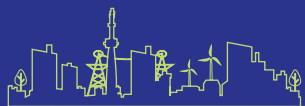




**WELL GRADED**

บริษัท เวล เกรด เอ็นจิเนียริ่ง จำกัด (มหาชน)

Well Graded Engineering Public Company Limited



รายงานประจำปี

**2565**

56-1 One Report







สารจาก  
ประธานกรรมการ

2



สารจาก  
กรรมการผู้จัดการ

4



วิสัยทัศน์ วัตถุประสงค์  
เป้าหมาย หรือ กลยุทธ์

6



ข้อมูลของบริษัทและบริษัทย่อย

8

## ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน

- |   |        |
|---|--------|
| 1. โครงสร้าง และ การดำเนินงานของกลุ่มบริษัท | 11-34  |
| 2. การบริหารจัดการความเสี่ยง                | 35-39  |
| 3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน      | 40-76  |
| 4. การวิเคราะห์ และ คำอธิบายของฝ่ายจัดการ   | 77-98  |
| 5. ข้อมูลทั่วไป และ ข้อมูลสำคัญอื่น         | 99-103 |

## ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ

- |   |         |
|---|---------|
| 6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ   | 105-118 |
| 7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และ ข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับ<br>คณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงาน และ อื่นๆ | 119-138 |
| 8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ  | 139-173 |
| 9. การควบคุมภายใน และ รายการระหว่างกัน  | 174-181 |

## ส่วนที่ 3 งบการเงินปี 2565

182-247

การรับรองความถูกต้องของข้อมูล

249

เอกสารแนบ







# สารจากประธานกรรมการ



**คุณทัศนันท์ กังวานตระกูล**

ประธานกรรมการ







# “ มุ่งสู่องค์กร ที่พร้อมขับเคลื่อนอย่างยั่งยืน ”

ด้วยสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็วและความผันผวนจากหลายปัจจัยที่มีมาอย่างต่อเนื่อง ในปี 2563-2565 บริษัท เวล เทรด เอ็นจิเนียริง จำกัด (มหาชน) ได้เผชิญกับความท้าทายจากการเปลี่ยนแปลงทั้งจากมิติเศรษฐกิจภายในและภายนอกประเทศ อาทิ ภาวะอัตราเงินเฟ้อที่สูงขึ้น ราคาวัสดุและค่าแรงงานเพิ่มสูงเป็นประวัติการณ์ ซึ่งเป็นผลมาจากความเสี่ยงและความไม่แน่นอนของความเป็นผลมาทางด้านต่างๆ และยังมีผลกระทบด้านเศรษฐกิจโลกอันเป็นผลมาจากความขัดแย้งระหว่างประเทศมหาอำนาจ มีคำสั่งคมที่ได้รับผลกระทบจากเหตุสุดวิสัยของการแพร่ระบาดของโรคอุบัติใหม่ และภัยจากโรคระบาดและมีคำสั่งสิ่งแวดล้อม โดยเฉพาะความเสี่ยงที่เกี่ยวกับการดำเนินงานในก่อสร้างที่มีนัยสำคัญเกี่ยวข้องกับสถานการณ์ดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ

บทพิสูจน์ความสำเร็จทั้งหมดของเราในปีที่ผ่านมาเป็นเครื่องยืนยันได้ว่าบริษัทฯ ได้ทุ่มเทอย่างเต็มที่ในการก้าวข้ามอุปสรรค เพื่อรักษาการเติบโตของธุรกิจให้เกิดขึ้นอย่างต่อเนื่อง ควบคู่ไปกับการให้ความสำคัญกับการดูแลผู้มีส่วนร่วมในธุรกิจอย่างมุ่งมั่น และเพิ่มขีดความสามารถในการดำเนินงาน โดยนำเครื่องมือที่มีเทคโนโลยีระดับสากลมาใช้เพื่อลดต้นทุนค่าแรงงาน และเพิ่มมาตรฐานสิ่งที่ส่งมอบให้แก่ลูกค้า ทั้งนี้บริษัทฯ ได้พัฒนาทีมงานให้พร้อมรองรับสังคมดิจิทัลยุคใหม่ ตลอดจนการบูรณาการธุรกิจและเพิ่มโอกาสทางธุรกิจใหม่ ๆ เพื่อสร้างความมั่นคงและสร้างผลตอบแทนที่ดี ให้กับผู้ถือหุ้นอย่างสม่ำเสมอรวมทั้งให้ความสำคัญต่อมาตรการป้องกัน และรับมือกับความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นใหม่ทั้งในระยะสั้น และระยะยาว เพื่อรักษาความต่อเนื่องในทุกกิจกรรมทางธุรกิจของบริษัทฯ

ในปี 2566 บริษัท เวล เทรด เอ็นจิเนียริง จำกัด (มหาชน) มุ่งสู่การเป็นองค์กรที่พร้อมขับเคลื่อนการเจริญเติบโตอย่างยั่งยืน ด้วยการตระหนักถึงปัจจัยทางเศรษฐกิจ สังคมและสิ่งแวดล้อม (Environmental, Social, Governance : ESG) โดยนำมาพิจารณาในการวิเคราะห์ คัดเลือก และบริหารจัดการ เพื่อสร้างโอกาสให้กับธุรกิจของบริษัทฯ อย่างสมดุล สำหรับด้านสิ่งแวดล้อม มุ่งเน้นการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ (Climate Change) การลดปล่อยก๊าซคาร์บอนไดออกไซด์ หรือการปล่อยมลภาวะอื่น ๆ (Low Carbon Business) การใช้ทรัพยากรอย่างคุ้มค่าและคำนึงถึงความหลากหลายทางชีวภาพ สำหรับด้านสังคมมุ่งเน้นการคำนึงถึงสิทธิมนุษยชน มาตรฐานด้านความปลอดภัยและสุขภาพของแรงงาน รวมถึงความสัมพันธ์กับชุมชน และสำหรับด้านธรรมาภิบาล จะเน้นการกำกับดูแลกิจการให้มีความโปร่งใส มีกลไกการตรวจสอบและถ่วงดุลการบริหารความเสี่ยง รวมถึงดำเนินการภายใต้กฎระเบียบและข้อบังคับต่าง ๆ อย่างเคร่งครัด

ในนามของ บริษัท เวล เทรด เอ็นจิเนียริง จำกัด (มหาชน) ดิฉันขอขอบคุณความร่วมมือร่วมใจ ของคณะกรรมการบริษัท คณะผู้บริหารและพนักงานทุกท่านรวมไปถึงการได้รับการสนับสนุนอย่างดีจากผู้มีส่วนได้เสีย ที่มอบความไว้วางใจและให้การสนับสนุนบริษัทฯ ด้วยดีเสมอมา ขอให้ท่านมั่นใจว่าบริษัทฯ ใส่ใจในการดำเนินธุรกิจเพื่อสร้างคุณค่า และขับเคลื่อนองค์กรอย่างยั่งยืนตามวิสัยทัศน์ของบริษัทฯ



# สารจากกรรมการผู้จัดการ



๑๓

**นายเกรียงศักดิ์ บัวนุ้ม**

กรรมการผู้จัดการ





# “WGE ใช้นวัตกรรม และ เทคโนโลยี

สร้างความได้เปรียบในการแข่งขันควบคู่กับการสร้างความเติบโตอย่างยั่งยืน”

ในปี 2564 ที่ผ่านมามีผลกระทบของการของบริษัทยังนับได้ว่าอยู่ในระดับที่น่าพอใจ แม้จะได้รับผลกระทบจากวิกฤตการณ์การแพร่ระบาดของโรคไวรัส โควิด 2019 (COVID-19) แต่ยังสามารถนับได้ว่าเป็นรายได้ที่สูงกว่าปีที่ผ่านมา ท่ามกลางวิกฤตเศรษฐกิจบริษัทยังสามารถหางานและสร้างรายได้และกำไรได้โดยคณะกรรมการบริษัทมีมติเสนอจ่ายปันผลในอัตรา 0.05 บาท/หุ้น โดยจะนำเข้าสู่ที่ประชุมใหญ่ผู้ถือหุ้นสามัญประจำปี 2565 เพื่อขออนุมัติต่อไป

ในรอบปีแรกของการเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ บริษัทมีความยินดีและภูมิใจเป็นอย่างยิ่งที่ได้รับคะแนนระดับ “ดีมาก” จากการประเมินการกำกับดูแลกิจการบริษัทจดทะเบียนโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย ยังคงให้ความสำคัญกับการส่งเสริมและดูแลรักษาภาพแวดล้อมและหนึ่งในความพยายามนี้ บริษัทได้ติดตั้งแผงหลังคา Solar Roof บนหลังคาอาคารสำนักงานใหญ่ รวมถึงนโยบายในการลดขยะและเพิ่มปริมาณการนำวัสดุกลับมาใช้ใหม่ ทั้งที่สำนักงานใหญ่และโครงการก่อสร้าง

จากวิกฤตการณ์การแพร่ระบาดของโรคไวรัสโควิด 2019 (COVID-19) ที่ส่งผลกระทบต่อทุกภาคธุรกิจอย่างต่อเนื่องจากปีที่ผ่านมา แม้ภายหลังจะมีโครงการวัคซีนและรัฐบาลได้มีการผ่อนคลายมาตรการควบคุมแล้วแต่ทุกภาคส่วนยังคงได้รับผลกระทบอย่างต่อเนื่องและต้องใช้เวลาในการฟื้นฟูกิจการในปีที่ผ่านมาบริษัทยังคงได้รับผลกระทบจากปัจจัยดังกล่าว ไม่ว่าจะเป็นจากมาตรการการปิดเมือง (LockDown), มาตรการห้ามเคลื่อนย้ายแรงงานข้ามจังหวัด มาตรการปิดสถานที่ก่อสร้าง และสถานที่พักแรงงาน ฝ่ายบริหารจึงมีการประชุมอย่างเป็นประจำเพื่อติดตามความคืบหน้าของสถานการณ์และการประเมินผลกระทบอย่างใกล้ชิด พร้อมทั้งกำหนดมาตรการต่างๆ เพื่อสอดคล้องกับสถานการณ์ได้อย่างเหมาะสมและทันทั่วทั้งภาค มาตรการเพื่อให้พนักงานบางส่วนทำงานที่บ้าน (Work From Home) ซึ่งถือเป็นโอกาสที่ดีในการพัฒนาและปรับปรุงวิธีการทำงานแบบออนไลน์ส่งผลให้กิจการดำเนินต่อเนื่องได้โดยไม่หยุดชะงัก การแข่งขันในภาคอุตสาหกรรมก่อสร้างยังคงรุนแรงเนื่องจากการชะลอการลงทุนทั้งภาครัฐและเอกชนอันเป็นผลกระทบจากสถานการณ์โรคระบาดโควิด 19

โครงการประมูลมีจำนวนน้อย การแข่งขันทางด้านราคาสูง บริษัทรับเหมาก่อสร้างบางรายจึงใจเสาะราคาต่ำกว่าคู่แข่งเป็นอย่างมาก เพื่อชนะการประมูลเพื่อให้มีรายได้หล่อเลี้ยงองค์กร เพื่อสร้างความได้เปรียบในการแข่งขันควบคู่กับการสร้างความเติบโตอย่างยั่งยืน บริษัทจึงมีแนวทางในนำนวัตกรรมและเทคโนโลยี Prefabrication มาใช้ในงานก่อสร้างมาใช้ในงานก่อสร้างให้มากขึ้น เพื่อจะช่วยให้การลดปัญหาการขาดแคลนแรงงาน ลดระยะเวลาและขั้นตอนในการก่อสร้าง พร้อมทั้งสามารถควบคุมคุณภาพของงานได้

บริษัทตระหนักดีว่า ความปลอดภัยและสภาพแวดล้อมที่ดีถือเป็นหัวใจหลักในการทำงาน บริษัทจึงมีการพัฒนาระบบการจัดการด้านความปลอดภัยเสมอมา ในปี 2565 บริษัทได้ผ่านการรับรองมาตรฐาน ISO 45001:2018 ซึ่งเป็นมาตรฐานสากลเพื่อการจัดการอาชีวอนามัยและความปลอดภัยจาก ยูไนเต็ท รีจิสตร้า ออฟ ซิสเต็มส์ UNITED REGISTRAR OF SYSTEMS (URS) ซึ่งเป็นบริษัทชั้นนำที่ให้บริการด้านการตรวจประเมินและออกใบรับรองในด้านคุณภาพอาชีวอนามัยและความปลอดภัยสิ่งแวดล้อม

สำหรับรายได้ในปี 2565 เมื่อพิจารณาจากงานที่อยู่ระหว่างดำเนินการของบริษัท (Backlog) บริษัทฯ เชื่อว่า จะสามารถสร้างรายได้และกำไรได้เพิ่มขึ้นกว่าปีที่ผ่านมา ทั้งนี้ บริษัทยังคงเดินหน้านโยบายฐานลูกค้าและให้ความสำคัญกับการพิจารณาคัดเลือกลูกค้า การควบคุมต้นทุน การบริหารสภาพคล่องและการพัฒนาบุคลากรของบริษัทอย่างต่อเนื่องต่อไปแต่อย่างไรก็ตามการบริหารงานด้านกระแสเงินสดยังคงเป็นเรื่องสำคัญ ด้วยเชื่อว่าการมีเงินสดที่เพียงพอจะทำให้บริษัทได้เปรียบในภาวะที่เศรษฐกิจยังไม่ฟื้นตัวในขณะนี้

ในโอกาสนี้ผมและฝ่ายบริหารขอขอบคุณท่านผู้ถือหุ้นและลูกค้าทุกท่านที่ให้การสนับสนุนบริษัทมาอย่างดีโดยตลอด และขอกล่าวคำขอบคุณคณะผู้บริหารและพนักงานทุกคนที่ทำงานอย่างหนักและมุ่งมั่นตั้งใจตลอดปีที่ผ่านมา ผมจะนำพาบริษัทให้มีความก้าวหน้ามั่นคงและไม่หยุดพัฒนาเพื่อประโยชน์ของทุกท่านต่อไป





## วิสัยทัศน์

มุ่งสู่การเป็น “บริษัทรับเหมาก่อสร้าง  
ชั้นนำในประเทศไทย”

## วัตถุประสงค์

- >> สร้างทีมงานและพัฒนาทักษะการทำงาน  
ของบุคลากรอย่างต่อเนื่อง เพื่อยกระดับ  
การทำงานและสร้างความเป็นมืออาชีพแก่  
บุคลากรในทุกระดับและทุกสายงาน
- >> พัฒนาระบบการทำงานและนำเทคโนโลยี  
ใหม่ๆ มาใช้ในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง  
เพื่อให้บริการก่อสร้างอาคารแบบครบวงจร
- >> ก่อสร้างงานที่มีคุณภาพได้มาตรฐาน  
เสร็จตรงเวลาและอยู่ภายใต้งบประมาณ  
ที่กำหนด เพื่อตอบสนองความต้องการ  
และสร้างความพึงพอใจแก่ลูกค้า

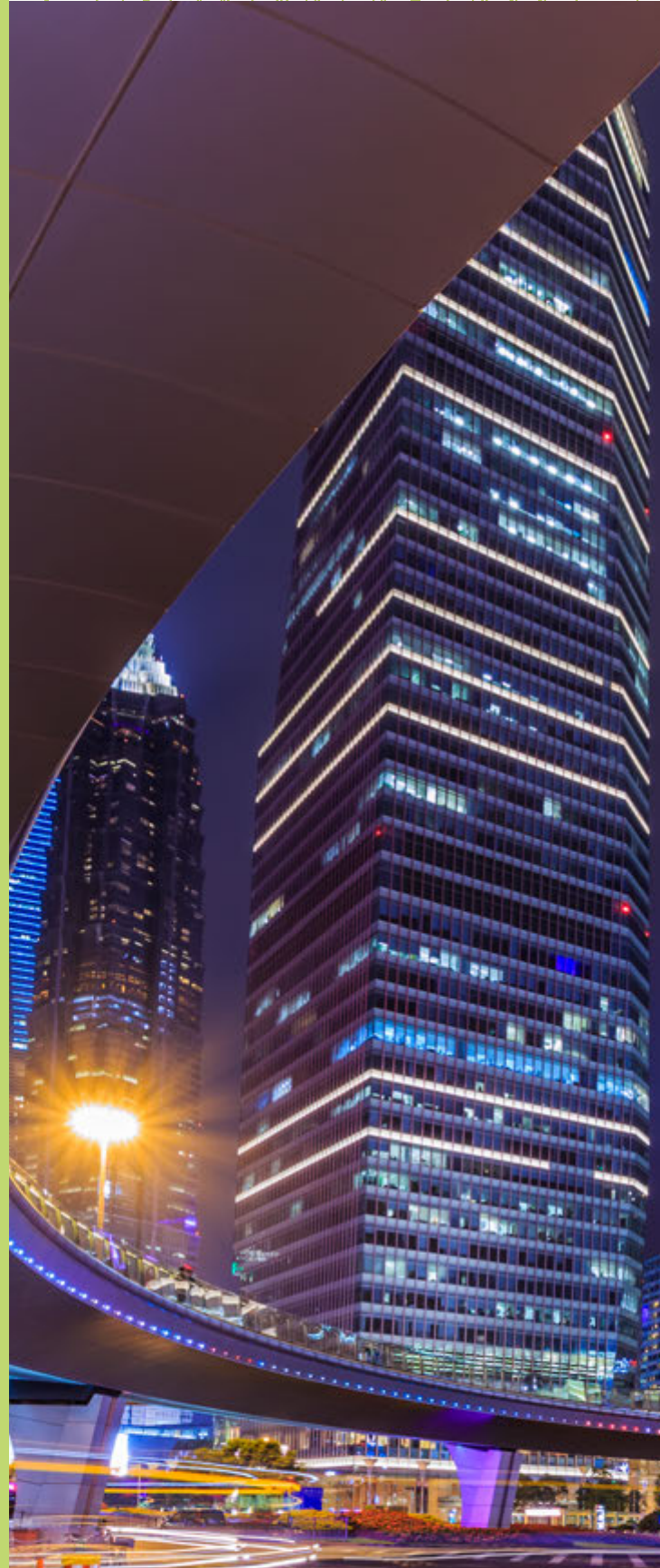
## นโยบาย

งานคุณภาพ ปลอดภัย ตรงเวลา  
พัฒนาสู่ความยั่งยืน



## เป้าหมายธุรกิจ ระยะยาว

ภายใต้ระบบการจัดการที่ดีและมีประสิทธิภาพ มุ่งมั่น สร้างสรรค์ นวัตกรรม การให้บริการ อย่างครบวงจร สู่การส่งมอบผลงานที่มี คุณค่าตรงใจลูกค้าไปพร้อมกับการดูแล ช่วยเหลือสังคมชุมชนและสิ่งแวดล้อม สร้าง ผลตอบแทนที่น่าพึงพอใจอย่างยั่งยืน รวมไปถึงการบริหารอย่างโปร่งใส คำนึงถึงความ ปลอดภัยและอาชีวอนามัย ตลอดจนมุ่งมั่นใน การดำเนินธุรกิจตามหลักธรรมาภิบาล เพื่อให้ลูกค้าเกิดความเชื่อมั่นและมีความพึง พอใจในคุณภาพของบริการ โดยเสริมสร้าง ศักยภาพของบุคลากร มุ่งมั่นสร้างมูลค่าใน ระยะยาว ให้กับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกฝ่าย โดยเป้าหมายในระยะเวลา 3-5 ปี บริษัทมุ่ง มั่นเน้นรักษาฐานลูกค้าเก่า พร้อมทั้งขยายฐาน ลูกค้าใหม่และสร้างมาตรฐานการให้บริการงาน ระบบวิศวกรรมก่อสร้าง





# ข้อมูลของบริษัทและบริษัทฯ

**บริษัท เวล เทรด เอ็นจิเนียริ่ง จำกัด (มหาชน)** ให้บริการให้บริการรับเหมาก่อสร้างอย่างครบวงจรซึ่งประกอบด้วย

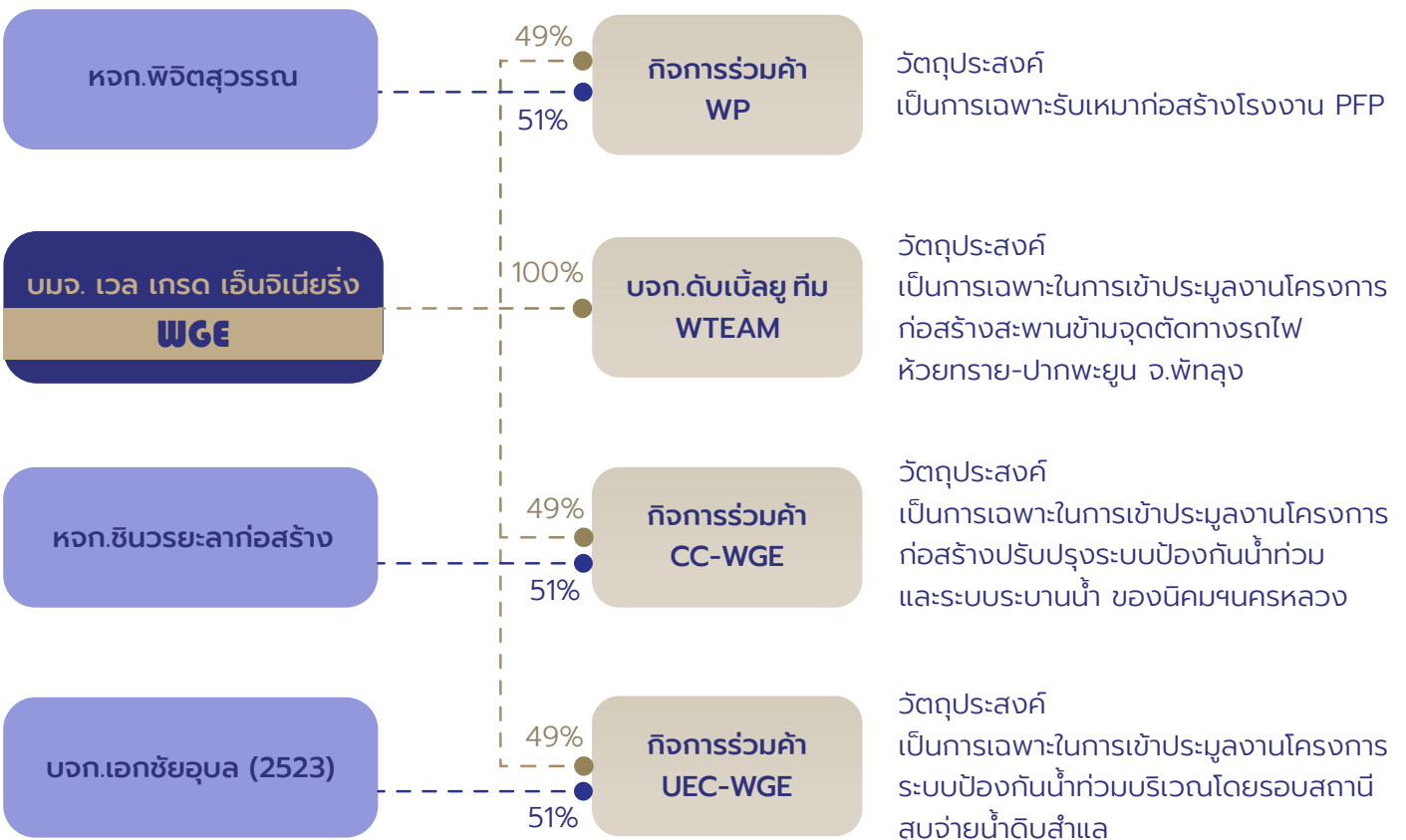
**งานรับเหมาก่อสร้าง** บริษัทให้บริการด้านการบริหารและควบคุมการก่อสร้าง โดยทีมงานวิศวกร สถาปนิก และช่างเทคนิคที่มีประสบการณ์เพื่อออกแบบสร้างสรรค์ผลงานที่ดีมีคุณภาพและอยู่ภายใต้งบประมาณที่ลูกค้ากำหนดจนกระทั่งก่อสร้างแล้วเสร็จ และส่งมอบให้แก่ลูกค้า ตลอดจนการให้บริการหลังการขายเพื่อดูแล และให้คำปรึกษาลูกค้าในช่วงการรับประกันผลงานโดยทีมบริการหลังการขาย (After sales service team) "Well Care"

**งานพรีคาสต์** บริษัทมีโรงงานผลิตชิ้นส่วนคอนกรีตสำเร็จรูป (Precast Concrete) เพื่อเป็นฐานการผลิตชิ้นส่วนคอนกรีตสำเร็จรูป ซึ่งสามารถให้บริการลูกค้าตั้งแต่ขั้นตอนการออกแบบด้วยโปรแกรมคอมพิวเตอร์ควบคุมการผลิตโดยผู้เชี่ยวชาญสามารถผลิตชิ้นส่วนคอนกรีตสำเร็จรูปที่มีคุณภาพและหลากหลายเพื่อเพิ่มศักยภาพให้สามารถตอบสนองความต้องการและทางเลือกในการสร้างสรรค์ผลงานที่มีประสิทธิภาพแก่ลูกค้า

**บริการ Value Engineering (VE)** ที่ดำเนินการโดยทีมวิศวกรที่มีประสบการณ์และความเชี่ยวชาญในการวิเคราะห์แบบรูป รายละเอียดงานและนำมาประเมินแนวทางที่ดีที่สุดเพื่อการลดต้นทุนการก่อสร้างแก่ลูกค้า โดยไม่กระทบต่อมาตรฐานด้านวิศวกรรม ความปลอดภัย คุณสมบัตินิเทศในการทำงาน คุณภาพ และรูปลักษณ์ที่ลูกค้าต้องการ



**บริษัทฯ บริษัท ดับเบิ้ลยู ทีเอ็ม จำกัด** ให้บริการรับเหมาก่อสร้างงานโครงสร้างพื้นฐาน อาทิ งานถนน งานสะพาน งานชลประทาน ระบบไฟฟ้า ระบบน้ำประปา และ งานโครงสร้างพื้นฐานอื่นๆแบบครบวงจรครอบคลุมทั้งงานออกแบบทางวิศวกรรม (Engineering) งานจัดหาวัตถุดิบ เครื่องจักร และ อุปกรณ์ในการก่อสร้าง (Procurement) และ งานบริหารการจัดการการก่อสร้าง (Construction) รวมถึงกระบวนการทดสอบการทำงานของระบบ และ อุปกรณ์ต่าง ๆ และ การทดสอบการทำงานทั้งระบบก่อนใช้งานจริงตามความต้องการของลูกค้าภายใต้ขอบเขตของสัญญา







# การเปลี่ยนแปลง และพัฒนากิจการที่สำคัญ

## 2553 - 2555 - 2557 - 2558



วันที่ 21 ธันวาคม 2553 เริ่มก่อตั้ง  
บริษัท เวิลด์ เอ็นจิเนียริง จำกัด  
ด้วยทุนจดทะเบียนมูลค่า 5 ล้านบาท



• ทุนจดทะเบียนมูลค่า 10 ล้านบาท  
• โครงการโรงพยาบาล



• ISO 9001 : 2008  
• ทุนจดทะเบียนมูลค่า 50 ล้านบาท  
• โครงการคอนโด Low Rise

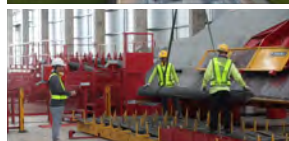


• ทุนจดทะเบียนมูลค่า 100 ล้านบาท  
• โครงการคอนโด High Rise

## 2565 - 2564 - 2563 - 2562



• ISO 45001 : 2018



• โรงผลิตคอนกรีตสำเร็จรูป (Precast Concrete)  
• โรงตัดเหล็กเส้น (Rebar Steel)  
• โรงผลิตโครงสร้างเหล็ก (Steel Structure)



รับงานกลุ่มโครงสร้างพื้นฐาน  
(Infrastructure)



• แปลสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัด  
• ทุนจดทะเบียนมูลค่า 300 ล้านบาท  
• รับงานกลุ่มโรงงาน



• ISO 9001 : 2015  
• ทุนจดทะเบียนมูลค่า 220 ล้านบาท



# ส่วนที่ 1

การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน

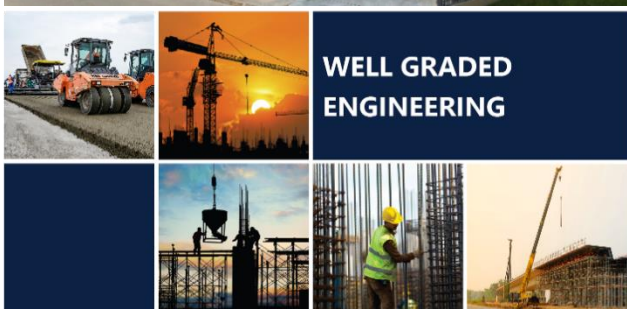


# 1. โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท



## 1.1 นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ

### ข้อมูลทั่วไป



บริษัท เวล เกรด เอ็นจิเนียริ่ง จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) จัดทะเบียนเป็นนิติบุคคล เมื่อวันที่ 17 ธันวาคม 2553 ด้วยทุนจดทะเบียนเริ่มต้น 5,000,000 บาท โดยผู้ก่อตั้งบริษัทคือ คุณเกรียงศักดิ์ บัวนุ่ม และกลุ่มวิศวกรที่มีประสบการณ์การทำงานและความเชี่ยวชาญในการบริหารจัดการโครงการที่เล็งเห็นถึงแนวโน้มการเติบโตของความต้องการงานบริการด้านวิศวกรรม ซึ่งเป็นปัจจัยพื้นฐานที่สำคัญต่อการเติบโตทางเศรษฐกิจของประเทศ

โดยในระยะแรกของการดำเนินธุรกิจ บริษัทให้บริการรับเหมาก่อสร้างงานอาคาร ในเขตพื้นที่ภาคใต้เป็นหลัก ก่อนขยายขอบเขตให้บริการรับเหมาก่อสร้างไปยังเขตภูมิภาคอื่นในเขตพื้นที่กรุงเทพและปริมณฑล และตามหัวเมืองใหญ่ของประเทศ

บริษัทจดทะเบียนแปรรูปเป็นบริษัท มหาชน จำกัด เมื่อวันที่ 7 เมษายน 2563 จนกระทั่งนำบริษัทเข้าจดทะเบียน ในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET) เมื่อวันที่ 3 พฤศจิกายน 2563 ในหมวดบริการรับเหมาก่อสร้าง ภายใต้ชื่อย่อว่า “WGE”

บริษัทดำเนินธุรกิจให้บริการรับเหมาก่อสร้างอาคาร และสิ่งปลูกสร้างประเภทต่างๆ ทั้งงานภาครัฐและเอกชน อาทิเช่น คอนโดมิเนียมแนวราบและแนวสูง โรงพยาบาล อาคารสำนักงาน โรงงานอุตสาหกรรม งานโครงสร้างพื้นฐาน ซึ่งครอบคลุมตั้งแต่ขั้นตอนงานเตรียมการ งานฐานราก ระบบป้องกันดินพัง งานโครงสร้างงานสถาปัตยกรรม งานภูมิสถาปัตยกรรม และงานระบบวิศวกรรมรวมถึงงานก่อสร้างงานระบบสาธารณูปโภคตามแบบที่ลูกค้ากำหนด

บริษัทเป็นทั้งผู้รับจ้างโดยตรง (Main Contractor) และผู้รับจ้างเหมาช่วง (Sub Contractor) หรือเข้ารับงานในนามกิจการร่วมค้า (“Joint Venture”) โดยบริษัทจะเป็นผู้รับผิดชอบต่อลูกค้าตามสัดส่วนการร่วมลงทุนหรือในนามกิจการร่วม (“Joint Operation”) บริษัทจะพิจารณาร่วมลงทุนกับบริษัทพันธมิตรตามความเหมาะสม เพื่อเปิดโอกาสในการเข้าร่วมการประมูลโครงการใหญ่ทั้งภาครัฐและเอกชนในอนาคต

ตลอดระยะเวลาการประกอบธุรกิจ บริษัทมุ่งมั่นพัฒนาองค์กรให้เข้มแข็งและมีศักยภาพ จากวันเริ่มก่อตั้งจนถึงปัจจุบัน กว่า 13 ปี บริษัทสร้างสรรค์ผลงานก่อสร้างไปแล้วกว่า 80 โครงการ ซึ่งมีโครงการอยู่ระหว่างดำเนินการในปี 2565 กว่า 18 โครงการ และแม้ว่าในปี 2565 ที่ผ่านมาการแพร่ระบาดของโรคโควิด-19 จะส่งผลกระทบต่อ



ทุกธุรกิจทั่วโลก แต่บริษัทยังคงมุ่งมั่นพลิกวิกฤตให้เป็นโอกาส เปลี่ยนมุมมองปรับกลยุทธ์บริษัทเพื่อก้าวข้ามผ่านวิกฤต ประคับประคองธุรกิจให้เดินหน้า นอกจากขยายการให้บริการรับเหมาก่อสร้างไปยังกลุ่มงานโครงสร้างพื้นฐาน (Infrastructure) บริษัทยังมุ่งมั่นมองหาเทคโนโลยีและงานนวัตกรรมใหม่ๆ โดยการจัดตั้งโรงตัดดัดเหล็กเส้น (Rebar Steel) โรงผลิตโครงสร้างเหล็ก (Steel Structure) และโรงผลิตคอนกรีตสำเร็จรูป (Precast Concrete) ที่มีกำลังการผลิตสูง ใช้ในการสนับสนุนการก่อสร้างโครงการ ช่วยในการลดต้นทุน เพิ่มคุณภาพของงาน เพื่อพัฒนาและต่อยอดธุรกิจให้เติบโต สร้างผลตอบแทนที่ดีและเป็นธรรมต่อ ผู้ถือหุ้น (Shareholder) พนักงาน และผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้อง (Stakeholder) ไปพร้อมๆ กับการดูแลใส่ใจช่วยเหลือสังคม ชุมชน และสิ่งแวดล้อม เพราะบริษัทเชื่อมั่นว่าเป็นหัวใจหลักของการเติบโตอย่างยั่งยืน

### 1.1.1 วิสัยทัศน์ พันธกิจ และกลยุทธ์ในการดำเนินงาน

#### วิสัยทัศน์ (Vision)

“ มุ่งสู่การเป็นบริษัทรับเหมาก่อสร้างชั้นนำในประเทศไทย ”

#### พันธกิจ (Mission)



สร้างทีมงานและพัฒนาทักษะการทำงานของบุคลากรอย่างต่อเนื่อง เพื่อยกระดับการทำงานและสร้างความเป็นมืออาชีพแก่บุคลากรในทุกระดับและทุกสายงาน



พัฒนาระบบการทำงาน และนำเทคโนโลยีใหม่ๆ มาใช้ในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บริการก่อสร้างอาคารแบบครบวงจร



ก่อสร้างงานที่มีคุณภาพได้มาตรฐาน เสร็จตรงเวลา และอยู่ภายใต้งบประมาณที่กำหนด เพื่อตอบสนองความต้องการ และสร้างความพึงพอใจแก่ลูกค้า



#### เป้าหมาย (Goal)



“ 1 ใน 10 ของผู้ประกอบการธุรกิจรับเหมาก่อสร้างของประเทศไทย ” ภายใต้ระบบการจัดการที่ดีและมีประสิทธิภาพ มุ่งมั่นสร้างสรรค์นวัตกรรมการให้บริการอย่างครบวงจร สู่การส่งมอบผลงานที่มีคุณค่าตรงใจลูกค้า ไปพร้อมกับการดูแลช่วยเหลือสังคม ชุมชน และสิ่งแวดล้อม สร้างผลตอบแทนที่น่าพึงพอใจอย่างยิ่งย่น รวมไปถึงการบริหารอย่างโปร่งใส คำนึงถึงความปลอดภัยและอาชีวอนามัย ตลอดจนมุ่งมั่นในการดำเนินธุรกิจตามหลักธรรมาภิบาล เพื่อให้ลูกค้าเกิดความเชื่อมั่น และมีความพึงพอใจในคุณภาพของบริการ โดยเสริมสร้างศักยภาพของบุคลากร มุ่งมั่นสร้างมูลค่าในระยะยาวให้กับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกฝ่าย โดยเป้าหมายในระยะเวลา 3-5 ปี บริษัทมุ่งมั่นเน้นรักษาฐานลูกค้าเก่า พร้อมทั้งขยายฐานลูกค้าใหม่ และสร้างมาตรฐานการให้บริการงานระบบวิศวกรรมก่อสร้าง

### 1.1.2 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนากิจการที่สำคัญ

2563	<ul style="list-style-type: none"> <li>• <b>เดือนมีนาคม</b> ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2563 มีมติแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัด โดยเปลี่ยนชื่อเป็น บริษัท เวล เกรด เอ็นจิเนียริ่ง จำกัด (มหาชน) แปรมูลค่าหุ้นที่ตราไว้จากเดิมหุ้นละ 100 บาท เป็นมูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท และได้มีมติเพิ่มทุนจดทะเบียนบริษัทจาก 220 ล้านบาท เป็น 300 ล้านบาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 160 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท โดยจัดสรรหุ้นเพิ่มทุนจำนวน 160 ล้านหุ้น เพื่อเสนอขายให้กับประชาชน โดยวันที่ 7 เมษายน 2563 บริษัทได้จดทะเบียนแปรสภาพจากบริษัทจำกัดเป็นบริษัทมหาชนจำกัดกับกระทรวงพาณิชย์</li> <li>• <b>เดือนพฤศจิกายน</b> ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยได้รับหลักทรัพย์บริษัท เวล เกรด เอ็นจิเนียริ่ง จำกัด (มหาชน) เป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนและได้เข้าทำการซื้อขายหลักทรัพย์อย่างเป็นทางการ ณ วันที่ 3 พฤศจิกายน 2563 (First day Trade)</li> <li>• <b>เดือนธันวาคม</b> จัดตั้งบริษัท ดับเบิลยู ทีเอ็ม จำกัด โดยมีวัตถุประสงค์เป็นการเฉพาะในการรับเหมาก่อสร้างงานประเภทโครงสร้างพื้นฐาน ในวงเงินรวมจำนวน 45 ล้านบาท โดยบริษัทมีส่วนการลงทุนร้อยละ 99.00</li> </ul>
2564	<ul style="list-style-type: none"> <li>• <b>เดือนกุมภาพันธ์</b> เริ่มรับงานโครงสร้างพื้นฐาน (Infrastructure) โดยทำสัญญาจัดตั้ง กิจการร่วมค้า CC-WGE กับ หจก.ชินวริยะลาก่อสร้าง ซึ่งมีวัตถุประสงค์เป็นการเฉพาะในการรับเหมาก่อสร้างสะพานข้ามจุดตัดทางรถไฟ ห้วยทราย-ปากพญูน จ.พัทลุง ในวงเงินรวมจำนวน 1 ล้านบาท โดยบริษัทมีส่วนการลงทุน ร้อยละ 49.00</li> <li>• <b>เดือนพฤษภาคม</b> ทำสัญญาจัดตั้ง กิจการร่วมค้า UEC-WGE กับ บจก.เอกชัยอุบล (2523) โดยมีวัตถุประสงค์เป็นการเฉพาะในการรับเหมาก่อสร้างสะพานลอยกลับรถบนทางหลวงหมายเลข 1 บริเวณ บ.ชะแมบ (ขาเข้า) จ.พระนครศรีอยุธยา และ งานก่อสร้างสะพานลอยกลับรถบนทางหลวงหมายเลข 1 บริเวณ บ.ชะแมบ (ขาออก) จ.พระนครศรีอยุธยา ในวงเงินรวมจำนวน 1 ล้านบาท โดยบริษัทมีส่วนการลงทุนร้อยละ 49.00</li> <li>• <b>เดือนมิถุนายน</b> ทำสัญญาจัดตั้ง กิจการร่วมค้า WP กับ หจก.พิจิตสุวรรณ วิศวกรรม โดยมีวัตถุประสงค์เป็นการเฉพาะ ในการรับเหมาก่อสร้างปรับปรุงระบบป้องกันน้ำท่วมและระบายน้ำของนิคมอุตสาหกรรมนครหลวงในวงเงินรวมจำนวน 1 ล้านบาท โดยบริษัทมีส่วนการลงทุนร้อยละ 49.00</li> </ul>
2565	<ul style="list-style-type: none"> <li>• <b>เดือนมกราคม</b> บริษัทฯ ได้รับการรับรอง ISO 45001:2018 จาก United Registrar of Systems (Thailand) Ltd. เพราะตระหนักถึงความสำคัญต่อสุขอนามัยและความปลอดภัยของพนักงานและผู้ที่ทำงานภายใต้การควบคุมขององค์กรด้วยเหตุนี้เอง บริษัทฯ จึงต้องจัดหาความปลอดภัยและอาชีวอนามัยในที่ทำงาน ป้องกันอุบัติเหตุ บาดแผลที่อาจเกิดขึ้นจากการทำงาน และความเจ็บป่วยทางร่างกาย</li> <li>• <b>เดือนกันยายน</b> บริษัทฯ ได้รับการรับรอง ด้านการจัดการข้อมูลส่วนบุคคล (PDPA) จาก ISEM Co.Ltd. เพื่อป้องกันการละเมิดข้อมูลส่วนบุคคลของทุกคน รวมถึงการจัดเก็บข้อมูลและนำไปใช้โดยไม่ได้แจ้งให้ทราบ และไม่ได้รับความยินยอมจากเจ้าของข้อมูล</li> </ul>

### 1.1.3 การใช้เงินระดมทุนจากการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุน

เงินเพิ่มทุนที่ได้รับจากการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนต่อประชาชนเป็นการทั่วไป (IPO) จำนวน 160 ล้านหุ้น ในราคาหุ้นละ 2.30 บาท ในเดือนพฤศจิกายน 2563 โดยบริษัทได้รับเงินจากการเพิ่มทุนหลังหักค่าใช้จ่ายในการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนทั้งสิ้นจำนวน 356.96 ล้านบาท ซึ่งจำนวนเงินดังกล่าวได้ใช้ครบ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 ตามที่ได้รายงานการใช้เงินเพิ่มทุนต่อตลาดหลักทรัพย์

(หน่วย : ล้านบาท)

วัตถุประสงค์การใช้เงิน	จำนวนเงิน โดยประมาณ ตามแผนการ ใช้เงิน	จำนวนเงินที่ ใช้ไปจนถึง วันที่ 31 ธ.ค. 2563	จำนวนเงิน ทั้งหมดที่ใช้ ไประหว่าง วันที่ 1 ม.ค. - 31 ธ.ค. 2564	จำนวนเงิน ทั้งหมดที่ใช้ ไปจนถึง วันที่ 31 ธ.ค. 2564	จำนวนเงิน ที่ใช้ไป ระหว่าง วันที่ 1 ม.ค. - 30 มิ.ย. 2565	จำนวนเงิน คงเหลือ ณ วันที่ 30 มิ.ย. 2565
1. เงินทุนหมุนเวียนใน การดำเนินงาน	276.96	95.96	181.00	276.96	-	-
2. ขยายคลังสินค้า ลาดหลุมแก้ว	50.00	0.75	28.29	29.04	20.96	-
3. ซื้อเครื่องจักรและ อุปกรณ์สำหรับใช้ใน งานก่อสร้าง	30.00	1.95	28.05	30.00	-	-
<b>รวมทั้งสิ้น</b>	<b>356.96</b>	<b>98.66</b>	<b>237.34</b>	<b>336.00</b>	<b>20.96</b>	<b>-</b>





#### 1.1.4 บริษัทไม่มีข้อผูกพัน

ที่บริษัทให้คำมั่นไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์และ/หรือเงื่อนไขการอนุญาตของสำนักงานและ/หรือเงื่อนไขการรับหลักทรัพย์ของตลาดหลักทรัพย์ฯ รวมทั้งการปฏิบัติให้เป็นไปตามข้อผูกพันหรือเงื่อนไขดังกล่าวในปีต่อๆ มา

#### 1.1.5 ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่นๆ

ชื่อบริษัท	: บริษัท เวล เกรด เอ็นจิเนียริ่ง จำกัด (มหาชน)
ชื่อย่อ	: WGE
ลักษณะการประกอบธุรกิจ	: บริการรับเหมาก่อสร้าง ออกแบบ จัดหา และติดตั้งงานระบบวิศวกรรม
เลขทะเบียนบริษัท	: 0107563000061
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	: เลขที่ 50/1203 หมู่ 9 ตำบลบางพูด อำเภอปากเกร็ด จังหวัดนนทบุรี 11120
โทรศัพท์	: 02-981-7992-4
โทรสาร	: 02-981-7995, 02-981-7970
เว็บไซต์	: <a href="http://www.well-graded.com">www.well-graded.com</a>
E-Mail	: <a href="mailto:secreaty@wge.in.th">secreaty@wge.in.th</a>
ทุนจดทะเบียน	: 300,000,000 บาท
ทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว	: 300,000,000 บาท
มูลค่าหุ้นที่ตราไว้ต่อหุ้น	: 0.50 บาท (ห้าสิบบatangค์)

## 1.2 ลักษณะการประกอบธุรกิจ

### 1.2.1 โครงสร้างรายได้แยกตามสายผลิตภัณฑ์/กลุ่มธุรกิจ

ในปี 2565 บริษัทมีรายได้จากการรับเหมาก่อสร้าง ร้อยละ 99.49 รายได้อื่น ร้อยละ 0.51 โดยมีรายละเอียดดังนี้

โครงสร้างรายได้	งบการเงิน					
	งวดปี 2563		งวดปี 2564		งวดปี 2565	
	ล้านบาท	สัดส่วน	ล้านบาท	สัดส่วน	ล้านบาท	สัดส่วน
รายได้จากการรับเหมาก่อสร้าง	857.74	99.19%	1,185.47	99.65%	1,654.54	99.49%
รายได้อื่น <sup>1</sup>	6.99	0.32%	4.18	0.35%	8.50	0.51%
<b>รวมรายได้จากการประกอบธุรกิจ</b>	<b>864.73</b>	<b>100.00%</b>	<b>1,189.65</b>	<b>100.00%</b>	<b>1,663.04</b>	<b>100.00%</b>

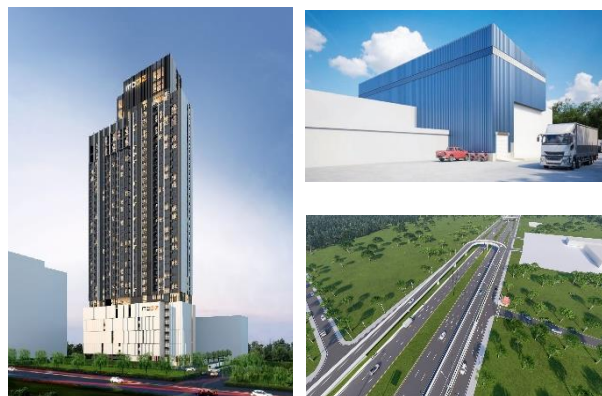
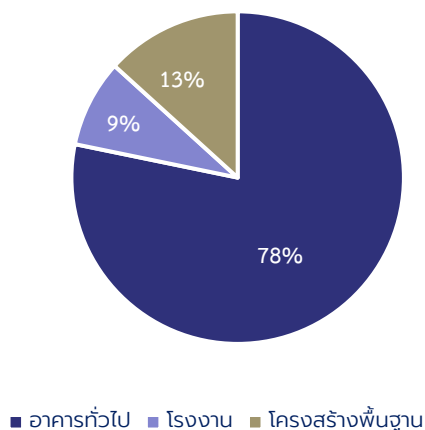
ที่มา : ข้อมูลจากบริษัท

1 รายได้อื่น หมายถึง รายได้จากการขายเศษวัสดุ , รายได้เบ็ดเตล็ด (ค่าธรรมเนียมจ่ายเช็คล่าช้า)

### 1.2.2 ข้อมูลเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์

#### (1) ลักษณะผลิตภัณฑ์หรือบริการและการพัฒนานวัตกรรมธุรกิจ

ในปี 2565 บริษัทมีรายได้จากการรับเหมาก่อสร้าง 1,654.54 ล้านบาท โดยแบ่งเป็น รายได้จากงานอาคารทั่วไป (Building) ร้อยละ 78 รายได้จากงานโรงงานอุตสาหกรรมและคลังสินค้า (Factory) ร้อยละ 9 และรายได้จากงานโครงสร้างพื้นฐาน (Infrastructure) ร้อยละ 13



- งานรับเหมาก่อสร้างอาคาร ท้าวไป



บริษัทให้บริการรับเหมาก่อสร้างอาคารท้าวไป มุ่งเน้นให้บริการรับเหมา อาคารที่พักอาศัย คอนโดมิเนียม ทั้งอาคาร 8 ชั้น และ อาคารสูง เป็นหลัก โดยให้บริการรับเหมา ตามแบบที่ลูกค้ากำหนด และ งานที่เจ้าของโครงการ ต้องการให้บริษัทดำเนินการออกแบบ จนถึงกระบวนการก่อสร้างอาคารแล้วเสร็จ (Design and Build) ตั้งแต่ งานเสาเข็มอาคาร งานวิศวกรรมโครงสร้างและโยธา งานสถาปัตยกรรม งานระบบไฟฟ้า

และการสื่อสาร งานระบบประปา และระบบสุขาภิบาล โดยทางบริษัทได้รับความไว้วางใจจากหน่วยงานเอกชนซึ่งเป็นลูกค้าเดิม อาทิ บริษัท แอสเซทไวส์ จำกัด (มหาชน) เป็นต้นและบริษัทได้รับความไว้วางใจจากหน่วยงานเอกชนที่เป็นลูกค้าใหม่ อาทิ บริษัท เจ้าพระยามหานคร จำกัด (มหาชน) เป็นต้น โดยในส่วนงานก่อสร้างบริษัทจะใช้การว่าจ้างผู้รับเหมาที่มีประสบการณ์ในแต่ละระบบงานเข้ามารับจ้างทำงาน ซึ่งจะอยู่ภายใต้การควบคุมคุณภาพงานโดยวิศวกร และทีมงานของบริษัทที่มีความรู้ ความเชี่ยวชาญ และประสบการณ์อย่างใกล้ชิด





- งานรับเหมาก่อสร้าง โรงงานและคลังสินค้า



บริษัทให้บริการรับเหมาก่อสร้าง โรงงานและคลังสินค้า มุ่งเน้นให้บริการรับเหมา โดยให้บริการรับเหมา ตามแบบที่ลูกค้ากำหนด และ งานที่เจ้าของโครงการ ต้องการให้บริษัทดำเนินการออกแบบ จนถึงกระบวนการก่อสร้าง อาคารแล้วเสร็จ (Design and Build) ตั้งแต่ งานเสาเข็ม อาคาร งานวิศวกรรมโครงสร้างและโยธา งานสถาปัตยกรรม งานระบบไฟฟ้าและการสื่อสาร งานระบบประปา และระบบสุขาภิบาล โดยทางบริษัทได้รับความ

ไว้วางใจจากหน่วยงานราชการ อาทิ องค์การเภสัชกรรม เป็นต้น หน่วยงานเอกชน อาทิ บริษัท ชินเนอร์จี เฮลท์ (ประเทศไทย) จำกัด โดยในส่วนงานก่อสร้างบริษัทจะจ้างผู้รับเหมาที่มีประสบการณ์ในแต่ละระบบงานเข้ามารับจ้างทำงาน ซึ่งจะอยู่ภายใต้การควบคุมคุณภาพงานโดยวิศวกร และทีมงานของบริษัทที่มีความรู้ ความเชี่ยวชาญ และประสบการณ์อย่างใกล้ชิด



- งานรับเหมาก่อสร้าง ถนน และวิศวกรรมโยธา



บริษัทให้บริการรับเหมาก่อสร้างถนน และวิศวกรรมโยธา โดยให้บริการรับเหมา งานวิศวกรรมโยธา และงานระบบสาธารณูปโภคตามแบบที่ลูกค้ากำหนด อาทิ งานก่อสร้างสะพานข้ามจุดตัดทางรถไฟ งานก่อสร้างสะพานกลับรถ งานเชื่อมป้องกันตลิ่ง งานปรับปรุงระบบป้องกันน้ำท่วม งานระบบระบายน้ำ เป็นต้น ซึ่งบริษัทสามารถเข้ารับงานโดยตรงในฐานะผู้รับเหมาหลัก (Main Contractor) หรือเข้ารับงานในนามกิจการ

ร่วมค้า ("Joint Venture") ซึ่งบริษัทจะเป็นผู้รับผิดชอบต่อลูกค้าเจ้าของโครงการตามสัดส่วนการร่วมลงทุน บริษัทจะเป็นผู้รับผิดชอบต่อลูกค้าเจ้าของโครงการตามส่วนงานที่ทำ โดย Joint Venture บริษัทจะร่วมลงทุนกับบุคคลภายนอกตามความเหมาะสม และทุกครั้งที่บริษัทจะพิจารณาเข้าร่วมลงทุนในกิจการร่วมค้าใด ๆ จะเป็นไปตามอำนาจอนุมัติของบริษัท ในส่วนงานก่อสร้างบริษัทจะพิจารณาว่าจ้างผู้รับเหมาที่มีประสบการณ์ในแต่ละระบบงานเข้ามารับจ้างทำงาน ซึ่งจะอยู่ภายใต้การควบคุมคุณภาพงานโดยวิศวกร และทีมงานของบริษัทที่มีความรู้ ความเชี่ยวชาญ และประสบการณ์อย่างใกล้ชิด

บริษัทมุ่งเน้นการเพิ่มศักยภาพในกระบวนการก่อสร้างเป็นอย่างมาก มีการนำเอานวัตกรรมและเทคโนโลยีใหม่ ๆ เข้ามาเสริมสร้างกระบวนการ โดยเฉพาะอย่างยิ่งเกี่ยวข้องกับงาน "เหล็ก" และ "คอนกรีต" ซึ่งถือเป็นหัวใจสำคัญของงานก่อสร้าง ตอบโจทย์ ทั้งด้านความปลอดภัย ลดต้นทุนและเวลาในการก่อสร้าง และลดการสูญเสียทรัพยากร โดยมีการจัดตั้งแผนวิจัยและพัฒนา โดยหน่วยงานนี้มีหน้าที่ในการคิดค้น สร้าง หรือ พัฒนานวัตกรรม ตลอดจนกระบวนการงานด้านวิศวกรรม เพื่อเปลี่ยนแปลงองค์กรให้เติบโตได้อย่างยั่งยืน



- โรงตัดดัดเหล็กเส้น (Rebar Steel) และ โรงผลิตโครงสร้างเหล็ก (Steel Structure)



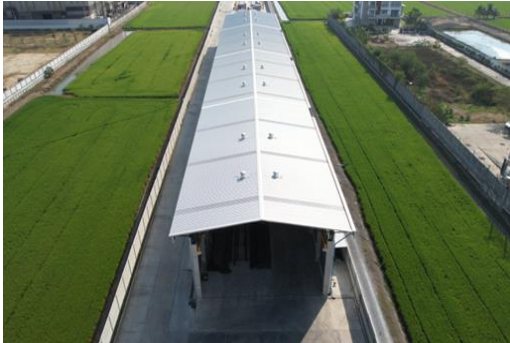
ทางบริษัทฯ ได้นำเข้าเครื่องจักร CNC เครื่องตัด Plasma และ เครื่องตัดเหล็ก เพื่อปรับใช้และรองรับการใช้โครงสร้าง โดยนวัตกรรมนี้ ช่วยลดระยะเวลาในการก่อสร้างได้ โดยไม่กระทบความแข็งแรงของอาคารและยังเป็นการเพิ่มขีดจำกัดในกระบวนการก่อสร้างอีกด้วย

โดยในปี 2565 ที่ผ่านมา สำหรับงานตัดดัดเหล็กเส้น มีกำลังการผลิตอยู่ที่ 80 ตันต่อเดือน ทั้งนี้บริษัทได้วางแผนเป้าหมายสำหรับการผลิต ในปี 2566 อยู่ที่ 200 ตันต่อเดือน และในส่วนของการผลิตโครงสร้างเหล็ก มีกำลังการผลิตอยู่ที่ 18 ตันต่อเดือน โดยวางแผนเป้าหมายสำหรับการผลิต ในปี 2566 อยู่ที่ 30 ตันต่อเดือน ซึ่งการนำนวัตกรรมดังกล่าวมาใช้ในกระบวนการผลิต สามารถลดการใช้แรงงานได้ 30% รวมไปถึงสามารถลดค่าใช้จ่ายทางอ้อม ค่าน้ำ ค่าไฟ ค่าเดินทาง และสามารถควบคุมเวลาในการดำเนินงานได้

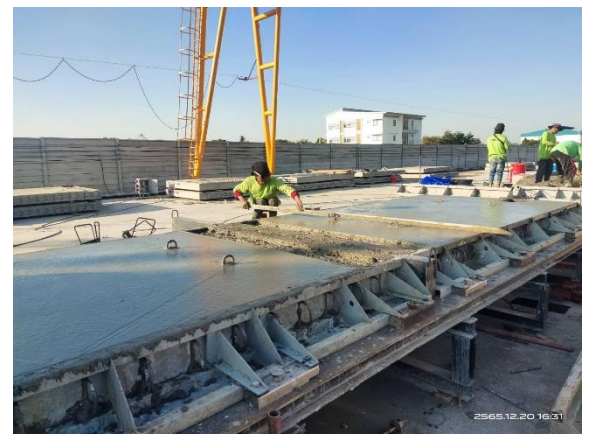




- โรงผลิตคอนกรีตสำเร็จรูป (Precast Concrete)



บริษัทได้จัดตั้งโรงงานผลิตชิ้นส่วนคอนกรีตสำเร็จรูป (Precast Concrete) เพื่อเป็นฐานการผลิตชิ้นส่วนคอนกรีตสำเร็จรูป ตั้งแต่ ขั้นตอนการออกแบบด้วยโปรแกรมคอมพิวเตอร์ควบคุมการผลิตโดยผู้เชี่ยวชาญ สามารถผลิตชิ้นส่วนคอนกรีตสำเร็จรูป ที่มีคุณภาพและหลากหลาย เพื่อเพิ่มศักยภาพให้สามารถตอบสนองความต้องการ และทางเลือกในการสร้างสรรค์ผลงานที่มีประสิทธิภาพแก่ลูกค้า





## (2) การตลาดและการแข่งขัน

### กลยุทธ์ด้านผลิตภัณฑ์/บริการ

บริษัทมีการกำหนดนโยบายคุณภาพตามมาตรฐาน ISO 9001 : 2015 และ ISO 45001 : 2018 เพื่อให้หน่วยงานก่อสร้างทุกโครงการรวมถึงสำนักงานใหญ่ใช้เป็นหลักในการดำเนินการให้บรรลุข้อกำหนดต่างๆ ตามวัตถุประสงค์ของลูกค้า โดยใช้กลยุทธ์ในการนำเสนอรูปแบบและวิธีการก่อสร้างที่เหมาะสมกับความต้องการของลูกค้า เน้นให้ความสำคัญกับคุณภาพงานก่อสร้าง ตั้งแต่กระบวนการออกแบบจนถึงกระบวนการก่อสร้างอาคารแล้วเสร็จ (Design and Build) และช่วยลดระยะเวลาในการก่อสร้าง เพื่อสร้างความเชื่อมั่นต่อลูกค้าในเรื่องการส่งมอบงานให้ทันตามกำหนดเวลา ส่วนการคัดเลือกผู้รับเหมาที่บริษัทได้ทำสัญญาจ้างมา บริษัทจะคัดเลือกผู้รับเหมาที่มีประสบการณ์ และมีคุณสมบัติตามมาตรฐานการทำงานที่บริษัทกำหนด รวมถึงการจัดอบรมเพื่อให้ความรู้ด้านวิศวกรรมและความรู้ด้านความปลอดภัยเกี่ยวกับงานก่อสร้าง แนะนำเทคนิคการก่อสร้างตั้งแต่การวางแผนงาน การก่อสร้าง ขั้นตอนการก่อสร้าง ไปจนถึงการใช้เทคโนโลยีการก่อสร้างระบบ BIM (BUILDING INFORMATION MODELING) ให้แก่ผู้รับเหมา และทีมงานของบริษัท เพื่อลดความเสี่ยงจากงานก่อสร้างที่ไม่ได้คุณภาพ และสร้างความเข้าใจให้ทราบถึงมาตรฐานการทำงานรวมถึงมาตรฐานในการตรวจรับงานของบริษัท นอกจากนี้ บริษัทยังมีทีมวิศวกร และทีมงานของบริษัทที่มีความรู้ และประสบการณ์ในการทำงาน เข้าควบคุมการก่อสร้างอย่างใกล้ชิด

### กลยุทธ์การกำหนดราคา (Price)

การกำหนดราคาเพื่อประมูลรับเหมาก่อสร้าง จะพิจารณาลักษณะงานโดยละเอียดใน TOR ของแต่ละโครงการที่จะเข้าร่วมประมูลงาน ระยะเวลาก่อสร้าง เงื่อนไขการเสนอราคา รวมถึงพิจารณาควบคู่กับสภาพการแข่งขันในแต่ละโครงการ เพื่อให้มั่นใจว่าราคาตามสัญญาที่เสนอเข้าร่วมประมูลจะสามารถแข่งขันได้ มีอัตรากำไรที่เหมาะสมเพื่อประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทและผู้ถือหุ้นของบริษัท ทั้งนี้บริษัทมีการกำหนดราคาโดยอ้างอิงตามมูลค่าประมาณการต้นทุนงานก่อสร้างในปัจจุบัน บวกอัตรากำไรมาตรฐานขั้นต่ำ โดยอัตรากำไรจะพิจารณาจากปัจจัยภายนอกหลายประการ อาทิ การแข่งขัน พื้นที่โครงการ ความซับซ้อนของงาน และภาวะความขาดแคลนแรงงานและวัสดุก่อสร้าง เป็นต้น ซึ่งกลยุทธ์การกำหนดราคาจะนำเสนอวิศวกรรมคุณค่า (Value Engineering) โดยใช้หลักทางทางวิศวกรรมเข้ามาช่วยในการวิเคราะห์กระบวนการต่างๆ อาทิ รูปแบบโครงสร้างอาคาร การเลือกใช้วัสดุที่เหมาะสม การออกแบบระบบประกอบอาคาร เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุด ด้านต้นทุนการก่อสร้าง ระยะเวลาก่อสร้าง ทั้งนี้การนำเสนอกระบวนการต้องถูกต้องตามข้อกำหนดควบคุมอาคารและหลักวิศวกรรม รวมถึงยังคงมีคุณภาพตามลูกค้ากำหนด

### (3) การจัดหาผลิตภัณฑ์และบริการ

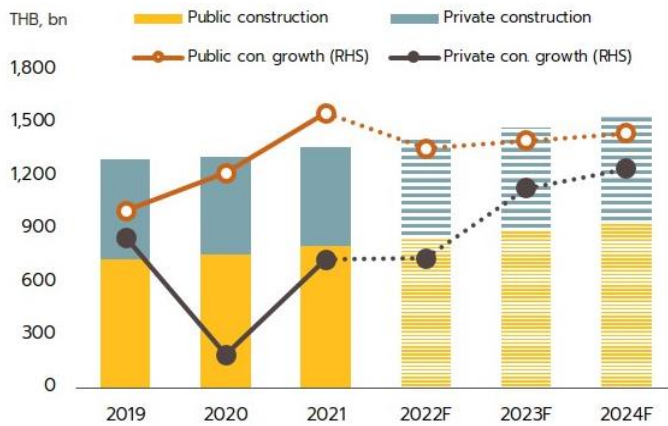
ช่องทางจัดหางานของบริษัท มี 2 วิธี ได้แก่ วิธีการเข้าร่วมประมูลงานและการเจรจาโดยตรงกับเจ้าของโครงการ โดยแผนกบริหารสัญญาและงานประมูลของบริษัทจะทำหน้าที่ค้นหาและติดตามข่าวการเปิดประมูลงานโครงการของทั้งภาครัฐและเอกชน จากแหล่งต่างๆ อาทิเช่น หนังสือพิมพ์ เว็บไซต์ ข้อมูลจากฝ่ายบริหารของบริษัท รวมถึงการแนะนำบอกต่อจากลูกค้าหรือคู่ค้าที่ประทับใจในการให้บริการของบริษัทจากทำงานร่วมกันในอดีต เป็นต้น โดยบริษัทมุ่งมั่นที่จะรักษาและพัฒนาคุณภาพผลงานการก่อสร้างให้ได้ตามมาตรฐานและตรงตามวัตถุประสงค์ของลูกค้าอยู่เสมอ รวมถึงการสร้างความสัมพันธ์ที่ดีการให้คำปรึกษาที่เป็นประโยชน์ ซึ่งปัจจัยดังกล่าวจะมีส่วนสำคัญอย่างยิ่งต่อการตัดสินใจในการคัดเลือกผู้รับเหมาโครงการของลูกค้า

สำหรับนโยบายในการคัดเลือกโครงการนั้น บริษัทจะเน้นการประมูลงานจากเจ้าของโครงการ (Project Owner) เป็นหลัก นอกจากนั้น บริษัทยังใช้กลยุทธ์ในการลงทะเบียน เป็นผู้รับเหมาเพื่อให้บริษัทมีรายชื่อที่ผ่านคุณสมบัติเบื้องต้นของหน่วยงานภาครัฐและเอกชนต่าง ๆ เพื่อให้หน่วยงานเจ้าของโครงการส่งจดหมายแจ้งให้บริษัทเข้าร่วมประมูลหรือเสนอราคางานรับเหมาก่อสร้างเมื่อมีโครงการใหม่เกิดขึ้น อย่างไรก็ตาม ในกรณีที่มีโครงการขนาดใหญ่เกินความสามารถในการรับงานของบริษัท หรือ เป็นโครงการที่ต้องการความเชี่ยวชาญเฉพาะด้านที่บริษัทไม่เคยมีประสบการณ์ทำงานมาก่อน บริษัทยินดีพิจารณาการเข้ารับงานในรูปแบบผู้รับเหมาช่วงหรือรูปแบบของกิจการร่วมค้า ("JV – Joint Venture") กับคู่ค้าที่บริษัทได้ตรึงแล้วว่ามีประสบการณ์ ความน่าเชื่อถือ และมีคุณภาพในการทำงานภายใต้กรอบนโยบายและคู่มือการทำงานของบริษัท

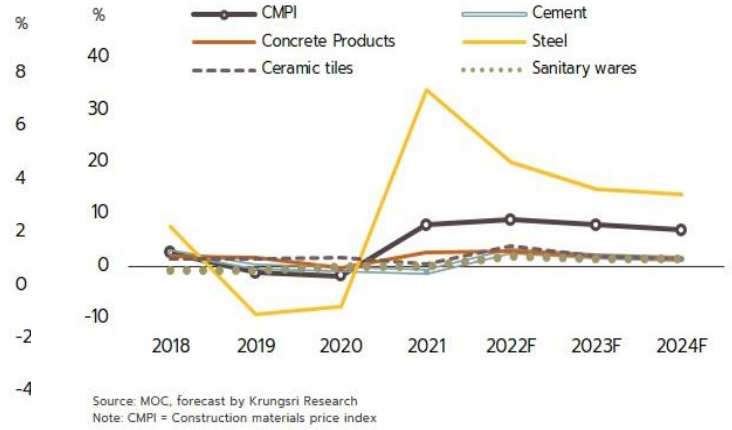
นอกเหนือจากการพิจารณาคุณสมบัติผู้ว่าจ้าง/เจ้าของโครงการในเรื่องสำคัญต่างๆ ยกตัวอย่างเช่น ฐานะทางการเงินประวัติของกรรมการผู้บริหารและแนวทางการทำงานในอดีต ประวัติการจ่ายชำระเงินแก่ผู้รับจ้างในอดีต โดยเฉพาะกับลูกค้ากลุ่มภาคเอกชนแล้วนั้น บริษัทยังต้องพิจารณาความพร้อมภายในของบริษัทก่อนการเข้าร่วมประมูลงานใหม่ประกอบ อาทิเช่นความพร้อมด้านบุคลากร จำนวนและความเชี่ยวชาญของแรงงาน โอกาสทางธุรกิจอื่นๆที่อาจสูญเสียไปจากการเข้าร่วมประมูลงานนั้น อัตรากำไรขั้นต่ำตามนโยบายการรับงานของบริษัท รวมถึงความเพียงพอของเงินทุนหมุนเวียนสำหรับโครงการที่อยู่ระหว่างการดำเนินการและโครงการที่คาดว่าจะดำเนินการในอนาคต เพื่อป้องกันความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดผลกระทบกับคุณภาพและมาตรฐานงานก่อสร้างของบริษัท

## แนวโน้มภาวะอุตสาหกรรม ปี 2565

แนวโน้มมูลค่าการลงทุนก่อสร้าง

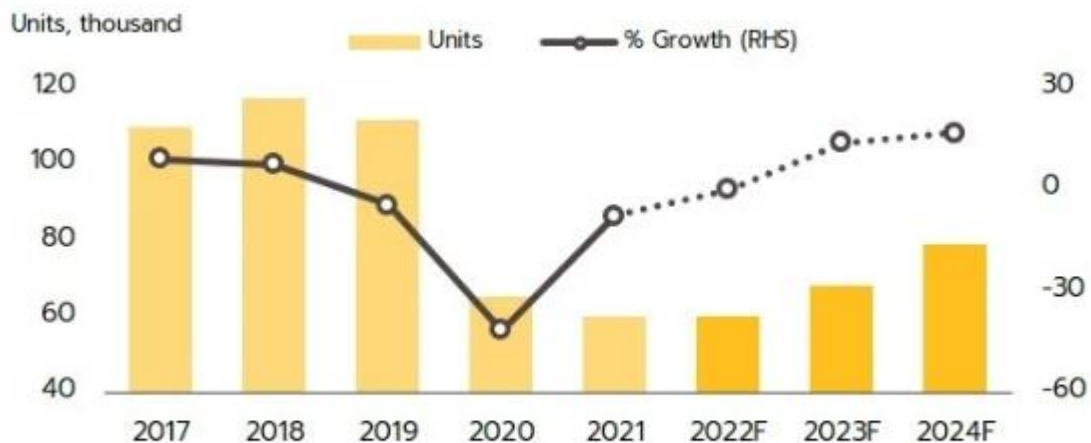


แนวโน้มราคาวัสดุก่อสร้าง



% YoY	2020	2021	2022F	2023F	2024F
Public	-4.8	6.4	4.5-5.0	5.0-5.5	5.5-6.0
Private	-2.9	0.9	0.5-1.0	3.5-4.0	4.0-4.5
Total	1.4	4.0	3.0-3.5	4.5-5.0	5.0-5.5

Source: NESDC  
Note: forecast by Krungsri Research



Source: Agency for Real Estate Affairs (AREA), Forecast by Krungsri Research

โครงการก่อสร้างที่อยู่อาศัย คาดว่าจะเปิดตัวเพิ่มขึ้นต่อเนื่อง

- การลงทุนในธุรกิจรับเหมาก่อสร้างคาดว่าจะขยายตัวได้ในอัตราที่ไม่สูงมากนัก โดยปี 2565 เฉลี่ยจะอยู่ที่ 3.0 - 3.5% และคาดว่าแนวโน้มจะเติบโตอย่างต่อเนื่องในช่วงปี 2565-2567 เฉลี่ย 4.5-5.5% โดยมีปัจจัยขับเคลื่อนจากการลงทุนโครงการขนาดใหญ่ของภาครัฐ
- มูลค่าการลงทุนก่อสร้างภาคเอกชน มีแนวโน้มทยอยฟื้นตัว โดยคาดว่าจะขยายตัวเฉลี่ย 3.0-4.0% ต่อปี ในช่วงปี 2565-2567 ปัจจัยหนุนจาก โครงการก่อสร้างที่อยู่อาศัย คาดว่าการเปิดโครงการใหม่จะเพิ่มขึ้นต่อเนื่องเฉลี่ยปีละ 10.0% หรือประมาณ 7 หมื่นยูนิตต่อปี ในช่วงปี 2565-2567 และ การก่อสร้างโรงงานและนิคมอุตสาหกรรม ได้รับผลดีจากการเร่งลงทุนโครงสร้างพื้นฐานของภาครัฐ โดยเฉพาะโครงการ EEC โดยผู้ประกอบการนิคมอุตสาหกรรมมีแผนลงทุนในนิคมอุตสาหกรรมใหม่และพัฒนาที่ดินเพื่อขายและสร้างโรงงานอุตสาหกรรมอย่างต่อเนื่อง
- ผู้รับเหมาจะยังคงเผชิญภาวะราคาน้ำมันและวัสดุก่อสร้างที่อยู่ในระดับสูงจากผลกระทบของสงครามรัสเซีย-ยูเครน ซึ่งผู้รับเหมาต้องแบกรับภาระต้นทุน การปรับขึ้นของราคาน้ำมันที่มีผลต่อต้นทุนการผลิต และการขนส่ง อย่างไรก็ตาม ในช่วงที่ภาวะเศรษฐกิจและการลงทุนยังฟื้นตัวอย่างค่อยเป็นค่อยไป ซึ่งยังเอื้อให้ผู้รับเหมารายใหญ่มีอำนาจต่อรองด้านราคากับผู้ผลิต/ผู้ค้าวัสดุก่อสร้าง น่าจะทำให้ราคาวัสดุก่อสร้างมีแนวโน้มปรับขึ้นได้ในอัตราไม่สูงนัก
- ปูนซีเมนต์และผลิตภัณฑ์คอนกรีตมีแนวโน้มขยับขึ้นเล็กน้อยจากปริมาณงานก่อสร้างในโครงการลงทุนภาครัฐที่ส่วนใหญ่จะเน้นการใช้วัสดุก่อสร้างประเภทปูนซีเมนต์และคอนกรีตในปริมาณมาก ธุรกิจมีแนวโน้มเติบโตตามมูลค่าการลงทุนก่อสร้างโดยรวมที่คาดว่าจะขยายตัวเฉลี่ย 4.5-5.5% ต่อปี
- ภาวะขาดแคลนแรงงานจากผลกระทบของ COVID-19 อาจเป็นอุปสรรคให้โครงการก่อสร้างล่าช้า ทั้งนี้ แรงงานก่อสร้างต่างตัวน่าจะยังไม่เดินทางกลับมาทำงานในไทยเท่ากับระดับก่อนเกิด COVID-19 และแรงงานบางส่วนที่เดินทางไปต่างจังหวัดยังไม่กลับสู่ตลาดแรงงานในกรุงเทพฯ และปริมณฑล
- การปรับตัวของธุรกิจรับเหมารายใหญ่ อาศัยความได้เปรียบจากการมีอำนาจการต่อรองสูงกับผู้ผลิต/ผู้ค้าวัสดุก่อสร้างในการบริหารต้นทุนด้านวัตถุดิบ รวมทั้งการหาช่องทางธุรกิจต่อเนื่องจากการรับเหมาก่อสร้างเพื่อรักษาฐานรายได้และกำไร เช่น การบริหารจัดการระบบรถไฟฟ้า ส่วนด้านการลงทุนจะเน้นเพิ่มการลงทุนด้านเครื่องจักรที่มีเทคโนโลยีมากขึ้น เพื่อลดความเสี่ยงจากภาวะการขาดแคลนแรงงาน ลดระยะเวลาก่อสร้าง และแก้ไขข้อผิดพลาดระหว่างการก่อสร้าง อาทิ BIM (Building Information Modeling) Prefabs (Prefabricated Building Components)



## การแข่งขัน

ในปี 2565 การแข่งขันในภาคอุตสาหกรรมก่อสร้างยังคงรุนแรง เนื่องจากการชะลอการลงทุนทั้งภาครัฐและเอกชน อันเป็นผลกระทบจากสถานการณ์โรคระบาดโควิด 19 อีกทั้งการเข้าประมูลงาน/รับงานโครงการของภาครัฐมีกฎระเบียบ รายละเอียดข้อกำหนด คุณสมบัติ และเงื่อนไขที่แตกต่างกันไปในแต่ละหน่วยงาน อาทิเช่น กุญแจคะแนนขั้นต่ำ ประสิทธิภาพการทำงาน และ ประวัติมูลค่าการรับงานจากหน่วยงานภาครัฐอื่นก่อนหน้า ซึ่งจะต้องอาศัยการเตรียมความพร้อมที่เพียงพอและทันต่อเวลา ดังนั้นการเข้ามาเสนองานแข่งขันในงานรับเหมาก่อสร้างโครงการของภาครัฐจึงยังมีข้อจำกัดค่อนข้างมากสำหรับผู้ประกอบการหน้าใหม่ ในขณะที่งานรับเหมาก่อสร้างโครงการของภาคเอกชนนั้น บริษัทมีจุดขายที่แข็งแกร่งและเป็นมืออาชีพทั้งเรื่องคุณภาพงานก่อสร้าง การส่งมอบงานตรงตามกำหนด และ บริการหลังการขาย ประกอบกับประสิทธิภาพ ความเชี่ยวชาญ และความสัมพันธ์ที่ดีกับบริษัทคู่ค้า ทั้งผู้ว่าจ้าง ที่ปรึกษางานก่อสร้างโครงการ ผู้จัดการจำหน่ายวัสดุ/อุปกรณ์ ซึ่งเป็นส่วนสำคัญที่ช่วยเสริมศักยภาพการแข่งขันในอุตสาหกรรมรับเหมาก่อสร้างของบริษัทได้อีกทางหนึ่ง

อย่างไรก็ตาม บริษัทยังแสวงหางานก่อสร้างประเภทอื่น อาทิเช่น โรงแรม โรงงานอุตสาหกรรม งานโครงสร้างพื้นฐาน เป็นต้น โดยอาศัยเทคนิคและประสิทธิภาพของงานก่อสร้างในอดีตมาต่อยอดด้วยการสร้างมูลค่าเพิ่มเพื่อยขยายฐานกลุ่มลูกค้าให้มีความแตกต่างและสามารถแข่งขันในธุรกิจรับเหมาก่อสร้างได้อย่างยั่งยืน สำหรับผู้ประกอบการที่ประกอบธุรกิจที่รับเหมาก่อสร้างที่มีความสามารถในการแข่งขันและประมูลงานในลักษณะเดียวกับบริษัทที่สำคัญ ดังต่อไปนี้

ผลการดำเนินงานของผู้ประกอบการที่ประกอบธุรกิจใกล้เคียงกับบริษัทในปี 2565 เรียงตามรายได้

ลำดับ	ตัวย่อ	ชื่อบริษัท	รายได้ (ล้านบาท)	ร้อยละ (ของยอดรวม)
1	ITD	บริษัท อิตาลีเลียนไทย ดีเวลล็อปเมนต์ จำกัด (มหาชน)	67,833.32	30.59%
2	STEC	บริษัท ซีโน-ไทย เอ็นจิเนียริงแอนด์คอนสตรัคชั่น จำกัด (มหาชน)	30,574.87	13.79%
3	CK	บริษัท ช.การช่าง จำกัด (มหาชน)	19,437.84	8.76%
4	NWR	บริษัทเนาวรัตน์พัฒนาการ จำกัด (มหาชน)	13,247.19	5.97%
5	TTCL	บริษัท ทีทีซีแอล จำกัด (มหาชน)	11,450.36	5.16%
6	UNIQ	บริษัท ยูนิค เอ็นจิเนียริง แอนด์ คอนสตรัคชั่น จำกัด (มหาชน)	11,328.98	5.11%

ลำดับ	ตัวย่อ	ชื่อบริษัท	รายได้ (ล้านบาท)	ร้อยละ (ของยอดรวม)
7	PLE	บริษัท เพาเวอร์ไลน์ เอ็นจิเนียริง จำกัด (มหาชน)	8,228.32	3.71%
8	CIVIL	บริษัท ซีวิลเอนจิเนียริง จำกัด (มหาชน)	6,096.67	2.75%
9	PREB	บริษัท พรีเมียม จำกัด (มหาชน)	5,800.02	2.62%
10	CNT	บริษัท คริสเตียนีและนิลเสน (ไทย) จำกัด (มหาชน)	5,387.01	2.43%
11	TPOLY	บริษัท ไทยโพลีคอนส์ จำกัด (มหาชน)	5,282.96	2.38%
12	SQ	บริษัท สหกลอว์คอปเมนท์ จำกัด (มหาชน)	5,238.06	2.36%
13	SYNTEC	บริษัท ซินเท็ค คอนสตรัคชั่น จำกัด (มหาชน)	5,146.84	2.32%
14	STPI	บริษัท เอสทีพี แอนด์ ไอ จำกัด (มหาชน)	3,883.09	1.75%
15	TRC	บริษัท ทีอาร์ซี คอนสตรัคชั่น จำกัด (มหาชน)	3,372.02	1.52%
16	BJCHI	บริษัท บีเจซี เฮฟวี่ อินดัสทรี จำกัด (มหาชน)	2,738.01	1.23%
17	RT	บริษัท ไรท์กันเนลลิ่ง จำกัด (มหาชน)	2,052.57	0.93%
18	TEKA	บริษัท ทีเอก้าก่อสร้าง จำกัด (มหาชน)	1,945.83	0.88%
19	APCS	บริษัท เอเชีย พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด (มหาชน)	1,823.69	0.82%
20	STI	บริษัท สโตนเฮ็นจ์ อินเตอร์ จำกัด (มหาชน)	1,742.84	0.79%
21	WGE	บริษัท เวล เทรด เอ็นจิเนียริง จำกัด (มหาชน)	1,663.37	0.75%
22	TEAMG	บริษัท ทีม คอนซัลติ้ง เอนจิเนียริง แอนด์ แมเนจเม้นท์ จำกัด (มหาชน)	1,654.15	0.75%
23	SRICHA	บริษัท ศรีราชาคอนสตรัคชั่น จำกัด (มหาชน)	1,593.03	0.72%
24	PYLON	บริษัท ไพลอน จำกัด (มหาชน)	1,157.73	0.52%
25	TRITN	บริษัท ไทรทัน โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)	829.97	0.37%
26	SEAFCO	บริษัท ซีฟโก้ จำกัด (มหาชน)	808.80	0.36%
27	BKD	บริษัท บางกอก เดค-คอน จำกัด (มหาชน)	779.38	0.35%
28	EMC	บริษัท อีเอ็มซี จำกัด (มหาชน)	671.37	0.30%
รวม			221,768.29	100.00%

#### (4) ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

ณ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทและบริษัทย่อย มีที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ และสินทรัพย์สิทธิการเช่า ซึ่งสามารถแสดงรายละเอียดดังนี้

ประเภททรัพย์สิน	กรรมสิทธิ์	มูลค่าตามบัญชี (ล้านบาท)	ภาระผูกพัน
1. ที่ดิน			
- ต.บางพูด อ.ปากเกร็ด จ.นนทบุรี (ใช้เป็นสถานที่ประกอบการ )	บริษัทเป็นเจ้าของ	9.67	ติดภาระจำนอง <sup>1/</sup>
- ต.บางเต็ อ.เมืองปทุมธานี จ.ปทุมธานี ( คลังสินค้า )	บริษัทเป็นเจ้าของ	24.86	ติดภาระจำนอง <sup>2/</sup>
- ต.คูบางหลวง อ.ลาดหลุมแก้ว จ.ปทุมธานี ( โรงงานผลิตชิ้นส่วนก่อสร้าง )	บริษัทเป็นเจ้าของ	40.69	ติดภาระจำนอง <sup>2/</sup>
- ต.ไทใหญ่ อ.ไทรน้อย จ.นนทบุรี	บริษัทเป็นเจ้าของ	54.93	ติดภาระจำนอง <sup>2/</sup>
2. อาคารและสิ่งปลูกสร้าง			
- ต.บางพูด อ.ปากเกร็ด จ.นนทบุรี ( ใช้เป็นสถานที่ประกอบการ )	บริษัทเป็นเจ้าของ	34.34	ติดภาระจำนอง <sup>1/</sup>
- ต.บางเต็ อ.เมืองปทุมธานี จ.ปทุมธานี ( คลังสินค้า )	บริษัทเป็นเจ้าของ	20.27	ติดภาระจำนอง <sup>2/</sup>
- ต.คูบางหลวง อ.ลาดหลุมแก้ว จ.ปทุมธานี ( โรงงานผลิตชิ้นส่วนก่อสร้าง )	บริษัทเป็นเจ้าของ	2	ติดภาระจำนอง <sup>2/</sup>
3. เครื่องจักรและรถยนต์	บริษัทเป็นเจ้าของ	68.92	-ไม่มี-
4. เครื่องมือและอุปกรณ์	บริษัทเป็นเจ้าของ กิจการร่วมค้า CC-WGE กิจการร่วมค้า UEC-WGE กิจการร่วมค้า WP	48.13 0.27 0.17 0.13	-ไม่มี-
5. เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน	บริษัทเป็นเจ้าของ กิจการร่วมค้า CC-WGE กิจการร่วมค้า UEC-WGE กิจการร่วมค้า WP	9.08 0.09 0.07 0.03	
6. ยานพาหนะและอุปกรณ์	บริษัทเป็นเจ้าของ	18.24	
7. สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง		65.52	
รวมมูลค่าสุทธิ		397.41	

ที่มา : ข้อมูลจากบริษัท

หมายเหตุ : 1/ บริษัทได้จำนองที่ดิน พร้อมสิ่งปลูกสร้างบนดิน ซึ่งเป็นกรรมสิทธิ์ของบริษัทภายใต้วงเงินจำนองรวม 169.10 ล้านบาทไว้กับสถาบันการเงินแห่งหนึ่งตั้งแต่วันที่ 2558

2/ บริษัทได้จำนองที่ดิน พร้อมสิ่งปลูกสร้างบนดิน ซึ่งเป็นกรรมสิทธิ์ของบริษัทภายใต้วงเงินจำนองรวม 621 ล้านบาทไว้กับสถาบันการเงินแห่งหนึ่งตั้งแต่วันที่ 2558

- สินทรัพย์ไม่มีตัวตน ณ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทมีสินทรัพย์ไม่มีตัวตน 2.62 ล้านบาท ซึ่งได้แก่ระบบโปรแกรมคอมพิวเตอร์ที่ใช้ในการดำเนินธุรกิจ

(5) มูลค่างานที่ยังไม่ส่งมอบ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทมีงานรับเหมาก่อสร้างที่ยังไม่ส่งมอบ 15 โครงการ คิดเป็นมูลค่างานในส่วนที่ยังไม่รับรู้รายได้รวม 2,196.87 ล้านบาท โดยมีรายละเอียดดังนี้

ชื่อโครงการ	หน่วยงาน	วันที่คาดว่าจะแล้วเสร็จ	มูลค่าโครงการ	มูลค่างานที่ยังไม่รับรู้รายได้
<u>รายละเอียดโครงการรับเหมาก่อสร้างที่ลงนามสัญญาแล้ว</u>			(หน่วย : ล้านบาท)	
1. โครงการ ก่อสร้างอาคารสำนักงานคณะกรรมการกำกับกิจการพลังงาน พร้อมตกแต่งภายใน	ภาครัฐ	15/3/2566	577.76	221.17
2. โครงการ ก่อสร้างอาคารหอพักนักศึกษา	ภาครัฐ	14/2/2566	123.36	30.49
3. โครงการ ก่อสร้างอาคารสำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม	ภาครัฐ	19/6/2566	438.21	298.37
4. โครงการ ก่อสร้างบ้านพักพนักงานท่าอากาศยานภูเก็ต	ภาครัฐ	14/6/2566	524.27	204.59
5. โครงการ Modiz Launch	ภาคเอกชน	15/3/2566	428.25	35.94
6. โครงการ Oneder Kaset	ภาคเอกชน	31/10/2565	402.52	6.62
7. โครงการ ชาโตว์ อินทาวน์ แอ โซนาสเตชั่น	ภาคเอกชน	18/4/2566	273.36	143.86
8. โครงการ Atmoz Portrait Srisaman	ภาคเอกชน	15/9/2566	375.76	323.28
9. โครงการ Atmoz Oasis Onnut	ภาคเอกชน	1/1/2567	560.13	531.60
10. งานก่อสร้างงานภายนอกอาคารสำนักงานศรีกรุงโบรคเกอร์	ภาคเอกชน	14/2/2566	12.62	6.76
รวม งานอาคารทั่วไป			3,716.25	1,802.69

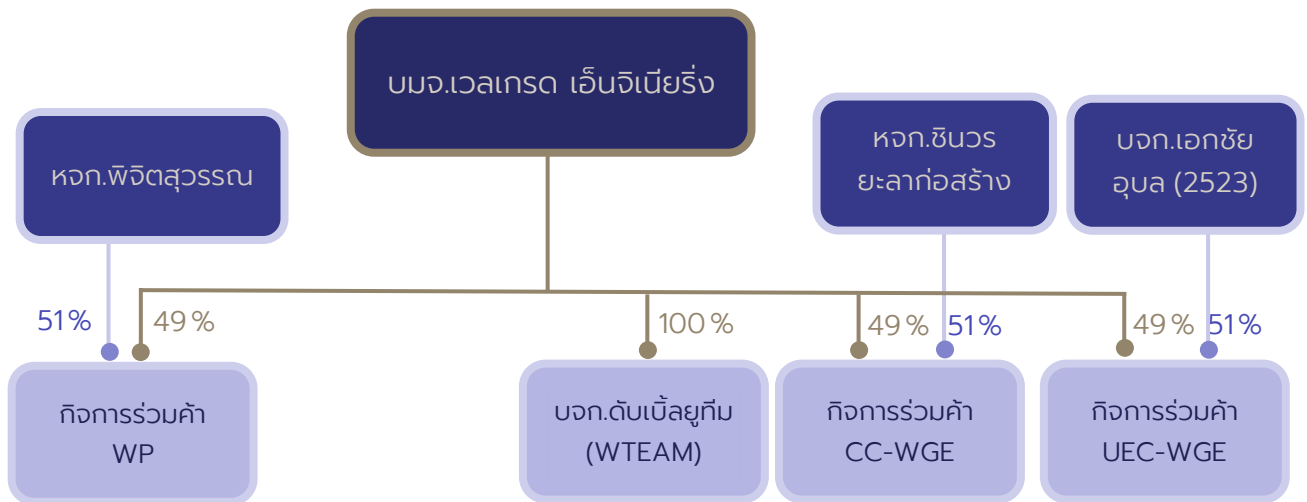


ชื่อโครงการ	หน่วยงาน	วันที่คาดว่าจะแล้วเสร็จ	มูลค่าโครงการ	มูลค่างานที่ยังไม่รับรู้รายได้
1. โครงการ ก่อสร้างและปรับปรุงพื้นที่บรรจุน้ำและเก็บขยะ องค์การเภสัชกรรม	ภาครัฐ	6/3/2566	56.86	32.87
รวม โรงงานอุตสาหกรรมและคลังสินค้า			56.86	32.87
1. โครงการ ก่อสร้างสะพานข้ามจุดตัดทางรถไฟ สายห้วยทราย - ปากพะยูน	ภาครัฐ	26/7/2566	167.85	109.50
2. โครงการ ก่อสร้างสะพานลอยกลับรถบนทางหลวงหมายเลข 1 บริเวณ บ.ชะแมบ (ขาเข้า) จ.พระนครศรีอยุธยา	ภาครัฐ	15/7/2567	136.34	121.29
3. โครงการ ก่อสร้างสะพานลอยกลับรถบนทางหลวงหมายเลข 1 บริเวณ บ.ชะแมบ (ขาออก) จ.พระนครศรีอยุธยา	ภาครัฐ	15/7/2567	135.78	122.22
4. โครงการ ก่อสร้างงานปรับปรุงระบบป้องกันน้ำท่วม และระบบระบายน้ำของนิคมอุตสาหกรรมนครหลวง	ภาครัฐ	10/9/2565	239.15	8.30
รวม งานโครงสร้างพื้นฐาน			679.11	361.31
รวมงาน อาคารทั่วไป+โรงงานอุตสาหกรรมและคลังสินค้า+งานโครงสร้างพื้นฐาน			4,452.22	2,196.87

ที่มา : ข้อมูลจากฝ่ายบริหารของบริษัท

### 1.3 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท

#### 1.3.1 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท



หมายเหตุ :

กิจกรรร่วมค้า PSE-WGE ได้สิ้นสุดสภาพการเป็นบริษัทย่อย ในเดือนสิงหาคม 2565

#### ข้อมูลของนิติบุคคลที่ลงทุนตั้งแต่วันที่ร้อยละ 10 ขึ้นไป

ข้อมูลทั่วไปของบริษัทที่บริษัทถือหุ้นมากกว่าร้อยละ 10 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

บริษัทย่อย	ประเภทธุรกิจ	ทุนจดทะเบียน (ล้านบาท)	มูลค่าที่เราไว้ ถือหุ้น ( บาท )	ทุนชำระแล้ว ( ล้านบาท )	สัดส่วน การถือหุ้น ( % )
▪ การลงทุนในบริษัทย่อย					
บริษัท ดับเบิลยู ทีม จำกัด เลขที่ 50/1203 หมู่ 9 ตำบลบาง พูด อำเภอปากเกร็ด จังหวัด นนทบุรี 11120	บริการรับเหมา ก่อสร้าง ออกแบบ จัดหา และติดตั้งงาน ระบบวิศวกรรม	45.00	100	11.25	100 %

บริษัทย่อย	ประเภทธุรกิจ	ทุนจดทะเบียน (ล้านบาท)	มูลค่าที่ตราไว้ ต่อหุ้น ( บาท )	ทุนชำระแล้ว ( ล้านบาท )	สัดส่วน การถือหุ้น ( % )
▪ การลงทุนในการร่วมค้า					
<b>กิจการร่วมค้า CC-WGE</b> ประกอบด้วย หจก.ชินวริยะลา ก่อสร้าง และ บมจ.เวล เทรด เอ็นจิเนียริ่ง เลขที่ 50/1203 หมู่ 9 ตำบลบาง พูด อำเภอปากเกร็ด จังหวัด นนทบุรี 11120	ก่อสร้างสะพาน ข้ามจุดตัดทาง รถไฟ ห้วยทราย- ปากพูน จ. พัทลุง	1.00	-	-	49 %
<b>กิจการร่วมค้า UEC-WGE</b> ประกอบด้วย บจก. เอกชัยอุบล (2523) และ บมจ.เวล เทรด เอ็นจิเนียริ่ง เลขที่ 50/1203 หมู่ 9 ตำบลบาง พูด อำเภอปากเกร็ด จังหวัด นนทบุรี 11120	ก่อสร้าง สะพานลอยกลับ รถบนทางหลวง หมายเลข 1 บริเวณ บ.ชะแมบ จ. พระนครศรีอยุธยา	1.00	-	-	49 %
<b>กิจการร่วมค้า WP</b> ประกอบด้วย หจก.พิจิตสุวรรณ วิศวกร และ บมจ.เวล เทรด เอ็นจิเนียริ่ง เลขที่ 50/1203 หมู่ 9 ตำบลบาง พูด อำเภอปากเกร็ด จังหวัด นนทบุรี 11120	ก่อสร้างงาน ปรับปรุงระบบกัน น้ำท่วม และระบบ ระบายน้ำ ของ นิคมอุตสาหกรรม นครหลวง	1.00	-	-	49 %

### 1.3.2 บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งถือหุ้นในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมเกินกว่า ร้อยละ 10

- ไม่มี -

### 1.3.3 ความสัมพันธ์กับกลุ่มธุรกิจของธุรกิจของผู้ถือหุ้นใหญ่

- ไม่มี -

### 1.3.2 ผู้ถือหุ้น

รายชื่อผู้ถือหุ้นสูงสุด 10 รายแรกของบริษัท ตามที่ปรากฏในบัญชีรายชื่อผู้ถือหุ้นล่าสุด ณ วันที่ 11 มกราคม 2566 มีดังนี้

รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวน (หุ้น)	สัดส่วนการถือหุ้น
1. นายเกรียงศักดิ์ บัวนุ่น	280,300,000	46.717
2. นางพลอยพัชชา บัวนุ่น <sup>1/</sup>	40,300,000	6.717
3. นายเกรียงไกร บัวนุ่น <sup>2/</sup>	20,300,000	3.383
4. นางสาวกมล จันทรหอม <sup>3/</sup>	20,300,000	3.383
<b>รวมกลุ่มบัวนุ่น</b>	<b>361,200,000</b>	<b>60.20</b>
5. นายวายุ ทองพูน	70,000,000	11.667
6. นางศิริภัสสร ทองพูน <sup>4/</sup>	9,800,000	1.633
<b>รวมกลุ่มทองพูน</b>	<b>79,800,000</b>	<b>13.30</b>
7. นายอาทิตย์ สีตาไว	5,800,000	0.967
8. น.ส.เบญจมาภรณ์ จันทรรัตน์วิลาศ	4,924,500	0.821
9. นางนวรรณี สุลักษณ์สินธุ	4,613,600	0.769
10. นายณรงค์ศักดิ์ ติษฐิครบุรี	4,415,000	0.736
11. นายไพฑูรย์ วัฒนชนกิจ	4,300,000	0.717
<b>รวมมูลค่า-สุทธิ</b>		<b>77.51</b>

หมายเหตุ :

<sup>1/</sup> นางพลอยพัชชา บัวนุ่น เป็นภรรยานายเกรียงศักดิ์ บัวนุ่น

<sup>2/</sup> นายเกรียงไกร บัวนุ่นเป็นน้องชายนายเกรียงศักดิ์ บัวนุ่น

<sup>3/</sup> นางสาวกมล จันทรหอมเป็นภรรยาของนายเกรียงศักดิ์ บัวนุ่น

<sup>4/</sup> นางศิริภัสสร ทองพูน เป็นภรรยาของนายวายุ ทองพูน



#### 1.4 จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว

บริษัท มีทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว เท่ากับ 300.00 ล้านบาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ จำนวน 600.00 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท หุ้นสามัญทั้งหมดเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ (SET)

#### 1.5 การออกหลักทรัพย์อื่น

- ไม่มี-

#### 1.6 นโยบายการจ่ายเงินปันผล

บริษัทมีนโยบายจ่ายเงินปันผลในอัตราไม่ต่ำกว่าร้อยละ 40.00 ของกำไรสุทธิหลังหักภาษีเงินได้นิติบุคคล สำหรับงบการเงินรวม และหลังหักเงินสำรองต่างๆ ทุกประเภทตามที่กฎหมายและบริษัทได้กำหนดไว้ และการจ่ายเงินปันผลนั้นไม่มีผลกระทบต่อการทำงานตามปกติของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ ทั้งนี้ การจ่ายเงินปันผลดังกล่าวอาจมีการเปลี่ยนแปลงได้ขึ้นอยู่กับผลการดำเนินงานและฐานะการเงินของบริษัท สภาพคล่องของบริษัท แผนการขยายธุรกิจความจำเป็นและความเหมาะสมอื่นใดในอนาคต และปัจจัยอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องในการบริหารงานของบริษัทตามที่คณะกรรมการบริษัท และ/หรือผู้ถือหุ้นของบริษัท เห็นสมควร และการดำเนินการดังกล่าวจะต้องก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อผู้ถือหุ้น

ทั้งนี้ มติคณะกรรมการของบริษัทที่อนุมัติให้จ่ายเงินปันผลจะต้องนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อขออนุมัติ อย่างไรก็ตาม คณะกรรมการบริษัทมีอำนาจในการพิจารณาจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลได้ หากเห็นควรมีความเหมาะสมและไม่กระทบต่อการดำเนินงานของบริษัท ซึ่งจะต้องรายงานให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบในการประชุมคราวถัดไป

#### 1.7 ประวัติการจ่ายเงินปันผล ประจำปี 2563 - 2565

(หน่วย : ล้านบาท)

รายการ	รอบผลการดำเนินงานปี		
	ปี 2563 ปีที่ผ่านมา	ปี 2564 ปีที่ผ่านมา	ปี 2565 ปีที่ผ่านมา
กำไร(ขาดทุน) สุทธิ (จบเฉพาะกิจการ)	(0.63)	60.11	(132.38)
กำไร(ขาดทุน) สุทธิหลังหักเงินสำรองตามกฎหมาย	(2.63)	56.61	(132.38)
กำไร(ขาดทุน) สะสมส่วนที่ยังไม่ได้จัดสรร	11.11	67.72	(94.66)
เงินปันผลจ่าย	-	30.00 <sup>/2</sup>	-
อัตราการจ่ายเงินปันผล (ร้อยละ) <sup>/3</sup>	-	49.91	-

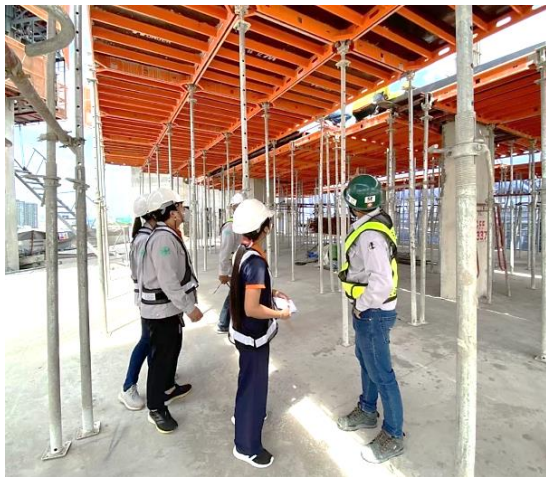
หมายเหตุ : <sup>/1</sup> ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2565 ได้มีมติอนุมัติจ่ายเงินปันผลประจำปี 2564 ในอัตราหุ้นละ 0.05 บาท จำนวน 600,000,000 หุ้น และคณะกรรมการบริษัทได้เสนอขออนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 วันที่ 21 เมษายน 2565

<sup>/2</sup> อัตราการจ่ายเงินปันผล คำนวณจากเงินปันผลประจำปี หาดด้วย กำไรสุทธิจบเฉพาะกิจการ ในปีนั้นๆ

## 2. การบริหารจัดการความเสี่ยง



### 2.1 นโยบายและแผนการบริหารความเสี่ยง



บริษัทตระหนักและเล็งเห็นความสำคัญต่อการบริหารจัดการองค์การที่ดี เพื่อการขับเคลื่อนองค์การให้มีการเติบโตและขยายธุรกิจอย่างมีประสิทธิภาพ มีฐานะการเงินที่มั่นคง และสามารถสร้างผลตอบแทนให้แก่ผู้ถือหุ้นในระดับที่เหมาะสม ตลอดจนเพื่อเป็นการดำเนินงานตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) รวมทั้งการตรวจสอบอำนาจ (Check and Balance) ในภาวะการแข่งขันทางธุรกิจที่บริษัทฯ ต้องเผชิญอยู่ในปัจจุบัน ซึ่งเกิดการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา ไม่ว่าจะเป็นจากปัจจัยภายนอกหรือปัจจัยภายในที่อาจส่งผลกระทบต่อความสามารถในการบรรลุเป้าหมายและภารกิจของบริษัทฯ

คณะกรรมการบริษัท เห็นควรให้มีการนำระบบการบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐานสากล COSO ERM 2017 มาปฏิบัติใช้ในการดำเนินงานของบริษัท ให้มีการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อเสริมสร้างความมั่นใจให้กับผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย สามารถบรรลุวัตถุประสงค์และสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่บริษัท และมีการปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ เพื่อให้ความเสี่ยงโดยรวมขององค์กรอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ จึงกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

1. กำหนดให้การบริหารความเสี่ยงเป็นความรับผิดชอบของพนักงานในทุกระดับ และทุกส่วนงาน ที่ต้องตระหนักถึงความเสี่ยงที่มีในการปฏิบัติงานในหน่วยงานของตนและองค์กร โดยให้ความสำคัญในการบริหารความเสี่ยงด้านต่างๆ ภายใต้การควบคุมภายในอย่างมีระบบ เพื่อให้ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เพียงพอและเหมาะสม
2. ให้มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงองค์กรตามแนวปฏิบัติมาตรฐานสากล เพื่อให้เกิดการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพ เกิดการพัฒนา และมีการปฏิบัติงานทั่วทั้งองค์กรในทิศทางเดียวกัน
3. และการดำเนินงานของบริษัทฯ รวมถึงการมุ่งเน้นให้บรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมาย วัตถุประสงค์ กลยุทธ์ที่กำหนดไว้ เพื่อสร้างความเป็นเลิศในการปฏิบัติงานและสร้างความเชื่อมั่นให้กับผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย
4. มีการกำหนดแนวทางการในการจัดการความเสี่ยงจากการดำเนินงานของบริษัทฯ เพื่อหลีกเลี่ยงความเสียหาย หรือ ความสูญเสีย ที่อาจจะเกิดขึ้น รวมถึงการติดตามและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ
5. พัฒนาการนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้เป็นช่องทางสื่อสารกระบวนการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ เพื่อให้บุคลากรทุกระดับสามารถเข้าถึงแหล่งข้อมูลข่าวสารการบริหารความเสี่ยง อย่างทั่วถึง ตลอดจนการจัดการระบบการรายงานการบริหารความเสี่ยงให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงองค์กรรับทราบ อย่างมีประสิทธิภาพ

## 2.2 ปัจจัยความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท

### 2.2.1 ความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทหรือกลุ่มบริษัท

การประเมินความเสี่ยงหลักขององค์กร ทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอก รวมถึงแนวโน้มในอนาคตที่อาจส่งผลกระทบต่อเป้าหมายองค์กรในระยะสั้น ระยะกลาง และระยะยาว ครอบคลุมความเสี่ยงกลยุทธ์ (Strategic) การดำเนินงาน (Operational) การเงิน (Financial) และกฎหมายหรือข้อกำหนดองค์กร (Compliance) โดยมีการติดตามและเฝ้าระวังโอกาสเกิดขึ้นของความเสี่ยงนั้นๆ รวมถึงจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงรองรับเพิ่มเติม เพื่อลดผลกระทบต่อเป้าหมายการดำเนินงานในปี 2565 บริษัทได้ประเมินความเสี่ยงที่สำคัญโดยมีความสอดคล้องกับแผนธุรกิจองค์กรและการพัฒนาธุรกิจอย่างยั่งยืนไปกับสิ่งแวดล้อม สังคม และการกำกับดูแลองค์กร ดังนี้

#### ด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk)

##### 1) ความเสี่ยงจากความผันผวนของราคาวัสดุก่อสร้าง

ธุรกิจรับเหมาก่อสร้างเป็นธุรกิจที่ต้องเสนอราคาแบบตายตัว ตั้งแต่เริ่มประมูลงานจนกระทั่งงานก่อสร้างแล้วเสร็จ ในระหว่างนั้นราคาของวัสดุและอุปกรณ์ก่อสร้าง มีการเปลี่ยนแปลงไปตามภาวะการณ์ของระดับอุปสงค์และอุปทาน ภาวะทางเศรษฐกิจ ภาวะราคาน้ำมัน และอื่นๆ อันเป็นต้นทุนทางอ้อมต่อต้นทุนการดำเนินงาน

บริษัทจึงมีมาตรการและนโยบายในการลดความเสี่ยงด้านราคาวัสดุก่อสร้าง โดยการเจรจาต่อรองและการสร้างพันธมิตรทางการค้าที่ดี กับผู้จัดจำหน่ายรายใหญ่และรายย่อย เพื่อให้ได้รับการเสนอราคาการซื้อขายล่วงหน้า ซึ่งส่วนใหญ่จะถูกกำหนดให้คงที่ตลอดระยะเวลาของโครงการ ในส่วนของวัสดุทั่วไป บริษัทจะรวบรวมปริมาณสั่งซื้อจากหลายๆ โครงการ เพื่อให้มีอำนาจในการเจรจาต่อรอง และได้ราคาต้นทุนต่อหน่วยที่ลดลง และด้วยอำนาจการต่อรองที่มีค่อนข้างสูง บริษัทจึงสามารถรักษาระดับราคาต้นทุนในส่วนของวัสดุทั่วไปได้ในระดับที่เหมาะสม บริษัทมีการปรับปรุงการบริหารจัดการด้านการจัดซื้อตลอดเวลา เพื่อให้ทันต่อสถานการณ์และเพื่อลดความเสี่ยงของการเปลี่ยนแปลงราคาวัสดุและอุปกรณ์

##### 2) ความเสี่ยงจากการพึ่งพิงลูกค้ารายหนึ่งรายใด

ปีที่ผ่านมามีบริษัทมีกลุ่มลูกค้า 2 กลุ่ม ได้แก่ กลุ่มลูกค้าหน่วยงานราชการ อาทิ องค์การเภสัชกรรม สำนักงานคณะกรรมการกำกับกิจการพลังงาน มหาวิทยาลัยราชภัฏสงขลา มหาวิทยาลัยศรีนครินทรวิโรฒ สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม กรมทางหลวง บมจ.ท่าอากาศยานไทย การนิคมอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย เป็นต้น และกลุ่มลูกค้าหน่วยงานเอกชน อาทิ ธุรกิจพัฒนาโครงการอสังหาริมทรัพย์เพื่อขาย เป็นต้น ซึ่งบริษัทมีรายได้จากการให้บริการแก่หน่วยงานราชการคิดเป็นร้อยละ 45.93% หน่วยงานเอกชน คิดเป็นร้อยละ 54.07% ของยอดขายได้ในปี 2565

และเนื่องจากระบบการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุของหน่วยงานภาครัฐในปัจจุบัน มีการกำหนดหลักเกณฑ์ในการคัดเลือกผู้รับจ้างโดยการสนับสนุนธุรกิจในกลุ่ม SME ทำให้กลุ่มดังกล่าวมีสิทธิ์เข้าร่วมประกวดราคางานจ้างและมีโอกาสได้รับงานของภาครัฐเพิ่มขึ้น บริษัทจึงได้ตระหนักและพยายามลดความเสี่ยงด้านนี้ด้วยการกระจายฐานลูกค้าไปยังหน่วยงานเอกชนมากขึ้น การสรรหากลุ่มลูกค้าใหม่ และมุ่งเน้นการเลือกรับงานราชการที่มีความยุ่งยากซับซ้อนน้อยลง สามารถยึดหยุ่นได้ เหมาะสมกับประสบการณ์ของทีมงานบริษัท ดังจะเห็นได้จากสัดส่วนรายได้จากหน่วยงานเอกชนที่ปรับตัวเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่องจากร้อยละ 48% ในปี 2564 เป็นร้อยละ 54.07% ในปี 2565

### 3) ความเสี่ยงจากการรับงานที่มีลักษณะพิเศษ/มีกระบวนการภายในองค์กร ที่มีความยุ่งยากซับซ้อนของงาน

การดำเนินงานของบริษัทที่ผ่านมา จะเห็นได้ว่าบริษัทได้รับงานของภาครัฐเป็นส่วนมาก โดยเฉพาะงานอาคารสถานที่ราชการ งานถนนและสะพาน โดยจะมีงานก่อสร้างประเภทอื่นบ้าง แต่เนื่องด้วยขั้นตอนของโครงการภาครัฐ มีความยุ่งยากซับซ้อนของงานและมีกระบวนการภายในที่ทำให้ต้องใช้ระยะเวลาในการดำเนินการค่อนข้างยาวนาน บริษัทจึงมีมาตรการในการควบคุมความเสี่ยง โดยการตรวจสอบขั้นตอนของโครงการนั้นๆ อย่างละเอียดถี่ถ้วนก่อนที่จะตัดสินใจเข้าร่วมการประมูลงาน

และนอกจากนี้บริษัทยังมีการกระจายความเสี่ยงจากการดำเนินธุรกิจก่อสร้าง โดยการขยายการดำเนินงานไปในธุรกิจอื่นที่เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่มช่องทางการรับรู้รายได้ และเพิ่มความมั่นคงทางรายได้ให้กับบริษัท เช่น การหาเทคโนโลยีและนวัตกรรมใหม่ๆ ที่สามารถช่วยสนับสนุนการก่อสร้างโครงการ ช่วยลดต้นทุน เพิ่มคุณภาพของงาน ช่วยพัฒนาและต่อยอดธุรกิจให้เติบโต สร้างผลตอบแทนที่ดี และเป็นธรรมต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย (Stakeholders) โดยการจัดตั้งโรงตัด ดัด เหล็กเส้น (Rebar) โรงผลิตโครงสร้างเหล็ก (Steel Structure) และโรงผลิตคอนกรีตสำเร็จรูป (Precast Concrete) และมุ่งสู่การเป็นบริษัทพัฒนาอสังหาริมทรัพย์

## ด้านการดำเนินงาน (Operational Risk)

### 1) ความเสี่ยงจากผลกระทบจากการดำเนินงานก่อสร้าง (พื้นที่ข้างเคียงโครงการ)

ในการดำเนินการก่อสร้างของบริษัท อาจก่อให้เกิดผลกระทบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมได้ในบางกรณี ดังนั้น การดำเนินการใดๆ ที่อาจเป็นการละเมิด เอาเปรียบ หรือไม่คำนึงถึงสังคมและสิ่งแวดล้อม อาจก่อให้เกิดความเสี่ยงที่จะถูกฟ้องร้องจากภาคส่วนต่างๆ และ/หรือ ถูกต่อต้านจนไม่สามารถดำเนินการก่อสร้างได้ตามสัญญากำหนด บริษัทพยายามลดความเสี่ยงด้านนี้ ด้วยการจัดทำประกันภัยให้ครอบคลุมกิจกรรมงานก่อสร้างทุกประเภท การดูแลชุมชนข้างเคียงรวมถึงสิ่งแวดล้อมโดยรอบพื้นที่ก่อสร้างให้ได้รับผลกระทบจากการก่อสร้างให้น้อยที่สุด การประเมินความเสี่ยงเพื่อหาแนวทางในการควบคุมป้องกัน และการดำเนินการเพื่อลดผลกระทบด้านมลภาวะต่างๆ ที่เกิดจากการก่อสร้างของบริษัทให้เป็นไปตามมาตรฐานที่กฎหมายกำหนด ได้แก่

- **คุณภาพอากาศ**  
บริษัทได้จัดให้มีการติดตั้งผ้าใบกันฝุ่นรอบอาคาร การใช้น้ำฉีดพรมบริเวณที่มีการเปิดหน้าดินหรือขุดเจาะหน้าดิน การล้างล้อรถก่อนออกจากพื้นที่โครงการ การติดตั้งระบบสเปรย์น้ำรอบอาคาร การทำความสะอาดบริเวณพื้นที่ก่อสร้าง และการตรวจประเมินด้านสิ่งแวดล้อม (EIA) เป็นต้น
- **เสียงและแรงสั่นสะเทือน**  
บริษัทได้กำหนดช่วงเวลาการก่อสร้างที่ก่อให้เกิดเสียงดังอย่างเหมาะสม การเลือกใช้เสาเข็มแบบเจาะเพื่อลดแรงสั่นสะเทือนสำหรับงานเสาเข็ม และการตรวจวัดแรงสั่นสะเทือนจากการทำงาน (EIA) เป็นต้น
- **แหล่งชุมชนใกล้เคียง**  
บริษัทผลักดันให้มีการทำกิจกรรมด้านมวลชนสัมพันธ์กับชุมชนข้างเคียง การให้ตัวแทนบริษัทเข้าร่วมฟังชี้แจงในการประชุมกรรมการของชุมชนทุกครั้ง และให้ความช่วยเหลือแก่ชุมชนตามสมควร



### ด้านการเงิน (Financial Risk)

- 1) ความเสี่ยงจากการขาดเงินทุนหมุนเวียนภายในบริษัท  
ธุรกิจรับเหมาก่อสร้างเป็นธุรกิจที่ต้องมีเงินทุนหมุนเวียนที่เพียงพอ สำหรับการขยายการรับงาน เนื่องจากจำเป็นจะต้องสำรองไว้สำหรับการประมูลงาน การรับประกันผลงาน และใช้ในการดำเนินงานก่อสร้าง หากการบริหารสภาพคล่องทางการเงินไม่ดีพอ บริษัทอาจไม่สามารถรับงานก่อสร้างโครงการใหม่ๆ หรืออาจไม่สามารถดำเนินการก่อสร้างโครงการต่างๆ ให้แล้วเสร็จตามสัญญากำหนด อย่างไรก็ตาม บริษัทได้ตระหนักถึงความเสี่ยงดังกล่าว จึงกำหนดให้มีมาตรการและนโยบายในการลดความเสี่ยง โดยบริหารจัดการแหล่งเงินทุนระยะสั้นและระยะยาวที่เหมาะสม มีสภาพคล่องเพียงพอในการดำเนินธุรกิจ และรองรับการชำระคืนหนี้และภาระผูกพันต่างๆ เมื่อครบกำหนดหรือเมื่อถูกเรียกคืน รวมถึงการทบทวนและติดตามแผนการใช้เงินในโครงการลงทุนต่างๆ ตลอดจนการควบคุมการจัดซื้อสินค้าคงคลังให้อยู่ใน ระดับที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ และรักษาระดับเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดให้เพียงพอต่อการดำเนินงานของบริษัท และเพื่อทำให้ผลกระทบจากความผันผวนของกระแสเงินสดลดลง
- 2) ความเสี่ยงจากผู้ว่าจ้างไม่จ่ายชำระค่าจ้างงาน/ชำระเงินล่าช้า  
ในบางโครงการมีงานที่ก่อสร้างเสร็จ และมีผลงานตรงงวดตามสัญญาแล้ว บริษัทอาจไม่สามารถออกใบเรียกเก็บเงินและรับเงินตามงวดงานที่กำหนดไว้ในสัญญาได้ เนื่องมาจากความซับซ้อนและล่าช้าในการตรวจรับงานของผู้ว่าจ้างและ/หรือเจ้าของงาน และในบางโครงการบริษัทต้องปฏิบัติงานเพิ่มเติม หรือปฏิบัติตามคำสั่งเปลี่ยนแปลงงานตามที่เจ้าของงาน/ผู้แทนแจ้งมา ในขณะที่เจ้าของงาน/ผู้แทนยังมิได้มีการตกลงเกี่ยวกับขอบเขตหรือราคาของงานที่ต้องปฏิบัติตามคำสั่งเปลี่ยนแปลงนั้น บริษัทอาจจะต้องรับภาระต้นทุนสำหรับงานดังกล่าว จนกว่าคำสั่งเปลี่ยนแปลงงานนั้น จะได้รับอนุมัติจากเจ้าของงาน เพื่อเป็นการลดความเสี่ยงด้านนี้ลง บริษัทจึงมีการติดตามผลการตรวจรับงานตลอดจนมีการประสานงานกับผู้ว่าจ้าง และ/หรือเจ้าของงาน หรือผู้แทน อย่างใกล้ชิด รวมถึงการพิจารณาข้อมูลด้านต่างๆ ศึกษาประวัติความเป็นมาของธุรกิจ ประเภทธุรกิจ โดยเฉพาะข้อมูลด้านฐานทางการเงิน ความน่าเชื่อถือ และโครงการจะต้องได้รับการอนุมัติสินเชื่อจากทางสถาบันการเงิน

### ด้านสังคมและ/หรือสิ่งแวดล้อม (Social and Environment Risk)

- ด้วยความมุ่งมั่นในการดำเนินธุรกิจร่วมกับชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อมอย่างยั่งยืน บริษัทจึงได้ปรับปรุงและพัฒนากระบวนการผลิตอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้ดำเนินงานได้อย่างปลอดภัยและไม่ส่งผลกระทบต่อชุมชนและสังคม โดยมีการบริหารจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติม ดังนี้
- 1) พัฒนาระบบอาชีวอนามัยและความปลอดภัยอย่างต่อเนื่อง ตามมาตรฐานสากลเพื่อยกระดับสุขภาพและความปลอดภัยในสถานที่ทำงาน และพัฒนากระบวนการทำงานให้เป็นระบบ โดยคำนึงถึงความเสี่ยงโอกาส ข้อกำหนดทางกฎหมาย โดยบริษัทได้รับการรับรองมาตรฐาน ISO45001
  - 2) ทำการประเมินเพื่อบ่งชี้อันตรายจากการทำงาน และวางระบบการบริหารความปลอดภัยในทุกขั้นตอนที่เกี่ยวข้องกับกระบวนการก่อสร้างและกิจกรรมด้านวิศวกรรมขององค์กร เพื่อให้กระบวนการทำงานเป็นไปตามมาตรฐานระดับสากล

- 3) ปรับรูปแบบการใช้ทรัพยากรในการดำเนินธุรกิจ เน้นความสำคัญด้านการทำธุรกิจที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อมอย่างยั่งยืน เช่น การผลักดันให้โครงการก่อสร้างใช้วัสดุที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม ลดการสร้างขยะ ส่งเสริมการใช้ทรัพยากรหมุนเวียนให้เกิดประโยชน์สูงสุด

นอกจากนี้ ในการกำกับดูแลธุรกิจที่ดำเนินการโดยบริษัทร่วมทุน บริษัทยังได้ทำการติดตามและเฝ้าระวังความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดและส่งผลกระทบต่อชุมชนในแต่ละพื้นที่ เพื่อป้องกันไม่ให้ชุมชน หรือสังคมในพื้นที่นั้นๆ ได้รับความเดือดร้อนหรือผลกระทบจากกระบวนการก่อสร้างของบริษัท เช่น การเฝ้าระวังความเสี่ยงด้านการจัดการน้ำเสีย และดำเนินกิจกรรมด้านมวลชนสัมพันธ์กับชุมชนข้างเคียงต่อเนื่องเป็นต้น โดยคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงทั้งองค์กรทำหน้าที่ในการติดตามผลการดำเนินงานตลอดปี

## 2.2.2 ความเสี่ยงต่อการลงทุนของผู้ถือหุ้นหลักทรัพย์สิน

การลงทุนในหลักทรัพย์สินของบริษัทอาจก่อให้เกิดความเสี่ยงแก่ผู้ถือหุ้นหลักทรัพย์สินได้ ซึ่งเกิดจากการได้รับผลตอบแทนไม่เป็นไปตามที่คาดหวังจากการลงทุน ทั้งในด้านกำไรส่วนที่เกินเงินลงทุน หรือผลตอบแทน ในรูปของเงินปันผล ซึ่งความคาดหวังของผู้ถือหุ้นรายใหญ่ข้างต้นนั้น เกิดได้หลายปัจจัยที่เกี่ยวข้องและมีผลกระทบต่อธุรกิจก่อสร้าง เช่น ผลการดำเนินงานของบริษัท สภาพคล่องของหลักทรัพย์สิน แนวโน้มเศรษฐกิจ ภาวะการผันผวนในแต่ละช่วงเวลา เป็นต้น โดยส่วนใหญ่เป็นปัจจัยภายนอกที่บริษัทไม่สามารถควบคุมได้ สำหรับผลตอบแทนในรูปของเงินปันผลเป็นผลจากการดำเนินงานของบริษัทโดยตรงในแต่ละช่วงเวลา ดังนั้นผู้ถือหุ้นรายใหญ่อาจได้รับผลตอบแทนที่มากกว่าหรือน้อยกว่าตามที่คาดหวัง



### ความเสี่ยงจากการมีผู้ถือหุ้นรายใหญ่เกินกว่าร้อยละ 25

ความเสี่ยงจากการที่บริษัทมีผู้ถือหุ้นรายใหญ่มากกว่าร้อยละ 25 กล่าวคือ ณ วันที่ 12 มกราคม 2566 บริษัทมีกลุ่มผู้ถือหุ้นใหญ่ คือ กลุ่มบัวบุญ โดยถือหุ้นรวมกันคิดเป็นร้อยละ 60.20% ของทุนจดทะเบียนชำระแล้ว ซึ่งสัดส่วนการถือหุ้นดังกล่าวอาจส่งผลกระทบต่อกลุ่มบัวบุญ มีส่วนในการตัดสินใจอย่างมีสาระสำคัญในที่ประชุมผู้ถือหุ้น รวมถึงการขอมติในเรื่องอื่นใดที่ต้องได้รับเสียงส่วนใหญ่ของที่ประชุมผู้ถือหุ้น ยกเว้นเรื่องที่กฎหมายหรือข้อบังคับของบริษัทกำหนดให้ต้องได้รับเสียง 3 ใน 4 ของที่ประชุมผู้ถือหุ้น ดังนั้นผู้ถือหุ้นรายอื่นของบริษัทอาจมีความเสี่ยงในการรวบรวมคะแนนเสียงเพื่อถ่วงดุลและตรวจสอบเรื่องที่ผู้ถือหุ้นรายใหญ่เสนอได้

บริษัทได้ตระหนักถึงความสำคัญของการถ่วงดุลอำนาจ จึงได้กำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการชุดต่างๆ ไว้อย่างชัดเจนและโปร่งใส และมีการกำหนดมาตรการในการกำกับการที่เกี่ยวโยงกันกับกรรมการผู้ถือหุ้นใหญ่ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม รวมถึงบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง ซึ่งบุคคลดังกล่าวจะไม่มีสิทธิออกเสียงในการอนุมัติรายการนั้นๆ รวมทั้งการจัดให้มีคณะกรรมการตรวจสอบที่มีความเป็นอิสระเข้าร่วมในคณะกรรมการบริษัท เพื่อความโปร่งใสและเพื่อสร้างความมั่นใจให้ผู้ถือหุ้นว่าจะสามารถสอบถามการทำงาน และมีการถ่วงดุลอำนาจในฐานะตัวแทนของผู้ถือหุ้นรายย่อยได้ในระดับหนึ่ง รวมทั้งช่วยในการกลั่นกรองเรื่องต่างๆ ในการนำเสนอเรื่องต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นอีกด้วย และบริษัทได้มีการเปิดเผยข้อมูลและปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องของสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ เช่น รายการที่เกี่ยวโยงกัน และรายการได้มาและจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ของบริษัท เป็นต้น เพื่อผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทและผู้ถือหุ้นทุกราย

## 2.2.3 ความเสี่ยงต่อการลงทุนในหลักทรัพย์สินต่างประเทศ (ถ้ามี)

- ไม่มี

### 3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน



#### 3.1 นโยบายและเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน

##### นโยบายการจัดการด้านความยั่งยืนระดับองค์กร

บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของการดำเนินธุรกิจบนพื้นฐานของการทำธุรกิจตามกรอบจริยธรรม และนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัท โดยมุ่งมั่นให้องค์กรเติบโตสู่บริษัทรับเหมาก่อสร้างชั้นนำที่ยั่งยืน มีความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม สังคม และบรรษัทภิบาล โดยมีการปฏิบัติงานที่มีความโปร่งใส เป็นธรรม เกิดประโยชน์และเติบโตไปพร้อมกับผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายอย่างเหมาะสม พร้อมกับการรักษาสมดุลให้การดำเนินธุรกิจอยู่บนพื้นฐานของความรับผิดชอบต่อสังคม และเป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม โดยสอดคล้องกับเป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืน ขององค์การสหประชาชาติ (Sustainable Development Goals – SDGs)



โดยในปี 2565 บริษัทมุ่งมั่นที่จะพัฒนาธุรกิจให้เติบโต ดำเนินงานตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัท

## เป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน

จากนโยบายการบริหารจัดการความยั่งยืนที่ใช้แนวทางการดำเนินงาน โดยการพัฒนาธุรกิจให้เติบโตควบคู่ไปกับการสร้างความสมดุลทางเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม ภายใต้หลักธรรมาภิบาลที่ดีและยึดมั่นในการดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใส มีมาตรฐานด้านความปลอดภัยบรรลุเป้าหมายของการปราศจากการบาดเจ็บและเจ็บป่วยจากการทำงาน รวมไปถึงการดูแลและอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม โดยคำนึงถึงการใช้ทรัพยากรอย่างคุ้มค่า ลดปริมาณของเสียในกระบวนการทำงาน



### Environmental (ด้านสิ่งแวดล้อม)

- ผลักดันให้โครงการใช้วัสดุที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม
- ลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก จากการ Recycle เอกสาร โดยการนำเอกสารส่งให้ศูนย์บริการทำลายเอกสาร ที่ได้รับการรับรองในการควบคุมเอกสารความลับ
- เตรียมความพร้อมในการขอการรับรองระบบการจัดการสิ่งแวดล้อม ISO14001 เพื่อใช้เป็นแนวทางในการจัดการปัญหาสิ่งแวดล้อมขององค์กรให้มีประสิทธิภาพ ควบคู่ไปกับการรักษาสิ่งแวดล้อม การป้องกันมลพิษ และการดำเนินธุรกิจขององค์กร



### Social (ด้านสังคม)

ยกระดับมาตรฐานการกำกับดูแลการจัดการอาชีวอนามัยและความปลอดภัย ISO45001 เพื่อให้บรรลุเป้าหมายของการปราศจากการบาดเจ็บและเจ็บป่วย



### Governance (ด้านบรรษัทภิบาล)

เตรียมความพร้อมในการเข้าร่วมโครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต CAC



### การวิเคราะห์ประเด็นสำคัญด้านความยั่งยืน

บริษัทได้มีการประเมินประเด็นความยั่งยืนที่มีนัยสำคัญโดยพิจารณาจากความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย และผลกระทบต่อบริษัท ครอบคลุมทั้งในด้าน เศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม เพื่อให้รายงานมีเนื้อหาที่ครบถ้วน สามารถตอบสนองต่อความคาดหวัง ของผู้มีส่วนได้เสียทุกส่วน โดยประเมินประเด็นสำคัญทุกปี เพื่อนำมุมมอง และข้อคิดเห็นมาวิเคราะห์จัดลำดับความสำคัญ เพื่อวางแผนงานในการทบทวนการเปลี่ยนแปลงของประเด็น สำคัญต่อองค์กรและผู้มีส่วนได้เสียและนำไปบริหารจัดการและตอบสนองความต้องการของผู้มีส่วนได้เสียอย่าง มีประสิทธิภาพและสมดุล โดยมีการประเมินประเด็นสำคัญด้านความยั่งยืน 3 ขั้นตอนดังนี้

#### 1. การระบุประเด็นที่มีนัยสำคัญ (Identification)

คัดเลือกประเด็นด้านความยั่งยืนร่วมกับส่วนงานต่าง ๆ พิจารณาประเด็นที่เกี่ยวข้องกับลักษณะการ ประกอบธุรกิจก่อสร้างของบริษัท รวมถึงพิจารณาจากความเสี่ยงของบริษัทกลยุทธ์การดำเนินงานธุรกิจ ผลกระทบและความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย แนวทางบริหารจัดการด้านความยั่งยืนของบริษัทและ แนวโน้มด้านการพัฒนาอย่างยั่งยืนในระดับสากล




#### 2. การจัดลำดับประเด็นที่มีนัยสำคัญ (Proritization)

พิจารณาลำดับความสำคัญของประเด็น โดยวัดความสำคัญจากมุมมองของบริษัท ผู้มีส่วนได้เสีย ภายนอกครอบคลุมทั้งด้านการเงิน กระบวนการทางธุรกิจ ทั้งในส่วนของการโอกาสและผลกระทบของแต่ละ ประเด็นต่อผลกระทบด้านเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม

#### 3. การตรวจสอบประเด็นที่คัญ (Validation)

ทบทวนเนื้อหาการรายงานด้านความยั่งยืน หลังการเปิดเผยข้อมูลอย่างต่อเนื่อง และปรับปรุงนโยบาย กลยุทธ์แผนการดำเนินงาน และเป้าหมาย ในการบริหารจัดการประเด็นสำคัญด้านความยั่งยืน ที่เหมาะสม ต่อไป โดยในปี 2565 ประเด็นที่มีความสำคัญแสดงได้ ดังนี้

### ผลการประเมินสาระสำคัญ

ผลกระทบต่อนักลงทุน	สูงมาก	5	5	10	15	20	25
	สูง	4	4	8	12	16	20
	ปานกลาง	3	3	6	9	12	15
	น้อย	2	2	4	6	8	10
	น้อยมาก	1	1	2	3	4	5
			1	2	3	4	5
<b>แผนภูมิประเด็นความสำคัญ</b>  ด้านสิ่งแวดล้อม  ด้านสังคม  ด้านเศรษฐกิจและบรรษัทภิบาล			<b>ผลกระทบต่อธุรกิจ</b>				
			น้อยมาก	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก

ความยั่งยืน	ประเด็นสำคัญด้านความยั่งยืน - SDGs		
 <p><b>Environmental</b> ด้านสิ่งแวดล้อม</p>	 <p>E01. ปรับปรุงคุณภาพน้ำ โดยการลดมลพิษ ขจัดการทิ้งขยะและลดการปล่อยสารเคมีอันตรายและวัสดุอันตราย</p>  <p>E03. พัฒนาการศึกษ การสร้างความตระหนัก ในเรื่องการลดปัญหาการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ การปรับตัว การลดผลกระทบ การเตือนภัยล่วงหน้า</p>	 <p>E02. เพิ่มสัดส่วนของพลังงานทดแทน และเข้าถึงการบริการพลังงานสมัยใหม่</p>  <p>E04. ส่งเสริมการดำเนินการด้านการบริหารจัดการป่าไม้ทุกประเภทอย่างยั่งยืน หยุดยั้งการตัดไม้ทำลายป่า ปั้นฟูป่าที่เสื่อมโทรม</p>	
 <p><b>Social</b> ด้านสังคม</p>	 <p>S01. ดูแลและพัฒนาทรัพยากรบุคคล</p>  <p>S04. บรรลุการจ้างงานเต็มที่มีประสิทธิภาพ และการมีงานที่สมควรสำหรับหญิงชายทุกคน รวมถึงเยาวชนและผู้มีภาวะทุพพลภาพ และให้มีการจ่ายที่เท่าเทียมสำหรับงานที่มีคุณค่าเท่าเทียมกัน</p> <p>ปกป้องสิทธิแรงงานและส่งเสริมสภาพแวดล้อมในการทำงานที่ปลอดภัยและมั่นคง</p>	 <p>S02. ลดจำนวนการตายและการเจ็บป่วยจากสารเคมีอันตรายและจากมลพิษและการปนเปื้อนทางอากาศ น้ำ และดิน</p>  <p>S03. จัดความเหลื่อมล้ำทางเพศในการศึกษา และสร้างหลักประกันว่ากลุ่มที่เปราะบางเข้าถึงการศึกษาและการฝึกอาชีพทุกระดับอย่างเท่าเทียม</p>	
 <p><b>Governance</b> ด้านเศรษฐกิจและบรรษัทภิบาล</p>	 <p>G01. บรรลุการมีผลผลิตทางเศรษฐกิจในระดับที่สูงขึ้น ผ่านการทำให้หลายหลาย การยกระดับเทคโนโลยีและนวัตกรรม รวมถึงการมุ่งเน้นในภาคส่วนที่มีมูลค่าเพิ่มสูงและใช้แรงงานเข้มข้น</p>	 <p>G02. การกำกับดูแลกิจการที่ดี</p>  <p>G04. ลดการทุจริตในตำแหน่งหน้าที่และการรับสินบนทุกรูปแบบ</p>	 <p>G03. ส่งเสริมแนวปฏิบัติด้านการจัดซื้อจัดจ้างของภาครัฐที่ยั่งยืน ตามนโยบายและการให้ลำดับความสำคัญของประเทศ</p>

## 3.2 การจัดการผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

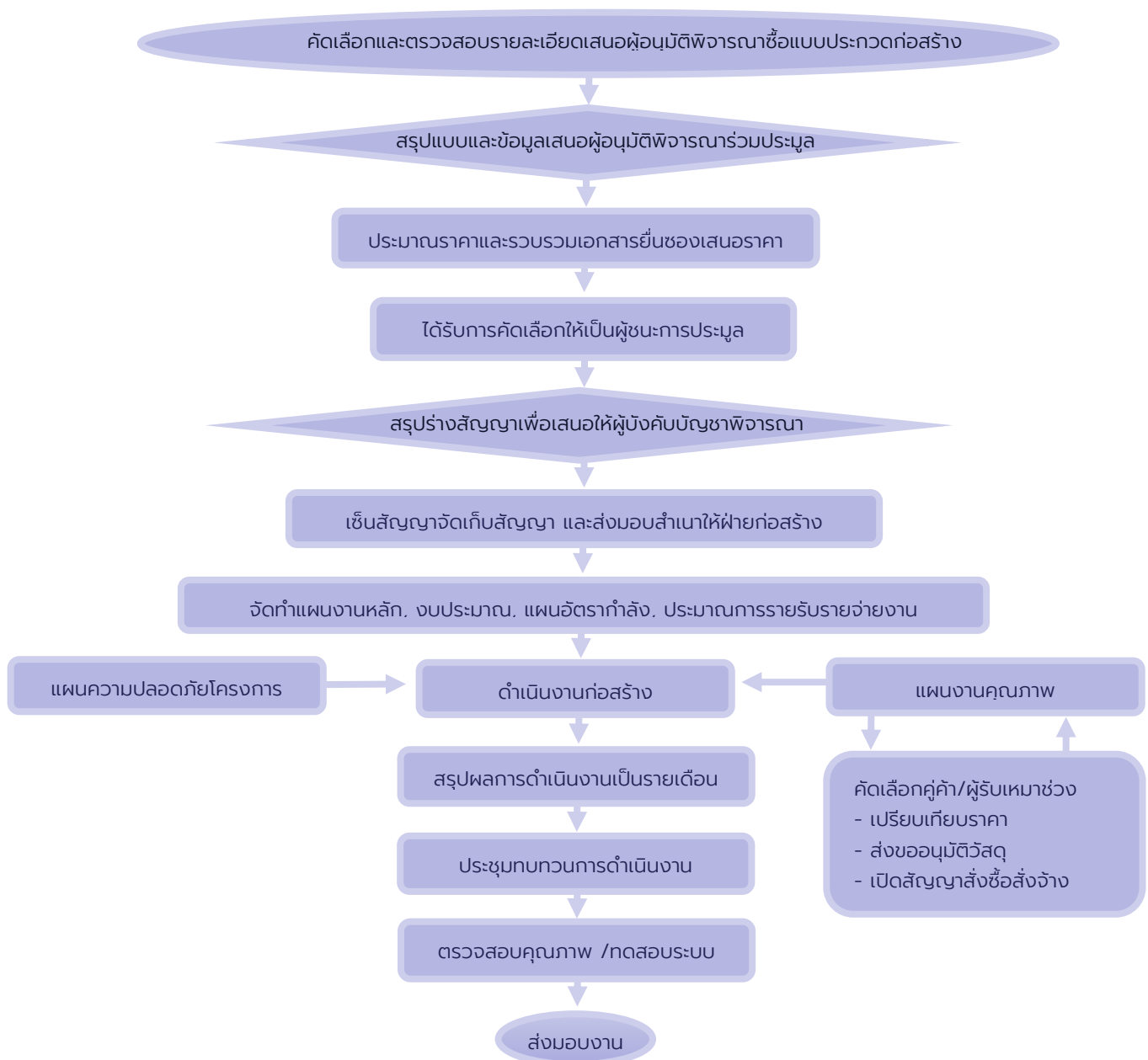
### 3.2.1 ห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

บริษัทฯ มีการกำหนดมาตรฐานการทำงานโดยมีศูนย์กลางในการควบคุม นำหลักการพัฒนาธุรกิจอย่างยั่งยืน การบริหารความเสี่ยง มากำหนดแนวทางการบริหาร ห่วงโซ่คุณค่า เพื่อลดผลกระทบจากความเสียหายทั้งเป็นการสร้างโอกาส เพิ่มความแข็งแกร่งทางธุรกิจ โดยพิจารณาตลอดทั้งกระบวนการ ตั้งแต่ขั้นตอนการเริ่มโครงการ การศึกษาและปฏิบัติตามข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง สำรวจสภาพแวดล้อมของโครงการ ลงพื้นที่ประชาสัมพันธ์ข่าวสารให้กับชุมชนโดยรอบ เพื่อสร้างสัมพันธภาพที่ดีกับชุมชน สามารถบรรลุวัตถุประสงค์การพัฒนาธุรกิจได้อย่างยั่งยืน ควบคู่ไปกับ สิ่งแวดล้อมสังคม และชุมชน

ซึ่งประกอบด้วยกิจกรรมตลอดห่วงโซ่คุณค่าของ 2 ประเภท ดังนี้

**(1) กิจกรรมหลัก (Primary Activities)** ประกอบด้วยกิจกรรม 5 กิจกรรมซึ่งเชื่อมโยงกันอย่างต่อเนื่องตามบริบทการดำเนินธุรกิจก่อสร้างในภาพรวม ดังนี้

#### แผนภาพแสดงขั้นตอนการประมูลงานและขั้นตอนการก่อสร้าง

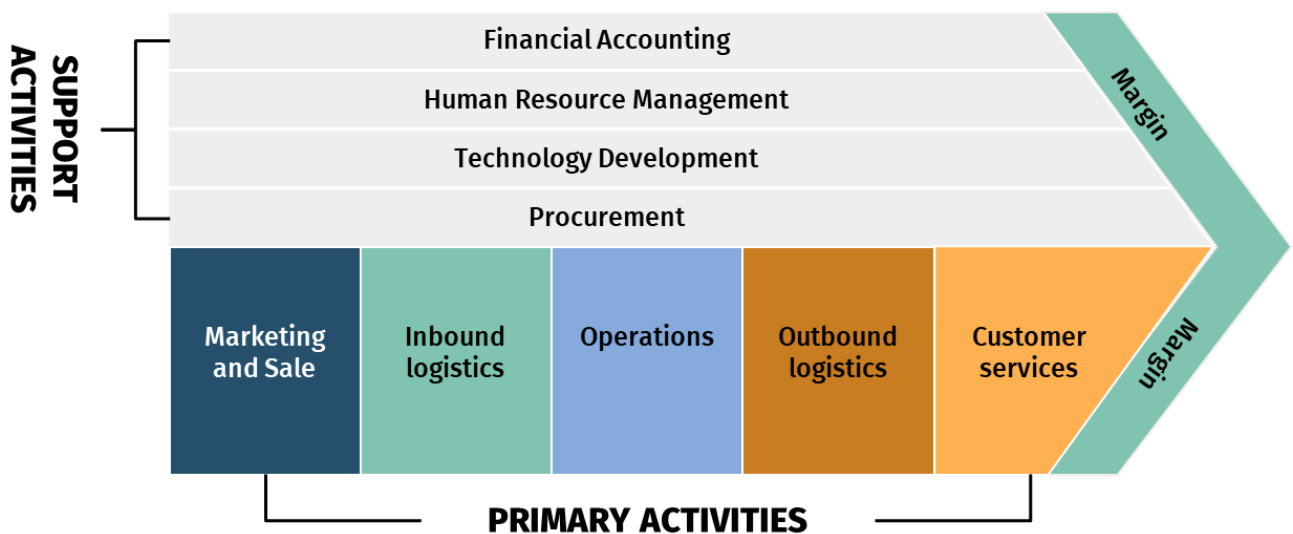




กิจกรรมในห่วงโซ่คุณค่า	กิจกรรมที่เกี่ยวข้อง	ผู้มีส่วนได้เสีย
<b>1. กิจกรรมการจัดหางาน Marketing and Sale</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>กิจกรรมการสรรหางาน</li> </ul> <p>เป็นกิจกรรมที่มุ่งเน้นในการมองหางานที่บริษัทมีคุณสมบัติเพียงพอสอดคล้องกับงาน เพื่อให้ได้รับโอกาสการเป็นผู้รับเหมาก่อสร้าง เพื่อสร้างรายได้ให้แก่บริษัท</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>กิจกรรมการประเมินราคาและการประมูล</li> </ul> <p>เป็นกิจกรรมที่ต้องดำเนินการด้วยความรอบคอบ เนื่องจากธุรกิจก่อสร้าง จะทำสัญญาจ้างแบบเหมารวม (Lump Sum Contract) คือเป็นราคาเหมาตั้งแต่ต้นจนจบ (ไม่รวมการเพิ่ม /ลด งานในอนาคต)</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>ติดต่อหางานจากช่องทางสื่อต่างๆ หรืออาจเป็นลูกค้า ผู้จัดการประมูลที่เป็นตัวแทนลูกค้าติดต่อเข้ามาโดยตรง</li> <li>ตรวจสอบข้อกำหนดของงาน เทียบกับคุณสมบัติของบริษัท</li> <li>ศึกษาความเป็นไปได้ในการก่อสร้าง</li> <li>ซื้อซองประมูลเพื่อเข้าประมูลงาน</li> <li>การลงนามสัญญาก่อสร้าง</li> <li>ส่งมอบข้อมูล รายละเอียดประกอบสัญญาให้ส่วนงานที่เกี่ยวข้อง</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>ลูกค้า (เจ้าของโครงการ)</li> <li>คู่แข่ง</li> <li>ที่ปรึกษาโครงการ (ผู้ตรวจสอบ)</li> <li>ผู้ถือหุ้น</li> <li>พนักงาน</li> </ul>
<b>2. กิจกรรมการจัดหาปัจจัยการก่อสร้าง Inbound logistics</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>กิจกรรมการจัดหาแรงงาน</li> </ul> <p>บริษัทฯ จะใช้แรงงานจากทั้งในประเทศ และต่างประเทศ โดยแรงงานในประเทศจะเป็นรูปแบบการจ้างเหมาช่วงเป็นหลัก ส่วนแรงงานต่างประเทศจะจัดหาโดยการ ประสานงานกับบริษัทตัวแทนจากหน่วยงานต่างประเทศในการจัดหาแรงงานต่างด้าวซึ่งเป็นแรงงานถูกกฎหมายทั้งหมด มีระบบการชำระค่าแรง ระบบภาษี และ ระบบประกันสังคม ของประเทศอย่างเป็นธรรม</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>กิจกรรมการจัดหาวัสดุก่อสร้าง</li> </ul> <p>เป็นสนับสนุนความสัมพันธ์ของลูกค้า และมุ่งเน้นไปที่วัสดุที่มีการกำหนดคุณสมบัติไว้ตามสัญญาโครงการ</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>การจัดหา และจัดซื้อวัสดุก่อสร้าง</li> <li>การจัดหาแรงงานที่มีคุณภาพ</li> <li>การจัดจ้างคู่ค้าที่มีประสิทธิภาพ</li> <li>กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างที่เป็นธรรม ไม่กีดกันทางการค้า ไม่เลือกปฏิบัติ และ เป็นไปตามหลักสิทธิมนุษยชน</li> <li>กระบวนการขออนุมัติใช้วัสดุภายในโครงการ</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>ลูกค้า (เจ้าของโครงการ)</li> <li>คู่ค้า ผู้ผลิตและจำหน่ายวัสดุ</li> <li>ผู้รับเหมาช่วง</li> <li>ผู้ออกแบบโครงการ</li> <li>แรงงาน</li> <li>บริษัทจัดหาและนำเข้าแรงงานต่างด้าว</li> <li>ที่ปรึกษาโครงการ (ผู้ตรวจสอบ)</li> <li>พนักงาน</li> </ul>
<b>3. กิจกรรมการบริหารงานก่อสร้าง Operations</b> <p>สำหรับธุรกิจรับเหมา การบริหารงานก่อสร้างถือเป็นกิจกรรมหลัก ดำเนินการตามแบบที่ได้รับการอนุญาตอย่างถูกต้องตามกฎหมาย ซึ่งเป็นไปตามคู่สัญญาโดยใช้หลักวิศวกรรมในการดำเนินงาน โดยมีปัจจัยด้านแรงงาน วัสดุ และระยะเวลาเป็นสำคัญ</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>ตรวจสอบข้อกำหนดของงาน เทียบกับคุณสมบัติของบริษัท</li> <li>จัดทำงบประมาณ /วางแผนงาน</li> <li>การจัดเตรียมการก่อสร้าง วางแผนการใช้วัสดุ และแรงงาน</li> <li>บริหารงานในส่วนต่างๆ ให้เป็นไปตามแบบก่อสร้าง โดยยึดตามหลักวิศวกรรม</li> <li>การควบคุมการทำงานให้เป็นไปตามแผนงาน</li> <li>การส่งผลงานระหว่างดำเนินงาน</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>ลูกค้า (เจ้าของโครงการ)</li> <li>ที่ปรึกษาโครงการ (ผู้ตรวจสอบ)</li> <li>คู่ค้า ผู้ผลิตและจำหน่ายวัสดุ</li> <li>ผู้รับเหมาช่วง</li> <li>แรงงาน</li> <li>พนักงาน</li> </ul>
<b>4. กิจกรรมการส่งมอบโครงการ Outbound logistics</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>ส่งงานตามงวดงานที่กำหนดไว้</li> </ul> <p>ตามสัญญา โดยกำหนดเงื่อนไขของงานในแต่ละส่วนไว้ส่งมอบงานตามความก้าวหน้าของงาน</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>ส่งมอบโครงการ (final complete)</li> </ul>	<p>การส่งผลงานระหว่างการดำเนินงาน</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>การตรวจสอบคุณภาพงาน</li> <li>การส่งมอบงานตามข้อตกลงของสัญญา</li> <li>การวางบิล</li> <li>การส่งมอบโครงการ (final complete)</li> <li>ทดสอบระบบ (Project Commissioning)</li> <li>จัดทำคู่มือ/เอกสารประกอบ/แบบก่อสร้างจริง</li> <li>อบรมการใช้งาน</li> <li>จัดทำคู่มือ/เอกสารประกอบ</li> <li>การออกหลักประกันผลงาน และ ขอรับคืนเงินประกันผลงาน</li> <li>ปิดโครงการ</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>ลูกค้า (เจ้าของโครงการ)</li> <li>ปรึกษาโครงการ (ผู้ตรวจสอบ)</li> <li>ผู้รับเหมาช่วง</li> <li>คู่ค้า</li> <li>พนักงาน</li> <li>หน่วยงานราชการในท้องถิ่น</li> </ul>
<b>5. การบริการหลังการขาย Customer services</b> <p>เป็นการรับประกันการก่อสร้าง ซึ่งบริษัท มีหน้าที่ ที่จะต้องติดตามแก้ไขงานที่บกพร่อง ตามสโคปงานของบริษัทฯ โดยจะกำหนดระยะเวลาไว้ ซึ่งเป็นไปตามเงื่อนไขของสัญญาของโครงการนั้นๆ</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>ตรวจสอบข้อบกพร่องของงาน</li> <li>จัดเตรียมวัสดุ แรงงาน หรือประสานงานกับคู่ค้าซึ่งเป็นผู้รับผิดชอบในงานนั้นๆ</li> <li>ประสานงานนัดหมายเพื่อขอแก้ไขงาน</li> <li>เข้าดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องของงาน</li> <li>ขอคืนหลักประกันผลงาน</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>ลูกค้า (เจ้าของโครงการ)</li> <li>ลูกบ้าน (เจ้าของพื้นที่)</li> <li>ผู้บริหารอาคาร</li> <li>ผู้รับเหมาช่วง</li> <li>คู่ค้า</li> <li>พนักงาน</li> </ul>



(2) กิจกรรมสนับสนุน (Support activities) เป็นกิจกรรมที่สนับสนุนให้กิจกรรมหลักบรรลุเป้าหมาย ซึ่งมีความสำคัญไม่น้อยไปกว่ากิจกรรมหลัก โดยบริษัทได้มีการดำเนินการอย่างรอบคอบและปฏิบัติตามเกณฑ์การบริหารจัดการอย่างเหมาะสม ทั้งงานด้านบัญชีการเงิน ด้านพัฒนาธุรกิจ ด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล ด้านระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ ด้านกฎหมาย และงานธุรการ รวมไปถึงการนำข้อมูลจากการดำเนินงานในส่วนงานต่างๆ มาวิเคราะห์เพื่อการพัฒนาวัฒนธรรมและเทคโนโลยี มาช่วยในการเพิ่มประสิทธิภาพกระบวนการทำงานให้ดียิ่งขึ้น



### 3.2.2 การวิเคราะห์ผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

บริษัทได้ให้ความสำคัญต่อสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ไม่ว่าจะเป็นผู้มีส่วนได้เสียภายใน หรือผู้มีส่วนได้เสียภายนอก โดยได้ตระหนักดีว่า การสนับสนุนและข้อคิดเห็นจากผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มจะเป็นประโยชน์ในการดำเนินงานและการพัฒนาธุรกิจของบริษัทให้เติบโตอย่างยั่งยืน บริษัทฯ จึงมีการวิเคราะห์ผู้มีส่วนได้เสียที่เชื่อมโยงในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ และวิเคราะห์ผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นในแต่ละกลุ่มของห่วงโซ่คุณค่า เพื่อให้ครอบคลุมกลุ่มผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม และนำความคาดหวังความต้องการ ข้อกังวลใจ และข้อคิดเห็นที่มีนัยสำคัญต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ มาวิเคราะห์และดำเนินการตอบสนองในรูปแบบต่างๆ รวมทั้งการมีส่วนร่วม ผลกระทบต่อการดำเนินงาน รวมไปถึงผลประโยชน์ของการของบริษัทฯ ทั้งนี้เพื่อประโยชน์สูงสุดกับทุกฝ่าย จึงได้แบ่งกลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย ออกเป็น 8 กลุ่มหลัก ได้แก่ (1) ผู้ถือหุ้น (2) พนักงาน (3) ลูกค้า (4) คู่ค้า (5) พันธมิตรทางธุรกิจ ประกอบด้วย สถาบันการเงิน Joint Venture เจ้าหนี้ (6) คู่แข่ง (7) ชุมชน สังคม สิ่งแวดล้อม และ (8) หน่วยงานของรัฐ ทั้งนี้รูปแบบการสื่อสารและการมีส่วนร่วมของผู้มีส่วนได้เสียจะแตกต่างกันไป โดยบริษัทได้ทำการวิเคราะห์ในส่วนของความคาดหวังของแต่ละผู้มีส่วนได้เสีย รวมถึงการตอบสนองต่อการคาดหวัง ดังตารางต่อไปนี้



กลุ่มผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย	ความคาดหวังของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย	การตอบสนองความคาดหวังของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย	การสื่อสารและช่องทาง
ผู้ถือหุ้น	<ul style="list-style-type: none"> <li>ผลประโยชน์ที่ดี</li> <li>การจ่ายเงินปันผลที่ดี</li> <li>การบริหารงานด้วยหลักธรรมาภิบาล</li> <li>บริษัทมีความเจริญเติบโตอย่างต่อเนื่อง</li> <li>การกำกับดูแลกิจการที่ดี</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>จ่ายปันผลอย่างเหมาะสม</li> <li>ดำเนินธุรกิจและเปิดเผยข้อมูลอย่างโปร่งใสและเท่าเทียม ยึดมั่นในหลักธรรมาภิบาล</li> <li>มีการกำกับดูแลกิจการที่ดี โปร่งใสเป็นธรรมตรวจสอบได้</li> <li>เปิดเผยข้อมูลอย่างโปร่งใส</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>การจัดประชุมผู้ถือหุ้นประจำปี</li> <li>Opportunity Day</li> <li>รายงานประจำปี</li> <li>การชี้แจงผลการดำเนินงานรายไตรมาส</li> <li>การเปิดเผยข้อมูลผ่านช่องทางการสื่อสาร</li> </ul>
พนักงาน	<ul style="list-style-type: none"> <li>ค่าตอบแทนและสวัสดิการที่เหมาะสม</li> <li>ความเท่าเทียมและโอกาสในความก้าวหน้า</li> <li>ได้รับความเป็นธรรมในการปฏิบัติงาน</li> <li>มีบรรยากาศและสภาพแวดล้อมในการทำงานที่ดี</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>ประเมินผลการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ เพื่อให้วิเคราะห์ได้ถึงความก้าวหน้าและสวัสดิการที่เหมาะสม</li> <li>การจ่ายค่าตอบแทนที่เหมาะสม เป็นธรรม สอดคล้องกับผลการดำเนินงานของบริษัททั้งในระยะสั้น และระยะยาว</li> <li>ส่งเสริมและพัฒนาศักยภาพพนักงาน</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>ประเมินผลการปฏิบัติงาน</li> <li>การรับฟังความคิดเห็น, ข้อเสนอแนะ</li> <li>การอบรมพัฒนาความรู้ความสามารถ</li> <li>กิจกรรมสานสัมพันธ์พนักงานของบริษัท</li> </ul>
ลูกค้า	<ul style="list-style-type: none"> <li>ได้รับงานภายใต้งบประมาณที่กำหนด</li> <li>ได้รับงานที่มีคุณภาพตามข้อกำหนดในสัญญา</li> <li>ได้รับงานที่ตรงเวลาตามเงื่อนไขของสัญญา</li> <li>การรับประกันผลงาน</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>การกำกับดูแลกิจการที่ดี โปร่งใส เป็นธรรม ตรวจสอบได้</li> <li>มีนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน</li> <li>มีการตรวจสอบคุณภาพงาน</li> <li>ส่งมอบผลงานตรงตามเวลาที่ได้รับไว้ในสัญญา</li> <li>เก็บรักษาความลับของลูกค้า</li> <li>มีการรับประกันผลงาน</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>การเข้าร่วมประชุมกับลูกค้า</li> <li>การทำกิจกรรมร่วมกับลูกค้า</li> <li>การปฏิบัติตามเงื่อนไขสัญญา</li> </ul>
คู่ค้า	<ul style="list-style-type: none"> <li>ได้รับเงื่อนไขและราคาที่เป็นธรรม</li> <li>การปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการค้า</li> <li>การเป็นพันธมิตรที่ดีและมีความสัมพันธ์ในระยะยาว</li> <li>การชำระเงินที่ตรงตามกำหนดเวลา</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>การปฏิบัติตามนโยบายการจัดซื้อจัดจ้าง</li> <li>จัดทำรูปแบบสัญญาที่เหมาะสม</li> <li>บริษัทมุ่งหมายที่จะพัฒนาความร่วมมือกับคู่ค้า และรักษาสัมพันธภาพที่ดี</li> <li>จ่ายเงินให้กับคู่ค้าตรงเวลาตามเงื่อนไขการชำระเงินที่ตกลงกันไว้</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>การสื่อสารผ่านช่องทางต่างๆ</li> <li>www.well-graded.com</li> <li>www.facebook.com/WellGradedEngineering/</li> <li>การประชุมชี้แจงข้อตกลงก่อนดำเนินงาน</li> <li>การร่วมแก้ไขปัญหาคู่ค้า</li> </ul>
พันธมิตรทางธุรกิจ - สถาบันการเงิน - Joint Venture - เจ้าหนี้	<ul style="list-style-type: none"> <li>ผลประโยชน์ที่ดี</li> <li>การกำกับกิจการที่ดี</li> <li>วินัยทางการเงิน</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>การปฏิบัติตามเงื่อนไขต่างๆ ที่กำหนดอย่างเคร่งครัด</li> <li>ไม่เรียก หรือ รับ หรือ จ่าย ผลประโยชน์ใดๆ ที่ไม่สุจริต</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>การเยี่ยมชมกิจการ</li> <li>รายงานประจำปี</li> <li>www.well-graded.com</li> </ul>
คู่แข่ง	<ul style="list-style-type: none"> <li>การแข่งขันที่เป็นธรรมและเป็นไปตามกฎหมาย</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>ดำเนินธุรกิจตามจรรยาบรรณทางธุรกิจ</li> <li>ประพฤติปฏิบัติภายใต้กรอบกติกาของการแข่งขันที่ดี</li> <li>ไม่กระทำการใดๆ ที่เป็นการละเมิดทรัพย์สินทางปัญญาของผู้อื่นหรือคู่แข่งทางการค้า</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>www.well-graded.com</li> <li>อีเมล secretary@wge.in.th</li> </ul>
ชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อม	<ul style="list-style-type: none"> <li>การช่วยสนับสนุนกิจกรรมต่างๆ ในชุมชน</li> <li>ดำเนินงานด้วยความปลอดภัยและส่งผลกระทบน้อยต่อชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อมให้น้อยที่สุด</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>ให้ความร่วมมือในกิจกรรมต่างๆ กับชุมชนโดยรอบในพื้นที่ที่บริษัทเข้าไปดำเนินธุรกิจอยู่ตามควรแก่กรณี</li> <li>บริหารจัดการด้านสิ่งแวดล้อม/ด้านความปลอดภัย</li> <li>ส่งเสริมให้พนักงานของบริษัทมีจิตสำนึกและความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>www.well-graded.com</li> <li>อีเมล secretary@wge.in.th</li> </ul>
หน่วยงานของรัฐ	<ul style="list-style-type: none"> <li>การปฏิบัติตามกฎหมาย</li> <li>การให้ความร่วมมือกับมาตรการของรัฐ</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>การปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบและข้อกำหนดต่างๆ ของทางราชการ</li> <li>ส่งเสริมให้ความร่วมมือและสนับสนุนมาตรการของรัฐและเอกชนในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และค่าใช้จ่ายที่ไม่เป็นธรรม</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>www.well-graded.com</li> <li>อีเมล secretary@wge.in.th</li> </ul>

### 3.3 การจัดการด้านความยั่งยืนในมิติสิ่งแวดล้อม

#### 3.3.1 นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสิ่งแวดล้อม

##### นโยบายการจัดการด้านสิ่งแวดล้อม

บริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญต่อการมีส่วนร่วมต่อสังคมในการใช้ทรัพยากรธรรมชาติ และได้ตระหนักถึงความรับผิดชอบต่อด้านสิ่งแวดล้อม โดยเฉพาะผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นกับสิ่งแวดล้อมจากการประกอบธุรกิจของบริษัท ตลอดจนปลูกจิตสำนึกที่ดีให้กับพนักงาน รวมทั้งสร้างวัฒนธรรมองค์กร ด้วยการสร้างจิตสำนึกของพนักงานให้รักและห่วงแหนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมของชุมชน จนถือเป็นภารกิจหลักที่จะสร้างสรรค์โครงการ และกิจกรรมที่เป็นประโยชน์ในการพัฒนาสิ่งแวดล้อม มีความมุ่งมั่นในการดำเนินธุรกิจ โดยคำนึงถึงผลกระทบต่อทรัพยากรธรรมชาติ สภาพสิ่งแวดล้อม และสาธารณประโยชน์ ไม่ประหยัดค่าใช้จ่ายโดยปราศจากการพิจารณาถึงความเป็นอยู่ที่ดีของสังคมโดยรวม ที่จะเริ่มจัดเก็บข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการใช้งานพลังงานไฟฟ้า การใช้น้ำ ปริมาณขยะและของเสีย ติดตั้งเครื่องตรวจวัด ฝุ่น เสียง และแรงสั่นสะเทือนในโครงการก่อสร้างควบคุมมลภาวะที่เกิดขึ้นจากกระบวนการก่อสร้างเพื่อลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกจากการ Recycle เอกสาร เพื่อนำข้อมูลดังกล่าวไปใช้วิเคราะห์และหาสาเหตุเพื่อกำหนดวิธีการและนโยบายการลดผลกระทบทางสิ่งแวดล้อม รวมทั้งทางบริษัทมีความมุ่งมั่นที่จะส่งเสริมและปลูกฝังจิตสำนึกทางด้านคุณภาพความปลอดภัยอาชีวอนามัยและสิ่งแวดล้อมให้เป็นวิถีดำเนินชีวิตประจำวันของบุคลากรของบริษัท เพื่อประโยชน์ของทุกคน รวมทั้งชุมชนและสังคมโดยรวม บริษัทสนับสนุนให้มีการใช้ทรัพยากรอย่างเหมาะสม ลดการใช้อย่างสิ้นเปลือง

#### สนับสนุนเป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืน (SDGs)



#### เป้าหมายการดำเนินงานที่สำคัญ ปี 2565

1. จัดเก็บข้อมูลการใช้พลังงานไฟฟ้า การใช้น้ำ และจำนวนการใช้กระดาษภายในสำนักงาน นำเสนอส่วนที่เกี่ยวข้อง เพื่อบริหารจัดการให้ใช้ทรัพยากรอย่างคุ้มค่า
2. สนับสนุนการพัฒนา และจัดหาเทคโนโลยีมาปรับใช้ในการกระบวนการทำงานเพื่อช่วยลดผลกระทบที่จะเกิดต่อสิ่งแวดล้อม
3. ลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก จากการ Recycle เอกสาร โดยการนำเอกสารส่งให้ศูนย์บริการทำลายเอกสาร ที่ได้รับการรับรองในการควบคุมเอกสารความลับ
4. ดำเนินกิจการภายใต้กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้องกับสิ่งแวดล้อมอย่างเคร่งครัด
5. ส่งเสริมการใช้พลังงานทดแทนในส่วนงานที่เป็นสำนักงานของบริษัท และเตรียมความพร้อมเข้าสู่สังคมคาร์บอนต่ำ

### แนวปฏิบัติการจัดการด้านสิ่งแวดล้อม

1. บริษัทส่งเสริมให้ความปลอดภัยเป็นเรื่องสำคัญโดยจัดทำข้อกำหนดและมาตรฐานทางด้านคุณภาพความปลอดภัยอาชีวอนามัยและสิ่งแวดล้อม ที่มีมาตรการไม่น้อยกว่าที่กฎหมายกำหนดตามมาตรฐานสากล บุคลากรของบริษัทต้องศึกษา และปฏิบัติตามกฎหมายนโยบายข้อกำหนดและมาตรฐานทางด้านคุณภาพความปลอดภัยอาชีวอนามัยและสิ่งแวดล้อมที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด
2. บริษัทจะดำเนินการทุกวิถีทางเพื่อควบคุมและป้องกันความสูญเสียในรูปแบบต่างๆอันเนื่องมาจากอุบัติเหตุ ทัศนียภาพ การบาดเจ็บหรือเจ็บป่วยจากการทำงาน ทรัพย์สินสูญหายหรือเสียหาย การละเมิดระบบรักษาความปลอดภัย การปฏิบัติงานไม่ถูกวิธี และความผิดพลาดต่างๆที่เกิดขึ้น ตลอดจนรักษาสภาพแวดล้อมในการทำงานที่ปลอดภัยต่อบุคลากรของบริษัท และมีการซักซ้อมแผนการรักษาความปลอดภัยเป็นประจำ ทั้งนี้ ถือเป็นหน้าที่รับผิดชอบของผู้บริหารและพนักงานในการรายงานอุบัติเหตุอุบัติการณ์โดยปฏิบัติตามขั้นตอนที่กำหนดไว้
3. บริษัทจัดให้มีแผนควบคุมและป้องกันเหตุฉุกเฉินในทุกพื้นที่ปฏิบัติการ มีแผนจัดการเหตุฉุกเฉินและสภาวะวิกฤตขององค์กร เพื่อเตรียมพร้อมต่อการจัดการเหตุฉุกเฉินต่างๆที่อาจเกิดขึ้น เช่น เพลิงไหม้ ก๊าซสารเคมี หรือของเสียรั่วไหลและมีการเตรียมพร้อมต่อเหตุวิกฤตอื่น ที่อาจทำให้การดำเนินธุรกิจหยุดชะงัก เสื่อมเสียชื่อเสียงและภาพลักษณ์ขององค์กร
4. บริษัทจะจัดให้มีการประชาสัมพันธ์และสื่อความเพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจและเผยแพร่ข้อมูลให้กับบุคลากรของบริษัท ตลอดจนผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้ทราบและเข้าใจในนโยบายกฎระเบียบขั้นตอนวิธีปฏิบัติและข้อควรระวังต่างๆ ทางด้านคุณภาพความปลอดภัยอาชีวอนามัยและสิ่งแวดล้อม ตลอดจนนำไปยึดถือปฏิบัติได้อย่างถูกต้อง โดยไม่ก่อให้เกิดอันตรายต่อสุขภาพทรัพย์สินและสิ่งแวดล้อม
5. บริษัทมุ่งมั่นมีส่วนร่วมในการรับผิดชอบต่อสังคมในเรื่องคุณภาพความปลอดภัยอาชีวอนามัยและสิ่งแวดล้อม การใช้ทรัพยากรธรรมชาติให้เกิดประโยชน์สูงสุดอย่างจริงจังและต่อเนื่อง โดยตระหนักถึงความสำคัญของสิ่งแวดล้อมและความปลอดภัยของผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องตลอดจนส่งเสริมกิจกรรมทางสังคมในการรักษาสิ่งแวดล้อมและพัฒนาคุณภาพชีวิตของคนในชุมชนตามหลักการพัฒนายั่งยืน
6. หากการปฏิบัติงานใดไม่ปลอดภัย หรือไม่อาจปฏิบัติตามข้อกำหนดและมาตรฐานทางด้านคุณภาพความปลอดภัยอาชีวอนามัยและสิ่งแวดล้อม หรือพบว่าการปฏิบัติงานมีผลกระทบทางด้านสิ่งแวดล้อมอย่างร้ายแรง ให้บุคลากรของบริษัทยุติการปฏิบัติงานเท่าที่ทำได้ชั่วคราวเพื่อแจ้งผู้ร่วมงาน ผู้บังคับบัญชา และหน่วยงานที่รับผิดชอบเพื่อดำเนินการแก้ไข หรือวางแผนแก้ไขต่อไป ห้ามปฏิบัติงานต่อไปโดยเด็ดขาด

### 3.3.2 ผลการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อม

บริษัทให้ความสำคัญกับการดำเนินงานที่มีคุณภาพ ลดผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อม โดยจะต้องปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ซึ่งสะท้อนให้เห็นถึงความสามารถในการบริหารจัดการที่ดีของบริษัท โดยบริษัทมีการดำเนินงานในการลดผลกระทบจากสิ่งแวดล้อม ดังนี้

#### ➤ การใช้ทรัพยากรน้ำ

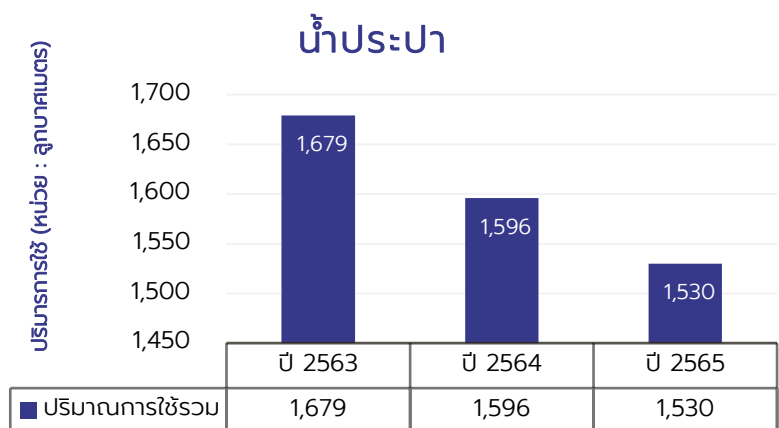


##### ลดการใช้น้ำ

บริษัทมีการใช้น้ำประปาเพื่อการผลิตและอุปโภค โดยมีเป้าหมายในการลดการใช้น้ำ อย่างน้อย 10 % ณรงค์ส่งเสริมการประหยัดพลังงานภายในสำนักงานใหญ่ ปลุกจิตสำนึกให้พนักงานรู้จักคุณค่าของการใช้น้ำอย่างประหยัด และมีการควบคุมปริมาณการใช้น้ำอย่างเหมาะสม รวมไปถึงการตรวจสอบการรั่วไหลของท่อน้ำประปาในแต่ละจุดอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ได้มีการจัดเก็บข้อมูลปริมาณการใช้น้ำเพื่อนำมาวิเคราะห์และวางแผนการควบคุมอย่างต่อเนื่อง โดยในปี 2565 บริษัทมีการใช้น้ำเพื่ออุปโภค จำนวน 1,530 ลูกบาศก์เมตร ซึ่งลดลง 4 % เมื่อเทียบกับปี 2564 ที่ผ่านมา



ลดลง  
4 %



##### ปรับลดการใช้น้ำในถังพักน้ำชักโครก

- (1) การปรับระดับน้ำให้เหมาะให้การกดแต่ละการใช้งาน
- (2) การปรับลูกลอย เพื่อแทนที่น้ำในถังพักจะช่วยให้การใช้น้ำกดชักโครกแต่ละครั้งลดลง ประหยัดน้ำได้ 1 – 1.5 ลิตรต่อครั้ง

##### ปรับลดการใช้น้ำในอ่างล้างจาน

- (1) ไม่เปิดน้ำให้ไหลทิ้ง ล้างจานขณะขัด/บจัดคราบ
- (2) ละลายวัตถุดิบแช่แข็ง เปิดไหลผ่าน ใส่ภาชนะรองรับ





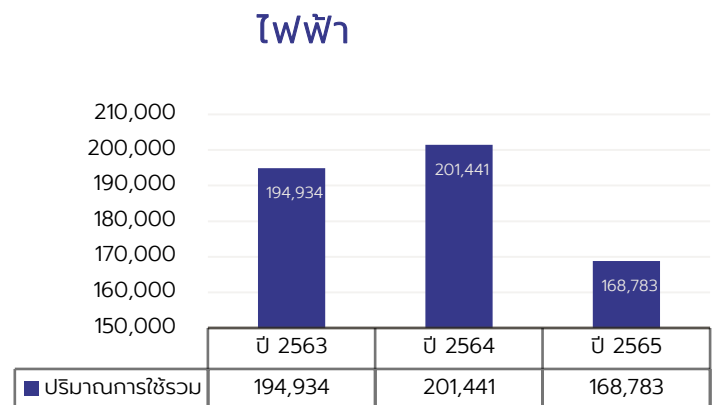
## ➤ การบริหารจัดการด้านการใช้ไฟฟ้า



บริษัท คำนึงถึงการประหยัดพลังงานไฟฟ้า โดยตั้งแต่ปี 2563 เป็นต้นมา บริษัทได้มีการติดตั้งระบบผลิตไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์ (Solar Rooftop) ขนาด 20 กิโลวัตต์-ชั่วโมง โดยมีเป้าหมายในการลดการใช้ไฟฟ้าอย่างน้อย 10 % รณรงค์ส่งเสริมการประหยัดพลังงานภายในสำนักงานใหญ่ ซึ่งในปี 2565 บริษัทมีปริมาณการใช้ไฟฟ้า จำนวน 168,783 กิโลวัตต์-ชั่วโมง ซึ่งลดลง 16 % เมื่อเทียบกับปี 2564 ที่ผ่านมา

ลดลง  
16 %

ปริมาณการใช้ ( หน่วย : กิโลวัตต์-ชั่วโมง )



### ลดการใช้แอร์ / เปิด – ปิดแอร์ ให้เป็นเวลา

- (1) เปิดแอร์ในอุณหภูมิที่พอเหมาะ โดยเปิดแอร์ที่ 25 องศา
- (2) เปิด-ปิด ตามเวลาที่เหมาะสม 7.30-12.00 / 13.00 – 18.00

### ปิดไฟเมื่อพักเที่ยง / เปิดไฟดวงที่จำเป็น

- (1) ปิดไฟทุกดวงที่ไม่ได้ใช้งานช่วงพักเที่ยง
- (2) เปิดไฟเท่าที่จำเป็น เฉพาะส่วนที่ปฏิบัติงาน
- (3) ไฟห้องน้ำถ้าไม่ได้ใช้งานให้ปิด เพื่อลดการใช้ไฟและพัดลมดูดอากาศ

### ถอดปลั๊กทุกครั้งหลังใช้งาน / ไม่ได้ใช้งานแล้ว

- (1) ถอดปลั๊กไฟและปิดสวิตช์ ทุกครั้งที่ไม่มีการใช้งาน

### ใช้หลอดไฟ LED

- (1) เปลี่ยนหลอดไฟแบบมีไส้ มาเป็นแบบ LED
- (2) เปลี่ยนหลอดไฟแบบมีสาย มาเป็นแบบ SOLA CALL

### ปิดหน้าจอคอมพิวเตอร์เวลาไม่ใช้งาน

- (1) ปิดหน้าจอทุกครั้งที่พักเที่ยง และหลังเลิกงาน
- (2) เปลี่ยนคอมพิวเตอร์ Desktop เป็น Notebook



### ➤ การจัดการขยะ ของเสีย และมลพิษจากการดำเนินงาน



บริษัทให้ความสำคัญกับการดำเนินงานที่มีคุณภาพ ลดผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อม โดยจะต้องปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ซึ่งสะท้อนให้เห็นถึงความสามารถในการบริหารจัดการที่ดีของบริษัท โดยบริษัทมีแนวปฏิบัติในการจัดการมลพิษจากการดำเนินงาน การจัดการของเสีย และการจัดการขยะดังนี้

- การติดตั้งระบบป้องกันฝุ่นรอบอาคารก่อสร้าง เพื่อป้องกันการฟุ้งกระจายของฝุ่นออกภายนอกอาคาร ไม่ให้มีฝุ่นฟุ้งกระจายที่ไปมีผลกระทบต่อสุขภาพของชุมชนใกล้เคียง
- การติดตั้งระบบป้องกันของตกจากชั้นการก่อสร้าง
- การควบคุมระดับเสียงไม่ให้ไปรบกวนสร้างความเดือดร้อนรำคาญหรือมีผลกระทบต่อสุขภาพต่อชุมชนใกล้เคียง ด้วยการวัดค่าเสียงในช่วงการทำงานสูง
- การควบคุมความสั่นสะเทือนไม่ให้ไปรบกวนและมีผลกระทบต่อสุขภาพร่างกาย หรือทรัพย์สินให้ได้รับความเสียหายและเกิดความเดือดร้อนรำคาญต่อชุมชนแวดล้อมโครงการ
- บริษัทมีการบำบัดน้ำเสียก่อนทิ้งลงสู่พื้นที่สาธารณะ
- มีการล้างล้อรถขนส่งวัสดุในโครงการก่อนวิ่งออกจากโครงการ เพื่อไม่ให้เกิดมลภาวะบนท้องถนน
- มีการคัดแยกประเภทขยะภายในโครงการก่อสร้าง โดยได้ดำเนินการลดของเสีย ของสิ้นเปลือง คัดแยกขยะ ภายในโครงการก่อสร้าง โดยการร่วมกิจกรรมกับระหว่าง บริษัท และ supplier ในการแปรรูปของเสีย ของเหลือใช้ ในรูปแบบการ Reuse นำกลับมาใช้ใหม่ให้เป็นประโยชน์ในโครงการ รวมไปถึงเป็นการรักษาสิ่งแวดล้อม ลดการสร้างมลพิษต่อธรรมชาติและชุมชนรอบข้าง

บริษัทได้รับการตรวจประเมินการรายงานผลการตรวจวัดน้ำทิ้ง ตามประกาศกระทรวงอุตสาหกรรม เรื่อง การกำหนดมาตรฐานควบคุมการระบายน้ำทิ้งจากโรงงาน พ.ศ.2560 โดยเริ่มเก็บผลตรวจ ในเดือนมิถุนายนถึงเดือนธันวาคม 2565 สรุปผลตรวจได้ดังนี้

รายการ	มาตรฐาน (STD)	ปี 2565						
		ม.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.	ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.
ความเป็นกรดและด่าง	๕.๕ pH ถึง ๙.๐ pH	7.7 pH	8.1 pH	7.9 pH	7.7pH	8.2pH	8.1 pH	7.9 pH
อุณหภูมิ	ไม่เกิน ๔๐ องศาเซลเซียส	25 ° C	25 ° C	25 ° C	25 ° C	25 ° C	25 ° C	25 ° C
ของแข็งละลายน้ำทั้งหมด	กรณีระบายลงแหล่งน้ำ ไม่เกิน ๓,๐๐๐ มิลลิกรัมต่อลิตร	212 mg/l	140 mg/l	135 mg/l	142 mg/l	153 mg/l	164 mg/l	145 mg/l
ของแข็งแขวนลอยทั้งหมด	ไม่เกิน ๕๐ มิลลิกรัมต่อลิตร	<5 mg/l	<5 mg/l	<5 mg/l	<5 mg/l	<5 mg/l	<5 mg/l	<5 mg/l
บีโอดี	ไม่เกิน ๒๐ มิลลิกรัมต่อลิตร	6.1 mg/l	4.2 mg/l	3.9 mg/l	4.1 mg/l	5.7 mg/l	5.3 mg/l	6.4 mg/l
ซีโอดี	ไม่เกิน ๑๒๐ มิลลิกรัมต่อลิตร	48 mg/l	6 mg/l	5 mg/l	4 mg/l	7 mg/l	5 mg/l	7 mg/l
ซัลไฟด์	ไม่เกิน ๑ มิลลิกรัมต่อลิตร	0.72 mg/l	0.46 mg/l	0.41 mg/l	0.43 mg/l	0.59 mg/l	0.47 mg/l	0.38 mg/l
น้ำมันและไขมัน	ไม่เกิน ๕ มิลลิกรัมต่อลิตร	2 mg/l	<1 mg/l	<1 mg/l	<1 mg/l	<1 mg/l	<1 mg/l	<1 mg/l
ทีเคเอ็น	ไม่เกิน ๑๐๐ มิลลิกรัมต่อลิตร	0.56 mg/l	0.56 mg/l	0.49 mg/l	0.51 mg/l	0.64 mg/l	0.54 mg/l	1.29 mg/l
ผลการตรวจ		ผ่าน	ผ่าน	ผ่าน	ผ่าน	ผ่าน	ผ่าน	ผ่าน

### ลดการใช้ถุงขยะ/แยกขยะ

- (1) ช่วยลดปริมาณขยะ : การแยกขยะเพิ่มการนำกลับมารีไซเคิล เราจะเหลือขยะที่ต้องกำจัดน้อยลง ขยะบนโลกก็จะลดลงด้วย
- (2) ประหยัดงบในการทำจัดขยะ : นำงบประมาณไปพัฒนาด้านอื่นๆ เพื่อคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้นได้
- (3) ลดการสิ้นเปลืองพลังงานและทรัพยากร : ของที่สามารถกลับมารีไซเคิลได้จะช่วยเพิ่มรายได้และลดทรัพยากรโลกในการผลิตใหม่อีกครั้ง
- (4) รักษาสิ่งแวดล้อมลดมลพิษในโลก : การแยกขยะ ทำให้เรากำจัดขยะได้ถูกวิธีมากขึ้น ลดมลพิษต่อสิ่งแวดล้อม



### ➤ การลดการใช้กระดาษ



หลักการง่ายๆ 3 ข้อ ในการลดใช้ปริมาณกระดาษ

#### ใช้ช่องทางอิเล็กทรอนิกส์แทนกระดาษ

- (1) ใช้ระบบการประชุมแบบ Paperless (ไร้กระดาษ)
- (2) เอกสารการประชุม/การอบรมที่มีจำนวนมาก ให้ใช้วิธีการ upload บนเว็บไซต์, ส่งทางอีเมล, หรือแฟรชไดรฟ์แจกผู้เข้าร่วมประชุมแทน
- (3) จัดส่งแบบรายงานทางอีเมล (Email)
- (4) การใช้ช่องทางสื่อสารออนไลน์ Group line / Facebook ทดแทนการติดประกาศ / เอกสารแจ้งเพื่อทราบ / ประชาสัมพันธ์
- (5) จัดเก็บสำเนาเอกสาร ด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ (สแกน) แทนการถ่ายสำเนา
- (6) ใช้วิธีการ share file ผ่าน Drive U:// ในสำนักงาน, โครงการ แทนการพิมพ์และการทำสำเนา

#### ใช้กระดาษให้คุ้มค่า 1 หน้าขึ้นไป

- (1) คัดแยกเอกสารที่ใช้งานไปเพียงหน้าเดียว
- (2) จัดตั้งจุดเก็บกระดาษใช้แล้วหน้าเดียว ในพื้นที่ส่วนกลาง
- (3) กระดาษที่ได้จากการรวบรวม ไปใช้กระดาษหน้าสอง
- (4) Reused เป็นกระดาษโน้ต/สมุดโน้ต แทนการใช้โพสต์อิท
- (5) กระดาษที่นำกลับมาใช้ต้องไม่เป็นทางการหรือบันทึกข้อความที่ทำเพื่อติดต่อกายในแผนกหรือส่วนงาน





บริษัท ได้นำระบบ e-Signature มาใช้ในองค์กร เพื่อลดกระบวนการทำงานและลดปริมาณการใช้งานกระดาษ ซึ่งในปี 2565 มีการใช้งานระบบจำนวน 11,265 รายการ ซึ่งสามารถประหยัดการใช้กระดาษได้ไม่น้อยกว่า 55 รัม (137.5 กิโลกรัม)

ปริมาณการลดกระดาษ	ปริมาณ	หน่วยการเก็บ	EF	หน่วย	CF	หน่วย
ปี 2564	75.0	Kg	1.1400	kg O2e/kg	85.50	kgCO2e
ปี 2565	137.5	Kg	1.1400	kg O2e/kg	156.75	kgCO2e



บริษัท ได้ลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกจากการ Recycle เอกสาร โดยการย่อยทำลายเอกสารความลับ เอกสารทางบัญชี และเอกสารสำคัญต่าง นำเข้าสู่กระบวนการคัดแยก การย่อยอัดทำลายเอกสาร ด้วยศูนย์บริการการทำลายเอกสาร Papers Recycle ที่ได้รับการรับรอง มีมาตรฐานในการควบคุมเอกสารความลับ ไม่มีการนำออกไปเผยแพร่ต่อบุคคลอื่น ซึ่งช่วยลดการตัดต้นไม้ ลดการถากถางพื้นที่ป่า เพื่อปลูกต้นไม้โตเร็วสำหรับนำเยื่อไม้มาทำกระดาษมากขึ้น เป็นทางเลือกที่ดีในการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม ลดการตัดต้นไม้ ลดการใช้พลังงาน ลดการปล่อยของเสีย และลดภาวะโลกร้อน โดยการ Recycle เอกสารเก่า จำนวน 1,000 กิโลกรัม สามารถลดการตัดต้นไม้ได้ 17 ต้น ทั้งนี้ในปี 2565 บริษัทสามารถจัดการของเสียส่งกระดาษ Recycle จำนวน 19,000 กิโลกรัม ลดการตัดไม้ได้ 323 ต้น

การรีไซเคิลกระดาษสามารถลดการผลิตคาร์บอนไดออกไซด์ได้ 1.14 กิโลกรัม CO2e ต่อหนึ่งกิโลกรัม

รายการ	ปริมาณ	หน่วยการเก็บ	EF	หน่วย	CF	หน่วย
ลดคาร์บอนได้	19,000	Kg	1.1400	kg O2e/kg	21,660	kgCO2e

## ➤ การลดก๊าซเรือนกระจก



บริษัทฯ มีเป้าหมายการบริหารจัดการด้านสิ่งแวดล้อม พลังงานน้ำของเสียและมลพิษให้มีประสิทธิภาพอย่างเหมาะสมตามลักษณะการประกอบธุรกิจ จะติดตามและประเมินผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อมจากการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทอย่างสม่ำเสมอตลอดจนจัดให้มีช่องทางในการรับข้อร้องเรียนจากผู้มีส่วนได้เสีย เพื่อให้กลุ่มบริษัทดำเนินการแก้ไขและวางแผนป้องกันผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นอย่างทันเหตุการณ์และอย่างเหมาะสม ทั้งนี้บริษัทมีกิจกรรมที่มีการปล่อยก๊าซเรือนกระจกจากกิจกรรมต่าง ๆ ดังนี้

- การใช้พลังงานไฟฟ้าในสำนักงาน
- การใช้น้ำประปาในสำนักงาน
- การใช้กระดาษในสำนักงาน และโครงการก่อสร้าง

เป้าหมายในการลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก จากกิจกรรมไม่เกิน 106,543 kg CO<sub>2</sub>e (ลดลง 10% จากปี 2564)

ข้อมูลการใช้พลังงานไฟฟ้า	2563	2564	2565
ปริมาณการใช้-สำนักงาน (หน่วย/KWH)	194,934.00	201,441.00	168,783.00
CO <sub>2</sub> Emission	102,886.17 Kg/CO <sub>2</sub> e	106,320.56 Kg/CO <sub>2</sub> e	89,083.67 Kg/CO <sub>2</sub> e
เพิ่มขึ้น(ลดลง) % จากปีก่อน	11.45%	3%	-16%
ค่า Emission factor ของการใช้พลังงานไฟฟ้า (ไทย) 0.5278 kg CO <sub>2</sub> /kWh			

ข้อมูลการใช้น้ำประปา	2563	2564	2565
ปริมาณการใช้-สำนักงาน (หน่วย/1000ลิตร)	1,679.00	1,596.00	1,530.00
CO <sub>2</sub> Emission	1,182.52 Kg/CO <sub>2</sub> e	1,124.06 Kg/CO <sub>2</sub> e	1,077.58 Kg/CO <sub>2</sub> e
เพิ่มขึ้น(ลดลง) % จากปีก่อน	-35%	-5%	-4%
ค่า Emission factor ของการใช้น้ำประปา 0.7043 kg CO <sub>2</sub> /ลูกบาศก์เมตร			

ข้อมูลการใช้กระดาษ	2563	2564	2565
ปริมาณการใช้-สำนักงาน (หน่วย/1กิโลกรัม)	1,945.00	3,342.06	1,714.59
CO <sub>2</sub> Emission	2,217.31	3,809.95 Kg/CO <sub>2</sub> e	1,954.63 Kg/CO <sub>2</sub> e
เพิ่มขึ้น(ลดลง) % จากปีก่อน	ปีที่เริ่มเก็บข้อมูล	72%	-49%
ปริมาณการใช้-โครงการก่อสร้าง (หน่วย/1กิโลกรัม)	2,581.49	6,251.03	11,118.70
CO <sub>2</sub> Emission	2,942.9 Kg/CO <sub>2</sub> e	7,126.17 Kg/CO <sub>2</sub> e	12,675.32 Kg/CO <sub>2</sub> e
เพิ่มขึ้น(ลดลง) % จากปีก่อน	ปีที่เริ่มเก็บข้อมูล	142%	78%
ค่า Emission factor ของการใช้กระดาษ 1.14 kg CO <sub>2</sub> /kg			

โดยในปี 2565 บริษัทใช้ปล่อยก๊าซเรือนกระจก จากกิจกรรม 104,791.20 kg CO<sub>2</sub>e ลดลง 11% จากปี 2564











## การจัดหาที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม

ด้วยทางตลาดหลักทรัพย์ กำหนดแนวปฏิบัติการจัดหาที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อมให้เป็นส่วนหนึ่งของนโยบายด้านสิ่งแวดล้อมของบริษัท ซึ่งในปี 2565 ที่ผ่านมา บริษัทมีเป้าหมายที่จะเพิ่มมูลค่าการจัดซื้อที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม 5% ต่อสัญญาจัดซื้อในปี 2565 โดยแบ่งเป็น 2 หมวดดังนี้

1. หมวดเครื่องใช้ในสำนักงาน
  - จัดซื้อกระดาษที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม 282,527.00 บาท
2. หมวดวัสดุสำหรับงานก่อสร้าง
  - จัดซื้อคอนกรีตจากคู่ค้าที่ดำเนินกิจกรรมเพื่อลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมได้สำเร็จ 27.19 ล้านบาท
  - จัดซื้อเหล็กจากคู่ค้าที่มีการจัดการสิ่งแวดล้อมอย่างเป็นระบบ 3.73 ล้านบาท
  - จัดซื้ออิฐมวลเบาจากคู่ค้าที่มีการจัดการสิ่งแวดล้อมอย่างเป็นระบบ 4.34 ล้านบาท
  - จัดซื้อปูนกาว-ยาแนวจากคู่ค้าที่มีการจัดการสิ่งแวดล้อมอย่างเป็นระบบ 2.32 ล้านบาท
  - จัดซื้อสีทาอาคารจากคู่ค้าที่มีการจัดการสิ่งแวดล้อมอย่างเป็นระบบ 0.64 ล้านบาท
  - จัดซื้อหม้อแปลงไฟฟ้าจากคู่ค้าที่มีการจัดการสิ่งแวดล้อมอย่างเป็นระบบ 6.05 ล้านบาท
  - จัดซื้อสุบกัณฑ์ที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม 1.62 ล้านบาท
  - จัดซื้อผนังสำเร็จรูปที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม 26.86 ล้านบาท
  - จัดซื้อกระเบื้องที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม 5.66 ล้านบาท

รวมมูลค่าการจัดซื้อเป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม ในปี 2565 โดยตรงไม่รวมวัสดุจากส่วนที่มีการจ้างเหมาช่วงจากผู้รับเหมาที่เป็นจำนวนเงินจำนวน 78.42 ล้านบาท คิดเป็น 9.68% เทียบกับสัญญาจัดซื้อในปี 2565

## คุณสมบัติ

-  คุณสมบัติ/ประสิทธิภาพ เป็นไปตามมาตรฐานที่กำหนด
-  ใช้วัสดุที่มีผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมน้อย
-  มีระบบขนส่งและจัดจำหน่ายที่มีประสิทธิภาพสูง
-  มีเทคโนโลยีการผลิตที่มีประสิทธิภาพสูง
-  ใช้วัสดุน้อย
-  ลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมในช่วงการใช้งาน
-  คู่ค้า คงทน
-  มีการจัดการหลังหมดอายุการใช้งาน



### 3.4 การจัดการด้านความยั่งยืนในมิติสังคม

#### 3.4.1 นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสังคม

บริษัทดำเนินธุรกิจ โดยยึดมั่นและให้ความสำคัญกับหน้าที่และความรับผิดชอบต่อสังคมและผู้มีส่วนได้เสีย ได้แก่ ผู้ถือหุ้น ลูกค้า คู่ค้า พนักงาน ชุมชน และสังคมรอบด้าน เพื่อสร้างความมุ่งมั่นในการดำเนินธุรกิจ และมีความมุ่งมั่นที่จะดำเนินธุรกิจให้เป็นแบบอย่างที่ดีต่อสังคม ด้วยหลักจริยธรรมและหลักการทำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อสร้างประโยชน์ให้กับสังคม สิ่งแวดล้อม และการพัฒนาอย่างยั่งยืน ทั้งนี้ เพื่อให้บรรลุเป้าหมายดังกล่าว บริษัทจึงได้กำหนดนโยบายการกำกับดูแลกิจการและจรรยาบรรณธุรกิจ และได้วางกรอบนโยบายความรับผิดชอบต่อสังคมและแนวทางในการปฏิบัติดังนี้

- การกำกับดูแลกิจการที่ดี
- การประกอบธุรกิจด้วยความเป็นธรรม
- การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน
- การเคารพสิทธิมนุษยชนและการปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม
- ความรับผิดชอบต่อผู้บริโภค
- การดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม
- การร่วมพัฒนาชุมชนและสังคม
- นวัตกรรมและการเผยแพร่นวัตกรรมจากการดำเนินความรับผิดชอบต่อสังคม
- การจัดทำรายงานด้านสังคมและสิ่งแวดล้อม

#### นโยบายการจัดการด้านสังคม

บริษัทเป็นบริษัทที่อยู่ในสังคมโดยไม่แยกขาดจากสังคม ดังนั้นบริษัทย่อมมีภาระที่ต้องรับผิดชอบต่อสังคมในการพัฒนาและคืนกำไรสู่ชุมชน และสังคมโดยรวม เพื่อให้บริษัทเจริญเติบโตอย่างยั่งยืนตามการพัฒนาของสังคม ถือเป็นหน้าที่และเป็นนโยบายหลักในการให้ความสำคัญกับกิจกรรมของชุมชนและสังคมโดยมุ่งเน้นให้เกิดการพัฒนาสังคมชุมชนสิ่งแวดล้อมทำนุบำรุงศาสนา สร้างสรรค์และอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติรวมทั้งสนับสนุนการศึกษาแก่เยาวชนและสนับสนุนกิจกรรมสาธารณประโยชน์แก่ชุมชนที่ด้อยโอกาส ให้เป็นชุมชนที่เข้มแข็งพึ่งพาตนเองได้

บริษัทตระหนักถึงความสำคัญของการพัฒนาทรัพยากรมนุษย์ เลือกใช้แรงงานที่ถูกต้องตามกฎหมาย และปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม อันเป็นปัจจัยที่จะช่วยเพิ่มมูลค่าของกิจการและเสริมสร้างความสามารถในการแข่งขัน และการเจริญเติบโตอย่างยั่งยืนของบริษัทในอนาคต บริษัทจึงได้กำหนดนโยบายการดูแลสิทธิและการปฏิบัติที่ดีต่อบุคลากรเป็นสำคัญ เพื่อส่งเสริมคุณภาพชีวิตในการทำงานที่ดีขึ้น สร้างแรงจูงใจในการทำงาน และยกระดับประสิทธิภาพการทำงานของบุคลากร อบรมให้ความรู้เพิ่มพูนความเชี่ยวชาญ รวมทั้งให้ความเอาใจใส่ต่อสวัสดิการ ปรับปรุงลักษณะวิธีการทำงาน เสริมสร้างสภาพแวดล้อมการทำงานที่คำนึงถึงสุขภาพ ความปลอดภัย และอาชีวอนามัยภายในสถานที่ทำงาน โดยในปี 2565 บริษัทได้รับการรับรองระบบการบริหารจัดการความปลอดภัย ISO 45001 ซึ่งได้นำมาใช้เพื่อดูแลความปลอดภัยให้กับผู้ปฏิบัติงาน เพื่อร่วมสร้างสรรค์สังคมที่มีการพัฒนาด้านสิ่งแวดล้อมสร้างคุณค่าอย่างยั่งยืน

บริษัทฯ สนับสนุนและเคารพในการปกป้องสิทธิมนุษยชน หมั่นตรวจตรา ดูแลมิให้ธุรกิจของตนเข้าไปมีส่วนเกี่ยวข้องกับการล่วงละเมิดสิทธิมนุษยชน ความสำคัญต่อการปฏิบัติด้านแรงงานและการเคารพสิทธิมนุษยชนอย่างเป็นธรรม เท่าเทียม และไม่เลือกปฏิบัติ ทั้งในด้านการจ้างงาน การจ่ายค่าตอบแทน การเลื่อนตำแหน่งการฝึกอบรมและพัฒนาพนักงาน โดยไม่แบ่งแยกความแตกต่างทางเพศ อายุ สถาบันการศึกษา เชื้อชาติ และ ศาสนารวมทั้งสนับสนุนการจ้างงานแก่กลุ่มผู้ด้อยโอกาส ได้แก่ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้พันโทฯ เพื่อสร้างโอกาส สร้างอาชีพ และรายได้ที่มั่นคง และเป็นส่วนหนึ่งของการบรรลุเป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืน (SDGs)

### สนับสนุนเป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืน (SDGs)



### เป้าหมายการดำเนินงานที่สำคัญ ปี 2565

1. สร้างสภาพแวดล้อมที่ดี ให้ความสำคัญกับความปลอดภัยในการทำงาน และพัฒนากระบวนการทำงานยกระดับเทคโนโลยี และเครื่องมืออุปกรณ์ที่ทันสมัยมาใช้ในการทำงาน
2. ดูแลและปฏิบัติต่อพนักงาน และผู้มีส่วนได้เสียอย่างเป็นธรรม รวมไปถึงการกำหนดค่าตอบแทนที่เหมาะสมและโปร่งใส
3. พัฒนาบุคลากรในองค์กรอย่างต่อเนื่อง โดยการจัดหาหลักสูตรการอบรม พัฒนาศักยภาพ ความสามารถ เพื่อเพิ่มพูนความรู้และความเชี่ยวชาญ
4. อาชีวอนามัยภายในสถานที่ทำงาน ยกระดับมาตรฐานการกำกับดูแลการจัดการอาชีวอนามัยและความปลอดภัย ISO45001 เพื่อให้บรรลุเป้าหมายของการปราศจากการบาดเจ็บและเจ็บป่วย
5. ส่งเสริมและผลักดันการสร้างคุณค่าร่วมกับชุมชน รวมไปถึงการมีส่วนร่วมในการช่วยเหลือชุมชนในสถานการณ์ที่ยากลำบาก
6. คุ้มครองความปลอดภัยแก่พนักงาน ลูกจ้าง คู่ค้า และทรัพย์สินของบริษัทฯ โดยไม่ให้กระทบกับสิทธิและความปลอดภัยของผู้อื่น รวมทั้งปกป้องสิทธิส่วนบุคคล การเก็บรักษาข้อมูลความลับการเปิดเผยข้อมูล และการใช้ประโยชน์ ข้อมูลส่วนบุคคล
7. เปิดรับข้อร้องเรียนและมีขั้นตอนและกระบวนการป้องกันผู้แจ้งเบาะแส
8. เคารพสิทธิ และเคารพในความแตกต่าง ให้เกียรติ ด้วยความเสมอภาคและคำนึงถึงศักดิ์ศรีความเป็นมนุษย์
9. สร้างหรือส่งเสริมกลุ่มเปราะบางซึ่งรวมถึงผู้พิการ เข้าถึงการศึกษหรือการฝึกอาชีพทุกระดับอย่างเท่าเทียม

### แนวปฏิบัติการจัดการด้านสังคม

1. บริษัทมุ่งที่จะทำความเข้าใจ สื่อสารกับสังคมถึงสถานะ และข้อเท็จจริงในการดำเนินงานของบริษัท ความรับผิดชอบของบริษัทต่อชุมชนและสังคมโดยรวม และความรับผิดชอบต่อสังคมในสิ่งแวดล้อม โดยไม่ปกปิดข้อเท็จจริงที่อาจเปิดเผยได้ ให้ความร่วมมือในการให้ข้อมูลกับนักลงทุน ผู้ถือหุ้น และผู้สนใจทั่วไป อย่างทันสถานการณ์
2. บริษัทมุ่งมั่นที่จะมีส่วนร่วมในการรับผิดชอบต่อสังคมในเรื่องคุณภาพ ความปลอดภัย อาชีวอนามัยและสิ่งแวดล้อมอย่างจริงจังและต่อเนื่องในการใช้ทรัพยากรธรรมชาติให้เกิดประโยชน์สูงสุด โดยตระหนักถึงความสำคัญของสิ่งแวดล้อมและความปลอดภัยของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่เกี่ยวข้องตลอดจนส่งเสริมกิจกรรมทางสังคมในการรักษาสิ่งแวดล้อมและพัฒนาคุณภาพชีวิตของคนในชุมชนตามหลักการพัฒนาอย่างยั่งยืน
3. บริษัทจะคำนึงถึงทางเลือกในการใช้ประโยชน์จากทรัพยากรธรรมชาติโดยให้มีผลกระทบต่อความเสียหายของสังคมสิ่งแวดล้อมและคุณภาพชีวิตของประชาชนน้อยที่สุด พร้อมทั้งสนับสนุนการลดการใช้พลังงานและทรัพยากร
4. บริษัทปลูกฝังจิตสำนึกในเรื่องความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมให้เกิดขึ้นในบุคลากรของบริษัท ทุกระดับอย่างต่อเนื่อง ให้ความสำคัญในการทำธุรกรรมกับคู่ค้าที่มีเจตจำนงเดียวกันกับบริษัทในเรื่องความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม เป็นผู้นำในการส่งเสริมการใช้และการอนุรักษ์พลังงานอย่างมีประสิทธิภาพเพื่อประโยชน์ต่อชนรุ่นหลัง
5. บริษัทจะค้นหาส่วนหนึ่งเพื่อกิจกรรมที่จะมีส่วนสร้างสรรค์สังคมและสิ่งแวดล้อมอย่างสม่ำเสมอโดยกิจกรรมที่จะกระทำต้องเป็นกิจกรรมที่เหมาะสม สร้างประโยชน์ให้กับชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อมได้จริง หากเลือกใช้การบริจาค จะมีการตรวจสอบข้อมูลผู้รับบริจาค เพื่อให้แน่ใจว่านำไปใช้เพื่อการกุศลอย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล ก่อนประโยชน์อย่างแท้จริง การบริจาคทุกครั้งจะมีการรวบรวมเอกสารเก็บไว้เพื่อเป็นหลักฐาน
7. บริษัทจะปฏิบัติต่อบุคลากรของบริษัททุกคนโดยเสมอภาคกัน ไม่เลือกปฏิบัติ ไม่แบ่งแยก ถิ่นกำเนิด เชื้อชาติ เพศ อายุ สีผิว ศาสนา สมรรถภาพร่างกาย ฐานะ ชาติตระกูล สถานศึกษา หรือสถานะอื่นใดที่มีได้เกี่ยวข้องโดยตรงกับการปฏิบัติงาน
8. บริษัทให้โอกาสบุคลากรของบริษัท ทุกคนแสดงความสามารถอย่างเต็มที่โดยจัดผลตอบแทนที่เหมาะสมและสร้างแรงกระตุ้นในการทำงาน ทั้งในรูปของเงินเดือน โบนัส และค่าใช้จ่าใช้ในการดำเนินการที่เหมาะสมตามระเบียบของบริษัท อีกทั้งให้โอกาสบุคลากรของบริษัท ศึกษาเพิ่มเติมทั้งในระดับอุดมศึกษา และการอบรมทั้งระยะสั้นและระยะยาว

### 3.4.2 ผลการดำเนินงานด้านสังคม

รายงานการดำเนินงานด้านความรับผิดชอบต่อสังคมของบริษัทในประเด็นทางสังคม ตามแนวทางความรับผิดชอบต่อสังคมของกิจการ ซึ่งเป็นแนวทางความรับผิดชอบต่อสังคม ครอบคลุมประเด็นสำคัญทั้งหมดของหลักการสากล รวมถึงหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี สำหรับบริษัทจดทะเบียนของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และเพิ่มกิจกรรมเพื่อสังคม ขอบเขตเนื้อหาของข้อมูลฉบับนี้ครอบคลุมนโยบายภาพรวมกระบวนการ และกิจกรรมเพื่อความยั่งยืนด้านเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม ของที่ทำงานด้านความรับผิดชอบต่อสังคม ทำหน้าที่เชื่อมโยงเป้าประสงค์ทางธุรกิจกับผลกระทบด้านสังคมของกิจการ เพื่อประโยชน์ในการวางแผนการดำเนินงาน และสื่อสารให้กับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทราบ

ภายในองค์กร	ภายนอกองค์กร
<b>1. ผู้บริหาร</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>บริหารงานตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี</li> <li>พัฒนาองค์กรให้เจริญเติบโต และมั่นคง</li> <li>มีวิสัยทัศน์</li> </ul>	<b>1. ลูกค้า</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>สินค้าที่มีมาตรฐาน และเป็นไปตามสัญญา</li> <li>ไม่เอาเปรียบลูกค้า และให้บริการที่เท่าเทียมกัน</li> <li>มีการแข่งขันการค้าขายอย่างเสรี และเป็นธรรม โดยการประมูลงาน</li> <li>การส่งเสริมบริการทั้งก่อนและหลังการขาย</li> <li>รับฟังและสนองตอบต่อข้อร้องเรียน</li> </ul>
<b>2. พนักงาน</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>ความมั่นคงและโอกาสเจริญเติบโตในหน้าที่การงาน</li> <li>มีสภาพแวดล้อมในที่ทำงานที่ดี และปลอดภัย</li> <li>ได้รับผลตอบแทนที่เป็นธรรม รวมถึงสวัสดิการต่างๆ ในระดับที่ดีสามารถแข่งขันกับตลาดได้</li> </ul>	<b>2. คู่ค้า</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>ปฏิบัติตามข้อกำหนดและเงื่อนไขทางการค้า รวมถึงเคารพสิทธิมนุษยชน</li> <li>มีการดำเนินงานอย่างมีจริยธรรม</li> <li>ให้ความสำคัญต่อการบริหารจัดการสิ่งแวดล้อม</li> </ul>
	<b>3. ผู้ถือหุ้น</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>การบริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาล (Good Governance)</li> <li>ให้ผลตอบแทนที่เหมาะสมกับการลงทุน</li> </ul>
	<b>4. เจ้าหนี้ทางการเงิน</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>จ่ายชำระหนี้ตามระยะเวลา และเงื่อนไขที่กำหนด</li> <li>รับผิดชอบต่อการรักษาอัตราส่วนหนี้สินทางการเงินที่มีดอกเบี้ยไม่เกินข้อกำหนด</li> </ul>
	<b>5. หน่วยงานภาครัฐ</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>สนับสนุนและปฏิบัติตามกฎระเบียบอย่างครบถ้วน</li> <li>ให้ความร่วมมือในกิจกรรมต่างๆ ของหน่วยงานภาครัฐ</li> </ul>



## 1. พนักงาน แรงงาน และชุมชน



### การจ้างงานอย่างเป็นธรรม

บริษัท มีนโยบายการจ้างงานที่เป็นธรรม มุ่งเน้นการให้ความเท่าเทียมกัน โดยไม่จำกัดหรือกีดกันทางเพศ เชื้อชาติ ศาสนาและวัฒนธรรม รวมไปถึงกำหนดให้การปฏิบัติด้านแรงงานให้เป็นไปตามมาตรฐานสากล และปฏิบัติตามพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงานและมาตรฐานแรงงานไทย รวมทั้งกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

(หน่วย : คน)

รายการ	ปี 2563	ปี 2564	ปี 2565
แรงงานทั้งหมด	359	445	706
ชาย	322	374	533
หญิง	37	71	173
ค่าจ้างรายวัน (บาท/วัน)	331	331	353

หมายเหตุ: ใช้อัตราค่าแรงขั้นต่ำ 6 จังหวัด กรุงเทพฯ นครปฐม นนทบุรี ปทุมธานี สมุทรปราการ สมุทรสาคร

### การจ้างงานคนพิการ

กรมการจัดหางานได้กำหนดวิธีปฏิบัติงานในการดำเนินงานตามมาตรา 35 แห่งพระราชบัญญัติส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิตคนพิการ พ.ศ. 2550 นายจ้างหรือเจ้าของสถานประกอบการนั้นอาจให้สัมปทาน จัดสถานที่จำหน่ายสินค้าหรือบริการจัดจ้างเหมาช่วงงาน ฝึกงาน หรือให้การช่วยเหลืออื่นใดแก่คนพิการหรือ ผู้ดูแลคนพิการแทนก็ได้ ทั้งนี้ ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่คณะกรรมการกำหนดในระเบียบ เพื่อเป็นการสนับสนุนให้คนพิการและผู้ดูแลคนพิการได้ใช้สิทธิตามมาตรา 35 เป็นไปด้วยความสะดวก

เพื่อให้เป็นไปตาม นโยบายภาครัฐและส่งเสริมอาชีพ บริษัทฯ ให้ความช่วยเหลือแก่ผู้พิการให้มีอาชีพ ในปี 2565 จำนวนทั้งสิ้น 6 อัตรา ประกอบด้วย โครงการจำหน่ายขนมครกและปลาไหลเผา จำนวน 1 ท่าน โครงการเลี้ยงไก่บ้านและเลี้ยงปลา จำนวน 1 ท่าน โครงการเลี้ยงไก่ไข่ จำนวน 1 ท่าน โครงการบริการตัด เย็บและซ่อมเสื้อผ้า จำนวน 1 ท่าน โครงการปลูกข้าวและเลี้ยงปลาเพื่อจำหน่าย จำนวน 1 ท่าน และโครงการ จำหน่ายเมล่อน จำนวน 1 ท่าน

โดยบริษัทฯ มอบเงินช่วยเหลือ ท่านละ 114,250 บาทต่อคนต่อปี รวมมูลค่า 685,500 บาท





## การจ่ายค่าตอบแทนและสวัสดิการพนักงาน

บริษัท มีนโยบายให้ผลตอบแทนที่เป็นธรรมต่อพนักงาน รวมถึงการสร้างความมั่นคงในสายอาชีพและการมี โอกาสความก้าวหน้าในสายงาน โดยพนักงานทุกคนจะได้รับการประเมินบนหลักเกณฑ์และระเบียบปฏิบัติ ภายใต้อัตราที่เที่ยงตรง ซึ่งจะจัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานปีละ 2 ครั้ง คือประเมินผลกลางปี และ ปลายปี ทั้งนี้เพื่อให้พนักงานได้มีการพัฒนาการทำงานของตนเองอย่างสม่ำเสมอ และได้นำมาเป็นเกณฑ์ใน การพิจารณาค่าตอบแทน โดยบริษัทได้มีการทบทวนและปรับปรุงผลตอบแทนของพนักงานให้เหมาะสมกับผล การดำเนินงานของบริษัทฯ ทั้งในระยะสั้นและระยะยาว

นอกจากนี้ บริษัทได้คำนึงถึงความเป็นอยู่ของพนักงาน โดยจัดสวัสดิการและค่าตอบแทนอื่นๆ ให้แก่ผู้บริหาร และพนักงานตามความเหมาะสมกับสถานะเศรษฐกิจ เพื่อสร้างความผูกพันกับองค์กร ประกอบด้วยดังนี้

### กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

กองทุนสำรองเลี้ยงชีพเป็นสวัสดิการรูปแบบหนึ่งที่นายจ้างให้แก่ลูกจ้าง ซึ่งการเป็นสมาชิกกองทุนสำรอง เลี้ยงชีพนั้นนอกจากจะทำให้ลูกจ้างมีเงินก้อนไว้สำหรับใช้จ่ายยามเกษียณอายุ และมีหลักประกันทางการเงิน ให้แก่ครอบครัว

บริษัท ได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ เค มาสเตอร์ พูล ฟันด์ ซึ่งจดทะเบียนแล้วภายใต้การจัดการของ บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนกสิกรไทย จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทจัดการกองทุน ตามพระราชบัญญัติกองทุน สำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ.2530 (รวมถึงที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) ตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2563 โดยกำหนดการ จ่ายเงินสะสมสมทบของสมาชิกแต่ละเดือนเข้ากองทุนฯ และบริษัทฯ จะสมทบให้อีกในอัตราที่เท่ากับจำนวนเงิน ของพนักงาน โดยลูกจ้างและบริษัทฯ จ่ายเงินสมทบเป็นรายเดือนคิดเป็นร้อยละ 3 ของเงินเดือนขั้นพื้นฐาน ของลูกจ้างตามเงื่อนไขบริษัทฯ

#### รายละเอียดการจ่ายเงินสมทบระหว่างปี 2563 - 2565

(หน่วย : บาท)

รายการ	ปี 2563	ปี 2564	ปี 2565
เงินสะสม	1,270,471	1,593,783	2,111,188
เงินสมทบ	1,270,471	1,593,783	2,111,188

ข้อมูล ณ 31 ธันวาคม 2565

#### รายละเอียดพนักงานเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

(หน่วย : คน)

ปี 2563		ปี 2564		ปี 2565	
จำนวนพนักงาน	เข้าร่วมกองทุน	จำนวนพนักงาน	เข้าร่วมกองทุน	จำนวนพนักงาน	เข้าร่วมกองทุน
157	129	238	156	257	180
82.16%		65.54%		70%	

หมายเหตุ: 1. การเข้ากองทุนเป็นไปตามเงื่อนไขของผู้จัดการกองทุน และ เงื่อนไขของบริษัทฯ  
2. การเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพรวมของพนักงานบริษัท (ไม่รวมผู้บริหาร)

## การประกันภัยพนักงาน / สวัสดิการประกันสุขภาพแบบกลุ่ม

เพื่อป้องกันผลกระทบต่อการดำเนินกิจการ กรณีเกิดอุบัติเหตุภัยต่อพนักงาน ทางบริษัทฯ จึงได้จัดทำสวัสดิการเรื่องการประกันภัยกลุ่มสำหรับพนักงาน โดยมีการจัดแบ่งเงินชดเชยต่างๆ ให้กับพนักงานตามระดับตำแหน่งของพนักงาน รายละเอียดตามกรมธรรม์

## การตรวจร่างกายพนักงานใหม่ และการตรวจสุขภาพประจำปี

พนักงานของบริษัทฯ ถือเป็นสินทรัพย์อันมีคุณค่าสำคัญ ดังนั้น สุขภาพของพนักงาน ไม่ว่าจะเป็นเรื่องทั่วไป เกี่ยวกับร่างกาย ย่อมส่งผลต่อการดำเนินกิจการของบริษัทฯ ถ้าพนักงานมีสุขภาพร่างกายแข็งแรง ไม่เจ็บป่วย หรือ เริ่มเจ็บป่วยและสามารถทำการบำบัดรักษาได้ทัน ก็จะช่วยให้พนักงานประหยัดค่าใช้จ่ายในการรักษาพยาบาลไปได้มาก

## กิจกรรมพนักงานสัมพันธ์

บริษัทฯ จัดกิจกรรมเสริม "แคชยิบ เท่ากับ ออกกำลังกาย" ทุกวันศุกร์ ตั้งแต่เวลา 17.30 น. ณ ลานอเนกประสงค์เพื่อลด เครียด ลดโรค ลดพุงให้กับพนักงาน และให้จิตใจเบิกบานแจ่มใส ร่างกาย แข็งแรง เพิ่มภูมิต้านทาน



## สวัสดิการเงินช่วยเหลือต่างๆ

บริษัทฯ ได้จัดให้มีสวัสดิการด้านต่างๆ ให้แก่พนักงานนอกเหนือจากที่กฎหมายกำหนด อาทิ เงินช่วยเหลือพนักงาน สำหรับค่าพิธีฌาปนกิจบิดามารดาหรือคู่สมรสที่เสียชีวิตของพนักงาน โดยมีรายละเอียดดังนี้

รายการสวัสดิการ	ปี 2563		ปี 2564		ปี 2565	
	จำนวน (คน)	จำนวนเงิน (บาท)	จำนวน (คน)	จำนวนเงิน (บาท)	จำนวน (คน)	จำนวนเงิน (บาท)
เยี่ยมไข้	6	7,219	1	985	13	16,467.77
คลอดบุตร	4	8,000	3	6,000	4	8,000
รับปริญญา	3	5,000	0	-	11	1,000
งานศพ	3	1,000	4	23,000	4	35,000
สมรส	1	2,000	4	8,000	5	10,000
ค่าเช่าบ้าน	5	1,600	4	21,000	5	19,300



## การพัฒนาความรู้ศักยภาพของพนักงาน

บริษัท มีนโยบายส่งเสริมการพัฒนาบุคลากร โดยมีเป้าหมายในการอบรมพนักงานไม่น้อยกว่า 6 ชั่วโมงต่อคนต่อปี ซึ่งสอดคล้องตามที่กฎหมายกำหนด ทั้งนี้บริษัทได้จัดให้มีการฝึกอบรม ผ่านหลากหลายรูปแบบ ไม่ว่าจะเป็นการสัมมนา เรียนออนไลน์ และการเรียนรู้เชิงปฏิบัติ เพื่อช่วยเสริมสร้างให้พนักงานได้มีการพัฒนาความรู้ ความสามารถ ทักษะในการทำงาน มีคุณธรรมและจริยธรรม รวมไปถึงการทำงานเป็นทีม อีกทั้งบริษัทมีเป้าหมายในการพัฒนาบุคลากร เพื่อสร้างและเตรียมพร้อมในการเข้ามาทดแทนผู้บริหารหรือเลื่อนตำแหน่ง โดยมุ่งเน้นจากภายในซึ่งเป็นปัจจัยที่สำคัญสำหรับการเติบโตอย่างมั่นคง

### หลักสูตรการฝึกอบรมประจำปี 2565

ลำดับ	หลักสูตร	จำนวนรุ่น	จำนวนผู้เข้าอบรม
1	การขับขีรถฟอร์คลิฟท์ อย่างถูกต้องและปลอดภัย	1 รุ่น	15
2	เจ้าหน้าที่ความปลอดภัย ระดับบริหาร	5 รุ่น	5
3	เจ้าหน้าที่ความปลอดภัย ระดับหัวหน้างาน	5 รุ่น	7
4	สิทธิประโยชน์จากกองทุนพัฒนาฝีมือแรงงาน	1 รุ่น	1
5	ข้อกำหนดและการจัดทำระบบมาตรฐาน 9001:2015	1 รุ่น	47
6	กฎหมายแรงงานกับการบริหารจัดการแรงงานในสถานการณ์โควิด-19	1 รุ่น	1
7	CQI and IRCA Certified ISO 45001:2018 Lead Auditor	1 รุ่น	2
8	การกำหนดเกณฑ์ในการประเมินความเสี่ยง ISO 9001 : 2015	7 รุ่น	47
9	Company Secretary Program (CSP)	1 รุ่น	1
10	หลักสูตรกอล์ฟสำหรับผู้บริหาร รุ่นที่ 2 (Executive Golf Academy)	1 รุ่น	1
11	Risk Management Program for Corporate Leaders (RCL)	1 รุ่น	1
12	ข้อกำหนดและการจัดทำระบบมาตรฐาน ISO 45001:2018	1 รุ่น	19
13	การบันทึกบัญชีรายได้และค่าใช้จ่าย ผลกระทบต่อการคำนวณกำไรสุทธิ	1 รุ่น	1
14	เทคนิคการสรรหา และสัมภาษณ์งาน	1 รุ่น	9
15	การทำและกระบวนการจัดการงานระบบ จัดซื้อ, บัญชีและการเงิน	1 รุ่น	41
16	การเตรียมความพร้อมรองรับการบังคับใช้ PDPA สำหรับเลขานุการบริษัท	1 รุ่น	3
17	ผู้ควบคุมระบบบำบัดมลพิษน้ำ รุ่นที่ 57	1 รุ่น	2
18	ผู้จัดการสิ่งแวดล้อม รุ่นที่ 93	1 รุ่น	1
19	สัมมนาเชิงหลักเกณฑ์การสำรวจโครงการ CGR ปี 2566	1 รุ่น	1
20	การจัดทำงบประมาณ การประมาณการ และการจัดทำแผนงานโครงการ	1 รุ่น	23
21	การกำหนดเกณฑ์ในการประเมินความเสี่ยง ISO 45001 : 2018	1 รุ่น	25
22	โครงการเสริมสร้างการรับรู้ให้นายจ้าง สถานประกอบการ แรงงานต่างด้าว และองค์กรภาคีเครือข่าย	1 รุ่น	2
23	Digital Asset กับโอกาสเติบโตทางธุรกิจ (new s-curve) ของบริษัทจดทะเบียน	1 รุ่น	1
24	ผู้ควบคุมระบบบำบัดมลพิษอากาศ	1 รุ่น	2
25	LEED Requirement for Contractor	1 รุ่น	16
26	อบรมดับเพลิงขั้นต้น	5 รุ่น	76
27	ซ้อมอพยพหนีไฟ	5 รุ่น	118
28	PDPA for Accounting and Finance	1 รุ่น	1
29	ปฐมพยาบาลเบื้องต้น	1 รุ่น	24
30	Road Safety Audit (RSA)	1 รุ่น	3
31	Business Open Day 2022 ต่อยอดเจรจาธุรกิจ	1 รุ่น	1
32	การควบคุมเอกสารในระบบการจัดการ ISO 9001:2015 / ISO 45001:2018	1 รุ่น	33
33	PDPA in Action for HR	1 รุ่น	3
34	โครงการพัฒนาวิชาชีพเลขานุการบริษัท	2 รุ่น	3
35	กลยุทธ์บริหารความเสี่ยงโครงการก่อสร้าง	1 รุ่น	2
36	Cost Control & Contract Management	1 รุ่น	18
37	แนวทางการปรับเงินเดือนและโบนัสประจำปีอย่างโปร่งใส Win-Win	1 รุ่น	1



## นโยบายความปลอดภัยและอาชีวอนามัย

บริษัท ตระหนักถึงความสำคัญของสุขภาพและความปลอดภัยในการทำงานของพนักงาน โดยได้กำหนดนโยบายที่สนับสนุนให้พนักงานได้ปฏิบัติงานอย่างปลอดภัย ทั้งนี้ในปี 2565 ที่ผ่านมามีบริษัทได้รับการรับรองมาตรฐานการกำกับดูแลการจัดการอาชีวอนามัยและความปลอดภัย ISO45001 โดยได้นำมาใช้ในงานก่อสร้าง ควบคู่กับการส่งเสริมให้มีการฝึกอบรม จัดกิจกรรมความรู้ และสร้างการมีส่วนร่วมของพนักงานในเรื่องความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมที่ดีในการทำงานอย่างต่อเนื่อง

### แผนงานด้านความปลอดภัย และอาชีวอนามัยของพนักงาน

ความปลอดภัยในการทำงาน หรือ เรียกกันได้อีกอย่างคือ ความปลอดภัยอาชีวอนามัย และ สภาพแวดล้อมในการทำงาน (OHS) ที่เกี่ยวข้องกับความปลอดภัย สุขภาพ ของพนักงานในบริษัทฯ ป้องกันไม่ให้นักงาได้รับอันตราย อุบัติเหตุหรือผลกระทบจากการทำงาน จึงได้จัดให้มีการฝึกซ้อมเพื่อเตรียมรับมือกับสถานการณ์ที่อาจเกิดขึ้น ประกอบด้วย การซ้อมดับเพลิงและการซ้อมอพยพหนีไฟ และการปฐมพยาบาลเบื้องต้นให้กับพนักงานทุกระดับ

#### ▪ การซ้อมดับเพลิง และซ้อมอพยพหนีไฟ

เพื่อให้พนักงานผู้ปฏิบัติงานทราบขั้นตอนการปฏิบัติเมื่อเกิดเหตุการณ์เพลิงไหม้ และเรียนรู้สัญญาณเตือนภัย ที่บ่งบอกถึงเหตุการณ์ต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นเอาชีวิตรอดจากเหตุการณ์เพลิงไหม้เพื่อลดการสูญเสียชีวิตจากเหตุการณ์เพลิงไหม้พนักงานได้นำความรู้และทักษะไปประยุกต์ในการอพยพออกมาจากอาคารได้อย่างปลอดภัย





▪ การปฐมพยาบาลเบื้องต้น

การให้ความช่วยเหลือทางการแพทย์แก่ผู้ป่วยหรือผู้บาดเจ็บทันที ณ บริเวณเกิดเหตุ อาจเป็นการใช้ทักษะความรู้เฉพาะทางหรือการตัดสินใจที่เหมาะสมกับสถานการณ์ฉุกเฉิน ในการช่วยเหลืออาจใช้เพียงอุปกรณ์เท่าที่หาได้ในขณะนั้น เพื่อประคับประคองอาการของผู้ป่วยจนกว่าจะได้รับการรักษาจากบุคลากรทางการแพทย์ หรือถูกส่งต่อเพื่อเข้ารับการรักษาในโรงพยาบาลอย่างเร่งด่วน



ทั้งนี้ บริษัทยังมีการจัดตั้งคณะกรรมการความปลอดภัย เพื่อให้กำกับ ดูแลและเป็นไปตามกฎหมาย กำหนดมาตรฐานในการบริหารและการจัดการ ด้านความปลอดภัยอาชีวอนามัยและสภาพแวดล้อมในการทำงาน ประกอบด้วยตัวแทนจากหน่วยงาน ดังต่อไปนี้



**คณะกรรมการอาชีวอนามัย และความปลอดภัย**  
บริษัท เวล เกรด เอ็นจิเนียริ่ง จำกัด (มหาชน)

เพื่อให้การดำเนินงานด้านอาชีวอนามัย และความปลอดภัย ของบริษัท เวล เกรด เอ็นจิเนียริ่ง จำกัด (มหาชน) เป็นไปตามแผนงาน วัตถุประสงค์ และเป้าหมาย ตลอดจนการดำเนินงานกิจกรรมที่เกี่ยวข้องตามที่คณะกรรมการอาชีวอนามัย และความปลอดภัยได้กำหนดไว้ กรรมการผู้จัดการจึงแต่งตั้งคณะกรรมการอาชีวอนามัยและความปลอดภัย ประกอบด้วยตัวแทนจากหน่วยงานต่างๆ ดังต่อไปนี้

**ประธานคณะกรรมการ**



**นายจักรกริช สังข์ทิต**  
ผู้จัดการแผนกความปลอดภัย

**คณะกรรมการ**



**นายพงกักร ภิรัตน์ศักดิ์**  
ผู้อำนวยการฝ่ายความปลอดภัย



**นางสาวพนิตพร เผ่าพันธุ์ศรี**  
ผู้อำนวยการแผนกบริหาร



**นางสาววรวิศรา ยอดรัก**  
ผู้อำนวยการแผนกช่าง

**คณะกรรมการและเลขานุการ**



**นายกมลภพ แร่งเจริญสุข**  
เลขานุการ

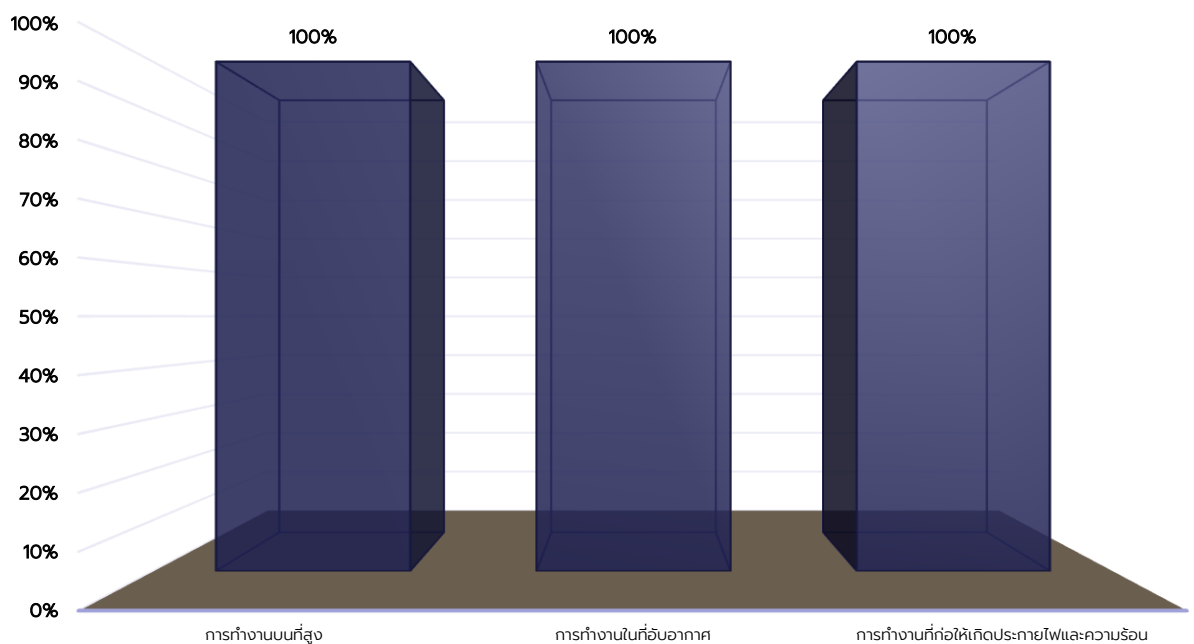
รายงานประจำปี 2565 (แบบ 56-1 One Report) | บริษัท เวล เกรด เอ็นจิเนียริ่ง จำกัด (มหาชน)

66

## ผลการดำเนินงานเทียบเป้าหมาย สรุปผลการดำเนินงาน ปี 2565

การดูแลความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน

- อัตราการบาดเจ็บ แบ่งอุบัติเหตุออกเป็น 3 ปัจจัย  
อุบัติเหตุจากการทำงานบนที่สูง  
อุบัติเหตุจากการทำงานในที่อับอากาศ  
อุบัติเหตุจากการทำงานที่ก่อให้เกิดประกายไฟและความร้อน



หมายเหตุ : ปี 2565 ยังไม่พบอุบัติเหตุเนื่องจากการทำงาน คิดเป็น 100% ตามแผนความปลอดภัย



## การปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม

บริษัท มีนโยบายและข้อปฏิบัติต่อพนักงานโดยเท่าเทียมกันโดยไม่มีข้อยกเว้น และให้ความสำคัญเป็นธรรมต่อพนักงานทุกระดับทั้งในเรื่องของการกำหนดค่าตอบแทน การโยกย้ายพนักงาน การฝึกอบรม การพัฒนาฝีมือแรงงาน สุขภาพอาชีวอนามัย ความปลอดภัย ความก้าวหน้าทางการงาน รวมไปถึงการคุ้มครองแรงงานและจัดให้มีแผนกแรงงาน ในการบริหารจัดการแรงงานสัมพันธ์ในองค์กร ซึ่งเป็นตัวช่วยในการพัฒนาและรักษาความสัมพันธ์ในการทำงานระหว่างองค์กรกับพนักงาน เพื่อให้แน่ใจว่าแนวทางปฏิบัติด้านบุคลากรขององค์กรมีความเป็นธรรมและโปร่งใส



## 2. ลูกค้า

### ▪ การบริหารความสัมพันธ์ลูกค้า

บริษัทมีความมุ่งมั่นในการดำเนินงานตอบสนองตามความต้องการของลูกค้า ภายใต้การบริหารและควบคุมงานก่อสร้างตามมาตรฐานคุณภาพ ISO 9001 : 2015 และเป็นไปตามหลักก่อสร้างงานที่มีคุณภาพได้มาตรฐาน เสร็จตรงเวลา และอยู่ภายใต้งบประมาณที่กำหนด เพื่อตอบสนองความต้องการ และสร้างความพึงพอใจแก่ลูกค้า โดยมีการสนับสนุนเทคโนโลยีต่างๆ มาใช้ให้ทั่วถึงกับความต้องการของลูกค้า ทำให้บริษัทได้รับความพึงพอใจจากลูกค้าในระดับ ความพึงพอใจมาก (คิดเป็น 77.5%) ซึ่งเป็นไปตามที่บริษัทวางเป้าหมายไว้ (มากกว่า 75%)

บริษัทมีแนวทางการบริหารจัดการความสัมพันธ์กับลูกค้าลูกค้าอย่างสม่ำเสมอผ่านกระบวนการทำงานในทุกกระบวนการ อีกทั้งนำความต้องการ ปัญหา ความคาดหวังและความพึงพอใจของลูกค้านำมาวิเคราะห์และใช้เป็นแนวทางในการพัฒนางานบริการที่ตอบสนองต่อความต้องการของลูกค้าให้ดียิ่งขึ้น บริษัทจัดให้ลูกค้าสามารถแสดงความคิดเห็น ข้อเสนอแนะและข้อร้องเรียนมายังบริษัทอันเป็นแนวทางหนึ่งในการบริหารความสัมพันธ์อันดีกับลูกค้าในระยะยาว หากเมื่อพบเรื่องร้องเรียนใดๆ บริษัทจะไม่นิ่งนอนใจในการตรวจสอบข้อเท็จจริง เพื่อนำมาเป็นแนวทางในการปรับปรุงแก้ไข ซึ่งในปี 2565 บริษัทมีได้รับข้อร้องเรียนจากลูกค้าในการปฏิบัติที่ไม่เป็นธรรม แต่อย่างใด

### 3. คู่ค้า

บริษัทมีนโยบายการคัดเลือกคู่ที่จะปฏิบัติต่อคู่ค้าอย่างเป็นธรรม ภายใต้หลักเกณฑ์ในการประเมินและคัดเลือกคู่ค้าของบริษัทเพื่อป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบในทุกขั้นตอนของกระบวนการจัดหา เพื่อก่อให้เกิดความสัมพันธ์อันดีทางธุรกิจซึ่งจะเป็นประโยชน์ทุกฝ่าย

#### ▪ การคัดเลือกและความสัมพันธ์กับซัพพลายเออร์

การคัดเลือกคู่ค้านั้นบริษัทจะพิจารณาจาก

1. มีมาตรฐานของรับรองที่คู่ค้าได้รับจากหน่วยงานน่าเชื่อถือ
2. การติดต่อประสานงาน/การเสนอราคาตามกรอบระยะเวลาที่กำหนด
3. การเสนอราคาสินค้าและได้รับการเปรียบเทียบราคาที่เป็นธรรม
4. การได้รับเงื่อนไขของสัญญาที่เป็นธรรมต่อคู่ค้า
5. การกำหนดเงื่อนไขต่อคู่ค้าที่ให้ความสำคัญต่อความปลอดภัยและชีวอนามัยในการทำงานของพนักงาน

#### ▪ แนวทางการส่งเสริมศักยภาพและความสามารถของคู่ค้า

บริษัทมีนโยบายในการส่งเสริมศักยภาพและความสามารถของคู่ค้า ในการร่วมพัฒนาคุณภาพงานก่อสร้างให้มีคุณภาพโดยจัดทำรายงานขอชำระดอกเบี้ยของงานหลังจากการขายโดยวิเคราะห์ถึงสาเหตุและกำหนดแนวทางป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดขึ้นซ้ำ ซึ่งจะช่วยพัฒนางานก่อสร้างให้มีคุณภาพและไม่ทำให้เกิดค่าใช้จ่ายกับคู่ค้าในการเข้ามาดำเนินการแก้ไข

สนับสนุนคู่ค้าโดยการจัดการจัดหาแพลตฟอร์ม PayZave มาใช้งานซึ่งเป็นแพลตฟอร์มที่เชื่อมระหว่างบริษัทและคู่ค้า ให้การชำระเงินให้รับ-จ่ายกันที่แบบไม่ต้องมีเครดิตเทอม โดยในปี 2565 บริษัทมีคู่ค้าที่เข้าร่วมโครงการจำนวน 39 รายเป็นวงเงินทั้งสิ้น 43.54 ล้านบาท

### 4. คู่แข่งทางการค้า

บริษัทมุ่งมั่นที่จะทำการค้าและแข่งขันทางธุรกิจอย่างเสรีและเป็นธรรม โดยได้ปฏิบัติภายใต้กรอบกติกาการแข่งขันที่ดี มีจริยธรรมกับทุกฝ่าย ผ่านกระบวนการที่โปร่งใส ตรวจสอบได้ ปราศจากการทุจริตคอร์รัปชัน ไม่แสวงหาข้อมูลที่เป็นความลับของคู่แข่งทางการค้าด้วยวิธีที่ไม่เหมาะสม เช่น การทำลายชื่อเสียงของคู่แข่งทางการค้าด้วยการกล่าวหาใส่ร้าย โดยในปี 2565 ที่ผ่านมา ไม่มีการฟ้องร้องระหว่างบริษัทกับคู่แข่งทางการค้า

### 5. เจ้าหนี้ทางการเงิน

บริษัทมีนโยบายในการปฏิบัติตามเงื่อนไขข้อกำหนดต่างๆ ของสัญญาและพันธะทางการเงินอย่างเคร่งครัด รวมทั้งการชำระคืนเงินต้น ดอกเบี้ย และการดูแลหลักประกันต่างๆ ภายใต้สัญญาที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนไม่ใช้วิธีการที่ไม่สุจริตปกปิดข้อมูลหรือข้อเท็จจริง อันจะทำให้เจ้าหนี้เกิดความเสียหาย กรณีไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขข้อใดข้อหนึ่ง ต้องรีบแจ้งให้เจ้าหนี้ทราบล่วงหน้า เพื่อร่วมกันพิจารณาหาแนวทางแก้ไข



## ความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมขององค์กร

ความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมขององค์กร ดำเนินกิจการภายใต้หลักจริยธรรมและการจัดการที่ดี โดยรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมทั้งภายในและภายนอกองค์กร อันนำไปสู่การพัฒนาที่ยั่งยืน

### ▪ การบริจาคโลหิต

ช่วยกระตุ้นการทำงานของไขกระดูก ในการสร้างเซลล์เม็ดเลือดแดง เพิ่มให้มีระบบไหลเวียนโลหิตที่ดี ได้ช่วยเหลือเพื่อนมนุษย์ และมีความสุขในการเป็นผู้ให้



### ▪ การปลูกป่าเพื่อลดมลพิษ

การจับมือกับพันธมิตรทางธุรกิจ ASSET WISE ปลูกต้นไม้เพื่อช่วยดูดซับคาร์บอนไดออกไซด์ ดักฝุ่นและมลพิษทางอากาศได้ ช่วยฟอกอากาศ อีกทั้งยังช่วยทำให้สดชื่นรวมถึงลดอุณหภูมิได้ 2-4 องศาเซลเซียส เพราะช่วยให้ร่มเงาและป้องกันรังสี UV ได้เป็นอย่างดี



### ▪ การมอบสิ่งของให้กับชุมชน สร้างคุณค่าร่วมกับชุมชน

บริษัทใส่ใจและให้ความสำคัญชุมชน และสังคม ด้วยการสร้างคุณค่าร่วมกับชุมชน เพื่อประโยชน์โดยรวมทางสังคม ด้วยการเข้าไปการมีส่วนร่วมในการช่วยเหลือชุมชน ส่งมอบวัสดุก่อสร้างเพื่อใช้ในการปรับปรุง ซ่อมและพัฒนา ส่งต่อสิ่งดีๆ ให้กับชุมชน





#### ▪ วิ่งการกุศลเพื่อแม่

กิจกรรมวิ่ง/เดิน “ASEFA VIRTUAL RUN 2022” เพื่อสุขภาพและร่วมกุศลเพื่อแม่และสตรี ทุก 1 กิโลเมตรของท่าน เท่ากับ 5 บาท รวมระยะทาง 1,550.11 กิโลเมตร คิดเป็นเงินสนับสนุน 7,751 บาท



#### ▪ การช่วยเหลือชุมชนข้างเคียงโครงการ

การเข้าปรับแก้ไขสภาพพื้นที่ใกล้เคียงโครงการเพื่อช่วยเหลือชาวบ้านข้างเคียงและสร้างสัมพันธภาพ ของโครงการก่อสร้างอาคารสำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม



### 3.5 การจัดการด้านความยั่งยืนในมิติเศรษฐกิจและบรรษัทภิบาล

#### 3.5.1 นโยบายและแนวปฏิบัติด้านเศรษฐกิจและบรรษัทภิบาล

##### นโยบายการจัดการด้านเศรษฐกิจและบรรษัทภิบาล

บริษัทฯ ส่งเสริมวัฒนธรรมองค์กร และพัฒนากระบวนการการทำงานที่มีประสิทธิภาพ สร้างความพึงพอใจให้กับลูกค้า โดยมีแนวโน้มในการขยายธุรกิจอย่างต่อเนื่อง เพื่อสร้างผลประโยชน์การเติบโตอย่างมีเสถียรภาพและยั่งยืน ภายใต้การดำเนินธุรกิจให้เป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล ยึดมั่นดำเนินธุรกิจด้วยความซื่อสัตย์ โปร่งใส เป็นธรรม สอดคล้องตามหลักการทำกับดูละเอียดการที่ดี และไม่ยอมรับการคอร์รัปชันทุกรูปแบบทั้งทางตรงและทางอ้อม

##### สนับสนุนเป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืน (SDGs)



##### แนวปฏิบัติการจัดการด้านเศรษฐกิจและบรรษัทภิบาล

1. บริหารงานที่มีคุณภาพ ปลอดภัย ตรงต่อเวลา และการบริหารจัดการ เพื่อการเติบโตทางเศรษฐกิจที่ยั่งยืน
2. การมีหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีความโปร่งใสการบริหารจัดการความเสี่ยงครอบคลุมมิติเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม เพื่อส่งเสริมการลงทุนอย่างยั่งยืนในอนาคต
3. บรรลุผลิตภาพทางเศรษฐกิจในระดับที่สูงขึ้น ยกกระดับเทคโนโลยีและนวัตกรรม
4. ให้ความรู้ และสนับสนุนคู่ค้าเพื่อสร้างมาตรฐานงานก่อสร้างอย่างต่อเนื่อง
5. สนับสนุนการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันทุกรูปแบบ
6. สนับสนุนและเคารพในการปกป้องสิทธิมนุษยชน โดยหมั่นตรวจสอบตรา ดูแลมิให้ธุรกิจของตนเข้าไปมีส่วนเกี่ยวข้องกับการล่วงละเมิดสิทธิมนุษยชน

### 3.5.2 ผลการดำเนินงานด้านเศรษฐกิจและบรรษัทภิบาล

ในปี 2565 ที่ผ่านมามีการแพร่ระบาดของโรคโควิด-19 จะส่งผลกระทบต่อทุกธุรกิจทั่วโลก แต่บริษัทยังคงมุ่งมั่นพลิกวิกฤตให้เป็นโอกาส เปลี่ยนมุมมองปรับกลยุทธ์บริษัท ขยายการให้บริการรับเหมาก่อสร้างไปยังกลุ่มงานโครงสร้างพื้นฐาน (Infrastructure) บริษัทยังมุ่งมั่นมองหาเทคโนโลยีและนวัตกรรมใหม่ๆ โดยการจัดตั้งโรงตัดดัดเหล็กเส้น (Rebar Steel) โรงผลิตโครงสร้างเหล็ก (Steel Structure) และโรงผลิตคอนกรีตสำเร็จรูป (Precast Concrete) ที่มีกำลังการผลิตสูง ใช้ในการสนับสนุนการก่อสร้างโครงการ เพื่อพัฒนาและต่อยอดธุรกิจให้เติบโต ภายใต้การดำเนินธุรกิจตามหลักธรรมาภิบาล

### นโยบายด้านสิทธิมนุษยชน

บริษัทฯ มุ่งมั่นในหลักการของสิทธิมนุษยชนสากล ซึ่งเป็นสิทธิขั้นพื้นฐานที่บุคคลหนึ่ง ๆ ควรได้รับ โดยกำหนดให้กระบวนการตรวจสอบ หมั่นตรวจตรา ดูแลมิให้ธุรกิจของตนเข้าไปมีส่วนเกี่ยวข้องกับการล่วงละเมิดสิทธิมนุษยชน อาทิ ไม่ใช้แรงงานเด็ก ปฏิบัติอย่างเท่าเทียมโดยไม่แบ่งแยกเพศ เชื้อชาติ ศาสนา และวัฒนธรรม รวมไปถึงการประเมินความเสี่ยงด้านสิทธิมนุษยชน ตลอดจนห่วงโซ่คุณค่าของบริษัท โดยได้ถ่ายทอดความรู้ แก่นักงานเพื่อเป็นการสร้างความเข้าใจที่ตรงกัน รวมไปถึงการเฝ้าระวังข้อร้องเรียน การละเมิดสิทธิมนุษยชนและการทำกับดักที่ดีของบริษัทฯ โดยได้มีการจัดทำช่องทางในการแสดงความคิดเห็นและร้องเรียนสำหรับผู้ที่ได้รับผลกระทบจากการถูกละเมิดสิทธิอันเกิดจากการดำเนินงานธุรกิจของบริษัทฯ โดยในปี 2565 ที่ผ่านมา บริษัทฯ ไม่พบข้อร้องเรียนใด ๆ ที่เป็นการละเมิดสิทธิมนุษยชนในสถานที่ทำงาน

#### กระบวนการติดตามและตรวจสอบการจัดการเมื่อได้รับแจ้งเบาะแส หรือข้อร้องเรียน

- (1) รับการแจ้งเบาะแสและข้อร้องเรียน ตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ สืบสวนข้อเท็จจริง
- (2) สืบสวนข้อเท็จจริง และแจ้งผลความคืบหน้าของการสืบสวนแก่ผู้ร้องเรียน
- (3) แจ้งให้ผู้ถูกกล่าวหา ได้รับทราบข้อกล่าวหาและให้สิทธิในการพิสูจน์ตัวเอง
  - หากผู้ถูกกล่าวหากระทำความผิดจริงต่อนโยบาย หรือจรรยาบรรณบริษัทฯ จะต้องได้รับการพิจารณาโทษทางวินัย
  - หากเป็นผู้กระทำผิดกฎหมายให้พิจารณาและดำเนินการตามกฎหมาย
- (4) รายงานผลสรุปเรื่องร้องเรียนซึ่งยุติแล้วต่อคณะกรรมการบริษัททราบตามระยะเวลาที่เหมาะสม และเยียวยาผู้ร้องเรียน

## นโยบายคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล



บริษัทเวลเกรด ได้ยึดมั่นและเคารพในสิทธิเสรีภาพส่วนบุคคลว่าต้องได้รับความคุ้มครองไม่ให้ถูกล่วงละเมิดจากการใช้ การเปิดเผย หรือการถ่ายโอนข้อมูลส่วนบุคคล รวมตลอดถึงการทำให้บุคคลที่ไม่เกี่ยวข้องได้รับข้อมูล หรือสามารถสืบค้นข้อมูลข่าวสารส่วนบุคคล เช่น ประวัติการศึกษา ฐานะทางการเงิน ประวัติสุขภาพ ประวัติอาชญากรรม ประวัติการทำงาน รหัสหรือสิ่งบอกลักษณะอื่นที่ทำให้รู้ถึงความเป็นตัวตน ของผู้นั้น ซึ่งอาจทำให้เกิดความเสียหายแก่เจ้าของหรือบุคคลอื่นใด ทั้งนี้การล่วงละเมิดถือเป็นความผิดทางวินัยและกฎหมายข้อมูลส่วนบุคคล เว้นแต่จะได้กระทำไปตามหน้าที่โดยสุจริต หรือตามกฎหมายหรือเพื่อประโยชน์ส่วนรวม

ที่มา : อ้างอิงรูปภาพจาก <https://www.thaigov.go.th/>

บริษัทเวลเกรด ได้ผ่านมาตรฐานจาก isem pdpa certificate สำนักงานรับรองมาตรฐานสากลไอเอสโอ หรือ ISO International

แนวปฏิบัติทางบริษัทฯ ได้ บันทึกข้อมูลและจัดทำรายงานอย่างถูกต้องและทันการณื รวบรวมเอกสารต่างๆ ทุกรายการ ไม่ว่าจะเป็นปริมาณมากหรือน้อย โดยปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ประกาศระเบียบที่กฎหมายกำหนด เช่น การบันทึกข้อมูลลูกค้า ข้อมูลผู้สมัครงานและรายการต่างๆ

ทั้งนี้ในปีที่ผ่านมาได้มีการแต่งตั้งคณะทำงานคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล ภายในองค์กร เพื่อปฏิบัติและดำเนินการให้สอดคล้องกับพระราชบัญญัติคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล เพื่อศึกษาและทำความเข้าใจบริบทของกฎหมายและรับผิดชอบเตรียมความพร้อมในแต่ละด้าน

## นโยบาย IT Security ของบริษัท

บริษัทเวลเกรดได้เปลี่ยนแปลงรูปแบบการทำงานและการดำเนินธุรกิจโดยนำเทคโนโลยีมาใช้งาน เช่น การปฏิบัติงานที่บ้านในช่วงการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโควิด - 19 การทำงานในรูปแบบ Digital Workplace ซึ่งพนักงานสามารถเชื่อมต่อสื่อสารและทำงาน ร่วมกันได้หลายช่องทาง รวมถึงการนำเทคโนโลยีดิจิทัลเข้ามาใช้ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการดำเนินธุรกิจทุกขั้นตอน โดยบริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญในความปลอดภัยกับระบบสารสนเทศ เพื่อป้องกันภัยคุกคาม



จากภายในและภายนอก อาทิ การยืนยันตัวตนผู้ใช้งาน จากฐานข้อมูลกลางของบริษัท (Active Directory) การควบคุมเวลาการเข้าถึงข้อมูลจากภายนอก และการปฏิบัติตามมาตรฐานด้านความปลอดภัยของข้อมูล และตรวจสอบระบบอย่างต่อเนื่อง นอกจากนี้ ยังมีการตรวจประเมินระดับ ความเสี่ยงของระบบสารสนเทศ (Risk Level) ตามมาตรฐานสากล รวมทั้งมีการจัดจ้างผู้เชี่ยวชาญจากภายนอก เข้ามาประเมินความเสี่ยงด้านสารสนเทศด้วย นอกจากนี้บริษัทเวลเกรดได้มีการซ้อมแผนกู้คืนระบบ (IT Disaster Recovery Plan) ในทุกๆปี เพื่อให้การดำเนินธุรกิจเป็นไปอย่างราบรื่น สามารถตอบสนอง ความต้องการของลูกค้าและผู้มีส่วนได้เสีย โดยไม่ส่งผลกระทบต่อชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อม



## งบประมาณและการจัดสรรทรัพยากรด้านไอที



บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับระบบข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร ข้อมูลระบบต่างๆที่สนับสนุนการปฏิบัติงาน การดำเนินการ การบริหารจัดการ และการรายงานทางการเงินอย่างเป็นระบบ เพื่อช่วยในการ ตัดสินใจของคณะกรรมการบริษัทฯ และผู้บริหาร เพื่อสนับสนุนให้สามารถดำเนินการควบคุมภายในได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยได้กำหนดนโยบายและระเบียบวิธีปฏิบัติในการใช้งานเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารไว้อย่าง

เหมาะสมตลอดจนถึงการวางแผนจัดสรรทรัพยากรด้านไอทีโดยยึดหลัก

- ความพร้อมใช้งานและการให้บริการต่อเนื่อง
- ความคุ้มค่าในการนำมาใช้ในองค์กร
- ความมั่นคงปลอดภัย
- ลดความซับซ้อนในการดำเนินการ
- ความเหมาะสมด้านค่าใช้จ่าย

เพื่อเป็นการกำหนดแผนการนำเทคโนโลยีสารสนเทศ ไปใช้อย่างสมเหตุสมผล และนำไปสู่การพัฒนา ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร ที่สอดคล้องและสนับสนุนนโยบายหลักและแผนยุทธศาสตร์ขององค์กร



## การร่วมพัฒนาชุมชนหรือสังคม

บริษัทตระหนักถึงความรับผิดชอบต่อชุมชนและสังคม บริษัทจึงมีนโยบายที่จะดำเนินธุรกิจที่เป็นประโยชน์ต่อเศรษฐกิจ และสังคม และยึดมั่นการปฏิบัติตนเป็นพลเมืองที่ดี รวมทั้งปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องอย่างครบถ้วน โดยบริษัทมุ่งมั่นที่จะพัฒนาส่งเสริมและยกระดับคุณภาพชีวิตของสังคมและชุมชนอื่นเป็นที่ที่บริษัทตั้งอยู่ให้มีคุณภาพดีขึ้นพร้อม ๆ กับการเติบโตของบริษัท

- บริษัทหมั่นสำรวจ ตรวจสอบสภาพชุมชนและสังคมโดยรอบที่ตั้งธุรกิจของบริษัทว่าได้รับผลกระทบจากการดำเนินธุรกิจของบริษัทมากน้อยเพียงใด และมุ่งมั่นที่จะมีส่วนช่วยแก้ไขปรับปรุง พร้อมกับการพัฒนาชุมชนทั้งทางตรงและทางอ้อม ซึ่งในการดำเนินงานที่ผ่านมาบริษัทได้มีวัดสภาพมลพิษทางอากาศ และวัดผลกระทบทางด้านเสียง รวมไปถึงการจัดกิจกรรมมวลชนสัมพันธ์
- บริษัทเสริมสร้างความแข็งแกร่งให้แก่ชุมชนโดยการสนับสนุนการดำเนินกิจกรรมทางชุมชนและสังคมการพัฒนาธุรกิจขนาดเล็กและการพัฒนาผลิตภัณฑ์ท้องถิ่น รวมถึงพัฒนาการศึกษาและคุณภาพชีวิตของชุมชน

## 4. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ (MD&A)



### 4.1 วิเคราะห์การดำเนินงานและฐานะทางการเงิน การเปลี่ยนแปลงที่สำคัญ

#### ภาพรวมการดำเนินธุรกิจ

บริษัท เวล เกรด เอ็นจิเนียริง จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ดำเนินธุรกิจให้บริการรับเหมาก่อสร้างอาคารและสิ่งปลูกสร้างประเภทต่างๆรวมไปถึงงานก่อสร้างงานระบบสาธารณูปโภคตามแบบที่ลูกค้ากำหนด

เมื่อพิจารณาจากโครงสร้างรายได้งานก่อสร้างสามารถจำแนกตามประเภทงานได้ ดังนี้

#### 1. ประเภทงานอาคารทั่วไป ( Building ) แยกตามลักษณะงานดังนี้

**งานก่อสร้างโรงพยาบาล** เป็นงานก่อสร้างอาคารขนาดใหญ่แต่จะมีส่วนที่แตกต่างจากการก่อสร้างงานอาคารทั่วไปในส่วนของงานระบบวิศวกรรมประกอบอาคารที่ต้องใช้ประสบการณ์และเทคนิคในการก่อสร้างเนื่องจากข้อจำกัดของมาตรฐานด้านสุขอนามัย อาทิเช่น งานก่อสร้างโรงพยาบาลที่มีห้องปลอดเชื้อ ห้องวิจัย ห้องทดลองที่ต้องมีการควบคุมปริมาณอนุภาคของสิ่งเจือปนและปัจจัยสภาพแวดล้อมอื่นๆ เป็นต้น

**งานก่อสร้างห้างสรรพสินค้า หรือ คอมมูนิตีมอลล์** เป็นงานก่อสร้างอาคารขนาดใหญ่ซึ่งโครงสร้างอาคารจะมีลักษณะที่เปิดโล่งแต่แยกพื้นที่ก่อสร้างตามแผนกหรือตามพื้นที่ขายตามแบบที่ลูกค้ากำหนดพร้อมกับงานติดตั้งระบบวิศวกรรมประกอบอาคาร

**งานก่อสร้างอสังหาริมทรัพย์** บริษัทให้บริการก่อสร้างทั้งอสังหาริมทรัพย์แนวราบ (Low Rise) และแนวสูง (High Rise) รวมไปถึงสำนักงานขายสำหรับโครงการ โดยฐานลูกค้าของบริษัทส่วนใหญ่เป็นผู้ประกอบอาคารอสังหาริมทรัพย์ประเภทคอนโดมิเนียมเป็นหลัก ซึ่งรูปแบบการก่อสร้างจะแบ่งเป็นส่วนหนึ่งของพื้นที่อาคารพักอาศัย พื้นที่ส่วนกลางและระบบสาธารณูปโภคภายในโครงการรวมไปถึงระบบวิศวกรรมประกอบอาคาร

**งานก่อสร้างอาคารสำนักงาน** เป็นการก่อสร้างอาคารขนาดใหญ่และแยกพื้นที่และสัดส่วนตามประเภทการใช้งานพร้อมระบบวิศวกรรมประกอบอาคาร

#### 2. ประเภทงานโรงงานอุตสาหกรรมและคลังสินค้า ( Factory)

**งานประเภทโรงงานอุตสาหกรรม** เป็นงานก่อสร้างอาคารแนวราบขนาดใหญ่ มีพื้นที่ใช้สอยไม่เกิน 3 ชั้น มีลักษณะพื้นที่ที่เปิดโล่งและแบ่งแยกพื้นที่ใช้สอยตามความต้องการของลูกค้าพร้อมระบบวิศวกรรมประกอบอาคาร

### 3. ประเภทงานโครงสร้างพื้นฐาน ( Infrastructure )

งานประเภทโครงสร้างพื้นฐาน เป็นโครงสร้างทางกายภาพซึ่งใช้อำนวยความสะดวกสาธารณะ โดยมุ่งเน้นให้สาธารณะชนได้ประโยชน์ อาทิเช่น ถนน ระบบประปา ระบบไฟฟ้า ระบบน้ำทิ้ง และ ระบบสื่อสาร ซึ่งส่วนใหญ่เป็นของภาครัฐ โดยบริษัทให้บริการรับเหมาก่อสร้างถนน งานวิศวกรรมโยธา และงานระบบสาธารณูปโภคตามแบบที่ลูกค้ากำหนด

ในปี 2565 กลุ่มบริษัทได้ลงนามสัญญางานก่อสร้างจำนวน 4 โครงการ ซึ่งช่วยให้กลุ่มบริษัทมีรายได้อย่างต่อเนื่อง ได้แก่

- โครงการก่อสร้างอาคารพักอาศัยสูง 8 ชั้น จำนวน 2 อาคาร (อาคาร A และ อาคาร B) โครงการชาโตว์อินทาวน์ แอท เซนาสเตชั่น กับ บริษัท พระยาพาณิชย์ พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด มูลค่าสัญญา 292.50 ล้านบาท (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม)
- โครงการก่อสร้างอาคารพักอาศัยสูง 8 ชั้น จำนวน 3 อาคาร โครงการ Atmoz Portrait Srisaman กับ บริษัท เอสเตท คิว จำกัด มูลค่าสัญญา 401.75 ล้านบาท (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม)
- โครงการก่อสร้างอาคารพักอาศัยสูง 8 ชั้น จำนวน 5 อาคาร โครงการ Atmoz Oasis Onnut กับ บริษัท ไวส์ เอสเตท 7 จำกัด มูลค่าสัญญา 597.25 ล้านบาท (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม)
- โครงการก่อสร้างงานภายนอกอาคารสำนักงานศรีกรุงโบรคเกอร์ (สำนักงานใหญ่) กับ บริษัทศรีกรุงโบรคเกอร์ จำกัด มูลค่าสัญญา 13.50 ล้านบาท (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม)

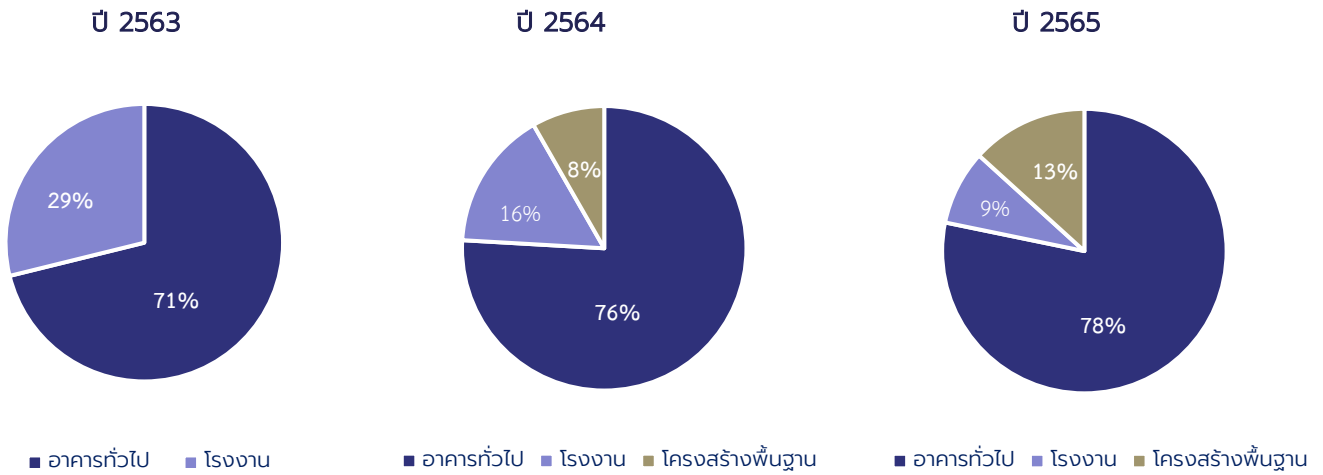
ในระหว่างปี 2565 กลุ่มบริษัทเผชิญความเสี่ยงจากต้นทุนก่อสร้างปรับสูงขึ้นมากทั้งด้านค่าขนส่งและราคาวัสดุก่อสร้างจากสงครามรัสเซีย-ยูเครนที่ผลักดันให้ราคาน้ำมันและราคาวัสดุก่อสร้างที่สำคัญโดยเฉพาะเหล็กและปูนซีเมนต์ปรับเพิ่มขึ้น

#### ความเห็นของผู้สอบบัญชี

ผู้สอบบัญชีแสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไข โดยมีความเห็นว่างบการเงินรวมของบริษัทและบริษัทย่อยและงบการเงินเฉพาะของบริษัท แสดงฐานะการเงินรวมและฐานะการเงินเฉพาะของบริษัทและผลการดำเนินงานรวมและผลการดำเนินงานเฉพาะกิจการและกระแสเงินสดรวมและกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน



### แผนภาพสัดส่วนรายได้งานก่อสร้างแยกตามประเภทงาน ดังนี้



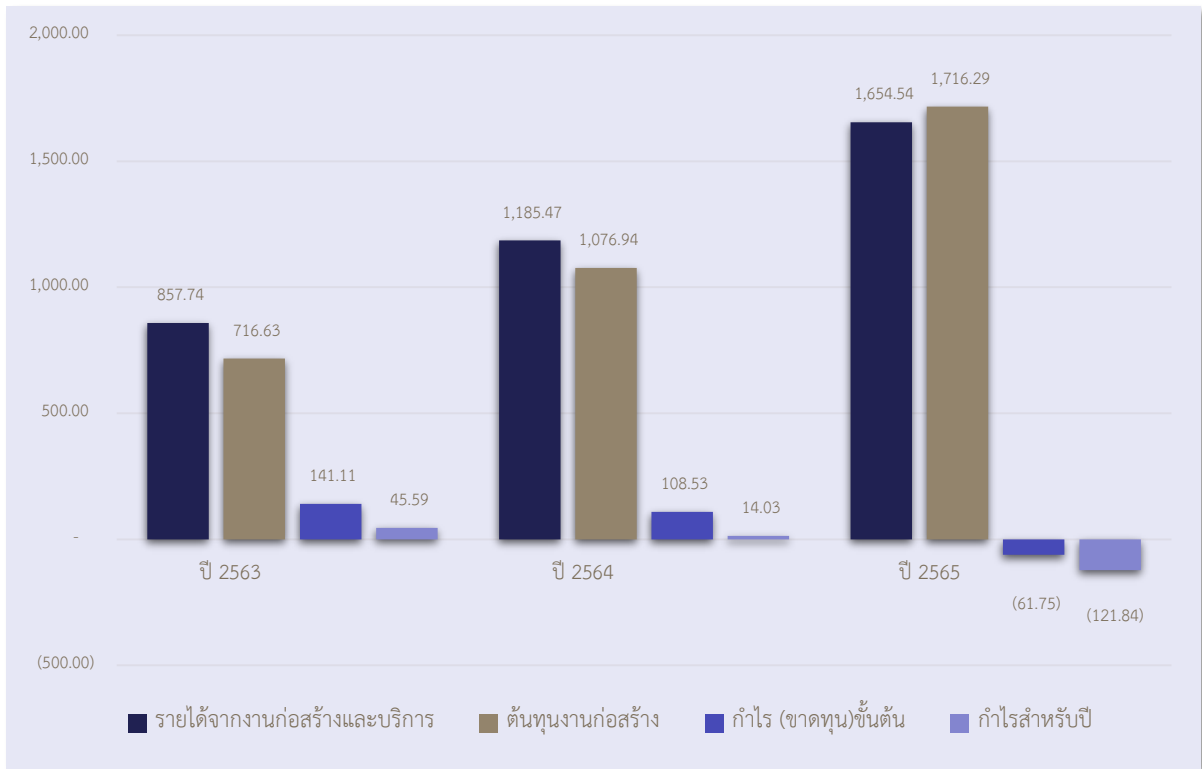
ในปี 2565 ธุรกิจรับเหมาก่อสร้างมีทิศทางฟื้นตัว ปัจจัยขับเคลื่อนมาจากการลงทุนโครงสร้างพื้นฐานขนาดใหญ่ของภาครัฐ โดยเฉพาะที่เกี่ยวข้องกับเขตพัฒนาเศรษฐกิจพิเศษภาคตะวันออก ซึ่งจะเหนี่ยวนำการลงทุนก่อสร้างภาคเอกชนให้ขยายตัวตาม อาทิ นิคมอุตสาหกรรม รวมถึงภาวะเศรษฐกิจที่ทยอยฟื้นตัวจะหนุนการก่อสร้างที่อยู่อาศัยและอสังหาริมทรัพย์เพื่อการพาณิชย์ มีแนวโน้มทยอยฟื้นตัวตามกำลังซื้อที่น่าจะปรับตัวดีขึ้นตามภาวะเศรษฐกิจและโครงสร้างพื้นฐานที่คืบหน้ามากขึ้น ทั้งนี้กลุ่มบริษัทเชื่อมั่นว่า ในปี 2566 โครงการที่อยู่ระหว่างการประมูลและรอการประมูล โดยเฉพาะประเภทงานโครงสร้างพื้นฐาน กลุ่มบริษัทมีกลยุทธ์ในการรับงานโดยการร่วมมือกับพันธมิตรเพื่อขยายฐานในการรับงานเพิ่ม เช่น งานถนนงานสะพาน ส่วนงานประเภทอาคารที่อยู่อาศัย อาคารทั่วไป อาคารสูง และอาคารขนาดใหญ่ โดยเน้นรับงานโครงการ อสังหาริมทรัพย์สร้างขึ้นเพื่ออยู่อาศัย ซึ่งคาดว่าจะกลุ่มบริษัทจะมี Backlog เพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง



## 4.2 ผลการดำเนินงานและความสามารถในการทำกำไร

การวิเคราะห์ผลการดำเนินงานและฐานะการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย (“กลุ่มบริษัท”) นั้นจะอ้างอิงข้อมูลจากการเงินของบริษัทสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 ถึงปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 มีรายละเอียดดังนี้

### แผนภาพสรุปผลการดำเนินงานที่สำคัญในปี 2563 – 2565



กลุ่มบริษัท มีรายได้จากการก่อสร้างและบริการในปี 2563 ปี 2564 และปี 2565 จำนวน 857.74 ล้านบาท 1,185.47 ล้านบาท และ 1,654.54 ล้านบาท ตามลำดับ โดยสามารถอธิบายรายละเอียดของรายได้แยกตามลักษณะการรับรู้รายได้ ดังนี้

### รายได้จากการรับเหมาก่อสร้างและบริการ

รายได้จากการก่อสร้างและบริการของกลุ่มบริษัท ประกอบด้วย จำนวนเงินค่าจ้างเหมาตามที่ตกลงกันในสัญญา บวกลบจำนวนเงินค่าจ้างกรณีที่มีการเปลี่ยนแปลง เพิ่มเติม หรือ ลด ขอบเขตของงานจากสัญญาจ้างเหมาเดิม ซึ่งส่วนใหญ่จะเกิดจากการเปลี่ยนแปลงแบบ ณ สถานที่ก่อสร้างตามความต้องการของลูกค้า กลุ่มบริษัทรับรู้รายได้จากการให้บริการตามสัญญาก่อสร้างซึ่งถือเป็นภาระที่ต้องปฏิบัติให้เสร็จสิ้นตลอดช่วงระยะเวลาปฏิบัติงานก่อสร้าง โดยมีการวัดความสำเร็จของการปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติให้เสร็จสิ้นสมบูรณ์ด้วยวิธีปัจจัยนำเข้า ซึ่งเป็นการวัดระดับความก้าวหน้าของการปฏิบัติงานก่อสร้างที่อ้างอิงจากอัตราส่วนของต้นทุนการก่อสร้างที่เกิดขึ้นของงานที่ทำเสร็จจนถึงปัจจุบันกับประมาณการต้นทุนการก่อสร้างทั้งสิ้น ในกรณีที่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าต้นทุนของโครงการเกินกว่ามูลค่าของรายได้ตามสัญญา กลุ่มบริษัทจะรับรู้ประมาณการขาดทุนดังกล่าวเป็นค่าใช้จ่ายทันทีในงบกำไรขาดทุน สำหรับรายได้ที่รับรู้แล้ว แต่ยังไม่ถึงกำหนดเรียกชำระตามสัญญา



แสดงไว้เป็นมูลค่างานระหว่างก่อสร้างที่ยังไม่ได้เรียกเก็บ/สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา-หมุนเวียน และรายได้ที่ถึงกำหนดรับชำระตามสัญญาแล้ว แต่ยังไม่เกิดต้นทุนก่อสร้างจริงจะแสดงไว้เป็นรายได้ค่าก่อสร้างรับล่วงหน้า/หนี้สินที่เกิดจากสัญญา-หมุนเวียน ในงบแสดงฐานะการเงิน นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทกำหนดให้มีการทบทวนประมาณการต้นทุนงานก่อสร้างให้สอดคล้องกับต้นทุนจริงทุกไตรมาส หรือเมื่อมีปัจจัยใดที่ส่งผลกระทบต่อต้นทุนงานนั้นๆ อย่างมีนัยสำคัญ

#### ตารางสรุปโครงสร้างรายได้แยกตามประเภทลูกค้า

โครงสร้างรายได้	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย (ฉบับตรวจสอบ)					
	ปี 2563		ปี 2564		ปี 2565	
	ล้านบาท	สัดส่วน	ล้านบาท	สัดส่วน	ล้านบาท	สัดส่วน
งานให้บริการโครงการภาครัฐ	563.77	65.20%	611.59	51.41%	759.95	45.70%
งานให้บริการโครงการภาคเอกชน	293.97	33.99%	573.88	48.24%	894.59	53.79%
รวมรายได้จากการก่อสร้าง	857.74	99.19%	1,185.47	99.65%	1,654.54	99.49%
รายได้อื่น <sup>1</sup>	6.99	0.81%	4.18	0.35%	8.50	0.51%
รวมรายได้	864.73	100.00%	1,189.65	100.00%	1,663.04	100.00%

ที่มา : ข้อมูลจากบริษัท

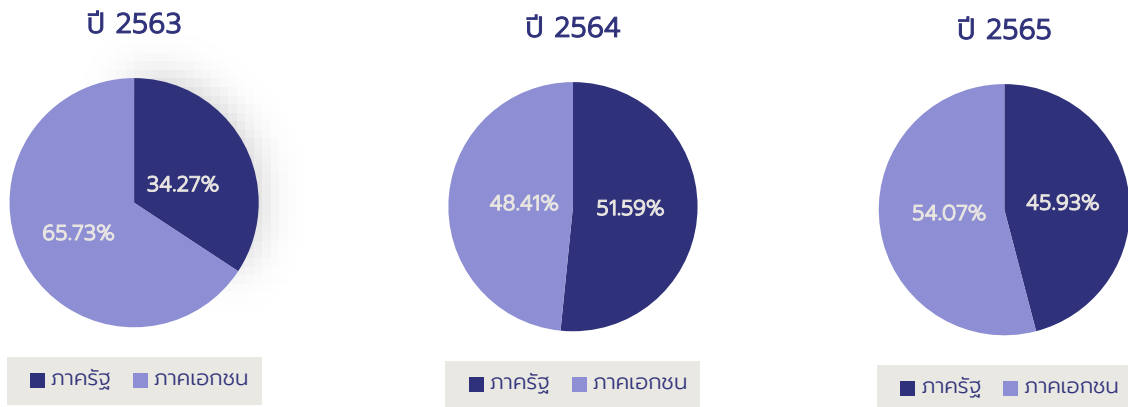
หมายเหตุ : /1 รายได้อื่น หมายถึง รายได้ที่เรียกเก็บจากผู้รับเหมาช่วงเนื่องจากผู้รับเหมาช่วงมีแรงงานก่อสร้างไม่เพียงพอบริษัทจึงจัดหาแรงงาน และคิดค่าใช้จ่ายจากผู้รับเหมาช่วง รายได้ค่าสาธารณูปโภค รายได้จากการขายเศษวัสดุ

ในปี 2564 กลุ่มบริษัทมีรายได้จากการก่อสร้างและบริการ จำนวน 1,185.47 ล้านบาทเพิ่มขึ้นจากปี 2563 จำนวน 327.72 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราเพิ่มขึ้นร้อยละ 38.21 โดยการปรับตัวสูงขึ้นของรายได้ดังกล่าว มีสาเหตุสำคัญมาจาก งานในมือรอส่งมอบ (Backlog) ที่สะสมต่อเนื่องมาจากปีก่อนและโครงการใหม่ที่กลุ่มบริษัทประมูลได้ในปี 2564 เป็นกลุ่มลูกค้างานภาครัฐ คิดเป็นสัดส่วนประมาณร้อยละ 51.59 ของรายได้จากการก่อสร้างและบริการ ขณะที่รายได้จากงานก่อสร้างในกลุ่มงานภาคเอกชน คิดเป็นสัดส่วนประมาณร้อยละ 48.41

ในปี 2565 กลุ่มบริษัทมีรายได้จากการก่อสร้างและบริการ จำนวน 1,654.54 ล้านบาทเพิ่มขึ้นจากปี 2564 จำนวน 469.07 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราเพิ่มขึ้นร้อยละ 39.57 โดยการปรับตัวสูงขึ้นของรายได้ดังกล่าว เป็นผลมาจากงานในมือค้างรับ (Backlog) ที่สะสมต่อเนื่องมาจากปีก่อนและโครงการใหม่ที่กลุ่มบริษัทประมูลได้ในปี 2565 จำนวน 4 โครงการ รวมมูลค่างาน 1,221.88 ล้านบาท โดยรายได้ดังกล่าวเป็นกลุ่มลูกค้างานภาคเอกชน คิดเป็นสัดส่วนประมาณร้อยละ 54.07 ของรายได้จากการก่อสร้างและบริการ ขณะที่รายได้จากงานก่อสร้างในกลุ่มงานภาครัฐยังทรงตัว จากการแบกรับต้นทุนราคาวัสดุก่อสร้างมีราคาสูงและการขยายระยะเวลาในการก่อสร้าง โดยคิดเป็นสัดส่วนประมาณร้อยละ 45.93

ในปัจจุบันบริษัทยังคงมีทิศทางการรับงานโดยเน้นพิจารณาความเสี่ยงในเรื่องของสถานที่ก่อสร้างความน่าเชื่อถือ ตลอดจนความสามารถในการชำระเงินเป็นหลัก โดยส่วนใหญ่จะเลือกรับงานจากบริษัทฯ ที่เคยร่วมงานกันมาก่อน มีความสัมพันธ์อันดี และมีชื่อเสียง ในปัจจุบันการแข่งขันของการรับงานยังคงมีอยู่ และมีเพิ่มขึ้นในช่วงปีที่ผ่านมา แต่อย่างไรก็ตามบริษัทพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ที่มีการวางแผนงานเติบโตอย่างต่อเนื่องต้องการลดความเสี่ยงด้านการส่งมอบที่อยู่อาศัยให้กับลูกค้าลงรวมถึงปัญหาเรื่องการก่อสร้างจึงเลือกหันมาใช้ผู้รับเหมาที่เชื่อถือได้มากกว่าการพิจารณาเรื่องราคาเพียงอย่างเดียว

#### แผนภาพสัดส่วนรายได้งานก่อสร้างแยกตามประเภทลูกค้า



#### รายได้อื่น

ในปี 2563 ปี 2564 และปี 2565 กลุ่มบริษัทมีรายได้อื่นจำนวน 6.99 ล้านบาท 4.18 ล้านบาท และ 8.50 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งรายได้อื่นประกอบด้วย รายได้ค่าแรงที่เรียกเก็บจากผู้รับเหมาช่วงเนื่องจากผู้รับเหมาช่วงมีแรงงานก่อสร้างไม่เพียงพอบริษัทจึงจัดหาแรงงานส่วนดังกล่าว และคิดค่าใช้จ่ายจากผู้รับเหมาช่วง รายได้จากการขายเศษวัสดุ รายได้ค่าสาธารณูปโภค รายได้เบ็ดเตล็ด และรายได้ดอกเบียร์รับ

#### ต้นทุนค่าก่อสร้างและ กำไรขั้นต้น

ต้นทุนงานก่อสร้างและบริการหลักของกลุ่มบริษัทประกอบด้วย ค่าวัสดุก่อสร้าง ค่าจ้างผู้รับเหมาช่วงค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับค่าแรงงานก่อสร้างและพนักงาน ค่าเช่าเครื่องจักรและอุปกรณ์ ค่าขนส่ง ขนย้าย ค่าอะไหล่และซ่อมแซมเครื่องจักรและอุปกรณ์ก่อสร้าง ค่าเสื่อมราคา รวมถึงค่าเสียหายต่างๆ สำหรับงวดบัญชีปี 2563 ปี 2564 และปี 2565 กลุ่มบริษัทมีต้นทุนจากการดำเนินงาน จำนวน 716.63 ล้านบาท 1,076.94 ล้านบาท และ 1,716.29 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 83.55 ร้อยละ 90.85 และร้อยละ 103.73 ตามลำดับ

กำไรขั้นต้นของกลุ่มบริษัทในปี 2564 จำนวน 108.53 ล้านบาท ลดลงจากปี 2563 จำนวน 32.58 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราลดลงร้อยละ 23.09 สาเหตุมาจากสถานการณ์โรค COVID-19 ที่อยู่ในสถานการณ์การป้องกันและควบคุมการแพร่ระบาดที่ยังส่งผลกระทบต่อต่อเนื่องกับภาวะเศรษฐกิจ จากราคาวัสดุหลักประเภทเหล็กเส้นมีการปรับราคาขึ้นค่อนข้างสูงกระทบต่อโครงการที่รับงานมาก่อน ผลกระทบด้านแรงงาน และค่าใช้จ่ายเงินเดือนพนักงานค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวกับพนักงานโครงการซึ่งเป็นต้นทุนคงที่ที่มีการปรับตัวสูงขึ้นจากงานก่อสร้างบางโครงการล่าช้าและลูกค้าเจ้าของโครงการมีการขยายเวลาออกไปจึงทำให้ค่าใช้จ่ายโครงการสูงขึ้น กลุ่มบริษัทจึงปรับงบประมาณต้นทุนก่อสร้างตามประมาณการค่าใช้จ่ายที่คาดว่าจะเกิดขึ้น อีกทั้งอัตรากำไรขั้นต้นจากสัญญางานก่อสร้างของงานภาครัฐที่ค่อนข้างต่ำ เนื่องจากภาวะการแข่งขันด้านราคาที่รุนแรงในอุตสาหกรรมก่อสร้าง

กำไรขั้นต้นของกลุ่มบริษัทปี 2565 จำนวน (61.75) ล้านบาท ลดลงจากปี 2564 จำนวน 170.28 ล้านบาท หรือ คิดเป็นอัตราลดลงร้อยละ 156.90 โดยอัตรากำไรขั้นต้นของปี 2565 เท่ากับร้อยละ (3.73) ลดลงจากปีก่อน ซึ่งมีอัตรากำไรขั้นต้นเท่ากับร้อยละ 9.15 สาเหตุหลักมาจากการแบกรับภาระต้นทุนวัสดุก่อสร้างมีราคาสูง การขยายระยะเวลาในการก่อสร้าง จึงจำเป็นต้องปรับประมาณการต้นทุนก่อสร้างโดยเฉพาะของกลุ่มงานภาครัฐ เพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญ อีกทั้งอัตรากำไรขั้นต้นในกลุ่มงานภาครัฐต่ำกว่ากลุ่มงานภาคเอกชน เปรียบเทียบจากสัดส่วนงานรอส่งมอบ (Backlog) ของงานภาครัฐที่มากกว่าภาคเอกชน ส่งผลให้ กำไรขั้นต้นลดลงจากปีก่อน

#### รายละเอียดของต้นทุนงานก่อสร้าง ปี2563 - 2565

ต้นทุนงาน ก่อสร้างและ บริการ	ปี 2563			ปี 2564			ปี 2565		
	มูลค่า ต้นทุน	ร้อยละ ต้นทุน ก่อสร้าง	ร้อยละ รายได้ งาน ก่อสร้าง	มูลค่า ต้นทุน	ร้อยละ ต้นทุน ก่อสร้าง	ร้อยละ รายได้ งาน ก่อสร้าง	มูลค่า ต้นทุน	ร้อยละ ต้นทุน ก่อสร้าง	ร้อยละ รายได้ งาน ก่อสร้าง
ต้นทุนค่าวัสดุและ สินค้า	289.71	40.43	33.78	466.77	43.34	39.37	737.57	42.97	44.58
ต้นทุนค่าผู้รับเหมา ช่วง แรงงาน	342.63	47.81	39.95	488.07	45.32	41.17	733.47	42.74	44.33
ต้นทุนค่าก่อสร้าง- ส่วนเกินสัญญา งานก่อสร้าง	-	-	-	-	-	-	69.49	4.05	4.20
เงินเดือน และ ค่าใช้จ่ายพนักงาน	38.83	5.42	4.53	55.35	5.14	4.67	79.38	4.62	4.80
ค่าไฟฟ้า ประปา โทรศัพท์ และ สาธารณูปโภค	7.00	0.98	0.82	12.91	1.20	1.09	17.59	1.03	1.06
ค่าใช้จ่ายในการ เดินทาง	0.96	0.13	0.11	1.51	0.14	0.13	3.61	0.21	0.22
ค่าเสื่อมราคา	13.80	1.93	1.61	21.42	1.99	1.81	29.83	1.74	1.80
ต้นทุนบริการอื่นๆ <sup>1</sup>	23.70	3.30	2.75	30.91	2.87	2.61	45.35	2.64	2.74
รวม	716.63	100.00	83.55	1,076.94	100.00	90.85	1,716.29	100.00	103.73

หมายเหตุ : /1 ต้นทุนบริการอื่นๆ ประกอบด้วย ค่าใช้จ่ายเบ็ดเตล็ด ค่าวัสดุสิ้นเปลือง ค่าขนส่ง ค่าธรรมเนียม และค่าซ่อมแซม เป็นต้น

#### ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

ค่าใช้จ่ายในการบริหารหลักของกลุ่มบริษัทประกอบด้วย ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวกับพนักงาน ได้แก่ เงินเดือนและสวัสดิการพนักงานฝ่ายบริหาร โบนัส ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับพนักงานอื่น ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ ค่าเบี้ยประชุมและค่าตอบแทนอื่นของกรรมการ และ ค่าใช้จ่ายอื่นๆ อันได้แก่ ค่าอบรมสัมมนา ค่าเสื่อมราคา ค่าน้ำ ค่าไฟ ค่าโทรศัพท์ ค่าเบี้ยประกัน ค่ารับรอง ค่าธรรมเนียมต่างๆ เป็นต้น สำหรับงวดบัญชีปี 2563 ปี 2564 และ ปี 2565 จำนวน 87.08 ล้านบาท 89.77 ล้านบาทและ 89.70 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นสัดส่วนต่อรายได้จากการก่อสร้างของกลุ่มบริษัทจะพบว่า สัดส่วนดังกล่าวอยู่ที่ร้อยละ 10.15 ร้อยละ 7.57 และร้อยละ 5.42 ตามลำดับ สำหรับค่าใช้จ่ายที่มีมูลค่าสูงสุดคือเงินเดือนและสวัสดิการพนักงาน

### หนี้สงสัยจะสูญและค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

หนี้สงสัยจะสูญ เป็นค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นจากการประมาณการมูลค่าลูกหนี้ที่กลุ่มบริษัทคาดว่าจะไม่สามารถเรียกเก็บเงินจากลูกหนี้ได้ จึงตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญสำหรับลูกหนี้ที่ค้างชำระเพื่อแสดงความสามารถในการชำระหนี้ของลูกหนี้การค้า ลูกหนี้อื่น และลูกหนี้เงินประกันผลงานในแต่ละงวดบัญชี โดยสำหรับการตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญของกลุ่มบริษัทนั้น ฝ่ายบริหารจะใช้ดุลยพินิจในการประมาณการผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากลูกหนี้แต่ละราย โดยคำนึงถึงประสบการณ์การเก็บเงินในอดีต อายุของหนี้ที่คงค้าง และสถานะเศรษฐกิจที่เป็นอยู่ในขณะนั้น ประกอบในการตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

ณ 31 ธันวาคม 2565 กลุ่มบริษัทมีค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญจำนวน 5.80 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 0.35 ของรายได้จากการก่อสร้าง โดยหนี้สงสัยจะสูญดังกล่าวเกิดจากการการตั้งสำรองของลูกหนี้อื่น จำนวน 2 ราย ซึ่งลูกหนี้อื่นรายแรกเป็นลูกหนี้ที่กลุ่มบริษัทได้จ่ายเงินค่าแรงให้แก่ผู้รับเหมาช่วงล่วงหน้า แต่ผู้รับเหมาดังกล่าวไม่สามารถดำเนินงานก่อสร้างได้ตามมาตรฐานที่บริษัทกำหนดไว้ กลุ่มบริษัทได้ดำเนินการฟ้องร้องทางกฎหมายและอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาล จำนวน 4.49 ล้านบาท ซึ่งเป็นรายการที่ต่อเนื่องมาจากปี 2561 และอีก 1 รายเป็นลูกหนี้ที่กลุ่มบริษัทจ่ายเงินมัดจำค่าสินค้าให้แก่ผู้ขาย แต่สินค้าเกิดความผิดปกติชำรุด ไม่สามารถใช้งานได้ ซึ่งผู้ขายผิดเงื่อนไขไม่ส่งมอบสินค้าใหม่ภายในกำหนด กลุ่มบริษัทจึงดำเนินการฟ้องร้องทางกฎหมายและอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาล จำนวน 1.31 ล้านบาท

### ต้นทุนทางการเงิน

กลุ่มบริษัทมีต้นทุนทางการเงินสำหรับงวดบัญชีปี 2563 ปี 2564 และปี 2565 จำนวน 3.45 ล้านบาท 3.34 ล้านบาท และ 5.13 ล้านบาท ตามลำดับ หรือคิดเป็นร้อยละ 0.40 ร้อยละ 0.28 และร้อยละ 0.31 ของรายได้จากการก่อสร้างและบริการในแต่ละปี โดยค่าใช้จ่ายทางการเงินทั้งหมดเป็นดอกเบี้ยจ่ายที่เกิดจากการใช้วงเงินสินเชื่อจากสถาบันการเงิน ส่วนใหญ่เป็นวงเงินเพื่อการพาณิชย์ เช่น ดอกเบี้ยตั๋วสัญญาใช้เงิน (PN) ดอกเบี้ยเงินเบิกเกินบัญชี ดอกเบี้ยเจ้าหนี้เช่าซื้อ และดอกเบี้ยจากภาระเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน

### กำไรสุทธิ

กลุ่มบริษัทมีกำไรสุทธิสำหรับงวดบัญชีปี 2563 ปี 2564 และปี 2565 จำนวน 45.59 ล้านบาท 14.03 ล้านบาท และ (122.35) ล้านบาท ตามลำดับ หรือคิดเป็นอัตรากำไรสุทธิร้อยละ 5.32 ร้อยละ 1.18 และร้อยละ (7.40) ตามลำดับ ทั้งนี้กำไรสุทธิและอัตรากำไรสุทธิในปี 2564 ลดลงเมื่อเทียบกับปี 2563 โดยการปรับตัวลดลงดังกล่าว มาจากต้นทุนที่ปรับสูงขึ้นมากทั้งด้านค่าน้ำมัน ค่าแรงงาน และราคาวัสดุก่อสร้าง โดยเฉพาะเหล็กและปูนซีเมนต์ปรับเพิ่มขึ้น โดยมีเหตุผลสำคัญมาจากเศรษฐกิจที่ยังชะลอตัวจากการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา (COVID-19) ที่ยังมีอย่างต่อเนื่องส่งผลกระทบต่อธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์และรับเหมาก่อสร้าง ทั้งทางตรงและทางอ้อม ในขณะที่ปี 2565 กำไรสุทธิและอัตรากำไรสุทธิปรับตัวลดลงเมื่อเทียบกับปี 2564 โดยการปรับตัวลดลงดังกล่าว มีเหตุผลสำคัญมาจากการปรับประมาณการต้นทุนก่อสร้างเพื่อให้สะท้อนต้นทุนก่อสร้างจนงานแล้วเสร็จ สาเหตุจากแนวโน้มราคาต้นทุนค่าก่อสร้างปรับเพิ่มขึ้น

### 4.3 ข้อมูลทางการเงินและอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญซึ่งสะท้อนถึงฐานะการเงินและผลการดำเนินงานในธุรกิจหลักของบริษัท

#### 4.3.1 ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

##### ▪ งบแสดงฐานะการเงิน

งบแสดงฐานะการเงิน	งบการเงินรวม (ฉบับตรวจสอบ)					
	สิ้นสุด 31 ธ.ค. 63		สิ้นสุด 31 ธ.ค. 64		สิ้นสุด 31 ธ.ค. 65	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
สินทรัพย์						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	445.93	43.61	349.38	21.93	130.85	8.65
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	4.14	0.41	4.16	0.26	4.16	0.28
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	159.93	15.64	347.67	21.82	247.89	16.39
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น	-	NA	-	NA	-	NA
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา – หมุนเวียน	107.35	10.50	343.07	21.53	403.59	26.68
สินค้าคงเหลือ	9.02	0.88	11.89	0.75	30.11	1.99
<b>รวมสินทรัพย์หมุนเวียน</b>	<b>726.38</b>	<b>71.03</b>	<b>1,056.17</b>	<b>66.29</b>	<b>816.61</b>	<b>53.99</b>
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน						
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา – ไม่หมุนเวียน	23.46	2.29	40.75	2.56	90.02	5.95
เงินฝากธนาคารที่ติดภาระค้ำประกัน	32.73	3.20	37.48	2.35	36.08	2.39
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	NA	-	NA	-	NA
เงินให้กู้ยืมระยะยาว	-	NA	-	NA	-	NA
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	188.85	18.47	346.39	21.74	397.41	26.27
สินทรัพย์สิทธิการใช้	27.34	2.67	69.67	4.37	65.59	4.34
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	5.88	0.57	4.28	0.27	2.62	0.17
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	4.43	0.43	3.66	0.23	30.30	2.00
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	13.60	1.33	34.83	2.19	73.92	4.89
<b>รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>	<b>296.27</b>	<b>28.97</b>	<b>537.06</b>	<b>33.71</b>	<b>695.94</b>	<b>46.01</b>
<b>รวมสินทรัพย์</b>	<b>1,022.65</b>	<b>100.00</b>	<b>1,593.23</b>	<b>100.00</b>	<b>1512.55</b>	<b>100.00</b>
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น						
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	26.25	2.57	146.56	9.20	181.73	12.01
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	160.62	15.71	349.85	21.96	326.72	21.60
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา – หมุนเวียน	110.21	10.78	333.61	20.94	284.87	18.83
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวที่จะครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	5.61	0.55	10.34	0.65	17.55	1.16
ส่วนของหนี้สินสัญญาเช่าการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	6.56	0.64	18.07	1.13	17.39	1.15
ตั๋วเงินจ่าย – เงินปันผล	-	NA	-	NA	-	NA
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	4.31	0.42	1.48	0.09	-	NA
<b>รวมหนี้สินหมุนเวียน</b>	<b>313.56</b>	<b>30.66</b>	<b>859.91</b>	<b>53.97</b>	<b>897.75</b>	<b>59.35</b>
หนี้สินไม่หมุนเวียน						
เงินกู้ยืมระยะยาว	26.66	2.61	16.76	1.05	57.12	3.78



งบแสดงฐานะการเงิน	งบการเงินรวม (ฉบับตรวจสอบ)					
	สิ้นสุด 31 ธ.ค. 63		สิ้นสุด 31 ธ.ค. 64		สิ้นสุด 31 ธ.ค. 65	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	-	NA	-	NA	-	NA
หนี้สินตามสัญญาเช่า	9.65	0.94	33.50	2.10	25.84	1.71
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	3.22	0.31	4.78	0.30	6.40	0.42
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	13.45	1.31	8.63	0.54	8.36	0.55
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	52.98	5.18	63.67	4.00	97.72	6.46
<b>รวมหนี้สิน</b>	<b>366.54</b>	<b>35.84</b>	<b>923.59</b>	<b>57.97</b>	<b>995.47</b>	<b>65.81</b>
ทุนเรือนหุ้น						
ทุนจดทะเบียน	300.00	29.34	300.00	18.83	300.00	19.83
ทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว	300.00	29.34	300.00	18.83	300.00	19.83
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	276.96	27.08	276.96	17.38	276.96	18.31
กำไรสะสม						
จัดสรรแล้ว-สำรองตามกฎหมาย	15.53	1.52	19.03	1.19	19.03	1.26
ยังไม่ได้จัดสรร	62.90	6.15	73.44	4.61	(78.91)	-5.22
รวมส่วนของผู้เป็นเจ้าของบริษัทใหญ่	655.39	64.09	669.42	42.02	517.08	34.19
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	0.72	0.07	0.22	0.01	-	NA
<b>รวมส่วนของผู้ถือหุ้น</b>	<b>656.11</b>	<b>64.16</b>	<b>669.64</b>	<b>42.03</b>	<b>517.08</b>	<b>34.19</b>
<b>รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>	<b>1,022.65</b>	<b>100.00</b>	<b>1,593.23</b>	<b>100.00</b>	<b>1,512.55</b>	<b>100.00</b>

▪ งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	งบการเงินรวม (ฉบับตรวจสอบ)					
	ปี 2563		ปี 2564		ปี 2565	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
รายได้จากการรับเหมาก่อสร้าง	857.75	100.00	1,185.47	100.00	1,654.54	100.00
<b>รวมรายได้</b>	<b>857.75</b>	<b>100.00</b>	<b>1,185.47</b>	<b>100.00</b>	<b>1,654.54</b>	<b>100.00</b>
ต้นทุนในการรับเหมาก่อสร้าง	716.64	83.55	1,076.94	90.85	1,716.29	103.73
<b>รวมต้นทุน</b>	<b>716.64</b>	<b>83.55</b>	<b>1,076.94</b>	<b>90.85</b>	<b>1,716.29</b>	<b>103.73</b>
<b>กำไรขั้นต้น</b>	<b>141.11</b>	<b>16.45</b>	<b>108.53</b>	<b>9.16</b>	<b>(61.75)</b>	<b>-3.73</b>
รายได้อื่น	6.99	0.82	4.18	0.36	8.50	0.51
<b>กำไรก่อนค่าใช้จ่าย</b>	<b>148.10</b>	<b>17.27</b>	<b>112.71</b>	<b>9.51</b>	<b>(53.25)</b>	<b>-3.22</b>
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	87.09	10.16	89.77	7.58	89.70	5.42
รายได้ทางการเงิน	0.65	0.08	0.55	0.05	0.33	0.02
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน	3.45	0.40	3.35	0.28	5.13	0.31
<b>กำไร (ขาดทุน) ก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้</b>	<b>58.22</b>	<b>6.79</b>	<b>20.14</b>	<b>1.70</b>	<b>(147.75)</b>	<b>-8.93</b>
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	(12.63)	-1.48	(6.11)	-0.52	25.91	1.57
<b>กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี</b>	<b>46.62</b>	<b>5.44</b>	<b>14.04</b>	<b>1.19</b>	<b>(122.35)</b>	<b>-7.40</b>

▪ **งบกระแสเงินสด**

งบกระแสเงินสด	งบการเงินรวม (ฉบับตรวจสอบ)		
	ปี 2563	ปี 2564	ปี 2565
	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน</b>			
กำไร (ขาดทุน) ก่อนรายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	45.60	14.03	(121.84)
รายได้ปรับกระทบกำไร(ขาดทุน) เป็นเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน			
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	12.63	6.11	(25.84)
ค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญ	-	-	-
ค่าเสื่อมราคา	20.86	24.63	32.06
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์สิทธิการใช้	0.88	8.83	13.24
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	0.68	1.66	1.66
ขาดทุน(กำไร)จากการจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	0.36	0.02	(0.35)
ขาดทุน(กำไร)จากการเลิกใช้สินทรัพย์ถาวร	0.70	0.61	0.65
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	0.81	1.31	-
ภาษีนิติบุคคลถูกหัก ณ ที่จ่ายตัดจ่าย	5.32	-	-
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	1.21	1.56	2.07
ประมาณการหนี้สินระยะยาว	(9.07)	(4.82)	(0.27)
รายได้ทางการเงิน	(0.65)	(0.54)	(0.33)
ต้นทุนทางการเงิน	3.45	3.34	10.96
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	43.63	(188.67)	99.78
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	(90.82)	(253.02)	(109.78)
สินค้าคงเหลือ	(2.68)	(2.87)	(18.22)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	0.78	(0.52)	0.16
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	(47.05)	189.21	(23.40)
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา	(16.50)	223.40	(48.74)
เงินสดจ่ายดอกเบี้ย	(2.73)	(2.15)	(8.81)
เงินสดรับดอกเบี้ย	0.65	0.48	0.33
จ่ายภาษีเงินได้	(18.63)	(28.88)	(41.53)
<b>เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน</b>	<b>(51.27)</b>	<b>(6.29)</b>	<b>(169.68)</b>
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน</b>			
เงินสดจ่ายจากเงินให้กู้ยืมระยะยาว	-	-	-
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	(0.04)	(0.01)	(0.006)
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ถาวร	(32.39)	(186.95)	(80.21)
เงินสดจ่ายจากการซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(3.03)	(0.07)	-
เงินสดจ่ายจากเงินให้กู้ยืมระยะสั้น	(0.02)	-	-
เงินสดรับจากการรับคืนเงินให้กู้ยืมระยะสั้น	0.02	-	-
เงินสดรับจากการขายสินทรัพย์ถาวร	0.36	0.03	0.43
เงินฝากธนาคารที่ติดภาระค้ำประกัน	9.25	(4.75)	1.40
<b>เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมลงทุน</b>	<b>(25.84)</b>	<b>(191.75)</b>	<b>(78.38)</b>

งบกระแสเงินสด	งบการเงินรวม (ฉบับตรวจสอบ)		
	ปี 2563	ปี 2564	ปี 2565
	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน</b>			
จ่ายเงินปันผล	(36.00)	(0.50)	(29.97)
เงินสดจ่ายจากการคืนเงินกู้ยืมระยะสั้น	(225.13)	(138.43)	(809.37)
จ่ายชำระเจ้าหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน	(6.68)	(13.16)	(23.03)
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาว	33.95	-	59.87
เงินสดจ่ายจากการคืนเงินกู้ยืมระยะยาว	(1.68)	(5.16)	(12.31)
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้น	231.31	258.74	829.40
เพิ่มทุน	-	-	-
รับชำระค่าหุ้น	356.96	-	-
<b>เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมจัดหาเงิน</b>	<b>352.73</b>	<b>101.48</b>	<b>29.53</b>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	275.62	(96.55)	(218.53)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นปี	170.31	445.93	349.38
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นปี	445.93	349.38	130.85

#### 4.3.2 อัตราส่วนทางการเงิน

อัตราส่วนทางการเงิน	ปี 2563	ปี 2564	ปี 2565
อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า)	2.32	1.23	0.91
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว (เท่า)	1.86	0.71	0.35
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย (วัน)	63	60	48
ระยะเวลาการขายสินค้าเฉลี่ย (วัน)	4	4	5
ระยะเวลาชำระหนี้เฉลี่ย (วัน)	24	42	36
วงจรเงินสด (วัน)	43	22	17
อัตราส่วน DSCR	2.19	0.33	(0.44)
อัตราส่วนผลตอบแทนต่อส่วนผู้ถือหุ้น (ROE) (ร้อยละ)	6.95	2.10	(23.66)
อัตราส่วนผลตอบแทนต่อสินทรัพย์ (ROA) (ร้อยละ)	4.46	0.88	(8.09)

ณ 31 ธันวาคม ปี 2563 ปี 2564 และปี 2565 อัตราส่วนสภาพคล่องของกลุ่มบริษัทอยู่ที่ 2.32 เท่า 1.23 เท่า และ 0.91 เท่า ตามลำดับ โดยที่ ปี 2565 มียอดลดลงจากปีก่อนเป็นผลจากการของต้นทุนค่าก่อสร้าง รวมถึงการลงทุนในการสร้างโรงงานผลิต-ชิ้นส่วนวัสดุและเครื่องจักรหนักเพื่อช่วยลดต้นทุนค่าก่อสร้างในอนาคต

บริษัทมีระยะเวลาการเก็บหนี้เฉลี่ยในปี 2563 ประมาณ 63 วัน ปี 2564 ประมาณ 60 วัน และปี 2565 ประมาณ 48 วัน ถือว่าเป็นเกณฑ์ปกติของเครดิตเทอมของบริษัท โดยเครดิตเทอมตามนโยบายของบริษัทจะอยู่ระหว่าง 30-60 วัน นอกจากงานก่อสร้างจะอยู่ในช่วงเก็บงานจึงมีการเก็บเงินค่างวดงานได้ล่าช้า

ณ 31 ธันวาคม 2563 ปี 2564 และปี 2565 วงจรเงินสด (Cash Cycle) ของกลุ่มบริษัทอยู่ที่ 43 วัน 22 วัน และ 17 วัน ตามลำดับ

ในปี 2565 กลุ่มบริษัทมีวงจรเงินสด 17 วัน ลดลงจากปี 2564 เนื่องจากกลุ่มบริษัทให้ความสำคัญกับความเสี่ยงของการผิดนัดเป็นสำคัญจึงมีการติดตามการชำระหนี้อย่างใกล้ชิด และในการพิจารณารับงานจะคำนึงถึงสภาพคล่องของลูกค้า ประวัติการทำงานร่วมกันของลูกค้าที่เคยร่วมงานกันมาก่อนตลอดจนภาพลักษณ์ และรวบรวมข้อมูลจากทางการเงินของลูกค้าเพื่อตรวจสอบสถานะทางการเงินพิจารณาก่อนรับงาน

#### อัตราส่วนผลตอบแทนต่อส่วนผู้ถือหุ้น

ปี 2564 กลุ่มบริษัทมีอัตราผลตอบแทนส่วนของผู้ถือหุ้นเท่ากับร้อยละ 2.10 ลดลงจากสิ้นปี 2563 ที่มีอัตราผลตอบแทนส่วนของผู้ถือหุ้นร้อยละ 6.95 ซึ่งเป็นผลโดยตรงมาจากกำไรจากการดำเนินงานที่ลดลงเมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปี 2563

ปี 2565 กลุ่มบริษัทมีอัตราผลตอบแทนส่วนของผู้ถือหุ้นเท่ากับร้อยละ (23.66) ลดลงจากสิ้นปี 2564 ที่มีอัตราผลตอบแทนส่วนของผู้ถือหุ้นร้อยละ 2.10 ซึ่งเป็นผลโดยตรงจากบริษัทมีผลขาดทุนจากการดำเนินงาน

#### อัตราส่วนผลตอบแทนต่อสินทรัพย์

ปี 2564 กลุ่มบริษัทมีอัตราผลตอบแทนต่อสินทรัพย์เท่ากับร้อยละ 0.88 ลดลงจากปี 2563 ที่มีอัตราผลตอบแทนต่อสินทรัพย์ร้อยละ 4.46 อันมีสาเหตุสำคัญมาจากกำไรสุทธิของกลุ่มบริษัทที่ลดลงร้อยละ 69.23 เมื่อเทียบกับปีก่อนหน้าประกอบกับสินทรัพย์ของกลุ่มบริษัทที่เพิ่มขึ้นในอัตราร้อยละ 55.79 จากสิ้นปี 2563 โดยการเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์ของกลุ่มบริษัท ได้แก่ ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา-หมุนเวียน เครื่องจักรและอุปกรณ์ก่อสร้าง ที่เพิ่มขึ้นตามการขยายตัวของงานก่อสร้าง และซื้อที่ดินเพื่อรองรับการดำเนินงานของบริษัทในอนาคต

ปี 2565 กลุ่มบริษัทมีอัตราผลตอบแทนต่อสินทรัพย์เท่ากับร้อยละ (8.09) ลดลงจากปี 2564 ที่มีอัตราผลตอบแทนต่อสินทรัพย์ร้อยละ 0.88 อันมีสาเหตุสำคัญมาจากบริษัทมีผลขาดทุนจากการดำเนินงาน

#### อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน

ณ 31 ธันวาคม ปี 2563 ปี 2564 และปี 2565 กลุ่มบริษัทมีอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นอยู่ที่ 0.56 เท่า 1.38 เท่า และ 1.93 เท่า ตามลำดับ สำหรับอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 กลุ่มบริษัทมีอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นอยู่ที่ 1.38 เท่า เพิ่มขึ้นเมื่อเทียบกับสิ้นปี 2563 ซึ่งเป็นผลมาจากการเพิ่มขึ้นของหนี้สินหมุนเวียนประเภทเงินกู้ระยะสั้นจากสถาบันการเงิน เจ้าหนี้การค้า เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่นและเงินเรียกเก็บล่วงหน้าจากผู้ว่าจ้าง

ในขณะปี 2565 กลุ่มบริษัทมีอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นอยู่ที่ 1.93 เท่า เพิ่มขึ้นเมื่อเทียบกับสิ้นปี 2564 ซึ่งเป็นผลมาจากการเพิ่มขึ้นของหนี้สินหมุนเวียนประเภทประมาณการหนี้สิน จำนวน 69.49 ล้านบาท จากการประมาณการต้นทุนค่าก่อสร้างเพิ่มขึ้นของหลายโครงการ

#### 4.4 ความสามารถในการบริหารทรัพย์สิน

##### สินทรัพย์

ณ 31 ธันวาคม ปี 2563 ปี 2564 และปี 2565 กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์รวม จำนวน 1,022.65 ล้านบาท 1,593.23 ล้านบาท และ 1,512.55 ล้านบาท ตามลำดับ โดยรายการสินทรัพย์ที่สำคัญที่มีผลต่อการเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์รวม มีดังนี้

##### เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย เงินสดในมือ เงินฝากธนาคาร โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม ปี 2563 ปี 2564 และปี 2565 กลุ่มบริษัทมีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดจำนวน 445.93 ล้านบาท 349.38 ล้านบาท และ 130.85 ล้านบาท ในปี 2565 ลดลงเมื่อเทียบกับปี 2564 เนื่องจากกลุ่มบริษัท นำเงินสดบางส่วนไปใช้ในการก่อสร้างโรงงานผลิตและเครื่องจักรหนัก มาใช้ในการผลิตชิ้นส่วนวัสดุในการก่อสร้าง เพื่อสนับสนุนการก่อสร้างของโครงการ ช่วยในการลดต้นทุนด้านอื่นๆ และเพิ่มคุณภาพของงาน

##### สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น

ณ 31 ธันวาคม ปี 2563 ปี 2564 และปี 2565 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น/เงินฝากประจำของกลุ่มบริษัทจำนวน 4.15 ล้านบาท 4.16 ล้านบาท และ 4.16 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนเทียบกับสินทรัพย์รวมทั้งหมดอยู่ที่ร้อยละ 0.41 ร้อยละ 0.26 และร้อยละ 0.28 ตามลำดับ โดยสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่นของกลุ่มบริษัทได้แก่ เงินฝากประจำ 12 เดือน

##### ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่นของกลุ่มบริษัทประกอบด้วย ลูกหนี้ตามสัญญางานก่อสร้าง ค่าสินค้าจ่ายล่วงหน้า ค่าจ้างเหมาจ่ายล่วงหน้า ภาษีซื้อไม่ถึงกำหนด ค่าเบี้ยประกันจ่ายล่วงหน้า เชื้อครุภัณฑ์ที่ล่วงหน้า เป็นต้น โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม ปี 2563 ปี 2564 และปี 2565 กลุ่มบริษัทมีลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นจำนวน 159.93 ล้านบาท 347.67 ล้านบาท และ 247.89 ล้านบาท ตามลำดับ ลูกหนี้การค้าสุทธิของกลุ่มบริษัท ณ 31 ธันวาคม ปี 2563 ปี 2564 และปี 2565 จำนวน 132.87 ล้านบาท 256.13 ล้านบาท และ 177.38 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นสัดส่วนเปรียบเทียบกับสินทรัพย์รวมอยู่ที่ร้อยละ 12.99 ร้อยละ 16.08 และร้อยละ 11.73 ตามลำดับ โดยกลุ่มบริษัทจะรับรู้รายการลูกหนี้การค้าตามใบแจ้งหนี้ที่เรียกเก็บไปยังลูกค้าตามงวดงานที่แล้วเสร็จภายหลังการส่งมอบ ซึ่งโดยทั่วไปกลุ่มบริษัทมีนโยบายให้เครดิตเทอมแก่ลูกค้า 30- 60 วัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ลูกหนี้การค้าสุทธิเพิ่มขึ้นจาก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 จำนวน 123.26 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราร้อยละ 92.77 โดยลูกหนี้คงค้างของกลุ่มบริษัท ณ สิ้นงวดปี 2564 ส่วนใหญ่เป็นโครงการของลูกค้าที่อยู่ระหว่างการก่อสร้างของกลุ่มลูกค้าภาคเอกชนเป็นหลัก

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ลูกหนี้การค้าสุทธิลดลงจาก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 จำนวน 78.75 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราร้อยละ 30.74 โดยลูกหนี้คงค้างของกลุ่มบริษัท ณ สิ้นงวดปี 2565 ส่วนใหญ่เป็นโครงการของลูกค้าที่อยู่ระหว่างการก่อสร้างของกลุ่มลูกค้าภาคเอกชนเป็นหลัก ในขณะที่รายการลูกหนี้ค้างชำระจำนวน 16.13



ล้านบาท ที่แสดงยอดค้างชำระ ระหว่าง 3 – 6 เดือน ในปี 2565 นั้นเป็นช่วงเก็บงานเตรียมส่งมอบงานแล้วเสร็จให้ลูกค้า จึงทำให้เก็บเงินได้ล่าช้ากว่าเกณฑ์

ดังนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม ปี 2563 ปี 2564 และปี 2565 บริษัทมียอดลูกหนี้แยกตามอายุหนี้คงค้างดังนี้

รายการลูกหนี้การค้า	31 ธ.ค. 2563	31 ธ.ค. 2564	31 ธ.ค. 2565
<b>ลูกหนี้การค้าทั่วไป</b>			
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	43.90	212.50	90.97
<b>ลูกหนี้การค้าที่เกินกำหนดชำระ</b>			
น้อยกว่า 3 เดือน	33.86	34.94	70.28
มากกว่า 3 – 6 เดือน	42.26	8.69	16.13
มากกว่า 6 – 12 เดือน	12.85	-	-
<b>รวมลูกหนี้การค้า</b>	<b>132.87</b>	<b>256.13</b>	<b>177.38</b>
<b>ลูกหนี้อื่นๆ</b>	<b>27.06</b>	<b>91.54</b>	<b>70.51</b>
<b>รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้การค้า</b>	<b>159.93</b>	<b>347.67</b>	<b>247.89</b>

#### สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา-หมุนเวียน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม ปี 2563 ปี 2564 และปี 2565 กลุ่มบริษัทมีรายได้มูลค่าสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา-หมุนเวียนจำนวน 107.35 ล้านบาท 343.07 ล้านบาท และ 403.59 ล้านบาท ซึ่ง ณ 31 ธันวาคม 2565 มูลค่าเพิ่มขึ้นจาก ณ 31 ธันวาคม 2564 จำนวน 60.52 ล้านบาท ซึ่งส่วนใหญ่เป็นงานของโครงการภาครัฐ โดยมูลค่าสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา-หมุนเวียน จะแสดงมูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับตามวิธีอัตราส่วนของงานที่ทำเสร็จ ซึ่งคำนวณตามอัตราส่วนต้นทุนของงานให้บริการที่เกิดขึ้นกับต้นทุนทั้งหมดที่ประมาณว่าจะใช้ในการให้บริการรับเหมาก่อสร้าง โดยกลุ่มบริษัทยังไม่ได้เบิกใบแจ้งหนี้เพื่อเรียกเก็บเนื่องจากยังไม่ถึงกำหนดเรียกชำระตามที่ระบุในสัญญาโครงการ

#### สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือ คือ วัสดุก่อสร้างที่ยังไม่ได้เบิกใช้ ซึ่งกลุ่มบริษัทได้สั่งซื้อตามแผนงานที่กำหนด และจัดเก็บไว้ที่โครงการเพื่อเตรียมความพร้อมในการนำมาใช้งาน โดยกลุ่มบริษัทมีวัสดุก่อสร้างคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม ปี 2563 ปี 2564 และปี 2565 จำนวน 9.02 ล้านบาท 11.89 ล้านบาท และ 30.11 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งส่วนใหญ่เป็น ปูนสำเร็จรูป ซีเมนต์ขี้เถ้า เหล็กขี้เถ้า เหล็กเส้น และวัสดุอุปกรณ์ที่รอการติดตั้งสำหรับโครงการจากแนวโน้มราคาวัสดุที่จะปรับเพิ่มขึ้น

### สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา - ไม่หมุนเวียน

สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา - ไม่หมุนเวียน คือลูกหนี้เงินประกันผลงานตามสัญญางานก่อสร้าง ณ วันที่ 31 ธันวาคม ปี 2563 ปี 2564 และปี 2565 กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา - ไม่หมุนเวียนเท่ากับ 23.46 ล้านบาท 40.75 ล้านบาท และ 90.02 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 2.29 ร้อยละ 2.56 และร้อยละ 5.95 ของสินทรัพย์รวม ตามลำดับ

### เงินฝากธนาคารที่ติดภาระค้ำประกัน

เงินฝากธนาคารที่ติดภาระค้ำประกัน/สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น/สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น คือ บัญชีเงินฝากประจำที่มีอยู่กับสถาบันการเงิน ซึ่งกลุ่มบริษัทใช้เป็นหลักประกันของวงเงินสำหรับออกหนังสือค้ำประกัน โดย ณ 31 ธันวาคม ปี 2563 ปี 2564 และปี 2565 กลุ่มบริษัทมีเงินฝากธนาคารติดภาระค้ำประกันจำนวน 32.73 ล้านบาท 37.48 ล้านบาท และ 36.08 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนเทียบกับสินทรัพย์รวมทั้งหมดอยู่ที่ร้อยละ 3.20 ร้อยละ 2.35 และร้อยละ 2.39 ตามลำดับ โดยการเพิ่มขึ้น/ลดลงของจำนวนเงินฝากประเภทดังกล่าวสอดคล้องกับการรับงานก่อสร้างโครงการใหม่ในปี 2564 และ ปี 2565

### ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

ณ วันที่ 31 ธันวาคม ปี 2563 ปี 2564 และปี 2565 กลุ่มบริษัทมีที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ จำนวน 188.85 ล้านบาท 346.39 ล้านบาท และ 397.41 ล้านบาท ตามลำดับ โดยในปี 2565 กลุ่มบริษัทมีการลงทุน ซื้อเครื่องมือ อุปกรณ์ก่อสร้าง เครื่องจักร และยานพาหนะ จำนวน 45.92 ล้านบาท เพื่อเพิ่มศักยภาพในงานก่อสร้าง และลดต้นทุนในอนาคต

### สินทรัพย์สิทธิการใช้

ในปี 2565 กลุ่มบริษัทรับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้ ณ วันที่สัญญาเช่ามีโดยสินทรัพย์สิทธิการใช้วัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม ผลขาดทุนสะสมจากการด้อยค่าสะสม และปรับปรุงด้วยการวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่ ในขณะที่ราคาทุนของสินทรัพย์สิทธิการใช้ประกอบด้วยจำนวนเงินของหนี้สินตามสัญญาเช่าจากการวัดมูลค่าเริ่มแรก ต้นทุนทางตรงเริ่มแรกที่เกิดขึ้น จำนวนเงินที่จ่ายชำระตามสัญญาเช่า ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลหรือก่อนวันที่สัญญาเช่ามีผลและหักด้วยสิ่งจูงใจตามสัญญาเช่าที่ได้รับ ซึ่งกลุ่มบริษัทนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้มาถือปฏิบัติ โดยรับรู้ผลกระทบสะสมของการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้มาถือปฏิบัติครั้งแรก โดยปรับปรุงกำไรสะสม ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 และไม่ปรับย้อนหลังงบการเงินปีก่อนที่แสดงเปรียบเทียบ

31 ธันวาคม ปี 2563 ปี 2564 และปี 2565 สินทรัพย์สิทธิการใช้ของกลุ่มบริษัทมีจำนวน 27.34 ล้านบาท 69.67 ล้านบาท และ 65.59 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนเทียบกับสินทรัพย์รวมทั้งหมดอยู่ที่ร้อยละ 2.67 ร้อยละ 4.37 และร้อยละ 4.34 โดยในปี 2565 สินทรัพย์สิทธิการใช้ลดลงจากปี 2564 จำนวน 4.08 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราลดลงร้อยละ 5.86

### สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนของกลุ่มบริษัท ได้แก่ ค่าลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์เป็นหลัก โดยมูลค่าสุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม ปี 2563 ปี 2564 และปี 2565 จำนวน 5.88 ล้านบาท 4.28 ล้านบาท และ 2.62 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นร้อยละ 0.57 ร้อยละ 0.27 และร้อยละ 0.17 ของสินทรัพย์รวมตามลำดับ โดยสินทรัพย์ไม่มีตัวตนหลักของกลุ่มบริษัท ได้แก่ ลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์ระบบการวางแผนบริหารธุรกิจขององค์กรแบบองค์รวม (Enterprise Resource Planning) หรือ ERP ซึ่งกลุ่มบริษัทใช้ในการบริหารงาน โดยในปี 2565 กลุ่มบริษัท

มีค่าซื้อสิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์ลดลงจากปี 2564 ส่งผลให้สินทรัพย์ไม่มีตัวตนในปี 2565 ลดลงจำนวน 1.66 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราลดลงร้อยละ 38.69 ซึ่งมีสาเหตุมาจากค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ตามระยะเวลาใช้งานจากการดำเนินงานปกติของกลุ่มบริษัท

### สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเกิดขึ้นสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีรวมทั้งผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ ซึ่งกลุ่มบริษัทจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษี และผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม ปี 2563 ปี 2564 และปี 2565 กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี จำนวน 4.43 ล้านบาท 3.65 ล้านบาท และ 30.30 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นร้อยละ 0.43 ร้อยละ 0.23 และร้อยละ 2.00 ของสินทรัพย์รวมตามลำดับ โดยสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของกลุ่มบริษัทส่วนใหญ่ประกอบด้วยผลแตกต่างชั่วคราวจากรายการค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญ ประมาณการหนี้สินระยะยาว ประมาณการหนี้สินขาดทุนจากค่าก่อสร้าง ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน เป็นต้น

### สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่นของกลุ่มบริษัท ประกอบด้วย เงินประกันผลงานตามสัญญาก่อสร้าง ภาษีเงินได้นิติบุคคลถูกหัก ณ ที่จ่าย เงินมัดจำและเงินประกันการใช้สาธารณูปโภคเป็นหลัก ณ วันที่ 31 ธันวาคม ปี 2563 ปี 2564 และปี 2565 กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่นจำนวน 13.60 ล้านบาท 34.83 ล้านบาท และ 73.92 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็น ร้อยละ 1.33 ร้อยละ 2.19 และร้อยละ 4.89 ของสินทรัพย์รวม ตามลำดับ



#### 4.5 สภาพคล่องและความเพียงพอของเงินลงทุน

##### ภาพรวมโดยสรุป

ปี 2565 บริษัทมีกระแสเงินสดในภาพรวมเป็นลบ 218.53 ล้านบาท ส่วนใหญ่ใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงานจากต้นทุนค่าก่อสร้างที่สูงขึ้นจากการปรับราคาขึ้นของวัสดุก่อสร้าง และค่าแรงงาน และใช้ในการลงทุนในโรงงานผลิตชิ้นส่วนวัสดุและเครื่องจักรหนัก เพื่อเพิ่มความสามารถในการแข่งขันจากการลดต้นทุนได้ในอนาคต

กระแสเงินสด	ปี 2563 ม.ค. - ธ.ค.	ปี 2564 ม.ค. - ธ.ค.	ปี 2565 ม.ค. - ธ.ค.
	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	(51.27)	(6.29)	(169.68)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	(25.84)	(191.74)	(78.38)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	352.73	101.48	29.53
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	275.62	(96.55)	(218.53)

##### กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน

กลุ่มบริษัทมีกระแสเงินสดได้มา (ใช้ไป) จากกิจกรรมดำเนินงานในปี 2563 ปี 2564 และปี 2565 จำนวน (51.27) ล้านบาท (6.29) ล้านบาท และ (169.68) ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งเป็นผลมาจากการที่กลุ่มบริษัทมีกระแสเงินสดทำไรจากกิจกรรมดำเนินงานลดลง จำนวน 45.59 ล้านบาท 14.03 ล้านบาท และ (122.35) ตามลำดับ

สำหรับปี 2565 กลุ่มบริษัทมีกระแสเงินสดได้มา (ใช้ไป) จากกิจกรรมดำเนินงาน จำนวน (169.68) ล้านบาท ลดลงจากปี 2564 จำนวน 163.39 ล้านบาท โดยสาเหตุหลักเกิดจากการใช้ไปของโครงการก่อสร้างที่ต้องแบกรับภาระต้นทุนที่สูงขึ้นจึงทำให้กลุ่มบริษัทมีผลขาดทุนจากการดำเนินงาน จำนวน 122.16 ล้านบาท

##### กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน

กลุ่มบริษัทมีกระแสเงินสดสุทธิได้มา (ใช้ไป) จากกิจกรรมลงทุนในปี 2563 ปี 2564 และปี 2565 จำนวน (25.84) ล้านบาท (191.74) ล้านบาท และ (78.38) ทั้งนี้รายการลงทุนหลักของกลุ่มบริษัทได้แก่ การซื้อสินทรัพย์ถาวรเป็นหลัก ในปี 2565 กลุ่มบริษัทได้ซื้อที่ดินและสร้างสิ่งปลูกสร้างและเครื่องจักรหนัก จำนวน 80.21 ล้านบาท เพื่อรองรับการขยายงานในอนาคตเป็นหลัก

##### กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน

กลุ่มบริษัทมีกระแสเงินสดได้มา (ใช้ไป) จากกิจกรรมจัดหาเงินในปี 2563 ปี 2564 และปี 2565 จำนวน 352.73 ล้านบาท 101.48 ล้านบาท และ 29.53 ล้านบาท ตามลำดับ

สำหรับปี 2563 กลุ่มบริษัทมีกระแสเงินสดสุทธิได้มา (ใช้ไป) จากกิจกรรมจัดหาเงินจำนวน 352.73 ล้านบาท ซึ่งส่วนใหญ่ของกระแสเงินสดได้มา (ใช้ไป) จากการจัดหาเงินในงวดดังกล่าว เกิดจากกระแสเงินสดได้มา (ใช้ไป) จากกระแสเงินสดรับจากการเสนอขายหุ้นเพิ่มทุนให้แก่ประชาชนทั่วไปจำนวน 356.96 ล้านบาทเป็นหลัก

สำหรับปี 2564 กลุ่มบริษัทมีกระแสเงินสดสุทธิได้มา (ใช้ไป) จากกิจกรรมจัดหาเงินจำนวน 101.48 ล้านบาท ซึ่งส่วนใหญ่ของกระแสเงินสดได้มา (ใช้ไป) จากการจัดหาเงินในปีดังกล่าว เกิดจากกระแสเงินสดได้มา (ใช้ไป) จากการรับเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินสุทธิ 120.31 ล้านบาท

สำหรับปี 2565 กลุ่มบริษัทมีกระแสเงินสดสุทธิได้มา (ใช้ไป) จากกิจกรรมจัดหาเงินจำนวน 29.53 ล้านบาท ซึ่งส่วนใหญ่ของกระแสเงินสดได้มา (ใช้ไป) จากการจัดหาเงินในปีดังกล่าว เกิดจากกระแสเงินสดได้มา (ใช้ไป) จากการรับเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินสุทธิ 59.87 ล้านบาท

### หนี้สิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม ปี 2563 ปี 2564 และปี 2565 กลุ่มบริษัทมีหนี้สินรวม จำนวน 366.54 ล้านบาท 923.59 ล้านบาท และ 995.47 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นสัดส่วนต่อหนี้สินรวมและส่วนของผู้ถือหุ้นเท่ากับร้อยละ 35.84 ร้อยละ 57.97 และร้อยละ 65.81 ตามลำดับ โดยมีรายการหนี้สินเปลี่ยนแปลงที่สำคัญ ดังนี้

#### เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

กลุ่มบริษัทมีเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม ปี 2563 ปี 2564 และปี 2565 จำนวน 26.25 ล้านบาท 146.56 ล้านบาท และ 181.73 ล้านบาท ตามลำดับ การเพิ่มขึ้นของเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน เกิดจากกลุ่มบริษัทใช้ผลิตภัณฑ์สินเชื่อจากธนาคารในส่วนของผู้ถือหุ้น (PN) และตัวอาวัลจากการรับรู้รายได้ที่เพิ่มขึ้น ซึ่งถือเป็นการดำเนินงานโดยปกติของกลุ่มบริษัท

#### เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่นของกลุ่มบริษัทประกอบด้วย เจ้าหนี้การค้าค่าวัสดุ เจ้าหนี้ผู้รับเหมาช่วง เจ้าหนี้เงินประกันผลงาน และเงินรับล่วงหน้าตามสัญญาก่อสร้าง เป็นต้น โดย ณ 31 ธันวาคม ปี 2563 ปี 2564 และปี 2565 กลุ่มบริษัทมีเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น จำนวน 160.62 ล้านบาท 349.85 ล้านบาท และ 326.72 ล้านบาท คิดเป็นอัตราส่วนร้อยละ 15.71 ร้อยละ 21.96 และร้อยละ 21.60 ของหนี้สินรวมและส่วนของผู้ถือหุ้นตามลำดับ

ณ 31 ธันวาคม 2564 เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่นเพิ่มสูงขึ้นเมื่อเทียบกับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 จำนวน 189.23 ล้านบาทหรือคิดเป็นอัตราเพิ่มร้อยละ 117.81 โดยหนี้สินข้างต้นเป็นการตั้งเจ้าหนี้หรือค่าใช้จ่ายค้างจ่ายจากรายการที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจปกติของกลุ่มบริษัทที่ยังไม่ถึงกำหนดชำระ ซึ่งมีจำนวนเพิ่มขึ้นตามจำนวนและมูลค่างานก่อสร้างสะสมที่เพิ่มขึ้นของกลุ่มบริษัท

ณ 31 ธันวาคม 2565 เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่นลดลงเมื่อเทียบกับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 จำนวน 23.13 ล้านบาทหรือคิดเป็นอัตราลดลงร้อยละ 6.61 โดยหนี้สินข้างต้นเป็นการจ่ายชำระคืนเจ้าหนี้ หรือค่าใช้จ่ายค้างจ่ายปกติของกลุ่มบริษัท

#### หนี้สินที่เกิดจากสัญญา-หมุนเวียน

หนี้สินที่เกิดจากสัญญา-หมุนเวียน หรือ เงินเรียกเก็บล่วงหน้าตามสัญญางานก่อสร้าง คือ มูลค่างานก่อสร้างที่กลุ่มบริษัทเรียกเก็บจากลูกค้าได้ตามสัญญาว่าจ้าง ซึ่งมีจำนวนมากกว่ามูลค่าที่กลุ่มบริษัทรับรู้รายได้ตามอัตราส่วนของงานที่ทำเสร็จ โดย ณ 31 ธันวาคม ปี 2563 ปี 2564 และปี 2565 กลุ่มบริษัทมีเงินเรียกเก็บล่วงหน้าตามสัญญางานก่อสร้าง จำนวน 110.21 ล้านบาท 333.61 ล้านบาท และ 284.87 ล้านบาท หรือ คิดเป็นอัตราส่วนร้อยละ 10.78 ร้อยละ 20.94 และร้อยละ 18.83 ของมูลค่าหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้นตามลำดับ ทั้งนี้



หนี้สินที่เกิดจากสัญญา-หมุนเวียนจะถูกนำไปหักออกจากมูลค่าที่กลุ่มบริษัทรับรู้รายได้ตามอัตราส่วนของงานที่สำเร็จในงวดถัดไปสำหรับโครงการนั้นๆ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 เงินเรียกเก็บล่วงหน้าตามสัญญางานก่อสร้าง เพิ่มขึ้นจำนวน 223.40 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราเพิ่มขึ้นร้อยละ 202.69 เมื่อเทียบกับเงินเงินเรียกเก็บล่วงหน้าตามสัญญางานก่อสร้าง ณ 31 ธันวาคม 2563 ซึ่งมีสาเหตุหลักมาจากการขึ้นสัญญาโครงการของกลุ่มเกิดขึ้นระหว่างปี 2564 มีหลายโครงการ ทำให้กลุ่มบริษัทได้ทยอยเรียกเก็บเงินล่วงหน้าตามสัญญาจากลูกค้า และเริ่มทยอยส่งมอบผลงานจึงทำให้ส่วนต่างระหว่างมูลค่างานก่อสร้างที่กลุ่มบริษัทเรียกเก็บจากลูกค้าได้ตามสัญญาว่าจ้างกับมูลค่าที่กลุ่มบริษัทรับรู้รายได้ตามอัตราส่วนของงานที่สำเร็จมีจำนวนเพิ่มขึ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 เงินเรียกเก็บล่วงหน้าตามสัญญางานก่อสร้าง ลดลงจำนวน 48.74 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราลดลงร้อยละ 14.61 เมื่อเทียบกับเงินเงินเรียกเก็บล่วงหน้าตามสัญญางานก่อสร้าง ณ 31 ธันวาคม 2564 ซึ่งมีสาเหตุหลักมาจากการตลาดและการแข่งขันในการรับงานที่สูงทำให้เกิดผลกระทบต่อการต่อการรองรับการรับเงินล่วงหน้าจากผู้ว่าจ้าง โดยในปี 2565 รับงานเพิ่มของเอกชนจำนวน 4 โครงการแต่มีสัดส่วนการรับเงินล่วงหน้าจากผู้ว่าจ้างที่ลดลงเมื่อเทียบกับปีก่อน

### หนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงิน

หนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงินของกลุ่มบริษัท เป็นรายการสัญญาเช่าทางการเงินของกลุ่มบริษัทกับบริษัทอิสระซึ่งในการเช่าซื้อเครื่องจักรและยานพาหนะเพื่อใช้ในการประกอบธุรกิจ ซึ่งโดยปกติสัญญาเช่าซื้อจะมีอายุเฉลี่ยประมาณ 5 ปี โดย ณ 31 ธันวาคม ปี 2563 ปี 2564 และปี 2565 กลุ่มบริษัทมีหนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงินจำนวน 16.21 ล้านบาท 51.57 ล้านบาท และ 43.24 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 11.59 ร้อยละ 3.24 และร้อยละ 2.86 ของหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้นรวม ตามลำดับ

### ตารางหนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงิน

หนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงิน	31 ธ.ค. 63		31 ธ.ค. 64		31 ธ.ค. 65	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
หนี้สินสัญญาเช่าการเงิน						
- ส่วนที่จะครบกำหนดชำระภายใน 1 ปี	6.56	40.47	18.07	35.04	17.39	40.23
- ส่วนที่ยังไม่ครบกำหนดชำระภายใน 1 ปี	9.65	59.53	33.50	64.96	25.84	59.77
<b>รวมหนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงิน</b>	<b>16.21</b>	<b>100.00</b>	<b>51.57</b>	<b>100.00</b>	<b>43.23</b>	<b>100.00</b>

### ประมาณการหนี้สินจากโครงการก่อสร้าง

กลุ่มบริษัท ประมาณการต้นทุนงานก่อสร้างจากรายละเอียดของแบบก่อสร้างและนำมาคำนวณค่าแรงและค่าวัสดุที่ต้องใช้ในการก่อสร้างจนเสร็จ โดยในระหว่างปี 2565 ประมาณการต้นทุนค่าก่อสร้างเพิ่มขึ้นจำนวน 167.04 ล้านบาทและลดลงจากรายจ่ายที่เกิดขึ้นจริงในระหว่างปีจำนวน 97.55 ล้านบาท มีผลให้ ณ 31 ธันวาคม 2565 มียอดคงเหลืออยู่ที่ 69.49 ล้านบาท จากแนวโน้มการขึ้นราคาต้นทุนค่าก่อสร้างและค่าแรงที่ยังไม่หยุดนิ่ง ซึ่งเป็นสาเหตุหลักที่ทำให้ประมาณการต้นทุนค่าก่อสร้างเพิ่มขึ้น

### เงินกู้ยืมระยะยาว

เงินกู้ยืมระยะยาว เป็นเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินเพื่อใช้ในการก่อสร้างของกลุ่มบริษัทเป็นหลัก โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม ปี 2563 ปี 2564 และปี 2565 กลุ่มบริษัทมีเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน เท่ากับ 32.27 ล้านบาท 27.11 ล้านบาท และ 74.67 ล้านบาทตามลำดับ คิดเป็นร้อยละ 3.16 ร้อยละ 1.70 และร้อยละ 4.94 ของหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้นรวม ซึ่งกลุ่มบริษัทกู้ยืมเงินจากสถาบันการเงินแห่งหนึ่ง ในส่วนของโครงการลงทุน ก่อสร้างเป็นโรงงานยางมะตอย โดยเบิกวงเงินค่าที่ดินจำนวน 57.63 ล้านบาท

### ตารางเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน

เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	31 ธ.ค. 63		31 ธ.ค. 64		31 ธ.ค. 65	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน						
- ส่วนที่จะครบกำหนดชำระภายใน 1 ปี	5.61	17.38	10.34	38.15	17.55	23.51
- ส่วนที่ยังไม่ครบกำหนดชำระภายใน 1 ปี	26.66	82.62	16.77	61.85	57.12	76.49
<b>รวมเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน</b>	<b>32.27</b>	<b>100.00</b>	<b>27.11</b>	<b>100.00</b>	<b>74.67</b>	<b>100.00</b>

### ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน

ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน คือ ภาระผูกพันของกลุ่มบริษัทที่จะต้องจ่ายเงินชดเชยให้กับพนักงานเมื่อพนักงานออกจากงานตามหลักของนักคณิตศาสตร์ประกันภัย ณ 31 ธันวาคม ปี 2563 ปี 2564 ปี 2565 กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานจำนวน 3.22 ล้านบาท 4.78 ล้านบาท และ 6.40 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 0.31 ร้อยละ 0.30 และ 0.42 ของหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้นรวม ตามลำดับ

ณ 31 ธันวาคม 2564 ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานเพิ่มขึ้น จาก ณ 31 ธันวาคม 2563 เท่ากับ 1.56 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราร้อยละ 48.48

ณ 31 ธันวาคม 2565 ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานเพิ่มขึ้น จาก ณ 31 ธันวาคม 2564 เท่ากับ 1.62 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราร้อยละ 33.99

โดยการปรับตัวเพิ่มขึ้นของภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ณ 31 ธันวาคม 2564 และ ณ 31 ธันวาคม 2565 เกิดจากการปรับตัวเพิ่มขึ้นของจำนวนพนักงานเพื่อรองรับการขยายงาน ซึ่งเป็นการคำนวณค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับพนักงานตามหลักของนักคณิตศาสตร์ประกันภัย

### ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น

ประมาณการหนี้สินระยะยาว/ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น คือ การประมาณการต้นทุนที่อาจเกิดขึ้นในช่วงรับประกันผลงาน โดย ณ 31 ธันวาคม ปี 2563 ปี 2564 และปี 2565 กลุ่มบริษัทมีประมาณการหนี้สินระยะยาว จำนวน 13.45 ล้านบาท 8.63 ล้านบาท และ 8.36 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นร้อยละ 1.31 ร้อยละ 0.54 และร้อยละ 0.55 ของหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้นรวม ตามลำดับ

ณ 31 ธันวาคม 2564 ประเมินการหนี้สินระยะยาว/ประเมินการหนี้สินไม่หมุนเวียนอื่นลดลง จาก ณ 31 ธันวาคม 2563 จำนวน 4.82 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราร้อยละ 35.85 ซึ่งเป็นผลมาจากการสิ้นสุดระยะเวลารับประกันผลงานของโครงการในอดีตของกลุ่มบริษัท

ณ 31 ธันวาคม 2565 ประเมินการหนี้สินระยะยาว/ประเมินการหนี้สินไม่หมุนเวียนอื่นลดลง จาก ณ 31 ธันวาคม 2564 จำนวน 0.27 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราร้อยละ 3.12 ซึ่งเป็นผลมาจากการสิ้นสุดระยะเวลารับประกันผลงานของโครงการในอดีตของกลุ่มบริษัท

#### ส่วนของผู้ถือหุ้น

กลุ่มบริษัทมีส่วนของผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม ปี 2563 ปี 2564 และปี 2565 จำนวน 656.11 ล้านบาท 669.64 ล้านบาท และ 517.08 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 64.16 ร้อยละ 42.03 และร้อยละ 34.19 ของหนี้สินรวมและส่วนของผู้ถือหุ้น ตามลำดับ

ส่วนของผู้ถือหุ้นของกลุ่มบริษัท ณ 31 ธันวาคม 2564 เท่ากับ 669.64 ล้านบาท เพิ่มขึ้นเมื่อเปรียบเทียบกับส่วนของผู้ถือหุ้น ณ สิ้น 31 ธันวาคม 2563 จำนวน 656.11 ล้านบาท เพิ่มขึ้นเนื่องจากกลุ่มบริษัทมีกำไรจากการดำเนินงานจำนวน 14.03 ล้านบาท

ส่วนของผู้ถือหุ้นของกลุ่มบริษัท ณ 31 ธันวาคม 2565 เท่ากับ 517.08 ล้านบาท ลดลงเมื่อเปรียบเทียบกับส่วนของผู้ถือหุ้น ณ สิ้น 31 ธันวาคม 2564 จำนวน 669.64 ล้านบาท ลดลงเนื่องจากกลุ่มบริษัทการจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้น 30 ล้านบาท และมีผลขาดทุนจากการดำเนินงานจำนวน 122.35 ล้านบาท

#### 4.6 การผูกพันด้านหนี้สินและการบริหารจัดการภาระนอกงบ

กลุ่มบริษัทได้เปิดเผยภาระผูกพันอยู่ในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ.32

#### 4.7 ปัจจัยหรือเหตุการณ์ที่มีผลต่อฐานะทางการเงินหรือการดำเนินงานในอนาคต

กลุ่มบริษัทคาดว่าจะมีรายได้ที่รับรู้ในอนาคตสำหรับภาระที่ยังปฏิบัติไม่เสร็จสิ้นของสัญญาที่ทำกับลูกค้าจำนวน 2,196.87 ล้านบาท ซึ่งกลุ่มบริษัทคาดว่าจะปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติของสัญญาดังกล่าวเสร็จสิ้นภายใน 2 ปี

กลุ่มบริษัทได้ลงทุนก่อสร้างโรงงานผลิต-ชิ้นส่วนวัสดุก่อสร้าง แล้วเสร็จในปลายปี 2565 ที่ตั้งโรงงาน อำเภอ ลาดหลุมแก้ว จังหวัดปทุมธานี และลงทุนในเครื่องจักรหนักสำหรับใช้ในโรงงานผลิต ประเภทงานตัดและดัดเหล็ก งานแผ่นพื้นสำเร็จรูป เพื่อเพิ่มความสามารถในการแข่งขันของกลุ่มบริษัท จากการลดต้นทุนการใช้แรงงาน และ ค่าไสหุ้ย

## 5. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น



### 5.1 ข้อมูลทั่วไป

**ชื่อบริษัท :** บริษัท เวล เกรด เอ็นจิเนียริง จำกัด (มหาชน)  
Well Graded Engineering Public Company Limited

ลักษณะการประกอบธุรกิจ : รับเหมาก่อสร้าง  
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่ : เลขที่ 50/1203 หมู่ที่ 9 ตำบลบางพูด อำเภอปากเกร็ด  
จังหวัดนนทบุรี 11120  
เลขทะเบียนบริษัทเลขที่ : 0107563000061 (เดิม 0125553019744)  
โทรศัพท์ : 02-981-7992-4  
โทรสาร : 02-981-7995  
Home Page : [www.well-graded.com](http://www.well-graded.com)  
ทุนจดทะเบียน : 300,000,000 บาท  
จำนวนและชนิดของหุ้นที่จำหน่าย  
ได้แล้วทั้งหมดของบริษัท : หุ้นสามัญ จำนวน 600,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท

**ชื่อบริษัทย่อย :** บริษัท ดับเบิลยู ทีม จำกัด  
W Team Company Limited

ลักษณะการประกอบธุรกิจ : รับเหมาก่อสร้าง  
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่ : เลขที่ 50/1203 หมู่ที่ 9 ตำบลบางพูด อำเภอปากเกร็ด  
จังหวัดนนทบุรี 11120  
เลขทะเบียนบริษัทเลขที่ : 0125563034525  
โทรศัพท์ : 02-981-7992-4  
โทรสาร : 02-981-7995  
Home Page : [www.wteam.co.th](http://www.wteam.co.th)

ชื่อบริษัทย่อย : **กิจการร่วมค้า CC-WGE  
CC-WGE JOINT VENTURE**

ลักษณะการประกอบธุรกิจ : รับเหมาก่อสร้าง (งานโครงการ ก่อสร้างสะพานข้ามจุดตัดทางรถไฟ  
ห้วยทราย-ปากพะยูน จ.พัทลุง)

ที่ตั้งสำนักงานใหญ่ : เลขที่ 50/1203 หมู่ที่ 9 ตำบลบางพูด อำเภอปากเกร็ด  
จังหวัดนนทบุรี 11120

เลขทะเบียนบริษัทเลขที่ : 0993000451091

โทรศัพท์ : 02-981-7992-4

โทรสาร : 02-981-7995

ชื่อบริษัทย่อย : **กิจการร่วมค้า CC-WGE  
CC-WGE JOINT VENTURE**

ลักษณะการประกอบธุรกิจ : รับเหมาก่อสร้าง (งานโครงการ ก่อสร้างงานปรับปรุงระบบป้องกันน้ำ  
ท่วม  
และระบบระบายน้ำของนิคมอุตสาหกรรมนครหลวง)

ที่ตั้งสำนักงานใหญ่ : เลขที่ 50/1203 หมู่ที่ 9 ตำบลบางพูด อำเภอปากเกร็ด  
จังหวัดนนทบุรี 11120

เลขทะเบียนบริษัทเลขที่ : 0993000453280

โทรศัพท์ : 02-981-7992-4

โทรสาร : 02-981-7995



ชื่อบริษัทย่อย : กิจการร่วมค้า CC-WGE  
CC-WGE JOINT VENTURE

ลักษณะการประกอบธุรกิจ : รับเหมาก่อสร้าง

1. งานโครงการ ก่อสร้างสะพานลอยกลับรถบนทางหลวงหมายเลข 1 บริเวณ บ.ชะแมบ (ขาเข้า) จ.พระนครศรีอยุธยา
2. งานโครงการ ก่อสร้างสะพานลอยกลับรถบนทางหลวงหมายเลข 1 บริเวณ บ.ชะแมบ (ขาออก) จ.พระนครศรีอยุธยา

ที่ตั้งสำนักงานใหญ่ : เลขที่ 50/1203 หมู่ที่ 9 ตำบลบางพูด อำเภอปากเกร็ด  
จังหวัดนนทบุรี 11120

เลขทะเบียนบริษัทเลขที่ : 0993000452071

โทรศัพท์ : 02-981-7992-4

โทรสาร : 02-981-7995

นายทะเบียนหลักทรัพย์ : บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด  
Thailand Securities Depository Company Limited

ที่ตั้ง : 93 อาคารตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ถนนรัชดาภิเษก แขวง  
ดินแดง เขตดินแดง กรุงเทพมหานคร 10400

เลขทะเบียนบริษัทเลขที่ : 0105537136511

โทรศัพท์ : 02-009-9000

โทรสาร : 02-009-9992

Home Page : [www.set.or.th](http://www.set.or.th)

ผู้สอบบัญชี :: นางสาวกมลเมตต์ กฤตยาเกียรติ  
(ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 10435)  
บริษัท สอบบัญชี ดี ไอ เอ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด  
DIA International Audit Company Limited

ที่ตั้ง : เลขที่ 316/32 ซอยสุขุมวิท 22 (ซอยสายน้ำทิพย์) ถนนสุขุมวิท  
แขวงคลองเตย เขตคลองเตย กรุงเทพมหานคร 10110  
เลขทะเบียนบริษัทเลขที่ : 0105553154897  
โทรศัพท์ : 02-259-5300-2  
Home Page : [www.diaaudit.com](http://www.diaaudit.com)

ที่ปรึกษาทางกฎหมาย : บริษัท ลีทิล แอดไวซอรี เคาน์ซิล จำกัด  
Legal Advisory Council Company Limited

ที่ตั้ง : เลขที่ 444 อาคารโอลิมเปียไทย ชั้นที่ 16 ถนนรัชดาภิเษก  
แขวงสามเสนนอก เขตห้วยขวาง กรุงเทพมหานคร 10320  
เลขทะเบียนบริษัทเลขที่ : 0105537096152  
โทรศัพท์ : 02-512-5938-40  
โทรสาร : 02-512-6091  
Home Page : [www.lacllaw.com](http://www.lacllaw.com)

## 5.2 ข้อมูลสำคัญอื่น

-ไม่มี-

## 5.3 ข้อพิพาททางกฎหมาย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทไม่มีข้อพิพาททางกฎหมายที่เข้าข่าย ดังต่อไปนี้

- 5.3.1 ทั้งนี้บริษัทไม่มีคดีหรือข้อพิพาทอื่นที่ยังไม่สิ้นสุดและเป็นคดีที่อาจมีผลกระทบสินทรัพย์ของบริษัทที่มีจำนวนสูงกว่าร้อยละ 5 ของส่วนของผู้ถือหุ้น ณ วันสิ้นปีบัญชีล่าสุด
- 5.3.2 คดีที่กระทบต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญแต่ไม่สามารถ ประเมินผลกระทบเป็นตัวเลขได้
- 5.3.3 คดีที่มีได้เกิดจากการประกอบธุรกิจโดยปกติของบริษัท

## 5.4 ตลาดรอง

- ไม่มี -

## 5.5 สถาบันการเงินที่ติดต่อประจำ (เฉพาะกรณีที่บริษัทออกตราสารหนี้)

5.5.1 ธนาคารกสิกรไทย สาขาสำนักแจ้งวัฒนะ เมืองทองธานี

ที่ตั้ง : เลขที่ 47/7 หมู่ที่ 3 ถนนปิ่นเกล้า ตำบลบ้านใหม่ อำเภอปากเกร็ด  
จังหวัดนนทบุรี 11120

โทรศัพท์ : 02-562-8011-13

5.5.2 ธนาคารกรุงไทย สาขาเมืองทองธานี

ที่ตั้ง : เลขที่ 321 ถนนบอนด์สตรีท ตำบลบางพูด อำเภอปากเกร็ด  
จังหวัดนนทบุรี 11120

โทรศัพท์ : 02-503-4894

# ส่วนที่ 2

การกำกับดูแลกิจการ

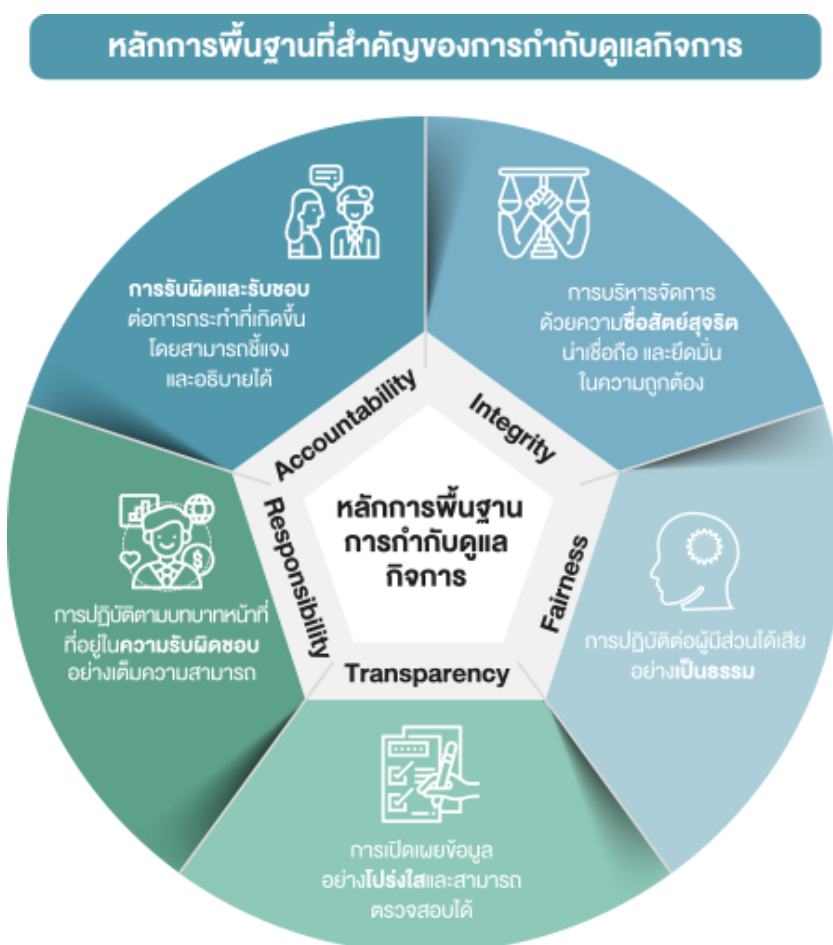


## 6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ



### 6.1 ภาพรวมของนโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการบริษัทมีเจตนารมณ์ที่จะส่งเสริมให้บริษัทฯ เป็นองค์กรที่ดำเนินธุรกิจภายใต้หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และมีระบบการบริหารจัดการที่มีมาตรฐาน มุ่งเน้นการสร้างประโยชน์สูงสุดให้แก่ผู้ถือหุ้น และคำนึงถึงผู้ที่มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย มีคุณธรรมในการดำเนินธุรกิจ โปร่งใส และตรวจสอบได้ จึงได้จัดทำกำหนดเป็นนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) โดยมุ่งเน้นการดำเนินธุรกิจตามหลักจริยธรรมในทุกด้านและสอดคล้องกับหลักการนโยบายการกำกับดูแลกิจการตามแนวทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งได้เปิดเผยไว้ในเว็บไซต์ของบริษัท [www.well-graded.com](http://www.well-graded.com) ภายใต้หัวข้อการกำกับดูแลกิจการ อีกทั้งบริษัทได้มีการประชาสัมพันธ์ผ่านระบบสารสนเทศภายใน (Intranet) เพื่อให้พนักงานได้สร้างความรู้ความเข้าใจในหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และสร้างจิตสำนึกในการนำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีไปใช้ในการทำงานประจำวัน จนเกิดเป็นวัฒนธรรมองค์กร รวมไปถึงบริษัทฯ ยังคงมุ่งมั่นที่จะพัฒนาการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้คณะกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานยึดถือเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานด้วยได้เล็งเห็นว่าเป็นส่วนสำคัญในการดำเนินธุรกิจที่ทำให้บริษัทมีระบบการบริหารงานอย่างมีประสิทธิภาพ และเป็นส่วนสำคัญที่ช่วยส่งเสริมกิจการของบริษัทฯ ให้มีการขยายตัวอย่างต่อเนื่อง มั่นคง รวมทั้งเพื่อความสามารถในการแข่งขันซึ่งก่อให้เกิดความเชื่อมั่นแก่ผู้ถือหุ้นผู้ลงทุนในระยะยาว



ที่มา : อ้างอิงรูปภาพจาก <https://www.setsustainability.com/>

### 6.1.1 นโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทในฐานะผู้นำและผู้รับผิดชอบสูงสุดขององค์กรมีบทบาทสำคัญในการกำกับดูแลให้กิจการมีผลประโยชน์ที่ดีในระยะยาว นำเชื่อถือสำหรับผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ และสร้างคุณค่าให้กิจการอย่างยั่งยืน คณะกรรมการบริษัทมีความเป็นอิสระจากฝ่ายจัดการ ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ระมัดระวัง ซื่อสัตย์สุจริต และเป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับ และมติคณะกรรมการบริษัท ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น บริษัทฯ กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับคณะกรรมการบริษัท ดังนี้

## ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ (Responsibilities of the Board of Directors)

### (1) โครงสร้างคณะกรรมการ

- คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยบุคคลซึ่งมีความรู้ความสามารถเป็นผู้ทรงคุณวุฒิที่มีประสบการณ์ในสาขาต่างๆ โดยเป็นผู้มีบทบาทสำคัญในการกำหนดนโยบายและภาพรวมขององค์กร ตลอดจนมีบทบาทสำคัญในการกำกับดูแล ตรวจสอบ และประเมินผลการดำเนินงานของบริษัทให้เป็นไปตามแผนที่วางไว้อย่างเป็นอิสระ โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 คณะกรรมการบริษัทมีจำนวน 8 ท่าน ซึ่งได้รวมกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร 3 ท่าน ที่มีคุณสมบัติเป็นกรรมการอิสระ ซึ่งจะก่อให้เกิดการถ่วงดุลในการออกเสียงพิจารณาเรื่องต่างๆ ตลอดจนมีคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งประกอบไปด้วยคณะกรรมการอิสระทั้ง 3 ท่าน ทำหน้าที่เป็นตัวแทนของผู้ถือหุ้นในการทำหน้าที่กำกับดูแลดำเนินงานของบริษัทให้มีความถูกต้องและโปร่งใส โดยตามข้อบังคับของบริษัทกำหนดไว้ว่าในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี กรรมการต้องออกจากตำแหน่ง ในอัตราส่วนหนึ่งในสาม (1 ใน 3) ถ้าจำนวนกรรมการที่จะต้องออกจากตำแหน่งแบ่งออกให้ตรงเป็นสามส่วนไม่ได้ ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงที่สุดกับส่วนหนึ่งในสาม ซึ่งให้กรรมการคนที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดเป็นผู้ออกจากตำแหน่ง อย่างไรก็ตาม กรรมการที่ออกตามวาระนั้นอาจได้รับเลือกเข้ามาดำรงตำแหน่งใหม่ก็ได้
- บริษัทได้แบ่งแยกบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบระหว่างคณะกรรมการบริษัท กับผู้บริหารอย่างชัดเจน เพื่อให้สามารถเกิดการตรวจสอบถ่วงดุลการทำงาน โดยคณะกรรมการบริษัททำหน้าที่ในการกำหนดนโยบายและกำกับดูแลการดำเนินงานของผู้บริหารในระดับนโยบาย ขณะที่ผู้บริหารทำหน้าที่บริหารงานของบริษัทในด้านต่างๆ ให้เป็นไปตามนโยบายที่กำหนด และกำหนดให้ประธานกรรมการบริษัท และกรรมการผู้จัดการ เป็นบุคคลคนละคน โดยทั้งสองตำแหน่งต้องผ่านการคัดเลือกจากคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้ได้บุคคลที่เหมาะสมที่สุด รวมไปถึงการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการแต่ละคณะไว้อย่างชัดเจน โดยเฉพาะคณะกรรมการบริหารและกรรมการผู้จัดการ ส่งผลให้คณะกรรมการบริหารและกรรมการผู้จัดการไม่มีอำนาจเบ็ดเสร็จ และมีการถ่วงดุลในมติ ที่สำคัญซึ่งจะต้องได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) รวมทั้งกรรมการบริษัทจะไม่สามารถอนุมัติรายการใดๆ ที่ตนเอง หรือบุคคลที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของตนเองมีส่วนได้เสียในการทำรายการนั้น



## (2) การจัดตั้งคณะกรรมการชุดย่อย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 คณะกรรมการบริษัทมีคณะอนุกรรมการชุดย่อย จำนวน 4 ชุด ได้แก่ คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน คณะกรรมการบริหาร เพื่อปฏิบัติหน้าที่เฉพาะเรื่องและเสนอเรื่องให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาหรือรับทราบ ซึ่งคณะอนุกรรมการแต่ละชุดมีสิทธิหน้าที่ตามที่ได้กำหนดไว้ในอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการแต่ละชุด

## (3) บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยบุคคลที่มีความรู้ ทักษะและความเชี่ยวชาญที่หลากหลาย และมีภาวะผู้นำ ซึ่งเป็นที่ยอมรับ โดยคณะกรรมการบริษัทจะมีส่วนร่วมในการกำหนดวิสัยทัศน์ การกิจ กลยุทธ์ นโยบายแนวทางในการประกอบธุรกิจ และกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับ และมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้น และเพื่อประโยชน์ในการติดตามและกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทอย่างใกล้ชิด คณะกรรมการบริษัทจึงได้จัดตั้งคณะกรรมการชุดต่างๆ เพื่อติดตามและดูแลการดำเนินงานของบริษัท

### ▪ การกำกับดูแลกิจการ

บริษัทได้จัดให้มีนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัทเป็นลายลักษณ์อักษร ซึ่งที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทได้ให้ความเห็นชอบนโยบายดังกล่าว ทั้งนี้ คณะกรรมการจะได้จัดให้มีการทบทวนนโยบายและการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าวเป็นประจำ นอกจากนี้ ภายหลังจากที่หุ้นสามัญของบริษัทเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยแล้ว บริษัทจะถือปฏิบัติตามกฎและข้อบังคับต่างๆ ตามที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย กำหนดทุกประการ โดยจะเปิดเผยรายงานการกำกับดูแลกิจการไว้ในรายงานประจำปี 2565 (แบบ 56-1 One Report)

### ▪ ความขัดแย้งทางผลประโยชน์

บริษัทได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์บนหลักการที่ว่า การตัดสินใจใดๆ ในการดำเนินกิจกรรมทางธุรกิจจะต้องทำเพื่อผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทเท่านั้น และควรหลีกเลี่ยงการกระทำที่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยกำหนดให้ผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องหรือเกี่ยวข้องกับรายการที่พิจารณา ต้องแจ้งให้บริษัททราบถึงความสัมพันธ์หรือการเกี่ยวข้องของตนในรายการดังกล่าว และต้องไม่เข้าร่วมการพิจารณาตัดสิน รวมถึงไม่มีอำนาจอนุมัติในธุรกรรมนั้นๆ

คณะกรรมการตรวจสอบจะนำเสนอคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกัน และรายการที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ซึ่งได้มีการพิจารณาความเหมาะสมอย่างรอบคอบ และได้ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและหรือสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งจะได้มีการเปิดเผยไว้ในงบการเงิน รายงานประจำปี 2565 (แบบ 56-1 One Report)

### ▪ ระบบการควบคุมภายใน

บริษัทได้ให้ความสำคัญต่อระบบควบคุมภายในทั้งในระดับบริหาร และระดับปฏิบัติงาน และเพื่อให้เกิดความมีประสิทธิภาพในการดำเนินงาน บริษัทจึงได้กำหนดภาระหน้าที่ อำนาจการดำเนินการของ



ผู้ปฏิบัติงานและผู้บริหารไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน มีการควบคุมดูแลการใช้ทรัพย์สินของบริษัทให้เกิดประโยชน์ และมีการแบ่งแยกหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ผู้ติดตามควบคุมและประเมินผลออกจากกัน โดยบริษัทได้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อกำหน้าที่ในการสอบทานระบบการควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายในให้มีความเหมาะสม และมีประสิทธิภาพ และมีการว่าจ้างผู้เชี่ยวชาญจากภายนอกเพื่อกำหน้าที่ติดตาม ตรวจสอบระบบควบคุมภายใน และรายงานผลการตรวจสอบต่อคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติงานหลักที่สำคัญของบริษัทได้ดำเนินการตามแนวทางที่กำหนดและมีประสิทธิภาพ

▪ รายงานของคณะกรรมการ

คณะกรรมการตรวจสอบจะทำหน้าที่สอบทานรายงานทางการเงิน โดยมีผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการสายงานบัญชีและการเงินและผู้สอบบัญชีมาประชุมร่วมกัน และนำเสนอรายงานทางการเงินต่อคณะกรรมการบริษัททุกไตรมาส โดยคณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงินรวมของบริษัท รวมทั้งสารสนเทศทางการเงิน (รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน) ที่ปรากฏในรายงานประจำปีงบการเงินดังกล่าวจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีรับรองและตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต รวมทั้งจะดำเนินการเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศที่สำคัญทั้งข้อมูลทางการเงิน และไม่ใช้การเงิน บนพื้นฐานของข้อเท็จจริงอย่างครบถ้วน และสม่ำเสมอ

▪ แผนการสืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan)

คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้บริษัท มีการจัดทำแผนการสืบทอดตำแหน่งของผู้บริหารสูงสุดและผู้บริหารขององค์กร และกำหนดกระบวนการสรรหาบุคลากรที่จะเข้ามาดำรงตำแหน่งกรรมการและ/หรือผู้บริหารระดับสูงให้สอดคล้องกับแผนการสืบทอดตำแหน่ง ซึ่งการสรรหาบริษัทจะพิจารณาจากบุคลากรทั้งภายในและภายนอกบริษัท โดยคำนึงถึงความรู้ ทักษะ ความสามารถ ประสบการณ์ที่เหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท และมอบหมายให้คณะกรรมการบริหารทำการทบทวนแผนเป็นประจำทุกปี ควบคู่กับการส่งเสริมให้กรรมการผู้จัดการและผู้บริหารระดับสูงได้เพิ่มพูนความรู้ ประสบการณ์ที่เป็นประโยชน์ในด้านต่างๆ ต่อการปฏิบัติงานตามหน้าที่ เพื่อให้เกิดความมั่นใจให้แก่ผู้ถือหุ้นผู้ลงทุน คู่ค้า ตลอดจนพนักงานทุกระดับขององค์กร หากผู้บริหารที่ดำรงตำแหน่งสำคัญว่างลงอย่างกะทันหัน บริษัทจะยังมีผู้บริหารที่มีความรู้ความสามารถสืบทอดตำแหน่งที่สำคัญในอนาคต

**(4) การประชุมคณะกรรมการบริษัท และการได้รับเอกสารข้อมูลต่างๆ**

ตามข้อบังคับของบริษัท บริษัทจัดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อยทุก 3 เดือน และจะจัดให้มีการประชุมพิเศษเพิ่มตามความจำเป็น มีการส่งหนังสือเชิญประชุมล่วงหน้า 7 วันก่อนวันประชุม เว้นแต่ในกรณีจำเป็นรีบด่วนเพื่อรักษาสิทธิประโยชน์ของบริษัท ทั้งนี้ในการประชุมแต่ละครั้งได้มีการกำหนดวาระในการประชุมอย่างชัดเจน มีเอกสารประกอบการประชุมที่ครบถ้วนเพียงพอ โดยจัดส่งให้กับคณะกรรมการล่วงหน้า เพื่อให้คณะกรรมการได้มีเวลาศึกษาข้อมูลอย่างเพียงพอก่อนเข้าร่วมประชุม

ในการประชุม ประธานกรรมการบริษัทและกรรมการผู้จัดการเป็นผู้ร่วมกันกำหนดวาระการประชุมและพิจารณาเรื่องเข้าวาระการประชุมคณะกรรมการบริษัท โดยเปิดโอกาสให้กรรมการแต่ละคนสามารถเสนอเรื่องต่างๆ เพื่อเข้ารับพิจารณาเป็นวาระการประชุมได้ โดยที่กรรมการทุกท่านสามารถอภิปรายและแสดงความคิดเห็นได้อย่าง

เปิดเผย และมีประธานที่ประชุมเป็นผู้ประมวลความเห็นและข้อสรุปที่ได้จากการประชุม ทั้งนี้ ในการลงมติในที่ประชุม คณะกรรมการบริษัทให้ถือมติเสียงข้างมาก โดยให้กรรมการคนหนึ่งมีเสียงหนึ่งเสียง โดยกรรมการที่มีส่วนได้เสียจะไม่เข้าร่วมประชุม และ/หรือ ไม่ใช้สิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้นๆ ถ้าคะแนนเสียงเท่ากัน ประธานในที่ประชุมจะออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียงเพื่อชี้ขาด นอกจากนี้รายงานการประชุมจะถูกจัดทำเป็นลายลักษณ์อักษรภายหลังมีการประชุมเสร็จ และจัดเก็บรายงานการประชุมที่ผ่านการรับรองจากคณะกรรมการบริษัท พร้อมให้คณะกรรมการบริษัทและผู้ที่เกี่ยวข้องตรวจสอบได้ นอกจากนี้ สำหรับจำนวนองค์ประชุมขั้นต่ำ ณ ขณะที่คณะกรรมการจะลงมติในที่ประชุมคณะกรรมการนั้น จะต้องมีจำนวนกรรมการอยู่ในองค์ประชุมไม่น้อยกว่า 2 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด

ทั้งนี้ ที่ผ่านมา บริษัทได้ดำเนินการจัดส่งเอกสารประกอบวาระการประชุมล่วงหน้าล่วงหน้าเป็นอย่างน้อย 5 วันทำการ เพื่อให้กรรมการบริษัทมีเวลาที่จะศึกษาข้อมูลในเรื่องต่างๆ อย่างเพียงพอ และจะมอบหมายให้เลขานุการคณะกรรมการเข้าร่วมการประชุมด้วยทุกครั้ง โดยเลขานุการคณะกรรมการจะเป็นผู้บันทึกรายงานการประชุม และจัดส่งให้ประธานกรรมการบริษัทพิจารณาลงลายมือชื่อรับรองความถูกต้อง โดยเสนอให้ที่ประชุมรับรองในวาระแรกของการประชุมครั้งถัดไป รวมทั้งเป็น ผู้จัดเก็บข้อมูลหรือเอกสารเกี่ยวกับการประชุมต่างๆ เพื่อสะดวกในการสืบค้นอ้างอิงในภายหลัง

สำหรับการประชุมคณะกรรมการบริษัทในปี 2565 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2564 ได้มีมติกำหนดแผนในการประชุมล่วงหน้าโดยมีกำหนดการเบื้องต้น ดังนี้

ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่	วันที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท
1/2565	17 กุมภาพันธ์ 2565
2/2565	5 พฤษภาคม 2565
3/2565	4 สิงหาคม 2565
4/2565	3 พฤศจิกายน 2565

หมายเหตุ : กำหนดการอาจมีเปลี่ยนแปลงได้ขึ้นอยู่กับองค์ประกอบปัจจัยอื่นที่เกี่ยวข้อง

## (5) คำตอบแทนกรรมการ

บริษัทมีการแต่งตั้งคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน โดยบริษัทดำเนินการเพื่อให้เกิดการตรวจสอบและถ่วงดุลในประเด็นดังกล่าว ผ่านการกำหนดโครงสร้างกรรมการที่มีการถ่วงดุลผ่านกรรมการที่ไม่ได้เป็นผู้บริหาร และไม่มีความสัมพันธ์ทางเครือญาติกับผู้บริหารของบริษัท และมีกรรมการที่เป็นผู้บริหาร กล่าวคือ คณะกรรมการตรวจสอบที่มีความเป็นอิสระและไม่มีส่วนได้เสียในธุรกรรมดังกล่าวข้างต้น ซึ่งในการพิจารณาสรรหาและกำหนดคำตอบแทนจะได้รับการพิจารณาโดยองค์คณะของกรรมการบริษัท ทำให้การพิจารณาไม่ได้เป็นไปเพื่อประโยชน์ของบุคคลใดบุคคลหนึ่ง และกำหนดให้มีการเปิดเผยคำตอบแทนที่จ่ายให้แก่กรรมการและผู้บริหารตามรูปแบบที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด

## 6.1.2 นโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวกับกับผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

บริษัทได้ตระหนักถึงความสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดี จึงมีนโยบายการปฏิบัติตามข้อพึงปฏิบัติที่ดี (Code of Best Practice) โดยมีเนื้อหาครอบคลุมหลักการสำคัญ เพื่อเสริมสร้างความโปร่งใส ชัดเจนและสามารถตรวจสอบได้เพื่อเป็นแนวทางในการบริหารองค์กร อันนำไปสู่การสร้างเชื่อมั่นในกลุ่มผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน และผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย ว่าการดำเนินงานใดๆ ของบริษัท จะกระทำด้วยความเป็นธรรม โดยคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกฝ่าย

### สิทธิของผู้ถือหุ้น (The Rights of Shareholders)

บริษัทตระหนักและให้ความสำคัญในสิทธิพื้นฐานต่างๆ ของผู้ถือหุ้น ทั้งในฐานะเจ้าของของบริษัท และในฐานะนักลงทุนในหลักทรัพย์ เช่น สิทธิในการซื้อ ขายหรือโอนหลักทรัพย์ที่ตนถืออยู่ สิทธิในการได้รับข้อมูลของบริษัทอย่างเพียงพอ สิทธิในการที่จะได้รับส่วนแบ่งผลกำไรจากบริษัท สิทธิต่างๆ ในการประชุมผู้ถือหุ้น สิทธิในการแสดงความคิดเห็น สิทธิในการร่วมตัดสินใจในเรื่องสำคัญของบริษัท และนอกเหนือจากสิทธิพื้นฐานต่างๆ แล้ว บริษัทยังได้ดำเนินการในเรื่องต่างๆ ที่เป็นการอำนวยความสะดวกในการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้น ดังนี้

#### (1) การประชุมผู้ถือหุ้น

- บริษัทสนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น โดยจะจัดให้มีการประชุมใหญ่สามัญประจำปี ภายในสี่ (4) เดือนนับจากวันสิ้นสุดรอบบัญชีของแต่ละปี ซึ่งจะจัดส่งหนังสือเชิญประชุมและข้อมูลประกอบการประชุม ให้ผู้ถือหุ้นรับทราบล่วงหน้า 7 วัน ก่อนถึงวันประชุม กรณีวาระสำคัญนั้นจะจัดส่งข้อมูลให้ผู้ถือหุ้นรับทราบล่วงหน้าสิบสี่ (14) วันก่อนถึงวันประชุมและลงประกาศหนังสือพิมพ์แจ้งวันเชิญประชุมล่วงหน้าเป็นเวลาสาม (3) วันติดต่อกันก่อนที่จะถึงวันประชุม โดยในแต่ละวาระการประชุมจะมีความเห็นของคณะกรรมการประกอบไปด้วย ทั้งนี้ บริษัทจะเผยแพร่ข้อมูล วัน เวลา สถานที่ และวาระการประชุม ตลอดจนข้อมูลประกอบการตัดสินใจ ให้ผู้ถือหุ้นทราบเป็นการล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 21 วัน ซึ่งได้เผยแพร่ผ่านเว็บไซต์ของบริษัท [www.well-graded.com](http://www.well-graded.com)
- บริษัทมีนโยบายในการอำนวยความสะดวกแก่ผู้ถือหุ้นในการใช้สิทธิในการประชุมและออกเสียงเต็มที่ โดยเลือกสถานที่ในการจัดประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทซึ่งสะดวกแก่การเดินทาง รวมถึงวันเวลาที่เหมาะสมและจัดสรรเวลาในการประชุมอย่างเพียงพอ
- กรณีที่ผู้ถือหุ้นไม่สามารถเข้าร่วมประชุมด้วยตนเอง บริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถมอบฉันทะให้กรรมการอิสระหรือบุคคลใดๆ เข้าร่วมประชุมแทนตนได้ โดยใช้หนังสือมอบฉันทะแบบใดแบบหนึ่งที่บริษัทได้จัดส่งไปพร้อมกับหนังสือเชิญประชุม ซึ่งได้จัดให้มีบุคลากรเพียงพอสำหรับการตรวจสอบเอกสาร และจัดให้มีโอกาสแสดงมติสำหรับผู้ถือหุ้นที่รับมอบฉันทะ อีกทั้งก่อนการประชุมบริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถส่งความคิดเห็น ข้อเสนอแนะ ข้อซักถามล่วงหน้าก่อนวันประชุมผ่านอีเมลของเลขานุการบริษัทได้ที่ อีเมล [secretary@wge.in.th](mailto:secretary@wge.in.th)
- ในการประชุมบริษัทจะเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นตั้งข้อซักถาม ให้ข้อเสนอแนะ หรือแสดงความคิดเห็นต่อที่ประชุมในประเด็นต่างๆ อย่างอิสระและเท่าเทียมกัน ทั้งนี้ในการประชุมผู้ถือหุ้นจะมีกรรมการและผู้บริหารที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมประชุมเพื่อตอบคำถามและให้ข้อมูลรายละเอียดในที่ประชุมบริษัท จะจัดทำรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นแจ้งต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยภายในสิบสี่ (14) วันนับแต่วันประชุมผู้ถือหุ้นตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยอย่างครบถ้วนเหมาะสม และเผยแพร่ไว้บนเว็บไซต์ของบริษัท [www.well-graded.com](http://www.well-graded.com)

## (2) การแต่งตั้งและถอดถอนกรรมการ รวมทั้งการกำหนดค่าตอบแทนกรรมการ

- การแต่งตั้งกรรมการ : บริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นมีสิทธิในการเลือกตั้งกรรมการเป็นรายบุคคล โดยเสนอชื่อบุคคลเพื่อได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการในที่ประชุมผู้ถือหุ้น พร้อมแนบประวัติโดยย่อ และข้อมูลที่เป็นประโยชน์ของกรรมการแต่ละคนที่จะเสนอแต่งตั้งต่อผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ
- การถอดถอนกรรมการ : ในการถอดถอนกรรมการออกจากตำแหน่งก่อนถึงคราวออกตามวาระให้เป็นไปตามที่กฎหมายกำหนดและข้อบังคับของบริษัท โดยต้องใช้คะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ (3 ใน 4) ของจำนวนผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียง และมีหุ้นนับรวมกันได้ไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนหุ้นที่ถือโดยผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียง
- การกำหนดค่าตอบแทนของกรรมการ : ผู้ถือหุ้นมีสิทธิในการพิจารณาค่าตอบแทนของกรรมการทั้งที่เป็นตัวเงินและ/หรือมีใช้ตัวเงิน โดยจะมีวาระการประชุมเพื่อให้ผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติเป็นประจำทุกปี รวมทั้ง นำเสนอหลักเกณฑ์และนโยบายในการกำหนดค่าตอบแทนและค่าตอบแทนของกรรมการในแต่ละตำแหน่งทั้งที่เป็นตัวและและ/หรือมีใช้ตัวเงินเพื่อให้ผู้ถือหุ้นรับทราบเป็นประจำทุกปีด้วย

## (3) สิทธิในการอนุมัติแต่งตั้งผู้สอบบัญชี และกำหนดค่าสอบบัญชี

บริษัทกำหนดให้การแต่งตั้งผู้สอบบัญชี และกำหนดค่าสอบบัญชี ต้องผ่านการพิจารณาอนุมัติโดยผู้ถือหุ้นในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีทุกครั้ง ซึ่งผู้สอบบัญชีของบริษัทต้องมีความเป็นอิสระและได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยบริษัทจะแนบรายละเอียดเกี่ยวกับผู้สอบบัญชีที่เสนอได้รับการแต่งตั้ง สำนักงานสอบบัญชีที่สังกัด ประสบการณ์ ความสามารถของผู้สอบบัญชี ความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชี จำนวนปีที่ผู้สอบบัญชีรายนั้นเป็นผู้สอบบัญชีให้บริษัท (กรณีเสนอแต่งตั้งรายเดิม) และค่าบริการของผู้สอบบัญชี และ/หรือ ค่าบริการอื่น (ถ้ามี) ไปพร้อมกับหนังสือเชิญประชุมและเผยแพร่บนเว็บไซต์บริษัท

## (4) สิทธิในการรับส่วนแบ่งกำไร

บริษัทกำหนดการ จัดสรรส่วนแบ่งกำไรให้ผู้ถือหุ้นในรูปของเงินปันผล โดยต้องผ่านการพิจารณาอนุมัติจาก ผู้ถือหุ้นในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี หรือการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ ตามหลักเกณฑ์ที่กฎหมาย ที่เกี่ยวข้องกำหนด

## (5) สิทธิในการได้รับข้อมูล ข่าวสาร ผลการดำเนินงาน และนโยบายการบริหารงานอย่างสม่ำเสมอ และทันเวลา

บริษัทมีนโยบายในการเปิดเผยต่อผู้ถือหุ้นด้วยความโปร่งใส ถูกต้อง ครบถ้วน โดยไม่เลือกปฏิบัติ ผู้ถือหุ้นทุกคนมีสิทธิเข้าถึงและได้รับข้อมูล ข่าวสาร ผลการดำเนินงาน และนโยบายการบริหารงานของบริษัทที่เปิดเผยอย่างเพียงพอ สม่ำเสมอ ทันเวลาและเท่าเทียมกัน โดยสามารถติดต่อบริษัทหรือรับข้อมูลผ่านช่องทางติดต่อ ต่างๆ อาทิ เว็บไซต์บริษัท [www.well-graded.com](http://www.well-graded.com) , อีเมล: [secretary@wge.in.th](mailto:secretary@wge.in.th)



## การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน (The Equitable Treatment of Shareholders)

### (1) การให้ข้อมูลก่อนการประชุมผู้ถือหุ้น

การดำเนินการประชุมเป็นไปตามข้อบังคับบริษัทตามลำดับวาระการประชุม มีการเสนอรายละเอียดในแต่ละวาระครบถ้วน รวมทั้งจะไม่เพิ่มวาระการประชุมที่ไม่แจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้าโดยไม่จำเป็น โดยเฉพาะวาระที่มีความสำคัญที่ผู้ถือหุ้นต้องใช้เวลาในการศึกษาข้อมูลก่อนการตัดสินใจ ซึ่งบริษัทจะแจ้งกำหนดการประชุมผู้ถือหุ้นพร้อมระเบียบวาระ และความเห็นของคณะกรรมการบริษัท ต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ และเผยแพร่ผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัท ล่วงหน้า 21 วันก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น รวมถึงแจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบถึงกฎเกณฑ์ต่างๆ ที่ใช้ในการประชุม ขั้นตอนการออกเสียงลงมติ รวมทั้งสิทธิการสิทธิการออกเสียงลงคะแนน พร้อมทั้งจัดทำหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นเป็นทั้งฉบับภาษาไทยและภาษาอังกฤษ ทั้งนี้ในกรณีที่ผู้ถือหุ้นไม่สามารถเข้าร่วมประชุมด้วยตนเอง บริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถมอบฉันทะให้กรรมการอิสระหรือบุคคลใดๆ เข้าร่วมประชุมแทนตนได้ โดยใช้หนังสือมอบฉันทะที่บริษัทได้จัดส่งไปพร้อมกับหนังสือนัดประชุม

### (2) การคุ้มครองสิทธิของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย

- ผู้ถือหุ้นมีสิทธิเสนอเรื่องเพื่อบรรจุเป็นวาระในการประชุมผู้ถือหุ้นตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด ซึ่งได้เผยแพร่ผ่านเว็บไซต์บริษัท [www.well-graded.com](http://www.well-graded.com)
- ผู้ถือหุ้นสามารถเสนอชื่อบุคคลเข้ารับการเลือกตั้งเป็นกรรมการตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด ซึ่งได้เผยแพร่ผ่านเว็บไซต์บริษัท [www.well-graded.com](http://www.well-graded.com)

### (3) การป้องกันการใช้อ้างอิงภายใน

คณะกรรมการบริษัทได้ตระหนักถึงความสำคัญ และมีการดูแลเรื่องการนำข้อมูลภายในของบริษัทไปใช้ให้เป็นไปตามกฎหมายและหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อประโยชน์ส่วนตนจึงได้กำหนดมาตรการป้องกันการใช้อ้างอิงภายในโดยมิชอบ (Insider trading) ของบุคคลที่เกี่ยวข้อง โดยมีการควบคุมเกี่ยวกับการใช้อ้างอิงภายใน ห้ามไม่ให้เปิดเผยข้อมูลนั้นต่อบุคคลอื่นด้วย รวมทั้งกำหนดบทลงโทษอย่างร้ายแรงสำหรับผู้ที่น่าข้อมูลภายในของบริษัทไปใช้ โดยมีรายละเอียดดังนี้

- ให้ความรู้แก่กรรมการและผู้บริหาร เกี่ยวกับหน้าที่ในการรายงานการถือครองหลักทรัพย์ของตน, คู่สมรส หรือผู้ที่อยู่กึ่งกันด้วยกันจนสามัญ และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ รวมถึงนิติบุคคลซึ่งบุคคลดังกล่าวถือหุ้นรวมกันเกินร้อยละ 30 ของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมด และมีสัดส่วนการถือหุ้นมากที่สุดใบนิติบุคคลดังกล่าว (นับนิติบุคคลทอดเดียว) ต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตามมาตรา 59 และบทกำหนดโทษตามมาตรา 275 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) รวมทั้งการรายงานการถือครองหลักทรัพย์ตามมาตรา 246 และบทกำหนดโทษ ตามมาตรา 298 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม)
- ให้กรรมการและผู้บริหารของบริษัทซึ่งมีหน้าที่ตามข้อ 1. จัดทำและเปิดเผยรายงาน การถือครองหลักทรัพย์และรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ของบริษัทต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตามมาตรา 59 และบทกำหนดโทษ ตามมาตรา 275 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) และจัดส่งสำเนารายงานนี้ให้แก่บริษัทในวันเดียวกับวันที่ส่งรายงานต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์



- กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัท ที่ได้รับทราบข้อมูลภายในที่เป็นสาระสำคัญซึ่งมีผลต่อการเปลี่ยนแปลงราคาหลักทรัพย์ต้องใช้ความระมัดระวังในการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทในช่วง 30 วันก่อนที่งบการเงินหรือข้อมูลภายในนั้นจะเปิดเผยต่อสาธารณชนและในช่วงระยะเวลา 24 ชั่วโมงภายหลังจากที่ข้อมูลภายในของบริษัทได้เปิดเผยต่อสาธารณชนแล้ว ผู้ที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลภายในต้องไม่เปิดเผยข้อมูลนั้นให้ผู้อื่นทราบจนกว่าจะได้มีการแจ้งข้อมูลนั้นให้แก่ตลาดหลักทรัพย์ฯ มาตรการลงโทษหากมีการกระทำการ ผ่าฝืนระเบียบปฏิบัติดังกล่าวข้างต้น บริษัทถือเป็นความผิดทางวินัยตามข้อบังคับการทำงานของบริษัทโดยจะพิจารณาลงโทษตามควรแก่กรณี ได้แก่ การตัดเงินเดือน วาจา การตัดเตือนเป็นหนังสือ การภาคทัณฑ์ ตลอดจนการเลิกจ้างพ้นสภาพการเป็นพนักงาน ด้วยเหตุไล่ออก ปลดออก หรือให้ออก แล้วแต่กรณี เป็นต้น
- ห้ามไม่ให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัทใช้ข้อมูลภายในของบริษัทที่มีหรืออาจมีผลกระทบต่อราคาของหลักทรัพย์ของบริษัทซึ่งยังมีได้เปิดเผยต่อสาธารณชน ซึ่งตนได้ล่วงรู้มาในตำแหน่งหรือฐานะเช่นนั้น มาใช้เพื่อการซื้อหรือขายหรือเสนอซื้อหรือเสนอขาย หรือชักชวนให้บุคคลอื่นซื้อหรือขาย หรือเสนอซื้อ หรือเสนอขายซึ่งหุ้นหรือหลักทรัพย์อื่น (ถ้ามี) ของบริษัทไม่ว่าทั้งทางตรงหรือทางอ้อม ในประการที่น่าจะเกิดความเสียหายแก่บริษัทไม่ว่าทั้งทางตรงหรือทางอ้อม และไม่ว่าการกระทำดังกล่าวจะทำได้เพื่อประโยชน์ต่อตนเองหรือผู้อื่น หรือนำข้อเท็จจริงเช่นนั้นออกเปิดเผยเพื่อให้ผู้อื่นกระทำได้กล่าว โดยตนได้รับผลประโยชน์ตอบแทนหรือไม่ก็ตาม

ทั้งนี้ ในปี 2565 ที่ผ่านมา คณะกรรมการมีการปฏิบัติตามนโยบายของบริษัทที่กำหนดไว้อย่างครบถ้วน ไม่ได้รับข้อร้องเรียนใดๆ เกี่ยวกับการกระทำความผิดของกรรมการและผู้บริหารที่เกี่ยวกับการใช้ข้อมูลภายในทางมิชอบ หรือเกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์

#### (4) การมีส่วนได้เสียของกรรมการ

จรรยาบรรณของบริษัท กำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ของบริษัท และบริษัทย่อย ดำเนินการกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยยึดถือประโยชน์ของบริษัทเป็นสำคัญ บริษัทได้จัดวางระบบการปฏิบัติงานเพื่อดูแลการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันให้เป็นไปตามประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ทั้งนี้บริษัทได้กำหนดให้กรรมการและผู้บริหารสามารถทำธุรกรรมทางการค้า ซึ่งเป็นข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป โดยในการทำธุรกรรมระหว่างบริษัทและบริษัทย่อย กับกรรมการและผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องของธุรกรรมนั้น จะต้องมิข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง โดยรายการระหว่างกันที่มีสาระสำคัญจะเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปี

บริษัทกำหนดให้กรรมการและผู้บริหาร ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่เกี่ยวข้องกำหนดต้องแจ้งรายงานประวัติให้บริษัท ทราบถึงการมีส่วนได้เสียของตน หรือของบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องกรณีเป็นส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการกิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อย เมื่อได้รับการแต่งตั้งครั้งแรก หรือเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงข้อมูล และกำหนดให้มีการรายงานข้อมูลดังกล่าวเป็นประจำทุกปี เพื่อให้คณะกรรมการได้ทราบ และสามารถพิจารณาธุรกรรมของบริษัท ที่อาจมีความขัดแย้งของผลประโยชน์ โดยในการพิจารณาว่าวาระใดที่กรรมการที่ผู้บริหารมีส่วนได้ส่วนเสีย และจะต้องแจ้งส่วนได้เสียก่อนการพิจารณาว่าวาระนั้นๆ พร้อมทั้งบันทึกไว้ในรายงานการประชุม โดยกรรมการหรือผู้บริหารที่มีส่วนได้ส่วนเสียในวาระใดจะต้องไม่มีส่วนร่วมในการตัดสินใจในวาระดังกล่าวและต้องออกจากห้องประชุมในวาระนั้นๆ

ทั้งนี้ ในปี 2565 ที่ผ่านมา กรรมการและผู้บริหารได้รายงานการมีส่วนได้เสียของตนและผู้เกี่ยวข้อง เพื่อให้บริษัทฯ มีข้อมูลประกอบการดำเนินการตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการทำรายการที่รายการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งเป็นรายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ มายังเลขานุการบริษัท เพื่อสำเนารายงานให้ประธานกรรมการตรวจสอบ และกรรมการบริษัทได้ทราบข้อมูล

## บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย (The Role of Stakeholders)

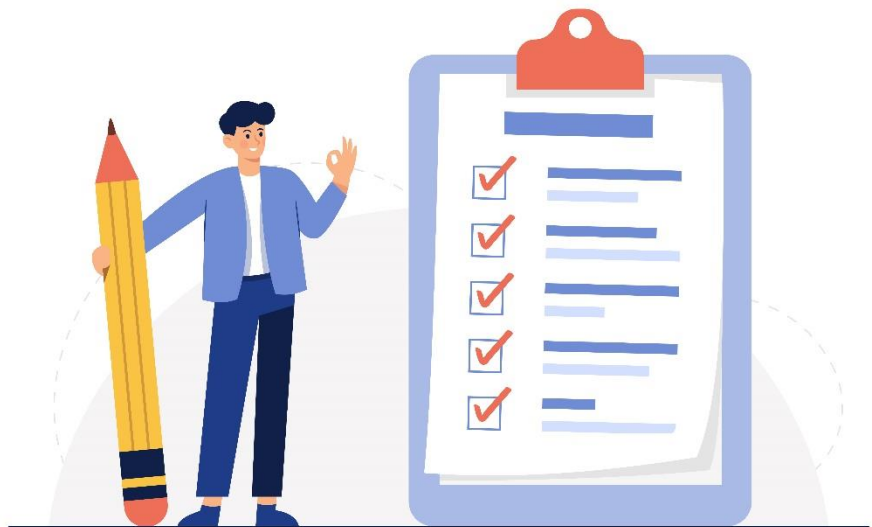
บริษัทได้ให้ความสำคัญต่อสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ไม่ว่าจะเป็นผู้มีส่วนได้เสียภายใน ได้แก่ พนักงานและผู้บริหารของบริษัท หรือผู้มีส่วนได้เสียภายนอก เช่น คู่แข่ง คู่ค้า ลูกค้า เป็นต้น โดยบริษัทตระหนักดีว่าการสนับสนุนและข้อคิดเห็นจากผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มจะเป็นประโยชน์ในการดำเนินงานและการพัฒนาธุรกิจของบริษัท ดังนั้น บริษัทจะปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องเพื่อให้สิทธิของผู้มีส่วนได้เสียดังกล่าวได้รับการดูแลเป็นอย่างดี นอกจากนี้ บริษัทยังส่งเสริมให้มีความร่วมมือระหว่างบริษัทและกลุ่มผู้มีส่วนได้เสียแต่ละกลุ่ม เพื่อสร้างความมั่นคงให้แก่บริษัทตามแนวทาง ดังต่อไปนี้

- |                   |   |   |
|-------------------|---|---|
| (ก) ผู้ถือหุ้น    | : | บริษัทมุ่งเน้นพัฒนาองค์กรให้มีการเติบโตอย่างต่อเนื่อง ซึ่งจะส่งผลให้บริษัทมีรายได้และผลกำไรเพิ่มขึ้นได้ เป็นการเพิ่มมูลค่าของบริษัทและส่งผลให้ผู้ถือหุ้นของบริษัทได้รับผลตอบแทนสูงสุด |
| (ข) ลูกค้า        | : | บริษัทคำนึงถึงคุณภาพและมาตรฐานของผลิตภัณฑ์ รวมถึงการเอาใจใส่และรับผิดชอบต่อลูกค้าด้วยความซื่อสัตย์และเป็นธรรม   |
| (ค) คู่ค้า        | : | บริษัทมีนโยบายที่จะปฏิบัติต่อคู่ค้าอย่างเป็นธรรม เป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้า และ/หรือข้อตกลงในสัญญาที่ทำร่วมกัน เพื่อก่อให้เกิดความสัมพันธ์อันดีทางธุรกิจซึ่งจะเป็นประโยชน์ทุกฝ่าย     |
| (ง) คู่แข่ง       | : | บริษัทส่งเสริมนโยบายการแข่งขันทางการค้าอย่างเสรีและเป็นธรรม และจะปฏิบัติตามกรอบกติกาการแข่งขันที่ดี   |
| (จ) พนักงาน       | : | บริษัทมีนโยบายที่จะปฏิบัติต่อพนักงานทุกคนอย่างเท่าเทียม เป็นธรรม ให้ผลตอบแทนและสวัสดิการที่เหมาะสม รวมถึงการสนับสนุนเพื่อพัฒนาความรู้ความสามารถของพนักงาน                             |
| (ฉ) ชุมชนและสังคม | : | บริษัทให้ความสำคัญและรับผิดชอบต่อชุมชนและสังคม โดยดำเนินธุรกิจอย่างมีจริยธรรม และให้การสนับสนุนกิจกรรมต่างๆ ที่เกื้อกูลและสร้างสรรค์ต่อสังคมตามความเหมาะสม                            |
| (ช) สิ่งแวดล้อม   | : | บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบต่างๆ เกี่ยวกับสิ่งแวดล้อมอย่างเคร่งครัด และวางแนวทางในการควบคุมผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมอย่างต่อเนื่อง   |

ทั้งนี้ บริษัทจะปฏิบัติตามข้อกำหนดของกฎหมายและกฎระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้สิทธิของผู้มีส่วนได้เสีย เหล่านั้นได้รับการดูแลอย่างดี

## การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส (Disclosure and Transparency)

บริษัทตระหนักดีถึงความสำคัญของการเปิดเผยข้อมูลที่มีความถูกต้อง ครบถ้วน และโปร่งใส ทั้งรายงานข้อมูลทางการเงินและข้อมูลทั่วไป ตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ตลอดจนข้อมูลอื่นที่สำคัญที่มีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ของบริษัท ซึ่งล้วนมีผลต่อกระบวนการตัดสินใจของผู้ลงทุนและผู้มีส่วนได้เสียของบริษัท โดยบริษัทได้ดำเนินการเผยแพร่ข้อมูลสารสนเทศของบริษัทต่อผู้ถือหุ้น นักลงทุน และสาธารณชนผ่านช่องทางและสื่อการเผยแพร่ข้อมูลต่างๆ ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงเว็บไซต์ของบริษัท [www.well-graded.com](http://www.well-graded.com)



ในส่วนของงานด้านนักลงทุนสัมพันธ์นั้น บริษัทยังไม่ได้จัดตั้งหน่วยงานเฉพาะ อย่างไรก็ตามบริษัทได้มอบหมายให้เลขานุการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบในส่วนของงานด้านนักลงทุนสัมพันธ์ (Investor Relations) เพื่อทำหน้าที่ติดต่อสื่อสารกับผู้ลงทุน ผู้ถือหุ้น รวมทั้งนักวิเคราะห์และภาครัฐที่เกี่ยวข้อง

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงินและสารสนเทศทางการเงินที่ปรากฏในรายงานประจำปีงบการเงินดังกล่าวจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทย โดยเลือกใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสมและถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอรวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอในงบการเงิน ซึ่งในการนั้น คณะกรรมการตรวจสอบจะเป็นผู้สอบทานคุณภาพของรายงานทางการเงินและระบบควบคุมภายใน รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน

## 6.2 จรรยาบรรณธุรกิจ

บริษัทได้กำหนดหลักปฏิบัติเกี่ยวกับจรรยาบรรณของคณะกรรมการ ฝ่ายบริหาร และพนักงาน เพื่อให้ผู้เกี่ยวข้องยึดถือเป็นแนวทางในการปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจของบริษัทด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต และเที่ยงธรรม ทั้งการปฏิบัติต่อบริษัท ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม สาธารณชนและสังคม รวมทั้งกำกับดูแลให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจโดยถือปฏิบัติตามจรรยาบรรณธุรกิจ ดังต่อไปนี้

- (1) ประกอบธุรกิจด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต และดำเนินงานธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคม ทั้งทางกฎหมาย จรรยาบรรณ และมุ่งเน้นทำความดีต่อชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อม
- (2) ปฏิบัติต่อลูกค้าอย่างเป็นธรรมในเรื่องของสินค้าและบริการ โดยไม่เลือกปฏิบัติ
- (3) ประกอบธุรกิจโดยมีระบบการดำเนินงานที่มีมาตรฐานและมีการควบคุมที่ดี ใช้ความรู้ความสามารถอย่างเต็มที่ด้วยความระมัดระวังด้วยข้อมูลที่เพียงพอและมีหลักฐานสามารถอ้างอิงได้รวมทั้งถือปฏิบัติตามข้อกำหนดและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด
- (4) ไม่เปิดเผยข้อมูลของลูกค้าที่ได้ล่วงรู้เนื่องจากการดำเนินธุรกิจ อันเป็นข้อมูลที่ตามปกติวิสัยจะพึงสงวนไว้ ไม่เปิดเผย เว้นแต่เป็นการเปิดเผย ตามหน้าที่และกฎหมาย
- (5) ให้ลูกค้าสามารถร้องเรียน เกี่ยวกับความไม่สมบูรณ์ของสินค้าและบริการได้
- (6) เปิดเผยข่าวสารข้อมูลของสินค้าและบริการอย่างถูกต้องครบถ้วน
- (7) ปฏิบัติตามข้อตกลงและเงื่อนไขต่างๆ กับลูกค้าอย่างเป็นธรรม หากปฏิบัติตามข้อตกลงหรือเงื่อนไขไม่ได้ ต้องรีบแจ้งให้ลูกค้าทราบ เพื่อหาทางออกร่วมกัน

### โดยมีรายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบ 4.

ทั้งนี้ บริษัทมีการส่งเสริมให้พนักงานทุกคนศึกษาและทำความเข้าใจอย่างต้องแก่ และถือปฏิบัติตามหลักจรรยาบรรณของบริษัทต่อบุคคลต่างๆ ทั้งภายในและภายนอกองค์กร รวมถึงนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัท และได้ผนวกเนื้อหาดังกล่าวเข้าเป็นส่วนหนึ่งของหลักสูตรอบรมสำหรับพนักงานใหม่ ตั้งแต่ระดับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท ครบ 100%

โดยได้ยึดปฏิบัติอย่างเคร่งครัด รวมถึงผลักดันให้พนักงานทุกคนถือปฏิบัติตามหลักการและนโยบายดังกล่าวอย่างต่อเนื่อง หากพบว่าพนักงานฝ่าฝืน ละเลย เพิกเฉย ไม่ให้ความร่วมมือหรือไม่ปฏิบัติตามจรรยาบรรณทางธุรกิจ รวมถึงการกระทำการต่างๆ ที่เข้าข่ายผิดจรรยาบรรณทางธุรกิจ บริษัทจะดำเนินการตามกระบวนการพิจารณาลงโทษตามระเบียบว่าด้วยการบริหารงานบุคคล นอกจากนี้แล้วพนักงาน ที่ทำผิดอาจได้รับโทษทางกฎหมาย หากพบว่าการกระทำดังกล่าวมิชอบด้วยกฎหมาย โดยในปี 2565 ที่ผ่านมา คณะกรรมการและผู้บริหารของบริษัท ไม่มีการกระทำผิดเกี่ยวกับจริยธรรม



### การคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล

บริษัทยึดมั่นการดำเนินธุรกิจอย่างมีจรรยาบรรณ เคารพและปฏิบัติตามกฎหมายที่บังคับใช้ โดยได้ตระหนักถึงความเป็นส่วนตัวด้านข้อมูลอันเกี่ยวกับข้อมูลส่วนบุคคล มุ่งมั่นที่จะปกป้องความเป็นส่วนตัวของข้อมูลส่วนบุคคล และให้ความสำคัญด้านการเคารพสิทธิในความเป็นส่วนตัวของบุคคลและการรักษาความปลอดภัยของข้อมูลส่วนบุคคล จึงได้จัดทำนโยบายคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล พร้อมทั้งเปิดเผยไว้บนเว็บไซต์ของบริษัท [www.well-graded.com](http://www.well-graded.com) โดยกำหนดเป็นนโยบาย ระเบียบ และหลักเกณฑ์ต่างๆ ในการดำเนินงาน ด้วยมาตรการที่เข้มงวดในการรักษาความปลอดภัยของข้อมูลส่วนบุคคล เพื่อให้มั่นใจว่าข้อมูลส่วนบุคคลที่บริษัทฯ ได้รับจะถูกนำไปใช้ตรงตามความต้องการของแต่ละบุคคลและถูกต้องตามกฎหมาย เพื่อให้การคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลมีประสิทธิภาพและเพื่อให้มีมาตรการเยียวยาเจ้าของข้อมูลส่วนบุคคลจากการถูกละเมิดสิทธิในข้อมูลส่วนบุคคลที่มีประสิทธิภาพ ซึ่งการตราพระราชบัญญัตินี้สอดคล้องกับเงื่อนไขที่บัญญัติไว้ในมาตรา 26

### การละเมิดลิขสิทธิ์ หรือทรัพย์สินทางปัญญา

บริษัทได้ปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับทรัพย์สินทางปัญญาหรือลิขสิทธิ์ โดยการนำผลงานหรือข้อมูลอันเป็นสิทธิของบุคคลภายนอก ที่ได้รับมาหรือที่จะนำมาใช้ภายในบริษัท จะต้องตรวจสอบเพื่อให้มั่นใจว่าจะไม่ละเมิดทรัพย์สินทางปัญญาของผู้อื่น นอกจากนี้ ยังได้กำหนดแนวทางปฏิบัติการใช้งาน คอมพิวเตอร์ส่วนบุคคลและเครื่องคอมพิวเตอร์แบบพกพาและตั้งโต๊ะของบริษัท โดยพนักงานต้องปฏิบัติตามพระราชบัญญัติลิขสิทธิ์ เพื่อป้องกันการละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา และใช้รายการซอฟต์แวร์ที่ได้รับอนุญาตจากบริษัทเท่านั้น อีกทั้งพนักงานจะต้องไม่ดาวน์โหลด หรืออัปโหลดซอฟต์แวร์ที่ไม่ได้รับอนุญาตผ่านทางอินเทอร์เน็ต ทั้งนี้ฝ่ายเทคโนโลยีสารสนเทศ ซึ่งเป็นหน่วยงานที่ดูแลระบบสารสนเทศ กำหนดให้พนักงานลงนามรับทราบและข้อปฏิบัติดังกล่าวทุกครั้งเมื่อมีการติดตั้งเครื่องคอมพิวเตอร์ใหม่ รวมถึงมีการจัดอบรมเพื่อให้ความรู้แก่พนักงาน เมื่อมีการปรับปรุงระบบคอมพิวเตอร์ใหม่

## 6.3 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนากฎที่สำคัญของนโยบาย แนวปฏิบัติ และระบบการกำกับดูแลกิจการ ในรอบปีที่ผ่านมา

### 6.3.1 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนากฎที่สำคัญของนโยบาย แนวปฏิบัติ และระบบการกำกับดูแลกิจการ หรือกฎบัตรคณะกรรมการ

คณะกรรมการได้พิจารณาตระหนักถึงบทบาทหน้าที่ในฐานะผู้นำองค์กร โดยคณะกรรมการได้พิจารณาตระหนักถึงบทบาทหน้าที่ในฐานะผู้นำองค์กร โดยคณะกรรมการได้พิจารณาหลักปฏิบัติงานตาม CG Code อย่างละเอียดรอบคอบ และเข้าใจถึงความสำคัญและประโยชน์ของการนำหลักปฏิบัติตาม CG Code มาปรับใช้ตามบริบททางธุรกิจของบริษัท ในปี 2565 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2565 เมื่อวันที่ 17 กุมภาพันธ์ มีมติอนุมัติการทบทวนสาระสำคัญ ปรับปรุงแนวปฏิบัติ และระบบการกำกับดูแลกิจการให้สอดคล้องกับสภาพการณ์ปัจจุบัน เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการกำกับดูแลกิจการและสอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน โดยคณะกรรมการเห็นสมควรให้กำหนดและประกาศใช้นโยบายการดำรงตำแหน่ง

กรรมการในบริษัทจดทะเบียนและองค์ประชุม พร้อมทั้งเปิดเผยไว้บนเว็บไซต์ของบริษัท [www.well-graded.com](http://www.well-graded.com)

อย่างไรก็ตาม สำหรับหลักปฏิบัติที่บริษัทฯ ยังไม่สามารถหรือยังไม่ได้นำไปปรับใช้ เนื่องจากยังไม่มีความเหมาะสมที่จะดำเนินการในขณะนี้ โดยทางคณะกรรมการบริษัทได้มีการพิจารณาศึกษาแนวทางที่เหมาะสม และมีการพิจารณาทบทวนทุกปี ทั้งนี้ในปี 2565 มีเรื่องสำคัญกับบริษัทฯ ยังไม่ได้ปฏิบัติ ดังนี้

- (1) การลงคะแนนเสียงเลือกตั้งกรรมการโดยการลงคะแนนเสียงแบบสะสม(Cumulative Voting) นั้น โดยข้อบังคับของบริษัทฯ กำหนดให้เลือกตั้งกรรมการโดยวิธีคะแนนเสียงข้างมากของผู้ถือหุ้น ซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน และผู้ถือหุ้นแต่ละคนมีคะแนนเสียงเท่ากับจำนวนหุ้นที่ตนถืออยู่ ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้กำหนดให้มีวิธีการในการดูแลสิทธิของผู้ถือหุ้นรายย่อยมาโดยตลอด เช่น การให้สิทธิผู้ถือหุ้นเสนอวาระการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น และเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้ารับการพิจารณาเลือกตั้งเป็นกรรมการบริษัท เป็นต้น

### 6.3.2 การปฏิบัติในเรื่องอื่นๆ ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

บริษัทได้ปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อรองรับการประเมิน โครงการสำรวจการกำกับดูแลกิจการบริษัทจดทะเบียนไทย (Corporate Governance Report ) และโครงการประเมินคุณภาพการ จัดประชุมผู้ถือหุ้น (AGM Checklist) ซึ่งในปี 2565 บริษัทมีผลการประเมิน ดังนี้

- (1) ผลสำรวจการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) ตามโครงการสำรวจการกำกับดูแลกิจการบริษัทจดทะเบียนไทย ประจำปี 2565 (Corporate Governance Report (CGR) ผลการประเมินคะแนนเฉลี่ยโดยรวมอยู่ที่ 85% อยู่ในเกณฑ์ “ดีมาก” (4 ดาว)

**WGE** ได้รับคะแนนการประเมิน  
การกำกับดูแลกิจการในระดับ “ดีมาก”



- (2) ผลคะแนนการประเมินโครงการ “การประเมินคุณภาพการจัดการประชุมผู้ถือหุ้น ประจำปี 2565” (AGM Checklist) จากสมาคมส่งเสริมผู้ลงทุนไทย ซึ่งได้รับมอบหมายจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ได้รับคะแนนร้อยละ 100



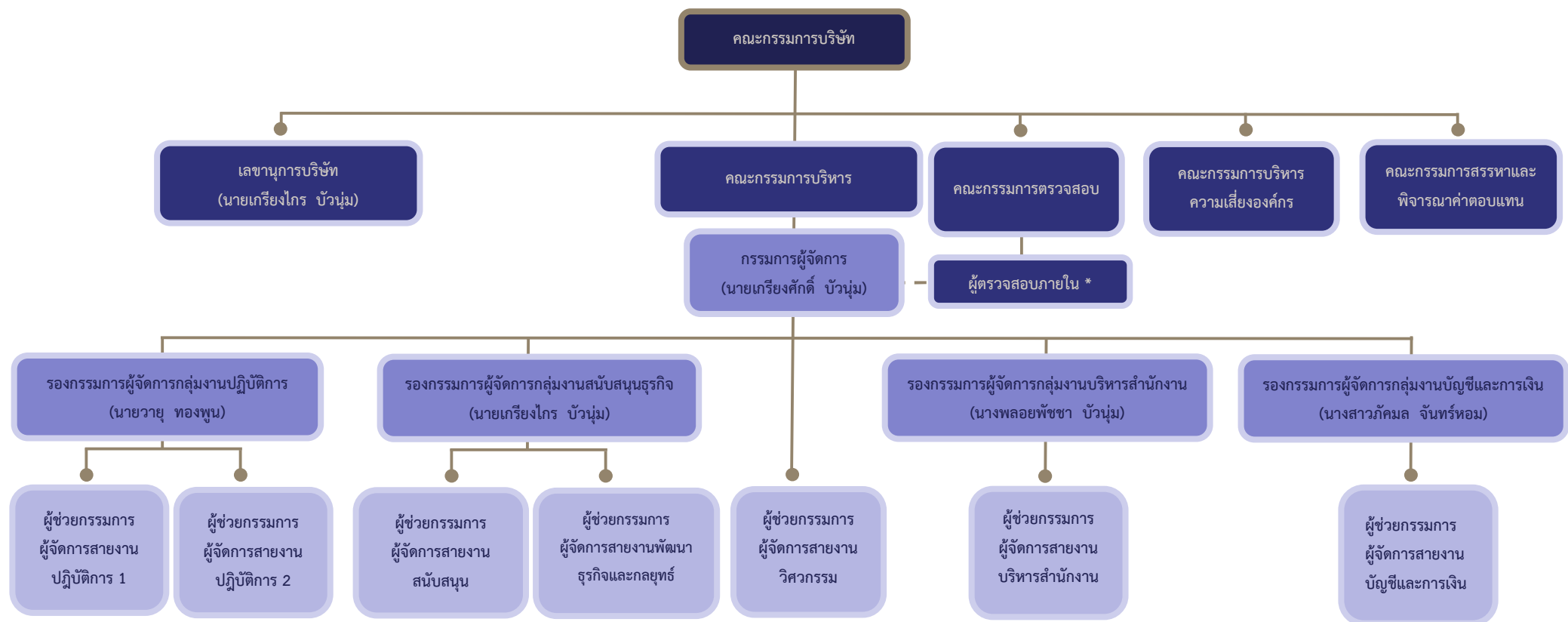
**AGM Checklist** อยู่ในระดับ “ 5 เหรียญ ”



## 7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการและข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงาน และอื่นๆ



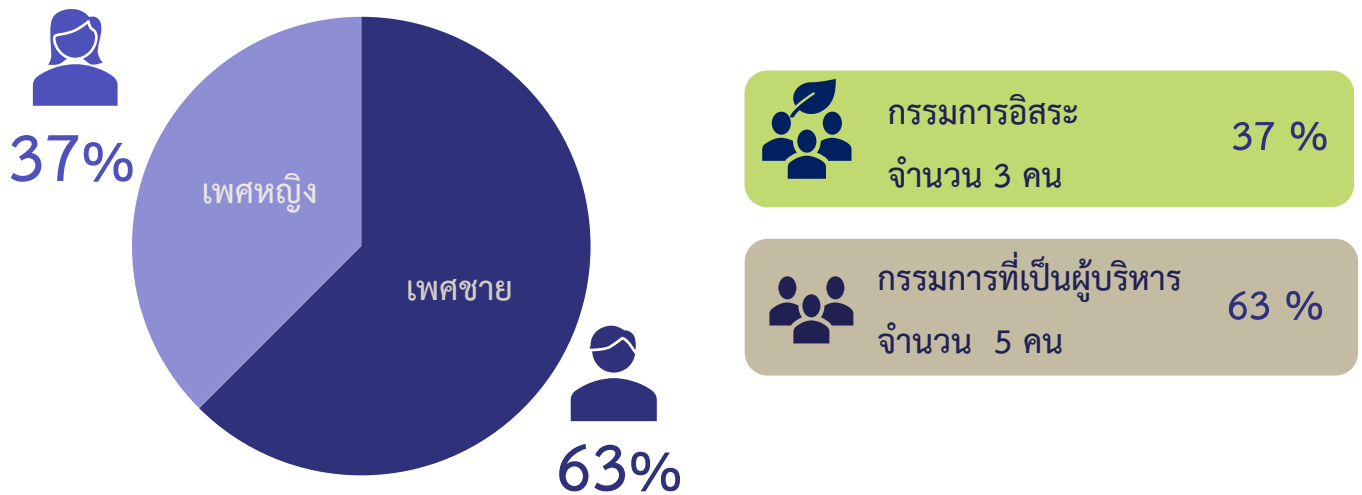
### 7.1 โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565



\* บริษัทว่าจ้างบริษัท บริษัท-ตรวจสอบภายในธรรมชาติ จำกัด เป็นผู้ตรวจสอบภายในซึ่งเป็นผู้ให้บริการจากภายนอก (Outsource) โดยมีระยะเวลาตามว่าจ้างตามสัญญาแบบปีต่อปี ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทจะทำหน้าที่ในการคัดเลือกและแต่งตั้งผู้ตรวจสอบภายในที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเป็นประจำทุกปี

## 7.2 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการ

### 7.2.1 องค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท



คณะกรรมการบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 มีจำนวน 8 ท่าน ซึ่งเป็นบุคคลมีความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์ มีความหลากหลายด้านทักษะความชำนาญอันเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจ และเป็นที่ยอมรับโดยทั่วไป ทั้งนี้บริษัทได้กำหนดนโยบายความหลากหลายของคณะกรรมการ ซึ่งประกอบด้วยความหลากหลายทางเพศ ทักษะ วิชาชีพ และองค์ประกอบสมรรถนะของกรรมการบริษัท (Skill Matrix) ประกอบด้วยด้านวิศวกรรม การรับเหมาก่อสร้าง การพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ ด้านการจัดการองค์กร ด้านการจัดการกลยุทธ์ ด้านการจัดการความเสี่ยง ด้านการขนส่งและโลจิสติกส์ ด้านการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ ด้านบัญชีการเงิน ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ ด้านทรัพยากรบุคคล

## 7.2.2 ข้อมูลคณะกรรมการและผู้มีอำนาจควบคุม

### คณะกรรมการบริษัท

รายชื่อและตำแหน่งคณะกรรมการบริษัท

รายชื่อคณะกรรมการ		ตำแหน่ง	วันที่แต่งตั้ง
1 นางสาวกษนิษฐ์	กัญจนาตระกูล	ประธานกรรมการ/กรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ	13 ส.ค. 2562
2 พศ.ดร.วิกรม	จารุพงศา	ประธานกรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ	13 ส.ค. 2562
3 นายชำนาญ	วังตาล	กรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ	13 ส.ค. 2562
4 นายเกรียงศักดิ์	บัวนุ้ม	กรรมการ	17 ม.ค. 2555
5 นายวายุ	ทองพูน	กรรมการ	21 ธ.ค. 2553
6 นางพลอยพิชชา	บัวนุ้ม	กรรมการ	21 ธ.ค. 2553
7 นางสาวกมล	จันทร์หอม	กรรมการ	17 ม.ค. 2553
8 นายเกรียงไกร	บัวนุ้ม	กรรมการ	14 พ.ค. 2562

โดยมี นายเกรียงไกร บัวนุ้ม เป็นเลขานุการบริษัท

หมายเหตุ : กรรมการทุกท่านผ่านการอบรม- Director Accreditation Program (DAP) ของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย

#### กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม

กรรมการผู้มีอำนาจลงลายมือชื่อแทนบริษัท คือ 1.นายเกรียงศักดิ์ บัวนุ้ม ลงลายมือชื่อกรรมการอื่นอีกหนึ่งคน รวมเป็นสองคน และประทับตราสำคัญของบริษัท หรือ 2.นายวายุ ทองพูน นางพลอยพิชชา บัวนุ้ม นายเกรียงไกร บัวนุ้ม น.ส.กมล จันทร์หอม กรรมการสามในสี่คนนี้ลงลายมือชื่อร่วมกันพร้อมประทับตราสำคัญของบริษัท

รายละเอียดการเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัทภายหลังเข้ารับตำแหน่ง มีดังนี้

รายชื่อคณะกรรมการ			จำนวนครั้งที่เข้าประชุม / การประชุมทั้งหมดภายหลังเข้ารับตำแหน่ง		
			ปี 2563	ปี 2564	ปี 2565
1	นางสาวกษนิษฐ์	กัญจนาตระกูล	5/5	6/6	5/5
2	พศ.ดร.วิกรม	จารุพงศา	4/5	6/6	5/5
3	นายชำนาญ	วังตาล	5/5	6/6	5/5
4	นายเกรียงศักดิ์	บัวนุ้ม	5/5	6/6	5/5
5	นายวายุ	ทองพูน	5/5	6/6	5/5
6	นางพลอยพิชชา	บัวนุ้ม	5/5	6/6	5/5
7	นางสาวกมล	จันทร์หอม	5/5	6/6	5/5
8	นายเกรียงไกร	บัวนุ้ม	5/5	6/6	5/5
จำนวนครั้งของการประชุมทั้งปี			5	6	5

### 7.2.3 ข้อมูลเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการ

#### ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทมีอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบในการจัดการบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ และข้อบังคับของบริษัท ตลอดจนมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้นที่ชอบด้วยกฎหมาย โดยสรุปอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบที่สำคัญได้ดังนี้

- (1) ปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์และข้อบังคับของบริษัท ตลอดจนมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้น ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต และระมัดระวังรักษาผลประโยชน์ของบริษัท
- (2) กำหนดนโยบาย เป้าหมาย แผนงาน กลยุทธ์ทางธุรกิจ และงบประมาณประจำปี
- (3) ควบคุม กำกับ ดูแล ให้ฝ่ายจัดการดำเนินการให้เป็นไปตามนโยบายและงบประมาณที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ
- (4) มีอำนาจตรวจสอบ และพิจารณาอนุมัตินโยบาย แนวทาง และแผนการดำเนินงานสำหรับโครงการลงทุนขนาดใหญ่ของบริษัท ตามที่ได้รับเสนอจากคณะอนุกรรมการ หรือฝ่ายบริหาร
- (5) มีอำนาจแต่งตั้ง มอบหมาย หรือแนะนำให้อนุกรรมการหรือคณะทำงานเพื่อพิจารณาหรือปฏิบัติในเรื่องใดเรื่องหนึ่งที่คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควร
- (6) ดำเนินการให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายในที่มีประสิทธิภาพ รวมทั้งการจัดการความเสี่ยงและความน่าเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงิน โดยจัดให้หน่วยงานตรวจสอบภายในเป็นผู้ติดตามและดำเนินการร่วม และประสานงานกับคณะกรรมการตรวจสอบ
- (7) จัดทำรายงานประจำปีของคณะกรรมการ และรับผิดชอบต่อการจัดทำและเปิดเผยงบการเงิน เพื่อแสดงถึงฐานะการเงินและผลการดำเนินงานในรอบปีที่ผ่านมาเพื่อเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- (8) จัดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปีภายใน 4 เดือน นับแต่วันสิ้นสุดของรอบปีบัญชีของบริษัทและกำหนดให้มีการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นเมื่อมีความจำเป็น
- (9) จัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำทุกปี ในรูปแบบการประเมินทั้งคณะเพื่อใช้เป็นกรอบในการทบทวนการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท
- (10) มีอำนาจพิจารณาและอนุมัติเรื่องใดๆ ที่จำเป็น และเกี่ยวเนื่องกับบริษัท หรือที่เห็นว่าเหมาะสมเพื่อประโยชน์ของบริษัท
- (11) แต่งตั้งกรรมการคนหนึ่งคนใดหรือหลายคนหรือบุคคลอื่นกระทำการอย่างใดอย่างหนึ่งแทนคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้การมอบอำนาจดังกล่าว ผู้ได้รับมอบอำนาจนั้นต้องไม่มีอำนาจอนุมัติรายการที่บุคคลดังกล่าวหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (“บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง” ให้ความหมายตามที่กำหนดไว้ในประกาศของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และหลักทรัพย์) มีส่วนได้เสียหรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใดกับบริษัทหรือบริษัทย่อย

เว้นแต่เรื่องต่อไปนี้ จะกระทำต่อไปเมื่อได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นก่อน

- เรื่องที่กฎหมายกำหนดให้ต้องได้มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- การทำรายการที่กรรมการมีส่วนได้เสียและอยู่ในข่ายที่กฎหมาย หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ระบุให้ต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- นอกจากนั้นในกรณีดังต่อไปนี้จะต้องได้รับความเห็นชอบจากที่ประชุมคณะกรรมการและที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่เข้าประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน
  - การขายหรือโอนกิจการของบริษัททั้งหมดหรือบางส่วนที่สำคัญให้แก่บุคคลอื่น
  - การรับซื้อหรือรับโอนกิจการของบริษัทมหาชนอื่นหรือบริษัทเอกชนอื่นมาเป็นของบริษัท
  - การทำ แกะไข หรือเลิกสัญญา เกี่ยวกับการให้เข้ากิจการของบริษัททั้งหมดหรือบางส่วนที่สำคัญ การมอบหมายให้บุคคลอื่นเข้าจัดการธุรกิจของบริษัท หรือการรวมกิจการกับบุคคลอื่นโดยมีวัตถุประสงค์จะแบ่งกำไรขาดทุนกัน
  - การออกหุ้นใหม่เพื่อชำระแก่เจ้าหนี้ของบริษัท ตามโครงการแปลงหนี้เป็นทุน
  - การลดทุนจดทะเบียนของบริษัท โดยการลดจำนวนหุ้น หรือลดมูลค่าหุ้น
  - การเพิ่มทุน การลดทุน การออกหุ้นกู้ การควบหรือเลิกบริษัท
  - เรื่องอื่นใดตามที่กฎหมายกำหนด

ทั้งนี้ เรื่องใดที่กรรมการมีส่วนได้เสียหรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทหรือบริษัทย่อย กรรมการซึ่งมีส่วนได้เสียหรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ดังกล่าวไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น

นอกจากนี้ คณะกรรมการยังมีขอบเขตหน้าที่ในการกำกับดูแลให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ อาทิ การทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน ตามกฎเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือตามประกาศของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

คณะกรรมการบริษัทกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักในการดำเนินธุรกิจ และสื่อสารให้องค์กรขับเคลื่อนไปในทิศทางเดียวกัน โดยคำนึงถึงปัจจัยแวดล้อมของกิจการและวิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในและภายนอกองค์กรที่อาจมีผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้เข้าใจสภาวะการแข่งขันในตลาด โอกาสและอุปสรรค รวมถึงบริหารจัดการทรัพยากรให้มีความเหมาะสมสอดคล้องตามแผนงานที่กำหนด ตลอดจนส่งเสริมการสร้างและนำนวัตกรรมและเทคโนโลยีมาใช้ในการเพิ่มคุณค่าให้แก่องค์กรเติบโตอย่างยั่งยืน

### ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของประธานกรรมการบริษัท

ประธานกรรมการเป็นผู้มีบทบาทสำคัญในการดูแลและสนับสนุนให้คณะกรรมการสามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างเต็มที่เพื่อประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทและผู้ถือหุ้น โดยสรุปอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบที่สำคัญได้ดังนี้

- (1) กำกับ ติดตาม และดูแลให้มั่นใจได้ว่า การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักขององค์กร
- (2) กำหนดวาระการประชุมคณะกรรมการบริษัทโดยหารือร่วมกับฝ่ายจัดการ พร้อมทั้งทำหน้าที่เป็นประธานในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และที่ประชุมผู้ถือหุ้น ควบคุมดูแลการประชุมดังกล่าวให้เป็นไปอย่างเรียบร้อย เปิดโอกาสให้กรรมการและผู้ถือหุ้นได้แสดงความคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะอย่างเต็มที่ ภายใต้กฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องและเป็นอิสระ
- (3) ดูแลให้มั่นใจว่า กรรมการทุกคนมีส่วนร่วมในการส่งเสริมให้เกิดวัฒนธรรมองค์กรที่มีจริยธรรมและการกำกับดูแลกิจการที่ดี และประพฤติตนเป็นแบบอย่างที่ดี
- (4) สามารถอุทิศและจัดสรรเวลาได้อย่างเพียงพอ อันเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินงานของบริษัทฯ
- (5) ส่งเสริมและสนับสนุนให้กรรมการให้ความเห็นได้อย่างอิสระ และเสริมสร้างความสัมพันธ์อันดีระหว่างกรรมการและฝ่ายจัดการ รวมถึงสนับสนุนการดำเนินงานของฝ่ายจัดการ

### 7.3 คณะกรรมการชุดย่อย

โครงสร้างการจัดการของบริษัท ประกอบด้วย คณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย 4 คณะ ประกอบด้วย คณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee) คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง (Risk Management Committee) คณะกรรมการบริหาร (Executive Committee) และคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน (Nomination and Remuneration Committee) โดยมีขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ ดังนี้

#### คณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 คณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วยกรรมการอิสระ จำนวน 3 ท่าน ซึ่งกรรมการดังกล่าวมีคุณสมบัติครบถ้วนตามประกาศคณะกรรมการตลาดทุน และประกาศที่เกี่ยวข้องของตลาดหลักทรัพย์ โดยมีรายละเอียดดังนี้

รายชื่อคณะกรรมการ		ตำแหน่ง	วันที่แต่งตั้ง
1. ผศ.ดร.วิกรม	จารุพงศ์	ประธานกรรมการตรวจสอบ	30 ก.ค. 2562
2. นางสาวกชณัท	กัญวานตระกูล	กรรมการตรวจสอบ	30 ก.ค. 2562
3. นายชำนาญ	วังตาล	กรรมการตรวจสอบ	30 ก.ค. 2562

โดยมีนายเกรียงไกร บัวนุ่ม เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

โดยกรรมการตรวจสอบทั้ง 3 ท่าน มีคุณสมบัติในการเป็นกรรมการตรวจสอบครบถ้วนตามหลักเกณฑ์ที่ตลาดหลักทรัพย์กำหนด และนายชำนาญ วังตาล เป็นผู้ที่มีความรู้ทางด้านบัญชีและการเงิน



รายละเอียดการเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการตรวจสอบภายหลังเข้ารับตำแหน่ง มีดังนี้

รายชื่อคณะกรรมการ	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม / จำนวนการประชุมทั้งหมด		
	ปี 2563	ปี 2564	ปี 2565
1 ผศ.ดร.วิกรม จารุงพงศา	2/2	4/4	5/5
2 นางสาวกชนันท์ กังวานตระกูล	2/2	4/4	5/5
3 นายชำนาญ วังताल	1/2	3/4	5/5
<b>จำนวนครั้งของการประชุมทั้งปี</b>	<b>2</b>	<b>4</b>	<b>5</b>

ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบมีขอบเขต อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

(1) สอบทานกระบวนการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัท เพื่อให้มั่นใจว่ามีความถูกต้องตามที่ควรและมีการเปิดเผยอย่างเพียงพอ ตลอดจนมีความน่าเชื่อถือตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป

(2) พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่ผู้สอบบัญชีของบริษัท เพื่อให้ดำเนินการตรวจสอบบัญชี ระบบควบคุม และงบการเงินของบริษัท โดยคณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจและความรับผิดชอบในการคัดเลือก ประเมินผล เสนอค่าตอบแทน และกำกับดูแลการทำงานของสำนักงานสอบบัญชี เพื่อวัตถุประสงค์ในการจัดทำหรือการออกรายงานการตรวจสอบบัญชี หรือการดำเนินการตรวจสอบอื่นใด บริการสอบทานหรือการให้ความเชื่อมั่นสำหรับบริษัท

ผู้ตรวจสอบบัญชีและสำนักงานสอบบัญชีแต่ละแห่งจะรายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ โดยคณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจในการอนุมัติเงื่อนไขและค่าบริการเบื้องต้นสำหรับบริการด้านการตรวจสอบและบริการอื่นที่เสนอโดยผู้ตรวจสอบบัญชี

ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบจะให้คำแนะนำต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อเสนอต่อผู้ถือหุ้นในการประชุมสามัญประจำปีผู้ถือหุ้นเพื่ออนุมัติแต่งตั้งผู้ตรวจสอบบัญชีและค่าบริการตรวจสอบบัญชี

(3) ประชุมหารือร่วมกับผู้บริหารและผู้ตรวจสอบบัญชีตามความเหมาะสม เกี่ยวกับปัญหาและข้อจำกัดในการตรวจสอบ รวมถึงการดำเนินการของฝ่ายบริหารต่อปัญหาหรือข้อจำกัดนั้นๆ และนโยบายการบริหารและการประเมินความเสี่ยงของบริษัท รวมถึงความเสี่ยงทางการเงินที่สำคัญและมาตรการของฝ่ายบริหารในการควบคุมและลดความเสี่ยงดังกล่าว นอกจากนี้คณะกรรมการตรวจสอบยังต้องดำเนินการแก้ไขความขัดแย้งใดๆ ระหว่างผู้บริหารกับผู้สอบบัญชีที่เกี่ยวข้องกับรายงานทางการเงิน รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง โดยในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 5/2565 ซึ่งประชุมเมื่อวันที่ 3 พฤศจิกายน 2565 คณะกรรมการตรวจสอบได้ทำการประชุมระหว่างกันเองโดยไม่มีกรรมการที่เป็นผู้บริหารเข้าร่วมประชุมด้วย

- (4) ส่งเสริมและสร้างความมั่นใจเกี่ยวกับความเป็นอิสระของผู้ตรวจสอบบัญชี คณะกรรมการตรวจสอบต้องหารือกับผู้สอบบัญชีเกี่ยวกับความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและบริษัท รวมถึงความสัมพันธ์ใดๆ หรือบริการใดๆ ระหว่างผู้สอบบัญชีกับบริษัท ตลอดจนความสัมพันธ์อื่นใดที่อาจส่งผลกระทบต่อความเที่ยงธรรมของผู้ตรวจสอบบัญชี
- (5) สอบทานรายงานทางการเงินของบริษัท มาตรฐานการบัญชี และนโยบายบัญชี และการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญเกี่ยวกับมาตรฐานบัญชี หลักการ หรือแนวทางปฏิบัติ รวมถึงการตัดสินใจทางบัญชีที่สำคัญที่ส่งผลกระทบต่อรายงานทางการเงินของบริษัท ซึ่งรวมถึงทางเลือก ความสมเหตุสมผล และผลของการตัดสินใจดังกล่าว
- (6) พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผล และเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท
- (7) สอบทานและอนุมัติหรือให้สัตยาบันในธุรกรรมใดๆ ระหว่างบริษัทกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง ซึ่งเป็นธุรกรรมที่ถูกกำหนดให้เปิดเผยข้อมูลตามกฎหมายเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

## คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง (Risk Management Committee)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง จำนวน 3 ท่าน ประกอบด้วย

รายชื่อคณะกรรมการ		ตำแหน่ง	วันที่แต่งตั้ง
1. นายเกรียงศักดิ์	บัวเนียม	ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง	14 ส.ค. 2562
2. นางสาวกษนิษฐ์	กังวานตระกูล	กรรมการบริหารความเสี่ยง	14 ส.ค. 2562
3. นายวายุ	ทองพูน	กรรมการบริหารความเสี่ยง	4 พ.ย. 2564

โดยมี นายวายุ ทองพูน เป็นเลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

รายละเอียดการเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงภายหลังเข้ารับตำแหน่ง มีดังนี้

รายชื่อคณะกรรมการ			จำนวนครั้งที่เข้าประชุม/จำนวนการประชุมทั้งหมด		
			ปี 2563	ปี 2564	ปี 2565
1	นายเกรียงศักดิ์	บัวเนียม	1/1	2/2	2/2
2	นางสาวกษนิษฐ์	กังวานตระกูล	1/1	2/2	2/2
3	นายวายุ	ทองพูน	–	1/1 <sup>1/</sup>	2/2
จำนวนครั้งของการประชุมทั้งปี			1	2	2

หมายเหตุ : <sup>1/</sup> ตามรายงานการประชุมคณะกรรมบริษัทครั้งที่ 5/2564 มีมติแต่งตั้ง นายวายุ ทองพูน เป็นกรรมการบริหารความเสี่ยง และเลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เมื่อวันที่ 4 พฤศจิกายน 2564

## ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง มีขอบเขต อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

- (1) กำหนดและทบทวน นโยบาย กรอบการบริหารความเสี่ยงองค์กร
- (2) กำกับดูแลและสนับสนุนให้มีการดำเนินงานด้านการบริหารความเสี่ยงองค์กร สอดคล้องกับกลยุทธ์และเป้าหมายทางธุรกิจ รวมถึงสภาวะการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป
- (3) พิจารณารายงานผลการบริหารความเสี่ยงองค์กร และให้ข้อคิดเห็นในความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น รวมทั้งกำหนดแนวทางการกำหนดมาตรการควบคุม หรือบรรเทา และการพัฒนาระบบการจัดการบริหารความเสี่ยงองค์กรให้มีประสิทธิภาพอย่างต่อเนื่อง
- (4) รายงานผลการบริหารความเสี่ยงองค์กรให้คณะกรรมการ รับทราบ และในกรณีที่มีปัจจัย หรือเหตุการณ์สำคัญ ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ ต้องรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อทราบและพิจารณาโดยเร็วที่สุด
- (5) ประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงอย่างน้อยปีละ 2 ครั้งเพื่อพิจารณา ท้าหรือ และดำเนินการใดๆ ให้สำเร็จลุล่วงตามหน้าที่ความรับผิดชอบ
- (6) ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

## คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน (Nomination and Remuneration<sup>1</sup> Committee)

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ประกอบด้วยกรรมการไม่น้อยกว่า 3 ท่าน ซึ่งมีกรรมการที่เป็นผู้บริหาร จำนวน 1 ท่าน และกรรมการบริษัทที่เป็นกรรมการอิสระเกินกึ่งหนึ่ง จำนวน 2 ท่าน โดยมีรายละเอียดดังนี้

รายชื่อคณะกรรมการ	ตำแหน่ง	วันที่แต่งตั้ง
1 นายเกรียงศักดิ์ บัวนุ่น	ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน	17 ก.พ. 2565
2 นางสาวกษนิษฐ์ กังวานตระกูล	กรรมการกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน	17 ก.พ. 2565
3 พศ.ดร.วิกรม จารุงพงศา	กรรมการกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน	17 ก.พ. 2565

โดยมีนางพลอยพิชชา บัวนุ่น เป็นเลขานุการคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

รายละเอียดการเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนภายหลังเข้ารับตำแหน่ง มีดังนี้

รายชื่อคณะกรรมการ	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม/จำนวนการประชุมทั้งหมด		
	ปี 2563	ปี 2564	ปี 2565
1 นายเกรียงศักดิ์ บัวนุ่น	–	–	2/2
2 นางสาวกษนิษฐ์ กังวานตระกูล	–	–	2/2
3 พศ.ดร.วิกรม จารุงพงศา	–	–	2/2
<b>จำนวนครั้งของการประชุมทั้งปี</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>2</b>

## ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน มีขอบเขต อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

### (1) ด้านการสรรหา

- กำหนดหลักเกณฑ์และนโยบายในการสรรหากรรมการบริษัท และกรรมการชุดย่อย โดยพิจารณาความเหมาะสมของจำนวน โครงสร้าง และองค์ประกอบของคณะกรรมการ กำหนดคุณสมบัติของกรรมการ เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ เสนอขออนุมัติต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นแล้วแต่กรณี
- พิจารณาสรรหา คัดเลือก และเสนอบุคคลที่เหมาะสมให้ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท และกรรมการชุดย่อย ที่ครบวาระ และ/หรือมีตำแหน่งว่างลง และ/หรือแต่งตั้งเพิ่ม แล้วแต่กรณี
- พิจารณาสรรหา และคัดเลือกผู้บริหารของบริษัท โดยเฉพาะตำแหน่งกรรมการผู้จัดการใหญ่ หรือประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
- กำกับดูแลการปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัท พิจารณาทบทวนนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัททุกๆ ปี รวมทั้งเสนอปรับปรุงแก้ไขนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัทให้คณะกรรมการพิจารณา
- จัดทำ ทบทวน และสรุปผลการจัดทำแผนการสืบทอดงานและความต่อเนื่องในการบริหารที่เหมาะสมสำหรับตำแหน่งกรรมการผู้จัดการใหญ่เป็นประจำทุกปีและรายงานให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบ
- ปฏิบัติการอื่นใดเกี่ยวกับการสรรหาตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

### (2) ด้านการพิจารณาคำตอบแทน

- จัดทำหลักเกณฑ์และนโยบายในการกำหนดคำตอบแทนของคณะกรรมการบริษัท กรรมการชุดย่อย และผู้บริหารเพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และ/หรือเสนอขออนุมัติต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นแล้วแต่กรณี
- กำหนดคำตอบแทนที่จำเป็นและเหมาะสมทั้งที่เป็นตัวเงินและมีใช้ตัวเงินของคณะกรรมการบริษัทเป็นรายบุคคลโดยการกำหนดคำตอบแทนของคณะกรรมการ และผู้บริหารของบริษัท ให้พิจารณาความเหมาะสมกับภาระหน้าที่ ความรับผิดชอบ ผลงาน และเปรียบเทียบกับบริษัทในธุรกิจที่คล้ายคลึงกัน และประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากกรรมการ และผู้บริหารของบริษัท เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาและนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการและ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อขออนุมัติ
- พิจารณาอนุมัติการกำหนดคำตอบแทนประจำปีของกรรมการ
- รับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัท และมีหน้าที่ให้คำชี้แจง ตอบคำถามเรื่องคำตอบแทนของกรรมการ กรรมการชุดย่อย และผู้บริหารระดับสูงของบริษัทในที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- รายงานนโยบาย หลักการ เหตุผลของการกำหนดคำตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร ตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยเปิดเผยไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (56-1) และรายงานประจำปีของบริษัท
- ปฏิบัติการอื่นใดที่เกี่ยวข้องกับการกำหนดคำตอบแทนตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย โดยฝ่ายบริหาร และหน่วยงานต่างๆ ต้องรายงานหรือนำเสนอข้อมูลและเอกสารที่เกี่ยวข้องต่อคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดคำตอบแทนให้บรรลุตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย

## คณะกรรมการบริหาร (Executive Committee)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 คณะกรรมการบริหาร ประกอบด้วยกรรมการ จำนวน 5 ท่าน ซึ่งกรรมการดังกล่าวมีคุณสมบัติเหมาะสมเพื่อกำหนดที่บริหารจัดการธุรกิจ โดยมีรายละเอียดดังนี้

รายชื่อคณะกรรมการ		ตำแหน่ง	วันที่แต่งตั้ง
1	นายเกรียงศักดิ์ บัวนุ่น	ประธานกรรมการบริหาร	30 ก.ค. 2562
2	นายวายุ ทองพูน	กรรมการบริหาร	30 ก.ค. 2562
3	นางพลอยพัชชา บัวนุ่น	กรรมการบริหาร	30 ก.ค. 2562
4	นางสาวภักมล จันทรหอม	กรรมการบริหาร	30 ก.ค. 2562
5	นายเกรียงไกร บัวนุ่น	กรรมการบริหาร	30 ก.ค. 2562

โดยมีนายเกรียงไกร บัวนุ่น เป็นเลขานุการคณะกรรมการบริหาร

### ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหาร

คณะกรรมการบริหาร มีขอบเขต อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

- (1) จัดทำและนำเสนอนโยบายทางธุรกิจ เป้าหมาย แผนการดำเนินงาน กลยุทธ์ทางธุรกิจ และงบประมาณประจำปีของบริษัท เพื่อขออนุมัติต่อคณะกรรมการบริษัท
- (2) กำหนดแผนธุรกิจ งบประมาณ และอำนาจบริหารต่างๆของบริษัท เพื่อขออนุมัติต่อคณะกรรมการบริษัท
- (3) ควบคุมดูแลการดำเนินงานธุรกิจของบริษัทให้เป็นไปตามนโยบายทางธุรกิจ เป้าหมาย แผนการดำเนินงาน กลยุทธ์ทางธุรกิจ และงบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการ
- (4) มีอำนาจพิจารณาอนุมัติการใช้จ่ายเงินเพื่อการลงทุนหรือการดำเนินงานต่างๆ การกู้ยืมหรือการขอสินเชื่อใดๆ จากสถาบันการเงิน การให้กู้ยืมเงิน ตลอดจนการเข้าเป็นผู้ค้าประกัน เพื่อการนำธุรกรรมตามปกติของบริษัท และเป็นไปเพื่อประโยชน์ในการดำเนินงานตามวัตถุประสงค์ของบริษัท ภายในวงเงินที่กำหนด ทั้งนี้ การกระทำดังกล่าวจะต้องอยู่ภายใต้ประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน หรือกฎหมายอื่นใดในเรื่องที่เกี่ยวข้องด้วย
- (5) กำหนดโครงสร้างองค์กรและอำนาจการบริหารจัดการ โดยให้ครอบคลุมรายละเอียดการคัดเลือก การว่าจ้าง การโยกย้าย การฝึกอบรม และการเลิกจ้างพนักงานของบริษัทที่เป็นคณะผู้บริหาร หรือผู้บริหารระดับสูง โดยมอบหมายให้กรรมการผู้จัดการของบริษัทเป็นผู้มีอำนาจแทนบริษัทที่จะลงนามในสัญญาจ้างแรงงาน
- (6) กำกับดูแลและอนุมัติเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบริษัท และอาจแต่งตั้งหรือมอบหมายให้บุคคลใดบุคคลหนึ่งหรือหลายคนกระทำการอย่างหนึ่งอย่างใดแทนคณะกรรมการบริหารตามที่เห็นสมควรได้ และคณะกรรมการบริหารสามารถยกเลิก เปลี่ยนแปลง หรือแก้ไขอำนาจนั้นๆ ได้

- (7) มีอำนาจแต่งตั้งที่ปรึกษาต่างๆ ที่จำเป็นต่อการดำเนินการของบริษัท หรือเพื่อให้เป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
- (8) ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

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

#### สรุปตารางอำนาจอนุมัติรายการที่สำคัญ

รายละเอียดการปฏิบัติงาน	ตำแหน่ง		
	กรรมการผู้จัดการ	คณะกรรมการบริหาร	คณะกรรมการบริษัท
1.กำหนดงบประมาณค่าใช้จ่ายลงทุนในสินทรัพย์ประจำปี	-	-	/
2.การอนุมัติเพิ่มเติมงบประมาณรายจ่ายการลงทุนในสินทรัพย์ที่อยู่นอกเหนืองบประมาณประจำปี	-	< ร้อยละ 20 ของงบประมาณรวมและรายงานคณะกรรมการบริษัท	> ร้อยละ 20 ของงบประมาณรวม
3.การจำหน่ายสินทรัพย์อื่นที่มีใช้สินค้า	≤ 5,000,000 บาท และรายงานคณะกรรมการบริหาร	≤ 10,000,000 บาท และรายงานคณะกรรมการบริษัท	> 10,000,000 บาท
4.การขออนุมัติซื้อและการจัดซื้อสินทรัพย์ทั่วไป	≤ 5,000,000 บาท	> 5,000,000 บาท	-
5.การอนุมัติการก่อหนี้หรือกู้ยืมเงินที่ผูกพันต่อบริษัท	-	≤ 300,000,000 บาท	> 300,000,000 บาท
6.การอนุมัติการเลือกโครงการเพื่อทำการประมูลโครงการ	/	-	-
7.การอนุมัติราคาประมูลโครงการในเบื้องต้น	≤ 1,000,000,000	> 1,000,000,000 บาท	-

#### หมายเหตุ :

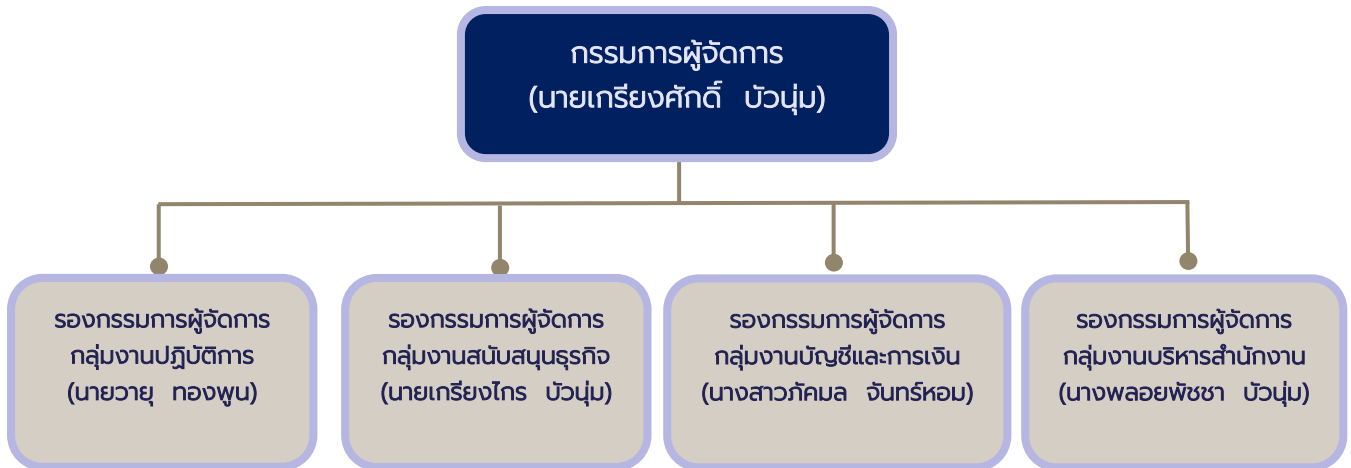
- อำนาจอนุมัติดังกล่าวเป็นการพิจารณาต่อครั้ง
- ตารางอำนาจอนุมัติข้างต้นได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 4/2564 เมื่อวันที่ 4 พฤศจิกายน 2564
- กรณีบริษัทจะเข้าทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน อำนาจอนุมัติจะต้องพิจารณาเกณฑ์การทำ "รายการที่เกี่ยวข้องกัน" ตามมาตรา 89/12 ของ พรบ.หลักทรัพย์ฯ และประกาศคณะกรรมการตลาดทุนที่ กว.21/2551 และประกาศตลาดหลักทรัพย์ฯ เรื่อง รายการที่เกี่ยวข้องกัน พ.ศ.2546 ควบคู่ด้วย
- กรณีบริษัทจะเข้าทำรายการซื้อหรือขายสินทรัพย์ของบริษัทหรือบริษัทย่อย อำนาจอนุมัติจะต้องพิจารณาเกณฑ์การทำ "รายการได้มาจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์" ตามมาตรา 89/29 ของ พรบ.หลักทรัพย์ฯ และประกาศคณะกรรมการตลาดทุนที่ กว.20/2551 และประกาศตลาดหลักทรัพย์ฯ เรื่อง การได้มาจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ พ.ศ.2547 ควบคู่ด้วย



## 7.4 ข้อมูลเกี่ยวกับผู้บริหาร

### 7.4.1 คณะผู้บริหาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัท มีผู้บริหารตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ กอ. 17/2551 ลงวันที่ 15 ธันวาคม 2551 (รวมส่วนที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) จำนวน 5 ท่าน ประกอบด้วย



รายชื่อคณะกรรมการ		ตำแหน่ง
1	นายเกรียงศักดิ์ บัวนุ้ม	กรรมการผู้จัดการ
2	นายวายุ ทองพูน	รองกรรมการผู้จัดการกลุ่มงานวิศวกรรมและปฏิบัติการ
3	นางพลอยพิชชา บัวนุ้ม	รองกรรมการผู้จัดการกลุ่มงานบริหารสำนักงาน
4	นางสาวรศกมล จันทรหอม	รองกรรมการผู้จัดการกลุ่มงานบัญชีและการเงิน
5	นายเกรียงไกร บัวนุ้ม	รองกรรมการผู้จัดการกลุ่มงานสนับสนุนธุรกิจ

### 7.4.2 นโยบายการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ประกอบด้วยกรรมการที่เป็นอิสระจำนวน 2 ท่าน และกรรมการ จำนวน 1 ท่าน รวมทั้งสิ้นจำนวน 3 ท่าน ทำหน้าที่กำหนดนโยบาย หลักเกณฑ์ และวิธีการในการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนของกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย และผู้บริหารระดับสูง เพื่อให้ผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียมั่นใจได้ถึงตัวบุคคลที่จะเข้ามาดำรงตำแหน่งว่ามีคุณสมบัติและศักยภาพเหมาะสมตรงกับความต้องการของบริษัทฯ ตามหลักของบรรษัทภิบาลที่ดี

บริษัทมีนโยบายจ่ายค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารที่จูงใจในระดับที่เหมาะสม โดยคำนึงถึงผลการดำเนินงานของบริษัทเป็นหลัก และความสอดคล้องกับธุรกิจ/อุตสาหกรรมเดียวกัน รวมถึงความเหมาะสมกับหน้าที่ และความรับผิดชอบของกรรมการและผู้บริหารแต่ละคน บริษัทใช้ความระมัดระวังในการจ่ายค่าตอบแทนผู้บริหารของบริษัทให้อยู่ในระดับที่เหมาะสม โดยเป็นอัตราที่แข่งขันได้ในกลุ่มธุรกิจเดียวกัน เพื่อที่จะดูแลและรักษาผู้บริหารที่มีคุณภาพไว้ ผู้บริหารที่ได้รับมอบหมายหน้าที่และความรับผิดชอบเพิ่มขึ้นจะได้รับค่าตอบแทนเพิ่มที่เหมาะสมกับหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับเพิ่มขึ้น สำหรับการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการบริหาร และผู้บริหาร จะสอดคล้องกับ

ผลการดำเนินงานของบริษัท และผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารแต่ละคน ทั้งนี้ สำหรับคำตอบแทนกรรมการและกรรมการชุดย่อย จะนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการ บริษัทเพื่อขอมติเห็นชอบ และที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปีเพื่อขออนุมัติทุกปี

#### 7.4.3 ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ค่าตอบแทนผู้บริหารถูกกำหนดขึ้นตามหลักเกณฑ์และนโยบายที่คณะกรรมการพิจารณาจ่ายค่าตอบแทนกำหนดเป็นเงินเดือนและโบนัสรวมถึงผลประโยชน์และสวัสดิการต่างๆ เช่นเดียวกับพนักงานทั่วไปที่สอดคล้องกับฐานะทางการเงินและผลประกอบการของบริษัทฯ และสามารถเปรียบเทียบกับบริษัทจดทะเบียนทั่วไปและบริษัทจดทะเบียนอื่นในอุตสาหกรรมเดียวกันได้ โดยอยู่ในระดับที่เหมาะสมและสอดคล้องกับภาระหน้าที่ที่ต้องปฏิบัติ ซึ่งเชื่อมโยงกับผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ทั้งในระยะสั้นและระยะยาวรวมถึงผลการปฏิบัติงานรายบุคคลเปรียบเทียบกับดัชนีตัวชี้วัดที่กำหนดไว้ ภายใต้หลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง

##### (1) ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

- การจ่ายค่าตอบแทนผู้บริหาร (ตามนิยาม กสท.) จำนวน 5 ท่าน ดังต่อไปนี้

รายการ	ปี 2563		ปี 2564		ปี 2565	
	จำนวนคน	จำนวนเงิน	จำนวนคน	จำนวนเงิน	จำนวนคน	จำนวนเงิน
เงินเดือน	5	7,713,469	5	8,364,000	5	11,993,500
โบนัส	5	779,000	5	1,030,125	5	-
เงินประกันสังคม	-	-	-	-	-	-
ผลประโยชน์พนักงานเมื่อเกษียณอายุ	5	312,600	5	-	5	-
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	5	189,584	5	250,920	5	359,806
อื่นๆ	2	143,507	2	180,000	2	30,000
<b>รวม</b>		<b>9,138,160</b>		<b>9,825,045</b>		<b>12,383,306</b>

- การจ่ายค่าตอบแทนกรรมการผู้จัดการ ประกอบด้วยเงินเดือนและโบนัส ดังต่อไปนี้

รายการ	จำนวนเงิน (บาท)		
	ปี 2563	ปี 2564	ปี 2565
เงินเดือน	2,268,669	2,460,000	3,420,260
โบนัส	256,250	307,500	-
เงินประกันสังคม	-	-	-
ผลประโยชน์พนักงานเมื่อเกษียณอายุ	-	-	-
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	55,760	73,800	102,608
<b>รวม</b>	<b>2,580,679</b>	<b>2,841,300</b>	<b>3,522,868</b>

##### (2) ค่าตอบแทนที่ไม่เป็นตัวเงิน

- Employee Stock Ownership Plan (ESOP) : ไม่มี
- Employee Joint Investment Program (EJIP) : ไม่มี

## 7.5 ข้อมูลเกี่ยวกับพนักงาน

### 7.5.1 จำนวนบุคลากร

บุคลากรทุกคนนับเป็นทรัพยากรที่สำคัญของบริษัทฯ โดยเป็นปัจจัยหนึ่งของความสำเร็จในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ จึงมุ่งมั่นในการพัฒนาการบริหารทรัพยากรบุคคล โดยมีการกำหนดจำนวนพนักงานที่เหมาะสมในแต่ละสายงานให้สอดคล้องกับทิศทางการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ รวมถึงความเสี่ยงในการขาดแคลนแรงงานที่มีทักษะในบางสายงาน โดยจำนวนพนักงานทั้งหมดของบริษัทฯ (ไม่รวมผู้บริหาร) ณ 31 ธันวาคม 2563 ณ 31 ธันวาคม 2564 และ ณ 31 ธันวาคม 2565 มีจำนวนทั้งสิ้น 157 คน 238 คน และ 257 คน ตามลำดับ โดยมีรายละเอียดจำนวนบุคลากร ตามสายงานดังนี้

ฝ่าย/แผนก	จำนวนพนักงาน (คน)		
	ณ วันที่ 31 ธ.ค.63	ณ วันที่ 31 ธ.ค.64	ณ วันที่ 31 ธ.ค.65
โครงการ	69	135	150
ฝ่ายวิศวกรรม	18	20	4
ฝ่ายSpecialist/ Manufacturing Plant	6	11	33
ฝ่ายจัดซื้อ / จัดหา	8	10	12
ฝ่ายพัฒนารธุรกิจ	16	6	14
ฝ่ายบริหารสัญญาและงานประมูล	13	15	14
ฝ่ายทรัพยากรบุคคล	5	8	8
ฝ่ายธุรการ	3	2	3
ฝ่ายการเงิน / บัญชี	12	12	13
ฝ่ายทรัพย์สิน / คลังสินค้า	6	17	4
แผนกความปลอดภัย	1	2	2
<b>รวม</b>	<b>157</b>	<b>238</b>	<b>257</b>

### 7.5.2 ค่าตอบแทนพนักงาน

#### (1) ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

ค่าตอบแทน	หน่วย	ปี 2563	ปี 2564	ปี 2565
ค่าตอบแทนรวมของพนักงานทั้งหมด	บาท	59,479,101.00	74,399,397.00	91,352,900.00
ค่าตอบแทนรวมของพนักงานชาย	บาท	38,391,756.00	47,796,594.00	60,879,794.00
ร้อยละของค่าตอบแทนรวมของพนักงานชาย	%	65.11	64.55	66.85
ค่าตอบแทนรวมของพนักงานหญิง	บาท	21,087,345.00	26,602,803.00	30,473,106.00
ร้อยละของค่าตอบแทนรวมของพนักงานหญิง	%	34.89	35.45	33.15
ค่าเฉลี่ยค่าตอบแทนของพนักงานทั้งหมด	บาท/คน	284,589.00	247,174.08	231,860.15
ค่าเฉลี่ยค่าตอบแทนของพนักงานชาย	บาท/คน	317,287.24	261,183.57	244,497.16
ค่าเฉลี่ยค่าตอบแทนของพนักงานหญิง	บาท/คน	239,628.92	225,447.48	210,159.35

#### (2) ค่าตอบแทนอื่น

- ไม่มี -

### 7.5.3 สวัสดิการอื่น

บริษัทจัดให้มีสวัสดิการต่างๆ แก่พนักงานตามที่กฎหมายกำหนดและตามความเหมาะสม เพื่อช่วยเหลือและเป็นการสร้างขวัญและกำลังใจในการทำงานของพนักงาน อันนำไปสู่การเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงานให้ดียิ่งขึ้น โดยมีรายละเอียดดังนี้

- (1) สวัสดิการตามที่กฎหมายกำหนด อาทิ การลาเพื่อคลอดบุตร การหยุดพักผ่อนประจำปี กองทุนประกันสังคม กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ
- (2) สวัสดิการด้านสุขภาพ อาทิ สวัสดิการประกันภัยพนักงาน สวัสดิการประกันสุขภาพแบบกลุ่มการตรวจสุขภาพประจำปี
- (3) สวัสดิการด้านการเงิน อาทิ สวัสดิการช่วยงานมงคลสมรส สวัสดิการช่วยเหลืองานศพคู่สมรส บิดา มารดา สวัสดิการช่วยค่าคลอดบุตร สวัสดิการช่วยงานรับปริญญา
- (4) สวัสดิการความสุขด้านสังคม บริษัทจัดให้มีกิจกรรมสันทนาการเพื่อสร้างความสัมพันธ์ที่ดีแก่พนักงาน อาทิ กิจกรรมพนักงานสัมพันธ์ กิจกรรมวันสงกรานต์ กิจกรรมงานเลี้ยงปีใหม่ รวมไปถึงการมีพี่เลี้ยงในการสอนให้กับพนักงานที่เข้าใหม่



### 7.5.4 การส่งเสริมความสัมพันธ์และการมีส่วนร่วมกับพนักงาน

การส่งเสริมความสัมพันธ์และการมีส่วนร่วมกับพนักงาน	หน่วย	ปี 2563	ปี 2564	ปี 2565
จำนวนพนักงานที่ลาออกโดยความสมัครใจ	คน	66	66	83
ร้อยละของจำนวนพนักงานที่ลาออกโดยความสมัครใจต่อพนักงานทั้งหมด	%	2.47	2.49	3.05

### 7.5.5 ข้อพิพาทด้านแรงงาน

ในช่วง 3 ปีที่ผ่านมาบริษัทฯ ไม่มีข้อพิพาทด้านแรงงานที่สำคัญใดๆ ซึ่งส่งผลกระทบต่อธุรกิจ สถานะทางการเงิน และผลการดำเนินงานของบริษัทฯ

### 7.5.6 การพัฒนาบุคลากร

บริษัทจัดให้มีการอบรมและสัมมนาแก่พนักงานอย่างสม่ำเสมอ ซึ่งรวมถึงการชี้แจงให้พนักงานใหม่ได้เข้าใจถึงหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี รวมถึงขั้นตอนการปฏิบัติงานในส่วนงานที่รับผิดชอบ อีกทั้งยังช่วยเพิ่มทักษะในการปฏิบัติงานของพนักงานและผู้บริหาร บริษัทจึงได้เปิดโอกาสให้พนักงานได้เข้ารับการอบรมจากสถาบันต่างๆ โดยในปี 2564 จำนวนชั่วโมงที่ได้รับการฝึกอบรมพนักงาน 5,154.30 ชั่วโมง และ ปี2565 จำนวนชั่วโมงที่ได้รับการฝึกอบรมพนักงาน 6,139.7 ชั่วโมง รายละเอียดดังนี้

การพัฒนาพนักงาน	หน่วย	ปี 2563	ปี 2564	ปี 2565
จำนวนชั่วโมงอบรมความรู้เฉลี่ยของพนักงาน	ชั่วโมง / คน / ปี	8.50	6.99	7.00
ค่าใช้จ่ายในการอบรมความรู้และพัฒนาพนักงาน	บาท	565,873.82	843,163.33	753,686.00



## 7.6 ข้อมูลสำคัญอื่นๆ

รายชื่อบุคคลที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบต่อไปนี้

### 7.6.1 เลขานุการบริษัท

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4/2562 เมื่อวันที่ 22 เมษายน 2562 คณะกรรมการบริษัทได้มีมติแต่งตั้ง นายเกรียงไกร บัวนุ่ม ให้ดำรงตำแหน่งเลขานุการบริษัท

โปรดดูคุณสมบัติปรากฏตามเอกสารแนบหมายเลข 1.

ซึ่งมีหน้าที่ความรับผิดชอบที่สำคัญ ดังนี้

- (1) จัดทำและเก็บรักษาเอกสาร ดังต่อไปนี้
  - ก. ทะเบียนกรรมการ
  - ข. หนังสือนัดประชุมคณะกรรมการ รายงานการประชุมคณะกรรมการ และรายงานประจำปีของบริษัท
  - ค. หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น และรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น
- (2) เก็บรักษารายงานการมีส่วนได้เสีย ที่รายงานโดยกรรมการ หรือผู้บริหาร
- (3) จัดส่งสำเนารายงานการมีส่วนได้เสีย ตามมาตรา 89/14 ให้ประธานกรรมการและประธานกรรมการตรวจสอบ ทราบภายใน 7 วันทำการ นับแต่วันที่บริษัทได้รับรายงานนั้น และบริษัทต้องจัดให้มีระบบการเก็บรักษาเอกสาร หรือหลักฐานที่เกี่ยวข้องกับการแสดงข้อมูล และดูแลให้มีการเก็บรักษาให้ถูกต้อง ครบถ้วน และสามารถตรวจสอบได้ ภายในระยะเวลาไม่น้อยกว่า 10 ปี นับแต่วันที่มีการจัดทำเอกสาร หรือข้อมูลดังกล่าว
- (4) ดำเนินการอื่น ๆ ตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด

### 7.6.2 ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี

นางบุษรา อักษรสาร เป็นผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี ทำหน้าที่กำกับดูแลการดำเนินธุรกรรมทางบัญชีของบริษัท ให้มีประสิทธิภาพและเป็นไปตามระเบียบ ข้อกำหนด หลักเกณฑ์ต่างๆ ของบริษัท โดยได้เข้าร่วมงานกับบริษัทตั้งแต่เดือนพฤษภาคม 2559

### 7.6.3 หัวหน้างานระบบควบคุมภายในของบริษัท

บริษัทได้จัดให้มีผู้ตรวจสอบภายใน ซึ่งเป็นหน่วยงานอิสระจากภายนอก โดยในเดือนพฤศจิกายน 2561 ได้แต่งตั้งบริษัท ตรวจสอบภายในธรรมชาติ จำกัด ดำเนินการโดยนางสาวกัทธรา มิ่งขวัญ ซึ่งมีความรู้ความสามารถในด้านระบบบัญชีและการควบคุมภายในเป็นอย่างดี ให้ดำเนินการเป็นที่ปรึกษาในการวางระบบควบคุมภายในให้แข็งแกร่ง พร้อมทั้งดำเนินการขจัดความเสี่ยงและตรวจสอบรายการที่มีลักษณะผิดปกติ ทั้งนี้การพิจารณาและอนุมัติ แต่งตั้ง ถอดถอน โยกย้ายผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน



ของบริษัทฯ จะต้องผ่านการเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคุณสมบัติดังกล่าวข้างต้นแล้วว่าเพียงพอในการปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท

รายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบหมายเลข 3.

#### 7.6.4 ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในงานกำกับดูแลการปฏิบัติงาน

บริษัทได้กำหนดผู้รับผิดชอบงานกำกับการปฏิบัติงาน โดยมอบหมายให้ นายวายุ กองพูน ทำหน้าที่ในการกำกับดูแลการปฏิบัติงาน ให้สอดคล้องกับทิศทางและกลยุทธ์ขององค์กร

#### 7.6.5 นักลงทุนสัมพันธ์

ในส่วนของงานด้านนักลงทุนสัมพันธ์นั้น บริษัทยังไม่ได้จัดตั้งหน่วยงานเฉพาะ อย่างไรก็ตามบริษัทได้มอบหมายให้เลขานุการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบในส่วนของงานด้านนักลงทุนสัมพันธ์ (Investor Relations) เพื่อทำหน้าที่ติดต่อสื่อสารกับผู้ลงทุน ผู้ถือหุ้น รวมทั้งนักวิเคราะห์และภาครัฐที่เกี่ยวข้อง

### 7.7 ค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี

บริษัทและบริษัทย่อยจ่ายค่าสอบบัญชีให้กับ บริษัท สอบบัญชี ดี ไอ เอ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด ซึ่งเป็นสำนักงานสอบบัญชีประจำปี 2565 สังกัด รวมทั้งบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกับผู้สอบบัญชีและสำนักงานสอบบัญชีสังกัดในรอบปีบัญชีที่ผ่านมาจำนวนเงินรวม 2.24 ล้านบาท ซึ่งไม่รวมค่าสอบบัญชีที่จ่ายโดยบริษัทร่วม ทั้งนี้ บริษัทที่เป็นสำนักงานสอบบัญชีและผู้สอบบัญชีไม่มีความสัมพันธ์ หรือส่วนได้เสียใดๆ กับบริษัท/ผู้บริหาร/ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว

#### 7.7.1 ค่าตอบแทนการสอบบัญชี (Audit Fee)

(1) ค่าสอบบัญชีงบการเงินประจำปี และค่าสอบทานงบการเงินรายไตรมาสของบริษัทและงบการเงินรวมเป็นจำนวนเงิน 1,500,000 บาท

(หน่วย : บาท)

ค่าสอบบัญชีของบริษัท	
ค่าสอบทานงบการเงินรายไตรมาสของบริษัท	570,000
ค่าสอบบัญชีงบการเงินของบริษัทและงบการเงินประจำปีของบริษัท	930,000
<b>รวมค่าสอบบัญชีบริษัท</b>	<b>1,500,000</b>

ที่มา : ข้อมูลจากบริษัท

- (2) ค่าสอบบัญชีงบการเงินประจำปีของบริษัทย่อย และค่าสอบทานงบการเงินรายไตรมาสของบริษัทย่อย ซึ่งตรวจสอบโดย บริษัท สอบบัญชี ดี ไอ เอ อินเตอร์ เนชั่นแนล จำกัด โดยบริษัทย่อยเป็นผู้รับผิดชอบค่าสอบบัญชี

ค่าสอบบัญชีของบริษัทย่อยทั้งหมด	
ค่าสอบบัญชีประจำปีของบริษัทย่อย และค่าสอบทาน งบการเงินรายไตรมาสของบริษัทย่อย	
• จำนวนบริษัทย่อย	5 บริษัท
รวมค่าสอบบัญชีบริษัทย่อย	740,000 บาท

ที่มา : ข้อมูลจากบริษัท

โดยมีรายละเอียดค่าตอบแทนจากการสอบบัญชี(Audit Fee) ของบริษัทและบริษัทย่อย ในปี 2563 ปี 2564 และ ปี 2565 รายละเอียด ดังนี้

รายการ	รายละเอียดค่าตอบแทนจากการสอบบัญชี(Audit Fee) (หน่วย : บาท)		
	ปี 2563	ปี 2564	ปี 2565
ค่าตรวจสอบบัญชีของบริษัท	1,650,000	1,500,000	1,500,000
ค่าตรวจสอบบัญชีของบริษัทย่อย	90,000	625,000	740,000
รวม	1,740,000	2,125,000	2,240,000

ที่มา : ข้อมูลจากบริษัท

### 7.7.2 ค่าบริการอื่น (Non-audit Fee)

ค่าบริการอื่น (Non-audit Fee) ย้อนหลัง 3 ปีบริษัทได้จ่ายค่าบริการอื่นให้บริษัท สอบบัญชี ดีไอเอ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด ดังนี้

รายการ	รายละเอียดค่าบริการอื่น (Non-audit Fee) (หน่วย : บาท)		
	ปี 2563	ปี 2564	ปี 2565
ค่าบริการอื่นของบริษัท	114,712	181,362	265,846
รวม	114,712	181,362	265,846

ที่มา : ข้อมูลจากบริษัท

## 8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญ ด้านการกำกับดูแลกิจการ



### 8.1 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการในรอบปีที่ผ่านมา

คณะกรรมการบริษัท ประกอบไปด้วยบุคคลซึ่งมีความรู้ความสามารถ โดยเป็นผู้มีบทบาทสำคัญในการกำหนดนโยบายของบริษัท ร่วมกับผู้บริหารระดับสูงในการวางแผนการดำเนินงาน ตลอดจนกำหนดนโยบายการเงิน การบริหารความเสี่ยง ในภาพรวมขององค์กร มีบทบาทสำคัญในการกำกับดูแลตรวจสอบ และประเมินผลการดำเนินงานของบริษัทและผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารระดับสูงให้เป็นไปตามแผนที่วางไว้ อีกทั้งยังคงให้ความสำคัญกับการกำกับดูแลกิจการให้การดำเนินงานของบริษัทฯ ให้ความถูกต้องเหมาะสมตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยคำนึงถึงประโยชน์ของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกฝ่าย อาทิ การดูแลประโยชน์ของผู้ถือหุ้น การดูแลพนักงาน การดูแลชุมชนและสิ่งแวดล้อม เป็นต้น ตลอดจนมีการผลักดันให้เกิดการนำนโยบายที่เกี่ยวข้องกับการกำกับดูแลกิจการไปปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง

นอกจากนี้ คณะกรรมการยังได้กำกับดูแลให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ อาทิ การทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินตามกฎหมายของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือตามประกาศของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

#### 8.1.1 การสรรหาและแต่งตั้งกรรมการผู้บริหารระดับสูง

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนพิจารณาคัดเลือกบุคคลที่มีความเหมาะสมในการจะแต่งตั้งเป็นกรรมการหรือผู้บริหารของบริษัท โดยพิจารณาจากบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมทั้งด้านประสบการณ์ ความรู้ และความสามารถที่จะเป็นประโยชน์ต่อบริษัทและสมควรได้รับการเสนอชื่อเป็นกรรมการบริษัทและกรรมการของคณะอนุกรรมการต่างๆ เพื่อเสนอต่อประชุมต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทและที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาแต่งตั้งตามข้อบังคับของบริษัท

ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้ให้สิทธิผู้ถือหุ้นเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้ารับการพิจารณาเลือกตั้งเป็นกรรมการบริษัท ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2566 เป็นการล่วงหน้า โดยได้ประกาศหลักเกณฑ์การพิจารณาผ่านเว็บไซต์ของบริษัท ตั้งแต่วันที่ 30 กันยายน 2565 ถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน 2565 ซึ่งปรากฏว่าผู้ถือหุ้นมิได้เสนอวาระการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเพิ่มเติม หรือเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้ารับการพิจารณาเลือกตั้งเป็นกรรมการบริษัทแต่อย่างใด

การสรรหากรรมการบริษัทและกรรมการของคณะอนุกรรมการต่างๆ มีหลักเกณฑ์และขั้นตอนดังต่อไปนี้

### คณะกรรมการบริษัท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัท มีกรรมการจำนวน 8 คน ซึ่งเป็นกรรมการอิสระจำนวน 3 คน และมีผู้บริหารตามนิยาม ก.ล.ต. จำนวน 5 คน ทั้งนี้ การแต่งตั้งกรรมการบริษัทและกรรมการผู้จัดการใหญ่ จะต้องผ่านการพิจารณาจากคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน ในส่วนการสรรหากรรมการนั้น บริษัทได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นมีส่วนร่วมในการเสนอชื่อบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสม นอกเหนือจากการใช้ฐานข้อมูลกรรมการ (Director Pool) ของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

#### ▪ หลักเกณฑ์การสรรหากรรมการบริษัท

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนพิจารณาคัดเลือกบุคคลที่มีความเหมาะสมในการจะแต่งตั้งเป็นกรรมการหรือผู้บริหารของบริษัท โดยคัดเลือกกรรมการที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเป็นกรรมการเฉพาะเรื่องเพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ พิจารณาแต่งตั้งเมื่อมีตำแหน่งว่างลง ซึ่งจะต้องเป็นบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนตามมาตรา 68 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 และตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้องตามเกณฑ์ที่กฎหมายกำหนด รวมทั้งพิจารณาจากปัจจัยในด้านอื่นๆ มาประกอบกัน เช่น ความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจ และความเอื้อประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท เป็นต้น โดยมีหลักเกณฑ์และขั้นตอนดังต่อไปนี้

1. กรรมการของบริษัทต้องปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ และข้อบังคับของบริษัท ตลอดจนมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้น
2. คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการไม่น้อยกว่า 5 คน และกรรมการไม่น้อยกว่าหนึ่งในห้าของจำนวนกรรมการทั้งหมดต้องมีถิ่นที่อยู่ในราชอาณาจักร และกรรมการต้องมีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัดและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง
3. คณะกรรมการบริษัทต้องมีกรรมการอิสระ ไม่น้อยกว่า 1 ใน 3 ของกรรมการทั้งคณะ และมีจำนวนไม่ต่ำกว่า 3 คน
4. กรรมการบริษัทสามารถดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทอื่นได้ แต่การเป็นกรรมการดังกล่าวต้องไม่เป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติหน้าที่กรรมการของบริษัทและต้องเป็นไปตามแนวทางของสำนักงาน ก.ล.ต.และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ทั้งนี้ในการดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนจะต้องไม่เกิน 5 บริษัท
5. กรรมการไม่สามารถประกอบกิจการอันมีสภาพเดียวกันและเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัทหรือเข้าเป็นหุ้นส่วนหรือกรรมการในนิติบุคคลอื่นที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันกิจการของบริษัทไม่ว่าจะทำเพื่อประโยชน์ตนหรือประโยชน์บุคคลอื่น เว้นแต่จะแจ้งให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบก่อนที่จะมีมติแต่งตั้ง
6. กรรมการและผู้บริหารต้องรายงานให้บริษัททราบถึงการมีส่วนได้ส่วนเสียของบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องซึ่งเป็นส่วนได้ส่วนเสียที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย ตามหลักเกณฑ์เงื่อนไขและวิธีการที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนกำหนด
7. กำหนดให้ประธานกรรมการบริษัทเป็นอิสระและจะต้องไม่เป็นบุคคลคนเดียวกับกรรมการผู้จัดการและประธานกรรมการบริหาร

8. ในการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปีทุกครั้ง ให้กรรมการออกจากตำแหน่งหนึ่งในสามของกรรมการทั้งหมด ถ้าจำนวนกรรมการที่แบ่งออกให้ตรงเป็นสามส่วนไม่ได้ ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงที่สุดกับส่วนหนึ่งในสาม กรรมการซึ่งอยู่ในตำแหน่งนานที่สุดนั้นออกจากตำแหน่งก่อน กรรมการซึ่งพ้นจากตำแหน่งอาจได้รับเลือกตั้งใหม่ได้
9. ก่อนการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปีทุกครั้ง บริษัทจะเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นเสนอรายชื่อบุคคลที่จะเข้ามาดำรงตำแหน่งกรรมการที่ต้องออกตามวาระ โดยคณะกรรมการบริษัทจะรวบรวมรายชื่อดังกล่าว เพื่อพิจารณาคุณสมบัติตามกฎหมายเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง และคัดเลือกรายชื่อที่เหมาะสม เพื่อนำเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติต่อไป
10. ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นผู้แต่งตั้งกรรมการ ตามหลักเกณฑ์และวิธีการดังต่อไปนี้
  - 10.1 ผู้ถือหุ้นคนหนึ่ง มีคะแนนเสียงเท่ากับจำนวนหุ้นที่ตนถือ โดยหนึ่งหุ้นเท่ากับหนึ่งเสียง
  - 10.2 ผู้ถือหุ้นแต่ละคนจะใช้คะแนนเสียงที่มีอยู่เลือกตั้งบุคคลคนเดียวหรือหลายคนเป็นกรรมการก็ได้ ในกรณีที่เลือกตั้งบุคคลหลายคนเป็นกรรมการจะแบ่งคะแนนเสียงให้แก่ผู้ใดมากน้อยเพียงใดไม่ได้
  - 10.3 บุคคลซึ่งได้รับคะแนนเสียงสูงสุดตามลำดับลงมาเป็นผู้ได้รับการเลือกตั้งเป็นกรรมการเท่าจำนวนกรรมการที่จะพึงมีหรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ในกรณีที่บุคคลซึ่งได้รับการเลือกตั้งในลำดับถัดลงมามีคะแนนเสียงเท่ากันเกินจำนวนกรรมการที่จะพึงมี หรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ให้ผู้เป็นประธานในที่ประชุมเป็นผู้ออกเสียงชี้ขาด
11. ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ คณะกรรมการบริษัทอาจดำเนินการเลือกบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด และ พ.ร.บ. หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เข้าเป็นกรรมการแทนในการประชุมคณะกรรมการคราวถัดไป เว้นแต่วาระของกรรมการนั้นจะเหลือน้อยกว่าสองเดือน โดยบุคคลซึ่งเข้าเป็นกรรมการดังกล่าวแทนจะอยู่ในตำแหน่งกรรมการได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการซึ่งตนแทน โดยมีมติดังกล่าวของคณะกรรมการจะต้องประกอบด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ของจำนวนกรรมการ ที่ยังเหลืออยู่
12. ที่ประชุมผู้ถือหุ้นอาจลงมติให้กรรมการคนใดออกจากตำแหน่งก่อนถึงคราวออกตามวาระได้ด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ของจำนวนผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียง และมีหุ้นนับรวมกันได้ไม่น้อยกว่าหนึ่งในสิบของจำนวนหุ้นที่ถือโดยผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียง

▪ คุณสมบัติของคณะกรรมการบริษัท

1. กรรมการบริษัทต้องมีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามที่กำหนดไว้ในพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 (และตามที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) รวมทั้งต้องไม่มีลักษณะที่แสดงถึงการขาดความเหมาะสมที่จะได้รับความไว้วางใจให้บริหารจัดการกิจการที่มีมหาชนเป็นผู้ถือหุ้น ตามที่คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ประกาศกำหนดโดยจะต้องเป็นบุคคลที่มีชื่ออยู่ในระบบข้อมูลรายชื่อกรรมการและผู้บริหารของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์การแสดงชื่อบุคคลในระบบข้อมูลรายชื่อกรรมการและผู้บริหารของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์
2. เป็นบุคคลที่มีคุณธรรม จริยธรรมและประวัติการทำงานที่ดีและมีเวลาเพียงพอที่จะอุทิศความรู้ความสามารถและปฏิบัติหน้าที่ให้แก่บริษัทอย่างเต็มที่

3. มีความรู้หรือประสบการณ์ในด้านการบริหารธุรกิจ หรือด้านการเงิน บัญชี หรือด้านอื่นๆ ที่คณะกรรมการเห็นควร
4. สามารถเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการและประชุมผู้ถือหุ้นได้ทุกครั้ง ยกเว้นกรณีมีเหตุจำเป็นหรือสุดวิสัย
5. กรรมการบริษัทไม่สามารถประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัทหรือเข้าเป็นหุ้นส่วน หรือกรรมการในนิติบุคคลอื่นที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัท ไม่ว่าจะทำเพื่อประโยชน์ของตนหรือประโยชน์ของบุคคลอื่น เว้นแต่จะแจ้งให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบก่อนที่จะมีมติแต่งตั้ง
6. กรรมการบริษัทต้องแจ้งให้บริษัททราบโดยไม่ชักช้า หากมีส่วนได้เสียในสัญญาที่บริษัททำขึ้นไม่ว่าโดยตรง หรือโดยอ้อม หรือถือหุ้น หุ้นกู้ เพิ่มขึ้นหรือลดลงในบริษัท หรือบริษัทในเครือ
7. คุณสมบัติอื่นที่อาจกำหนดเพิ่มเติมเพื่อให้สอดคล้องกับกฎหมายและความเหมาะสมอื่นๆ ในภายหลัง

▪ การเลือกตั้งกรรมการบริษัทและการดำรงตำแหน่ง

การเลือกตั้งกรรมการของบริษัทให้กระทำโดยที่ประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ ให้กระทำตามหลักเกณฑ์ ดังนี้

1. ผู้ถือหุ้นคนหนึ่งมีคะแนนเสียง เท่ากับ 1 หุ้น ต่อ 1 เสียง
2. ในการเลือกตั้งกรรมการอาจใช้วิธีออกเสียงลงคะแนนเลือกกรรมการเป็นรายบุคคลคราวละคนหรือคราวละหลาย ๆ คน ตามแต่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นจะเห็นสมควร แต่ในการลงมติแต่ละครั้ง ผู้ถือหุ้นต้องออกเสียงด้วยคะแนนเสียงที่มีตามข้อ 1 ทั้งหมดจะแบ่งคะแนนเสียงแก่คนใดมากน้อยเพียงใดไม่ได้ ดังนั้น ผู้ถือหุ้นไม่สามารถแบ่งคะแนนเสียงของตนในการเลือกตั้งกรรมการ เพื่อให้ผู้ใดมากน้อยตาม มาตรา 70 วรรคหนึ่งแห่ง พ.ร.บ. มหาชน ฯ ได้ (ลงคะแนนแบบ NON-CUMULATIVE VOTING เท่านั้น)
3. ในการออกเสียงลงคะแนนเลือกตั้งกรรมการให้ใช้เสียงข้างมาก หากมีคะแนนเสียงเท่ากัน ให้ผู้เป็นประธานที่ประชุมเป็นผู้ออกเสียงชี้ขาด
4. ให้คณะกรรมการบริษัทมีวาระอยู่ในตำแหน่งคราวละ 3 ปี กรรมการผู้ออกจากตำแหน่งตามข้อนี้จะเลือกตั้งให้เข้ารับตำแหน่งอีกก็ได้ นอกจากพ้นจากตำแหน่งตามวาระแล้ว กรรมการพ้นจากตำแหน่งเมื่อ
  - (ก.) ตาย
  - (ข.) ลาออก
  - (ค.) ขาดคุณสมบัติหรือมีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชน
  - (ง.) ที่ประชุมมีมติให้ออก
  - (จ.) ศาลมีคำสั่งให้ออก
5. เมื่อกรรมการคนใดลาออกจากตำแหน่งให้ยื่นใบลาออกของตนให้นายทะเบียนทราบด้วยก็ได้
6. กรรมการของบริษัท ที่จะไปดำรงตำแหน่งกรรมการของบริษัทอื่น ต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัท



## กรรมการอิสระ

### ▪ หลักเกณฑ์การสรรหากรรมการอิสระ

บริษัทคัดเลือกกรรมการอิสระ โดยพิจารณาจากคุณสมบัติตามพระราชบัญญัติมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ประกาศคณะกรรมการตลาดทุน รวมถึงประกาศข้อบังคับ และ/หรือกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง โดยบริษัทจะจัดให้มีการสรรหาอย่างน้อยหนึ่งในสาม (1 ใน 3) ของจำนวนกรรมการทั้งหมดของบริษัทแต่ต้องไม่น้อยกว่าสาม (3) คน

### ▪ คุณสมบัติของคณะกรรมการอิสระ

1. ถือหุ้นไม่เกินร้อยละหนึ่ง (1) ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ทั้งนี้ ให้นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้น ๆ ด้วย
2. ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือของผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสอง (2) ปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน ทั้งนี้ ลักษณะต้องห้ามดังกล่าวไม่รวมถึงกรณี ที่กรรมการอิสระเคยเป็นข้าราชการ หรือที่ปรึกษา ของส่วนราชการซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท
3. ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมาย ในลักษณะที่เป็นบิดา มารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร ของกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นกรรมการ ผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท หรือบริษัทย่อย
4. ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตน รวมทั้ง ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจ กับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสอง (2) ปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน

ความสัมพันธ์ทางธุรกิจตามวรรคหนึ่ง รวมถึงการทำรายการทางการเงินที่กระทำเป็นประจำเพื่อประกอบกิจการ การเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ หรือการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน ด้วยการรับหรือให้กู้ยืม คำประกัน การให้สินทรัพย์เป็นหลักประกันหนี้สิน รวมถึงพฤติการณ์อื่นทำนองเดียวกัน ซึ่งเป็นผลให้บริษัท หรือคู่สัญญามีภาระหนี้ที่ต้องชำระต่ออีกฝ่ายหนึ่ง ตั้งแต่ร้อยละ 3 ของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัท หรือตั้งแต่ 20 ล้านบาทขึ้นไป แล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า

ทั้งนี้ การคำนวณภาระหนี้ดังกล่าวให้เป็นไปตามวิธีการคำนวณมูลค่าของรายการที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน โดยอนุโลม

แต่ในการพิจารณาภาระหนี้ดังกล่าว ให้นับรวมภาระหนี้ที่เกิดขึ้นในระหว่างหนึ่ง (1) ปีก่อนวันที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบุคคลเดียวกัน

5. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท สังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสอง (2) ปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน ก.ล.ต.
6. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใด ๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่าสอง (2) ล้านบาทต่อปี จากบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัยผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสอง (2) ปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน ก.ล.ต.
7. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่
8. ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงานที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละหนึ่ง (1) ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อย
9. ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท กรรมการอิสระอาจได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการ ให้ตัดสินใจเกี่ยวกับการดำเนินกิจการของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท โดยมีการตัดสินใจในรูปแบบขององค์คณะ (Collective decision) ได้

ในกรณีที่บุคคลที่ผู้ขออนุญาตแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระเป็นบุคคลที่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจหรือการให้บริการทางวิชาชีพเกินมูลค่าที่กำหนดตามวรรคข้อ 4. หรือข้อ 6. ให้บริษัท จัดให้มีการเห็นคณะกรรมการบริษัทที่แสดงว่าได้พิจารณาตามหลักในมาตรา 89/7 แล้วว่าการแต่งตั้งบุคคลดังกล่าวไม่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติหน้าที่และการให้ความเห็นที่เป็นอิสระ และจัดให้มีการเปิดเผยข้อมูลต่อไปนี้ในหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นในวาระพิจารณาแต่งตั้งกรรมการอิสระด้วย

- (ก) ลักษณะความสัมพันธ์ทางธุรกิจหรือการให้บริการทางวิชาชีพ ที่ทำให้บุคคลดังกล่าวมีคุณสมบัติไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด
- (ข) เหตุผลและความจำเป็นที่ยังคงหรือแต่งตั้งให้บุคคลดังกล่าวเป็นกรรมการอิสระ
- (ค) ความเห็นของคณะกรรมการของผู้ขออนุญาตในการเสนอให้มีการแต่งตั้งบุคคลดังกล่าวเป็นกรรมการอิสระ

▪ วาระการดำรงตำแหน่งและการเลือกตั้งกรรมการอิสระ

1. ให้คณะกรรมการอิสระมีวาระอยู่ในตำแหน่งคราวละ 3 ปี และคณะกรรมการอิสระซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามวาระ อาจได้รับการแต่งตั้งใหม่อีกได้ ทั้งนี้สำหรับผู้ที่ได้ดำรงตำแหน่งมาแล้วเป็นระยะเวลา 9 ปี หรือ 3 วาระติดต่อกัน คณะกรรมการบริษัทจะทบทวนความเป็นอิสระที่แท้จริงของกรรมการผู้นั้น เป็นประจำทุกๆ ปี โดยนอกจากการพ้นตำแหน่งตามวาระดังกล่าวข้างต้น กรรมการอิสระจะพ้นจากตำแหน่งเมื่อ
  - (ก) ตาย
  - (ข) ลาออก
  - (ค) ขาดคุณสมบัติการเป็นกรรมการอิสระตามกฎหมาย หรือตามหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
  - (ง) พ้นวาระจากการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท
  - (จ) ที่ประชุมผู้ถือหุ้น หรือคณะกรรมการบริษัทลงมติให้พ้นจากตำแหน่ง
  - (ฉ) ศาลมีคำสั่งให้ออก
2. กรรมการอิสระคนใดจะลาออกจากตำแหน่งให้ยื่นใบลาออกต่อประธานกรรมการบริษัทโดยควรแจ้งเป็นหนังสือล่วงหน้าอย่างน้อย 1 เดือน พร้อมเหตุผล โดยบริษัทจะแจ้งเรื่องการลาออกพร้อมสำเนาหนังสือลาออกให้ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ในกรณีที่กรรมการอิสระพ้นจากตำแหน่งทั้งคณะ ให้คณะกรรมการอิสระที่พ้นจากตำแหน่งต้องรักษาการในตำแหน่งเพื่อดำเนินการต่อไปก่อนจนกว่าคณะกรรมการอิสระชุดใหม่จะเข้ารับหน้าที่
3. ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการอิสระว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนขึ้นเป็นกรรมการอิสระแทนภายใน 90 วัน เพื่อให้กรรมการอิสระมีจำนวนครบตามที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด โดยบุคคลที่เข้าเป็นกรรมการอิสระแทนอยู่ในตำแหน่งได้เพียงวาระที่ยังคงเหลืออยู่ของกรรมการอิสระซึ่งตนแทน

**คณะกรรมการตรวจสอบ**

▪ หลักเกณฑ์การสรรหากรรมการตรวจสอบ

1. คณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วยกรรมการบริษัท ที่เป็นอิสระไม่น้อยกว่า 3 คน
2. กรรมการตรวจสอบมีทักษะความชำนาญที่เหมาะสมตามภารกิจที่ได้รับมอบหมาย กรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 คนต้องมีความรู้ความเข้าใจหรือมีประสบการณ์ด้านการบัญชีหรือการเงิน
3. ให้คณะกรรมการของบริษัทเลือกและแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบคนหนึ่งเป็นประธานคณะกรรมการตรวจสอบ
4. ให้ผู้จัดการหน่วยงานตรวจสอบภายในหรือผู้ที่มีความรู้ความสามารถในด้านการตรวจสอบภายใน เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบโดยตำแหน่ง

▪ คุณสมบัติของคณะกรรมการตรวจสอบ

1. ถือหุ้นไม่เกินร้อยละหนึ่งของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ทั้งนี้ ให้นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้อง ของกรรมการตรวจสอบรายนั้นๆ ด้วย
2. ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน ก.ล.ต. ทั้งนี้ ลักษณะต้องห้ามดังกล่าวไม่รวมถึงกรณีที่กรรมการตรวจสอบเคยเป็นข้าราชการ หรือที่ปรึกษา ของส่วนราชการซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท
3. ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมาย ในลักษณะที่เป็น บิดา มารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร ของกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นกรรมการ ผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท หรือบริษัทย่อย (ถ้ามี)
4. ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน ก.ล.ต. ทั้งนี้ ความสัมพันธ์ทางธุรกิจตามที่กล่าวข้างต้น รวมถึงการทำรายการทางการเงินที่กระทำเป็นปกติเพื่อประกอบกิจการ การเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ หรือการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน ด้วยการรับหรือให้กู้ยืม คำประกัน การให้สินทรัพย์เป็นหลักประกันหนี้สิน รวมถึงพฤติการณ์อื่นทำนองเดียวกัน ซึ่งเป็นผลทำให้บริษัทหรือคู่สัญญามีภาระหนี้ที่ต้องชำระต่ออีกฝ่ายหนึ่ง ตั้งแต่ร้อยละ 3 ของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัท หรือตั้งแต่ 20 ล้านบาทขึ้นไป แล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า ทั้งนี้ การคำนวณภาระหนี้ดังกล่าวให้เป็นไปตามวิธีการคำนวณมูลค่าของรายการที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน โดยอนุโลม แต่ในการพิจารณาภาระหนี้ดังกล่าว ให้นับรวมภาระหนี้ที่เกิดขึ้นในระหว่าง 1 ปีก่อนวันที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบุคคลเดียวกัน
5. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท
6. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใด ๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปีจาก บริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน ก.ล.ต.

7. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือ ผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท
8. ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงานที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละหนึ่งของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท หรือ บริษัทย่อย (ถ้ามี)
9. ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท

▪ วาระการดำรงตำแหน่งของคณะกรรมการตรวจสอบ

1. ให้คณะกรรมการตรวจสอบมีวาระอยู่ในตำแหน่งคราวละ 3 ปี และคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามวาระ อาจได้รับการแต่งตั้งใหม่อีกได้ ทั้งนี้สำหรับผู้ที่ได้ดำรงตำแหน่งมาแล้วเป็นระยะเวลา 9 ปี หรือ 3 วาระติดต่อกัน คณะกรรมการบริษัทจะกบฏทวนความเป็นอิสระที่แท้จริงของกรรมการผู้นั้นเป็นประจำทุกๆ ปี โดยนอกจากการพ้นตำแหน่งตามวาระดังกล่าวข้างต้น กรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่งเมื่อ
  - (ก) ตาย
  - (ข) ลาออก
  - (ค) ขาดคุณสมบัติการเป็นกรรมการตรวจสอบตามกฎหมายนี้ หรือตามหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
  - (ง) พ้นวาระจากการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท
2. กรรมการตรวจสอบคนใดจะลาออกจากตำแหน่งให้ยื่นใบลาออกต่อประธานกรรมการบริษัทโดยควรแจ้งเป็นหนังสือล่วงหน้าอย่างน้อย 1 เดือน พร้อมเหตุผล และให้คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้อนุมัติ โดยบริษัทจะแจ้งเรื่องการลาออกพร้อมสำเนาหนังสือลาออกให้ตลาดหลักทรัพย์ฯ ทราบ ในกรณีที่กรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่งทั้งคณะ ให้คณะกรรมการตรวจสอบที่พ้นจากตำแหน่งต้องรักษาการในตำแหน่งเพื่อดำเนินการต่อไปก่อนจนกว่าคณะกรรมการตรวจสอบชุดใหม่จะเข้ารับหน้าที่

ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการตรวจสอบว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนขึ้นเป็นกรรมการตรวจสอบแทนภายใน 90 วัน เพื่อให้กรรมการตรวจสอบมีจำนวนครบตามที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด โดยบุคคลที่เข้าเป็นกรรมการตรวจสอบแทนอยู่ในตำแหน่งได้เพียงวาระที่ยังคงเหลืออยู่ของกรรมการตรวจสอบซึ่งตนแทน

### คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน

- หลักเกณฑ์การสรรหากรรมการ
  1. คณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วยกรรมการบริษัท ที่เป็นผู้บริหาร 1 คน
  2. กรรมการบริษัทที่เป็นกรรมการอิสระ 2 คน รวมกันไม่น้อยกว่า 3 คน รวมกันเป็นคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน
  3. ประธานคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน อาจได้รับการแต่งตั้งโดยคณะกรรมการบริษัท หรือคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน และต้องแต่งตั้งเลขานุการ คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนเพื่อช่วยเหลือในการดำเนินงานเกี่ยวกับการนัดหมายการประชุม จัดเตรียมการประชุม นำส่งเอกสารประกอบการประชุม และบันทึกรายงานการประชุม
- คุณสมบัติของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน
  1. เป็นบุคคลที่มีความรู้ความสามารถและประสบการณ์ที่จะเป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการสรรหาฯ เป็นอย่างดี มีความซื่อสัตย์ สุจริต มีจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ และมีเวลาเพียงพอและความสามารถปฏิบัติหน้าที่ให้แก่บริษัทอย่างเต็มที่
  2. คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน ต้องมีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายอื่นใดที่เกี่ยวข้อง
  3. คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน ต้องยึดถือปฏิบัติตามหลักการกำกับกิจการที่ดีของบริษัท
- วาระการดำรงตำแหน่งของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน
  1. ให้คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนมีวาระอยู่ในตำแหน่งคราวละไม่เกิน 3 ปี และเมื่อครบวาระดำรงตำแหน่งอาจได้รับการพิจารณาแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งใหม่ได้ตามที่คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควร โดยนอกจากการพ้นตำแหน่งตามวาระดังกล่าวข้างต้น กรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่งเมื่อ
    - (ก) ตาย
    - (ข) ลาออก
    - (ค) ขาดคุณสมบัติการเป็นกรรมการบริษัท (กรณีกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการบริษัทด้วย) หรือมีลักษณะต้องห้ามตามที่กฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด กำหนดหรือมีลักษณะที่แสดงถึงการขาดความเหมาะสมที่จะได้รับความไว้วางใจให้บริหารจัดการกิจการที่มีมหาชนเป็นผู้ถือหุ้นตามที่กำหนดไว้ตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง
    - (ง) พ้นวาระจากการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท
    - (จ) คณะกรรมการบริษัทมีมติให้พ้นจากตำแหน่งคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน
    - (ฉ) ศาลมีคำสั่งให้ออกจากตำแหน่งกรรมการบริษัท
  2. เมื่อกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน ครบวาระดำรงตำแหน่ง หรือมีเหตุที่กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน ไม่สามารถอยู่ได้อจนครบวาระ และมีผลทำให้จำนวนสมาชิกน้อยจนไม่สามารถปฏิบัติ



หน้าที่ได้ คณะกรรมการบริษัทจะแต่งตั้งกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน ทดแทนให้ครบถ้วนภายใน 3 เดือน นับแต่วันที่จำนวนสมาชิกไม่ครบถ้วน เพื่อให้เกิดความต่อเนื่องในการปฏิบัติงานของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน โดยกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน ที่เข้ามาแทนกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนเดิม นอกจากกรณีออกตามวาระ จะอยู่ในตำแหน่งได้เพียงเท่าวาระที่เหลืออยู่ของกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนที่ตนเข้ามา

3. การลาออกของกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน ให้ยื่นหนังสือลาออกต่อคณะกรรมการบริษัทล่วงหน้าอย่างน้อย 1 เดือน เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาแต่งตั้งบุคคลอื่นที่มีคุณสมบัติครบถ้วนทดแทนบุคคลที่ลาออก

### คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

#### ▪ หลักเกณฑ์การสรรหากรรมการบริหารความเสี่ยง

บริษัทมีหลักเกณฑ์การคัดเลือกและแต่งตั้งกรรมการบริหารความเสี่ยง ดังนี้:-

1. คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง โดยเลือกจากคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อยจำนวน 1 ท่าน และคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงอย่างน้อย 1 ท่านต้องเป็นกรรมการอิสระ
2. เป็นผู้มี ความเข้าใจในธุรกิจและมีประสบการณ์ตรงในธุรกิจ เพื่อกำหนดนโยบายด้านการบริหารความเสี่ยงให้ครอบคลุมทั้งองค์กร รวมทั้งกำกับดูแลให้มีระบบหรือกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อลดผลกระทบต่อธุรกิจของบริษัทอย่างเหมาะสม
3. กำหนดให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงต้องแต่งตั้งเลขานุการ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงโดยอาจเป็นหัวหน้าสายงานสนับสนุนธุรกิจ หรือ บุคคลที่คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเห็นสมควรซึ่งบุคคลดังกล่าวต้องสนับสนุนธุรกิจ หรือ บุคคลที่คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเห็นสมควรซึ่งบุคคลดังกล่าวต้องสนับสนุนและคอยช่วยเหลือการทำหน้าที่ของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงตลอดจนการจัดเตรียมวาระการประชุม และบันทึกรายงานการประชุมของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

#### ▪ คุณสมบัติของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

กรรมการบริหารความเสี่ยง ต้องมีคุณสมบัติ ดังนี้

1. ได้รับแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท
2. มีความรู้ ประสบการณ์ และความเชี่ยวชาญในด้านธุรกิจของบริษัท ด้านกฎหมาย และด้านอื่นๆ
3. มีวุฒิภาวะ และความมั่นคง กล้าแสดงความคิดเห็นที่แตกต่าง และมีความเป็นอิสระ
4. สามารถอุทิศเวลาในการทำหน้าที่

#### ▪ วาระการดำรงตำแหน่งของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

กรรมการบริหารความเสี่ยงดำรงตำแหน่งวาระไม่เกิน 3 ปี

## คณะกรรมการบริหาร

### ▪ หลักเกณฑ์การคัดเลือกและแต่งตั้งกรรมการบริหาร

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้แต่งตั้งกรรมการบริหาร โดยเลือกจากกรรมการหรือผู้บริหารระดับสูงของบริษัทที่สามารถบริหารงานในเรื่องที่เกี่ยวกับการดำเนินงานตามปกติธุรกิจและงานบริหารของบริษัท และสามารถกำหนดนโยบาย แผนธุรกิจ งบประมาณ โครงสร้างการบริหารงาน รวมถึงการตรวจสอบและติดตามผลการดำเนินงานของบริษัทตามนโยบายที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด โดยให้มีอำนาจหน้าที่ ดังนี้

1. จัดทำและนำเสนอโยบายทางธุรกิจ เป้าหมาย แผนการดำเนินงาน กลยุทธ์ทางธุรกิจ และงบประมาณประจำปีของบริษัท เพื่อขออนุมัติต่อคณะกรรมการบริษัท
2. กำหนดแผนธุรกิจ งบประมาณ และอำนาจบริหารต่างๆของบริษัท เพื่อขออนุมัติต่อคณะกรรมการบริษัท
3. ควบคุมดูแลการดำเนินธุรกิจของบริษัทให้เป็นไปตามนโยบายทางธุรกิจ เป้าหมาย แผนการดำเนินงาน กลยุทธ์ทางธุรกิจ และงบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการ
4. มีอำนาจพิจารณาอนุมัติการใช้จ่ายเงินเพื่อการลงทุนหรือการดำเนินงานต่างๆ การกู้ยืมหรือการขอสินเชื่อใดๆ จากสถาบันการเงิน การให้กู้ยืมเงิน ตลอดจนการเข้าเป็นผู้ค้าประกัน เพื่อการนำธุรกรรมตามปกติของบริษัท และเป็นไปเพื่อประโยชน์ในการดำเนินงานตามวัตถุประสงค์ของบริษัท ภายในวงเงินที่กำหนด ทั้งนี้ การกระทำดังกล่าวจะต้องอยู่ภายใต้ประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน หรือกฎหมายอื่นใดในเรื่องที่เกี่ยวข้องด้วย
5. กำหนดโครงสร้างองค์กรและอำนาจการบริหารจัดการ โดยให้ครอบคลุมรายละเอียดการคัดเลือก การว่าจ้าง การโยกย้าย การฝึกอบรม และการเลิกจ้างพนักงานของบริษัทที่เป็นคณะผู้บริหาร หรือผู้บริหารระดับสูง โดยมอบหมายให้กรรมการผู้จัดการของบริษัทเป็นผู้มีอำนาจแทนบริษัทที่จะลงนามในสัญญาจ้างแรงงาน
6. กำกับดูแลและอนุมัติเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบริษัท และอาจแต่งตั้งหรือมอบหมายให้บุคคลใดบุคคลหนึ่งหรือหลายคนกระทำการอย่างหนึ่งอย่างใดแทนคณะกรรมการบริหารตามที่เห็นสมควรได้ และคณะกรรมการบริหารสามารถยกเลิก เปลี่ยนแปลง หรือแก้ไขอำนาจนั้นๆ ได้
7. มีอำนาจแต่งตั้งที่ปรึกษาด้านต่างๆ ที่จำเป็นต่อการดำเนินการของบริษัท หรือเพื่อให้เป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
8. ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

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

### กรรมการผู้จัดการ

#### ▪ หลักเกณฑ์การคัดเลือกและแต่งตั้งกรรมการผู้จัดการ

คณะกรรมการของบริษัทเป็นผู้พิจารณาแต่งตั้งกรรมการผู้จัดการ เพื่อกำหนดหน้าที่ในการบริหารงานบริษัท จึงกำหนดอำนาจหน้าที่ของกรรมการผู้จัดการ ดังนี้

1. จัดทำแผนงานระยะยาว (3 ปี) และแผนงานระยะสั้น (1 ปี) รวมทั้งแผนการลงทุนในโครงการต่างๆ ตลอดจน กำหนดกลยุทธ์ต่างๆ เพื่อสนับสนุนให้แผนงานระยะยาวบรรลุเป้าหมาย
2. กำหนดนโยบายและกลยุทธ์ทางการตลาดและการขาย รวมทั้งแผนการประชาสัมพันธ์ และแผนส่งเสริมการขาย ให้เหมาะสมกับตลาดในประเทศและต่างประเทศ
3. ติดตามและประเมินสถานการณ์ธุรกิจในปัจจุบันและแนวโน้มในอนาคต เพื่อพัฒนาธุรกิจใหม่ และเพิ่มช่องทางการจำหน่ายผลิตภัณฑ์
4. การจัดองค์กรและงานโดยมีอำนาจในการกำหนดโครงสร้างองค์กร การออกกฎระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง หนังสือเวียน การกำหนดสายการบังคับบัญชา แลผังการดำเนินงาน การกำหนดตารางอำนาจอนุมัติปฏิบัติงาน และการกำหนดระดับงาน Job Description และ Job Specification
5. มีอำนาจในการดำเนินธุรกิจใดๆ เพื่อให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ นโยบาย ระเบียบ คำสั่ง ตลอดจนมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท หรือมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท
6. มีอำนาจออกคำสั่ง ระเบียบ ประกาศ บัญชี เพื่อให้เกิดการปฏิบัติงานเป็นไปตามนโยบาย และผลประโยชน์ของบริษัท และเพื่อรักษาระเบียบวินัยการทำงานภายในองค์กร
7. ติดตามและประเมินผลการดำเนินงานของบริษัทในแต่ละวันเพื่อเตรียมตัว และป้องกันความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นทั้งปัจจัยภายนอกและปัจจัยภายใน
8. มีอำนาจกระทำการและแสดงตนเป็นตัวแทนของบริษัทต่อบุคคลภายนอกในกิจการที่เกี่ยวข้องจำเป็น และเป็นการดำเนินธุรกรรมทางการค้าปกติ เพื่อผลประโยชน์ของบริษัท
9. ขออนุมัติแต่งตั้งที่ปรึกษาด้านต่างๆ ที่จำเป็นต่อการดำเนินงานของบริษัท หรือเพื่อให้เป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง โดยผ่านคณะกรรมการบริหาร และ/หรือคณะกรรมการบริษัท
10. ปฏิบัติหน้าที่อื่นใด ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทเป็นครั้งคราว

ทั้งนี้ อำนาจในการกระทำนิติกรรมใดๆ ที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ระหว่างกรรมการผู้จัดการหรือบุคคลที่มีส่วนได้เสียกับบริษัทหรือบริษัทย่อย ตามที่กำหนดไว้ในกฎหมายและประกาศของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ไม่ถือว่าอยู่ภายใต้ขอบข่ายอำนาจของกรรมการผู้จัดการในการพิจารณาและสิทธิออกเสียงในนิติกรรมดังกล่าวไม่ว่าโดยดุลยพินิจของตนเองหรือมอบหมายให้บุคคลอื่นกระทำในนามของตนเอง ในกรณีดังกล่าว นิติกรรมนั้นจะต้องนำเสนอเพื่อให้ได้ความเห็นชอบโดยผ่านคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อนำเสนอไปยังคณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) ตามที่กำหนดไว้ในข้อบังคับของบริษัท และตามกฎหมายต่อไป

## 8.1.2 การประเมินผลการปฏิบัติงานและการพัฒนาความรู้

### การประเมินคณะกรรมการ

บริษัทมีนโยบายจัดให้คณะกรรมการบริษัทมีการประเมินผลการปฏิบัติงานตนเองอย่างน้อยปี ละ 1 ครั้ง เป็นประจำทุกปี เพื่อช่วยให้คณะกรรมการได้มีการพิจารณาทบทวนผลงาน ประเด็นและอุปสรรคต่างๆในระหว่างปี ที่ผ่านมา และเพิ่มประสิทธิภาพการทำงานของคณะกรรมการ โดยมีกระบวนการขั้นตอน และเครื่องมือที่สนับสนุนให้ผู้บริหารและคณะกรรมการต่างๆ สามารถติดตามการปฏิบัติงาน การพัฒนาประสิทธิภาพ การประเมินผลได้ตามเกณฑ์มาตรฐาน ถ้าผลการดำเนินงานที่เกิดขึ้นมีความแตกต่างจากเป้าหมายที่กำหนดไว้ บริษัทได้ดำเนินการแก้ไขภายในระยะเวลาที่เหมาะสมและ บริษัทได้มีการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างสม่ำเสมอและมีการรายงานผลการตรวจสอบเสนอคณะกรรมการตรวจสอบทุกไตรมาสและคณะกรรมการตรวจสอบสามารถปฏิบัติงานได้อย่างอิสระ ในการวิเคราะห์รายงานโดยในปีที่ผ่านมาทางบริษัทสามารถปฏิบัติงานได้อย่างรัดกุมเพียงพอ

โดยเลขานุการบริษัทจะนำส่งแบบประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการ ส่งให้คณะกรรมการทุกคนประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปีทั้งแบบคณะและรายบุคคล ซึ่งภายหลังจากที่คณะกรรมการแต่ละคนประเมินเสร็จเรียบร้อยแล้ว ทางเลขานุการบริษัทได้รวบรวมแบบประเมินเพื่อนำมาสรุปผลให้ประธานกรรมการบริษัทอนุมัติและนำเสนอต่อที่ประชุมกรรมการบริษัทครั้งถัดไป

- หัวข้อพิจารณาการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท
- แบบประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย มีหัวข้อพิจารณาหลักดังนี้

หัวข้อการประเมิน	คะแนนเต็ม	ค่าเฉลี่ย
1 โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการ	100	88
2 บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ	100	90
3 การประชุมคณะกรรมการ	100	93
4 การทำหน้าที่ของกรรมการ	100	98
5 ความสัมพันธ์ระหว่างคณะกรรมการและฝ่ายจัดการ	100	98
6 การพัฒนาตนเองของกรรมการและการพัฒนาผู้บริหาร	100	94

- ผลการประเมินของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย

การประเมิน	คะแนนเต็ม	ค่าเฉลี่ย
1 การประเมินตนเองของคณะกรรมการบริษัทรายคณะ	100	92
2 การประเมินตนเองของคณะกรรมการบริษัทรายบุคคล	100	91
3 การประเมินตนเองของคณะกรรมการตรวจสอบรายคณะ	100	84
4 การประเมินตนเองของคณะกรรมการตรวจสอบรายบุคคล	100	84
5 การประเมินตนเองของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงรายคณะ	100	98
6 การประเมินตนเองของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงรายบุคคล	100	98
7 การประเมินตนเองของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณา คำตอบแทนรายคณะ	100	98
8 การประเมินตนเองของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณา คำตอบแทนรายคณะ	100	99

### การประเมินกรรมการผู้จัดการ

คณะกรรมการบริษัท จัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของกรรมการผู้จัดการ เป็นประจำทุกปี เพื่อช่วยให้ได้มี  
การพิจารณาทบทวนผลการปฏิบัติงานในปีที่ผ่านมา โดยเลขานุการบริษัทจะจัดส่งแบบการประเมิน ให้แก่กรรมการ  
บริษัท รวมถึงกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร เพื่อทำการประเมินผลการปฏิบัติงาน มหาธีรในที่ประชุมเพื่อกำหนด  
ความเหมาะสมของคำตอบแทนต่อไป

- หัวข้อพิจารณาการประเมินผลการปฏิบัติงานของกรรมการผู้จัดการ  
แบบประเมินผลการปฏิบัติงานของกรรมการผู้จัดการ มีหัวข้อพิจารณาหลัก ดังนี้  
หมวดที่ 1 : ความคืบหน้าของแผนงาน  
หมวดที่ 2 : การวัดผลการปฏิบัติงาน  
หมวดที่ 3 : การพัฒนา CEO

- ผลการประเมินของกรรมการผู้จัดการ

การประเมิน	คะแนนเต็ม	ค่าเฉลี่ย
1 การประเมินตนเองของ CEO	100	83

### 8.1.3 การพัฒนากรรมการและผู้บริหาร

คณะกรรมการมีนโยบายส่งเสริมให้มีการอบรมและให้ความรู้แก่กรรมการ และผู้เกี่ยวข้องในระบบกำกับดูแลกิจการของบริษัท ซึ่งประกอบด้วยกรรมการ กรรมการตรวจสอบ กรรมการบริหารความเสี่ยง กรรมการบริหาร ตลอดจนผู้บริหารของบริษัท เพื่อให้การปฏิบัติงานมีการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง หากมีการเปลี่ยนแปลงกรรมการ บริษัทจะจัดให้มีการแนะนำแนวทางในการดำเนินธุรกิจของบริษัท และข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการใหม่เพื่อส่งเสริมให้การปฏิบัติหน้าที่มีประสิทธิภาพอย่างต่อเนื่องภายใต้กรอบการกำกับดูแลกิจการที่ดี

ซึ่งใน ปี 2565 ที่ผ่านมา กรรมการที่เป็นผู้บริหาร ได้เข้าร่วมการฝึกอบรม สัมมนา และรับฟังการบรรยาย เพื่อเป็นการเพิ่มพูนความรู้ ความเข้าใจ ที่เป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจ ดังนี้

กรรมการที่เป็นผู้บริหาร	หลักสูตรการอบรม / สัมมนา
1. นายเกรียงศักดิ์ บัวนุ่น	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ เทคนิคการสรรหา และสัมภาษณ์งาน</li> <li>▪ กลยุทธ์บริหารความเสี่ยงโครงการก่อสร้าง</li> </ul>
2. นายวายุ ทองพูน	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Risk Management Program for Corporate Leaders (RCL)</li> <li>▪ เทคนิคการสรรหา และสัมภาษณ์งาน</li> </ul>
3. นายเกรียงไกร บัวนุ่น	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ การเตรียมความพร้อมรองรับการบังคับใช้ PDPA สำหรับเลขานุการ</li> <li>▪ หลักสูตรกอล์ฟเพื่อผู้บริหาร รุ่นที่ 2 (executive Golf Academy)</li> <li>▪ เทคนิคการสรรหา และสัมภาษณ์งาน</li> <li>▪ โครงการพัฒนาวิชาชีพเลขานุการบริษัท</li> </ul>
4. นางพลอยพัชชา บัวนุ่น	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ เทคนิคการสรรหา และสัมภาษณ์งาน</li> </ul>
5. นางสาวกมล จันทรหอม	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ เทคนิคการสรรหา และสัมภาษณ์งาน</li> <li>▪ Digital Asset กับโอกาสเติบโตทางธุรกิจ (new s-curve) ของบริษัทจดทะเบียน</li> <li>▪ PDPA for Accounting and Finance</li> <li>▪ CFO Refresher</li> <li>▪ การควบคุมภายในของการปฏิบัติตามกฎหมายที่สำคัญเพื่อความยั่งยืนของกิจการบัญชีสำหรับอนุพันธ์และการป้องกันความเสี่ยง</li> <li>▪ Insight in SET รื้อรอบเพื่อการเติบโตและยั่งยืนในตลาดทุน</li> </ul>



## การปฏิรูปนิเทศและการพัฒนากรรมการบริษัท

บริษัทให้ความสำคัญเกี่ยวกับการสร้างความเข้าใจพื้นฐานในการดำเนินธุรกิจและการดำเนินงานต่างๆ ของบริษัท ให้แก่กรรมการใหม่ก่อนเข้าประชุมคณะกรรมการครั้งแรก คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดให้เลขานุการบริษัท ทำหน้าที่จัดเตรียมและนำเสนอเอกสาร กฎระเบียบ ข้อบังคับ ตลอดจนจรรยาบรรณต่างๆ สำคัญที่เกี่ยวข้องและเป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการใหม่ อาทิ โครงสร้างผู้ถือหุ้น โครงสร้างเงินทุน ข้อบังคับบริษัท ลักษณะประกอบธุรกิจ คู่มือกรรมการบริษัทจดทะเบียน จรรยาบรรณธุรกิจของบริษัท หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีซึ่งจัดทำโดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เป็นต้น รวมถึงแนะนำภาพรวมขององค์กรประวัติโดยย่อของกรรมการและผู้บริหารระดับสูงของบริษัท หลักสูตรอบรม / พัฒนาการกรรมการบริษัทจดทะเบียนที่จำเป็น

ปัจจุบันมีกรรมการบริษัทได้เข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องและสนับสนุนให้กรรมการเพื่อเป็นการส่งเสริมให้กรรมการได้พัฒนาความรู้ในการปฏิบัติหน้าที่กรรมการได้อย่างต่อเนื่อง โดยเฉพาะหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติหน้าที่กรรมการ Directors Certification Program (DCP) และ Directors Accreditation Program (DAP) ของ IOD กรรมการได้ผ่านการอบรมดังกล่าวจำนวน 8 ท่าน คิดเป็น 100%

รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	หลักสูตรที่ผ่านการอบรม	แผนการอบรมเสริมทักษะ				
			Foundation	Committee	Boardroom Excellence	Skills	CAC
น.ส. กัทธินันท์ กิ่งวานตระกูล	- ประธานกรรมการบริษัท - กรรมการตรวจสอบ - กรรมการอิสระ	DCP / FSD / RCL / AACP		RCP	DLCP	SFE	ELP
นาย วัชรณ จารุพงศ์	- ประธานกรรมการตรวจสอบ - กรรมการ - กรรมการอิสระ	DCP / SME		AACP, RCP	DLCP	RCL, SFE	ELP
นาย ชำนาญ วัฒนา	- กรรมการตรวจสอบ - กรรมการอิสระ	DAP	DCP	AACP		RCL, SFE	ELP
นาย เกรียงศักดิ์ บัวนุ่น	- กรรมการ - กรรมการผู้จัดการ	DCP		RCP	DLCP	SFE, RCL	ELP
นาย วายุ ทองพูน	- กรรมการ	DAP / DCP / RFP / RCL			DLCP	SFE	ELP
นาง พลอยพิชชา บัวนุ่น	- กรรมการ	CSP / DAP	DCP			SFE, RCL	ELP
น.ส. ภักมล จันทรหอม	- กรรมการ - รองกรรมการผู้จัดการกลุ่มงานบัญชีและการเงิน (CFO)	DAP / BFI /FSD	DCP			SFE, RCL	ELP
นาย เกรียงไกร บัวนุ่น	- กรรมการ - เลขานุการบริษัท	CSP/DAP / ITG	DCP			EMT, BRP, CRP, SFE, RCL	ELP

### หมายเหตุ :

#### Foundation Courses

DAP = Directors Accreditation Program  
DCP = Directors Certification Program  
CGE = Corporate Governance for Executives  
SGP - Subsidiary Governance Program (New Course)

#### Skills Courses

FSD = Financial Statements for Directors  
SFE = Successful Formulation & Execution of Strategy  
RCL = Risk Management Program for Corporate Leaders  
HRP= How to Develop a Risk Management Plan

#### หลักสูตรสำหรับเลขานุการบริษัท/ ผู้สนับสนุนกรรมการ

CSP = Company Secretary Program  
EMT = Effective Minute Taking\*\*  
BRP = Board Reporting Program  
CRP = Company Reporting Program

#### Board Committees

RCP = Role of the Chairman Program  
AACP = Advanced Audit Committee Program  
BNCP = Board Nomination and Compensation Program\*

#### Boardroom Excellence

SBM = Strategic board Master Class  
DLCP = Director Leadership Certification Program

#### หลักสูตรในโครงการ CAC

ACPG = Anti - Corruption: The Practical Guide  
ELP = Ethical Leadership Program  
CRC = Corruption Risk and Control Workshop  
WK = Working Papers  
IOP = Independent Observer Program

ในปี 2565 ที่ผ่านมามีบริษัทยังไม่มี การแต่งตั้งกรรมการใหม่ อย่างไรก็ตาม คณะกรรมการบริษัทได้ทำการทบทวนข้อมูลเกี่ยวข้องและเป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการ ได้แก่ กฎบัตรของคณะกรรมการบริษัท กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี ระเบียบ ข้อบังคับของบริษัท โครงสร้างผู้ถือหุ้น โครงสร้างเงินทุน ลักษณะการประกอบธุรกิจ คู่มือกรรมการบริษัทจดทะเบียน วรรณกรรมธุรกิจของบริษัทและ หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีซึ่งจัดทำโดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและสำนักงานคณะกรรมการกำกับ หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เป็นต้น รวมถึงวิสัยทัศน์ พันธกิจ ค่านิยมองค์กร ภาพรวมองค์กร ประวัติโดยย่อ ของกรรมการและผู้บริหารระดับสูงของบริษัท ทั้งนี้ทางคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนได้จัดทำ แผนการพัฒนากกรรมการ จัดหาหลักสูตรอบรม/พัฒนากกรรมการบริษัทจดทะเบียนที่จำเป็นอย่างครบถ้วน เพื่อให้ กรรมการแต่ละท่านเข้ารับการอบรมในด้านต่างๆ ที่ยังขาดหรือด้านที่ต้องการหาความรู้เพิ่มเติม ส่งเสริม ให้กรรมการได้พัฒนาความรู้ในการปฏิบัติหน้าที่กรรมการได้อย่างต่อเนื่อง



### แผนการสืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan)

คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้บริษัท มีการจัดทำแผนการสืบทอดตำแหน่งของผู้บริหารสูงสุดและผู้บริหารของ องค์กร และกำหนดกระบวนการสรรหาบุคลากรที่จะเข้ามาดำรงตำแหน่งกรรมการและ/หรือผู้บริหารระดับสูงให้ สอดคล้องกับแผนการสืบทอดตำแหน่ง ซึ่งการสรรหาบริษัทจะพิจารณาจากบุคลากรทั้งภายในและภายนอกบริษัท โดยคำนึงถึงความรู้ ทักษะ ความสามารถ ประสบการณ์ที่เหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท และมอบหมายให้ คณะกรรมการบริหารทำการทบทวนแผนเป็นประจำทุกปี ควบคู่กับการส่งเสริมให้กรรมการผู้จัดการและผู้บริหาร ระดับสูงได้เพิ่มพูนความรู้ ประสบการณ์ที่เป็นประโยชน์ในด้านต่างๆ ต่อการปฏิบัติงานตามหน้าที่ เพื่อให้เกิดความ มั่นใจให้แก่ผู้ถือหุ้นผู้ลงทุน คู่ค้า ตลอดจนพนักงานทุกระดับขององค์กร หากผู้บริหารที่ดำรงตำแหน่งสำคัญว่างลง อย่างกะทันหัน บริษัทจะยังมีผู้บริหารที่มีความรู้ความสามารถสืบทอดตำแหน่งที่สำคัญในอนาคต โดยในการประชุม คณะกรรมการบริษัทแต่ละคราว คณะกรรมการบริษัทสนับสนุนให้ผู้บริหารระดับสูงเข้าร่วมประชุมในฐานที่มีความ เกี่ยวข้องกับประเด็น/ปัญหานำเสนอ โดยตรงเพื่อชี้แจงสารสนเทศเพิ่มเติมตามความเหมาะสม ทั้งนี้เพื่อเปิด โอกาสให้คณะกรรมการบริษัทได้ทำความรู้จักผู้บริหารระดับสูงและนำข้อมูลดังกล่าวมาประกอบการพิจารณา

- ระดับกรรมการผู้จัดการและประธานกรรมการบริหาร  
พิจารณาสรรหา / คัดเลือก และวางแผนสืบทอดตำแหน่งงาน โดยมีคณะกรรมการสรรหาและพิจารณา  
ผลตอบแทน และ / หรือ คณะกรรมการบริหาร เป็นผู้จัดทำแผนสืบทอดตำแหน่งในระดับกรรมการผู้จัดการ  
และประธานกรรมการบริหาร เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัท เป็นผู้พิจารณาสำหรับการสรรหาคัดเลือก  
บุคคลเข้ามาดำรงตำแหน่งผู้บริหารของบริษัทฯ เมื่อตำแหน่งผู้บริหารระดับประธานกรรมการบริหาร /  
กรรมการผู้จัดการ ว่างลง หรือ ผู้อยู่ในตำแหน่ง ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งได้ บริษัทฯ จะมีระบบ  
การให้ผู้บริหารระดับใกล้เคียง หรือ ระดับรองเป็นผู้รักษาการในตำแหน่ง จนกว่าจะมีการสรรหาและคัดเลือก  
บุคคลที่มีคุณสมบัติตามหลักเกณฑ์ที่บริษัทฯ กำหนด และต้องเป็นผู้ที่มีวิสัยทัศน์ ความรู้ ความสามารถ  
ประสบการณ์ และความเหมาะสมกับวัฒนธรรมองค์กร โดยการพิจารณาของคณะกรรมการสรรหาและ  
พิจารณาผลตอบแทนเป็นผู้สรรหา และ / หรือ คณะกรรมการบริหาร เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท  
พิจารณาอนุมัติแต่งตั้งผู้ที่มีความสามารถเหมาะสมให้ดำรงตำแหน่งแทนต่อไป
- ระดับผู้บริหาร ตั้งแต่ระดับผู้ช่วยรองกรรมการผู้จัดการ ถึงระดับรองกรรมการผู้จัดการ  
เมื่อตำแหน่งระดับผู้บริหารตั้งแต่ระดับผู้ช่วยผู้อำนวยการสายงาน ถึง ระดับรองกรรมการผู้จัดการ ว่างลง  
หรือ ผู้อยู่ในตำแหน่งไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งได้ บริษัทฯ จะนำเสนอผู้สืบทอดตำแหน่งที่คัดเลือก  
ไว้ เสนอต่อคณะกรรมการบริหาร และ / หรือ คณะกรรมการบริหารงานบุคคล (HR Committee) ที่ได้รับ  
การแต่งตั้ง

#### 8.1.4 การเข้าร่วมประชุมและการจ่ายค่าตอบแทนคณะกรรมการรายบุคคล

##### (1) การเข้าร่วมประชุม

ตามข้อบังคับบริษัทฯ กำหนดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อย 3 เดือนต่อครั้ง รายละเอียด  
การเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัทและการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2565 มีดังนี้

รายชื่อคณะกรรมการ	ตำแหน่ง	การประชุม ปี 2565	
		ประชุม คณะกรรมการ บริษัท	ประชุมสามัญ ผู้ถือหุ้น
1 น.ส.กษนิษฐ์ กังวานตระกูล	ประธานกรรมการบริษัท /กรรมการอิสระ	5/5	1/1
2 พศ.ดร.วิกรม จารุงพงศา	รองประธานกรรมการบริษัท/ประธานกรรมการ ตรวจสอบ/กรรมการอิสระ	5/5	1/1
3 นายชำนาญ วังตาล	กรรมการอิสระ	5/5	1/1
4 นายเกรียงศักดิ์ บัวนุ้ม	กรรมการ/กรรมการผู้จัดการ/ประธาน กรรมการบริหารความเสี่ยง	5/5	1/1
5 นายวายุ กองพูน	กรรมการ	5/5	1/1
6 นางพลอยพิชชา บัวนุ้ม	กรรมการ	5/5	1/1
7 น.ส.ภคมล จันทรหอม	กรรมการ / ผู้บริหารสูงสุดทางด้านบัญชี	5/5	1/1
8 นายเกรียงไกร บัวนุ้ม	กรรมการ / เลขานุการบริษัท	5/5	1/1

## (2) ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

บริษัทมีนโยบายจ่ายค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารที่จูงใจในระดับที่เหมาะสม โดยคำนึงถึงผลการดำเนินงานของบริษัทเป็นหลัก และความสอดคล้องกับธุรกิจ/อุตสาหกรรมเดียวกัน รวมถึงความเหมาะสมกับหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการและผู้บริหารแต่ละคน

บริษัทใช้ความระมัดระวังในการจ่ายค่าตอบแทนผู้บริหารของบริษัทให้อยู่ในระดับที่เหมาะสม โดยเป็นอัตราที่แข่งขันได้ในกลุ่มธุรกิจเดียวกัน เพื่อที่จะดูแลและรักษาผู้บริหารที่มีคุณภาพไว้ ผู้บริหารที่ได้รับมอบหมายหน้าที่และความรับผิดชอบเพิ่มขึ้นจะได้รับค่าตอบแทนเพิ่มเติมที่เหมาะสมกับหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับเพิ่มขึ้น สำหรับการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการบริหาร และผู้บริหาร จะสอดคล้องกับผลการดำเนินงานของบริษัท และผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารแต่ละคน ทั้งนี้ สำหรับค่าตอบแทนกรรมการและกรรมการชุดย่อย จะนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อขอมติเห็นชอบ และที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีเพื่อขออนุมัติทุกปี

### ▪ ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

มติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 ซึ่งประชุมเมื่อวันที่ 21 เมษายน 2565 ได้มีมติกำหนดค่าตอบแทนกรรมการของบริษัทในปี 2565 ดังนี้

1. ค่าตอบแทนกรรมการบริษัท และกรรมการชุดย่อย		
คณะกรรมการ	ค่าเบี้ยประชุม/ครั้ง (บาท)	ค่าตอบแทนรายเดือน (บาท)
ประธานกรรมการ	15,000	10,000
ประธานกรรมการตรวจสอบ	15,000	10,000
ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง	10,000	10,000
ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน	10,000	10,000
กรรมการ	10,000	10,000
กรรมการตรวจสอบ	10,000	10,000
กรรมการบริหารความเสี่ยง	10,000	10,000
กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน	10,000	10,000
2. สิทธิประโยชน์ และสวัสดิการอื่น ๆ		
ค่าเบี้ยประกันความรับผิดชอบต่อกรรมการ	200,000 บาท ( ค่าเบี้ยประกันต่อปี )	

ทั้งนี้ สำหรับกรรมการที่ดำรงตำแหน่งเป็นประธานกรรมการ และ/หรือ กรรมการมากกว่า 1 คน ให้ได้รับค่าตอบแทนรายเดือนเพียงตำแหน่งเดียว โดยในกรณีที่ค่าตอบแทนรายเดือนของทั้ง 2 ตำแหน่งมีอัตราที่เท่ากัน ให้ได้รับค่าตอบแทนรายเดือนในตำแหน่งใดตำแหน่งหนึ่ง แต่ในกรณีที่ค่าตอบแทนดังกล่าวมีอัตราที่ไม่เท่ากัน ให้ได้รับค่าตอบแทนรายเดือนในตำแหน่งที่มีอัตราสูงกว่า และ กำหนดให้ค่าตอบแทนกรรมการบริษัทและกรรมการชุดย่อยประจำปี 2565 รวมทั้งสิ้น ให้อยู่ภายในวงเงิน 1,005,000 บาท โดยให้คณะกรรมการได้รับค่าตอบแทนดังกล่าวไปจนกว่าที่ประชุมผู้ถือหุ้นมีมติเปลี่ยนแปลง อย่างไรก็ตาม สำหรับกรรมการที่เป็นผู้บริหารจะได้รับเฉพาะผลตอบแทนที่เป็นเงินเดือน และ โบนัสตามหน้าที่ที่ปฏิบัติเหมือนพนักงานของบริษัทเท่านั้น

ค่าตอบแทนของกรรมการในปี 2565 มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

รายชื่อ	การประชุมปี 2565					
	กรรมการบริษัท	กรรมการตรวจสอบ	กรรมการบริหารความเสี่ยง	กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน	ค่าตอบแทนรายเดือน	รวม
1. น.ส.กษนิษฐ์ กังวานตระกูล	75,000	40,000	20,000	20,000	120,000	275,000
2. นายเกรียงศักดิ์ บัวนุ้ม <sup>1/</sup>	-	-	-	-	-	-
3. นายวายุ กองพูน <sup>1/</sup>	-	-	-	-	-	-
4. นางพลอยพิชชา บัวนุ้ม <sup>1/</sup>	-	-	-	-	-	-
5. นายเกรียงไกร บัวนุ้ม <sup>1/</sup>	-	-	-	-	-	-
6. น.ส.ภคมล จันทร์หอม <sup>1/</sup>	-	-	-	-	-	-
7. นายชำนาญ วังตาล	50,000	40,000	-	-	120,000	210,000
8. พศ.ดร.วิกรม จารุพงศา	50,000	60,000	-	20,000	120,000	250,000

ที่มา : ข้อมูลจากบริษัท

หมายเหตุ : <sup>1/</sup> บุคคลดังกล่าวเป็นผู้บริหารในบริษัทซึ่งไม่ได้รับค่าเบี้ยประชุมคณะกรรมการและค่าตอบแทนรายเดือน

▪ ค่าตอบแทนที่ไม่เป็นตัวเงิน

- ไม่มี -

### 8.1.3 การกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

บริษัทมีความจำเป็นต้องพิจารณาลงทุนในบริษัทย่อย บริษัทร่วม และบริษัทที่เกี่ยวข้องใดๆ หรือมุ่งเน้นลงทุนในธุรกิจที่เกี่ยวเนื่อง และเพื่อประโยชน์ต่อการทำธุรกิจของบริษัท โดยจะพิจารณาผลตอบแทนและผลประโยชน์อื่นที่บริษัทคาดว่าจะได้รับจากการลงทุนเป็นสำคัญเพื่อเป็นการสนับสนุนและส่งเสริมธุรกิจของบริษัท โดยบริษัทจะพิจารณาสัดส่วนการลงทุนตามความเหมาะสมและผลตอบแทนที่คาดว่าจะได้รับจากการลงทุน เพื่อประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้นของบริษัทเป็นสำคัญ ทั้งนี้ บริษัทจะควบคุมดูแลด้วยการส่งกรรมการ และ/หรือ ผู้ที่ได้รับมอบหมายของบริษัทที่มีคุณสมบัติเหมาะสมที่รับการคัดเลือกจากคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน เข้าไปเป็นตัวแทนตามสัดส่วนการถือหุ้น เพื่อให้มีส่วนร่วมในการบริหารจัดการในกิจการนั้นๆ รวมทั้ง มีสิทธิในการออกเสียงในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทและที่ประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่บริษัท จึงได้กำหนดนโยบายการกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม รายละเอียดดังนี้

- (1) บริษัทจะลงทุนในธุรกิจที่มีความเกี่ยวเนื่อง ใกล้เคียง หรือก่อให้เกิดประโยชน์และสนับสนุนการดำเนินธุรกิจของบริษัทเพื่อเสริมสร้างความมั่นคง และผลการดำเนินงานของบริษัท โดยการอนุมัติการลงทุนดังกล่าวจะต้องได้รับการพิจารณาสัดส่วนการลงทุน ภาษีที่คาดว่าจะได้รับ ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น จากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นตามขอบเขตอำนาจการอนุมัติที่กำหนด
- (2) บริษัทจะส่งบุคคลที่เป็นตัวแทนของบริษัทเข้าไปเป็นกรรมการในบริษัทย่อย และ/หรือบริษัทร่วม ตามสัดส่วนการถือหุ้นในแต่ละบริษัท เพื่อกำหนดที่กำกับดูแลให้บริษัทย่อย และ/หรือบริษัทร่วม ดำเนินการให้สอดคล้องกับนโยบายของบริษัทและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
- (3) กลไกในการกำกับดูแลที่มีผลให้การเปิดเผยข้อมูลฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน การทำรายการระหว่างบริษัทดังกล่าวกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ หรือการทำรายการสำคัญอื่นใดของบริษัท ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์เดียวกันกับของบริษัท
- (4) หากการเข้าทำรายการ หรือการดำเนินการใด ๆ ของบริษัทย่อยที่เข้าข่ายหรือเป็นการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ กว. 20/2551 เรื่อง หลักเกณฑ์ในการทำรายการที่มีนัยสำคัญที่เข้าข่ายเป็นการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูล และการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ พ.ศ. 2547 และที่แก้ไขเพิ่มเติม หรือรายการที่เกี่ยวข้องกัน ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ กว.21/2551 เรื่อง หลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกัน พ.ศ. 2546 และที่แก้ไขเพิ่มเติม บริษัทย่อยจะเข้าทำรายการหรือดำเนินการนั้นได้ต่อเมื่อได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท และ/หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เป็นที่เรียบร้อยแล้ว

ทั้งนี้ บริษัทได้มีการตรวจสอบและสอบทานผลการดำเนินงานของบริษัทย่อยให้เป็นไปตามแผนธุรกิจที่กำหนดและตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องเป็นประจำ มีการควบคุมภายในที่เหมาะสมและเพียงพอ รวมไปถึงมีการรายงานข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ ซึ่งในปี 2565 ไม่พบประเด็นด้านการปฏิบัติงานที่ส่งผลกระทบต่อ การดำเนินธุรกิจอย่างมีนัยสำคัญ



#### 8.1.4 การติดตามให้มีการปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการบริษัทมีนโยบายที่จะส่งเสริมคุณธรรม จริยธรรม โดยมุ่งเน้นการดำเนินธุรกิจตามหลักจริยธรรมในทุกด้านและสอดคล้องกับ หลักการนโยบายการกำกับดูแลกิจการ โดยกำหนดให้เป็นหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการ ผู้บริหารและพนักงานทุกคนที่จะต้องรับทราบและปฏิบัติตามนโยบายหรือข้อปฏิบัติต่าง ๆ ที่กำหนดไว้อย่างเคร่งครัด เพื่อสร้างความเชื่อมั่นแก่ผู้ถือหุ้นและเพื่อบรรลุเป้าหมายทางธุรกิจอันจะส่งผลให้บริษัทฯสามารถเจริญเติบโตได้อย่างยั่งยืน

โดยในปี 2565 ที่ผ่านมา บริษัทได้ติดตามการดำเนินงานตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และแนวทางข้อพึงปฏิบัติทางธุรกิจ ซึ่งผลจากการติดตามพบว่ามีการดำเนินการได้อย่างครบถ้วน

นอกจากนี้ เพื่อให้เกิดการปฏิบัติตามการกำกับดูแลกิจการที่ บริษัทติดตามให้มีการปฏิบัติตามแนวทางอีก 4 ประเด็นดังนี้

#### 1. การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานต้องหลีกเลี่ยงการกระทำใดๆ อันเป็นการขัดผลประโยชน์ของบริษัท และบริษัทต้องควบคุมดูแลไม่ให้เกิดการขัดแย้งซึ่งผลประโยชน์ระหว่างผู้ที่เกี่ยวข้องขึ้น ไม่ว่าผู้บริหารหรือพนักงานคนใดก็ตามไม่มีสิทธิที่จะกระทำการใดๆ ที่ขัดแย้งกับกฎหมายและข้อพึงปฏิบัติของบริษัท การกระทำและการตัดสินใจของผู้บริหารหรือพนักงานของบริษัทต้องคำนึงถึงผลประโยชน์ของผู้มีส่วนได้เสียอื่นก่อนผลประโยชน์ของตนเสมอในการนี้ หากเกิดสถานการณ์ที่ผลประโยชน์ขัดกัน หรือเมื่อกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานเข้าไปเกี่ยวข้องกับสถานการณ์ที่อาจนำไปสู่ผลประโยชน์ขัดกัน ให้บุคคลดังกล่าวแจ้งผู้บังคับบัญชา หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้องทราบเพื่อหาทางแก้ไขสถานการณ์นั้นๆ ด้วยความยุติธรรมและโปร่งใส

จากผลการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4/2565 คณะกรรมการได้มีการทบทวนและอนุมัติหลักเกณฑ์การทำรายการเกี่ยวโยงและรายการที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยเป็นไปตามหลักเกณฑ์ของสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ นอกจากนี้บริษัทได้ดูแลให้มีการปฏิบัติตามขั้นตอนตามแนวทางในเรื่องดังกล่าว โดยในปี 2565 ที่ผ่านมาบริษัทมีการทำรายการระหว่างกันเป็นไปตามเงื่อนไขการคำปกติ และรายการสนับสนุนการดำเนินงานของบริษัทฯ เป็นไปตามหลักเกณฑ์ของบริษัทและเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่ทางสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์กำหนดไว้

#### 2. การใช้ข้อมูลภายในเพื่อแสวงหาผลประโยชน์

บริษัทได้กำหนดนโยบายการป้องกันการใช้อ้างอิงข้อมูลภายในเพื่อแสวงหาผลประโยชน์ เพื่อป้องกันการนำข้อมูลไปใช้เพื่อการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัท เพื่อให้เกิดความเสมอภาคและยุติธรรมต่อผู้ถือหุ้นทุกราย และควบคุมเกี่ยวกับการใช้อ้างอิงข้อมูลภายใน โดยกรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัทที่ได้รับทราบข้อมูลภายในที่เป็นสาระสำคัญซึ่งมีผลต่อการเปลี่ยนแปลงราคาหลักทรัพย์ ต้องใช้ความระมัดระวังในการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทในช่วง 30 วันก่อนที่งบการเงินหรือข้อมูลภายในนั้นจะเปิดเผยต่อสาธารณชน และในช่วงระยะเวลา 24 ชั่วโมงภายหลังจากที่ข้อมูลภายในของบริษัทได้เปิดเผยต่อสาธารณชนแล้ว ผู้ที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลภายในต้องไม่เปิดเผยข้อมูลนั้นให้ผู้อื่นทราบจนกว่าจะได้มีการแจ้งข้อมูลนั้นให้แก่ตลาดหลักทรัพย์ฯ รวมไปถึงมาตรการลงโทษหากมีการกระทำการ ฝ่าฝืนระเบียบปฏิบัติดังกล่าวข้างต้น บริษัทถือเป็นความผิดทางวินัยตามข้อบังคับการทำงานของบริษัท รวมทั้งบริษัท ได้กำหนดให้กรรมการและผู้บริหารที่มีหน้าที่รายงานการถือครองหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ตามนิยามของสำนักงาน ก.ล.ต. ได้รับทราบถึงภาระหน้าที่ในการรายงานการ

เปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ภายใน 3 วันทำการนับจากมีการเปลี่ยนแปลง พร้อมส่งสำเนารายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ ไปยังเลขานุการบริษัทเพื่อรายงานการเปลี่ยนแปลงดังกล่าวต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทต่อไป

โดยในปี 2565 ที่ผ่านมามีบริษัท พบว่ากรรมการและผู้บริหารได้ปฏิบัติตามประมีการซื้อขายหลักทรัพย์ในช่วงที่บริษัทกำหนดให้งดซื้อขาย

- รายงานการถือครองหลักทรัพย์และการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ของกรรมการ และผู้บริหาร ใน ปี 2565

รายชื่อกรรมการ	จำนวนหุ้น (หุ้น)			สัดส่วนการถือหุ้น (%)
	ณ วันที่ 1 ม.ค. 2565	ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2565	เพิ่ม/ลดระหว่างรอบปีบัญชี	
1. น.ส.กชบัณฑิต กังวานตระกูล คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	300,000	734,000	434,000	0.12
2. พศ.ดร.วิกรม จารุพงศา คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	400,000	400,000	-ไม่เปลี่ยนแปลง-	0.07
3. นายชำนาญ วังตาล คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	-ไม่มี-	-ไม่มี-	-ไม่เปลี่ยนแปลง-	-ไม่มี-
4. นายเกรียงศักดิ์ บัวนุ้ม คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	280,300,000	280,300,000	-ไม่เปลี่ยนแปลง-	46.72
5. นายวายุ ทองพูน <sup>1/</sup> คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	79,800,000	79,800,000	-ไม่เปลี่ยนแปลง-	11.67
6. นางพลอยพิชชา บัวนุ้ม คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	40,300,000	40,300,000	-ไม่เปลี่ยนแปลง-	6.72
7. น.ส.ภคมล จันทรหอม คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	20,300,000	20,300,000	-ไม่เปลี่ยนแปลง-	3.38
8. นายเกรียงไกร บัวนุ้ม คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	20,300,000	20,300,000	-ไม่เปลี่ยนแปลง-	3.38

หมายเหตุ : <sup>1/</sup> บุคคลดังกล่าวได้โอนหุ้นให้คู่สมรส/ผู้ที่ยู่กันด้วยกันจนสามัญภริยา เมื่อวันที่ 29 สิงหาคม 2565

### 3. นโยบายการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัทได้ให้ความสำคัญเกี่ยวกับการป้องกันการมีส่วนเกี่ยวข้องกับการคอร์รัปชัน โดยมีนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันของบริษัท ซึ่งห้ามการคอร์รัปชันทุกรูปแบบที่เป็นการกระทำของกรรมการ ผู้บริหาร พนักงานของบริษัท บริษัท จึงได้จัดทำนโยบายเป็นลายลักษณ์อักษรเปิดเผยไว้ผ่านเว็บไซต์ [www.well-graded.com](http://www.well-graded.com) และเผยแพร่ภายในองค์กรผ่านระบบ Intranet โดยมุ่งเน้นการส่งเสริมคุณธรรม สร้างจิตสำนึกและค่านิยมที่ถูกต้องในการปฏิบัติงาน บริษัทจึงกำหนดแนวทางการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันและสื่อสารให้แก่กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานได้รับทราบ เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจและถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด ดังนี้

- (1) สร้างจิตสำนึก ค่านิยม ทัศนคติให้แก่พนักงานในการปฏิบัติงานตามกฎหมาย กฎระเบียบ ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต
- (2) กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนต้องปฏิบัติหน้าที่ตามนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันโดยไม่เข้าไปเกี่ยวข้องกับการทุจริตคอร์รัปชันไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม และไม่พึงละเลยหรือเพิกเฉยเมื่อพบการกระทำที่เข้าข่ายการทุจริตคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับบริษัท
- (3) จัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีการตรวจสอบและถ่วงดุลการใช้อำนาจอย่างเหมาะสม เพื่อป้องกันมิให้พนักงานทุจริตหรือมีส่วนเกี่ยวข้องกับการทุจริตคอร์รัปชันต่างๆ
- (4) กำหนดระบบการตรวจสอบภายในที่ครอบคลุมด้านการเงินและการบัญชีที่มีประสิทธิภาพ เพื่อให้มั่นใจว่าธุรกรรมทางการเงินดังกล่าวเป็นไปด้วยความถูกต้อง โปร่งใส และสามารถตรวจสอบได้
- (5) ห้ามกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงาน กระทำการใดๆ อันเป็นการเรียกรับ หรือยอมรับซึ่งทรัพย์สิน หรือผลประโยชน์อื่นใด สำหรับตนเองหรือผู้อื่นที่ส่อไปในทางจงใจให้ปฏิบัติ หรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ในทางที่มีขอบ หรืออาจทำให้บริษัทเสียประโยชน์อันชอบธรรม
- (6) กำหนดหลักการให้หรือการรับของขวัญ สิ่งของ หรือการบันเทิงที่อาจมีผลก่อให้เกิดข้อสงสัยในพฤติกรรมทุจริตหรือการให้สินบน หากเป็นการรับของขวัญควรเป็นไปอย่างสมเหตุสมผล และต้องไม่เป็นเงินสดหรือเทียบเท่าเงินสด และต้องตระหนักว่าการกระทำใดๆ ต้องอยู่ภายใต้ความโปร่งใสและสามารถตรวจสอบได้
- (7) กำหนดระเบียบการจัดซื้อจัดจ้าง การเบิกจ่ายเงิน หรือการทำสัญญาใดๆ โดยแต่ละขั้นตอนต้องมีหลักฐานประกอบอย่างชัดเจนและมีการกำหนดอำนาจอนุมัติอย่างเหมาะสมและรัดกุม
- (8) ห้ามกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงาน ให้หรือเสนอที่จะให้ทรัพย์สินหรือผลประโยชน์อื่นใดแก่บุคคลภายนอก เพื่อจูงใจให้บุคคลนั้นกระทำการหรือละเว้นการกระทำใดที่ผิดต่อกฎหมายหรือโดยมิชอบต่อตำแหน่งหน้าที่ของตน

▪ ขอบเขตและแนวทางปฏิบัติ

- (1) บริษัทกำหนดให้ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคน ต้องปฏิบัติตามอย่างระมัดระวังต่อรูปแบบของการคอร์รัปชันดังนี้
  - การให้หรือรับสินบน : ห้ามให้หรือรับสินบนทุกรูปแบบ ไม่ว่าจะด้วยตนเองหรือมอบหมายให้ผู้อื่นกระทำการแทนตน
  - การให้หรือรับของขวัญ การเลี้ยงรับรอง และผลประโยชน์อื่น ๆ : การให้หรือรับของขวัญ การเลี้ยงรับรอง และผลประโยชน์อื่น ๆ จากลูกค้า คู่ค้า หรือบุคคลที่มีส่วนเกี่ยวข้องอื่นให้ปฏิบัติตามคู่มือจรรยาบรรณของบริษัท
  - การบริจาคเพื่อการกุศล การสาธารณประโยชน์ และเงินสนับสนุน : บริษัทกำหนดให้การบริจาคเพื่อการกุศล การสาธารณประโยชน์ และเงินสนับสนุน ดังนี้
    - (ก.) ต้องเป็นไปอย่างโปร่งใส ถูกต้องตามกฎหมาย ไม่ขัดต่อศีลธรรม และไม่เกิดผลเสียหายต่อส่วนรวม
    - (ข.) ให้ปฏิบัติตามขั้นตอนอนุมัติรายการเพื่อการบริจาค ที่บริษัทได้กำหนดไว้
- (2) บริษัทมุ่งมั่น ที่จะสร้างและรักษาวัฒนธรรมองค์กรที่ยึดมั่นว่าการคอร์รัปชันเป็นสิ่งที่ยอมรับไม่ได้ ทั้งการกระทำธุรกรรมกับภาครัฐและภาคเอกชน
- (3) กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคน ไม่พึงละเลยหรือเพิกเฉย เมื่อพบเห็นการกระทำที่เข้าข่ายการคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับบริษัท จะต้องแจ้งผู้บังคับบัญชาหรือบุคคลที่รับผิดชอบให้ทราบ และให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริงต่าง ๆ
- (4) บริษัทให้ความสำคัญเป็นธรรมและคุ้มครองพนักงานที่ปฏิเสธการคอร์รัปชันหรือแจ้งเบาะแสเรื่องการคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับบริษัทโดยจะไม่มี การลงโทษหรือให้ผลในทางลบต่อพนักงานที่ปฏิเสธการคอร์รัปชันแม้ว่าการกระทำนั้น อาจทำให้บริษัทสูญเสียโอกาสทางธุรกิจก็ตาม
- (5) นโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันนั้นให้ครอบคลุมไปถึงกระบวนการบริหารงานบุคคล ตั้งแต่การคัดเลือกบุคลากร การเลื่อนตำแหน่ง การฝึกอบรม และการประเมินผลปฏิบัติงานของพนักงาน โดยกำหนดให้ผู้บังคับบัญชาทุกระดับสื่อสารทำความเข้าใจกับพนักงานเพื่อให้สามารถปฏิบัติตามนโยบายอย่างมีประสิทธิภาพ

▪ มาตรการและแนวทางดำเนินงาน

- (1) บริษัทจะสนับสนุนและส่งเสริมให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับเห็นความสำคัญและมีจิตสำนึกในการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชันรวมทั้งจัดให้มีการประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้อง และกำหนดกระบวนการตรวจสอบ และควบคุมภายในเพื่อป้องกันการทุจริตคอร์รัปชัน การให้หรือรับสินบนในทุกรูปแบบและทุกประเทศที่กลุ่มบริษัทได้เข้าไปลงทุน โดยกำหนดให้ฝ่ายบุคคลมีหน้าที่จัดอบรมเพื่อให้ความรู้แก่พนักงาน
- (2) แนวปฏิบัติในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันนี้ ครอบคลุมไปถึงกระบวนการบริหารงานบุคคล ตั้งแต่การสรรหาหรือการคัดเลือกบุคลากร การเลื่อนตำแหน่ง การฝึกอบรม การประเมินผลการปฏิบัติงานและการ

ให้ผลตอบแทนแก่พนักงาน โดยกำหนดให้ผู้บังคับบัญชาทุกระดับ มีหน้าที่สื่อสารทำความเข้าใจกับพนักงานผู้ใต้บังคับบัญชา เพื่อนำไปใช้ปฏิบัติในกิจกรรมทางธุรกิจที่อยู่ในความรับผิดชอบ และควบคุมดูแลการปฏิบัติให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพสอดคล้องกับแนวปฏิบัตินี้

- (3) บริษัทจะให้เป็นธรรมและคุ้มครองพนักงาน หรือบุคคลอื่นใดที่แจ้งเบาะแสหรือหลักฐานเรื่องการทุจริตคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับบริษัท รวมถึงพนักงานที่ปฏิเสธ ต่อการกระทำ โดยใช้มาตรการคุ้มครองผู้ร้องเรียนหรือผู้ที่ให้ความร่วมมือในการรายงานการทุจริต คอร์รัปชันตามที่กำหนดไว้ใน นโยบายว่าด้วยการแจ้งเบาะแสดำเนินการ หรือข้อร้องเรียน และการให้ความคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแสดำเนินการหรือข้อร้องเรียน ตลอดจนจะสอบทานแนวปฏิบัติและมาตรการดำเนินงานอย่างสม่ำเสมอเพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของกฎหมาย และสภาพการดำเนินธุรกิจ ผู้ที่กระทำการทุจริต คอร์รัปชันถือเป็น การกระทำผิดตามข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงานว่าด้วยการบริหารงานบุคคลสำหรับพนักงาน ซึ่งจะต้องได้รับการพิจารณาโทษทางวินัยที่กำหนดไว้ รวมถึงอาจได้รับโทษตามกฎหมาย หากการกระทำนั้นผิดกฎหมายด้วย

▪ การติดตามและการประเมินผล

บริษัทมอบหมายให้เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่ในการประสานงานและติดตามประเมินผลการปฏิบัติตามนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันและนำผลการติดตามและการประเมินผลเพื่อเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัทเพื่อรับทราบต่อไป

ในปี 2565 บริษัทไม่พบประเด็นปัญหาการทุจริตคอร์รัปชัน ที่ส่งผลกระทบต่อความเสียหายต่อบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ

#### 4. แนวปฏิบัติการแจ้งเบาะแสดำเนินการ และจัดการข้อร้องเรียน

บริษัทจัดให้มีช่องทางการสื่อสารให้ผู้มีส่วนได้เสียสามารถแจ้งเบาะแสดำเนินการ หรือข้อร้องเรียนกรณีเกี่ยวกับการทุจริตและมีแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการมอบหรือรับของกำนัล ทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใด ที่ต้องดำเนินไปอย่างโปร่งใส เป็นธรรม ภายใต้กฎระเบียบ และขั้นตอนปฏิบัติของบริษัท ทั้งนี้ บริษัทได้มีการสื่อสารระเบียบข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงานของบริษัทให้แก่ผู้บริหารและพนักงานทุกคนทราบและถือปฏิบัติได้อย่างถูกต้อง

โดยการแจ้งเบาะแสดำเนินการหรือข้อร้องเรียนนั้น บริษัทมีการแต่งตั้งเลขานุการบริษัทเป็นผู้รับเรื่องร้องเรียนโดยตรง และมีคณะกรรมการตรวจสอบร่วมในการตรวจสอบความถูกต้องอย่างเป็นธรรม กำหนดนโยบายการจัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ มีการรายงานที่โปร่งใส และตรวจสอบได้ เพื่อให้ผู้ร้องทุกขหรือผู้ร้องเรียนไว้วางใจ และเชื่อมั่น ในกระบวนการสอบสวนที่เป็นธรรมรวมถึงการกำหนดนโยบายการคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแสดำเนินการหรือข้อร้องเรียน และสำหรับผู้แจ้งเบาะแสดำเนินการหรือข้อร้องเรียนที่เป็นพนักงาน ลูกจ้าง หรือบุคคลที่รับจ้างทำงานให้แก่บริษัทจะได้รับการคุ้มครองสิทธิตามกฎหมาย ซึ่งได้มีการกำหนดรายละเอียดไว้ในนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัท

รายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบหมายเลข 4.

ในกรณีที่ผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มใด มีข้อสงสัย หรือพบเห็นการกระทำที่สงสัยว่ามีการฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ หรือจริยธรรมทางธุรกิจ สามารถแจ้งเบาะแสหรือร้องเรียน พร้อมส่งรายละเอียดหลักฐานต่าง ๆ ได้ที่

(1) ทางไปรษณีย์

ถึง ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ หรือ เลขานุการบริษัท  
บริษัท เวล เกรด เอ็นจิเนียริง จำกัด (มหาชน)  
เลขที่ 50/1203 หมู่ 9 ต.บางพูด อ.ปากเกร็ด จ.นนทบุรี 11120

(2) ทางอีเมลล์

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ <wikrom@wge.in.th>  
หรือเลขานุการบริษัท [secretary@wge.in.th](mailto:secretary@wge.in.th)

(3) ทางโทรศัพท์ : 02-981-7992

(4) ทางเว็บไซต์ : [www.well-graded.com](http://www.well-graded.com)

▪ กระบวนการดำเนินการเมื่อได้รับแจ้งเบาะแส หรือข้อร้องเรียน ดังนี้

ผู้รับข้อร้องเรียน ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ และ/หรือ เลขานุการบริษัท

- (1) ในกรณีที่ผู้ร้องเรียนส่งข้อมูลมายังเลขานุการบริษัท เลขานุการบริษัทจะต้องทำการรายงานหรือส่งเรื่องร้องเรียนให้แก่คณะกรรมการตรวจสอบเพื่อตรวจสอบข้อร้องเรียนอย่างน้อยไตรมาสละครั้ง
- (2) เมื่อคณะกรรมการตรวจสอบได้รับข้อร้องเรียนจะต้องพิจารณาและรายงานผลสรุปเรื่องร้องเรียนซึ่งยุติแล้วต่อคณะกรรมการบริษัททราบตามระยะเวลาที่เหมาะสม

ทั้งนี้ ในกรณีที่ผู้ร้องเรียนส่งข้อมูลมายังแผนกบุคคลและธุรการ แผนกบุคคลและธุรการจะต้องทำ การส่งเรื่องร้องเรียนไปยังเลขานุการบริษัทเพื่อดำเนินการส่งเรื่องร้องเรียนให้แก่คณะกรรมการตรวจสอบเพื่อตรวจสอบข้อร้องเรียนอย่างน้อยไตรมาสละครั้ง

▪ มาตรการดำเนินการลงโทษผู้กระทำผิด

บริษัทจะดำเนินการตรวจสอบข้อมูลเกี่ยวกับเรื่องร้องเรียนและเบาะแสกระทำ ผิดและการทุจริตด้วยความเป็นอิสระและเที่ยงธรรม เพื่อให้ได้มาซึ่งหลักฐานที่สามารถใช้ยืนยันหรือโต้แย้งกับข้อมูลที่ได้รับ โดยจะเสนอแนะแนวทางในการดำเนินการแก่คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาสั่งการและกำหนดแนวทางการดำเนินการแก้ไข และพิจารณาโทษทางวินัยตามระเบียบที่บริษัทกำหนด หรือได้รับโทษตามที่กฎหมายกำหนด



▪ มาตรการคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแส หรือผู้ร้องเรียน

เพื่อสร้างความมั่นใจให้แก่ผู้แจ้งเบาะแส หรือผู้ร้องเรียนด้วยเจตนาที่สุจริตจะได้รับการปกป้องคุ้มครองจากบริษัทตามมาตรการ ดังนี้

- (1) ผู้แจ้งเบาะแส ผู้ร้องเรียน หรือผู้ที่ให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริง บริษัทจะไม่เปิดเผยชื่อข้อมูล ที่อยู่และข้อมูลอื่นใดที่สามารถระบุตัวผู้แจ้งได้ แล้วดำเนินการสืบสวนว่ามีมูลความจริงเพียงใดหรือไม่ โดยบริษัทจะเก็บข้อมูลที่เกี่ยวข้องเป็นความลับและจะเปิดเผยเท่าที่จำเป็น คำนึงถึงความปลอดภัย และความเสียหายของผู้แจ้งเบาะแสหรือผู้ร้องเรียน หรือผู้ที่ให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริง แหล่งที่มาของข้อมูล หรือบุคคลเกี่ยวข้อง
- (2) กรณีผู้แจ้งเบาะแส หรือผู้ร้องเรียน หรือผู้ที่ให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริง เห็นว่าตนเองอาจได้รับความไม่ปลอดภัยหรืออาจเกิดความเดือดร้อนเสียหายสามารถร้องขอให้บริษัทกำหนดมาตรการคุ้มครองที่เหมาะสมก็ได้หรือบริษัทอาจกำหนดมาตรการที่เหมาะสมและเป็นธรรมเพื่อคุ้มครองโดยผู้แจ้งเบาะแส หรือผู้ร้องเรียน หรือผู้ที่ให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริงไม่ต้องร้องขอก็ได้ หากเห็นว่าเป็นเรื่องที่มีแนวโน้มที่จะเกิดความเดือดร้อนเสียหาย หรือความไม่ปลอดภัย
- (3) บริษัทจะไม่กระทำการใดอันไม่เป็นธรรมต่อผู้แจ้งเบาะแส หรือผู้ร้องเรียน ไม่ว่าจะโดยการเปลี่ยนแปลงตำแหน่งงานลักษณะงาน สถานที่ทำงาน พักงาน ข่มขู่ รบกวนการปฏิบัติงาน เลิกจ้าง หรือ การอื่นใดที่มีลักษณะเป็นการปฏิบัติ อย่างไม่เป็นธรรมต่อผู้แจ้งเบาะแส หรือผู้ร้องเรียน

ในปี 2565 บริษัทได้รับการแจ้งเบาะแสและข้อร้องเรียนจากบุคคลภายนอกและผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย เข้ามาในระบบจำนวน 2 เรื่อง โดยข้อร้องเรียนอันเป็นผลกระทบจากการก่อสร้างของบริษัทต่อพื้นที่บริเวณข้างเคียง บริษัทได้ประสานงานหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อดำเนินการจัดการ

## 8.2 รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบในรอบปีที่ผ่านมา

### รายงานจากคณะกรรมการตรวจสอบ

#### เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท เวลเกรด เอ็นจิเนียริ่ง จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยกรรมการซึ่งเป็นผู้ทรงคุณวุฒิ มีความเป็นอิสระ และมีประสบการณ์ จำนวน 3 ท่าน โดยมี ผศ.ดร.วิกรม จารุพงศา เป็นประธานกรรมการตรวจสอบ นางสาวกษนิษฐ์ กังวานตระกูล และนายชำนาญ วัจนตาล ซึ่งเป็นผู้ทรงคุณวุฒิ และมีประสบการณ์ด้านการบริหารและการบัญชี

คณะกรรมการตรวจสอบปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท โดยเป็นการปฏิบัติหน้าที่อย่างมีอิสระไม่มีข้อจำกัดในการได้รับข้อมูลและได้รับความร่วมมือจากบริษัทเป็นอย่างดีซึ่งสอดคล้องตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยในรอบปี 2565 คณะกรรมการตรวจสอบได้จัดให้มีการประชุมทั้งสิ้น 4 ครั้ง ซึ่งส่วนใหญ่เป็นการประชุมกับผู้สอบบัญชีรับอนุญาตโดยไม่มีฝ่ายบริหารเข้าร่วมนอกจากนี้ ได้มีการหารือและแลกเปลี่ยนความคิดเห็นกับผู้บริหารผู้สอบบัญชีและผู้ตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบช่วยสนับสนุนให้คณะกรรมการบริษัทสามารถปฏิบัติงานตามความรับผิดชอบได้เป็นผลสำเร็จพร้อมทั้งติดตามและสนับสนุนให้เกิดการกำกับดูแลกิจการที่ดีสู่สาระสำคัญของผลการดำเนินงานในเรื่องต่างๆมีดังนี้

#### 1. การสอบทานงบการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาสอบทานงบการเงินรายไตรมาสและประจำปีของบริษัท เวลเกรด เอ็นจิเนียริ่ง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ซึ่งผ่านการตรวจทานและตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเพื่อนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ โดยได้สอบถาม และให้ความเห็นในเรื่องที่กระทบต่อการเงิน เช่น ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายบัญชี และมาตรฐานการรายงานทางการเงิน เป็นต้น รวมไปถึงรับฟังคำชี้แจงจากผู้บริหารในเรื่องที่เกี่ยวข้องอย่างชัดเจน ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่าการรายงานทางการเงินเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีตามหลักการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป มีความถูกต้องครบถ้วน เชื่อถือได้ และการเลือกใช้นโยบายการบัญชีมีความสมเหตุสมผลและมีการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินอย่างเพียงพอ

#### 2. การสอบทานระบบการควบคุมภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้แต่งตั้งผู้ตรวจสอบภายในบริษัท ตรวจสอบภายในในรรมนิติ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทจากภายนอกซึ่งเป็นผู้ที่มีคุณสมบัติที่เหมาะสม เป็นผู้ตรวจสอบภายใน (Internal Audi) ของบริษัท โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาสอบทานร่วมกับผู้ตรวจสอบภายในอย่างสม่ำเสมอ พร้อมทั้ง พิจารณาให้ข้อเสนอแนะด้านการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพผล ซึ่งมีความเห็นว่าบริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอ เหมาะสม มีการปรับปรุงแก้ไขให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป

อย่างมีประสิทธิภาพ โดยมีการปฏิบัติตามข้อกำหนดและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ อย่างครบถ้วน รวมไปถึงการสอบทานตามแบบประเมินความเสี่ยงพอของระบบควบคุมภายใน ตามกรอบ COSO ครอบคลุม 5 ด้าน ได้แก่

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

นอกจากนี้คณะกรรมการตรวจสอบยังได้เน้นย้ำให้ฝ่ายบริหารปรับปรุงระบบการควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพอย่างต่อเนื่อง

3. การสอบทานการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทในกรณีที่เกิดรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

คณะกรรมการตรวจสอบได้ติดตามและสอบถามการเปิดเผยข้อมูลรายการระหว่างกันของบริษัทที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ซึ่งพบว่าการเปิดเผยข้อมูลครบถ้วนเพียงพอและเป็นไปตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและมีความเห็นว่ารายการที่มีหรือเกิดขึ้นในระหว่างปีเป็นรายการที่เข้าข่ายเป็นธุรกิจปกติที่มีเงื่อนไขการค้าทั่วไปมีความสมเหตุสมผลเป็นธรรมและเป็นไปเพื่อประโยชน์ของบริษัทตลอดจนทำให้ผู้ตรวจสอบภายในตรวจสอบรายการดังกล่าวอย่างเข้มงวดทุกรายการ

4. การสอบทานการปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบ

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบถามการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทอย่างสม่ำเสมอซึ่งมีความเห็นว่าบริษัทมีการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องอย่างถูกต้องเหมาะสม

5. การกำกับดูแลงานตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาและให้คำแนะนำแผนตรวจสอบภายในประจำปี และประชุมร่วมกับผู้ตรวจสอบภายในเพื่อสอบถามผลการตรวจสอบภายในทุกไตรมาสรวมถึงได้มีการพัฒนาวิธีการตรวจสอบโดยใช้ประเด็นประโยชน์จากระบบเทคโนโลยีสารสนเทศอย่างต่อเนื่องซึ่งมีความเห็นว่า การตรวจสอบภายในของบริษัทเป็นไปอย่างอิสระและมีประสิทธิภาพอีกทั้งมีระบบการรักษาความปลอดภัยของข้อมูลที่เพียงพอและเหมาะสมมีการรวบรวมเรื่องที่เป็นสาระสำคัญชี้แจงแนวทางแก้ไขให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องได้นำไปป้องกันหรือลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น

#### 6. การพิจารณาแต่งตั้งผู้สอบบัญชีประจำปี 2565

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาเสนอให้แต่งตั้งนางสุวิมล กฤตยาเกียรติ หรือ นางสาวสมจินตนา พลศรีรัตน หรือ นายวิโรจน์ สัจจธรรมนุกูล หรือ นางสาวกมลเมตต์ กฤตยาเกียรติ แห่งบริษัทสอบบัญชี ดี ไอ เอ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด ให้เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทสำหรับปี 2565

#### 7. การสอบทานการปฏิบัติตามระบบและการกำกับดูแลกิจการที่ดี

บริษัทตระหนักและให้ความสำคัญในการบริหารงานตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีมุ่งเน้นให้มีการควบคุมดูแลการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพมากขึ้นเพื่อให้มีความโปร่งใสและมีจริยธรรมก่อให้เกิดความเชื่อมั่นแก่ผู้ถือหุ้นผู้ลงทุนและผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่าย

ในรอบปี 2565 คณะกรรมการตรวจสอบ ได้ติดตามการดำเนินงาน ตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมาย โดยมีความเห็นว่า บริษัทฯ ได้จัดทำงบการเงินอย่างถูกต้องในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป มีการเปิดเผยข้อมูลรายการระหว่างกันหรือรายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์อย่างเพียงพอ มีระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมกับสภาพธุรกิจ มีการปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์

ในภาพรวมคณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่าบริษัทยึดมั่นในจริยธรรมทางธุรกิจและคณะกรรมการบริษัท ตลอดจนผู้บริหารของบริษัทมีความมุ่งมั่นในการปฏิบัติหน้าที่เพื่อให้บรรลุเป้าหมายของบริษัทอย่างมีคุณภาพเยี่ยม มีอาชีพและมีการรายงานข้อมูลทางการเงินและการดำเนินงานอย่างถูกต้องมีระบบการควบคุมภายในการตรวจสอบภายในที่เหมาะสมและมีประสิทธิผลและมีการกำกับดูแลกิจการโดยยึดหลักความโปร่งใสความซื่อสัตย์ ความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามหน้าที่และความสามารถในการแข่งขันการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบทางการที่เกี่ยวข้องเป็นไปโดยถูกต้อง



(พศ.ดร. วิกรม จารุงพงศา)  
ประธานกรรมการตรวจสอบ

### 8.3 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อยอื่น ปี 2565

#### 8.3.1 การประชุมของคณะกรรมการชุดย่อย

รายชื่อ	ตำแหน่ง	จำนวนครั้งการประชุม / การประชุมทั้งหมด				
		คณะกรรมการบริษัท	คณะกรรมการตรวจสอบ	คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง	คณะกรรมการสรรหาและพิจารณา คำตอบแทน	คณะกรรมการบริหาร
1. น.ส.กัทธินันท์ กังวานตระกูล	ประธานกรรมการ / กรรมการตรวจสอบ / กรรมการบริหารความเสี่ยง / กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน / กรรมการอิสระ	5/5	4/4	2/2	2/2	–
2. ผศ.ดร.วิกรม จารุงพงศา	กรรมการ / ประธานกรรมการตรวจสอบ / กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน / กรรมการอิสระ	5/5	4/4	–	2/2	–
3. นายชำนาญ วังตาล	กรรมการ / กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ	5/5	4/4	–	–	–
4. นายเกรียงศักดิ์ บัวนุ่น	กรรมการ / ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง / ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน / ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการผู้จัดการ	5/5	–	2/2	2/2	38/41
5. นายวายุ กองพูน	กรรมการ / กรรมการบริหารความเสี่ยง / กรรมการบริหาร	5/5	–	2/2	–	40/41
6. นางพลอยพิชชา บัวนุ่น	กรรมการ / กรรมการบริหาร	5/5	–	–	–	39/41
7. น.ส.กัทธินันท์ จันทรหอม	กรรมการ / กรรมการบริหาร / CFO	5/5	–	–	–	41/41
8. นายเกรียงไกร บัวนุ่น	กรรมการ / กรรมการบริหาร / เลขานุการบริษัท	5/5	–	–	–	41/41

## 8.3.2 การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อย

## รายงานจากคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

## เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

บริษัทฯ ได้ตระหนักถึงความสำคัญของการกำกับดูแลการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร และเพื่อเป็นการสร้างความเชื่อมั่น ว่าบริษัทฯ สามารถดำเนินธุรกิจภายใต้สภาวะแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงอย่างต่อเนื่อง โดยได้จัดตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วยกรรมการที่เป็นผู้บริหาร และกรรมการอิสระ จำนวน 3 ท่าน โดยมี นายเกรียงศักดิ์ บัวนุ่น นางสาวกชณัท กังวานตระกูล และนายวายุ กองพูน ซึ่งเป็นผู้ที่มีประสบการณ์ ความรู้ความสามารถ ตลอดจนมีความเข้าใจในการดำเนินธุรกิจของบริษัท ทำหน้าที่ให้ข้อเสนอแนะ ต่อทิศทางและแผนการปฏิบัติตามกรอบการบริหารความเสี่ยงขององค์กร เพื่อให้บริษัทสามารถบริหารจัดการ ความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพและเติบโตอย่างยั่งยืน สอดคล้องกับวิสัยทัศน์และพันธกิจที่แสดงต่อผู้มี ส่วนได้เสีย

ในปี 2565 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้จัดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง จำนวน 2 ครั้ง ซึ่งมีประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเป็นประธานที่ประชุม สามารถสรุปผลการดำเนินงาน ที่มีสาระสำคัญ ดังนี้

1. พิจารณานโยบาย และกำกับดูแลการบริหารจัดการความเสี่ยงหลักขององค์กรจากสถานการณ์ทาง ธุรกิจที่มีความผันผวนเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็วจากทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก ซึ่งส่งผลกระทบต่อ เชิงลบ และเชิงบวก รวมไปถึงการทบทวนความเพียงพอของนโยบายและกลยุทธ์ การบริหารความเสี่ยงโดยรวม ให้สอดคล้องกับกลยุทธ์ เป้าหมายทางธุรกิจ รวมถึงสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป
2. พิจารณาแต่งตั้ง/เปลี่ยนแปลงคณะทำงานบริหารความเสี่ยง เพื่อกำหนดที่ดูแลกิจกรรม การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของบริษัท ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ
3. พิจารณาให้ความเห็นชอบ ติดตามกระบวนการบ่งชี้ และประเมินความเสี่ยงองค์กร รวมทั้งกำหนด แนวทางการพัฒนาระบบการจัดการบริหารความเสี่ยง และควบคุมปัจจัยเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจ ของบริษัทฯ ให้ได้รับการจัดการที่เหมาะสมทันกาล
4. รายงานผลการบริหารความเสี่ยงองค์กร ต่อคณะกรรมการอย่างสม่ำเสมอ

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง มีความมุ่งมั่นที่จะดำเนินการให้บริษัทมีการกำกับดูแล และบริหารความเสี่ยงให้ เกิดประสิทธิภาพและบรรลุตามเป้าหมายทั่วทั้งองค์กร ภายใต้กลยุทธ์การดำเนินธุรกิจที่เปลี่ยนแปลงไป เพื่อให้ มั่นใจได้ว่าการจัดการความเสี่ยงมีความเพียงพอและเหมาะสม และถูกนำไปปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง



(นายเกรียงศักดิ์ บัวนุ่น)  
ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง



## รายงานจากคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน

### เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน มีหน้าที่และความรับผิดชอบตามกฎหมายของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน โดยประกอบด้วยกรรมการที่เป็นผู้บริหาร และกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน มี นายเกรียงศักดิ์ บัวนุ่ม นายวิกรม จารุพงศา และนางสาวกชณันท์ กังวานตระกูล ทั้งนี้ในปี 2565 คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน ได้จัดให้มีการประชุมคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน จำนวน 2 ครั้ง ซึ่งมีประธานคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนเป็นประธานที่ประชุม โดยสามารถสรุปผลการดำเนินงานที่มีสาระสำคัญ ดังนี้

1. พิจารณากำหนดคำตอบแทนให้แก่คณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย โดยได้เทียบเคียงกับอัตราค่าตอบแทนกรรมการในกลุ่มธุรกิจอุตสาหกรรมระดับเดียวกัน รวมทั้งความเหมาะสมกับขอบเขตหน้าที่ความรับผิดชอบของกรรมการและกรรมการชุดย่อย
2. พิจารณากำหนดนโยบายและหลักเกณฑ์วิธีการกำหนดคำตอบแทนต่างๆ ของกรรมการ กรรมการผู้จัดการ และผู้บริหารระดับสูง ตั้งแต่ผู้อำนวยการฝ่ายขึ้นไป เพื่อเสนอกรรมการบริษัท รวมไปถึงการกำหนดแนวทางการประเมินผลงานของกรรมการ และผู้บริหารเพื่อพิจารณาปรับผลตอบแทนประจำปี
3. การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย โดยคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน ได้จัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย ทั้งเป็นรายคณะและรายบุคคล ซึ่งสอดคล้องตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อนำผลประเมินไปปรับปรุงพัฒนาการปฏิบัติงานให้เกิดประสิทธิภาพที่ดียิ่งขึ้น
4. พิจารณาทบทวนกฎบัตร โครงสร้างกรรมการ รวมไปถึงความเหมาะสมของนโยบายและหลักเกณฑ์ให้มีความสอดคล้องกับสถานการณ์ต่างๆ อย่างเพียงพอ และเป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี



(นายเกรียงศักดิ์ บัวนุ่ม)

ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน

## 9. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน



### 9.1 การควบคุมภายใน

บริษัทได้ตระหนักถึงความสำคัญของระบบควบคุมภายในที่ดีซึ่งจะช่วยให้การดำเนินธุรกิจเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยบริษัทมีคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อทำหน้าที่สอบทานระบบควบคุมภายในที่เหมาะสม และมีการตรวจสอบภายในที่เป็นไปตามหลักการของการกำกับดูแลกิจการที่ดี ทั้งนี้ มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเพื่ออนุมัติรายการที่เกี่ยวข้องกับระบบควบคุมภายในของบริษัท โดยมีผู้ตรวจสอบภายในและผู้บริหารเข้าร่วมประชุมเพื่อนำข้อเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง พิจารณารับทราบติดตามความคืบหน้าและหาแนวทางแก้ไขข้อสังเกตเพื่อให้สามารถแก้ไขประเด็นข้อสังเกตได้อย่างทันก่วงที่

บริษัทได้จัดให้มีผู้ตรวจสอบภายใน ซึ่งเป็นหน่วยงานอิสระจากภายนอก ตั้งแต่เดือนพฤศจิกายน 2561 แต่งตั้งบริษัทตรวจสอบภายในธรรมดา จำกัด ดำเนินการโดย น.ส.ภัทธีรา มิ่งขวัญ ซึ่งมีความรู้ความสามารถในด้านระบบบัญชีและการควบคุมภายในเป็นอย่างดี ให้ดำเนินการเป็นหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในและทำหน้าที่ในการประเมินความเสี่ยงและตรวจสอบ ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาแล้วว่าหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในมีคุณสมบัติเพียงพอในการปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท

การพิจารณาอนุมัติแต่งตั้ง ถอดถอนหรือโยกย้ายผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทจะต้องผ่านการคัดเลือกและได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ จากนั้นจึงนำเสนอรายชื่อและข้อมูลของผู้ตรวจสอบภายในที่ผ่านการพิจารณาแล้วต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติการว่าจ้าง โดยบริษัทมีนโยบายที่จะว่าจ้างผู้ตรวจสอบภายในซึ่งเป็นบุคคลภายนอก (Outsource) ต่อไป

โดยในแต่ละครั้งของการตรวจสอบ ผู้ตรวจสอบภายในจะออกรายงานการตรวจสอบภายใน และการติดตามความคืบหน้าการแก้ไขตามข้อเสนอแนะ ประจำปีไตรมาสและรายงานทุกฉบับได้ถูกนำเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งสามารถสรุประบบงานที่ทำการตรวจสอบในระหว่างปี 2565 ดังนี้ การควบคุมการจัดทำงบการเงิน การควบคุมงบประมาณงานก่อสร้าง การควบคุมการจัดซื้อจัดจ้างงานก่อสร้าง การควบคุมทรัพย์สิน และสินค้าคงเหลือที่ใช้ในงานก่อสร้าง การบริหารงานโครงการ และการควบคุมความปลอดภัยในงานก่อสร้าง โดยผลการตรวจสอบแต่ละระบบพบว่าบริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอ



สำหรับปี 2566 บริษัทยังคงว่าจ้างบริษัท ตรวจสอบภายในธรรมชาติ จำกัด ให้ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทโดยผู้ตรวจสอบภายในได้นำเสนอแผนงานการตรวจสอบภายในปี 2566 ( Internal Audit Plan) ซึ่งพิจารณาจากกิจกรรมหลักของบริษัท (Core Business) กิจกรรมใหม่ที่บริษัทเพิ่งเริ่มดำเนินการ กิจกรรมที่ฝ่ายบริหารและคณะกรรมการให้ความสนใจ รวมถึงทะเบียนความเสี่ยงของบริษัทฯ ต่อคณะกรรมการตรวจสอบในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 4/2565 เมื่อวันที่ 3 พฤศจิกายน 2565 มีรายละเอียดดังนี้

#### แผนการตรวจสอบระบบควบคุมภายในของบริษัทประจำปี 2566

ระบบงานที่ทำการตรวจสอบ	2566			
	ไตรมาส 1	ไตรมาส 2	ไตรมาส 3	ไตรมาส 4
แบบประเมินความเสี่ยงพหุของระบบการควบคุมภายใน	✓			
การประเมินผลงานโครงการ		✓		
การควบคุมการผลิต และควบคุมสินค้าคงเหลือ (แผ่น Precast และโครงสร้างเหล็ก) เพื่อสนับสนุนงานโครงการ			✓	
การเตรียมความพร้อมสำหรับการปฏิบัติงานด้าน ESG				✓

ผู้ตรวจสอบภายใน ได้ประเมินความเสี่ยงพหุของระบบการควบคุมภายในองค์กร โดยใช้ข้อมูลของบริษัทฯ ในปี 2565 เป็นการประเมินข้อมูลซึ่งได้รับจากการสอบถามผู้บริหาร ผู้ปฏิบัติงาน ประกอบกับการสอบทานเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องตามสมควร ประเมินเปรียบเทียบกับระบบการควบคุมภายใน ตามแบบประเมินที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด ซึ่งมีองค์ประกอบหลัก 5 ประการ ได้แก่

- การควบคุมภายในองค์กร
- การประเมินความเสี่ยง
- การควบคุมการปฏิบัติงาน
- ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล
- ระบบการติดตาม

โดยรวมสรุปได้ว่า บริษัทฯ มีการกำหนดมาตรการการควบคุมภายในที่สำคัญ ซึ่งเกี่ยวข้องกับการดำเนินงานการบริหารจัดการความเสี่ยงและการกำกับดูแลติดตามของฝ่ายบริหารและคณะกรรมการที่เพียงพอ โดยผู้ตรวจสอบภายในได้รายงานผลการประเมินดังกล่าวต่อที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 1/2566 เมื่อวันที่ 16 กุมภาพันธ์ 2566 และที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 2/2566 เมื่อวันที่ 16 กุมภาพันธ์ 2566 เป็นที่เรียบร้อยแล้ว

## 9.2 รายการระหว่างกัน

### ลักษณะความสัมพันธ์

บริษัทเปิดเผยรายการระหว่างกันในแบบรายงานประจำปี ( One Report ) และหมายเหตุประกอบงบการเงิน ที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัท โดยรายการระหว่างกันที่เกิดขึ้นนั้นเป็นการทำรายการกับ กรรมการ ผู้บริหาร และ/หรือผู้ถือหุ้นของบริษัทรวมถึงการทำรายการกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งของกรรมการ ผู้บริหาร และ/หรือผู้ถือหุ้น ซึ่งสามารถสรุปลักษณะความสัมพันธ์ของบริษัทกับบุคคลที่ อาจมีความขัดแย้งได้ดังนี้

บุคคลที่อาจ มีความขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์
บริษัท เซ็นทรัล พาร์ค แลนด์ จำกัด ("CPL")	<p>จดทะเบียนจัดตั้งภายใต้ชื่อ "บริษัท เอ็มซีโอเวอร์โฮ จำกัด" เมื่อวันที่ 3 สิงหาคม 2554 และ เปลี่ยนชื่อ เป็น "บริษัท เว็ลเกรดกรุ๊ป จำกัด" เมื่อวันที่ 20 มกราคม 2557 และ เปลี่ยนชื่อเป็น "บริษัท เซ็นทรัล พาร์ค แลนด์ จำกัด" เมื่อวันที่ 12 มีนาคม 2562</p> <p>นายเกรียงศักดิ์ บัวนุ่ม</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>กรรมการและผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัท เป็นกรรมการผู้มีอำนาจลงนามและผู้ถือหุ้นของ CPL โดย ณ 31 ธันวาคม 2565 ถือหุ้นคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 60.00</li> </ul> <p>นายวายุ ทองพูน</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>กรรมการและผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัท เป็นกรรมการผู้มีอำนาจลงนามและผู้ถือหุ้นใหญ่ของ CPL โดย ณ 31 ธันวาคม 2565 ถือหุ้นคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 20.00</li> </ul> <p>นางพลอยพัชชา บัวนุ่ม</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>กรรมการและผู้ถือหุ้นของบริษัท เป็นกรรมการผู้มีอำนาจลงนามและผู้ถือหุ้นของ CPL โดย ณ 31 ธันวาคม 2565 ถือหุ้นคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 10.00</li> </ul> <p>นายเกรียงไกร บัวนุ่ม</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>กรรมการและผู้ถือหุ้นของบริษัท เป็นกรรมการผู้มีอำนาจลงนามและผู้ถือหุ้นของ CPL โดย ณ 31 ธันวาคม 2565 ถือหุ้นคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 5.00</li> </ul> <p>นางสาวภคมล จันทรหอม</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>กรรมการและผู้ถือหุ้นของบริษัท เป็นกรรมการผู้มีอำนาจลงนามและผู้ถือหุ้นของ CPL โดย ณ 31 ธันวาคม 2565 ถือหุ้นคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 5.00</li> </ul>
กิจการร่วมค้า PSE-WGE ("PSE-WGE")	<p>จดทะเบียนจัดตั้งร่วมกับ ห้างหุ้นส่วนจำกัด พิจิตสุวรรณ วิศวกร เมื่อวันที่ 12 ตุลาคม 2562 โดยมี วัตถุประสงค์เป็นการเฉพาะในการเข้าทำสัญญารับเหมาก่อสร้างโรงงาน PFP (ถนนเก้าเส้ง-จะนะ จังหวัดสงขลา) กับ บริษัท แปซิฟิค แปรรูปสัตว์น้ำ จำกัด</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>บริษัทลงทุนในสัดส่วนร้อยละ 99.00 ของเงินลงทุนทั้งสิ้น 20 ล้านบาท</li> <li>บริษัทเป็นผู้มีอำนาจลงนามในการทำนิติกรรมต่างๆที่มีหรือจะเกิดขึ้นในอนาคตในนามของ PSE-WGE</li> <li>จดทะเบียนเลิกกิจการ เมื่อวันที่ 13 กันยายน 2565</li> </ul>

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์
บริษัท ดับเบิลยูทีม จำกัด ("WTEAM")	<p>จดทะเบียนจัดตั้ง เมื่อวันที่ 24 ธันวาคม 2563 มีทุนจดทะเบียน 45 ล้านบาท ทุนที่ชำระแล้ว ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 จำนวน 11.25 ล้านบาท วัตถุประสงค์เพื่อให้บริการทางด้าน การก่อสร้างงาน โครงสร้างพื้นฐาน อาทิ งานถนน งานสะพาน งานชลประทาน ระบบไฟฟ้า ระบบน้ำประปา ให้บริการครอบคลุมทั้งภาครัฐ , รัฐวิสาหกิจ , ภาคเอกชน</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>บริษัท เวล เกรด เอ็นจิเนียริ่ง จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ในสัดส่วนร้อยละ 100</li> <li>นายเกรียงศักดิ์ บัวนุ่น เป็นผู้ถือหุ้นจำนวน 2 หุ้นและเป็นกรรมการผู้มีอำนาจลงนาม</li> <li>นายวายุ ทองพูน เป็นผู้ถือหุ้นจำนวน 2 หุ้น และเป็นกรรมการผู้มีอำนาจลงนาม</li> <li>นางสาวภคมล จันทร์หอม เป็นผู้ถือหุ้นจำนวน 1 หุ้น และเป็นกรรมการผู้มีอำนาจลงนาม</li> </ul>
กิจการร่วมค้า CC-WGE	<p>จดทะเบียนจัดตั้งร่วมกับ ห้างหุ้นส่วนจำกัด ชนวระลา ก่อสร้าง เมื่อวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2564 โดยมีวัตถุประสงค์เป็นการเฉพาะในการเข้าทำสัญญาโครงการก่อสร้างสะพานข้ามจุดตัดทางรถไฟ ห้วยทราย-ปากพูน จ.พัทลุง กับ กรมทางหลวง</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>บริษัทลงทุนในสัดส่วนร้อยละ 49.00 ของเงินลงทุนทั้งสิ้น 1 ล้านบาท</li> <li>บริษัทเป็นผู้มีอำนาจลงนามในการทำนิติกรรมต่างๆที่มีหรือจะเกิดขึ้นในอนาคตในนามของ CC-WGE</li> </ul>
กิจการร่วมค้า UEC-WGE	<p>จดทะเบียนจัดตั้งร่วมกับ บริษัท เอกชัยอุบล (2523) จำกัด เมื่อวันที่ 31 พฤษภาคม 2564 โดยมีวัตถุประสงค์เป็นการเฉพาะในการเข้าทำสัญญาโครงการจ้างก่อสร้างสะพานลอยกลับรถบนทางหลวงหมายเลข 1 บริเวณ บ.ชะแมบ (ขาเข้า) (ขาออก) จ.พระนครศรีอยุธยา กับ กรมทางหลวง</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>บริษัทลงทุนในสัดส่วนร้อยละ 49.00 ของเงินลงทุนทั้งสิ้น 1 ล้านบาท</li> <li>บริษัทเป็นผู้มีอำนาจลงนามในการทำนิติกรรมต่างๆที่มีหรือจะเกิดขึ้นในอนาคตในนามของ UEC-WGE</li> </ul>
กิจการร่วมค้า WP	<p>จดทะเบียนจัดตั้งร่วมกับ ห้างหุ้นส่วนจำกัด พิจิตสุวรรณ วิศวกร วันที่ 17 มิถุนายน 2564 โดยมีวัตถุประสงค์เป็นการเฉพาะในการเข้าทำสัญญาโครงการจ้างก่อสร้างงานปรับปรุงระบบกันน้ำท่วม และระบบระบายน้ำของนิคมอุตสาหกรรมนครหลวง กับ การนิคมอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>บริษัทลงทุนในสัดส่วนร้อยละ 49.00 ของเงินลงทุนทั้งสิ้น 1 ล้านบาท</li> <li>บริษัทเป็นผู้มีอำนาจลงนามในการทำนิติกรรมต่างๆที่มีหรือจะเกิดขึ้นในอนาคตในนามของ WP</li> </ul>
นายเกรียงศักดิ์ บัวนุ่น	<ul style="list-style-type: none"> <li>เป็นกรรมการผู้จัดการ กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม และ ผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัท</li> <li>ณ 31 ธันวาคม 2565 ถือหุ้นคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 46.72 ของทุนจดทะเบียน 300 ล้านบาท</li> </ul>
นายวายุ ทองพูน	<ul style="list-style-type: none"> <li>เป็นรองกรรมการผู้จัดการ กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม และ ผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัท</li> <li>ณ 31 ธันวาคม 2565 ถือหุ้นคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 13.38 ของทุนจดทะเบียน 300 ล้านบาท</li> </ul>
นางพลอยพัชชา บัวนุ่น	<ul style="list-style-type: none"> <li>เป็นรองกรรมการผู้จัดการ กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม และ ผู้ถือหุ้นของบริษัท</li> <li>ณ 31 ธันวาคม 2565 ถือหุ้นคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 6.72 ของทุนจดทะเบียน 300 ล้านบาท</li> </ul>
นายเกรียงไกร บัวนุ่น	<ul style="list-style-type: none"> <li>เป็นรองกรรมการผู้จัดการ กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม และ ผู้ถือหุ้นของบริษัท</li> <li>ณ 31 ธันวาคม 2565 ถือหุ้นคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 3.38 ของทุนจดทะเบียน 300 ล้านบาท</li> </ul>
นางสาวภคมล จันทร์หอม	<ul style="list-style-type: none"> <li>เป็นรองกรรมการผู้จัดการ กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม และ ผู้ถือหุ้นของบริษัท</li> <li>ณ 31 ธันวาคม 2565 ถือหุ้นคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 3.38 ของทุนจดทะเบียน 300 ล้านบาท</li> </ul>

### ลักษณะของรายการระหว่างกัน

การดำเนินธุรกิจกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง ซึ่งสามารถสรุปลักษณะและมูลค่าของการทำรายการระหว่างกันสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 ดังนี้

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะของรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)	ความจำเป็น และ ความสมเหตุผล
		ปี 2565	
กิจการร่วมค้า PSE-WGE ("PSE-WGE")	รายได้อื่น <ul style="list-style-type: none"> <li>รายได้ค่าแรง</li> <li>เงินปันผลรับ/ส่วนแบ่งกำไร</li> </ul>	0.57 1.29	<p>ณ วันที่ 24 ธันวาคม 2562 PSE-WGE เข้าทำสัญญาจ้างก่อสร้างอาคารโรงงาน PFP กับ บริษัท แปซิฟิคแปรรูปสัตว์น้ำ จำกัด มูลค่าการก่อสร้างรวม 205 ล้านบาท (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) เริ่มดำเนินการก่อสร้างตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2562</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>โดยในปี 2565 บริษัทมีรายได้จากค่าแรงที่ PSE-WGE ว่าจ้างสำหรับช่วงรับประกันผลงานอาคารโรงงาน PFP จำนวน 451,867.50 บาท และค่าบริการสัญญาจำนวน 120,000 บาท และรายได้ค่าบริการอื่น จำนวน 1,319.20 บาท โดยคิดราคาดังกล่าวเป็นราคาตามนโยบายการทำรายการระหว่างกัน และบริษัทมีรายได้จากส่วนแบ่งผลกำไรของ PSE-WGE ตามสัดส่วนการถือหุ้นคิดเป็นเงินจำนวน 1,292,552.40 บาท</li> </ul>
	ต้นทุนทางการเงิน	0.09	<p>ในปี 2565 บริษัทมีต้นทุนทางการเงินในส่วนของการดอกเบี้ยจ่าย จำนวน 94,865.75 บาท อัตราดอกเบี้ย MLR+0.50 ต่อปี</p>
กิจการร่วมค้า CC-WGE ("CC-WGE")	รายได้อื่น <ul style="list-style-type: none"> <li>รายได้ค่าแรง</li> <li>รายได้ค่าเช่า</li> <li>รายได้ค่าวัสดุและอุปกรณ์</li> <li>รายได้ทางการเงิน</li> </ul>	8.71 7.24 0.05 0.28	<p>ณ วันที่ 29 มิถุนายน 2564 CC-WGE เข้าทำสัญญาจ้างก่อสร้างสะพานข้ามจุดตัดทางรถไฟ สายห้วยทราย - ปากพะยูน กับ ห้างหุ้นส่วนจำกัด ชินวริยะลาก่อสร้าง มูลค่าการก่อสร้างรวม 179.60 ล้านบาท (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) เริ่มดำเนินการก่อสร้างตั้งแต่วันที่ 30 มิถุนายน 2564</p> <p>โดยในปี 2565 บริษัทมีรายได้จากค่าแรง จำนวน 8,714,524.75 บาท รายได้ค่าเช่า จำนวน 7,240,198.12 บาท รายได้ค่าวัสดุและอุปกรณ์ จำนวน 51,135 บาท และดอกเบี้ยรับ จำนวน 277,129.03 บาท ที่ CC-WGE ว่าจ้างเพื่อก่อสร้างสะพานข้ามจุดตัดทางรถไฟ โดยการคิดราคาดังกล่าวเป็นราคาที่ตกลงกันไว้ตามสัญญาและได้มีการเทียบเคียงราคาตลาดแล้วตามนโยบายการทำรายการระหว่างกัน</p>



## ลักษณะของรายการระหว่างกัน (ต่อ)

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะของรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)	ความจำเป็น และ ความสมเหตุผล
		ปี 2565	
กิจการร่วมค้า CC-WGE (“CC-WGE”)	เงินให้กู้ยืมระยะสั้น	9.00	<ul style="list-style-type: none"> <li>เมื่อวันที่ 17 มกราคม 2565 CC-WGE กู้ยืมเงินเป็นจำนวน 2,000,000.00 บาท</li> <li>เมื่อวันที่ 4 พฤษภาคม 2565 CC-WGE กู้ยืมเงินเป็นจำนวน 1,000,000.00 บาท</li> <li>เมื่อวันที่ 9 มิถุนายน 2565 CC-WGE กู้ยืมเงินเป็นจำนวน 1,000,000.00 บาท</li> <li>เมื่อวันที่ 27 กรกฎาคม 2565 CC-WGE กู้ยืมเงินเป็นจำนวน 1,000,000.00 บาท</li> <li>เมื่อวันที่ 23 สิงหาคม 2565 CC-WGE กู้ยืมเงินเป็นจำนวน 2,000,000.00 บาท</li> <li>เมื่อวันที่ 28 กันยายน 2565 CC-WGE กู้ยืมเงินเป็นจำนวน 1,000,000.00 บาท</li> <li>เมื่อวันที่ 30 พฤศจิกายน 2565 CC-WGE กู้ยืมเงินเป็นจำนวน 1,000,000.00 บาท</li> </ul> <p>อัตราดอกเบี้ย MLR+0.50 ต่อปี และมีการจัดทำเป็นสัญญาใช้เงิน โดยมีสัญญา 1 ปี</p>
	เป็นผู้ค้ำประกันเงินกู้ยืมวงเงินรวม 99,880,000 บาท กับ ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) (“KBANK”)		
	1) วงเงินขอให้ออกหนังสือค้ำประกัน หลักประกันสัญญา, การประกันผลงาน 26,940,000 บาท	8.98	<p>เป็นการค้ำประกันซึ่งเป็นไปตามเงื่อนไขสัญญาที่ทำไว้กับ KBANK เพื่อขอวงเงินสำหรับออกหนังสือค้ำประกัน และอาวัลตัวเงินและ/หรือรับรองตัวแลกเงินของโครงการก่อสร้างสะพานข้ามจุดตัดทางรถไฟ ห้วยทราย-ปากพยุบ จ.พัทลุง กับ กรมทางหลวง มูลค่าการก่อสร้างรวม 179.60 ล้านบาท (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม)</p>
	2) วงเงินขอให้ออกหนังสือค้ำประกันการรับเงินล่วงหน้า 26,940,000 บาท	26.42	
	3) วงเงินตัวสัญญาใช้เงิน 36,000,000 บาท	22.18	
	4) วงเงินตัวสัญญาใช้เงิน 10,000,000 บาท	-	

ลักษณะของรายการระหว่างกัน (ต่อ)

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะของรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)	ความจำเป็น และ ความสมเหตุสมผล
		ปี 2565	
กิจการร่วมค้า UEC-WGE (“UEC-WGE”)	รายได้อื่น <ul style="list-style-type: none"> <li>รายได้ค่าแรง</li> <li>รายได้ค่าเช่า</li> <li>รายได้ทางการเงิน</li> </ul>	6.60 6.10 0.06	ณ วันที่ 26 สิงหาคม 2564 UEC-WGE เข้าทำสัญญา รับจ้างก่อสร้างสะพานลอยกลับรถบนทางหลวงหมายเลข 1 บริเวณ บ.ชะแมบ (ขาเข้า) (ขาออก) กับ บริษัท เอกชัยอุบล(2532) จำกัด มูลค่าการก่อสร้างรวม 291,160,000.00 ล้านบาท (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) เริ่มดำเนินการก่อสร้างตั้งแต่วันที่ 27 สิงหาคม 2564 โดยในปี 2565 บริษัทมีรายได้จากค่าแรง จำนวน 6,601,137.26 บาท รายได้ค่าเช่าจำนวน 6,103,032.05 บาท รายได้ค่าวัสดุและอุปกรณ์ จำนวน 2,086.56 บาท และดอกเบี้ยรับ จำนวน 57,982.60 บาท ที่ UEC-WGE ว่าจ้างเพื่อก่อสร้างสะพานลอยกลับรถบนทางหลวงหมายเลข 1 บริเวณ บ.ชะแมบ โดยการคิดราคาดังกล่าวเป็นราคาที่ มีการเทียบเคียงราคาตลาดแล้ว ตามนโยบายการทำรายการระหว่างกัน
	ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	3.06 0.20	ณ 31 ธันวาคม 2565 UEC-WGE มียอดค้างชำระแก่บริษัท โดยเป็นเงินค้างชำระประเภทค่าแรงและค่าเช่า จำนวน 3,058,285.54 บาท และภาษีขายยังไม่ครบกำหนดชำระ 200,074.76 บาท ที่บริษัทเรียกเก็บเงินจาก UEC-WGE แล้วแต่ยังไม่ถึงกำหนดชำระ
กิจการร่วมค้า WP (“WP”)	รายได้อื่น <ul style="list-style-type: none"> <li>รายได้ค่าแรง</li> <li>รายได้ค่าเช่า</li> <li>รายได้ทางการเงิน</li> </ul>	10.45 7.89 0.30	ณ วันที่ 6 กันยายน 2564 WP เข้าทำสัญญา รับจ้างก่อสร้างงานปรับปรุงระบบป้องกันน้ำท่วม และระบบระบายน้ำของนิคมอุตสาหกรรมนครหลวง กับ ห้างหุ้นส่วนจำกัด พิจิตสุวรรณ วิศวกร มูลค่าการก่อสร้างรวม 255,888,111.00 ล้านบาท (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) เริ่มดำเนินการก่อสร้างตั้งแต่วันที่ 15 กันยายน 2564 โดยในปี 2565 บริษัทมีรายได้จากค่าแรง จำนวน 10,445,904 บาท รายได้ค่าเช่าจำนวน 7,893,474.38 บาท และดอกเบี้ยรับ จำนวน 299,481.37 บาท ที่ WP ว่าจ้างเพื่อก่อสร้างงานปรับปรุงระบบป้องกันน้ำท่วม โดยการคิดราคาดังกล่าวเป็นราคาที่ มีการเทียบเคียงราคาตลาดแล้วตามนโยบายการทำรายการระหว่างกัน
	ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	3.68 0.24	ณ 31 ธันวาคม 2565 WP มียอดค้างชำระแก่บริษัท โดยเป็นเงินค้างชำระประเภทค่าแรงและค่าเช่า จำนวน 3,675,196.73 บาท และภาษีขายยังไม่ครบกำหนดชำระ 240,433.44 บาท ที่บริษัทเรียกเก็บเงินจาก WP แล้ว

ลักษณะของรายการระหว่างกัน (ต่อ)

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะของรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)	ความจำเป็น และ ความสมเหตุสมผล
		ปี 2565	
กิจการร่วมค้า WP ("WP")	เป็นผู้ค้าประกันเงินกู้ยืมวงเงินรวม 164,768,000 บาท กับ ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) ("KBANK")		เป็นการค้าประกันซึ่งเป็นไปตามเงื่อนไขสัญญาที่ทำไว้กับ KBANK เพื่อขอวงเงินสำหรับออกหนังสือค้ำประกัน และอาวัลตั๋วเงินและ/หรือรับรองตั๋วแลกเงินของโครงการจ้างก่อสร้างงานปรับปรุงระบบกันน้ำท่วมและระบบระบายน้ำของนิคมอุตสาหกรรมนครหลวง กับ การนิคมอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย มูลค่าการก่อสร้างรวม 255.89 ล้านบาท (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม)
	1) วงเงินขอให้ออกหนังสือค้ำประกัน หลักประกันสัญญา, การประกันผลงาน 38,384,000 บาท	12.79	
	2) วงเงินขอให้ออกหนังสือค้ำประกันการรับเงินล่วงหน้า 38,384,000 บาท	35.37	
	3) วงเงินขอให้ออกหนังสือค้ำประกันสาธารณูปโภค 1,000,000 บาท	0.08	
	4) วงเงินขอให้ออกหนังสือค้ำประกันสินค้า	-	
	5) วงเงินตั๋วสัญญาใช้เงิน 20,000,000 บาท	-	
	6) วงเงินตั๋วสัญญาใช้เงิน 67,000,000 บาท	-	

ที่มา : ข้อมูลจากบริษัท

# ส่วนที่ 3

งบการเงินปี 2565



## รายงานของผู้สอบบัญชี



เสนอ ผู้ถือหุ้นบริษัท เวล เกรด เอ็นจิเนียริง จำกัด (มหาชน)

### ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการของ บริษัท เวล เกรด เอ็นจิเนียริง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (“กลุ่มบริษัท”) และของเฉพาะบริษัท เวล เกรด เอ็นจิเนียริง จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับปี สิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและเฉพาะกิจการ รวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินรวมและฐานะการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท เวล เกรด เอ็นจิเนียริง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และของเฉพาะบริษัท เวล เกรด เอ็นจิเนียริง จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 และผลการดำเนินงานรวม และผลการดำเนินงานเฉพาะกิจการ และกระแสเงินสดรวมและกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

### เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรค ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในรายงานของ ข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มบริษัทตามประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึง มาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี(ประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการและข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

### เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของ ข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

## การรับรู้รายได้ธุรกิจรับเหมาก่อสร้างตามอัตราส่วนงานที่ทำเสร็จ

ในปี พ.ศ. 2565 บริษัทฯ มีรายได้จากการรับเหมาก่อสร้างตามสัญญาจำนวน 1,654.54 ล้านบาท ในงบการเงินรวม และจำนวน 1,468.94 ล้านบาท ในงบการเงินเฉพาะกิจการ ซึ่งเป็นการรับรู้รายได้ตามอัตราส่วนงานที่ทำเสร็จสำหรับสัญญาที่ก่อสร้างในแต่ละสัญญา การรับรู้รายได้รับเหมาก่อสร้างตามสัญญาโดยวิธีอัตราส่วนงานที่ทำเสร็จโดยวิธีปัจจัยนำเข้าต้องใช้ดุลยพินิจที่สำคัญ โดยคำนวณตามสัดส่วนต้นทุนการก่อสร้างที่เกิดขึ้นแล้ว ณ วันที่ในรายงานทางการเงิน เปรียบเทียบกับประมาณการต้นทุนการก่อสร้างจนงานเสร็จ ซึ่งมีความเสี่ยงในความคลาดเคลื่อนของขั้นความสำเร็จของงาน อันเนื่องมาจากการรวบรวมต้นทุนการก่อสร้างที่เกิดขึ้นแล้วอย่างครบถ้วนถูกต้อง และการใช้ดุลยพินิจที่สำคัญในการปรับเปลี่ยนประมาณการต้นทุนการก่อสร้างจนงานเสร็จให้เหมาะสมเป็นปัจจุบันทั้งในส่วนงานก่อสร้างตามสัญญาที่ก่อสร้างเดิมและในส่วนของการเปลี่ยนแปลงงานเพิ่มลด ซึ่งผลของความคลาดเคลื่อนมีผลกระทบทั้งรายได้ และกำไรจากการดำเนินงานในจำนวนที่อาจเป็นสาระสำคัญ จึงเห็นเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

ข้าพเจ้าได้รับความเชื่อมั่นเกี่ยวกับการรับรู้รายได้ธุรกิจรับเหมาก่อสร้างตามอัตราส่วนงานที่ทำเสร็จ โดย

- ประเมินระบบการควบคุมภายในที่สำคัญเกี่ยวกับความครบถ้วนของการบันทึกต้นทุนการก่อสร้าง และการประมาณการต้นทุนการก่อสร้างจนงานเสร็จและทดสอบระบบการควบคุมภายในที่สำคัญดังกล่าว เพื่อพิจารณาว่าการควบคุมมีประสิทธิภาพจริงตลอดทั้งปี
- สุ่มรายการต้นทุนการก่อสร้างเพื่อตรวจสอบกับเอกสารหลักฐาน เกี่ยวกับความถูกต้องของรายการจำนวนเงิน และความเกี่ยวข้องกับงานตามสัญญาที่ก่อสร้าง
- เลือกสัญญาเพื่อเข้าสังเกตการณ์งานก่อสร้างในสถานที่ก่อสร้าง โดยตรวจสอบปริมาณงานที่รายงานเปรียบเทียบกับปริมาณงานที่ปรากฏอยู่ ชักถามวิศวกรผู้ควบคุมงานเกี่ยวกับสถานะโครงการ ความคืบหน้า และปัญหาการดำเนินงานก่อสร้าง เพื่อพิจารณาเกี่ยวกับปัจจัยที่อาจกระทบต่อการประมาณการต้นทุนการก่อสร้างจนงานเสร็จ
- เปรียบเทียบอัตราส่วนงานที่ทำเสร็จตามบัญชีกับรายงานผลงานการก่อสร้างที่วิศวกรที่ปรึกษาได้ให้ความเห็นชอบแล้ว และพิจารณาความสมเหตุสมผลของผลแตกต่าง
- ประเมินความเหมาะสมของการประมาณการต้นทุนการก่อสร้างจนงานเสร็จ โดยหารือกับผู้บริหารเกี่ยวกับการใช้ดุลยพินิจ และสอบถามความสมเหตุสมผลของประมาณการต้นทุนดังกล่าว
- การวิเคราะห์การเปลี่ยนแปลงที่สำคัญของกำไรเบื้องต้นที่เกิดจากต้นทุนสะสมและการประมาณการจนงานเสร็จของแต่ละโครงการ โดยสอบถามสาเหตุและตรวจสอบความถูกต้องของข้อมูล



### ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปีของกลุ่มบริษัท (แต่ไม่รวมถึงงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น) ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ คือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปีของกลุ่มบริษัท หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้ที่มีหน้าที่ในการกำกับดูแล เพื่อให้มีการดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริงอย่างเหมาะสม

### ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและการนำเสนองบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มบริษัทและบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มบริษัทหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการกำกับดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มบริษัท

### ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือ

ข้อผิดพลาดและถือว่ามีความสำคัญเมื่อคาดการณ์อย่างสมเหตุสมผลได้ว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการบันทึกรายการหรือแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ผิดตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มบริษัทและบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มบริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงรายการและเหตุการณ์ ที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่
- ได้รับหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการหรือของกิจกรรมทางธุรกิจภายในกลุ่มบริษัทเพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงินรวม ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทาง การควบคุมดูแล และการปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มบริษัท ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในการกำกับดูแลในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในการกำกับดูแลว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระ และได้สื่อสารกับผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมด ตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่องที่สื่อสารกับผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชี เว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าวหรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

บริษัท สอนบัญชี ดี ไอ เอ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด



(นางสาวกมลเมตต์ กฤตยาเทียน)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 10435

วันที่ 16 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2566

## บริษัท เวิล เกรด เอ็นจิเนียริง จำกัด (มหาชน)

## งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

(หน่วย: บาท)

สินทรัพย์	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2565	2564	2565	2564
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	7	130,849,902.52	349,379,082.22	101,709,775.61	268,643,968.15
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	8	4,163,059.31	4,156,886.33	4,163,059.31	4,156,886.33
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	9	247,886,038.11	347,665,388.91	242,163,492.45	324,704,508.15
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา - หมุนเวียน	10	403,593,116.61	343,074,935.75	333,223,387.17	265,993,460.14
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	11	-	-	-	3,500,000.00
สินค้าคงเหลือ	12	30,114,433.48	11,894,779.13	29,224,330.50	11,713,716.47
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		816,606,550.03	1,056,171,072.34	710,484,045.04	878,712,539.24
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา - ไม่หมุนเวียน	10	90,015,820.20	40,750,142.61	62,652,843.42	40,490,354.98
เงินฝากธนาคารที่ติดภาระค้ำประกัน	14	36,076,709.43	37,476,395.67	33,463,167.83	34,866,877.54
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	15	-	-	11,739,987.50	32,519,987.50
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	16	397,414,729.52	346,390,434.69	396,641,545.36	345,645,759.94
สินทรัพย์สิทธิการใช้	17	65,586,085.70	69,671,071.86	65,319,807.45	68,978,997.01
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น	18	2,624,186.31	4,280,524.13	2,624,186.31	4,280,524.13
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	19.1	30,303,965.84	3,654,043.29	30,499,965.84	3,584,880.90
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	20	73,917,030.36	34,833,958.87	71,351,905.21	33,608,817.97
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		695,938,527.36	537,056,571.12	674,293,408.92	563,976,199.97
รวมสินทรัพย์		1,512,545,077.39	1,593,227,643.46	1,384,777,453.96	1,442,688,739.21

## บริษัท เวล เกรด เอ็นจิเนียริ่ง จำกัด (มหาชน)

## งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

(หน่วย: บาท)

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2565	2564	2565	2564
หนี้สินหมุนเวียน					
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจาก					
สถาบันการเงิน	21	181,729,472.38	146,558,107.69	159,547,406.59	124,387,281.44
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียน	22	326,717,361.69	349,848,471.36	309,665,085.32	328,169,344.88
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา - หมุนเี	10	284,867,548.86	333,610,592.31	213,890,667.64	235,041,996.80
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวที่จะครบกำหนด					
ชำระภายในหนึ่งปี	25	17,551,800.00	10,341,600.00	17,551,800.00	10,341,600.00
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนด					
ชำระภายในหนึ่งปี	24	17,393,931.50	18,071,662.42	17,116,441.56	17,647,593.62
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		-	1,480,889.32	-	-
ประมาณการหนี้สินจากโครงการ	23	69,487,875.44	-	67,961,537.90	-
รวมหนี้สินหมุนเวียน		897,747,989.87	859,911,323.10	785,732,939.01	715,587,816.74
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
เงินกู้ยืมระยะยาว	25	57,117,150.00	16,764,328.05	57,117,150.00	16,764,328.05
หนี้สินตามสัญญาเช่า	24	25,842,462.67	33,503,182.60	25,842,462.67	33,225,692.67
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์					
พนักงาน	26	6,403,399.00	4,779,151.00	6,403,399.00	4,779,151.00
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		8,358,193.72	8,627,064.18	8,358,193.72	8,627,064.18
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		97,721,205.39	63,673,725.83	97,721,205.39	63,396,235.90
รวมหนี้สิน		995,469,195.26	923,585,048.93	883,454,144.40	778,984,052.64

## บริษัท เวล เกรด เอ็นจิเนียริ่ง จำกัด (มหาชน)

## งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

(หน่วย: บาท)

หนี้สินและส่วนผู้ถือหุ้น (ต่อ)	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2565	2564	2565	2564
ส่วนของผู้ถือหุ้น					
ทุนเรือนหุ้น					
ทุนจดทะเบียน					
หุ้นสามัญ 600,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท		300,000,000.00	300,000,000.00	300,000,000.00	300,000,000.00
ทุนที่ออกและชำระแล้ว					
หุ้นสามัญ 600,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท		300,000,000.00	300,000,000.00	300,000,000.00	300,000,000.00
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น		276,960,000.00	276,960,000.00	276,960,000.00	276,960,000.00
กำไรสะสม					
จัดสรรแล้ว - ทุนสำรองตามกฎหมาย	27	19,025,000.00	19,025,000.00	19,025,000.00	19,025,000.00
ยังไม่ได้จัดสรร		(78,909,117.87)	73,439,431.10	(94,661,690.44)	67,719,686.57
รวมส่วนของบริษัทใหญ่		517,075,882.13	669,424,431.10	501,323,309.56	663,704,686.57
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		-	218,163.43	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		517,075,882.13	669,642,594.53	501,323,309.56	663,704,686.57
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		1,512,545,077.39	1,593,227,643.46	1,384,777,453.96	1,442,688,739.21



## บริษัท เวล เกรด เอ็นจิเนียริ่ง จำกัด (มหาชน)

## งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
รายได้จากการก่อสร้าง	1,654,537,798.66	1,185,468,462.96	1,468,944,853.36	1,098,981,296.99
ต้นทุนงานก่อสร้าง	(1,716,290,828.11)	(1,076,940,949.91)	(1,538,545,305.74)	(1,003,888,912.95)
กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้น	(61,753,029.45)	108,527,513.05	(69,600,452.38)	95,092,384.04
รายได้อื่น	8,501,301.08	4,175,027.57	22,897,075.04	59,405,952.57
กำไร(ขาดทุน)ก่อนค่าใช้จ่าย	(53,251,728.37)	112,702,540.62	(46,703,377.34)	154,498,336.61
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(89,700,794.11)	(89,766,932.75)	(107,846,337.43)	(87,579,227.07)
กำไร(ขาดทุน)จากกิจกรรมดำเนินงาน	(142,952,522.48)	22,935,607.87	(154,549,714.77)	66,919,109.54
รายได้ทางการเงิน	331,902.17	544,437.73	921,216.59	548,599.21
ต้นทุนทางการเงิน	(5,130,255.13)	(3,343,137.51)	(5,667,963.77)	(3,216,138.94)
กำไร(ขาดทุน)ก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(147,750,875.44)	20,136,908.09	(159,296,461.95)	64,251,569.81
รายได้(ค่าใช้จ่าย)ภาษีเงินได้	19.2 25,907,954.28	(6,106,862.99)	26,915,084.94	(4,139,226.98)
กำไร(ขาดทุน)สำหรับปีจากการดำเนินงานต่อเนื่อง	(121,842,921.16)	14,030,045.10	(132,381,377.01)	60,112,342.83
ขาดทุนสำหรับปีจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	13 (510,735.16)	-	-	-
กำไร(ขาดทุน)สำหรับปี	(122,353,656.32)	14,030,045.10	(132,381,377.01)	60,112,342.83
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น :	-	-	-	-
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	(122,353,656.32)	14,030,045.10	(132,381,377.01)	60,112,342.83
การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน)				
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	(122,348,548.97)	14,035,382.94	(132,381,377.01)	60,112,342.83
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่อำนาจควบคุม	(5,107.35)	(5,337.84)	-	-
	(122,353,656.32)	14,030,045.10	(132,381,377.01)	60,112,342.83
การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวม				
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	(122,348,548.97)	14,035,382.94	(132,381,377.01)	60,112,342.83
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่อำนาจควบคุม	(5,107.35)	(5,337.84)	-	-
	(122,353,656.32)	14,030,045.10	(132,381,377.01)	60,112,342.83
กำไรต่อหุ้น :	34			
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)				
จากการดำเนินงานต่อเนื่องของบริษัทใหญ่	(0.2031)	0.0234	(0.2206)	0.1002
จากการดำเนินงานที่ยกเลิก	(0.0009)	0.0000	0.0000	0.0000
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐานรวม	(0.2040)	0.0234	(0.2206)	0.1002
จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)	600,000.00	600,000.00	600,000.00	600,000.00

## บริษัท เวล เกรด เอ็นจิเนียริ่ง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

## งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

(หน่วย : บาท)

		งบการเงินรวม						
		ส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่				รวมส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	รวมส่วนของผู้ถือหุ้น
		ทุนที่ออกและชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	กำไร(ขาดทุน)สะสม				
				จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร			
หมายเหตุ				ทุนสำรองตามกฎหมาย				
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564		300,000,000.00	276,960,000.00	15,525,000.00	62,904,048.16	655,389,048.16	723,501.27	656,112,549.43
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น สำหรับปี 2564 :								
สำรองตามกฎหมาย	27	-	-	3,500,000.00	(3,500,000.00)	-	-	-
เงินปันผลระหว่างกาล	28	-	-	-	-	-	(500,000.00)	(500,000.00)
กำไร(ขาดทุน)สำหรับปี		-	-	-	14,035,382.94	14,035,382.94	(5,337.84)	14,030,045.10
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564		300,000,000.00	276,960,000.00	19,025,000.00	73,439,431.10	669,424,431.10	218,163.43	669,642,594.53
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2565		300,000,000.00	276,960,000.00	19,025,000.00	73,439,431.10	669,424,431.10	218,163.43	669,642,594.53
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น สำหรับปี 2565 :								
บริษัทย่อยเลิกกิจการ	13	-	-	-	-	-	(213,056.08)	(213,056.08)
เงินปันผลจ่าย	28	-	-	-	(30,000,000.00)	(30,000,000.00)	-	(30,000,000.00)
กำไร(ขาดทุน)สำหรับปี		-	-	-	(122,348,548.97)	(122,348,548.97)	(5,107.35)	(122,353,656.32)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565		300,000,000.00	276,960,000.00	19,025,000.00	(78,909,117.87)	517,075,882.13	-	517,075,882.13

บริษัท เวล เกรด เอ็นจิเนียริ่ง จำกัด (มหาชน)  
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น  
สำหรับปี สิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2565

(หน่วย : บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	ส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่				
	ทุนที่ออกและชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	กำไร(ขาดทุน)สะสม		รวมส่วนของผู้ถือหุ้น
			จัดสรรแล้วทุนสำรองตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	300,000,000.00	276,960,000.00	15,525,000.00	11,107,343.74	603,592,343.74
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น สำหรับปี 2564 :					
สำรองตามกฎหมาย 27	-	-	3,500,000.00	(3,500,000.00)	-
กำไร(ขาดทุน)สำหรับปี	-	-	-	60,112,342.83	60,112,342.83
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	300,000,000.00	276,960,000.00	19,025,000.00	67,719,686.57	663,704,686.57
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	300,000,000.00	276,960,000.00	19,025,000.00	67,719,686.57	663,704,686.57
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น สำหรับปี 2565 :					
เงินปันผลจ่าย 28	-	-	-	(30,000,000.00)	(30,000,000.00)
กำไร(ขาดทุน)สำหรับปี	-	-	-	(132,381,377.01)	(132,381,377.01)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	300,000,000.00	276,960,000.00	19,025,000.00	(94,661,690.44)	501,323,309.56

## บริษัท เวล เกรด เอ็นจิเนียริ่ง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

## งบกระแสเงินสด

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
การดำเนินงานต่อเนื่อง	(121,842,921.16)	14,030,045.10	(132,381,377.01)	60,112,342.83
การดำเนินงานที่ยกเลิก	(510,735.16)	-	-	-
กำไร(ขาดทุน)สำหรับปี	(122,353,656.32)	14,030,045.10	(132,381,377.01)	60,112,342.83
ปรับกระทบกำไร(ขาดทุน)สุทธิเป็นเงินสดรับ (จ่าย)				
จากกิจกรรมดำเนินงาน				
ค่าใช้จ่าย(รายได้)ภาษีเงินได้	(25,838,791.89)	6,106,862.99	(26,915,084.94)	4,139,226.98
ค่าเสื่อมราคา	32,063,109.87	24,626,109.51	31,868,440.33	24,582,944.26
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์สิทธิการใช้	13,241,398.38	8,824,744.89	12,815,601.78	8,650,393.68
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	1,656,337.82	1,661,727.84	1,656,337.82	1,661,727.84
ขาดทุน(กำไร)จากการจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	(346,740.59)	19,202.27	(346,740.59)	19,202.27
ขาดทุนจากการเลิกใช้สินทรัพย์ถาวร	651,271.25	610,822.11	645,693.19	610,822.11
เงินปันผลรับจากกิจการร่วมค้า	-	-	(1,292,552.40)	(49,500,000.00)
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	-	1,311,285.00	20,925,266.98	1,311,285.00
ประมาณการหนี้สินจากโครงการก่อสร้าง	69,487,875.44	-	67,961,537.90	-
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผล	2,070,328.00	1,560,523.00	2,070,328.00	1,560,523.00
ประมาณการหนี้สินระยะยาว	(268,870.46)	(4,820,221.35)	(268,870.46)	(4,820,221.35)
รายได้ทางการเงิน	(331,902.17)	(544,437.73)	(921,216.59)	(548,599.21)
ต้นทุนทางการเงิน	10,957,196.55	3,343,137.51	9,669,858.22	3,216,138.94
การเปลี่ยนแปลงในส่วนประกอบของสินทรัพย์ดำเนินงาน(เพิ่มขึ้น)ลดลง				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	99,779,350.80	(188,669,260.89)	71,808,598.02	(166,647,664.91)
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	(109,783,858.45)	(253,015,715.21)	(89,392,415.47)	(175,674,451.97)
สินค้าคงเหลือ	(18,219,654.35)	(2,872,414.87)	(17,510,614.03)	(2,691,352.21)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	156,040.73	(522,984.49)	160,722.27	22,275.68
การเปลี่ยนแปลงในส่วนประกอบของหนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น(ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	(23,395,387.36)	189,210,335.06	(18,700,215.67)	175,326,017.67
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา	(48,743,043.45)	223,396,733.46	(21,151,329.16)	124,828,137.95
จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	(446,080.00)	-	(446,080.00)	-
เงินสดรับ(จ่าย)จากการดำเนินงาน	(119,665,076.20)	24,256,494.20	(89,744,111.81)	6,158,748.56
เงินสดจ่ายดอกเบี้ย	(8,814,689.16)	(2,147,347.10)	(7,624,235.20)	(2,072,708.62)
เงินสดรับดอกเบี้ย	331,902.17	480,158.00	708,367.29	484,319.48
จ่ายภาษีเงินได้นิติบุคคล	(41,531,132.20)	(28,876,446.60)	(37,903,809.51)	(23,526,198.46)
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน	(169,678,995.39)	(6,287,141.50)	(134,563,789.23)	(18,955,839.04)

## บริษัท เวล เกรด เอ็นจิเนียริ่ง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

## งบกระแสเงินสด

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	(6,172.98)	(12,309.39)	(6,172.98)	(12,309.39)
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ถาวร	(80,206,435.38)	(186,949,283.30)	(79,977,678.37)	(186,161,443.30)
เงินสดรับจากการค้ำประกันในการร่วมค้า	-	-	19,800,000.00	-
เงินสดจ่ายจากการลงทุนในการร่วมค้า	-	-	-	(1,470,000.00)
เงินสดรับจากเงินปันผลของกิจการร่วมค้า	-	-	1,292,552.40	49,500,000.00
เงินสดรับจากเงินให้กู้ยืมระยะสั้น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	24,500,000.00	-
เงินสดจ่ายจากเงินให้กู้ยืมระยะสั้น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	(30,000,000.00)	(3,500,000.00)
เงินสดจ่ายจากการซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	-	(65,885.00)	-	(65,885.00)
เงินสดรับจากการขายสินทรัพย์ถาวร	432,998.61	32,578.88	432,998.61	32,578.88
เงินฝากธนาคารที่ติดภาระค่าประกัน	1,399,686.24	(4,749,838.64)	1,403,709.71	(2,140,320.51)
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมลงทุน	(78,379,923.51)	(191,744,737.45)	(62,554,590.63)	(143,817,379.32)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินเบิกเกินบัญชีเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ	15,140,413.68	-	15,140,413.68	-
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้น				
จากสถาบันการเงิน	829,403,049.77	258,740,422.63	676,553,666.97	234,770,518.36
เงินสดจ่ายจากการคืนเงินกู้ยืมระยะสั้น				
จากสถาบันการเงิน	(809,372,098.76)	(138,434,180.68)	(656,533,955.50)	(136,635,102.66)
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาว				
จากสถาบันการเงิน	59,868,421.95	-	59,868,421.95	-
เงินสดจ่ายจากการคืนเงินกู้ยืมระยะยาว				
จากสถาบันการเงิน	(12,305,400.00)	(5,164,000.00)	(12,305,400.00)	(5,164,000.00)
เงินสดจ่ายหนี้สินตามสัญญาเช่า	(23,026,332.88)	(13,162,653.11)	(22,573,701.30)	(12,977,273.01)
เงินสดจ่ายเงินปันผล	(29,965,258.48)	(500,000.00)	(29,965,258.48)	-
เงินสดจ่ายจากส่วนได้เสียที่				
ไม่มีอำนาจควบคุม	(213,056.08)	-	-	-
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมจัดหาเงิน	29,529,739.20	101,479,588.84	30,184,187.32	79,994,142.69
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ	(218,529,179.70)	(96,552,290.11)	(166,934,192.54)	(82,779,075.67)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นปี	349,379,082.22	445,931,372.33	268,643,968.15	351,423,043.82
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นปี	130,849,902.52	349,379,082.22	101,709,775.61	268,643,968.15

## บริษัท เวล เกรด เอ็นจิเนียริ่ง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

## หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

## 1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 บริษัท เวล เกรด เอ็นจิเนียริ่ง จำกัด (มหาชน) ("บริษัทฯ") จัดทะเบียนเป็น บริษัทจำกัด เมื่อวันที่ 21 ธันวาคม 2553 และได้แปรรูปเป็นบริษัทมหาชนเมื่อวันที่ 7 เมษายน 2563 เลขทะเบียน 0107563000061

1.2 บริษัทฯ มีสถานประกอบการตั้งอยู่เลขที่ 50/1203 หมู่ที่ 9 ตำบลบางพูด อำเภอปากเกร็ด จังหวัดนนทบุรีและมีสาขาจำนวน 1 แห่ง ตั้งอยู่ที่ 73 หมู่ที่ 7 ตำบลบางเดื่อ อำเภอเมืองปทุมธานี จังหวัดปทุมธานี

1.3 บริษัท เวล เกรด เอ็นจิเนียริ่ง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ("กลุ่มบริษัท") ประกอบธุรกิจรับเหมาก่อสร้าง เป็นที่ปรึกษาออกแบบควบคุมงานก่อสร้าง งานวิศวกรรมและสถาปัตยกรรม

1.4 การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019

สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) ที่ปัจจุบันได้ขยายวงกว้างขึ้นอย่างต่อเนื่องทำให้เกิดการชะลอตัวของเศรษฐกิจและมีผลกระทบต่อธุรกิจและอุตสาหกรรมส่วนใหญ่ สถานการณ์ดังกล่าวอาจนำมาซึ่งความไม่แน่นอนและผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมของการดำเนินธุรกิจอย่างไรก็ตามฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทติดตามความคืบหน้าของสถานการณ์ดังกล่าวและประเมินผลกระทบทางการเงินเกี่ยวกับมูลค่าของสินทรัพย์ประมาณการหนี้สินและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นอย่างต่อเนื่องทั้งนี้ฝ่ายบริหารได้ใช้ประมาณการและดุลยพินิจในประเด็นต่าง ๆ เมื่อสถานการณ์มีการเปลี่ยนแปลง

## 2. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

### 2.1 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน รวมถึงการตีความและแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชีในพระบรมราชูปถัมภ์ ("สภาวิชาชีพบัญชี") และข้อบังคับของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ลงวันที่ 2 ตุลาคม 2560 เรื่องการจัดทำและส่งงบการเงินและรายการเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทจดทะเบียน พ.ศ. 2560 โดยรูปแบบการนำเสนองบการเงินไม่แตกต่างอย่างมีสาระสำคัญจากประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้า ลงวันที่ 26 ธันวาคม 2562 เรื่องกำหนดรายการย่อที่ต้องมีในงบการเงิน (ฉบับที่ 3) พ.ศ. 2562

งบการเงินของกลุ่มบริษัท จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมในการวัดมูลค่าขององค์ประกอบของรายการในงบการเงิน ยกเว้น รายการที่เปิดเผยในนโยบายการบัญชีที่เกี่ยวข้อง

2.2 งบการเงินรวมของบริษัท เวล เกรด เอ็นจิเนียริ่ง จำกัด (มหาชน) ได้รวมงบการเงินของบริษัทย่อย นับตั้งแต่วันที่บริษัทฯ มีส่วนร่วมในการควบคุมนโยบายการเงินและการดำเนินงานจนถึงวันที่การควบคุมสิ้นสุดลงดังต่อไปนี้

ชื่อบริษัทย่อย	ความสัมพันธ์	ประเภทธุรกิจ	อัตราการใช้หุ้นหรือส่วนได้เสีย	
			ร้อยละ	
			2565	2564
กิจการร่วมค้า PSE-WGE	บริษัทย่อย	รับเหมาก่อสร้าง	-	99
บริษัท ดับเบิลยู ทีเอ็ม จำกัด	บริษัทย่อย	รับเหมาก่อสร้าง	100	100
กิจการร่วมค้า CC-WGE	บริษัทย่อย	รับเหมาก่อสร้าง	49	49
กิจการร่วมค้า UEC-WGE	บริษัทย่อย	รับเหมาก่อสร้าง	49	49
กิจการร่วมค้า WP	บริษัทย่อย	รับเหมาก่อสร้าง	49	49

บริษัทฯ ได้ทำสัญญาร่วมค้ากับกิจการอื่น 3 แห่งดังนี้

2.2.1 วันที่ 26 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2564 บริษัทฯ กับห้างหุ้นส่วนจำกัด ชินวริยะลาก่อสร้าง ได้ทำสัญญา ร่วมกันจัดตั้งกิจการร่วมค้า ชื่อกิจการร่วมค้า CC-WGE

2.2.2 วันที่ 31 พฤษภาคม พ.ศ. 2564 บริษัทฯ กับ บริษัท เอกชัยอุบล (2523) จำกัด ได้ทำสัญญา ร่วมกันจัดตั้งกิจการร่วมค้า ชื่อกิจการร่วมค้า UEC-WGE

2.2.3 วันที่ 17 มิถุนายน พ.ศ. 2564 บริษัทฯ กับห้างหุ้นส่วนจำกัด พิจิตรสุวรรณ วิศวกร ได้ทำสัญญา ร่วมกันจัดตั้งกิจการร่วมค้า ชื่อกิจการร่วมค้า WP

การร่วมค้าดังกล่าวข้างต้นเป็นการลงทุนในแต่ละสัญญา จำนวน 1 ล้านบาท สัดส่วนการลงทุนของบริษัทฯร้อยละ 49 ซึ่งตามบันทึกข้อตกลงแนบท้ายสัญญาในการร่วมค้านั้น คู่สัญญาอีกฝ่ายหนึ่งจะได้ผลตอบแทนแน่นอน จำนวน 100,000 บาท โดยไม่ได้ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนอื่นอีก และ ณ วันเลิกกิจการจะได้รับเงินลงทุนคืนจำนวน 510,000 บาท โดยบริษัทฯ ต้องรับผิดชอบในการบริหารจัดการและมีอำนาจควบคุมแต่ฝ่ายเดียว ดังนั้น บริษัทฯ จึงบันทึกเป็นเงินลงทุนในบริษัทย่อย และคำนวณส่วนได้เสียเป็นของบริษัทฯ ร้อยละ 100 โดยบันทึกเงินลงทุนของ คู่สัญญาที่ต้องชำระคืนเป็นหนี้สินทั้งจำนวน

2.3 งบการเงินรวมนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีเดียวกัน สำหรับรายการบัญชีเหมือนกันหรือเหตุการณ์ ทางบัญชีที่คล้ายกัน

2.4 ยอดคงค้างและรายการระหว่างกันของบริษัทฯ กับบริษัทย่อย ยอดทำไรที่คิดระหว่างกันกับที่ยังไม่ได้ เกิดขึ้นของบริษัทฯ กับสินทรัพย์สุทธของบริษัทย่อยได้ตัดออกในงบการเงินรวมแล้ว



### 3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

#### 3.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

ในระหว่างปี กลุ่มบริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงจำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับจบบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2565 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน รวมถึงมาตรฐานการรายงานทางการเงินบางฉบับมีการให้ข้อผ่อนปรนในทางปฏิบัติหรือข้อยกเว้นชั่วคราวกับผู้ใช้มาตรฐาน

การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่อจบบการเงินของกลุ่มบริษัท

#### 3.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้สำหรับจบบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลัง

วันที่ 1 มกราคม 2566

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงหลายฉบับ ซึ่งจะมีผลบังคับ

ใช้สำหรับจบบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2566 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ

ฝ่ายบริหารของ กลุ่มบริษัทเชื่อว่าการปรับปรุงมาตรฐานนี้จะไม่ผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่อจบบการเงินของกลุ่มบริษัท

### 4.สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

#### 4.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

4.1.1 กลุ่มบริษัท รับรู้รายได้จากสัญญาก่อสร้างตลอดช่วงเวลาที่ก่อสร้าง โดยใช้วิธีปัจจัยนำเข้าในการวัดความสำเร็จของงานอัตราส่วนของงานที่ทำเสร็จ คำนวณโดยการเปรียบเทียบต้นทุนงานที่เกิดขึ้นแล้วจนถึงวันสิ้นงวด กับต้นทุนงานทั้งหมดที่คาดว่าจะใช้ในการก่อสร้างตามสัญญา กลุ่มบริษัทจะตั้งสำรองเพื่อผลขาดทุนจากงานก่อสร้างทันทีที่ทราบว่าจะมีผลขาดทุนเกิดขึ้นสำหรับรายได้ที่รับรู้แล้วในงวดที่รายงาน ส่วนที่เกินกว่ารายได้ที่ถึงกำหนดชำระตามสัญญาแสดงไว้เป็น "สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา" และส่วนที่ต่ำกว่ารายได้ที่กำหนดชำระตามสัญญาแสดงไว้เป็น "หนี้สินที่เกิดจากสัญญา" ในงบแสดงฐานะการเงิน

4.1.2 รายได้อื่นและค่าใช้จ่าย รับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

4.1.3 ต้นทุนการก่อสร้าง ประกอบด้วย ค่าวัสดุ ค่าแรงงานทางตรงและค่าใช้จ่ายในการก่อสร้าง

รับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

## 4.2 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินสดและเงินฝากธนาคาร ซึ่งถึงกำหนดรับ คืนภายในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือน นับจากวันที่ฝาก และไม่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้

## 4.3 สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือ แสดงในราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ แล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า ราคาทุนคำนวณโดยวิธีเข้าก่อนออกก่อน

## 4.4 เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อยในงบการเงินเฉพาะกิจการ แสดงด้วยราคาทุนสุทธิจากค่าเพื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

## 4.5 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

ที่ดิน แสดงด้วยราคาทุน หักด้วยค่าเพื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

อาคารและอุปกรณ์ แสดงด้วยราคาทุนหักด้วยค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเพื่อการด้อยค่า (ถ้ามี) โดยราคาทุนรวมถึงรายจ่ายที่เกี่ยวข้องโดยตรงเพื่อให้สินทรัพย์อยู่ในสถานที่และสภาพที่พร้อมใช้งาน ค่าเสื่อมราคابันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ คำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามเกณฑ์อายุการใช้งาน โดยประมาณของสินทรัพย์แต่ละรายการ ซึ่งพิจารณาแต่ละส่วนประกอบแยกต่างหากจากกันเมื่อแต่ละส่วนประกอบนั้นมีสาระสำคัญและประมาณการอายุการใช้งานของสินทรัพย์แสดงได้ ดังนี้

อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	5-25 ปี
เครื่องจักร	5-10 ปี
เครื่องมือและอุปกรณ์ก่อสร้าง	3-10 ปี
เครื่องใช้สำนักงาน	3-10 ปี
ยานพาหนะ	3-10 ปี

## 4.6 สินทรัพย์ไม่มีตัวตนและค่าตัดจำหน่าย

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่กลุ่มบริษัท ซื้อมาและมีอายุการใช้งานจำกัด แสดงในราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสม และค่าเพื่อการด้อยค่า (ถ้ามี) สินทรัพย์ไม่มีตัวตนถูกตัดจำหน่ายและบันทึกในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ โดยวิธีเส้นตรงตามเกณฑ์ระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจ นับจากวันที่อยู่ในสภาพพร้อมใช้งาน ระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจจะแสดงได้ ดังนี้

ค่าลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์	3-10 ปี
-----------------------	---------

#### 4.7 การด้อยค่าของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มบริษัทจะทำการประเมินการด้อยค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ สินทรัพย์ สิทธิการใช้ หรือสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตนอื่นของกลุ่มบริษัท หากมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์ดังกล่าวอาจด้อยค่าและจะทำการประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์ไม่ทราบแน่นอนเป็นรายปี กลุ่มบริษัทรับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าเมื่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ทั้งนี้มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนหมายถึงมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขายของสินทรัพย์หรือมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์แล้วแต่ราคาใดจะสูงกว่า ในการประเมินมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์ กลุ่มบริษัทประมาณการกระแสเงินสดในอนาคตที่กิจการคาดว่าจะได้รับจากสินทรัพย์และคำนวณคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบันโดยใช้อัตราคิดลดก่อนภาษีที่สะท้อนถึงความเสี่ยงในสภาพตลาดปัจจุบันของเงินสดตามระยะเวลา และความเสี่ยงซึ่งเป็นลักษณะเฉพาะของสินทรัพย์ที่กำลังพิจารณาอยู่ ในการประเมินมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขาย กลุ่มบริษัทใช้แบบจำลองการประเมินมูลค่าที่ดีที่สุดซึ่งเหมาะสมกับสินทรัพย์ ซึ่งสะท้อนถึงจำนวนเงินที่กิจการสามารถจะได้มาจากการจำหน่ายสินทรัพย์หักด้วยต้นทุนในการจำหน่าย โดยการจำหน่ายนั้นผู้ซื้อและผู้ขายมีความรอบรู้และเต็มใจในการแลกเปลี่ยนและสามารถต่อรองราคากันได้อย่างเป็นอิสระในลักษณะของผู้ที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกัน

กลุ่มบริษัทจะรับรู้รายการขาดทุนจากการด้อยค่าในงบกำไรขาดทุน

หากในการประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์ มีข้อบ่งชี้ที่แสดงให้เห็นว่าผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่รับรู้ในงวดก่อนได้หมดไปหรือลดลง กลุ่มบริษัทจะประมาณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์นั้น และจะกลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าที่รับรู้ในงวดก่อนก็ต่อเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงประมาณการที่ใช้กำหนดมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนภายหลังจากการรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าครั้งล่าสุด โดยมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ที่เพิ่มขึ้นจากการกลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าต้องไม่สูงกว่ามูลค่าตามบัญชีที่ควรจะเป็นหากกิจการไม่เคยรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ใน งวดก่อน ๆ กลุ่มบริษัทจะบันทึกกลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์โดยรับรู้ไปยังงบกำไรขาดทุนทันที

#### 4.8 สัญญาเช่า

ณ วันเริ่มต้นของสัญญาเช่า กลุ่มบริษัทจะประเมินว่าสัญญาเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่ โดยสัญญาจะเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่า ถ้าสัญญานั้นมีการให้สิทธิในการควบคุมการใช้สินทรัพย์ที่ระบุได้สำหรับช่วงเวลาหนึ่งเพื่อเป็นการแลกเปลี่ยนกับสิ่งตอบแทน

กลุ่มบริษัทประเมินอายุสัญญาเช่าตามระยะเวลาที่บอกเลิกไม่ได้ที่ระบุในสัญญาเช่าหรือตามระยะเวลาที่เหลืออยู่ของสัญญาเช่าที่มีผลอยู่ โดยรวมระยะเวลาตามสิทธิเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่าหากมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่จะใช้สิทธิเลือกนั้นและระยะเวลาตามสิทธิเลือกในการยกเลิกสัญญาเช่า หากมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่จะไม่ใช้สิทธิเลือกนั้น ทั้งนี้พิจารณาถึงผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงในเทคโนโลยี และ/หรือ การเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการต่ออายุของสัญญาเช่าดังกล่าว เป็นต้น

#### 4.8.1 กลุ่มบริษัทในฐานะผู้เช่า

กลุ่มบริษัทใช้วิธีการบัญชีเดียวสำหรับการรับรู้รายการและการวัดมูลค่าสัญญาเช่าทุกสัญญา เว้นแต่สัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าที่สินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล (วันที่สินทรัพย์อ้างอิงพร้อมใช้งาน) กลุ่มบริษัทบันทึกสินทรัพย์สิทธิการใช้ซึ่งแสดงสิทธิในการใช้สินทรัพย์อ้างอิงและหนี้สินตามสัญญาเช่าตามการจ่ายชำระตามสัญญาเช่า

#### สินทรัพย์สิทธิการใช้

สินทรัพย์สิทธิการใช้วัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม ผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม และปรับปรุงด้วยการวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่ ราคาทุนของสินทรัพย์สิทธิการใช้ประกอบด้วยจำนวนเงินของหนี้สินตามสัญญาเช่าจากการรับรู้เริ่มแรก ต้นทุนทางตรงเริ่มแรกที่เกิดขึ้น จำนวนเงินที่จ่ายชำระตามสัญญาเช่า ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลหรือก่อนวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล และหักด้วยสิ่งจูงใจตามสัญญาเช่าที่ได้รับ

ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้คำนวณจากราคาทุนโดยวิธีเส้นตรงตามอายุสัญญาเช่าหรืออายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์สิทธิการใช้แล้วแต่ระยะเวลาใดจะสั้นกว่า ดังนี้

ที่ดิน	1 - 2 ปี
เครื่องจักร	3 - 4 ปี
ยานพาหนะ	4 ปี

หากความเป็นเจ้าของในสินทรัพย์อ้างอิงได้โอนให้กับกลุ่มบริษัทเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาเช่าหรือราคาทุนของสินทรัพย์ดังกล่าวได้รวมถึงการใช้สิทธิเลือกซื้อ ค่าเสื่อมราคาจะคำนวณจากอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์

#### หนี้สินตามสัญญาเช่า

หนี้สินตามสัญญาเช่าวัดมูลค่าด้วยมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าตลอดอายุสัญญาเช่า จำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าประกอบด้วยค่าเช่าคงที่หักด้วยสิ่งจูงใจตามสัญญาเช่า ค่าเช่าผันแปรที่ขึ้นอยู่กับดัชนีหรืออัตรา จำนวนเงินที่คาดว่าจะจ่ายภายใต้การรับประกันมูลค่าคงเหลือ รวมถึงราคาใช้สิทธิของสิทธิเลือกซื้อซึ่งมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่กลุ่มบริษัทจะใช้สิทธินั้น และการจ่ายค่าปรับเพื่อการยกเลิกสัญญาเช่า หากข้อกำหนดของสัญญาเช่าแสดงให้เห็นว่ากลุ่มบริษัทจะใช้สิทธิในการยกเลิกสัญญาเช่า กลุ่มบริษัทบันทึกค่าเช่าผันแปรที่ไม่ขึ้นอยู่กับดัชนีหรืออัตราเป็นค่าใช้จ่ายในงวดที่เหตุการณ์หรือเงื่อนไขซึ่งเกี่ยวข้องกับการจ่ายชำระนั้นได้เกิดขึ้น

กลุ่มบริษัทคิดลดมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าด้วยอัตราดอกเบี้ยตามนัยของสัญญาเช่าหรืออัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่มของกลุ่มบริษัท หลังจากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าจะเพิ่มขึ้นจากดอกเบี้ยของหนี้สินตามสัญญาเช่าและลดลงจากการจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า นอกจากนี้ มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าจะถูกวัดมูลค่าใหม่เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงอายุสัญญาเช่า การเปลี่ยนแปลงการจ่ายชำระตามสัญญาเช่า หรือการเปลี่ยนแปลงในการประเมินสิทธิเลือกซื้อสินทรัพย์อ้างอิง

## สัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ

สัญญาเช่าที่มีอายุสัญญาเช่า 12 เดือนหรือน้อยกว่านับตั้งแต่วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล หรือสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ จะถูกรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

### 4.8.2 กลุ่มบริษัทในฐานะผู้ให้เช่า

สัญญาเช่าที่ความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของส่วนใหญ่ไม่ได้โอนไปให้กับผู้เช่าถือเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน กลุ่มบริษัทบันทึกจำนวนเงินที่ได้รับตามสัญญาเช่าดำเนินงานเป็นรายได้ในส่วนของการทำไรหรือขาดทุนตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุของสัญญาเช่า ต้นทุนทางตรงเริ่มแรกที่เกิดขึ้นจากการได้มาซึ่งสัญญาเช่าดำเนินงานรวมในมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์อ้างอิงและรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายตลอดอายุสัญญาเช่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกันกับรายได้จากสัญญาเช่า

## 4.9 เครื่องมือทางการเงิน

กลุ่มบริษัทรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม และบวกด้วยต้นทุนการทำรายการเฉพาะในกรณีที่เป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน อย่างไรก็ตาม สำหรับลูกหนี้การค้าที่ไม่มีองค์ประกอบเกี่ยวกับการจัดหาเงินที่มีนัยสำคัญ กลุ่มบริษัทจะรับรู้สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวด้วยราคาของรายการ ตามที่กล่าวไว้ในนโยบายการบัญชีเรื่องการรับรู้รายได้

## การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทจัดประเภทสินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่รับรู้รายการเริ่มแรก เป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนเปิดเสรีอื่น และสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน โดยพิจารณาจากแผนธุรกิจของกิจการในการจัดการสินทรัพย์ทางการเงิน และลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน

## สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย เมื่อกลุ่มบริษัทถือครองสินทรัพย์ทางการเงินนั้นเพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญา และเชื่อมโยงตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงินก่อให้เกิดกระแสเงินสดที่เป็นการรับชำระเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่ระบุไว้เท่านั้น

สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าววัดมูลค่าในภายหลังโดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงและต้องมีการประเมินการด้อยค่าทั้งนี้ ผลกำไรและขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการ การเปลี่ยนแปลง หรือการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวจะรับรู้ในส่วนของการกำไรหรือขาดทุน

## การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของหนี้สินทางการเงิน

ยกเว้นหนี้สินตราสารอนุพันธ์ กลุ่มบริษัทรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกสำหรับหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนการทำรายการ และจัดประเภทหนี้สินทางการเงินเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย โดยใช้วิธีดอกเบี๋ยที่แท้จริง ทั้งนี้ ผลกำไรและขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการหนี้สินทางการเงิน และการตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี๋ยที่แท้จริงจะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน โดยการคำนวณมูลค่าราคาทุนตัดจำหน่ายคำนึงถึงค่าธรรมเนียมหรือต้นทุนที่ถือเป็นส่วนหนึ่งของอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงนั้นด้วย ทั้งนี้ ค่าตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี๋ยที่แท้จริงแสดงเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนทางการเงินในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

### การตัดรายการของเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดรายการออกจากบัญชี เมื่อสิทธิที่จะได้รับกระแสเงินสดของสินทรัพย์นั้นได้สิ้นสุดลง หรือได้มีการโอนสิทธิที่จะได้รับกระแสเงินสดของสินทรัพย์นั้น รวมถึงได้มีการโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์นั้น หรือมีการโอนการควบคุมในสินทรัพย์นั้น แม้ว่าจะไม่มีการโอนหรือไม่ได้คงไว้ซึ่งความเสี่ยงและผลตอบแทนเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์นั้น

กลุ่มบริษัทตัดรายการหนี้สินทางการเงินก็ต่อเมื่อได้มีการปฏิบัติตามภาระผูกพันของหนี้สินนั้นแล้ว มีการยกเลิกภาระผูกพันนั้น หรือมีการสิ้นสุดลงของภาระผูกพันนั้น ในกรณีที่มีการเปลี่ยนหนี้สินทางการเงินที่มีอยู่ให้เป็นหนี้สินใหม่จากผู้ให้กูยรายเดียวกันซึ่งมีข้อกำหนดที่แตกต่างกันอย่างมา หรือมีการแก้ไขข้อกำหนดของหนี้สินที่มีอยู่อย่างเป็นสาระสำคัญ จะถือว่าเป็นการตัดรายการหนี้สินเดิมและรับรู้หนี้สินใหม่ โดยรับรู้ผลแตกต่างของมูลค่าตามบัญชีดังกล่าวในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

### การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทใช้วิธีการอย่างง่ายในการคำนวณผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา ดังนั้น ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มบริษัทจึงไม่มีการติดตามการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยงทางด้านเครดิต แต่จะรับรู้ค่าเพื่อผลขาดทุนจากผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุของลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา โดยอ้างอิงจากข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีต ปรับปรุงด้วยข้อมูลการคาดการณ์ไปในอนาคตเกี่ยวกับลูกหนี้หนี้และสภาพแวดล้อมทางด้านเศรษฐกิจ

สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดจำหน่ายออกจากบัญชี เมื่อกิจการคาดว่าจะไม่ได้รับคืนกระแสเงินสดตามสัญญาอีกต่อไป

### การหักกลบของเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะนำมาหักกลบกัน และแสดงด้วยยอดสุทธิในงบแสดงฐานะการเงินก็ต่อเมื่อกิจการมีสิทธิบังคับใช้ได้ตามกฎหมายอยู่แล้วในการหักกลบจำนวนเงินที่รับรู้ และกิจการมีความตั้งใจที่จะชำระด้วยยอดสุทธิ หรือตั้งใจที่จะรับสินทรัพย์และชำระหนี้สินพร้อมกัน

#### 4.10 ผลประโยชน์ของพนักงาน

##### 4.10.1 กองทุนสำรองเลี้ยงชีพพนักงาน

บริษัทฯ จัดให้มีกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งเป็นลักษณะของแผนการจ่ายสมทบตามที่ได้กำหนดการจ่ายสมทบไว้แล้ว สิ้นทรัพย์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ได้แยกออกไปจากสินทรัพย์ของบริษัท และได้รับการบริหารโดยผู้จัดการกองทุนภายนอก กองทุนสำรองเลี้ยงชีพดังกล่าวได้รับเงินสะสมเข้ากองทุนจากพนักงานและเงินสมทบจากบริษัท เงินจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เกิดรายการนั้น

##### 4.10.2 ผลประโยชน์ของพนักงาน

กลุ่มบริษัทจัดให้มีผลประโยชน์ของพนักงาน หลังการเลิกจ้างเพื่อจ่ายให้แก่พนักงานเป็นไปตามกฎหมายแรงงานไทยมูลค่าปัจจุบันของหนี้สินผลประโยชน์พนักงานได้ถูกรับรู้รายการในงบแสดงฐานะการเงิน โดยการประมาณตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยโดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) ภายใต้สมมติฐานเกี่ยวกับเหตุการณ์ในอนาคต ที่กลุ่มบริษัทกำหนดขึ้นอย่างเหมาะสม สมมติฐานที่ใช้ในการประเมินค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงานสุทธิประจำปี ได้รวมถึงอัตราส่วนลดอัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือนพนักงานและอัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน การเปลี่ยนแปลงในอัตราเหล่านี้มีผลต่อประมาณการค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับผลประโยชน์ของพนักงานสุทธิในทุกปี กลุ่มบริษัทได้มีการทบทวนอัตราส่วนลดที่เหมาะสม ซึ่งสะท้อนถึงอัตราดอกเบี้ยที่ควรนำมาใช้ในการคำนวณมูลค่าปัจจุบันสุทธิของกระแสเงินสดจ่ายในอนาคตที่คาดว่าจะต้องจ่ายให้กับพนักงานในการประเมินอัตราส่วนลดที่เหมาะสม กลุ่มบริษัทจะพิจารณาจากอัตราดอกเบี้ยของพันธบัตรรัฐบาล ซึ่งจ่ายในสกุลเงินที่ได้รับประโยชน์

#### 4.11 ประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้การประมาณการรายการบัญชีบางรายการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงิน และหมายเหตุประกอบงบการเงิน ด้วยเหตุนี้ผลที่เกิดขึ้นจริงในภายหลัง จึงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

ประมาณการและข้อสมมติฐานที่อาจมีความเสี่ยงต่อการปรับปรุงบัญชีในปีถัดไปต่อมูลค่าสินทรัพย์ยกไป ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน ได้แก่ สำรองผลประโยชน์ของพนักงาน เป็นมูลค่าที่ประมาณการโดยผู้เชี่ยวชาญตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยและผู้บริหารให้การรับรองประมาณการในเรื่องนี้ค่อนข้างมีความไม่แน่นอน

อันเนื่องมาจากลักษณะของโครงการที่มีระยะเวลายาว (หมายเหตุ 4.10.2) การประมาณการในเรื่องอื่น ๆ ได้ถูกเปิดเผยในแต่ละส่วนที่เกี่ยวข้องของหมายเหตุประกอบงบการเงินนี้



#### 4.12 ประเมินการหนี้สิน

กลุ่มบริษัทจะบันทึกประมาณการหนี้สินเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ของการเกิดภาระผูกพันในปัจจุบันตามกฎหมายหรือจากการอนุมานอันเป็นผลสืบเนื่องมาจากเหตุการณ์ในอดีต ภาระผูกพันดังกล่าวคาดว่าจะส่งผลให้สูญเสียทรัพยากรที่มีประโยชน์เชิงเศรษฐกิจเพื่อจ่ายชำระภาระผูกพัน และจำนวนที่ต้องจ่ายสามารถประมาณการได้อย่างน่าเชื่อถือ หากกลุ่มบริษัทคาดว่าจะได้รับคืนรายจ่ายชำระไปตามประมาณการหนี้สินทั้งหมดหรือบางส่วนอย่างแน่นอน กลุ่มบริษัทจะรับรู้รายจ่ายได้รับคืนเป็นสินทรัพย์แยกต่างหากแต่ต้องไม่เกินจำนวนประมาณการหนี้สินที่เกี่ยวข้อง

กลุ่มบริษัทจะบันทึกสำรองเพื่อผลขาดทุนสำหรับโครงการก่อสร้างทั้งจำนวนเมื่อทราบแน่ชัดว่าโครงการก่อสร้างนั้นจะประสบผลขาดทุน

#### 4.13 ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ และภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

รายจ่ายเกี่ยวกับภาษีในรอบระยะเวลาบัญชีประกอบด้วยภาษีเงินได้งวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

##### 4.13.1 ภาษีเงินได้นิติบุคคลปัจจุบัน

กลุ่มบริษัทบันทึกภาษีเงินได้นิติบุคคลที่ต้องจ่ายในแต่ละงวดเป็นค่าใช้จ่ายทั้งหมดในงวดนั้นและคำนวณภาษีเงินได้ตามที่กำหนดไว้ในประมวลรัษฎากร

##### 4.13.2 ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

กลุ่มบริษัท บันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวระหว่างราคาตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สิน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานกับฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สินนั้น โดยใช้อัตราภาษีที่มีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

กลุ่มบริษัท รับรู้หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ของผลแตกต่างชั่วคราวที่ต้องเสียภาษีทุกรายการแต่รับรู้และไม่คิดดอกเบี้ย สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษี รวมทั้งผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ในจำนวนเท่าที่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่กลุ่มบริษัท จะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวใช้หักภาษีและผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้นั้น

กลุ่มบริษัท จะทบทวนมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน และจะปรับลดมูลค่าตามบัญชีดังกล่าวหากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่า กลุ่มบริษัท จะไม่มีกำไรทางภาษีเพียงพอต่อการนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทั้งหมดหรือบางส่วนมาใช้ประโยชน์

กลุ่มบริษัท จะบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี โดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้นหากภาษีที่เกิดขึ้นเกี่ยวข้องกับรายการที่ได้บันทึกโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้น

#### 4.14 กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน คำนวณโดยการหารยอดกำไรสุทธิสำหรับปี ด้วยจำนวนหุ้นตัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่จำหน่ายและเรียกชำระแล้ว

#### 4.15 การวัดมูลค่ายุติธรรม

นโยบายการบัญชี และการเปิดเผยข้อมูลของกลุ่มบริษัท หลายข้อกำหนดให้มีการวัดมูลค่ายุติธรรมทั้งสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน และไม่ใช้ทางการเงิน

กลุ่มบริษัท กำหนดกรอบแนวคิดของการควบคุมเกี่ยวกับการวัดมูลค่ายุติธรรม กรอบแนวคิดนี้รวมถึงกลุ่มผู้ประเมินมูลค่า ซึ่งมีความรับผิดชอบโดยรวมต่อการวัดมูลค่ายุติธรรมที่มีนัยสำคัญ รวมถึงการวัดมูลค่ายุติธรรมระดับ 3 และรายงานโดยตรงต่อผู้บริหารสูงสุดทางด้านการเงิน

กลุ่มผู้ประเมินมูลค่า มีการทบทวนข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ และปรับปรุงการวัดมูลค่าที่มีนัยสำคัญอย่างสม่ำเสมอ หากมีการใช้ข้อมูลจากบุคคลที่สามเพื่อวัดมูลค่ายุติธรรม เช่น ราคาจากนายหน้าหรือการตั้งราคา กลุ่มผู้ประเมินได้ประเมิน หลักฐานที่ได้มาจากบุคคลที่สามที่สนับสนุนข้อสรุปเกี่ยวกับการวัดมูลค่า รวมถึงการจัดระดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมว่าเป็นไปตามที่กำหนดไว้ในมาตรฐานการรายงานทางการเงินอย่างเหมาะสม

ประเด็นปัญหาของการวัดมูลค่าที่มีนัยสำคัญจะถูกรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบของกลุ่มบริษัท

เมื่อวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หรือหนี้สิน กลุ่มบริษัท ได้ใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ให้มากที่สุด เท่าที่จะทำได้มูลค่ายุติธรรมเหล่านี้ถูกจัดประเภทในแต่ละลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมตามข้อมูลที่ใช้ในการประเมินมูลค่า ดังนี้

- ข้อมูลระดับ 1 เป็นราคาเสนอซื้อขาย (ไม่ต้องปรับปรุง) ในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์ หรือหนี้สินอย่างเดียวกัน และกิจการสามารถเข้าถึงตลาดนั้น ณ วันที่วัดมูลค่า
- ข้อมูลระดับ 2 เป็นข้อมูลอื่นที่สังเกตได้โดยตรง(เช่นราคาขาย)หรือโดยอ้อม(เช่นราคาที่สังเกตได้)สำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้นนอกเหนือจากราคาเสนอซื้อขาย ซึ่งรวมอยู่ในข้อมูลระดับ 1
- ข้อมูลระดับ 3 เป็นข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้สำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินนั้น

หากข้อมูลที่นำมาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หรือหนี้สินถูกจัดประเภทลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่แตกต่างกัน การวัดมูลค่ายุติธรรมโดยรวมจะถูกจัดประเภทในภาพรวมในระดับเดียวกันตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมของข้อมูลที่อยู่ในระดับต่ำสุดที่มีนัยสำคัญสำหรับการวัดมูลค่ายุติธรรมโดยรวม

## 5.การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและ การประมาณการในเรื่องที่มีความไม่แน่นอนเสมอ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการดังกล่าวนี้ ส่งผลกระทบต่อ จำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและต่อข้อมูลที่แสดงในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจ แตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการที่สำคัญมีดังนี้

### รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า

#### การระบุภาระที่ต้องปฏิบัติ

ในการระบุภาระที่ต้องปฏิบัติในการส่งมอบสินค้าหรือบริการให้กับลูกค้า ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการ ประเมินเงื่อนไขและรายละเอียดของสัญญาที่ทำกับลูกค้าเพื่อพิจารณาว่าสินค้าหรือบริการแต่ละรายการถือเป็น ภาระที่แยกจากกันหรือไม่ กล่าวคือ กิจกรรมจะบันทึกสินค้าหรือบริการแต่ละรายการแยกจากกัน ก็ต่อเมื่อสินค้า หรือบริการดังกล่าวสามารถระบุได้ว่าแยกจากสินค้าหรือบริการอื่นในสัญญา และลูกค้าได้รับประโยชน์จากสินค้า หรือบริการนั้น

#### การกำหนดจังหวะเวลาของการรับรู้รายได้

ในการกำหนดจังหวะเวลาของการรับรู้รายได้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประเมินเงื่อนไขและ รายละเอียดของสัญญาที่ทำกับลูกค้าเพื่อพิจารณาว่าภาระที่ต้องปฏิบัตินั้นเสร็จสิ้นตลอดช่วงเวลาหนึ่งหรือเสร็จ สิ้น ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง ทั้งนี้ กิจกรรมจะรับรู้รายได้ตลอดช่วงเวลาหนึ่ง เมื่อเป็นไปตามเงื่อนไขข้อใดข้อหนึ่ง ต่อไปนี้

- ลูกค้าได้รับและใช้ประโยชน์จากผลของการปฏิบัติงานของกิจการในขณะที่กิจการปฏิบัติงาน
- การปฏิบัติงานของกิจการก่อให้เกิดสินทรัพย์ที่ลูกค้าควบคุมในขณะที่สร้างสินทรัพย์ดังกล่าว หรือ
- การปฏิบัติงานของกิจการไม่ก่อให้เกิดสินทรัพย์ที่กิจการสามารถนำไปใช้ประโยชน์อื่นได้ และกิจการมีสิทธิใน การรับชำระสำหรับการปฏิบัติงานที่เสร็จสิ้นถึงปัจจุบัน

ในกรณีที่ไมเข้าเงื่อนไขข้างต้น กิจกรรมจะรับรู้รายได้ ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ ดุลยพินิจใน การประเมินว่าภาระที่ต้องปฏิบัตินั้นได้เสร็จสิ้นลงเมื่อใด

### ประมาณการต้นทุนโครงการ

กลุ่มบริษัท ประมาณต้นทุนงานก่อสร้างของแต่ละโครงการจากรายละเอียดของแบบก่อสร้าง และนำมาคำนวณค่าแรงค่าจ้างเหมาและค่าวัสดุที่ต้องใช้ในการก่อสร้างจนเสร็จ ประกอบกับการพิจารณาถึงแนวโน้มของการเปลี่ยนแปลงราคาค่าแรง และค่าใช้จ่ายอื่นๆ ต้นทุนจริงที่คาดว่าจะได้รับคืน รวมถึงการประเมินส่วนหักรายได้ที่เกิดจากการส่งมอบงานล่าช้าหรือค่าปรับตามสัญญา โดยอาศัยประสบการณ์และ ข้อมูลในอดีต กลุ่มบริษัทจะทำการทบทวนประมาณการต้นทุนอย่างสม่ำเสมอ และทุกคราวที่ต้นทุนที่เกิดขึ้นจริงแตกต่างจากประมาณการ ต้นทุนอย่างเป็นสาระสำคัญ

### ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา

ในการประมาณค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณการผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากลูกหนี้แต่ละราย โดยคำนึงถึงประสบการณ์การเก็บเงินในอดีต อายุของหนี้ที่ค้างค้างและสภาวะเศรษฐกิจที่คาดการณ์ไว้ของกลุ่มลูกค้าที่มีความเสี่ยงด้านเครดิตที่คล้ายคลึงกัน เป็นต้น ทั้งนี้ ข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีตและการคาดการณ์สภาวะเศรษฐกิจของกลุ่มบริษัทอาจไม่ได้บ่งบอกถึงการผิดสัญญาของลูกค้าที่เกิดขึ้นจริงในอนาคต

### มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

ในการประเมินมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินที่รับรู้ในงบแสดงฐานะการเงิน ที่ไม่มีการซื้อขายในตลาด และไม่สามารถหาราคาได้ในตลาดซื้อขายคล่อง ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจในการประเมินมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว โดยใช้เทคนิคและแบบจำลองการประเมินมูลค่า ซึ่งตัวแปรที่ใช้ในแบบจำลองได้มาจากการเทียบเคียงกับตัวแปรที่มีอยู่ในตลาด โดยคำนึงถึงความเสี่ยงทางด้านเครดิต สภาพคล่อง ข้อมูลความสัมพันธ์ และการเปลี่ยนแปลงของมูลค่าของเครื่องมือทางการเงินในระยะยาว ทั้งนี้การเปลี่ยนแปลงของสมมติฐานที่เกี่ยวข้องกับตัวแปรที่ใช้ในการคำนวณ อาจมีผลกระทบต่อมูลค่ายุติธรรมที่แสดงอยู่ในงบแสดงฐานะการเงิน และการเปิดเผยลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

### ที่ดิน อาคาร อุปกรณ์และค่าเสื่อมราคา

ในการคำนวณค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องทำการประมาณอายุการให้ประโยชน์ และมูลค่าคงเหลือ เมื่อเลิกใช้งานของอาคารและอุปกรณ์ และต้องทบทวนอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือใหม่หากมีการเปลี่ยนแปลงเกิดขึ้น

นอกจากนี้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องสอบทานการด้อยค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ในแต่ละช่วงเวลาและบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่า หากคาดว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ในการนี้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจที่เกี่ยวข้องกับการคาดการณ์รายได้และค่าใช้จ่ายในอนาคตซึ่งเกี่ยวเนื่องกับสินทรัพย์นั้น

### สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ในการบันทึกและวัดมูลค่าของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ณ วันที่ได้มา ตลอดจนการทดสอบการด้อยค่าในภายหลัง ฝ่ายบริหาร จำเป็นต้องประเมินประโยชน์เชิงเศรษฐกิจที่คาดว่าจะได้รับจากอายุการให้ประโยชน์ที่เหลืออยู่ โดยประมาณ

### สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

กลุ่มบริษัท จะรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและขาดทุนทางภาษี ที่ไม่ได้ใช้ เมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่ากลุ่มบริษัทจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวและขาดทุนนั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการว่ากลุ่มบริษัท ควรรับรู้จำนวนสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเป็นจำนวนเท่าใด โดยพิจารณาถึงจำนวนกำไรทางภาษีที่คาดว่าจะเกิดในอนาคตในแต่ละช่วงเวลา

### ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน

หนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน และตามโครงการผลประโยชน์ระยะยาวอื่นของพนักงาน ประมาณขึ้นตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งต้องอาศัยข้อสมมติฐานต่างๆในการประมาณการนั้น เช่น อัตราคิดลด อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต อัตราการลาออก และอัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน เป็นต้น

### สัญญาเช่า

การกำหนดอายุสัญญาเช่าที่มีสิทธิการเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่าหรือยกเลิกสัญญาเช่า - กลุ่มบริษัทในฐานะผู้เช่า ในการกำหนดอายุสัญญาเช่า ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประเมินว่ากลุ่มบริษัทมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลหรือไม่ที่จะใช้สิทธิเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่าหรือยกเลิกสัญญาเช่า โดยคำนึงถึงข้อเท็จจริงและสภาพแวดล้อมที่เกี่ยวข้องทั้งหมดที่ทำให้เกิดสิ่งจูงใจในทางเศรษฐกิจสำหรับกลุ่มบริษัทในการใช้สิทธิเลือกนั้น ภายหลังจากวันที่สัญญาเช่ามีผล กลุ่มบริษัทจะประเมินอายุสัญญาเช่าใหม่หากมีเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่มีนัยสำคัญซึ่งอยู่ภายใต้การควบคุมและส่งผลกระทบต่อความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่จะใช้สิทธิเลือก

## 6.รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการ	ลักษณะความสัมพันธ์	ลักษณะรายการค้า	นโยบายราคา
1. กิจการร่วมค้า PSE-WGE	บริษัทย่อย	รายได้จากการบริการ รายได้อื่น-ค่าเช่า	ราคาที่ตกลงกันตามสัญญา ราคาที่ตกลงกันตามสัญญา
2. กิจการร่วมค้า CC-WGE	บริษัทย่อย	รายได้จากการบริการ รายได้อื่น-ค่าเช่า	ราคาที่ตกลงกันตามสัญญา ราคาที่ตกลงกันตามสัญญา
3. กิจการร่วมค้า UEC-WGE	บริษัทย่อย	รายได้จากการบริการ รายได้อื่น-ค่าเช่า ดอกเบี้ยรับ-เงินให้กู้ยืม	ราคาที่ตกลงกันตามสัญญา ราคาที่ตกลงกันตามสัญญา อัตราดอกเบี้ย MLR + 0.50
4. กิจการร่วมค้า WP	บริษัทย่อย	รายได้จากการบริการ รายได้อื่น-ค่าเช่า ดอกเบี้ยรับ-เงินให้กู้ยืม	ราคาที่ตกลงกันตามสัญญา ราคาที่ตกลงกันตามสัญญา อัตราดอกเบี้ย MLR + 0.50
5. นายเกรียงศักดิ์ บัวนุ่ม	กรรมการผู้จัดการ	ค่าเช่า	ราคาที่ตกลงกันตามสัญญา
6. ห้างหุ้นส่วนจำกัด ชนวรยะลา ก่อสร้าง	ผู้ร่วมลงทุนในกิจการร่วมค้า	ดอกเบี้ยจ่าย-เงินกู้ยืม	อัตราดอกเบี้ย MLR
7.บริษัท เอกชัยอุบล (2523) จำกัด	ผู้ร่วมลงทุนในกิจการร่วมค้า	ดอกเบี้ยจ่าย-เงินกู้ยืม	อัตราดอกเบี้ย MLR
8.ห้างหุ้นส่วนจำกัด พิจิตรสุวรรณ วิศวกร	ผู้ร่วมลงทุนในกิจการร่วมค้า	ดอกเบี้ยจ่าย-เงินกู้ยืม	อัตราดอกเบี้ย MLR

## 6.รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

	งบการเงินรวม (บาท)		งบการเงินเฉพาะกิจการ (บาท)	
	2565	2564	2565	2564
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น				
กิจการร่วมค้า PSE-WGE	-	-	-	173,204.65
กิจการร่วมค้า CC-WGE	-	-	7,609,852.41	2,159,101.24
หัก ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิด	-	-	(7,609,852.41)	-
สุทธิ	-	-	-	2,159,101.24
กิจการร่วมค้า UEC-WGE	-	-	3,058,285.54	1,503,521.30
หัก ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิด	-	-	(3,058,285.54)	-
สุทธิ	-	-	-	1,503,521.30
กิจการร่วมค้า WP	-	-	3,675,196.73	2,137,609.29
ดอกเบี้ยค้างรับ				
กิจการร่วมค้า CC-WGE	-	-	277,129.03	-
หัก ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิด	-	-	(277,129.03)	-
สุทธิ	-	-	-	-
กิจการร่วมค้า UEC-WGE	-	-	-	31,567.40
กิจการร่วมค้า WP	-	-	-	32,712.33
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น				
กิจการร่วมค้า CC-WGE	-	-	9,000,000.00	-
หัก ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิด	-	-	(9,000,000.00)	-
สุทธิ	-	-	-	-
กิจการร่วมค้า UEC-WGE	-	-	-	1,500,000.00
กิจการร่วมค้า WP	-	-	-	2,000,000.00
ภาษีขายยังไม่ถึงกำหนด				
กิจการร่วมค้า PSE-WGE	-	-	-	11,331.15
กิจการร่วมค้า CC-WGE	-	-	497,840.76	141,212.83
กิจการร่วมค้า UEC-WGE	-	-	200,074.76	98,361.19
กิจการร่วมค้า WP	-	-	240,433.44	130,217.91
เจ้าหนี้อื่นๆ				
ห้างหุ้นส่วนจำกัด ชินวระลาทอสร้าง	580,172.49	532,393.20	-	-
บริษัท เอกชัยอุบล(2523) จำกัด	576,032.18	528,593.85	-	-
ห้างหุ้นส่วนจำกัด พจิตรสุวรรณ วิศวกรรม	610,000.00	544,310.13	-	-



## 6.รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

	งบการเงินรวม (บาท)		งบการเงินเฉพาะกิจการ (บาท)	
	2565	2564	2565	2564
รายได้จากการขายวัสดุและอุปกรณ์ก่อสร้าง				
กิจการร่วมค้า CC-WGE	-	-	51,135.00	-
กิจการร่วมค้า UEC-WGE	-	-	2,086.56	-
รายได้อื่น - ค่าบริการ				
กิจการร่วมค้า PSE-WGE	-	-	573,186.70	1,374,013.97
กิจการร่วมค้า CC-WGE	-	-	8,714,524.75	5,105,415.00
กิจการร่วมค้า UEC-WGE	-	-	6,601,137.26	3,492,193.00
กิจการร่วมค้า WP	-	-	10,445,904.00	2,318,837.00
รายได้อื่น - ค่าเช่า				
กิจการร่วมค้า CC-WGE	-	-	7,240,198.12	1,558,605.48
กิจการร่วมค้า UEC-WGE	-	-	6,103,032.05	1,534,097.74
กิจการร่วมค้า WP	-	-	7,893,474.38	2,128,779.15
เงินปันผล/ส่วนแบ่งกำไร				
กิจการร่วมค้า PSE-WGE	-	-	1,292,552.40	49,500,000.00
รายได้ทางการเงิน				
กิจการร่วมค้า CC-WGE	-	-	277,129.03	-
กิจการร่วมค้า UEC-WGE	-	-	57,982.60	31,567.40
กิจการร่วมค้า WP	-	-	299,481.37	32,712.33
ค่าเช่า				
นาย เกรียงศักดิ์ บัวนุ่น	-	148,772.97	-	148,772.97
ดอกเบี้ยเงินกู้				
กิจการร่วมค้า PSE-WGE	-	-	94,865.75	-
ห้างหุ้นส่วนจำกัด ชนวระยาลาทก่อสร้าง	27,446.30	13,205.81	-	-
บริษัท เอกชัยอุบล(2523) จำกัด	26,859.05	10,798.71	-	-
ห้างหุ้นส่วนจำกัด พิจิตรสุพรรณ วิศวกรรม	14,016.22	7,842.80	-	-
ค่าธรรมเนียม				
ห้างหุ้นส่วนจำกัด ชนวระยาลาทก่อสร้าง	20,332.99	9,187.39	-	-
บริษัท เอกชัยอุบล(2523) จำกัด	20,579.28	7,795.14	-	-
ห้างหุ้นส่วนจำกัด พิจิตรสุพรรณ วิศวกรรม	51,673.65	26,467.33	-	-

## 6. รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 บริษัทฯ มีการระงับผูกพันจากการค้าประกันวงเงินสินเชื่อธนาคารให้แก่บริษัทย่อย จำนวนเงินรวม 422.00 ล้านบาท และ 477.09 ล้านบาท ตามลำดับ

## 7. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
เงินสด	796,492.00	727,052.00	644,910.00	611,052.00
เงินฝากธนาคาร - กระแสรายวัน	50,931,182.30	53,820,962.86	40,483,605.30	43,622,088.31
เงินฝากธนาคาร - ออมทรัพย์	79,122,228.22	294,831,067.36	60,581,260.31	224,410,827.84
รวม	130,849,902.52	349,379,082.22	101,709,775.61	268,643,968.15

## 8.สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น / เงินฝากประจำ

สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น / เงินฝากประจำ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
เงินฝากประจำ 12 เดือน	4,163,059.31	4,156,886.33	4,163,059.31	4,156,886.33

## 9. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
ลูกหนี้การค้า - บริษัทอื่น	118,937,126.52	247,438,832.11	118,937,126.52	230,386,448.39
เช็ครับล่วงหน้า	58,447,775.11	8,691,588.79	58,447,775.11	8,691,588.79
รวมลูกหนี้การค้า	177,384,901.63	256,130,420.90	177,384,901.63	239,078,037.18
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - บริษัทย่อย				
อื่นๆ	-	-	14,343,334.68	5,973,436.48
ดอกเบี้ยค้างรับ	-	-	277,129.03	64,279.73
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - บริษัทอื่น				
เงินมัดจำ - วัสดุก่อสร้าง	30,223,345.75	23,606,394.92	27,794,412.75	20,610,434.92
เงินมัดจำ - ทรัพย์สิน	-	4,745,039.92	-	4,745,039.92
ค่าจ้างผู้รับเหมาจ่ายล่วงหน้า	10,439,527.58	24,805,650.93	10,411,411.58	24,605,650.93
ค่าใช้จ่ายอื่นจ่ายล่วงหน้า	8,913,634.19	9,630,750.85	7,998,308.93	7,645,883.21
เงินทดรองจ่าย	244,001.25	42,654.00	144,001.25	41,174.00
ภาษีซื้อไม่ถึงกำหนด	9,077,085.65	15,962,616.45	8,524,924.08	15,076,881.25
ลูกหนี้กรมสรรพากร	9,294,154.71	11,239,807.72	4,071,164.97	5,496,301.37
อื่นๆ	8,110,642.63	7,303,308.50	7,960,425.81	7,168,644.44
รวม	76,302,391.76	97,336,223.29	81,525,113.08	91,427,726.25
<b>หัก ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น / ค่าเพื่อหนี้สงสัย</b>				
จะสูญเสีย - ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	(5,801,255.28)	(5,801,255.28)	(16,746,522.26)	(5,801,255.28)
รวมลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	70,501,136.48	91,534,968.01	64,778,590.82	85,626,470.97
<b>รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น</b>				
หมุนเวียนอื่น	247,886,038.11	347,665,388.91	242,163,492.45	324,704,508.15

## 9. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น (ต่อ)

ลูกหนี้การค้าที่เรียกเก็บเงินแล้วแยกตามอายุลูกหนี้ ได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
ลูกหนี้การค้าที่ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	90,968,838.91	212,503,815.18	90,968,838.91	195,451,431.46
ลูกหนี้การค้าที่เกินกำหนดชำระ				
- น้อยกว่า 3 เดือน	70,284,956.74	34,935,016.93	70,284,956.74	34,935,016.93
- มากกว่า 3 เดือน ถึง 6 เดือน	16,131,105.98	8,691,588.79	16,131,105.98	8,691,588.79
- มากกว่า 6 เดือน ถึง 12 เดือน	-	-	-	-
- มากกว่า 12 เดือน ขึ้นไป	-	-	-	-
รวม	177,384,901.63	256,130,420.90	177,384,901.63	239,078,037.18

## 10. สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา / หนี้สินที่เกิดจากสัญญา

10.1 สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา / หนี้สินที่เกิดจากสัญญา ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา - หมุนเวียน				
มูลค่างานระหว่างก่อสร้างที่				
ยังไม่ได้เรียกเก็บ	403,593,116.61	343,074,935.75	333,223,387.17	265,993,460.14
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา - ไม่หมุนเวียน				
เงินประกันผลงานค้ำรับ	90,015,820.20	40,750,142.61	62,652,843.42	40,490,354.98
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา - หมุนเวียน				
รายได้ค่าก่อสร้างรับล่วงหน้า	61,474,402.40	21,000,790.81	53,175,716.14	21,000,790.81
เงินรับล่วงหน้าจากผู้ว่าจ้าง	223,393,146.46	312,609,801.50	160,714,951.50	214,041,205.99
รวม	284,867,548.86	333,610,592.31	213,890,667.64	235,041,996.80

## 10.2 รายได้ที่ได้รับรู้ที่เกี่ยวข้องกับยอดคงเหลือตามสัญญาก่อสร้าง

รายได้ที่ได้รับรู้ที่เกี่ยวข้องกับยอดคงเหลือตามสัญญาสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 มีดังนี้

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
รายได้ที่ได้รับรู้ที่เคยรวมอยู่ในยอดยกมาของ		
รายได้ตามสัญญาก่อสร้างรับล่วงหน้า	140,751,286.98	104,860,886.43

## 10.3 รายได้ที่คาดว่าจะรับรู้สำหรับภาระที่ยังปฏิบัติไม่เสร็จสิ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 กลุ่มบริษัทคาดว่าจะมีรายได้ที่ได้รับรู้ในอนาคตสำหรับภาระที่ยังปฏิบัติไม่เสร็จสิ้น (หรือยังไม่เสร็จสิ้นบางส่วน) ของสัญญาที่ทำกับลูกค้าจำนวน 2,196.87 ล้านบาท (งบการเงินเฉพาะกิจการ : 1,835.56 ล้านบาท) ซึ่งกลุ่มบริษัทคาดว่าจะปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติของสัญญาดังกล่าวเสร็จสิ้นภายใน 2 ปี (งบการเงินเฉพาะกิจการ : 2 ปี)

## 11. เงินให้กู้ยืมระยะสั้น - กิจการเกี่ยวข้องกัน

เงินให้กู้ยืมระยะสั้น - กิจการเกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น	9,000,000.00	3,500,000.00
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(9,000,000.00)	-
รวม	-	3,500,000.00

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 บริษัทฯ มีเงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันจำนวน 9.00 ล้านบาท และ 3.50 ล้านบาท ตามลำดับ โดยคิดดอกเบี้ย 5.97 - 6.22 % ต่อปี และมีการจัดทำตัวสัญญาใช้เงิน โดยจะครบกำหนดได้รับชำระเงินคืน ภายใน 1 ปี

## 12. สิ้นค้าคงเหลือ

สิ้นค้าคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
วัสดุก่อสร้าง	27,375,969.12	9,598,789.70	26,586,706.33	9,477,765.75
วัสดุสิ้นเปลือง	2,738,464.36	2,295,989.43	2,637,624.17	2,235,950.72
รวม	30,114,433.48	11,894,779.13	29,224,330.50	11,713,716.47

## 13. การดำเนินงานที่ยกเลิก

เมื่อวันที่ 13 กันยายน 2565 บริษัทย่อยของบริษัทฯ ได้เลิกกิจการ คือ กิจการร่วมค้า PSE-WGE ซึ่งเป็นกิจการในส่วนงานรับเหมาก่อสร้าง ซึ่งได้ทำการโอนภาระการดำเนินงานให้บริษัทฯ แล้ว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จที่แสดงเปรียบเทียบได้ถูกจัดประเภทใหม่เพื่อนำเสนอการดำเนินงานที่ยกเลิกเป็นรายการแยกต่างหากจากการดำเนินงานต่อเนื่อง

### 13. การดำเนินงานที่ยกเลิก (ต่อ)

	จบการเงินรวม (บาท)
	สำหรับระยะเวลาตั้งแต่
	วันที่ 1 มกราคม 2565
	ถึงวันที่ 13 กันยายน 2565
ผลการดำเนินงานของการดำเนินงานที่ยกเลิก	
รายได้จากการรับเหมาก่อสร้าง	-
ต้นทุนการรับเหมาก่อสร้าง	-
กำไรขั้นต้น	-
รายได้อื่น	-
กำไรก่อนค่าใช้จ่าย	-
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(542,090.56)
ผลการดำเนินงานจากกิจกรรมการดำเนินงาน	(542,090.56)
รายได้ทางการเงิน	100,517.79
ต้นทุนทางการเงิน	-
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้	(441,572.77)
รายได้(ค่าใช้จ่าย)ภาษีเงินได้	(69,162.39)
ขาดทุนสำหรับงวด	(510,735.16)
การแบ่งปันขาดทุน	
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	(505,627.81)
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(5,107.35)
ขาดทุนสำหรับงวด	(510,735.16)
ขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	(0.0009)



### 13. การดำเนินงานที่ยกเลิก (ต่อ)

	หน่วย : บาท
	สำหรับระยะเวลาตั้งแต่
	วันที่ 1 มกราคม 2565
	ถึงวันที่ 13 กันยายน 2565
กระแสเงินสดได้มาจาก (ใช้ไปใน) การดำเนินงานที่ยกเลิก	
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน	(1,055,705.07)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(20,000,000.00)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน	-
กระแสเงินสดใช้ไปในการดำเนินงานที่ยกเลิก	(21,055,705.07)

### 14. เงินฝากธนาคารที่ติดภาระค้ำประกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 กลุ่มบริษัทมีเงินฝากธนาคารจำนวนเงิน 36,076,709.43 บาท และ 37,476,395.67 บาท ตามลำดับ (งบเฉพาะกิจการ: ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 บริษัทฯ มีเงินฝากธนาคารจำนวนเงิน 33,463,167.83 บาท และ 34,866,877.54 บาท ตามลำดับ) นำไปเป็นหลักประกันเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน ตามหมายเหตุข้อ 21 , เงินกู้ยืมระยะยาว ตามหมายเหตุข้อ 25 และค้ำประกันการออกหนังสือสัญญาค้ำประกัน ตามหมายเหตุข้อ 32.1

## 15. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีดังนี้

	ทุนชำระแล้ว (ล้านบาท)		สัดส่วนเงินลงทุน		งบการเงินเฉพาะกิจการ (บาท)	
					ราคาทุน	
	2565	2564	2565	2564	2565	2564
ชื่อบริษัทย่อย						
กิจการร่วมค้า PSE-WGE	0.00	20.00	0.00%	99.00%	-	19,800,000.00
บริษัท ดับเบิลยู ทิม จำกัด	11.25	11.25	100.00%	100.00%	11,249,987.50	11,249,987.50
กิจการร่วมค้า CC-WGE	1.00	1.00	49.00%	49.00%	490,000.00	490,000.00
กิจการร่วมค้า UEC-WGE	1.00	1.00	49.00%	49.00%	490,000.00	490,000.00
กิจการร่วมค้า WP	1.00	1.00	49.00%	49.00%	490,000.00	490,000.00
รวม					12,719,987.50	32,519,987.50
หัก ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น					(980,000.00)	-
สุทธิ					11,739,987.50	32,519,987.50

เมื่อวันที่ 3 สิงหาคม 2565 ที่ประชุมคณะกรรมการบริหารของบริษัทฯ มีมติอนุมัติให้เลิกกิจการและคืนทุนในกิจการร่วมค้า PSE-WGE ส่งผลให้ กิจการร่วมค้า PSE-WGE สิ้นสุดการเป็นบริษัทย่อยนับแต่วันที่ 13 กันยายน 2565 (ณ วันจดทะเบียนเลิกกับกรมสรรพากร)

## 16. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

### งบการเงินรวม

	ที่ดิน	อาคารและส่วน ปรับปรุง อาคาร	เครื่องจักร	เครื่องมือและ อุปกรณ์ก่อสร้าง	เครื่องใช้และ อุปกรณ์สำนักงาน	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ ระหว่าง ก่อสร้าง	รวม
<b>ราคาทุน :</b>								
ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	75,222,685.93	72,613,640.47	36,588,887.85	50,660,643.92	18,724,319.81	5,127,446.03	1,902,406.04	260,840,030.05
ซื้อเพิ่ม	54,931,500.00	-	37,427,521.95	37,295,514.75	4,750,246.33	17,220,941.12	33,148,473.57	184,774,197.72
โอนเข้า สินทรัพย์สิทธิการใช้ที่								
ครบอายุสัญญาเช่า	-	-	-	-	-	4,047,955.26	-	4,047,955.26
จำหน่าย	-	-	(4,085,000.00)	(1,691,434.34)	(1,010,092.90)	(6,542.05)	-	(6,793,069.29)
จัดประเภทใหม่/โอนเข้า(ออก)	-	-	61,860.00	709,093.51	-	-	-770,953.51	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	130,154,185.93	72,613,640.47	69,993,269.80	86,973,817.84	22,464,473.24	26,389,800.36	34,279,926.10	442,869,113.74
ซื้อเพิ่ม	-	-	27,902,261.14	12,601,041.56	4,224,843.44	1,193,271.03	32,506,371.01	78,427,788.18
โอนเข้า สินทรัพย์สิทธิการใช้ที่								
ครบอายุสัญญาเช่า	-	-	4,600,000.00	-	-	4,810,271.03	-	9,410,271.03
จำหน่าย	-	-	(180,000.00)	(2,258,865.54)	(1,153,281.83)	(520,560.75)	-	(4,112,708.12)
จัดประเภทใหม่/โอนเข้า(ออก)	-	-	12,500.00	1,255,646.05	-	-	-1,268,146.05	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	130,154,185.93	72,613,640.47	102,328,030.94	98,571,639.91	25,536,034.85	31,872,781.67	65,518,151.06	526,594,464.83

## 16. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ (ต่อ)

(หน่วย : บาท)

	ที่ดิน	อาคารและส่วน ปรับปรุงอาคาร	เครื่องจักร	งบการเงินรวม		ยานพาหนะ	สินทรัพย์ระหว่าง ก่อสร้าง	รวม
				เครื่องมือและ อุปกรณ์ก่อสร้าง	เครื่องใช้และ อุปกรณ์สำนักงาน			
ค่าเสื่อมราคาสะสม :								
ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	-	(9,959,347.38)	(20,850,476.09)	(27,071,430.17)	(10,527,019.40)	(3,583,972.84)	-	(71,992,245.88)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	(3,024,479.69)	(4,396,614.42)	(11,490,727.81)	(3,348,475.04)	(2,365,812.55)	-	(24,626,109.51)
โอนเข้า - สินทรัพย์สิทธิการใช้ที่ ครบอายุสัญญาเช่า	-	-	-	-	-	(2,036,062.16)	-	(2,036,062.16)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่จำหน่าย	-	-	130,272.47	1,164,358.27	880,383.76	724.00	-	2,175,738.50
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	-	(12,983,827.07)	(25,116,818.04)	(37,397,799.71)	(12,995,110.68)	(7,985,123.55)	-	(96,478,679.05)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	(3,024,479.69)	(7,017,819.73)	(14,252,315.07)	(4,308,902.42)	(3,459,592.96)	-	(32,063,109.87)
โอนเข้า - สินทรัพย์สิทธิการใช้ที่ ครบอายุสัญญาเช่า	-	-	(1,334,945.25)	-	-	(2,678,179.99)	-	(4,013,125.24)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่จำหน่าย	-	-	59,917.78	1,773,878.39	1,051,133.07	490,249.61	-	3,375,178.85
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	-	(16,008,306.76)	(33,409,665.24)	(49,876,236.39)	(16,252,880.03)	(13,632,646.89)	-	(129,179,735.31)

## 16. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ (ต่อ)

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม						
	ที่ดิน	อาคารและส่วน ปรับปรุงอาคาร	เครื่องจักร	เครื่องมือและ อุปกรณ์ก่อสร้าง	เครื่องใช้และ อุปกรณ์สำนักงาน	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ระหว่าง ก่อสร้าง
มูลค่าสุทธิตามบัญชี :							
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	130,154,185.93	59,629,813.40	44,876,451.76	49,576,018.13	9,469,362.56	18,404,676.81	34,279,926.10
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	130,154,185.93	56,605,333.71	68,918,365.70	48,695,403.52	9,283,154.82	18,240,134.78	65,518,151.06
ค่าเสื่อมราคาที่อยู่ใงบทำไรมาดทุนเบ็ดเสร็จ							
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564							24,626,109.51
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565							32,063,109.87

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 กลุ่มบริษัท ได้นำที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง มูลค่าตามบัญชีจำนวน 186.76 ล้านบาท และ 189.78 ล้านบาท ไปค้ำประกัน เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน ตามหมายเหตุข้อ 21, เงินกู้ยืมระยะยาว ตามหมายเหตุข้อ 25 และค้ำประกันการออกหนังสือสัญญาค้ำประกัน ตามหมายเหตุข้อ 32.1

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 กลุ่มบริษัท มีสินทรัพย์ถาวรที่คิดค่าเสื่อมราคาเต็มมูลค่าแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ คิดเป็นราคาทุนจำนวน 51.80 ล้านบาท และ 39.08 ล้านบาท ตามลำดับ

## 16. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ (ต่อ)

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ							รวม
	ที่ดิน	อาคารและส่วน ปรับปรุงอาคาร	เครื่องจักร	เครื่องมือและ อุปกรณ์ก่อสร้าง	เครื่องใช้และ อุปกรณ์สำนักงาน	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ระหว่าง ก่อสร้าง	
<b>ราคาทุน :</b>								
ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	75,222,685.93	72,613,640.47	36,588,887.85	50,660,643.92	18,724,319.81	5,127,446.03	1,902,406.04	260,840,030.05
ซื้อเพิ่ม	54,931,500.00	-	37,427,521.95	36,741,514.75	4,528,206.33	17,209,141.12	33,148,473.57	183,986,357.72
โอนเข้า สินทรัพย์สิทธิการใช้ที่ ครบอายุสัญญาเช่า	-	-	-	-	-	4,047,955.26	-	4,047,955.26
จำหน่าย	-	-	(4,085,000.00)	(1,691,434.34)	(1,010,092.90)	(6,542.05)	-	(6,793,069.29)
จัดประเภทใหม่/โอนเข้า(ออก)	-	-	61,860.00	709,093.51	-	-	(770,953.51)	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	130,154,185.93	72,613,640.47	69,993,269.80	86,419,817.84	22,242,433.24	26,378,000.36	34,279,926.10	442,081,273.74
ซื้อเพิ่ม	-	-	27,902,261.14	12,427,434.55	4,169,693.44	1,193,271.03	32,506,371.01	78,199,031.17
โอนเข้า สินทรัพย์สิทธิการใช้ที่ ครบอายุสัญญาเช่า	-	-	4,600,000.00	-	-	4,810,271.03	-	9,410,271.03
จำหน่าย	-	-	(180,000.00)	(2,252,065.54)	(1,153,281.83)	(520,560.75)	-	(4,105,908.12)
จัดประเภทใหม่/โอนเข้า(ออก)	-	-	12,500.00	1,255,646.05	-	-	(1,268,146.05)	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	130,154,185.93	72,613,640.47	102,328,030.94	97,850,832.90	25,258,844.85	31,860,981.67	65,518,151.06	525,584,667.82

## 16. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ (ต่อ)

(หน่วย : บาท)

	ที่ดิน	อาคารและส่วน ปรับปรุงอาคาร	เครื่องจักร	งบการเงินเฉพาะกิจการ		ยานพาหนะ	สินทรัพย์ระหว่าง ก่อสร้าง	รวม
				เครื่องมือและ อุปกรณ์ก่อสร้าง	เครื่องใช้และ อุปกรณ์สำนักงาน			
ค่าเสื่อมราคาสะสม :								
ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	-	(9,959,347.38)	(20,850,476.09)	(27,071,430.17)	(10,527,019.40)	(3,583,972.84)	-	(71,992,245.88)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	(3,024,479.69)	(4,396,614.42)	(11,461,357.49)	(3,335,498.89)	(2,364,993.77)	-	(24,582,944.26)
โอนเข้า - สินทรัพย์สิทธิการใช้ที่								
ครบอายุสัญญาเช่า	-	-	-	-	-	(2,036,062.16)	-	(2,036,062.16)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่จำหน่าย	-	-	130,272.47	1,164,358.27	880,383.76	724.00	-	2,175,738.50
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	-	(12,983,827.07)	(25,116,818.04)	(37,368,429.39)	(12,982,134.53)	(7,984,304.77)	-	(96,435,513.80)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	(3,024,479.69)	(7,017,819.73)	(14,125,468.27)	(4,245,012.00)	(3,455,660.64)	-	(31,868,440.33)
โอนเข้า - สินทรัพย์สิทธิการใช้ที่								
ครบอายุสัญญาเช่า	-	-	(1,334,945.25)	-	-	(2,678,179.99)	-	(4,013,125.24)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่จำหน่าย	-	-	59,917.78	1,772,656.45	1,051,133.07	490,249.61	-	3,373,956.91
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	-	(16,008,306.76)	(33,409,665.24)	(49,721,241.21)	(16,176,013.46)	(13,627,895.79)	-	(128,943,122.46)



## 16. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ (ต่อ)

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ							รวม
	ที่ดิน	อาคารและส่วน ปรับปรุงอาคาร	เครื่องจักร	เครื่องมือและ อุปกรณ์ก่อสร้าง	เครื่องใช้และ อุปกรณ์สำนักงาน	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ระหว่าง ก่อสร้าง	
มูลค่าสุทธิตามบัญชี :								
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	130,154,185.93	59,629,813.40	44,876,451.76	49,051,388.45	9,260,298.71	18,393,695.59	34,279,926.10	345,645,759.94
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	130,154,185.93	56,605,333.71	68,918,365.70	48,129,591.69	9,082,831.39	18,233,085.88	65,518,151.06	396,641,545.36
ค่าเสื่อมราคาที่อยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ								
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564								24,582,944.26
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565								31,868,440.33

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 บริษัทฯ ได้นำที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง มูลค่าตามบัญชีจำนวน 186.76 ล้านบาท และ 189.78 ล้านบาท ไปค้ำประกันเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน ตามหมายเหตุข้อ 21, เงินกู้ยืมระยะยาว ตามหมายเหตุข้อ 25 และค้ำประกันการออกหนังสือสัญญาค้ำประกัน ตามหมายเหตุข้อ 32.1

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 บริษัทฯ มีสินทรัพย์ถาวรที่คิดค่าเสื่อมราคาเต็มมูลค่าแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ คิดเป็นราคาทุนจำนวน 51.80 ล้านบาท และ 39.08 ล้านบาท ตามลำดับ

## 17. สินทรัพย์สิทธิการใช้

สินทรัพย์สิทธิการใช้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีดังนี้

	งบการเงินรวม (บาท)			
	ที่ดิน	เครื่องจักร	ยานพาหนะ	รวม
<b>ราคาทุน :</b>				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	1,627,548.04	4,600,000.00	29,225,026.29	35,452,574.33
เพิ่มขึ้นระหว่างปี	8,243,113.90	12,803,738.32	32,121,532.69	53,168,384.91
โอนจัดประเภท (หมายเหตุข้อ 16)	-	-	(4,047,955.26)	(4,047,955.26)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	9,870,661.94	17,403,738.32	57,298,603.72	84,573,003.98
เพิ่มขึ้นระหว่างปี	2,439,847.73	7,000,000.00	5,113,710.28	14,553,558.01
โอนจัดประเภท (หมายเหตุข้อ 16)	-	(4,600,000.00)	(4,810,271.03)	(9,410,271.03)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	12,310,509.67	19,803,738.32	57,602,042.97	89,716,290.96
<b>ค่าเสื่อมราคาสะสม :</b>				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	(887,753.48)	(826,109.61)	(6,399,386.30)	(8,113,249.39)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	(3,819,681.26)	(774,060.84)	(4,231,002.79)	(8,824,744.89)
โอนจัดประเภท (หมายเหตุข้อ 16)	-	-	2,036,062.16	2,036,062.16
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	(4,707,434.74)	(1,600,170.45)	(8,594,326.93)	(14,901,932.12)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	(5,243,500.89)	(1,566,839.57)	(6,431,057.92)	(13,241,398.38)
โอนจัดประเภท (หมายเหตุข้อ 16)	-	1,334,945.25	2,678,179.99	4,013,125.24
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	(9,950,935.63)	(1,832,064.77)	(12,347,204.86)	(24,130,205.26)
<b>มูลค่าสุทธิตามบัญชี :</b>				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	5,163,227.20	15,803,567.87	48,704,276.79	69,671,071.86
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	2,359,574.04	17,971,673.55	45,254,838.11	65,586,085.70
<b>ค่าเสื่อมราคาที่อยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ</b>				
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564				8,824,744.89
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565				13,241,398.38

## 17. สินทรัพย์สิทธิการใช้ (ต่อ)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ (บาท)			
	ที่ดิน	เครื่องจักร	ยานพาหนะ	รวม
<b>ราคาทุน :</b>				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	1,627,548.04	4,600,000.00	29,225,026.29	35,452,574.33
เพิ่มขึ้นระหว่างปี	7,376,687.84	12,803,738.32	32,121,532.69	52,301,958.85
โอนจัดประเภท (หมายเหตุข้อ 16)	-	-	(4,047,955.26)	(4,047,955.26)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	9,004,235.88	17,403,738.32	57,298,603.72	83,706,577.92
เพิ่มขึ้นระหว่างปี	2,439,847.73	7,000,000.00	5,113,710.28	14,553,558.01
โอนจัดประเภท (หมายเหตุข้อ 16)	-	(4,600,000.00)	(4,810,271.03)	(9,410,271.03)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	11,444,083.61	19,803,738.32	57,602,042.97	88,849,864.90
<b>ค่าเสื่อมราคาสะสม :</b>				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	(887,753.48)	(826,109.61)	(6,399,386.30)	(8,113,249.39)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	(3,645,330.05)	(774,060.84)	(4,231,002.79)	(8,650,393.68)
โอนจัดประเภท (หมายเหตุข้อ 16)	-	-	2,036,062.16	2,036,062.16
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	(4,533,083.53)	(1,600,170.45)	(8,594,326.93)	(14,727,580.91)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	(4,817,704.29)	(1,566,839.57)	(6,431,057.92)	(12,815,601.78)
โอนจัดประเภท (หมายเหตุข้อ 16)	-	1,334,945.25	2,678,179.99	4,013,125.24
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	(9,350,787.82)	(1,832,064.77)	(12,347,204.86)	(23,530,057.45)
<b>มูลค่าสุทธิตามบัญชี :</b>				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	4,471,152.35	15,803,567.87	48,704,276.79	68,978,997.01
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	2,093,295.79	17,971,673.55	45,254,838.11	65,319,807.45
<b>ค่าเสื่อมราคาที่อยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ</b>				
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564				8,650,393.68
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565				12,815,601.78

## 18. สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
	ค่าลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์	
<b>ราคาทุน :</b>		
ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	8,413,650.00	8,413,650.00
ซื้อเพิ่ม	65,885.00	65,885.00
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	8,479,535.00	8,479,535.00
ซื้อเพิ่ม	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	8,479,535.00	8,479,535.00
<b>ค่าตัดจำหน่ายสะสม :</b>		
ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	(2,537,283.03)	(2,537,283.03)
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	(1,661,727.84)	(1,661,727.84)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	(4,199,010.87)	(4,199,010.87)
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	(1,656,337.82)	(1,656,337.82)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	(5,855,348.69)	(5,855,348.69)
<b>มูลค่าสุทธิตามบัญชี :</b>		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	4,280,524.13	4,280,524.13
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	2,624,186.31	2,624,186.31
<b>ค่าตัดจำหน่ายที่อยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ</b>		
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564	1,661,727.84	1,661,727.84
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565	1,656,337.82	1,656,337.82

## 19 .สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี / ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

19.1 สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีหลังจากการนำมาหักกลบกกันตามความเหมาะสม ได้แสดงรวมไว้ใน งบแสดงฐานะการเงิน โดยมีรายละเอียด ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิต	1,160,251.06	1,160,251.06	1,356,251.06	1,160,251.06
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียน				
สำหรับผลประโยชน์พนักงาน	1,280,679.80	699,217.00	1,280,679.80	699,217.00
ประมาณการหนี้สินจากโครงการ				
ก่อสร้าง	13,592,307.58	-	13,592,307.58	-
ประมาณการหนี้สินระยะยาว	1,671,638.74	1,794,575.23	1,671,638.74	1,725,412.84
ขาดทุนสะสม	12,599,088.66	-	12,599,088.66	-
รวม	30,303,965.84	3,654,043.29	30,499,965.84	3,584,880.90

19.2 ค่าใช้จ่าย(รายได้)ภาษีเงินได้สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน :				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับปี	811,130.66	5,332,569.65	-	3,492,931.11
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี :				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจาก				
การเกิดผลแตกต่างชั่วคราวและ				
การกลับรายการผลแตกต่าง				
ชั่วคราว	(26,719,084.94)	774,293.34	(26,915,084.94)	646,295.87
ค่าใช้จ่าย(รายได้)ภาษีเงินได้	(25,907,954.28)	6,106,862.99	(26,915,084.94)	4,139,226.98

รายการกระทบบยอดจำนวนเงินระหว่างค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้กับผลคูณของกำไรทางบัญชีกับอัตราภาษีที่ใช้ สำหรับปี  
สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
กำไร(ขาดทุน)ทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล	(147,750,875.44)	20,136,908.09	(159,296,461.95)	64,251,569.81
อัตราภาษีเงินได้นิติบุคคล	0-20%	0-20%	20%	20%
กำไร(ขาดทุน)ทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล				
คูณอัตราภาษี	(33,429,276.55)	4,787,926.35	(31,859,292.39)	12,850,313.96
ผลกระทบทางภาษีสำหรับ :				
รายการต้องห้ามทางภาษี(หลังภาษี)	21,641,318.55	544,643.30	19,260,203.73	(9,357,382.85)
ผลขาดทุนทางภาษี	12,599,088.66	-	12,599,088.66	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผล				
แตกต่างชั่วคราวและการกลับรายการผล				
แตกต่างชั่วคราว	(26,719,084.94)	774,293.34	(26,915,084.94)	646,295.87
รวม	7,521,322.27	1,318,936.64	4,944,207.45	(8,711,086.98)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุน	(25,907,954.28)	6,106,862.99	(26,915,084.94)	4,139,226.98
อัตราภาษีเงินได้ที่แท้จริง	17.53%	30.33%	16.90%	6.44%

## 20. สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
ภาษีเงินได้มีนิติบุคคลถูกหัก ณ ที่จ่าย	72,712,847.86	33,724,773.00	70,697,922.71	33,044,832.10
เงินมัดจำ	1,425,472.97	1,276,976.34	1,416,972.97	1,273,476.34
เงินประกันการใช้สาธารณูปโภค	584,700.00	638,200.00	43,000.00	96,500.00
รวม	74,723,020.83	35,639,949.34	72,157,895.68	34,414,808.44
หัก ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(805,990.47)	(805,990.47)	(805,990.47)	(805,990.47)
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	73,917,030.36	34,833,958.87	71,351,905.21	33,608,817.97

## 21. เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
เงินเบิกเกินบัญชี	15,140,413.68	-	15,140,413.68	-
ตัวสัญญาใช้เงิน	166,589,058.70	146,558,107.69	144,406,992.91	124,387,281.44
รวม	181,729,472.38	146,558,107.69	159,547,406.59	124,387,281.44

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 กลุ่มบริษัทมีวงเงินสินเชื่อกับธนาคารพาณิชย์ในประเทศหลายแห่ง วงเงินรวม 2,351.93 ล้านบาท และ 2,173.86 ล้านบาท ตามลำดับ (งบเฉพาะกิจการ: ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 บริษัทฯ มีวงเงินสินเชื่อกับธนาคารพาณิชย์ในประเทศหลายแห่ง วงเงินรวม 1,929.94 ล้านบาท และ 1,696.77 ล้านบาท ตามลำดับ) อัตราดอกเบี้ยตามที่ทางธนาคารกำหนด ค่าประกันโดย เงินฝากธนาคาร ตามหมายเหตุข้อ 14, ที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง ตามหมายเหตุข้อ 16



## 22. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
เจ้าหนี้การค้า - บริษัทอื่น	129,804,990.09	207,937,463.35	124,713,484.03	195,608,537.96
เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
ภาษีขายไม่ถึงกำหนด	-	-	938,348.96	381,123.08
อื่น ๆ	1,766,204.67	1,605,297.18	-	-
เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น - บริษัทอื่น				
ต้นทุนค่าก่อสร้างที่ยังไม่เรียกเก็บ	66,999,460.03	36,908,827.60	65,132,482.18	35,976,679.02
เงินประกันผลงาน - ผู้รับเหมา	89,769,667.36	57,392,862.76	81,093,104.66	53,137,589.27
เงินประกันอื่น	16,827,818.61	15,445,729.92	16,827,818.61	15,178,630.42
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายค้างจ่าย	2,460,198.27	4,227,396.05	2,282,746.40	3,523,456.42
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	5,192,808.79	3,370,061.90	4,820,223.08	2,989,932.38
ภาษีขายไม่ถึงกำหนด	11,932,309.07	17,071,514.44	11,932,309.07	15,955,937.90
ประมาณการต้นทุนที่อาจเกิด				
ช่วงรับประกันผลงาน	-	345,811.95	-	-
อื่น ๆ	1,963,904.80	5,543,506.21	1,924,568.33	5,417,458.41
รวมเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	196,912,371.60	141,911,008.01	184,951,601.29	132,560,806.90
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	326,717,361.69	349,848,471.36	309,665,085.32	328,169,344.88

## 23. ประมาณการหนี้สินจากโครงการก่อสร้าง

ประมาณการหนี้สินจากโครงการก่อสร้าง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีดังนี้

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	งบการเงินรวม (บาท)	(บาท)
	ผลขาดทุนโครงการก่อสร้าง	
ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	-	-
เพิ่มขึ้นในระหว่างปี	167,037,730.10	164,698,076.67
ลดลงจากรายจ่ายที่เกิดขึ้นจริง	(97,549,854.66)	(96,736,538.77)
โอนกลับประมาณการหนี้สิน	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	69,487,875.44	67,961,537.90

## 24. หนี้สินตามสัญญาเช่า

24.1 การเพิ่มขึ้นและลดลงของหนี้สินตามสัญญาเช่า สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 สรุปได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
มูลค่าตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม	51,574,845.02	16,209,380.41	50,873,286.29	16,209,380.41
หนี้สินตามสัญญาเช่าเพิ่มขึ้นในระหว่างปี	12,774,910.81	47,351,029.21	12,774,910.81	46,484,603.15
จ่ายชำระระหว่างปี	(21,113,361.66)	(11,985,564.60)	(20,689,292.87)	(11,820,697.27)
มูลค่าตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม	43,236,394.17	51,574,845.02	42,958,904.23	50,873,286.29
หัก : ส่วนที่ถึงกำหนดชำระในหนึ่งปี	(17,393,931.50)	(18,071,662.42)	(17,116,441.56)	(17,647,593.62)
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระในหนึ่งปี	25,842,462.67	33,503,182.60	25,842,462.67	33,225,692.67

## 24. หนี้สินตามสัญญาเช่า (ต่อ)

จำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายสำหรับสัญญาเช่าข้างต้น มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
ภายใน 1 ปี	19,436,041.69	20,347,051.17	19,153,000.74	19,894,419.59
เกิน 1 ปีแต่ไม่เกิน 5 ปี	28,174,026.92	36,891,769.70	28,174,026.92	36,608,728.75
รวม	47,610,068.61	57,238,820.87	47,327,027.66	56,503,148.34
หัก ดอกเบี้ยจ่ายในอนาคตของ				
สัญญาเช่า	(2,052,067.60)	(3,116,898.49)	(2,046,516.59)	(3,082,784.69)
หัก ภาษีซื้อรอตัดบัญชี	(2,321,606.84)	(2,547,077.36)	(2,321,606.84)	(2,547,077.36)
มูลค่าปัจจุบันของหนี้สินตามสัญญาเช่า	43,236,394.17	51,574,845.02	42,958,904.23	50,873,286.29

หนี้สินตามสัญญาเช่าไม่รวมดอกเบี้ยจ่ายในอนาคต มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
หนี้สินตามสัญญาเช่า	43,236,394.17	51,574,845.02	42,958,904.23	50,873,286.29
หัก ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่า				
ที่ครบกำหนดชำระภายใน 1 ปี	(17,393,931.50)	(18,071,662.42)	(17,116,441.56)	(17,647,593.62)
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิ	25,842,462.67	33,503,182.60	25,842,462.67	33,225,692.67

## 25. เงินกู้ยืมระยะยาว

เงินกู้ยืมระยะยาว ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน ณ วันที่ 1 มกราคม	27,105,928.05	32,269,928.05
เงินกู้ยืมเพิ่มขึ้นในระหว่างปี	59,868,421.95	-
จ่ายชำระระหว่างปี	(12,305,400.00)	(5,164,000.00)
รวม	74,668,950.00	27,105,928.05
หัก ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน		
ที่จะครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(17,551,800.00)	(10,341,600.00)
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิ		
จากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	57,117,150.00	16,764,328.05

## 25. เงินกู้ยืมระยะยาว (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 บริษัทฯได้กู้เงินจากธนาคาร 2 แห่ง ตามสัญญา 4 ฉบับ ดังนี้

25.1 ฉบับที่ 1 ลงวันที่ 24 มกราคม 2563 วงเงินกู้ 15 ล้านบาท เพื่อลงทุนในอุปกรณ์และเครื่องจักรที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ กำหนดเวลาชำระคืน 36 งวด(เดือน) อัตราดอกเบี้ย MLR-1.5% ต่อปี ชำระดอกเบี้ยทุกเดือน ค่าประกันโดยเครื่องจักรบางส่วน ตามหมายเหตุข้อ 16, นิติบุคคลบริษัทประกันสินเชื่อ อุตสาหกรรมขนาดย่อม

25.2 ฉบับที่ 2 ลงวันที่ 11 เมษายน 2563 วงเงินกู้ 20 ล้านบาท กำหนดเวลาชำระคืน 60 งวด(เดือน) อัตราดอกเบี้ยงวดที่ 1-24 ร้อยละ 2.00 ต่อปี และงวดที่ 25-60 อัตราดอกเบี้ย MLR ต่อปีโดยกำหนดชำระเริ่มต้นงวดแรกในเดือนที่ 25

25.3 ฉบับที่ 3 ลงวันที่ 7 กรกฎาคม 2563 วงเงินกู้ 1.19 ล้านบาท กำหนดเวลาชำระคืน 60 งวด(เดือน) นับจากวันที่ลงนามในสัญญาสินเชื่อ อัตราดอกเบี้ยงวดที่ 1-24 ร้อยละ 2.00 ต่อปี และงวดที่ 25-60 อัตราดอกเบี้ย MLR-1.00% ต่อปีโดยกำหนดชำระเริ่มต้นงวดแรกในเดือนที่ 13 ค่าประกันโดยเงินฝากธนาคาร ตามหมายเหตุข้อ 14, ที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง ตามหมายเหตุข้อ 16

25.4 ฉบับที่ 4 ลงวันที่ 24 มีนาคม 2565 วงเงินกู้ 62.00 ล้านบาท กำหนดเวลาชำระคืน 72 งวด(เดือน) นับจากเดือนที่มีการเบิกรับเงินกู้ อัตราดอกเบี้ย MLR-1% ต่อปีโดยกำหนดชำระเริ่มต้นงวดแรกในเดือนที่ 13 ค่าประกันโดยที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง ตามหมายเหตุข้อ 16

## 26. ประเมินการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน

กลุ่มบริษัทมีการผูกพันเกี่ยวกับผลประโยชน์พนักงานตามข้อกำหนดของพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงาน พ.ศ. 2562 ในการให้ผลประโยชน์เมื่อเกษียณแก่พนักงานตามสิทธิและอายุงานและผลประโยชน์จากการให้บริการระยะยาว

โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้มีความเสี่ยงจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ได้แก่ ความเสี่ยงของช่วงชีวิต ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย และความเสี่ยงจากตลาด (เงินลงทุน)

## 26. ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน (ต่อ)

การผูกพันตามงบแสดงฐานะการเงินมีดังต่อไปนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
มูลค่าปัจจุบันของการผูกพัน	6,403,399.00	4,779,151.00	6,403,399.00	4,779,151.00

การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าปัจจุบันของการผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
การผูกพันผลประโยชน์พนักงาน				
ณ วันต้นปี	4,779,151.00	3,218,628.00	4,779,151.00	3,218,628.00
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	1,986,256.00	1,503,903.00	1,986,256.00	1,503,903.00
ต้นทุนดอกเบี้ย	84,072.00	56,620.00	84,072.00	56,620.00
จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	(446,080.00)	-	(446,080.00)	-
การผูกพันผลประโยชน์พนักงาน				
ณ วันสิ้นปี	6,403,399.00	4,779,151.00	6,403,399.00	4,779,151.00

## 26. ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน (ต่อ)

บริษัทฯ รับรู้ค่าใช้จ่ายในรายการต่อไปนี้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
ต้นทุนงานก่อสร้าง	847,136.00	688,214.00	847,136.00	688,214.00
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	1,223,192.00	872,309.00	1,223,192.00	872,309.00
รวม	2,070,328.00	1,560,523.00	2,070,328.00	1,560,523.00

สมมติฐานทางสถิติที่สำคัญที่ใช้ในการคำนวณ สรุปไว้ดังนี้

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564
อัตราคิดลดสำหรับพนักงานรายเดือน	1.76	1.76
อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือนสำหรับพนักงานรายเดือนและรายวัน	5.00	5.00

### การวิเคราะห์ความอ่อนไหว

การเปลี่ยนแปลงในแต่ละข้อสมมติฐานที่เกี่ยวข้องในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่อาจเป็นไปได้ได้อย่างสมเหตุสมผล ณ วันที่รายงาน โดยถือว่าข้อสมมติฐานอื่นๆคงที่ จะมีผลกระทบต่อภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานที่กำหนดไว้ เป็นจำนวนเงินดังต่อไปนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	เพิ่มขึ้น	ลดลง	เพิ่มขึ้น	ลดลง
ภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565				
อัตราคิดลด (เปลี่ยนแปลงร้อยละ 1 )	(691,019.00)	792,836.00	(691,019.00)	792,836.00
การเพิ่มขึ้นของเงินเดือนในอนาคต				
(เปลี่ยนแปลงร้อยละ 1)	855,227.00	(750,039.00)	855,227.00	(750,039.00)



## 27. สำรองตามกฎหมาย

ภายใต้บทบัญญัติของมาตรา 116 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 บริษัทฯต้องจัดสรรกำไรสุทธิประจำปีส่วนหนึ่งไว้เป็นทุนสำรองไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปีหักด้วยยอดขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าทุนสำรองนี้มีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน สำรองตามกฎหมายดังกล่าวไม่สามารถนำไปจ่ายเงินปันผลได้

## 28.เงินปันผล / ส่วนแบ่งกำไร

ตามรายงานการประชุมใหญ่สามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ประจำปี 2565 เมื่อวันที่ 21 เมษายน 2565 มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลโดยจัดสรรจากผลการดำเนินงาน สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 ในอัตราหุ้นละ 0.05 บาทต่อหุ้น เป็นจำนวนเงิน 30.00 ล้านบาทโดยได้จ่ายให้แก่ผู้ถือหุ้นในเดือนพฤษภาคม 2565

เมื่อวันที่ 3 สิงหาคม 2565 บริษัทฯย่อยได้อนุมัติจ่ายส่วนแบ่งกำไร เป็นจำนวนเงิน 1.30 ล้านบาท โดยจ่ายให้แก่บริษัทฯ จำนวน 1.29 ล้านบาท และ หจก.พีจิตรสุวรรณ วิศวกร จำนวน 0.01 ล้านบาท ตามสัดส่วนเงินลงทุนของกิจการร่วมค้า PSE-WGE โดยจะจ่ายให้กับบริษัทฯ ในวันที่ 12 ตุลาคม 2565

เมื่อวันที่ 17 มีนาคม 2564 บริษัทฯย่อยได้อนุมัติจ่ายส่วนแบ่งกำไร เป็นจำนวนเงิน 50.00 ล้านบาท โดยจ่ายให้แก่บริษัทฯ จำนวน 49.50 ล้านบาท และ หจก.พีจิตรสุวรรณ วิศวกร จำนวน 0.50 ล้านบาท ตามสัดส่วนเงินลงทุนของกิจการร่วมค้า PSE-WGE โดยจ่ายให้กับบริษัทฯวันที่ 30 มีนาคม 2564 จำนวน 44.55 ล้านบาท และส่วนที่เหลืออีกจำนวนเงิน 4.95 ล้านบาท ในวันที่ 16 เมษายน 2564

## 29. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
วัสดุก่อสร้างและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป	680,371,640.78	420,234,016.17	632,889,306.18	415,965,720.37
ค่าจ้างผู้รับเหมา	674,214,178.62	449,329,405.85	568,115,985.48	390,427,936.59
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	172,968,425.58	131,332,732.28	171,504,093.92	131,029,085.36
ค่าเช่าเครื่องจักร เครื่องมือและอุปกรณ์	30,598,740.41	13,404,694.43	28,330,284.10	12,986,015.47
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	45,886,261.54	35,566,143.73	45,265,795.40	35,348,627.27
ค่าตอบแทนกรรมการ	375,000.00	405,000.00	375,000.00	405,000.00
ค่าตอบแทนผู้บริหาร	13,019,995.00	10,268,318.00	13,019,995.00	10,268,318.00

## 30. ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ค่าตอบแทนกรรมการนี้เป็นประโยชน์ที่จ่ายให้แก่กรรมการของกลุ่มบริษัท โดยไม่รวมเงินเดือนและประโยชน์ที่เกี่ยวข้องให้กับกรรมการ

ค่าตอบแทนผู้บริหารเป็นค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับเงินเดือน ค่าตอบแทนและผลประโยชน์อื่นให้แก่กรรมการผู้บริหารตามนิยามในประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์อันได้แก่ ผู้จัดการหรือผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารสี่รายแรกต่อจากผู้จัดการลงมา และผู้ซึ่งดำรงตำแหน่งระดับผู้บริหารรายที่ 4 ทุกราย

## 31. การเปิดเผยข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับกระแสเงินสด

31.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย เงินสดในมือและยอดคงเหลือในธนาคาร จากรายการในงบแสดงฐานะการเงินตามหมายเหตุข้อ 7

31.2 กลุ่มบริษัท ได้ทำสัญญาเช่าในการซื้อเครื่องจักร/รถยนต์และสัญญาเช่าที่ดิน จำนวน 12.11 ล้านบาท และ 2.44 ล้านบาท ตามลำดับ (งบเฉพาะกิจการ: จำนวน 12.11 ล้านบาท และ 2.44 ล้านบาท ตามลำดับ) ซึ่งได้แสดงไว้หนี้สินตามสัญญาเช่าตามหมายเหตุข้อ 24.1

## 32. ภาระผูกพัน

- 32.1 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 กลุ่มบริษัท มีภาระผูกพันจากการให้ธนาคารพาณิชย์ออกหนังสือค้ำประกัน จำนวนเงิน 500.36 ล้านบาท และ 631.39 ล้านบาท ตามลำดับ (งบเฉพาะกิจการ: ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 บริษัทฯ มีภาระผูกพันจากการให้ธนาคารพาณิชย์ออกหนังสือค้ำประกัน จำนวนเงิน 358.47 ล้านบาท และ 471.88 ล้านบาทตามลำดับ) ค้ำประกันโดยเงินฝากธนาคารตามหมายเหตุข้อ 14 และค้ำประกันโดยที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างตามหมายเหตุข้อ 16
- 32.2 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันจากการออกเช็คค้ำประกัน จำนวนเงิน 89.75 ล้านบาท และ 71.85 ล้านบาท ตามลำดับ (งบเฉพาะกิจการ: ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 บริษัทฯ มีภาระผูกพันจากการออกเช็คค้ำประกัน จำนวนเงิน 89.75 ล้านบาท และ 71.85 ล้านบาทตามลำดับ)
- 32.3 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 บริษัทฯ มีภาระผูกพันจากการค้ำประกันวงเงินสินเชื่อธนาคารให้แก่บริษัทย่อย ตามหมายเหตุข้อ 6

## 33. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 กลุ่มบริษัทได้จ่ายสมทบเข้ากองทุนฯ เป็นจำนวนเงินประมาณ 2.05 ล้านบาท และ 1.55 ล้านบาท ตามลำดับ (งบการเงินเฉพาะกิจการ : 2.05 ล้านบาท และ 1.55 ล้านบาทตามลำดับ)

## 34. กำไรต่อหุ้น

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 แสดงการคำนวณได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
กำไร(ขาดทุน)จากการดำเนินงานต่อเนื่องของบริษัทใหญ่	(121,837,813.81)	14,035,382.94	(132,381,377.01)	60,112,342.83
กำไร(ขาดทุน)จากการดำเนินงานที่ยกเลิก	(510,735.16)	-	-	-
รวม	(122,348,548.97)	14,035,382.94	(132,381,377.01)	60,112,342.83
จำนวนหุ้นสามัญโดยวิธีเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)	600,000,000	600,000,000	600,000,000	600,000,000
กำไรต่อหุ้น :				
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)				
จากการดำเนินงานต่อเนื่องของบริษัทใหญ่	(0.2031)	0.0234	(0.2206)	0.1002
จากการดำเนินงานที่ยกเลิก	(0.0009)	0.0000	0.0000	0.0000
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐานรวม	(0.2040)	0.0234	(0.2206)	0.1002

## 35. การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับเครื่องมือทางการเงิน

### 35.1 นโยบายการบัญชี

รายละเอียดของนโยบายการบัญชีที่สำคัญ วิธีการที่ใช้ซึ่งรวมถึงเกณฑ์ในการรับรู้และวัดมูลค่าที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินแต่ละประเภท ได้เปิดเผยไว้แล้วในหมายเหตุข้อ 4

### 35.2 ความเสี่ยงด้านเครดิต

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงด้านเครดิตที่เกี่ยวข้องเนื่องกับลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น และเงินฝากกับธนาคาร โดยจำนวนเงินสูงสุดที่กลุ่มบริษัทอาจต้องสูญเสียจากการให้สินเชื่อคือมูลค่าตามบัญชีที่แสดงอยู่ในงบแสดงฐานะการเงิน

### 35.3 ความเสี่ยงจากการไม่ปฏิบัติตามสัญญา

ความเสี่ยงจากการไม่ปฏิบัติตามสัญญาเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดในสัญญา ซึ่งก่อให้เกิดความเสียหายแก่กลุ่มบริษัท สำหรับสินทรัพย์ทางการเงินที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน ราคาตามบัญชีของสินทรัพย์หลังจากหักผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ถือเป็นมูลค่าสูงสุดของความเสี่ยงที่เกิดจากการไม่ปฏิบัติตามสัญญา

### 35.4 ราคายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน ประกอบด้วย เงินสด เงินฝากธนาคาร เงินให้กู้ยืม เงินลงทุน ลูกหนี้การค้า และลูกหนี้หมุนเวียนอื่น หนี้สินทางการเงินที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน ประกอบด้วย เงินกู้ยืม เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น เจ้าหนี้ตามสัญญาเข้าการเงินราคาตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน มีมูลค่าใกล้เคียงกับมูลค่ายุติธรรมโดยประมาณ นอกจากนี้ผู้บริหารเชื่อว่า กลุ่มบริษัทไม่มีความเสี่ยงจากเครื่องมือทางการเงินที่มีนัยสำคัญ

### 35.5 ความเสี่ยงด้านตลาด

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยหมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงที่จะเกิดในอนาคตของอัตราดอกเบี้ยในตลาด ซึ่งส่งผลกระทบต่อการทำงานและกระแสเงินสดของบริษัท บริษัทมีความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยที่เกิดจากเงินลงทุนระยะยาว ฝ่ายบริหารได้พิจารณาแล้วว่าความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของบริษัทมีระดับต่ำ เนื่องจากอัตราดอกเบี้ยส่วนใหญ่เป็นอัตราคงที่ ดังนี้

## 35. การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับเครื่องมือทางการเงิน (ต่อ)

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565					
	อัตราดอกเบี้ย					
	หมายเหตุ	ปรับขึ้นลงตามราคาตลาด	อัตราดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม	อัตราดอกเบี้ย
สินทรัพย์ทางการเงิน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	7	79,122,228.22	-	51,727,674.30	130,849,902.52	0.125% - 0.35 %
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	8	-	4,163,059.31	-	4,163,059.31	0.15%
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	9	-	-	247,886,038.11	247,886,038.11	-
เงินฝากธนาคารที่ติดภาระค้ำประกัน	14	-	36,076,709.43	-	36,076,709.43	0.125% - 0.45%
หนี้สินทางการเงิน						
เงินกู้เบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	21	144,130,457.07	37,599,015.31	-	181,729,472.38	1.25% - 4.50% , MLR
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	22	-	-	326,717,361.69	326,717,361.69	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	24	-	43,236,394.17	-	43,236,394.17	1.75% - 5.84%
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	25	74,668,950.00	-	-	74,668,950.00	MLR
(หน่วย : บาท)						

(หน่วย : บาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565						
	อัตราดอกเบี้ย					
	หมายเหตุ	ปรับขึ้นลงตามราคาตลาด	อัตราดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม	อัตราดอกเบี้ย
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	7	60,581,260.31	-	41,128,515.30	101,709,775.61	0.125% - 0.35 %
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	8	-	4,163,059.31	-	4,163,059.31	0.15%
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	9	-	-	242,163,492.45	242,163,492.45	-
เงินฝากธนาคารที่ติดภาระค้ำประกัน	14	-	33,463,167.83	-	33,463,167.83	0.125% - 0.45%
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>						
เงินกู้เบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	21	121,948,391.28	37,599,015.31	-	159,547,406.59	1.25% - 4.50% , MLR
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	22	-	-	309,665,085.32	309,665,085.32	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	24	-	42,958,904.23	-	42,958,904.23	1.75% - 5.84%
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	25	74,668,950.00	-	-	74,668,950.00	MLR

## 35. การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับเครื่องมือทางการเงิน (ต่อ)

(หน่วย : บาท)

งบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

รายการ	อัตราดอกเบี้ย					
	หมายเหตุ	ปรับขึ้นลงตามราคาตลาด	อัตราดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม	อัตราดอกเบี้ย
สินทรัพย์ทางการเงิน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	7	294,831,067.36	-	54,548,014.86	349,379,082.22	0.100% - 0.125 %
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	8	-	4,156,886.33	-	4,156,886.33	0.15%
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	9	-	-	347,665,388.91	347,665,388.91	-
เงินฝากธนาคารที่ติดภาระค้ำประกัน	14	-	37,476,395.67	-	37,476,395.67	0.125% – 0.375%
หนี้สินทางการเงิน						
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	21	72,257,951.71	74,300,155.98	-	146,558,107.69	1.25%–3.47% ,MLR
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	22	-	-	349,848,471.36	349,848,471.36	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	24	-	51,574,845.02	-	51,574,845.02	0.69% – 6.87%
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	25	7,105,928.05	20,000,000.00	-	27,105,928.05	2.00% - 3.75% , MLR
(หน่วย : บาท)						

(หน่วย : บาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

รายการ	อัตราดอกเบี้ย					
	หมายเหตุ	ปรับขึ้นลงตามราคาตลาด	อัตราดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม	อัตราดอกเบี้ย
สินทรัพย์ทางการเงิน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	7	224,410,827.84	-	44,233,140.31	268,643,968.15	0.100% - 0.125 %
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	8	-	4,156,886.33	-	4,156,886.33	0.15%
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	9	-	-	324,704,508.15	324,704,508.15	-
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	11	-	3,500,000.00	-	3,500,000.00	5.97%
เงินฝากธนาคารที่ติดภาระค้ำประกัน	14	-	34,866,877.54	-	34,866,877.54	0.125% - 0.375%
หนี้สินทางการเงิน						
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	21	50,087,125.46	74,300,155.98	-	124,387,281.44	1.25% - 3.47% , MLR
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	22	-	-	328,169,344.88	328,169,344.88	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	24	-	50,873,286.29	-	50,873,286.29	0.69% - 6.87%
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	25	7,105,928.05	20,000,000.00	-	27,105,928.05	2.00% - 3.75% , MLR

การวิเคราะห์ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ย

กลุ่มบริษัทไม่มีผลกระทบต่อการทำไรก่อนภาษีอย่างเป็นทางการเป็นการเปลี่ยนแปลงของดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด

## 35. การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับเครื่องมือทางการเงิน (ต่อ)

### 35.6 ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

บริษัทมีการควบคุมความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่องโดยการรักษาระดับของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดให้เพียงพอต่อการดำเนินงานของบริษัท และเพื่อให้ผลกระทบจากความผันผวนของกระแสเงินสดลดลง

รายละเอียดการครบกำหนดชำระของ หนี้สินทางการเงินที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์ของกลุ่มบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ซึ่งคิดจากกระแสเงินสดที่ยังไม่คิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบัน สามารถแสดงได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

งบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565					
หมายเหตุ	เมื่อทวงถาม	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
<b>รายการที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์</b>					
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	21	-	181,729,472.38	-	181,729,472.38
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	22	-	326,717,361.69	-	326,717,361.69
หนี้สินตามสัญญาเช่า	24	-	17,393,931.50	25,842,462.67	43,236,394.17
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	25	-	17,551,800.00	57,117,150.00	74,668,950.00
<b>รวมรายการที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์</b>		-	543,392,565.57	82,959,612.67	626,352,178.24

(หน่วย : บาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565					
หมายเหตุ	เมื่อทวงถาม	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
<b>รายการที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์</b>					
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	21	-	159,547,406.59	-	159,547,406.59
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	22	-	309,665,085.32	-	309,665,085.32
หนี้สินตามสัญญาเช่า	24	-	17,116,441.56	25,842,462.67	42,958,904.23
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	25	-	17,551,800.00	57,117,150.00	74,668,950.00
<b>รวมรายการที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์</b>		-	503,880,733.47	82,959,612.67	586,840,346.14



### 36. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

เมื่อวันที่ 16 กุมภาพันธ์ 2566 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทครั้งที่ 2/2566 มีมติอนุมัติให้เสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2566 เพื่อพิจารณาอนุมัติการเพิ่มทุนและการจัดสรรหุ้นเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัท จำนวน 30,000,000 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิม จำนวน 300,000,000 บาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่ จำนวน 330,000,000 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 60,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท เพื่อรองรับการเสนอขายต่อบุคคลในวงจำกัด ( Private Placement ) ภายใต้การเพิ่มทุนแบบมอบอำนาจทั่วไป (General Mandate) และการออกและเสนอขายหุ้นกู้ของบริษัท ในวงเงินรวมไม่เกิน 500,000,000 บาท

### 37. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกงบการเงินโดยกรรมการผู้มีอำนาจของบริษัทฯเมื่อวันที่ 16 กุมภาพันธ์ 2566

# การรับรองความถูกต้องของข้อมูล

---






## การรับรองความถูกต้องของข้อมูล



บริษัทได้สอบทานข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปีฉบับนี้แล้ว ด้วยความระมัดระวัง บริษัทขอรับรองว่า ข้อมูลดังกล่าวถูกต้องครบถ้วน ไม่เป็นเท็จ ไม่ทำให้ผู้อื่นสำคัญผิดหรือไม่ขาดข้อมูลที่ควรแจ้งในสาระสำคัญ นอกจากนี้ ข้าพเจ้าขอรับรองว่า

- (1) จบการเงินและข้อมูลทางการเงินที่ประกอบเป็นส่วนหนึ่งของแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปีได้แสดงข้อมูลอย่างถูกต้องครบถ้วนในสาระสำคัญเกี่ยวกับฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดของบริษัทและบริษัทย่อยแล้ว
- (2) บริษัทได้จัดให้มีระบบการเปิดเผยข้อมูลที่ดี เพื่อให้แน่ใจว่าบริษัทได้เปิดเผยข้อมูลในส่วนที่เป็นสาระสำคัญทั้งของบริษัทและบริษัทย่อยอย่างถูกต้องครบถ้วนแล้ว รวมทั้งควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าว
- (3) บริษัทได้จัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่ดี และควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าว และบริษัทได้แจ้งข้อมูลการประเมินระบบการควบคุมภายใน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ต่อผู้สอบบัญชีและกรรมการตรวจสอบของบริษัทแล้ว ซึ่งครอบคลุมถึงข้อบกพร่องและการเปลี่ยนแปลง ที่สำคัญของระบบควบคุมภายใน รวมทั้งการกระทำที่มีขอบที่อาจมีผลกระทบต่อการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัท และบริษัทย่อย

ในการนี้ เพื่อเป็นหลักฐานว่าเอกสารทั้งหมดเป็นเอกสารชุดเดียวกันกับที่บริษัทได้รับรองความถูกต้องแล้ว บริษัทได้มอบหมายให้ นายเกรียงไกร บัวนุ่ม เป็นผู้ลงลายมือชื่อกำกับเอกสารนี้ไว้ทุกหน้าด้วย หากเอกสารใดไม่มีลายมือชื่อของนายเกรียงไกร บัวนุ่ม กำกับไว้ บริษัทจะถือว่าไม่ใช่ข้อมูลที่บริษัทได้รับรองความถูกต้องของข้อมูลดังกล่าวข้างต้น

ชื่อ	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ
นายเกรียงศักดิ์ บัวนุ่ม	ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการผู้จัดการ	
น.ส.ภคมล จันทรหอม	กรรมการบริหาร / รองกรรมการผู้จัดการกลุ่มงานบัญชีและการเงิน	
ผู้รับมอบอำนาจ		
ชื่อ	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ
นายเกรียงไกร บัวนุ่ม	กรรมการบริหาร / รองกรรมการผู้จัดการกลุ่มงานสนับสนุนธุรกิจ	

# เอกสารแนบ

---



## เอกสารแนบ 1



---

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม และเลขานุการบริษัท

## รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม และเลขานุการบริษัท



ลำดับ	ชื่อ-สกุล/ ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ประสบการณ์	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงาน			
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน/บริษัท	ประเภทธุรกิจ
1.	น.ส.กษิณันท์ กังวานตระกูล • ประธานกรรมการบริษัท • กรรมการตรวจสอบ • กรรมการอิสระ • กรรมการสรรหาและพิจารณา ค่าตอบแทน • กรรมการบริหารความเสี่ยง • วันที่ดำรงตำแหน่งกรรมการ 13 สิงหาคม 2562	55	<ul style="list-style-type: none"> <li>ปริญญาเอก สาขา Software Engineering/ICT Carnegie Mellon University</li> <li>ปริญญาโท สาขา Computer Engineering and Management มหาวิทยาลัยอีสซัสซัน</li> <li>ปริญญาตรี สาขาสถิติ มหาวิทยาลัยพายัพ</li> <li>Director Certificate Program (DCP) 268/2018</li> <li>Financial Statement for Directors (FSD) 38/2019</li> <li>Risk for Corporate Leader (RCL) 17/2019</li> <li>Advanced Audit Certification Program (AACP) 35/2019</li> </ul>	0.12	- ไม่มี -	2564 – ปัจจุบัน	• กรรมการ	• บริษัท รุ่งเรืองตลอดไป (มหาชน)	• บริการ
						2564 – ปัจจุบัน	• กรรมการ	• บริษัท อิทธิฤทธิ์ โนซ์คอร์ปอเรชั่น จำกัด	• การขายส่งเครื่องใช้ไฟฟ้าและอิเล็กทรอนิกส์ชนิดใช้ในครัวเรือน
						2538 – ปัจจุบัน	• กรรมการ(มีอำนาจลงนาม) / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	• บริษัท ไอเอ็ม จำกัด	• ผลิตภัณฑ์แวร์ / ให้คำปรึกษา
						2562 – ปัจจุบัน	• ประธานกรรมการบริษัท / กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ / กรรมการบริหารความเสี่ยง / กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน	• บริษัท เวล เทรด เอ็นจิเนียริง จำกัด (มหาชน)	• รับเหมาก่อสร้าง
						2562 – ปัจจุบัน	• กรรมการ / กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน	• บริษัท เรียร์สุรัตน์ จำกัด (มหาชน)	• บริการและขายเครื่องกรองน้ำ
						2562 – 2563	• กรรมการ	• บริษัท เอช เอส โพรเฟสชันนัล เซ็นเตอร์ จำกัด	• ให้คำปรึกษาด้านคอมพิวเตอร์
						2560 – 2562	• ที่ปรึกษาประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	• กลุ่มบริษัทในเครือสหวิริยา	• ผลิตภัณฑ์
						2560 – 2562	• ที่ปรึกษาประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	• กลุ่มบริษัทซีดีจี	• ให้บริการด้านเทคโนโลยีสารสนเทศแบบครบวงจร
						2560 – 2562	• ที่ปรึกษาประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	• กลุ่มบริษัทสามารถคอร์ปอเรชั่น	• ออกแบบและติดตั้งระบบสื่อสารโทรคมนาคมและจำหน่ายอุปกรณ์
						2562 – 2563	• กรรมการบริหาร	• บริษัท สบายเทคโนโลยี จำกัด (มหาชน)	• บริการเติมเงินโทรศัพท์และระบบเติม

ลำดับ	ชื่อ-สกุล/ ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ประวัติอบรม	สัดส่วน การถือหุ้น ในบริษัท (%)	ความสัมพันธ์ทาง ครอบครัวระหว่าง กรรมการและ ผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงาน			
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน/บริษัท	ประเภทธุรกิจ
						2561 – 2563	• กรรมการ	• บริษัท ไอเอฟพี เทคโนโลยี จำกัด	เงินล่วงหน้าและรับชำระเงินออนไลน์
						2560 – 2562	• ที่ปรึกษาประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	• บริษัท ดาต้าวัน เอเชีย (ประเทศไทย) จำกัด	• ประมวลผลหรือการจัดทำตารางประมวลผลข้อมูล
						2558 – 2560	• ที่ปรึกษาด้าน Development Process	• บริษัท บางกอก เพย์ เมนต์ โซลูชันส์ จำกัด	• ให้คำปรึกษาและการจัดหาเกี่ยวกับซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์
2.	พศ.ดร.วิกรม จารุงพงศา • ประธานกรรมการตรวจสอบ • กรรมการอิสระ • กรรมการสรรหาและพิจารณา ค่าตอบแทน • วันที่ดำรงตำแหน่งกรรมการ 13 สิงหาคม 2562	52	• Ph.D. in Industrial Engineering Texas A&M University, USA • M.S. in Engineering Management University of Southern California, USA • ปริญญาตรี วิศวกรรมศาสตรบัณฑิต (วิศวกรรมเครื่องกล) จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย • ปริญญาตรี วิทยาศาสตร์บัณฑิต (อาชีวอนามัยและความปลอดภัย) มหาวิทยาลัยสุโขทัยธรรมราช • Director Certificate Program (DCP) 268/2018	0.07	- ไม่มี -	2562 – ปัจจุบัน	• ประธานกรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ / กรรมการสรรหาและพิจารณา ค่าตอบแทน	• บริษัท เวล เทรด เอ็นจิเนียริง จำกัด (มหาชน)	• รับเหมาก่อสร้าง
						2552 – ปัจจุบัน	• กรรมการบริหาร / กรรมการ	• บริษัท มนต์โลจิสติกส์ กรุ๊ป จำกัด	• บริษัทโฮลดิ้งที่ลงทุนในธุรกิจการเงินเป็นหลัก
						2558 – 2565	• กรรมการบริหาร	• บริษัท คาร์โก้ ชีพพอร์ท เอเชีย จำกัด	• บริการเป็นที่ปรึกษาให้คำแนะนำการวางระบบเขียนโปรแกรมคอมพิวเตอร์
						2552 – 2561	• ผู้ช่วยศาสตราจารย์ • หัวหน้าสาขาวิชาการจัดการ การดำเนินงานและเทคโนโลยี • ผู้ช่วยผู้อำนวยการฝ่าย ปฏิบัติการ	• สถาบันบัณฑิตบริหารธุรกิจศศินทร์แห่งจุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย	• สถาบันการศึกษา
						2545 – 2551	• ผู้ช่วยศาสตราจารย์	• National University of Singapore	• สถาบันการศึกษา



ลำดับ	ชื่อ-สกุล/ ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ประวัติอบรม	สัดส่วน การถือหุ้น ในบริษัท (%)	ความสัมพันธ์ทาง ครอบครัวระหว่าง กรรมการและ ผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงาน			
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน/บริษัท	ประเภทธุรกิจ
3.	นายชำนาญ วังตาล • กรรมการตรวจสอบ • กรรมการอิสระ • วันที่ดำรงตำแหน่งกรรมการ 13 สิงหาคม 2562	70	<ul style="list-style-type: none"> <li>ปริญญาโท สาขาการเงิน Marshall University, USA</li> <li>ปริญญาตรี สาขาชีววิทยา Saint Vincent College, USA</li> <li>Director Accreditation Program (DAP) 114/2015</li> </ul>	- ไม่มี -	- ไม่มี -	2563 – ปัจจุบัน	• กรรมการ	• บริษัท เดอะ รนอะไลน์ รีสอร์ท จำกัด	• โรงแรมและรีสอร์ท
						2563 – ปัจจุบัน	• กรรมการ	• บริษัท บ้านชิดธารา จำกัด	• โรงแรมและรีสอร์ท
						2563 – ปัจจุบัน	• กรรมการ	• บริษัท วิฑูร รนากร จำกัด	• อสังหาริมทรัพย์
						2563 – ปัจจุบัน	• กรรมการ	• บริษัท วิลล่า นครินทร์ จำกัด	• อสังหาริมทรัพย์
						2563 – ปัจจุบัน	• กรรมการ	• บริษัท อควาเรียส เอสเตท จำกัด	• อสังหาริมทรัพย์
						2563 – ปัจจุบัน	• กรรมการ	• บริษัท อควาเรียส โฮ เทล แอนด์ รีสอร์ท จำกัด	• โรงแรมและรีสอร์ท
						2563 – ปัจจุบัน	• กรรมการ	• บริษัท เอคิว พร็อพ เพอร์ตี้ แมเนจเม้นท์ จำกัด	• อสังหาริมทรัพย์
						2563 – ปัจจุบัน	• กรรมการ	• บริษัท เอคิว มาร์เก็ต ติ้ง เซอร์วิส จำกัด	• ให้คำปรึกษาด้านการ ขาย
						2563 – ปัจจุบัน	• กรรมการ	• บริษัท เอคิว วิลเลจ จำกัด	• โรงแรม
						2563 – ปัจจุบัน	• กรรมการ	• บริษัท เอคิว เอสเตท จำกัด(มหาชน)	• ขายที่ดินเปล่าพร้อม สิ่งปลูกสร้าง
						2563 – ปัจจุบัน	• กรรมการ	• บริษัท เอสแอลเอ็ม คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	• ธุรกิจโฆษณา
						2562 – ปัจจุบัน	• กรรมการอิสระ/กรรมการ ตรวจสอบ / กรรมการ	• บริษัท เวล เทรด เอ็นจิ เนียริง จำกัด (มหาชน)	• รับเหมาก่อสร้าง
						2557 – ปัจจุบัน	• กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ / ประธาน กรรมการบริหารความเสี่ยง	• บริษัท สแกนอินเตอร์ จำกัด (มหาชน)	• การขายส่งเชื้อเพลิง ก๊าซ
						2550 – 2553	• รองกรรมการผู้จัดการ	• ไทยธนาคาร จำกัด (มหาชน)	• ธนาคารพาณิชย์

ลำดับ	ชื่อ-สกุล/ ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ประวัติอบรม	สัดส่วน การถือหุ้น ในบริษัท (%)	ความสัมพันธ์ทาง ครอบครัวระหว่าง กรรมการและ ผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงาน			
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน/บริษัท	ประเภทธุรกิจ
4.	นายเกรียงศักดิ์ บัวนุ่น • กรรมการผู้จัดการ • กรรมการ(มีอำนาจลงนาม) • ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง • ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน • ประธานกรรมการบริหาร • วันที่ดำรงตำแหน่งกรรมการ 17 มกราคม 2555	46	• ปริญญาโท สาขาวิศวกรรมโครงสร้าง พื้นฐานและการบริหาร มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ • ปริญญาตรี สาขาวิศวกรรมโยธา มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีมหานคร • Director Certificate Program (DCP) 268/2018	46.72	เป็นสามีของ นางพลอยพิชชา บัวนุ่น และ เป็น พี่ชายของ นายเกรียงไกร บัวนุ่น และเป็นหลานของ น.ส.ภิกษุมา จันทร หอม	2564 – ปัจจุบัน	• กรรมการ	• บริษัท อิทธิฤทธิ์ โนซ์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด	• การขายส่ง เครื่องใช้ไฟฟ้าและ อิเล็กทรอนิกส์ชนิดใช้ ในครัวเรือน
						2563 – ปัจจุบัน	• กรรมการ	• บริษัท ดับเบิ้ลยู ทีเอ็ม จำกัด	• รับเหมาก่อสร้าง
						2556 – ปัจจุบัน	• กรรมการผู้จัดการ / กรรมการ(มีอำนาจลงนาม) / ประธานกรรมการบริหาร ความเสี่ยง / ประธาน กรรมการสรรหาและพิจารณา ค่าตอบแทน / ประธาน กรรมการบริหาร	• บริษัท เวล เทรด เอ็นจิ เนียริง จำกัด (มหาชน)	• รับเหมาก่อสร้าง
						2554 – ปัจจุบัน	• กรรมการ	• บริษัท เซ็นทรัล พาร์ค แลนด์ จำกัด	• บริษัทโฮลดิ้งที่ไม่ได้ ลงทุนในธุรกิจการเงิน เป็นหลัก
5.	นายวายุ ทองพูน • รองกรรมการผู้จัดการกลุ่มงาน วิศวกรรมและปฏิบัติการ • กรรมการ(มีอำนาจลงนาม) • กรรมการบริหารความเสี่ยง • กรรมการบริหาร • วันที่ดำรงตำแหน่งกรรมการ 21 ธันวาคม 2553	43	• ปริญญาโท สาขาบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ • ปริญญาตรี สาขาวิศวกรรมโยธา มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีมหานคร • Director Accreditation Program (DAP) 164/2019	11.67	- ไม่มี -	2563 – ปัจจุบัน	• กรรมการ	• บริษัท ดับเบิ้ลยู ทีเอ็ม จำกัด	• รับเหมาก่อสร้าง
						2556 – ปัจจุบัน	• รองกรรมการผู้จัดการกลุ่ม งานวิศวกรรมและปฏิบัติการ /กรรมการ(มีอำนาจลงนาม) /กรรมการบริหาร	• บริษัท เวล เทรด เอ็นจิ เนียริง จำกัด (มหาชน)	• รับเหมาก่อสร้าง
						2554 – ปัจจุบัน	• กรรมการ	• บริษัท เซ็นทรัล พาร์ค แลนด์ จำกัด	• บริษัทโฮลดิ้งที่ไม่ได้ ลงทุนในธุรกิจการเงิน เป็นหลัก

ลำดับ	ชื่อ-สกุล/ ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ประวัติอบรม	สัดส่วน การถือหุ้น ในบริษัท (%)	ความสัมพันธ์ทาง ครอบครัวระหว่าง กรรมการและ ผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงาน			
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน/บริษัท	ประเภทธุรกิจ
6.	นางพลอยพัชชา บัวนุ่ม <u>ชื่อ-สกุลเดิม</u> ธีธารัตน์ ทองอรุณ • รองกรรมการผู้จัดการกลุ่มงาน บริหารสำนักงาน • กรรมการ(มีอำนาจลงนาม) • กรรมการบริหาร • วันที่ดำรงตำแหน่งกรรมการ 21 ธันวาคม 2553	44	• ปริญญาตรี สาขาวิศวกรรมโยธา สถาบันเทคโนโลยีราชมงคล วิทยาเขต ตะวันออกเฉียงเหนือ นครราชสีมา • Director Accreditation Program (DAP) 164/2019	6.72	เป็นภรรยาของ นายเกรียงศักดิ์ บัวนุ่ม	2556 – ปัจจุบัน  2554 – ปัจจุบัน	• รองกรรมการผู้จัดการกลุ่ม งานบริหารสำนักงาน / กรรมการ(มีอำนาจลงนาม) / กรรมการบริหาร • กรรมการ	• บริษัท เวล เทรด เอ็นจิ เนียริง จำกัด (มหาชน)  • บริษัท เซ็นทรัล พาร์ค แลนด์ จำกัด	• รับเหมาก่อสร้าง  • บริษัทโฮลดิ้งที่ไม่ได้ ลงทุนในธุรกิจการเงิน เป็นหลัก
7.	นายเกรียงไกร บัวนุ่ม • รองกรรมการผู้จัดการกลุ่มงาน สนับสนุนธุรกิจ • กรรมการ(มีอำนาจลงนาม) • กรรมการบริหาร • เลขานุการบริษัท • วันที่ดำรงตำแหน่งกรรมการ 14 พฤษภาคม 2562	39	• ปริญญาตรี สาขาวิศวกรรมการวัดคุม สถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้าเจ้าคุณ ทหารลาดกระบัง • Director Accreditation Program (DAP) 164/2019 • Company Secretary (CSP) 95/2019 • Professional Development Program for Company Secretary (CMDP) 2022	3.38	เป็นน้องชายของ นายเกรียงศักดิ์ บัวนุ่ม และ เป็นหลานของ น.ส.ภัคมล จันทร์ หอม	2564 – ปัจจุบัน  2558 – ปัจจุบัน  2558 – ปัจจุบัน  2556 – ปัจจุบัน	• กรรมการ  • กรรมการ  • รองกรรมการผู้จัดการกลุ่ม งานสนับสนุนธุรกิจ / กรรมการ(มีอำนาจลงนาม) / กรรมการบริหาร / เลขานุการบริษัท • กรรมการ	• บริษัท เซ็นทรัล พาร์ค แลนด์ จำกัด  • บริษัท ออลโร้ด ซีเอสเอ็ม เอ็นจิเนียริง จำกัด  • บริษัท เวล เทรด เอ็นจิ เนียริง จำกัด (มหาชน)  • บริษัท เคเค โซลูชั่น เอ็นจิเนียริง จำกัด	• บริษัทโฮลดิ้งที่ไม่ได้ ลงทุนในธุรกิจการเงิน เป็นหลัก • การขายส่งโทรศัพท์ และอุปกรณ์การ สื่อสารโทรคมนาคม • รับเหมาก่อสร้าง  • ซื้อขายไปวัสดุ ก่อสร้างและกล้อง วงจรปิดพร้อมติดตั้ง

ลำดับ	ชื่อ-สกุล/ ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ประวัติอบรม	สัดส่วน การถือหุ้น ในบริษัท (%)	ความสัมพันธ์ทาง ครอบครัวระหว่าง กรรมการและ ผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงาน			
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน/บริษัท	ประเภทธุรกิจ
8.	น.ส.ภคมล จันทรหอม ชื่อ-สกุลเดิม เพ็ญแข จันทรหอม • รองกรรมการผู้จัดการกลุ่มงาน บัญชีและการเงิน • กรรมการ(มีอำนาจลงนาม) • กรรมการบริหาร • วันที่ดำรงตำแหน่งกรรมการ 17 มีนาคม 2554	51	• ปริญญาโท สาขาการเงินประยุกต์ มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ • ปริญญาตรี สาขาการบัญชี มหาวิทยาลัยรามคำแหง • Director Accreditation Program (DAP) 164/2019 • อบรมหลักสูตร “CFO’s Orientation Course for New IPOs รุ่นที่ 4” วันที่ 1 – 2 กุมภาพันธ์ 2563	3.38	เป็นน้อง นายเกรียงศักดิ์ บัวนุ่ม และ นายเกรียงไกร บัวนุ่ม	2564 – ปัจจุบัน	• กรรมการ	• บริษัท เซ็นทรัล พาร์ค แลนด์ จำกัด	• บริษัทโฮลดิ้งที่ไม่ได้ ลงทุนในธุรกิจการเงิน เป็นหลัก
						2563 – ปัจจุบัน	• กรรมการ	• บริษัท ดันเบิ้ลยู ทีเอ็ม จำกัด	• รับเหมาก่อสร้าง
						2555 – ปัจจุบัน	• รองกรรมการผู้จัดการกลุ่ม งานบัญชีและการเงิน / กรรมการ(มีอำนาจลงนาม) / กรรมการบริหาร	• บริษัท เวล เกรด เอ็นจิ เนียริง จำกัด (มหาชน)	• รับเหมาก่อสร้าง
9.	นางบุษรา อักษรสาร • ผู้จัดการแผนกบัญชีบริหาร <sup>1/</sup>	43	• ปริญญาตรี สาขาวิทยาการจัดการ มหาวิทยาลัยสุโขทัยธรรมาราช • อบรมหลักสูตร “ปัญหาการบันทึก บัญชี สินทรัพย์ หนี้สิน และส่วนของ เจ้าของ เพื่อให้ถูกต้องตามมาตรฐาน การรายงานทางการเงิน” (e- Learning รหัส 6304-06-001-112- 02-E) วันที่ 5 เมษายน 2563 • อบรมหลักสูตร “การปรับปรุง และ การปิดบัญชีให้ถูกต้องตามมาตรฐาน การรายงานทางการเงิน” (e- Learning) • อบรมหลักสูตร “ภาษีมูลค่าเพิ่ม ( Value Added Tax : VAT ) ” (e- Learning) • การบันทึกรายได้และค่าใช้จ่าย ผลกระทบต่อการค้ากำไรสุทธิ “ (e-Learning) • การวิเคราะห์งบการเงิน ” (e- Learning)	0.0001	- ไม่มี -	2559 – ปัจจุบัน	• ผู้จัดการแผนกบัญชีบริหาร • ผู้จัดการฝ่ายบัญชีและ การเงิน	• บริษัท เวล เกรด เอ็นจิ เนียริง จำกัด (มหาชน) • บริษัท โมโนสตีล จำกัด	• รับเหมาก่อสร้าง • รับเหมาก่อสร้าง
						2548 – 2559			

หมายเหตุ : <sup>1/</sup> นางบุษรา อักษรสารไม่ได้เป็น ผู้บริหาร ของบริษัทแต่เปิดเผยข้อมูลเพิ่มเติมในฐานะผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชีของบริษัท

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม และเลขานุการบริษัท ณ 31 ธันวาคม 2565

รายชื่อ	บริษัท	บริษัทที่เกี่ยวข้อง										
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. น.ส.กษนิษฐ์ กังวานตระกูล	X, I, III, IV	I	I	I, II, @	I							
2. พศ.ดร.วิกรม จารุงพงศ์	I, III, IV					I, II						
3. นายชำนาญ วัจตาล	I, III, IV						I, III, IV	I	I	I	I	I
4. นายเกรียงศักดิ์ บัวนุ่น	I, II, V, VI, @		I									
5. นายวายุ ทองพูน	I, II, V, VI, @											
6. นางพลอยพิชชา บัวนุ่น	I, II, V, VI, @											
7. นายเกรียงไกร บัวนุ่น	I, II, V, VI, VII, @											
8. น.ส.ภคมล จันทรหอม	I, II, V, VI, @											

หมายเหตุ X = ประธานกรรมการ I = กรรมการ II = กรรมการบริหาร III = กรรมการตรวจสอบ IV = กรรมการอิสระ V = ผู้บริหาร VI = ผู้ถือหุ้น VII = เลขานุการบริษัท @ = กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม # = ที่ปรึกษา

รายชื่อ	บริษัท	บริษัทที่เกี่ยวข้อง									
		12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1. น.ส.กษนิษฐ์ กังวานตระกูล	X, I, III, IV										
2. พศ.ดร.วิกรม จารุงพงศ์	I, III, IV										
3. นายชำนาญ วัจตาล	I, III, IV	I	I	I	I	I	I				
4. นายเกรียงศักดิ์ บัวนุ่น	I, II, V, VI, @							I, @	I, VI, @		
5. นายวายุ ทองพูน	I, II, V, VI, @							I, @	I, VI, @		
6. นางพลอยพิชชา บัวนุ่น	I, II, V, VI, @								I, VI, @		
7. นายเกรียงไกร บัวนุ่น	I, II, V, VI, VII, @								I, VI, @	I, VI	I, VI
8. น.ส.ภคมล จันทรหอม	I, II, V, VI, @							I, @	I, VI, @		

หมายเหตุ X = ประธานกรรมการ I = กรรมการ II = กรรมการบริหาร III = กรรมการตรวจสอบ IV = กรรมการอิสระ V = ผู้บริหาร VI = ผู้ถือหุ้น VII = เลขานุการบริษัท @ = กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม # = ที่ปรึกษา

บริษัทที่เกี่ยวข้อง :

- |   |  |  |
|---|--|--|
| 1. บริษัท รุ่งเรือง ตลอดไป (มหาชน)              | 2. บริษัท อัคริฤทธิ์ โนซ์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) | 3. บริษัท โอเอ็ม จำกัด                         |
| 4. บริษัท เรียร์สตีร์ จำกัด (มหาชน)             | 5. บริษัท บมดีโลจิสติกส์ กรุ๊ป จำกัด                 | 6. บริษัท สแกนอินเตอร์ จำกัด (มหาชน)           |
| 7. บริษัท เอสแอลเอ็ม คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) | 8. บริษัท เอคิว เอสเตท จำกัด(มหาชน)                  | 9. บริษัท เอคิว วิลเลจ จำกัด                   |
| 10. บริษัท เอคิว มาร์เก็ตติ้ง เซอร์วิส จำกัด    | 11. บริษัท เอคิว พร็อพเพอร์ตี้ แมเนจเม้นท์ จำกัด     | 12. บริษัท อควาเรียส โฮเทล แอนด์ รีสอร์ท จำกัด |
| 13. บริษัท อควาเรียส เอสเตท จำกัด               | 14. บริษัท วิลล่า นครินทร์ จำกัด                     | 15. บริษัท วิฑูร ธนากร จำกัด                   |
| 16. บริษัท บ้านชัตราราช จำกัด                   | 17. บริษัท เดอะ รมวอะไลฟ์ รีสอร์ท จำกัด              | 18. บริษัท ดับเบิลยู ทิม จำกัด                 |
| 19. บริษัท เซ็นทรัล پارค แลนด์ จำกัด            | 20. บริษัท ออลไทร์ ซิสเต็ม เอ็นจิเนียริ่ง จำกัด      | 21. บริษัท เคเค โซลูชั่น เอ็นจิเนียริ่ง จำกัด  |

## เอกสารแนบ 2



รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย

## ผู้บริหารที่ดำรงตำแหน่งเป็นผู้บริหารในบริษัทย่อย บริษัทร่วมหรือบริษัทที่เกี่ยวข้อง

ข้อมูลการดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ ผู้บริหารและผู้มีอำนาจควบคุม ของ บริษัท เวล เกรด เอ็นจิเนียริง จำกัด (มหาชน) บริษัทย่อย และกิจการร่วมค้า



รายชื่อ	บริษัท	บริษัทย่อย	กิจการร่วมค้า		
	WGE	W Team	CC-WGE	UEC-WGE	WP
1. น.ส.กษนิษฐ์ กังวานตระกูล	X, I, III, IV		I,	I,	I,
2. พศ.ดร.วิกรม จารุพงศา	I, III, IV		I,	I,	I,
3. นายชำนาญ วังตาล	I, III, IV		I,	I,	I,
4. นายเกรียงศักดิ์ บัวนุ่น	I, II, V, VI, @	I, @	I, II, V, @	I, II, V, @	I, II, V, @
5. นายวายุ ทองพูน	I, II, V, VI, @	I, @	I, II, V,	I, II, V,	I, II, V,
6. นางพลอยพิชชา บัวนุ่น	I, II, V, VI, @		I, II, V,	I, II, V,	I, II, V,
7. นายเกรียงไกร บัวนุ่น	I, II, V, VI, VII, @		I, II, V,	I, II, V,	I, II, V,
8. น.ส.ภคมล จันทรหอม	I, II, V, VI, @	I, @	I, II, V,	I, II, V,	I, II, V,

หมายเหตุ X = ประธานกรรมการ I = กรรมการ II = กรรมการบริหาร III = กรรมการตรวจสอบ IV = กรรมการอิสระ V = ผู้บริหาร VI = ผู้ถือหุ้น VII = เลขานุการบริษัท @ = กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม # = ที่ปรึกษา

### บริษัทที่เกี่ยวข้อง :

WGE	บริษัท เวล เกรด เอ็นจิเนียริง จำกัด (มหาชน)
W Team	บริษัท ดับเบิลยู ทีเอ็ม จำกัด
CC-WGE	กิจการร่วมค้า CC-WGE
UEC-WGE	กิจการร่วมค้า UEC-WGE
WP	กิจการร่วมค้า WP



## เอกสารแนบ 3



ประวัติของผู้ตรวจสอบภายใน

## รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน

บริษัทได้ว่าจ้าง “บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด” เข้าทำหน้าที่เป็นผู้ตรวจสอบภายใน โดยมีการจัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปี เพื่อติดตามและตรวจสอบความถูกต้องของการปฏิบัติงานแต่ละฝ่าย สอบทาน ให้ความเห็นสำหรับการวางระบบควบคุมภายในให้เกิดประสิทธิภาพมากขึ้น และรายงานต่อที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบทุกไตรมาส

หัวหน้างานตรวจสอบภายใน	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา / ประสบการณ์	ช่วงเวลา	บริษัท	ตำแหน่ง	หน้าที่ความรับผิดชอบ
นางสาวกัทธรา มั่งขวัญ (บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด )	38	<b>คุณวุฒิการศึกษา</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>ปริญญาตรี คณะการจัดการบัญชี สาขาระบบสารสนเทศทางการบัญชี (AIS) มหาวิทยาลัยสงขลานครินทร์</li> </ul> <b>Certificate</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>ประกาศนียบัตรผู้ตรวจสอบภายในประเทศไทย (CPIAT)</li> </ul> <b>ประวัติการอบรม</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>โครงการอบรมการตรวจสอบภายใน เพื่อเตรียมตัวเป็นผู้สอบภายในรับอนุญาตสากล (Pre CIA)</li> <li>โครงการอบรมหลักสูตร CIA II</li> <li>หลักสูตร COSO 2013 ภาควิชาปฏิบัติ</li> </ul>	มี.ย.2559 - ปัจจุบัน	บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด	ผู้ช่วยผู้จัดการ (Deputy Director)	<ul style="list-style-type: none"> <li>ร่วมกำหนดนโยบาย เป้าหมาย กลยุทธ์ วางแผน ติดตามและควบคุมคุณภาพ การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในให้เป็นไปตามนโยบายที่กำหนด</li> <li>เห็นชอบในแผนการปฏิบัติงานตรวจสอบก่อนนำเสนอคณะกรรมการตรวจสอบอนุมัติ และลงนาม ในรายงานผลการตรวจสอบ</li> <li>ให้ความรู้ ความเข้าใจ เกี่ยวกับการควบคุมภายใน ความเสี่ยงและการตรวจสอบภายในแก่ทีมงาน และผู้รับการตรวจสอบ</li> <li>วางแผนและควบคุมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในให้เป็นไปตามแผนงานกำหนด</li> </ul>

หัวหน้างานตรวจสอบภายใน	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติอบรม	ช่วงเวลา	บริษัท	ตำแหน่ง	หน้าที่ความรับผิดชอบ
		<ul style="list-style-type: none"> <li>หลักสูตรแนวทางการควบคุมภายในสำหรับบริษัทที่เตรียมตัวเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์</li> <li>หลักสูตรมาตรฐานสากลการปฏิบัติงานวิชาชีพการตรวจสอบภายใน</li> <li>หลักสูตร IT Audit</li> <li>หลักสูตรแนวทางการสืบสวนสอบสวน การทุจริต</li> <li>โครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านทุจริต</li> <li>โครงการดำรงและปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายในของหน่วยงาน</li> <li>Asian Confederation of Institutes of Internal Auditors conference 2018</li> <li>Internal Audit Comprehensive (IAC)</li> <li>Quality Assurance Reviews (QAR)</li> </ul>	2554 - 2559	บริษัท สอบบัญชี ธรรมนิติ จำกัด	หัวหน้าแผนก (Manager)	<ul style="list-style-type: none"> <li>วางแผนและควบคุมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในให้เป็นไปตามแผนงานกำหนด</li> <li>ควบคุมผู้ตรวจสอบภายในและปฏิบัติงานตรวจสอบให้เป็นไปตามแผนงานกำหนด</li> </ul>
			2552 - 2553	บริษัท สอบบัญชี ธรรมนิติ จำกัด	ผู้ตรวจสอบภายในอาวุโส (Senior Internal Auditor)	<ul style="list-style-type: none"> <li>จัดทำแผนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในนำเสนอผู้บริหารและคณะกรรมการ</li> <li>ควบคุมผู้ตรวจสอบภายในและปฏิบัติงานตรวจสอบให้เป็นไปตามแผนงานกำหนด</li> </ul>
			2550 - 2551	บริษัท สอบบัญชี ธรรมนิติ จำกัด	ผู้ตรวจสอบภายใน (Internal Auditor)	<ul style="list-style-type: none"> <li>ปฏิบัติงานตรวจสอบภายในตามที่ได้รับมอบหมาย</li> </ul>

## เอกสารแนบ 4



นโยบายและแนวปฏิบัติการทำกับดูละกิจการฉบับเต็ม  
และจรรยาบรรณธุรกิจ ฉบับวันที่ 17 กุมภาพันธ์ 2565

## จริยธรรมและจรรยาบรรณธุรกิจ (Code of Conduct)

เพื่อให้การดำเนินงานของ บริษัท เวล เกรด เอ็นจิเนียริง จำกัด (มหาชน) เป็นไปด้วยความโปร่งใส ซื่อสัตย์สุจริต ตรวจสอบได้ และสอดคล้องกับข้อปฏิบัติของหน่วยงานและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง บริษัทจึงกำหนดข้อพึงปฏิบัติในการดำเนินงาน เพื่อเป็นแนวทางที่ชัดเจนให้คณะกรรมการบริษัท กรรมการตรวจสอบ พนักงานและบุคลากรทุกระดับของ บริษัท และบริษัทย่อย ยึดถือเป็นหน้าที่ในการทำความเข้าใจและปฏิบัติตาม

### จริยธรรมทางธุรกิจ

การปฏิบัติงานของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน เป็นไปอย่างถูกต้องตามกฎหมาย และมีจริยธรรม ในการประกอบธุรกิจ จึงได้จัดทำจรรยาบรรณเพื่อให้ทุกคนใช้เป็นแนวทาง หรือเป็นกรอบในการปฏิบัติงาน จรรยาบรรณที่จัดทำขึ้นถือเป็นหลักฐานสำคัญในการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืน โดยเป็นหลักชี้้นำการกระทำของพนักงานทั้งองค์กร และวิถีทางที่ บริษัทดำเนินธุรกิจ โดยการสร้างค่านิยมให้พนักงานยึดถือปฏิบัติจนเกิดเป็นวัฒนธรรมองค์กรร่วมกัน เพื่อเป็นกลไกช่วยให้ นำไปสู่เป้าหมายที่บริษัทได้กำหนดไว้และเสริมสร้างชื่อเสียงภาพลักษณ์ขององค์กร

จรรยาบรรณฉบับนี้เป็นแนวปฏิบัติเบื้องต้นที่ทุกคนพึงปฏิบัติตาม และจัดทำขึ้นในสถานการณ์ทางธุรกิจที่เปลี่ยนแปลง จึงไม่สามารถรองรับการเปลี่ยนแปลงในอนาคตได้ทุกกรณี ทุกท่านควรศึกษา และทำความเข้าใจอย่างต้อง แก่และรักษาจรรยาบรรณของจรรยาบรรณฉบับนี้

#### 1. คำจำกัดความและความหมาย

จรรยาบรรณ หมายถึง ความประพฤติที่ดีที่กำหนดขึ้นไว้ให้ถือปฏิบัติ หรือจริยธรรมซึ่งหมายถึงการประพฤติ ปฏิบัติต่อผู้อื่นด้วยความเป็นธรรม

จรรยาบรรณทางธุรกิจ หมายถึง มาตรฐานการประพฤติปฏิบัติที่ดีที่กำหนดขึ้นเพื่อให้กรรมการผู้บริหารและพนักงาน ยึดถือปฏิบัติ ซึ่งจรรยาบรรณทางธุรกิจ จะต้องมีคุณสมบัติที่ชัดเจนเพียงพอที่ป้องกัน การประพฤติปฏิบัติในทางที่ผิดหรือทำให้เสื่อมเสียและสะท้อนให้เห็นถึงความต้องการของ องค์กรที่ต้องการ ให้ทุกคนปฏิบัติตามกฎหมายและกฎข้อบังคับ ตามนโยบายและตาม คุณค่าหลักขององค์กร นอกจากนี้ จรรยาบรรณทางธุรกิจต้องได้รับการทบทวน หรือ ปรับปรุงให้มีความทันสมัยอยู่เสมอ เพื่อให้มั่นใจว่าแนวทางที่ให้ยึดถือปฏิบัติด้วยความ สุจริตและเที่ยงมืออาชีพมีมาตรฐานในระดับสูงอยู่เสมอ บริษัทจะปฏิบัติและดูแลให้ เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจโดยถือปฏิบัติตามจริยธรรมธุรกิจ ดังต่อไปนี้

1. ประกอบธุรกิจด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต และดำเนินงานธุรกิจอย่างมีความ รับผิดชอบต่อสังคม ทั้งทางกฎหมาย และ ทางจริยธรรม จรรยาบรรณ และมุ่งมั่น ทำความดีต่อบุคคลในชุมชน สังคม และเป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม
2. ปฏิบัติต่อลูกค้าอย่างเป็นธรรมในเรื่องของสินค้าและบริการ โดยไม่เลือกปฏิบัติ
3. ประกอบธุรกิจโดยมีระบบการดำเนินงานที่มีมาตรฐานและมีการควบคุมที่ดี โดยใช้ ความรู้ความสามารถอย่างเต็มที่ด้วยความระมัดระวัง ด้วยข้อมูลที่เพียงพอและมี หลักฐานสามารถอ้างอิงได้รวมถึงถือปฏิบัติตามข้อกฎหมายและข้อกำหนดที่ เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด
4. ไม่เปิดเผยข้อมูลของลูกค้าที่ตนได้ล่วงรู้มาเนื่องจากการดำเนินธุรกิจ อันเป็นข้อมูล ที่ตามกฎหมายจะพึงสงวนไว้ไม่เปิดเผย เว้นแต่เป็นการเปิดเผย ตามหน้าที่และ กฎหมาย
5. ให้ลูกค้าสามารถร้องเรียนได้เกี่ยวกับความไม่สมบูรณ์ของสินค้าและบริการ
6. เปิดเผยข่าวสารข้อมูลของสินค้าและบริการอย่างถูกต้องครบถ้วน
7. ปฏิบัติตามข้อตกลงและเงื่อนไขต่างๆ กับลูกค้าอย่างเป็นธรรม หากปฏิบัติตาม ข้อตกลงหรือเงื่อนไขไม่ได้ ต้องรีบแจ้งให้ลูกค้าทราบ เพื่อหาทางออกร่วมกัน

## 2. การปฏิบัติตามจรรยาบรรณ

- 2.1 บริษัท ซึ่งในที่นี้หมายถึง บริษัท เวลเกรด เอ็นจิเนียริ่ง จำกัด (มหาชน) ประสงค์ให้กรรมการและพนักงานทุกคน รับผิดชอบในการทำความเข้าใจและปฏิบัติตามมาตรฐานที่ กำหนดไว้ในจรรยาบรรณทางธุรกิจของบริษัท ซึ่งครอบคลุมและคำนึงถึงประเด็นต่างๆ ดังต่อไปนี้
  - 2.1.1 การโน้มน้าว กระตุ้นและจูงใจให้กรรมการและพนักงาน ร่วมมือร่วมใจสร้างคุณค่าให้แก่กิจการ
  - 2.1.2 ความคาดหวังและสิทธิประโยชน์ต่างๆ ของกรรมการและพนักงานรวมถึงผู้มีส่วนได้เสีย ซึ่งหมายถึงผู้มีส่วนได้เสียหรือผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง (Stakeholders) ที่สำคัญในวงจรรธุรกิจขององค์กร อันได้แก่ ผู้ถือหุ้น กรรมการผู้บริหาร และพนักงาน ลูกค้า และคู่ค้า เจ้าหนี้การค้าคู่แข่ง ชุมชน สังคมและสิ่งแวดล้อม
  - 2.1.3 สร้างความเชื่อมั่นว่า สิทธิตามกฎหมายของผู้มีส่วนได้เสียได้รับความคุ้มครอง
  - 2.1.4 การปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียด้วยความสุจริต โปร่งใสและเป็นธรรม
- 2.2 กรณีมีปัญหาในการปฏิบัติ หรือมีข้อควรปรับปรุงควรรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบตามลำดับชั้น

## 3. แนวทางในการประกอบธุรกิจ

- 3.1 บริษัทยึดถือการปฏิบัติตามกฎหมายที่ใช้กับธุรกิจการค้าอย่างเคร่งครัดและถึงแม้ว่ากฎหมายจะยอมทำได้ แต่บริษัทจะปฏิบัติในทางที่ซื่อตรงและถูกต้องที่สุด
- 3.2 บริษัทเชื่อมั่นว่าการประกอบธุรกิจอย่างซื่อตรง มีจริยธรรมและคุณธรรมเป็นแนวทางการประกอบธุรกิจที่ถูกต้อง และยั่งยืน และมุ่งมั่นทำความดีต่อบุคคลในชุมชน สังคม และเป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม
- 3.3 บริษัทจะเคารพต่อขนบธรรมเนียม ประเพณีและวัฒนธรรมอันดีของชาติ
- 3.4 บริษัทจะบริหารงานด้วยความซื่อตรง รวมทั้งการบันทึกบัญชีที่ถูกต้อง การเสนอและใช้งบประมาณอย่างชัดเจน และประหยัด รวมถึงการประเมินโครงการลงทุนต่างๆ อย่างซื่อตรง ถูกต้องโปร่งใสและมีหลักการปฏิบัติต่อลูกค้า อย่างเป็นธรรมในเรื่องของสินค้าและบริการ โดยไม่เลือกปฏิบัติ รวมทั้งถือปฏิบัติตามข้อกำหนดและข้อจำกัดที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด
- 3.5 ไม่เปิดเผยข้อมูลของลูกค้าที่ตนได้ล่วงรู้มาเนื่องจากการดำเนินธุรกิจ อันเป็นข้อมูลที่ตามปกติวิสัยจะพึงสงวนไว้ ไม่เปิดเผย เว้นแต่เป็นการเปิดเผย ตามหน้าที่และกฎหมาย ให้ลูกค้าสามารถร้องเรียนได้เกี่ยวกับความไม่สมบูรณ์ของสินค้าและบริการเปิดเผยข่าวสารข้อมูลของสินค้าและบริการอย่างถูกต้องครบถ้วน ปฏิบัติตามข้อตกลงและเงื่อนไขต่างๆ กับลูกค้าอย่างเป็นธรรม หากปฏิบัติตามข้อตกลงหรือเงื่อนไขไม่ได้ ต้องรีบแจ้งให้ลูกค้าทราบ เพื่อหาทางออกร่วมกัน
- 3.6 บริษัทมุ่งหวังความซื่อตรงจากพนักงานทุกระดับชั้น ในการปฏิบัติตามนโยบายของบริษัทหลักเกณฑ์ทางบัญชี และการควบคุมภายในอื่นๆ และหากพนักงานพบเห็นการละเมิดกฎระเบียบหรือนโยบายของบริษัท ที่จะส่งผลให้เกิดการทุจริตและความเสื่อมเสียแก่บริษัท พนักงานพึงแจ้งผู้บังคับบัญชาทราบทันที

## นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี

บริษัทมีนโยบายการปฏิบัติตามข้อพึงปฏิบัติที่ดี (Code of Best Practice) เพื่อเสริมสร้างความโปร่งใส และเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท อันจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นในกลุ่มผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน และผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย ดังนั้น คณะกรรมการบริษัทจึงได้มีการกำหนดหลักการการกำกับดูแลกิจการ ซึ่งเป็นการปฏิบัติตามแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดีซึ่งกำหนดโดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยหลักการการกำกับดูแลกิจการของบริษัทครอบคลุมหลักการ 5 หมวด ดังนี้

### หมวดที่ 1 สิทธิของผู้ถือหุ้น (The Rights of Shareholders)

คณะกรรมการบริษัทตระหนักและให้ความสำคัญในสิทธิพื้นฐานต่างๆ ของผู้ถือหุ้น ทั้งในฐานะของเจ้าของบริษัท และในฐานะนักลงทุนในหลักทรัพย์ เช่น สิทธิในการซื้อ ขายหรือโอนหลักทรัพย์ที่ตนถืออยู่ สิทธิในการได้รับข้อมูลของบริษัท อย่างเพียงพอ สิทธิในการที่จะได้รับส่วนแบ่งผลกำไรจากบริษัท สิทธิต่างๆ ในการประชุมผู้ถือหุ้น สิทธิในการแสดงความคิดเห็น สิทธิในการร่วมตัดสินใจในเรื่องสำคัญของบริษัท เช่น การจัดสรรเงินปันผล การแต่งตั้งหรือถอดถอนกรรมการ การแต่งตั้งผู้สอบบัญชี การอนุมัติธุรกรรมที่สำคัญและมีผลต่อทิศทางในการดำเนินธุรกิจของบริษัท เป็นต้น

นอกเหนือจากสิทธิพื้นฐานต่างๆ ข้างต้นแล้ว บริษัทยังได้ดำเนินการในเรื่องต่างๆ ที่เป็นการอำนวยความสะดวกในการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้น ดังนี้

#### 1. การประชุมผู้ถือหุ้น

- 1.1. บริษัทจะจัดให้มีการประชุมใหญ่สามัญประจำปี ภายในสี่ (4) เดือนนับจากวันสิ้นสุดรอบบัญชีของแต่ละปี โดยจะจัดส่งหนังสือเชิญประชุม และข้อมูลประกอบการประชุมตามวาระต่างๆ ให้ผู้ถือหุ้นรับทราบล่วงหน้า 7 วัน ก่อนถึงวันประชุม ส่วนกรณีวาระสำคัญนั้นจะจัดส่งข้อมูลให้ผู้ถือหุ้นรับทราบล่วงหน้าสิบสี่ (14) วัน ก่อนถึงวันประชุม เพื่อให้ผู้ถือหุ้นมีระยะเวลาในการพิจารณา ยกตัวอย่างวาระสำคัญ เช่น วาระเสนอผู้ถือหุ้นเพื่ออนุมัติการเสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ให้บุคคลในวงจำกัด (PP) ในราคาต่ำ การเสนอขายหลักทรัพย์ที่ออกใหม่ให้กับกรรมการและพนักงาน (ESOP) การเปลี่ยนแปลงโครงสร้างเงินทุนของบริษัท การทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ที่มีนัยสำคัญ และการเพิกถอนหลักทรัพย์ เป็นต้น และลงประกาศหนังสือพิมพ์แจ้งวันเชิญประชุมล่วงหน้าเป็นเวลาสาม (3) วันติดต่อกันก่อนที่จะถึงวันประชุม โดยในแต่ละวาระการประชุมจะมีความเห็นของคณะกรรมการประกอบไปด้วย
- 1.2. ในกรณีที่ผู้ถือหุ้นไม่สามารถเข้าร่วมประชุมด้วยตนเอง บริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถมอบฉันทะให้กรรมการอิสระหรือบุคคลใดๆ เข้าร่วมประชุมแทนตนได้ โดยใช้หนังสือมอบฉันทะแบบใดแบบหนึ่งที่บริษัทได้จัดส่งไปพร้อมกับหนังสือเชิญประชุม โดยก่อนการประชุมบริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถส่งความคิดเห็น ข้อเสนอแนะ ข้อซักถามได้ล่วงหน้าก่อนวันประชุมผ่านอีเมลแอดเดรสของเลขานุการบริษัทได้ที่ [secretary@wge.in.th](mailto:secretary@wge.in.th)
- 1.3. บริษัทมีนโยบายในการอำนวยความสะดวกให้แก่ผู้ถือหุ้น โดยเลือกสถานที่ในการจัดประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทซึ่งสะดวกแก่การเดินทาง รวมถึงวันเวลาที่เหมาะสมและจัดสรรเวลาในการประชุมอย่างเพียงพอ
- 1.4. ในการประชุมบริษัทจะเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นตั้งข้อซักถาม ให้ข้อเสนอแนะ หรือแสดงความคิดเห็นต่อที่ประชุมในประเด็นต่างๆ อย่างอิสระและเท่าเทียมกัน ทั้งนี้ ในการประชุมผู้ถือหุ้นจะมีกรรมการและผู้บริหารที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมประชุมเพื่อตอบคำถามและให้ข้อมูลรายละเอียดในที่ประชุม
- 1.5. บริษัทจะจัดทำรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นแจ้งต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยภายในสิบสี่ (14) วันนับแต่วันประชุมผู้ถือหุ้นตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและเผยแพร่บันทึกรายละเอียดการประชุมอย่างครบถ้วนเหมาะสม

#### 2. การแต่งตั้งและถอดถอนกรรมการ รวมทั้งการกำหนดคำตอบแทนกรรมการ

##### 2.1. การแต่งตั้งกรรมการ

บริษัทจะเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นมีสิทธิในการเลือกตั้งกรรมการเป็นรายบุคคล โดยเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้ารับการแต่งตั้งเป็นกรรมการในที่ประชุมผู้ถือหุ้น พร้อมแนบประวัติโดยย่อและข้อมูลที่เป็นประโยชน์ของกรรมการแต่ละคนที่จะเสนอแต่งตั้งต่อผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ



## 2.2. การถอดถอนกรรมการ

ในการถอดถอนกรรมการคนใดคนหนึ่งออกจากตำแหน่งก่อนถึงคราวออกตามวาระให้เป็นไปตามที่กฎหมายกำหนดและข้อบังคับของบริษัท โดยต้องใช้คะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ (3 ใน 4) ของจำนวนผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียง และมีหุ้นนับรวมกันได้ไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนหุ้นที่ถือโดยผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียง

## 2.3. การกำหนดค่าตอบแทนของกรรมการ

ผู้ถือหุ้นมีสิทธิในการพิจารณาค่าตอบแทนของกรรมการ ทั้งที่เป็นตัวเงินและ/หรือมีใช้ตัวเงิน โดยจะมีวาระการประชุมเพื่อให้ผู้ถือหุ้นพิจารณานิติเป็นประจำปี รวมทั้ง นำเสนอหลักเกณฑ์และนโยบายในการกำหนดค่าตอบแทนและค่าตอบแทนของกรรมการในแต่ละตำแหน่งทั้งที่เป็นตัวเงินและ/หรือมีใช้ตัวเงินเพื่อให้ผู้ถือหุ้นรับทราบเป็นประจำปีด้วย

## 3. สิทธิในการอนุมัติแต่งตั้งผู้สอบบัญชี และกำหนดค่าสอบบัญชี

บริษัทกำหนดให้การแต่งตั้งผู้สอบบัญชี และกำหนดค่าสอบบัญชี ต้องผ่านการพิจารณาอนุมัติโดยผู้ถือหุ้นในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีทุกครั้ง ซึ่งผู้สอบบัญชีของบริษัทต้องมีความเป็นอิสระและเป็นผู้สอบบัญชีที่ได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยบริษัทจะแนบรายละเอียดเกี่ยวกับผู้สอบบัญชีที่เสนอเข้ารับการแต่งตั้ง สำนักงานสอบบัญชีที่สังกัด ประสบการณ์ ความสามารถของผู้สอบบัญชี ความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชี จำนวนปีที่ผู้สอบบัญชีรายนั้นเป็นผู้สอบบัญชีให้บริษัท (กรณีเสนอแต่งตั้งรายเดิม) และค่าบริการของผู้สอบบัญชี และ/หรือ ค่าบริการอื่น (ถ้ามี) ไปพร้อมกับหนังสือเชิญประชุมและเผยแพร่บนเว็บไซต์บริษัทเพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถพิจารณาความเหมาะสมของผู้สอบบัญชีก่อนพิจารณาอนุมัติ

## 4. สิทธิในการรับส่วนแบ่งกำไร

บริษัทกำหนดการจัดสรรส่วนแบ่งกำไรให้ผู้ถือหุ้นในรูปของเงินปันผล โดยต้องผ่านการพิจารณาอนุมัติจากผู้ถือหุ้นในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีทุกครั้ง

## 5. สิทธิในการได้รับข้อมูล ข่าวสาร ผลการดำเนินงาน และนโยบายการบริหารงานอย่างสม่ำเสมอและทันเวลา

บริษัทมีนโยบายในการเปิดเผยต่อผู้ถือหุ้นด้วยความโปร่งใส ถูกต้อง ครบถ้วน โดยไม่เลือกปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นกลุ่มใดกลุ่มหนึ่ง ผู้ถือหุ้นทุกคนมีสิทธิเข้าถึงและได้รับข้อมูล ข่าวสาร ผลการดำเนินงาน และนโยบายการบริหารงานของบริษัทที่เปิดเผยอย่างเพียงพอ สม่ำเสมอ ทันเวลาและเท่าเทียมกัน โดยสามารถติดต่อบริษัทหรือรับข้อมูลผ่านช่องทางติดต่อต่างๆ อาทิ

- เว็บไซต์บริษัท: [www.well-graded.com](http://www.well-graded.com)

## หมวดที่ 2 การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน (The Equitable Treatment of Shareholders)

บริษัทมีนโยบายที่จะสร้างความเท่าเทียมกันให้เกิดขึ้นกับผู้ถือหุ้นทุกราย ดังนั้น คณะกรรมการบริษัทจึงมีการกำกับดูแลให้ผู้ถือหุ้นได้รับการปฏิบัติ และปกป้องสิทธิขั้นพื้นฐานอย่างเท่าเทียมกัน ดังนี้

### ก. สิทธิในการมอบฉันทะให้บุคคลอื่นเข้าประชุมผู้ถือหุ้นและออกเสียงลงคะแนนแทน

ในกรณีที่ผู้ถือหุ้นรายใดไม่สามารถเข้าร่วมประชุมด้วยตนเองได้ สามารถใช้สิทธิในการมอบฉันทะให้บุคคลอื่นหรือกรรมการอิสระที่บริษัทเสนอชื่อให้เป็นผู้รับมอบฉันทะเข้าร่วมประชุมและออกเสียงลงคะแนนแทนได้ โดยผู้ถือหุ้นจะต้องส่งหนังสือมอบฉันทะที่ระบุรายละเอียดครบถ้วนพร้อมทั้งสำเนาบัตรประชาชนหรือหนังสือเดินทางหรือเอกสารแสดงตนอื่นๆ ตามที่กำหนดกลับมายังบริษัทก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น

ข. สิทธิในการเสนอวาระการประชุมเพิ่มเติม

บริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถเสนอวาระการประชุมเพิ่มเติมนอกเหนือจากวาระการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปี โดยบริษัทจะแจ้งกฎเกณฑ์วิธีการให้ทราบผ่านช่องทางเว็บไซต์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ค. สิทธิในการเสนอบุคคลเพื่อเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท

ผู้ถือหุ้นสามารถเสนอบุคคลเพื่อเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท โดยบริษัทขอสงวนสิทธิ์พิจารณาเฉพาะบุคคลที่มีคุณสมบัติตามเกณฑ์ที่กำหนด ดังนี้

- มีคุณสมบัติถูกต้องและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายบริษัทมหาชนจำกัด กฎหมายหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ และการทำกบฏและการทุจริตของ บริษัท
- มีวุฒิทางการศึกษา ประสบการณ์ในการทำงาน หรือคุณสมบัติอื่น ทั้งนี้ ตามที่บริษัทกำหนด
- ต้องอุทิศเวลาอย่างเพียงพอ และทุ่มเทความสามารถอย่างเต็มที่เพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท โดยถือเป็นหน้าที่และพร้อมที่จะเข้าร่วมการประชุมของบริษัทอย่างสม่ำเสมอ
- กรณีเสนอชื่อเข้ามาดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบ ผู้ถูกเสนอชื่อต้องไม่ดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนมากกว่า 5 บริษัท

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน หรือ คณะกรรมการอิสระจะเป็นผู้พิจารณาคัดสรรผู้ที่มีคุณสมบัติเหมาะสม เพื่อเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติ ซึ่งเอกสารที่ผู้ถือหุ้นต้องแนบมาด้วยในการเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท ได้แก่ (1) แบบฟอร์มเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท และ (2) ข้อมูลบุคคลที่ได้รับการเสนอชื่อเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ ซึ่งเจ้าของข้อมูลต้องลงนามยินยอมและรับรอง (3) สำเนาใบหุ้นหรือหนังสือยืนยันการถือหุ้นจากบริษัทหลักทรัพย์/ตัวแทน และส่งไปรษณีย์ลงทะเบียนถึงบริษัทภายในระยะเวลาที่บริษัทกำหนดแต่หากบุคคลดังกล่าวไม่ถูกคัดเลือกที่จะเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น คณะกรรมการบริษัทจะแจ้งให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นรับทราบความเห็นของคณะกรรมการบริษัทที่ไม่คัดเลือกบุคคลดังกล่าว โดยบริษัทจะแจ้งกฎเกณฑ์วิธีการให้ทราบผ่านช่องทางเว็บไซต์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ง. การป้องกันการใช้อิทธิพลภายใน

บริษัทมีนโยบายจำกัดการใช้อิทธิพลภายในให้อยู่ในวงเฉพาะผู้บริหารตั้งแต่ระดับกลางถึงระดับสูงที่เกี่ยวข้องภายในแผนกหรือบริษัทเท่านั้น สำหรับงบการเงินที่ผ่านการตรวจสอบแล้วจะถูกเก็บไว้ที่รองกรรมการผู้จัดการสายงานบัญชีและการเงิน ข้อมูลที่เป็นความลับอื่นจะใช้เพื่อการปรึกษาหารือกับบุคคลในระดับผู้อำนวยการฝ่ายขึ้นไปเท่านั้น บริษัทมีบทลงโทษกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง หากมีการใช้อิทธิพลภายในที่ทำให้เกิดความเสียหาย นอกจากนั้น บริษัทกำหนดให้กรรมการบริษัทและผู้บริหารทุกคนรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ของบริษัทของตนเองรวมถึงผู้เกี่ยวข้อง ต่อสำนักงาน ก.ล.ด. ตามมาตรา 59 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ.2535

จ. การทำกบฏและเรื่องการค้าขายหลักทรัพย์

บริษัทมีนโยบายไม่ให้พนักงาน ผู้บริหาร และผู้ทราบข้อมูลภายในของผลการดำเนินงาน ทำการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัท ตั้งแต่วันที่ทราบข้อมูลจนกระทั่งข้อมูลได้เปิดเผยสู่สาธารณะชนเรียบร้อยแล้ว และห้ามนำข้อมูลภายในที่ไม่ควรเปิดเผยไปเผยแพร่เพื่อเป็นการสร้างราคาให้กับหลักทรัพย์ โดยเฉพาะการซื้อขายหลักทรัพย์ในช่วง 1 เดือนก่อนที่งบการเงินจะออกเผยแพร่ต่อสาธารณะชน และในช่วง 1 วันหลังจากงบการเงินเผยแพร่ต่อสาธารณะชนแล้ว

นอกจากนี้ กรรมการบริษัทและผู้บริหารของบริษัทต้องรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ของบริษัทของตนเองรวมถึงผู้เกี่ยวข้องต่อสำนักงาน ก.ล.ด. ตามมาตรา 59 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ.2535 และรับทราบบทกำหนดลงโทษตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ.2535 ทั้งนี้กรรมการและผู้บริหารจะต้องจัดส่งสำเนารายงานดังกล่าวแก่บริษัทในวันเดียวกับที่รายงานต่อสำนักงาน ก.ล.ด. ซึ่งกำหนดให้แจ้งภายใน 3 วันทำการ

### หมวดที่ 3 บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย (The Role of Stakeholders)

บริษัทได้ให้ความสำคัญต่อสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ไม่ว่าจะเป็นผู้มีส่วนได้เสียภายใน ได้แก่ พนักงานและผู้บริหารของบริษัท หรือผู้มีส่วนได้เสียภายนอก เช่น คู่แข่ง คู่ค้า ลูกค้า เป็นต้น โดยบริษัทตระหนักดีว่า การสนับสนุนและข้อคิดเห็นจากผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มจะเป็นประโยชน์ในการดำเนินงานและการพัฒนาธุรกิจของบริษัท ดังนั้นบริษัทจะปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องเพื่อให้สิทธิของผู้มีส่วนได้เสียดังกล่าวได้รับการดูแลเป็นอย่างดี

นอกจากนี้ บริษัทยังส่งเสริมให้มีความร่วมมือระหว่างบริษัทและกลุ่มผู้มีส่วนได้เสียแต่ละกลุ่ม เพื่อสร้างความมั่นคงให้แก่บริษัทตามแนวทาง ดังต่อไปนี้

**ผู้ถือหุ้น :** บริษัทมุ่งมั่นเป็นตัวแทนที่ดีของผู้ถือหุ้นในการดำเนินธุรกิจ เพื่อสร้างความพึงพอใจสูงสุดแก่ผู้ถือหุ้น จึงกำหนดให้พนักงานต้องปฏิบัติตามแนวทางต่อไปนี้

- ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ตลอดจนตัดสินใจดำเนินการใดๆ ด้วยความระมัดระวังรอบคอบและเป็นธรรมต่อผู้ถือหุ้นทุกราย เพื่อประโยชน์ของผู้ถือหุ้นโดยรวม
- กำกับดูแลการดำเนินการ เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัท มีสถานะทางการเงินและผลการดำเนินงานที่ดี และมีการนำเสนอรายงานสถานะภาพของบริษัท ผลประกอบการ ฐานะข้อมูลทางการเงิน การบัญชีและรายงานอื่นๆ โดยสม่ำเสมอและครบถ้วนตามความเป็นจริง โดยผ่านช่องทางต่างๆ เช่น การแจ้งข้อมูลผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัท การประกาศทางหนังสือพิมพ์ หรือการส่งจดหมายเป็นลายลักษณ์อักษร เป็นต้น
- รายงานให้ผู้ถือหุ้นทราบอย่างเท่าเทียมกันถึงแนวโน้มในอนาคตของบริษัท ทั้งในด้านบวกและด้านลบ ซึ่งตั้งอยู่บนพื้นฐานของความเป็นไปได้ มีข้อมูลสนับสนุนและมีเหตุผลอย่างเพียงพอ
- ไม่แสวงหาผลประโยชน์ให้ตนเองและผู้อื่น โดยใช้ข้อมูลใดๆ ของบริษัท ซึ่งยังไม่ได้เปิดเผยต่อสาธารณะ หรือดำเนินการใดๆ ในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับองค์กร
- ปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกันในการประชุมผู้ถือหุ้น

**พนักงาน :** บริษัทตระหนักถึงความสำคัญของพนักงานบริษัท ซึ่งเป็นทรัพยากรที่มีค่ายิ่ง บริษัทจึงกำหนดนโยบายให้มีการปฏิบัติที่เป็นธรรมทั้งด้านโอกาส ผลตอบแทน การแต่งตั้ง โยกย้าย ตลอดจนการพัฒนาศักยภาพ โดยได้ยึดหลักปฏิบัติดังต่อไปนี้

- ปฏิบัติต่อพนักงานด้วยความเคารพในเกียรติ ศักดิ์ศรี และสิทธิส่วนบุคคล
- รักษาสภาพแวดล้อมในการทำงานให้มีความปลอดภัยต่อชีวิตและทรัพย์สินของพนักงานอยู่เสมอ
- การแต่งตั้งและโยกย้าย รวมถึงการให้รางวัลและการลงโทษพนักงาน กระทำด้วยความสุจริตใจ และตั้งอยู่บนพื้นฐานของความรู้ความสามารถและความเหมาะสมของพนักงานนั้น
- ให้ความสำคัญต่อการพัฒนาความรู้ ความสามารถของพนักงาน อย่างสม่ำเสมอ อาทิ การจัดอบรม สัมมนา การฝึกอบรม และให้โอกาสอย่างทั่วถึงกับพนักงานทุกคน
- กำหนดค่าตอบแทนแก่พนักงานอย่างเป็นธรรม ตามสภาพตลาด การแข่งขันทางธุรกิจลักษณะของงาน ผลการปฏิบัติงาน และความสามารถของบริษัทในการจ่ายค่าตอบแทนดังกล่าว
- หลีกเลี่ยงการกระทำใดๆ ที่ไม่เป็นธรรม ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อความมั่นคงในหน้าที่การงานของพนักงาน
- ให้พนักงานทุกคนรับทราบถึงนโยบายและสวัสดิการที่พนักงานพึงได้รับโดยมีคู่มือพนักงานซึ่งกำหนดระเบียบข้อบังคับการทำงาน ประกันสุขภาพแบบกลุ่ม การประกันชีวิตแบบกลุ่ม กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ เป็นต้น
- เปิดโอกาสให้พนักงานเสนอแนะหรือร้องทุกข์เกี่ยวกับการทำงาน และกำหนดวิธีการแก้ไข เพื่อให้เกิดประโยชน์แก่ทุกฝ่าย และสร้างความสัมพันธ์อันดีในการทำงานร่วมกัน

**คู่แข่ง :** บริษัทมุ่งดำเนินธุรกิจโดยประสงค์ที่จะประสบความสำเร็จอย่างยั่งยืน และเป็นบริษัทชั้นนำในธุรกิจ ภายใต้การแข่งขันในอุตสาหกรรมอย่างมีคุณธรรมและจริยธรรม โดยมีหลักการปฏิบัติต่อคู่แข่งทางการค้าดังนี้

- ประพฤติปฏิบัติภายใต้กรอบกติกาของการแข่งขันที่ดี
- ไม่แสวงหาข้อมูลที่เป็นความลับของคู่แข่งทางการค้า ด้วยวิธีการที่ไม่สุจริตหรือไม่เหมาะสม เพื่อผลประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท

- ไม่กล่าวหาในทางร้าย หรือมุ่งทำลายชื่อเสียงแก่คู่แข่งทางการค้า
- ไม่กระทำการใดๆ ที่เป็นการละเมิดทรัพย์สินทางปัญญาของผู้อื่นหรือคู่แข่งทางการค้า

**คู่ค้า :** บริษัทปฏิบัติต่อคู่ค้าตามกรอบการค้าที่สุจริต โดยยึดถือการปฏิบัติตามสัญญาและคำมั่นที่ให้ไว้กับคู่ค้าอย่างเคร่งครัด พร้อมทั้งคัดเลือคู่ค้าด้วยความยุติธรรมภายใต้หลักเกณฑ์ในการประเมินและคัดเลือกคู่ค้าของบริษัทเพื่อป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบในทุกขั้นตอนของกระบวนการจัดหา

**ลูกค้า :** บริษัทตระหนักถึงความสำคัญของลูกค้า จึงได้กำหนดนโยบายในการปฏิบัติต่อลูกค้าดังนี้

- บริการลูกค้าด้วยความสุภาพ มีความกระตือรือร้น พร้อมให้บริการต้อนรับด้วยความจริงใจ เต็มใจ ตั้งใจ และใส่ใจ รวมทั้งบริการด้วยความรวดเร็ว ถูกต้องและน่าเชื่อถือ
- รักษาความลับของลูกค้า และไม่นำข้อมูลของลูกค้าไปใช้เพื่อประโยชน์ของตนเอง หรือผู้ที่เกี่ยวข้องโดยมิชอบ
- ให้ข้อมูลข่าวสารที่ถูกต้อง เพียงพอ และทันต่อเหตุการณ์แก่ลูกค้า เพื่อให้ทราบเกี่ยวกับสินค้าและบริการ โดยไม่มีการโฆษณาที่เกินความเป็นจริงอันจะเป็นเหตุให้ลูกค้าเข้าใจผิดเกี่ยวกับคุณภาพ หรือเงื่อนไขใดๆ ของสินค้าและบริการของบริษัท
- ให้คำแนะนำเกี่ยวกับสินค้าและบริการของบริษัทอย่างมีประสิทธิภาพและเป็นประโยชน์กับลูกค้าสูงสุด

**เจ้าหนี้ :** บริษัทยึดมั่นในการดำเนินธุรกิจอย่างมีหลักการและวินัย เพื่อสร้างความเชื่อถือให้กับเจ้าหนี้ โดยคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของบริษัท บนพื้นฐานของการได้รับผลตอบแทนที่เป็นธรรมทั้งสองฝ่าย หลีกเลี่ยงสถานการณ์ที่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ การเจรจา แก้ไขปัญหาที่ตั้งอยู่บนพื้นฐานของความสัมพันธ์ทางธุรกิจ โดยมีแนวทางการปฏิบัติดังนี้

- ไม่เรียก หรือ รับ หรือ จ่าย ผลประโยชน์ใดๆ ที่ไม่สุจริตกับเจ้าหนี้
- กรณีที่มีข้อมูลว่ามีการเรียก หรือ รับ หรือ จ่าย ผลประโยชน์ใดๆ ที่ไม่สุจริตเกิดขึ้น ต้องเปิดเผยรายละเอียดต่อเจ้าหนี้ และร่วมกันแก้ไขปัญหาโดยยุติธรรมและรวดเร็ว
- ปฏิบัติตามเงื่อนไขต่างๆ ที่ตกลงกันไว้อย่างเคร่งครัด กรณีที่ไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขข้อใดได้ ต้องรีบแจ้งให้เจ้าหนี้ทราบล่วงหน้า เพื่อร่วมกันพิจารณาหาแนวทางแก้ไขปัญหา

**ชุมชนและสังคม :** บริษัทให้ความสำคัญกับชุมชนและสังคมโดยรอบ ด้วยตระหนักดีว่าบริษัทเปรียบเสมือนเป็นส่วนหนึ่งที่จะร่วมก้าวเดินไปสู่การพัฒนาสังคมและสิ่งแวดล้อมเพื่อความยั่งยืนสืบไป บริษัทจึงได้ดำเนินกิจกรรมเพื่อชุมชนและสังคมอย่างต่อเนื่อง ควบคู่ไปกับการดำเนินธุรกิจภายใต้ความรับผิดชอบต่อชุมชนและสังคมโดยรวม ดังนี้

- มีนโยบายในการประกอบธุรกิจซึ่งคำนึงถึงสภาพสิ่งแวดล้อมเป็นสำคัญ และปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับเกี่ยวกับสิ่งแวดล้อมที่บังคับใช้อย่างเคร่งครัด
- มีนโยบายการดำเนินงานด้านความรับผิดชอบต่อสังคม (CSR) อย่างชัดเจน และยึดถือปฏิบัติกันภายในองค์กร
- ส่งเสริมให้พนักงานของบริษัทมีจิตสำนึกและความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม
- เคารพต่อขนบธรรมเนียม ประเพณี และวัฒนธรรมของแต่ละท้องถิ่นที่บริษัทเข้าไปดำเนินธุรกิจ
- ดำเนินกิจกรรมเพื่อร่วมสร้างสรรค์สังคม ชุมชน และสิ่งแวดล้อมอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้ชุมชนที่บริษัทตั้งอยู่มีคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้น ทั้งที่ดำเนินการเองและร่วมมือกับหน่วยงานของภาครัฐ ภาคเอกชนและชุมชน
- ให้ความร่วมมือในกิจกรรมต่างๆ กับชุมชนโดยรอบในพื้นที่ที่บริษัทเข้าไปดำเนินธุรกิจอยู่ตามควรแก่กรณี
- ตอบสนองอย่างรวดเร็วและมีประสิทธิภาพต่อเหตุการณ์ที่มีผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมชุมชน ชีวิตและทรัพย์สิน อันเนื่องมาจากการดำเนินงานของบริษัท โดยให้ความร่วมมืออย่างเต็มที่กับเจ้าหน้าที่ภาครัฐ และหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

**หน่วยงานของรัฐ :** บริษัทมุ่งปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบและข้อกำหนดต่างๆ ของทางราชการ ส่งเสริมการให้ความร่วมมือและสนับสนุนมาตรการของรัฐและเอกชนในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และค่าใช้จ่ายที่ไม่เป็นธรรม

ทั้งนี้ บริษัทจะปฏิบัติตามข้อกำหนดของกฎหมายและกฎระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้สิทธิของผู้มีส่วนได้เสียเหล่านี้ได้รับการดูแลอย่างดี

นอกจากนี้ บริษัทยังได้กำหนดจรรยาบรรณและข้อพึงปฏิบัติสำหรับพนักงานเพื่อถือปฏิบัติดังนี้

- พนักงานพึงปฏิบัติงานด้วยความซื่อสัตย์สุจริต อุตสาหะ ขยันหมั่นเพียร และปรับปรุงประสิทธิภาพการทำงานให้ดียิ่งขึ้น ทั้งนี้เพื่อประโยชน์ต่อตนเองและบริษัท
- พนักงานพึงประพฤติปฏิบัติตามกฎหมายข้อบังคับในการทำงานของบริษัทโดยเคร่งครัด
- พนักงานพึงให้ความเคารพและเชื่อฟังผู้บังคับบัญชาที่สั่งการโดยชอบ ตามนโยบาย และระเบียบข้อบังคับของบริษัท
- พนักงานพึงมีความสมัคสมานสามัคคีต่อกัน และเอื้อเฟื้อช่วยเหลือซึ่งกันและกัน ไม่ก่อให้เกิดความขัดแย้ง ซึ่งจะนำไปสู่ความเสียหายต่อบุคคลอื่น และบริษัท
- พนักงานพึงเคารพสิทธิและให้เกียรติซึ่งกันและกันหลีกเลี่ยงการนำข้อมูลหรือเรื่องราวของผู้อื่นทั้งในเรื่องเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน และเรื่องส่วนตัวไปเปิดเผยหรือวิพากษ์วิจารณ์ในลักษณะที่จะก่อให้เกิดความเสียหายทั้งต่อพนักงาน และต่อบริษัท
- พนักงานพึงหลีกเลี่ยงการรับของขวัญใดๆ ที่อาจทำให้ตนเองรู้สึกอึดอัดในการปฏิบัติหน้าที่ในภายหน้า หากหลีกเลี่ยงไม่ได้ให้แจ้งต่อผู้บังคับบัญชาทราบในทันที
- พนักงานไม่ใช่ตำแหน่งหน้าที่ หรือประโยชน์จากหน้าที่การงาน แสวงหาผลประโยชน์ส่วนตน หรือพรรคพวก หรือทำธุรกิจแข่งขันกับบริษัท
- พนักงานพึงปฏิบัติ ต่อลูกค้า คู่ค้า ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต และด้วยความเสมอภาค
- พนักงานพึงรักษาความลับของลูกค้า คู่ค้า และองค์กรอย่างเคร่งครัด
- พนักงานพึงรายงานเรื่องที่ได้รับการขอให้ผู้บังคับบัญชาโดยมิชักช้า เมื่อเรื่องที่รับทราบอาจมีผลกระทบต่อการทำงาน หรือชื่อเสียงของบริษัท
- พนักงานพึงรักษาคุณลักษณะสุจริต และทรัพย์สินของบริษัทให้มีสภาพดี ให้ได้ใช้ประโยชน์อย่างเต็มที่ ประหยัด มิให้สิ้นเปลือง สูญเปล่า เสียหาย หรือเสื่อมสลายก่อนเวลาอันสมควร

### บทกำหนดโทษ

กรณีที่ฝ่ายบริหารและพนักงาน ปฏิบัติตนในลักษณะที่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท ให้มีการพิจารณาตามโครงสร้างการจัดองค์กรของบริษัท และระเบียบข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงาน ทั้งนี้ให้แต่ละฝ่ายงานเป็นผู้พิจารณาในเบื้องต้นและสรุปเรื่องส่งต่อให้ผู้บังคับบัญชาระดับสูงและสายงานที่เกี่ยวข้องต่อไป เพื่อตัดสินใจความผิดพร้อมทั้งระบุโทษตามความเหมาะสม แต่หากความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่เกิดขึ้นรุนแรงและก่อให้เกิดความเสียหายเป็นอย่างมาก ไม่อาจอยู่ในวิสัยจรรยาบรรณที่พึงปฏิบัติได้ ก็ให้นำเรื่องเข้าสู่ฝ่ายบริหารของบริษัท เพื่อพิจารณาคำขอสรุปและกำหนดโทษต่อไป

### การกำหนดโทษ

1. ตักเตือนด้วยวาจา
2. ตักเตือนด้วยหนังสือ
3. ตัดค่าจ้าง
4. พักงาน
5. เลิกจ้าง โดยไม่จ่ายค่าชดเชย
6. ดำเนินคดีตามกฎหมาย

## หมวดที่ 4 การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส (Disclosure and Transparency)

บริษัทตระหนักถึงความสำคัญของการเปิดเผยข้อมูลที่มีความถูกต้องครบถ้วน และโปร่งใส ทั้งรายงานข้อมูลทางการเงินและข้อมูลทั่วไป ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ตลอดจนข้อมูลอื่นที่สำคัญที่มีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ของบริษัทซึ่งล้วนมีผลต่อกระบวนการตัดสินใจของผู้ลงทุนและผู้มีส่วนได้เสียของบริษัท โดยบริษัทได้เผยแพร่ข้อมูลสารสนเทศของบริษัทต่อผู้ถือหุ้น นักลงทุน และสาธารณชนผ่านช่องทางและสื่อต่างๆ ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงเว็บไซต์ของบริษัท คือ [www.well-graded.com](http://www.well-graded.com)

ในส่วนของงานด้านผู้ลงทุนสัมพันธ์นั้น บริษัทยังไม่ได้มีการจัดตั้งหน่วยงานเฉพาะ อย่างไรก็ตาม ในเบื้องต้น บริษัทได้มอบหมายให้ เลขานุการบริษัท ทำหน้าที่ติดต่อสื่อสารกับผู้ลงทุน ผู้ถือหุ้น รวมทั้งนักวิเคราะห์และภาครัฐที่เกี่ยวข้อง

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงินของบริษัท และสารสนเทศทางการเงินที่ปรากฏในรายงานประจำปี งบการเงินดังกล่าวจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทย โดยเลือกใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสมกับลักษณะธุรกิจของบริษัทและถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอในงบการเงิน ซึ่งในการนี้คณะกรรมการตรวจสอบจะเป็นผู้สอบทานคุณภาพของรายงานทางการเงินและระบบควบคุมภายใน รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน

## หมวดที่ 5 ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ (Responsibilities of the Board of Directors)

### 1. โครงสร้างคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยบุคคลซึ่งมีความรู้ความสามารถ โดยเป็นผู้มีบทบาทสำคัญในการกำหนดนโยบายและภาพรวมขององค์กร ตลอดจนมีบทบาทสำคัญในการกำกับดูแล ตรวจสอบ และประเมินผลการดำเนินงานของบริษัทให้เป็นไปตามแผนที่วางไว้อย่างเป็นอิสระ โดยมีองค์ประกอบตามหลักเกณฑ์ดังนี้

- 1.1 คณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยกรรมการอิสระไม่น้อยกว่าหนึ่งในสาม (1 ใน 3) ของกรรมการทั้งหมด แต่ต้องไม่น้อยกว่าสาม (3) คน
- 1.2 คณะกรรมการบริษัท ได้แต่งตั้งคณะอนุกรรมการจำนวนสาม (3) ชุด ได้แก่ คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการบริหาร เพื่อปฏิบัติหน้าที่เฉพาะเรื่องและเสนอเรื่องให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาหรือรับทราบ ซึ่งคณะอนุกรรมการแต่ละชุดมีสิทธิหน้าที่ตามที่ได้กำหนดไว้ในอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการแต่ละชุด
- 1.3 ในการประชุมสามัญประจำปีทุกครั้ง ให้มีกรรมการออกจากตำแหน่งจำนวนหนึ่งในสาม (1 ใน 3) ของจำนวนกรรมการทั้งหมด หากแบ่งให้ตรงเป็นสามส่วนไม่ได้ ก็ให้ออกในจำนวนใกล้เคียงกับจำนวนหนึ่งในสาม (1 ใน 3) ของจำนวนกรรมการทั้งหมดที่สุด โดยกรรมการที่ออกจากตำแหน่งนี้สามารถได้รับการเลือกตั้งให้กลับเข้ามารับตำแหน่งอีกได้
- 1.4 บริษัทได้กำหนดคุณสมบัติของกรรมการอิสระของบริษัทให้ประกอบด้วยบุคคลผู้มีความรู้ด้านบัญชี การเงิน และธุรกิจแขนงอื่นอย่างหลากหลาย เหมาะสม เพื่อให้สามารถปกป้องผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียอื่นๆของบริษัท นอกจากนี้ ยังครอบคลุมคุณสมบัติที่กำหนดไว้ในข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- 1.5 บริษัทได้แบ่งแยกบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบ ระหว่างคณะกรรมการบริษัท กับ ผู้บริหารอย่างชัดเจน โดยคณะกรรมการบริษัททำหน้าที่ในการกำหนดนโยบายและกำกับดูแลการดำเนินงานของผู้บริหารในระดับนโยบาย ขณะที่ผู้บริหารทำหน้าที่บริหารงานของบริษัทในด้านต่างๆ ให้เป็นไปตามนโยบายที่กำหนด ดังนั้นบริษัทจึงกำหนดให้ประธานกรรมการบริษัท และ กรรมการผู้จัดการเป็นบุคคล คนละคน โดยทั้งสองตำแหน่งต้องผ่านการคัดเลือกจากคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้ได้บุคคลที่มีความเหมาะสมที่สุด

ทั้งนี้ บริษัทมีเลขานุการบริษัทซึ่งทำหน้าที่ให้การสนับสนุนงานของคณะกรรมการบริษัทในด้านที่เกี่ยวข้องกับกฎระเบียบ จัดการเรื่องการประชุมกรรมการ และคณะกรรมการที่แต่งตั้งโดยคณะกรรมการที่เกี่ยวข้อง และการประชุมผู้ถือหุ้นให้เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับของบริษัท และข้อพึงปฏิบัติที่ดี รวมทั้งการจัดทำและเก็บรักษาทะเบียนกรรมการ หนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้น รายงานการประชุมผู้ถือหุ้น รวมทั้งเก็บรักษารายงานการมีส่วนได้เสียที่รายงานโดยกรรมการ หรือผู้บริหาร และดำเนินการอื่นๆ ตามที่คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ประกาศกำหนด พร้อมทั้งจัดส่งสำเนารายงานการมีส่วนได้เสียซึ่งจัดทำโดยกรรมการให้ประธานกรรมการและประธานกรรมการตรวจสอบทราบ ภายใน 7 วันทำการนับแต่วันที่บริษัทได้รับรายงานนั้น

## 2. บทบาทหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยบุคคลที่มีความรู้ ทักษะและความเชี่ยวชาญที่หลากหลาย และมีภาวะผู้นำ ซึ่งเป็นที่ยอมรับ โดยคณะกรรมการบริษัทจะมีส่วนร่วมในการกำหนดวิสัยทัศน์ ภารกิจ กลยุทธ์ นโยบายแนวทางในการประกอบธุรกิจ และกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับ และมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้น และเพื่อประโยชน์ในการติดตามและกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทอย่างใกล้ชิด คณะกรรมการบริษัทจึงได้จัดตั้ง คณะกรรมการชุดต่างๆ เพื่อติดตามและดูแลการดำเนินงานของบริษัท

### 2.1 นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

บริษัทได้จัดให้มีนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัทเป็นลายลักษณ์อักษร ทั้งนี้ คณะกรรมการจะจัดให้มีการทบทวนนโยบายและการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าวเป็นประจำให้เหมาะสมอยู่เสมอ อย่างน้อยปีละหนึ่ง (1) ครั้ง ทั้งนี้ บริษัทจะถือปฏิบัติตามกฎและข้อบังคับต่างๆ ตามที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและหรือตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ กำหนดทุกประการ โดยจะเปิดเผยรายงานการกำกับดูแลกิจการไว้ในรายงานประจำปีและแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1)

### 2.2 จรรยาบรรณธุรกิจ

บริษัทได้กำหนดหลักปฏิบัติเกี่ยวกับจรรยาบรรณของคณะกรรมการ ฝ่ายบริหาร และพนักงาน เพื่อให้ผู้เกี่ยวข้องยึดถือเป็นแนวทางในการปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจของบริษัทด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต และเที่ยงธรรม ทั้งการปฏิบัติต่อบริษัท และผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม รวมทั้งการกำหนดระบบติดตามให้มีการปฏิบัติตามแนวทางดังกล่าวเป็นประจำ

#### 2.2.1 จรรยาบรรณว่าด้วยความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้น

บริษัทมุ่งมั่นที่จะรับผิดชอบต่อและสร้างความพึงพอใจสูงสุดให้กับผู้ถือหุ้น โดยคำนึงถึงการเจริญเติบโตของบริษัทอย่างยั่งยืนและให้ผลตอบแทนที่เหมาะสมอย่างต่อเนื่อง รวมทั้งจะดำเนินการอย่างโปร่งใส มีระบบบัญชีที่เชื่อถือได้ และเพื่อให้เป็นไปตามหลักการดังกล่าว บริษัทจึงยึดถืออย่างเคร่งครัดตามแนวทางปฏิบัติ ดังนี้

##### 2.2.1.1 การเจริญเติบโตของบริษัทอย่างยั่งยืน

- ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต และเป็นธรรมต่อผู้ถือหุ้นทุกรายเพื่อประโยชน์สูงสุดโดยรวม
- บริหารจัดการบริษัทโดยนำความรู้ และทักษะการบริหารมาประยุกต์ใช้อย่างเต็มความสามารถทุกกรณี รวมทั้งการตัดสินใจดำเนินการใดๆ จะกระทำด้วยความระมัดระวังและรอบคอบ
- ไม่ดำเนินการใดๆ ในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อบริษัท

##### 2.2.1.2 การเปิดเผยข้อมูล

- รายงานสถานภาพและแนวโน้มในอนาคตของบริษัทต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกันสม่ำเสมอ และครบถ้วนตามความเป็นจริง
- ไม่แสวงหาประโยชน์ให้กับตนเองและผู้เกี่ยวข้องโดยใช้ข้อมูลใดๆ ของบริษัทซึ่งยังไม่ได้เปิดเผยต่อสาธารณะ
- ไม่เปิดเผยข้อมูลอันเป็นความลับต่อบุคคลภายนอก ซึ่งอาจจะนำมาซึ่งผลเสียแก่บริษัท

## 2.2.2 จรรยาบรรณว่าด้วยความสัมพันธ์กับลูกค้าและประชาชน

บริษัทมีความมุ่งมั่นในการสร้างความพึงพอใจและความมั่นใจให้กับลูกค้าและประชาชนว่าจะได้รับผลิตภัณฑ์และบริการที่ดี มีคุณภาพในระดับราคาที่เหมาะสม รวมทั้งรักษาสัมพันธ์ภาพที่ดีให้ยั่งยืน โดยมีการกำหนดแนวทางปฏิบัติไว้ดังต่อไปนี้

- 2.2.2.1 มุ่งมั่นในการสร้างความพึงพอใจและความมั่นใจให้กับลูกค้า ให้ได้รับผลิตภัณฑ์และบริการที่ดี มีคุณภาพ ในระดับราคาที่เหมาะสม โดยยกระดับมาตรฐานให้สูงขึ้นอย่างต่อเนื่องและจริงจัง
- 2.2.2.2 เปิดเผยข่าวสารข้อมูลเกี่ยวกับสินค้าและบริการอย่างครบถ้วน ถูกต้อง ทันต่อเหตุการณ์ และไม่บิดเบือนข้อเท็จจริง รวมทั้งรักษาสัมพันธ์ภาพที่ดีให้ยั่งยืน
- 2.2.2.3 ให้การรับประกันสินค้าและบริการภายใต้เงื่อนไขเวลาที่เหมาะสม
- 2.2.2.4 จัดทำระบบเพื่อให้ลูกค้าและประชาชนสามารถร้องเรียนเกี่ยวกับสินค้าและบริการ และดำเนินการอย่างดีที่สุดเพื่อให้ลูกค้าและประชาชนได้รับการตอบสนองอย่างรวดเร็ว
- 2.2.2.5 ไม่ค้ากำไรเกินควรเมื่อเปรียบเทียบกับคุณภาพของสินค้าหรือบริการในชนิดหรือประเภทเดียวกัน และไม่กำหนดเงื่อนไขการค้าที่ไม่เป็นธรรมต่อลูกค้า
- 2.2.2.6 ปฏิบัติตามเงื่อนไขต่างๆ ที่มีต่อลูกค้าและประชาชนอย่างเคร่งครัด หากไม่สามารถปฏิบัติได้ ต้องรีบแจ้งให้ลูกค้าและประชาชนทราบล่วงหน้า เพื่อร่วมกันพิจารณาและหาแนวทางแก้ไข
- 2.2.2.7 รักษาความลับของลูกค้าอย่างจริงจังและสม่ำเสมอ รวมถึงไม่นำข้อมูลมาใช้เพื่อประโยชน์ของตนเองและผู้ที่เกี่ยวข้อง

## 2.2.3 จรรยาบรรณว่าด้วยความสัมพันธ์กับคู่ค้า คู่แข่งทางการค้า และเจ้าหน้าที่การค้า

บริษัทคำนึงถึงความเสมอภาคและความซื่อสัตย์ในการดำเนินธุรกิจ และผลประโยชน์ร่วมกันกับคู่ค้า โดยคู่ค้าของบริษัทพึงปฏิบัติตามกฎหมายและกติกาต่างๆ อย่างเคร่งครัด และมีจรรยาบรรณที่ดีในการดำเนินธุรกิจ ในส่วนของธุรกิจที่เป็นการแข่งขัน บริษัทจะยึดถือกติกาของการแข่งขันที่ดี และบริษัทจะยึดถือแนวทางการปฏิบัติที่ดี และเป็นธรรมในการกักขังเงินจากเจ้าหน้าที่และการชำระคืน ดังนั้นเพื่อให้เป็นไปตามหลักการดังกล่าว บริษัทจึงได้กำหนดแนวทางปฏิบัติไว้ดังต่อไปนี้

### 2.2.3.1 ความสัมพันธ์กับคู่ค้า

- ไม่เรียก ไม่รับ หรือจ่ายผลประโยชน์ใดๆ ที่ไม่สุจริตในการค้ากับคู่ค้า
- ปฏิบัติตามเงื่อนไขต่างๆ ที่มีต่อคู่ค้าอย่างเคร่งครัด
- กรณีที่ไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขได้ จะรีบแจ้งให้คู่ค้าทราบล่วงหน้าเพื่อร่วมกันพิจารณาหาแนวทางแก้ไขปัญหา โดยใช้หลักของความสมเหตุสมผล

### 2.2.3.2 ความสัมพันธ์กับคู่แข่งทางการค้า

- ประพฤติปฏิบัติตามกรอบกติกาของการแข่งขันที่ดี
- ไม่พยายามทำลายชื่อเสียงของคู่แข่งทางการค้าด้วยการกล่าวหาให้ร้ายโดยปราศจากความจริง

### 2.2.3.3 ความสัมพันธ์กับเจ้าหน้าที่ทางการค้า

- รักษาและปฏิบัติตามเงื่อนไขที่มีต่อเจ้าหน้าที่โดยเคร่งครัด ทั้งในแง่การชำระคืน การดูแลสิทธิทรัพย์สินค้าประกันและเงื่อนไขอื่นๆ รวมทั้งไม่ใช้เงินทุนที่ได้จากการกักขังเงินไปในทางที่ขัดกับวัตถุประสงค์ในข้อตกลงที่ทำกับผู้ที่ให้กู้ยืมเงิน
- รายงานฐานะทางการเงินของบริษัทแก่เจ้าหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์
- รายงานเจ้าหน้าที่ล่วงหน้าหากไม่สามารถปฏิบัติตามข้อผูกพันในสัญญาและร่วมกันหาแนวทางแก้ไขปัญหาดังกล่าว



- 2.2.4 จรรยาบรรณว่าด้วยการเสริมสร้างวัฒนธรรมและบรรยากาศการทำงานที่ดี  
บริษัทถือว่าพนักงานเป็นปัจจัยหนึ่งสู่ความสำเร็จ จึงมุ่งมั่นในการพัฒนาเสริมสร้างวัฒนธรรมและบรรยากาศการทำงานที่ดี ส่งเสริมการทำงานเป็นทีม เพื่อสร้างความมั่นใจให้พนักงานบริษัทมีการกำหนดแนวทางปฏิบัติไว้ดังนี้
- 2.2.4.1 ให้ผลตอบแทนที่เป็นธรรมแก่พนักงาน ในรูปแบบของเงินเดือน และ/หรือเงินโบนัส
  - 2.2.4.2 ดูแลรักษาสภาพแวดล้อมการทำงานให้มีความปลอดภัยต่อชีวิตและทรัพย์สินของพนักงานอยู่เสมอ
  - 2.2.4.3 การแต่งตั้งและโยกย้าย รวมถึงการให้รางวัลและการลงโทษพนักงาน ต้องกระทำด้วยความเสมอภาค สุจริตใจ และตั้งอยู่บนพื้นฐานของความรู้ ความสามารถ ความเหมาะสม และการกระทำ/การปฏิบัติตนของพนักงานนั้นๆ
  - 2.2.4.4 ให้ความสำคัญต่อการพัฒนา การถ่ายทอดความรู้ และความสามารถของพนักงาน โดยให้โอกาสพนักงานอย่างทั่วถึงและสม่ำเสมอ
  - 2.2.4.5 รับฟังข้อคิดเห็นและข้อเสนอแนะจากพนักงานทุกระดับอย่างเท่าเทียมและเสมอภาค
  - 2.2.4.6 ปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับพนักงานอย่างเคร่งครัด
  - 2.2.4.7 บริหารงานโดยหลีกเลี่ยงการกระทำใดๆ ที่ไม่เป็นธรรม ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อความมั่นคงในหน้าที่การงานของพนักงาน
- 2.2.5 จรรยาบรรณว่าด้วยความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม  
บริษัทตระหนักและห่วงใยถึงความปลอดภัยของสังคมและคุณภาพชีวิตของประชาชนรวมถึงให้ความสำคัญในเรื่องการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติ และส่งเสริมการใช้พลังงานอย่างมีประสิทธิภาพ โดยกำหนดแนวทางปฏิบัติไว้ดังนี้
- 2.2.5.1 บริษัทจะคำนึงถึงทางเลือกในการใช้ประโยชน์จากทรัพยากรธรรมชาติ ให้มีผลกระทบต่อความเสียหายของสังคม สิ่งแวดล้อม และคุณภาพชีวิตของประชาชนน้อยที่สุด
  - 2.2.5.2 คำนึงว่าส่วนหนึ่งเพื่อกิจกรรมที่มีส่วนสร้างสรรค์สังคมและสิ่งแวดล้อมอย่างสม่ำเสมอ
  - 2.2.5.3 ปลูกฝังจิตสำนึกในเรื่องความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมให้เกิดขึ้นในหมู่พนักงานทุกระดับอย่างต่อเนื่อง
  - 2.2.5.4 ให้ความสำคัญในการทำธุรกรรมกับคู่ค้าที่มีเจตจำนงเดียวกันกับบริษัทในเรื่องความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม
  - 2.2.5.5 บริษัทถือเป็นนโยบายหลักในการอนุรักษ์พลังงานอย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อประโยชน์ต่อชนรุ่นหลัง
  - 2.2.5.6 ปฏิบัติและให้ความร่วมมือในการควบคุมให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัดตามเจตนารมณ์ของกฎหมายและกฎระเบียบที่ออกโดยหน่วยงานกำกับดูแล
  - 2.2.5.7 บริษัทถือเป็นหน้าที่และเป็นนโยบายหลักในการให้ความสำคัญกับกิจกรรมของชุมชนและสังคมโดยมุ่งเน้นให้เกิดการพัฒนาอย่างสร้างสรรค์ และการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติ รวมทั้งสนับสนุนการศึกษาแก่เยาวชน และสนับสนุนกิจกรรมสาธารณประโยชน์แก่ชุมชนที่ด้อยโอกาสให้เป็นชุมชนที่เข้มแข็งพึ่งพาตนเองได้
  - 2.2.5.8 บริษัทยึดมั่นในระบอบประชาธิปไตย และส่งเสริมให้บุคลากรไปใช้สิทธิเลือกตั้งตามรัฐธรรมนูญ ทั้งนี้ บริษัทไม่มีนโยบายที่จะให้การสนับสนุนทางการเงิน ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมแก่นักการเมืองใดๆ เพื่อผลประโยชน์ของนักการเมืองหรือพรรคการเมืองนั้นๆ

ทั้งนี้ บริษัทได้มีการประกาศและแจ้งให้พนักงานทุกคนรับทราบและยึดปฏิบัติอย่างเคร่งครัด รวมถึงให้มีการปฏิบัติตามแนวทางดังกล่าว

### 3. การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์บนหลักการที่ว่า การตัดสินใจใดๆ ในการดำเนินกิจกรรมทางธุรกิจจะต้องทำเพื่อผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทเท่านั้น และควรหลีกเลี่ยงการกระทำที่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยกำหนดให้ผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องหรือเกี่ยวข้องกับรายการที่พิจารณา ต้องแจ้งให้บริษัททราบถึงความสัมพันธ์หรือการเกี่ยวข้องของตนในรายการดังกล่าว และต้องไม่เข้าร่วมพิจารณาตัดสิน รวมถึงไม่มีอำนาจอนุมัติในธุรกรรมนั้นๆ

คณะกรรมการตรวจสอบจะนำเสนอคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกัน และรายการที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ซึ่งได้มีการพิจารณาความเหมาะสมอย่างรอบคอบ และถือเป็นการปฏิบัติที่อยู่ภายใต้หลักเกณฑ์ที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งจะมีการเปิดเผยไว้ในงบการเงิน รายงานประจำปี และแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1)

### 4. ระบบการควบคุมภายใน

บริษัทได้ให้ความสำคัญต่อระบบควบคุมภายในทั้งในระดับบริหาร และระดับปฏิบัติงาน และเพื่อให้เกิดความมีประสิทธิภาพในการดำเนินงาน บริษัทจึงได้กำหนดภาระหน้าที่ อำนาจการดำเนินการของผู้ปฏิบัติงานและผู้บริหารไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน มีการควบคุมดูแลการใช้ทรัพย์สินของบริษัทให้เกิดประโยชน์ และมีการแบ่งแยกหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ผู้ติดตามควบคุมและประเมินผลออกจากกัน โดยแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อกำหน้าที่ในการสอบทานระบบการควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายในให้มีความเหมาะสม และมีประสิทธิภาพ

### 5. การบริหารความเสี่ยง

ตั้งแต่ปี 2561 เป็นต้นไป บริษัทจะทำการประเมินความเสี่ยงของระบบควบคุมภายในที่มีอยู่ เพื่อพิจารณาหาแนวทางในการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงาน และเพื่อบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อลดผลกระทบต่อกิจการของบริษัทเพื่อให้ผลการดำเนินงานมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

### 6. รายงานของคณะกรรมการ

คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้มีหน้าที่สอบทานรายงานทางการเงิน โดยมีฝ่ายบัญชีและการเงิน และผู้สอบบัญชีมาประชุมร่วมกัน เพื่อนำเสนอรายงานทางการเงินต่อคณะกรรมการบริษัททุกไตรมาส

คณะกรรมการบริษัทถือเป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงินของบริษัท รวมทั้งสารสนเทศทางการเงิน (รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน) ที่ปรากฏในรายงานประจำปี ว่างบการเงินดังกล่าวจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีรับรองและตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีของบริษัท และการเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศที่สำคัญ ทั้งข้อมูลทางการเงิน และไม่ใช้การเงิน มีการดำเนินการบนพื้นฐานของข้อเท็จจริงอย่างครบถ้วน และสม่าเสมอ

### 7. การประชุมคณะกรรมการ

คณะกรรมการมีการกำหนดการประชุมโดยปกติเป็นประจำทุกสาม (3) เดือน และอาจมีการประชุมพิเศษเพิ่มเติมตามความจำเป็น โดยมีการกำหนดและแจ้งวาระการประชุมพร้อมรายละเอียดประกอบให้คณะกรรมการทราบและพิจารณาล่วงหน้าก่อนการประชุมทุกครั้งตามข้อบังคับของบริษัท เพื่อให้คณะกรรมการได้มีเวลาศึกษาข้อมูลอย่างเพียงพอต่อการประชุม เว้นแต่กรณีมีเหตุจำเป็นเร่งด่วน โดยมีการบันทึกรายงานการประชุมและจัดเก็บรวบรวมเอกสารรายงานที่รับรองแล้วเพื่อใช้ในการอ้างอิงและสามารถตรวจสอบได้

ในการประชุม ประธานกรรมการบริษัทจะเป็นผู้กำหนดวาระการประชุมและพิจารณาเรื่องเข้าวาระการประชุม คณะกรรมการบริษัท โดยเปิดโอกาสให้กรรมการแต่ละคนสามารถเสนอเรื่องต่างๆ เพื่อเข้ารับการพิจารณาเป็นวาระการประชุมได้

ในการพิจารณาเรื่องต่างๆ ประธานกรรมการบริษัท ซึ่งทำหน้าที่ประธานในที่ประชุมจะเปิดโอกาสให้กรรมการแสดงความคิดเห็นได้อย่างอิสระ โดยในบางวาระอาจมีผู้บริหารระดับสูงเข้าร่วมประชุมด้วยเพื่อรับทราบรายละเอียดข้อมูลที่เป็นประโยชน์เพิ่มเติมในฐานะผู้ที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งจะได้รับการเสนอแนะโดยตรงเพื่อให้สามารถนำไปปฏิบัติอย่างมีประสิทธิภาพ ทั้งนี้ ในการลงมติในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทให้ถือมติของเสียงข้างมาก โดยกรรมการหนึ่งคนมีเสียง

หนึ่งเสียง กรรมการที่มีส่วนได้เสียจะไม่เข้าร่วมประชุมและ/หรือไม่ใช้สิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น กรณีที่คะแนนเสียงเท่ากัน ประธานในที่ประชุมจะออกเสียงอีกหนึ่งเสียงเป็นเสียงชี้ขาด

## 8. คำตอบแทนของคณะกรรมการและผู้บริหาร

บริษัทมีนโยบายจ่ายคำตอบแทนกรรมการและผู้บริหารที่จูงใจในระดับที่เหมาะสม โดยคำนึงถึงผลการดำเนินงานของบริษัทเป็นหลัก และความสอดคล้องกับธุรกิจ/อุตสาหกรรมเดียวกัน รวมถึงความเหมาะสมกับหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการและผู้บริหารแต่ละคน

บริษัทใช้ความระมัดระวังในการจ่ายคำตอบแทนผู้บริหารของบริษัทให้อยู่ในระดับที่เหมาะสม โดยเป็นอัตราที่แข่งขันได้ในกลุ่มธุรกิจเดียวกัน เพื่อที่จะดูแลและรักษาผู้บริหารที่มีคุณภาพไว้ ผู้บริหารที่ได้รับมอบหมายหน้าที่และความรับผิดชอบเพิ่มขึ้นจะได้รับคำตอบแทนเพิ่มที่เหมาะสมกับหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับเพิ่มขึ้น สำหรับการจ่ายคำตอบแทนกรรมการบริหาร และผู้บริหาร จะสอดคล้องกับผลการดำเนินงานของบริษัท และผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารแต่ละคน คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน เป็นผู้พิจารณากำหนดคำตอบแทนที่จำเป็นและเหมาะสมที่เป็นตัวเงิน ให้แก่กรรมการ กรรมการชุดย่อย กรรมการผู้จัดการ รวมถึงผู้บริหารที่มีหน้าที่รายงานตรงต่อกรรมการผู้จัดการ ทั้งนี้สำหรับคำตอบแทนกรรมการและกรรมการชุดย่อย คณะกรรมการกำหนดคำตอบแทนจะนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อขอมติเห็นชอบ และที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีเพื่อขออนุมัติทุกปี

## 9. การพัฒนากรรมการและผู้บริหาร

บริษัทมีนโยบายส่งเสริมและอำนวยความสะดวกให้มีการฝึกอบรมและการให้ความรู้แก่กรรมการผู้เกี่ยวข้องในระบบการกำกับดูแลกิจการของบริษัท เช่น กรรมการ กรรมการตรวจสอบ ผู้บริหาร เลขานุการบริษัท เป็นต้น เพื่อให้มีการปรับปรุงการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง และในกรณีที่มีการเปลี่ยนแปลงกรรมการหรือแต่งตั้งกรรมการใหม่ ฝ่ายจัดการจะจัดให้มีเอกสารและข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ รวมถึงการแนะนำลักษณะธุรกิจ และแนวทางการดำเนินธุรกิจของบริษัทให้แก่กรรมการใหม่

## 10. การกำกับดูแลการใช้ข้อมูลภายใน

บริษัทให้ความสำคัญกับการดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายในให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยยึดหลักธรรมาภิบาล ความซื่อสัตย์สุจริตในการดำเนินธุรกิจ และเพื่อให้แน่ใจว่า นักลงทุนในหลักทรัพย์ของบริษัทได้รับสารสนเทศที่เชื่อถือได้อย่างเท่าเทียมกัน และกันทั่วถึง บริษัทจึงได้กำหนดระเบียบการกำกับดูแลการใช้ข้อมูลภายในและระเบียบการซื้อขายหลักทรัพย์ของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ให้สอดคล้องกับกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับหลักทรัพย์และมุ่งเน้นความโปร่งใสในการประกอบธุรกิจ สรุปสาระสำคัญได้ดังนี้

- กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับต้องไม่ใช้ข้อมูลภายในและข้อมูลที่ตนล่วงรู้จากการปฏิบัติหน้าที่ของบริษัทที่มีสาระสำคัญต่อการเปลี่ยนแปลงราคาของหลักทรัพย์ที่ยังไม่ได้เปิดเผยต่อสาธารณะหรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เพื่อการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทอันนำมาซึ่งผลประโยชน์ของตนเองและผู้อื่น
- กรรมการ ผู้บริหารและผู้บริหารระดับสูงมีหน้าที่ที่จะต้องรายงานการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัท ตามหลักเกณฑ์ของกฎหมาย และจำกัดการซื้อขายหลักทรัพย์บริษัท ในช่วงเวลาที่กำหนด
- บริษัทมีหน้าที่เปิดเผยสารสนเทศเกี่ยวกับการดำเนินงานที่สำคัญของบริษัทให้สาธารณชนทราบโดยทันทีและอย่างทั่วถึง โดยผ่านสื่อและวิธีการของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และนโยบายการเปิดเผยข้อมูลของบริษัท รวมถึงผ่านสื่ออื่นๆ ของบริษัท เพื่อให้แน่ใจว่าข้อมูลข่าวสารได้เข้าถึงนักลงทุนทุกกลุ่มอย่างกันทั่วถึงและเท่าเทียมกัน

## 11. การสื่อสารกับคณะกรรมการ

บริษัทจัดให้มีช่องทางสำหรับผู้มีส่วนได้เสียในการติดต่อสื่อสารกับคณะกรรมการ โดยสามารถส่งจดหมายสื่อสารแจ้งข้อมูล หรือข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์มายังบริษัท เพื่อพิจารณาดำเนินการตามกระบวนการที่กำหนด

## 12. วาระการดำรงตำแหน่งกรรมการ

ในการประชุมสามัญประจำปีทุกครั้ง ให้กรรมการออกจากตำแหน่งตามวาระเท่ากับอัตราหนึ่งในสาม (1 ใน 3) ของกรรมการทั้งหมด ถ้าจำนวนกรรมการที่จะออกจากตำแหน่งตามวาระแบ่งออกให้ตรงเป็นสาม (3) ส่วนไม่ได้ ให้ออกจำนวนใกล้เคียงกับหนึ่งในสาม (1 ใน 3) ของกรรมการทั้งหมดที่สุด โดยกรรมการที่จะต้องออกจากตำแหน่งในปีแรก และปีที่สอง ให้กรรมการจับสลากกันว่าผู้ใดจะออก ส่วนในปีที่สามให้กรรมการคนที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดเป็นผู้ออกจากตำแหน่ง ทั้งนี้ กรรมการที่ออกตามวาระนั้นอาจถูกเลือกเข้ามาดำรงตำแหน่งใหม่ได้

ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลง เพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการเลือกบุคคลใดบุคคลหนึ่ง ซึ่งมีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามมาตรา 68 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 เข้าเป็นกรรมการแทนในการประชุมคณะกรรมการคราวถัดไป เว้นแต่วาระของกรรมการจะเหลือน้อยกว่าสองเดือน บุคคลซึ่งเข้าเป็นกรรมการแทนดังกล่าวจะอยู่ในตำแหน่งกรรมการได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการที่ตนแทน

วาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการตรวจสอบ

- (1) กรรมการตรวจสอบมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละไม่เกินสาม (3) ปี กรรมการที่พ้นจากตำแหน่งตามวาระ มีสิทธิได้รับเลือกกลับเข้ามาใหม่ได้ ทั้งนี้สำหรับผู้ที่ได้ดำรงตำแหน่งมาแล้วเป็นระยะเวลาเก้า (9) ปี หรือสาม (3) วาระติดต่อกัน คณะกรรมการบริษัทจะทบทวนความเป็นอิสระที่แท้จริงของกรรมการผู้นั้นเป็นประจำทุกๆ ปี
- (2) กรรมการตรวจสอบคนใดประสงค์จะลาออกก่อนครบวาระต้องยื่นหนังสือลาออกต่อประธานกรรมการบริษัท โดยการลาออกมีผลตั้งแต่วันที่ใบลาออกมาถึงที่บริษัทเพื่อให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาแต่งตั้งกรรมการอื่นที่มีคุณสมบัติครบถ้วนทดแทนกรรมการที่ลาออก โดยให้ดำรงตำแหน่งเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการซึ่งตัวแทนคณะกรรมการบริษัทจะต้องแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบให้ครบถ้วนภายในเก้าสิบ (90) วัน นับแต่วันที่กรรมการตรวจสอบคนนั้นลาออก

ในกรณีที่กรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่งถึงคณะ เพราะเหตุอื่นนอกจากขาดคุณสมบัติ หรือ มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมาย ให้คณะกรรมการตรวจสอบที่พ้นจากตำแหน่งยังคงต้องอยู่รักษาการในตำแหน่งเพียงเท่าที่จำเป็นจนกว่าคณะกรรมการตรวจสอบชุดใหม่จะเข้ารับหน้าที่

### 1. กฎบัตรของคณะกรรมการบริษัท

#### วัตถุประสงค์

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้มีบทบาทสำคัญในการกำหนดนโยบาย วัตถุประสงค์ กลยุทธ์ ทิศทางในการดำเนินธุรกิจ เพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท และมีความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานที่ต่อผู้ถือหุ้น คณะกรรมการบริษัทต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ระวังรอบคอบ เป็นธรรมต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายภายใต้หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ตลอดจนติดตามกำกับดูแลการปฏิบัติงานของฝ่ายจัดการ ให้สำเร็จลุล่วงตามเป้าหมายของบริษัท ภายใต้กรอบนโยบายกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัท มติที่ประชุมคณะกรรมการและมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น

#### องค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท

1. คณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยกรรมการไม่น้อยกว่า 5 คน และกรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดต้องมีถิ่นที่อยู่ในราชอาณาจักรไทย
2. คณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยกรรมการที่เป็นผู้บริหาร และ/หรือ กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร และกรรมการอิสระ โดยมีกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด และไม่น้อยกว่า 3 คน คุณสมบัติของกรรมการอิสระเป็นไปตามกฎเกณฑ์ของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยที่เกี่ยวข้องกำหนด
3. คณะกรรมการบริษัท เลือกบุคคลหนึ่งเพื่อทำหน้าที่เป็นเลขานุการคณะกรรมการบริษัท โดยเลขานุการคณะกรรมการบริษัท จะเป็นกรรมการหรือไม่ก็ได้
4. ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นผู้แต่งตั้งกรรมการ ตามหลักเกณฑ์และวิธีการดังต่อไปนี้
  - 4.1. ผู้ถือหุ้นคนหนึ่ง มีคะแนนเสียงเท่ากับจำนวนหุ้นที่ตนถือ โดยหนึ่งหุ้นเท่ากับหนึ่งเสียง
  - 4.2. ผู้ถือหุ้นแต่ละคนจะใช้คะแนนเสียงที่มีอยู่ เพื่อเลือกบุคคลคนเดียว หรือหลายคนเป็นกรรมการก็ได้ ในกรณีที่เลือกตั้งบุคคลหลายคนเป็นกรรมการจะแบ่งคะแนนเสียงให้แก่ผู้ใดมากน้อยเพียงใดไม่ได้
  - 4.3. บุคคลซึ่งได้รับคะแนนเสียงสูงสุดตามลำดับลงมาเป็นผู้ได้รับการเลือกตั้งเป็นกรรมการ เท่าจำนวนกรรมการที่จะพึงมีหรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ในกรณีที่บุคคลซึ่งได้รับการเลือกตั้งในลำดับถัดลงมามีคะแนนเสียงเท่ากับเกินจำนวนกรรมการที่จะพึงมี หรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ให้ผู้เป็นประธานในที่ประชุมเป็นผู้ออกเสียงชี้ขาด

#### คุณสมบัติของคณะกรรมการบริษัท

1. กรรมการบริษัทต้องมีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามที่กำหนดไว้ในพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 (และตามที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) รวมทั้งต้องไม่มีลักษณะที่แสดงถึงการขาดความเหมาะสมที่จะได้รับความไว้วางใจให้บริหารจัดการกิจการที่มีมหาชนเป็นผู้ถือหุ้นตามที่คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ประกาศกำหนด โดยจะต้องเป็นบุคคลที่มีชื่ออยู่ในระบบข้อมูลรายชื่อกรรมการและผู้บริหารของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์การแสดงชื่อบุคคลในระบบข้อมูลรายชื่อกรรมการและผู้บริหารของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์
2. เป็นบุคคลที่มีคุณธรรม จริยธรรมและประวัติการทำงานที่ดี และมีเวลาเพียงพอที่จะอุทิศความรู้ ความสามารถและปฏิบัติหน้าที่ให้แก่บริษัทอย่างเต็มที่
3. มีความรู้หรือประสบการณ์ในด้านการบริหารธุรกิจ หรือด้านการเงิน บัญชี หรือด้านอื่นๆ ที่คณะกรรมการเห็นควร
4. สามารถเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการและประชุมผู้ถือหุ้นได้ทุกครั้ง ยกเว้นกรณีมีเหตุจำเป็นหรือสุดวิสัย
5. กรรมการบริษัทไม่สามารถประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัทหรือเข้าเป็นหุ้นส่วน หรือกรรมการในนิติบุคคลอื่นที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัท ไม่ว่าจะทำเพื่อประโยชน์ของตนหรือประโยชน์ของบุคคลอื่น เว้นแต่จะแจ้งให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบก่อนที่จะมีมติแต่งตั้ง
6. กรรมการบริษัทต้องแจ้งให้บริษัททราบโดยไม่ชักช้า หากมีส่วนได้เสียในสัญญาที่บริษัททำขึ้นไม่ว่าโดยตรง หรือโดยอ้อม หรือถือหุ้น หุ้นกู้ เพิ่มขึ้นหรือลดลงในบริษัท หรือบริษัทในเครือ
7. คุณสมบัติอื่นที่อาจกำหนดเพิ่มเติมเพื่อให้สอดคล้องกับกฎหมายและความเหมาะสมอื่นๆ ในภายหลัง

## หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท

1. ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ความระมัดระวัง ความซื่อสัตย์สุจริต และระมัดระวังรักษาผลประโยชน์ของบริษัท และให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ และข้อบังคับของบริษัท ตลอดจนมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้น รวมถึงข้อบังคับของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี
2. มีหน้าที่กำหนดวิสัยทัศน์ นโยบาย เป้าหมาย แผนงาน กลยุทธ์ทางธุรกิจ งบประมาณประจำปี โดยสนับสนุนการนำนวัตกรรมและเทคโนโลยีมาใช้เพื่อเพิ่มคุณค่าให้แก่กิจการ รวมทั้งกำกับดูแลด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ รวมทั้งกำหนดทิศทางการดำเนินงานของบริษัท และกำกับควบคุมดูแลให้ฝ่ายบริหารดำเนินการให้เป็นไปตามนโยบายที่กำหนดไว้ อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเพื่อเพิ่มมูลค่าทางเศรษฐกิจสูงสุดให้แก่ผู้ถือหุ้น และการเติบโตอย่างยั่งยืน
3. ควบคุม กำกับ ดูแล ติดตามผลการดำเนินงาน ให้ฝ่ายจัดการดำเนินการให้เป็นไปตามนโยบายและงบประมาณที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งพิจารณาทบทวนนโยบาย แผนงาน และงบประมาณดังกล่าวอย่างสม่ำเสมอ
4. รับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นโดยสม่ำเสมอ ดำเนินงานโดยรักษาผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้น มีการเปิดเผยข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญต่อผู้ลงทุนอย่างถูกต้องครบถ้วน มีมาตรฐานและโปร่งใส
5. ประเมินผลการปฏิบัติงานและกำหนดค่าตอบแทนของกรรมการ และผู้บริหารระดับสูง
6. รับผิดชอบต่อผลประโยชน์ประกอบการและการปฏิบัติหน้าที่ของฝ่ายบริหาร โดยให้ความสนใจและระมัดระวัง ในการปฏิบัติงาน
7. กำกับดูแลให้มีการกำหนดเป้าหมายการดำเนินธุรกิจที่ชัดเจน และวัดผลได้ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการกำหนดเป้าหมายในการปฏิบัติงาน โดยพิจารณาถึงความเป็นไปได้ และสมเหตุสมผล
8. กำกับดูแลให้มีการดำเนินธุรกิจ และปฏิบัติงานอย่างมีจริยธรรม
9. กำกับดูแลให้ฝ่ายบริหารมีระบบการบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ
10. พิจารณาตัดสินในเรื่องที่มีสาระสำคัญ เช่น นโยบายและแผนธุรกิจโครงการลงทุนขนาดใหญ่ อำนาจการบริหาร การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน และรายการอื่นใดที่กฎหมายกำหนด
11. กำหนดอำนาจและระดับการอนุมัติในการทำธุรกรรม และการดำเนินการต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับงานของบริษัทให้คณะ หรือบุคคลตามความเหมาะสม และให้เป็นไปตามข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้องโดยจัดทำเป็นคู่มืออำนาจดำเนินการ และให้มีการทบทวนอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
12. จัดให้มีระบบบัญชี การรายงานทางการเงินและการสอบบัญชีที่เชื่อถือได้ รวมทั้งดูแลจัดให้มีกระบวนการในการประเมินความเหมาะสมของการควบคุมภายใน
13. จัดให้มีการท่างบดุลและงบกำไรขาดทุนของบริษัท ณ วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาบัญชีของบริษัท ซึ่งผู้สอบบัญชีตรวจสอบแล้วนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาและอนุมัติ
14. รักษาผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้น ดำเนินการให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในที่มีประสิทธิภาพ และควบคุมให้มีการกำกับดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูล รวมทั้งจัดทำรายงานต่างๆ ให้ถูกต้องครบถ้วนและเป็นไปตามเกณฑ์ที่กฎหมาย ประกาศ ข้อบังคับ และ/หรือ ระเบียบที่เกี่ยวข้องของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
15. รับทราบรายงานการตรวจสอบที่สำคัญของคณะกรรมการตรวจสอบ หรือฝ่ายตรวจสอบภายใน รวมทั้งตรวจสอบบัญชี และที่ปรึกษาฝ่ายต่างๆ ของบริษัท และมีหน้าที่กำหนดแนวทางในการปรับปรุงแก้ไข
16. พิจารณาโครงสร้างการบริหารงาน แต่งตั้งคณะกรรมการบริหาร กรรมการผู้จัดการ และคณะกรรมการชุดย่อยอื่นๆ ตามความเหมาะสม
17. จัดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปีภายใน 4 เดือน นับแต่วันสิ้นสุดของรอบปีบัญชีของบริษัท
18. ให้ความเห็นชอบในการเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี และพิจารณาค่าสอบบัญชีประจำปี เพื่อนำเสนอต่อผู้ถือหุ้นในการพิจารณาอนุมัติแต่งตั้ง
19. รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการในการจัดทำรายงานทางการเงินโดยแสดงควบคู่กับรายงานของผู้สอบบัญชีไว้ในรายงานประจำปี และครอบคลุมในเรื่องสำคัญๆ ตามนโยบายข้อพึงปฏิบัติที่ดีสำหรับกรรมการบริษัทจดทะเบียนของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
20. มีอำนาจแต่งตั้ง มอบหมาย หรือแนะนำให้อนุกรรมการหรือคณะทำงานเพื่อพิจารณาหรือปฏิบัติในเรื่องใดเรื่องหนึ่งที่คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควร
21. กำกับดูแลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ ให้เป็นไปตามกฎบัตรที่กำหนดไว้

22. มีอำนาจพิจารณาและอนุมัติเรื่องใดๆ ที่จำเป็น และเกี่ยวเนื่องกับบริษัท หรือที่เห็นว่าเหมาะสมเพื่อประโยชน์ของบริษัท
23. ติดตามดูแลความเพียงพอของสภาพคล่องทางการเงินและความสามารถในการชำระหนี้ และกลไกที่จะช่วยให้บริษัทสามารถกอบกู้ฐานะทางการเงินการดำเนินงานในกรณีที่กิจการประสบปัญหาทางการเงิน ตลอดจนดูแลให้พนักงานมีความรู้ความเข้าใจในการบริหารจัดการทางการเงินและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ
24. พิจารณาจัดทำรายงานความยั่งยืนตามความเหมาะสม
25. กำกับดูแลให้บริษัทจัดทำแผนสืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan) เพื่อเป็นการเตรียมสืบทอดตำแหน่งกรรมการผู้จัดการ และผู้บริหารระดับสูง โดยต้องดำเนินการให้กรรมการผู้จัดการรายงานผลการดำเนินงานตามแผนสืบทอดตำแหน่งต่อคณะกรรมการเพื่อทราบเป็นระยะ อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
26. มอบอำนาจให้กรรมการคนหนึ่งคนใดหรือหลายคนหรือบุคคลอื่นกระทำการอย่างใดอย่างหนึ่งแทนคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้การมอบอำนาจดังกล่าว ผู้ได้รับมอบอำนาจนั้นต้องไม่มีอำนาจอนุมัติรายการที่บุคคลดังกล่าวหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (“บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง” ให้มีความความหมายตามที่กำหนดไว้ในประกาศของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และหลักทรัพย์ และ/หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง) มีส่วนได้เสียหรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใดกับบริษัทหรือบริษัทย่อย (ถ้ามี) เว้นแต่เป็นการอนุมัติรายการที่เป็นลักษณะการดำเนินธุรกรรมที่เป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติไว้ ซึ่งเป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

นอกจากนี้ เรื่องดังต่อไปนี้ จะกระทำต่อเมื่อได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นก่อน

- เรื่องที่กฎหมายกำหนดให้ต้องได้มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- การทำรายการที่กรรมการมีส่วนได้เสียและอยู่ในข่ายที่กฎหมาย หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ระบุให้ต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- นอกจากนี้ ในกรณีดังต่อไปนี้จะต้องได้รับความเห็นชอบจากที่ประชุมคณะกรรมการและที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่เข้าประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน
  - การขายหรือโอนกิจการของบริษัททั้งหมดหรือบางส่วนที่สำคัญให้แก่บุคคลอื่น
  - การรับซื้อหรือรับโอนกิจการของบริษัทมาหาคนอื่นหรือบริษัทเอกชนอื่นมาเป็นของบริษัท
  - การทำ แก๊ว หรือเลิกสัญญา เกี่ยวกับการให้เข้ากิจการของบริษัททั้งหมดหรือบางส่วนที่สำคัญ การมอบหมายให้บุคคลอื่นเข้าจัดการธุรกิจของบริษัท หรือการรวมกิจการกับบุคคลอื่นโดยมีวัตถุประสงค์แบ่งกำไรขาดทุนกัน
  - การแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิหรือข้อบังคับของบริษัท
  - การออกหุ้นใหม่เพื่อชำระแก่เจ้าหนี้ของบริษัท ตามโครงการแปลงหนี้เป็นทุน
  - การเพิ่มทุน การลดทุน การออกหุ้นกู้ การควบรวม หรือเลิกบริษัท
  - เรื่องอื่นใดตามที่กฎหมายกำหนด

ทั้งนี้ เรื่องใดที่กรรมการมีส่วนได้เสียหรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทหรือบริษัทย่อย กรรมการซึ่งมีส่วนได้เสียหรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ดังกล่าวไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น

27. คณะกรรมการต้องประเมินผลการปฏิบัติด้วยตนเอง และประเมินผลการปฏิบัติงานโดยรวม

นอกจากนี้ คณะกรรมการยังมีขอบเขตหน้าที่ในการกำกับดูแลให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ อาทิ การทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน ตามกฎเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือตามประกาศของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

## การเลือกตั้งกรรมการบริษัทและวาระการดำรงตำแหน่ง

การเลือกตั้งกรรมการของบริษัทให้กระทำโดยที่ประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ ให้กระทำตามหลักเกณฑ์ ดังนี้

1. ผู้ถือหุ้นคนหนึ่งมีคะแนนเสียง เท่ากับ 1 หุ้น ต่อ 1 เสียง
2. ในการเลือกตั้งกรรมการอาจใช้วิธีออกเสียงลงคะแนนเลือกกรรมการเป็นรายบุคคลคราวละคนหรือคราวละหลายๆ คน ตามแต่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นจะเห็นสมควร แต่ในการลงมติแต่ละครั้ง ผู้ถือหุ้นต้องออกเสียงด้วยคะแนนเสียงที่มีตามข้อ 1. ทั้งหมดจะแบ่งคะแนนเสียงแก่คนใดมากน้อยเพียงใดไม่ได้ ดังนั้น ผู้ถือหุ้นไม่สามารถแบ่งคะแนนเสียงของตนในการเลือกตั้งกรรมการ เพื่อให้ผู้ใดมากน้อยตาม มาตรา 70 วรรคหนึ่งแห่ง พ.ร.บ. มหชน ๙ ได้ (ลงคะแนนแบบ NON-CUMULATIVE VOTING เท่านั้น)
3. ในการออกเสียงลงคะแนนเลือกตั้งกรรมการให้ใช้เสียงข้างมาก หากมีคะแนนเสียงเท่ากัน ให้ผู้เป็นประธานที่ประชุมเป็นผู้ออกเสียงชี้ขาด
4. เมื่อกรรมการคนใดลาออกจากตำแหน่งให้ยื่นใบลาออกต่อบริษัท การลาออกให้มีผลตั้งแต่วันที่ใบลาออกไปถึงบริษัท กรรมการบริษัทซึ่งลาออกดังกล่าว จะแจ้งการลาออกของตนให้นายทะเบียนบริษัทมหาชนทราบด้วยก็ได้

## วาระการดำรงตำแหน่ง

1. ในการประชุมสามัญประจำปีทุกครั้ง ให้กรรมการบริษัทออกจากตำแหน่งจำนวน 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด ถ้าจำนวนกรรมการบริษัทไม่สามารถแบ่งออกให้ตรงเป็น 3 ส่วนได้ ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงที่สุดกับจำนวน 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด โดยกรรมการบริษัทซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับการเลือกตั้งใหม่อีกได้ กรรมการที่จะต้องออกจากตำแหน่งในปีแรก และปีที่สองหลังจดทะเบียนบริษัทนั้น ให้จับสลากว่าผู้ใดจะออก ส่วนปีหลังๆ ต่อไป ให้กรรมการที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดเป็นผู้ออกจากตำแหน่ง
2. ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการบริษัทว่างลง เพราะสาเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ และยังคงเหลือวาระไม่น้อยกว่า 2 เดือน ให้คณะกรรมการบริษัทเลือกบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามที่กฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด กฎหมายหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทกำหนดตั้งกรรมการบริษัทแทนตำแหน่งที่ว่างในการประชุมคณะกรรมการบริษัทคราวถัดไป บุคคลซึ่งเข้าเป็นกรรมการบริษัทดังกล่าว จะอยู่ในตำแหน่งได้เพียงเท่าวาระที่เหลืออยู่ของกรรมการบริษัทที่ตนแทน
3. กรรมการผู้ออกจากตำแหน่งจะเลือกตั้งให้เข้ารับตำแหน่งอีกก็ได้ ทั้งนี้ นอกจากพ้นจากตำแหน่งตามวาระแล้ว กรรมการพ้นจากตำแหน่งเมื่อ
  - (ก) ตาย
  - (ข) ลาออก
  - (ค) ขาดคุณสมบัติหรือมีลักษณะต้องห้ามตามที่กฎหมายกำหนด
  - (ง) ที่ประชุมผู้ถือหุ้นมีมติให้ออก
  - (จ) ศาลมีคำสั่งให้ออก

ที่ประชุมผู้ถือหุ้นอาจลงมติให้กรรมการคนใดออกจากตำแหน่งก่อนถึงคราวออกตามวาระได้ ด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ของจำนวนผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียง และมีหุ้นนับรวมกันได้ไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนหุ้นที่ถือโดยผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียง

## การประชุมคณะกรรมการบริษัท

1. คณะกรรมการบริษัทต้องจัดให้มีการประชุมเพื่อรับทราบผลการดำเนินงานของบริษัทอย่างน้อย 3 เดือนต่อครั้ง และควรจัดให้มีการประชุมไม่น้อยกว่า 6 ครั้งต่อปี และในกรณีที่คณะกรรมการไม่ได้มีการประชุมทุกเดือน คณะกรรมการควรกำหนดให้ฝ่ายจัดการรายงานผลการดำเนินงานเพื่อให้คณะกรรมการบริษัททราบในเดือนที่บริษัทไม่ได้มีการประชุม เพื่อให้คณะกรรมการสามารถกำกับควบคุมและดูแลการปฏิบัติงานของฝ่ายจัดการได้อย่างต่อเนื่องและทันการณ โดยในการประชุม กรรมการต้องแสดงความเห็น และใช้ดุลยพินิจอย่างเป็นอิสระ กรรมการควรเข้าประชุมทุกครั้ง นอกเหนือจากมีเหตุสุดวิสัย ซึ่งต้องแจ้งต่อเลขานุการคณะกรรมการบริษัทเป็นการล่วงหน้า บริษัทต้องรายงานจำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการไว้ในรายงานประจำปี
2. ให้ประธานกรรมการ หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายจากประธานกรรมการเป็นผู้กำหนดวัน เวลาและสถานที่ในการประชุม คณะกรรมการบริษัท ซึ่งสถานที่ที่ประชุมนั้นอาจกำหนดเป็นอย่างอื่นนอกเหนือไปจากท้องที่อื่นเป็นที่ตั้งสำนักงานใหญ่



ของบริษัท หรือจังหวัดใกล้เคียงก็ได้ หรือสถานที่อื่นใดตามที่เห็นสมควร โดยที่เป็นไปตามที่ระบุในข้อบังคับของบริษัท หากประธานกรรมการหรือผู้ที่ได้รับมอบหมายจากประธานกรรมการมิได้กำหนดสถานที่ที่ประชุม ให้ใช้สถานที่ตั้งสำนักงานใหญ่ของบริษัทเป็นสถานที่ประชุม

3. เลขานุการคณะกรรมการบริษัท หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายจากประธานกรรมการ จะต้องจัดส่งหนังสือเชิญประชุมให้แก่กรรมการทุกคน เพื่อให้ทราบถึง วันเวลา สถานที่และวาระการประชุม โดยจัดส่งเป็นการล่วงหน้าอย่างน้อย 7 วันก่อนวันประชุม เว้นแต่กรณีจำเป็นรีบด่วน เพื่อรักษาสิทธิหรือประโยชน์ของบริษัท จะแจ้งการนัดประชุมโดยวิธีอื่น หรือกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นก็ทำได้ และให้เลขานุการคณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รวบรวมเอกสารประกอบการประชุมจากกรรมการและฝ่ายจัดการ เพื่อจัดส่งให้คณะกรรมการล่วงหน้า และเอกสารดังกล่าวต้องให้ข้อมูลที่เพียงพอต่อการตัดสินใจและใช้ดุลยพินิจอย่างเป็นอิสระของคณะกรรมการ เลขานุการคณะกรรมการบริษัทจะต้องเป็นผู้บันทึกประเด็นในการประชุม เพื่อจัดทำเป็นรายงานการประชุมซึ่งต้องมีเนื้อหาสาระครบถ้วน และเสร็จสมบูรณ์ภายใน 14 วัน นับตั้งแต่วันประชุมเสร็จสิ้น เพื่อเสนอให้ประธานคณะกรรมการบริษัทลงนาม และจะต้องจัดให้มีระบบการจัดเก็บที่ดี สะดวกต่อการค้นหาและรักษาความลับได้ดี
4. การประชุมคณะกรรมการบริษัท ต้องมีกรรมการเข้าร่วมประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดจึงครบเป็นองค์ประชุม และให้ประธานกรรมการทำหน้าที่เป็นประธานในที่ประชุมคณะกรรมการ ในกรณีที่ประธานกรรมการไม่อยู่ในที่ประชุม หรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ถ้ามีรองประธานกรรมการให้รองประธานกรรมการเป็นประธานที่ประชุม ถ้าไม่มีรองประธานกรรมการ หรือมีแต่ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้กรรมการซึ่งมาประชุมเลือกกรรมการคนหนึ่งเป็นประธานที่ประชุม
5. กรรมการบริษัทที่มีส่วนได้เสียในเรื่องใด ห้ามมิให้แสดงความเห็นและไม่มีสิทธิออกเสียงลงมติในเรื่องนั้น
6. การวินิจฉัยชี้ขาดในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ให้ถือเสียงข้างมากของจำนวนกรรมการที่เข้าร่วมประชุม โดยกรรมการคนหนึ่งมีเสียง 1 เสียงในการลงคะแนน ในกรณีที่คะแนนเสียงเท่ากันให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียงเป็นเสียงชี้ขาด อย่างไรก็ตาม ความเห็นของกรรมการบริษัทคนอื่นๆ ที่มีได้ลงมติเห็นด้วย ให้ระบุไว้ในรายงานการประชุม
7. คณะกรรมการบริษัทสามารถใช้ผู้ที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร ผู้สอบบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน นักกฎหมาย หรือพนักงานของบริษัททั้งบริษัทใหญ่และบริษัทย่อย (ถ้ามี) ให้เข้าร่วมประชุม หรือ ชี้แจง หรือตอบข้อซักถามได้

ทั้งนี้ สำหรับรายงานการประชุม ให้เลขานุการคณะกรรมการบริษัท หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท เป็นผู้จัดทำรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท

## 2. กฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ

### วัตถุประสงค์

คณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วยคณะกรรมการที่มีความเป็นอิสระ ทำหน้าที่ตรวจสอบการดำเนินงานของบริษัท สอบทานประสิทธิภาพของการควบคุมภายในเพื่อให้มีความมั่นใจว่าการปฏิบัติงานของหน่วยงานต่างๆ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ถูกต้องตามกฎหมาย สอดคล้องตามระเบียบการปฏิบัติงานที่ดี การบริหารกิจการดำเนินไปอย่างเหมาะสม มีประสิทธิภาพ และเกิดประสิทธิภาพสูงสุด คณะกรรมการตรวจสอบยังทำหน้าที่ในการสอบทานรายงานทางการเงินของบริษัทร่วมกับผู้สอบบัญชี เพื่อให้มั่นใจว่ารายงานทางการเงินของบริษัท มีความน่าเชื่อถือ มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างครบถ้วนถูกต้องเป็นไปตามมาตรฐานและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง สร้างความมั่นใจและความน่าเชื่อถือแก่ผู้ลงทุน และผู้มีส่วนได้ส่วนเสียว่ามีการตรวจสอบและกำกับดูแลกิจการอย่างรอบคอบ มีความยุติธรรม โปร่งใส และมีการดำเนินธุรกิจตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

### องค์ประกอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

1. คณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วยกรรมการบริษัท ที่เป็นอิสระไม่น้อยกว่าสาม (3) คน และมีคุณสมบัติตาม พ.ร.บ. หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 รวมถึงประกาศ ข้อบังคับ และ/หรือระเบียบของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
2. กรรมการตรวจสอบมีทักษะความชำนาญที่เหมาะสมตามภารกิจที่ได้รับมอบหมาย โดยกรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 คน ต้องมีความรู้ความเข้าใจหรือมีประสบการณ์ด้านการบัญชีหรือการเงิน
3. ให้คณะกรรมการของบริษัท หรือคณะกรรมการตรวจสอบเลือกกรรมการตรวจสอบ 1 คนเป็นประธานคณะกรรมการตรวจสอบ และอาจแต่งตั้งเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อช่วยเหลือในการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับการนัดหมายการประชุม จัดเตรียมวาระการประชุม นำส่งเอกสารประกอบการประชุม และบันทึกรายงานการประชุม

### คุณสมบัติของคณะกรรมการตรวจสอบ

1. ได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการของบริษัทและได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท
2. มีคุณสมบัติตามที่กำหนดในกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชน กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรวมถึงประกาศ ข้อบังคับ และ/หรือ ระเบียบของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
3. กรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 คนต้องเป็นผู้มีความรู้ด้านการบัญชีและการเงินที่เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้
4. กรรมการตรวจสอบจะต้องเป็นกรรมการอิสระ โดยมีคุณสมบัติดังนี้
  - 4.1. ถือหุ้นไม่เกินร้อยละหนึ่ง (1) ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อยบริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ทั้งนี้ับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้นๆ ด้วย
  - 4.2. ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือของผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้ลักษณะต้องห้ามดังกล่าวไม่รวมถึงกรณีที่กรรมการอิสระเคยเป็นข้าราชการหรือที่ปรึกษาของส่วนราชการซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท
  - 4.3. ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายในลักษณะที่เป็นบิดา มารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร ของกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นกรรมการ ผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทหรือบริษัทย่อย (ถ้ามี)
  - 4.4. ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตนรวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัยหรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้ความสัมพันธ์ทางธุรกิจตามที่กล่าวข้างต้น รวมถึงการทำรายการทางการเงินที่กระทำเป็นปกติเพื่อประกอบกิจการ การเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ หรือการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน ด้วยการรับหรือให้กู้ยืม คำประกัน การให้สินทรัพย์เป็นหลักประกันหนี้สิน รวมถึงพฤติการณ์อื่นทำนองเดียวกัน ซึ่งเป็นผลทำให้บริษัทหรือคู่สัญญามีภาระหนี้ที่ต้องชำระต่ออีกฝ่ายหนึ่ง ตั้งแต่ร้อยละ 3 ของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัท หรือตั้งแต่ 20 ล้านบาทขึ้นไป แล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า ทั้งนี้การคำนวณภาระหนี้ดังกล่าวให้เป็นไปตามวิธีการคำนวณมูลค่าของรายการที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน โดยอนุโลม แต่ในการพิจารณาภาระหนี้ดังกล่าว ให้นับรวมภาระหนี้ที่เกิดขึ้นในระหว่าง 1 ปีก่อนวันที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบุคคลเดียวกัน

- 4.5. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วมผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทสังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
- 4.6. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใดๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงินซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปีจากบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้น เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
- 4.7. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่
- 4.8. ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย หรือไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำหรือถือหุ้นเกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย
- 4.9. ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท
- 4.10. กรรมการอิสระตามคุณสมบัติข้างต้นอาจได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทให้ตัดสินใจในการดำเนินการของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมโดยมีการตัดสินใจในรูปแบบของคณะ (Collective Decision) ได้
- 4.11. เป็นผู้ที่สามารถปฏิบัติหน้าที่และแสดงความเห็น หรือรายงานผลการปฏิบัติงานตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายได้อย่างเป็นอิสระโดยไม่อยู่ภายใต้การควบคุมของผู้บริหารหรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท รวมทั้งผู้ที่เกี่ยวข้องหรือญาติสนิทของบุคคลดังกล่าว
- 4.12. เป็นผู้ที่ได้รับความเชื่อถือและเป็นที่ยอมรับโดยทั่วไป
- 4.13. สามารถอุทิศเวลาอย่างเพียงพอในการดำเนินงานหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

#### ขอบเขตอำนาจหน้าที่

1. สอบทานรายงานทางการเงินเพื่อให้มั่นใจว่า มีความถูกต้องและเชื่อถือได้ รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ โดยการประสานงานกับผู้สอบบัญชีภายนอก และผู้บริหารที่รับผิดชอบจัดทำรายงานทางการเงินประจำปี และรายได้ไตรมาส
2. สอบทานระบบการควบคุมภายในของบริษัท ให้มีความเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ โดยอาจเสนอแนะให้มีการสอบทานหรือตรวจสอบรายการใดที่เห็นว่าจำเป็นและเป็นสิ่งสำคัญ พร้อมทั้งนำข้อเสนอแนะเกี่ยวกับการปรับปรุงแก้ไขระบบการควบคุมภายในที่สำคัญและจำเป็นเสนอคณะกรรมการบริษัท โดยสอบทานร่วมกับผู้สอบบัญชีภายนอก และผู้จัดการแผนกตรวจสอบระบบงานภายใน
3. สอบทานการปฏิบัติตาม พ.ร.บ.หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 รวมถึงประกาศ ข้อบังคับ และ/หรือระเบียบของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับบริษัท
4. พิจารณาคัดเลือก และเสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระทำหน้าที่ผู้สอบบัญชี เพื่อให้ดำเนินการตรวจสอบบัญชีระบบควบคุม และงบการเงินของบริษัท โดยคณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจและความรับผิดชอบในการคัดเลือก ประเมินผล เสนอคำตอบแทน และกำกับดูแลการทำงานของผู้สอบบัญชี หรือการดำเนินการตรวจสอบอื่นใด รวมถึงสอบทาน หรือให้ความเชื่อมั่นบริษัทของผู้สอบบัญชีต่อคณะกรรมการบริษัท

ผู้ตรวจสอบบัญชีและสำนักงานสอบบัญชีแต่ละแห่งจะรายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ โดยคณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจในการอนุมัติเงื่อนไขและค่าบริการเบื้องต้นสำหรับบริการด้านการตรวจสอบและบริการอื่นที่เสนอ โดยผู้ตรวจสอบบัญชี

ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบจะให้คำแนะนำต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อเสนอต่อผู้ถือหุ้นในการประชุมสามัญประจำปี ผู้ถือหุ้นเพื่ออนุมัติแต่งตั้งผู้ตรวจสอบบัญชีและค่าบริการตรวจสอบบัญชี

5. ประชุมหารือร่วมกับผู้บริหารและผู้ตรวจสอบบัญชีตามความเหมาะสม เกี่ยวกับปัญหาและข้อจำกัดในการตรวจสอบ รวมถึงการดำเนินการของฝ่ายบริหารต่อปัญหาหรือข้อจำกัดนั้นๆ และนโยบายการบริหารและการประเมินความเสี่ยงของบริษัท รวมถึงความเสี่ยงทางการเงินที่สำคัญและมาตรการของฝ่ายบริหารในการควบคุมและลดความเสี่ยงดังกล่าว นอกจากนี้คณะกรรมการตรวจสอบยังต้องดำเนินการแก้ไขความขัดแย้งใดๆ ระหว่างผู้บริหารกับผู้สอบบัญชีที่เกี่ยวข้องกับรายงานทางการเงิน รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
6. ส่งเสริมและสร้างความมั่นใจเกี่ยวกับความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชี คณะกรรมการตรวจสอบต้องหารือกับผู้สอบบัญชีเกี่ยวกับความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและบริษัท รวมถึงความสัมพันธ์ใดๆ หรือบริการใดๆ ระหว่างผู้สอบบัญชีกับบริษัท ตลอดจนความสัมพันธ์อื่นใดที่อาจส่งผลกระทบต่อความเที่ยงธรรมของผู้สอบบัญชี
7. สอบทานรายงานทางการเงินของบริษัท มาตรฐานการบัญชี และนโยบายบัญชี และการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญเกี่ยวกับมาตรฐานบัญชี หลักการ หรือแนวทางปฏิบัติ รวมถึงการตัดสินใจทางบัญชีที่สำคัญ ที่ส่งผลกระทบต่อรายงานทางการเงินของบริษัท ซึ่งรวมถึงทางเลือก ความสมเหตุสมผล และผลของการตัดสินใจดังกล่าว
8. พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท และมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้องและครบถ้วน
9. สอบทานและอนุมัติหรือให้สัตยาบันในธุรกรรมใดๆ ระหว่างบริษัทกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง ซึ่งเป็นธุรกรรมที่ถูกกำหนดให้เปิดเผยข้อมูลตามกฎหมายเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
10. พิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน ประเมินผลงานของเจ้าหน้าที่หรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน
11. สอบทานแผนงานตรวจสอบภายในของบริษัท ตามวิธีการและมาตรฐานที่ยอมรับโดยทั่วไป
12. สอบทานให้บริษัทมีระบบการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ
13. รายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ให้คณะกรรมการบริษัททราบอย่างน้อยปีละ 4 ครั้ง
14. สอบทานความถูกต้องของเอกสารอ้างอิงและแบบประเมินตนเองเกี่ยวกับมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชันของกิจการ ตามโครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านทุจริต
15. ในการปฏิบัติงานตามขอบเขตหน้าที่ ให้คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจเชิญให้ฝ่ายจัดการ ผู้บริหาร หรือพนักงานของบริษัทที่เกี่ยวข้องมาให้ความเห็น เข้าร่วมประชุมหรือส่งเอกสารที่เห็นว่าเกี่ยวข้องหรือจำเป็น
16. ให้มีอำนาจว่าจ้างที่ปรึกษา หรือบุคคลภายนอก ตามระเบียบของบริษัทมาให้ความเห็นหรือให้คำปรึกษาในกรณีจำเป็น
17. จัดทำรายงานการกำกับดูแลกิจการของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบ และต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้
  - ก) ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้องครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัท
  - ข) ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัท
  - ค) ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
  - ง) ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
  - จ) ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
  - ฉ) จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน
  - ช) ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมาย (Charter)
  - ซ) รายการอื่นใดที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ ภายใต้ขอบเขต หน้าที่ และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

18. คณะกรรมการตรวจสอบต้องประเมินผลการปฏิบัติงานโดยการประเมินตนเอง และรายงานผลการประเมินพร้อมทั้งปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงานที่อาจเป็นเหตุให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ในการจัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบให้คณะกรรมการบริษัททราบทุกปี
19. พิจารณากบทวนและปรับปรุงกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ
20. ในกรณีที่พบหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำ ซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงิน และผลการดำเนินงานของบริษัท เช่น รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ข้อสงสัย หรือสันนิษฐานว่าอาจมีการทุจริต หรือมีสิ่งผิดปกติ หรือมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบการควบคุมภายใน การฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เป็นต้น ให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในระยะเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร หากคณะกรรมการบริษัทหรือผู้บริหารไม่ดำเนินการให้มีการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาตามที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร กรรมการตรวจสอบรายใดรายหนึ่งอาจรายงานว่ามีรายการหรือการกระทำดังกล่าวต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
21. ดูแลให้บริษัทมีช่องทางการรับแจ้งเบาะแสและข้อร้องเรียนต่างๆ เกี่ยวกับรายงานในงบการเงินที่ไม่เหมาะสมหรือประเด็นอื่น โดยทำให้ผู้แจ้งเบาะแสมั่นใจว่า มีกระบวนการสอบทานที่เป็นอิสระ และมีการดำเนินการติดตามที่เหมาะสม
22. ในกรณีจำเป็น คณะกรรมการตรวจสอบสามารถขอคำปรึกษาจากที่ปรึกษาภายนอก หรือ ผู้เชี่ยวชาญทางวิชาชีพเกี่ยวกับการปฏิบัติงานตรวจสอบ โดยบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบค่าใช้จ่ายตามระเบียบของบริษัท
23. ปฏิบัติงานอื่นตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายภายในขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

#### **วาระการดำรงตำแหน่ง**

1. ให้คณะกรรมการตรวจสอบมีวาระอยู่ในตำแหน่งคราวละ 3 ปี และคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามวาระ อาจได้รับการแต่งตั้งใหม่อีกได้ ทั้งนี้ นอกจากการพ้นตำแหน่งตามวาระดังกล่าวข้างต้น กรรมการตรวจสอบจะพ้นจากตำแหน่งเมื่อ
  - (ก) ตาย
  - (ข) ลาออก
  - (ค) ขาดคุณสมบัติการเป็นกรรมการตรวจสอบตามกฎหมายนี้ หรือตามหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
  - (ง) พ้นวาระจากการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท
  - (จ) ที่ประชุมผู้ถือหุ้น หรือคณะกรรมการบริษัทลงมติให้พ้นจากตำแหน่ง
  - (ฉ) ศาลมีคำสั่งให้ออก
2. กรรมการตรวจสอบคนใดจะลาออกจากตำแหน่งให้ยื่นใบลาออกต่อประธานกรรมการบริษัทโดยควรแจ้งเป็นหนังสือล่วงหน้าอย่างน้อย 1 เดือน พร้อมเหตุผล โดยบริษัทจะแจ้งเรื่องการลาออกพร้อมสำเนาหนังสือลาออกให้ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ในกรณีที่กรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่งทั้งคณะ ให้คณะกรรมการตรวจสอบที่พ้นจากตำแหน่งต้องรักษาการในตำแหน่งเพื่อดำเนินการต่อไปก่อนจนกว่าคณะกรรมการตรวจสอบชุดใหม่จะเข้ารับหน้าที่
3. ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการตรวจสอบว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนขึ้นเป็นกรรมการตรวจสอบแทนภายใน 90 วัน เพื่อให้กรรมการตรวจสอบมีจำนวนครบตามที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด โดยบุคคลที่เข้าเป็นกรรมการตรวจสอบแทนอยู่ในตำแหน่งได้เพียงวาระที่ยังคงเหลืออยู่ของกรรมการตรวจสอบซึ่งตนแทน

#### **การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ**

1. ให้มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ อย่างน้อยปีละ 4 ครั้ง เพื่อพิจารณางบการเงิน รายงานผลการตรวจสอบภายในและเรื่องอื่น ๆ หรือในกรณีที่ฝ่ายบริหารจะมีการทำรายการเกี่ยวโยงกัน หรือรายการเกี่ยวกับการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ ซึ่งต้องพิจารณาตามความเหมาะสม ความสมเหตุสมผลของรายการ และประโยชน์สูงสุดของบริษัท เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์การทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ ตามที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยประกาศกำหนด หรือให้ประธานคณะกรรมการตรวจสอบเรียกประชุมเป็นกรณีพิเศษเพื่อพิจารณาเรื่องจำเป็นเร่งด่วนอื่นๆ ได้ตามแต่จะเห็นสมควร

2. ในการเชิญประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ให้ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ หรือเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ โดยคำสั่งประธานคณะกรรมการตรวจสอบ ส่งหนังสือนัดประชุมไปยังกรรมการตรวจสอบก่อนวันประชุมอย่างน้อย 7 วัน เว้นแต่ในกรณีจำเป็นเร่งด่วนจะแจ้งการนัดประชุมโดยวิธีอื่นหรือกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นก็ได้
3. องค์ประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบต้องประกอบด้วย กรรมการตรวจสอบไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่ง ทั้งนี้ ในกรณีพิจารณางบการเงินรายไตรมาสหรือประจำปี ต้องมีกรรมการตรวจสอบที่มีความรู้ประสบการณ์ในการสอบทานงบการเงินเข้าร่วมประชุมด้วย
4. กรณีที่ประธานคณะกรรมการตรวจสอบติดภารกิจไม่สามารถเข้าร่วมประชุมได้ ให้กรรมการตรวจสอบซึ่งมาประชุมเลือกกรรมการตรวจสอบคนหนึ่งเป็นประธานในที่ประชุม
5. กรรมการตรวจสอบที่มีส่วนได้เสียในเรื่องใด ห้ามมิให้แสดงความเห็นและไม่มีสิทธิออกเสียงลงมติในเรื่องนั้น
6. การวินิจฉัยชี้ขาดในที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบให้ถือเสียงข้างมากของจำนวนกรรมการตรวจสอบที่เข้าร่วมประชุม โดยกรรมการคนหนึ่งมีเสียง 1 เสียงในการลงคะแนน ในกรณีที่คะแนนเสียงเท่ากันให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียงเพื่อเป็นเสียงชี้ขาด อย่างไรก็ตาม ความเห็นของกรรมการตรวจสอบคนอื่น ๆ ที่มีได้ลงมติเห็นด้วยให้นำเสนอเป็นความเห็นแย้งต่อคณะกรรมการบริษัท
7. คณะกรรมการตรวจสอบสามารถเชิญผู้ที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ กรรมการบริษัท ผู้บริหาร ผู้สอบบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน นักกฎหมาย หรือพนักงานของบริษัท ทั้งบริษัทใหญ่และบริษัทย่อย (ถ้ามี) ให้เข้าร่วมประชุมหารือ ชี้แจง หรือตอบข้อซักถามได้
8. ประธานคณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้รายงานผลการประชุมต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทในคราวถัดไปเพื่อทราบทุกครั้ง
9. เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบหรือผู้ที่ได้รับมอบหมายเป็นผู้บันทึกรายงานการประชุม

### การรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบรายงานผลการปฏิบัติงานต่อคณะกรรมการบริษัท ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท

1. ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ หากพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำดังต่อไปนี้ ซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีสาระสำคัญต่อฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท ให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานต่อคณะกรรมการของบริษัทเพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในระยะเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร
  - 1.1. รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
  - 1.2. ข้อสงสัย หรือข้อสันนิษฐานว่าอาจมีการทุจริต หรือมีสิ่งผิดปกติ หรือมีความบกพร่องสำคัญในระบบการควบคุมภายใน
  - 1.3. การฝ่าฝืนกฎหมาย หรือข้อกำหนดใด ๆ ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง
2. หากคณะกรรมการตรวจสอบได้รายงานต่อคณะกรรมการบริษัทถึงสิ่งที่มีผลกระทบอย่างมีสาระสำคัญต่อฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงาน และได้มีการหารือร่วมกันกับคณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารแล้วว่าต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข เมื่อครบกำหนดเวลาที่กำหนดไว้ร่วมกัน หากคณะกรรมการตรวจสอบพบว่าการเพิกเฉยต่อการดำเนินการแก้ไขดังกล่าวโดยไม่มีเหตุผลอันสมควร กรรมการตรวจสอบรายใดรายหนึ่งอาจรายงานสิ่งที่พบดังกล่าวโดยตรงต่อสำนักงานกำกับหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยได้

### 3. กฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ

#### วัตถุประสงค์

คณะกรรมการบริษัท ตระหนักถึงความสำคัญของระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดี จึงได้พิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เป็นกรรมการชุดย่อยของบริษัท เพื่อทำหน้าที่กำหนดและทบทวน นโยบาย กรอบการบริหารความเสี่ยงองค์กรกำกับดูแล พิจารณารายงานผลการบริหารความเสี่ยงองค์กรทั้งนี้เพื่อให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี คณะกรรมการบริษัทจึงเห็นสมควรให้กำหนดกฎบัตรของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

### องค์ประกอบของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

1. คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง โดยเลือกจากคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อยจำนวนหนึ่ง (1) คน และอย่างน้อยหนึ่ง (1) คนต้องเป็นกรรมการอิสระ รวมกันไม่น้อยกว่าสาม (3) คน ร่วมกันเป็นคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ทั้งนี้ ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงอาจได้รับการแต่งตั้งโดยคณะกรรมการบริษัทหรือคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควรเป็นกรรมการอิสระ
2. เป็นผู้มีความเข้าใจในธุรกิจและมีประสบการณ์ตรงในธุรกิจ เพื่อกำหนดนโยบายด้านการบริหารความเสี่ยงให้ครอบคลุมทั้งองค์กร รวมทั้งกำกับดูแลให้มีระบบหรือกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อลดผลกระทบต่อธุรกิจของบริษัทอย่างเหมาะสม
3. กำหนดให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงต้องแต่งตั้งเลขานุการ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงโดยอาจเป็นหัวหน้าสายงานสนับสนุนธุรกิจ หรือบุคคลที่คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเห็นสมควร ซึ่งบุคคลดังกล่าวต้องสนับสนุนธุรกิจ หรือบุคคลที่คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเห็นสมควรซึ่งบุคคลดังกล่าวต้องสนับสนุนและคอยช่วยเหลือการดำเนินงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงตลอดจนการจัดเตรียมวาระการประชุม และบันทึกรายงานการประชุมของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

### คุณสมบัติของกรรมการบริหารความเสี่ยง

กรรมการบริหารความเสี่ยง ต้องมีคุณสมบัติ ดังนี้

1. ได้รับแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท
2. มีความรู้ ประสบการณ์ และความเชี่ยวชาญในด้านธุรกิจของบริษัท ด้านกฎหมาย และด้านอื่นๆ
3. มีวุฒิภาวะ และความมั่นคง กล้าแสดงความคิดเห็นที่แตกต่าง และมีความเป็นอิสระ
4. สามารถอุทิศเวลาในการทำหน้าที่

### ขอบเขตอำนาจหน้าที่

1. กำหนดนโยบาย และกรอบการบริหารความเสี่ยงนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ
2. กำหนด ทบทวนและพัฒนานโยบายกรอบการบริหารความเสี่ยงองค์กร
3. ติดตามกระบวนการบ่งชี้และประเมินความเสี่ยง
4. กำกับดูแลและสนับสนุนให้มีการดำเนินงานด้านการบริหารความเสี่ยงองค์กร สอดคล้องกับกลยุทธ์และเป้าหมายทางธุรกิจ รวมถึงสภาวะการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป
5. รายงานต่อคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับความเสี่ยงที่สำคัญ และนำเสนอวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้นๆ
6. พิจารณารายงานผลการบริหารความเสี่ยงองค์กร และให้ข้อคิดเห็นในความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น รวมทั้งกำหนดแนวทางการกำหนดมาตรการควบคุม หรือบรรเทา และการพัฒนาระบบการจัดการบริหารความเสี่ยงองค์กรให้มีประสิทธิภาพอย่างต่อเนื่อง
7. พิจารณารายงานผลการประเมินโอกาสที่จะเกิดการทุจริตขึ้น รวมถึงผลกระทบโดยรอบของการทุจริตแบบต่างๆ เช่น การจัดทำรายงานทางการเงินเท็จ การทำให้สูญเสียทรัพย์สิน การคอร์รัปชัน การที่ผู้บริหารสามารถฝ่าฝืนระบบควบคุมภายใน (management override of internal controls) การเปลี่ยนแปลงข้อมูลในรายงานที่สำคัญ การได้มาหรือใช้ไปซึ่งทรัพย์สินโดยไม่ถูกต้อง เป็นต้น
8. รายงานผลการบริหารความเสี่ยงองค์กรให้คณะกรรมการ รับทราบ และในกรณีที่มีปัจจัย หรือเหตุการณ์สำคัญ ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ ต้องรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อทราบและพิจารณาโดยเร็วที่สุด
9. ประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงอย่างน้อยปีละสอง (2) ครั้งเพื่อพิจารณา ทบทวน และดำเนินการใดๆ ให้สำเร็จ ลุล่วงตามหน้าที่ความรับผิดชอบ
10. ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

### วาระการดำรงตำแหน่ง

กรรมการบริหารความเสี่ยงดำรงตำแหน่งวาระไม่เกินสาม (3) ปี

### การประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง สามารถกำหนดจำนวนครั้งของการประชุมได้ตามความเหมาะสม เพื่อให้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายได้ โดยต้องไม่น้อยกว่าปีละสอง (2) ครั้ง

### การรายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงต้องรายงานผลการปฏิบัติงานที่ต่อคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำ โดยอาจรายงานเรื่องที่สำคัญและมติที่ประชุมให้คณะกรรมการบริษัททราบทุกครั้งที่มีการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และรายงานผลการปฏิบัติงานในปีที่ผ่านมาในรายงานประจำปีของบริษัท ในการประชุมผู้ถือหุ้นด้วย

## 4. กฎบัตรของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน

### วัตถุประสงค์

เพื่อให้การดำเนินงานของบริษัทฯ เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี คณะกรรมการบริษัท จึงจัดตั้งคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนขึ้นเพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริหาร รับผิดชอบในการกำหนดหลักเกณฑ์และนโยบายในการสรรหาและกำหนดคำตอบแทนกรรมการของบริษัท รวมทั้งการสรรหา คัดเลือก การประเมินผลเพื่อการต่อสัญญาจ้าง การจัดทำแผนสืบทอดตำแหน่งของกรรมการผู้จัดการและผู้บริหารระดับสูง นอกจากนี้ ยังเพื่อสนับสนุนงานที่เกี่ยวข้องกับการประเมินผลงานประจำปี และสัญญาจ้างของกรรมการ รวมถึงผลตอบแทนของกรรมการและพนักงาน

### องค์ประกอบของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้แต่งตั้งคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน โดยประกอบด้วย

1. กรรมการบริษัทที่เป็นผู้บริหารงานหนึ่ง (1) คน
2. กรรมการบริษัทที่เป็นกรรมการอิสระสอง (2) คน รวมกันไม่น้อยกว่าสาม (3) คน ร่วมกันเป็นคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน
3. ประธานคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน อาจได้รับการแต่งตั้งโดยคณะกรรมการบริษัทหรือคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน
4. คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนเป็นผู้แต่งตั้งเลขานุการคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน เพื่อช่วยเหลือในการดำเนินงานเกี่ยวกับการนัดหมายการประชุม จัดเตรียมวาระการประชุม นำส่งเอกสารประกอบการประชุม และบันทึกรายงานการประชุม

### คุณสมบัติของกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน

1. เป็นบุคคลที่มีความรู้ความสามารถและประสบการณ์ที่จะเป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ของ คณะกรรมการสรรหาฯ เป็นอย่างดี มีความซื่อสัตย์ สุจริต มีจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ และมีเวลาเพียงพอที่จะอุทิศความรู้ ความสามารถและปฏิบัติหน้าที่ให้แก่บริษัทอย่างเต็มที่
2. คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน ต้องมีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายอื่นใดที่เกี่ยวข้อง
3. คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน ต้องยึดถือปฏิบัติตามหลักการกำกับกิจการที่ดีของบริษัท



## ขอบเขตอำนาจหน้าที่

### 1. ด้านการสรรหา

- 1.1. กำหนดหลักเกณฑ์และนโยบายในการสรรหากรรมการบริษัท และกรรมการชุดย่อย โดยพิจารณาความเหมาะสมของจำนวน โครงสร้าง และองค์ประกอบของคณะกรรมการ กำหนดคุณสมบัติของกรรมการ เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ เสนอขออนุมัติต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นแล้วแต่กรณี
- 1.2. พิจารณาสรรหา คัดเลือก และเสนอบุคคลที่เหมาะสมให้ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท และกรรมการชุดย่อย ที่ครบวาระ และ/หรือมีตำแหน่งว่างลง และ/หรือแต่งตั้งเพิ่ม แล้วแต่กรณี
- 1.3. พิจารณาสรรหา และคัดเลือกผู้บริหารของบริษัท โดยเฉพาะตำแหน่งกรรมการผู้จัดการใหญ่ หรือประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
- 1.4. กำกับดูแลการปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัท พิจารณาทบทวนนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัททุกๆ ปี รวมทั้งเสนอปรับปรุงแก้ไขนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัทให้คณะกรรมการพิจารณา
- 1.5. จัดทำ ทบทวน และสรุปผลการจัดทำแผนการสืบทอดงานและความต่อเนื่องในการบริหารที่เหมาะสมสำหรับตำแหน่งกรรมการผู้จัดการใหญ่เป็นประจำทุกปีและรายงานให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบ
- 1.6. ปฏิบัติการอื่นใดเกี่ยวกับการสรรหาตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

### 2. ด้านการพิจารณาคำตอบแทน

- 2.1. จัดทำหลักเกณฑ์และนโยบายในการกำหนดคำตอบแทนของคณะกรรมการบริษัท กรรมการชุดย่อย และผู้บริหาร เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และ/หรือเสนอขออนุมัติต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นแล้วแต่กรณี
- 2.2. กำหนดคำตอบแทนที่จำเป็นและเหมาะสมทั้งที่เป็นตัวเงินและมีใช้ตัวเงินของคณะกรรมการบริษัทเป็นรายบุคคล โดยการกำหนดคำตอบแทนของคณะกรรมการ และผู้บริหารของบริษัท ให้พิจารณาความเหมาะสมกับภาระหน้าที่ ความรับผิดชอบ ผลงาน และเปรียบเทียบกับบริษัทในธุรกิจที่คล้ายคลึงกัน และประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากกรรมการ และผู้บริหารของบริษัท เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาและนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการและ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อขออนุมัติ
- 2.3. พิจารณานุมัติการกำหนดคำตอบแทนประจำปีของกรรมการ
- 2.4. รับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัท และมีหน้าที่ให้คำชี้แจง ตอบคำถามเรื่องคำตอบแทนของกรรมการ กรรมการชุดย่อย และผู้บริหารระดับสูงของบริษัทในที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- 2.5. รายงานนโยบาย หลักการ เหตุผลของการกำหนดคำตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร ตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยเปิดเผยไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (56-1) และรายงานประจำปีของบริษัท
- 2.6. ปฏิบัติการอื่นใดที่เกี่ยวข้องกับการกำหนดคำตอบแทนตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย โดยฝ่ายบริหารและหน่วยงานต่างๆ ต้องรายงานหรือนำเสนอข้อมูลและเอกสารที่เกี่ยวข้องต่อคณะกรรมการ สรรหาและพิจารณาคำตอบแทน เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดคำตอบแทนให้บรรลุตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย

## วาระการดำรงตำแหน่งและการเลือกตั้งกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน

1. กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนดำรงตำแหน่งวาระไม่เกินสาม (3) ปี และเมื่อครบวาระดำรงตำแหน่งอาจได้รับการพิจารณาแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งใหม่ได้ตามที่คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควร
2. เมื่อกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน ครบวาระการดำรงตำแหน่ง หรือมีเหตุที่กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน ไม่สามารถอยู่ได้จนครบวาระ และมีผลทำให้จำนวนสมาชิกน้อยจนไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ คณะกรรมการบริษัทจะแต่งตั้งกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนทดแทนให้ครบถ้วนภายในสาม (3) เดือนนับแต่วันที่จำนวนสมาชิกไม่ครบถ้วน เพื่อให้เกิดความต่อเนื่องในการปฏิบัติงานของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน โดยกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน ที่เข้ามาแทนกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนเดิม นอกจากกรณีออกตามวาระ จะอยู่ในตำแหน่งได้เพียงเท่าวาระที่เหลืออยู่ของกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนที่ตนเข้ามาแทน

3. กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน พ้นจากตำแหน่งเมื่อ
  - ก) ครบกำหนดตามวาระ
  - ข) ตาย
  - ค) ลาออก
  - ง) พ้นจากการเป็นกรรมการของบริษัท
  - จ) ขาดคุณสมบัติ หรือมีลักษณะต้องห้ามตามที่กฎหมายกำหนด
  - ฉ) ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทลงมติให้พ้นจากตำแหน่ง
4. การลาออกของกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน ให้ยื่นหนังสือลาออกต่อคณะกรรมการบริษัทล่วงหน้าอย่างน้อยหนึ่ง (1) เดือน เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาแต่งตั้งบุคคลอื่นที่มีคุณสมบัติครบถ้วนทดแทนบุคคลที่ลาออก

#### การประชุมคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน

1. คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน สามารถกำหนดจำนวนครั้งของการประชุมได้ตามความเหมาะสม เพื่อให้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายได้ โดยต้องไม่น้อยกว่าปีละหนึ่ง (1) ครั้ง
2. ในการเชิญประชุมคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน ให้ประธานคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน หรือเลขานุการคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน โดยคำสั่งประธานคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน ส่งหนังสือนัดประชุมไปยังกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน ก่อนวันประชุมล่วงหน้าอย่างเจ็ด (7) วัน เว้นแต่ในกรณีจำเป็นเร่งด่วนจะแจ้งการนัดประชุมโดยวิธีอื่นหรือกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นก็ได้
3. องค์ประชุมของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน ต้องประกอบด้วยกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน ไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่ง โดยจะต้องประกอบด้วยกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน ที่เป็นกรรมการอิสระอย่างน้อยหนึ่งท่านจึงจะครบเป็นองค์ประชุม ทั้งนี้ ในการพิจารณาบางกรณี คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน สามารถจัดให้มีที่ปรึกษาที่มีความรู้และประสบการณ์ในการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนเข้าร่วมประชุมด้วย
4. ประธานคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน เป็นประธานที่ประชุม ในกรณีที่ประธานคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน ไม่อยู่ในที่ประชุม หรือไม่อาจปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน ที่มาประชุมเลือกกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนคนหนึ่งเป็นประธานที่ประชุม
5. การลงมติของกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนกระทำโดยถือเสียงข้างมาก โดยกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนท่านหนึ่งมีหนึ่งเสียง ทั้งนี้ กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนที่มีส่วนได้เสียใดๆ ในเรื่องที่พิจารณา จะต้องไม่เข้าร่วมในการแสดงความเห็น และไม่มีสิทธิออกเสียงลงมติในเรื่องนั้นๆ ในกรณีที่คะแนนเสียงเท่ากันให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียงเป็นเสียงชี้ขาด
6. เลขานุการคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน ไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนน
7. รายงานการประชุม ให้เลขานุการคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน เป็นผู้จัดทำรายงานการประชุม ซึ่งรายงานการประชุมดังกล่าวต้องผ่านการรับรองจากคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน และให้ประธานคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน หรือกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนที่ได้รับมอบหมาย เป็นผู้รายงานผลการประชุมต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อทราบถึงกิจกรรมของคณะกรรมการ
8. คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน สามารถเชิญผู้ที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ กรรมการบริษัท ผู้บริหาร หรือพนักงานของบริษัท ทั้งบริษัทใหญ่ และบริษัทย่อย (ถ้ามี) ให้เข้าร่วมประชุม หรือชี้แจง หรือตอบ ข้อซักถามได้ ทั้งนี้ ตามที่พิจารณาเห็นสมควร โดยคำนึงถึงความเป็นอิสระของผู้เข้าร่วมประชุม

## การรายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนต้องรายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ต่อคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำ โดยอาจรายงานเรื่องที่สำคัญและมติที่ประชุมให้คณะกรรมการบริษัททราบทุกครั้งที่มีการประชุมคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน

- 1) จำนวนครั้งในการประชุม
- 2) จำนวนครั้งที่กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนแต่ละคนเข้าร่วมประชุม
- 3) ผลการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตรที่กำหนดไว้
- 4) การทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการสรรหาและกำหนดคำตอบแทนอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อให้สอดคล้องกับแผนการดำเนินงานของบริษัท กลยุทธ์ระยะสั้น และ ระยะยาว และแผนการสืบทอดตำแหน่ง

## 5. กฎบัตรของคณะกรรมการบริหาร

### วัตถุประสงค์

คณะกรรมการบริหารต้องปฏิบัติหน้าที่ บริหารงานของบริษัทให้เป็นไปตามนโยบายด้วยความระมัดระวังรอบคอบ ซื่อสัตย์สุจริต ยึดหลักการบริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาล และก่อให้เกิดความชัดเจนในเรื่ององค์ประกอบ ภาระการ ดำรงตำแหน่ง อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ การประชุมของคณะกรรมการบริหาร เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติ หน้าที่ให้ถูกต้องตามกฎหมาย

### องค์ประกอบของคณะกรรมการบริหาร

1. คณะกรรมการบริหารได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท โดยแต่งตั้งกรรมการบริษัทคนหนึ่งที่เป็นคณะกรรมการบริหารให้เป็นประธานกรรมการบริหาร
2. คณะกรรมการบริหารประกอบด้วยกรรมการอย่างน้อยสาม (3) คน ซึ่งจะประกอบด้วยกรรมการบริษัทจำนวนหนึ่ง และอาจประกอบด้วยผู้บริหารของบริษัท และ/หรือบุคคลภายนอกอีกจำนวนหนึ่ง
3. คณะกรรมการบริหารต้องเป็นผู้มีความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์ที่เหมาะสม ตลอดจนมีความรู้ความเข้าใจถึง คุณสมบัติ หน้าที่ และความรับผิดชอบของตน รวมถึงต้องไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมาย
4. คณะกรรมการบริหารควรเป็นผู้ที่สามารถอุทิศเวลา และความคิดเห็นอย่างเพียงพอในการปฏิบัติงาน

### อำนาจการดำเนินการ

พิจารณานุมัติการใช้จ่ายเงินเพื่อการลงทุน การจัดทำธุรกรรมการเงินกับสถาบันการเงิน เช่น การเปิดบัญชี การกู้ยืม จำนำ จำนอง ค้ำประกัน หรือการอื่นใด รวมถึงการซื้อขาย จัดทะเบียนกรรมสิทธิ์ที่ดิน เพื่อกำหนดธุรกรรม ตามปกติของบริษัทภายใต้อำนาจวงเงินตามที่ได้กำหนดไว้ในคู่มือการปฏิบัติงานเรื่องอำนาจดำเนินการของบริษัท ทั้งนี้ การกระทำดังกล่าวต้องอยู่ภายใต้กฎหมาย กฎเกณฑ์ ข้อกำหนดต่างๆ ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและ สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายอื่นใดที่เกี่ยวข้อง

### หน้าที่และความรับผิดชอบ

1. จัดทำและนำเสนอนโยบาย เป้าหมาย กลยุทธ์ทางธุรกิจ และแผนงานประจำปี กำหนดแผนธุรกิจ งบประมาณประจำปี และอำนาจบริหารต่างๆ ของบริษัท เพื่อขออนุมัติต่อคณะกรรมการบริษัท
2. รับผิดชอบในการบริหารกิจการของบริษัทให้เป็นไปตามทิศทาง เป้าหมาย นโยบายทางธุรกิจของบริษัท
3. รับผิดชอบการดำเนินงานของบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัท มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น มติ ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ตลอดจนระเบียบปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง วางโครงสร้างองค์กร และกำหนดตำแหน่งหน้าที่ ของบริษัท รวมทั้งปรับปรุงแก้ไข โดยเมื่อมีการดำเนินการแล้วให้รายงานต่อคณะกรรมการบริษัททราบ ทบทวน ปรับปรุงกฎบัตรคณะกรรมการบริหาร และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณานุมัติ

4. มีอำนาจพิจารณาอนุมัติการใช้จ่ายเงินเพื่อการลงทุนหรือการดำเนินงานต่างๆ การกู้ยืมหรือการขอสินเชื่อใดๆ จากสถาบันการเงิน การให้กู้ยืมเงิน ตลอดจนการเข้าเป็นผู้ค้าประกัน เพื่อการทำธุรกรรมตามปกติของบริษัท และเป็นไปเพื่อประโยชน์ในการดำเนินงานตามวัตถุประสงค์ของบริษัท ภายในวงเงินที่กำหนด ทั้งนี้ การกระทำดังกล่าวจะต้องอยู่ภายใต้ประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน หรือกฎหมายอื่นใดในเรื่องที่เกี่ยวข้องด้วย
5. กำหนดโครงสร้างองค์กรและอำนาจการบริหารจัดการ โดยให้ครอบคลุมรายละเอียดการคัดเลือก การว่าจ้าง การโยกย้าย การฝึกอบรม และการเลิกจ้างพนักงานของบริษัทที่เป็นคณะผู้บริหาร หรือผู้บริหารระดับสูง โดยมอบหมายให้กรรมการผู้จัดการของบริษัทเป็นผู้มีอำนาจแทนบริษัทที่จะลงนามในสัญญาจ้างแรงงาน
6. กำกับดูแลและอนุมัติเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบริษัท และอาจแต่งตั้งหรือมอบหมายให้บุคคลใดบุคคลหนึ่งหรือหลายคนกระทำการอย่างหนึ่งอย่างใดแทนคณะกรรมการบริหารตามที่เห็นสมควรได้ และคณะกรรมการบริหารสามารถยกเลิก เปลี่ยนแปลง หรือแก้ไขอำนาจนั้นๆ ได้
7. มีอำนาจแต่งตั้งที่ปรึกษาด้านต่างๆ ที่จำเป็นต่อการดำเนินการของบริษัท หรือเพื่อให้เป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
8. ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

ทั้งนี้ การมอบหมายอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารนั้น จะไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจหรือมอบอำนาจช่วงที่ทำให้คณะกรรมการบริหาร หรือผู้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการบริหารสามารถอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (ตามที่นิยามไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์) มีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัท และ/หรือบริษัทย่อย เว้นแต่เป็นการอนุมัติรายการที่เป็นลักษณะการดำเนินธุรกรรมที่เป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาอนุมัติไว้ ซึ่งเป็นไปตาม พ.ร.บ.หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 รวมถึงประกาศ ข้อบังคับ และ/หรือระเบียบของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

#### **การประชุมคณะกรรมการบริหาร**

1. วาระการประชุม มีการกำหนด วัน เวลา สถานที่ และวาระการประชุมเป็นการล่วงหน้า พร้อมทั้งให้เลขานุการคณะกรรมการบริหาร ส่งหนังสือเชิญประชุมไปยังกรรมการบริหารไม่น้อยกว่า 7 วัน ก่อนวันประชุม เว้นแต่กรณีจำเป็นเร่งด่วน เพื่อรักษาสิทธิประโยชน์ของบริษัทจะแจ้งการเชิญประชุมโดยวิธีอื่นและกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นก็ได้ และต้องจัดทำรายงานการประชุมเป็นลายลักษณ์อักษร
2. คณะกรรมการบริหาร ต้องมีการจัดการประชุม ไม่น้อยกว่าสี่ (4) ครั้งต่อปี
3. ผู้เข้าร่วมประชุม ต้องมีกรรมการบริหารมาประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการบริหารทั้งหมด จึงจะครบองค์ประชุม
4. มติที่ประชุมคณะกรรมการบริหาร ให้ถือเสียงข้างมากของกรรมการที่เข้าร่วมประชุม กรรมการบริหารคนหนึ่งมีเสียงหนึ่งเสียงในการลงคะแนน หากคะแนนเสียงเท่ากัน ให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียงเป็นเสียงชี้ขาด ทั้งนี้ กรรมการบริหารที่มีส่วนได้เสียในเรื่องที่จะพิจารณานั้น ต้องไม่อยู่ในที่ประชุมและไม่มีสิทธิแสดงความเห็นและออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น

## **6. กฎบัตรของคณะกรรมการบริหาร**

### **วัตถุประสงค์**

กรรมการผู้จัดการของบริษัท ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ให้ทำหน้าที่เกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจตามปกติของบริษัท โดยบริหารงานตามแผนและงบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทอย่างเคร่งครัด ซื่อสัตย์ สุจริต และรักษาผลประโยชน์สูงสุดแก่บริษัทและผู้ถือหุ้น ไม่ทำการใดที่มีส่วนได้เสียหรือมีผลประโยชน์ในลักษณะที่ขัดแย้งกับบริษัทและบริษัทย่อย

### ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ

1. รับผิดชอบ ดูแล บริหาร การดำเนินงาน และ/หรือ การบริหารงานประจำวันของบริษัท รวมถึงการกำกับดูแลการดำเนินงานโดยรวม เพื่อให้เป็นไปตามนโยบาย กลยุทธ์ทางธุรกิจ เป้าหมายและแผนการดำเนินงาน เป้าหมายทางการเงิน และงบประมาณของบริษัทที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท และ/หรือมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น
2. จัดทำแผนธุรกิจ และกำหนดอำนาจการบริหารงาน ตลอดจนจัดทำงบประมาณที่ใช้ในการประกอบธุรกิจและงบประมาณรายจ่ายประจำปี เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อขออนุมัติและมีหน้าที่รายงานความก้าวหน้าตามแผนงานและงบประมาณที่ได้รับอนุมัติดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริษัท
3. กำหนดโครงสร้างองค์กร วิธีการบริหาร รวมถึงการคัดเลือก การฝึกอบรม การว่าจ้าง และการเลิกจ้างพนักงาน และกำหนดอัตราค่าจ้าง เงินเดือน ค่าตอบแทน โบนัส และสวัสดิการต่างๆ สำหรับพนักงาน
4. ติดตามและรายงานสภาวะฐานะบริษัท เสนอแนะทางเลือกและกลยุทธ์ที่สอดคล้องกับนโยบายและสภาพตลาด
5. ดูแลและควบคุมการปฏิบัติงานด้านต่างๆ ของบริษัท อาทิ การเงิน การบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน งานด้านปฏิบัติการและงานด้านสนับสนุนต่างๆ และงานทรัพยากร
6. เป็นตัวแทนบริษัทตลอดจนมีอำนาจมอบหมายในการติดต่อกับหน่วยงานราชการและหน่วยกำกับดูแลอื่นๆ
7. ดูแลติดต่อสื่อสารกับสาธารณชน ผู้ถือหุ้น ลูกค้า และพนักงาน เพื่อชื่อเสียงและภาพพจน์ที่ดีของบริษัท
8. ดูแลให้มีการกำกับดูแลกิจการที่ดี
9. มีอำนาจในการออก แก้ไข เพิ่มเติม ปรับปรุง ระเบียบ คำสั่ง และข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงานของบริษัท เช่น การบรรจุ แต่งตั้ง ถอดถอน และวินัยพนักงานและลูกจ้าง การกำหนดเงินเดือนและเงินอื่นๆ รวมตลอดถึงการสงเคราะห์ และสวัสดิการต่างๆ
10. พิจารณาเจรจาต่อรอง และอนุมัติการเข้าทำนิติกรรมสัญญา และ/หรือการดำเนินการใดๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน และ/หรือการบริหารงานประจำวันของบริษัท ทั้งนี้ ภายใต้วงเงินที่อนุมัติโดยคณะกรรมการบริษัทตามตารางอำนาจอนุมัติของบริษัท
11. มีอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบใดๆ ตามที่ได้รับมอบหมายหรือตามนโยบายที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

ให้มีอำนาจในการมอบอำนาจช่วง และ/หรือมอบหมายให้บุคคลอื่นปฏิบัติงานเฉพาะอย่างแทนได้ โดยการมอบอำนาจช่วง และ/หรือ การมอบหมายดังกล่าวให้อยู่ภายในขอบเขตแห่งการมอบอำนาจตามหนังสือมอบอำนาจที่ให้ไว้ และ/หรือให้เป็นไปตามระเบียบ ข้อกำหนด หรือคำสั่งที่คณะกรรมการของบริษัทได้กำหนดไว้

ทั้งนี้ การมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการผู้จัดการนั้น จะต้องไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจ หรือมอบอำนาจช่วงที่ทำให้กรรมการผู้จัดการ หรือผู้รับมอบอำนาจจากกรรมการผู้จัดการ สามารถอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (ตามที่นิยามไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์หรือประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน) อาจมีส่วนได้เสีย หรืออาจได้รับประโยชน์ในลักษณะใดๆ หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัทหรือบริษัทย่อยของบริษัท เว้นแต่เป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์ที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นหรือคณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาอนุมัติไว้

## **7. กฎบัตรของเลขาธิการบริษัท**

### วัตถุประสงค์

เลขาธิการบริษัททำหน้าที่ช่วยสนับสนุนกิจกรรมด้านต่างๆ ของคณะกรรมการบริษัท และเพื่อช่วยให้คณะกรรมการบริษัทและบริษัท สามารถปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกรอบของกฎหมายและสอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

### **ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ**

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

1. จัดทำและเก็บรักษาเอกสาร ดังต่อไปนี้
  - 1.1. ทะเบียนกรรมการ
  - 1.2. หนังสือเชิญประชุมคณะกรรมการ รายงานการประชุมคณะกรรมการ และรายงานประจำปีของบริษัท
  - 1.3. หนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้น และรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น
2. เก็บรักษารายงานการมีส่วนได้เสีย ที่รายงานโดยกรรมการ หรือผู้บริหาร
3. จัดส่งสำเนารายงานการมีส่วนได้เสีย ตามมาตรา 89/14 ให้ประธานกรรมการและประธานกรรมการตรวจสอบทราบภายใน 7 วันทำการนับแต่วันที่บริษัทได้รับรายงานนั้น และบริษัทต้องจัดให้มีระบบการเก็บรักษาเอกสาร หรือหลักฐานที่เกี่ยวข้องกับการแสดงข้อมูล และดูแลให้มีการเก็บรักษาให้ถูกต้อง ครบถ้วน และสามารถตรวจสอบได้ภายในระยะเวลาไม่น้อยกว่าสิบ (10) ปี นับแต่วันที่มีการจัดทำเอกสารหรือข้อมูลดังกล่าว
4. ดำเนินการอื่นๆ ตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด

### **หลักในการปฏิบัติงานของเลขานุการบริษัท**

เลขานุการบริษัทต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ความระมัดระวัง และซื่อสัตย์สุจริต รวมทั้งต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัท มติที่ประชุมคณะกรรมการ ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นโดย

1. การตัดสินใจต้องกระทำบนพื้นฐานข้อมูลที่เชื่อโดยสุจริตว่าเพียงพอ
2. การตัดสินใจได้กระทำไปโดยตนไม่มีส่วนได้เสีย ไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อมในเรื่องที่ตัดสินใจนั้น
3. กระทำการโดยสุจริตเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทเป็นสำคัญ
4. กระทำการที่มีจุดมุ่งหมายโดยชอบ เหมาะสม และไม่กระทำการอันเป็นการขัดหรือแย้งกับประโยชน์ของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ
5. ไม่หาประโยชน์จากการใช้ข้อมูลของบริษัทที่ล่วงรู้มา เว้นแต่เป็นข้อมูลที่เปิดเผยต่อสาธารณชนแล้ว หรือใช้ทรัพย์สินหรือโอกาสทางธุรกิจของบริษัทในลักษณะที่เป็นการฝ่าฝืนหลักเกณฑ์หรือหลักปฏิบัติทั่วไปตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด
6. ไม่เข้าทำข้อตกลงหรือสัญญาใด ๆ ซึ่งอาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ (Conflict of Interest) กับบริษัท หรือพนักงาน หรือลูกค้าของบริษัท หรือเป็นการขัดต่อการปฏิบัติต่องานในหน้าที่ของตน

### **กรณีที่เลขานุการบริษัทพ้นจากตำแหน่ง หรือไม่อาจปฏิบัติหน้าที่ได้**

แนวทางการปฏิบัติในกรณีที่เลขานุการบริษัทพ้นจากตำแหน่งหรือไม่อาจปฏิบัติหน้าที่ได้ กำหนดไว้ดังต่อไปนี้

1. ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งเลขานุการบริษัทคนใหม่ภายในเก้าสิบ (90) วัน นับแต่วันที่เลขานุการบริษัทคนเดิมพ้นจากตำแหน่ง หรือไม่อาจปฏิบัติหน้าที่ได้
2. ให้คณะกรรมการบริษัทมีอำนาจมอบหมายให้กรรมการคนหนึ่งคนใด ปฏิบัติหน้าที่แทนในช่วงเวลาที่เลขานุการบริษัทพ้นจากตำแหน่ง หรือไม่อาจปฏิบัติหน้าที่ได้
3. ให้ประธานกรรมการแจ้งชื่อเลขานุการบริษัท ต่อสำนักงานกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ภายในสิบสี่ (14) วัน นับแต่วันที่จัดให้มีผู้รับผิดชอบในตำแหน่งดังกล่าว
4. ดำเนินการแจ้งให้สำนักงานกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ทราบถึงสถานที่เก็บเอกสาร

## 7. กฎบัตรของเลขานุการบริษัท

### วัตถุประสงค์

ฝ่ายตรวจสอบภายในทำหน้าที่ช่วยเหลือฝ่ายบริหารในการกำกับดูแล ผู้บริหารและพนักงานทุกระดับให้สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและมีประสิทธิผล ตลอดจนสนับสนุนให้มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมเพียงพอและมีประสิทธิภาพ มีการพัฒนาปรับปรุงการทำงานให้ดีขึ้นอย่างต่อเนื่อง โดยทำการวิเคราะห์ ประเมิน ให้ข้อเสนอแนะ ให้คำปรึกษา เพื่อเป็นการสนับสนุนแก่ผู้บริหารและพนักงานทุกระดับในองค์กร

### บทบาทและหน้าที่ความรับผิดชอบ

ฝ่ายตรวจสอบภายใน มีหน้าที่รับผิดชอบงานด้านตรวจสอบภายในขององค์กร รายงานผลการตรวจสอบต่อ คณะกรรมการตรวจสอบและผู้บริหาร โดยมีบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบดังนี้

1. จัดทำแผนตรวจสอบภายในเพื่อเสนอให้คณะกรรมการตรวจสอบเพื่อพิจารณาอนุมัติ
2. สอบทานความเหมาะสมของการเก็บรักษาทรัพย์สิน รวมถึงการทดสอบว่าทรัพย์สินนั้นมีอยู่จริง และมีการใช้งานอย่างมีประสิทธิภาพและมีประสิทธิผล
3. สอบทานและรายงานความเชื่อถือได้และความครบถ้วนของข้อมูลทางการเงิน รวมถึงกระบวนการปฏิบัติงาน การประเมิน และการวัดผล
4. สอบทานระบบงานที่อาจมีผลกระทบสำคัญต่อการดำเนินงานและการรายงาน ว่าได้มีการปฏิบัติที่เป็นไปตามนโยบาย แผนงาน และระเบียบปฏิบัติที่องค์กรวางไว้ รวมทั้งกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง
5. สอบทานความเพียงพอและเหมาะสมของระบบการควบคุมภายในขององค์กร เพื่อพัฒนาและปรับปรุงระบบการควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพและเหมาะสมยิ่งขึ้น
6. สอบทานและสนับสนุนให้มีการพัฒนาระบบการทำงานให้มีประสิทธิภาพเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ
7. ปฏิบัติงานอื่นที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบภายใน ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการตรวจสอบหรือผู้บริหาร
  - รายงานผลการตรวจสอบ รวมทั้งความคืบหน้าของการปฏิบัติงานเทียบกับแผนที่วางไว้
  - สนับสนุนการปฏิบัติงาน รวมทั้งให้ข้อมูลที่จำเป็นต่อการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบและฝ่ายบริหารที่เกี่ยวข้องกับงานตรวจสอบ
  - พัฒนานุเคราะห์ของฝ่ายตรวจสอบให้มีความรู้ความชำนาญทั้งด้านวิชาชีพและธุรกิจอย่างเพียงพอ
  - ดำเนินกิจการอย่างอื่นที่ได้รับตามมอบหมาย

### อำนาจของผู้ตรวจสอบภายใน

1. ผู้ตรวจสอบภายในมีอิสระในการตรวจสอบตามที่เห็นสมควร ตามมาตรฐานการประกอบวิชาชีพตรวจสอบภายใน
2. ผู้ตรวจสอบภายในมีสิทธิที่จะขอเข้าทำการตรวจสอบทรัพย์สินและกิจกรรมต่างๆขององค์กร รวมทั้งเอกสารประกอบการบันทึกบัญชี จดหมายโต้ตอบ รายงานต่างๆ ที่เกี่ยวข้องและจำเป็นเพื่อสนับสนุนวัตถุประสงค์การตรวจสอบ
3. ผู้ตรวจสอบภายในสามารถขอให้ผู้รับตรวจให้ข้อมูลและคำชี้แจงในเรื่องที่ทำการตรวจสอบ
4. เอกสารและข้อมูลใดๆซึ่งผู้ตรวจสอบภายในได้มาหรือรับรู้จากการตรวจสอบจะถูกรักษาไว้เป็นความลับและไม่มีการเปิดเผยต่อบุคคลอื่นใดโดยไม่ได้รับอนุญาตจากผู้มีอำนาจที่เกี่ยวข้อง เว้นแต่เป็นการเปิดเผยตามหน้าที่งานที่กฎหมายบังคับ

### แนวทางการปฏิบัติงาน

1. หัวหน้าผู้ตรวจสอบภายในต้องวางแผนการตรวจสอบทั้งระยะสั้นและระยะยาว เพื่อเสนอขออนุมัติจากคณะกรรมการตรวจสอบ โดยเสนอในเรื่องความเสี่ยงที่สำคัญและทรัพยากรที่ต้องใช้สำหรับการดำเนินการ
2. ตรวจสอบหน่วยงานต่างๆ ขององค์กรเป็นระยะๆ เพื่อพิจารณาว่าได้มีการปฏิบัติงานตามแผนงาน นโยบาย เป้าหมาย วัตถุประสงค์ขององค์กร ระเบียบปฏิบัติและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง รวมถึงให้คำแนะนำที่สามารถพัฒนาปรับปรุงประสิทธิภาพการทำงานให้ดีขึ้น ตลอดจนติดตามว่าได้มีการพัฒนาปรับปรุงตามคำแนะนำดังกล่าว

3. เมื่อการตรวจสอบแล้วเสร็จตามแผนงาน หัวหน้าผู้ตรวจสอบภายในต้องจัดให้มีการประชุมปิดงานเพื่อสรุปผลการตรวจสอบร่วมกับผู้บริหารหน่วยงานที่รับตรวจ เพื่อชี้แจง หรือแลกเปลี่ยนความคิดเห็นเกี่ยวกับข้อเท็จจริงและข้อบกพร่องที่ตรวจสอบ รวมถึงมาตรการแก้ไขปรับปรุงก่อนจะเสนอในรายงานผลการตรวจสอบต่อ ผู้บริหารระดับสูงและคณะกรรมการตรวจสอบ
4. รายงานผลการตรวจสอบต้องจัดทำเป็นลายลักษณ์อักษร โดยอธิบายถึงวัตถุประสงค์ ขอบเขตของการตรวจสอบ ข้อบกพร่อง ที่ตรวจพบและข้อเสนอแนะเพื่อการแก้ไขปรับปรุง
5. ผู้ตรวจสอบภายในต้องติดตามผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบ และติดต่อประสานงานกับผู้รับตรวจ ตลอดจนให้คำแนะนำในการปรับปรุงแก้ไขให้ถูกต้อง
6. หัวหน้าผู้ตรวจสอบภายในต้องพัฒนาบุคลากรที่ทำหน้าที่ตรวจสอบให้มีความรู้ความสามารถและประสบการณ์เพียงพอในการที่จะดำเนินการตรวจสอบเรื่องต่างๆ
7. ผู้ตรวจสอบภายในต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต มีความเที่ยงธรรม มีความรู้ ความสามารถ มีมนุษยสัมพันธ์ที่ดีและสามารถเก็บรักษาความลับขององค์กร



## การสรรหากรรมการ

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน เป็นผู้พิจารณากำหนดหลักเกณฑ์และนโยบายในการสรรหาบุคคลที่เหมาะสมด้านความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์ในการทำงาน โดยนำเสนอรายชื่อกรรมการเพื่อเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นให้แต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัท ในขั้นตอนของการสรรหาดังกล่าว ได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นรายย่อยเสนอชื่อบุคคลที่เหมาะสมเพื่อเข้ารับการคัดเลือกอีกทางหนึ่งด้วย ทั้งนี้สิทธิในการแต่งตั้งกรรมการถือเป็นของผู้ถือหุ้น โดยมีหลักเกณฑ์ดังนี้

1. คณะกรรมการของบริษัทประกอบด้วยกรรมการอย่างน้อยห้า (5) คน ทั้งนี้ กรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดนั้นต้องมีถิ่นที่อยู่ในราชอาณาจักรและกรรมการของบริษัทจะต้องไม่มีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามที่กฎหมายกำหนด
2. การเลือกตั้งกรรมการโดยที่ประชุมผู้ถือหุ้นนั้น ให้ใช้คะแนนเสียงข้างมากและให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์และวิธีการดังต่อไปนี้
  - (ก) ผู้ถือหุ้นคนหนึ่งมีคะแนนเสียงเท่ากับจำนวนหุ้นที่ถือ
  - (ข) ผู้ถือหุ้นแต่ละคนจะใช้คะแนนเสียงที่มีอยู่ทั้งหมดตาม (ก) เลือกตั้งบุคคลคนเดียวหรือหลายคนเป็นกรรมการก็ได้ ในกรณีที่เลือกตั้งบุคคลหลายคนเป็นกรรมการจะแบ่งคะแนนเสียงให้แก่ผู้ใดมากน้อยเพียงใดไม่ได้
  - (ค) บุคคลซึ่งได้รับคะแนนเสียงสูงสุดตามลำดับลงมาเป็นผู้ได้รับการเลือกตั้งเป็นกรรมการเท่าจำนวนกรรมการที่จะพึงมีหรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ในกรณีที่บุคคลซึ่งได้รับการเลือกตั้งในลำดับถัดลงมามีคะแนนเสียงเท่ากันเกินจำนวนกรรมการที่จะพึงมีหรือพึงจะเลือกตั้งในครั้งนั้นให้ผู้เป็นประธานเป็นผู้ออกเสียงชี้ขาด

## การสรรหากรรมการอิสระ

บริษัทคัดเลือกกรรมการอิสระ โดยพิจารณาจากคุณสมบัติตามพระราชบัญญัติมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ประกาศคณะกรรมการตลาดทุน รวมถึงประกาศข้อบังคับ และ/หรือกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง โดยบริษัทจะจัดให้มีกรรมการอิสระอย่างน้อยหนึ่งในสาม (1 ใน 3) ของจำนวนกรรมการทั้งหมดของบริษัทแต่ต้องไม่น้อยกว่าสาม (3) คน

### คุณสมบัติของกรรมการอิสระ

1. ถือหุ้นไม่เกินร้อยละหนึ่ง (1) ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ทั้งนี้ ให้นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้น ๆ ด้วย
2. ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือของผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสอง (2) ปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน ทั้งนี้ ลักษณะต้องห้ามดังกล่าวไม่รวมถึงกรณีที่กรรมการอิสระเคยเป็นข้าราชการ หรือที่ปรึกษา ของส่วนราชการซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท
3. ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมาย ในลักษณะที่เป็นบิดา มารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร ของกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นกรรมการ ผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท หรือบริษัทย่อย
4. ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสอง (2) ปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน

ความสัมพันธ์ทางธุรกิจตามวรรคหนึ่ง รวมถึงการทำรายการทางการเงินที่กระทำเป็นปกติเพื่อประกอบกิจการ การเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ หรือการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน ด้วยการรับหรือให้กู้ยืม ค่าประกัน การให้สินทรัพย์เป็นหลักประกันหนี้สิน รวมถึงพฤติการณ์อื่นทำนองเดียวกัน ซึ่งเป็นผลให้บริษัท หรือคู่สัญญามีภาระหนี้ที่ต้องชำระต่ออีกฝ่ายหนึ่ง ตั้งแต่ร้อยละสาม (3) ของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัท หรือตั้งแต่ยี่สิบ (20) ล้านบาทขึ้นไป แล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า

ทั้งนี้ การคำนวณภาระหนี้ดังกล่าวให้เป็นไปตามวิธีการคำนวณมูลค่าของรายการที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศ คณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน โดยอนุโลม แต่ในการพิจารณาภาระหนี้ดังกล่าว ให้นับรวมภาระหนี้ที่เกิดขึ้นในระหว่างหนึ่ง (1) ปีก่อนวันที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบุคคลเดียวกัน

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

กรรมการอิสระอาจได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการ ให้ตัดสินใจเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท โดยมีการตัดสินใจในรูปแบบขององค์คณะ (Collective decision) ได้

ในกรณีที่บุคคลที่ผู้ขออนุญาตแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระเป็นบุคคลที่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจหรือการให้บริการทางวิชาชีพเกินมูลค่าที่กำหนดตามวรรคข้อ 4. หรือข้อ 6. ให้บริษัท จัดให้มีความเห็น คณะกรรมการบริษัทที่แสดงว่าได้พิจารณาตามหลักในมาตรา 89/7 แล้วว่าการแต่งตั้งบุคคลดังกล่าวไม่มีผลกระทบต่อการศึกษาปฏิบัติหน้าที่และการให้ความเห็นที่เป็นอิสระ และจัดให้มีการเปิดเผยข้อมูลต่อไปนี้ในหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นในวาระพิจารณาแต่งตั้งกรรมการอิสระด้วย

- (ก) ลักษณะความสัมพันธ์ทางธุรกิจหรือการให้บริการทางวิชาชีพ ที่ทำให้บุคคลดังกล่าวมีคุณสมบัติไม่ เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด
- (ข) เหตุผลและความจำเป็นที่ยังคงหรือแต่งตั้งให้บุคคลดังกล่าวเป็นกรรมการอิสระ
- (ค) ความเห็นของคณะกรรมการของผู้ขออนุญาตในการเสนอให้มีการแต่งตั้งบุคคลดังกล่าวเป็นกรรมการอิสระ

## การสรรหากรรมการตรวจสอบ

บริษัทมีหลักเกณฑ์การคัดเลือกและแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบตามคุณสมบัติ ดังนี้

1. ถือหุ้นไม่เกินร้อยละหนึ่ง (1) ของทุนชำระแล้วของบริษัท บริษัทในเครือ บริษัทร่วม หรือบริษัทที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ให้นับรวมหุ้นที่ถือโดยผู้ที่เกี่ยวข้องด้วย
2. เป็นกรรมการที่ไม่มีส่วนร่วมในการบริหารงานในบริษัท บริษัทในเครือ บริษัทร่วม บริษัทที่เกี่ยวข้อง หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท
3. เป็นกรรมการที่ไม่เป็นลูกจ้าง พนักงาน หรือที่ปรึกษาที่ได้รับเงินเดือนประจำจากบริษัท บริษัทในเครือ บริษัทร่วม บริษัทที่เกี่ยวข้อง หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท
4. เป็นกรรมการที่ไม่มีผลประโยชน์หรือส่วนได้เสียไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อมทั้งในด้านการเงินและการบริหารงานของบริษัท บริษัทในเครือ บริษัทร่วม หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท มาก่อนในระยะเวลาหนึ่ง (1) ปี ก่อนได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการตรวจสอบ เว้นแต่คณะกรรมการบริษัท ได้พิจารณาอย่างรอบคอบแล้วเห็นว่าการเคยมีผลประโยชน์หรือส่วนได้เสียนั้นจะไม่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติหน้าที่และการให้ความเห็นที่เป็นอิสระ
5. เป็นกรรมการที่ไม่ใช่เป็นผู้ที่เกี่ยวข้องหรือญาติสนิทของผู้บริหารหรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท
6. เป็นกรรมการที่ไม่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเป็นตัวแทนเพื่อรักษาผลประโยชน์ของกรรมการบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท
7. สามารถปฏิบัติหน้าที่ แสดงความเห็นหรือรายงานผลการปฏิบัติงานตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท โดยไม่อยู่ภายใต้การควบคุมของผู้บริหารหรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท รวมทั้งผู้ที่เกี่ยวข้องหรือญาติสนิทของบุคคลดังกล่าว
8. มีคุณสมบัติครบถ้วนในการเป็นกรรมการของบริษัท

## การสรรหาผู้บริหารระดับสูง

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนจะเป็นผู้พิจารณาสรรหาบุคคลที่เหมาะสมมาดำรงตำแหน่งกรรมการผู้จัดการและผู้บริหารระดับสูง โดยในการพิจารณาจะคัดเลือกจากบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนและเหมาะสม มีความรู้ความสามารถ ทักษะและประสบการณ์ที่เป็นประโยชน์ต่อการดำเนินงานของบริษัท และเข้าใจธุรกิจของบริษัทเป็นอย่างดี และสามารถบริหารงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมายที่คณะกรรมการบริษัท กำหนดไว้ โดยคณะกรรมการบริษัท จะเป็นผู้อนุมัติแต่งตั้งผู้บริหารสูงสุดดังกล่าว โดยคณะกรรมการสรรหาและกำกับดูแลกิจการอาจพิจารณาว่าจ้างที่ปรึกษาอิสระเพื่อเข้ามาช่วยในการสรรหาดังกล่าวด้วย

### คุณสมบัติของกรรมการและผู้บริหารระดับสูงสุด

บริษัท มีหลักเกณฑ์การคัดเลือกและแต่งตั้งกรรมการและผู้บริหารระดับสูงสุดตามคุณสมบัติ ดังนี้

1. เป็นบุคคลธรรมดาที่บรรลุนิติภาวะแล้ว
2. ไม่เป็นบุคคลล้มละลาย คนไร้ความสามารถ หรือคนเสมือนไร้ความสามารถ
3. ไม่เคยรับโทษจำคุกโดยคำพิพากษาถึงที่สุดให้จำคุกในความผิดเกี่ยวกับทรัพย์สินที่ได้กระทำโดยทุจริต
4. ไม่เคยถูกลงโทษไล่ออกหรือปลดออกจากราชการ องค์กร หรือหน่วยงานของรัฐ ฐานทุจริตต่อหน้าที่
5. ไม่อยู่ระหว่างถูกกล่าวโทษโดยสำนักงาน ก.ล.ต. หรือไม่อยู่ระหว่างถูกดำเนินคดีอันเนื่องจากการนี้ที่สำนักงาน ก.ล.ต. กล่าวโทษหรือเคยต้องคำพิพากษาถึงที่สุดให้จำคุก ไม่ว่าศาลจะมีคำพิพากษาให้หรือการลงโทษหรือไม่ และพ้นโทษจำคุกหรือพ้นจากการรอลงโทษมาแล้วไม่ถึงสาม (3) ปี ทั้งนี้ เฉพาะในความผิดตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายว่าด้วยสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ดังต่อไปนี้
  - การกระทำความผิดเป็นกรรมการเกี่ยวกับการซื้อขายหลักทรัพย์หรือสัญญาซื้อขายล่วงหน้า
  - การกระทำความผิดโดยทุจริต หรือการทำให้เสียหายต่อทรัพย์สิน ต่อเจ้าหนี้ หรือต่อประชาชน
  - ไม่ปฏิบัติตามหน้าที่ด้วยความระมัดระวัง หรือซื่อสัตย์สุจริต
  - จงใจแสดงข้อความอันเป็นเท็จในสาระสำคัญ หรือปกปิดข้อความจริงอันเป็นสาระสำคัญที่ควรบอกให้แจ้ง
  - ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์หรือธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าโดยไม่ได้รับอนุญาตและเข้าข่ายเป็นการฉ้อโกงประชาชน

6. ไม่อยู่ระหว่างถูกกล่าวโทษโดยหน่วยงานที่กำลังดำเนินคดีอาญา ไม่อยู่ในประเทศหรือต่างประเทศ หรือไม่อยู่ระหว่างถูกดำเนินคดีอื่นเนื่องจากกรณีที่เกี่ยวข้องกับหน่วยงานดังกล่าวกล่าวโทษ หรือไม่อยู่ระหว่างถูกหน่วยงานดังกล่าวห้ามเป็นกรรมการหรือผู้บริหารของสถาบันการเงิน ไม่เคยต้องคำพิพากษาถึงที่สุดให้จำคุก ไม่ว่าศาลจะมีคำพิพากษาให้รอการลงโทษหรือไม่ และพ้นโทษจากหรือพ้นจากการรอลงโทษมาแล้วไม่ถึงสาม (3) ปี ทั้งนี้ เฉพาะในมูลเหตุเนื่องจากการบริหารงานที่มีลักษณะหลอกลวง ฉ้อโกง หรือทุจริตเกี่ยวกับทรัพย์สิน และทำให้เกิดความเสียหายไม่ว่าจะต่อสถาบันการเงินที่บุคคลนั้นเป็นกรรมการหรือผู้บริหาร หรือต่อลูกค้า
7. ไม่เคยต้องคำพิพากษาถึงที่สุดให้จำคุก ไม่ว่าศาลจะมีคำพิพากษาให้รอการลงโทษหรือไม่ และพ้นโทษจำคุกหรือพ้นจากการรอลงโทษมาแล้วไม่ถึงสาม (3) ปี ทั้งนี้ ในความผิดอาญาแผ่นดินเกี่ยวกับการบริหารงานที่มีลักษณะหลอกลวง ฉ้อโกง หรือทุจริตเกี่ยวกับทรัพย์สิน
8. ไม่เป็นผู้ที่ศาลมีคำสั่งให้ทรัพย์สินตกเป็นของแผ่นดินตามกฎหมายเกี่ยวกับการป้องกันและปราบปรามการทุจริต กฎหมายว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน หรือกฎหมายอื่นในลักษณะเดียวกัน และยังไม่พ้นสาม (3) ปีนับแต่วันที่ศาลมีคำสั่งให้ทรัพย์สินตกเป็นของแผ่นดิน
9. ไม่มีพฤติกรรมกระทำการ หรือละเว้นกระทำการโดยไม่สุจริต หรือประมาทเลินเล่ออย่างร้ายแรงในการทำธุรกรรมของบริษัหรือบริษัทย่อย และเป็นเหตุให้บริษัทหรือผู้ถือหุ้นได้รับความเสียหาย หรือเป็นเหตุให้ตนหรือบุคคลอื่นได้รับประโยชน์โดยมิชอบ
10. ไม่มีพฤติกรรมในการเปิดเผย หรือเผยแพร่ข้อมูล หรือข้อความเกี่ยวกับบริษัทหรือบริษัทย่อยอันเป็นเท็จที่อาจทำให้สำคัญผิด หรือโดยปกปิดข้อเท็จจริงที่ควรบอกให้แจ้งในสาระสำคัญซึ่งอาจมีผลกระทบต่อตัดสินใจของผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน หรือผู้ที่เกี่ยวข้อง ไม่ว่าจะเป็นโดยการสั่งการ การมีส่วนร่วมรับผิดชอบ หรือมีส่วนร่วมในการจัดทำเปิดเผย หรือเผยแพร่ข้อมูลหรือข้อความนั้น หรือโดยการกระทำหรือละเว้นการกระทำอื่นใด ทั้งนี้ เว้นแต่พิสูจน์ได้ว่าโดยตำแหน่ง ฐานะ หรือหน้าที่ของตน ไม่อาจล่วงรู้ถึงความเป็นเท็จของข้อมูลหรือข้อความดังกล่าว หรือการขาดข้อเท็จจริงที่ควรต้องแจ้งนั้น

ทั้งนี้ การทำธุรกรรมดังต่อไปนี้ของบริษัทหรือบริษัทย่อย ไม่จะเป็นการสั่งการ การอนุมัติ การสนับสนุน การได้รับประโยชน์ หรือการมีส่วนร่วมอย่างมีนัยสำคัญในลักษณะอื่นใด เข้าลักษณะการมีพฤติกรรมไม่สุจริต เว้นแต่จะพิสูจน์ได้เป็นประการอื่น

- ธุรกรรมที่มีวัตถุประสงค์ในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนผู้ประกอบธุรกิจจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน และไม่เป็นการไปเพื่อประโยชน์ของบริษัทหรือบริษัทย่อยเป็นสำคัญ หรือมีลักษณะไปในทางเอื้อประโยชน์แก่ตนหรือบุคคลอื่น
- ธุรกรรมที่ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์เกี่ยวกับการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือการทำรายการที่มีนัยสำคัญที่เข้าข่ายเป็นการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน

11. ไม่มีพฤติกรรมที่เป็นการกระทำความผิดอาญาหรือการเอาเปรียบผู้ลงทุนในการซื้อขายหลักทรัพย์หรือสัญญาซื้อขายล่วงหน้า หรือมี หรือเคยมีส่วนร่วมหรือสนับสนุนการกระทำความผิดดังกล่าว

#### การพิจารณาคำตอบแทนกรรมการและผู้บริหารสูงสุด

การกำหนดคำตอบแทนของกรรมการบริษัท กรรมการชุดย่อย และผู้บริหารสูงสุด ให้พิจารณากำหนดคำตอบแทนตามแนวทางดังต่อไปนี้

1. คณะกรรมการบริษัท เป็นผู้พิจารณาในการกำหนดคำตอบแทนของกรรมการบริษัท กรรมการชุดย่อย และผู้บริหารสูงสุด (กรรมการผู้จัดการ) โดยพิจารณาให้เหมาะสมกับภาระหน้าที่ ความรับผิดชอบ ผลงาน ประเภท/ขนาดธุรกิจของบริษัท และประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากบุคลากรแต่ละท่าน โดยที่คำตอบแทนดังกล่าวต้องอยู่ในระดับที่เหมาะสมและเพียงพอที่จะจูงใจและรักษาบุคลากรที่มีคุณภาพไว้ โดยเปรียบเทียบกับบริษัทในธุรกิจที่คล้ายคลึงกัน อีกทั้งยังต้องพิจารณาประเภทคำตอบแทน วิธีการจ่ายคำตอบแทน และจำนวนคำตอบแทนที่เหมาะสม
2. หากมีการเสนอปรับอัตราคำตอบแทนของผู้บริหารสูงสุด (กรรมการผู้จัดการ) ให้คณะกรรมการบริษัท เป็นผู้พิจารณานุมัติรายการดังกล่าว
3. การพิจารณาคำตอบแทนของกรรมการบริษัท และกรรมการชุดย่อยให้นำเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณานุมัติเป็นประจำทุกปี



# WELL GRADED ENGINEERING







# เราจะมุ่งสู่การเป็น บริษัทเราเหมาะก่อสร้างชั้นนำ ของประเทศไทย

บริษัท เวล เกรด เอ็นจิเนียริ่ง จำกัด (มหาชน)

50/1203 หมู่ 9 ต.บางพลู อ.ปากเกร็ด จ.นนทบุรี 11120

โทร. 02-981-7992-4 แฟกซ์ 02-981-7995

 [www.well-graded.com](http://www.well-graded.com)  WellGraded

