ข้อมูลแก่กรรมการ และผู้บริหารเกี่ยวกับหน้าที่ที่ผู้บริหารต้องรายงานการถือหลักทรัพย์ในบริษัทฯ และ บพ กำหนดโทษตาม พ.ร.บ.หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 และที่แก้ไขเพิ่มเติม ตามมาตรา 59 และตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยกรรมการ ผู้บริหาร และผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ที่ออกหลักทรัพย์มีหน้าที่ต้องเปิดเผยรายงานการถือหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าของตนและของคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ เพื่อให้ผู้ลงทุนสามารถติดตามความเคลื่อนไหวการถือหลักทรัพย์ของบุคคลดังกล่าวซึ่งอยู่ในตำแหน่งหรือฐานะที่อาจล่วงรู้ข้อมูลภายใน (inside information) ของบริษัทฯ และอาจหาประโยชน์จากข้อมูลนั้นก่อนที่ข้อมูลจะเปิดเผยเป็นการทั่วไป ภายใน 3 วันทำการนับแต่วันที่มีการซื้อขาย หรือรับโอนหลักทรัพย์หรือสัญญาซื้อขายล่วงหน้า โดยรายงานผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) ทาง www.sec.or.th เพื่อเผยแพร่ต่อสาธารณะต่อไป

3. บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย (Roles of Stakeholders)

บริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญต่อสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ไม่ว่าจะเป็นผู้มีส่วนได้เสียภายใน (พนักงานและผู้บริหารของบริษัทฯ) และผู้มีส่วนได้เสียภายนอก (คู่แข่ง คู่ค้า ลูกค้า สังคมและชุมชน) โดยตระหนักว่าการสนับสนุนและข้อคิดเห็นจากผู้มีส่วนได้

เสียทุกกลุ่มจะเป็นประโยชน์ในการดำเนินงานและการพัฒนาธุรกิจของบริษัทฯ ดังนั้น บริษัทฯ จะปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องเพื่อให้สิทธิของผู้มีส่วนได้เสียดังกล่าวได้รับการดูแลเป็นอย่างดี ตลอดจนส่งเสริมให้มีความร่วมมือระหว่างบริษัทฯ และกลุ่มผู้มีส่วนได้เสียแต่ละกลุ่ม เพื่อสร้างความมั่นคงให้แก่บริษัทฯ

| บริษัทฯ ได้กำหนดจรรยาบรรณ และข้อพึงปฏิบัติในการดำเนินธุรกิจไว้เป็นลายลักษณ์อักษรเพื่อให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ ใช้เป็นแนวทางและปฏิบัติอย่างเคร่งครัด กล่าวโดยสรุปดังต่อไปนี้ : | |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| (ก) ผู้ถือหุ้น | บริษัทฯ มุ่งเน้นพัฒนาองค์กรให้มีการเติบโตอย่างต่อเนื่อง ซึ่งจะส่งผลให้บริษัทฯ มีรายได้และผลกำไรเพิ่มขึ้นได้ เป็นการเพิ่มมูลค่าของบริษัทฯ และส่งผลให้ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ได้รับผลตอบแทนสูงสุด ตลอดจนเปิดเผยข้อมูลข่าวสารต่อผู้ถือหุ้น นักลงทุน และสาธารณชนทั่วไปอย่างถูกต้องครบถ้วนทั่วถึง และทันเวลา รวมทั้งเป็นไปตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง |
| (ข) ลูกค้า | บริษัทฯ คำนึงถึงคุณภาพและมาตรฐานของผลิตภัณฑ์ รวมถึงการเอาใจใส่และรับผิดชอบต่อลูกค้าด้วยความซื่อสัตย์และเป็นธรรม |
| (ค) คู่ค้า | บริษัทฯ มีนโยบายที่จะปฏิบัติต่อคู่ค้าอย่างเป็นธรรม เป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้า และ/หรือข้อตกลงในสัญญาที่ทำร่วมกัน เพื่อก่อให้เกิดความสัมพันธ์อันดีทางธุรกิจซึ่งจะเป็นประโยชน์ทุกฝ่าย |
| (ง) คู่แข่ง | บริษัทฯ ส่งเสริมนโยบายการแข่งขันทางการค้าอย่างเสรีและเป็นธรรม และจะปฏิบัติตามกรอบกติกาการแข่งขันที่ดี |
| (จ) พนักงาน | บริษัทฯ มีนโยบายที่จะปฏิบัติต่อพนักงานทุกคนอย่างเท่าเทียม เป็นธรรม ให้ผลตอบแทนและสวัสดิการที่เหมาะสม รวมถึงการสนับสนุนเพื่อพัฒนาความรู้ความสามารถของพนักงานอย่างต่อเนื่อง |
| (ฉ) ชุมชนและสังคม | บริษัทฯ ให้ความสำคัญและรับผิดชอบต่อชุมชนและสังคม โดยดำเนินธุรกิจอย่างมีจริยธรรม และให้การสนับสนุนกิจกรรมต่าง ๆ ที่เกื้อกูลและสร้างสรรค์ต่อสังคมตามความเหมาะสม |
| (ช) สิ่งแวดล้อม | บริษัทฯ ปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบต่าง ๆ เกี่ยวกับสิ่งแวดล้อมอย่างเคร่งครัด และวางแนวทางในการควบคุมผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมอย่างต่อเนื่อง และส่งเสริมพนักงานให้มีจิตสำนึกการใช้ทรัพยากรอย่างคุ้มค่า และมีความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม |

บทกำหนดโทษ จรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ฉบับนี้ถือเป็นวินัยอย่างหนึ่ง ซึ่งคณะกรรมการบริษัทฯ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนต้องดำรงตนและปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด พนักงานที่ฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามจะถูกพิจารณาโทษทางวินัยตามระเบียบ ข้อบังคับของบริษัทฯ หรือตามกฎหมายแล้วแต่กรณี โดยจะพิจารณาลงโทษพนักงานที่กระทำความผิด ตั้งแต่

1. การตักเตือนด้วยวาจา
2. การตักเตือนด้วยหนังสือ
3. ตัดค่าจ้าง
4. พักงาน
5. เลิกจ้างโดยไม่จ่ายค่าชดเชย
6. ดำเนินคดีตามกฎหมายโดยไม่จำเป็นต้องเรียงลำดับขึ้น

ข้อกำหนดในการทำธุรกรรมของ กรรมการ ผู้บริหาร และบุคคลที่เกี่ยวข้อง

บริษัทฯ จัดให้มีข้อกำหนดในการทำธุรกรรมของกรรมการ ผู้บริหาร และบุคคลที่เกี่ยวข้อง และยึดถือเป็นนโยบายที่สำคัญเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดการ ผู้บริหาร และบุคคลอื่นที่มีความเกี่ยวข้องกันใช้โอกาสจากการเป็นกรรมการ ผู้บริหาร และบุคคลอื่นที่มีความเกี่ยวข้องกันกับบริษัทฯ แสวงหาผลประโยชน์ส่วนตน ดังต่อไปนี้

1. หลีกเลี่ยงการทำรายการที่เกี่ยวข้องกับตนเองที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ

2. ในกรณีที่จำเป็นต้องทำรายการเช่นนั้นเพื่อประโยชน์ของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย ให้ทำรายการนั้นเสมือนการทำรายการกับบุคคลภายนอก ทั้งนี้ กรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลอื่นที่มีความเกี่ยวข้องกันที่มีส่วนได้เสียในรายการนั้นจะต้องไม่ส่วนในการพิจารณาอนุมัติ
3. ในกรณีที่เข้าข่ายเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกันภายใต้ประกาศของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยจะต้องปฏิบัติตาม หลักเกณฑ์วิธีการ และการเปิดเผยข้อมูลรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทจดทะเบียนอย่างเคร่งครัดโดย
 - 3.1 การทำธุรกรรมที่เป็นข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องแล้วแต่กรณี จะต้องขออนุมัติหลักการและวงเงินในการทำธุรกรรมดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริษัท หรือเป็นไปตามหลักการที่คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติไว้แล้ว
 - 3.2 ให้จัดทำรายงานสรุปการทำธุรกรรมที่มีขนาดรายการ ตามหลักการที่ได้ผ่านการอนุมัติตามข้อ 3.1 เพื่อรายงานในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัททุกไตรมาส หรือตามความประสงค์ของคณะกรรมการบริษัท
4. ในกรณีที่ธุรกรรมที่เข้าข่ายเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกันที่ไม่เป็นไปตามลักษณะรายการค้าตามข้อ 3.1 ในการทำธุรกรรมดังกล่าว ให้ขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ก่อนที่จะมีการทำรายการเป็นครั้ง ๆ ไป

4. การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส (Disclosure and Transparency)

บริษัทฯ ตระหนักดีถึงความสำคัญของการเปิดเผยข้อมูลที่มีความถูกต้อง ครบถ้วน และโปร่งใส ทั้งรายงานข้อมูลทางการเงินและข้อมูลทั่วไป ตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) ตลอดจนข้อมูลอื่นที่สำคัญที่มีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ซึ่งล้วนมีผลต่อการตัดสินใจของผู้ลงทุนและผู้มีส่วนได้เสียของบริษัทฯ โดยบริษัทฯ ได้เผยแพร่ข้อมูลสารสนเทศของบริษัทฯ ต่อผู้ถือหุ้น นักลงทุน และสาธารณชนผ่านช่องทางและสื่อการเผยแพร่ข้อมูลต่าง ๆ ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เว็บไซต์ของบริษัทฯ คือ www.floyd.co.th รวมถึงแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี และรายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report)

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงินและสารสนเทศทางการเงินที่ปรากฏในรายงานประจำปี งบการเงินดังกล่าวจัดทำขึ้นตามมาตรฐาน การบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทย โดยเลือกใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสมและถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอในงบการเงิน ซึ่งมีคณะกรรมการตรวจสอบจะเป็นผู้สอบทานคุณภาพของรายงานทางการเงินและระบบควบคุมภายใน รวมถึงการเปิดเผยอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ตลอดจนส่งเสริมให้จัดทำคำอธิบายและการวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ(Management Discussion and Analysis หรือ MD&A) เพื่อประกอบการเปิดเผยงบการเงิน

บริษัทฯ ได้มอบหมายให้เลขาธิการบริษัท เป็นผู้รับผิดชอบในส่วนของงานด้านนักลงทุนสัมพันธ์ (Investor Relations) เพื่อทำหน้าที่ติดต่อสื่อสารกับผู้ลงทุน ผู้ถือหุ้น รวมทั้งนักวิเคราะห์และภาครัฐที่เกี่ยวข้อง โดยผู้ถือหุ้นและนักลงทุนสามารถติดต่อในส่วน of นักลงทุนสัมพันธ์ได้ที่ นางสาวลักขมิ เลิศสุกุลกุล ตำแหน่ง เลขาธิการบริษัท โทรศัพท์ 02-191-6258 หรือที่ E-mail: ir@floyd.co.th

5. ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ (Board Responsibilities)

1. โครงสร้างคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยบุคคลซึ่งมีความรู้ความสามารถ และเป็นผู้มีบทบาทสำคัญในการกำหนดนโยบายและภาพรวมขององค์กร ตลอดจนมีบทบาทสำคัญในการกำกับดูแล ตรวจสอบ และประเมินผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามแผนที่วางไว้อย่างเป็นอิสระ

ตามข้อบังคับของบริษัทฯ กำหนดไว้ว่า ในการประชุมสามัญประจำปี ให้กรรมการออกจากตำแหน่งหนึ่งในสาม (1/3) ของจำนวนกรรมการ ถ้าจำนวนกรรมการที่จะต้องออกจากตำแหน่งแบ่งออกให้ตรงเป็นสามส่วนไม่ได้ ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงที่สุดกับส่วนหนึ่งในสาม (1/3) (วรรคสอง) กรรมการที่ออกตามวาระนั้นอาจได้รับเลือกเข้ามาดำรงตำแหน่งใหม่ก็ได้ (วรรคสาม) กรรมการที่จะต้องออกจากตำแหน่งในปีแรกและปีที่สองภายหลังจดทะเบียนบริษัทนั้นให้จับฉลากกัน ส่วนปีหลัง ๆ ต่อมาให้กรรมการคนที่ยู่ในตำแหน่งนานที่สุดนั้นเป็นผู้ออกจากตำแหน่ง

นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทยังได้แต่งตั้งคณะอนุกรรมการจำนวน 3 ชุด ได้แก่ คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และคณะกรรมการบริหาร เพื่อปฏิบัติหน้าที่เฉพาะเรื่องและเสนอเรื่องให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาหรือรับทราบ ซึ่งคณะอนุกรรมการแต่ละชุดมีสิทธิหน้าที่ตามที่กำหนดไว้ในอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการแต่ละชุด

บริษัทฯ มีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการแต่ละคณะและกรรมการผู้จัดการไว้อย่างชัดเจน ส่งผลให้คณะกรรมการบริหารและกรรมการผู้จัดการไม่มีอำนาจเบ็ดเสร็จ และมีการถ่วงดุลในมิติที่สำคัญ ซึ่งจะต้องได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) รวมทั้งคณะกรรมการบริษัทจะไม่สามารถอนุมัติรายการใด ๆ ที่ตนเองหรือบุคคลที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของตนเองมีส่วนได้เสียในการทำรายการนั้น

ทั้งนี้ บริษัทฯ มีเลขานุการบริษัท ซึ่งทำหน้าที่ให้คำแนะนำด้านกฎเกณฑ์ต่าง ๆ ที่คณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยจะต้องทราบและปฏิบัติหน้าที่ในการดูแลกิจกรรมของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย รวมทั้งประสานงานให้มีการปฏิบัติตามมติคณะกรรมการบริษัท

2. บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยบุคคลที่มีคุณสมบัติหลากหลายทั้งในด้านทักษะ ประสบการณ์ ความสามารถ และความเชี่ยวชาญเฉพาะด้าน และมีภาวะผู้นำซึ่งเป็นที่ยอมรับ ตลอดจนมีความหลากหลายด้านเพศและอายุ โดยคณะกรรมการบริษัทจะมีส่วนร่วมในการกำหนดวิสัยทัศน์ ภารกิจ กลยุทธ์ นโยบายแนวทางในการประกอบธุรกิจ และกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับ และมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้น และเพื่อประโยชน์ในการติดตามและกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทฯ อย่างใกล้ชิด คณะกรรมการบริษัทจึงได้จัดตั้งคณะกรรมการชุดต่าง ๆ เพื่อติดตามและดูแลการดำเนินงานของบริษัทฯ

2.1 นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

บริษัทฯ ได้จัดทำนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ เป็นลายลักษณ์อักษร ซึ่งที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทได้ให้ความเห็นชอบนโยบายดังกล่าว ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทจะได้จัดทำให้บททวนนโยบายและการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าวเป็นประจำ

นอกจากนี้ ภายหลังจากที่หุ้นสามัญของบริษัทฯ เข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยแล้ว บริษัทฯ จะถือปฏิบัติตามกฎและข้อบังคับต่าง ๆ ตามที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย กำหนดทุกประการ โดยจะเปิดเผยรายงานการกำกับดูแลกิจการไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report)

2.2 จรรยาบรรณธุรกิจ

บริษัทฯ ได้กำหนดและประกาศหลักปฏิบัติเกี่ยวกับจรรยาบรรณของคณะกรรมการ ฝ่ายบริหาร และพนักงาน เพื่อให้กรรมการ ฝ่ายบริหาร พนักงาน และผู้เกี่ยวข้องยึดถือเป็นแนวทางในการปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจของบริษัทฯ ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต และเที่ยงธรรมทั้งการปฏิบัติต่อบริษัทฯ ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม สาธารณชนและสังคม รวมทั้งการกำหนดระบบติดตามการปฏิบัติตามแนวทางดังกล่าวเป็นประจำอย่างเคร่งครัด

2.3 ความขัดแย้งทางผลประโยชน์

บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์บนหลักการที่ว่า การตัดสินใจใด ๆ ในการดำเนินกิจกรรมทางธุรกิจจะต้องทำเพื่อผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ เท่านั้น และควรหลีกเลี่ยงการกระทำที่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยกำหนดให้ผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องหรือเกี่ยวข้องกับรายการที่พิจารณาต้องแจ้งให้บริษัทฯ ทราบถึงความสัมพันธ์หรือการเกี่ยวข้องของตนในรายการดังกล่าว และต้องไม่เข้าร่วมการพิจารณาตัดสินใจ รวมถึงไม่มีอำนาจอนุมัติในธุรกรรมนั้น ๆ

คณะกรรมการตรวจสอบจะนำเสนอคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกัน และรายการที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ซึ่งได้มีการพิจารณาความเหมาะสมอย่างรอบคอบ และได้ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และหรือสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งจะได้มีการเปิดเผยไว้ในงบการเงินแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report) ด้วย

2.4 ระบบการควบคุมภายใน

บริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญต่อระบบควบคุมภายในทั้งในระดับบริหาร และระดับปฏิบัติงาน และเพื่อให้เกิดความมีประสิทธิภาพในการดำเนินงาน บริษัทฯ จึงได้กำหนดภาระหน้าที่ อำนาจการดำเนินการของผู้ปฏิบัติงานและผู้บริหารไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน มีการควบคุมดูแลการใช้ทรัพย์สินของบริษัทฯ ให้เกิดประโยชน์ และมีการแบ่งแยกหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานผู้ติดตามควบคุมและประเมินผลออกจากกัน โดยบริษัทฯ ได้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อทำหน้าที่ในการสอบทานระบบการควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายในให้มีความเหมาะสม และมีประสิทธิผล และมีการว่าจ้างผู้เชี่ยวชาญจากภายนอกเพื่อทำหน้าที่ติดตาม ตรวจสอบระบบควบคุมภายใน และรายงานผลการตรวจสอบต่อคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติงานหลักที่สำคัญของบริษัทฯ ได้ดำเนินการตามแนวทางที่กำหนดและมีประสิทธิภาพ

2.5 รายงานของคณะกรรมการ

คณะกรรมการตรวจสอบจะทำหน้าที่สอบทานรายงานทางการเงิน โดยมีผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการสายงานบัญชีและการเงิน (Chief Financial Officer; CFO) และผู้สอบบัญชีรับอนุญาตมาประชุมร่วมกัน และนำเสนอรายงานทางการเงินต่อคณะกรรมการบริษัททุกไตรมาส โดยคณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงินรวมของบริษัทฯ รวมทั้งสารสนเทศทางการเงิน (รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน) ที่ปรากฏในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปี (แบบ 56-2 One Report) งบการเงินดังกล่าวจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีรับรองและตรวจสอบ โดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต รวมทั้งจะดำเนินการเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศที่สำคัญ ทั้งข้อมูลทางการเงินและไม่ใช้การเงินบนพื้นฐานของข้อเท็จจริงอย่างครบถ้วนและสม่ำเสมอ

3. คำตอบแทนกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาหลักเกณฑ์และกำหนดรูปแบบคำตอบแทนของกรรมการ โดยคำนึงถึงประสิทธิภาพภาระหน้าที่ ขอบเขตของบทบาท ความรับผิดชอบ ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากกรรมการแต่ละคน รวมถึงเปรียบเทียบคำตอบแทนกับระดับอุตสาหกรรมเดียวกันโดยประมาณตามความเหมาะสมของขนาดธุรกิจ และต้องผ่านการอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ ปัจจุบันบริษัทฯ ยังไม่มีคณะกรรมการกำหนดคำตอบแทนโดยตรง

สำหรับค่าตอบแทนของกรรมการผู้จัดการและผู้บริหารระดับสูง บริษัทฯ พิจารณาตามหลักการและนโยบายที่คณะกรรมการบริษัทฯ กำหนดโครงสร้างค่าตอบแทนให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักขององค์กร รวมถึงการประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารที่เหมาะสม โดยคำนึงถึงผลประโยชน์ที่ผู้ถือหุ้นได้รับและความยั่งยืนของบริษัท

4. การพัฒนากรรมการและผู้บริหาร

คณะกรรมการบริษัทมีนโยบายส่งเสริมให้มีการอบรมและให้ความรู้ที่จำเป็นต่อการปฏิบัติหน้าที่ให้แก่กรรมการและผู้บริหารที่เกี่ยวข้องในระบบกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ ซึ่งประกอบด้วย กรรมการบริษัท กรรมการตรวจสอบ กรรมการบริหารความเสี่ยง กรรมการบริหาร กรรมการผู้จัดการ และผู้บริหารของบริษัททุกคน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง โดยบริษัทฯ ได้กำหนดแนวทางการจัดกิจกรรมการพัฒนาศักยภาพให้สอดคล้องตามแผนธุรกิจของบริษัทฯ ในระยะ 3 ปี และแผนปฏิบัติการประจำปีของบริษัทฯ ภายใต้กรอบการกำกับดูแลกิจการที่ดี บริษัทฯ มีเป้าหมายในการพัฒนาทักษะของผู้บริหารให้เหมาะสมกับทักษะที่ควรจะมีในแต่ละระดับครอบคลุม 3 ด้าน ได้แก่ Conceptual Skill (เก่งคิด) Human Skill (เก่งคน) และ Technical Skill (เก่งงาน)

นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังให้ความสำคัญในเรื่องการสื่อสารให้บุคลากรได้รับทราบ มีความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมาย กฎเกณฑ์ มาตรฐาน ความเสี่ยง และสภาพแวดล้อมที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจที่เป็นปัจจุบันอย่างสม่ำเสมอ เพื่อนำความรู้ต่าง ๆ มาประยุกต์ใช้ในการพัฒนาและดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ตลอดจนส่งเสริมให้การปฏิบัติหน้าที่มีประสิทธิภาพ ซึ่งบริษัทฯ จะได้เปิดเผยข้อมูลไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report)

5. การปฏิรูปนิเทศกรรมการใหม่

บริษัทฯ ให้ความสำคัญในการจัดปฏิรูปนิเทศให้กับกรรมการใหม่มีความเข้าใจพื้นฐานเกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจและการดำเนินงานต่าง ๆ ของบริษัทฯ ก่อนที่จะเข้าประชุมคณะกรรมการครั้งแรก โดยคณะกรรมการบริษัทได้กำหนดให้ เลขานุการบริษัททำหน้าที่จัดเตรียมและนำเสนอเอกสาร กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ ตลอดจนจรรยาบรรณต่าง ๆ สำคัญที่เกี่ยวข้องและเป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการใหม่ อาทิ โครงสร้างผู้ถือหุ้น โครงสร้างเงินทุน ข้อบังคับของบริษัทฯ ลักษณะประกอบธุรกิจ คู่มือกรรมการบริษัทจดทะเบียน จริยธรรมทางธุรกิจ และจรรยาบรรณของบริษัทฯ หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีซึ่งจัดทำโดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เป็นต้น รวมถึงแนะนำภาพรวมขององค์กร ประวัติโดยย่อของกรรมการและผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯ หลักสูตรอบรม/พัฒนากรรมการบริษัทจดทะเบียนที่จำเป็น

6. แผนสืบทอดตำแหน่ง

คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้มีการจัดทำแผนการสืบทอดตำแหน่งของผู้บริหารสูงสุดขององค์กร และกำหนดกระบวนการสรรหาผู้บริหารระดับสูงอย่างชัดเจน ควบคู่กับการพัฒนา/อบรมเพิ่มทักษะ ให้ความรู้ให้แก่ผู้บริหารระดับสูง เพื่อให้เกิดความมั่นใจให้แก่ผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน คู่ค้า ตลอดจนพนักงานทุกระดับขององค์กรว่าบริษัทฯ มีผู้บริหารที่มีความรู้ความสามารถสืบทอดตำแหน่งที่สำคัญในอนาคต หากผู้บริหารที่ดำรงตำแหน่งสำคัญว่างลง และให้มีการทบทวนแผนเป็นประจำทุกปี

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทแต่ละคราว คณะกรรมการบริษัทสนับสนุนให้ผู้บริหารระดับสูงเข้าร่วมประชุมในฐานะที่มีความเกี่ยวข้องกับประเด็น/ปัญหาที่นำเสนอโดยตรงเพื่อชี้แจงสารสนเทศเพิ่มเติมตามความเหมาะสม ทั้งนี้ เพื่อเปิดโอกาสให้คณะกรรมการบริษัทได้ทำความรู้จักผู้บริหารระดับสูงแต่ละท่านและนำข้อมูลดังกล่าวมาประกอบการพิจารณาเกี่ยวกับแผนการสืบทอดตำแหน่งต่อไป

7. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทฯ ได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ อเบอร์ตินมาสเตอร์พูล ซึ่งจดทะเบียนแล้วภายใต้การจัดการของบริษัทฯ หลักทรัพย์จัดการกองทุนอเบอร์ติน จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทจัดการกองทุนตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 (รวมทั้งที่มีการ

แก้ไขเพิ่มเติม) ตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2559 โดยพนักงานที่เข้าร่วมกองทุนสำรองเลี้ยงชีพนั้น บริษัทจะจ่ายเงินสมทบร้อยละ 3-5 (ขึ้นอยู่กับอายุการทำงาน) ของเงินเดือนของพนักงานที่เข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพ และพนักงานจ่ายเงินสะสมเข้ากองทุนในอัตราร้อยละ 3-5 ของเงินเดือนของพนักงานแต่ละราย ซึ่งบริษัทฯ ได้เชิญเจ้าหน้าที่ผู้ดูแลกองทุนดังกล่าวมาให้ความรู้ความเข้าใจในการเลือกนโยบายการลงทุนและการบริหารจัดการเงิน ทั้งนี้ การจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีวดังกล่าวมีวัตถุประสงค์หลักเพื่อจูงใจให้พนักงานทำงานกับบริษัทฯ ในระยะยาว และเพื่อดูแลให้มีการออมเงินอย่างเพียงพอรองรับการเกษียณของพนักงานในอนาคต

8. การพัฒนาบุคลากร

บริษัทฯ เล็งเห็นความสำคัญของพัฒนาบุคลากรและได้กำหนดแผนพัฒนาบุคลากรเพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินงานด้านการพัฒนาบุคลากร เพื่อให้บุคลากรของบริษัทฯ มีคุณสมบัติ ความรู้ ทักษะ และพฤติกรรมในการปฏิบัติงานที่สนับสนุนการดำเนินงานของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามแผนธุรกิจของบริษัทฯ ตลอดจนเป็นการพัฒนาองค์ความรู้และศักยภาพ ในการปฏิบัติงานของบุคลากร เพื่อรักษาบุคลากรที่มีความสามารถไว้และเปิดโอกาสให้พนักงานเจริญก้าวหน้าในการทำงาน มีการส่งเสริมเรื่องขวัญและกำลังใจแก่บุคลากร โดยนำแนวคิดเรื่องระบบสมรรถนะ (Competency System) มาเป็นเครื่องมือแปลงกลยุทธ์ของบริษัทฯ ไปสู่การปฏิบัติและมีการติดตามประเมินผล เพื่อสามารถวัดความสำเร็จ ตลอดจนรวบรวมปัญหาและอุปสรรคในการดำเนินงานตามแผนบริษัทฯ จึงกำหนดเป็นแผนพัฒนาบุคลากร ซึ่งแนวทางการจัดกิจกรรมการพัฒนาบุคลากรของบริษัทฯ จะพิจารณาความสอดคล้องของแผนธุรกิจของบริษัทฯ ในระยะ 3 ปี และแผนปฏิบัติการประจำปีของบริษัทฯ รวมทั้งการวิเคราะห์อัตรากำลังของบริษัทฯ ตลอดจนความสอดคล้องระหว่างกิจกรรมพัฒนาทักษะกับระดับทักษะของพนักงานที่ควรจะต้องได้รับการพัฒนาที่เหมาะสม โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อเพิ่มทักษะและพัฒนาศักยภาพในการปฏิบัติหน้าที่ของบุคลากรที่จำเป็นและเพียงพอต่อการขับเคลื่อนองค์กรให้สู่เป้าหมายที่กำหนดไว้ นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังปลูกฝังวัฒนธรรมและจริยธรรมขององค์กรควบคู่กับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ

ตัวอย่าง นโยบายที่สำคัญ

บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายที่สำคัญของบริษัทฯ และการติดตามให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัดภายใต้คู่มือกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ และคณะกรรมการบริษัทได้มีการทบทวนสม่ำเสมออย่างน้อยปีละครั้ง อาทิเช่น

นโยบายด้านการเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศ

บริษัทฯ กำหนดให้คณะกรรมการบริษัท มีหน้าที่ในการเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศ ทั้งที่เป็นสารสนเทศทางการเงิน และสารสนเทศเรื่องอื่นอย่างครบถ้วนและเพียงพอ เชื่อถือได้ และทันเวลา เพื่อให้ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ได้รับสารสนเทศอย่างเท่าเทียมกัน โดยสารสนเทศของบริษัทฯ จะต้องจัดทำขึ้นอย่างรอบคอบ ชัดเจน กะทัดรัด เข้าใจง่ายและโปร่งใส และต้องเปิดเผยสารสนเทศอย่างสม่ำเสมอทั้งในด้านบวกและด้านลบ ระวังไม่ให้เกิดข้อสับสนในข้อเท็จจริง รวมทั้งจัดให้มีหน่วยงานประชาสัมพันธ์ข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน และผู้ที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ โดยมีหลักการและแนวทางสำคัญในการเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศของบริษัทฯ ดังนี้

1. ข้อมูลที่เปิดเผย ต้องมีความถูกต้อง โปร่งใส เท่าเทียมกัน และทันเวลา
2. การรายงานข้อมูลต่อหน่วยงานทางการ และหน่วยงานกำกับดูแล จะต้องเปิดเผยข้อมูลภายในกำหนดเวลา ตามที่กฎหมายหรือหน่วยงานทางการหรือหน่วยงานกำกับดูแล
3. ผู้ถือหุ้น นักลงทุน มีสิทธิเท่าเทียมกันในการรับทราบข้อมูลข่าวสารที่เปิดเผย
4. ข้อมูลสำคัญของบริษัทฯ ที่มีผลต่อราคาหลักทรัพย์ หรืออาจกระทบต่อการตัดสินใจลงทุน หรือกระทบต่อสิทธิประโยชน์ของผู้ถือหุ้นจะเปิดเผยได้ก็ต่อเมื่อข้อมูลนั้นได้เผยแพร่ต่อสาธารณชนอย่างเป็นทางการต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) แล้ว

ทั้งนี้ เพื่อให้การเผยแพร่และสื่อสารข้อมูลของบริษัทฯ ต่อสาธารณชน มีประสิทธิภาพและสามารถเข้าถึงได้อย่างเท่าเทียมกัน บริษัทฯ จึงได้กำหนดช่องทางในการเผยแพร่ข้อมูล ดังนี้

1. การรายงานผ่านช่องทางการเผยแพร่ข่าวของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) ซึ่งจะใช้เป็นช่องทางหลักในการเผยแพร่ข้อมูลของบริษัทฯ
2. การสื่อสารผ่านเว็บไซต์ของบริษัทฯ (www.floyd.co.th)

นโยบายด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย

บุคคลากรทุกระดับจะต้องปฏิบัติตามระเบียบ และข้อกำหนดตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ทั้งในประเทศ และ/หรือต่างประเทศ และก่อนการปฏิบัติงานใด ๆ ที่อาจมีข้อกำหนดกำหนดไว้ จะต้องมีความระมัดระวัง มีการสอบถามอย่างรอบคอบ และมีการตรวจสอบโดยผู้ที่รับผิดชอบว่าได้ถือปฏิบัติตามข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องแล้ว

นโยบายด้านความรับผิดชอบต่อสังคม

บริษัทฯ มุ่งมั่นที่จะดำเนินธุรกิจให้เป็นแบบอย่างที่ดีต่อสังคม ด้วยหลักจริยธรรมและหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีเพื่อสร้างประโยชน์ให้กับสังคม สิ่งแวดล้อม และการพัฒนาอย่างยั่งยืน ทั้งนี้ เพื่อให้บรรลุเป้าหมายดังกล่าว บริษัทฯ จึงได้กำหนดนโยบายการกำกับดูแลกิจการและจรรยาบรรณธุรกิจ และได้วางกรอบนโยบายความรับผิดชอบต่อสังคมและแนวทางในการปฏิบัติตามดังนี้

(1) การประกอบกิจการด้วยความเป็นธรรม

บริษัทฯ ได้กำหนดแนวทางในการดูแลผู้มีส่วนได้ส่วนเสียไว้ในคู่มือจริยธรรมทางธุรกิจและจรรยาบรรณทางธุรกิจ โดยคำนึงถึงความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่ม และส่งเสริมการแข่งขันทางการค้าอย่างเสรีหลีกเลี่ยงการดำเนินการที่อาจก่อให้เกิด

ความขัดแย้งทางผลประโยชน์และการละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา ต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ เพื่อการเจริญเติบโตของบริษัทฯ จะควบคู่ไปกับการพัฒนาคุณภาพชีวิตของพนักงาน ชุมชนและสังคมโดยได้วางแนวปฏิบัติดังนี้

- มุ่งเน้นพัฒนาองค์กรให้มีการเติบโตอย่างต่อเนื่อง ซึ่งจะส่งผลให้บริษัทฯ มีรายได้และผลกำไรเพิ่มขึ้นได้เป็นการเพิ่มมูลค่าของบริษัทฯ และส่งผลให้ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ได้รับผลตอบแทนสูงสุด
- คำนึงถึงคุณภาพและมาตรฐานการบริการ รวมถึงการเอาใจใส่และรับผิดชอบต่อลูกค้าด้วยความซื่อสัตย์และเป็นธรรม
- ปฏิบัติต่อคู่ค้าอย่างเป็นธรรม เป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้า และ/หรือข้อตกลงในสัญญาที่ทำร่วมกันเพื่อก่อให้เกิดความสัมพันธ์อันดีทางธุรกิจซึ่งจะเป็นประโยชน์ทุกฝ่าย
- ส่งเสริมนโยบายการแข่งขันทางการค้าอย่างเสรีและเป็นธรรม และจะปฏิบัติตามกรอบกติกาการแข่งขันที่ดี
- ปฏิบัติต่อพนักงานทุกคนอย่างเท่าเทียม เป็นธรรม ให้ผลตอบแทนและสวัสดิการที่เหมาะสม รวมถึงการสนับสนุนเพื่อพัฒนาความรู้ความสามารถของพนักงาน
- ให้ความสำคัญและรับผิดชอบต่อชุมชนและสังคม โดยดำเนินธุรกิจอย่างมีจริยธรรม และให้การสนับสนุนกิจกรรมต่าง ๆ ที่เกื้อกูลและสร้างสรรค์ต่อสังคมตามความเหมาะสม

(2) การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญเกี่ยวกับการป้องกันการมีส่วนเกี่ยวข้องกับการคอร์รัปชัน โดยมีนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันของบริษัทฯ ซึ่งห้ามการคอร์รัปชันทุกรูปแบบที่เป็นการกระทำของกรรมการ ผู้บริหาร พนักงานของบริษัทฯ บริษัทฯ จึงได้จัดทำนโยบายเป็นลายลักษณ์อักษรและซึ่งครอบคลุมเรื่องการป้องกันการคอร์รัปชัน เพื่อให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนเข้าใจถึงมาตรฐานด้านจริยธรรมที่บริษัทฯ ใช้ในการดำเนินธุรกิจ พร้อมทั้งติดตามให้มีการปฏิบัติตามจริยธรรมดังกล่าวอย่างจริงจัง โดยแนวทางที่เกี่ยวข้องดังกล่าวสามารถสรุปได้ดังนี้

- ห้ามให้หรือรับสินบนทุกรูปแบบ ไม่ว่าจะด้วยตนเองหรือมอบหมายให้ผู้อื่นกระทำความตน
- การให้หรือรับของขวัญ การเลี้ยงรับรอง และผลประโยชน์อื่น ๆ จากลูกค้า คู่ค้า หรือบุคคลที่มีส่วนเกี่ยวข้องอื่น ให้ปฏิบัติตามหลักจริยธรรมและจรรยาบรรณทางธุรกิจของบริษัทฯ
- การบริจาคเพื่อการกุศล การสาธารณประโยชน์ และเงินสนับสนุน ต้องเป็นไปอย่างโปร่งใส ถูกต้องตามกฎหมายไม่ขัดต่อศีลธรรม และไม่เกิดผลเสียต่อส่วนรวม โดยให้ปฏิบัติตามขั้นตอนอนุมัติรายการ เพื่อการบริจาคที่บริษัทฯ ได้กำหนดไว้
- บริษัทฯ มุ่งมั่นที่จะสร้างและรักษาวัฒนธรรมองค์กรที่ยึดมั่นว่า การคอร์รัปชันเป็นสิ่งที่ยอมรับไม่ได้ ทั้งการกระทำธุรกรรมกับภาครัฐและภาคเอกชน
- กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคน ไม่พึงละเลยหรือเพิกเฉย เมื่อพบเห็นการกระทำที่เข้าข่ายการคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ จะต้องแจ้งผู้บังคับบัญชาหรือบุคคลที่รับผิดชอบให้ทราบ และให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริงต่าง ๆ
- บริษัทฯ ให้ความสำคัญและคุ้มครองพนักงานที่ปฏิเสธการคอร์รัปชัน หรือแจ้งเบาะแสเรื่องการคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ โดยจะไม่มีการลงโทษหรือให้ผลในทางลบต่อพนักงานที่ปฏิเสธการคอร์รัปชัน แม้ว่าการกระทำนั้นอาจทำให้บริษัทฯ สูญเสียโอกาสทางธุรกิจก็ตาม
- นโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันนี้ให้ครอบคลุมไปถึงกระบวนการบริหารงานบุคคล ตั้งแต่การคัดเลือกบุคลากรการเลื่อนตำแหน่ง การฝึกอบรม การให้ผลตอบแทน และการประเมินผลปฏิบัติงานของพนักงาน โดยกำหนดให้ผู้บังคับบัญชาทุกระดับสื่อสารทำความเข้าใจกับพนักงานเพื่อให้สามารถปฏิบัติตามนโยบายอย่างมีประสิทธิภาพ

(3) ความรับผิดชอบต่อผู้บริโภค

บริษัทฯ มุ่งพัฒนาคุณภาพการให้บริการ และปฏิบัติต่อลูกค้าอย่างเป็นธรรมในเรื่องของการให้บริการโดยไม่เลือกปฏิบัติ และไม่เปิดเผยข้อมูลของลูกค้าที่ตนล่วงรู้มาเนื่องจากการดำเนินธุรกิจ อันเป็นข้อมูลที่ตามปกติวิสัยจะพึงสงวนไว้ไม่เปิดเผย เว้นแต่เป็นการเปิดเผยตามหน้าที่กฎหมาย นอกจากนี้ จะปฏิบัติตามข้อตกลงตามข้อกำหนดในสัญญาตลอดจนเงื่อนไขต่าง ๆ กับลูกค้าอย่างเป็นธรรม และหากไม่สามารถปฏิบัติตามข้อตกลงที่กำหนดไว้จะต้องรีบแจ้งให้ลูกค้าทราบอย่างทันทั่วถึงเพื่อหาทางออกร่วมกัน

(4) การปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม

บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของการพัฒนาทรัพยากรมนุษย์ ปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม อันเป็นปัจจัยที่จะช่วยเพิ่มมูลค่าของกิจการและเสริมสร้างความสามารถในการแข่งขันและการเจริญเติบโตอย่างยั่งยืนของบริษัทฯ ในอนาคตมั่นคง บริษัทฯ จึงได้กำหนดนโยบายการดูแลสิทธิและการปฏิบัติที่ดีต่อบุคลากรเป็นสำคัญ เพื่อส่งเสริมคุณภาพชีวิตในการทำงานที่ดีขึ้น สร้างแรงจูงใจในการทำงาน และพัฒนาศักยภาพในการทำงานอย่างเต็มที่และต่อเนื่อง รวมทั้งให้ความเอาใจใส่ต่อสวัสดิการ การปรับปรุงลักษณะวิธีการทำงาน สถานที่ทำงานและจัดหาอุปกรณ์เครื่องป้องกันให้สอดคล้องกับกฎหมายแรงงานไทยอย่างเคร่งครัด โดยบริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติ ดังนี้

- เคารพสิทธิของพนักงานตามหลักสิทธิมนุษยชน และปฏิบัติตามกฎหมายแรงงาน
- จัดให้มีกระบวนการจ้างงาน และเงื่อนไขการจ้างงานเป็นธรรม รวมถึงกำหนดค่าตอบแทน และการพิจารณาผลงานความดีความชอบภายใต้กระบวนการประเมินผลการทำงานที่เป็นธรรม
- จัดให้มีการปฐมนิเทศให้กับพนักงานใหม่ เพื่อให้พนักงานมีความเข้าใจในการทำงานเป็นองค์กร และปฏิบัติตามนโยบายของบริษัทฯ ไปในทิศทางเดียวกัน
- ให้ผลตอบแทนที่เหมาะสมตามความรู้ ความสามารถ ความรับผิดชอบ และผลการปฏิบัติงานของพนักงานแต่ละคน
- การแต่งตั้ง และการโยกย้าย รวมทั้งการให้รางวัลและการลงโทษพนักงานต้องกระทำด้วยความเสมอภาค สุจริตใจและตั้งอยู่บนพื้นฐานของความรู้ ความสามารถ และความเหมาะสม รวมทั้งการกระทำ หรือการปฏิบัติของพนักงานนั้น ๆ
- จัดให้มีสวัสดิการที่เหมาะสม เช่น เครื่องแบบพนักงาน กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ สวัสดิการเยี่ยมพนักงานในยามป่วย เป็นต้น
- เปิดโอกาสให้พนักงานได้เรียนรู้และพัฒนาความรู้ความสามารถ โดยจัดส่งให้เข้าอบรมหลักสูตรและสัมมนาต่าง ๆ ภายนอกบริษัทฯ
- เปิดโอกาสให้พนักงานสามารถแสดงความคิดเห็น หรือร้องเรียนเกี่ยวกับการปฏิบัติอย่างไม่เป็นธรรมหรือการกระทำที่ไม่ถูกต้องในบริษัท รวมถึงให้การคุ้มครองพนักงานที่รายงานเรื่องดังกล่าว
- ปฏิบัติตามกฎหมาย และระเบียบข้อบังคับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับพนักงานอย่างเคร่งครัด

(5) การเคารพสิทธิมนุษยชน

บริษัทฯ ให้ความสำคัญด้านสิทธิมนุษยชนเป็นสิทธิขั้นพื้นฐานที่บุคคลทุกคนพึงจะได้รับในการรับรองหรือคุ้มครองไม่ว่าจะเป็นเรื่องสิทธิ เสรีภาพ หรือความเสมอภาค ให้ความเคารพซึ่งกันและกัน ปราศจากการกลั่นแกล้ง หรือ การข่มเหงต่าง ๆ ตลอดจนได้รับโอกาสที่เท่าเทียมกัน ไม่เลือกปฏิบัติโดยเหตุอันเนื่องมาจากความแตกต่างทางกายภาพ เชื้อชาติ สัญชาติศาสนา เพศ อายุ สีดวง การศึกษา หรือสถานภาพอื่นใดตามกฎหมาย รวมถึงการดูแลไม่ให้บริษัทฯ เข้าไปมีส่วนเกี่ยวข้องกับการละเมิดสิทธิมนุษยชน เช่น การใช้แรงงานเด็ก การใช้แรงงานบังคับ และการคุกคามทางเพศ เป็นต้น โดยสรุปแนวทางปฏิบัติได้ดังนี้

- พึงเคารพในสิทธิมนุษยชน ให้เกียรติซึ่งกันและกัน ป้องกันไม่ให้ธุรกิจของบริษัทฯ เข้าไปมีส่วนเกี่ยวข้องกับการละเมิดสิทธิมนุษยชน และการทุจริตคอร์รัปชันทุกรูปแบบ เช่น การบังคับให้ใช้แรงงาน การใช้แรงงานเด็ก เป็นต้น
- พึงให้ความเคารพและปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายด้วยความเป็นธรรมอย่างเท่าเทียมกัน และปฏิบัติตามหลักการเกี่ยวกับสิทธิมนุษยชนขั้นพื้นฐานและความเสมอภาค ไม่เลือกปฏิบัติ ไม่แบ่งแยกเชื้อชาติ สีผิว เพศ ภาษา อายุ ความเชื่อทางศาสนา/การเมือง ความทุพพลภาพ สถานศึกษา หรือสถานะอื่นใดที่มีได้เกี่ยวข้องโดยตรงกับการปฏิบัติงาน รวมถึงเคารพต่อความเป็นปัจเจกชน และศักดิ์ศรีของความเป็นมนุษย์
- พึงส่งเสริมให้มีการเฝ้าระวัง สอดส่องให้การปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านสิทธิมนุษยชนภายในบริษัทฯ คู่ค้า และผู้มีส่วนได้เสียให้ปฏิบัติตามหลักการสิทธิมนุษยชนสากล
- ให้ความสำคัญและคุ้มครองบุคคลที่แจ้งเรื่องละเมิดสิทธิมนุษยชนที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ โดยใช้มาตรการคุ้มครองผู้ร้องเรียนหรือผู้ที่ให้ความร่วมมือในการรายงานการละเมิดสิทธิมนุษยชนตามที่บริษัทฯ กำหนดใน Whistleblower Policy
- มีกระบวนการสรรหาและว่าจ้างบุคลากรอย่างเป็นระบบและมีความยุติธรรมเท่าเทียมกัน
- สนับสนุนให้พนักงานทุกคนทุกระดับได้รับการอบรม พัฒนาทักษะตามตำแหน่งงานโดยเท่าเทียมกัน เพื่อให้พนักงานทุกคนทุกระดับมีความก้าวหน้าในอาชีพอย่างเสมอภาคกัน โดยไม่เลือกปฏิบัติ
- ไม่กระทำหรือสนับสนุนให้มีการใช้แรงงานบังคับในทุกรูปแบบและห้ามจ้างแรงงานเด็กที่อายุต่ำกว่าเกณฑ์ของกฎหมายเป็นอันขาด ยกเว้นแต่ในกรณีที่มีการจ้างเหล่านั้น เป็นไปอย่างถูกต้องตามกฎหมายและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับ เรื่อง อายุ ชั่วโมงการทำงาน การจ่ายค่าตอบแทน สุขภาพ และความปลอดภัย

(6) การดำเนินงานด้านพัฒนาชุมชนและสังคม

บริษัทฯ ตระหนักเสมอว่าชุมชนและสังคมที่เข้มแข็งมีการพัฒนาที่ยั่งยืน มีความสำคัญยิ่งในฐานะเป็นปัจจัยเอื้อต่อการดำเนินธุรกิจ ดังนั้น บริษัทฯ จึงได้เข้าไปมีส่วนร่วมสนับสนุนกิจกรรมสาธารณประโยชน์แก่ชุมชนและสังคมพร้อมกับส่งเสริมให้พนักงานมีส่วนร่วมทำงานอาสาสมัครและกิจกรรมสาธารณประโยชน์ร่วมกับชุมชน ตลอดจนพัฒนาสภาพแวดล้อมของชุมชนและสังคมเพื่อให้มีความเป็นอยู่ที่ดีขึ้นและอยู่ร่วมกันอย่างเกื้อกูล โดยเข้าไปมีส่วนร่วมส่งเสริมทางด้านกิจกรรมต่าง ๆ

(7) การดูแลรักษาสีสิ่งแวดล้อม

บริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญในเรื่องความรับผิดชอบต่อสังคมทุกด้าน โดยเฉพาะผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นกับสิ่งแวดล้อมจากการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ ตลอดจนปลูกจิตสำนึกที่ดีให้กับพนักงาน รวมทั้งสร้างวัฒนธรรมองค์กร ด้วยการสร้างจิตสำนึกของพนักงานให้รักและห่วงแหนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมของชุมชนและประเทศชาติ ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้ปฏิบัติและดำเนินการเพื่อลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมดังต่อไปนี้

- มีนโยบายให้พนักงานใช้ทรัพยากรธรรมชาติอย่างมีประสิทธิภาพมากที่สุด และพยายามหาสิ่งทดแทนทรัพยากรธรรมชาติที่นำมาใช้โดยคำนึงถึงสภาวะแวดล้อมทั้งในปัจจุบันและอนาคต
- ส่งเสริมพนักงานของบริษัทฯ ให้หาวิธีนำของที่ใช้แล้วจากสถานประกอบการมาปรับปรุงใช้อีกครั้ง

การจัดทำรายงาน

บริษัทฯ มีนโยบายให้สรุปผลงานด้านความรับผิดชอบต่อสังคมและรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำทุกปี เพื่อจัดให้มีกรอบแนวทางการทำงาน งบประมาณ และความเหมาะสมกับการดำเนินงานของบริษัทฯ โดยจะเปิดเผยในรูปแบบแสดงรายการข้อมูล

ประจำปีและรายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report) ผ่านช่องทางต่าง ๆ ได้แก่ เว็บไซต์ของสำนักงานก.ล.ต., เว็บไซต์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และเว็บไซต์ของบริษัทฯ www.floyd.co.th

นโยบายการควบคุมเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน

บริษัทฯ ตระหนักและให้ความสำคัญต่อการควบคุมเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน จึงได้กำหนดนโยบายการควบคุมเรื่องการใช้ข้อมูลภายในเพื่อให้มีการเก็บรักษาข้อมูลภายในให้เป็นความลับระหว่างผู้ที่เกี่ยวข้องเท่านั้น รวมทั้งกำหนดบทลงโทษอย่างร้ายแรงสำหรับผู้ที่น่าข้อมูลภายใน (inside information) ของบริษัทฯ และอาจหาประโยชน์จากข้อมูลนั้นก่อนที่ข้อมูลจะเปิดเผยเป็นการทั่วไปต่อสาธารณชน และประกาศให้กรรมการ ผู้บริหาร และผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ตามมาตรา 59 รวมถึงผู้ที่เกี่ยวข้องของบริษัทฯ ทราบและถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด พร้อมกำหนดบทลงโทษสอดคล้องตามมาตรา 275 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 และที่แก้ไขเพิ่มเติม โดยมีแนวปฏิบัติดังนี้

1. กรณีกรรมการและผู้บริหารรายที่ได้รับการแต่งตั้งใหม่และยังไม่มีรายชื่อแสดงในระบบข้อมูลรายชื่อกรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ ที่ออกหลักทรัพย์ที่แจ้งกับ ก.ล.ต. ให้รายงานภายใน 7 วันทำการนับแต่วันที่มีการซื้อขายโอน หรือรับโอน และบริษัทฯ ได้แจ้งรายชื่อกรรมการและผู้บริหารตามวิธีการที่ ก.ล.ต. กำหนดแล้ว ซึ่งนับรวมถึงคู่สมรส หรือผู้ที่อยู่กินด้วยกันฉันสามีภรรยาและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ ตลอดจนบุคคลที่เกี่ยวข้อง ตามมาตรา 59 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 และที่แก้ไขเพิ่มเติม
2. กรณีอื่นจากข้อ 1. กรรมการและผู้บริหารรายงานการเปลี่ยนแปลงถือหลักทรัพย์ ซึ่งนับรวมถึงคู่สมรส หรือผู้ที่อยู่กินด้วยกันฉันสามีภรรยาและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ ตลอดจนบุคคลที่เกี่ยวข้อง ตามมาตรา 59 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 และที่แก้ไขเพิ่มเติม ภายใน 3 วันทำการนับจากวันที่ซื้อขายโอน หรือรับโอน ต่อสำนักงาน ก.ล.ต. พร้อมทั้งแจ้งรายงานดังกล่าวให้คณะกรรมการบริหารของบริษัทฯ ผ่านเลขานุการบริษัททราบภายใน 1 วันภายหลังที่มีการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ของบริษัทฯ
3. ให้เลขานุการบริษัท รายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ของกรรมการและผู้บริหารตามคำนิยามของพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 และที่แก้ไขเพิ่มเติม ให้คณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัททราบอย่างน้อยไตรมาสละครั้ง

วิธีการรายงาน : ยื่นแบบ 59 ด้วยวิธีอิเล็กทรอนิกส์ต่อสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. (www.sec.or.th)

นโยบายการติดตามดูแลให้การปฏิบัติ

บริษัทฯ กำหนดให้เป็นหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนที่จะต้องรับทราบทำความเข้าใจ และถือปฏิบัติตามนโยบายและข้อปฏิบัติที่กำหนดไว้ในคู่มือนี้อย่างเคร่งครัด

ผู้บริหารทุกระดับในองค์กรจะต้องรับผิดชอบดูแล และถือเป็นเรื่องสำคัญที่จะดำเนินการให้พนักงานภายใต้สายบังคับบัญชาของตนทราบ และปฏิบัติตามคู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ อย่างเคร่งครัด หากกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานผู้ใดกระทำความผิดหลักการกำกับดูแลกิจการตามที่กำหนดไว้จะได้รับโทษทั้งทางวินัย และหากมีการกระทำที่เชื่อได้ว่าทำผิดกฎหมาย กฎระเบียบและข้อบังคับของรัฐ บริษัทฯ จะส่งเรื่องให้เจ้าหน้าที่ของรัฐดำเนินการต่อไป

หากพนักงานพบเห็นการกระทำ ผิดกฎหมาย และ/หรือหลักการกำกับดูแลกิจการตามที่กำหนดไว้ในคู่มือนี้ให้แจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียนหรือข้อกล่าวหาผ่านช่องทางต่าง ๆ ที่บริษัทฯ กำหนด

ช่องทางการติดต่อ**• ไปรษณีย์**

บริษัท ฟลอยด์ จำกัด (มหาชน)

31/4 หมู่ที่ 2 ถนนกาญจนาภิเษก ซอยวัดส้มเกลี้ยง ตำบลบางแม่นาง อำเภอบางใหญ่ จังหวัดนนทบุรี 11140

• อีเมล: ir@floyd.co.th**• โทรศัพท์: (+66) 02-191-6258****• โทรสาร: (+66) 02-191-6262****• เว็บไซต์: www.floyd.co.th**

ทั้งนี้ บริษัทฯ จะดำเนินการตรวจสอบโดยไม่เปิดเผยข้อมูลส่วนตัวของผู้แจ้งเบาะแส หรือ ผู้ร้องเรียน หรือ ผู้ที่ให้ข้อมูล หรือผู้ที่ปฏิเสธการทุจริตคอร์รัปชัน เพื่อคุ้มครองผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นกับผู้แจ้งเบาะแสหรือผู้ร้องเรียนดังกล่าวตามนโยบายการแจ้งเบาะแสหรือร้องเรียนในคู่มือฉบับนี้อย่างเคร่งครัด เว้นแต่กฎหมายกำหนด

ผู้ที่สนใจสามารถศึกษานโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการและจรรยาบรรณธุรกิจฉบับเต็มได้ที่เว็บไซต์ของบริษัทฯ

www.floyd.co.th/ir

เอกสารแนบ 6

รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น บริษัท ฟลอยด์ จำกัด (มหาชน)

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท ฟลอยด์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) ได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยกรรมการอิสระ จำนวน 3 ราย แบ่งเป็นเพศชาย 2 ราย และเพศหญิง 1 ราย ประกอบด้วย

- | | |
|----------------------------|----------------------------------------|
| 1. หม่อมหลวงอุทัย ไชยันต์ | ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ (กรรมการอิสระ) |
| 2. นายบุญชู พัวประเสริฐ | กรรมการตรวจสอบ (กรรมการอิสระ) |
| 3. นางสาวสุกัญญา ภัทรมาลัย | กรรมการตรวจสอบ (กรรมการอิสระ) |

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาแต่งตั้ง นางสาวฐณัฏฐพร ทองสุข ตำแหน่ง ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการสายงานบัญชีและการเงิน (CFO) ให้ทำหน้าที่เป็น เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

กรรมการตรวจสอบทั้ง 3 รายเป็นผู้ทรงคุณวุฒิที่มีคุณสมบัติตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) กำหนด และเป็นผู้ที่มีทักษะ ความรู้ ความชำนาญ หลากหลายเหมาะสมกับธุรกิจทั้งในด้านการบัญชี ด้านการเงิน ด้านการตลาด ด้านการบริหารจัดการ ด้านการบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน ด้านกฎหมาย และระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ ทั้งนี้ กรรมการตรวจสอบทั้ง 3 รายไม่เป็นผู้บริหาร พนักงาน หรือที่ปรึกษาใด ๆ ของบริษัทฯ

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทและตามที่ระบุไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ ที่สำคัญ คือ ดูแลรายงานทางการเงินของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามมาตรฐานและหลักการบัญชีที่รองรับทั่วไป สอบทานการดำเนินงานของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ มีการปฏิบัติตามข้อกำหนดและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนดูแลกรณีที่อาจเกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ระหว่างบริษัทฯ กับบุคคลที่เกี่ยวข้อง

ในปี 2565 คณะกรรมการตรวจสอบได้จัดให้มีการประชุมจำนวน 4 ครั้ง โดยในการพิจารณาและสอบทานเรื่องต่าง ๆ คณะกรรมการตรวจสอบได้ดำเนินการด้วยความรอบคอบ ระมัดระวัง โปร่งใส เป็นอิสระตามขอบเขตที่ได้รับมอบหมาย ตลอดจนรายงานผลการประชุมและ/หรือข้อเสนอแนะต่อคณะกรรมการบริษัท ซึ่งสรุปประเด็นที่เป็นสาระสำคัญในการปฏิบัติหน้าที่ ดังนี้

การสอบทานรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาสอบทานงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปีของบริษัทฯ โดยได้เชิญฝ่ายจัดการที่เกี่ยวข้องและผู้สอบบัญชีเข้าร่วมประชุมในวาระการพิจารณางบการเงิน เพื่อชี้แจงและตอบข้อซักถามของคณะกรรมการตรวจสอบถึงความถูกต้อง ความครบถ้วน การปรับปรุงรายการบัญชีที่สำคัญซึ่งส่งผลกระทบต่องบการเงิน ความเพียงพอของข้อมูลที่เปิดเผยไว้ในงบการเงินและข้อสังเกตของผู้สอบบัญชีได้พิจารณาและสอบทานแล้วคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า รายงานทางการเงินดังกล่าวมีความถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานทางบัญชีที่ยอมรับโดยทั่วไป รวมทั้งมีกระบวนการจัดทำและเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินอย่างถูกต้องครบถ้วน เชื่อถือได้ เพียงพอและทันเวลา โดยไม่มีการปรับปรุงรายการที่เป็นสาระสำคัญจากผู้สอบบัญชีเมื่อมีการสอบทานหรือตรวจสอบแล้ว

นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้จัดให้มีการประชุมเป็นการเฉพาะกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุม โดยเป็นการหารือถึงข้อมูลที่มีสาระสำคัญ และระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำบัญชีและรายงานทางการเงิน และเรื่องอื่น ๆ รวมทั้งปัญหาอุปสรรคในระหว่างการทำงาน ซึ่งเห็นว่าผู้สอบบัญชีไม่พบปัญหาใดในการทำงานได้รับความร่วมมือที่ดีจากฝ่ายจัดการ มีความเป็นอิสระในการปฏิบัติงาน รวมทั้งมีความรู้ ประสบการณ์ และมีแนวทางการปฏิบัติงานสอบทานที่เพียงพอเหมาะสมต่อการเป็นปฏิบัติหน้าที่ของผู้สอบบัญชี

การสอบทานการเปิดเผยข้อมูลบริษัทในกรณีที่เกิดรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาและสอบทานการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของบริษัทฯ ตามหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) และคำนึงถึงความจำเป็น ความสมเหตุสมผลความโปร่งใส และไม่ก่อให้เกิดการถ่วงเท ผลประโยชน์ รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลรวมถึงข้อกำหนดต่าง ๆ ตามที่ได้รับข้อมูลจากบริษัทฯ ก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาอนุมัติการเข้าทำรายการดังกล่าว

การคัดเลือกเสนอแต่งตั้งและเสนอคำตอบแทนผู้สอบบัญชี

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคัดเลือกผู้สอบบัญชีจากผลการปฏิบัติงาน ความเป็นอิสระ คุณสมบัตินักวิชาชีพ ความรู้ ประสบการณ์ในการตรวจสอบ และความเหมาะสมของคำตอบแทนคณะกรรมการตรวจสอบเห็นควรเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อขออนุมัติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นพิจารณาแต่งตั้งผู้สอบบัญชีรายเดิมของบริษัท สยาม ทูธ สอบบัญชี จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ประจำปี 2565 ตามรายชื่อดังต่อไปนี้ นายบรรจง พิชญประสาธน์ ผู้สอบบัญชีทะเบียน เลขที่ 7147 หรือ นายไกรสิทธิ์ ศิลปมงคลกุล ผู้สอบบัญชีทะเบียนเลขที่ 9429 หรือ นางสาวเขมนันท์ ใจชื่น ผู้สอบบัญชีทะเบียนเลขที่ 8260 หรือ นายชัยวัฒน์ แซ่เตียว ผู้สอบบัญชีทะเบียนเลขที่ 11042 หรือ ผู้สอบบัญชีท่านอื่นภายในสำนักงานเดียวกันเป็นผู้ลงลายมือชื่อในรายงานการตรวจสอบและสอบทานของบริษัทฯ และเสนอกำหนดคำตอบแทนผู้สอบบัญชีประจำปี 2565 จำนวน 1,500,000 บาทต่อปี ซึ่งเป็นอัตราคงเดิมจากปีก่อน ทั้งนี้ ยังไม่รวมค่าใช้จ่ายอื่น เช่น ค่าเบี้ยเลี้ยง และค่าเดินทาง เป็นต้น ซึ่งบริษัท สยาม ทูธ สอบบัญชี จำกัด จะเรียกเก็บตามจริงต่อไป

ในปี 2565 คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีเป็นการเฉพาะโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุม 1 ครั้ง เพื่อหารือเกี่ยวกับขอบเขต แนวทาง และแผนการสอบบัญชีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่และการแสดงความเห็นของผู้สอบบัญชี โดยให้ความสำคัญกับการนำเสนอข้อมูลอย่างถูกต้องครบถ้วน และเพียงพอ

การสอบทานระบบการควบคุมภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาสอบทานให้มีระบบการควบคุมภายใน ระบบตรวจสอบภายใน และการบริหารควบคุมเกี่ยวกับการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันที่เหมาะสม ร่วมกับผู้ตรวจสอบภายในอย่างสม่ำเสมอ โดยนำการประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ ซึ่งจัดทำขึ้นตามแนวทางของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์มาใช้ ในการพิจารณาพร้อมกับแผนการตรวจสอบภายในประจำปี และคณะกรรมการตรวจสอบยังให้ข้อเสนอแนะกับสำนักตรวจสอบภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานเกิดผลงานที่มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

คณะกรรมการตรวจสอบเห็นชอบให้ว่าจ้าง บริษัท สยามวิซ ออดิท แอนด์ แอดไวส์เซอร์ จำกัด (Siam Whiz Audit & Advisory) บริษัทที่ให้บริการด้านการตรวจสอบภายในจากภายนอก เป็นผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทฯ ความเป็นอิสระโดยให้รายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบตามที่ได้ระบุไว้ในกฎบัตรของผู้ตรวจสอบภายใน ตลอดจนกำกับดูแลการตรวจสอบให้เป็น

มาตรฐานสากล รวมถึงให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามแผนงานที่ได้รับอนุมัติ โดยผลการตรวจสอบภายในประจำปี 2565 ไม่พบสิ่งบ่งชี้ของการกระทำทุจริตหรือข้อบกพร่องด้านการควบคุมภายในที่มีนัยสำคัญ

คณะกรรมการตรวจสอบได้ทบทวนกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบและกฎบัตรฝ่ายตรวจสอบภายในอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง ล่าสุดได้ทบทวนเมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2565

การสอบทานระบบประเมินความเสี่ยง การบริหารความเสี่ยง

การสอบทานระบบประเมินความเสี่ยง การบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ เป็นไปตามแนวทางที่กำหนดโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งได้ครอบคลุมถึงการควบคุมภายในองค์กร การบริหารความเสี่ยง การควบคุมด้านการปฏิบัติงาน ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร รวมถึงระบบการติดตามที่เพียงพอและเหมาะสม

โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานประสิทธิผลของการบริหารความเสี่ยงจากรายงานผลการดำเนินงานของบริษัทฯ และปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรอบครอบ มีความเป็นอิสระและแสดงความเห็นอย่างตรงไปตรงมาโดยไม่มีข้อจำกัดในการได้รับข้อมูล และให้ความสำคัญกับการดูแลกิจการที่ดีตามหลักการของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้เข้าประชุมกับคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อรายงานความคืบหน้าของการบริหารความเสี่ยงว่าเป็นไปตามนโยบายและแผนงานที่กำหนดไว้ คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า บริษัทฯ มีระบบบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพซึ่งสามารถเชื่อมั่นได้ว่าบริษัทฯ มีการบริหารจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้เพียงพอและเหมาะสม

การสอบทานหลักการกำกับดูแลกิจการและการปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจ

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้พิจารณาสอบทานคู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดีและการปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ เพื่อให้บริษัทฯ ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับและหลักเกณฑ์ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจ

ในปี 2565 คณะกรรมการตรวจสอบ ได้สอบทานและติดตามการดำเนินงานของบริษัทฯ โดยใช้ความรู้ความสามารถ มีความเป็นอิสระอย่างเพียงพอ ตามหน้าที่และความรับผิดชอบที่ระบุไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ มีความเห็นว่า บริษัทฯ ได้จัดทำงบการเงินแสดงข้อมูลอันเป็นสาระสำคัญและเชื่อถือได้สอดคล้องตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไปมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ มีระบบควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม รวมถึงมีการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ อย่างครบถ้วน และไม่พบรายการที่บริษัทฯ กระทำการที่ขัดต่อกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง

ในนามของคณะกรรมการตรวจสอบ

บริษัท ฟลอยด์ จำกัด (มหาชน)



(หม่อมหลวงอภัย ไซยนต์)

ประธานคณะกรรมการบริษัท

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ

เอกสารแนบ 6

รายงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น บริษัท ฟลอยด์ จำกัด (มหาชน)

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของบริษัท ฟลอยด์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) ได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วย กรรมการอิสระจำนวน 1 ราย และกรรมการที่เป็นผู้บริหาร จำนวน 2 ราย โดยประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเป็นกรรมการอิสระ ประกอบด้วย

- | | |
|-------------------------|---------------------------------------------------|
| 1. นายบุญชู พัวประเสริฐ | ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง (กรรมการอิสระ) |
| 2. นายทศพร จิตตวิระ | กรรมการบริหารความเสี่ยง (กรรมการที่เป็นผู้บริหาร) |
| 3. นายอภิรัช เมืองเกษม | กรรมการบริหารความเสี่ยง (กรรมการที่เป็นผู้บริหาร) |

ที่ประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้พิจารณาแต่งตั้ง นางสาวณฤดี โปรดปราน ตำแหน่ง ผู้ช่วยเลขานุการบริษัท ทำหน้าที่เป็น เลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

ขอบเขตการดำเนินงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเป็นไปตามกฎบัตรของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงภายใต้กรอบการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรของบริษัทฯ ซึ่งสอดคล้องกับแนวทางการบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐานสากล COSO ตลอดจนกรอบการบริหารความเสี่ยงทั่วองค์กร

โดยในปี 2565 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงจัดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง 1 ครั้งเพื่อกำหนดและทบทวนกรอบการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรให้มีความเหมาะสมสอดคล้องตามแผนกลยุทธ์ของบริษัทฯ และปัจจัยทั้งภายในและภายนอกต่างๆ ที่อาจส่งผลกระทบต่อการทำงานขององค์กร ตลอดจนมีการติดตาม ประเมินผล และให้ข้อเสนอแนะต่อการดำเนินงานกับทีมงานบริหารความเสี่ยง เพื่อให้มั่นใจว่าระดับจัดการได้บริหารงานโดยพิจารณาให้อยู่ภายใต้ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ ตลอดจนมีแนวทางควบคุมความเสี่ยงที่เป็นรูปธรรมและสามารถนำไปใช้ได้จริง เพื่อลดทอนความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นได้ เพื่อนำเสนอรายงานผลการดำเนินการบริหารความเสี่ยงต่อคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัททราบและให้ข้อเสนอแนะ

ในนามของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

บริษัท ฟลอยด์ จำกัด (มหาชน)



(นายบุญชู พัวประเสริฐ)

ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

กรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ

บริษัท ฟลอยด์ จำกัด (มหาชน)

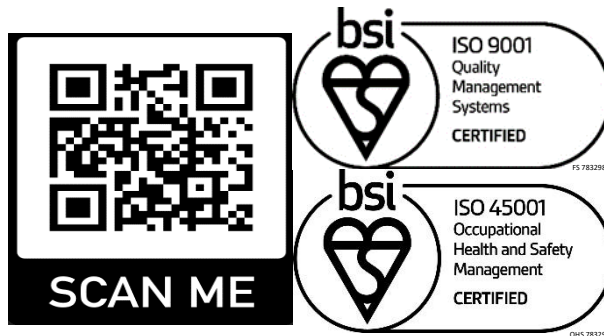
FLOYD PUBLIC COMPANY LIMITED

สำนักงานใหญ่ (Head Office)

31/4 หมู่ 2 ซอยวัดส้มเกลี้ยง ถนนกาญจนาภิเษก ตำบลบางแม่นาง อำเภอบางใหญ่ จังหวัดนนทบุรี 11140

Tel: 02-191-6258, 02-191-6261 Fax: 02-191-6262

Email: office@floyd.co.th Website: www.floyd.co.th



WEBSITE