

# CPT

*Professional for Drives and Power*

CPT Drives and Power Public Company Limited

---

แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี 2564

(แบบ 56-1 One Report)

# CPT Drives and Power Public Company Limited

## สารบัญ

### ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน

1. นโยบายและภาพรวมในการประกอบธุรกิจ	ส่วนที่ 1 หน้าที่ 1
2. การบริหารจัดการความเสี่ยง	28
3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน	32
4. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ	36
5. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น	42

### ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ

6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ	ส่วนที่ 2 หน้าที่ 1
7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการและข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงาน และอื่นๆ	23
8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ	41
9. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน	53

### ส่วนที่ 3 งบการเงิน

ส่วนที่ 3 หน้าที่ 1

### การรับรองความถูกต้องของข้อมูล

#### เอกสารแนบ

1. รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุมและเลขานุการบริษัท
2. รายละเอียดการดำรงตำแหน่งของกรรมการ ผู้บริหารและผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ ในบริษัทที่เกี่ยวข้อง
3. รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายในและหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัทฯ  
(Compliance)

## ส่วนที่ 1

## การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน

## 1. โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท

ในอดีต เมื่อประเทศไทยเริ่มเปลี่ยนแปลงโดยมีการส่งเสริมอุตสาหกรรมแทนการเกษตร ส่งผลให้มีการลงทุนจากต่างประเทศและในประเทศมากขึ้น แต่อุตสาหกรรมต่างๆ สร้างขึ้นมาเพื่อบริโภคภายในประเทศเพื่อทดแทนการนำเข้าเท่านั้น ต่อมาเมื่อมีการพัฒนาอุตสาหกรรมเพื่อการส่งออก โรงงานต่างๆ ยังมีกำลังการผลิตต่ำและความไม่แน่นอนในคุณภาพของสินค้า สาเหตุหลักมาจากเครื่องจักรที่ล้าสมัยโดยการควบคุมเครื่องจักรส่วนมากขึ้นอยู่กับคนที่ควบคุมเครื่องจักรนั้นๆ ในขณะที่ประเทศที่พัฒนาแล้วมีการพัฒนาการควบคุมเครื่องจักรในการผลิตสินค้าไปสู่ระบบอัตโนมัติ ต่อมามีการจัดซื้อจัดหาเครื่องจักรใหม่ๆ เข้ามาทดแทนเครื่องจักรที่มีอยู่แล้วแต่ก็ประสบปัญหาการทำงานของเครื่องจักรไม่สอดคล้องกับความต้องการของการผลิตสินค้าให้กับคนไทย ซึ่งประเทศไทยยังขาดแคลนบุคลากรที่มีความเข้าใจในการเดินเครื่องจักรให้ทำงานเต็มประสิทธิภาพ ประกอบกับอากาศร้อนและความชื้นของประเทศไทย จึงส่งผลให้อุปกรณ์ดังกล่าวทำงานไม่มีความแน่นอน จำเป็นต้องพึ่งพาบริษัทต่างชาติตลอดเวลา ทำให้ค่าใช้จ่ายสูงและใช้เวลานานในการแก้ปัญหาเนื่องจากการเดินทาง

ด้วยเหตุดังกล่าวข้างต้น ในปี 2537 กลุ่มวิศวกรผู้มีประสบการณ์ด้านอุปกรณ์ควบคุมเครื่องจักรของโรงงานอุตสาหกรรม กลุ่มผู้ก่อตั้งได้เล็งเห็นโอกาสที่จะเพิ่มประสิทธิภาพและผลผลิตจากการทำงานของเครื่องจักรให้แก่ผู้ประกอบการไทยโดยบริษัทคนไทย ดังนั้นจึงได้จับมือร่วมกันก่อตั้ง บริษัท ซี.พี.ที. (ไทยแลนด์) จำกัด เมื่อวันที่ 22 มีนาคม 2537 ด้วยทุนจดทะเบียน 10 ล้านบาท วัตถุประสงค์แรกเริ่มในการขายอุปกรณ์ไฟฟ้าเพื่อทดแทนการควบคุมเครื่องจักรเก่าแต่อยู่ในสภาพใช้งานไม่ได้ให้มีการควบคุมที่รวดเร็วและแน่นอน โดยการควบคุมความเร็วหรือการทำงานของมอเตอร์และระบบเซ็นเซอร์ต่างๆ ในการควบคุมเครื่องจักรเพื่อให้สอดคล้องกับการผลิต โดยจะประกอบด้วยอุปกรณ์ต่างๆ ที่มีคุณภาพแต่ราคาย่อมเยา และต่อมาได้มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างกลุ่มบริษัทจึงได้จัดตั้ง บริษัท ซีพีที ไดรฟ์ แอนด์ เพาเวอร์ จำกัด หรือปัจจุบันคือ บริษัท ซีพีที ไดรฟ์ แอนด์ เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท” หรือ “CPT”) หรือย่อมาจาก “Control Power and Transmission” ซึ่งเป็นระบบไฟฟ้ากำลังสำหรับควบคุมการทำงานของเครื่องจักร เมื่อวันที่ 25 กรกฎาคม 2546 ด้วยทุนจดทะเบียน 40 ล้านบาท เพื่อดำเนินธุรกิจผลิตและประกอบตู้ไฟฟ้าที่ใช้กับระบบไฟฟ้าและระบบควบคุมสำหรับควบคุมเครื่องจักรในโรงงานอุตสาหกรรมที่ได้รับการป้อนข้อมูลได้ (Programmable Logic Control (“PLC”)) ได้แก่ ระบบการควบคุมมอเตอร์ไฟฟ้าและส่งกำลังอัตโนมัติ (Automatic Drives and Power) และระบบตู้ไฟฟ้ากำลัง (Power Distribution Panel) ซึ่งเป็นเทคโนโลยีขั้นสูงสำหรับควบคุมเครื่องจักรในโรงงานอุตสาหกรรม โดยมีฐานลูกค้าหลักเป็นกลุ่มอุตสาหกรรมโรงงานน้ำตาล รวมทั้งมีการเก็บสำรองอะไหล่และการให้บริการหลังการขาย จนกระทั่งในเดือนธันวาคม 2554 ได้มีการปรับโครงสร้างกลุ่มบริษัทโดยชำระบัญชี และโอนธุรกิจบริษัท ซี.พี.ที. (ไทยแลนด์) จำกัด ไปที่ บริษัท ซีพีที ไดรฟ์ แอนด์ เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท” หรือ “CPT”) เพียงแห่งเดียว

ในปี 2557 บริษัทเริ่มการขยายตลาดโดยการเพิ่มประเภทสินค้าของบริษัทไปยังอุตสาหกรรมอื่นๆ เพื่อลดความเสี่ยงการพึ่งพาโรงงานน้ำตาลเพียงอย่างเดียว อันได้แก่ การเพิ่มสินค้าประเภท Medium Voltage Inverter คืออุปกรณ์ที่ควบคุมความเร็วของมอเตอร์ขนาดใหญ่ที่ใช้ในการขับเคลื่อนและปั้มน้ำเพื่อการประหยัดพลังงาน ซึ่งประสบความสำเร็จเป็นอย่างดีในการจัดจำหน่ายและติดตั้งระบบให้แก่โรงงานปูนซีเมนต์และการไฟฟ้าฝ่ายผลิตที่เหมืองแม่เมาะ รวมถึงลูกค้าขนาดใหญ่อีกมากมาย และสินค้าประเภท Medium Voltage Soft Starter คือ อุปกรณ์ที่ใช้สำหรับการสตาร์ทมอเตอร์ขนาดใหญ่ ซึ่งอุปกรณ์ดังกล่าวตั้งเป้าในการนำเสนองานในโครงการที่เกี่ยวกับการจัดการน้ำ ทำให้บริษัทสามารถขยายงานเข้าสู่โครงการของหน่วยงานราชการหรือรัฐวิสาหกิจมากขึ้น

ปัจจุบัน บริษัทมีการขยายตลาดไปยังต่างประเทศอีกหลายประเทศ เช่น การจัดจำหน่ายและติดตั้งระบบการควบคุมเครื่องจักรพร้อมมอเตอร์ขนาดใหญ่ หม้อบั่น และตู้ควบคุมหม้อบั่นซึ่งขายให้แก่โรงงานน้ำตาลในประเทศอินโดนีเซีย ฟิลิปปินส์ และเวียดนามอีกทั้งบริษัทได้ขยายฐานตลาดไปแล้วในส่วนของการไฟฟ้าภาครัฐโดยบริษัทได้งานเป็นคู่สัญญาก่อสร้างสถานีไฟฟ้าย่อยของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาคและการไฟฟ้านครหลวง และได้ดำเนินการพัฒนาผลิตภัณฑ์ตู้ไฟฟ้าเพื่อให้ได้รับอนุมัติจากการไฟฟ้าส่วนภูมิภาคเป็น Products lists ที่จะใช้ในงานของโครงการของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาคต่อไปด้วย

## 1.1 นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ

### 1.1.1 วิสัยทัศน์ วัตถุประสงค์ เป้าหมาย และกลยุทธ์

บริษัทได้กำหนดแนวทางในการดำเนินธุรกิจไว้เป็นแนวในการปฏิบัติอย่างชัดเจน และได้ประกาศให้พนักงานของบริษัททราบ ผ่านการแจ้งให้ทราบเป็นระยะๆ เพื่อนำพาบริษัทไปสู่เป้าหมายร่วมกัน ซึ่งการกำหนดแนวปฏิบัติดังกล่าวเป็นแนวทางที่ชัดเจน เป็นรูปธรรม เป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทและสามารถนำไปปฏิบัติได้ โดยอธิบายในรายละเอียดดังนี้

#### วิสัยทัศน์

บริษัทมีวิสัยทัศน์ในการดำเนินธุรกิจ คือ เราจะเป็นบริษัทชั้นนำ (Top Class) ทางด้านไฟฟ้า และระบบควบคุมที่ให้บริการครบวงจร (Solution Provider) โดยใช้เทคโนโลยีที่เหมาะสม (Optimized) และคุ้มค่า (Cost Effective) ด้วยการให้บริการหลังการขายที่ดีเยี่ยม (Excellent Services)"

#### วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลัก

บริษัทมีเป้าหมายในการดำเนินธุรกิจ ดังนี้

1. เป็นหนึ่งในผู้นำในด้านการผลิตตู้ไฟฟ้า ระบบควบคุมเครื่องจักรและระบบไฟฟ้า โดยมุ่งเน้นการแข่งขันได้ทั้งราคา เทคโนโลยี คุณภาพและการบริการ
2. เพิ่มยอดขายโดยขยายตลาดไปยังตลาดอุตสาหกรรมอื่นๆ และตลาดต่างประเทศ เพื่อให้มีกลุ่มลูกค้าที่หลากหลายมากขึ้น
3. ลงทุนการผลิตและแสวงหาผลิตภัณฑ์ใหม่ๆ ที่มีคุณภาพในระดับเดียวกันเพื่อเพิ่มศักยภาพทางการแข่งขัน โดยการเพิ่มสายการผลิตรูปแบบใหม่เพื่องานที่มีคุณลักษณะเฉพาะ (Specification) สูงและเพื่อทดแทนการซื้อจากภายนอก รวมทั้งปรับปรุงกระบวนการผลิตให้มีความทันสมัย
4. พัฒนาบุคลากรอย่างต่อเนื่อง ส่งเสริมบุคลากรรุ่นใหม่ที่มีความรู้ความสามารถ โดยการอบรมในและนอกสถานที่ รวมถึงการส่งไปอบรมยังต่างประเทศอย่างต่อเนื่อง

#### กลยุทธ์

บริษัทมีการกำหนดกลยุทธ์ในการแข่งขันเพื่อรักษาลูกค้าที่มีอยู่เดิมรวมทั้งเพื่อเพิ่มส่วนแบ่งทางการตลาดของบริษัทดังต่อไปนี้

##### 1. คุณภาพและมาตรฐานของสินค้าและบริการ

บริษัทให้ความสำคัญกับการผลิตและจำหน่ายสินค้าให้ได้มาตรฐาน และตรงตามความต้องการของลูกค้า รวมทั้งมีราคาเหมาะสมสามารถแข่งขันได้ ทำให้ได้รับความไว้วางใจจากลูกค้าทั้งในประเทศและต่างประเทศตลอดมา ทั้งนี้สินค้าของบริษัทได้รับการรับรองมาตรฐานคุณภาพผลิตภัณฑ์จากทั้งในประเทศและต่างประเทศ เช่น ระบบการบริหารคุณภาพมาตรฐาน ISO 9001:2015, กระบวนการตรวจสอบคุณภาพได้ตามมาตรฐาน UKAS Quality Management เป็นต้น

## 2. ความหลากหลายของระบบควบคุมเครื่องจักรและไฟฟ้าครบวงจร

บริษัทเป็นผู้ผลิตและจำหน่ายตู้ไฟฟ้าระบบควบคุมเครื่องจักรโดย PLC ซึ่งสื่อสารกับอุปกรณ์ไฟฟ้าต่างๆ สำหรับควบคุมเครื่องจักรในโรงงานอุตสาหกรรม ได้แก่ ตู้ควบคุมระบบการทำงานของมอเตอร์ไฟฟ้าและระบบควบคุมอัตโนมัติ และระบบตู้ไฟฟ้ากำลัง ทำให้สามารถตอบสนองความต้องการที่หลากหลายของกลุ่มลูกค้าโรงงานอุตสาหกรรมได้ การขยายตลาดโดยการเพิ่มประเภทสินค้าของบริษัทไปยังภาคเอกชนสำหรับอุตสาหกรรมอื่นๆ เพื่อลดความเสี่ยงการพึ่งพาโรงงานน้ำตาลเพียงอย่างเดียว อันได้แก่

a. การเพิ่มงานประเภท Substation คือสถานี่ไฟฟ้าแรงสูงซึ่งในปัจจุบันมีความต้องการใช้ไฟฟ้าสำหรับโครงการที่เกิดขึ้นทั้งในสวนภาคอุตสาหกรรม(Industry), อาคารสูงเชิงพาณิชย์ (Commercial Building), โรงไฟฟ้า (Power plant), การก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน (Infrastructure) ซึ่งต้องการกำลังไฟฟ้าระดับไฟฟ้าแรงสูงเพื่อจ่ายไฟให้โครงการ จึงเป็นโอกาสเติบโตในงานประเภทนี้ของบริษัท อีกทั้งบริษัทเป็นผู้ประกอบตู้ไฟฟ้าซึ่งเป็นอุปกรณ์หลักสำคัญที่ใช้ในสถานี่ไฟฟ้าแรงสูงและมีเครื่องมือทดสอบรวมถึงทีมงานบริการ จึงมีความสามารถในการแข่งขันงานสูงสำหรับการประมูลงานประเภทดังกล่าว

b. การเพิ่มสินค้าประเภท Medium Voltage Inverter คืออุปกรณ์ที่ควบคุมความเร็วของมอเตอร์ขนาดใหญ่ที่ใช้ในการขับเคลื่อนและปั้มน้ำเพื่อการประหยัดพลังงาน ซึ่งบริษัทได้ดำเนินการจัดจำหน่ายและติดตั้งระบบให้แก่ กลุ่มโรงงานปูนซีเมนต์ เช่น Kampot Cement, SCG สาขาท่าหลวง สาขาแก่งคอย สาขาทุ่งสง กลุ่มโรงงานน้ำตาล (ธุรกิจน้ำตาลและธุรกิจผลิตไฟฟ้า) Glow Energy (ระยอง) เช่น รวมเกษตรอุตสาหกรรม สาขาภูเขียว สาขาภูหลวง น้ำตาลสิงห์บุรี น้ำตาลนิวกังไทย น้ำตาลมิตรภาพสินธุ์ อุตสาหกรรมน้ำตาลโคราช น้ำตาลขอนแก่น กลุ่มอาหาร เช่น อายิโนะโมะโต๊ะ และจะขยายไปยังลูกค้าขนาดใหญ่ประเภทอื่นๆ ซึ่งต้องการประหยัดพลังงาน

c. การเพิ่มงานทางด้านการปรับปรุงระบบไฟฟ้า (Power Quality) ด้วยปัจจุบันมีการเน้นการใช้พลังงานไฟฟ้าอย่างมีประสิทธิภาพรวมถึงการประหยัดพลังงาน บริษัทมีองค์ความรู้(Knowledge based), ประสบการณ์และทีมงานที่ทำทางด้าน Power Quality ซึ่งจะเริ่มตั้งแต่การตรวจวัดคุณภาพไฟฟ้าของระบบไฟฟ้าของลูกค้า นำเสนอ solution และส่งมอบติดตั้งรวมถึงทดสอบการใช้งาน อุปกรณ์หรือระบบดังกล่าวจะช่วยลดกระแสไฟฟ้ารบกวนในระบบ เช่นกระแสฮาร์โมนิก รวมถึงปรับปรุงระบบตัวประกอบกำลัง (power factor) ทำให้ลดการสูญเสียทางไฟฟ้าและประหยัดพลังงาน

d. การเดินหน้าขยายธุรกิจระบบทางด้าน Renewable Energy และ Electrification, บริษัทมีการพัฒนาและส่งมอบอย่างต่อเนื่องในด้านธุรกิจด้าน Renewable Energy โดยเป็นผู้ส่งมอบตู้ไฟฟ้าและระบบป้องกัน/ควบคุมการจ่ายไฟฟ้าของ Solar System ไปยังลูกค้าโดยตรงหรือผ่านลูกค้าที่ทำทางด้านติดตั้งระบบ Solar Energy (EPC) อีกทั้งบริษัทยังได้เริ่มส่งมอบโครงการทางด้าน Energy Storage (ESS) โดยติดตั้งระบบดังกล่าวควบคู่กับการงาน Solar Energy, ด้วยบริษัทมีศักยภาพพื้นฐานทางด้านไฟฟ้ากำลังและไฟฟ้าควบคุม ทำให้บริษัทมีความสามารถในการพัฒนาระบบที่ใช้งานเกี่ยวกับ Renewable Energy รวมถึงการเปลี่ยนพลังงานรูปแบบอื่นๆ เป็นพลังงานไฟฟ้า (Electrification) จึงเป็นโอกาสในการเติบโตของบริษัทตามแนวโน้มของการใช้พลังงานในอนาคต

## 3. การให้บริการหลังการขายที่ดีและรวดเร็ว

เพื่อเป็นการสร้างความสัมพันธ์ที่ดีและความพึงพอใจให้แก่ลูกค้า บริษัทมีนโยบายการให้บริการที่สร้างความประทับใจให้แก่ลูกค้าตั้งแต่เริ่มต้นจนถึงสิ้นสุดการขาย เช่น ก่อนการเสนอราคาจะมีทีมงานรวบรวมรายละเอียดความต้องการของลูกค้าอย่างถูกต้องแล้วจึงส่งใบเสนอราคา และหลังจากได้งานแล้วจะมีทีมวิศวกรออกสำรวจและเก็บรายละเอียดทั้งหมดเพื่อเป็นข้อมูลในการผลิตโดยปรับจากแบบมาตรฐานของบริษัทแล้วส่งแบบทั้งหมดให้ลูกค้าอนุมัติเพื่อผลิตตู้ควบคุมต่างๆ ณ โรงงานของบริษัทเมื่อผลิตเสร็จจะส่งมอบสินค้าตรงเวลาและตรงความต้องการของลูกค้า โดยหลังจากส่งมอบจะมีทีมงานที่เชี่ยวชาญที่มีประสบการณ์เพื่อนำการติดตั้งอย่างถูกต้องเพื่อให้สามารถใช้งานได้อย่างเต็มประสิทธิภาพและลดปัญหาระยะยาว พร้อมทั้งวิศวกรที่มีประสบการณ์สูงในการปรับแต่ง เพื่อให้เครื่องจักรทำงานสมบูรณ์แบบตามความต้องการของลูกค้า เป็นต้น ทำให้ช่วยลดปัญหาการหยุดของเครื่องจักรระหว่างการผลิต และลดค่าใช้จ่ายให้โรงงานเป็นอย่างมาก

โดยบริษัทมีการจัดให้มีการฝึกอบรมด้านการบริการและด้านเทคนิคที่เกี่ยวข้องกับผลิตภัณฑ์ให้แก่พนักงาน เพื่อเสริมสร้างความรู้และทักษะในการทำงานและสามารถตอบปัญหาให้กับลูกค้าได้อย่างถูกต้อง

#### 4. ประสบการณ์ของผู้บริหารและบุคลากรของบริษัท

บริษัทมีผู้บริหารและทีมงานที่มีประสบการณ์ในอุตสาหกรรมนี้มานานกว่า 30 ปี และด้วยประสบการณ์และความสัมพันธ์ที่ดีของทีมงานกับบริษัทลูกค้า และหน่วยงานรัฐวิสาหกิจ ซึ่งบริษัทได้ให้ความรู้และจัดอบรมให้แก่ลูกค้าที่ใช้งานเป็นอย่างดี ทำให้บริษัทได้รับความเชื่อถือถึงความสามารถในการทำงานให้บรรลุได้ตามเป้าหมาย และได้รับการยอมรับอย่างกว้างขวาง จนได้รับมอบหมายให้ทำงานหลายๆ โครงการอย่างต่อเนื่อง เช่น โรงงานน้ำตาล โรงงานปูนซีเมนต์ โรงงานกระดาษและเยื่อกระดาษ โรงงานเหล็กเส้น โรงงานยางรถยนต์ เป็นต้น

#### 5. การมีโรงงานผลิตเป็นของตัวเอง

บริษัทมีโรงงานเป็นของตัวเองซึ่งสามารถประกอบตู้ควบคุมได้ถึง 2,500 ตู้ต่อปี ขึ้นอยู่กับคำสั่งซื้อของลูกค้าเนื่องจากบริษัทมีพื้นที่ของโรงงานผลิตเพียงพอที่จะรองรับคำสั่งซื้อ จากการที่บริษัทมีโรงงานผลิตเป็นของตนเอง จึงทำให้บริษัทสามารถควบคุมต้นทุนในการผลิตได้ดีขึ้น นอกจากนี้ยังสามารถควบคุมคุณภาพและระยะเวลาในการผลิต รวมทั้งเพิ่มประสิทธิภาพในการตอบสนองความต้องการระบบงานให้ได้หลากหลายและครบถ้วนมากยิ่งขึ้น อีกทั้งจะจัดตั้งโรงงานแห่งใหม่โดยมีการซื้อเครื่องจักรใหม่จาก AMADA เพื่อผลิตตู้ Metal Clad Switchgear (MCSG) และตู้ไฟเฉพาะแบบ Type Test ภายใต้การร่วมมือจากบริษัท Siemens AG โดยการซื้อลิขสิทธิ์ (License) พร้อมผู้เชี่ยวชาญมาให้คำแนะนำในการผลิต

#### 6. การขยายตลาดให้ครอบคลุมฐานลูกค้าในทุกกลุ่ม

ปัจจุบัน บริษัทมีการผลิตตู้ระบบควบคุมและตู้ไฟฟ้าให้กับฐานลูกค้าในหลากหลายโรงงานอุตสาหกรรมและโรงไฟฟ้า นอกจากนี้ยังมีแผนขยายตลาดทางด้านกลุ่มพลังงาน และขยายตลาดต่างประเทศโดยการสร้างทีมขาย เพื่ออ้างอิงผลงานในอดีตของบริษัทไปนำเสนอ เช่น ตู้ระบบควบคุมต่างๆ ในโรงงานน้ำตาล โรงงานผลิตกระดาษ โรงงานผลิตเหล็กเส้น เป็นต้น การขยายตลาดเหล่านี้จะช่วยให้บริษัทมีการเติบโตของยอดขายได้อย่างต่อเนื่อง โดยมีการขยายไปยังลูกค้าต่างประเทศด้วย

บริษัทได้มีโอกาสส่งผลิตภัณฑ์ไปจำหน่ายยังต่างประเทศ อาทิ มาเลเซีย อินโดนีเซีย ฟิลิปปินส์ กัมพูชา ลาว พม่า เป็นต้น เนื่องจากประเทศดังกล่าวอยู่ในระหว่างการพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน รวมทั้งการขยายโรงงานอุตสาหกรรมและระบบพลังงานไฟฟ้า ส่งผลให้บริษัทมีโอกาสเติบโตทางธุรกิจในประเทศเหล่านี้สูง ซึ่งบางส่วนเป็นการขายลูกค้าบริษัทไทยที่ขยายโรงงานไปเปิดสาขาในต่างประเทศ และบางส่วนก็ขายตรงให้ลูกค้าต่างประเทศ ดังนั้นเพื่อเป็นการขยายตลาดต่างประเทศให้เติบโตมากขึ้นอย่างต่อเนื่องโดยการจัดตั้งบริษัทสาขาในต่างประเทศเพื่อนำเอาผลงานต่างๆ ที่ประสบความสำเร็จและเป็นที่ยอมรับของลูกค้าในไทยไปเสนอให้แก่ตลาดต่างประเทศซึ่งมีการพัฒนาการของเครื่องจักรและการผลิตเหมือนกับประเทศไทยในอดีตที่ผ่านมา

## 1.1.2 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญ

- 22 มีนาคม 2537 ➤ จัดทะเบียนจัดตั้ง บริษัท ซี.พี.ที. (ไทยแลนด์) จำกัด โดยมีทุนจดทะเบียนชำระแล้ว 10 ล้านบาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ 100,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท เพื่อจำหน่ายอุปกรณ์ไฟฟ้าและบริการซ่อมแซมอุปกรณ์ไฟฟ้า
- ปี 2538 ➤ บริษัทได้รับความไว้วางใจให้เป็นตัวแทนจำหน่ายสินค้าเกี่ยวกับอุปกรณ์ควบคุม ดังนี้
- | สินค้า    | บริษัท                         | ยี่ห้อ       | ประเทศ   |
|-----------|--------------------------------|--------------|----------|
| PLC       | LS Industrial System Co., Ltd. | LS           | เกาหลี   |
| DC Drives | Parker Hannifin Ltd.           | Parker SSD   | อังกฤษ   |
| Inverter  | Yaskawa Electric Corporation   | Yaskawa      | ญี่ปุ่น  |
| DC Motor  | T-T Electric                   | T-T Electric | ฝรั่งเศส |
- ปี 2541 ➤ นำเข้าอุปกรณ์ไฟฟ้าจากบริษัท LS จากประเทศเกาหลี ได้แก่ ผลิตภัณฑ์เกี่ยวกับไฟฟ้ากำลัง อุปกรณ์สำหรับใช้ในโรงงานไฟฟ้ากำลัง (Electrical Power Products) เนื่องจากสินค้าขายได้รับความนิยมอย่างต่อเนื่อง
- ปี 2545 ➤ บริษัท ซี.พี.ที. (ไทยแลนด์) จำกัด ได้รับความไว้วางใจให้เป็นตัวแทนจำหน่ายสินค้าเกี่ยวกับอุปกรณ์ควบคุมระบบ เพิ่มเติม ดังนี้
- | สินค้า                    | บริษัท               | ยี่ห้อ    | ประเทศ        |
|---------------------------|----------------------|-----------|---------------|
| Electrical Power Products | LS Industrial System | LS        | เกาหลี        |
| LV & MV Inverter          | LS Industrial System | LS        | เกาหลี        |
| PLC Automation            | LS Industrial System | LS        | เกาหลี        |
| AC Motor ขนาดใหญ่         | Hyosung Corporation  | Hyosung   | เกาหลี        |
| Regenerative Inverter     | VACON                | Vacon     | ฟินแลนด์      |
| LV / MV Capacitor Bank    | zez silko s.r.o      | ZEZ SILKO | สาธารณรัฐเช็ก |
- ได้รับใบรับรองคุณภาพมาตรฐาน ISO 9001 จาก Lloyd's Register Quality Assurance Ltd. จากประเทศอังกฤษ
- 25 กรกฎาคม 2546 ➤ มีการปรับโครงสร้างของผู้ถือหุ้นใหม่โดยการจัดตั้ง บริษัท ซีพีที ไดรฟ์ แอนด์ เพาเวอร์ จำกัด ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว 3 ล้านบาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ 30,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท
- 21 กรกฎาคม 2547 ➤ บริษัท ซีพีที ไดรฟ์ แอนด์ เพาเวอร์ จำกัดเพิ่มทุนชำระแล้วอีก 37 ล้านบาท เป็น 40 ล้านบาท เพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนสำหรับการนำเข้าสินค้าและการส่งซื้อภายในประเทศที่เพิ่มขึ้นตามยอดขาย
- มิถุนายน 2553 ➤ บริษัท ซีพีที ไดรฟ์ แอนด์ เพาเวอร์ จำกัดซื้อโรงงานในนิคมอุตสาหกรรม MMC ที่ปทุมธานี ขนาดพื้นที่ 300 ตารางวา เพื่อเพิ่มพื้นที่สำหรับการผลิตสินค้า
- 29 เมษายน 2554 ➤ บริษัท ซีพีที ไดรฟ์ แอนด์ เพาเวอร์ จำกัด เพิ่มทุนชำระแล้วอีก 20 ล้านบาท เป็น 60 ล้านบาท เพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนสำหรับการนำเข้าสินค้าและการส่งซื้อภายในประเทศที่เพิ่มขึ้นตามยอดขาย
- 17 ธันวาคม 2554 ➤ บริษัท ซีพีที ไดรฟ์ แอนด์ เพาเวอร์ จำกัดเพิ่มทุนชำระแล้วอีก 60 ล้านบาท เป็น 120 ล้านบาท เพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนสำหรับการนำเข้าสินค้าและการส่งซื้อภายในประเทศที่เพิ่มขึ้นตามยอดขาย
- 21 เมษายน 2555 ➤ บริษัท ซีพีที ไดรฟ์ แอนด์ เพาเวอร์ จำกัด เพิ่มทุนชำระแล้วอีก 40 ล้านบาท เป็น 160 ล้านบาท เพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนสำหรับการนำเข้าสินค้าและการส่งซื้อภายในประเทศที่เพิ่มขึ้นตามยอดขาย
- 9 ธันวาคม 2555 ➤ บริษัท ซีพีที ไดรฟ์ แอนด์ เพาเวอร์ จำกัด เพิ่มทุนจดทะเบียนอีก 40 ล้านบาท เป็น 200 ล้านบาท เพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนสำหรับการนำเข้าสินค้าและการส่งซื้อภายในประเทศที่เพิ่มขึ้นตามยอดขาย

สิงหาคม 2555	➢ บริษัท ซีพีที ไดรฟ์ แอนด์ เพาเวอร์ จำกัด สร้างโรงงานแห่งใหม่บนเนื้อที่ประมาณ 4 ไร่ครึ่ง ในนิคมอุตสาหกรรม MMC ซึ่งได้ซื้อไว้เมื่อเดือนกรกฎาคม 2555 ในราคา 36 ล้านบาท ขนาดพื้นที่ในการผลิต 7,200 ตารางเมตร ซึ่งใช้งบประมาณ 130 ล้านบาท และสามารถประกอบตู้ควบคุมได้ 1,800 ตู้ต่อปี ก่อสร้างแล้วเสร็จเมื่อเดือนพฤษภาคม 2556 และได้จดทะเบียนเป็นสำนักงานสาขาที่ 2 เรียบร้อยแล้วเมื่อเดือนกันยายน 2556
5 กันยายน 2556	➢ บริษัท ซีพีที ไดรฟ์ แอนด์ เพาเวอร์ จำกัด เพิ่มทุนจดทะเบียนชำระแล้วอีก 115 ล้านบาท เป็น 315 ล้านบาท เสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม
16 กันยายน 2556	➢ บริษัท ซีพีที ไดรฟ์ แอนด์ เพาเวอร์ จำกัด จดทะเบียนแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชน โดยเปลี่ยนชื่อเป็น "บริษัท ซีพีที ไดรฟ์ แอนด์ เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)" และเปลี่ยนแปลงมูลค่าที่ตราไว้จากหุ้นละ 10 บาท เป็นหุ้นละ 1 บาท เพื่อเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนต่อประชาชน ผู้บริหาร (ที่ไม่เป็นกรรมการ) และพนักงานของบริษัทจำนวน 135 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท
ปี 2557	➢ บริษัทจ่ายเงินปันผลจำนวน 56.70 ล้านบาท ให้กับผู้ถือหุ้นจำนวน 315 ล้านหุ้น ในอัตราเฉลี่ยหุ้นละ 0.18 บาท เมื่อวันที่ 9 เมษายน 2557 สำหรับผลประกอบการปี 2556 และจัดสรรสำรองตามกฎหมายจำนวน 13.71 ล้านบาท ซึ่งเป็นไปตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2557 เมื่อวันที่ 8 เมษายน 2557
ปี 2558	➢ บริษัท ซีพีที ไดรฟ์ แอนด์ เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน) ได้รับความไว้วางใจให้เป็นพันธมิตรทางการค้ากับบริษัท ABB Limited โดยได้ซื้อและจำหน่ายสินค้าประเภทมอเตอร์ขนาดใหญ่ และ Switchgear รวมถึงอุปกรณ์ต่างๆ ในการทำตู้ MDB และ MCC
ปี 2558	➢ บริษัทได้จ่ายเงินปันผลจำนวนทั้งสิ้น 15 ล้านบาท ให้กับผู้ถือหุ้นจำนวน 315 ล้านหุ้น ในอัตราเฉลี่ยหุ้นละ 0.05 บาท เมื่อวันที่ 29 เมษายน 2558 สำหรับผลประกอบการปี 2557 และจัดสรรสำรองตามกฎหมายจำนวน 2.39 ล้านบาท ซึ่งเป็นไปตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2558 เมื่อวันที่ 29 เมษายน 2559
ปี 2558-2559	➢ ในปี 2558-2559 บริษัทได้จ่ายเงินปันผลจำนวน 4 ครั้ง รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 85 ล้านบาท ให้กับผู้ถือหุ้นจำนวน 315 ล้านหุ้น ในอัตราเฉลี่ยหุ้นละ 0.22 บาท สำหรับผลประกอบการปี 2558 และจากกำไรสะสม
ปี 2559-2560	➢ ในปี 2559-2560 บริษัทได้จ่ายเงินปันผลจำนวน 3 ครั้ง รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 60 ล้านบาท ให้กับผู้ถือหุ้นจำนวน 315 ล้านหุ้น ในอัตราเฉลี่ยหุ้นละ 0.19 บาท สำหรับผลประกอบการปี 2559 และจากกำไรสะสม
มิถุนายน 2560	➢ บริษัทจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล จำนวนเงิน 20 ล้านบาท ให้กับผู้ถือหุ้นจำนวน 630,000,000 หุ้น (มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท) ในอัตราเฉลี่ยหุ้นละ 0.03 บาท ซึ่งเป็นไปตามมติที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 2/2560 เมื่อวันที่ 15 มิถุนายน 2560
	➢ บริษัท ซีพีที ไดรฟ์ แอนด์ เพาเวอร์ จำกัด จดทะเบียนเปลี่ยนแปลงมูลค่าที่ตราไว้จากหุ้นละ 1 บาท เป็นหุ้นละ 0.50 บาท เพื่อเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนต่อประชาชนทั่วไปจำนวน 270 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท
15 สิงหาคม 2560	➢ ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทอนุมัติการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 270 ล้านหุ้นมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท โดยจัดสรรให้แก่ผู้มีอุปการคุณของผู้จัดจำหน่าย ผู้มีอุปการคุณของบริษัท กลุ่มพนักงานของบริษัท และบุคคลที่มีความสัมพันธ์ โดยคณะกรรมการบริษัทได้กำหนดเกณฑ์การจัดสรรให้แก่ผู้มีอุปการคุณของบริษัท
	➢ ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทอนุมัติการซื้อที่ดินใหม่จำนวน 1,198 ตารางวา ซึ่งตั้งอยู่ตรงข้ามโรงงานปัจจุบัน เพื่อขยายการผลิตสำหรับโครงการในอนาคตของบริษัทเพื่อรองรับการผลิตตู้ MCSG และ RMU
9 พฤศจิกายน 2560	➢ คณะกรรมการบริษัทอนุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล จำนวนเงิน 91.98 ล้านบาท ให้กับผู้ถือหุ้นจำนวน 630,000,000 หุ้น (มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท) ในอัตราเฉลี่ยหุ้นละ 0.146 บาทจากกำไรสะสม โดยจะจ่ายเงินปันผลภายในวันที่ 8 ธันวาคม 2560
20 ธันวาคม 2560	➢ เข้าซื้อขายวันแรกในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย SET
13 กุมภาพันธ์ 2562	➢ บริษัทลงนามในบันทึกข้อตกลงร่วมกับ Siemens AG เพื่อที่จะดำเนินการที่จะทำสัญญาในการผลิตตู้ไฟฟ้าโดยการถ่ายทอดเทคโนโลยีจาก Siemens AG
29 มกราคม 2562	➢ บริษัทลงนามในบันทึกข้อตกลงร่วมกับ Toshiba Mitsubishi-Electric Industrial Systems Corporation (TMEIC) เพื่อความร่วมมือทางธุรกิจในการสนับสนุนและส่งมอบผลิตภัณฑ์ TMEIC

17 เมษายน 2562	➤	เริ่มดำเนินการยื่นขออนุมัติรับรองสูตรการผลิต กับ สถาบันไฟฟ้าและอิเล็กทรอนิกส์ และได้รับการอนุมัติรับรองสูตรการผลิตแล้ว ถึงปัจจุบัน ทั้งหมด 30 สูตร และบริษัทได้มีการพัฒนาสูตรการผลิตอย่างต่อเนื่องให้ทันสมัยอยู่เสมอ รวมถึงได้ดำเนินการยื่นขออนุมัติรับรองสูตรการผลิต กับ สถาบันไฟฟ้าและอิเล็กทรอนิกส์ เพื่ออนุมัติในสูตรใหม่ลำดับต่อไป
1 กรกฎาคม 2562	➤	ออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท ให้แก่บุคคลในวงจำกัด (CPT-W1) จำนวนไม่เกิน 85,000,000 หน่วย
29 กันยายน 2563	➤	ออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท ให้แก่บุคคลในวงจำกัด (CPT-W2) จำนวนไม่เกิน 224,000,000 หน่วย
5 ตุลาคม 2563	➤	เซ็นสัญญางานปรับปรุงสถานีไฟฟ้ากับการไฟฟ้านครหลวง (กฟน.) สถานีไฟฟ้าย่อยไผ่ลิงโต และสถานีไฟฟ้าย่อยคลองจั่น มูลค่ารวมทั้งสิ้น 154.19 ล้านบาท
23 ธันวาคม 2563	➤	การเซ็นสัญญางานก่อสร้างสถานีไฟฟ้าย่อยกับการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค (กฟภ.) สถานีไฟฟ้าย่อยโครงการเชียงใหม่ 7 จังหวัดเชียงใหม่ สถานีไฟฟ้าย่อยโครงการสอยดาว จังหวัดจันทบุรี และสถานีไฟฟ้าย่อยโครงการหนองคาย 3 และภาพสินธุ์ 2 มูลค่ารวมโครงการทั้งหมด 627.26 ล้านบาท
13 ธันวาคม 2564	➤	การเซ็นสัญญางานก่อสร้างสถานีไฟฟ้าย่อยกับการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค (กฟภ.) สถานีไฟฟ้าโครงการสว่างแดนดิน จังหวัดสกลนคร มูลค่ารวมโครงการ 136.66 ล้านบาท

### ลักษณะการประกอบธุรกิจในปีที่ผ่านมา

บริษัทประกอบธุรกิจแบ่งออกเป็น 4 ส่วนงานดังนี้

- ธุรกิจจากการขายตู้ไฟฟ้า (Panel) แบ่งเป็น 2 ประเภท ได้แก่
  - ตู้ไฟฟ้าระบบควบคุมเครื่องจักร
  - ตู้ไฟฟ้าระดับแรงดันต่ำ (220 - 690 V.) และแรงดันปานกลาง (3.3 - 36 kV.) สำหรับโรงงาน
- ธุรกิจจากการขายสินค้าสำเร็จรูปประเภทหน่วย (Unit)
- ธุรกิจจากการให้บริการรับเหมาและติดตั้งสายไฟ (Cable Installation) และการสร้างสถานีไฟฟ้าย่อย (Substation) ขนาดแรงดัน 69 - 115 kV.
- ธุรกิจจากการให้บริการและซ่อมแซม (Service & Repair)

### โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท

เงินลงทุนในบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2654 มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

บริษัทย่อย	หน่วย : พันบาท					
	สัดส่วนเงินลงทุน%		ทุนที่เรียกชำระแล้ว		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563	วิธีราคาทุน	
					2564	2563
บริษัท ซีพีที ไบโอ เอนเนอร์ยี จำกัด	99.99	99.99	1,250.00	1,250.00	1,250.00	1,250.00
บริษัท ซีพีที - อีอีอี จอยท์ เวนเจอร์ จำกัด	94.99	94.99	2,500.00	2,500.00	2,375.00	2,375.00
เงินลงทุนในบริษัทย่อย					3,625.00	3,625.00

#### 1.1.3 การใช้เงินที่ได้จากการระดมทุนเป็นไปตามวัตถุประสงค์หรือไม่

ตามที่บริษัท ซีพีที ไดรฟ์ แอนด์ เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ได้เสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนแก่ประชาชน (“IPO”) จำนวน 270,000,000 หุ้น ในราคาเสนอขายหุ้นละ 2.30 บาท รวมเป็นเงิน 621,000,000 บาท ซึ่งหลังหักค่าธรรมเนียมการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่าย และค่าใช้จ่ายอื่นที่เกี่ยวข้องแล้ว คงเหลือเป็นเงินสดสุทธิ 604,628,844 บาท

บริษัทขอสรุปรายงานการใช้เงินเพิ่มทุนดังกล่าว สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

วัตถุประสงค์ในการใช้เงิน	จำนวนเงินเพิ่มทุน ตามแผน	จำนวนเงินที่ใช้ไประหว่างวันที่ 18 ธ.ค. 2560 - 31 ธ.ค. 2564	จำนวนเงินคงเหลือ
1. ลงทุนซื้อที่ดินเพื่อสร้างโรงงานใหม่ ก่อสร้าง โรงงานและซื้อเครื่องจักร			
1.1 ซื้อที่ดิน	70.00	70.00	-
1.2 ก่อสร้างโรงงาน	80.00	80.00	-
1.3 ซื้อเครื่องจักร	50.00	50.00	-
2. ลงทุนเพื่อขยายตลาดไปยังต่างประเทศ หรือเพื่อเป็นเงินทุนหมุนเวียนในกิจการ	70.00	24.32	45.08
3. เพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียน	334.63	334.63	-
<b>รวม</b>	<b>604.63</b>	<b>558.95</b>	<b>45.08</b>

1.1.4 ข้อผูกพันที่บริษัทให้คำมั่นไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์และ/หรือเงื่อนไขการอนุญาตของสำนักงาน (ถ้ามี) และ/หรือเงื่อนไขการรับหลักทรัพย์ของตลาดหลักทรัพย์ (ถ้ามี)

บริษัทไม่มีข้อผูกพันที่ให้คำมั่นไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์และ/หรือเงื่อนไขการอนุญาตของสำนักงาน และ/หรือเงื่อนไขการรับหลักทรัพย์ของตลาดหลักทรัพย์

1.1.5 ชื่อ สถานที่ตั้งสำนักงานใหญ่ ประเภทธุรกิจ เลขทะเบียนบริษัท โทรศัพท์ โทรสาร เว็บไซต์บริษัท จำนวน และชนิดของหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัท

ชื่อบริษัท	บริษัท ซีพีที ไดรฟ์ แอนด์ เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”)
ชื่อภาษาอังกฤษ	CPT Drives and Power Public Company Limited
เลขทะเบียนบริษัท	0107556000639
ประเภทธุรกิจ	จำหน่ายอุปกรณ์และระบบควบคุมไฟฟ้าที่ใช้ในโรงงานอุตสาหกรรม รวมถึงให้บริการติดตั้งและก่อสร้างสถานีไฟฟ้าย่อย
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	230/7 ถนนเทศบาลรังรักษ์เหนือ แขวงลาดยาว เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร 10900 โทรศัพท์ : 02-954-2590-2, 02-954-2630-2 โทรสาร : 02-580-6332-4
ตั้งโรงงานสาขา 1 (เพื่อเก็บสินค้าคงคลัง)	เลขที่ 75/26 หมู่ที่ 11 ตำบลคลองหนึ่ง อำเภอคลองหลวง จังหวัดปทุมธานี 12120
ที่ตั้งโรงงานสาขา 2 (เพื่อประกอบสินค้า)	เลขที่ 26/16 หมู่ที่ 11 ตำบลคลองหนึ่ง อำเภอคลองหลวง จังหวัดปทุมธานี 12120 โทรศัพท์: 02-908-8227-8, 02-520-3903 โทรสาร: 02-520-3904
ที่ตั้งโรงงานสาขา 3 (เพื่อประกอบสินค้า)	เลขที่ 26/33 หมู่ที่ 11 ตำบลคลองหนึ่ง อำเภอคลองหลวง จังหวัดปทุมธานี 12120 โทรศัพท์: 02-529-1091-2

## 1.2 ลักษณะการประกอบธุรกิจ

บริษัทประกอบธุรกิจแบ่งออกเป็น 4 ส่วนงานดังนี้

### 1. ธุรกิจจากการขายตู้ไฟฟ้า (Panel) แบ่งเป็น 2 ประเภท ได้แก่

ก. ตู้ไฟฟ้าระบบควบคุมเครื่องจักร

ข. ตู้ไฟฟ้าระดับแรงดันต่ำ (220 - 690 V.) และแรงดันปานกลาง (3.3 - 36 kV.) สำหรับโรงงาน

### 2. ธุรกิจจากการขายสินค้าสำเร็จรูปประเภทหน่วย (Unit)

3. ธุรกิจจากการให้บริการรับเหมาและติดตั้งสายไฟ (Cable Installation) และการสร้างสถานีไฟฟ้าย่อย (Substation) ขนาดแรงดัน 69 - 115 kV.

### 4. ธุรกิจจากการให้บริการและซ่อมแซม (Service & Repair)

## 1. ธุรกิจจากการขายตู้ไฟฟ้า (Panel)

บริษัทมีความเชี่ยวชาญในการดำเนินธุรกิจจากการขายตู้ไฟฟ้า (Panel) โดยทำการประกอบตู้ไฟฟ้า ณ โรงงานของบริษัท และจำหน่ายไปยังลูกค้ากลุ่มโรงงาน อุตสาหกรรมต่างๆ รวมถึงโรงไฟฟ้า โดยลักษณะของตู้ไฟฟ้าที่บริษัทผลิตแบ่งออกเป็น 2 ประเภท ได้แก่

### ก. ตู้ไฟฟ้าระบบควบคุมเครื่องจักร

บริษัทดำเนินธุรกิจจากการขายตู้ไฟฟ้าระบบการควบคุมและไฟฟ้ากำลังสำหรับควบคุมการทำงานของเครื่องจักรในโรงงานอุตสาหกรรมโดยระบบอัตโนมัติให้เครื่องจักรทำงานอย่างมีประสิทธิภาพที่ดียิ่งขึ้น โดยการเชื่อมโยงระบบกับคอมพิวเตอร์ ซึ่งสามารถจัดเก็บข้อมูลในการผลิตและแสดงผล แล้วนำข้อมูลนั้นๆ ไปควบคุมการทำงานของเครื่องจักรในแต่ละส่วน ทำให้มีการทำงานที่เที่ยงตรงทั้งความเร็วและขั้นตอนการทำงานเพื่อตอบสนองความต้องการในการผลิตสินค้านั้นๆ รวมถึงควบคุมพลังงานให้เหมาะสมในการผลิตและการจัดการพลังงานส่วนที่เกินเนื่องมาจากการทำงานของเครื่องจักรบางประเภทให้คืนพลังงานแก่ระบบไฟฟ้าเพื่อประหยัดพลังงาน ผลลัพธ์ที่ออกมาคือทำให้ผลิตสินค้าได้มีคุณภาพแน่นอนและเพิ่มผลการผลิต รวมถึงการเตือนเพื่อการซ่อมบำรุงรักษาเครื่องจักรในแต่ละส่วนในเวลาที่เหมาะสมพร้อมทั้งรายงานการความผิดปกติของการทำงานของเครื่องจักรในแต่ละส่วนผ่านระบบโปรแกรมรายงานผลและวิเคราะห์ ซึ่งช่วยให้แก้ปัญหาต่างๆ ได้รวดเร็วยิ่งขึ้น จึงมีผลทำให้ลดปัญหาการหยุดการทำงานของเครื่องจักรที่ไม่คาดหวัง

รวมถึงการจัดการของระบบตู้ไฟฟ้ากำลัง ซึ่งเป็นระบบการควบคุมการจ่ายไฟในโรงงานอย่างมีประสิทธิภาพจนถึงการเชื่อมต่อ (Synchronize) ระบบกับการไฟฟ้าเพื่อขายไฟให้แก่รัฐอีกด้วย

ในกระบวนการผลิตสินค้าต่างๆ นั้น หัวใจการควบคุมเครื่องจักร คือ การควบคุมความเร็วของมอเตอร์และระบบควบคุมอัตโนมัติ ซึ่งการเลือกอุปกรณ์มาใช้กับระบบจะต้องมีความรู้และประสบการณ์ในการควบคุมเครื่องจักรกลต่างๆ เป็นอย่างดี ซึ่งเครื่องจักรในแต่ละประเภทจะมีความแตกต่างกัน เช่น เครื่องจักรบางประเภทต้องการความเร็วที่คงที่และเที่ยงตรง เครื่องจักรบางประเภทก็ต้องการควบคุมตำแหน่งในการเริ่มต้นและหยุด หรือเครื่องจักรบางประเภทต้องการความเร็วให้สอดคล้องกัน ดังนั้น ทางบริษัทมีประสบการณ์ในการผลิตสินค้าประเภทตู้ไฟฟ้าและคัดเลือกอุปกรณ์ควบคุมต่างๆ ตลอดจนการปรับแต่งเพื่อให้เหมาะสมกับการผลิตสินค้านั้นๆ

บริษัทมีความเชี่ยวชาญในการผลิตสินค้าสำเร็จรูปประเภทตู้ไฟฟ้า (Panel) โดยทำการผลิตและประกอบตู้ไฟฟ้า ณ โรงงานของบริษัท อีกทั้งจำหน่ายเป็นสินค้าสำเร็จรูปโดยการส่งมอบให้ลูกค้า ณ โรงงานหรือสถานที่ของลูกค้า ซึ่งตู้ไฟฟ้าของบริษัทที่ส่งมอบให้ลูกค้าเพื่อใช้ในการควบคุมการทำงานของเครื่องจักรกลแบบอัตโนมัติเป็นส่วนสำคัญที่ช่วยทำให้เครื่องจักรสามารถที่จะทำงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ เนื่องจากระบบ PLC และการสื่อสารกับอุปกรณ์ไฟฟ้าอื่นๆ เป็นระบบ Network ซึ่งเป็นหน่วยประมวลผลที่สามารถเชื่อมต่อกับโปรแกรมได้ เพื่อช่วยจัดการควบคุม สั่งงาน รับค่าเซ็นเซอร์ต่างๆ และกำหนดการทำงานของระบบควบคุมอัตโนมัติ ที่บริษัทผลิตขึ้นมาสำหรับใช้งานควบคุมทางด้านเครื่องจักรอุตสาหกรรม โดยเฉพาะอย่างยิ่งสามารถทนต่อสัญญาณรบกวนหรือใช้งานในสภาวะอากาศที่เลวร้าย มีฝุ่น ความชื้น ละอองน้ำ น้ำมัน ใช้ในสภาพอากาศร้อนหรือหนาว และการใช้งานที่ต้องทำงานตลอดเวลา 24 ชั่วโมง ระบบ PLC จึงเป็นที่นิยมสำหรับการนำมาควบคุมเครื่องจักรกล

อัตโนมัติ ทั้งนี้ PLC ได้รับความนิยมเนื่องจาก โครงสร้างไม่ซับซ้อน ประสิทธิภาพสูง ราคาย่อมเยาประยุกต์ใช้งานได้หลากหลายรูปแบบ ตั้งแต่งานควบคุมเครื่องจักร, การลำเลียง, การควบคุมคุณภาพ ไปจนถึงกระบวนการต่อเนื่อง

ธุรกิจระบบการควบคุมพลังงานไฟฟ้าของโรงงานไฟฟ้าชีวมวลเพื่อการขายไฟฟ้าให้เหมาะสม โดยสามารถควบคุมพลังงานไฟฟ้าทั้งในด้านหน่วยใช้งาน Mega Watt (MW.) และหน่วยสูญเสีย Mega Var (Mvar) และควบคุมการขนานไฟฟ้าของเครื่องกำเนิดไฟฟ้าหลาย ๆ เครื่องเข้าด้วยกัน รวมถึงการควบคุมการขนานเข้ากับระบบของการไฟฟ้า (Grid Line)

ประโยชน์ที่โรงงานอุตสาหกรรมจะได้รับจากสินค้าประเภทตู้ไฟฟ้าระบบควบคุมเครื่องจักร มีดังนี้

1. ทำให้การทำงานของเครื่องจักรทำงานเที่ยงตรงทั้งความเร็วและขั้นตอนการทำงานตามความต้องการในการผลิตสินค้า

2. เครื่องจักรเก่าสามารถทำงานมีประสิทธิภาพมากขึ้น เนื่องจากระบบไฟฟ้ากำลังสำหรับควบคุมการทำงานของเครื่องจักรจะเชื่อมโยงเข้ากับระบบคอมพิวเตอร์ ซึ่งจะสั่งการไปยังการทำงานของเครื่องจักรในแต่ละส่วนเพื่อการทำงานตามลำดับขั้นตอน

3. การผลิตสามารถทำงานได้ตลอด 24 ชั่วโมง เนื่องจากผลิตภัณฑ์ประเภทนี้ถูกผลิตขึ้นเพื่อให้สามารถทนต่อสัญญาณรบกวนหรือใช้งานในสภาวะอากาศที่เลวร้าย มีฝุ่น ความชื้น ละอองน้ำ น้ำมัน ไขมัน ในสภาพอากาศร้อนหรือหนาวได้เป็นอย่างดี

4. ผู้ใช้จะทราบปัญหาจากรายงานความผิดปกติในการทำงานของเครื่องจักรซึ่งทำงานผ่านระบบโปรแกรมรายงานผลและวิเคราะห์ จะช่วยให้แก้ปัญหารวดเร็วขึ้นซึ่งส่งผลโดยตรงต่อการผลิต

5. กิจการสามารถขายไฟฟ้าให้รัฐบาลได้ เนื่องจากอุปกรณ์ไฟฟ้าของระบบตู้ไฟฟ้ากำลัง ซึ่งเป็นระบบการควบคุมการจ่ายไฟในโรงงานอย่างมีประสิทธิภาพจนถึงการเชื่อมต่อกับระบบกับการไฟฟ้าเพื่อขายให้รัฐในกรณีที่ผลิตไฟฟ้าเองและเหลือใช้จากการผลิต

ลักษณะของสินค้าประเภทตู้ไฟฟ้าระบบควบคุมเครื่องจักร สำหรับระบบควบคุมมอเตอร์ไฟฟ้าและระบบควบคุมอัตโนมัติ (Drives and Automation) และตู้ไฟฟ้าของระบบตู้ไฟฟ้ากำลัง (Power Distribution Panel) สามารถแบ่งสินค้าออกได้เป็น 2 กลุ่ม

#### 1. Drives Panel (Motor Speed Control) ได้แก่ อุปกรณ์ควบคุมความเร็วของมอเตอร์

1.1 DC Drives Panel: เป็นอุปกรณ์ที่ใช้ควบคุมการทำงานของมอเตอร์กระแสตรง การขับโหลดที่ต้องการแรงบิดคงที่ส่วนใหญ่ใช้ในโรงงานอุตสาหกรรมหนัก เช่น โรงงานกระดาษ โรงงานเหล็ก และโรงงานปูนซีเมนต์ ฯลฯ นอกจากนี้ ในอุปกรณ์ DC Drives ยังสามารถให้พลังงานกลับคืนเข้าไปในแหล่งจ่ายไฟ ในขณะที่การหยุดมอเตอร์และลดความเร็วมอเตอร์อย่างรวดเร็ว (Regenerative Cycle) ทำให้ประหยัดพลังงานด้วย

1.2 AC Drives Panel (Inverter Panel): เป็นอุปกรณ์อิเล็กทรอนิกส์ที่ใช้สำหรับปรับความเร็วรอบของมอเตอร์กระแสสลับ โดยใช้ขับมอเตอร์ในงานทั่วไปและงานที่ใช้แรงบิดคงที่

1.3 Soft-Start Panel: เป็นอุปกรณ์ทางเพาเวอร์อิเล็กทรอนิกส์ที่สามารถช่วยให้มอเตอร์ออกตัวอย่างนุ่มนวลขณะสตาร์ท ทำให้สามารถควบคุม/ลดกระแสขณะสตาร์ทและลดการสึกหรอของระบบเครื่องกล ซึ่งสินค้าของบริษัทได้ผลิตขึ้นมาให้สามารถสตาร์ทมอเตอร์หลายตัวเป็นลำดับขั้นตอน ทำให้ประหยัดค่าใช้จ่ายและพลังงานได้อย่างมาก

#### 2. Motor ได้แก่ อุปกรณ์ที่เปลี่ยนพลังงานไฟฟ้าให้เป็นพลังงานกลในรูปแบบแรงหมุน

2.1 AC Motor มอเตอร์กระแสสลับ: เป็นมอเตอร์ที่ต้องใช้กับแหล่งจ่ายไฟฟ้ากระแสสลับ มีลักษณะโครงสร้างง่าย ไม่ซับซ้อนจะมีราคาถูกกว่า DC Motor

2.2 DC Motor มอเตอร์กระแสตรง: เป็นมอเตอร์ที่ต้องใช้กับแหล่งจ่ายไฟฟ้ากระแสตรง มีการควบคุมแรงบิดหรือความเร็วได้ง่ายกว่า แต่มีการบำรุงรักษาสูงมากและราคาแพงกว่า AC Motor

#### ข. ตู้ไฟฟ้าระดับแรงดันต่ำ (220 - 690 V.) และระดับแรงดันปานกลาง (3.3 - 36 kV.) สำหรับโรงงาน

ธุรกิจจากการขายตู้ไฟฟ้าสำหรับระบบไฟฟ้าแรงดันต่ำจะมีขนาดที่ต่ำกว่า 1,000 Volt ซึ่งเป็นการแปลงระดับแรงดันไฟฟ้าเพื่อการใช้พลังงานของโรงงานขนาดเล็กจนถึงระดับปานกลาง ส่วนระบบไฟฟ้าแรงดันปานกลางจะมีขนาด

3.3 - 36 kV. โดยเป็นการแปลงระดับลงมาเพื่อการใช้พลังงานและขับเคลื่อนมอเตอร์ขนาดใหญ่ในโรงงาน ซึ่งสามารถแบ่งผลิตภัณฑ์ตามขนาดแรงดันได้ดังนี้

### 1. Low Voltage Panel ระบบไฟฟ้าแรงดันต่ำ (ขนาดต่ำกว่า 1,000 Volt) ประกอบด้วยผลิตภัณฑ์ดังนี้

- 1.1 MDB (Main Distribution Board)
- 1.2 MCC (Motor Control Center)
- 1.3 Capacitor Panel

### 2. Medium Voltage Panel ระบบไฟฟ้าระดับแรงดันปานกลาง (ขนาด 3.2 - 36 kV.) ประกอบด้วยผลิตภัณฑ์ดังนี้

- 2.1 Interconnecting Panel
- 2.2 Turbine or Gas-Generator Panel
- 2.3 Incoming, Feeder & Bus Tie Panel
- 2.4 Motor Starter Panel
- 2.5 Medium Voltage Capacitor Panel

### 2. ธุรกิจจากการขายสินค้าสำเร็จรูปประเภทหน่วย (Unit)

บริษัทเป็นตัวแทนจำหน่ายรายใหญ่ในการจำหน่ายสินค้าสำเร็จรูปประเภทอุปกรณ์ไฟฟ้าและอุปกรณ์ควบคุมโดยผลิตภัณฑ์มาตรฐานที่จัดจำหน่าย อาทิเช่น Siemens AG, LS, ZEZ SILKO, TMEIC, Danfoss (VACON), AUCOM, Parker Hannifin, TT Electric, Hyosung, WEG, Gino Ese

ตัวอย่างสินค้าสำเร็จรูปประเภทหน่วย (Unit) สามารถแสดงได้ตามรูปภาพด้านล่าง



Medium Voltage and Low Voltage Inverter



Programmable Logic Control (PLC) and Touch Screen



Medium Voltage Switchgear



Low Voltage Breaker and Contactor



### 3. ธุรกิจจากการให้บริการรับเหมาและติดตั้งสายไฟ (Cable Installation) และการก่อสร้างสถานีไฟฟ้าย่อย (Substation) ขนาดแรงดัน 69 - 115 kV.

บริษัทดำเนินธุรกิจในการออกแบบและก่อสร้างสถานีไฟฟ้าย่อย High Voltage Substation 69 - 115 kV. ระบบไฟฟ้าแรงดันสูง โดยการส่งจ่ายพลังงานไฟฟ้าจะเริ่มต้นที่สถานีไฟฟ้า ซึ่งได้รับพลังงานไฟฟ้าจากการไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย ที่ระดับแรงดัน 230 kV. หรือ 115 kV. ผ่านหม้อแปลงไฟฟ้ากำลัง (Power Transformer) เพื่อลดระดับแรงดันเป็น 33 หรือ 22 kV. การส่งจ่ายพลังงานไฟฟ้าไปยังผู้ใช้ไฟต้องมีการลดระดับแรงดันอีกครั้ง โดยใช้หม้อแปลงไฟฟ้าเพื่อลดระดับแรงดันเพื่อให้มีระดับแรงดันที่ผู้ใช้ไฟฟ้าสามารถนำไปใช้ได้ ดังนั้นความมั่นคงและเสถียรในการจ่ายพลังงานไฟฟ้าจึงมีความสำคัญ เพื่อให้ผู้ใช้ไฟฟ้ามีพลังงานไฟฟ้าอย่างต่อเนื่อง ปลอดภัยและมีคุณภาพ จึงจำเป็นต้องมีการนำอุปกรณ์ที่สามารถควบคุมให้สามารถจ่ายพลังงานไฟฟ้าได้อย่างมีประสิทธิภาพ พร้อมทั้งระบบ SCADA ใช้เพื่อแสดงการรับและส่งข้อมูลจากการไฟฟ้า และรายงานพร้อมบันทึกขั้นตอนการทำงานและสิ่งผิดปกติที่เกิดขึ้นโดยสามารถควบคุมจากระยะไกลด้วยเส้นใยนำแสง

นอกจากนี้ บริษัทยังให้บริการติดตั้งสายเคเบิลและงานติดตั้งระบบไฟฟ้าสำหรับงานในโรงงานอุตสาหกรรมทั่วไป และ สถานีไฟฟ้าย่อยอีกด้วย อาทิเช่น LV Power Cable & Control Cable, MV Power Cable, Overhead & Underground Line, System Grounding, Lighting system, Lightning System เป็นต้น

#### 4. ธุรกิจการให้บริการและซ่อมแซม (Service & Repair)

บริษัทมีแผนกให้บริการ (Service) แก่ลูกค้าทั้งที่อยู่ในระยะรับประกันและพ้นระยะเวลารับประกันแล้ว โดยงานบริการ จะเกิดจากการที่ลูกค้าได้ติดต่อมายังฝ่ายบริการเมื่อสินค้ามีปัญหาหรือใช้งานไม่ได้ เมื่อได้ตรวจสอบการทำงานของเครื่องจักร แล้ว ในกรณีสินค้าใช้งานต่อไม่ได้ บริษัทจะนำเสนอการขายสินค้าประเภท Unit ใหม่ เพื่อทดแทน Unit เก่าที่ชำรุด หรือบาง กรณีเป็นการให้บริการติดตั้งและดัดแปลงระบบไฟฟ้าเพื่อให้เครื่องจักรนั้นๆ ทำงานได้ตามปกติ ณ โรงงานลูกค้า นอกจากนี้ ยังให้บริการตรวจสอบสภาพอุปกรณ์ไฟฟ้าหรือระบบไฟฟ้า ณ โรงงานลูกค้า การให้บริการงานซ่อมแซม (Repair) และขายอะไหล่ เพื่อให้สินค้าอยู่ในสภาพที่ใช้งานต่อไปได้ บริษัทจะรับตรวจสอบและซ่อมสินค้าเฉพาะสินค้าที่บริษัทขายให้เท่านั้น

##### 1.2.1 โครงสร้างรายได้

บริษัทมีรายได้จากการประกอบธุรกิจหลักประกอบด้วย:

ตารางสรุปโครงสร้างรายได้ปี 2560 - 2564

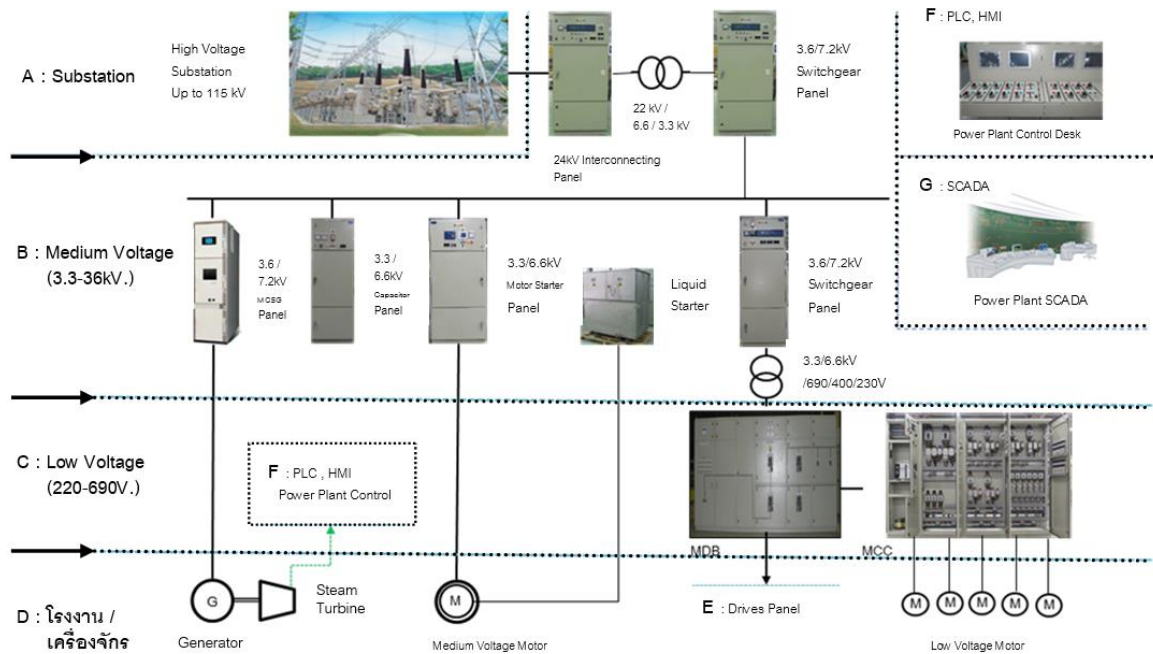
โครงสร้างรายได้	2560		2561		2562		2563		2564	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
<b>รายได้จากการขาย</b>										
1. ขายตู้ไฟฟ้า (Panel)	700.52	56.53	450.10	46.68	131.48	22.50	288.99	30.40	196.78	24.97
2. ขายสินค้า-หน่วย (Unit)	251.59	20.30	199.21	20.66	152.71	26.13	344.52	36.23	85.67	10.87
<b>รวมรายได้จากการขาย</b>	<b>952.11</b>	<b>76.83</b>	<b>649.31</b>	<b>67.34</b>	<b>284.19</b>	<b>48.63</b>	<b>633.51</b>	<b>66.63</b>	<b>282.45</b>	<b>35.84</b>
<b>รายได้จากการให้บริการ</b>										
3. ให้บริการรับเหมาและติดตั้ง (Installation/Substation)	254.11	20.50	274.16	28.43	244.66	41.87	277.87	29.22	471.29	59.79
4. ให้บริการ (Service)	29.88	2.41	28.20	2.93	42.66	7.30	31.69	3.33	25.00	3.17
<b>รวมรายได้จากการให้บริการ</b>	<b>283.99</b>	<b>22.91</b>	<b>302.36</b>	<b>31.36</b>	<b>287.32</b>	<b>49.17</b>	<b>309.57</b>	<b>32.55</b>	<b>496.29</b>	<b>62.96</b>
<b>รวมรายได้หลัก</b>	<b>1,236.10</b>	<b>99.74</b>	<b>951.67</b>	<b>98.70</b>	<b>571.51</b>	<b>97.80</b>	<b>943.07</b>	<b>99.18</b>	<b>778.74</b>	<b>98.80</b>
รายได้อื่นๆ *	3.19	0.26	11.42	1.18	12.88	2.20	6.43	0.68	8.55	1.08
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน	-	-	1.10	0.12	-	-	1.35	0.14	0.95	0.12
<b>รวมรายได้</b>	<b>1,239.29</b>	<b>100.00</b>	<b>964.19</b>	<b>100.00</b>	<b>584.40</b>	<b>100.00</b>	<b>950.85</b>	<b>100.00</b>	<b>788.24</b>	<b>100.00</b>

หมายเหตุ\* รายได้อื่นๆ ประกอบด้วย รายได้จากการจำหน่ายเศษซาก กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน และดอกเบี้ยรับ เป็นต้น

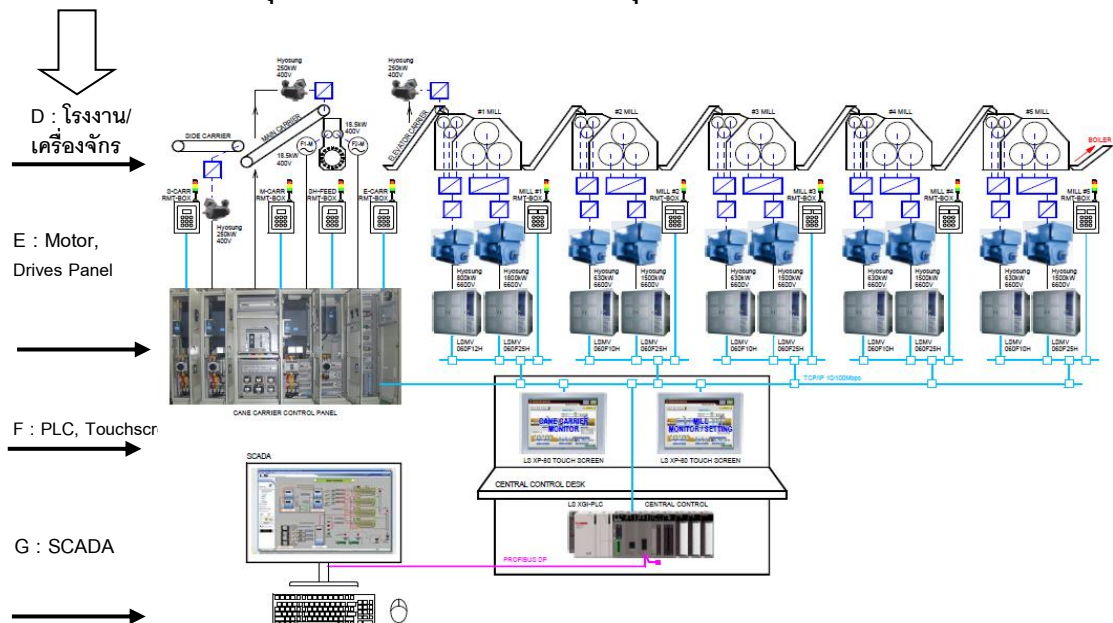
## 1.2.2 ข้อมูลเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์

### (1) ลักษณะของผลิตภัณฑ์ บริการ และการพัฒนานวัตกรรม

#### ภาพรวมธุรกิจของบริษัท - ส่วนระบบควบคุมการจ่ายไฟฟ้า



#### ภาพรวมธุรกิจของบริษัท - ส่วนระบบควบคุมการทำงานของเครื่องจักร

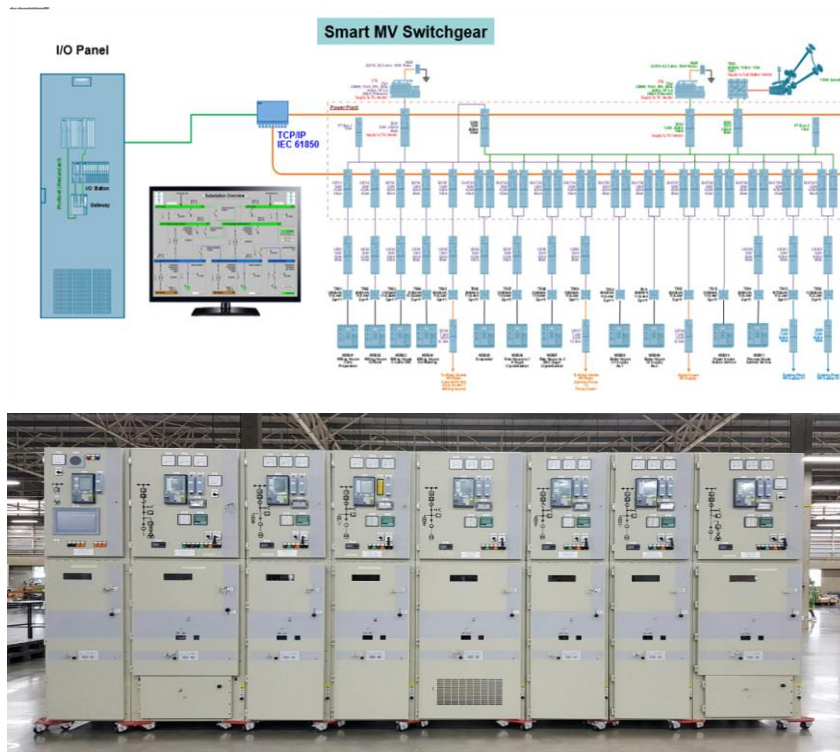


## ตารางแสดงคำอธิบายประเภทธุรกิจและผลิตภัณฑ์ของบริษัท

ภาพกว้าง	ประเภทธุรกิจ		ผลิตภัณฑ์ของ CPT
ระบบควบคุมการจ่ายไฟฟ้า (Power)	A	Substation ขนาดแรงดัน 115 kV	<ul style="list-style-type: none"> <li>ให้บริการสร้างสถานีจ่ายไฟฟ้าย่อย</li> <li>ตู้ไฟฟ้าขนาด 24 kV</li> </ul>
	B	ตู้ไฟฟ้าระดับแรงดันปานกลาง (3.2 - 36 kV.) และอุปกรณ์	<ul style="list-style-type: none"> <li>Interconnecting Panel: ระบบการเชื่อมต่อวงจร</li> <li>Turbine or Gas Generator Panel: ระบบการควบคุมการทำงานของเครื่องกังหันผลิตไฟฟ้า</li> <li>Incoming, Feeder &amp; Bus Tie Panel: ตู้ระบบการส่งกระแสไฟฟ้า</li> <li>Motor Starter Panel: ตู้ควบคุมการเปิดการทำงานมอเตอร์</li> <li>Medium Voltage Capacitor Panel: ตู้ควบคุมตัวเก็บประจุเพื่อแก้ Power factor</li> </ul>
	C	ตู้ไฟฟ้าระดับแรงดันต่ำ (220 - 690V.) และอุปกรณ์	<ul style="list-style-type: none"> <li>MDB (Main Distribution Board): แผงจ่ายไฟฟ้าขนาดใหญ่รับไฟจากการไฟฟ้า</li> <li>MCC (Motor Control Center): ตู้ควบคุมการทำงานของมอเตอร์</li> <li>Capacitor Panel: ตู้ควบคุมตัวเก็บประจุ</li> </ul>
โรงงานลูกค้า	D	ตัวอย่างกระบวนการผลิตของโรงงานน้ำตาล ซึ่งแบ่งเป็น <ol style="list-style-type: none"> <li>โรงผลิตไฟฟ้านำเข้าหรือขายไฟฟ้ากับการไฟฟ้าและจ่ายไฟฟ้าให้</li> <li>ส่วนโรงงานน้ำตาลเพื่อทำการผลิตน้ำตาล</li> </ol>	
ระบบควบคุมการทำงานของเครื่องจักร (Control)	E	ตู้ไฟฟ้าเพื่อควบคุมการทำงานของเครื่องจักรและอุปกรณ์	<ul style="list-style-type: none"> <li>Drive Panel (Motor Speed Control): อุปกรณ์ควบคุมความเร็วมอเตอร์</li> <li>Motor: อุปกรณ์ที่เปลี่ยนพลังงานไฟฟ้าให้เป็นพลังงานกลในรูปแบบการขับเคลื่อนโดยการหมุน</li> </ul>
	F	PLC (Programmable Logic Control)	<ul style="list-style-type: none"> <li>PLC SYSTEM: ระบบอัตโนมัติที่ได้รับการป้อนข้อมูลไว้สำหรับควบคุมการทำงานของเครื่องจักร</li> </ul>
	G	หน้าจอ SCADA	<ul style="list-style-type: none"> <li>SCADA SYSTEM: ระบบตรวจสอบข้อมูลแบบ Real-time ใช้ในการตรวจสอบสถานะตลอดจนถึงควบคุมการทำงานของระบบอุตสาหกรรมและงานวิศวกรรมต่างๆ พร้อมแสดงผลการทำงานและรายงานความผิดปกติ</li> </ul>

## ตัวอย่างของระบบการควบคุมเครื่องจักรและไฟฟ้ากำลัง

• ระบบ **Switchgear Panel (Smart MV Switchgear)** พร้อมระบบ **Network IEC61850** และการสื่อสารกับระบบรายงานผลจากคอมพิวเตอร์ **SCADA**: ใช้ในงานโรงงานน้ำตาลและโรงไฟฟ้า เพื่อควบคุมเครื่องผลิตกระแสไฟฟ้า (Generator) ให้ทำงานร่วมกันอย่างมีประสิทธิภาพ ร่วมกันจ่ายไฟฟ้าแรงดันระดับกลางให้แก่เครื่องจักรต่างๆ ของโรงงาน และควบคุมการขายไฟฟ้าส่วนที่เหลือใช้ให้แก่การไฟฟ้าภูมิภาค (PEA) หรือการไฟฟ้าฝ่ายผลิต (EGAT)



ภาพแสดงระบบ Switchgear Panel พร้อมระบบ Network IEC61850 และการสื่อสารกับระบบรายงานผลจากคอมพิวเตอร์ SCADA

• ระบบการควบคุมความเร็วพร้อม **Motor** ขนาด **1,500 kW.** และ **630 kW.** พร้อมระบบ **PLC** และการสื่อสารกับระบบรายงานผลจากคอมพิวเตอร์: ใช้เพื่อควบคุมลูกหีบและลูกบ่อนของโรงงานน้ำตาล ให้แต่ละส่วนทำงานสอดคล้องและต่อเนื่อง รวมถึงการควบคุม Shredder และมีดตัดอ้อยของโรงงานน้ำตาล



ภาพแสดงระบบควบคุมความเร็วพร้อม Motor ขนาด 1,500 kW. และ 630 kW. พร้อมระบบ PLC และการสื่อสารกับระบบรายงานผลจากคอมพิวเตอร์

• ระบบ **Regenerative Inverter** ควบคุมความเร็วมอเตอร์ในการขับเคลื่อนเครื่องจักร โดยควบคุมด้วยระบบ **PLC** และการสื่อสารกับระบบรายงานผลจากคอมพิวเตอร์: ใช้ควบคุมความเร็วและขั้นตอนการทำงานโดย **PLC** ซึ่งสื่อสารกับ **Inverter** พร้อมด้วยระบบคืนพลังงานให้แก่ระบบไฟฟ้า สำหรับระบบควบคุมหม้อบ่มน้ำตาลในโรงงานน้ำตาล



ภาพแสดงระบบ **Regenerative Inverter** ควบคุมความเร็วโดยระบบ **PLC**  
และการสื่อสารกับระบบรายงานผลจากคอมพิวเตอร์

• **115 kV. Substation** (สถานีไฟฟ้าย่อย) พร้อมระบบ **Network IEC61850** เชื่อมโยงกับระบบรายงานผลจากคอมพิวเตอร์: High Voltage Substation 69-115 kV. ระบบไฟฟ้าแรงดันสูง แบบ Turnkey Project รวมถึงการแสดงผลและควบคุมผ่านระบบเส้นใยนำแสง (Fiber Optic)



ภาพแสดง **115 kV. Substation** (สถานีไฟฟ้าย่อย) พร้อมระบบ **Network IEC61850** เชื่อมโยงกับระบบการรายงานผล  
และควบคุมผ่านเส้นใยนำแสง

• **Motor Starter Panel** ขนาดไฟแรงดัน **6,600 Volt** ที่สามารถเคลื่อนย้ายได้: ใช้ในปั๊มน้ำขนาดใหญ่ในเมืองแม่เมะ ของการไฟฟ้าฝ่ายผลิตซึ่งลักษณะการใช้งานชุด **Motor Starter** จะติดตั้งอยู่บนแพเพื่อสะดวกในการเคลื่อนย้ายไปตามจุดต่างๆ ของเหมืองซึ่งมีลักษณะเป็นบ่อน้ำ



ภาพแสดง **Motor Starter Panel** ขนาดไฟแรงดัน **6,600 Volt** ที่สามารถเคลื่อนย้ายได้

• **การควบคุมความเร็ว AC Motor:** ขนาดแรงดันระดับ 3,300 ถึง 11,000 Volt ของ Motor ขนาดใหญ่ โดย Medium Voltage Inverter พร้อมระบบ PLC และระบบรายงานผลจากคอมพิวเตอรื เพื่อปรับความเร็วของพัดลมหรือปั๊มขนาดใหญ่ที่ใช้อยู่แล้วหรือสร้างขึ้นใหม่ ซึ่งมีผลโดยตรงต่อการประหยัดพลังงานอย่างต่อเนื่อง ผลลัพธ์คือการประหยัดค่าไฟฟ้าและลดการสึกหรอของเครื่องจักร



ภาพแสดง การควบคุมความเร็ว AC Motor

• **การเปลี่ยนระบบการควบคุมเครื่องจักรเก่าโดยการเปลี่ยนเป็น Digital Drives พร้อมระบบ PLC และระบบรายงานผลจากคอมพิวเตอรื:** เปลี่ยนการควบคุมด้วยระบบที่ทันสมัยของระบบควบคุมความเร็วของเครื่องจักรผลิตกระดาษ และผลิตเหล็กเส้นที่ใช้อยู่แล้วเพื่อเพิ่มผลผลิตและคุณภาพและการประหยัดพลังงาน



ภาพแสดงการเปลี่ยนระบบการควบคุมเครื่องจักรเก่าโดยการเปลี่ยนเป็น Digital Drives พร้อมระบบ PLC

และระบบรายงานผลจากคอมพิวเตอรื

การได้รับใบอนุญาตให้ประกอบธุรกิจ สัมปทาน หรือ การส่งเสริมการลงทุน พร้อมทั้งอธิบายลักษณะสิทธิประโยชน์

• บริษัทดำเนินการส่งผลิตภัณฑ์ชุดประกอบสำเร็จควบคุมไฟฟ้าแรงดันต่ำไปทำการทดสอบจากสถาบันทดสอบต่างประเทศ IPH GmbH ณ กรุงเบอร์ลิน ประเทศเยอรมนี ซึ่งทางสถาบันทดสอบดังกล่าว ได้ดำเนินการทดสอบผลิตภัณฑ์ชุดประกอบสำเร็จควบคุมไฟฟ้าแรงดันต่ำรุ่น Sivacon S8 by CPT ตามมาตรฐาน IEC 61439-1:2020 และ IEC 61439-2:2020 ซึ่งผลการทดสอบผ่านทุกหัวข้อตามมาตรฐานกำหนด ได้รับ Certificate จากสถาบันฯ IPH และบริษัทได้ยื่นขอจดทะเบียนผลิตภัณฑ์ดังกล่าวกับสำนักงานมาตรฐานผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรม (สมอ.) ในลำดับต่อไป

• บริษัทได้รับหนังสือแจ้งผลการขอจดทะเบียนรายชื่ออุปกรณ์หลักในงานจ่ายก่อสร้างสถานีไฟฟ้า (Product Lists) จากการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค (PEA) โดยทาง PEA ได้ตรวจสอบเอกสารข้อกำหนดทางเทคนิคและด้านการควบคุมคุณภาพของอุปกรณ์ 22kV และ 33kV Automatic switching shunt capacitor bank ผ่านตามเกณฑ์การพิจารณาของ PEA ทุกประการ ซึ่งสามารถนำเสนอผลิตภัณฑ์ดังกล่าวเพื่อใช้ในงานจ่ายก่อสร้างสถานีไฟฟ้าของ PEA ได้

• บริษัทได้รับใบอนุญาตแสดงเครื่องหมายผลิตภัณฑ์กับผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรมชุดประกอบสำเร็จควบคุมไฟฟ้าแรงดันต่ำตามมาตรฐาน มอก. 1436-2540 สำหรับตู้ไฟฟ้าแบบปิดหุ้ม แบบตู้เดี่ยวและแบบตู้ชุด ติดตั้งภายในอาคารประจำที่ วิธีการติดตั้งอุปกรณ์ยึดติดอยู่กับที่ไฟฟ้ากระแสสลับ ระบบไฟฟ้า 3 เฟส ความถี่ 50 Hz แรงดันไฟฟ้าใช้งานที่กำหนดไม่มากกว่า 415 V แรงดันไฟฟ้าฉนวนที่กำหนด 1000V กระแสไฟฟ้าที่กำหนดมากกว่า 2500A แต่ไม่เกิน 5000A กระแสไฟฟ้าลัดวงจร 85kA 1 วินาที ระดับชั้นการป้องกัน IP43

## สิทธิประโยชน์จากบัตรส่งเสริมการลงทุนจากคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน

บริษัทได้รับสิทธิประโยชน์จากคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุนเมื่อวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2562 โดยอนุมัติให้การส่งเสริมประเภท 5.2.5 กิจการผลิตชิ้นส่วนเครื่องใช้ไฟฟ้าอื่นๆ และให้ได้รับสิทธิและประโยชน์ตามพระราชบัญญัติส่งเสริมการลงทุน พ.ศ.2520

## นโยบายการวิจัยและการพัฒนาในด้านต่าง ๆ และการพัฒนานวัตกรรมในกระบวนการ สินค้าและ/หรือบริการ หรือ โมเดลธุรกิจ (ถ้ามี)

อยู่ในช่วงพิจารณาดำเนินการ

### (2) การตลาดและการแข่งขัน

บริษัทมีช่องทางการจำหน่าย โดยเจ้าหน้าที่ฝ่ายขายของบริษัท (Direct Contact) บริษัทใช้กลยุทธ์การขายตรงในการขายสินค้าระบบควบคุมเครื่องจักร ซึ่งส่วนใหญ่จะเป็นการแสดงผลงานในอดีตของบริษัทเพื่อสร้างความเชื่อมั่นแก่ลูกค้า ปัจจุบันบริษัทแบ่งทีมขายเป็น 5 ทีม โดยมี 4 ตลาดหลักที่ให้บริการดังนี้

1. Utility & Government Segment
2. Process Industries Segment
3. Energy Industries Segment
4. Sugar and F&B Segment

### ก. การทำการตลาดของผลิตภัณฑ์และบริการที่สำคัญ

1. บริษัทมีการเชิญลูกค้าเยี่ยมชมโรงงาน อบรม และสัมมนาเกี่ยวกับอุปกรณ์ที่ขายไปแล้ว เพื่อให้ลูกค้าสามารถใช้งานอย่างถูกต้องด้วยตัวเอง และนำเสนอสินค้า และนวัตกรรมใหม่ๆ ณ ห้องสัมมนาของบริษัท
2. บริษัทเน้นการประชาสัมพันธ์สินค้าของบริษัทไปยังกลุ่มลูกค้าเป้าหมายซึ่งเป็นผู้ใช้สินค้านั้นโดยตรง โดยนำเสนอผ่านสื่อต่างๆ อาทิ นิตยสาร งานแสดงสินค้า เป็นต้น
3. บริษัทเน้นการให้บริการอย่างใกล้ชิด และสร้างความสัมพันธ์อันดีกับลูกค้า โดยเฉพาะการให้บริการหลังการขาย เพื่อเป็นการสร้างความเชื่อมั่นให้กับลูกค้า และให้คำปรึกษาเกี่ยวกับการซ่อมบำรุงเครื่องจักร และมีการติดตามผลทุกๆ 6 เดือน

## นโยบายการตลาดในปีที่ผ่านมา

### 1. การขยายฐานลูกค้า

อย่างที่ทราบกันดีว่า CPT ในอดีตที่ผ่านมามีฐานลูกค้าในกลุ่มอุตสาหกรรมน้ำตาล CPT จึงมีความมุ่งมั่นที่จะใช้ความรู้และประสบการณ์ที่สั่งสมมาอย่างยาวนาน เพื่อที่จะขยายฐานลูกค้าไปสู่อุตสาหกรรมอื่นๆ เช่น อุตสาหกรรมการผลิตอย่างต่อเนื่องได้แก่ อุตสาหกรรมปูนซีเมนต์, เยื่อและกระดาษ, เหล็ก, อุตสาหกรรมพลังงานได้แก่ โรงไฟฟ้าเอกชน อุตสาหกรรมออยล์และแก๊ส และปิโตรเคมีคอล รวมถึงการลงทุนโครงสร้างพื้นฐานของภาครัฐ การประมาณการมูลค่าตลาดโดยภาพรวมไม่ต่ำกว่า 15,000 ล้านบาท/ ปี ทั้งนี้การขยายตลาดในต่างประเทศ CPT ยังคงดำเนินการอย่างต่อเนื่อง โดยมุ่งเน้นทำการตลาดในกลุ่มประเทศเอเชียตะวันออกเฉียงใต้หรืออาเซียน ที่มีอัตราการเติบโตของ GDP อยู่ในอันดับต้นๆ

### 2. การพัฒนาธุรกิจทางด้านงานบริการ

เพื่อให้สอดคล้องกับกลยุทธ์ของ CPT ในการเป็นผู้นำการให้บริการหลังการขายกับลูกค้า CPT มีเป้าหมายในการพัฒนาบุคลากรอย่างต่อเนื่อง ทั้งด้านการให้ความรู้ ความสามารถในการเชิงเทคนิค เพื่อให้สามารถบริการลูกค้าได้อย่างมีประสิทธิภาพ นอกเหนือจากความรู้ในเชิงเทคนิค ความยืดหยุ่น ความคล่องตัว ในการให้บริการลูกค้า ก็ถือเป็นแนวทางในการดำเนินธุรกิจของ CPT ด้วย

### 3. ความร่วมมือกับพันธมิตรในการขยายธุรกิจ

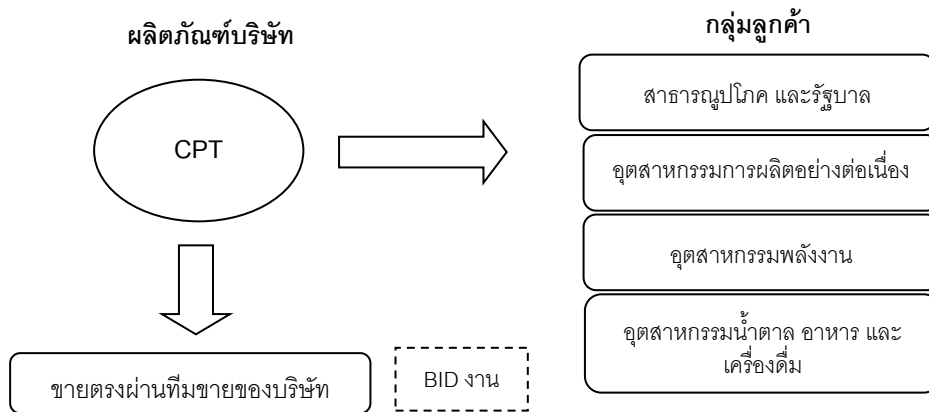
จากที่ทุกท่านได้ทราบกันดี CPT ได้มีลงนามความร่วมมือเซ็นสัญญาเป็นพันธมิตรกับ SIEMENS เพื่อผลิตตู้ไฟฟ้าภายในแบรนด์ของ SIEMENS ซึ่งปัจจุบันทาง CPT สามารถผลิตและจำหน่ายในเชิงพาณิชย์ได้เรียบร้อยแล้ว

ขณะเดียวกัน CPT ยังคงเดินหน้าในการหาพันธมิตรทางการค้าเพิ่มเติมในทุกรูปแบบ ไม่ว่าจะเป็นการร่วมทุน หรือการควบรวมกิจการ เพื่อเพิ่มโอกาสให้ CPT สามารถเติบโตได้อย่างก้าวกระโดด และขยายฐานธุรกิจในอนาคต อย่างไม่หยุดยั้ง

#### ลักษณะลูกค้า ความสัมพันธ์

##### กลุ่มลูกค้าเป้าหมาย

ผู้ใช้ผลิตภัณฑ์ของบริษัทจะอยู่ในธุรกิจโรงงานอุตสาหกรรมซึ่งต้องการวางระบบควบคุมเครื่องจักรและระบบควบคุมระบบไฟฟ้า สัดส่วนกลุ่มธุรกิจโรงงานอุตสาหกรรมอยู่ที่ประมาณร้อยละ 90 และกลุ่มผู้จัดจำหน่าย (Distributor) ประมาณร้อยละ 10 ของลูกค้าทั้งหมด ที่ผ่านมามีบริษัทเริ่มมีลูกค้ารัฐบาลหรือรัฐวิสาหกิจบ้าง อย่างไรก็ตามปัจจุบันแบ่งลูกค้าของบริษัทออกเป็นดังนี้



**1. สาธารณูปโภค และรัฐบาล (Utility and Government Segment)** ที่ผ่านมามีบริษัทได้งานอ้างอิงและส่งมอบเรียบร้อยแล้ว ได้แก่ การไฟฟ้าฝ่ายผลิต การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค การไฟฟ้านครหลวง การประปานครหลวง กรมชลประทาน เป็นต้น รวมถึงบริษัทจัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน) (East Water) ในส่วนของงานสร้างสถานีไฟฟ้าย่อย (Substation) บริษัทจะปฏิบัติตามแนวทางและขั้นตอนในการเป็นคู่ค้ากับภาครัฐในการร่วมประมูลงานตามนโยบายของรัฐบาลในการสนับสนุนภาคเอกชนโดยเฉพาะบริษัทคนไทยเพื่อให้มีส่วนร่วมในการพัฒนาประเทศ ซึ่ง CPT เป็นหนึ่งในบริษัทคนไทยที่มีคุณสมบัติครบตามที่ระบุไว้ตามประกาศเว็บไซต์ของหน่วยงานราชการหรือรัฐวิสาหกิจที่เปิดโอกาสให้ร่วมประกวดราคา โดยไม่ได้กำหนดรายชื่อที่อนุญาต (Approved list)

**2. อุตสาหกรรมการผลิตอย่างต่อเนื่อง (Process Industries Segment)** ลูกค้ากลุ่มนี้คือเจ้าของโรงงานอุตสาหกรรมที่ต้องใช้เครื่องจักรในการผลิตสินค้าและพัฒนาระบบควบคุมที่ทันสมัย ได้แก่ โรงงานเยื่อกระดาษและกระดาษ โรงงานยางรถยนต์ โรงงานซีเมนต์ โรงงานพลาสติก โรงงานเหล็ก อลูมิเนียมและโลหะ โรงงานสายไฟ เป็นต้น

การพิจารณาเลือกลูกค้า บริษัทจะพิจารณาจากประวัติและชื่อเสียงในวงการ ผลงานที่ผ่านมา ฐานะการเงิน และประวัติการชำระหนี้ในอดีต ถ้าเป็นลูกค้าใหม่จะได้รับการประเมินว่ามีศักยภาพที่เพียงพอในการชำระหนี้หรือไม่ นอกจากนี้ บริษัทจะมีการเรียกเก็บเงินมัดจำล่วงหน้าจากลูกค้าร้อยละ 20-30 ของมูลค่าสั่งซื้อ ในกรณีที่มีการสั่งซื้อสินค้าโดยที่ยังไม่มีกำหนดการส่งมอบ และ/หรือ กรณีครบกำหนดการยื่นราคา ทั้งนี้ บริษัทมีนโยบายการให้เครดิตการชำระเงินอยู่ที่ 60 วัน

**3. อุตสาหกรรมพลังงาน (Energy Industries Segment)** ลูกค้าย่อยนี้ ได้แก่ ลูกค้าด้านการผลิตน้ำมัน, แก๊ส, ปิโตรเคมี รวมถึงอุตสาหกรรมผลิตไฟฟ้า ซึ่งเป็นกลุ่มอุตสาหกรรมขนาดใหญ่ที่มีศักยภาพสูง และมีการเติบโตอย่างต่อเนื่อง ทางบริษัทมีแผนขยายการลงทุนขยายฐานลูกค้าในกลุ่มอุตสาหกรรมนี้มากขึ้น

**4. อุตสาหกรรมน้ำตาล อาหารและเครื่องดื่ม (Sugar and F&B Segment)** ที่ผ่านม่อุตสาหกรรมน้ำตาลยังคงเป็นอุตสาหกรรมเกษตรแปรรูปที่สำคัญของไทย เพื่อตอบสนองความต้องการของผู้บริโภคภายในประเทศรวมถึงส่งออกต่างประเทศ อีกทั้งอุตสาหกรรมอาหารและเครื่องดื่มยังคงเป็นภาคธุรกิจที่มีการเติบโตอย่างต่อเนื่องทำให้ผู้ผลิตและส่งออกสินค้าที่เกี่ยวข้องกับอาหารต้องแสวงหาโอกาสทางธุรกิจ ส่งผลให้สินค้าที่เกี่ยวข้องกับอาหารขยายตัวอย่างต่อเนื่อง ลูกค้าย่อยนี้ ได้แก่ โรงงานน้ำตาล โรงงานน้ำมันปาล์ม เป็นต้น

#### สัดส่วนการจำหน่ายในประเทศและต่างประเทศ

ทั้งนี้ในปี 2560 - 2564 สามารถสรุปสัดส่วนรายได้จากการขายและบริการในประเทศและต่างประเทศในช่วง 5 ปีย้อนหลัง ได้ดังนี้

##### ตารางแสดงสัดส่วนรายได้จากการขายและบริการในประเทศและต่างประเทศปี 2560 - 2564

รายได้จากการขายและบริการ	2560		2561		2562		2563		2564	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
- ในประเทศ	1,219.07	98.62	883.79	92.87	562.47	98.42	920.96	97.66	760.92	97.71
- ต่างประเทศ	17.03	1.38	67.88	7.13	9.04	1.58	22.10	2.34	17.82	2.29
รวม	1,236.10	100.00	951.67	100.00	571.51	100.00	943.07	100.00	778.74	100.00

#### ข. สภาพการแข่งขัน

ความต้องการสินค้าประเภทตู้ไฟฟ้าระบบควบคุมเครื่องจักร อยู่ในระดับค่อนข้างสูง เนื่องจากแนวโน้มการลงทุนของภาครัฐและภาคเอกชน ซึ่งภาวะการแข่งขันในอุตสาหกรรมจัดว่าอยู่ในระดับสูงด้วย ทั้งนี้ลักษณะธุรกิจของบริษัทจะมีคู่แข่งในวงการผู้ผลิตสินค้าประเภทตู้ไฟฟ้าระบบควบคุมเครื่องจักร ได้แก่ คู่แข่งทางตรงของบริษัท ได้แก่ กลุ่มบริษัทเอบีบี ("ABB"), กลุ่มบริษัทชไนเดอร์ ("Schneider"), กลุ่มบริษัทฟูจิ ("Fuji") เป็นต้น ซึ่งบริษัทเหล่านี้ส่วนใหญ่เป็นบริษัทข้ามชาติที่จัดจำหน่ายอุปกรณ์ทั่วไปในยี่ห้อของตนเอง และมีสำนักงานหรือตัวแทนขายและให้บริการในประเทศไทย แต่บริษัทมีศักยภาพในการผลิตสินค้าสำเร็จรูปประเภทตู้ไฟฟ้าและตอบโจทย์ให้แก่ลูกค้าโรงงานน้ำตาลและโรงงานอื่นๆ ได้ตรงตามความต้องการ ทั้งโรงงานตั้งใหม่ และโรงงานที่ต้องการปรับปรุงทดแทนอุปกรณ์เดิม เนื่องจากมีประสบการณ์และเป็นที่ยอมรับในอุตสาหกรรมซึ่งบริษัทประมาณว่ามีส่วนแบ่งตลาดประมาณ 80% สำหรับงานของกลุ่มโรงงานน้ำตาล อย่างไรก็ตามระบบการควบคุมเครื่องจักรและระบบตู้ไฟฟ้ากำลังสำหรับโรงงานอุตสาหกรรมประเภทอื่น มีระบบการทำงานที่ไม่ต่างจากโรงงานน้ำตาล ซึ่งบริษัทสามารถเติบโตไปยังอุตสาหกรรมอื่นๆ ได้เช่นกัน

ส่วนคู่แข่งทางอ้อมของบริษัทซึ่งอยู่ในประเทศไทย ได้แก่ บริษัทขนาดเล็กที่รับงานระบบไฟฟ้าขนาดเล็ก หรือรับงานเฉพาะส่วนเท่านั้น และมีต้นทุนในการจัดหาอุปกรณ์ต่างๆ ที่สูงกว่าบริษัทที่เป็นตัวแทนจำหน่ายโดยตรง

โดยสรุป ตลอดระยะเวลาที่ผ่านมา ได้แสดงให้เห็นว่า บริษัทได้เข้าเป็นส่วนหนึ่งของตลาดการผลิตและจำหน่ายตู้ไฟฟ้าระบบควบคุมเครื่องจักร ซึ่งบริษัทไทยน้อยรายที่สามารถทำได้ ด้วยการแข่งขันทั้งคุณภาพของผลิตภัณฑ์และราคาที่ย่อมเยาเมื่อเทียบกับคุณภาพระดับเดียวกัน และจุดเด่นของบริษัทที่สำคัญ คือ การบริการลูกค้าที่รวดเร็ว และแก้ปัญหาถูกจุด ซึ่งเป็นที่ต้องการของลูกค้า

## แนวโน้มภาวะอุตสาหกรรมและสภาพการแข่งขันในอนาคต

เนื่องจากผลิตภัณฑ์และบริการของบริษัทเป็นองค์ประกอบสำคัญสำหรับการควบคุมระบบการทำงานของเครื่องจักรและระบบไฟฟ้าในโรงงานอุตสาหกรรม รวมถึงระบบไฟฟ้าในอาคารขนาดใหญ่ เช่น ห้างสรรพสินค้า อาคารสำนักงาน คอนโดมิเนียม ดังนั้น รายได้ของบริษัทจึงมีแนวโน้มเติบโตตามการขยายตัวทางเศรษฐกิจและการลงทุนในอุตสาหกรรม ที่ผ่านมามีฐานลูกค้าในกลุ่มอุตสาหกรรมน้ำตาลเป็นหลัก จึงมีความมุ่งมั่นที่จะขยายฐานลูกค้าไปสู่อุตสาหกรรมอื่นๆ รวมถึงการลงทุนโครงสร้างพื้นฐานของภาครัฐ

### (3) การจัดหาผลิตภัณฑ์หรือบริการ

#### ด้านการจัดซื้อ

บริษัทได้ผลิตสินค้าประเภทตู้ระบบไฟฟ้าตามความต้องการของลูกค้าต้องสั่งซื้ออุปกรณ์หลักทั้งในประเทศและต่างประเทศ โดยบริษัทจะจัดซื้อผลิตภัณฑ์นั้นๆ เมื่อลูกค้ามีคำสั่งซื้อตู้ไฟฟ้า

ในการพิจารณาเสนอผลิตภัณฑ์ให้แก่ลูกค้า จะขึ้นอยู่กับลักษณะการใช้งาน ประสิทธิภาพ และคุณภาพของสินค้านั้นๆ ซึ่งบริษัทได้คัดสรรผลิตภัณฑ์ระดับมาตรฐานสากลเป็นที่ยอมรับ มีคุณภาพดีในราคาสมเหตุสมผลสำหรับลูกค้าของบริษัท

บริษัทสามารถแบ่งกลุ่มลูกค้าที่เป็นทั้งผู้ผลิต และ/หรือ ผู้จัดจำหน่าย ออกเป็นลูกค้าในประเทศและลูกค้าต่างประเทศ โดยมีรายละเอียดดังนี้

ลูกค้าต่างประเทศ: บริษัทจะติดต่อซื้อวัสดุอุปกรณ์จากลูกค้าต่างประเทศ โดยติดต่อสั่งซื้อโดยตรงจากผู้ผลิตหรือผู้จัดจำหน่าย ซึ่งปัจจุบันบริษัทได้รับคัดเลือกตัวแทนจำหน่ายสินค้าในสินค้าชั้นนำ โดยสินค้าได้รับการรับรองมาตรฐานผลิตภัณฑ์ดังต่อไปนี้

#### ตารางแสดงบริษัทลูกค้าต่างประเทศและสินค้าที่ได้รับการรับรองมาตรฐานผลิตภัณฑ์

บริษัท	ประเทศ	ประเภทผลิตภัณฑ์	มาตรฐานที่ได้รับ
Siemens AG	เยอรมัน	- Low Voltage (Type Test) - Medium Voltage (Type Test)	IEC
LS Industrial Systems Co., Ltd.	เกาหลี	- Vacuum Circuit Breaker (Up to 36kV) - Vacuum Contactor (Up to 12kV) - HRC Fuse (Up to 22kV) - Air Circuit Breaker (ACB)) - Molded Case Circuit Breaker (MCCB) - Magnetic Contactor (MC) - Manual Motor Starter (MMS) - Overload Relay (OL) - Ring Main Unit (RMU) - Dry Type Transformer - Busduct, Busway - SCADA - Touch Screen - Programmable Logic Controller (PLC) - Medium Voltage Inverter	UL (USA, CANADA), CE
ZEZ SILKO, s.r.o.	สาธารณรัฐเช็ก	- Low Voltage Capacitor - Medium Voltage Capacitor	UL, CE
TMEIC, STEP	ญี่ปุ่น/ จีน	- Medium Voltage Inverter	UL, CE
Danfoss (VACON)	ฟินแลนด์	- Low Voltage Inverter - Inverter Special Application	UL, CE

บริษัท	ประเทศ	ประเภทผลิตภัณฑ์	มาตรฐานที่ได้รับ
AuCom	นิวซีแลนด์	- Medium Voltage Soft-Starter - Low Voltage Soft-Starter	UL, CE
Parker Hannifin Ltd.	อังกฤษ	- DC Drives	UL, CE
T-T Electric	ฝรั่งเศส	- AC Square Motor - DC Motor	UL, CE
Hyosung Corporation	เกาหลี	- AC Motor	UL, CE
WEG Industries	บราซิล	- AC Motor	UL, CE
Gino Ese	เยอรมัน	- Starting Resistor	UL, CE

ลูกค้าในประเทศ: บริษัทจะติดต่อซื้อวัสดุอุปกรณ์จากลูกค้าในประเทศสำหรับอุปกรณ์ประเภทต่างๆ เช่น สายไฟ ทองแดง เป็นต้น โดยจะตรวจสอบราคาอุปกรณ์จากลูกค้าเพื่อเปรียบเทียบราคาอย่างน้อย 3 ราย เพื่อให้เสนอราคาและนำไปเสนอราคา มาเปรียบเทียบเงื่อนไขการค้า เช่น ยี่ห้อ คุณภาพ ราคา ส่วนลด และระยะเวลาการจัดส่ง เป็นต้น บริษัทจะมีการประเมินผลลูกค้าทุก 3 เดือน โดยประเมินจากประวัติการจัดส่งสินค้าที่บันทึกไว้ประจำทุกเดือน และให้ฝ่ายจัดซื้อคัดเลือกลูกค้ารายใหม่ๆ เข้ามาเป็น Vendor List ด้วย

#### ด้านการจัดจ้าง

บริษัทมีการจัดจ้างบุคลากรหรือผู้รับเหมาจากภายนอก เมื่อมีงานเพิ่มเติมที่นอกเหนือจากขอบข่ายการทำงานปกติของบริษัท เช่น การติดตั้งเครื่องจักรพิเศษ การเดินสายไฟทั้งโรงงาน การติดตั้งเสาไฟฟ้าแรงสูง เป็นต้น ภายใต้การควบคุมของวิศวกรที่มีประสบการณ์ของบริษัทโดยต้องมีการเสนอบริการมาเพื่อเปรียบเทียบเงื่อนไข อาทิ ราคา ส่วนลด และฝีมือของทีมงาน เป็นต้น ก่อนที่จะพิจารณาเลือกส่งจ้างงาน บริษัทจะมีการประเมินผลงานของผู้รับจ้างอย่างต่อเนื่อง

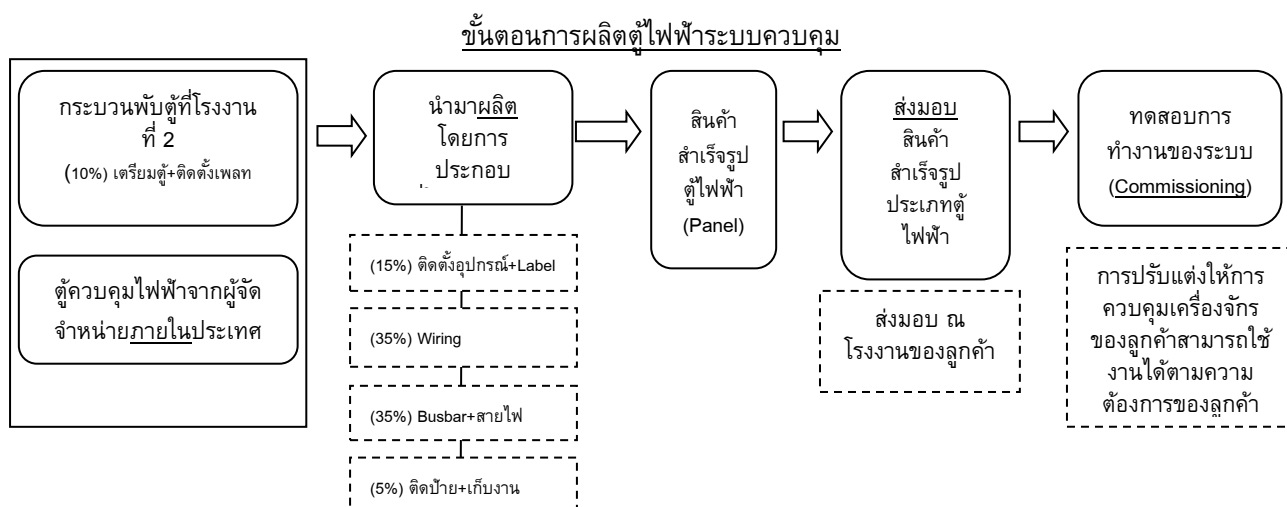
#### สัดส่วนการจัดหาผลิตภัณฑ์ภายในประเทศและต่างประเทศ

สัดส่วนเฉลี่ยการสั่งซื้ออุปกรณ์จากในประเทศและต่างประเทศคิดเป็นสัดส่วน ร้อยละ 91 ต่อ 9 โดยไม่มีการสั่งซื้อจากผู้จัดจำหน่ายรายใดมากกว่าร้อยละ 30 ของยอดซื้อรวมทั้งในปี 2564 และ 2563

#### การผลิตและกำลังการผลิต

- ปัจจุบันบริษัทมีโรงงานตั้งอยู่ที่นิคมอุตสาหกรรม MMC อำเภอคลองหลวง จังหวัดปทุมธานี ประกอบไปด้วย
- โรงงานผลิตตู้ควบคุมระบบไฟฟ้า เนื้อที่ 4.5 ไร่ (1,817 ตารางวา) (พื้นที่ในการทำงานประมาณ 7,200 ตารางเมตร) รองรับการผลิตตู้ได้ประมาณ 2,500 ตู้ต่อปี
  - พื้นที่จัดเก็บสินค้าคงคลังเนื้อที่ประมาณ 1,256 ตารางเมตร
  - โรงงานใหม่สำหรับผลิตตู้ MCSG เนื้อที่ 3 ไร่ (พื้นที่ในการทำงานประมาณ 4,800 ตารางเมตร)

สินค้าตู้ควบคุมระบบไฟฟ้าผลิตโดยเป็นไปตามมาตรฐานคุณภาพสินค้า IEC (International Electrotechnical Commission) โดยมีการวางแผนการผลิตล่วงหน้าควบคู่ไปกับการบริหารสินค้าคงคลังเพื่อให้สามารถส่งมอบสินค้าได้ตามคุณภาพและเวลาที่กำหนด และพื้นที่ในโรงงานใหม่รองรับการผลิตตู้ MCSG ซึ่งผ่านการทดสอบ (Type Test) ตามมาตรฐานสากลและ มอก. ของประเทศไทย ทั้งนี้บริษัทมีแผนพัฒนาประสิทธิภาพการทำงานด้านการผลิตอย่างต่อเนื่อง โดยคำนึงถึงความสามารถของบุคลากร เครื่องจักร เครื่องมือ และอุปกรณ์ รวมถึงการใช้เทคโนโลยีที่ทันสมัย เพื่อรองรับความต้องการสินค้าจากลูกค้าที่เพิ่มขึ้นทั้งในและต่างประเทศ



### งานที่ยังไม่ได้ส่งมอบ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมีงานที่ได้รับคำสั่งซื้อ อยู่ในระหว่างการประกอบและยังไม่ได้ส่งมอบทั้งหมด 1,356.95 ล้านบาท โดยกำหนดการส่งมอบดังนี้

ตารางแสดงมูลค่างานที่ยังไม่ได้ส่งมอบและเวลาที่คาดว่าจะส่งมอบ

(หน่วย: ล้านบาท)

ระยะเวลา	จำนวนเงินที่คาดว่าจะส่งมอบ (ประมาณการ)
ภายในปี 2565	1,192.32
ภายในปี 2566	164.63
รวม	1,356.95

## 1.3 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท

### 1.3.1 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท

โครงสร้างการถือหุ้นของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

#### 1. บริษัท ซีพีที ไบโอ เอ็นเนอร์ยี จำกัด

ประเภทธุรกิจ	ลงทุนและประกอบกิจการผลิตพลังงานที่มีอยู่ในธรรมชาติทุกประเภทเพื่อจำหน่าย
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	230/7 ถนนเทศบาลรังรักษ์เหนือ แขวงลาดยาว เขตจตุจักร จังหวัดกรุงเทพมหานคร 10900
ทุนจดทะเบียน	5,000,000 บาท
	หุ้นสามัญ 1,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 5 บาท
ทุนที่ออกและชำระแล้ว	1,250,000 บาท
	หุ้นสามัญ 1,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.25 บาท
สัดส่วนการถือหุ้น	ร้อยละ 99.99

#### 2. บริษัท ซีพีที-อีอีอี จอยท์ เวนเจอร์ จำกัด

ประเภทธุรกิจ	ให้บริการรับเหมาออกแบบ และติดตั้งระบบไฟฟ้า
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	230/7 ถนนเทศบาลรังรักษ์เหนือ แขวงลาดยาว เขตจตุจักร จังหวัดกรุงเทพมหานคร 10900
ทุนจดทะเบียน	10,000,000 บาท
	หุ้นสามัญ 2,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 5 บาท

ทุนที่ออกและชำระแล้ว 2,500,000 บาท

หุ้นสามัญ 500,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 5 บาท

สัดส่วนการถือหุ้น ร้อยละ 94.99

**1.3.2 การถือหุ้นในบริษัท บริษัทย่อย หรือบริษัทร่วม เกินกว่าร้อยละ 10 ของบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง**  
บริษัทไม่มีบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งถือหุ้นในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม

**1.3.3 ความสัมพันธ์กับกลุ่มธุรกิจของผู้ถือหุ้นใหญ่**  
บริษัทไม่มีความสัมพันธ์กับกลุ่มธุรกิจของผู้ถือหุ้นใหญ่

#### 1.3.4 ผู้ถือหุ้น

รายชื่อผู้ถือหุ้นของบริษัท 10 อันดับแรก ณ วันที่ 20 มกราคม 2565 แสดงได้ดังตารางข้างล่างนี้:

ลำดับที่	รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้น	สัดส่วนร้อยละ
1	นางกัญญา หลิมประเสริฐ	98,650,000	10.96
2	นายจิรวิทย์ คุวานันท์	95,285,500	10.59
3	นายสมศักดิ์ หลิมประเสริฐ	89,243,200	9.92
4	นายพนพล วิเชียรเกื้อ	81,859,700	9.10
5	น.ส.หฤทัย หลิมประเสริฐ	66,448,000	7.38
6	นายชัยยศ ปิยะวรรณรัตน์	50,000,000	5.56
7	นายกฤษดา อัครพัทธยากุล	33,665,100	3.74
8	นายเฟิงเพียร เหล่ากำเนิด	30,000,000	3.33
9	นายประกฤษ วิททยะกิจ	21,132,800	2.35
10	น.ส.สุภาพร จงสุพงษ์	16,200,000	1.80

#### 1.4 จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว

ทุนจดทะเบียน 739,500,000 บาท

หุ้นสามัญ 1,479,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท

ทุนที่ออกและชำระแล้ว 450,000,000 บาท

หุ้นสามัญ 900,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท

#### 1.5 การออกหลักทรัพย์อื่น

##### 1.5.1 กรณีมีหลักทรัพย์แปลงสภาพ

1.5.1.1 โดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2562 เมื่อวันที่ 7 มีนาคม 2562 ได้มีมติอนุมัติให้นำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติการออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิให้แก่ นายจิรวิทย์ คุวานันท์ ซึ่งเป็นบุคคลในวงจำกัด (CPT-W1) จำนวนไม่เกิน 85,000,000 หน่วย ซึ่งมีรายละเอียดคือ ไม่คิดมูลค่า (ศูนย์บาท) ด้วยอัตราการใช้สิทธิ 1 หน่วยใบสำคัญแสดงสิทธิ ต่อ 1 หุ้นสามัญ โดยสรุปรายละเอียดที่สำคัญของ PP-W ดังนี้

อายุของใบสำคัญแสดงสิทธิ	ไม่เกิน 3 ปี นับจากวันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ
ราคาใช้สิทธิ	ราคาหุ้นละ 1.20 บาท
ระยะเวลาการใช้สิทธิ	วันทำการสุดท้ายของเดือนมิถุนายน และธันวาคมของทุกปี

รายละเอียดที่สำคัญของใบสำคัญแสดงสิทธิ	
ชนิดของใบสำคัญแสดงสิทธิ / การจัดสรร	ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท (PP-W) ชนิดระบุชื่อผู้ถือและไม่สามารถโอนเปลี่ยนมือได้ (ยกเว้นเป็นการโอนโดยมรดก) โดยเป็นการจัดสรรให้บุคคลในวงจำกัด (นายจิรวุฒิ คุวานันท์) ทั้งนี้บริษัทจะไม่นำ PP-W เข้าจดทะเบียนเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
จำนวนที่ออกและเสนอขาย / ราคาเสนอขาย	ไม่เกิน 85,000,000 หน่วย ในราคา 0 บาท (ไม่คิดมูลค่า)
อายุของใบสำคัญแสดงสิทธิ	3 ปี นับจากวันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ ทั้งนี้ ภายหลังจากการออกใบสำคัญแสดงสิทธิ บริษัทจะไม่ขยายอายุใบสำคัญแสดงสิทธิ
อัตราและราคาการใช้สิทธิ	ใบสำคัญแสดงสิทธิ (CPT-W1) จำนวน 1 หน่วย สามารถใช้ สิทธิซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทได้ 1 หุ้นในราคาหุ้นละ 1.20 บาท ซึ่งเป็นราคาที่ตกลงกันระหว่างบริษัทกับนายจิรวุฒิ คุวานันท์ ราคาที่เสนอขายข้างต้นเป็นราคาเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่ไม่มีส่วนลดเกินกว่าร้อยละ 10 จากราคาตลาด ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ.72/2558 (ราคาตลาดที่คำนวณระหว่างวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2562 ถึงวันที่ 6 มีนาคม 2562 ก่อนวันที่คณะกรรมการบริษัทมีมติอนุมัติ เท่ากับ 1.13 บาท)
ระยะเวลาการใช้สิทธิ	วันทำการสุดท้ายของเดือนมิถุนายน และธันวาคมของทุกปี
จำนวนหุ้นสามัญที่ออกเพื่อรองรับ	ไม่เกิน 85,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท คิดเป็นร้อยละ 9.44 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัท (ปัจจุบัน 900,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท)
ผลกระทบต่อผู้ถือหุ้น (Dilution Effect)	(ก) ผลกระทบต่อสิทธิในการออกเสียง (Control Dilution) ร้อยละ 8.63 (ข) ผลกระทบต่อส่วนแบ่งกำไรของผู้ถือหุ้น (EPS Dilution) ร้อยละ 8.63

การออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิดังกล่าว บริษัทจะต้องจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนไว้รองรับการใช้สิทธิแปลงสภาพ 1 ใบสำคัญแสดงสิทธิต่อ 1 หุ้น โดยมีราคาการใช้สิทธิ 1.20 บาทต่อหุ้น ซึ่งเป็นราคาไม่ต่ำกว่าร้อยละ 90 ของราคาตลาด ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ.72/2558 เรื่อง การอนุญาตให้บริษัทจดทะเบียนเสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ต่อบุคคลในวงจำกัด (ฉบับประมวล) เนื่องจากราคาตลาดในช่วงวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2562 ถึงวันที่ 6 มีนาคม 2562 อยู่ที่ 1.13 บาท ต่อหุ้น

คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาคุณสมบัติของนายจิรวุฒิ คุวานันท์ นักลงทุนใหม่แล้ว เห็นว่าเป็นผู้มีความรู้ความสามารถ มีประสบการณ์และเครือข่ายธุรกิจที่กว้างขวางที่สามารถส่งเสริมธุรกิจของบริษัท ให้มีความแข็งแกร่งได้เป็นนักลงทุนที่มีศักยภาพที่จะสามารถส่งเสริม และเป็นพันธมิตรทางธุรกิจกับบริษัทในการขยายธุรกิจเกี่ยวกับการให้บริการสินเชื่อ เชื้อซื้อ สินเชื่อเพื่อซื้อสินค้าคงคลัง สินเชื่อเช่าซื้อเพื่อการพาณิชย์ สัญญาเช่าทางการเงิน สัญญาเช่าดำเนินงาน และธุรกิจอื่นๆ ที่เกี่ยวเนื่องกับธุรกิจเดิมของบริษัท รวมถึงการเปิดโอกาสในการเพิ่มทางเลือกของลูกค้านในการจ่ายชำระค่าซื้อสินค้าและบริการของบริษัทและกลุ่มพันธมิตรทางธุรกิจ อันจะนำมาซึ่งการเพิ่มยอดขายและฐานลูกค้าของบริษัทในระยะยาว

คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาแล้วจึงมีมติเป็นเอกฉันท์ให้นำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาและอนุมัติการออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทให้แก่ นายจิรวุฒิ คุวานันท์ ซึ่งเป็นบุคคลในวงจำกัด (CPT-W1) จำนวนไม่เกิน 85,000,000 หน่วย ตามรายละเอียดข้างต้น

1.5.1.2 แจ้งการปรับสิทธิใบสำคัญแสดงสิทธิ (ใบสำคัญแสดงสิทธิ" หรือ "CPT-W1) ที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทครั้งที่ 1 ตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2563 ของบริษัทเมื่อวันที่ 1 กรกฎาคม 2563 ได้อนุมัติการออกและจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทให้แก่บุคคลในวงจำกัด (CPT-W2) ("ใบสำคัญแสดงสิทธิ CPT-W2") จำนวนไม่เกิน 224,000,000 หุ้น ในราคาเสนอขายหุ้นละ 0.10 บาท และราคาการใช้สิทธิราคาหุ้นละ 0.65 บาท

การออกและเสนอขายหุ้นสามัญดังกล่าวเข้าข่ายเงื่อนไขการปรับสิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท ครั้งที่ 1 ("ใบสำคัญแสดงสิทธิ" หรือ "CPT-W1") ตามข้อ 4.2 (6) ของข้อกำหนดสิทธิ เมื่อมีเหตุการณ์ใดๆ อันทำให้ผู้ถือ

ใบสำคัญแสดงสิทธิเสียสิทธิและผลประโยชน์ใดๆ อันพึงได้โดยที่เหตุการณ์ใดๆ นั้นไม่ได้กำหนดอยู่ในข้อ (1) - (5) ให้บริษัทหรือบริษัทอาจแต่งตั้งที่ปรึกษาทางการเงินของบริษัทขึ้น เพื่อร่วมกันพิจารณากำหนดการเปลี่ยนราคาการใช้สิทธิ และ/หรือ อัตราการใช้สิทธิใหม่อย่างเป็นธรรมและไม่ทำให้ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิ ได้รับผลประโยชน์ด้อยไปกว่าเดิมโดยให้ถือว่าผลการพิจารณานั้นเป็นที่สุด ดังนั้นบริษัทขอแจ้งการปรับราคาการใช้สิทธิและอัตราการใช้สิทธิดังนี้

	เดิมก่อนการปรับสิทธิ	ภายหลังการปรับสิทธิ (มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 14 กรกฎาคม 2563)
ราคาการใช้สิทธิ	1.20 บาท/ หุ้น	0.95 บาท/ หุ้น
อัตราการใช้สิทธิ	ใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วย ต่อ หุ้นสามัญ 1 หุ้น	ใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วย ต่อ หุ้นสามัญ 1 หุ้น

การเปลี่ยนแปลงราคาการใช้สิทธิของ CPT-W1 ดังกล่าวข้างต้น จะมีผลบังคับใช้ทันทีตั้งแต่วันที่ 14 กรกฎาคม 2563 เป็นต้นไป

1.5.1.3 ตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2563 ที่เมื่อวันที่ 1 กรกฎาคม 2563 ประชุมคณะกรรมการได้มีมติอนุมัติให้นำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณามติการออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทให้แก่บุคคลในวงจำกัด (CPT-W2) รวมจำนวนไม่เกิน 224,000,000 หน่วย โดยมีราคาเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิ หน่วยละ 0.10 บาท (สิบสตางค์) ด้วยอัตราการใช้สิทธิ 1 หน่วยใบสำคัญแสดงสิทธิ ต่อ 1 หุ้นสามัญเดิม ให้แก่นายวิชัย ทองแดง จำนวนไม่เกิน 112,000,000 หน่วย และนางพิมพ์เพ็ญ ดีพันธุ์พงษ์ จำนวนไม่เกิน 112,000,000 หน่วย (“ใบสำคัญแสดงสิทธิ CPT-W2”) โดยผู้ลงทุนรายดังกล่าว ไม่มีความสัมพันธ์ใดๆ และไม่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ.21/2551 เรื่อง หลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน (ฉบับประมวล) และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกัน พ.ศ.2546 (และที่แก้ไขเพิ่มเติม) รวมถึงไม่มีความสัมพันธ์ใดๆ กับกรรมการ ผู้ถือหุ้นใหญ่และผู้บริหารของบริษัท และผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการ ผู้ถือหุ้นใหญ่ และผู้บริหารของบริษัท โดยรายละเอียดที่สำคัญของใบสำคัญแสดงสิทธิ CPT-W2 สรุปได้ดังนี้

ชนิดของใบสำคัญแสดงสิทธิ :	ระบุชื่อผู้ถือและไม่สามารถโอนเปลี่ยนมือได้เว้นแต่เป็นการโอนโดยมรดก ซึ่งจัดข้อกำหนดการโอนกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“สำนักงาน ก.ล.ต.”)
อายุของใบสำคัญแสดงสิทธิ :	3 ปี นับจากวันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ CPT-W2 ทั้งนี้ ภายหลังการออกใบสำคัญแสดงสิทธิ CPT-W2 บริษัทจะไม่ขยายอายุใบสำคัญแสดงสิทธิ CPT-W2
วิธีการจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิ :	จัดสรรให้กับบุคคลในวงจำกัด 2 ราย คือ 1) นายวิชัย ทองแดง จำนวน 112,000,000 หน่วย 2) นางพิมพ์เพ็ญ ดีพันธุ์พงษ์ จำนวน 112,000,000 หน่วย (บุคคลตามข้อ 1) และ 2) รวมเรียกว่า “ผู้ลงทุน”)
ราคาใช้สิทธิ :	ราคาหุ้นละ 0.65 บาท
ราคาเสนอขายต่อหน่วย :	0.10 บาท
อัตราการใช้สิทธิ :	ใบสำคัญแสดงสิทธิ CPT-W2 จำนวน 1 หน่วย (หนึ่งหน่วย) สามารถใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท ได้ 1 หุ้น (หนึ่งหุ้น)
ระยะเวลาการใช้สิทธิ :	วันทำการสุดท้ายของเดือนมีนาคม มิถุนายน กันยายนและธันวาคมของทุกปี
จำนวนหุ้นสามัญที่ออกเพื่อรองรับ :	ไม่เกิน 224,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท คิดเป็นร้อยละ 24.89 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัท จำนวน 900,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท
วันที่ออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิ :	ภายหลังจากการที่ผู้ลงทุนที่ได้รับการจัดสรรหุ้นและได้ทำการจอง ซื้อใบสำคัญแสดงสิทธิและชำระเงินเรียบร้อยแล้ว และเมื่อได้รับอนุญาตจากสำนักงาน ก.ล.ต.

ใบสำคัญแสดงสิทธิ CPT-W2 ที่ออกและเสนอขายให้กับผู้ลงทุน จะไม่ได้เข้าจดทะเบียนซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ และไม่เป็นการเสนอขายหุ้นใหม่ในราคาต่ำกว่าร้อยละ 90 ของราคาตลาด (ราคาตลาด หมายถึง ราคาซื้อขายถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญของบริษัทย้อนหลัง 7 วันทำการก่อนวันที่คณะกรรมการบริษัทมีมติให้เสนอวาระต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อขออนุมัติให้บริษัทเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิ CPT-W2 ซึ่งได้แก่วันที่ 29 เมษายน 2563 ถึงวันที่ 12 พฤษภาคม 2563 ซึ่งเท่ากับราคาหุ้นละ 0.70 บาท)

ทั้งนี้ ไม่ว่าราคาเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิ CPT-W2 รวมกับราคาแปลงสภาพใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญจะต่ำกว่าร้อยละ 90 ของราคาตลาด ก่อนวันที่ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิ CPT-W2 ชำระค่าหุ้นจากการใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญของบริษัทหรือไม่ ผู้ลงทุนแต่ละรายตกลงจะไม่ขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนดังกล่าวทั้งหมดหรือบางส่วนภายในระยะเวลา 1 ปี นับแต่วันที่หุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทเริ่มทำการซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ (Silent Period)

ในการนี้ ให้มอบหมายให้คณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ประธานกรรมการบริหาร และ/หรือ บุคคลที่คณะกรรมการบริษัท หรือประธานกรรมการบริหารมอบหมาย เป็นผู้มีอำนาจในการพิจารณากำหนดรายละเอียดอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิ CPT-W2 เช่น การจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิ CPT-W2 ในแต่ละคราวเป็นครั้งเดียวหรือเป็นคราวๆ ระยะเวลาการเสนอขาย การชำระราคาใบสำคัญแสดงสิทธิ CPT-W2 วิธีการเสนอขาย เงื่อนไข และรายละเอียดอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิ CPT-W2 ตามที่เห็นเหมาะสม และไม่ขัดหรือแย้งกับกฎหมาย และหลักเกณฑ์ และระเบียบข้อบังคับของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ สำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์

## 1.6 นโยบายการจ่ายเงินปันผล

### - นโยบายของบริษัท ซีพีที ไดรฟ์ แอนด์ เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)

การกำหนดนโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัท (CPT) กำหนดไว้ไม่ต่ำกว่าร้อยละ 40 ของกำไรสุทธิหลังหักภาษีเงินได้นิติบุคคล และสำรองตามกฎหมายของบริษัท อย่างไรก็ตาม การจ่ายเงินปันผลดังกล่าวอาจมีการเปลี่ยนแปลงได้ โดยจะขึ้นอยู่กับแผนการลงทุน สภาพคล่อง ความจำเป็น และความเหมาะสมอื่นๆ ในอนาคต ทั้งนี้มติของคณะกรรมการบริษัทที่อนุมัติให้จ่ายเงินปันผลจะต้องถูกนำเสนอเพื่อขออนุญาตจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น เว้นแต่การจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลซึ่งคณะกรรมการบริษัทมีอำนาจอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลได้ โดยรายงานให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบในการประชุมคราวถัดไป

### - นโยบายของบริษัทย่อย

อยู่ระหว่างพิจารณาการจัดทำ

## 2. การบริหารจัดการความเสี่ยง

### 2.1 นโยบายและแผนการบริหารความเสี่ยง

บริษัท ซีพีที ไดรฟ์ แอนด์ เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน) ได้ตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารจัดการองค์กรที่ดี เพื่อขับเคลื่อนองค์กรให้มีการเติบโตและขยายธุรกิจอย่างมีประสิทธิภาพ มีฐานะการเงินที่มั่นคงและสามารถสร้างผลตอบแทนให้แก่ผู้ถือหุ้นในระดับที่เหมาะสม ดังนั้น บริษัทจึงเห็นควรให้มีการนำระบบการบริหารความเสี่ยงมาปฏิบัติโดยมีกรอบการดำเนินงานและขั้นตอนการบริหารความเสี่ยงสอดคล้องกับหลักเกณฑ์ของ The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO) ซึ่งเป็นมาตรฐานสากล เพื่อให้ผู้เกี่ยวข้องมีความเข้าใจหลักการบริหารความเสี่ยงและนำไปประยุกต์ใช้ได้อย่างเหมาะสม

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง จึงกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยงองค์กร ดังนี้

1. กำหนดให้กระบวนการบริหารความเสี่ยง เป็นส่วนหนึ่งในการตัดสินใจ ในการกำหนดกลยุทธ์ การวางแผนงาน และการดำเนินงานของบริษัท ในระดับภาพรวมขององค์กร เพื่อให้สะท้อนนโยบายการบริหารจัดการ และการกำกับดูแลกิจการขององค์กร ซึ่งกระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพ จะส่งผลให้บรรลุวัตถุประสงค์องค์กร ทั้งในเชิงประสิทธิภาพและประสิทธิผลของงาน

2. กำหนดให้การบริหารความเสี่ยงถือเป็นความรับผิดชอบของพนักงานในทุกระดับชั้นขององค์กรที่ต้องตระหนักถึงความเสี่ยงที่มีในการปฏิบัติงานในหน่วยงานของตนและภาพรวมขององค์กร และต้องให้ความสำคัญในการบริหารความเสี่ยง ด้านต่างๆ ให้อยู่ในระดับที่เหมาะสมหรือยอมรับได้ เพื่อให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์ที่ต้องการ ตามกรอบวิสัยทัศน์ และพันธกิจขององค์กร

3. กำหนดให้เรื่องการบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งในการสร้างสภาพแวดล้อมภายในองค์กรเพื่อเป็นพื้นฐานที่สำคัญ ในการกำหนดทิศทางของกรอบการบริหารความเสี่ยงขององค์กร ซึ่งเริ่มจากพนักงานในองค์กรได้รู้จัก เข้าใจ และตระหนักเกี่ยวกับเรื่องความเสี่ยง และมีส่วนร่วมในการฝึกคิด วิเคราะห์ และคาดการณ์ถึงเหตุการณ์ หรือความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น ให้อยู่ในระดับที่เหมาะสมหรือยอมรับได้

4. มุ่งส่งเสริมสนับสนุนและให้ความรู้ความเข้าใจในกระบวนการและแนวทางการบริหารความเสี่ยงแก่ผู้บริหารและพนักงานอย่างต่อเนื่อง เพื่อเป็นการปลูกฝังสร้างนิสัยให้บุคลากรทุกระดับได้ตระหนักถึงความสำคัญและความมีส่วนร่วมรับผิดชอบต่อในการดำเนินการด้านบริหารความเสี่ยงขององค์กร ให้เป็นส่วนหนึ่งของวัฒนธรรมองค์กรที่นำไปสู่การสร้างมูลค่าเพิ่ม (Value Creation)

5. กำหนดให้ทุกหน่วยงานมีหน้าที่รับผิดชอบ ประเมินความเสี่ยง กำหนดตัวชี้วัดความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก พิจารณาจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงที่มีอยู่ โดยการประเมินจากโอกาสที่จะเกิด แนวทางการป้องกัน และบรรเทาความเสี่ยง ผลกระทบหรือความสูญเสียที่อาจจะเกิดขึ้น รวมถึงติดตามและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอเพื่อให้ทราบถึงการดำเนินการว่ามีความเหมาะสมและสามารถจัดการความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพหรือไม่ พร้อมทั้งจัดทำรายงานที่เกี่ยวกับความเสี่ยงตามกรอบการดำเนินงานและขั้นตอนการบริหารความเสี่ยง

6. กำหนดให้พนักงานเมื่อพบเห็นหรือรับทราบความเสี่ยงที่อาจจะเกิดผลกระทบต่อบริษัท จะต้องรายงานความเสี่ยงนั้น ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องรับทราบทันที เพื่อดำเนินการจัดการความเสี่ยงนั้นต่อไป

7. กำหนดให้องค์กรมีระบบสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารที่มีประสิทธิภาพ เพื่อให้เป็นฐานสำคัญที่จะนำไปพิจารณา ดำเนินการบริหารความเสี่ยงให้เป็นไปตามกรอบ และขั้นตอนการปฏิบัติที่องค์กรกำหนด โดยสนับสนุนให้บุคลากรทุกระดับสามารถเข้าถึงแหล่งข้อมูลได้ตามสิทธิที่กำหนด เพื่อใช้เป็นข้อมูลในการบริหารความเสี่ยงจากข้อมูลหรือเหตุการณ์ที่ผ่านมา เพื่อใช้ในการวิเคราะห์หรือรวบรวมเหตุการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้น พร้อมระบุโอกาสที่จะเกิด และผลกระทบอย่างเหมาะสม ตลอดจนการจัดระบบการรายงานการบริหารความเสี่ยงให้ผู้บริหาร คณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยง กรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัท เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

8. จัดสรรงบประมาณทั้งระดับแผนกและระดับภาพรวมขององค์กร เพื่อสนับสนุนการแก้ไขความเสี่ยงในส่วนที่สามารถดำเนินการได้ โดยพิจารณาลำดับความสำคัญที่จะเกิดขึ้น โดยคำนึงถึงผลกระทบต่อองค์กรเป็นหลัก เพื่อลดระดับความเสี่ยงให้ต่ำหรืออยู่ในระดับที่ยอมรับได้

## 2.2 ปัจจัยความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท

ปัจจัยความเสี่ยงที่สำคัญที่มีผลกระทบต่อการดำเนินงานของบริษัท อันก่อให้เกิดความเสี่ยงภายในและภายนอกองค์กรในปัจจุบัน และอนาคตจำแนกได้ดังนี้

### 2.2.1 ความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท

#### • ความเสี่ยงจากการบริหารโครงการ

ความเสี่ยงจากการบริหารงานโครงการเป็นสิ่งสำคัญต่อการประกอบธุรกิจ โดยความเสี่ยงเกิดขึ้นจากความล่าช้าของการบริหารโครงการ อาจมาจากลูกค้า เช่น การส่งมอบพื้นที่ให้เข้าทำงานล่าช้ากว่ากำหนด การเปลี่ยนแปลงแบบสเปคและการติดตั้ง การขาดแคลนเงินทุนหมุนเวียนและสภาพคล่องของลูกค้า เป็นต้น หรือความล่าช้าจากบริษัทเองที่ผู้รับเหมาช่วงไม่สามารถส่งมอบงานตามกำหนดให้กับบริษัท ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อบริษัทจากการเสียค่าปรับล่าช้าหรือก่อให้เกิดต้นทุนเพิ่มจากประมาณการที่ตั้งไว้ และส่งผลไปถึงการรับรู้รายได้ที่ล่าช้าไปจากเดิมที่วางไว้ ซึ่งงานโครงการเป็นงานประเภทการให้บริการรับเหมาและติดตั้ง ก่อสร้างสถานีไฟฟ้าย่อย (Cabling Installation/ Substation) และปัจจุบันยังมีความเสี่ยงเรื่องการระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา (COVID-19) ส่งผลให้การให้บริการให้ลูกค้าช้าลง

บริษัทมีแผนการป้องกันความเสี่ยงในส่วนของบริษัท คือ ได้จัดทำแผนการทำงานโครงการและการควบคุมการทำงานของผู้รับเหมาและผู้รับเหมาช่วงอย่างรัดกุม รวมถึงติดตามงานอย่างใกล้ชิด มีแผนรองรับในกรณีที่ผู้รับเหมาไม่สามารถทำงานตามแผน โดยมีผู้รับเหมาใน vendor list หลายราย นอกจากนี้จะมีการประชุมติดตามงานประจำทุกสัปดาห์ เพื่อให้ผู้ที่เกี่ยวข้องรับทราบความคืบหน้า และทำสัญญาให้ผู้รับเหมารับผิดชอบต่อค่าเสียหายจากการส่งมอบงานล่าช้า ตลอดจนจัดหาแหล่งเงินทุนให้เพียงพอต่อการดำเนินงาน หากพบปัญหาจะแก้ไขได้ทันเวลา และกรณีความล่าช้าเกิดจากการส่งมอบพื้นที่จากลูกค้าล่าช้า จะทำหนังสือสงวนสิทธิการปรับล่าช้า

#### • ความเสี่ยงจากการเพิ่มขึ้นของต้นทุนอันเนื่องมาจากราคาราคาวัสดุเปลี่ยนแปลง

ค่าวัสดุอุปกรณ์อาจมีการเปลี่ยนแปลงได้ตามภาวะตลาด เช่น เคเบิล ทองแดง เหล็ก บริษัทมีแผนการป้องกันความเสี่ยง คือ กระบวนการจัดซื้อจะมีการสอบถามราคาวัสดุอุปกรณ์หลัก ซึ่งส่วนใหญ่จะกำหนดราคาได้แน่นอนตั้งแต่ช่วงเสนอราคาแล้ว มีการเปรียบเทียบเพื่อจัดทำราคากลาง รวมถึงมีผู้ค้าใน Vendor List หลายราย และมีสำรองวัสดุอุปกรณ์บางประเภทเก็บไว้ด้วย

## ความเสี่ยงด้านการเงิน

#### • ความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

เนื่องจากบริษัทสั่งซื้อวัตถุดิบมาจากต่างประเทศ โดยประมาณ 5% ของการสั่งซื้อทั้งหมดต่อปี และต้องชำระเงินเป็นเงินสกุลดอลลาร์สหรัฐ และยูโร เป็นต้น ดังนั้นบริษัทจึงมีความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน ซึ่งหากเงินบาทปรับตัวอ่อนค่าลงจะกระทบต่อการเงินของบริษัท ทำให้บริษัทมีค่าใช้จ่ายจากผลขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนใน

บริษัทได้ลดความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน โดยบริษัทเพิ่มปริมาณการสั่งซื้อจากผู้ขายในประเทศมากขึ้น และบริษัทลดความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนโดยชำระเงินสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า แต่บริษัทอาจยังได้รับผลกระทบทางบัญชีจากอัตราแลกเปลี่ยน อันเนื่องมาจากรายการสั่งซื้อและชำระค่าสินค้าหรือวัตถุดิบไม่ได้เกิดขึ้นในงวดบัญชีเดียวกัน ทำให้ ณ วันปิดงวดบัญชีบริษัทต้องบันทึกบัญชีผลกำไรหรือขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศที่ยังไม่ได้เกิดขึ้นจริง

- ความเสี่ยงจากการเรียกเก็บเงินจากลูกค้า

เนื่องจากสภาพเศรษฐกิจปัจจุบันที่มีผลกระทบมาจากการระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา (COVID-19) อาจทำให้บริษัทรับชำระจากลูกค้าได้ช้าลงได้ และลูกค้ารายเดิมส่วนใหญ่ของบริษัทเป็นภาคเอกชน บริษัทจึงมีการควบคุมคุณภาพของลูกหนี้การค้าอย่างรัดกุม ติดตามการชำระหนี้ และการเร่งรัดเก็บหนี้ ซึ่งถือเป็นปัจจัยสำคัญในการดำเนินธุรกิจ สำหรับการขายลูกค้ารายใหม่ บริษัทมีนโยบายโดยยึดหลักเกณฑ์ในการพิจารณา กำหนดวงเงิน ระยะเวลาในการชำระและคัดเลือกลูกค้าจากข้อมูลสถานะทางการเงิน ผลประกอบการเพื่อการบริหารและจัดการลูกหนี้ให้มีประสิทธิภาพ

บริษัทได้ขยายฐานลูกค้าไปยังภาครัฐมากขึ้น เพื่อลดความเสี่ยงดังกล่าว และยึดตามนโยบายการตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญตามหลักเกณฑ์มาตรฐานทางบัญชี เพื่อป้องกันความเสี่ยงอีกทางหนึ่งด้วย

### ความเสี่ยงอื่นๆ

บริษัทอาจได้รับผลกระทบจากการระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา (COVID-19) ส่งผลให้รายได้ลดลง จากการส่งมอบงานล่าช้าเนื่องจากความไม่สะดวกให้เข้าพื้นที่ของโรงงานลูกค้าบางพื้นที่สำหรับงานที่ขายได้แล้ว ส่วนงานใหม่ลูกค้าชะลอการลงทุนสร้างโรงงานใหม่ หรือปรับเปลี่ยนระบบใหม่ ยंत्रอุตสาหกรรมในอนาคต และงานด้านการบริการหลายแห่งการเข้าทำงานจากบุคคลภายนอก

### 2.2.2 ความเสี่ยงต่อการลงทุนของผู้ถือหลักทรัพย์

- ผลประกอบการบริษัท

ภาวะอุตสาหกรรมที่เกี่ยวข้อง และภาวะเศรษฐกิจ เป็นปัจจัยที่สำคัญที่จะกำหนดผลตอบแทนการลงทุนว่าจะอยู่ในระดับสูงหรือต่ำ รวมทั้งสถานการณ์การซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ฯ หากภาวะเศรษฐกิจขยายตัวดี และบริษัทมีผลประกอบการที่ดี ผู้ลงทุนย่อมมีโอกาสที่จะได้รับผลตอบแทนที่สูงขึ้น ในทางตรงข้ามหากภาวะเศรษฐกิจซบเซา และบริษัทมีผลกำไรลดลง ผลตอบแทนที่ผู้ลงทุนจะได้รับก็จะมีแนวโน้มที่จะลดลง

- ความไม่แน่นอนของอัตราผลตอบแทนที่จะได้รับ

ผู้ลงทุนอาจขายหุ้นได้ในราคาที่ต่ำกว่าที่คาดไว้ หรือบริษัทอาจจ่ายเงินปันผลในระดับต่ำหรือไม่จ่ายเงินปันผลเลย ซึ่งการที่ผู้ลงทุนได้รับอัตราผลตอบแทนต่ำกว่าอัตราผลตอบแทนที่คาดหวัง มีสาเหตุมาจากการที่กระแสเงินสดสุทธิของบริษัทผู้ถือหุ้นมีความไม่แน่นอน ทำให้เกิดความไม่แน่นอนต่อผลตอบแทนของผู้ถือหุ้นของบริษัทนั้นด้วย

- ความเสี่ยงทางธุรกิจ

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากลักษณะของธุรกิจนั้นๆ เช่น ประเภทธุรกิจ โครงสร้างรายได้ ค่าใช้จ่ายของกิจการ ฯลฯ ทั้งนี้ปัจจัยที่กระทบต่อการดำเนินธุรกิจของกิจการอาจ การเพิ่มขึ้นของราคาน้ำมัน ภาวะเงินเฟ้อ ค่าแรงงาน ฯลฯ ซึ่งจะส่งผลให้ต้นทุนผลิตสูงขึ้น รวมถึงปัจจัยอื่นๆ ที่อาจส่งผลต่อการดำเนินงานของธุรกิจ เช่น การเปลี่ยนแปลงทางสังคม เทคโนโลยี การเมือง กฎระเบียบต่างๆ ฯลฯ

- ความเสี่ยงทางการเงิน

เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากการที่กิจการสร้างภาระผูกพันทางการเงินไว้ เช่น การก่อหนี้ ถ้ากิจการใดมีการก่อหนี้จำนวนมาก กิจการนั้นก็จะมีภาระการจ่ายดอกเบี้ย ซึ่งเป็นค่าใช้จ่ายคงที่จำนวนมากหากกิจการไม่สามารถทำกำไรได้ตามเป้าที่วางไว้ กำไรของกิจการก็จะไม่เพียงพอที่จะจ่ายดอกเบี้ยได้ เมื่อกิจการไม่สามารถจ่ายดอกเบี้ยตามภาระผูกพันได้ ก็จะทำให้บริษัทมีความเสี่ยงที่จะถูกฟ้องร้องดำเนินคดีได้

- ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยในตลาดการเงิน

การที่ระดับอัตราดอกเบี้ยในตลาดการเงินเปลี่ยนแปลงผันผวนขึ้นลง ก็จะกระทบต่อระดับอัตราผลตอบแทนที่ผู้ลงทุนต้องการในยามที่อัตราดอกเบี้ยเปลี่ยนแปลงไปในทิศทางที่สูงขึ้น เท่ากับว่าต้นทุนค่าเสียโอกาสในเงินลงทุนมีระดับสูงขึ้น ผู้ลงทุนจะต้องการอัตราผลตอบแทนสูงขึ้น จึงต้องการจ่ายเงินซื้อหุ้น รวมทั้งหลักทรัพย์อื่นๆ ในราคาต่ำลง ดังนั้น การเพิ่มขึ้นของระดับอัตราดอกเบี้ยโดยทั่วไป จะส่งผลให้ราคาหลักทรัพย์ต่างๆ ลดลง

- **ความเสี่ยงจากอัตราเงินเฟ้อ**

โดยเงินเฟ้อเป็นภาวะการณ์ที่ระดับราคาสินค้าและบริการโดยทั่วไปเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง หากระดับเงินเฟ้อสูง จะส่งผลให้เงินที่มีอยู่ในมือ นำไปซื้อสินค้าได้น้อยลง หรือที่เรียกว่า เงินมีมูลค่าลดลงนั่นเอง ยิ่งในภาวะที่เงินเฟ้อสูงขึ้น อัตราผลตอบแทนที่แท้จริงก็จะยิ่งลดลง ซึ่งการลงทุนในหุ้นไม่สามารถหลีกเลี่ยงความเสี่ยงจากอัตราเงินเฟ้อได้

### 2.2.3 ความเสี่ยงต่อการลงทุนในหลักทรัพย์ต่างประเทศ

- **ความเสี่ยงของการเมืองของประเทศและสภาพเศรษฐกิจ**

ซึ่งจะเกิดได้จากการเปลี่ยนแปลงด้านนโยบาย การเมือง หรือความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจของประเทศนั้นๆ รวมถึงบางประเทศยังอาจมีความเสี่ยงในเรื่องข้อจำกัดในการนำเงินลงทุนกลับประเทศ สงครามทางการค้า นอกจากนี้ยังมีประเด็นย่อยที่เกี่ยวข้องกันในเรื่องนี้ เช่น ความเสี่ยงที่นักลงทุนเองจะไม่สามารถนำเงินกลับประเทศได้ หรือการเปลี่ยนแปลงนโยบายเศรษฐกิจ การเงินแบบเฉียบพลัน ความเสี่ยงนี้จะส่งผลกระทบต่อการคาดการณ์ผลตอบแทนการลงทุน

- **ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับภาวะตลาดและความผันผวนของราคา**

หลักทรัพย์ต่างประเทศอาจมีสภาวะทางการเมือง เศรษฐกิจกฎหมายและระเบียบที่แตกต่างไปจากของประเทศไทย อย่างมีนัยสำคัญ นอกจากนี้ตลาดหลักทรัพย์ต่างประเทศอาจใช้ดุลพินิจระงับการซื้อขายหลักทรัพย์เป็นครั้งคราว ดังนั้น การเปลี่ยนแปลง, ความผันผวน, ภาวะตกต่ำหรือการเกิดขึ้นของเหตุการณ์ดังกล่าวอาจจะส่งผลกระทบในทางลบต่อปริมาณการซื้อขายและราคาของหลักทรัพย์ ซึ่งการเปลี่ยนแปลงของปัจจัยภายในนี้อาจจะส่งผลกระทบต่อบริษัทและการซื้อขายและราคาของหลักทรัพย์ได้

- **ความเสี่ยงที่เกี่ยวกับกฎหมายหรือระเบียบที่ใช้บังคับ**

เนื่องจากการลงทุนในหลักทรัพย์ต่างประเทศ อยู่ภายใต้กฎหมายหรือระเบียบที่แตกต่างกัน การลงทุนในต่างประเทศอาจถูกจำกัดหรือควบคุมในระดับที่แตกต่างกันออกไปตามกฎหมายหรือระเบียบที่บังคับใช้ในแต่ละประเทศนั้นๆ เช่นการจัดเก็บภาษีที่เกี่ยวข้องกับการลงทุนในหลักทรัพย์ต่างประเทศ อีกทั้งในต่างประเทศอาจจะมีการออกกฎหมายหรือระเบียบใหม่เป็นครั้งคราว ซึ่งทำให้เกิดความไม่แน่นอนในเรื่องของขอบเขตและเนื้อหา ซึ่งปัจจัยเหล่านี้ อาจส่งผลกระทบในทางลบต่อการลงทุน

- **ความเสี่ยงของบริษัทของเราที่จะลงทุน**

การลงทุนในต่างประเทศไม่ว่าจะเป็นการลงทุนโดยตรงผ่านการซื้อหุ้น หรือการลงทุนผ่านกองทุนรวมหุ้นต่างประเทศ ซึ่งจะนำเงินเราไปลงทุนอีกทอดหนึ่งนั้น ความเสี่ยงสำคัญอีกเรื่องคือบริษัทที่เราลงทุนอาจเกิดเหตุการณ์ที่ไม่คาดคิด จากตลาดหุ้นมีความผันผวนสูง รวมถึงความเสี่ยงที่บริษัทอาจล้มละลาย หรือการบริหารงานที่ผิดพลาด ปัจจัยเหล่านี้จะส่งผลกระทบต่อการลงทุนเป็นอย่างมาก

- **ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน**

เนื่องจากการลงทุนในหลักทรัพย์ต่างประเทศมีการชำระเงินเป็นเงินตราต่างประเทศ ผลตอบแทนที่ได้รับจากการลงทุนอาจจะได้รับผลกระทบจากความเสี่ยงที่เกิดจากอัตราแลกเปลี่ยน หากมูลค่าของเงินตราต่างประเทศดังกล่าวมีการเปลี่ยนแปลงมูลค่าเมื่อเทียบกับมูลค่าของเงินบาท

### 3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน

#### 3.1 นโยบายและเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน

อยู่ระหว่างการดำเนินการจัดทำ

#### 3.2 การจัดการผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ (value chain)

##### 3.2.1 ห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

อยู่ระหว่างการดำเนินการจัดทำ

##### 3.2.2 การวิเคราะห์ผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

อยู่ระหว่างการดำเนินการจัดทำ

#### 3.3 การจัดการด้านความยั่งยืนในมิติสิ่งแวดล้อม

##### 3.3.1 นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสิ่งแวดล้อม

อยู่ระหว่างการดำเนินการจัดทำ

##### 3.3.2 ผลการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อม

###### การดูแลรักษาสังแวดล้อม

บริษัทตระหนักถึงความสำคัญของการดูแลรักษาสังแวดล้อม เพื่อไม่ก่อให้เกิดปัญหาผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมและภาวะโลกร้อน ซึ่งมีผลกระทบต่อคุณภาพชีวิตมนุษย์และระบบนิเวศ บริษัทจึงมีนโยบายไม่กระทำการใดๆ ที่จะส่งผลเสียหายต่อทรัพยากรธรรมชาติและสภาพแวดล้อม โดยมีแนวทางปฏิบัติ ดังนี้

1. ใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ มีมาตรการประหยัดพลังงาน และพิจารณานำทรัพยากรกลับมาใช้ใหม่
2. พัฒนาสินค้าและบริการที่ไม่ส่งผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม มีความปลอดภัยในการใช้งาน
3. ใช้เทคโนโลยีและขั้นตอนการผลิตที่มีมาตรฐาน โดยคำนึงถึงการลดปริมาณและการบำบัดมลพิษก่อนปล่อยสู่ธรรมชาติ
4. ให้การสนับสนุนกิจกรรมที่จะมีส่วนสร้างสรรค์สังคมและสิ่งแวดล้อมอย่างสม่ำเสมอ

#### 3.4 การจัดการความยั่งยืนในมิติสังคม

##### 3.4.1 นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสังคม

###### ก. นโยบายภาพรวม

ความรับผิดชอบต่อสังคมของกิจการ หมายถึง การประกอบกิจการด้วยความดูแลใส่ใจต่อผู้มีส่วนได้เสีย เศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อมอย่างมีคุณธรรม จริยธรรม และจรรยาบรรณ ตลอดจนมีธรรมาภิบาลในการดำเนินกิจกรรมต่างๆ ให้เป็นไปด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต โปร่งใสและยุติธรรม บริษัทดำเนินธุรกิจด้วยความรับผิดชอบต่อสังคม สิ่งแวดล้อม และกลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย ตามหลักการแนวทางการรับผิดชอบต่อสังคม 8 ข้อของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ได้กำหนดนโยบายและแนวทางปฏิบัติเพื่อให้บริษัทนำมาใช้เป็นส่วนหนึ่งในการบริหารจัดการกระบวนการทางธุรกิจ (CSR-in-Process) ดังนี้

##### (1) การประกอบธุรกิจด้วยความเป็นธรรม

การประกอบธุรกิจด้วยความเป็นธรรมย่อมก่อให้เกิดความเชื่อมั่นกับผู้เกี่ยวข้อง บริษัทมุ่งมั่นที่จะดำเนินธุรกิจด้วยจรรยาบรรณที่ดีต่อคู่แข่งเพื่อให้มีการแข่งขันที่เป็นธรรม โดยมีแนวทางปฏิบัติดังนี้

1. ประพฤติปฏิบัติภายใต้กรอบกติกาของการแข่งขันที่ดี ส่งเสริมการแข่งขันทางการค้าอย่างเสรี หลีกเลี่ยงพฤติกรรมการเล่นพรรคเล่นพวก หรือร่วมสมคบคิด (ฮั้ว) กัน

2. ไม่แสวงหาข้อมูลที่เป็นความเป็นความลับของคู่แข่งทางการค้าด้วยวิธีการที่ไม่สุจริต หรือไม่เหมาะสม เช่น การจ่ายสินจ้างให้กับพนักงานของคู่แข่ง
3. ไม่พยายามทำลายชื่อเสียงของคู่แข่งทางการค้าด้วยการกล่าวหาในทางร้ายโดยไม่รู้ความจริง
4. ไม่สนับสนุนการดำเนินการใดๆ ที่มีลักษณะเป็นการละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา ใช้สินค้าและบริการที่มีลิขสิทธิ์ถูกต้อง

## (2) การต่อต้านการการทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัทมีนโยบายดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใส ยึดมั่นในความถูกต้อง ไม่สนับสนุนให้มีการสร้างความสำเร็จของงานด้วยวิธีการทุจริต คณะกรรมการบริษัทมีนโยบายปฏิบัติตามกฎหมายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

## (3) การเคารพสิทธิมนุษยชน

การเคารพสิทธิมนุษยชน หมายถึง การปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสีย ชุมชนและสังคมรอบข้างด้วยความเคารพในคุณค่าของมนุษย์ และไม่ละเมิดสิทธิขั้นพื้นฐานของพวกเขา บริษัทและบริษัทย่อยมีเจตนารมณ์ที่จะเคารพและไม่ละเมิดสิทธิมนุษยชน โดยมีแนวทางปฏิบัติดังนี้

1. สนับสนุนและเคารพในการปกป้องสิทธิมนุษยชน โดยหมั่นตรวจสอบดูแลให้ธุรกิจเข้าไปมีส่วนเกี่ยวข้องกับการล่วงละเมิดสิทธิมนุษยชน เช่น ไม่สนับสนุนการบังคับใช้แรงงานต่อต้านการใช้แรงงานเด็ก เป็นต้น
2. ส่งเสริมการปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านสิทธิมนุษยชนภายในกิจการของตน และกระตุ้นให้มีการปฏิบัติตามหลักการสิทธิมนุษยชนตามมาตรฐานสากล

## (4) การปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม

บริษัทมีนโยบายปฏิบัติต่อพนักงานทุกคนอย่างเท่าเทียมและเป็นธรรม ดูแลด้านความเป็นอยู่ ความปลอดภัยและสุขอนามัยในสถานที่ทำงาน ตลอดจนส่งเสริมการเรียนรู้ระดับองค์กรและการพัฒนาบุคลากรเพื่อยกระดับการทำงานของพนักงานอย่างมืออาชีพ พัฒนาระบบการทำงานและสร้างนวัตกรรมในองค์กร โดยมีแนวทางปฏิบัติ ดังนี้

1. จัดให้มีเงื่อนไขในการจ้างงานที่เป็นธรรม และให้พนักงานได้รับค่าตอบแทนที่เหมาะสมตามศักยภาพ
2. จัดให้มีการดูแลในเรื่องสวัสดิการแก่พนักงานตามสมควร เช่น จัดให้มีวันลาพักผ่อนประจำปี การทำงานล่วงเวลาที่สมเหตุสมผล การรักษาพยาบาลตามความจำเป็นและสมควร เป็นต้น
3. การแต่งตั้งโยกย้าย การให้รางวัลและการลงโทษพนักงานจะกระทำด้วยความสุจริตใจ เสมอภาคและตั้งอยู่บนพื้นฐานของความรู้ ความสามารถและความเหมาะสมของพนักงาน
4. จัดให้มีการดูแลสุขภาพภาพแวดล้อมในการทำงาน ให้มีความปลอดภัยต่อชีวิต และทรัพย์สินของพนักงาน
5. พัฒนาพนักงานเพื่อฝึกฝนทักษะและเพิ่มพูนศักยภาพ โดยเปิดโอกาสให้พนักงานมีการเรียนรู้อย่างทั่วถึงและสม่ำเสมอ
6. ปฏิบัติตามกฎหมาย และข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับพนักงานอย่างเคร่งครัด
7. หลีกเลี่ยงการกระทำใดๆ ที่ไม่เป็นธรรม ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อความมั่นคงในหน้าที่การทำงานของพนักงาน ตลอดจนปฏิบัติต่อพนักงานด้วยความสุภาพ

## (5) ความรับผิดชอบต่อผู้บริโภค

บริษัทมุ่งมั่นที่จะผลิตสินค้าและบริการที่มีคุณภาพและมาตรฐาน ในราคาเสนอขายที่เหมาะสม รักษาความลับของลูกค้าอย่างจริงจังและสม่ำเสมอ แสวงหาช่องทางอย่างไม่หยุดยั้งที่จะเพิ่มประโยชน์ให้แก่ลูกค้าอย่างต่อเนื่อง และปฏิบัติตามเงื่อนไขต่างๆ ที่มีต่อลูกค้าอย่างเคร่งครัด โดยมีแนวทางปฏิบัติดังนี้

1. ส่งมอบผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพและมาตรฐานตรงตามความต้องการของลูกค้า ภายใต้เงื่อนไขที่เป็นธรรม
2. พัฒนาผลิตภัณฑ์และบริการอย่างต่อเนื่อง เพื่อเพิ่มมูลค่าให้กับธุรกิจและเพื่อเพิ่มประโยชน์ให้แก่ลูกค้า

3. ให้ข้อมูลเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์และบริการที่ถูกต้อง เพียงพอ ไม่เกินความเป็นจริง เพื่อให้ลูกค้ามีข้อมูลเพียงพอในการตัดสินใจ

4. รักษาความลับของลูกค้าไม่นำไปใช้เพื่อประโยชน์ของตนเอง หรือผู้ที่เกี่ยวข้องโดยมิชอบ

#### (6) การดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม

บริษัทตระหนักถึงความสำคัญของการดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม เพื่อไม่ก่อให้เกิดปัญหามลภาวะต่างๆ รวมถึงภาวะโลกร้อน ซึ่งมีผลกระทบต่อคุณภาพชีวิตมนุษย์และระบบนิเวศ บริษัทจึงมีนโยบายไม่กระทำการใดๆ ที่จะส่งผลเสียหาย ต่อทรัพยากรธรรมชาติและสภาพแวดล้อม โดยมีแนวทางปฏิบัติ ดังนี้

1. ใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ มีมาตรการประหยัดพลังงาน และพิจารณานำทรัพยากรกลับมาใช้ใหม่
2. พัฒนาสินค้าและบริการที่ไม่ส่งผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม มีความปลอดภัยในการใช้งาน
3. ใช้เทคโนโลยีและขั้นตอนการผลิตที่มีมาตรฐาน โดยคำนึงถึงการลดปริมาณและการบำบัดมลพิษก่อนปล่อยสู่ธรรมชาติ
4. ให้การสนับสนุนกิจกรรมที่จะมีส่วนสร้างสรรค์สังคมและสิ่งแวดล้อมอย่างสม่ำเสมอ

#### (7) การมีส่วนร่วมพัฒนาชุมชนและสังคม

บริษัทมีนโยบายส่งเสริมการใช้กระบวนการทางธุรกิจเพื่อประโยชน์ในการพัฒนาคุณภาพชีวิต ช่วยสร้างเศรษฐกิจและความเข้มแข็งให้กับชุมชนและสังคม โดยมีแนวทางปฏิบัติ ดังนี้

1. การสนับสนุนการจ้างงานในชุมชน
2. แสวงหาโอกาสสนับสนุนกิจกรรมสร้างสรรค์สังคมและชุมชน
3. ปลุกฝังจิตสำนึกในเรื่องความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมให้เกิดขึ้นในหมู่พนักงานทุกระดับ
4. ควบคุมให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัดตามเจตนารมณ์ของกฎหมายและกฎระเบียบที่ออกโดยหน่วยงานกำกับดูแล

#### (8) การมีนวัตกรรมและการเผยแพร่นวัตกรรมจากการดำเนินความรับผิดชอบต่อสังคม สิ่งแวดล้อม และผู้มีส่วนได้เสีย

บริษัทตระหนักดีว่าผู้มีส่วนได้ส่วนเสียมีบทบาทสำคัญในการกำหนดทิศทางการดำเนินธุรกิจ จึงให้ความสำคัญในการดูแลและคำนึงถึงผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มทั้งภายในและภายนอกองค์กร บริษัทจึงมีนโยบายสนับสนุนส่งเสริมการมีส่วนร่วมของผู้มีส่วนได้เสีย (Co-Creation) ในการพัฒนานวัตกรรมที่สร้างความสมดุลระหว่างมูลค่าและคุณค่าต่อชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อม ควบคู่ไปกับความเจริญเติบโตของธุรกิจอย่างยั่งยืน โดยมีแนวทางปฏิบัติ ดังนี้

1. วิเคราะห์กระบวนการทำงานอย่างละเอียด เพื่อสร้างโอกาสในการพัฒนาไปสู่การค้นพบนวัตกรรมทางธุรกิจ
2. สร้างโอกาสในการคิดค้นผลิตภัณฑ์ใหม่ร่วมกับผู้มีส่วนได้เสีย เพื่อความเจริญเติบโตควบคู่กับการสร้างกำไรของธุรกิจอย่างยั่งยืน

3. การร่วมมือกับหน่วยงานของรัฐบาลในการพัฒนาผลิตภัณฑ์ เพื่อช่วยเหลือผู้ด้อยโอกาสและสังคม เพื่อให้ทุกคนในองค์กรได้รับทราบนโยบายการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชันบริษัทจะเผยแพร่นโยบายดังกล่าวผ่านช่องทางการสื่อสารของบริษัท เช่น จดหมาย อีเมล แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (56-1 One Report) โดยจะทบทวนนโยบายดังกล่าวอย่างสม่ำเสมอทุกปี

#### ข. การดำเนินงานและการจัดทำรายงาน

ความรับผิดชอบต่อสังคมตามนโยบายและแนวปฏิบัติข้างต้นนั้น เป็นส่วนหนึ่งในกระบวนการดำเนินธุรกิจของกิจการที่บริษัทได้ปฏิบัติตามโดยตลอด โดยบริษัทได้ดำเนินงานตามนโยบายและแนวทางที่กำหนด ตั้งแต่ขั้นตอนการจัดหาวัตถุดิบที่มีคุณภาพในราคาที่เหมาะสม และเพื่อให้เกิดการแข่งขันอย่างเป็นธรรม หลีกเลี่ยงพฤติกรรมการเล่นพรรคเล่นพวก ทางบริษัทจะเปรียบเทียบสินค้าจากผู้จัดจำหน่ายวัตถุดิบหลายรายเพื่อให้สามารถเปรียบเทียบราคาและเพิ่มอำนาจการต่อรอง

สำหรับกระบวนการผลิตสินค้า บริษัทมีการตรวจสอบและควบคุมคุณภาพสินค้าตั้งแต่เริ่มต้นการผลิตจนถึงขั้นตอนสุดท้าย ก่อนที่จะส่งมอบสินค้าให้แก่ลูกค้า รวมถึงการให้คำแนะนำในการนำผลิตภัณฑ์ของบริษัทไปใช้ในกระบวนการผลิตของลูกค้า เพื่อช่วยลดเวลาในการทำงาน (Cycle Time) ในการผลิต ตลอดจนฝ่ายการตลาดจะติดตามผลหลังการขาย เพื่อรับฟังปัญหา ข้อเสนอแนะจากลูกค้า แล้วนำมาปรับปรุงและพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ๆ ที่หลากหลายให้สามารถตอบสนองต่อความต้องการของลูกค้าได้มากยิ่งขึ้น

เนื่องจากธุรกิจของบริษัทต้องอาศัยบุคลากรที่มีความรู้ ความชำนาญและประสบการณ์ ผู้บริหารบริษัทจึงได้ตระหนักถึงความสำคัญของทรัพยากรบุคคล และมีนโยบายส่งเสริมบุคลากรรุ่นใหม่ที่มีความรู้ ความสามารถ ให้ทันต่อการเปลี่ยนแปลงของเทคโนโลยี โดยการจัดอบรมพนักงานและเปิดโอกาสให้พนักงานได้เรียนรู้และได้ประสบการณ์ในการรับการถ่ายทอดเทคโนโลยีการผลิตจากต่างประเทศ ซึ่งเป็นผู้ผลิตเครื่องจักรนั้นๆ โดยตรง

#### ค. การดำเนินธุรกิจที่มีผลกระทบต่อความรับผิดชอบต่อสังคม

- ไม่มี -

#### ง. กิจกรรมเพื่อประโยชน์ต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม (CSR-after-process)

บริษัท ได้ทำกิจกรรม “โครงการ CPT Turn on the Light” สู่สังคม ประจำปี 2562 “โครงการอาหารดี พี่ให้น้อง” เมื่อวันที่ 2 พฤษภาคม 2562 ให้กับสถานสงเคราะห์เด็กอ่อนบ้านปากเกร็ด ซึ่งเป็นหน่วยงานในสังกัดกรมกิจการเด็กและเยาวชน (ดย.) กระทรวงการพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์ โดยกิจกรรมครั้งนี้ถือเป็น CSR after process พนักงานทุกคนได้มีส่วนร่วมกับบริษัท ในการบริจาคเงิน และสิ่งของ โดยปรากฏตามภาพดังนี้



## 4. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ (MD&amp;A)

## 4.1 วิเคราะห์การดำเนินงาน และฐานะทางการเงิน

รายได้

โครงสร้างรายได้	2564		2563		การเปลี่ยนแปลง	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
1. รายได้จากการขาย						
1.1 ตู้ไฟฟ้า (Panel)	196.78	24.97	288.99	30.40	(92.21)	(31.91)
1.2 สินค้า-หน่วย (Unit)	85.67	10.87	344.52	36.23	(258.85)	(75.13)
รวมรายได้จากการขาย	282.45	35.84	633.51	66.63	(351.06)	(55.43)
2. รายได้จากการให้บริการรับเหมาและติดตั้ง	471.29	59.79	277.87	29.22	193.42	69.61
3. รายได้จากการให้บริการ	25.00	3.17	31.69	3.33	(6.69)	(21.10)
รวมรายได้จากการให้บริการ	496.29	62.96	309.57	32.55	186.73	60.32
รวมรายได้หลัก	778.74	98.80	943.07	99.18	(164.33)	(17.43)
4. รายได้อื่น ๆ *	8.55	1.08	6.43	0.68	2.13	33.08
5. กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน	0.95	0.12	1.35	0.14	(0.40)	(29.89)
รวมรายได้	788.24	100.00	950.85	100.00	(162.61)	(17.10)

\* รายได้อื่น ๆ ประกอบด้วย รายได้จากการขายเศษซาก ดอกเบี้ยรับ และกำไรจากเงินลงทุนระยะสั้น เป็นต้น

1. รายได้จากการขาย สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 เป็นจำนวนเงิน 282.45 ล้านบาท และ 633.51 ล้านบาทตามลำดับ ซึ่งลดลงเมื่อเทียบกับปี 2563 เนื่องจากผลกระทบจากการระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา (COVID-19) ทำให้เกิดความล่าช้าในการส่งมอบวัตถุดิบจาก Supplier ทำให้งานขายบางส่วนยังอยู่ระหว่างการผลิตและรอส่งมอบ

2. รายได้จากการให้บริการรับเหมาและติดตั้ง เป็นงานให้บริการรับเหมาและติดตั้งสายไฟ (Cabling Installation) และการก่อสร้างสถานีไฟฟ้าย่อย (Substation) โดยรายได้สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 เป็นจำนวนเงิน 471.29 ล้านบาท และ 277.87 ล้านบาทตามลำดับ ซึ่งเพิ่มขึ้นเมื่อเทียบกับปี 2563 เนื่องจากได้งานโครงการที่มีมูลค่าสูงหลายงาน และส่งมอบงานตามความคืบหน้าของงานโครงการได้หลายงาน

3. รายได้จากการให้บริการ สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 เป็นจำนวนเงิน 25.00 ล้านบาท และ 31.69 ล้านบาทตามลำดับ ซึ่งมีรายได้จากงานบริการลดลงเมื่อเทียบกับปี 2563 เนื่องจากผลกระทบจากการระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา (COVID-19) ทำให้ไม่สามารถให้บริการที่หน้างานลูกค้าได้เต็มกำลัง

## ต้นทุนขายและบริการ

1. ต้นทุนขาย องค์ประกอบหลักของต้นทุนงานขาย คือ ต้นทุนค่าสินค้า คิดเป็นประมาณร้อยละ 70-80 ของต้นทุนขายรวม อันได้แก่ วัตถุดิบ อุปกรณ์ ที่นำมาประกอบระบบไฟฟ้าควบคุมเครื่องจักร เช่น มอเตอร์ อินเวอร์เตอร์ PLC และอื่นๆ ซึ่งมีการสั่งซื้อจากทั้งภายในประเทศและต่างประเทศ นอกจากนี้ต้นทุนขายอื่นๆ เช่น ค่าแรงทางตรง ค่าวัสดุสิ้นเปลือง และค่าเสื่อมราคา คิดเป็นสัดส่วนเฉลี่ยประมาณร้อยละ 20-30 ของต้นทุนขายรวม สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 มีมูลค่าเท่ากับ 266.48 ล้านบาท และ 555.46 ล้านบาท ผันแปรตามยอดขายที่ลดลงและต้นทุนวัตถุดิบที่สูงขึ้น

2. ต้นทุนการให้บริการรับเหมาและติดตั้ง เป็นต้นทุนงานบริการรับเหมาและติดตั้งที่เกิดขึ้นจริงของงานที่ทำเสร็จจนถึงวันสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 มีมูลค่าเท่ากับ 525.10 ล้านบาท และ 255.52 ล้านบาท ต้นทุนสูงขึ้น เนื่องจากราคาวัตถุดิบที่ปรับสูงขึ้น ได้แก่ เหล็ก ทองแดง สายไฟ เป็นต้น ประกอบกับมาตรการในการป้องกันโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา (COVID-19) ทำให้ต้นทุนค่าแรงเพิ่มสูงขึ้นอย่างมาก และมีต้นทุนโครงการในอดีตที่ใช้เกินจากที่ประมาณการไว้

3. ต้นทุนการให้บริการ ประกอบด้วยต้นทุนการให้บริการ (Service) และต้นทุนการซ่อมแซม (Repair) ที่เกิดขึ้นจากงานที่หมดอายุรับประกันสินค้าแล้ว (Expired Warranty) สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 มีมูลค่าเท่ากับ 17.38 ล้านบาท และ 22.07 ล้านบาท ซึ่งมียอดลดลงเล็กน้อยเมื่อเทียบกับปีที่แล้ว

#### ค่าใช้จ่ายในการขาย และค่าใช้จ่ายในการบริหาร

1. ค่าใช้จ่ายในการขาย สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 มีค่าใช้จ่ายในการขายเท่ากับ 27.18 ล้านบาท และ 37.26 ล้านบาท เนื่องจากการปรับปรุงโครงสร้างองค์กรเชิงรุก เพิ่มบุคลากรในทีมงานฝ่ายขาย เพื่อให้มีประสิทธิภาพ สอดคล้องกับคำสั่งซื้อที่ค้างส่งมอบของบริษัท

2. ค่าใช้จ่ายในการบริหาร สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 มีมูลค่าเท่ากับ 59.61 ล้านบาท และ 71.76 ล้านบาท ค่าใช้จ่ายลดลงเมื่อเทียบกับปี 2563 เนื่องจากการบริหารจัดการภายในที่มีประสิทธิภาพมากขึ้น

งบกำไรขาดทุนรวม	สำหรับปี สิ้นสุดวันที่		การเปลี่ยนแปลง	
	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ร้อยละ
รายได้จากการขายและบริการ	778.74	943.07	(164.33)	(17.43)
ต้นทุนขายและบริการ	808.96	833.05	(24.09)	(2.89)
กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้น	(30.22)	110.02	(140.24)	(127.47)
รายได้อื่น	8.55	6.43	2.12	33.08
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน	0.95	1.35	(0.40)	(29.89)
กำไร(ขาดทุน)ก่อนค่าใช้จ่าย	(20.72)	117.80	(138.52)	(117.59)
ค่าใช้จ่ายในการขาย	27.18	37.26	(10.08)	(27.06)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	59.61	71.76	(12.14)	(16.92)
กำไร(ขาดทุน)ก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้	(107.51)	8.78	(116.30)	(1,323.66)
ต้นทุนทางการเงิน	0.67	1.32	(0.66)	(50.23)
ค่าใช้จ่าย(รายได้)ภาษีเงินได้	(22.07)	1.93	(24.01)	(1,240.37)
กำไร(ขาดทุน)สำหรับปี	(86.11)	5.53	(91.64)	(1,658.46)
กำไร(ขาดทุน)สุทธิต่อหุ้น (บาท)	(0.0957)	0.0061	(0.1018)	

#### กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทและบริษัทย่อยมีขาดทุนสุทธิ 86.11 ล้านบาท และสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทและบริษัทย่อยมีกำไรสุทธิ 5.53 ล้านบาท เนื่องจากความล่าช้าในการส่งมอบวัตถุดิบจาก Supplier ทำให้งานขายบางส่วนยังอยู่ระหว่างการผลิตและรอส่งมอบ จึงทำให้การรับรู้รายได้ในปีนี้อยู่ต่ำอยู่ อีกสาเหตุหนึ่งเนื่องจากราคาวัตถุดิบในตลาดปรับราคาสูงขึ้น ได้แก่ เหล็ก ทองแดง สายไฟ เป็นต้น ประกอบกับมาตรการในการป้องกันโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา (COVID-19) ทำให้ต้นทุนค่าแรงเพิ่มสูงขึ้นอย่างมาก และมีต้นทุนโครงการในอดีตที่ใช้เกินจากที่ประมาณการไว้

**การวิเคราะห์ฐานะทางการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564**

งบแสดงฐานะการเงิน	ณ 31 ธันวาคม 2564	ณ 31 ธันวาคม 2563	การเปลี่ยนแปลง เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ร้อยละ
สินทรัพย์หมุนเวียน	805.25	838.15	(32.90)	(3.92)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	529.10	431.10	98.00	22.73
รวมสินทรัพย์	1,334.35	1,269.25	65.10	5.13
หนี้สินหมุนเวียน	400.70	232.74	167.96	72.17
หนี้สินไม่หมุนเวียน	30.08	34.35	(4.28)	(12.44)
รวมหนี้สิน	430.78	267.09	163.68	61.29
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	903.57	1,002.16	(98.59)	(9.84)
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	1,334.35	1,269.25	65.10	5.13

**สินทรัพย์**

บริษัทและบริษัทย่อยมีสินทรัพย์รวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 เป็นจำนวนเงิน 1,334.35 ล้านบาท และ 1,269.25 ล้านบาทตามลำดับ สินทรัพย์หมุนเวียนลดลง 32.90 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ -3.92 เนื่องจากลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นลดลง 144.83 ล้านบาท เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดและสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น เพิ่มขึ้น จำนวน 71.28 ล้านบาท ส่วนสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนเพิ่มขึ้น 98.00 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 22.73 เนื่องจากสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น 70.32 ล้านบาท สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี เพิ่มขึ้น 20.69 ล้านบาท ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ลดลง 11.43 ล้านบาท

**หนี้สิน**

บริษัทและบริษัทย่อยมีหนี้สินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 เป็นจำนวนเงิน 430.78 ล้านบาท และ 267.09 ล้านบาทตามลำดับ หนี้สินหมุนเวียนเพิ่มขึ้น 167.96 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 72.17 เนื่องจากเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น 113.67 ล้านบาท การรับเงินล่วงหน้าจากการขายเพิ่มขึ้น 48.83 ล้านบาท ประมาณการหนี้สินอื่น เพิ่มขึ้น 13.02 ล้านบาท และเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน ลดลง 7.96 ล้านบาท ส่วนหนี้สินไม่หมุนเวียนลดลง 4.28 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ -12.44 เนื่องจากรับรู้ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงานลดลง

**ส่วนของผู้ถือหุ้น**

ส่วนของผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 เป็นจำนวนเงิน 903.57 ล้านบาท และ 1,002.16 ล้านบาทตามลำดับ ส่วนของผู้ถือหุ้นลดลงเนื่องจากผลขาดทุนสำหรับปี 2564 และการจ่ายเงินปันผลในเดือนพฤษภาคม 2564 เป็นจำนวนเงิน 18.00 ล้านบาท

**4.2 ปัจจัยหรือเหตุการณ์ที่อาจมีผลต่อฐานะการเงิน หรือการดำเนินงานอย่างมีนัยสำคัญในอนาคต (Forward Looking)**

-ไม่มี-

## 4.3 ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

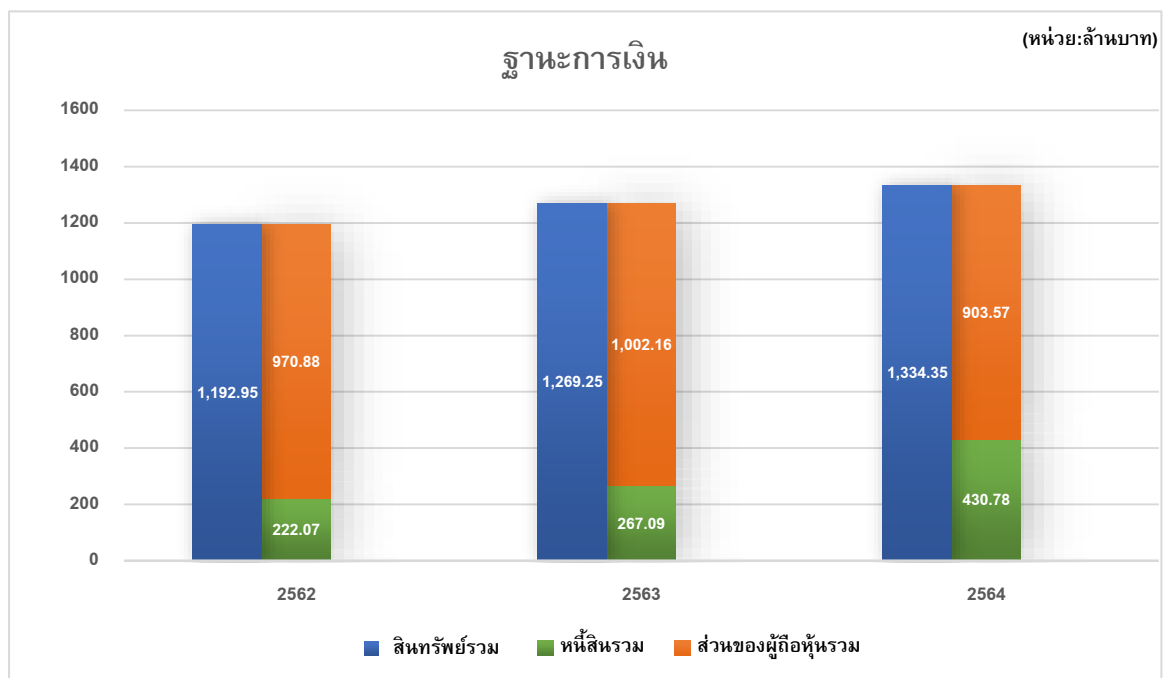
งบแสดงฐานะการเงิน						
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 - 2564						
(หน่วย : ล้านบาท)						
ฐานะการเงิน	งบการเงินรวม					
	ณ 31 ธันวาคม 2562		ณ 31 ธันวาคม 2563		ณ 31 ธันวาคม 2564	
	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ
<b>สินทรัพย์</b>						
<b>สินทรัพย์หมุนเวียน</b>						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	38.30	3.21	217.42	17.13	146.88	11.01
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	214.00	17.94	407.90	32.14	263.06	19.71
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	34.97	2.93	123.25	9.71	99.65	7.47
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	93.67	7.85	89.58	7.06	153.85	11.53
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	375.69	31.49	-	-	141.81	10.63
<b>รวมสินทรัพย์หมุนเวียน</b>	<b>756.63</b>	<b>63.42</b>	<b>838.15</b>	<b>66.04</b>	<b>805.25</b>	<b>60.35</b>
<b>สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>						
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	-	-	-	-	70.32	5.27
ลูกหนี้การค้าไม่หมุนเวียน - สุทธิ	-	-	8.81	0.69	3.15	0.24
เงินมัดจำค่าซื้อสินทรัพย์ถาวร	0.30	0.03	-	-	-	-
สินทรัพย์ภาษีเงินได้งวดปัจจุบัน	5.10	0.43	7.21	0.57	9.62	0.72
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ	405.75	34.01	389.10	30.65	377.67	28.30
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	7.16	0.60	6.57	0.52	5.35	0.40
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี - สุทธิ	17.42	1.46	16.35	1.29	37.04	2.78
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	0.59	0.05	3.06	0.24	25.95	1.94
<b>รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>	<b>436.32</b>	<b>36.58</b>	<b>431.10</b>	<b>33.96</b>	<b>529.10</b>	<b>39.65</b>
<b>รวมสินทรัพย์</b>	<b>1,192.95</b>	<b>100.00</b>	<b>1,269.25</b>	<b>100.00</b>	<b>1,334.35</b>	<b>100.00</b>
<b>หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>						
<b>หนี้สินหมุนเวียน</b>						
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	24.27	2.04	7.96	0.63	-	-
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	94.40	7.91	149.61	11.79	263.28	19.73
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา	44.42	3.72	55.48	4.37	104.31	7.82
หนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	2.61	0.22	1.85	0.15	1.53	0.12
ประมาณการหนี้สินจากการรับประกัน	12.70	1.07	14.93	1.18	15.65	1.17
ประมาณการหนี้สินอื่น	4.68	0.39	2.91	0.23	15.93	1.19
<b>รวมหนี้สินหมุนเวียน</b>	<b>183.08</b>	<b>15.35</b>	<b>232.74</b>	<b>18.35</b>	<b>400.70</b>	<b>30.03</b>
<b>หนี้สินไม่หมุนเวียน</b>						
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิ	9.11	0.76	7.65	0.60	6.46	0.48
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับ						
ผลประโยชน์พนักงาน	27.86	2.34	25.61	2.02	20.84	1.56
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	2.02	0.17	1.09	0.09	2.78	0.21
<b>รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน</b>	<b>38.99</b>	<b>3.27</b>	<b>34.35</b>	<b>2.71</b>	<b>30.08</b>	<b>2.25</b>
<b>รวมหนี้สิน</b>	<b>222.07</b>	<b>18.62</b>	<b>267.09</b>	<b>21.06</b>	<b>430.78</b>	<b>32.28</b>

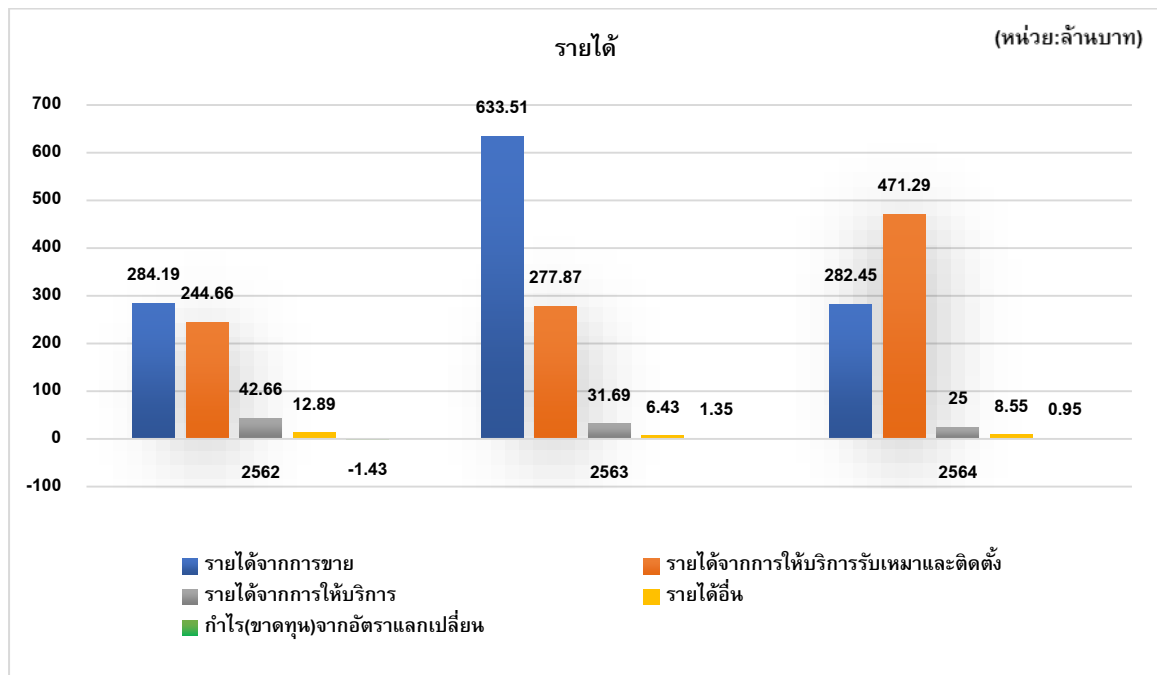
## งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 - 2564

(หน่วย : ล้านบาท)

ฐานะการเงิน	งบการเงินรวม					
	ณ 31 ธันวาคม 2562		ณ 31 ธันวาคม 2563		ณ 31 ธันวาคม 2564	
	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ
<b>ส่วนของผู้ถือหุ้น</b>						
ทุนเรือนหุ้น						
ทุนจดทะเบียน						
หุ้นสามัญ 1,479,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท	-	-	739.50	58.26	739.50	55.42
หุ้นสามัญ 1,255,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท	627.50	52.60	-	-	-	-
ทุนที่ออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว						
หุ้นสามัญ 900,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท	450.00	37.72	450.00	35.45	450.00	33.72
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	469.63	39.36	469.63	37.00	469.63	35.20
เงินรับจากการจำหน่ายใบสำคัญแสดงสิทธิ	-	-	22.40	1.75	22.40	1.68
กำไรสะสม-จัดสรรแล้ว-สำรองตามกฎหมาย	34.11	2.86	34.38	2.71	34.38	2.58
กำไร(ขาดทุน)สะสม-ยังไม่ได้จัดสรร	17.02	1.43	25.63	2.02	(72.96)	(5.47)
<b>รวมส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่</b>	<b>970.76</b>	<b>81.37</b>	<b>1,002.04</b>	<b>78.93</b>	<b>903.45</b>	<b>67.71</b>
<b>ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม</b>	<b>0.12</b>	<b>0.01</b>	<b>0.12</b>	<b>0.01</b>	<b>0.12</b>	<b>0.01</b>
<b>รวมส่วนของผู้ถือหุ้น</b>	<b>970.88</b>	<b>81.38</b>	<b>1,002.16</b>	<b>78.94</b>	<b>903.57</b>	<b>67.72</b>
<b>รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>	<b>1,192.95</b>	<b>100.00</b>	<b>1,269.25</b>	<b>100.00</b>	<b>1,334.35</b>	<b>100.00</b>





### อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

#### อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 - 2564

อัตราส่วนทางการเงิน	2562	2563	2564
อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า)	4.13	3.60	2.01
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว (เท่า)	3.43	2.69	1.38
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า (เท่า)	2.23	3.33	2.86
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย (วัน)	164	110	128
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ (เท่า)	4.86	9.09	6.65
ระยะเวลายาวสินค้าเฉลี่ย (วัน)	75	40	55
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้การค้า (เท่า)	3.42	8.64	4.45
ระยะเวลารับหนี้เฉลี่ย (รวม) (วัน)	107	42	82
วงจรเงินสด (วัน)	132	108	101
อัตรากำไรขั้นต้น (%)	19.88	11.67	(3.88)
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน (%)	(1.91)	0.92	(13.64)
อัตราส่วนกำไรสุทธิ (%)	(1.69)	0.58	(10.91)
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น (%)	(1.00)	0.56	(9.04)
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (%)	(0.78)	0.45	(6.61)
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร (%)	(2.66)	1.39	(22.46)
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	0.45	0.77	0.60
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	0.23	0.27	0.48

## 5. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น

## 5.1 ข้อมูลทั่วไป ชื่อ สถานที่ตั้ง โทรศัพท์ โทรสารของบุคคลอ้างอิงอื่นๆ

ชื่อบริษัท	บริษัท ซีพีที ไดรฟ์ แอนด์ เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”)
ชื่อภาษาอังกฤษ	CPT Drives and Power Public Company Limited
เลขทะเบียนบริษัท	0107556000639
ประเภทธุรกิจ	จำหน่ายอุปกรณ์และระบบควบคุมไฟฟ้าที่ใช้ในโรงงานอุตสาหกรรม รวมถึงให้บริการติดตั้งและก่อสร้างสถานีไฟฟ้าย่อย
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	230/7 ถนนเทศบาลรังรักษ์เหนือ แขวงลาดยาว เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร 10900 โทรศัพท์: 02-954-2590-2, 02-954-2630-2 โทรสาร: 02-580-6332-4
ตั้งโรงงานสาขา 1 (เพื่อเก็บสินค้าคงคลัง)	เลขที่ 75/26 หมู่ที่ 11 ตำบลคลองหนึ่ง อำเภอคลองหลวง จังหวัดปทุมธานี 12120
ที่ตั้งโรงงานสาขา 2 (เพื่อประกอบสินค้า)	เลขที่ 26/16 หมู่ที่ 11 ตำบลคลองหนึ่ง อำเภอคลองหลวง จังหวัดปทุมธานี 12120 โทรศัพท์: 02-908-8227-8, 02-520-3903 โทรสาร: 02-520-3904
ที่ตั้งโรงงานสาขา 3 (เพื่อประกอบสินค้า)	เลขที่ 26/33 หมู่ที่ 11 ตำบลคลองหนึ่ง อำเภอคลองหลวง จังหวัดปทุมธานี 12120 โทรศัพท์: 02-529-1091-2
ทุนจดทะเบียน	739.50 ล้านบาท/ 1,479 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท
ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว	450 ล้านบาท/ 900 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท

## นายทะเบียนหลักทรัพย์

## บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด

ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	ชั้น 1 อาคารตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย อาคารบี เลขที่ 93 ถนนรัชดาภิเษก แขวงดินแดง เขตดินแดง กรุงเทพมหานคร 10400
โทรศัพท์:	02-009-9000
โทรสาร:	02-009-9991

## ผู้สอบบัญชี

## บริษัท เอเอ็นเอส ออดิท จำกัด

ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	ชั้น 22 อาคารว่องวานิชคอมเพล็กซ์ บี เลขที่ 100/72, 100/2 ถนนพระราม 9 แขวงห้วยขวาง เขตห้วยขวาง กรุงเทพมหานคร 10310
โทรศัพท์:	02-645-0101
โทรสาร:	02-645-0110

## 5.2 ข้อมูลสำคัญอื่น

ไม่มีข้อมูลสำคัญอื่น

### 5.2.1 ข้อมูลอื่นที่อาจมีผลกระทบต่อการตัดสินใจของผู้ลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ

ไม่มีข้อมูลอื่นที่อาจมีผลกระทบต่อการตัดสินใจของผู้ลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ

**5.2.2 ข้อจำกัดของผู้ถือหุ้นในต่างประเทศ** ในกรณีที่บริษัทมีนโยบายที่จะขอมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นในการเสนอขายหุ้นเพิ่มทุน หรือออกใบแสดงสิทธิในการซื้อหุ้นเพิ่มทุนที่โอนสิทธิได้ (Transferable Subscription Right หรือ TSR) ให้แก่ผู้ถือหุ้นตามสัดส่วนการถือหุ้น โดยไม่ออกและเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นที่จะทำให้บริษัทมีหน้าที่ตามกฎหมายต่างประเทศ

บริษัทไม่มีข้อจำกัดของผู้ถือหุ้นในต่างประเทศกรณีที่บริษัทมีนโยบายที่จะขอมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นในการเสนอขายหุ้นเพิ่มทุน หรือออกใบแสดงสิทธิในการซื้อหุ้นเพิ่มทุนที่โอนสิทธิได้ (Transferable Subscription Right หรือ TSR) ให้แก่ผู้ถือหุ้นตามสัดส่วนการถือหุ้น โดยไม่ออกและเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นที่จะทำให้บริษัทมีหน้าที่ตามกฎหมายต่างประเทศ

## 5.3 ข้อพิพาททางกฎหมาย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัท ไม่มีข้อพิพาททางกฎหมายที่อาจก่อให้เกิดผลเสียหายต่อสินทรัพย์ของบริษัทเกินกว่าร้อยละ 5 ของส่วนของผู้ถือหุ้น และไม่มีข้อพิพาททางกฎหมายอื่นใดที่อาจก่อให้เกิดผลกระทบต่อการดำเนินงานของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ

## 5.4 ตลาดรอง

บริษัทไม่มีหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ของประเทศอื่น

## 5.5 สถาบันการเงินที่ติดต่อกับ (เฉพาะกรณีตราสารหนี้)

บริษัทไม่มีการออกตราสารหนี้ในปี 2564

## ส่วนที่ 2

### การกำกับดูแลกิจการ

#### 6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

##### 6.1 ภาพรวมของนโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ

บริษัท ซีพีที ไดรฟ์ แอนด์ เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน) ตระหนักถึงความสำคัญในการปฏิบัติตามหลักบรรษัทภิบาลในการดำเนินธุรกิจ ดังนั้นคณะกรรมการบริษัทจึงได้มีนโยบายปฏิบัติตามหลักการและข้อพึงปฏิบัติที่ดีสำหรับกรรมการบริษัท ซึ่งสอดคล้องกับข้อพึงปฏิบัติที่ดีสำหรับกรรมการบริษัทจดทะเบียน (Code of Best Practices for Directors of Listed Company) ตามแนวทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ทั้งนี้ การกำหนดบทบัญญัติต่างๆ จะยึดให้เป็นแนวทางให้ปฏิบัติได้จริง นอกจากนี้บริษัทได้นำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) มาใช้เป็นแนวทางในการพัฒนานโยบายที่ครอบคลุมถึงสิทธิ และความเท่าเทียมกันของผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย โครงสร้าง บทบาทหน้าที่ ความรับผิดชอบและความเป็นอิสระของคณะกรรมการ การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส การควบคุมและบริหารความเสี่ยง ตลอดจนจริยธรรมทางธุรกิจ เพื่อให้การบริหารงาน และการดำเนินธุรกิจของบริษัท เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และโปร่งใส โดยหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีมีดังนี้

##### หมวดที่ 1 สิทธิของผู้ถือหุ้น

บริษัทตระหนักและให้ความสำคัญถึงสิทธิของผู้ถือหุ้น โดยจะไม่กระทำการใดๆ ที่เป็นการละเมิดหรือลดทอนสิทธิของผู้ถือหุ้น รวมทั้งจะส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นได้ใช้สิทธิของตนโดยสิทธิขั้นพื้นฐานของผู้ถือหุ้น ได้แก่ การซื้อขายหรือการโอนหุ้น การมีส่วนแบ่งในกำไรของบริษัท การได้รับข่าวสารข้อมูลบริษัทอย่างเพียงพอ การเข้าร่วมประชุมเพื่อใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อถอดถอนกรรมการ แต่งตั้งผู้สอบบัญชี และเรื่องที่มีผลกระทบต่อบริษัท เช่น การจัดสรรเงินปันผล การกำหนดหรือแก้ไขข้อบังคับและหนังสือบริคณห์สนธิ การลดทุนหรือเพิ่มทุน และการอนุมัติรายการพิเศษ เป็นต้น

ทั้งนี้บริษัทจะดำเนินการในเรื่องต่างๆ ที่เป็นการส่งเสริมและอำนวยความสะดวกในการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้น ดังนี้

- บริษัทกำหนดให้คณะกรรมการจัดทำเป็นหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น โดยให้มีสารสนเทศที่เพียงพอให้ผู้ถือหุ้นรับทราบล่วงหน้าก่อนวันประชุม 7 วัน หรือให้เป็นไปตามที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด

- ในการประชุมผู้ถือหุ้นแต่ละครั้ง ประธานที่ประชุมจะชี้แจงเกี่ยวกับกฎเกณฑ์ที่ใช้ในการประชุม รวมถึงขั้นตอนการออกเสียงลงมติ และจัดสรรเวลาในการประชุมอย่างเพียงพอ

- เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถส่งความคิดเห็น ข้อเสนอแนะ ข้อซักถามได้ล่วงหน้าก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น

- เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นได้ซักถาม แสดงความคิดเห็นและข้อเสนอแนะต่างๆ ได้อย่างเต็มที่ โดยมีกรรมการและผู้บริหารที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อตอบคำถามในที่ประชุม และเมื่อการประชุมแล้วเสร็จ บริษัทจะจัดทำรายงานการประชุมโดยแสดงข้อมูลอย่างถูกต้อง ครบถ้วน เพื่อให้ผู้ถือหุ้นตรวจสอบได้

- ในกรณีที่ผู้ถือหุ้นไม่สามารถเข้าร่วมประชุมด้วยตนเอง บริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถมอบฉันทะให้กรรมการอิสระหรือบุคคลใดๆ เข้าร่วมประชุมแทนได้ โดยใช้หนังสือมอบฉันทะแบบหนึ่งแบบใดที่บริษัทได้จัดส่งไปพร้อมกับหนังสือนัดประชุม

##### หมวดที่ 2 การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน

บริษัทจะปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมและเป็นธรรม ทั้งผู้ถือหุ้นที่เป็นผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นที่ไม่เป็นผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นต่างชาติ และผู้ถือหุ้นส่วนน้อย โดยมีหลักการดังนี้

- คณะกรรมการจะไม่เพิ่มวาระการประชุมโดยไม่แจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้าโดยไม่จำเป็น โดยเฉพาะวาระสำคัญที่ผู้ถือหุ้นต้องใช้เวลาในการศึกษาข้อมูลก่อนการตัดสินใจ

- ส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นใช้หนังสือมอบฉันทะรูปแบบที่ผู้ถือหุ้นสามารถกำหนดทิศทางการลงคะแนนเสียงได้ และเสนอชื่อกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 คนเป็นทางเลือกในการมอบฉันทะของผู้ถือหุ้น
- กำหนดให้กรรมการอิสระเป็นผู้มีหน้าที่ดูแลผู้ถือหุ้นส่วนน้อย โดยผู้ถือหุ้นส่วนน้อยสามารถเสนอแนะ แสดงความคิดเห็นหรือข้อร้องเรียนไปยังกรรมการอิสระ โดยกรรมการอิสระจะดำเนินการตรวจสอบข้อเท็จจริง และหาวิธีเยียวยาที่เหมาะสมหรือกรณีเป็นข้อเสนอนแนะที่กรรมการอิสระพิจารณาแล้วมีความเห็นว่าเป็นเรื่องสำคัญที่มีผลต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียโดยรวม หรือมีผลต่อการประกอบธุรกิจของบริษัท กรรมการอิสระจะเสนอเรื่องดังกล่าวต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณากำหนดเป็นวาระการประชุมในการประชุมผู้ถือหุ้น
- ส่งเสริมการใช้สิทธิ เช่น การเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยสามารถเพิ่มวาระการประชุมก่อนวันประชุม การเป็นโอกาสให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยสามารถเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการล่วงหน้าในเวลาอันสมควร พร้อมข้อมูลประกอบการพิจารณาด้านคุณสมบัติและการให้ความยินยอมของผู้ได้รับการเสนอชื่อ
- บริษัทกำหนดให้มีมาตรการป้องกันการนำข้อมูลภายในโดยมิชอบ (Insider trading) ของบุคคลที่เกี่ยวข้อง ซึ่งรวมถึงกรรมการและผู้บริหารของบริษัทที่เกี่ยวข้องกับข้อมูล (รวมทั้งคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของบุคคลดังกล่าวด้วย) ในกรณีที่พนักงานหรือผู้บริหารนำข้อมูลไปเปิดเผยหรือนำไปใช้เพื่อหาประโยชน์ให้แก่ตนเองหรือผู้เกี่ยวข้อง จะถือเป็นความผิดร้ายแรงและถูกลงโทษทางวินัย
- ส่งเสริมให้มีการใช้บัตรลงคะแนนเสียงในวาระการประชุมผู้ถือหุ้นที่สำคัญ เช่น การทำรายการเกี่ยวโยง การทำรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ เป็นต้น เพื่อความโปร่งใสและตรวจสอบได้ ในกรณีมีข้อโต้แย้งในภายหลัง
- เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นได้ใช้สิทธิในการแต่งตั้งกรรมการเป็นรายคน
- ในการประชุมผู้ถือหุ้น กรรมการและผู้บริหารบริษัทจะเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับส่วนได้ส่วนเสียของตนในแต่ละวาระเพื่อให้คณะกรรมการสามารถพิจารณาธุรกรรมที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และสามารถตัดสินใจเพื่อประโยชน์ของบริษัทโดยรวม โดยกรรมการและผู้บริหารที่มีส่วนได้ส่วนเสียดังกล่าวจะไม่มีสิทธิออกเสียงในวาระการประชุมนั้นๆ
- กำหนดแนวทางในการเก็บรักษาและป้องกันการใช้ข้อมูลภายในเป็นลายลักษณ์อักษร และแจ้งแนวทางดังกล่าวให้ทุกคนในองค์กรถือปฏิบัติ และกำหนดให้กรรมการและผู้บริหารมีหน้าที่รายงานการถือครองหลักทรัพย์ตามกฎหมายจัดส่งรายงานดังกล่าวให้แก่คณะกรรมการบริษัท

### หมวดที่ 3 การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส

บริษัทให้ความสำคัญต่อการเปิดเผยข้อมูลที่มีความถูกต้อง ครบถ้วน โปร่งใส ตรงเวลา และได้ตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“สำนักงาน ก.ล.ต.”) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย กำหนดทั้งรายงานทางการเงินและข้อมูลทั่วไป ตลอดจนข้อมูลอื่นๆที่สำคัญที่มีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์และมีผลต่อการตัดสินใจของผู้ลงทุนและผู้มีส่วนได้เสียของบริษัท เพื่อให้ผู้ที่เกี่ยวข้องกับบริษัททั้งหมดได้รับทราบข้อมูลอย่างเท่าเทียมกัน โดยบริษัทได้เผยแพร่ข้อมูลผ่านทางสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและผ่านทางเว็บไซต์ [www.CPTthailand.com](http://www.CPTthailand.com)

คณะกรรมการตระหนักถึงความรับผิดชอบต่อรายงานทางการเงินที่มีข้อมูลถูกต้อง ครบถ้วน เป็นจริงและสมเหตุสมผลงบการเงินรวมของบริษัทจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป โดยเลือกใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสม การบันทึกข้อมูลทางบัญชีมีความถูกต้องครบถ้วน เพียงพอที่จะดำรงรักษาไว้ซึ่งทรัพย์สิน และเพื่อให้ทราบจุดอ่อนเพื่อป้องกันการทุจริตหรือการดำเนินการที่ผิดปกติดังมีสาระสำคัญ โดยถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน นอกจากนี้ คณะกรรมการได้แต่งตั้งกรรมการตรวจสอบ เพื่อตรวจสอบรายงานทางการเงิน รายการระหว่างกัน และระบบควบคุมภายใน โดยคณะกรรมการตรวจสอบจะรายงานผลต่อคณะกรรมการในการประชุมคณะกรรมการทุกครั้ง ทั้งนี้รายงานของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบ และรายงานของผู้สอบบัญชี มีรายละเอียดปรากฏในรายงานประจำปี ในส่วนของงานด้านนักลงทุนสัมพันธ์นั้น บริษัทยังไม่มีแผนจะจัดตั้งหน่วยงานด้านนักลงทุนสัมพันธ์ในอนาคต

อันใกล้นี้ แต่จะมอบหมายให้ นางสาวผกามาศ ฉิมเล็ก ตำแหน่งเลขานุการบริษัท ทำหน้าที่ในการติดต่อกับผู้ถือหุ้นนักวิเคราะห์ และผู้ที่เกี่ยวข้อง

### 6.1.1 นโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับคณะกรรมการ

#### ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

##### (1) โครงสร้างคณะกรรมการ

คณะกรรมการของบริษัทประกอบด้วยกรรมการที่มีความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์ในการดำเนินธุรกิจที่เป็นประโยชน์กับบริษัท โดยคณะกรรมการของบริษัทมาจากการแต่งตั้งจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น โดยมีคณะกรรมการจำนวนทั้งหมด 9 ท่าน เป็นกรรมการอิสระ 4 ท่าน ประกอบด้วยประธานกรรมการบริษัท 1 ท่าน ประธานกรรมการตรวจสอบ 1 ท่าน และกรรมการตรวจสอบ 2 ท่าน ซึ่งกรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 ท่าน เป็นผู้มีความรู้ทางด้านบัญชีเพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการตรวจสอบความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้ ทั้งนี้บริษัทกำหนดให้อย่างน้อย 1 ใน 3 ของกรรมการทั้งคณะ แต่ต้องไม่น้อยกว่า 3 คน เป็นกรรมการอิสระ ทำหน้าที่เป็นตัวแทนของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย โดยปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบและถ่วงดุลการบริหารกิจการต่างๆ ของบริษัท เพื่อให้ดำเนินไปอย่างถูกต้อง เป็นธรรม และเพื่อผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้น และมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี

ประธานกรรมการบริษัทไม่เป็นบุคคลเดียวกันประธานกรรมการบริหาร และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร กรรมการผู้จัดการ เพื่อให้เกิดการถ่วงดุลและการสอบทานการบริหารงาน ทั้งนี้บริษัทได้กำหนดขอบเขต อำนาจ หน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการ กรรมการบริหาร ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้จัดการอย่างชัดเจน เพื่อให้กรรมการบริหาร ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และกรรมการผู้จัดการมีอำนาจบริหารและอนุมัติวงเงินไม่จำกัด

##### (2) คณะอนุกรรมการ

คณะกรรมการบริษัท ได้แต่งตั้งคณะอนุกรรมการเพื่อช่วยในการกำกับดูแลกิจการคือ

- คณะกรรมการบริหาร มีทั้งหมด 5 ท่าน ซึ่งช่วยให้การปฏิบัติงานเป็นไปโดยคล่องตัวโดยมีขอบเขตอำนาจหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

- คณะกรรมการตรวจสอบมีอย่างน้อย 3 ท่าน ทำหน้าที่ตรวจสอบและช่วยในการกำกับดูแลการดำเนินกิจการของบริษัท มีขอบเขตอำนาจหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท โดยสมาชิกทุกคนมีคุณสมบัติเป็นไปตามที่กำหนดไว้ในกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือโดยกฎเกณฑ์ ประกาศ ข้อบังคับ หรือระเบียบของสำนักงาน ก.ล.ต. หรือของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

- คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน มีอย่างน้อย 3 ท่าน โดยกรรมการส่วนใหญ่จะเป็นกรรมการอิสระ และมีกรรมการอิสระดำรงตำแหน่งประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน เพื่อรับผิดชอบในการกำหนดหลักเกณฑ์และนโยบายในการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนกรรมการบริษัทและกรรมการชุดย่อย รวมทั้งสรรหา คัดเลือกและเสนอบุคคลที่เหมาะสมให้ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทและกำหนดค่าตอบแทนสำหรับกรรมการบริษัท

อย่างไรก็ตามในอนาคตบริษัทอาจสรรหาคณะอนุกรรมการอื่นๆ ขึ้นมาปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมายเพื่อแบ่งเบาภาระการบริหารงานของคณะกรรมการบริษัท

##### (3) บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของกรรมการ

คณะกรรมการบริษัททำหน้าที่กำหนดนโยบาย วิสัยทัศน์ กลยุทธ์ เป้าหมาย ภารกิจ แผนธุรกิจ และงบประมาณของบริษัท ตลอดจนกำกับดูแลให้ฝ่ายจัดการบริหารงานให้เป็นไปตามนโยบายที่กำหนดไว้ อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลภายใต้กรอบของกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัท และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น โดยคณะกรรมการบริษัทได้จัดให้มี

## จรรยาบรรณธุรกิจ

บริษัทจัดทำข้อพึงปฏิบัติเกี่ยวกับจรรยาบรรณธุรกิจเพื่อให้คณะกรรมการบริษัท กรรมการตรวจสอบ และผู้ปฏิบัติงานในฝ่ายต่างๆ ยึดถือเป็นแนวทางในการปฏิบัติ โดยมีประเด็นหลักในการรักษาความลับของบริษัท การปฏิบัติงานด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ถูกต้องตามกฎหมาย การเคารพสิทธิซึ่งกันและกัน และการดูแลรักษาทรัพยากรทั้งภายในบริษัทและสิ่งแวดล้อมภายนอก ซึ่งการให้ความสำคัญกับจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจจะทำให้มีการปฏิบัติงานด้วยความซื่อสัตย์สุจริต การควบคุมภายในทำได้อย่างมีประสิทธิภาพขึ้นส่งผลให้เกิดความเชื่อมั่นกับตลาดทุนและสร้างความน่าเชื่อถือให้กับนักลงทุน

## นโยบายเกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์

บริษัทได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์บนหลักการที่ว่าพนักงานทุกคนจะต้องปฏิบัติหน้าที่เพื่อผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทเท่านั้น การกระทำและการตัดสินใจใดๆ จะต้องปราศจากอิทธิพลของความต้องการของส่วนตัวของครอบครัว ของญาติพี่น้อง หรือของบุคคลอื่นที่รู้จักส่วนตัวเป็นการเฉพาะ โดยกำหนดนโยบายที่ครอบคลุม 2 เรื่อง คือ

- รายการที่เกี่ยวข้องกัน: บริษัทจะพิจารณาความเหมาะสมก่อนที่จะทำรายการที่เกี่ยวข้องกันอย่างรอบคอบทุกรายการ รวมทั้งกำหนดราคาและเงื่อนไขของรายการที่เกี่ยวข้องกัน เสมือนทำรายการกับบุคคลภายนอก (Arm's Length Basis) และมีคณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้พิจารณาความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ และเมื่อบริษัทหรือบริษัทย่อยได้ทำรายการที่เกี่ยวข้องกันแล้ว หากเป็นรายการตามที่กำหนดในประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูล และการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกันและประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนเรื่อง หลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน บริษัทจะดำเนินการตามหลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการ ของประกาศดังกล่าว รวมทั้งเปิดเผยรายการดังกล่าวไว้ในรายงานประจำปี และแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) เพื่อให้เกิดความโปร่งใสในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และขจัดปัญหาความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และสถานการณ์อื่นๆ ที่ทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์

- สถานการณ์อื่นๆ ที่ทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์: แบ่งออกเป็น

1. การลงทุนทั่วไป บริษัทจะไม่ให้บุคลากรของบริษัทที่เป็นผู้ถือหุ้น หรือได้รับผลประโยชน์จากบริษัทคู่แข่ง หรือผู้ค้า/ผู้ขายที่บริษัทติดต่อธุรกิจด้วย เข้ามามีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับกิจการดังกล่าว เว้นแต่ได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท

2. การรับของขวัญ บุคลากรทุกระดับไม่ควรรับของขวัญ ตัวโดยสาร บัตรชมกีฬา ข้อเสนอเพื่อการพักผ่อน ที่พักรับรอง หรือข้อเสนอที่ให้เป็นส่วนตัวต่าง ฯลฯ หากการกระทำดังกล่าวจะนำไปสู่การสร้างข้อผูกมัดให้กับบริษัท หรือทำให้บริษัทสูญเสียผลประโยชน์

3. การรับงานทางวิชาการ งานบริการสาธารณะ เป็นวิทยากร หรือการรับตำแหน่งใดๆ บุคลากรทุกระดับของบริษัทสามารถขออนุมัติจากผู้อำนวยการฝ่ายตามสายงาน เพื่อรับงานในสถาบันวิชาการ งานบริการสาธารณะ เป็นวิทยากร หรือการรับตำแหน่งใดๆ เช่น กรรมการบริษัท ที่ปรึกษา ซึ่งจะช่วยขยายวิสัยทัศน์ และประสบการณ์ให้แก่บุคลากรผู้นั้น แต่จะต้องไม่นำเอาบริษัท หรือตำแหน่งของตนในบริษัท ไปพัวพันกับกิจกรรมที่ทำภายนอก เว้นแต่ได้รับอนุมัติให้ทำเช่นนั้นได้ด้วย

## การควบคุมภายใน

บริษัทจัดให้มีระบบควบคุมภายในเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นแก่นักลงทุนว่าบริษัทจะมีการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพและเพิ่มความน่าเชื่อถือให้กับงบการเงิน ตั้งแต่ปี 2555 บริษัทได้จ้าง บริษัท บีเค ไอเอ แอนด์ ไอซี จำกัด ซึ่งมีความรู้ความสามารถในด้านระบบบัญชีและการควบคุมภายใน ให้เป็นที่ปรึกษาในการวางระบบการควบคุมภายในให้รัดกุม พร้อมทั้งดำเนินการขจัดความเสี่ยงและรายการที่ผิดปกติ รวมทั้งจัดตั้งฝ่ายตรวจสอบภายในซึ่งทำหน้าที่ตรวจสอบติดตามระบบการควบคุมต่างๆ

นอกจากนี้ บริษัทได้แต่งตั้งให้ นางสาวบุญณี กุศลโสภิต ดำรงตำแหน่งเป็นเลขานุการกรรมการตรวจสอบ ทำหน้าที่เสนอผลการตรวจสอบภายในต่อคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยทุก ๆ 3 เดือน

#### (4) การประชุมคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทที่กำหนดประชุมอย่างน้อย 3 เดือนต่อครั้ง และอาจมีการประชุมพิเศษเพิ่มเติมตามความจำเป็น โดยมีการจัดทำรายงานผลงานเสนอให้คณะกรรมการทราบทุกเดือน เพื่อให้คณะกรรมการสามารถกำกับ ควบคุมและดูแลการปฏิบัติงานของฝ่ายจัดการได้อย่างต่อเนื่องและทันการ โดยจะส่งหนังสือเชิญประชุมให้แก่กรรมการเพื่อพิจารณาก่อนการประชุมล่วงหน้าอย่างน้อย 7 วัน ก่อนวันประชุม เว้นแต่ในกรณีจำเป็นรีบด่วนเพื่อรักษาสิทธิหรือประโยชน์ของบริษัท โดยกรรมการสามารถร้องขอสารสนเทศที่จำเป็นเพิ่มเติมได้จากเลขานุการบริษัท

ประธานกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหารจะร่วมกันพิจารณากำหนดวาระการประชุม โดยเปิดโอกาสให้กรรมการแต่ละคนสามารถเสนอเรื่องเข้าสู่วาระการประชุมได้ โดยในบางวาระอาจมีผู้บริหารระดับสูงเข้าร่วมประชุมด้วยเพื่อให้สารสนเทศในรายละเอียดเพิ่มเติม

#### (5) รายงานของคณะกรรมการ

คณะกรรมการตรวจสอบจะทำหน้าที่สอบทานรายงานทางการเงิน โดยมีฝ่ายบัญชีและการเงิน และผู้สอบบัญชีมาประชุมร่วมกัน และนำเสนอรายงานทางการเงินต่อคณะกรรมการบริษัททุกไตรมาส โดยคณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงินรวมของบริษัท รวมทั้งสารสนเทศทางการเงิน (รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน) ที่ปรากฏในรายงานประจำปี งบการเงินดังกล่าวจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีรับรองและตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีของบริษัท โดยเลือกใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสมและเป็นที่ยอมรับ และถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งได้ใช้ดุลยพินิจอย่างระมัดระวังในการจัดทำและดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน

#### (6) ค่าตอบแทน

บริษัทมีนโยบายกำหนดค่าตอบแทนของกรรมการและกรรมการตรวจสอบ ให้อยู่ในระดับที่สามารถจูงใจให้สามารถรักษากรรมการที่มีคุณภาพตามที่ต้องการได้ ค่าตอบแทนจะอยู่ในระดับที่เทียบเคียงได้กับกลุ่มอุตสาหกรรมเดียวกัน และเชื่อมโยงกับผลการดำเนินงานของบริษัท โดยขออนุมัติค่าตอบแทนของกรรมการในที่ประชุมผู้ถือหุ้น

ค่าตอบแทนของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร กรรมการผู้จัดการและผู้บริหารระดับสูง กำหนดให้มีความเหมาะสมกับอำนาจหน้าที่ตามหลักเกณฑ์และนโยบายที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด และเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท ระดับค่าตอบแทนเป็นเงินเดือน โบนัส และผลตอบแทนจูงใจในระยะยาวสอดคล้องกับผลงานของบริษัทและการปฏิบัติงานของผู้บริหารแต่ละราย

#### (7) การพัฒนากรรมการและผู้บริหารของบริษัท

คณะกรรมการบริษัทส่งเสริมและอำนวยความสะดวกให้มีการฝึกอบรมและให้ความรู้แก่ผู้เกี่ยวข้องในระบบการกำกับดูแลกิจการของบริษัท เช่น กรรมการบริษัท กรรมการตรวจสอบ ผู้บริหาร เป็นต้น เพื่อให้มีการปรับปรุงการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง ซึ่งการฝึกอบรมและให้ความรู้จะกระทำเป็นการภายในบริษัทหรือใช้บริการของสถาบันภายนอก

ทุกครั้งที่มีการเปลี่ยนแปลงกรรมการใหม่ เลขานุการบริษัทจะจัดให้มีเอกสารข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการใหม่ รวมถึงจัดให้มีการแนะนำลักษณะธุรกิจและแนวทางการดำเนินธุรกิจให้แก่กรรมการใหม่

#### 6.1.2 นโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวกับผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย

บริษัทให้ความสำคัญต่อสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม และมีนโยบายในการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียแต่ละกลุ่มที่สำคัญ ดังนี้

ผู้ถือหุ้น: บริษัทมุ่งมั่นที่จะดำเนินธุรกิจด้วยความรู้และทักษะการบริหารจัดการ อย่างสูงสุดความสามารถในทุกกรณี ด้วยความซื่อสัตย์สุจริตและเป็นธรรมต่อผู้ถือหุ้นรายใหญ่และรายย่อย เพื่อประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นโดยรวม รวมทั้งเปิดเผยข้อมูลอย่างสม่ำเสมอ และครบถ้วนตามความเป็นจริง

พนักงาน: บริษัทจะให้ผลตอบแทนที่เป็นธรรมแก่พนักงาน ดูแลรักษาสภาพแวดล้อมในการทำงานให้มีความปลอดภัยต่อชีวิตและทรัพย์สิน ให้ความสำคัญต่อการพัฒนาศักยภาพของพนักงานอย่างทั่วถึงและสม่ำเสมอ ปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับพนักงานอย่างเคร่งครัด รวมทั้งหลีกเลี่ยงการกระทำใดๆ ที่ไม่เป็นธรรม ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อความมั่นคงในหน้าที่การงานของพนักงาน ตลอดจนปฏิบัติตามข้อกำหนดพนักงานด้วยความสุภาพและให้ความเคารพต่อศักดิ์ศรีของความเป็นมนุษย์

ลูกค้า: บริษัทมุ่งมั่นที่จะผลิตสินค้าและบริการที่มีคุณภาพและมาตรฐาน ในราคาที่เหมาะสม รักษาความลับของลูกค้าอย่างจริงจังและสม่ำเสมอ แสวงหาช่องทางอย่างไม่หยุดยั้งที่จะเพิ่มประโยชน์ให้แก่ลูกค้าอย่างต่อเนื่อง และปฏิบัติตามเงื่อนไขต่างๆ ที่มีต่อลูกค้าอย่างเคร่งครัด

คู่ค้าและเจ้าหนี้: บริษัทจะไม่ดำเนินการที่ทุจริตในการค้ากับคู่ค้าและเจ้าหนี้ และมุ่งมั่นที่จะปฏิบัติตามเงื่อนไขต่างๆ ที่มีต่อเจ้าหนี้อย่างเคร่งครัด ไม่ว่าจะเป็นเรื่องวัตถุประสงค์ของการใช้เงิน การชำระเงิน การดูแลคุณภาพหลักทรัพ์ค่าประกัน และเรื่องอื่นใดที่ได้ทำข้อตกลงไว้กับเจ้าหนี้ เพื่อบรรลุผลประโยชน์ร่วมกัน

คู่แข่งทางการค้า: บริษัทจะประพฤติปฏิบัติภายใต้กรอบกติกาของการแข่งขันที่ดี ไม่แสวงหาข้อมูลที่เป็นความลับของกลุ่มคู่แข่งการค้าด้วยวิธีการที่ไม่สุจริต หรือไม่เหมาะสม และไม่พยายามทำลายชื่อเสียงของกลุ่มคู่แข่งทางการค้าด้วยการกล่าวหาในทางร้ายโดยไม่มูลความจริง

สังคมส่วนรวม: บริษัทจะไม่กระทำการใดๆ ที่จะส่งผลเสียหายต่อสังคม ทรัพยากรธรรมชาติและสภาพแวดล้อม อีกทั้งยังต้องแสวงหาโอกาสสนับสนุนกิจกรรมสร้างสรรค์สังคม ปกป้องจิตสำนึกของความรับผิดชอบต่อสังคมให้เกิดขึ้นในหมู่พนักงานทุกระดับอย่างต่อเนื่องและจริงจัง รวมทั้งปฏิบัติหรือควบคุมให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัดตามเจตนารมณ์ของกฎหมายและกฎระเบียบที่ออกโดยหน่วยงานที่กำกับดูแล

## 6.2 จริยธรรมธุรกิจ และจรรยาบรรณพนักงาน (Code of Conducts)

บริษัท ซีพีที ไดรฟ์ แอนด์ เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) มีจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจซึ่งผู้บริหารและพนักงานจะยึดถือเป็นแนวทางปฏิบัติในการทำงาน ดังนี้

1. บริษัทยึดถือหลักนิติธรรมในการดำเนินธุรกิจ จึงถือเป็นหน้าที่ของผู้บริหารและพนักงานที่จะต้องรู้ระเบียบข้อบังคับของบริษัท กฎหมายที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งกฎหมายที่จะประกาศใช้ในอนาคตซึ่งมีผลกระทบต่อการบริหารงานและการทำงานของตน ดังนั้น ผู้บริหารและพนักงานต้องศึกษาและทำความเข้าใจ ในกฎระเบียบที่ใช้เป็นหลักในการปฏิบัติงานของทางราชการทั้งที่มีผลใช้บังคับแล้วและที่จะมีผลใช้บังคับในอนาคตอันใกล้ โดยผู้บริหารและพนักงานต้องปฏิบัติตามหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท และระเบียบข้อบังคับในการทำงานของบริษัทอย่างเคร่งครัด อีกทั้ง หลีกเลี่ยงการกระทำใดๆ ซึ่งอาจส่งผลกระทบในทางลบต่อชื่อเสียงในการดำเนินธุรกิจของบริษัท

2. ผู้บริหารและพนักงานต้องไม่แสวงหาความลับทางการค้าของกลุ่มคู่แข่ง หรือข้อมูลจำเพาะของกลุ่มคู่แข่ง โดยวิธีการอันมิชอบด้วยกฎหมาย เช่น การขโมย การจารกรรม หรือการละเมิดข้อตกลงที่จะไม่เปิดเผยข้อมูลของกลุ่มคู่แข่ง ไม่ว่าจะได้จากลูกค้าหรือบุคคลอื่น

3. บริษัทมีการตัดสินใจและวิธีการดำเนินงานด้วยความโปร่งใสที่สามารถเปิดเผยข้อมูลข่าวสารให้กับผู้มีส่วนได้เสียทั้งหลายรับทราบและตรวจสอบได้ ภายใต้กฎหมายและกรอบข้อบังคับ ระเบียบ วิธีปฏิบัติของบริษัทที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันมิให้ความลับทางการค้ารั่วไหลไปยังคู่แข่งทางการค้า รวมทั้งเคารพสิทธิของผู้ถือหุ้นในการได้รับข้อมูลที่จำเป็นเพื่อประเมินบริษัท โดยเท่าเทียมกัน และจะเปิดเผยผลประกอบการ ฐานะการเงิน พร้อมข้อมูลสนับสนุนที่ถูกต้องตามความจริง ตามที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด

4. กรณีที่กรรมการหรือพนักงานได้มีการทำรายการที่เกี่ยวข้องกับบริษัท บริษัทจะดำเนินการเสมือนกับบริษัทได้กระทำกับบุคคลภายนอก ซึ่งกรรมการหรือพนักงานผู้นั้นจะต้องไม่มีส่วนในการพิจารณาอนุมัติ



เป็นอันตราย มีหนี้สินล้นพ้นตัว เล่นการพนัน ใช้สารเสพติด ต้มเครื่องต้มผสมแอลกอฮอล์ขณะปฏิบัติงาน หรือกระทำการใดๆ อันก่อให้เกิดความเสี่ยงในด้านศีลธรรม

20. ผู้บริหารและพนักงานต้องไม่กระทำการใดๆ อันเป็นการละเมิดทางเพศต่อผู้ร่วมงาน หากพบหรือทราบว่ามี การละเมิดทางเพศในระหว่างผู้ร่วมงานต้องรายงานต่อผู้บังคับบัญชาทันที

21. บริษัทเคารพและสนับสนุนให้ผู้มีส่วนได้เสียใช้สิทธิเสรีภาพของตนภายใต้รัฐธรรมนูญ ทั้งนี้บริษัทจะวางตัวเป็นกลาง และไม่เกี่ยวข้องทางการเมือง

22. ผู้บริหารและพนักงานต้องให้เป็นธรรม และไม่เลือกปฏิบัติในข้อกำหนดการจ้างงาน หมายรวมถึง การสรรหาบุคลากร การพิจารณาผลตอบแทนและสิทธิประโยชน์จากการจ้างงาน การปรับเลื่อนตำแหน่ง การโอนย้าย การประเมินผลการปฏิบัติงาน การฝึกอบรม การปฏิบัติตามระเบียบข้อบังคับ การสิ้นสุดสภาพการจ้างงาน การปลดและรับพนักงานกลับเข้ามาทำงานใหม่ ตลอดจนการเข้ามีส่วนร่วมในสังคมและกิจกรรมนันทนาการ เป็นต้น

23. ผู้บริหารและพนักงานต้องตระหนักถึง การมีส่วนร่วมในการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและรักษาสิ่งแวดล้อม ตลอดจนพยายามให้บริษัทสามารถหลีกเลี่ยงการกระทำที่จะก่อให้เกิดอันตรายหรือมลภาวะต่อทรัพยากรธรรมชาติ สิ่งแวดล้อม และระบบนิเวศที่เกี่ยวข้อง

24. จรรยาบรรณธุรกิจและข้อพึงปฏิบัติในการทำงานฉบับนี้ เป็นวินัยซึ่งผู้บริหารและพนักงานต้องทำความเข้าใจและยึดมั่นปฏิบัติและไม่อนุญาตให้ผู้บริหารและพนักงานกระทำใดๆ ที่เป็นการขัดต่อ จรรยาบรรณธุรกิจและข้อพึงปฏิบัติในการทำงานฉบับนี้ หากเกิดความไม่ชัดเจนหรือเกิดปัญหาอื่นใดนอกเหนือจากที่กำหนดไว้ในทางปฏิบัติ ผู้บริหารและพนักงานควรปรึกษาหารือผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น เพื่อร่วมกันพิจารณาหาทางแก้ไขหรือหาข้อพึงปฏิบัติที่เหมาะสมต่อไป

### 6.3 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญของนโยบาย แนวปฏิบัติ และระบบการกำกับดูแลกิจการในรอบปีที่ผ่าน มา

6.3.1 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญเกี่ยวกับการทบทวนนโยบาย แนวปฏิบัติ และระบบการกำกับดูแลกิจการหรือกฎบัตรคณะกรรมการในรอบปีที่ผ่าน มา

กฎบัตรคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี

วัตถุประสงค์

คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีจัดตั้งขึ้นโดยมีวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติหน้าที่ดังต่อไปนี้

1. เพื่อช่วยสนับสนุนคณะกรรมการบริษัท ในการกำหนดนโยบาย และวางหลักเกณฑ์ในการเสริมสร้างให้บริษัทมีแบบแผนและมาตรฐานในการปฏิบัติด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดีอย่างเป็นรูปธรรมให้ครอบคลุมทั้งองค์กร

2. เพื่อเสริมสร้างการดำเนินงานภายในบริษัทให้มีประสิทธิภาพ โดยมีความโปร่งใส น่าเชื่อถือ และตรวจสอบได้

3. เพื่อสร้างความรู้ ความเข้าใจในหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีให้กับกรรมการ, ผู้บริหาร และพนักงาน ให้ตระหนักถึงความสำคัญในการนำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีไปปฏิบัติ

4. เพื่อกำกับดูแลให้กรรมการ, ผู้บริหาร และพนักงาน ของบริษัทปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีอย่างถูกต้องและมีประสิทธิภาพ เพื่อสร้างความมั่นใจให้แก่ผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย

#### องค์ประกอบคณะกรรมการ

คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีประกอบด้วยสมาชิกอย่างน้อย 3 คน โดยสมาชิกคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีไม่จำเป็นต้องดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการบริษัท ทั้งนี้ ให้คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีเลือกตั้งสมาชิก 1 คน ให้ดำรงตำแหน่งเป็นประธานคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี และแต่งตั้งเลขาธิการคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีเพื่อช่วยเหลือในการดำเนินงานของคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีเกี่ยวกับการนัดหมายการประชุม จัดเตรียมวาระการประชุม นำส่งเอกสารประกอบการประชุมและบันทึกรายงานการประชุม

### คุณสมบัติของสมาชิกคณะกรรมการ

กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีต้องเป็นบุคคลผู้มีคุณสมบัติดังนี้

1. เป็นผู้มีความรู้ความสามารถ มีความซื่อสัตย์สุจริต มีจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ และมีเวลาเพียงพอที่จะสามารถปฏิบัติหน้าที่ให้แก่บริษัทได้
2. มีคุณสมบัติครบถ้วนและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชน และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง
3. ไม่เป็นบุคคลซึ่งประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกัน และเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัทหรือเข้าเป็นหุ้นส่วน หรือกรรมการในนิติบุคคลอื่นซึ่งประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัท ไม่ว่าจะทำเพื่อประโยชน์ของตนเองหรือผู้อื่น เว้นแต่จะได้แจ้งให้ประชุมคณะกรรมการบริษัททราบก่อนที่จะมีมติแต่งตั้ง

### การแต่งตั้งวาระการดำรงตำแหน่ง

ให้คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้แต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติตามที่ระบุไว้ข้างต้น เพื่อดำรงตำแหน่งกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี และให้เป็นไปตามวาระการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท (กรณีกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการบริษัทด้วย) ทั้งนี้ กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีซึ่งพ้นตำแหน่งตามวาระอาจได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีได้อีก

ในกรณีที่กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีครบวาระการดำรงตำแหน่ง หรือไม่อาจดำรงตำแหน่งหรือไม่อาจดำรงตำแหน่งจนครบวาระซึ่งส่งผลให้มีจำนวนกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีต่ำกว่า 3 คน คณะกรรมการบริษัทควรแต่งตั้งกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีรายใหม่ให้ครบถ้วนในทันทีหรืออย่างช้าภายใน 3 เดือนนับจากวันที่จำนวนสมาชิกไม่ครบถ้วน เพื่อให้เกิดความต่อเนื่องในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี ซึ่งกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีที่เข้ามาใหม่นี้จะอยู่ในตำแหน่งได้เพียงเท่าวาระที่เหลืออยู่ของกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีที่ตนเข้ามาแทน

### ขอบเขต หน้าที่ ความรับผิดชอบ

1. กำกับดูแลให้บริษัทมีการดำเนินงานและปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีตามนโยบายที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด
2. พิจารณาให้ความเห็นชอบแผนงานการดำเนินกิจกรรมส่งเสริมการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อรักษามาตรฐานและพัฒนาการกำกับดูแลกิจการที่ดี และสร้างการกำกับดูแลกิจการที่ดีเป็นวัฒนธรรมองค์กรโดยใช้การสื่อสารความไปยังกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดีอย่างสม่ำเสมอ
3. ดูแลการดำเนินงานและกิจกรรมด้านความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อมและสังคม
4. ทบทวนหลักการกำกับดูแลกิจการของบริษัท ข้อบังคับ คณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย จริยธรรมทางธุรกิจ และจรรยาบรรณพนักงาน เพื่อให้เป็นปัจจุบัน เหมาะสมกับธุรกิจของบริษัท และสอดคล้องกับแนวปฏิบัติของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และคณะกรรมการกำกับตลาดทุน
5. กำหนดแนวทางการรายงานการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการในรายงานประจำปี
6. พิจารณาให้ความเห็นชอบการเผยแพร่และประชาสัมพันธ์การกำกับดูแลกิจการของบริษัท และนโยบายการเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศของบริษัทสู่สาธารณชนในวงกว้าง รวมถึงการปรับปรุงการเผยแพร่ข้อมูลการกำกับดูแลกิจการทางเว็บไซต์ของบริษัท
7. ปฏิบัติงานอื่นใดที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

### การประชุม

1. ให้มีการประชุมคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีตามที่ประธานกรรมการคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีเห็นสมควรแต่ให้มีการประชุมอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

2. ในการเรียกประชุมคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี ให้ประธานกรรมการคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีหรือบุคคลซึ่งได้รับมอบหมายส่งหนังสือนัดประชุม พร้อมระเบียบวาระ และเอกสารประกอบการประชุมให้กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีทุกท่านล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 3 วันก่อนวันประชุม เพื่อให้กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีได้มีเวลาศึกษาข้อมูลอย่างพอเพียง เว้นแต่กรณีจำเป็นเร่งด่วน เพื่อรักษาสิทธิหรือประโยชน์ของบริษัทให้สามารถแจ้งการนัดประชุม โดยวิธีอื่นหรือกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นก็ได้

#### องค์ประชุมและคะแนนเสียง

1. ในการประชุมคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี ต้องมีกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีมาประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีทั้งหมดจึงจะครบเป็นองค์ประชุม ในกรณีที่ประธานคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีไม่อยู่ในที่ประชุมหรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี ซึ่งมาประชุมเลือกกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีคนใดคนหนึ่งทำหน้าที่เป็นประธานในที่ประชุม
2. การวินิจฉัยชี้ขาดของที่ประชุมให้ถือเป็นเสียงข้างมาก
3. ในการออกเสียงลงคะแนนเสียง กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีคนหนึ่งมีสิทธิออกเสียงหนึ่งเสียง เว้นแต่กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีซึ่งมีส่วนได้เสียในเรื่องใดไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น ในกรณีที่คะแนนเสียงเท่ากันให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียงเป็นเสียงชี้ขาด
4. ให้ประธานคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีเป็นผู้รายงานผลการประชุมให้คณะกรรมการบริษัททราบอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

#### กฎบัตรคณะกรรมการบริษัท

##### วัตถุประสงค์

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้มีบทบาทสำคัญในการกำหนดนโยบาย วิสัยทัศน์ กลยุทธ์ เป้าหมาย ทิศทางในการดำเนินธุรกิจ เพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท และมีความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติหน้าที่ต่อผู้ถือหุ้น โดยคณะกรรมการบริษัทต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต รอบคอบ เป็นธรรมต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายภายใต้หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) ตลอดจนติดตามกำกับดูแลการปฏิบัติงานของฝ่ายจัดการ ให้สำเร็จลุล่วงตามเป้าหมายของบริษัท ภายใต้กรอบนโยบาย กฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัท มติที่ประชุมคณะกรรมการ และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ดังนั้นคณะกรรมการบริษัทจึงกำหนดให้มีกฎบัตรคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้กรรมการบริษัททุกคนตระหนักถึงหน้าที่และความรับผิดชอบและปฏิบัติได้อย่างถูกต้องสมบูรณ์

##### องค์ประกอบและการแต่งตั้งคณะกรรมการบริษัท

1. ผู้ถือหุ้นเป็นผู้กำหนดจำนวนตำแหน่งกรรมการบริษัทที่จะพึงมีในการประชุม แต่ต้องมีจำนวนไม่น้อยกว่า 5 คน ทั้งนี้ กรรมการบริษัทไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของกรรมการทั้งหมดต้องมีถิ่นที่อยู่ในราชอาณาจักร
2. คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวนหนึ่งที่ไม่น้อยกว่าที่กฎหมายกำหนด โดยที่กรรมการอิสระจะต้องเป็นกรรมการที่ไม่มีธุรกิจ หรืองานใดอันเกี่ยวข้อง ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการตัดสินใจโดยอิสระของตน (“กรรมการอิสระ”) ทั้งนี้กรรมการ ดังต่อไปนี้ไม่ถือว่าเป็นกรรมการอิสระ
  - ถือหุ้นเกินกว่าร้อยละ 1 ของหุ้นที่ออกจำหน่ายแล้วของบริษัท ทั้งนี้ให้นับรวมถึงหุ้นที่ถืออยู่โดยผู้ที่เกี่ยวข้อง
  - มีส่วนร่วมในการบริหารงานของบริษัท หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท หรือได้รับเงินเดือนจากบริษัท หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท
  - เป็นที่ปรึกษาซึ่งได้รับเงินเดือนจากบริษัท หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท หรือมีผลประโยชน์ใดๆ ในทางตรงหรือทางอ้อม ในด้านการเงินและการบริหารของบริษัท หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท หรือเป็นผู้ที่เกี่ยวข้อง หรือเป็นญาติสนิทกับผู้บริหารระดับสูง หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท

3. ให้คณะกรรมการบริษัท เลือกกรรมการอิสระคนหนึ่ง เป็นประธานกรรมการบริษัทโดยพิจารณาถึงประสบการณ์อย่างน้อยด้านหนึ่งด้านใดที่สำคัญ สำหรับบริษัท เช่น ด้านธุรกิจ การตลาด การบริหารทรัพยากรบุคคล การเงิน กฎหมาย การจัดการ และประธานกรรมการบริษัท ต้องไม่ดำรงตำแหน่งกรรมการผู้จัดการหรือประธานบริษัท

4. การเลือกตั้งกรรมการบริษัทให้เป็นไปตามข้อบังคับบริษัท และข้อกำหนดของกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้จะต้องมีความโปร่งใสและชัดเจน

5. การสรรหากรรมการบริษัท ให้ดำเนินการผ่านกระบวนการของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนโดยมีรายละเอียดที่เพียงพอ เพื่อประโยชน์ในการตัดสินใจของคณะกรรมการบริษัท และ/หรือผู้ถือหุ้น

#### วาระการดำรงตำแหน่งและการประชุม

1. การเข้าเป็นกรรมการให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นผู้เลือกตั้งกรรมการ โดยใช้เสียงข้างมากตามหลักเกณฑ์และวิธีการดังต่อไปนี้

- ผู้ถือหุ้นแต่ละคนจะมีคะแนนเสียงเท่ากับ 1 หุ้นต่อ 1 เสียง
- ผู้ถือหุ้นแต่ละคนจะใช้คะแนนเสียงที่ตนมีอยู่ทั้งหมด เพื่อเลือกตั้งบุคคลเดียวหรือหลายคนเป็นกรรมการก็ได้ แต่จะแบ่งคะแนนเสียงให้กรรมการคนใดมากกว่ากรรมการคนอื่น ๆ ไม่ได้ บุคคลซึ่งได้รับคะแนนเสียงสูงสุดตามลำดับจะได้รับเลือกตั้งให้เป็นกรรมการเท่ากับจำนวนกรรมการที่พึงมีหรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้นในกรณีที่บุคคลซึ่งได้รับการเลือกตั้งในลำดับถัดลงมา มีคะแนนเสียงเท่ากันเกินจำนวนที่พึงมีหรือพึงเลือกตั้งใหม่ในครั้งนั้น ให้ผู้เป็นประธานเป็นผู้ออกเสียงชี้ขาด

2. การพ้นจากตำแหน่ง กรรมการจะพ้นจากตำแหน่งเมื่อ

- ตาย
- ลาออก
- ขาดคุณสมบัติหรือมีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด
- ขาดคุณสมบัติหรือมีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด
- ศาลมีคำสั่งให้ออกจากตำแหน่ง
- ออกตามวาระ

3. ในการประชุมสามัญประจำปีทุกครั้ง ให้กรรมการ 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการในขณะนั้นพ้นจากตำแหน่ง ถ้าจำนวนกรรมการที่จะพ้นจากตำแหน่งไม่อาจแบ่งได้พอดี 1 ใน 3 ก็ให้ใช้จำนวนที่ใกล้เคียงกันแต่ไม่ต่ำกว่า 1 ใน 3

• กรรมการคนใดจะลาออกจากตำแหน่ง ให้ยื่นใบลาออกต่อประธานกรรมการ และการลาออกมีผลนับแต่วันที่ใบลาออกไปถึงประธานกรรมการ

• ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกเหนือไปจากการออกตามวาระ ให้กรรมการเลือกบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัดเข้าเป็นกรรมการแทนในประชุมคณะกรรมการคราวถัดไป เว้นแต่วาระของกรรมการจะเหลือน้อยกว่า 2 เดือน โดยบุคคลที่ได้รับเลือกตั้งเป็นกรรมการแทนจะอยู่ในตำแหน่งกรรมการได้เพียงเท่ากับวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการที่ตนเข้าไปแทน โดยมติของคณะกรรมการต้องประกอบด้วยเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนกรรมการที่ยังเหลืออยู่

#### ขอบเขต หน้าที่ ความรับผิดชอบ

1. ปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมายต่าง ๆ วัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัท ตลอดจนมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้น ด้วยความสุจริต ระวัง และรักษาผลประโยชน์ของบริษัท

2. กำหนดวิสัยทัศน์ นโยบาย และทิศทางการดำเนินงานของบริษัท และกำกับดูแลให้เป็นไปตามนโยบายและแผนงานที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อเพิ่มมูลค่าสูงสุดให้แก่กิจการและผู้ถือหุ้น

3. กำหนดเป้าหมาย แนวทาง นโยบาย และงบประมาณของบริษัท ควบคุมดูแลการบริหารและการจัดการของฝ่ายบริหาร หรือบุคคลที่ได้รับมอบหมาย ให้เป็นไปตามนโยบายที่คณะกรรมการบริษัทได้ให้ไว้

4. กำหนดอำนาจอนุมัติในการทำธุรกรรม และการดำเนินการต่างๆที่เกี่ยวข้องกับงานของบริษัท และให้มีการทบทวนอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
5. จัดให้มีระบบการควบคุมด้านการดำเนินงาน ด้านรายงานทางการเงิน และด้านการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ และนโยบาย คณะกรรมการบริษัทควรจัดให้มีบุคคลหรือหน่วยงานที่มีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบระบบควบคุมดังกล่าว และควรทบทวนระบบที่สำคัญอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง และให้เปิดเผยไว้ในรายงานประจำปี
6. จัดให้มีการจัดทำงบดุลและงบกำไรขาดทุนของบริษัท ณ วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาบัญชีของบริษัท ซึ่งผู้สอบบัญชีตรวจสอบแล้วนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาและอนุมัติ
7. แต่งตั้งกรรมการตรวจสอบ และให้ความเห็นชอบเกี่ยวกับอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ
8. รับทราบรายงานการตรวจสอบที่สำคัญของคณะกรรมการตรวจสอบหรือหน่วยงานตรวจสอบภายใน รวมทั้งผู้สอบบัญชี และที่ปรึกษาฝ่ายต่างๆ ของบริษัท และมีหน้าที่กำหนดแนวทางในการปรับปรุง แก้ไข กรณีที่พบข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ
9. สอบทานความเพียงพอและความเหมาะสมของระบบควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงของบริษัท (Risk Management Policy) ให้ครอบคลุมทั้งองค์กร โดยให้ฝ่ายจัดการเป็นผู้ปฏิบัติตามนโยบายและรายงานให้คณะกรรมการบริษัททราบเป็นประจำ และควรมีการทบทวนระบบหรือประเมินประสิทธิภาพของการจัดการความเสี่ยงอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง และให้เปิดเผยไว้ในรายงานประจำปี และในทุกๆ ระยะเวลาที่พบว่า ระดับความเสี่ยงมีการเปลี่ยนแปลง ซึ่งรวมถึงการให้ความสำคัญกับสัญญาณเตือนภัยล่วงหน้าและรายการผิดปกติทั้งหลาย
10. พิจารณาและอนุมัติกิจการอื่นๆ ที่สำคัญอันเกี่ยวกับบริษัท หรือที่เห็นสมควรจะดำเนินการนั้นๆ เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่บริษัท
11. พิจารณากลับกรองรายงานที่ต้องนำเสนอให้ผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติในการประชุมผู้ถือหุ้น โดยมีวาระหลักในการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปี ดังนี้
  - พิจารณารายงานของคณะกรรมการที่เสนอต่อที่ประชุมแสดงถึงผลการดำเนินการของบริษัท
  - พิจารณาและอนุมัติงบการเงิน
  - พิจารณาจัดสรรเงินกำไรบริษัท
  - เสนอรายชื่อกรรมการใหม่แทนกรรมการเดิมที่ต้องออกตามวาระเสนอรายชื่อผู้สอบบัญชีและกำหนดค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี
  - พิจารณารายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในส่วนที่ต้องขออนุมัติจากผู้ถือหุ้น
  - เรื่องอื่นๆ
12. พิจารณาโครงสร้างการบริหารงาน แต่งตั้งคณะกรรมการบริหาร คณะผู้บริหาร และคณะกรรมการอื่นใดตามความเหมาะสม รวมถึงพิจารณาแต่งตั้งเลขานุการบริษัท ตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
13. พิจารณาประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทและคณะอนุกรรมการชุดต่างๆ รวมทั้งกำกับดูแลให้บริษัทมีกระบวนการที่มีประสิทธิภาพในการประเมินผลงานของผู้บริหารระดับสูง
14. อนุมัติการจ่ายค่าเหนื่อยหน้าและค่าที่ปรึกษาเมื่อยอดขายสามารถเก็บเงินได้จากลูกค้า โดยมีอำนาจการอนุมัติจ่ายอัตราร้อยละ 5 ขึ้นไปของยอดขาย
15. คณะกรรมการต้องไม่ประกอบกิจการอันมีสภาพเดียวกัน และเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัท หรือเข้าเป็นหุ้นส่วนในห้างหุ้นส่วนสามัญ หรือเป็นหุ้นส่วนไม่จำกัดความรับผิดชอบในห้างหุ้นส่วนจำกัด หรือเป็นกรรมการของบริษัทเอกชนหรือบริษัทอื่นที่ประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกัน และเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัท ไม่ว่าจะทำเพื่อประโยชน์ตนหรือเพื่อประโยชน์ผู้อื่น เว้นแต่ได้แจ้งให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบก่อนที่จะมีมติแต่งตั้ง

16. มีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นอย่างสม่ำเสมอ ดำเนินงานโดยรักษาผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้น มีการจัดให้มีรายงานข้อมูลทั่วไปและข้อมูลทางการเงินของบริษัท เพื่อรายงานต่อผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียหรือผู้ลงทุนทั่วไปอย่างถูกต้อง ทันการณ์และเป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด

17. คณะกรรมการอาจมอบอำนาจให้กรรมการคนหนึ่งหรือหลายคน หรือกรรมการย่อย หรือบุคคลอื่นใดปฏิบัติการอย่างหนึ่งอย่างใดแทนคณะกรรมการได้ โดยอยู่ภายใต้การควบคุมของคณะกรรมการ หรือมอบอำนาจเพื่อให้บุคคลดังกล่าวมีอำนาจหน้าที่ตามที่คณะกรรมการเห็นสมควรและภายในระยะเวลาที่คณะกรรมการเห็นสมควร ซึ่งคณะกรรมการอาจยกเลิกเพิกถอน เปลี่ยนแปลง หรือแก้ไขบุคคลที่ได้รับมอบอำนาจหรืออำนาจนั้นๆ ได้เมื่อเห็นสมควร

การมอบอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการนั้น จะต้องไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจ หรือมอบอำนาจช่วงที่ทำให้คณะกรรมการบริษัท หรือผู้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการบริษัทสามารถอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (ให้หมายความตามที่กำหนดไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์) อาจมีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัท เว้นแต่เป็นการอนุมัติรายการที่เป็นลักษณะการดำเนินธุรกรรมที่เป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นได้อนุมัติไว้ ซึ่งเป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และ/ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

18. ในการดำเนินการของคณะกรรมการบริษัทตามที่ได้รับมอบอำนาจดังกล่าวข้างต้น หากมีกฎหมาย หรือกฎระเบียบ หรือข้อบังคับของบริษัท ซึ่งกำหนดขอบเขตอำนาจของคณะกรรมการบริษัทไว้เป็นการเฉพาะ ให้คณะกรรมการบริษัทนั้นดำเนินการให้อยู่ภายใต้หลักเกณฑ์ของกฎหมายและกฎระเบียบข้อบังคับของบริษัท ดังกล่าวโดยในกรณีที่มีการดำเนินการใดที่กรรมการของบริษัทมีหรืออาจมีผลประโยชน์ หรืออาจมีส่วนได้ส่วนเสีย หรือเป็นการดำเนินการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง ตามความหมายของประกาศของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และ/ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง กรรมการบริษัทท่านนั้น จะไม่มีอำนาจอนุมัติการดำเนินการดังกล่าว

19. เว้นแต่อำนาจในการดำเนินการดังต่อไปนี้ จะกระทำได้อีกต่อเมื่อได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นก่อน ทั้งนี้ เรื่องที่กรรมการมีส่วนได้เสีย หรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัท หรือบริษัทย่อย ให้กรรมการซึ่งมีส่วนได้เสีย หรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ดังกล่าวไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น

- เรื่องที่กฎหมายกำหนดให้ต้องได้รับมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- การทำรายการที่กรรมการมีส่วนได้เสียและอยู่ในข่ายที่กฎหมาย สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (กลต.) หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยระบุให้ต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น

20. เรื่องต่อไปนี้จะต้องได้รับความเห็นชอบจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ด้วยคะแนนเสียงข้างมากของกรรมการที่เข้าร่วมประชุม และจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่เข้าประชุม และมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน

- การขายหรือโอนกิจการของบริษัททั้งหมดหรือบางส่วนที่สำคัญให้แก่บุคคลอื่น
- การซื้อหรือรับโอนกิจการของบริษัทมหาชนอื่นหรือบริษัทเอกชนมาเป็นของบริษัท
- การทำ แก้ไข หรือเลิกสัญญาเกี่ยวกับการให้เช่ากิจการของบริษัท ทั้งหมดหรือบางส่วนที่สำคัญ
- การมอบหมายให้บุคคลอื่นเข้าจัดการธุรกิจของบริษัทหรือการรวมกิจการกับบุคคลอื่นโดยมีวัตถุประสงค์จะแบ่งกำไรขาดทุนกัน
- การออกหุ้นใหม่เพื่อชำระแก่เจ้าหนี้ของบริษัท ตามโครงการแปลงหนี้เป็นทุน
- การแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิหรือข้อบังคับ
- การเพิ่มทุน การลดทุน การออกหุ้นกู้ การควบหรือเลิกบริษัท

- การอื่นใดที่กำหนดไว้ภายใต้บทบัญญัติของกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์ และ/หรือ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยให้ต้องได้รับความเห็นชอบจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทและที่ประชุม ผู้ถือหุ้นด้วยคะแนนเสียงดังกล่าวข้างต้น

ทั้งนี้ เรื่องใดที่กรรมการมีส่วนได้เสียหรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท กรรมการซึ่งมีส่วนได้เสียหรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ดังกล่าวไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น

นอกจากนี้ คณะกรรมการยังมีขอบเขตหน้าที่ในการกำกับดูแลให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ อาทิ การทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน ตามกฎเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือตามประกาศของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

### คำตอบแทนกรรมการ

กรรมการมีสิทธิได้รับคำตอบแทนจากบริษัท ในรูปของเงินรางวัล เบี้ยประชุม บำเหน็จ โบนัส หรือผลประโยชน์ตอบแทนในลักษณะอื่นๆ ตามข้อบังคับ หรือตามที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นกำหนด ทั้งนี้ ไม่ว่าจะกำหนดเป็นจำนวนแน่นอน หรือกำหนดเป็นกฎเกณฑ์ที่จะใช้ในการพิจารณาเป็นคราวๆ ไปหรือกำหนดให้มีผลตลอดไปจนกว่าจะมีการเปลี่ยนแปลงก็ได้ และให้กรรมการมีสิทธิได้รับเบี้ยเลี้ยงและสวัสดิการต่างๆ ตามระเบียบของบริษัทโดยไม่กระทบกระเทือนถึงสิทธิของพนักงานหรือลูกจ้างของบริษัท ซึ่งได้รับเลือกตั้งเป็นกรรมการอันที่จะได้รับคำตอบแทนและผลประโยชน์ในฐานะที่เป็นพนักงาน หรือลูกจ้างของบริษัทอีกต่างหากด้วย

### กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ

#### วัตถุประสงค์

คณะกรรมการตรวจสอบจัดตั้งขึ้น โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อทำหน้าที่ช่วยคณะกรรมการบริษัท ในการปฏิบัติหน้าที่กำกับดูแลเกี่ยวกับความถูกต้องของรายงานทางการเงิน ประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายใน และการปฏิบัติตามกฎหมาย กฎเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์ และหลักจรรยาบรรณต่างๆ เพื่อส่งเสริมให้เกิดการกำกับดูแลกิจการที่ดี รวมทั้งรับผิดชอบในการจัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ และนำเสนอในรายงานประจำปีของบริษัทเป็นประจำทุกปี

#### โครงสร้างของคณะกรรมการตรวจสอบ

1. คณะกรรมการบริษัท แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบจำนวนอย่างน้อย 3 คน และแต่งตั้งประธานคณะกรรมการตรวจสอบจากคณะกรรมการตรวจสอบที่ได้รับการแต่งตั้ง
2. คณะกรรมการตรวจสอบจะต้องเป็นกรรมการบริษัท และเป็นกรรมการอิสระ ซึ่งมีคุณสมบัติตามหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย นอกจากนั้นกรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 คน จะต้องเป็นบุคคลที่มีความรู้ และประสบการณ์ที่เกี่ยวข้องกับบัญชีหรือการเงิน

#### วาระการดำรงตำแหน่งและการประชุม

คณะกรรมการตรวจสอบมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี โดยกรรมการตรวจสอบซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับการแต่งตั้งอีกก็ได้ ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการตรวจสอบว่างลงที่นอกจากการออกตามวาระให้คณะกรรมการบริษัท แต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนเป็นกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบมีจำนวนครบตามที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด โดยบุคคลที่เข้าเป็นกรรมการตรวจสอบแทน สามารถอยู่ในตำแหน่งได้เพียงเท่าที่วาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการตรวจสอบซึ่งตนทดแทน

คณะกรรมการตรวจสอบจะต้องมีการประชุมอย่างน้อยปีละ 4 ครั้ง และมีอำนาจในการเรียกประชุมเพิ่มเติมได้ตามความจำเป็น ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบอาจเชิญฝ่ายบริหาร, ผู้ตรวจสอบภายใน, ผู้สอบบัญชี หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องในวาระการประชุมนั้นๆ โดยประธานกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่จัดการประชุม ทำหน้าที่เป็นประธานในที่ประชุม ให้ความเห็นชอบกับวาระการประชุม ตลอดจนรายงานผลการประชุมให้คณะกรรมการบริษัททราบอย่างสม่ำเสมอ

#### ขอบเขต หน้าที่ ความรับผิดชอบ

1. สอบทานให้บริษัทมีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเพียงพอ โดยการประสานงานกับผู้ตรวจสอบบัญชีภายนอก และผู้บริหารที่รับผิดชอบจัดทำรายงานทางการเงินตามกรอบระยะเวลาที่กฎหมายตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและหน่วยงานราชการที่เกี่ยวข้องกำหนด

2. สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) และระบบการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) รวมทั้งการบริหารความเสี่ยง ที่เหมาะสมและมีประสิทธิผล และพิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน

3. สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

4. สอบทานและหารือกับฝ่ายจัดการเกี่ยวกับความเสี่ยงที่สำคัญของบริษัท และมาตรการที่ฝ่ายจัดการได้ดำเนินการเพื่อติดตามและควบคุมความเสี่ยงดังกล่าว

5. พิจารณาคัดเลือกเสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท และพิจารณาเสนอคำตอบแทนของบุคคลดังกล่าว รวมทั้งเข้าประชุมกับผู้สอบบัญชี โดยไม่มีฝ่ายบริหารเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

6. พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท

7. พิจารณารายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ของบริษัทซึ่งมีขนาดรายการที่ต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบตามที่กำหนดในกฎหมาย ประกาศข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ และหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

8. จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบและต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้องครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัท

- ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัท
- ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัท
- ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
- ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
- ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน
- ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมาย (Charter)
- รายการอื่นใดที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

9. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัท มอบหมายด้วยความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ

10. ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ หากพบหรือมีหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำใดดังต่อไปนี้ ซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท ให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร

- 1) รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- 2) การทุจริต หรือมีสิ่งผิดปกติหรือมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบควบคุมภายใน
- 3) การฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท หากคณะกรรมการบริษัท หรือผู้บริหารไม่ดำเนินการให้มีการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาตามวรรคหนึ่งต่อสำนักงาน กสท. หรือตลาดหลักทรัพย์ฯ

หากคณะกรรมการบริษัทหรือผู้บริหารไม่ดำเนินการให้มีการปรับปรุงแก้ไขภายในระยะเวลาข้างต้น กรรมการตรวจสอบรายใดรายหนึ่งอาจรายงานว่ามีรายการหรือการกระทำตามข้างต้นต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือตลาดหลักทรัพย์ฯ

11. ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการตรวจสอบอาจขอคำปรึกษาจากที่ปรึกษาอิสระภายนอกหรือผู้เชี่ยวชาญในวิชาชีพอื่นๆ หากเห็นว่ามีความจำเป็นและเหมาะสม โดยบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องทั้งหมด

12. ทบทวนข้อบังคับ และผลการปฏิบัติงานในปีที่ผ่านมาอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบตามที่กล่าวข้างต้น คณะกรรมการตรวจสอบมีความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัทโดยตรง และคณะกรรมการบริษัทยังคงมีความรับผิดชอบในการดำเนินงานของบริษัทต่อบุคคลภายนอก

#### คำตอบแทนกรรมการ

กรรมการมีสิทธิได้รับคำตอบแทนและบำเหน็จจากบริษัทตามที่ประชุมผู้ถือหุ้นอนุมัติ โดยไม่กระทบกระเทือนถึงสิทธิของกรรมการตรวจสอบในอันที่จะได้รับคำตอบแทนและผลประโยชน์อย่างอื่นในฐานะที่เป็นกรรมการบริษัท

#### กฎบัตรคณะกรรมการบริหาร

##### วัตถุประสงค์

คณะกรรมการบริหารจัดตั้งขึ้นโดย คณะกรรมการบริษัท มีวัตถุประสงค์เพื่อทำหน้าที่กำกับดูแลการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหารในการบริหารกิจการของบริษัท ให้เป็นไปตามนโยบาย แผนงาน และเป้าหมายที่กำหนดไว้ รวมทั้งการปฏิบัติงานที่เป็นไปตามกฎหมาย กฎเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์ และหลักจรรยาบรรณต่างๆ เพื่อส่งเสริมให้เกิดการกำกับดูแลกิจการที่ดี

เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงาน รวมทั้งก่อให้เกิดความชัดเจนในเรื่ององค์ประกอบ วาระการดำรงตำแหน่ง อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบการประชุมของคณะกรรมการบริหาร ซึ่งใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติหน้าที่ให้ถูกต้องตามกฎหมาย สอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี คณะกรรมการบริษัท จึงกำหนดให้มีกฎบัตรคณะกรรมการบริหาร

##### องค์ประกอบและการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหาร

1. คณะกรรมการบริษัท เป็นผู้แต่งตั้งกรรมการจำนวนหนึ่งตามที่เห็นสมควร ให้เป็นคณะกรรมการบริหาร เพื่อปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท และให้คณะกรรมการตั้งกรรมการบริหารคนหนึ่งเป็นประธานกรรมการบริหาร

2. กรรมการต้องเป็นบุคคลที่มีความรู้ความสามารถ มีความซื่อสัตย์ สุจริต มีจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ และมีเวลาเพียงพอที่จะสามารถปฏิบัติหน้าที่ให้แก่บริษัทได้

3. มีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง

4. กรรมการไม่สามารถประกอบกิจการเข้าเป็นหุ้นส่วน หรือเข้าเป็นกรรมการในนิติบุคคลอื่นที่มีสภาพอย่างเดียวกัน และเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัทไม่ว่าจะเพื่อผลประโยชน์ส่วนตน หรือผลประโยชน์ของบุคคลอื่นวันแต่จะแจ้งให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบก่อนที่จะมีมติแต่งตั้งกรรมการบริหารดำรงตำแหน่งตามวาระที่คณะกรรมการบริษัทเห็นชอบ

#### วาระการดำรงตำแหน่งและการประชุม

คณะกรรมการบริหาร มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 1 ปี นับจากวันที่มีมติแต่งตั้ง และเมื่อครบ วาระแล้ว หากคณะกรรมการบริษัท ยังไม่ได้มีมติแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารชุดใหม่ ก็ให้คณะกรรมการชุดเก่าปฏิบัติหน้าที่ต่อไป จนกว่าคณะกรรมการบริษัท จะได้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารชุดใหม่แทนคณะกรรมการบริหารชุดเดิมที่หมดวาระลง ในการแต่งตั้งต้องกระทำภายใน 2 เดือน นับแต่วันครบวาระของคณะกรรมการบริหารชุดเดิม กรรมการบริหารซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับการแต่งตั้งใหม่ก็ได้

ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการบริหารว่างลง เพราะสาเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ แล้วยังคงเหลือวาระไม่น้อยกว่า 2 เดือน ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งกรรมการบริหารแทนตำแหน่งที่ว่างลง ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทคราวถัดไป บุคคลซึ่งเข้าเป็นกรรมการบริหารดังกล่าวจะอยู่ในตำแหน่งได้เพียงเท่าวาระที่เหลืออยู่ของกรรมการบริหารที่ตนแทนเท่านั้น

#### ขอบเขต หน้าที่ ความรับผิดชอบ

1. ดำเนินกิจการและบริหารกิจการของบริษัทตามวัตถุประสงค์ ข้อบังคับ นโยบาย ระเบียบ ข้อกำหนด คำสั่ง และมติของที่ประชุมคณะกรรมการ และ/หรือมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัททุกประการ โดยยึดหลักปฏิบัติตามระเบียบ/ข้อกำหนดของการจัดประชุมคณะกรรมการบริหารของบริษัท

2. พิจารณากำหนดนโยบาย ทิศทาง และกลยุทธ์ การดำเนินธุรกิจของบริษัท กำหนดแผนการเงินงบประมาณ การบริหารทรัพยากรบุคคล การลงทุน การขยายงาน การประชาสัมพันธ์ ให้เป็นไปตามกรอบที่คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ และควบคุมกำกับดูแลให้การดำเนินงานของคณะทำงานที่แต่งตั้งบรรลุตามเป้าหมาย

3. พิจารณาเรื่องการจัดสรรงบประมาณประจำปีตามที่ฝ่ายจัดการเสนอก่อนที่จะนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาและอนุมัติ ทั้งนี้ให้รวมถึงการพิจารณาและอนุมัติ การเปลี่ยนแปลงและเพิ่มเติมงบประมาณรายจ่ายประจำปีในระหว่างที่ไม่มีการประชุมคณะกรรมการบริษัท และให้นำเสนอคณะกรรมการบริษัท เพื่อทราบในที่ประชุมคราวต่อไป

4. อนุมัติการใช้จ่ายเงินในการดำเนินการจัดซื้อสินค้าตามปกติธุรกิจของบริษัท ในวงเงินไม่เกิน 50 ล้านบาท (ห้าสิบล้านบาท)

5. อนุมัติการใช้จ่ายเงินในการดำเนินการซื้อเครื่องมืออุปกรณ์หรือสินทรัพย์ถาวร ที่เกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจตามปกติ ในวงเงินต่อรายการไม่เกิน 20 ล้านบาท (ยี่สิบล้านบาท) และซื้อสังหาริมทรัพย์ต่อรายการในวงเงินไม่เกิน 10 ล้านบาท (สิบล้านบาท)

6. อนุมัติการขาย การให้บริการตามปกติธุรกิจของบริษัท เช่น การอนุมัติขายสินค้า การอนุมัติให้ทำสัญญารับจ้างทำของตามปกติธุรกิจ เป็นต้น ในวงเงินตั้งแต่ 300 ล้านบาท (สามร้อยล้านบาท)

7. อนุมัติการเปิด/ปิดบัญชีเงินฝากทุกประเภทกับธนาคาร หรือสถาบันการเงิน พร้อมกับกำหนดเงื่อนไขในการเบิกถอนเงิน หรือทำนิติกรรมของบัญชีเงินฝากดังกล่าว

8. อนุมัติการกู้ยืมเงิน การจัดหาเงินสินเชื่อ การออกตราสารหนี้ สัญญากู้เบิกเงินเกินบัญชี หรือสินเชื่ออื่นใดจากธนาคาร หรือสถาบันการเงิน หรือบุคคลทั่วไปในเงื่อนไขตามปกติธุรกิจ ในวงเงินต่อรายการไม่เกิน 50 ล้านบาท (ห้าสิบล้านบาท) รวมถึงการขอให้ธนาคารออกหนังสือค้ำประกันเพื่อประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท ในวงเงินต่อรายการไม่เกิน 50 ล้านบาท (ห้าสิบล้านบาท)

9. อนุมัติให้นาฬิกาทรัพย์สินของบริษัท จำนอง จำนำ เพื่อเป็นประกันหนี้สินของบริษัททุกประเภทที่มีอยู่แล้วหรือจะมีขึ้นในอนาคต ในวงเงินต่อรายการไม่เกิน 20 ล้านบาท (ยี่สิบล้านบาท)

10. อนุมัติการใช้จ่ายเงินลงทุนที่สำคัญ ๆ ที่ได้กำหนดไว้ในงบประมาณรายจ่ายประจำปีตามที่จะได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท หรือตามที่คณะกรรมการบริษัทได้เคยมีมติอนุมัติในหลักการไว้แล้ว

11. เป็นคณะที่ปรึกษาฝ่ายจัดการในเรื่องเกี่ยวกับนโยบายด้านการเงิน การตลาดการบริหารงานบุคคล และด้านการปฏิบัติการอื่นๆ

12. กำหนดโครงสร้างองค์กร อำนาจการบริหารองค์กร รวมถึงการแต่งตั้ง การว่าจ้าง การโยกย้าย การกำหนดเงินค่าจ้าง ค่าตอบแทน โบนัสพนักงานระดับผู้บริหาร และการเลิกจ้าง

13. ให้อำนาจในการมอบอำนาจให้กรรมการคนหนึ่ง หรือหลายคน หรือบุคคลอื่นใดปฏิบัติกรอย่างหนึ่งอย่างใด โดยอยู่ภายใต้การควบคุมของคณะกรรมการบริหาร หรืออาจมอบอำนาจเพื่อให้บุคคลดังกล่าว มีอำนาจตามที่คณะกรรมการบริหารเห็นสมควร และภายในระยะเวลาที่คณะกรรมการบริหารเห็นสมควร ซึ่งคณะกรรมการบริหารอาจยกเลิก เพิกถอน เปลี่ยนแปลง หรือแก้ไข บุคคลที่ได้รับมอบอำนาจ หรืออำนาจนั้นๆ ได้ ตามที่เห็นสมควร ทั้งนี้ จะไม่มีการมอบอำนาจให้แก่บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในการดำเนินการ

14. ดำเนินการอื่นๆ ตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายเป็นคราวๆ ไป

ทั้งนี้ คณะกรรมการบริหารจะพิจารณาและอนุมัติรายการที่คณะกรรมการบริหารมีส่วนได้เสีย หรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัทไม่ได้ ยกเว้นเป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการบริษัท หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาและอนุมัติไว้แล้ว และเป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด โดยคณะกรรมการบริษัทอาจยกเลิก เพิกถอน เปลี่ยนแปลง หรือแก้ไขอำนาจคณะกรรมการบริหารได้โดยมติคณะกรรมการบริษัท

ทั้งนี้ อำนาจในการดำเนินการดังกล่าวข้างต้น ไม่สามารถใช้กับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง มีส่วนได้ส่วนเสียหรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใดกับบริษัท และไม่รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกัน และรายการได้มาจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่สำคัญของบริษัทจดทะเบียน ตามกฎเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์ และบริษัทจะต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎระเบียบ และข้อบังคับของตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้องกับเรื่องนั้นๆ นอกจากนี้ อำนาจดังกล่าวข้างต้นไม่รวมถึงเรื่องอื่นๆ ที่ข้อบังคับบริษัทกำหนดให้ต้องขออนุมัติจากมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น

#### คำตอบแทนกรรมการ

กรรมการบริหารมีสิทธิได้รับคำตอบแทนและบำเหน็จจากบริษัทตามที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทกำหนด โดยไม่กระทบกระเทือนถึงสิทธิของกรรมการบริหารในอันที่จะได้รับคำตอบแทนและผลประโยชน์อย่างอื่นในฐานะที่เป็นกรรมการผู้บริหารหรือพนักงานของบริษัท

#### กฎบัตรคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน

##### วัตถุประสงค์

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน ได้จัดตั้งขึ้น เพื่อส่งเสริมหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยรับผิดชอบในการกำหนดหลักเกณฑ์และนโยบายในการสรรหาและกำหนดคำตอบแทนกรรมการบริษัท และกรรมการชุดย่อย รวมทั้งสรรหาคัดเลือกและเสนอบุคคลที่เหมาะสมให้ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทและกำหนดคำตอบแทนสำหรับกรรมการบริษัท ตลอดจนปฏิบัติงานด้านอื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมายและนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทและ/ หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นแล้วแต่กรณี

##### องค์ประกอบคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน

1. คณะกรรมการสรรหาและกำหนดคำตอบแทน ได้รับการแต่งตั้งโดยคณะกรรมการบริษัท และประกอบด้วยกรรมการและผู้บริหารอย่างน้อย 3 คนโดยกรรมการกึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดจะต้องเป็นกรรมการอิสระ

2. ประธานกรรมการตรวจสอบ ดำรงตำแหน่งประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน

## การแต่งตั้งวาระการดำรงตำแหน่ง

1. กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี
2. กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน อาจได้รับการแต่งตั้งกลับเข้ามาดำรงตำแหน่งต่อไปได้อีกตามที่คณะกรรมการบริษัทเห็นว่าเหมาะสม
3. นอกเหนือจากการพ้นจากตำแหน่งเมื่อครบวาระ 3 ปี กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน จะพ้นตำแหน่งเมื่อ
  - ลาออก
  - คณะกรรมการบริษัทมีมติให้พ้นจากตำแหน่ง
4. คณะกรรมการบริษัท มีอำนาจในการแต่งตั้ง กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน เพิ่มเติมเพื่อประโยชน์ในการดำเนินการตามวัตถุประสงค์ หรือเพื่อทดแทน กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน ที่พ้นจากตำแหน่งจากการลาออกหรือกรรมการมีมติให้พ้นจากตำแหน่ง ได้โดยบุคคลที่ได้รับการแต่งตั้งเข้าเป็น กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน ทดแทนนั้น จะอยู่ในตำแหน่งได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน ซึ่งตนแทนที่เท่านั้น

## ขอบเขต หน้าที่ ความรับผิดชอบ

### 1. การสรรหา

- 1.1 กำหนดหลักเกณฑ์และนโยบายในการสรรหากรรมการบริษัท และกรรมการชุดย่อย โดยพิจารณาความเหมาะสมของจำนวน โครงสร้าง และองค์ประกอบของคณะกรรมการ กำหนดคุณสมบัติของกรรมการ เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทและ/ หรือเสนอขออนุมัติต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นแล้วแต่กรณี
- 1.2 พิจารณาสรรหา คัดเลือก และเสนอบุคคลที่เหมาะสมให้ดำรงตำแหน่ง กรรมการบริษัทที่ครบวาระและ/ หรือมีตำแหน่งว่างลงและ/ หรือแต่งตั้งเพิ่ม
- 1.3 พิจารณาสรรหา และคัดเลือกผู้บริหารของบริษัท โดยเฉพาะตำแหน่งกรรมการผู้จัดการ หรือ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
- 1.4 ปฏิบัติการอื่นใดเกี่ยวกับการสรรหาตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

### 2. การกำหนดค่าตอบแทน

- 2.1 จัดทำหลักเกณฑ์และนโยบายในการกำหนดค่าตอบแทนของคณะกรรมการบริษัท กรรมการชุดย่อย และผู้บริหาร เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทและ/ หรือเสนอขออนุมัติต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นแล้วแต่กรณี
- 2.2 กำหนดค่าตอบแทนที่จำเป็นและเหมาะสมทั้งที่เป็นตัวเงินและมีใช้ตัวเงินของคณะกรรมการบริษัทเป็นรายบุคคลโดยการกำหนดค่าตอบแทนของคณะกรรมการ และผู้บริหารของบริษัท ให้พิจารณาความเหมาะสมกับภาระหน้าที่ ความรับผิดชอบ ผลงาน และเปรียบเทียบกับบริษัทในธุรกิจที่คล้ายคลึงกัน และประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากกรรมการ และผู้บริหารของบริษัท เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาและนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการเพื่อขออนุมัติ
- 2.3 รับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัท และมีหน้าที่ให้คำชี้แจง ตอบคำถามเรื่องค่าตอบแทนของกรรมการ กรรมการชุดย่อย และผู้บริหารระดับสูงของบริษัทในที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- 2.4 รายงานนโยบาย หลักการ/เหตุผลของการกำหนดค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร ตามข้อกำหนดตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยเปิดเผยไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี และรายงานประจำปี ของบริษัท
- 2.5 ปฏิบัติการอื่นใดที่เกี่ยวข้องกับการกำหนดค่าตอบแทนตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย โดยฝ่ายบริหาร และหน่วยงานต่างๆ จะต้องรายงานหรือนำเสนอข้อมูลและเอกสารที่เกี่ยวข้องต่อ คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนให้บรรลุตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย

## การรายงาน

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน รายงานต่อคณะกรรมการบริษัท

## การประชุม

1. คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน จัดให้มีหรือเรียกประชุมตามที่เห็นสมควร อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง และมีอำนาจในการเรียกประชุมเพิ่มเติมได้ตามความจำเป็น โดยองค์ประชุมประกอบด้วย กรรมการสรรหาและกำหนดคำตอบแทน ไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมด
2. กรรมการทุกท่านควรเข้าร่วมประชุมทุกครั้ง ยกเว้นมีเหตุจำเป็นไม่อาจเข้าร่วมประชุมได้ ควรแจ้งให้ ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนทราบล่วงหน้า
3. ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน เป็นประธานที่ประชุม ในกรณีที่ ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน ไม่อยู่ในที่ประชุมหรือไม่อาจปฏิบัติหน้าที่ได้ กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน ที่มาประชุมเลือกกรรมการสรรหาและกำหนดคำตอบแทนคนหนึ่งเป็นประธานที่ประชุม
4. การลงมติของ กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน กระทำได้โดยถือเสียงข้างมาก ทั้งนี้ กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน ที่มีส่วนได้เสียใดๆ ในเรื่องที่พิจารณา จะต้องไม่เข้าร่วมในการแสดงความเห็น และไม่มีสิทธิออกเสียงลงมติในเรื่องนั้นๆ
5. การจัดส่งหนังสือเชิญประชุมให้แก่ กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน ให้จัดส่งล่วงหน้าก่อนการประชุม เว้นแต่ในกรณีจำเป็นหรือเร่งด่วน จะแจ้งการนัดประชุมโดยวิธีอื่น หรือกำหนดนัดประชุมให้เร็วกว่านั้นได้ โดยให้ เลขานุการคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนเป็นผู้บันทึกรายงานการประชุม
6. คณะกรรมการสรรหาและกำหนดคำตอบแทน สามารถเชิญผู้ที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมประชุมเพื่อชี้แจงข้อเท็จจริงต่าง ๆ ให้แก่ที่ประชุม คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนทราบได้

## กฎบัตรคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

### วัตถุประสงค์

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงจัดตั้งขึ้นเพื่อช่วยสนับสนุนคณะกรรมการบริษัทในการกำหนดนโยบายด้านการบริหารความเสี่ยงให้ครอบคลุมทั้งองค์กร รวมทั้งกำกับดูแลให้มีระบบหรือกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อลดผลกระทบต่อธุรกิจของบริษัทอย่างเหมาะสม

### องค์ประกอบคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงประกอบด้วยสมาชิกอย่างน้อย 3 คน โดยสมาชิกคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงไม่จำเป็นต้องดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการบริษัท ทั้งนี้ ให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเลือกตั้งสมาชิก 1 คน ให้ดำรงตำแหน่งเป็นประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และแต่งตั้งเลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเพื่อช่วยเหลือในการดำเนินงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับการนัดหมายการประชุม จัดเตรียมวาระการประชุม นำส่งเอกสารประกอบการประชุม และบันทึกรายงานการประชุม

คุณสมบัติของสมาชิกคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงต้องเป็นบุคคลผู้มีคุณสมบัติ ดังนี้

1. เป็นมีความรู้ความสามารถ มีความซื่อสัตย์สุจริต มีจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ และมีเวลาเพียงพอที่จะสามารถปฏิบัติหน้าที่แก่บริษัทได้
2. มีคุณสมบัติครบถ้วนและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง
3. ไม่เป็นบุคคลซึ่งประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกัน และเป็นการแข่งขันกิจการของบริษัทหรือเข้าเป็นหุ้นส่วนหรือกรรมการในนิติบุคคลอื่นซึ่งประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัท ไม่ว่าจะทำเพื่อประโยชน์ของตนหรือผู้อื่น เว้นแต่จะได้แจ้งให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัททราบก่อนที่จะมีมติแต่งตั้ง
4. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงประกอบด้วยผู้เชี่ยวชาญด้านการเงิน บัญชี หรือการบริหารความเสี่ยงอย่างน้อย 1 ท่าน

## การแต่งตั้งคณะกรรมการดำรงตำแหน่ง

ให้คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้แต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติตามที่ระบุไว้ ข้างต้น เพื่อดำรงตำแหน่งกรรมการบริหารความเสี่ยง โดยกรรมการบริหารความเสี่ยงมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี และให้เป็นไปตามวาระการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท (กรณีกรรมการบริหารความเสี่ยงดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการบริษัทด้วย) ทั้งนี้ กรรมการบริหารความเสี่ยงซึ่งพ้นตำแหน่งตามวาระอาจได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการบริหารความเสี่ยงได้อีก

ในกรณีที่กรรมการบริหารความเสี่ยงครบวาระการดำรงตำแหน่ง หรือไม่อาจดำรงตำแหน่งหรือไม่อาจดำรงตำแหน่งจนครบวาระซึ่งส่งผลให้มีจำนวนกรรมการบริหารความเสี่ยงต่ำกว่า 3 คน คณะกรรมการบริษัทควรแต่งตั้งกรรมการบริหารความเสี่ยงรายใหม่ให้ครบถ้วนในทันทีหรืออย่างช้าภายใน 3 เดือนนับจากวันที่จำนวนสมาชิกไม่ครบถ้วน เพื่อให้เกิดความต่อเนื่องในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ซึ่งกรรมการบริหารความเสี่ยงที่เข้ามาใหม่จะอยู่ในตำแหน่งได้เพียงเท่าวาระที่เหลืออยู่ของกรรมการบริหารความเสี่ยงที่ตนเข้ามาแทน

## ขอบเขต หน้าที่ ความรับผิดชอบ

1. กำหนดนโยบายและแนวทางการบริหารความเสี่ยงโดยรวมของบริษัทประสพอยู่หรือคาดว่าจะเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อบริษัท (Identification of Risk) รวมทั้งกำหนดนโยบายและให้ความเห็นในการบริหารความเสี่ยงทั้งจากภายนอกและภายในองค์กรให้ครอบคลุม ดังนี้

- ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk)
- ความเสี่ยงด้านการดำเนินการ (Operational Risk)
- ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์การดำเนินการ (Strategic Risk)
- ความเสี่ยงจากกฎหมาย บุคคลากรและข้อผูกพันตามสัญญาต่างๆขององค์กร (Compliance Risk)

2. กำหนดยุทธศาสตร์และแนวทางในการบริหารความเสี่ยงของบริษัท ให้สอดคล้องกับนโยบายการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้สามารถประเมิน ติดตาม และควบคุมความเสี่ยงแต่ละประเภทให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยให้หน่วยงานต่างๆ มีส่วนร่วมในการบริหารและควบคุมความเสี่ยง

3. ดูแลและติดตามการปฏิบัติตามนโยบายการบริหารความเสี่ยงภายใต้แนวทางและนโยบายที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท

4. กำหนดเกณฑ์วัดความเสี่ยงและเพดานความเสี่ยงที่บริษัท จะยอมรับได้
5. กำหนดมาตรการที่จะใช้ในการจัดการความเสี่ยงให้เหมาะสมต่อสถานการณ์
6. ประเมินความเสี่ยงในระดับองค์กร และกำหนดวิธีการบริหารความเสี่ยงนั้นให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ รวมทั้งควบคุมดูแลให้มีการบริหารความเสี่ยงตามวิธีการที่กำหนดไว้
7. ทบทวนนโยบายการบริหารความเสี่ยงและปรับปรุงให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลอย่างเพียงพอที่จะควบคุมความเสี่ยง
8. มีอำนาจในการเรียกบุคคลที่เกี่ยวข้องมาชี้แจงหรือแต่งตั้งและกำหนดบทบาทที่ให้ผู้ปฏิบัติงานทุกระดับมีหน้าที่บริหารความเสี่ยงตามความเหมาะสม และให้รายงานต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเพื่อให้การบริหารความเสี่ยงบรรลุวัตถุประสงค์

9. รายงานผลเกี่ยวกับการบริหาร การดำเนินงาน สถานะความเสี่ยงของบริษัท และการเปลี่ยนแปลงต่างๆ รวมถึงสิ่งที่ต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไขเพื่อให้สอดคล้องกับนโยบายและกลยุทธ์ที่กำหนด เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ

10. จัดทำคู่มือการบริหารความเสี่ยง
11. ระบุความเสี่ยงด้านต่างๆ พร้อมทั้งวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น รวมทั้งแนวโน้มซึ่งมีผลกระทบต่อบริษัท
12. จัดทำแผนงานเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง
13. ประเมินผลและจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง
14. จัดวางระบบบริหารความเสี่ยงแบบบูรณาการโดยเชื่อมโยงระบบสารสนเทศ

## 15. ปฏิบัติงานอื่นๆ ตามที่คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควร

### การประชุม

1. ให้มีการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงตามที่ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยงเห็นสมควรแต่ให้มีการประชุมอย่างน้อย 1 ครั้งทุกๆ ระยะเวลา 3 เดือน
2. ในการเรียกประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ให้ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยงหรือบุคคลซึ่งได้รับมอบหมาย ส่งหนังสือนัดประชุม พร้อมระเบียบวาระและเอกสารประกอบการประชุมในกรรมการบริหารความเสี่ยงทุกท่านล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 3 วันก่อนวันประชุม เพื่อให้กรรมการบริหารความเสี่ยงได้มีเวลาศึกษาข้อมูลอย่างพอเพียง เว้นแต่กรณีจำเป็นเร่งด่วนเพื่อรักษาสิทธิหรือประโยชน์ของบริษัท ให้สามารถแจ้งการนัดประชุม โดยวิธีอื่นหรือกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นก็ได้
3. ให้มีการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเมื่อบริษัทมีแผนที่จะลงทุนในโครงการใหม่ที่ต้องได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท แผนลงทุนดังกล่าวควรได้รับการพิจารณาจากคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเพื่อระบุถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น และมีการทำบันทึกถึงความเห็นเพื่อนำเสนอคณะกรรมการบริษัทในการประชุมครั้งต่อไป

### องค์ประชุมและคะแนนเสียง

1. ในการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ต้องมีกรรมการบริหารความเสี่ยงมาประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการบริหารความเสี่ยงทั้งหมดจึงจะครบเป็นองค์ประชุม ในกรณีที่ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงไม่อยู่ในที่ประชุมหรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้กรรมการบริหารความเสี่ยง ซึ่งมาประชุมเลือกกรรมการบริหารความเสี่ยงคนใดคนหนึ่งทำหน้าที่เป็นประธานในที่ประชุม
  2. การวินิจฉัยชี้ขาดของที่ประชุมให้ถือเป็นเสียงข้างมาก
  3. ในการออกเสียงลงคะแนนเสียง กรรมการบริหารความเสี่ยงคนหนึ่งมีสิทธิออกเสียงหนึ่งเสียง เว้นแต่กรรมการบริหารความเสี่ยงซึ่งมีส่วนได้เสียในเรื่องใด ไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น ในกรณีที่คะแนนเสียงเท่ากันให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียงเป็นเสียงชี้ขาด
  4. ให้ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเป็นผู้รายงานผลการประชุมต่อคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อพิจารณาก่อนเสนอให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบทุกไตรมาส
- ในการดำเนินงานบริหารความเสี่ยง นั้นฝ่ายจัดการจะเป็นผู้รับผิดชอบและกำหนดนโยบายในการระบุความเสี่ยงและประเมินระดับของความเสี่ยงตามเกณฑ์ที่กำหนดไว้ และมีมาตรการในการจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ รวมถึงติดตามผลและการรายงานสถานะความเสี่ยง โดยครอบคลุมการทบทวนความเพียงพอและประสิทธิภาพของมาตรการจัดการความเสี่ยงที่สำคัญอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้มั่นใจว่ากรณีที่เกิดเหตุขึ้นจะสามารถจัดการความเสี่ยงได้ทัน่วงที

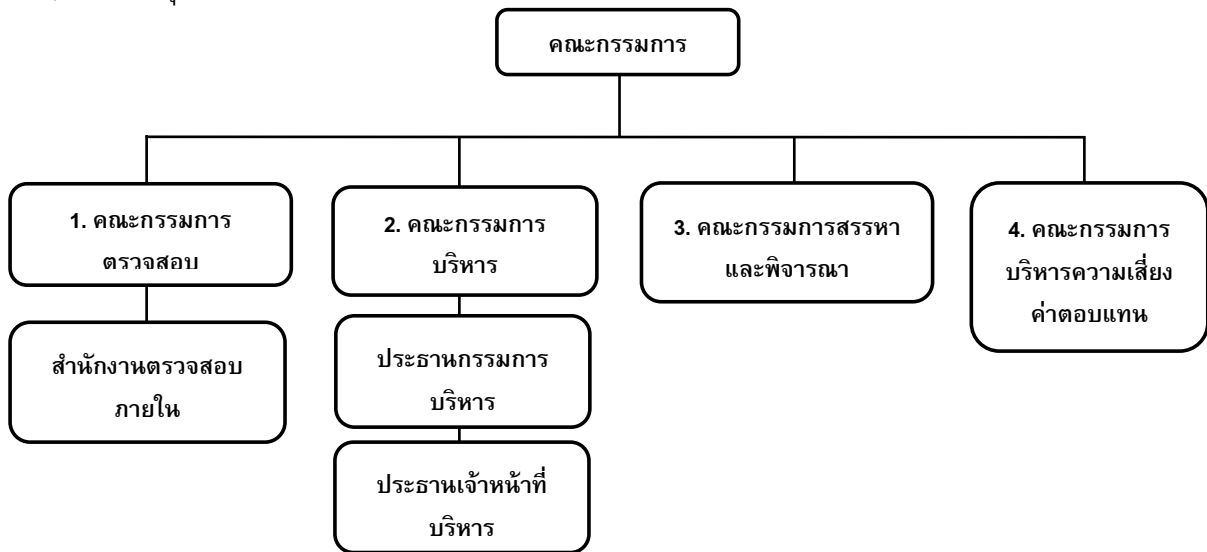
### 6.3.2 การปฏิบัติในเรื่องอื่น ๆ ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

บริษัทไม่มีการปฏิบัติในเรื่องอื่นๆ ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และอยู่ในการพิจารณาดำเนินการ

## 7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการและข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อยผู้บริหาร พนักงาน และอื่น ๆ

### 7.1 โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ

โครงสร้างการจัดการของบริษัทประกอบด้วยคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยจำนวน 4 ชุด คือ คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน และคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ทั้งนี้ บริษัทมีโครงสร้างคณะกรรมการบริษัทที่มีกรรมการอิสระไม่น้อยกว่า 3 ท่านและไม่น้อยกว่าหนึ่งในสามของจำนวนกรรมการทั้งหมดของบริษัทโดยมีกรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบทุกท่านมีคุณสมบัติเป็นไปตามหลักเกณฑ์ของประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ.28/2551 เรื่อง การขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ (และที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) ครบถ้วนทุกประการ



### 7.2 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการ

#### 7.2.1 องค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท

##### คณะกรรมการบริษัท

บริษัทมีกรรมการบริษัททั้งหมดจำนวน 9 ท่าน ประกอบด้วย:

รายชื่อ	ตำแหน่ง
1. รศ.ประภาส ไพโรสุวรรณ	ประธานกรรมการบริษัท/ กรรมการอิสระ
2. นางวัลลย์ กาญจนงกุล	รองประธานกรรมการ/ กรรมการตรวจสอบ/ กรรมการอิสระ
3. นายสุวิทย์ สิงห์จันทร์	ประธานกรรมการตรวจสอบ/ กรรมการอิสระ
4. นายวรพจน์ ยศะทัตต์	กรรมการตรวจสอบ/ กรรมการอิสระ
5. นายสมศักดิ์ หลิมประเสริฐ	กรรมการ/ ประธานกรรมการบริหาร
6. นายชัยยศ ปิยะวรรณรัตน์	กรรมการ/ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
7. นายนพดล วิเชียรเกื้อ	กรรมการ
8. นางสาวหฤทัย หลิมประเสริฐ	กรรมการ
9. นายมนต์ชัย ธีญธนเส	กรรมการ

#### 7.2.2 ข้อมูลคณะกรรมการและผู้มีอำนาจควบคุมบริษัทรายบุคคล

##### กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท

กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท คือนายนพดล วิเชียรเกื้อ หรือนางสาวหฤทัย หลิมประเสริฐ ลงลายมือชื่อร่วมกับ นายชัยยศ ปิยะวรรณรัตน์ หรือนายมนต์ชัย ธีญธนเส รวมเป็นสองคนและประทับตราสำคัญของบริษัท

### 7.2.3 บทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการ

#### ขอบเขต หน้าที่ ความรับผิดชอบ ของคณะกรรมการบริษัท

1. ปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมายต่างๆ วัตถุประสงค์ ขอบบังคับของบริษัท ตลอดจนมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้น ด้วยความสุจริต ะมัดระวัง และรักษาผลประโยชน์ของบริษัท
2. กำหนดวิสัยทัศน์ นโยบาย และทิศทางการดำเนินงานของบริษัท และกำกับดูแลให้เป็นไปตามนโยบายและแผนงานที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อเพิ่มมูลค่าสูงสุดให้แก่กิจการและผู้ถือหุ้น
3. กำหนดเป้าหมาย แนวทาง นโยบาย และงบประมาณของบริษัท ควบคุมดูแลการบริหารและการจัดการของฝ่ายบริหาร หรือบุคคลที่ได้รับมอบหมาย ให้เป็นไปตามนโยบายที่คณะกรรมการบริษัทได้ให้ไว้
4. กำหนดอำนาจอนุมัติในการทำธุรกรรม และการดำเนินการต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับงานของบริษัท และให้มีการทบทวนอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
5. จัดให้มีระบบการควบคุมด้านการดำเนินงาน ด้านรายงานทางการเงิน และด้านการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ และนโยบาย คณะกรรมการบริษัทควรจัดให้มีบุคคลหรือหน่วยงานที่มีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบระบบควบคุมดังกล่าว และควรทบทวนระบบที่สำคัญอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง และให้เปิดเผยไว้ในรายงานประจำปี
6. จัดให้มีการจัดทำบัญชีและงบกำไรขาดทุนของบริษัท ณ วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาบัญชีของบริษัท ซึ่งผู้สอบบัญชีตรวจสอบแล้วนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาและอนุมัติ
7. แต่งตั้งกรรมการตรวจสอบ และให้ความเห็นชอบเกี่ยวกับอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ
8. รับทราบรายงานการตรวจสอบที่สำคัญของคณะกรรมการตรวจสอบหรือหน่วยงานตรวจสอบภายใน รวมทั้งผู้สอบบัญชี และที่ปรึกษาฝ่ายต่างๆ ของบริษัท และมีหน้าที่กำหนดแนวทางในการปรับปรุง แก้ไข กรณีที่พบข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ
9. สอบทานความเพียงพอและความเหมาะสมของระบบควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงของบริษัท (Risk Management Policy) ให้ครอบคลุมทั้งองค์กร โดยให้ฝ่ายจัดการเป็นผู้ปฏิบัติตามนโยบายและรายงานให้คณะกรรมการบริษัททราบเป็นประจำ และควรมีการทบทวนระบบหรือประเมินประสิทธิผลของการจัดการความเสี่ยงอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง และให้เปิดเผยไว้ในรายงานประจำปี และในทุกๆ ระยะเวลาที่พบว่า ระดับความเสี่ยงมีการเปลี่ยนแปลง ซึ่งรวมถึงการให้ความสำคัญกับสัญญาณเตือนภัยล่วงหน้าและรายการผิดปกติทั้งหลาย
10. พิจารณาและอนุมัติกิจการอื่นๆ ที่สำคัญอันเกี่ยวกับบริษัท หรือที่เห็นสมควรจะดำเนินการนั้นๆ เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่บริษัท
11. พิจารณากลับกรองรายงานที่ต้องนำเสนอให้ผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติในการประชุมผู้ถือหุ้น โดยมีวาระหลักในการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปี ดังนี้
  - พิจารณารายงานของคณะกรรมการที่เสนอต่อที่ประชุมแสดงถึงผลการดำเนินการของบริษัท
  - พิจารณาและอนุมัติงบการเงิน
  - พิจารณาจัดสรรเงินกำไรบริษัท
  - เสนอรายชื่อกรรมการใหม่แทนกรรมการเดิมที่ต้องออกตามวาระเสนอรายชื่อผู้สอบบัญชีและกำหนดค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี
  - พิจารณารายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในส่วนที่ต้องขออนุมัติจากผู้ถือหุ้น
  - เรื่องอื่นๆ
12. พิจารณาโครงสร้างการบริหารงาน แต่งตั้งคณะกรรมการบริหาร คณะผู้บริหาร และคณะอนุกรรมการอื่นใดตามความเหมาะสม รวมถึงพิจารณาแต่งตั้งเลขานุการบริษัท ตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
13. พิจารณาประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทและคณะอนุกรรมการชุดต่างๆ รวมทั้งกำกับดูแลให้บริษัท มีกระบวนการที่มีประสิทธิผลในการประเมินผลงานของผู้บริหารระดับสูง

14. อนุมัติการจ่ายค่านายหน้าและค่าที่ปรึกษาเมื่อยอดขายสามารถเก็บเงินได้จากลูกค้า โดยมีอำนาจการอนุมัติจ่าย อัตราร้อยละ 5 ขึ้นไปของยอดขาย

15. คณะกรรมการต้องไม่ประกอบกิจการอันมีสภาพเดียวกัน และเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัท หรือเข้าเป็นหุ้นส่วนในห้างหุ้นส่วนสามัญ หรือเป็นหุ้นส่วนไม่จำกัดความรับผิดชอบในห้างหุ้นส่วนจำกัด หรือเป็นกรรมการของบริษัทเอกชน หรือบริษัทอื่นที่ประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกัน และเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัท ไม่ว่าจะทำเพื่อประโยชน์ตน หรือเพื่อประโยชน์ผู้อื่น เว้นแต่ได้แจ้งให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบก่อนที่จะมีมติแต่งตั้ง

16. มีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นอย่างสม่ำเสมอ ดำเนินงานโดยรักษาผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้น มีการจัดให้มีรายงานข้อมูลทั่วไปและข้อมูลทางการเงินของบริษัท เพื่อรายงานต่อผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียหรือผู้ลงทุนทั่วไปอย่างถูกต้อง ทันการณ์และเป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด

17. คณะกรรมการอาจมอบอำนาจให้กรรมการคนหนึ่งหรือหลายคน หรือกรรมการย่อย หรือบุคคลอื่นใดปฏิบัติการอย่างหนึ่งอย่างใดแทนคณะกรรมการได้ โดยอยู่ภายใต้การควบคุมของคณะกรรมการ หรือมอบอำนาจเพื่อให้บุคคลดังกล่าวมีอำนาจหน้าที่ตามที่คณะกรรมการเห็นสมควรและภายในระยะเวลาที่คณะกรรมการเห็นสมควร ซึ่งคณะกรรมการอาจยกเลิกเพิกถอน เปลี่ยนแปลง หรือแก้ไขบุคคลที่ได้รับมอบอำนาจหรืออำนาจนั้นๆ ได้เมื่อเห็นสมควร

การมอบอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการนั้น จะต้องไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจ หรือมอบอำนาจช่วงที่ทำให้คณะกรรมการบริษัท หรือผู้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการบริษัทสามารถอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (ให้หมายความตามที่กำหนดไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์) อาจมีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัท เว้นแต่เป็นการอนุมัติรายการที่เป็นลักษณะการดำเนินธุรกรรมที่เป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นได้อนุมัติไว้ ซึ่งเป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และ/ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

18. ในการดำเนินการของคณะกรรมการบริษัทตามที่ได้รับมอบอำนาจดังกล่าวข้างต้น หากมีกฎหมาย หรือกฎระเบียบ หรือข้อบังคับของบริษัท ซึ่งกำหนดขอบเขตอำนาจของคณะกรรมการบริษัทไว้เป็นการเฉพาะ ให้คณะกรรมการบริษัทนั้นดำเนินการให้อยู่ภายใต้หลักเกณฑ์ของกฎหมายและกฎระเบียบข้อบังคับของบริษัท ดังกล่าวโดยในกรณีที่มีการดำเนินการใดที่กรรมการของบริษัทมีหรืออาจมีผลประโยชน์ หรืออาจมีส่วนได้ส่วนเสีย หรือเป็นการดำเนินการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง ตามความหมายของประกาศของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และ/ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง กรรมการบริษัทท่านนั้น จะไม่มีอำนาจอนุมัติการดำเนินการดังกล่าว

19. เว้นแต่อำนาจในการดำเนินการดังต่อไปนี้ จะกระทำได้ดีก็ต่อเมื่อได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นก่อน ทั้งนี้ เรื่องที่กรรมการมีส่วนได้เสีย หรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัท หรือบริษัทย่อย ให้กรรมการซึ่งมีส่วนได้เสีย หรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ดังกล่าวไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น

- เรื่องที่กฎหมายกำหนดให้ต้องได้รับมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- การทำรายการที่กรรมการมีส่วนได้เสียและอยู่ในข่ายที่กฎหมาย สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (กลต.) หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยระบุให้ต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น

20. เรื่องต่อไปนี้จะต้องได้รับความเห็นชอบจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ด้วยคะแนนเสียงข้างมากของกรรมการที่เข้าร่วมประชุม และจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่เข้าประชุม และมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน

- การขายหรือโอนกิจการของบริษัททั้งหมดหรือบางส่วนที่สำคัญให้แก่บุคคลอื่น
- การซื้อหรือรับโอนกิจการของบริษัทมหาชนอื่นหรือบริษัทเอกชนมาเป็นของบริษัท
- การทำ แก้ไข หรือเลิกสัญญาเกี่ยวกับการให้เช่ากิจการของบริษัท ทั้งหมดหรือบางส่วนที่สำคัญ

- การมอบหมายให้บุคคลอื่นเข้าจัดการธุรกิจของบริษัทหรือการรวมกิจการกับบุคคลอื่นโดยมีวัตถุประสงค์จะแบ่งกำไรขาดทุนกัน
- การออกหุ้นใหม่เพื่อชำระแก่เจ้าหนี้ของบริษัท ตามโครงการแปลงหนี้เป็นทุน
- การแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิหรือข้อบังคับ
- การเพิ่มทุน การลดทุน การออกหุ้นกู้ การควบหรือเลิกบริษัท
- การอื่นใดที่กำหนดไว้ภายใต้บทบัญญัติของกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์ และ/หรือ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยให้ต้องได้รับความเห็นชอบจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทและที่ประชุม ผู้ถือหุ้นด้วยคะแนนเสียงดังกล่าวข้างต้น

ทั้งนี้ เรื่องใดที่กรรมการมีส่วนได้เสียหรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท กรรมการซึ่งมีส่วนได้เสียหรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ดังกล่าวไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น

นอกจากนี้ คณะกรรมการยังมีขอบเขตหน้าที่ในการกำกับดูแลให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ อาทิ การทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน ตามกฎเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือตามประกาศของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

### 7.3 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการชุดย่อย

#### 7.3.1 โครงสร้างกรรมการบริษัท

คณะกรรมการชุดย่อยประกอบด้วยจำนวน 4 ชุด คือ คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน และคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

#### 7.3.2 รายชื่อของคณะกรรมการชุดย่อยแต่ละชุด

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมีคณะกรรมการตรวจสอบจำนวน 3 ท่านประกอบด้วย:

1. นายสุวิทย์ สิงห์จันทร์	ประธานกรรมการตรวจสอบ
2. นายวรพจน์ ยะทะตัตต์	กรรมการตรวจสอบ
3. นางวัลลขลิพย์ กาญจนจกมล	กรรมการตรวจสอบซึ่งเป็นผู้มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะทำหน้าที่สอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงิน

โดยมีนางสาวบุญณี กุศลโสภิต ทำหน้าที่เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

#### ขอบเขต หน้าที่ ความรับผิดชอบ ของคณะกรรมการตรวจสอบ

1. สอบทานให้บริษัทมีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเพียงพอ โดยการประสานงานกับผู้ตรวจสอบบัญชีภายนอก และผู้บริหารที่รับผิดชอบจัดทำรายงานทางการเงินตามกรอบระยะเวลาที่กฎหมายตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและหน่วยงานราชการที่เกี่ยวข้องกำหนด

2. สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) และระบบการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) รวมทั้งการบริหารความเสี่ยง ที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ และพิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายในตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน

3. สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

4. สอบทานและหารือกับฝ่ายจัดการเกี่ยวกับความเสี่ยงที่สำคัญของบริษัท และมาตรการที่ฝ่ายจัดการได้ดำเนินการเพื่อติดตามและควบคุมความเสี่ยงดังกล่าว

5. พิจารณาคัดเลือกเสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท และพิจารณาเสนอคำตอบแทนของบุคคลดังกล่าว รวมทั้งเข้าประชุมกับผู้สอบบัญชี โดยไม่มีฝ่ายบริหารเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
6. พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท
7. พิจารณารายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ของบริษัทซึ่งมีขนาดรายการที่ต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบตามที่กำหนดในกฎหมาย ประกาศ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ และหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
8. จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบและต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้องครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัท
- ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัท
  - ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัท
  - ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
  - ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
  - ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
  - จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน
  - ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมาย (Charter)
  - รายการอื่นใดที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
9. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัท มอบหมายด้วยความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ
10. ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ หากพบหรือมีหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำใดดังต่อไปนี้ ซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท ให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร
- 1) รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
  - 2) การทุจริต หรือมีสิ่งผิดปกติหรือมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบควบคุมภายใน
  - 3) การฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท หากคณะกรรมการบริษัท หรือผู้บริหารไม่ดำเนินการให้มีการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาตามวรรคหนึ่งต่อสำนักงาน กสท. หรือตลาดหลักทรัพย์ฯ
- หากคณะกรรมการบริษัทหรือผู้บริหารไม่ดำเนินการให้มีการปรับปรุงแก้ไขภายในระยะเวลาข้างต้น กรรมการตรวจสอบรายใดรายหนึ่งอาจรายงานว่ามีรายการหรือการกระทำตามข้างต้นต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือตลาดหลักทรัพย์ฯ
11. ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการตรวจสอบอาจขอคำปรึกษาจากที่ปรึกษาอิสระภายนอกหรือผู้เชี่ยวชาญในวิชาชีพอื่น ๆ หากเห็นว่า มีความจำเป็นและเหมาะสม โดยบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องทั้งหมด
12. ทบทวนข้อบังคับ และผลการปฏิบัติงานในปีที่ผ่านมาอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบตามที่กล่าวข้างต้น คณะกรรมการตรวจสอบมีความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัทโดยตรง และคณะกรรมการบริษัทยังคงมีความรับผิดชอบในการดำเนินงานของบริษัทต่อบุคคลภายนอก

## วาระการดำรงตำแหน่งและการประชุม

คณะกรรมการตรวจสอบมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี โดยกรรมการตรวจสอบซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับการแต่งตั้งอีกก็ได้ ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการตรวจสอบว่างลงที่นอกจากการออกตามวาระให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนเป็นกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบมีจำนวนครบตามที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด โดยบุคคลที่เข้าเป็นกรรมการตรวจสอบแทน สามารถอยู่ในตำแหน่งได้เพียงเท่าที่วาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการตรวจสอบซึ่งตนทดแทน

คณะกรรมการตรวจสอบจะต้องมีการประชุมอย่างน้อยปีละ 4 ครั้ง และมีอำนาจในการเรียกประชุมเพิ่มเติมได้ตามความจำเป็นในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบอาจเชิญฝ่ายบริหาร, ผู้ตรวจสอบภายใน, ผู้สอบบัญชี หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องในวาระการประชุมนั้นๆ โดยประธานกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่จัดการประชุม ทำหน้าที่เป็นประธานในที่ประชุม ให้ความเห็นชอบกับวาระการประชุม ตลอดจนรายงานผลการประชุมให้คณะกรรมการบริษัททราบอย่างสม่ำเสมอ

### คณะกรรมการบริหาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมีคณะกรรมการบริหารจำนวน 5 ท่าน ประกอบด้วย:

1. นายสมศักดิ์ หลิมประเสริฐ	ประธานกรรมการบริหาร
2. นายชัยยศ ปิยะวรรณรัตน์	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
3. นายนพดล วิเชียรเกื้อ	กรรมการบริหาร และกรรมการผู้จัดการ
4. นายมนต์ชัย รัชชนิส	กรรมการบริหาร และรองกรรมการผู้จัดการ (ฝ่ายขายและวิศวกรรม)
5. นางสาวหฤทัย หลิมประเสริฐ	กรรมการบริหาร และรองกรรมการผู้จัดการ (บริหาร)

## ขอบเขต หน้าที่ ความรับผิดชอบ ของคณะกรรมการบริหาร

ดำเนินกิจการและบริหารกิจการของบริษัทตามวัตถุประสงค์ ข้อบังคับ นโยบาย ระเบียบ ข้อกำหนด คำสั่ง และมติของที่ประชุมคณะกรรมการ และ/หรือมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัททุกประการ โดยยึดหลักปฏิบัติตามระเบียบ/ข้อกำหนดของการจัดประชุมคณะกรรมการบริหารของบริษัท

1. พิจารณากำหนดนโยบาย ทิศทาง และกลยุทธ์ การดำเนินธุรกิจของบริษัท กำหนดแผนการเงินงบประมาณ การบริหารทรัพยากรบุคคล การลงทุน การขยายงาน การประชาสัมพันธ์ ให้เป็นไปตามกรอบที่คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ และควบคุมกำกับดูแลให้การดำเนินงานของคณะทำงานที่แต่งตั้งบรรลุตามเป้าหมาย

2. พิจารณาเรื่องการจัดสรรงบประมาณประจำปีตามที่ฝ่ายจัดการเสนอก่อนที่จะนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาและอนุมัติ ทั้งนี้ให้รวมถึงการพิจารณาและอนุมัติ การเปลี่ยนแปลงและเพิ่มเติมงบประมาณรายจ่ายประจำปีในระหว่างที่ไม่มีการประชุมคณะกรรมการบริษัท และให้นำเสนอคณะกรรมการบริษัท เพื่อทราบในที่ประชุมคราวต่อไป

3. อนุมัติการใช้จ่ายเงินในการดำเนินการจัดซื้อสินค้าตามปกติธุรกิจของบริษัท ในวงเงินไม่เกิน 50 ล้านบาท (ห้าสิบล้านบาท)

4. อนุมัติการใช้จ่ายเงินในการดำเนินการซื้อเครื่องมืออุปกรณ์หรือสินทรัพย์ถาวร ที่เกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจตามปกติ ในวงเงินต่อรายการไม่เกิน 20 ล้านบาท (ยี่สิบล้านบาท) และซื้อสังหาริมทรัพย์ต่อรายการในวงเงินไม่เกิน 10 ล้านบาท (สิบล้านบาท)

5. อนุมัติการขาย การให้บริการตามปกติธุรกิจของบริษัท เช่น การอนุมัติขายสินค้า การอนุมัติให้ทำสัญญารับจ้างทำของตามปกติธุรกิจ เป็นต้น ในวงเงินตั้งแต่ 300 ล้านบาท (สามร้อยล้านบาท)

6. อนุมัติการเปิด/ปิดบัญชีเงินฝากทุกประเภทกับธนาคาร หรือสถาบันการเงิน พร้อมกับกำหนดเงื่อนไขในการเบิกถอนเงิน หรือทำนิติกรรมของบัญชีเงินฝากดังกล่าว

7. อนุมัติการกู้ยืมเงิน การจัดหาเงินสินเชื่อ การออกตราสารหนี้ สัญญากู้เบิกเงินเกินบัญชี หรือสินเชื่ออื่นใดจากธนาคาร หรือสถาบันการเงิน หรือบุคคลทั่วไปในเงื่อนไขตามปกติธุรกิจ ในวงเงินต่อรายการไม่เกิน 50 ล้านบาท (ห้าสิบล้านบาท)

บาท) รวมถึงการขอให้ธนาคารออกหนังสือค้ำประกันเพื่อประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทในวงเงินต่อรายการไม่เกิน 50 ล้านบาท (ห้าสิบล้านบาท)

8. อนุมัติให้นำทรัพย์สินของบริษัท จำนวน จำนวนา เพื่อเป็นประกันหนี้สินของบริษัททุกประเภทที่มีอยู่แล้วหรือจะมีขึ้นในอนาคต ในวงเงินต่อรายการไม่เกิน 20 ล้านบาท (ยี่สิบล้านบาท)

9. อนุมัติการใช้จ่ายเงินลงทุนที่สำคัญๆ ที่ได้กำหนดไว้ในงบประมาณรายจ่ายประจำปีตามที่จะได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท หรือตามที่คณะกรรมการบริษัทได้เคยมีมติอนุมัติในหลักการไว้แล้ว

10. เป็นคณะที่ปรึกษาฝ่ายจัดการในเรื่องเกี่ยวกับนโยบายด้านการเงิน การตลาดการบริหารงานบุคคล และด้านการปฏิบัติการอื่นๆ

11. กำหนดโครงสร้างองค์กร อำนาจการบริหารองค์กร รวมถึงการแต่งตั้ง การว่าจ้าง การโยกย้าย การกำหนดเงินค่าจ้าง ค่าตอบแทน โบนัสพนักงานระดับผู้บริหาร และการเลิกจ้าง

12. ให้มีอำนาจในการมอบอำนาจให้กรรมการคนหนึ่ง หรือหลายคน หรือบุคคลอื่นใดปฏิบัติอย่างหนึ่งอย่างใด โดยอยู่ภายใต้การควบคุมของคณะกรรมการบริหาร หรืออาจมอบอำนาจเพื่อให้บุคคลดังกล่าว มีอำนาจตามที่คณะกรรมการบริหารเห็นสมควร และภายในระยะเวลาที่คณะกรรมการบริหารเห็นสมควร ซึ่งคณะกรรมการบริหารอาจยกเลิก เพิกถอน เปลี่ยนแปลง หรือแก้ไข บุคคลที่ได้รับมอบอำนาจ หรืออำนาจนั้นๆ ได้ ตามที่เห็นสมควร ทั้งนี้จะไม่มีการมอบอำนาจให้แก่บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในการดำเนินการ

13. ดำเนินการอื่นๆ ตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายเป็นคราวๆ ไป

ทั้งนี้คณะกรรมการบริหารจะพิจารณาและอนุมัติรายการที่คณะกรรมการบริหารมีส่วนได้เสีย หรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัทไม่ได้ ยกเว้นเป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการบริษัท หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาและอนุมัติไว้แล้ว และเป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด โดยคณะกรรมการบริษัทอาจยกเลิก เพิกถอน เปลี่ยนแปลง หรือแก้ไขอำนาจคณะกรรมการบริหารได้โดยมติคณะกรรมการบริษัท

### การแต่งตั้งวาระการดำรงตำแหน่ง

คณะกรรมการบริหาร มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 1 ปี นับจากวันที่มีมติแต่งตั้ง และเมื่อครบวาระแล้ว หากคณะกรรมการบริษัท ยังไม่ได้มีมติแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารชุดใหม่ ก็ให้คณะกรรมการชุดเก่าปฏิบัติหน้าที่ต่อไป จนกว่าคณะกรรมการบริษัท จะได้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารชุดใหม่แทนคณะกรรมการบริหารชุดเดิมที่หมดวาระลง ในการแต่งตั้งต้องกระทำภายใน 2 เดือน นับแต่วันครบวาระของคณะกรรมการบริหารชุดเดิม กรรมการบริหารซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับการแต่งตั้งใหม่ก็ได้

ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการบริหารว่างลง เพราะสาเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ แล้วยังคงเหลือวาระไม่น้อยกว่า 2 เดือน ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งกรรมการบริหารแทนตำแหน่งที่ว่างลง ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทคราวถัดไป บุคคลซึ่งเข้าเป็นกรรมการบริหารดังกล่าวจะอยู่ในตำแหน่งได้เพียงเท่าวาระที่เหลืออยู่ของกรรมการบริหารที่ตนแทนเท่านั้น

### ขอบเขตอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และกรรมการผู้จัดการ

#### ขอบเขตอำนาจหน้าที่ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

1. กำกับ ดูแล และอนุมัติเรื่องเกี่ยวกับการดำเนินงานตามปกติของบริษัท และมอบอำนาจให้กรรมการผู้จัดการ ผู้บริหาร หรือบุคคลอื่นใดดำเนินการเกี่ยวกับการดำเนินงานตามปกติประจำวันของบริษัท เพื่อปฏิบัติหน้าที่แทนประธานเจ้าหน้าที่บริหารเฉพาะเรื่อง ภายใต้การควบคุมของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และภายในระยะเวลาที่ประธานเจ้าหน้าที่บริหารเห็นสมควร และประธานเจ้าหน้าที่บริหารอาจยกเลิก เพิกถอน เปลี่ยนแปลง หรือแก้ไขอำนาจนั้นๆ ได้

2. ดำเนินการหรือปฏิบัติงานให้เป็นไปตามนโยบาย แผนงาน และงบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการ และ/หรือคณะกรรมการบริหารของบริษัท

3. เป็นผู้รับมอบอำนาจของบริษัทในการบริหารกิจการของบริษัทให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ ข้อบังคับ นโยบาย ระเบียบ ข้อกำหนด คำสั่ง มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น และ/หรือมติที่ประชุมคณะกรรมการ และ/หรือคณะกรรมการบริหารของบริษัททุกประการ

4. ให้มีอำนาจในการมอบอำนาจช่วง และ/หรือมอบหมายให้บุคคลอื่นปฏิบัติงานเฉพาะอย่างแทนได้ โดยการมอบอำนาจช่วง และ/หรือการมอบหมายดังกล่าวให้อยู่ภายใต้ขอบเขตแห่งการมอบอำนาจ และ/หรือให้เป็นไปตามระเบียบข้อกำหนด หรือคำสั่งที่คณะกรรมการของบริษัท และ/หรือบริษัทได้กำหนดไว้ ติดตามและประเมินผลการดำเนินงานของบริษัทอย่างสม่ำเสมอ เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากปัจจัยต่างๆ ไม่ว่าภายในและภายนอกบริษัท

5. อนุมัติการใช้จ่ายเงินในการดำเนินการซื้อตามปกติธุรกิจของบริษัท โดยการจัดซื้อวัตถุดิบในวงเงินต่อรายการไม่เกิน 30 ล้านบาท (สามสิบล้านบาท) และการจัดซื้อเครื่องมืออุปกรณ์หรือสินทรัพย์ถาวรที่ใช้ในการดำเนินงาน ในวงเงินต่อรายการไม่เกิน 10 ล้านบาท (สิบล้านบาท) และซื้อสินทรัพย์ต่อรายการในวงเงินไม่เกิน 5 ล้านบาท (ห้าล้านบาท)

6. อนุมัติการขาย การให้บริการตามปกติธุรกิจของบริษัท เช่น การอนุมัติขายสินค้า การอนุมัติให้ทำสัญญารับจ้างทำของตามปกติธุรกิจ เป็นต้น ในวงเงินต่อรายการไม่เกิน 300 ล้านบาท (สามร้อยล้านบาท)

7. อนุมัติการกู้ยืมเงิน การจัดหาเงินสินเชื่อ การออกตราสารหนี้ สัญญากู้เงินเบิกเกินบัญชี หรือสินเชื่ออื่นใดจากธนาคาร หรือสถาบันการเงิน หรือบุคคลทั่วไปในเงื่อนไขตามปกติธุรกิจ ในวงเงินต่อรายการไม่เกิน 20 ล้านบาท (ยี่สิบล้านบาท) รวมถึงการขอให้ธนาคารออกหนังสือค้ำประกันเพื่อประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท ในวงเงินต่อรายการไม่เกิน 20 ล้านบาท (ยี่สิบล้านบาท)

8. อนุมัติการจ่ายค่านายหน้า ค่าตอบแทนค่าที่ปรึกษาและค่าประสานงานขาย เมื่อยอดขายสามารถเก็บเงินได้จากลูกค้า โดยมีอำนาจการอนุมัติไม่เกินร้อยละ 5 ของยอดขายหรือมูลค่าโครงการ โดยลงนามร่วมกับกรรมการผู้จัดการ

9. ปฏิบัติหน้าที่อื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท/คณะกรรมการบริหารเป็นคราวๆ ไป

ทั้งนี้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารจะพิจารณาและอนุมัติรายการที่กรรมการผู้จัดการมีส่วนได้เสียหรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัทไม่ได้ ยกเว้นเป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการบริษัท หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาและอนุมัติไปแล้วและเป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด โดยคณะกรรมการบริษัทอาจยกเลิก เพิกถอน เปลี่ยนแปลง หรือแก้ไขอำนาจประธานเจ้าหน้าที่บริหารได้โดยมติคณะกรรมการบริษัท

#### ขอบเขตอำนาจหน้าที่ กรรมการผู้จัดการ

1. ควบคุมดูแลการดำเนินการและ/หรือบริหารงานประจำวันของบริษัท

2. ดำเนินการหรือปฏิบัติงานให้เป็นไปตามนโยบาย แผนงาน และงบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการ และ/หรือคณะกรรมการบริหาร และ/หรือ ประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัท

3. เป็นผู้รับมอบอำนาจของบริษัทในการบริหารกิจการของบริษัทให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ ข้อบังคับ นโยบาย ระเบียบ ข้อกำหนด คำสั่ง มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น และ/หรือมติที่ประชุมคณะกรรมการ และ/หรือคณะกรรมการบริหารและ/หรือประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัททุกประการ

4. ให้มีอำนาจในการมอบอำนาจช่วง และ/หรือมอบหมายให้บุคคลอื่นปฏิบัติงานเฉพาะอย่างแทนได้ โดยการมอบอำนาจช่วง และ/หรือการมอบหมายดังกล่าวให้อยู่ภายใต้ขอบเขตแห่งการมอบอำนาจ และ/หรือให้เป็นไปตามระเบียบข้อกำหนด หรือคำสั่งที่คณะกรรมการของบริษัท และ/หรือบริษัทได้กำหนดไว้ ทั้งนี้ จะไม่มีการมอบอำนาจช่วงให้แก่บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในการดำเนินการ

5. ติดตามและประเมินผลการดำเนินงานของบริษัทอย่างสม่ำเสมอ เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากปัจจัยต่างๆ ไม่ว่าภายในและภายนอกบริษัท

6. พิจารณาการเข้าทำสัญญาเกี่ยวกับธุรกิจของบริษัท และสัญญาต่างๆ ซึ่งเป็นผลประโยชน์ต่อกิจการของบริษัท รวมทั้งกำหนดขั้นตอนและวิธีการจัดทำสัญญาดังกล่าว เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริหาร และ/หรือคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

7. อนุมัติการใช้จ่ายเงินในการดำเนินการซื้อตามปกติธุรกิจของบริษัท โดยการจัดซื้อวัตถุดิบในวงเงินต่อรายการไม่เกิน 20 ล้านบาท (ยี่สิบล้านบาท) และการจัดซื้อเครื่องมืออุปกรณ์หรือสินทรัพย์ถาวรที่ใช้ในการดำเนินงาน ในวงเงินต่อรายการไม่เกิน 5 ล้านบาท (ห้าล้านบาท) และซื้อสังหาริมทรัพย์ต่อรายการในวงเงินไม่เกิน 3 ล้านบาท (สามล้านบาท)

8. อนุมัติการขาย การให้บริการตามปกติธุรกิจของบริษัท เช่น การอนุมัติขายสินค้า การอนุมัติให้ทำสัญญารับจ้างทำของตามปกติธุรกิจ เป็นต้น ในวงเงินต่อรายการไม่เกิน 100 ล้านบาท (หนึ่งร้อยล้านบาท)

9. อนุมัติการจ่ายค่านายหน้า ค่าตอบแทนค่าที่ปรึกษาและค่าประสานงานขาย เมื่อยอดขายสามารถเก็บเงินได้จากลูกค้า โดยมีอำนาจการอนุมัติไม่เกินร้อยละ 5 ของยอดขายหรือมูลค่าโครงการ โดยลงนามร่วมกับประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

10. พิจารณาจัดสรร เงินบำเหน็จ เงินรางวัล หรือผลตอบแทนต่างๆ ซึ่งได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทแล้ว แก่พนักงานหรือลูกจ้างของบริษัท หรือบุคคลใดๆ ที่กระทำการให้บริษัท

11. มีอำนาจพิจารณาว่าจ้างพนักงาน และบรรจุแต่งตั้ง ตลอดจนการโอน โยกย้ายข้ามสายงาน/ฝ่าย/แผนก หรือการพ้นจากการเป็นพนักงาน กำหนดอัตราค่าจ้าง ค่าตอบแทน เงินโบนัส รวมถึงสวัสดิการเกี่ยวกับพนักงานทั้งหมดของบริษัท ยกเว้นพนักงานระดับผู้บริหาร

12. มีอำนาจ ออกคำสั่ง ระเบียบ ประกาศ บันทึก เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามนโยบายและผลประโยชน์ของบริษัท และเพื่อรักษาระเบียบ วินัยการทำงานภายในองค์กร ปฏิบัติหน้าที่อื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท/คณะกรรมการบริหาร และ/หรือประธานเจ้าหน้าที่บริหารเป็นคราวๆ ไป

#### คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมีคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน จำนวน 3 ท่าน ประกอบด้วย:

1. นายสุวิทย์ สิงห์จันทร์	ประธานกรรมการสรรหา และพิจารณาค่าตอบแทน
2. นายสมศักดิ์ หลิมประเสริฐ	กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน
3. นางวัลลีย์ กาญจนจกกล	กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

#### ขอบเขต หน้าที่ ความรับผิดชอบ ของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

##### การสรรหา

1. กำหนดหลักเกณฑ์และนโยบายในการสรรหากรรมการบริษัท และกรรมการชุดย่อย โดยพิจารณาความเหมาะสมของจำนวน โครงสร้าง และองค์ประกอบของคณะกรรมการ กำหนดคุณสมบัติของกรรมการ เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และ/หรือเสนอขออนุมัติที่ประชุมผู้ถือหุ้นแล้วแต่กรณี

2. พิจารณาสรรหา คัดเลือก และเสนอบุคคลที่เหมาะสมให้ดำรงตำแหน่ง กรรมการบริษัทที่ครบวาระและ/หรือมีตำแหน่งว่างลงและ/หรือแต่งตั้งเพิ่ม

3. พิจารณาสรรหา และคัดเลือกผู้บริหารของบริษัท โดยเฉพาะตำแหน่งกรรมการผู้จัดการ หรือ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

4. ปฏิบัติการอื่นใดเกี่ยวกับการสรรหาตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

##### การกำหนดค่าตอบแทน

1. จัดทำหลักเกณฑ์และนโยบายในการกำหนดค่าตอบแทนของคณะกรรมการบริษัท กรรมการชุดย่อย และผู้บริหาร เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และ/หรือเสนอขออนุมัติที่ประชุมผู้ถือหุ้นแล้วแต่กรณี

2. กำหนดค่าตอบแทนที่จำเป็นและเหมาะสมทั้งที่เป็นตัวเงินและมีใช้ตัวเงินของคณะกรรมการบริษัทเป็นรายบุคคลโดยการกำหนดค่าตอบแทนของคณะกรรมการ และผู้บริหารของบริษัท ให้พิจารณาความเหมาะสมกับภาระหน้าที่ ความรับผิดชอบ ผลงาน และเปรียบเทียบกับบริษัทในธุรกิจที่คล้ายคลึงกัน และประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากกรรมการ และผู้บริหารของบริษัท เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาและนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการเพื่อขออนุมัติ

3. รับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัท และมีหน้าที่ให้คำชี้แจง ตอบคำถามเรื่องค่าตอบแทนของกรรมการ กรรมการชุดย่อย และผู้บริหารระดับสูงของบริษัทในที่ประชุมผู้ถือหุ้น

4. รายงานนโยบาย หลักการ/เหตุผลของการกำหนดค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร ตามข้อกำหนดตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยเปิดเผยไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี และรายงานประจำปี ของบริษัท

5. ปฏิบัติการอื่นใดที่เกี่ยวข้องกับการกำหนดค่าตอบแทนตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย โดยฝ่ายบริหาร และหน่วยงานต่าง ๆ จะต้องรายงานหรือนำเสนอข้อมูลและเอกสารที่เกี่ยวข้องต่อคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน เพื่อ สนับสนุนการปฏิบัติงานของ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ให้บรรลุตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย

#### การแต่งตั้งวาระการดำรงตำแหน่ง

- กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี
- กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน อาจได้รับการแต่งตั้งกลับเข้ามาดำรงตำแหน่งต่อไปได้อีกตามที่คณะกรรมการบริษัทเห็นว่าเหมาะสม
- นอกเหนือจากการพ้นจากตำแหน่งเมื่อครบวาระ 3 ปี กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนจะพ้นตำแหน่งเมื่อ
  - ลาออก
  - คณะกรรมการบริษัทมีมติให้พ้นจากตำแหน่ง
- คณะกรรมการบริษัท มีอำนาจในการแต่งตั้ง กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน เพิ่มเติมเพื่อประโยชน์ในการดำเนินการตามวัตถุประสงค์ หรือเพื่อทดแทน กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ที่พ้นจากตำแหน่งจากการลาออก หรือกรรมการมีมติให้พ้นจากตำแหน่ง ได้โดยบุคคลที่ได้รับการแต่งตั้งเข้าเป็น กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนทดแทนนั้น จะอยู่ในตำแหน่งได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ซึ่งตนแทนที่เท่านั้น

#### คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมีกรรมการบริหารความเสี่ยงจำนวน 4 ท่าน ประกอบด้วย:

1. นายสมศักดิ์ หลิมประเสริฐ	ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
2. นายพนพล วิเชียรเกื้อ	กรรมการบริหารความเสี่ยง
3. นางสาวหฤทัย หลิมประเสริฐ	กรรมการบริหารความเสี่ยง
4. นายมนต์ชัย ธัญธเนส	กรรมการบริหารความเสี่ยง

#### ขอบเขต หน้าที่ ความรับผิดชอบ ของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2560 เมื่อวันที่ 17 มีนาคม 2560 มีมติแต่งตั้งและกำหนดอำนาจและหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อช่วยสนับสนุนคณะกรรมการบริษัทในการกำหนดนโยบายด้านการบริหารความเสี่ยงให้ครอบคลุมทั้งองค์กร ดังนี้

1. กำหนดนโยบายและแนวทางการบริหารความเสี่ยงโดยรวมของบริษัทที่ประสพอยู่หรือคาดว่าจะเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อบริษัท (Identification of Risk) รวมทั้งกำหนดนโยบายและให้ความเห็นในการบริหารความเสี่ยงทั้งจากภายนอกและภายในองค์กรให้ครอบคลุม ดังนี้

- ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk)
- ความเสี่ยงด้านการดำเนินการ (Operational Risk)
- ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์การดำเนินการ (Strategic Risk)

- ความเสี่ยงจากกฎหมาย บุคคลากรและข้อผูกพันตามสัญญาต่างๆ ขององค์กร (Compliance Risk)
- 2. กำหนดยุทธศาสตร์และแนวทางในการบริหารความเสี่ยงของบริษัทให้สอดคล้องกับนโยบายการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้สามารถประเมิน ติดตาม และควบคุมความเสี่ยงแต่ละประเภทให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยให้หน่วยงานต่างๆ มีส่วนร่วมในการบริหารและควบคุมความเสี่ยง
- 3. ดูแลและติดตามการปฏิบัติตามนโยบายการบริหารความเสี่ยงภายใต้แนวทางและนโยบายที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท
- 4. กำหนดเกณฑ์วัดความเสี่ยงและเพดานความเสี่ยงที่บริษัทจะยอมรับได้
- 5. กำหนดมาตรการที่จะใช้ในการจัดการความเสี่ยงให้เหมาะสมต่อสถานการณ์
- 6. ประเมินความเสี่ยงในระดับองค์กร และกำหนดวิธีการบริหารความเสี่ยงนั้นให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ รวมทั้งควบคุมดูแลให้มีการบริหารความเสี่ยงตามวิธีการที่กำหนดไว้
- 7. ทบทวนนโยบายการบริหารความเสี่ยงและปรับปรุงให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลอย่างเพียงพอที่จะควบคุมความเสี่ยง
- 8. มีอำนาจในการเรียกบุคคลที่เกี่ยวข้องมาชี้แจงหรือแต่งตั้งและกำหนดบทบาทที่ให้ผู้ปฏิบัติงานทุกระดับมีหน้าที่บริหารความเสี่ยงตามความเหมาะสม และให้รายงานต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเพื่อการบริหารความเสี่ยงบรรลุวัตถุประสงค์
- 9. รายงานผลเกี่ยวกับการบริหาร การดำเนินงาน สถานะความเสี่ยงของบริษัท และการเปลี่ยนแปลงต่างๆ รวมถึงสิ่งที่ต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไขเพื่อให้สอดคล้องกับนโยบายและกลยุทธ์ที่กำหนด เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ
- 10. จัดทำคู่มือการบริหารความเสี่ยง
- 11. ระบุความเสี่ยงด้านต่างๆ พร้อมทั้งวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น รวมทั้งแนวโน้มซึ่งมีผลกระทบต่อบริษัท
- 12. จัดทำแผนงานเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง
- 13. ประเมินผลและจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง
- 14. จัดวางระบบบริหารความเสี่ยงแบบบูรณาการโดยเชื่อมโยงระบบสารสนเทศ
- 15. ปฏิบัติงานอื่นๆ ตามที่คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควร

### การแต่งตั้งวาระการดำรงตำแหน่ง

ให้คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้แต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติตามที่ระบุไว้ ข้างต้น เพื่อดำรงตำแหน่งกรรมการบริหารความเสี่ยง โดยกรรมการบริหารความเสี่ยงมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี และให้เป็นไปตามวาระการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท (กรณีกรรมการบริหารความเสี่ยงดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการบริษัทด้วย) ทั้งนี้ กรรมการบริหารความเสี่ยงซึ่งพ้นตำแหน่งตามวาระอาจได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการบริหารความเสี่ยงได้อีก

ในกรณีที่กรรมการบริหารความเสี่ยงครบวาระการดำรงตำแหน่ง หรือไม่อาจดำรงตำแหน่งหรือไม่อาจดำรงตำแหน่งจนครบวาระซึ่งส่งผลให้มีจำนวนกรรมการบริหารความเสี่ยงต่ำกว่า 3 คน คณะกรรมการบริษัทควรแต่งตั้งกรรมการบริหารความเสี่ยงรายใหม่ให้ครบถ้วนในทันทีหรืออย่างช้าภายใน 3 เดือนนับจากวันที่จำนวนสมาชิกไม่ครบถ้วน เพื่อให้เกิดความต่อเนื่องในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ซึ่งกรรมการบริหารความเสี่ยงที่เข้ามาใหม่นี้ จะอยู่ในตำแหน่งได้เพียงเท่าวาระที่เหลืออยู่ของกรรมการบริหารความเสี่ยงที่ตนเข้ามาแทน

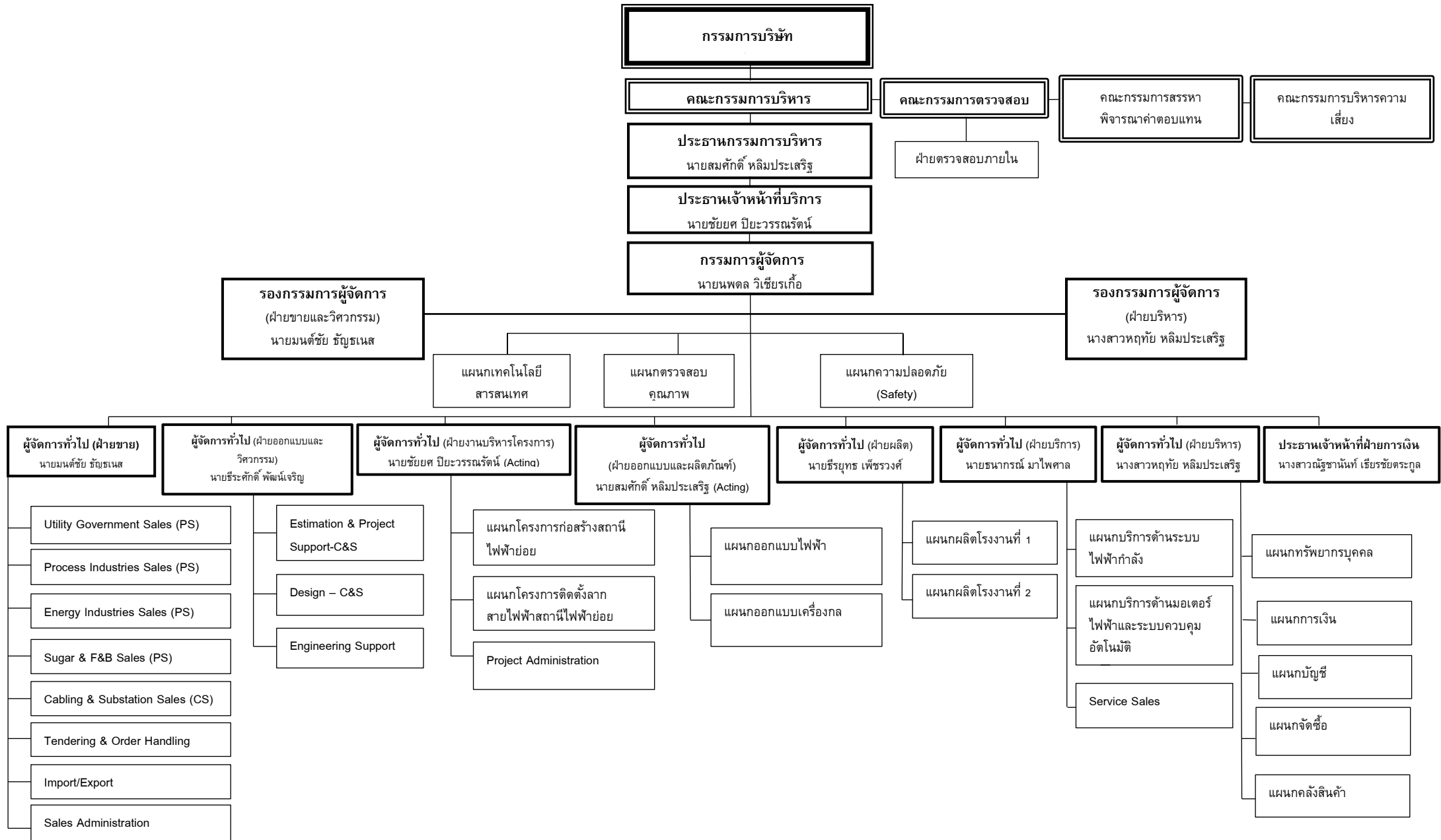
**7.4 ข้อมูลเกี่ยวกับผู้บริหาร****7.4.1 รายชื่อและตำแหน่งของผู้บริหาร****คณะผู้บริหาร**

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมีผู้บริหารจำนวน 8 ท่าน ดังต่อไปนี้:

1. นายสมศักดิ์ หลิมประเสริฐ	ประธานกรรมการบริหาร
2. นายชัยยศ ปิยะวรรณรัตน์	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
3. นายพนพล วิเชียรเกื้อ	กรรมการผู้จัดการ
4. นายมนต์ชัย ธัญธเนส	รองกรรมการผู้จัดการ (ฝ่ายขายและวิศวกรรม)
5. นางสาวหทัย หลิมประเสริฐ	รองกรรมการผู้จัดการ (ฝ่ายบริหาร)
6. นายธีรยุทธ เพ็ชรวงศ์	ผู้จัดการทั่วไป (ฝ่ายผลิต)
7. นายธนกรณ์ มาไพศาลสิน	ผู้จัดการทั่วไป (ฝ่ายบริการ)
8. นายธีระศักดิ์ พัฒนเจริญ	ผู้จัดการทั่วไป (ฝ่ายออกแบบและวิศวกรรม)

ลำดับท่านที่ 6-8 และนางสาวณัฐชานันท์ เรียงชัยตระกูล ตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงิน เป็นผู้บริหารภายใต้  
นิยามตามกฎหมาย “ผู้บริหาร” ตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ กจ.17/2551

## โครงสร้างองค์กรของบริษัท (Organization Chart)



หมายเหตุ:

- นิยามของ “ผู้บริหาร” ตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ กอ.17/2551 จะอยู่ในเส้นกรอบหนา
- ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทเป็นการว่าจ้างหน่วยงานภายนอก (Outsource) โดยได้แต่งตั้งนางสาวบุญณี กุศลโสภิต บจก.บีเค ไอเอ แอนด์ ไอซี ทำหน้าที่เป็นหัวหน้าผู้ตรวจสอบภายใน
- บริษัทไม่ได้เป็น holding company

**7.4.2 นโยบายการจ่ายค่าตอบแทน กรรมการบริหารและผู้บริหาร**

เพื่อส่งเสริมหลักการทำงานกับดูแลกิจการที่ดี ในการกำหนดหลักเกณฑ์และนโยบายในการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน กรรมการบริหาร และกรรมการชุดย่อย รวมทั้งสรรหาคัดเลือกและเสนอบุคคลที่เหมาะสมให้ดำรงตำแหน่งกรรมการบริหารและ กำหนดค่าตอบแทนสำหรับกรรมการบริหาร ตลอดจนปฏิบัติงานด้านอื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมายและนำเสนอต่อคณะกรรมการ บริษัทและ/ หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นแล้วแต่กรณี

**7.4.3 จำนวนค่าตอบแทนรวมของกรรมการบริหารและผู้บริหาร****ค่าตอบแทนกรรมการ****ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน****ค่าตอบแทนรวมของกรรมการ**

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2564 เมื่อวันที่ 27 เมษายน 2564 ได้กำหนดค่าตอบแทนกรรมการบริหารและกรรมการ ตรวจสอบในรูปแบบของเบี้ยประชุมกรรมการ รายละเอียดดังนี้

ตำแหน่ง	ค่าเบี้ยประชุม
<u>การประชุมคณะกรรมการบริษัท</u>	
ประธานกรรมการ	20,000 บาทต่อครั้ง
รองประธานกรรมการ/ กรรมการ	15,000 บาทต่อครั้ง
<u>การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ</u>	
ประธานกรรมการตรวจสอบ	20,000 บาทต่อครั้ง
รองประธานกรรมการ/ กรรมการตรวจสอบ	15,000 บาทต่อครั้ง

**กรรมการบริหาร****ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน****ค่าตอบแทนผู้บริหารของบริษัท และลักษณะค่าตอบแทนของกรรมการบริหารและผู้บริหาร**

ในงวดปี 2563 และปี 2564 บริษัทมีการจ่ายค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงินให้แก่ผู้บริหารรายละเอียดดังนี้

รายการ	ปี 2563	ปี 2564
จำนวนผู้บริหาร	9	9
ค่าตอบแทนรวมของผู้บริหาร (บาท)	30,969,780	26,813,486
รูปแบบค่าตอบแทน	เงินเดือน/ โบนัส	เงินเดือน/ โบนัส

หมายเหตุ: โดยรวมค่าตอบแทนและจำนวนรายของกรรมการบริหารและผู้บริหารทุกคน (ผู้บริหาร 4 รายแรกตามค่านิยาม “ผู้บริหาร”)

**ค่าตอบแทนอื่น**

บริษัทได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพให้กับผู้บริหารและพนักงาน โดยเริ่มบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2556 เป็นต้นไป ซึ่งมีเงื่อนไขการสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพรายละเอียดดังนี้

อายุงาน	อัตราของเงินสมทบและผลประโยชน์ของเงินสมทบ
น้อยกว่า 3 ปี	0
ครบ 3 ปี ขึ้นไป แต่น้อยกว่า 5 ปี	30
ครบ 5 ปี ขึ้นไป แต่น้อยกว่า 7 ปี	50
ครบ 7 ปี ขึ้นไป แต่น้อยกว่า 10 ปี	70
ครบ 10 ปีขึ้นไป	100

## 7.5 ข้อมูลเกี่ยวกับพนักงาน

### จำนวนพนักงานทั้งหมด

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมีจำนวนพนักงานแบ่งตามส่วนงานหลักดังนี้:

ส่วนงานหลัก	จำนวนพนักงาน (คน)*		
	พนักงานประจำ	พนักงานรายวัน	รวม
1. ฝ่ายขาย	26	0	26
2. ฝ่ายงานโครงการ	22	0	22
3. ฝ่ายออกแบบ	23	0	23
4. ฝ่ายผลิต โรงงาน ที่ 1 และ 2	64	0	64
5. ฝ่ายบริการ	22	0	22
6. ฝ่ายโครงการ PTT LNG Nongfab	1	1	2
7. ฝ่ายบริหาร	46	0	46
รวม	204	1	205

หมายเหตุ: ในช่วง 3 ปีที่ผ่านมา ไม่มีการเปลี่ยนแปลงจำนวนพนักงาน และไม่ขอพิพาททางด้านแรงงานที่ก่อให้เกิดผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ

### ผลตอบแทนรวมและลักษณะผลตอบแทนที่ให้กับพนักงาน

#### ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

ทั้งนี้ ในปี 2564 บริษัทได้ให้ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงินแก่พนักงาน (ไม่รวมผู้บริหาร) ในรูปแบบของเงินเดือน โบนัส และอื่นๆ เช่น ค่าคอมมิชชั่น ค่าล่วงเวลา เบี้ยเลี้ยง เงินสมทบกองทุนประกันสังคม เป็นต้น ซึ่งคิดเป็นจำนวนเงินทั้งหมดดังนี้:

รายการ	ปี 2563	ปี 2564
จำนวนพนักงาน (คน)	197	205
ค่าตอบแทนรวม (บาท)	92,439,110	91,420,344

หมายเหตุ : บริษัทมีข้อกำหนดในการจ่ายค่าคอมมิชชั่นให้พนักงานฝ่ายขาย โดยวิธีการคำนวณจะขึ้นอยู่กับข้อตกลงที่ทำไว้กับบริษัท ซึ่งบริษัทจะจ่ายค่าคอมมิชชั่นเข้าบัญชีเงินเดือนให้ทุกงวดสิ้นเดือนของเงินเดือนแต่ละเดือน

### กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ไทยพาณิชย์ มาสเตอร์ฟันด์ โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวมไทยพาณิชย์เป็นบริษัทจัดการกองทุน ตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) ตั้งแต่วันที่ 25 กันยายน 2556 เพื่อจูงใจให้พนักงานทำงานกับบริษัทและเป็นหลักประกันในอนาคตของพนักงาน

## 7.6 ข้อมูลสำคัญอื่นๆ

### 7.6.1 ระบุรายชื่อบุคคลที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบต่อไปนี้

#### เลขานุการบริษัท

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2562 เมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2562 ได้มีมติแต่งตั้งนางสาวผกามาศ นิยมเล็ก ให้ดำรงตำแหน่งเป็นเลขานุการบริษัท ซึ่งเป็นผู้ที่มีคุณสมบัติเหมาะสมและผ่านการอบรมหลักสูตรเลขานุการบริษัทจากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทยแล้ว ซึ่งการแต่งตั้งเลขานุการบริษัทดังกล่าวเพื่อให้ปฏิบัติหน้าที่เป็นไปตามข้อกำหนดในมาตรา 89/15 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชน พ.ศ. 2535 ด้วยความรับผิดชอบ ความระมัดระวัง และความซื่อสัตย์สุจริต รวมทั้งต้องปฏิบัติตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ขอบบังคับของบริษัท มติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น โดยมีบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบโดยมีรายละเอียดดังนี้

1. จัดทำและเก็บรักษาเอกสารดังต่อไปนี้
    - ทะเบียนกรรมการ
    - หนังสือนัดประชุมคณะกรรมการ รายงานการประชุมคณะกรรมการ และรายงานประจำปีของบริษัท
    - หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น และรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น
  2. เก็บรักษารายงานการมีส่วนได้เสียที่รายงานโดยกรรมการหรือผู้บริหาร
  3. จัดส่งสำเนารายงานการมีส่วนได้ส่วนเสีย ตามมาตรา 89/14 ให้ประธานกรรมการบริษัทและประธานกรรมการตรวจสอบทราบภายใน 7 วันทำการนับตั้งแต่วันที่บริษัทได้รับรายงานนั้น และบริษัทต้องจัดให้มีระบบการเก็บรักษาเอกสารหรือหลักฐานที่เกี่ยวข้องกับการแสดงข้อมูล และดูแลให้มีการเก็บรักษาให้ถูกต้องครบถ้วน และสามารถตรวจสอบได้ ภายในระยะเวลาไม่น้อยกว่า 10 ปี นับแต่วันที่มีการจัดทำเอกสารหรือข้อมูลดังกล่าว
  4. เป็นศูนย์กลางในการติดต่อสอบถามและรวบรวมข้อมูล ที่คณะกรรมการบริษัทต้องการจากหน่วยงานต่าง ๆ รวมถึงนอกเหนือจากที่ได้รับจากผู้บริหาร เช่น ผู้สอบบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน รวมทั้งจัดประชุมระหว่างคณะกรรมการและผู้บริหารตามที่คณะกรรมการร้องขอ
  5. ดำเนินการอื่นๆ ตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด
- หมายเหตุ: ในระหว่างปีหรือภายหลังวันที่ในงบการเงิน ไม่มีการเปลี่ยนแปลงเลขานุการบริษัท

#### ข้อมูลเกี่ยวกับประวัติของเลขานุการบริษัท

##### คุณสมบัติทางการศึกษา

- ปริญญาตรี คณะบริหารธุรกิจ สาขาการเงิน มหาวิทยาลัยธุรกิจบัณฑิต
- ผ่านการอบรม Director Accreditation Program (DAP) จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย รุ่นที่ 155/2018
- ผ่านการอบรม Company Secretary Program (CSP) จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย รุ่นที่ 95/2019

##### ประสบการณ์การทำงานย้อนหลัง 5 ปี

- |                   |   |                                 |
|-------------------|---|---------------------------------|
| • 2559 - ปัจจุบัน | ผู้จัดการแผนกธุรการ                       | บมจ.ซีพีที ไดรฟ์ แอนด์ เพาเวอร์ |
| • 2556 - 2559     | เจ้าหน้าที่การเงินอาวุโสและหัวหน้าการเงิน | บมจ.ซีพีที ไดรฟ์ แอนด์ เพาเวอร์ |

#### ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 4/2562 เมื่อวันที่ 13 สิงหาคม 2562 ได้มีมติแต่งตั้งนางสาวณัฐชานันท์ เจริญชัยตระกูล เข้าดำรงตำแหน่งผู้อำนวยการฝ่ายการเงิน ซึ่งเป็นผู้ที่มีคุณสมบัติเหมาะสม

#### ข้อมูลเกี่ยวกับประวัติของผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชีและผู้อำนวยการฝ่ายการเงิน

##### คุณสมบัติทางการศึกษา

- ปริญญาตรี คณะบัญชี มหาวิทยาลัยเชียงใหม่
  - ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแห่งประเทศไทย (CPA)
  - สมาชิกของสภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์
  - ผ่านการอบรมมาตรฐานการรายงานทางการเงินเรื่องการรับรู้รายได้ (TFRS 15)
- มาตรฐานการบัญชีกลุ่มเครื่องมือทางการเงิน (TFRS 9) และมาตรฐานการรายงานทางการเงินเรื่องสัญญาเช่า (TFRS 16)

ประสบการณ์การทำงานย้อนหลัง 5 ปี

- 2562 - ปัจจุบัน ผู้จัดการแผนกบัญชี และผู้อำนวยการฝ่ายการเงิน บมจ.ซีพีที ไดรฟ์ แอนด์ เพาเวอร์
- 2561 - 2562 ผู้จัดการส่วนฝ่ายควบคุมทางการเงินบัญชี บมจ.ปตท.น้ำมันและการค้าปลีก
- 2560 - 2561 ผู้จัดการแผนกบัญชี บมจ.ซีพีที ไดรฟ์ แอนด์ เพาเวอร์

#### ผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้างานตรวจสอบภายในของบริษัท

ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทซึ่งได้รับการแต่งตั้งให้ประเมิน ตรวจสอบและติดตามการปรับปรุงระบบการควบคุมภายในของบริษัท โดยทำการประเมินความเสี่ยงและจัดทำแผนการตรวจสอบภายในรายปี ดำเนินการตรวจสอบ ตลอดจนตรวจติดตามผลการปรับปรุงระบบ และรายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยทุกไตรมาส มีวัตถุประสงค์หลักเพื่อการประเมินประสิทธิภาพและความเหมาะสมเพียงพอของระบบการควบคุมภายในที่มีอยู่ในปัจจุบัน การปฏิบัติตามนโยบายและระเบียบปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งความเหมาะสมและเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัท โดยที่ผ่านมาผู้ตรวจสอบภายในได้เข้าตรวจสอบกระบวนการปฏิบัติงานของบริษัทในเบื้องต้น โดยให้ข้อสังเกตและข้อเสนอแนะเพื่อการปรับปรุงประสิทธิภาพการปฏิบัติงานซึ่งผู้บริหารให้ความสำคัญและได้ดำเนินการปรับปรุงตามคำแนะนำของผู้ตรวจสอบภายในแล้ว

ทั้งนี้คณะกรรมการตรวจสอบได้อนุมัติรายงานผลการตรวจสอบระบบการควบคุมภายในของบริษัท โดยพิจารณาจากรายงานการตรวจสอบภายใน และรายงานการติดตามการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของระบบการควบคุมภายในที่จัดทำขึ้นโดยผู้ตรวจสอบภายใน บริษัทได้ดำเนินการแก้ไขปรับปรุงระบบการควบคุมภายใน โดยเฉพาะประเด็นข้อสังเกตที่มีความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจอย่างมีนัยสำคัญเรียบร้อยแล้ว โดยมีนางสาวบุญณิ ฤศลโสภิต บจก.บีเค ไอเอ แอนด์ ไอซี ทำหน้าที่เป็นหัวหน้าผู้ตรวจสอบภายใน

#### ข้อมูลประวัติผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้างานตรวจสอบภายใน

คุณวุฒิทางการศึกษา

- Master's degree in MBA (Executive) มหาวิทยาลัยบูรพา
- Graduated Diploma (Auditing) จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- Bachelor's degree in B.A. (MassCommunication) มหาวิทยาลัยรามคำแหง
- Bachelor's degree in B.B.A. (Accounting) มหาวิทยาลัยสถาบันเทคโนโลยีราชมงคลเทคนิคกรุงเทพ
- ผู้ตรวจสอบภายในวิชาชีพ (CPIAT) เลขที่ 346 เมื่อปี 2558
- Endorsed internal Auditing Program จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแห่งประเทศไทย (CPA)
- สมาชิกของสภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์
- ผู้ตรวจสอบอิสระสำหรับโครงการ CAC SME (CAC SME IA Certification) เมื่อปี 2561
- สมาชิกสภาวิชาชีพบัญชี

ประสบการณ์การทำงานย้อนหลัง 5 ปี

- 2547 - ปัจจุบัน Partner, Chief Audit Executive บจก.บีเค ไอเอ แอนด์ ไอซี
- 2546 - ปัจจุบัน Auditor and Consultant บจก.เค แอนด์ เอ ออดิท

บริษัทไม่มีผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท (Compliance)

#### 7.6.2 ข้อมูลเพื่อการติดต่อนักลงทุนสัมพันธ์

นางสาวณัฐชานันท์ เขียรชัยตระกูล หรือนางสาวผกามาศ นิมเล็ก

บริษัท ซีพีที ไดรฟ์ แอนด์ เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน) โทรศัพท์ 02-954-2590 - 2

**7.6.3 ค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี****1. ค่าตอบแทนการสอบทานและการตรวจสอบงบการเงิน (Audit Fee)**

งบการเงินของบริษัทได้รับการตรวจสอบ โดยนายยุทธพงษ์ เชื้อเมืองพาน ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 9445 บริษัท เอเอ็นเอส ออดิท จำกัด บริษัทจ่ายค่าตอบแทนการสอบบัญชีสำหรับปี 2563 จำนวนรวม 1.70 ล้านบาท และมีมติพิจารณาอนุมัติในการจ่ายค่าตอบแทนการสอบบัญชีสำหรับปี 2564 อัตราเท่ากับปี 2563 เป็นจำนวนรวม 1.70 ล้านบาท เป็นค่าบริการตรวจสอบรายปีและค่าสอบทานรายไตรมาส

**2. ค่าตอบแทนอื่น (Non- Audit Fee)**

- ไม่มี -

**7.6.4 ในกรณีที่บริษัทเป็นบริษัทต่างประเทศ หรือบริษัทไทยที่เป็น holding company ให้ระบุรายชื่อตัวแทนและข้อมูลในการติดต่อเพื่อประสานงานในประเทศไทย**

- บริษัทไม่ได้เป็น Holding company -

## 8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ

### 8.1 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการในรอบปีที่ผ่านมา

คณะกรรมการมีหน้าที่ปฏิบัติตามนโยบายของบริษัท รวมถึงการกำหนดนโยบายด้านการกำกับดูแลกิจการ การบริหารงาน การกำหนดวัตถุประสงค์ ทิศทาง กลยุทธ์ในการประกอบธุรกิจของบริษัทให้บรรลุวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้

#### 8.1.1 การสรรหา พัฒนา และประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ

##### (1) หลักเกณฑ์การคัดเลือกกรรมการอิสระ (คุณสมบัติ/กระบวนการสรรหา)

บริษัท ซีพีที ไดรฟ์ แอนด์ เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ได้กำหนดค่านิยมกรรมการอิสระไว้ เท่ากับข้อกำหนดขั้นต่ำของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ดังนี้

กรรมการอิสระ หมายถึง บุคคลที่มีความรู้ความสามารถและความเชี่ยวชาญ มีทักษะที่หลากหลายเป็นประโยชน์ต่อบริษัท มีความเข้าใจเป็นอย่างดีถึงหน้าที่ความรับผิดชอบของกรรมการและลักษณะการดำเนินธุรกิจของบริษัท พร้อมทั้งจะแสดงความคิดเห็นโดยอิสระในการพิจารณาตัดสินใจในเรื่องต่างๆ โดยคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัท และเป็นธรรมต่อผู้ถือหุ้นหรือผู้มีส่วนได้เสีย สามารถอุทิศเวลาและความพยายามให้การเป็นกรรมการของบริษัทได้อย่างเต็มที่ โดยกรรมการอิสระจะต้องเป็นกรรมการที่ไม่มีธุรกิจหรือการงานใดอันเกี่ยวข้องกับบริษัท อันอาจมีผลกระทบต่อการตัดสินใจโดยอิสระของตน และจะต้องมีคุณสมบัติดังต่อไปนี้

1. ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 1 (หนึ่ง) ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ทั้งนี้ ให้นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้น ๆ ด้วย

2. ไม่เป็น หรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมในการบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้รับเงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือของผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 (สอง) ปี ทั้งนี้ ลักษณะต้องห้ามดังกล่าว ไม่รวมถึงกรณีที่กรรมการอิสระเคยเป็นข้าราชการ หรือที่ปรึกษา ของส่วนราชการซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท

3. ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายในลักษณะที่เป็นบิดา มารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร ของกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทหรือบริษัทย่อย

4. ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 (สอง) ปีก่อนได้รับการแต่งตั้ง

ความสัมพันธ์ทางธุรกิจตามวรรคหนึ่ง รวมถึงการทำรายการทางการค้าที่กระทำเป็นปกติเพื่อประกอบกิจการ การเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ หรือการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงินด้วยการรับหรือให้กู้ยืม ค่าประกัน การให้สินทรัพย์เป็นหลักประกันหนี้สิน รวมถึงพฤติกรรมอื่นทำนองเดียวกัน ซึ่งเป็นผลให้บริษัท หรือคู่สัญญาที่มีภาระหนี้ที่ต้องชำระต่ออีกฝ่ายหนึ่ง ตั้งแต่ร้อยละ 3 (สาม) ของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัท หรือตั้งแต่ 20 (ยี่สิบ) ล้านบาทขึ้นไป แล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า ทั้งนี้ การคำนวณภาระหนี้ดังกล่าวให้เป็นไปตามวิธีการคำนวณมูลค่าของรายการที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน โดยอนุโลมแต่ในการพิจารณาภาระหนี้ดังกล่าว ให้นับรวมภาระหนี้ที่เกิดขึ้นในระหว่าง 1 (หนึ่ง) ปีก่อนวันที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบุคคลเดียวกัน

5. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทสังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 (สอง) ปี

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

7. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท

8. ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกัน และเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อยหรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นร้อยละ 1 (หนึ่ง) ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกัน และเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับบริษัทหรือบริษัทย่อย

9. ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท

ภายหลังได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระที่มีลักษณะเป็นไปตามข้อ 1. ถึง 9. แล้ว กรรมการอิสระอาจได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท โดยมีการตัดสินใจในรูปแบบขององค์คณะ (Collective Decision) ได้

บริษัทอาจแต่งตั้งบุคคลที่มี หรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจหรือการให้บริการวิชาชีพเกินมูลค่าตามข้อ 4. หรือข้อ 6. ข้างต้นเป็นกรรมการอิสระได้ หากคณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาอย่างระมัดระวัง และมีความเห็นว่าการแต่งตั้งบุคคลดังกล่าวไม่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติหน้าที่ และการให้ความเห็นที่เป็นอิสระ และให้เปิดเผยข้อมูลต่อไปนี้ในหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นในวาระแต่งตั้งกรรมการอิสระด้วย

(ก) ลักษณะความสัมพันธ์ทางธุรกิจ หรือการให้บริการทางวิชาชีพ ที่ทำให้บุคคลดังกล่าวมีคุณสมบัติไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด

(ข) เหตุผลและความจำเป็นที่ยังคง หรือแต่งตั้งให้บุคคลดังกล่าวเป็นกรรมการอิสระ

(ค) ความเห็นของคณะกรรมการบริษัทในการเสนอให้มีการแต่งตั้งบุคคลดังกล่าวเป็นกรรมการอิสระ

ในการสรรหาคัดเลือกเพื่อดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระของบริษัทนั้น คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน จะเป็นผู้พิจารณาความเป็นอิสระและคุณสมบัติของกรรมการอิสระแต่ละท่าน เพื่อให้แน่ใจว่ากรรมการอิสระของบริษัท เป็นผู้มีคุณสมบัติครบถ้วนตามกฎหมาย และ/หรือ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง และเสนอให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระของบริษัท (แล้วแต่กรณี)

บริษัทมีการทำรายการระหว่างกันกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ได้แก่ กรรมการ ผู้ถือหุ้น ผู้บริหาร และบริษัทที่เกี่ยวข้องซึ่งหมายถึงบริษัทที่มีบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งของบริษัท มีความสัมพันธ์เกี่ยวข้องกับกรรมการ ผู้บริหารและผู้ถือหุ้นของบริษัทดังกล่าว ซึ่งสามารถสรุปลักษณะความสัมพันธ์ ได้ดังนี้

### ตารางแสดงความสัมพันธ์ของบุคคลและนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งกัน

บุคคล/นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์
1. บริษัท คอมมิวนิเคชั่น แอนด์ ซิสเต็มส์ โซลูชั่น จำกัด(มหาชน) (CSS) ประกอบกิจการนำเข้าและจำหน่ายเคเบิลที่ใช้ในงานโครงข่าย โทรคมนาคม ให้บริการติดตั้งระบบโทรคมนาคม	มีการออกระเบียบและประธานกรรมการร่วมกัน คือ รศ.ประภาส ไพรสสุวรรณ
2. บริษัท บางกอกซีทีเอ็มที จำกัด (มหาชน) (BM) ประกอบกิจการผลิตรางและท่อร้อยสายไฟ ตู้สื่อสาร	มีการออกระเบียบและประธานกรรมการร่วมกัน คือ รศ.ประภาส ไพรสสุวรรณ (โดย รศ.ประภาส ไพรสสุวรรณ ดำรงตำแหน่งประธานกรรมการ ตรวจสอบในมจ. บางกอกซีทีเอ็มที)
3. บริษัท เพาเวอร์ โซลูชั่น เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน) (PSTC) ประกอบกิจการออกแบบ และติดตั้งระบบไฟฟ้า ด้านพลังงานทดแทน	มีการออกระเบียบและประธานกรรมการตรวจสอบร่วมกัน คือ นายสุวิทย์ สิงห์จันทร์

### แนวโหมการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

บริษัทคาดว่าในอนาคตอาจจะมีรายการระหว่างกันต่อไป คือ การเข้าทำรายการซื้อขายและการให้บริการที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ มีส่วนได้ส่วนเสีย หรืออาจมีความขัดแย้งในอนาคต บริษัทจะปฏิบัติตามนโยบายและขั้นตอนที่ได้กล่าวไว้อย่างเคร่งครัด

ทั้งนี้ ในการทำรายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต เงื่อนไขต่างๆ ให้เป็นไปตามลักษณะการค้าโดยทั่วไป โดยอ้างอิงกับราคาและเงื่อนไขตลาดที่เหมาะสม ทั้งนี้บริษัทจะให้คณะกรรมการตรวจสอบ และ/หรือ กรรมการอิสระเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับราคาอัตราค่าตอบแทน รวมทั้งความจำเป็นและความเหมาะสมของรายการนั้นด้วย หากมีรายการใดที่เกิดขึ้นกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในอนาคต บริษัทจะปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎ ประกาศ และ/หรือข้อบังคับของสำนักงานคณะกรรมการหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และ/หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยบริษัทอาจให้ผู้เชี่ยวชาญอิสระหรือผู้สอบบัญชีของบริษัทเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าว เพื่อนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการหรือผู้ถือหุ้นตามแต่กรณี ทั้งนี้ บริษัทจะเปิดเผยรายการระหว่างกันไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัท

## (2) การสรรหากรรมการและผู้บริหารระดับสูงสุด

### ก. กรรมการบริษัท

บริษัทมีคณะกรรมการสรรหากรรมการ ทั้งนี้ในการคัดเลือกบุคคลที่จะได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการ จะพิจารณาจากคุณสมบัติ ความรู้ความสามารถ ประสบการณ์ และเวลาที่จะเข้าร่วมประชุมกับคณะกรรมการบริษัทโดยสม่ำเสมอ ทั้งนี้ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นจะเป็นผู้แต่งตั้งกรรมการโดยใช้เสียงข้างมากตามหลักเกณฑ์และวิธีการต่อไปนี้

1. ผู้ถือหุ้นคนหนึ่งมีคะแนนเสียงเท่ากับ 1 หุ้นต่อ 1 เสียงตามจำนวนหุ้นที่ตนถือ
2. ในการเลือกตั้งกรรมการบริษัท วิธีการออกเสียงลงคะแนน อาจใช้การลงคะแนนเสียงให้แก่ผู้ได้รับการเสนอชื่อเป็นรายบุคคล หรือหลายคนในคราวเดียวกันแล้วแต่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นจะเห็นสมควร แต่ในการออกเสียงลงคะแนนหรือมีมติใดๆ ผู้ถือหุ้นแต่ละคนจะใช้สิทธิตามคะแนนเสียงที่มีอยู่ทั้งหมดตามข้อ 1 แต่จะแบ่งคะแนนเสียงให้แก่ผู้ใดมากที่สุดเพียงใดไม่ได้
3. การออกเสียงลงคะแนนเพื่อการเลือกตั้งกรรมการ จะต้องเป็นไปตามคะแนนเสียงส่วนใหญ่ หากมีคะแนนเสียงเท่ากัน ให้ผู้ที่เป็นประธานที่ประชุมมีเสียงชี้ขาดเพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียง

### องค์ประกอบและการแต่งตั้งคณะกรรมการบริษัท

1. ผู้ถือหุ้นเป็นผู้กำหนดจำนวนตำแหน่งกรรมการบริษัทที่จะพึงมีในการประชุม แต่ต้องมีจำนวนไม่น้อยกว่า 5 คน ทั้งนี้ กรรมการบริษัทไม่น้อยกว่าหนึ่งของกรรมการทั้งหมดต้องมีถิ่นที่อยู่ในราชอาณาจักร
2. คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวนหนึ่งที่ไม่น้อยกว่าที่กฎหมายกำหนด โดยที่กรรมการอิสระจะต้องเป็นกรรมการที่ไม่มีธุรกิจ หรืองานใดอันเกี่ยวข้อง ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการตัดสินใจโดยอิสระของตน (“กรรมการอิสระ”) ทั้งนี้ กรรมการ ดังต่อไปนี้ไม่ถือว่าเป็นกรรมการอิสระ
  - ถือหุ้นเกินกว่าร้อยละ 1 ของหุ้นที่ออกจำหน่ายแล้วของบริษัท ทั้งนี้ให้นับรวมถึงหุ้นที่ถืออยู่โดยผู้ที่เกี่ยวข้อง
  - มีส่วนร่วมในการบริหารงานของบริษัท หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท หรือได้รับเงินเดือนจากบริษัท หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท
  - เป็นที่ปรึกษาซึ่งได้รับเงินเดือนจากบริษัท หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท หรือมีผลประโยชน์ใดๆ ในทางตรงหรือทางอ้อม ในด้านการเงินและการบริหารของบริษัท หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท หรือเป็นผู้ที่เกี่ยวข้อง หรือเป็นญาติสนิทกับผู้บริหารระดับสูง หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท
3. ให้คณะกรรมการบริษัท เลือกกรรมการอิสระคนหนึ่ง เป็นประธานกรรมการบริษัทโดยพิจารณาถึงประสบการณ์ อย่างน้อยด้านหนึ่งด้านใดที่สำคัญ สำหรับบริษัท เช่น ด้านธุรกิจ การตลาด การบริหารทรัพยากรบุคคล การเงิน กฎหมาย การจัดการ และประธานกรรมการบริษัท ต้องไม่ดำรงตำแหน่งกรรมการผู้จัดการหรือประธานบริษัท
4. การเลือกตั้งกรรมการบริษัทให้เป็นไปตามข้อบังคับบริษัท และข้อกำหนดของกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้จะต้องมีความโปร่งใสและชัดเจน
5. การสรรหากรรมการบริษัท ให้ดำเนินการผ่านกระบวนการของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน โดยมีรายละเอียดที่เพียงพอ เพื่อประโยชน์ในการตัดสินใจของคณะกรรมการบริษัท และ/ หรือผู้ถือหุ้น

### ข. กรรมการตรวจสอบ

#### องค์ประกอบและการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบจำนวนอย่างน้อย 3 คน และแต่งตั้งประธานคณะกรรมการตรวจสอบจากคณะกรรมการตรวจสอบที่ได้รับการแต่งตั้ง โดยคณะกรรมการตรวจสอบจะต้องเป็นกรรมการบริษัท และเป็นกรรมการอิสระ ซึ่งมีคุณสมบัติตามกฎหมายหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงประกาศ ข้อบังคับ และ/หรือระเบียบของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย นอกจากนี้กรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 คน จะต้องเป็นบุคคลที่มีความรู้ และประสบการณ์ที่เกี่ยวข้องกับบัญชีหรือการเงิน

#### คุณสมบัติของกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทมีความเป็นอิสระตามนิยามความเป็นอิสระของกรรมการอิสระ โดย

1. ถือหุ้นไม่เกิน 1% ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือ นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง โดยให้นับรวมหุ้นที่ถือโดยผู้ที่เกี่ยวข้องด้วย
2. ไม่เป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมในการบริหารงาน/ พนักงาน/ ลูกจ้าง/ ที่ปรึกษาที่ได้รับเงินเดือนประจำ/ ผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (ปัจจุบัน และช่วง 2 ปีก่อนได้รับการแต่งตั้ง)
3. ไม่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิตหรือโดยการจดทะเบียนในลักษณะที่เป็นบิดา มารดา คู่สมรส พี่น้องและบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร กับผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอชื่อเป็นผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทหรือบริษัทย่อย

4. ไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้การอนุญาตอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการซึ่งไม่ใช่กรรมการอิสระ หรือผู้บริหาร ของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง

5. ไม่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้การอนุญาตอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการซึ่งไม่เป็นกรรมการอิสระ หรือผู้บริหาร ของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง

6. ไม่เป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใดๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่าสองล้านบาทต่อปีจากบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง รวมทั้งไม่เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการซึ่งไม่ใช่กรรมการอิสระ ผู้บริหาร หรือหุ้นส่วนผู้จัดการของผู้ให้บริการทางวิชาชีพด้วย

7. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท

8. ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระได้

9. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง และไม่เป็นกรรมการของบริษัทจดทะเบียนที่เป็นบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน

10. มีหน้าที่ในลักษณะเดียวกับที่กำหนดไว้ในประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยว่าด้วยคุณสมบัติและขอบเขตการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

## ค. กรรมการบริหาร

### องค์ประกอบและการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหาร

1. คณะกรรมการบริษัท เป็นผู้แต่งตั้งกรรมการจำนวนหนึ่งตามที่เห็นสมควร ให้เป็นคณะกรรมการบริหาร เพื่อปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท และให้คณะกรรมการตั้งกรรมการบริหารคนหนึ่งเป็นประธานกรรมการบริหาร

2. กรรมการต้องเป็นบุคคลที่มีความรู้ความสามารถ มีความซื่อสัตย์ สุจริต มีจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ และมีเวลาเพียงพอที่จะสามารถปฏิบัติหน้าที่ให้แก่บริษัทได้

3. มีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง

4. กรรมการไม่สามารถประกอบกิจการเข้าเป็นหุ้นส่วน หรือเข้าเป็นกรรมการในนิติบุคคลอื่นที่มีสภาพอย่างเดียวกัน และเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัทไม่ว่าจะเพื่อผลประโยชน์ส่วนตน หรือผลประโยชน์ของบุคคลอื่นเว้นแต่จะแจ้งให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบก่อนที่จะมีมติแต่งตั้งกรรมการบริหารดำรงตำแหน่งตามวาระที่คณะกรรมการบริษัทเห็นชอบ

## ง. กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน

### องค์ประกอบคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน

1. คณะกรรมการสรรหาและกำหนดคำตอบแทน ได้รับการแต่งตั้งโดยคณะกรรมการบริษัท และประกอบด้วยกรรมการและผู้บริหารอย่างน้อย 3 คนโดยกรรมการกึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดจะต้องเป็นกรรมการอิสระ

2. ประธานกรรมการตรวจสอบ ดำรงตำแหน่ง ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน

## จ. กรรมการบริหารความเสี่ยง

### องค์ประกอบคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงประกอบด้วยสมาชิกอย่างน้อย 3 คน โดยสมาชิกคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงไม่จำเป็นต้องดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการบริษัท ทั้งนี้ ให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเลือกตั้งสมาชิก 1 คน ให้ดำรงตำแหน่งเป็นประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และแต่งตั้งเลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเพื่อช่วยเหลือในการดำเนินงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับการนัดหมายการประชุม จัดเตรียมวาระการประชุม นำส่งเอกสารประกอบการประชุม และบันทึกรายงานการประชุม

### คุณสมบัติของสมาชิกคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

1. เป็นผู้มีความรู้ความสามารถ มีความซื่อสัตย์สุจริต มีจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ และมีเวลาเพียงพอที่จะสามารถปฏิบัติหน้าที่แก่บริษัทได้
2. มีคุณสมบัติครบถ้วนและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง
3. ไม่เป็นบุคคลซึ่งประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกัน และเป็นการแข่งขันกิจการของบริษัทหรือเข้าเป็นหุ้นส่วนหรือกรรมการในนิติบุคคลอื่นซึ่งประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัท ไม่ว่าจะทำเพื่อประโยชน์ของตนหรือผู้อื่น เว้นแต่จะได้แจ้งให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัททราบก่อนที่จะมีมติแต่งตั้ง
4. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงประกอบด้วยผู้เชี่ยวชาญด้านการเงิน บัญชี หรือการบริหารความเสี่ยง อย่างน้อย 1 ท่าน

## ฉ. ผู้บริหารระดับสูง

เมื่อตำแหน่งผู้บริหารว่างลงหรืออยู่ในตำแหน่งที่ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งได้ บริษัทจะมีระบบการให้ผู้บริหารในระดับใกล้เคียง หรือระดับรองลงมาเป็นผู้รักษาการในตำแหน่งจนกว่าจะมีการสรรหาและคัดเลือกบุคคลที่มีคุณสมบัติตามหลักเกณฑ์ที่บริษัทกำหนด และต้องเป็นผู้ที่มีวิสัยทัศน์ ความรู้ความสามารถ และประสบการณ์ ความเหมาะสมกับวัฒนธรรมองค์กร โดยการพิจารณาของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนเป็นผู้สรรหา เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท พิจารณานุมัติแต่งตั้งผู้ที่มีความเหมาะสมให้ดำรงตำแหน่งแทนต่อไป

### 8.1.2 การเข้าร่วมประชุมและการจ่ายค่าตอบแทนคณะกรรมการรายบุคคล

คณะกรรมการบริษัทมีกำหนดประชุมอย่างน้อย 3 เดือนต่อครั้ง และอาจมีการประชุมพิเศษเพิ่มเติมตามความจำเป็น โดยมีการจัดทำรายงานผลงานเสนอให้คณะกรรมการทราบทุกเดือน เพื่อให้คณะกรรมการสามารถกำกับ ควบคุมและดูแลการปฏิบัติงานของฝ่ายจัดการได้อย่างต่อเนื่องและทันการ โดยจะส่งหนังสือเชิญประชุมให้แก่กรรมการเพื่อพิจารณาก่อนการประชุมล่วงหน้าอย่างน้อย 7 วัน ก่อนวันประชุม เว้นแต่ในกรณีจำเป็นรีบด่วนเพื่อรักษาสิทธิหรือประโยชน์ของบริษัท โดยกรรมการสามารถร้องขอสารสนเทศที่จำเป็นเพิ่มเติมได้จากเลขานุการบริษัท

ประธานกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหารจะร่วมกันพิจารณากำหนดวาระการประชุม โดยเปิดโอกาสให้กรรมการแต่ละคนสามารถเสนอเรื่องเข้าสู่วาระการประชุมได้ โดยในบางวาระอาจมีผู้บริหารระดับสูงเข้าร่วมประชุมด้วยเพื่อให้สารสนเทศในรายละเอียดเพิ่มเติม

ในปีพ.ศ. 2563 และ 2564 บริษัทมีการจัดประชุมคณะกรรมการบริษัท 6 ครั้งและ 4 ครั้งตามลำดับ และประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ 4 ครั้ง และ 4 ครั้งตาม ลำดับ โดยรายละเอียดการเข้าร่วมประชุมของกรรมการแต่ละท่าน มีดังนี้

### ตารางสรุปการเข้าร่วมการประชุมของคณะกรรมการและคณะกรรมการตรวจสอบ ปี พ.ศ. 2563 และ 2564

ชื่อ - สกุล	ประชุมกรรมการบริษัท		ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ		ประชุมคณะกรรมการสรรหา	
	2563	2564	2563	2564	2563	2564
1. รศ. ประภาส ไพรสรวงนา	6/6	4/4	-	-	-	-
2. นายสุวิทย์ สิงห์จันทร์	6/6	4/4	4/4	4/4	1/1	1/1
3. นางวัลลภย์ กาญจนจกกล	5/6	4/4	4/4	4/4	1/1	1/1
4. นายวรพจน์ ยศะทัตต์	6/6	4/4	4/4	4/4	-	-
5. นายสมศักดิ์ หลิมประเสริฐ	6/6	3/4	4/4	3/4	1/1	1/1
6. นายชัยยศ ปิยะวรรณรัตน์*	6/6	4/4	4/4	4/4	-	-
7. นายนพดล วิเชียรเกื้อ	6/6	4/4	4/4	4/4	-	-
8. นางสาวหฤทัย หลิมประเสริฐ	6/6	4/4	4/4	4/4	1/1	1/1
9. นายมนต์ชัย ธัญธเนส	6/6	4/4	4/4	4/4	-	-

ในปี 2564 บริษัทมีการจ่ายค่าตอบแทนในรูปของเบี้ยประชุมให้แก่กรรมการบริษัทดังนี้

ชื่อ - สกุล	2563	2564
1. รศ. ประภาส ไพรสรวงนา	100,000	100,000
2. นายสุวิทย์ สิงห์จันทร์	155,000	155,000
3. นางวัลลภย์ กาญจนจกกล	105,000	135,000
4. นายวรพจน์ ยศะทัตต์	135,000	135,000
5. นายสมศักดิ์ หลิมประเสริฐ	75,000	60,000
6. นายชัยยศ ปิยะวรรณรัตน์*	75,000	75,000
7. นายนพดล วิเชียรเกื้อ	75,000	75,000
8. นางสาวหฤทัย หลิมประเสริฐ	75,000	75,000
9. นายมนต์ชัย ธัญธเนส	75,000	75,000

#### 8.1.3 การกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

บริษัท ซีพีที ไดรฟ์ แอนด์ เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน) ตระหนักถึงความสำคัญในการปฏิบัติตามหลักบรรษัทภิบาลในการดำเนินธุรกิจ ดังนั้นคณะกรรมการบริษัทจึงได้มีนโยบายปฏิบัติตามหลักการและข้อพึงปฏิบัติที่ดีสำหรับกรรมการบริษัท ซึ่งสอดคล้องกับข้อพึงปฏิบัติที่ดีสำหรับกรรมการบริษัทจดทะเบียน (Code of Best Practices for Directors of Listed Company) ตามแนวทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ทั้งนี้ การกำหนดบทบัญญัติต่างๆ จะยึดให้เป็นแนวทางให้ปฏิบัติได้จริง นอกจากนี้บริษัทได้นำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) มาใช้เป็นแนวทางในการพัฒนานโยบายที่ครอบคลุมถึงสิทธิ และความเท่าเทียมกันของผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย โครงสร้าง บทบาทหน้าที่ ความรับผิดชอบและความเป็นอิสระของคณะกรรมการ การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส การควบคุมและบริหารความเสี่ยง ตลอดจนจริยธรรมทางธุรกิจ เพื่อให้การบริหารงาน และการดำเนินธุรกิจของบริษัท เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และโปร่งใส

บริษัทมีนโยบายลงทุนในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม ที่มีวัตถุประสงค์ในการประกอบกิจการที่เป็นส่วนสนับสนุนกิจการของบริษัท อันจะทำให้บริษัทมีผลประกอบการหรือผลกำไรเพิ่มมากขึ้น หรือธุรกิจที่เอื้อประโยชน์ (Synergy) ให้กับบริษัท โดยสามารถสนับสนุนการดำเนินธุรกิจหลักของบริษัทให้มีความครบวงจรมากยิ่งขึ้น

โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมีเงินลงทุนในบริษัทย่อยสองแห่ง บริษัท ซีพีที ไบโอ เอนเนอร์ยี จำกัด (เดิมชื่อ บริษัท ซีพีที ลิซซิ่ง จำกัด) ในสัดส่วนร้อยละ 99.99 (มูลค่าตามบัญชีเท่ากับ 1.25 ล้านบาท) และบริษัท ซีพีที-อีอีอี จอยท์ เวนเจอร์ จำกัด ในสัดส่วนร้อยละ 94.99 (มูลค่าตามบัญชีเท่ากับ 2.37 ล้านบาท)

ทั้งนี้การลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมจะอยู่ภายใต้การควบคุมและตรวจสอบของคณะกรรมการตรวจสอบและในการกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม บริษัทจะส่งกรรมการของบริษัทหรือคัดเลือกผู้บริหารที่มีคุณสมบัติและประสบการณ์ที่เหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจเพื่อเป็นตัวแทนในการบริหารงาน เพื่อกำหนดนโยบายที่สำคัญและควบคุมการดำเนินธุรกิจของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมดังกล่าว

#### 8.1.4 การติดตามให้มีการปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการ

##### (1) การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

##### นโยบายเกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์

บริษัทได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์บนหลักการที่ว่า พนักงานทุกคนจะต้องปฏิบัติหน้าที่เพื่อผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทเท่านั้น การกระทำและการตัดสินใจใดๆ จะต้องปราศจากอิทธิพลของความต้องการของส่วนตัว ของครอบครัว ของญาติพี่น้อง หรือของบุคคลอื่นที่รู้จักส่วนตัวเป็นการเฉพาะ โดยกำหนดนโยบายที่ครอบคลุม 2 เรื่อง คือ

- รายการที่เกี่ยวข้องกัน: บริษัทจะพิจารณาความเหมาะสมก่อนที่จะทำรายการที่เกี่ยวข้องกันอย่างรอบคอบทุกรายการ รวมทั้งกำหนดราคาและเงื่อนไขของรายการที่เกี่ยวข้องกัน เสมือนทำรายการกับบุคคลภายนอก (Arm's Length Basis) และมีคณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้พิจารณาความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ และเมื่อบริษัทหรือบริษัทย่อยได้ทำรายการที่เกี่ยวข้องกันแล้ว หากเป็นรายการตามที่กำหนดในประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูล และการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกัน และประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน เรื่องหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน บริษัทจะดำเนินการตามหลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการ ของประกาศดังกล่าว รวมทั้งเปิดเผยรายการดังกล่าวไว้ในรายงานประจำปี และแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) เพื่อให้เกิดความโปร่งใสในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และขจัดปัญหาความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และสถานการณ์อื่นๆ ที่ทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์

- สถานการณ์อื่นๆ ที่ทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์: แบ่งออกเป็น

1. การลงทุนทั่วไป บริษัทจะไม่ให้บุคลากรของบริษัทเป็นผู้ถือหุ้น หรือได้รับผลประโยชน์จากบริษัทคู่แข่ง หรือผู้ค้า/ผู้ขายที่บริษัทติดต่อธุรกิจด้วย เข้ามามีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับกิจการดังกล่าว เว้นแต่ได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท

2. การรับของขวัญ บุคลากรทุกระดับไม่ควรรับของขวัญ ตัวโดยสาร บัตรชมกีฬา ข้อเสนอเพื่อการพักผ่อน ที่พักรับรอง หรือข้อเสนอที่ให้เป็นส่วนตัวต่าง ฯลฯ หากการกระทำดังกล่าวจะนำไปสู่การสร้างข้อผูกมัดให้กับบริษัท หรือทำให้บริษัทสูญเสียผลประโยชน์

3. การรับงานทางวิชาการ งานบริการสาธารณะ เป็นวิทยากร หรือการรับตำแหน่งใดๆ บุคลากรทุกระดับของบริษัท สามารถขออนุมัติจากผู้อำนวยการฝ่ายตามสายงาน เพื่อรับงานในสถาบันวิชาการ งานบริการสาธารณะ เป็นวิทยากร หรือการรับตำแหน่งใดๆ เช่น กรรมการบริษัท ที่ปรึกษา ซึ่งจะช่วยขยายวิสัยทัศน์ และประสบการณ์ให้แก่บุคลากรผู้นั้น แต่จะต้องไม่นำเอาบริษัท หรือตำแหน่งของตนในบริษัท ไปพัวพันกับกิจกรรมที่ทำภายนอก เว้นแต่ได้รับอนุมัติให้ทำเช่นนั้นด้วย

## (2) การใช้ข้อมูลภายในเพื่อแสวงหาผลประโยชน์

### นโยบายและวิธีการดูแลกรรมการและผู้บริหารในเรื่อง

บริษัท มีนโยบายและวิธีการตรวจสอบกรรมการและผู้บริหารในการนำข้อมูลภายในของบริษัทซึ่งยังไม่เปิดเผยต่อสาธารณชนไปใช้แสวงหาประโยชน์ส่วนตนในการซื้อขายหลักทรัพย์ดังนี้

1. ให้ความรู้แก่กรรมการและผู้บริหาร เกี่ยวกับหน้าที่ในการรายงานการถือครองหลักทรัพย์ของตน คู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตามมาตรา 59 และตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ที่สจ. 12/2552 เรื่องการจัดทำและเปิดเผยรายงานการถือครองหลักทรัพย์ของกรรมการ ผู้บริหาร และผู้สอบบัญชี และบทกำหนดลงโทษ ตามมาตรา 275 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ.2535 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) รวมทั้งการรายงานการได้มาหรือจำหน่ายหลักทรัพย์ของตน คู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตามมาตรา 246 และบทกำหนดลงโทษ ตามมาตรา 298 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ.2535 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม)

2. บริษัทกำหนดให้กรรมการและผู้บริหารของบริษัท รวมทั้งคู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ จัดทำรายงานการถือครองหลักทรัพย์ และรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตามมาตรา 59 และบทกำหนดลงโทษ ตามมาตรา 275 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 และตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ที่สจ. 12/2552 เรื่องการจัดทำและเปิดเผยรายงานการถือครองหลักทรัพย์ของกรรมการ ผู้บริหาร และผู้สอบบัญชี และจัดส่งสำเนารายงานนี้ให้แก่บริษัทในวันเดียวกับวันที่ส่งรายงานต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เพื่อให้บริษัทสามารถตรวจสอบการซื้อขายหุ้นของผู้บริหารทุกราย

3. บริษัทกำหนดให้กรรมการและผู้บริหารรวมถึงผู้ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องที่ได้รับทราบข้อมูลภายในที่เป็นสาระสำคัญซึ่งมีผลต่อการเปลี่ยนแปลงราคาหลักทรัพย์ จะต้องระงับการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทในช่วง 1 เดือน ก่อนที่งบการเงินหรือข้อมูลภายในนั้นจะเปิดเผยต่อสาธารณชนหรือข้อมูลภายในนั้นจะเปิดเผยต่อสาธารณชนในช่วงระยะเวลา 24 ชั่วโมง ภายหลังจากที่ข้อมูลภายในของบริษัทได้เปิดเผยต่อสาธารณะแล้ว และห้ามไม่ให้เปิดเผยข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญนั้นต่อบุคคลอื่นทราบจนกว่าจะได้มีการแจ้งข้อมูลนั้นให้แก่ตลาดหลักทรัพย์ฯ ทั้งนี้หากพบว่ามีการใช้ข้อมูลภายในมีความประพฤติที่ส่อไปในทางที่จะทำให้บริษัทหรือผู้ถือหุ้นได้รับความเสื่อมเสียและเสียหายโดยผู้กระทำการเป็นบุคคลกระทำความผิด กรรมการบริหาร คณะกรรมการบริษัทจะเป็นผู้พิจารณาบทลงโทษตามความเหมาะสม และหากผู้กระทำความผิดเป็นผู้บริหารระดับรองลงไป คณะกรรมการบริหารจะเป็นผู้พิจารณาบทลงโทษสำหรับผู้กระทำผิดนั้นๆ

## (3) การต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัทมีนโยบายดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใส ยึดมั่นในความถูกต้อง ไม่สนับสนุนให้มีการสร้างความสำเร็จของงานด้วยวิธีการทุจริต คณะกรรมการบริษัทมีนโยบายปฏิบัติตามกฎหมายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน โดยกำหนดแนวทางปฏิบัติ ดังนี้

### การป้องกันการมีส่วนเกี่ยวข้องกับการทุจริตคอร์รัปชัน

การทุจริต (Corruption) หมายถึง การใช้อำนาจที่ได้มาหรือการใช้ทรัพย์สินที่มีอยู่ในทางมิชอบ เพื่อประโยชน์ต่อตนเอง ครอบครัว เพื่อน คนรู้จัก หรือประโยชน์อื่นใดอันมิควรได้ ซึ่งก่อให้เกิดความเสียหายต่อประโยชน์ของผู้อื่น การทุจริตอาจเกิดได้หลายลักษณะ เช่น การติดสินบนเจ้าพนักงานด้วยการให้หรือการรับสินบนทั้งที่เป็นเงินและสิ่งของ การมีผลประโยชน์ทับซ้อน การฟอกเงิน การยกยอก การปกปิดข้อเท็จจริง การขัดขวางกระบวนการยุติธรรม เป็นต้น

บริษัทได้ตระหนักและให้ความสำคัญในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ซึ่งที่ผ่านมาบริษัทได้กำหนดแนวทางในการประพฤติปฏิบัติที่เหมาะสมของ คณะกรรมการ ฝ่ายบริหาร และพนักงาน ในจรรยาบรรณทางธุรกิจและการกำกับดูแลกิจการ นอกจากนี้ บริษัทได้คำนึงถึงความเสี่ยงที่จะเกิดจากการทุจริตคอร์รัปชัน จึงได้กำหนดนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน โดยห้ามกรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัทและบริษัทย่อย กระทำการอันใดที่เกี่ยวข้องกับการทุจริตคอร์รัปชัน

ทุกรูปแบบ เพื่อประโยชน์ทางตรงหรือทางอ้อมต่อตนเอง ครอบครัว เพื่อน และคนรู้จัก ไม่ว่าตนจะอยู่ในฐานะผู้รับหรือผู้ให้ ทั้งที่เป็นตัวเงินหรือไม่เป็นตัวเงิน แก่หน่วยงานของรัฐ หรือหน่วยงานเอกชน ที่บริษัทได้ดำเนินธุรกิจ หรือติดต่อกับ โดยมีแนวทางปฏิบัติ ดังนี้

1. สร้างวัฒนธรรมองค์กรที่ซื่อสัตย์และยึดมั่นในความเป็นธรรม
  2. ไม่รับสินบนหรือติดสินบน แก่ผู้มีส่วนได้เสียในเรื่องที่ตนทำหน้าที่รับผิดชอบทั้งโดยตรงหรือโดยอ้อม เพื่อให้ได้มาซึ่งประโยชน์ในทางมิชอบ
  3. บริษัทไม่มีนโยบายการจ่ายค่านายหน้าและค่าที่ปรึกษาแก่บุคคลภายนอกตั้งแต่ 1 มกราคม 2557 (ยกเว้นเป็นการจ่ายสำหรับค่านายหน้าที่ตั้งค้างจ่ายไว้) ซึ่งได้แจ้งต่อพนักงานทุกคนให้รับทราบ และมีแนวทางในการติดตามประเมินผลโดยให้ผู้ตรวจสอบภายในเป็นผู้ติดตามและรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบประจำทุกไตรมาส
  4. หลีกเลี่ยงความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ซึ่งอาจนำมาซึ่งการทุจริตคอร์รัปชัน เช่น ไม่ถือหุ้นในบริษัทคู่แข่ง หลีกเลี่ยงการใช้ข้อมูลภายใน เพื่อประโยชน์ของตนในการซื้อหรือขายหุ้นของบริษัท หรือให้ข้อมูลภายในแก่ผู้อื่น
  5. มีความรับผิดชอบต่อการจัดทำรายงานทางการเงินที่มีความถูกต้อง ครบถ้วน ตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป
  6. จัดให้มีระบบควบคุมภายในที่รัดกุมมีประสิทธิภาพ และมีการประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายในทุกปี ทั้งนี้ บริษัทได้มีการว่าจ้างบริษัทภายนอก (Outsource) ทำหน้าที่เป็นผู้ตรวจสอบภายใน เพื่อประเมินความเสี่ยงและรายการที่ผิดปกติ โดยจะนำเสนอผลการตรวจสอบภายในต่อคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยทุก ๆ 3 เดือน
  7. หากพบเห็นการกระทำที่เข้าข่ายการทุจริตที่มีผลเกี่ยวข้องกับบริษัททั้งทางตรงหรือทางอ้อม ควรแจ้งให้กรรมการผู้จัดการทราบทันที โดยบริษัทจะรักษาความลับของผู้แจ้งหรือร้องเรียนการทุจริต
- เพื่อให้ทุกคนในองค์กรได้รับทราบนโยบายการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน บริษัทจะเผยแพร่แนวนโยบายดังกล่าวผ่านช่องทางการสื่อสารของบริษัท เช่น จดหมาย อีเมล แบบรายงานการเปิดเผยข้อมูลประจำปี (56-1 One Report) โดยจะทบทวนนโยบายดังกล่าวอย่างสม่ำเสมอทุกปี คณะกรรมการมีการทบทวน ความเหมาะสมของนโยบาย โดยนำเข้าประชุมคณะกรรมการอย่างน้อย 1 ครั้งของทุกปี
- หมายเหตุ: การเข้าร่วมโครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านทุจริต คอร์รัปชัน (Thai Private Sector Collective Action Against Corruption: "CAC") หรือคณะกรรมการบริษัทที่มีเจตนารมณ์ที่จะดำเนินการเพื่อต่อต้านการคอร์รัปชันในสังคมยังอยู่ระหว่างการพิจารณา

#### (4) การแจ้งเบาะแส (Whistleblowing)

บริษัทได้จัดช่องทางการแจ้งเบาะแส เพื่อให้ผู้ที่มีความประสงค์จะแจ้งเบาะแสให้บริษัทได้รับทราบ ไว้ที่เว็บไซต์ของบริษัท [www.CPTthailand.com](http://www.CPTthailand.com) และช่องทางผ่าน E-mail: [info@CPTthailand.com](mailto:info@CPTthailand.com)

#### 8.2 รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบ บริษัท ซีพีที ไดรฟ์ แอนด์ เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยกรรมการอิสระ รวม 3 ท่าน ประกอบด้วย นายสุวิทย์ สิงห์จันทร์ เป็นประธานกรรมการตรวจสอบ นางวัลลภย์ กาญจนจงบกุล และนายวรพจน์ ยะทัตต์ เป็นกรรมการตรวจสอบ มีขอบเขต หน้าที่ และความรับผิดชอบตามกฎหมายของคณะกรรมการตรวจสอบที่สำคัญคือ ดูแลรายงานทางการเงินของบริษัทให้เป็นไปตามมาตรฐานและหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป สอบทานการดำเนินงานของบริษัทให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ มีการปฏิบัติตามข้อกำหนดและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนดูแลกรณีที่อาจเกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ระหว่างบริษัทกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันนั้น ทั้งนี้ในปี 2564 คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการประชุมทั้งหมด 4 ครั้ง ตามรายละเอียดการเข้าประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่านดังต่อไปนี้

ชื่อ - นามสกุล	ตำแหน่ง	จำนวนครั้งการประชุม / จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม
1. นายสุวิทย์ สิงห์จันทร์	ประธานกรรมการตรวจสอบ	4/4
2. นางวัลลขี กาญจนจกกล	กรรมการตรวจสอบ	4/4
3. นายวรพจน์ ยะทัตต์	กรรมการตรวจสอบ	4/4

ทั้งนี้ได้ประชุมร่วมกับผู้บริหารระดับสูงที่เกี่ยวข้อง ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชี ซึ่งผลการสอบทานของคณะกรรมการตรวจสอบมีสาระสำคัญ สรุปได้ดังนี้

**งบการเงิน** คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาสอบทานงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินสำหรับปี 2564 ร่วมกับผู้สอบบัญชี และฝ่ายบริหาร เพื่อให้มั่นใจว่างบการเงินได้จัดทำขึ้นอย่างถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ ครบถ้วน และเชื่อถือได้ สอดคล้องกับกฎหมายและประกาศที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งพิจารณาการนำมาตรฐานการบัญชีใหม่ มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ และมาตรฐานการบัญชีและแม่บทการบัญชีที่มีการปรับปรุงที่เกี่ยวข้องกับบริษัท มาปฏิบัติแล้ว รวมถึงได้มีการประชุมเป็นการเฉพาะกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายบริหารร่วมประชุมด้วย เพื่อให้ความมั่นใจว่าผู้สอบบัญชีมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติงาน

**รายการที่เกี่ยวข้องกัน** คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาการเปิดเผยข้อมูลของบริษัท ในกรณีที่เกิดรายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ระหว่างผู้มีส่วนได้เสียกับบริษัทให้มีความถูกต้องครบถ้วน เพื่อให้มั่นใจได้ว่าได้ดำเนินการตามหลักเกณฑ์ที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) กำหนด โดยบริษัท ได้ถือปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี

**ระบบการควบคุมภายใน** คณะกรรมการตรวจสอบได้ประเมินระบบการควบคุมภายในตามแนวทางที่กำหนดโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ซึ่งครอบคลุมถึงสภาพแวดล้อมการควบคุมภายในองค์กร การบริหารความเสี่ยง การควบคุมด้านการปฏิบัติงาน ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล รวมถึงระบบการติดตาม คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่า บริษัทมีการควบคุมภายในที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพ

**การกำกับดูแลงานตรวจสอบภายใน** มีการปฏิบัติงานอย่างอิสระ โดยจัดให้มีการว่าจ้างบริษัท บีเค ไอเอ แอนด์ ไอซี จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทที่ให้บริการด้านการตรวจสอบภายในจากภายนอก เป็นผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท โดยคณะกรรมการตรวจสอบจะเป็นผู้พิจารณาแผนการตรวจสอบภายในประจำปี รายงานผลการตรวจสอบภายใน ติดตามผลการตรวจสอบภายในกับฝ่ายบริหารอย่างต่อเนื่อง พร้อมทั้งให้คำแนะนำกับผู้ตรวจสอบภายใน เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นว่าการปฏิบัติงานตามแผนงานตรวจสอบภายในประจำปี เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล โดยผลการตรวจสอบภายในประจำปี 2564 ไม่พบสิ่งบ่งชี้ของการกระทำทุจริตหรือข้อบกพร่องด้านการควบคุมภายในที่มีนัยสำคัญ

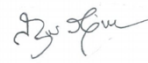
**การบริหารความเสี่ยง** คณะกรรมการตรวจสอบได้ทบทวนกับฝ่ายบริหารในเรื่องการบริหารความเสี่ยง และติดตามการดำเนินการ รวมทั้งเสนอให้มีการกำหนดกระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทมีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง และพิจารณาการป้องกันและจัดการความเสี่ยงสำคัญของธุรกิจทั้งปัจจุบันและที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต พร้อมทั้งกำหนดมาตรการเพิ่มเติมเพื่อการปรับปรุงให้ดียิ่งขึ้น

การปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลสูงสุด รวมทั้งการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียต่อธุรกิจของบริษัทด้วยความเป็นธรรม โปร่งใส และสามารถตรวจสอบได้ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ทั้งนี้เพื่อสร้างความน่าเชื่อถือให้แก่ผู้ลงทุนและผู้มีส่วนได้เสีย

พิจารณาคัดเลือกเสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคัดเลือกผู้สอบบัญชีประจำปี 2565 โดยพิจารณาจากคุณสมบัติความรู้ทางด้านธุรกิจและประสบการณ์ ตลอดจนความเหมาะสมของค่าตอบแทน และมีมติให้เสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อขออนุมัติจากที่ประชุมใหญ่สามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 โดยให้แต่งตั้ง นายอิทธิพงศ์ อธิพงศ์สกุล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 3500 หรือนายยุทธพงษ์ เชื้อเมืองพาน ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 9445 หรือนายวิชัย รุจิदानนท์ สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 4054 หรือนายเสถียร วงศ์สนั่น ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 3495 หรือนางสาวกุลธิดา ภาสุรกุล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 5946 หรือนางสาวกนิษฐา ศิริพัฒน์สมชาย ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 10837 หรือผู้สอบบัญชีท่านอื่นจากบริษัท เอเอ็นเอส ออดิท จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท โดยกำหนดค่าตอบแทนเป็นจำนวนเงินรวม 1,820,000 บาท

วันที่ 17 กุมภาพันธ์ 2565

ในนามคณะกรรมการตรวจสอบ



(นายสุวิทย์ สิงห์จันทร์)

ประธานกรรมการตรวจสอบ

### 8.3 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการชุดย่อยอื่นๆ และจำนวนครั้งการเข้าประชุม

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงประกอบด้วยสมาชิกอย่างน้อย 3 คน โดยสมาชิกคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงไม่จำเป็นต้องดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการบริษัท ทั้งนี้ ให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเลือกตั้งสมาชิก 1 คน ให้ดำรงตำแหน่งเป็นประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และแต่งตั้งเลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเพื่อช่วยเหลือในการดำเนินงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับการนัดหมายการประชุม จัดเตรียมวาระการประชุม นำส่งเอกสารประกอบการประชุม และบันทึกรายงานการประชุม ทั้งนี้ในปี 2564 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้มีการประชุมทั้งหมด 1 ครั้ง ตามรายละเอียดการเข้าประชุมของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงแต่ละท่านดังต่อไปนี้

ชื่อ - นามสกุล	ตำแหน่ง	จำนวนครั้งการประชุม / จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม
1. นายสมศักดิ์ หลิมประเสริฐ	ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง	1/1
2. นายพดล วิเชียรเกื้อ	กรรมการบริหารความเสี่ยง	1/1
3. นางสาวหฤทัย หลิมประเสริฐ	กรรมการบริหารความเสี่ยง	1/1
4. นายมนต์ชัย วัชรเนส	กรรมการบริหารความเสี่ยง	1/1

## 9. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน

### 9.1 การควบคุมภายใน

บริษัทได้ตระหนักถึงความสำคัญของระบบการควบคุมภายในที่ดี ซึ่งจะช่วยให้การดำเนินธุรกิจเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยบริษัทมีคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อทำหน้าที่สอบทานระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสม และมีการตรวจสอบภายในที่เป็นไปตามหลักการของการกำกับดูแลกิจการที่ดี ทั้งนี้ การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบเพื่ออนุมัติรายการที่เกี่ยวข้องกับระบบการควบคุมภายในของบริษัทจะมีผู้สอบบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้บริหาร เข้าร่วมประชุมด้วยตามความเหมาะสม เพื่อนำเสนอข้อมูลให้คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณา รับทราบ ติดตามความคืบหน้า และหาแนวทางแก้ไขข้อสังเกตเพื่อให้สามารถแก้ไขประเด็นข้อสังเกตได้อย่างทันท่วงที

อีกทั้งบริษัทได้จัดให้มีผู้ตรวจสอบภายใน ซึ่งเป็นหน่วยงานอิสระจากภายนอก ในปี 2563 บริษัทได้แต่งตั้ง บริษัท บีเค ไอเอ แอนด์ ไอซี จำกัด ซึ่งดำเนินการโดยนางสาวบุญณี กุศลโสภิต ผู้ตรวจสอบภายในวิชาชีพและผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ซึ่งมีความรู้ความสามารถในด้านระบบบัญชีและการควบคุมภายใน ให้เป็นที่ปรึกษาในการวางระบบการควบคุมภายใน พร้อมทั้งดำเนินการขจัดความเสี่ยงและรายการที่ผิดปกติ โดยได้รับแต่งตั้งจากที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ให้ดำรงตำแหน่งเป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ และนำเสนอผลการตรวจสอบภายในต่อคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยทุก ๆ 3 เดือน

นอกจากนี้ ผู้สอบบัญชีของบริษัทจากบริษัท เอเอ็นเอส ออดิท จำกัด ได้มีการพิจารณาการควบคุมภายในของบริษัท ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำและการนำเสนองบการเงินของบริษัท เพื่อให้เกิดความเหมาะสมและความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงิน โดยไม่พบข้อสังเกตใดๆที่เป็นสาระสำคัญ

โดยในแต่ละส่วนงานดังกล่าว ได้มีการนำเสนอออกมาในรูปธรรมซึ่งแสดงถึงข้อสังเกต ข้อเสนอแนะ และการติดตามผล โดยมีรายละเอียดดังนี้

#### (1) การประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในโดยคณะกรรมการบริษัท

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2564 เมื่อวันที่ 18 กุมภาพันธ์ 2564 โดยมีคณะกรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมด้วย คณะกรรมการได้ประเมินระบบควบคุมภายในโดยการซักถามข้อมูลจากฝ่ายบริหารเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัท ทั้ง 5 ส่วน คือ การควบคุมภายในองค์กร (Control Environment) , การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) , การควบคุมการปฏิบัติงาน (Control Activities) ,ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล (Information & Communication) และระบบการติดตาม (Monitoring Activities) ภายหลังจากการประเมินแล้วคณะกรรมการมีความเห็นว่า บริษัทมีระบบควบคุมภายในในเรื่องการทำธุรกรรมกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าวอย่างเพียงพอแล้ว ซึ่งระบบการควบคุมภายในของบริษัทมีความเหมาะสมและเพียงพอในการที่จะป้องกันทรัพย์สินอันเกิดจากการที่ผู้บริหารนำไปใช้โดยมิชอบหรือโดยไม่มีอำนาจ รวมถึงมีระบบการตรวจสอบภายในที่มีความอิสระในการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน อย่างไรก็ตาม คณะกรรมการตรวจสอบได้กำชับเรื่องการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทอย่างเคร่งครัดเพื่อให้การปฏิบัติงานของบริษัทเป็นไปอย่างโปร่งใสและมีประสิทธิภาพมากที่สุด นอกจากนี้ บริษัทยังมีระบบการจัดเก็บเอกสารสำคัญที่ทำให้กรรมการ ผู้สอบบัญชี และผู้มีอำนาจตามกฎหมายสามารถตรวจสอบได้ภายในระยะเวลาอันควร

#### (2) การประเมินระบบการควบคุมภายในโดยผู้ตรวจสอบภายใน

ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทซึ่งได้รับการแต่งตั้งให้ประเมิน ตรวจสอบและติดตามการปรับปรุงระบบการควบคุมภายในของบริษัท โดยทำการประเมินความเสี่ยงและจัดทำแผนการตรวจสอบภายในรายปี ดำเนินการตรวจสอบ ตลอดจนตรวจติดตามผลการปรับปรุงระบบ และรายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยทุกไตรมาส มีวัตถุประสงค์หลักเพื่อการประเมินประสิทธิภาพและความเหมาะสมเพียงพอของระบบการควบคุมภายในที่มีอยู่ในปัจจุบัน การปฏิบัติตามนโยบายและระเบียบปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งความเหมาะสมและเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัท โดยที่ผ่านมาผู้ตรวจสอบ

ภายในได้เข้าตรวจสอบกระบวนการปฏิบัติงานของบริษัทในเบื้องต้น โดยให้ข้อสังเกตและข้อเสนอแนะเพื่อการปรับปรุงประสิทธิภาพการปฏิบัติงานซึ่งผู้บริหารให้ความสำคัญและได้ดำเนินการปรับปรุงตามคำแนะนำของผู้ตรวจสอบภายในแล้ว

ทั้งนี้คณะกรรมการตรวจสอบได้อนุมัติรายงานผลการตรวจสอบระบบการควบคุมภายในของบริษัท โดยพิจารณาจากรายงานการตรวจสอบภายในและรายงานการติดตามการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของระบบการควบคุมภายในที่จัดทำขึ้นโดยผู้ตรวจสอบภายใน บริษัทได้ดำเนินการแก้ไขปรับปรุงระบบการควบคุมภายใน โดยเฉพาะประเด็นข้อสังเกตที่มีความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจอย่างมีนัยสำคัญเรียบร้อยแล้ว

#### 9.1.1 ความเพียงพอและความเหมาะสมของระบบควบคุมภายในแบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในแนวคิดและวัตถุประสงค์

การมีระบบการควบคุมภายในที่ดีมีความสำคัญอย่างยิ่งสำหรับบริษัทจดทะเบียนหรือบริษัทที่มีประชาชนเป็นผู้ถือหุ้น โดยระบบที่ดีจะสามารถช่วยป้องกันบริหาร จัดการความเสี่ยงหรือความเสียหายต่างๆ ที่อาจเกิดขึ้นกับบริษัทและผู้ที่มีส่วนได้เสียได้เป็นอย่างดี ดังนั้น จึงเป็นหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทที่จะต้องดำเนินการให้มั่นใจว่า บริษัทมีระบบควบคุมภายในที่เหมาะสม และเพียงพอในการดูแลการดำเนินงานให้เป็นไปตามเป้าหมาย วัตถุประสงค์ กฎหมาย ข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องได้อย่างมีประสิทธิภาพ สามารถป้องกันทรัพย์สิน จากการทุจริต เสียหาย รวมทั้งมีการจัดทำบัญชี รายงานที่ถูกต้องน่าเชื่อถือ

สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) ได้รับความร่วมมือเป็นอย่างดีจากไพรซ์วอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส ประเทศไทย (PWC Thailand) ในการพัฒนาแบบประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน (“แบบประเมิน”) ฉบับนี้ขึ้นเพื่อเป็นเครื่องมือช่วยให้บริษัทใช้เป็นแนวทางในการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัทด้วยตนเอง

แบบประเมินนี้ ได้จัดทำตามแนวคิดของ COSO<sup>1</sup> (The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission) ที่ได้ปรับปรุง framework ใหม่เมื่อเดือนพฤษภาคม 2556 และนำมาปรับให้เข้าใจง่ายขึ้น รวมทั้งเหมาะสมกับบริษัทจดทะเบียนไทย ซึ่งคำถามหลักยังแบ่งออกเป็น 5 ส่วนเช่นเดียวกับแนวทางของ COSO เดิม แต่ได้ขยายความแต่ละส่วนออกเป็นหลักการย่อยรวม 17 หลักการ เพื่อให้เข้าใจและเห็นภาพของแต่ละส่วนได้ชัดเจนยิ่งขึ้น

บริษัทใช้แบบประเมินนี้เป็นแนวทางในการประเมินหรือทบทวนความเพียงพอของระบบควบคุมภายในอย่างน้อยทุกปี และอาจมีการทบทวนเพิ่มเติมหากเกิดเหตุการณ์ที่อาจส่งผลกระทบต่อการทำงานของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ การประเมินดังกล่าวควรผ่านการพิจารณาของคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัทด้วย เพื่อให้เกิดการแลกเปลี่ยนความเห็นที่มีความเข้าใจตรงกัน และสามารถกำหนดแนวทางปฏิบัติที่เหมาะสมกับบริษัทได้

การตอบแบบประเมินในแต่ละข้อ อยู่บนพื้นฐานของการปฏิบัติจริง หากประเมินแล้วพบว่า บริษัทยังขาดการควบคุมภายในที่เพียงพอในข้อใด (ไม่ว่าจะเป็นการไม่มีระบบในเรื่องนั้น หรือมีแล้วแต่ยังไม่เหมาะสม) บริษัทควรอธิบายเหตุผลและแนวทางแก้ไขประกอบไว้ด้วย

<sup>1</sup>เป็นคณะกรรมการร่วมของสถาบันวิชาชีพ 5 แห่ง ได้แก่ สถาบันผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแห่งสหรัฐอเมริกา (AICPA) สถาบันผู้ตรวจสอบภายในสากล (Institute of Internal Auditors หรือ IIA) สถาบันผู้บริหารการเงิน (Financial Executives Institute หรือ FEI) สมาคมนักบัญชีแห่งสหรัฐอเมริกา (American Accounting Association หรือ AAA) และสถาบันนักบัญชีเพื่อการบริหาร (Institute of Management Accountants หรือ IMA)

## การควบคุมภายในองค์กร (Control Environment)

1. องค์กรแสดงถึงความยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรง (integrity) และจริยธรรม				
คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	หมายเหตุ	
1.1 คณะกรรมการและผู้บริหารกำหนดแนวทางและมีการปฏิบัติที่อยู่บนหลักความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณในการดำเนินงานที่ครอบคลุมถึง	✓		<p>- บริษัทได้เผยแพร่ “หลักปฏิบัติเกี่ยวกับจริยธรรมทางธุรกิจ (Code of Conduct)” พร้อมทั้งติดประกาศภายในบริเวณบริษัทเพื่อสื่อสารให้กับผู้มีส่วนได้เสียกับบริษัทได้รับทราบ รวมถึงจรรยาบรรณ และจะมีการทบทวนเพื่อให้สอดคล้องกับการปฏิบัติงานเป็นประจำทุกปี</p> <p>นอกจากนี้ยังได้มีการจัดทำ “นโยบายการกำกับดูแลกิจการ (Corporate Governance Policy)” เพื่อเป็นแนวทางในการทำงานอีกด้วย</p> <p>- บริษัทมีการกำหนดบทลงโทษไว้อย่างชัดเจนในคู่มือพนักงานและ หลักปฏิบัติเกี่ยวกับจริยธรรมทางธุรกิจ พร้อมทั้งให้พนักงานลงนาม</p>	
1.1.1 การปฏิบัติหน้าที่ประจำวัน และการตัดสินใจในเรื่องต่างๆ	✓			
1.1.2 การปฏิบัติต่อลูกค้า ลูกค้า และบุคคลภายนอก	✓			
1.2 มีข้อกำหนดที่เป็นลายลักษณ์อักษรให้ผู้บริหารและพนักงานปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อตรงและรักษาจรรยาบรรณที่ครอบคลุมถึง	✓			
1.2.1 มีข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรม (Code of conduct) สำหรับผู้บริหารและพนักงานที่เหมาะสม	✓			
1.2.2 มีข้อกำหนดห้ามผู้บริหารและพนักงานปฏิบัติตนในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับกิจการ ซึ่งรวมถึงการห้ามคอร์รัปชันอันทำให้เกิดความเสียหายต่อองค์กร	✓			
1.2.3 มีบทลงโทษที่เหมาะสมหากมีการฝ่าฝืนข้อกำหนดข้างต้น	✓			
1.2.4 มีการสื่อสารข้อกำหนดและบทลงโทษข้างต้นให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคนรับทราบ เช่น รวมอยู่ในการปฐมนิเทศพนักงานใหม่ ให้พนักงานลงนามรับทราบข้อกำหนดและบทลงโทษเป็นประจำทุกปี รวมทั้งมีการเผยแพร่ code of conduct ให้แก่พนักงานและบุคคลภายนอกได้รับทราบ	✓			
1.3 มีกระบวนการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติตาม Code of Conduct	✓		<p>บริษัทมีการประเมินโดยมีการตรวจสอบภายในทุกไตรมาส การประเมินตนเองโดยผู้บริหารและพนักงานทุกปี และประเมินโดยผู้เชี่ยวชาญที่เป็นอิสระจากภายนอกองค์กรทุก 6 เดือน ได้แก่ การตรวจสอบคุณภาพ ระบบ ISO โดยบริษัทที่ได้มาตรฐาน</p>	
1.3.1 การติดตามและประเมินผลโดยหน่วยงานตรวจสอบภายในหรือหน่วยงานกำกับดูแลปฏิบัติ (compliance unit)	✓			
1.3.2 การประเมินตนเองโดยผู้บริหารและพนักงาน	✓			
1.3.3 การประเมินโดยผู้เชี่ยวชาญที่เป็นอิสระจากภายนอกองค์กร	✓			
1.4 มีการจัดการอย่างทันเวลา หากพบการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณ	✓			
1.4.1 มีกระบวนการที่ทำให้สามารถตรวจพบการฝ่าฝืนได้ภายในเวลาที่เหมาะสม	✓			
1.4.2 มีกระบวนการที่ทำให้สามารถลงโทษหรือจัดการกับการฝ่าฝืนได้อย่างเหมาะสม และภายในเวลาอันควร	✓			
1.4.3 มีการแก้ไขการกระทำที่ขัดต่อหลักความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณอย่างเหมาะสมและภายในเวลาอันควร	✓			

## 2. คณะกรรมการมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และทำหน้าที่กำกับดูแล (Oversight) และพัฒนาการดำเนินการด้านการควบคุมภายใน

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	หมายเหตุ
2.1 การกำหนดบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการแยกจากฝ่ายบริหารโดยได้สงวนสิทธิ์อำนาจเฉพาะของคณะกรรมการไว้อย่างชัดเจน	✓		มีการจัดทำแผนธุรกิจประจำปีอย่างสม่ำเสมอและมีการทบทวนแนวทางการปฏิบัติงานผ่านทางการประชุม
2.2 คณะกรรมการกำกับดูแลให้มีการกำหนดเป้าหมายการดำเนินธุรกิจที่ชัดเจนและวัดผลได้ เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานของผู้บริหารและพนักงาน	✓		มีการกำหนดขอบเขตอำนาจกรรมการและกรรมการตรวจสอบ ผู้สอบบัญชี ผู้ตรวจสอบภายในและผู้รับผิดชอบต่อรายงานทางการเงินผ่านวาระการประชุมบอร์ด
2.3 คณะกรรมการกำกับดูแลให้บริษัทกำหนดบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการและผู้บริหารให้ถูกต้องตามกฎหมาย กฎ บัญชี ซึ่งครอบคลุมบทบาทที่สำคัญของคณะกรรมการ ตรวจสอบ ผู้สอบบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้รับผิดชอบต่อรายงานทางการเงิน	✓		คณะกรรมการเป็นผู้มีความรู้ทางด้านธุรกิจ มีประสบการณ์และความสามารถเกี่ยวข้องกับหน้าที่ที่กำหนดอย่างเพียงพอ โดยมีความสามารถที่จะปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ
2.4 คณะกรรมการเป็นผู้มีความรู้เกี่ยวกับธุรกิจของบริษัท และมีความเชี่ยวชาญที่เป็นประโยชน์ต่อบริษัท หรือสามารถขอคำแนะนำจากผู้เชี่ยวชาญในเรื่องนั้นๆ ได้	✓		โครงสร้างของกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการอิสระ 4 ท่านซึ่งทั้ง 4 ท่านนี้เป็นกรรมการจากภายนอก และไม่มีความสัมพันธ์กับธุรกิจบริษัท และมีจำนวนเหมาะสมเพียงพอต่อโครงสร้างของธุรกิจบริษัท
2.5 คณะกรรมการประกอบด้วยกรรมการอิสระที่มีความรู้ความสามารถน่าเชื่อถือ และมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่อย่างแท้จริง เช่น ไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท ไม่มีความสัมพันธ์อื่นใด อันอาจมีอิทธิพลต่อการตัดสินใจและปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระ ในจำนวนที่เหมาะสมเพียงพอ	✓		คณะกรรมการกำกับดูแลได้รับมอบหมายให้ดูแลการพัฒนาและปฏิบัติเรื่องการควบคุมภายใน รวมถึงการสร้างสภาพแวดล้อมการควบคุม เช่น การกระจายอำนาจและจัดตั้งคณะกรรมการความเสี่ยงเพื่อดูแลตลอดจนให้มีการจัดเตรียมคู่มือบริหารความเสี่ยง
2.6 คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลการพัฒนาและปฏิบัติเรื่องการควบคุมภายในองค์กร ซึ่งครอบคลุมทั้งการสร้างสภาพแวดล้อม การควบคุม การประเมิน ความเสี่ยง กิจกรรมการควบคุม ข้อมูลและการสื่อสาร และการติดตาม	✓		มีการจัดทำแผนธุรกิจประจำปีอย่างสม่ำเสมอและมีการทบทวนแนวทางการปฏิบัติงานผ่านทางการประชุม

## 3. ฝ่ายบริหารได้จัดให้มีโครงสร้างสายการรายงาน การกำหนดอำนาจในการสั่งการและความรับผิดชอบที่เหมาะสมเพื่อให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์ ภายใต้การกำกับดูแล (Oversight) ของคณะกรรมการ

3.1 ผู้บริหารระดับสูงกำหนดโครงสร้างองค์กรที่สนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ของบริษัท โดยพิจารณาถึงความเหมาะสมทั้งทางธุรกิจและกฎหมาย รวมถึงการจัดให้มีการควบคุมภายในอย่างมีประสิทธิภาพ เช่น แบ่งแยกหน้าที่ในส่วนงานที่สำคัญ ซึ่งทำให้เกิดการตรวจสอบถ่วงดุลระหว่างกัน มีงานตรวจสอบภายในที่ขึ้นตรงกับกรรมการตรวจสอบ และมีสายการรายงานที่ชัดเจน เป็นต้น	✓		บริษัทได้มีการกำหนดโครงสร้างและสายบังคับบัญชาอำนาจอนุมัติอย่างเหมาะสม นอกจากนี้ยังให้ความสำคัญกับหน่วยงานภายในที่ชัดเจน รวมทั้งการกระจายอำนาจโดยการมอบหมายหน้าที่และความรับผิดชอบให้กับบุคลากรในแต่ละตำแหน่งอย่างเหมาะสมและสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของบริษัท
3.2 ผู้บริหารระดับสูงกำหนดสายการรายงานในบริษัท โดยพิจารณาถึงความเหมาะสมเกี่ยวกับอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ และการสื่อสารข้อมูล	✓		บริษัทได้จัดทำแผนภูมิโครงสร้างองค์กร (Organization Chart) อย่างเป็นลายลักษณ์อักษร รวมถึงมีการเผยแพร่พร้อมทั้งประกาศทุกเดือน ทาง e-mail

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	หมายเหตุ
3.3 มีการกำหนด มอบหมาย และจำกัดอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างเหมาะสมระหว่างคณะกรรมการบริษัท ผู้บริหารระดับสูง ผู้บริหาร และพนักงาน	✓		บริษัทมีการกำหนดตามตารางอำนาจอนุมัติเป็นลายลักษณ์อักษรและเผยแพร่ให้พนักงานในส่วนต่างๆ ได้เข้าใจ ซึ่งอำนาจอนุมัตินี้ได้รับความเห็นชอบจากการประชุมบอร์ดเพื่อความเหมาะสมในการบริหารงานอย่างมีประสิทธิภาพ
<b>4. องค์การแสดงถึงความมุ่งมั่นในการจ้างใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ</b>			
4.1 บริษัทมีนโยบายและวิธีการปฏิบัติเพื่อจัดหา พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้และความสามารถที่เหมาะสม และมีกระบวนการสอบทานนโยบายและวิธีการปฏิบัตินั้นอย่างสม่ำเสมอ	✓		บริษัทมีการกำหนดระเบียบการรับพนักงาน แผนการฝึกอบรม รวมทั้งกำหนดแนวทางการสร้างขวัญกำลังใจเพื่อรักษาบุคลากรที่มีความรู้และความสามารถโดยมีการทบทวนแผนปฏิบัติการในทุกปี
4.2 บริษัทมีกระบวนการประเมินผลการปฏิบัติงาน การให้แรงจูงใจหรือรางวัลต่อบุคลากรที่มีผลการปฏิบัติงานดี และการจัดการต่อบุคลากรที่มีผลงานไม่บรรลุเป้าหมายรวมถึงการสื่อสารกระบวนการเหล่านี้ให้ผู้บริหารและพนักงานทราบ	✓		บริษัทมีการจัดทำแบบประเมินผลเพื่อใช้ในการวัดผลการดำเนินงานของพนักงานรวมถึงทักษะสำคัญในการปฏิบัติงานเป็นประจำทุกปี และใช้เป็นองค์ประกอบในการการขึ้นเงินเดือน ให้รางวัล และพัฒนาพนักงานต่อไป
4.3 บริษัทมีกระบวนการแก้ไขปัญหาหรือเตรียมพร้อมสำหรับการขาดบุคลากรที่มีความรู้และความสามารถที่เหมาะสมอย่างทันเวลา	✓		บริษัทให้ความสำคัญต่อการจัดทำฐานข้อมูลของผู้สมัครที่สนใจตำแหน่งงานที่มีในบริษัทแต่ละระดับของตำแหน่งงานอย่างสม่ำเสมอ และมีการโยกย้ายเพื่อให้เกิดความเหมาะสม
4.4 บริษัทมีกระบวนการสรรหา พัฒนา และรักษาผู้บริหาร และพนักงานทุกคน เช่น การจัดระบบที่ปรึกษา (mentoring) และการฝึกอบรม	✓		บริษัทมีการกำหนดระเบียบการรับพนักงาน แผนการฝึกอบรม รวมทั้งกำหนดแนวทางการสร้างขวัญกำลังใจเพื่อรักษาบุคลากรที่มีความรู้และความสามารถโดยมีการทบทวนแผนปฏิบัติการในทุกปี
4.5 บริษัทมีแผนและกระบวนการสรรหาผู้สืบทอดตำแหน่ง (succession plan) ที่สำคัญ	✓		บริษัทมีแผนและกระบวนการในการสรรหาผู้สืบทอดตำแหน่งอย่างเป็นลายลักษณ์อักษรโดยระบุไว้ในแบบประเมินผลประจำปี
<b>5. องค์การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบในการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กร</b>			
5.1 คณะกรรมการและผู้บริหารมีกระบวนการและการสื่อสารเชิงบังคับให้บุคลากรทุกคนมีความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน และจัดให้มีการปรับปรุงแก้ไขกระบวนการปฏิบัติ ในกรณีที่จำเป็น	✓		บริษัทได้มีการจัดประชุม/ฝึกอบรมเพื่อสื่อสารเชิงบังคับให้ทุกคนเห็นความสำคัญและมีความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายในโดยอ้างอิงจากรายงานการควบคุมภายใน และมีการสอบทานเพื่อปรับปรุงในกรณีที่จำเป็น
5.2 คณะกรรมการและผู้บริหารกำหนดตัวชี้วัดผลการปฏิบัติงาน การสร้างแรงจูงใจ และการให้รางวัล ที่เหมาะสม โดยพิจารณาทั้งเรื่องการปฏิบัติตาม Code of Conduct และวัตถุประสงค์ในระยะสั้นและระยะยาวของบริษัท	✓		บริษัทได้มีการจัดทำแบบประเมินผลเป็นประจำทุกปี โดยมีการระบุตัวชี้วัดทั้งในเรื่องการปฏิบัติงาน ทักษะและจริยธรรม เพื่อเป็นองค์ประกอบในการให้คำตอบแทนต่อไป
5.3 คณะกรรมการและผู้บริหารประเมินแรงจูงใจและการให้รางวัลอย่างต่อเนื่อง โดยเน้นให้สามารถเชื่อมโยงกับความสำเร็จของหน้าที่ในการปฏิบัติตามการควบคุมภายในด้วย	✓		บริษัทได้มีการจัดทำแบบประเมินผลเป็นประจำทุกปี โดยมีการระบุตัวชี้วัดทั้งในเรื่องการปฏิบัติงาน ทักษะและจริยธรรม ที่สอดคล้องกับการควบคุมภายใน

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	หมายเหตุ
5.4 คณะกรรมการและผู้บริหารได้พิจารณาไม่ให้มีการสร้างแรงกดดันที่มากเกินไปในการปฏิบัติหน้าที่ของบุคลากรแต่ละคน	✓		บริษัทมีแนวทางปฏิบัติที่ชัดเจนในการกำหนดเป้าหมายและมีการสื่อสารไปยังพนักงานทุกคน เพื่อไม่ให้เกิดการสร้างแรงกดดันจนเกินไป เป้าหมายที่ตั้งจะต้องเป็นสิ่งที่พนักงานทุกคนสามารถปฏิบัติได้จริง และนอกจากนี้ยังเป็นการแสดงความรับผิดชอบของผู้บริหารเพื่อไม่ให้เกิดการกระทำที่อาจเป็นแรงจูงใจในการขาดความซื่อสัตย์ต่อหน้าที่ในการปฏิบัติงาน พร้อมทั้งเปิดโอกาสให้พนักงานเสนอแนะสิ่งที่เป็นประโยชน์ผ่านช่องทาง Website ของบริษัท

## การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

6. องค์กรกำหนดวัตถุประสงค์ไว้อย่างชัดเจนเพียงพอ เพื่อให้สามารถระบุและประเมินความเสี่ยงต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร			
คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	หมายเหตุ
6.1 บริษัทสามารถปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป และเหมาะสมกับธุรกิจในขณะนั้น โดยแสดงได้ว่ารายการในรายงานทางการเงินมีตัวตนจริง ครบถ้วน แสดงถึงสิทธิหรือภาระผูกพันของบริษัทได้ถูกต้องมีมูลค่าเหมาะสม และเปิดเผยข้อมูลครบถ้วน ถูกต้อง	✓		บริษัทสามารถปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป และเหมาะสมกับธุรกิจ โดยมีการใช้การบันทึกบัญชีผ่านระบบ CPT Works ซึ่งผ่านการตรวจสอบบัญชีอย่างเหมาะสม ผ่านผู้ตรวจสอบบัญชีชั้นนำ
6.2 บริษัทกำหนดสาระสำคัญของรายการทางการเงิน โดยพิจารณาถึงปัจจัยที่สำคัญ เช่น ผู้ใช้รายงานทางการเงิน ขนาดของรายการ แนวโน้มของธุรกิจ	✓		บริษัทมีการรายงาน ข้อมูลทางการเงินที่เป็นมาตรฐานสามารถพิจารณา วิเคราะห์ รายการสำคัญที่มีผลต่อแนวโน้มธุรกิจ
6.3 รายงานทางการเงินของบริษัทสะท้อนถึงกิจกรรมการดำเนินงานของบริษัทอย่างแท้จริง	✓		รายงานทางการเงินของบริษัทเป็นไปตามมาตรฐานและสะท้อนถึงกิจกรรมการดำเนินงานของบริษัทอย่างแท้จริง
6.4 คณะกรรมการหรือคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงอนุมัติและสื่อสารนโยบาย การบริหารความเสี่ยงให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคนรับทราบและถือปฏิบัติ จนเป็นส่วนหนึ่งของวัฒนธรรมขององค์กร	✓		บริษัทมีนโยบายการบริหารความเสี่ยงสื่อสารกับทุกคนให้รับทราบและถือปฏิบัติ
7. องค์กรระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงทุกประเภทที่อาจกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ไว้อย่างครอบคลุมทั่วทั้งองค์กร			
7.1 บริษัทระบุความเสี่ยงทุกประเภทซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจทั้งระดับองค์กร หน่วยธุรกิจ ฝ่ายงาน และหน้าที่งานต่างๆ	✓		บริษัทมีการจัดทำรายงานความคืบหน้าความเสี่ยง ของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงโดยพิจารณาถึงผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจในระดับต่างๆ
7.2 บริษัทวิเคราะห์ความเสี่ยงทุกประเภทที่อาจเกิดจากทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกองค์กร ซึ่งรวมถึงความเสียงด้านกลยุทธ์ การดำเนินงาน การรายงาน การปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ และด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ	✓		บริษัทมีการจัดประชุมบุคลากรที่เกี่ยวข้องในการวิเคราะห์ จัดทำรายงานความคืบหน้าความเสี่ยง ของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท
7.3 ผู้บริหารทุกระดับมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยง	✓		บริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเมื่อวันที่ 17 มี.ค.60 ซึ่งประกอบด้วยตัวแทนที่มีคุณวุฒิในการเข้าร่วมประชุมและมีส่วนในการประเมินความเสี่ยง

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	หมายเหตุ
7.4 บริษัทได้ประเมินความสำคัญของความเสี่ยง โดยพิจารณาทั้งโอกาสเกิดเหตุการณ์ และผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น	✓		บริษัทมีการระบุปัจจัยความเสี่ยงอย่างเป็นระบบสอดคล้องกับแผนกลยุทธ์ต่างๆ และวัตถุประสงค์เกิดขึ้นจากการจัดให้มีการควบคุมดังกล่าว ว่ามีความคุ้มค่าหรือมีประโยชน์กับการควบคุมความเสี่ยงที่ได้รับอนุมัติหรือไม่จากในวิธีการนั้นๆ
7.5 บริษัทมีมาตรการและแผนปฏิบัติงานเพื่อจัดการความเสี่ยง โดยอาจเป็นการยอมรับความเสี่ยงนั้น (Acceptance) การลดความเสี่ยง (Reduction) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Avoidance) หรือการร่วมรับความเสี่ยง (Sharing)	✓		บริษัทกำหนดให้หน่วยงานที่ได้รับมอบหมายร่วมกันพิจารณาวิธีควบคุมความเสี่ยง หรือการลดความเสี่ยงที่ระบุไว้ ซึ่งในการกำหนดวิธีการดังกล่าวนี้ จะต้องคำนึงถึงต้นทุนที่จะเกิดขึ้นจากการจัดให้มีการควบคุมดังกล่าว ว่ามีความคุ้มค่าหรือมีประโยชน์กับการควบคุมความเสี่ยงที่ได้รับอนุมัติหรือไม่จากในวิธีการนั้นๆ
<b>8. องค์กรได้พิจารณาถึงโอกาสที่จะเกิดการทุจริต ในการประเมินความเสี่ยงที่จะบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร</b>			
8.1 บริษัทประเมินโอกาสที่จะเกิดการทุจริตขึ้นโดยครอบคลุมการทุจริตแบบต่างๆ เช่น การจัดหารายงานทางการเงินเท็จ การทำให้สูญเสียทรัพย์สิน การคอร์รัปชัน การที่ผู้บริหารสามารถฝ่าฝืนระบบควบคุมภายใน (management override of internal controls) การเปลี่ยนแปลงข้อมูลในรายงานที่สำคัญ การได้มาหรือใช้ไปซึ่งทรัพย์สินโดยไม่ถูกต้อง เป็นต้น	✓		บริษัทมีการแบ่งแยกหน้าที่อย่างเหมาะสมเช่น เจ้าหน้าที่บันทึก ต้องแยกต่างหากกับเจ้าหน้าที่รับ เป็นต้นเพื่อลดโอกาสเป็นช่องทางทุจริตในองค์กร ส่วนการจัดซื้อจะมีการดำเนินการเปรียบเทียบราคาและคุณสมบัติต่างๆ ของผู้ขาย เพื่อให้กระบวนการจัดซื้อโปร่งใส สอบทานได้ในด้านการบริหารการขาย มีการคำนึงถึงสถานะทางการเงินของลูกค้าเป็นองค์ประกอบด้วย
8.2 บริษัทได้ทบทวนเป้าหมายการปฏิบัติงานอย่างรอบคอบ โดยพิจารณาความเป็นไปได้ของเป้าหมายที่กำหนดแล้ว รวมทั้งได้พิจารณาความสมเหตุสมผลของการให้สิ่งจูงใจหรือผลตอบแทนแก่พนักงานแล้วด้วยว่า ไม่มีลักษณะส่งเสริมให้พนักงานกระทำไม่เหมาะสม เช่น ไม่ตั้งเป้าหมายยอดขายของบริษัทไว้สูงเกินความเป็นจริง จนทำให้เกิดแรงจูงใจในการตกแต่งตัวเลขยอดขาย เป็นต้น	✓		บริษัทมีการทบทวนแผนธุรกิจอย่างสม่ำเสมอ เพื่อพิจารณาถึงสถานการณ์ปัจจุบันว่าเหมาะสม สอดคล้องกับการดำเนินธุรกิจ พร้อมทั้งมีการกำหนดผลตอบแทนแก่พนักงานให้สอดคล้องกับนโยบายธุรกิจด้วย
8.3 คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาและสอบถามผู้บริหารเกี่ยวกับโอกาส ในการเกิดทุจริต และมาตรการที่บริษัทดำเนินการเพื่อป้องกันหรือแก้ไขการทุจริต	✓		บริษัทมีโครงสร้างองค์กรที่เป็นการคานอำนาจกันเพื่อลดช่องทางและโอกาสการเกิดทุจริต และคณะกรรมการตรวจสอบกำหนดให้มีวาระรับทราบข้อร้องเรียนทุจริตที่เกิดขึ้นทุกปี
8.4 บริษัทได้สื่อสารให้พนักงานทุกคนเข้าใจและปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติที่กำหนดไว้	✓		บริษัทได้ให้ความสำคัญโดยมีการประกาศ ด้วยการติดประกาศภายในบริษัท
<b>9. องค์กรสามารถระบุและประเมินความเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่อระบบการควบคุมภายใน</b>			
9.1 บริษัทประเมินการเปลี่ยนแปลงปัจจัยภายนอกองค์กร ที่อาจมีผลกระทบต่อ การดำเนินธุรกิจ การควบคุมภายใน และรายงานทางการเงิน ตลอดจนได้กำหนดมาตรการตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงนั้นอย่างเพียงพอแล้ว	✓		บริษัทมีการจัดตั้งคณะทำงานบริหารความเสี่ยงเพื่อติดตามปัจจัยที่อาจมีผลกระทบทางธุรกิจ

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	หมายเหตุ
9.2 บริษัทประเมินการเปลี่ยนแปลงรูปแบบการทำธุรกิจ ที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจ การควบคุมภายใน และรายงานทางการเงิน ตลอดจนได้กำหนดมาตรการตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงนั้นอย่างเพียงพอแล้ว	✓		บริษัทมีการจัดตั้งคณะทำงานบริหารความเสี่ยงเพื่อติดตามปัจจัยที่อาจมีผลกระทบทางธุรกิจ
9.3 บริษัทประเมินการเปลี่ยนแปลงผู้นำองค์กร ที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจ การควบคุมภายใน และรายงานทางการเงิน ตลอดจนได้กำหนดมาตรการตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงนั้นอย่างเพียงพอแล้ว	✓		บริษัทเข้าใจความเสี่ยงดังกล่าวและดำเนินการจัดเตรียมการลดผลกระทบดังกล่าวเช่นระบบการสืบทอดงาน (Succession Planning) การจัดกระบวนการทำงานให้เป็นระบบ

## การควบคุมการปฏิบัติงาน (Control Activities)

10. องค์กรมีมาตรการควบคุมที่ช่วยลดความเสี่ยงที่จะไม่บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ (คณะทำงานบริหารความเสี่ยง)

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	หมายเหตุ
10.1 มาตรการควบคุมของบริษัทมีความเหมาะสมกับความเสี่ยง และลักษณะเฉพาะขององค์กร เช่น สภาพแวดล้อม ความซับซ้อนของงาน ลักษณะงาน ขอบเขต การดำเนินงาน รวมถึงลักษณะเฉพาะอื่นๆ	✓		บริษัทมีการกระจายอำนาจและบทบาทหน้าที่ อำนาจอนุมัติ ในเอกสารอำนาจอนุมัติเป็นลายลักษณ์อักษร และสื่อสารไปยังพนักงานในหน่วยงานต่างๆ
10.2 บริษัทมีมาตรการควบคุมภายในที่กำหนดเป็นลายลักษณ์อักษร และครอบคลุมกระบวนการต่างๆ อย่างเหมาะสม เช่น มีนโยบายและระเบียบวิธีปฏิบัติงานเกี่ยวกับธุรกรรมด้านการเงิน การจัดซื้อ และการบริหารทั่วไป ตลอดจนกำหนดขอบเขต อำนาจหน้าที่ และลำดับชั้นการอนุมัติของผู้บริหารในแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจน รัดกุม เพื่อให้สามารถป้องกันการทุจริตได้ เช่น มีการกำหนดขนาดวงเงินและอำนาจอนุมัติของผู้บริหารแต่ละระดับ ขั้นตอนในการอนุมัติโครงการลงทุน ขั้นตอนการจัดซื้อและวิธีการคัดเลือกผู้ขาย การบันทึกข้อมูลรายละเอียดการตัดสินใจจัดซื้อ ขั้นตอนการเบิกจ่ายวัสดุอุปกรณ์ หรือการเบิกใช้เครื่องมือต่างๆ เป็นต้น โดยได้จัดให้มีกระบวนการสำหรับกรณีต่างๆ ดังนี้	✓		บริษัทมีคู่มือการปฏิบัติงาน รวมทั้งคู่มือนโยบายต่างๆ ของบริษัท ตารางอำนาจอนุมัติประกาศใช้ โดยมีการเขียนไว้เป็นลายลักษณ์อักษร
10.2.1 การเก็บรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร และผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว รวมทั้งบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน เพื่อประโยชน์ในการติดตามและสอบทานการทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รวมทั้งมีการปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบันเสมอ	✓		บริษัทมีการจัดทำข้อมูล

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	หมายเหตุ
10.2.2 กรณีที่บริษัทอนุมัติธุรกรรมหรือทำสัญญากับผู้ที่เกี่ยวข้องในลักษณะที่มี ผลผูกพันบริษัทในระยะยาวไปแล้ว เช่น การทำสัญญาซื้อขายสินค้า การให้กู้ยืมการค้ำประกัน บริษัทได้ติดตามให้มั่นใจแล้วว่าการปฏิบัติเป็นไปตามเงื่อนไขที่ตกลงกันไว้ ตลอดระยะเวลาที่มีผลผูกพันบริษัท เช่น ติดตามการชำระคืนหนี้ตามกำหนด หรือมีการทบทวนความเหมาะสมของสัญญา เป็นต้น	✓		บริษัทได้ติดตามการทำธุรกรรมให้เป็นไปตามเงื่อนไขที่ตกลงกันไว้ตลอดระยะเวลาที่มีผลผูกพันบริษัท
10.3 บริษัทกำหนดให้การควบคุมภายในมีความหลากหลายอย่างเหมาะสม เช่น การควบคุมแบบ manual และ automated หรือการควบคุมแบบป้องกันและติดตาม	✓		บริษัทได้ดำเนินการจัดทำและเผยแพร่คู่มือการปฏิบัติงานโดยคำนึงถึงหลักเกณฑ์การควบคุมภายใน เพื่อให้มีความหลากหลาย เหมาะสม กำหนดอำนาจดำเนินการเป็นลายลักษณ์อักษร และแบ่งแยกอำนาจหน้าที่ในพนักงานระดับต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง
10.4 บริษัทกำหนดให้มีการควบคุมภายในในทุกระดับขององค์กร เช่น ทั้งระดับกลุ่มบริษัท หน่วยธุรกิจ สายงาน ฝ่ายงาน แผนก หรือกระบวนการ	✓		
10.5 บริษัทมีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบในงาน 3 ด้านต่อไปนี้ ออกจากกันโดยเด็ดขาด เพื่อเป็นการตรวจสอบซึ่งกันและกัน กล่าวคือ (1) หน้าที่อนุมัติ (2) หน้าที่บันทึกรายการบัญชีและข้อมูลสารสนเทศ และ (3) หน้าที่ในการดูแลจัดเก็บทรัพย์สิน	✓		บริษัทได้มีการแบ่งแยกอำนาจหน้าที่เพื่อให้เกิดการสอบทานระหว่างกัน ตามคู่มือการปฏิบัติงาน
11. องค์กรเลือกและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้วยระบบเทคโนโลยี เพื่อช่วยสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์			
11.1 บริษัทควรกำหนดความเกี่ยวข้องกันระหว่างการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศในกระบวนการปฏิบัติงานและการควบคุมทั่วไปของระบบสารสนเทศ	✓		แผนก IT ได้จัดทำและเผยแพร่นโยบายทางเทคโนโลยีสารสนเทศเพื่อเป็นการกำกับดูแลการดำเนินงาน การใช้ งาน รวมถึงการบำรุงรักษาเทคโนโลยีสารสนเทศภายในบริษัทอย่างเหมาะสม
11.2 บริษัทควรกำหนดการควบคุมโครงสร้างพื้นฐานของระบบเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม	✓		
11.3 บริษัทควรกำหนดการควบคุมด้านความปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม	✓		
11.4 บริษัทควรกำหนดการควบคุมกระบวนการได้มา การพัฒนา และการบำรุงรักษาระบบเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม	✓		
12. องค์กรจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมผ่านทางนโยบาย ซึ่งได้กำหนดสิ่งที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติ เพื่อให้นโยบายที่กำหนดไว้นั้นสามารถนำไปสู่การปฏิบัติได้			
12.1 บริษัทมีนโยบายที่รัดกุมเพื่อติดตามให้การทำธุรกรรมของผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว ต้องผ่านขั้นตอนการอนุมัติที่กำหนด เช่น ขอบบังคับของบริษัท เกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เกณฑ์ของสำนักงาน ฯลฯ เพื่อป้องกันการหาโอกาสหรือนำผลประโยชน์ของบริษัทไปใช้ส่วนตัว	✓		บริษัทมีนโยบายที่รัดกุมในการทำธุรกรรมดังกล่าวโดยจะต้องมีการนำเสนอเข้าคณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัทเพื่อกำกับดูแล และขออนุมัติอย่างถูกต้องเหมาะสม

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	หมายเหตุ
12.2 บริษัทมีนโยบายเพื่อให้การพิจารณาอนุมัติธุรกรรมกระทำโดยผู้ที่ไม่มีส่วนได้เสียในธุรกรรมนั้น	✓		บริษัทมีนโยบายการพิจารณาตามหลักเกณฑ์อันพึงเปรียบเทียบได้ตามประเภทรายการธุรกรรม เพื่อความเป็นธรรม โดยคำนึงถึงประโยชน์ของบริษัทเป็นสำคัญ
12.3 บริษัทมีนโยบายเพื่อให้การพิจารณาอนุมัติธุรกรรมคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัทเป็นสำคัญ และพิจารณาโดยถือเสมือนเป็นรายการที่กระทำกับบุคคลภายนอก (at arms' length basis)	✓		บริษัทมีการกำหนดหลักเกณฑ์ต่างๆ ที่เหมาะสม เพื่ออนุมัติ ธุรกรรม อันคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัท
12.4 บริษัทมีกระบวนการติดตามดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม รวมทั้งกำหนดแนวทางให้บุคคลที่บริษัทแต่งตั้งให้เป็นกรรมการ หรือผู้บริหารในบริษัทย่อยหรือร่วมนั้น ถือปฏิบัติ (หากบริษัทไม่มีเงินลงทุนในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมไม่ต้องตอบข้อนี้)	✓		มีบริษัทย่อย 2 บริษัท ซึ่งได้แต่งตั้งกรรมการของบริษัทเป็นกรรมการของบริษัทย่อยทั้ง 2 แห่ง
12.5 บริษัทกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบในการนำนโยบายและกระบวนการไปปฏิบัติโดยผู้บริหารและพนักงาน	✓		บริษัทมีการกำหนดนโยบาย และหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างชัดเจนเป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อรับทราบและนำไปปฏิบัติทั้งในระดับผู้บริหารและพนักงาน
12.6 นโยบายและกระบวนการปฏิบัติของบริษัทได้รับการนำไปใช้ในเวลาที่เหมาะสม โดยบุคลากรที่มีความสามารถ รวมถึงการครอบคลุมกระบวนการแก้ไขข้อผิดพลาด ในการปฏิบัติงาน	✓		บริษัทดำเนินการอย่างทันท่วงทีในการประกาศนโยบาย และกระบวนการปฏิบัติผ่านการประชุมประจำเดือน และการประชุมในหน่วยงาน และการประกาศใช้ รวมถึงประกาศปรับปรุง เรื่องต่างๆ ที่สอดคล้องกับนโยบาย
12.7 บริษัททบทวนนโยบายและกระบวนการปฏิบัติให้มีความเหมาะสมอยู่เสมอ	✓		บริษัททบทวนนโยบายเพื่อให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่มีปัจจัยภายนอกมากระทบ โดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัท โดยการประกาศให้พนักงานทุกคนทราบ

### ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล (Information & Communication)

13. องค์การข้อมูลที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้การควบคุมภายในสามารถดำเนินไปได้ตามที่กำหนดไว้			
คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	หมายเหตุ
13.1 บริษัทกำหนดข้อมูลที่ต้องการใช้ในการดำเนินงาน ทั้งข้อมูลจากภายในและภายนอกองค์กร ที่มีคุณภาพ และเกี่ยวข้องทำงาน	✓		บริษัทมีการจัดทำรายงานเพื่อใช้เป็นข้อมูลในการวิเคราะห์และตัดสินใจในการดำเนินงาน รวมถึงสามารถเข้าถึงข้อมูลที่สำคัญและจำเป็นจากภายนอกด้วย เช่น กรมสรรพากร กรมพัฒนาธุรกิจการค้า
13.2 บริษัทพิจารณาทั้งต้นทุนและประโยชน์ที่จะได้รับ รวมถึงปริมาณและความถูกต้องของข้อมูล	✓		บริษัทใช้ข้อมูลที่ถูกต้อง เชื่อถือได้ มีการสอบทาน โดยสามารถนำเสนอข้อมูลทั้งในเชิง qualitative และ quantitative
13.3 บริษัทดำเนินการเพื่อให้คณะกรรมการมีข้อมูลที่สำคัญอย่างเพียงพอสำหรับใช้ประกอบการตัดสินใจ ตัวอย่างข้อมูลที่สำคัญ เช่น รายละเอียดของเรื่องที่เสนอให้พิจารณา เหตุผล ผลกระทบต่อบริษัททางเลือกต่างๆ	✓		บริษัทมีการจัดทำรายงานเพื่อนำเสนอผู้บริหารเป็นประจำทุกเดือนและรายไตรมาสเพื่อพิจารณา ข้อมูลในรายการสำคัญที่อาจส่งผลกระทบต่อธุรกิจข้อมูลในรายการสำคัญที่อาจส่งผลกระทบต่อธุรกิจ เช่น รายงานรายรับ-รายจ่ายประจำเดือน, รายงานงบประมาณ ยอดขาย, Backlog Invoice Report เป็นต้น

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	หมายเหตุ
13.4 บริษัทดำเนินการเพื่อให้กรรมการบริษัทได้รับหนังสือนัดประชุมหรือเอกสารประกอบการประชุมที่ระบุข้อมูลที่จำเป็นและเพียงพอต่อการพิจารณาก่อนการประชุมล่วงหน้าอย่างน้อยภายในระยะเวลาขั้นต่ำตามที่กฎหมายกำหนด	✓		บริษัทดำเนินการแจ้งและนัดประชุมพร้อมเตรียมเอกสารประกอบวันประชุมล่วงหน้าภายในระยะเวลาขั้นต่ำที่กฎหมายกำหนด
13.5 บริษัทดำเนินการเพื่อให้รายงานการประชุม คณะกรรมการมีรายละเอียดตามควรเพื่อให้สามารถตรวจสอบย้อนหลังเกี่ยวกับความเหมาะสมในการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการแต่ละราย เช่น การบันทึกข้อซักถามของกรรมการ ความเห็นหรือข้อสังเกตของกรรมการในเรื่องที่พิจารณา ความเห็นของกรรมการรายที่ไม่เห็นด้วยกับเรื่องที่เสนอพร้อมเหตุผล เป็นต้น	✓		บริษัทมีการดำเนินการ บันทึกที่รายงานประชุม และข้อสังเกตของกรรมการในเรื่องที่พิจารณาอย่างเหมาะสม รวมทั้งรายการที่กรรมการมีความเห็นในเรื่องต่างๆ
13.6 บริษัทมีการดำเนินการดังต่อไปนี้			บริษัทมีการบริหารจัดการจัดเก็บแฟ้มเอกสารอย่างครบถ้วนและเป็นหมวดหมู่ และได้ปฏิบัติตามข้อแนะนำของผู้สอบบัญชีในกรณีมีสิ่งที่ควรแก้ไข เพื่อความเป็นระเบียบและเพื่อการควบคุมภายในอย่างมีประสิทธิภาพ
13.6.1 มีการจัดเก็บเอกสารสำคัญ ไว้อย่างครบถ้วนเป็นหมวดหมู่	✓		
13.6.2 กรณีที่ได้รับแจ้งจากผู้สอบบัญชีหรือผู้ตรวจสอบภายในว่ามีข้อบกพร่องในการควบคุมภายใน บริษัทได้แก้ไขข้อบกพร่องนั้นอย่างครบถ้วนแล้ว	✓		
14. องค์การสื่อสารข้อมูลภายในขององค์กร ซึ่งรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายในที่จำเป็นต่อการสนับสนุนให้การควบคุมภายในสามารถดำเนินไปได้ตามที่วางไว้			
14.1 บริษัทมีกระบวนการสื่อสารข้อมูลภายในอย่างมีประสิทธิภาพ และมีช่องทางการสื่อสารที่เหมาะสม เพื่อสนับสนุนการควบคุมภายใน	✓		บริษัทมีการติดประกาศ รวมถึงมีการจัดการประชุมระหว่างหน่วยงาน และภายในหน่วยงานเพื่อให้เกิดการสื่อสารภายในองค์กร รวมถึงมีการจัดให้พนักงานสามารถเสนอแนะ และแจ้งข้อมูลต่างๆ ทาง Website บริษัท เช่นกัน
14.2 บริษัทมีการรายงานข้อมูลที่สำคัญถึงคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ และคณะกรรมการบริษัทสามารถเข้าถึงแหล่งสารสนเทศที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงาน หรือสอบถามรายการต่างๆ ตามที่ต้องการ เช่น การกำหนดบุคคลที่เป็นศูนย์ติดต่อเพื่อให้สามารถติดต่อขอข้อมูลอื่นนอกจากที่ได้รับจากผู้บริหาร รวมทั้งการติดต่อสอบถามข้อมูลจากผู้สอบบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน การจัดประชุมระหว่างคณะกรรมการและผู้บริหารตามที่คณะกรรมการร้องขอ การจัดกิจกรรมพบปะหารือระหว่างคณะกรรมการและผู้บริหาร นอกเหนือจากการประชุมคณะกรรมการ เป็นต้น	✓		บริษัทมีการรายงานข้อมูลสำคัญต่อคณะกรรมการอย่างสม่ำเสมอและจัดเตรียมช่องทางการสื่อสาร โดยกำหนดเลขานุการบริษัทเป็นศูนย์ติดต่อ ประสานงาน ผู้สอบบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน และวาระกิจกรรมที่จำเป็นต่างๆ นอกเหนือจากการประชุมคณะกรรมการ
14.3 บริษัทจัดให้มีช่องทางการสื่อสารพิเศษหรือช่องทางลับ เพื่อให้บุคคลต่างๆ ภายในบริษัทสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริตภายในบริษัท (whistle-blower hotline) ได้อย่างปลอดภัย	✓		บริษัทมีความมุ่งมั่นในการเป็นองค์กรที่ส่งเสริมการต่อต้านการทุจริตและได้จัดเตรียมช่องทางการสื่อสารที่เหมาะสมผ่านทาง e-mail: info@CPTthailand.com และตู้เสนอแนะของบริษัท

## 15. องค์กรได้สื่อสารกับหน่วยงานภายนอก เกี่ยวกับประเด็นที่อาจมีผลกระทบต่อการควบคุมภายใน

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	หมายเหตุ
15.1 บริษัทมีกระบวนการสื่อสารข้อมูลกับผู้มีส่วนได้เสียภายนอกองค์กรอย่างมีประสิทธิภาพ และมีช่องทางการสื่อสารที่เหมาะสม เพื่อสนับสนุนการควบคุมภายใน เช่น จัดให้มีเจ้าหน้าที่หรือหน่วยงานนักกลุ่่นสัมพันธ์ ศูนย์รับเรื่องร้องเรียน เป็นต้น	✓		บริษัทจัดทำเว็บไซต์และเสนอช่องทางการติดต่อสื่อสารผ่านเว็บไซต์ของบริษัท และมีแผนจัดเตรียมหน่วยงานนักกลุ่่นสัมพันธ์ในกรณีมีรายการ เรื่องร้องเรียนเป็นจำนวนมาก ทั้งนี้หากมีรายการน้อย บริษัทขอแต่งตั้งเลขานุการบริษัทเพื่อเป็นศูนย์กลางประสานงานข้อร้องเรียนหรือให้ข้อมูล
15.2 บริษัทจัดให้มีช่องทางการสื่อสารพิเศษหรือช่องทางลับ เพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียภายนอกองค์กรสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริต (whistle-blower hotline) แก่บริษัทได้อย่างปลอดภัย	✓		บริษัทได้ติดตั้งกล่องรับฟังความเห็นเพื่อเป็นช่องทางในการสื่อสาร

## ระบบการติดตาม (Monitoring Activities)

## 16. องค์กรติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการควบคุมภายในยังดำเนินไปอย่างครบถ้วนเหมาะสม

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	หมายเหตุ
16.1 บริษัทจัดให้มีกระบวนการติดตามการปฏิบัติตามจริยธรรมธุรกิจและข้อกำหนดห้ามฝ่ายบริหารและพนักงานปฏิบัติตนในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เช่น กำหนดให้แต่ละส่วนงานติดตามการปฏิบัติและรายงานผู้บังคับบัญชา หรือมอบหมายให้หน่วยงานตรวจสอบภายในติดตามการปฏิบัติ และรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ เป็นต้น	✓		บริษัทมีการติดตามส่วนงานแต่ละแผนกเพื่อให้สอดคล้องกับนโยบาย การตรวจสอบภายในและแก้ไขข้อบกพร่องในกรณีตรวจพบข้อบกพร่องในเรื่อง conflict of interest และหากมีจะมีการรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ
16.2 บริษัทจัดให้มีการตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่วางไว้ โดยการประเมินตนเอง และ/หรือการประเมินอิสระโดยผู้ตรวจสอบภายใน	✓		บริษัทได้ดำเนินการให้ผู้ตรวจสอบภายในมาประเมินรวมทั้งมอบหมายให้แผนกที่เกี่ยวข้องจัดเตรียมข้อมูล
16.3 ความถี่ในการติดตามและประเมินผลมีความเหมาะสมกับการเปลี่ยนแปลงของบริษัท	✓		บริษัทมีการกำหนดช่วงระยะเวลาของการตรวจสอบอยู่ในการจัดทำแผนงานประจำปีอย่างสม่ำเสมอและมีการติดตามผลตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในได้แผนที่วางไว้ตลอดทั้งปี
16.4 ดำเนินการติดตามและประเมินผลระบบการควบคุมภายใน โดยผู้ที่มีความรู้และความสามารถ	✓		มีการกำหนดช่วงระยะเวลาของการเข้าตรวจ มีการกำหนดในแผนงานประจำปี มีการสังเกตการณ์และติดตามข้อเสนอแนะของฝ่ายตรวจสอบภายใน และติดตามการปฏิบัติตาม ว่ามีหรือไม่ และได้นำผลติดตามดังกล่าวรายงานให้ผู้บริหารอยู่เสมอ
16.5 บริษัทกำหนดแนวทางการรายงานผลการตรวจสอบภายในให้ขึ้นตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ	✓		บริษัทมีการรายงานผลการตรวจสอบต่อคณะกรรมการตรวจสอบ
16.6 บริษัทส่งเสริมให้ผู้ตรวจสอบภายในปฏิบัติตามที่ตามมาตรฐานสากล การปฏิบัติงานวิชาชีพการตรวจสอบภายใน (International Standards for the Professional Practice of Internal Auditing, IIA)	✓		บริษัทมีการส่งเสริมการปฏิบัติงานของ ผู้ตรวจสอบภายในให้ปฏิบัติตามวิชาชีพการตรวจสอบภายในตามมาตรฐานสากล

**17. องค์กรประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อบุคคลที่รับผิดชอบ ซึ่งรวมถึงผู้บริหารระดับสูง และคณะกรรมการตามความเหมาะสม**

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	หมายเหตุ
17.1 บริษัทประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายใน และดำเนินการเพื่อติดตามแก้ไขอย่างทันทั่วทั้งที่ หากผลการดำเนินงานที่เกิดขึ้นแตกต่างจากเป้าหมาย ที่กำหนดไว้อย่างมีนัยสำคัญ	✓		บริษัทมีการจัดวาระการประชุมเพื่อติดตามผลการประเมินเพื่อติดตามผลของการแก้ไขว่าเป็นไปตามเป้าหมายหรือไม่
17.2 บริษัทมีนโยบายการรายงาน ดังนี้			
17.2.1 ฝ่ายบริหารต้องรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทโดยพลัน ในกรณีที่เกิดเหตุการณ์หรือสงสัยว่ามีเหตุการณ์ทุจริตอย่างร้ายแรง มีการปฏิบัติที่ฝ่าฝืนกฎหมาย หรือมีการกระทำที่ผิดปกติดื้อ ซึ่งอาจกระทบต่อชื่อเสียงและฐานะการเงินของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ	✓		- หากมีเหตุการณ์สงสัยว่ามีการทุจริตอย่างร้ายแรงและมีผลกระทบต่อภาพลักษณ์ขององค์กรหรือกระทบต่อการเงินของบริษัท
17.2.2 รายงานข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ พร้อมแนวทางการแก้ไขปัญหา (แม้ว่าจะได้เริ่มดำเนินการจัดการแล้ว) ต่อคณะกรรมการบริษัท/คณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาภายในระยะเวลาอันควร	✓		- หากพบรายการหรือเหตุการณ์น่าสงสัย ฝ่ายบริหารมีหน้าที่ต้องรายงานเหตุการณ์ดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริษัทและกรรมการตรวจสอบ
17.2.3 รายงานความคืบหน้าในการปรับปรุงข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญต่อคณะกรรมการบริษัท/คณะกรรมการตรวจสอบ	✓		

### 9.1.2 มีข้อบกพร่องเกี่ยวกับระบบควบคุมภายในในเรื่องใดบ้าง แก้ไขเสร็จสิ้นแล้วหรือไม่ เพราะเหตุใด

สรุปรายงานผลการตรวจสอบภายในประจำปีไตรมาส 1/2564 - 3/2564 ประเด็นที่ตรวจพบได้มีการปรับปรุงแก้ไขตามที่ผู้ตรวจสอบเสนอแนะแล้ว ส่วนประเด็นที่ตรวจพบในไตรมาส 4/2564 เรื่องการควบคุมสินทรัพย์ถาวร และการควบคุมสินค้าคงเหลือ สำหรับประเด็นที่มีผลกระทบต่อตัวเลขทางบัญชีได้มีการแก้ไขปรับปรุงให้ถูกต้องแล้วก่อนการปิดงบการเงินประจำปี 2564 และได้มีการกำหนดแนวทางตามข้อเสนอแนะเพื่อใช้ควบคุมสำหรับรายการที่จะเกิดขึ้นต่อไป

### 9.1.3 ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบกรณีต่างจากความเห็นของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความเห็นต่างจากความเห็นของคณะกรรมการ

#### รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบ บริษัท ซีพีที ไดรฟ์ แอนด์ เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยกรรมการอิสระ รวม 3 ท่าน ประกอบด้วย นายสุวิทย์ สิงห์จันทร์ เป็นประธานกรรมการตรวจสอบ นางวัลลีย์ กาญจนจงกล และนายวรพจน์ ยะทัตต์ เป็นกรรมการตรวจสอบ มีขอบเขต หน้าที่ และความรับผิดชอบตามกฎหมายว่าด้วยบัญชีของคณะกรรมการตรวจสอบที่สำคัญคือ ดูแลรายงานทางการเงินของบริษัทให้เป็นไปตามมาตรฐานและหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป สอบทานการดำเนินงานของบริษัทให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ มีการปฏิบัติตามข้อกำหนดและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนดูแลกรณีที่อาจเกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ระหว่างบริษัทกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง

ทั้งนี้ได้ประชุมร่วมกับผู้บริหารระดับสูงที่เกี่ยวข้อง ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชี ซึ่งผลการสอบทานของคณะกรรมการตรวจสอบมีสาระสำคัญ สรุปได้ดังนี้

**งบการเงิน** คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาสอบทานงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินสำหรับปี 2564 ร่วมกับ ผู้สอบบัญชี และฝ่ายบริหาร เพื่อให้มั่นใจว่างบการเงินได้จัดทำขึ้นอย่างถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ ครบถ้วน และเชื่อถือได้ สอดคล้องกับกฎหมายและประกาศที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งพิจารณาการนำมาตรฐานการบัญชีใหม่ มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ และมาตรฐานการบัญชีและแม่บทการบัญชีที่มีการปรับปรุงที่เกี่ยวข้องกับบริษัทมาปฏิบัติแล้ว รวมถึงได้มีการประชุมเป็นการเฉพาะกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายบริหารร่วมประชุมด้วย เพื่อให้ความมั่นใจว่าผู้สอบบัญชีมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติงาน

**รายการที่เกี่ยวข้องกัน** คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทในกรณีที่เกิดรายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ระหว่างผู้มีส่วนได้เสียกับบริษัทให้มีความถูกต้องครบถ้วน เพื่อให้มั่นใจได้ว่าได้ดำเนินการตามหลักเกณฑ์ที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) กำหนด โดยบริษัทได้ถือปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี

**ระบบการควบคุมภายใน** คณะกรรมการตรวจสอบได้ประเมินระบบการควบคุมภายในตามแนวทางที่กำหนดโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ซึ่งครอบคลุมถึงสภาพแวดล้อมการควบคุมภายในองค์กร การบริหารความเสี่ยง การควบคุมด้านการปฏิบัติงาน ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล รวมถึงระบบการติดตาม คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่า บริษัทมีการควบคุมภายในที่เพียงพอและมีประสิทธิผล

**การกำกับดูแลงานตรวจสอบภายใน** มีการปฏิบัติงานอย่างอิสระ โดยจัดให้มีการว่าจ้างบริษัท บีเค ไอเอ แอนด์ ไอซี จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทที่ให้บริการด้านการตรวจสอบภายในจากภายนอก เป็นผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท โดยคณะกรรมการตรวจสอบจะเป็นผู้พิจารณาแผนการตรวจสอบภายในประจำปี รายงานผลการตรวจสอบภายใน ติดตามผลการตรวจสอบภายในกับฝ่ายบริหารอย่างต่อเนื่อง พร้อมทั้งให้คำแนะนำกับผู้ตรวจสอบภายใน เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นว่าการปฏิบัติงานตามแผนงานตรวจสอบภายในประจำปี เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล โดยผลการตรวจสอบภายในประจำปี 2564 ไม่พบสิ่งบ่งชี้ของการกระทำทุจริตหรือข้อบกพร่องด้านการควบคุมภายในที่มีนัยสำคัญ

**การบริหารความเสี่ยง** คณะกรรมการตรวจสอบได้ทบทวนกับฝ่ายบริหารในเรื่องการบริหารความเสี่ยง และติดตามการดำเนินการ รวมทั้งเสนอให้มีการกำหนดกระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทมีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง และพิจารณาการป้องกันและจัดการความเสี่ยงสำคัญของธุรกิจทั้งปัจจุบันและที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต พร้อมทั้งกำหนดมาตรการเพิ่มเติมเพื่อการปรับปรุงให้ดียิ่งขึ้น

**การปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท** คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบถามให้บริษัทปฏิบัติตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลสูงสุด รวมทั้งการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียต่อธุรกิจของบริษัทด้วยความเป็นธรรม โปร่งใส และสามารถตรวจสอบได้ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ทั้งนี้เพื่อสร้างความน่าเชื่อถือให้แก่ผู้ลงทุนและผู้มีส่วนได้เสีย

**พิจารณาคัดเลือกเสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท** คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคัดเลือกผู้สอบบัญชีประจำปี 2565 โดยพิจารณาจากคุณสมบัติความรู้ทางด้านธุรกิจและประสบการณ์ ตลอดจนความเหมาะสมของค่าตอบแทน และมีมติให้เสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อขออนุมัติจากที่ประชุมใหญ่สามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 โดยให้แต่งตั้ง นายอริพงศ์ อริยวงศ์สกุล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 3500 หรือนายยุทธพงษ์ เชื้อเมืองพาน ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 9445 หรือนายวิชัย รุจิตานนท์ สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 4054 หรือนายเสถียร วงศ์สนั่น ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 3495 หรือนางสาวกุลธิดา ภาสุรกุล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 5946 หรือนางสาวกนิษฐา ศิริพัฒน์สมชาย ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 10837 หรือผู้สอบบัญชีท่านอื่น จากบริษัท เอเอ็นเอส ออดิท จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท โดยกำหนดค่าตอบแทนเป็นจำนวนเงินรวม 1,820,000 บาท

#### 9.1.4 ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบว่า ได้ดูแลให้ผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้างานตรวจสอบภายในมี วุฒิ การศึกษา ประสบการณ์ การอบรม ที่เหมาะสมเพียงพอกับการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าวแล้วหรือไม่

บริษัท ได้ว่าจ้างหน่วยงานภายนอกโดยจัดให้มีการว่าจ้างบริษัท บีเค ไอเอ แอนด์ ไอซี จำกัด ในการตรวจสอบระบบควบคุมภายในของบริษัท โดยบริษัท บีเค ไอเอ แอนด์ ไอซี จำกัด ได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท สำหรับปี 2564 แล้ว และบริษัท บีเค ไอเอ แอนด์ ไอซี จำกัด ได้มอบหมายนางสาวบุญณี กุศลโสภิต ทำหน้าที่เป็นหัวหน้างานตรวจสอบภายใน โดยคุณสมบัติของผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้างานตรวจสอบภายในดังต่อไปนี้

ผู้ตรวจสอบภายใน	: บริษัท บีเค ไอเอ แอนด์ ไอซี จำกัด นางสาวบุญณี กุศลโสภิต (รับผิดชอบในการตรวจสอบภายใน)
คุณวุฒิทางการศึกษา	: Endorsed internal Auditing Program จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย Master's degree in MBA (Executive) มหาวิทยาลัยบูรพา Graduated Diploma (Auditing) จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย Bachelor's degree in B.A. (MassCommunication) มหาวิทยาลัยรามคำแหง Bachelor's degree in B.B.A. (Accounting) มหาวิทยาลัยสถาบันเทคโนโลยีราชมงคล เทคนิคกรุงเทพ
ประกาศนียบัตร	: ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแห่งประเทศไทย (CPA) เลขที่ 5623 เมื่อปี 2541 ผู้ตรวจสอบภายในวิชาชีพ (CPIAT) เลขที่ 346 เมื่อปี 2558 ผู้ตรวจสอบอิสระสำหรับโครงการ CAC SME (CAC SME IA Certification) เมื่อปี 2561

สมาชิกสภาวิชาชีพบัญชี

สมาชิกสมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย

ประสบการณ์ทำงาน

(ในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง) : 2547 - ปัจจุบัน Partner, Chief Audit Executive บจก.บีเค ไอเอ แอนด์ ไอซี

2546 - ปัจจุบัน Auditor and Consultant บจก.เค แอนด์ เอ ออดิท

### 9.1.5 แนวปฏิบัติเกี่ยวกับการแต่งตั้ง ถอดถอน และโยกย้ายผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้างานตรวจสอบภายใน ต้องได้รับจากคณะกรรมการตรวจสอบภายในหรือไม่

ทั้งนี้ การพิจารณาและอนุมัติ แต่งตั้ง ถอดถอน โยกย้ายผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้างานตรวจสอบภายในของบริษัท จะต้องผ่านการอนุมัติ (หรือได้รับความเห็นชอบ) จากคณะกรรมการตรวจสอบ

## 9.2 รายการระหว่างกัน

### นโยบายรายการระหว่างกัน

#### 1. มาตรการหรือขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน

ในการเข้าทำรายการกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ จะต้องมีการนำเสนอเรื่องให้กับคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อทำการพิจารณาและอนุมัติการทำรายการระหว่างกันดังกล่าวให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อกิจการ และเพื่อเป็นการคุ้มครองผู้ลงทุนรวมถึงผู้ที่เกี่ยวข้องกับบริษัท โดยรายการระหว่างกันดังกล่าวจะต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งผู้ที่เกี่ยวข้องมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์หรือมีส่วนได้เสียในการทำรายการระหว่างกัน จะไม่มีสิทธิเข้ามามีส่วนร่วมในการอนุมัติรายการดังกล่าวได้

#### ก) การทำรายการที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป

การทำรายการธุรกิจปกติและรายการสนับสนุนธุรกิจปกติ ได้แก่ การขายสินค้าและการให้บริการ เป็นต้น จะต้องมีการข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าและราคาที่เป็นธรรม สามารถเทียบเคียงได้กับการทำรายการระหว่างบริษัทกับบุคคลทั่วไป หรือการทำรายการระหว่างบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบุคคลทั่วไป หรือการทำรายการในลักษณะเดียวกับของผู้ประกอบการอื่นในธุรกิจ โดยได้อนุมัติในหลักการให้ฝ่ายจัดการสามารถอนุมัติการทำธุรกรรมดังกล่าวได้ หากธุรกรรมนั้นมีข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกันด้วยอำนาจต่อรองที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง ทั้งนี้ ฝ่ายบริหารของบริษัทสามารถดำเนินการได้ตามปกติภายใต้หลักการที่ทางคณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาอนุมัติ และจัดทำรายงานสรุปการทำธุรกรรมดังกล่าวที่เกิดขึ้นในช่วงเวลาที่ผ่านมา เพื่อรายงานในที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบทุกไตรมาส

#### ข) การทำรายการที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่ไม่เป็นเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป

การทำรายการที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่ไม่เป็นเงื่อนไขโดยทั่วไป บริษัทกำหนดให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้พิจารณาและให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นในการเข้าทำรายการและความเหมาะสมด้านราคาของรายการนั้นๆ ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทจะจัดให้มีผู้ประเมินราคาอิสระ ผู้เชี่ยวชาญอิสระหรือผู้ตรวจสอบบัญชีเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าวกับคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบใช้ประกอบการตัดสินใจและให้ความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัทหรือผู้ถือหุ้น แล้วแต่กรณี เพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป

ทั้งนี้ ทั้ง 2 กรณีที่กล่าวข้างต้น บริษัทจะเปิดเผยรายการระหว่างกันไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัท และหากหุ้นสามัญของบริษัทได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยแล้ว บริษัท จะเปิดเผยรายการระหว่างกันไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) และรายงานประจำปีของบริษัท (แบบ 56-2) ตามหลักเกณฑ์และกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

## 2. แนวโน้มการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

บริษัทคาดว่าในอนาคตอาจมีรายการระหว่างกันต่อไป คือ การเข้าทำรายการซื้อขายและการให้บริการที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป กับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ มีส่วนได้ส่วนเสีย หรืออาจมีความขัดแย้งในอนาคต บริษัทจะปฏิบัติตามนโยบายและขั้นตอนที่ได้กล่าวไว้อย่างเคร่งครัด

ทั้งนี้ ในการทำรายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต เงื่อนไขต่างๆ ให้เป็นไปตามลักษณะการค้าโดยทั่วไป โดยอ้างอิงกับราคาและเงื่อนไขตลาดที่เหมาะสม ทั้งนี้บริษัทจะให้คณะกรรมการตรวจสอบและ/หรือ กรรมการอิสระเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับราคาอัตราค่าตอบแทน รวมทั้งความจำเป็นและความเหมาะสมของรายการนั้นด้วย หากมีรายการใดที่เกิดขึ้นกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในอนาคต บริษัทจะปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎ ประกาศและ/หรือข้อบังคับของ สำนักงานคณะกรรมการหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และ/หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยบริษัทอาจให้ผู้เชี่ยวชาญอิสระหรือผู้สอบบัญชีของบริษัทเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าว เพื่อนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการหรือผู้ถือหุ้นตามแต่กรณี ทั้งนี้ บริษัทจะเปิดเผยรายการระหว่างกันไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัท

### 9.2.1 ข้อมูลรายการระหว่างกันกับบุคคลที่มีอาจความขัดแย้ง

#### ตารางแสดงความสัมพันธ์ของบุคคลและนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งกัน

บุคคล/นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์
1. บริษัท คอมมิวนิเคชั่น แอนด์ ซิสเต็มส์ โซลูชั่น จำกัด(มหาชน) (CSS) ประกอบกิจการนำเข้าและจำหน่ายเคเบิลที่ใช้ในงานโครงข่าย โทรคมนาคม ให้บริการติดตั้งระบบโทรคมนาคม	มีกรรมการอิสระและประธานกรรมการร่วมกัน คือ รศ.ประภาส ไพรสสุวรรณ
2. บริษัท บางกอกซีทเมทัล จำกัด (มหาชน) (BM) ประกอบกิจการผลิตรางและท่อร้อยสายไฟ ตู้สื่อสาร	มีกรรมการอิสระและประธานกรรมการร่วมกัน คือ รศ.ประภาส ไพรสสุวรรณ (โดย รศ.ประภาส ไพรสสุวรรณ ดำรงตำแหน่งประธานกรรมการ ตรวจสอบในบมจ. บางกอกซีทเมทัล)
3. บริษัท เพาเวอร์ โซลูชั่น เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน) (PSTC) ประกอบกิจการออกแบบ และติดตั้งระบบไฟฟ้า ด้านพลังงานทดแทน	มีกรรมการอิสระและประธานกรรมการตรวจสอบร่วมกัน คือ นายสุ วิทย์ สิงห์จันทร์

#### ลักษณะความสัมพันธ์

บริษัทมีการทำรายการระหว่างกันกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ได้แก่ กรรมการ ผู้ถือหุ้น ผู้บริหาร และบริษัทที่เกี่ยวข้องซึ่งหมายถึงบริษัทที่มีบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งของบริษัท มีความสัมพันธ์เกี่ยวข้องกับการ ผู้บริหารและผู้ถือหุ้นของบริษัทดังกล่าว

บริษัท ซีพีที ไดรฟ์ แอนด์ เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)								
สรุปรายการระหว่างกันสำหรับงวดเดือน มกราคม - ธันวาคม 2564								
นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)		ยอดคงค้าง (ล้านบาท)		คำชี้แจงของผู้บริหารในเรื่องความจำเป็นและความสมเหตุสมผล	ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ (ร่าง)
			สำหรับปี		31	31		
			สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	ธันวาคม	ธันวาคม		
			2564	2563	2564	2563		
รายการซื้อขายระหว่างกัน								
บริษัท คอมมิวนิเคชั่น แอนด์ ซิสเต็มส์ โซลูชั่น จำกัด(มหาชน) (CSS) ประกอบกิจการนำเข้าและจำหน่ายเคเบิลที่ใช้ในงานโครงข่ายโทรคมนาคม ให้บริการติดตั้งระบบโทรคมนาคม	มีกรรมการอิสระและประธานกรรมการบริษัทร่วมกัน คือ นายประภาส ไพรสสุวรรณ	ซื้อสินค้า	16.04	1.05	-	-	CSS ประกอบธุรกิจหลักคือจำหน่ายสายเคเบิล ซึ่งเป็นวัตถุดิบชนิดหนึ่งที่บริษัทต้องนำมาประกอบเพื่อขาย ดังนั้น บริษัทซื้อวัตถุดิบประเภทสายไฟ เพื่อนำไปใช้ในงานประเภท Substation และสายไฟอื่น ๆ โดยการซื้อสินค้าดังกล่าวได้ผ่านขั้นตอนการเปรียบเทียบราคาของแผนกจัดซื้อ ซึ่งราคาเป็นราคาที่เหมาะสม ตลอดจนการพิจารณาเงื่อนไขอื่น ๆ ประกอบ เช่น คุณภาพ ส่วนลด การชำระเงิน และการตรงต่อเวลาในการจัดส่งสินค้า	คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายการซื้อสินค้านี้ดังกล่าวเป็นรายการธุรกิจปกติของบริษัท และเป็นรายการที่เป็นไปตามเงื่อนไขการค้าทั่วไปโดยเป็นไปตามนโยบายการจัดซื้อของบริษัท ซึ่งบริษัทได้ทำรายการแบบเดียวกันกับคู่ค้ารายอื่น ซึ่งมีความสมเหตุสมผล
		เจ้าหน้าที่การค้า	-	-	8.81	0.20		
บริษัท บางกอกอีทิกเมทัล จำกัด (มหาชน) (BM) ประกอบกิจการผลิตรางและท่อร้อยสายไฟ ตู้สื่อสาร	มีกรรมการอิสระและประธานกรรมการบริษัทร่วมกัน คือ นายประภาส ไพรสสุวรรณ	ซื้อสินค้า	8.04	11.47	-	-	BM ประกอบธุรกิจหลักคือจำหน่ายรางและท่อร้อยสายไฟ ซึ่งเป็นวัตถุดิบชนิดหนึ่งที่บริษัทต้องนำมาประกอบเพื่อขาย ดังนั้น บริษัทซื้อวัตถุดิบประเภทท่อร้อยสายไฟ เพื่อนำไปใช้ในงานประเภท Substation โดยการซื้อสินค้าดังกล่าวได้ผ่านขั้นตอนการเปรียบเทียบราคาของแผนกจัดซื้อ ซึ่งราคาเป็นราคาที่เหมาะสม ตลอดจนการพิจารณาเงื่อนไขอื่น ๆ ประกอบ เช่น คุณภาพ ส่วนลด การชำระเงิน และการตรงต่อเวลาในการจัดส่งสินค้า ซึ่งปัจจุบันรายการเจ้าหน้าที่การค้าดังกล่าว บริษัทได้จ่ายชำระเรียบร้อยแล้ว คงค้างเพียงยอดที่อยู่ในช่วงรอชำระตามเครดิตเทอม	คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายการซื้อสินค้านี้ดังกล่าวเป็นรายการธุรกิจปกติของบริษัท และเป็นรายการที่เป็นไปตามเงื่อนไขการค้าทั่วไปโดยเป็นไปตามนโยบายการจัดซื้อของบริษัท ซึ่งบริษัทได้ทำรายการแบบเดียวกันกับคู่ค้ารายอื่น ซึ่งมีความสมเหตุสมผล
		เจ้าหน้าที่การค้า	-	-	2.13	4.76		

นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)		ยอดคงค้าง (ล้านบาท)		คำชี้แจงของผู้บริหารในเรื่องความจำเป็นและความสมเหตุสมผล	ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ (ร่าง)
			สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		31 ธันวาคม	31 ธันวาคม		
			2564	2563	2564	2563		
รายการซื้อขายระหว่างกัน								
บริษัท เพาเวอร์ โซลูชั่น เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน) (PSTC)  ประกอบกิจการออกแบบและติดตั้งระบบไฟฟ้า ด้านพลังงานทดแทน	มีกรรมการอิสระและประธานกรรมการตรวจสอบร่วมกัน คือ นายสุวิทย์ สิงห์จันทร์	รายได้จากการให้บริการรับเหมาติดตั้ง	19.27	-	-	-	PSTC ประกอบธุรกิจหลักคือออกแบบ และติดตั้งระบบไฟฟ้าด้านพลังงานทดแทน ซึ่งบริษัทได้ให้บริการรับเหมาและติดตั้งงานประเภท Substation โดยราคาค่าบริการเป็นราคาที่เหมาะสม และสามารถเทียบเคียงกับการให้บริการของลูกค้ารายอื่นที่มีลักษณะงานคล้ายคลึงกัน ส่วนรายการลูกหนี้การค้าดังกล่าว ณ ปัจจุบันบริษัทได้รับชำระเรียบร้อยแล้ว คงค้างเพียงยอดที่อยู่ในช่วงเครดิตเทอม ซึ่งเป็นไปตามเงื่อนไขปกติทั่วไปตามที่ระบุในสัญญา และเป็นไปตามเงื่อนไขเช่นเดียวกับลูกค้ารายอื่นของบริษัทและนอกจากนั้นบริษัทยังมีรายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ สำหรับงานเดียวกัน ซึ่งเป็นไปตามเงื่อนไขปกติทั่วไปตามที่ระบุในสัญญา และเป็นไปตามเงื่อนไขเช่นเดียวกับลูกค้ารายอื่นของบริษัท	คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า รายการการให้บริการรับเหมาและติดตั้งงาน Substation โดยบริษัทคำนวณราคาจากต้นทุนบวกอัตรากำไรขั้นต้น (Standard Gross Margin) ซึ่งเป็นรายการธุรกิจปกติของบริษัท โดยมีรายละเอียดตามที่ระบุในสัญญาและมีเงื่อนไขเช่นเดียวกันกับที่ทำกับลูกค้ารายอื่น ที่มีลักษณะงานคล้ายคลึงกัน ซึ่งมีความสมเหตุสมผล
		รายได้จากการให้บริการ	0.27	0.26	-	-		
		ลูกหนี้การค้า	-	-	2.45	0.09		
		รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ	-	-	1.07	-		

ราคาประเมิน/ อัตราค่าเช่าที่ประเมินโดยบุคคลที่ 3 หรือแสดงได้ว่าเป็นราคาที่เป็นธรรม

- ไม่มี -

### 9.2.2 ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการระหว่างกัน

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทได้พิจารณารายการระหว่างกันดังกล่าวข้างต้น มีความเห็นว่ารายการดังกล่าวมีความจำเป็นและสมเหตุสมผลตลอดจนเป็นประโยชน์ต่อบริษัท และความเห็นของกรรมการอิสระไม่แตกต่างจากมติคณะกรรมการบริษัท

### 9.2.3 แนวโน้มการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

บริษัทคาดว่าในอนาคตอาจจะมีรายการระหว่างกันต่อไป คือ การเข้าทำรายการซื้อขายและการให้บริการที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ มีส่วนได้ส่วนเสีย หรืออาจมีความขัดแย้งในอนาคต บริษัทจะปฏิบัติตามนโยบายและขั้นตอนที่ได้กล่าวไว้อย่างเคร่งครัด

ทั้งนี้ ในการทำรายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต เงื่อนไขต่างๆ ให้เป็นไปตามลักษณะการค้าโดยทั่วไป โดยอ้างอิงกับราคาและเงื่อนไขตลาดที่เหมาะสม ทั้งนี้บริษัทจะให้คณะกรรมการตรวจสอบ และ/ หรือกรรมการอิสระเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับราคาอัตราค่าตอบแทน รวมทั้งความจำเป็นและความเหมาะสมของรายการนั้นด้วย หากมีรายการใดที่เกิดขึ้นกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในอนาคต บริษัทจะปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎ ประกาศ และ/ หรือข้อบังคับของสำนักงานคณะกรรมการหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และ/ หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยบริษัทอาจให้ผู้เชี่ยวชาญอิสระหรือผู้สอบบัญชีของบริษัทเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าว เพื่อนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการหรือผู้ถือหุ้นตามแต่กรณี ทั้งนี้บริษัทจะเปิดเผยรายการระหว่างกันไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัท

### 9.2.4 เหตุผลที่บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งถือหุ้นในบริษัทย่อย บริษัทร่วม เกินกว่า 10% แทนการถือหุ้นของบริษัทโดยตรง

บริษัทไม่มีบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งถือหุ้นในบริษัทย่อย บริษัทร่วม เกินกว่า 10% แทนการถือหุ้นของบริษัทโดยตรง

## ส่วนที่ 3

## ข้อมูลทางการเงิน

## 3.1 รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการ บริษัท ซีพีที ไดรฟ์ แอนด์ เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน) เป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำ เปิดเผย และนำเสนองบการเงินของบริษัท รวมถึงสารสนเทศที่ปรากฏในรายงานประจำปี ซึ่งงบการเงินดังกล่าวจัดทำขึ้นโดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน โดยใช้ดุลยพินิจอย่างระมัดระวังในการเลือกใช้นโยบายการบัญชีและการประมาณการที่เกี่ยวข้องกับรายงานทางการเงินที่เหมาะสมและถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน โดยผู้สอบบัญชีได้ตรวจสอบงบการเงินและแสดงความเห็นในรายละเอียดของผู้สอบบัญชีแล้ว

คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งประกอบด้วยกรรมการที่เป็นอิสระทำหน้าที่กำกับดูแลงบการเงิน ประเมินระบบการควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล รวมทั้งการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินของไทย ซึ่งสอดคล้องกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ เพื่อให้มั่นใจว่ามีการบันทึกข้อมูลทางการเงินที่ถูกต้องครบถ้วนเพียงพอ ทันเวลา และป้องกันไม่ให้เกิดการทุจริตหรือการดำเนินการผิดปกติ โดยความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งแสดงไว้ในรายงานประจำปีนี้แล้ว

คณะกรรมการบริษัทมีความเห็นว่าระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในของบริษัท สามารถสร้างความเชื่อมั่นได้ว่างบการเงินของบริษัท ซีพีที ไดรฟ์ แอนด์ เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน) แสดงฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดถูกต้องในสาระสำคัญแล้ว



(รศ.ประภาส ไพรสุรรณา)

ประธานกรรมการ

## รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการบริษัท ซีพีที ไดรฟ์ แอนด์ เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)

### ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการของ บริษัท ซีพีที ไดรฟ์ แอนด์ เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และงบเฉพาะของ บริษัท ซีพีที ไดรฟ์ แอนด์ เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน) ตามลำดับ ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการข้างต้นนี้ แสดงฐานะการเงินรวมและฐานะการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ซีพีที ไดรฟ์ แอนด์ เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และของเฉพาะบริษัท ซีพีที ไดรฟ์ แอนด์ เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน) ตามลำดับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ผลการดำเนินงานรวมและผลการดำเนินงานเฉพาะกิจการ และกระแสเงินสดรวมและกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

### เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคของความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากบริษัทตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

### เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุด ตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินสำหรับปีปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

### รายได้จากการให้บริการรับเหมาและติดตั้ง

#### ความเสี่ยง

กลุ่มบริษัทมีรายได้จากการให้บริการรับเหมาและติดตั้ง สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 เป็นจำนวนเงิน 471.29 ล้านบาท กลุ่มบริษัทรับรู้รายได้ตามวิธีอัตราส่วนของงานที่ทำเสร็จ โดยอ้างอิงอัตราส่วนของต้นทุนการบริการรับเหมาและติดตั้งที่เกิดขึ้นจริง ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินเทียบกับประมาณการต้นทุนการบริการรับเหมาและติดตั้งทั้งสิ้น การรับรู้รายได้โดยอ้างอิงจากสัดส่วนงานที่ทำเสร็จดังกล่าว ทำให้กำไรหรือขาดทุนจากการทำสัญญาบริการรับเหมาและติดตั้งเป็นความเสี่ยงที่สำคัญในการตรวจสอบเพราะเกี่ยวข้องกับการคาดการณ์การจัดทำงบประมาณต้นทุนที่เหมาะสม ซึ่งมีผลต่อการรับรู้รายได้จากการให้บริการรับเหมาและติดตั้งสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

### วิธีการตอบสนองความเสี่ยงโดยผู้สอบบัญชี

ข้าพเจ้าได้สุ่มเลือกสัญญาบริการรับเหมาและติดตั้งที่มีผลกระทบที่มีสาระสำคัญต่อผลการดำเนินงานของบริษัท โดย

- ตรวจสอบความเหมาะสมของการประมาณการของต้นทุนของทั้งโครงการกับหลักฐานจากภายนอกและหลักฐานจากภายในที่น่าเชื่อถือ

- ตรวจสอบต้นทุนจริงกับเอกสารประกอบการซื้อ
- ทดสอบการคำนวณอัตราส่วนงานที่ทำเสร็จ
- เปรียบเทียบผลที่ได้กับการคำนวณจากฝ่ายวิศวกรของบริษัท

นอกจากนี้ข้าพเจ้าได้เข้าสังเกตการณ์ การสำรวจอัตราส่วนของงานที่ทำเสร็จร่วมกับวิศวกร สำหรับงานรับเหมาและติดตั้งบางโครงการที่สำคัญที่เลือกตรวจสอบ

### ค่าเผื่อมูลค่าลดลงของสินค้างเหลื่อ

#### ความเสี่ยง

ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 10 กลุ่มบริษัทมียอดคงเหลือของค่าเผื่อมูลค่าลดลงสินค้างเหลื่อ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 จำนวนเงิน 18.32 ล้านบาท ค่าเผื่อมูลค่าสินค้างลดลงคงเหลือดังกล่าวประมาณการมาจากอัตราร้อยละของช่วงอายุของสินค้างเหลื่อ ซึ่งกำหนดจากประสบการณ์ในอดีตของฝ่ายบริหาร และคำรับรองอายุผลิตภัณฑ์จากผู้ผลิต ความเหมาะสมของค่าเผื่อมูลค่าสินค้างลดลงคงเหลือขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้บริหารเป็นสำคัญ

### วิธีการตอบสนองความเสี่ยงโดยผู้สอบบัญชี

ข้าพเจ้าได้ทำความเข้าใจเกี่ยวกับการควบคุมภายในเกี่ยวกับการประมาณการค่าเผื่อมูลค่าสินค้างลดลงคงเหลือ ตรวจสอบความถูกต้องของรายงานอายุสินค้างเหลื่อที่ใช้ในการคำนวณค่าเผื่อมูลค่าสินค้างลดลงคงเหลือในแต่ละช่วงอายุแยกกลุ่มประเภทของสินค้างเหลื่อ และพิจารณาความเหมาะสมของประมาณการค่าเผื่อมูลค่าสินค้างลดลงคงเหลือโดยเปรียบเทียบกับข้อมูลการเคลื่อนไหวของสินค้างเหลื่อในอดีตที่เกิดขึ้นจริงในแต่ละช่วงอายุ และตรวจสอบคำรับรองอายุผลิตภัณฑ์จากผู้ผลิตรายสำคัญ

### ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ซึ่งคาดว่ารายงานประจำปีจะถูกจัดเตรียมให้ข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวเนื่องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้าหรือปรากฏว่า ข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าจะสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลเพื่อให้ผู้มีหน้าที่กำกับดูแลดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

### ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต้องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มบริษัทหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการสอดส่องดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มบริษัท

### ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่า งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือ ความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์อย่างสมเหตุสมผลได้ว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงข้อมูลที่ผิดตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัท

- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตามเหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มบริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

- ได้รับหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการภายในกลุ่มหรือกิจกรรมทางธุรกิจภายในกลุ่มบริษัทเพื่อแสดงความเห็นต่อการเงินรวม ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทาง การควบคุมดูแล และการปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มบริษัท ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระจากเรื่องที่สื่อสารกับผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญมากที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชีเว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

(นายยุทธพงษ์ เชื้อเมืองพาน)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 9445

บริษัท เอเอ็นเอส ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ วันที่ 17 กุมภาพันธ์ 2565

บริษัท ซีพีที ไดรฟ์ แอนด์ เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

		หน่วย : บาท			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
หมายเหตุ		2564	2563	2564	2563
สินทรัพย์					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	7	146,883,230.61	217,415,150.09	143,230,421.56	213,711,954.60
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	6, 8	263,062,184.43	407,895,712.36	263,062,109.59	407,895,655.84
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	6, 9.1	99,647,323.35	123,253,943.84	99,647,323.35	123,253,943.84
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	10	153,851,093.71	89,580,950.70	153,851,093.71	89,580,950.70
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	11	141,806,150.70	-	141,806,150.70	-
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		805,249,982.80	838,145,756.99	801,597,098.91	834,442,504.98
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	12	70,321,698.79	-	70,321,698.79	-
ลูกหนี้การค้าไม่หมุนเวียน - สุทธิ	8	3,146,768.84	8,807,605.13	3,146,768.84	8,807,605.13
สินทรัพย์ถาวรมีเงินได้งวดปัจจุบัน		9,615,122.01	7,209,278.88	9,615,122.01	7,209,278.88
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	13	-	-	3,624,993.75	3,624,993.75
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	14, 17	377,666,071.73	389,095,312.30	377,666,071.73	389,095,312.30
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	15	5,351,912.34	6,570,664.36	5,351,912.34	6,570,664.36
สินทรัพย์ถาวรมีเงินได้รอตัดบัญชี - สุทธิ	16	37,045,487.71	16,354,476.17	37,045,487.71	16,354,476.17
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		25,951,520.37	3,064,433.40	25,951,520.37	3,064,433.40
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		529,098,581.79	431,101,770.24	532,723,575.54	434,726,763.99
รวมสินทรัพย์		1,334,348,564.59	1,269,247,527.23	1,334,320,674.45	1,269,169,268.97

บริษัท ซีพีที ไดรฟ์ แอนด์ เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

หมายเหตุ	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
<b>หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>				
<b>หนี้สินหมุนเวียน</b>				
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	17	-	7,956,125.41	-
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	6, 18	263,276,275.56	149,607,530.62	263,226,275.56
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา	9.2	104,313,543.53	55,485,753.02	104,313,543.53
หนี้สินตามสัญญาเช่า				
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	19	1,531,845.47	1,847,688.38	1,531,845.47
ประมาณการหนี้สินจากการรับประกัน		15,649,409.41	14,932,082.24	15,649,409.41
ประมาณการหนี้สินอื่น		15,930,528.61	2,908,706.14	15,930,528.61
<b>รวมหนี้สินหมุนเวียน</b>		<b>400,701,602.58</b>	<b>232,737,885.81</b>	<b>400,651,602.58</b>
<b>หนี้สินไม่หมุนเวียน</b>				
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิ	19	6,458,676.86	7,645,876.73	6,458,676.86
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	20	20,841,936.00	25,609,284.00	20,841,936.00
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		2,773,808.08	1,091,326.20	2,773,808.08
<b>รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน</b>		<b>30,074,420.94</b>	<b>34,346,486.93</b>	<b>30,074,420.94</b>
<b>รวมหนี้สิน</b>		<b>430,776,023.52</b>	<b>267,084,372.74</b>	<b>430,726,023.52</b>
<b>ส่วนของผู้ถือหุ้น</b>				
<b>ทุนเรือนหุ้น</b>				
ทุนจดทะเบียน				
หุ้นสามัญ 1,479,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท		739,500,000.00	739,500,000.00	739,500,000.00
ทุนออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว				
หุ้นสามัญ 900,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท		450,000,000.00	450,000,000.00	450,000,000.00
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ		469,628,844.14	469,628,844.14	469,628,844.14
เงินรับจากการจำหน่ายใบสำคัญแสดงสิทธิ	22	22,400,000.00	22,400,000.00	22,400,000.00
กำไร(ขาดทุน)สะสม				
จัดสรรแล้ว				
สำรองตามกฎหมาย		34,384,618.31	34,384,618.31	34,384,618.31
ยังไม่ได้จัดสรร		(72,962,308.39)	25,627,061.34	(72,818,811.52)
<b>รวมส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่</b>		<b>903,451,154.06</b>	<b>1,002,040,523.79</b>	<b>903,594,650.93</b>

บริษัท ซีพีที ไดรฟ์ แอนด์ เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

หมายเหตุ	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
4, 6, 26, 27				
<b>รายได้</b>				
รายได้จากการขาย	282,446,234.84	633,505,774.94	282,446,234.84	633,505,774.94
รายได้จากการให้บริการรับเหมาและติดตั้ง	471,287,473.11	277,874,082.45	471,287,473.11	277,874,082.45
รายได้จากการให้บริการ	25,004,376.48	31,692,764.65	25,004,376.48	31,692,764.65
รายได้อื่น	8,552,202.84	6,426,277.07	8,550,370.96	6,423,331.22
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน	949,726.59	1,354,564.84	949,726.59	1,354,564.84
<b>รวมรายได้</b>	<b>788,240,013.86</b>	<b>950,853,463.95</b>	<b>788,238,181.98</b>	<b>950,850,518.10</b>
<b>ค่าใช้จ่าย</b>				
ต้นทุนขาย	266,483,845.06	555,455,029.15	266,483,845.06	555,455,029.15
ต้นทุนการให้บริการรับเหมาและติดตั้ง	525,099,364.37	255,523,096.78	525,099,364.37	255,523,096.78
ต้นทุนการให้บริการ	17,380,232.14	22,070,867.23	17,380,232.14	22,070,867.23
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	27,179,910.28	37,262,894.09	27,179,910.28	37,262,894.09
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	59,613,532.38	71,755,074.28	59,561,332.38	71,702,674.28
<b>รวมค่าใช้จ่าย</b>	<b>895,756,884.23</b>	<b>942,066,961.53</b>	<b>895,704,684.23</b>	<b>942,014,561.53</b>
<b>กำไร(ขาดทุน)จากกิจกรรมดำเนินงาน</b>	<b>(107,516,870.37)</b>	<b>8,786,502.42</b>	<b>(107,466,502.25)</b>	<b>8,835,956.57</b>
ต้นทุนทางการเงิน	(660,008.59)	(1,326,042.44)	(660,008.59)	(1,326,042.44)
<b>กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้</b>	<b>(108,176,878.96)</b>	<b>7,460,459.98</b>	<b>(108,126,510.84)</b>	<b>7,509,914.13</b>
รายได้(ค่าใช้จ่าย)ภาษีเงินได้	22,069,978.34	(1,935,336.93)	22,069,978.34	(1,935,336.93)
<b>กำไร(ขาดทุน)สำหรับปี</b>	<b>(86,106,900.62)</b>	<b>5,525,123.05</b>	<b>(86,056,532.50)</b>	<b>5,574,577.20</b>
<b>กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น</b>				
<b>รายการที่จะไม่ได้รับการจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง</b>				
กำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย - สุทธิจากภาษีเงินได้	5,515,867.20	3,359,304.80	5,515,867.20	3,359,304.80
<b>กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี</b>	<b>(80,591,033.42)</b>	<b>8,884,427.85</b>	<b>(80,540,665.30)</b>	<b>8,933,882.00</b>
<b>การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน)</b>				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	(86,105,656.93)	5,526,334.91	(86,056,532.50)	5,574,577.20
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(1,243.69)	(1,211.86)	-	-
	(86,106,900.62)	5,525,123.05	(86,056,532.50)	5,574,577.20
<b>การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวม</b>				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	(80,589,789.73)	8,885,639.71	(80,540,665.30)	8,933,882.00
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(1,243.69)	(1,211.86)	-	-
	(80,591,033.42)	8,884,427.85	(80,540,665.30)	8,933,882.00
<b>กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน</b>	<b>23</b>			
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	(0.0957)	0.0061	(0.0956)	0.0062
จำนวนหุ้นสามัญถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกจำหน่ายและชำระแล้ว (หุ้น)	900,000,000.00	900,000,000.00	900,000,000.00	900,000,000.00
<b>กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นปรับลด</b>	<b>23</b>			
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	(0.0910)	0.0060	(0.0910)	0.0060
จำนวนหุ้นสามัญปรับลด (หุ้น)	945,717,305.15	923,940,458.47	945,717,305.15	923,940,458.47

บริษัท ซีพีที ไดรฟ์ แอนด์ เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

หน่วย : บาท									
งบการเงินรวม									
กำไร(ขาดทุน)สะสม						องค์ประกอบอื่น ของส่วนของผู้ถือหุ้น			
						กำไรจากการ			
หมายเหตุ	ทุนออกจำหน่ายและ ชำระเต็มมูลค่าแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้นสามัญ	เงินรับจากการจำหน่าย ใบสำคัญแสดงสิทธิ	จัดสรรแล้ว สำรองตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	ประมาณการตามหลัก คณิตศาสตร์ประกันภัย	รวมส่วนของผู้ถือหุ้น บริษัทใหญ่	ส่วนได้เสียที่ไม่มี อำนาจควบคุม	รวมส่วนของผู้ถือหุ้น
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	450,000,000.00	469,628,844.14	-	34,105,889.45	17,020,150.49	-	970,754,884.08	123,842.56	970,878,726.64
เงินรับจากการจำหน่ายใบสำคัญแสดงสิทธิ	22	-	-	22,400,000.00	-	-	22,400,000.00	-	22,400,000.00
สำรองตามกฎหมาย	24	-	-	-	278,728.86	(278,728.86)	-	-	-
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	-	5,526,334.91	3,359,304.80	8,885,639.71	(1,211.86)	8,884,427.85
โอนกำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์	-	-	-	-	3,359,304.80	(3,359,304.80)	-	-	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	450,000,000.00	469,628,844.14	22,400,000.00	34,384,618.31	25,627,061.34	-	1,002,040,523.79	122,630.70	1,002,163,154.49
เงินปันผลจ่าย	25	-	-	-	(17,999,580.00)	-	(17,999,580.00)	-	(17,999,580.00)
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	-	(86,105,656.93)	5,515,867.20	(80,589,789.73)	(1,243.69)	(80,591,033.42)
โอนกำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์	-	-	-	-	5,515,867.20	(5,515,867.20)	-	-	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	450,000,000.00	469,628,844.14	22,400,000.00	34,384,618.31	(72,962,308.39)	-	903,451,154.06	121,387.01	903,572,541.07

บริษัท ซีพีที ไดรฟ์ แอนด์ เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

หน่วย : บาท								
งบการเงินเฉพาะกิจการ								
หมายเหตุ	ทุนออกจำหน่ายและ ชำระเต็มมูลค่าแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้นสามัญ	เงินรับจากการจำหน่าย ใบสำคัญแสดงสิทธิ	กำไร(ขาดทุน)สะสม		องค์ประกอบอื่น	รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	
				จัดสรรแล้ว สำรองตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	ของส่วนของผู้ถือหุ้น		
						กำไรจากการ ประมาณการตามหลัก คณิตศาสตร์ประกันภัย		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	450,000,000.00	469,628,844.14	-	34,105,889.45	17,066,280.64	-	970,801,014.23	
เงินรับจากการจำหน่ายใบสำคัญแสดงสิทธิ	22	-	22,400,000.00	-	-	-	22,400,000.00	
สำรองตามกฎหมาย	24	-	-	278,728.86	(278,728.86)	-	-	
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		-	-	-	5,574,577.20	3,359,304.80	8,933,882.00	
โอนกำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์		-	-	-	3,359,304.80	(3,359,304.80)	-	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563		450,000,000.00	469,628,844.14	22,400,000.00	34,384,618.31	25,721,433.78	-	1,002,134,896.23
เงินปันผลจ่าย	25	-	-	-	(17,999,580.00)	-	(17,999,580.00)	
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		-	-	-	(86,056,532.50)	5,515,867.20	(80,540,665.30)	
โอนกำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์		-	-	-	-	5,515,867.20	(5,515,867.20)	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564		450,000,000.00	469,628,844.14	22,400,000.00	34,384,618.31	(72,818,811.52)	-	903,594,650.93

บริษัท ซีพีที ไดรฟ์ แอนด์ เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

หน่วย : บาท

**กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน:**

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
กำไร(ขาดทุน)สำหรับปี	(86,106,900.62)	5,525,123.05	(86,056,532.50)	5,574,577.20
รายการปรับกระทบกำไร(ขาดทุน)สำหรับปีเป็นเงินสดรับ (จ่าย)				
จากกิจกรรมดำเนินงาน				
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	25,024,685.59	23,899,307.22	25,024,685.59	23,899,307.22
กลับรายการค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(1,844,285.78)	(78,860.09)	(1,844,285.78)	(78,860.09)
ค่าเผื่อมูลค่าสินค้าคงเหลือ	1,437,130.19	2,490,503.84	1,437,130.19	2,490,503.84
ขาดทุนจากการคิดจำหน่ายทรัพย์สิน	48,473.86	2,492,221.20	48,473.86	2,492,221.20
กำไรจากการจำหน่ายสินทรัพย์ทางการเงิน	(8,402.18)	(416,950.95)	(8,402.18)	(416,950.95)
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงิน	340,513.77	-	340,513.77	-
(กำไร)ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากสัญญาซื้อขายอนุพันธ์	(19,329.22)	409,775.33	(19,329.22)	409,775.33
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้น	(103,971.02)	(51,217.14)	(103,971.02)	(51,217.14)
ดอกเบี้ยรับ	(2,949,572.74)	(3,144,063.75)	(2,947,740.86)	(3,141,117.90)
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยจ่าย	660,008.59	1,326,042.44	660,008.59	1,326,042.44
ประมาณการหนี้สินจากการรับประกัน	2,830,708.31	4,238,467.34	2,830,708.31	4,238,467.34
กลับรายการประมาณการหนี้สินอื่น	(2,908,706.14)	(1,772,810.39)	(2,908,706.14)	(1,772,810.39)
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	3,660,861.00	4,870,587.00	3,660,861.00	4,870,587.00
ประมาณการผลขาดทุนจากสัญญาที่สร้างภาระ	15,930,528.61	-	15,930,528.61	-
(รายได้)ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(22,069,978.34)	1,935,336.93	(22,069,978.34)	1,935,336.93
กำไร(ขาดทุน)จากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง				
ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	(66,078,236.12)	41,723,462.03	(66,026,036.12)	41,775,862.03
สินทรัพย์จากการดำเนินงาน(เพิ่มขึ้น)ลดลง :				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	154,371,857.84	(204,133,802.37)	154,371,876.16	(204,133,772.91)
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	23,606,620.49	(88,284,633.69)	23,606,620.49	(88,284,633.69)
สินค้าคงเหลือ	(65,707,273.20)	1,603,256.59	(65,707,273.20)	1,603,256.59
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(22,887,086.97)	(2,476,291.68)	(22,887,086.97)	(2,476,291.68)
หนี้สินจากการดำเนินงานเพิ่มขึ้น(ลดลง) :				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	112,479,330.24	55,526,392.43	112,479,330.24	55,526,392.43
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา	48,827,790.51	11,069,513.14	48,827,790.51	11,069,513.14
ประมาณการหนี้สินจากการรับประกัน	(2,113,381.14)	(2,003,791.41)	(2,113,381.14)	(2,003,791.41)
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	1,682,481.88	(931,353.34)	1,682,481.88	(931,353.34)
เงินสดรับ(จ่าย)จากกิจกรรมดำเนินงาน	184,182,103.53	(187,907,248.30)	184,234,321.85	(187,854,818.84)
จ่ายชำระภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	(1,533,375.00)	(2,923,811.00)	(1,533,375.00)	(2,923,811.00)
จ่ายดอกเบี้ยจ่าย	(660,008.59)	(1,326,042.44)	(660,008.59)	(1,326,042.44)
เงินสดรับภาษีเงินได้จากการขาย	6,822,985.25	-	6,822,985.25	-
จ่ายภาษีเงินได้	(9,228,828.38)	(3,816,770.48)	(9,228,828.38)	(3,816,770.48)
เงินสดสุทธิได้จาก(ใช้ไป)กิจกรรมดำเนินงาน	179,582,876.81	(195,973,872.22)	179,635,095.13	(195,921,442.76)

บริษัท ซีพีที ไดรฟ์ แอนด์ เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

หน่วย : บาท

## กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน:

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ดอกเบี้ยรับ	1,768,051.37	4,176,506.52	1,766,219.49	4,173,560.67
เงินสืบทอดจากการจำหน่ายสินทรัพย์ทางการเงิน	222,671,728.36	491,102,391.01	222,671,728.36	491,102,391.01
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ทางการเงิน	(435,288,385.96)	(115,000,000.00)	(435,288,385.96)	(115,000,000.00)
เงินสดจ่ายชำระหนี้เงินมัดจำค่าซื้อสินทรัพย์ถาวร	(580,000.00)	-	(580,000.00)	-
เงินสืบทอดจากการจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	565,420.56	3,210,280.37	565,420.56	3,210,280.37
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ถาวร	(10,389,462.08)	(9,952,377.79)	(10,389,462.08)	(9,952,377.79)
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(957,150.35)	(1,330,694.80)	(957,150.35)	(1,330,694.80)
เงินสดสุทธิได้มาจากการใช้ไปในการลงทุน	(222,209,798.10)	372,206,105.31	(222,211,629.98)	372,203,159.46

## กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน:

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินลดลง	(7,956,125.41)	(16,238,160.93)	(7,956,125.41)	(16,238,160.93)
จ่ายชำระเจ้าหนี้ตามสัญญาเช่า	(1,949,292.78)	(3,276,596.66)	(1,949,292.78)	(3,276,596.66)
เงินสืบทอดจากการจำหน่ายใบสำคัญแสดงสิทธิ	-	22,400,000.00	-	22,400,000.00
เงินปันผลจ่าย	(17,999,580.00)	-	(17,999,580.00)	-
เงินสดสุทธิได้มาจากการใช้ไปในการจัดหาเงิน	(27,904,998.19)	2,885,242.41	(27,904,998.19)	2,885,242.41
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ	(70,531,919.48)	179,117,475.50	(70,481,533.04)	179,166,959.11
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นปี	217,415,150.09	38,297,674.59	213,711,954.60	34,544,995.49
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นปี	146,883,230.61	217,415,150.09	143,230,421.56	213,711,954.60

## การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินสดเพิ่มเติม

รายการที่ไม่ใช่เงินสด

สินทรัพย์ที่เพิ่มขึ้นจากหนี้สินตามสัญญา	446,250.00	1,042,500.00	446,250.00	1,042,500.00
เจ้าหนี้ซื้อทรัพย์สินเพิ่มขึ้น(ลดลง)	1,197,724.99	(269,879.33)	1,197,724.99	(269,879.33)
สินทรัพย์เพิ่มขึ้นจากการโอนเงินมัดจำค่าซื้อสินทรัพย์ถาวร	-	298,500.00	-	298,500.00

บริษัท ซีพีที ไดรฟ์ แอนด์ เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

#### ข้อมูลทั่วไป

บริษัท ซีพีที ไดรฟ์ แอนด์ เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) จัดตั้งขึ้นเป็นบริษัทจำกัดภายใต้ประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ของประเทศไทยเมื่อวันที่ 25 กรกฎาคม 2546 ต่อมาเมื่อวันที่ 16 กันยายน 2556 บริษัทได้จดทะเบียนแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัดตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด และเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เมื่อวันที่ 20 ธันวาคม 2560 ที่อยู่ตามที่ตั้งทะเบียนไว้คือ เลขที่ 230/7 ถนนเทศบาลรังรักษ์เหนือ แขวงลาดยาว เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร บริษัทประกอบกิจการในประเทศไทย โดยดำเนินธุรกิจหลักในการจำหน่ายอุปกรณ์และระบบควบคุมไฟฟ้าที่ใช้ในโรงงานอุตสาหกรรม รวมถึงให้บริการติดตั้งและก่อสร้างสถานีไฟฟ้าย่อย

#### เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินไทย (“มาตรฐานการรายงานทางการเงิน”) รวมถึงการตีความและแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชี (“สภาวิชาชีพบัญชี”) และกฎระเบียบและประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง

การแสดงรายการในงบการเงิน ได้ทำขึ้นเพื่อให้เป็นไปตามข้อกำหนดในประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้าลงวันที่ 26 ธันวาคม 2562 ออกตามความในพระราชบัญญัติการบัญชี 2543

งบการเงินของบริษัทได้จัดทำเป็นภาษาไทย และมีหน่วยเงินตราเป็นบาท ซึ่งการจัดทำงบการเงินดังกล่าวเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการจัดทำรายงานในประเทศ ดังนั้นเพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงินที่ไม่คุ้นเคยกับภาษาไทย บริษัทได้จัดทำงบการเงินฉบับภาษาอังกฤษขึ้นโดยแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทย

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมวันแต่จะได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารต้องใช้การประมาณและข้อสมมติฐานหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อข้อกำหนดนโยบายและการรายงานจำนวนเงินที่เกี่ยวข้อง สินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่าย การประมาณและข้อสมมติฐานมาจากประสบการณ์ในอดีต และปัจจัยต่างๆ ที่ผู้บริหารมีความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลภายใต้สถานการณ์แวดล้อมนั้นซึ่งไม่อาจอาศัยข้อมูลจากแหล่งอื่นและนำไปสู่การตัดสินใจเกี่ยวกับการกำหนดจำนวนสินทรัพย์และหนี้สินนั้นๆ ดังนั้น ผลที่เกิดขึ้นจริงจากการตั้งข้อสมมติฐานต่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินอาจแตกต่างไปจากที่ประมาณไว้

ประมาณการและข้อสมมติฐานที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างสม่ำเสมอ การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกในงวดบัญชีที่การประมาณการดังกล่าวได้รับการทบทวน หากการปรับประมาณการกระทบเฉพาะงวดนั้นๆ และจะบันทึกในงวดที่ปรับและงวดในอนาคตหากการปรับประมาณการกระทบทั้งงวดปัจจุบันและอนาคต

#### การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019

สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ซึ่งปัจจุบันได้กลับมาแพร่ระบาดอีกครั้งและขยายวงกว้างอย่างต่อเนื่อง ทำให้เกิดการชะลอตัวของเศรษฐกิจ และมีผลกระทบต่อธุรกิจและอุตสาหกรรมโดยรวม สถานการณ์ดังกล่าวอาจนำมาซึ่งความไม่แน่นอนและผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมของการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัท ซึ่งส่งผลกระทบทางการเงินเกี่ยวกับมูลค่าของสินทรัพย์ ประมาณการหนี้สินและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

#### เกณฑ์การจัดทำงบการเงินรวม

ก) งบการเงินรวม ได้รวมงบการเงินของบริษัท ซีพีที ไดรฟ์ แอนด์ เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย(รวมกันเรียกว่า “กลุ่มบริษัท”)

บริษัทย่อยของบริษัท มีรายละเอียดดังนี้

บริษัทย่อย	ประเภทธุรกิจ	อัตราร้อยละของการถือหุ้น
บริษัท ซีพีที ไบโอ เอนเนอร์ยี จำกัด	ลงทุนและประกอบกิจการผลิตพลังงานที่มีอยู่ในธรรมชาติทุกประเภทเพื่อจำหน่าย	99.99
บริษัท ซีพีที-อีอีอี จอยท์ เวนเจอร์ จำกัด	ให้บริการรับเหมาก่อแบบ และติดตั้งระบบไฟฟ้า	94.99

เมื่อวันที่ 14 สิงหาคม 2562 บริษัทได้ลงทุนในหุ้นสามัญของ บริษัท ซีพีที ไบโอ เอนเนอร์ยี จำกัด จำนวน 999,997 หุ้น ในราคา 1.25 บาทต่อหุ้น (มูลค่าหุ้นที่ตราไว้ 5 บาท) รวมเป็นเงินลงทุนจำนวน 1.25 ล้านบาท ทำให้บริษัทมีส่วนได้เสียคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 99.99 ของทุนจดทะเบียนทั้งหมดของบริษัทดังกล่าว

เมื่อวันที่ 4 กันยายน 2562 บริษัทได้ลงทุนในหุ้นสามัญของ บริษัท ซีพีที-อีอีอี จอยท์ เวนเจอร์ จำกัด จำนวน 1,899,998 หุ้น ในราคา 1.25 บาทต่อหุ้น (มูลค่าหุ้นที่ตราไว้ 5 บาท) รวมเป็นเงินลงทุนจำนวน 2.37 ล้านบาท ทำให้บริษัทมีส่วนได้เสียคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 94.99 ของทุนจดทะเบียนทั้งหมดของบริษัทดังกล่าว

ข) บริษัทนางบการการเงินของบริษัทย่อยมารวมในการจัดทำงบการเงินรวมตั้งแต่วันที่บริษัทมีอำนาจในการควบคุมบริษัทย่อยจนถึงวันที่บริษัทสิ้นสุดการควบคุมบริษัทย่อยนั้น

ค) งบการเงินของบริษัทย่อยได้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีที่สำคัญเช่นเดียวกันกับของบริษัท

ง) ยอดคงค้างระหว่างบริษัทและบริษัทย่อย รายการค้าระหว่างกันที่มีสาระสำคัญได้ถูกตัดออกจากรวมแล้ว

จ) บริษัทจัดทำงบการเงินเฉพาะกิจการเพื่อประโยชน์ต่อสาธารณะ โดยแสดงเงินลงทุนในบริษัทย่อยตามวิธีราคาทุน

#### มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่และแนวปฏิบัติทางการบัญชี

##### ก) มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

ในระหว่างปี กลุ่มบริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงจำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2564 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน

การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท

##### ข) มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2565

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงบางฉบับ ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2565 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชี และมาตรฐานการรายงานทางการเงินบางฉบับมีการให้ข้อผ่อนปรนในทางปฏิบัติหรือข้อยกเว้นชั่วคราวกับผู้ใช้มาตรฐาน

การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัติจะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท

## 1. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

### การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

#### รับรู้รายได้และค่าใช้จ่ายตามเกณฑ์คงค้าง

รายได้จากการจำหน่ายอุปกรณ์และระบบควบคุมไฟฟ้ารับรู้เมื่อกลุ่มบริษัทได้ออนอำนาจควบคุมในสินค้าให้แก่ลูกค้าแล้ว กล่าวคือ เมื่อมีการส่งมอบสินค้า รายได้จากการขายแสดงตามมูลค่าที่ได้รับหรือคาดว่าจะได้รับสำหรับสินค้าที่ได้ส่งมอบหลังจากหักประมาณการสินค้ารับคืนและส่วนลด โดยไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม

#### รายได้จากการซ่อมแซมและการให้บริการทั่วไปจะบันทึกเป็นรายได้เมื่อได้ให้บริการแล้ว

รายได้จากการให้บริการติดตั้งและก่อสร้างสถานีไฟฟ้าย่อยจะถือเป็นรายได้ตามส่วนของงานที่แล้วเสร็จเมื่อวัดผลของงานที่ทำได้อย่างน่าเชื่อถือซึ่งคำนวณตามอัตราส่วนของต้นทุนก่อสร้างที่เกิดขึ้นจริงของงานที่ทำเสร็จจนถึงวันสิ้นปีกับการประมาณการต้นทุนงานทั้งหมดที่คาดว่าจะใช้ในการก่อสร้างตามสัญญา โดยพิจารณาร่วมกับผลสำเร็จของงานที่ประเมินโดยวิศวกรของบริษัท หากกิจการไม่สามารถประมาณผลของงานก่อสร้างได้อย่างน่าเชื่อถือ กิจการจะรับรู้รายได้ไม่เกินกว่าต้นทุนการก่อสร้างที่เกิดขึ้นและมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่จะได้รับต้นทุนนั้นคืน และกิจการจะรับรู้ต้นทุนการก่อสร้างที่เกิดขึ้นในระหว่างปีเป็นค่าใช้จ่ายในกรณีที่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าต้นทุนทั้งสิ้นของโครงการเกินกว่ามูลค่ารายได้ตามสัญญา กลุ่มบริษัทจะรับรู้ประมาณการขาดทุนดังกล่าวเป็นค่าใช้จ่ายทันทีในงบกำไรขาดทุน

#### ค่าปรับงานล่าช้าตามสัญญา

ค่าปรับตามสัญญาที่อาจเกิดขึ้นรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในรอบระยะเวลาบัญชีซึ่งค่าปรับนั้นเกิดขึ้น จำนวนเงินรายได้ค่าก่อสร้างอาจลดลงเนื่องจากค่าปรับที่เกิดขึ้นจากความล่าช้าซึ่งเป็นความผิดของกิจการผู้รับงานก่อสร้างที่ไม่สามารถปฏิบัติงานให้แล้วเสร็จตามสัญญา ทั้งนี้ไม่มีผลกระทบต่อการเงินในอดีต

#### เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดหมายถึง เงินสดและเงินฝากธนาคาร และเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง ซึ่งถึงกำหนดจ่ายคืนภายในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มา และไม่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้

#### สินทรัพย์และหนี้สินที่เกิดจากสัญญา

รายได้ที่รับรู้แล้วแต่ยังไม่ถึงกำหนดเรียกชำระตามสัญญา แสดงไว้เป็น “สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา” ในงบแสดงฐานะการเงิน เงินค้างวัดที่เรียกชำระตามสัญญาแต่ยังไม่เข้าเงื่อนไขที่จะรับรู้เป็นรายได้ แสดงไว้เป็น “หนี้สินที่เกิดจากสัญญา” ในงบแสดงฐานะการเงิน

#### สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือแสดงมูลค่าตามราคาทุน (วิธีเข้าก่อนออกก่อน) หรือมูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับแล้วแต่ราคาจะต่ำกว่าต้นทุนของวัตถุดิบประกอบด้วยราคาซื้อและค่าใช้จ่ายทางตรงที่เกี่ยวข้องกับการซื้อวัตถุดิบนั้น ต้นทุนของสินค้าสำเร็จรูป งานระหว่างทำ และสินค้าระหว่างติดตั้ง ประกอบด้วยค่าวัตถุดิบ ค่าแรงทางตรง ค่าใช้จ่ายทางตรงอื่นและค่าสูญหายในการผลิตซึ่งปันส่วนตามเกณฑ์การดำเนินงานตามมาตรฐานปกติ

กลุ่มบริษัทตั้งค่าเผื่อมูลค่าสินค้าลดลง สำหรับสินค้าที่เสื่อมคุณภาพ เสียหาย ล้าสมัยและค้างนาน

#### เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อยที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงมูลค่าตามวิธีราคาทุนสุทธิจากค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

## ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์/ค่าเสื่อมราคา

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์แสดงตามราคาทุนหลังหักค่าเสื่อมราคาสะสม และค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี) ค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์คำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์โดยวิธีเส้นตรงตามเกณฑ์อายุการใช้งานโดยประมาณดังต่อไปนี้

ประเภท	อายุการใช้ประโยชน์ (จำนวนปี)
อาคาร	5, 20, 50
ส่วนปรับปรุงอาคาร	5
เครื่องจักร	5, 12
อุปกรณ์และเครื่องใช้สำนักงาน	5
เครื่องตกแต่งและติดตั้ง	5
เครื่องมือและอุปกรณ์	5
ยานพาหนะ	5, 7
อาคาร	5, 20, 50
ส่วนปรับปรุงอาคาร	5

ที่ดิน แสดงด้วยราคาทุนและไม่คิดค่าเสื่อมราคา

วิธีการคิดค่าเสื่อมราคา อายุการใช้ประโยชน์ของสินทรัพย์ และมูลค่ายุติธรรม ถูกทบทวนอย่างน้อยที่สุดทุกสิ้นรอบบัญชี และปรับปรุงตามความเหมาะสม

ต้นทุนการกู้ยืมของเงินกู้ที่ใช้ในการก่อสร้างสินทรัพย์ให้เสร็จสมบูรณ์หรือเตรียมสินทรัพย์ให้อยู่ในสภาพพร้อมที่จะใช้ได้ตามประสงค์ได้บันทึกกรวมเป็นราคาทุนของสินทรัพย์

ในกรณีที่ราคาตามบัญชีของสินทรัพย์สูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนซึ่งคำนวณจากมูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดที่คาดว่าจะเกิดในอนาคตจากการใช้สินทรัพย์อย่างต่อเนื่อง หรือจำนวนที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์หักด้วยต้นทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์นั้นแล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า ราคาตามบัญชีจะถูกปรับลดให้เท่ากับมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน

## สัญญาเช่า

ณ วันเริ่มต้นของสัญญาเช่า กลุ่มบริษัทจะประเมินว่าสัญญาเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่ โดยสัญญาจะเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่า ถ้าสัญญานั้นมีการให้สิทธิในการควบคุมการใช้สินทรัพย์ที่ระบุได้สำหรับช่วงเวลาหนึ่งเพื่อการแลกเปลี่ยนกับสิ่งตอบแทน

กลุ่มบริษัทประเมินอายุสัญญาเช่าตามระยะเวลาที่บอกเลิกไม่ได้ที่ระบุในสัญญาเช่าหรือตามระยะเวลาที่เหลืออยู่ของสัญญาเช่าที่มีผลอยู่ โดยรวมระยะเวลาตามสิทธิเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่าหากมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่จะใช้สิทธิเลือกนั้นและระยะเวลาตามสิทธิเลือกในการยกเลิกสัญญาเช่า หากมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่จะไม่ใช้สิทธิเลือกนั้น ทั้งนี้พิจารณาถึงผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงในเทคโนโลยี และ/หรือ การเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการต่ออายุของสัญญาเช่าดังกล่าว เป็นต้น

กลุ่มบริษัทในฐานะผู้เช่า

กลุ่มบริษัทใช้วิธีบัญชีเดียวสำหรับการรับรู้รายการและการวัดมูลค่าสัญญาเช่าทุกสัญญา เว้นแต่สัญญาเช่าระยะสั้น และสัญญาเช่าที่สินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล (วันที่สินทรัพย์อ้างอิงพร้อมใช้งาน) กลุ่มบริษัทบันทึกสินทรัพย์สิทธิการใช้ซึ่งแสดงสิทธิในการใช้สินทรัพย์อ้างอิงและหนี้สินตามสัญญาเช่าตามการจ่ายชำระตามสัญญาเช่า

ก) สินทรัพย์สิทธิการใช้

สินทรัพย์สิทธิการใช้วัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม ผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม และปรับปรุงด้วยการวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่ ราคาทุนของสินทรัพย์สิทธิการใช้ ประกอบด้วยจำนวนเงินของหนี้สินตามสัญญาเช่า

จากการรับรู้เริ่มแรก ต้นทุนทางตรงเริ่มแรกที่เกิดขึ้น จำนวนเงินที่จ่ายชำระตามสัญญาเช่า ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลหรือก่อนวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล และหักด้วยสิ่งจูงใจตามสัญญาเช่าที่ได้รับ

ราคาทุนของสินทรัพย์สิทธิการใช้รวมถึงประมาณการต้นทุนที่จะเกิดขึ้นสำหรับผู้เช่าในการรื้อและขนย้ายสินทรัพย์อ้างอิง การบูรณะสถานที่ตั้งของสินทรัพย์อ้างอิงหรือการบูรณะสินทรัพย์อ้างอิงให้อยู่ในสภาพตามที่กำหนดไว้ในข้อตกลงและเงื่อนไขของสัญญาเช่า

ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้คำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์โดยวิธีเส้นตรงตามอายุของสัญญาเช่าหรืออายุการใช้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์สิทธิการใช้แต่ละประเภทแล้วแต่ระยะเวลาใดจะสั้นกว่า ดังนี้

อายุการใช้ประโยชน์

(จำนวนปี)

ยานพาหนะ

5, 7

ข) หนี้สินตามสัญญาเช่า

หนี้สินตามสัญญาเช่าวัดมูลค่าด้วยมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าตลอดอายุสัญญาเช่า จำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าประกอบด้วยค่าเช่าคงที่หักด้วยสิ่งจูงใจตามสัญญาเช่า จำนวนเงินที่คาดว่าจะจ่ายภายใต้การรับประกันมูลค่าคงเหลือ รวมถึงราคาใช้สิทธิของสิทธิเลือกซื้อซึ่งมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่กลุ่มบริษัทจะใช้สิทธินั้น และการจ่ายค่าปรับเพื่อการยกเลิกสัญญาเช่า หากข้อกำหนดของสัญญาเช่าแสดงให้เห็นว่ากลุ่มบริษัทจะใช้สิทธิในการยกเลิกสัญญาเช่า กลุ่มบริษัทบันทึกค่าเช่าผันแปรที่ไม่ขึ้นอยู่กัดัชนีหรืออัตราเป็นค่าใช้จ่ายในงวดที่เหตุการณ์หรือเงื่อนไขซึ่งเกี่ยวข้องกับการจ่ายชำระหนี้ได้เกิดขึ้น

กลุ่มบริษัทคิดลดมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าโดยใช้อัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่ม ณ วันที่สัญญาเช่ามีผล หากอัตราดอกเบี้ยตามนัยของหนี้สินสัญญาเช่านั้นไม่สามารถกำหนดได้ ทั้งนี้อัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่มอ้างอิงจากอัตราผลตอบแทนของพันธบัตรรัฐบาลปรับด้วยค่าความเสี่ยงที่เหมาะสมตามระยะเวลาของสัญญาเช่านั้น หลังจากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าจะเพิ่มขึ้นจากดอกเบี้ยของหนี้สินตามสัญญาเช่า และลดลงจากการจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า นอกจากนี้ มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าจะถูกจัดมูลค่าใหม่เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงอายุสัญญาเช่า การเปลี่ยนแปลงการจ่ายชำระตามสัญญาเช่า หรือการเปลี่ยนแปลงในการประเมินสิทธิเลือกซื้อสินทรัพย์อ้างอิง

ค) สัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ

สัญญาเช่าที่มีอายุสัญญาเช่า 12 เดือนหรือน้อยกว่านับตั้งแต่วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล หรือสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ จะบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

กลุ่มบริษัทในฐานะผู้ให้เช่า

กรณีสัญญาเช่าเงินทุน

สัญญาเช่าที่ความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของส่วนใหญ่ได้โอนไปให้กับผู้เช่าถือเป็นสัญญาเช่าเงินทุน ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล กลุ่มบริษัทบันทึกสินทรัพย์ภายใต้สัญญาเช่าเงินทุนเป็นลูกหนี้ด้วยจำนวนที่เท่ากับเงินลงทุนสุทธิตามสัญญาเช่าหรือมูลค่าปัจจุบันสุทธิของจำนวนเงินที่จะได้รับตามสัญญาเช่าและมูลค่าคงเหลือที่ไม่ได้รับการประกัน หลังจากนั้นจะรับรู้รายได้ทางการเงินตลอดอายุสัญญาเช่าในรูปแบบที่สะท้อนถึงอัตราผลตอบแทนรายงวดคงที่ของเงินลงทุนสุทธิตามสัญญาเช่า

กรณีสัญญาเช่าดำเนินงาน

สัญญาเช่าที่ความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของส่วนใหญ่ไม่ได้โอนไปให้กับผู้เช่าถือเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน กลุ่มบริษัทบันทึกจำนวนเงินที่ได้รับตามสัญญาเช่าดำเนินงานเป็นรายได้ในส่วนของการให้เช่าหรือขาดทุนตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุของสัญญาเช่า ต้นทุนทางตรงเริ่มแรกที่เกิดขึ้นจากการได้มาซึ่งสัญญาเช่าดำเนินงานรวมในมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์อ้างอิงและรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายตลอดอายุสัญญาเช่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกันกับรายได้จากสัญญาเช่า

## สินทรัพย์ไม่มีตัวตน และค่าตัดจำหน่าย

ค่าสิทธิหรือตัดบัญชีแสดงในราคาทุนหลังหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี) ค่าตัดจำหน่ายตัดเป็นค่าใช้จ่ายโดยวิธีเส้นตรงตามอายุสัญญาการใช้สิทธิ 5 ปี

### การด้อยค่าของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มบริษัทจะทำการประเมินการด้อยค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ สินทรัพย์สิทธิการใช้สินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตนของกลุ่มบริษัทหากมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์ดังกล่าวอาจด้อยค่า กลุ่มบริษัทรับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าเมื่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ทั้งนี้มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนหมายถึงมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขายของสินทรัพย์หรือมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์แล้วแต่ราคาใดจะสูงกว่า ในการประเมินมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์ กลุ่มบริษัทประมาณการกระแสเงินสดในอนาคตที่กิจการคาดว่าจะได้รับจากสินทรัพย์และคำนวณคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบันโดยใช้อัตราคิดลดก่อนภาษีที่สะท้อนถึงการประเมินความเสี่ยงในสภาพตลาดปัจจุบันของเงินสดตามระยะเวลาและความเสี่ยงซึ่งเป็นลักษณะเฉพาะของสินทรัพย์ที่กำลังพิจารณาอยู่ ในการประเมินมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขาย กลุ่มบริษัทใช้แบบจำลองการประเมินมูลค่าที่ดีที่สุดซึ่งเหมาะสมกับสินทรัพย์ ซึ่งสะท้อนถึงจำนวนเงินที่กิจการสามารถจะได้มาจากการจำหน่ายสินทรัพย์หักด้วยต้นทุนในการจำหน่าย โดยการจำหน่ายนั้น ผู้ซื้อและผู้ขายมีความรอบรู้และเต็มใจในการแลกเปลี่ยนและสามารถต่อรองราคากันได้อย่างเป็นอิสระในลักษณะของผู้ที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกัน

กลุ่มบริษัทจะรับรู้รายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

### ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ประกอบด้วยภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้ปัจจุบัน

กลุ่มบริษัทบันทึกภาษีเงินได้ปัจจุบันตามจำนวนที่คาดว่าจะจ่ายให้กับหน่วยงานจัดเก็บภาษีของรัฐโดยคำนวณจากกำไรทางภาษีตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในกฎหมายภาษีอากร

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

กลุ่มบริษัทบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวระหว่างราคาตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สิน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานกับฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สินที่เกี่ยวข้องนั้น โดยใช้อัตราภาษีที่มีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

กลุ่มบริษัทรับรู้หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวที่ต้องเสียภาษีทุกรายการ แต่รับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษี รวมทั้งผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ในจำนวนเท่าที่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่กลุ่มบริษัทจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้นั้น

กลุ่มบริษัทจะทบทวนมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงานและจะทำการปรับลดมูลค่าตามบัญชีดังกล่าว หากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่กลุ่มบริษัทจะไม่มีกำไรทางภาษีเพียงพอต่อการนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทั้งหมดหรือบางส่วนมาใช้ประโยชน์

กลุ่มบริษัทจะบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้นหากภาษีที่เกิดขึ้นเกี่ยวข้องกับรายการที่ได้บันทึกโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้น

### ผลประโยชน์ของพนักงาน

ผลประโยชน์พนักงานระยะสั้น

กลุ่มบริษัทรับรู้เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส และเงินสมทบกองทุนประกันสังคมเป็นค่าใช้จ่ายตามเกณฑ์คงค้าง

ผลประโยชน์พนักงานหลังออกจากงาน - โครงการสมทบเงินที่กำหนดไว้

กลุ่มบริษัทดำเนินการจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่เป็นแผนจ่ายสมทบที่กำหนดการจ่ายสมทบไว้เป็นกองทุนโดยสินทรัพย์ของกองทุนแยกออกจากสินทรัพย์ของกลุ่มบริษัทกองทุนสำรองเลี้ยงชีพดังกล่าวได้รับเงินสมทบเข้ากองทุนจากทั้งพนักงานและกลุ่มบริษัทที่เกี่ยวข้อง เงินจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพและภาระหนี้สินตามโครงการสมทบเงินจะบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เกี่ยวข้อง

ผลประโยชน์พนักงานหลังออกจากงาน - โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้

ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานส่วนที่เป็นเงินชดเชยตามกฎหมายแรงงานบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายตลอดอายุการทำงาน ของพนักงาน โดยการประมาณจำนวนเงินผลประโยชน์ในอนาคตที่พนักงานจะได้รับจากการทำงานให้กับกลุ่มบริษัทตลอดระยะเวลาทำงานถึงปีที่เกษียณอายุงานในอนาคตตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย โดยผลประโยชน์ดังกล่าวได้ถูกคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบัน อัตราคิดลดใช้อัตราผลตอบแทนของพันธบัตรรัฐบาลเป็นอัตราอ้างอิงเริ่มต้น การประมาณการหนี้สินดังกล่าวคำนวณตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยโดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method)

เมื่อข้อสมมติที่ใช้ในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยมีการเปลี่ยนแปลง กลุ่มบริษัทรับรู้ผลกำไรขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นในงวดที่เกิดรายการ

### เงินตราต่างประเทศ

กลุ่มบริษัทแสดงงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นสกุลเงินบาท ซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่ที่เกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินซึ่งอยู่ในสกุลเงินตราต่างประเทศได้แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลา รายงาน กำไรและขาดทุนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราแลกเปลี่ยนได้รวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

### ประมาณการหนี้สิน

กลุ่มบริษัทจะบันทึกประมาณการหนี้สินเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่จะเกิดภาระผูกพันในปัจจุบันตามกฎหมาย หรือจากการอนุমানอันเป็นผลสืบเนื่องมาจากเหตุการณ์ในอดีต ภาระผูกพันดังกล่าวจะส่งผลให้ต้องสูญเสียทรัพยากรเพื่อชำระภาระผูกพันและสามารถประมาณการจำนวนที่ต้องจ่ายได้อย่างน่าเชื่อถือ รายการที่จะได้รับคืนบันทึกเป็นสินทรัพย์แยกต่างหากก็ต่อเมื่อคาดว่าจะได้รับคืนอย่างแน่นอน

### ส่วนงานดำเนินงาน

ผลการดำเนินงานของส่วนงานที่รายงานต่อคณะกรรมการบริหารของกลุ่มบริษัท (ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงาน) จะแสดงถึงรายการที่เกิดขึ้นจากส่วนงานดำเนินงานนั้นโดยตรงรวมถึงรายการที่ได้รับการปันส่วนอย่างสมเหตุสมผล

### เครื่องมือทางการเงิน

กลุ่มบริษัทรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม และบวกด้วยต้นทุนการทำรายการเฉพาะในกรณีที่เป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน อย่างไรก็ตาม สำหรับลูกหนี้การค้าที่ไม่มียอดประกอบเกี่ยวกับการจัดหาเงินที่มีนัยสำคัญ กลุ่มบริษัทจะรับรู้สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวด้วยราคาของรายการ ตามที่กล่าวไว้ในนโยบายการบัญชีเรื่องการรับรู้รายได้

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทจัดประเภทสินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่รับรู้รายการเริ่มแรก เป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

และสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน โดยพิจารณาจากแผนธุรกิจของกิจการ ในการจัดการสินทรัพย์ทางการเงิน และลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย เมื่อกลุ่มบริษัทถือครองสินทรัพย์ทางการเงินนั้นเพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญา และเงื่อนไขตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงินก่อให้เกิดกระแสเงินสดที่เป็นการรับชำระเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่ระบุไว้เท่านั้น

สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าววัดมูลค่าในภายหลังโดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงและต้องมีการประเมินการด้อยค่า ทั้งนี้ ผลกำไรและขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการ การเปลี่ยนแปลง หรือการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวจะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน จะแสดงในงบแสดงฐานะการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยรับรู้การเปลี่ยนแปลงสุทธิของมูลค่ายุติธรรมในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

ทั้งนี้ สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าว หมายรวมถึง ตราสารอนุพันธ์ เงินลงทุนในหลักทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อค่าเงินลงทุนในตราสารทุนซึ่งกลุ่มบริษัทไม่ได้เลือกจัดประเภทให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และสินทรัพย์ทางการเงินที่มีกระแสเงินสดที่ไม่ได้รับชำระเพียงเงินต้นและดอกเบี้ย

เงินปันผลรับจากเงินลงทุนในตราสารทุนของบริษัทจดทะเบียนถือเป็นรายได้อื่นในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของหนี้สินทางการเงิน

ยกเว้นหนี้สินตราสารอนุพันธ์ กลุ่มบริษัทรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกสำหรับหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนการทำรายการ และจัดประเภทหนี้สินทางการเงินเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย โดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง ทั้งนี้ ผลกำไรและขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการหนี้สินทางการเงินและการตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงจะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน โดยการคำนวณมูลค่าราคาทุนตัดจำหน่ายคำนึงถึงค่าธรรมเนียมหรือต้นทุนที่ถือเป็นส่วนหนึ่งของอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงนั้นด้วย ทั้งนี้ ค่าตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงแสดงเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนทางการเงินในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

การตัดรายการของเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดรายการออกจากบัญชี เมื่อสิทธิที่จะได้รับกระแสเงินสดของสินทรัพย์นั้นได้สิ้นสุดลง หรือได้มีการโอนสิทธิที่จะได้รับกระแสเงินสดของสินทรัพย์นั้น รวมถึงได้มีการโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์นั้น หรือมีการโอนการควบคุมในสินทรัพย์นั้น แม้ว่าจะไม่มีการโอนหรือไม่ได้คงไว้ซึ่งความเสี่ยงและผลตอบแทนเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์นั้น

กลุ่มบริษัทตัดรายการหนี้สินทางการเงินก็ต่อเมื่อได้มีการปฏิบัติตามภาระผูกพันของหนี้สินนั้นแล้ว มีการยกเลิกภาระผูกพันนั้น หรือมีการสิ้นสุดลงของภาระผูกพันนั้น ในกรณีที่มีการเปลี่ยนหนี้สินทางการเงินที่มีอยู่ให้เป็นหนี้สินใหม่จากผู้ให้กู้รายเดียวกันซึ่งมีข้อกำหนดที่แตกต่างกันอย่างมาก หรือมีการแก้ไขข้อกำหนดของหนี้สินที่มีอยู่อย่างเป็นสาระสำคัญจะถือว่าเป็นการตัดรายการหนี้สินเดิมและรับรู้หนี้สินใหม่ โดยรับรู้ผลแตกต่างของมูลค่าตามบัญชีดังกล่าวในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทใช้วิธีการอย่างง่ายในการคำนวณผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา ดังนั้น ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มบริษัทจึงไม่มีการติดตามการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยงทางด้านเครดิต แต่จะรับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนจากผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุของลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา โดยอ้างอิงจากข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีต ปรับปรุงด้วยข้อมูลการคาดการณ์ไปในอนาคตเกี่ยวกับลูกหนี้หนี้และสภาพแวดล้อมทางด้านเศรษฐกิจ

สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดจำหน่ายออกจากบัญชี เมื่อกิจการคาดว่าจะไม่ได้รับคืนกระแสเงินสดตามสัญญาอีกต่อไป

## ตราสารอนุพันธ์

กลุ่มบริษัทใช้ตราสารอนุพันธ์ คือ สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

กลุ่มบริษัทรับรู้มูลค่าเริ่มแรกของตราสารอนุพันธ์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ทำสัญญา และวัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยรับรู้การเปลี่ยนแปลงของมูลค่ายุติธรรมในภายหลังในส่วนของการกำไรหรือขาดทุน ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทแสดงตราสารอนุพันธ์เป็นสินทรัพย์ทางการเงินเมื่อมีมูลค่ายุติธรรมมากกว่าศูนย์ และแสดงเป็นหนี้สินทางการเงินเมื่อมีมูลค่ายุติธรรมน้อยกว่าศูนย์

## การวัดมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่คาดว่าจะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะต้องจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่น โดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมในตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า กลุ่มบริษัทใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งมาตามฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กลุ่มบริษัทจะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่ใช้วัดมูลค่าและเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงินแบ่งออกเป็นสามระดับตามประเภทของข้อมูลที่ใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

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

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มบริษัทจะประเมินความจำเป็นในการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่ถืออยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่มีการวัดมูลค่ายุติธรรมแบบเกิดขึ้นประจำ

## กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐานและกำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นปรับลด

กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน คำนวณโดยการหารกำไร(ขาดทุน)สำหรับปีส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่ด้วยจำนวนหุ้นถั่วเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกและเรียกชำระแล้วในระหว่างปี

กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นปรับลดคำนวณโดยการหารกำไร(ขาดทุน)สำหรับปีส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่ ด้วยผลรวมของจำนวนถั่วเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างปีกับจำนวนถั่วเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่บริษัทอาจต้องออกเพื่อแปลงหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลดทั้งสิ้นให้เป็นหุ้นสามัญ โดยสมมติว่าได้มีการแปลงเป็นหุ้นสามัญ ณ วันต้นปีหรือ ณ วันออกหุ้นสามัญเทียบเท่า

## 2. การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในเรื่องที่มีความไม่แน่นอนเสมอ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการดังกล่าวนี้ส่งผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและต่อข้อมูลที่แสดงในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการที่สำคัญมีดังนี้

## รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า

### การระบุภาระที่ต้องปฏิบัติ

ในการระบุภาระที่ต้องปฏิบัติในการส่งมอบสินค้าหรือบริการให้กับลูกค้า ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประเมินเงื่อนไขและรายละเอียดของสัญญาที่ทำกับลูกค้าเพื่อพิจารณาว่าสินค้าหรือบริการแต่ละรายการถือเป็นภาระที่แยกจากกันหรือไม่ กล่าวคือ กลุ่มบริษัทจะบันทึกสินค้าหรือบริการแต่ละรายการแยกจากกัน ก็ต่อเมื่อสินค้าหรือบริการดังกล่าวสามารถระบุได้ว่าแยกจากสินค้าหรือบริการอื่นในสัญญา และลูกค้าได้รับประโยชน์จากสินค้าหรือบริการนั้น

### การกำหนดจังหวะเวลาของการรับรู้รายได้

ในการกำหนดจังหวะเวลาของการรับรู้รายได้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประเมินเงื่อนไขและรายละเอียดของสัญญาที่ทำกับลูกค้าเพื่อพิจารณาว่าภาระที่ต้องปฏิบัตินั้นเสร็จสิ้นตลอดช่วงเวลาหนึ่งหรือเสร็จสิ้น ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง ทั้งนี้ กิจการจะรับรู้รายได้ตลอดช่วงเวลาหนึ่ง เมื่อเป็นไปตามเงื่อนไขข้อใดข้อหนึ่งต่อไปนี้

- ลูกค้าได้รับและใช้ประโยชน์จากผลของการปฏิบัติงานของกิจการในขณะที่กิจการปฏิบัติงาน
- การปฏิบัติงานของกิจการก่อให้เกิดสินทรัพย์ที่ลูกค้าควบคุมในขณะที่สร้างสินทรัพย์ดังกล่าว หรือ
- การปฏิบัติงานของกิจการไม่ก่อให้เกิดสินทรัพย์ที่กิจการสามารถนำไปใช้ประโยชน์อื่นได้ และกิจการมีสิทธิในการรับชำระสำหรับการปฏิบัติงานที่เสร็จสิ้นถึงปัจจุบัน

ในกรณีที่ไม่มีเงื่อนไขข้างต้น กิจการจะรับรู้รายได้ ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประเมินว่าภาระที่ต้องปฏิบัตินั้นได้เสร็จสิ้นลงเมื่อใด

ในการคำนวณรายได้ที่รับรู้ตลอดช่วงระยะเวลาหนึ่ง ฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการวัดระดับความก้าวหน้าของงานเพื่อให้สะท้อนถึงผลการปฏิบัติงานของกิจการตามภาระที่ต้องปฏิบัติให้เสร็จสิ้น

### ประมาณการต้นทุนโครงการบริการรับเหมาและติดตั้ง

กลุ่มบริษัทประมาณการต้นทุนการรับเหมาของแต่ละโครงการจากรายละเอียดของแบบรับเหมาติดตั้งและนำมาคำนวณจำนวนและมูลค่าวัสดุที่ต้องใช้ในโครงการดังกล่าว รวมถึงค่าแรง ค่าวัสดุ ที่ต้องใช้ในการให้บริการจนเสร็จ ประกอบกับการพิจารณาถึงแนวโน้มของการเปลี่ยนแปลงราคาวัสดุ ค่าแรง และค่าใช้จ่ายอื่นๆ กลุ่มบริษัทจะทำการทบทวนประมาณการต้นทุนอย่างสม่ำเสมอและทุกคราวที่ต้นทุนที่เกิดขึ้นจริงแตกต่างจากประมาณการต้นทุนอย่างเป็นสาระสำคัญ

### สำรองเพื่อผลขาดทุนสำหรับโครงการ

กลุ่มบริษัทสอบทานงานโครงการระหว่างติดตั้ง เพื่อพิจารณาข้อบ่งชี้ว่ามีผลขาดทุนสำหรับโครงการรับเหมาติดตั้งหรือไม่ ถ้ามีผลขาดทุนสำหรับโครงการรับเหมาติดตั้งเกิดขึ้น ต้องรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่าต้นทุนสูงกว่ารายได้ตามสัญญาโดยใช้ดุลยพินิจของผู้บริหาร

### ค่าเพื่อการลดมูลค่าสำหรับสินค้าเก่า และเสื่อมคุณภาพ

กลุ่มบริษัทได้ประมาณการค่าเพื่อการลดมูลค่าสำหรับสินค้าเก่า ล้าสมัย และเสื่อมคุณภาพ หรือเมื่อราคาตลาดหรือราคาทดแทนลดลง เพื่อให้สะท้อนถึงการด้อยค่าลงของสินค้าคงเหลือ โดยการประมาณการนั้นจะพิจารณาจากการหมุนเวียนและการเสื่อมสภาพ และราคาตลาดหรือราคาทดแทนของสินค้าคงเหลือประเภทต่างๆ

### ค่าเสื่อมราคาของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ และสินทรัพย์สิทธิการใช้ และค่าตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ในการคำนวณค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์ตลอดจนสินทรัพย์สิทธิการใช้ และค่าตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องทำการประมาณอายุการใช้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือเมื่อเลิกใช้งาน (ถ้ามี) และต้องทบทวนอายุการใช้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือใหม่หากมีการเปลี่ยนแปลงเกิดขึ้น

นอกจากนี้ ฝ่ายบริหารจะต้องพิจารณาการด้อยค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ สินทรัพย์สิทธิการใช้ และสินทรัพย์ไม่มีตัวตนหากมีข้อบ่งชี้ และบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่าหากคาดว่าจะได้รับคืนต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น

ข้อบ่งชี้ดังกล่าวรวมถึงการลดลงอย่างมีนัยสำคัญของมูลค่าตลาดหรือมูลค่าที่ได้รับจากการใช้ประโยชน์ในอนาคตของสินทรัพย์ การเปลี่ยนแปลงอย่างมีนัยสำคัญของกลยุทธ์ทางธุรกิจของกิจการที่มีผลกระทบต่อการใช้สินทรัพย์นั้นในอนาคต แนวโน้มในทางลบของภาวะอุตสาหกรรมและสภาพเศรษฐกิจที่เกี่ยวข้องกับการสูญเสียส่วนแบ่งตลาดที่สำคัญของกิจการ รวมถึง กฎระเบียบข้อบังคับที่สำคัญหรือคำตัดสินของศาลที่มีผลกระทบในทางลบต่อธุรกิจ เป็นต้น

การทดสอบการด้อยค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ สินทรัพย์สิทธิการใช้ และสินทรัพย์ไม่มีตัวตนฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับในอนาคตจากสินทรัพย์หรือหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด รวมทั้งการเลือกอัตราคิดลดที่เหมาะสมในการคำนวณมูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดนั้นๆ ทั้งนี้ กระแสเงินสดประมาณการบนพื้นฐานของข้อมูลการดำเนินงานที่มีอยู่ ณ ปัจจุบัน ซึ่งฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจที่เกี่ยวข้องกับข้อสมมติฐานเกี่ยวกับสถานะตลาดในอนาคต รวมถึงรายได้และค่าใช้จ่ายในอนาคตซึ่งเกี่ยวเนื่องกับสินทรัพย์หรือหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดนั้น โดยประมาณการกระแสเงินสดดังกล่าวอาจเปลี่ยนแปลงได้เนื่องจาก ภาวะการแข่งขัน แนวโน้มการเปลี่ยนแปลงของรายได้ โครงสร้างต้นทุน การเปลี่ยนแปลงของอัตราคิดลด ภาวะอุตสาหกรรมและภาวะตลาดที่เกี่ยวข้อง

### สัญญาเช่า

การกำหนดอายุสัญญาเช่าที่มีสิทธิการเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่าหรือยกเลิกสัญญาเช่า - กลุ่มบริษัทในฐานะผู้เช่า ในการกำหนดอายุสัญญาเช่า ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประเมินว่ากลุ่มบริษัทมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลหรือไม่ที่จะใช้สิทธิเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่าหรือยกเลิกสัญญาเช่า โดยคำนึงถึงข้อเท็จจริงและสภาพแวดล้อมที่เกี่ยวข้องทั้งหมดที่ทำให้เกิดสิ่งจูงใจในทางเศรษฐกิจสำหรับกลุ่มบริษัทในการใช้สิทธิเลือกนั้น ภายหลังจากวันที่สัญญาเช่ามีผล กลุ่มบริษัทจะประเมินอายุสัญญาเช่าใหม่หากมีเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่มีนัยสำคัญซึ่งอยู่ภายใต้การควบคุมและส่งผลกระทบต่อความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่จะใช้สิทธิเลือก

การจัดประเภทของสัญญาเช่า - กลุ่มบริษัทในฐานะผู้ให้เช่า

ในการพิจารณาประเภทของสัญญาเช่าว่าเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานหรือสัญญาเช่าเงินทุน ฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประเมินเงื่อนไขและรายละเอียดของสัญญาเพื่อพิจารณาว่ากลุ่มบริษัทได้โอนความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของในสินทรัพย์ที่เช่าดังกล่าวแล้วหรือไม่

### สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

กลุ่มบริษัทจะรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและขาดทุนทางภาษีที่ไม่ได้ใช้เมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่ากลุ่มบริษัทจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวและขาดทุนนั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการว่ากลุ่มบริษัทควรรับรู้จำนวนสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเป็นจำนวนเท่าใด โดยพิจารณาถึงจำนวนกำไรทางภาษีที่คาดว่าจะเกิดในอนาคตในแต่ละช่วงเวลา

### ผลประโยชน์หลังออกจากรางงานของพนักงานตามโครงการผลประโยชน์

หนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากรางงานของพนักงาน ประเมินขึ้นตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งต้องอาศัยข้อสมมติฐานต่างๆ ในการประมาณการนั้น เช่น อัตราคิดลด อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต อัตราภาระ และอัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน เป็นต้น

### ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา

ในการประมาณค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณการผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากลูกหนี้แต่ละราย โดยคำนึงถึงประสิทธิภาพการเก็บเงินในอดีต อายุของหนี้ที่คงค้างและสถานะเศรษฐกิจที่คาดการณ์ไว้ของกลุ่มลูกหนี้ที่มีความเสี่ยงด้านเครดิตที่คล้ายคลึงกัน เป็นต้น ทั้งนี้ ข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีตและการคาดการณ์สถานะเศรษฐกิจของกลุ่มบริษัทอาจไม่ได้บ่งบอกถึงการผิดสัญญาของลูกหนี้ที่เกิดขึ้นจริงในอนาคต

### คดีฟ้องร้อง

กลุ่มบริษัทมีหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้นจากการถูกฟ้องร้องเรียกค่าเสียหาย ซึ่งเมื่อฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประเมินผลของคดีที่ถูกฟ้องร้องแล้วและพบว่าคดีใดมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่จะเกิดความเสียหายขึ้นจะบันทึกประมาณการหนี้สินดังกล่าวด้วยมูลค่าที่คาดว่าจะต้องเสียไปในอนาคต

### 3. รายการกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

กิจการที่เกี่ยวข้องกัน หมายถึง กิจการที่มีอำนาจในการควบคุมกิจการอื่นหรือมีอิทธิพลเหนือกิจการอื่นอย่างเป็นสาระสำคัญในการตัดสินใจทางการเงินและการดำเนินงานรวมถึงกิจการที่มีผู้ถือหุ้นหรือผู้บริหารส่วนใหญ่เป็นบุคคลเดียวกัน

รายการที่มีขึ้นกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันได้กำหนดขึ้นโดยใช้ราคาตลาดหรือในราคาที่ตกลงกันตามสัญญาหากไม่มีราคาตลาดรองรับ

รายละเอียดความสัมพันธ์ที่บริษัทมีกับกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัท หรือถูกควบคุมโดยบริษัท ไม่ว่าจะเป็นทางตรงหรือทางอ้อม หรือมีผู้ถือหุ้น หรือกรรมการร่วมกับบริษัท มีดังนี้

ชื่อบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	ลักษณะความสัมพันธ์
บริษัท คอมมิวนิเคชั่น แอนด์ ซิสเต็มส์ โซลูชั่น จำกัด (มหาชน)	มีกรรมการอิสระร่วมกัน
บริษัท บางกอกซีทีเมทัล จำกัด (มหาชน)	มีกรรมการอิสระร่วมกัน
บริษัท เพาเวอร์ โซลูชั่น เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน)	มีกรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบร่วมกัน
บริษัท ซีพีที ไบโอ เอนเนอร์ยี จำกัด	บริษัทย่อย
บริษัท ซีพีที-อีอีอี จอยท์ เวนเจอร์ จำกัด	บริษัทย่อย

บริษัทมีรายการธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม ที่มีสาระสำคัญดังนี้

	หน่วย : บาท	
	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563
<b>รายได้จากการให้บริการ</b>		
บริษัท เพาเวอร์ โซลูชั่น เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน)	276,500.00	262,500.00
<b>รายได้จากการให้บริการรับเหมาติดตั้ง</b>		
บริษัท เพาเวอร์ โซลูชั่น เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน)	19,267,947.10	-
<b>ซื้อสินค้า</b>		
บริษัท คอมมิวนิเคชั่น แอนด์ ซิสเต็มส์ โซลูชั่น จำกัด (มหาชน)	16,040,247.94	1,047,455.35
บริษัท บางกอกซีทีเมทัล จำกัด (มหาชน)	8,042,903.91	11,465,798.18
บริษัทมีรายการกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันข้างต้นโดยใช้ราคาทุนบวกกำไรและตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน		

ยอดคงเหลือของรายการธุรกิจกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันที่มีสาระสำคัญ ณ วันที่ 31 ธันวาคม สรุปได้ดังนี้:

	หน่วย : บาท	
	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น		
บริษัท เพาเวอร์ โซลูชั่น เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน)	2,453,717.58	93,625.00
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา		
บริษัท เพาเวอร์ โซลูชั่น เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน)	1,069,933.60	-
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น		
บริษัท คอมมิวนิเคชั่น แอนด์ ซิสเต็มส์ โซลูชั่น จำกัด (มหาชน)	8,814,087.39	201,031.60
บริษัท บางกอกซีทีเอ็มทีแอล จำกัด (มหาชน)	2,125,274.79	4,756,060.09
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	10,939,362.18	4,957,091.69

#### คำตอบแทนแก่ผู้บริหารสำคัญ

คำตอบแทนแก่ผู้บริหารสำคัญ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม ประกอบด้วย:

	หน่วย : บาท	
	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563
ผลประโยชน์ระยะสั้น	24,692,400.00	28,558,170.00
ผลประโยชน์เมื่อถูกเลิกจ้าง	2,121,086.00	2,411,610.00
รวมคำตอบแทนแก่ผู้บริหารสำคัญ	26,813,486.00	30,969,780.00

ผู้บริหาร หมายถึง บุคคลที่มีอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบในการวางแผน สั่งการ และควบคุมกิจกรรมต่างๆ ของกิจการไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม

#### 4. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม ประกอบด้วย:

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
เงินสดในมือ	63,987.34	83,073.52	63,987.34	83,073.52
เงินฝากธนาคาร	126,210,641.63	75,417,593.83	122,557,832.58	71,714,398.34
เช็คที่ถึงกำหนดรับชำระ	500,000.00	1,793,540.00	500,000.00	1,793,540.00
เงินฝากประจำ	20,108,601.64	140,120,942.74	20,108,601.64	140,120,942.74
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	146,883,230.61	217,415,150.09	143,230,421.56	213,711,954.60

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 เงินฝากออมทรัพย์ และเงินฝากประจำ มีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 0.13 ถึง 1.45 ต่อปี (ณ 31 ธันวาคม 2563 : ร้อยละ 0.13 ถึง 1.10 ต่อปี)

## 5. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม ประกอบด้วย:

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
<b>ลูกหนี้การค้า</b>				
ลูกหนี้การค้าบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	2,453,717.58	93,625.00	2,453,717.58	93,625.00
<b>ลูกหนี้การค้าบริษัทอื่น</b>				
เช็ครับล่วงหน้า	-	1,335,820.00	-	1,335,820.00
ลูกหนี้การค้าบริษัทอื่น	187,234,332.94	401,442,278.59	187,234,332.94	401,442,278.59
<b>รวมลูกหนี้การค้าบริษัทอื่น</b>	<b>187,234,332.94</b>	<b>402,778,098.59</b>	<b>187,234,332.94</b>	<b>402,778,098.59</b>
<b>รวมลูกหนี้การค้า</b>	<b>189,688,050.52</b>	<b>402,871,723.59</b>	<b>189,688,050.52</b>	<b>402,871,723.59</b>
ค่าเผื่อผลขาดทุน	(22,637,024.23)	(24,481,310.01)	(22,637,024.23)	(24,481,310.01)
<b>ลูกหนี้การค้า - สุทธิ</b>	<b>167,051,026.29</b>	<b>378,390,413.58</b>	<b>167,051,026.29</b>	<b>378,390,413.58</b>
<b>หัก ลูกหนี้การค้าไม่หมุนเวียน</b>	<b>3,200,000.00</b>	<b>9,200,000.00</b>	<b>3,200,000.00</b>	<b>9,200,000.00</b>
ค่าเผื่อผลขาดทุน	(53,231.16)	(392,394.87)	(53,231.16)	(392,394.87)
<b>ลูกหนี้การค้าไม่หมุนเวียน - สุทธิ</b>	<b>3,146,768.84</b>	<b>8,807,605.13</b>	<b>3,146,768.84</b>	<b>8,807,605.13</b>
<b>รวมลูกหนี้การค้าหมุนเวียน - สุทธิ</b>	<b>163,904,257.45</b>	<b>369,582,808.45</b>	<b>163,904,257.45</b>	<b>369,582,808.45</b>
<b>ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น</b>				
รายได้ค้างรับตามเงื่อนไขของสัญญา	34,007,792.03	22,199,891.69	34,007,792.03	22,199,891.69
เงินให้กู้ยืมแก่พนักงาน	631,148.56	286,692.00	631,148.56	286,692.00
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้าและบริการ	54,143,501.48	7,936,842.23	54,143,501.48	7,936,842.23
ดอกเบี้ยค้างรับ	1,359,613.07	178,091.69	1,359,613.07	178,091.69
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	4,621,235.73	5,810,343.65	4,621,235.73	5,810,343.65
ภาษีซื้อยังไม่ถึงกำหนด	3,021,274.33	1,703,204.90	3,021,274.33	1,703,204.90
ลูกหนี้อื่น	1,373,361.78	197,837.75	1,373,286.94	197,781.23
<b>รวมลูกหนี้หมุนเวียนอื่น</b>	<b>99,157,926.98</b>	<b>38,312,903.91</b>	<b>99,157,852.14</b>	<b>38,312,847.39</b>
<b>รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ</b>	<b>263,062,184.43</b>	<b>407,895,712.36</b>	<b>263,062,109.59</b>	<b>407,895,655.84</b>

รายได้ค้างรับตามเงื่อนไขของสัญญา คือ รายได้จากการขายสินค้าในส่วนของที่ยังไม่ได้เรียกเก็บเงิน ภายใต้ข้อกำหนดของสัญญา บริษัทจะเรียกเก็บเงินจากลูกหนี้เมื่อผลิตภัณฑ์ของบริษัท เริ่มทำงานร่วมกับองค์ประกอบอื่นของลูกค้า

บริษัท มีลูกหนี้การค้าแยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระได้ดังนี้:

	หน่วย : บาท	
	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563
<b>ลูกหนี้การค้าบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน</b>		
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	93,625.00	-
เกินกำหนดชำระไม่เกิน 3 เดือน	2,360,092.58	93,625.00
<b>รวมลูกหนี้การค้าบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน</b>	<b>2,453,717.58</b>	<b>93,625.00</b>
<b>ลูกหนี้การค้าบริษัทอื่น</b>		
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	53,870,343.20	72,841,199.22
เกินกำหนดชำระไม่เกิน 3 เดือน	77,961,244.89	214,467,430.15
เกินกำหนดชำระ 3 - 6 เดือน	8,105,153.33	77,667,034.24
เกินกำหนดชำระ 6 - 12 เดือน	14,367,898.12	51,200.00
เกินกว่า 12 เดือน	32,929,693.40	37,751,234.98
<b>รวมลูกหนี้การค้าบริษัทอื่น</b>	<b>187,234,332.94</b>	<b>402,778,098.59</b>

ลูกหนี้การค้าที่เกินกำหนดชำระ 12 เดือนขึ้นไปบางส่วน เป็นลูกหนี้การค้าอยู่ระหว่างการฟ้องชำระ ซึ่งผู้บริหารคาดว่าจะสามารถเก็บเงินได้ครบตามยอดคงค้างดังกล่าว

## 6. สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา/หนี้สินที่เกิดจากสัญญา

### 6.1 สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา

สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา ณ วันที่ 31 ธันวาคม ประกอบด้วย:

	หน่วย : บาท	
	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563
<b>รายได้บริการรับรู้ตามขั้นความสำเร็จของงาน</b>	<b>471,287,473.11</b>	<b>277,874,082.45</b>
<b>สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา</b>		
มูลค่าตามสัญญา	1,039,214,381.19	534,728,368.77
การรับรู้รายได้ตามขั้นความสำเร็จของงาน	583,157,730.11	292,444,365.04
<u>หัก</u> มูลค่างานรับเหมาที่เรียกเก็บ	(483,863,921.76)	(169,457,792.60)
รายได้ที่ยังไม่เรียกชำระ	99,293,808.35	122,986,572.44
ลูกหนี้เงินประกันผลงานตามสัญญา	353,515.00	267,371.40
<b>สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา</b>	<b>99,647,323.35</b>	<b>123,253,943.84</b>

## 6.2 หนี้สินที่เกิดจากสัญญา

หนี้สินที่เกิดจากสัญญา ณ วันที่ 31 ธันวาคม ประกอบด้วย:

	หน่วย : บาท	
	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563
รายได้บริการรับรู้ตามขั้นความสำเร็จของงาน	471,287,473.11	277,874,082.45
<b>สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา</b>		
มูลค่าตามสัญญา	1,039,214,381.19	534,728,368.77
การรับรู้รายได้ตามขั้นความสำเร็จของงาน	583,157,730.11	292,444,365.04
<u>หัก</u> มูลค่างานรับเหมาที่เรียกเก็บ	(483,863,921.76)	(169,457,792.60)
รายได้ที่ยังไม่เรียกชำระ	99,293,808.35	122,986,572.44
ลูกหนี้เงินประกันผลงานตามสัญญา	353,515.00	267,371.40
<b>สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา</b>	<b>99,647,323.35</b>	<b>123,253,943.84</b>

## 7. สินค้ำคงเหลือ - สุทธิ

สินค้ำคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม ประกอบด้วย:

	หน่วย : บาท	
	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563
วัตถุดิบ	129,973,439.54	101,043,958.98
งานระหว่างทำ	41,814,942.28	3,879,516.88
สินค้ำระหว่างทาง	378,194.51	1,535,827.27
<b>รวมสินค้ำคงเหลือ</b>	<b>172,166,576.33</b>	<b>106,459,303.13</b>
<u>หัก</u> ค่าเผื่อมูลค่าสินค้ำลดลง	(18,315,482.62)	(16,878,352.43)
<b>สินค้ำคงเหลือ - สุทธิ</b>	<b>153,851,093.71</b>	<b>89,580,950.70</b>

## 8. สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น - สุทธิ

สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม ประกอบด้วย:

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	2564		2563	
	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม ระดับ 2	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม ระดับ 2
กองทุนเปิดตราสารหนี้ - ราคาทุน	142,146,664.48	142,146,664.48	-	-
<u>หัก</u> กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลง	-	(340,513.78)	-	-
มูลค่ายุติธรรมเงินลงทุน	-	-	-	-
<b>รวมสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น - สุทธิ</b>	<b>142,146,664.48</b>	<b>141,806,150.70</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

การเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม มีรายละเอียดดังนี้

	หน่วย : บาท	
	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม	-	375,685,440.06
เพิ่มขึ้นระหว่างปี	364,809,990.66	115,000,000.00
ลดลงระหว่างปี	(222,671,728.36)	(491,102,391.01)
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุน	8,402.18	416,950.95
หัก การปรับมูลค่าเงินลงทุน	(340,513.78)	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม	141,806,150.70	-

#### 9. สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น

สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม ประกอบด้วย:

	หน่วย : บาท	
	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563
หุ้นกู้ - ราคาทุน	65,000,000.00	-
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นกู้	5,321,698.79	-
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	70,321,698.79	-

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 เงินลงทุนในหุ้นกู้มีมูลค่ายุติธรรมระดับ 1 จำนวน 70.54 ล้านบาท

#### 10. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

บริษัทย่อย	สัดส่วนเงินลงทุน%	หน่วย : พันบาท	
		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		ทุนที่เรียกชำระแล้ว	วิธีราคาทุน
บริษัท ซีพีที ไบโอ เอนเนอร์ยี จำกัด	99.99	1,250.00	1,250.00
บริษัท ซีพีที-อีอีอี จอยท์ เวนเจอร์ จำกัด	94.99	2,500.00	2,375.00
เงินลงทุนในบริษัทย่อย			3,625.00

ข้อมูลทางการเงินของบริษัทย่อย ก่อนตัดรายการระหว่างกัน มีดังนี้

หน่วย : พันบาท

	บริษัท ซีพีที ไปโอ เอนเนอร์ยี จำกัด		บริษัท ซีพีที-อีอีอี จอยท์ เวนเจอร์ จำกัด	
	2564	2563	2564	2563
<b>ณ วันที่ 31 ธันวาคม</b>				
สินทรัพย์หมุนเวียน	1,200.26	1,225.76	2,452.62	2,477.49
หนี้สินหมุนเวียน	(25.00)	(25.00)	(25.00)	(25.00)
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	-	(121.39)	(122.63)
<b>สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม</b>				
ขาดทุนสำหรับปีส่วนของส่วนได้เสียที่ ไม่มีอำนาจควบคุม	-	-	(1.24)	(1.21)
<b>เงินสดได้มาจาก(ใช้ไปใน)</b>				
กิจกรรมดำเนินงาน	(25.50)	(25.22)	(24.88)	(24.25)
<b>รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลงสุทธิ</b>	<b>(25.50)</b>	<b>(25.22)</b>	<b>(24.88)</b>	<b>(24.25)</b>

## 11. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ประกอบด้วย:

หน่วย : บาท

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ									
	ที่ดิน	อาคาร	ส่วนปรับปรุงอาคาร	เครื่องจักรและเครื่องมือ	อุปกรณ์และเครื่องใช้สำนักงาน	เครื่องตกแต่งและติดตั้ง	ยานพาหนะ	สินทรัพย์สิทธิการใช้-ยานพาหนะ	งานระหว่างก่อสร้าง	รวม
ราคาทุน :										
ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	129,903,690.85	211,857,777.18	36,300,736.34	92,924,989.65	10,554,467.20	3,458,318.80	9,633,813.71	16,988,700.00	3,861,282.58	515,483,776.31
บวก ซื้อระหว่างปี	-	-	1,509,118.67	7,883,548.29	2,027,311.98	57,383.36	-	556,074.77	-	12,033,437.07
รับเข้าโอนออก	-	-	-	3,861,282.58	-	-	1,384,000.00	(1,384,000.00)	(3,861,282.58)	-
หัก ตัดจำหน่ายระหว่างปี	-	-	-	-	(762,035.14)	-	(1,377,102.80)	-	-	(2,139,137.94)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	129,903,690.85	211,857,777.18	37,809,855.01	104,669,820.52	11,819,744.04	3,515,702.16	9,640,710.91	16,160,774.77	-	525,378,075.44
ค่าเสื่อมราคาสะสม :										
ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	-	55,202,942.21	31,537,961.63	21,499,175.33	7,486,829.13	3,103,915.21	5,273,290.52	2,284,349.98	-	126,388,464.01
บวก ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	6,528,584.80	2,200,789.26	10,326,252.06	1,191,059.68	137,866.85	745,346.81	1,718,883.76	-	22,848,783.22
รับเข้าโอนออก	-	-	-	-	-	-	580,982.41	(580,982.41)	-	-
หัก ตัดจำหน่ายระหว่างปี	-	-	-	-	(751,140.72)	-	(774,102.80)	-	-	(1,525,243.52)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	-	61,731,527.01	33,738,750.89	31,825,427.39	7,926,748.09	3,241,782.06	5,825,516.94	3,422,251.33	-	147,712,003.71
มูลค่าสุทธิตามบัญชี :										
มูลค่าตามบัญชี - สุทธิต้นปี	129,903,690.85	156,654,834.97	4,762,774.71	71,425,814.32	3,067,638.07	354,403.59	4,360,523.19	14,704,350.02	3,861,282.58	389,095,312.30
มูลค่าตามบัญชี - สุทธิปลายปี	129,903,690.85	150,126,250.17	4,071,104.12	72,844,393.13	3,892,995.95	273,920.10	3,815,193.97	12,738,523.44	-	377,666,071.73

ค่าเสื่อมราคาสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 จำนวน 22.85 ล้านบาท และ 21.97 ล้านบาท ตามลำดับ รวมอยู่ในงบกำไรขาดทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 บริษัทได้นำที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างบางส่วนจำนวนไว้กับธนาคารในประเทศแห่งหนึ่ง เพื่อเป็นการค้ำประกันเงินกู้ยืมจากธนาคาร การเปิดเลตเตอร์ออฟเครดิตวงเงินเบิกเกินบัญชีและหนังสือค้ำประกันเพื่อธุรกิจของบริษัท (หมายเหตุ 17)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 บริษัทมีระบบสาธารณูปโภค อาคารและส่วนประกอบอาคาร และอุปกรณ์ ซึ่งหักค่าเสื่อมราคาทั้งจำนวนแล้วแต่ยังคงใช้งานอยู่ จำนวน 74.41 ล้านบาทและจำนวน 71.36 ล้านบาท ตามลำดับ

## 12. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ประกอบด้วย:

	หน่วย : บาท		
	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	รายการเปลี่ยนแปลง ระหว่างปีเพิ่มขึ้น	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564
<b>ราคาทุน</b>			
คำสิทธิ (License)	7,211,481.73	-	7,211,481.73
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	5,362,301.93	957,150.35	6,319,452.28
<b>รวม</b>	<b>12,573,783.66</b>	<b>957,150.35</b>	<b>13,530,934.01</b>
<b>ค่าตัดจำหน่ายสะสม</b>			
คำสิทธิ (License)	2,714,678.99	1,442,296.72	4,156,975.71
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	3,288,440.31	733,605.65	4,022,045.96
<b>รวม</b>	<b>6,003,119.30</b>	<b>2,175,902.37</b>	<b>8,179,021.67</b>
<b>สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ</b>	<b>6,570,664.36</b>		<b>5,351,912.34</b>

เมื่อวันที่ 13 กุมภาพันธ์ 2562 บริษัทได้ทำสัญญาคำสิทธิ (License Agreements) 2 ฉบับกับบริษัทในประเทศเยอรมนี และตัวแทนของบริษัทดังกล่าวในประเทศไทย โดยบริษัทได้รับสิทธิจากผู้ให้สิทธิในการผลิตการประกอบและขายสินค้าบางอย่างในประเทศไทย และติดป้ายกำกับ (Labeled) ของผู้ให้สิทธิโดยได้รับการช่วยเหลือด้านเทคนิคและการอบรมตลอดอายุสัญญาเป็นเวลา 5 ปี

ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 จำนวน 2.18 ล้านบาท และ 1.92 ล้านบาท ตามลำดับ ได้รวมอยู่ในงบกำไรขาดทุนแล้ว

## 13. สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกิดขึ้นในระหว่างปีมีดังนี้:

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	การเปลี่ยนแปลงเพิ่มขึ้น (ลดลง)			
	ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	กำไรขาดทุน	กำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564
<b>สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี</b>				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	4,896,262.00	(368,857.15)	-	4,527,404.85
สินค้าคงเหลือ	3,375,670.49	287,426.03	-	3,663,096.52
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	5,121,856.80	425,497.20	(1,378,966.80)	4,168,387.20
ประมาณการหนี้สินจากการรับประกัน	2,986,416.45	143,465.43	-	3,129,881.88
ประมาณการผลขาดทุนจากสัญญาที่สร้างภาระ	-	3,186,105.72	-	3,186,105.72
ผลขาดทุนสะสมทางภาษีไม่เกิน 5 ปี	-	18,409,373.18	-	18,409,373.18
<b>รวมสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี</b>	<b>16,380,205.74</b>	<b>22,083,010.41</b>	<b>(1,378,966.80)</b>	<b>37,084,249.35</b>
<b>หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี</b>				
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ (ค่าเสื่อมราคา)	25,729.57	13,032.07	-	38,761.64
<b>รวมหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี</b>	<b>25,729.57</b>	<b>13,032.07</b>	<b>-</b>	<b>38,761.64</b>
<b>รวมสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ</b>	<b>16,354,476.17</b>	<b>22,069,978.34</b>	<b>(1,378,966.80)</b>	<b>37,045,487.71</b>

(รายได้) ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม มีดังนี้:

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้	(108,176,878.96)	7,460,459.98	(108,126,510.84)	7,509,914.13
อัตราภาษี	20%	20%	20%	20%
ภาษีเงินได้ปัจจุบันตามอัตราภาษี	(21,635,375.79)	1,492,092.00	(21,625,302.17)	1,501,982.83
ค่าใช้จ่ายที่ไม่ถือเป็นค่าใช้จ่ายตามประมวลรัษฎากร	415,531.13	902,229.13	415,531.13	902,229.13
ค่าใช้จ่ายที่มีสิทธิหักได้เพิ่มขึ้นจากรายจ่ายที่จ่ายจริง	(39,666.07)	(114,312.95)	(39,666.07)	(114,312.95)
รายได้ที่ไม่ถือเป็นรายได้ตามประมวลรัษฎากร	(820,541.23)	(354,562.08)	(820,541.23)	(354,562.08)
เครดิตขาดทุนทางภาษีที่คาดว่าจะไม่ได้ใช้ประโยชน์	10,073.62	9,890.83	-	-
(รายได้) ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(22,069,978.34)	1,935,336.93	(22,069,978.34)	1,935,336.93
อัตราภาษีที่แท้จริง	20.41%	25.94%	20.41%	25.94%

กลุ่มบริษัทใช้อัตราภาษีเงินได้ร้อยละ 20 ในการคำนวณภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563

บริษัทย่อยบางแห่งใช้อัตราภาษีเงินได้นิติบุคคลตามอัตราขั้นบันได ตามที่พระราชกฤษฎีกาออกตามความในประมวลรัษฎากร ว่าด้วยการการลดอัตราและยกเว้นรัษฎากร (ฉบับที่ 530) พ.ศ. 2554 สำหรับผู้ประกอบการซึ่งเป็นวิสาหกิจขนาดกลางและขนาดย่อม

#### 14. เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม ประกอบด้วย:

	หน่วย : บาท	
	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563
เจ้าหนี้ทรัสต์รีซีท	-	7,956,125.41

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 บริษัทได้รับวงเงินสินเชื่อ (เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร เงินกู้ยืมระยะสั้น และวงเงินออกหนังสือค้ำประกันธนาคาร) จำนวนรวม 1,026.92 ล้านบาท และ 700.00 ล้านบาท ตามลำดับ และวงเงินสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าจำนวน 6.52 ล้านเหรียญสหรัฐ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินค้ำประกันโดยจดจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างบางส่วน (หมายเหตุ 14)

## 15. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม ประกอบด้วย:

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
<b>เจ้าหนี้การค้า</b>				
เจ้าหนี้การค้า - บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	10,939,362.18	4,957,091.69	10,939,362.18	4,957,091.69
เจ้าหนี้การค้า - บริษัทอื่น	226,970,787.22	120,565,311.77	226,970,787.22	120,565,311.77
<b>รวมเจ้าหนี้การค้า</b>	<b>237,910,149.40</b>	<b>125,522,403.46</b>	<b>237,910,149.40</b>	<b>125,522,403.46</b>
<b>เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น</b>				
ค่านายหน้าค้างจ่าย	1,913,553.22	3,196,800.08	1,913,553.22	3,196,800.08
เจ้าหนี้กรมสรรพากร	6,045,987.47	5,178,153.82	6,045,987.47	5,178,153.82
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	7,528,471.54	6,158,319.21	7,478,471.54	6,108,319.21
เจ้าหนี้ซื้อทรัพย์สิน	2,844,768.11	1,647,043.12	2,844,768.11	1,647,043.12
หนี้สินจากสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	409,775.33	-	409,775.33
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายค้างจ่าย	1,325,582.40	1,775,968.38	1,325,582.40	1,775,968.38
ภาษีขายรอเรียกเก็บ	1,763,948.80	1,409,627.33	1,763,948.80	1,409,627.33
เจ้าหนี้เงินประกันผลงาน	3,648,181.62	4,030,599.89	3,648,181.62	4,030,599.89
อื่นๆ	295,633.00	278,840.00	295,633.00	278,840.00
<b>รวมเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น</b>	<b>25,366,126.16</b>	<b>24,085,127.16</b>	<b>25,316,126.16</b>	<b>24,035,127.16</b>
<b>รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น</b>	<b>263,276,275.56</b>	<b>149,607,530.62</b>	<b>263,226,275.56</b>	<b>149,557,530.62</b>

## 16. หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิ

หนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่ 31 ธันวาคม ประกอบด้วย:

	หน่วย : บาท	
	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563
<b>ไม่เกิน 1 ปี</b>		
จำนวนขั้นต่ำที่จะต้องจ่าย	2,073,045.98	2,453,964.04
ดอกเบี้ยรอตัดจ่าย	(541,200.51)	(606,275.66)
<b>มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำ</b>	<b>1,531,845.47</b>	<b>1,847,688.38</b>
<b>เกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี</b>		
จำนวนขั้นต่ำที่จะต้องจ่าย	6,945,260.35	8,626,863.29
ดอกเบี้ยรอตัดจ่าย	(486,583.49)	(980,986.56)
<b>มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำ</b>	<b>6,458,676.86</b>	<b>7,645,876.73</b>
<b>ราคาสุทธิตามบัญชีของสินทรัพย์สิทธิการใช้</b>	<b>12,738,523.44</b>	<b>14,704,350.02</b>

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 บริษัทได้ทำสัญญาเช่ากับบริษัทหลายแห่ง สำหรับยานพาหนะ สัญญาเช่าดังกล่าวมีระยะเวลา 3-4 ปี สัญญาเช่าข้างต้นมีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงอยู่ระหว่างร้อยละ 1.24 ถึง 8.36 ต่อปี

## 17. ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน

การเปลี่ยนแปลงมูลค่าปัจจุบันของประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม มีดังนี้:

	หน่วย : บาท	
	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับ		
ผลประโยชน์พนักงาน ณ วันต้นปี	25,609,284.00	27,861,639.00
ส่วนที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน:		
ต้นทุนบริการในปัจจุบัน	4,075,931.00	4,564,155.00
ต้นทุนดอกเบี้ย	331,956.00	306,432.00
ต้นทุนบริการในอดีตและผลกำไรที่เกิดขึ้น		
จากการจ่ายชำระผลประโยชน์พนักงาน	(747,026.00)	-
ส่วนที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:		
(กำไร)ขาดทุนจากการประมาณการ		
ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย		
ส่วนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงสมมติฐานทางการเงิน	(5,409,643.00)	1,269,815.00
ส่วนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงด้านประชากรศาสตร์	(136,422.00)	(1,863,693.00)
ส่วนที่เกิดจากการปรับปรุงจากประสบการณ์	(1,348,769.00)	(3,605,253.00)
จ่ายผลประโยชน์พนักงานระหว่างปี	(1,533,375.00)	(2,923,811.00)
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับ		
ผลประโยชน์พนักงาน ณ วันสิ้นปี	20,841,936.00	25,609,284.00

ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม ประกอบด้วย:

	หน่วย : บาท	
	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	4,075,931.00	4,564,155.00
ต้นทุนดอกเบี้ยจากภาระผูกพัน	331,956.00	306,432.00
ต้นทุนบริการในอดีตและผลกำไรที่เกิดขึ้น		
จากการจ่ายชำระผลประโยชน์พนักงาน	(747,026.00)	-
รวมค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	3,660,861.00	4,870,587.00

ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม ได้แสดงในงบกำไรขาดทุน ดังนี้:

	หน่วย : บาท	
	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563
ต้นทุนขาย	1,391,451.00	1,396,935.02
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	693,197.00	686,862.00
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	1,576,213.00	2,786,789.98
รวมค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	3,660,861.00	4,870,587.00

สมมติฐานที่สำคัญในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ณ วันที่ประเมินสรุปได้ดังนี้  
อัตราร้อยละ/ปี

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563
อัตราคิดลด	2.02	1.33
เงินเดือนรายเดือนในอนาคตที่เพิ่มขึ้น	5.00	5.00
อัตรามรณะ	ร้อยละ 100 ของตาราง มรณะไทย พ.ศ. 2560	ร้อยละ 100 ของตาราง มรณะไทย พ.ศ. 2560

การวิเคราะห์ความอ่อนไหวของข้อสมมติหลัก แสดงถึงผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติหลักต่อมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม มีรายละเอียดดังนี้

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	2564		2563	
	เพิ่มขึ้น 1%	ลดลง 1%	เพิ่มขึ้น 1%	ลดลง 1%
อัตราคิดลด	18,752,274.00	23,268,692.00	23,148,318.06	28,469,349.04
อัตราการขึ้นเงินเดือน	23,244,565.00	18,730,377.00	28,425,946.31	23,131,896.13
อัตราการหมุนเวียน	18,582,272.00	21,745,875.00	22,968,839.45	26,665,432.55

การวิเคราะห์การครบกำหนดของการจ่ายชำระผลประโยชน์ก่อนคิดลดกระแสเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม มีรายละเอียดดังนี้

	หน่วย : บาท	
	2564	2563
มากกว่า 1 ปี ไม่เกิน 5 ปี	11,421,556.00	7,061,255.00
มากกว่า 5 ปี ไม่เกิน 10 ปี	4,263,518.00	14,573,340.00

## 18. ทุนเรือนหุ้น

ตามมติของที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทเมื่อวันที่ 1 กรกฎาคม 2563 บริษัทได้ลดทุนจดทะเบียนของบริษัทจำนวน 135.00 ล้านบาท โดยการตัดหุ้นสามัญจดทะเบียนที่ยังไม่ได้ออกจำหน่ายของบริษัท จำนวน 270.00 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท และได้เพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทอีกจำนวน 247.00 ล้านบาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 492.50 ล้านบาท เป็นจำนวน 739.50 ล้านบาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 494.00 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท เพื่อรองรับการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ (CPT-W2) จำนวน 224.00 ล้านหุ้น และรองรับสิทธิแบบมอบอำนาจทั่วไปจำนวน 270.00 ล้านหุ้น

## 19. ใบสำคัญแสดงสิทธิ

รายละเอียดการออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิของบริษัท มีดังนี้

ประเภท	วันที่ออกและเสนอขาย ใบสำคัญแสดงสิทธิ	ราคาเสนอขาย ใบสำคัญแสดงสิทธิ (บาทต่อหุ้น)	ราคาใช้สิทธิ (บาทต่อหุ้น)	อัตราการใช้สิทธิ ใบสำคัญแสดง สิทธิต่อหุ้นสามัญ	จำนวนใบสำคัญแสดง สิทธิที่ยังไม่ได้ใช้สิทธิ (ล้านหุ้น)	กำหนดการใช้ สิทธิครั้งสุดท้าย
CPT-W1	01/07/2562	-	0.95	1 : 1	85.00	30/06/2565
CPT-W2	25/09/2563	0.10	0.65	1 : 1	224.00	30/06/2566
					309.00	

ในระหว่างปี 2563 บริษัทได้รับเงินจากการเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิ CPT-W2 จำนวน 224.00 ล้านหุ้น ราคาหุ้นละ 0.10 บาท เป็นจำนวน 22.40 ล้านบาท บริษัทแสดงเป็น “เงินรับล่วงหน้าค่าหุ้นจากการใช้สิทธิใบสำคัญแสดงสิทธิ” ในส่วนของผู้ถือหุ้น

## 20. กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐานและกำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นปรับลด

กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐานและกำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นปรับลด แสดงการคำนวณได้ดังนี้

งบการเงินรวม						
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม						
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี	จำนวนหุ้นสามัญ ถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก	กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น				
2564	2563	2564	2563	2564	2563	
(พันบาท)	(พันบาท)	(พันหุ้น)	(พันหุ้น)	(บาท)	(บาท)	
<b>กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน</b>						
กำไร(ขาดทุน)ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัท	(86,106)	5,526	900,000	900,000	(0.0957)	0.0061
<b>ผลกระทบของหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลด</b>						
CPT-W2 (หมายเหตุ 22)			45,717	23,940		
<b>กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นปรับลด</b>						
กำไร(ขาดทุน)ที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญสมมติว่ามีการใช้สิทธิ						
ซื้อหุ้นสามัญจากใบสำคัญแสดงสิทธิ	(86,106)	5,526	945,717	923,940	(0.0910)	0.0060
<b>งบการเงินเฉพาะกิจการ</b>						
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม						
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี	จำนวนหุ้นสามัญ ถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก	กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น				
2564	2563	2564	2563	2564	2563	
(พันบาท)	(พันบาท)	(พันหุ้น)	(พันหุ้น)	(บาท)	(บาท)	
<b>กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน</b>						
กำไร(ขาดทุน)ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัท	(86,057)	5,575	900,000	900,000	(0.0956)	0.0062
<b>ผลกระทบของหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลด</b>						
CPT-W2 (หมายเหตุ 22)			45,717	23,940		
<b>กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นปรับลด</b>						
กำไร(ขาดทุน)ที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญสมมติว่ามีการใช้สิทธิ						
ซื้อหุ้นสามัญจากใบสำคัญแสดงสิทธิ	(86,057)	5,575	945,717	923,940	(0.0910)	0.0060
ไม่มีการคำนวณจำนวนหุ้นสามัญเทียบเท่าที่บริษัทอาจต้องออกสำหรับ CPT-W1 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564						
เนื่องจากราคาการใช้สิทธิสูงกว่ามูลค่ายุติธรรมของหุ้นสามัญ						

**21. สำรองตามกฎหมาย**

ตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 บริษัทจะต้องจัดสรรกำไรสุทธิประจำปีส่วนหนึ่งไว้เป็นเงินทุนสำรองตามกฎหมายไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปี จนกว่าทุนสำรองนี้จะมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน เงินทุนสำรองดังกล่าวจะนำไปจ่ายเป็นเงินปันผลไม่ได้

**22. เงินปันผล**

ตามมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท เมื่อวันที่ 27 เมษายน 2564 ได้มีมติอนุมัติให้เสนอจ่ายเงินปันผลประจำปี 2563 จากกำไรสะสม จำนวนหุ้นสามัญ 900 ล้านหุ้น ในอัตรา หุ้นละ 0.02 บาท เป็นจำนวนเงิน 18.00 ล้านบาท โดยมีการจ่ายเงินปันผลให้ผู้ถือหุ้นแล้วในวันที่ 25 พฤษภาคม 2564

**23. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะที่สำคัญ**

ค่าใช้จ่ายตามลักษณะที่สำคัญสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม ประกอบด้วย:

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินรวมและงบเฉพาะกิจการ	
	2564	2563
การเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูปและงานระหว่างทำลดลง (เพิ่มขึ้น)	(37.94)	10.04
ซื้ออุปกรณ์ไฟฟ้า	505.05	621.96
วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป	2.43	3.00
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	91.42	97.44
ค่าตอบแทนผู้บริหาร	26.81	30.97
ค่าเสื่อมราคาและตัดจำหน่าย	25.02	23.90
ค่าเผื่อการลดมูลค่ายุติธรรม	1.44	2.49
ประมาณการหนี้สินจากการรับประกัน	2.83	4.24

24. ส่วนงานดำเนินงาน

บริษัท ดำเนินงานในส่วนงานสามธุรกิจ คือ การผลิตและจำหน่ายสินค้า การให้บริการรับเหมาและติดตั้ง และการให้บริการ การแสดงรายได้และค่าใช้จ่าย ตามส่วนงานธุรกิจและส่วนงานทางภูมิศาสตร์สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม มีดังนี้

หน่วย : พันบาท								
งบการเงินรวม								
	รายได้จากการผลิตและจำหน่ายสินค้า		รายได้จากการให้บริการรับเหมาและติดตั้ง		รายได้จากการให้บริการ		รวม	
	2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563
รายได้	282,446	633,506	471,288	277,874	25,004	31,693	778,738	943,073
กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้นของส่วนงาน	15,962	78,051	(53,811)	22,351	7,624	9,622	(30,225)	110,024
รายได้อื่น							8,552	6,426
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน							950	1,354
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย							(27,180)	(37,263)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร							(59,613)	(71,755)
ต้นทุนทางการเงิน							(660)	(1,326)
(ค่าใช้จ่าย)รายได้ภาษีเงินได้							22,069	(1,935)
กำไร(ขาดทุน)สำหรับปี							(86,107)	5,525
สินทรัพย์ประกอบด้วย								
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ							377,666	389,095
อื่นๆ							956,683	880,153
รวมสินทรัพย์							1,334,349	1,269,248

ส่วนงานทางภูมิศาสตร์

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 บริษัทมีรายได้จากการขายและบริการต่างประเทศเป็นจำนวนเงิน 17.82 ล้านบาท และจำนวนเงิน 22.11 ล้านบาท ตามลำดับ

ข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับลูกค้ารายใหญ่

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมีรายได้จากลูกค้ารายใหญ่หนึ่งกลุ่มและหนึ่งราย จำนวนเงินรวมประมาณ 276.84 ล้านบาท และสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีรายได้จากลูกค้ารายใหญ่สามราย จำนวนเงินรวมประมาณ 358.39 ล้านบาท

## 25. เครื่องมือทางการเงิน

### นโยบายการบริหารความเสี่ยง

เครื่องมือทางการเงินที่สำคัญของกลุ่มบริษัทประกอบด้วย เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น สินทรัพย์ทางการเงินอื่น เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น และหนี้สินตามสัญญาเช่า กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว และมีนโยบายการบริหารความเสี่ยงดังนี้

### ความเสี่ยงด้านสินเชื่อ

กลุ่มบริษัทให้สินเชื่อทางการค้าแก่ลูกค้าภายหลังที่ได้กำหนดวงเงินสินเชื่อแก่ลูกค้าแต่ละราย และมีการติดตามการชำระเงินของลูกหนี้การค้าอย่างใกล้ชิด ให้ความสำคัญต่อลูกหนี้รายที่ค้างชำระนานเกินกำหนด และจะพิจารณาดังคำเพื่อหนี้สงสัยจะสูญสำหรับลูกหนี้รายที่ค้างชำระนาน นอกเหนือจากที่ได้ตั้งคำเพื่อหนี้สงสัยจะสูญแล้ว ณ ปัจจุบันบริษัทคาดว่าจะไม่ได้รับความเสียหายอย่างเป็นสาระสำคัญจากการเก็บเงินจากลูกหนี้การค้า

รายงานลูกหนี้การค้าแยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 8

### ความเสี่ยงทางด้านอัตราดอกเบี้ย

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องกับเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น สินทรัพย์ทางการเงิน เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น และหนี้สินตามสัญญาเช่าที่มีดอกเบี้ย อย่างไรก็ตาม เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่มีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด หรือมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราตลาดในปัจจุบัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย และสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่มีอัตราดอกเบี้ยคงที่สามารถแยกตามวันที่ครบกำหนดหรือวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ (หากวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ถึงก่อน) ได้ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

งบการเงินรวม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564						
		อัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลงตาม		อัตราดอกเบี้ย		
อัตราดอกเบี้ยคงที่		ราคาตลาด	ไม่มีอัตรา	ถัวเฉลี่ย		
ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1 ปี	ภายใน 1 ปี	ดอกเบี้ย	รวม	(ร้อยละต่อปี)	
สินทรัพย์ทางการเงิน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	20.11	-	126.65	0.12	146.88	0.13 - 1.45
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น-สุทธิ	-	-	-	263.06	263.06	-
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	-	-	-	99.65	99.65	-
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	-	-	-	141.81	141.81	-
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	-	70.32	-	-	70.32	4.40
ลูกหนี้การค้าไม่หมุนเวียน-สุทธิ	-	-	-	3.15	3.15	-
	20.11	70.32	126.65	507.79	724.87	
หนี้สินทางการเงิน						
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	-	263.28	263.28	-
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา	-	-	-	104.31	104.31	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	1.53	6.46	-	-	7.99	1.24 - 8.36
	1.53	6.46	-	367.59	375.58	

หน่วย : ล้านบาท

งบการเงินเฉพาะกิจการ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564						
		อัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลงตาม		อัตราดอกเบี้ย		
อัตราดอกเบี้ยคงที่		ราคาตลาด	ไม่มีอัตรา	ถัวเฉลี่ย		
ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1 ปี	ภายใน 1 ปี	ดอกเบี้ย	รวม	(ร้อยละต่อปี)	
สินทรัพย์ทางการเงิน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	20.11	-	123.00	0.12	143.23	0.13 - 1.45
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น-สุทธิ	-	-	-	263.06	263.06	-
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	-	-	-	99.65	99.65	-
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	-	-	-	141.81	141.81	-
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	-	70.32	-	-	70.32	4.40
ลูกหนี้การค้าไม่หมุนเวียน-สุทธิ	-	-	-	3.15	3.15	-
	20.11	70.32	123.00	507.79	721.22	
หนี้สินทางการเงิน						
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	-	263.23	263.23	-
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา	-	-	-	104.31	104.31	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	1.53	6.46	-	-	7.99	1.24 - 8.36
	1.53	6.46	-	367.54	375.53	

หน่วย : ล้านบาท					
งบการเงินรวม					
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563					
	อัตราดอกเบี้ยคงที่		อัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลงตาม ราคาตลาด		อัตราดอกเบี้ย ถัวเฉลี่ย (ร้อยละต่อปี)
	ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1 ปี	ภายใน 1 ปี	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	
<b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	140.12	-	77.16	0.14	217.42
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น-สุทธิ	-	-	-	407.90	407.90
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	-	-	-	123.25	123.25
ลูกหนี้การค้าไม่หมุนเวียน-สุทธิ	-	-	-	8.81	8.81
	140.12	-	77.16	-	757.38
<b>หนี้สินทางการเงิน</b>				149.61	
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	-	-	7.96	55.49	7.96
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	-	-	149.61
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา	-	-	-	-	55.49
หนี้สินตามสัญญาเช่า	1.85	7.65	-	205.10	9.50
	1.85	7.65	7.96	0.14	222.56

หน่วย : ล้านบาท					
งบการเงินเฉพาะกิจการ					
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563					
	อัตราดอกเบี้ยคงที่		อัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลงตาม ราคาตลาด		อัตราดอกเบี้ย ถัวเฉลี่ย (ร้อยละต่อปี)
	ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1 ปี	ภายใน 1 ปี	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	
<b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	140.12	-	73.45	0.14	213.71
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น-สุทธิ	-	-	-	407.90	407.90
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	-	-	-	123.25	123.25
ลูกหนี้การค้าไม่หมุนเวียน-สุทธิ	-	-	-	8.81	8.81
	140.12	-	73.45	540.10	753.67
<b>หนี้สินทางการเงิน</b>					
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	-	-	7.96	-	7.96
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	-	149.56	149.56
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา	-	-	-	55.49	55.49
หนี้สินตามสัญญาเช่า	1.85	7.65	-	-	9.50
	1.85	7.65	7.96	205.05	222.51

**มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน**

เนื่องจากสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินบางส่วนจัดอยู่ในประเภทระยะสั้นหรือมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราตลาดและเงินกู้ยืมสกุลเงินบาทที่มีอัตราดอกเบี้ยขึ้นลงตามอัตราตลาด ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทจึงประมาณมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินดังกล่าวใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน

มูลค่าตามบัญชีและมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 31 ธันวาคม 2563 มีดังต่อไปนี้

หน่วย : บาท			
งบการเงินรวม			
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564			
	มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไร	ราคาทุน	รวม
	ขาดทุน	ตัดจำหน่าย	
สินทรัพย์ทางการเงิน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	146,883,230.61	146,883,230.61
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	19,329.22	266,189,624.05	266,208,953.27
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	-	99,647,323.35	99,647,323.35
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	141,806,150.70	-	141,806,150.70
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	-	70,321,698.79	70,321,698.79
รวมสินทรัพย์ทางการเงิน	141,825,479.92	583,041,876.80	724,867,356.72
หนี้สินทางการเงิน			
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	-	263,276,275.56	263,276,275.56
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา	-	104,313,543.53	104,313,543.53
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	7,990,522.33	7,990,522.33
รวมหนี้สินทางการเงิน	-	375,580,341.42	375,580,341.42

	หน่วย : บาท		
	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564		
	มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไร ขาดทุน	ราคาทุน ตัดจำหน่าย	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	143,230,421.56	143,230,421.56
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	19,329.22	266,189,549.21	266,208,878.43
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	-	99,647,323.35	99,647,323.35
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	141,806,150.70	-	141,806,150.70
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	-	70,321,698.79	70,321,698.79
รวมสินทรัพย์ทางการเงิน	141,825,479.92	579,388,992.91	721,214,472.83
หนี้สินทางการเงิน			
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	-	263,226,275.56	263,226,275.56
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา	-	104,313,543.53	104,313,543.53
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	7,990,522.33	7,990,522.33
รวมหนี้สินทางการเงิน	-	375,530,341.42	375,530,341.42

หน่วย : บาท			
งบการเงินรวม			
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563			
มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไร ขาดทุน	ราคาทุน ตัดจำหน่าย	รวม	
สินทรัพย์ทางการเงิน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	217,415,150.09	217,415,150.09
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	416,703,317.49	416,703,317.49
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	-	123,253,943.84	123,253,943.84
รวมสินทรัพย์ทางการเงิน	-	757,372,411.42	757,372,411.42
หนี้สินทางการเงิน			
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	-	7,956,125.41	7,956,125.41
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	409,775.33	149,197,755.29	149,607,530.62
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา	-	55,485,753.02	55,485,753.02
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	9,493,565.11	9,493,565.11
รวมหนี้สินทางการเงิน	409,775.33	222,133,198.83	222,542,974.16

หน่วย : บาท			
งบการเงินเฉพาะกิจการ			
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563			
	มูลค่ายุติธรรมผ่าน กำไรขาดทุน	ราคาทุน ตัดจำหน่าย	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	213,711,954.60	213,711,954.60
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	416,703,260.97	416,703,260.97
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	-	123,253,943.84	123,253,943.84
รวมสินทรัพย์ทางการเงิน	-	753,669,159.41	753,669,159.41
หนี้สินทางการเงิน			
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	-	7,956,125.41	7,956,125.41
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	409,775.33	149,147,755.29	149,557,530.62
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา	-	55,485,753.02	55,485,753.02
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	9,493,565.11	9,493,565.11
รวมหนี้สินทางการเงิน	409,775.33	222,083,198.83	222,492,974.16

สินทรัพย์ทางการเงินที่ต้องวัดด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน มีรายการดังต่อไปนี้

หน่วย : บาท

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563
สินทรัพย์หมุนเวียน		
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น		
เงินลงทุนในกองทุนเปิดตราสารหนี้	141,806,150.70	-

#### สัญญาอนุพันธ์

กลุ่มบริษัทมีรายการสัญญาอนุพันธ์ดังต่อไปนี้

หน่วย : บาท

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563
สินทรัพย์ทางการเงิน	71,128.35	-
หนี้สินทางการเงิน	(51,799.13)	(409,775.33)
	19,329.22	(409,775.33)

#### ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ เนื่องจากกลุ่มบริษัทมีรายการซื้อวัตถุดิบหลักและขายสินค้าเป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ กลุ่มบริษัทได้ตกลงทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ซึ่งส่วนใหญ่มีอายุสัญญาไม่เกินหนึ่งปีเพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยง

กลุ่มบริษัทมียอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ ณ วันที่ 31 ธันวาคม ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563
สินทรัพย์ที่เป็นเงินตราต่างประเทศ		
เงินฝากกับสถาบันการเงิน		
สกุลเงินดอลลาร์สหรัฐ	0.27	0.02
ลูกหนี้การค้า		
สกุลเงินดอลลาร์สหรัฐ	0.05	0.02
ลูกหนี้อื่น - รายได้ค้างรับตามเงื่อนไขของสัญญา		
สกุลเงินดอลลาร์สหรัฐ	0.02	0.03
หนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ		
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน-ทรัสต์รีซีท		
สกุลเงินดอลลาร์สหรัฐ	-	0.13
สกุลเงินยูโร	-	0.08
เจ้าหนี้การค้า		
สกุลเงินดอลลาร์สหรัฐ	0.32	0.09

กลุ่มบริษัทที่มีสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม ดังนี้

หน่วย : ล้าน

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563
สกุลเงินดอลลาร์สหรัฐ	0.29	0.33
สกุลเงินยูโร	0.12	0.08

## 26. การส่งเสริมการลงทุน

กลุ่มบริษัทได้รับสิทธิประโยชน์ทางภาษีจากคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุนตามพระราชบัญญัติส่งเสริมการลงทุน สิทธิประโยชน์ที่ได้รับรวมถึงการยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิที่ได้จากการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริม

ตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน ที่ 14/2541 เรื่องกำหนดวิธีการรายงานรายได้สำหรับผู้ที่ได้รับการส่งเสริม ลงวันที่ 30 ธันวาคม 2541 โดยให้กลุ่มบริษัทแสดงยอดรายได้แยกเป็นส่วนที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนและไม่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน

รายได้ที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนและไม่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม สามารถสรุปได้ดังนี้

หน่วย : พันบาท

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ธุรกิจที่ได้รับ	ธุรกิจที่ไม่ได้รับ	รวม	ธุรกิจที่ได้รับ	ธุรกิจที่ไม่ได้รับ	รวม
	การส่งเสริม	การส่งเสริม		การส่งเสริม	การส่งเสริม	
รายได้						
รายได้จากการขาย	108,561	173,886	282,447	108,561	173,886	282,447
รายได้จากการให้บริการ รับเหมาและติดตั้ง	12,128	459,159	471,287	12,128	459,159	471,287
รายได้จากการให้บริการ	-	25,004	25,004	-	25,004	25,004
รายได้อื่น	-	8,552	8,552	-	8,550	8,550
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน	-	950	950	-	950	950
รวมรายได้	120,689	667,551	788,240	120,689	667,549	788,238

หน่วย : พันบาท

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ธุรกิจที่ได้รับ	ธุรกิจที่ไม่ได้รับ	รวม	ธุรกิจที่ได้รับ	ธุรกิจที่ไม่ได้รับ	รวม
	การส่งเสริม	การส่งเสริม		การส่งเสริม	การส่งเสริม	
รายได้						
รายได้จากการขาย	187,743	445,763	633,506	187,743	445,763	633,506
รายได้จากการให้บริการ รับเหมาและติดตั้ง	-	277,874	277,874	-	277,874	277,874
รายได้จากการให้บริการ	-	31,693	31,693	-	31,693	31,693
รายได้อื่น	-	6,426	6,426	-	6,423	6,423
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน	-	1,354	1,354	-	1,354	1,354
รวมรายได้	187,743	763,110	950,853	187,743	763,107	950,850

**27. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้น**

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 บริษัทมีภาระผูกพันตามสัญญาบริการ โดยมีค่าบริการที่ต้องจ่ายในอนาคตคงเหลือตามสัญญาดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563
ไม่เกิน 1 ปี	0.90	0.83
เกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	2.12	0.67
รวม	3.02	1.50

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 บริษัทมีภาระหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นในภายหน้าจากการให้ธนาคารออกหนังสือค้ำประกัน จำนวนเงิน 340.27 ล้านบาท และจำนวนเงิน 430.86 ล้านบาท ตามลำดับ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีเลตเตอร์ออฟเครดิตที่ยังไม่ได้ใช้จำนวนเงิน 0.04 ล้านเหรียญสหรัฐ (เทียบเท่า 1.22 ล้านบาท)

**28. การอนุมัติงบการเงิน**

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกงบการเงินจากคณะกรรมการของบริษัทแล้ว เมื่อวันที่ 17 กุมภาพันธ์ 2565

## การรับรองความถูกต้องของข้อมูล


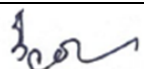
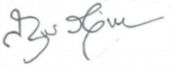
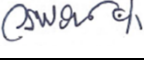





บริษัทได้สอบทานข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีฉบับนี้แล้ว ด้วยความระมัดระวัง บริษัทขอรับรองว่า ข้อมูลดังกล่าวถูกต้องครบถ้วน ไม่เป็นเท็จ ไม่ทำให้ผู้อื่นสำคัญผิด หรือไม่ขาดข้อมูลที่ควรต้องแจ้งในสาระสำคัญ นอกจากนี้ บริษัทขอรับรองว่า

(1) งบการเงินและข้อมูลทางการเงินที่สรุปมาในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี ได้แสดงข้อมูลอย่างถูกต้องครบถ้วน ในสาระสำคัญเกี่ยวกับฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดของบริษัทแล้ว


(2) บริษัทได้จัดให้มีระบบการเปิดเผยข้อมูลที่ดี เพื่อให้แน่ใจว่าบริษัทได้เปิดเผยข้อมูลในส่วนที่เป็นสาระสำคัญทั้งของบริษัทและบริษัทย่อยอย่างถูกต้องครบถ้วนแล้ว รวมทั้งควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าว

(3) บริษัทได้จัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่ดีและควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าว และบริษัทได้แจ้งข้อมูลการประเมินระบบการควบคุมภายใน ณ วันที่ 17 กุมภาพันธ์ 2565 ต่อผู้สอบบัญชีและกรรมการตรวจสอบของบริษัทแล้ว ซึ่งครอบคลุมถึงข้อบกพร่องและการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญของระบบการควบคุมภายใน รวมทั้งการกระทำที่มีขอบที่อาจมีผลกระทบต่อการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย

ในการนี้เพื่อเป็นหลักฐานว่าเอกสารทั้งหมดเป็นเอกสารชุดเดียวกันกับที่บริษัทได้รับรองความถูกต้องแล้ว บริษัทได้มอบหมายให้นางสาวหทัย หลิมประเสริฐ เป็นผู้ลงลายมือชื่อกำกับเอกสารนี้ไว้ทุกหน้าด้วย หากเอกสารใดไม่มีลายมือชื่อของนางสาวหทัย หลิมประเสริฐกำกับไว้ บริษัทจะถือว่าไม่ใช่ข้อมูลที่บริษัทได้รับรองความถูกต้องของข้อมูลแล้วดังกล่าวข้างต้น

ชื่อ-สกุล	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ
1. รศ.ประภาส ไพรสุวรรณา	ประธานกรรมการบริษัท และกรรมการอิสระ	
2. นางวัลลขลิพย์ กาญจนจกกล	รองประธานกรรมการ กรรมการตรวจสอบ และกรรมการอิสระ	
3. นายสุวิทย์ สิงห์จันทร์	ประธานกรรมการตรวจสอบ และกรรมการอิสระ	
4. นายวรพจน์ ยะทัดดี	กรรมการตรวจสอบ และกรรมการอิสระ	
5. นายสมศักดิ์ หลิมประเสริฐ	กรรมการ และประธานกรรมการบริหาร	
6. นายชัยยศ ปิยะวรรณรัตน์	กรรมการ และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	
7. นายนพดล วิเชียรเกื้อ	กรรมการ และกรรมการผู้จัดการ	
8. นางสาวหทัย หลิมประเสริฐ	กรรมการ และรองกรรมการผู้จัดการ (ฝ่ายบริหาร)	
9. นายมนต์ชัย ธีญธนส	กรรมการ และรองกรรมการผู้จัดการ (ฝ่ายขายและวิศวกรรม)	

## ผู้รับมอบอำนาจ

ชื่อ-สกุล	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ
นางสาวหทัย หลิมประเสริฐ	กรรมการ และรองกรรมการผู้จัดการ (ฝ่ายบริหาร)	

## เอกสารแนบ 1

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุมและเลขานุการบริษัท

ประวัติกรรมการและผู้บริหาร

บริษัท ซีพีที ไดรฟ์ แอนด์ เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)

ชื่อ - นามสกุล	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว ระหว่าง ผู้บริหาร	สัดส่วน การถือ หุ้นใน บริษัท	ประสบการณ์การทำงานในระยะเวลา 5 ปี (ย้อนหลัง)			
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน/ บริษัท	ประเภทธุรกิจ
รศ.ประภาส ไพรสวรรณา	67	- ปริญญาโท วิศวกรรมศาสตร์ มหาบัณฑิต สถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้า เจ้าคุณทหารลาดกระบัง	-	0.01%	2561 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริษัท และกรรมการอิสระ	บมจ.ซีพีที ไดรฟ์ แอนด์ เพาเวอร์	จำหน่ายอุปกรณ์และระบบควบคุมไฟฟ้าที่ใช้ ในโรงงานอุตสาหกรรม รวมถึงให้บริการ ติดตั้งและก่อสร้างสถานีไฟฟ้าย่อย
		- ปริญญาตรี วิศวกรรมศาสตร์ สถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้า เจ้าคุณทหารลาดกระบัง			2559 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บจก.พีอีเอ เอ็นคอม อินเตอร์เนชั่นแนล	ด้านพลังงานไฟฟ้า
		- ผ่านการอบรม Director Certification Program (DCP) จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการ บริษัทไทย รุ่นที่ 119/2009			2558 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการและ กรรมการอิสระ	บมจ.คอมมิวนิเคชั่น แอนด์ ซิสเต็มส์ โซลูชั่น	นำเข้าและจำหน่ายเคเบิลที่ใช้ในงาน โครงข่ายโทรคมนาคม ให้บริการติดตั้งระบบ
		- ประกาศนียบัตรหลักสูตร Financial Statements for Directors (FSD) จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการ บริษัทไทย รุ่นที่ 20/2013				กรรมการ	บจก.เคเอ็มไอที ลาดกระบัง	การวิจัยและพัฒนาเชิงทดลองด้าน วิทยาศาสตร์ธรรมชาติ
		- ประกาศนียบัตรหลักสูตรสถาบัน วิทยาการตลาดทุน (วตท.) รุ่นที่ 17			2557 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการตรวจ สอบและกรรมการอิสระ	บมจ.บางกอกซีที เม็ททัล	ประกอบกิจการผลิตราง และท่อร้อยสายไฟ ตู้สื่อสาร
					2556 - 2561	กรรมการตรวจสอบ และ กรรมการอิสระ	บมจ.ซีพีที ไดรฟ์ แอนด์ เพาเวอร์	จำหน่ายอุปกรณ์และระบบควบคุมไฟฟ้าที่ใช้ ในโรงงานอุตสาหกรรม รวมถึงให้บริการ ติดตั้งและก่อสร้างสถานีไฟฟ้าย่อย
					2553 - ปัจจุบัน	กรรมการ	คณะกรรมการ รัฐวิสาหกิจ (Directors' Pool)	หน่วยงานราชการ

ชื่อ - นามสกุล	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท	ประสบการณ์การทำงานในระยะเวลา 5 ปี (ย้อนหลัง)			
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน/ บริษัท	ประเภทธุรกิจ
นางวัลลย์ กาญจนจกกล	69	- ปริญญาโท เศรษฐศาสตรมหาบัณฑิต คณะพัฒนาการเศรษฐกิจ สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์ (นิด้า)	-	0.18%	2562 - ปัจจุบัน	กรรมการและกรรมการผู้มีอำนาจลงนาม	บจก.ยูวัลย์ 2019	ธุรกิจการโรงแรม
		- ปริญญาตรี ศิลปะศาสตร์ (สาขาการบัญชี) มหาวิทยาลัยเชียงใหม่			2561 - ปัจจุบัน	รองประธานกรรมการ, กรรมการตรวจสอบ และกรรมการอิสระ	บมจ.ซีพีที ไดรฟ์ แอนด์ เพาเวอร์	จำหน่ายอุปกรณ์และระบบควบคุมไฟฟ้าที่ใช้ในโรงงานอุตสาหกรรม รวมถึงให้บริการติดตั้งและก่อสร้างสถานีย่อย
		- ผ่านการอบรม Director Accreditation Program (DAP) จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย รุ่นที่ 104/2013			2556 - 2561	กรรมการตรวจสอบ และกรรมการอิสระ	บมจ.ซีพีที ไดรฟ์ แอนด์ เพาเวอร์	
นายสุวิทย์ สิงห์จันทร์	67	- ปริญญาโท รัฐประศาสนศาสตรมหาบัณฑิต สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์ (นิด้า)	-	-	2559 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการ ตรวจสอบและกรรมการอิสระ	บมจ.ซีพีที ไดรฟ์ แอนด์ เพาเวอร์	จำหน่ายอุปกรณ์และระบบควบคุมไฟฟ้าที่ใช้ในโรงงานอุตสาหกรรม รวมถึงให้บริการติดตั้งและก่อสร้างสถานีย่อย
		- ปริญญาตรี นิติศาสตร์ มหาวิทยาลัยรามคำแหง			2556 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการ ตรวจสอบและกรรมการอิสระ	บมจ.เพาเวอร์โซลูชั่น เทคโนโลยี	ธุรกิจออกแบบจำหน่ายและติดตั้งระบบจ่ายไฟฟ้าและตรวจวัดจัดการสภาพแวดล้อม
		- ผ่านการอบรม Director Certification Program (DCP) จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย รุ่นที่ 176/2013  - ผ่านการอบรม Director Accreditation Program (DAP) จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการ บริษัทไทย รุ่นที่ 104/2013			2555 - ปัจจุบัน	ผู้ช่วยผู้ว่าการการไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย ผู้ทรงคุณวุฒิ	การไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย  สำนักงานคณะกรรมการกำกับกิจการพลังงาน	ผลิตและจำหน่ายพลังงานทดแทน  ผลิตและจำหน่ายพลังงานทดแทน

ชื่อ - นามสกุล	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว ระหว่าง ผู้บริหาร	สัดส่วน การถือ หุ้นใน บริษัท	ประสบการณ์การทำงานในระยะเวลา 5 ปี (ย้อนหลัง)			
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน/ บริษัท	ประเภทธุรกิจ
นายวรพจน์ ยะทะทัตต์	60	- ปริญญาตรี วิศวกรรมศาสตร์ สาขาเครื่องกล มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์	-	-	2561 - ปัจจุบัน	กรรมการตรวจสอบ และ กรรมการอิสระ	บมจ.ซีพีที ไดรฟ์ แอนด์ เพาเวอร์	จำหน่ายอุปกรณ์และระบบควบคุมไฟฟ้าที่ใช้ ในโรงงานอุตสาหกรรม รวมถึงให้บริการ ติดตั้งและก่อสร้างสถานีไฟฟ้าย่อย
						ประธานกรรมการ	INDRA SISTEMAS S.A.	ให้บริการทางเทคโนโลยีหลายสาขา เช่นการ ป้องกันประเทศ การขนส่ง การจราจร
					2556 - ปัจจุบัน	กรรมการ กรรมการ	บจก.โพล ออนไลน์ บจก.ไซเบอร์ โวต	บริการจัดทำการออกเสียง ลงคะแนนหรือโพล ด้วยวิธีออนไลน์หรือ เว็บไซต์
					2555 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการและ กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม	บจก.ไทยโทรนิค	บริการติดตั้ง ซ่อม และซ่อมบำรุงอุปกรณ์ สื่อสารและอิเล็กทรอนิกส์ ขายอุปกรณ์ อิเล็กทรอนิกส์
					2549 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บจก.อลังการ พร็อพ เพอร์ตี้ส์	อสังหาริมทรัพย์
นายสมศักดิ์ หลิมประเสริฐ	69	- ปริญญาโท บริหารธุรกิจ มหาบัณฑิต มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์	บิดาของ นางสาวหฤทัย หลิมประเสริฐ	9.92%	2562-ปัจจุบัน	กรรมการและประธาน กรรมการบริหาร	บมจ.ซีพีที ไดรฟ์ แอนด์ เพาเวอร์	จำหน่ายอุปกรณ์และระบบควบคุมไฟฟ้าที่ใช้ ในโรงงานอุตสาหกรรม รวมถึงให้บริการ ติดตั้งและก่อสร้างสถานีไฟฟ้าย่อย
		- ปริญญาตรี วิศวกรรมศาสตร์ สาขาวิศวกรรมโทรคมนาคม สถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้า เจ้าคุณทหารลาดกระบัง  - ผ่านการอบรม Director Accreditation Program (DAP)			2556-2562	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บมจ.ซีพีที ไดรฟ์ แอนด์ เพาเวอร์	

ชื่อ - นามสกุล	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว ระหว่าง ผู้บริหาร	สัดส่วน การถือ หุ้นใน บริษัท	ประสบการณ์การทำงานในระยะเวลา 5 ปี (ย้อนหลัง)			
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน/ บริษัท	ประเภทธุรกิจ
		จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการ บริษัทไทย รุ่นที่ 104/2013						
นายชัยยศ ปิยะวรรณรัตน์	59	- Executive MBA บริหารธุรกิจ มหาบัณฑิต สถาบันบัณฑิตบริหารธุรกิจศศินทร์ แห่งจุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย	-	5.56%	2562 - ปัจจุบัน	กรรมการและประธาน เจ้าหน้าที่บริหาร	บมจ.ซีพีที ไดรฟ์ แอนด์ เพาเวอร์	จำหน่ายอุปกรณ์และระบบควบคุมไฟฟ้าที่ใช้ ในโรงงานอุตสาหกรรม รวมถึงให้บริการ ติดตั้งและก่อสร้างสถานี่ไฟฟ้าย่อย
		- ปริญญาตรี วิศวกรรมไฟฟ้า (เกียรตินิยมอันดับ 2) สถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้า เจ้าคุณทหารลาดกระบัง			2550 - 2562	กรรมการผู้จัดการ	บจก.เอบีบี (ประเทศ ไทย)	จำหน่ายอุปกรณ์ควบคุมไฟฟ้า
		- ผ่านการอบรม Director Certification Program (DCP) จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการ บริษัทไทย 2017						
นายพพล วิเชียรเกื้อ	56	- ปริญญาตรี วิศวกรรมศาสตร สาขาวิศวกรรมอิเล็กทรอนิกส์ สถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้า เจ้าคุณทหารลาดกระบัง	-	9.10%	2561 - ปัจจุบัน	กรรมการและกรรมการ ผู้จัดการ	บมจ.ซีพีที ไดรฟ์ แอนด์ เพาเวอร์	จำหน่ายอุปกรณ์และระบบควบคุมไฟฟ้าที่ใช้ ในโรงงานอุตสาหกรรม รวมถึงให้บริการ ติดตั้งและก่อสร้างสถานี่ไฟฟ้าย่อย
		- ผ่านการอบรม Director Accreditation Program (DAP) จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการ บริษัทไทย รุ่นที่ 100/2013			2559 - 2561	กรรมการและรองกรรมการ ผู้จัดการ	บมจ.ซีพีที ไดรฟ์ แอนด์ เพาเวอร์	
					2556 - 2559	ผู้จัดการทั่วไป (ฝ่ายบริการ)	บมจ.ซีพีที ไดรฟ์ แอนด์ เพาเวอร์	

ชื่อ - นามสกุล	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว ระหว่าง ผู้บริหาร	สัดส่วน การถือ หุ้นใน บริษัท	ประสบการณ์การทำงานในระยะเวลา 5 ปี (ย้อนหลัง)			
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน/ บริษัท	ประเภทธุรกิจ
นางสาวหฤทัย หลิมประเสริฐ	45	- ปริญญาโท Internet and E-commerce มหาวิทยาลัยอีสต์สมิธัญ	บุตรสาวของ นายสมศักดิ์ หลิมประเสริฐ	7.38%	2559 - ปัจจุบัน	กรรมการและรองกรรมการ ผู้จัดการ (ฝ่ายบริหาร)	บมจ.ซีพีที ไดรฟ์ แอนด์ เพาเวอร์	จำหน่ายอุปกรณ์และระบบควบคุมไฟฟ้าที่ใช้ ในโรงงานอุตสาหกรรม รวมถึงให้บริการ ติดตั้งและก่อสร้างสถานี่ไฟฟ้าย่อย
		- ปริญญาตรี บริหารธุรกิจ สาขาการเงิน (เกียรตินิยมอันดับ 1) มหาวิทยาลัยธุรกิจบัณฑิตย์			2556 - 2559	ผู้จัดการทั่วไป (ฝ่ายบริหาร)	บมจ.ซีพีที ไดรฟ์ แอนด์ เพาเวอร์	
		- ผ่านการอบรม Director Accreditation Program (DAP) จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการ บริษัทไทย รุ่นที่ 100/2013						
		- ผ่านการอบรม Company Secretary Program (CSP) จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการ บริษัทไทย รุ่นที่ 49/2013						
		- ผ่านการอบรม Chief Financial Officer Certification Program (CFO) จากสภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์ รุ่นที่ 10/2008						

ชื่อ - นามสกุล	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท	ประสบการณ์การทำงานในระยะเวลา 5 ปี (ย้อนหลัง)			
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน/ บริษัท	ประเภทธุรกิจ
นายมนต์ชัย ฐัญจนส	50	<div>- ปริญญาโท บริหารธุรกิจ มหบัณฑิตมหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ</div> <div>- ปริญญาตรี วิศวกรรมศาสตร์ สาขาไฟฟ้ากำลัง สถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้าเจ้าคุณทหารลาดกระบัง</div> <div>- ผ่านการอบรม Director Accreditation Program (DAP) จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทยรุ่นที่ 157/2019</div>	-	0.26%	2561 - ปัจจุบัน	กรรมการและรองกรรมการผู้จัดการ (ฝ่ายขายและวิศวกรรม)	บมจ.ซีพีที ไดรฟ์ แอนด์ เพาเวอร์	จำหน่ายอุปกรณ์และระบบควบคุมไฟฟ้าที่ใช้ในโรงงานอุตสาหกรรม รวมถึงให้บริการติดตั้งและก่อสร้างสถานีย่อย
					2556 - 2561	ผู้จัดการทั่วไป (ฝ่ายขาย)	บมจ.ซีพีที ไดรฟ์ แอนด์ เพาเวอร์	
นายธีรยุทธ เพ็ชรวงศ์	47	<div>- ปริญญาตรี สาขาวิชาวิศวกรรมไฟฟ้า มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีมหานคร</div>	-	0.02%	2559 - ปัจจุบัน	ผู้จัดการทั่วไป (ฝ่ายผลิตและออกแบบ)	บมจ.ซีพีที ไดรฟ์ แอนด์ เพาเวอร์	จำหน่ายอุปกรณ์และระบบควบคุมไฟฟ้าที่ใช้ในโรงงานอุตสาหกรรม รวมถึงให้บริการติดตั้งและก่อสร้างสถานีย่อย
					2557 - 2559	ผู้ช่วยผู้จัดการโรงงาน	บมจ.ซีพีที ไดรฟ์ แอนด์ เพาเวอร์	
นายนายธนากรณ์ มาไพศาลสิน	55	<div>- ปริญญาตรี วิศวกรรมศาสตร์ สาขาไฟฟ้ากำลัง สถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้าเจ้าคุณทหารลาดกระบัง</div>	-	-	2563 - ปัจจุบัน	ผู้จัดการทั่วไป (ฝ่ายบริการ)	บมจ.ซีพีที ไดรฟ์ แอนด์ เพาเวอร์	จำหน่ายอุปกรณ์และระบบควบคุมไฟฟ้าที่ใช้ในโรงงานอุตสาหกรรม รวมถึงให้บริการติดตั้งและก่อสร้างสถานีย่อย
					2560-2562	ผู้จัดการพัฒนาธุรกิจ เมียนมาร์ กัมพูชา และลาว	บจก.เอบีบี	จำหน่ายอุปกรณ์ควบคุมไฟฟ้า
					2558-2560	ผู้จัดการธุรกิจบริการหม้อแปลงไฟฟ้ากำลัง	บจก.เอบีบี	จำหน่ายอุปกรณ์ควบคุมไฟฟ้า

ชื่อ - นามสกุล	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว ระหว่าง ผู้บริหาร	สัดส่วน การถือ หุ้นใน บริษัท	ประสบการณ์การทำงานในระยะเวลา 5 ปี (ย้อนหลัง)			
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน/ บริษัท	ประเภทธุรกิจ
นายธีระศักดิ์ พัฒน์เจริญ	42	- ปริญญาเอก วิศวกรรมศาสตรดุษฎีบัณฑิต สาขาวิชาวิศวกรรมไฟฟ้า สถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้าเจ้าคุณทหารลาดกระบัง	-	-	2563 - ปัจจุบัน	ผู้จัดการทั่วไป (ฝ่ายออกแบบและวิศวกรรม)	บมจ.ซีพีที ไดรฟ์ แอนด์ เพาเวอร์	จำหน่ายอุปกรณ์และระบบควบคุมไฟฟ้าที่ใช้ในโรงงานอุตสาหกรรม รวมถึงให้บริการติดตั้งและก่อสร้างสถานีไฟฟ้าย่อย
		- ปริญญาโท วิศวกรรมศาสตรมหาบัณฑิต สาขาวิชาวิศวกรรมไฟฟ้า สถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้าเจ้าคุณทหารลาดกระบัง			2562 - ปัจจุบัน	อาจารย์ประจำสาขาวิชาวิศวกรรมไฟฟ้า	มหาวิทยาลัยราชภัฏวชิรเวศน์นครินทร์ คณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม	สถาบันการศึกษา
		-ปริญญาตรี วิศวกรรมศาสตรบัณฑิต สาขาวิชาวิศวกรรมไฟฟ้า สถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้าเจ้าคุณทหารลาดกระบัง			2550 - 2562	ผู้จัดการฝ่ายวิศวกรรม	บจก.เอบีบี	จำหน่ายอุปกรณ์ควบคุมไฟฟ้า
นางสาวณัฐชานันท์ เรียงชัยตระกูล	41	- ปริญญาตรี คณะบัญชี มหาวิทยาลัยเชียงใหม่	-	-	2562 - ปัจจุบัน	ผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชีและผู้อำนวยการฝ่ายการเงิน	บมจ.ซีพีที ไดรฟ์ แอนด์ เพาเวอร์	จำหน่ายอุปกรณ์และระบบควบคุมไฟฟ้าที่ใช้ในโรงงานอุตสาหกรรม รวมถึงให้บริการติดตั้งและก่อสร้างสถานีไฟฟ้าย่อย
					2561 - 2562	ผู้จัดการส่วนฝ่ายควบคุมทางการเงินบัญชี	บมจ.ปตท.น้ำมันและการค้าปลีก	ธุรกิจน้ำมัน
					2560 - 2561	ผู้จัดการแผนกบัญชี	บมจ.ซีพีที ไดรฟ์ แอนด์ เพาเวอร์	จำหน่ายอุปกรณ์และระบบควบคุมไฟฟ้าที่ใช้ในโรงงานอุตสาหกรรม รวมถึงให้บริการติดตั้งและก่อสร้างสถานีไฟฟ้าย่อย
					2556 - 2560	เจ้าหน้าที่บัญชีอาวุโส	บจก.ลัคซ์เอเชีย(สยาม)	นำเข้าและจำหน่ายเครื่องสำอางและน้ำหอม

ชื่อ - นามสกุล	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว ระหว่าง ผู้บริหาร	สัดส่วน การถือ หุ้นใน บริษัท	ประสบการณ์การทำงานในระยะเวลา 5 ปี (ย้อนหลัง)			
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน/ บริษัท	ประเภทธุรกิจ
นางสาวผกามาศ นิมเล็ก	47	- ปริญญาตรี คณะบริหารธุรกิจ สาขาการเงิน มหาวิทยาลัยธุรกิจบัณฑิตย์	-	0.03%	2559 - ปัจจุบัน	ผู้จัดการแผนกธุรการ	บมจ.ซีพีที ไดรฟ์ แอนด์ เพาเวอร์ บมจ.บจก.ซีพีที ไดรฟ์ แอนด์ เพาเวอร์	จำหน่ายอุปกรณ์และระบบควบคุมไฟฟ้าที่ใช้ ในโรงงานอุตสาหกรรม อาคารตึกสูง รวมถึง ให้บริการติดตั้งและก่อสร้างสถานไฟฟ้าย่อย
					2556 - 2559	เจ้าหน้าที่การเงินอาวุโส และหัวหน้าการเงิน		

## เอกสารแนบ 2

รายละเอียดการดำรงตำแหน่งของกรรมการผู้บริหาร  
และผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทในบริษัทที่เกี่ยวข้อง

ข้อมูลการดำรงตำแหน่งของผู้บริหารและผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทในบริษัทที่เกี่ยวข้อง

A = ประสานกรรมการบริษัท, B = กรรมการบริษัท, C = ประธานกรรมการบริหาร, D = กรรมการบริหาร, E = ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร,

F = ผู้บริหาร, X = ประธานกรรมการตรวจสอบ, Y = กรรมการตรวจสอบ, Z = กรรมการอิสระ

[illegible]

## เอกสารแนบ 3

รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน

รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน

ชื่อ - นามสกุล	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว ระหว่าง ผู้บริหาร	สัดส่วน การถือ หุ้นใน บริษัท	ประสบการณ์การทำงานในระยะเวลา 5 ปี (ย้อนหลัง)			
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน/ บริษัท	ประเภทธุรกิจ
นางสาวบุญณี กุศลโสภิต	49	- Endorsed internal Auditing Program จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย	-	-	2547 - ปัจจุบัน	Partner, Chief Audit Executive	บจก.บีเค ไอเอ แอนด์ ไอซี	ธุรกิจรับตรวจสอบภายในและให้ปรึกษา ด้านระบบควบคุมภายใน
		- Master's degree in MBA (Executive) มหาวิทยาลัยบูรพา			2546 - ปัจจุบัน	Auditor and Consultant	บจก.เค แอนด์ เอ อดิท	ธุรกิจรับตรวจสอบบัญชี ปรึกษาทาง บัญชี และภาษี
		- Graduated Diploma (Auditing) จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย						
		- Bachelor's degree in B.A. (Mass Communication) มหาวิทยาลัยรามคำแหง						
		- Bachelor's degree in B.B.A. (Accounting) มหาวิทยาลัยสถาบันเทคโนโลยีราชมงคล เทคนิคกรุงเทพ						
		- ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแห่งประเทศไทย (CPA) เลขที่ 5623 เมื่อปี 2541						
		- ผู้ตรวจสอบภายในวิชาชีพ (CPIAT) เลขที่ 346 เมื่อปี 2558						
		- ผู้ตรวจสอบอิสระสำหรับโครงการ CAC SME (CAC SME IA Certification) เมื่อปี 2561						
		- สมาชิกสภาวิชาชีพบัญชี						
		- สมาชิกสมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย						



*Professional for Drives and Power*

CPT Drives and Power Public Company Limited

---

สำนักงานใหญ่

230/7 ถนนเทศบาลรังรักษ์เหนือ, ลาดยาว,

จตุจักร, กรุงเทพฯ 10900

โทรศัพท์: 02-954-2590-2, 02-954-2630-2

อีเมล : [info@CPTthailand.com](mailto:info@CPTthailand.com)

[www.CPTthailand.com](http://www.CPTthailand.com)