



Thai Energy Storage Technology PLC.

IIUU 56 - 1
ONE REPORT
2564



ENERGY
BEYOND



• สารบัญ

ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน

สารจากประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	3
1. โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท	4
2. การบริหารจัดการความเสี่ยง	35
3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน	43
4. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ	56
5. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น	63

ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ

6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ	69
7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ	78
8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญการกำกับดูแลกิจการ	90
9. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน	105

ส่วนที่ 3 งบการเงิน 112

ส่วนที่ 4 การรับรองความถูกต้องของข้อมูล 176

เอกสารแนบ

เอกสารแนบ 1 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชี และการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี เลขาธิการบริษัท	180
เอกสารแนบ 2 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย	189
เอกสารแนบ 3 รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน และหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท (compliance)	191
เอกสารแนบ 4 รายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน	194
เอกสารแนบ 5 นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ ฉบับเต็ม และจรรยาบรรณธุรกิจ ฉบับเต็ม	196
เอกสารแนบ 6 รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ	209



บริษัท ไทย เอ็นเนอร์จี สโตเรจ เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน)

ส่วนที่ 1

การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน

สารจากประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

ปี พ.ศ. 2564 เป็นปีแห่งการปฏิรูปโครงสร้างองค์กรที่เราได้ดำเนินการมาตั้งแต่ปี 2560 บริษัทแม่ในญี่ปุ่นของเรา บริษัท เอ็นเนอร์จี้วิท จำกัด ก่อตั้งขึ้นในปี 2564 และประสบความสำเร็จในธุรกิจระบบการจัดเก็บพลังงาน ของบริษัท โซวา เดนโกะ แมททีเรียล จำกัด เพื่อให้เกิดการเติบโตในกลุ่มโซวา เดนโกะ ต่อไปในฐานะผู้ผลิตอุปกรณ์และระบบกักเก็บพลังงานเฉพาะทาง ด้วยการเป็นพันธมิตรใหม่กับ แอดเวนเทค พาร์ทเนอร์ อิงค์ และ โตเกียวเซ็นจูรี่คอร์ปอเรชั่น

นอกจากนี้ การรวมบริษัทของเรา บริษัท ซีเอสบี เอ็นเนอร์จี เทคโนโลยี จำกัด ในไต้หวัน และ บริษัท เอ็นเนอร์จีซิสเต็ม เซอร์วิส ประเทศญี่ปุ่น จำกัด บริษัทฯได้ออกจากกลุ่ม บริษัท โซวา เดนโกะ แมททีเรียล จำกัด และเข้าร่วมกลุ่มกับ บริษัท เอ็นเนอร์จี้วิท จำกัด ในเวลาเดียวกัน

ในปี พ.ศ. 2564 เรามุ่งมั่นที่จะขยายธุรกิจของเราในฐานะบริษัทที่เกิดใหม่ผ่านการปฏิรูปโครงสร้างเหล่านี้และประสบความสำเร็จในการเติบโตอย่างแข็งแกร่งแม้จะเกิดการระบาดของโคโรนาไวรัส

เรายังคงใช้ บริษัท เอ็นเนอร์จี้วิท จำกัด เป็นผู้บริหารหลัก โดยมีเป้าหมายเพื่อให้เกิดการผนึกกำลังกันทั่วโลกโดยการสร้างแพลตฟอร์มร่วมกันเพื่อความปลอดภัย คุณภาพ การจัดซื้อ การวิจัยและพัฒนา การผลิต และการขายภายใต้วัตถุประสงค์ สร้างสังคมที่ยั่งยืนด้วยการจัดเก็บและการเสริมพลังร่วมกัน

ในนามของผู้บริหารของบริษัท ผมขอขอบคุณผู้ถือหุ้น ลูกค้า ซัพพลายเออร์ พันธมิตรทางธุรกิจ สถาบันการเงิน พนักงานของเรา และผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอื่นๆ ที่ให้ความมั่นใจและความไว้วางใจแก่เรา ข้าพเจ้าเชื่ออย่างสุดใจว่าความสามัคคีและความร่วมมือของเราจะผลักดันให้บริษัทก้าวไปสู่ความเจริญรุ่งเรืองและผลประกอบการที่ดีขึ้นในอนาคต

江守 昭孝

นายอชิโกะ เอโมริ

ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

1. โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท

1.1 นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ

บริษัท ไทย เอ็นเนอร์จี้ สโตร์ เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน) (“3K-BAT” หรือ “ธุรกิจ”) จัดตั้งขึ้นโดยการควบรวมระหว่าง บริษัท อิตาชี เคมิคอล สโตร์ แบตเตอรี่ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และ บริษัท อิตาชี เคมิคอล เกตเวย์ (ประเทศไทย) จำกัด ในเดือนตุลาคม 2563 กิจการประกอบธุรกิจหลักคือผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์แบตเตอรี่สำหรับรถยนต์ รถจักรยานยนต์ รถโฟล์คคิลิพท์ รถกอล์ฟ แบตเตอรี่สำหรับเก็บพลังงานแสงอาทิตย์ และแบตเตอรี่แสงสว่างให้แก่ลูกค้าในกลุ่มตลาดแบตเตอรี่ทดแทน (Replacement Equipment Market: REM) โดยมีการกระจายสินค้าผ่านตัวแทนจำหน่ายของทางบริษัทฯ ที่มีมากกว่า 500 แห่ง ครอบคลุมทั่วทุกภูมิภาคของประเทศไทย และอีกกว่า 3,000 ร้านค้าย่อย รวมทั้งลูกค้าในกลุ่มตลาดโรงงานประกอบรถยนต์ (Original Equipment Market: OEM) ทั้งในประเทศและต่างประเทศ

บริษัทฯ เป็นหนึ่งในผู้ผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์แบตเตอรี่เพื่อใช้สำหรับรถยนต์และรถจักรยานยนต์รายใหญ่ของไทย มีการพัฒนาเทคโนโลยีการผลิตเป็นของตนเอง โดยการผลิตแบตเตอรี่ ในประเทศไทยนั้นโดยส่วนใหญ่จะเป็นการผลิตแบตเตอรี่เพื่อใช้สำหรับรถยนต์และรถจักรยานยนต์ ซึ่งเป็นแบตเตอรี่พื้นฐาน (Conventional Type)

ดังนั้นเพื่อเป็นการทดแทนการนำเข้าและขยายตลาดแบตเตอรี่ในประเทศ บริษัทฯได้มีการริเริ่ม และพัฒนาจนสามารถผลิตและจำหน่าย แบตเตอรี่สำหรับรถโฟล์คคิลิพท์ (Traction Battery) แบตเตอรี่สำหรับรถกอล์ฟและแบตเตอรี่สำหรับแผงไฟฟ้า โซลาร์เซลล์ (Deep Cycle Battery)

1.1.1 เป้าหมายการประกอบธุรกิจ

พันธกิจ

มุ่งเทให้กับสังคมโดยการพัฒนาเทคโนโลยีและผลิตภัณฑ์ให้ดียิ่งขึ้น

คุณค่า : จิตวิญญาณการก่อตั้ง

“การบุกเบิก” การทำงานอย่างสร้างสรรค์โดยใช้แนวทางใหม่ๆ ในการเข้าสู่พื้นที่ใหม่ เพื่อทำ หน้าที่เป็นผู้นำบุกเบิกโดยใช้ด้านความเชี่ยวชาญของเรา มีความมุ่งมั่นที่จะติดตามเป้าหมายที่สูงเกินกว่าความสามารถของเรา

“ความจริงใจ” การกระทำด้วยความรู้สึกของการเป็นเจ้าของและความซื่อสัตย์ตลอดเวลา ใช้จิตวิญญาณเพื่อตอบสนองความคาดหวังของสังคมและสร้างความน่าเชื่อถือ

“ความสามัคคี” เต็มใจที่จะเคารพความคิดเห็นของผู้อื่นและให้ความสำคัญในรายละเอียดและปฏิบัติอย่างเป็นธรรมและเป็นกลาง ให้ความร่วมมือในการทำงานร่วมกัน เพื่อให้บรรลุเป้าหมาย

วิสัยทัศน์

เราสร้างสรรค์ “คุณค่าใหม่” ที่ข้ามเกินขอบเขตวิชาการทางเคมี ด้วยจิตวิญญาณของการท้าทายบุกเบิกดินแดนที่ไม่มีใครรู้จักมาก่อน ก่อให้เกิด “ความมหัศจรรย์” เกินความคาดหมายของสังคมและลูกค้า

1.1.2 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญ

ความเป็นมา

บริษัทฯ เกิดจากการควบบริษัท ระหว่าง BAT-3K และ HCGB เมื่อวันที่ 1 ตุลาคม 2563 ตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 และที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม

พัฒนาการที่สำคัญก่อนการควบบริษัท

บริษัท อิตาอิ เคมิคอล สโตเรจ แบตเตอรี่ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) หรือ BAT-3K

บริษัท อิตาอิ เคมิคอล สโตเรจ แบตเตอรี่ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) เดิมชื่อบริษัท ไทยสโตเรจ แบตเตอรี่ จำกัด (มหาชน) จัดทะเบียนก่อตั้งบริษัทเมื่อวันที่ 10 มิถุนายน 2529 ด้วยทุนจดทะเบียนเริ่มแรกจำนวน 8 ล้านบาท เพื่อผลิตและจำหน่ายแบตเตอรี่สำหรับรถยนต์และรถจักรยานยนต์ และแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชน ในปี 2537 ทะเบียนบริษัทเลขที่ 0107537002141 ธุรกิจหลักของ BAT-3K คือ การผลิต และจัดจำหน่ายแบตเตอรี่ชนิดตะกั่วกรด สำหรับรถยนต์และรถจักรยานยนต์ และแบตเตอรี่อื่นๆ แก่ลูกค้าหลังการขาย สำหรับตลาดแบตเตอรี่ทดแทน (Replacement Equipment Market: REM) เป็นหลักโดยจัดจำหน่ายในประเทศภายใต้เครื่องหมายการค้า 3K และส่งออก กว่า 50 ประเทศทั่วโลกทุกปี ภายใต้แบรนด์ “3K”, “KV”, “TSB” “TIGER” และ “TUFLONG” ผลิตภัณฑ์ของบริษัทมี ทั้งหมด 6 กลุ่ม ดังนี้

- 1) แบตเตอรี่สำหรับรถยนต์
- 2) แบตเตอรี่สำหรับรถจักรยานยนต์
- 3) แบตเตอรี่สำหรับรถโฟล์คคลิฟท์
- 4) แบตเตอรี่สำหรับรถกอล์ฟ หรือรถไฟฟ้า
- 5) แบตเตอรี่สำหรับเก็บพลังงานแสงอาทิตย์ (EB Battery)
- 6) แบตเตอรี่แสงสว่าง

ในปี 2560 BAT-3K ได้เข้าร่วมเป็นส่วนหนึ่งของกลุ่มบริษัทอิตาอิ จากการเข้าซื้อกิจการโดยบริษัท อิตาอิ เคมิคอล จำกัด ในเดือนกรกฎาคม ปี 2560 โดยบริษัท อิตาอิ เคมิคอล จำกัด (ซึ่งภายหลังเปลี่ยนชื่อเป็น Showa Denko Materials Co., Ltd. เมื่อวันที่ 1 ตุลาคม 2563) เป็นบริษัทจดทะเบียนในประเทศญี่ปุ่น ประกอบธุรกิจผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์เคมีหลากหลายประเภทซึ่งรวมถึงวัสดุตัวนำไฟฟ้า (Semiconductors) หน้าจอแอลซีดี (Liquid Crystal Display) วัสดุอุตสาหกรรม และเรซินสังเคราะห์แปรรูป

ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2561 เมื่อวันที่ 1 พฤศจิกายน 2561 ได้อนุมัติการปรับโครงสร้างกิจการของ BAT-3K โดยการรับโอนกิจการทั้งหมดจาก บริษัท พาวเวอร์ พลาส จำกัด (“PP”) ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของ BAT-3K โดยถือหุ้นในอัตราส่วนร้อยละ 99.99 ประกอบธุรกิจผลิตและจำหน่ายเกี่ยวกับเปลือกพลาสติกสำหรับแบตเตอรี่ และรับจ้างผลิตหรือแปรรูป หรือขึ้นรูปผลิตภัณฑ์พลาสติกทุกชนิด และ บริษัท ผลิตภัณฑ์ 3เค จำกัด (“3KP”) ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของ BAT-3K โดยถือหุ้นในอัตราส่วนร้อยละ 99.99 ประกอบธุรกิจเป็นตัวแทนจำหน่ายและวางแผนกลยุทธ์ทางการตลาดประเภทตลาดทดแทน (REM) มีการกระจายสินค้าผ่านตัวแทนจำหน่ายมากกว่า 500 แห่ง ครอบคลุมทั่วประเทศไทย และอีกกว่า 3,000 ร้านค้าย่อย การปรับโครงสร้างกิจการดังกล่าวเป็นไปเพื่อวัตถุประสงค์ในการลดต้นทุน และการเพิ่มประสิทธิภาพของการกำกับดูแลและการควบคุมภายใน โดย BAT-3K ได้รับโอนกิจการทั้งหมดจาก

PP และ 3KP เมื่อวันที่ 1 เมษายน 2562 ปัจจุบัน PP และ 3KP ไม่ได้มีการดำเนินธุรกิจใด ๆ อยู่ในช่วงการชำระบัญชี และจะดำเนินการเลิกบริษัทให้แล้วเสร็จต่อไป

ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 2/2561 เมื่อวันที่ 20 ธันวาคม 2561 ได้อนุมัติการเปลี่ยนชื่อบริษัทเป็น “บริษัท อิตาชิ เคมิคอล สโตเรจ แบตเตอรี่ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)” แทน “บริษัท ไทยสโตเรจ แบตเตอรี่ จำกัด (มหาชน)” โดยได้จดทะเบียนแล้วเสร็จในวันที่ 3 มกราคม 2562

เดือนเมษายน 2563 HC Holding K.K. ซึ่งถูกจัดตั้งขึ้นโดย Showa Denko K.K. ซึ่งเป็นบริษัทจดทะเบียนในประเทศญี่ปุ่น ประกอบธุรกิจผลิตและจำหน่ายเคมีภัณฑ์ต่าง ๆ ได้แสดงเจตนาทำข้อเสนอซื้อหุ้นสามัญของ บริษัท อิตาชิ เคมิคอล จำกัด จากบริษัท อิตาชิ จำกัด ซึ่งเดิมถือหุ้นในบริษัท อิตาชิ เคมิคอล จำกัด ในอัตราส่วนร้อยละ 51 ทั้งนี้ รายการทำข้อเสนอซื้อหุ้นสามัญดังกล่าว เสร็จสมบูรณ์ในวันที่ 20 เมษายน 2563 โดย HC Holding K.K. ซื้อหุ้นของ บริษัท อิตาชิ เคมิคอล จำกัด รวมคิดเป็นอัตราส่วนร้อยละ 87.61 ส่งผลให้ ผู้ถือหุ้นของบริษัท อิตาชิ เคมิคอล จำกัด ซึ่งเป็น ผู้ถือหุ้นใหญ่ของ BAT-3K เปลี่ยนจาก บริษัท อิตาชิ จำกัด เป็น Showa Denko K.K. ซึ่งมีผลตั้งแต่วันที่ 28 เมษายน 2563 โดย HC Holding K.K. ถือหุ้นในบริษัท อิตาชิ เคมิคอล จำกัด เพิ่มขึ้นเป็นอัตราส่วนร้อยละ 100 ในเดือนมิถุนายน 2563 ทั้งนี้ บริษัท อิตาชิ เคมิคอล จำกัด ได้เปลี่ยนชื่อเป็น Showa Denko Materials Co., Ltd. เมื่อวันที่ 1 ตุลาคม 2563

บริษัท อิตาชิ เคมิคอล เกตเวย์ แบตเตอรี่ (ประเทศไทย) หรือ HCGB

บริษัท อิตาชิ เคมิคอล เกตเวย์ แบตเตอรี่ (ประเทศไทย) จำกัด จดทะเบียนก่อตั้งบริษัทเมื่อวันที่ 2 ธันวาคม 2562 โดยเมื่อวันที่ 31 มีนาคม 2563 HCGB ได้รับโอนกิจการบางส่วน (Partial Business Transfer) ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจแบตเตอรี่รถยนต์จากบริษัท อิตาชิ เคมิคอล เอเชีย (ไทยแลนด์) จำกัด (“HCTD”) (เปลี่ยนชื่อเป็น Showa Denko Materials (Thailand) Co., Ltd. เมื่อวันที่ 1 กันยายน 2563) ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัท อิตาชิ เคมิคอล จำกัด ประกอบธุรกิจเป็นผู้ผลิตชิ้นส่วนยานยนต์ รถจักรยานยนต์ และชิ้นส่วนคอมเพรสเซอร์ โดยสิ่งที่ HCGB ได้รับโอนจากการโอนกิจการบางส่วนประกอบด้วยสินทรัพย์ถาวร ได้แก่ ที่ดิน โรงงาน เครื่องมืออุปกรณ์ รวมทั้ง หนี้สิน และลูกจ้าง การโอนกิจการนี้เป็นส่วนหนึ่งของการปรับโครงสร้างธุรกิจแบตเตอรี่ภายในกลุ่มบริษัทอิตาชิ เคมิคอล HCGB ประกอบธุรกิจผลิตและจำหน่ายแบตเตอรี่รถยนต์ให้แก่ลูกค้าในตลาดโรงงานประกอบรถยนต์ (Original Equipment Market: OEM) ซึ่งคือโรงงานรับจ้างผลิตรถยนต์ชั้นนำเป็นหลัก ได้แก่ โตโยต้า นิสสัน มิตซูบิชิ ทั้งในประเทศไทยและต่างประเทศ โดย HCGB มีโรงงานผลิตแบตเตอรี่ตั้งอยู่ที่นิคมอุตสาหกรรมเกตเวย์ซิตี้ และมีทุนจดทะเบียนชำระแล้ว 584 ล้านบาท และมีส่วนของผู้ถือหุ้น 491 ล้านบาท

การควบบริษัทและการดำเนินการควบบริษัท

ที่ประชุมผู้ถือหุ้นของ BAT-3K และ HCGB ได้มีมติอนุมัติการควบบริษัทระหว่าง BAT-3K และ HCGB เมื่อวันที่ 12 มิถุนายน 2563 ธุรกรรมการควบบริษัทดังกล่าวจะช่วยเพิ่มอัตราผลตอบแทนของธุรกิจแบตเตอรี่ พัฒนาระบบการจัดซื้อจัดหา เพิ่มกำลังการผลิตและเป็นการเพิ่มประสิทธิภาพในการบริหารจัดการสูงสุด (synergy) โดยจดทะเบียนควบบริษัทกับกรมพัฒนาธุรกิจการค้ากระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 1 ตุลาคม 2563 ใช้ชื่อบริษัทใหม่หลังการควบรวมว่า บริษัท ไทย เอ็นเนอร์จี สโตเรจ เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน)

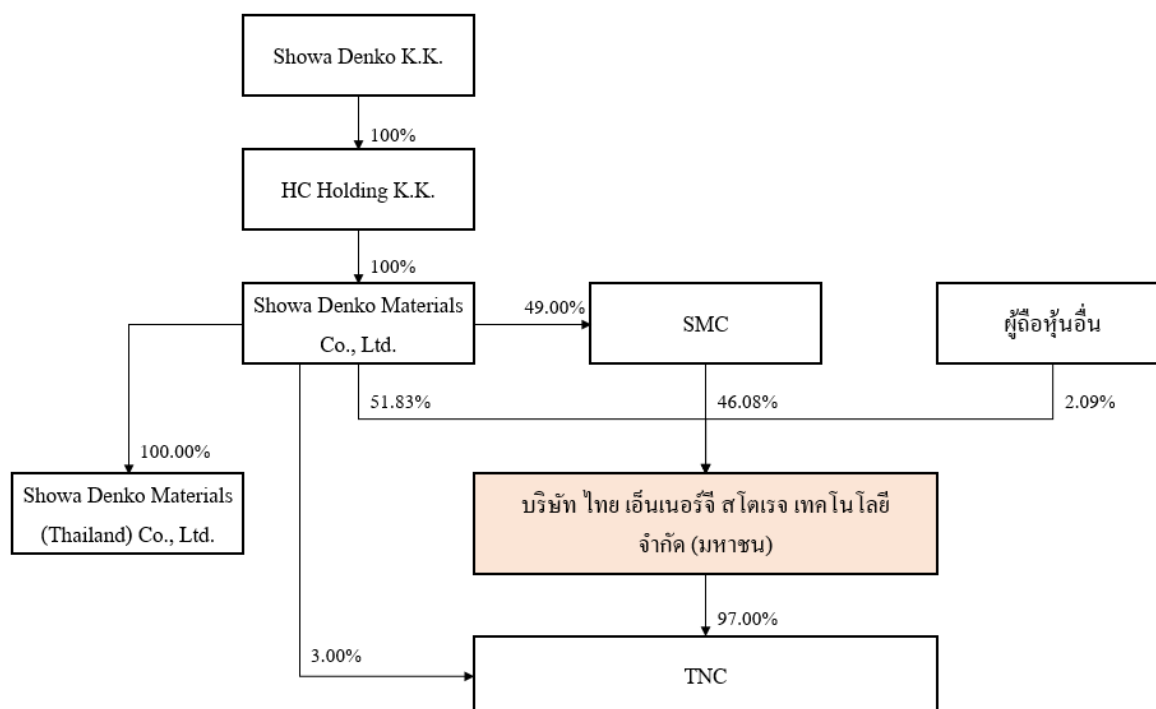
ทั้งนี้ การควบบริษัทมีขั้นตอนที่สำคัญดังต่อไปนี้

	ขั้นตอนการดำเนินการที่สำคัญ	ระยะเวลา
1.	การประชุมคณะกรรมการของ BAT-3K และ HCGB เพื่อพิจารณาและอนุมัติการควบบริษัท รวมถึงการดำเนินการอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการควบบริษัท	8 พฤษภาคม 2563
2.	การประชุมผู้ถือหุ้นของ BAT-3K และ HCGB เพื่อพิจารณาและอนุมัติการควบบริษัท รวมถึงการดำเนินการอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการควบบริษัท	12 มิถุนายน 2563
3.	การประชุมคณะกรรมการของ BAT-3K และ HCGB เพื่อพิจารณาเรื่องต่างๆ อันจำเป็นในการควบบริษัท และเรียกประชุมผู้ถือหุ้นร่วมของบริษัทฯ และ HCGB	21 สิงหาคม 2563
4.	การประชุมผู้ถือหุ้นร่วมของ BAT-3K และ HCGB	30 กันยายน 2563
5.	ดำเนินการจดทะเบียนการควบบริษัทกับกระทรวงพาณิชย์ โดยใช้ชื่อบริษัทใหม่หลังการควบรวมว่า บริษัท ไทย เอ็นเนอร์จี สโตร์ เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน)* โดยตลาดหลักทรัพย์ฯ รับหุ้นสามัญของบริษัทฯ เป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ	1 ตุลาคม 2563

หมายเหตุ * บริษัทเดิม (BAT-3K และ HCGB) สิ้นสภาพจากการเป็นนิติบุคคล และบริษัทฯ ได้รับทั้งทรัพย์สิน หนี้สิน สิทธิ หน้าที่ และความรับผิดชอบของบริษัทเดิม (BAT-3K และ HCGB) ทั้งหมด โดยผลของกฎหมาย

โครงสร้างการถือหุ้นของบริษัทฯ

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2564 บริษัทฯ มีโครงสร้างการถือหุ้นและสัดส่วนการถือหุ้น ดังต่อไปนี้



หมายเหตุ: 1. Showa Denko Materials Co., Ltd. เดิมชื่อ บริษัท ฮิตาชิ เคมิคอล จำกัด (Hitachi Chemical Co., Ltd)
2. SMC หมายถึง บริษัท สยาม มากิ จำกัด

3. TNC หมายถึง บริษัท ไทย นันเพอร์ส เมทัล จำกัด
4. Showa Denko Materials (Thailand) Co., Ltd. เดิมชื่อ บริษัท ฮิตาชิ เคมิคอล เอเชีย (ไทยแลนด์) จำกัด
5. HC Holdings K.K. หมายถึง HC Holdings Kabushiki Kaisha
6. Showa Denko K.K. หมายถึง Showa Denko Kabushiki Kaisha เป็นบริษัทจดทะเบียนในประเทศญี่ปุ่น ซึ่งประกอบธุรกิจผลิตและจัดจำหน่ายเคมีภัณฑ์
7. บริษัทฯ ถือหุ้นในบริษัทย่อยอีก 2 บริษัทนอกเหนือจาก TNC ได้แก่ บริษัท ผลิตภัณฑ์ 3K จำกัด หรือ 3KP และ บริษัท พาวเวอร์ พลาสติก จำกัด หรือ PP ซึ่งได้โอนกิจการทั้งหมด (EBT) ให้กับ BAT-3K แล้วเมื่อปี 2562 โดยปัจจุบัน 3KP และ PP ไม่ได้มีการดำเนินธุรกิจใดๆ อยู่ในช่วงการชำระบัญชีและจะดำเนินการเลิกบริษัทให้แล้วเสร็จต่อไป

ในวันที่ 8 กรกฎาคม 2564 Sustainable Battery Solutions, Inc. ผู้ทำคำเสนอซื้อได้เข้าทำสัญญาการซื้อขายหุ้น (Share Purchase Agreement) หรือ (“SPA”) กับ Showa Denko Materials Co., Ltd. (“ผู้ขาย”) เพื่อซื้อธุรกิจ Energy Storage ประกอบไปด้วย 1) บริษัทที่จัดตั้งใหม่คือ Energywith Co., Ltd. ซึ่งจะดูแลการดำเนินงานของผู้ขายภายใต้การดำเนินงานของ Saitama Works และ Nabari Works 2) Energy System Service Japan Co., Ltd 3) CSB Energy Technology Co., Ltd., และ 4) Thai Energy Storage Technology Public Company Limited (ซึ่งต่อไปนี้จะเรียกว่า “บริษัท

สัญญา	สัญญาการซื้อขายหุ้น
คู่สัญญา	Sustainable Battery Solutions, Inc. (ผู้ซื้อ) Showa Denko Materials Co., Ltd. (ผู้ขาย)
หลักทรัพย์ที่จะดำเนินการ	หุ้นสามัญของบริษัท ไทย เอ็นเนอร์จี สโตเรจ เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน) (“3K-BAT”) เป็นจำนวนทั้งสิ้น 76,755,136 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 97.90 ของหุ้นสามัญทั้งหมดที่ออกและชำระแล้ว แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญจำนวน 40,631,913 หุ้น ที่ได้มาทางตรงจากผู้ขาย และได้หุ้นสามัญทางอ้อมจำนวน 36,123,223 หุ้น จากการซื้อหุ้นสามัญของบริษัท สยาม มาเก จำกัด (“SMG”) ร้อยละ 100 โดย SMG เป็นบริษัทโฮลดิ้งที่ผู้ซื้อ ถือหุ้นทั้งหมดแต่เพียงผู้เดียว
มูลค่าซื้อขายรวม	มูลค่ารวมที่จ่ายเพื่อซื้อหุ้นสามัญของ 3K-BAT จำนวน 40,631,913 หุ้น รวมทั้งหุ้นที่ออกและชำระแล้วทั้งหมดของ SMG ซึ่งถือใน 3K-BAT เป็นจำนวน 36,123,223 หุ้น คิดเป็นมูลค่ารวม 3,779,767,909 เยน แบ่งเป็นซื้อ 3K-BAT ทางตรงเป็นจำนวนเงิน 3,778,767,909 เยน และซื้อหุ้น SMG เป็นจำนวนเงิน 1,000,000 เยน (คิดเป็น 1,21,592,851 บาท)
วันที่ทำสัญญา SPA	8 กรกฎาคม 2564
วันที่ธุรกรรมซื้อขายเสร็จสิ้น	1 ธันวาคม 2564
สรุปเงื่อนไขบังคับก่อน	<ul style="list-style-type: none"> ก่อนวันที่ธุรกรรมซื้อขายเสร็จสิ้นนั้น ไม่มีคำพิพากษา คำตัดสิน คำสั่ง คำชี้ขาด ขออนุญาตตุลาการหรือคำตัดสินที่คล้ายคลึงกันอื่น ๆ ของผู้มีอำนาจที่มีผล

	<p>บังคับซึ่งจำกัดหรือขัดขวางการทำธุรกรรม</p> <ul style="list-style-type: none"> • การโอนหุ้นทั้งหมดจะมีผลพร้อมกันในวันปิดบัญชีตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับของประเทศที่เกี่ยวข้อง • ได้รับใบอนุญาตและการอนุมัติที่จำเป็นจากบริษัทเป้าหมายเพื่อสามารถดำเนินธุรกิจได้อย่างเป็นปกติและมีผลตามกฎหมายโดยไม่มีเหตุการณ์หรือเรื่องใดเกิดขึ้นที่อาจก่อให้เกิดผลเสียที่อย่างมีนัยยะสำคัญในการดำเนินธุรกิจ • ไม่มีเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นหรือคาดว่าจะเกิดขึ้นซึ่งมีผลกระทบในทางลบอย่างมีนัยสำคัญต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทที่ผู้ซื้อจะเข้าลงทุน • ผู้ขายได้จัดส่งสำเนารายงานการประชุมคณะกรรมการของผู้ขายให้แก่ผู้ซื้อที่อนุมัติการดำเนินการและการปฏิบัติตามข้อตกลงนี้ พร้อมใบรับรองที่รับรองว่าเป็นต้นฉบับ • ผู้ซื้อจะสามารถจัดหาแหล่งเงินในจำนวนเท่ากับราคาโอน
ข้อควรพิจารณาที่สำคัญอื่น ๆ	<p>ผู้ซื้อจะพยายามอย่างเต็มที่เพื่อ (1) ดำเนินการกับสถาบันการเงิน ฯลฯ ข้อตกลงใด ๆ ที่จำเป็นในการรับเงินกู้และเงินสมทบทุนในจำนวนเท่ากับราคาโอนจากสถาบันการเงินดังกล่าว ฯลฯ และ (2) ปฏิบัติตามเงื่อนไขบังคับก่อนทั้งหมด ในการเบิกจ่ายเงินกู้และดำเนินการเงินสมทบตามข้อตกลงดังกล่าว และดำเนินการอื่นใดที่จำเป็นในการจัดหาเงินทุนสำหรับราคาโอน</p>

ในวันที่ 29 พฤศจิกายน 2564 SMG ได้ทำหนังสือรับรอง(ซึ่งไม่สามารถเพิกถอนได้) (“LOU”) กับผู้ทำคำเสนอซื้อที่จะไม่ขายหลักทรัพย์ของ 3K-BAT โดยมีรายละเอียดสำคัญดังต่อไปนี้

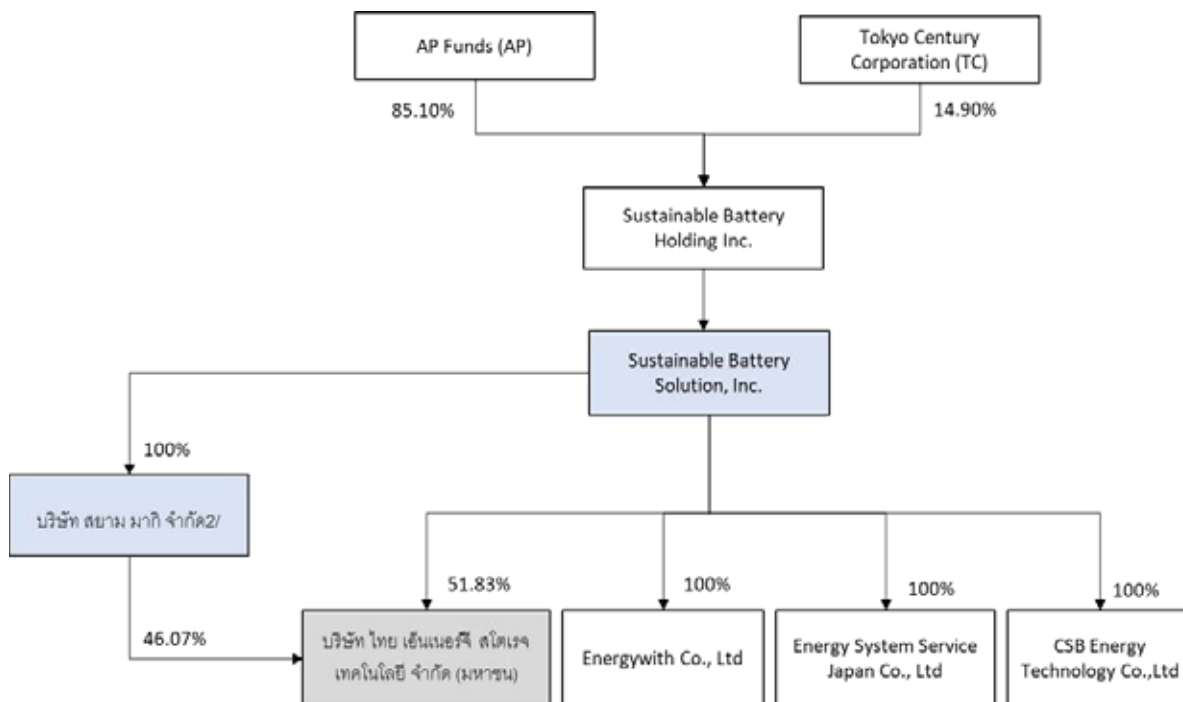
สัญญา	Letter of Undertaking (LOU)
คู่สัญญา	1) Siam Magi Co.,Ltd. (“SMG”) 2) Sustainable Battery Solutions, Inc. (the “Offeror”)
วันที่ทำสัญญา	29 พฤศจิกายน 2564
เนื้อหาสำคัญ	<ul style="list-style-type: none"> • SMG ตกลงกับผู้ทำคำเสนอซื้อโดยจะไม่ขายหลักทรัพย์ในการทำ MTO ที่ผู้ทำคำเสนอซื้อที่มีหน้าที่ต้องดำเนินการภายหลังการได้มาซึ่งบริษัทเป้าหมายเสร็จสิ้น • หากการทำคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ไม่มีการดำเนินการภายใน หรือก่อนวันที่ 31 ธันวาคม 2564 หนังสือฉบับนี้จะถือเป็นโมฆะโดยอัตโนมัติ

หลักทรัพย์ของผู้ทำคำเสนอซื้อที่ถืออยู่ก่อนการทำคำเสนอซื้อ ณ วันที่ยื่นคำเสนอซื้อหลักทรัพย์

• หุ้นสามัญ

ชื่อ	ชนิดของ หน่วยลงทุน	จำนวนหุ้น	ร้อยละเมื่อเทียบกับจำนวนหุ้นที่ จำหน่ายแล้ว ทั้งหมดของกิจการ (ร้อยละ)	ร้อยละเทียบกับ สิทธิออกเสียง ทั้งหมดของ กิจการ (ร้อยละ)
I. ผู้ทำคำเสนอซื้อ - Sustainable Battery Solutions, Inc.	หุ้นสามัญ	40,631,913	51.83	51.83
II. บุคคลที่อยู่ในกลุ่มเดียวกับผู้ทำคำ เสนอซื้อ	-	-	-	-
III. บุคคลที่เกี่ยวข้องกันภายใต้มาตรา 258 ในข้อ I. และ II. - Siam Magi Co.,Ltd.	หุ้นสามัญ	36,123,223	46.07	46.07
IV. ข้อตกลงอื่นที่ส่งผลให้บุคคลตาม I ถึง III ได้หุ้นเพิ่มขึ้น	-	-	-	-
รวม		76,755,136	97.90	97.90

การถือหุ้นของผู้ทำคำเสนอซื้อในบริษัท



หมายเหตุ 1/ ผู้ทำคำเสนอซื้อ

2/ บุคคลตาม 258 ของผู้ทำคำเสนอซื้อ

เมื่อวันที่ 14 ธันวาคม 2564 บริษัท ไทย เอ็นเนอร์จี สโตร์ เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน) (“3K-BAT” หรือ “บริษัทฯ” หรือ “กิจการ”) ได้รับสำเนาข้อเสนอซื้อหลักทรัพย์ของกิจการ (แบบ 247-4) จาก Sustainable Battery Solutions, Inc. (“ผู้ทำข้อเสนอซื้อ” หรือ “SBS”) โดยมีรายละเอียดต่อไปนี้

ประเภท หลักทรัพย์	จำนวน หลักทรัพย์ ที่เสนอซื้อ	หลักทรัพย์ที่เสนอซื้อคิดเป็นร้อยละ		ราคาเสนอ ซื้อต่อหน่วย (บาท)	มูลค่าที่เสนอซื้อ (บาท)
		ของจำนวน หลักทรัพย์ที่ จำหน่ายได้แล้ว ทั้งหมดของ กิจการ1/	ของจำนวนสิทธิ ออกเสียงทั้งหมด ของกิจการ		
หุ้นสามัญ	37,768,087	48.17	48.17	79.09	2,987,078,000.83
หุ้นบุริมสิทธิ	-	-	-	-	-
ใบสำคัญแสดงสิทธิที่ จะซื้อหุ้น	-	-	-	-	-
หุ้นกู้แปลงสภาพ	-	-	-	-	-
หลักทรัพย์อื่น (ถ้ามี)	-	-	-	-	-
รวม			48.17	รวม	2,987,078,000.83

หมายเหตุ : 1/ในกรณีหลักทรัพย์ประเภทหุ้น ไม่ว่าประเภทหรือรุ่นใด จำนวนหลักทรัพย์ที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมด = จำนวนหุ้นสามัญ + หุ้นบุริมสิทธิ - หุ้นที่กิจการซื้อคืนและยังคงค้างอยู่ ณ วันสิ้นเดือนของเดือนก่อนเดือนที่มีการยื่นประกาศเจตนาในการเข้าถือหลักทรัพย์เพื่อครอบงำกิจการ

ราคาเสนอซื้อ

ผู้ทำข้อเสนอซื้อจะรับซื้อหุ้นสามัญของกิจการในราคาหุ้นละ 79.09 บาท ต่อหุ้น (“ราคาเสนอซื้อ”) โดยผู้ถือหุ้นที่ตอบรับข้อเสนอซื้อหลักทรัพย์ (“ผู้แสดงเจตนาขาย”) จะมีภาระค่าธรรมเนียมในการขายหลักทรัพย์ดังกล่าว ในอัตราร้อยละ 0.25 ของราคาเสนอซื้อหลักทรัพย์ และภาษีมูลค่าเพิ่ม (VAT) ในอัตราร้อยละ 7 ของค่าธรรมเนียมในการเสนอขายหลักทรัพย์ ดังนั้นราคาสุทธิที่ผู้แสดงเจตนาขายจะได้รับจึงเท่ากับหุ้นละ 78.8784 บาท ซึ่งเป็นราคาสุดท้าย (Final Price) (“ราคาสุทธิ”) โดยราคาสุทธิจะถูกแปลงเป็นสกุลเงินบาท

ระยะเวลารับซื้อหลักทรัพย์

ผู้ทำข้อเสนอซื้อกำหนดระยะเวลารับซื้อหลักทรัพย์เป็นเวลาทั้งสิ้น 25 วันทำการ ระหว่างเวลาทำการ ตั้งแต่เวลา 9.00 น. ถึง 16.00 น. โดยเริ่มตั้งแต่ 16 ธันวาคม 2564 ถึงวันที่ 21 มกราคม 2565 (“ระยะเวลารับซื้อ”)

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2564 เมื่อวันที่ 20 ธันวาคม 2564 ได้พิจารณาคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ของผู้ทำข้อเสนอซื้อ (แบบ 247-4) และรายงานความเห็นของที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ จัดทำโดยบริษัท เจย์ แคปิตอล แอดไวเซอร์ จำกัด (“ที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ”) ซึ่งเป็นที่ปรึกษาการเงินอิสระของผู้ถือหุ้นของบริษัทต่อคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ได้ให้ความเห็นว่า คำเสนอซื้อหลักทรัพย์และราคาเสนอซื้อเหมาะสม โดยคณะกรรมการของบริษัท

(ไม่รวมกรรมการที่มีส่วนได้ส่วนเสีย) จึงมีมติเป็นเอกฉันท์ให้เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ว่า ความเห็นของ IFA มีเหตุผล ดังนั้น ณ เวลาปัจจุบันนี้ **ควรตอบรับคำเสนอซื้อ** ด้วยเหตุผลดังต่อไปนี้

การทำคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ทั้งหมดของกิจการโดยการกำหนดราคาเสนอซื้อที่ 79.09 บาทต่อหุ้น นั้น เป็นราคาที่เหมาะสม เนื่องจากอยู่ในช่วงมูลค่ายุติธรรมของกิจการที่คำนวณโดยที่ปรึกษาทางการเงินอิสระด้วยวิธีมูลค่าปัจจุบันสุทธิของกระแสเงินสด ซึ่งเท่ากับ 70.78 – 84.86 บาทต่อหุ้น

บริษัทย่อย

บริษัทฯ ถือหุ้นใน บริษัท ไทย นันเพอร์ส เมทัล จำกัด (“TNC”) จำนวน 2,425,000 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 97.00 โดยดำเนินธุรกิจโรงงานหลอมตะกั่วรีไซเคิล โดยใช้แบตเตอรี่ที่ผ่านการใช้งานและเสียภาษีสรรพสามิตแล้ว เป็นวัตถุดิบในการผลิต ตะกั่วที่ผลิตได้ส่วนใหญ่จะจำหน่ายให้กับบริษัทฯ เพื่อลดผลกระทบของความผันผวนด้านราคาและการขาดแคลนวัตถุดิบจากการนำเข้าตะกั่ว

บริษัทฯ มีการแบ่งดำเนินงานของบริษัทในกลุ่มดังนี้



1.1.3 ข้อมูลเกี่ยวกับการใช้เงินที่ได้จากการระดมทุน

ในปี 2564 บริษัทไม่มีการระดมทุนจากการเสนอขายตราสารทุนหรือตราสารหนี้

1.1.4 ข้อมูลของบริษัทฯ

ชื่อบริษัท	บริษัท ไทย เอ็นเนอร์จี สโตร์ เทคโนโลยี (จำกัด) มหาชน
ที่อยู่	387 หมู่ที่ 4 ถนนสุขุมวิท ตำบลแพรวกษา อำเภอเมืองสมุทรปราการ จังหวัดสมุทรปราการ
โทรศัพท์	0-2709-3535
โทรสาร	0-2393-2509
จดทะเบียน	เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เมื่อวันที่ 1 ตุลาคม 2563
ประเภทธุรกิจ	ผู้ผลิตผลิตภัณฑ์แบตเตอรี่เพื่อใช้สำหรับรถยนต์และรถจักรยานยนต์
รอบปีบัญชี	1 มกราคม - 31 ธันวาคม
ทุนจดทะเบียนและชำระแล้ว	หุ้นสามัญ 78,400,000 หุ้น ที่ราคาพาร์ 10 บาท ต่อหุ้น
เลขทะเบียนบริษัท	0107563000312
Homepage	www.3kbattery.com

1.2 ลักษณะการประกอบธุรกิจ

1.2.1 โครงสร้างรายได้ของบริษัทฯ สำหรับช่วงเวลา 2 ปี 2562-2564

	2562		2563		2564	
	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%
รายได้จากการขายในประเทศ						
แบตเตอรี่รถยนต์	2,282.95	40.89	1,948.03	40.91	2,137.39	39.60
แบตเตอรี่รถจักรยานยนต์	129.43	2.32	120.72	2.53	122.56	2.27
จำหน่ายอื่นๆ	188.55	3.38	38.23	0.8	46.46	0.86
รวม รายได้จากการขายในประเทศ	2,600.93	46.59	2,106.98	44.24	2,306.41	42.73
รายได้จากการขายต่างประเทศ						
แบตเตอรี่รถยนต์	2,855.56	51.14	2,620.88	55.04	3,062.92	56.74
แบตเตอรี่รถจักรยานยนต์	126.98	2.27	34.33	0.72	28.77	0.53
จำหน่ายอื่นๆ	-	-	-	-	-	-
รวม รายได้จากการขายต่างประเทศ	2,982.54	53.41	2,655.21	55.76	3,091.69	57.27
รายได้จากการขายในประเทศและต่างประเทศ						
แบตเตอรี่รถยนต์	5,138.51	92.03	4,568.91	95.95	5,200.31	96.34
แบตเตอรี่รถจักรยานยนต์	256.41	4.59	155.05	3.25	151.33	2.80
จำหน่ายอื่นๆ	188.55	3.38	38.23	0.8	46.46	0.86
รวม รายได้จากการขายในประเทศและต่างประเทศ	5,583.47	100	4,762.19	100	5,398.10	100

1.2.2 ลักษณะของผลิตภัณฑ์

1.2.2.1 ข้อมูลเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์

บริษัทฯ มีแบตเตอรี่ที่เหมาะสมกับรถประเภทต่างๆ ทั้งรถญี่ปุ่น รถยุโรป และรถอเมริกันและตามสภาพภูมิอากาศที่แตกต่างกันให้สามารถใช้งานได้ทั้งในเขตอากาศร้อน หรือเขตอากาศหนาว โดยบริษัทฯ จัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ในประเทศภายใต้เครื่องหมายการค้า 3K และส่งออกกว่า 50 ประเทศทั่วโลกภายใต้ตราสินค้า "3K", "KV", "TSB" และ "TIGER"

ผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ เป็นแบตเตอรี่ ชนิดตะกั่วกรด แบ่งตามการใช้งานออกเป็น 6 กลุ่มผลิตภัณฑ์ ดังนี้

1. แบตเตอรี่สำหรับรถยนต์ (Automotive Batteries)

1.1 แบตเตอรี่ชนิดต้องดูแลรักษา (Low Maintenance)

เป็นแบตเตอรี่ที่ใช้ตะกั่วผสมพลวงในการผลิตโครงแผ่นกริด โดยการใช้พลวงเป็นส่วนประกอบ ทำให้เกิดการสูญเสีย น้ำกลั่นในอัตราสูงระหว่างการใช้งานจึงต้องมีการดูแลเติมน้ำกลั่นอย่างสม่ำเสมอ

1.2 แบตเตอรี่ชนิดไม่ต้องดูแลรักษา (Maintenance Free)

เป็นแบตเตอรี่ที่ใช้ตะกั่วผสมแคลเซียม และดีบุกในการผลิตโครงแผ่นกริด ทั้งนี้ เนื่องจากการใช้แคลเซียม และดีบุกเป็นส่วนประกอบ ทำให้การทำงานของแบตเตอรี่เกิดการสูญเสีย น้ำกลั่นลดลง สะดวกต่อผู้ใช้งาน ไม่ต้องเติมน้ำกลั่นขณะใช้งาน (สำหรับการใช้งานที่เป็นไปตามเงื่อนไข)

1.3 แบตเตอรี่ EFB (Base on Japanese standard :ISS)

เป็นแบตเตอรี่ที่ใช้ตะกั่วผสมแคลเซียม ดีบุก และเงินในการผลิตโครงแผ่นกริด ทั้งนี้ เนื่องจากการใช้แคลเซียม ดีบุก และเงิน เป็นส่วนประกอบ ทำให้การทำงานของแบตเตอรี่เกิดการสูญเสีย น้ำกลั่นลดลงในระดับที่ต่ำมาก และแบตเตอรี่ชนิดนี้มีการใช้แผ่นกั้น Polyethylene (PE) แบบห่อซอง ซึ่งทำให้กำลังไฟในการสตาร์ทสูงขึ้นและอายุการใช้งานยาวนานขึ้นรวมถึง การออกแบบฝาสองชั้นด้วยระบบคอมพิวเตอร์ CAD/CAM/CAE ทำให้ลดการสูญเสีย น้ำกลั่นได้ดียิ่งขึ้น



2. แบตเตอรี่สำหรับรถจักรยานยนต์ (Motorcycle Battery)

2.1 แบตเตอรี่ชนิดต้องดูแลรักษา (Low Maintenance)

เช่นเดียวกันกับแบตเตอรี่ชนิดดูแลรักษาสำหรับรถยนต์ ซึ่งเป็นแบตเตอรี่ที่ต้องมีการดูแลรักษาอย่างสม่ำเสมอด้วยการเติมน้ำกลั่น เป็นแบตเตอรี่ที่ใช้ตะกั่วผสมพลวงในการผลิตโครงแผ่นกริด

2.2 แบตเตอรี่ชนิดไม่ต้องดูแลรักษา (VRLA)

เป็นแบตเตอรี่ที่ใช้ตะกั่วผสมแคลเซียม และดีบุกในการผลิตโครงแผ่นกริด โดยการใช้แคลเซียม ดีบุก เป็นส่วนประกอบส่งผลให้การทำงานของแบตเตอรี่เกิดการสูญเสีย น้ำกลั่น ลดลง รวมถึงการใช้แผ่นกั้นชนิด Absorptive Glass Mat (AGM) ในการประกอบทำให้น้ำกรดภายในไม่หกออกมาภายนอก แบตเตอรี่ชนิดนี้ถูกออกแบบและควบคุมกระบวนการผลิตเพื่อให้มีแรงกดที่แผ่นธาตุ ช่วยเพิ่มอายุการใช้งานให้ยาวนานขึ้น



3. แบตเตอรี่สำหรับรถฟอร์คลิฟท์ (Forklift Battery)

แบตเตอรี่สำหรับรถฟอร์คลิฟท์ไฟฟ้า หรือแบตเตอรี่แบบ Traction คือ แบตเตอรี่ที่แผ่นกริดต้องใช้ ตะกั่วผสมพลวงสูง ดังนั้นจึงต้องใช้แผ่นกริดบวกรูปแบบ spine grid และ tubular เพื่อให้กำลังไฟแรงสูงและมีอายุการใช้งานนาน แบตเตอรี่สำหรับรถฟอร์คลิฟท์ (forklift) มีส่วนช่วยลดการปล่อยไอเสียจากเครื่องยนต์ และก๊าซเรือนกระจก



4. แบตเตอรี่สำหรับรถกอล์ฟ รถไฟฟ้า และอื่น ๆ

เป็นแบตเตอรี่ที่มีการผสมพลวงที่มีส่วนผสมสูงในการผลิตแผ่นกริด เป็น แบตเตอรี่ที่มีการทำงานแบบ Deep Cycle ซึ่งสามารถใช้งานได้กับการทำงานในรถหลายประเภท และวัตถุประสงค์อื่น ๆ เช่น แบตเตอรี่สำหรับใช้งานกับรถกอล์ฟ (Golf car) และแบตเตอรี่สำหรับใช้งานกับรถไฟฟ้า (Electric vehicle) เป็นต้น



5. แบตเตอรี่สำหรับโซลาร์เซลล์ (EB Battery)

แบตเตอรี่สำหรับโซลาร์เซลล์ เป็นแบตเตอรี่ที่มีการทำงานแบบ Deep Cycle ซึ่งรองรับการใช้งานจนกระทั่งไฟหมด และชาร์จกลับมาจนเต็มได้ มีอายุการใช้งานที่นาน สามารถนำไปใช้งานได้หลายวัตถุประสงค์



6. แบตเตอรี่แสงสว่าง (Lighting Battery)

กิจการเป็นหนึ่งในผู้ผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์แบตเตอรี่รายใหญ่ของไทย (สำหรับรถยนต์และรถจักรยานยนต์) ซึ่งคิดเป็นร้อยละ 96 และร้อยละ 3 ของรายได้ทั้งหมดในปี 2563 ตามลำดับ บริษัทฯ ดำเนินกิจการที่โรงงานผลิตสีแห่งในจังหวัดสมุทรปราการและจังหวัดฉะเชิงเทรา

เครื่องหมายการค้าของบริษัทฯ

เครื่องหมายการค้าหลักของบริษัทฯ สามารถจำแนกตามประเภทผลิตภัณฑ์ได้ ดังนี้

	เครื่องหมายการค้า	ผลิตภัณฑ์
1		เครื่องหมายการค้าหลักของบริษัทฯ ครอบคลุมผลิตภัณฑ์ทุกประเภทของบริษัทฯ
2		ครอบคลุมผลิตภัณฑ์แบตเตอรี่สำหรับรถยนต์ ชนิดที่ต้องดูแลรักษา (Low Maintenance) และชนิดที่ไม่ต้องดูแลรักษา (Maintenance Free)
3		ครอบคลุมผลิตภัณฑ์แบตเตอรี่สำหรับรถยนต์ ชนิดที่ต้องดูแลรักษา (Low Maintenance) และชนิดที่ไม่ต้องดูแลรักษา (Maintenance Free)
4		ครอบคลุมผลิตภัณฑ์แบตเตอรี่สำหรับรถยนต์ ชนิดที่ต้องการดูแลรักษา (Low Maintenance) และชนิดที่ไม่ต้องดูแลรักษา (Maintenance Free)

ผลิตภัณฑ์แบตเตอรี่ของบริษัทฯ เป็นผลิตภัณฑ์ที่ดำเนินการผลิตภายใต้มาตรฐานสากล อาทิเช่น

1. มาตรฐานญี่ปุ่น (JIS-Japanese Industrial Standard),
2. มาตรฐานเยอรมัน (DIN – Detutsches Institut Fur Normung)
3. มาตรฐานอเมริกัน (SAE – Society of Automotive Engineers)
4. มาตรฐาน IEC (International Electro Technical Commission)
5. มาตรฐาน OHSAS 18001
6. มาตรฐานอินโดนีเซีย (SNI Indonesia certification)

บริษัทฯ ได้รับรองมาตรฐานต่างๆ ดังนี้

ลำดับ	ใบรับรอง	รายละเอียด	วันที่หมดอายุ
1	ใบรับรองระบบบริหารคุณภาพมาตรฐาน IATF 16949:2016	มาตรฐานการจัดการคุณภาพสำหรับอุตสาหกรรมยานยนต์	13 กุมภาพันธ์ 2567
2	ใบรับรองระบบบริหารคุณภาพมาตรฐาน ISO 14001:2015	ระบบบริหารงานด้านสิ่งแวดล้อม	23 พฤษภาคม 2565
3	ใบรับรองระบบบริหารคุณภาพมาตรฐาน ISO 9001:2015	ระบบบริหารงานด้านคุณภาพ	13 กุมภาพันธ์ 2567
4	มาตรฐานอินโดนีเซีย (SNI Indonesia certification)	มาตรฐานผลิตภัณฑ์ของประเทศอินโดนีเซีย รวมถึงผลิตภัณฑ์แบตเตอรี่	25 ธันวาคม 2566
5	มาตรฐานอุตสาหกรรมสีเขียว ระดับที่ 3 Green Industry Level 3	การบริหารจัดการสิ่งแวดล้อมอย่างเป็นระบบ (อุตสาหกรรมสีเขียว)	17 กรกฎาคม 2565

1.2.2.2 การตลาดและการแข่งขัน

อุตสาหกรรมยานยนต์

อุตสาหกรรมยานยนต์เป็นปัจจัยขับเคลื่อนหลักของเศรษฐกิจไทย ได้รับการสนับสนุนจากรัฐบาลอย่างเต็มที่และเฟื่องฟูพร้อมด้วยเครือข่ายขนาดใหญ่ของบริษัทไทย และบริษัทต่างประเทศในอุตสาหกรรมการผลิตยานยนต์ อุตสาหกรรมยานยนต์ของไทยได้รับการพัฒนาอย่างต่อเนื่องตลอด 50 ปีที่ผ่านมา

ตารางแสดง สถิติยอดประกอบรถยนต์ในประเทศไทย (คัน)

ปี	รถยนต์นั่ง	รถเพื่อการพาณิชย์	ยอดรวมทั้งหมด	อัตราการเติบโต	รถมอเตอร์ไซด์	อัตราการเติบโต
2555	957,622	1,496,095	2,453,717	68.32%	2,606,161	27.56%
2556	1,071,076	1,385,981	2,457,057	0.14%	2,218,625	-14.87%
2557	742,678	1,137,329	1,880,007	-23.49%	1,842,708	-16.94%
2558	760,688	1,152,314	1,913,002	1.76%	1,807,325	-1.92%
2559	805,033	1,139,384	1,944,417	1.64%	1,820,358	0.72%
2560	818,440	1,170,383	1,988,823	2.28%	2,055,193	12.90%
2561	877,015	1,290,679	2,167,694	8.99%	2,063,076	0.38%
2562	796,304	1,217,406	2,013,710	-7.10%	1,948,047	-5.58%
2563	537,633	889,337	1,426,970	-29.14%	1,615,319	-17.08%
2564	594,690	1,091,015	1,685,705	18.13%	1,780,654	10.24%

ที่มา : สมาคมอุตสาหกรรมยานยนต์ไทย

อุตสาหกรรมแบตเตอรี่ยานยนต์

สถานภาพของผู้ผลิต

อุตสาหกรรมการผลิตแบตเตอรี่ของไทย มีผู้ผลิตรายใหญ่อันดับ 5 ราย มีดังต่อไปนี้

ชื่อผู้ผลิต	ตราผลิตภัณฑ์	
บริษัท ไทย เอ็นเนอร์จี สโตร์ เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน)	3K	(สามเค)
บริษัท สยามอีเอสแบตเตอรี่ จำกัด	GS	(จีเอส)
บริษัท ฟูกาวาแบตเตอรี่ จำกัด	FB	(เอฟบี)
บริษัท ยัวร์ซ่าแบตเตอรี่ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	YUASA	(ยัวร์ซ่า)
บริษัท พานาโซนิค แบตเตอรี่ (ประเทศไทย)	PANASONIC	(พานาโซนิค)

ผู้ผลิตแบตเตอรี่ในประเทศไทยแต่ละรายจะเป็นบริษัทร่วมทุนระหว่างผู้ประกอบการไทยและผู้ประกอบการต่างชาติโดยเฉพาะประเทศญี่ปุ่น ซึ่งบริษัทเหล่านี้ได้ใช้เทคโนโลยีการผลิตที่ได้รับการถ่ายทอดจากบริษัทแม่ในญี่ปุ่น อย่างไรก็ตามเทคโนโลยีที่ใช้ในการผลิตแม้จะมีการพัฒนาไปเพียงใดก็ตาม แต่วัตถุดิบหลักที่ใช้ในการผลิตแบตเตอรี่ยังคงเป็นตะกั่ว เพราะมีราคาเหมาะสมที่จะใช้ในเชิงพาณิชย์มากกว่าวัตถุดิบอื่น เช่น ลิเทียม ซึ่งมีราคาที่สูงกว่า

ตารางแสดงปริมาณการผลิตและจำหน่ายแบตเตอรี่รถยนต์และรถจักรยานยนต์ภายในประเทศ (ลูก)

	2562	2563	2564
รวมผลิต (ลูก)	18,368,925	16,715,708	17,115,333
จำหน่ายในประเทศ (ลูก)	12,210,760	11,742,552	12,339,470
จำหน่ายต่างประเทศ (ลูก)	5,867,958	4,741,202	4,775,863
รวมมูลค่าจำหน่าย (พันบาท)	20,862,388	18,588,895	20,015,822

ที่มา : สำนักงานเศรษฐกิจอุตสาหกรรม

ตลาดในประเทศ

กลยุทธ์ทางการตลาดที่ใช้นั้น จะคล้ายคลึงกันคือการเพิ่มจำนวนร้านค้าจำหน่าย การให้ส่วนลดทางการค้าแก่ตัวแทนจำหน่าย และการหาช่องทางการจำหน่ายผลิตภัณฑ์ใหม่ เช่น การจำหน่ายผ่านศูนย์บริการรถยนต์ เป็นต้น พร้อมทั้งการสร้างแบรนด์ให้เป็นที่ยอมรับของผู้บริโภคผ่านการโฆษณาตามสื่อต่างๆ รวมถึงการส่งเสริมกิจกรรมทางการตลาด และการจัดโปรโมชั่น

1. **ตลาดโรงงานประกอบรถยนต์ (Original Equipment Market: OEM)** เป็นตลาดที่มีความมั่นคง มีการดำเนินการอย่างมีระบบ มีเป้าหมายการผลิตและส่งออกชัดเจน ตลาดโรงงานประกอบรถยนต์มีความสำคัญกับผู้ผลิตแบตเตอรี่ เนื่องจากแบตเตอรี่ที่ประกอบไปพร้อมกับรถยนต์ ผู้บริโภคจะให้ลำดับความสำคัญเป็นอันดับแรกในการเปลี่ยนทดแทนแบตเตอรี่เดิมที่เสียหายหรือเสื่อมสภาพการใช้งาน โดยโรงงานในประเทศส่วนใหญ่เป็นโรงงานประกอบรถยนต์ญี่ปุ่น ซึ่งส่วนใหญ่มีนโยบายการค้ากับบริษัทญี่ปุ่น หรือบริษัทร่วมทุนกับบริษัทญี่ปุ่นเป็นหลัก
2. **ตลาดแบตเตอรี่ทดแทน (Replacement Equipment Market: REM)** ตลาดกลุ่มนี้ต้องมีความหลากหลายของผลิตภัณฑ์มาก เพื่อตอบสนองความต้องการของผู้ใช้รถยนต์ที่หลากหลายในตลาด เพื่อทดแทนแบตเตอรี่เดิมที่เสียหายหรือเสื่อมสภาพการใช้งาน ในปัจจุบันตลาดแบตเตอรี่ทดแทนมีการแข่งขันสูงทั้งด้านราคา คุณภาพ และความหลากหลายของผลิตภัณฑ์ ทั้งจากผู้ผลิตแบตเตอรี่ภายในประเทศ และนำเข้าแบตเตอรี่จากต่างประเทศ

บริษัทฯ เน้นการทำตลาดแบตเตอรี่ทดแทนเป็นหลัก โดยใช้กลยุทธ์การลดของเสียจากการผลิต และเพิ่มกำลังการผลิตเพื่อลดต้นทุนต่อหน่วยลดค่าใช้จ่ายด้านต่างๆ ใช้เทคโนโลยีที่ทันสมัยในการผลิตสามารถใช้วัตถุดิบน้อยลง แต่ผลิตภัณฑ์มีคุณภาพและประสิทธิภาพการใช้งานคงเดิม สำหรับตลาดโรงงานประกอบรถยนต์ บริษัทฯ เน้นการวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์ร่วมกับลูกค้าผู้ผลิตรถยนต์เพื่อให้มั่นใจว่า ผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ เป็นผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพตรงตามความต้องการของลูกค้า เหมาะกับการใช้งานกับรถยนต์ที่ผลิตโดยลูกค้า

ตลาดส่งออก

ประสิทธิภาพการผลิตของอุตสาหกรรมแบตเตอรี่ในประเทศไทยได้มีการพัฒนา โดยการนำเทคโนโลยีและเครื่องจักรที่มีประสิทธิภาพสูงมาใช้ในกระบวนการผลิต จนมีคุณภาพและมาตรฐานสูงขึ้นเป็นที่ยอมรับในตลาดต่างประเทศ

ในปัจจุบัน บริษัทฯ มีสัดส่วนรายได้จากการส่งออกร้อยละ 53 - 58 ของรายได้รวมในปี 2562 - 2564 บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับตลาดส่งออก เพราะตลาดมีแนวโน้มเติบโตอย่างต่อเนื่องตามภาวะอุตสาหกรรมรถยนต์ในตลาดโลก โดยบริษัทฯ มุ่งเน้นการเพิ่มสัดส่วนทางการตลาดส่งออกมากขึ้นไปยังภูมิภาคเอเชียแปซิฟิก ตะวันออกกลาง แอฟริกา และอเมริกาใต้

กลยุทธ์การตั้งราคาสินค้า

ตลาดแบตเตอรี่จะแข่งขันกันทางด้านโฆษณาและการส่งเสริมการขายกันเป็นส่วนใหญ่ โดยเฉพาะการให้ส่วนลดทางการค้า และทางบริษัทฯ มีนโยบายด้านราคาโดยการรักษาระดับของราคาให้ใกล้เคียง หรือเท่ากับยี่ห้ออื่น โดยการปรับราคาสินค้าแต่ละครั้งจะมีการพิจารณาจาก คณะกรรมการของบริษัทฯ ที่รับผิดชอบ

การจำหน่ายและช่องทางการจำหน่าย

รายได้รวมตามงบการเงินรวมเสมือน ปี 2562-2564 และ แบ่งช่องทางการจำหน่าย

	2562		2563		2564	
	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%
จำหน่ายในประเทศ	2,600.93	46.59	2,106.98	44.24	2,306.41	42.73
จำหน่ายต่างประเทศ	2,982.54	53.41	2,655.21	55.76	3,091.69	57.27
รายได้รวม	5,583.47	100	4,762.19	100	5,398.10	100

บริษัทฯ มีการจำหน่ายผลิตภัณฑ์ทั้งขายในประเทศและส่งออกจำหน่ายในต่างประเทศโดยมีสัดส่วนการจำหน่ายภายในประเทศประมาณร้อยละ 42 – 47 ของมูลค่าการจำหน่ายทั้งหมด โดยการขายในประเทศประมาณร้อยละ 88-93 จะเป็นแบตเตอรี่รถยนต์ ในส่วนของขายอื่น ๆ อีกร้อยละ 7- 12

บริษัทฯ จำหน่ายแบตเตอรี่โดยจำหน่ายผลิตภัณฑ์ของบริษัทโดยตรงต่อร้านค้าและขายผ่านร้านค้าตัวแทนจำหน่ายที่มีอยู่ประมาณ 500 แห่ง บริษัทฯ มีนโยบายที่จะส่งเสริมให้เพิ่มตัวแทนจำหน่ายให้มากยิ่งขึ้น โดยจะพยายามส่งเสริมลูกค้ารายใหญ่ให้เป็นตัวแทนจำหน่าย ซึ่งจะทำให้บริษัทฯ สามารถเพิ่มยอดขายได้มากยิ่งขึ้น

สำหรับการส่งออกจำหน่ายต่างประเทศนั้นคิดเป็นประมาณร้อยละ 53-58 ของมูลค่าการจำหน่ายทั้งหมด โดยการขายแบตเตอรี่รถยนต์คิดเป็นประมาณร้อยละ 96 – 99 ของมูลค่าการจำหน่ายทั้งหมด สำหรับช่องทางการจำหน่าย จะขายผ่านตัวแทนจำหน่าย (Distributor) โดยส่งออกไปยังไชนาโดจีน เอเชียตะวันออก เอเชียตะวันออกเฉียงใต้ เอเชียใต้ อเมริกาใต้ ตะวันออกกลาง และแอฟริกา มากกว่า 50 ประเทศทั่วโลก บริษัทฯ มีนโยบายที่จะเพิ่มตัวแทนจำหน่ายให้มากขึ้นทั้งตัวแทนภายในประเทศและในต่างประเทศซึ่งเป็นผลให้บริษัทฯ สามารถเพิ่มยอดขายได้มากยิ่งขึ้น นอกจากนี้บริษัทฯ มีนโยบายจะเพิ่มการส่งออกไปยังอเมริกา ญี่ปุ่นและยุโรป โดยสามารถผลิตแบตเตอรี่ชนิดไม่ต้อง

บำรุงรักษา (Maintenance Free) และ แบตเตอรี่รถพ่วงคลิฟท์ (Traction Battery) ซึ่งจะเป็นแบตเตอรี่ที่ได้รับความนิยมในกลุ่มประเทศดังกล่าว

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับตลาดการส่งออกเพื่อลดผลกระทบของการแข่งขันรุนแรงด้านราคาของตลาดในประเทศ เป็นผลให้บริษัทฯ มีสัดส่วนในการส่งออกประมาณร้อยละ 53 – 56 ของรายได้จากการขาย ปัจจุบันบริษัทฯ ส่งออกไปยังไต้หวันอินโดจีน เอเชียตะวันออก เอเชียตะวันออกเฉียงใต้ เอเชียใต้ อเมริกาใต้ ตะวันออกกลาง และแอฟริกา รวมทั้งหมดกว่า 50 ประเทศทั่วโลก

1.2.2.3 การจัดหาผลิตภัณฑ์หรือบริการ

กำลังการผลิตของบริษัทฯ

บริษัทฯ มีกำลังการผลิตในปี 2562 – 2564 ดังนี้

กำลังการผลิตเต็มที่ (หน่วย : ลูกต่อปี)	2562	2563	2564
แบตเตอรี่รถยนต์	5,700,000	5,700,000	4,600,000
แบตเตอรี่รถจักรยานยนต์ และแสงสว่าง	1,800,000	1,800,000	490,000
แบตเตอรี่สำหรับรถพ่วงคลิฟท์ (Set)	4,800	9,600	11,940
รวม	7,504,800	7,509,600	5,101,940

อัตราการใช้กำลังการผลิต (Utilization Rate)

อัตราการใช้กำลังการผลิต	2562	2563	ปี 2564
แบตเตอรี่รถยนต์	51.20%	47.20%	52.22%
แบตเตอรี่รถจักรยานยนต์ และแสงสว่าง	15.20%	23.10%	76.41%
แบตเตอรี่สำหรับรถพ่วงคลิฟท์ (Set)	36.70%	35.40%	71.96%
รวม	42.60%	41.40%	54.59%

รายละเอียดโรงงานและที่ตั้ง

บริษัทฯ ผลิตแบตเตอรี่ภายใต้สายการผลิต ภายในโรงงานของบริษัทฯ ทั้งสิ้น 4 แห่ง ได้แก่ โรงงานผลิตแบตเตอรี่ ชอยพัฒนา 4 โรงงานผลิตแบตเตอรี่นิคมอุตสาหกรรมเกตเวย์ซิตี้ โรงงานผลิตเปลือกและฝาแบตเตอรี่ ชอยพัฒนา 5 และโรงงานหลอมตะกั่วรีไซเคิล

1) โรงงานผลิตแบตเตอรี่ชอยพัฒนา 3

โรงงานผลิตตั้งอยู่ เลขที่ 387 หมู่ที่ 4 ถนนสุขุมวิท ตำบลแพรกษา อำเภอเมืองสมุทรปราการ จังหวัดสมุทรปราการ

เป็นโรงงานผลิตแบตเตอรี่สำหรับรถยนต์ รถจักรยานยนต์ รวมถึงแบตเตอรี่ชนิดอื่น ๆ โดยในโรงงานประกอบด้วย สายการผลิตผงตะกั่วที่ใช้สำหรับทำแผ่นธาตุ สายการผลิตแผ่นธาตุแบตเตอรี่ งานประจุไฟแผ่นธาตุ ตลอดจนสายงานการประกอบแบตเตอรี่ชนิดต่าง ๆ

2) โรงงานผลิตแบตเตอรี่นิคมอุตสาหกรรมเกตเวย์ซิตี้

โรงงานผลิตตั้งอยู่ที่ 260 หมู่ที่ 7 นิคมอุตสาหกรรมเกตเวย์ซิตี้ ตำบลหัวสำโรง อำเภอแปลงยาว จังหวัดฉะเชิงเทรา เป็นโรงงานผลิตแบตเตอรี่รถยนต์

3) โรงงานผลิตเปลือกและฝาแบตเตอรี่ซอยพัฒนา 5

โรงงานผลิตตั้งอยู่ เลขที่ 298 หมู่ที่ 4 นิคมอุตสาหกรรมบางปู ถนนสุขุมวิท ตำบลแพรกษา อำเภอเมืองสมุทรปราการ จังหวัดสมุทรปราการ เป็นโรงงานผลิตเปลือกและฝาสำหรับหุ้มแบตเตอรี่

4) โรงงานหลอมตะกั่วรีไซเคิลนิคมอุตสาหกรรมเกตเวย์ซิตี้

โรงงานตั้งอยู่ 192 หมู่ที่ 7 นิคมอุตสาหกรรมเกตเวย์ซิตี้ ถนนสายสัตว์หีบ-เขาหินซ้อน ซอยนิคมอุตสาหกรรมเกตเวย์ซิตี้ 10 ตำบลหัวสำโรง อำเภอแปลงยาว จังหวัดฉะเชิงเทรา เป็นโรงงานของ บริษัท ไทย นันเพอร์ส เมทัล จำกัด ซึ่งเป็นโรงงานหลอมตะกั่วรีไซเคิล โดยใช้แบตเตอรี่ที่ผ่านการใช้งานและเสียภาษีสรรพสามิตแล้วเป็นวัตถุดิบในการผลิต ตะกั่วที่ผลิตได้ส่วนใหญ่จะจำหน่ายให้กับบริษัทฯ

แหล่งที่มาของวัตถุดิบ

มูลค่าการสั่งซื้อวัตถุดิบที่สำคัญ

	2562		2563		2564	
มูลค่าการสั่งซื้อวัตถุดิบในประเทศ						
ตะกั่วบริสุทธิ์	1,068	28.40%	990	33.59%	1,005	27.94%
ตะกั่วผสมพลวงและแคลเซียม	838	22.30%	893	30.30%	1,435	39.88%
เปลือกหุ้ม	359	9.50%	185	6.28%	239	6.65%
แผ่นกั้นแบตเตอรี่	267	7.10%	217	7.36%	238	6.63%
อื่นๆ	142	3.80%	145	4.92%	36	0.99%
รวมมูลค่าการสั่งซื้อในประเทศ	2,674	71.10%	2,430	82.45%	2,953	82.09%
มูลค่าการสั่งซื้อวัตถุดิบจากต่างประเทศ						
ตะกั่วบริสุทธิ์	724	19.20%	242	8.21%	231	6.41%
ตะกั่วผสมพลวงและแคลเซียม	198	5.30%	161	5.46%	256	7.10%
เปลือกหุ้ม	65	1.70%	1	0.03%	2	0.06%
แผ่นกั้นแบตเตอรี่	42	1.10%	96	3.26%	140	3.90%
อื่นๆ	58	1.50%	17	0.58%	16	0.44%
มูลค่าการสั่งซื้อจากต่างประเทศ	1,087	28.80%	517	17.54%	645	17.91%
รวมมูลค่าทั้งหมด	3,761	100%	2,947	100%	3,598	100%

หน่วย: ล้านบาท

วัตถุดิบเกือบทั้งหมดของบริษัทฯ จะสั่งซื้อจากผู้ผลิตในประเทศ ยกเว้นตะกั่วแท่งจะสั่งซื้อจากผู้ผลิตโดยตรงทั้งในประเทศและต่างประเทศ สำหรับสัดส่วนปริมาณการสั่งซื้อตะกั่วในประเทศ และต่างประเทศมีอัตราส่วนประมาณ 71:29 ส่วนตะกั่วที่นำเข้าจากต่างประเทศจะมี 3 ชนิด คือ ตะกั่วบริสุทธิ์ 99.99% ตะกั่วผสมพลวง และตะกั่วผสมแคลเซียม จะนำเข้าจากประเทศจีน แคนาดา ออสเตรเลียและเกาหลี อย่างไรก็ตามเพื่อเป็นการทดแทนการนำเข้าตะกั่วบริษัทฯ ได้มีการลงทุนในบริษัทย่อย ได้แก่ TNC ซึ่งเป็นโรงงานหลอมตะกั่วผสม

นโยบายการสั่งซื้อวัตถุดิบ

บริษัทฯ มีนโยบายในการสั่งซื้อวัตถุดิบหลักในแต่ละประเภท ดังนี้

ตะกั่ว

ตะกั่วเป็นวัตถุดิบหลักในการผลิตแบตเตอรี่ทุกชนิดของบริษัทฯ คิดเป็นสัดส่วนกว่าร้อยละ 70 ของต้นทุนการผลิต โดยแบ่งเป็นชนิดของตะกั่ว 3 ชนิด ดังต่อไปนี้

- ตะกั่วบริสุทธิ์ เป็นวัตถุดิบหลักในการผลิตเนื้อแผ่นธาตุ ซึ่งเป็นองค์ประกอบหลักในการผลิตแบตเตอรี่ทุกชนิด
- ตะกั่วผสมพลวง เป็นวัตถุดิบหลักในการผลิตโครงแผ่นธาตุ (Grid) สำหรับการผลิตแบตเตอรี่ชนิดที่ต้องการดูแลรักษา นอกจากนี้ ตะกั่วผสมพลวงยังเป็นส่วนประกอบในวัตถุดิบย่อยอื่น ๆ ในการผลิตแบตเตอรี่ เช่น สะพานไฟ เป็นต้น
- ตะกั่วผสมแคลเซียม เป็นวัตถุดิบหลักในการผลิตโครงแผ่นธาตุ (Grid) สำหรับการผลิตแบตเตอรี่ชนิดที่ไม่ต้องการการดูแลรักษา เนื่องจากมีอัตราการสูญเสียน้ำจากการทำงานน้อยกว่าแบตเตอรี่ที่มีโครงจากตะกั่วผสมพลวง

บริษัทฯ สั่งซื้อตะกั่ว ทั้งประเภทตะกั่วบริสุทธิ์ ตะกั่วผสมพลวง และตะกั่วผสมแคลเซียม โดยมีแหล่งที่มาทั้งในประเทศ และต่างประเทศ โดยจัดซื้อในรูปของตะกั่วแท่ง ซึ่งอ้างอิงราคาจากราคาตลาด (Commodity Price) ของ London Metal Exchange ทั้งนี้ บริษัทฯ มีการผลิตตะกั่วเพื่อใช้ในการผลิตแบตเตอรี่เองบางส่วน ผ่านบริษัท ไทย นันเพอร์ส เมทัล จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ เพื่อลดผลกระทบของความผันผวนด้านราคาและการขาดแคลนวัตถุดิบจากการนำเข้าตะกั่ว โดยตะกั่วที่ผลิตประกอบด้วย ตะกั่วบริสุทธิ์ และตะกั่วผสมพลวง

บริษัทฯ มีนโยบายในการสั่งซื้อตะกั่วในระยะยาว โดยจัดทำสัญญากับทาง Supplier ในแต่ละราย ให้จัดเตรียมปริมาณของตะกั่วให้ครอบคลุมปริมาณที่ต้องใช้ในการผลิตในแต่ละปีตามแผนการผลิตของบริษัทฯ โดยระยะเวลาของสัญญาดังกล่าวมีอายุประมาณ 6 เดือน – 12 เดือน เพื่อลดความเสี่ยงจากการขาดแคลนของวัตถุดิบหลัก

การขนส่งสินค้าตะกั่วใช้ระยะเวลาเฉลี่ยประมาณ 30 วันจากผู้จำหน่ายในประเทศ และประมาณ 45 วันจากผู้จำหน่ายจากต่างประเทศ โดยบริษัทฯ มีการสั่งซื้อตะกั่วเป็นประจำทุกเดือนโดยมีนโยบายในการจัดเก็บวัตถุดิบคงเหลือไม่เกิน 30 วัน และต้องมีการสำรองให้มีความเพียงพออยู่เสมอ

แผ่นกั้น

แผ่นกั้นทำหน้าที่เป็นฉนวนกั้นแผ่นธาตุขั้วบวกและขั้วลบ ป้องกันการลัดวงจร เป็นหนึ่งในวัตถุดิบสำคัญในการผลิตแบตเตอรี่ คิดเป็นสัดส่วนประมาณร้อยละ 7 ของต้นทุนการผลิต แผ่นกั้นมีส่วนประกอบหลักจำแนกเป็น

2 ประเภท ได้แก่ แผ่นกันยาง และแผ่นกันกระดาษประกบใยแก้ว ซึ่งขึ้นอยู่กับประเภท และรุ่นของแบตเตอรี่โดยแผ่นกันของแบตเตอรี่ในแต่ละชนิดมีความสูง และรูปร่างที่แตกต่างกันตามแต่ผลิตภัณฑ์ในแต่ละรุ่น

บริษัทฯ สั่งซื้อแผ่นกันจากทั้งในประเทศ และต่างประเทศ ซึ่งการสั่งซื้อส่วนมากเป็นการซื้อจากผู้จำหน่ายในประเทศ มีเพียงแผ่นกันบางชนิดที่ต้องนำเข้าจากผู้ผลิตจากต่างประเทศ บริษัทฯ มีการจัดซื้อแผ่นกันเป็นประจำทุกเดือน และมีการพิจารณาบททวนราคาทุกปี โดยราคาของแผ่นกันที่ผ่านมาไม่ได้มีการเปลี่ยนแปลงมากนัก

เปลือกหุ้ม

เปลือกที่ใช้หุ้มแบตเตอรี่ เป็นอีกหนึ่งในวัตถุดิบสำคัญที่ใช้เป็นเปลือกบรรจุ คิดเป็นสัดส่วนประมาณร้อยละ 5 ของต้นทุนการผลิตมีส่วนประกอบหลักมาจากพลาสติก มีรูปทรงแตกต่างกันตามการใช้งานของแบตเตอรี่ในแต่ละประเภท

บริษัทฯ ผลิตเปลือกหุ้มพลาสติกเพื่อใช้ในการผลิตแบตเตอรี่เองบางส่วน และสั่งซื้อจากผู้จำหน่ายภายนอกบางส่วน ซึ่งเป็นเปลือกหุ้มรุ่นที่บริษัทฯ ไม่สามารถผลิตเองได้ หรือช่วงเวลาที่ความต้องการเปลือกหุ้มเกินกว่ากำลังการผลิตของบริษัทฯ ทั้งนี้ ราคาของเปลือกหุ้มเปลี่ยนแปลงตามกลไกตลาดและความผันผวนของราคาเม็ดพลาสติก ซึ่งเป็นวัตถุดิบหลัก บริษัทฯ สั่งซื้อเปลือกหุ้มจากผู้ผลิตภายในประเทศ เป็นประจำทุกเดือน จึงไม่มีการจัดเก็บวัตถุดิบคงเหลือไว้ในปริมาณมาก

น้ำกรด

น้ำกรดเป็นสารละลายที่ทำปฏิกิริยากับแผ่นธาตุในเชิงเคมี (Electrolyte) เพื่อให้กำเนิดพลังงาน บริษัทฯ สั่งซื้อน้ำกรดจากผู้จำหน่ายในประเทศเท่านั้น โดยจัดซื้อจากผู้จำหน่ายจำนวนประมาณ 3 ราย มีการสั่งซื้อเป็นประจำทุกเดือน โดยน้ำกรดที่สั่งซื้อจะเป็นน้ำกรดที่มีคุณลักษณะจำเพาะตามที่บริษัทฯ ต้องการ บริษัทฯ มีการพิจารณาบททวนราคาทุกปี โดยราคาของน้ำกรดที่ผ่านมาไม่ได้มีการเปลี่ยนแปลงมากนัก

การเปลี่ยนแปลงเทคโนโลยีต่อการใช้วัตถุดิบและสภาพปัญหาเกี่ยวกับวัตถุดิบ

เนื่องจากปัจจุบันบริษัทฯ เป็นผู้ผลิตแบตเตอรี่ที่มีกำลังการผลิตเป็นหนึ่งในประเทศ และผู้บริหารของบริษัทให้ความสำคัญกับสัมพันธภาพที่ระหว่างบริษัทและผู้ขายวัตถุดิบเพื่อให้ได้รับประโยชน์ร่วมกันทั้งสองฝ่ายและเติบโตมาด้วยกันอย่างต่อเนื่อง บริษัทฯจึงไม่มีปัญหาเรื่องขาดแคลนวัตถุดิบ สำหรับเรื่องราคาในปีที่ผ่านมายังคงมีความผันผวนอยู่ และเพื่อเป็นการป้องกันความเสี่ยงจากการสั่งซื้อวัตถุดิบตะกั่วจากต่างประเทศ บริษัทฯได้ทำสัญญาซื้อวัตถุดิบล่วงหน้าและการส่งมอบกับผู้ขายในต่างประเทศในแต่ละปี

ผลการเปลี่ยนแปลงเทคโนโลยีต่อการใช้วัตถุดิบและสภาพปัญหาเกี่ยวกับวัตถุดิบ

ด้านเทคโนโลยีการผลิตนั้นบริษัทฯได้จัดตั้งคณะวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์ที่มีหน้าที่วิจัยค้นคว้า ถึงความเหมาะสมทางด้านเทคโนโลยีที่มีขึ้นในต่างประเทศเพื่อนำเข้ามาใช้สำหรับการผลิตของบริษัทฯ ในปัจจุบันวัตถุดิบตะกั่วยังคงเป็นวัตถุดิบที่เหมาะสมที่สุดในการผลิตแบตเตอรี่ ซึ่งบริษัทฯ มีแหล่งผู้จัดส่งวัตถุดิบจำนวนมากทั้งภายในประเทศและนอกประเทศ จึงไม่มีปัญหาในเรื่องการขาดแคลนวัตถุดิบ

เทคโนโลยีในการผลิต

ปัจจุบันบริษัทฯ มีเครื่องจักรในการผลิตแบตเตอรี่ที่ทันสมัยที่สุดในแถบประเทศเอเชียตะวันออกเฉียงใต้โดยเทคโนโลยีที่ใช้ในการผลิตของบริษัทฯ ได้มีการพัฒนาขึ้นมาเองบางส่วนและพัฒนาร่วมกับต่างประเทศในส่วนที่เหลือ นอกจากนี้บริษัทยังมีศูนย์วิจัย และพัฒนาเป็นของตัวเองเพื่อใช้ในการพัฒนาคุณภาพแบตเตอรี่

การเปลี่ยนแปลงทางเทคโนโลยีการผลิตค่อนข้างช้าเพราะอุตสาหกรรมการผลิตแบตเตอรี่ยังคงอาศัยตะกั่วเป็นวัตถุดิบหลักในการผลิต อย่างไรก็ตามหากมีการเปลี่ยนแปลงเทคโนโลยีการผลิตบริษัทก็สามารถปรับเปลี่ยนเครื่องจักรให้เข้ากับเทคโนโลยีที่เปลี่ยนแปลงไปได้โดยใช้เวลาและค่าใช้จ่ายไม่มากนัก เพราะบริษัทมีหน่วยงานที่สามารถสร้างและดัดแปลงเครื่องจักรเองได้

ขั้นตอนการผลิตแบตเตอรี่โดยย่อ

ขั้นตอนการผลิตแบตเตอรี่โดยย่อของบริษัทสามารถแบ่งเป็น 5 ขั้นตอนดังนี้

1. การทำโครงตะกั่ว (Grid Casting)
กระบวนการสร้างโครงแผ่นธาตุ (Grid) เพื่อเตรียมนำไปฉาบกับเนื้อแผ่นธาตุ สำหรับผลิตเป็นกลุ่มเซลล์แบตเตอรี่ต่อไป ทั้งนี้ โครงตะกั่วจะผลิตจากวัตถุดิบหลัก 2 ชนิด ได้แก่ ตะกั่วผสมพลวง และตะกั่วผสมแคลเซียม
2. การทำผงตะกั่ว (Lead Powder)
ขั้นตอนการนำตะกั่วแท่งมาหลอมละลายและเปลี่ยนรูปให้มีขนาดเล็กลง ก่อนนำไปแปรรูปเป็นผงตะกั่วเพื่อใช้เป็นวัตถุดิบหลักในการผลิตเนื้อแผ่นธาตุ
3. การผสมเนื้อแผ่นธาตุ (Mixing)
การนำผงตะกั่วบริสุทธิ์ผสมรวมกับ สารเคมี น้ำกรด และน้ำกลั่น ให้มีความหนาแน่นเป็นไปตามสูตรการผลิตของบริษัท สำหรับนำไปฉาบกับแผ่นธาตุต่อไป
4. การฉาบแผ่นธาตุ (Pasting)
การนำเนื้อแผ่นธาตุ ฉาบลงบนโครง Grid เพื่อผลิตเป็นแผ่นธาตุแบตเตอรี่ ก่อนนำไปผ่านอุโมงค์ความร้อนให้ผิวแผ่นธาตุมีความแห้งเพื่อพร้อมนำไปสู่ขั้นตอนในการผลิตต่อไป
5. การอบบ่ม
กระบวนการนำแผ่นธาตุที่ผ่านการฉาบเนื้อแผ่นธาตุแล้ว นำไปเข้าตู้ควบคุมความชื้น และความชื้น เพื่อให้อายุโครงสร้าง Grid และเนื้อแผ่นธาตุจับตัวกันอย่างสมบูรณ์

ในกรณีการผลิตแบตเตอรี่ชนิดที่ไม่ต้องดูแลรักษา สามารถนำแผ่นธาตุที่ผ่านการอบบ่มไปประกอบเป็นแบตเตอรี่สำหรับพร้อมชาร์จและใช้งานได้ทันที ในขณะที่ การผลิตแบตเตอรี่ชนิดที่ต้องดูแลรักษา จะมีขั้นตอนการนำแผ่นธาตุไปชาร์จและอบแห้งเพิ่มเติมก่อนนำไปประกอบแบตเตอรี่พร้อมใช้งานต่อไป

ปัจจัยที่จะนำไปสู่ความสำเร็จของอุตสาหกรรมแบตเตอรี่

- ผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพ
- มีการพัฒนาคุณภาพอย่างสม่ำเสมอ
- บริการหลังการขายที่ดี
- บุคลากรที่มีคุณภาพ
- มีความสามารถในการปรับเปลี่ยนผลิตภัณฑ์ให้ทันต่อความต้องการของลูกค้า

อุปสรรคของการดำเนินธุรกิจ

1. เนื่องจากอุตสาหกรรมแบตเตอรี่ วัสดุที่ใช้ คือ ตะกั่ว ซึ่งถ้าเข้าสู่ร่างกายในปริมาณที่เกินกำหนด จะมีอันตรายต่อสุขภาพ และถ้าปล่อยสู่สิ่งแวดล้อม โดยไม่มีการควบคุมที่ดีพอ จะก่อให้เกิดปัญหามลภาวะเป็นพิษได้ ดังนั้น จึงมีหน่วยงานของราชการ เข้ามาควบคุมดูแล หลายหน่วยงาน เช่น กรมโรงงาน กระทรวงอุตสาหกรรม กองควบคุมมลพิษ กระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม กรมสรรพสามิต

กระทรวงการคลัง และ อื่นๆ ซึ่งบริษัทฯ ต้องปฏิบัติตามได้ตามมาตรฐานที่หน่วยงานเหล่านั้น กำหนด เช่น การปล่อยของเสีย สำหรับวัสดุมีพิษและอันตราย จะมีผลกระทบต่อการวางแผนต้นทุนผลิตภัณฑ์ของบริษัท

2. ตลาดแบตเตอรี่ที่ใช้ในโรงงานประกอบรถยนต์และรถจักรยานยนต์ (Original Equipment Market: OEM) มีกำไรค่อนข้างต่ำแต่มีความสำคัญคือจะมีผลต่อเนื่องไปยังตลาดทดแทนเนื่องจากผู้บริโภคมักจะเปลี่ยนแบตเตอรี่ตามเครื่องหมายการค้าเดิมที่ติดมากับรถ ดังนั้นจึงเป็นอุปสรรคในการที่จะขยายความสามารถในการทำกำไรของบริษัทในตลาดกลุ่มนี้

3. แรงงานในประเทศมีความขาดแคลน และมีต้นทุนที่สูงขึ้นอย่างรวดเร็ว ทำให้กระบวนการผลิตที่ต้องใช้แรงงานสูงมีความจำเป็นต้องพัฒนา เครื่องจักรที่มาทดแทน

4. ปัญหาค่าใช้จ่ายทางเรือที่เพิ่มขึ้นอย่างรวดเร็ว สาเหตุที่สำคัญที่ทำให้ระดับราคาค่าขนส่งสินค้าสูงขึ้น เกิดจาก 2 สาเหตุหลัก คือ ปัญหาการขนส่งที่ไม่บาลานซ์กันระหว่างการขนส่งสินค้าจากจีนไปยุโรปและสหรัฐ และจากยุโรปและสหรัฐกลับมายังจีน ทำให้เกิดปัญหาตู้คงค้างจำนวนมากที่ยุโรปและสหรัฐ เมื่อจำนวนตู้ลดลงจึงทำให้เกิดปัญหาผู้ขาดแคลน ระดับราคาจึงเพิ่มสูงขึ้น เหตุผลประการที่สอง คือ ปัญหาการผูกขาดสายการบินเร็วในลักษณะการรวมเป็นกลุ่ม Cartel ของธุรกิจเดินเรือ ทำให้ระดับราคากลายเป็นราคาผูกขาด ทำให้ธุรกิจสามารถกำหนดราคาที่สูงขึ้น และสามารถเก็บเพิ่มเติมต้นทุนพิเศษได้ เช่น ค่าท่าเรือแอ๊ด ค่าน้ำมันสะอาด ค่าดูแลลักษณะ ตัวอย่างเช่น ค่าขนส่งจากไทยไปประเทศในเอเชียทางเรือในสภาวะปกติจะอยู่ที่ประมาณ 180-250 ดอลลาร์ต่อ 1 ตู้คอนเทนเนอร์ กลับมีระดับราคาอยู่ที่ 600-800 ดอลลาร์ในช่วงโควิด-1

โอกาส

ภายใต้เขตการค้าเสรีอาเซียนส่งผลให้บริษัทผู้ผลิตรถยนต์ในต่างประเทศสนใจที่จะเข้ามาลงทุนในประเทศไทยเพิ่มขึ้นเพื่อใช้ประเทศไทยเป็นแหล่งส่งออกในภูมิภาคเอเชียตะวันออกเฉียงใต้ ดังนั้นอุตสาหกรรมยานยนต์ในประเทศมีแนวโน้มขยายตัวในอนาคตเป็นผลให้ตลาดแบตเตอรี่เติบโตตามไปด้วย

ผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม

โรงงานของบริษัทฯ ตั้งอยู่ในนิคมอุตสาหกรรมบางปู ซึ่งอยู่ในการควบคุมของกรมอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย (กนอ.) และกรมโรงงานอุตสาหกรรม (กรอ.) ที่ผ่านมาบริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามข้อกำหนด และระเบียบของหน่วยงานดังกล่าวอย่างเคร่งครัด และไม่มีประวัติการกระทำความผิดด้านสิ่งแวดล้อมแต่อย่างใด ภายในโรงงานมีการควบคุมและจัดการด้านสิ่งแวดล้อม ดังนี้

มลพิษ

กระบวนการผลิตแบตเตอรี่ชนิดใช้ตะกั่ว-กรด มลพิษอากาศที่เกิดขึ้นส่วนใหญ่ มีดังนี้

1) ฝุ่นละอองและฝุ่นตะกั่ว แหล่งกำเนิดหลักเกิดจากกระบวนการผลิต เช่น กระบวนการฉาบแผ่นธาตุ เรียงแผ่นธาตุ และประกอบแบตเตอรี่ เป็นต้น ภายในโรงงานมีการควบคุมมลพิษดังกล่าว โดยติดตั้งระบบดักจับฝุ่นละอองและฝุ่นตะกั่ว (Dust Collector System) ชนิดแบบใช้ถุงกรอง (Bag Filter) ซึ่งมีการตรวจวัดค่ามลพิษอากาศที่

ระบายจากปล่องและมลพิษอากาศในพื้นที่ทำงาน เป็นประจำปีละ 2 ครั้ง และจัดส่งรายงานผลการตรวจวัดด้านสิ่งแวดล้อมตามที่กฎหมายกำหนด

2) ไอกรด แหล่งกำเนิดหลักเกิดจากกระบวนการประจุไฟแผ่นธาตุ (Formation) ภายในโรงงานมีการควบคุมมลพิษดังกล่าว โดยติดตั้งระบบดักจับไอกรด ด้วยหยดน้ำหรือ สครับเบอร์ (Wet Collector or Scrubbers) ซึ่งมีการตรวจวัดค่ามลพิษอากาศที่ระบายจากปล่องและมลพิษอากาศบริเวณพื้นที่ทำงาน เป็นประจำปีละ 2 ครั้ง และจัดส่งรายงานผลการตรวจวัดด้านสิ่งแวดล้อมตามที่กฎหมายกำหนด

3) น้ำเสีย

น้ำเสียที่ออกจากกระบวนการผลิต เป็นน้ำเสียที่เกิดจากการล้างแบตเตอรี่และส่วนประกอบอื่นๆ ซึ่งมีมวลสารประกอบหลักเป็นตะกั่วและกรดซัลฟิวริก น้ำเสียที่เกิดขึ้นมีพีเอชต่ำประมาณ 1.0 และจะไหลลงสู่บ่อรวมด้านข้างในโรงงาน โดยจะมีการตกตะกอนเบื้องต้นที่บ่อรวมเพื่อแยกตะกอนหนักบางส่วนออกจากน้ำเสีย แล้วสูบส่งเข้าระบบปรับพีเอชเบื้องต้น ปรับจากพีเอช 1.0 เป็น 3.0 ด้วยโซดาไฟ 50% เข้าในเส้นท่อทวน (Static Mixer) และไหลเข้าสู่ถังปรับสภาพเพื่อควบคุมให้น้ำเสียมีคุณสมบัติคงที่ น้ำเสียจะถูกสูบขึ้นถังทำปฏิกิริยาอีกรอบ โดยผ่านการจ่ายด้วยโซดาไฟ 50% และพอลิเมอร์ 0.1% ผ่านเส้นท่อทวน (Static Mixer) เข้าสู่ถังปฏิกิริยา สารเคมีที่จ่ายเข้าไปจะทำให้ให้มวลสารในน้ำเกิดผลึกและตกตะกอนแยกชั้นออกจากน้ำ โดยคุมพีเอชให้อยู่ในช่วง 8.5 - 9.0 ซึ่งเป็นค่าที่เหมาะสมที่สุดในการทำปฏิกิริยา น้ำและตะกอนจะไหลเข้าสู่ถังกรองส้มผัสดัเพื่อแยกส่วนน้ำใสและตะกอนออกจากกัน และไหลเข้าสู่ถังกรองทรายเป็นลำดับสุดท้ายเพื่อแยกตะกอนขนาดเล็กๆ ที่ยังหลงเหลืออยู่ในน้ำใสอีกรอบ น้ำใสที่ผ่านกระบวนการบำบัดของบริษัทฯ แล้ว จะไหลเข้าสู่ระบบบำบัดน้ำเสียส่วนกลางของการนิคมอุตสาหกรรมบางปู เพื่อบำบัดน้ำเสียรวมอีกรอบ ซึ่งน้ำทิ้งของบริษัทฯ ที่ส่งไป เป็นไปตามมาตรฐานที่การนิคมอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทยกำหนด คือ ค่าพีเอชอยู่ในช่วง 5.5 - 9.0 ค่าของแข็งแขวนลอยในน้ำทั้งหมด ≤ 50 ค่าอุณหภูมิ $\leq 40^{\circ}\text{C}$ ค่าบีโอดี ≤ 20 มก./ล. ค่าซีโอดี ≤ 120 มก./ล. และค่าตะกั่วละลายในน้ำ ≤ 0.2 มก./ล.

จากมาตรการที่บริษัทฯ มีการจัดการสิ่งแวดล้อมตามที่กล่าวมาข้างต้น ทำให้บริษัทฯ ไม่มีปัญหาใดๆ กับหน่วยงานราชการที่ควบคุมเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว และไม่มีข้อร้องเรียนมลพิษจากชุมชนรอบข้าง นอกจากนี้บริษัทฯ ยังมีนโยบายส่งเสริมคุณภาพสิ่งแวดล้อม ร่วมกับการนิคมอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย การนิคมอุตสาหกรรมบางปู และกรมโรงงานอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทยเป็นประจำทุกปี ทั้งโครงการส่งเสริมมีส่วนร่วมของประชาชนในการกำกับโรงงาน โครงการยกระดับนิคมอุตสาหกรรม สู่เมืองอุตสาหกรรมเชิงนิเวศ โครงการโรงงานอุตสาหกรรมที่มีศักยภาพในการดำเนินการตามมาตรฐาน CSR-DIW โครงการโรงงานสีเขียว โครงการโรงงานสีเขียว ฯลฯ

นอกเหนือจากนั้นบริษัทฯ ยังได้ให้ความสำคัญและเข้มงวดในการตรวจสอบสุขภาพทั่วไปและปริมาณตะกั่วในเลือดของพนักงานเป็นประจำทุกปี อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อให้มั่นใจว่าพนักงานทุกคนมีสุขภาพร่างกายแข็งแรงเป็นปกติ ซึ่งผลการตรวจสุขภาพของพนักงานที่ผ่านมาอยู่ในเกณฑ์มาตรฐานทางการแพทย์ทุกปี

1.2.2.4 ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

สินทรัพย์ของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 โดยมีรายละเอียดของสินทรัพย์ที่สำคัญดังนี้

ก. ที่ดิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมีที่ดินเป็นที่ตั้งของอาคารโรงงานและสำนักงานพื้นที่รวมกันประมาณ 102 ไร่ โดยมีมูลค่าตามบัญชีเป็นเงิน 315.65 ล้านบาท

	ประเภท	กรรมสิทธิ์	ไร่	งาน	ตรว.	ราคาตามบัญชี (ล้านบาท)	ภาระผูกพัน
1.	ที่ดินโฉนดเลขที่ 45373, 46645, 45374 และ 46646 เป็นที่ตั้งโรงงานที่ 1 และ 2 เลขที่ 387 หมู่ 4 นิคมอุตสาหกรรมบางปู อ.สุขุมวิท ต.แพรกษา อ.เมือง จ.สมุทรปราการ	บริษัท	13	1	45.7	73.26	ไม่มีภาระผูกพัน
2.	ที่ดินโฉนดเลขที่ 37848 เป็นที่ตั้งโรงงานที่ 3 และ 4 เลขที่ 298 หมู่ 4 นิคมอุตสาหกรรมบางปู ซอย 5 อ.สุขุมวิท ต.แพรกษา อ.เมือง จ.สมุทรปราการ	บริษัท	7	2	8.0	27.66	ไม่มีภาระผูกพัน
3.	ที่ดินโฉนดเลขที่ 45371, 45372, 46643 และ 46644 ตั้งอยู่ที่เลขที่ 389-390 หมู่ 4 นิคมอุตสาหกรรมบางปู อ.สุขุมวิท ต.แพรกษา อ.เมือง จ.สมุทรปราการ	บริษัท	16	3	57.6	79.36	ไม่มีภาระผูกพัน
4.	ที่ดินโฉนดเลขที่ 282955 เลขที่ดิน 481 หน้าสำรวจ 6625 ตั้งอยู่ที่ อ.สุขุมวิท ต.แพรกษาใหม่ อ.เมือง จ.สมุทรปราการ	บริษัท	2	3	44.1	17.16	ไม่มีภาระผูกพัน
5.	ส่วนปรับปรุงที่ดิน ซอย 7 เลขที่ 37888, 37889, 37890, 45315 นิคมอุตสาหกรรมบางปู อ.สุขุมวิท ต.แพรกษา อ.เมือง จ.สมุทรปราการ	บริษัท	-	-	-	3.64	ไม่มีภาระผูกพัน
6.	ที่ดินโฉนดเลขที่ 3244, 3245, 3246 เป็นที่ตั้งโรงงานเลขที่ 192 หมู่ที่ 7 นิคมอุตสาหกรรมเกตเวย์ซิตี้ ต.หัวสำโรง อ.แปลงยาว จ.ฉะเชิงเทรา	TNC	30	1	7.0	48.43	ไม่มีภาระผูกพัน
7.	ที่ดินโฉนดเลขที่ 3546 และ 3547 เป็นที่ตั้งอาคารสำนักงานและโรงงาน เลขที่ 260 นิคมอุตสาหกรรมเกตเวย์ซิตี้ 3 อ.สายสัดหีบ-เขาหินซ้อน (ทล.331) ต.หัวสำโรง อ.แปลงยาว จ.ฉะเชิงเทรา	บริษัท	31	3	18.8	66.14	ไม่มีภาระผูกพัน
	รวมที่ดิน		102	2	81.2	315.65	

ข. อาคารและสิ่งปลูกสร้าง มีมูลค่ารวมทั้งสิ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

(หน่วย: ล้านบาท)	3K-BAT	TNC	รวม
ราคาทุนของสินทรัพย์	807.57	137.27	944.84
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(499.48)	(70.71)	(570.19)
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่า	(0.06)	-	(0.06)
ราคาตามบัญชีสุทธิ	308.03	66.56	374.59

ก. เครื่องจักรและอุปกรณ์ มีมูลค่ารวมทั้งสิ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

(หน่วย: ล้านบาท)	3K-BAT	TNC	รวม
ราคาทุนของสินทรัพย์	3,027.69	338.95	3,366.64
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(2,299.57)	(155.61)	(2,455.18)
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่า	(262.60)	-	(262.60)
ราคาตามบัญชีสุทธิ	465.52	183.34	648.86

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

บริษัท มีการจดทะเบียน เครื่องหมายการค้า ซึ่งสามารถสรุป ได้ ดังนี้

	เครื่องหมายการค้า	ทะเบียนเลขที่	สินค้า	วันที่หมดอายุ	ผู้จดทะเบียน
1		221100167	แบตเตอรี่	มิถุนายน 2572	บริษัทฯ
2		190120824	แบตเตอรี่	มิถุนายน 2572	บริษัทฯ
3		221100178	แบตเตอรี่	มิถุนายน 2572	บริษัทฯ
4		211104619	แบตเตอรี่	มิถุนายน 2572	บริษัทฯ

บริษัท มีการจดทะเบียน สิทธิบัตร ซึ่งสามารถสรุป ได้ ดังนี้

	หมายเลขสิทธิบัตร	รายละเอียด	วันที่หมดอายุ	ผู้จดทะเบียน
1	49804	สิทธิบัตรออกแบบหม้อแบตเตอรี่ รุ่น LN5	พฤษภาคม 2566	บริษัทฯ
2	43161	สิทธิบัตรออกแบบหม้อแบตเตอรี่ รุ่น B19	พฤษภาคม 2566	บริษัทฯ
3	49803	สิทธิบัตรออกแบบหม้อแบตเตอรี่ รุ่น LN2	พฤษภาคม 2566	บริษัทฯ
4	49802	สิทธิบัตรออกแบบหม้อแบตเตอรี่ รุ่น LN3	พฤษภาคม 2566	บริษัทฯ
5	50640	สิทธิบัตรออกแบบหม้อแบตเตอรี่ รุ่น VTX10	สิงหาคม 2566	บริษัทฯ
6	50639	สิทธิบัตรออกแบบหม้อแบตเตอรี่ รุ่น VTX12	สิงหาคม 2566	บริษัทฯ

บริษัทฯ มีสัญญาประกันภัย สิ่งปลูกสร้าง และทรัพย์สินต่าง ๆ ไว้กับบริษัท ชมโปะ ประกันภัย (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัท เอช ไอเอ็นเอ โอเวอร์ซีส์ อินชัวรันส์ จำกัด โดยมีสาระสำคัญของกรมธรรม์ดังต่อไปนี้

	บริษัทประกัน	ประเภทกรมธรรม์	ทรัพย์สินที่เอาประกัน	วันที่สิ้นสุด ระยะเวลาประกัน	จำนวนเงินเอา ประกัน
1	บริษัท ชมโปะ ประกันภัย (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	ประกันการเสี่ยงภัยทุก ชนิด และประกันภัย ธุรกิจหยุดชะงัก (Industrial All Risks & Business Interruption Insurance)	สิ่งปลูกสร้างบริเวณโรงงาน อาคาร 1-7 ณ เลขที่ 387, 389, 390, 298, 298/1 หมู่ 4 ซอยพัฒนา 3 นิคมอุตสาหกรรมบางปู ถนนสุขุมวิท ต.แพรกษา อ.เมือง จ.สมุทรปราการ สิ่งปลูกสร้างบริเวณคลังสินค้า ณ เลขที่ 470/2 หมู่ 5 ซอยคลองหาเสีย ถนนแพรกษา ต.แพรกษาใหม่ อ.เมือง จ.สมุทรปราการ สิ่งปลูกสร้างบริเวณคลังสินค้า ณ เลขที่ 88/77-78, 91-92 หมู่ 23 ซอยที่ดินไทย ต.บางพลีใหญ่ อ.เมือง จ.สมุทรปราการ แม่พิมพ์ที่ฝากไว้ที่ ศรีไทยซูเปอร์แวร์ ณ เลขที่ 610 หมู่ 4 ซอย 8 นิคมอุตสาหกรรมบางปู ต.แพรกษา อ.เมือง จ.สมุทรปราการ แม่พิมพ์ที่ฝากไว้ที่ ไทยซินเซียพลาสติก ณ เลขที่ 807 หมู่ 9 ต.หัวสำโรง อ.แปลงยาว จ.ฉะเชิงเทรา	27 เมษายน 2565	3,676 ล้านบาท

	บริษัทประกัน	ประเภทกรมธรรม์	ทรัพย์สินที่เอาประกัน	วันที่สิ้นสุด ระยะเวลาประกัน	จำนวนเงินเอา ประกัน
2	บริษัท ชมโปะ ประกันภัย (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	ประกันภัยคุ้มครอง สถานที่ใช้ก๊าซ ธรรมชาติ	สิ่งปลูกสร้างบริเวณโรงงาน อาคาร 1-2, 5-7 ณ เลขที่ 387 หมู่ 4 ซอยพัฒนา 3 นิคมอุตสาหกรรมบางปู ถนนสุขุมวิท ต.แพรกษา อ.เมือง จ.สมุทรปราการ	28 ธันวาคม 2565	1 ล้านบาท
3	บริษัท ชมโปะ ประกันภัย (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	ประกันภัยคุ้มครอง ความรับผิดสำหรับ สินค้า (เบตเตอร์)	คุ้มครองความรับผิด สำหรับสินค้า (เบตเตอร์) เฉพาะในประเทศไทย	1 ตุลาคม 2565	100 ล้านบาท
4	บริษัท ทิพยประกันภัย จำกัด (มหาชน)	ประกันภัยคุ้มครอง ป้ายโฆษณา (Neon Sign Insurance)	ป้ายโฆษณา (Neon Sign Insurance) จำนวน 217 แห่ง	14 มิถุนายน 2565	27 ล้านบาท
5	บริษัท ชมโปะ ประกันภัย (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	ประกันการเสี่ยงภัยทุก ชนิด (Industrial All Risks Insurance)	สิ่งปลูกสร้างบริเวณโรงงาน อาคาร ณ เลขที่ 260 หมู่ที่ 7 นิคมอุตสาหกรรมเกตเวย์ซิตี้ ตำบลหัวสำโรง อำเภอแปลงยาว จังหวัดฉะเชิงเทรา	1 เมษายน 2564	1,106 ล้านบาท
6	บริษัท ชมโปะ ประกันภัย (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	ประกันภัยคุ้มครอง สถานที่ใช้ก๊าซ ธรรมชาติ	ความเสียหายหรือความ สูญเสียต่อชีวิตและทรัพย์สิน ของ GWF ตั้งอยู่ ณ เลขที่ 260 หมู่ที่ 7 นิคมอุตสาหกรรม เกตเวย์ซิตี้ ตำบลหัวสำโรง อ. แปลงยาว จ. ฉะเชิงเทรา	12 ตุลาคม 2565	1.5 ล้านบาท
7	บริษัท ชมโปะ ประกันภัย (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	ประกันภัยคุ้มครอง สถานที่ใช้ก๊าซ ธรรมชาติ	ความเสียหายหรือความ สูญเสียต่อชีวิตและทรัพย์สิน ของ TNC ตั้งอยู่ที่เลขที่ 192 หมู่ 7 ต.หัวสำโรง อ.แปลงยาว จ.ฉะเชิงเทรา 24190	16 มีนาคม 2565	1.5 ล้านบาท
8	บริษัท ชมโปะ ประกันภัย (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	ประกันคุ้มครอง อัคคีภัย และประกันภัย ธุรกิจหยุดชะงัก	ความเสียหายหรือความ สูญเสียต่อชีวิตทรัพย์สิน และ การหยุดชะงักธุรกิจของ TNC ตั้งอยู่ที่เลขที่ 192 หมู่ 7	16 มีนาคม 2565	770 ล้านบาท

	บริษัทประกัน	ประเภทกรมธรรม์	ทรัพย์สินที่เอาประกัน	วันที่สิ้นสุด ระยะเวลาประกัน	จำนวนเงินเอา ประกัน
			ต.หัวสำโรง อ.แปลงยาว จ.ฉะเชิงเทรา 24190		
9	บริษัท เอช ไอเอ็นเอ โอ เวอร์ซีส์ อินชัวรันซ์ จำกัด	ประกันภัยคุ้มครอง ความรับผิดของ กรรมการและเจ้าหน้าที่	ความรับผิดของกรรมการและ เจ้าหน้าที่ของบริษัท เลขที่ 387 หมู่ 4 ซอยพัฒนา 3 นิคมอุตสาหกรรมบางปู ถนนสุขุมวิท ต.แพรรษา อ.เมือง จ.สมุทรปราการ	1 ตุลาคม 2565	150 ล้านบาท
10	บริษัท ชมโปะ ประกันภัย (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	ประกันการเรียกคืน สินค้า (แบตเตอรี่)	คุ้มครองค่าใช้จ่ายสำหรับการ เรียกคืนสินค้า (แบตเตอรี่) เฉพาะในประเทศไทย	1 ตุลาคม 2565	50 ล้าน JPY

1.3 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท

1.3.1 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท

เงินลงทุนในบริษัทย่อย

บริษัทฯ มีการลงทุนในบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ดังต่อไปนี้

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	ทุนชำระแล้ว (ล้านบาท)	สัดส่วน การถือหุ้น โดยบริษัทฯ	ต้นทุนเงิน ลงทุน (ล้านบาท)
บริษัท ไทย นันเพอร์ส เมทัล จำกัด	โรงงานหลอมตะกั่วผสม	250.00	97.00%	229.63
บริษัท ผลิตภัณฑ์ 3 เค จำกัด	ขายแบตเตอรี่รถยนต์และ รถจักรยานยนต์	8.00	100.00%	8.00
บริษัท พาวเวอร์พลัส จำกัด	ผลิตเปลือกพลาสติกสำหรับแบตเตอรี่	65.00	100.00%	72.24
รวม				309.87
หัก: ค่าเผื่อการด้อยค่า				(9.75)
รวมเงินลงทุนในบริษัทย่อย - สุทธิ				300.12

บริษัทฯ รับโอนกิจการทั้งหมดจาก บริษัท พาวเวอร์ พلاس จำกัด และ บริษัท ผลิตภัณฑ์ 3เค จำกัด ซึ่งทั้งสองบริษัท บริษัทฯ ถือหุ้นร้อยละ 100.00 ในวันที่ 1 เมษายน 2562 โดยทั้งสองบริษัทดังกล่าวอยู่ระหว่างดำเนินการชำระบัญชี

นโยบายการลงทุนในบริษัทย่อย และบริษัทร่วม

บริษัทฯ มีนโยบายการลงทุนและกำกับดูแลการดำเนินงานในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม โดยจะลงทุนในธุรกิจที่มีความเกี่ยวข้อง หรือเอื้อประโยชน์กับธุรกิจหลักของบริษัท และเป็นธุรกิจที่มีศักยภาพ สามารถสร้างผลกำไรให้แก่

บริษัทในระยะยาว โดยจะควบคุม กำกับดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อรักษาผลประโยชน์ในเงินลงทุนของบริษัทได้อย่างต่อเนื่อง และยั่งยืน ตลอดจนสร้างมูลค่าเพิ่มและความเชื่อมั่นให้กับผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย โดยมีแนวทางปฏิบัติ ดังนี้

1. บริษัทจะส่งบุคคลที่ได้รับความเห็นชอบจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเข้าร่วมเป็นกรรมการและผู้บริหารในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม เพื่อควบคุมดูแลและกำหนดนโยบายการบริหารงานเสมือนเป็นหน่วยงานหนึ่งของ บริษัท โดยบุคคลดังกล่าวต้องมีคุณสมบัติและประสบการณ์ที่เหมาะสมในการบริหารกิจการของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม นั้น ๆ นอกจากนี้ จำนวนบุคคลที่จะเข้าร่วมเป็นกรรมการในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมดังกล่าวเป็นไปตามสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัท และ/หรือข้อตกลงร่วมกันในกรณีของบริษัทร่วม

2. บริษัทจะติดตามผลประกอบการและผลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมอย่างใกล้ชิด เพื่อให้เป็นไปตามเป้าหมายที่บริษัทได้กำหนดไว้ รวมถึงกำกับให้มีการจัดเก็บข้อมูลและบันทึกบัญชีของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมให้บริษัทตรวจสอบ

3. บริษัทย่อยและบริษัทร่วมต้องรายงานแผนการประกอบธุรกิจ โครงการลงทุน การเข้าร่วมลงทุนกับ ผู้ประกอบการรายอื่นต่อบริษัท รวมทั้งบริษัทย่อยและบริษัทร่วมต้องนำเสนอข้อมูลหรือเอกสารที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน ให้กับบริษัทเมื่อได้รับการร้องขอตามความเหมาะสม

1.3.2 หากบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งถือหุ้นในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมเกินกว่า ร้อยละ 10 ของ จำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงของบริษัทดังกล่าว ให้อธิบายเหตุผลประกอบที่ให้ผู้ถือหุ้นที่อาจมีความขัดแย้งถือหุ้นในบริษัท ดังกล่าวแทนการถือหุ้นของบริษัทโดยตรงด้วย

- ไม่มี-

1.3.3 ความสัมพันธ์กับกลุ่มธุรกิจของผู้ถือหุ้นใหญ่

บริษัทฯ เป็นบริษัทในกลุ่ม Showa Denko K.K. ซึ่งมีผลตั้งแต่วันที่ 28 เมษายน 2563 – วันที่ 30 พฤศจิกายน 2564 และ กลุ่ม Showa Denko K.K. ได้โอนขายหุ้นทั้งหมดของ บริษัท ไทย เอ็นเนอร์จี สโตร์ เทคโนโลยี ให้ Sustainable Battery Solutions, Inc. ในวันที่ 1 ธันวาคม 2564 ผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัทฯ จะมีการสนับสนุนในเชิงกลยุทธ์ ที่สำคัญกับบริษัทฯ เช่น สนับสนุนกลยุทธ์ด้านราคาและการขยายตลาดใหม่ของบริษัทแบตเตอรี่ฟอสคลิฟไฟฟ้า การจัดหาแหล่งเงินทุนต้นทุนต่ำให้แก่บริษัทฯ เป็นต้น

1.3.4 ผู้ถือหุ้น

รายชื่อผู้ถือหุ้นสูงสุด 9 รายแรก พร้อมทั้งจำนวนหุ้นและสัดส่วนการถือหุ้น ณ วันที่ 1 ธันวาคม 2564

ลำดับ	ชื่อ	จำนวนหุ้น (พันหุ้น)	ร้อยละ จำนวนหุ้น ที่จำหน่ายได้ แล้วทั้งหมด ของกิจการ	ร้อยละ จำนวนสิทธิ ออกเสียง ทั้งหมดของ กิจการ
1	Sustainable Battery Solutions, Inc ^{1/}	40,632	51.83	51.83
2	บริษัท สยาม มากิ จำกัด ^{1/}	36,123	46.08	46.08
3	บริษัท โรงพยาบาลรามคำแหง จำกัด (มหาชน)	212	0.27	0.27
4	นาย สมชาติ พงคพนาไกร	91	0.12	0.12
5	นาย เจน วิภวพาณิชย์	81	0.10	0.10
6	Mr. Somi Johny Issa Massoud	77	0.10	0.10
7	Mrs. Fang Xie	71	0.09	0.09
8	นาย จ้านงค์ วัฒนเกส	71	0.09	0.09
9	Thai NVDR Company Limited	68	0.09	0.09
	รวมทั้งหมด	77,426	98.77	98.77

หมายเหตุ 1/ ผู้ทำคำเสนอซื้อและบุคคลภายใต้มาตรา 258 ประกอบด้วย Sustainable Battery Solutions, Inc. และ Siam Magi Co.,Ltd

ข้อตกลงระหว่างผู้ถือหุ้นใหญ่ (Shareholders' Agreement)

บริษัทฯ ไม่มีข้อตกลงระหว่างกัน (Shareholder agreement) ระหว่างกลุ่มผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ในเรื่องที่มีผลกระทบต่อออกและเสนอขายหลักทรัพย์ หรือแม้กระทั่งการบริหารงานของบริษัทฯ

1.4 จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว

บริษัทฯ มีทุนจดทะเบียน ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2563 จำนวน 784,000,000 บาท เรียกชำระเต็มมูลค่าแล้ว โดยแบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 78,400,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10.00 บาท

1.5 การออกหลักทรัพย์อื่น

บริษัทฯ ไม่มีหุ้นประเภทอื่น นอกจากหุ้นสามัญเพียงชนิดเดียว

1.6 นโยบายการจ่ายเงินปันผล

บริษัทฯ มีนโยบายจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตรา “ไม่เกินร้อยละ 50 ของกำไรสุทธิของงบการเงิน (โดยมีเงื่อนไขเพิ่มเติม) ” อย่างไรก็ตามการจ่ายเงินปันผลของบริษัทฯ จะต้องปฏิบัติตามกฎหมาย พระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 มาตรา 115

ในส่วนของนโยบายที่กำหนดให้บริษัทย่อยจะต้องจ่ายเงินปันผลให้กับทางบริษัทนั้น จะใช้สัดส่วนกำไรสุทธิในแต่ละปีของแต่ละบริษัทเทียบกับจำนวนเงินปันผลที่บริษัทจะต้องจ่ายให้ผู้ถือหุ้นเป็นแนวทาง

บริษัท ไทย เอ็นเนอร์จี สโตร์ เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน) ได้กำหนด นโยบายการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร การประเมินความเสี่ยง เพื่อการจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้โดยมีการสื่อสารการจัดสรรความเสี่ยงปฏิบัติการแก่พนักงานให้ตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยง ทั้งนี้บริษัทฯ มีนโยบายการบริหารความเสี่ยงดังนี้

1. วัตถุประสงค์

เพื่อก่อให้เกิดให้กระบวนการบริหารความเสี่ยงมีประสิทธิภาพ รวมถึงความสามารถในการระบุ, ประเมิน, ตรวจสอบและควบคุมความเสี่ยงที่เหมาะสมในอันที่จะช่วยให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์และกลยุทธ์ทางธุรกิจ

2. นิยามความเสี่ยง

- 1) เหตุการณ์ที่ไม่แน่นอนต่างๆ ที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อการดำเนินงาน ทำให้องค์กรไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ทางธุรกิจได้
- 2) ความเสี่ยงจากการสูญเสียโอกาสทางธุรกิจ
- 3) พิจารณาจากผลกระทบและความน่าจะเป็นของเหตุการณ์นั้นที่จะเกิดขึ้น

3. ประเภทความเสี่ยง

1) ความเสี่ยงเชิงกลยุทธ์

ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการตัดสินใจเชิงกลยุทธ์ทางธุรกิจที่ขาดประสิทธิภาพหรือไม่เพียงพอในส่วนที่เกี่ยวข้องกับคู่แข่ง ตลาด และผู้บริโภค รวมทั้งความเสี่ยงที่เกิดจากการจัดสรรแหล่งเงินทุนที่ไม่มีประสิทธิภาพและ/หรือประสิทธิผล ซึ่งถือเป็นส่วนหนึ่งของกลยุทธ์องค์กร

2) ความเสี่ยงทางการเงิน

ความเสี่ยงที่บริษัทฯ จะมีกระแสเงินสดไม่เพียงพอกับภาระผูกพันทางการเงินที่อาจเกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยน อัตราดอกเบี้ย หรือสภาพคล่องทางการเงิน

3) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ

ความเสี่ยงของการละเมิดสัญญาเกี่ยวกับพันธมิตรทางธุรกิจ หรือขัดต่อกฎหมายและกฎระเบียบ

4) ความเสี่ยงด้านปฏิบัติการ

ความเสี่ยงของการสูญเสียที่เกิดจากขาดความเพียงพอหรือล้มเหลวจากกระบวนการภายในหรือบุคลากรและระบบ หรือจากเหตุการณ์ภายนอก เช่น ภัยธรรมชาติ

4. บทบาทและความรับผิดชอบ

- 1) คณะกรรมการบริษัท (Board of Director) รับผิดชอบในการสร้างและกำกับดูแลโครงสร้างสภาพแวดล้อมสำหรับการบริหารความเสี่ยงในการดำเนินงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ
- 2) คณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee) ช่วยคณะกรรมการบริษัทในการสอบทานความเพียงพอของกระบวนการบริหารความเสี่ยงโดยรวม และให้คำแนะนำแก่ผู้บริหารในเรื่องการบริหารความเสี่ยง

- 3) หน่วยธุรกิจ (Departments) เป็นเจ้าของความเสี่ยงและมีความรับผิดชอบหลักในการส่งเสริมให้มีการตระหนักถึงความเสี่ยงในการดำเนินงานของหน่วยงานแต่ละฝ่ายนั้นๆ และมีการจัดการความเสี่ยงในแต่ละวันอย่างมีประสิทธิภาพ
- 4) ผู้ตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ผู้ตรวจสอบภายในรับผิดชอบในงานตรวจสอบภายในที่มุ่งเน้นต่อความเสี่ยงที่สำคัญ ดำเนินการตรวจสอบเพื่อประเมินประสิทธิภาพของการดำเนินการในการลดความเสี่ยงของทั้งกลุ่มบริษัท และรายงานผลให้ผู้บริหารระดับสูงและคณะกรรมการตรวจสอบรับทราบเพื่อก่อให้เกิดการพัฒนาให้ดียิ่งขึ้น

อีกทั้งผู้ตรวจสอบภายในมีรับผิดชอบในการเสนอและปรับปรุงนโยบายการบริหารความเสี่ยงและช่วยสร้างวัฒนธรรมให้องค์กร เพื่อให้มีการตระหนักถึงความเสี่ยงภายในองค์กร และการให้ความรู้ที่เหมาะสม นอกจากนี้ผู้ตรวจสอบภายใน มีหน้าที่ในการสอบทานและให้คำแนะนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงภายในองค์กร และจัดทำรายงานความเสี่ยงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee) ทราบอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง หรือหากมีเหตุการณ์ความเสี่ยงที่สำคัญต่อองค์กร

5. วิธีการบริหารความเสี่ยง

บริษัทฯ ตระหนักดีว่าการบริหารความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพเป็นสิ่งสำคัญเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ทางธุรกิจ ดังนั้น ทุกกลุ่มธุรกิจและส่วนงานจึงควรสอบทานสภาพแวดล้อมทางธุรกิจวางวัตถุประสงค์ทางธุรกิจให้ชัดเจน และ

- ระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์เหล่านั้น
- ประเมินผลกระทบและความน่าจะเป็นของความเสี่ยงที่มีสาระสำคัญ
- ออกแบบแผนงานการจัดการความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพเพื่อการ
 - บรรลุวัตถุประสงค์ทางธุรกิจ
 - ดูแลทรัพย์สินของบริษัทจากการใช้งานในทางที่ไม่เหมาะสม สูญหายหรือทุจริต
 - ช่วยให้การดำเนินงานทางธุรกิจ มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล
 - ช่วยให้เกิดการปฏิบัติตามนโยบายของบริษัท ขั้นตอนทางกฎหมาย และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

นอกจากนี้ ทุกกลุ่มธุรกิจและสายงานต่างๆ ควรจะดำเนินการกำกับดูแล สื่อสารและรายงานการเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมทางความเสี่ยง รวมทั้งประสิทธิภาพของการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ระบุไว้เป็นรายไตรมาสเพื่อรายงานให้ผู้บริหารระดับสูงของบริษัทได้รับทราบ

6. การวัดความเสี่ยง

กลุ่มบริษัท แนะนำตารางความเสี่ยงที่เป็นมาตรฐาน เพื่อช่วยผู้บริหาร ในกระบวนการบริหาร ความเสี่ยง ดังตารางต่อไปนี้

ผลกระทบ	Catastrophic (VH)				
	Major (H)				
	Moderate (M)				
	Minor (L)				
	Onsignificant (VL)				
		Rare (VL)	Unlikly (L)	Neutral (M)	Likely (H)
					Almost Certain (VH)
					โอกาสที่จะเกิดขึ้น

	ความเบี่ยงเบนที่ยอมรับได้	ข้อกำหนดที่ควรติดตามตรวจสอบและบริหารจัดการ
	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นซึ่งอยู่นอกเหนือความเบี่ยงเบนที่ยอมรับได้ของบริษัท	ทำการรายงานทันทีและดำเนินการจัดการโดยฝ่ายที่รับผิดชอบภายใน 3 เดือน ฝ่ายตรวจสอบภายในตรวจสอบติดตามผลการดำเนินการ
	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นซึ่งอยู่นอกเหนือความเบี่ยงเบนที่ยอมรับได้ฝ่ายที่รับผิดชอบ	ทำการรายงานเป็นรายไตรมาสและดำเนินการจัดการโดยฝ่ายที่รับผิดชอบภายใน 6 เดือน ฝ่ายตรวจสอบภายในตรวจสอบติดตามผลการดำเนินงาน
	อยู่ภายในขอบเขตของความเบี่ยงเบนที่ยอมรับได้ฝ่ายที่รับผิดชอบ	ตรวจสอบติดตามผลการดำเนินงานโดยฝ่ายที่รับผิดชอบทุกไตรมาส

7. การตอบสนองต่อความเสี่ยง

ในการตอบสนองต่อความเสี่ยง มี 3 วิธีการหลัก ดังต่อไปนี้

- 1) การยอมรับและควบคุมความเสี่ยง: ยอมรับความเสี่ยงและวางระบบการควบคุมให้เหมาะสมทั้งแบบป้องกันความเสี่ยงและตรวจพบความเสี่ยง ในการจัดการความเสี่ยงเพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุด
- 2) การโอนและ/หรือกระจายความเสี่ยง: ความเสี่ยงบางอย่างสามารถถูกโอน อย่างเช่น การทำประกันภัย หรือการกระจายความเสี่ยงให้กับผู้รับเหมา หรือผู้ร่วมทุน
- 3) การยุติหรือเลิกกิจกรรม: กรณีนี้ความเสี่ยงถูกหลีกเลี่ยง อย่างเช่น การหยุดกิจกรรมหรือถอนตัวจากประเทศหรือตลาดนั้น การขายหรือการถอนการลงทุน โดยตัดหน่วยธุรกิจที่มีผลการดำเนินงานที่ไม่น่าพึงพอใจ อย่างไรก็ตาม ถือเป็นสิ่งที่สำคัญในการที่จะกำหนดว่าความเสี่ยงทั้งหมดจะถูกกำจัดไปหรือความเสี่ยงบางส่วนจะยังคงอยู่กับธุรกิจ

8. สอบทานความเสี่ยงในทุกระดับร่วมกับหน่วยธุรกิจ และควรจัดทำรายงานการประชุม การสอบทาน และจัดเก็บข้อมูลให้เรียบร้อยครบถ้วน

- 1) **หน่วยธุรกิจ (Departments)** ควรเป็นผู้ที่รับผิดชอบในการสอบทาน ติดตามและประเมินผล ของกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- 2) **ผู้ตรวจสอบภายใน** เข้าร่วมในการสอบทานความเสี่ยงในทุกระดับร่วมกับหน่วยธุรกิจ และ ควรจัดทำรายงานการประชุม การสอบทานนโยบายและคามเสี่ยงโดยรวมขององค์กร และ จัดเก็บข้อมูลให้เรียบร้อยครบถ้วน

อีกทั้งผู้ตรวจสอบภายในต้องทบทวนนโยบายฉบับนี้เป็นประจำทุกปีและเสนอให้คณะกรรมการ ตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัท พิจารณานูมิติหากมีการเปลี่ยนแปลง

นโยบายการบริหารความเสี่ยง ได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 1 ตุลาคม 2563

ปัจจัยความเสี่ยง

1. ปัจจัยเสี่ยงด้านวัตถุดิบ

วัตถุดิบหลักกว่าร้อยละ 60 ในการผลิตแบตเตอรี่ชนิด Lead Acid Battery คือ ตะกั่วบริสุทธิ์และตะกั่ว ผสม ดังนั้นการเปลี่ยนแปลง ของราคาตะกั่วจะส่งผลกระทบต่อกำไรจากการดำเนินงาน ซึ่งผลกระทบดังกล่าวจะ มากหรือน้อยขึ้นอยู่กับความสามารถของบริษัทว่าจะสามารถบริหารจัดการต้นทุนได้มากหรือน้อยเพียงใดในการบริหาร ปัจจัยเสี่ยงบริษัทได้จำแนกปัจจัยเสี่ยงทางด้านวัตถุดิบแบ่งได้ เป็น 2 ปัจจัย คือ

1.1 ปัจจัยเสี่ยงในการจัดหาวัตถุดิบ

การจัดหาตะกั่ว

การผลิตตะกั่วเพื่อใช้ภายในประเทศยังมีปริมาณไม่เพียงพอและคุณสมบัติไม่สอดคล้องกับ ความ ต้องการของอุตสาหกรรมแบตเตอรี่ในปัจจุบัน จึงจำเป็นต้องมีการนำเข้าตะกั่วจากต่างประเทศ โดยเฉพาะตะกั่วบริสุทธิ์ ซึ่งมีประเทศผู้ส่งออกรายใหญ่ คือ ประเทศจีน ประเทศออสเตรเลีย เป็นต้น

ตะกั่วบริสุทธิ์ บริษัทฯ ได้มีแนวทางในการบริหารปัจจัยเสี่ยงโดยการสืบหาแหล่งวัตถุดิบจากผู้จำหน่าย ในต่างประเทศ และเมื่อมีการตรวจสอบคุณภาพของวัตถุดิบตามเกณฑ์มาตรฐานการผลิตสินค้า

บริษัทฯ แล้ว จึงทำสัญญาซื้อขายตะกั่วบริสุทธิ์เพื่อให้เพียงพอกับความต้องการผลิตของบริษัทฯ ตลอด ทั้งปีทั้งนี้ จากผลกระทบที่เกิดจากปัญหาขาดแคลนพื้นที่การจัดส่งสินค้าทางเรือระหว่างประเทศและผู้สินค้าขาดแคลน ในช่วงปีที่ผ่านมา บริษัทจึงพิจารณาการใช้ ตะกั่วจากผู้ผลิตในประเทศในสัดส่วนที่มากขึ้นเพื่อลดผลกระทบจากการนำเข้า สินค้าจากต่างประเทศ

ตะกั่วผสม บริษัทฯ ได้มีแนวทางในการบริหารปัจจัยเสี่ยงโดยได้ก่อตั้งบริษัท ไทย นันเฟอร์ส เมทัล จำกัด ซึ่งเป็นโรงงานหลอมตะกั่วจากแบตเตอรี่เก่า ซึ่งตะกั่วที่ผลิตได้ส่วนใหญ่จะส่งขายให้กับบริษัทฯ จากการป้องกัน ปัจจัยเสี่ยงดังกล่าว บริษัทฯ คาดว่าจะสามารถช่วยลดผลกระทบของความผันผวนด้านปริมาณตะกั่วลงได้ อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ มีแหล่งสั่งซื้อตะกั่วผสมจากผู้จำหน่ายรายอื่น ซึ่งมีคุณภาพเทียบเท่า และทดแทนกันได้เพื่อลดความเสี่ยงหาก บริษัท ไทย นันเฟอร์ส เมทัล จำกัด ไม่สามารถส่งวัตถุดิบให้กับบริษัทฯ ได้

การจัดหาพลาสติก

ตลาดแบตเตอรี่ในประเทศได้มีการขยายตัวอย่างต่อเนื่องทุกปีทำให้ความต้องการชิ้นส่วนสำหรับการผลิตแบตเตอรี่มีการขยายตัวตามไปด้วย เปลือกหม้อแบตเตอรี่ซึ่งทำจากพลาสติกเป็นชิ้นส่วนหนึ่งซึ่งมีความสำคัญเริ่มประสบปัญหาเกี่ยวกับการขยายตัวตามตลาดแบตเตอรี่ไม่ทัน บริษัทจึงป้องกันความเสี่ยงจากการขาดแคลนเปลือกหม้อพลาสติกมาผลิตแบตเตอรี่ โดยตั้งสายงานผลิตเปลือกหม้อพลาสติกของบริษัทฯ เองเพื่อป้องกันปัญหาได้อีกทางหนึ่ง

1.2 ความเสี่ยงจากความผันผวนของราคาราคาวัตถุดิบ

ปัจจุบันอุตสาหกรรมรถยนต์มีการขยายตัวมาก เป็นผลให้ราคาตะกั่วมีความผันผวนปรับตัวขึ้น-ลงตามการเปลี่ยนแปลงของอุปสงค์-อุปทานตามไปด้วย บริษัทฯจะสั่งซื้อวัตถุดิบตะกั่วจากบริษัทผู้จำหน่ายโดยจะยืนยันราคาซื้อล่วงหน้า 1 เดือนก่อนส่งมอบโดยอ้างอิงจากราคาของตลาด London Metal Exchange

วัตถุดิบหลักอีกชนิดของบริษัทฯ คือเปลือกหม้อแบตเตอรี่ซึ่งทำจากพลาสติก Polypropylene (PP) ซึ่งเป็นวัตถุดิบอีกชนิดหนึ่งที่มีราคาอิงอยู่กับราคาน้ำมันดิบ และมีความผันผวนตามราคาในตลาดโลก บริษัทฯ ได้เจรจาตกลงราคาซื้อเม็ดพลาสติกตรงจากผู้ผลิตและกำหนดราคาล่วงหน้าให้แก่โรงงานผู้ผลิตเปลือกแบตเตอรี่ ซึ่งแนวทางดังกล่าวทำให้บริษัทสามารถต่อรองราคาราคาวัตถุดิบได้ในราคาที่เหมาะสม และเป็นการสร้างความเชื่อมั่นได้ว่าบริษัทฯ จะมีวัตถุดิบหลักเพียงพอต่อความต้องการ

2. ปัจจัยเสี่ยงด้านการตลาด

เป้าหมายของบริษัทฯ คือ การขึ้นมาเป็นผู้นำทางด้านแบตเตอรี่ตะกั่วกรดทุกชนิด โดยบริษัทฯ มีเป้าหมายในการแบ่งสัดส่วนการขายในประเทศและส่งออก ในอัตราประมาณร้อยละ 50:50 เพื่อเป็นการกระจายผลกระทบของปัจจัยเสี่ยงด้านการตลาด

2.1 ปัจจัยเสี่ยงด้านการตลาดในประเทศ

ตลาดแบตเตอรี่รถยนต์ในประเทศ แบ่งประเภทตามลักษณะการขายได้เป็น 2 ประเภทคือ

2.1.1 ตลาดโรงงานประกอบรถยนต์ (Original Equipment Market: OEM) เป็นตลาดที่มีความมั่นคง มีการดำเนินการอย่างมีระบบ มีเป้าหมายการผลิตและส่งออกชัดเจน ตลาดโรงงานประกอบรถยนต์มีความสำคัญกับผู้ผลิตแบตเตอรี่ เนื่องจากแบตเตอรี่ที่ประกอบไปพร้อมกับรถยนต์ ผู้บริโภคจะให้ลำดับความสำคัญเป็นอันดับแรกในการเปลี่ยนทดแทนแบตเตอรี่เดิมที่เสียหายหรือเสื่อมสภาพการใช้งาน แต่เนื่องจากโรงงานในประเทศส่วนใหญ่เป็นโรงงานประกอบรถยนต์ญี่ปุ่น ซึ่งส่วนใหญ่มีนโยบายการค้ากับบริษัทญี่ปุ่น หรือบริษัทร่วมทุนกับบริษัทญี่ปุ่นเป็นหลัก การขยายส่วนแบ่งตลาดกลุ่มโรงงานประกอบรถยนต์ญี่ปุ่นจึงมีอุปสรรคมากกว่าการขยายส่วนแบ่งตลาดกลุ่มโรงงานประกอบรถยนต์ยุโรป และอเมริกา

2.1.2 ตลาดแบตเตอรี่ทดแทน (Replacement Equipment Market: REM) ตลาดกลุ่มนี้ต้องมีความหลากหลายของผลิตภัณฑ์มาก เพื่อตอบสนองความต้องการของผู้ใช้รถยนต์ที่หลากหลายในตลาด เพื่อทดแทนแบตเตอรี่เดิมที่เสียหายหรือเสื่อมสภาพการใช้งาน ในปัจจุบันตลาดแบตเตอรี่ทดแทนมีการแข่งขันสูงทั้งด้านราคา คุณภาพ และความหลากหลายของผลิตภัณฑ์ ทั้งจากผู้ผลิตแบตเตอรี่ภายในประเทศ และนำเข้าแบตเตอรี่จากต่างประเทศ

ในการบริหารปัจจัยเสี่ยงประเภทตลาดแบตเตอรี่ทดแทนของตลาดภายในประเทศ บริษัทได้มีนโยบายเพิ่มศักยภาพการขายโดยการพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ พร้อมเปลี่ยนแปลงบรรจุภัณฑ์ให้สวยงามและทันสมัยยิ่งขึ้น อีกทั้งยังได้มีแผนส่งเสริมการตลาดโดยใช้สื่อโฆษณาทาง Social Media และรายการข่าวทางโทรทัศน์

2.2 ปัจจัยเสี่ยงด้านตลาดส่งออก (Export Market)

ตลาดรถยนต์มีการเจริญเติบโตอย่างต่อเนื่องในตลาดโลก ส่งผลให้ความต้องการแบตเตอรี่เพิ่มขึ้น โดยเฉพาะตลาดภูมิภาคเอเชียแปซิฟิก ตะวันออกกลาง และแอฟริกา ทำให้เกิดภาวะการแข่งขันในตลาดสูงขึ้น โดยมีผู้ผลิตจากประเทศเกาหลี จีน อินเดีย และอินโดนีเซีย เป็นคู่แข่งสำคัญ ทั้งด้านราคา คุณภาพ ความหลากหลายของผลิตภัณฑ์ และกลยุทธ์ทางการตลาดต่างๆ

การบริหารปัจจัยเสี่ยงด้านการตลาดส่งออก บริษัท ได้มีการพัฒนาผลิตภัณฑ์ให้มีความหลากหลายเพิ่มขึ้น มีการกำหนดตำแหน่งของผลิตภัณฑ์อย่างชัดเจนมากขึ้น เพื่อความเหมาะสมในแต่ละตลาด มีการคิดสรรและสรรหาผู้แทนจำหน่ายใหม่ที่มีศักยภาพในการทำตลาด เพื่อเพิ่มช่องทางการจัดจำหน่าย ปรับแผนกลยุทธ์ทางการตลาด เพื่อเพิ่มโอกาสในการขยายตลาด จัดทำแผนการสำรวจและวิจัยตลาด เพื่อการวิเคราะห์และกำหนดแผนการตลาดให้มีประสิทธิภาพและสามารถแข่งขันกับตลาดได้มากยิ่งขึ้น

3. ปัจจัยเสี่ยงด้านเทคโนโลยี

แม้ว่าเทคโนโลยีที่ใช้ในการผลิตแบตเตอรี่ในปัจจุบันมีการพัฒนาไปอย่างมาก แต่บริษัทฯ ไม่มีความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงของเทคโนโลยีการผลิตซึ่งยังคงใช้วัตถุดิบหลักเป็นตะกั่วสำหรับการผลิตแบตเตอรี่ เพราะมีราคาที่เหมาะสมในเชิงพาณิชย์มากกว่าวัตถุดิบชนิดอื่น อย่าง แร่เงิน และแคดเมียมซึ่งมีราคาที่สูงกว่า ดังนั้นการพัฒนาเทคโนโลยีสำหรับกระบวนการผลิตให้มีต้นทุนต่อหน่วยต่ำจึงมีบทบาทสำคัญต่อการแข่งขันในอุตสาหกรรมการผลิตแบตเตอรี่ บริษัทฯจึงมีนโยบายลงทุนใช้เครื่องจักรที่ทันสมัยอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้มีอัตราการผลิตสูงในการผลิตต่ำ และเพิ่มประสิทธิภาพของกระบวนการผลิตให้ดียิ่งขึ้น

4. ปัจจัยเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

ปัจจุบันบริษัทฯ ซื้อตะกั่วบริสุทธิ์จากต่างประเทศ โดยชำระเป็น ดอลลาร์เงินดอลลาร์สหรัฐ ซึ่งอาจทำให้มีความเสี่ยงเนื่องจากผลกระทบจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน

ดังนั้นบริษัทฯ ได้มีแนวทางในการลดความเสี่ยงจากปัญหาดังกล่าวโดยจำหน่ายสินค้าไปยังต่างประเทศและรับค่าสินค้าเป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ เช่น ดอลลาร์สหรัฐ เพื่อนำไปชำระค่าวัตถุดิบที่ซื้อจากต่างประเทศในสกุลเงินเดียวกัน โดยมีจำนวนเงินรับค่าสินค้าและจ่ายซื้อวัตถุดิบในสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐ ใกล้เคียงกัน

5. ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

บริษัทฯและบริษัทย่อยมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญอันเกี่ยวข้องกับเงินฝากธนาคาร เงินเบิกเกินบัญชี เงินกู้ยืมระยะสั้นและเงินกู้ยืมระยะยาวที่มีดอกเบี้ย และหนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงิน สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่มีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด หรือมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราตลาดในปัจจุบัน

สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย และสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่มีอัตราดอกเบี้ยคงที่สามารถแยกตามวันที่ครบกำหนด หรือวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ (หากวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ถึงก่อน)

6. ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

บริษัท มีความเสี่ยงในด้านการให้สินเชื่อเกี่ยวเนื่องกับบัญชีลูกหนี้ซึ่งรวมถึงลูกหนี้การค้าบริษัทที่เกี่ยวข้องกันแต่อยู่ในระดับที่ไม่มากนัก ซึ่งอยู่ภายใต้การควบคุมและสามารถติดตามได้ โดยบริษัทฯ มีฐานของลูกค้าจำนวนมากและมีการบริหารการให้สินเชื่อโดยมีการตั้งฝ่าย Credit Control ขึ้นเพื่อพิจารณาการให้สินเชื่อและการติดตามทวงถามหนี้แต่ละราย ดังนั้น บริษัทฯ จึงคาดว่าจะไม่ได้รับความเสียหายอย่างเป็นสาระสำคัญจากการเก็บหนี้จากลูกหนี้เหล่านั้น สำหรับผู้แทนจำหน่ายในปัจจุบันนี้นั้น ได้มีการติดต่อซื้อขายและมีความสัมพันธ์อันดีต่อกันทางธุรกิจมาเป็นระยะเวลาเกินกว่า 20 ปี จึงมีโอกาสเป็นไปได้เล็กน้อยที่บริษัทผู้แทนจำหน่ายรายปัจจุบันจะดื้อรั้นให้แก่วินิจฉัย

7. ปัจจัยเสี่ยงด้านการบริหารจัดการต้นทุนเกี่ยวกับสิ่งแวดล้อม

เนื่องจากอุตสาหกรรมแบตเตอรี่ใช้ตะกั่วเป็นวัตถุดิบหลัก ซึ่งตะกั่วเป็นธาตุที่มีอันตรายต่อสุขภาพและสิ่งแวดล้อม ดังนั้นบริษัทฯ จึงต้องมีกระบวนการในการควบคุมไม่ให้มีสารตะกั่วปนเปื้อนออกไปสู่สิ่งแวดล้อม รวมทั้งจะต้องกำหนดมาตรการเพื่อป้องกันไม่ให้พนักงานได้รับอันตรายจากสารตะกั่ว นอกจากนี้บริษัทฯ ยังต้องอยู่ภายใต้การควบคุมดูแลของหน่วยงานราชการหลายแห่ง และจะต้องปฏิบัติตามข้อกำหนดหรือกฎหมายที่หน่วยงานเหล่านี้เป็นผู้ควบคุม จึงมีผลทำให้บริษัทฯ จะต้องมีต้นทุนเพิ่มขึ้นในการบริหารจัดการสิ่งแวดล้อมให้อยู่ภายในข้อกำหนดของหน่วยงานราชการอย่างหลีกเลี่ยงไม่ได้ อย่างไรก็ตามค่าใช้จ่ายในการบริหารจัดการสิ่งแวดล้อมดังกล่าวยังไม่สามารถเทียบได้กับค่าใช้จ่ายในการเฝ้าระวังรักษาสภาพแวดล้อม ถ้ามีการเกิดเหตุการณ์ที่มีผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมและบริษัทฯ ต้องเป็นผู้ชดเชยความเสียหาย

8. ปัจจัยความเสี่ยงของการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัส Coronavirus COVID-19

ความเสี่ยง: การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนาสายพันธุ์ใหม่ หรือ COVID-19 ในช่วงปลายปี 2562 ซึ่งไม่อาจคาดการณ์ได้ว่าจะลุกลามต่อเนื่องไปยังหลายประเทศรวมทั้งประเทศไทย ซึ่งอาจจะส่งผลกระทบต่อสุขภาพอนามัยของพนักงานบริษัท และอาจต้องงดการปฏิบัติหน้าที่ทันที และกระทบต่อการดำเนินงานของบริษัท

การบริหารความเสี่ยง : บริษัทได้ติดตามข่าวสารจากกระทรวงสาธารณสุขอย่างต่อเนื่อง และได้กำหนดมาตรการป้องกันและเฝ้าระวังการติดเชื้อไวรัสชนิดนี้อย่างรัดกุม โดยในเดือน มีนาคม 2563 บริษัทได้มีการกำหนดข้อปฏิบัติและมาตรการการป้องกันการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา ให้พนักงานทุกคนได้ปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด

9. ความเสี่ยงจากการมีกลุ่มผู้ถือหุ้นรายใหญ่ที่มีอิทธิพลต่อการดำเนินงาน

หลังการควบบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ ประกอบด้วย บริษัท สยาม มากิจ จำกัด ซึ่งถือหุ้นรวมเป็นจำนวนร้อยละ 46.08 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด และ Sustainable Battery Solutions, Inc. ซึ่งถือหุ้นรวมเป็นจำนวนร้อยละ 51.83 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันที่ 1 ธันวาคม 2564 จึงอาจส่งผลให้ผู้ถือหุ้นดังกล่าวมีเสียงส่วนใหญ่ในที่ประชุมผู้ถือหุ้น ทำให้มีสิทธิมีอำนาจในการตัดสินใจ และสามารถกำหนดแนวทางในการดำเนินงานของบริษัทฯ โดยเฉพาะอย่างยิ่ง ในปัจจุบัน มีกฎหมายที่กำหนดให้มติของที่ประชุมนั้นจะต้องได้รับเสียงสนับสนุนเป็นเสียง

ส่วนใหญ่ได้เกือบทั้งหมดไม่ว่าจะเป็นการแต่งตั้งกรรมการ หรือการขอมติในเรื่องอื่นที่ต้องใช้เสียงส่วนใหญ่ของที่ประชุมผู้ถือหุ้น ยกเว้นเรื่องที่กฎหมายหรือข้อบังคับของบริษัทฯ กำหนดให้ต้องได้รับเสียงสนับสนุนไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 เสียงของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียง จึงอาจส่งผลให้ผู้ถือหุ้นรายใหญ่เป็นผู้ที่มีอิทธิพลต่อการกำหนดการดำเนินงานของบริษัทฯ ทำให้ผู้ถือหุ้นรายอื่นมีความเสี่ยงที่จะไม่สามารถรวบรวมคะแนนเสียงเพื่อถ่วงดุลประเด็นต่าง ๆ ในที่ประชุมผู้ถือหุ้น

อย่างไรก็ตาม ปัจจุบันสำนักงาน ก.ล.ต. กำหนดให้ผู้ถือหุ้นรายย่อยสามารถใช้สิทธิในการคัดค้านได้นอกจากนี้ บริษัทฯ มีการปฏิบัติตามนโยบายการกำกับกิจการที่สอดคล้องกับกฎเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยอย่างเคร่งครัด เพื่อให้การดำเนินธุรกิจเป็นไปอย่างซื่อสัตย์ และโปร่งใส มีกระบวนการสรรหาและคัดเลือกคณะกรรมการแต่ละชุด ไปจนถึงการกำหนดบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการแต่ละชุดอย่างชัดเจน โดยบริษัทฯ มีคณะกรรมการ 2 ชุด ได้แก่ คณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการตรวจสอบ นอกจากนี้ ในการสรรหากรรมการอิสระจะมีการคัดเลือกอย่างเป็นธรรม ซึ่งคณะกรรมการเหล่านี้จะช่วยถ่วงดุลอำนาจในการบริหารและเป็นผู้กำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทฯ ให้เป็นไปอย่างโปร่งใส ตรวจสอบได้ เพื่อให้ผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียได้รับการปฏิบัติอย่างเท่าเทียมและเป็นธรรม

10. ความเสี่ยงเกี่ยวกับการนำหุ้นสามัญของบริษัทฯ เข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ เรื่องการกระจายการถือหุ้นรายย่อย

ภายหลังธุรกรรมการควบบริษัท บริษัทฯ มีผู้ถือหุ้นสามัญรายย่อยจำนวนรวมประมาณ 443 ราย และถือหุ้นรวมกันประมาณร้อยละ 2.1 ของทุนชำระแล้วของบริษัทฯ ส่งผลให้คุณสมบัติในเรื่องการกระจายการถือหุ้นรายย่อย (Free Float) ของบริษัทฯ ยังไม่เป็นไปตามกฎเกณฑ์เรื่องการค้าส่งสถานะการเป็นบริษัทจดทะเบียน เนื่องจากบริษัทฯ เกิดจากการควบบริษัทระหว่างบริษัทซึ่งมีผู้ถือหุ้นรายใหญ่เดียวกัน ได้แก่ Showa Denko Materials Co., Ltd.

(SDMC) ตลอดจนข้อจำกัดด้านระยะเวลาดังแต่วันที่ผู้ถือหุ้นของ BAT-3K และ HCGB อนุมัติธุรกรรมการควบบริษัท จนกระทั่งวันที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ รับหลักทรัพย์ ของบริษัทฯ เป็นหลักทรัพย์จดทะเบียน อย่างไรก็ตาม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ คือ SDMC มีแผนที่จะดำเนินการแก้ไขการกระจายหุ้นของผู้ถือหุ้นรายย่อยดังกล่าว เพื่อให้การกระจายการถือหุ้นรายย่อยเป็นไปตามกฎเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยจะพิจารณาแนวทางแก้ไขโดยวิธีการเสนอขายหุ้นของบริษัทฯ ที่ถือโดย SDMC ทั้งนี้ บริษัทฯ จะพิจารณาแผนการดำเนินการเพื่อแก้ไขให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยจะพิจารณาแนวทางแก้ไขที่เหมาะสม เช่น พิจารณาการเสนอขายหุ้นของบริษัทฯ ที่ถือโดยผู้ถือหุ้นเดิมในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือแก่ประชาชนทั่วไปหรือบุคคลใด เป็นต้น

3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน

3.1 นโยบายและเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน

การจัดทำรายงานแห่งความยั่งยืน

บริษัทฯ อยู่ระหว่างการพัฒนา การจัดทำรายงานแห่งความยั่งยืน เพื่อให้ครอบคลุมแนวทางการรับผิดชอบต่อ ทิศทางองค์กร ข้อมูลที่จำเป็นขององค์กร การกำกับดูแล ขอบเขต ด้านเศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อม

บริษัทฯ มุ่งมั่นบริหารงานและดำเนินธุรกิจโดยคำนึงถึงความรับผิดชอบต่อสังคมและผู้มีส่วนได้เสีย เพื่อสร้างความยั่งยืนในการดำเนินธุรกิจ และสามารถบริหารกิจการให้เติบโตได้อย่างมั่นคงและเป็นที่ยอมรับในสังคม โดยคำนึงถึงผลประโยชน์และผลกระทบในการดำเนินธุรกิจที่มีต่อผู้มีส่วนเกี่ยวข้องกับบริษัทฯ ทั้งนี้ บริษัทฯ จึงมีการกำหนดแนวทางการรับผิดชอบต่อสังคม (Corporate Social Responsibilities : CSR) ตามหลักการที่กำหนดโดยตลาดหลักทรัพย์

คณะกรรมการบริษัท มีนโยบายและการดำเนินงานของบริษัทและบริษัทย่อย โดยยึดถือปฏิบัติเพื่อความยั่งยืนของกิจการและสังคมโดยรวมซึ่งเป็นส่วนหนึ่งในการดำเนินธุรกิจ เพื่อมุ่งสู่ประสิทธิผลของความรับผิดชอบต่อสังคมผ่านแนวทางการรายงานความยั่งยืน ตามกรอบการจัดทำรายงาน ซึ่งเป็นที่ยอมรับในระดับสากลดังนี้

3.2 การจัดการผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

3.2.1 ห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

ในปี 2564 บริษัทฯ ได้กำหนดแนวทางในการดำเนินการขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน โดยตั้งคณะทำงานเพื่อวางแผน กำหนดประเด็นที่มีนัยสำคัญ มีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความเข้าใจในเรื่องดังกล่าว ทั้งนี้มีการวิเคราะห์ตามขั้นตอน และกำหนดผู้มีส่วนได้เสีย 6 กลุ่ม ได้แก่

- พนักงาน - ผู้ถือหุ้น/ เจ้าหนี้
- คู่ค้า - ลูกค้า
- ชุมชน/สังคม - หน่วยงานผู้กำกับดูแล

3.2.2 การวิเคราะห์ผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

ผู้บริหารได้ทำการวิเคราะห์ผลกระทบอันเกิดจากบริษัทฯ ไปยังผู้มีส่วนได้เสียและผลกระทบที่เกิดจากผู้มีส่วนได้เสียมายังบริษัทฯ โดยมีการพิจารณาวิเคราะห์ถึงผู้มีส่วนได้เสียแต่ละกลุ่ม เพื่อรับรู้ถึงความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสียสรุปได้ ดังนี้

ผู้มีส่วนได้เสีย	การสื่อสาร	ความคาดหวัง
พนักงาน	<ul style="list-style-type: none"> -อีเมล, และเว็บไซต์ภายใน - กิจกรรมต่างๆ ได้แก่ การประชุมทีม - การสัมมนาฝึกอบรม การสำรวจความพึงพอใจ 	<ul style="list-style-type: none"> - มีสวัสดิการที่เหมาะสม ผลตอบแทนตามความสามารถ - การพัฒนาศักยภาพบุคลากร โดยเพิ่มทักษะความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงาน - การนำเทคโนโลยีมาใช้ในการทำงาน
ผู้ถือหุ้น/เจ้าหน้าที่	<ul style="list-style-type: none"> - ประชุมผู้ถือหุ้นประจำปี - รายงานประจำปี - ช่องทางต่างๆ ได้แก่ เว็บไซต์ จดหมายอิเล็กทรอนิกส์ โทรศัพท์ จดหมาย 	<ul style="list-style-type: none"> - ให้ข้อมูลของบริษัท ทิศทางในการดำเนินธุรกิจแก่นักลงทุน นักวิเคราะห์ - การเปิดเผยข้อมูลบริษัท อย่างถูกต้อง โปร่งใส และทันเหตุการณ์ ทุกไตรมาส รวมถึงผลประกอบการประจำปี
ลูกค้า	<ul style="list-style-type: none"> - ช่องทางจดหมายอิเล็กทรอนิกส์ เว็บไซต์ โทรศัพท์ - การประชุมทางอิเล็กทรอนิกส์ - Supplier / Vendor Audit 	<ul style="list-style-type: none"> - ใช้สินค้าที่มีคุณภาพ - มีความเชื่อมั่นในสินค้า - เป็นช่องทางในการส่งเสริมการขาย
ลูกค้า	<ul style="list-style-type: none"> - บัณฑิตสื่อสารต่างๆ ภายในร้าน - ช่องทางออนไลน์ของบริษัท ได้แก่ Facebook, อีเมล, เว็บไซต์, Line Official - การประชาสัมพันธ์ผ่านสื่อมวลชน - ติดต่อผ่านโทรศัพท์และข้อความ (SMS) - แบบสำรวจความพึงพอใจ 	<ul style="list-style-type: none"> - เพิ่มความเชื่อมั่น และมีกิจกรรมส่งเสริมการขาย - รับฟังความคิดเห็นและแก้ไขปัญหาที่เกิดขึ้นกับ ลูกค้า เพื่อสร้างความพึงพอใจตลอดจนนำข้อเสนอแนะมาช่วยในการพัฒนาคุณภาพ
ชุมชนและสังคม	<ul style="list-style-type: none"> - เชื่อมโยงธุรกิจโดยสนับสนุนงานด้านต่างๆ - ทำกิจกรรมร่วมกัน - รายงานประจำปี 	<ul style="list-style-type: none"> - เพื่อให้อยู่ร่วมกันกับ ชุมชน สังคมได้อย่างไม่มีข้อขัดแย้ง และช่วยเหลือเกื้อกูลกัน
หน่วยงานกำกับดูแล	<ul style="list-style-type: none"> - รายงานประจำปี - แดงผลการดำเนินงาน - การ Audit และ Revisit จากหน่วยงาน กำกับ - การเยี่ยมชมสถานประกอบการ - การประชุมหารือ 	<ul style="list-style-type: none"> - เพื่อชี้แจงให้เกิดโปร่งใสและเป็นไปตามข้อกำหนดที่ภาครัฐกำหนด - การเปิดเผยข้อมูลตามกำหนดเวลา

3.3 การจัดการด้านความยั่งยืนในมิติสิ่งแวดล้อม

3.3.1 นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสิ่งแวดล้อม

<p>Thal Energy Storage Technology Public Company Limited</p> <p>TES-2020-4-003 Rev.01</p> <p>ประกาศ Announcement</p> <p>เรื่อง: นโยบายอนุรักษ์พลังงาน Subject: Energy Conservation Policy</p> <p>บริษัท ไทย เอนเนอร์จี สโตร์เทจ เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน) ได้ดำเนินการสืบค้นและเก็บรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับพลังงานไฟฟ้าและพลังงานความร้อนที่ใช้ในกระบวนการผลิตสินค้าของบริษัทฯ และได้พิจารณาถึงผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมของกิจกรรมดังกล่าว บริษัทฯ จึงได้กำหนด นโยบายและแนวปฏิบัติด้านการอนุรักษ์พลังงานและสิ่งแวดล้อมให้พนักงานใช้ปฏิบัติงานอย่างถูกต้อง ดังต่อไปนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) บริษัทฯ จะดำเนินการและพัฒนาระบบการจัดการพลังงานอย่างเหมาะสม โดยกำหนดให้มีการอนุรักษ์พลังงานเป็นอันดับต้นๆของลำดับความสำคัญในการปฏิบัติงาน และ ผู้บริหารขององค์กรต้องให้ความสำคัญกับกิจกรรมการอนุรักษ์พลังงาน 2) บริษัทฯ จะดำเนินการปรับปรุงประสิทธิภาพการใช้พลังงานของโรงงานของตัวอย่างเป็นต้นแบบ และกำหนดนโยบายการอนุรักษ์พลังงานในกระบวนการผลิตของธุรกิจ เทคโนโลยีที่ใช้ในกระบวนการผลิตให้มีความเหมาะสม 3) บริษัทฯ จะปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม การจัดการมลพิษและกากของเสียตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง 4) บริษัทฯ จะกำหนดและปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านสิ่งแวดล้อมของคู่ค้าและผู้ให้บริการ และพนักงานของบริษัทฯ ทุกคน ที่จำเป็นต้องปฏิบัติตามกฎระเบียบและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องกับสิ่งแวดล้อมของคู่ค้าและผู้ให้บริการ 5) บริษัทฯ จะให้ความสำคัญกับ จีอีพีเอสในการจัดการด้านพลังงาน ด้านสิ่งแวดล้อม และการดำเนินงาน การฝึกอบรมและเรียนรู้ด้านพลังงานและสิ่งแวดล้อม เพื่อพัฒนาความรู้และทักษะของบุคลากรในการจัดการด้านพลังงานและสิ่งแวดล้อม ในการดำเนินการด้านสิ่งแวดล้อมของบริษัทฯ 6) ผู้บริหารและพนักงาน ด้านการจัดการพลังงาน จะพบปะและปรึกษาร่วมกันอย่างต่อเนื่อง และมีการดำเนินการด้านสิ่งแวดล้อมอย่างเป็นประจำทุกปี <p>Thal Energy Storage Technology Public Company Limited 301 Street 4, Sukhumvit Rd., Phrak Sai Sub-District, Mueang Samut Prakan District, Samut Prakan Province 10600, Thailand Tel: +66 2 509 9111 Fax: +66 2 509 9112 Email: info@thalenergy.com Website: www.thalenergy.com</p>	<p>Thal Energy Storage Technology Public Company Limited</p> <p>TES-2020-4-003 Rev.01</p> <p>ประกาศ Announcement</p> <p>เรื่อง: นโยบายสิ่งแวดล้อม Subject: Environmental Policy</p> <p>บริษัท ไทย เอนเนอร์จี สโตร์เทจ เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน) มุ่งมั่นที่จะดำเนินการปรับปรุงและพัฒนาด้านสิ่งแวดล้อมอย่างต่อเนื่อง โดยคำนึงถึงผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมทั้งภายในและภายนอกบริษัทฯ และให้ความสำคัญในการพัฒนาและปรับปรุง บริษัทฯ โดยปฏิบัติตามหลักการทางธุรกิจที่มีความมุ่งมั่นที่จะดำเนินการอย่างยั่งยืน</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. มุ่งมั่นในการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อม ให้สอดคล้องตามมาตรฐานที่กฎหมาย กฎระเบียบ ตลอดจนข้อกำหนดต่างๆ ด้านสิ่งแวดล้อมที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ และปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด 2. มุ่งมั่นในการปรับปรุงและพัฒนากระบวนการบริหารงานด้านสิ่งแวดล้อมอย่างต่อเนื่อง เพื่อได้มาซึ่งผลการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อมของบริษัทฯ สูงกว่ามาตรฐาน เพื่อความสอดคล้องกับสังคม และยกระดับสิ่งแวดล้อม ที่ทำให้เกิดประโยชน์ในด้าน อากาศ น้ำ และดิน อย่างมีประสิทธิภาพ ตลอดจนการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพสูงสุด 3. มุ่งมั่นในการปรับปรุงระบบบริหารงานด้านสิ่งแวดล้อม โดยกำหนด วัตถุประสงค์และเป้าหมายในการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อม และดำเนินการโดยบุคลากรที่รับผิดชอบด้านสิ่งแวดล้อมที่กำหนด โดยบุคลากรโดยประสงค์และเป้าหมายด้านสิ่งแวดล้อมเป็นไปอย่างจริงจัง 4. ส่งเสริมการมีส่วนร่วมของคู่ค้าและผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ ในการพัฒนาและปรับปรุงด้านสิ่งแวดล้อม 5. เปิดโอกาสให้ภายนอกและผู้มีส่วนได้เสียสามารถเข้าถึงข้อมูลและรายงาน และดำเนินการปรับปรุงกระบวนการด้านสิ่งแวดล้อม <p>Thal Energy Storage Technology Public Company Limited 301 Street 4, Sukhumvit Rd., Phrak Sai Sub-District, Mueang Samut Prakan District, Samut Prakan Province 10600, Thailand Tel: +66 2 509 9111 Fax: +66 2 509 9112 Email: info@thalenergy.com Website: www.thalenergy.com</p>
---	---

การดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม

บริษัทฯ มีระบบบริหารงาน การจัดการสิ่งแวดล้อม ISO 14001:2015 โดยมีนโยบายมุ่งมั่นที่จะดำเนินการปรับปรุงด้านสิ่งแวดล้อมอย่างต่อเนื่อง ตลอดจนป้องกันมลพิษที่อาจเกิดจากผลิตภัณฑ์ การบริการ และกิจกรรมต่างๆในการผลิตแบตเตอรี่ ของบริษัทฯโดยผู้บริหารและพนักงานทุกคนมีความมุ่งมั่นที่จะดำเนินการดังนี้

แนวทางการปฏิบัติการดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม

- มุ่งมั่นในการดำเนินการด้านสิ่งแวดล้อมให้สูงกว่ามาตรฐานที่กฎหมาย กฎระเบียบ ตลอดจนข้อกำหนดต่างๆด้านสิ่งแวดล้อมที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ และปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด
- มุ่งมั่นในการปรับปรุงและพัฒนากระบวนการบริหารงานด้านสิ่งแวดล้อมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้สมรรถนะการจัดการด้านสิ่งแวดล้อมของบริษัทฯ สูงกว่ามาตรฐาน เพื่อการควบคุมและป้องกันผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม ที่ทำให้เกิดมลพิษทั้งในด้านอากาศ น้ำและดิน อย่างมีประสิทธิภาพ ตลอดจนอนุรักษ์การใช้พลังงานและทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพสูงสุด
- มุ่งมั่นในการปรับปรุงระบบบริหารงานด้านสิ่งแวดล้อม โดยกำหนดเป็น วัตถุประสงค์และเป้าหมายในการดำเนินงานอย่างชัดเจน และดำเนินการให้บรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายด้านสิ่งแวดล้อมที่กำหนด โดยทบทวนวัตถุประสงค์และเป้าหมายด้านสิ่งแวดล้อมเป็นประจำทุกปี

- ส่งเสริมความเข้าใจและปลูกจิตสำนึกด้านสิ่งแวดล้อมให้กับพนักงานทุกคนภายใน
- บริษัทฯ โดยการสื่อสารและฝึกอบรมด้านสิ่งแวดล้อม
- เปิดเผยนโยบายและข้อมูลต่างๆ ทางด้านสิ่งแวดล้อมต่อสาธารณชน และร่วมพัฒนาปรับปรุงสถานะแวดล้อมกับชุมชน

การมีนวัตกรรมและเผยแพร่นวัตกรรมซึ่งได้จากการดำเนินงานที่มีความรับผิดชอบต่อสังคม สิ่งแวดล้อมและผู้มีส่วนได้เสีย

บริษัทฯ มีความสามารถในการออกแบบผลิตภัณฑ์และผลิตสินค้าด้วยความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียและสังคม เพื่อนำไปสู่การสร้างมูลค่าเพิ่มให้องค์กรในระยะยาว

แนวทางการปฏิบัติ

- บริษัทฯมีความสามารถในการออกแบบและผลิตสินค้าที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม เป็นการลดการใช้ น้ำมันและลดปัญหาโลกร้อนจากการเกิดภาวะก๊าซเรือนกระจก เช่น
 - แบตเตอรี่สำหรับรถยนต์ไฟฟ้าโดยใช้พลังงานจากแบตเตอรี่
 - แบตเตอรี่สำหรับแผงโซลาร์เซลล์ เพื่อสนับสนุนพลังงานสะอาด
 - แบตเตอรี่ชนิดไม่ต้องดูแลรักษา (Maintenance Free) เพื่อไม่ต้องเติมน้ำกลั่น
 - แบตเตอรี่ชนิดไม่ต้องดูแลรักษา (VRLA) เพื่อไม่ต้องเติมน้ำกลั่น
- บริษัทฯ ของเราได้ลงทุนขยายกำลังการผลิตสำหรับแบตเตอรี่รถยนต์สำหรับรถฟอร์คลิฟท์ไฟฟ้า สามารถช่วยลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกและรักษาอากาศที่สะอาดในพื้นที่ปฏิบัติงาน เรายังได้พัฒนาแบตเตอรี่เพื่อยืดอายุการใช้งานเพื่อลดวัสดุเหลือใช้ของเสียจากการผลิตลดลง
- บริษัทฯ ของเราได้พัฒนาแบตเตอรี่ชนิดไม่ต้องดูแลรักษา (Maintenance Free) ที่ยาวนาน นอกจากนี้เรายังได้พัฒนาวัสดุที่ใช้งานใหม่ซึ่งสามารถลดการใช้ไฟฟ้าระหว่างการชาร์จ ดังนั้นเราสามารถลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกและวัสดุเหลือใช้
- บริษัทฯ ของเรากำลังทำกิจกรรม เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและลดการสูญเสียวัสดุและการปรับปรุงอย่างต่อเนื่องเพื่อให้ทรัพยากรอย่างคุ้มค่า โดยมุ่งเน้นกิจกรรม 3R อย่างจริงจัง (Reduce, Reuse, Recycle)
- บริษัทฯ ของเราเลือกใช้เทคโนโลยีและเครื่องจักรที่มีประสิทธิภาพการในใช้พลังงานเพื่อประหยัดพลังงานและลดการสูญเสียวัสดุเหลือใช้ให้เป็นระบบอัตโนมัติมากขึ้น

3.3.2 ผลการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อม

บริษัทฯ ได้มีการดำเนินงานด้านการบริหารจัดการด้านสิ่งแวดล้อมอย่างเป็นระบบ ตามมาตรฐานการบริหารงานด้านสิ่งแวดล้อม ISO 14001 : 2015 โดยจัดตั้งคณะกรรมการบริหารงานด้านสิ่งแวดล้อม และจัดทำคู่มือการทำงานอย่างเป็นระบบ กำหนดให้ทุกฝ่ายได้มีส่วนร่วมในการตรวจสอบและการประเมินประเด็นปัญหาด้านสิ่งแวดล้อมที่เกิดขึ้นในหน่วยงาน / ในพื้นที่ปฏิบัติงาน โดยการใช้หลักเกณฑ์มาตรฐานตามคู่มือการทำงานและเป็นที่ยอมรับในระดับสากล ในการประเมินเพื่อให้ทราบประเด็นปัญหาด้านสิ่งแวดล้อมที่มีในหน่วยงาน และชี้บ่งประเด็นปัญหา

ด้านสิ่งแวดล้อมที่มีนัยสำคัญ (Environmental significant aspect) และนอกจากนี้ บริษัทฯ ได้จัดทำแผนงานควบคุม ประเด็นปัญหาที่มีนัยสำคัญและกำหนดเป้าหมายขององค์กรอย่างชัดเจน ในการควบคุมและลดผลกระทบประเด็นปัญหา ด้านสิ่งแวดล้อม โดยมีแผนงานควบคุมประเด็นปัญหาด้านสิ่งแวดล้อมที่มีนัยสำคัญ ดังนี้

1. EMP-01: ชื่อโครงการ การลดพลังงานการใช้ไฟฟ้า พศ.2565
เป้าหมายควบคุม : อัตราการใช้ไฟฟ้า (kWh) เทียบ มลพิษ ≤ 15.36 kWh / Battery
2. EMP-02: ชื่อโครงการ การลดพลังงานการใช้น้ำประปา พศ.2565
เป้าหมายควบคุม : อัตราการใช้น้ำประปา (m^3) เทียบ มลพิษ ≤ 0.08 m^3 / Battery
3. EMP-03: ชื่อโครงการ การลดพลังงานการใช้ก๊าซธรรมชาติ พศ.2565
เป้าหมายควบคุม : อัตราการใช้ก๊าซธรรมชาติ (MMBtu) เทียบกับ มลพิษ ≤ 0.03 MMBtu / Battery
4. EMP-04: ชื่อโครงการ การควบคุมมลพิษอากาศให้อยู่ในเกณฑ์กฎหมายกำหนด พศ.2565
เป้าหมายควบคุม : คุณภาพอากาศผ่านมาตรฐานที่กฎหมายกำหนด 100 %
5. EMP-05: ชื่อโครงการ การคัดแยกขยะ พศ.2565
เป้าหมายควบคุม : การคัดแยกขยะถูกต้อง 100%

นอกจากนี้ องค์กรยังได้จัดให้มีการตรวจติดตามการดำเนินการตามแผนงานข้างต้นและสรุปผลจากการ ดำเนินงานทุกโครงการและรายงานต่อคณะกรรมการบริหารงานด้านสิ่งแวดล้อมในวาระของการประชุมทบทวนการ บริหารงานด้านสิ่งแวดล้อม (Environmental Management Review Meeting)

บริษัทฯ ให้ความสำคัญเกี่ยวกับการใช้ทรัพยากรอย่างคุ้มค่าและเกิดประสิทธิภาพสูงสุด โดยได้มีการ ปฏิบัติตาม พระราชบัญญัติการส่งเสริมการอนุรักษ์พลังงาน (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2550 อย่างเป็นรูปธรรม โดยในรอบปี 2564 บริษัทฯ มีการดำเนินการดังต่อไปนี้

1.มาตรการด้านการอนุรักษ์พลังงาน

บริษัทฯ ได้มีการจัดทำมาตรการอนุรักษ์ พลังงานเพื่อลดค่าการใช้พลังงานอย่างเป็นรูปธรรม ติดตาม การใช้พลังงานและเปรียบเทียบการใช้พลังงานต่อผลผลิต โดยติดตามค่าการใช้พลังงานอย่างมีนัยสำคัญและ การใช้ พลังงานต่อหน่วยผลผลิต (Specific Energy Consumption) หลายโครงการอย่างเช่น

- โครงการเปลี่ยน Air compressor AS7508AC ทดแทนของเดิมที่ประสิทธิภาพต่ำ
- โครงการเพิ่มขนาดท่อเมนลมอัดเพื่อลดแรงดันลมตก (Pressor drop)
- โครงการลดขนาดมอเตอร์ปั้มน้ำให้เหมาะสมกับการใช้งาน 3.7 kW ลดลงเป็น 3 kW.
- โครงการปิดเครื่องปรับอากาศในห้องพักเบรก ขนาด 150,000 Btu. 3 เครื่องจากสถานการณ์โควิด

2. ในด้านการปลดปล่อยก๊าซเรือนกระจก

บริษัทฯ มีความตระหนักในประเด็นปัญหาด้านสิ่งแวดล้อมในด้านการปลดปล่อยก๊าซเรือนกระจก และ สภาวะโลกร้อน โดย องค์กรมีการเฝ้าติดตามและตรวจสอบปริมาณการปลดปล่อยก๊าซเรือนกระจก (CO2) เป็นประจำทุก เดือน อีกทั้งยังมีการกำหนดเป้าหมายการควบคุมและลดการปลดปล่อยก๊าซเรือนกระจก อย่างจริงจัง ทั้งองค์กร และ

บริษัท ในเครือ ด้วย โดยบริษัทฯ มีเป้าหมายในการลดการปลดปล่อยก๊าซเรือนกระจกอย่างต่อเนื่องทุกปี เป็นลดปัญหา ด้านสิ่งแวดล้อม และปัญหาที่เกิดจากสภาวะโลกร้อน

ข้อมูลก๊าซเรือนกระจก (t-CO ₂)		เป้าหมายลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก			
ลำดับที่	บริษัท	2564	2565	2566	2567
1	บริษัท-นิคมอุตสาหกรรมบางปู	2,627.18	2,574.63	2,561.50	2,548.36
2	บริษัท-นิคมอุตสาหกรรมเกตเวย์	288.36	282.59	281.15	279.71
3	บริษัท TNC	427.52	418.97	416.83	414.69
	รวม	3,343.06	3,276.19	3,259.48	3,242.76

ที่มา : ฝ่ายความปลอดภัยและสิ่งแวดล้อม

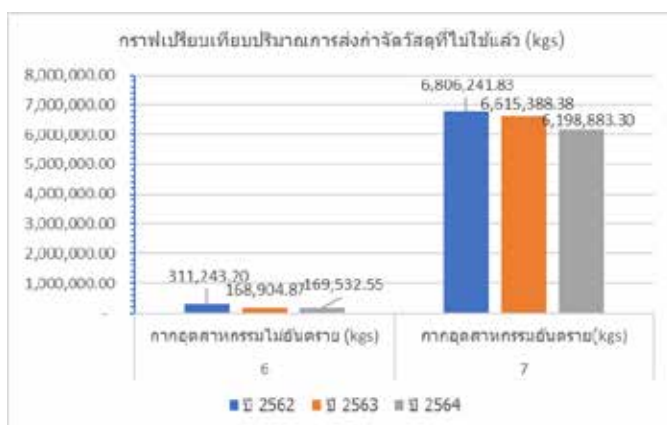
3. บริษัทฯ ได้แต่งตั้งคณะกรรมการพลังงานขึ้นเพื่อควบคุมการจัดการด้านสิ่งแวดล้อมโดยมีแผนงานดังต่อไปนี้

- ควบคุมการใช้ไฟฟ้า
- ควบคุมการใช้น้ำประปา
- ควบคุมการใช้ก๊าซธรรมชาติ
- ควบคุมการปล่อยมลพิษอากาศผ่านเกณฑ์มาตรฐาน 100%
- การคัดแยกขยะ 100%

เพื่อให้การดำเนินการด้านการจัดการพลังงานของบริษัทฯ เป็นไปอย่างต่อเนื่อง มีประสิทธิภาพและมีประสิทธิผล และเป็นไปตามประกาศกระทรวงพลังงานเรื่องหลักเกณฑ์และวิธีการจัดการพลังงานในโรงงานควบคุมและอาคารควบคุม พ.ศ.2552 บริษัทฯ ได้มีการแต่งตั้งคณะผู้ตรวจประเมินการจัดการพลังงาน ทำหน้าที่ในการตรวจสอบและประเมินวิธีการจัดการพลังงานภายในองค์กร ดำเนินการตรวจสอบเอกสารและหลักฐานที่เกี่ยวข้องกับการจัดการพลังงานให้มีครบถ้วนและจัดทำสรุปผลการตรวจติดตามการดำเนินการจัดการพลังงานอย่างเป็นระบบ และจัดทำสรุป รายงานการจัดการพลังงานประจำปี เพื่อการตรวจสอบ โดยผู้ตรวจสอบและจัดส่งรายงานต่อ กรมพัฒนาพลังงานทดแทนและอนุรักษ์พลังงาน เป็นประจำทุกปี

ลำดับที่	ปริมาณการใช้เชื้อเพลิงและไฟฟ้า	หน่วย	2562	2563	2564
1	น้ำมันเชื้อเพลิง-เบนซิน	ลิตร	11,200.00	11,600.00	11,600.00
2	น้ำมันเชื้อเพลิง-ดีเซล	ลิตร	38,600.00	35,000.00	32,600.00
3	ก๊าซธรรมชาติ	ลูกบาศก์เมตร	2,572,125.00	2,564,412.00	2,649,378.00
4	พลังงานไฟฟ้า	kWh	43,605,000.00	43,845,000.00	41,803,506.00
8	ปริมาณการใช้น้ำประปา	ลูกบาศก์เมตร	235,360.00	207,640.00	213,836.00
6	กากอุตสาหกรรมไม่อันตราย	กิโลกรัม	311,243.20	168,904.87	169,532.55
7	กากอุตสาหกรรมไม่อันตราย	กิโลกรัม	6,806,241.83	6,615,388.38	6,198,883.30

ที่มา : ฝ่ายความปลอดภัยและสิ่งแวดล้อม



4. การป้องกันมลภาวะและเฝ้าระวังผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมด้วยการตรวจวัดคุณภาพสิ่งแวดล้อมอย่างต่อเนื่อง

คุณภาพอากาศ

บริษัทฯ มีการนำก๊าซธรรมชาติมาใช้เป็นเชื้อเพลิงในกระบวนการผลิต เพื่อลดมลภาวะทางอากาศที่สำคัญ ได้แก่ ก๊าซไนโตรเจนออกไซด์ (NOx) ก๊าซซัลเฟอร์ไดออกไซด์ (SOx) พร้อมทั้งในกระบวนการผลิตทุกจุดมีการติดตั้งระบบบำบัดมลพิษทางอากาศที่มีประสิทธิภาพสูง เช่น Dust Collector, Wet Scrubber ก่อนการระบายออกสู่สิ่งแวดล้อม

มีการบำรุงรักษาอุปกรณ์ เครื่องจักร ให้ทำงานอย่างมีประสิทธิภาพโดยช่างผู้เชี่ยวชาญ และตรวจวัดและวิเคราะห์คุณภาพอากาศทั้งในสถานที่ทำงาน และที่ปล่อยระบายอากาศเป็นประจำ และปฏิบัติตามที่กฎหมายกำหนดอย่างครบถ้วน

คุณภาพน้ำ

บริษัทฯ มีระบบการควบคุมคุณภาพน้ำที่ปล่อยออกจากกระบวนการผลิต ด้วยการบำบัดแบบเร่งการตกตะกอนด้วยเคมี (Chemical Treatment) พร้อมทั้งเฝ้าระวังคุณภาพน้ำทั้ง ณ จุดเสี่ยง ในกระบวนการผลิตประจำวัน ประจำสัปดาห์ และประจำเดือน และเก็บตัวอย่างน้ำทิ้งเพื่อตรวจวัดและวิเคราะห์ค่าพารามิเตอร์ที่กฎหมายกำหนดอย่างเคร่งครัด ณ จุดปล่อยน้ำทิ้งออกนอกโรงงาน ซึ่งผลการตรวจวัดและวิเคราะห์อยู่ในเกณฑ์มาตรฐานที่กฎหมายกำหนด

กากอุตสาหกรรม

บริษัทฯ มีการจัดการกากอุตสาหกรรมอย่างเป็นระบบ มีบุคลากรเฉพาะด้านการจัดการกากอุตสาหกรรม เพื่อปฏิบัติหน้าที่ในการควบคุม และกำจัดกากอุตสาหกรรมให้เป็นไปตามข้อกำหนด การบริหาร และการจัดการด้านสิ่งแวดล้อม และตามที่กฎหมายกำหนด

ธนาคารชยะ

บริษัทฯ จัดให้มีโครงการส่งเสริมการมีส่วนร่วมในการรักษาสีสิ่งแวดล้อม โดยการจัดตั้งโครงการธนาคารชยะ โดยเป็นการโครงการส่งเสริมให้แต่ละฝ่ายทำการคัดแยกขยะในหน่วยงานแต่ละหน่วยงาน และโดย บริษัทฯ จะทำการขายขยะรีไซเคิลและนำเงินรายได้จากโครงการดังกล่าวส่งมอบกลับให้กับพนักงานฝ่ายต่างๆ เป็นเป็นแรงจูงใจ / ชวัญและกำลังใจให้พนักงานทุกคนได้มีส่วนร่วมในการดำเนินงานโครงการ โดยโครงการข้างต้นจะช่วยลดค่ากำจัดขยะในโรงงาน ลดปริมาณขยะที่เกิดขึ้นประจำวันลงได้ และอีกทั้งยังได้ผลทางอ้อมโดย พนักงานทุกคนเกิดความรัก ความสามัคคี ในองค์กรอีกทั้งยังเป็นภาพลักษณ์ที่ดีต่อองค์กรในด้านการรักษาสีสิ่งแวดล้อมในพื้นที่โรงงานและการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม

สรุปผลการตรวจวัดด้านสิ่งแวดล้อม ประจำปี 2564

นอกจากนี้ บริษัทฯ ดำเนินการตรวจวัดและประเมินผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อมในการทำงาน ซึ่งประกอบด้วย คุณภาพอากาศ คุณภาพน้ำ, ดิน, น้ำใต้ดิน, เสียง, แสงสว่าง, ความร้อน ฝุ่นละออง / ตะกั่ว และสารเคมี ให้อยู่ในระดับที่ปลอดภัยตามที่ กฎหมายกำหนด (กรมสวัสดิการและคุ้มครองแรงงาน) โดยบริษัทฯ ได้ว่าจ้างให้ บริษัท เฮลท์ แอนด์ เอ็นไวเทค จำกัด เข้ามาทำการตรวจสอบ วัดและประเมินผลพร้อมทั้งจัดทำรายงานการตรวจวัด ระดับคุณภาพอากาศ ความดังของเสียง ระดับความร้อน ค่าฝุ่นละอองและสารเคมี และคุณภาพน้ำ ในโรงงานทั้ง 3 แห่งของบริษัทฯ อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง โดยผลการตรวจวัดในปี 2564 พบว่าบริษัทฯ มีสภาวะแวดล้อมในการทำงานอยู่ในระดับที่ปลอดภัยตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

บริษัทฯ มีการส่งเสริมให้มีการถ่ายทอดองค์ความรู้ เรื่อง สิ่งแวดล้อมระหว่างพนักงาน เพื่อให้เกิดความเข้าใจ และได้ปลูกฝังให้เป็นวัฒนธรรมขององค์กร เพื่อนำไปสู่การปฏิบัติอย่างยั่งยืน ดังนี้

1. การฝึกอบรมพนักงาน หลักสูตร ด้านสิ่งแวดล้อมตั้งแต่พนักงานใหม่
2. การฝึกอบรมข้อกำหนดด้านสิ่งแวดล้อม
3. การฝึกอบรมความปลอดภัยในที่ทำงาน
4. การฝึกอบรม หลักสูตร EMR ISO 14001
5. การฝึกอบรม หลักสูตร INTERNAL AUDIT ISO 14001

6. การฝึกอบรมหลักสูตรความปลอดภัยเกี่ยวกับไฟฟ้า
7. การฝึกอบรมดับเพลิงขั้นต้นและซ้อมอพยพหนีไฟ
8. การฝึกอบรม จป. หัวหน้างาน และ จป.บริหารประจำปี

3.4 การจัดการความยั่งยืนในมิติสังคม

3.4.1 นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสังคม

บริษัทมีนโยบายและแนวปฏิบัติของบริษัทที่สอดคล้องกับกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการจัดการด้านสังคมในกระบวนการดำเนินธุรกิจ ซึ่งรวมถึงการเคารพสิทธิมนุษยชนตลอดห่วงโซ่อุปทาน ตลอดจนมีหลักธรรมาภิบาลเป็นเครื่องกำกับให้บริษัทฯ และบริษัทย่อย ดำเนินกิจการด้วยความซื่อสัตย์สุจริต โปร่งใส ยุติธรรม บนพื้นฐานของจริยธรรมและหลักการกำกับดูแลที่ดี

1. การประกอบกิจการด้วยความเป็นธรรม

บริษัทฯ การยึดถือปฏิบัติในเรื่องของการปฏิบัติต่อคู่ค้าอย่างเสมอภาคและเป็นธรรมด้วยความซื่อสัตย์สุจริต และเคารพสิทธิในทรัพย์สินทางปัญญา ได้แก่

การแข่งขันที่เป็นธรรม :

- เราจะไม่มี ความสัมพันธ์ใด ๆ กับกองกำลังต่อต้านสังคมทุกที่ในโลกและปฏิเสธการมีส่วนร่วมอย่างเด็ดขาดในการทำธุรกรรมที่ไม่เหมาะสมหรือต่อต้านสังคม
- เราจะไม่ค้าขายหุ้นโดยใช้ข้อมูลที่ไม่เปิดเผยเกี่ยวกับกลุ่ม บริษัท ในเครือหุ้นส่วนธุรกิจหรือลูกค้าที่อาจส่งผลต่อการตัดสินใจของนักลงทุน (ข้อมูลภายใน)
- เราห้ามอย่างเคร่งครัดและจะไม่เกี่ยวข้องกับการติดสินบนและการดำเนินธุรกิจที่เสียหายอื่น ๆ เราจะไม่ให้หรือรับของกำนัลหรือไม่ขายหรือยอมรับค่าเชิญเพื่อความบันเทิงทางธุรกิจที่เกินขอบเขตที่ยอมรับทางสังคมเนื่องจากเราตระหนักดีว่าการกระทำดังกล่าวสามารถส่งเสริมการทุจริตได้ เมื่อทำงานกับหน่วยงานทางการเมืองเราจะสร้างและรักษาความสัมพันธ์ที่ดีและโปร่งใส
- เราจะช่วยรักษาสันติภาพและความมั่นคงระหว่างประเทศโดยการปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องทั้งหมดเกี่ยวกับการนำเข้าและส่งออกและจะดำเนินการอย่างเหมาะสมตามกฎหมายและนโยบายภายในของเรา
- เราจะปฏิบัติตามกฎหมายที่บังคับใช้เคารพวัฒนธรรมสังคมและการปฏิบัติและดำเนินการด้วยความจริงใจและเป็นธรรมในประเทศและภูมิภาคที่เราดำเนินการดำเนินงาน นอกจากนี้เราจะดำเนินการตามมาตรฐานและมาตรฐานสากลแม้ในพื้นที่ที่กฎหมายไม่ได้บังคับใช้อย่างเพียงพอ

ความสัมพันธ์ต่อคู่ค้า :

- ด้วยวิสัยทัศน์ระดับโลกและคำนึงถึงมุมมองระยะยาวเราจะค้นหาซัพพลายเออร์ที่มีคุณภาพและสร้างความร่วมมือที่เป็นธรรมและเท่าเทียมกันกับพวกเขาทำงานร่วมกันเพื่อสร้างความเข้าใจและความไว้วางใจซึ่งกันและกัน
- ในการเลือกซัพพลายเออร์เราจะตรวจสอบคุณภาพความน่าเชื่อถือเวลาการส่งมอบและราคาของวัสดุที่จัดหาให้อย่างละเอียดรวมถึงความมั่นคงทางธุรกิจและความสามารถทางเทคโนโลยีของ

พวกเขา เราจะพิจารณาอย่างรอบคอบถึงการยอมรับการปฏิบัติด้านความรับผิดชอบต่อสังคม รวมถึงด้าน ต่าง ๆ เช่นการยกเลิกการเลือกปฏิบัติที่ไม่เป็นธรรมการยกเลิกการใช้แรงงานเด็กและการบังคับใช้แรงงานและการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม

- เราจะไม่ยอมรับผลประโยชน์ส่วนตัวใด ๆ จากซัพพลายเออร์ในการทำธุรกรรมการจัดซื้อ

ความสัมพันธ์ต่อลูกค้า:

- เราจะจัดหาผลิตภัณฑ์และบริการที่ตอบสนองความต้องการและข้อกำหนดของลูกค้าของเรา ปฏิบัติตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้องและสร้างความมั่นใจในคุณภาพและความปลอดภัย โดยการกำหนดมาตรฐานเพิ่มเติมของเราเองในกรณีที่เป็น
- เราจะสื่อสารกับลูกค้าอย่างจริงใจแก้ไขข้อบกพร่องและร้องเรียนของลูกค้าอย่างรวดเร็วและด้วยความสุจริตใจและพยายามหาสาเหตุเพื่อกำจัดพวกเขาและป้องกันการเกิดซ้ำ

การคุ้มครองทรัพย์สินทางปัญญาและตราสินค้า:

- เราจะปกป้องทรัพย์สินทางปัญญาของเราเคารพทรัพย์สินทางปัญญาของบุคคลที่สามและใช้ทั้งสองอย่างมีประสิทธิภาพเพื่อการดำเนินธุรกิจที่ราบรื่น
- เราจะจัดการข้อมูลที่เป็นความลับของตนเองและของบุคคลที่สามโดยให้ความสำคัญและบริหารจัดการให้เหมาะสมกับลำดับความสำคัญนี้
- เราจะปกป้องและปรับปรุงมูลค่าของตราสินค้าของบริษัทฯ โดยตระหนักว่าเป็นสินทรัพย์การจัดการที่สำคัญ

2. การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัทฯ มีแนวทางปฏิบัติ และนโยบายการต่อต้านการทุจริต (Anti-corruption Policy) ดังนี้

แนวทางการปฏิบัติ

- กำหนด ห้ามพนักงานรับสิ่งของหรือประโยชน์ใด ๆ จากบุคคล บริษัท ซึ่งทำธุรกิจเกี่ยวข้องกับบริษัทฯ
- กรณีพบว่าคู่ค้ามีส่วนร่วมกระทำการทุจริต บริษัทฯขอสงวนสิทธิในการระงับการทำธุรกิจกับบริษัท นั้นทันที

นโยบายการต่อต้านการทุจริต

กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานของบริษัทฯ ต้องไม่ยอมรับการทุจริตในทุกรูปแบบทั้งทางตรงและทางอ้อม อาทิเช่น เสนอสินจ้างหรือของกำนัล ให้แก่ผู้จัดหาวัตถุดิบหรือสินค้าให้กับบริษัท (suppliers) ภาครัฐหรือหน่วยงานราชการ หรือบุคคลที่เกี่ยวข้อง และในทางกลับกัน ห้ามกรรมการ ผู้บริหารและพนักงานของบริษัทฯ สนองรับการให้สินจ้างหรือรางวัลใดๆ จากผู้จัดหาวัตถุดิบหรือสินค้าให้กับบริษัท (suppliers) ภาครัฐหรือหน่วยงานราชการ หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องดังกล่าวเช่นกัน อย่างไรก็ตามนี้ไม่รวมถึงการให้ของขวัญ ของกำนัลที่เหมาะสมตามเทศกาลหรือตามประเพณีนิยมที่ผู้รับพึงจะได้รับตามสมควร

3. การเคารพสิทธิมนุษยชน

บริษัทฯ คำนึงถึงการเคารพสิทธิมนุษยชนและเคารพต่อศักดิ์ศรีในความเป็นมนุษย์ของพนักงานทุกคน ซึ่งเป็นรากฐานการดำเนินธุรกิจ

แนวทางการปฏิบัติ

- จัดการสภาพแวดล้อมและระบบการทำงานให้พนักงานมีความปลอดภัยในชีวิต ทรัพย์สิน มีสุขอนามัยที่ดี
- จัดให้มีระบบประกันสุขภาพสำหรับพนักงาน
- จัดให้มีกองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับพนักงาน

นอกจากนี้ ในปี 2564 บริษัทฯ ได้ดำเนินการให้พนักงานและผู้บริหารได้รับการตรวจสุขภาพ มีการแจกนม ให้กับพนักงาน และผู้บริหารทุกคน เป็นประจำทุกวัน

4. การปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม

บริษัทฯ ปฏิบัติต่อพนักงานอย่างเป็นธรรม ตามหลักสิทธิมนุษยชนสากล และหลักจริยธรรมที่ดี เพื่อนำไปสู่ความสงบสุขในสังคม

แนวทางการปฏิบัติ

- ไม่จำกัดสัญชาติ เชื้อชาติ สีผิว เพศ ศาสนา ในการพิจารณาการจ้างงานและปฏิบัติตามกฎหมายจ้างงานคนพิการ
- ส่งเสริมให้พนักงานฝึกทักษะและเพิ่มพูนความรู้ อย่างสม่ำเสมอ
- มีเงื่อนไขการจ้างงานที่เป็นธรรม ให้พนักงานได้รับค่าตอบแทนที่เหมาะสมตามศักยภาพ ในรูปค่าจ้าง เงินเดือน โบนัส สวัสดิการ
- แต่งตั้ง โยกย้าย พนักงานด้วยความสุจริตใจ และอยู่บนพื้นฐานความรู้ความสามารถ และความเหมาะสมของพนักงาน
- ปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับเกี่ยวกับพนักงานอย่างเคร่งครัด

5. ความรับผิดชอบต่อผู้บริโภค

บริษัทฯ มีระบบบริหารคุณภาพ ISO/TS 16949 โดยมีนโยบายคุณภาพ “ผลิตสินค้าที่มีคุณภาพ และสร้างความพึงพอใจให้ลูกค้า พร้อมกับมีการปรับปรุงคุณภาพอย่างต่อเนื่อง” เพื่อให้ผู้ซื้อสินค้าจากบริษัทฯ สามารถมั่นใจได้ว่านอกจากจะได้รับสินค้าที่มีราคายุติธรรม มีคุณภาพที่ดีแล้ว บริษัทฯยังตระหนักถึงความปลอดภัยที่อาจกระทบต่อสิ่งแวดล้อม

แนวทางการปฏิบัติ

- สิทธิด้านความลับทางการค้า : บริษัทฯ มีมาตรการรักษาความลับของลูกค้า และไม่นำข้อมูลของลูกค้าไปใช้เพื่อประโยชน์ของตนเองหรือผู้อื่น
- สิทธิในการแสดงความเห็น : บริษัทฯ มีกระบวนการให้ลูกค้าร้องเรียนเกี่ยวกับ คุณภาพ ปริมาณ และความปลอดภัยของสินค้า รวมทั้งความรวดเร็วในการตอบสนอง

- สิทธิที่จะได้รับการชดเชย : ลูกค้าได้รับความเป็นธรรมจากการรับสินค้าที่ไม่เป็นไปตามมาตรฐาน โดยกำหนดให้มีการรับประกันสินค้า ภายใต้เงื่อนไขระยะเวลาที่เหมาะสม และปฏิบัติตามพระราชบัญญัติคุ้มครองผู้บริโภค
- สิทธิด้านข้อมูลข่าวสาร : บริษัทมีการให้ข้อมูลข่าวสารและคำแนะนำที่ถูกต้อง เพียงพอ ทันต่อเหตุการณ์ต่อลูกค้า เพื่อให้ทราบเกี่ยวกับสินค้า

ข้อมูลผลสำรวจความพึงพอใจของลูกค้าของ 3K-BAT ประจำปี 2564 ของลูกค้ากลุ่ม

ผลิตภัณฑ์ แบตเตอรี่รถยนต์ ลูกค้า OEM		ความพึงพอใจ
		%
คุณภาพของผลิตภัณฑ์	คุณภาพ	80.00
	รูปลักษณ์ภายนอก	80.00
การบริการ	การตอบสนอง	80.00
	การสนับสนุนทางเทคนิค	80.00
	ราคาเปรียบเทียบกับคู่แข่ง	60.00
การขนส่ง	ส่งมอบตรงเวลา	100.00
ความพึงพอใจของลูกค้า รวม %		85.20

ผลิตภัณฑ์ แบตเตอรี่รถยนต์ ลูกค้า REM		ความพึงพอใจ
		%
คุณภาพของผลิตภัณฑ์	คุณภาพ	84.00
	รูปลักษณ์ภายนอก	80.00
การบริการ	การตอบสนอง	76.00
	การสนับสนุนทางเทคนิค	72.00
	ราคาเปรียบเทียบกับคู่แข่ง	72.00
การขนส่ง	ส่งมอบตรงเวลา	80.00
ความพึงพอใจของลูกค้า รวม %		80.12

ผลิตภัณฑ์ แบตเตอรี่รถโฟล์คสลิฟไฟฟ้า		ความพึงพอใจ
		%
คุณภาพของผลิตภัณฑ์	คุณภาพ	80.00
	รูปลักษณ์ภายนอก	85.00
การบริการ	การตอบสนอง	85.00
	การสนับสนุนทางเทคนิค	80.00
	ราคาเปรียบเทียบกับคู่แข่ง	75.00
การขนส่ง	ส่งมอบตรงเวลา	80.00
ความพึงพอใจของลูกค้า รวม %		80.95

6. การร่วมพัฒนาชุมชนหรือสังคม

บริษัทฯ มีความมุ่งมั่นในการพัฒนาและส่งเสริมบุคลากรของบริษัทฯ ร่วมกับพัฒนาชุมชนและสังคมรอบข้างให้มีความเจริญควบคู่ไปกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และเติบโตร่วมกันอย่างยั่งยืน

แนวทางการปฏิบัติ

- การเปิดโรงงานให้เป็นศูนย์เรียนรู้แก่หน่วยงานต่างๆ ให้เยี่ยมชมโรงงาน : เพื่อส่งเสริมการเรียนรู้ร่วมกับบริษัทฯ กับหน่วยงานราชการ สถาบันการศึกษา บริษัทฯ จึงมีนโยบายที่จะเปิดโรงงานให้กับหน่วยงานที่สนใจเข้ามาเรียนรู้ระบบบริหารจัดการด้านการผลิต การควบคุมคุณภาพสินค้า
- การส่งเสริมให้พนักงานเป็นคนดีของสังคม ผ่านการจัดกิจกรรมต่างๆ เป็นประจำ โดยในปี 2564 บริษัทฯ มีการจัดกิจกรรมดังต่อไปนี้

3.4.2 ผลการดำเนินงานด้านสังคม

ในปี 2564 เนื่องจากสถานการณ์ COVID-19 ยังมีการระบาดอย่างต่อเนื่อง บริษัทฯจึงจัดกิจกรรมการมีส่วนร่วมพัฒนาชุมชนและสังคมได้ไม่มากนัก

บริจาคของขงขวัญเด็กแห่งชาติประจำปี 2564 เป็นเงินทั้งสิ้น 19,800 บาท (จำนวน 9 แห่ง) ในวันที่ 22 มกราคม 2564 ได้แก่

1. โรงเรียนคลองกันยา
2. โรงเรียนคลองบางปู
3. โรงเรียนวัดค้อลาด
4. สำนักงานชุมชนคลองหัวลำภู
5. โรงเรียนวัดโคกธาราม
6. โรงเรียนวัดสีลัง
7. โรงเรียนวัดปานประสิทธิ์ธาราม
8. โรงเรียนวัดราษฎร์โพธิ์ทอง
9. โรงเรียนวัดบางเพรียง



บริจาคเสากันทางเดิน น้ำดื่ม 100 แพ็ค หน้ากากอนามัยจำนวน 20 กล่อง เทปกาบกั้นลื่นจำนวน 5 อันให้กับสำนักงานประกันสังคม เพื่อสนับสนุนเจ้าหน้าที่ในการลงพื้นที่ฉีดวัคซีนป้องกันโควิด -19 ให้แก่ประชาชน



4.1 การดำเนินงานและฐานะทางการเงิน

ผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ได้รับการแต่งตั้งจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น ที่จัดขึ้นในวันที่ 28 เมษายน 2564 โดยพิจารณาอนุมัติให้แต่งตั้ง

1. นางสาววิไลลักษณ์ เลหาศรีสกุล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 6140 หรือ
2. นางสาววิสุตา จรรย์นากร ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 3853 หรือ
3. นางสาวมณี รัตนบรรณกิจ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 5313

แห่งบริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด คนใดคนหนึ่งเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทใหม่ตั้งแต่วันที่นายทะเบียนรับจดทะเบียนการควบบริษัทถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2564

สรุปรายงานการสอบบัญชี

งบการเงิน	ผู้สอบบัญชี
งบการเงินรวม สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2564	นางสาววิไลลักษณ์ เลหาศรีสกุล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 6140

ผู้สอบบัญชีให้ความเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2564 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัท ไทย เอ็นเนอร์จี สโตเรจ เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และเฉพาะของบริษัท ไทย เอ็นเนอร์จี สโตเรจ เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน) โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ภาพรวมของการดำเนินธุรกิจ

บริษัท ไทย เอ็นเนอร์จี สโตเรจ เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน) (3K-BAT) ภายหลังการควบรวมบริษัท ในปี 2563 บริษัทฯ สามารถเพิ่มประสิทธิภาพในการบริหารจัดการเชิงกลยุทธ์ ด้านการใช้ง่ำลังการผลิต ด้านทรัพยากรบุคคล และสามารถลดค่าใช้จ่ายด้านการบริหารงาน ถึงแม้ว่าจะมีสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคใหม่ของเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 และการฟื้นตัวของสภาพเศรษฐกิจล่าช้าในปี 2564 ประกอบกับราคาวัตถุดิบตะกั่วมีการปรับราคาเพิ่มขึ้นส่งผลให้ตลาดในประเทศมีการแข่งขันด้านราคาค่อนข้างรุนแรง บริษัทฯ จึงเน้นกลยุทธ์รักษาส่วนแบ่งตลาดในประเทศไว้ สำหรับตลาดต่างประเทศเนื่องจากอัตราแลกเปลี่ยนมีแนวโน้มอ่อนค่าในปี 2564 บริษัทฯจึงเน้นขยายมูลค่าการส่งออกไปยังภูมิภาคอาเซียนและโซนตะวันออกกลาง แต่ก็พบกับอุปสรรคด้านค่าใช้จ่ายทางเรือที่เพิ่มขึ้นอย่างรวดเร็ว เนื่องจากการขาดแคลนตู้คอนเทนเนอร์เพื่อการส่งออก ปี 2564 กลุ่มบริษัทฯ มีรายได้รวมจากการขายเพิ่มขึ้นประมาณร้อยละ 13.35 และมีกำไรเพิ่มขึ้นร้อยละ 261.30 เมื่อเทียบกับปี 2563

สำหรับแบตเตอรี่ฟอล์คลิฟท์ไฟฟ้า (Traction Battery) บริษัทฯ มีการลงทุนเพิ่มกำลังการผลิตเป็น 800 เซ็ต ปัจจุบันบริษัทฯสามารถใช้ง่ำลังการผลิตคิดเป็นร้อยละ 90 ของกำลังการผลิต ในปี2564 บริษัทฯอยู่ระหว่างดำเนินการปรับปรุงประสิทธิภาพการใช้ง่ำลังผลิตของโรงงานผลิตแบตเตอรี่นิคมอุตสาหกรรมเกตเวย์ซิตี้ซึ่งคาดว่าจะแล้วเสร็จในปี 2565 สำหรับสภาวะราคาตะกั่วบริสุทธิ์ ในตลาด London Metal Exchange (LME) มีการปรับตัวเพิ่มขึ้น โดยมีราคาปิดที่ 2,019 เหรียญสหรัฐต่อเมตริกตัน 2,304 เหรียญสหรัฐต่อเมตริกตัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2564 ตามลำดับ

ผลการดำเนินงาน**รายได้**

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 กลุ่มบริษัทฯ มีรายได้จากการขาย 5,398.10 ล้านบาท และ 4,762.19 ล้านบาท ตามลำดับเพิ่มขึ้นเท่ากับ 635.91 ล้านบาทหรือคิดเป็นอัตราการเพิ่มขึ้นร้อยละ 13.35 และมีกำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน 56.09 ล้านบาท และ ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน 3.15 ล้านบาท ตามลำดับ เพิ่มขึ้นเท่ากับ 59.24 ล้านบาท เนื่องจากค่าเงินบาทที่อ่อนค่าขึ้นเมื่อเทียบกับงวดเดียวกันกับปีก่อน

ต้นทุนขาย

ต้นทุนหลักของกลุ่มบริษัทฯ คือ วัตถุดิบที่ใช้ในการผลิต คือ ตะกั่วและตะกั่วบริสุทธิ์ สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 กลุ่มบริษัทฯ มีต้นทุนขายจำนวน 4,376.08 ล้านบาท และ 3,770.60 ล้านบาท ตามลำดับ เพิ่มขึ้นเท่ากับ 605.48 ล้านบาทหรือร้อยละ 16.06 ตามยอดขายที่เพิ่มขึ้น สำหรับอัตรากำไรขั้นต้นของบริษัทฯ งวดปี 2564 และ 2563 เท่ากับร้อยละ 18.93 และ ร้อยละ 20.82 ตามลำดับ การลดลงของอัตรากำไรขั้นต้นมีสาเหตุหลักมาจากผลกระทบของ COVID-19 การเพิ่มขึ้นของราคาวัตถุดิบตะกั่วในปี 2564 ส่งผลให้จากราคาขายสินค้าเฉลี่ยต่อหน่วยที่สูงขึ้นในอัตราที่น้อยกว่าการเพิ่มขึ้นของต้นทุนขายเฉลี่ยต่อหน่วย

ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 กลุ่มบริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายในการขายเท่ากับ 410.74 ล้านบาท และ 409.03 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งเท่ากับการเพิ่มขึ้นร้อยละ 0.42 จากปีก่อนหน้า และมีค่าใช้จ่ายในการบริหารเท่ากับ 469.72 และ 781.46 ล้านบาท ตามลำดับ โดยการลดลงในค่าใช้จ่ายรวมในการขายและบริหารเป็นผลจากค่าใช้จ่ายค่าที่ปรึกษา, เงินจ่ายสำหรับเงินช่วยเหลือออกจากงานการเกษียณอายุของพนักงานก่อนกำหนดลดลงเมื่อเทียบกับปีก่อน ถึงแม้ว่าค่าใช้จ่ายทางการตลาดจะเพิ่มขึ้นก็ตาม

กำไรสุทธิ

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 กลุ่มบริษัทฯ มีกำไรสุทธิส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่เท่ากับ 153.50 ล้านบาท และ 42.49 ล้านบาท ตามลำดับ เพิ่มขึ้นเท่ากับ 111.01 ล้านบาท มีกำไรสุทธิต่อหุ้นเท่ากับ 1.96 บาทต่อหุ้น และ 0.54 บาทต่อหุ้น โดยการเพิ่มขึ้นของกำไรสุทธินั้นมีสาเหตุหลักมาจากรายได้อื่นที่เพิ่มขึ้น และค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร และค่าใช้จ่ายการด้อยค่าของสินทรัพย์ถาวรที่ลดลง

การวิเคราะห์ฐานะการเงิน**สินทรัพย์**

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 กลุ่มบริษัทฯ มีสินทรัพย์รวมอยู่ที่ 3,956.46 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากสินทรัพย์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 จำนวน 200.20 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 5.33 การเปลี่ยนแปลงของรายการหลัก ประกอบด้วย การเพิ่มขึ้นของสินค้าคงเหลือ เนื่องจากราคาวัตถุดิบมีราคาสูงขึ้นและการสต็อกสินค้าเพิ่มขึ้น

หนี้สิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 กลุ่มบริษัทฯ มีหนี้สินรวม 1,738.50 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากหนี้สิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 จำนวน 64.10 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 3.83 โดยการเปลี่ยนแปลงของหนี้สินมีสาเหตุหลักมาจากการเพิ่มขึ้นของเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น 74.33 ล้านบาท การเพิ่มขึ้นของหนี้สินตามสัญญาเช่าจำนวน 21.96 ล้านบาท

และการลดลงของเงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคารจำนวน 780 ล้านบาท และการเพิ่มขึ้นของเงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน จำนวน 738 ล้านบาท

ส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ เท่ากับ 2,210.94 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 จำนวน 132.47 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 6.37 การเปลี่ยนแปลงของส่วนของผู้ถือหุ้นมีสาเหตุหลักมาจากกำไรสุทธิประจำปี 2564

สภาพคล่องและความเหมาะสมของโครงสร้างเงินทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 บริษัทฯ มีอัตราส่วนสภาพคล่อง 2.25 เท่า และ 1.23 เท่า เนื่องจากในปี 2564 บริษัทฯ มีเงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันจำนวน 650 ล้านบาทเพื่อใช้หมุนเวียนในกิจการทดแทนการใช้เงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคาร บริษัทฯ มีวงเงินสินเชื่อหลายประเภทจากสถาบันการเงินหลายแห่งรวมเป็นวงเงินที่ยังไม่ได้ใช้ทั้งสิ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 จำนวน 134 ล้านบาท และ 3,754 ล้านบาท ตามลำดับ เพื่อสนับสนุนการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 และ บริษัทมีอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น 0.78 เท่า และ 0.80 เท่า ตามลำดับ ซึ่งอยู่ในระดับต่ำเนื่องจากบริษัทฯ มีเพียงเงินกู้ยืมระยะสั้น ซึ่งเป็นเพียงหนี้สินหมุนเวียนเพื่อใช้ในการดำเนินธุรกิจปกติ

4.2 ปัจจัยหรือเหตุการณ์ที่อาจมีผลกระทบต่อฐานะการเงิน

สถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ยังคงเป็นปัจจัยสำคัญ ที่จะเป็นอุปสรรคส่งผลกระทบต่อการเงินและแผนดำเนินงานของบริษัทฯ ให้ไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่บริษัทฯ ได้วางไว้ ซึ่งบริษัทฯ ได้กำหนดมาตรการป้องกันการแพร่ระบาดภายในบริษัทฯ อาทิเช่น จัดตารางทำงาน Work from Home ของกลุ่มพนักงาน มีการตรวจ ATK กับพนักงานทุกคนอย่างสม่ำเสมอ และจัดหาอุปกรณ์เพื่อสนับสนุนการทำงาน การประชุมออนไลน์ จัดสถานที่ทำงานแบบเว้นระยะห่าง และหากสภาพเศรษฐกิจฟื้นตัวล่าช้าในปี 2565 ย่อมส่งผลกระทบโดยตรงกับผลการดำเนินงานของบริษัท

4.3 ข้อมูลทางการเงินและอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

ผู้ลงทุนควรพิจารณางบการเงิน และหมายเหตุประกอบงบสำหรับปีบัญชีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2564 ที่ปรากฏอยู่ในเอกสารแนบของเอกสารฉบับนี้ เพื่อประกอบคำอธิบายและการวิเคราะห์ผลการดำเนินงานและฐานะการเงิน นอกจากนี้ มูลค่ารวมที่แสดงในตารางอาจไม่สอดคล้องกับผลรวมซึ่งคำนวณจากตัวเลขในตารางอันเป็นผลมาจากการปัดเศษนิยม ทั้งนี้ การคำนวณอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ หากไม่ได้มีการระบุไว้เป็นอย่างอื่น จะคำนวณตามสูตรคำนวณ อัตราส่วนทางการเงินของบริษัทในกลุ่มอุตสาหกรรมและบริการ ที่กำหนดในคู่มือจัดทำแบบแสดงรายการข้อมูล แบบ 56-1 และ 69-1 ซึ่งจัดทำโดยสำนักงาน ก.ล.ต.

ข้อมูลทางการเงินตามงบการเงินของกิจการสำหรับปีสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 – 2564 ที่ผ่านการตรวจสอบจาก EY Office Limited มีรายละเอียดโดยสรุปดังนี้

บริษัท ไทย เอ็นเนอร์จี สโตร์ เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย	2562	2563	2564
งบแสดงฐานะการเงิน (หน่วย: ล้านบาท)			
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	225.31	726.41	557.48
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	568.67	408.38	519.52
สินค้าคงเหลือ	727.17	674.44	920.2
ภาษีมูลค่าเพิ่มรอรับคืน	89.96	51.97	146.89
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	22.6	63.05	13.05
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	17.06	14.46	16.41
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	1,650.77	1,938.71	2,173.55
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	126.5	125.66	96.99
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	1,841.69	1,506.30	1,456.40
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น	15.13	43.37	38.03
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	114.05	104.79	85.68
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	12.96	37.43	105.81
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	2,110.33	1,817.55	1,782.91
รวมสินทรัพย์	3,761.10	3,756.26	3,956.46

บริษัท ไทย เอ็นเนอร์จี สโตเรจ เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย	2562	2563	2564
งบแสดงฐานะการเงิน (หน่วย: ล้านบาท)			
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น			
หนี้สินหมุนเวียน			
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคาร	-	780	-
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	561.48	565.77	640.1
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	656.62	-	-
เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี			88.31
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	-	13.99	24.97
หนี้สินจากการถูกประเมินภาษี	-	-	-
ประมาณการค่าใช้จ่ายการรับประกันสินค้า	206.05	203.11	200.28
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	11.71	2.54	6.63
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	8.38	7.77	4.77
รวมหนี้สินหมุนเวียน	1,444.24	1,573.18	965.06
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	85.56	101.22	773.43
รวมหนี้สิน	1,529.80	1,674.40	1,738.49
ส่วนของผู้ถือหุ้น			
หุ้นสามัญ 78,400,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท	200	784	784
ทุนออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว	200	784	784
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	389.5	389.5	389.5
ส่วนต่ำกว่าทุนจากการเปลี่ยนแปลงสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทย่อย	-1.64	-1.64	-1.64
ส่วนต่ำกว่าทุนจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน	-	-92.72	-92.72
กำไรสะสม			
จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย	20	20	22.56
ยังไม่ได้จัดสรร	978.25	979.33	1,109.24
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	1,586.11	2,078.47	2,210.94
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	2.91	3.39	7.02
ส่วนของผู้ถือหุ้นเดิมก่อนการปรับโครงสร้าง	642.28	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	2,231.30	2,081.86	2,217.96

บริษัท ไทย เอ็นเนอร์จี สโตเรจ เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย	2562	2563	2564
งบกำไรขาดทุน (หน่วย: ล้านบาท)			
รายได้	5,583.47	4,762.19	5,398.10
รายได้อื่น	122.79	20.12	77.96
รวมรายได้	5,706.26	4,782.31	5,476.06
ต้นทุนขาย	4,533.88	3,770.60	4,376.08
ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย	474.48	409.03	410.74
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	573.2	781.46	469.71
ค่าใช้จ่ายการรับประกันสินค้า	9.4	16.85	8.58
ค่าภาษีและเงินเพิ่มจากการถูกประเมินภาษี	0.3	-	-
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน	10.33	3.15	-
รวมค่าใช้จ่าย	5,601.59	4,981.09	5,265.11
กำไร (ขาดทุน) ก่อนต้นทุนทางการเงิน และภาษีเงินได้	104.67	(198.78)	210.95
รายได้ทางการเงิน	1.82	0.29	0.59
ต้นทุนทางการเงิน	30.27	13.21	10.68
ภาษีเงินได้	49.16	16.81	43.73
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ	27.06	(228.51)	157.13

บริษัท ไทย เอ็นเนอร์จี สโตเรจ เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย	2562	2563	2564
งบกระแสเงินสด (หน่วย: ล้านบาท)			
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	404.06	455.76	2.97
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(156.38)	(631.47)	(70.85)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	(276.01)	676.81	(101.05)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	(28.33)	501.1	(168.93)

บริษัท ไทย เอ็นเนอร์จี้ สโตร์ เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย	2562	2563	2564
อัตราส่วนทางการเงิน			
อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า)	1.14	1.23	2.25
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว (เท่า)	0.55	0.72	1.12
อัตรากำไรขั้นต้น (%)	18.80	20.82	18.93
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน (%)	2.45	0.89	2.84
อัตรากำไรสุทธิ (%)	2.39	0.89	2.80
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น (%)	8.96	2.32	7.16
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (%)	3.97	1.13	3.98
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร (%)	24.28	14.34	20.85
อัตรากำไรหมุนของสินทรัพย์ (เท่า)	1.66	1.27	1.42
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	0.96	0.81	0.79
อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย (เท่า)	10.30	15.04	19.74

อัตราส่วนทางการเงิน

อัตราส่วนเงินทุนหมุนเวียนของบริษัทในปี 2564 คือ 2.25 เท่า อัตราส่วนดังกล่าวเพิ่มขึ้นจากปีที่ผ่านมา ซึ่งมีอัตราที่ 1.23 เท่า เนื่องจากสินทรัพย์หมุนเวียนที่ปรับตัวเพิ่มสูงขึ้นจำนวน 234.84 ล้านบาท ในขณะที่หนี้สินหมุนเวียนปรับตัวลดลงจำนวน 608.11 ล้านบาท

ในปี 2564 อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นคือ 0.79 เท่า ลดลงจากอัตราดังกล่าว ณ สิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ที่มีจำนวน 0.81 เท่า เนื่องจากภาระหนี้สินที่ลดลง ในขณะที่ส่วนของผู้ถือหุ้นเพิ่มขึ้นจากผลกำไรจากการดำเนินงานและการจ่ายเงินปันผลในปี 2564

สำหรับอัตราส่วนกำไรขั้นต้น ในปี 2564 เท่ากับร้อยละ 18.93 ลดลงเมื่อเปรียบเทียบกับปี 2563 สาเหตุสำคัญมาจากราคาตะกั่วซึ่งเป็นวัตถุดิบหลักปรับตัวเพิ่มขึ้น

สำหรับอัตราส่วนกำไรสุทธิ ในปี 2564 เท่ากับร้อยละ 2.80 เพิ่มขึ้นเมื่อเปรียบเทียบกับปี 2563 แสดงให้เห็นว่าการบริหารจัดการในเรื่องการลดค่าใช้จ่ายบริหารทำให้บริษัทมีกำไรเพิ่มมากขึ้น

อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้นของบริษัทในปี 2564 เท่ากับร้อยละ 7.16 เมื่อเทียบกับปี 2563 เท่ากับร้อยละ 2.32 ซึ่งเพิ่มสูงขึ้นเมื่อเปรียบเทียบกับปีก่อนแสดงให้เห็นว่าบริษัทมีประสิทธิภาพในการหากำไรได้สูงขึ้น

สำหรับอัตราส่วนความสามารถในการชำระดอกเบี้ยของบริษัท เท่ากับ 19.74 เท่า เพิ่มขึ้นเมื่อเปรียบเทียบกับปี 2563 เท่ากับ 15.04 แสดงให้เห็นว่าบริษัทมีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยได้ดีขึ้นเมื่อเปรียบเทียบกับปีก่อน

5.ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น

5.1 ข้อมูลทั่วไป

ข้อมูลบริษัท

ชื่อบริษัท	บริษัท ไทย เอ็นเนอร์จี สโตร์ เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน)
โรงงาน	ตั้งอยู่ 387 หมู่ที่ 4 ถนนสุขุมวิท ตำบลแพรกษา อำเภอเมืองสมุทรปราการ จังหวัดสมุทรปราการ
โทรศัพท์	0-2709-3535
โทรสาร	0-2393-2509 / 0-2709-4965
จดทะเบียน	เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เมื่อวันที่ 1 ตุลาคม 2563
ประเภทธุรกิจ	ผู้ผลิตผลิตภัณฑ์แบตเตอรี่เพื่อใช้สำหรับรถยนต์และรถจักรยานยนต์
การจ่ายเงินปันผล	ตามมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น
รอบบัญชี	1 มกราคม – 31 ธันวาคม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

ทุนจดทะเบียนหุ้นสามัญ	จำนวน 78,400,000 หุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้	หุ้นละ 10 บาท
ทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว	จำนวน 78,400,000 หุ้น มูลค่าหุ้นที่เรียกชำระ	หุ้นละ 10 บาท

บริษัทย่อย

บริษัท ไทย นันเฟอร์ส เมทัล จำกัด ข้อมูลบริษัท

ชื่อบริษัท	บริษัท ไทย นันเฟอร์ส เมทัล จำกัด
โรงงาน	ตั้งอยู่เลขที่ 192 หมู่ 7 นิคมอุตสาหกรรมเกตเวย์ ตำบลหัวสำโรง อำเภอแปลงยาว จังหวัดฉะเชิงเทรา 24190
โทรศัพท์	0-3857-5368-9, 0-3857-5381-6
โทรสาร	0-3857-5373
จดทะเบียน	เป็นบริษัทจำกัดเมื่อวันที่ 28 มีนาคม 2540
ประเภทธุรกิจ	โรงงานหลอมตะกั่ว
การจ่ายเงินปันผล	ตามมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น
รอบบัญชี	1 มกราคม -31 ธันวาคม
ผู้สอบบัญชี	นางสาววิไลลักษณ์ เลหาศรีสกุล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 6140 นางสาววิสสุตา จริยธนากร ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 3853 นางสาวมณี รัตนบรรณกิจ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 5313

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

ทุนจดทะเบียนหุ้นสามัญ	จำนวน 2,500,000 หุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้	หุ้นละ 100 บาท
ทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว	จำนวน 2,500,000 หุ้น มูลค่าหุ้นที่เรียกชำระ	หุ้นละ 100 บาท
จำนวนผู้ถือหุ้นทั้งสิ้น	จำนวน 3 ราย	

คณะกรรมการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

1. นายอติโกะ เอโมริ
2. นายทาคาฮิโร โทมียาม่า

บริษัทย่อยที่อยู่ระหว่างชำระบัญชี

บริษัท ผลิตภัณฑ์ 3 เค จำกัด ข้อมูลบริษัท

ชื่อบริษัท	บริษัท ผลิตภัณฑ์ 3 เค จำกัด
สำนักงานใหญ่	ตั้งอยู่เลขที่ 396 ถนนอุดมสุข แขวงบางนา เขตบางนา จังหวัดกรุงเทพมหานคร 10260
โทรศัพท์	0-2393-3333
โทรสาร	0-2749-4153
จดทะเบียน	เป็นบริษัทจำกัดเมื่อวันที่ 10 กันยายน 2530
ประเภทธุรกิจ	จำหน่ายแบตเตอรี่รถยนต์ แบตเตอรี่รถกอล์ฟ แบตเตอรี่เพื่อแสงสว่าง
การจ่ายเงินปันผล	ตามมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น
รอบบัญชี	20 เมษายน - 19 เมษายน
ผู้สอบบัญชี	นายพิชัย ปิยาภิวัฒน์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 10450

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

ทุนจดทะเบียนหุ้นสามัญ	จำนวน 80,000 หุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้	หุ้นละ 100 บาท
ทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว	จำนวน 80,000 หุ้น มูลค่าหุ้นที่เรียกชำระ	หุ้นละ 100 บาท
จำนวนผู้ถือหุ้นทั้งสิ้น	จำนวน 3 ราย	
ผู้ชำระบัญชี	นายอติโกะ เอโมริ	

บริษัท พาวเวอร์ พลาส จำกัด ข้อมูลบริษัท

ชื่อบริษัท	บริษัท พาวเวอร์ พลาส จำกัด
โรงงาน	ตั้งอยู่เลขที่ 298 หมู่ที่ 4 ซอย 5 นิคมอุตสาหกรรมบางปู ตำบลแพรกษา อำเภอเมือง จังหวัดสมุทรปราการ 10280
โทรศัพท์	0-2709-4095
โทรสาร	0-2709-4093
จดทะเบียน	เป็นบริษัทจำกัดเมื่อวันที่ 26 สิงหาคม 2553
ประเภทธุรกิจ	ผลิตและจำหน่ายเกี่ยวกับพลาสติกทุกชนิดและรับจ้างผลิตหรือแปรรูป หรือ ขึ้นรูป ผลิตภัณฑ์พลาสติกทุกชนิด
การจ่ายเงินปันผล	ตามมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น
รอบบัญชี	20 เมษายน – 19 เมษายน
ผู้สอบบัญชี	นายพิชัย ปิยาภิวัฒน์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 10450

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

ทุนจดทะเบียนหุ้นสามัญ	จำนวน 10,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้ หุ้นละ 10 บาท
ทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว	จำนวน 5,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นที่เรียกชำระ หุ้นละ 10 บาท
	จำนวน 5,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นที่เรียกชำระ หุ้นละ 3 บาท
จำนวนผู้ถือหุ้นทั้งสิ้น	จำนวน 3 ราย
ผู้ชำระบัญชี	นายอติธิโกะ เอโมริ

บุคคลที่อ้างอิงอื่น

นายทะเบียนหุ้น บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด
62 อาคารตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ชั้น 4,6-7
ถนนรัชดาภิเษก แขวงคลองเตย เขตคลองเตย กรุงเทพมหานคร 10110
โทรศัพท์ 0-2229-2800

ผู้สอบบัญชี นางสาววิไลลักษณ์ เลหาศรีสกุล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 6140
นางสาววิสสุตา จรรย์นากกร ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 3853
นางสาวมณี รัตนบรรณกิจ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 5313
ชั้น 33 อาคารเลอริชดา
193/136-137 รัชดาภิเษก
คลองเตย กรุงเทพฯ 10110
โทรศัพท์ +66-2264-9090
โทรสาร +66-2264-0789-90

ที่ปรึกษาด้านกฎหมาย บริษัท สำนักงานกฎหมายบรรจงแอนดิวทียา จำกัด
33/35,33/39-40 อาคารวอลล์สตรีททาวเวอร์ ชั้น 9 ถนนสุขุมวิท แขวงสุริยวงค์
เขตบางรัก กรุงเทพมหานคร 10500 โทรศัพท์ 0-2236-2334

5.2 ข้อพิพาททางกฎหมาย

5.2.1 ในปี 2561 กลุ่มบริษัทได้รับหมายเรียกพร้อมสำเนาคำฟ้องคดีแพ่งสามัญ โดยถูกฟ้องร้องจากอดีตลูกจ้างซึ่งยื่นคำร้องต่อศาลให้กลุ่มบริษัทชำระเงินค่าเสียหายจากการละเมิดสัญญาที่เกิดจากการเลิกจ้างจำนวนเงินรวม 181 ล้านบาทรวมถึงดอกเบี้ยก่อนและหลังการพิจารณาคดี ในเดือนมีนาคม 2564 ศาลชั้นต้นได้ตัดสินให้กลุ่มบริษัทจ่ายชำระค่าเสียหายจากการเลิกจ้างรวมเป็นเงิน 29.7 ล้านบาท และดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปี นับแต่ผิดนัด จนกว่าจะชำระเสร็จสิ้น กลุ่มบริษัทได้วางเงินจำนวน 37.85 ล้านบาทเพื่อเป็นหลักประกันในการงดการบังคับคดี และได้บันทึกหนี้สินจากกรณีนี้ทั้งจำนวนในปีปัจจุบัน ศาลได้อนุญาตให้ขยายระยะเวลาอุทธรณ์ อดีตลูกจ้างได้ยื่นอุทธรณ์แล้ว และกลุ่มบริษัทได้ยื่นอุทธรณ์ในเดือนพฤศจิกายน 2564 ทั้งนี้ผลของคดีความจะขึ้นอยู่กับกระบวนการตัดสินของศาลในอนาคต

5.2.2 เมื่อวันที่ 4 มกราคม 2556 บริษัทฯได้รับหนังสือแบบแจ้งการประเมินอากรขาเข้าภาษีมูลค่าเพิ่ม และเงินเพิ่ม (“แบบแจ้งการประเมิน”) ครั้งที่ 1 จากกรมศุลกากรจำนวนทั้งสิ้น 135 ฉบับ โดยในแบบแจ้งการประเมินระบุว่า บริษัทฯชำระค่าภาษีอากรจากการนำเข้าวัตถุดิบและเครื่องจักรสำหรับปี 2550 ถึงปี 2553 ไว้ไม่ถูกต้องครบถ้วน กรมศุลกากรจึงเรียกเก็บอากรขาเข้าและภาษีมูลค่าเพิ่มเป็นจำนวน 9.92 ล้านบาท และจำนวน 89.57 ล้านบาท ตามลำดับ รวมเป็นจำนวน 99.49 ล้านบาท นอกจากนี้ ยังมีเงินเพิ่มอีกเป็นจำนวน 60.12 ล้านบาท รวมเป็นจำนวนทั้งสิ้น 159.61 ล้านบาท

เมื่อวันที่ 3 พฤศจิกายน 2560 กรมสรรพากรและกรมศุลกากรได้ยื่นฟ้องบริษัทเพื่อเรียกร้องค่าอากรและภาษีมูลค่าเพิ่มที่ยังไม่ได้ชำระเป็นจำนวนเงินประมาณ 48 ล้านบาท ต่อมาเมื่อวันที่ 5 มกราคม 2561 บริษัทยื่นฟ้องโต้แย้งกรมศุลกากรและสรรพากรเพื่อขอให้ศาลพิพากษาเพิกถอนการประเมินภาษีอากร และขอให้เพิกถอนคำวินิจฉัยของคณะกรรมการอุทธรณ์เฉพาะในส่วนประเด็นที่วินิจฉัยให้ยกอุทธรณ์ของบริษัทฯ ทุนทรัพย์รวมประมาณ 206 ล้านบาท

ในปี 2560 ฝ่ายบริหารของบริษัทฯได้บันทึกหนี้สินภาษีอากรเพิ่มเติมจากที่ได้เคยบันทึกไว้เป็นจำนวนหนี้สินภาษีอากรตามแบบประเมินครั้งที่ 1 จำนวน 159.61 ล้านบาท บวกเงินเพิ่มอีกจำนวน 39.37 ล้านบาท และในปี 2561 ได้บันทึกเงินเพิ่มอีกจำนวน 2.61 ล้านบาท รวมเป็นจำนวนเงิน 201.59 ล้านบาท ต่อมาเมื่อวันที่ 25 ตุลาคม 2561 บริษัทฯจ่ายชำระภาษีมูลค่าเพิ่มและเบี้ยปรับเงินเพิ่มแก่สรรพากรจำนวน 152.24 ล้านบาท ตามหนังสือแบบแจ้งการประเมินครั้งที่ 1 จากกรมศุลกากร และเมื่อวันที่ 18 มีนาคม 2562 บริษัทฯจ่ายชำระภาษีมูลค่าเพิ่มและเบี้ยปรับเงินเพิ่มส่วนที่เหลือแก่สรรพากรเป็นจำนวน 49.65 ล้านบาท บวกเพิ่มอีก 0.30 ล้านบาท

ต่อมาบริษัทได้ยื่นคำร้องฎีกา เมื่อวันที่ 22 มีนาคม 2564 ศาลอุทธรณ์มีคำพิพากษาไม่อนุญาตให้บริษัทยื่นอุทธรณ์ฎีกาได้ เป็นเหตุให้คดีสิ้นสุดลง ในส่วนกรมสรรพากรและกรมศุลกากรที่ได้ยื่นคำร้องฎีกาไว้แล้ว เมื่อวันที่ 19 เมษายน 2564 ศาลอุทธรณ์มีคำพิพากษานุญาตให้กรมศุลกากรและสรรพากรยื่นอุทธรณ์ฎีกาได้

ปัจจุบันรอการพิจารณาพิพากษาจากศาลฎีกาว่าบริษัทจะต้องชำระเงินตามคำพิพากษาของศาลภาษีอากรกลางให้กับกรมศุลกากรและสรรพากรหรือไม่

ในการนี้ ทางบริษัทฯ คาดว่าคดีความที่เกี่ยวกับภาษีอากรข้างต้นจะไม่มีผลกระทบในทางลบต่อการดำเนินงานหรือการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ เนื่องจากบริษัทฯได้ชำระภาษีมูลค่าเพิ่มและเบี้ยปรับเงิน เพิ่มแล้ว

5.2.3 วันที่ 24 เมษายน 2562 บริษัทตรวจพบความผิดปกติของยอดเงินในบัญชีบริษัทที่ไม่ตรงกับความจริง จึงได้สอบถามจากพนักงานตำแหน่งผู้ช่วยผู้จัดการแผนการเงิน ซึ่งได้ยอมรับในต่อมาว่าทุจริตโกงเงินบริษัท โดยการปลอมแปลงเอกสาร เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 38,073,024.40 บาท บริษัทฯ โดยคณะกรรมการสอบสวนความผิดทางวินัยได้มีมติว่าพนักงานได้กระทำความผิดวินัยขั้นร้ายแรง และพิจารณาลงโทษให้พนักงานดังกล่าวพ้นสภาพการเป็นพนักงานในทันที โดยไม่จ่ายค่าชดเชยใดๆ อ้างถึงกฎระเบียบข้อบังคับการทำงานของบริษัทฯ และพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงาน พ.ศ.2541 มาตรา 119(1) โดยให้มีผลบังคับตั้งแต่วันที่ 15 สิงหาคม 2562 เป็นต้นไป

วันที่ 16 กันยายน 2562 บริษัทได้แจ้งความดำเนินคดีกับพนักงานดังกล่าว ปัจจุบันคดีอยู่ระหว่างการพิจารณาเอกสารการสอบสวนทั้งหมดของอัยการ เพื่อจะยื่นฟ้องเป็นคดีอาญาต่อไป

5.2.4 วันที่ 25 พฤษภาคม 2563 พนักงานตำแหน่งผู้จัดการอาวุโสฝ่ายสินเชื่อ ได้ฟ้องบริษัทในคดีแรงงาน เพราะเป็นการกระทำผิดสัญญาจ้าง เป็นการเลิกจ้างที่ไม่เป็นธรรม ยอดเงินรวม 17,408,997.50 บาท ต่อมาวันที่ 18 กันยายน 2563 บริษัทยื่นฟ้องพนักงานดังกล่าว ในคดีแรงงานเพราะประมาทเลินเล่อ ไม่เอาใจใส่ดูแลผู้ได้บังคับบัญชา ถือได้ว่ากระทำผิดสัญญาจ้างแรงงาน และกระทำละเมิดต่อบริษัทให้ได้รับความเสียหายอย่างร้ายแรง จำนวน 38,073,024.40 บาท พร้อมดอกเบี้ยร้อยละ 7.5 ต่อปี นับแต่วันที่ 20 กันยายน 2562 ถึงวันฟ้องเป็นจำนวนเงิน 2,855,476.83 บาท รวมทั้งสิ้น 40,928,501.23 บาท

ต่อมาในวันที่ 27 ตุลาคม 2564 ทั้งสองฝ่ายสามารถตกลงกันได้ โดยบริษัทตกลงช่วยเหลือเงินให้พนักงานดังกล่าว เป็นเงิน 700,000 บาท ในวันที่ 25 พฤศจิกายน 2564 บริษัทได้นำเงินจำนวนดังกล่าวไปวางต่อศาล และในวันที่ 17 มกราคม 2565 ศาลมีคำสั่งให้จำนำคดีออกจากสารบบความ

บริษัท ไทย เอ็นเนอร์จี สโตเรจ เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน)

ส่วนที่ 2

การกำกับดูแลกิจการ

การกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการบริษัท ให้ความสำคัญ ในการปฏิบัติที่ดีสำหรับกรรมการบริษัทจดทะเบียน (Code of Best Practices) และได้ให้ความสำคัญในการกำกับดูแลกิจการที่ดีตามหลักการการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560 (Corporate Governance) ตามแนวทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

นโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการบริษัทได้ตระหนักถึงบทบาท และหน้าที่ความรับผิดชอบในฐานะกรรมการของบริษัทจดทะเบียน โดยการส่งเสริมให้เกิดการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันของกิจการ และเพิ่มความเชื่อมั่นให้แก่ผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน และผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย ด้วยการบริหารงานอย่างมีประสิทธิภาพและโปร่งใส มีนโยบายให้บริษัทฯ เปิดเผยข้อมูลที่สำคัญของบริษัทฯ อย่างถูกต้อง ครบถ้วน และทันเวลา ตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย นอกจากนี้ยังส่งเสริมให้กรรมการบริษัทฯ ดำเนินงานโดยยึดถือปฏิบัติตาม “ข้อพึงปฏิบัติที่ดีสำหรับกรรมการบริษัทจดทะเบียน” และ “แนวทางปฏิบัติที่ดีของคณะกรรมการตรวจสอบ” ที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยให้แนวทางไว้

บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อสิทธิของผู้ถือหุ้น และความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียของบริษัทฯ อย่างต่อเนื่อง การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียม การคำนึงถึงบทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย การเปิดเผยข้อมูล และความโปร่งใส โดยอาศัยหลักปฏิบัติ และแนวปฏิบัติตามหลักการการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน ปี 2560 ของสำนักงาน ก.ล.ต. เพื่อเป็นแนวทางในการบริหารองค์กร ทำให้เกิดความเชื่อมั่นว่าการดำเนินงานใด ๆ ของบริษัทฯ เป็นไปด้วยความเป็นธรรม และคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย โดยสาระสำคัญของนโยบายสามารถแบ่งออกได้เป็น 8 หลักปฏิบัติดังนี้

หลักปฏิบัติ 1 ตระหนักถึงบทบาท และความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการ ในฐานะผู้นำองค์กรที่สร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน

คณะกรรมการจะทำความเข้าใจบทบาท และตระหนักถึงความรับผิดชอบต่อในฐานะผู้นำที่ต้องกำกับดูแลให้องค์กรมีการบริหารจัดการที่ดี ซึ่งครอบคลุมถึงการกำหนดวัตถุประสงค์ และเป้าหมาย การกำหนดกลยุทธ์ นโยบายการดำเนินงาน ตลอดจนการจัดสรรทรัพยากรสำคัญเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมาย รวมถึงการติดตาม ประเมินผล และดูแลการรายงานผลการดำเนินงาน

คณะกรรมการจะกำกับดูแลบริษัทฯ ให้นำไปสู่ผลการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Governance Outcome) ซึ่งส่งผลให้บริษัทฯ สามารถแข่งขันได้ และมีผลประโยชน์ที่ดีโดยคำนึงถึงผลกระทบในระยะยาว บริษัทฯ จะประกอบธุรกิจอย่างมีจริยธรรม เคารพสิทธิ และมีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสีย ดำเนินธุรกิจโดยมุ่งเน้นความเป็นประโยชน์ต่อสังคม และพัฒนาหรือลดผลกระทบด้านลบต่อสิ่งแวดล้อม ตลอดจนสามารถปรับตัวได้ภายใต้ปัจจัยการเปลี่ยนแปลง โดยคณะกรรมการจะกำกับดูแลให้มีการสื่อสารเพื่อให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนเข้าใจ มีกลไกเพียงพอที่เอื้อให้มีการปฏิบัติตามนโยบายข้างต้น ติดตามผลการปฏิบัติ และทบทวนนโยบาย และการปฏิบัติเป็นประจำ

คณะกรรมการจะดูแลให้กรรมการทุกคน และผู้บริหารปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบระมัดระวัง (duty of care) และซื่อสัตย์สุจริตต่อองค์กร (Duty of Loyalty) และดูแลให้การดำเนินงานเป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ตลอดจนนโยบายหรือแนวทางที่ได้กำหนดไว้ รวมทั้งมีกระบวนการอนุมัติการดำเนินงานที่สำคัญ เช่น การลงทุน การทำธุรกรรมที่มีผลกระทบต่อบริษัท อย่างมีนัยสำคัญ การทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน การได้มา/จำหน่ายไป ซึ่งทรัพย์สิน การจ่ายเงินปันผล เป็นต้น

นอกจากนี้ คณะกรรมการจะทำความเข้าใจขอบเขตหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ และกำหนดขอบเขตการมอบหมายหน้าที่ และความรับผิดชอบให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และฝ่ายจัดการอย่างชัดเจน ตลอดจนติดตามดูแลให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และฝ่ายจัดการปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมาย

ทั้งนี้ เรื่องที่คณะกรรมการควรดูแลให้มีการดำเนินการหรือคณะกรรมการจะดำเนินการร่วมกับฝ่ายจัดการ ได้แก่

- ก. การกำหนดวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลักในการประกอบธุรกิจ
- ข. การสร้างวัฒนธรรมองค์กรที่ยึดมั่นในจริยธรรม รวมทั้งประพฤติตนเป็นต้นแบบ
- ค. การดูแลโครงสร้าง และการปฏิบัติของคณะกรรมการ ให้เหมาะสมต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมายหลักในการประกอบธุรกิจ อย่างมีประสิทธิภาพ
- ง. การสรรหา พัฒนา กำหนดค่าตอบแทน และประเมินผลงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
- ฉ. การกำหนด และทบทวนกลยุทธ์ เป้าหมาย แผนงานประจำปี
- ช. การดูแลความเหมาะสมเพียงพอของระบบบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายใน
- ซ. การกำหนดอำนาจดำเนินการที่เหมาะสมกับความรับผิดชอบของฝ่ายจัดการ
- ฌ. การกำหนดกรอบการจัดสรรทรัพยากร การพัฒนา และงบประมาณ เช่น นโยบาย และแผนการบริหารจัดการบุคคล และนโยบายด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ
- ญ. การติดตาม และประเมินผลการดำเนินงาน
- ฎ. การดูแลให้การเปิดเผยข้อมูลทางการเงิน และไม่ใช้การเงินมีความน่าเชื่อถือ

หลักปฏิบัติ 2 กำหนดวัตถุประสงค์ และเป้าหมายหลักของกิจการที่เป็นไปเพื่อความยั่งยืน

คณะกรรมการจะกำหนดหรือดูแลให้วัตถุประสงค์ และเป้าหมายหลักของบริษัท (Objectives) เป็นไปเพื่อความยั่งยืน โดยเป็นวัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่สอดคล้องกับการสร้างคุณค่าให้ทั้งบริษัทฯ ลูกค้า ผู้มีส่วนได้เสีย และสังคมโดยรวม โดยที่วัตถุประสงค์หรือเป้าหมายหลักของบริษัท (Objectives) จะมีความชัดเจน เหมาะสม สามารถใช้เป็นแนวคิดหลักในการกำหนดรูปแบบธุรกิจ (Business Model) และสื่อสารให้ทุกคนในองค์กรขับเคลื่อนไปในทิศทางเดียวกัน โดยจัดทำเป็นวิสัยทัศน์ และค่านิยมร่วมขององค์กร (Vision and Values) หรือวัตถุประสงค์ และหลักการ (Principles and Purposes) หรืออื่น ๆ ในทำนองเดียวกัน

ทั้งนี้ วัตถุประสงค์ และเป้าหมายหลักของบริษัท จะกำหนดโดยพิจารณาถึงปัจจัยที่สำคัญ เช่น

- (1) สภาพแวดล้อม และการเปลี่ยนแปลงปัจจัยต่าง ๆ รวมทั้งการนำเทคโนโลยีมาใช้อย่างเหมาะสม
- (2) ความต้องการของลูกค้า และผู้มีส่วนได้เสีย

- (3) ความพร้อม ความชำนาญ ความสามารถในการแข่งขันของบริษัทฯ
- (4) วัตถุประสงค์ในการจัดตั้งบริษัทฯ
- (5) กลุ่มลูกค้าหลักของบริษัทฯ
- (6) ความสามารถในการทำกำไร หรือแข่งขันด้วยการสร้างคุณค่าให้กับบริษัทฯ และลูกค้า (Value Proposition)
- (7) ความสามารถในการดำรงอยู่ของบริษัทฯ ในระยะยาว ภายใต้ปัจจัยทั้งโอกาส และความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อบริษัทฯ และผู้มีส่วนได้เสีย

นอกจากนี้ คณะกรรมการจะกำกับดูแลให้วัตถุประสงค์ และเป้าหมาย ตลอดจนกลยุทธ์ของบริษัทฯ สอดคล้องกับการบรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมายหลักของบริษัทฯ โดยมีการนำเทคโนโลยีมาใช้อย่างเหมาะสม และปลอดภัย และจะกำกับดูแลให้การจัดทำกลยุทธ์และแผนงานประจำปีสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ และเป้าหมายหลักของบริษัทฯ โดยคำนึงถึงปัจจัยแวดล้อมของบริษัทฯ ณ ขณะนั้น ตลอดจนโอกาส และความเสี่ยงที่ยอมรับได้ และสนับสนุนให้มีการจัดทำ หรือทบทวนวัตถุประสงค์ เป้าหมาย และกลยุทธ์ เพื่อให้มั่นใจว่ากลยุทธ์ และแผนงานประจำปีได้คำนึงถึงผลกระทบในระยะเวลาที่ยาวขึ้น และยังคงจะคาดการณ์ได้ตามสมควร

ในการกำหนดกลยุทธ์ และแผนงานประจำปี คณะกรรมการจะดูแลให้มีการวิเคราะห์สภาพแวดล้อม ปัจจัย และความเสี่ยงต่าง ๆ ที่อาจมีผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องตลอดสาย Value chain รวมทั้งปัจจัยต่าง ๆ ที่อาจมี ผลต่อการบรรลุเป้าหมายหลักของบริษัทฯ โดยมีกลไกที่ทำให้เข้าใจความต้องการของผู้มีส่วนได้เสียอย่างแท้จริง โดยคณะกรรมการจะกำกับดูแลให้มีการถ่ายทอดวัตถุประสงค์ และเป้าหมายผ่านกลยุทธ์ และแผนงานให้ทั่วทั้งองค์กร

หลักปฏิบัติ 3 เสริมสร้างคณะกรรมการที่มีประสิทธิภาพ

คณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยบุคคลผู้มีความรู้ความสามารถ มีความเชี่ยวชาญ และประสบการณ์ ที่สามารถปฏิบัติหน้าที่เพื่อประโยชน์แก่บริษัทฯ ทั้งนี้ กรรมการบริษัทจะต้องมีคุณสมบัติ และไม่มีลักษณะต้องห้ามตามที่กฎหมายกำหนด โดยคณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ และความรับผิดชอบในการกำหนด และทบทวนโครงสร้าง คณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 ใน 3 ของกรรมการทั้งหมด และไม่น้อยกว่า 3 คน กรรมการอิสระของบริษัทฯ จะต้องมีความรู้ความสามารถ และไม่มีลักษณะต้องห้ามตามที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด ซึ่งมีความเข้มงวดไม่น้อยกว่าคุณสมบัติที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนและตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนด ปัจจุบัน คณะกรรมการบริษัท ประกอบไปด้วยกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร 3 คน โดยเป็นกรรมการอิสระ 3 คน เพื่อถ่วงดุลอำนาจอย่างเหมาะสม ตลอดจนแต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อยเพื่อช่วยคณะกรรมการจัดการตามขอบเขตที่ระบุในกฎบัตรของแต่ละคณะเพื่อส่งเสริมประสิทธิภาพ และประสิทธิผลในการปฏิบัติงานของคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทจะแต่งตั้งบุคคลที่เหมาะสมเป็นประธานกรรมการ และดูแลให้มั่นใจว่า องค์ประกอบ และการดำเนินงานของคณะกรรมการเอื้อต่อการใช้ดุลพินิจในการตัดสินใจอย่างมีอิสระ เช่น ประธานกรรมการเป็นกรรมการอิสระ หรือ ประธานกรรมการ และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ไม่ได้เป็นบุคคลคนเดียวกัน เป็นต้น ทั้งนี้ ในกรณีที่ผู้ดำรงตำแหน่งประธานกรรมการไม่ใช่กรรมการอิสระ คณะกรรมการบริษัทจะแต่งตั้งกรรมการอิสระหนึ่ง

ท่านเพื่อร่วมพิจารณากำหนดวาระการประชุมคณะกรรมการ เพื่อส่งเสริมให้เกิดการถ่วงดุลอำนาจระหว่างคณะกรรมการและฝ่ายจัดการ และให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน

ทั้งนี้ เพื่อให้เรื่องสำคัญได้รับการพิจารณาในรายละเอียดอย่างรอบคอบ คณะกรรมการจะพิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อย เพื่อพิจารณาประเด็นเฉพาะเรื่อง กลั่นกรองข้อมูล และเสนอแนวทางพิจารณาก่อนเสนอให้คณะกรรมการเห็นชอบต่อไป

คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้กรรมการทุกท่านมีความรับผิดชอบในการปฏิบัติหน้าที่ และจัดสรรเวลาอย่างเพียงพอ และดูแลให้มีการเปิดเผยบทบาท และหน้าที่ของคณะกรรมการ และคณะกรรมการชุดย่อย จำนวนครั้งของการประชุมตลอดจนจำนวนครั้งที่กรรมการแต่ละท่านเข้าร่วมประชุมในปีที่ผ่านมา และรายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการชุดย่อยทุกชุด

คณะกรรมการจะกำหนดหลักเกณฑ์ในการดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่นของกรรมการ โดยพิจารณาถึงประสิทธิภาพการทำงานของกรรมการที่ดำรงตำแหน่งหลายบริษัท และเพื่อให้มั่นใจว่ากรรมการสามารถทุ่มเทเวลาในการปฏิบัติหน้าที่ในบริษัท ได้มีอย่างเพียงพอ โดยจะกำหนดจำนวนบริษัทจดทะเบียนที่กรรมการแต่ละคนจะไปดำรงตำแหน่งให้เหมาะสมกับลักษณะหรือสภาพธุรกิจของบริษัท และเปิดเผยให้เป็นที่รับทราบในกรณีที่กรรมการดำรงตำแหน่ง กรรมการหรือผู้บริหาร หรือมีส่วนได้เสียไม่ว่าโดยตรงหรือโดยอ้อม ในกิจการอื่นที่มีความขัดแย้ง หรือสามารถใช้โอกาสหรือข้อมูลของบริษัท เพื่อประโยชน์ของตน คณะกรรมการจะดูแลให้มั่นใจว่า บริษัทฯ มีมาตรการป้องกันอย่างเพียงพอ และมีการแจ้งให้ผู้ถือหุ้นรับทราบตามความเหมาะสม

คณะกรรมการจะกำกับดูแลให้มีกรอบ และกลไกในการกำกับดูแลนโยบาย และการดำเนินงานของบริษัทย่อย และกิจการอื่นที่บริษัทฯ จะไปลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ โดยบริษัทฯ ได้จัดทำนโยบายการลงทุน และกำกับดูแลการดำเนินงานในบริษัทย่อย และบริษัทร่วมไว้ เพื่อรองรับโอกาสที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต

นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้จัดให้มีเลขานุการบริษัทเพื่อสนับสนุนการดำเนินการของคณะกรรมการรวมทั้งประสานงานให้มีการปฏิบัติตามมติของคณะกรรมการ ตลอดจนดูแลจัดการเกี่ยวกับการประชุมคณะกรรมการ และการประชุมผู้ถือหุ้น

หลักปฏิบัติ 4 สรรหา และพัฒนาผู้บริหารระดับสูง และการบริหารบุคลากร

คณะกรรมการจะดำเนินการให้มั่นใจว่ามีการสรรหา และพัฒนาประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และผู้บริหารระดับสูงให้มีความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ และคุณลักษณะที่จำเป็นต่อการขับเคลื่อนองค์กรไปสู่เป้าหมาย โดยคณะกรรมการจะพิจารณาหรือมอบหมายให้คณะกรรมการพิจารณาหลักเกณฑ์ และวิธีการสรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเพื่อดำรงตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และจะติดตามดูแลให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารดูแลให้มีผู้บริหารระดับสูงที่เหมาะสม โดยอย่างน้อยคณะกรรมการจะร่วมกับประธานเจ้าหน้าที่บริหารพิจารณาหลักเกณฑ์ และวิธีการในการสรรหา และแต่งตั้งบุคคล เห็นชอบบุคคลที่ประธานเจ้าหน้าที่บริหารเสนอให้เป็นผู้บริหารระดับสูง

ทั้งนี้ เพื่อให้การดำเนินธุรกิจเป็นไปอย่างต่อเนื่อง คณะกรรมการจะกำกับดูแลให้มีแผนสืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan) เพื่อเป็นการเตรียมสืบทอดตำแหน่งผู้บริหารระดับสูง

คณะกรรมการจะกำกับดูแลให้มีการกำหนดโครงสร้างค่าตอบแทน และการประเมินผลที่เหมาะสม และส่งเสริมสนับสนุนให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และผู้บริหารระดับสูง จนถึงบุคลากรของบริษัทฯ ได้รับการอบรม และพัฒนา เพื่อเพิ่มพูนความรู้ และประสบการณ์ที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติงาน ตลอดจนจะกำหนดนโยบาย และวิธีปฏิบัติ ในการไปดำรงตำแหน่งกรรมการที่บริษัทอื่นของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และผู้บริหารระดับสูงอย่างชัดเจน ทั้งประเภท ของตำแหน่งกรรมการ และจำนวนบริษัทที่สามารถไปดำรงตำแหน่งได้

นอกจากนี้ คณะกรรมการจะทำความเข้าใจโครงสร้าง และความสัมพันธ์ของผู้ถือหุ้นที่อาจมีผลกระทบ ต่อการบริหาร และการดำเนินงานของบริษัทฯ โดยจะดูแลไม่ให้ความสัมพันธ์ดังกล่าวเป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติหน้าที่ของ คณะกรรมการ เช่น คณะกรรมการจะดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูล ตามข้อตกลงต่าง ๆ ที่มีผลกระทบต่อการควบคุมบริษัท ฯ

หลักปฏิบัติ 5 การประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคม

คณะกรรมการให้ความสำคัญ และสนับสนุนการดำเนินการที่ก่อให้เกิดมูลค่าแก่ธุรกิจควบคู่ไปกับการ สร้างคุณค่าประโยชน์ต่อลูกค้าหรือผู้ที่เกี่ยวข้อง และมีความรับผิดชอบต่อสังคม และสิ่งแวดล้อม โดยคณะกรรมการจะให้ความสำคัญกับการสร้างวัฒนธรรมองค์กร และดูแลให้ฝ่ายจัดการนำไปเป็นส่วนหนึ่งในการทบทวนกลยุทธ์ การวางแผนพัฒนาปรับปรุงการดำเนินงาน และการติดตามผลการดำเนินงาน และจะส่งเสริมการดำเนินการเพื่อเพิ่มคุณค่าให้ บริษัทฯ ตามสภาพปัจจัยแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ซึ่งอาจครอบคลุมการกำหนดรูปแบบธุรกิจ (Business Model) วิถีคิดมุมมองในการออกแบบ และพัฒนาสินค้าและบริการ การวิจัย การปรับปรุงกระบวนการผลิต และกระบวนการ ทำงาน รวมทั้งการร่วมมือกับคู่ค้า

ทั้งนี้ การดำเนินการข้างต้นจะมีลักษณะเป็นไปเพื่อการสร้างประโยชน์ร่วมกันทั้งแก่บริษัทฯ ลูกค้า คู่ค้า สังคม และสิ่งแวดล้อม และไม่สนับสนุนให้เกิดพฤติกรรมที่ไม่เหมาะสม กิจกรรมที่ผิดกฎหมายหรือขาดจริยธรรม

คณะกรรมการจะติดตามดูแลให้ฝ่ายจัดการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคม และ สิ่งแวดล้อม และสะท้อนอยู่ในแผนดำเนินการ (Operational Plan) เพื่อให้มั่นใจได้ว่าทุกฝ่ายขององค์กรได้ดำเนินการ สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก และแผนกลยุทธ์ (Strategies) ของบริษัทฯ ตลอดจนกำกับดูแลให้มีกลไกที่ทำ ให้มั่นใจว่า บริษัทฯ ประกอบธุรกิจอย่างมีจริยธรรม มีความรับผิดชอบต่อสังคม และสิ่งแวดล้อม ไม่ละเมิดสิทธิของผู้มีส่วน ได้เสีย เพื่อเป็นแนวทางให้ทุกส่วนในองค์กรสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก ที่เป็นไปด้วยความยั่งยืน โดยจัดทำ นโยบายจรรยาบรรณทางธุรกิจให้ครอบคลุมเรื่องดังต่อไปนี้

- (1) ความรับผิดชอบต่อพนักงาน และลูกจ้าง โดยปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย และมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง และปฏิบัติต่อพนักงาน และลูกจ้างอย่างเป็นธรรม และเคารพสิทธิมนุษยชน ได้แก่ การ กำหนดค่าตอบแทน และค่าผลประโยชน์อื่น ๆ ที่เป็นธรรม การจัดสวัสดิการที่ไม่น้อยกว่าที่ กฎหมายกำหนดหรือมากกว่าตามความเหมาะสม การดูแลสุขภาพอนามัย และความปลอดภัยใน การทำงาน การอบรมให้ความรู้ พัฒนาศักยภาพ และส่งเสริมความก้าวหน้า รวมถึงเปิดโอกาสให้ พนักงานมีโอกาสพัฒนาทักษะการทำงานในด้านอื่น ๆ
- (2) ความรับผิดชอบต่อลูกค้า โดยปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย และมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง และ คำนึงถึงสุขภาพ ความปลอดภัย ความเป็นธรรม การเก็บรักษาข้อมูลลูกค้า การบริการหลังการ

ขายตลอดช่วงอายุสินค้า และบริการ การติดตามวัดผลความพึงพอใจของลูกค้าเพื่อการพัฒนาปรับปรุงสินค้า และบริการ รวมทั้งการโฆษณาประชาสัมพันธ์ และการส่งเสริมการขายต้องกระทำอย่างมีความรับผิดชอบ ไม่ทำให้เกิดความเข้าใจผิด หรือใช้ประโยชน์จากความเข้าใจผิดของลูกค้า

- (3) ความรับผิดชอบต่อคู่ค้า โดยมีกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง และเงื่อนไขสัญญาหรือข้อตกลงที่เป็นธรรม การช่วยให้ความรู้ พัฒนาศักยภาพ และยกระดับความสามารถในการผลิต และให้บริการที่ได้มาตรฐาน ชี้แจง และดูแลให้คู่ค้าเคารพสิทธิมนุษยชน และปฏิบัติตามแรงงานของตนเองอย่างเป็นธรรม รับผิดชอบต่อสังคม และสิ่งแวดล้อม รวมถึงติดตามตรวจสอบ และประเมินผลคู่ค้าเพื่อพัฒนาการประกอบธุรกิจระหว่างกันอย่างยั่งยืน
- (4) ความรับผิดชอบต่อชุมชน โดยนำความรู้ และประสบการณ์ทางธุรกิจมาพัฒนาโครงการที่สามารถสร้างเสริมประโยชน์ต่อชุมชนได้อย่างเป็นรูปธรรม มีการติดตาม และวัดผลความคืบหน้า และความสำเร็จในระยะยาว
- (5) ความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม โดยป้องกัน ลด จัดการ และดูแลให้มั่นใจว่าบริษัทฯ จะไม่สร้างหรือก่อให้เกิดผลกระทบในทางลบต่อสิ่งแวดล้อม ซึ่งครอบคลุมการใช้วัตถุดิบ การใช้พลังงาน การใช้ไฟฟ้า การใช้ทรัพยากรหมุนเวียน การปลดปล่อย และจัดการของเสียที่เกิดจากการประกอบธุรกิจ การปล่อยก๊าซเรือนกระจก เป็นต้น
- (6) การแข่งขันอย่างเป็นธรรม โดยการประกอบธุรกิจอย่างเปิดเผยโปร่งใส และไม่สร้างความได้เปรียบทางการแข่งขันอย่างไม่เป็นธรรม
- (7) การต่อต้านการทุจริต และคอร์รัปชัน โดยปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย และมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง และกำหนดให้บริษัทฯ มี และประกาศนโยบายการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันต่อสาธารณะ โดยบริษัทฯ อาจพิจารณาเข้าร่วมเป็นภาคีเครือข่ายในการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน รวมถึงสนับสนุนให้บริษัทอื่น ๆ และคู่ค้ามีและประกาศนโยบายการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน รวมทั้งเข้าร่วมเป็นภาคีเครือข่ายด้วย

นอกจากนี้ เพื่อให้บริษัทฯ สามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัทฯ คณะกรรมการจะกำกับดูแลให้มั่นใจว่าบริษัทฯ มีการจัดสรรและการบริหารทรัพยากรด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ ซึ่งครอบคลุมถึงการจัดสรรทรัพยากรให้เพียงพอต่อการดำเนินธุรกิจ และการกำหนดแนวทางเพื่อรองรับในกรณีที่ไม่สามารถจัดสรรทรัพยากรได้เพียงพอตามที่กำหนดไว้ รวมถึงดำเนินการดูแลให้การบริหารความเสี่ยงขององค์กรครอบคลุมถึงการบริหารและจัดการความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ จนถึงการรักษาความมั่นคงปลอดภัยของระบบสารสนเทศ ด้วย

หลักปฏิบัติ 6 ดูแลให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสม

คณะกรรมการจะกำกับดูแลให้มั่นใจว่าบริษัทฯ มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่จะทำให้บรรลุวัตถุประสงค์อย่างมีประสิทธิภาพ และมีการปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ คณะกรรมการได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งทุกคนต้องเป็นกรรมการอิสระ และไม่มีลักษณะต้องห้ามตาม

กฎหมายที่เกี่ยวข้อง รวมถึงต้องมีคุณสมบัติและหน้าที่ตามหลักเกณฑ์ของสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ เพื่อให้สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและอิสระ เพื่อทำหน้าที่ต่าง ๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ซึ่งรวมถึงหน้าที่ในการสอบทานรายงานทางการเงิน ระบบการควบคุมภายใน การปฏิบัติตามกฎหมาย การพิจารณาคัดเลือกผู้สอบบัญชี การเปิดเผยข้อมูลของบริษัทฯ และการจัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ เป็นต้น โดยคณะกรรมการจะติดตามดูแลและจัดการความขัดแย้งของผลประโยชน์ที่เกิดขึ้น รวมถึงป้องกัน การใช้ประโยชน์อันมิควรในทรัพย์สิน และการใช้ข้อมูลของบริษัทฯ

นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัท มีหน้าที่ในการกำกับดูแลระบบการบริหารความเสี่ยงตามที่กำหนดไว้ในนโยบายการบริหารความเสี่ยง (Risk Management) ทั้งนี้ คณะกรรมการจะพิจารณาและอนุมัตินโยบายการบริหารความเสี่ยงที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก กลยุทธ์ และความเสี่ยงที่ยอมรับได้ของบริษัทฯ สำหรับเป็นกรอบการปฏิบัติงานในกระบวนการบริหารความเสี่ยงของทุกคนในองค์กรให้เป็นทิศทางเดียวกัน พร้อมทั้งจะดูแลให้มั่นใจว่าบริษัทฯ ได้มีการประเมินผลกระทบและโอกาสที่เกิดขึ้นของความเสี่ยงที่ได้รับไว้เพื่อจัดลำดับความเสี่ยง และมีวิธีการความเสี่ยงที่เหมาะสม ตลอดจนติดตามและประเมินประสิทธิผลของการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ

ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่าคณะกรรมการสามารถกำกับดูแลระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในได้อย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล คณะกรรมการได้กำหนดนโยบายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องเพื่อช่วยจัดการการกำกับดูแลดังนี้

1. จรรยาบรรณและจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ
2. นโยบายการบริหารความเสี่ยง
3. นโยบายด้านผลประโยชน์ทับซ้อนหรือการขัดแย้งของผลประโยชน์
4. นโยบายการรายงานการถือครองหลักทรัพย์และการใช้ข้อมูลภายในของบริษัท
5. นโยบายการป้องกันและต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน (Anti-Corruption Policy)
6. นโยบายการรับเรื่องร้องเรียน (Whistle Blower Policy)
7. นโยบายการลงทุนและกำกับดูแลการดำเนินงานในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม
8. นโยบายการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการระหว่างกัน
9. คู่มืออำนาจดำเนินการ (Delegation of Authority)

คณะกรรมการบริษัทมีนโยบายการป้องกันและต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันที่ชัดเจน กำหนดไว้ในกฎบัตร และนโยบายการป้องกันและต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน โดยได้สื่อสารในทุกระดับขององค์กรและบุคคลภายนอก เพื่อให้เกิดการนำไปปฏิบัติ และคณะกรรมการบริษัทได้กำกับดูแลให้มีกลไกการรับเรื่องร้องเรียน และการดำเนินการกรณีที่มีการชี้เบาะแส และกำหนดแนวทางปฏิบัติที่ชัดเจนในนโยบายการรับเรื่องร้องเรียนการทุจริตและการกระทำผิด โดยมีข้อกำหนดเกี่ยวกับการรายงาน การสอบสวน การละเมิดจรรยาบรรณ การรับเรื่องร้องเรียนการทุจริตและการกระทำผิด ในกรณีที่ผู้มีส่วนได้เสียมีข้อสังเกตเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อย สามารถสอบถามรายละเอียด แจ้งข้อร้องเรียน หรือเบาะแสดังกล่าวทางกฎหมาย ความไม่ถูกต้องของรายงานทางการเงิน ระบบการควบคุมภายในที่บกพร่อง หรือการผิดจรรยาบรรณธุรกิจ ผ่านกรรมการอิสระ หรือกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ ได้ โดยข้อมูลการร้องเรียนและเบาะแสดังกล่าวมายังบริษัทฯ จะถูกเก็บไว้เป็นความลับ ซึ่งกรรมการอิสระหรือกรรมการตรวจสอบจะสั่งการให้ผู้รักษาจรรยาบรรณ (Compliance Officer) ตรวจสอบข้อมูลและหาแนวทางแก้ไข (หากมี) และรายงานต่อประธานกรรมการ

และ/หรือคณะกรรมการต่อไป โดยบริษัทฯ จัดให้มีช่องทางรับข้อร้องเรียน และ/หรือแสดงความคิดเห็น และเพิ่มช่องทางในการอีเมลถึงผู้บริหารระดับสูงโดยตรงที่ช่องทางในการติดต่อบริษัทฯ

ผู้มีส่วนได้เสียสามารถแสดงความคิดเห็นผ่านช่องทางการสื่อสารกับบริษัทฯ ได้ดังนี้

1. ทางตู้ไปรษณีย์ 17 ไปรษณีย์สาทร กรุงเทพฯ 10341
2. ทางอีเมล <https://TESHotline.com/>
3. สายด่วน TES: 1800-010-314
4. กล่องรับข้อเสนอแนะ / ความคิดเห็น / ข้อร้องเรียน ภายในบริษัทฯ

หลักปฏิบัติ 7 รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูล

บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญในการเปิดเผยข้อมูลให้มีความถูกต้องและครบถ้วน โดยคณะกรรมการจะรับผิดชอบในการดูแลให้ระบบการจัดทำรายงานทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูลสำคัญต่าง ๆ ถูกต้องเพียงพอ ทันเวลา เป็นไปตามกฎเกณฑ์ มาตรฐาน และแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง ซึ่งข้อมูลที่เปิดเผยดังกล่าวรวมถึงงบการเงิน รายงานประจำปี แบบ 56-1 สะท้อนฐานะการเงิน และผลการดำเนินงานอย่างเพียงพอ รวมทั้งสนับสนุนให้บริษัทฯ จัดทำคำอธิบาย และการวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ (Management Discussion and Analysis หรือ MD&A) เพื่อประกอบการเปิดเผยงบการเงินทุกไตรมาส ทั้งนี้ เพื่อให้นักลงทุนได้รับทราบข้อมูล และเข้าใจการเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นกับฐานะการเงิน และผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ในแต่ละไตรมาสได้ดียิ่งขึ้น นอกจากนี้ข้อมูลตัวเลขในงบการเงินเพียงอย่างเดียว

นอกเหนือจากการเปิดเผยข้อมูลต่าง ๆ ข้างต้น คณะกรรมการจะติดตามดูแล และประเมินฐานะทางการเงินของบริษัทฯ โดยคณะกรรมการและฝ่ายจัดการจะร่วมกันหาทางแก้ไขโดยเร็วหากเริ่มมีสัญญาณบ่งชี้ถึงปัญหาสภาพคล่องทางการเงินและความสามารถในการชำระหนี้ หรือในกรณีที่บริษัทฯ ประสบปัญหาทางการเงินหรือมีแนวโน้มจะประสบปัญหา คณะกรรมการจะพิจารณาให้มั่นใจได้ว่า บริษัทฯ มีแผนในการแก้ไขปัญหา หรือมีกลไกอื่นที่จะสามารถแก้ไขปัญหาทางการเงินได้ ทั้งนี้ ภายใต้การคำนึงถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสีย

นอกจากนี้ คณะกรรมการจะกำกับดูแลให้ฝ่ายจัดการจัดให้มีหน่วยงานหรือผู้รับผิดชอบงานนักลงทุนสัมพันธ์ที่ทำหน้าที่ในการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียอื่น เช่น นักลงทุน นักวิเคราะห์ ให้เป็นไปอย่างเหมาะสมเท่าเทียมกัน และทันเวลา ผ่านทางช่องทางที่เหมาะสม เช่น ช่องทางของตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือ เว็บไซต์ของบริษัทฯ เป็นต้น

หลักปฏิบัติ 8 สนับสนุนการมีส่วนร่วมและการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น

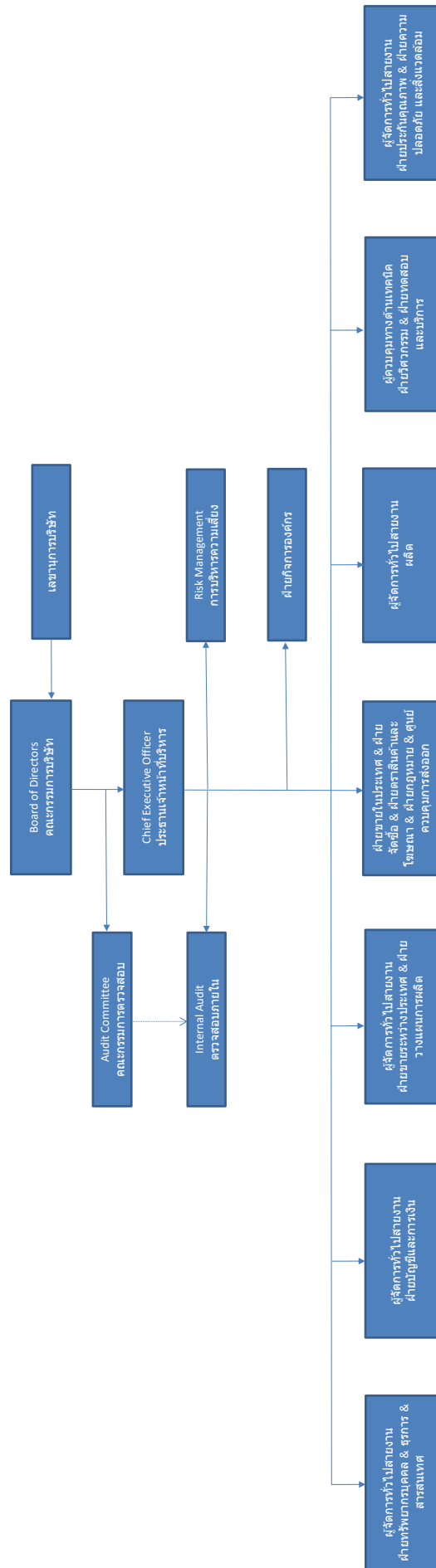
คณะกรรมการให้ความสำคัญกับผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ โดยบริษัทฯ ดำเนินการให้มั่นใจได้ว่าผู้ถือหุ้นได้รับการปฏิบัติที่เท่าเทียมกันและผู้ถือหุ้นสามารถใช้สิทธิพื้นฐานในฐานะผู้ถือหุ้นได้อย่างครบถ้วน เช่น (1) สิทธิในการซื้อขาย หรือโอนหุ้น (2) สิทธิในการมีส่วนแบ่งกำไรของบริษัทฯ (3) สิทธิในการได้รับข้อมูลข่าวสารที่เกี่ยวข้องอย่างเพียงพอผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทฯ หรือเว็บไซต์ของตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือโดยวิธีการอื่นใด (4) สิทธิในการเข้าร่วมประชุมเพื่อใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นอย่างเป็นอิสระ เพื่อแต่งตั้งหรือถอดถอนกรรมการ การพิจารณาคำตอบแทนของกรรมการ การแต่งตั้งผู้สอบบัญชี การจ่ายเงินปันผล การเพิ่มทุนและออกหุ้นใหม่ รวมทั้ง สิทธิในการตั้งคำถามต่อ

คณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับรายงานของคณะกรรมการบริษัทและเรื่องอื่นใดที่นำเสนอต่อที่ประชุมเพื่อพิจารณาและอนุมัติ สิทธิในการเสนอวาระการประชุมล่วงหน้าและการเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้ารับการเลือกตั้งเป็นกรรมการบริษัท และการมีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องสำคัญของบริษัทฯ โดยกำหนดให้ผู้ถือหุ้นทุกรายมีสิทธิออกเสียงตามจำนวนหุ้นที่ถืออยู่และแต่ละหุ้น มีสิทธิออกเสียงหนึ่งเสียง

นอกจากนี้ คณะกรรมการจะดูแลให้การดำเนินการในวันประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปด้วยความเรียบร้อย โปร่งใส มีประสิทธิภาพ และเพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถใช้สิทธิของตน และจะดูแลให้การเปิดเผยมติที่ประชุมและการจัดทำรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปอย่างถูกต้องและครบถ้วน

7.1 โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯ มีโครงสร้างการบริหารจัดการดังนี้



7.2 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการ

1. คณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัท เป็นผู้ที่มีความรู้ ความสามารถ รวมทั้งประสบการณ์ในธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับทางบริษัท เพื่อทำหน้าที่ในการกำหนดนโยบายและทิศทาง รวมถึงการกำกับดูแลให้ฝ่ายบริหารดำเนินงานตามนโยบายที่กำหนดไว้ ด้วยความรับผิดชอบ และซื่อสัตย์สุจริต รวมถึงหลักการข้อพึงปฏิบัติที่ดี เพื่อผลประโยชน์ของบริษัท และผู้ถือหุ้น

นอกจากนี้บริษัท ยังได้ให้ความสำคัญกับระบบการควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายในให้มีการดำเนินการอย่างมีประสิทธิภาพ ตลอดจนการมีระบบการสอบทานเพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามข้อกำหนดกฎหมาย และมีการควบคุมที่ดี ทั้งนี้ บริษัท ยังได้กำหนดวินัยข้อบังคับที่พนักงานต้องถือปฏิบัติและกำหนดข้อพึงปฏิบัติ เพื่อใช้เป็นแนวทางปฏิบัติอีกด้วย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัท มีคณะกรรมการทั้งสิ้น 9 ราย ดังนี้

	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1	นายมาซาโตะ โยชิตะ	ประธานกรรมการ
2	นายอคิโกะ เอโมริ	รองประธานกรรมการ
3	นายมาซาคัทสึ ชูซูกิ	กรรมการ
4	นายทาเคชิโร่ โทมียามา	กรรมการ
5	นายทาโมสึ ซากาตะ	กรรมการ
6	นายโยชิทาเกะ นิเบะ	กรรมการ
7	นายณนทพล นิยมสมบูรณ์	กรรมการอิสระ
8	นายอภิชัย ขวเจริญพันธ์	กรรมการอิสระ
9	นายสุชาติ จันลาวงค์	กรรมการอิสระ

กรรมการผู้มีอำนาจลงลายมือชื่อแทนบริษัท

นายอคิโกะ เอโมริ หรือ นายทาเคชิโร่ โทมียามา ลงลายมือชื่อและประทับตราสำคัญของบริษัท

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท ตามที่ปรากฏในกฎบัตรคณะกรรมการบริษัท

- ดูแล และจัดการบริษัท รวมถึงปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ และข้อบังคับของบริษัท ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต และระมัดระวังรักษาผลประโยชน์ของบริษัท และมีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นทุกราย (Accountability to Shareholders)
- กำหนดจ่ายบำเหน็จรางวัลหรือผลประโยชน์ตอบแทนในลักษณะอื่นแก่พนักงาน หรือลูกจ้างของบริษัท หรือบุคคลใดที่ทำงานให้บริษัท โดยทำเป็นประจำหรือไม่เป็นประจำก็ตาม ยกเว้น คณะกรรมการบริษัท

3. ควบคุม ดูแลให้ฝ่ายบริหารมีการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายอย่างมีจริยธรรม และมีความเท่าเทียม
4. กรรมการแต่ละรายมีหน้าที่รายงานส่วนได้ส่วนเสียของตนหรือบุคคลที่เกี่ยวข้อง ซึ่งมีความเกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการกิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อยต่อบริษัท ซึ่งสามารถตรวจสอบได้ ทั้งนี้เพื่อความโปร่งใสในการดำเนินงาน
5. กำหนดวิสัยทัศน์ พันธกิจ วัตถุประสงค์ เป้าหมาย กลยุทธ์ แผนงาน และงบประมาณประจำปีในการดำเนินธุรกิจของบริษัท ทบทวนให้มีความสอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของปัจจัยต่าง ๆ ที่มีผลกระทบต่อกิจการ กำกับดูแลฝ่ายบริหารและจัดสรรทรัพยากรสำคัญให้ดำเนินการตามนโยบาย วัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ
6. ติดตามกำกับดูแลให้มีการรายงานความคืบหน้าผลการดำเนินงานตามเป้าหมาย ตัวชี้วัด และแผนกลยุทธ์ ภายใต้งบประมาณที่คณะกรรมการได้อนุมัติไว้ รวมทั้งให้นโยบายเพื่อการปรับปรุงและพัฒนาขีดความสามารถในการแข่งขัน
7. กำหนดนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี ประมวลจริยธรรมและจรรยาบรรณของพนักงาน อาทิ การปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสีย การต่อต้านการทุจริตและการคอร์รัปชัน การป้องกันการฟอกเงิน การป้องกันและจัดการความขัดแย้งทางผลประโยชน์ การใช้ข้อมูลภายในและการรักษาข้อมูลความลับ และการรับแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียน โดยมีการทบทวนนโยบายการกำกับดูแลกิจการ ประมวลจริยธรรมและจรรยาบรรณของพนักงานเป็นประจำทุกปี
8. กำหนดให้มีระบบควบคุมภายในที่เหมาะสมและเพียงพอ และติดตามประสิทธิภาพของระบบควบคุมภายในให้เป็นไปตามมาตรฐานที่ได้รับการยอมรับ โดยเปิดเผยความเพียงพอของการควบคุมภายในและรายงานการสอบทานไว้ในรายงานประจำปี
9. กำหนดให้มีนโยบายบริหารความเสี่ยงและกรอบการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม รวมทั้งติดตามประสิทธิภาพของการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ โดยเปิดเผยความเพียงพอของระบบการบริหารความเสี่ยงไว้ในรายงานประจำปี
10. พิจารณาเรื่องความขัดแย้งทางผลประโยชน์อย่างรอบคอบ มีแนวทางชัดเจนและเป็นไปเพื่อผลประโยชน์ของบริษัท และผู้ถือหุ้น โดยผู้มีส่วนได้เสียไม่มีส่วนร่วมในการตัดสินใจ
11. พิจารณาและอนุมัติผลงานและผลประกอบการประจำปีของบริษัท เทียบกับแผนและงบประมาณ และแนวโน้มของปีต่อไป
12. พิจารณาและอนุมัติการทำธุรกรรมหรือการกระทำใด ๆ อันมีผลกระทบที่สำคัญต่อฐานะทางการเงิน ภาระหนี้สิน การทำธุรกิจและชื่อเสียงของบริษัท พร้อมทั้งติดตามดูแลความเพียงพอของสภาพคล่องทางการเงิน และความสามารถในการชำระหนี้
13. กำหนดกรอบนโยบายการบริหารจัดการเทคโนโลยีสารสนเทศและมาตรการรักษาความมั่นคงปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศให้เป็นไปตามมาตรฐานที่ได้รับการยอมรับ และมีการติดตามทบทวนและปรับปรุงให้สอดคล้องและเหมาะสมกับความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ

14. สนับสนุนและส่งเสริมการสร้างนวัตกรรม และนำนวัตกรรมและเทคโนโลยีมาใช้ให้เกิดมูลค่าเพิ่มแก่ธุรกิจ พร้อมทั้งกำกับดูแลการบริหารจัดการเทคโนโลยีสารสนเทศให้สอดคล้องกับความต้องการของบริษัทฯ
15. ควบคุมดูแลการดำเนินงานของบริษัทฯ ให้มีความมั่นคงทางการเงินเพื่อให้สามารถดำเนินธุรกิจได้อย่างต่อเนื่อง
16. จัดให้มีระบบบัญชี การรายงานทางการเงิน และการสอบบัญชีที่มีความน่าเชื่อถือ ดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลทางการเงิน รวมถึงรายงานประจำปี และแบบแสดงข้อมูล (แบบ 56-1) ที่มีความถูกต้อง ครบถ้วน ทันเวลา และสะท้อนผลการดำเนินงานและฐานะทางการเงิน ตามมาตรฐานทางการบัญชีที่กำหนดตามกฎหมายว่าด้วยการบัญชี รวมทั้งเปิดเผยข้อมูลสำคัญต่าง ๆ ขององค์กรอย่างถูกต้องครบถ้วนตามกฎหมายเกณฑ์และแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง
17. กำหนดนโยบายการเปิดเผยข้อมูลการจัดการข้อมูลลับเพื่อไม่ให้เกิดข้อมูลรั่วไหล การรักษาความลับของข้อมูลลับ และข้อมูลที่มีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์
18. กำหนดหลักเกณฑ์และกระบวนการสรรหาผู้บริหารระดับสูงที่โปร่งใสและชัดเจน ตลอดจนกำหนดค่าตอบแทนและประเมินผลงานเป็นประจำทุกปี รวมทั้งติดตามดูแลให้มีกระบวนการเตรียมบุคลากรเพื่อทดแทนหรือสืบทอดตำแหน่งผู้บริหารระดับสูง (Succession Plan) เป็นประจำทุกปี
19. พิจารณาแต่งตั้งและกำหนดอำนาจหน้าที่แก่คณะกรรมการชุดย่อยต่าง ๆ ได้แก่ คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และคณะกรรมการบริหาร เพื่อการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพและเป็นประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้น
20. ในกรณีที่บริษัทฯ ยังไม่มีการแต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อยอย่างครบถ้วนตามโครงสร้างการบริหาร ให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณามอบหมายการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการชุดย่อยนั้นแก่คณะกรรมการบริหาร หรือคณะบุคคลที่เหมาะสม พร้อมทั้งติดตามผลการดำเนินงานและจัดให้มีการรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทหรือผู้ถือหุ้น
21. พิจารณาแต่งตั้งประธานกรรมการบริหาร กรรมการผู้จัดการ เลขานุการบริษัท รวมทั้งกำหนดอำนาจอนุมัติที่มอบอำนาจให้กับประธานกรรมการบริหาร กรรมการผู้จัดการ และพิจารณาปรับปรุงแก้ไขอำนาจดังกล่าวเพื่อความเหมาะสม
22. จัดให้มีช่องทางในการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียอย่างเหมาะสม พร้อมทั้งดูแลให้มั่นใจว่าผู้ถือหุ้นมีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องสำคัญของบริษัทฯ
23. จัดให้มีแนวทางดำเนินการที่ชัดเจนกับผู้ที่เกี่ยวข้องจะแจ้งเบาะแส หรือผู้มีส่วนได้เสียผ่านทางเว็บไซต์ หรือรายงานตรงต่อบริษัทฯ โดยกำหนดช่องทางการแจ้งเบาะแสด้านทางคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการบริหาร และคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ และสั่งการให้มีการตรวจสอบข้อมูลตามกระบวนการที่บริษัทฯ กำหนดไว้และรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท
24. พิจารณา และอนุมัติ และ/หรือพิจารณา และให้ความเห็น เพื่อเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณา อนุมัติการเข้าทำธุรกรรมที่มีนัยสำคัญต่อบริษัทฯ และการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ตามหลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการที่กฎหมาย และกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง และ/หรือข้อบังคับบริษัทฯ และ/หรือมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นกำหนด

25. มีอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบอื่นใด ตามที่กำหนดไว้ในกฎหมาย และกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง
ข้อบังคับของบริษัทฯ และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น

7.3 คณะกรรมการชุดย่อย

1. คณะกรรมการตรวจสอบ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯ มีคณะกรรมการทั้งสิ้น 3 ราย ดังนี้

	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1	นายณนทพล นิมสมบุญ ^{1/}	ประธานกรรมการตรวจสอบ
2	นายอภิชาติ ขวเจริญพันธ์	กรรมการตรวจสอบ
3	นายสุชาติ จันลาวาศ	กรรมการตรวจสอบ

หมายเหตุ: ^{1/} เป็นกรรมการที่มีความรู้และประสบการณ์ที่เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินของบริษัทฯ

โดยมี นางสาวกิตติพรรณ สุขสวัสดิ์เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ ตามที่ได้รับการแต่งตั้งโดยที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ ครั้งที่ 4/2564 เมื่อวันที่ 3 สิงหาคม 2564

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ ตามที่ปรากฏในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ

1. สอบทานผลการปฏิบัติงานภายใน ให้ข้อเสนอแนะต่อคณะกรรมการบริษัทและหรือฝ่ายบริหารในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่าจะจะเป็นประโยชน์ต่อการกำกับดูแลให้ การปฏิบัติงานของหน่วยงานต่าง ๆ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และ บรรลุวัตถุประสงค์ โดยสอดคล้องตามหลักการธรรมาภิบาล
2. สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) และการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ให้มีความเหมาะสมและมีประสิทธิผล และพิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้าง หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน และอาจเสนอแนะให้มีการสอบทานหรือตรวจสอบรายการใดที่เห็นว่าจำเป็นและเป็นสิ่งสำคัญ พร้อมทั้งนำเสนอแนะเกี่ยวกับการปรับปรุงแก้ไขระบบการควบคุมภายในที่สำคัญและจำเป็นเสนอคณะกรรมการบริษัท โดยสอบทานร่วมกับผู้สอบบัญชีภายนอก และหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน
3. สอบทานการปฏิบัติงานของบริษัทฯ ให้เป็นไปตาม นโยบาย แผน กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง และข้อกำหนดด้านจริยธรรม
4. สอบทานความถูกต้องและเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ใช้ และ สอบทานรายงานทางการเงินของบริษัท และบริษัทย่อย ตามที่ผู้สอบบัญชีเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบ ให้มีความถูกต้องตามที่ควรเชื่อถือได้ และเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป

5. สรรหาและเสนอชื่อผู้สมควรได้รับการแต่งตั้งให้เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ พร้อมทั้งกำหนดค่าธรรมเนียมที่เหมาะสมสำหรับผู้สอบบัญชี เพื่อให้คณะกรรมการบริษัท และผู้ถือหุ้น ให้ความเห็นชอบตามลำดับ ทั้งนี้ ภายใต้กรอบแห่งกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง
6. ส่งเสริมความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชีภายนอก และสนับสนุนการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายในให้มีความเป็นอิสระ เพียงตรง และเป็นไปตามมาตรฐานที่ยอมรับทั่วไป รวมทั้งส่งเสริมให้มีการประสานงานระหว่าง ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ ผู้สอบบัญชีภายนอก และ ผู้ตรวจสอบภายใน อย่างเหมาะสมและเพียงพอ
7. ศึกษาหนังสือที่ผู้สอบบัญชีภายนอกมีต่อผู้บริหารบริษัทฯ แจ้งข้อสังเกตและข้อเสนอแนะเกี่ยวกับ จุดอ่อน รายการผิดปกติ หรือ ข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ พิจารณาและให้ข้อคิดเห็นต่อคณะกรรมการบริษัท โดยอาจสอบถาม ขอข้อมูลเพิ่มเติมจากผู้สอบบัญชีก่อน เพื่อความเข้าใจที่ถูกต้องในหนังสือดังกล่าว และติดตามเพื่อให้มั่นใจว่าข้อสังเกตและข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์ได้รับการพิจารณาโดยคณะกรรมการบริษัท และนำไปสู่การปฏิบัติ ในกรณีที่ข้อสังเกตหรือข้อเสนอแนะใดไม่ได้รับการพิจารณาหรือดำเนินการ โดยไม่มีเหตุผลอันควร ให้หารือฝ่ายบริหาร และ นำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอีกครั้งหนึ่ง
8. ให้คำแนะนำในการพิจารณาความดีความชอบประจำปีของพนักงานระดับบริหารของผู้ตรวจสอบภายในต่อประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (CEO)
9. กำกับดูแล แนะนำ และ สนับสนุนการปฏิบัติงานอย่างเป็นอิสระของผู้ตรวจสอบภายใน สอบทาน รายงานการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน เพื่อให้รายงานการตรวจสอบมีคุณภาพ เป็นประโยชน์และสามารถใช้ปรับปรุงการปฏิบัติงานของหน่วยงานต่าง ๆ ในบริษัท และเพื่อให้มีการนำข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์ไปสู่การปฏิบัติที่มีส่วนช่วยลดระดับความเสี่ยงด้านต่าง ๆ ของบริษัท สู่ระดับที่ยอมรับได้ รวมถึงสอบทานให้บริษัทฯ มีระบบการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ
10. ให้ความเห็นชอบ แผนงาน และแผนการตรวจ แผนอัตรากำลังคน และแผนพัฒนาความรู้ ทักษะ และคุณลักษณะเฉพาะของบุคลากรหน่วยงานตรวจสอบภายใน เพื่อให้มั่นใจว่าการตรวจสอบเป็นไปอย่างครอบคลุมทั้งด้านการเงิน บัญชี และการปฏิบัติงานต่างๆ ของบริษัทฯ พร้อมทั้งติดตามผลการปฏิบัติงานตามแผนงานต่าง ๆ เหล่านั้น
11. ทบทวน ระเบียบ ข้อบังคับ แนวปฏิบัติของบริษัทฯ เกี่ยวกับการกำหนดอำนาจหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายในเป็นระยะ อย่างน้อยที่สุด ทุก ๆ ปี เพื่อให้มั่นใจได้เสมอว่ายังคงมีความเหมาะสมทันสมัย และผู้ตรวจสอบภายในคงความเป็นอิสระอย่างเพียงพอในการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ ในการนี้ให้คณะกรรมการตรวจสอบนำเสนอ ข้อจำกัด และ จุดอ่อน ที่อาจมีอยู่ต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาแก้ไข ปรับปรุง
12. พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ตามที่ผู้สอบบัญชี หรือผู้ตรวจสอบภายในนำเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบ ให้เป็นไปตามกฎหมาย และข้อกำหนดของสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ ตลอดจนการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทฯ ใน

เรื่องดังกล่าวให้มีความถูกต้องและครบถ้วน ทั้งนี้เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ

13. เรื่องอื่นๆ ที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

1. คณะกรรมการพัฒนาอย่างยั่งยืน

-ไม่มี-

2. คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

-ไม่มี-

3. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

ณ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯ มีกรรมการคณะบริหารความเสี่ยงจำนวน 11 ท่านดังนี้

ลำดับที่	รายชื่อ	ตำแหน่ง	คณะบริหารความเสี่ยง
1	นายอติโกะ เอโมริ	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	หัวหน้าคณะบริหารความเสี่ยง
2	นายวิระชัย บุญชูชื่น	ผู้จัดการทั่วไปสายงานบัญชีและการเงิน	เลขานุการ
3	นายทาคาฮิโระ โทมียามา	ผู้อำนวยการผู้ควบคุมด้านเทคนิค	คณะบริหารความเสี่ยง
4	นายจักรพันธ์ สังข์แก้ว	ผู้จัดการทั่วไปสายงานการผลิต	คณะบริหารความเสี่ยง
5	นายชยพล อัครวัลลภ	ผู้จัดการทั่วไปสายงานประกันคุณภาพ ความปลอดภัยและสิ่งแวดล้อม	คณะบริหารความเสี่ยง
6	นายสุวิทย์ แก้ววิเชียร	ผู้จัดการทั่วไปสายงานขายระหว่างประเทศ	คณะบริหารความเสี่ยง
7	นางสาวศิริวรรณ ศุภรัตน์พงศ์	ผู้จัดการทั่วไปสายงานบุคคล ธุรการ และ สารสนเทศ	คณะบริหารความเสี่ยง
8	นายอติโกะ คอนโดะ	ผู้ควบคุมด้านการเงิน	คณะบริหารความเสี่ยง
9	นางสาวสุภาพร ปรีชาชน	ผู้ช่วยผู้จัดการทั่วไปสายงานกฎหมาย	คณะบริหารความเสี่ยง
10	นางสาวกนกพร ตั้งเลิศสัมพันธ์	ผู้ช่วยผู้จัดการทั่วไปสายงานบัญชีและการเงิน	คณะบริหารความเสี่ยง
11	นางสาววิภา มุตติสานต์	ผู้จัดการทั่วไป บริษัท ไทย นันเฟอร์ส เมทัล จำกัด	คณะบริหารความเสี่ยง

บริษัท ไทย เอ็นเนอร์จี สโตร์ เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน) ได้กำหนด นโยบายการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร การประเมินความเสี่ยง เพื่อการจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้โดยมีการสื่อสารการจัดสมมนาเชิงปฏิบัติการแก่พนักงานให้ตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยง (ดูข้อมูลเพิ่มเติมในส่วนที่ 2)

7.4 ข้อมูลเกี่ยวกับผู้บริหาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯ มีผู้บริหารจำนวน 7 ท่านดังนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง
1. นายอดิธิโกะ เอโมริ	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
2. นายทาคาฮิโระ โทมียามา	ผู้อำนวยการผู้ควบคุมด้านเทคนิค
3. นางสาวศิริวรรณ สุภรัตน์พงศ์	ผู้จัดการทั่วไปสายงานบุคคล ธุรการ และ สารสนเทศ
4. นายจักรพันธ์ สังข์แก้ว	ผู้จัดการทั่วไปสายงานการผลิต
5. นายชยพล อัสวาลลภ	ผู้จัดการทั่วไปสายงานประกันคุณภาพ / ความปลอดภัยและสิ่งแวดล้อม
6. นายสุวิทย์ แก้ววิเชียร	ผู้จัดการทั่วไปสายงานขายระหว่างประเทศ
7. นายวีระชัย บุญชูชื่น	ผู้จัดการทั่วไปสายงานบัญชีและการเงิน / ผู้จัดการทั่วไปสายงานกิจการองค์กร

ค่าตอบแทนผู้บริหาร

ค่าตอบแทนผู้บริหาร ประกอบไปด้วย เงินเดือน โบนัส และผลตอบแทนอื่น (ค่าน้ำมัน ค่าโทรศัพท์ ค่าอาหาร ฯลฯ) โดยพิจารณาจากผลการดำเนินงานของบริษัทฯ เป็นหลักรวมถึงผลประโยชน์การปฏิบัติงานของผู้บริหารแต่ละท่านรวมในปี

สำหรับปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 -2564 บริษัทฯมีจ่ายค่าตอบแทนให้ผู้บริหารโดยมีรายละเอียดดังนี้

ประเภทค่าตอบแทน	ค่าตอบแทนผู้บริหาร (พันบาท)		
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564
จำนวนผู้บริหาร	8	8	7
เงินเดือนและโบนัส	61,525	59,318	56,625
เงินสนับสนุนกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	3,432	1,001	664
รวม	64,957	60,319	57,289

7.5 ข้อมูลเกี่ยวกับพนักงาน

7.5.1 จำนวนบุคลากร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562, 2563, 2564 กลุ่มบริษัทฯ มีจำนวนพนักงานทั้งสิ้น 1,498 คน โดยบริษัทฯ ได้จ่ายค่าตอบแทนในรูปของเงินเดือน โบนัส เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ เป็นต้น

ประเภทค่าตอบแทน	จำนวนพนักงาน		
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564
สำนักงาน	280	272	292
โรงงาน	1,068	1,112	1,206
รวม	1,348	1,384	1,498

7.5.2 การเปลี่ยนแปลงจำนวนพนักงานอย่างมีนัยสำคัญในช่วง 3 ปี ที่ผ่านมา

-ไม่มี-

7.5.3 ค่าตอบแทนพนักงานกลุ่มบริษัท

ประเภทค่าตอบแทน	เงินเดือน ค่าแรงและผลประโยชน์อื่นของพนักงาน (พันบาท)		
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564
รวม	642,332	669,270	694,535

7.5.4 กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทฯ ได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ยูโอบี มาสเตอร์ ฟันด์ ซึ่งจดทะเบียนแล้ว ภายใต้การจัดการของ บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างขวัญและกำลังใจให้แก่พนักงานของบริษัทฯ และเพื่อจูงใจให้พนักงานทำงานร่วมกับบริษัทฯ ในระยะยาว

7.5.5 นโยบายพัฒนามูลค่า

บริษัทฯ เล็งเห็นความสำคัญของบุคลากร และมีนโยบายการพัฒนาทรัพยากรบุคคลในทุกระดับให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อที่จะส่งเสริมให้บุคลากรมีการพัฒนาในเชิงความรู้ และทักษะ รวมทั้งมีพฤติกรรมการทำงานที่เหมาะสมกับงานที่ได้รับมอบหมาย โดยบริษัทฯ มีการสนับสนุนให้บุคลากรในแต่ละฝ่ายได้รับการอบรมที่เหมาะสมตามสายงานอยู่อย่างสม่ำเสมอตลอดปี ยกตัวอย่างเช่น

- การอบรมสำหรับฝ่ายการผลิต จะมุ่งเน้นการพัฒนาในเชิงการผลิต เช่น การป้องกันข้อผิดพลาด การวางแผนการผลิตให้มีประสิทธิภาพ การพัฒนาความสามารถในการใช้งานเครื่องจักร หรือการวางแผนการดูแลรักษาเครื่องจักร เป็นต้น

- การอบรมสำหรับฝ่ายกลยุทธ์ และฝ่ายบริหาร จะมุ่งเน้นการพัฒนาในเชิงบริหาร เช่น การพัฒนาการวางแผนการผลิตอย่างมีประสิทธิภาพ การวางระบบคลังสินค้า การวางแผนการจัดซื้อ เป็นต้น
- การอบรมของฝ่ายบัญชี และการเงิน จะมุ่งเน้นการพัฒนาความรู้สำหรับการจัดทำงบการเงิน การอบรมเกี่ยวกับมาตรฐานการบัญชีใหม่ ๆ เป็นต้น

7.6 ข้อมูลสำคัญอื่นๆ

7.6.1 รายชื่อบุคคลที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบต่อไปนี้

1. เลขานุการบริษัท

คณะกรรมการบริษัท ได้มีมติแต่งตั้งให้ นายวีระชัย บุญชูชื่น ดำรงตำแหน่งเป็นเลขานุการบริษัท ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2563

โดยมีอำนาจหน้าที่ตามที่กำหนดไว้ในพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (และที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) เพื่อรับผิดชอบการจัดประชุมคณะกรรมการ การประชุมผู้ถือหุ้น ตลอดจนจัดทำและจัดเก็บเอกสารทะเบียนกรรมการ หนังสือนัดประชุมคณะกรรมการ รายงานการประชุมคณะกรรมการ หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น รายงานการประชุมผู้ถือหุ้น และรายงานประจำปีของบริษัท รายงานการมีส่วนได้เสียที่รายงานโดยกรรมการหรือผู้บริหาร ตลอดจนดำเนินการอื่น ๆ ตามที่สำนักงาน ก.ล.ต. คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และตลาดหลักทรัพย์ฯ ประกาศกำหนด

2. ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของเลขานุการบริษัท มีดังนี้

เลขานุการบริษัท ต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ความระมัดระวัง และความซื่อสัตย์สุจริต รวมทั้งต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัท มติคณะกรรมการ ตลอดจนมติผู้ถือหุ้น ซึ่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 ได้กำหนดบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบสำหรับเลขานุการบริษัทไว้โดยเฉพาะ ดังนี้

2.1 จัดทำและเก็บรักษาเอกสารสำคัญดังต่อไปนี้

1. ทะเบียนกรรมการ
2. หนังสือนัดประชุมคณะกรรมการบริษัท รายงานการประชุมคณะกรรมการ และรายงานประจำปีของบริษัท
3. หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น และรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น

2.2 เก็บรักษารายงานการมีส่วนได้ส่วนเสีย ที่รายงานโดยกรรมการหรือผู้บริหาร

2.3 จัดส่งสำเนารายงานการมีส่วนได้ส่วนเสีย ตามมาตรา 89/14 ให้ประธานกรรมการและประธานกรรมการตรวจสอบทราบภายใน 7 วันทำการ นับแต่วันที่บริษัทได้รับรายงานนั้น และบริษัทต้องจัดให้มีระบบการเก็บรักษาเอกสาร หรือหลักฐานที่เกี่ยวข้องกับการแสดงข้อมูล และดูแลให้มีการเก็บรักษาให้ถูกต้อง ครบถ้วน และสามารถตรวจสอบได้ ภายในระยะเวลาไม่น้อยกว่า 10 ปี นับแต่วันที่มีการจัดทำเอกสารหรือข้อมูลดังกล่าว

2.4 ดำเนินการอื่น ๆ ตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด

นอกจากนี้ เลขาธิการบริษัท ยังมีหน้าที่หน้าที่ดังต่อไปนี้

- ก) ให้คำแนะนำเบื้องต้นเกี่ยวกับข้อกฎหมาย และระเบียบข้อบังคับต่างๆ ของบริษัทที่คณะกรรมการบริษัทต้องการทราบและติดตามให้มีการปฏิบัติตามอย่างถูกต้องสม่ำเสมอ รวมถึงรายงานการเปลี่ยนแปลงข้อกำหนด และ/หรือกฎหมายที่มีนัยสำคัญต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบ
- ข) จัดการประชุมผู้ถือหุ้น และการประชุมคณะกรรมการบริษัท ให้เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับของบริษัท และข้อพึงปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง
- ค) บันทึกรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น และการประชุมของคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งติดตามให้มีการปฏิบัติตามมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น และที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท
- ง) ดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลและรายงานสารสนเทศในส่วนที่รับผิดชอบต่อหน่วยงานที่เกี่ยวข้องตามระเบียบและข้อกำหนดของหน่วยงานดังกล่าว
- จ) ดูแลกิจกรรมของคณะกรรมการบริษัท และการดำเนินการอื่นใดให้เป็นไปตามกฎหมาย และ/หรือตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด และ/หรือตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน

คณะกรรมการบริษัทฯ ได้มีมติแต่งตั้งให้ นายวีระชัย บุญชูชื่น ดำรงตำแหน่งเป็นผู้จัดการทั่วไปสายงานบัญชีและการเงิน ของบริษัท ไทย เอ็นเนอร์จี สโตเรจ เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน) (รายละเอียดเพิ่มเติมเกี่ยวกับผู้จัดการทั่วไปสายงานบัญชีและการเงิน ของบริษัทฯ ในเอกสารแนบ 1 ลำดับที่ 14)

หัวหน้างานตรวจสอบภายใน

บริษัทฯ ได้จัดตั้งฝ่ายตรวจสอบภายใน โดยมี น.ส.กิตติพรณ สุขสวัสดิ์ ดำรงตำแหน่ง ผู้จัดการตรวจสอบภายในของบริษัทฯ ตามที่ได้รับการแต่งตั้งโดยที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 4/2564 เมื่อวันที่ 3 สิงหาคม 2564

เนื่องจาก น.ส.กิตติพรณ สุขสวัสดิ์ เป็นบุคคลที่มีความรู้ ความเข้าใจในกิจกรรม และ การดำเนินงานของ บริษัทฯ ดังนั้นคณะกรรมการตรวจสอบจึงเห็นว่า น.ส.กิตติพรณ สุขสวัสดิ์ เป็นผู้ที่มีคุณสมบัติที่จะปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าวได้อย่างเหมาะสมเพียงพอ (รายละเอียดเพิ่มเติมเกี่ยวกับผู้จัดการตรวจสอบภายในของบริษัทฯ ใน เอกสารแนบ 3)

ทั้งนี้คณะกรรมการตรวจสอบ เป็นผู้ให้ความเห็นชอบร่วมกับประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้างผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้างานตรวจสอบภายในของบริษัทฯ

ผู้จัดการฝ่ายกำกับดูแลการปฏิบัติตามกฎระเบียบ

บริษัทฯ มอบหมายให้นางสาวสุภาพร ปรีชาชน ดำรงตำแหน่งเป็นผู้จัดการฝ่ายกำกับดูแลการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Manager) ของบริษัทฯ เพื่อประสานงานกิจกรรมการปฏิบัติตามกฎระเบียบของกลุ่มบริษัท ไทย เอ็นเนอร์จี สโตเรจ เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน) และทำหน้าที่กำกับดูแลการปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ของหน่วยงาน

ทางการที่กำกับดูแลการ ประกอบธุรกิจของบริษัท โดยมีคุณสมบัติของผู้ดำรงตำแหน่งผู้จัดการฝ่ายกำกับดูแลการปฏิบัติ ตามกฎระเบียบของบริษัทฯ (รายละเอียดเพิ่มเติมเกี่ยวกับผู้จัดการฝ่ายกำกับดูแลการปฏิบัติตามกฎระเบียบของบริษัท ปรากฏตามเอกสารแนบ 3)

7.6.2 หัวหน้างานนักลงทุนสัมพันธ์

บริษัทฯ ได้มอบหมายให้ นายวีระชัย บุญชูชื่น ปฏิบัติหน้าที่ นักลงทุนสัมพันธ์เพื่อรับผิดชอบในการให้ ข้อมูล และรับฟังความเห็นของผู้ถือหุ้น นักวิเคราะห์ และนักลงทุน

เบอร์ติดต่อ: 02-709-3535 ต่อ 1501

Email address: wirachai.bunchuchuen.xibku@3kbattery.com

ไปรษณีย์: นักลงทุนสัมพันธ์

387 หมู่ที่ 4 ถนนสุขุมวิท ตำบลแพรวกษา อำเภอเมืองสมุทรปราการ

จังหวัดสมุทรปราการ 10280

7.6.3 ค่าสอบบัญชี

1) ค่าตอบแทนจากการสอบบัญชี (audit fee)

ที่ประชุมผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 28 เมษายน 2564 ได้อนุมัติค่าตอบแทนการสอบบัญชีให้แก่สำนักงานสอบบัญชีที่ผู้สอบบัญชีสังกัดในงวดปี 2564 จำนวนเงินรวม 2.5 ล้านบาท และค่าสอบบัญชีสำหรับบริษัทและบริษัท ย่อย จำนวน 3.33 ล้านบาท

2) ค่าบริการอื่น (non-audit fee)

บริษัทฯ และบริษัทย่อยไม่มีการจ่ายค่าตอบแทนของงานบริการอื่นใดให้แก่ผู้สอบบัญชีหรือสำนักงานสอบบัญชีที่ผู้สอบบัญชีสังกัดรวมทั้งไม่มีการตกลงในบริการอื่นใดที่ยังให้บริการไม่แล้วเสร็จในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา

7.6.4 รายงานการถือหลักทรัพย์ของกรรมการและผู้บริหาร

ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2563 ถึง 31 ธันวาคม 2564 กรรมการบริษัททุกท่านและผู้บริหาร มิได้ถือครอง หลักทรัพย์ของ 3K-BAT

8.1 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการในรอบปีที่ผ่านมา

ในปี 2564 คณะกรรมการบริษัทมีการประชุมจำนวน 5 ครั้ง เพื่อกำหนดนโยบายและกลยุทธ์ที่สำคัญ และติดตามผลการดำเนินงานรวมถึงสถานะการเงินของบริษัทอย่างใกล้ชิด นอกจากนี้บริษัทยังคงรักษาประสิทธิภาพการกำกับดูแลความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงขององค์กร โดยจัดให้มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบจำนวน 6 ครั้ง

8.1.1 การสรรหา พัฒนา และประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ

1. การสรรหากรรมการอิสระ

บริษัทได้กำหนดนิยามของ “กรรมการอิสระ” ให้สอดคล้องตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและแนวปฏิบัติของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์เพื่อสร้างความเชื่อมั่นแก่นักลงทุนและรักษาสมดุลของการบริหารจัดการที่ดี บริษัทจึงกำหนดให้คำว่า “กรรมการอิสระ” หมายความว่ากรรมการที่ไม่ทำหน้าที่จัดการของบริษัทฯ บริษัทในเครือบริษัทร่วมเป็นกรรมการที่เป็นอิสระจากฝ่ายจัดการและผู้ถือหุ้นที่มีอำนาจควบคุมและเป็นผู้ซึ่งไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทในลักษณะที่จะทำให้ข้อจำกัดในการแสดงความเห็นที่เป็นอิสระและเป็นกรรมการที่มีคุณสมบัติดังนี้

1. ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทหรือบริษัทย่อย บริษัทร่วมผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ทั้งนี้ให้นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้น ๆ ด้วย
2. ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนการเข้าดำรงตำแหน่ง
3. ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมาย ในลักษณะที่เป็นบิดา มารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร ของผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทหรือบริษัทย่อย
4. ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ขออนุญาต เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนการเข้าดำรงตำแหน่ง
5. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทสังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนการเข้าดำรงตำแหน่ง

6. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใดๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปี จากบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนการเข้าดำรงตำแหน่ง
7. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่
8. ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย
9. ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท

วาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการ และกรรมการอิสระ

วาระการดำรงตำแหน่งกรรมการของบริษัทฯ เป็นไปตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 กำหนด โดยในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีทุกครั้งให้กรรมการบริษัทออกจากตำแหน่งจำนวนหนึ่งในสาม ถ้าจำนวนกรรมการแบ่งออกให้ตรงเป็นสามส่วนไม่ได้ ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงที่สุดกับส่วนหนึ่งในสาม ทั้งนี้ กรรมการบริษัทที่จะต้องออกจากตำแหน่งนั้นให้พิจารณาจากกรรมการบริษัทที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดเป็นผู้ออกจากตำแหน่ง อย่างไรก็ตาม กรรมการบริษัทที่ออกไปนั้นอาจได้รับเลือกตั้งให้ดำรงตำแหน่งอีกก็ได้

2. การสรรหากรรมการและผู้บริหารระดับสูงสุด

คณะกรรมการของบริษัทฯ ประกอบไปด้วยกรรมการจำนวนไม่น้อยกว่า 5 คนและคณะกรรมการไม่น้อยกว่า กึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดต้องมีถิ่นที่อยู่ในราชอาณาจักร การคัดเลือกบุคคลที่จะแต่งตั้งเป็นกรรมการมิได้ดำเนินการผ่านคณะกรรมการสรรหา (Nominating Committee) เนื่องจากโครงสร้างกรรมการบริษัทฯ มิได้มีคณะกรรมการชุดดังกล่าว และการแต่งตั้งคณะกรรมการบริษัทฯ จะต้องผ่านการเลือกตั้งจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น ซึ่งมีหลักเกณฑ์ดังต่อไปนี้

1. ผู้ถือหุ้นคนหนึ่งมีคะแนนเสียงเท่ากับหนึ่งหุ้นต่อหนึ่งเสียง
2. ในการเลือกกรรมการอาจใช้วิธีออกเสียงลงคะแนนเลือกกรรมการเป็นรายบุคคลคราวละคน หรือคราวละหลาย ๆ คน ตามแต่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นจะเห็นสมควร การลงมติแต่ละครั้งผู้ถือหุ้นต้องออกเสียงด้วยคะแนนตามจำนวนหุ้นทั้งหมดที่ถืออยู่จะแบ่งคะแนนเสียงแก่คนใดมากน้อยเพียงใดไม่ได้
3. บุคคลที่ได้รับคะแนนเสียงสูงสุดตามลำดับลงมาจะเป็นผู้ได้รับการเลือกตั้งเป็นกรรมการเท่ากับจำนวนที่จะต้องเลือกตั้งในครั้งนั้นในกรณีกรรมการที่มีคะแนนเสียงในลำดับสุดท้ายที่ได้รับเลือกตั้งมีคะแนนเท่ากันให้ประธานที่ประชุมเป็นผู้ออกเสียงชี้ขาด

การถอดถอนคณะกรรมการ

ที่ประชุมผู้ถือหุ้น อาจลงมติให้กรรมการคนใดคนหนึ่งออกจากตำแหน่งก่อนถึงวาระได้ด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ของจำนวนผู้ถือหุ้นที่เข้าร่วมประชุมและมีสิทธิออกเสียง และมีหุ้นนับรวมกันได้ไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนหุ้นที่ถือที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียง ในส่วนของการกำหนดสัดส่วนกรรมการที่เป็นตัวแทนของผู้ถือหุ้นแต่ละกลุ่มและสิทธิของผู้ถือหุ้นรายย่อยในการแต่งตั้งกรรมการมิได้กำหนดไว้

การถ่วงดุลของกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร

ปัจจุบันโครงสร้างบริษัทมีคณะกรรมการบริษัทเพียงชุดเดียว มีจำนวน 9 ท่าน ประกอบไปด้วย

- | | |
|----------------------------------|--------|
| a. กรรมการที่เป็นผู้บริหาร | 2 ท่าน |
| b. กรรมการที่ไม่ได้เป็นผู้บริหาร | 4 ท่าน |
| c. กรรมการอิสระ | 3 ท่าน |

โดยสรุปคณะกรรมการบริษัทฯ จึงมีกรรมการที่เป็นอิสระจำนวน 3 ท่าน คิดเป็นหนึ่งในสามของคณะกรรมการทั้งคณะ

ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้พิจารณาแต่งตั้งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร โดยประธานเจ้าหน้าที่บริหารมีหน้าที่และความรับผิดชอบเกี่ยวกับการจัดกิจกรรมงานต่างๆของบริษัท

ประธานเจ้าหน้าที่บริหารมีหน้าที่และความรับผิดชอบดังต่อไปนี้

- ร่วมพิจารณา จัดทำแผนธุรกิจและกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท
- บริหารงานของบริษัทตามแผนธุรกิจและกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจตามที่คณะกรรมการบริษัทให้ความเห็นชอบ
- บริหารจัดการทรัพยากรบุคคล การเงิน การทำธุรกรรมทางการเงินกับสถาบันการเงิน การบริหารงานทั่วไป การซื้อขายและจดทะเบียนกรรมสิทธิ์ที่ดิน การดำเนินโครงการที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทหรือคณะกรรมการบริหาร และรายการอื่นใดตามวัตถุประสงค์เพื่อประโยชน์ในการดำเนินกิจการของบริษัท ตามคู่มืออำนาจดำเนินการและขอบเขตอำนาจที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท
- ตัดสินในเรื่องที่สำคัญของบริษัท กำหนดภารกิจวัตถุประสงค์ แนวทาง นโยบายของบริษัท รวมถึงการควบคุมการบริหารงานในสายงานต่าง ๆ
- เป็นผู้มีอำนาจในการบังคับบัญชา ติดตาม สั่งการ ตลอดจนเข้าลงนามในนิติกรรมสัญญา เอกสารคำสั่ง หนังสือแจ้งใด ๆ ตามที่กำหนดไว้ในคู่มืออำนาจดำเนินการ
- มีอำนาจทำสัญญาจ้าง แต่งตั้ง โยกย้ายบุคคลตามที่เห็นสมควร ตลอดจนกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ และผลตอบแทนที่เหมาะสม และให้มีอำนาจปลดออก ให้ออกตามความเหมาะสมของพนักงานระดับต่าง ๆ ตามที่กำหนดไว้ในคู่มืออำนาจดำเนินการ

- เป็นตัวแทนของบริษัทในการติดต่อกับบุคคลภายนอก
- มีอำนาจในการกำหนดเงื่อนไขทางการค้าเพื่อประโยชน์ของบริษัท
- พิจารณาการลงทุนในธุรกิจใหม่ หรือการเลิกธุรกิจเพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท
- จัดทำและเสนอรายงานผลการดำเนินงานของบริษัทในเรื่องที่สำคัญต่อคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ รวมถึงการจัดทำรายงานเรื่องอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทต้องการ
- มอบอำนาจช่วง และ/หรือมอบหมายให้บุคคลอื่นปฏิบัติงานเฉพาะอย่างแทนได้ โดยอยู่ในขอบเขตที่เป็นไปตามระเบียบข้อกำหนด หรือคำสั่งที่คณะกรรมการบริษัท และ/หรือคณะกรรมการบริหารได้มอบหมายไว้
- ปฏิบัติหน้าที่อื่นตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

ทั้งนี้ การมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของประธานเจ้าหน้าที่บริหารดังกล่าวข้างต้นนั้น จะไม่รวมถึงอำนาจ และ/หรือ การมอบอำนาจช่วงในการอนุมัติรายการใดที่ตน หรือผู้รับมอบอำนาจช่วง หรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (ตามที่นิยามไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน) มีส่วนได้เสียหรือผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใดขัดแย้งกับบริษัท ซึ่งการอนุมัติรายการในลักษณะดังกล่าวจะต้องเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการ และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) เพื่อพิจารณาอนุมัติรายการดังกล่าวตามที่ข้อบังคับของบริษัทหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนด

แผนการสืบทอดตำแหน่ง (SUCCESSION PLAN)

วัตถุประสงค์

1. เพื่อวางแผนการสรรหาและคัดเลือกบุคลากรในองค์กรหรือ บุคลากรจากภายนอก ในตำแหน่งงานระดับผู้บริหาร และ หัวหน้าหน่วยงานขึ้นไปได้ล่วงหน้า
2. เพื่อประเมินความพร้อมอยู่เสมอกว่าองค์กรมีกำลังคนที่มีคุณสมบัติ (Qualifications) ความสามารถ (Competencies) และประสบการณ์ (Experience)
3. เพื่อวางแผนทดแทนและสืบทอดตำแหน่งงานที่สำคัญ ที่จะเกษียณอายุและการบริหารบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถหรือตำแหน่งงานที่เป็นที่ต้องการของตลาด/คู่แข่ง
4. เพื่อลดข้อผิดพลาดเสียบุคลากรที่มีความรู้ทักษะความสามารถ และประสบการณ์
5. เพื่อเป็นการจูงใจและรักษานักงานที่มีความสามารถและมีศักยภาพเพื่อวางแผนทดแทนและสืบทอดตำแหน่งงานพร้อมได้รับโอกาสในการพัฒนา และปรับเปลี่ยนตำแหน่งงานที่สูงขึ้น

บริษัทฯ มีหลักเกณฑ์และระเบียบปฏิบัติการคัดเลือกบุคลากรที่จะเข้ามารับผิดชอบในตำแหน่งงานบริหารที่สำคัญ ของบริษัทฯ ให้เป็นไปอย่างเหมาะสมและโปร่งใส เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทฯ ได้ผู้บริหารที่มีคุณสมบัติทักษะ ประสบการณ์ และความสามารถเป็นมืออาชีพ ดังนี้

คณะกรรมการบริหารจะเป็นผู้จัดทำแผนสืบทอดตำแหน่งในระดับประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และ ประธานกรรมการบริหาร เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้พิจารณา

เมื่อตำแหน่งผู้บริหารระดับ ประธานกรรมการบริหาร / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ว่างลงหรือผู้อยู่ในตำแหน่ง ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งได้บริษัทฯ จะมีระบบการให้ผู้บริหารในระดับ ไกล่เคียง หรือระดับรองเป็นผู้รักษาการใน ตำแหน่งจนกว่าจะมีการสรรหาและคัดเลือกบุคคลที่มีคุณสมบัติตามหลักเกณฑ์ที่บริษัทฯ กำหนด และต้องเป็นผู้ที่มี ทัศนคติ ความรู้ความสามารถ ประสบการณ์และความเหมาะสม กับวัฒนธรรมองค์กร โดยการพิจารณาของคณะกรรมการบริหาร เพื่อ นำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อพิจารณาอนุมัติแต่งตั้ง ผู้ที่มีความเหมาะสมให้ดำรงตำแหน่ง แทนต่อไป

คุณสมบัติเบื้องต้นของประธานเจ้าหน้าที่บริหารและประธานกรรมการบริหารเป็นดังนี้

1. การศึกษาไม่ต่ำกว่า ระดับปริญญาตรี
2. มีประสบการณ์ในการบริหารงานในตำแหน่งผู้จัดการสายงานขึ้นไป
3. มีความเป็นผู้นำ และมีวิสัยทัศน์ที่กว้างไกล
4. มีความสามารถในการวางแผนกลยุทธ์และการจัดการองค์กร
5. มีการตัดสินใจและการแก้ไขปัญหาที่สุจริต รอบคอบ คำนึงถึงประโยชน์สูงสุดขององค์กร

การประเมินตนเองของคณะกรรมการ

ในปี 2564 คณะกรรมการตรวจสอบได้จัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานตนเองเป็นรายปี เพื่อให้ กรรมการร่วมกันพิจารณาผลงานและปัญหาเพื่อนำไปปรับปรุงแก้ไขครั้งต่อไป ทั้งนี้ การประเมินผลการปฏิบัติงานจะใช้ แนวทางตามการประเมินที่เสนอแนะโดยตลาดหลักทรัพย์ฯ และดำเนินการปรับปรุงเพิ่มเติม เพื่อให้เหมาะสมกับการดำเนิน ธุรกิจของบริษัท โดยในปี 2564 มีผลคะแนนประเมินรายคณะเท่ากับ 3.30 จากคะแนนเต็ม 5.00

8.1.2 การเข้าร่วมประชุมและการจ่ายค่าตอบแทนคณะกรรมการการรายบุคคล

การประชุมของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย ในปี 2564 มีรายละเอียดดังนี้

ประชุมคณะกรรมการบริษัท จำนวน 5 ครั้ง

ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ จำนวน 6 ครั้ง

ลำดับที่	รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	การประชุม เข้าร่วมประชุม/จำนวนที่มีสิทธิเข้าร่วม ประชุม (ครั้ง)	
			คณะกรรมการ	คณะกรรมการ ตรวจสอบ
1	นายมาซาโตะ โยชิดะ	ประธานกรรมการ	1/1	-
2	นายอคิโกะ เอโมริ	รองประธานกรรมการ	1/1	-
3	นายมาซาคัทสึ ชูซูกิ	กรรมการ	5/5	-
4	นายทาเคชิโร่ โทมียามา	กรรมการ	5/5	-
5	นายทาโมสึ ซากาตะ	กรรมการ	1/1	-
6	นายโยชิทาเกะ นิเบะ	กรรมการ	1/1	-
7	นายหนพอล นิมสมบุญ	กรรมการอิสระ / กรรมการ ตรวจสอบ	5/5	6/6
8	นายอภิชัย ขวเจริญพันธ์	กรรมการอิสระ / กรรมการ ตรวจสอบ	5/5	6/6
9	นายสุชาติ จันลาวงค์	กรรมการอิสระ / กรรมการ ตรวจสอบ	5/5	6/6

กรรมการที่ลาออกในวันที่ 30 พฤศจิกายน 2564

ลำดับที่	รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	การประชุม เข้าร่วมประชุม/จำนวนที่มีสิทธิเข้าร่วม ประชุม (ครั้ง)	
			คณะกรรมการ	คณะกรรมการ ตรวจสอบ
1	นายมิซาโตะ นากะกาวา	ประธานกรรมการ	4/4	-
2	นายฮิโรากิ ยามาอุชิ	รองประธานกรรมการ	4/4	-
3	นายโทชิโนริ โอสุมิ	กรรมการ	4/4	-
4	นายมาซามิจิ ไชโต	กรรมการ	4/4	-

ค่าตอบแทนกรรมการ

ที่ประชุมผู้ถือหุ้น 3K-BAT เมื่อวันที่ 28 เมษายน 2564 ได้อนุมัติค่าตอบแทนกรรมการไว้ โดยจำแนกเป็น

- 1) ค่าตอบแทนในรูปของเบี้ยประชุม
- 2) ค่าตอบแทนในรูปของโบนัส
- 3) ค่าตอบแทนอื่น -ไม่มี-

ภายในวงเงินไม่เกิน 2 ล้านบาท และให้มีผลตลอดไปจนกว่าที่ประชุมผู้ถือหุ้นจะเปลี่ยนแปลงเป็นอย่างอื่น ปัจจุบันบริษัทฯ ยังไม่มีคณะกรรมการกำหนดค่าตอบแทน แต่มีกระบวนการพิจารณาที่เหมาะสมโดยใช้ข้อมูลของบริษัทในอุตสาหกรรมเดียวกันและมีขนาดใกล้เคียงกัน รวมทั้งใช้ผลประกอบการของบริษัท มาประกอบการพิจารณาในปี 2563 ที่ผ่าน มา

ทั้งนี้ กรรมการที่เป็นพนักงานของบริษัทฯ ของได้รับเบี้ยประชุม และโบนัสกรรมการ ดังกล่าว

ตั้งแต่ 1 มกราคม 2564 ถึง 31 ธันวาคม 2564 ที่ผ่านมา ค่าตอบแทนของคณะกรรมการบริษัทฯ ซึ่งประกอบไปด้วยค่าเบี้ยประชุมและโบนัสกรรมการในแต่ละรายดังนี้ (บาท)

ลำดับ ที่	รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	ค่าตอบแทนกรรมการ		
			คณะกรรมการ บริษัท	คณะกรรมการ ตรวจสอบ	รวม
1	นายมาชาโตะ โยชิตะ	ประธานกรรมการ	-	-	-
2	นายอคิโกะ เอโมริ	รองประธานกรรมการ	-	-	-
3	นายมาซาคัตสึ ชูซึกิ	กรรมการ	-	-	-
4	นายทาเคฮิโระ โทมียามา	กรรมการ	-	-	-
5	นายทาโมะชิ ซากาตะ	กรรมการ	-	-	-
6	นายโยชิทาเกะ นิเบะ	กรรมการ	-	-	-
7	นายณนทพล นิมสมบุญ	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ	335,000	120,000	455,000
8	นายอภิรักษ์ ขวเจริญพันธ์	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ	335,000	72,000	407,000
9	นายสุชาติ จันลาวงค์	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ	335,000	72,000	407,000
รวม			1,005,000	264,000	1,269,000

ค่าตอบแทนกรรมการที่ออกระหว่างปี ในวันที่ 30 พฤศจิกายน 2564

ลำดับ ปีที่	รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	ค่าตอบแทนกรรมการ		
			คณะกรรมการ บริษัท	คณะกรรมการ ตรวจสอบ	รวม
1	นายมิชาโอะ นากะกาวา	ประธานกรรมการ	0	0	0
2	นายอิโรากิ ยามาอุชิ	กรรมการ	0	0	0
3	นายโทชิโนริ โอสุมิ	กรรมการ	0	0	0
4	นายมาซามิจิ ไชโต	กรรมการ	0	0	0

8.1.3 การกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

นโยบายการลงทุนและกำกับดูแลการดำเนินงานในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

บริษัท มีนโยบายการลงทุนและกำกับดูแลการดำเนินงานในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม โดยจะลงทุนในธุรกิจที่มีความเกี่ยวข้อง หรือเกี่ยวเนื่องกับธุรกิจหลักของบริษัท และเป็นธุรกิจที่มีศักยภาพ สามารถสร้างผลกำไรให้แก่บริษัทในระยะยาว โดยจะควบคุม กำกับดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อรักษาผลประโยชน์ในเงินลงทุนของบริษัทได้อย่างต่อเนื่องและยั่งยืน ตลอดจนสร้างมูลค่าเพิ่มและความเชื่อมั่นให้กับผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย โดยมีแนวทางปฏิบัติ ดังนี้

1. บริษัทจะส่งบุคคลที่ได้รับความเห็นชอบจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเข้าร่วมเป็นกรรมการและผู้บริหารในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม เพื่อควบคุมดูแลและกำหนดนโยบายการบริหารงานเสมือนเป็นหน่วยงานหนึ่งของบริษัท โดยบุคคลดังกล่าวต้องมีคุณสมบัติและประสบการณ์ที่เหมาะสมในการบริหารกิจการของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมนั้นๆ นอกจากนี้ จำนวนบุคคลที่จะเข้าร่วมเป็นกรรมการในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมดังกล่าวเป็นไปตามสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัท และ/หรือข้อตกลงร่วมกันในกรณีของบริษัทร่วม

2. บริษัทจะติดตามผลประกอบการและผลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมอย่างใกล้ชิดเพื่อให้เป็นไปตามเป้าหมายที่บริษัทได้กำหนดไว้ รวมถึงกำกับให้มีการจัดเก็บข้อมูลและบันทึกบัญชีของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมให้บริษัทตรวจสอบ

3. บริษัทย่อยและบริษัทร่วมต้องรายงานแผนการประกอบธุรกิจ โครงการลงทุน การเข้าร่วมลงทุนกับผู้ประกอบการรายอื่นต่อบริษัท รวมทั้งบริษัทย่อยและบริษัทร่วมต้องนำส่งข้อมูลหรือเอกสารที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานให้กับบริษัทเมื่อได้รับการร้องขอตามความเหมาะสม

8.1.4 การติดตามให้มีการปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการ

(1) การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

บริษัทฯ มีรายการธุรกิจกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งมีความสัมพันธ์โดยการมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการร่วมกัน และการบริหารร่วมกัน) รายการดังกล่าวเกี่ยวเนื่องกับการ ซื้อและขาย สินค้า รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไข

หรือเกณฑ์ที่ตกลงร่วมกันระหว่างบริษัท และบริษัทเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติทางธุรกิจ โดยบริษัท มีมาตรการและขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน รวมถึงนโยบายหรือแนวโน้มนำการทำรายการระหว่างกันในอนาคต ดังต่อไปนี้

1. มาตรการและขั้นตอนในการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน

บริษัท ได้กำหนดมาตรการควบคุมการทำรายการระหว่างกันของบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม และบริษัทย่อยในระดับเดียวกัน กับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ มีส่วนได้ส่วนเสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในอนาคตตามประกาศของสำนักงาน กสท. และตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยคณะกรรมการตรวจสอบจะเป็นผู้พิจารณาและให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นและความสมเหตุสมผลในการเข้าทำรายการ และความเหมาะสมด้านราคาและเงื่อนไขต่างๆ ของรายการ ให้เป็นไปตามลักษณะการดำเนินธุรกิจปกติในอุตสาหกรรม โดยมีการเปรียบเทียบกับราคาและเงื่อนไขต่างๆ ของรายการ หากกระทำกับบุคคลภายนอกหรือราคาตลาดก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ พิจารณาแล้วแต่กรณี และหากคณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทฯ จะจัดให้มีบุคคลที่มีความรู้ ความชำนาญพิเศษ เช่นผู้สอบบัญชีหรือผู้ประเมินราคาทรัพย์สินที่มีความเป็นอิสระเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าวเพื่อนำไปใช้ประกอบการพิจารณาและ/หรือการตัดสินใจของคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นตามแต่กรณี โดยผู้ที่มีส่วนได้เสียจะไม่มีสิทธิออกเสียงในรายการดังกล่าว เพื่อให้มั่นใจว่าการเข้าทำรายการดังกล่าว จะไม่เป็นการโยกย้าย หรือถ่ายเทผลประโยชน์ของบริษัท แต่เป็นการทำรายการที่ได้คำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ และผู้ถือหุ้นทุกรายเป็นสำคัญ

2. นโยบายหรือแนวโน้มนำการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

ในอนาคต หากมีการเข้าทำรายการระหว่างกัน บริษัทจะต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน เรื่อง หลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน รวมถึงกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้การเข้าทำรายการดังกล่าวจะไม่เป็นการโยกย้าย หรือถ่ายเทผลประโยชน์ระหว่างบริษัท หรือผู้ถือหุ้นของบริษัท แต่เป็นการทำรายการที่บริษัทได้คำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นทุกราย

กรณีที่เป็นการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งเป็นรายการธุรกิจปกติหรือรายการสนับสนุนธุรกิจปกติของบริษัทฯ และ/หรือ บริษัทย่อยซึ่งธุรกรรมที่เป็นข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องและไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์ และ/หรือสามารถแสดงให้เห็นได้ว่าการทำรายการดังกล่าวมีการกำหนดราคาหรือเงื่อนไขที่สมเหตุสมผลหรือเป็นธรรม บริษัทฯ ได้มีการกำหนดกรอบการทำรายการดังกล่าวให้มีการผ่านการพิจารณาและให้ความเห็นโดยคณะกรรมการตรวจสอบ ก่อนนำเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติเป็นหลักการ และให้ฝ่ายจัดการสามารถดำเนินการทำธุรกรรมดังกล่าวได้ โดยบริษัทฯ จะจัดทำรายงานสรุปการทำธุรกรรมรายการที่เกี่ยวข้องกัน เพื่อรายงานให้ที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และการประชุมคณะกรรมการบริษัทในทุกไตรมาส อย่างไรก็ตาม ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัท พบว่ามีการดำเนินการไม่เป็นไปตามนโยบายที่กำหนดไว้ คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัทจะร่วมกันพิจารณาดำเนินการตามความเหมาะสม

โดยในปี 2564 บริษัทฯ ไม่พบกรรมการและผู้บริหาร มีกรณีที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์

(2) การใช้ข้อมูลภายในเพื่อแสวงหาผลประโยชน์

นโยบายการรายงานการถือครองหลักทรัพย์และการใช้ข้อมูลภายในของบริษัท

เพื่อให้การกำกับดูแลกิจการของบริษัท ไทย เอ็นเนอร์จี้ สโตร์ เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน) มีประสิทธิภาพ โปร่งใส ซึ่งจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นกับทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง และส่งผลให้ธุรกิจมีการเจริญเติบโตอย่างยั่งยืน ดังนั้น เพื่อให้เกิดความยุติธรรมต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกราย จึงกำหนดนโยบายการรายงานการถือครองหลักทรัพย์และการใช้ข้อมูลภายในของบริษัท ดังต่อไปนี้

นโยบายการรายงานการถือครองหลักทรัพย์

กรรมการ ผู้บริหาร และผู้สอบบัญชีของบริษัทมีหน้าที่ที่จะต้องรายงานการถือครองหุ้น หลักทรัพย์แปลงสภาพ หรือสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (รวมเรียก “หลักทรัพย์”) ของตน และ (1) คู่สมรสหรือผู้ที่อยู่กินด้วยกันฉันสามีภรรยา (2) บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ และ (3) บุคคลซึ่งตนเอง บุคคลตาม (1) และ (2) ถือหุ้นรวมกันเกินร้อยละ 30 ของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมดของนิติบุคคลดังกล่าว และการถือหุ้นรวมกันดังกล่าวเป็นสัดส่วนที่มากที่สุดที่สุดในนิติบุคคลนั้น ตามประกาศเลขที่ สจ. 38/2561 ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ทุกครั้งที่มีการซื้อ ขาย หรือโอนหลักทรัพย์ต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับตลาดหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตามมาตรา 59 แห่งพระราชบัญญัติ หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

โดยเมื่อเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการหรือผู้บริหาร บุคคลดังกล่าวจะต้องแจ้งการถือหลักทรัพย์ทั้งหมดต่อสำนักงาน ก.ล.ต. ตามแบบ 59 (พร้อมสำเนาแจ้งต่อเลขานุการบริษัท) ภายในระยะเวลาดังต่อไปนี้

1. ภายใน 7 วันทำการนับแต่วันที่มีการซื้อ ขาย โอน หรือรับโอนหลักทรัพย์ ในกรณีผู้มีหน้าที่รายงานเป็นกรรมการหรือผู้บริหารของบริษัท และเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่ครบถ้วนดังนี้
 - 1.1 บริษัทแจ้งรายชื่อกรรมการและผู้บริหารเพื่อนำเข้าสู่ระบบข้อมูลรายชื่อกรรมการและผู้บริหารของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์ตามวิธีการที่สำนักงาน ก.ล.ต. กำหนดในประกาศสำนักงานว่าด้วยแบบและวิธีการแจ้งหรือเปลี่ยนแปลงข้อมูลกรรมการและผู้บริหารของบริษัท
 - 1.2 ผู้มีหน้าที่รายงานซื้อ ขาย โอน หรือรับโอนหลักทรัพย์ ก่อนวันที่มีชื่อแสดงในระบบข้อมูลรายชื่อกรรมการและผู้บริหารของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์ตามข้อ 1.1
2. ภายใน 3 วันทำการนับแต่วันที่มีการซื้อ ขาย โอน หรือรับโอนหลักทรัพย์ในกรณีอื่นนอกจากที่กำหนดไว้ในข้อ 1.

ห้ามกรรมการหรือผู้บริหาร ซื้อ ขายหลักทรัพย์ไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม ในระยะเวลา 1 เดือนก่อน และ 3 วันทำการ หลังจากวันที่ยื่นงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปีต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย กรรมการและผู้บริหารทุกคนที่มีการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทจะต้อง

- (ก) รายงานแบบ 59 ต่อสำนักงาน ก.ล.ต. พร้อมส่งสำเนาแบบรายงานดังกล่าวไปยังเลขานุการบริษัท ภายใน 3 วันทำการ หรือ 7 วันทำการ (แล้วแต่กรณี) นับแต่วันที่ทำการซื้อขาย และ
- (ข) ส่งรายละเอียดรายงานการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัททั้งหมดต่อเลขานุการบริษัทเป็นรายไตรมาส โดยข้อมูลดังกล่าวจะเก็บไว้ใช้ภายในบริษัทเท่านั้น เพื่อให้เป็นไปตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 2/2552 เรื่องการรายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการ ผู้บริหาร และบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง

นโยบายการใช้ข้อมูลภายในบริษัท

1. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน จะต้องไม่ทำการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทโดยใช้ความลับ และ/หรือข้อมูลภายใน และ/หรือเข้าทำนิติกรรมอื่นใด อันก่อให้เกิดความเสียหายต่อบริษัท ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม
2. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ที่อยู่ในหน่วยงานที่ได้รับข้อมูลภายในของบริษัท ต้องไม่ใช้ข้อมูลดังกล่าวก่อนเปิดเผยสู่สาธารณชน
3. ห้ามพนักงานที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลภายใน ทำการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทโดยตนเอง คู่สมรส บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ ไม่ว่าจะเป็นการซื้อขายโดยตรงหรือทางอ้อม (เช่น Nominee ผ่านกองทุนส่วนบุคคล) ในระยะเวลา 1 เดือนก่อน และ 3 วันทำการ หลังจากวันที่ยื่นงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปีต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
4. ห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ใช้ข้อมูลในระบบคอมพิวเตอร์ หาผลประโยชน์จากข้อมูลเพื่อตนเองหรือผู้อื่นในทางมิชอบ
5. พนักงานที่ละเลยไม่ปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ที่กำหนดไว้ข้างต้น จะมีความผิดทางวินัย ตามระเบียบข้อบังคับของบริษัท ตามควรแก่กรณี

โดยนโยบายการรายงานการถือครองหลักทรัพย์และการใช้ข้อมูลภายในของบริษัทได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท ในการประชุมครั้งที่ 1/2563 เมื่อวันที่ 1 ตุลาคม 2563

โดยในปี 2564 บริษัทฯไม่พบกรรมการและผู้บริหารมีการใช้ข้อมูลภายในเพื่อหาผลประโยชน์

(3) การต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัทได้กำหนดนโยบายและกระบวนการเพื่อต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันเป็นลายลักษณ์อักษรเพื่อเป็นแนวทางปฏิบัติที่ชัดเจนสร้างความตระหนักและสื่อสาร ดังนี้

- 1) บริษัทได้สื่อสารไปทั้งระดับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน โดยกำหนดให้การดำเนินการ ทุกกระบวนการอยู่ในขอบเขตกฎหมายอย่างเคร่งครัด เพื่อจำกัดความประมาท รู้เท่าไม่ถึงการณ์
- 2) บริษัทจัดให้มีช่องทางในการรายงานหากมีการพบเห็นการฝ่าฝืนนโยบาย หรือพบเห็นการ กระทำทุจริตคอร์รัปชันผ่านกล่องรับเรื่องร้องเรียน (Red box) และการแจ้งเบาะแส (Whistleblowing)
- 3) บริษัทจัดทำโปสเตอร์ต่อต้านคอร์รัปชัน และติดโปสเตอร์ดังกล่าวตามบริเวณต่างๆ ที่สามารถเห็นได้ชัดเจนในบริษัท เพื่อรณรงค์และสร้างความตระหนักของผู้คนในเรื่องการทุจริต

(4) การแจ้งเบาะแส (Whistleblowing)

บริษัทให้ความสำคัญเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยเปิดโอกาสให้พนักงานและผู้มีส่วนได้เสียสามารถแจ้งข้อมูลหรือให้เบาะแสดูหากพบเห็นการฝ่าฝืน หรือพบความผิดปกติในการดำเนินธุรกิจของบริษัท เช่นการทุจริต การละเมิดนโยบายของบริษัท ผลประโยชน์ทับซ้อน การทุจริตงบการเงิน การประพฤติผิดจรรยาบรรณ การกระทำที่ผิดกฎหมาย

ในปี 2564 พนักงานมีส่วนร่วมในการแจ้งเบาะแสดูของผู้กระทำความผิด อันเกิดจากการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย นโยบาย ระเบียบ รวมทั้งสิ้น 7 เรื่อง สรุปได้ดังนี้

1. จำนวนข้อร้องเรียนที่สอบสวนแล้วเสร็จ 7 เรื่อง โดยแบ่งเป็น
 - 1) เรื่องที่ผิด 2 เรื่อง ซึ่งเป็นความผิดด้านการทุจริต 2 เรื่อง ได้แก่ การเบิกค่าเบี้ยเลี้ยง และค่าที่พักของพนักงานฝ่ายขายในประเทศ และการขอให้ลูกค้าโอนเงินซึ่งยังไม่ถึงกำหนดชำระ ให้โอนเงินเข้าบัญชีส่วนตัวของพนักงานขายฝ่ายในประเทศ
 - 2) เรื่องที่ไม่มีความผิด 5 เรื่อง ได้แก่ ผลประโยชน์ทับซ้อน, การบกพร่องต่อหน้าที่ (2 ครั้ง), การใช้อำนาจหน้าที่ (2 ครั้ง)
2. ความเสียหายและบทลงโทษ
 - 1) มูลค่าความเสียหาย: กรณีการเบิกค่าเบี้ยเลี้ยง และค่าที่พักของพนักงานฝ่ายขายในประเทศ จำนวน 137,550 บาท และการขอให้ลูกค้าโอนเงินซึ่งยังไม่ถึงกำหนดชำระ ให้โอนเงินเข้าบัญชีส่วนตัวของพนักงานขายฝ่ายในประเทศ จำนวน 353,606.46 บาท
 - 2) บทลงโทษ: การเลิกจ้างทันทีโดยไม่จ่ายค่าชดเชยทั้งสองกรณี

นโยบายการร้องเรียน

ช่องทางการรับเรื่องร้องเรียน

- โดยทั่วไปแล้วข้อกล่าวหาจะรวมถึงการละเมิดกฎหมาย กฎระเบียบข้อบังคับและ/หรือภัยคุกคามโดยตรงต่อผลประโยชน์สาธารณะเช่น การทุจริต สุขภาพ การละเมิดความปลอดภัยหรือการคอร์รัปชัน
- ผู้แจ้งเบาะแสรายงานการประพฤติดีมิชอบทุกประเภทและเรื่องร้องเรียนหลายๆเรื่องมักจะมาจากข้อกล่าวหาเพียงเล็กน้อย แต่ยังคงมีความสำคัญต่อผู้แจ้งเบาะแสที่ทำการรายงานเรื่องความประพฤติมิชอบนี้

ความสำคัญของการรายงานการทุจริต

- การกำกับดูแลกิจการที่ดี
- การปฏิบัติตามกฎระเบียบ
- การป้องกันการทุจริต
- การปฏิบัติตามหลักการควบคุมภายใน
- การลดความเสี่ยง
- แสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการดำเนินธุรกิจอย่างมีจริยธรรมและแนวทางปฏิบัติที่เป็นเลิศ
- ช่วยกระตุ้นให้พนักงานปกป้องทรัพย์สิน บุคลากร และชื่อเสียงขององค์กร
- ช่วยองค์กรในการตรวจจับการทุจริตหรือการประพฤติดีมิชอบอื่น ๆ
- ช่วยให้พนักงานมีช่องทางในการรายงานการปฏิบัติโดยมิชอบ

ขอบเขตที่ระบบรับเรื่องร้องเรียนสามารถรับรายงานได้



การรายงานผ่านสายด่วน

1. ติดต่อเราที่ TES: 1800-010-314 (ระหว่างเวลา 8:30 น. – 17:30 น., เวลาท้องถิ่นในกรุงเทพฯ)
2. โปรดให้รายละเอียดแก่นักวิเคราะห์ จากนั้นท่านจะได้รับหมายเลขอ้างอิงซึ่งเป็นหมายเลขเฉพาะแต่ละรายงาน/ เหตุการณ์
3. หลังจากรายงาน 7 วัน ท่านสามารถติดต่อหาเราเพื่อสอบถามเกี่ยวกับสถานะ

หมายเหตุ: สำหรับช่องทางรายงานผ่านทาง สายด่วน อีเมลและไปรษณีย์ ผู้แจ้งเบาะแสจะไม่ได้รับรหัสผ่านสำหรับเข้าสู่ระบบของเว็บไซต์เพื่อติดตามสถานะ หากผู้แจ้งเบาะแสต้องการทราบสถานะ ท่านสามารถติดต่อเราผ่านทางสายด่วนหรืออีเมลที่ให้ได้

การรายงานผ่านอีเมล

1. อีเมลหาเราที่ report@TESHotline.com
2. โปรดให้รายละเอียดแก่นักวิเคราะห์ จากนั้นท่านจะได้รับหมายเลขอ้างอิงซึ่งเป็นหมายเลขเฉพาะแต่ละรายงาน/ เหตุการณ์
3. หลังจากรายงาน 7-10 วัน ท่านสามารถโทรหรืออีเมลหาเราเพื่อสอบถามเกี่ยวกับสถานะและข้อมูล

การรายงานไปรษณีย์

1. กรุณาส่งจดหมายมาที่ ตู้ไปรษณีย์ 17 ไปรษณีย์สาทร กรุงเทพฯ 10341
2. กรุณาดาวนโหลดใบปะหน้าได้ที่ : <https://TESHotline.com/>

การรายงานผ่านเว็บไซต์

1. บันทึกเหตุการณ์/สิ่งที่สงสัย
2. เลือกว่าจะเปิดเผยข้อมูลอย่างเต็มรูปแบบ หรือความลับ เปิดเผยข้อมูลบางส่วน หรือไม่ระบุตัวตนอย่างสมบูรณ์ หากเลือกเปิดเผยข้อมูล ให้ระบุรายละเอียด ดังนี้
 - 1) ชื่อ - นามสกุล
 - 2) แผนก
 - 3) อีเมล
 - 4) หมายเลขติดต่อ
 - 5) ข้อมูลอื่นๆ
3. ระบุสถานที่เกิดเหตุการณ์

4. เลือกรหัสข้อเรื่องที่จะร้องเรียน
5. ระบุชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง วันที่เกิดเหตุการณ์ดังกล่าว รายละเอียดของเหตุการณ์ สถานที่เกิดเหตุการณ์ ชื่อของพยาน เอกสารหรือหลักฐานของเหตุการณ์ที่เกิดขึ้น
6. แนบหลักฐานที่เกี่ยวข้อง (ถ้ามี) และตั้งรหัสผ่าน ก่อนคลิกส่ง
7. ผู้ร้องเรียนจะได้รับหมายเลขเหตุการณ์โดยหมายเลขเหตุการณ์และรหัสผ่านสามารถใช้เข้าสู่ระบบสำหรับการติดตามสถานะและเพิ่มเติมข้อมูล

8.2 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ

รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท ปี 2564

คณะกรรมการของบริษัท ไทย เอ็นเนอร์จี สโตร์ เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน) เชื่อว่าบริษัทต้องดำเนินการให้เป็นไปตาม กฎหมาย หลักบรรษัทภิบาลและความรับผิดชอบต่อสังคม จะส่งผลให้บริษัทบรรลุวิสัยทัศน์ของบริษัทฯและเกิดประโยชน์สูงสุดต่อผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย

คณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยกรรมการ จำนวน 9 ท่าน ดังนี้

	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1	นายมาชาโตะ โยชิตะ	ประธานกรรมการ
2	นายอคิโกะ เอโมริ	รองประธานกรรมการ
3	นายมาซาคัทสึ ชูซูกิ	กรรมการ
4	นายทาเคฮิโระ โทมียามา	กรรมการ
5	นายทาโมะชิ ซากาตะ	กรรมการ
6	นายโยชิทาเกะ นิเบะ	กรรมการ
7	นายพนทพล นิยมสมบูรณ์	กรรมการอิสระ
8	นายอภิชาติ ขวเจริญพันธ์	กรรมการอิสระ
9	นายสุชาติ จันลาวงค์	กรรมการอิสระ

ในการปฏิบัติหน้าที่สำหรับปี 2564 คณะกรรมการบริษัทได้มีการประชุมทั้งสิ้น 5 ครั้ง เพื่อกำกับดูแลให้ฝ่ายบริหารดำเนินการให้เป็นไปตามวิสัยทัศน์ พันธกิจ นโยบาย กลยุทธ์ เป้าหมาย และ เป็นไปตามวัตถุประสงค์และข้อบังคับที่กฎหมายกำหนดไว้ ตลอดจนมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้น โดยมีสาระสำคัญที่สรุปได้ดังนี้

1. พิจารณานุมัติงบประมาณเงินสำหรับงวดไตรมาส และพิจารณาเห็นชอบงบการเงินประจำปีก่อนนำเสนอให้ผู้ถือหุ้นพิจารณา รวมถึงดูแลให้มีการจัดทำบัญชี และการเก็บรักษาบัญชีและเอกสารที่เกี่ยวข้อง รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลที่เหมาะสมให้แก่ผู้ถือหุ้น และสาธารณชนทั่วไป
2. พิจารณานุมัติการจ่ายเงินปันผลจากผลการดำเนินงาน ปี2563
3. พิจารณานุมัติการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ตามหลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการที่กฎหมาย และกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง และ/หรือข้อบังคับบริษัทฯ และ/หรือมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นกำหนด
4. พิจารณาเลือกผู้สอบบัญชีและกำหนดค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี ปี 2564

5. พิจารณารายงานการประเมินความเสี่ยงของแผนดำเนินงานประจำปี 2564
6. พิจารณากำกับดูแลให้มีการควบคุมภายในที่เหมาะสมและเพียงพอ และติดตามประสิทธิภาพของระบบควบคุมภายในให้เป็นไปตามมาตรฐานที่ได้รับการยอมรับ ผ่านท่านคณะกรรมการตรวจสอบและฝ่ายตรวจสอบภายใน
7. พิจารณานุมัติปิดบัญชีธนาคารที่เกินความจำเป็น
8. พิจารณานุมัติขายที่ดินที่ไม่ได้ใช้งาน
9. พิจารณางบลงทุนในเครื่องจักรใหม่เพื่อเพิ่มกำลังการผลิตและเพิ่มประสิทธิภาพ
10. พิจารณาความเห็นของกิจการเกี่ยวกับคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ (แบบ 250-2) จาก Sustainable Battery Solutions, Inc. (ผู้ทำคำเสนอซื้อหลักทรัพย์) และได้แต่งตั้งบริษัท เจย์ แคปิตอล แอดไวเซอร์ จำกัด ให้ทำหน้าที่ในฐานะที่ปรึกษาทางการเงินอิสระของผู้ถือหุ้นของบริษัท เพื่อแสดงความเห็นเกี่ยวกับการทำคำเสนอซื้อหุ้นสามัญทั้งหมดของบริษัท

ประธานกรรมการบริษัท

นายมาชาโตะ โยชิตะ

ระบบการควบคุมและการตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการบริษัทตระหนักถึงความสำคัญของการมีระบบการควบคุมภายในที่ดี และถือเป็นหน้าที่สำคัญที่จะต้องดำเนินการเพื่อให้มั่นใจได้ว่า บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมและเพียงพอในการดูแลการดำเนินงานให้เป็นไปตามเป้าหมาย วัตถุประสงค์ กฎหมาย และข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องได้อย่างมีประสิทธิภาพ โดยมอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่สอบทานให้บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในให้มีความเหมาะสม และมีประสิทธิผล พร้อมทั้งนำเสนอแนะเกี่ยวกับการปรับปรุงแก้ไขระบบการควบคุมภายในที่สำคัญและจำเป็นเสนอคณะกรรมการบริษัท โดยสอบทานร่วมกับผู้สอบบัญชีภายนอก และหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน รวมถึงสอบทานให้บริษัทฯ มีระบบการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ

สำหรับการบริหารความเสี่ยงนั้น บริษัทฯ แต่งตั้งคณะกรรมการกำกับดูแลความเสี่ยง (Risk Steering Committee) มีหน้าที่ในการพิจารณาทบทวนการดำเนินงานโดยรวมของการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ และมอบหมายให้ผู้ตรวจสอบภายในมีหน้าที่ประเมินประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงานข้างต้นของบริษัทฯ และนำเสนอผลการประเมินต่อคณะกรรมการตรวจสอบ

การตรวจสอบภายใน

ณ 31 ธันวาคม 2564 ผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานตรวจสอบภายในคือ น.ส.กิตติพรรณ สุขสวัสดิ์ ผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายใน คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า ผู้ตรวจสอบภายในสามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ และแนะนำให้ผู้บริหารบริษัท ให้การพัฒนา ความรู้ และ ทักษะ ของผู้ตรวจสอบภายใน เนื่องจากการมีผู้ตรวจสอบภายในที่ดีจะให้ประโยชน์ตอบแทนแก่บริษัทอย่างคุ้มค่าต่อไปในอนาคต รายละเอียดรายการระหว่างกัน

รายการระหว่างกัน

บริษัทฯ มีรายการธุรกิจกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งมีความสัมพันธ์โดยการมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการร่วมกัน และการบริหารร่วมกัน) รายการดังกล่าวเกี่ยวเนื่องกับการ ซื้อและขายสินค้า รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขหรือเกณฑ์ที่ตกลงร่วมกันระหว่างบริษัทฯ และบริษัทเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติทางธุรกิจ โดยบริษัทฯ มีมาตรการและขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน รวมถึงนโยบายหรือแนวโน้มการทำรายการระหว่างกันในอนาคต ดังต่อไปนี้

1. มาตรการและขั้นตอนในการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน

บริษัทฯ ได้กำหนดมาตรการควบคุมการทำรายการระหว่างกันของบริษัทฯ บริษัทย่อย บริษัทร่วม และบริษัทย่อยในระดับเดียวกัน กับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ มีส่วนได้ส่วนเสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในอนาคตตามประกาศของสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยคณะกรรมการตรวจสอบจะเป็นผู้พิจารณาและให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นและความสมเหตุสมผลในการเข้าทำรายการ และความเหมาะสมด้านราคาและเงื่อนไขต่างๆ ของรายการ ให้เป็นไปตามลักษณะการดำเนินธุรกิจปกติในอุตสาหกรรม โดยมีการเปรียบเทียบกับราคาและเงื่อนไขต่างๆ ของรายการ หากกระทำกับบุคคลภายนอกหรือราคาตลาดก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ พิจารณาแล้วแต่กรณี และหากคณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทฯ จะจัดให้มีบุคคลที่มีความรู้ ความชำนาญพิเศษ เช่นผู้สอบบัญชีหรือผู้ประเมินราคาทรัพย์สินที่มีความเป็น

อิสระเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าวเพื่อนำไปใช้ประกอบการพิจารณาและ/หรือการตัดสินใจของ คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นตามแต่กรณี โดยผู้ที่มีส่วนได้เสียจะไม่มีสิทธิออก เสียงในรายการดังกล่าว เพื่อให้มั่นใจว่าการเข้าทำรายการดังกล่าว จะไม่เป็นการโยกย้าย หรือถ่ายเทผลประโยชน์ของบริษัทฯ แต่เป็นการทำรายการที่ได้คำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ และผู้ถือหุ้นทุกรายเป็นอย่างสำคัญ

2. นโยบายหรือแนวโน้มนำการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

ในอนาคต หากมีการเข้าทำรายการระหว่างกัน บริษัทจะต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดใน พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน เรื่อง หลักเกณฑ์ในการทำ รายการที่เกี่ยวข้องกัน รวมถึงกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้การเข้าทำรายการดังกล่าวจะไม่เป็นการโยกย้าย หรือถ่ายเท ผลประโยชน์ระหว่างบริษัท หรือผู้ถือหุ้นของบริษัท แต่เป็นการทำรายการที่บริษัทได้คำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นทุกราย

กรณีที่เป็นการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งเป็นรายการธุรกิจปกติหรือรายการสนับสนุนธุรกิจปกติของบริษัท ฯ และ/หรือ บริษัทย่อยซึ่งธุรกรรมที่เป็นข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปใน สถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่ มีความเกี่ยวข้อง และไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์ และ/หรือสามารถแสดงให้เห็นได้ว่าการทำรายการดังกล่าวมีการ กำหนดราคาหรือเงื่อนไขที่สมเหตุสมผลหรือเป็นธรรม บริษัทฯ ได้มีการกำหนดกรอบการทำรายการดังกล่าวให้มีการผ่านการ พิจารณาและให้ความเห็นโดยคณะกรรมการตรวจสอบ ก่อนนำเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติเป็นหลักการ และให้ฝ่ายจัดการสามารถดำเนินการทำธุรกรรมดังกล่าวได้ โดยบริษัทฯ จะจัดทำรายงานสรุปการทำธุรกรรมรายการที่เกี่ยวข้อง เพื่อรายงานให้ที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และการประชุมคณะกรรมการบริษัทในทุกไตรมาส อย่างไรก็ตาม ใน กรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัท พบว่ามีการดำเนินการไม่เป็นไปตามนโยบายที่กำหนดไว้ คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัทจะร่วมกันพิจารณาดำเนินการตามความเหมาะสม

บริษัทฯ มีการทำรายการระหว่างกันกับบริษัทที่เกี่ยวข้อง ตามข้อมูลทางการเงินของงบการเงินรวมสำหรับ รอบปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม 2563 และวันที่ 31 ธันวาคม 2564 ซึ่งผ่านการให้ความเชื่อมั่นโดยผู้สอบบัญชีแล้ว ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่าการทำรายการระหว่างกันได้รับการปฏิบัติเป็นไปตามราคา และเงื่อนไขทางธุรกิจปกติ โดยผู้สอบบัญชีได้สอบทานรายการระหว่างกันที่แสดงไว้ในหมายเหตุ 7 ประกอบงบการเงินเสมือน ซึ่งนำมาจากตัวเลขที่มีการ บันทึบบัญชีไว้และเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการได้อนุมัติไปแล้ว บริษัทฯ มีการเข้าทำรายการระหว่างกันกับบุคคลที่ เกี่ยวข้องกันโดยสรุปดังนี้ รายการระหว่างกัน

9.การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน

บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	ลักษณะรายการ	รอบปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม 2562 (หน่วย: ล้านบาท)	รอบปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม 2563 (หน่วย: ล้านบาท)	รอบปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม 2564 (หน่วย: ล้านบาท)	ความจำเป็นและความสมเหตุผลของรายการ
1 Showa Denko Materials Co., Ltd.	บริษัทฯ ได้รับสิทธิการใช้ เครื่องหมายการค้า - ค่าสิทธิการใช้เครื่องหมาย - ค่าใช้ค่ายด้างจ่าย - เจ้าหนี้การค้า	54.41 8.91 31.30	32.29 - -	- - -	เพื่อให้ใช้ในการประกอบธุรกิจปกติของบริษัทฯ มีการ กำหนดราคาตามสัญญา และเป็นไปตามเงื่อนไขทาง ธุรกิจปกติ
	บริษัทฯ ได้รับค่าธรรมเนียมการให้ ความช่วยเหลือทางเทคนิค - ค่าธรรมเนียม - ค่าใช้ค่ายด้างจ่าย - เจ้าหนี้การค้า	6.06 1.89 5.25	6.69 2.30 -	10.08 - -	เพื่อให้ใช้ในการประกอบธุรกิจปกติของบริษัทฯ มีการ กำหนดราคาตามสัญญา และเป็นไปตามเงื่อนไขทาง ธุรกิจปกติ

บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	ลักษณะรายการ	รอบปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม 2562 (หน่วย: ล้านบาท)	รอบปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม 2563 (หน่วย: ล้านบาท)	รอบปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม 2564 (หน่วย: ล้านบาท)	ความจำเป็นและความสมเหตุผลของรายการ
	บริษัท ได้รับรายได้การให้คำปรึกษา				เพื่อให้ในการประกอบธุรกิจปกติของบริษัทฯ มีการกำหนดราคาตามสัญญา และเป็นไปตามเงื่อนไขทางธุรกิจปกติ
	- รายได้อื่น	2.59	-	-	
	- ลูกหนี้อื่น	-	-	-	
	บริษัท ซื้อวัตถุดิบ ส่วนประกอบ				เป็นธุรกรรมการค้าปกติของบริษัทฯ มีการกำหนดราคาซื้อขายเป็นราคาตลาด โดยเป็นรายการที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปที่มีราคาและเงื่อนไขที่เป็นธรรม
	แบตเตอรี่ประเภทเทรคเตอร์ และเครื่องจักร				
	- ซื้อวัตถุดิบและส่วนประกอบ	1.53	5.08	10.59	
	- เจ้าหนี้การค้าวัตถุดิบและส่วนประกอบ	0.88	-	-	
	บริษัทฯ ขายสินค้าตัวอย่างประเภท				เป็นธุรกรรมการค้าปกติของบริษัทฯ มีการกำหนดราคาซื้อขายเป็นราคาตลาด โดยเป็นรายการที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปที่มีราคาและเงื่อนไขที่เป็นธรรม
	เปลือกฝาสถาปัตยกรรม				
	- ขายสินค้า	0.05	-	-	
	- ลูกหนี้การค้า	0.43	-	-	

9.การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน

บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	ลักษณะรายการ	รอบปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม 2562 (หน่วย: ล้านบาท)	รอบปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม 2563 (หน่วย: ล้านบาท)	รอบปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม 2564 (หน่วย: ล้านบาท)	ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ
2 Showa Denko Materials (Asia-Pacific) Pte.Ltd.	บริษัทฯ ขายสินค้าแบตเตอรี่ประเภท รถยนต์ - ขายสินค้า - ลูกหน้การการค้า และลูกหน้อื่น	197.44 48.97	367.76 32.98	442.03 -	เป็นธุรกรรมการการค้าปกติของบริษัทฯ มีการกำหนดราคาซื้อขายเป็นราคาตลาด โดยเป็นรายการที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปที่มีราคาและเงื่อนไขที่เป็นธรรม
3 Showa Denko International (Taiwan) Co.,Ltd.	บริษัทฯ ขายสินค้าแบตเตอรี่ประเภท รถยนต์ - ขายสินค้า - ลูกหน้การการค้า	39.21 -	24.44 1.41	18.64 -	เป็นธุรกรรมการการค้าปกติของบริษัทฯ มีการกำหนดราคาซื้อขายเป็นราคาตลาด โดยเป็นรายการที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปที่มีราคาและเงื่อนไขที่เป็นธรรม
4 บริษัท ฮิตาชิ คาเซอิ โทจิ จำกัด	บริษัทฯ ซื้อวัตถุดิบ ส่วนประกอบแบตเตอรี่ - ซื้อวัตถุดิบ - เจ้าหน้าที่การค้า	9.85 -	- -	- -	เป็นธุรกรรมการการค้าปกติของบริษัทฯ มีการกำหนดราคาซื้อขายเป็นราคาตลาด โดยเป็นรายการที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปที่มีราคาและเงื่อนไขที่เป็นธรรม

บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน		ลักษณะรายการ	รอบปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม 2562 (หน่วย: ล้านบาท)	รอบปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม 2563 (หน่วย: ล้านบาท)	รอบปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม 2564 (หน่วย: ล้านบาท)	ความจำเป็นและคุณสมบัติของรายการ
5	บริษัท ยิตทิ เอเซีย จำกัด	บริษัทฯ จ่ายค่าบริการด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ - ค่าใช้จ่ายค่าบริการ - เจ้าหนี้การค้า	4.34 3.15	1.36 -	- -	เพื่อให้บริการสนับสนุนการประกอบธุรกิจปกติของบริษัทฯ มีการกำหนดราคาตามสัญญา และเป็นไปตามเงื่อนไขทางธุรกิจปกติ
6	Sustainable Battery Solutions Inc.	บริษัทฯ มีเงินกู้ยืมระยะยาว - เงินกู้ยืมระยะยาว - ดอกเบี้ยค้างจ่าย	- -	- -	738 0.20	เพื่อให้ในการประกอบธุรกิจปกติของบริษัทฯ

บริษัท ไทย เอ็นเนอร์จี้ สโตเรจ เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน)

ส่วนที่ 3

งบการเงิน

● รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัท ไทย เอ็นเนอร์จี สโตร์ เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน)

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมของบริษัท ไทย เอ็นเนอร์จี สโตร์ เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (“กลุ่มบริษัท”) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวม และงบกระแสเงินสดรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวม รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ และได้ตรวจสอบงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ไทย เอ็นเนอร์จี สโตร์ เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน) ด้วยเช่นกัน ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัท ไทย เอ็นเนอร์จี สโตร์ เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และเฉพาะของบริษัท ไทย เอ็นเนอร์จี สโตร์ เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน) โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรค ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มบริษัทตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ตามที่ระบุในข้อกำหนดนั้นด้วย ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

ข้าพเจ้าขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมข้อ 28.6 เกี่ยวกับคดีที่กลุ่มบริษัทถูกฟ้องร้องจากอดีตลูกจ้างจากการเลิกจ้าง ซึ่งในระหว่างปีปัจจุบัน ศาลชั้นต้นได้ตัดสินให้กลุ่มบริษัทจ่ายชำระค่าเสียหายจากการเลิกจ้างจำนวนหนึ่ง กลุ่มบริษัทจึงได้บันทึกหนี้สินที่เกี่ยวข้องกับรายการดังกล่าวในงบการเงิน อย่างไรก็ตาม ศาลได้อนุญาตให้ขยายระยะเวลาอุทธรณ์และกลุ่มบริษัทได้ยื่นอุทธรณ์ต่อศาลแล้วในเดือนพฤศจิกายน 2564 จึงทำให้ ณ ปัจจุบันผลของคดีความยังไม่ถึงที่สุดและขึ้นอยู่กับกระบวนการยุติธรรมในอนาคต ทั้งนี้ ข้าพเจ้ามิได้แสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไขต่อกรณีนี้แต่อย่างใด

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ คือ เรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้า ในการตรวจสอบงบการเงินสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบ งบการเงิน โดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหาก สำหรับเรื่องเหล่านี้

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตามความรับผิดชอบที่ได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการ ตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ซึ่งได้รวมความรับผิดชอบที่เกี่ยวกับเรื่องเหล่านี้ด้วย การปฏิบัติงาน ของข้าพเจ้าได้รวมวิธีการตรวจสอบที่ออกแบบมาเพื่อตอบสนองต่อการประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ผลของวิธีการตรวจสอบของข้าพเจ้า ซึ่งได้รวมวิธีการ ตรวจสอบสำหรับเรื่องเหล่านี้ด้วย ได้ใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินโดยรวม เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ พร้อมวิธีการตรวจสอบมีดังต่อไปนี้

ค่าเพื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือ

กลุ่มบริษัทมีสินค้าคงเหลือของส่วนงานธุรกิจผลิตและจำหน่ายแบตเตอรี่เป็นจำนวนที่มีนัยสำคัญ โดยมี ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 เป็นจำนวนเงินสุทธิประมาณ 920 ล้านบาท เนื่องจากแบตเตอรี่เป็นสินค้า ที่มีวัฏศุนย์หลักคือ ตะกั่ว ซึ่งมีความผันผวนตามการเปลี่ยนแปลงของอุปสงค์และอุปทานของตลาดโลก ส่งผล ต่อต้นทุนการผลิตแบตเตอรี่ ซึ่งความสามารถของกลุ่มบริษัทในการปรับราคาขายแบตเตอรี่มีอย่างจำกัด ดังนั้น การประมาณการมูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับของสินค้าคงเหลือตามที่เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 9 จึงขึ้นอยู่กับทศวรรษในการวิเคราะห์ในรายละเอียดเกี่ยวกับวงจรอายุสินค้า การแข่งขันทางการตลาด สภาพเศรษฐกิจ และอุตสาหกรรม และการกำหนดเกณฑ์อ้างอิงเพื่อใช้ประมาณการราคาจำหน่ายแบตเตอรี่ ซึ่งอาจทำให้เกิดความ เสี่ยงเกี่ยวกับมูลค่าค่าเพื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือ

ข้าพเจ้าได้ประเมินและทดสอบระบบการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัทที่เกี่ยวข้องกับการประเมินค่าเพื่อการ ลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือโดยประเมินวิธีการและข้อสมมติที่ฝ่ายบริหารใช้ในการพิจารณาค่าเพื่อการลดลง ของมูลค่าสินค้าคงเหลือดังนี้

- ทำความเข้าใจเหตุผลและเกณฑ์ที่ใช้ในการพิจารณาค่าเพื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือ รวมถึงสอบ ทานความสม่ำเสมอของการใช้เกณฑ์ดังกล่าว
- วิเคราะห์เปรียบเทียบข้อมูลระยะเวลาการถือครองและการเคลื่อนไหวของสินค้าคงเหลือเพื่อระบุถึงสินค้าที่ มีข้อบ่งชี้ว่ามีการหมุนเวียนของสินค้าที่ช้ากว่าปกติ
- วิเคราะห์เปรียบเทียบในรายละเอียดสำหรับรายการขายภายหลังวันที่ในงบการเงินกับราคาทุนของสินค้า คงเหลือแต่ละกลุ่มสินค้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ซึ่งรวมถึงข้อมูลที่รวมอยู่ในรายงานประจำปีของกลุ่มบริษัท (แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่แสดงอยู่ในรายงานนั้น) ซึ่งคาดว่าจะถูกจัดเตรียมให้กับข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่น และข้าพเจ้าไม่ได้ให้ข้อสรุปในลักษณะการให้ความเชื่อมั่นในรูปแบบใด ๆ ต่อข้อมูลอื่นนั้น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องเนื่องจากการตรวจสอบงบการเงิน คือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นนั้นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้าหรือไม่ หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นแสดงขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปีของกลุ่มบริษัทตามที่กล่าวข้างต้นแล้ว และหากสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าจะสื่อสารเรื่องดังกล่าวให้ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลทราบเพื่อให้มีการดำเนินการแก้ไขที่เหมาะสมต่อไป

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องในกรณีที่มีเรื่องดังกล่าว และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มบริษัทหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องอีกต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการสอดส่องดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่า งบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล คือ ความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์อย่างสมเหตุสมผลได้ว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเกี่ยวกับผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานดังต่อไปนี้ด้วย

- ระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผลข้อมูล การแสดงผลข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริง หรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบให้เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องที่ผู้บริหารจัดทำ
- สรุปร่วมกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหาร และสรุปจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ หากข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าจะต้องให้ข้อสังเกตไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าถึงการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องในงบการเงินหรือหากเห็นว่าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ข้าพเจ้าจะแสดงความเห็นที่เปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มบริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่องได้

- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนประเมินว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ที่เกิดขึ้น โดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่
- รวบรวมเอกสารหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการ หรือของกิจกรรมทางธุรกิจภายในกลุ่มบริษัทเพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงินรวม ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทาง การควบคุมดูแล และการปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มบริษัท ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลในเรื่องต่าง ๆ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบ ตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการ ควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลว่า ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้อง กับการเป็นอิสระ และได้สื่อสารกับผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่น ซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้า และมาตรการที่ ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่องทั้งหลายที่สื่อสารกับผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดใน การตรวจสอบงบการเงินในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่อง เหล่านี้ไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชี เว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับห้ามไม่ให้เปิดเผยเรื่องดังกล่าวต่อสาธารณะ หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะ การกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ที่ผู้ มีส่วนได้เสียสาธารณะจะได้จากการสื่อสารดังกล่าว

ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้



วิไลลักษณ์ เลาศรีสกุล

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 6140

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

กรุงเทพฯ: 24 กุมภาพันธ์ 2565

บริษัทไทย เอนเนอร์จี สโตร์ เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

● **งบแสดงฐานะการเงิน**

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

(หน่วย: บาท)

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2564	2563	2564	2563
สินทรัพย์					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	7	557,476,836	726,409,187	265,276,472	497,250,280
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	6, 8	519,523,618	408,378,166	555,098,872	427,812,596
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	6	-	-	450,000,000	420,000,000
สินค้าคงเหลือ	9	920,203,510	674,440,385	766,246,338	600,524,427
ภาษีมูลค่าเพิ่มรอรับคืน		146,891,809	51,970,827	146,891,809	51,970,827
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า		13,048,280	63,050,803	11,489,902	62,021,016
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		16,406,835	14,457,795	13,484,565	10,365,351
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		2,173,550,888	1,938,707,163	2,208,487,958	2,069,944,497
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	10	-	-	300,124,045	304,411,224
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	11	96,992,883	125,659,996	96,992,883	125,659,996
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	12	1,456,393,660	1,506,303,585	1,121,009,954	1,184,487,070
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น	13	38,031,240	43,374,205	37,992,669	43,313,750
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	21	85,679,563	104,792,958	83,089,862	77,462,208
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	14	105,813,118	37,425,518	93,423,568	37,405,519
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		1,782,910,464	1,817,556,262	1,732,632,981	1,772,739,767
รวมสินทรัพย์		3,956,461,352	3,756,263,425	3,941,120,939	3,842,684,264

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

● **งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)**

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

(หน่วย: บาท)

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	หมายเหตุ	2564	2563	2564	2563
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น					
หนี้สินหมุนเวียน					
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคาร	15	-	780,000,000	-	780,000,000
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	6, 16	640,097,310	565,766,879	701,762,890	602,308,119
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	6	88,309,800	-	88,309,800	-
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระ					
ภายในหนึ่งปี	17	24,965,235	13,993,726	19,709,477	12,133,041
ประมาณการค่าใช้จ่ายการรับประกันสินค้า	18	200,282,312	203,107,340	200,282,312	203,107,340
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		6,634,071	2,536,661	1,296,059	2,536,661
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		4,774,905	7,773,253	4,428,725	7,431,669
รวมหนี้สินหมุนเวียน		965,063,633	1,573,177,859	1,015,789,263	1,607,516,830
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
- สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	6	650,107,311	-	650,107,311	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระ					
ภายในหนึ่งปี	17	28,344,485	17,354,678	13,780,572	13,883,536
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	19	94,981,096	83,868,336	84,089,200	75,633,009
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		773,432,892	101,223,014	747,977,083	89,516,545
รวมหนี้สิน		1,738,496,525	1,674,400,873	1,763,766,346	1,697,033,375

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

● **งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)**

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนเรือนหุ้น				
ทุนจดทะเบียน				
หุ้นสามัญ 78,400,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท	784,000,000	784,000,000	784,000,000	784,000,000
ทุนออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว				
หุ้นสามัญ 78,400,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท	784,000,000	784,000,000	784,000,000	784,000,000
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	389,501,173	389,501,173	389,501,173	389,501,173
ส่วนต่ำกว่าทุนจากการเปลี่ยนแปลงสัดส่วนการถือหุ้น				
ในบริษัทย่อย	(1,643,687)	(1,643,687)	-	-
ส่วนต่ำกว่าทุนจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน	1.3	(92,719,572)	(92,719,572)	(92,719,572)
กำไรสะสม				
จัดสรรแล้ว - สรรองตามกฎหมาย	22	22,565,185	20,000,000	22,565,185
ยังไม่ได้จัดสรร		1,109,236,960	979,332,344	1,074,007,807
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ		2,210,940,059	2,177,354,593	2,145,650,889
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย		7,024,768	3,392,294	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		2,217,964,827	2,180,746,887	2,145,650,889
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		3,956,461,352	3,756,263,425	3,941,120,939
		-	-	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

● **งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ**

(หน่วย: บาท)

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		สำหรับปีสิ้นสุด		สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่	
		วันที่ 31 ธันวาคม 2564	วันที่ 31 ธันวาคม 2563	วันที่ 31 ธันวาคม 2564	วันที่ 31 ธันวาคม 2563
รายได้					
รายได้	26	5,398,101,378	4,762,188,967	5,356,815,522	1,168,050,232
รายได้อื่น		21,874,063	20,124,191	108,900,182	22,627,494
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน		56,090,495	-	56,090,495	-
รวมรายได้		5,476,065,936	4,782,313,158	5,521,806,199	1,190,677,726
ค่าใช้จ่าย					
ต้นทุนขาย		4,376,077,238	3,770,595,527	4,616,317,519	955,222,680
ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย		410,744,345	409,031,837	406,955,845	98,058,946
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		469,717,432	781,463,332	421,733,720	112,330,194
ค่าใช้จ่ายการรับประกันสินค้า		8,576,413	16,849,688	8,576,413	4,560,867
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน		-	3,150,372	-	27,265,124
รวมค่าใช้จ่าย		5,265,115,428	4,981,090,756	5,453,583,497	1,197,437,811
กำไร (ขาดทุน) จากกิจกรรมดำเนินงาน		210,950,508	(198,777,598)	68,222,702	(6,760,085)
รายได้ทางการเงิน		590,756	297,082	6,747,048	1,963,444
ต้นทุนทางการเงิน	23	(10,685,237)	(13,215,895)	(10,227,732)	(2,726,402)
กำไร (ขาดทุน) ก่อนผลประโยชน์ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้		200,856,027	(211,696,411)	64,742,018	(7,523,043)
ผลประโยชน์ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	21	(43,726,278)	(16,814,615)	(13,438,314)	920,196
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี/งวด		157,129,749	(228,511,026)	51,303,704	(6,602,847)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:					
รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง					
ผลขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย					
- สุทธิจากภาษีเงินได้		(1,427,474)	(3,111,220)	-	(3,111,220)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี/งวด		(1,427,474)	(3,111,220)	-	(3,111,220)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี/งวด		155,702,275	(231,622,246)	51,303,704	(9,714,067)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

● งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
			สำหรับรอบระยะเวลา	
			เวลาดังแต่วันที่	
	สำหรับปีสิ้นสุด	สำหรับปีสิ้นสุด	สำหรับปีสิ้นสุด	1 ตุลาคม 2563 ถึง
หมายเหตุ	วันที่ 31 ธันวาคม 2564	วันที่ 31 ธันวาคม 2563	วันที่ 31 ธันวาคม 2564	วันที่ 31 ธันวาคม 2563
การแบ่งปันกำไร				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	153,497,275	42,485,096	51,303,704	(6,602,847)
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ	3,632,474	490,849		
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นเดิมก่อนการปรับโครงสร้าง	-	(271,486,971)		
	<u>157,129,749</u>	<u>(228,511,026)</u>		
การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	152,069,801	39,373,876	51,303,704	(9,714,067)
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ	3,632,474	490,849		
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นเดิมก่อนการปรับโครงสร้าง	-	(271,486,971)		
	<u>155,702,275</u>	<u>(231,622,246)</u>		
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	25			
กำไร (ขาดทุน) ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	<u>1.96</u>	<u>0.54</u>	<u>0.65</u>	<u>(0.08)</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทไทย เอนเนอร์จี สโตร์ เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

● **งบแสดงการเปลี่ยนแปลงของผู้ถือหุ้น**

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564



	งบการเงินเฉพาะกิจการ						(หน่วย: บาท)
	ส่วนต่างทุน					รวมส่วนของ ผู้ถือหุ้น	
	ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้นสามัญ	ส่วนต่าง จากการรวมธุรกิจ ภายใต้การควบคุม เดียวกัน	จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย	กำไรสะสม ยังไม่จัดสรร		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2563 (วันจดทะเบียนตามบริษัท)	784,000,000	389,501,173	(92,719,572)	20,000,000	1,054,583,355	2,155,364,956	
ขาดทุนสำหรับงวด	-	-	-	-	(6,602,847)	(6,602,847)	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	(3,111,220)	(3,111,220)	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	-	(9,714,067)	(9,714,067)	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	784,000,000	389,501,173	(92,719,572)	20,000,000	1,044,869,288	2,145,650,889	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	784,000,000	389,501,173	(92,719,572)	20,000,000	1,044,869,288	2,145,650,889	
กำไรสำหรับปี	-	-	-	2,565,185	48,738,519	51,303,704	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	-	-	-	-	-	-	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	2,565,185	48,738,519	51,303,704	
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 20)	-	-	-	-	(19,600,000)	(19,600,000)	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	784,000,000	389,501,173	(92,719,572)	22,565,185	1,074,007,807	2,177,354,593	

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงิน

●งบกระแสเงินสด

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
			สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564	1 ตุลาคม 2563 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2563
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษี	200,856,027	(211,696,411)	64,742,018	(7,523,043)
รายการปรับกระทบยอดกำไร (ขาดทุน) สุทธิก่อนภาษีเป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน				
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	209,412,567	243,336,270	174,915,227	43,555,832
ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (โอนกลับ)	(8,032,145)	2,810,931	(8,032,145)	-
ค่าเพื่อการค้ำของสินทรัพย์	1,957,364	255,261,209	2,541,565	-
ค่าเพื่อการค้ำเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	4,287,179	-
การปรับลดมูลค่าสินค้าคงเหลือให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับโอนกลับ	(1,320,949)	(17,144,803)	(598,181)	(1,786,933)
ขาดทุน (กำไร) จากการจำหน่าย/ตัดจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	4,177,413	7,101,412	(33,861)	165,783
กำไรจากการยกเลิกสัญญาเช่า	(112,027)	-	(112,027)	-
กำไรจากการจำหน่ายอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	(6,517,032)	-	(6,517,032)	-
ตัดจำหน่ายสินทรัพย์	1,154,293	-	1,154,293	-
ค่าเพื่อการค้ำอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	-	350,000	-	-
ประมาณการค่าใช้จ่ายการรับประกันสินค้า	8,767,835	13,031,044	8,767,835	4,306,055
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	11,245,599	12,856,275	9,682,502	4,745,205
ขาดทุน (กำไร) ที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากอัตราแลกเปลี่ยน	(2,749,806)	3,251,896	(2,749,806)	9,430,858
รายได้ดอกเบี้ย	(590,756)	(297,082)	(6,747,048)	(1,963,444)
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	10,685,237	13,215,895	10,227,732	2,726,402
กำไรจากกิจกรรมดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	428,933,620	322,076,636	251,528,251	53,656,715
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	(90,589,045)	139,843,418	(105,469,714)	59,977,938
สินค้าคงเหลือ	(244,442,176)	69,878,805	(165,123,730)	(91,415,482)
ภาษีมูลค่าเพิ่มรอรับคืน	(146,961,052)	37,993,501	(146,961,052)	(8,894,241)
ค่าไร้อัยการจ่ายล่วงหน้า	50,002,523	(40,455,214)	50,531,114	3,356,224
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(1,949,040)	2,766,146	(3,119,214)	2,179,228
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(15,416,950)	(23,342,281)	(4,340,698)	(8,171,589)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	69,476,347	4,932,809	86,274,320	10,828,136
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(2,998,348)	(604,767)	(3,002,944)	2,150,348
เงินสดจาก (ใช้ไป) กิจกรรมดำเนินงาน	46,055,879	513,089,053	(39,683,667)	23,667,277
จ่ายผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	(1,917,181)	(18,435,633)	(1,226,311)	(673,740)
จ่ายหนี้สินจากการรับประกันสินค้า	(11,592,863)	(15,978,016)	(11,592,863)	(3,824,233)
จ่ายดอกเบี้ย	(9,413,767)	(11,986,367)	(9,413,767)	(3,722,630)
จ่ายภาษีเงินได้	(20,158,635)	(10,927,647)	(20,306,571)	(166,947)
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไป) กิจกรรมดำเนินงาน	2,973,433	455,761,390	(82,223,179)	15,279,727

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทไทย เอนเนอร์จี สโตร์จ เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

● งบกระแสเงินสด (ต่อ)

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
			สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564	1 ตุลาคม 2563 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2563
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินสดจ่ายจากการซื้อธุรกิจก่อนการปรับโครงสร้าง	-	(483,940,000)	-	-
เงินกู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันเพิ่มขึ้น	-	-	(30,000,000)	-
เงินสดรับจากการจำหน่ายอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	35,000,000	300,000	35,000,000	-
ซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(103,336,454)	(121,978,853)	(61,454,614)	(10,592,044)
เงินสดรับจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	854,736	212,884	512,536	5,795
ซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(3,615,433)	(26,338,014)	(3,615,433)	(3,206,133)
รับดอกเบี้ย	246,741	275,233	6,436,156	1,929,181
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(70,850,410)	(631,468,750)	(53,121,355)	(11,863,201)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคารเพิ่มขึ้น (ลดลง)	(780,000,000)	780,000,000	(780,000,000)	-
เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันเพิ่มขึ้น (ลดลง)	725,000,000	(656,616,907)	725,000,000	-
เงินสดรับจากการออกหุ้นเพิ่มทุน	-	583,990,000	-	-
เงินปันผลจ่าย	(19,600,000)	(20,000,000)	(19,600,000)	-
กระแสเงินสดส่วนของผู้ถือหุ้นเดิมก่อนการปรับโครงสร้าง	-	11,554,202	-	-
เงินสดจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า	(26,455,374)	(22,119,820)	(22,029,274)	(4,606,890)
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไป) กิจกรรมจัดหาเงิน	(101,055,374)	676,807,475	(96,629,274)	(4,606,890)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	(168,932,351)	501,100,115	(231,973,808)	(1,190,364)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี/งวด	726,409,187	225,309,072	497,250,280	498,440,644
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี/งวด	557,476,836	726,409,187	265,276,472	497,250,280
	-	-	-	-
ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม				
รายการที่ไม่ใช่เงินสดประกอบด้วย				
เจ้าหนี้ค่าซื้อสินทรัพย์เพิ่มขึ้น (ลดลง)	7,973,444	(304,326)	16,299,811	1,747,931
โอนสินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่นเป็นอุปกรณ์สำนักงาน	1,897,508	8,915,540	1,897,508	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

● **หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม**

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 ข้อมูลบริษัท

บริษัท ไทย เอนเนอร์จี สโตร์ เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) เป็นบริษัทมหาชนซึ่งจัดตั้งขึ้นจากการจดทะเบียนควบบริษัท (หมายเหตุ 1.2) ตามกฎหมายไทยเมื่อวันที่ 1 ตุลาคม 2563 และมีภูมิลำเนาในประเทศไทย โดยมีบริษัท สยาม มากิ จำกัด และ Sustainable Battery Solutions, Inc. ซึ่งเป็นบริษัทจดทะเบียนจัดตั้งในประเทศไทยและประเทศญี่ปุ่น ตามลำดับ เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ธุรกิจหลักของบริษัทฯคือการผลิตและจำหน่ายแบตเตอรี่ ที่อยู่ตามที่ตั้งทะเบียนของบริษัทฯอยู่ที่ 387 หมู่ 4 ถนนสุขุมวิท ตำบลแพรกษา อำเภอเมือง จังหวัดสมุทรปราการ

เมื่อวันที่ 9 กรกฎาคม 2564 บริษัทฯได้รับแจ้งจากบริษัท โซวา เดนโกะ แมททีเรียลส์ จำกัด ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่เดิมของบริษัทฯว่า เมื่อวันที่ 8 กรกฎาคม 2564 คณะกรรมการของบริษัท โซวา เดนโกะ แมททีเรียลส์ จำกัด ได้อนุมัติแผนการโอนธุรกิจ Energy Storage Devices and Systems Business ไปยัง บริษัท Sustainable Battery Solutions, Inc. ซึ่งทางบริษัท โซวา เดนโกะ แมททีเรียลส์ จำกัด ได้เสร็จสิ้นการโอนหุ้นที่ถือในบริษัทฯให้แก่ Sustainable Battery Solutions, Inc. เมื่อวันที่ 1 ธันวาคม 2564 ส่งผลให้ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯเปลี่ยนจาก บริษัท โซวา เดนโกะ แมททีเรียลส์ จำกัด เป็น Sustainable Battery Solutions, Inc. ตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2564

1.2 การควบบริษัท

บริษัทฯเกิดจากการควบกิจการกันของบริษัทดังต่อไปนี้

- 1) บริษัท ฮิตาชิ เคมิคอล สโตร์ แบตเตอรี่ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) (“HCBT”)
- 2) บริษัท ฮิตาชิ เคมิคอล เกตเวย์ แบตเตอรี่ (ประเทศไทย) จำกัด (“HCGB”)

การควบบริษัทดังกล่าวส่งผลให้บริษัทฯรับมาซึ่งสินทรัพย์ หนี้สิน ลิขสิทธิ์ หน้าที่ ความรับผิดชอบของทั้ง 2 บริษัทดังกล่าว

ถึงแม้ว่ารูปแบบทางกฎหมาย บริษัทฯได้จดทะเบียนจัดตั้งขึ้นจากการควบรวมกิจการเมื่อวันที่ 1 ตุลาคม 2563 เนื่องจากการรวมธุรกิจระหว่าง HCBT และ HCGB อยู่ภายใต้การควบคุมสูงสุดโดยกลุ่มกิจการเดียวกันทั้งก่อนและหลังการรวมธุรกิจ ดังนั้นจึงไม่ใช้การรวมธุรกิจตามที่นิยามไว้ในมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 3 เรื่อง การรวมธุรกิจ เพื่อวัตถุประสงค์ทางการบัญชี หลังจากการควบบริษัท บริษัทฯจึงนำแนวปฏิบัติทางการบัญชีสำหรับการรวมธุรกิจภายใต้ การควบคุมเดียวกันมาปฏิบัติใช้ในการจัดทำงบการเงินรวมของกลุ่มบริษัท ซึ่งกำหนดให้ใช้วิธีเสมือนว่าเป็นการรวมส่วนได้เสีย (similar to pooling of interests)

ในการจัดทำงบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันครบบริษัท (1 ตุลาคม 2563) บริษัทฯ ได้รวมมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ หนี้สิน ทุน กำไรสะสม และองค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น ตามข้อมูลงบการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 ของทั้ง 2 บริษัทที่ควบรวมกัน

1.3 การรับโอนส่วนงาน

ก่อนการควบบริษัทตามที่ระบุไว้ในหมายเหตุ 1.2 HCGB ได้รับโอนส่วนงานผลิตแบตเตอรี่ (“Battery Unit”) จากบริษัทที่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่งเมื่อวันที่ 31 มีนาคม 2563 โดยคิดค่าตอบแทนเป็นจำนวนเงิน 484 ล้านบาท ซึ่งประกอบด้วยเงินสด ลูกหนี้การค้า สินค้าคงเหลือ ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ สินทรัพย์ไม่มีตัวตน เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น หนี้สินหมุนเวียน และพนักงาน รวมถึงรับโอนภาระผูกพันตามสัญญาและใบอนุญาตที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจ

HCGB ได้พิจารณาว่าการรับโอนส่วนงานดังกล่าวจากบริษัทที่เกี่ยวข้องกันเป็นการรวมธุรกิจที่ดำเนินการภายใต้การควบคุมเดียวกัน เนื่องจากการรับโอนส่วนงานดังกล่าวเป็นการรวมธุรกิจที่อยู่ภายใต้การควบคุมสูงสุดโดยกลุ่มกิจการเดียวกันทั้งก่อนและหลังการรวมธุรกิจ ดังนั้น จึงไม่ใช้การรวมธุรกิจตามที่นิยามไว้ในมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 3 เรื่อง การรวมธุรกิจ HCGB จึงนำแนวปฏิบัติทางการบัญชีสำหรับการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกันมาปฏิบัติใช้ในการจัดทำงบการเงินของบริษัท ซึ่งกำหนดให้ใช้วิธีเสมือนว่าเป็นการรวมส่วนได้เสีย (similar to pooling of interests) โดยการรับรู้สินทรัพย์และหนี้สินของส่วนงานแบตเตอรี่ที่รับโอนมาด้วยมูลค่าตามบัญชี ณ วันที่รับโอน และบันทึกผลต่างจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกันในส่วนของผู้ถือหุ้น

2. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

- 2.1 งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่กำหนดในพระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 โดยแสดงรายการในงบการเงินตามข้อกำหนดในประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้า ออกตามความในพระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543

งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯ ใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทยนี้

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมเว้นแต่จะได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

2.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

- ก) งบการเงินรวมนี้ได้จัดทำขึ้นโดยรวมงบการเงินของบริษัท ไทย เอ็นเนอร์จี สโตร์ เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน) (ซึ่งต่อไปนี้จะเรียกว่า “บริษัทฯ”) และบริษัทย่อยดังต่อไปนี้ (ซึ่งต่อไปนี้จะรวมเรียกว่า “กลุ่มบริษัท”)

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้นใน ประเทศ	อัตราร้อยละ ของการถือหุ้น	
			2564	2563
			ร้อยละ	ร้อยละ
ถือหุ้นโดยบริษัทฯ				
บริษัท ผลิตภัณฑ์ 3 เค จำกัด*	ตัวแทนจำหน่ายแบตเตอรี่ในประเทศ	ไทย	100	100
บริษัท ไทย นันเพอร์ส เมทัล จำกัด	ผลิตและจำหน่ายตะกั่วผสมและตะกั่วบริสุทธิ์	ไทย	97	97
บริษัท พาวเวอร์ พลัส จำกัด*	ผลิตและจำหน่ายเกี่ยวกับพลาสติกทุกชนิด	ไทย	100	100
* จัดทะเบียนลูกบริษัทแล้วในระหว่างปี 2562				

* จัดทะเบียนเลิกบริษัทแล้วในระหว่างปี 2562

- ข) บริษัทฯจะถือว่ามีการควบคุมกิจการที่เข้าไปลงทุนหรือบริษัทย่อยได้ หากบริษัทฯมีสิทธิได้รับหรือมีส่วนได้เสียในผลตอบแทนของกิจการที่เข้าไปลงทุน และสามารถใช้อำนาจในการสั่งการกิจกรรมที่ส่งผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อจำนวนเงินผลตอบแทนนั้นได้
- ค) บริษัทฯนำงบการเงินของบริษัทย่อยมารวมในการจัดทำงบการเงินรวมตั้งแต่วันที่บริษัทฯมีอำนาจในการควบคุมบริษัทย่อยจนถึงวันที่บริษัทฯสิ้นสุดการควบคุมบริษัทย่อยนั้น
- ง) งบการเงินของบริษัทย่อยได้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีที่สำคัญเช่นเดียวกันกับของบริษัทฯ
- จ) ยอดคงค้างระหว่างกลุ่มบริษัท รายการค้าระหว่างกันที่มีสาระสำคัญได้ถูกตัดออกจากงบการเงินรวมนี้แล้ว
- ฉ) ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม คือ จำนวนกำไรหรือขาดทุนและสินทรัพย์สุทธิของบริษัทย่อยส่วนที่ไม่ได้เป็นของบริษัทฯ และแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในส่วนของกำไรหรือขาดทุนรวมและส่วนของผู้ถือหุ้นในงบแสดงฐานะการเงินรวม
- ช) ส่วนของผู้ถือหุ้นเดิมก่อนการปรับโครงสร้าง คือ จำนวนกำไรหรือขาดทุนและสินทรัพย์สุทธิส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นเดิมก่อนการปรับโครงสร้างธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน (หมายเหตุ 1.2 และ 1.3) ซึ่งจะแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในส่วนของกำไรหรือขาดทุนรวมและส่วนของผู้ถือหุ้นในงบแสดงฐานะการเงินรวม ตามแนวปฏิบัติทางการบัญชีสำหรับการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน (หมายเหตุ 4.10)

2.3 บริษัทฯจัดทำงบการเงินเฉพาะกิจการ โดยแสดงเงินลงทุนในบริษัทย่อยตามวิธีราคาทุน

3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

3.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

ในระหว่างปี กลุ่มบริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงจำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2564 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน

การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท

3.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2565

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงหลายฉบับ ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2565 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชี และมาตรฐานการรายงานทางการเงินบางฉบับมีการให้ข้อผ่อนปรนในทางปฏิบัติหรือข้อยกเว้นชั่วคราวกับผู้ใช้มาตรฐาน

ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทเชื่อว่าการปรับปรุงมาตรฐานนี้จะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท

4. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

4.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

ขายสินค้า

รายได้จากการขายสินค้ารับรู้เมื่อกลุ่มบริษัทได้โอนอำนาจควบคุมในสินค้าให้แก่ลูกค้าแล้ว กล่าวคือ เมื่อมีการส่งมอบสินค้า รายได้จากการขายแสดงตามมูลค่าที่ได้รับหรือคาดว่าจะได้รับสำหรับสินค้าที่ได้ส่งมอบหลังจากหักประมาณการสินค้ารับคืนและส่วนลด โดยไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม

บางสัญญาขายที่กลุ่มบริษัททำกับลูกค้าได้มีการกำหนดสิ่งตอบแทนให้แก่ลูกค้าเมื่อมีการซื้อสินค้าได้ตามเกณฑ์ที่ตกลงไว้ โดยกลุ่มบริษัทประมาณจำนวนเงินของสิ่งตอบแทนผันแปรโดยใช้วิธีจำนวนเงินที่มีความเป็นไปได้สูงสุด และแสดงสุทธิจากรายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า

การรับประกันสินค้าเพื่อสร้างความเชื่อมั่นให้กับลูกค้าจะบันทึกเป็นประมาณการค่าใช้จ่ายการรับประกันสินค้า

รายได้ดอกเบี้ย

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้ตามเกณฑ์คงค้างด้วยวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง โดยจะนำมูลค่าตามบัญชีขั้นต้นของสินทรัพย์ทางการเงินมาคูณกับอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ยกเว้นสินทรัพย์ทางการเงินที่เกิดการด้อยค่าด้านเครดิตในภายหลัง ที่จะนำมูลค่าตามบัญชีสุทธิของสินทรัพย์ทางการเงิน (สุทธิจากค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น) มาคูณกับอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ต้นทุนทางการเงิน

ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยจากหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายคำนวณโดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงและรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

เงินปันผลรับ

เงินปันผลรับถือเป็นรายได้เมื่อกลุ่มบริษัทมีสิทธิในการรับเงินปันผล

4.2 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินสดและเงินฝากธนาคาร และเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง ซึ่งถึงกำหนดจ่ายคืนภายในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มาและไม่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้

4.3 สินค้าคงเหลือ

สินค้าสำเร็จรูปและสินค้าระหว่างผลิตแสดงมูลค่าตามราคาทุน (ตามวิธีถัวเฉลี่ย) หรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า ราคาทุนดังกล่าววัดมูลค่าตามวิธีต้นทุนมาตรฐานซึ่งใกล้เคียงกับต้นทุนจริง และประกอบด้วยต้นทุนวัตถุดิบ แรงงาน และค่าโสหุ้ยในการผลิต

วัตถุดิบ อะไหล่และวัสดุโรงงานแสดงมูลค่าตามราคาทุนถัวเฉลี่ยหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า และจะถือเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนการผลิตเมื่อมีการเบิกใช้

4.4 เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อยที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงมูลค่าตามวิธีราคาทุน

4.5 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

กลุ่มบริษัทบันทึกมูลค่าเริ่มแรกของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนในราคาทุนซึ่งรวมต้นทุนการทำรายการ หลังจากนั้น กลุ่มบริษัทจะบันทึกอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

ค่าเสื่อมราคาของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนคำนวณจากราคาทุนโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณดังนี้

ห้องชุด

30 ปี

ค่าเสื่อมราคาของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนรวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดิน

กลุ่มบริษัทรับรู้ผลต่างระหว่างจำนวนเงินที่ได้รับสุทธิจากการจำหน่ายกับมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ในส่วนของการกำไรหรือขาดทุนในปีที่ตัดรายการอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนออกจากบัญชี

4.6 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ และค่าเสื่อมราคา

ที่ดินแสดงมูลค่าตามราคาทุน อาคารและอุปกรณ์แสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี) ของสินทรัพย์นั้น

ค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์คำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์โดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณ ดังนี้

อาคาร	30 ปี
ส่วนปรับปรุงอาคาร	5 - 20 ปี
เครื่องจักรและอุปกรณ์	3 - 10 ปี
เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน	4 และ 5 ปี
ยานพาหนะ	5 ปี

ค่าเสื่อมราคารวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดินและสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างและติดตั้ง

กลุ่มบริษัทตัดรายการที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ออกจากบัญชีเมื่อจำหน่ายสินทรัพย์หรือคาดว่าจะไม่ได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากการใช้หรือการจำหน่ายสินทรัพย์ รายการผลกำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์จะรับรู้ในส่วนของการกำไรหรือขาดทุนเมื่อกลุ่มบริษัทตัดรายการสินทรัพย์นั้นออกจากบัญชี

4.7 สินทรัพย์ไม่มีตัวตนและค่าตัดจำหน่าย

คอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์แสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี) ของสินทรัพย์นั้น

กลุ่มบริษัทตัดจำหน่ายคอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์ที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัดโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์เชิงเศรษฐกิจของสินทรัพย์นั้น และจะประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวเมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์นั้นเกิดการด้อยค่า กลุ่มบริษัทจะทบทวนระยะเวลาการตัดจำหน่ายและวิธีการตัดจำหน่ายของคอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์ดังกล่าวทุกสิ้นปีเป็นอย่างน้อย ค่าตัดจำหน่ายรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของการกำไรหรือขาดทุน

คอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์มีอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณ 10 ปี

4.8 สัญญาเช่า

ณ วันเริ่มต้นของสัญญาเช่า กลุ่มบริษัทจะประเมินว่าสัญญาเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่ โดยสัญญาจะเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่า ก็ต่อเมื่อสัญญานั้นมีการให้สิทธิในการควบคุมการใช้สินทรัพย์ที่ระบุได้สำหรับช่วงเวลาหนึ่งเพื่อเป็นการแลกเปลี่ยนกับสิ่งตอบแทน

กลุ่มบริษัทในฐานะผู้เช่า

กลุ่มบริษัทใช้วิธีการบัญชีเดียวสำหรับการรับรู้รายการและการวัดมูลค่าสัญญาเช่าทุกสัญญา เว้นแต่สัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าที่สินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล (วันที่สินทรัพย์อ้างอิงพร้อมใช้งาน) กลุ่มบริษัทบันทึกสินทรัพย์สิทธิการใช้ซึ่งแสดงสิทธิในการใช้สินทรัพย์อ้างอิงและหนี้สินตามสัญญาเช่าตามการจ่ายชำระตามสัญญาเช่า

สินทรัพย์สิทธิการใช้

สินทรัพย์สิทธิการใช้วัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม ผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม และปรับปรุงด้วยการวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่ ราคาทุนของสินทรัพย์สิทธิการใช้ประกอบด้วยจำนวนเงินของหนี้สินตามสัญญาเช่าจากการรับรู้เริ่มแรก ต้นทุนทางตรงเริ่มแรก ที่เกิดขึ้น จำนวนเงินที่จ่ายชำระตามสัญญาเช่า ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลหรือก่อนวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล ประมาณการต้นทุนในการรื้อถอนและการขนย้ายสินทรัพย์อ้างอิง หรือการบูรณะสินทรัพย์อ้างอิงหรือสถานที่ตั้งของสินทรัพย์อ้างอิง และหักด้วยสิ่งจูงใจตามสัญญาเช่าที่ได้รับ

ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้คำนวณจากราคาทุนโดยวิธีเส้นตรงตามอายุสัญญาเช่าหรืออายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์สิทธิการใช้แล้วแต่ระยะเวลาใดจะสั้นกว่า ดังนี้

อาคาร	2 และ 3 ปี
เครื่องจักรและอุปกรณ์	1 - 10 ปี
เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน	4 ปี
ยานพาหนะ	3 - 6 ปี

หากความเป็นเจ้าของในสินทรัพย์อ้างอิงได้โอนให้กับกลุ่มบริษัทเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาเช่าหรือราคาทุนของสินทรัพย์ดังกล่าวได้รวมถึงการใช้สิทธิเลือกซื้อ ค่าเสื่อมราคาจะคำนวณจากอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์

สินทรัพย์สิทธิการใช้แสดงรวมเป็นส่วนหนึ่งของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ในงบแสดงฐานะทางการเงิน

หนี้สินตามสัญญาเช่า

หนี้สินตามสัญญาเช่าวัดมูลค่าด้วยมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าตลอดอายุสัญญาเช่า จำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าประกอบด้วยค่าเช่าคงที่หักด้วยสิ่งจูงใจตามสัญญาเช่า ค่าเช่าผันแปรที่ขึ้นอยู่กับดัชนีหรืออัตรา จำนวนเงินที่คาดว่าจะจ่ายภายใต้การรับประกันมูลค่าคงเหลือ รวมถึงราคาใช้สิทธิของสิทธิเลือกซื้อซึ่งมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่กลุ่มบริษัทจะใช้สิทธินั้น และการจ่ายค่าปรับเพื่อการยกเลิกสัญญาเช่า หากข้อกำหนดของสัญญาเช่าแสดงให้เห็นว่ากลุ่มบริษัทจะใช้สิทธิในการยกเลิกสัญญาเช่า กลุ่มบริษัทบันทึกค่าเช่าผันแปรที่ไม่ขึ้นอยู่กับดัชนีหรืออัตราเป็นค่าใช้จ่ายในงวดที่เหตุการณ์หรือเงื่อนไขซึ่งเกี่ยวข้องกับการจ่ายชำระหนี้ได้เกิดขึ้น

กลุ่มบริษัทคิดลดมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าด้วยอัตราดอกเบี้ยตามนัยของสัญญาเช่าหรืออัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่มของกลุ่มบริษัท หลังจากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าจะเพิ่มขึ้นจากดอกเบี้ยของหนี้สินตามสัญญาเช่าและลดลงจากการจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า นอกจากนี้ มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าจะถูกวัดมูลค่าใหม่เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงอายุสัญญาเช่า การเปลี่ยนแปลงการจ่ายชำระตามสัญญาเช่า หรือการเปลี่ยนแปลงในการประเมินสิทธิเลือกซื้อสินทรัพย์อ้างอิง

สัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ

สัญญาเช่าที่มีอายุสัญญาเช่า 12 เดือนหรือน้อยกว่านับตั้งแต่วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล หรือสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ จะบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

4.9 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทฯ หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัทฯ หรือถูกบริษัทฯ ควบคุมไม่ว่าจะเป็นโดยทางตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัทฯ

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึง บริษัทร่วมและบุคคลหรือกิจการที่มีสิทธิออกเสียงโดยทางตรงหรือทางอ้อมซึ่งทำให้มีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญต่อบริษัทฯ ผู้บริหารสำคัญ กรรมการ หรือพนักงานของบริษัทฯที่มีอำนาจในการวางแผนและควบคุมการดำเนินงานของบริษัทฯ

4.10 การรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน

กลุ่มบริษัทบันทึกบัญชีสำหรับการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกันโดยถือปฏิบัติตามวิธีการรวมส่วนได้เสีย (pooling of interests) บริษัท (ผู้ซื้อ) วัดมูลค่าต้นทุนการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกันด้วยผลรวมของสิ่งตอบแทนที่โอนให้ซึ่งวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่มีการแลกเปลี่ยนเพื่อให้ได้มาซึ่งการควบคุม และรับรู้สินทรัพย์และหนี้สินของกิจการที่นำมารวมด้วยมูลค่าตามบัญชีของกิจการที่ถูกนำมา รวมเฉพาะสัดส่วนที่เกี่ยวข้องอยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกัน

กลุ่มบริษัทรับรู้ส่วนต่างระหว่างต้นทุนการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกันกับส่วนได้เสียของผู้ซื้อในมูลค่าตามบัญชีของกิจการที่นำมารวมโดยตรงในส่วนของผู้ถือหุ้น (หากกิจการที่นำมารวมมีรายการกำไรหรือขาดทุนที่บันทึกโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้น งบการเงินภายหลังการรวมธุรกิจต้องแสดงรายการดังกล่าวในส่วนของผู้ถือหุ้นเหมือนหนึ่งว่ามีการรวมธุรกิจมาตั้งแต่ต้น) ส่วนต่างคงเหลือของต้นทุนการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกันกับส่วนได้เสียของผู้ซื้อในมูลค่าตามบัญชีของกิจการที่นำมารวม หลังจากคำนึงถึงรายการกำไรหรือขาดทุนที่บันทึกโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้น และแสดงเป็น “ส่วนเกิน (ต่ำกว่า) ทุนจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน” ในส่วนของผู้ถือหุ้น

กลุ่มบริษัทบันทึกต้นทุนที่เกี่ยวข้องกับการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกันเป็นค่าใช้จ่ายในงวดที่มีการรวมธุรกิจเกิดขึ้น

4.11 เงินตราต่างประเทศ

บริษัทฯ แสดงงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นสกุลเงินบาท ซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของบริษัทฯ

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินซึ่งอยู่ในสกุลเงินตราต่างประเทศได้แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

กำไรและขาดทุนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราแลกเปลี่ยนได้รวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

4.12 การด้อยค่าของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มบริษัทจะทำการประเมินการด้อยค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์สินทรัพย์สิทธิการใช้ อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน หรือสินทรัพย์อื่นของกลุ่มบริษัทหากมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์ดังกล่าวอาจด้อยค่า กลุ่มบริษัทรับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าเมื่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ทั้งนี้มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนหมายถึงมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขายของสินทรัพย์หรือมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์แล้วแต่ราคาใดจะสูงกว่า

กลุ่มบริษัทจะรับรู้รายการขาดทุนจากการด้อยค่าในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

4.13 ผลประโยชน์ของพนักงาน

ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน

กลุ่มบริษัทรับรู้ เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส และเงินสมทบกองทุนประกันสังคมเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดรายการ

ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน

โครงการสมทบเงิน

กลุ่มบริษัทและพนักงานได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสม และเงินที่กลุ่มบริษัทจ่ายสมทบให้เป็นรายเดือน สิทธิประโยชน์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้แยกออกจาก สิทธิประโยชน์ของกลุ่มบริษัท เงินที่กลุ่มบริษัทจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในปีที่เกิด รายการ

โครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน

กลุ่มบริษัทมีภาระสำหรับเงินชดเชยที่ต้องจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อออกจากงานตามกฎหมายแรงงาน ซึ่ง กลุ่มบริษัท ถือว่าเงินชดเชยดังกล่าวเป็นโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานสำหรับพนักงาน

กลุ่มบริษัทคำนวณหนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานโดยใช้วิธีคิดลดแต่ละ หน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) โดยผู้เชี่ยวชาญอิสระได้ทำการประเมินภาระผูกพันดังกล่าวตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

ผลกำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยสำหรับโครงการผลประโยชน์ หลังออกจากงานของพนักงานจะรับรู้ทันทีในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ต้นทุนบริการในอดีตจะถูกรับรู้ทั้งจำนวนในกำไรหรือขาดทุนทันทีที่มีการแก้ไขโครงการหรือ ลดขนาดโครงการ หรือเมื่อมีการรับรู้ต้นทุนการปรับโครงสร้างที่เกี่ยวข้อง แล้วแต่เหตุการณ์ใดจะเกิด ก่อน

4.14 ประมาณการหนี้สิน

กลุ่มบริษัทจะบันทึกประมาณการหนี้สินไว้ในบัญชีเมื่อภาระผูกพันซึ่งเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีตได้ เกิดขึ้นแล้ว และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่กลุ่มบริษัทจะเสียทรัพยากรเชิงเศรษฐกิจไปเพื่อปลด ปลดภาระผูกพันนั้น และกลุ่มบริษัทสามารถประมาณมูลค่าภาระผูกพันนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ

4.15 ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ประกอบด้วยภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้ปัจจุบัน

กลุ่มบริษัทบันทึกภาษีเงินได้ปัจจุบันตามจำนวนที่คาดว่าจะจ่ายให้แก่หน่วยงานจัดเก็บภาษีของรัฐ โดย คำนวณจากกำไรทางภาษีตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในกฎหมายภาษีอากร

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

กลุ่มบริษัทบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวระหว่างราคาตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สิน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานกับฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สินที่เกี่ยวข้องนั้น โดยใช้อัตราภาษีที่มีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

กลุ่มบริษัทรับรู้หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวที่ต้องเสียภาษีทุกรายการ แต่รับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษี รวมทั้งผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ในจำนวนเท่าที่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่กลุ่มบริษัทจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้นั้น

กลุ่มบริษัทจะทบทวนมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงานและจะทำการปรับลดมูลค่าตามบัญชีดังกล่าว หากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่ากลุ่มบริษัทจะไม่มีกำไรทางภาษีเพียงพอต่อการนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทั้งหมดหรือบางส่วนมาใช้ประโยชน์

กลุ่มบริษัทจะบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้น หากภาษีที่เกิดขึ้นเกี่ยวข้องกับรายการที่ได้บันทึกโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้น

4.16 เครื่องมือทางการเงิน

กลุ่มบริษัทรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม และบวกด้วยต้นทุนการทำรายการเฉพาะในกรณีที่สินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน อย่างไรก็ตาม สำหรับลูกหนี้การค้าที่ไม่มีองค์ประกอบเกี่ยวกับการจัดหาเงินที่มีนัยสำคัญ กลุ่มบริษัทจะรับรู้สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวด้วยราคาของรายการ ตามที่กล่าวไว้ในนโยบาย การบัญชีเรื่องการรับรู้รายได้

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทจัดประเภทสินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่รับรู้รายการเริ่มแรก เป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน โดยพิจารณาจากแผนธุรกิจของกิจการในการจัดการสินทรัพย์ทางการเงิน และลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย เมื่อกลุ่มบริษัทถือครองสินทรัพย์ทางการเงินนั้นเพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญา และเงื่อนไขตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงินก่อให้เกิดกระแสเงินสดที่เป็นการรับชำระเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่ระบุไว้เท่านั้น

สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าววัดมูลค่าในภายหลังโดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงและต้องมีการประเมินการด้อยค่า ทั้งนี้ ผลกำไรและขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการ การเปลี่ยนแปลง หรือการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวจะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของหนี้สินทางการเงิน

ยกเว้นหนี้สินตราสารอนุพันธ์ กลุ่มบริษัทรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกสำหรับหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนการทำรายการ และจัดประเภทหนี้สินทางการเงินเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย โดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง ทั้งนี้ ผลกำไรและขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการหนี้สินทางการเงินและการตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงจะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน โดยการคำนวณมูลค่าราคาทุนตัดจำหน่ายคำนึงถึงส่วนลดหรือส่วนเกินมูลค่า รวมถึงค่าธรรมเนียมหรือต้นทุนที่ถือเป็นส่วนหนึ่งของอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงนั้นด้วย ทั้งนี้ ค่าตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงแสดงเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนทางการเงินในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

การตัดรายการของเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดรายการออกจากบัญชี เมื่อสิทธิที่จะได้รับกระแสเงินสดของสินทรัพย์นั้นได้สิ้นสุดลง หรือได้มีการโอนสิทธิที่จะได้รับกระแสเงินสดของสินทรัพย์นั้น รวมถึงได้มีการโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์นั้น หรือมีการโอนการควบคุมในสินทรัพย์นั้น

กลุ่มบริษัทตัดรายการหนี้สินทางการเงินก็ต่อเมื่อได้มีการปฏิบัติตามภาระผูกพันของหนี้สินนั้นแล้ว มีการยกเลิกภาระผูกพันนั้น หรือมีการสิ้นสุดลงของภาระผูกพันนั้น ในกรณีที่มีการเปลี่ยนหนี้สินทางการเงินที่มีอยู่ให้เป็นหนี้สินใหม่จากผู้ให้กู้รายเดียวกันซึ่งมีข้อกำหนดที่แตกต่างกันอย่างมากระหว่างข้อกำหนดของหนี้สินที่มีอยู่อย่างหนึ่งอย่างใด จะถือว่าเป็นการตัดรายการหนี้สินเดิมและรับรู้หนี้สินใหม่ โดยรับรู้ผลแตกต่างของมูลค่าตามบัญชีดังกล่าวในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

การค้ำของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทรับรู้ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของตราสารหนี้ทั้งหมดที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นคำนวณจากผลต่างของกระแสเงินสดที่จะครบกำหนดชำระตามสัญญากับกระแสเงินสดทั้งหมดที่กลุ่มบริษัทคาดว่าจะได้รับชำระ และคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง โดยประมาณของสินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่ได้มา โดยกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับ รวมถึงส่วนปรับปรุงด้านเครดิตอื่น ๆ ซึ่งถือเป็นส่วนหนึ่งของเงื่อนไขตามสัญญา

ในกรณีที่ความเสี่ยงด้านเครดิตของสินทรัพย์ไม่ได้เพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญนับตั้งแต่การรับรู้รายการเริ่มแรก กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นโดยพิจารณาจากการผิดสัญญาที่อาจจะเกิดขึ้นใน 12 เดือนข้างหน้า ในขณะที่หากความเสี่ยงด้านเครดิตของสินทรัพย์เพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญนับตั้งแต่การรับรู้รายการเริ่มแรก กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าผลขาดทุนด้วยจำนวนเงินที่เท่ากับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุที่เหลืออยู่ของเครื่องมือทางการเงิน

กลุ่มบริษัทพิจารณาว่าความเสี่ยงด้านเครดิตจะเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญ เมื่อมีการค้างชำระการจ่ายเงินตามสัญญา และพิจารณาว่าสินทรัพย์ทางการเงินนั้นมีการค้ำค้ำด้านเครดิตหรือมีการผิดสัญญา เมื่อมีการค้างชำระการจ่ายเงินตามสัญญาเกินกว่า 180 วัน อย่างไรก็ตาม ในบางกรณี กลุ่มบริษัทอาจพิจารณาว่าสินทรัพย์ทางการเงินนั้นมีการเพิ่มขึ้นของความเสี่ยงด้านเครดิตอย่างมีนัยสำคัญและมีการผิดสัญญา โดยพิจารณาจากข้อมูลภายในหรือข้อมูลภายนอกอื่น เช่น อันดับความน่าเชื่อถือด้านเครดิตของผู้ออกตราสาร

กลุ่มบริษัทใช้วิธีการอย่างง่ายในการคำนวณผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับลูกหนี้การค้า ดังนั้น ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มบริษัทจึงไม่มีการติดตามการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยงทางด้านเครดิต แต่จะรับรู้ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุของลูกหนี้การค้า

การคำนวณผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นข้างต้นอ้างอิงจากข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีต ปรับปรุงด้วยข้อมูลการคาดการณ์ไปในอนาคตเกี่ยวกับลูกหนี้หนี้และสภาพแวดล้อมทางด้านเศรษฐกิจ

สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดจำหน่ายออกจากบัญชี เมื่อกิจการคาดว่าจะไม่ได้รับคืนกระแสเงินสดตามสัญญาอีกต่อไป

การหักกลบของเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะนำมาหักกลบกัน และแสดงด้วยยอดสุทธิในงบแสดงฐานะการเงิน ก็ต่อเมื่อกิจการมีสิทธิบังคับใช้ได้ตามกฎหมายอยู่แล้วในการหักกลบจำนวนเงินที่รับรู้ และกิจการมีความตั้งใจที่จะชำระด้วยยอดสุทธิ หรือตั้งใจที่จะรับสินทรัพย์และชำระหนี้สินพร้อมกัน

4.17 การวัดมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่คาดว่าจะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะต้องจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่นโดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมในตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า กลุ่มบริษัทใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กลุ่มบริษัทจะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่ใช้วัดมูลค่าและเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงินแบ่งออกเป็นสามระดับตามประเภทของข้อมูลที่นำมาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

ระดับ 1 ใช้ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายของสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง

ระดับ 2 ใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม

ระดับ 3 ใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินในอนาคตที่กิจการประมาณขึ้น

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มบริษัทจะประเมินความจำเป็นในการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่ถืออยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่มีการวัดมูลค่ายุติธรรมแบบเกิดขึ้นประจำ

5. การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในเรื่องที่มีความไม่แน่นอนเสมอ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการดังกล่าวนี้ส่งผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและต่อข้อมูลที่แสดงในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการที่สำคัญมีดังนี้

ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับลูกหนี้การค้า

ในการประมาณค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้การค้า ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณการผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากลูกหนี้แต่ละราย โดยคำนึงถึงประสิทธิภาพการเก็บเงินในอดีต อายุของหนี้ที่ค้างค้างและสถานะเศรษฐกิจที่คาดการณ์ไว้ของกลุ่มลูกค้าที่มีความเสี่ยงด้านเครดิตที่คล้ายคลึงกัน เป็นต้น ทั้งนี้ ข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสิทธิภาพในอดีตและการคาดการณ์สถานะเศรษฐกิจของกลุ่มบริษัทอาจไม่ได้บ่งบอกถึงการผิดสัญญาของลูกค้าที่เกิดขึ้นจริงในอนาคต

ค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าน้ำคงเหลือ

ในการประมาณการค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าน้ำคงเหลือ ฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประมาณมูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับของสินค้าน้ำคงเหลือ โดยจำนวนเงินที่คาดว่าจะได้รับจากสินค้าน้ำคงเหลือพิจารณาจากการเปลี่ยนแปลงของราคาขายที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นภายหลังวันที่ในงบการเงิน และฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประมาณการผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากสินค้าที่เสื่อมสภาพและเคลื่อนไหวช้า โดยคำนึงถึงอายุของสินค้าน้ำคงเหลือและสถานะเศรษฐกิจที่เป็นอยู่ในขณะนั้น

การรับประกันสินค้าเพื่อสร้างความเชื่อมั่นแก่ลูกค้า

ในการประมาณค่าใช้จ่ายการรับประกันสินค้า ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณค่าใช้จ่ายที่จะเกิดขึ้นจากการรับคืนหรือซ่อมแซมสินค้า สำหรับสินค้าที่ขายระหว่างปีและมีการรับประกัน โดยคำนึงถึงประสบการณ์ในอดีตและข้อมูลการเรียกร้องค่าเสียหายจากการรับประกันที่มีอยู่ในขณะนั้น

ผลประโยชน์หลังออกจากรางานของพนักงานตามโครงการผลประโยชน์

หนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากรางานของพนักงานประมาณขึ้นตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งต้องอาศัยข้อสมมติต่าง ๆ ในการประมาณการนั้น เช่น อัตราคิดลด อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน เป็นต้น

คดีฟ้องร้อง

กลุ่มบริษัทมีหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้นจากการถูกฟ้องร้องเรียกค่าเสียหาย ซึ่งฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประเมินผลของคดีที่ถูกฟ้องร้องแล้ว และพิจารณาประมาณการหนี้สินสำหรับความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น

สัญญาเช่า

กลุ่มบริษัทไม่สามารถกำหนดอัตราดอกเบี้ยตามนัยของสัญญาเช่า ดังนั้นฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการกำหนดอัตราดอกเบี้ย การกู้ยืมส่วนเพิ่มของกลุ่มบริษัทในการคิดลดหนี้สินตามสัญญาเช่า โดยอัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่มเป็นอัตราดอกเบี้ยที่กลุ่มบริษัทจะต้องจ่ายในการกู้ยืมเงินที่จำเป็นเพื่อให้ได้มาซึ่งสินทรัพย์ที่มีมูลค่าใกล้เคียงกับสินทรัพย์สิทธิการใช้ในสภาพแวดล้อมทางเศรษฐกิจที่คล้ายคลึง โดยมีระยะเวลาการกู้ยืมและหลักประกันที่คล้ายคลึง

6. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี/งวด กลุ่มบริษัทมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างกลุ่มบริษัทและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		นโยบายการกำหนดราคา
		สำหรับรอบ		
		ระยะเวลา		
		ตั้งแต่วันที่		
สำหรับปี	สำหรับปี	สำหรับปี	1 ตุลาคม	
สิ้นสุดวันที่	สิ้นสุดวันที่	สิ้นสุดวันที่	2563 ถึงวันที่	
31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	
2564	2563	2564	2563	

รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย (ได้ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)

ดอกเบี้ยรับ	-	-	6	2	ร้อยละ 1.30 ถึง 1.70 ต่อปี
รายได้อื่น	-	-	88	18	ราคาตามสัญญา
ซื้อวัตถุดิบ	-	-	1,325	250	ราคาตามที่ตกลงกัน

รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ขายสินค้า	460	399	460	59	ราคาตามที่ตกลงกัน
รายได้อื่น	1	-	1	-	ราคาตามสัญญา
ซื้อวัตถุดิบ	11	5	11	-	ราคาตามที่ตกลงกัน
ค่าบริการจ่าย	-	3	-	-	ราคาตามที่ตกลงกัน
ค่าสิทธิการใช้เครื่องหมายการค้า	-	32	-	-	ราคาตามสัญญา
ค่าความช่วยเหลือทางเทคนิค	10	7	10	2	ราคาตามสัญญา
ดอกเบี้ยจ่าย	-	2	-	-	ร้อยละ 1.15 ถึง 1.40 ต่อปี

สอดคล้องค้างระหว่างบริษัทฯ และกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 8)				
บริษัทย่อย	-	-	37,822	25,065
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	-	34,439	-	34,439
รวม	-	34,439	37,822	59,504
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 16)				
บริษัทย่อย	-	-	114,759	87,105
บริษัทใหญ่	202	1,127	202	1,127
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	-	4,168	-	4,168
รวม	202	5,295	114,961	92,400

เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันและเงินกู้ยืมจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ยอดคงค้างของเงินให้กู้ยืมและเงินกู้ยืมระหว่างบริษัทฯ และกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 และการเคลื่อนไหวของเงินให้กู้ยืมและเงินกู้ยืมดังกล่าวมีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ยอดคงเหลือ ณ วันที่
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	31 ธันวาคม 2563	ระหว่างปี	ระหว่างปี	31 ธันวาคม 2564
บริษัทย่อย	420,000	30,000	-	450,000
รวม	420,000	30,000	-	450,000

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ยอดคงเหลือ ณ วันที่
เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	31 ธันวาคม 2563	ระหว่างปี	ระหว่างปี	31 ธันวาคม 2564
บริษัทใหญ่	-	738,417	-	738,417
รวม	-	738,417	-	738,417

เงินให้กู้ยืมระยะสั้นและเงินกู้ยืมระยะยาวคิดดอกเบี้ยตามอัตราที่ระบุไว้ในสัญญา

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างปี/งวดสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 กลุ่มบริษัทมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานที่ให้แก่กรรมการและผู้บริหาร ดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
			สำหรับรอบ	
			ระยะเวลา	
			ตั้งแต่วันที่	
	สำหรับปี สิ้นสุดวันที่	สำหรับปี สิ้นสุดวันที่	สำหรับปี สิ้นสุดวันที่	1 ตุลาคม 2563 ถึงวันที่
	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
ผลประโยชน์ระยะสั้น	56,625	59,318	56,625	12,545
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	664	1,001	664	96
รวม	57,289	60,319	57,289	12,641

การค้ำประกันกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทฯ มีภาระจากการค้ำประกันให้แก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 28.3

7. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
เงินสด	620	632	569	582
เงินฝากธนาคาร	556,456	725,463	264,306	496,354
เชื่อกับที่ยังไม่นำไปขึ้นเงิน	401	314	401	314
รวม	557,477	726,409	265,276	497,250

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 เงินฝากออมทรัพย์และเงินฝากประจำของกลุ่มบริษัทที่มีอัตราดอกเบี้ยระหว่างร้อยละ 0.00 ถึง 0.25 ต่อปี (2563: ร้อยละ 0.00 ถึง 0.13 ต่อปี) (เฉพาะบริษัทฯ: ร้อยละ 0.00 ถึง 0.25 ต่อปี (2563: ร้อยละ 0.00 ถึง 0.13 ต่อปี))

8. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
<u>ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>				
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	-	23,194	-	31,222
ค้างชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	-	11,180	-	3,152
3 - 6 เดือน	-	64	-	64
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	34,438	-	34,438
<u>ลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน</u>				
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	366,078	217,471	363,899	211,919
ค้างชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	45,007	54,239	45,007	54,239
3 - 6 เดือน	57	4,562	57	4,562
6 - 12 เดือน	180	4,014	180	4,014
มากกว่า 12 เดือน	152,197	142,818	152,197	142,818
รวม	563,519	423,104	561,340	417,552
หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(46,306)	(54,338)	(46,306)	(54,338)
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ	517,213	368,766	515,034	363,214
รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ	517,213	403,204	515,034	397,652

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ลูกหนี้อื่น				
เงินทดรองแก่กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	1,601	3,638	1,601	3,638
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	1	37,822	25,066
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	250	1,082	250	1,006
อื่น ๆ	460	453	392	451
รวม	2,311	5,174	40,065	30,161
รวมลูกหนี้อื่น	2,311	5,174	40,065	30,161
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ	519,524	408,378	555,099	427,813

ระยะเวลาการให้สินเชื่อแก่ลูกค้าโดยปกติมีระยะเวลา 7 วันถึง 120 วัน

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้การค้า มี
รายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ยอดคงเหลือต้นปี/งวด	54,338	51,527	54,338	54,338
สำรองผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	-	2,811	-	-
ตัดจำหน่าย	(8,032)	-	(8,032)	-
ยอดคงเหลือปลายปี/งวด	46,306	54,338	46,306	54,338

9. สินค้าคงเหลือ

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม					
	ราคาทุน		รายการปรับลดราคาทุน		สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	
			ให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ			
	2564	2563	2564	2563	2564	2563
สินค้าสำเร็จรูป	292,396	222,840	(1,443)	(4,152)	290,953	218,688
งานระหว่างทำ	233,457	190,507	(11)	(295)	233,446	190,212
วัตถุดิบ	321,060	181,740	(7,993)	(4,840)	313,067	176,900
อะไหล่และวัสดุสิ้นเปลือง	46,553	38,422	(2,515)	(3,997)	44,038	34,425
สินค้าระหว่างทาง	38,700	54,215	-	-	38,700	54,215
รวม	932,166	687,724	(11,962)	(13,284)	920,204	674,440

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	รายการปรับลดราคาทุน					
	ราคาทุน		ให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ		สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	
	2564	2563	2564	2563	2564	2563
สินค้าสำเร็จรูป	240,075	197,807	(1,443)	(4,152)	238,632	193,655
งานระหว่างทำ	220,909	170,982	(11)	(295)	220,898	170,687
วัตถุดิบ	230,209	150,787	(5,870)	(2,418)	224,339	148,369
อะไหล่และวัสดุสิ้นเปลือง	44,364	35,342	(687)	(1,744)	43,677	33,598
สินค้าระหว่างทาง	38,700	54,215	-	-	38,700	54,215
รวม	774,257	609,133	(8,011)	(8,609)	766,246	600,524

ในระหว่างปี/งวด รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีรายการปรับลดราคาทุนของสินค้าคงเหลือให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ยอดคงเหลือต้นปี/งวด	13,284	30,429	8,609	10,396
บวก: การปรับลดราคาทุนของสินค้าคงเหลือ ให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ	6,241	8,624	6,241	-
หัก: กลับรายการการปรับลดราคาทุนของ สินค้าคงเหลือให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะ ได้รับ	(7,563)	(25,769)	(6,839)	(1,787)
ยอดคงเหลือปลายปี/งวด	11,962	13,284	8,011	8,609

รายการปรับลดราคาทุนของสินค้าคงเหลือให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ ได้แสดงเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนขาย ส่วนการกลับรายการปรับลดราคาทุนของสินค้าคงเหลือให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ ได้นำไปหักจากมูลค่าของสินค้าคงเหลือที่รับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในระหว่างปี

10. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

10.1 เงินลงทุนในบริษัทย่อยตามที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการ มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

บริษัท	ทุนเรียกชำระแล้ว		สัดส่วนเงินลงทุน		ราคาทุน	
	2564	2563	2564	2563	2564	2563
	ล้านบาท	ล้านบาท	ร้อยละ	ร้อยละ		
บริษัท ผลิตภัณฑ์ 3 เค จำกัด	8	8	100	100	8,000	8,000
บริษัท ไทย นันเฟอร์ส เมทัล จำกัด	250	250	97	97	229,632	229,632
บริษัท พาวเวอร์ พลาส จำกัด	65	65	100	100	72,242	72,242
รวม					309,874	309,874
หัก: ค่าเผื่อการด้อยค่า					(9,750)	(5,463)
รวมเงินลงทุนในบริษัทย่อย - สุทธิ					300,124	304,411

10.2 รายละเอียดของบริษัทย่อยซึ่งมีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมที่มีสาระสำคัญ

(หน่วย: ล้านบาท)

บริษัท	สัดส่วนที่ถือโดย ส่วนได้เสียที่ไม่มี อำนาจควบคุม		ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจ ควบคุมในบริษัทย่อยสะสม		กำไรหรือขาดทุน ที่แบ่งให้กับส่วนได้เสีย ที่ไม่มีอำนาจควบคุมใน บริษัทย่อยในระหว่างปี		เงินปันผลจ่ายให้แก่ ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจ ควบคุมในระหว่างปี	
	2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563
	ร้อยละ	ร้อยละ						
บริษัท ไทย นันเฟอร์ส เมทัล จำกัด	3	3	7.0	3.0	3.6	0.5	-	-

10.3 ข้อมูลทางการเงินก่อนการตัดรายการระหว่างกันโดยสรุปของบริษัทย่อยซึ่งมีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมที่มีสาระสำคัญ

สรุปรายการฐานะทางการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563

(หน่วย: ล้านบาท)

บริษัท	สินทรัพย์หมุนเวียน		สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		หนี้สินหมุนเวียน		หนี้สินไม่หมุนเวียน	
	2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563
บริษัท ไทย นันเฟอร์ส เมทัล จำกัด	445	268	349	349	(535)	(492)	(25)	(12)

สรุปรายการกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563

(หน่วย: ล้านบาท)

บริษัท	รายได้		กำไรขาดทุน		กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม	
	2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563
บริษัท ไทย นันเฟอร์ส เมทัล จำกัด	1,367	966	123	16	1.4	-	123	16

สรุปรายการกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563

(หน่วย: ล้านบาท)

บริษัท	กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		กระแสเงินสดใช้ไปในกิจกรรมลงทุน		กระแสเงินสดจากกิจกรรมการจัดหาเงิน		เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ	
	2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563
บริษัท ไทย นันเฟอร์ส เมทัล จำกัด	78	32	(45)	(30)	30	61	63	63

11. อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

มูลค่าตามบัญชีของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 แสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ที่ดิน	ห้องชุด	รวม
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564:			
ราคาทุน	95,216	7,400	102,616
หัก: ค่าเสื่อมราคาสะสม	-	(5,623)	(5,623)
มูลค่าตามบัญชี - สุทธิ	95,216	1,777	96,993
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563:			
ราคาทุน	123,699	7,400	131,099
หัก: ค่าเสื่อมราคาสะสม	-	(5,439)	(5,439)
มูลค่าตามบัญชี - สุทธิ	123,699	1,961	125,660

การกระทบยอดมูลค่าตามบัญชีของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนสำหรับปี/งวด 2564 และ 2563 แสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	งบการเงินรวม		กิจการ	
	2564	2563	2564	2563
มูลค่าตามบัญชีต้นปี/งวด	125,660	126,495	125,660	125,706
จำหน่ายสินทรัพย์ - ราคาตามบัญชี	(28,483)	(1,000)	(28,483)	-
ค่าเสื่อมราคา	(184)	(185)	(184)	(46)
ค่าเพื่อการด้อยค่าโอนกลับ	-	350	-	-
มูลค่าตามบัญชีปลายปี/งวด	96,993	125,660	96,993	125,660

มูลค่ายุติธรรมของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 แสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ที่ดิน	249,190	297,920	249,190	297,920
ห้องชุด	11,050	11,050	11,050	11,050

มูลค่ายุติธรรมประเมินโดยผู้ประเมินราคาอิสระโดยใช้เกณฑ์ราคาตลาด ซึ่งอ้างอิงอยู่บนข้อมูลของการซื้อขายที่ดินและห้องชุดในสภาวะใกล้เคียงที่ซื้อ - ขายกันในช่วงเวลาที่ใกล้เคียงการประเมิน

12. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
มูลค่าสุทธิตามบัญชี				
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	1,404,295	1,476,250	1,088,495	1,159,677
สินทรัพย์สิทธิการใช้ (หมายเหตุ 17 ก)	52,099	30,054	32,515	24,810
รวม	1,456,394	1,506,304	1,121,010	1,184,487

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ไม่รวมสินทรัพย์สิทธิการใช้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2564 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม					รวม
	ที่ดิน	อาคารและ ส่วนปรับปรุง อาคาร	เครื่องจักร และอุปกรณ์	เครื่องตกแต่ง และเครื่องใช้ สำนักงาน	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ระยะห่าง ก่อสร้างและติดตั้ง
ราคาทุน						
1 มกราคม 2563	315,652	910,673	3,018,905	120,493	24,338	337,866
ซื้อเพิ่ม	-	700	16,059	3,336	1,836	99,743
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	(113)	(42,023)	(5,326)	(1,909)	-
โอนไปสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	-	-	-	-	-	(8,915)
โอนเข้า (ออก)	-	27,666	290,961	2,418	-	(321,045)
31 ธันวาคม 2563	315,652	938,926	3,283,902	120,921	24,265	107,649
ซื้อเพิ่ม	-	7,445	19,722	1,443	3,725	78,979
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	(5,177)	(70,291)	(1,883)	(3)	-
โอนเข้า (ออก)	-	3,647	133,307	4,604	-	(141,558)
โอนเปลี่ยนประเภทสินทรัพย์	-	-	-	1,898	-	-
31 ธันวาคม 2564	315,652	944,841	3,366,640	126,983	27,987	45,070
ค่าเสื่อมราคาสะสม						
1 มกราคม 2563	-	507,387	2,248,163	100,328	23,124	-
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	31,791	173,795	8,995	1,046	-
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	(72)	(34,925)	(5,178)	(1,881)	-
31 ธันวาคม 2563	-	539,106	2,387,033	104,145	22,289	-
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	32,397	136,046	9,217	876	-
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	(1,317)	(67,898)	(1,861)	(3)	-
31 ธันวาคม 2564	-	570,186	2,455,181	111,501	23,162	-
						3,160,030

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินรวม					
	ที่ดิน	อาคารและ ส่วนปรับปรุง อาคาร	เครื่องจักร และอุปกรณ์	เครื่องตกแต่ง และเครื่องใช้ สำนักงาน	ยานพาหนะ
				สินทรัพย์ระหว่าง ก่อสร้างและติดตั้ง	รวม
ค่าเผื่อการด้อยค่า					
1 มกราคม 2563	-	59	7,012	44	116
เพิ่มขึ้น	-	269	260,764	36	-
กลับรายการสำหรับส่วนที่ตัดจำหน่าย	-	-	(5,804)	(4)	-
31 ธันวาคม 2563	-	328	261,972	76	116
เพิ่มขึ้น	-	-	2,179	-	-
กลับรายการสำหรับส่วนที่ตัดจำหน่าย	-	(269)	(1,551)	(3)	-
31 ธันวาคม 2564	-	59	262,600	73	116
มูลค่าสุทธิตามบัญชี					
31 ธันวาคม 2563	315,652	399,492	634,897	16,700	1,860
31 ธันวาคม 2564	315,652	374,596	648,859	15,409	4,709
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี					
2563 (190 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนการผลิต ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการบริหาร)				107,649	1,476,250
2564 (158 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนการผลิต ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการบริหาร)				45,070	1,404,295
					215,627
					178,536

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ไม่รวมสินทรัพย์สิทธิการใช้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และสำหรับระยะเวลาตั้งแต่ต้นที่ 1 ตุลาคม 2563 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2563 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ที่ดิน	อาคารและ ส่วนปรับปรุง อาคาร	เครื่องจักร และอุปกรณ์	เครื่องตกแต่ง และเครื่องใช้ สำนักงาน	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ระหว่าง ก่อสร้างและติดตั้ง รวม
ราคาทุน						
1 ตุลาคม 2563	267,223	715,960	2,103,039	102,959	12,531	3,317,542
ซื้อเพิ่ม	-	-	2,115	593	-	12,339
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	(47)	(2,633)	(370)	(22)	(3,072)
โอนเข้า (ออก)	-	-	16,958	1,485	-	-
31 ธันวาคม 2563	267,223	715,913	2,119,479	104,667	12,509	3,326,809
ซื้อเพิ่ม	-	-	10,146	446	-	77,759
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	-	(37,121)	(1,381)	(3)	(38,505)
โอนเข้า (ออก)	-	3,647	133,092	4,604	-	-
โอนเปลี่ยนแปลงหนี้สินทรัพย์	-	-	-	1,898	-	1,898
31 ธันวาคม 2564	267,223	719,560	2,225,596	110,234	12,506	3,367,961
ค่าเสื่อมราคาสะสม						
1 ตุลาคม 2563	-	377,129	1,652,040	84,941	10,157	2,124,267
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	-	6,861	28,159	1,943	384	37,347
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	(24)	(2,503)	(365)	(10)	(2,902)
31 ธันวาคม 2563	-	383,966	1,677,696	86,519	10,531	2,158,712
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	27,501	111,462	8,527	687	148,177
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	-	(35,413)	(1,368)	(3)	(36,784)
31 ธันวาคม 2564	-	411,467	1,753,745	93,678	11,215	2,270,105

...

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					รวม
	ที่ดิน	อาคารและ ส่วนปรับปรุง อาคาร	เครื่องจักร และอุปกรณ์	เครื่องตกแต่ง และเครื่องใช้ สำนักงาน	ยานพาหนะ	
ค่าเผื่อการด้อยค่า						
1 ตุลาคม 2563	-	59	8,205	40	116	8,420
31 ธันวาคม 2563	-	59	8,205	40	116	8,420
เพิ่มขึ้น	-	-	2,179	-	-	2,179
กลับรายการส่วนที่ตัดจำหน่าย	-	-	(1,238)	-	-	(1,238)
31 ธันวาคม 2564	-	59	9,146	40	116	9,361
มูลค่าสุทธิตามบัญชี						
31 ธันวาคม 2563	267,223	331,888	433,578	18,108	1,862	1,159,677
31 ธันวาคม 2564	267,223	308,034	462,705	16,516	1,175	1,088,495
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี/งวด						
2563 (33 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนการผลิต ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการบริหาร)						37,347
2564 (129 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนการผลิต ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการบริหาร)						148,177

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 กลุ่มบริษัทมีอาคาร เครื่องจักรและอุปกรณ์จำนวนหนึ่งซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ มูลค่าตามบัญชีก่อนหักค่าเสื่อมและค่าเพื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวนเงิน 1,631 ล้านบาท (2563: 1,442 ล้านบาท) (เฉพาะบริษัทฯ: 1,422 ล้านบาท (2563: 1,297 ล้านบาท))

13. สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น

มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 แสดงได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
คอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564:		
ราคาทุน	91,562	90,209
หัก: ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(52,496)	(51,181)
หัก: ค่าเพื่อการด้อยค่า	(1,035)	(1,035)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี - สุทธิ	38,031	37,993
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563:		
ราคาทุน	94,860	89,646
หัก: ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(50,451)	(45,297)
หัก: ค่าเพื่อการด้อยค่า	(1,035)	(1,035)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี - สุทธิ	43,374	43,314

การกระทบยอดมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนสำหรับปี/งวด 2564 และ 2563 แสดงได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
มูลค่าตามบัญชีต้นปี/งวด	43,374	15,134	43,314	41,992
ซื้อคอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์	3,615	26,338	3,615	3,207
ค่าตัดจำหน่าย (รวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการบริหาร)	(5,906)	(7,013)	(5,884)	(1,885)
โอนเปลี่ยนประเภทสินทรัพย์	(1,898)	8,915	(1,898)	-
ตัดจำหน่าย	(1,154)	-	(1,154)	-
มูลค่าตามบัญชีปลายปี/งวด	38,031	43,374	37,993	43,314

14. สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
เงินชดเชยค่าภาษีอากรส่งออกค้างรับ	418	263	418	263
ค่าใช้จ่ายรอตัดจ่าย	10	442	10	442
เงินมัดจำ	4,560	2,694	4,560	2,694
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินทรัพย์	43,188	28,574	30,814	28,574
ภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่าย	1,290	1,123	1,290	1,123
ลูกหนี้กรมสรรพากร	52,040	-	52,040	-
อื่น ๆ	4,307	4,330	4,292	4,310
รวม	105,813	37,426	93,424	37,406

15. เงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคาร

(หน่วย: พันบาท)

	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2564	2563	2564	2563
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	1.20 - 1.30	-	780,000	-	780,000
รวม		-	780,000	-	780,000

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคารเป็นตั๋วสัญญาใช้เงินที่ไม่มีหลักทรัพย์ค้ำประกันออกให้แก่ธนาคารพาณิชย์
สองแห่งโดยมีกำหนดชำระคืนเมื่อทวงถาม

16. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	202	5,295	114,961	92,400
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	344,436	295,091	314,084	270,692
เจ้าหนี้ค่าซื้อสินทรัพย์ - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	29,008	21,035	25,286	8,986
ค่าส่งเสริมการขายค้างจ่าย	48,777	42,223	48,777	42,223
เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า	9,290	28,064	9,290	28,064
เจ้าหนี้กรมสรรพสามิต	22,349	24,444	22,349	24,444
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	186,035	149,615	167,016	135,499
รวม	640,097	565,767	701,763	602,308

17. สัญญาเช่า

กลุ่มบริษัทในฐานะผู้เช่า

กลุ่มบริษัททำสัญญาเช่าสินทรัพย์ เพื่อใช้ในการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท โดยสัญญาบางส่วน ห้ามมิให้นำสินทรัพย์อ้างอิงไปให้บุคคลอื่นเช่าช่วง หรือโอนสิทธิการเช่าให้แก่ผู้อื่น เว้นแต่จะได้รับความยินยอมเป็นลายลักษณ์อักษรจากผู้ให้เช่า

ก) สินทรัพย์สิทธิการใช้

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีของสินทรัพย์สิทธิการใช้ในงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	อาคาร	เครื่องจักร และอุปกรณ์		เครื่องตกแต่ง และเครื่องใช้	
		และอุปกรณ์	สำนักงาน	ยานพาหนะ	รวม
ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	6,495	4,445	302	30,421	41,663
เพิ่มขึ้น	2,755	6,147	-	-	8,902
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	(6,276)	(4,673)	(80)	(9,482)	(20,511)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	2,974	5,919	222	20,939	30,054
เพิ่มขึ้น	16,689	31,612	-	-	48,301
ยกเลิกสัญญา	-	(28)	-	(1,442)	(1,470)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	(6,508)	(9,081)	(81)	(9,116)	(24,786)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	13,155	28,422	141	10,381	52,099

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีของสินทรัพย์สิทธิการใช้ในงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และสำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2563 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2563 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	อาคาร	เครื่องจักร และอุปกรณ์		ยานพาหนะ	รวม
		และอุปกรณ์			
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2563	4,603	906	23,242		28,751
เพิ่มขึ้น	-	337	-		337
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(1,628)	(346)	(2,304)		(4,278)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	2,975	897	20,938		24,810
เพิ่มขึ้น	16,689	13,155	-		29,844
ยกเลิกสัญญา	-	(28)	(1,442)		(1,470)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	(6,508)	(5,045)	(9,116)		(20,669)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	13,156	8,979	10,380		32,515

ข) หนี้สินตามสัญญาเช่า

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
จำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่า	56,042	32,754	34,515	27,153
หัก: ดอกเบี้ยรอการตัดจำหน่าย	(2,732)	(1,405)	(1,025)	(1,136)
รวม	53,310	31,349	33,490	26,017
หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(24,965)	(13,994)	(19,709)	(12,133)
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	28,345	17,355	13,781	13,884

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีหนี้สินตามสัญญาเช่าในงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 มีรายละเอียดดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	2564	2563
ยอดคงเหลือต้นปี	31,349	43,059
เพิ่มขึ้น	48,301	8,903
ดอกเบี้ยที่รับรู้	1,697	1,507
จ่ายค่าเช่า	(26,455)	(22,120)
ยกเลิกสัญญา	(1,582)	-
ยอดคงเหลือปลายปี	53,310	31,349

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีหนี้สินตามสัญญาเช่าในงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และสำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2563 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีรายละเอียดดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	2564	2563
ยอดคงเหลือต้นปี/งวด	26,017	30,017
เพิ่มขึ้น	29,844	337
ดอกเบี้ยที่รับรู้	1,240	269
จ่ายค่าเช่า	(22,029)	(4,606)
ยกเลิกสัญญา	(1,582)	-
ยอดคงเหลือปลายปี/งวด	33,490	26,017

การวิเคราะห์การครบกำหนดของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าเปิดเผยข้อมูลอยู่ในหมายเหตุ 30.1 ภายใต้หัวข้อความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

ค) ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับสัญญาเช่าที่รับรู้ในส่วนของการก่อหนี้หรือขาดทุน

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	
	2564	2563
ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้	24,786	20,511
ดอกเบี้ยจ่ายของหนี้สินตามสัญญาเช่า	1,697	1,507
ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวกับสัญญาเช่าระยะสั้น	1,811	10,101
รวม	28,294	32,119

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับรอบ	
	สำหรับปีสิ้นสุด	ระยะเวลาตั้งแต่
	วันที่ 31 ธันวาคม	วันที่ 1 ตุลาคม 2563
	2564	ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2563
ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้	20,670	4,278
ดอกเบี้ยจ่ายของหนี้สินตามสัญญาเช่า	1,240	269
ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวกับสัญญาเช่าระยะสั้น	-	1,809
รวม	21,910	6,356

ง) อื่น ๆ

กลุ่มบริษัทมีกระแสเงินสดจ่ายทั้งหมดของสัญญาเช่าสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 จำนวน 28.3 ล้านบาท (2563: 31.3 ล้านบาท) (เฉพาะบริษัทฯ: 22 ล้านบาท (สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2563 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2563 จำนวน 6.4 ล้านบาท)) ซึ่งรวมถึงกระแสเงินสดจ่ายของสัญญาเช่าระยะสั้น

18. ประมาณการค่าใช้จ่ายการรับประกันสินค้า

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
มูลค่าตามบัญชีต้นปี/งวด	203,107	206,054	203,107	202,626
เพิ่มขึ้นในระหว่างปี/งวด	15,119	17,758	15,119	5,424
ลดลงจากรายจ่ายที่เกิดขึ้นจริง	(11,593)	(15,978)	(11,593)	(3,824)
กลับรายการ	(6,351)	(4,727)	(6,351)	(1,119)
มูลค่าตามบัญชีปลายปี/งวด	200,282	203,107	200,282	203,107

กลุ่มบริษัทรับรู้ประมาณการค่าใช้จ่ายการรับประกันสินค้าที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับสินค้าที่ขาย และมีการรับประกัน นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้ประมาณการหนี้สินที่เกี่ยวข้องกับการรับประกันสินค้าสำหรับสินค้าที่ขายให้แก่ลูกค้าต่างประเทศแห่งหนึ่ง ดังรายละเอียดต่อไปนี้

ในเดือนธันวาคม 2559 บริษัทฯ ได้รับแจ้งจากลูกค้าต่างประเทศรายหนึ่งให้ชำระค่าเสียหายจากการรับประกันสินค้าเป็นจำนวนเงินประมาณ 28.50 ล้านยูโร สำหรับสินค้าที่บริษัทฯ ขายให้แก่ลูกค้าดังกล่าวในระหว่างปี 2556 ถึง 2559 ซึ่งต่อมาในปี 2561 บริษัทฯ ได้รับเอกสารแจ้งหนี้เป็นจำนวนเงิน 13 ล้านยูโร ทั้งนี้ ฝ่ายบริหารได้ขอข้อมูลจากลูกค้าดังกล่าวเพื่อตรวจสอบหาสาเหตุของความเสียหายที่เกิดจากกระบวนการผลิตของบริษัทฯ หรือไม่ โดยฝ่ายบริหารได้พิจารณาว่าค่าใช้จ่ายในการรับประกันสินค้าดังกล่าวยังมีความไม่แน่นอนขึ้นอยู่กับผลของการเจรจาและการตรวจสอบที่จะเกิดขึ้นในอนาคต อย่างไรก็ตาม ผู้บริหารได้ประมาณการค่าใช้จ่ายในการรับประกันสินค้าที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากกรณีดังกล่าวไว้เป็นจำนวนเงิน 185 ล้านบาท และคาดว่าจะไม่มีความเสียหายเกินกว่าที่ได้ตั้งสำรองไว้แล้ว

19. สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน

จำนวนเงินสำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานซึ่งเป็นเงินชดเชยพนักงานเมื่อออกจากงานแสดงได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานต้นปี/งวด	83,868	85,559	75,633	67,673
ส่วนที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน :				
ต้นทุนบริการในปัจจุบัน	10,522	11,840	9,119	4,518
ต้นทุนดอกเบี้ย	724	1,016	563	227
ส่วนที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น :				
ขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย				
ส่วนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติด้านประชากรศาสตร์	216	-	-	-
ส่วนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติทางการเงิน	137	2,337	-	2,337
ส่วนที่เกิดจากการปรับปรุงจากประสบการณ์	1,431	1,552	-	1,552
ผลประโยชน์ที่จ่ายในระหว่างปี	(1,917)	(18,436)	(1,226)	(674)
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานปลายปี/งวด	94,981	83,868	84,089	75,633

กลุ่มบริษัทคาดว่าจะจ่ายชำระผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานภายใน 1 ปีข้างหน้า เป็นจำนวนเงินประมาณ 7.6 ล้านบาท (2563: 10.9 ล้านบาท) (เฉพาะบริษัทฯ: 5.1 ล้านบาท (2563: 9.4 ล้านบาท))

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ระยะเวลาเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการจ่ายชำระผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานของกลุ่มบริษัทประมาณ 6 - 8 ปี (2563: 6 - 7 ปี) (เฉพาะบริษัทฯ: 6 ปี (2563: 6 ปี))

สมมติฐานที่สำคัญในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: ร้อยละต่อปี)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
อัตราคิดลด	0.8 - 1.7	0.8 - 1.4	0.8	0.8
อัตราการขึ้นเงินเดือน	3.0 - 5.0	3.0 - 5.0	4.0 - 5.0	4.0 - 5.0

ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงสมมติฐานที่สำคัญต่อมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	2564			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	เพิ่มขึ้น 0.5%	ลดลง 0.5%	เพิ่มขึ้น 0.5%	ลดลง 0.5%
อัตราคิดลด	(2.8)	2.9	(2.4)	2.6
อัตราการขึ้นเงินเดือน	3.2	(3.0)	2.8	(2.7)

(หน่วย: ล้านบาท)

	2563			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	เพิ่มขึ้น 0.5%	ลดลง 0.5%	เพิ่มขึ้น 0.5%	ลดลง 0.5%
อัตราคิดลด	(2.6)	2.8	(2.3)	2.5
อัตราการขึ้นเงินเดือน	2.7	(2.6)	2.4	(2.3)

20. เงินปันผลจ่าย

เงินปันผล	อนุมัติโดย	เงินปันผลจ่าย (ล้านบาท)	เงินปันผลจ่ายต่อหุ้น (บาท)
เงินปันผลประจำปี 2562	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัท อิตาจิ เคมิคอล สโตร์เจ แบตเตอรี่ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) เมื่อวันที่ 28 เมษายน 2563	20.0	1.00
เงินปันผลประจำปี 2563	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัท ไทย เอ็นเนอร์จี สโตร์เจ เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน) เมื่อวันที่ 28 เมษายน 2564	19.6	0.25

21. ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่าย (ผลประโยชน์) ภาษีเงินได้ สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
			สำหรับรอบ	
			ระยะเวลา	
			ตั้งแต่วันที่	
	สำหรับปี	สำหรับปี	สำหรับปี	1 ตุลาคม
	สิ้นสุดวันที่	สิ้นสุดวันที่	สิ้นสุดวันที่	2563 ถึงวันที่
	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม
	2564	2563	2564	2563
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับปี/งวด	24,256	2,993	19,065	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่าง				
ชั่วคราวและการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	19,470	13,822	(5,627)	(920)
ค่าใช้จ่าย (ผลประโยชน์) ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ใน				
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	43,726	16,815	13,438	(920)

จำนวนภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับส่วนประกอบแต่ละส่วนของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
			สำหรับรอบ	
			ระยะเวลา	
			ตั้งแต่วันที่	
	สำหรับปี	สำหรับปี	สำหรับปี	1 ตุลาคม
	สิ้นสุดวันที่	สิ้นสุดวันที่	สิ้นสุดวันที่	2563 ถึงวันที่
	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม
	2564	2563	2564	2563
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับขาดทุน				
จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์				
ประกันภัย	357	778	-	778

รายการกระทบยอดระหว่างกำไร (ขาดทุน) ทางบัญชีกับค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ มีดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
			สำหรับรอบ	
			ระยะเวลา	
			ตั้งแต่วันที่	
	สำหรับปี	สำหรับปี	สำหรับปี	1 ตุลาคม
	สิ้นสุดวันที่	สิ้นสุดวันที่	สิ้นสุดวันที่	2563 ถึง
	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	วันที่
	2564	2563	2564	31 ธันวาคม
กำไร (ขาดทุน) ทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล	200,856	(211,696)	64,742	(7,523)
อัตราภาษีเงินได้นิติบุคคล	ร้อยละ 20	ร้อยละ 20	ร้อยละ 20	ร้อยละ 20
กำไร (ขาดทุน) ทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล				
คูณอัตราภาษี	40,171	(42,339)	12,948	(1,505)
ผลกระทบทางภาษีสำหรับ:				
- ค่าใช้จ่ายต้องห้ามและการตัดรายการระหว่างกัน	4,222	53,473	1,089	758
- ค่าใช้จ่ายที่มีสิทธิหักได้เพิ่มขึ้น	(50)	(2,206)	(50)	(547)
- ผลแตกต่างชั่วคราวที่ไม่รับรู้เป็นสินทรัพย์				
ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	(476)	7,245	(476)	-
- อื่น ๆ	(141)	642	(73)	374
ค่าใช้จ่าย (ผลประโยชน์) ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ใน				
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	43,726	16,815	13,438	(920)

ส่วนประกอบของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบแสดงฐานะการเงิน			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	16,948	18,482	16,948	18,482
ค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้างเหลือ	5,915	2,657	1,602	1,722
ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์	4,329	2,015	6,272	2,984
ประมาณการค่าใช้จ่ายการรับประกันสินค้า	40,057	40,621	40,057	40,621
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	18,996	16,705	16,818	15,127
สัญญาเช่า	10,662	6,270	6,698	5,203
ขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้	-	29,544	-	476
สำรองค่าใช้จ่ายคดีความ	5,383	-	3,700	-
รวม	102,290	116,294	92,095	84,615

(หน่วย: พันบาท)

	งบแสดงฐานะการเงิน			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
หนี้สินทางการเงินที่ได้รับการตัดบัญชี				
ค่าเสื่อมราคาสะสม - อาคารและอุปกรณ์	6,190	5,490	2,502	2,191
สินทรัพย์สิทธิการใช้	10,420	6,011	6,503	4,962
รวม	16,610	11,501	9,005	7,153
สุทธิ	85,680	104,793	83,090	77,462

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 กลุ่มบริษัทมีผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้รวมเป็นจำนวนเงิน 141 ล้านบาท ซึ่งจะทยอยสิ้นสุดระยะเวลาการให้ประโยชน์ภายในปี 2568 (2564: ไม่มี)

22. สำรองตามกฎหมาย

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

23. ต้นทุนทางการเงิน

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
			สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่	1 ตุลาคม 2563 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2563
	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564	2563
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยของเงินกู้ยืม	8,988	11,709	8,988	2,457
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยของหนี้สินตามสัญญาเช่า	1,697	1,507	1,240	269
รวม	10,685	13,216	10,228	2,726

24. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

รายการค่าใช้จ่ายแบ่งตามลักษณะประกอบด้วยรายการค่าใช้จ่ายที่สำคัญดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
			สำหรับรอบ	
			ระยะเวลา	
			ตั้งแต่วันที่	
	สำหรับปี สิ้นสุดวันที่	สำหรับปี สิ้นสุดวันที่	สำหรับปี สิ้นสุดวันที่	1 ตุลาคม 2563 ถึงวันที่
	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม
	2564	2563	2564	2563
เงินเดือน ค่าแรงและผลประโยชน์อื่นของพนักงาน	694,535	669,270	645,171	174,615
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	209,399	243,336	174,915	43,556
ค่าใช้จ่ายส่งเสริมการขาย	19,717	38,829	19,717	3,726
ค่าภาษีสรรพสามิต	274,960	261,942	274,960	75,028
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	131,639	99,154	111,265	21,117
ค่าไฟฟ้า	199,205	188,339	186,079	49,200
ค่าใช้จ่ายในการขนส่ง	92,172	64,913	88,384	14,868
วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไปในและซื้อสินค้าสำเร็จรูป	4,931,793	3,831,596	3,916,435	856,218
การเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูปและงานระหว่างทำ	(94,896)	(23,293)	(92,194)	(103,619)

25. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไร (ขาดทุน) สำหรับปี/งวดที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างปี/งวด

26. การเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานที่นำเสนอนี้สอดคล้องกับรายงานภายในของบริษัทฯ ที่ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานได้รับและสอบถามอย่างสม่ำเสมอเพื่อใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน ทั้งนี้ ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานของบริษัทฯ คือ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

กลุ่มบริษัทดำเนินธุรกิจหลักในส่วนงานดำเนินงานที่รายงานเพียงส่วนงานเดียว คือธุรกิจผลิตและจำหน่ายแบตเตอรี่ และดำเนินธุรกิจในเขตภูมิศาสตร์เดียวคือ ประเทศไทย บริษัทฯประเมินผล การปฏิบัติงานของส่วนงานโดยพิจารณาจากกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานซึ่งวัดมูลค่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกับที่ใช้ในการวัดกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานและสินทรัพย์รวมในงบการเงิน ดังนั้น รายได้กำไรจากการดำเนินงานและสินทรัพย์ที่แสดงอยู่ในงบการเงิน จึงถือเป็นการรายงานตามส่วนงานดำเนินงานและเขตภูมิศาสตร์แล้ว

ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานแยกตามภูมิศาสตร์ของลูกค้านั้นกลุ่มบริษัท สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	รายได้	
	2564	2563
ไทย	2,306	2,107
ประเทศอื่น ๆ	3,092	2,655
รวม	5,398	4,762

ในปี 2564 และ 2563 กลุ่มบริษัทไม่มีรายได้จากลูกค้ารายใดที่มีมูลค่าเท่ากับหรือมากกว่าร้อยละ 10 ของรายได้ของกิจการ

27. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทฯและบริษัทย่อยบางแห่ง และพนักงานของบริษัทดังกล่าวได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพหลายกองทุนตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 โดยบริษัทฯและบริษัทย่อยบางแห่ง และพนักงานของบริษัทดังกล่าวจะจ่ายสมทบเข้ากองทุนเป็นรายเดือนในอัตราร้อยละ 2 - 5 ของเงินเดือน กองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้นี้บริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ไทย) จำกัด และจะจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อพนักงานนั้นออกจากงานตามระเบียบว่าด้วยกองทุนของกลุ่มบริษัทในระหว่างปี 2564 กลุ่มบริษัทรับรู้เงินสมทบดังกล่าวเป็นค่าใช้จ่ายจำนวนเงิน 10 ล้านบาท (2563:9 ล้านบาท) (เฉพาะบริษัทฯ: 9 ล้านบาท (สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2563 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2563: 2 ล้านบาท))

28. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

28.1 ภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุนที่เกี่ยวข้องกับการซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์จากบุคคลภายนอก ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

สกุลเงิน	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
บาท	20	7	11	7
เยน	-	9	-	9
ยูโร	1	-	-	-

28.2 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาบริการ

กลุ่มบริษัทได้เข้าทำสัญญาเช่าดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับสัญญาบริการ อายุของสัญญามีระยะเวลาตั้งแต่ 1 ถึง 3 ปี และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 กลุ่มบริษัทมีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้สัญญาบริการที่บอกเลิกไม่ได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

จ่ายชำระ	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ภายใน 1 ปี	1	1
มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 3 ปี	-	-

28.3 การค้ำประกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 กลุ่มบริษัทมีหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารในนามกลุ่มบริษัท ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

หนังสือค้ำประกัน	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
การปฏิบัติงานตามสัญญา	9	5	6	5
การใช้ไฟฟ้า	19	34	17	33

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 กลุ่มบริษัทได้รับเงินสินเชื่อหลายประเภทจากสถาบันการเงินหลายแห่งรวมเป็นวงเงินที่ยังไม่ได้เบิกใช้ทั้งสิ้นจำนวน 134 ล้านบาท (2563: 3,754 ล้านบาท) โดยวงเงินส่วนใหญ่ได้รับการค้ำประกันร่วมกันโดยกลุ่มบริษัท

28.4 สัญญาสิทธิการใช้เครื่องหมายการค้า

กลุ่มบริษัทได้ทำสัญญากับบริษัทแห่งหนึ่งในประเทศญี่ปุ่นซึ่งเป็นผู้ได้รับสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้า Hitachi จากบริษัท ฮิตาชิ ลิมิเต็ด สัญญาดังกล่าวมีผลทำให้กลุ่มบริษัทได้รับสิทธิในการใช้ชื่อการค้า "Hitachi/HITACHI" ในเอกสารทางธุรกิจ สินค้าและ/หรือบริการรวมถึงการใช้เครื่องหมายการค้าเพื่อแสดงว่ากลุ่มบริษัทเป็นกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับ Hitachi Group โดยกลุ่มบริษัทต้องจ่ายค่าสิทธิการใช้เครื่องหมายการค้าเป็นอัตราตามที่จะระบุไว้ในสัญญา ซึ่งสัญญาดังกล่าวมีผลสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

28.5 สัญญาความช่วยเหลือทางเทคนิค

บริษัทฯ ได้ทำสัญญาความช่วยเหลือทางเทคนิคกับบริษัทแห่งหนึ่งในประเทศญี่ปุ่น ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่เดิม โดยบริษัทดังกล่าวตกลงที่จะให้สิทธิวิทยาการทางเทคนิคและความช่วยเหลือในการผลิตผลิตภัณฑ์ตามที่ระบุไว้ในสัญญา ภายใต้เงื่อนไขของสัญญาดังกล่าว บริษัทฯ ต้องจ่ายค่าความช่วยเหลือทางเทคนิคในอัตราตามที่ระบุไว้ในสัญญา โดยคิดตามมูลค่าจากการขายผลิตภัณฑ์ สัญญานี้มีผลบังคับใช้ 2 ปี และจะต่ออายุได้อีกคราวละหนึ่งปีหากไม่ได้บอกเลิก

28.6 หนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากคดีความฟ้องร้อง

ในปี 2561 กลุ่มบริษัทได้รับหมายเรียกพร้อมสำเนาคำฟ้องคดีแพ่งสามัญ โดยถูกฟ้องร้องจากอดีตลูกจ้างซึ่งยื่นคำร้องต่อศาลให้กลุ่มบริษัทชำระค่าเสียหายจากการละเมิดสัญญาที่เกิดจากการเลิกจ้างจำนวนเงินรวม 181 ล้านบาทรวมถึงดอกเบี้ยก่อนและหลังการพิจารณาคดี ในเดือนมีนาคม 2564 ศาลชั้นต้นได้ตัดสินให้กลุ่มบริษัทชำระค่าเสียหายจากการเลิกจ้างรวมเป็นเงิน 29.7 ล้านบาท และดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปี นับแต่พินัดจนกว่าจะชำระเสร็จสิ้น กลุ่มบริษัทได้วางเงินจำนวน 37.85 ล้านบาทเพื่อเป็นหลักประกันในการรณการบังคับคดี และได้บันทึกหนี้สินจากกรณีนี้ทั้งจำนวนในปีปัจจุบัน อย่างไรก็ตาม ศาลได้อนุญาตให้ขยายระยะเวลาอุทธรณ์ และอดีตลูกจ้างได้ยื่นอุทธรณ์ ส่วนกลุ่มบริษัทได้ยื่นอุทธรณ์ต่อศาลในเดือนพฤศจิกายน 2564 ทำให้ปัจจุบันผลของคดีความยังไม่ถึงที่สุดและจะขึ้นอยู่กับกระบวนการตัดสินของศาลในอนาคต

29. ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์ที่มีสาระสำคัญที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ							
	2564				2563			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรม								
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	-	-	260	260	-	-	309	309

30. เครื่องมือทางการเงิน

30.1 วัตถุประสงค์และนโยบายการบริหารความเสี่ยงทางการเงิน

เครื่องมือทางการเงินที่สำคัญของกลุ่มบริษัท ประกอบด้วย เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้า และลูกหนี้อื่น เงินให้กู้ยืม เงินลงทุน เงินกู้ยืมระยะสั้นและเงินกู้ยืมระยะยาว กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงทางการเงินที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว และมีนโยบายการบริหารความเสี่ยงดังนี้

ความเสี่ยงด้านเครดิต

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงด้านเครดิตที่เกี่ยวข้องกับลูกหนี้การค้า เงินให้กู้ยืม ลูกหนี้อื่นและเงินฝากกับธนาคาร จำนวนเงินสูงสุดที่กลุ่มบริษัทอาจต้องสูญเสียจากการให้สินเชื่อคือมูลค่าตามบัญชีที่แสดงอยู่ในงบแสดงฐานะการเงิน

ลูกหนี้การค้า

กลุ่มบริษัทบริหารความเสี่ยงโดยใช้นโยบายและขั้นตอนในการควบคุมการให้สินเชื่ออย่างเหมาะสม จึงไม่คาดว่าจะเกิดผลขาดทุนทางการเงินที่มีสาระสำคัญ นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทมีการติดตามยอดคงค้างลูกหนี้การค้าอย่างสม่ำเสมอ นอกจากนี้ การให้สินเชื่อของกลุ่มบริษัทเป็นการให้สินเชื่อแบบไม่กระจุกตัวสูง เนื่องจากกลุ่มบริษัทมีฐานของลูกค้าที่หลากหลายและมีอยู่จำนวนมาก

กลุ่มบริษัทพิจารณาการด้อยค่าทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน อัตราการตั้งสำรองของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นคำนวณโดยพิจารณาจากอายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระสำหรับกลุ่มลูกค้าที่มีรูปแบบของความเสี่ยงด้านเครดิตที่คล้ายคลึงกัน โดยจัดกลุ่มลูกค้าตามเขตพื้นที่ทางภูมิศาสตร์ของลูกค้า การคำนวณผลขาดทุนจากการด้อยค่าด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นคำนึงถึงผลของความน่าจะเป็นถ่วงน้ำหนัก มูลค่าของเงินตามเวลาและข้อมูลที่มีความสมเหตุสมผลและสามารถสนับสนุนได้ที่มีอยู่ ณ วันที่รายงานเกี่ยวกับเหตุการณ์ในอดีต สภาพการณ์ปัจจุบันและการคาดการณ์สภาวะเศรษฐกิจในอนาคต

เครื่องมือทางการเงินและเงินฝากธนาคาร

กลุ่มบริษัทบริหารความเสี่ยงด้านเครดิตที่เกี่ยวข้องกับยอดคงเหลือกับธนาคารและสถาบันการเงินโดยจะลงทุนกับคู่สัญญาที่ได้รับการอนุมัติแล้วเท่านั้นและอยู่ในวงเงินสินเชื่อที่กำหนดไว้ให้กับคู่สัญญาแต่ละราย โดยวงเงินสินเชื่อจะถูกพิจารณาโดยคณะกรรมการของกลุ่มบริษัท การกำหนดวงเงินดังกล่าวเป็นการช่วยลดความเสี่ยงของการกระจุกตัวและบรรเทาผลขาดทุนทางการเงินที่อาจเกิดขึ้นจากผิดนัดชำระของคู่สัญญา

ความเสี่ยงด้านตลาด

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงด้านตลาดมี 3 ประเภท ประกอบด้วย ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย และความเสี่ยงจากราคาสินค้าโภคภัณฑ์

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่สำคัญอันเนื่องมาจากการซื้อหรือขายสินค้าซื้ออุปกรณ์และการกู้ยืมเป็นเงินตราต่างประเทศ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 กลุ่มบริษัทมียอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

สกุลเงิน	สินทรัพย์ทางการเงิน		หนี้สินทางการเงิน		อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ย	
	2564	2563	2564	2563	2564	2563
	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	(บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)	
เหรียญสหรัฐ	9	8	2	1	33.26	30.00
เยน	56	49	2,528	19	0.29	0.29

การวิเคราะห์ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงอัตราแลกเปลี่ยน

ตารางต่อไปนี้จะแสดงให้เห็นถึงผลกระทบต่อกำไรก่อนภาษีของกลุ่มบริษัทจากการเปลี่ยนแปลงที่อาจเกิดขึ้นอย่างสมเหตุสมผลของอัตราแลกเปลี่ยนสกุลเงินเหรียญสหรัฐและสกุลเงินเยน โดยกำหนดให้ตัวแปรอื่นทั้งหมดคงที่ ทั้งนี้ ผลกระทบต่อกำไรก่อนภาษีนี้นี้เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของมูลค่าดัชนีรวมของลูกหนี้การค้าและเงินกู้ยืม ซึ่งเป็นรายการส่วนใหญ่ที่เป็นตัวเงินต่างประเทศ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทไม่มีความเสี่ยงอย่างเป็นสาระสำคัญจากการเปลี่ยนแปลงของสกุลเงินตราต่างประเทศสกุลเงินอื่น

สกุลเงิน	2564		2563	
	ผลกระทบ		ผลกระทบ	
	เพิ่มขึ้น / ลดลง	ต่อกำไรก่อนภาษี	เพิ่มขึ้น / ลดลง	ต่อกำไรก่อนภาษี
	(ร้อยละ)	(พันบาท)	(ร้อยละ)	(พันบาท)
เหรียญสหรัฐ	+ 1 บาทต่อเหรียญสหรัฐ	8,587	+ 1 บาทต่อเหรียญสหรัฐ	7,081
	- 1 บาทต่อเหรียญสหรัฐ	(8,587)	- 1 บาทต่อเหรียญสหรัฐ	(7,081)
เยน	+ 1 บาทต่อเยน	(25,205)	+ 1 บาทต่อเยน	-
	- 1 บาทต่อเยน	25,205	- 1 บาทต่อเยน	-

ทั้งนี้ ข้อมูลนี้ไม่ใช่การคาดการณ์หรือพยากรณ์สถานะตลาดในอนาคต และควรใช้ด้วยความระมัดระวัง

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญอันเนื่องมาจากเงินให้กู้ยืมและเงินกู้ยืม สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่มีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด หรือมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราตลาดในปัจจุบัน

กลุ่มบริษัทบริหารความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยโดยการบริหารสัดส่วนการลงทุนในเงินให้กู้ยืมและเงินกู้ยืมที่มีอัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลงตามอัตราตลาดและมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ให้มีความเหมาะสม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย และสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่มีอัตราดอกเบี้ยคงที่สามารถแยกตามวันที่ครบกำหนด หรือ วันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ (หากวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ถึงก่อน) ได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม					
	2564					
	อัตราดอกเบี้ยคงที่			อัตราดอกเบี้ย		อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี)
	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	ปรับขึ้นลงตามราคาตลาด	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	
					รวม	
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	-	263	295	558
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	-	-	-	520	-
	-	-	-	263	815	1,078
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>						
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	-	-	-	640	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	25	26	2	-	-	53
เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	88	650	-	-	-	738
	113	676	2	-	640	1,431

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม					
	2563					
	อัตราดอกเบี้ยคงที่			อัตราดอกเบี้ย		อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี)
	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	ตามราคาตลาด	ปรับขึ้นลงตามราคาตลาด	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	
					รวม	
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	554	172	726	0.00 - 0.13
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	-	-	408	408	-
	-	-	554	580	1,134	
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>						
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคาร	780	-	-	-	780	1.20 - 1.30
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	-	-	566	566	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	14	17	-	-	31	1.91 - 4.15
	794	17	-	566	1,377	

(หน่วย: ล้านบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ						
2564						
อัตราดอกเบี้ยคงที่		อัตราดอกเบี้ย		รวม	อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี)	
ภายใน		ปรับขึ้นลง	ไม่มีอัตรา			
1 ปี	1 - 5 ปี	ตามราคาตลาด	ดอกเบี้ย			
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	248	17	265	0.00 - 0.25
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	-	-	555	555	-
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	450	-	-	-	450	1.30 - 1.70
	450	-	248	572	1,270	
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>						
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	-	-	702	702	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	19	14	-	-	33	1.96 - 3.90
เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	88	650	-	-	738	2.5
	107	664	-	702	1,473	

(หน่วย: ล้านบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ						
2563						
อัตราดอกเบี้ยคงที่		อัตราดอกเบี้ย		รวม	อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี)	
ภายใน		ปรับขึ้นลง	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย			
1 ปี	1 - 5 ปี	ตามราคาตลาด				
สินทรัพย์ทางการเงิน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	465	32	497	0.00 - 0.13
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	-	-	428	428	-
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	420	-	-	-	420	1.70
	420	-	465	460	1,345	
หนี้สินทางการเงิน						
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคาร	780	-	-	-	780	1.20 - 1.30
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	-	-	602	602	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	12	14	-	-	26	1.91 - 3.90
	792	14	-	602	1,408	

การเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยที่เป็นไปได้ของเงินฝากธนาคารที่มีอัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลงตามราคาตลาด หากดอกเบี้ยมีการเปลี่ยนแปลงเพิ่มขึ้นหรือลดลงร้อยละ 1 ต่อปี โดยมีข้อสมมติฐานว่าตัวแปรอื่นคงที่ จะส่งผลกระทบต่อกำไรขาดทุนก่อนภาษีและส่วนของผู้ถือหุ้นของกลุ่มบริษัทด้วยจำนวนเงินไม่เป็นสาระสำคัญ

ความเสี่ยงด้านราคาสินค้าโภคภัณฑ์

กลุ่มบริษัทได้รับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของราคาสินค้าโภคภัณฑ์ ประเภทตะกั่ว ซึ่งเป็นวัตถุดิบในกระบวนการผลิต กลุ่มบริษัทมีนโยบายซื้อวัตถุดิบที่มีคุณภาพจากผู้ขายหลายราย เพื่อไม่ให้เกิดความเสี่ยงจากการขาดแคลน และกลุ่มบริษัทได้กำหนดนโยบายการจัดซื้อและการบริหารจัดการสินค้าคงเหลือ โดยพิจารณาจากปริมาณการผลิตที่จะต้องใช้ในอนาคตและการเปลี่ยนแปลงของราคาวัตถุดิบ

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

ความเสี่ยงที่เกิดจากการที่กลุ่มบริษัทไม่สามารถชำระหนี้สินและภาระผูกพันเมื่อถึงกำหนด เนื่องจากไม่สามารถเปลี่ยนสินทรัพย์เป็นเงินสดได้ทันเวลาที่ครบกำหนดชำระหนี้หรือไม่สามารถจัดหาเงินทุนได้เพียงพอหรือสามารถหาเงินมาชำระได้แต่ด้วยต้นทุนที่สูงเกินกว่าระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อรายได้และฐานะการเงินของกลุ่มบริษัท

กลุ่มบริษัทมีการกำหนดนโยบายการบริหารสภาพคล่อง การควบคุมเพดาน/ระดับความเสี่ยงด้านสภาพคล่องให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และกำหนดเครื่องมือที่ใช้ในการติดตามและควบคุมสถานะความเสี่ยงด้านสภาพคล่องโดยผู้บริหาร โดยมีเครื่องมือที่ใช้ในการบริหารความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง ได้แก่ ประเมินการกระแสเงินสดรับและจ่าย เพื่อประเมินฐานะสภาพคล่องในแต่ละช่วงเวลาต่าง ๆ และการวิเคราะห์อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญของกลุ่มบริษัท

รายละเอียดการครบกำหนดชำระของหนี้สินทางการเงินที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์ของกลุ่มบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 ซึ่งพิจารณาจากกระแสเงินสดตามสัญญาที่ยังไม่ได้ลดเป็นมูลค่าปัจจุบัน สามารถแสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม				
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564				
	เมื่อทวงถาม	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
รายการที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์					
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	640,143	-	-	640,143
เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	88,512	470,985	179,122	738,619
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	26,227	27,115	2,700	56,042
รวมรายการที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์	-	754,882	498,100	181,822	1,434,804

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม				
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563				
	เมื่อทวงถาม	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
รายการที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์					
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคาร	780,628	-	-	-	780,628
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	565,767	-	-	565,767
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	14,875	17,879	-	32,754
รวมรายการที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์	780,628	580,642	17,879	-	1,379,149

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564				
	เมื่อทวงถาม	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
รายการที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์					
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	701,809	-	-	701,809
เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	88,512	470,985	179,122	738,619
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	20,415	14,100	-	34,515
รวมรายการที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์	-	810,736	485,085	179,122	1,474,943

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563				
	เมื่อทวงถาม	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
รายการที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์					
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคาร	780,628	-	-	-	780,628
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	602,308	-	-	602,308
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	12,873	14,280	-	27,153
รวมรายการที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์	780,628	615,181	14,280	-	1,410,089

30.2 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

เนื่องจากเครื่องมือทางการเงินส่วนใหญ่ของกลุ่มบริษัทจัดอยู่ในประเภทระยะสั้นหรือมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด กลุ่มบริษัทจึงประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน

31. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการทุนที่สำคัญของกลุ่มบริษัท คือ การจัดให้มีซึ่งโครงสร้างทุนที่เหมาะสมเพื่อสนับสนุนการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัทและเสริมสร้างมูลค่าการถือหุ้นให้กับผู้ถือหุ้น โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 กลุ่มบริษัทมีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเท่ากับ 0.78:1 (2563: 0.80:1) และเฉพาะบริษัทฯมีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเท่ากับ 0.81:1 (2563: 0.79:1)

32. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2565 ได้มีมติให้เปลี่ยนวันสุดท้ายของรอบระยะเวลาบัญชีจากวันที่ 31 ธันวาคม เป็นวันที่ 31 มีนาคม โดยเริ่มตั้งแต่งวดบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 เป็นต้นไป ทั้งนี้ การเปลี่ยนวันสุดท้ายของรอบระยะเวลาบัญชีดังกล่าวจะได้นำเสนอต่อที่ประชุมใหญ่ผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 เพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป

33. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2565

บริษัท ไทย เอ็นเนอร์จี สโตเรจ เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน)

ส่วนที่ 4

การรับรองความถูกต้องของข้อมูล

ส่วนที่ 4

การรับรองความถูกต้องของข้อมูลสำหรับการส่งแบบ 56-1 One Report

การรับรองความถูกต้องของข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปีนั้นให้กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท* ลงลายมือชื่อพร้อมทั้งประทับตราบริษัท (ถ้ามี) ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปี พร้อมทั้งมอบอำนาจให้บุคคลใดลงนามกำกับเอกสารในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีแทนด้วย โดยให้ใช้ข้อความและรูปแบบ ดังนี้

“บริษัทได้สอบทานข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปีฉบับนี้แล้วด้วยความระมัดระวัง บริษัทขอรับรองว่า ข้อมูลดังกล่าวถูกต้องครบถ้วน ไม่เป็นเท็จ ไม่ทำให้ผู้อื่นสำคัญผิด หรือไม่ขาดข้อมูลที่ควรต้องแจ้งในสาระสำคัญ นอกจากนี้ บริษัทขอรับรองว่า

(1) งบการเงินและข้อมูลทางการเงินที่สรุปมาในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปีได้แสดงข้อมูลอย่างถูกต้องครบถ้วนในสาระสำคัญเกี่ยวกับฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดของบริษัทและบริษัทย่อยแล้ว

(2) บริษัทได้จัดให้มีระบบการเปิดเผยข้อมูลที่ดี เพื่อให้แน่ใจว่าบริษัทได้เปิดเผยข้อมูลในส่วนที่เป็นสาระสำคัญของบริษัทและบริษัทย่อยอย่างถูกต้องครบถ้วนแล้ว รวมทั้งควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าว

(3) บริษัทได้จัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่ดี และควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าว และบริษัทได้แจ้งข้อมูลการประเมินระบบการควบคุมภายใน ณ วันที่ล่าสุดที่มี ต่อผู้สอบบัญชีและกรรมการตรวจสอบของบริษัทแล้ว ซึ่งครอบคลุมถึงข้อบกพร่องและการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญของระบบการควบคุมภายใน รวมทั้งการกระทำที่มีขอบที่อาจมีผลกระทบต่อการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย

ในการนี้ เพื่อเป็นหลักฐานว่าเอกสารทั้งหมดเป็นเอกสารชุดเดียวกันกับที่บริษัทได้รับรองความถูกต้องแล้ว บริษัทได้มอบหมายให้ นายวิระชัย บุญชูชื่น เป็นผู้ลงลายมือชื่อกำกับเอกสารนี้ไว้ทุกหน้าด้วย หากเอกสารใดไม่มีลายมือชื่อของ นายวิระชัย บุญชูชื่น กำกับไว้ บริษัทจะถือว่าไม่ใช่ข้อมูลที่บริษัทได้รับรองความถูกต้องของข้อมูลแล้วดังกล่าวข้างต้น

ชื่อ

ตำแหน่ง

ลายมือชื่อ**

1. นายอศิวิทย์ เอโมริ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร อศิวิทย์ เอโมริ

ชื่อ

ตำแหน่ง

ลายมือชื่อ

ผู้รับมอบอำนาจ นายวีระชัย บุญชูชื่น ผู้จัดการทั่วไปสายงานบัญชีและการเงิน วีระชัย บุญชูชื่น

ทั้งนี้ มาตรา 89/20 *** แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดยพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2551 กำหนดให้กรรมการและผู้บริหารต้องร่วมกันรับผิดชอบบุคคลที่ซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทในความเสี่ยงใด ๆ อันเกิดขึ้นเนื่องจากการเปิดเผยข้อมูลต่อผู้ถือหุ้นหรือประชาชนทั่วไป โดยแสดงข้อความที่เป็นเท็จในสาระสำคัญหรือปกปิดข้อความจริงที่ควรบอกให้แจ้งในสาระสำคัญในกรณีของงบการเงินและรายงานเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทหรือรายงานอื่นใดที่ต้องเปิดเผยตามมาตรา 56 โดยมีได้จำกัดความรับผิดชอบไว้เฉพาะกรรมการและผู้บริหารที่ลงลายมือชื่อรับรองความถูกต้องของข้อมูลในเอกสารดังกล่าวเท่านั้น อย่างไรก็ตาม กรรมการหรือผู้บริหารซึ่งสามารถพิสูจน์ได้ว่าโดยตำแหน่งหน้าที่ตนไม่อาจล่วงรู้ถึงความแท้จริงของข้อมูลหรือการขาดข้อมูลที่ควรต้องแจ้งนั้น ย่อมไม่มีความรับผิดชอบตามมาตรา 89/20

หมายเหตุ *** ใช้บังคับกับบริษัทที่อยู่ภายใต้บังคับของหมวด 3/1 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดยพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2551 เท่านั้น

บริษัท ไทย เอ็นเนอร์จี สโตเรจ เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน)

เอกสารแนบ

บริษัท ไทย เอ็นเนอร์จี สโตเรจ เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน)

เอกสารแนบ 1

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้
รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชี และการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรง
ในการควบคุมดูแลการทำบัญชี เลขานุการบริษัท

คณะกรรมการและผู้บริหารของบริษัท

ชื่อ/ตำแหน่ง/อายุ	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท	คุณวุฒิทางการศึกษา	ประสบการณ์การทำงาน	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวผู้บริหาร
1. นายมาซาทาดะ โยชิโระ ตำแหน่ง ประธานกรรมการ อายุ 60 ปี อายุงาน 1 เดือน	ร้อยละ 0.00	<ul style="list-style-type: none"> • Bachelor of Engineering, Tokyo Institute of Technology, Japan • Master of Engineering, Tokyo Institute of Technology, Japan • Doctor of Engineering, Tokyo Institute of Technology, Japan 	<ul style="list-style-type: none"> • พ.ศ. 2564 – ปัจจุบัน ประธานกรรมการ บมจ. ไทยเอ็นเนอจี้ สโตร์ เทคโนโลยี • พ.ศ. 2564 – ปัจจุบัน Representative of Board of Directors and Chief Executive Officer, Energywith Co., Ltd. • พ.ศ. 2563 – พ.ศ. 2564 Executive Officer, Showa Denko Materials Co., Ltd. • พ.ศ. 2558 – พ.ศ. 2563 Executive Officer, Hitachi Chemical Co., Ltd. • พ.ศ. 2557 – พ.ศ. 2558 General Manager, Tsukuba Research Center, Hitachi Chemical Co., Ltd. • พ.ศ. 2550 – พ.ศ. 2557 General Manager, Energy Related Materials Development Center, Hitachi Chemical Co., Ltd. • พ.ศ. 2530 Joined Hitachi Chemical Co., Ltd. 	ไม่มี
2. นายอิจิโกะ เอมิรุ ตำแหน่ง รองประธานกรรมการ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร อายุ 53 ปี อายุงาน 1 เดือน	ร้อยละ 0.00	<ul style="list-style-type: none"> • Bachelor of Engineering, Shinshu University, Japan • Master of Engineering, Shinshu University, Japan • Doctor of Engineering, Shinshu University, Japan • Executive Development Program of The Wharton School, University of Pennsylvania, USA 	<ul style="list-style-type: none"> • พ.ศ. 2564 – ปัจจุบัน รองประธานกรรมการ บมจ. ไทยเอ็นเนอจี้ สโตร์ เทคโนโลยี • พ.ศ. 2564 – ปัจจุบัน Executive Officer, Energywith Co., Ltd. • พ.ศ. 2563 – พ.ศ. 2564 General Manager, Nabari works, Showa Denko Materials Co., Ltd. • พ.ศ. 2562 – พ.ศ. 2563 General Manager, Nabari works, Hitachi Chemical Co., Ltd. • พ.ศ. 2558 – พ.ศ. 2562 Senior Manager, Energy Storage Business Headquarters, Hitachi Chemical Co., Ltd. • พ.ศ. 2556 – พ.ศ. 2557 Senior Manager, Shin-Kobe Electric Machinery Co., Ltd and Hitachi Chemical Co., Ltd. • พ.ศ. 2554 – พ.ศ. 2556 Senior Manager, Hitachi Research Laboratory, Hitachi Co., Ltd. • พ.ศ. 2530 Joined Hitachi Co., Ltd. 	ไม่มี

เอกสารแบบ 1

ชื่อตำแหน่ง/อายุ	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท	คุณวุฒิทางการศึกษา	ประสบการณ์การทำงาน	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวผู้บริหาร
3. นายมาชาลิส ฐูชุกิ ตำแหน่ง กรรมการ อายุ 57 ปี อายุงาน 1 ปี	ร้อยละ 0.00	Gumma University, Faculty of Engineering	<ul style="list-style-type: none"> พ.ศ. 2563 – ปัจจุบัน กรรมการ บมจ. ไทยเอ็นเนอร์จี สโตร์ เทคโนโลยี พ.ศ. 2562 - ปัจจุบัน General Manager, Automotive System Business Sector, Energy Storage Business Headquarters พ.ศ. 2560 - พ.ศ. 2562 General Manager, Industrial Battery System Business Sector, Energy Storage Business Headquarters พ.ศ. 2558 - พ.ศ. 2560 President, Hitachi Chemical Asia (Thailand) Co., Ltd. พ.ศ. 2553 - พ.ศ. 2558 Manager, Thai Project Group, Corporate Business Strategy Headquarter 	ไม่มี
4. นายทาคาชิโร โทนิยาม่า ตำแหน่ง กรรมการ Chief Technical Officer อายุ 49 ปี อายุงาน 1 ปี	ร้อยละ 0.00	<ul style="list-style-type: none"> Graduated Department of Electrical Engineering National Institute of Technology, Nam College 	<ul style="list-style-type: none"> พ.ศ. 2563 – ปัจจุบัน กรรมการ บมจ. ไทยเอ็นเนอร์จี สโตร์ เทคโนโลยี พ.ศ. 2560 – ปัจจุบัน Chief Technical Officer, Hitachi Chemical Storage Battery (Thailand) PLC. พ.ศ. 2560 – พ.ศ. 2563 Director, Hitachi Chemical Storage Battery (Thailand) PLC. พ.ศ. 2559 – พ.ศ. 2560 Senior Engineer, Core Technology Center, Battery Technology Group, Production Innovation Headquarters, Production Integration Division., Hitachi Chemical Co., Ltd. พ.ศ. 2559 Transferred to Hitachi Chemical Co., Ltd. by way of Merger พ.ศ. 2536 – พ.ศ. 2559 Joined Shin Kobe Electric Machinery Co., Ltd 	ไม่มี

ชื่อตำแหน่ง/อายุ	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท	คุณวุฒิทางการศึกษา	ประสบการณ์การทำงาน	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวผู้บริหาร
5. นายทิม สี ชาติ ตำแหน่ง กรรมการ อายุ 53 ปี อายุงาน 1 เดือน	ร้อยละ 0.00	<ul style="list-style-type: none"> • Tokyo Accounting Vocational school 	<ul style="list-style-type: none"> • พ.ศ. 2564 – ปัจจุบัน กรรมการ บมจ. ไทยเอ็นเนอร์จี สโตร์ เทคโนโลยี • พ.ศ. 2564 – ปัจจุบัน Executive Officer, Chief Financial Officer, General Manager, Finance and Accounting Sector, Energywith Co., Ltd. • พ.ศ. 2563 – พ.ศ. 2564 Manager Business Performance Management Group, Finance and Accounting Dept., Showa Denko Materials Co., Ltd. • พ.ศ. 2558 - พ.ศ. 2563 Manager Business Performance Management Group, Finance and Accounting Dept., Hitachi Chemical Co., Ltd. 	ไม่มี
5. นายชัชชาติ นิยะ ตำแหน่ง กรรมการ อายุ 53 ปี อายุงาน 1 เดือน	ร้อยละ 0.00	<ul style="list-style-type: none"> • Seikei University, Faculty of Literature • Bond University, Global Leadership MBA 	<ul style="list-style-type: none"> • พ.ศ. 2564 – ปัจจุบัน กรรมการ บมจ. ไทยเอ็นเนอร์จี สโตร์ เทคโนโลยี • พ.ศ. 2564 – ปัจจุบัน Senior Executive Officer General Manager, Marketing & Sales Headquarters, Energywith Co., Ltd. • พ.ศ. 2562 – พ.ศ. 2564 Vice President, CSB Energy Technology Co., Ltd. 	ไม่มี
7. ดร.นพพล นิมสมบุญ ตำแหน่ง กรรมการอิสระ และประธานกรรมการตรวจสอบ อายุ 77 ปี อายุงาน 1 ปี	ร้อยละ 0.00	<ul style="list-style-type: none"> • B.A. in Accountancy & B.B.A. (with Hons.) - Thammasat University, Thailand • M.B.A.- The University of Iowa, USA (under Royal Thai Government Scholarship) • Ph.D. in Accountancy (Honorary) –Thammasat University • Advanced Degree from The Thai National Defense College, Class # 35 • C.P.A. (Thailand) 	<ul style="list-style-type: none"> • พ.ศ. 2563 - ปัจจุบัน Independent Director & Chairman of the Audit Committee, บมจ. ไทยเอ็นเนอร์จี สโตร์ เทคโนโลยี • พ.ศ. 2548 - ปัจจุบัน Chairman, AMC International Consulting Co., Ltd. • พ.ศ. 2549 – ปัจจุบัน Director, Royal Thai Government scholars' foundation • พ.ศ. 2550 – ปัจจุบัน Special Lecturer, Faculty of Commerce & Accountancy, Thammasat University • พ.ศ. 2560–ปัจจุบัน Director & Audit Committee Chairman, Thaksin University, Songkhla • พ.ศ. 2540 – พ.ศ. 2544 Auditor General of Thailand • พ.ศ. 2540 - พ.ศ. 2544 President, Thai Federation of the Accounting Professions • พ.ศ. 2541- พ.ศ. 2563 Independent Director & Audit Committee Chairman, 	ไม่มี

เอกสารแบบ 1

ชื่อตำแหน่ง/อายุ	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท	คุณวุฒิทางการศึกษา	ประสบการณ์การทำงาน	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวหรือผู้บริหาร
		<ul style="list-style-type: none"> • CCAF Fellow - Canadian Comprehensive Auditing Foundation (Under CIDA Fellowship) • Certificate in Advanced Management for Senior Government Executives (class #10 - Civil Service Commission) • Training Courses by the Institute of Directors (IOD) • Director Accreditation Program (DAP) • Director Certification Program (DCP) • Monitoring Fraud Risk Management • Monitoring the Internal Audit Function • Monitoring the Quality of Financial Reporting • Monitoring the System of Internal Control and Risk Management 	<ul style="list-style-type: none"> • พ.ศ. 2542 - พ.ศ. 2556 Hiachi Chemical Storage Batteries (Thailand) Plc. Independent Director, BigC Super Center Plc. • พ.ศ. 2545 - พ.ศ. 2548 Director & Vice Chairman of the Executive Board, Saha Union Plc. • พ.ศ. 2548 - พ.ศ. 2557 Director & Audit Committee Chairman, The Bank of Thailand • พ.ศ. 2549 - พ.ศ. 2551 Independent Director & Audit Committee Chairman, Airports of Thailand Plc. • พ.ศ. 2549 - พ.ศ. 2557 Director & Audit Committee Member, Securities and Exchange Commission (SEC) 	
8. นายสุชาติ จันลาวังต์ ตำแหน่ง กรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบ อายุ 74 ปี อายุงาน 1 ปี	ร้อยละ 0.00	<ul style="list-style-type: none"> • วิศวกรรมโยธา มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ • Master of Science in Civil Engineer University of Missouri, USA. • Director Accreditation Program, Class 19/2004 (IOD) <p>สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัท</p>	<ul style="list-style-type: none"> • พ.ศ. 2563 – ปัจจุบัน กรรมการอิสระและ กรรมการตรวจสอบ บมจ. ไทย เอ็นเนอร์จี ส โดเรจ เทคโนโลยี • พ.ศ. 2540 - พ.ศ. 2563 กรรมการอิสระและ กรรมการตรวจสอบ บมจ. อิตาจิ เคมีคอล ส โดเรจ เบตเตอร์ (ประเทศไทย) • พ.ศ. 2540 – พ.ศ. 2560 กรรมการ บจ. ผลิตภัณฑ์ 3เค • พ.ศ. 2540 – พ.ศ. 2560 กรรมการ บจ. ไทย นันเพอร์ส แมทิล 	ไม่มี

ชื่อตำแหน่ง/อายุ	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท	คุณวุฒิทางการศึกษา	ประสบการณ์การทำงาน	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวผู้บริหาร
9. นายอภิรักษ์ ขวเจริญพันธ์ ตำแหน่ง กรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบ อายุ 72 ปี อายุงาน 1 ปี	ร้อยละ 0.00	<ul style="list-style-type: none"> วิศวกรรมศาสตรบัณฑิต (อุตสาหกรรมเคมี) จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย วิศวกรรมศาสตรมหาบัณฑิต (นิวเคลียร์เทคโนโลยี) จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย ประกาศนียบัตรหลักสูตรมินิเอมมีโอ รุ่นที่ 5 มหาวิทยาลัยหอการค้าไทย ประกาศนียบัตรหลักสูตรนักบริหารระดับสูง รุ่นที่ 26 สำนักงาน ก.พ. ประกาศนียบัตรผู้บริหารเทคโนโลยีสารสนเทศระดับสูงสำนักงาน ก.พ. ปริญญาบัตรหลักสูตรการป้องกันราชอาณาจักรสุร่วมเอกชน รุ่นที่ 13 วิทยาลัยป้องกันราชอาณาจักร ประกาศนียบัตรหลักสูตรการเมืองการปกครองในระบบประชาธิปไตยสำหรับนักบริหารระดับสูง รุ่นที่ 9 สถาบันพระปกเกล้า ประกาศนียบัตรหลักสูตร การกำกับดูแลกิจการสำหรับกรรมการและผู้บริหารระดับสูงของวังสุวิสาหกิจและองค์กรมหาชน รุ่นที่ 9 สถาบันพระปกเกล้า ประกาศนียบัตรหลักสูตร Director Certification Program Class 91/2007 (IOD) 	<ul style="list-style-type: none"> พ.ศ. 2547 – พ.ศ. 2551 ผู้ตรวจราชการกระทรวงพลังงาน พ.ศ. 2546 – พ.ศ. 2547 รองอธิบดี กรมเชื้อเพลิงธรรมชาติ พ.ศ. 2544 – พ.ศ. 2546 รองอธิบดีกรมโรงงานอุตสาหกรรม/ รองอธิบดีกรมทรัพยากรธรณี พ.ศ. 2563 – ปัจจุบัน กรรมการอิสระและ กรรมการตรวจสอบ บมจ. ไทย เอ็นเนอร์จี สโตร์ เทคโนโลยี พ.ศ. 2552 – พ.ศ. 2563 กรรมการอิสระ บมจ. อิตาชิ เคมิคอล สโตร์ เทคโนโลยี (ประเทศไทย) พ.ศ. 2553 – พ.ศ. 2560 กรรมการ บจ. ไทย นันฟอรัส แมทิล พ.ศ. 2552 – พ.ศ. 2560 กรรมการ บจ. ผลิตภัณฑ์ 3ค พ.ศ. 2551 – พ.ศ. 2552 รองปลัดกระทรวงพลังงานธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม พ.ศ. 2549 – พ.ศ. 2551 อธิบดีกรมทรัพยากรธรณี พ.ศ. 2546 – พ.ศ. 2549 อธิบดีกรมควบคุมมลพิษ 	ไม่มี

ชื่อตำแหน่ง/อายุ	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท	คุณวุฒิทางการศึกษา	ประสบการณ์การทำงาน	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวผู้บริหาร
10. นางสาวสิริวรรณ จุกรัตน์พงศ์ ตำแหน่ง ผู้จัดการทั่วไปสายงานบริหาร บุคคล และสารสนเทศ อายุ 55 ปี อายุงาน 3 เดือน	ร้อยละ 0.00	<ul style="list-style-type: none"> ปริญญาตรีบริหารธุรกิจ สาขาบริหารทรัพยากรบุคคล มหาวิทยาลัยศรีนครินทรวิโรฒ ปริญญาตรีบัญชีบัณฑิต มหาวิทยาลัยกรุงเทพ ปริญญาโท คณะรัฐศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย 	<ul style="list-style-type: none"> พ.ศ. 2564 – ปัจจุบัน ผู้จัดการทั่วไปสายงานบริหาร บุคคล และสารสนเทศ บมจ. ไทยเอ็นเนอร์จี สโตร์ เทคโนโลยี พ.ศ. 2560 – พ.ศ. 2564 ผู้จัดการทั่วไป, HR & GA Brake Div. Powder Metal Div. Battery Div. and Sales Office Showa Denko Material (Thailand) Co., Ltd. พ.ศ. 2555 – พ.ศ. 2560 ผู้ช่วยผู้จัดการทั่วไป, HR, GA and Project Plant Controller Hitachi Plant Technologies (Thailand) Co. Ltd. 	ไม่มี
11. นายจักรพันธ์ สังข์แก้ว ตำแหน่ง ผู้จัดการทั่วไปสายงานการผลิต อายุ 49 ปี อายุงาน 1 ปี	ร้อยละ 0.00	<ul style="list-style-type: none"> ปริญญาตรี วิศวกรรมไฟฟ้า คณะวิศวกรรมศาสตร์ มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าธนบุรี ปริญญาโท บริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยกรุงเทพ 	<ul style="list-style-type: none"> พ.ศ. 2563 – ปัจจุบัน ผู้จัดการทั่วไปสายงานการผลิต / ผู้จัดการทั่วไปสายงานบุคคล และธุรการ บมจ. ไทยเอ็นเนอร์จี สโตร์ เทคโนโลยี พ.ศ. 2557 – พ.ศ. 2563 ผู้จัดการทั่วไปสายงานการผลิต บมจ. อิตาจิ เคมีคอล สโตร์ แบตเตอรี่ (ประเทศไทย) พ.ศ. 2552 – พ.ศ. 2557 ผู้จัดการโรงงานด้านการผลิต บมจ. ไทยสโตร์ แบตเตอรี่ พ.ศ. 2551 – พ.ศ. 2551 ผู้ช่วยผู้จัดการ โรงงาน ด้านการผลิตแบตเตอรี่ Dry Charge พ.ศ. 2550 – พ.ศ. 2550 ผู้จัดการอาวุโสฝ่ายประจุไฟแผ่นธาตุ บมจ. ไทยสโตร์ แบตเตอรี่ พ.ศ. 2543 – พ.ศ. 2549 ผู้จัดการผลิตแผ่นธาตุ บมจ. ไทยสโตร์ แบตเตอรี่ พ.ศ. 2541 – พ.ศ. 2542 ผู้ช่วยผู้จัดการฝ่ายผลิตแผ่นธาตุ บมจ. ไทยสโตร์ แบตเตอรี่ 	ไม่มี
12. นายชยพล อัครวิไลภ ตำแหน่ง ผู้จัดการทั่วไปสายงานประกัน คุณภาพ/ความปลอดภัยและสิ่งแวดล้อม อายุ 53 ปี อายุงาน 1 ปี	ร้อยละ 0.00	<ul style="list-style-type: none"> ปริญญาตรี วิศวกรรมเครื่องกล มหาวิทยาลัยบอสตัน ประเทศสหรัฐอเมริกา 	<ul style="list-style-type: none"> พ.ศ. 2563 – ปัจจุบัน ผู้จัดการทั่วไปสายงานประกันคุณภาพ / ความปลอดภัยและสิ่งแวดล้อม บมจ. ไทยเอ็นเนอร์จี สโตร์ เทคโนโลยี พ.ศ. 2558 – พ.ศ. 2563 ผู้จัดการทั่วไปสายงานประกันคุณภาพ/ความปลอดภัยและ, บมจ. อิตาจิ เคมีคอล สโตร์ แบตเตอรี่ (ประเทศไทย) พ.ศ. 2554 – พ.ศ. 2558 ผู้ช่วยผู้จัดการ โรงงานประกอบแบตเตอรี่แห่ง บมจ. ไทยสโตร์ แบตเตอรี่ พ.ศ. 2549 – พ.ศ. 2554 ผู้จัดการ โรงงาน บจ. ไทย ไดอิชิ เซไก พ.ศ. 2547 – พ.ศ. 2549 ผู้จัดการ โรงงาน บจ. มิก ดอนชิ โคจิเงียว 	ไม่มี

ชื่อตำแหน่ง/อายุ	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท	คุณวุฒิทางการศึกษา	ประสบการณ์การทำงาน	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวผู้บริหาร
			<ul style="list-style-type: none"> พ.ศ. 2545 – พ.ศ. 2547 ผู้จัดการโรงงาน บม.มาวูบนิ พ.ศ. 2540 – พ.ศ. 2545 ผู้จัดการฝ่ายวิศวกรรม บม. โซนี่ โมบายอิลเล็กโทรนิคส์ ไทยแลนด์ พ.ศ. 2538 – พ.ศ. 2540 ผู้จัดการฝ่ายประกันคุณภาพ บม. มิซูซึ ซายคอม โฟเนนท์ พ.ศ. 2534 – พ.ศ. 2537 หัวหน้าฝ่ายปรับปรุงผลิตภัณฑ์ใหม่ บม. บริคส์ โดบ เจแปน 	
13. นายวิรัช แก้ววิเชียร ตำแหน่ง ผู้จัดการทั่วไปสายงานขายระหว่างประเทศ อายุ 53 ปี อายุงาน 1 ปี	ร้อยละ 0.00	<ul style="list-style-type: none"> ปริญญาตรี วิทยาศาสตร์บัณฑิต มหาวิทยาลัยขอนแก่น ปริญญาโท บริหารธุรกิจมหาบัณฑิต มหาวิทยาลัยรามคำแหง 	<ul style="list-style-type: none"> พ.ศ. 2563 – ปัจจุบัน ผู้จัดการทั่วไปสายงานขายระหว่างประเทศ บมจ. ไทย เอ็นเนอร์จี้ ส โดเรจ เทคโนโลยี พ.ศ. 2558 – พ.ศ. 2563 ผู้จัดการทั่วไปสายงานขายระหว่างประเทศ, บมจ. อิตาจิ เคมิคอล ส โดเรจ แบตเตอรี่ (ประเทศไทย) พ.ศ. 2553 – พ.ศ. 2558 ผู้จัดการอาวุโสฝ่ายพัฒนารุกลิง บมจ. ไทยสโโดเรจ แบตเตอรี่ พ.ศ. 2552 – พ.ศ. 2552 ผู้จัดการฝ่ายพัฒนารุกลิง บมจ. ไทยสโโดเรจ แบตเตอรี่ พ.ศ. 2551 – พ.ศ. 2551 ผู้จัดการฝ่ายขายในประเทศ (SLI) , บมจ. ไทยสโโดเรจ แบตเตอรี่ พ.ศ. 2549 – พ.ศ. 2550 ผู้ช่วยผู้จัดการฝ่ายขายในประเทศ บมจ. ไทยสโโดเรจ แบตเตอรี่ พ.ศ. 2544 – พ.ศ. 2548 หัวหน้าฝ่ายขายในประเทศ บมจ. ไทยสโโดเรจ แบตเตอรี่ 	ไม่มี
14. นายวิรัช บัญชูรัตน์ ตำแหน่ง ผู้จัดการทั่วไปสายงานบัญชีและการเงิน / เลขานุการบริษัท อายุ 52 ปี อายุงาน 1 ปี	ร้อยละ 0.00	<ul style="list-style-type: none"> ปริญญาตรี บัญชีบัณฑิต คณะเศรษฐศาสตร์และบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ ปริญญาโท บัญชีมหาบัณฑิต มหาวิทยาลัยบูรพา 	<ul style="list-style-type: none"> พ.ศ. 2563 – ปัจจุบัน ผู้จัดการทั่วไปสายงานบัญชีและการเงิน / ผู้จัดการทั่วไปสายงานกิจการองค์กร บมจ. ไทย เอ็นเนอร์จี้ ส โดเรจ เทคโนโลยี พ.ศ. 2558 – พ.ศ. 2563 ผู้จัดการทั่วไปสายงานบัญชีและการเงิน บมจ. อิตาจิ เคมิคอล ส โดเรจ แบตเตอรี่ (ประเทศไทย) พ.ศ. 2549 – พ.ศ. 2558 ผู้จัดการอาวุโสฝ่ายบัญชี บมจ. ไทยสโโดเรจ แบตเตอรี่ พ.ศ. 2546 – พ.ศ. 2548 ผู้จัดการฝ่ายบัญชี บมจ. ไทยสโโดเรจ แบตเตอรี่ พ.ศ. 2543 – พ.ศ. 2546 ผู้ช่วยผู้จัดการฝ่ายบัญชี บมจ. ไทยสโโดเรจ แบตเตอรี่ 	ไม่มี

เลขานุการบริษัทฯ

คณะกรรมการบริษัทฯ ได้มีมติแต่งตั้งให้ นายวีระชัย บุญชูชื่น ดำรงตำแหน่งเป็นเลขานุการบริษัทฯ ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม พ.ศ. 2563 (ดูประวัติ คณะผู้บริหารของบริษัท รายการที่ 14)

เลขานุการของบริษัทจะต้องปฏิบัติหน้าที่ตามที่กำหนดในมาตรา 89/15 และมาตรา 89/16 ของ พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์(ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2551 ซึ่งมีผลใช้บังคับในวันที่ 31 สิงหาคม 2551 ด้วยความรับผิดชอบ ความระมัดระวัง และความซื่อสัตย์สุจริต รวมทั้งต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับ มติ คณะกรรมการ ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งนี้หน้าที่ตามกฎหมายของเลขานุการบริษัทมีดังนี้

1. จัดทำและเก็บรักษาเอกสารดังต่อไปนี้
 - 1.1 ทะเบียนกรรมการ
 - 1.2 หนังสือนัดประชุมกรรมการ รายงานการประชุมคณะกรรมการและรายงานประจำปีของบริษัท
 - 1.3 หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น และรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น
2. เก็บรักษารายงานการมีส่วนได้เสียที่รายงานโดยกรรมการหรือผู้บริหาร และจัดส่งสำเนารายงานการมีส่วนได้เสียตามมาตรา 89/14 ให้ประธานคณะกรรมการ และประธานกรรมการตรวจสอบทราบภายใน 7 วันทำการนับแต่วันที่บริษัทได้รับรายงานนั้น
3. ดำเนินการอื่นๆ ตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด

นอกจากนี้เลขานุการบริษัทยังมีหน้าที่อื่นตามที่บริษัท (หรือคณะกรรมการบริษัท) มอบหมายดังนี้

- ให้คำแนะนำด้านกฎหมายและกฎเกณฑ์ต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง และข้อพึงปฏิบัติด้านการกำกับดูแลในการดำเนินกิจกรรมของคณะกรรมการให้เป็นไปตามกฎหมาย

- ทำหน้าที่ในการดำเนินการจัดประชุมคณะกรรมการบริษัทและการประชุมผู้ถือหุ้น
- ติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายในบริษัทให้ปฏิบัติตามมติคณะกรรมการบริษัทและมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น

- ติดต่อประสานงานกับหน่วยงานที่กำกับดูแลเช่น สำนักงานตลาดหลักทรัพย์ฯ และดูแลการเปิดเผยข้อมูลและรายงานสารสนเทศต่อหน่วยงานที่กำกับดูแลและสาธารณชน ให้ถูกต้องครบถ้วนตามกฎหมาย

หน้าที่อื่นๆตามที่ได้รับมอบหมายจากบริษัท

บริษัท ไทย เอ็นเนอร์จี สโตเรจ เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน)

เอกสารแนบ 2

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย

บริษัท ไทย เอ็นเนอร์จี สโตเรจ เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน)

เอกสารแนบ 3

รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายในและหัวหน้างานกำกับดูแลการ
ปฏิบัติงานของบริษัท (compliance)

รายละเอียดหัวหน้างานตรวจสอบภายในของบริษัทฯ

นางสาวกิตติพรรณ สุขสวัสดิ์

ตำแหน่ง ผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายใน

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาโท คณะบริหารธุรกิจ สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์ (นิด้า)
- ปริญญาตรี คณะศิลปศาสตร์ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์

ประสบการณ์การทำงาน

- | | |
|-------------------------------|--|
| - กรกฎาคม 2564 – ปัจจุบัน | ผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายใน บริษัท ไทย เอ็นเนอร์จี สโตร์ เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน) |
| - กรกฎาคม 2560 – กรกฎาคม 2564 | ผู้จัดการฝ่ายส่งออก และ ศูนย์ควบคุมการส่งออก บริษัท ฮิตาชิ เคมิคอล สโตร์ แบตเตอรี่ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) |
| - กรกฎาคม 2551 – กรกฎาคม 2560 | ผู้จัดการฝ่ายส่งออก บริษัท ไทย สโตร์ แบตเตอรี่ จำกัด (มหาชน) |

รายละเอียดหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท (compliance) ของบริษัทฯ

นางสาวสุภาพร ปรีชาชน

ตำแหน่ง ผู้ช่วยผู้จัดการทั่วไป (แผนกกฎหมายและแผนกควบคุมการส่งออก)

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาตรีนิติศาสตร์ มหาวิทยาลัยรามคำแหง
- ใบอนุญาตให้เป็นทนายความ สภาทนายความในพระบรมราชูปถัมภ์
- ใบอนุญาตในการทำคำรับรองลายมือชื่อและเอกสาร (Notarial Service Attorney) สภาทนายความในพระบรมราชูปถัมภ์
- ปริญญาโทภาษาและการสื่อสาร สาขาวิชาภาษาอังกฤษเพื่อการพัฒนาอาชีพ สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์

ประสบการณ์ทำงาน

- 2563 – ปัจจุบัน ผู้ช่วยผู้จัดการทั่วไป (แผนกกฎหมายและแผนกควบคุมการส่งออก) บริษัท ไทย เอ็นเนอร์จี สโตเรจ เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน)
- 2561 – 2562 ผู้จัดการอาวุโส ฝ่ายกฎหมาย บริษัท ฮิตาชิ เคมิคอล สโตเรจ แบตเตอรี่ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)
- 2559 – 2561 ผู้จัดการฝ่ายกฎหมาย บริษัท โคนิก้า มินอลต้า บิสซิเนส โซลูชันส์ (ประเทศไทย) จำกัด
- 2558 – 2558 ที่ปรึกษากฎหมาย บริษัท เอ็ม เอ็ม ลอจิสติกส์ จำกัด
- 2555 – 2556 กรรมการผู้จัดการ บริษัท จีเอเอ็ม บิสซิเนส คอนซัลแทนซี เซอร์วิส จำกัด

บริษัท ไทย เอ็นเนอร์จี สโตเรจ เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน)

เอกสารแนบ 4

รายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน

ใน ปี 2564 บริษัทได้จ้างผู้ประเมินอิสระให้ทำการประเมินที่ดินของกลุ่มบริษัทพบว่าราคา ประเมินของที่ดินมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

2564	ราคาตามบัญชี (ล้านบาท)		ราคาประเมิน (ล้านบาท)	
	ที่ดิน	อสังหาริมทรัพย์ เพื่อการลงทุน	ที่ดิน	อสังหาริมทรัพย์ เพื่อการลงทุน
บริษัทฯ	267.22	96.99	393.28	260.24
บริษัท ไทย นันเฟอร์ส เมทัล จำกัด	48.43	0.00	90.80	0.00
รวม	315.65	96.99	484.08	260.24

บริษัท ไทย เอ็นเนอร์จี สโตร์ เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน)

เอกสารแนบ 5

นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ ฉบับเต็ม และจรรยาบรรณธุรกิจ ฉบับเต็ม

นโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการบริษัทได้ตระหนักถึงบทบาท และหน้าที่ความรับผิดชอบในฐานะกรรมการของบริษัทจดทะเบียน โดยการส่งเสริมให้เกิดการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันของกิจการ และเพิ่มความเชื่อมั่นให้แก่ผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน และผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย ด้วยการบริหารงานอย่างมีประสิทธิภาพและโปร่งใส มีนโยบายให้บริษัทฯ เปิดเผยข้อมูลที่สำคัญของบริษัทฯ อย่างถูกต้อง ครบถ้วน และทันเวลา ตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย นอกจากนี้ยังส่งเสริมให้กรรมการบริษัทฯ ดำเนินงานโดยยึดถือปฏิบัติตาม “ข้อพึงปฏิบัติที่ดีสำหรับกรรมการบริษัทจดทะเบียน” และ “แนวทางปฏิบัติที่ดีของคณะกรรมการตรวจสอบ” ที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยให้แนวทางไว้

บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อสิทธิของผู้ถือหุ้น และความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียของบริษัทฯ อย่างต่อเนื่อง การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียม การคำนึงถึงบทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย การเปิดเผยข้อมูล และความโปร่งใส โดยอาศัยหลักปฏิบัติ และแนวปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน ปี 2560 ของสำนักงาน ก.ล.ต. เพื่อเป็นแนวทางในการบริหารองค์กร ทำให้เกิดความเชื่อมั่นว่าการดำเนินงานใด ๆ ของบริษัทฯ เป็นไปด้วยความเป็นธรรม และคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย โดยสาระสำคัญของนโยบายสามารถแบ่งออกได้เป็น 8 หลักปฏิบัติดังนี้

หลักปฏิบัติ 1 ตระหนักถึงบทบาท และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ ในฐานะผู้นำองค์กรที่สร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน

คณะกรรมการจะทำความเข้าใจบทบาท และตระหนักถึงความรับผิดชอบในฐานะผู้นำที่ต้องกำกับดูแลให้องค์กรมีการบริหารจัดการที่ดี ซึ่งครอบคลุมถึงการกำหนดวัตถุประสงค์ และเป้าหมาย การกำหนดกลยุทธ์ นโยบายการดำเนินงาน ตลอดจนการจัดสรรทรัพยากรสำคัญเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมาย รวมถึงการติดตาม ประเมินผล และดูแลการรายงานผลการดำเนินงาน

คณะกรรมการจะกำกับดูแลบริษัทฯ ให้นำไปสู่ผลการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Governance Outcome) ซึ่งส่งผลให้บริษัทฯ สามารถแข่งขันได้ และมีผลประโยชน์ที่ดีโดยคำนึงถึงผลกระทบในระยะยาว บริษัทฯ จะประกอบธุรกิจอย่างมีจริยธรรม เคารพสิทธิ และมีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสีย ดำเนินธุรกิจโดยมุ่งเน้นความเป็นประโยชน์ต่อสังคม และพัฒนาหรือลดผลกระทบด้านลบต่อสิ่งแวดล้อม ตลอดจนสามารถปรับตัวได้ภายใต้ปัจจัยการเปลี่ยนแปลง โดยคณะกรรมการจะกำกับดูแลให้มีการสื่อสารเพื่อให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนเข้าใจ มีกลไกเพียงพอที่เอื้อให้มีการปฏิบัติตามนโยบายข้างต้น ติดตามผลการปฏิบัติ และทบทวนนโยบาย และการปฏิบัติเป็นประจำ

คณะกรรมการจะดูแลให้กรรมการทุกคน และผู้บริหารปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบระมัดระวัง (duty of care) และซื่อสัตย์สุจริตต่อองค์กร (Duty of Loyalty) และดูแลให้การดำเนินงานเป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ตลอดจนนโยบายหรือแนวทางที่ได้กำหนดไว้ รวมทั้งมีกระบวนการอนุมัติการดำเนินงานที่สำคัญ เช่น การลงทุน การทำธุรกรรมที่มีผลกระทบต่อบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญ การทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน การได้มา/จำหน่ายไป ซึ่งทรัพย์สิน การจ่ายเงินปันผล เป็นต้น

นอกจากนี้ คณะกรรมการจะทำความเข้าใจขอบเขตหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ และกำหนดขอบเขตการมอบหมายหน้าที่ และความรับผิดชอบให้ประธานกรรมการบริหาร (หรือประธานเจ้าหน้าที่บริหาร) และ ฝ่ายจัดการอย่างชัดเจน ตลอดจนติดตามดูแลให้ประธานกรรมการบริหาร (หรือประธานเจ้าหน้าที่บริหาร) และฝ่ายจัดการปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมาย

ทั้งนี้ เรื่องที่คณะกรรมการควรดูแลให้มีการดำเนินการหรือคณะกรรมการจะดำเนินการร่วมกับฝ่ายจัดการ ได้แก่

- ก. การกำหนดวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลักในการประกอบธุรกิจ
- ข. การสร้างวัฒนธรรมองค์กรที่ยึดมั่นในจริยธรรม รวมทั้งประพฤติตนเป็นต้นแบบ
- ค. การดูแลโครงสร้าง และการปฏิบัติของคณะกรรมการ ให้เหมาะสมต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมายหลักในการประกอบธุรกิจ อย่างมีประสิทธิภาพ
- ง. การสรรหา พัฒนา กำหนดค่าตอบแทน และประเมินผลงานของประธานกรรมการบริหาร (หรือประธานเจ้าหน้าที่บริหาร)
- ฉ. การกำหนด และทบทวนกลยุทธ์ เป้าหมาย แผนงานประจำปี
- ช. การดูแลความเหมาะสมเพียงพอของระบบบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายใน
- ซ. การกำหนดอำนาจดำเนินการที่เหมาะสมกับความรับผิดชอบของฝ่ายจัดการ
- ฌ. การกำหนดกรอบการจัดสรรทรัพยากร การพัฒนา และงบประมาณ เช่น นโยบาย และแผนการบริหารจัดการบุคคล และนโยบายด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ
- ญ. การติดตาม และประเมินผลการดำเนินงาน
- ฎ. การดูแลให้การเปิดเผยข้อมูลทางการเงิน และไม่ใช้การเงินมีความน่าเชื่อถือ

หลักปฏิบัติ 2 กำหนดวัตถุประสงค์ และเป้าหมายหลักของกิจการที่เป็นไปเพื่อความยั่งยืน

คณะกรรมการจะกำหนดหรือดูแลให้วัตถุประสงค์ และเป้าหมายหลักของบริษัทฯ (Objectives) เป็นไปเพื่อความยั่งยืน โดยเป็นวัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่สอดคล้องกับการสร้างคุณค่าให้ทั้งบริษัทฯ ลูกค้า ผู้มีส่วนได้เสีย และสังคมโดยรวม โดยที่วัตถุประสงค์หรือเป้าหมายหลักของบริษัทฯ (Objectives) จะมีความชัดเจน เหมาะสม สามารถใช้เป็นแนวคิดหลักในการกำหนดรูปแบบธุรกิจ (Business Model) และสื่อสารให้ทุกคนในองค์กรขับเคลื่อนไปในทิศทางเดียวกัน โดยจัดทำเป็นวิสัยทัศน์ และค่านิยมร่วมขององค์กร (Vision and Values) หรือวัตถุประสงค์ และหลักการ (Principles and Purposes) หรืออื่นๆ ในทำนองเดียวกัน

ทั้งนี้วัตถุประสงค์ และเป้าหมายหลักของบริษัทฯ จะกำหนดโดยพิจารณาถึงปัจจัยที่สำคัญ เช่น

- (1) สภาพแวดล้อม และการเปลี่ยนแปลงปัจจัยต่าง ๆ รวมทั้งการนำเทคโนโลยีมาใช้อย่างเหมาะสม
- (2) ความต้องการของลูกค้า และผู้มีส่วนได้เสีย
- (3) ความพร้อม ความชำนาญ ความสามารถในการแข่งขันของบริษัทฯ
- (4) วัตถุประสงค์ในการจัดตั้งบริษัทฯ
- (5) กลุ่มลูกค้าหลักของบริษัทฯ
- (6) ความสามารถในการทำกำไร หรือแข่งขันด้วยการสร้างคุณค่าให้บริษัทฯ และลูกค้า (Value Proposition)
- (7) ความสามารถในการดำรงอยู่ของบริษัทฯ ในระยะยาว ภายใต้ปัจจัยทั้งโอกาส และความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อบริษัทฯ และผู้มีส่วนได้เสีย

นอกจากนี้ คณะกรรมการจะกำกับดูแลให้วัตถุประสงค์ และเป้าหมาย ตลอดจนกลยุทธ์ของบริษัทฯ สอดคล้องกับการบรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมายหลักของบริษัทฯ โดยมีการนำเทคโนโลยีมาใช้อย่างเหมาะสม และปลอดภัย และจะกำกับดูแลให้การจัดทำกลยุทธ์และแผนงานประจำปีสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ และเป้าหมายหลักของบริษัทฯ โดยคำนึงถึงปัจจัยแวดล้อมของบริษัทฯ ณ ขณะนั้น ตลอดจนโอกาส และความเสี่ยงที่ยอมรับได้ และสนับสนุนให้มีการจัดทำ หรือทบทวน

วัตถุประสงค์ เป้าหมาย และกลยุทธ์ เพื่อให้มั่นใจว่ากลยุทธ์ และแผนงานประจำปีได้คำนึงถึงผลกระทบในระยะเวลาที่ยาวขึ้น และยังคงจะคาดการณ์ได้ตามสมควร

ในการกำหนดกลยุทธ์ และแผนงานประจำปี คณะกรรมการจะดูแลให้มีการวิเคราะห์สภาพแวดล้อม ปัจจัย และความเสี่ยงต่าง ๆ ที่อาจมีผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องตลอดสาย Value chain รวมทั้งปัจจัยต่าง ๆ ที่อาจมี ผลต่อการบรรลุเป้าหมายหลักของบริษัท โดยมีกลไกที่ทำให้เข้าใจความต้องการของผู้มีส่วนได้เสียอย่างแท้จริง โดยคณะกรรมการจะกำกับการดูแลให้มีการถ่ายทอดวัตถุประสงค์ และเป้าหมายผ่านกลยุทธ์ และแผนงานให้ทั่วทั้งองค์กร

หลักปฏิบัติ 3 เสริมสร้างคณะกรรมการที่มีประสิทธิภาพ

คณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยบุคคลผู้มีความรู้ความสามารถ มีความเชี่ยวชาญ และประสบการณ์ที่สามารถปฏิบัติหน้าที่เพื่อประโยชน์แก่บริษัท ทั้งนี้ กรรมการบริษัทจะต้องมีคุณสมบัติ และไม่มีลักษณะต้องห้ามตามที่กฎหมายกำหนด โดยคณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ และความรับผิดชอบในการกำหนด และทบทวนโครงสร้างคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 ใน 3 ของกรรมการทั้งหมด และไม่น้อยกว่า 3 คน กรรมการอิสระของบริษัท จะต้องมีความรู้ความสามารถ และไม่มีลักษณะต้องห้ามตามที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด ซึ่งมีความเข้มงวดไม่น้อยกว่าคุณสมบัติที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนและตลาดหลักทรัพย์ กำหนด ปัจจุบันคณะกรรมการบริษัท ประกอบไปด้วยกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร 3 คน โดยเป็นกรรมการอิสระ 3 คน เพื่อถ่วงดุลอำนาจอย่างเหมาะสม ตลอดจนแต่งตั้ง

คณะกรรมการชุดย่อยเพื่อช่วยคณะกรรมการจัดการตามขอบเขตที่ระบุในกฎบัตรของแต่ละคณะเพื่อส่งเสริมประสิทธิภาพ และประสิทธิผลในการปฏิบัติงานของคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทจะแต่งตั้งบุคคลที่เหมาะสมเป็นประธานกรรมการ และดูแลให้มั่นใจว่า องค์ประกอบ และการดำเนินงานของคณะกรรมการเอื้อต่อการใช้ดุลพินิจในการตัดสินใจอย่างมีอิสระ เช่น ประธานกรรมการเป็นกรรมการอิสระ หรือ ประธานกรรมการ และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ไม่ได้เป็นบุคคลคนเดียวกัน เป็นต้น ทั้งนี้ ในกรณีที่ผู้ดำรงตำแหน่งประธานกรรมการที่ไม่ใช่กรรมการอิสระ คณะกรรมการบริษัทจะแต่งตั้งกรรมการอิสระหนึ่งท่านเพื่อร่วมพิจารณากำหนดวาระการประชุม

คณะกรรมการ เพื่อส่งเสริมให้เกิดการถ่วงดุลอำนาจระหว่างคณะกรรมการ และฝ่ายจัดการ และให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน

ทั้งนี้ เพื่อให้เรื่องสำคัญได้รับการพิจารณาในรายละเอียดอย่างรอบคอบ คณะกรรมการจะพิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อย เพื่อพิจารณาประเด็นเฉพาะเรื่อง กลับกรองข้อมูล และเสนอแนวทางพิจารณาก่อนเสนอให้คณะกรรมการเห็นชอบต่อไป คณะกรรมการบริษัทจะกำกับการดูแลให้กรรมการทุกท่านมีความรับผิดชอบในการปฏิบัติหน้าที่ และจัดสรรเวลาอย่างเพียงพอ และดูแลให้มีการเปิดเผยบทบาท และหน้าที่ของคณะกรรมการ และคณะกรรมการชุดย่อย จำนวนครั้งของการประชุม ตลอดจนจำนวนครั้งที่กรรมการแต่ละท่านเข้าร่วมประชุมในปีที่ผ่านมา และรายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการชุดย่อยทุกชุด

คณะกรรมการจะกำหนดหลักเกณฑ์ในการดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่นของกรรมการ โดยพิจารณาถึงประสิทธิภาพการทำงาน ของกรรมการที่ดำรงตำแหน่งหลายบริษัท และเพื่อให้มั่นใจว่ากรรมการสามารถทุ่มเทเวลาในการปฏิบัติหน้าที่ในบริษัท ได้มีอย่างเพียงพอ โดยจะกำหนดจำนวนบริษัทจดทะเบียนที่กรรมการแต่ละคนจะไปดำรงตำแหน่งให้เหมาะสมกับลักษณะหรือสภาพธุรกิจของบริษัทฯ และเปิดเผยให้เป็นที่รับทราบ ในกรณีที่กรรมการดำรงตำแหน่งกรรมการหรือผู้บริหาร หรือมีส่วนได้เสีย ไม่ว่าโดยตรงหรือโดยอ้อม ในกิจการอื่นที่มีความขัดแย้ง หรือสามารถใช้โอกาสหรือข้อมูลของบริษัทฯ เพื่อประโยชน์ของตน คณะกรรมการจะดูแลให้มั่นใจว่า บริษัทฯ มีมาตรการป้องกันอย่างเพียงพอ และมีการแจ้งให้ผู้ถือหุ้นรับทราบตามความเหมาะสม

คณะกรรมการจะกำกับดูแลให้มีกรอบ และกลไกในการกำกับดูแลนโยบาย และการดำเนินงานของบริษัทย่อย และกิจการอื่นที่บริษัท จะไปลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ โดยบริษัท ได้จัดทำนโยบายการลงทุน และกำกับดูแลการดำเนินงานในบริษัทย่อย และบริษัทร่วมไว้ เพื่อรองรับโอกาสที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต

นอกจากนี้ บริษัท ได้จัดให้มีเลขานุการบริษัทเพื่อสนับสนุนการดำเนินการของคณะกรรมการรวมทั้งประสานงานให้มีการปฏิบัติตามมติของคณะกรรมการ ตลอดจนดูแลจัดการเกี่ยวกับการประชุมคณะกรรมการ และการประชุมผู้ถือหุ้น

หลักปฏิบัติ 4 สรรหา และพัฒนาผู้บริหารระดับสูง และการบริหารบุคลากร

คณะกรรมการจะดำเนินการให้มั่นใจว่ามีการสรรหา และพัฒนาประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และผู้บริหารระดับสูงให้มีความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ และคุณลักษณะที่จำเป็นต่อการขับเคลื่อนองค์กรไปสู่เป้าหมาย โดยคณะกรรมการจะพิจารณาหรือมอบหมายให้คณะกรรมการพิจารณาหลักเกณฑ์ และวิธีการสรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเพื่อดำรงตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และจะติดตามดูแลให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารดูแลให้มีผู้บริหารระดับสูงที่เหมาะสม โดยอย่างน้อย คณะกรรมการจะร่วมกับประธานเจ้าหน้าที่บริหารพิจารณาหลักเกณฑ์ และวิธีการในการสรรหา และแต่งตั้งบุคคล เห็นชอบบุคคลที่ประธานเจ้าหน้าที่บริหารเสนอให้เป็นผู้บริหารระดับสูง

ทั้งนี้ เพื่อให้การดำเนินธุรกิจเป็นไปอย่างต่อเนื่อง คณะกรรมการจะกำกับดูแลให้มีแผนสืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan) เพื่อเป็นการเตรียมสืบทอดตำแหน่งผู้บริหารระดับสูง

คณะกรรมการจะกำกับดูแลให้มีการกำหนดโครงสร้างค่าตอบแทน และการประเมินผลที่เหมาะสม และส่งเสริมสนับสนุนให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และผู้บริหารระดับสูง จนถึงบุคลากรของบริษัท ได้รับการอบรม และพัฒนา เพื่อเพิ่มพูนความรู้ และประสบการณ์ที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติงาน ตลอดจนจะกำหนดนโยบาย และวิธีปฏิบัติในการไปดำรงตำแหน่งกรรมการที่บริษัทอื่นของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และผู้บริหารระดับสูงอย่างชัดเจน ทั้งประเภทของตำแหน่งกรรมการ และจำนวนบริษัทที่สามารถไปดำรงตำแหน่งได้

นอกจากนี้ คณะกรรมการจะทำความเข้าใจโครงสร้าง และความสัมพันธ์ของผู้ถือหุ้นที่อาจมีผลกระทบต่อการบริหาร และการดำเนินงานของบริษัท โดยจะดูแลไม่ให้ความสัมพันธ์ดังกล่าวเป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ เช่น คณะกรรมการจะดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูล ตามข้อตกลงต่าง ๆ ที่มีผลกระทบต่อการควบคุมบริษัท

หลักปฏิบัติ 5 การประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบ

คณะกรรมการให้ความสำคัญ และสนับสนุนการดำเนินการที่ก่อให้เกิดมูลค่าแก่ธุรกิจควบคู่ไปกับการสร้างคุณประโยชน์ต่อลูกค้าหรือผู้ที่เกี่ยวข้อง และมีความรับผิดชอบต่อสังคม และสิ่งแวดล้อม โดยคณะกรรมการจะให้ความสำคัญกับการสร้างวัฒนธรรมองค์กร และดูแลให้ฝ่ายจัดการนำไปเป็นส่วนหนึ่งในการทบทวนกลยุทธ์ การวางแผนพัฒนาปรับปรุงการดำเนินงาน และการติดตามผลการดำเนินงาน และจะส่งเสริมการดำเนินการเพื่อเพิ่มคุณค่าให้บริษัทฯ ตามสภาพปัจจัยแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ซึ่งอาจครอบคลุมการกำหนดรูปแบบธุรกิจ (Business Model) วิธีคิดมุมมองในการออกแบบ และพัฒนาสินค้าและบริการ การวิจัย การปรับปรุงกระบวนการผลิต และกระบวนการทำงาน รวมทั้งการร่วมมือกับคู่ค้า

ทั้งนี้ การดำเนินการข้างต้นจะมีลักษณะเป็นไปเพื่อการสร้างประโยชน์ร่วมกันทั้งแก่บริษัท ลูกค้า คู่ค้า สังคม และสิ่งแวดล้อม และไม่สนับสนุนให้เกิดพฤติกรรมที่ไม่เหมาะสม กิจกรรมที่ผิดกฎหมายหรือขาดจริยธรรม

คณะกรรมการจะติดตามดูแลให้ฝ่ายจัดการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคม และสิ่งแวดล้อม และสะท้อนอยู่ในแผนดำเนินการ (Operational Plan) เพื่อให้มั่นใจได้ว่าทุกฝ่ายขององค์กรได้ดำเนินการสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก และแผนกลยุทธ์ (Strategies) ของบริษัทฯ ตลอดจนกำกับดูแลให้มีความมั่นใจว่า บริษัท ประกอบธุรกิจอย่างมี

จริยธรรม มีความรับผิดชอบต่อสังคม และสิ่งแวดล้อม ไม่ละเมิดสิทธิของผู้มีส่วนได้เสีย เพื่อเป็นแนวทางให้ทุกส่วนในองค์กรสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก ที่เป็นไปด้วยความยั่งยืน โดยจัดทำนโยบายจรรยาบรรณทางธุรกิจให้ครอบคลุมเรื่องดังต่อไปนี้

- (1) ความรับผิดชอบต่อพนักงาน และลูกจ้าง โดยปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย และมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง และปฏิบัติต่อพนักงาน และลูกจ้างอย่างเป็นธรรม และเคารพสิทธิมนุษยชน ได้แก่ การกำหนดค่าตอบแทน และค่าผลประโยชน์อื่น ๆ ที่เป็นธรรม การจัดสวัสดิการที่ไม่น้อยกว่าที่กฎหมายกำหนดหรือมากกว่าตามความเหมาะสม การดูแลสุขภาพอนามัย และความปลอดภัยในการทำงาน การอบรมให้ความรู้ พัฒนาศักยภาพ และส่งเสริมความก้าวหน้า รวมถึงเปิดโอกาสให้พนักงานมีโอกาสพัฒนาทักษะการทำงานในด้านอื่น ๆ
 - (2) ความรับผิดชอบต่อลูกค้า โดยปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย และมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง และคำนึงถึงสุขภาพ ความปลอดภัย ความเป็นธรรม การเก็บรักษาข้อมูลลูกค้า การบริการหลังการขายตลอดช่วงอายุสินค้า และบริการ การติดตามวัดผลความพึงพอใจของลูกค้าเพื่อการพัฒนาปรับปรุงสินค้า และบริการ รวมทั้งการโฆษณาประชาสัมพันธ์ และการส่งเสริมการขายต้องกระทำอย่างมีความรับผิดชอบ ไม่ทำให้เกิดความเข้าใจผิด หรือใช้ประโยชน์จากความเข้าใจผิดของลูกค้า
 - (3) ความรับผิดชอบต่อคู่ค้า โดยมีกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง และเงื่อนไขสัญญาหรือข้อตกลงที่เป็นธรรม การช่วยให้ความรู้ พัฒนาศักยภาพ และยกระดับความสามารถในการผลิต และให้บริการที่ได้มาตรฐาน ชี้แจง และดูแลให้คู่ค้าเคารพสิทธิมนุษยชน และปฏิบัติต่อแรงงานของตนเองอย่างเป็นธรรม รับผิดชอบต่อสังคม และสิ่งแวดล้อม รวมถึงติดตามตรวจสอบ และประเมินผลคู่ค้าเพื่อพัฒนาการประกอบธุรกิจระหว่างกันอย่างยั่งยืน
 - (4) ความรับผิดชอบต่อชุมชน โดยนำความรู้ และประสบการณ์ทางธุรกิจมาพัฒนาโครงการที่สามารถสร้างเสริมประโยชน์ต่อชุมชนได้อย่างเป็นรูปธรรม มีการติดตาม และวัดผลความคืบหน้า และความสำเร็จในระยะยาว
 - (5) ความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม โดยป้องกัน ลด จัดการ และดูแลให้มั่นใจว่าบริษัทฯ จะไม่สร้างหรือก่อให้เกิดผลกระทบในทางลบต่อสิ่งแวดล้อม ซึ่งครอบคลุมการใช้วัตถุดิบ การใช้พลังงาน การใช้น้ำ การใช้ทรัพยากรหมุนเวียน การปลดปล่อย และจัดการของเสียที่เกิดจากการประกอบธุรกิจ การปล่อยก๊าซเรือนกระจก เป็นต้น
 - (6) การแข่งขันอย่างเป็นธรรม โดยการประกอบธุรกิจอย่างเปิดเผยโปร่งใส และไม่สร้างความได้เปรียบทางการแข่งขันอย่างไม่เป็นธรรม
 - (7) การต่อต้านการทุจริต และคอร์รัปชัน โดยปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย และมาตรฐานที่เกี่ยวข้องและกำหนดให้บริษัทฯ มี และประกาศนโยบายการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันต่อสาธารณะ โดยบริษัทฯ อาจพิจารณาเข้าร่วมเป็นภาคีเครือข่ายในการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน รวมถึงสนับสนุนให้บริษัทอื่น ๆ และคู่ค้ามีและประกาศนโยบายการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน รวมทั้งเข้าร่วมเป็นภาคีเครือข่ายด้วย
- นอกจากนี้ เพื่อให้บริษัทฯ สามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลัก ของบริษัทฯ คณะกรรมการจะกำกับดูแลให้มั่นใจว่าบริษัทฯ มีการจัดสรรและการบริหารทรัพยากรด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ ซึ่งครอบคลุมถึงการจัดสรรทรัพยากรให้เพียงพอต่อการดำเนินธุรกิจ และการกำหนดแนวทางเพื่อรองรับในกรณีที่ไม่สามารถจัดสรรทรัพยากรได้เพียงพอตามที่กำหนดไว้ รวมถึงดำเนินการดูแลให้การบริหารความเสี่ยงขององค์กรครอบคลุมถึงการบริหารและจัดการความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ จนถึงการรักษาความมั่นคงปลอดภัยของระบบสารสนเทศ ด้วย

หลักปฏิบัติ 6 ดูแลให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสม

คณะกรรมการจะกำกับดูแลให้มั่นใจว่าบริษัทฯ มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่จะทำให้บรรลุวัตถุประสงค์อย่างมีประสิทธิภาพ และมีการปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้คณะกรรมการได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งทุกคนต้องเป็นกรรมการอิสระ และไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง รวมถึงต้องมีคุณสมบัติและหน้าที่ตามหลักเกณฑ์ของสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ เพื่อให้สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและอิสระ เพื่อทำหน้าที่ต่าง ๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ซึ่งรวมถึงหน้าที่ในการสอบทานรายงานทางการเงิน ระบบการควบคุมภายใน การปฏิบัติตามกฎหมาย การพิจารณาคัดเลือกผู้สอบบัญชี การเปิดเผยข้อมูลของบริษัทฯ และการจัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ เป็นต้น โดยคณะกรรมการจะติดตามดูแลและจัดการความขัดแย้งของผลประโยชน์ที่เกิดขึ้น รวมถึงป้องกัน การใช้ประโยชน์อันมิควรในทรัพย์สิน และการใช้ข้อมูลของบริษัทฯ นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัท มีหน้าที่ในการกำกับดูแลระบบการบริหารความเสี่ยงตามที่กำหนดไว้ในนโยบายการบริหารความเสี่ยง (Risk Management) ทั้งนี้ คณะกรรมการจะพิจารณาและอนุมัตินโยบายการบริหารความเสี่ยงที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก กลยุทธ์ และความเสี่ยงที่ยอมรับได้ของบริษัทฯ สำหรับเป็นกรอบการปฏิบัติงานในกระบวนการบริหารความเสี่ยงของทุกคนในองค์กรให้เป็นทิศทางเดียวกัน พร้อมทั้งจะดูแลให้มั่นใจว่า บริษัทฯ ได้มีการประเมินผลกระทบและโอกาสที่เกิดขึ้นของความเสี่ยงที่ได้ระบุไว้เพื่อจัดลำดับความเสี่ยง และมีวิธีจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม ตลอดจนติดตามและประเมินประสิทธิผลของการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ

ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่าคณะกรรมการสามารถกำกับดูแลระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล คณะกรรมการได้กำหนดนโยบายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องเพื่อช่วยจัดการการกำกับดูแล ดังนี้

1. จรรยาบรรณและจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ
2. นโยบายการบริหารความเสี่ยง
3. นโยบายด้านผลประโยชน์ทับซ้อนหรือการขัดแย้งของผลประโยชน์
4. นโยบายการรายงานการถือครองหลักทรัพย์และการใช้ข้อมูลภายในของบริษัท
5. นโยบายการป้องกันและต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน (Anti-Corruption Policy)
6. นโยบายการรับเรื่องร้องเรียน (Whistle Blower Policy)
7. นโยบายการลงทุนและกำกับดูแลการดำเนินงานในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม
8. นโยบายการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการระหว่างกัน
9. คู่มืออำนาจดำเนินการ (Delegation of Authority)

คณะกรรมการบริษัทมีนโยบายการป้องกันและต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันที่ชัดเจน กำหนดไว้ในกฎบัตร และนโยบายการป้องกันและต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน โดยได้สื่อสารในทุกระดับขององค์กรและบุคคลภายนอกเพื่อให้เกิดการนำไปปฏิบัติ และคณะกรรมการบริษัทได้กำกับดูแลให้มีกลไกการรับเรื่องร้องเรียน และการดำเนินการกรณีมีการชี้เบาะแส และกำหนดแนวทางปฏิบัติที่ชัดเจนในนโยบายการรับเรื่องร้องเรียนการทุจริตและการกระทำผิด โดยมีข้อกำหนดเกี่ยวกับการรายงาน การสอบสวน การละเมิดจรรยาบรรณ การรับเรื่องร้องเรียนการทุจริตและการกระทำผิด ในกรณีที่ผู้มีส่วนได้เสียมีข้อสังเกตเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อย สามารถสอบถามรายละเอียด แจ้งข้อร้องเรียน หรือเบาะแสดังกล่าวผ่านทางกฎหมาย ความไม่ถูกต้องของรายงานทางการเงิน ระบบการควบคุมภายในที่บกพร่อง หรือการผิดจรรยาบรรณธุรกิจ ผ่านกรรมการอิสระ หรือกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ ได้ โดยข้อมูลการร้องเรียนและเบาะแสดังกล่าวมายังบริษัทฯ จะถูกเก็บไว้เป็น

ความลับ ซึ่งกรรมการอิสระหรือกรรมการตรวจสอบจะสั่งการให้ผู้รักษาจรรยาบรรณ (Compliance Officer) ตรวจสอบข้อมูลและหาแนวทางแก้ไข (หากมี) และรายงานต่อประธานกรรมการ และ/หรือคณะกรรมการต่อไป โดยบริษัทฯ จัดให้มีช่องทางรับข้อร้องเรียน และ/หรือแสดงความคิดเห็น และเพิ่มช่องทางในการอีเมลถึงผู้บริหารระดับสูงโดยตรงที่

ช่องทางในการติดต่อบริษัทฯ

ผู้มีส่วนได้เสียสามารถแสดงความคิดเห็นผ่านช่องทางการสื่อสารกับบริษัทฯ ได้ดังนี้

1. ทางตู้ไปรษณีย์ 17 ไปรษณีย์สาทร กรุงเทพฯ 10341
2. ทางอีเมล report@TESHotline.com
3. สายด่วน TES: 1800-010-314
4. กล่องรับข้อเสนอแนะ / ความคิดเห็น / ข้อร้องเรียน ภายในบริษัทฯ

หลักปฏิบัติ 7 รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูล

บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญในการเปิดเผยข้อมูลให้มีความถูกต้องและครบถ้วน โดยคณะกรรมการจะรับผิดชอบในการดูแลให้ระบบการจัดทำรายงานทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูลสำคัญต่าง ๆ ถูกต้อง เพียงพอ ทันเวลา เป็นไปตามกฎเกณฑ์มาตรฐาน และแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง ซึ่งข้อมูลที่เปิดเผยดังกล่าวรวมถึงงบการเงิน รายงานประจำปี แบบ 56-1 สะท้อนฐานะการเงิน และผลการดำเนินงานอย่างเพียงพอ รวมทั้งสนับสนุนให้บริษัทฯ จัดทำคำอธิบาย และการวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ (Management Discussion and Analysis หรือ MD&A) เพื่อประกอบการเปิดเผยงบการเงินทุกไตรมาส ทั้งนี้ เพื่อให้นักลงทุนได้รับทราบข้อมูล และเข้าใจการเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นกับฐานะการเงิน และผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ในแต่ละไตรมาสได้ดียิ่งขึ้น นอกจากนี้ข้อมูลตัวเลขในงบการเงินเพียงอย่างเดียว

นอกเหนือจากการเปิดเผยข้อมูลต่าง ๆ ข้างต้น คณะกรรมการจะติดตามดูแล และประเมินฐานะทางการเงินของบริษัทฯ โดยคณะกรรมการและฝ่ายจัดการจะร่วมกันหาทางแก้ไขโดยเร็วหากเริ่มมีสัญญาณบ่งชี้ถึงปัญหาสภาพคล่องทางการเงินและความสามารถในการชำระหนี้ หรือในกรณีที่บริษัทฯ ประสบปัญหาทางการเงินหรือมีแนวโน้มจะประสบปัญหา คณะกรรมการจะพิจารณาให้มั่นใจได้ว่า บริษัทฯ มีแผนในการแก้ไขปัญหา หรือมีกลไกอื่นที่จะสามารถแก้ไขปัญหาทางการเงินได้ ทั้งนี้ ภายใต้การคำนึงถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสีย

นอกจากนี้ คณะกรรมการจะกำกับดูแลให้ฝ่ายจัดการจัดให้มีหน่วยงานหรือผู้รับผิดชอบงานนักลงทุนสัมพันธ์ที่ทำหน้าที่ในการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียอื่น เช่น นักลงทุน นักวิเคราะห์ ให้เป็นไปอย่างเหมาะสม เท่าเทียมกัน และทันเวลา ผ่านทางช่องทางที่เหมาะสม เช่น ช่องทางของตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือ เว็บไซต์ของบริษัทฯ เป็นต้น

หลักปฏิบัติ 8 สนับสนุนการมีส่วนร่วมและการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการให้ความสำคัญกับผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ โดยบริษัทฯ ดำเนินการให้มั่นใจได้ว่าผู้ถือหุ้นได้รับการปฏิบัติที่เท่าเทียมกันและผู้ถือหุ้นสามารถใช้สิทธิพื้นฐานในฐานะผู้ถือหุ้นได้อย่างครบถ้วน เช่น (1) สิทธิในการซื้อขาย หรือโอนหุ้น (2) สิทธิในการมีส่วนแบ่งกำไรของบริษัทฯ (3) สิทธิในการได้รับข้อมูลข่าวสารที่เกี่ยวข้องอย่างเพียงพอผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทฯ หรือเว็บไซต์ของตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือโดยวิธีการอื่นใด (4) สิทธิในการเข้าร่วมประชุมเพื่อใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นอย่างเป็นอิสระ เพื่อแต่งตั้งหรือถอดถอนกรรมการ การพิจารณาคำตอบแทนของกรรมการ การแต่งตั้งผู้สอบบัญชี การจ่ายเงินปันผล การเพิ่มทุนและออกหุ้นใหม่ รวมทั้ง สิทธิในการตั้งคำถามต่อคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับรายงานของคณะกรรมการบริษัทและเรื่องอื่นใดที่นำเสนอต่อที่ประชุมเพื่อพิจารณาและอนุมัติ สิทธิในการเสนอวาระการประชุมล่วงหน้าและการเสนอข้อ

บุคคลเพื่อเข้ารับการเลือกตั้งเป็นกรรมการบริษัท และการมีส่วนร่วมใน การตัดสินใจในเรื่องสำคัญของบริษัทฯ โดยกำหนดให้
ผู้ถือหุ้นทุกรายมีสิทธิออกเสียงตามจำนวนหุ้นที่ถืออยู่และแต่ละหุ้น มีสิทธิออกเสียงหนึ่งเสียง
นอกจากนี้ คณะกรรมการจะดูแลให้การดำเนินการในวันประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปด้วยความเรียบร้อย โปร่งใส มีประสิทธิภาพ
และเชื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถใช้สิทธิของตน และจะดูแลให้การเปิดเผยมติที่ประชุมและการจัดทำรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น
เป็นไปอย่างถูกต้องและครบถ้วน

นโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการ ได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท ในการประชุมครั้งที่ 1/2563 เมื่อวันที่ 1
ตุลาคม 2563

หลักจริยธรรมของกลุ่มบริษัท ไทย เอ็นเนอร์จี้ สโตร์ เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน)

คำนำ

ภารกิจของเราคือ "การรับผิดชอบต่อสังคมด้วยการพัฒนาเทคโนโลยีและผลิตภัณฑ์ที่เหนือชั้นเพื่อบุกเบิกยุคสมัย" เรามุ่งมั่นที่จะบรรลุเป้าหมายนี้โดยยึดถือคุณค่าของจิตวิญญาณการก่อตั้งโซวา เดนโกะ แมททีเรียลส์: ความคิดริเริ่ม ความซื่อสัตย์ และความเป็นน้ำหนึ่งใจเดียวกัน วิสัยทัศน์ของเราสร้างขึ้นบนพื้นฐานของภารกิจและคุณค่าของเรา เพื่อแสดงถึงอัตลักษณ์ที่กลุ่มบริษัทโซวา เดนโกะ แมททีเรียลส์ มุ่งหวังในอนาคต

อัตลักษณ์ของกลุ่มบริษัท โซวา เดนโกะ แมททีเรียลส์ เป็นแนวคิดเรียบง่าย ที่ออกแบบมาเพื่อใช้ในการปฏิบัติงาน คุณค่า และวิสัยทัศน์ของเราด้วยกัน

หลักจริยธรรมของกลุ่มบริษัท ไทย เอ็นเนอร์จี้ สโตร์ เทคโนโลยี ประกอบไปด้วยกฎและหลักการที่ใช้เพื่อช่วยให้เจ้าหน้าที่และพนักงานใช้ในการตัดสินใจและดำเนินการตามอัตลักษณ์ของกลุ่มบริษัท โซวา เดนโกะ แมททีเรียลส์ เจ้าหน้าที่และพนักงานทุกคนของกลุ่มบริษัท ไทย เอ็นเนอร์จี้ สโตร์ เทคโนโลยี จะต้องทำความเข้าใจและปฏิบัติตามหลักจริยธรรมนี้ และปฏิบัติตามอย่างซื่อสัตย์และเป็นธรรมตามหลักจริยธรรมอันดี

1. คู่สังคมที่ยั่งยืน

(1) เราจะรับผิดชอบต่อการแก้ไขปัญหาทางสังคมโดยการเสริมสร้างแนวทางการแก้ไขปัญหาด้วยนวัตกรรม เร่งรัดการสร้างความร่วมมือกับคู่ค้าและผู้ถือผลประโยชน์ร่วม รวมถึงผลักดันการบูรณาการความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมเข้ากับกิจกรรมทางธุรกิจของเรา

(2) เราจะมุ่งมั่นในการพัฒนาเทคโนโลยีที่มีส่วนช่วยในการพัฒนาสังคม และใช้ประโยชน์จากสิ่งเหล่านี้โดยคำนึงถึงผลกระทบต่อสังคม

(3) เราคาดหวังถึงสังคมคาร์บอนต่ำ สังคมที่ใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ และสังคมที่กลมกลืนกับธรรมชาติ เพื่อไปถึงเป้าหมายนี้ เราจะพยายามลดการปล่อยก๊าซคาร์บอนไดออกไซด์ ใช้น้ำและทรัพยากรอื่น ๆ อย่างมีประสิทธิภาพ และลดผลกระทบต่อทุนธรรมชาติตลอดห่วงโซ่แห่งคุณค่าของเราให้น้อยที่สุด

(4) ในฐานะประชาคมองค์กร เราจะพยายามสร้างความสัมพันธ์อันดีกับชุมชนต่าง ๆ และมีส่วนร่วมในการพัฒนาของชุมชนเหล่านั้น โดยทำงานร่วมกันเพื่อแก้ไขปัญหาทางสังคม

2. กิจกรรมทางธุรกิจที่ซื่อตรงและเป็นธรรม

2.1 การค้าที่เป็นธรรม

(1) เพื่อให้เกิดการแข่งขันที่เป็นธรรมและเปิดกว้าง เราจะรักษากฎพื้นฐานทางการค้า รวมถึงกฎหมายและระเบียบการแข่งขันในประเทศและต่างประเทศ และปฏิบัติตามกฎหมายและหลักจริยธรรมองค์กรที่ถูกต้องสมบูรณ์

(2) เราจะไม่มีส่วนเกี่ยวข้องกับสิ่งใด ๆ กับสิ่งที่มีพฤติกรรมต่อต้านสังคมไม่ว่าที่ไหนในโลก และปฏิเสธอย่างเด็ดขาดที่จะมีส่วนร่วมในการทำธุรกรรมที่ไม่เหมาะสมหรือมีพฤติกรรมต่อต้านสังคม

(3) เราจะไม่ซื้อขายหุ้นโดยใช้ข้อมูลที่ไม่เป็นที่เปิดเผยของกลุ่มบริษัท บริษัทในเครือ คู่ค้าทางธุรกิจ หรือลูกค้า ที่อาจส่งผลกระทบต่อตัดสินใจของนักลงทุน (ข้อมูลภายใน)

(4) เราห้ามและหลีกเลี่ยงการมีส่วนเกี่ยวข้องกับการติดสินบนและการดำเนินธุรกิจโดยทุจริตอื่น ๆ อย่างเคร่งครัด เราจะไม่ให้หรือรับของขวัญ หรือเสนอหรือรับคำเชิญไปงานบันเทิงทางธุรกิจที่เกินขอบเขตการยอมรับของสังคม เนื่องจากตระหนักดีว่าการปฏิบัติเช่นนั้นอาจเป็นเหตุของการทุจริตได้ เมื่อทำงานกับหน่วยงานทางการเมือง เราจะสร้างและรักษาความสัมพันธ์ที่ถูกต้องและโปร่งใส

- (5) เราจะช่วยรักษาสันติภาพและความมั่นคงระหว่างประเทศโดยปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบว่าด้วยการนำเข้าและการส่งออกที่เกี่ยวข้องทั้งหมด และจะดำเนินการอย่างเหมาะสมตามกฎหมายและนโยบายภายในของเรา
- (6) เราจะปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เศรษฐกิจและหลักปฏิบัติทางสังคมต่าง ๆ และปฏิบัติอย่างซื่อสัตย์และเป็นธรรมในประเทศและภูมิภาคที่เราดำเนินงาน นอกจากนี้ เราจะปฏิบัติตามบรรทัดฐานและมาตรฐานสากลแม้ในพื้นที่ที่ไม่มีการบังคับใช้กฎหมายอย่างเหมาะสม

2.2 ความสัมพันธ์กับซัพพลายเออร์

- (1) ด้วยวิสัยทัศน์ระดับโลก และการคำนึงถึงภาพรวมในระยะยาว เราจะหาซัพพลายเออร์ที่มีคุณภาพและสร้างความเป็นคู่ค้าที่เป็นธรรมและเท่าเทียมกัน เพื่อร่วมกันสร้างความเข้าใจและความไว้วางใจซึ่งกันและกัน
- (2) ในการเลือกซัพพลายเออร์ เราจะตรวจสอบคุณภาพ ความน่าเชื่อถือ เวลาจัดส่ง และราคาของวัสดุที่จัดหาให้ ตลอดจนเสถียรภาพทางธุรกิจ และความสามารถทางเทคโนโลยีอย่างละเอียด เราจะให้ความสำคัญกับการยอมรับความรับผิดชอบต่อสังคม รวมถึงเรื่องต่าง ๆ เช่น การยกเลิกการเลือกปฏิบัติที่ไม่เป็นธรรม การจัดการใช้แรงงานเด็กและแรงงานบังคับ และการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม
- (3) เราจะไม่ยอมรับผลประโยชน์ส่วนตัวจากซัพพลายเออร์ในการจัดซื้อ

2.3 ความสัมพันธ์กับลูกค้า

- (1) เราจะจัดหาผลิตภัณฑ์และบริการที่ตอบสนองความจำเป็นและความต้องการของลูกค้า ปฏิบัติตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง และสร้างความมั่นใจในคุณภาพและความปลอดภัยโดยกำหนดมาตรฐานเพิ่มเติมตามความจำเป็น
- (2) เราจะสื่อสารกับลูกค้าด้วยความซื่อสัตย์ แก้ไขข้อบกพร่องและข้อร้องเรียนจากลูกค้าอย่างรวดเร็วและโดยสุจริต และมุ่งมั่นที่จะกำหนดสาเหตุต่าง ๆ เพื่อขจัดและป้องกันไม่ให้เกิดซ้ำ

3. เศรษฐกิจและสังคม

- (1) เราจะส่งเสริมความเข้าใจเกี่ยวกับสิทธิมนุษยชนที่ได้รับการยอมรับในระดับสากล และจะเคารพและไม่ละเมิดสิทธิมนุษยชนของทุกคนที่เกี่ยวข้องกับกิจกรรมทางธุรกิจของเรา
- (2) เราจะดำเนินการสอบทานธุรกิจตามหลักสิทธิมนุษยชนอย่างเหมาะสมกับสถานการณ์ทางสังคมของประเทศและภูมิภาคที่เรามีการดำเนินงาน และลักษณะธุรกิจ ผลิตภัณฑ์ และบริการของเราที่นั่น
- (3) เราจะประเมินและป้องกันการละเมิดสิทธิมนุษยชนที่อาจเกิดขึ้น ในกรณีที่มีการละเมิดเรื่องดังกล่าว เราจะดำเนินการภายในและภายนอกเพื่อแก้ไขและเยียวยาสถานการณ์ทันที
- (4) เราจะเคารพในสิทธิมนุษยชนส่วนบุคคลในการรับสมัครและการปฏิบัติต่อพนักงาน และในกิจกรรมอื่น ๆ ทั้งหมดของบริษัท เราจะไม่กระทำการใด ๆ ที่อาจส่งผลกระทบต่อศักดิ์ศรีของแต่ละบุคคล หรือเลือกปฏิบัติบนพื้นฐานต่าง ๆ เช่น เพศ รสนิยมทางเพศ อายุ สัญชาติ เชื้อชาติ เผ่าพันธุ์ ลัทธิ ความเชื่อ ศาสนา สถานภาพทางสังคม รกรากของครอบครัว โรค ความพิการ
- (5) เราจะจ้างพนักงานตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องในแต่ละประเทศและภูมิภาค และสอดคล้องกับบรรทัดฐานและมาตรฐานสากล เราจะไม่ใช้แรงงานเด็กที่จ้างเด็กที่มีอายุต่ำกว่าอายุขั้นต่ำสุดของวัยทำงาน หรือแรงงานบังคับที่ขัดต่อเจตจำนงของพนักงาน
- (6) เราจะพยายามแก้ไขปัญหาโดยการอภิปรายอย่างซื่อสัตย์และสร้างสรรค์ระหว่างฝ่ายบริหารกับพนักงาน ตามกฎหมาย ระเบียบ และแนวปฏิบัติด้านแรงงานของแต่ละประเทศและภูมิภาค และสอดคล้องกับบรรทัดฐานและมาตรฐานสากล

4. การสร้างสภาพแวดล้อมการทำงานที่ดึงดูดใจของพนักงานออกมา

- (1) ให้ความสำคัญกับสุขภาพและความปลอดภัยเหนือสิ่งอื่นใด เราจะมุ่งมั่นให้รักษาความปลอดภัยของพนักงานและสถานที่ทำงาน นอกจากนี้ เราจะส่งเสริมสุขภาพทางกายและทางจิตใจของพนักงานและครอบครัว
- (2) เราจะสนับสนุนรูปแบบการทำงานที่ยืดหยุ่นและเคารพคุณค่าที่หลากหลาย สร้างสถานที่ทำงานที่ช่วยให้พนักงานรู้สึกถึงความสำเร็จและความก้าวหน้าส่วนตัว และเราจะส่งเสริมการเติบโตอย่างยั่งยืนขององค์กรและบุคคล
- (3) เราจะลงทุนในโครงการด้านการศึกษาเพื่อช่วยให้พนักงานสามารถขยายขีดความสามารถและพัฒนาจุดแข็งของตนเอง หัวหน้างานจะให้การสนับสนุน แนะนำ และให้ความรู้แก่พนักงานของตนอย่างเป็นธรรมและเหมาะสม เพื่อพัฒนาความสามารถของพนักงาน

5. การจัดการข้อมูลและการติดต่อสื่อสาร

- (1) เราจะส่งเสริมการจัดการด้านจริยธรรมของข้อมูล เพื่อให้เกิดความเคารพต่อสิทธิมนุษยชนและความปลอดภัย โดยการจัดการข้อมูลส่วนบุคคลอย่างเหมาะสมตามนโยบายการปกป้องข้อมูลส่วนบุคคลของเรา
- (2) เราจะจัดการและคุ้มครองข้อมูลที่เป็นความลับที่เกี่ยวข้องกับกิจกรรมทางธุรกิจของเราอย่างเหมาะสมตามกฎหมายและระเบียบภายในประเทศและระหว่างประเทศ ตลอดจนกฎและนโยบายภายในของเรา
- (3) เพื่อรักษาและพัฒนาความไว้วางใจต่อกันกับผู้ถือผลประโยชน์ร่วมต่าง ๆ ของกลุ่มบริษัทไฮตาซิเคมิคอล เราจะเปิดเผยข้อมูลอย่างตรงไปตรงมาและโปร่งใส และตอบโต้กับผู้ถือผลประโยชน์ร่วมอย่างรับผิดชอบด้วยการสนทนาและวิธีการสื่อสารอื่น ๆ

6. การคุ้มครองทรัพย์สินทางปัญญาและตราสินค้า

- (1) เราจะปกป้องทรัพย์สินทางปัญญาของเรา เคารพทรัพย์สินทางปัญญาของบุคคลภายนอก และใช้ทั้งสองสิ่งอย่างมีประสิทธิภาพเพื่อดำเนินธุรกิจที่ราบรื่น
- (2) เราจะจัดการข้อมูลที่เป็นความลับของเราและของบุคคลภายนอกตามความสำคัญ และบริหารและจัดการให้เหมาะสมกับลำดับความสำคัญนี้
- (3) เราจะปกป้องและยกระดับคุณค่าของแบรนด์โซวา เดนโกะ แมททีเรียลส์ โดยตระหนักว่าเป็นสินทรัพย์การจัดการที่สำคัญ

7. การคุ้มครองความปลอดภัยสินทรัพย์องค์กร

เราจะใช้สินทรัพย์องค์กรของเราทั้งหมดเฉพาะในกิจกรรมทางธุรกิจและวัตถุประสงค์ที่เหมาะสมอื่น ๆ เท่านั้น และบริหารจัดการอย่างเหมาะสมเพื่อปกป้องมูลค่าของสินทรัพย์เหล่านั้น

8. การจัดการวิกฤตการณ์

เราจะพยายามร่วมกันทั่วทั้งกลุ่มบริษัทโซวา เดนโกะ แมททีเรียลส์ เพื่อรักษาความปลอดภัยของพนักงานและความต่อเนื่องทางธุรกิจในกรณีภัยพิบัติและภัยคุกคามต่าง ๆ เช่น แผ่นดินไหว สึนามิและน้ำท่วม การโจมตีทางไซเบอร์ และการก่อการร้าย

9. ความรับผิดชอบของพนักงาน

พนักงานจะต้องปฏิบัติตามหลักจริยธรรม หากทราบถึงกิจกรรมที่ไม่เป็นไปตามข้อกำหนด ให้รายงานต่อผู้จัดการหรือรายงานผ่านระบบการรายงานภายในโดยทันที

10. ความรับผิดชอบของผู้บริหารระดับสูง

ผู้บริหารระดับสูงจะต้องเป็นผู้นำในการปฏิบัติตามหลักจริยธรรม และพยายามอย่างเต็มที่ในการดำเนินธุรกิจโดยยึดหลักจริยธรรมและกฎขององค์กร ในกรณีที่มีการละเมิดหลักจริยธรรม ผู้บริหารระดับสูงจะต้องใช้มาตรการและดำเนินการอย่างเหมาะสมเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดเหตุการณ์ที่คล้ายคลึงกันซ้ำอีกโดยทันที ในขณะที่เดียวกันก็ต้องควบคุมวินัยตนเองรวมถึงผู้ที่เกี่ยวข้องกับการละเมิดอย่างเคร่งครัด

ประกาศ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2563

บริษัท ไทย เอ็นเนอร์จี สโตเรจ เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน)

เอกสารแนบ 6

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

เสนอ ท่านผู้ถือหุ้น

บริษัท ไทย เอ็นเนอร์จี้ สโตร์ เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน)

คณะกรรมการตรวจสอบ(ต่อไป เรียกในรายงานนี้ว่า “คณะกรรมการ”) ของ บริษัท ไทย เอ็นเนอร์จี้ สโตร์ เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน) (ต่อไปเรียกในรายงานนี้ว่า “บริษัทฯ”) ได้รับการแต่งตั้งโดยคณะกรรมการของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 1 ตุลาคม 2563 มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี โดยจะสิ้นสุดวาระในวันที่ 30 กันยายน 2566

คณะกรรมการฯ ประกอบด้วยกรรมการอิสระที่มีได้เป็นผู้บริหารของบริษัทฯ จำนวน 3 คน ประธานและกรรมการตรวจสอบทั้งสามคนมีความรู้ทางการบริหารเป็นอย่างดี และ ในจำนวนนี้ 1 คน มีความรู้และประสบการณ์ด้านการบัญชีและการเงิน อีก 2 คน มีความรู้ทางด้านวิศวกรรม ผู้ตรวจสอบภายในทำหน้าที่เป็นเลขานุการ คณะกรรมการฯ ปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมายว่าด้วยบัญชีตรวจสอบ ซึ่งได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัทฯ

ในปีที่ผ่านมา คณะกรรมการฯ จัดประชุมรวม 6 ครั้ง โดยได้เชิญผู้บริหารของบริษัทฯ เข้าร่วมประชุมด้วยในโอกาสที่เห็นว่าจำเป็นและเหมาะสม ผู้สอบบัญชีภายนอกร่วมประชุมด้วยกับคณะกรรมการฯ ทุกครั้ง

ประธานกรรมการตรวจสอบและกรรมการตรวจสอบทุกคนเข้าร่วมการประชุมในปีที่ผ่านมา ครบ ทั้ง 6 ครั้ง

คณะกรรมการฯ ได้รับทราบข้อสังเกตและหรือความเห็นของผู้สอบบัญชีจากรายงานผลการสอบทานงบการเงินรายไตรมาสและผลการตรวจสอบงบการเงินสำหรับปี 2564 ในการนี้คณะกรรมการฯ ได้กำหนดให้ผู้สอบบัญชีให้ความสำคัญกับการตรวจและเสนอแนะสิ่งที่จะช่วยปรับปรุงระบบ และ กิจกรรมการควบคุมภายในรวมถึงมาตรการที่ผู้สอบบัญชีพบจากการตรวจว่าจะช่วยลดต้นทุนค่าใช้จ่าย โดยได้ติดตามปฎิบัติการหรือและซักถามผู้สอบบัญชีในที่ประชุมร่วมกันทุกครั้งจนสิ้นสงสัย คณะกรรมการฯ ให้ความสำคัญกับการสนับสนุนให้ผู้สอบบัญชีและผู้ตรวจสอบภายในปฏิบัติหน้าที่ของตนได้อย่างเป็นอิสระเต็มที่

คณะกรรมการฯ ได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบโดยคณะกรรมการฯ ให้ความสำคัญกับการรับฟังความคิดเห็นของผู้บริหารระดับสูงและผู้บริหารระดับหน่วยงานภายในตลอดจนบุคลากรอื่นที่เกี่ยวข้องของบริษัทฯ ประกอบการพิจารณาเสมอ

ในรอบปี 2564 กิจกรรมสำคัญที่คณะกรรมการฯ ได้ปฏิบัติ จำแนกเป็นรายการกิจกรรม มีดังนี้

การจัดทำงบการเงิน

1. พิจารณาผลการสอบทานและการตรวจสอบงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินรวมของบริษัทฯ สำหรับปี 2564 โดยผู้สอบบัญชีนำเสนอผลการตรวจในที่ประชุมคณะกรรมการฯ และได้หารือ ขอคำอธิบายประกอบเพิ่มเติมจากผู้สอบบัญชี รวมทั้งขอให้เจ้าหน้าที่และผู้บริหารของบริษัทฯ ชี้แจงเพิ่มเติมหากมีประเด็นสงสัย ในการนี้คณะกรรมการฯ ได้ให้ข้อคิดเห็นเพื่อประกอบการปรับข้อมูลที่แสดง

ในรายงานทางการเงินรวมของบริษัทฯและบริษัทย่อยให้มีความถูกต้องตามควรในสาระสำคัญโดยเป็นไปตามหลักการและมาตรฐานการบัญชีที่บังคับใช้ในประเทศไทยซึ่งรวมถึงการเปิดเผยข้อมูลประกอบอย่างเพียงพอแก่ผู้มีส่วนได้เสียฝ่ายต่างๆ

2. ในการสอบทานการเปิดเผยข้อมูลประกอบงบการเงินนั้นได้รวมถึงการพิจารณาข้อมูลจากผู้สอบบัญชีทั้งที่รายงานโดยവാจาและเป็นลายลักษณ์อักษรต่อคณะกรรมการ ฯ เกี่ยวกับรายการระหว่างกันระหว่างบริษัทฯ บริษัทย่อย และ ผู้บริหาร รวมถึงการสอบทานโอกาสที่อาจเกิดกรณีทุจริตซึ่งเป็นสาระสำคัญเพื่อความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าผู้สอบบัญชีได้ปฏิบัติหน้าที่ในการตรวจสอบประเด็นต่าง ๆ เหล่านี้เหมาะสมแล้ว

การควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน

1. คณะกรรมการฯ สอบทานระบบงานตรวจสอบภายในของบริษัทฯ ด้านความเหมาะสมและควมมีประสิทธิภาพ โดยพิจารณาจากความเป็นอิสระและอัตรากำลังของหน่วยตรวจสอบภายใน ทั้งนี้ในรอบปีนี้ได้ให้ความเห็นแก่กรรมการผู้จัดการเกี่ยวกับการสรรหาและบรรจุแต่งตั้งผู้ตรวจสอบภายในคนใหม่แทนผู้ดำรงตำแหน่งเดิมที่พ้นหน้าที่โดยคณะกรรมการฯ ได้มอบหมายให้ผู้ตรวจสอบภายในสอบทานการควบคุมภายในที่ใช้กับระบบงานด้านต่าง ๆ โดยให้เสนอรายงานผลการตรวจและการประเมินการควบคุมภายในหรือความคืบหน้าของงานตรวจต่อคณะกรรมการฯ อย่างสม่ำเสมอ

2. คณะกรรมการ ฯ เป็นผู้อนุมัติแผนการตรวจตรวจสอบภายในโดยประสานงานเพื่อทราบความต้องการของผู้บริหารของบริษัทฯ ประกอบด้วยเพื่อให้งานตรวจสอบภายในเป็นประโยชน์แก่การบริหารงานมากที่สุด ในการกำกับดูแลงานตรวจสอบภายใน คณะกรรมการ ฯ ให้คำปรึกษาและข้อเสนอแนะแก่ผู้ตรวจสอบภายในเพื่อปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลสูงขึ้นเต็มศักยภาพของทรัพยากรที่มี

3. เรื่องที่มีความสำคัญ จุดอ่อน หรือ ข้อบกพร่องต่าง ๆ ที่ผู้ตรวจสอบภายในตรวจพบซึ่งคณะกรรมการฯ ได้รับทราบจะได้รับการวิเคราะห์ สรุปและนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทฯ ทราบด้วยในการประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ พร้อมข้อเสนอแนะเพิ่มเติมของคณะกรรมการ ฯ เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทฯและผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯ ร่วมกันพิจารณานำไปใช้ประกอบการแก้ไขและปรับปรุง

4. คณะกรรมการ ฯ ส่งเสริมให้ผู้ตรวจสอบภายใน ประสานงานกับ ผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ อย่างสม่ำเสมอ เพื่อแลกเปลี่ยนข้อมูลข่าวสารที่เป็นประโยชน์ร่วมกันสำหรับการปฏิบัติหน้าที่ของทั้งสองฝ่าย

รายการที่เกี่ยวข้องกัน

นอกจากมอบนโยบายแก่ผู้สอบบัญชีให้เน้นการตรวจสอบรายการที่เกี่ยวข้องกัน คณะกรรมการฯ สอบทานรายการที่เกี่ยวข้องกันซึ่งอาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์เพิ่มเติมตามหน้าที่ด้วย โดยได้สอบถามว่ารายการระหว่างกันได้รับการปฏิบัติเป็นไปตามเงื่อนไขทางธุรกิจปกติ และถูกบันทึกบัญชีหรือเปิดเผยข้อมูลไว้ตามหลักเกณฑ์ที่มาตรฐานการบัญชีระบุแล้วหรือไม่เพื่อให้เป็นไปตามข้อกำหนดของหน่วยงานกำกับดูแลบริษัทมหาชน ในกรณีนี้ได้สอบถามร่วมกับผู้สอบบัญชีอย่างใกล้ชิด ทั้งพิจารณาจากรายงานการสอบบัญชีและตั้งคำถามเพื่อให้ได้รายละเอียดเพิ่มเติมจากผู้สอบบัญชี นอกจากนั้นยังได้ขอข้อมูลจากผู้บริหารและพนักงานตำแหน่งสำคัญของบริษัทฯประกอบด้วย ผลการพิจารณาไม่พบว่ามียาการที่มีนัยสำคัญอันอาจเข้าข่ายเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกันซึ่งมีผลกระทบด้านความขัดแย้งทางผลประโยชน์

การคัดเลือกผู้สอบบัญชี

1. บริษัทฯ ได้รับนโยบายจากบริษัทแม่ในประเทศญี่ปุ่น ที่จะเปลี่ยนรอบปีบัญชีจากปัจจุบันที่เริ่มต้นในวันที่ 1 มกราคม และสิ้นสุดในวันที่ 31 ธันวาคมของทุกปี เป็น รอบปีบัญชีเริ่มต้นในวันที่ 1 เมษายน และสิ้นสุดในวันที่ 31 มีนาคม ของทุกปี ในการดำเนินการตามนโยบาย จำเป็นต้องทำการปิดบัญชี และ จัดให้มีการตรวจสอบงบการเงิน สำหรับรอบระยะเวลา ตั้งแต่ วันที่ 1 มกราคม 2565 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2565 รวมถึงการขออนุญาตจากส่วนราชการ และหน่วยงานกำกับดูแล ต่าง ๆ ของรัฐ ตามที่กฎหมายและระเบียบของทางราชการกำหนด ต่อไปด้วย

2. คณะกรรมการ ฯ ได้พิจารณาคัดเลือกและเสนอแต่งตั้งบุคคลผู้มีความรู้ความสามารถเหมาะสมเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ และบริษัทย่อย โดยมีความเห็นว่า นางสาววิไลลักษณ์ เลหาศรีสกุล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 6140 หรือ นางสาววิสสุตา จริยธนากร ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 3853 หรือ นางสาวมณี รัตนบรรณกิจ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 5313 ทั้งหมดสังกัด บริษัท สำนักงานอืววาย จำกัด มีความเป็นอิสระ มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะปฏิบัติหน้าที่ในฐานะผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ สำหรับรอบระยะเวลาวันที่ 1 มกราคม 2565 ถึง วันที่ 31 มีนาคม 2565 ได้ ค่าธรรมเนียมวิชาชีพที่เสนอก็คมีความเหมาะสมกับความรับผิดชอบ จึงมีมติให้นำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ ให้ความเห็นชอบแล้วนำเสนอขออนุมัติจากที่ประชุมสามัญประจำปีของผู้ถือหุ้นเพื่อให้มีมติแต่งตั้งให้เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ สำหรับรอบระยะเวลาวันที่ 1 มกราคม 2565 ถึง วันที่ 31 มีนาคม 2565 ต่อไป อัตราค่าธรรมเนียมวิชาชีพการสอบบัญชีสำหรับการตรวจงบการเงินของบริษัทฯ สำหรับรอบระยะเวลาวันที่ 1 มกราคม 2565 ถึง วันที่ 31 มีนาคม 2565 เป็นจำนวนเงินไม่เกิน 950,000.00 บาท (เก้าแสนห้าหมื่นบาทถ้วน)

การปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบทางการที่เกี่ยวข้อง

คณะกรรมการ ฯ ได้พิจารณาผลการสอบทานการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ และ สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ รวมถึงกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ ว่าได้ปฏิบัติเป็นไปตามกฎหมายและระเบียบทางราชการที่เกี่ยวข้องอย่างถูกต้อง

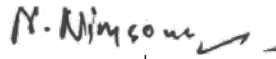
ความเห็นโดยสรุป

บริษัทฯ โดยฝ่ายกำกับดูแล คือ คณะกรรมการฯ และ ฝ่ายบริหารนำโดยกรรมการผู้จัดการ ได้ถือปฏิบัติสอดคล้องกับแนวปฏิบัติด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดีเสมอมา ระบบการควบคุมภายในมีประสิทธิภาพดีเพียงพอที่จะช่วยป้องกันข้อผิดพลาดที่มีนัยสำคัญมิให้เกิดขึ้นได้โดยง่ายหรือหากเกิดขึ้นก็จะทราบได้โดยเร็วเพื่อให้แก้ไขได้ภายในเวลาอันเหมาะสม

ผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ที่ได้รับการแต่งตั้งจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีความเป็นอิสระเต็มที่ ฝ่ายตรวจสอบภายในขึ้นอยู่กับคณะกรรมการฯ โดยได้รับการสนับสนุนจากฝ่ายบริหารและมีความเป็นอิสระจากผู้รับตรวจ

รายการที่เกี่ยวข้องกันที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์เป็นรายการทางการค้าอันเป็นธุรกิจปกติทั่วไปจริง และได้ดำเนินการอย่างสมเหตุสมผล ให้ประโยชน์อย่างเหมาะสมแก่บริษัทฯ

คณะกรรมการ ฯ ประสานงานใกล้ชิดกับผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ และไม่พบรายการผิดปกติที่เป็นสาระสำคัญ การปฏิบัติตามกฎหมาย และระเบียบของทางราชการที่เกี่ยวข้องเป็นไปโดยถูกต้อง งบการเงินของบริษัทและงบการเงินรวมของบริษัทฯและบริษัทในเครือสำหรับรอบบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 ผู้สอบบัญชีรายงานว่าได้จัดทำขึ้นอย่างถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานรายงานทางการเงินรวมถึงได้เปิดเผยข้อมูลที่มีนัยสำคัญทางการเงินไว้อย่างเพียงพอ สำหรับการทำความเข้าใจของผู้มีส่วนได้เสียต่างๆ โดยไม่มีเหตุการณ์ใดแสดงถึงปัญหาหรือรายการที่อาจมีผลกระทบต่องบการเงินอย่างมีสาระสำคัญนอกจากที่ได้เปิดเผยไว้แล้ว




(นายณนทพล นิมสมบุญ)

ประธานกรรมการตรวจสอบ



(นายสุชาติ จันลาวงค์)

กรรมการตรวจสอบ



(นายอภิชัย ขวเจริญพันธ์)

กรรมการตรวจสอบ

วันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2565

Thai Energy Storage Technology PLC.

387 Moo 4, Sukhumvit Rd., Phraek Sa Sub-district,
Mueang Samut Prakan District, Samut Prakan Province 10280, Thailand
Tel +66 (0) 2 709 3535 Fax +66 (0) 2 709 4965, 02 324 0313
www.3Kbattery.com

