



# NOVA EMPIRE

NOVA EMPIRE PUBLIC COMPANY LIMITED

บริษัท โนวา เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน)

แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี 2567  
(แบบ 56-1 One Report)

# สารบัญ



## 4-57

### การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน

- วิสัยทัศน์ พันธกิจ เป้าหมายองค์กร
- ข้อมูลสำคัญทางการเงิน
- สารจากคณะกรรมการ และฝ่ายบริหาร
- โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท
- การบริหารจัดการความเสี่ยง
- การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน
- การวิเคราะห์ผลการดำเนินงาน และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ

# 58-99

## การกำกับดูแลกิจการ

- โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ
- นโยบายภาพรวมการกำกับดูแลกิจการ และผลการดำเนินงานที่สำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ
- ข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการ คณะกรรมการชด้อย่อย ผู้บริหาร และพนักงาน
- การควบคุมภายใน
- รายการระหว่างกัน
- ข้อมูลทั่วไป และข้อมูลสำคัญอื่น

# 100-176

## งบการเงิน

- รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการ ต่องบการเงิน
- รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ
- งบการเงิน
- การรับรองความถูกต้องของข้อมูล

# 177-220

## เอกสารแนบ

- เอกสารแนบ 1 ข้อมูลรายละเอียดเกี่ยวกับ กรรมการ ผู้บริหาร ผู้บริหารสูงสุด ฝ่ายการเงินและบัญชี เลขานุการบริษัท และหัวหน้างานกำกับดูแล การปฏิบัติงานของบริษัท
- เอกสารแนบ 2 ข้อมูลรายละเอียดเกี่ยวกับ กรรมการและผู้บริหารในบริษัทย่อย
- เอกสารแนบ 3 ข้อมูลรายละเอียดเกี่ยวกับ หัวหน้างานตรวจสอบภายใน
- เอกสารแนบ 4 ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ และรายละเอียดเกี่ยวกับรายการ ประเมินราคาทรัพย์สิน
- เอกสารแนบ 5 นโยบายการกำกับดูแลกิจการ
- เอกสารแนบ 6 จริยธรรมธุรกิจ

**NOVA EMPIRE**

NOVA EMPIRE PUBLIC COMPANY LIMITED

# การประกอบธุรกิจและ ผลการดำเนินงาน

1



# 1. วิสัยทัศน์ พันธกิจ เป้าหมายองค์กร



## วิสัยทัศน์

เป็นบริษัทที่มีความยืดหยุ่นด้วยการลงทุนที่มุ่งเน้นไปที่ธุรกิจที่ให้ผลตอบแทนที่ดีเพื่อการเติบโตในระยะยาวของผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอื่น ๆ



## พันธกิจ

- เป็นส่วนหนึ่งของการก้าวไปสู่โลกอนาคต ด้วยการทำงานเชิงรุกในการแสวงหาโอกาสเพื่ออนาคตที่ยั่งยืน
- มานะอดทนที่จะเพิ่มประสิทธิภาพของธุรกิจด้วยการนำนวัตกรรมมาใช้ให้เกิดประโยชน์
- สร้างผลประโยชน์ร่วมกันกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่สำคัญ
- ดำเนินงานภายใต้กรอบการกำกับดูแลที่ดีและสนับสนุนเป้าหมายการพัฒนาอย่างยั่งยืนของประชาคมโลก



## เป้าหมาย

### ระยะสั้น

มีประสิทธิภาพมากขึ้นและปรับตัวได้กับสภาวะการณ์ที่เปลี่ยนแปลง

### ระยะยาว

เร่งการขยายการลงทุน



## กลยุทธ์การดำเนินธุรกิจ

- ดึงดูดผู้ที่มีความสามารถและพัฒนาศักยภาพของบุคลากรให้พร้อมสำหรับความท้าทายใด ๆ
- ใช้นวัตกรรมในการสร้างคุณค่าให้กับบริษัท
- ร่วมมือกับหน่วยงานภาครัฐและชุมชนเพื่อค้นหาประโยชน์ร่วมกันเพื่อการเติบโตอย่างยั่งยืน
- ปฏิบัติตามแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดีอย่างต่อเนื่อง

แผนกลยุทธ์สำหรับปี 2567 กำหนดเป็น 3 มิติที่สัมพันธ์สอดคล้องกันกับแผนกลยุทธ์ระยะสั้นและระยะกลาง ทั้งที่เกี่ยวข้องกับการเงิน (Financial Targets) และที่ไม่ใช่เกี่ยวกับการเงิน (Non-Financial Targets) คือ

### (1) ด้านสิ่งแวดล้อม

ให้ความสำคัญกับผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อมที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจโดยเริ่มสร้างวัฒนธรรมรักษ์โลกให้กับพนักงาน ซึ่งจะสอดคล้องกับนโยบาย Net Zero ของภาครัฐ และการจัดทำ Carbon Footprint ที่บริษัทจดทะเบียนต้องดำเนินการตามเกณฑ์เรื่องการเปิดเผยข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (One Report)

### (2) ด้านสังคม

สร้างความเข้าใจและอยู่ร่วมกับชุมชนผ่านโครงการสนับสนุนกิจกรรมชุมชน งานประเพณีและวัฒนธรรม ตลอดจนกำกับดูแลการใช้เงินสนับสนุนประเภทของขวัญและการเลี้ยงรับรองอย่างเคร่งครัดเพื่อลดความเสี่ยงด้านการทุจริตคอร์รัปชัน

### (3) ด้านการกำกับดูแล

กำหนดแผนงานการรายงานและติดตามการเกิดรายได้ รวมถึงการพัฒนาโครงการที่สำคัญการชำระหนี้ และการใช้งบประมาณให้เป็นไปตามที่ได้ประมาณการณ์และขออนุมัติไว้ โดยให้รายงานสรุปประมาณการณ์รายได้และการใช้งบประมาณต่อคณะกรรมการทุกไตรมาสเพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทจะมีสถานะทางการเงินตามที่ประมาณการณ์ไว้ซึ่งจะช่วยให้บริษัทสามารถกำหนดแผนงานการหาแหล่งเงินทุนในอนาคตได้อย่างเหมาะสมเมื่อมีโอกาสทางธุรกิจเข้ามา

อย่างไรก็ตาม บริษัทมีความเห็นว่าสภาพการแข่งขันภายในประเทศของธุรกิจพลังงานสะอาด (Clean Energy) มีความเข้มข้น ผู้ประกอบการรายใหญ่ที่มีศักยภาพในการแข่งขันสูงและได้เปรียบอย่างมีนัยสำคัญ ทำให้การลงทุนเพิ่มเติมในธุรกิจนี้มีต้นทุนที่สูงขึ้นและกำไรขั้นต้นลดลง ในขณะที่ราคาซื้อขายไฟฟ้าจากพลังงานหมุนเวียนที่กำหนดโดยภาครัฐมีอัตราซื้อที่ผลตอบแทนต่ำกว่าที่บริษัทได้รับตามสัญญาซื้อขายไฟฟ้าที่บริษัทมีอยู่ บริษัทจึงได้ทบทวนกลยุทธ์และจุดแข็งของบริษัทเพื่อเพิ่มโอกาสการแข่งขันในธุรกิจพลังงานโดยเห็นว่าบริษัทมีบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถในธุรกิจเกี่ยวกับการสำรวจและผลิตปิโตรเลียม และมีพันธมิตรที่ดีกับกลุ่มบริษัทที่อยู่ในห่วงโซ่อุปทาน (Supply Chain) ของธุรกิจผลิตและสำรวจปิโตรเลียม ดังนั้นบริษัทได้ปรับกลยุทธ์โดยมุ่งเน้นไปที่ธุรกิจเกี่ยวกับการสำรวจและผลิตปิโตรเลียม บริษัทได้ศึกษาและพบว่าธุรกิจการให้บริการนอกชายฝั่ง (Offshore service) เพื่อสนับสนุนอุตสาหกรรมน้ำมันและก๊าซ (Oil and Gas Industry) (“ธุรกิจให้บริการ Offshore”) ทั้งในระดับประเทศและในระดับภูมิภาคเอเชียตะวันออกเฉียงใต้ เป็นอุตสาหกรรมที่มีมูลค่าตลาดสูง และมีอัตราการเติบโตของมูลค่าตลาดอยู่ในระดับที่ดี มีผู้ประกอบการหลายรายในภูมิภาคที่สามารถทำอัตรากำไรจากการดำเนินงานอยู่ในระดับสูง บริษัทจึงมีการขยายขอบเขตการศึกษาความเป็นไปได้ในการลงทุนออกไปยัง ธุรกิจให้บริการ Offshore เพื่อให้สามารถเป็นอีกธุรกิจหลัก ควบคู่ไปกับธุรกิจพลังงานหมุนเวียนเดิมของบริษัทฯ โดยบริษัทฯ พบว่าธุรกิจให้บริการ Offshore เป็นธุรกิจที่สามารถสร้างผลตอบแทนได้ในเกณฑ์ที่เหมาะสม และสามารถสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่บริษัทในระยะยาวอันเป็นประโยชน์สูงสุดต่อผู้ถือหุ้น

ปัจจุบัน บริษัทยังคงศึกษาความเป็นไปได้ในการลงทุนในโครงการให้บริการ Offshore อื่น ๆ อย่างต่อเนื่องซึ่งรวมถึงแผนกลยุทธ์ของธุรกิจให้บริการ Offshore ระยะกลาง ในการมุ่งเน้นการขยายขีดความสามารถไปยังธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจให้บริการ Offshore ประเภทอื่น ๆ เพิ่มเติม เพื่อเพิ่มสัดส่วนรายได้และกำไรจากธุรกิจให้บริการ Offshore อาทิเช่น ธุรกิจเรือลากจูง และเรืออเนกประสงค์ (Tug Boat & Utility Boat) เพื่อให้การสนับสนุนงานสำรวจและผลิตปิโตรเลียมกลางทะเล ธุรกิจให้บริการตรวจสอบซ่อมแซม และบำรุงรักษา (Inspection Repair and Maintenance) ธุรกิจเฮลิคอปเตอร์ ขนส่งบุคลากร และอุปกรณ์ เพื่อสนับสนุนงานสำรวจและผลิตปิโตรเลียมกลางทะเล (Helicopter Offshore) ธุรกิจให้บริการแท่นขุดเจาะปิโตรเลียมนอกชายฝั่ง (Offshore Drilling Rig) และแผนกลยุทธ์ในการประกอบธุรกิจในระยะยาว โดยมีรายได้หลักมาจากธุรกิจให้บริการ Offshore และเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขัน กับบริษัทต่างชาติในการให้บริการธุรกิจให้บริการ Offshore ในภูมิภาคเอเชียตะวันออกเฉียงใต้ และการมุ่งเน้นการขยายขีดความสามารถผ่านการร่วมทุนกับพันธมิตรทางธุรกิจที่มีความเชี่ยวชาญในธุรกิจให้บริการ Offshore ไปยังธุรกิจให้บริการแท่นขุดเจาะปิโตรเลียมนอกชายฝั่ง (Offshore Drilling Rig)

## 2. ข้อมูลสำคัญทางการเงิน

งบแสดงฐานะทางการเงิน (หน่วย:ล้านบาท)	2565	2566 (ปรับปรุงใหม่)	2567
สินทรัพย์รวม	5,673.53	5,654.75	3,504.59
หนี้สินรวม	3,299.15	3,190.81	2,038.80
ส่วนของผู้ถือหุ้นและส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	632.77	596.34	-
ส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	1,741.61	1,841.74	1,465.79
<b>งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (หน่วย:ล้านบาท)</b>	<b>2565</b>	<b>2566 (ปรับปรุงใหม่)</b>	<b>2567</b>
รายได้จากการขายและการให้บริการ	54.94	55.89	52.25
กำไรขั้นต้น	19.19	18.34	16.64
EBITDA	255.06	197.68	(28.99)
กำไรสุทธิ	445.05	414.83	272.64
กำไรสุทธิจากการดำเนินงาน <sup>1</sup>	-	-	-
กำไรสุทธิส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	4.20	(68.12)	(78.82)
รายการที่ไม่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน <sup>2</sup> ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	-	-	-
กำไรสุทธิจากการดำเนินงาน- ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	-	-	-
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานที่ยกเลิก	440.85	486.87	352.40
<b>อัตราส่วนทางการเงิน</b>	<b>2565</b>	<b>2566 (ปรับปรุงใหม่)</b>	<b>2567</b>
มูลค่าทางบัญชีต่อหุ้น <sup>3</sup> (บาท)	13.97	14.50	8.62
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (ร้อยละ)	0.07	0.07	0.02
กำไรสุทธิต่อหุ้น (บาท)	0.03	(0.40)	(0.50)
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น (ร้อยละ)	0.18	0.03	0.05
อัตราส่วนหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยสุทธิต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	1.09	0.26	1.03

<sup>1</sup> ไม่รวมรายการที่ไม่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

<sup>2</sup> เช่น กำไร/ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ไม่เกิดขึ้นจริง กำไรจากการจำหน่ายทรัพย์สิน รายได้เงินชดเชยจากสัญญาประกันภัย รายได้/รายจ่ายที่ไม่ได้เกิดขึ้นเป็นประจำ

<sup>3</sup> จำนวนหุ้นสามัญทั้งหมดที่ออกและเรียกชำระแล้ว ณ วันสิ้นปี โดยมีได้ปรับผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นที่ตราไว้

### 3. สารจากคณะกรรมการและฝ่ายบริหาร

ปี 2567 เป็นปีที่มีการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญในธุรกิจเกี่ยวเนื่องกับการผลิตปิโตรเลียมนอกชายฝั่ง (Offshore) มากขึ้น ซึ่งมีเหตุผลเนื่องจากธุรกิจพลังงานหมุนเวียนในปัจจุบันมีการแข่งขันที่เข้มข้นมากขึ้น คู่แข่งมีความได้เปรียบด้านเงินทุนและทรัพยากร อีกทั้งราคาซื้อขายไฟฟ้าล่าสุดที่ประกาศโดยหน่วยงานภาครัฐมีอัตราค่ารับซื้อที่ต่ำกว่าโครงการพลังงานหมุนเวียนที่บริษัทมีอยู่อย่างมีนัยสำคัญซึ่งอาจทำให้ผลตอบแทนการลงทุนต่ำกว่านโยบายของบริษัทที่ควร การตัดสินใจขายบริษัท วินชัย จำกัด ซึ่งดำเนินธุรกิจผลิตไฟฟ้าจากพลังงานลมออกไป ถือเป็น การตัดสินใจที่ดีเพื่อลดความเสี่ยงในระยะยาวและนำเงินที่ได้มาต่อยอดกับธุรกิจใหม่ ๆ

“

การพัฒนาโครงการให้บริการนอกชายฝั่งประเภทเรือกักเก็บ และถ่ายน้ำมันดิบเพื่อให้บริการแก่แท่นขุดเจาะ (Floating Storage and Offloading, and Offshore Rig Service) ณ โครงการหลุมน้ำมัน G1/61 หรือแหล่งปลาทอง กลางอ่าวไทย ของบริษัท โนวา เอ็มโพร จำกัด ตลอดปี 2567 ถือเป็นความท้าทายที่บริษัท ได้ก้าวผ่านและสามารถเปิดดำเนินการเชิงพาณิชย์ได้ตั้งแต่วันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2568 นับได้ว่าเป็นบริษัทไทยรายแรกๆ ที่ดำเนินธุรกิจนี้ในประเทศไทย

”

ด้านการกำกับดูแลกิจการ บริษัทมีแผนดำเนินการด้าน Environment Social and Governance: ESG อย่างเต็มรูปแบบในปี 2568 นี้ โดยมีการจัดทำแผนงานให้สอดคล้องกับกลยุทธ์และธุรกิจใหม่ ธุรกิจบริการ Offshore เพื่อรักษาผลการประเมินด้านการกำกับดูแลกิจการ

บริษัท ขอขอบคุณผู้ถือหุ้นรวมถึงกรรมการและผู้บริหารทุกท่านที่มีส่วนร่วมกันผลักดันให้บริษัทมีความก้าวหน้า บริษัทยังคงมีความพยายามอย่างไม่หยุดยั้งที่จะพัฒนาต่อไป ทั้งด้านผลประกอบการ และธรรมาภิบาลที่จะดูแลผู้มีส่วนได้เสียต่าง ๆ อย่างเป็นธรรม เพื่อสร้างความยั่งยืนด้วยกัน



(นิติ จินิจนิรันดร์)  
ประธานคณะกรรมการบริษัท

(ปาลีรัฐ ปานบุญห้อม)  
ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

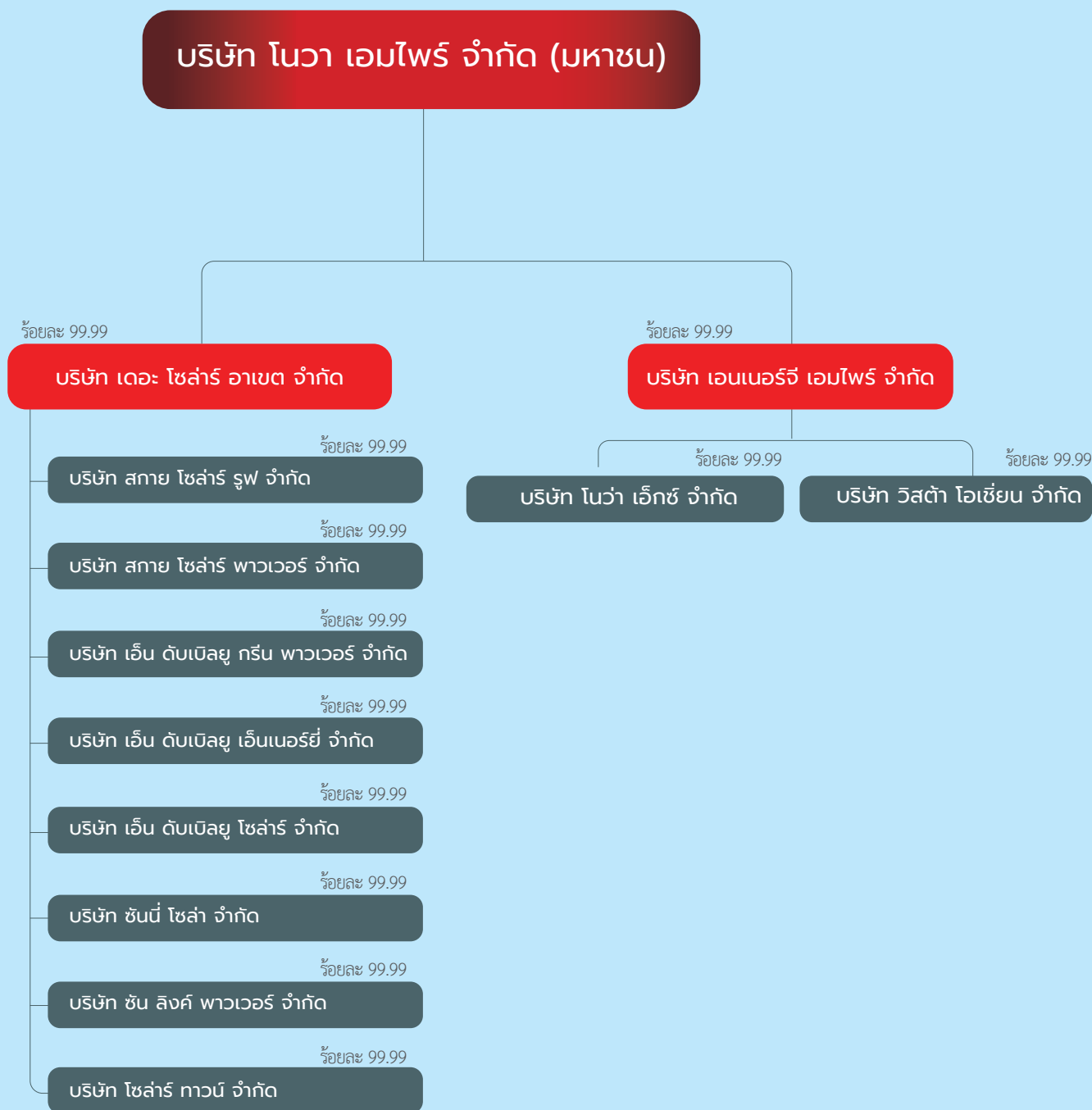
บริษัท โนวา เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน)



ทีโอทีเอส  
T G1FS0  
↳

## 4. โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท

### 4.1 โครงสร้างกลุ่มบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567



ปี 2567 หากพิจารณาข้อเท็จจริงในมุมมองของ Holding Company แล้ว บริษัทจะมีบริษัทที่ประกอบธุรกิจหลัก คือ

- 1) บริษัท วินชัย จำกัด เป็นบริษัทที่ประกอบธุรกิจผลิตไฟฟ้าจากพลังงานลม ซึ่งเป็นบริษัทย่อยที่บริษัทถือหุ้นร้อยละ 75 (ตั้งแต่ 1 มกราคม 2567 ถึง 11 มีนาคม 2567) และ
- 2) ธุรกิจผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์จำนวน 8 บริษัท โดยมีบริษัท เดอะโซลาร์ อาเขต จำกัด เป็นบริษัทศูนย์กลางทำหน้าที่บริหารบริษัทย่อยที่ประกอบธุรกิจผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์ และ
- 3) โครงการให้บริการนอกชายฝั่งประเภทเรือกักเก็บและถ่ายน้ำมันดิบเพื่อให้บริการแก่แท่นขุดเจาะ (Floating Storage and Offloading, and Offshore Rig Service) ณ โครงการหลุมน้ำมัน G1/61 หรือแหล่งปลาทอง กลางอ่าวไทยของบริษัท โนวา เอ็กซ์ จำกัด ซึ่งอยู่ระหว่างการพัฒนาในช่วงปี 2567

ทั้งนี้หากพิจารณาว่าบริษัทประกอบธุรกิจโดยการถือหุ้นในบริษัทอื่น บริษัทจะมีขนาดของบริษัทที่ประกอบธุรกิจหลักและขนาดของบริษัทอื่นตามหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องของประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการขออนุญาตให้เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่และประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการพิจารณาขนาดของบริษัทในส่วนที่เกี่ยวกับการขออนุญาตให้บริษัทที่ประกอบธุรกิจโดยการถือหุ้นในบริษัทอื่น (Holding Company) เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ ขนาดบริษัทย่อยที่ประกอบธุรกิจหลัก คิดเป็นร้อยละ 100 ของขนาดบริษัท โดยบริษัทมีการกำกับดูแลบริษัทย่อยเหล่านี้โดยการส่งคนเข้าไปเป็นกรรมการและผู้บริหาร และมีสิทธิในการกำหนดทิศทาง กลยุทธ์ แผนธุรกิจ อำนาจอนุมัติ รวมถึงเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญ ตลอดจนกำหนดแผนงานการรายงานผลการดำเนินงานอย่างสม่ำเสมอ

หากพิจารณาขนาดข้างต้นโดยพิจารณาจากข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้นตามข้อสังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมข้อ 10 เรื่องเงินลงทุนในวินชัยอาจมีผลให้การคำนวณขนาดน้อยลงอย่างมีนัยสำคัญ อย่างไรก็ตาม การที่ บริษัท โนวา เอ็กซ์ จำกัด ได้เริ่มดำเนินการเชิงพาณิชย์ได้ บริษัทก็จะมีขนาดของบริษัทย่อยที่ประกอบธุรกิจหลักที่มีขนาดตามเกณฑ์ข้างต้นในปี 2568 เป็นต้นไป

บริษัท	ประเภทธุรกิจ	ทุนจดทะเบียน (ล้านบาท)	ประเภทหุ้น	จำนวนหุ้นที่ถือ (%)	จำนวนหุ้นทั้งหมด
บริษัท เดอะ โซลาร์ อาเขต จำกัด	ลงทุนในบริษัทอื่น	247.5	หุ้นสามัญ	99.99	24,750,000
บริษัท สกาย โซลาร์ รูฟ จำกัด	ผลิต ขายส่งและขายปลีกพลังงานแสงอาทิตย์,พลังงานลมและพลังงานทดแทนอื่น ๆ	11.7	หุ้นสามัญ	99.99	117,000
บริษัท สกาย โซลาร์ พาวเวอร์ จำกัด	ผลิต ขายส่งและปลีกพลังงานแสงอาทิตย์,พลังงานลมและพลังงานทดแทนอื่น ๆ	23.1	หุ้นสามัญ	99.99	231,000
บริษัท เอ็นดับเบิลยู กรีน พาวเวอร์ จำกัด	ผลิต ขายส่งและปลีกพลังงานแสงอาทิตย์,พลังงานลมและพลังงานทดแทนอื่น ๆ	27.1	หุ้นสามัญ	99.99	271,000
บริษัท เอ็น ดับเบิลยู เอ็นเนอร์ยี จำกัด	ผลิต ขายส่งและปลีกพลังงานแสงอาทิตย์,พลังงานลมและพลังงานทดแทนอื่น ๆ	15.6	หุ้นสามัญ	99.99	156,000
บริษัท เอ็น ดับเบิลยู โซลาร์ จำกัด	ผลิต ขายส่งและปลีกพลังงานแสงอาทิตย์,พลังงานลมและพลังงานทดแทนอื่น ๆ	10.5	หุ้นสามัญ	99.99	105,000
บริษัท ซันนี่ โซล่า จำกัด	ผลิต ขายส่งและปลีกพลังงานแสงอาทิตย์,พลังงานลมและพลังงานทดแทนอื่น ๆ	11.5	หุ้นสามัญ	99.99	115,000
บริษัท ซัน ลิงค์ พาวเวอร์ จำกัด	ผลิต ขายส่งและปลีกพลังงานแสงอาทิตย์,พลังงานลมและพลังงานทดแทนอื่น ๆ	5.0	หุ้นสามัญ	99.99	50,000
บริษัท โซลาร์ ทาวน์ จำกัด	ผลิต ขายส่งและปลีกพลังงานแสงอาทิตย์,พลังงานลมและพลังงานทดแทนอื่น ๆ	11.3	หุ้นสามัญ	99.99	113,000
บริษัท เอนเนอร์จี เอ็มไพร์ จำกัด	ลงทุนในบริษัทอื่น	305.0	หุ้นสามัญ	99.99	3,050,000
บริษัท วิสต้า โอเชียน จำกัด	ดำเนินธุรกิจรับเป็นผู้จัดการบริหาร และดูแลผลประโยชน์บนทรัพย์สิน เก็บผลประโยชน์และจัดการทรัพย์สินให้บุคคลอื่น และให้บริการซ่อมแซม บำรุงรักษา ตรวจสอบ สำหรับยานพาหนะทุกประเภท รวมทั้งบริการติดตั้ง ตรวจสอบ และแก้ไขอุปกรณ์ ป้องกันวินาศภัยทุกประเภท	1.0	หุ้นสามัญ	99.99	10,000
บริษัท โนวา เอ็กซ์ จำกัด	ให้บริการนอกชายฝั่งประเภทเรือ กักเก็บและถ่าน้ำมันดิบเพื่อให้บริการแก่แท่นขุดเจาะ	120.0	หุ้นสามัญ	99.99	1,200,000

# คณะกรรมการบริษัท

1

นายนิติ จีงนิจนิรันดร์  
ประธานคณะกรรมการบริษัท

2

นางสาวปาสิรัฐ ปานบุญห้อม  
กรรมการ  
กรรมการบริหารความเสี่ยง  
ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

3

นายสุดวิณ ปัญญาวงศ์ขันธ์  
กรรมการอิสระ  
ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ  
กรรมการบริหารความเสี่ยง

4

ดร. รัตนา สิทธิประศาสน์  
กรรมการอิสระ /  
กรรมการตรวจสอบ /  
กรรมการสรรหา กำหนด  
ค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการ



5

รศ. ดร. พรรณชฎา ศิริวรรณบุศย์  
กรรมการอิสระ  
กรรมการตรวจสอบ  
ประธานคณะกรรมการสรรหา  
พิจารณาค่าตอบแทนและกำกับดูแลกิจการ  
ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

6

นายทศสิทธิ์ ไควสุรัตน์  
กรรมการ

7

คุณธนภัทร ปริญญาโรจน์  
กรรมการ

8

คุณสุกัญญา ทิพย์มณี  
กรรมการบริหาร  
กรรมการสรรหา  
พิจารณาค่าตอบแทนและกำกับดูแลกิจการ  
กรรมการบริหารความเสี่ยง



## 4.2 โครงสร้างรายได้ย้อนหลัง

### โครงสร้างรายได้จำแนกตามธุรกิจหลัก

รายการ	ปี 2562	ปี 2563	ปี 2564	ปี 2565-2567
รายได้จากธุรกิจเหล็กและสังกะสี ซึ่งดำเนินการโดยบริษัท ทีไอ ดับบลิว อินดัสตรี จำกัด (บริษัทขายเงินลงทุนในกิจการไปแล้ว ทั้งหมดโดยได้ดำเนินการเสร็จสิ้นเมื่อวันที่ 30 เมษายน 2564)				
รายได้จากธุรกิจผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์ ซึ่งมีบริษัท เดอะ โซลาร์ อาเขต จำกัด เป็นบริษัท ศูนย์กลาง (มีสถานะเป็นบริษัทย่อยตั้งแต่ 24 กรกฎาคม 2563)				
ส่วนแบ่งกำไรจากธุรกิจผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าจากพลังงานลม ซึ่งดำเนินการโดยบริษัท วินชัย จำกัด (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ถึง 11 มีนาคม 2567 มีสถานะเป็นบริษัทย่อย)				

รายได้จากการทำงานต่อเนื่อง

รายได้จากการทำงานที่ยกเลิก

รายการ	ปี 2565		ปี 2566		ปี 2567	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
รายได้จากธุรกิจผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์	54.93	6	55.89	5	52.25	21
รายได้จากธุรกิจผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าจากพลังงานลม	778.68 (ก.พ. - ธ.ค.)	86	963.65	95	185.18 (ม.ค. - มี.ค.)	73
รายได้อื่น	68.80	8	-	-	16	6
รวมรายได้ทั้งหมด	902.42	100	1,019.54	100	253.34	100
รายได้จากการดำเนินงานต่อเนื่อง	123.74	14	55.89	5	68.16	7
รายได้จากการดำเนินงานที่ยกเลิก	778.68	86	963.65	95	185.18	73

## โครงสร้างรายได้จากรธุรกิจผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์และพลังงานลมในรอบ 3 ปีที่ผ่านมา

รายการ	ปี 2565		ปี 2566		ปี 2567	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
ผลิตและจำหน่ายกระแสไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์ให้กับการไฟฟ้าส่วนภูมิภาคและการไฟฟ้านครหลวง	54.94	7	55.89	5	52.25	22
ผลิตและจำหน่ายกระแสไฟฟ้าจากพลังงานลมให้กับการไฟฟ้าฝ่ายผลิต*	778.68	93	963.65	95	185.18	78
รวมมูลค่าการจำหน่าย	833.61	100	1,019.54	100	237.43	100
การเพิ่ม (ลด) ของมูลค่าการจำหน่าย	502.51	392	185.93	37	(782.11)	(421)

\* ในปี 2567 บริษัท วินชัย จำกัด มีสถานะเป็นเพียงบริษัทร่วม ในขณะที่ในปี 2565 บริษัท วินชัย จำกัด มีสถานะเป็นบริษัทย่อยตั้งแต่วันที่ 24 มกราคม 2565 ถึงวันที่ 11 มีนาคม 2567

## 4.3 ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

### ทรัพย์สินถาวรหลักที่บริษัทใช้ในการประกอบธุรกิจ (มูลค่าตามสัญญา)

ประเภท/ลักษณะทรัพย์สิน	คู่สัญญา	มูลค่า (ล้านบาท)	ภาวะผูกพัน
<b>ธุรกิจผลิตไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์</b>			
แผงโซลาร์พร้อมระบบจ่ายไฟจำนวน 10 โครงการ ได้แก่			
บริษัท สกาย โซลาร์ รูฟ จำกัด (ลำปาง)	ไม่มี เนื่องจากบริษัทมีกรรมสิทธิ์ในทรัพย์สิน	24.65	จดจำนองเป็นหลักประกันสำหรับเงินกู้ระยะยาว และตัวสัญญาใช้เงิน
บริษัท สกาย โซลาร์ พาวเวอร์ จำกัด (ลำพูน)		29.07	
บริษัท สกาย โซลาร์ พาวเวอร์ จำกัด (สมุทรปราการ)		3.01	
บริษัท เอ็นดับเบิลยู กรีน พาวเวอร์ จำกัด (มุกดาหาร)		22.97	
บริษัท เอ็นดับเบิลยู กรีน พาวเวอร์ จำกัด (ประจวบคีรีขันธ์)		21.98	
บริษัท เอ็น ดับเบิลยู เอ็นเนอร์ยี จำกัด (ประจวบคีรีขันธ์)		22.55	
บริษัท เอ็น ดับเบิลยู โซลาร์ จำกัด (พิษณุโลก)		16.64	
บริษัท ชันนี่ โซล่า จำกัด (นครสวรรค์)		18.21	
บริษัท ชัน ลิงค์ พาวเวอร์ จำกัด (กรุงเทพมหานคร)		3.76	
บริษัท โซลาร์ ทาวน์ จำกัด (แพร่)		23.05	

ประเภท/ลักษณะทรัพย์สิน	คู่สัญญา	มูลค่า (ล้านบาท)	ภาวะผูกพัน
สัญญาเช่าพื้นที่หลังคาสำหรับติดตั้งแผงโซลาร์พร้อมระบบจ่ายไฟ ทั้ง 10 โครงการ			
บริษัท สกาย โซลาร์ รูฟ จำกัด (ลำปาง)	บริษัท สยามโกลบอลเฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)	12.49	สิทธิการเช่าพื้นที่ตามสัญญาถูกวางหลักประกันเงินกู้ระยะยาว และตัวสัญญาใช้เงิน
บริษัท สกาย โซลาร์ พาวเวอร์ จำกัด (ลำพูน)	บริษัท สยามโกลบอลเฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)	12.54	
บริษัท สกาย โซลาร์ พาวเวอร์ จำกัด (สมุทรปราการ)	นาย ศุภชัย ถึงฝั่ง	1.18	
บริษัท เอ็น ดับเบิลยู กรีน พาวเวอร์ จำกัด (มุกดาหาร)	บริษัท สยามโกลบอลเฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)	12.58	
บริษัท เอ็น ดับเบิลยู กรีน พาวเวอร์ จำกัด (ประจวบคีรีขันธ์)	บริษัท ผลไม้กระป๋อง ประจวบ จำกัด	8.26	
บริษัท เอ็น ดับเบิลยู เอ็นเนอร์ยี จำกัด (ประจวบคีรีขันธ์)	บริษัท ผลไม้กระป๋อง ประจวบ จำกัด	8.26	
บริษัท เอ็น ดับเบิลยู โซลาร์ จำกัด (พิษณุโลก)	บริษัท สยามโกลบอลเฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)	9.97	
บริษัท ชันนี โซล่า จำกัด (นครสวรรค์)	บริษัท สยามโกลบอลเฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)	10.01	
บริษัท ชัน ลิงค์ พาวเวอร์ จำกัด (กรุงเทพมหานคร)	บริษัท นทลีน จำกัด	1.72	
บริษัท โซลาร์ ทาวน์ จำกัด (แพร่)	บริษัท สยามโกลบอลเฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)	12.46	
<b>ธุรกิจให้บริการนอกชายฝั่ง และบริหารจัดการเรือ</b>			
สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง			
สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง	ไม่มี เนื่องจากบริษัท มีกรรมสิทธิ์ในทรัพย์สิน	1,476.20	
สัญญาเช่าเรือกักเก็บน้ำมัน			
สัญญาเช่าเรือกักเก็บน้ำมัน	บริษัท ทรุส มารีไทม์ เซอร์วิสเซส จำกัด	1,231.30	
<b>รวมมูลค่าสินทรัพย์ถาวรหลัก</b>		<b>2,982.86 ล้านบาท</b>	

## สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ประเภท/ลักษณะทรัพย์สิน	คู่สัญญา	มูลค่า (ล้านบาท)	ภาระผูกพัน
<b>ธุรกิจผลิตไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์</b>			
สัญญาซื้อขายไฟฟ้าจำนวน 9 โครงการ ได้แก่			
บริษัท สกาย โซลาร์ รูฟ จำกัด (ลำปาง)	การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค	15.15	ไม่มี
บริษัท สกาย โซลาร์ พาวเวอร์ จำกัด (ลำพูน)	การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค	12.65	
บริษัท สกาย โซลาร์ พาวเวอร์ จำกัด (สมุทรปราการ)	การไฟฟ้านครหลวง	0.27	
บริษัท เอ็นดับเบิลยู กรีน พาวเวอร์ จำกัด (มุกดาหาร)	การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค	16.17	
บริษัท เอ็นดับเบิลยู กรีน พาวเวอร์ จำกัด (ประจวบคีรีขันธ์)	การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค	15.52	
บริษัท เอ็น ดับเบิลยู เอ็นเนอร์ยี จำกัด (ประจวบคีรีขันธ์)	การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค	14.86	
บริษัท เอ็น ดับเบิลยู โซลาร์ จำกัด (พิษณุโลก)	การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค	10.99	
บริษัท ชันนี โซล่า จำกัด (นครสวรรค์)	การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค	10.63	
บริษัท โซลาร์ ทาวน์ จำกัด (แพร่)	การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค	11.67	
<b>รวมมูลค่าสินทรัพย์ไม่มีตัวตนหลัก</b>		<b>107.91 ล้านบาท</b>	

## 4.4 ประวัติความเป็นมาของบริษัท

บริษัท ไทยแลนด์ไอออนเวคส์ จำกัด จดทะเบียนก่อตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 10 เมษายน 2501 โดยเริ่มดำเนินธุรกิจด้านการผลิตแผ่นเหล็กชุบสังกะสีในประเทศ เพื่อทดแทนการนำเข้าผลิตภัณฑ์ดังกล่าวจากต่างประเทศเนื่องจากในขณะนั้นบริษัทเป็นผู้ผลิตผลิตภัณฑ์แผ่นเหล็กชุบสังกะสีเป็นรายแรกของประเทศจึงได้รับการส่งเสริมการลงทุนภายใต้พระราชบัญญัติส่งเสริมการลงทุนที่มีผลบังคับใช้ภายในเวลานั้นโดยสำนักงานคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุนเป็นผู้รับรองการได้รับการส่งเสริมการลงทุนดังกล่าวแก่บริษัท

**ปี พ.ศ. 2535**

บริษัทเข้าจดทะเบียนและดำรงสถานะเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ต่อมาในปี พ.ศ. 2537 บริษัทได้แปรสภาพจากบริษัทจำกัดเป็นบริษัทมหาชนจำกัดชื่อว่า “บริษัท ไทยแลนด์ไอออนเวคส์ จำกัด (มหาชน)” และเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทเป็น 100,000,000 บาท

**วันที่ 30 กรกฎาคม 2563**

บริษัทได้รับหนังสือแจ้งความประสงค์เข้าถือหลักทรัพย์เพื่อครอบงำกิจการโดยสมัครใจแบบมีเงื่อนไข (Conditional Voluntary Tender Offer) จากคุณปาลิรัฐ ปานบุญหอม (ผู้ทำคำเสนอซื้อ) ซึ่งยังไม่ได้เป็นผู้ถือหุ้นของบริษัท โดยผู้ทำคำเสนอซื้อแจ้งความประสงค์ว่ามีความประสงค์จะเข้าซื้อหุ้นสามัญที่ออกและชำระแล้วจากผู้ถือหุ้นของบริษัท ภายใต้เงื่อนไขว่าผู้ทำคำเสนอซื้อจะยกเลิกการทำคำเสนอซื้อหลักทรัพย์หากเมื่อสิ้นสุดระยะเวลารับซื้อแล้วมีผู้เสนอขายหุ้นจำนวนน้อยกว่าร้อยละ 55.18 ของหุ้นสามัญที่ออกและจำหน่ายแล้วทั้งหมดของบริษัท โดยกำหนดราคาเสนอซื้อที่ 181 บาทต่อหนึ่งหุ้นสามัญ โดยผู้ทำคำเสนอซื้อไม่มีความประสงค์จะเพิกถอนหลักทรัพย์ออกจากการเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

**วันที่ 30 กรกฎาคม 2563**

ผู้ทำคำเสนอซื้อได้ลงนามในสัญญาซื้อขายหุ้นกับ ดร.ประสิทธิ์ กาญจนศักดิ์ชัย ผ่านกระบวนการทำคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ทั้งหมดของกิจการ จำนวน 3,311,368 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 55.18 ของหุ้นสามัญที่ออกและจำหน่ายแล้วทั้งหมดของบริษัท ในราคาหุ้นละ 181 บาท กำหนดระยะเวลารับซื้อ 2 ช่วงคือ 3-11 สิงหาคม 2563 และ 13 สิงหาคม - 9 กันยายน 2563 (รวมระยะเวลารับซื้อ 25 วันทำการ)

**วันที่ 14 สิงหาคม 2563**

สืบเนื่องจากการซื้อขายหุ้นระหว่างผู้ทำคำเสนอซื้อกับ ดร.ประสิทธิ์ กาญจนศักดิ์ชัย ทำให้โครงสร้างผู้ถือหุ้นของบริษัทมีการเปลี่ยนแปลง โดยคุณปาลิรัฐ ปานบุญหอมเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ และผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท โดยถือหุ้นจำนวน 3,311,368 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 55.18 ของหุ้นสามัญที่ออกและจำหน่ายแล้วทั้งหมดของบริษัท โดย ดร.ประสิทธิ์ กาญจนศักดิ์ชัย ยังคงถือหุ้นจำนวน 654,000 หุ้น หรือร้อยละ 10.90 ของหุ้นสามัญที่ออกและจำหน่ายแล้วทั้งหมดของบริษัท

**วันที่ 9 กันยายน 2563**

ผู้ทำคำเสนอซื้อได้รายงานผลการทำคำเสนอซื้อหลักทรัพย์โดยรวมจำนวนหุ้นที่รับซื้อไว้จำนวน 3,691,968 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 61.53 ของหุ้นสามัญที่ออกและจำหน่ายแล้วทั้งหมดของบริษัท

**วันที่ 27 มกราคม 2564**

ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2564 มีมติอนุมัติการเข้าลงทุนในธุรกิจพลังงานซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของแผนธุรกิจของบริษัท ดังนี้

- 1) เข้าซื้อหุ้นของบริษัท วินชัย จำกัด จำนวน 2,598,750 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 26.25 ของจำนวนหุ้นทั้งหมดในราคาารวม 660 ล้านบาท จากคุณปาลิรัฐ ปานบุญหอมหรือนิติบุคคลที่คุณปาลิรัฐเป็นเจ้าของแต่เพียงผู้เดียว ซึ่งเป็นกรรมการและผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท โดยรายการดังกล่าวเข้าข่ายการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทจดทะเบียนตามที่กำหนดในรายการที่เกี่ยวข้องกัน
- 2) อนุมัติการลงทุนจดทะเบียนของบริษัท โดยการตัดหุ้นสามัญที่ยังไม่ได้จำหน่ายออกจำนวน 13,050,000 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 73,050,000 บาท เป็นทุนจดทะเบียนจำนวน 60,000,000 บาท โดยการตัดหุ้นสามัญจดทะเบียนที่ยังมิได้ออกจำหน่ายจำนวน 1,305,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท
- 3) อนุมัติลดทุนจดทะเบียนของบริษัทโดยการเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นที่ตราไว้จากเดิมมูลค่าหุ้นละ 10.00 บาท เป็นมูลค่าหุ้นละ 0.5 บาท

- 4) อนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัท จำนวน 10,000,000 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 60,000,000 บาท เป็นทุนจดทะเบียนจำนวน 70,000,000 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 20,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท
- 5) อนุมัติการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนจำนวนไม่เกิน 20,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทตามสัดส่วนการถือหุ้นเดิม (Rights Offering) ที่ราคาเสนอขายหุ้นละ 9.10 บาท (หรือคิดเป็นราคาหุ้นก่อนการเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นที่ตราไว้ของหุ้นของบริษัทที่หุ้นละ 182 บาท) โดยจะเสนอขายในอัตราส่วน 6 หุ้นเดิม ต่อ 1 หุ้นใหม่ โดยเศษของหุ้นให้ปัดทิ้ง
- 6) อนุมัติการเปลี่ยนแปลงชื่อของบริษัท ชื่อย่อหลักทรัพย์ ดวงตราของบริษัท ที่ตั้งสำนักงานใหญ่และเพิ่มเติมวัตถุประสงค์ของบริษัทที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจพลังงาน โดยมีชื่อใหม่เป็น “บริษัท โนวา เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน)”
- 7) พิจารณาอนุมัติแก้ไขข้อบังคับบริษัทเพื่อให้สอดคล้องกับกฎหมายเกี่ยวกับการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์

### วันที่ 30 เมษายน 2564

ที่ประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปี 2564 มีมติอนุมัติการจำหน่ายเงินลงทุนทั้งหมดในบริษัท ทีไอดับบลิว อินดัสตรี จำกัด ให้กับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน คือ ดร.ประสิทธิ์ กาญจนศักดิ์ชัย ในราคาเท่ากับ 20,000,000 บาท ซึ่งเป็นราคาไม่ต่ำกว่ามูลค่าทางบัญชี โดยค่าตอบแทนสำหรับการจำหน่ายไปในครั้งนี้เป็นไปตามการตกลงร่วมกันระหว่างคู่สัญญาทั้งสองฝ่าย โดยอ้างอิงจากฐานะทางการเงิน ผลการดำเนินงาน และตัวเลขทางการเงินที่สำคัญ ซึ่งการจำหน่ายเงินลงทุนรายการนี้เป็นส่วนหนึ่งของเป้าหมายและกลยุทธ์ในการดำเนินงานของบริษัท ในการรับมือกับผลกระทบจากผลการดำเนินงานที่ขาดทุนอย่างต่อเนื่องของธุรกิจผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์แผ่นเหล็กชุบสังกะสี และแผ่นเหล็กชุบสังกะสีเคลือบสีทั้งแบบแผ่นและแบบม้วน อีกทั้ง สามารถลดภาระหนี้สินและดอกเบี้ยจ่ายจากวงเงินกู้ยืมของ บริษัท ทีไอดับบลิว อินดัสตรี จำกัด และสามารถเพิ่มโอกาสในการนำเงินลงทุนที่ได้รับไปลงทุนเพื่อขยายธุรกิจ และมูลค่าที่บริษัทจะได้รับจากการเข้าทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องในครั้งนี้นี้ยังมีความเหมาะสมเนื่องจากเป็นราคาที่สูงกว่ามูลค่ายุติธรรม

### วันที่ 17 ธันวาคม 2564

ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 2/2564 มีมติอนุมัติการลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัท วินชัย จำกัด ผ่านการรับโอนกิจการทั้งหมด (Entire Business Transfer) จากบริษัท เดอะ แพลนเน็ต เอ็กซ์ โฮลดิ้ง จำกัด จำนวน 2,413,125 หุ้น มีมูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท หรือเป็นคิดร้อยละ 24.375 ของจำนวนหุ้นทั้งหมดของบริษัท วินชัย จำกัด โดยจะชำระค่าตอบแทนเป็นเงินสดจำนวนทั้งสิ้น 700,000,000 บาท (เจ็ดร้อยล้านบาทถ้วน) ทั้งนี้ ภายหลังธุรกรรมการรับโอนกิจการทั้งหมดเสร็จสมบูรณ์ทำให้บริษัทถือหุ้นในบริษัท วินชัย จำกัด รวมทั้งสิ้น จำนวน 5,011,875 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 50.625 ของจำนวนหุ้นทั้งหมด การทำรายการครั้งนี้เป็นผลให้บริษัทมีแหล่งรายได้สม่ำเสมอและผลการดำเนินงานที่มั่นคงในสัดส่วนที่เพิ่มขึ้น รวมถึงมีอำนาจควบคุมในบริษัท วินชัย จำกัด เนื่องจากจะมีสถานะเป็นบริษัทย่อย ซึ่งสอดคล้องกับกลยุทธ์ของบริษัทที่เน้นลงทุนด้านพลังงาน และลดความเสี่ยงจากการพัฒนาโครงการไม่สำเร็จหากเลือกที่จะลงทุนในโครงการอื่นที่ยังไม่มีการดำเนินการในเชิงพาณิชย์

ทั้งนี้ แหล่งเงินทุนสำหรับการเข้าทำธุรกรรมการรับโอนกิจการทั้งหมดข้างต้น จำนวน 700,000,000 บาท มีรายละเอียดดังนี้

- (1) เงินกู้ยืมจากสถาบันทางการเงิน จำนวน 450,000,000 บาท
- (2) เงินทุนจำนวน 170,050,500 บาท จากการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private placement: PP) คือ บริษัท เสริมสร้าง พาวเวอร์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) จำนวน 16,430,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท ในราคาจองซื้อหุ้นละ 10.35 บาท ซึ่งเป็นไปตามมติที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 2/2564
- (3) เงินทุนจำนวน 79,949,500 บาท จากการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น (Rights offering: RO) จำนวน 13,999,882 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทตามสัดส่วนการถือหุ้น ในราคาจองซื้อหุ้นละ 10.35 บาท ซึ่งเป็นไปตามมติที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 2/2564 เช่นเดียวกัน (บริษัทได้รับเงินจากการเพิ่มทุนในส่วนนี้จำนวนทั้งสิ้น 139,934,070 บาท โดยเงินส่วนที่เหลือใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนของบริษัท)

ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2565 เมื่อวันที่ 27 ธันวาคม 2565 มีมติอนุมัติการเข้าลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัท วินชัย จำกัด (“วินชัย”) ซึ่งเป็นบริษัทย่อยที่บริษัท ถือหุ้นอยู่ร้อยละ 50.62 ของจำนวนหุ้นทั้งหมดของวินชัย ผ่านการรับโอนกิจการทั้งหมด (Entire Business Transfer) จากบริษัท เดอะ แพลนเน็ต วาย โฮลดิ้ง จำกัด (“Planet”) ซึ่งรวมถึงหุ้นสามัญในวินชัยที่ถือโดย Planet จำนวน 2,413,125 หุ้น มีมูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท หรือเป็นคิดร้อยละ 24.375 ของจำนวนหุ้นทั้งหมดของวินชัย โดยจะชำระค่าตอบแทนเป็นเงินสดจำนวนทั้งสิ้น 715,000,000 บาท (เจ็ดร้อยสิบห้าล้านบาทถ้วน) ทั้งนี้ ภายหลังธุรกรรมการรับโอนกิจการทั้งหมดเสร็จสมบูรณ์ บริษัท จะถือหุ้นในวินชัยรวมทั้งสิ้น จำนวน 7,425,000 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 75 ของจำนวนหุ้นทั้งหมดของวินชัย

อนึ่ง แหล่งเงินทุนสำหรับการเข้าทำธุรกรรมการรับโอนกิจการทั้งหมด จำนวน 715,000,000 บาท มีรายละเอียดดังนี้

- (1) เงินปันผลรับจากวินชัย เป็นจำนวน 550,000,000 บาท ซึ่งมีที่มาจากวงเงินกู้ยืมเพิ่มเติม (Top-up Facility) ของวินชัยจำนวน 900,000,000 บาท โดยบริษัท จะได้รับเงินปันผลในสัดส่วนร้อยละ 75.00 หรือคิดเป็นจำนวน 675,000,000 บาท และ
- (2) เงินทุนจำนวน 165,000,000 บาท ซึ่งบริษัท คาดว่าจะได้รับจากการออกและเสนอขายหุ้นกู้ ภายในเดือนมีนาคม ปี 2566 โดยบริษัท คาดว่าจะได้รับเงินทุนจากการออกและเสนอขายหุ้นกู้ภายในเดือนมีนาคม 2566

ที่ประชุมกรรมการบริษัท ครั้งที่พิเศษที่ 1/2566 ซึ่งประชุมเมื่อวันที่ 17 ตุลาคม 2566 ได้มีมติอนุมัติให้เสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติการจำหน่ายไปซึ่งหุ้นสามัญของบริษัท วินชัย จำกัด (“วินชัย”) จำนวน 7,425,000 หุ้น หรือร้อยละ 75 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของวินชัย ให้กับบริษัทย่อยของบริษัท เสริมสร้าง พาวเวอร์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด มหาชน (“บริษัทเสริมสร้าง”) ซึ่งเป็นการขายหรือโอนกิจการของบริษัทบางส่วนที่สำคัญ รายการที่เกี่ยวข้องกัน และรายการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ที่มีนัยสำคัญของบริษัท ผ่านการของบริษัท ทีโอพี เอ็มไพร์ จำกัด (“Top Empire”) ซึ่งเป็นบริษัทย่อยที่บริษัท ถือหุ้นร้อยละ 100.00 ซึ่งจะเป็นผู้ถือหุ้นสามัญของวินชัย จำนวน 7,425,000 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 75.00 ของจำนวนหุ้นทั้งหมดของวินชัย ให้แก่ บริษัท พลัส เอนเนอจี้ จำกัด (“Plus Energy”) ซึ่งเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัท เนื่องจาก Plus Energy เป็นบริษัทย่อยที่บริษัท เสริมสร้างถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 99.99 ของจำนวนหุ้นทั้งหมดของ Plus Energy โดยบริษัทเสริมสร้างถือหุ้นในบริษัท จำนวนทั้งสิ้น 32,330,000 หุ้น หรือในสัดส่วนร้อยละ 19.02 ของจำนวนหุ้นทั้งหมดของบริษัท ทั้งนี้ Plus Energy จะชำระค่าตอบแทนการโอนกิจการทั้งหมดเป็นเงินสดจำนวนทั้งสิ้น 2,322,000,000 บาท (สองพันสามร้อยยี่สิบสองล้านบาทถ้วน) ทั้งนี้ ค่าตอบแทนดังกล่าวอาจมีการเปลี่ยนแปลงตามผลกระทบต่อมูลค่าหุ้นวินชัย เช่น การจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นของวินชัย (“ธุรกรรมการโอนกิจการทั้งหมด”)

ทั้งนี้ Top Empire เป็นบริษัทที่จัดตั้งขึ้นใหม่ ซึ่งบริษัท จะเป็นผู้ถือหุ้นสามัญของ Top Empire ในสัดส่วนร้อยละ 100.00 ของจำนวนหุ้นทั้งหมดใน Top Empire โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อประโยชน์ในการลงทุนในธุรกิจด้านพลังงานใหม่ของบริษัท อย่างไรก็ตาม การเข้าทำธุรกรรมการโอนกิจการทั้งหมดในครั้งนี้ Top Empire จะโอนทรัพย์สินและกิจการทั้งหมดให้แก่ Plus Energy ซึ่งรวมถึงหุ้นที่ Top Empire ถืออยู่ในวินชัยด้วย ทั้งนี้ ภายหลังธุรกรรมการโอนกิจการทั้งหมดเสร็จสมบูรณ์ วินชัยจะสิ้นสุดสถานะการเป็นบริษัทย่อย โดยบริษัท และ บริษัทย่อยของบริษัท จะไม่มีการถือหุ้นในวินชัย

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทที่ไม่รวมกรรมการผู้มีส่วนได้เสียพิจารณาแล้วมีมติด้วยเสียงข้างมากเห็นว่าการจำหน่ายไปซึ่งหุ้นสามัญของวินชัยในสัดส่วนร้อยละ 75.00 จะส่งผลดีแก่บริษัท ดังนี้

➤ การเข้าธุรกรรมในครั้งนี้จะส่งผลให้บริษัท มีหนี้สินที่ภาระดอกเบี้ย (Interest bearing debt) ลดลง ในงบการเงินรวม (Consolidated Financial Statement) ของบริษัท จากเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินของวินชัย จำนวน 2,327,803,245 บาท (ข้อมูล ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566) ดังนั้น บริษัท มีความสามารถในการกู้ยืมเพิ่มขึ้นเพื่อเป็นแหล่งเงินทุนในการเข้าลงทุนในโครงการในอนาคตของบริษัท

- ▶ บริษัท เล็งเห็นว่าการเข้าทำธุรกรรมในครั้งนี้ เป็นประโยชน์แก่บริษัท เนื่องจาก บริษัท จะได้รับมูลค่าตอบแทนจากการเข้าทำธุรกรรม ซึ่งบริษัท สามารถนำกระแสเงินสดที่บริษัท คาดว่าจะได้รับจากการดำเนินงานของวินัยช้อยตลอดระยะเวลาที่เหลืออยู่ของโครงการที่เหลือเป็นจำนวน 20 ปี 9 เดือน มารวมกันเพื่อใช้เป็นเงินทุนในการต่อยอดขยายธุรกิจ ผ่านการเข้าลงทุนในโครงการใหม่ๆ ทั้งในรูปแบบโครงการพลังงานหมุนเวียน และการลงทุนในโครงการให้บริการนอกชายฝั่ง ตามแผนกลยุทธ์ของบริษัท โดยบริษัท คาดว่าจะสามารถนำผลตอบแทนที่ได้รับจากการเข้าทำธุรกรรม ไปต่อยอดสร้างผลตอบแทนเพิ่มเติมในการลงทุนโครงการใหม่ ๆ อันจะเป็นประโยชน์สูงสุดต่อผู้ถือหุ้น
- ▶ บริษัท สามารถนำเงินทุนที่ได้จากการจำหน่ายทรัพย์สิน ไปต่อยอดเพื่อเป็นเงินลงทุนใน โนวา เอ็กซ์ ในการเตรียมความพร้อมในการดำเนินโครงการเรือกักเก็บและถ่าน้ำมันดิบ โดยการเข้าลงทุนใน โนวา เอ็กซ์ จะสามารถสร้างผลกำไรให้บริษัท และมีอัตราผลตอบแทน (Internal rate of return) ในเกณฑ์ที่เหมาะสม สอดคล้องกับเกณฑ์การลงทุนในโครงการใหม่ของบริษัท
- ▶ เป็นเงินทุนสำรองเพื่อใช้ชำระคืนหุ้นกู้ของบริษัท ครั้งที่ 1/2566 ซึ่งมีการออกและเสนอขายในช่วงวันที่ 14 -16 มีนาคม 2566 ซึ่งจะครบกำหนดไถ่ถอนในปี 2567

โดยต่อมาที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2567 ได้อนุมัติรายการดังกล่าวข้างต้นวันที่ 30 มกราคม 2567

นอกจากนี้ ที่ประชุมกรรมการบริษัท ครั้งที่พิเศษที่ 1/2566 ซึ่งประชุมเมื่อวันที่ 17 ตุลาคม 2566 ยังได้มีมติอนุมัติการเข้าลงทุนในบริษัท โนวา เอ็กซ์ จำกัด (“โนวา เอ็กซ์”) ซึ่งบริษัท เดอะ โพรดิจี้ กรุ๊ป จำกัด (“โพรดิจี้ กรุ๊ป”) ถือหุ้นร้อยละ 100 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมด โดย โนวา เอ็กซ์ เป็นบริษัทไทยที่ผ่านการคัดเลือก Pre-Qualification ของบริษัท ปตท. สำหรับผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน) (“PTTEP”) สำหรับงานให้บริการนอกชายฝั่งประเภทเรือกักเก็บและถ่าน้ำมันดิบเพื่อให้บริการแก่แท่นขุดเจาะ (Floating Storage and Offloading, and Offshore Rig Service) ณ โครงการหลุมน้ำมัน G1/61 หรือแหล่งปลาทองกลางอ่าวไทย โดยได้เข้าทำสัญญากับบริษัท ปตท. สผ. เอนเนอร์ยี ดีเวลอปเมนต์ จำกัด (“PTTEP ED”) ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของ PTTEP ตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2566

ที่ประชุมกรรมการบริษัทในวันดังกล่าวได้มีมติอนุมัติการเข้าลงทุนในหุ้นสามัญของ โนวา เอ็กซ์ ผ่านธุรกรรมการซื้อหุ้นจาก โพรดิจี้ กรุ๊ป หรือนิติบุคคลหรือบุคคลที่โพรดิจี้ กรุ๊ป กำหนด โดย โพรดิจี้ กรุ๊ป เป็นผู้ถือหุ้นซึ่งถือหุ้นสามัญใน โนวา เอ็กซ์ จำนวน 1,200,000 หุ้น มีมูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท หรือคิดเป็นร้อยละ 100.00 ของจำนวนหุ้นทั้งหมดของ โนวา เอ็กซ์ โดยจะชำระค่าตอบแทนเป็นเงินสดจำนวนทั้งสิ้น 513,500,000 บาท (ห้าร้อยสิบสามล้านห้าแสนบาทถ้วน) โดยแบ่งออกเป็น 2 งวด ได้แก่ (1) เงินทุนจำนวน 213,500,000 บาท (สองร้อยสิบสามล้านห้าแสนบาทถ้วน) ในวันที่ธุรกรรมการซื้อหุ้นเสร็จสมบูรณ์ โดยมีแหล่งเงินทุนจากการเสนอขายหุ้นกู้ของบริษัท ครั้งที่ 1/2566 และ (2) เงินทุนเพิ่มเติมจำนวน 300,000,000 บาท (สามร้อยล้านบาท) ซึ่งแบ่งออกเป็น 2 กรณี ได้แก่ 1) PTTEP ED ใช้สิทธิขยายสัญญาให้บริการไม่น้อยกว่า 1 ปี ชำระค่าตอบแทนในรูปแบบส่วนแบ่งกำไร (share of profit) ที่อัตราร้อยละ 35.0 ของกำไรสุทธิ ณ ปีที่ได้รับการขยายสัญญา จนกว่ามูลค่ารวมของส่วนแบ่งกำไรจะครบจำนวน 300,000,000 บาท ทั้งนี้ เมื่อ PTTEP ED ใช้สิทธิขยายสัญญาให้บริการ บริษัท จะดำเนินการชำระค่าตอบแทนจำนวน 100,000,000 บาท โดยค่าตอบแทนจำนวนดังกล่าว จะดำเนินการหักออกจากส่วนแบ่งกำไร (share of profit) ของกำไรสุทธิในปีถัดไป 2) PTTEP ED ใช้สิทธิขยายสัญญาให้บริการมากกว่า 5 ปี บริษัท จะดำเนินการชำระค่าตอบแทนจำนวน 300,000,000 บาท ทั้งนี้ หาก ปตท.สผ. ไม่ใช้สิทธิขยายสัญญาให้บริการ หรือ ใช้สิทธิขยายสัญญาให้บริการน้อยกว่า 1 ปี บริษัท ไม่มีภาระหน้าที่ในการชำระเงินทุนส่วนเพิ่มเติมจำนวน 300,000,000 บาท

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทที่ไม่รวมกรรมการผู้มีส่วนได้เสียพิจารณาแล้วมีมติด้วยเสียงข้างมากเห็นว่าการเข้าลงทุนในบริษัท โนวา เอ็กซ์ จำกัด (โนวา เอ็กซ์) ผ่านการซื้อหุ้นจากโปรดิจี กรุ๊ป หรือนิติบุคคล/บุคคลที่โปรดิจี กรุ๊ป กำหนด จะทำให้บริษัท มีรายได้และผลการดำเนินงานที่มั่นคงตรงกับความต้องการของบริษัท จากผู้ว่าจ้างที่มีความน่าเชื่อถือสูง บริษัทคาดว่า การเข้าลงทุน ในครั้งนี้จะนำไปสู่การสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่ผู้ถือหุ้น และจะได้รับผลตอบแทนจากการลงทุนที่ดีให้แก่ผู้ถือหุ้นในระยะยาวในอนาคต โดยต่อมาที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2567 ได้อนุมัติรายการดังกล่าวข้างต้น ในวันที่ 30 มกราคม 2567

นอกจากนี้ ในปี 2567 บริษัทยังได้ดำเนินโครงการซื้อหุ้นคืนเพื่อการบริหารทางการเงิน (Treasury Stock) วงเงินสูงสุดที่ใช้ในการซื้อหุ้นคืน ไม่เกิน 451 ล้านบาท จำนวนหุ้นที่จะซื้อคืน ไม่เกิน 36,370,000 หุ้น โดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทพิจารณาแล้วเห็นว่าการอนุมัติโครงการซื้อหุ้นคืนเพื่อบริหารแผนทางการเงินข้างต้นทำให้ผู้ถือหุ้นได้มีโอกาสได้ขายหุ้นบางส่วนในราคาที่เหมาะสม และจะทำให้อัตราผลตอบแทนต่อส่วนของผู้ถือหุ้นปรับตัวสูงขึ้นด้วย โดยในอนาคตหากมีการจ่ายเงินปันผลก็ย่อมจะได้รับอัตราส่วนของเงินปันผลที่สูงขึ้นจากจำนวนหุ้นที่มีสิทธิได้รับเงินปันผลลดลง

ในระหว่างปี บริษัทได้ดำเนินการพัฒนาโครงการให้บริการนอกชายฝั่งประเภทเรือกักเก็บและถ่าน้ำมันดิบเพื่อให้บริการแก่แท่นขุดเจาะ (Floating Storage and Offloading, and Offshore Rig Service) โดยบริษัท โนวา เอ็กซ์ จำกัด ตลอดปี 2567 ซึ่งรวมถึงการก่อสร้างทุ่นลอย (Calm Buoy System) และปรับปรุงเรือ โดยบริษัทได้เปิดดำเนินการเชิงพาณิชย์โครงการนี้ได้ตั้งแต่วันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2568

## 4.5 พัฒนาการที่สำคัญในปีที่ผ่านมา

ในปี 2567 บริษัทมีการดำเนินธุรกิจพลังงานในสองลักษณะ คือ ธุรกิจผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าจากพลังงานลม โดย บริษัท วินชัย จำกัด (ระหว่างวันที่ 1 มกราคม 2567 ถึงวันที่ 11 มีนาคม 2567) และธุรกิจผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์ดำเนินธุรกิจผ่านบริษัทย่อยจำนวน 8 บริษัท โดยมีบริษัท เดอะ โซลาร์ อาเซต จำกัด เป็นบริษัทศูนย์กลางบริหารจัดการที่ถือหุ้นในบริษัทย่อยเหล่านี้ นอกจากนี้ บริษัทยังได้พัฒนาโครงการให้บริการนอกชายฝั่งประเภทเรือกักเก็บและถ่าน้ำมันดิบเพื่อให้บริการแก่แท่นขุดเจาะ (Floating Storage and Offloading, and Offshore Rig Service) โดยบริษัท โนวา เอ็กซ์ จำกัด และได้จัดตั้งบริษัทย่อยแห่งใหม่ ชื่อ บริษัท วิสต้า โอเชียน จำกัด เพื่อรองรับการดำเนินธุรกิจและการซ่อมบำรุงโครงการของ โนวา เอ็กซ์ โดยกำหนดวัตถุประสงค์ครอบคลุมการประกอบกิจการบริการรับเป็นผู้จัดการ บริหาร และดูแลผลประโยชน์บนทรัพย์สิน เก็บผลประโยชน์และจัดการทรัพย์สินให้บุคคลอื่น และให้บริการซ่อมแซม บำรุงรักษา ตรวจสอบ อัดฉีด พ่นน้ำยากันสนิมสำหรับยานพาหนะทุกประเภท รวมทั้งบริการติดตั้ง ตรวจสอบ และแก้ไขอุปกรณ์ ป้องกันวินาศภัยทุกประเภท



ทั้งนี้ บริษัทย่อยในกลุ่มธุรกิจผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าที่ดำเนินธุรกิจในปี 2567 มีดังนี้

บริษัท	ที่ตั้งโครงการ	กำลังการผลิตติดตั้ง (เมกะวัตต์)	สัดส่วนการถือหุ้น	ผู้ซื้อ	วันที่เปิดดำเนินการเชิงพาณิชย์
บริษัท สกาย โซลาร์ รูฟ จำกัด	ลำปาง	1.0	99.99	กฟผ.	12 ม.ค. 2558
บริษัท สกาย โซลาร์ พาวเวอร์ จำกัด	ลำพูน	1.0	99.99	กฟผ.	13 ก.พ. 2558
บริษัท สกาย โซลาร์ พาวเวอร์ จำกัด	สมุทรปราการ	0.800	99.99	กฟน.	19 ธ.ค. 2557
บริษัท เอ็นดับเบิลยู กรีน พาวเวอร์ จำกัด	มุกดาหาร	0.800	99.99	กฟผ.	9 มี.ค. 2558
บริษัท เอ็นดับเบิลยู กรีน พาวเวอร์ จำกัด	ประจวบคีรีขันธ์	0.130	99.99	กฟผ.	20 พ.ย. 2557
บริษัท เอ็นดับเบิลยู เอ็นเนอร์ยี จำกัด	ประจวบคีรีขันธ์	1.0	99.99	กฟผ.	20 พ.ย. 2557
บริษัท เอ็นดับเบิลยู โซลาร์ จำกัด	พิษณุโลก	44.85	99.99	กฟผ.	26 ธ.ค. 2557
บริษัท ชันนี่ โซล่า จำกัด	นครสวรรค์	0.800	99.99	กฟผ.	21 ม.ค. 2558
บริษัท ชัน ลิงค์ พาวเวอร์ จำกัด	กรุงเทพมหานคร	0.130	99.99	กฟน.	13 ก.พ. 2558
บริษัท โซลาร์ ทาวน์ จำกัด	แพร่	1.0	99.99	กฟผ.	25 ธ.ค. 2557
บริษัท วินชัย จำกัด	มุกดาหาร	44.85	26.25*	กฟผ.	1 เม.ย. 2562

## ลักษณะผลิตภัณฑ์หรือบริการ

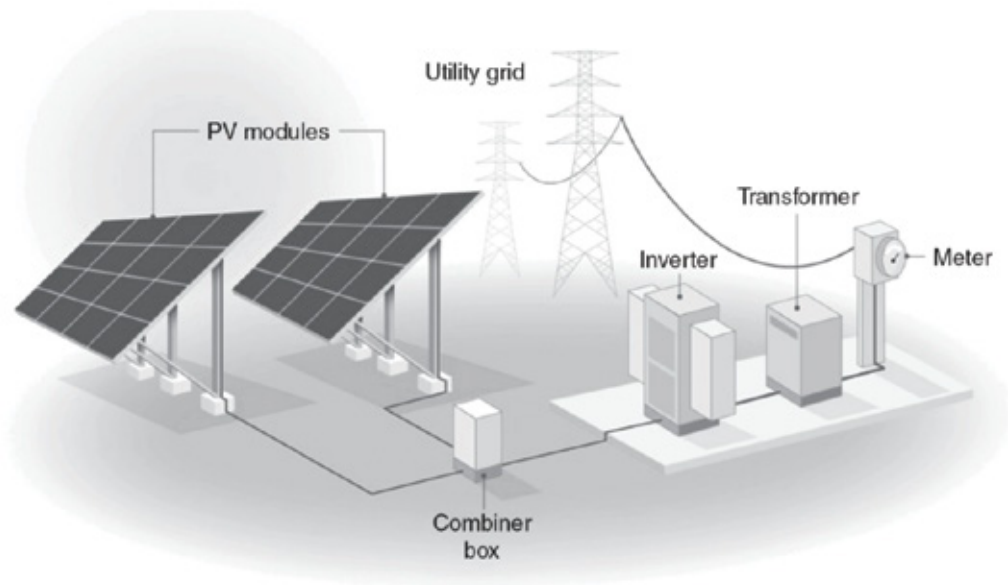
### ธุรกิจผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์

โครงการโรงไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์ของบริษัทดำเนินการโดยบริษัทย่อย 8 บริษัท มีกำลังการผลิตติดตั้งรวม 7.825 เมกะวัตต์ โดยเข้าพื้นที่หลังคาจากเอกชนรายอื่นเพื่อติดตั้งระบบ จัดอยู่ในประเภทผู้ผลิตไฟฟ้ารายเล็กมาก (Very Small Power Producer: VSPP) โดยผลิตไฟฟ้าเพื่อจำหน่ายให้แก่การไฟฟ้านครหลวง (กฟน.) และการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค (กฟผ.) โดยทำสัญญาซื้อขายจำหน่ายไฟฟ้า (Power Purchase Agreement: PPA) ทั้งสิ้น 10 โครงการ ซึ่งมีกำหนดระยะเวลา 25 ปี เริ่มต้นตั้งแต่วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และจะสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2581 โดยช่องทางในการจัดจำหน่ายจึงเป็นการเชื่อมต่อไฟฟ้าจากแต่ละโครงการเข้าสู่สถานีและระบบไฟฟ้าของ กฟน. หรือ กฟผ. โดยปริมาณไฟฟ้าที่จำหน่าย คำนวณจากหน่วยไฟฟ้าที่ผ่านมิเตอร์วัดหน่วยไฟฟ้า ณ จุดจ่ายไฟฟ้าของแต่ละโครงการ เพื่อให้ กฟน. และ กฟผ. จำหน่ายให้แก่ประชาชนต่อไป โดยมีในอัตรารับซื้อไฟฟ้า (Feed in Tariff) 6.55 บาท และ 6.16 บาทต่อกิโลวัตต์-ชั่วโมงตามลำดับ โดยสัญญาขายไฟฟ้างกล่าวจะสิ้นสุดในปี 2581

บริษัทย่อยทั้ง 8 บริษัทมีคุณสมบัติตามที่หน่วยงานการไฟฟ้าและกระทรวงพลังงานกำหนดไว้ในการยื่นคำร้องขอจำหน่ายและเชื่อมโยงระบบไฟฟ้า ด้วยระบบโพลีโวลตาอิก (PV) หรือโซลาร์เซลล์ประเภทที่ติดตั้งบนหลังคาสิ่งปลูกสร้าง (Commercial Rooftop)

กระบวนการผลิตไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์เริ่มจากกระบวนการโฟโตโวลเทอิก (Photovoltaics) ซึ่งเป็นการแปลงพลังงานจากแสงของดวงอาทิตย์ให้กลายเป็นพลังงานไฟฟ้าโดยตรงซึ่งกระบวนการจะเริ่มต้นจากการที่แสงเข้ามาตกกระทบบนแผงโซลาร์เซลล์ เซมิคอนดักเตอร์จะทำหน้าที่ดูดซับพลังงานเพื่อกระตุ้นให้เกิดการไหลของกระแสไฟฟ้ากระแสตรง โดยมีกระบวนการผลิตดังนี้

- (1) ชุดของแผงพลังงานแสงอาทิตย์จะถูกรวบรวมและติดตั้งให้เป็นกลุ่ม เพื่อสร้างกระแสไฟฟ้าให้ได้ปริมาณตามต้องการ
- (2) กระแสไฟฟ้าที่ผลิตได้จะถูกส่งออกไปรวมกัน เพื่อรวบรวมให้มีปริมาณกระแสที่สูงขึ้น ก่อนที่จะส่งไปยังเครื่องแปลงกระแสไฟฟ้า
- (3) เครื่องแปลงกระแสไฟฟ้าจะเปลี่ยนไฟฟ้าจากกระแสตรงไปเป็นไฟฟ้ากระแสสลับ เพื่อให้สามารถเชื่อมต่อกับระบบไฟฟ้าทั่วไปได้
- (4) จากนั้นต้องมีการเพิ่มแรงดันไฟฟ้าโดยใช้หม้อแปลงไฟฟ้าชนิดเพิ่มแรงดัน เพื่อให้ไฟฟ้าที่ได้สามารถต่อกับระบบสายส่ง



ในการดำเนินธุรกิจการผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์บริษัทได้ว่าจ้างผู้ให้บริการด้านการปฏิบัติการและการบำรุงรักษา (Operation & Maintenance) เพื่อดูแลรักษาให้แผงโซลาร์ให้ผลิตกระแสไฟฟ้าได้อย่างต่อเนื่องและมีประสิทธิภาพ และมีพนักงานฝ่ายปฏิบัติการประจำโครงการสำหรับติดตามผลการดำเนินงานของแผงโซลาร์ผ่านระบบคอมพิวเตอร์ Supervisory Control and Data Acquisition (“SCADA”) อย่างใกล้ชิด ทำให้การดำเนินธุรกิจดังกล่าวเกิดประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น รวมถึงส่งผลให้การดำเนินธุรกิจพลังงานมีรายได้ที่แน่นอนมากขึ้น

โซลาร์เซลล์ประเภทที่ติดตั้งบนหลังคาสิ่งปลูกสร้าง (Commercial Rooftop) จะต้องใช้พื้นที่ในการติดตั้ง โดยบริษัทได้ทำสัญญาเช่ากับผู้ให้เช่าที่เป็นเจ้าของกรรมสิทธิ์ในสิ่งปลูกสร้างของพื้นที่หลังของคู่สัญญาในจังหวัดต่างๆ รวมทั้งสิ้น 10 โครงการซึ่งประกอบไปด้วยหลังคาของคลังสินค้าในเครือของบริษัท สยามโกลบอลเฮาส์ จำกัด (มหาชน) จำนวน 6 โครงการ หลังคาของโรงงานในเครือของบริษัท ผลไม้กระป๋องประจวบ จำกัด จำนวน 2 โครงการ และหลังคาของอาคารทั่วไป จำนวน 2 โครงการ เพื่อใช้เป็นพื้นที่ในการติดตั้งแผงโซลาร์เซลล์และอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้อง โดยมีสัญญาพื้นที่เช่าดังกล่าวเป็นการเช่าระยะยาวอายุรวม 25 ปี จนสิ้นสุดระยะเวลาโครงการในปี 2581 เป็นระยะเวลา 25 ปีนับตั้งแต่วันที่โครงการเริ่มจ่ายไฟฟ้าเข้าระบบไฟฟ้าเชิงพาณิชย์ให้กับ กฟภ. และ กฟน. นอกไปจากนี้ในกรณีที่กลุ่มกิจการโรงไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์จ่ายปริมาณพลังไฟฟ้าเข้าสู่ระบบของ กฟน. และ/หรือ กฟภ. เกินปริมาณที่กำหนดไว้ในสัญญาซื้อขาย กลุ่มกิจการโรงไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์จะไม่ได้รับค่าไฟฟ้าส่วนที่เกินดังกล่าว

กลุ่มกิจการโรงไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์ได้ทำสัญญากู้เงินจากธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) เพื่อเป็นแหล่งเงินทุนสำหรับโครงการ โดยมีกำหนดชำระคืนเงินกู้เป็นงวด งวดละ 1 เดือน รวม 120 งวด ดอกเบี้ยนับตั้งแต่ 1 มกราคม 2563 ในอัตรา MLR -1.25 โดยมีจำนวนเงินกู้ยืมระยะยาวคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 มีจำนวน 6,967,184 บาท เงินกู้ยืมดังกล่าวค้ำประกันโดยเงินฝากธนาคาร สินทรัพย์ต่าง ๆ ของกลุ่มกิจการโรงไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์ ได้แก่ อุปกรณ์ และสิทธิการเช่าพื้นที่บนหลังคา รวมถึงประกันภัยทรัพย์สินทั้งหมด กรรมการ และบริษัท นอกจากนี้ ตามข้อกำหนดในสัญญา กลุ่มพลังงานแสงอาทิตย์ต้องเปิดบัญชีเงินฝากธนาคาร ประเภทออมทรัพย์ไว้สำหรับการรับชำระรายได้จากการจำหน่ายกระแสไฟฟ้า และจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมดังกล่าว

ทั้งนี้ เดิมกลุ่มกิจการโรงไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์ได้ทำสัญญาบริการกับบริษัท นทลิน จำกัด เพื่อตอบแทนการเข้าค้ำประกันเงินกู้ (Credit Guarantee) เพื่อให้บริการสนับสนุนการดำเนินธุรกิจ รวมไปถึงการเข้าค้ำประกันเงินกู้ โดยจำกัด Credit Guarantee ไว้สูงสุดไม่เกิน 219.36 ล้านบาท โดยค่าบริการจะคิดตามยอดหนี้คงค้างตามสัญญาที่ค้ำประกัน ในอัตราร้อยละ 0.2 หรือเป็นจำนวนเงิน 242 - 760,000 บาท หากผิดนัดจะคิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปี อย่างไรก็ตาม เมื่อกลุ่มกิจการโรงไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์ ได้ถูกรับโอนมาเป็นบริษัทย่อยของบริษัท ฝ่ายบริหารได้ยกเลิกสัญญาบริการค้ำประกันหนี้เงินกู้ดังกล่าว และบริษัทได้เข้าเป็นผู้ค้ำประกันหนี้ที่เหลืออยู่ทั้งจำนวนแทน

กลุ่มกิจการโรงไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์ได้ทำประกันภัยไว้ซึ่งประกอบไปด้วย ประกันการหยุดชะงักของธุรกิจ (Business Interruption Insurance) วงเงินเอาประกันรวมประมาณ 57 ล้านบาท และประกันภัยต่อสินทรัพย์ทั้งหมด (Industrial All Risk Insurance) วงเงินเอาประกันรวมประมาณ 408 ล้านบาท ซึ่งครอบคลุมไปถึงแผงโซลาร์เซลล์ทั้งหมด และประกันภัยที่ให้ความคุ้มครองความรับผิดที่เกิดขึ้นภายในสถานที่ประกอบการหรือเนื่องจากการดำเนินการของผู้เอาประกันภัย (Public and Product Liability Insurance) วงเงินเอาประกันรวมไม่เกิน 10 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา

กลุ่มกิจการโรงไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์ได้รับการสิทธิประโยชน์ตามพระราชบัญญัติส่งเสริมการลงทุน พ.ศ. 2520 โดยการอนุมัติของคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุนตามแต่ละบัตรส่งเสริม ดังต่อไปนี้

บัตรส่งเสริม		วันที่เริ่มมีรายได้
เลขที่	ลงวันที่	
1561(1)/2557	30 เมษายน 2557	20 พฤศจิกายน 2557
1562(1)/2557	30 เมษายน 2557	9 มีนาคม 2558
1563(1)/2557	30 เมษายน 2557	26 ธันวาคม 2557
1564(1)/2557	30 เมษายน 2557	20 พฤศจิกายน 2557
1565(1)/2557	30 เมษายน 2557	19 ธันวาคม 2557
1566(1)/2557	30 เมษายน 2557	13 กุมภาพันธ์ 2558
1567(1)/2557	30 เมษายน 2557	12 มกราคม 2558
1568(1)/2557	30 เมษายน 2557	21 มกราคม 2558
1569(1)/2557	30 เมษายน 2557	13 กุมภาพันธ์ 2558
1570(1)/2557	30 เมษายน 2557	25 ธันวาคม 2557

ทั้งนี้ภายใต้เงื่อนไขที่กำหนดบางประการ สิทธิประโยชน์ดังกล่าวประกอบด้วย

- ก) การได้รับยกเว้นภาษีเงินได้สำหรับกิจการที่ได้รับการส่งเสริมเป็นระยะเวลา 8 ปี นับตั้งแต่วันที่บริษัทเริ่มมีรายได้จากการประกอบกิจการนั้น
- ข) การได้รับลดหย่อนภาษีเงินได้สำหรับกำไรสุทธิที่ได้รับจากการลงทุนในอัตราร้อยละ 50 ของอัตรากปกติ มีกำหนด 5 ปี นับจากวันที่พ้นกำหนดระยะเวลาการได้รับการส่งเสริมเป็นระยะเวลา 8 ปี
- ค) การได้รับยกเว้นอากรขาเข้าสำหรับเครื่องจักรที่ได้รับอนุมัติโดยคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน
- ง) ให้ได้รับการยกเว้นไม่ต้องนำเงินปันผลจากกิจการที่ได้รับการส่งเสริมไปรวมคำนวณเพื่อเสียภาษีเงินได้ตลอดระยะเวลาที่ได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลกลุ่มบริษัทต้องปฏิบัติตามข้อกำหนด และเงื่อนไขต่าง ๆ ที่ได้ระบุไว้ในบัตรส่งเสริมการลงทุน

## ธุรกิจผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าจากพลังงานงานลม

(ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2567 ถึงวันที่ 11 มีนาคม 2567)

ธุรกิจผลิตไฟฟ้าจากพลังงานลมของบริษัทดำเนินการผ่านบริษัทย่อย คือ บริษัท วินชัย จำกัด ภายใต้ชื่อโครงการร่มเกล้าวินด์ฟาร์ม ซึ่งมีกำลังการผลิตสูงสุดจำนวน 44.85 เมกะวัตต์ โดยมีการเริ่มพัฒนาโครงการตั้งแต่ปี 2559 และเริ่มดำเนินการเชิงพาณิชย์ตั้งแต่เดือนเมษายน 2562 โดยได้ลงนามในสัญญาซื้อขายไฟฟ้า (PPA) กับการไฟฟ้าฝ่ายผลิต (กฟผ.) เป็นระยะเวลา 5 ปี ตั้งแต่เริ่มดำเนินการเชิงพาณิชย์ และสามารถต่อสัญญาได้ทุก ๆ 5 ปี ซึ่งสัญญาดังกล่าวจะสิ้นสุด ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 จัดอยู่ในประเภทผู้ผลิตไฟฟ้ารายเล็กมาก (Small Power Producer: SPP) โดยช่องทางในการจัดจำหน่ายจึงเป็นการเชื่อมต่อไฟฟ้าจากแต่ละโครงการเข้าสู่สถานีและระบบไฟฟ้าของ กฟผ. โดยปริมาณไฟฟ้าที่จำหน่าย คำนวณจากหน่วยไฟฟ้าที่ผ่านมิเตอร์วัดหน่วยไฟฟ้า ณ จุดจ่ายไฟฟ้าของโครงการ

กระบวนการผลิตไฟฟ้าจากพลังงานลมเริ่มต้นจากการมีกระแสลมพัดมาปะทะกับใบพัดของกังหันลม โดยกังหันลมจะทำหน้าที่เปลี่ยนพลังงานลมที่อยู่ในรูปแบบของพลังงานจลน์ไปเป็นพลังงานกล ใบพัดเกิดการหมุนแรงจากการหมุนของใบพัดนี้จะถูกส่งผ่านเพลากลมหุน ทำให้เฟืองขับเคลื่อนหรือเฟืองเกียร์ ที่ติดอยู่กับเพลากลมหุนๆ ตามไปด้วย เมื่อเฟืองขับเคลื่อนของกังหันลมเกิดการหมุน จะขับเคลื่อนให้เพลากลมหุน โดยกระแสไฟฟ้าที่ผลิตได้จะถูกส่งออกไปรวมกันที่หม้อแปลงไฟฟ้าซึ่งติดตั้งอยู่ที่ด้านหลังของห้องเครื่องในกังหันลม เพื่อทำการแปลงแรงดันไฟฟ้าระดับต่ำที่ 650.00 โวลต์ เป็นแรงดันไฟฟ้าระดับกลางที่ 22.00 กิโลโวลต์ ก่อนลำเลียงผ่านเคเบิลที่ตั้งอยู่ในเสาของกังหันลมไปยังระบบควบคุมพลังงานซึ่งตั้งอยู่ที่ฐานของกังหันเพื่อทำการเร่งแรงดันไฟฟ้าจาก 22.00 กิโลโวลต์ เป็น 115.00 กิโลโวลต์และลำเลียงไปที่ห้องส่งพลังงานที่เชื่อมกับสถานีไฟฟ้าย่อยมุกดาหาร 2 ของการไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทยผ่านทางหลวงหมายเลข 2370 212 และ 238 ตามลำดับ รวมเป็นระยะทางทั้งสิ้น 55.00 กิโลเมตร เพื่อทำการจำหน่ายไฟฟ้าต่อไป

เครื่องจักรและอุปกรณ์หลัก ได้แก่ กังหันลมจำนวนทั้งสิ้น 13 ต้น ของบริษัท Vestas Asia Pacific A/S รุ่น V136 ซึ่งมี 3 แขนหมุนใบพัด (Rotor Blade) แต่ละใบพัดมีความยาว 66.67 เมตร โดยแต่ละใบพัดมีจุดปรับหมุนใบ (Pitch Control) เป็นของตัวเอง ซึ่งมีหน้าที่ปรับใบพัดให้มืองศาที่มีความพร้อมและเหมาะสมกับความเร็วลมเพื่อความปลอดภัย และประสิทธิภาพที่สูง ทั้งนี้แต่ละต้นมีกำลังการผลิตเท่ากับ 3.45 เมกะวัตต์

บริษัท วินชัย จำกัด ได้ว่าจ้าง บริษัท เวสต์ส วินด์ เทคโนโลยี (ประเทศไทย) จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทในกลุ่มบริษัทของผู้ผลิตกังหันลม คือ บริษัท Vestas Wind System A/S ซึ่งเป็นผู้เชี่ยวชาญในการ ออกแบบ ผลิต ติดตั้ง รวมถึงให้บริการครบวงจร เกี่ยวกับกังหันลมในการผลิตไฟฟ้าพลังงานลมมากกว่า 40 ปี และมีชื่อเสียงในระดับโลก ในปัจจุบัน บริษัท Vestas Wind System A/S ทำการติดตั้งกังหันลมมากกว่า 85 ประเทศทั่วโลก ทั้งนี้ วินชัยเข้าทำสัญญาระยะยาวกับบริษัท เวสต์ส วินด์ เทคโนโลยี (ประเทศไทย) จำกัด เพื่อรับเงื่อนไขและข้อเสนอในการให้บริการดำเนินงานและบำรุงรักษาที่ดีกว่า เมื่อเปรียบเทียบกับ การเข้าทำสัญญาปีต่อปี

สัญญาดำเนินงานและบำรุงรักษา	รายละเอียดของสัญญา
คู่สัญญา	บริษัท เวสทัส วินด์ เทคโนโลยี (ประเทศไทย) จำกัด
ความสัมพันธ์ระหว่างคู่สัญญา	ไม่มี
ขอบเขตงานในสัญญา	ให้บริการและซ่อมบำรุงรักษาภายใต้สัญญาจ้างบำรุงรักษาโรงไฟฟ้าพลังงานลม และวิศวกรในการดูแลโรงงานไฟฟ้าพลังงานลม เพื่อให้มั่นใจว่าโครงการฯ จะดำเนินการอย่างมีประสิทธิภาพรวมถึงรับประกันความพร้อมของกังหันลม ทั้งนี้ สัญญาดำเนินงานและบำรุงรักษาได้รวมค่าใช้จ่ายในการเปลี่ยนอุปกรณ์สำหรับโรงไฟฟ้าพลังงานลม และอุปกรณ์อื่น ๆ ไว้แล้ว
วันที่สัญญามีผลบังคับใช้	7 พฤษภาคม 2554
ระยะเวลาของสัญญา	25 ปี นับจากวันวันจ่ายไฟฟ้าเข้าระบบเชิงพาณิชย์ (Commercial Operation Date)
การรับประกันประสิทธิภาพในการผลิตไฟฟ้า	ขั้นต่ำร้อยละ 98.00 ของช่วงเวลาขั้นต่ำที่สามารถผลิตไฟฟ้าได้ของโครงการฯ

นอกจากนี้ บริษัท วินชัย จำกัด ยังได้ว่าจ้างบริษัท บริษัท เดอะ โพรดิจี้ เซเต้ จำกัด ให้บริการเป็นที่ปรึกษาและตัวแทนของบริษัท วินชัย จำกัด ในการบริหารโครงการตั้งแต่วันที่เริ่มผลบังคับใช้ โดยมีรายละเอียดสรุป

สัญญาให้บริการที่ปรึกษาทางเทคนิคและบริหารโครงการ	รายละเอียดของสัญญา
คู่สัญญา	บริษัท เดอะ โพรดิจี้ เซเต้ จำกัด
ขอบเขตงานในสัญญา	ให้บริการเป็นที่ปรึกษาและตัวแทนของวินชัย ในการบริหารโครงการตั้งแต่วันที่เริ่มผลบังคับใช้ ทั้งด้านการดำเนินการปฏิบัติงานและบำรุงรักษา (โดยวิศวกรที่ปรึกษา) ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ด้านการเงิน ด้านกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง ด้านการประชาสัมพันธ์และประสานงานกับหน่วยงานราชการต่าง ๆ รวมทั้งประชาชนทั่วไป และในท้องถิ่นโดยรอบ
ค่าธรรมเนียม	2,061,855.67 บาทต่อเดือน
วันที่สัญญามีผลบังคับใช้	1 สิงหาคม 2564
ระยะเวลาของสัญญา	3 ปีและ 1 เดือน นับจากวันที่ 1 สิงหาคม 2564 และสามารถต่อสัญญาเมื่อวินชัย แจ้งล่วงหน้าเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างน้อย 30 วันก่อนระยะเวลาตามกำหนด
การรับประกันประสิทธิภาพในการผลิตไฟฟ้า	ขั้นต่ำร้อยละ 98.00 ของช่วงเวลาขั้นต่ำที่สามารถผลิตไฟฟ้าได้ของโครงการฯ
เงื่อนไขการชำระเงิน	ชำระค่าให้บริการที่ปรึกษาทางเทคนิคและบริหารโครงการทุกวันที่ 25 ของเดือน ถัดจากเดือนที่ให้บริการ
การเลิกสัญญา	หากเกิดเหตุผิดนัด คู่สัญญาฝ่ายที่ไม่ได้ผิดนัดอาจแจ้งเหตุผิดนัดและแสดงเจตนาที่จะเลิกสัญญานี้หลังจากสิ้นกำหนด 30 วันนับจากวันที่ของการแจ้งดังกล่าว

ทั้งนี้ บริษัท โพรดิจี้ เซเต้ จำกัด มีบริษัท เดอะ โพรดิจี้ กรุ๊ป จำกัด ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 99.97 ของจำนวนหุ้นทั้งหมดของบริษัท และบริษัท เดอะ โพรดิจี้ กรุ๊ป จำกัด มีนางสาวปาลิรัฐ ปานบุญหอม ซึ่งเป็นผู้บริหารและผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทเป็นผู้ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 90.00 ของจำนวนหุ้นทั้งหมด ทั้งนี้ ในปี 2567 รายการนี้จะเป็นการเข้าทำรายการกับบุคคลเกี่ยวข้องโดยบริษัท จะปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนกำหนด (ประกาศที่ ทจ. 21/2551)

บริษัท วินชัย จำกัด ได้รับการสิทธิประโยชน์จากสำนักงานคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน (BOI) สำหรับกิจการผลิตไฟฟ้าจากพลังงานลม เลขที่บัตรส่งเสริม 59-0778-0-13-2-0 โดยได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรที่ได้จากการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริมเป็นระยะเวลา 8 ปีนับจากวันที่เริ่มมีรายได้ ในกรณีที่ประกอบกิจการขาดทุนในระหว่างเวลาได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคล ผู้ได้รับอนุญาตส่งเสริมจะได้รับอนุญาตให้นำผลขาดทุนประจำปีที่เกิดขึ้นในระหว่างนั้น ไปหักออกจากกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นภายหลังระยะเวลาที่ได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลที่กำหนดระยะเวลาไม่เกิน 5 ปีนับแต่วันพ้นกำหนดเวลานั้นโดยจะเลือกหักจากกำไรสุทธิของปีใดปีหนึ่ง หรือหลายปีก็ได้ และได้รับยกเว้นไม่ต้องนำเงินปันผลจากกิจการที่ได้รับการส่งเสริมซึ่งได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคล ไปรวมคำนวณเพื่อเสียภาษีเงินได้ตลอดระยะเวลาที่ผู้ได้รับการส่งเสริมได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลนั้น รวมถึงได้รับลดหย่อนภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิที่ได้รับจากการลงทุนในอัตราร้อยละ 50.00 ของอัตราปกติที่กำหนด 5 ปี นับจากวันที่พ้นกำหนดระยะเวลา

**การตลาดและการแข่งขัน**

ผู้ผลิตไฟฟ้าหลักเพื่อการพาณิชย์ของประเทศ ได้แก่ การไฟฟ้าฝ่ายผลิต (กฟผ.) และผู้ผลิตไฟฟ้าเอกชน โดย กฟผ. จำหน่ายไฟฟ้าเกือบทั้งหมดจากการผลิตและซื้อจากผู้ผลิตไฟฟ้าเอกชนและประเทศเพื่อนบ้านให้แก่รัฐวิสาหกิจ 2 แห่ง ได้แก่ การไฟฟ้านครหลวง (กฟน.) และ การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค (กฟภ.) โดย กฟน. และ กฟภ. เป็นผู้จำหน่ายไฟฟ้าให้แก่ผู้ใช้ไฟฟ้าย่อย ลูกค้านิติบุคคล และลูกค้าอุตสาหกรรมทั่วประเทศ โดยเป็นเจ้าของเครือข่ายระบบจัดจำหน่ายไฟฟ้าในเขตให้บริการของตน กฟผ. นับเป็นผู้ซื้อไฟฟ้าแบบขายส่งหลักของประเทศ แม้ว่าผู้ผลิตไฟฟ้าเอกชนจะเป็นผู้ผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าให้กับลูกค้าอุตสาหกรรมโดยตรงด้วยก็ตาม นอกจากนี้ กฟผ. ยังเป็นผู้ควบคุมระบบไฟฟ้าของประเทศ โดยเป็นผู้ดำเนินการดูแลรักษาและพัฒนาโครงข่ายระบบส่งไฟฟ้าของประเทศ (National Transmission Grid) ทั้งนี้ ผู้ผลิตไฟฟ้าเอกชนในประเทศไทยแบ่งออกได้เป็น 3 ประเภท คือ ผู้ผลิตไฟฟ้าเอกชนรายใหญ่หรือผู้ผลิตไฟฟ้าอิสระ (Independent Power Producer Program: “IPP”) ซึ่ง กฟผ. มีการรับซื้อไฟฟ้าจากผู้ผลิตเอกชนรายใหญ่ ในปริมาณ 5,400 เมกะวัตต์ ผู้ผลิตไฟฟ้ารายเล็ก (Small Power Producer Program: “SPP”) ซึ่งโครงการ SPP แต่ละโครงการ จะจำหน่ายไฟฟ้าให้ กฟผ. ไม่เกิน 90 เมกะวัตต์ แต่เนื่องจาก SPP แต่ละแห่งสามารถขายไฟฟ้าให้ผู้บริโภคที่อยู่ในบริเวณใกล้เคียงได้โดยตรงกำลังการผลิตของ SPP มักจะอยู่ในระดับ 120-150 เมกะวัตต์ และ ผู้ผลิตไฟฟ้าขนาดเล็กมาก (VSPP) คือผู้ผลิตไฟฟ้าทั้งภาคเอกชน รัฐบาล รัฐวิสาหกิจ และประชาชนทั่วไปที่มีการจำหน่ายไฟฟ้าให้ กฟผ. โดยมีปริมาณพลังไฟฟ้าขายเข้าระบบไม่เกิน 10 เมกะวัตต์

**แผนภาพแสดงการจัดการกิจการไฟฟ้าของประเทศไทย**



ที่มา: การไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย (กฟผ.)

## ธุรกิจการให้บริการเรือกักเก็บและถ่ายน้ำมันดิบ (Floating Storage and Offloading Unit หรือ FSO) ที่อยู่ระหว่างการพัฒนาในปี 2567

**ระบบสัญญาแบ่งปันผลผลิต (Production Sharing Contract, PSC):** เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ความมั่นคงด้านพลังงานของประเทศ กรมเชื้อเพลิงธรรมชาติ ภายใต้สังกัดกระทรวงพลังงาน ได้กำหนดหลักเกณฑ์และเงื่อนไขหลักในสัญญาสัมปทาน ภายใต้ระบบสัญญาแบ่งปันผลผลิต (Production Sharing Contract, PSC) ตามพระราชบัญญัติปิโตรเลียม พ.ศ. 2514 ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดยพระราชบัญญัติปิโตรเลียม (ฉบับที่ 7) พ.ศ. 2560 โดยกำหนดให้บริษัท ปตท.สผ. เอนเนอร์ยี ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (PTTEP ED) ซึ่งเป็นผู้รับสัญญาแบ่งปันผลผลิตต้องผลิตก๊าซธรรมชาติปริมาณการผลิตขั้นต่ำ 800 ล้านลูกบาศก์ฟุตต่อวัน ต่อเนื่องเป็นระยะเวลา 10 ปี ในหลุมสัมปทาน G1/61

**กระบวนการผลิตปิโตรเลียม:** ปิโตรเลียมที่ผลิตได้จากหลุมผลิต ก่อนที่จะถูกนำมาใช้ประโยชน์ในรูปแบบของก๊าซธรรมชาติ (Natural Gas) ก๊าซธรรมชาติเหลว (Condensate) และน้ำมันดิบ (Crude Oil) ได้นั้น จะต้องนำมาผ่านขบวนการผลิตต่าง ๆ เพื่อให้ได้ปิโตรเลียมที่มีคุณสมบัติตรงตามความต้องการเสียก่อน โดยปิโตรเลียมที่ผลิตได้จากหลุมผลิตถูกส่งไปแยกสถานะที่ระบบแยกสถานะเพื่อทำการแยกก๊าซ ก๊าซธรรมชาติเหลว น้ำมัน และน้ำออกจากกัน

โดยก๊าซธรรมชาติที่ได้จะถูกส่งไปเพิ่มแรงดันและลดความชื้นที่ระบบเพิ่มแรงดันก๊าซและระบบลดความชื้นก๊าซตามลำดับ ก่อนที่จะทำการซื้อขายโดยผ่านระบบมาตรวัดก๊าซ โดยภายหลังการจำแนกก๊าซธรรมชาติจะถูกลำเลียงส่งเข้าท่อส่งก๊าซธรรมชาติจากแท่นผลิตในทะเลอ่าวไทยมุ่งตรงไปที่โรงแยกก๊าซในจังหวัดระยอง

ในขณะที่ก๊าซธรรมชาติเหลว (Condensate) และน้ำมันดิบที่ได้จากระบบแยกสถานะจะถูกส่งไปยังระบบคงสภาพ ก่อนที่จะส่งไปกักเก็บที่เรือกักเก็บคอนเดนเสท หรือที่เรือกักเก็บและขนถ่ายน้ำมันดิบ (FSO) ตามลำดับ เพื่อรอการขนถ่ายต่อไป

### การให้บริการเรือกักเก็บและถ่ายน้ำมันดิบ (Floating Storage and Offloading Unit หรือ FSO) และระบบยึดโยงแบบทุ่นลอยน้ำ สำหรับโครงการ G1/61 แหล่งปลาทอง ของ โนวา เอ็กซ์:

แหล่งปลาทองเป็นหลุมผลิตหลักของแปลงสัมปทาน G1/61 โดยเป็นจุดจัดตั้งแท่นผลิตกลางเพื่อกระบวนการผลิตและแยกปิโตรเลียม (Central Processing Platform) ไว้เพื่อเป็นจุดรวบรวมปิโตรเลียมที่มีการขุดขึ้นมาจากหลุมผลิตย่อยใกล้เคียงมาเข้ากระบวนการผลิตและแยกปิโตรเลียม โดยหลุมผลิตย่อยแต่ละหลุมจะมีเพียงแท่นหลุมผลิต (Wellhead Platform, WP) ซึ่งเป็นแท่นที่ใช้สำหรับขุดเจาะหลุมผลิตปิโตรเลียม และจะส่งปิโตรเลียมไปผลิตและแยกที่แท่นผลิตกลาง

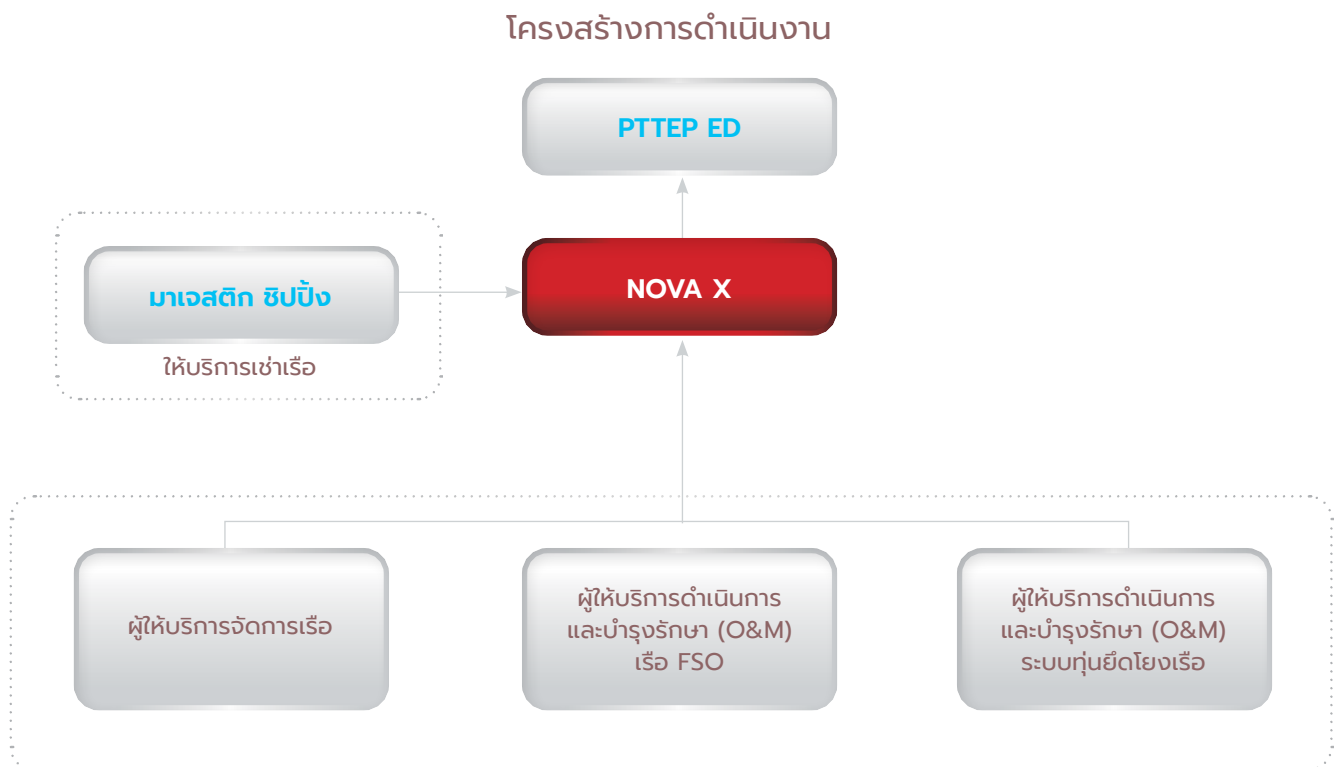
ปิโตรเลียมที่ถูกรวบรวมเข้ามาที่แท่นผลิตกลางจะไม่จำกัดเพียง หลุมผลิตย่อยของแปลงสัมปทาน G1/61 ภายในแปลงสัมปทาน G1/61 ที่มีอยู่ภายในปัจจุบันเพียงเท่านั้น หากมีการขุดเจาะหลุมผลิตเพิ่มเติมภายในแปลงสัมปทาน G1/61 หรือในพื้นที่ใกล้เคียงนอกแปลงสัมปทาน G1/61 ปิโตรเลียมก็จะถูกรวบรวมเข้ามาที่แท่นผลิตกลางเพื่อกระบวนการผลิตและแยกปิโตรเลียม

ปิโตรเลียมที่แท่นผลิตกลางที่แหล่งปลาทองจะถูกนำไปเข้ากระบวนการผลิตและแยกปิโตรเลียมออกเป็นก๊าซธรรมชาติ น้ำมันดิบ และน้ำ โดยน้ำมันดิบและน้ำจะถูกส่งไปเพื่อเข้ากระบวนการแยกน้ำและน้ำมันดิบออกจากกันที่เรือกักเก็บและถ่ายน้ำมันดิบ (FSO) ของ โนวา เอ็กซ์ โดยน้ำมันดิบจะถูกนำไปกักเก็บไว้เพื่อรอการขนถ่าย ในขณะที่ น้ำที่มาจากกระบวนการผลิต (Produced water) จะถูกเก็บในเรือเพื่อนำกลับไปอัดลงหลุมที่หมดศักยภาพเชิงพาณิชย์แล้ว (Abandoned Well)

ดังนั้น ในกระบวนการผลิตปิโตรเลียมภายใต้ระบบสัญญาแบ่งปันผลผลิต ซึ่งกำหนดให้ PTTEP ED ซึ่งเป็นผู้รับสัญญาแบ่งปันผลผลิตต้องผลิตก๊าซธรรมชาติปริมาณการผลิตขั้นต่ำ 800 ล้านลูกบาศก์ฟุตต่อวัน ต่อเนื่องเป็นระยะเวลา 10 ปี จึงต้องมีการใช้บริการเรือกักเก็บและถ่ายน้ำมันดิบ (FSO) ตลอดระยะเวลาดำเนินการ เพื่อรอรับน้ำมันดิบที่เป็นส่วนหนึ่งของปิโตรเลียม

ในการดำเนินการเพื่อเตรียมพร้อมสำหรับการดำเนินการเชิงพาณิชย์ โนวา เอ็กซ์ มีผู้เชี่ยวชาญและมีประสบการณ์ในอุตสาหกรรมให้บริการเรือกักเก็บและถ่ายน้ำมันดิบ (FSO) ซื่ออุปกรณ์ที่เกี่ยวข้อง รวมถึงการว่าจ้างพันธมิตรทางธุรกิจ (Strategic Partners) เพื่อให้ โนวา เอ็กซ์ สามารถให้บริการแก่ PTTEP ED ตามระยะเวลาที่กำหนดในสัญญา ส่งผลให้การดำเนินงานให้บริการเรือกักเก็บและถ่ายน้ำมันดิบของ โนวา เอ็กซ์ มีโครงสร้างแบบบริษัทผู้ดำเนินการ (Operating Company) และลงทุนในสินทรัพย์บางส่วน อันได้แก่ ระบบยึดโยง (Mooring system) และบริษัทลงทุนในสินทรัพย์ (Property Company) ซึ่งได้แก่ เรือ ทั้งนี้ ในการที่ โนวา เอ็กซ์ลงทุนในสินทรัพย์บางส่วน เนื่องจากการควบคุมงบลงทุนในโครงการให้อยู่ในระดับต่ำ และสามารถมีอัตราผลตอบแทนที่ดี

โดยโครงสร้างการดำเนินงานของโครงการให้บริการเรือกักเก็บและถ่ายน้ำมันดิบ มีรายละเอียดโดยสังเขปดังนี้



**รายละเอียดของสัญญาสำคัญที่เกี่ยวข้องกับโครงการให้บริการเรือกักเก็บและถ่ายน้ำมันดิบ**

ตามสัญญาให้บริการเรือกักเก็บและถ่ายน้ำมันดิบระหว่าง Nova X และ PTTEP ED ส่งผลให้ Nova X ในฐานะผู้ให้บริการ จะเป็นผู้รับความเสี่ยงในการบริหารจัดการโครงการ โดยตรงกับ PTTEP ED ในฐานะผู้รับบริการ อย่างไรก็ตาม การออกแบบโครงสร้างของสัญญาที่เกี่ยวข้องกับโครงการให้บริการเรือกักเก็บและถ่ายน้ำมันดิบแก่ PTTEP ED เพื่อการบริหารความเสี่ยงโครงการ และการจ้างช่วงสำหรับงานพัฒนาโครงการ ไม่ว่าจะเป็นการจ้างเหมา หรือการจ้างโดยคิดค่าจ้างเป็นอย่างอื่น หรือการรับมอบสินทรัพย์ที่เช่า อยู่บนหลักการ back-to-back โดยการแบ่งเอางาน หรือภาระหน้าที่บางส่วนที่ Nova X ในฐานะผู้รับจ้างหลัก (Main Contractor) ของสัญญาให้บริการเรือกักเก็บและถ่ายน้ำมันดิบ ได้รับมาจาก PTTEP ED ในฐานะผู้ว่าจ้าง มาจ้างต่ออีกทอดหนึ่ง เพื่อให้ผู้รับจ้างช่วงมีความรับผิดชอบต่อผู้รับจ้างหลักในส่วนของงานที่จ้างช่วง เหมือนกับที่ผู้รับจ้างหลักต้องรับผิดชอบต่อผู้ว่าจ้าง ดังนั้น สัญญาจ้างช่วงจึงถูกวางบนเงื่อนไขของสัญญาหลัก (สัญญาระหว่างผู้ว่าจ้างกับผู้รับจ้างหลัก) มาใช้บังคับเป็นส่วนหนึ่งของสัญญาจ้างช่วงด้วย ในรูปแบบ back-to-back อย่างไรก็ตาม สำหรับบางเงื่อนไข เช่น เงื่อนไขในการส่งมอบบริการตามสัญญาหลักที่ไม่สามารถนำมาใช้บังคับกับสัญญาจ้างช่วงได้ โดยบริษัทฯ ได้มีการวางกรอบเงื่อนไขในสัญญาสำคัญของการดำเนินโครงการให้บริการเรือกักเก็บและถ่ายน้ำมันดิบไว้ เพื่อใช้เป็นแนวทางการเจรจาต่อรองสัญญากับผู้รับจ้างช่วง นอกจากนี้ ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ ยังได้มอบหมายให้ที่ปรึกษากฎหมายของบริษัทฯ ในการติดตามกระบวนการเข้าทำสัญญาของโครงการทั้งหมด เพื่อให้เงื่อนไขของสัญญาสำคัญของโครงการอยู่บนหลักการที่เหมาะสม

## 1. สรุปสัญญาให้บริการเรือกักเก็บและถ่ายน้ำมันดิบ

หัวข้อ	รายละเอียด
คู่สัญญา	ผู้รับบริการ : บริษัท ปตท.สผ. เอนเนอร์ยี่ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (PTTEP ED) ผู้ให้บริการ : บริษัท โนวา เอ็กซ์ จำกัด
วัตถุประสงค์	ผู้ให้บริการ ในการจัดการการเช่าเรือกักเก็บน้ำมันและระบบยึดโยงเรือแบบทุ่นลอยน้ำ สำหรับโครงการ G1/61
วันที่สัญญามีผลใช้บังคับ	1 มิถุนายน 2566
วันที่เริ่มให้บริการ	18 เดือนนับจากวันที่สัญญามีผลใช้บังคับ และต้องเริ่มดำเนินการเชิงพาณิชย์ภายในวันที่ 1 ธันวาคม 2567 หรือไม่เกินภายใน 180 วัน นับจากวันที่ครบกำหนด 18 เดือนนับจากวันที่สัญญา มีผลใช้บังคับ
ระยะเวลาของสัญญา	5 ปี นับจากวันที่เริ่มให้บริการ โดยผู้รับบริการมีสิทธิที่จะขอขยายสัญญาสูงสุด 5 ปี หรือ 60 เดือน โดยแจ้งผู้ให้บริการทราบล่วงหน้าอย่างน้อย 3 เดือนก่อนสิ้นสุดระยะเวลาของสัญญา
ขอบเขตในการให้บริการ	แบ่งออกเป็น 5 ขอบเขตในการบริการ ได้แก่ (1) ให้บริการ FSO และ Calm Buoy (2) ให้บริการด้านวิศวกรรม จัดซื้อ ตัดแปลง ติดตั้ง (3) ดำเนินการและบำรุงรักษา (O&M) (4) ดำเนินการกักเก็บ ขนถ่ายน้ำมันดิบ และ (5) การรื้อถอน (Decommissioning) และการส่งมอบ (Redelivery)
อัตราค่าบริการ (Time Charter Rate)	อัตราค่าบริการรายวันในรูปแบบ Fixed payment
ข้อกำหนดสำคัญ	<ol style="list-style-type: none"> <li>ผู้ให้บริการจะต้องรับผิดชอบค่าใช้จ่ายในการ ปรับเปลี่ยน แก๊ส เรือกักเก็บ ให้เป็นไปตามข้อกำหนดของผู้รับบริการ</li> <li>เรือกักเก็บที่ผู้ให้บริการจะต้องเป็นไปตามเกณฑ์ทางด้านเทคนิคของผู้รับบริการ</li> <li>เริ่มให้บริการเรือกักเก็บและถ่ายน้ำมันดิบ และอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องตามระยะเวลาที่สัญญาให้บริการกำหนด</li> <li>เมื่อครบกำหนดระยะเวลาให้บริการ ผู้ให้บริการจะต้องรื้อถอนเรือกักเก็บและถ่ายน้ำมันดิบ และอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องระยะเวลาที่กำหนด</li> <li>ผู้ให้บริการจะต้องรับรองว่าเรือกักเก็บจะไม่ต้องเข้า dry-dock ระหว่างการให้บริการ และไม่มี การหยุดการให้บริการ หรือส่งผลกระทบต่อการทำงานของผู้รับบริการ</li> <li>ผู้ให้บริการจะต้องดำเนินการให้มีประกันภัยคุ้มครอง ตามข้อกำหนดของผู้รับบริการ</li> <li>ผู้รับบริการมีสิทธิในการซื้อ (Option to purchase) เรือกักเก็บและถ่ายน้ำมันดิบ และอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องจากผู้ให้บริการ ในระยะเวลาใดๆ โดยการส่งหนังสือแจ้งผู้รับบริการล่วงหน้า อย่างน้อย 30 วัน ทั้งนี้ ผู้รับบริการจะชำระเงินค่าตอบแทนให้แก่ผู้ให้บริการในรูปแบบ lump sum</li> </ol>

หัวข้อ	รายละเอียด
การชดเชยค่าเสียหาย	<ul style="list-style-type: none"> <li>ในกรณีถ้าผู้ให้บริการไม่ปฏิบัติตามขั้นตอนและพิธีการของศุลกากรในการนำเข้าเครื่องจักรหรืออุปกรณ์ของ FSO หรือ CALM Buoy (แล้วแต่กรณี) หรือผิดเงื่อนไขตามที่กฎหมายเกี่ยวข้องกำหนด หรือผิดเงื่อนไขการยอมรับงานชั่วคราว (Provisional Acceptance) ที่ได้รับอนุมัติโดยผู้รับบริการ ผู้ให้บริการจะต้องชดเชยค่าเสียหายเป็นจำนวนร้อยละ 20 ของอัตราค่าบริการ (Time Charter Rate) ทั้งนี้ ผู้ให้บริการไม่ต้องรับผิดชอบในกรณีที่เกิดจากเหตุสุดวิสัย ผิดสัญญาหรือละเลยการปฏิบัติหน้าที่อื่นใดโดยผู้รับบริการ โดยผู้ให้บริการจะต้องชำระให้ผู้รับบริการจนถึงวันที่ได้มีการออกใบรับรองการยอมรับการก่อสร้างชั่วคราว (Provisional Acceptance Certificate) หรือวันที่มีการเลิกสัญญาโดยผู้รับบริการ แล้วแต่วันใดจะถึงก่อน</li> <li>ค่าปรับความเสียหายสูงสุดที่ผู้ให้บริการชดเชยให้แก่ผู้รับบริการจะไม่เกิน 10% ของมูลค่าสัญญา</li> </ul>
การเลิกสัญญา	ผู้รับบริการมีสิทธิบอกเลิกสัญญาบางส่วนหรือทั้งหมด เช่น หาก FSO หรือ CALM Buoy ไม่สามารถใช้ประโยชน์จากเรือ (Off-Hire) ได้เกินกว่า 30 วัน หรือ ผู้ให้บริการไม่นำหนังสือค่าประกันธนาคาร และหนังสือค้ำประกันจากบริษัทแม่มาวางภายใน 30 วันนับแต่วันที่สัญญามีผลใช้บังคับ ผู้ให้บริการมีสิทธิในการบอกเลิกสัญญา

## 2. สรุปเงื่อนไขสำคัญของสัญญาเช่าเรือ

หัวข้อ	รายละเอียด
การชดเชยค่าเสียหาย	บริษัท โนวา เอ็กซ์ จำกัด (ผู้เช่าเรือ) บริษัท มาเจสติก ชิปปิง จำกัด หรือบริษัทอื่นในเครือบริษัท พริมา มารีน จำกัด (มหาชน) (เจ้าของเรือ) (“มาเจสติก ชิปปิง”)
วัตถุประสงค์	เพื่อการเช่าเรือ ซึ่งอยู่ในสภาพที่เหมาะสมแก่การเดินเรือ (seaworthy condition) และแปรรสภาพเรือให้เป็นไปตามที่สัญญาให้บริการกำหนด พร้อมในการให้บริการตามระยะเวลาที่กำหนด
ระยะเวลาของสัญญา	<ul style="list-style-type: none"> <li>ระยะเวลาในการส่งมอบเรือให้เป็นไปตามข้อตกลง ซึ่งสอดคล้องกับ (1) ระยะเวลาของงานภายใต้สัญญาจัดซื้อจัดจ้าง ระบบ Calm Buoy และ (2) ระยะเวลาของการให้บริการเรือค้ำกักเก็บและถ่ายน้ำมันดิบระหว่างผู้เช่า PTTEP ED</li> <li>ระยะเวลาการเช่า 10 ปี นับจากวันส่งมอบเรือตามข้อกำหนดภายใต้สัญญา โดยผู้เช่ามีสิทธิบอกเลิกสัญญาเช่าเรือหลังจากสิ้นสุดระยะเวลา 60 (หกสิบ) เดือนแรก หรือเมื่อสัญญาสิ้นสุดลงแล้วแต่อย่างไรก็ตามจะถึงก่อน</li> </ul>

หัวข้อ	รายละเอียด
การชดใช้ค่าเสียหาย	บริษัท โนวา เอ็กซ์ จำกัด (ผู้เช่าเรือ) บริษัท มาเจสติก ชิปปิ้ง จำกัด หรือบริษัทอื่นในเครือบริษัท พริมา มารีน จำกัด (มหาชน) (เจ้าของเรือ) (“มาเจสติก ชิปปิ้ง”)
วัตถุประสงค์	เพื่อการเช่าเรือ ซึ่งอยู่ในสภาพที่เหมาะสมแก่การเดินเรือ (seaworthy condition) และ แปรรสภาพเรือให้เป็นไปตามที่สัญญาให้บริการกำหนด พร้อมในการให้บริการตามระยะเวลาที่ กำหนด
ระยะเวลาของสัญญา	<ul style="list-style-type: none"> <li>ระยะเวลาในการส่งมอบเรือให้เป็นไปตามข้อตกลง ซึ่งสอดคล้องกับ (1) ระยะเวลาของงาน ภายใต้สัญญาจัดซื้อจัดจ้าง ระบบ Calm Buoy และ (2) ระยะเวลาของการให้บริการเรือ กักเก็บและถ่ายน้ำมันดิบระหว่างผู้เช่า PTTEP ED</li> <li>ระยะเวลาการเช่า 10 ปี นับจากวันส่งมอบเรือตามข้อกำหนดภายใต้สัญญา โดยผู้เช่ามีสิทธิ บอกเลิกสัญญาเช่าเรือหลังจากสิ้นสุดระยะเวลา 60 (หกสิบ) เดือนแรก หรือเมื่อสัญญาสิ้นสุด ลงแล้วแต่อย่างไรจะถึงก่อน</li> </ul>
ข้อกำหนดสำคัญ	<ul style="list-style-type: none"> <li>ผู้ให้เช่าจะต้องส่งมอบเรือเมื่อเสร็จสิ้นการแปลงสภาพ ซึ่งพร้อมให้บริการและเป็นไปตาม คุณสมบัติและภายในระยะเวลาที่กำหนดในสัญญา</li> <li>ในระหว่างระยะเวลาการเช่าเรือ เรือจะถูกครอบครองและครอบครองโดยสมบูรณ์เพื่อ วัตถุประสงค์ทั้งหมดของผู้เช่าเรือ และถูกควบคุมโดยผู้เช่าทุกประการ</li> <li>ผู้เช่าเรือจะต้องบำรุงรักษาเรือให้อยู่ในสภาพดี อยู่ในสภาพที่สามารถใช้งานได้อย่างมี ประสิทธิภาพ และต้องบำรุงรักษาเรือประเภทต่างๆ ตามข้อกำหนดและใบรับรองที่จำเป็น ทั้งหมดตามข้อตกลง โดยไม่ทำให้มูลค่าของเรือลดลง</li> <li>ผู้เช่าจะต้องรับผิดชอบค่าใช้จ่ายสำหรับค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวกับ ลูกเรือ น้ำมัน บำรุงรักษา และ ซ่อมแซมเรือในระหว่างระยะเวลาเช่า</li> <li>คู่สัญญาต่างฝ่ายต่างต้องวางหลักประกันเพื่อเป็นประกันการปฏิบัติหน้าที่ตามสัญญาให้อีกฝ่าย หนึ่ง</li> <li>ผู้เช่ามีสิทธิในการซื้อเรือ (Option to purchase) จากผู้ให้เช่าในระยะเวลาใด ๆ โดยการ ส่งหนังสือแจ้งผู้รับบริการล่วงหน้าอย่างน้อย 30 วัน ทั้งนี้ ผู้เช่าจะชำระเงินค่าตอบแทนให้แก่ ผู้ให้เช่าในรูปแบบ lump sum</li> </ul>
อัตราค่าบริการ	ชำระค่าเช่ารายเดือน ในรูปแบบอัตราค่าเช่ารายวัน
สิทธิในการบอกเลิกสัญญา	<ol style="list-style-type: none"> <li>ผู้เช่ามีสิทธิบอกเลิกสัญญา หากไม่ได้ส่งมอบเรือภายในระยะเวลาที่ระบุไว้ภายใต้ข้อตกลง</li> <li>ผู้เช่าผิดสัญญาในข้อที่เป็นสาระสำคัญ และไม่ดำเนินการแก้ไขภายในระยะเวลาที่ผู้เช่ากำหนด</li> <li>สัญญาจะถือว่าสิ้นสุดหากความสูญเสียทั้งหมดเกิดขึ้นกับเรือ</li> </ol>
การชดใช้ค่าเสียหาย	<ol style="list-style-type: none"> <li>ความเสียหายสำหรับความชำรุดบกพร่อง การส่งมอบล่าช้า จะมีอัตราความเสียหายระบุ ในสัญญาโดยจะไม่ถูกจำกัดเพียงการบังคับจากหลักประกัน</li> <li>ความเสียหายจากการที่ไม่สามารถดำเนินการตามข้อกำหนดในสัญญาให้บริการเรือกักเก็บและ ถ่ายน้ำมันดิบ ในอัตรา back to back ตามที่ผู้จัดซื้อต้องชำระให้ PTTEP ED</li> </ol>

การเข้าทำสัญญาเช่าเรือ จาก มาเจสทิก ชิปปิง เป็นการเช่าสินทรัพย์ที่ มาเจสทิก ชิปปิง เป็นผู้ถือกรรมสิทธิ์ของเรือ โดยในปัจจุบัน เรือดังกล่าวใช้ประกอบธุรกิจหลักของบริษัท พรินา มารีน จำกัด (มหาชน) (“PRM”) อย่างไรก็ดี ก่อนการส่งมอบเรือ มาเจสทิก ชิปปิง จะต้องดำเนินการแปรสภาพเรือตามที่สัญญาให้บริการกำหนด เพื่อให้เป็นไปตามข้อกำหนดและเงื่อนไขของ PTTEP ED ทั้งนี้ โนวา เอ็กซ์ เป็นผู้รับผิดชอบค่าใช้จ่ายในการเช่าเรือ ซึ่งแปรสภาพเรือเรียบร้อยแล้วให้แก่ มาเจสทิก ชิปปิง โดยชำระค่าเช่ารายเดือน ซึ่งรวมมูลค่าการแปลงสภาพเรือเรียบร้อยแล้ว ในรูปแบบอัตราค่าเช่ารายวัน ภายหลังจากครบกำหนดระยะเวลาเช่าเรือ โนวา เอ็กซ์ จะดำเนินการคืนเรือดังกล่าว ให้แก่ มาเจสทิก ชิปปิง โดย มาเจสทิก ชิปปิง จะใช้เรือดังกล่าว ในการประกอบธุรกิจตามแผนธุรกิจของ PRM ตามสภาพเรือ ณ ขณะวันส่งมอบเรือต่อไป ทั้งนี้ ธุรกิจให้บริการเรือกักเก็บและถ่ายน้ำมันดิบแก่ PTTEP ED โดยบริษัท มาเจสทิก ชิปปิง จำกัด หรือบริษัทอื่นในเครือ PRM ไม่เกี่ยวข้องกับการเข้าทำสัญญาให้บริการระหว่าง โนวา เอ็กซ์ และ PTTEP ED

ทั้งนี้ การดำเนินธุรกิจเรือกักเก็บและถ่ายน้ำมันดิบ (FSO) เข้าข่ายเป็นธุรกิจเรือขนส่งที่ให้การสนับสนุนงานสำรวจและผลิตปิโตรเลียมกลางทะเล (Offshore Support vessel) ซึ่งในปัจจุบันขอบเขตธุรกิจของ PRM เป็นธุรกิจเรือขนส่งที่ให้การสนับสนุนงานสำรวจและผลิตปิโตรเลียมกลางทะเล (Offshore Support vessel) ครอบคลุมเฉพาะธุรกิจเรือขนส่งและที่พักอาศัยสำหรับพนักงานประจำแท่นขุดเจาะน้ำมัน (Accommodation Work Barge หรือ AWB) และธุรกิจเรือขนส่งผู้โดยสารและสัมภาระ (Crew Boat) ดังนั้น การเข้าลงทุนในธุรกิจเรือกักเก็บและถ่ายน้ำมันดิบ (FSO) ของบริษัทฯ นั้น ไม่เข้าข่ายเป็นการขัดแย้งทางผลประโยชน์ (conflict of interest) หรือการแข่งกับ PRM

### 3. สรุปเงื่อนไขสำคัญของสัญญาจัดซื้อระบบทุ่นยึดโยง (Calm buoy and Mooring System)

หัวข้อ	รายละเอียด
คู่สัญญา	บริษัท โนวา เอ็กซ์ จำกัด (ผู้จัดซื้อ) เข้าทำสัญญากับผู้จัดหาระบบทุ่นยึดโยง ซึ่งไม่เป็นบุคคลเกี่ยวข้องกัน ตามประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน
วัตถุประสงค์	การจัดซื้อระบบทุ่นยึดโยงตามแบบและข้อกำหนด เพื่อใช้ในพื้นที่การดำเนินงานของโครงการ ให้บริการเรือกักเก็บของถ่ายน้ำมันดิบในแหล่งสัมปทาน G1/61
ข้อกำหนดสำคัญ	<ul style="list-style-type: none"> <li>ผู้จัดหาจัดหาจัดหาทุ่นยึดโยงซึ่งเป็นไปตามแบบและข้อกำหนด (Design and Specification)</li> <li>ผู้จัดหาเข้าร่วมสังเกตการณ์และให้คำปรึกษาในขั้นตอนการติดตั้งระบบทุ่นยึดโยงเพื่อให้เป็นไปตามแบบและข้อกำหนด</li> <li>ผู้จัดหาจัดเตรียมและจัดทำคู่มือการดำเนินงานและการบำรุงรักษา (Operation and Maintenance)</li> <li>การตอบรับงานก่อสร้างชั่วคราว และโครงสร้างสุดท้าย เพื่อให้เกิดการส่งมอบงานเมื่อรายการตรวจสอบเสร็จสิ้น</li> <li>ผู้จัดซื้อมีสิทธิในการเปลี่ยนแปลง เพิ่มเติม และยกเลิกคำสั่งซื้อได้ภายในระยะเวลาที่กำหนด ซึ่งต้องไม่กระทบกับระยะเวลาการให้บริการเชิงพาณิชย์</li> </ul>
อัตราค่าบริการ	รูปแบบ Lump sum โดยแบ่งชำระเป็นงวดตามขั้นตอนความสำเร็จของงาน
สิทธิในการบอกเลิกสัญญา	<ol style="list-style-type: none"> <li>ผู้จัดซื้อมีสิทธิบอกเลิกสัญญาในหลายกรณี ซึ่งรวมถึงการล้มละลายของผู้จัดหา การผิดนัดของผู้จัดหา และการละเมิดกฎหมายของผู้จัดหา</li> <li>ผู้จัดหา มีสิทธิบอกเลิกสัญญาหากผู้จัดซื้อไม่ชำระราคาภายใน 30 วันนับแต่วันที่ได้รับแจ้งเพื่อให้เยียวยาความเสียหาย</li> </ol>
การชดใช้ค่าเสียหาย	ความเสียหายจากการที่ไม่สามารถดำเนินการตามข้อกำหนดในสัญญา หรือความล่าช้าในวันชื้อขายเสร็จสมบูรณ์ (completion date) ในอัตรา back to back ตามที่ผู้จัดซื้อต้องชำระให้ PTTEP ED

#### 4. สรุปเงื่อนไขสำคัญของสัญญาว่าจ้างผู้จัดการโครงการ และ/หรือที่ปรึกษาโครงการ

หัวข้อ	รายละเอียด
คู่สัญญา	บริษัท โนวา เอ็กซ์ จำกัด เข้าทำสัญญากับผู้จัดการโครงการ และ/หรือ ที่ปรึกษาโครงการ ซึ่งไม่เป็นบุคคลเกี่ยวข้องกัน ตามประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน
วัตถุประสงค์	ผู้จัดการโครงการเพื่อดำเนินการจ้างบุคคลภายนอก จัดหา ดูแล หรือจัดหาบริการให้คำปรึกษารวมถึงแต่ไม่จำกัดเพียงการประกอบ ทดสอบ ติดตั้งระบบหุ่นยนต์
ระยะเวลาของสัญญา	18 เดือน นับจากวันที่เข้าที่เข้าลางนามในสัญญา และสามารถขยายระยะเวลาได้ตามข้อตกลงของคู่สัญญา
ข้อกำหนดสำคัญ	<ul style="list-style-type: none"> <li>ผู้จัดการโครงการและ/หรือ ที่ปรึกษาโครงการจะจัดหาหรือให้คำปรึกษาสำหรับงานบริการที่เกี่ยวข้องกับ การจัดการการติดตั้ง การจัดหาอุปกรณ์และบริการ การทดสอบการใช้งาน การเริ่มต้น การทดสอบ การดูแล และจ้างบุคคลภายนอกงานใด ๆ ที่เกี่ยวข้องกับโครงการ รวมถึงการเก็บรักษาบันทึกความคืบหน้าของการก่อสร้างโครงการ การจัดเตรียมรายงานต้นทุน รายงานความคืบหน้า รายงานรายเดือนและรายสัปดาห์ของโครงการ</li> <li>การบริการที่ผู้จัดการโครงการและ/หรือ ที่ปรึกษาโครงการดำเนินการให้ จะต้องเสร็จสิ้นตามมาตรฐานด้วยความระมัดระวังรอบคอบเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพแบบเดียวกัน</li> <li>ผู้จัดการโครงการ และ/หรือ ที่ปรึกษาโครงการ อาจขอให้มีการเปลี่ยนแปลงในการเพิ่ม ลด หรือแก้ไขขอบเขตของงานที่จัดทำขึ้นภายใต้ข้อตกลงในสัญญาว่าจ้างผู้จัดการโครงการ</li> </ul>
อัตราค่าบริการ	ค่าบริการรายเดือน (ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ซึ่งจะชำระตามการให้บริการ
สิทธิในการบอกเลิกสัญญา	<ol style="list-style-type: none"> <li>ผู้ว่าจ้างมีสิทธิในการบอกเลิกสัญญาตามที่เห็นสมควร โดยต้องแจ้งให้ผู้จัดการโครงการทราบล่วงหน้าเป็นลายลักษณ์อักษร</li> <li>ผู้ว่าจ้างมีสิทธิในการบอกเลิกสัญญา หากผู้จัดการโครงการ ปฏิบัติผิดสัญญาในสาระสำคัญ</li> <li>คู่สัญญาตกลงร่วมกันเลิกสัญญา</li> </ol>



5. สรุปเงื่อนไขสำคัญของสัญญาดำเนินงานและบำรุงรักษาทุ่นยึดโยง (CALM Buoy and Mooring system O&M) และสัญญาบริหารจัดการเรือ (Ship Management) ซึ่งจะดำเนินการโดยบริษัทย่อยของบริษัท คือ บริษัท วิสต้า โอเชียน จำกัด

สัญญาดำเนินงานและบำรุงรักษา	รายละเอียดของสัญญา
คู่สัญญา	1) โนวา เอ็กซ์ (“ผู้รับบริการ”) 2) บริษัท วิสต้า โอเชียน จำกัด
ความสัมพันธ์ระหว่างคู่สัญญา	บริษัทย่อยที่บริษัทถือหุ้นร้อยละ 99.99
ระยะเวลาของสัญญา	เริ่มตั้งแต่วันลงนามในสัญญาจนถึง 5 ปีนับแต่วันลงนามในสัญญา หรือคู่สัญญาอาจมีข้อตกลงร่วมกันในการขยายระยะเวลาสัญญาได้ โดยที่คู่สัญญาฝ่ายที่ต่อสัญญาต้องแจ้งคู่สัญญาอีกฝ่ายไม่น้อยกว่า 2 เดือนก่อนสัญญาสิ้นสุดลง
ค่าตอบแทน/ราคา	เป็นไปตามที่กำหนดในสัญญา
ลักษณะการจ้าง / ข้อตกลงให้บริการ	ผู้ให้บริการดำเนินงานและบำรุงรักษาระบบทุ่นยึดโยง ซึ่งครอบคลุมถึงอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องกับระบบทุ่นยึดโยง และระบบควบคุมตามที่ระบุไว้ในสัญญา รวมถึงการเตรียมความพร้อมของอุปกรณ์ก่อนการเปิดดำเนินการเชิงพาณิชย์ หรืองานเพิ่มเติมอื่น ๆ ตามที่กำหนดในสัญญา
การบอกเลิกสัญญา	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ผู้รับบริการมีสิทธิในการบอกเลิกสัญญาตามที่ได้เห็นสมควร โดยต้องแจ้งให้ผู้ให้บริการทราบล่วงหน้าเป็นลายลักษณ์อักษร</li> <li>- ผู้รับบริการมีสิทธิในการบอกเลิกสัญญา หากผู้ให้บริการปฏิบัติผิดสัญญาในสาระสำคัญ ซึ่งรวมถึงการล้มละลาย การผิดนัด และการละเมิดกฎหมาย</li> <li>- คู่สัญญาตกลงร่วมกันเลิกสัญญา</li> </ul>

สัญญาบริหารจัดการเรือ	รายละเอียดของสัญญา
คู่สัญญา	1) โนวา เอ็กซ์ (“ผู้รับบริการ”) 2) บริษัท วิสต้า โอเชียน จำกัด
ความสัมพันธ์ระหว่างคู่สัญญา	บริษัทย่อยที่บริษัทถือหุ้นร้อยละ 99.99
โครงการ	โครงการจัดหาการเช่าเรือกักเก็บน้ำมันและระบบยึดโยงเรือแบบทุ่นลอยน้ำ สำหรับโครงการ G1/61
ขอบเขตงานในสัญญา	ให้บริการบริหารจัดการเรือ โดยมีขอบเขตหลัก ได้แก่ การบริหารจัดการด้านเทคนิค (Technical Management) การบริหารจัดการด้านคนประจำเรือ (Crew Management) และการบริหาร เพื่อให้เกิดความปลอดภัยในการปฏิบัติงาน ตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง และเป็นไปตามเงื่อนไขในสัญญาให้บริการ
ระยะเวลาสัญญา	เริ่มตั้งแต่วันลงนามในสัญญาจนถึง 5 ปีนับแต่วันลงนามในสัญญา หรือคู่สัญญาอาจมีข้อตกลงร่วมกันในการขยายระยะเวลาสัญญาได้ โดยที่คู่สัญญาฝ่ายที่ต่อสัญญาต้องแจ้งคู่สัญญาอีกฝ่ายไม่น้อยกว่า 2 เดือนก่อนสัญญาสิ้นสุดลง

ค่าตอบแทน/ราคา	รายละเอียด
ลักษณะการจ้าง / ข้อตกลงให้บริการ	<p>ผู้ให้บริการบริหารจัดการเรือโดยแบ่งออกเป็น</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. ให้บริการบริหารจัดการเรือด้านเทคนิค (Technical management) เช่น การกำหนดคนประจำเรือแผนกห้องเครื่องหรือช่างกลดำเนินการกำกับและดูแลเกี่ยวกับการบำรุงรักษา การซ่อมแซม สภาพทั่วไปของเรือและเครื่องจักรอุปกรณ์ต่างๆ ในเรือ การกำกับดูแลงานด้านการปฏิบัติงานสินค้าอย่างปลอดภัย (Safe Cargo Operation) การกำกับดูแลงานด้านการตรวจเรือ (Ship Inspections and Surveys) ให้พร้อมสำหรับการปฏิบัติงานในท่าเรือของผู้ว่าจ้างเรือ เป็นต้น</li> <li>2. ให้การบริหารจัดการด้านคนประจำเรือ (Crew Management) เช่น คัดสรรบุคลากรที่มีคุณสมบัติเหมาะสมกับตำแหน่งงานขนาดเรือ และเขตการเดินเรือโดยให้มีเอกสารหนังสือรับรองของคนประจำเรือตามที่กรมเจ้าท่ากำหนด การกำกับดูแลให้คนประจำเรือทำงานด้วยความปลอดภัย และปฏิบัติตามนโยบายเกี่ยวกับการใช้สารเสพติดและการดื่มแอลกอฮอล์อย่างเคร่งครัด การบริหารจัดการเงินเดือน ค่าตอบแทนอื่นๆ และสวัสดิการ สำหรับคนประจำเรือตามระเบียบที่บริษัทฯ กำหนดและประสานงานการฝึกอบรมที่จำเป็นให้แก่คนประจำเรือ เป็นต้น</li> </ol>
การบอกเลิกสัญญา	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ผู้รับบริการมีสิทธิในการบอกเลิกสัญญาตามที่เห็นสมควร โดยต้องแจ้งให้ผู้ให้บริการทราบล่วงหน้าเป็นลายลักษณ์อักษร</li> <li>- ผู้รับบริการมีสิทธิในการบอกเลิกสัญญา หากผู้ให้บริการปฏิบัติผิดสัญญาในสาระสำคัญ ซึ่งรวมถึงการล้มละลาย การผิดนัด และการละเมิดกฎหมาย</li> <li>- คู่สัญญาดตกลงร่วมกันเลิกสัญญา</li> </ul>

### ทิศทางธุรกิจพลังงานในประเทศ

ตั้งแต่ปี พ.ศ. 2564 ประเทศไทยได้ให้ความสำคัญกับการพัฒนาพลังงานหมุนเวียนเพื่อตอบสนองความต้องการพลังงานที่เพิ่มขึ้น และปริมาณสำรองก๊าซธรรมชาติที่ลดลง มีการวางแผนริเริ่มหลายอย่างในภาคพลังงานหมุนเวียนทั้งหมดเพื่อรองรับความต้องการที่เพิ่มขึ้น ในอีก 20 ปีข้างหน้า รัฐบาลไทยมีแผนที่จะค่อย ๆ เพิ่มกำลังการผลิตไฟฟ้าภายใต้แผนพลังงานแห่งชาติแบบบูรณาการ (NEP) 2022 ใหม่ของประเทศไทย มุ่งเดินหน้าแผนงานด้านพลังงานใน 4 มิติ ทั้งสร้างความมั่นคงสู่สังคมคาร์บอนต่ำ เสริมสร้างเศรษฐกิจ ลดความเหลื่อมล้ำ และพัฒนาองค์กรเพื่อให้บริการ ทั้งนี้เพื่อบรรลุเป้าหมายความเป็นกลางทางคาร์บอนภายในปี ค.ศ. 2050 และลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกเป็นศูนย์ (Net Zero) ในปี ค.ศ. 2065

**มิติที่ 1 พลังงานสร้างความมั่นคงสู่สังคมคาร์บอนต่ำ** โดยแผนพลังงานชาติและแผนพลังงานรายสาขาใหม่เน้นการส่งเสริมพลังงานสะอาด ตามเป้าหมายสู่ความเป็นกลางทางคาร์บอน ภายในปี ค.ศ. 2050 และเป้าหมายการปล่อยก๊าซเรือนกระจกสุทธิเป็นศูนย์ภายในปี ค.ศ. 2065 มีแผนการลงทุน Grid Modernization ของประเทศฉบับแรก ปลอดภัย ปรับปรุงกฎ กติกา เพื่อส่งเสริมการซื้อขายไฟฟ้าสะอาดเชิงพื้นที่ ส่งเสริมการลงทุนรถ EV และสถานีอัดประจุไฟฟ้า รวมทั้งศึกษาศักยภาพ กำหนดหลักเกณฑ์และแนวทางการพัฒนาเทคโนโลยีการดักจับ การใช้ประโยชน์และการกักเก็บคาร์บอน (CCUS)

**มิติที่ 2 พลังงานเสริมสร้างเศรษฐกิจ** ด้วยการจัดหาก๊าซธรรมชาติจากแหล่งในประเทศ และประเทศเพื่อนบ้านซึ่งมีต้นทุนการผลิตต่ำกว่าการนำเข้า Spot LNG เร่งพัฒนาเครื่องมือทางการเงินเพื่อส่งเสริมพลังงานทดแทน และการอนุรักษ์พลังงาน พร้อมกันนี้ยังส่งเสริมการผลิตไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์แบบติดตั้งบนหลังคาสำหรับหน่วยงานของรัฐ การบังคับใช้เกณฑ์ด้านพลังงานสำหรับการออกแบบอาคารสร้างใหม่ (BEC) เป็นต้น

**มิตที่ 3** **พลังงานลดความเหลื่อมล้ำ** และสร้างคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้น โดยส่งเสริมการลงทุนโรงไฟฟ้า ชีวมวล/ก๊าซชีวภาพ จากพืชพลังงานเพื่อชุมชนและเศรษฐกิจฐานราก โดยเร่งการลงทุน 200 เมกะวัตต์ คาดว่าจะมีเงินหมุนเวียนในระบบเศรษฐกิจ รวม 20 ปีประมาณ 37,700 ล้านบาท และยังช่วยลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกได้กว่า 630,737 ตันคาร์บอนไดออกไซด์ต่อปี

**มิตที่ 4** **การพัฒนาองค์กรเพื่อให้บริการ** โดยเผยแพร่ข้อมูลด้านพลังงานรูปแบบ Interactive Dashboard แสดงข้อมูลเชิงลึก ด้านพลังงานผ่านการประมวลผลรูปแบบที่เข้าใจง่าย เพื่อใช้สื่อสารให้ประชาชนเข้าถึงข้อมูลได้อย่างสะดวก รวมทั้งเพิ่มประสิทธิภาพ ด้านดิจิทัลในการดำเนินงานด้านพลังงาน

### ตารางสรุปกำลังการผลิตไฟฟ้าใหม่ปี 2561-2580 ตามแผน PDP 2561 ปรับปรุงครั้งที่ 1

กำลังการผลิตไฟฟ้าช่วงปี 2561-2580	เมกะวัตต์
กำลังผลิตไฟฟ้าสิ้นปี 2560	46,090
กำลังผลิตไฟฟ้าที่ปลดออกจากระบบในช่วงปี 2561- 2580	(25,310)
กำลังการผลิตไฟฟ้าใหม่ ในช่วงปี 2561-2580	56,431
<b>รวมกำลังผลิตไฟฟ้าทั้งสิ้นถึงปี 2580</b>	<b>77,211</b>

ที่มา: แผนพัฒนากำลังผลิตไฟฟ้าของประเทศไทย

### ตารางสรุปกำลังการผลิตไฟฟ้าใหม่ปี 2561-2580 ตามแผน PDP 2561 ปรับปรุงครั้งที่ 1

ประเภทโรงไฟฟ้า	กำลังผลิตไฟฟ้าใหม่ (เมกะวัตต์)
โรงไฟฟ้าพลังงานหมุนเวียน	18,833
โรงไฟฟ้าชุมชน	1,933
โรงไฟฟ้าพลังงานน้ำสูบลับ	500
โรงไฟฟ้าระบบโคเจนเนอเรชั่น	2,112
โรงไฟฟ้าความร้อนร่วม	15,096
โรงไฟฟ้าถ่านหิน/ลิกไนต์	1,200
รับซื้อจากต่างประเทศ	5,857
โรงไฟฟ้าใหม่/ทดแทน	6,900
มาตรการอนุรักษ์พลังงาน	4,000
<b>รวม</b>	<b>56,431</b>

ที่มา: แผนพัฒนากำลังผลิตไฟฟ้าของประเทศไทย

โครงการโรงไฟฟ้าตามแผนพัฒนากำลังการผลิตไฟฟ้าของประเทศไทยในช่วงปี 2561 – 2580 เป็นโครงการที่มีข้อผูกพันและได้ลงนามสัญญาซื้อขายไฟฟ้าแล้ว โครงการนำร่องการบริหารจัดการด้านพลังงานไฟฟ้าและโครงการตามนโยบายการส่งเสริมของภาครัฐ รวมทั้งโครงการไฟฟ้าหลักและโรงไฟฟ้าพลังงานหมุนเวียนใหม่ โดยมีกำลังการผลิตไฟฟ้าตามสัญญา รวม 20,343 เมกะวัตต์ ซึ่งมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

### ตารางสรุปกำลังการผลิตไฟฟ้าใหม่ที่จะเกิดขึ้นระหว่างปี 2561-2568 ตามแผน PDP 2561 ปรับปรุงครั้งที่ 1

ประเภทโรงไฟฟ้า	กำลังผลิตไฟฟ้าใหม่ (เมกะวัตต์)
โรงไฟฟ้าพลังงานหมุนเวียน	3,185
โรงไฟฟ้าชุมชน	1,933
โรงไฟฟ้าพลังงานน้ำสูบกกลับ	500
โรงไฟฟ้าระบบโคเจนเนอเรชั่น	2,112
โรงไฟฟ้าความร้อนร่วม	9,656
โรงไฟฟ้าถ่านหิน/ลิกไนต์	600
รับซื้อจากต่างประเทศ	2,357
<b>รวม</b>	<b>20,343</b>

ที่มา: แผนพัฒนากำลังการผลิตไฟฟ้าของประเทศไทย

โครงการที่บรรจุในแผนพัฒนากำลังการผลิตไฟฟ้าของประเทศไทยในช่วงปี 2561 – 2580 เป็นโครงการไฟฟ้าในประเทศ และรับซื้อไฟฟ้าจากต่างประเทศเพื่อรักษาความมั่นคงของระบบไฟฟ้าและสนองต่อความต้องการใช้ไฟฟ้าที่เพิ่มขึ้น รวมทั้งทดแทนโรงไฟฟ้าเก่าที่หมดอายุ โดยมีกำลังการผลิตไฟฟ้าใหม่เพิ่มขึ้น 36,088 เมกะวัตต์ ซึ่งมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

### ตารางสรุปกำลังการผลิตไฟฟ้าใหม่ปี 2569-2580 ตามแผน PDP 2561 ปรับปรุงครั้งที่ 1

ประเภทโรงไฟฟ้า	กำลังผลิตไฟฟ้าใหม่ (เมกะวัตต์)
โรงไฟฟ้าพลังงานหมุนเวียน	15,684
โรงไฟฟ้าความร้อนร่วม	5,440
โรงไฟฟ้าถ่านหิน/ลิกไนต์	600
ซื้อจากต่างประเทศ	3,500
โรงไฟฟ้าใหม่	6,900
มาตรการอนุรักษ์พลังงาน	4,000
<b>รวม</b>	<b>36,088</b>

การจัดทำค่าพยากรณ์ความต้องการใช้ไฟฟ้าของประเทศ สำนักงานสภาพัฒนาการเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ (สศช.) ได้จัดทำประมาณการแนวโน้มการขยายตัวทางเศรษฐกิจระยะยาว (GDP) ปี 2560- 2580 มีค่าเฉลี่ยร้อยละ 3.8 ต่อปี ใช้อัตราการลดลงของประชากรเฉลี่ยร้อยละ -0.02 ต่อปี

สำหรับค่าพยากรณ์ความต้องการไฟฟ้าที่ใช้ในการปรับปรุงแผน PDP 2561 ปรับปรุงครั้งที่ 1 ค่าพยากรณ์ความต้องการพลังงานไฟฟ้ารวมสุทธิ (Energy) ของระบบ 3 การไฟฟ้าและพลังไฟฟ้าสุทธิ (Peak) ในปี 2580 มีค่าประมาณ 367,458 ล้านหน่วย และ 53,997 เมกะวัตต์ ตามลำดับ

## ตารางแสดงพลังงานไฟฟ้าสูงสุด

พ.ศ.	PDP 2561 ปรับปรุงครั้งที่ 1	
	พลังงานไฟฟ้าสูงสุด (เมกะวัตต์)	พลังงานไฟฟ้า (ล้านหน่วย)
2561	29,696	203,203
2565	35,213	236,488
2570	41,079	277,302
2575	47,303	320,761
2580	53,997	367,458

ที่มา: แผนพัฒนากำลังผลิตไฟฟ้าของประเทศไทย

อย่างไรก็ดี ความท้าทายทางธุรกิจก็ยังคงมีอยู่ จากลักษณะของโครงสร้างตลาดและแนวโน้มสภาพการแข่งขันในอนาคต แม้ว่าการผลิตไฟฟ้าพลังงานหมุนเวียนจะมีหลายปัจจัยดึงดูดต่อการประกอบธุรกิจเป็นอย่างมาก เนื่องจากไฟฟ้าเป็นสิ่งจำเป็นสำหรับการเติบโตทางเศรษฐกิจของประเทศ และในอนาคตความต้องการใช้ไฟฟ้าจะยิ่งเพิ่มสูงขึ้น แต่เมื่อพิจารณาถึงสภาพแวดล้อมของตลาดซึ่งมีผู้ซื้อน้อยราย (กฟผ. กฟภ. และ กฟน.) และมีภาครัฐเป็นผู้กำหนดกติกาของตลาด (เกณฑ์ในการรับซื้อ ระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง ปริมาณและอัตราการรับซื้อ) ซึ่งสามารถตัดสินใจปรับลดส่วนเพิ่มราคาซื้อไฟฟ้า (Adder) สำหรับสัญญาซื้อขายไฟฟ้าที่ออกใหม่ ซึ่งเป็นรายได้หลักของผู้ประกอบธุรกิจ นอกจากนี้ ภาครัฐยังได้กำหนดเพดานปริมาณการรับซื้อไฟฟ้าจากพลังงานหมุนเวียน โดยกำหนดไว้ในสัญญาซื้อขายไฟฟ้า ซึ่งจะเป็ข้อจำกัดต่อขนาดของตลาดธุรกิจลงทุนและพัฒนาพลังงานหมุนเวียนในอนาคต แต่หากพิจารณาในด้านการแข่งขันแล้วกลับมีแนวโน้มที่การแข่งขันในการเข้าสู่ธุรกิจนี้จะรุนแรงขึ้น โดยเฉพาะการแข่งขันเพื่อให้ได้มาซึ่ง PPA เนื่องจากมีผู้สนใจในธุรกิจนี้อยู่เป็นจำนวนมาก ซึ่งรวมไปถึงต่างชาติที่มีเทคโนโลยีและความสามารถสูงในการจัดการต้นทุนในการผลิตไฟฟ้าจากพลังงานหมุนเวียน

สำหรับประเทศไทย พลังงานหมุนเวียนเป็นส่วนหนึ่งที่ร่วมสร้างความมั่นคงทางด้านพลังงานไฟฟ้าของประเทศ ทั้งยังเป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม และช่วยลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก ซึ่งพลังงานลมถือเป็นหนึ่งในพลังงานหมุนเวียนที่มีประสิทธิภาพ ทั้งนี้ ประเทศไทยตั้งอยู่บริเวณเส้นศูนย์สูตร จึงมีความเร็วลมค่อนข้างต่ำ จากการศึกษาของกรมพัฒนาพลังงานทดแทนและอนุรักษ์พลังงานในโครงการพัฒนา เมื่อปี พ.ศ. 2553 พบว่า ณ ความสูงที่ 90 เมตร พื้นที่ส่วนใหญ่ของประเทศไทยมีความเร็วลมเฉลี่ยที่ 4 – 5 เมตรต่อวินาที

ดังนั้น การผลิตพลังงานลมจะต้องใช้เทคโนโลยีกังหันลมที่เหมาะสมกับสภาพของลมในประเทศไทย โดยบริเวณที่มีกระแสลมแรงจะเป็นบริเวณพื้นที่แคบๆ ได้แก่ เนินเขา ช่องเขา หรือยอดเขา ซึ่งจะช่วยให้ ความเร็วลมสูงขึ้น

อย่างไรก็ตาม เทคโนโลยีกังหันลมสำหรับการผลิตไฟฟ้าพัฒนาอย่างรวดเร็ว ประกอบกับกระแสลมที่มีอิทธิพลต่อประเทศไทยคือลมมรสุมตะวันออกเฉียงเหนือ และลมมรสุมตะวันตกเฉียงใต้ ทำให้การผลิตไฟฟ้าด้วยพลังงานลมสามารถทำได้มีประสิทธิภาพ อีกทั้งยังมีนโยบายการส่งเสริมการลงทุนให้ได้รับสิทธิประโยชน์จากภาครัฐ ทำให้ผู้ประกอบการหลายราย สามารถพัฒนาและสร้าง

ธุรกิจผลิตไฟฟ้าจากพลังงานลมได้เป็นผลสำเร็จ โดยปัจจุบันประเทศไทยมีโรงไฟฟ้าพลังงานลมที่จ่ายไฟฟ้าเข้าระบบแล้วจำนวน 28 แห่ง (ที่มา : กรมพัฒนาพลังงานหมุนเวียน)

### ทิศทางธุรกิจบริการขนส่งทางทะเล

มีแนวโน้มเติบโตต่อเนื่องในปี 2566-2568 จากแนวโน้มเศรษฐกิจโลกและไทยทยอยฟื้นตัวอย่างค่อยเป็นค่อยไป และรายได้ค่าระวางขนส่งที่คาดว่าจะทรงตัวในระดับสูงกว่าช่วงก่อน COVID-19 ขณะที่อุปทานเรือขนส่งจะเพิ่มขึ้นในอัตราช้ากว่า อย่างไรก็ตาม ธุรกิจมีแนวโน้มเผชิญปัจจัยลบจาก (1) การแข่งขันด้านราคาที่จะมีความรุนแรงขึ้นหลังอุปทานเรือใหม่ทยอยเข้าระบบมากขึ้น รวมถึงการเข้ามาของผู้ประกอบการรายใหม่ (2) ภาระต้นทุนอาจเพิ่มขึ้น ทั้งต้นทุนเชื้อเพลิงที่มีความผันผวนเนื่องจากสงครามรัสเซีย-ยูเครน ยืดเยื้อ และต้นทุนการควบคุมระดับการปล่อยมลพิษของเรือเก่าที่มีการใช้งานมานาน และ (3) ผู้ประกอบการสายการเดินเรือของไทยมีส่วนแบ่งในการขนส่งสินค้าทางทะเลไม่มาก ผลจากกองเรือพาณิชย์มีขนาดเล็กมากเมื่อเทียบกับปริมาณการค้าของไทยที่ขนส่งไปจำหน่ายทั่วโลก ทำให้ธุรกิจจะเติบโตในอัตราไม่สูงมากนัก

### การจัดการห่วงโซ่คุณค่า

ในประเทศไทย ธุรกิจผลิตไฟฟ้าอยู่ภายใต้บังคับ พ.ร.บ. ส่งเสริมคุณภาพสิ่งแวดล้อมแห่งชาติ และโครงการผลิตไฟฟ้าทั้งหมดที่ดำเนินการแล้วและทุกโครงการปฏิบัติตามมาตรฐานสิ่งแวดล้อมต่าง ๆ ตามที่กำหนดไว้ในกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างครบถ้วนมาโดยตลอด

บริษัทเชื่อมั่นว่าการดำเนินกิจการของบริษัทเกี่ยวกับธุรกิจผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์เป็นไปตามแนวปฏิบัติด้านสิ่งแวดล้อม อนามัย และความปลอดภัยตามที่กฎหมายกำหนด ปฏิบัติตามเงื่อนไขที่มีอยู่ในสัญญาซื้อขายไฟฟ้าอย่างเคร่งครัด อีกทั้งไม่มีส่วนเกี่ยวข้องหรือเป็นคู่ความในกระบวนการอนุญาตตุลาการ คดีความ หรือข้อพิพาทใด ๆ ที่เกี่ยวกับสิ่งแวดล้อมหรือการไม่ปฏิบัติตามกฎหมายสิ่งแวดล้อมที่เกี่ยวข้องแต่อย่างใด

นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทกำกับดูแลและควบคุมกระบวนการผลิตไฟฟ้าอย่างต่อเนื่อง และจัดหาวัสดุ อุปกรณ์สำหรับการซ่อมบำรุงที่ได้มาตรฐาน ติดตั้งหรือให้บริการโดยผู้เชี่ยวชาญ และกลุ่มบริษัทยังได้จัดให้มีโครงการฝึกซ้อมด้านความปลอดภัย สุขภาพและสิ่งแวดล้อม เพื่อสร้างความตระหนักในเรื่องดังกล่าวให้แก่พนักงาน ซึ่งได้ครอบคลุมถึงการป้องกันการรั่วไหลของไฟฟ้าและข้อปฏิบัติเมื่อเกิดเหตุการณ์ฉุกเฉิน ซึ่งมีการดำเนินการโดยผู้เชี่ยวชาญ โดยประสานงานกับเจ้าของพื้นที่อย่างใกล้ชิด รวมทั้งการสร้างความรู้เข้าใจและการอยู่ร่วมกันกับชุมชนใกล้เคียงอย่างกลมกลืนโดยการส่งตัวแทนเข้าร่วมและสนับสนุนกิจกรรมและประเพณีท้องถิ่นต่าง ๆ ที่ชุมชนจัดขึ้น และมีแผนที่จะพัฒนาคุณภาพชีวิตของชุมชนให้ดีขึ้นในอนาคต

## 4.6 การพึ่งพิงกับกลุ่มบริษัทของผู้ถือหุ้นรายใหญ่

บริษัทไม่มีนโยบายที่จะพึ่งพิงกลุ่มบริษัทของผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ การเจรจาตกลงธุรกิจตั้งอยู่บนพื้นฐานที่จะก่อให้เกิดประโยชน์กับทั้งสองฝ่าย และไม่มีลักษณะเป็นการถ่ายเทผลประโยชน์ระหว่างกัน รวมถึงปฏิบัติตามกฎหมายต่าง ๆ เกี่ยวกับการจัดการความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ซึ่งครอบคลุมถึงการกำหนดหลักเกณฑ์ภายในที่ให้อำนาจคณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ติดตามตรวจสอบการทำรายการระหว่างกัน การเปิดเผยข้อมูลตามกฎหมายโดยครบถ้วน ทันเวลา และการแต่งตั้งที่ปรึกษาอิสระในการให้ความเห็นในรายการที่เกี่ยวข้องกันเมื่อมีรายการที่ขนาดมีนัยสำคัญ ทั้งนี้บริษัทบริหารงานอย่างเป็นอิสระ ไม่อยู่ภายใต้การควบคุมของบริษัทในกลุ่มของผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ไม่ว่าจะรายใด

## 4.7 นโยบายการจ่ายปันผล

บริษัทมีนโยบายจ่ายเงินผลในอัตราไม่เกินร้อยละ 50 ของกำไรสุทธิประจำปี ภายหลังจากหักทุนสำรองต่าง ๆ ทุกประเภทตามกฎหมายและข้อบังคับของบริษัท การพิจารณาจ่ายเงินปันผลขึ้นอยู่กับกระแสเงินสดและแผนการลงทุนของบริษัทในแต่ละปีตามความจำเป็นและเหมาะสมที่คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควร

## 5. การบริหารจัดการความเสี่ยง

### 5.1 นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง และพัฒนาการที่สำคัญในปีที่ผ่านมา

บริษัทเชื่อมั่นว่าการบริหารจัดการความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรเป็นส่วนสำคัญที่ทำให้บริษัทบรรลุเป้าหมายในการดำเนินธุรกิจ ช่วยส่งเสริมให้องค์กรมีความพร้อมในการปรับตัวได้อย่างรวดเร็ว เพื่อแสวงหาโอกาสทางธุรกิจภายใต้สภาพแวดล้อมภายนอกที่เปลี่ยนแปลงไป และพร้อมรับมือกับความเสี่ยงต่าง ๆ ที่มีความซับซ้อนและรุนแรงมากขึ้น โดยสร้างวัฒนธรรมด้านการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องซึ่งสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO เน้นให้พนักงานแต่ละคนต้องเข้าใจถึงความเสี่ยงต่าง ๆ ภายใต้งานที่รับผิดชอบผ่านกระบวนการเรียนรู้จากการทำงานโดยมีหัวหน้างานให้คำปรึกษาใกล้ชิด นอกจากนี้ในกรณีที่พนักงานรายใดพบว่ามีความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญเกิดขึ้นก็สามารถรายงานต่อผู้บังคับบัญชาได้ทุกระดับเพื่อหาหนทางจัดการความเสี่ยงร่วมกัน โดยมีคณะกรรมการบริหารซึ่งประกอบด้วยผู้บริหารระดับสูงในแต่ละฝ่ายทำหน้าที่จัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงและรายงานความคืบหน้าต่อคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัททุกไตรมาส ทั้งนี้ บริษัทตระหนักถึงความเสี่ยงต่าง ๆ และกำหนดมาตรการจัดการ ดังนี้

### 5.2 ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์

#### 5.2.1 ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายภาครัฐและหน่วยงานอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องธุรกิจพลังงานและไฟฟ้า

บริษัทอยู่ในช่วงการแสวงหาการลงทุนโดยเฉพาะในธุรกิจพลังงานอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้หากเกิดการเปลี่ยนแปลงนโยบายภาครัฐ และ/หรือหน่วยงานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง เช่น แผนพัฒนากำลังการผลิตไฟฟ้าของประเทศ แผนพัฒนาพลังงานทดแทนและพลังงานทางเลือก แผนปฏิรูปประเทศด้านพลังงาน หรือแม้แต่นโยบายในการสนับสนุนการตอบโต้การฟุ่มเฟือยของสินค้าประเภทเหล็กและสังกะสีจากประเทศจีนแล้วนั้นย่อมส่งผลกระทบต่อการทำงานและการวางแผนงานธุรกิจด้วย

บริษัทมีบุคลากรและทีมงานที่มีประสบการณ์และความรู้ในแต่ละธุรกิจของบริษัทโดยทำหน้าที่ในการติดตามข้อมูลข่าวสารของหน่วยงานภาครัฐและหน่วยงานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องเพื่อนำข้อมูลดังกล่าวมาศึกษาและประเมินสถานการณ์เพื่อกำหนดแนวทางการดำเนินงานของบริษัท ตลอดจนใช้ในการวางแผนงานทางธุรกิจในอนาคต

#### 5.2.2 ความเสี่ยงจากการพึ่งพิงการรับซื้อไฟฟ้าจากหน่วยงานรัฐ

กฟผ. กฟภ. และ กฟน. เป็นผู้รับซื้อไฟฟ้าของบริษัทซึ่งเป็นรัฐวิสาหกิจที่มีความสำคัญในการผลิตไฟฟ้ารายใหญ่ โดย กฟผ. ยังเป็นผู้ควบคุมระบบขายส่งไฟฟ้าทั้งหมดของประเทศไทย ทั้งนี้กลุ่มบริษัทมีรายได้หลักจากการขายไฟฟ้าให้ทั้ง กฟผ. กฟภ. และ กฟน. โดยบริษัทจะต้องปฏิบัติตามสัญญาและภาระผูกพันต่างๆ ตามสัญญาซื้อขายไฟฟ้า

บริษัทให้ความสำคัญกับการปฏิบัติตามสัญญาซื้อขายไฟฟ้าอย่างเคร่งครัดโดยมีบุคลากรที่มีหน้าที่ควบคุม ประสานงานและส่งรายงานผลการดำเนินงานของโรงไฟฟ้า การจำหน่ายไฟฟ้า แผนการซ่อมบำรุงรวมถึงการวางแผนจัดการป้องกันปัญหาที่อาจเกิดจากการดำเนินงานต่าง ๆ ในกรณีที่เกิดเหตุการณ์อันอาจเป็นสาเหตุให้ไม่สามารถปฏิบัติตามสัญญาซื้อขายไฟฟ้า บริษัทจะจัดส่งบุคลากรเพื่อทำงานร่วมกับทั้ง กฟผ. กฟภ. และ กฟน. เพื่อแก้ปัญหาพร้อมกันอย่างทัน่วงที

### 5.2.3 ความเสี่ยงจากอุบัติการณ์ที่เกิดขึ้นใหม่

โลกที่เปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็วทั้งทางด้านสิ่งแวดล้อมธรรมชาติ เทคโนโลยี โครงสร้างประชากร เศรษฐกิจ การเมืองการปกครอง รวมถึงกระบวนการรับรู้ของคนทั่วไป อาจนำไปสู่การเกิดขึ้นของความเสี่ยงที่ไม่เคยเกิดขึ้นในอดีต เช่น การแพร่กระจายของโรคระบาดใหม่ที่มีความรุนแรงและต่อเนื่องยาวนานมีผลกระทบต่อทุก ๆ ภาคส่วนทั้งในระดับโลกและระดับประเทศ เทคโนโลยีใหม่ที่หักล้างเทคโนโลยีที่มีอยู่ลงอย่างสิ้นเชิง หรือธุรกิจต้องปิดตัวลงเนื่องจากพฤติกรรมและค่านิยมของผู้คนที่เปลี่ยนไปอย่างรวดเร็ว

บริษัทให้ความสำคัญกับการติดตามการเปลี่ยนแปลงในมิติต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นอย่างสม่ำเสมอ เพื่อประเมินโอกาสและความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นในระยะสั้นและระยะยาว เพื่อวางแผนและประเมินแผนรองรับการเปลี่ยนแปลง นอกจากนี้บริษัทพัฒนาความสามารถขององค์กรอย่างสม่ำเสมอให้พร้อมรับกับความเสี่ยงจากอุบัติการณ์ใหม่ๆที่เกิดขึ้นอยู่ตลอดเวลา บริษัทปรับปรุงกระบวนการทำงาน ส่งเสริมพัฒนาความสามารถของบุคลากร และติดตามเทคโนโลยีที่สนับสนุนการทำงานให้มีประสิทธิภาพอย่างต่อเนื่อง ซึ่งล้วนเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้บริษัทสามารถปรับตัวและดำเนินธุรกิจภายใต้อุบัติการณ์ที่เกิดขึ้นใหม่ได้สำเร็จตามเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ

### 5.2.4 ความเสี่ยงจากการสูญเสียพนักงานที่สำคัญต่อบริษัท

การขยายธุรกิจอย่างรวดเร็วทำให้บริษัทมีความต้องการบุคลากรในตำแหน่งต่าง ๆ เพิ่มขึ้นในขณะเดียวกันพนักงานที่มีอยู่ต้องมีการรับผิดชอบมากขึ้นจนอาจทำให้ประสิทธิภาพในการทำงานโดยรวมของพนักงานลดลงซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อประสิทธิภาพในการดำเนินงาน รวมถึงการจัดโครงสร้างองค์กรและการทำแผนผู้สืบทอดตำแหน่ง

บริษัทมีนโยบายที่จะพัฒนาบุคลากรที่มีอยู่ให้มีทักษะรอบด้านขยายความรับผิดชอบไปยังขอบเขตงานใหม่ที่ใกล้เคียงกันควบคู่ไปกับการให้ค่าตอบแทนและสวัสดิการที่เหมาะสมแข่งขันได้กับบริษัทในกลุ่มธุรกิจพลังงาน และมีปริมาณงานสอดคล้องกับความสามารถของพนักงาน นอกจากนี้ บริษัทมีนโยบายเพิ่มการรับพนักงานใหม่โดยคัดเลือกจากคุณสมบัติที่เหมาะสมกับงาน เช่น การศึกษา ประสบการณ์ ความทุ่มเทกับงาน ความคิดสร้างสรรค์ การคิดวิเคราะห์และการแก้ปัญหา เป็นต้น นอกจากนี้ บริษัท มีการประเมินพนักงานอย่างสม่ำเสมอเพื่อวิเคราะห์ศักยภาพของบุคลากรและปรับปรุงแผนการพัฒนาเพื่อเตรียมความพร้อมรับมือกับการเปลี่ยนแปลงที่จะเกิดในอนาคต

### 5.2.5 ความเสี่ยงจากการพึ่งพิงลูกค้ารายใหญ่น้อยราย

สำหรับการดำเนินการธุรกิจผลิตไฟฟ้าบริษัทให้ความสำคัญกับการปฏิบัติตามสัญญาซื้อขายไฟฟ้าอย่างเคร่งครัดโดยมีบุคลากรที่มีหน้าที่ควบคุม ประสานงานและส่งรายงานผลการดำเนินงานของโรงไฟฟ้า การจำหน่ายไฟฟ้า แผนการซ่อมบำรุงรวมถึงการวางแผนจัดการป้องกันปัญหาที่อาจเกิดจากการดำเนินงานต่างๆ ในกรณีที่เกิดเหตุการณ์อันอาจเป็นสาเหตุให้ไม่สามารถปฏิบัติตามสัญญาซื้อขายไฟฟ้า บริษัทจะจัดส่งบุคคลากรเพื่อทำงานร่วมกับทั้งกฟภ. และ กฟน. เพื่อแก้ปัญหาพร้อมกันอย่างทันทั่วทั้งที่ สำหรับการดำเนินธุรกิจเรือกักเก็บปิโตรเลียมและขนถ่าย บริษัทกำหนดนโยบายและขั้นตอนการปฏิบัติงาน จัดการอบรมเพื่อส่งเสริมศักยภาพของบุคลากร วางแผนการซ่อมบำรุงอย่างสม่ำเสมอ เพื่อส่งเสริมการให้บริการที่มีประสิทธิภาพและการปฏิบัติตามข้อกำหนดในสัญญา นอกจากนี้บริษัทยังติดต่อประสานงานกับลูกค้าอย่างสม่ำเสมอ เพื่อสื่อสารและแก้ปัญหาที่เกิดขึ้นอย่างทันเวลา นอกจากนี้บริษัทมองหาโอกาสการลงทุนในธุรกิจที่เกี่ยวข้องเนื่องกับการให้บริการนอกชายฝั่ง (Offshore Service) เพื่อสนับสนุนและต่อยอดความเชี่ยวชาญที่มีอยู่ เพื่อสร้างความมั่นคงให้กับธุรกิจอย่างสม่ำเสมอ

## 5.3 ความเสี่ยงด้านปฏิบัติการ

### 5.3.1 ความเสี่ยงด้านประสิทธิภาพของโรงงานไฟฟ้าที่เปิดดำเนินการแล้ว

ความเสี่ยงจากการที่โครงการผลิตไฟฟ้าของกลุ่มบริษัทอาจไม่สามารถผลิตไฟฟ้าได้ตามเป้าหมาย หรือต้องหยุดการผลิตเพื่อซ่อมบำรุงที่ไม่อยู่ในแผน อันเนื่องมาจากการชำรุดหรือการเสื่อมสภาพของอุปกรณ์และเครื่องจักร และความผิดพลาดของแผนการบริหารโครงการโรงไฟฟ้าและการทำงานของบุคลากร ส่งผลให้ไม่สามารถสร้างรายได้ได้ตามเป้าหมาย

บริษัทได้มีการประเมินความเสี่ยงจากดำเนินงานโครงการโรงไฟฟ้าตั้งแต่ระยะแรก โดยฝ่ายบริหารมีการติดตามผลการดำเนินงานในอดีตเพื่อนำมาใช้ในการกำหนดรายได้เป้าหมาย ดำเนินการให้มีผู้เชี่ยวชาญจากภายนอกที่มีความเชี่ยวชาญเป็นผู้รับผิดชอบแผนงานซ่อมบำรุง จัดทำแผนซ่อมบำรุงในช่วงเวลาที่มีผลกระทบต่อการผลิตไฟฟ้าน้อยที่สุด รวมถึงนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ติดตามวิเคราะห์ค่าแสดงต่าง ๆ ที่สามารถติดตามได้แบบ Realtime เพื่อวางแผนแก้ไขปัญหาล่วงหน้าหากเกิดขึ้น

### 5.3.2 ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ

การเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศของโลก (Climate change) เป็นสาเหตุสำคัญที่ทำให้เหตุการณ์สภาพอากาศมีความรุนแรงมากขึ้นและคาดการณ์ได้ยากขึ้น ส่งผลกระทบต่อทั้งธุรกิจผลิตไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์และธุรกิจเรือกักเก็บปิโตรเลียมและขนถ่าย ทำให้เกิดผลกระทบต่อการทำงาน และเสถียรภาพด้านการเงิน เช่น การเปลี่ยนแปลงของฤดูกาลหรือสภาพอากาศที่ไม่แน่นอนมีผลต่อจำนวนการผลิตไฟฟ้าที่เปลี่ยนไป ความรุนแรงของพายุกระทบต่อความมั่นคงและความปลอดภัยหน่วยการผลิตและบุคลากรที่ปฏิบัติงาน เป็นต้น

สำหรับการดำเนินการธุรกิจผลิตไฟฟ้าบริษัทมีแผนการบำรุงรักษาเชิงป้องกันและตรวจสอบความพร้อมของโครงสร้าง เพื่อให้มั่นใจว่ามีความพร้อมในการปฏิบัติการ นอกจากนี้บริษัทดำเนินการเปลี่ยนแผ่นโซลาร์เซลล์ที่ใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่มีความทนทานต่อการเปลี่ยนแปลงของสภาพอากาศร้อนชื้นมากยิ่งขึ้นซึ่งจะมีผลต่อประสิทธิภาพในการผลิตไฟฟ้าที่เพิ่มมากขึ้น สำหรับธุรกิจเรือกักเก็บปิโตรเลียมและขนถ่าย บริษัทติดตามการพยากรณ์สภาพอากาศอย่างสม่ำเสมอ กำหนดขั้นตอนการปฏิบัติงานเมื่อสภาพอากาศรุนแรงเกินขีดจำกัดสำหรับแต่ละกิจกรรมบนเรือ เพื่อลดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นเบื้องต้น นอกจากนี้บริษัทมีแผนตอบสนองต่อเหตุการณ์ฉุกเฉิน แผนการบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจ และการประกันภัย เพื่อลดความรุนแรงของความเสียหายและเพิ่มความสามารถในการฟื้นฟูของบริษัท

### 5.3.3 ความเสี่ยงด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสิ่งแวดล้อม

เนื่องจากลักษณะการประกอบธุรกิจและการให้บริการของบริษัทมีความเสี่ยงสูงที่อาจเกิดเหตุการณ์อันตราย เช่น อันตรายจากไฟฟ้าและเครื่องจักร การฟุ้งกระจายของก๊าซอันตราย ไฟไหม้และระเบิด น้ำมันรั่วไหลสู่สิ่งแวดล้อม ซึ่งก่อให้เกิดอันตรายและความสูญเสียต่อบุคคล ทรัพย์สิน สิ่งแวดล้อม และส่งผลให้การดำเนินงานของบริษัทหยุดชะงักอีกทั้งเกิดภาระหนี้สินทางการเงินและผลกระทบต่อชื่อเสียงบริษัท

บริษัทให้ความสำคัญกับการบริหารจัดการและการดำเนินงานด้านความปลอดภัยอาชีวอนามัยและสิ่งแวดล้อมที่คำนึงถึงคุณภาพชีวิตและความปลอดภัยของบุคคลและสิ่งแวดล้อม ผ่านการกำหนดนโยบาย มาตรฐาน และแนวทางการปฏิบัติงานที่เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้บริษัทยังปลูกฝังจิตสำนึกด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสิ่งแวดล้อมให้บุคลากรผ่านการสื่อสารและอบรม เพื่อเน้นย้ำถึงความรับผิดชอบของทุกคนที่จะป้องกันอุบัติเหตุร้ายแรง รวมถึงการจัดเตรียมแผนฉุกเฉินกรณีเกิดเหตุฉุกเฉิน เพื่อป้องกันและลดความรุนแรงของผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

## 5.4 ความเสี่ยงด้านการเงิน

### 5.4.1 ความเสี่ยงจากสถานะทางการเงินไม่เอื้ออำนวยต่อการขยายธุรกิจหรือการลงทุน

บริษัทอยู่ในช่วงเปลี่ยนผ่านที่จะมุ่งเน้นการลงทุนในธุรกิจพลังงานซึ่งต้องใช้เงินลงทุนจำนวนมาก และโครงการผลิตไฟฟ้าของบริษัทใช้เงินทุนส่วนใหญ่ในรูปแบบเงินกู้โครงการ (Project Finance) โดยมีหลักประกันเงินกู้ยืมเป็นทรัพย์สินของโครงการ ทั้งนี้หากบริษัทมีสัดส่วนหนี้สินสุทธิตามกว่าส่วนของเจ้าของอาจส่งผลกระทบต่อความมั่นคงทางการเงินและโครงสร้างเงินทุนตลอดจนแผนการเติบโตในระยะยาวของบริษัท

บริษัทให้ความสำคัญกับการสร้างรายได้อย่างมีประสิทธิภาพจากธุรกิจที่มีอยู่ เพื่อให้มั่นใจว่าจะมีรายได้สม่ำเสมอตามแผนงาน ขณะเดียวกันก็ได้สร้างความเข้าใจเกี่ยวกับกลยุทธ์และทิศทางการเติบโตของบริษัทให้กับสถาบันการเงินต่าง ๆ ควบคู่ไปกับการปฏิบัติตามสัญญาทางการเงินที่มีอยู่อย่างเคร่งครัดเพื่อให้สถาบันการเงิน นักลงทุน และผู้เกี่ยวข้องมีความมั่นใจในตัวบริษัทและพร้อมให้การสนับสนุนหากบริษัทต้องการเงินลงทุน

## 5.5 ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ

### 5.5.1 ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงทางเทคโนโลยีอย่างรวดเร็ว

การเปลี่ยนแปลงของเทคโนโลยีดิจิทัลเกิดขึ้นอย่างรวดเร็วและมีบทบาทในชีวิตประจำวันและการทำธุรกิจเพิ่มมากขึ้นซึ่งหากบริษัทไม่สามารถปรับตัวตามเทคโนโลยีสมัยใหม่ที่สามารถช่วยลดต้นทุนหรือเพิ่มประสิทธิภาพในการผลิต

การเปลี่ยนแปลงของเทคโนโลยีดิจิทัลเกิดขึ้นอย่างรวดเร็วและเข้ามามีบทบาทในชีวิตประจำวันและการทำธุรกิจอย่างมาก นอกจากนี้ภาคธุรกิจพลังงานเป็นภาคส่วนที่ก่อให้เกิดก๊าซเรือนกระจกที่เป็นต้นเหตุที่ทำให้เกิดภาวะเหตุการณ์โลกร้อนมากที่สุด ทำให้มีความเร่งด่วนที่เทคโนโลยีด้านพลังงานต้องพัฒนาอย่างต่อเนื่อง เทคโนโลยีสำหรับธุรกิจผลิตไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์ เช่น เทคโนโลยีแผงโซลาร์เซลล์รุ่นใหม่ที่มีประสิทธิภาพสูงขึ้นเรื่อย ๆ และมีต้นทุนที่ถูกลง สำหรับธุรกิจเรือกักเก็บปิโตรเลียมและขนถ่าย เช่น การนำเสนอสัญญาเช่าเรือในรูปแบบดิจิทัล (Digital Twin) เรือที่ใช้พลังงานทางเลือกในการขับเคลื่อน ซึ่งหากบริษัทไม่สามารถปรับตัวตามเทคโนโลยีสมัยใหม่ได้ทัน ก็จะไม่สามารถลดต้นทุนหรือเพิ่มประสิทธิภาพในการผลิตและการบริการได้

### 5.5.2 ความเสี่ยงด้านความปลอดภัยทางไซเบอร์

ภัยคุกคามจากไซเบอร์เป็นความเสี่ยงที่บริษัทให้ความสำคัญเนื่องจากบริษัทใช้เทคโนโลยีสารสนเทศที่เชื่อมต่อระหว่างพื้นที่ปฏิบัติการกับส่วนสนับสนุนธุรกิจในการสื่อสารส่งข้อมูลต่าง ๆ ที่ใช้ในการติดตามการดำเนินงานธุรกิจหากช่องทางในการสื่อสารถูกโจมตี อาจทำให้เกิดความเสียหายกับพื้นที่ปฏิบัติการส่งผลให้ไม่สามารถผลิตกระแสไฟฟ้าเพื่อขายได้ตามสัญญาที่มีกับลูกค้า สำหรับธุรกิจเรือกักเก็บปิโตรเลียมและขนถ่าย หากระบบควบคุมการปฏิบัติงานบนเรือถูกโจมตี เช่น ระบบนำทาง ระบบรักษาเสถียรภาพและความสมดุลของเรือ หรือระบบควบคุมวาล์ว ส่งผลให้การดำเนินงานหยุดชะงักและอาจสร้างความเสียหายต่อชีวิตและทรัพย์สินได้

บริษัทมีกลยุทธ์การป้องกันความเสี่ยง โดยการเลือกใช้เครื่องมือดิจิทัลที่สามารถช่วยป้องกันความเสี่ยงต่อระบบสารสนเทศ การปรับปรุงโครงสร้างระบบสารสนเทศให้มีความทันสมัย การจ้างผู้เชี่ยวชาญเป็นผู้ดูแลระบบสารสนเทศและทำการสอบความมั่นคงเพื่อหาจุดอ่อนของระบบ รวมถึงการสร้างความรู้ของภัยไซเบอร์และวิธีการป้องกันการคุกคามในเบื้องต้นอีกด้วย

## 5.6 ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ

### 5.6.1 ความเสี่ยงเรื่องการไม่ปฏิบัติตามสัญญา ข้อผูกพัน กฎหมาย กฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง

ในธุรกิจผลิตไฟฟ้านั้น บริษัทมีคู่สัญญาเป็นหน่วยงานรัฐวิสาหกิจ คือ กฟผ. กฟภ. และ กฟน. ซึ่งทั้งสามหน่วยงานให้ความสำคัญกับการที่บริษัทต้องปฏิบัติให้ถูกต้องครบถ้วนตามสัญญา ข้อผูกพัน กฎหมาย กฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง หากบกพร่องก็อาจถูกยกเลิกสัญญา หรือจ่ายค่าปรับซึ่งมีผลต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท

บริษัทให้ความสำคัญกับการปฏิบัติตามสัญญาซื้อขายไฟฟ้าอย่างเคร่งครัดโดยมีบุคคลากรที่มีหน้าที่ควบคุม ประสานงานและในกรณีที่เกิดความคลุมเครือเรื่องการตีความตามสัญญา หรือมีเหตุการณ์ที่อาจทำให้บริษัทปฏิบัติผิดไปจากที่กฎหมายกำหนด บริษัทก็จะจัดให้มีที่ปรึกษากฎหมายภายนอกที่มีความเชี่ยวชาญเป็นผู้ให้คำปรึกษาเพื่อกำหนดแนวทางจัดการที่ถูกต้องเหมาะสม

### 5.6.2 ความเสี่ยงเรื่องการทุจริต คอร์รัปชัน

บริษัทให้ความสำคัญกับการดำเนินธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบ โดยยึดหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีในการประกอบธุรกิจอย่างไรก็ตาม อาจมีความเสี่ยงจากการทุจริตโดยเจตนาหรือไม่เจตนา ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อชื่อเสียงและการดำเนินงานของบริษัทได้

บริษัทได้จัดทำจริยธรรมธุรกิจและสร้างความตระหนักและเข้าใจถึงเรื่องจริยธรรมธุรกิจซึ่งรวมถึงการไม่ทุจริตคอร์รัปชัน กำหนดนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน และนโยบายการรับเรื่องร้องเรียนและการแจ้งเบาะแสการกระทำผิดและการทุจริต โดยหากพบเห็นการกระทำผิดก็สามารถร้องเรียนไปยังคณะกรรมการตรวจสอบได้โดยตรง นอกจากนี้ บริษัท มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงและระบบควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสม อีกทั้งยังมีหน่วยงานตรวจสอบภายในที่เป็นผู้เชี่ยวชาญจากภายนอกมีความเป็นอิสระทำหน้าที่ตรวจสอบกระบวนการทำงานและรายงานผลการตรวจสอบไปยังคณะกรรมการตรวจสอบไตรมาส ทั้งนี้ในปี 2568 บริษัท มีแผนเข้าเป็นสมาชิกแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต (CAC) และขอเข้ารับการรับรองเป็นองค์กรต่อต้านคอร์รัปชันจากแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริตในปี 2569 ทั้งนี้ ในปีที่ผ่านมาบริษัทยังไม่เคยรับข้อร้องเรียนหรือพบเหตุการณ์ที่พนักงานหรือผู้บริหารมีพฤติกรรมที่ฝ่าฝืนนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน และที่ผ่านมาบริษัทและบริษัทย่อยไม่เคยถูกกล่าวหาว่าทุจริต หรือคอร์รัปชัน นอกจากนี้ ในปี 2567 ไม่มีข้อร้องเรียนจากพนักงานหรือผู้เกี่ยวข้องในเรื่องทุจริตคอร์รัปชันด้วยเช่นกัน



# 6. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน

## 6.1 นโยบายกรอบการดำเนินงานในภาพรวม

บริษัทดำเนินธุรกิจภายใต้หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี คำนึงถึงผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเป็นธรรม ควบคู่ไปกับการดำเนินธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียอื่น ๆ โดยเชื่อว่าการเติบโตอย่างยั่งยืนนั้นจะต้องเป็นการเติบโตร่วมกัน โดยกำหนดกรอบการบริหารจัดการด้านการพัฒนาอย่างยั่งยืน ดังนี้

1. สร้างการเติบโตทางธุรกิจด้วยการลงทุนในธุรกิจพลังงาน และให้มีการรักษาสัดส่วนระหว่างธุรกิจพลังงานสะอาดหรือพลังงานหมุนเวียนและพลังงานในรูปแบบอื่น หรือธุรกิจอื่นในสัดส่วนที่เหมาะสม โดยมุ่งมั่นที่จะเป็นส่วนหนึ่งของประชาคมโลกตามเป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืน (Sustainable Development Goals-SDGs) ที่เกี่ยวข้อง
2. สร้างความน่าเชื่อถือในการดำเนินธุรกิจโดยปฏิบัติตามกฎหมาย จริยธรรม ประเพณี ในทุกพื้นที่ที่เข้าดำเนินธุรกิจ
3. สร้างความโปร่งใสในการบริหารจัดการองค์กร ให้เป็นองค์กรคุณธรรม โปร่งใส ต่อด้านทุจริตและคอร์รัปชันในทุกรูปแบบ เป็นกลางทางการเมือง และส่งเสริมการแข่งขันอย่างเป็นธรรม
4. เคารพและปกป้องสิทธิมนุษยชนขั้นพื้นฐาน ความเสมอภาค และไม่เลือกปฏิบัติ
5. ให้ความสำคัญกับผู้มีส่วนได้เสีย ประเมินความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย โดยมุ่งสร้างความยั่งยืนไปด้วยกันผ่านกิจกรรมเพื่อสังคม และกิจกรรมทางธุรกิจควบคู่กัน
6. จัดการทรัพยากรบุคคลอย่างเป็นธรรม โดยเฉพาะการจ้างแรงงาน ตลอดจนส่งเสริมสนับสนุนให้มีการพัฒนาทั้งทักษะ ความรู้ และคุณธรรมให้กับทรัพยากรบุคคลที่มีอยู่อย่างเหมาะสม
7. ให้ความสำคัญกับผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อม โดยนำประเด็นการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อมทั้งผลกระทบทางลบและทางบวก มาใช้ในกระบวนการตัดสินใจในการลงทุน

ทั้งนี้ บริษัทได้กำหนดให้มีการติดตามและประเมินความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสียต่าง ๆ อย่างสม่ำเสมอและรายงานต่อคณะกรรมการบริหารและคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

## 6.2 ห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจพลังงาน



ห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจพลังงานของบริษัทเริ่มจากการขั้นตอนการคัดเลือกผู้ผลิตและพันธมิตรที่น่าเชื่อถือ เทคโนโลยี และความเชี่ยวชาญควบคู่ไปกับต้นทุนด้านราคาที่เหมาะสม บริษัทกำหนดแนวทางเรื่องความปลอดภัยและประสิทธิภาพในระยะยาวของอุปกรณ์ทุกชิ้นที่ใช้เนื่องจากธุรกิจพลังงานเป็นการให้บริการในระยะยาวตลอดอายุสัญญาหรืออายุการใช้งานของเครื่องจักร อุปกรณ์ต่าง ๆ โดยบริษัทเลือกใช้เทคโนโลยีจากกลุ่มประเทศยุโรปที่มีมาตรฐานสูง และมีคุณสมบัติที่เหมาะสมกับสภาพภูมิอากาศของประเทศไทย

ในลำดับขั้นของการติดตั้งและบำรุงรักษาบริษัทเลือกใช้ผู้ให้บริการซ่อมบำรุงที่เป็นรายเดียวกับผู้ผลิตเพื่อในกรณีที่เกิดปัญหาจะสามารถเข้าถึงผู้ผลิตและหาแนวทางในการแก้ไขปัญหาได้ทันทีซึ่งจะลดผลกระทบทั้งในด้านผลประกอบการ และผลกระทบต่อผู้เกี่ยวข้องในด้านต่าง ๆ

เนื่องจากกลุ่มพลังงานดำเนินธุรกิจโดยเป็นคู่สัญญากับภาครัฐ บริษัทจึงให้ความสำคัญกับการปฏิบัติให้ถูกต้องตามที่ระบุไว้ในสัญญาอย่างเคร่งครัด รวมไปถึงการให้ความร่วมมือในด้านอื่น ๆ เพื่อสร้างความร่วมมือในระยะยาวที่จะเกิดประโยชน์กับประเทศชาติ รวมทั้งให้ความสำคัญการดูแลรักษาสิ่งแวดล้อมในพื้นที่ โดยบริษัทมีแผนงานที่จะร่วมมือกับภาครัฐและชุมชนในการพัฒนาบริเวณโดยรอบพื้นที่ดำเนินธุรกิจให้เป็นแหล่งท่องเที่ยวที่คงไว้ซึ่งความสวยงามของธรรมชาติซึ่งอยู่ระหว่างการเริ่มดำเนินการ

การดูแลชุมชนและสังคมในพื้นที่ที่มีการประกอบธุรกิจเป็นเรื่องที่บริษัทให้ความสำคัญ โดยบริษัทมีกระบวนการให้ความรู้และทำความเข้าใจกับชุมชนถึงผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นกับชุมชนในการดำเนินธุรกิจของบริษัทผ่านบุคคลากรของบริษัทซึ่งคัดเลือกจากคนในพื้นที่ที่มีคุณวุฒิและความสามารถเป็นผู้ประสานงานทำความเข้าใจกับชุมชน และนำข่าวสารต่าง ๆ ของบริษัทไปถ่ายทอดให้ชุมชนมีความเข้าใจซึ่งรวมถึงการชี้แจงถึงมาตรการป้องกันความเสี่ยงด้านต่าง ๆ เช่น แผนซ่อมดับเพลิงประจำปี

นอกจากนี้บริษัทยังให้ความสำคัญเรื่องการสร้างประโยชน์ร่วมกัน โดยในปี 2566 บริษัทได้จ้างคนในชุมชนเป็นผู้ทำความสะอาดแผงผลิตไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์โดยกำหนดค่าตอบแทนที่เป็นธรรมโดยบริษัททำการฝึกสอนวิธีการทำความสะอาดที่ถูกต้องและปลอดภัยให้บุคคลเหล่านั้น แทนที่จะจ้างบุคคลภายนอก รวมถึงพัฒนาพื้นที่โดยรอบกั้นห่มให้เป็นแหล่งท่องเที่ยวของชุมชนซึ่งสามารถสร้างรายได้ให้กับชุมชนจากร้านค้าร้านอาหารที่ให้บริการในบริเวณใกล้เคียง

## 6.3 การจัดการความยั่งยืนในมิติสิ่งแวดล้อม

ถึงแม้ว่าบริษัทจะประกอบธุรกิจพลังงานสะอาดแต่แนวทางการจัดการด้านสิ่งแวดล้อมของบริษัทไม่ได้เน้นเฉพาะการลดผลกระทบของธุรกิจที่มีต่อสิ่งแวดล้อมเท่านั้น แต่พิจารณาถึงการส่งเสริมและพัฒนาสิ่งแวดล้อมโดยรอบให้เกิดคุณค่าทางธุรกิจกับชุมชนด้วย ในปี 2566 บริษัทดำเนินการตามแผนด้านมิติสิ่งแวดล้อมอย่างเป็นรูปธรรม โดยเน้นการอยู่ร่วมกับชุมชน และสนับสนุนแนวทางตามเป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืน (SDGs) ขององค์การสหประชาชาติ รวมถึงแนวทางการลดปัญหาก๊าซเรือนกระจก สิทธิมนุษยชน การลดความเหลื่อมล้ำของสังคม การเข้าถึงพลังงานของชุมชน ซึ่งเป็นเรื่องที่สอดคล้องกับธุรกิจของบริษัทที่มุ่งมั่นจะเป็นบริษัทที่ดำเนินธุรกิจหลักด้านพลังงาน

บริษัทได้ทบทวนแผนงานพัฒนาพื้นที่โดยรอบสถานประกอบการให้เป็นแหล่งท่องเที่ยวเชิงอนุรักษ์ โดยเฉพาะที่จังหวัดมุกดาหาร ซึ่งบริษัทมีแผนที่จะทำงานร่วมกับภาครัฐและชุมชนในการพัฒนาพื้นที่บริเวณกั้นห่มให้เป็นแหล่งท่องเที่ยวกระตุ้นระบบเศรษฐกิจชุมชนซึ่งในปี 2566 ได้ดำเนินการไปแล้ว และสร้างรายได้ให้กับชุมชนควบคู่ไปกับการปลูกฝังจิตสำนึกรักธรรมชาติ จากความงามของธรรมชาติบริเวณสถานประกอบการ นอกจากนี้ บริษัทมีการส่งเสริมอย่างต่อเนื่องในการสร้างวัฒนธรรมการอนุรักษ์และประหยัดพลังงานโดยเริ่มจากเรื่องใกล้ตัวของพนักงาน เช่น การประหยัดน้ำ ประหยัดไฟ หรือการลดใช้กระดาษในงานสนับสนุนธุรกิจ โดยคณะกรรมการบริษัทได้นำร่องด้วยโครงการประชุมด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์เต็มรูปแบบที่ไม่ใช้กระดาษ โดยนำเทคโนโลยีขั้นนำที่มีความปลอดภัยเข้ามาใช้งานแทนที่ นอกจากนี้บริษัทยังกำหนดให้มีพนักงานทำหน้าที่ประสานงาน สื่อสารและรับความคิดเห็นและประเด็นสำคัญต่าง ๆ จากชุมชนโดยรอบสถานประกอบการ เป็นต้น โดยที่ผ่านมามีบริษัทไม่มีข้อพิพาทด้านสิ่งแวดล้อม



### การจัดการประเมินคาร์บอนฟุตพริ้นท์

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดให้บริษัทจัดทำและทวนสอบการปล่อยก๊าซเรือนกระจก (Carbon Footprint) ขององค์กรเป็นประจำทุกปีเพื่อสนับสนุนนโยบายภาครัฐที่ประกาศเจตนารมณ์จะลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกของประเทศลงร้อยละ 20 ภายในปี 2573 ซึ่งปัจจุบันภาครัฐอยู่ระหว่างการพิจารณาพระราชบัญญัติการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ พ.ศ..... ซึ่งสาระสำคัญส่วนหนึ่งคือทำให้ภาครัฐมีอำนาจหน้าที่ในการเรียกให้องค์กรที่เกี่ยวข้องส่งข้อมูลหรือรายงานข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการปล่อยก๊าซเรือนกระจก

สำหรับปี 2567 บริษัทได้ดำเนินการแบบจำกัดขอบเขตเพื่อให้สะท้อนถึงการดำเนินธุรกิจที่แท้จริง โดยติดตามประเมินผลเฉพาะช่วงระหว่างวันที่ 1 มกราคม 2567 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2567 ในส่วนของสำนักงานใหญ่และบริษัทย่อยที่ดำเนินธุรกิจในกลุ่มผลิตไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์ทั้ง 8 บริษัท อ้างอิงมาตรฐาน ISO 14064-1:2018 ซึ่งสอบทานข้อมูลและรับรองโดย บริษัท Bureau Veritas Certification (Thailand) LTD โดยบริษัทมีการปล่อยก๊าซเรือนกระจกจากแหล่งกำเนิดประเภทที่ 1 รวมจำนวน 0.00 ตันคาร์บอนไดออกไซด์เทียบเท่า แหล่งกำเนิดประเภทที่ 2 รวมจำนวน 16.00 ตันคาร์บอนไดออกไซด์เทียบเท่า และแหล่งกำเนิดประเภทที่ 3 รวมจำนวน 4.00 ตันคาร์บอนไดออกไซด์เทียบเท่า รวมสามประเภทเท่ากับ 20.00 ตันคาร์บอนไดออกไซด์เทียบเท่า

## 6.4 การจัดการความยั่งยืนในมิติสังคม

สำหรับการจัดการในด้านมิติสังคมนั้น บริษัทได้มีการดำเนินการอยู่แล้วโดยเฉพาะในด้านการปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม และสิทธิมนุษยชน โดยกำหนดไว้เป็นส่วนหนึ่งในจริยธรรมธุรกิจของบริษัทที่พนักงานทุกคนมีหน้าที่ต้องปฏิบัติตาม ซึ่งรวมถึงการให้พนักงานหรือชุมชนโดยรอบมีส่วนร่วมในการจัดการความยั่งยืนในมิติสังคมด้วย รวมถึงการกำหนดตัวชี้วัดที่ชัดเจนให้สามารถติดตามความคืบหน้าได้ อย่างไรก็ตามที่ผ่านมาบริษัทมีการดำเนินการในเรื่องนี้อยู่แล้ว เช่น การพัฒนาและฝึกอบรมให้กับพนักงาน การดูแลการจ่ายค่าตอบแทนที่เป็นธรรม การกำหนดกระบวนการสรรหาพนักงานที่เป็นธรรม โดยเฉพาะอย่างยิ่งในช่วงสถานการณ์ Covid-19 บริษัทมีความพยายามที่จะช่วยเหลือและลดผลกระทบกับพนักงาน เช่น ไม่มีนโยบายเลิกจ้าง ในกรณีที่พนักงานต้องออกจากงานก็ดำเนินการจ่ายค่าชดเชย และเงินสมทบให้ตามที่กฎหมายหรือระเบียบสวัสดิการที่กำหนดไว้ หรือการออกมาตราการทำงานเป็นกะที่เป็นทางเลือกให้พนักงานยังคงมีรายได้ในขณะที่ค่าสั่งซื้อหรือยอดขายลดลงอย่างมากในช่วงดังกล่าว

## 7. การวิเคราะห์ผลการดำเนินงานและคำอธิบายของฝ่ายจัดการ

### ภาพรวมการดำเนินงาน

ผลการดำเนินงานในปี 2567 เป็นไปตามกลยุทธ์ระยะยาวและแผนงานที่ให้ความสำคัญอย่างต่อเนื่องกับความเชื่อมโยงสามมิติ ในด้านการกำกับดูแล (Governance) การบริหารความเสี่ยง (Risk Management) และการปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ (Compliance) ของการดำเนินธุรกิจทั้งด้านปฏิบัติการและด้านการเงิน (Operation&Financial) โดยในปี 2567 บริษัทได้เริ่มพัฒนาโครงการให้บริการเรือกักเก็บและถ่ายน้ำมันดิบ (Floating Storage and Offloading Unit หรือ FSO) กับ PTTEP ED ถือเป็นโครงการให้บริการ Offshore โครงการแรกของ Nova X ควบคู่ไปกับการปรับปรุงระบบการทำงานทั้งในส่วนปฏิบัติการ (Operation) ส่วนการกำกับดูแลและควบคุมภายใน และส่วนการเงินและงบประมาณให้สอดคล้องกัน โดยยังคงมีวิสัยทัศน์ พันธกิจ และเป้าหมายเช่นเดียวกับปีก่อนที่เน้นเรื่องการเติบโตจากการหาโอกาสทางธุรกิจในธุรกิจพลังงานควบคู่ไปกับการสร้างความยั่งยืนให้กับผู้มีส่วนได้เสียต่าง ๆ อย่างเหมาะสม รวมถึงพัฒนาระบบการกำกับดูแลกิจการโดยเน้นที่สาระสำคัญที่เป็นประโยชน์กับธุรกิจตามหลักเกณฑ์โครงการสำรวจการกำกับดูแลกิจการบริษัทจดทะเบียน (CGR) และทบทวนระบบการควบคุมภายในที่สำคัญอย่างต่อเนื่องทั้งในเรื่องการทบทวนนโยบายและหลักเกณฑ์การทำรายการระหว่างกันภายในภาพรวมทั้งระบบ

นอกจากนี้คณะกรรมการบริษัทโดยคณะกรรมการตรวจสอบได้ติดตามการตรวจสอบผลการดำเนินงานโดยผู้สอบบัญชีที่รายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบทุกไตรมาส รวมถึงติดตามสถานะการเงินและการปฏิบัติตามเงื่อนไขการกู้ยืมเงินที่มีอยู่ของบริษัทและบริษัทย่อยและให้สื่อสารกับสถาบันการเงินให้มีความเข้าใจถึงทิศทางเติบโตของบริษัท ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งที่น่าไปสู่การจำหน่ายเงินลงทุนทั้งหมดของบริษัท วินชัย จำกัด ที่บริษัทถืออยู่ร้อยละ 75 ได้อย่างคุ้มค่า สามารถนำเงินที่ได้รับมาใช้เป็นเงินทุนในการพัฒนาโครงการ FSO ในระหว่างที่การขออนุมัติเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินยังไม่แล้วเสร็จ (Project Finance) รวมถึงสามารถที่จะซื้อหุ้นคืนจากผู้ถือหุ้นบางส่วนในโครงการซื้อหุ้นคืนในช่วงปลายปี 2567 ทำให้ผู้ถือหุ้นทุกรายได้รับเงินส่วนหนึ่งตามสัดส่วนที่ตนถืออยู่

ถึงแม้ว่าสถานการณ์ Covid-19 จะคลี่คลายลง แต่ปัญหาฝุ่นละออง PM 2.5 ยังคงอยู่และไม่มีท่าทีจะลดลง แต่บริษัทก็ยังคงดูแลสวัสดิการต่าง ๆ ของพนักงานเช่นเดิม ปรับเปลี่ยนรูปแบบการทำงานเป็น Flexible Hour เพื่อลดการเดินทางของพนักงาน ซึ่งช่วยส่งเสริมการลด Carbon Footprint ขององค์กร รวมถึงลดการเพิ่มขึ้นและการเผชิญหน้ากับ PM 2.5 ซึ่งการดำเนินการประสบความสำเร็จเป็นอย่างสูง โดยมีฝ่ายเทคโนโลยีสารสนเทศสนับสนุนอุปกรณ์ เทคโนโลยี และรูปแบบการสื่อสารที่เหมาะสมและหลากหลาย มีการกำหนดและติดตามเป้าหมายการทำงานจากผู้บังคับบัญชาและฝ่ายทรัพยากรบุคคล



## การวิเคราะห์ผลการดำเนินงานและฐานะการเงินมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

### สรุปผลการดำเนินงาน

หน่วยล้านบาท

สำหรับปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม	งบการเงินรวม		เปลี่ยนแปลง	
	31 ธันวาคม 2567	31 ธันวาคม 2566 (ปรับปรุงใหม่)	เพิ่มขึ้น/ (ลดลง)	ร้อยละ
<b>การดำเนินงานต่อเนื่อง:</b>				
รายได้จากการขายไฟฟ้า	52.25	55.89	(3.64)	(7%)
ขาดทุนจากการดำเนินงาน	(88.92)	(37.61)	51.31	136%
ขาดทุนสำหรับปีจากการดำเนินงานต่อเนื่อง	(79.76)	(72.04)	7.72	11%
<b>การดำเนินงานที่ยกเลิก:</b>				
กำไรหลังภาษีเงินได้สำหรับปีจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	352.40	486.87	(134.47)	(28%)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	290.83	399.90	(109.07)	(27%)

กลุ่มบริษัทมีรายได้จากการดำเนินงานต่อเนื่องจากการขายไฟฟ้าของกลุ่มบริษัทโรงไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์สำหรับปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม 2567 จำนวน 52.25 ล้านบาท ลดลงจำนวน 3.64 ล้านบาท หรือร้อยละ 7 เมื่อเทียบกับช่วงเวลาเดียวกันของปีก่อนที่มีรายได้ 55.89 ล้านบาท ในขณะที่ต้นทุนขายไฟฟ้าสำหรับปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม 2567 จำนวน 35.61 ล้านบาท ลดลง 1.94 ล้านบาท หรือร้อยละ 5 เมื่อเทียบกับช่วงเวลาเดียวกันของปีก่อนที่มีต้นทุนขายไฟฟ้า 37.55 ล้านบาท แต่เนื่องจากเหตุปัจจัยทางธรรมชาติในการดำเนินงานโรงไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์ส่งผลให้กลุ่มบริษัทมีรายได้จากการขายไฟฟ้าลดลงเมื่อเทียบกับช่วงเวลาเดียวกันของปีก่อน

สำหรับปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม 2567 กลุ่มบริษัทมีผลขาดทุนสำหรับปีจากการดำเนินงานต่อเนื่องจำนวน 79.76 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 7.72 ล้านบาท หรือร้อยละ 11 เมื่อเทียบกับช่วงเวลาเดียวกันของปีก่อนที่มีขาดทุนสำหรับปีจากการดำเนินงานต่อเนื่องจำนวน 72.04 ล้านบาท กลุ่มบริษัทมีค่าใช้จ่ายในการบริหารในการจัดการโครงการของบริษัท โนวา เอ็กซ์ จำกัด และบริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายที่ปรึกษาในการทำธุรกรรมการซื้อขายและขายเงินลงทุน และกลุ่มบริษัทรับรู้ผลประโยชน์ภาษีเงินได้จำนวน 33.94 ล้านบาท และสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี 35.68 ล้านบาทแสดงในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จและงบฐานะการเงินตามลำดับ การเพิ่มขึ้นอย่างมีสาระสำคัญในปีนี้เป็นผลจากรายการผลแตกต่างชั่วคราวของการรับรู้รายการสินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่าจากสัญญาเช่าเรือกักเก็บและถายน้ำมันดิบจำนวน 31.71 ล้านบาท อย่างไรก็ตาม งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จแสดงกำไรจากการดำเนินงานที่ยกเลิกสำหรับปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม 2567 จำนวน 352.40 ล้านบาท ลดลงจำนวน 134.47 ล้านบาท หรือร้อยละ 28 เมื่อเทียบกับปีก่อนที่มีกำไรจากการดำเนินงานที่ยกเลิกสำหรับปีจำนวน 486.87 ล้านบาท เนื่องจากกลุ่มบริษัทได้โอนกิจการทั้งหมดในบริษัท วินชัย จำกัด (“วินชัย”) ในระหว่างปี กำไรจากการดำเนินงานที่ยกเลิกสำหรับปีปัจจุบันจึงเป็นผลการดำเนินงานของวินชัยตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2567 ถึงวันที่ 11 มีนาคม 2567 และได้รับรู้กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อยเป็นจำนวน 244.54 ล้านบาท จากการโอนกิจการทั้งหมดในวินชัยในระหว่างปี ทำให้กำไรหลังภาษีเงินได้สำหรับปีจากการดำเนินงานที่ยกเลิกลดลงจากปีก่อนสุทธิ 134.47 ล้านบาท

## สรุปฐานะการเงิน

หน่วยล้านบาท

สำหรับปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม	งบการเงินรวม		เปลี่ยนแปลง	
	31 ธันวาคม 2567	31 ธันวาคม 2566 (ปรับปรุงใหม่)	เพิ่มขึ้น/ (ลดลง)	ร้อยละ
สินทรัพย์หมุนเวียน	373.65	5,124.99	(4,751.34)	(93%)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	3,130.94	529.76	2,601.18	491%
สินทรัพย์รวม	3,504.59	5,654.75	(2,150.16)	(38%)
หนี้สินหมุนเวียน	712.23	3,065.04	(2,352.81)	(77%)
หนี้สินไม่หมุนเวียน	1,326.57	125.77	1,200.80	955%
หนี้สินรวม	2,038.80	3,190.81	(1,152.01)	(36%)
ส่วนของผู้ถือหุ้น	1,465.79	2,463.94	(998.15)	(41%)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์หมุนเวียน 373.65 ล้านบาท ลดลงเป็นจำนวน 4,751.34 ล้านบาท หรือร้อยละ 93 จาก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 เนื่องจากการโอนกิจการทั้งหมดในวินัยในระหว่างปี กลุ่มบริษัทได้จัดประเภทสินทรัพย์ของวินัยเป็นสินทรัพย์ถือไว้เพื่อขายจำนวน 4,890.33 ล้านบาท ซึ่งแสดงไว้ในสินทรัพย์หมุนเวียน เมื่อกลุ่มบริษัททำการโอนกิจการทั้งหมดในวินัยจึงทำให้สินทรัพย์หมุนเวียนลดลงอย่างมีนัยสำคัญ กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน จำนวน 3,130.94 ล้านบาท ซึ่งเพิ่มขึ้นเป็นจำนวน 2,601.18 ล้านบาท หรือร้อยละ 491 จาก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนเป็นไปตามเป้าหมายของกลุ่มบริษัท เพื่อวัตถุประสงค์การลงทุนในโครงการจัดการเช่าเรือกักเก็บและถ่าน้ำมันดิบและระบบยึดโยงเรือแบบทุ่นลอยน้ำ (“โครงการ”) ของบริษัทย่อย ดังนั้น กลุ่มบริษัทจึงมีสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างจากโครงการที่เพิ่มขึ้นในปีเป็นจำนวน 1,354.07 ล้านบาทจากปีก่อน อันได้แก่ ทุ่นลอยน้ำ ระบบยึดโยงเรือ โซ่และสมอ และท่อลำเลียงน้ำมัน เป็นต้น นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทรับรู้รายการสินทรัพย์สิทธิการใช้จากการเช่าทำสัญญาเช่าเรือกักเก็บและถ่าน้ำมันดิบ จำนวน 1,345.85 ล้านบาทในเดือนกรกฎาคม 2567 ที่ผ่านมา

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 กลุ่มบริษัทมีหนี้สินหมุนเวียนจำนวน 712.23 ล้านบาท ลดลงเป็นจำนวน 2,352.81 ล้านบาท หรือร้อยละ 77 จาก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 เนื่องจากการโอนกิจการทั้งหมดในวินัยในระหว่างปี กลุ่มบริษัทได้จัดประเภทหนี้สินของวินัยเป็นหนี้สินถือไว้เพื่อขายจำนวน 2,504.81 ล้านบาท ซึ่งแสดงไว้ในหนี้สินหมุนเวียน ดังนั้น เมื่อกลุ่มบริษัททำการโอนกิจการทั้งหมดในวินัยจึงทำให้หนี้สินหมุนเวียนลดลงเช่นกัน นอกจากนี้ บริษัทฯ ดำเนินการไถ่ถอนหุ้นกู้ทั้งจำนวนก่อนครบกำหนดของหุ้นกู้ครั้งที่ 1/2566 จำนวน 400.00 ล้านบาทจึงส่งผลให้หนี้สินหมุนเวียนของกลุ่มบริษัทลดลง 2,352.81 ล้านบาท นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทมีหนี้สินไม่หมุนเวียนจำนวน 1,326.57 ล้านบาท เพิ่มขึ้นเป็นจำนวน 1,200.80 ล้านบาท หรือร้อยละ 955 จาก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 เนื่องจากการรับรู้หนี้สินตามสัญญาเช่าจากการเช่าทำสัญญาเช่าเรือกักเก็บและถ่าน้ำมันดิบจำนวน 1,345.85 ล้านบาทเพื่อดำเนินการในโครงการเมื่อเดือนกรกฎาคม 2567 จึงทำให้หนี้สินไม่หมุนเวียนเพิ่มขึ้นจากปีก่อนอย่างมีสาระสำคัญ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 กลุ่มบริษัทมีส่วนของผู้ถือหุ้น 1,465.79 ล้านบาท ซึ่งลดลงเป็นจำนวน 998.15 ล้านบาท หรือร้อยละ 41 จาก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 เป็นผลมาจากการรับรู้กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี 290.83 ล้านบาท การลดลงในส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ จากการซื้อหุ้นสามัญคืนเป็นจำนวน 450.99 ล้านบาท ต้นทุนการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกันจำนวน 213.50 ล้านบาท และการลดลงในส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทจำนวน 627.21 ล้านบาทจากการโอนกิจการทั้งหมดในวินัย

## งบกระแสเงินสด

หน่วยล้านบาท

สำหรับปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม	งบการเงินรวม		เปลี่ยนแปลง	
	31 ธันวาคม 2567	31 ธันวาคม 2566	เพิ่มขึ้น/ (ลดลง)	ร้อยละ
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	108.75	740.23	(631.48)	(85%)
กระแสเงินสดจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	530.35	(288.59)	818.94	284%
กระแสเงินสดใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(612.15)	(304.31)	307.84	101%
<b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ</b>	<b>26.95</b>	<b>147.32</b>	<b>(120.37)</b>	<b>(82%)</b>

สำหรับปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม 2567 กลุ่มบริษัทมีกระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงานเป็นจำนวน 108.75 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อน 631.48 ล้านบาทหรือร้อยละ 85 เนื่องจากกลุ่มบริษัทได้ดำเนินการขายเงินลงทุนในวินัยในช่วงเดือนมีนาคม 2567 ที่ผ่านมา ส่งผลให้กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงานลดลง อย่างไรก็ตาม กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุนจำนวน 530.35 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อนเป็นจำนวน 818.94 ล้านบาทหรือร้อยละ 284 จากการที่กลุ่มบริษัทได้รับเงินจากการขายเงินลงทุนในวินัยสุทธิ 2,060.42 ล้านบาท และกลุ่มบริษัทได้ชำระเงินลงทุนในบริษัท โนวา เอ็กซ์ จำกัด จำนวน 213.50 ล้านบาท และกลุ่มบริษัทมีรายจ่ายฝ่ายลงทุนเพื่อลงทุนในโครงการของบริษัท โนวา เอ็กซ์ จำกัด ในปี 2567 เป็นจำนวนเงิน 1,095.46 ล้านบาท นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทมีเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมการจัดหาเงินเป็นจำนวน 612.15 ล้านบาท กลุ่มบริษัทมีธุรกรรมที่มีนัยสำคัญจากการบริหารทางการเงิน ได้แก่ การกู้ยืมเงินระยะสั้นจากสถาบันการเงินจำนวน 380.00 ล้านบาท การชำระเงินสำหรับโครงการหุ้นสามัญซื้อคืนจำนวน 450.99 ล้านบาท และการไถ่ถอนหุ้นกู้ทั้งจำนวนก่อนครบกำหนดของหุ้นกู้บริษัทฯ ครั้งที่ 1/2566 จำนวน 400.00 ล้านบาท เป็นต้น

สำหรับปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม	งบการเงินรวม		เปลี่ยนแปลง	
	2567	2566	เพิ่มขึ้น/ (ลดลง)	ร้อยละ
อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ				
อัตรากำไรขั้นต้น		33%		
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน		(60%)		
อัตรากำไรสุทธิ		(122%)		

## กำไรขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

หน่วยล้านบาท

สำหรับปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม	งบการเงินรวม		เปลี่ยนแปลง	
	2567	2566	เพิ่มขึ้น/ (ลดลง)	ร้อยละ
กำไรต่อหุ้นจากการดำเนินงานต่อเนื่อง		(0.40)		
กำไรต่อหุ้นจากการดำเนินงานที่ยกเลิก		2.15		
<b>กำไรสุทธิต่อหุ้นส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ</b>		<b>1.75</b>		

## ตารางแสดงอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ	งบการเงินรวมสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม		
	2565 (ปรับปรุงใหม่)	2566 (ปรับปรุงใหม่)	2567
อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า)	0.73	1.67	0.52
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว (เท่า)	0.71	0.07	0.44
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า (เท่า)	5.37	0.12	0.13
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย (วัน)	36.80	43.87	47.07
อัตรากำไรขั้นต้น (ร้อยละ)	34.92	32.81	31.85
อัตรากำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงาน (ร้อยละ)	60.96	(67.28)	(170.18)
อัตรากำไรสุทธิ (ร้อยละ)	360.69	(152.66)	(128.89)
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น (ร้อยละ)	18.74	(2.92)	(5.44)
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (ร้อยละ)	7.84	7.34	(2.28)
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	1.39	1.30	1.39
อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย (เท่า)	1.09	0.26	1.03

## การคำนวณอัตราส่วนทางการเงิน

- อัตราส่วนสภาพคล่อง = สินทรัพย์หมุนเวียน / หนี้สินหมุนเวียน
- อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว = (เงินสดเงินฝากธนาคาร + หลักทรัพย์ในความต้องการของตลาด + ลูกหนี้การค้าและตัวเงินรับ - สินค้าคงเหลือ) / หนี้สินหมุนเวียน
- อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า = ขายสุทธิ / (ลูกหนี้การค้าก่อนหนี้สงสัยจะสูญ + ตัวเงินรับการค้า) (เฉลี่ย)
- ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย = 360 / อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า
- อัตรากำไรขั้นต้น = กำไรขั้นต้น / รายได้จากการขายและให้บริการสุทธิ
- อัตรากำไรจากการดำเนินงาน = กำไรจากการดำเนินงาน / รายได้จากการขายและให้บริการสุทธิ
- อัตรากำไรสุทธิ = กำไรสุทธิ / รายได้รวม
- อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น = กำไรสุทธิ / ส่วนของผู้ถือหุ้น
- อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ = กำไรสุทธิ / สินทรัพย์รวม
- อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น = หนี้สินรวม / ส่วนของผู้ถือหุ้น
- อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย = กระแสเงินสดจากการดำเนินงาน + ดอกเบี้ยจ่ายจากการดำเนินงาน + ภาษี / ดอกเบี้ยจ่ายจากการดำเนินงานและลงทุน

## ความสามารถในการบริหารทรัพย์สิน

งบแสดงฐานะการเงิน (แบบย่อ) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2567

ณ วันที่ 31 ธันวาคม	งบการเงินรวม		เปลี่ยนแปลง	
	2566 (ปรับปรุงใหม่)	2567	ล้านบาท	ร้อยละ
สินทรัพย์หมุนเวียน	5,124.99	373.65	(4,751.34)	(93%)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	529.76	3,130.94	2,601.18	491%
รวมสินทรัพย์	5,654.75	3,504.59	(2,150.16)	(38%)

สินทรัพย์รวมของบริษัทและบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 จำนวน 3,504.59 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อนจำนวน 2,150.16 ล้านบาท หรือร้อยละ 38 สาเหตุหลักมาจากการโอนกิจการทั้งหมดในวินซัยในระหว่างปี จำนวน 4,890.33 ล้านบาท ในขณะที่สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างจากเพื่อวัตถุประสงค์การลงทุนในโครงการจัดหาการเช่าเรือกักเก็บและถ่าน้ำมันดิบและระบบยึดโยงเรือแบบทุ่นลอยน้ำ (“โครงการ”) เพิ่มขึ้นในปีเป็นจำนวน 1,354.07 ล้านบาทจากปีก่อน อันได้แก่ ทุ่นลอยน้ำ ระบบยึดโยงเรือ โซ่และสมอ และท่อลำเลียงน้ำมัน เป็นต้น และการรับรู้รายการสินทรัพย์สิทธิการใช้จากการเช่าทำสัญญาเช่าเรือกักเก็บและถ่าน้ำมันดิบ จำนวน 1,354.85 ล้านบาทในเดือนกรกฎาคม 2567 ที่ผ่านมามีทำให้สินทรัพย์รวมของบริษัทและบริษัทย่อยลดลงจากปีก่อนสุทธิจำนวน 2,150.16 ล้านบาท

อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน	งบการเงินรวมสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม		
	2565	2566 (ปรับปรุงใหม่)	2567
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (ร้อยละ)	7.84%	7.34%	(2.28%)

งบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 มีอัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์สำหรับปี 2567 ลดลงจากปีก่อน จากเดิมร้อยละ 7.34 เป็นร้อยละ (2.28) เนื่องจากสินทรัพย์เพิ่มขึ้นระหว่างปีจากการลงทุนในโครงการ และกลุ่มบริษัทอยู่ระหว่างการดำเนินการเพื่อให้เปิดดำเนินการเชิงพาณิชย์ในปี 2568 ทำให้ผลตอบแทนในปี 2567 มาจากส่วนงานผลิตและจำหน่ายกระแสไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์เพียงส่วนงานเดียว

## สภาพคล่องและความเพียงพอของเงินทุนของบริษัท

งบแสดงฐานะการเงิน (แบบย่อ) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566

ณ วันที่ 31 ธันวาคม	งบการเงินรวม		เปลี่ยนแปลง	
	2566 (ปรับปรุงใหม่)	2567	ล้านบาท	ร้อยละ
หนี้สินหมุนเวียน	3,065.04	712.23	(2,352.81)	(77%)
หนี้สินไม่หมุนเวียน	125.77	1,326.57	1,200.80	955%
รวมหนี้สิน	3,190.81	2,038.80	(1,152.01)	(36%)

หนี้สินรวมของบริษัทและบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 จำนวน 2,038.80 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อนจำนวน 1,152.01 ล้านบาท หรือร้อยละ 36 เนื่องจากการโอนกิจการทั้งหมดในวินซัยในระหว่างปี จำนวน 2,504.81 ล้านบาท นอกจากนี้หนี้สินเพิ่มขึ้นเป็นจำนวน 1,345.85 ล้านบาท เนื่องจากการรับรู้หนี้สินตามสัญญาเช่าจากการเช่าทำสัญญาเช่าเรือกักเก็บและถ่าน้ำมันดิบเพื่อดำเนินการในโครงการ ทำให้หนี้สินรวมของบริษัทและบริษัทย่อย ลดลงจากปีก่อนสุทธิจำนวน 1,152.01 ล้านบาท

อัตราส่วนสภาพคล่อง	งบการเงินรวมสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม		
	2565	2566 (ปรับปรุงใหม่)	2567
อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า)	0.73	1.67	0.52
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว (เท่า)	0.71	0.07	0.44

งบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 มีอัตราส่วนสภาพคล่อง 0.52 เท่า และอัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว 0.44 เท่า ซึ่งลดลงจากปีก่อน เนื่องจากการโอนกิจการทั้งหมดในวินซัยในระหว่างปี จำนวน 2,504.81 ล้านบาท และการดำเนินการไถ่ถอนหุ้นกู้ทั้งจำนวนก่อนครบกำหนดของหุ้นกู้ครั้งที่ 1/2566 จำนวน 400.00 ล้านบาท

# 2

## การทำกับ ดูแลกิจการ



## 8. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ

### โครงสร้างบริษัท โนวา เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน)



## 9. นโยบายภาพรวมการกำกับดูแลกิจการ และผลการดำเนินงานที่สำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการและผู้บริหารของบริษัทยึดมั่นในหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560 ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เพื่อรักษาและเสริมสร้างมูลค่าของผู้ถือหุ้นในระยะยาว

โดยคณะกรรมการบริษัทได้จัดทำนโยบายการกำกับดูแลกิจการ ซึ่งประกอบด้วยโครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และกระบวนการในการบริหารความเสี่ยง การกำหนดกลยุทธ์ การรายงานทางการเงิน และการควบคุมภายใน นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทได้จัดทำจริยธรรมธุรกิจใช้บังคับกับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท ตลอดจนบุคคลอื่น ๆ ที่กระทำการในนามของบริษัท โดยครอบคลุมเรื่องต่าง ๆ เช่น สิทธิมนุษยชน แรงงาน สุขภาพอนามัย ความปลอดภัย การรักษาความปลอดภัย สิ่งแวดล้อม ความขัดแย้งทางผลประโยชน์ การใช้ข้อมูลภายใน การทุจริตคอร์รัปชันการควบคุมภายใน และการเปิดเผยข้อมูล เป็นต้น ทั้งนี้ ตามหลักมาตรฐานสากล

บริษัทได้จัดให้มีการเผยแพร่นโยบายการกำกับดูแลกิจการและหลักในการปฏิบัติดังกล่าวทางเว็บไซต์ของบริษัทที่ [www.novaempire.co.th](http://www.novaempire.co.th) เพื่อความสะดวกของกรรมการผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทในการเข้าถึงและใช้ในการอ้างอิง ทั้งนี้ การติดตามให้มีการปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการนั้น ประธานเจ้าหน้าที่บริหารมีหน้าที่ประเมินผลการบังคับใช้เอกสารการกำกับดูแลกิจการ รวมทั้งระดับของการปฏิบัติตาม และรายงานผลต่อคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

บริษัทให้ความสำคัญอย่างยิ่งในการถือปฏิบัติหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ซึ่งหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทได้อ้างอิงจากหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560 ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งปรับปรุงให้สอดคล้องกับหลักเกณฑ์ ASEAN CG Scorecard ทั้งนี้ รายละเอียดโดยสรุปของหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีแบ่งออกเป็น 5 หมวด (หมวดที่ 5 เกี่ยวกับโครงสร้างคณะกรรมการได้อธิบายไว้ในหัวข้อเรื่อง “10. ข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร และพนักงาน”) มีดังนี้

### หมวดที่ 1 สิทธิของผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการบริษัทตระหนักและให้ความสำคัญต่อสิทธิขั้นพื้นฐานของผู้ถือหุ้น อันได้แก่ การซื้อขายและการโอนหุ้น การได้รับส่วนแบ่งในผลกำไรของบริษัท การเข้าร่วมประชุมเพื่อใช้สิทธิออกเสียงในการประชุมผู้ถือหุ้นอย่างเป็นอิสระและเท่าเทียมกัน การร่วมตัดสินใจเรื่องสำคัญของบริษัท การแต่งตั้งหรือถอดถอนกรรมการ การกำหนดค่าตอบแทนกรรมการ การแต่งตั้งผู้สอบบัญชี การกำหนดค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี และการได้รับข้อมูลข่าวสารของบริษัทอย่างรวดเร็ว ครบถ้วนและเพียงพอ ผ่านช่องทางที่เข้าถึงได้ง่าย โดยสนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นได้ใช้สิทธิของตนอย่างเต็มที่ผ่านการประชุมผู้ถือหุ้น (บริษัทมีหุ้นสามัญเพียงประเภทเดียวโดยหนึ่งหุ้นสามัญมีสิทธิออกเสียงหนึ่งเสียง) ทั้งนี้ เพื่อให้ผู้ถือหุ้นมีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องที่กระทบหรือเกี่ยวข้องกับสิทธิและผลประโยชน์ของตน

บริษัทมีนโยบายส่งเสริมและอำนวยความสะดวกให้แก่ผู้ถือหุ้น รวมถึงนักลงทุนสถาบัน ในการเข้าร่วมการประชุมผู้ถือหุ้น ซึ่งได้มีการแจ้งกำหนดวันประชุมล่วงหน้าผ่านช่องทางการเปิดเผยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยในปีที่ผ่านมาบริษัทมีการจัดประชุมผู้ถือหุ้นจำนวนสามครั้งคือ

1. การประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2567 เมื่อวันที่ 30 มกราคม 2567 โดยมีวาระหลักเป็นเรื่องพิจารณาอนุมัติการจำหน่ายไปซึ่งหุ้นสามัญของบริษัท วินชัย จำกัด จำนวน 7,425,000 หุ้น หรือร้อยละ 75 ให้กับบริษัทย่อยของบริษัท เสริมสร้างพาวเวอร์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด มหาชน ซึ่งเป็นการขายหรือโอนกิจการของบริษัทบางส่วนที่สำคัญให้แก่บุคคลอื่น รายการเกี่ยวโยงกัน และรายการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ที่มีนัยสำคัญของบริษัท และพิจารณาอนุมัติการเข้าลงทุนในบริษัท โนวา เอ็กซ์ จำกัด ซึ่งเป็นรายการที่เกี่ยวโยงกันและรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ที่มีนัยสำคัญของบริษัท โดยได้กำหนดรายชื่อผู้ถือหุ้นที่มีสิทธิเข้าร่วมประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2567 (Record Date) เป็นวันที่ 8 มกราคม 2567
2. การประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2567 เมื่อวันที่ 30 เมษายน 2567 โดยกำหนดวันกำหนดรายชื่อผู้มีสิทธิเข้าร่วมประชุม (Record Date) ในวันที่ 5 เมษายน 2567 เพื่อพิจารณาระเบียบวาระต่าง ๆ ตามที่กำหนดตามกฎหมายซึ่งรวมถึง การรายงานผลการดำเนินการประจำปี การพิจารณางบการเงินประจำปี แต่งตั้งกรรมการที่ออกตามวาระ กำหนดค่าตอบแทนกรรมการ การแต่งตั้งและกำหนดค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี
3. การประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 2/2567 เมื่อวันที่ 22 สิงหาคม 2567 โดยกำหนดวันกำหนดรายชื่อผู้มีสิทธิเข้าร่วมประชุม (Record Date) ในวันที่ 2 สิงหาคม 2567 มีวาระหลักเป็นเรื่องพิจารณาอนุมัติโครงการซื้อหุ้นคืนเพื่อการบริหารทางการเงินวงเงินสูงสุดที่ใช้ในการซื้อหุ้นคืน ไม่เกิน 451 ล้านบาท จำนวนหุ้นที่จะซื้อคืน ไม่เกิน 36,370,000 หุ้น (คิดเป็นไม่เกินร้อยละ 21.4005 ของหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมด) โดยเสนอซื้อเป็นการทั่วไป (General Offer หรือ GO)

ทั้งนี้ในการประชุมทั้งสามครั้ง บริษัทเลือกจัดประชุมในรูปแบบอิเล็กทรอนิกส์เพื่อความปลอดภัยของผู้ถือหุ้นจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของ Covid-19 สนับสนุนการลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก โดยกำหนดเวลาจัดประชุมในช่วงเวลาบ่ายเพื่อให้ผู้ถือหุ้นมีเวลาเตรียมตัว บริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นจัดส่งเอกสารลงทะเบียนเข้าร่วมการประชุมล่วงหน้าก่อนวันประชุม เพื่อลดระยะเวลาในการตรวจสอบเอกสารในวันประชุม และบริษัทจัดให้มี Call Center เพื่อแนะนำวิธีการและขั้นตอนการลงทะเบียนและการเข้าร่วมประชุมในรูปแบบอิเล็กทรอนิกส์ ทั้งนี้ ในกรณีปกตินั้นบริษัทจะใช้ระบบบาร์โค้ด (Barcode) มาใช้ในการลงทะเบียนและนับคะแนนเสียง เพื่อช่วยให้ขั้นตอนการลงทะเบียนและการประมวลผลการลงคะแนนเสียงเป็นไปอย่างรวดเร็วยิ่งขึ้น และได้จัดเตรียมอาคารแอสแตมป์ให้แก่ผู้ถือหุ้นในการมอบฉันทะ ทั้งนี้ เพื่ออำนวยความสะดวกให้แก่ผู้ถือหุ้น

บริษัทดำเนินการประชุมอย่างโปร่งใสและมีกลไกที่สามารถตรวจสอบได้ รวมทั้งเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นได้ซักถามและแสดงความคิดเห็นที่เกี่ยวข้องกับระเบียบวาระและสรุปไว้ในรายงานประชุม นอกจากนี้ยังสนับสนุนให้กรรมการ ผู้บริหารระดับสูงที่เกี่ยวข้อง และผู้สอบบัญชีเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นอย่างพร้อมเพรียงกันเพื่อตอบคำถามและรับทราบความคิดเห็นของผู้ถือหุ้น

บริษัทได้มอบหมายให้บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด ซึ่งเป็นนายทะเบียนของบริษัท เป็นผู้ดำเนินการจัดส่งหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นและเอกสารประกอบการประชุมให้แก่ผู้ถือหุ้นล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 14 วันก่อนการประชุม และบริษัทได้จัดให้มีการเผยแพร่หนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นและเอกสารประกอบการประชุมทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษทางเว็บไซต์ของบริษัทอีกด้วย เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถเข้าถึงข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการประชุมผู้ถือหุ้นได้สะดวกและรวดเร็วยิ่งขึ้นโดย หนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นมีรายละเอียดประกอบระเบียบวาระต่าง ๆ อย่างเพียงพอและครบถ้วน พร้อมความเห็นของคณะกรรมการบริษัท พร้อมทั้งระบุอย่างชัดเจนว่าเป็นเรื่องเสนอเพื่อทราบหรือเพื่อพิจารณา และแนบหนังสือมอบฉันทะตามแบบตามที่กระทรวงพาณิชย์กำหนด รวมทั้งเสนอรายชื่อกรรมการอิสระในหนังสือมอบฉันทะเพื่อเป็นทางเลือกให้กับผู้ถือหุ้นในการมอบฉันทะให้กรรมการอิสระท่านใดท่านหนึ่ง

บริษัทมีนโยบายให้ผู้ถือหุ้นส่งคำถามที่เกี่ยวข้องกับวาระการประชุม รวมถึงเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นเสนอเรื่องเพื่อพิจารณาบรรจุเป็นวาระการประชุมและเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้ารับการศึกษาเลือกตั้งเป็นกรรมการของบริษัท ล่วงหน้าก่อนการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2567 ในระหว่างวันที่ 24 มกราคม 2567 ถึงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2567 โดยบริษัทได้เผยแพร่รายละเอียดเกี่ยวกับหลักเกณฑ์และวิธีการในการดำเนินการดังกล่าวโดยจัดส่งในรูปแบบจดหมายข่าวไปยังตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และทางเว็บไซต์ของบริษัทตั้งแต่วันที่ 24 มกราคม 2567 โดยไม่มีผู้ถือหุ้นเสนอวาระการประชุมหรือเสนอบุคคลเข้าเป็นกรรมการแต่อย่างใด

บริษัทได้จัดให้มีการชี้แจงหลักเกณฑ์และวิธีการออกเสียงลงคะแนนให้แก่ผู้ถือหุ้นก่อนเริ่มการประชุม ทั้งนี้ ผู้ถือหุ้นและผู้รับมอบฉันทะมีสิทธิออกเสียงตามจำนวนหุ้น โดยในแต่ละวาระที่ไม่สามารถแบ่งคะแนนเสียงได้ ยกเว้นผู้รับมอบฉันทะตามแบบ ค. บริษัทจัดให้มีที่ปรึกษากฎหมายที่เป็นอิสระจากภายนอก (Inspector) ทำหน้าที่กำกับดูแลการประชุมและตรวจสอบการนับคะแนนเสียงเพื่อให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อบังคับของบริษัท ทั้งนี้ ในการประชุมผู้ถือหุ้น ประธานในที่ประชุมได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นแสดงความคิดเห็นและตั้งคำถามในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับบริษัทและวาระการประชุมได้อย่างเต็มที่

บริษัทได้แจ้งมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นโดยระบุผลการออกเสียงลงคะแนนในแต่ละวาระ แยกประเภทคะแนนเสียงเป็น “เห็นด้วย” “ไม่เห็นด้วย” และ “งดออกเสียง” โดยจัดส่งในรูปแบบจดหมายข่าวไปยังตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยภายในวันเดียวกันภายหลังจากการประชุมผู้ถือหุ้นเสร็จสิ้น

## หมวดที่ 2 การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน

คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญและดูแลให้มีการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกันและเป็นธรรม โดยได้ดำเนินการต่าง ๆ ดังนี้

บริษัทมีนโยบายที่จะรักษาสีทธิของผู้ถือหุ้นทุกราย โดยในการประชุมผู้ถือหุ้นที่เกิดขึ้นในปี 2567 ทั้งสามครั้ง ประธานในที่ประชุมได้ดำเนินการประชุมตามระเบียบวาระการประชุมที่ได้แจ้งไว้ในหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นและไม่มีการเพิ่มวาระการประชุมโดยไม่แจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้าแต่อย่างใด ทั้งนี้ ผู้ถือหุ้นของบริษัททุกรายมีสิทธิออกเสียงลงคะแนนตามจำนวนหุ้นที่ตนถืออยู่ โดยหนึ่งหุ้นมีสิทธิออกเสียงเท่ากับหนึ่งเสียง

บริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นที่ไม่สามารถเข้าร่วมประชุมด้วยตนเองได้สามารถมอบฉันทะให้กรรมการอิสระของบริษัทหรือบุคคลอื่นเข้าร่วมประชุมและออกเสียงลงคะแนนแทนตนได้ โดยบริษัทได้จัดเตรียมหนังสือมอบฉันทะตามแบบที่กระทรวงพาณิชย์ประกาศกำหนด ซึ่งผู้ถือหุ้นสามารถกำหนดทิศทางการออกเสียงลงคะแนนได้ และได้จัดส่งหนังสือมอบฉันทะให้แก่ผู้ถือหุ้นพร้อมหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้น นอกจากนี้ผู้ถือหุ้นสามารถดาวน์โหลดหนังสือมอบฉันทะได้ทางเว็บไซต์ของบริษัท

บริษัทได้มอบหมายให้บริษัทที่มีความเชี่ยวชาญภายนอกและมีความเป็นอิสระ ดำเนินการแทนบริษัทในการลงทะเบียนและนับคะแนนเสียงซึ่งบริษัทได้จัดเตรียมบัตรลงคะแนนเสียงสำหรับผู้ถือหุ้นในการออกเสียงลงคะแนนในวาระต่าง ๆ โดยในวาระการเลือกตั้งกรรมการ บริษัทได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นใช้สิทธิในการเลือกตั้งกรรมการเป็นรายบุคคลการนับคะแนนเสียงในแต่ละวาระเป็นไปอย่างเปิดเผย โปร่งใส และมีการจัดเก็บบัตรลงคะแนนเสียงไว้สำหรับการตรวจสอบในภายหลังบริษัทได้จัดทำรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น และจัดให้มีการเผยแพร่ทางเว็บไซต์ของบริษัท

## หมวดที่ 3 บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย

### (1) การดูแลสิทธิของผู้มีส่วนได้เสีย

บริษัทตระหนักถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มทั้งภายในและภายนอกบริษัท และดูแลเพื่อให้มั่นใจได้ว่าสิทธิดังกล่าวได้รับการคุ้มครองและปฏิบัติด้วยดี ทั้งนี้ เพื่อสร้างความเข้าใจอันดีและความร่วมมือระหว่างบริษัทและผู้มีส่วนได้เสีย อันจะเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินงาน สร้างความเชื่อมั่นและความมั่นคงให้แก่บริษัทและผู้มีส่วนได้เสีย รวมทั้งเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันของบริษัทในระยะยาว

#### สิทธิของผู้ถือหุ้น

บริษัทตระหนักและให้ความสำคัญต่อสิทธิของผู้ถือหุ้นในฐานะเจ้าของบริษัท บริษัทดูแลให้มีการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกันและเป็นธรรม โดยจัดให้มีการเปิดเผยข้อมูลที่ถูกต้อง โปร่งใส และทันต่อเวลาและจัดให้มีการดูแลรักษาไว้ซึ่งทรัพย์สินของบริษัท บริษัทมีความมุ่งมั่นในการดำเนินงานเพื่อสร้างผลกำไร และการเจริญเติบโตอย่างยั่งยืน

#### สิทธิของพนักงาน

บริษัทตระหนักเสมอว่าพนักงานเป็นทรัพยากรที่มีคุณค่า และเป็นรากฐานของความสำเร็จ ดังนั้น บริษัทจึงมุ่งมั่นที่จะพัฒนาศักยภาพของพนักงานตลอดเส้นทางการทำงาน โดยพัฒนาทักษะ ความรู้ และความสามารถของพนักงาน รวมทั้งมอบโอกาสในการสร้างความก้าวหน้าในการทำงานให้แก่พนักงานทุกคนโดยเท่าเทียมกัน และให้ค่าตอบแทนแก่พนักงานในอัตราที่เหมาะสม โดยบริษัทศึกษาและทบทวนโครงสร้างองค์กรบทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของแต่ละหน่วยงาน ประเมินผลการทำงานและความก้าวหน้าในการทำงานของพนักงานอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ เพื่อสร้างศักยภาพและความพร้อมภายในองค์กรเพื่อพัฒนาองค์กรสู่การเป็นองค์กรที่ดี รวมถึงให้ความสำคัญในการกำหนดนโยบายค่าตอบแทนของพนักงานให้สอดคล้องกับผลการดำเนินงานของบริษัททั้งในระยะสั้นและระยะยาว

บริษัทให้ความสำคัญในเรื่องสวัสดิการและความปลอดภัยของพนักงานโดยบริษัทได้จัดสวัสดิการและสิทธิประโยชน์ขั้นพื้นฐานตามที่กฎหมายกำหนด อาทิ วันเวลาทำงาน วันหยุด วันหยุดพักผ่อนประจำปี และวันลาหยุดประเภทต่าง ๆ รวมถึงการประกันสังคม กองทุนเงินทดแทนกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ โดยมีการประชุมสัมพันธ์สิทธิประโยชน์ต่าง ๆ ให้กับพนักงานอย่างต่อเนื่อง

บริษัทได้จัดให้มีสวัสดิการอื่น ๆ นอกจากที่กฎหมายกำหนด อาทิ การประกันสุขภาพ ซึ่งครอบคลุมการรักษาพยาบาลผู้ป่วยนอก และผู้ป่วยใน การประกันชีวิต การประกันอุบัติเหตุ การตรวจสุขภาพประจำปี รวมถึงจัดให้มีมาตรการดูแลสุขภาพอนามัยของพนักงาน อาทิ การประชาสัมพันธ์แนวทางการป้องกันโรคระบาด และการจัดหาหน้ากากอนามัยและแอลกอฮอล์เจลสำหรับล้างมือให้แก่พนักงานและบุคคลภายนอก

บริษัทได้ดำเนินการจัดการด้านสิ่งแวดล้อมและความปลอดภัยที่สอดคล้องและเป็นไปตามมาตรฐานตามที่กฎหมายกำหนดอย่างเคร่งครัด โดยกำหนดและส่งเสริมให้มีการดูแลและรักษาสุขภาพอนามัยที่ดี และจัดให้มีสภาพแวดล้อมในการทำงานที่ปลอดภัย ซึ่งรวมถึงควบคุมภัยอันตรายและดำเนินการที่จำเป็นเพื่อป้องกันมิให้เกิดอุบัติเหตุและโรคร้ายจากการทำงาน ให้กับพนักงานทุกคน

#### สิทธิของชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อม

บริษัทตระหนักถึงความเป็นส่วนหนึ่งของสังคมและชุมชน และให้ความสำคัญต่อความรับผิดชอบต่อชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อม โดยในเริ่มแรกบริษัทเน้นเรื่องการเรียนรู้และการทำความเข้าใจกับชุมชนเพื่อรับฟังความคาดหวังและหามาตรการจัดการที่เหมาะสม โดยเน้นกิจกรรมที่เกิดผลดีกับทั้งบริษัท และชุมชน สังคม สิ่งแวดล้อม เช่น การเข้าร่วมและสนับสนุนกิจกรรมประเพณีวัฒนธรรมท้องถิ่นต่าง ๆ เพื่อสร้างความคุ้นเคย ความไว้วางใจอันเป็นรากฐานที่จะทำให้บริษัทสามารถรับทราบถึงความคาดหวังที่แท้จริงและกำหนดแผนงานในอนาคตที่เชื่อมโยงธุรกิจของบริษัทเข้ากับความคาดหวังของชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อม เช่น การให้ประชาชนมีส่วนร่วมกับกิจกรรมป้องกันไฟไหม้ในบริเวณพื้นที่สายส่งไฟฟ้า หรือแหล่งผลิตไฟฟ้า การกำหนดแผนงานเพื่อจ้างงานคนท้องถิ่น การนำอุปกรณ์ผลิตไฟฟ้าที่ยังใช้งานได้มาปรับปรุงและติดตั้งให้กับชุมชน

บริษัทมีนโยบายในการคุ้มครองและปกป้องสิ่งแวดล้อม โดยจะดำเนินการเพื่อส่งเสริมให้เกิดความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม ทั้งนี้ บริษัทได้ดำเนินการเพื่อลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมและควบคุมกิจกรรมที่อาจส่งผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมอย่างต่อเนื่อง เช่น การจัดการของเสียที่เกิดขึ้นจากการดำเนินงานของบริษัท เช่น ออกแบบกระบวนการผลิตผลิตภัณฑ์เหล็กและสังกะสีให้มีของเสียน้อยที่สุด การรณรงค์การใช้พลังงานให้เกิดประโยชน์สูงสุด โดยเฉพาะอย่างยิ่งการลดการปล่อยก๊าซคาร์บอนไดออกไซด์ทั้งภายในอาคารสำนักงานและโรงงาน และการส่งเสริมการใช้เทคโนโลยีในการสื่อสาร เช่น การประชุมผ่านทางอิเล็กทรอนิกส์ (E-conference) ซึ่งจะช่วยลดการปล่อยก๊าซคาร์บอนไดออกไซด์จากการใช้พลังงานเชื้อเพลิงในการเดินทาง เป็นต้น

### สิทธิของลูกค้า

บริษัทมุ่งมั่นในการปรับปรุงประสิทธิภาพการให้บริการ รวมทั้งนำเสนอสินค้าและบริการเพื่อตอบสนองต่อความต้องการของลูกค้า ตลอดจนดำเนินการต่าง ๆ เพื่อให้ลูกค้ามีความมั่นใจและพึงพอใจในบริการของบริษัท โดยบริษัทมีนโยบายกำหนดไว้อย่างชัดเจนว่าลูกค้าทุกรายจะได้รับการปฏิบัติอย่างเป็นธรรมและเท่าเทียมกัน ด้วยความเคารพและกิริยามารยาทที่ดี บนหลักการ “Customer Centricity” หรือการให้ความสำคัญแก่ลูกค้า โดยเน้นเรื่องการเข้าใจความต้องการของลูกค้าและให้พนักงานทุกคนยึดหลักการนี้ในการดำเนินการในเรื่องต่าง ๆ

ปัจจุบัน บริษัทได้จัดเตรียมช่องทางอีเมลและเบอร์โทรศัพท์เพื่อรองรับการติดต่อจากลูกค้า โดยลูกค้าสามารถติดต่อสอบถามข้อมูล แจ้งทำรายการเปลี่ยนแปลงต่าง ๆ รวมถึงร้องเรียนปัญหาผ่านฝ่ายขายของบริษัท

บริษัทมีนโยบายเกี่ยวกับการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลของลูกค้าโดยกำหนดให้การดำเนินการเกี่ยวกับข้อมูลส่วนบุคคลต้องกระทำด้วยความระมัดระวังและรอบคอบ การดำเนินการเกี่ยวกับข้อมูลส่วนบุคคลให้จำกัดเพียงเท่าที่จำเป็นเพื่อวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติงาน การดูแลลูกค้าอย่างมีประสิทธิภาพ และการดำเนินกิจกรรมเชิงพาณิชย์ที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ ตามที่กฎหมายกำหนด

### สิทธิของคู่ค้า

บริษัทมีนโยบายในการปฏิบัติต่อคู่ค้าอย่างเป็นธรรมและเท่าเทียมกันโดยบริษัทได้กำหนดหลักการไว้ในหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณกิจของบริษัท เพื่อให้คู่ค้าของบริษัทสามารถเชื่อมั่นในกระบวนการพิจารณาคัดเลือกคู่ค้าของบริษัทได้ในทุกกรณี โดยบริษัทมีนโยบายในการจัดให้มีการแข่งขันการประกวดราคาไว้อย่างชัดเจน ทั้งนี้ การเจรจาตกลงเข้าทำสัญญาระหว่างคู่ค้าและบริษัทเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าปกติทั่วไป

บริษัทมีนโยบายส่งเสริมให้คู่ค้าของบริษัทปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณกิจของบริษัทในเรื่องต่าง ๆ เช่น แรงงาน สุขภาพ อนามัย ความปลอดภัย การรักษาความปลอดภัย สิ่งแวดล้อม และการทุจริตคอร์รัปชัน เป็นต้น โดยในเบื้องต้น คู่ค้าของบริษัทจะต้องไม่เป็นผู้ที่ปฏิบัติผิดกฎหมายในเรื่องเหล่านั้น ทั้งนี้ เพื่อยกระดับมาตรฐานการประกอบธุรกิจ และเพื่อสร้างความมั่นคงอย่างยั่งยืนให้แก่คู่ค้าของบริษัท

นอกจากนี้ บริษัทให้ความสำคัญต่อการเคารพสิทธิในทรัพย์สินทางปัญญาของคู่ค้าและบุคคลอื่น โดยกำหนดให้ให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และบุคคลอื่นใดที่กระทำการในนามของบริษัท หลีกเลี่ยงการล่วงละเมิดสิทธิในทรัพย์สินทางปัญญาของคู่ค้าและบุคคลอื่น ขณะเดียวกัน กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และบุคคลอื่นใดที่กระทำการในนามของบริษัท จะต้องปกป้องและตรวจสอบดูแลทรัพย์สินทางปัญญาของบริษัทเพื่อประโยชน์ของบริษัท

### สิทธิของคุณแบ่ง

บริษัทส่งเสริมและสนับสนุนการแข่งขันที่อยู่บนพื้นฐานของความเป็นธรรมและโดยเปิดเผย และบริษัทจะไม่กระทำการใด ๆ ที่เป็นการฝ่าฝืนหรือขัดต่อกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการแข่งขันทางการค้า หรือที่อาจทำให้เกิดความเสื่อมเสียต่อชื่อเสียงของคุณแบ่ง ทั้งนี้ บริษัทดำเนินการแข่งขันในตลาดโดยนำเสนอสินค้าและบริการที่ดีและในราคาที่เหมาะสม และบริษัทจะเผชิญกับคู่แข่งด้วยความซื่อตรงและด้วยความเป็นมืออาชีพ

### สิทธิของเจ้าหน้าที่

บริษัทมีความมุ่งมั่นที่จะรักษาสัมพันธภาพที่ยั่งยืนระหว่างบริษัทและเจ้าหน้าที่อยู่เสมอ บริษัทมีนโยบายในการปฏิบัติต่อเจ้าหน้าที่อย่างเสมอภาคและเป็นธรรม โดยให้ข้อมูลที่ถูกต้อง โปร่งใส และตรวจสอบได้แก่เจ้าหน้าที่และยึดมั่นในการปฏิบัติตามข้อกำหนดและเงื่อนไขของสัญญาที่มีต่อเจ้าหน้าที่โดยเคร่งครัด ทั้งในเรื่องการชำระคืนเงินต้น ดอกเบี้ย และค่าธรรมเนียม การดำรงอัตราส่วนทางการเงิน และเงื่อนไขอื่น ๆ เป็นต้น และหากเกิดกรณีที่บริษัทไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขข้อใดข้อหนึ่งได้ บริษัทจะแจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบโดยเร็ว เพื่อร่วมกันพิจารณาหาแนวทางแก้ไข ทั้งนี้ ในปีที่ผ่านมา บริษัทไม่มีเหตุผิดนัดชำระหนี้และไม่มีภาวะค้างชำระแต่อย่างใด

### (2) การเคารพหลักสิทธิมนุษยชนสากล

บริษัทสนับสนุนการเคารพสิทธิมนุษยชนที่ประกาศใช้ในนานาประเทศซึ่งรวมถึงปฏิญญาและอนุสัญญาต่าง ๆ ของสหประชาชาติว่าด้วยสิทธิมนุษยชน ทั้งนี้ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท ตลอดจนบุคคลอื่นใดที่กระทำการในนามของบริษัทจะต้องเคารพในศักดิ์ศรีความเป็นมนุษย์ ความเป็นส่วนตัว และสิทธิของแต่ละบุคคลที่ตนได้มีการติดต่อกันในระหว่างการทำงาน โดยจะต้องไม่กระทำการใด ๆ หรือส่งเสริมให้มีการละเมิดหรือล่วงเกินสิทธิมนุษยชนใด ๆ ทั้งนี้ ตามที่กำหนดไว้ในหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจริยธรรมธุรกิจของบริษัท

### (3) การต่อต้านทุจริตและการจ่ายสินบน

ในปี 2564 บริษัทได้ปรับปรุงนโยบายต่อต้านคอร์รัปชันเพื่อเตรียมความพร้อมในด้านต่าง ๆ และได้เข้าร่วมเป็นแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต (Collective Action Coalition) โดยในปี 2565 บริษัทได้กำหนดให้เป็นปีแห่งการสร้างวัฒนธรรมองค์กรที่มีจริยธรรมอย่างยั่งยืนซึ่งรวมถึงการต่อต้านทุจริตเพื่อให้พนักงานและสังคมได้มีความเข้าใจรวมทั้งสนับสนุนบริษัทในการดำเนินธุรกิจอย่างมีจริยธรรม และเตรียมขอเข้าร่วมเป็นองค์กรต่อต้านคอร์รัปชันจาก Thai Private Sector Collective Action against Corruption (CAC) ปี 2568

### (4) การดำเนินการในกรณีมีผู้แจ้งเบาะแสและการปกป้องผู้แจ้งเบาะแส

บริษัทกำหนดนโยบายการรับเรื่องร้องเรียนและการแจ้งเบาะแสการกระทำผิดและการทุจริต และนโยบายการสอบสวนเรื่องร้องเรียนและเบาะแสการกระทำผิดและการทุจริต เพื่อคุ้มครองบุคคลที่เกี่ยวข้องซึ่งรวมถึงผู้ร้องเรียนหรือให้เบาะแส ผู้ถูกร้องเรียน บุคคลต่างๆ ที่ให้ความช่วยเหลือในขั้นตอนใด ๆ ที่เกี่ยวข้อง โดยกำหนดช่องทางรับเรื่องร้องเรียนหรือให้เบาะแสที่สะดวก ปลอดภัย และมีขั้นตอนกระบวนการที่โปร่งใส น่าเชื่อถือ เพื่อป้องปรามการกระทำผิดและการทุจริตที่อาจเกิดขึ้นในบริษัทและบริษัทในกลุ่ม และเป็นเครื่องมือทางการบริหารในการตรวจจับเหตุทุจริตหรือการกระทำผิด และลดความเสียหายจากการกระทำผิดหรือการทุจริตด้วย ซึ่งได้กำหนดหน้าที่และแนวปฏิบัติที่ชัดเจนของพนักงานและผู้บริหารในระดับต่าง ๆ โดยเปิดให้ร้องเรียนไปยังคณะกรรมการตรวจสอบ หรือแจ้งผู้บังคับบัญชาที่ตนไว้วางใจได้ในทุกระดับชั้น และมีขั้นตอนการสืบสวนสอบสวนที่เป็นธรรมโดยคณะกรรมการสอบสวนและพิจารณาโทษที่แต่งตั้งจากบุคคลที่เกี่ยวข้องในแต่ละฝ่ายและทุกคนต้องไม่มีส่วนได้เสียในเรื่องนั้น การดำเนินการถือเป็นความลับเพื่อให้มีผลกระทบต่อผู้ร้องเรียนน้อยที่สุด รวมถึงมีมาตรการทางลงโทษที่เป็นธรรม โดยเรื่องนี้ต้องมีการรายงานผลไปยังคณะกรรมการตรวจสอบด้วย



## หมวดที่ 4 การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส

บริษัทปฏิบัติตามข้อกำหนดของสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลที่มีสาระสำคัญ โดยได้ดำเนินการเปิดเผยข้อมูลทางการเงิน พัฒนาการของบริษัท ข้อมูลการประกอบกิจการ ผลการดำเนินงาน และข่าวสารต่าง ๆ ที่สำคัญของบริษัทผ่านทางเว็บไซต์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เพื่อให้การเปิดเผยข้อมูลเป็นไปอย่างโปร่งใสและเท่าเทียมกัน

บริษัทตระหนักดีว่าข้อมูลของบริษัททั้งที่เกี่ยวกับการเงินและที่มีเชิงการเงินล้วนมีผลต่อการตัดสินใจของผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไป ดังนั้น เพื่อให้การเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญเป็นไปอย่างถูกต้อง รวดเร็วและโปร่งใส บริษัทได้จัดให้มีเจ้าหน้าที่ที่นักลงทุนสัมพันธ์เพื่อทำหน้าที่ในการติดต่อสื่อสารกับผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ผู้สนใจสามารถติดต่อขอรับข้อมูลของบริษัทจากหน่วยงานนักลงทุนสัมพันธ์ได้ที่ [investorrelations@novaempire.co.th](mailto:investorrelations@novaempire.co.th) ทั้งนี้ในรอบปี 2567 บริษัทได้เปิดเผยข้อมูลผ่านทางระบบของตลาดหลักทรัพย์ฯ จำนวน 20 เรื่อง

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงินของบริษัทและข้อมูลทางการเงินที่ปรากฏในรายงานประจำปี ซึ่งงบการเงินดังกล่าวจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทย โดยบริษัทได้เลือกใช้นโยบายทางบัญชีที่เหมาะสมและใช้นโยบายทางบัญชีเดียวกันในแต่ละรอบปีบัญชี ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ดูแลรับผิดชอบเกี่ยวกับคุณภาพของรายงานทางการเงินและระบบควบคุมภายในของบริษัท รวมทั้งการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน เพื่อให้มั่นใจว่าการบันทึกข้อมูลทางบัญชีมีความถูกต้อง ครบถ้วนและเพียงพอ เพื่อประโยชน์ของผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไป นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทยังได้จัดทำรายงานคณะกรรมการบริษัทเพื่อนำเสนอในรายงานประจำปีต่อผู้ถือหุ้นเพื่อให้ทราบถึงผลการดำเนินงานและประเด็นสำคัญต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นในรอบปีด้วย

ทั้งนี้ ในปี 2567 ไม่มีเหตุการณ์ที่บริษัทถูกดำเนินการโดยหน่วยงานกำกับดูแลเนื่องจากการไม่ประกาศหรือไม่เปิดเผยข้อมูลที่มีสาระสำคัญภายในระยะเวลาที่กำหนด

เมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2568 คณะกรรมการบริษัทได้ประเมินระบบการกำกับดูแลกิจการของบริษัท และมีความเห็นว่าแนวปฏิบัติในปัจจุบันมีความเหมาะสมสำหรับการขับเคลื่อนกลยุทธ์และแผนงานที่มีอยู่ให้บรรลุเป้าหมายได้ และเป็นไปในทิศทางเดียวกับที่กำหนดไว้ในหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560 ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

## 10. ข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการ คณะกรรมการชด้อย ผู้บริหาร และพนักงาน

### 10.1 โครงสร้างคณะกรรมการบริษัท

ในช่วงต้นปี 2567 คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการทั้งหมด 8 ท่าน โดยมีกรรมการอิสระกึ่งหนึ่ง คือ 4 ท่าน ของกรรมการทั้งหมด 8 ท่าน ทั้งนี้ บริษัทไม่มีกรรมการและกรรมการอิสระที่ดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนมากกว่า 4 บริษัทโดยในปัจจุบันไม่มีกรรมการคนใดในบริษัทเป็นกรรมการในบริษัทจดทะเบียนมากกว่า 3 บริษัท และบริษัทไม่มีนโยบายให้กรรมการที่เป็นผู้บริหารดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการในบริษัทจดทะเบียนอื่นมากกว่า 2 บริษัท ทั้งนี้ ไม่นับรวมบริษัทย่อย บริษัทในเครือ และบริษัทร่วมทุนของบริษัทซึ่งบริษัทมีความจำเป็นต้องเข้าไปกำกับดูแลการบริหารจัดการเพื่อประสิทธิภาพของบริษัท ทั้งนี้ บริษัทมีกรรมการมากกว่า 1 ท่านที่มีประสบการณ์การทำงานเกี่ยวกับธุรกิจของบริษัท

โครงสร้างการกำกับดูแลของบริษัทกำหนดให้มีคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทน สรรหาและกำกับดูแลกิจการ และคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงรวมเป็นสามคณะกรรมการชด้อย เพื่อให้องค์กรมีความกระชับและสามารถตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจได้ครอบคลุมมากขึ้น

บริษัทกำหนดให้ประธานกรรมการบริษัทเป็นกรรมการอิสระ และปัจจุบันบริษัทอยู่ระหว่างการสรรหาบุคคลที่เป็นอิสระและมีความเหมาะสม อย่างไรก็ตามในปี 2567 คุณนิติ จิงนิจันรินทร์ กรรมการอิสระ เป็นรองประธานกรรมการทำหน้าที่ประธานในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทและที่ประชุมผู้ถือหุ้น และต่อมาได้รับการแต่งตั้งโดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2568 เมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2568 ให้ดำรงตำแหน่งประธานคณะกรรมการบริษัท ผลให้บริษัทมีประธานกรรมการบริษัทเป็นกรรมการอิสระตั้งแต่ต้นปี 2568

บริษัทได้กำหนดหลักเกณฑ์และคุณสมบัติของกรรมการอิสระ ซึ่งเป็นหลักเกณฑ์ที่เข้มงวดกว่าที่ ก.ล.ด. และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด ดังนี้

กรรมการอิสระต้องมีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่กำหนดและต้องสามารถดูแลผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นทุกรายได้เท่าเทียมกันและไม่ให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และสามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระได้ โดยต้องมีคุณสมบัติ ดังต่อไปนี้

- (1) ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 0.5 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ทั้งนี้ ไม่นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้น ๆ ด้วย
- (2) ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระ ทั้งนี้ ลักษณะต้องห้ามดังกล่าวไม่รวมถึงกรณีที่กรรมการอิสระเคยเป็นข้าราชการ หรือที่ปรึกษา ของส่วนราชการซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท
- (3) ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมาย ในลักษณะที่เป็น บิดามารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทหรือบริษัทย่อย

- (4) ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้ออกจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระ

ความสัมพันธ์ทางธุรกิจตามวรรคหนึ่ง รวมถึงการทำรายการทางการค้าที่กระทำเป็นปกติเพื่อประกอบกิจการ การเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ หรือการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน ด้วยการรับหรือให้กู้ยืม ค่าประกัน การให้สินทรัพย์เป็นหลักประกันหนี้สิน รวมถึงพฤติกรรมอื่นทำนองเดียวกัน ซึ่งเป็นผลให้บริษัทหรือคู่สัญญา มีภาระหนี้ที่ต้องชำระต่ออีกฝ่ายหนึ่ง ตั้งแต่ร้อยละ 3 ของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัทหรือตั้งแต่ 20 ล้านบาทขึ้นไป แล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า ทั้งนี้ การคำนวณภาระหนี้ดังกล่าวให้เป็นไปตามวิธีการคำนวณมูลค่าของรายการที่เกี่ยวข้องกัน ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน โดยอนุโลมแต่ในการพิจารณาภาระหนี้ดังกล่าว ให้นับรวมภาระหนี้ที่เกิดขึ้นในระหว่าง 1 ปีก่อนวันที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบุคคลเดียวกัน

- (5) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทสังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้ออกจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระ
- (6) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใด ๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปีจากบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุมหรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้ออกจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระ
- (7) ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่
- (8) ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่นซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย
- (9) ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท ภายหลังได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระแล้ว กรรมการอิสระอาจได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท โดยมีการตัดสินใจในรูปแบบขององค์คณะ (Collective Decision) ได้

บริษัทอาจแต่งตั้งบุคคลที่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจหรือการให้บริการทางวิชาชีพเกินมูลค่าที่กำหนดไว้ข้างต้นให้เป็นกรรมการอิสระได้ หากคณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาอย่างระมัดระวังและมีความเห็นว่าการแต่งตั้งบุคคลดังกล่าว ไม่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติหน้าที่และการให้ความเห็นที่เป็นอิสระและให้เปิดเผยข้อมูลต่อไปในหนังสือแนบประชุมผู้ถือหุ้นในวาระพิจารณาแต่งตั้งกรรมการอิสระด้วย

- (1) ลักษณะความสัมพันธ์ทางธุรกิจหรือการให้บริการทางวิชาชีพ ที่ทำให้บุคคลดังกล่าวมีคุณสมบัติไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด
- (2) เหตุผลและความจำเป็นที่ยังคงหรือแต่งตั้งให้บุคคลดังกล่าวเป็นกรรมการอิสระ
- (3) ความเห็นของคณะกรรมการของบริษัทในการเสนอให้มีการแต่งตั้งบุคคลดังกล่าวเป็นกรรมการอิสระ

คณะกรรมการบริษัทกำหนดเป็นนโยบายว่ากรรมการอิสระจะขาดความเป็นอิสระเมื่อได้ปฏิบัติงานเป็นระยะเวลา 9 ปี หรือ 3 วาระติดต่อกัน

รายชื่อและจำนวนหุ้นที่ถือโดยกรรมการ มีดังนี้

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง	จำนวนหุ้นที่ถือ ณ วันที่ 31 ธ.ค. 66	จำนวนหุ้นที่ถือ ณ วันที่ 24 มี.ค. 67	เพิ่ม/(ลด)
1	คุณนิติ จิงนิจันรินทร์	รองประธานกรรมการ กรรมการอิสระ	-	-	-
	คู่สมรส		-	-	-
	บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ		-	-	-
2	คุณปาสีรัฐ ปานบุญหอม	กรรมการ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร กรรมการบริหารความเสี่ยง	53,033,164	33,261,177	(19,771,987)
	คู่สมรส		-	-	-
	บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ		-	-	-
3	ดร.ประสิทธิ์ กาญจนศักดิ์ชัย	กรรมการ	15,280,000	6,009,000	(9,271,000)
	คู่สมรส		-	-	-
	บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ		-	-	-
4	คุณสุตวิณ ปัญญาวงศ์ขันธ์	กรรมการอิสระ ประธานกรรมการตรวจสอบ กรรมการบริหารความเสี่ยง	-	-	-
	คู่สมรส		-	-	-
	บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ		-	100	100
5	คุณธนภัทร ปริญญาโรจน์**	กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ กรรมการสรรหาพิจารณาค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการ	-	-	-
	คู่สมรส		-	-	-
	บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ		-	-	-
6	ดร. รัตนา สิทธิประศาสน์	กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ กรรมการสรรหาพิจารณาค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการ	-	-	-
	คู่สมรส		-	-	-
	บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ		-	-	-

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง	จำนวนหุ้นที่ถือ ณ วันที่ 31 ส.ค. 66	จำนวนหุ้นที่ถือ ณ วันที่ 24 มี.ค. 67	เพิ่ม/(ลด)
7	รศ. ดร. พรรณชญา ศิริวรรณบุศย์	กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ ประธานคณะกรรมการสรรหา พิจารณาค่าตอบแทนและ กำกับดูแลกิจการ ประธานคณะกรรมการบริหาร ความเสี่ยง	-	-	-
8	คุณทศสิทธิ์ โควสุรัตน์	กรรมการ	6,501,800	4,907,659	(1,594,141)
	คู่สมรส		-	-	-
	บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ		-	-	-
9	คุณสุกัญญา ทิพย์มณี	กรรมการ กรรมการสรรหา พิจารณาค่าตอบแทนและ กำกับดูแลกิจการ กรรมการบริหารความเสี่ยง	-	2,740,089	-

หมายเหตุ: 1. กรรมการลำดับที่ 2, 7, 9 มีสภาพเหมาะสมเป็นโสด และไม่มีบุตรหรือบุคคลที่อยู่กินฉันท์สามีภริยาตามนิยามของหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง  
2. จำนวนหุ้นที่ถือเทียบเคียงกับจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดจำนวน 169,949,024 หุ้น ที่มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท  
\* ดร.ประสิทธิ์ กาญจนศักดิ์ชัย ลาออกจากตำแหน่งกรรมการบริษัท มีผลตั้งแต่วันที่ 25 มิถุนายน 2567  
\*\* ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่พิเศษที่ 2/2567 เมื่อวันที่ 27 มิถุนายน 2567 มีมติแต่งตั้งให้เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการแทน ดร.ประสิทธิ์ฯ

## 10.2 ความหลากหลายของคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทต้องประกอบด้วยบุคคลที่มีความเชี่ยวชาญ และมีประสบการณ์หลากหลายในสาขาต่าง ๆ ที่จำเป็นต่อธุรกิจของบริษัท และมีจำนวนกรรมการอย่างเพียงพอที่จะกำกับดูแลธุรกิจของบริษัทรวมกันไม่น้อยกว่า 5 คนตามกฎหมายและไม่เกิน 12 คน โดยอย่างน้อยหนึ่งคนเป็นผู้มีประสบการณ์ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจหลักของบริษัท และอย่างน้อยหนึ่งคนมีประสบการณ์ด้านบัญชีและการเงิน

คณะกรรมการบริษัทเชื่อว่าความหลากหลายของกรรมการจะช่วยให้คณะกรรมการมีมุมมองที่กว้างขวางซึ่งจะช่วยให้กระบวนการตัดสินใจดีขึ้นและสามารถทำหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ดังนั้น องค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัทต้องมีความหลากหลายทั้งในด้านความรู้ ความเชี่ยวชาญในแต่ละสาขา และต้องมีสัดส่วนของกรรมการสภาพสตรีอย่างน้อยหนึ่งคน อย่างไรก็ตามในการคัดเลือกกรรมการยังคงให้ความสำคัญกับประสบการณ์การทำงานและคุณสมบัติของกรรมการแต่ละคนประกอบด้วย

คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการอิสระและกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารเป็นส่วนใหญ่ โดยมีกรรมการอิสระอย่างน้อยหนึ่งในสามของจำนวนกรรมการทั้งคณะและมีจำนวนไม่น้อยกว่า 3 คน

## 10.3 บทบาทของประธานกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายบริหาร

บทบาทของประธานกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหารมีหน้าที่ความรับผิดชอบแตกต่างกัน โดยประธานกรรมการมาจากการเลือกตั้งของกรรมการบริษัท ทำหน้าที่เป็นประธานในที่ประชุม โดยควบคุมการประชุมของคณะกรรมการบริษัทให้เป็นไปตามระเบียบวาระการประชุม และสนับสนุนให้กรรมการทุกท่านมีส่วนร่วมในการประชุม เช่น ตั้งคำถามหรือข้อสังเกต ให้คำปรึกษาและให้ข้อเสนอแนะต่อผู้บริหารและสนับสนุนการดำเนินธุรกิจของบริษัท แต่จะไม่ก้าวเข้าไปในการบริหารจัดการกิจการของบริษัท ประธานเจ้าหน้าที่บริหารทำหน้าที่บริหารจัดการกิจการของบริษัท และกำกับดูแลให้การทำงานของบริษัทเป็นไปตามข้อบังคับ มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น มติคณะกรรมการบริษัท นโยบายและแผนการประกอบธุรกิจของบริษัทและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายบริหารคือผู้บริหารสูงสุดขององค์กร มีบทบาทเป็นหัวหน้าและผู้นำคณะผู้บริหารของบริษัท มีหน้าที่ความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัทในการบริหารจัดการบริษัทตามทิศทาง กลยุทธ์และงบประมาณที่ได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทให้สำเร็จบรรลุตามเป้าหมาย

ในกรณีที่มีความจำเป็นประธานกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายบริหารอาจเป็นบุคคลคนเดียวกัน บริษัทกำหนดมาตรการเพื่อให้มั่นใจว่ามีการถ่วงดุลอย่างเหมาะสม เช่น ในปัจจุบันประธานกรรมการจะไม่มีสิทธิออกเสียงชี้ขาดในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้ บริษัทอยู่ระหว่างการพิจารณาสรรหาบุคคลที่มีความเหมาะสมเพื่อให้ประธานกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายบริหารเป็นบุคคลคนละคนกัน

## 10.4 หน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้ให้ความเห็นชอบในวิสัยทัศน์ ภารกิจ กลยุทธ์ ทิศทางและนโยบายในการดำเนินงาน แผนการประกอบธุรกิจ และงบประมาณประจำปีของบริษัท และกำกับดูแลให้ฝ่ายบริหารดำเนินการให้เป็นไปตามนโยบายและแผนการประกอบธุรกิจที่กำหนดไว้ภายใต้ขอบเขตของกฎหมาย วัตถุประสงค์และข้อบังคับของบริษัทและมติของคณะกรรมการบริษัทและที่ประชุมผู้ถือหุ้น โดยคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทและผู้มีส่วนได้เสียเป็นสำคัญ ทั้งนี้ เพื่อสร้างความมั่นคงอย่างยั่งยืนให้แก่บริษัท และเพื่อเพิ่มมูลค่าให้แก่ผู้ถือหุ้นในระยะยาวโดยคณะกรรมการบริษัทกำหนดให้มีการพิจารณาทบทวนและให้ความเห็นชอบในวิสัยทัศน์ ภารกิจ กลยุทธ์ ทิศทางและนโยบายในการดำเนินงานของบริษัทเป็นประจำทุกปี เพื่อให้เข้ากับสถานการณ์และสภาพธุรกิจที่เปลี่ยนแปลงไป รายละเอียดเกี่ยวกับอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับขั้นตอนการดำเนินการและการเปิดเผยข้อมูลของรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ทั้งนี้ ตามหลักเกณฑ์ของ ก.ล.ต. ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง โดยได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อทำหน้าที่พิจารณาและอนุมัติ และให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยการเข้าทำรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่มีขนาดใหญ่หรือมีนัยสำคัญต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท ฝ่ายบริหารจะต้องขออนุมัติการเข้าทำรายการดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริษัทและบริษัทจะรายงานการเข้าทำธุรกรรมกับบุคคลที่มิได้เสียให้คณะกรรมการบริษัททราบเป็นประจำทุกไตรมาส โดยที่ผ่านมาไม่ปรากฏรายการที่มีลักษณะเป็นการถ่ายเทผลประโยชน์ให้กับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท

อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทกำหนดไว้โดยอ้างอิงกับ พ.ร.บ. บริษัทมหาชนจำกัด พ.ร.บ. หลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ ข้อบังคับของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และข้อบังคับของบริษัท โดยอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งอำนาจในการพิจารณาอนุมัติ มีดังนี้

- (1) ปฏิบัติและรับผิดชอบหน้าที่ของตนด้วยความระมัดระวังและความซื่อสัตย์สุจริต โดยคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทและผู้ถือหุ้น
- (2) มีหน้าที่รับผิดชอบในการบริหารจัดการกิจการของบริษัท กำหนดกลยุทธ์และแผนการดำเนินธุรกิจระยะยาว จัดระบบโครงสร้างองค์กรที่เหมาะสม และกำกับดูแลการดำเนินธุรกิจในแต่ละวัน
- (3) อนุมัติกำหนดทิศทาง วิสัยทัศน์ ค่านิยม และความคาดหวังในการเป็นผู้นำของบริษัท
- (4) พิจารณาอนุมัติตัดสินใจในการเข้าทำธุรกรรมที่สำคัญและดำเนินการใด ๆ และในบางกรณี มอบอำนาจในการตัดสินใจให้บุคคลอื่นโดยเป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องวัตถุประสงค์ของบริษัท ข้อบังคับของบริษัท มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น รวมถึงนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัท
- (5) ดำเนินการให้บริษัทปฏิบัติตามหลักเกณฑ์อันเป็นที่ยอมรับทั่วไปเกี่ยวกับการกำกับดูแลและการควบคุมกิจการอย่างมีประสิทธิภาพ
- (6) อนุมัติให้ความเห็นชอบและควบคุมดูแลเป้าหมาย กลยุทธ์และแผนการดำเนินงาน รวมทั้งการเปลี่ยนแปลงใด ๆ ในเป้าหมาย และกลยุทธ์และแผนการดำเนินงานดังกล่าว
- (7) จัดให้มีรายงานการประกอบกิจการและการเงินของบริษัทซึ่งถูกต้องและครบถ้วนให้แก่ผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนโดยทั่วไป
- (8) ติดตามตรวจสอบการควบคุมภายในเกี่ยวกับการจัดทำรายงานทางการเงิน (Internal Control over Financial Reporting) อย่างเพียงพอเพื่อให้การกำกับดูแลเป็นไปตามวัตถุประสงค์ ข้อกำหนดทางกฎหมาย และนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัท
- (9) ประเมินและหารือเกี่ยวกับโครงสร้างทุนที่ก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุด (Optimal Capital Structure) นโยบายการจ่ายเงินปันผล กลยุทธ์ในการจัดหาเงินทุน และการจัดสัดส่วนเงินทุนที่เหมาะสม (Optimal Funding Composition) เป็นประจำ
- (10) พิจารณาและอนุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลให้แก่ผู้ถือหุ้นเป็นครั้งคราว เมื่อเห็นว่าบริษัทมีกำไรสมควรพอที่จะทำเช่นนั้น
- (11) มีหน้าที่รับผิดชอบในการตรวจทานร่างงบการเงิน ซึ่งจัดทำโดยคณะผู้บริหาร โดยตรวจทานให้มั่นใจว่า งบการเงินจัดทำขึ้นอย่างถูกต้องและครบถ้วนและสะท้อนสถานะทางการเงินของบริษัทและผลประกอบการ ทั้งนี้เพื่อประโยชน์แก่ผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไป
- (12) จัดทำรายงานประจำปีร่วมกับคณะผู้บริหาร
- (13) พิจารณา อนุมัติ และกำหนดโครงสร้างการดำเนินงานกิจการโดยรวมของบริษัทและบริษัทย่อย
- (14) วางแผนเชิงรุกเพื่อบริหารความเสี่ยงและจัดการกับความเสี่ยงทางธุรกิจที่สำคัญของบริษัท โดยจะต้องพิจารณาความเสี่ยงด้านกลยุทธ์การดำเนินธุรกิจ ทางการเงิน และทางกฎหมายเป็นสำคัญ
- (15) ดำเนินการให้ธุรกรรมที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของคณะผู้บริหาร คณะกรรมการบริษัท และผู้ถือหุ้น รวมถึงบุคคลที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าวนั้น ทำขึ้นเช่นเดียวกับการทำธุรกรรมปกติกับบุคคลภายนอก (Arm's Length Basis) ภายใต้เงื่อนไขทางการค้าปกติ และไม่มีผลกระทบต่อผลประโยชน์ของบริษัทและผู้ถือหุ้นรายย่อย
- (16) จัดให้บริษัทมีการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสม และจัดให้มีผู้รับผิดชอบงานตรวจสอบภายในเพื่อติดตามตรวจสอบการควบคุมภายในของบริษัท และรายงานความล้มเหลวหรือจุดอ่อนในการควบคุมต่าง ๆ ที่สำคัญ รวมถึงเสนอแนะวิธีการแก้ไข
- (17) จัดเตรียมวาระและความเห็นที่จะเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- (18) สรรหาผู้ที่จะดำรงตำแหน่งกรรมการที่มีความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์ที่เหมาะสมเพื่อเพิ่มศักยภาพของคณะกรรมการบริษัทและบริษัทย่อยหลัก
- (19) พิจารณาและเสนอคำตอบแทนของคณะกรรมการบริษัทเพื่อให้ผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติ
- (20) มีอำนาจแต่งตั้งและถอดถอนประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัท ติดตามตรวจสอบและจัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของประธานเจ้าหน้าที่บริหารเป็นรายปี
- (21) ติดตามตรวจสอบให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงด้านความปลอดภัยและการป้องกัน บุคลากร ข้อมูล และสินทรัพย์อื่น ๆ ที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ

- (22) ดำเนินการให้บริษัทมีขั้นตอนกระบวนการที่เพียงพอสำหรับการป้องกันมิให้บริษัทเกี่ยวข้องกับการทุจริตคอร์รัปชัน  
 (23) จัดให้มีการประเมินผลงาน หน้าที่ และความสามารถในการปฏิบัติหน้าที่ของตน

ในปี 2567 คณะกรรมการยังได้ติดตามประเด็นต่าง ๆ เรื่องการกำกับดูแลกิจการ โดยได้มอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบติดตาม การสอบทานระบบควบคุมภายใน โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้มีมติแต่งตั้งบริษัท อีสบาร์ คอร์เปอร์เรชั่น จำกัด (ISBAR) เป็นผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทสำหรับปี 2567 ซึ่งในปี 2567 ได้กำหนดแผนงานตรวจสอบภายใน ดังนี้

ไตรมาส 1	➤	การควบคุมกระบวนการทรัพยากรบุคคล
ไตรมาส 2	➤	1. การควบคุมและการบริหารความเสี่ยง – 2. ตรวจสอบติดตามผลการปรับปรุงตามผลการตรวจสอบครั้งก่อน (ถ้ามี)
ไตรมาส 3	➤	1. การควบคุมกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง 2. ตรวจสอบติดตามผลการปรับปรุงตามผลการตรวจสอบครั้งก่อน (ถ้ามี)
ไตรมาส 4	➤	1. การบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจ 2. สอบทานข้อมูล ให้คำปรึกษา แนะนำ และจัดทำแบบประเมินความเพียงพอของระบบ การควบคุมภายใน ที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) กำหนด - บริษัท โนวา เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน) 3. ตรวจสอบติดตามผลการปรับปรุงตามผลการตรวจสอบครั้งก่อน (ถ้ามี)

ISBAR ได้สอบทานระบบการควบคุมภายในและได้ร่วมกับฝ่ายบริหารดำเนินการปรับปรุงระบบการควบคุมภายในในประเด็นที่ตรวจพบซึ่งได้นำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบจำนวนสามครั้งในปี 2567 และหนึ่งครั้งในปี 2568 เพื่อสอบทานภาพรวมของความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน ตามที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) กำหนด ทั้งนี้ ISBAR ได้รายงานสรุปผลการตรวจสอบว่าในภาพรวมบริษัทมีระบบการควบคุมภายในอยู่ในระดับที่เพียงพอเหมาะสมได้ โดยสรุปในแต่ละเรื่องได้ดังนี้

สอบทานเรื่องการควบคุมกระบวนการทรัพยากรบุคคล ระหว่างระหว่างวันที่ 25 มีนาคม - 5 เมษายน 2567 โดยประเมินระบบการควบคุมภายในตามหัวข้อได้แก่ 1) กระบวนการสรรหาและว่าจ้าง 2) กระบวนการพัฒนาและฝึกอบรม 3) กระบวนการคำนวณค่าตอบแทนพนักงาน โดยไม่พบความเสี่ยงหรือข้อสังเกตที่มีนัยสำคัญ

สอบทานเรื่องการควบคุมและการบริหารความเสี่ยง โดยสรุปผลการตรวจสอบทั้งสี่ด้าน คือ สภาพแวดล้อมการควบคุม กระบวนการประเมินและระบุความเสี่ยงองค์กร กระบวนการกำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยง กระบวนการติดตามและรายงานผล ไม่พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ โดยมีข้อเสนอแนะเพิ่มเติมว่าบริษัทควรจัดตั้งคณะทำงานบริหารความเสี่ยงที่ประกอบด้วยตัวแทนจากผู้บริหารระดับสูง ผู้บริหารฝ่ายงานที่เกี่ยวข้อง และเจ้าหน้าที่ฝ่ายบริหารความเสี่ยง โดยบริษัทเห็นด้วยกับข้อเสนอและจะพิจารณาจัดตั้งต่อไป

ปัจจุบัน บริษัทอยู่ระหว่างการสอบทานร่างคู่มือการบริหารความเสี่ยงองค์กรให้ครอบคลุมกับธุรกิจใหม่ซึ่งจะกำหนดกระบวนการ หน้าที่ความรับผิดชอบ การรายงาน การติดตามผลอย่างเป็นระบบเพื่อให้สอดคล้องกับธุรกิจใหม่ ซึ่งจะเสนอต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงช่วงไตรมาส 2/ 2568

สอบทานเรื่องการควบคุมกระบวนการจัดซื้อ/จัดจ้างและการจ่ายชำระเงิน (จากการจัดซื้อ/จัดจ้าง) โดยสรุปผลการตรวจสอบ ทั้งสี่ด้าน คือ สภาพแวดล้อมการควบคุม กระบวนการคัดเลือกและขึ้นทะเบียนผู้ขาย/ผู้ให้บริการ กระบวนการจัดซื้อ/จัดจ้าง และ ตรวจรับสินค้า/บริการ กระบวนการประเมินผู้ขาย/ผู้ให้บริการ กระบวนการจ่ายชำระเงิน ไม่พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ

ทั้งนี้ ISBAR เสนอให้เพิ่มเติม/ปรับปรุงระบบการปฏิบัติงานโดยให้สามารถออกใบขอซื้อ (PR) ในระบบอนุมัติและตัดใช้งบประมาณ ในใบขอซื้อแยกตามโครงการ หรือฝ่ายงานตามที่งบประมาณกำหนด และกรณีที่มีการเปิดใบขอซื้อเกินกว่างบประมาณ ให้ระบบ มีการแจ้งเตือนและจำกัดการเปิดใบขอซื้อหรือกรณีที่ไม่สามารถจัดทำใบขอซื้อผ่านระบบได้ ให้ทำการตัดใช้งบประมาณในขั้นตอน ที่ฝ่ายจัดซื้อทำการเปิดใบสั่งซื้อกรณีที่เกิดขึ้นงบประมาณ ให้ฝ่ายจัดซื้อแจ้งหน่วยงานผู้ขอซื้อในการทำเอกสารขออนุมัติก่อนการเปิด ใบสั่งซื้อให้ชัดเจน เพื่อให้การควบคุมงบประมาณเกิดขึ้นตั้งแต่เริ่มกระบวนการจัดซื้อ/จัดจ้าง

การประเมินระบบควบคุมภายในประจำปีตามแบบประเมินความพอเพียงของระบบควบคุมภายในที่จัดทำโดยสำนักงาน กสท. ISBAR ได้เสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบ โดยมีความเห็นว่าบริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอสอดคล้องกับแบบประเมินฯ

ทั้งนี้ ในส่วนของการบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจ ฝ่ายบริหารขอเลื่อนการดำเนินการเป็นปี 2568

นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทยังได้กำกับให้การเปิดเผยสารสนเทศเป็นไปโดยถูกต้องครบถ้วน ติดตามให้กรรมการ ผู้บริหาร และ พนักงานปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ต่าง ๆ ด้านการกำกับดูแลกิจการและติดตามเรื่องร้องเรียนซึ่งที่ผ่านมาไม่มีข้อร้องเรียน และไม่ปรากฏ ว่ากรรมการ ผู้บริหาร หรือพนักงาน ปฏิบัติตนไม่สอดคล้องกับกฎเกณฑ์ภายในในเรื่องดังกล่าวข้างต้น

## 10.5 การเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการชุดต่าง ๆ

คณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยต่าง ๆ จะต้องมีการประชุมเพื่อพิจารณาเรื่องต่าง ๆ ภายใต้อุปสรรคหน้าที่รับผิดชอบ ที่ได้ระบุในกฎบัตร ซึ่งเลขานุการบริษัทจะเป็นผู้ประสานงานในการกำหนดวันเวลาประชุมและวาระหลักในการประชุมแต่ละครั้ง ล่วงหน้าทุกปี เพื่อให้กรรมการสามารถจัดเวลาและเข้าร่วมประชุมได้อย่างพร้อมเพรียงกัน ในการประชุมมีการกำหนดวาระการประชุมที่ชัดเจน โดยต้องจัดส่งหนังสือเชิญประชุมและเอกสารประกอบการประชุมให้แก่กรรมการที่เกี่ยวข้องล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 7 วัน เว้นแต่เป็นกรณีจำเป็นเร่งด่วน เพื่อให้กรรมการได้มีเวลาศึกษาข้อมูลอย่างเพียงพอก่อนเข้าร่วมการประชุม ในการประชุม แต่ละครั้งจะมีผู้บริหารระดับสูงที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมการประชุมเพื่อชี้แจงรายละเอียดและตอบข้อซักถาม ทั้งนี้ ประธานที่ประชุม มีหน้าที่ในการเปิดโอกาสให้กรรมการทุกท่านได้แสดงความคิดเห็นอย่างเปิดเผยก่อนการลงคะแนน และสรุปมติของที่ประชุม ในแต่ละวาระการประชุม กรรมการที่มีส่วนได้เสียไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนและจะต้องออกจาก การประชุมในระหว่างการพิจารณาวาระนั้น ๆ

คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้มีการประชุมคณะกรรมการ โดยไม่มีกรรมการที่เป็นผู้บริหารและฝ่ายบริหารเข้าร่วมประชุม อย่างน้อยปีละ 1 ครั้งเพื่อให้กรรมการได้พิจารณาและทบทวนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการฝ่ายบริหาร และบริษัท รวมถึง พิจารณาและอภิปรายประเด็นต่าง ๆ เกี่ยวกับการบริหารจัดการหรืออยู่ในความสนใจของคณะกรรมการ โดยมีการแจ้งผลการประชุม ให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารรับทราบ เพื่อพิจารณาและปรับปรุงต่อไป นอกจากนี้ คณะกรรมการยังกำหนดให้ผู้สอบบัญชีของบริษัท เข้าร่วมหารือกับคณะกรรมการโดยไม่มีกรรมการที่เป็นผู้บริหารและฝ่ายบริหารอย่างน้อยปีละ 1 ครั้งอีกด้วย

เลขานุการบริษัทมีหน้าที่จัดทำบันทึกการรายงานการประชุมเป็นลายลักษณ์อักษร โดยจัดเก็บต้นฉบับร่วมกับหนังสือเชิญประชุมและ เอกสารประกอบการประชุมและจัดเก็บสำเนาในรูปแบบอิเล็กทรอนิกส์ เพื่อความสะดวกสำหรับกรรมการและผู้ที่เกี่ยวข้องในการ ตรวจสอบ

ในปี 2567 บริษัทจัดการประชุมคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย ดังนี้

ลำดับ	รายชื่อ	การประชุม คณะกรรมการบริษัท (11 ครั้ง)	การประชุม คณะกรรมการตรวจสอบ (4 ครั้ง)	การประชุมคณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทนและ กำกับดูแลกิจการ (2 ครั้ง)
1.	คุณนิติ จິงนิจันรินทร์	11/11		
2.	คุณปาลีรัฐ ปานบุญหอม	11/11		
3.	ดร.ประสิทธิ์ กาญจนศักดิ์ชัย	4/4		
4.	คุณสุดวิมล ปัญญาวงศ์ขันติ	11/11	4/4	
5.	ดร.รัตนา สิทธิประศาสน์	11/11	4/4	2/2
6.	รศ.ดร.พรรณชญา ศิริวรรณบุษย์	11/11	4/4	2/2
7.	คุณธนภัทร ปริญญาโรจน์ **	7/7		
8.	คุณทศสิทธิ์ โควสุรัตน์	9/11		
9.	คุณสุกัญญา ทิพย์มณี	11/11		2/2

หมายเหตุ: \* ดร.ประสิทธิ์ กาญจนศักดิ์ชัย ลาออกจากตำแหน่งกรรมการบริษัท มีผลตั้งแต่วันที่ 25 มิถุนายน 2567

\*\* ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่พิเศษที่ 2/2567 เมื่อวันที่ 27 มิถุนายน 2567 มีมติแต่งตั้งให้เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการแทน ดร.ประสิทธิ์ กาญจนศักดิ์ชัย

## 10.6 หน้าทีความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ และการแต่งตั้งผู้สอบบัญชีภายนอก

คณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วยกรรมการอิสระ 3 ท่าน ในปี 2567 คณะกรรมการตรวจสอบได้ทำหน้าที่รับผิดชอบในการสอบทานกระบวนการรายงานทางการเงินของบริษัท ระบบการควบคุมภายในและระบบการตรวจสอบภายใน การปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท พิจารณาคัดเลือก (รวมทั้งเสนอถอดถอน) ผู้สอบบัญชีของบริษัท และสอบทานรายการที่เกี่ยวข้องกัน ธุรกิจของผู้มีส่วนได้เสียหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เป็นต้น

ทั้งนี้ ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับการพิจารณาคัดเลือก (รวมทั้งเสนอถอดถอน) ผู้สอบบัญชีของบริษัทนั้น คณะกรรมการตรวจสอบจะพิจารณาคัดเลือกผู้สอบบัญชีตามเกณฑ์การประเมินผลของบริษัท ซึ่งประกอบด้วยประสบการณ์ผลการดำเนินงานความรู้ความเข้าใจในธุรกิจและความเชี่ยวชาญในการสอบบัญชี รวมถึงความเป็นอิสระในการดำเนินงานของผู้สอบบัญชีในปีที่ผ่านมา เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทและที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาแต่งตั้งผู้สอบบัญชี โดยการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2567 ซึ่งจัดขึ้นเมื่อวันที่ 30 เมษายน 2567 ที่ประชุมได้แต่งตั้ง นางสาวอิสราภรณ์ วิสุทธิญาณ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 7480 และ/หรือ นายปรีชา อรุณนารา ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 5800 และ/หรือ นางสาวศิริรัตน์ ศรีเจริญทรัพย์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 5419 ผู้สอบบัญชีจากบริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด ให้เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทและบริษัทย่อย โดยกำหนดค่าสอบบัญชีเป็นจำนวน 990,000 บาท (เท่ากับปี 2566) ทั้งนี้ สำหรับบริษัทย่อยจำนวน 12 บริษัท จะมีค่าสอบบัญชีจำนวนรวม 1,335,000 บาท (ลดลง 445,000 บาท จากปี 2566) นอกจากนี้ ในปี 2567 บริษัทไม่มีค่าใช้จ่ายและค่าบริการอื่น (Non-audit Fees) ที่จ่ายให้แก่ผู้สอบบัญชี

ทั้งนี้ นางสาวอิสราภรณ์ วิสุทธิญาณ เป็นผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบบัญชีของบริษัทและแสดงความเห็นต่องบการเงินของบริษัทสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 (ซึ่งเป็นปีที่สืบทอดต่อกัน)

### คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังต่อไปนี้

- 1.1 สอบทานให้บริษัทมีรายงานทางการเงินถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป และมีการเปิดเผยอย่างเพียงพอ
- 1.2 สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายในและระบบการตรวจสอบภายในที่เหมาะสมและมีประสิทธิผล
- 1.3 สอบทานให้บริษัทมีระบบการรับเรื่องร้องเรียนและเบาะแสการกระทำผิดและการทุจริต ตลอดจนการดำเนินการให้พนักงานและผู้มีส่วนได้เสียต่าง ๆ สามารถให้ข้อมูลในเรื่องที่ตนเป็นกังวลเกี่ยวกับความไม่เหมาะสมของรายงานทางการเงินหรือเรื่องอื่น ๆ ได้อย่างมั่นใจ ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่าข้อร้องเรียนทั้งหมดจะได้รับการสอบสวนข้อเท็จจริงอย่างเป็นอิสระ และมีการติดตามที่เหมาะสม
- 1.4 สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย คณะกรรมการกำกับตลาดทุน สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
- 1.5 ให้ความเห็นชอบการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีหรือการนำนโยบายการบัญชีใหม่มาถือปฏิบัติก่อนการประกาศใช้ (Early Adoption) ก่อนเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ
- 1.6 พิจารณาและให้ข้อเสนอในการแต่งตั้ง เลิกจ้างและกำหนดค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชีของบริษัท
- 1.7 ประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีเป็นการเฉพาะอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อหารือในเรื่องต่างๆ ที่คณะกรรมการตรวจสอบหรือผู้สอบบัญชีเห็นว่าควรหารือเป็นการส่วนตัว
- 1.8 สอบทานความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชี และกำหนดนโยบายการรับบริการอื่นที่มีใช้การสอบบัญชีจากสำนักงานสอบบัญชีเดียวกัน
- 1.9 พิจารณาสอบทานรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย คณะกรรมการกำกับตลาดทุน สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท
- 1.10 สอบทานให้บริษัทมีระบบการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมและมีประสิทธิผล
- 1.11 พิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้งโยกย้าย เลิกจ้าง และการพิจารณาผลการปฏิบัติงาน ความดีความชอบหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน
- 1.12 สอบทานและให้ความเห็นต่อแผนตรวจสอบภายใน การปฏิบัติงานของสำนักตรวจสอบภายใน และประสานงานกับผู้สอบบัญชี
- 1.13 จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบและต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้
  - (1) ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัท
  - (2) ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัท
  - (3) ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย คณะกรรมการกำกับตลาดทุน สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
  - (4) ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
  - (5) ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
  - (6) จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน
  - (7) ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมายบัตร (charter)
  - (8) รายการอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

- 1.14 มีอำนาจว่าจ้างที่ปรึกษาหรือบุคคลภายนอกมาให้ความเห็นหรือคำปรึกษาในกรณีจำเป็น
- 1.15 มีอำนาจเชิญฝ่ายบริหารหรือบุคคลใดที่เกี่ยวข้องของบริษัทมาให้ความเห็น เข้าร่วมประชุมหรือให้ข้อมูลที่เกี่ยวข้อง
- 1.16 รายงานผลการปฏิบัติงานคณะกรรมการตรวจสอบให้คณะกรรมการบริษัททราบอย่างสม่ำเสมอ
- 1.17 ประเมินผลการปฏิบัติงานของตนเองเป็นประจำทุกปี
- 1.18 พิจารณาทบทวนและประเมินความเพียงพอของกฎบัตรและเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติเปลี่ยนแปลง
- 1.19 ดำเนินการตรวจสอบพฤติการณ์อันควรสงสัยว่ากรรมการ ผู้จัดการหรือบุคคลซึ่งรับผิดชอบในการดำเนินงานของบริษัท ได้กระทำความผิดตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ซึ่งผู้สอบบัญชีได้ตรวจพบและรายงานให้ทราบ และให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานผลการตรวจสอบในเบื้องต้นให้แก่คณะกรรมการบริษัท สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และผู้สอบบัญชีทราบภายใน 30 วัน นับแต่วันที่ได้รับแจ้งจากผู้สอบบัญชี ทั้งนี้ พฤติการณ์อันควรสงสัยที่ต้องแจ้งและวิธีการเพื่อให้ได้มาซึ่งข้อเท็จจริงเกี่ยวกับพฤติการณ์ดังกล่าว ให้เป็นไปตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด
- 1.20 ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ หากพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำดังต่อไปนี้ ซึ่งอาจมีผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท ให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร
- (1) รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
  - (2) การทุจริตหรือมีสิ่งผิดปกติหรือมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบควบคุมภายใน
  - (3) การฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
- หากคณะกรรมการบริษัทหรือผู้บริหารไม่ดำเนินการให้มีการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาตามวรรคหนึ่ง กรรมการตรวจสอบรายใดรายหนึ่งอาจรายงานว่ามีรายการหรือการกระทำนั้นต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- 1.21 อำนาจ หน้าที่ตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายเพิ่มเติม
- ทั้งนี้ ให้กรรมการตรวจสอบอย่างน้อยหนึ่งคนเป็นผู้มีความรู้ความเชี่ยวชาญเพียงพอที่จะสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินซึ่งปัจจุบัน คุณสุตวิณ ปัญญาวงศ์ขันธ์ติ ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ มีคุณสมบัติดังกล่าว โดยเคยดำรงตำแหน่งหุ้นส่วนบริษัทของสำนักงานสอบบัญชีที่มีชื่อเสียงในระดับประเทศมากกว่า 20 ปี



## 10.7 หน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการประกอบด้วยกรรมการอย่างน้อย 3 คนและกรรมการส่วนใหญ่ต้องเป็นกรรมการอิสระ มีวาระอยู่ในตำแหน่งตามวาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการ และกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับการแต่งตั้งใหม่ก็ได้ โดยคณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการมีอำนาจหน้าที่ ดังต่อไปนี้

- 1.1 พิจารณาทบทวนและให้คำแนะนำแก่คณะกรรมการบริษัท เกี่ยวกับ คุณสมบัติ ขนาด โครงสร้าง องค์ประกอบ วาระการดำรงตำแหน่ง กระบวนการทำงานและแนวปฏิบัติของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยต่าง ๆ
- 1.2 พิจารณาเสนอบุคคลที่จะมาดำรงตำแหน่งกรรมการเพื่อให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาเสนอขออนุมัติแต่งตั้งที่ประชุมผู้ถือหุ้น หรือให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติแต่งตั้งเป็นกรรมการแทนตำแหน่งที่ว่างลงหรือเพิ่มตำแหน่งกรรมการใหม่
- 1.3 ร่วมกับประธานกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหารประเมินและกำหนดผู้สืบทอดตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหารผู้บริหารระดับสูง และรายงานผลของแผนการสืบทอดตำแหน่งให้คณะกรรมการบริษัทเป็นประจำทุกปี
- 1.4 พิจารณาเสนอชื่อบุคคลของบริษัทที่จะไปดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการในบริษัทย่อย บริษัทร่วมและบริษัทร่วมค้าของบริษัท
- 1.5 กำหนดค่าตอบแทนของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อยต่าง ๆ เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติ
- 1.6 จัดทำหลักเกณฑ์และนโยบายในการกำหนดค่าตอบแทนของคณะกรรมการเพื่อเสนอให้คณะกรรมการพิจารณาอนุมัติและ/หรือนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นอนุมัติตามแต่กรณี
- 1.7 พิจารณาทบทวนนโยบายการกำกับดูแลกิจการและเสนอขออนุมัติเปลี่ยนแปลงใดๆ ต่อคณะกรรมการบริษัท
- 1.8 พิจารณาสอบสวนจริยธรรมธุรกิจ และควมมีประสิทธิผลของระบบการติดตามการปฏิบัติตามและการบังคับใช้จริยธรรมธุรกิจ
- 1.9 ดูแลให้คณะกรรมการบริษัทมีการประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปี
- 1.10 ประเมินผลการปฏิบัติงานของตนเองเป็นประจำทุกปี
- 1.11 ดำเนินการอื่น ๆ ใด หรือ ตามอำนาจและความรับผิดชอบ ตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายหน้าที่ให้เป็นคราว ๆ ไป

กฎบัตรของคณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการกำหนดให้มีการประชุมอย่างน้อยปีละ 2 ครั้ง โดยการเรียกประชุมคณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการให้ประธานคณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการหรือเลขานุการบริษัทโดยคำสั่งของประธานคณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการส่งหนังสือนัดประชุมไปยังกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการไม่น้อยกว่า 7 วัน ก่อนวันประชุม เว้นแต่ในกรณีจำเป็นรีบด่วนจะแจ้งการนัดประชุมโดยวิธีอื่น หรือกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นก็ได้ โดยในปี 2567 มีการประชุมสองครั้งเพื่อพิจารณาโครงสร้างองค์กร ติดตามแนวทางการพัฒนาหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีขององค์กร รวมถึงสรรหากรรมการแทนกรรมการที่ครบรอบออกตามวาระ



## 10.8 การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการและคณะกรรมการชุดย่อย

บริษัทได้กำหนดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัททั้งคณะและเป็นรายบุคคลเป็นประจำทุกปีเพื่อประเมินประสิทธิภาพในการดำเนินงานของคณะกรรมการตามแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยมีกระบวนการในการประเมินผลการปฏิบัติงานสรุปได้ดังนี้

- ▶ เลขาธิการบริษัทจัดทำและทบทวนแบบประเมินผลการปฏิบัติงานให้มีความถูกต้องครบถ้วนและเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่หน่วยงานกำกับดูแลกำหนด และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาประเมินผลการปฏิบัติงาน
- ▶ เลขาธิการบริษัทดำเนินการสรุปผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการ รวมถึงข้อดีและข้อที่ควรปรับปรุง และนำเสนอต่อคณะกรรมการสรรหาเพื่อพิจารณาให้ข้อเสนอแนะ ก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาและดำเนินการปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

แบบประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทครอบคลุมการประเมินในด้านต่าง ๆ คือ โครงสร้างและความหลากหลายของกรรมการ ผลประเมินการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมายกฎเกณฑ์และข้อบังคับ ความเข้าใจในบทบาทหน้าที่ในฐานะกรรมการ ความเข้าใจในวิสัยทัศน์และพันธกิจ รวมถึงกลยุทธ์ แผนงาน โครงสร้างการเงิน การลงทุนของบริษัท การเข้าถึงข้อมูลและผู้บริหารระดับสูง และบรรยากาศการทำงานร่วมกันระหว่างกรรมการ

## 10.9 การสรรหากรรมการและความหลากหลายทางทักษะของคณะกรรมการ

บริษัทให้ความสำคัญกับการสรรหาและคัดเลือกกรรมการ โดยได้กำหนดคุณสมบัติของกรรมการและกรรมการอิสระของบริษัท ซึ่งสอดคล้องกับกฎหมายและข้อกำหนดของหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งข้อบังคับของบริษัท

การสรรหากรรมการของบริษัทจะพิจารณาจากประวัติการศึกษาประสบการณ์การทำงาน ความรู้ ความเชี่ยวชาญ โดยเฉพาะอย่างยิ่งในกิจการพลังงาน รวมทั้งพิจารณาจากทักษะที่ยังขาดอยู่ในคณะกรรมการ รวมถึงความหลากหลายอื่น ๆ เช่น เพศสภาพ เพื่อช่วยส่งเสริมให้คณะกรรมการบริษัทปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

คณะกรรมการบริษัทได้ตระหนักถึงการสรรหากรรมการที่มีคุณสมบัติหลากหลายและพิจารณาถึงองค์ประกอบที่สำคัญเพื่อการพิจารณาตัดสินใจและการจัดการอย่างมีประสิทธิภาพ ทั้งนี้ คณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการได้กำหนดแนวทางในการพิจารณาองค์ประกอบตามที่กำหนดโดยจัดทำตารางระบุความชำนาญการ (Board Skill Matrix) เพื่อเป็นเครื่องมือที่ช่วยในการสรรหากรรมการที่มีความรู้ ความเชี่ยวชาญ ทักษะและประสบการณ์ที่หลากหลายเหมาะสมกับธุรกิจด้านพลังงาน โดยแบ่งออกเป็น 5 ด้าน คือ ความรู้ความเข้าใจในธุรกิจของบริษัท การพัฒนาธุรกิจและวางแผนเชิงกลยุทธ์ การบัญชีและการเงิน การจัดการความเสี่ยง ด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดีและการพัฒนาอย่างยั่งยืน โดยในแต่ละทักษะต้องมีกรรมการที่มีความเชี่ยวชาญเป็นพิเศษในด้านนั้น ๆ ไม่น้อยกว่าหนึ่งคน

กรรมการของบริษัทจะต้องมีคุณสมบัติของการเป็นกรรมการและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามที่กฎหมายกำหนด และจะต้องไม่ดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนมากกว่า 4 บริษัท และกรรมการที่เป็นผู้บริหารจะต้องไม่ดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการในบริษัทอื่นและบริษัทจดทะเบียนมากกว่า 3 บริษัท ไม่นับรวมบริษัทย่อย บริษัทในเครือ และบริษัทร่วมทุนของบริษัท ทั้งนี้ เพื่อให้กรรมการสามารถปฏิบัติตามหน้าที่และความรับผิดชอบของตนได้อย่างมีประสิทธิภาพ

ทั้งนี้ คณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการ เป็นผู้รับผิดชอบกระบวนการ

สรรหากรรมการของบริษัท โดยจะพิจารณาสรรหาและคัดเลือกบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมกับการเป็นกรรมการของบริษัท สรุปลผลการสรรหาเพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท หรือผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป (แล้วแต่กรณี)

กรรมการของบริษัทมีวาระการดำรงตำแหน่ง 3 ปี และกรรมการซึ่งพ้นจากตำแหน่งอาจได้รับเลือกตั้งให้กลับเข้าดำรงตำแหน่งอีก ได้ การแต่งตั้งถอดถอน หรือการพ้นจากตำแหน่งของคณะกรรมการบริษัทเป็นไปตามข้อบังคับของบริษัท และแต่งตั้งโดยที่ประชุม ผู้ถือหุ้น เว้นแต่เป็นกรณีกรรมการออกระหว่างวาระและคณะกรรมการมีมติแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งแทนกรรมการที่ลาออกโดยมี วาระการดำรงตำแหน่งเท่ากับวาระที่เหลืออยู่ของกรรมการที่ตนแทนที่ เว้นแต่วาระของกรรมการที่ลาออกจะเหลือน้อยกว่า สองเดือน ก็ให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นผู้พิจารณาแต่งตั้ง โดยใช้เกณฑ์ดังนี้

- ในการประชุมสามัญประจำปีทุกครั้ง ให้กรรมการจำนวนหนึ่งในสามของกรรมการทั้งหมดของบริษัทพ้นจากตำแหน่ง โดยให้ กรรมการที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดเป็นผู้ออกจากตำแหน่งก่อนกรรมการที่พ้นจากตำแหน่งไปแล้วอาจได้รับเลือกให้เข้า ดำรงตำแหน่งอีกได้
- ผู้ถือหุ้นหนึ่งคนมีคะแนนเสียงเท่ากับจำนวนหุ้นที่ตนถืออยู่
- ผู้ถือหุ้นแต่ละคนจะใช้คะแนนเสียงที่มีอยู่ทั้งหมดเลือกตั้งบุคคลเพียงคนเดียวหรือหลายคนเป็นกรรมการก็ได้แต่จะแบ่งคะแนน เสียงให้แก่ผู้ใดเพียงใดไม่ได้
- ผู้ที่ได้รับคะแนนเสียงสูงสุดเรียงตามลำดับจะได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการ ในกรณีที่ได้รับคะแนนเสียงเท่ากันเกินกว่าจำนวน กรรมการที่พึงเลือกในครั้งนั้น ให้ประธานที่ประชุมเป็นผู้ชี้ขาด

ในกรณีที่กรรมการท่านใดประสงค์จะลาออกจากตำแหน่ง ให้ยื่นใบลาออกต่อบริษัท การลาออกจะมีผลนับแต่วันที่บริษัทได้รับ ใบลาออก อย่างไรก็ตามที่ประชุมผู้ถือหุ้นอาจลงมติให้กรรมการออกจากตำแหน่งก่อนวาระได้โดยต้องมีคะแนนเสียงสนับสนุน ไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียง และมีหุ้นรวมกันไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนหุ้นทั้งหมด ของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียง

## 10.10 แผนการสืบทอดงานในตำแหน่งที่สำคัญ และการสรรหาผู้บริหารระดับสูง

คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้คณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการ เป็นผู้รับผิดชอบกระบวนการ ร่วมกับฝ่ายทรัพยากรบุคคลพิจารณาสรรหาและคัดเลือกบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมกับตำแหน่งงานสำคัญและจัดให้มีแผนสืบทอด ตำแหน่ง (Succession Plan) สำหรับการสืบทอดตำแหน่งของผู้บริหารระดับสูง โดยพิจารณาบุคคลที่มีคุณสมบัติ ความรู้ และความสามารถเหมาะสมต่อการบริหารจัดการกิจการของบริษัท โดยคำนึงถึงความคล่องตัวขององค์กรและการเปลี่ยนแปลงของเทคโนโลยี ซึ่งในบางลักษณะงานอาจพิจารณาแต่งตั้งผู้เชี่ยวชาญจากภายนอกเป็นผู้ดำเนินการโดยมีผู้บริหารระดับสูงเป็นผู้ควบคุมการปฏิบัติ งานให้เป็นไปตามแผนงานของบริษัท

## 10.11 ค่าตอบแทนคณะกรรมการและคณะกรรมการชด้อย

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดและอนุมัติกรอบและนโยบายค่าตอบแทนของกรรมการเพื่อเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นอนุมัติ โดยค่าตอบแทนต้องสอดคล้องกับหน้าที่ความรับผิดชอบ มีส่วนผสมและองค์ประกอบของค่าตอบแทนที่จูงใจทั้งระยะสั้นและระยะยาว รวมถึงพิจารณาปัจจัยต่าง ๆ เช่น ธุรกิจและผลการประกอบการของบริษัท บรรทัดฐานของตลาดและอุตสาหกรรม สภาวะเศรษฐกิจ ตลอดจนหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการชุดต่าง ๆ เป็นต้น คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้คณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการ จะพิจารณาค่าตอบแทนของกรรมการและนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทและที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาและอนุมัติทุกปี นอกจากนี้ คณะกรรมการกำหนดค่าตอบแทนจะพิจารณาทบทวนโครงสร้างค่าตอบแทนของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชด้อยทุก ๆ 3 ปี ทั้งนี้ เพื่อให้สอดคล้องกับแนวโน้มของตลาดและอุตสาหกรรมปัจจุบัน ค่าตอบแทนของกรรมการบริษัทประกอบด้วยค่าตอบแทนรายปี และค่าเบี้ยประชุมเท่านั้น และ บริษัทไม่มีค่าตอบแทนในรูปสิทธิประโยชน์อื่น ๆ ให้แก่กรรมการของบริษัท

ทั้งนี้ ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2567 ได้พิจารณาอนุมัติปรับปรุงค่าตอบแทนกรรมการเพื่อให้สอดคล้องกับบริษัทอื่นที่เทียบเคียงได้ในธุรกิจพลังงาน ดังนี้

	คณะกรรมการบริษัท		คณะกรรมการตรวจสอบ		คณะกรรมการสรรหา	คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
	รายปี	เบี้ยประชุม	รายปี	เบี้ยประชุม	เบี้ยประชุม	เบี้ยประชุม
ประธานกรรมการ	750,000	35,000				
รองประธานกรรมการ	650,000	30,000				
ประธานกรรมการตรวจสอบ			420,000	25,000		
กรรมการตรวจสอบ			150,000	10,000		
ประธานกรรมการสรรหาฯ					10,000	
กรรมการสรรหาฯ					10,000	
ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง						20,000
กรรมการบริหารความเสี่ยง						20,000
กรรมการบริษัท*	150,000	10,000				

หมายเหตุ: \* กรรมการบริหารได้รับค่าตอบแทนรายปี และไม่มีสิทธิได้รับเบี้ยประชุม

โดยค่าตอบแทนสำหรับกรรมการแต่ละท่านในปี 2567 เป็นดังต่อไปนี้

ชื่อ สกุล	คณะกรรมการบริษัท		คณะกรรมการตรวจสอบ		คณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และ กำกับดูแลกิจการ		รวม
	ค่าตอบแทน รายปี	ค่าตอบแทน ต่อครั้ง การประชุม	ค่าตอบแทน รายปี	ค่าตอบแทน ต่อครั้ง การประชุม	ค่าตอบแทน รายปี	ค่าตอบแทน ต่อครั้ง การประชุม	
ดร.ประสิทธิ์ กาญจนศักดิ์ชัย*	72,131	40,000					112,131
คุณนิติ จິงนิจรินทร์	650,000	330,000					980,000
คุณทศสิทธิ์ โควสุรัตน์	150,000	90,000					240,000
คุณธนาภัทร ปริญญโรจน์**	77,049	70,000					147,049
คุณปาลีรัฐ ปานบุญหอม	150,000						150,000
คุณสุกัญญา ทิพย์มณี	150,000						150,000
ดร.รัตนา สิริประศาสน์	150,000	110,000	150,000	40,000		20,000	470,000
คุณสุตวิณ ปัญญาวงศ์ขันติ	150,000	110,000	420,000	100,000			780,000
รศ.ดร.พรรณชญา ศิริวรรณบุศย์	150,000	110,000	150,000	40,000		20,000	470,000
<b>รวม</b>	<b>1,699,180</b>	<b>860,000</b>	<b>720,000</b>	<b>180,000</b>		<b>40,000</b>	<b>3,499,180</b>

หมายเหตุ: \* ดร.ประสิทธิ์ กาญจนศักดิ์ชัย ลาออกจากตำแหน่งกรรมการบริษัท มีผลตั้งแต่วันที่ 25 มิถุนายน 2567

\*\* ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่พิเศษที่ 2/2567 เมื่อวันที่ 27 มิถุนายน 2567 มีมติแต่งตั้งให้เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการแทน ดร.ประสิทธิ์ กาญจนศักดิ์ชัย

กรรมการบริหารทั้งสองท่านคือคุณปาลีรัฐ และคุณสุกัญญา แสดงเจตนารับค่าตอบแทนกรรมการเฉพาะค่าตอบแทนรายปี และบริษัทไม่มีค่าตอบแทนในรูปแบบอื่นที่จ่ายให้กับกรรมการ

## 10.12 อำนาจหน้าที่ของฝ่ายบริหาร

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการและฝ่ายบริหารไว้แยกจากกัน อย่างชัดเจน กล่าวโดยสรุปคือ คณะกรรมการบริษัทมีอำนาจหน้าที่กำหนดนโยบายและติดตามการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหาร และฝ่ายบริหารมีอำนาจหน้าที่ในการนำนโยบายไปปฏิบัติและรายงานผลการปฏิบัติงานต่อคณะกรรมการบริษัท

ทั้งนี้คณะกรรมการบริษัทมอบหมายให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารซึ่งเป็นผู้ดำรงตำแหน่งบริหารสูงสุดของบริษัทมีอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบ ดังนี้

- (1) รับผิดชอบในการบริหารจัดการกิจการของบริษัท โดยจะต้องปฏิบัติตามแนวทางและมติของคณะกรรมการบริษัท รวมถึงนโยบาย การกำกับดูแลกิจการของบริษัท
- (2) มีอำนาจตัดสินใจในเรื่องต่าง ๆ ที่ไม่ได้สงวนไว้เป็นอำนาจการตัดสินใจของคณะกรรมการบริษัท ให้เป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง คำสั่งหรือมติของคณะกรรมการบริษัท ประธานเจ้าหน้าที่บริหารจะต้องดำเนินการตามสมควรเพื่อให้บริษัทดำเนิน กิจการและพัฒนาธุรกิจให้เป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ข้อบังคับของบริษัท มติของที่ประชุมผู้ถือหุ้นหรือคณะกรรมการ บริษัท
- (3) จัดรูปแบบองค์กรของบริษัท และการจัดสรรบุคลากรให้เป็นไปตามแนวทางที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด

- (4) ดำเนินการให้บริษัทปฏิบัติตามหลักเกณฑ์อันเป็นที่ยอมรับทั่วไปเกี่ยวกับการกำกับดูแลและการควบคุมกิจการอย่างมีประสิทธิภาพ
- (5) ให้ความเห็นชอบและควบคุมดูแลงบประมาณและแผนการดำเนินงานรวมทั้งการเปลี่ยนแปลงใด ๆ ในงบประมาณและแผนการดำเนินงานดังกล่าว
- (6) วางแผนการบริหารความเสี่ยงภายในองค์กรเพื่อจัดการกับความเสี่ยงทางธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับบริษัท โดยพิจารณาความเสี่ยงทางด้านกลยุทธ์ การดำเนินกิจการ และกฎหมาย และจัดตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงซึ่งประกอบด้วยฝ่ายบริหารของบริษัท เพื่อทำหน้าที่ให้การสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
- (7) เสนอแผนกลยุทธ์การดำเนินธุรกิจของบริษัทและบริษัทย่อยหลักต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อขอความเห็นชอบ และเสนอแนะแนวทางการแก้ไขปัญหาในเรื่องอื่น ๆ ที่มีนัยสำคัญในเชิงกลยุทธ์ของบริษัท
- (8) ดำเนินการให้ธุรกรรมที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของคณะผู้บริหาร คณะกรรมการบริษัท และผู้ถือหุ้น รวมถึงบุคคลที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าวนี้ ทำขึ้นเสมือนเป็นการทำธุรกรรมปกติกับบุคคลภายนอก (Arm's Length Basis) ภายใต้เงื่อนไขทางการค้าปกติ และไม่มีผลกระทบต่อผลประโยชน์ของบริษัทและผู้ถือหุ้นรายย่อย
- (9) จัดให้บริษัทมีการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสม ซึ่งจะต้องเป็นส่วนหนึ่งของแผนการปฏิบัติการและขั้นตอนการดำเนินงานของกิจการของบริษัท เพื่อเป็นหลักประกันตามสมควรว่า บริษัทจะสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่เกี่ยวกับการใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ การดูแลรักษาทรัพย์สินของบริษัท ความน่าเชื่อถือของการรายงานทางการเงินทั้งภายในและภายนอกองค์กร และการปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัท และกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง
- (10) จัดตั้งผู้รับผิดชอบงานตรวจสอบภายในเพื่อตรวจสอบขั้นตอนการดำเนินงานของบริษัทตามแผนการตรวจสอบภายในที่ได้รับการอนุมัติรายงานความล้มเหลวหรือจุดอ่อนในการควบคุมต่าง ๆ ที่สำคัญ และให้คำแนะนำที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ หน่วยงานตรวจสอบภายในจะต้องรายงานโดยตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ
- (11) รับผิดชอบให้มีการสื่อสารและความร่วมมือกับพนักงานหรือตัวแทนพนักงานตามที่สมควร เพื่อให้เกิดธรรมเนียมปฏิบัติเชิงร่วมมือทางธุรกิจที่เชื่อถือได้ โดยคำนึงถึงประสบการณ์และมุมมองความเข้าใจของพนักงานเป็นสำคัญ
- (12) มีอำนาจที่จะร้องขอให้มีการประชุมผู้ถือหุ้นและเป็นตัวแทนของบริษัท (หรือแต่งตั้งตัวแทน) ในที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยหลัก รวมถึงการออกเสียงลงคะแนนตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท และติดตามผลการพัฒนาธุรกิจสถานะและผลกำไรของบริษัทย่อยหลัก
- (13) ติดตามตรวจสอบว่าการบริหารจัดการความเสี่ยงด้านความปลอดภัยและการป้องกันบุคลากร ข้อมูล และสินทรัพย์อื่น ๆ มีความเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ
- (14) จัดให้มีการจัดการ รวมถึงมาตรการบังคับที่เพียงพอต่อการที่พนักงานไม่ปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัท (หากมี) และรายงานการไม่ปฏิบัติตามที่สำคัญต่อคณะกรรมการบริษัท
- (15) นำขั้นตอนกระบวนการที่เหมาะสมมาใช้เพื่อป้องกันมิให้บริษัทเกี่ยวพันกับการทุจริตคอร์รัปชัน ทั้งนี้ ประธานเจ้าหน้าที่บริหารจะต้องทำการตรวจสอบความเสี่ยงของกระบวนการดังกล่าวเป็นรายปีและต้องดำเนินการให้มีการแก้ไขปรับปรุงข้อบกพร่องใด ๆ ที่ตรวจพบ โดยรายงานผลการตรวจสอบดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริษัท

## 10.13 การกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

บริษัทมีกลไกในการกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วมเพื่อให้สามารถควบคุมดูแลการบริหารจัดการ การดำเนินงาน และรักษาผลประโยชน์ของบริษัท โดยบริษัทมีการแต่งตั้งผู้แทนของบริษัทเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการและผู้บริหารระดับสูงของบริษัทเหล่านั้น ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้คณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการ เป็นผู้พิจารณาและให้คำแนะนำเกี่ยวกับผู้มีคุณสมบัติที่จะได้รับการเสนอชื่อและแต่งตั้งให้เป็นกรรมการ หรือผู้บริหารระดับสูงของบริษัทย่อยทั้งหมด นอกจากนี้ บริษัทได้ดำเนินการเพื่อให้มั่นใจว่าอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของกรรมการและผู้บริหารของบริษัทย่อย หลักเกณฑ์เรื่องการทำรายการระหว่างกัน และการทำรายการสำคัญอื่น ๆ เป็นไปในแนวทางเดียวกันกับหลักเกณฑ์ของบริษัท เพื่อให้การกำกับดูแลเป็นไปในทิศทางเดียวกัน ทั้งนี้ บริษัทได้จัดให้มีการรายงานฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทย่อยหลักต่อคณะกรรมการของบริษัทเป็นรายไตรมาส

## 10.14 นโยบายด้านการพัฒนาทรัพยากรมนุษย์ และการบริหารค่าตอบแทน

บริษัทมีเป้าหมายที่ท้าทายที่จะเป็นองค์กรด้านพลังงานที่มีวัฒนธรรมองค์กรที่แสดงให้เห็นถึงความกระฉับกระเฉง ทันสมัยและปรับตัวเข้ากับยุคสมัยที่เปลี่ยนแปลงไปอย่างรวดเร็วได้ ดังนั้น ทักษะและคุณลักษณะของพนักงานจึงเป็นสิ่งสำคัญที่จะทำให้บริษัทบรรลุเป้าหมายได้ บริษัทมอบหมายให้หน่วยงานทรัพยากรบุคคลทำแผนและกำหนดคุณลักษณะของพนักงานตั้งแต่ขั้นตอนการสรรหาพนักงาน การสัมภาษณ์ และการทดลองงาน ซึ่งรวมถึงใช้แบบทดสอบบุคลิกภาพเพื่อใช้ในการกลั่นกรองเบื้องต้น ตลอดจนแผนในการพัฒนาบุคลากรผ่านการฝึกอบรมในด้านต่าง ๆ นอกจากนี้ บริษัทได้ออกแบบรูปแบบการจ่ายค่าตอบแทนให้กับพนักงานที่ยุติธรรม เหมาะสมกับแต่ละธุรกิจที่บริษัทดำเนินการ รวมถึงต้องสามารถแข่งขันได้ทั้งภายในและภายนอกบริษัท ทั้งนี้เพื่อดึงดูด จูงใจ และรักษาบุคลากรที่มีศักยภาพไว้ในองค์กร เพื่อที่จะพัฒนาบริษัทให้เติบโตอย่างยั่งยืน สร้างมูลค่าแก่ผู้ถือหุ้น ตามหลักการดำเนินงานของบริษัท

ทั้งนี้ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทมีจำนวนพนักงานทั้งหมด 21 คน บริษัทจ่ายค่าตอบแทนพนักงาน ซึ่งรวมถึงเงินเดือน ค่าแรง และผลประโยชน์อื่นของพนักงาน คิดเป็นจำนวนเงินรวม 39,583,937.97 บาท โดยเป็นค่าตอบแทนของผู้บริหารระดับสูงจำนวน 5 คน คิดเป็นเงินรวม 22,759,364.64 บาท บริษัทมีบุคลากรชายจำนวน 7 และหญิงจำนวน 14 คน มีช่วงอายุระหว่าง 27-46 ปี

### โครงสร้างค่าตอบแทนของพนักงานและผู้บริหาร ประกอบด้วย

โครงสร้างค่าตอบแทน	เป้าหมายหลัก
1. เงินเดือน และผลประโยชน์คงที่	การบริหารค่าตอบแทนให้สามารถแข่งขันกับตลาดโดยรวมได้ เช่น เงินเดือนและค่าล่วงเวลา เป็นต้น
2. ค่าตอบแทนตามผลปฏิบัติงานระยะสั้น	พัฒนาการบริหารจัดการทีมของหัวหน้างาน และผลักดันให้การปฏิบัติงานบรรลุเป้าหมายตามกลยุทธ์ของบริษัท เช่น การกำหนดการจ่ายโบนัส
3. ค่าตอบแทนตามผลปฏิบัติงานระยะยาว	เพื่อที่จะสร้างคุณค่าในระยะยาวให้กับบริษัท เช่น กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ
4. สวัสดิการ และผลประโยชน์อื่น	เสนอแผนประกันและสิทธิประโยชน์ต่าง ๆ ให้เหมาะสมกับเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นในแต่ละช่วงชีวิต โดยพิจารณาจากสภาพเศรษฐกิจ และมาตรฐานการครองชีพ เช่น ปี จัดให้มีรางวัล เพื่อเป็นขวัญกำลังใจแก่พนักงานที่มีอายุงานมาก จัดสวัสดิการด้านกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ เบี้ยขยัน เงินชดเชยและเงินชดเชยพิเศษแก่พนักงานที่เกษียณอายุ การรักษาพยาบาลพนักงานและครอบครัวพนักงาน และการจัดกิจกรรม งานเลี้ยงสังสรรค์ต่าง ๆ เป็นต้น นอกจากนี้ บริษัทยังส่งเสริมให้มีการพัฒนาบุคลากรของบริษัทในรูปแบบต่างๆ อาทิเช่น การจัดฝึกอบรมให้แก่พนักงาน การส่งพนักงานไปศึกษาดูงานทั้งภายในประเทศและต่างประเทศ เป็นต้น

บริษัทมีนโยบายในการส่งเสริมและพัฒนาความรู้ความสามารถให้กับพนักงานอย่างต่อเนื่อง และเหมาะสมในแต่ละตำแหน่งหน้าที่ตามแผนการฝึกอบรมประจำปี โดยจัดส่งพนักงานเข้ารับการฝึกอบรมจากหน่วยงานภายนอกทั้งของภาครัฐและเอกชน รวมถึงการจัดฝึกอบรมภายใน ซึ่งได้จัดขึ้นเป็นประจำทุกปี เพื่อมุ่งเน้นให้พนักงานมีทักษะ ความรู้ ความเข้าใจ และสามารถปฏิบัติงานของตนได้อย่างมีประสิทธิภาพ การร่วมทำกิจกรรมเพื่อสร้างความสามัคคีของพนักงานภายในองค์กร โดยให้ได้รับการพัฒนาปรับปรุงอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง

ในปี 2567 บริษัทมีนโยบายในการพัฒนาศักยภาพพนักงาน โดยมีการจัดฝึกอบรมภายใน เพื่อยกระดับความรู้ความสามารถและเพิ่มทักษะของพนักงาน เพื่อให้ทำงานได้อย่างถูกต้อง เช่น การทบทวนใช้งาน Microsoft Team SharePoint และ OneDrive เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงาน รวมถึงทบทวนความรู้เกี่ยวกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี จริยธรรมธุรกิจ และมาตรการต่อต้านคอร์รัปชัน โดยมีพนักงานทั้งหมดเข้าร่วมการอบรมดังกล่าว

## 10.15 เลขานุการบริษัท

หน้าที่และความรับผิดชอบของเลขานุการบริษัทกำหนดไว้โดยอ้างอิงกับ พ.ร.บ. บริษัทมหาชนจำกัด พ.ร.บ. หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560 ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยเลขานุการบริษัทมีหน้าที่และความรับผิดชอบดังนี้

- (1) ให้คำแนะนำด้านกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท และการประกอบธุรกิจของบริษัท
- (2) จัดเตรียมเอกสารและข้อมูลประกอบการประชุมคณะกรรมการบริษัทและการประชุมผู้ถือหุ้น
- (3) ประสานงานและติดตามให้มีการปฏิบัติตามมติคณะกรรมการบริษัทและมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- (4) จัดทำและเก็บรักษาทะเบียนกรรมการ หนังสือนัดประชุมคณะกรรมการบริษัท รายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท รายงานประจำปีของบริษัท หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น และรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น
- (5) เก็บรักษารายงานการมีส่วนได้เสียที่รายงานโดยกรรมการหรือผู้บริหาร
- (6) จัดเตรียมข้อมูลและการบรรยายเกี่ยวกับธุรกิจของบริษัท รวมทั้งข้อมูลอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท ให้แก่กรรมการใหม่
- (7) ดูแลกิจกรรมของคณะกรรมการบริษัทและผู้ถือหุ้น



## 11. การควบคุมภายใน

ระบบการควบคุมภายในของบริษัทเป็นกระบวนการที่กำกับดูแลโดยคณะกรรมการบริษัทและฝ่ายบริหาร เพื่อให้มีความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าบริษัทได้บรรลุวัตถุประสงค์ดังต่อไปนี้

- การดำเนินงานอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
- การรับรองความน่าเชื่อถือของรายงานทางการเงิน และ
- การปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัท กฎหมาย และกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง

บริษัทใช้กรอบโครงสร้างการควบคุมภายในที่สอดคล้องกับมาตรฐานสากลของ The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO) และแนวทางที่สำนักงาน ก.ล.ต. ประกอบด้วย 5 ส่วน โดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

### 11.1 สภาพแวดล้อมการควบคุม

บริษัทมีการจัดโครงสร้างองค์กรที่เอื้ออำนวยต่อการบริหารงานของฝ่ายบริหารและการปฏิบัติงานของพนักงานอย่างมีประสิทธิภาพ และมีการกำหนดเป้าหมายการดำเนินธุรกิจที่ชัดเจนและเหมาะสม โดยคำนึงถึงความเป็นไปได้ของเป้าหมายที่กำหนด และจัดให้มีการสื่อสารเป้าหมายดังกล่าวไปยังพนักงานอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานของพนักงาน

บริษัทมีหลักในการปฏิบัติ “จริยธรรมธุรกิจ” ซึ่งครอบคลุมข้อกำหนดห้ามกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทปฏิบัติตนในลักษณะที่อาจก่อให้เกิด ความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท แนวทางการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียต่าง ๆ ทั้งภายในและภายนอกองค์กร การปฏิบัติต่อพนักงาน ลูกค้า คู่ค้า คู่แข่งและหน่วยงานราชการ รวมถึงข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องกับสิ่งแวดล้อม ทรัพย์สิน การควบคุมภายใน บัญชี การรายงานและการเปิดเผยข้อมูล การบริหารข้อมูลสารสนเทศและการปกป้องข้อมูลส่วนบุคคล พนักงานสามารถปรึกษาหรือแจ้งเหตุการณ์ฝ่าฝืนหลักในการปฏิบัติต่อคณะกรรมการตรวจสอบได้โดยตรง ทั้งนี้ การกำหนดนโยบายและจัดให้มีหลักในการปฏิบัติดังกล่าวอยู่บนพื้นฐานที่คำนึงถึงความเป็นธรรมต่อผู้มีส่วนได้เสีย และเพื่อประโยชน์ของบริษัทในระยะยาว

คณะกรรมการตรวจสอบทำหน้าที่กำกับดูแลและส่งเสริมการควบคุมภายในในการจัดทำรายงานทางการเงิน (Internal Control over Financial Reporting หรือ ICFR) ที่ถูกต้องและเหมาะสมกับลักษณะธุรกิจ

### 11.2 การประเมินความเสี่ยง

การบริหารความเสี่ยงของบริษัทนั้นมิวัตถุประสงค์เพื่อระบุ ประเมิน และจัดการความเสี่ยงที่ได้คาดการณ์ไว้ในเชิงรุก มีประสิทธิภาพและเหมาะสมกับวัตถุประสงค์ของบริษัท บริษัทนำข้อมูลที่ได้จากกระบวนการบริหารความเสี่ยงต่าง ๆ มาใช้ในการบริหารความเสี่ยงองค์กรแบบองค์รวมซึ่งเป็นกระบวนการที่มีการดำเนินการซ้ำและต่อเนื่อง โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อช่วยสนับสนุนให้บริษัทบรรลุจุดมุ่งหมายและวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ รวมถึงรักษาสถานะความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้โดยการจัดการภัยคุกคามที่สำคัญและการใช้ประโยชน์จากโอกาสที่สำคัญ ทั้งนี้ ผู้บริหารในแต่ละสายงานมีหน้าที่รับผิดชอบดูแลให้แน่ใจว่ามีการจัดการความเสี่ยงที่มีอยู่ในกระบวนการทางกลยุทธ์และกระบวนการทางธุรกิจในแต่ละวัน พนักงานของบริษัทมีหน้าที่และความรับผิดชอบในการจัดการความเสี่ยงที่อยู่ในขอบเขตงานที่แต่ละคนรับผิดชอบ ฝ่ายบริหารมีหน้าที่ประเมินความเสี่ยงของบริษัทอย่างสม่ำเสมอ โดยเป็นเจ้าของและบริหารจัดการความเสี่ยงที่สำคัญของบริษัท ทั้งนี้ฝ่ายบริหารจะรายงานความเสี่ยงที่สำคัญดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริษัททุกไตรมาส

## 11.3 การควบคุมการปฏิบัติงาน

บริษัทมีการจัดทำนโยบายและระเบียบวิธีการปฏิบัติงานสำหรับการบริหารจัดการในด้านต่าง ๆ รวมถึงการทำธุรกรรมด้านการเงิน การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารทั่วไป โดยบริษัทมีการกำหนดอำนาจหน้าที่และวงเงินอนุมัติของฝ่ายบริหารแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจนในนโยบายด้านการกำหนดอำนาจอนุมัติที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท มีการแบ่งแยกหน้าที่ในการอนุมัติออกจากหน้าที่ในการบันทึกรายการบัญชีและข้อมูล และหน้าที่ในการดูแลจัดเก็บทรัพย์สินออกจากกันเพื่อเป็นการตรวจสอบซึ่งกันและกัน

ทั้งนี้ ในการทำธุรกรรมต่าง ๆ กับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการผู้บริหารหรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว บริษัทมีมาตรการที่รัดกุมในการติดตามดูแลเพื่อให้มั่นใจว่าการทำธุรกรรมนั้น ๆ ดำเนินการตามระเบียบ วิธีการปฏิบัติงานและผ่านขั้นตอนการอนุมัติที่กำหนด เพื่อป้องกันมิให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์โดยคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทเป็นสำคัญ

## 11.4 ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล

บริษัทให้ความสำคัญต่อระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล เพื่อให้การสื่อสารข้อมูลเป็นไปอย่างถูกต้องและเพียงพอต่อการตัดสินใจของคณะกรรมการบริษัท ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้น และผู้ที่เกี่ยวข้อง โดยบริษัทได้ใช้นโยบายบัญชีตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป และเหมาะสมกับธุรกิจของบริษัท มีการจัดเก็บบัญชีและเอกสารประกอบการบันทึกบัญชีอย่างเหมาะสมและสามารถตรวจสอบได้ มีการจัดทำหนังสือเชิญประชุมพร้อมเอกสารประกอบการประชุม รวมทั้งรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัทและรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทและผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) เพื่อพิจารณาก่อนการประชุมภายในระยะเวลาที่เหมาะสมและตามที่กฎหมายกำหนด

## 11.5 ระบบการติดตาม

บริษัทมีกระบวนการที่ชัดเจนในการติดตามระบบการควบคุมภายในและรายงานข้อผิดพลาดและจุดอ่อนในการควบคุมภายในที่สำคัญ พร้อมทั้งรายละเอียดในการดำเนินการแก้ไข ซึ่งฝ่ายบริหารจัดให้มีการติดตามอย่างต่อเนื่อง (Ongoing Monitoring) และทำการประเมินเป็นระยะ (Period Evaluation) เพื่อให้มั่นใจได้ว่าบริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่มั่นคงและใช้งานได้จริง ทั้งนี้ การติดตามอย่างต่อเนื่อง (Ongoing Monitoring) รวมถึงการทบทวนผลการดำเนินงานและข้อมูลทางการเงินที่สำคัญเป็นประจำ การวิเคราะห์และการติดตามรายงานการดำเนินงานที่อาจระบุความผิดปกติที่บ่งบอกถึงความล้มเหลวในระบบการควบคุมภายใน เป็นต้น นอกจากนี้ ฝ่ายบริหารมีหน้าที่รายงานให้คณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัททราบถึงกรณีที่มีหรือสงสัยว่ามีการฉ้อโกง การกระทำผิดกฎหมายหรือการประพฤติผิดที่อาจส่งผลกระทบต่อชื่อเสียงและสถานะทางการเงินของบริษัท

## 11.6 การตรวจสอบภายใน

หน่วยงานตรวจสอบภายในมีพันธกิจในการปฏิบัติงานให้ความเชื่อมั่นอย่างอิสระและเที่ยงธรรม รวมทั้งให้คำปรึกษาเพื่อเพิ่มมูลค่า และปรับปรุงการปฏิบัติงานของบริษัทให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายทางธุรกิจหน่วยงานตรวจสอบภายในไม่มีความเป็นอิสระจากฝ่ายจัดการโดยรายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบในด้านการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน วัตถุประสงค์ อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของหน่วยงานตรวจสอบภายใน รวมถึงหน้าที่และความรับผิดชอบของหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน ทั้งนี้ การแต่งตั้ง โยกย้าย หรือเลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในและหน่วยงานอื่นใดภายใต้หน่วยงานตรวจสอบภายใน จะต้องได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการตรวจสอบ

## 12. รายการระหว่างกัน

### 12.1 มาตรการและขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน

บริษัทได้กำหนดนโยบายและขั้นตอนการทำรายการระหว่างกันเพื่อให้เป็นไปอย่างโปร่งใสและเป็นไปเพื่อผลประโยชน์ที่ดีที่สุดของบริษัท โดยบริษัทได้กำหนดแนวทางการปฏิบัติงานภายในที่เกี่ยวข้องกับการเข้าทำรายการระหว่างของบริษัทหรือบริษัทย่อยกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน ทั้งนี้ เป็นไปตามหลักเกณฑ์การทำรายการที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศ ก.ล.ด. และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยที่เกี่ยวข้อง โดยผู้ที่มีส่วนได้เสียจะไม่สามารถเข้ามามีส่วนร่วมในการพิจารณาอนุมัติรายการดังกล่าวได้ เพื่อให้มั่นใจว่าการเข้าทำรายการดังกล่าวจะไม่เป็นการโยกย้าย หรือถ่ายเทผลประโยชน์ระหว่างบริษัท หรือผู้ถือหุ้นของบริษัท แต่เป็นการทำรายการที่บริษัทได้คำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นโดยรวม

นอกจากนี้ ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 9 พฤศจิกายน 2563 ได้มีมติปรับปรุงนโยบายเกี่ยวกับการทำธุรกรรมระหว่างกรรมการหรือผู้บริหารกับบริษัทหรือบริษัทย่อย ตาม พ.ร.บ. หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ มาตรา 89/12 ดังนี้

บริษัทและบริษัทย่อยอาจมีรายการระหว่างกัน เช่น ซื้อขายวัตถุดิบ สินค้า สินค้าคงคลัง ซื้อหรือขายทรัพย์สินเพื่อประกอบธุรกิจเช่าหรือให้เช่าทรัพย์สินเพื่อประกอบธุรกิจ กับกรรมการ ผู้บริหารหรือผู้เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าวในอนาคต คณะกรรมการบริษัทจึงมีมติอนุมัติในหลักการให้บริษัทหรือบริษัทย่อยทำรายการดังกล่าวได้หากธุรกรรมเหล่านั้นเป็นรายการเกี่ยวกับธุรกิจปกติ หรือสนับสนุนธุรกิจปกติของบริษัทหรือบริษัทย่อยที่มีข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าทั่วไป และมอบหมายให้ฝ่ายบัญชีมีหน้าที่รวบรวมและทำสรุปรายการระหว่างกันข้างต้นเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบทุกไตรมาส และให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทต่อไป

ทั้งนี้ ข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าทั่วไปให้หมายถึง ข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง เช่น

- ▶ ธุรกรรมโดยปกติที่บริษัทหรือบริษัทย่อยทำกับคู่ค้าอื่น (ที่ไม่ใช่กรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้เกี่ยวข้องของกรรมการหรือผู้บริหาร) ด้วย ซึ่งสินค้าหรือบริการที่เกี่ยวข้องมีลักษณะและราคาที่เป็นมาตรฐานชัดเจน โดยเมื่อเปรียบเทียบกับธุรกรรมที่บริษัทหรือบริษัทย่อยทำกับคู่ค้าอื่น และธุรกรรมที่ทำกับกรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้เกี่ยวข้องแล้วมีราคา เงื่อนไข หรือข้อตกลงอื่น ๆ ไม่แตกต่างกัน
- ▶ ธุรกรรมที่บริษัทหรือบริษัทย่อยทำกับกรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้เกี่ยวข้องเท่านั้นแต่สินค้าหรือบริการที่เกี่ยวข้องมีลักษณะและราคาที่เป็นมาตรฐานชัดเจน มีผู้ซื้อผู้ขายในตลาดหลายราย บริษัทหรือบริษัทย่อยสามารถหาข้อมูลเกี่ยวกับลักษณะและราคามาตรฐานในตลาด เพื่อมาเปรียบเทียบกับธุรกรรมที่ทำกับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องได้ และเมื่อเปรียบเทียบแล้ว ราคา เงื่อนไข หรือข้อตกลงอื่น ๆ ไม่แตกต่างกัน

- ▶ ธุรกิจที่โดยปกติบริษัทหรือบริษัทย่อยทำกับคู่ค้าอื่น (ที่ไม่ใช่กรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้เกี่ยวข้องของกรรมการหรือผู้บริหาร) ด้วย โดยสินค้าหรือบริการที่เกี่ยวข้องมีลักษณะเฉพาะ หรือมีการสั่งทำตามความต้องการโดยเฉพาะ ทำให้ไม่สามารถเปรียบเทียบราคาของสินค้าได้ แต่บริษัทหรือบริษัทย่อยแสดงได้ว่าอัตรากำไรขั้นต้นที่บริษัทได้รับจากธุรกรรมระหว่างกัน ไม่แตกต่างจากธุรกรรมกับคู่ค้าอื่น หรืออัตรากำไรขั้นต้นที่กรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องได้รับจากธุรกรรมระหว่างกันไม่แตกต่างจากธุรกรรมกับคู่ค้าอื่น และมีเงื่อนไขหรือข้อตกลงอื่น ๆ ไม่แตกต่างกัน”

ในกรณีที่กฎหมายกำหนดให้รายการระหว่างกันนั้นต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น บริษัทจะจัดให้มีคณะกรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมเพื่อพิจารณาและให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นในการทำรายการและความสมเหตุสมผลของรายการนั้นๆ เพื่อให้มั่นใจว่าการเข้าทำรายการตามที่เสนอนั้นเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท และให้มีการรวบรวมรายการระหว่างกันเปิดเผยรายงานประจำปีของบริษัทเป็นประจำทุกปี

## 12.2 นโยบายหรือแนวโน้มนำการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

รายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตนั้น บริษัทจะปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานบัญชีที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด ในกรณีที่แนวปฏิบัติหรือนโยบายของบริษัทแตกต่างไปจากที่กฎหมายกำหนดไม่ว่าด้วยเหตุของการแก้ไขเปลี่ยนแปลงกฎหมายหรือมาตรฐานบัญชีนั้น ๆ หรือเพื่อปฏิบัติให้สอดคล้องมีมาตรฐานเดียวกับแนวปฏิบัติที่ดีของบริษัทจดทะเบียนชั้นนำก็ตาม บริษัทกำหนดให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้พิจารณาปรับปรุงแก้ไขและเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ

ในอนาคตบริษัทอาจมีรายการระหว่างกันกับบริษัทหรือนิติบุคคลที่กรรมการหรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน โดยเฉพาะรายการกับกลุ่มบริษัท โพรดิจี กรุ๊ป จำกัด ซึ่งมีคุณปาลิรัฐ ปานบุญหอม กรรมการของบริษัทเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันซึ่งรายการส่วนใหญ่เป็นธุรกรรมที่มีลักษณะเป็นการสนับสนุนธุรกิจพลังงานของบริษัท โดยการคิดคำนวณค่าตอบแทนเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าทั่วไป อย่างไรก็ตาม บริษัทในกลุ่มโพรดิจีกรุ๊ปไม่มีธุรกิจที่เป็นสภาพเดียวกันและแข่งขันกับบริษัท โดยที่ผ่านมามีบริษัทในกลุ่มโพรดิจีกรุ๊ปทำหน้าที่สนับสนุนธุรกิจของบริษัทในฐานะผู้เชี่ยวชาญในการบริหารธุรกิจพลังงาน

นอกจากนี้ บริษัทอาจมีรายการที่เกี่ยวข้องกันกับกลุ่มบริษัท นทลิน จำกัด (นทลิน) หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกับนทลิน ในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจพลังงานในลักษณะของการร่วมมือกันทางด้านเทคโนโลยีหรือเงินทุนในอนาคตได้ เนื่องจากคุณปาลิรัฐ ปานบุญหอม กรรมการของบริษัทมีความสัมพันธ์ตามนิยาม “ญาติสนิท” โดยเป็นบุตรของผู้ถือหุ้นรายใหญ่และผู้มีอำนาจควบคุมของนทลิน อย่างไรก็ตาม การบริหารงานของนทลิน และบริษัทมีความเป็นอิสระจากกัน โดยไม่มีความสัมพันธ์ในด้านอื่นที่อาจทำให้บริษัทอยู่ภายใต้การควบคุมของนทลิน ดังนั้นการตัดสินใจต่าง ๆ จะขึ้นอยู่กับมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี)

นอกจากนี้ บริษัทอาจมีรายการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัท เดอะ โพรดิจี เซเต้ จำกัด ซึ่งมีคุณปาลิรัฐ ปานบุญหอม เป็นกรรมการ และผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ซึ่งเป็นรายการที่สำคัญ คือ การที่ บริษัท วินชัย จำกัด ได้ว่าจ้างบริษัท บริษัท เดอะ โพรดิจี เซเต้ จำกัด เพื่อให้บริการเป็นที่ปรึกษาและตัวแทนของบริษัท วินชัย จำกัด ในการบริหารโครงการทั้งด้านการดำเนินการปฏิบัติงานและบำรุงรักษา ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ด้านการเงิน ด้านกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง ด้านการประชาสัมพันธ์ และประสานงานกับหน่วยงานราชการต่าง ๆ รวมทั้งประชาชนทั่วไปและในท้องถิ่นโดยรอบโดยการคิดคำนวณค่าตอบแทนเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าทั่วไป

## 12.3 รายการระหว่างกันของบริษัทและบริษัทย่อยกับบุคคลหรือกิจการที่อาจมีความขัดแย้ง

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 กลุ่มบริษัทมีรายการเกี่ยวข้องกัน ดังนี้

ลำดับ	คู่สัญญา	รายการในปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567	ยอดคงค้าง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567
<b>รายการธุรกิจระหว่างบริษัทกับบริษัทย่อย</b>			
<b>ค่าจ้างบริหารงาน (Management Fee)</b>			
1	บริษัท สกาย โซลาร์ รูฟ จำกัด	43,039.96	12,989.79
2	บริษัท สกาย โซลาร์ พาวเวอร์ จำกัด	47,238.04	14,271.67
3	บริษัท เอ็น ดับเบิลยู กรีน พาวเวอร์ จำกัด	85,960.01	25,851.20
4	บริษัท เอ็น ดับเบิลยู เอ็นเนอร์ยี จำกัด	42,819.96	12,754.39
5	บริษัท เอ็น ดับเบิลยู โซลาร์ จำกัด	34,280.04	10,277.36
6	บริษัท ชันนี โซล่า จำกัด	34,316.04	10,315.88
7	บริษัท ชัน ลิงค์ พาวเวอร์ จำกัด	5,642.00	1,703.44
8	บริษัท โซลาร์ ทาวน์ จำกัด	43,039.96	12,989.79
9	บริษัท เดอะ โซลาร์ อาเขต จำกัด	6,000.00	1,605.00
10	บริษัท วินชัย จำกัด	1,801,669.35	-
11	บริษัท ท็อป เอ็มโพร จำกัด	925,381.76	-
12	บริษัท เอนเนอร์จี เอ็มโพร จำกัด	33,000.00	33,000.00
13	บริษัท โนวา เอ็กซ์ จำกัด	9,310,000.00	9,363,200.00
14	บริษัท วิสต้า โอเชียน จำกัด	720,000.00	720,000.00
<b>เงินกู้ยืม</b>			
14	บริษัท เอ็น ดับเบิลยู เอ็นเนอร์ยี จำกัด	-	1,702,696.10
15	บริษัท เอ็น ดับเบิลยู กรีน พาวเวอร์ จำกัด	800,000.00	24,742,268.04
16	บริษัท โนวา เอ็กซ์ จำกัด	1,008,800,000.00	155,351,990.10
17	บริษัท วิสต้า โอเชียน จำกัด	28,696,795.18	2,208,287.00
<b>ดอกเบี้ยเงินกู้ยืม</b>			
14	บริษัท เอ็น ดับเบิลยู เอ็นเนอร์ยี จำกัด	461,460.83	544,675.08
15	บริษัท เอ็น ดับเบิลยู กรีน พาวเวอร์ จำกัด	17,017.41	-
16	บริษัท โนวา เอ็กซ์ จำกัด	7,470,577.80	6,685,741.30
17	บริษัท วิสต้า โอเชียน จำกัด	171,376.70	171,376.70

ลำดับ	คู่สัญญา	รายการในปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567	ยอดคงค้าง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567
<b>เงินปันผลรับ</b>			
18	บริษัท ทีโอพี เอ็มไพร์ จำกัด	934,839,473.53	-
<b>ชำระคืนทุน</b>			
19	บริษัท ทีโอพี เอ็มไพร์ จำกัด	1,198,332,711.00	-
<b>เงินทดรองจ่าย</b>			
20	บริษัท ทีโอพี เอ็มไพร์ จำกัด	2,161,240.00	-
20	บริษัท เอนเนอร์จี้ เอ็มไพร์ จำกัด	34,910.00	-
20	บริษัท วิสต้า โอเชียน จำกัด	174,762.14	174,762.14
<b>รายการธุรกิจระหว่างบริษัทกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน</b>			
<b>ค่าบริการพื้นที่อาคารสำนักงาน</b>			
22	บริษัท เดอะ โพรดิจี้ กรุ๊ป จำกัด	667,907.39	155,102.89
22	บริษัท เดอะ โพรดิจี้ กรุ๊ป จำกัด	1,014,491.44	-
22	บริษัท นทลิน จำกัด	1,345,093.91	6,427,100.97
22	บริษัท นทลิน จำกัด	911,453.41	6,036,630.77
<b>รายการธุรกิจระหว่างบริษัทย่อยกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน</b>			
<b>ค่าที่ปรึกษาทางเทคนิค</b>			
23	บริษัท โนวา เอ็กซ์ จำกัด กับ บริษัท เดอะ โพรดิจี้ เซนต์ จำกัด	4,788,826.07	-
<b>ค่าที่ปรึกษาทางเทคนิค</b>			
24	บริษัท ชัน ลิงค์ พาวเวอร์ จำกัด กับ บริษัท นทลิน จำกัด	82,807.95	2,030,314.53
24	บริษัท ชัน ลิงค์ พาวเวอร์ จำกัด กับ บริษัท นทลิน จำกัด	114,161.40	1,722,040.11
<b>สัญญาเช่าเรือกักเก็บและถ่ายน้ำมันดิบ</b>			
25	บริษัท โนวา เอ็กซ์ จำกัด กับ บริษัท ทูธ มารีไทม์ เซอร์วิสเสส จำกัด	-	1,389,846,056.70
25	บริษัท โนวา เอ็กซ์ จำกัด กับ บริษัท ทูธ มารีไทม์ เซอร์วิสเสส จำกัด	-	1,231,298,140.75
<b>ค่าจ้างบริหารงาน (Management Fee)</b>			
26	บริษัท โนวา เอ็กซ์ จำกัด กับ บริษัท เดอะ โพรดิจี้ กรุ๊ป จำกัด	6,120,000.00	2,133,030.05
26	บริษัท วิสต้า โอเชียน จำกัด กับ บริษัท เดอะ โพรดิจี้ กรุ๊ป จำกัด	1,080,000.00	1,080,000.00
<b>เงินกู้ยืม</b>			
27	บริษัท โนวา เอ็กซ์ จำกัด กับ บริษัท เดอะ โพรดิจี้ กรุ๊ป จำกัด	14,315,245.43	-

ลำดับ	คู่สัญญา	รายการในปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567	ยอดคงค้าง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567
<b>ดอกเบี้ยเงินกู้ยืม</b>			
27	บริษัท โนวา เอ็กซ์ จำกัด กับ บริษัท เดอะ โพรดิจี้ กรุ๊ป จำกัด	51,407.68	-
<b>ซื้อสินค้า</b>			
28	บริษัท โนวา เอ็กซ์ จำกัด กับ Sea Oil Petroleum PTE. LTD.	26,358,994.20	15,085,746.98
<b>ค่าจ้างบริหารจัดการงานทรัพยากรบุคคล (Human Resource Management Fee)</b>			
29	บริษัท วิสต้า โอเชียน จำกัด กับ บริษัท จัดหางาน บีเอสซี แมเนจเม้นท์ จำกัด	14,382,285.42	12,384,771.19
<b>รายการธุรกรรมระหว่างบริษัทย่อยกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน</b>			
<b>เงินกู้ยืม(คืนเงินกู้ยืม)</b>			
30	บริษัท โนวา เอ็กซ์ จำกัด กับ นางสาวปาลิรัฐ ปานบุญหอม	(93,815,245.43)	-
<b>ดอกเบี้ยเงินกู้ยืม</b>			
30	บริษัท โนวา เอ็กซ์ จำกัด กับ นางสาวปาลิรัฐ ปานบุญหอม	(93,815,245.43)	-
<b>ดอกเบี้ยเงินกู้ยืม</b>			
30	บริษัท โนวา เอ็กซ์ จำกัด กับ นางสาวปาลิรัฐ ปานบุญหอม	329,854.02	-
<b>รายการธุรกรรมระหว่างบริษัทย่อยกับบริษัทย่อย</b>			
<b>ชำระกฤษฎกะเบียนจัดตั้ง</b>			
32	บริษัท เอนเนอร์จี เอ็มไพร์ จำกัด กับ บริษัท วิสต้า โอเชียน จำกัด	6,120,000.00	2,133,030.05
<b>เงินกู้ยืม(คืนเงินกู้ยืม)</b>			
33	บริษัท สกาย โซลาร์ พาวเวอร์ จำกัด กับ บริษัท สกาย โซลาร์ รูฟ จำกัด	-	3,000,000.00
33	บริษัท สกาย โซลาร์ พาวเวอร์ จำกัด กับ บริษัท เอ็น ดับเบิลยู กรีน พาวเวอร์ จำกัด	950,000.00	2,937,000.00
33	บริษัท สกาย โซลาร์ พาวเวอร์ จำกัด กับ บริษัท เอ็น ดับเบิลยู เอ็นเนอร์ยี จำกัด	-	2,020,000.00
33	บริษัท สกาย โซลาร์ พาวเวอร์ จำกัด กับ บริษัท ชันนี่ โซลาร์ จำกัด	(350,000.00)	2,300,000.00
33	บริษัท สกาย โซลาร์ พาวเวอร์ จำกัด กับ บริษัท โซลาร์ ทาวน์ จำกัด	800,000.00	5,715,000.00
33	บริษัท สกาย โซลาร์ พาวเวอร์ จำกัด กับ บริษัท เอ็น ดับเบิลยู โซลาร์ จำกัด	500,000.00	500,000.00
33	บริษัท เอ็น ดับเบิลยู เอ็นเนอร์ยี จำกัด กับ บริษัท สกาย โซลาร์ รูฟ จำกัด	400,000.00	400,000.00

ลำดับ	คู่สัญญา	รายการในปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567	ยอดคงค้าง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567
33	บริษัท เอ็น ดับเบิลยู เอ็นเนอร์ยี จำกัด กับ บริษัท เอ็น ดับเบิลยู โซลาร์ จำกัด	200,000.00	200,000.00
33	บริษัท เอ็น ดับเบิลยู เอ็นเนอร์ยี จำกัด กับ บริษัท ชันนี โซล่า จำกัด	600,000.00	600,000.00
33	บริษัท เดอะ โซลาร์ อาเขต จำกัด กับ บริษัท เอ็น ดับเบิลยู โซลาร์ จำกัด	850,000.00	850,000.00
<b>ดอกเบียเงินกู้ยืม</b>			
33	บริษัท สกาย โซลาร์ พาวเวอร์ จำกัด กับ บริษัท สกาย โซลาร์ รุฟ จำกัด	120,328.76	310,684.90
33	บริษัท สกาย โซลาร์ พาวเวอร์ จำกัด กับ บริษัท เอ็น ดับเบิลยู กรีน พาวเวอร์ จำกัด	113,192.15	261,637.11
33	บริษัท สกาย โซลาร์ พาวเวอร์ จำกัด กับ บริษัท เอ็น ดับเบิลยู เอ็นเนอร์ยี จำกัด	85,834.63	227,818.36
33	บริษัท สกาย โซลาร์ พาวเวอร์ จำกัด กับ บริษัท ชันนี โซล่า จำกัด	97,994.55	282,125.97
33	บริษัท สกาย โซลาร์ พาวเวอร์ จำกัด กับ บริษัท โซลาร์ ทาวน์ จำกัด	216,442.02	531,176.66
33	บริษัท สกาย โซลาร์ พาวเวอร์ จำกัด กับ บริษัท เอ็น ดับเบิลยู โซลาร์ จำกัด	10,497.95	10,497.95
33	บริษัท เอ็น ดับเบิลยู เอ็นเนอร์ยี จำกัด กับ บริษัท สกาย โซลาร์ รุฟ จำกัด	3,838.90	3,838.90
33	บริษัท เอ็น ดับเบิลยู เอ็นเนอร์ยี จำกัด กับ บริษัท เอ็น ดับเบิลยู โซลาร์ จำกัด	1,919.46	1,919.46
33	บริษัท เอ็น ดับเบิลยู เอ็นเนอร์ยี จำกัด กับ บริษัท ชันนี โซล่า จำกัด	5,758.36	5,758.36
33	บริษัท เดอะ โซลาร์ อาเขต จำกัด กับ บริษัท เอ็น ดับเบิลยู โซลาร์ จำกัด	8,157.68	8,157.68
<b>เงินทดรองจ่าย</b>			
34	บริษัท โนวา เอ็กซ์ จำกัด กับ บริษัท สกาย โซลาร์ พาวเวอร์ จำกัด	9,688.04	9,688.04
34	บริษัท โนวา เอ็กซ์ จำกัด กับ บริษัท วิสต้า โอเชียน	221,868.56	221,868.56

## คำอธิบายรายการ

รายการที่ 1 - 13 รายการธุรกิจระหว่างบริษัทกับบริษัทย่อยที่บริษัทถือหุ้นร้อยละ 99.99 และร้อยละ 75.00 โดยเป็นค่าบริการจัดการสำหรับการให้บริการและการสนับสนุนเกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทย่อย โดยบริษัทใช้วิธีคำนวณแบบวิธีราคาทุนบวกกำไรส่วนเพิ่มร้อยละ 3 - 5 (Cost Plus Method)

ค่าธรรมเนียมค้ำประกันวงเงินกู้ของบริษัทย่อย โดยบริษัทใช้วิธีคำนวณในอัตราร้อยละ 0.2% ของวงเงินสินเชื่อในราคาตามที่ระบุในสัญญาที่มีเงื่อนไขทางการค้าเช่นเดียวกับที่ทำกับบุคคลภายนอกหรือเทียบเคียงกันได้

รายการที่ 14 - 17 รายการธุรกิจระหว่างบริษัทกับบริษัทย่อย การกู้ยืมเงินระหว่างบริษัทกับบริษัทย่อย ในอัตราดอกเบี้ยอ้างอิง BIBOR หรือที่ธนาคารแห่งประเทศไทยกำหนดบวกร้อยละคงที่ตามสัญญา ซึ่งใช้วิธีคำนวณแบบวิธีราคาทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม (Cost Plus Method)

รายการที่ 18 รายการธุรกิจระหว่างบริษัทกับบริษัทย่อย บริษัท ท็อป เอ็มโพร จำกัด เมื่อวันที่ 22 มีนาคม 2567 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัท ท็อป เอ็มโพร จำกัด ครั้งที่ 4/2567 ได้มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลในอัตราหุ้นละ 125.7350 บาทต่อหุ้น สำหรับหุ้นสามัญจำนวน 7,435,000 หุ้น รวมเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 934.84 ล้านบาท

รายการที่ 19 รายการธุรกิจระหว่างบริษัทกับบริษัทย่อย บริษัท ท็อป เอ็มโพร จำกัด เมื่อวันที่ 17 มิถุนายน 2567 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัท ท็อป เอ็มโพร จำกัด ครั้งที่ 3/2567 ได้มีมติอนุมัติให้คืนทุนบางส่วนให้ผู้ถือหุ้นของบริษัทตามสัดส่วนการถือหุ้น รวมเป็นเงินจำนวนทั้งสิ้น 929.37 ล้านบาท โดยเมื่อวันที่ 25 มิถุนายน 2567 บริษัทฯได้รับเงินคืนทุนจำนวน 929.37 ล้านบาท และวันที่ 4 ตุลาคม 2567 จำนวน 268.96 ล้านบาทจากท็อปเอ็มโพรเรียบร้อยแล้ว

รายการที่ 20 รายการธุรกิจระหว่างบริษัทกับบริษัทย่อย เป็นเงินตรงจ่ายที่บริษัทชำระเงินแทนบริษัทย่อยและจะเบิกจ่ายคืนตามที่ได้จ่ายไป

รายการที่ 21 รายการธุรกิจระหว่างบริษัทกับบริษัทย่อย บริษัท ท็อป เอ็มโพร จำกัด เมื่อวันที่ 31 มกราคม 2567 บริษัทมีการปรับโครงสร้างการถือหุ้นภายในกลุ่มบริษัท โดยบริษัทได้เข้าทำสัญญาจำหน่ายหุ้นวินซ์ที่บริษัทถืออยู่ทั้งหมดให้กับ บริษัท ท็อป เอ็มโพร จำกัด โดยบริษัทได้รับสิ่งตอบแทน การโอนหุ้นวินซ์ให้แก่ บริษัท ท็อป เอ็มโพร จำกัด เป็นหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท ท็อป เอ็มโพร จำกัด จำนวน 7,425,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท และบริษัทได้ดำเนินการโอนหุ้นวินซ์ตามสัญญาจำหน่ายหุ้นวินซ์ให้แก่บริษัท ท็อป เอ็มโพร จำกัด มูลค่าหุ้นทั้งสิ้น 1,142,625,000 บาท โดยได้ดำเนินการเสร็จสิ้นเรียบร้อยแล้วในวันที่ 31 มกราคม 2567

รายการที่ 22 รายการธุรกิจระหว่างบริษัทกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัท เดอะ โพรดิจี้ กรุ๊ป จำกัด เป็นรายการรับรู้สัญญาเช่าสัญญาบริการพื้นที่อาคารและอุปกรณ์สำนักงาน รวมถึงค่าบริการส่วนกลาง ค่าไฟฟ้าและค่าภาษีโรงเรือนจากการเช่าพื้นที่อาคารดังกล่าว โดยยอดคงค้างเป็นค่าบริการพื้นที่อาคาร จำนวน 0.15 ล้านบาท และรายการสำหรับปีเป็นรายการค่าเสื่อมราคาจำนวน 1.01 ล้านบาท และรายการดอกเบี้ยจ่าย ค่าบริการส่วนกลาง ค่าไฟฟ้า และค่าภาษีโรงเรือนจากการเช่าพื้นที่ดังกล่าว จำนวน 0.67 ล้านบาท

บริษัท นทลิน จำกัด เป็นรายการรับรู้สัญญาเช่าสัญญาบริการพื้นที่อาคาร รวมถึงค่าบริการส่วนกลาง ค่าไฟฟ้าและค่าภาษีโรงเรือนจากการเช่าพื้นที่อาคารดังกล่าว โดยยอดคงค้างเป็นสินทรัพย์สิทธิการใช้ จำนวน 6.04 ล้านบาท และหนี้สินตามสัญญาเช่า และยอดคงค้างเป็นค่าบริการพื้นที่อาคาร จำนวน 6.43 ล้านบาท และรายการสำหรับปีเป็นรายการค่าเสื่อมราคาจำนวน 0.91 ล้านบาท และดอกเบี้ยจ่าย ค่าบริการส่วนกลาง ค่าไฟฟ้า และค่าภาษีโรงเรือนจากการเช่าพื้นที่ดังกล่าว จำนวน 1.35 ล้านบาท ในราคาตามที่ระบุในสัญญาที่มีเงื่อนไขทางการค้าเช่นเดียวกับที่ทำกับบุคคลภายนอกหรือเทียบเคียงกันได้

**รายการที่ 23** รายการธุรกิจระหว่างบริษัทย่อยกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน บริษัท เดอะ โพรดิจี้ เซเต้ จำกัด เป็นรายการค่าที่ปรึกษาทางเทคนิค ในราคาตามที่ระบุในสัญญาที่มีเงื่อนไขทางการค้าเช่นเดียวกับที่ทำกับบุคคลภายนอกหรือเทียบเคียงกันได้

**รายการที่ 24** รายการธุรกิจระหว่างบริษัทย่อยกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน เป็นรายการค่าเสื่อมราคา ดอกเบี้ยจ่าย และยอดคงค้างสำหรับสินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่า สำหรับสินทรัพย์สิทธิการใช้สัญญาเช่าพื้นที่อาคารและหลังคาว่างแฝงโซลาร์ รวมถึงค่าบริการส่วนกลาง ค่าไฟฟ้าและค่าภาษีโรงเรือนจากการเช่าพื้นที่อาคารดังกล่าวในราคาตามที่ระบุในสัญญาที่มีเงื่อนไขทางการค้าเช่นเดียวกับที่ทำกับบุคคลภายนอกหรือเทียบเคียงกันได้

**รายการที่ 25** รายการธุรกิจระหว่างบริษัทย่อยกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน เป็นรายการรับรู้สัญญาเช่าเรือกักเก็บและถายน้ำมันดิบ โดยยอดคงค้างเป็นสินทรัพย์สิทธิการใช้ จำนวน 1,231.29 ล้านบาท และหนี้สินตามสัญญาเช่า 1,389.85 ล้านบาท โดยเมื่อวันที่ 31 พฤษภาคม 2567 บริษัท โนวา เอ็กซ์ จำกัด ได้เข้าทำสัญญาเช่าเรือกักเก็บและถายน้ำมันดิบกับบริษัท ทูธ มารีไทม์ เซอร์วิส เซส จำกัด ซึ่งเป็นกิจการที่เกี่ยวข้องกันโดยมีบุคคลที่มีอำนาจควบคุมสูงสุดเป็นญาติสนิทหรือบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต โดยบุคคลดังกล่าวไม่ได้มีอำนาจควบคุมการตัดสินใจหรือดำเนินการบริหารงานของอีกฝ่ายแต่อย่างใด และไม่มีอำนาจแทรกแซงการตัดสินใจต่อการเข้าทำรายการนี้ไม่ว่าทางใดก็ตาม เพื่อดำเนินการในโครงการภายใต้สัญญาบริการเรือกักเก็บและถายน้ำมันดิบกับบริษัท ปตท. สผ. เอนเนอร์ยี ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (“PTTEP ED”) เป็นระยะเวลา 10 ปี โดยชำระค่าเช่ารายเดือน ในอัตราค่าเช่าแบบรายวัน โดยราคาตามที่ระบุในสัญญาที่มีเงื่อนไขทางการค้าเช่นเดียวกับที่ทำกับบุคคลภายนอกหรือเทียบเคียงกันได้

**รายการที่ 26** รายการธุรกิจระหว่างบริษัทย่อยกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน เป็นรายการค่าบริการและการสนับสนุนเกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจ ที่มีเงื่อนไขทางการค้าเช่นเดียวกับที่ทำกับบุคคลภายนอกหรือเทียบเคียงกันได้โดยบริษัทใช้วิธีคำนวณแบบวิธีราคาทุนบวกกำไรส่วนเพิ่มร้อยละ 5 (Cost Plus Method)

**รายการที่ 27** รายการธุรกิจระหว่างบริษัทย่อยกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน การกู้ยืมเงินระหว่างบริษัทกับบริษัทย่อย ในอัตราดอกเบี้ยอ้างอิง 1.60 ซึ่งใช้วิธีราคาทุนบวกส่วนเพิ่มโดยอ้างอิงจากอัตราดอกเบี้ยเงินฝากออมทรัพย์

**รายการที่ 28** รายการธุรกิจระหว่างบริษัทย่อยกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน เป็นรายการซื้อน้ำมันเพื่อการดำเนินการเรือเดินทะเลที่มีเงื่อนไขทางการค้าเช่นเดียวกับที่ทำกับบุคคลภายนอกหรือเทียบเคียงกันได้

**รายการที่ 29** รายการธุรกิจระหว่างบริษัทย่อยกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน เป็นรายการค่าบริการและการสนับสนุนเกี่ยวกับการบริหารงานทรัพยากรบุคคลเพื่อการดำเนินงานการให้บริการบริหารจัดการเรือเดินทะเล โดยราคาตามที่ระบุในสัญญาที่มีเงื่อนไขทางการค้าเช่นเดียวกับที่ทำกับบุคคลภายนอกหรือเทียบเคียงกันได้

**รายการที่ 30** รายการธุรกิจระหว่างบริษัทย่อยกับกรรมการบริษัท การกู้ยืมเงินระหว่างบริษัทกับบริษัทย่อย ในอัตราดอกเบี้ยอ้างอิง 1.25 ซึ่งอ้างอิงจากอัตราดอกเบี้ยเงินฝากออมทรัพย์

รายการที่ 31 รายการธุรกิจระหว่างบริษัทย่อยกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน บริษัท เวก้า คิงด้อม จำกัด ได้เข้าทำรายการซื้อหุ้นบริษัท โนวา เอ็กซ์ จำกัด จากบริษัท เอนเนอร์จี เอ็มโพร จำกัด โดยได้จ่ายชำระค่าหุ้น และได้รับโอนหุ้นแล้วในวันที่ 27 มีนาคม 2567

รายการที่ 32 รายการธุรกิจระหว่างบริษัทย่อยกับกรรมการบริษัท และบริษัทย่อย บริษัท เอนเนอร์จี เอ็มโพร จำกัด เมื่อวันที่ 27 มิถุนายน 256 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่พิเศษที่ 2/2567 ได้มีมติอนุมัติให้จัดตั้งบริษัท วิสต้า โอเชียน จำกัด โดยได้เรียกชำระค่าหุ้นครบจำนวนแล้ว

รายการที่ 33 รายการธุรกิจระหว่างบริษัทย่อยกับบริษัทย่อย การกู้ยืมเงินระหว่างบริษัทกับบริษัทย่อย ในอัตราดอกเบี้ยอ้างอิง MLR ของธนาคารพาณิชย์ในประเทศไทย

รายการที่ 34 รายการธุรกิจระหว่างบริษัทย่อยกับบริษัทย่อย เป็นเงินทดรองจ่ายที่ชำระเงินแทนกันและจะเบิกจ่ายเงินคืนตามที่ได้จ่ายไป





ส1เอฟเอสโอ  
G1FSO T

๒

## 13. ข้อมูลทั่วไป และข้อมูลสำคัญอื่น

ชื่อบริษัท:	บริษัท โนวา เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน)
เลขทะเบียนบริษัท:	0107537001714
ประเภทธุรกิจ:	ประกอบธุรกิจลงทุนในธุรกิจอื่น รวมถึงดำเนินธุรกิจผลิตผลิตไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์ และพลังงานลม และธุรกิจด้านพลังงานอื่น ๆ
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่:	เลขที่ 88 ซอยบางนา-ตราด 30 ถนนเทพรัตน แขวงบางนาใต้ เขตบางนา กรุงเทพมหานคร
โทรศัพท์:	02-399-2210
เว็บไซต์:	<a href="http://www.novaempire.co.th">http://www.novaempire.co.th</a>
Email address:	investorrelations@novaempire.co.th
ทุนจดทะเบียน:	85,214,353 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ 170,428,706 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท
ทุนชำระแล้ว:	84,974,512 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ 169,949,024 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท (ณ วันที่ 25 มกราคม 2565)
จำนวนหุ้นซื้อคืน ณ วันที่ 28 ก.พ. 2568	จำนวน 36,370,000 หุ้น
จำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียง ณ วันที่ 28 ก.พ. 2568	มีจำนวน 133,579,024 หุ้น

รายชื่อผู้ถือหุ้นสูงสุด 10 รายแรก ณ วันที่ 24 มีนาคม 2568 มีดังนี้ (จำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงจำนวน 133,579,024 หุ้น ที่มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท)

รายชื่อ	จำนวนหุ้น (หุ้น)	สัดส่วนร้อยละ
น.ส. ปาลีรัฐ ปานบุญหอม	33,261,177	24.900%
ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด เพื่อผู้ฝาก	27,718,148	20.750%
นาย กิตติพงศ์ เวชจันทร์ฉาย	13,234,743	9.908%
บริษัท เสริมสร้าง พาวเวอร์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	8,670,820	6.491%
ดร. ประสิทธิ์ กาญจนศักดิ์ชัย	6,009,000	4.498%
นางสาวอวิกา ผดุงวิทย์	6,000,502	4.492%
นางสาวสุรีย์ส โควสุรัตน์	4,939,424	3.698%
นายทศสิทธิ์ โควสุรัตน์	4,907,659	3.674%
นางสาวสุกัญญา ทิพย์มณี	2,740,089	2.051%
นางสาววิริยาภรณ์ โปษยานนท์	2,592,593	1.941%
นางสาวจุฑาทิพย์ ทวีสุวรรณ	2,592,593	1.941%
<b>รวมทั้งสิ้น</b>	<b>112,666,748.000</b>	<b>84.344%</b>

กลุ่มผู้ถือหุ้นรายใหญ่ที่โดยพฤติการณ์มีอิทธิพลต่อการกำหนดนโยบายการจัดการหรือการดำเนินงานของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ เช่น มีการส่งบุคคลเข้าเป็นกรรมการที่มีอำนาจจัดการ (Authorized Director)

ทั้งนี้ กลุ่มผู้ถือหุ้นรายใหญ่ที่โดยพฤติการณ์มีอิทธิพลต่อการกำหนดนโยบายการจัดการหรือการดำเนินการของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 มีดังนี้

▶ คุณปาสีรัฐ ปานบุญห้อม ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

ข้อตกลงระหว่างผู้ถือหุ้นใหญ่ (Shareholders' Agreement) ไม่มี

### รายละเอียดการติดต่อนักลงทุนสัมพันธ์

โทรศัพท์ ▶ 02-399-2210  
อีเมล ▶ investorrelations@novaempire.co.th

### ฝ่ายกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัทและเลขานุการบริษัท

โทรศัพท์ ▶ 02-399-2210  
อีเมล ▶ comsec@novaempire.co.th

### รายละเอียดนายทะเบียนหลักทรัพย์

ชื่อนายทะเบียน ▶ บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด  
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่ ▶ 93 ถนนรัชดาภิเษก แขวงดินแดง เขตดินแดง กรุงเทพมหานคร 10400  
โทรศัพท์ ▶ +66 2009 9000  
โทรสาร ▶ +66 2009 9991  
ลูกค้าสัมพันธ์ ▶ +66 2009 9999  
เว็บไซต์ ▶ <http://www.set.or.th/tsd>

### รายละเอียดผู้สอบบัญชี

ชื่อผู้สอบบัญชี ▶ นางสาวอิศราภรณ์ วิสุทธิญาณ (ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 7480)  
ชื่อและที่ตั้งสำนักงาน ▶ บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด  
193/136-137 อาคารเลครัชดา ออฟฟิศคอมเพล็กซ์ ชั้น 33 ถนนรัชดาภิเษก  
แขวงคลองเตย เขตคลองเตย กรุงเทพมหานคร 10110  
โทรศัพท์ ▶ +66 264 0777  
โทรสาร ▶ +66 264 0789-90  
เว็บไซต์ ▶ <https://www.ey.com/th/en/home>

### รายละเอียดที่ปรึกษากฎหมาย

ชื่อ ▶ บริษัท กุดั่น แอนด์ พาร์ทเนอร์ส จำกัด  
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่ ▶ อาคารเกษร ทาวเวอร์ ชั้น 23 Unit C และ F เลขที่ 127 ถนนราชดำริ แขวงลุมพินี  
เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร  
โทรศัพท์ ▶ +66 2838 1750  
โทรสาร ▶ +66 2838 1795  
เว็บไซต์ ▶ <https://www.kap.co.th>

ข้อพิพาททางกฎหมายในปีที่ผ่านมา -ไม่มี-

# งบการเงิน

3



## 14. รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต้องบการเงิน

คณะกรรมการบริษัท โนวา เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน) เป็นผู้รับผิดชอบในงบการเงินรวมของบริษัทและบริษัทย่อย และงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท รวมถึงสารสนเทศ การเปิดเผยข้อมูลและการนำเสนอทางการเงินที่ปรากฏในรายงานประจำปี 2567 โดยงบการเงินดังกล่าวได้จัดทำตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และใช้นโยบายการบัญชีที่เหมาะสมซึ่งถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ และการใช้ดุลยพินิจและประมาณการตามความจำเป็นอย่างรอบคอบและสมเหตุสมผล รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงินอย่างเพียงพอ ทั้งนี้ งบการเงินดังกล่าวได้ผ่านการตรวจสอบและให้ความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขจากผู้สอบบัญชีรับอนุญาตที่เป็นอิสระของบริษัท

คณะกรรมการบริษัท ได้ให้ความสำคัญต่อหน้าที่และความรับผิดชอบให้เป็นไปตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การดำเนินงานของบริษัทมีประสิทธิภาพ โปร่งใส และน่าเชื่อถือ รวมถึงได้จัดให้มีระบบการควบคุมและระบบการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมรวมถึงระบบการควบคุมภายในด้านต่างๆ ที่มีประสิทธิผลเหมาะสม เพื่อให้มั่นใจได้อย่างมีเหตุผลว่าข้อมูลทางบัญชีมีความถูกต้องครบถ้วนและเพียงพอที่จะดำรงรักษาไว้ซึ่งทรัพย์สินของบริษัท ตลอดจนเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริตหรือการดำเนินการที่ผิดปกติดังมีสาระสำคัญในการนี้

นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งประกอบด้วยกรรมการที่เป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่สอบทานนโยบายการบัญชีและดูแลรับผิดชอบคุณภาพของข้อมูลในรายงานทางการเงิน สอบทานความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายใน ซึ่งรวมถึงระบบการบริหารความเสี่ยง ตลอดจนพิจารณาการเปิดเผยข้อมูลรายการระหว่างกัน โดยความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับเรื่องต่าง ๆ ดังกล่าวได้ปรากฏอยู่ในรายงานจากคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งแสดงไว้ในรายงานประจำปีแล้ว

คณะกรรมการบริษัทมีความเห็นว่าระบบการควบคุมภายในของบริษัทโดยรวมอยู่ในระดับที่น่าพอใจและการตรวจสอบภายในสามารถสร้างความเชื่อมั่นได้อย่างมีเหตุผลว่างบการเงินรวมของบริษัทและบริษัทย่อย และงบการเงินเฉพาะของกิจการสำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2567 มีความเชื่อถือได้ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินและปฏิบัติถูกต้องตามกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง

(ปาสีรัฐ ปานบุญหอม)

(สุกัญญา ทิพย์มณี)

กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม

## 15. รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

### เรียน ท่านผู้ถือหุ้นบริษัท โนวา เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน)

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท โนวา เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยกรรมการอิสระ 3 ท่าน ซึ่งเป็นทรงคุณวุฒิและมีประสบการณ์ด้านการเงิน การบัญชี และการบริหารธุรกิจ และมีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งจัดทำตามแนวทางและข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (กลต.) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) โดยปัจจุบันคณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วย

- |    |                              |                         |
|----|------------------------------|-------------------------|
| 1. | นายสุตวิณ ปัญญาวงศ์ขันติ     | ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ |
| 2. | ดร.รัตนา สิทธิประศาสน์       | กรรมการตรวจสอบ          |
| 3. | รศ.ดร.พรพรรณ ขวาศิวิรรณนุศย์ | กรรมการตรวจสอบ          |

โดยกรรมการตรวจสอบทุกท่านไม่ได้เป็นผู้บริหาร พนักงาน หรือที่ปรึกษาของบริษัท กฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบที่ได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทกำหนดให้มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยปีละ 4 ครั้ง ในปี 2567 บริษัทได้จัดให้มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบรวมทั้งสิ้น 4 ครั้ง และได้รายงานผลการประชุมต่อคณะกรรมการบริษัททุกครั้ง ในการประชุมแต่ละครั้ง มีผู้บริหารระดับสูงที่เกี่ยวข้อง ผู้รับผิดชอบงานตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชีเข้าร่วมประชุมในวาระที่เกี่ยวข้อง คณะกรรมการตรวจสอบได้ดำเนินงานตามหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายโดยสรุปดังนี้

- สอบทานงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปี 2567 เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติงบการเงินดังกล่าวได้จัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปโดยถูกต้องและเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ
- สอบทานความเพียงพอและการประเมินประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายในของบริษัท โดยใช้แบบประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของสำนักงาน ก.ล.ต. ที่ได้จัดทำตามแนวคิดของ COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission) เป็นส่วนหนึ่งในการประเมินและเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทถึงความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัท
- สอบทานความเพียงพอและการประเมินประสิทธิผลของระบบการบริหารความเสี่ยง การปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท โดยประชุมร่วมกับผู้บริหารและหน่วยงานตรวจสอบภายในเพื่อให้ข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์ต่อการบริหารงานของบริษัท
- พิจารณาอนุมัติแผนงานการตรวจสอบประจำปีซึ่งได้จัดทำขึ้นตามแนวความเสี่ยง และผลการตรวจสอบของหน่วยงานตรวจสอบภายใน สรุปได้ว่าบริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผล โดยไม่พบข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ
- สอบทานรายการที่เกี่ยวข้องกัน ธุรกิจของผู้มีส่วนได้เสีย หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทได้ดำเนินการตามเงื่อนไขทางธุรกิจปกติและได้ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
- สอบทานและประเมินผลการปฏิบัติงานของตนเองตามกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบและตามแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดี ซึ่งผลเป็นที่น่าพอใจ
- พิจารณาคัดเลือกผู้สอบบัญชีที่มีคุณสมบัติเหมาะสม รวมถึงเสนอแต่งตั้ง และเสนอค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชีประจำปี 2567 ต่อคณะกรรมการบริษัท

จากการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบตามที่กล่าวมาข้างต้น คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาแล้วเห็นว่า บริษัทมีการจัดทางการเงินเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไปและมีการเปิดเผยข้อมูลที่เพียงพอ มีระบบการควบคุมภายในและระบบการตรวจสอบภายในที่มีประสิทธิภาพ เพียงพอ และไม่มีข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ มีการปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท และการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันมีความสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดตามนโยบายบริษัท

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคัดเลือกผู้สอบบัญชีตามเกณฑ์การประเมินผลของบริษัทที่ถือปฏิบัติ ประสิทธิภาพผลการดำเนินงาน และความเป็นอิสระในการดำเนินงานของผู้สอบบัญชีในปีที่ผ่านมา และมีความเห็นว่าผู้สอบบัญชีของบริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด มีผลการดำเนินงานเป็นที่น่าพอใจ นอกจากนี้ บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด เป็นสำนักงานสอบบัญชีที่ได้รับการยอมรับในระดับสากลคณะกรรมการตรวจสอบเห็นควรเสนอให้ผู้สอบบัญชีของบริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท ประจำปี 2567 และได้พิจารณากำหนดค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชีโดยได้นำเสนอขออนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นไปแล้วเมื่อวันที่ 30 เมษายน 2567

(สุดวิณ ปัญญาวงศ์บัณฑิต)  
ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

16. งบการเงิน

# งบการเงินประจำปี 2567

และหมายเหตุงบการเงินที่ได้รับอนุมัติ

จากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2568



## รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัท โนวา เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน)

### ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมของบริษัท โนวา เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (กลุ่มบริษัท) ซึ่งประกอบด้วยงบฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม งบการเปลี่ยนแปลง ส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบกระแสเงินสดรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวม รวมถึงหมายเหตุข้อมูลนโยบายการบัญชีที่มีสาระสำคัญ และได้ตรวจสอบงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท โนวา เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน) ด้วยเช่นกัน (รวมเรียกว่า “งบการเงิน”)

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัท โนวา เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และเฉพาะของบริษัท โนวา เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน) โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

### เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรค ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มบริษัทตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

## ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

ข้าพเจ้าขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงิน ดังต่อไปนี้

- ก) ตามที่ได้กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 10.1 เกี่ยวกับการจำหน่ายเงินลงทุนทั้งหมดในบริษัท วินชัย จำกัด ในสัดส่วนร้อยละ 75 ซึ่งประกอบธุรกิจผลิตและจำหน่ายกระแสไฟฟ้าจากพลังงานลมในปีปัจจุบัน
- ข) ตามที่ได้กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 10.3 และ 29 เกี่ยวกับการเข้าลงทุนในบริษัท โนวา เอ็กซ์ จำกัด ในสัดส่วนร้อยละ 100 ซึ่งประกอบธุรกิจให้บริการนอกชายฝั่ง (Offshore service) โดย โนวา เอ็กซ์ ได้เข้าทำสัญญาเป็นผู้ให้บริการเรือกักเก็บและถ่าน้ำมันดิบ ให้แก่ บริษัท ปตท.สผ. เอนเนอร์ยี ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด อย่างไรก็ตามกลุ่มบริษัทอยู่ในระหว่างการดำเนินการ เพื่อให้กลุ่มบริษัทสามารถเปิดดำเนินการ โครงการเชิงพาณิชย์ได้ทันภายในกรอบระยะเวลาที่ขยายออกไปตามที่ระบุในสัญญาค้างกล่าว

ทั้งนี้ข้าพเจ้ามิได้แสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไขต่อกรณีนี้แต่อย่างใด

## เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้า ในการตรวจสอบงบการเงินสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตามความรับผิดชอบที่ได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ซึ่งได้รวมความรับผิดชอบที่เกี่ยวกับเรื่องเหล่านี้ด้วย การปฏิบัติงานของข้าพเจ้าได้รวมวิธีการตรวจสอบที่ออกแบบมาเพื่อตอบสนองต่อการประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ผลของวิธีการตรวจสอบของข้าพเจ้า ซึ่งได้รวมวิธีการตรวจสอบสำหรับเรื่องเหล่านี้ด้วย ได้ใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินโดยรวม

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ พร้อมวิธีการตรวจสอบมีดังต่อไปนี้

### **การพิจารณาการด้อยค่าของสินทรัพย์และเงินลงทุนในกลุ่มพลังงานแสงอาทิตย์**

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 กลุ่มบริษัทมีมูลค่าสุทธิของอุปกรณ์ สินทรัพย์ไม่มีตัวตน และสินทรัพย์สิทธิการใช้ของกลุ่มพลังงานแสงอาทิตย์เป็นจำนวนรวม 383 ล้านบาทในงบฐานะการเงินรวม และบริษัทมีเงินลงทุนในบริษัทย่อยจำนวน 248 ล้านบาทในงบฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ในระหว่างปีฝ่ายบริหารได้ทดสอบการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าว โดยมีข้อสรุปว่าไม่จำเป็นต้องบันทึกค่าเพื่อการด้อยค่า ข้าพเจ้าให้ความสำคัญในการตรวจสอบการพิจารณาการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าว เนื่องจากการประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์เป็นประมาณการทางบัญชีที่สำคัญที่ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจในการคาดการณ์ผลการดำเนินงานและการประมาณการกระแสเงินสดในอนาคตที่กลุ่มบริษัทคาดว่าจะได้รับจากสินทรัพย์ดังกล่าว รวมถึงการกำหนด อัตราคิดลดที่เหมาะสม

ข้าพเจ้าได้ประเมินการกำหนดข้อบ่งชี้ที่แสดงว่าสินทรัพย์ของกลุ่มบริษัทอาจมีการด้อยค่าโดยฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัท รวมถึงประเมินการกำหนดหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดและแบบจำลองทางการเงินที่ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทเลือกใช้ โดยการทำความเข้าใจกระบวนการพิจารณาของฝ่ายบริหารว่าสอดคล้องตามลักษณะการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์หรือไม่ นอกจากนี้ ข้าพเจ้าได้ทำความเข้าใจและทำการทดสอบข้อสมมติที่สำคัญที่ใช้ในการประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับในอนาคตจากสินทรัพย์ที่จัดทำโดยฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัท โดยการเปรียบเทียบข้อสมมติดังกล่าวกับแหล่งข้อมูลภายในและภายนอกของกลุ่มบริษัท เปรียบเทียบประมาณการกระแสเงินสดในอดีตกับผลการดำเนินงานที่เกิดขึ้นจริงเพื่อประเมินการใช้ดุลยพินิจของฝ่ายบริหารในการประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับในอนาคตดังกล่าว และพิจารณาอัตราคิดลดที่ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทเลือกใช้โดยการวิเคราะห์ต้นทุนถัวเฉลี่ยของกลุ่มบริษัทและของอุตสาหกรรม ตลอดจนทดสอบการคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์ดังกล่าวตามแบบจำลองทางการเงิน นอกจากนี้ ข้าพเจ้าได้ประเมินความเพียงพอของการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับการประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงิน

## ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ซึ่งรวมถึงข้อมูลที่อยู่ในรายงานประจำปีของกลุ่มบริษัท (แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่แสดงอยู่ในรายงานนั้น) ซึ่งคาดว่าจะถูกจัดเตรียมให้กับข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ข้อสรุปในลักษณะการให้ความเชื่อมั่นในรูปแบบใด ๆ ต่อข้อมูลอื่นนั้น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นนั้นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้าหรือไม่ หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นแสดงขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปีของกลุ่มบริษัทตามที่กล่าวข้างต้นแล้ว และหากสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าจะสื่อสารเรื่องดังกล่าวให้ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลทราบ เพื่อให้มีการดำเนินการแก้ไขที่เหมาะสมต่อไป

## ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องในกรณีที่มีเรื่องดังกล่าว และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มบริษัทหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องอีกต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการกำกับดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มบริษัท

### ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงิน โดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์อย่างสมเหตุสมผลได้ว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเชิงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานดังต่อไปนี้ด้วย

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบให้เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพผลของการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องที่ผู้บริหารจัดทำ
- สรุปลักษณะความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหาร และสรุปจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ หากข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าจะต้องให้ข้อสังเกตไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าถึงการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องในงบการเงิน หรือหากเห็นว่าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ข้าพเจ้าจะแสดงความเห็นที่เปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มบริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่องได้

- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงิน โดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องตลอดจนประเมินว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ที่เกิดขึ้น โดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่
- รวบรวมเอกสารหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการ หรือของกิจกรรมทางธุรกิจภายในกลุ่มกิจการเพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงินรวม ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทาง การควบคุมดูแล และการปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มกิจการ ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบ แต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลในเรื่องต่าง ๆ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระ และได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระ และการดำเนินการเพื่อจัดอุปสรรคหรือมาตรการป้องกันของข้าพเจ้า (ถ้ามี)

จากเรื่องทั้งหลายที่สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชี เว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับห้ามไม่ให้เปิดเผยเรื่องดังกล่าวต่อสาธารณะ หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ที่ผู้มีส่วนได้เสียสาธารณะจะได้จากการสื่อสารดังกล่าว

ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้

อิสราภรณ์ วิสุทธานุภาพ

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 7480

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

กรุงเทพฯ: 24 กุมภาพันธ์ 2568

## งบแสดงฐานะการเงิน

บริษัท โนวา เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

หมายเหตุ	(หน่วย: บาท)					
	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	31 ธันวาคม 2567	31 ธันวาคม 2566 (ปรับปรุงใหม่)	1 มกราคม 2566 (ปรับปรุงใหม่)	31 ธันวาคม 2567	31 ธันวาคม 2566	
<b>สินทรัพย์</b>						
<b>สินทรัพย์หมุนเวียน</b>						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	7	303,707,142	207,755,947	129,438,328	13,317,547	194,898,874
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน	9	-	-	3,876,303	-	-
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	6	-	14,315,245	29,706,379	1,043,496,795	6,000,000
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	8	6,777,187	7,106,390	304,678,348	17,816,098	1,045,567
ลูกหนี้กรมสรรพากร		44,298,727	1,689,250	2,206,272	5,542,544	1,686,450
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		18,869,261	3,789,733	14,593,282	1,036,937	1,159,585
		373,652,317	234,656,565	484,498,912	1,081,209,921	204,790,476
สินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย		-	4,890,330,025	-	-	2,119,913,750
<b>รวมสินทรัพย์หมุนเวียน</b>		<b>373,652,317</b>	<b>5,124,986,590</b>	<b>484,498,912</b>	<b>1,081,209,921</b>	<b>2,324,704,226</b>
<b>สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>						
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน	9	1,862,114	2,266,127	351,483,262	-	157,704
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	10	-	-	-	552,499,770	247,749,920
อาคารและอุปกรณ์	11	1,656,606,200	313,725,778	2,754,828,851	2,461,168	1,114,193
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	12	109,466,177	117,070,710	1,918,265,296	1,472,656	1,422,448
สินทรัพย์สิทธิการเช่า	17 ก)	1,326,803,427	96,449,472	192,717,201	6,036,630	1,014,491
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	23	35,682,297	253,374	247,152	42,412	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		521,461	-	1,282,573	521,461	-
<b>รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>		<b>3,130,941,676</b>	<b>529,765,461</b>	<b>5,218,824,335</b>	<b>563,034,097</b>	<b>251,458,756</b>
<b>รวมสินทรัพย์</b>		<b>3,504,593,993</b>	<b>5,654,752,051</b>	<b>5,703,323,247</b>	<b>1,644,244,018</b>	<b>2,576,162,982</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

## งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

บริษัท โนวา เอ็มโพร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

หมายเหตุ	(หน่วย: บาท)					
	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	31 ธันวาคม 2567	31 ธันวาคม 2566 (ปรับปรุงใหม่)	1 มกราคม 2566 (ปรับปรุงใหม่)	31 ธันวาคม 2567	31 ธันวาคม 2566	
<b>หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>						
<b>หนี้สินหมุนเวียน</b>						
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	13	380,000,000	-	-	-	-
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	14	118,129,142	23,266,497	20,598,373	7,740,611	11,100,542
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	6	-	93,815,245	-	-	-
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย		-	-	165,000,000	-	-
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน						
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	15	6,967,184	40,685,659	411,282,045	-	-
ส่วนของหุ้นกู้ที่ถึงกำหนดไถ่ถอนภายในหนึ่งปี	16	-	395,545,713	-	-	395,545,713
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนด						
ชำระภายในหนึ่งปี	17 ๗)	189,708,103	4,951,830	7,648,825	754,494	1,061,049
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		1,147,069	358,851	544,358	-	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		16,275,960	1,604,208	15,941,417	113,120	1,403,022
		712,227,458	560,228,003	621,015,018	8,608,225	409,110,326
หนี้สินที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย		-	2,504,813,145	-	-	-
<b>รวมหนี้สินหมุนเวียน</b>		<b>712,227,458</b>	<b>3,065,041,148</b>	<b>621,015,018</b>	<b>8,608,225</b>	<b>409,110,326</b>
<b>หนี้สินไม่หมุนเวียน</b>						
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิจากส่วนที่						
ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	15	-	6,968,000	1,984,211,128	-	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนด						
ชำระภายในหนึ่งปี	17 ๗)	1,312,399,601	106,012,955	194,825,606	5,494,198	-
หนี้สินตราสารอนุพันธ์		-	-	199,313,800	-	-
ประมาณการหนี้สินสำหรับต้นทุนในการรื้อถอน		-	-	93,006,674	-	-
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	23	7,614,321	8,400,509	203,571,269	-	-
หนี้สินผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	18	6,558,597	4,389,713	3,224,991	4,979,828	4,389,713
<b>รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน</b>		<b>1,326,572,519</b>	<b>125,771,177</b>	<b>2,678,153,468</b>	<b>10,474,026</b>	<b>4,389,713</b>
<b>รวมหนี้สิน</b>		<b>2,038,799,977</b>	<b>3,190,812,325</b>	<b>3,299,168,486</b>	<b>19,082,251</b>	<b>413,500,039</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

## งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

บริษัท โนวา เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

หมายเหตุ	(หน่วย: บาท)				
	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2567	31 ธันวาคม 2566	1 มกราคม 2566	31 ธันวาคม 2567	31 ธันวาคม 2566
		(ปรับปรุงใหม่)	(ปรับปรุงใหม่)		
<b>ส่วนของผู้ถือหุ้น</b>					
ทุนเรือนหุ้น					
ทุนจดทะเบียน					
หุ้นสามัญ 170,428,706 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.5 บาท	85,214,353	85,214,353	85,214,353	85,214,353	85,214,353
ทุนออกจำหน่ายและเรียกชำระแล้ว					
หุ้นสามัญ 169,949,024 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.5 บาท	84,974,512	84,974,512	84,974,512	84,974,512	84,974,512
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	606,999,356	606,999,356	606,999,356	606,999,356	606,999,356
ส่วนเกินทุนจากการเปลี่ยนแปลงสัดส่วนการถือหุ้น					
ในบริษัทย่อย	10.1	-	142,318,935	142,318,935	-
ส่วนต่ำกว่าทุนจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน	10.3	(188,583,669)	-	-	-
กำไรสะสม					
จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย	20	10,000,000	10,000,000	10,000,000	10,000,000
จัดสรรแล้ว - สำรองทั่วไป	21	106,000,000	106,000,000	106,000,000	106,000,000
จัดสรรแล้ว - สำรองหุ้นสามัญซื้อคืน	19	450,988,000	-	-	450,988,000
ยังไม่ได้จัดสรร		846,401,611	907,244,816	795,914,256	817,187,899
หุ้นสามัญซื้อคืน	19	(450,988,000)	-	-	(450,988,000)
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		-	(15,794,669)	(4,600,828)	-
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ		1,465,791,810	1,841,742,950	1,741,606,231	1,625,161,767
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย		2,206	596,341,477	632,774,471	-
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยก่อนการรวมธุรกิจ					
ภายใต้การควบคุมเดียวกัน	10.3	-	25,855,299	29,774,059	-
<b>รวมส่วนของผู้ถือหุ้น</b>		<b>1,465,794,016</b>	<b>2,463,939,726</b>	<b>2,404,154,761</b>	<b>1,625,161,767</b>
<b>รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>		<b>3,504,593,993</b>	<b>5,654,752,051</b>	<b>5,703,323,247</b>	<b>1,644,244,018</b>
		-	-	-	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กรรมการ

## งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

บริษัท โนวา เอ็มโพร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

หมายเหตุ	(หน่วย: บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
		(ปรับปรุงใหม่)		
<b>กำไรขาดทุน:</b>				
<b>การดำเนินงานต่อเนื่อง</b>				
รายได้จากการขายไฟฟ้า	24	52,250,574	55,892,355	-
ต้นทุนขายไฟฟ้า		(35,608,044)	(37,553,257)	-
<b>กำไรขั้นต้น</b>		16,642,530	18,339,098	-
เงินปันผลรับ	10	-	-	12,258,634
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) อื่น		15,909,561	(1,004,641)	26,358,142
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		(121,469,610)	(54,941,269)	(107,971,676)
<b>กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงาน</b>		(88,917,519)	(37,606,812)	(69,354,900)
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน		(24,786,820)	(34,357,690)	(17,959,875)
<b>กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้</b>		(113,704,339)	(71,964,502)	(87,314,775)
ผลประโยชน์ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	23	33,939,400	(74,634)	42,412
<b>กำไร (ขาดทุน) สำหรับปีจากการดำเนินงานต่อเนื่อง</b>		(79,764,939)	(72,039,136)	(87,272,363)
<b>การดำเนินงานที่ยกเลิก</b>				
กำไรหลังภาษีเงินได้สำหรับปีจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	10.1	352,402,225	486,865,762	-
<b>กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี</b>		272,637,286	414,826,626	(87,272,363)
<b>กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:</b>				
<b>การดำเนินงานต่อเนื่อง</b>				
กำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	18	759,187	-	759,187
<b>การดำเนินงานที่ยกเลิก</b>				
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปีจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	10.1	17,429,413	(14,925,121)	-
<b>กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี</b>		18,188,600	(14,925,121)	759,187
<b>กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี</b>		290,825,886	399,901,505	(86,513,176)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

## งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)

บริษัท โนวา เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
	(ปรับปรุงใหม่)			
<b>การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน)</b>				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ				
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานต่อเนื่อง	(78,824,114)	(68,120,376)	(87,272,363)	392,882,453
กำไรจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	10.1 325,890,787	365,835,281	-	-
รวมส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	247,066,673	297,714,905	(87,272,363)	392,882,453
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	26,509,581	121,030,481		
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยก่อนการรวมธุรกิจ				
ภายใต้การควบคุมเดียวกัน	(938,968)	(3,918,760)		
	272,637,286	414,826,626		
<b>การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม</b>				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ				
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานต่อเนื่อง	(78,064,928)	(68,120,376)	(86,513,176)	392,882,453
กำไรจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	10.1 338,962,847	354,641,440	-	-
รวมส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	260,897,919	286,521,064	(86,513,176)	392,882,453
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	30,866,935	117,299,201		
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยก่อนการรวมธุรกิจ				
ภายใต้การควบคุมเดียวกัน	(938,968)	(3,918,760)		
	290,825,886	399,901,505		
<b>กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน</b>	25			
กำไร (ขาดทุน) ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ				
จากการดำเนินงานต่อเนื่อง	(0.50)	(0.40)	(0.56)	2.31
จากการดำเนินงานที่ยกเลิก	2.09	2.15	-	-
รวมกำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	1.59	1.75	(0.56)	2.31

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



**งบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)**  
**บริษัท โนวา เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย**  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ							
	กำไรสะสม				กำไรสะสม			
	ทุนเรือนหุ้นที่ออก และเรียกชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ	จัดสรรแล้ว - สำรองตาม กฎหมาย	จัดสรรแล้ว - สำรอง หุ้นสามัญซื้อคืน	จัดสรรแล้ว - สำรอง หุ้นสามัญซื้อคืน	ยังไม่จัดสรร	หุ้นสามัญซื้อคืน	รวม ส่วนของผู้ถือหุ้น
<b>ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2566</b>	84,974,512	606,999,356	10,000,000	106,000,000	-	1,148,190,967	-	1,956,164,835
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	-	-	392,882,453	-	392,882,453
เงินปันผลจ่าย	-	-	-	-	-	(186,384,345)	-	(186,384,345)
<b>ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566</b>	84,974,512	606,999,356	10,000,000	106,000,000	-	1,354,689,075	-	2,162,662,943
<b>ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2567</b>	84,974,512	606,999,356	10,000,000	106,000,000	-	1,354,689,075	-	2,162,662,943
ขาดทุนสำหรับปี	-	-	-	-	-	(87,272,363)	-	(87,272,363)
กำไรเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	-	-	-	-	-	759,187	-	759,187
ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	-	-	(86,513,176)	-	(86,513,176)
หุ้นสามัญซื้อคืน (หมายเหตุ 19)	-	-	-	-	-	-	(450,988,000)	(450,988,000)
โอนไปสำรองหุ้นสามัญซื้อคืน (หมายเหตุ 19)	-	-	-	-	450,988,000	(450,988,000)	-	-
<b>ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567</b>	84,974,512	606,999,356	10,000,000	106,000,000	450,988,000	817,187,899	(450,988,000)	1,625,161,767

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

## งบกระแสเงินสด

บริษัท โนวา เอ็มโพร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2567	2566	2567	2566	
	(ปรับปรุงใหม่)				
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน</b>					
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีจากการดำเนินงานต่อเนื่อง	(113,704,339)	(71,964,502)	(87,314,775)	392,882,453	
กำไรก่อนภาษีจากการดำเนินงานที่ขยกเลิก	352,197,272	490,283,843	-	-	
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษี	238,492,933	418,319,341	(87,314,775)	392,882,453	
รายการปรับกระทบยอดกำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเป็นเงินสดรับ (จ่าย)					
จากกิจกรรมดำเนินงาน					
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	11, 12, 17	59,921,784	235,291,018	2,540,699	1,332,462
ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์		-	61,800,000	-	-
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายอุปกรณ์		94,553	6,328,478	-	-
ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น		-	22,436,832	-	-
ขาดทุน (กำไร) จากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	10	(244,542,409)	-	922,580,839	-
กำไรจากการยกเลิกสัญญาเช่า		-	(397,570)	-	-
กำไรจากสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย		-	(159,591)	-	-
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน		2,928,071	1,164,722	1,349,302	1,164,722
เงินปันผลรับ	10	-	-	(934,839,473)	(461,196,735)
ดอกเบี้ยรับ		(14,557,155)	(6,340,111)	(13,215,479)	(1,407,216)
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน		49,127,264	160,143,967	17,959,875	31,648,837
กำไร (ขาดทุน) จากกิจกรรมดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงใน					
สินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน		91,465,041	898,587,086	(90,939,012)	(35,575,477)
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง					
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น		69,811,356	(8,987,088)	(9,451,952)	(268,571)
ลูกหนี้กรมสรรพากร		(42,752,198)	517,022	(3,856,094)	517,022
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		(6,293,166)	(1,869,776)	(5,982)	179,833
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		363,038	649,089	(216,163)	-
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)					
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น		(16,039,702)	4,906,982	(2,495,053)	(507,060)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		20,954,867	(1,028,112)	(1,289,902)	1,042,143
เงินสดจ่ายชำระตามสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย		(65,833)	(8,085,039)	-	-
เงินสดจาก (ใช้ไป) กิจกรรมดำเนินงาน		117,443,403	884,690,164	(108,254,158)	(34,612,110)
เงินสดรับดอกเบี้ย					
จ่ายดอกเบี้ย		14,557,155	5,952,193	5,896,900	1,407,216
จ่ายดอกเบี้ย		(20,885,286)	(148,411,988)	(14,548,875)	(27,238,257)
เงินสดรับภาษีเงินได้รับคืน		142,721	-	-	-
จ่ายภาษีเงินได้นิติบุคคล		(2,507,344)	(1,999,483)	(176,668)	(305,298)
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไป) กิจกรรมดำเนินงาน		108,750,649	740,230,886	(117,082,801)	(60,748,449)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

## งบกระแสเงินสด (ต่อ)

บริษัท **โนวา** เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566 (ปรับปรุงใหม่)	2567	2566
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน</b>				
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน (เพิ่มขึ้น) ลดลง	(235,120,194)	(23,880,169)	157,704	(87,069)
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (เพิ่มขึ้น) ลดลง	6 14,315,245	15,391,133	(1,037,496,795)	(6,000,000)
เงินสดจ่ายลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	(305,749,650)	-
เงินสดจ่ายสุทธิเพื่อซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย	(213,500,000)	(165,000,000)	-	(165,000,000)
เงินสดรับเงินคืนทุนจากบริษัทย่อย	10.4 -	-	1,198,332,711	-
เงินสดรับสุทธิจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	2,060,423,717	-	-	-
เงินสดรับเงินปันผล	10 -	-	934,839,473	461,196,735
เงินสดจ่ายซื้ออุปกรณ์	(1,095,457,821)	(115,029,185)	(1,598,528)	(670,122)
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(311,300)	(74,900)	(235,000)	(56,000)
<b>เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน</b>	<b>530,349,647</b>	<b>(288,593,121)</b>	<b>788,249,915</b>	<b>289,383,544</b>
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน</b>				
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกันเพิ่มขึ้น (ลดลง)	6 (93,815,245)	93,815,245	-	(267,000,000)
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น	13 380,000,000	-	-	-
จ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	15 (40,698,000)	(442,511,787)	-	-
เงินสดรับจากหุ้นกู้	-	392,147,655	-	392,147,655
จ่ายชำระคืนหุ้นกู้	16 (400,000,000)	-	(400,000,000)	-
จ่ายชำระคืนเงินต้นของหนี้สินตามสัญญาเช่า	(6,654,048)	(7,648,825)	(1,760,441)	(1,080,000)
เงินปันผลจ่าย	-	(186,384,345)	-	(186,384,345)
เงินสดรับจากการลงทุนเพิ่มในบริษัทย่อยจาก ผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	550	50	-	-
หุ้นสามัญซื้อคืน	19 (450,988,000)	-	(450,988,000)	-
เงินปันผลจ่ายให้ผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(252)	(153,732,245)	-	-
<b>เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน</b>	<b>(612,154,995)</b>	<b>(304,314,252)</b>	<b>(852,748,441)</b>	<b>(62,316,690)</b>
<b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ</b>				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี	26,945,301	147,323,513	(181,581,327)	166,318,405
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี	207,755,947	129,438,328	194,898,874	28,580,469
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี	จากการดำเนินงานที่ยกเลิก	7 69,005,894	-	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี	จากการดำเนินงานที่ยกเลิก	7 -	(69,005,894)	-
<b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี</b>	<b>7 303,707,142</b>	<b>207,755,947</b>	<b>13,317,547</b>	<b>194,898,874</b>
<b>ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม</b>				
รายการที่มีใช้เงินสดประกอบด้วย				
เจ้าหนี้เงินลงทุนในบริษัทย่อยโดยที่ยังไม่ได้จ่ายชำระ	-	-	-	249,950
เจ้าหนี้ค่าซื้อสินทรัพย์เพิ่มขึ้น	107,431,849	1,239,291	178,409	-
การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่า	1,352,801,540	-	6,948,084	-
การบันทึกค่าเสื่อมราคาและดอกเบี้ยตามสัญญาเช่าเป็นอุปกรณ์	11 158,547,916	-	-	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

## หมายเหตุประกอบงบการเงิน

บริษัท โนวา เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

### 1. ข้อมูลทั่วไป

บริษัท โนวา เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) เป็นบริษัทมหาชนซึ่งจัดตั้งและมีภูมิลำเนาในประเทศไทย โดยมีนางสาวปาลิรัฐ ปานบุญหอม เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ธุรกิจหลักของบริษัทฯคือการลงทุน ที่อยู่ตามทีจดทะเบียนของบริษัทฯอยู่ที่ เลขที่ 88 ซอยบางนา-ตราด 30 ถนนเทพรัตน แขวงบางนาใต้ เขตบางนา กรุงเทพมหานคร

### 2. เกณฑ์ในการจัดหางบการเงิน

2.1 งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่กำหนดในพระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 โดยแสดงรายการในงบการเงินตามข้อกำหนดในประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้าออกตามความในพระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543

งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทย

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมเว้นแต่จะเปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

### 2.2 เกณฑ์ในการจัดหางบการเงินรวม

ก) งบการเงินรวมนี้ได้จัดทำขึ้นโดยรวมงบการเงินของบริษัท โนวา เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน) (ซึ่งต่อไปนี้จะเรียกว่า “บริษัทฯ”) และบริษัทย่อย (ซึ่งต่อไปนี้จะเรียกว่า “บริษัทย่อย”) (รวมเรียกว่า “กลุ่มบริษัทฯ”) ดังต่อไปนี้

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้นในประเทศ	อัตราร้อยละของการถือหุ้น	อัตราร้อยละ
			2567	2566
			ร้อยละ	ร้อยละ
<b>บริษัทย่อยที่บริษัทฯ ถือหุ้นโดยตรง</b>				
บริษัท เดอะ โซลาร์ อาเขต จำกัด	การลงทุน	ไทย	99.99	99.99
บริษัท วินชัย จำกัด (ซึ่งต่อไปนี้จะเรียกว่า “วินชัย”)	ผลิตและจำหน่ายกระแสไฟฟ้า	ไทย	-	75.00
บริษัท ท็อป เอ็มไพร์ จำกัด (ซึ่งต่อไปนี้จะเรียกว่า “ท็อปเอ็มไพร์”)	การลงทุน	ไทย	-	99.98
บริษัท เอนเนอร์จี เอ็มไพร์ จำกัด (ซึ่งต่อไปนี้จะเรียกว่า “เอนเนอร์จี เอ็มไพร์”)	การลงทุน	ไทย	99.99	-

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้นใน ประเทศ	อัตราร้อยละ	
			ของการถือหุ้น 2567	ร้อยละ 2566

**บริษัทย่อยที่บริษัทฯ ถือหุ้นโดยอ้อม**

**ถือหุ้นโดยบริษัท เดอะ โซลาร์ อาเขต จำกัด**

บริษัท เอ็น ดับเบิลยู เอ็นเนอร์ยี จำกัด	ผลิตและจำหน่ายกระแสไฟฟ้า	ไทย	99.99	99.99
บริษัท เอ็น ดับเบิลยู กรีน พาวเวอร์ จำกัด	ผลิตและจำหน่ายกระแสไฟฟ้า	ไทย	99.99	99.99
บริษัท เอ็น ดับเบิลยู โซลาร์ จำกัด	ผลิตและจำหน่ายกระแสไฟฟ้า	ไทย	99.99	99.99
บริษัท สกาย โซลาร์ พาวเวอร์ จำกัด	ผลิตและจำหน่ายกระแสไฟฟ้า	ไทย	99.99	99.99
บริษัท สกาย โซลาร์ รูฟ จำกัด	ผลิตและจำหน่ายกระแสไฟฟ้า	ไทย	99.99	99.99
บริษัท โซลาร์ ทาวน์ จำกัด	ผลิตและจำหน่ายกระแสไฟฟ้า	ไทย	99.99	99.99
บริษัท ชัน ดิงค์ พาวเวอร์ จำกัด	ผลิตและจำหน่ายกระแสไฟฟ้า	ไทย	99.99	99.99
บริษัท ชันนี่ โซล่า จำกัด	ผลิตและจำหน่ายกระแสไฟฟ้า	ไทย	99.99	99.99

**ถือหุ้นโดยเอนเนอร์จี เอ็มไพร์**

บริษัท โนวา เอ็กซ์ จำกัด (ซึ่งต่อไปนี้จะเรียกว่า “โนวา เอ็กซ์”)	ให้บริการนอกชายฝั่งใน อุตสาหกรรมน้ำมันและ ก๊าซธรรมชาติ	ไทย	99.99	-
บริษัท วิสต้า โอเชียน จำกัด (ซึ่งต่อไปนี้จะเรียกว่า “วิสต้า โอเชียน”)	ให้บริการบริหารจัดการเรือ	ไทย	99.98	-

- ข) บริษัทฯจะถือว่ามีการควบคุมกิจการที่เข้าไปลงทุนหรือบริษัทย่อยได้ หากบริษัทฯมีสิทธิได้รับหรือมีส่วนได้เสียในผลตอบแทนของกิจการที่เข้าไปลงทุน และสามารถใช้อำนาจในการสั่งการกิจกรรมที่ส่งผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อจำนวนเงินผลตอบแทนนั้นได้
- ค) บริษัทฯนำงบการเงินของบริษัทย่อยมารวมในการจัดทำงบการเงินรวมตั้งแต่วันที่บริษัทฯมีอำนาจในการควบคุมบริษัทย่อยจนถึงวันที่บริษัทฯสิ้นสุดการควบคุมบริษัทย่อยนั้น
- ง) งบการเงินของบริษัทย่อยได้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีที่สำคัญเช่นเดียวกันกับของบริษัทฯ
- จ) ยอดคงค้างระหว่างกลุ่มบริษัท รายการค้าระหว่างกันที่มีสาระสำคัญได้ถูกตัดออกจากงบการเงินรวมนี้แล้ว
- ฉ) ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม คือ จำนวนกำไรหรือขาดทุนและสินทรัพย์สุทธิของบริษัทย่อยส่วนที่ไม่ได้เป็นของบริษัทฯ และแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในส่วนของกำไรหรือขาดทุนรวมและส่วนของผู้ถือหุ้นในงบฐานะการเงินรวม

2.3 บริษัทฯจัดทำงบการเงินเฉพาะกิจการ โดยแสดงเงินลงทุนในบริษัทย่อยตามวิธีราคาทุน

### 3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

#### 3.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปัจจุบัน

ในระหว่างปี กลุ่มบริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2567 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้งานมาตรฐาน

การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบต่อความเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท

#### 3.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2568

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงหลายฉบับ ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2568 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้งานมาตรฐาน

ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทเชื่อว่าการปรับปรุงมาตรฐานนี้จะไม่มีผลกระทบต่อความเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท

### 4. นโยบายการบัญชี

#### 4.1 การรวมธุรกิจ

กลุ่มบริษัทบันทึกการรวมธุรกิจด้วยวิธีซื้อ ยกเว้นเป็นกรณีที่เป็นการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน ต้นทุนในการรวมธุรกิจวัดมูลค่าผลรวมของมูลค่ายุติธรรมของสิ่งตอบแทนที่โอนให้ มูลค่าของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมในผู้ถูกซื้อ และมูลค่ายุติธรรมของส่วนได้เสียที่มีอยู่ ณ วันที่ซื้อ (หากเป็นการรวมธุรกิจที่ดำเนินการสำเร็จจากการทยอยซื้อ)

ในการรวมธุรกิจแต่ละครั้ง กลุ่มบริษัทมีทางเลือกที่จะวัดมูลค่าของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมในผู้ถูกซื้อด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือด้วยมูลค่าของสินทรัพย์สุทธิที่ระบุได้ของผู้ถูกซื้อตามสัดส่วนความเป็นเจ้าของ กลุ่มบริษัทบันทึกต้นทุนที่เกี่ยวข้องกับการซื้อเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดรายการและรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการบริหาร

กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าสินทรัพย์ที่ระบุได้ที่ได้มาและหนี้สินที่รับมาด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ซื้อ พร้อมทั้งจัดประเภทรายการโดยพิจารณาจากเงื่อนไขในสัญญา สภาวะทางเศรษฐกิจ และเงื่อนไขอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องที่มีอยู่ ณ วันที่ซื้อ

#### 4.2 สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและการดำเนินงานที่ยกเลิก

กลุ่มบริษัทจัดประเภทสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนและกลุ่มสินทรัพย์ที่จะจำหน่ายเป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย หากมูลค่าตามบัญชีที่จะได้รับคืนส่วนใหญ่มาจากการขาย มิใช่มาจากการใช้สินทรัพย์นั้นต่อไป กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนและกลุ่มสินทรัพย์ที่จะจำหน่ายที่จัดประเภทเป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขายด้วยจำนวนที่ต่ำกว่าระหว่างมูลค่าตามบัญชีกับมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขาย ทั้งนี้ ต้นทุนในการขาย หมายถึง ต้นทุนส่วนเพิ่มที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับการจำหน่ายสินทรัพย์หรือกลุ่มสินทรัพย์ที่จะจำหน่าย โดยไม่รวมถึงต้นทุนทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

กลุ่มบริษัทจะจัดประเภทสินทรัพย์เป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขายก็ต่อเมื่อการขายต้องมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ในระดับสูงมากและสินทรัพย์หรือกลุ่มสินทรัพย์ที่จะจำหน่ายอยู่ในสภาพพร้อมขายในทันที ในสภาพปัจจุบัน การดำเนินการเพื่อให้การขายเสร็จสมบูรณ์ควรบ่งบอกได้ว่าไม่น่าจะเป็นไปได้ที่จะมีการเปลี่ยนแปลงการขายอย่างมีนัยสำคัญหรือจะมีการยกเลิกการขายนั้น ผู้บริหารต้องผูกพันกับแผนการขายสินทรัพย์และเป็นการขายที่คาดว่าจะเสร็จสมบูรณ์ภายในหนึ่งปีนับตั้งแต่วันที่จัดประเภทสินทรัพย์

กลุ่มบริษัทไม่บันทึกค่าเสื่อมราคาหรือค่าตัดจำหน่ายของที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน เมื่อสินทรัพย์นั้นได้จัดประเภทเป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย

รายการสินทรัพย์และหนี้สินที่ได้จัดประเภทเป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขายได้แสดงแยกต่างหากเป็นสินทรัพย์หรือหนี้สินหมุนเวียนในงบแสดงฐานะการเงิน

กลุ่มสินทรัพย์ที่จะจำหน่ายถือเป็นการดำเนินงานที่ยกเลิกก็ต่อเมื่อกลุ่มสินทรัพย์ดังกล่าวเป็นส่วนประกอบหนึ่งของกิจการที่ได้จำหน่ายออกไปแล้วหรือที่ได้จัดประเภทไว้เป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย และ

- เป็นสายงานธุรกิจที่สำคัญหรือพื้นที่ทางภูมิศาสตร์ที่แยกต่างหาก
- เป็นส่วนหนึ่งของแผนร่วมกันที่จะยกเลิกสายงานธุรกิจที่สำคัญ หรือเขตภูมิศาสตร์ในการดำเนินงานที่แยกต่างหาก หรือ
- เป็นบริษัทย่อยที่ซื้อมาโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อขายต่อ

ผลการดำเนินงานของการดำเนินงานที่ยกเลิกได้แสดงแยกต่างหากจากการดำเนินงานต่อเนื่อง โดยแสดงเป็นกำไรหรือขาดทุนหลังภาษีเงินได้จากการดำเนินงานที่ยกเลิกในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

#### 4.3 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

##### รายได้จากการขายไฟฟ้า

รายได้จากการขายไฟฟ้า รับรู้เมื่อได้โอนอำนาจควบคุมในสินค้าให้แก่ผู้ซื้อแล้ว กล่าวคือ เมื่อมีการส่งมอบไฟฟ้า ณ จุดส่งมอบ รายได้จากการขายไฟฟ้าแสดงตามมูลค่าที่ได้รับหรือคาดว่าจะได้รับ สำหรับสินค้าที่ได้ส่งมอบหลังจากหักส่วนลด โดยไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม

### รายได้ดอกเบี้ย

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้ตามเกณฑ์คงค้างด้วยวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง โดยจะนำมูลค่าตามบัญชีขั้นต้นของสินทรัพย์ทางการเงินมาคูณกับอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ยกเว้นสินทรัพย์ทางการเงินที่เกิดการด้อยค่าด้านเครดิตในภายหลัง ที่จะนำมูลค่าตามบัญชีสุทธิของสินทรัพย์ทางการเงิน (สุทธิจากค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น) มาคูณกับอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

### ต้นทุนทางการเงิน

ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยจากหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายคำนวณโดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงและรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

### เงินปันผลรับ

เงินปันผลรับถือเป็นรายได้เมื่อกลุ่มบริษัทมีสิทธิในการรับเงินปันผล

### รายได้และค่าใช้จ่ายอื่น

รายได้และค่าใช้จ่ายอื่นรับรู้ตามเกณฑ์สิทธิที่จะได้รับและภาระที่จะต้องจ่าย

## 4.4 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินสดและเงินฝากธนาคาร และเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง ซึ่งถึงกำหนดจ่ายคืนภายในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มาและไม่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้

## 4.5 เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อยที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงมูลค่าตามวิธีราคาทุน

## 4.6 อาคารและอุปกรณ์ และค่าเสื่อมราคา

อาคารและอุปกรณ์แสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม และค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ถ้ามี)

ค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์คำนวณจากราคาทุน โดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณดังนี้

อาคาร	19 ปี
เครื่องจักรและอุปกรณ์	5 - 25 ปี
เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน	3 - 5 ปี

ค่าเสื่อมราคารับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง

กลุ่มบริษัทตัดรายการอาคารและอุปกรณ์ ออกจากบัญชี เมื่อจำหน่ายสินทรัพย์หรือคาดว่าจะไม่ได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากการใช้หรือการจำหน่ายสินทรัพย์ รายการผลกำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์ จะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนเมื่อกฎบริษัทตัดรายการสินทรัพย์นั้น ออกจากบัญชี

#### 4.7 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

กลุ่มบริษัทบันทึกต้นทุนเริ่มแรกของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่ได้มาจากการรวมธุรกิจตามมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์นั้น ณ วันที่ซื้อธุรกิจ ส่วนสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่ได้มาจากการอื่น กลุ่มบริษัทจะบันทึกต้นทุนเริ่มแรกของสินทรัพย์นั้นตามราคาทุน ภายหลังจากการรับรู้รายการเริ่มแรก สินทรัพย์ไม่มีตัวตนแสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเพื่อการด้อยค่าสะสม (ถ้ามี) ของสินทรัพย์นั้น

กลุ่มบริษัทตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัดโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์เชิงเศรษฐกิจของสินทรัพย์นั้น และจะประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวเมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์นั้นเกิดการด้อยค่า กลุ่มบริษัทจะทบทวนระยะเวลาการตัดจำหน่ายและวิธีการตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนดังกล่าวทุกสิ้นปีเป็นอย่างน้อย ค่าตัดจำหน่ายรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัดมีดังนี้

	อายุการให้ประโยชน์
สัญญาซื้อขายไฟฟ้า	18 ปี
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	5 - 10 ปี

#### 4.8 สัญญาเช่า

ณ วันเริ่มต้นของสัญญาเช่า กลุ่มบริษัทจะประเมินว่าสัญญาเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่ โดยสัญญาจะเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่า ก็ต่อเมื่อสัญญานั้นมีการให้สิทธิในการควบคุมการใช้สินทรัพย์ที่ระบุได้สำหรับช่วงเวลาหนึ่งเพื่อเป็นการแลกเปลี่ยนกับสิ่งตอบแทน

##### กลุ่มบริษัทในฐานะผู้เช่า

กลุ่มบริษัทใช้วิธีการบัญชีเดียวสำหรับการรับรู้รายการและการวัดมูลค่าสัญญาเช่าทุกสัญญา เว้นแต่สัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าที่สินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล (วันที่สินทรัพย์อ้างอิงพร้อมใช้งาน) กลุ่มบริษัทบันทึกสินทรัพย์สิทธิการใช้ซึ่งแสดงสิทธิในการใช้สินทรัพย์อ้างอิงและหนี้สินตามสัญญาเช่าตามการจ่ายชำระตามสัญญาเช่า

### สินทรัพย์สิทธิการใช้

สินทรัพย์สิทธิการใช้วัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม ผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม และปรับปรุงด้วยการวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่ ราคาทุนของสินทรัพย์สิทธิการใช้ประกอบด้วยจำนวนเงินของหนี้สินตามสัญญาเช่าจากการรับรู้เริ่มแรก ต้นทุนทางตรงเริ่มแรกที่เกิดขึ้น จำนวนเงินที่จ่ายชำระตามสัญญาเช่า ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลหรือก่อนวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล และหักด้วยสิ่งจูงใจตามสัญญาเช่าที่ได้รับ

ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้คำนวณจากราคาทุนโดยวิธีเส้นตรงตามอายุสัญญาเช่าหรืออายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์สิทธิการใช้แล้วแต่ระยะเวลาใดจะสั้นกว่า ดังนี้

ที่ดิน	3	ปี
อาคาร	3 และ 9	ปี
พื้นที่บนหลังคาของอาคาร	25	ปี
เรือกักเก็บน้ำมัน	5	ปี
เครื่องใช้สำนักงาน	3	ปี

หากความเป็นเจ้าของในสินทรัพย์อ้างอิงได้โอนให้กับกลุ่มบริษัทเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาเช่าหรือราคาทุนของสินทรัพย์ดังกล่าวได้รวมถึงการให้สิทธิเลือกซื้อ ค่าเสื่อมราคาจะคำนวณจากอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์

### หนี้สินตามสัญญาเช่า

หนี้สินตามสัญญาเช่าวัดมูลค่าด้วยมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าตลอดอายุสัญญาเช่า จำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าประกอบด้วยค่าเช่าคงที่หักด้วยสิ่งจูงใจตามสัญญาเช่า ค่าเช่าผันแปรที่ขึ้นอยู่กับดัชนีหรืออัตรา จำนวนเงินที่คาดว่าจะจ่ายภายใต้การรับประกันมูลค่าคงเหลือ รวมถึงราคาใช้สิทธิของสิทธิเลือกซื้อซึ่งมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่กลุ่มบริษัทจะใช้สิทธินั้น และการจ่ายค่าปรับเพื่อการยกเลิกสัญญาเช่า หากข้อกำหนดของสัญญาเช่าแสดงให้เห็นว่ากลุ่มบริษัทจะใช้สิทธิในการยกเลิกสัญญาเช่า กลุ่มบริษัทบันทึกค่าเช่าผันแปรที่ไม่ขึ้นอยู่กับดัชนีหรืออัตราเป็นค่าใช้จ่ายในงวดที่เหตุการณ์หรือเงื่อนไขซึ่งเกี่ยวข้องกับการจ่ายชำระนั้นได้เกิดขึ้น

กลุ่มบริษัทคิดลดมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าด้วยอัตราดอกเบี้ยตามนัยของสัญญาเช่าหรืออัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่มของกลุ่มบริษัท หลังจากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าจะเพิ่มขึ้นจากดอกเบี้ยของหนี้สินตามสัญญาเช่าและลดลงจากการจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า นอกจากนี้ มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าจะถูกวัดมูลค่าใหม่เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงอายุสัญญาเช่า การเปลี่ยนแปลงการจ่ายชำระตามสัญญาเช่า หรือการเปลี่ยนแปลงในการประเมินสิทธิเลือกซื้อสินทรัพย์อ้างอิง

### สัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ

สัญญาเช่าที่มีอายุสัญญาเช่า 12 เดือนหรือน้อยกว่านับตั้งแต่วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล หรือสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ จะบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

#### 4.9 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทฯ หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัทฯ หรือถูกบริษัทฯ ควบคุมไม่ว่าจะเป็นโดยทางตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัทฯ

นอกจากนี้บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบริษัทร่วม และบุคคลหรือกิจการที่มีสิทธิออกเสียงโดยทางตรงหรือทางอ้อมซึ่งทำให้มีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญต่อบริษัทฯ ผู้บริหารสำคัญ กรรมการหรือพนักงานของบริษัทฯที่มีอำนาจในการวางแผนและควบคุมการดำเนินงานของบริษัทฯ

#### 4.10 เงินตราต่างประเทศ

บริษัทฯ แสดงงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นสกุลเงินบาท ซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของบริษัทฯ

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินซึ่งอยู่ในสกุลเงินตราต่างประเทศได้แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

กำไรและขาดทุนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราแลกเปลี่ยนได้รวมอยู่ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

#### 4.11 การด้อยค่าของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มบริษัทจะทำการประเมินการด้อยค่าของอาคารและอุปกรณ์ สินทรัพย์สิทธิการใช้ และสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตนอื่นของกลุ่มบริษัทหากมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์ดังกล่าวอาจด้อยค่า กลุ่มบริษัทรับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าเมื่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ทั้งนี้มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนหมายถึงมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขายของสินทรัพย์หรือมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์แล้วแต่ราคาใดจะสูงกว่า ในการประเมินมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์ กลุ่มบริษัทประมาณการกระแสเงินสดในอนาคตที่กิจการคาดว่าจะได้รับจากสินทรัพย์และคำนวณคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบัน โดยใช้อัตราคิดลดก่อนภาษีที่สะท้อนถึงการประเมินความเสี่ยงในสภาพตลาดปัจจุบันของเงินสดตามระยะเวลาและความเสี่ยงซึ่งเป็นลักษณะเฉพาะของสินทรัพย์ที่กำลังพิจารณาอยู่ในการประเมินมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขาย กลุ่มบริษัทใช้แบบจำลองการประเมินมูลค่าที่ดีที่สุดซึ่งเหมาะสมกับสินทรัพย์ ซึ่งสะท้อนถึงจำนวนเงินที่กิจการสามารถจะได้มาจากการจำหน่ายสินทรัพย์หักด้วยต้นทุนในการจำหน่าย โดยการจำหน่ายนั้นผู้ซื้อและผู้ขายมีความรอบรู้และเต็มใจในการแลกเปลี่ยน และสามารถต่อรองราคากันได้อย่างเป็นอิสระในลักษณะของผู้ที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกัน

กลุ่มบริษัทจะรับรู้รายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

#### 4.12 ผลประโยชน์ของพนักงาน

##### ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน

กลุ่มบริษัทรับรู้ เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส และเงินสมทบกองทุนประกันสังคมเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดรายการ

##### ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน

###### โครงการสมทบเงิน

กลุ่มบริษัทและพนักงานได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสม และเงินที่บริษัทฯจ่ายสมทบให้เป็นรายเดือน สิทธิประโยชน์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้แยกออกจาก สิทธิประโยชน์ของกลุ่มบริษัท เงินที่กลุ่มบริษัทจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในปีที่ เกิดรายการ

###### โครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน

กลุ่มบริษัทมีภาระสำหรับเงินชดเชยที่ต้องจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อออกจากงานตามกฎหมายแรงงาน ซึ่งกลุ่มบริษัทถือว่าเงินชดเชยดังกล่าวเป็นโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานสำหรับพนักงาน

กลุ่มบริษัทคำนวณหนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน โดยใช้วิธีคิดลด แต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) โดยผู้เชี่ยวชาญอิสระได้ทำการประเมิน ภาระผูกพันดังกล่าวตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

ผลกำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย สำหรับโครงการผลประโยชน์ หลังออกจากงานของพนักงานจะรับรู้ทันทีในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ต้นทุนบริการในอดีตจะรับรู้ทั้งจำนวนในส่วนของกำไรหรือขาดทุนทันทีที่มีการแก้ไขโครงการหรือลด ขนาดโครงการ หรือเมื่อกิจการรับรู้ต้นทุนการปรับโครงสร้างที่เกี่ยวข้อง แล้วแต่เหตุการณ์ใดจะเกิดก่อน

#### 4.13 ประมาณการหนี้สิน

##### ประมาณการหนี้สินทั่วไป

กลุ่มบริษัทจะบันทึกประมาณการหนี้สินไว้ในบัญชีเมื่อภาระผูกพันซึ่งเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีต ได้เกิดขึ้นแล้ว และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่ากลุ่มบริษัทจะเสียทรัพยากรเชิงเศรษฐกิจไปเพื่อ ปลดเปลื้องภาระผูกพันนั้น และกลุ่มบริษัทสามารถประมาณมูลค่าภาระผูกพันนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ

##### ประมาณการหนี้สินสำหรับต้นทุนในการรื้อถอน

กลุ่มบริษัทรับรู้ประมาณการหนี้สินสำหรับต้นทุนในการรื้อถอนด้วยมูลค่าปัจจุบันของประมาณการของ ต้นทุนการรื้อถอนที่จะเกิดขึ้น ณ วันสิ้นสุดสัญญา หนี้สินการรื้อถอนที่รับรู้คิดมาจากประมาณการต้นทุน การรื้อถอนในอนาคต โดยมีสมมติฐานต่างๆ เช่น ระยะเวลาการรื้อถอนและอัตราเงินเฟ้อในอนาคต มูลค่าปัจจุบันของประมาณการต้นทุนการรื้อถอน กำหนดโดยใช้อัตราคิดลดที่ประมาณนั้นโดยผู้บริหาร และแสดงเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนสินทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง

#### 4.14 ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ประกอบด้วยภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอกการตัดบัญชี

##### ภาษีเงินได้ปัจจุบัน

กลุ่มบริษัทบันทึกภาษีเงินได้ปัจจุบันตามจำนวนที่คาดว่าจะจ่ายให้กับหน่วยงานจัดเก็บภาษีของรัฐ โดยคำนวณจากกำไรทางภาษีตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในกฎหมายภาษีอากร

##### ภาษีเงินได้รอกการตัดบัญชี

กลุ่มบริษัทบันทึกภาษีเงินได้รอกการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวระหว่างราคาตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สิน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานกับฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สินที่เกี่ยวข้องนั้น โดยใช้อัตราภาษีที่มีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

กลุ่มบริษัทรับรู้หนี้สินภาษีเงินได้รอกการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวที่ต้องเสียภาษีทุกรายการ แต่รับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอกการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษี รวมทั้งผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ในจำนวนเท่าที่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่กลุ่มบริษัทจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้นั้น

กลุ่มบริษัทจะทบทวนมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอกการตัดบัญชีทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงานและจะทำการปรับลดมูลค่าตามบัญชีดังกล่าว หากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่ากลุ่มบริษัทจะไม่มีกำไรทางภาษีเพียงพอต่อการนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอกการตัดบัญชีทั้งหมดหรือบางส่วนมาใช้ประโยชน์

กลุ่มบริษัทจะบันทึกภาษีเงินได้รอกการตัดบัญชีโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้นหากภาษีที่เกิดขึ้นเกี่ยวข้องกับรายการที่ได้บันทึกโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้น

#### 4.15 เครื่องมือทางการเงิน

กลุ่มบริษัทรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม และบวกด้วยต้นทุนการทำรายการเฉพาะในกรณีที่เป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน อย่างไรก็ตาม สำหรับลูกหนี้การค้าที่ไม่มีองค์ประกอบเกี่ยวกับการจัดหาเงินที่มีนัยสำคัญ กลุ่มบริษัทจะรับรู้สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวด้วยราคาของรายการ ตามที่กล่าวไว้ในนโยบายการบัญชีเรื่องการรับรู้รายได้

##### การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทจัดประเภทสินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่รับรู้รายการเริ่มแรก เป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน โดยพิจารณาจากแผนธุรกิจของกิจการในการจัดการสินทรัพย์ทางการเงิน และลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน

### สิทธิประโยชน์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าสิทธิประโยชน์ทางการเงินด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย เมื่อกลุ่มบริษัทถือครองสิทธิประโยชน์ทางการเงินนั้นเพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญา และเงื่อนไขตามสัญญาของสิทธิประโยชน์ทางการเงิน ก่อให้เกิดกระแสเงินสดที่เป็นการรับชำระเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่ระบุไว้เท่านั้น

สิทธิประโยชน์ทางการเงินดังกล่าววัดมูลค่าในภายหลังโดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงและต้องมีการประเมินการด้อยค่า ทั้งนี้ ผลกำไรและขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการ การเปลี่ยนแปลง หรือการด้อยค่าของสิทธิประโยชน์ดังกล่าวจะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

### การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของหนี้สินทางการเงิน

กลุ่มบริษัทรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกสำหรับหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนการทำรายการ และจัดประเภทหนี้สินทางการเงินเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย โดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง ทั้งนี้ ผลกำไรและขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการหนี้สินทางการเงินและการตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงจะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน โดยการคำนวณมูลค่าราคาทุนตัดจำหน่ายรวมถึงค่าธรรมเนียมหรือต้นทุนที่ถือเป็นส่วนหนึ่งของอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงนั้นด้วย ทั้งนี้ ค่าตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงแสดงเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนทางการเงินในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

### การตัดรายการของเครื่องมือทางการเงิน

สิทธิประโยชน์ทางการเงินจะถูกตัดรายการออกจากบัญชี เมื่อสิทธิที่จะได้รับกระแสเงินสดของสิทธิประโยชน์นั้นได้สิ้นสุดลง หรือได้มีการโอนสิทธิที่จะได้รับกระแสเงินสดของสิทธิประโยชน์นั้น รวมถึงได้มีการโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนเกือบทั้งหมดของสิทธิประโยชน์นั้น หรือมีการโอนการควบคุมในสิทธิประโยชน์นั้น

กลุ่มบริษัทตัดรายการหนี้สินทางการเงินก็ต่อเมื่อได้มีการปฏิบัติตามภาระผูกพันของหนี้สินนั้นแล้ว มีการยกเลิกภาระผูกพันนั้น หรือมีการสิ้นสุดลงของภาระผูกพันนั้น ในกรณีที่มีการเปลี่ยนหนี้สินทางการเงินที่มีอยู่ให้เป็นหนี้สินใหม่จากผู้ให้กู้รายเดียวกันซึ่งมีข้อกำหนดที่แตกต่างกันอย่างมาก หรือมีการแก้ไขข้อกำหนดของหนี้สินที่มีอยู่อย่างเป็นสาระสำคัญ จะถือว่าเป็นการตัดรายการหนี้สินเดิมและรับรู้หนี้สินใหม่ โดยรับรู้ผลแตกต่างของมูลค่าตามบัญชีดังกล่าวในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

### การต่อมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทรับรู้ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของตราสารหนี้ทั้งหมดที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นคำนวณจากผลต่างของกระแสเงินสดที่จะครบกำหนดชำระตามสัญญากับกระแสเงินสดทั้งหมดที่กลุ่มบริษัทคาดว่าจะได้รับชำระ และคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงโดยประมาณของสินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่ได้มา

ในกรณีที่ความเสี่ยงด้านเครดิตของสินทรัพย์ไม่ได้เพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญนับตั้งแต่การรับรู้รายการเริ่มแรก กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นโดยพิจารณาจากการผิดสัญญาที่อาจจะเกิดขึ้นใน 12 เดือนข้างหน้า ในขณะที่หากความเสี่ยงด้านเครดิตของสินทรัพย์เพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญนับตั้งแต่การรับรู้รายการเริ่มแรก กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าผลขาดทุนด้วยจำนวนเงินที่เท่ากับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุที่เหลืออยู่ของเครื่องมือทางการเงิน

กลุ่มบริษัทพิจารณาว่าความเสี่ยงด้านเครดิตจะเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญ เมื่อมีการค้างชำระการจ่ายเงินตามสัญญาเกินกว่า 30 วัน และพิจารณาว่าสินทรัพย์ทางการเงินนั้นมีการต่อมูลค่าด้านเครดิตหรือมีการผิดสัญญา เมื่อมีการค้างชำระการจ่ายเงินตามสัญญาเกินกว่า 90 วัน อย่างไรก็ตาม ในบางกรณี กลุ่มบริษัทอาจพิจารณาว่าสินทรัพย์ทางการเงินนั้นมีการเพิ่มขึ้นของความเสี่ยงด้านเครดิตอย่างมีนัยสำคัญและมีการผิดสัญญา โดยพิจารณาจากข้อมูลภายในหรือข้อมูลภายนอกอื่น เช่น อันดับความน่าเชื่อถือด้านเครดิตของผู้ออกตราสาร

กลุ่มบริษัทใช้วิธีการอย่างง่ายในการคำนวณผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับลูกหนี้การค้า ดังนั้น ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มบริษัทจึงไม่มีการติดตามการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยงทางด้านเครดิต แต่จะรับรู้ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุของลูกหนี้การค้า

การคำนวณผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นข้างต้นอ้างอิงจากข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีต ปรับปรุงด้วยข้อมูลการคาดการณ์ไปในอนาคตเกี่ยวกับลูกหนี้หนี้และสภาพแวดล้อมทางด้านเศรษฐกิจ

สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดจำหน่ายออกจากบัญชี เมื่อกิจการคาดว่าจะไม่ได้รับคืนกระแสเงินสดตามสัญญาอีกต่อไป

### การหักกลบของเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะนำมาหักกลบกัน และแสดงด้วยยอดสุทธิในงบฐานะการเงิน ก็ต่อเมื่อกิจการมีสิทธิบังคับใช้ได้ตามกฎหมายอยู่แล้วในการหักกลบจำนวนเงินที่รับรู้ และกิจการมีความตั้งใจที่จะชำระด้วยยอดสุทธิ หรือตั้งใจที่จะรับสินทรัพย์และชำระหนี้สินพร้อมกัน

#### 4.16 การวัดมูลค่ายุติธรรม

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

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่ใช้วัดมูลค่าและเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงินแบ่งออกเป็นสามระดับตามประเภทของข้อมูลที่นำมาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

ระดับ 1 ใช้ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายของสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง

ระดับ 2 ใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม

ระดับ 3 ใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินสดในอนาคตที่กิจการประมาณขึ้นทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มบริษัทจะประเมินความจำเป็นในการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่ถืออยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่มีการวัดมูลค่ายุติธรรมแบบเกิดขึ้นประจำ

#### 4.17 หุ้นสามัญซื้อคืน

หุ้นสามัญซื้อคืนแสดงมูลค่าในงบฐานะการเงินด้วยราคาทุนเป็นรายการหักจากส่วนของผู้ถือหุ้นทั้งหมด หากราคาขายของหุ้นสามัญซื้อคืนสูงกว่าราคาซื้อของหุ้นสามัญซื้อคืน กลุ่มบริษัทจะรับรู้ผลต่างเข้าบัญชีส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญซื้อคืน และหากราคาขายของหุ้นสามัญซื้อคืนต่ำกว่าราคาซื้อของหุ้นสามัญซื้อคืน กลุ่มบริษัทจะนำผลต่างหักจากส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญซื้อคืนให้หมดไปก่อน แล้วจึงนำผลต่างที่เหลืออยู่ไปหักจากบัญชีกำไรสะสม

## 5. การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในเรื่องที่มีความไม่แน่นอนเสมอ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการดังกล่าวนี้ส่งผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและต่อข้อมูลที่แสดงในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างกันไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการที่สำคัญมีดังนี้

### สัญญาเช่า

**การกำหนดอายุสัญญาเช่าที่มีสิทธิการเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่าหรือยกเลิกสัญญาเช่า - กลุ่มบริษัทในฐานะผู้เช่า**

ในการกำหนดอายุสัญญาเช่า ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประเมินว่ากลุ่มบริษัทมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลหรือไม่ที่จะใช้สิทธิเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่าหรือยกเลิกสัญญาเช่าโดยคำนึงถึงข้อเท็จจริงและสภาพแวดล้อมที่เกี่ยวข้องทั้งหมดที่ทำให้เกิดสิ่งจูงใจทางเศรษฐกิจสำหรับกลุ่มบริษัทในการใช้หรือไม่ใช้สิทธิเลือกนั้น

**การกำหนดอัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่ม - กลุ่มบริษัทในฐานะผู้เช่า**

กลุ่มบริษัทไม่สามารถกำหนดอัตราดอกเบี้ยตามนัยของสัญญาเช่า ดังนั้น ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการกำหนดอัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่มของกลุ่มบริษัทในการคิดลดหนี้สินตามสัญญาเช่า โดยอัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่มเป็นอัตราดอกเบี้ยที่กลุ่มบริษัทจะต้องจ่ายในการกู้ยืมเงินที่จำเป็นเพื่อให้ได้มาซึ่งสินทรัพย์ที่มีมูลค่าใกล้เคียงกับสินทรัพย์สิทธิการใช้ในสภาพแวดล้อมทางเศรษฐกิจที่คล้ายคลึง โดยมีระยะเวลาการกู้ยืมและหลักประกันที่คล้ายคลึง

### อาคารและอุปกรณ์และค่าเสื่อมราคา

ในการคำนวณค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องทำการประมาณอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือเมื่อเลิกใช้งานของอาคารและอุปกรณ์ และต้องทบทวนอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือใหม่หากมีการเปลี่ยนแปลงเกิดขึ้น

นอกจากนี้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องสอบทานการด้อยค่าของอาคารและอุปกรณ์ในแต่ละช่วงเวลาและบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่าหากคาดว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจที่เกี่ยวข้องกับการคาดการณ์รายได้และค่าใช้จ่ายในอนาคตซึ่งเกี่ยวเนื่องกับสินทรัพย์นั้น

### สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ในการบันทึกและวัดมูลค่าของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ณ วันที่ได้มา ตลอดจนการทดสอบการด้อยค่าในภายหลัง ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับในอนาคตจากสินทรัพย์ หรือหน่วยของสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด รวมทั้งการเลือกอัตราคิดลดที่เหมาะสมในการคำนวณหามูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดนั้น ๆ

### สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

กลุ่มบริษัทจะรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและขาดทุนทางภาษีที่ไม่ได้ใช้เมื่อมีความเป็นไปได้ก่อนข้างแนวว่ากลุ่มบริษัทจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวและขาดทุนนั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการว่ากลุ่มบริษัทจะรับรู้จำนวนสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเป็นจำนวนเท่าใด โดยพิจารณาถึงจำนวนกำไรทางภาษีที่คาดว่าจะเกิดในอนาคตในแต่ละช่วงเวลา

### ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน

ในการประเมินค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจในการประเมินมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์ดังกล่าว มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนหมายถึงมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขายของสินทรัพย์หรือมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์แล้วแต่ราคาใดจะสูงกว่า ในการประเมินมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขาย กลุ่มบริษัทอ้างอิงจากข้อมูลที่มีอยู่เกี่ยวกับธุรกรรมการขายที่มีผลผูกพันซึ่งได้เข้าทำในลักษณะของผู้ที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกันสำหรับสินทรัพย์ที่คล้ายคลึงกันหรืออ้างอิงจากราคาตลาดที่สามารถสังเกตได้หักด้วยต้นทุนส่วนเพิ่มในการจำหน่ายสินทรัพย์นั้น ในการประเมินมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์ กลุ่มบริษัทใช้แบบจำลองการคิดลดกระแสเงินสด ซึ่งใช้ข้อมูลงบประมาณในช่วงข้างหน้าและไม่รวมถึงการปรับโครงสร้างใด ๆ ที่กิจการยังไม่ได้มีผลผูกพันหรือการลงทุนในอนาคตที่สำคัญซึ่งจะทำให้สินทรัพย์นั้นดีขึ้น ทั้งนี้ ปัจจัยที่มีผลกระทบต่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนคือ อัตราคิดลดที่ใช้ในแบบจำลองดังกล่าว ตลอดจนกระแสเงินสดรับในอนาคตที่คาดการณ์และอัตราการเติบโตที่ใช้เพื่อการคาดการณ์ การประมาณการดังกล่าวส่วนใหญ่เกี่ยวข้องกับอาคารและอุปกรณ์สินทรัพย์สิทธิการใช้และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ซึ่งกลุ่มบริษัทได้บันทึกไว้ในงบการเงิน

### ผลประโยชน์หลังจากออกจากงานของพนักงานตามโครงการผลประโยชน์

หนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังจากออกจากงานของพนักงาน ประมาณขึ้นตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งต้องอาศัยข้อสมมติฐานต่าง ๆ ในการประมาณการนั้น เช่น อัตราคิดลด อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต อัตราการเกษียณ และอัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน เป็นต้น

## 6. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กลุ่มบริษัทมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างกลุ่มบริษัท และบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ โดยสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		นโยบายการกำหนดราคา
	2567	2566	2567	2566	
	(ปรับปรุงใหม่)				
<b>รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย</b>					
(ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)					
เงินปันผลรับ	-	-	934,839	461,197	ตามอัตราที่ประกาศจ่าย
รายได้อื่น - ค่าบริหารจัดการ	-	-	13,132	9,732	ต้นทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม
ดอกเบี้ยรับ	-	-	8,120	-	ตามที่ระบุในสัญญา
ดอกเบี้ยจ่าย	-	-	-	6,454	อัตราดอกเบี้ยอ้างอิงกับ THOR บวกร้อยละคงที่ตามสัญญา
ซื้อสินทรัพย์	-	-	-	589	ต้นทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม
<b>รายการธุรกิจกับบุคคลหรือบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน</b>					
ดอกเบี้ยรับ	51	2,008	-	83	ตามที่ระบุในสัญญา
ค่าที่ปรึกษาทางเทคนิค	4,789	24,742	-	-	ตามที่ระบุในสัญญา
ต้นทุนขาย	197	156	-	-	ตามที่ระบุในสัญญา
ค่าบริหารจัดการ โครงการ	7,200	-	-	-	ตามที่ระบุในสัญญา
ค่าบริหารจัดการทรัพยากรบุคคล	14,382	-	-	-	ตามที่ระบุในสัญญา
ค่าใช้จ่ายอื่น	3,939	3,755	3,939	1,703	ตามที่ระบุในสัญญา
ซื้อสินค้า	26,359	-	-	-	ต้นทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม
<b>รายการธุรกิจกับกรรมการ</b>					
ดอกเบี้ยจ่าย	330	-	-	-	ตามที่ระบุในสัญญา

ยอดคงค้างระหว่างกลุ่มบริษัทและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
	(ปรับปรุงใหม่)			
<b>ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 8)</b>				
บริษัทย่อย	-	-	17,795	1,046
<b>สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น - เงินมัดจำ</b>				
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีกรรมกรเป็นญาติสนิทของผู้บริหาร)	101	101	101	-
<b>สินทรัพย์สิทธิการใช้ - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>				
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีกรรมกรเป็นญาติสนิทของผู้บริหาร)	1,239,057	2,851	6,037	1,014
<b>เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 14)</b>				
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีกรรมกรเป็นญาติสนิทของผู้บริหาร)	31,030	2,456	334	989
<b>หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>				
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีกรรมกรเป็นญาติสนิทของผู้บริหาร)	1,398,125	3,165	6,249	1,061

**เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน และเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน**

ยอดคงค้างของเงินให้กู้ยืมระยะสั้นระหว่างกลุ่มบริษัทและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน และการเปลี่ยนแปลงของบัญชีเงินให้กู้ยืมระยะสั้นดังกล่าวมีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม			
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566		ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	
	(ปรับปรุงใหม่)			
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	14,315	-	(14,315)	-
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีกรรมกร/ผู้ถือหุ้นร่วมกัน)	14,315	-	(14,315)	-

เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันคิดดอกเบี้ยในอัตราคงที่ตามสัญญาและมีกำหนดชำระคืนเมื่อทวงถาม

(หน่วย: พันบาท)

เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการ ที่เกี่ยวข้องกัน	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ยอดคงเหลือ		ยอดคงเหลือ	
	ณ วันที่	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ณ วันที่
	31 ธันวาคม 2566	ระหว่างปี	ระหว่างปี	31 ธันวาคม 2567
บริษัทย่อย	6,000	1,246,297	(208,800)	1,043,497

เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันคิดดอกเบี้ยในอัตราคงที่ตามสัญญา และมีกำหนดชำระคืนเมื่อ  
ทวงถาม

(หน่วย: พันบาท)

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคล ที่เกี่ยวข้องกัน	งบการเงินรวม			
	ยอดคงเหลือ		ยอดคงเหลือ	
	ณ วันที่	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ณ วันที่
	31 ธันวาคม 2566	ระหว่างปี	ระหว่างปี	31 ธันวาคม 2567
	(ปรับปรุงใหม่)			
กรรมการ	93,815	34,000	(127,815)	-

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกันคิดดอกเบี้ยในอัตราคงที่ตามสัญญา และมีกำหนดชำระคืน  
เมื่อทวงถาม

### คำตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 กลุ่มบริษัทมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานที่ให้แก่  
กรรมการและผู้บริหาร ดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566
ผลประโยชน์ระยะสั้น	20,029	25,092
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	1,083	928
รวม	21,112	26,020

**ภาวะค้ำประกันกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน**

บริษัทฯ มีภาระจากการค้ำประกันให้กับกิจการที่เกี่ยวข้องกันตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 28.2

**สัญญาที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน**

เมื่อวันที่ 31 พฤษภาคม 2567 โนวา เอ็กซ์ ได้เข้าทำสัญญาเช่าเรือกักเก็บและถ่ายน้ำมันดิบกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่ง เพื่อดำเนินการในโครงการภายใต้สัญญาบริการเรือกักเก็บและถ่ายน้ำมันดิบกับบริษัท ปตท.สผ. เอนเนอร์ยี ดีเวลอปเม้นท์ จำกัด (“PTTEP ED”) เป็นระยะเวลา 10 ปี นับตั้งแต่วันที่บริษัทฯ ได้รับส่งมอบสินทรัพย์ให้เช่าดังกล่าวในเดือนกรกฎาคม 2567 โดยสัญญาเช่าในระยะเวลา 5 ปีแรกจะมีค่าธรรมเนียมในการบอกเลิกสัญญาเช่า

**7. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด**

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
	(ปรับปรุงใหม่)			
เงินสด	216	122	6	1
เงินฝากธนาคาร	303,491	276,640	13,312	194,898
รวม	303,707	276,762	13,318	194,899
จัดประเภทเป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย	-	(69,006)	-	-
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	303,707	207,756	13,318	194,899

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 เงินฝากออมทรัพย์และเงินฝากประจำมีอัตราดอกเบี้ยระหว่างร้อยละ 0.35 ถึง 1.75 ต่อปี (2566: ร้อยละ 0.35 ถึง 0.60 ต่อปี)

## 8. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
	(ปรับปรุงใหม่)			
<b>ลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน</b>				
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	2,702	135,674	-	-
<b>ลูกหนี้อื่น</b>				
รายได้ค่าไฟฟ้าค้างรับ	4,054	132,463	-	-
ดอกเบี้ยค้างรับ - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	7,402	83
ดอกเบี้ยค้างรับ - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	-	388	-	-
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	10,393	963
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	21	45,528	21	-
รวมลูกหนี้อื่น	4,075	178,379	17,816	1,046
หัก: ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	-	(22,437)	-	-
รวมลูกหนี้อื่น - สุทธิ	4,075	155,942	17,816	1,046
<b>รวม</b>	6,777	291,616	17,816	1,046
จัดประเภทเป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย	-	(284,510)	-	-
<b>ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ</b>	<b>6,777</b>	<b>7,106</b>	<b>17,816</b>	<b>1,046</b>

## 9. เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน

ยอดคงเหลือนี้ คือ เงินฝากออมทรัพย์ซึ่งกลุ่มบริษัทได้นำไปค้ำประกันวงเงินสินเชื่อ

## 10. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

รายละเอียดของเงินลงทุนในบริษัทย่อยตามที่แสดงในงบการเงินเฉพาะกิจการ

บริษัท	ทุนเรียกชำระแล้ว		สัดส่วนเงินลงทุน		ราคาทุน		(หน่วย: พันบาท) เงินปันผลที่บริษัทฯ รับระหว่างปี	
	2567	2566	2567	2566	2567	2566	2567	2566
			(ร้อยละ)	(ร้อยละ)				
บริษัท เคอะ โซลาร์ อาเขต จำกัด	247,500	247,500	99.99	99.99	247,500	247,500	-	-
บริษัท วินชัย จำกัด	-	990,000	-	75.00	-	2,119,914	-	461,197
บริษัท ท็อป เอ็มโพร จำกัด	-	250	-	99.98	-	250	934,839	-
บริษัท เอนเนอร์จี เอ็มโพร จำกัด	305,000	-	99.99	-	305,000	-	-	-
รวม					552,500	2,367,664	934,839	461,197
หัก: ผลขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุน					-	-	(922,580)	-
จัดประเภทเป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย					-	(2,119,914)	-	-
รวมเงินลงทุนในบริษัทย่อย					552,500	247,750	12,259*	461,197

\* จำนวนเงินปันผลรับดังกล่าวแสดงด้วยยอดสุทธิของเงินปันผลรับระหว่างกาลจำนวน 934.84 ล้านบาท และผลขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อยจำนวน 922.58 ล้านบาท ซึ่งเป็นไปตามแผนการเลิกกิจการตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 10.4

## 10.1 เงินลงทุนในวินชัย

เมื่อวันที่ 17 ตุลาคม 2566 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งพิเศษที่ 1/2566 ได้มีมติอนุมัติให้เสนอต่อที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ เพื่อพิจารณาอนุมัติการจำหน่ายเงินลงทุนทั้งหมดในวินชัยให้แก่บริษัท พลัส เอนเนอร์จี จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัท เสริมสร้าง พาวเวอร์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) (ผู้ถือหุ้นรายหนึ่งของบริษัทฯ) ในราคารวม 2,322 ล้านบาท โดยการโอนกิจการทั้งหมดผ่านท็อปเอ็มโพร (บริษัทย่อยของบริษัทฯ ที่จัดตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 2 พฤศจิกายน 2566) ทั้งนี้ ราคาซื้อขายอาจมีการปรับเปลี่ยนตามเหตุการณ์ที่มีผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อมูลค่าหุ้นของวินชัย เช่น การจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นของวินชัย เป็นต้น และที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2567 มีมติอนุมัติการจำหน่ายเงินลงทุนดังกล่าวแล้วเมื่อวันที่ 30 มกราคม 2567

เมื่อวันที่ 31 มกราคม 2567 บริษัทฯมีการปรับโครงสร้างการถือหุ้นภายในกลุ่มบริษัท โดยบริษัทฯได้เข้าทำสัญญาจำหน่ายหุ้นวินชัยที่บริษัทฯถืออยู่ทั้งหมดให้กับ ทีโอปอเรโม่ไพร์ โดยบริษัทฯได้รับสิ่งตอบแทนการโอนหุ้นวินชัยให้แก่ ทีโอปอเรโม่ไพร์ เป็นหุ้นสามัญเพิ่มทุนของทีโอปอเรโม่ไพร์ จำนวน 7,425,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท และบริษัทฯได้ดำเนินการโอนหุ้นวินชัยตามสัญญาจำหน่ายหุ้นวินชัยให้แก่ ทีโอปอเรโม่ไพร์ โดยได้ดำเนินการเสร็จสิ้นเรียบร้อยแล้วในวันที่ 31 มกราคม 2567 ซึ่งภายหลังจากเข้าทำรายการจำหน่ายหุ้นวินชัยและรับโอนหุ้นสามัญเพิ่มทุนของทีโอปอเรโม่ไพร์ บริษัทฯยังคงสัดส่วนการถือหุ้นในทีโอปอเรโม่ไพร์ในสัดส่วนร้อยละ 100 และเนื่องจากรายการดังกล่าวเป็นการปรับโครงสร้างภายในกลุ่มบริษัท บริษัทฯจึงได้แสดงมูลค่าของเงินลงทุนส่วนเพิ่มในทีโอปอเรโม่ไพร์ ตามราคาทุนของหุ้นวินชัยจำนวน 2,120 ล้านบาทในงบการเงินเฉพาะกิจการเพื่อสะท้อนมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในทีโอปอเรโม่ไพร์

เมื่อวันที่ 7 มีนาคม 2567 ทีโอปอเรโม่ไพร์ได้เข้าทำสัญญาโอนกิจการทั้งหมดกับบริษัท พลัส เอนเนอร์จี้ จำกัด (ผู้ซื้อ) ในราคา 2,322 ล้านบาท ซึ่งราคาโอนกิจการนี้อาจมีการปรับเปลี่ยนตามเหตุการณ์ที่จะมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อมูลค่าหุ้นวินชัย และเมื่อวันที่ 11 มีนาคม 2567 ทีโอปอเรโม่ไพร์ ได้โอนกิจการทั้งหมดซึ่งก็คือ หุ้นสามัญทั้งหมดในวินชัยให้แก่ผู้ซื้อ และได้รับชำระเงินจำนวน 2,129 ล้านบาท ซึ่งเป็นราคาหลังการปรับปรุงเหตุการณ์ที่มีผลกระทบต่อมูลค่าหุ้นวินชัย โดยกลุ่มบริษัทรับรู้กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในวินชัยจากการโอนกิจการทั้งหมดจำนวนรวม 245 ล้านบาท โดยแสดงเป็นส่วนหนึ่งของกำไรสำหรับปีจากการดำเนินงานที่ขยี้กเล็กในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมในงบการเงินรวม นอกจากนี้กลุ่มบริษัทได้โอนรายการส่วนเกินทุนจากการเปลี่ยนแปลงสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทย่อยจำนวน 142 ล้านบาทเข้ากำไรสะสมในงบการเงินรวม

## มูลค่าสินทรัพย์สุทธิของวินัย ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุนมีรายละเอียดดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)
	งบการเงินรวม
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	68,461
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน	612,498
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	215,462
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	4,689
โรงไฟฟ้า อาคารและอุปกรณ์	2,336,254
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	1,692,823
สินทรัพย์สิทธิการใช้	78,247
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	533
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	(23,740)
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	(4,637)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(7,026)
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	(2,038,032)
หนี้สินตามสัญญาเช่า	(76,939)
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	(61,956)
ประมาณการหนี้สินสำหรับต้นทุนในการรื้อถอน	(95,230)
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(192,580)
สินทรัพย์สุทธิ	2,508,827
หัก: ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	(627,207)
สินทรัพย์สุทธิตามสัดส่วนการลงทุนของบริษัทฯ	1,881,620

## กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย สามารถแสดงการคำนวณได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)
	งบการเงินรวม
สินทรัพย์สุทธิตามสัดส่วนการลงทุนของบริษัทฯ	1,881,620
บวก: ผลสะสมของสำรองสำหรับต้นทุนในการป้องกันความเสี่ยง	2,723
รวม	1,884,343
เงินสดรับจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	2,128,885
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	244,542

เนื่องจากกลุ่มบริษัทได้จำหน่ายเงินลงทุนทั้งหมดในวินชัย กลุ่มบริษัทจึงได้แยกแสดงผลการดำเนินงานของวินชัยเป็น “กำไรหลังภาษีเงินได้สำหรับปีจากการดำเนินงานที่ยกเลิก” ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 ที่แสดงเปรียบเทียบ

ผลการดำเนินงานของวินชัย ซึ่งแสดงเป็นกำไรจากการดำเนินงานที่ยกเลิกสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 ที่แสดงรวมอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมมีรายละเอียดดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงินรวม	
	<u>2567*</u>	<u>2566</u>
<b>กำไรขาดทุน:</b>		
รายได้จากการขายไฟฟ้า	185,178	963,648
ต้นทุนขายไฟฟ้า	(52,970)	(283,786)
<b>กำไรขั้นต้น</b>	132,208	679,862
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	244,542	-
รายได้อื่น	31	27,991
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(244)	(91,783)
<b>กำไรจากการดำเนินงาน</b>	376,537	616,070
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน	(24,340)	(125,786)
<b>กำไรก่อนภาษีเงินได้</b>	352,197	490,284
ผลประโยชน์ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	205	(3,418)
<b>กำไรสำหรับปีจากการดำเนินงานที่ยกเลิก</b>	<u>352,402</u>	<u>486,866</u>
<b>กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:</b>		
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง - สุทธิจากภาษีเงินได้		
การเปลี่ยนแปลงสุทธิสำหรับต้นทุนในการป้องกันความเสี่ยง	17,429	(14,925)
<b>กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปีจากการดำเนินงานที่ยกเลิก</b>	17,429	(14,925)
<b>กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปีจากการดำเนินงานที่ยกเลิก</b>	<u>369,831</u>	<u>471,941</u>
<b>การแบ่งปันกำไร</b>		
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	325,891	365,836
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	26,511	121,030
	<u>352,402</u>	<u>486,866</u>

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	
	<u>2567*</u>	<u>2566</u>
<b>การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม</b>		
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	338,963	354,642
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	30,867	117,299
	<u>369,830</u>	<u>471,941</u>

\* ผลการดำเนินงานของวินัยตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2567 ถึงวันที่ 11 มีนาคม 2567 (วันที่สูญเสียการควบคุม)

ข้อมูลกระแสเงินสดของส่วนงานดำเนินงานที่ยกเลิกที่แสดงรวมอยู่ในงบกระแสเงินสดรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	<u>2567*</u>	<u>2566</u>
กระแสเงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน	236,546	887,448
กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(235,524)	(27,321)
กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(1,567)	(523,295)

\* กระแสเงินสดของวินัยตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2567 ถึงวันที่ 11 มีนาคม 2567 (วันที่สูญเสียการควบคุม)

## 10.2 เงินลงทุนในเอนเนอร์จี เอ็มโพร

เมื่อวันที่ 1 ธันวาคม 2566 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 3/2566 ได้มีมติอนุมัติให้จัดตั้งเอนเนอร์จี เอ็มโพร เพื่อประกอบธุรกิจการลงทุน โดยเมื่อวันที่ 26 มกราคม 2567 บริษัทฯ ได้จดทะเบียนจัดตั้งบริษัทดังกล่าวในประเทศไทยกับกระทรวงพาณิชย์เรียบร้อยแล้ว โดยมีทุนจดทะเบียนจำนวน 1 ล้านบาท (หุ้นสามัญ 10,000 หุ้น มูลค่าตราไว้หุ้นละ 100 บาท) เรียกชำระค่าหุ้นแล้วทั้งจำนวน บริษัทฯ ลงทุนคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 100 และเมื่อวันที่ 27 มีนาคม 2567 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นเอนเนอร์จี เอ็มโพร ได้มีมติพิเศษอนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้วจำนวน 304 ล้านบาท (หุ้นสามัญ 3,040,000 หุ้น มูลค่าตราไว้หุ้นละ 100 บาท) ซึ่งได้จดทะเบียนการเพิ่มทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้วดังกล่าวกับกระทรวงพาณิชย์เรียบร้อยแล้วเมื่อวันที่ 28 มีนาคม 2567

### 10.3 เงินลงทุนในโนว่า เอ็กซ์

เมื่อวันที่ 30 มกราคม 2567 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2567 ได้มีมติอนุมัติการเข้าลงทุนในโนว่า เอ็กซ์ ซึ่งเป็นบริษัทที่จดทะเบียนจัดตั้งขึ้นในประเทศไทย จำนวน 1,200,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 100 โดยการซื้อหุ้นจากบริษัทที่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่ง ซึ่งมีนางสาวปาลิรัฐ ปานบุญหอม เป็นผู้ถือรายใหญ่ลำดับสูงสุด (ถือหุ้นร้อยละ 90) (ซึ่งต่อไปนี้เรียก “ผู้ขาย”) ในราคา 513.5 ล้านบาท โดยแบ่งการชำระเงินออกเป็น 2 ส่วน ดังนี้

- ก. ส่วนแรกจำนวน 213.5 ล้านบาทชำระในวันที่ธุรกรรมการโอนหุ้นเสร็จสมบูรณ์ และ
- ข. ส่วนที่ 2 จะชำระก็ต่อเมื่อคู่สัญญาของโนว่า เอ็กซ์ ใช้สิทธิขยายอายุสัญญาให้บริการตามเงื่อนไขที่กำหนดไว้ในสัญญาซื้อขายหุ้นโนว่า เอ็กซ์ ตามรายละเอียดที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 28.3

เมื่อวันที่ 27 มีนาคม 2567 เอนเนอร์จี เอ็มไพร์ได้เข้าทำรายการซื้อหุ้นดังกล่าว ได้รับโอนหุ้นและได้จ่ายชำระค่าหุ้นส่วนแรกจำนวน 213.5 ล้านบาทเรียบร้อยแล้ว

โนว่า เอ็กซ์ เป็นบริษัทที่จัดตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 25 มิถุนายน 2563 และประกอบธุรกิจให้บริการนอกชายฝั่ง (Offshore service) ในอุตสาหกรรมน้ำมันและก๊าซธรรมชาติ โดยเป็นบริษัทไทยรายแรกที่ได้รับการคัดเลือกให้เป็นผู้ให้บริการเรือกักเก็บและถายน้ำมันดิบแก่ บริษัท ปตท.สผ. เอนเนอร์ยี ดีเวลลอปเมนต์ จำกัด (“PTTEP ED”) โนว่า เอ็กซ์ได้เข้าทำสัญญาให้บริการดังกล่าวกับ PTTEP ED เมื่อวันที่ 27 มิถุนายน 2566 มีระยะเวลา 5 ปีนับจากวันที่เริ่มดำเนินการเชิงพาณิชย์ ภายใต้สัญญาให้บริการดังกล่าว PTTEP ED มีสิทธิในการขยายสัญญาให้บริการกับกลุ่มบริษัทได้อีก 5 ปี หลังจากครบกำหนดการให้บริการ 5 ปีแรกแล้ว โดย PTTEP ED จะต้องแจ้งให้แก่กลุ่มบริษัททราบล่วงหน้าอย่างน้อย 3 เดือน ก่อนสิ้นสุดระยะเวลาของสัญญา

การลงทุนข้างต้นกลุ่มบริษัทถือเป็นการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน โดยผลต่างระหว่างต้นทุนการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกันกับมูลค่าสุทธิตามบัญชีของสินทรัพย์ที่ซื้อจำนวน 188.6 ล้านบาท ได้บันทึกเป็น “ส่วนต่ำกว่าทุนจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน” และแสดงไว้เป็นรายการแยกต่างหากในงบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวม

## มูลค่าสินทรัพย์สุทธิ ณ วันที่ซื้อ และเงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนในโนว่า เอ็กซ์แสดงได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

มูลค่าสินทรัพย์สุทธิ ณ วันที่ซื้อ	
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	977
ลูกหนี้อื่น	423
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	12,815
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	1,687
อุปกรณ์	197,765
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - โปรแกรมคอมพิวเตอร์	5
เจ้าหนี้อื่น	(60,917)
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	(127,815)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(24)
รวมสินทรัพย์สุทธิ	24,916
บวก: ส่วนต่ำกว่าทุนจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน	188,584
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย	213,500

เนื่องจากการลงทุนในโนว่า เอ็กซ์ ข้างต้นถือเป็นการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน บริษัทฯจึงถือเสมือนว่าโนว่า เอ็กซ์เป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯมาโดยตลอด (ตั้งแต่วันที่ 25 มิถุนายน 2563) ดังนั้นงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 จึงรวมผลการดำเนินงานของโนว่า เอ็กซ์ ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2567 โดยไม่คำนึงถึงวันที่มีการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน (วันที่มีการซื้อหุ้นของบริษัทย่อย) ซึ่งผลการดำเนินงานของโนว่า เอ็กซ์ สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2567 ถึงวันที่ 27 มีนาคม 2567 ที่นำมารวมไว้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปีคิดเป็นผลขาดทุนจำนวนประมาณ 0.94 ล้านบาท

ทั้งนี้ บริษัทฯได้ปรับปรุงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และวันที่ 1 มกราคม 2566 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 งบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวม และงบกระแสเงินสดรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 ที่นำมาแสดงเปรียบเทียบไว้ ณ ที่นี้ โดยถือเสมือนว่าโนว่า เอ็กซ์ เป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯมาโดยตลอด

จำนวนเงินของรายการปรับปรุงที่มีผลกระทบต่อรายการในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 มีดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		
	เพิ่มขึ้นจากการ รวมธุรกิจภายใต้		
	ตามที่รายงาน ไว้เดิม	การควบคุม เดียวกัน	ปรับปรุงใหม่
<b>กำไรขาดทุน:</b>			
<b>การดำเนินงานต่อเนื่อง</b>			
รายได้จากการขายไฟฟ้า	55,892	-	55,892
ต้นทุนขายไฟฟ้า	(37,553)	-	(37,553)
<b>กำไรขั้นต้น</b>	18,339	-	18,339
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) อื่น	(2,181)	1,177	(1,004)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(49,846)	(5,096)	(54,942)
<b>ขาดทุนจากการดำเนินงาน</b>	(33,688)	(3,919)	(37,607)
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน	(34,358)	-	(34,358)
<b>ขาดทุนก่อนภาษีเงินได้</b>	(68,046)	(3,919)	(71,965)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(74)	-	(74)
<b>ขาดทุนสำหรับปีจากการดำเนินงานต่อเนื่อง</b>	(68,120)	(3,919)	(72,039)
<b>การดำเนินงานที่ยกเลิก</b>			
กำไรหลังภาษีเงินได้สำหรับปีจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	486,866	-	486,866
<b>กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี</b>	418,746	(3,919)	414,827
<b>กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:</b>			
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง - สุทธิจากภาษีเงินได้			
ขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปีจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	(14,925)	-	(14,925)
<b>ขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี</b>	(14,925)	-	(14,925)
<b>กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี</b>	403,821	(3,919)	399,902

จำนวนเงินของรายการปรับปรุงที่มีผลกระทบต่อรายการในงบฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 1 มกราคม 2566 มีดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม					
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566			ณ วันที่ 1 มกราคม 2566		
	ตามที่รายงาน ไว้เดิม	เพิ่มขึ้น	ปรับปรุงใหม่	ตามที่รายงาน ไว้เดิม	เพิ่มขึ้น	ปรับปรุงใหม่
<b>สินทรัพย์</b>						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	204,262	3,494	207,756	129,396	42	129,438
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	6,718	388	7,106	304,678	-	304,678
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการ ที่เกี่ยวข้องกัน	-	14,315	14,315	-	29,706	29,706
ลูกหนี้กรมสรรพากร	1,689	-	1,689	2,206	-	2,206
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	2,431	1,359	3,790	14,555	39	14,594
โรงไฟฟ้า อาคารและอุปกรณ์	204,281	109,445	313,726	2,754,826	3	2,754,829
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	117,066	5	117,071	1,918,265	-	1,918,265
<b>หนี้สิน</b>						
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	13,931	9,335	23,266	20,582	16	20,598
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคล ที่เกี่ยวข้องกัน	-	93,815	93,815	-	-	-
<b>ส่วนของผู้ถือหุ้น</b>						
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย ก่อนการรวมธุรกิจภายใต้ การควบคุมเดียวกัน	-	25,855	25,855	-	29,774	29,774

#### 10.4 เงินลงทุนในทีโอปอเอ็มโพร

ตามที่ได้กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 10.1 ทีโอปอเอ็มโพรได้เพิ่มทุนจดทะเบียนจำนวน 7,425,000 หุ้น มูลค่าตราไว้หุ้นละ 100 บาท ตามมติที่ประชุมวิสามัญครั้งที่ 1/2567 ของทีโอปอเอ็มโพร เมื่อวันที่ 31 มกราคม 2567 บริษัทฯ ได้เข้าลงทุนในหุ้นเพิ่มทุนของทีโอปอเอ็มโพร โดยการโอนหุ้นวินชัยทั้งหมดที่บริษัทฯ ถืออยู่ให้แก่ทีโอปอเอ็มโพรเพื่อเป็นสิ่งที่ตอบแทนจากการเข้าลงทุนนี้ และเมื่อวันที่ 31 มกราคม 2567 ทีโอปอเอ็มโพรได้รับโอนหุ้นวินชัยจากบริษัทฯ และได้จดทะเบียนการเพิ่มทุนกับกระทรวงพาณิชย์เรียบร้อยแล้ว

เมื่อวันที่ 29 มีนาคม 2567 ทีโอปอเอ็มโพร ได้เรียกชำระค่าหุ้นส่วนที่เหลือร้อยละ 75 คิดเป็นจำนวน 0.75 ล้านบาท จากทุนจดทะเบียนจัดตั้งบริษัทเมื่อวันที่ 2 พฤศจิกายน 2566 จำนวน 1 ล้านบาท ส่งผลให้ทีโอปอเอ็มโพรได้รับชำระค่าหุ้นครบทั้งจำนวนแล้ว

เมื่อวันที่ 1 พฤษภาคม 2567 ที่ประชุมคณะกรรมการของทีโอปอเอ็มไพร์ ครั้งที่ 4/2567 ได้มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลในอัตราหุ้นละ 125.7350 บาทรวมเป็นเงินจำนวนทั้งสิ้น 934.84 ล้านบาท บริษัทฯได้รับเงินปันผลจำนวน 934.84 ล้านบาทเรียบร้อยแล้ว

เมื่อวันที่ 16 พฤษภาคม 2567 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของทีโอปอเอ็มไพร์ ครั้งที่ 2/2567 ได้มีมติอนุมัติให้เลิกบริษัทและทีโอปอเอ็มไพร์ได้ดำเนินการจดทะเบียนเลิกกิจการกับกระทรวงพาณิชย์แล้วในวันเดียวกัน ต่อมาเมื่อวันที่ 17 มิถุนายน 2567 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของทีโอปอเอ็มไพร์ครั้งที่ 3/2567 ได้มีมติอนุมัติให้คืนทุนบางส่วนให้ผู้ถือหุ้นของบริษัทตามสัดส่วนการถือหุ้นรวมเป็นเงินจำนวนทั้งสิ้น 929.38 ล้านบาท และเมื่อวันที่ 25 มิถุนายน 2567 บริษัทฯได้รับเงินคืนทุนจำนวนดังกล่าวเรียบร้อยแล้ว

เมื่อวันที่ 3 ตุลาคม 2567 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของทีโอปอเอ็มไพร์ ครั้งที่ 5/2567 ได้มีมติอนุมัติให้คืนทุนส่วนที่เหลือทั้งหมดจำนวน 268.96 ล้านบาท ให้ผู้ถือหุ้นของบริษัทตามสัดส่วนการถือหุ้นและเมื่อวันที่ 4 ตุลาคม 2567 บริษัทฯได้รับเงินคืนทุนจำนวนดังกล่าวเรียบร้อยแล้ว

เมื่อวันที่ 10 ตุลาคม 2567 ทีโอปอเอ็มไพร์ได้จดทะเบียนเสร็จสิ้นการชำระบัญชีกับกระทรวงพาณิชย์แล้ว รายการเคลื่อนไหวของเงินลงทุนในทีโอปอเอ็มไพร์ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 มีดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)
เงินลงทุน ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	250
บวก: ลงทุนเพิ่มโดยการโอนหุ้นวินชัยเป็นค่าตอบแทนการลงทุน	2,119,914
ชำระค่าหุ้นส่วนที่เหลือของทุนจดทะเบียนจัดตั้งบริษัท	750
รวม	2,120,914
หัก: รับเงินคืนทุน	(1,198,334)
รวมเงินลงทุน	922,580
ขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุน	(922,580)
เงินลงทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	-

## 10.5 เงินลงทุนในวิสต้า โอเชียน

เมื่อวันที่ 27 มิถุนายน 2567 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 2/2567 ได้มีมติอนุมัติให้จัดตั้งวิสต้า โอเชียน เพื่อประกอบธุรกิจให้บริการบริหารจัดการเรือ และบริษัทฯ ได้จดทะเบียนจัดตั้งบริษัทดังกล่าวในประเทศไทยกับกระทรวงพาณิชย์เรียบร้อยแล้ว โดยมีทุนจดทะเบียนจำนวน 1 ล้านบาท (หุ้นสามัญ 10,000 หุ้น มูลค่าตราไว้หุ้นละ 100 บาท) เรียกชำระค่าหุ้นแล้วร้อยละ 25 ซึ่งบริษัทฯ ลงทุนผ่าน เอนเนอร์จี เอ็มไพร์คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 99.98

ต่อมาเมื่อวันที่ 18 กรกฎาคม 2567 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทของ วิสต้า โอเชียน ครั้งที่ 4/2567 ได้มีมติเรียกชำระค่าหุ้นส่วนที่เหลือเพิ่มเติมอีกร้อยละ 75 โดยเอนเนอร์จี เอ็มไพร์ได้จ่ายชำระค่าหุ้นตามสัดส่วนการลงทุนเรียบร้อยแล้ว

**11. อาคารและอุปกรณ์**

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีอาคารและอุปกรณ์สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 สรุปได้ดังนี้

	งบการเงินรวม					(หน่วย: พันบาท) งบการเงิน เฉพาะกิจการ
	ส่วนปรับปรุงที่ดิน	อาคาร	เครื่องจักร และอุปกรณ์	เครื่องตกแต่งติดตั้ง และอุปกรณ์สำนักงาน	สินทรัพย์ ระหว่างก่อสร้าง	
<b>ราคาทุน</b>						
ณ วันที่ 1 มกราคม 2566 - ปรับปรุงใหม่	220,232	52,161	2,547,612	6,721	75,896	2,902,622
ซื้อเพิ่ม	-	-	384	225	6,209	6,818
เพิ่มขึ้นจากการลงทุนในบริษัทย่อย (หมายเหตุ 10.3)	-	-	-	36	109,410	109,446
โอนเข้า (ออก)	654	-	14,133	48	(14,835)	-
ตัดจำหน่าย	-	-	(9,829)	(168)	-	(9,997)
จัดประเภทเป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย	(220,886)	(51,583)	(2,297,072)	(5,930)	(62,727)	(2,638,198)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 - ปรับปรุงใหม่	-	578	255,228	932	113,953	370,691
ซื้อเพิ่ม	-	-	308	2,065	1,200,517	1,202,890
โอนเข้า (ออก)	-	-	4,992	-	(4,992)	-
ตัดจำหน่าย	-	-	(937)	-	-	(937)
ค่าเสื่อมราคาและดอกเบี้ยจ่ายของสัญญาเช่าที่ ถือเป็นต้นทุนสินทรัพย์	-	-	-	-	158,548*	158,548
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	-	578	259,591	2,997	1,468,026	1,731,192

\* ค่าเสื่อมราคาและดอกเบี้ยจ่ายตามสัญญาเช่าของบริษัทย่อยในระหว่างการดัดแปลงหรือเพื่อใช้ในโครงการให้บริการเรือเก็บและถ่ายน้ำมันดิบกับ PTTPE ED ได้ถูกนำไปรวมเป็นราคาทุนของสินทรัพย์ขั้นต้นกว่าสินทรัพย์ขั้นต้นจะอยู่ในสภาพพร้อมที่จะใช้ได้ตามที่มุ่งประสงค์ ส่วนค่าเสื่อมราคาและดอกเบี้ยจ่ายของสัญญาเช่าอื่นถือเป็นค่าใช้จ่ายในงวดที่กิจการ

	งบการเงินรวม					(หน่วย: พันบาท) งบการเงิน เฉพาะกิจการ
	ส่วนปรับปรุงที่ดิน	อาคาร	เครื่องจักร และอุปกรณ์	เครื่องตกแต่งติดตั้ง และอุปกรณ์สำนักงาน	สินทรัพย์ ระหว่างก่อสร้าง	
<b>ค่าเสื่อมราคาสะสม</b>						
ณ วันที่ 1 มกราคม 2566 - ปรับปรุงใหม่	9,350	2,463	134,889	1,093	-	147,795
เพิ่มขึ้นจากการลงทุนในบริษัทย่อย (หมายเหตุ 10.3)	-	-	-	4	-	4
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	10,008	2,289	117,442	1,509	-	131,248
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่ตัดจำหน่าย จัดประเภทเป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย	-	-	(3,563)	(107)	-	(3,670)
	(19,358)	(4,713)	(192,189)	(2,152)	-	(218,412)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 - ปรับปรุงใหม่	-	39	56,579	347	-	56,965
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	30	18,017	424	-	18,471
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่ตัดจำหน่าย	-	-	(850)	-	-	(850)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	-	69	73,746	771	-	74,586
<b>มูลค่าสุทธิตามบัญชี</b>						
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 - ปรับปรุงใหม่	-	539	198,649	585	113,953	313,726
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	-	509	185,845	2,226	1,468,026	1,656,606
<b>ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี</b>						
2566: 18 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนขายไฟฟ้า - การดำเนินงานต่อเนื่อง และ 113 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนขายไฟฟ้า - การดำเนินงานที่ยกเลิก ส่วนที่เหลือรวมอยู่ใน ค่าใช้จ่ายในการบริหาร (เฉพาะบริษัทฯ: รวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการบริหารทั้งหมด)						
2567: 18 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนขายไฟฟ้า - การดำเนินงานต่อเนื่อง และส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการบริหาร (เฉพาะบริษัทฯ: รวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการ บริหารทั้งหมด)						
						151
						430

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 กลุ่มบริษัทได้นำอุปกรณ์มูลค่าสุทธิตามบัญชีจำนวนประมาณ 186 ล้านบาท (2566: ประมาณ 204 ล้านบาท) ไปจดจำนำเพื่อเป็นหลักประกัน  
วงเงินสินเชื่อที่ได้รับจากสถาบันการเงิน

## 12. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

มูลค่าสุทธิตามบัญชีของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 แสดงได้ดังนี้

	งบการเงินรวม				(หน่วย: พันบาท)	
	สัญญาซื้อขาย ไฟฟ้า	สิทธิในการใช้ สายส่งไฟฟ้า	โปรแกรม คอมพิวเตอร์	รวม	งบการเงิน เฉพาะกิจการ	
					โปรแกรม คอมพิวเตอร์	
<b>ราคาทุน</b>						
ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	1,646,119	367,760	2,369	2,016,248		1,653
ซื้อเพิ่ม	-	-	75	75		56
เพิ่มขึ้นจากการลงทุนในบริษัทย่อย (หมายเหตุ 10.3)	-	-	5	5		-
จัดประเภทเป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย	(1,504,008)	(367,760)	(715)	(1,872,483)		-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566						
- ปรับปรุงใหม่	142,111	-	1,734	143,845		1,709
ซื้อเพิ่ม	-	-	311	311		235
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	142,111	-	2,045	144,156		1,944
<b>ค่าตัดจำหน่ายสะสม</b>						
ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	82,261	15,522	200	97,983		117
จัดประเภทเป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย	(131,227)	(32,088)	(161)	(163,476)		-
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	75,451	16,566	250	92,267		170
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 - ปรับปรุงใหม่	26,485	-	289	26,774		287
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	7,724	-	192	7,916		184
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	34,209	-	481	34,690		471
<b>มูลค่าสุทธิตามบัญชี</b>						
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566						
- ปรับปรุงใหม่	115,626	-	1,445	117,071		1,422
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	107,902	-	1,564	109,466		1,473
<b>ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี</b>						
2566: 8 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนขายไฟฟ้า - การดำเนินงานต่อเนื่อง และ 84 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนขายไฟฟ้า - การดำเนินงานที่ยกเลิก				92,267		170
2567: 8 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนขายไฟฟ้า - การดำเนินงานต่อเนื่อง				7,916		184

สัญญาซื้อขายไฟฟ้าเป็นสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่ได้มาจากการรวมธุรกิจ

## 13. เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	(หน่วย: พันบาท)	
		งบการเงินรวม	
		<u>2567</u>	<u>2566</u>
ตัวสัญญาใช้เงิน	MLR-1.5	380,000	-

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินค้ำประกัน โดยบริษัทฯ ตามที่ได้กล่าวไว้ในหมายเหตุงบการเงินข้อ 28.2 เงินกู้ยืมระยะสั้นนี้มีกำหนดชำระคืนในวันที่ 25 มิถุนายน 2568

## 14. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	<u>2567</u>	<u>2566</u>	<u>2567</u>	<u>2566</u>
	(ปรับปรุงใหม่)			
<b>เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 6)</b>				
เจ้าหนี้การค้า	13	13	-	-
เจ้าหนี้อื่น	9,849	6	334	870
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	21,168	2,339	-	119
ดอกเบี้ยค้างจ่าย	-	98	-	-
รวม - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	<u>31,030</u>	<u>2,456</u>	<u>334</u>	<u>989</u>
<b>เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน</b>				
เจ้าหนี้การค้า	1,336	4,517	-	971
เจ้าหนี้อื่น	34,390	7,478	921	116
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	51,373	12,014	6,486	7,982
ดอกเบี้ยค้างจ่าย	-	1,987	-	1,043
รวม - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	<u>87,099</u>	<u>25,996</u>	<u>7,407</u>	<u>10,112</u>
รวม	<u>118,129</u>	<u>28,452</u>	<u>7,741</u>	<u>11,101</u>
<b>จัดประเภทเป็นหนี้สินที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับ</b>				
สินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย	-	(5,186)	-	-
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	<u>118,129</u>	<u>23,266</u>	<u>7,741</u>	<u>11,101</u>

## 15. เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	
	<u>2567</u>	<u>2566</u>
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน		
กลุ่มพลังงานแสงอาทิตย์	6,967	47,654
วินชัย	-	1,933,397
รวม	6,967	1,981,051
จัดประเภทเป็นหนี้สินที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย	-	(1,933,397)
รวมเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	6,967	47,654
หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(6,967)	(40,686)
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน		
- สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	6,968

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีเงินกู้ยืมระยะยาวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	
	<u>2567</u>	<u>2566</u>
ยอดคงเหลือต้นปี	47,654	2,395,493
จ่ายคืนเงินกู้ระหว่างปี	(40,698)	(442,512)
ตัดจำหน่ายต้นทุนทางการเงินระหว่างปี	11	4,766
การปรับปรุงมูลค่าจากการป้องกันความเสี่ยงในมูลค่ายุติธรรม	-	23,304
จัดประเภทเป็นหนี้สินที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับสินทรัพย์		
ที่ถือไว้เพื่อขาย	-	(1,933,397)
ยอดคงเหลือปลายปี	6,967	47,654

เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินของบริษัทย่อยในกลุ่มพลังงานแสงอาทิตย์ เป็นเงินกู้ยืมสกุลเงินบาท คิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ MLR - 1.25 ถึง MLR - 1.75 ต่อปี และมีกำหนดจ่ายชำระคืนเงินต้นและดอกเบี้ย เป็นรายเดือนจำนวน 120 งวด นับตั้งแต่วันที่ได้รับเงินกู้ยืม เงินกู้ยืมดังกล่าวค้ำประกันโดยการจำนำเงินฝากธนาคาร สินทรัพย์ต่าง ๆ ของกลุ่มพลังงานแสงอาทิตย์ ได้แก่ อุปกรณ์ และสิทธิการเช่าพื้นที่บนหลังคา รวมถึงประกันภัยทรัพย์สินทั้งหมด กรรมกร และบริษัทฯ นอกจากนี้ ตามข้อกำหนดในสัญญา กลุ่มพลังงานแสงอาทิตย์ต้องเปิดบัญชีเงินฝากธนาคารประเภทออมทรัพย์ไว้สำหรับการรับชำระรายได้จากการจำหน่ายกระแสไฟฟ้า และจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมแก่สถาบันการเงิน

ภายใต้สัญญาเงินกู้ยืมดังกล่าว กลุ่มบริษัทต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการเงินบางประการ เช่น การดำรงอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น และอัตราส่วนความสามารถในการชำระหนี้ให้เป็นไปตามอัตราที่กำหนดในสัญญา การดำรงอัตราส่วนผู้ถือหุ้น ข้อจำกัดในการลงทุน และข้อจำกัดเกี่ยวกับการจ่ายเงินปันผล เป็นต้น

**16. หุ้นกู้**

การเคลื่อนไหวของยอดคงเหลือหุ้นกู้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)
	งบการเงินรวม/ งบการเงินเฉพาะกิจการ
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	395,546
ตัดจำหน่ายค่าใช้จ่ายในการออกหุ้นกู้ระหว่างปี	4,454
ไถ่ถอนหุ้นกู้ก่อนครบกำหนด	(400,000)
<b>ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567</b>	<b>-</b>

## 7. สัญญาเช่า - กลุ่มบริษัทในฐานะผู้เช่า

กลุ่มบริษัททำสัญญาเช่าสินทรัพย์เพื่อใช้ในการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท โดยมีอายุสัญญา 3 - 25 ปี

### ก) สินทรัพย์สิทธิการใช้

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีสินทรัพย์สิทธิการใช้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566  
สรุปได้ดังนี้

	งบการเงินรวม					งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ที่ดินและอาคาร	พื้นที่บนหลังคา ของอาคาร	เครื่องใช้ สำนักงาน	เรือกักเก็บและ ถ่าน้ำมันดับ	รวม	อาคารและ เครื่องใช้สำนักงาน	
ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	90,590	101,384	743	-	192,717	2,026	(หน่วย: พันบาท)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	(5,451)	(5,951)	(371)	-	(11,773)	(1,012)	
ยกเลิกสัญญาเช่า	(5,522)	-	-	-	(5,522)	-	
จัดประเภทเป็นสินทรัพย์ที่ ถือไว้เพื่อขาย	(78,973)	-	-	-	(78,973)	-	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	644	95,433	372	-	96,449	1,014	
เพิ่มขึ้นระหว่างปี	6,948	-	-	1,345,853	1,352,801	6,948	
ค่าเสื่อมราคาถือเป็น ต้นทุนสินทรัพย์	-	-	-	(114,555)	(114,555)	-	
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	(1,554)	(5,966)	(372)	-	(7,892)	(1,925)	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	6,038	89,467	-	1,231,298	1,326,803	6,037	

### ข) หนี้สินตามสัญญาเช่า

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
จำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่า	1,832,730	272,077	8,274	1,080
หัก: ดอกเบี้ยรอดตัดจำหน่าย	(330,622)	(83,170)	(2,026)	(19)
รวม	1,502,108	188,907	6,248	1,061
จัดประเภทเป็นหนี้สินที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับ สินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย	-	(77,942)	-	-
รวมหนี้สินตามสัญญาเช่า	1,502,108	110,965	6,248	1,061
หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(189,708)	(4,952)	(754)	(1,061)
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจากส่วนที่ถึง กำหนดชำระภายในหนึ่งปี	1,312,400	106,013	5,494	-

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีหนี้สินตามสัญญาเช่าสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 มีรายละเอียดดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	<u>2567</u>	<u>2566</u>	<u>2567</u>	<u>2566</u>
ยอดคงเหลือต้นปี	110,965	202,475	1,061	2,073
เพิ่มขึ้นระหว่างปี	1,352,802	-	6,948	-
ดอกเบี้ยจ่ายที่ถือเป็นต้นทุน				
ของสินทรัพย์	43,993	-	-	-
ดอกเบี้ยที่รับรู้	5,648	8,560	527	68
จ่ายค่าเช่า	(11,300)	(16,209)	(2,288)	(1,080)
ยกเลิกสัญญาเช่า	-	(5,919)	-	-
จัดประเภทเป็นหนี้สินที่เกี่ยวข้อง				
โดยตรงกับสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย	-	(77,942)	-	-
ยอดคงเหลือปลายปี	<u>1,502,108</u>	<u>110,965</u>	<u>6,248</u>	<u>1,061</u>

ตามที่ได้กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 6 เรื่องสัญญาที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ในระหว่างปี กลุ่มบริษัทบันทึกสินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่าที่เกี่ยวข้องกับการเช่าเรือ กักเก็บและถ่านน้ำมันดิบจำนวน 1,346 ล้านบาท นับตั้งแต่วันที่กลุ่มบริษัทได้รับส่งมอบสินทรัพย์ให้เช่า ดังกล่าวในเดือนกรกฎาคม 2567 เป็นระยะเวลา 5 ปี

การวิเคราะห์การครบกำหนดของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าเปิดเผยข้อมูลอยู่ในหมายเหตุ 30.1 ภายใต้หัวข้อความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

ค) ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับสัญญาเช่าที่รับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	<u>2567</u>	<u>2566</u>	<u>2567</u>	<u>2566</u>
ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้	7,892	11,773	1,925	1,012
ดอกเบี้ยจ่ายของหนี้สินตามสัญญาเช่า	5,648	8,560	527	68

ง) อื่น ๆ

กลุ่มบริษัทมีกระแสเงินสดจ่ายทั้งหมดของสัญญาเช่าสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 จำนวน 11 ล้านบาท (2566: 16 ล้านบาท) (เฉพาะของบริษัทฯ: 2 ล้านบาท (2566: 1 ล้านบาท)) ซึ่งรวมถึงกระแสเงินสดจ่ายของสัญญาเช่าระยะสั้น

## 18. หนี้สินผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน

จำนวนเงินหนี้สินผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานซึ่งเป็นเงินชดเชยพนักงานเมื่อออกจากงานแสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
หนี้สินผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานต้นปี	4,390	3,225	4,390	3,225
ส่วนที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน:				
ต้นทุนบริการในปัจจุบันและต้นทุนดอกเบี้ย	2,928	1,165	1,349	1,165
ส่วนที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:				
(กำไร) ขาดทุนจากการประมาณการตามหลัก				
คณิตศาสตร์ประกันภัย				
ส่วนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติ				
ด้านประชากรศาสตร์	(922)	-	(922)	-
ส่วนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติทางการเงิน	140	-	140	-
ส่วนที่เกิดจากการปรับปรุงจากประสบการณ์	23	-	23	-
หนี้สินผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานปลายปี	6,559	4,390	4,980	4,390

กลุ่มบริษัทคาดว่าจะไม่มีการจ่ายชำระผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานภายใน 1 ปีข้างหน้า

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 ระยะเวลาเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการจ่ายชำระผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานของกลุ่มบริษัทประมาณ 23 ปี (2566: 20 ปี) (เฉพาะของบริษัทฯ: 23 ปี (2566: 20 ปี))

สมมติฐานที่สำคัญในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ร้อยละต่อปี)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
อัตราคิดลด	2.56	2.70	2.56	2.70
อัตราการขึ้นเงินเดือน	5.00	5.00	5.00	5.00

ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงสมมติฐานที่สำคัญต่อมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	2567			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	เพิ่มขึ้น 1%	ลดลง 1%	เพิ่มขึ้น 1%	ลดลง 1%
อัตราคิดลด	(746)	892	(746)	892
อัตรากำไรขึ้นเงินเดือน	789	(675)	789	(675)

(หน่วย: พันบาท)

	2566			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	เพิ่มขึ้น 1%	ลดลง 1%	เพิ่มขึ้น 1%	ลดลง 1%
อัตราคิดลด	(719)	874	(719)	874
อัตรากำไรขึ้นเงินเดือน	874	(721)	874	(721)

## 19. หุ้นสามัญซื้อคืน

เมื่อวันที่ 18 กรกฎาคม 2567 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่พิเศษที่ 4/2567 มีมตินำเสนอต่อผู้ถือหุ้นในการพิจารณาอนุมัติโครงการซื้อหุ้นคืนเพื่อการบริหารทางการเงินภายใน โดยการเสนอซื้อเป็นการทั่วไปวงเงินไม่เกิน 451 ล้านบาท และจำนวนหุ้นไม่เกิน 36,370,000 หุ้น ระยะเวลาการซื้อตั้งแต่วันที่ 6 กันยายน 2567 ถึง 19 กันยายน 2567 และมีกำหนดระยะเวลาจำหน่ายหุ้นซื้อคืนภายหลัง 3 เดือนนับแต่การซื้อหุ้นคืนแล้วเสร็จแต่ต้องไม่เกิน 3 ปี หุ้นซื้อคืนดังกล่าวไม่นับเป็นองค์ประชุมในการประชุมผู้ถือหุ้นรวมทั้งไม่มีสิทธิในการออกเสียงลงคะแนนและสิทธิในการรับเงินปันผล และต่อมาเมื่อวันที่ 22 สิงหาคม 2567 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 2/2567 ได้มีมติอนุมัติโครงการซื้อหุ้นคืนดังกล่าวแล้ว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 มีหุ้นสามัญที่ซื้อคืนโดยบริษัทฯ จำนวน 36,370,000 หุ้น มูลค่าตราไว้หุ้นละ 0.5 บาท คิดเป็นร้อยละ 21.4005 ของหุ้นที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด มูลค่ารวมของหุ้นสามัญซื้อคืนมีจำนวน 450.99 ล้านบาท ซึ่งบริษัทฯ จ่ายชำระครบทั้งจำนวนแล้ว

ตามจดหมายของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่กลต. ชส. (ว) 2/2548 ลงวันที่ 14 กุมภาพันธ์ 2548 เกี่ยวกับการซื้อหุ้นคืนว่า บริษัทมหาชนจำกัดจะซื้อหุ้นคืนได้ไม่เกินวงเงินกำไรสะสม และให้บริษัทต้องกันกำไรสะสมไว้เป็นเงินสำรองเท่ากับจำนวนเงินที่ได้จ่ายซื้อหุ้นคืนจนกว่าจะมีการจำหน่ายหุ้นซื้อคืนได้หมดหรือลดทุนที่ชำระแล้ว โดยวิธีตัดหุ้นซื้อคืนที่จำหน่ายไม่หมดแล้วแต่กรณี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทฯ ได้จัดสรรกำไรสะสมไว้เป็นสำรองสำหรับหุ้นสามัญซื้อคืนเป็นจำนวน 450.99 ล้านบาท

**20. สำรองตามกฎหมาย**

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

**21. สำรองทั่วไป**

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 ยอดคงเหลือ 106 ล้านบาทเป็นสำรองทั่วไป ซึ่งจัดสรรจากกำไรสุทธิในอดีต โดยมีได้ระบุเพื่อการใดการหนึ่งโดยเฉพาะ

**22. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ**

รายการค่าใช้จ่ายแบ่งตามลักษณะประกอบด้วยรายการค่าใช้จ่ายที่สำคัญดังต่อไปนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
	(ปรับปรุงใหม่)			
เงินเดือนและค่าแรงและผลประโยชน์อื่นของพนักงาน	50,010	39,693	47,159	38,136
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	34,277	236,037	2,541	1,332
ค่าที่ปรึกษาและวิชาชีพ	50,822	7,772	50,822	6,493
ค่าที่ปรึกษาทางเทคนิค (หมายเหตุ 6)	4,789	24,742	-	-

**23. ภาษีเงินได้**

ค่าใช้จ่าย (ผลประโยชน์) ภาษีเงินได้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
	(ปรับปรุงใหม่)			
<b>ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:</b>				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับปี	2,276	5,885	-	-
<b>ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:</b>				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราว				
และการกักตุนรายการผลแตกต่างชั่วคราว	(36,420)	(2,392)	(42)	-
<b>ค่าใช้จ่าย (ผลประโยชน์) ภาษีเงินได้</b>	(34,144)	3,493	(42)	-
<b>ค่าใช้จ่าย (ผลประโยชน์) ภาษีเงินได้ - การดำเนินงานที่</b>				
ยกเลิก (หมายเหตุ 10.1)	205	(3,418)	-	-
<b>ค่าใช้จ่าย (ผลประโยชน์) ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ใน</b>				
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	(33,939)	75	(42)	-

## รายการกระทบยอดระหว่างกำไร (ขาดทุน) ทางบัญชีกับค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้มีดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	<u>2567</u>	<u>2566</u>	<u>2567</u>	<u>2566</u>
	(ปรับปรุงใหม่)			
กำไร (ขาดทุน) ทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคลจากการดำเนินงานต่อเนื่อง	(113,704)	(71,965)	(87,315)	392,882
กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคลจากการดำเนินงานที่ยกเลิก (หมายเหตุ 10.1)	352,197	490,284	-	-
กำไร (ขาดทุน) ทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล	<u>238,493</u>	<u>418,319</u>	<u>(87,315)</u>	<u>392,882</u>
อัตราภาษีเงินได้นิติบุคคล	ร้อยละ 20	ร้อยละ 20	ร้อยละ 20	ร้อยละ 20
กำไร (ขาดทุน) ทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคลคูณอัตราภาษี	47,699	83,664	(17,463)	78,576
รายการปรับปรุงค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้นิติบุคคลของปีก่อน	(21)	-	-	-
ผลกระทบทางภาษีสำหรับ:				
การส่งเสริมการลงทุน (หมายเหตุ 24)	(28,610)	(128,976)	-	-
ค่าใช้จ่ายต้องห้าม	678	18,000	265	813
ผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและขาดทุนทางภาษีสำหรับปีที่ไม่ได้บันทึกเป็นสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	22,814	30,808	19,607	12,850
รายได้ที่ได้รับการยกเว้น	(44,676)	-	(186,967)	(92,239)
ค่าใช้จ่ายที่มีสิทธิหักได้เพิ่มขึ้น	(31)	(3)	-	-
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุน	-	-	184,516	-
อื่นๆ	(31,997)	-	-	-
รวม	<u>(81,822)</u>	<u>(80,171)</u>	<u>17,421</u>	<u>(78,576)</u>
ค่าใช้จ่าย (ผลประโยชน์) ภาษีเงินได้	(34,144)	3,493	(42)	-
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ - การดำเนินงานที่ยกเลิก (หมายเหตุ 10.1)	205	(3,418)	-	-
ค่าใช้จ่าย (ผลประโยชน์) ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	<u>(33,939)</u>	<u>75</u>	<u>(42)</u>	<u>-</u>

ส่วนประกอบของสินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชีและหนี้สินภายใต้การตัดบัญชี ประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

	(หน่วย: พันบาท)		
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ
	2567	2566	2567
<b>สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี</b>			
ค่าเสื่อมราคาสะสม - อุปกรณ์	11,724	16,554	-
สัญญาเช่า	35,423	-	42
ขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้	95	232	-
รวม	47,242	16,786	42
จัดประเภทเป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย	-	(4,986)	-
รวมสินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี	47,242	11,800	42
<b>หนี้สินภายใต้การตัดบัญชี</b>			
ค่าตัดจำหน่ายสะสม - สินทรัพย์สิทธิในการใช้	-	(1,165)	-
ค่าตัดจำหน่ายสะสม - สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(19,174)	(216,554)	-
รวม	(19,174)	(217,719)	-
จัดประเภทเป็นหนี้สินที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย	-	197,771	-
รวมหนี้สินภายใต้การตัดบัญชี	(19,174)	(19,948)	-
สินทรัพย์ (หนี้สิน) ภายใต้การตัดบัญชี - สุทธิ	28,068	(8,148)	42
<b>หนี้สินภายใต้การตัดบัญชีแสดงในงบฐานะการเงินดังนี้</b>			
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี	35,682	253	42
หนี้สินภายใต้การตัดบัญชี	(7,614)	(8,401)	-
รวม	28,068	(8,148)	42

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 กลุ่มบริษัทมีรายการผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้จำนวน 316 ล้านบาท (2566: 217 ล้านบาท) (เฉพาะของบริษัทฯ: 301 ล้านบาท (2566: 214 ล้านบาท)) ที่กลุ่มบริษัทไม่ได้บันทึกสินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี เนื่องจากกลุ่มบริษัทพิจารณาแล้วเห็นว่า กลุ่มบริษัทอาจไม่มีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะนำผลแตกต่างชั่วคราวและผลขาดทุนทางภาษีมาใช้ประโยชน์ได้

ผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ของกลุ่มบริษัทมีจำนวนเงิน 316 ล้านบาท (เฉพาะของบริษัทฯ: 301 ล้านบาท) ซึ่งจะทยอยสิ้นสุดระยะเวลาการให้ประโยชน์ภายในปี 2572

## 24. การส่งเสริมการลงทุน

บริษัทย่อยในกลุ่มพลังงานแสงอาทิตย์ได้รับสิทธิพิเศษทางภาษีจากคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน สำหรับกิจการผลิตไฟฟ้า ตามบัตรส่งเสริมการลงทุนจำนวนรวม 10 บัตร เมื่อวันที่ 30 เมษายน 2557 ภายใต้เงื่อนไขที่กำหนดบางประการ สิทธิพิเศษดังกล่าวรวมถึงการได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรที่ได้จากการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริมเป็นระยะเวลา 8 ปีนับแต่วันที่เริ่มมีรายได้จากการประกอบกิจการนั้น และได้รับลดหย่อนภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกิจการที่ได้รับการส่งเสริมในอัตราร้อยละ 50 ของอัตราปกติที่กำหนด 5 ปีนับจากวันที่พ้นกำหนดได้รับยกเว้นภาษี

รายได้จากการขายไฟฟ้าของกลุ่มบริษัททั้งหมด ทั้งส่วนของการดำเนินงานต่อเนื่องและการดำเนินงานที่ยกเลิกเป็นรายได้จากการขายไฟฟ้าจากกิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน

## 25. กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไร (ขาดทุน) สำหรับปีที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างปี (สุทธิจากหุ้นสามัญซื้อคืนที่ถือโดยบริษัทฯ)

กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 แสดงการคำนวณได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
	(ปรับปรุงใหม่)			
<b>จากการดำเนินงานต่อเนื่อง</b>				
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี (พันบาท)	(78,824)	(68,120)	(87,272)	392,882
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (พันหุ้น)	156,144	169,949	156,144	169,949
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น (บาทต่อหุ้น)	(0.50)	(0.40)	(0.56)	2.31
<b>จากการดำเนินงานที่ยกเลิก</b>				
กำไรสำหรับปี (พันบาท)	325,891	365,835	-	-
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (พันหุ้น)	156,144	169,949	-	-
กำไรต่อหุ้น (บาทต่อหุ้น)	2.09	2.15	-	-

## 26. ส่วนงานดำเนินงาน

เพื่อวัตถุประสงค์ในการบริหารงาน กลุ่มบริษัทจัดโครงสร้างองค์กรเป็นหน่วยธุรกิจตามประเภทของผลิตภัณฑ์ กลุ่มบริษัทมีส่วนงานที่รายงานทั้งสิ้น 2 ส่วนงาน คือ ส่วนงานพลังงานแสงอาทิตย์ และ ส่วนงานพลังงานลม อย่างไรก็ตาม ในระหว่างปีปัจจุบัน กลุ่มบริษัทได้จำหน่ายเงินลงทุนในวินัยและแยกแสดงผลการดำเนินงานของบริษัทย่อยดังกล่าวซึ่งดำเนินธุรกิจในส่วนงานพลังงานลมเป็น “กำไรสำหรับปีจากการดำเนินงานที่ขี้เกียจ” (หมายเหตุ 10.1) อย่างไรก็ตาม ในระหว่างปีปัจจุบัน กลุ่มบริษัทได้ลงทุนใน โนวา เอ็กซ์ ซึ่งเป็นส่วนงานให้บริการนอกชายฝั่ง (Offshore service) ในอุตสาหกรรมน้ำมันและก๊าซธรรมชาติ แต่เนื่องจาก โนวา เอ็กซ์ยังไม่เริ่มดำเนินการเชิงพาณิชย์ในระหว่างปีปัจจุบัน ดังนั้นส่วนงานดำเนินงานของกลุ่มบริษัทจึงเหลือเพียงส่วนงานเดียว คือ ส่วนงานพลังงานแสงอาทิตย์ โดยรายได้ และ กำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงาน ที่แสดงอยู่ในงบการเงิน จึงถือเป็นการรายงานตามส่วนงานดำเนินงานดังกล่าวแล้ว

ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดสอบทานผลการดำเนินงานของแต่ละหน่วยธุรกิจแยกจากกันเพื่อวัตถุประสงค์ในการตัดสินใจเกี่ยวกับการจัดสรรทรัพยากรและการประเมินผลการปฏิบัติงาน กลุ่มบริษัทประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงานโดยพิจารณาจากกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานและสินทรัพย์รวมทั้งซึ่ง วัตถุประสงค์โดยใช้เกณฑ์เดียวกับที่ใช้ในการวัดกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานและสินทรัพย์รวมใน งบการเงิน (2567: รวมสินทรัพย์ของส่วนงานให้บริการนอกชายฝั่งจำนวน 3,080 ล้านบาท (2566: จำนวน 129 ล้านบาท))

กลุ่มบริษัทดำเนินธุรกิจในประเทศเดียว คือ ประเทศไทย ดังนั้น รายได้ และสินทรัพย์ที่แสดงอยู่ใน งบการเงิน จึงถือเป็นการรายงานตามเขตภูมิศาสตร์แล้ว

### ข้อมูลเกี่ยวกับลูกค้านายใหญ่

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 กลุ่มบริษัทมีรายได้จากการดำเนินงานต่อเนื่องจากลูกค้ารายใหญ่อันดับ 1 ราย เป็นจำนวนเงิน 50.8 ล้านบาท (2566: รายได้จากการดำเนินงานต่อเนื่องจากลูกค้ารายใหญ่ 1 ราย เป็นจำนวนเงิน 54.06 ล้านบาท)

## 27. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

กลุ่มบริษัทและพนักงานได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพขึ้นตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 โดยกลุ่มบริษัทจะจ่ายสมทบเข้ากองทุนเป็นรายเดือนในอัตราร้อยละ 3 ของเงินเดือน และพนักงานจะจ่ายสมทบเข้ากองทุนเป็นรายเดือนในอัตราร้อยละ 2 - 15 ของเงินเดือน กองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้บริหารโดยผู้จัดการกองทุนที่ได้รับอนุญาต และจะจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อพนักงานนั้นออกจากงานตามระเบียบว่าด้วยกองทุนของกลุ่ม ในระหว่างปี 2567 กลุ่มบริษัทรับเงินสมทบดังกล่าวเป็นค่าใช้จ่ายจำนวน 0.7 ล้านบาท (2566: 0.6 ล้านบาท) (เฉพาะของบริษัทฯ: 0.7 ล้านบาท (2566: 0.6 ล้านบาท))

## 28. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

### 28.1 ภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุนจำนวน 0.4 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา รวมเทียบเท่า 13 ล้านบาท (2566: 4.5 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา 4.2 ล้านดอลลาร์ยูโร และ 0.5 ล้านบาท รวมเทียบเท่า 313.2 ล้านบาท) ที่เกี่ยวข้องกับการซื้ออุปกรณ์ และการก่อสร้างระบบยึดโยงเรือ และการติดตั้งอุปกรณ์ของบริษัทย่อยในกลุ่มพลังงานแสงอาทิตย์

### 28.2 การค้ำประกัน

- ก) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทฯ ค้ำประกันวงเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินให้แก่บริษัทย่อยในกลุ่มพลังงานแสงอาทิตย์ ในวงเงินรวม 353 ล้านบาท (2566: 353 ล้านบาท)
- ข) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทฯ ค้ำประกันวงเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินให้แก่โนว่า เอ็กซ์ ในวงเงินรวม 380 ล้านบาท (2566: ไม่มี)
- ค) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทฯ มีหนังสือค้ำประกันซึ่งออกโดยธนาคารในนามบริษัทฯ เหลืออยู่เป็นจำนวน 2.3 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา (2566: 0.1 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา และส่วนของวินัยซึ่งจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขายจำนวน 22 ล้านบาท) เพื่อค้ำประกันการปฏิบัติงานตามสัญญา ซึ่งเป็นภาระผูกพันทางปฏิบัติบางประการตามปกติธุรกิจ

### 28.3 ภาระผูกพันตามสัญญาซื้อหุ้นโนว่า เอ็กซ์

ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 10.3 เมื่อวันที่ 27 มีนาคม 2567 เอนเนอร์จี เอ็มไพร์ ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ ได้เข้าซื้อหุ้นของโนว่า เอ็กซ์ ซึ่งมีมูลค่าการลงทุนรวม 513.5 ล้านบาท โดยแบ่งชำระเป็น 2 ส่วน โดยส่วนแรกได้ชำระไปเรียบร้อยแล้วเมื่อมีการโอนหุ้น และส่วนที่สองมีเงื่อนไขการชำระตามที่ระบุในสัญญาซื้อขายหุ้น ดังนี้

- กรณีแรก หาก PTTEP ED ใช้สิทธิขยายสัญญาให้บริการในคราวเดียวหรือหลายคราว มีระยะเวลา รวมกันไม่น้อยกว่าหนึ่งปี เอนเนอร์จี เอ็มไพร์มีภาระที่จะต้องชำระค่าตอบแทนส่วนที่สองให้แก่ผู้ขาย ในรูปแบบของส่วนแบ่งกำไร (share of profit) ที่อัตราร้อยละ 35 ของกำไรสุทธิ ณ ปีที่ได้รับการขยายสัญญา ทั้งนี้ มูลค่ารวมของส่วนแบ่งกำไรที่จะแบ่งให้แก่ผู้ขายจะไม่เกินจำนวน 300 ล้านบาท โดยเมื่อ PTTEP ED ใช้สิทธิขยายสัญญาให้บริการ เอนเนอร์จี เอ็มไพร์จะดำเนินการชำระค่าตอบแทน จำนวน 100 ล้านบาทให้แก่ผู้ขายภายใน 15 วัน นับแต่วันที่ได้รับหนังสือแจ้งการใช้สิทธิขยายระยะเวลาบริการจาก PTTEP ED คราวเดียวหรือหลายคราว และมีระยะเวลารวมกันไม่น้อยกว่าหนึ่งปี โดยค่าตอบแทนจำนวนดังกล่าวจะดำเนินการหักออกจากส่วนแบ่งกำไร (share of profit) ของกำไรสุทธิในปีถัดไป
- กรณีที่สอง หาก PTTEP ED ใช้สิทธิขยายสัญญาให้บริการมีระยะเวลาห้าปีในคราวเดียว เอนเนอร์จี เอ็มไพร์จะดำเนินการชำระค่าตอบแทนส่วนที่สองจำนวน 300 ล้านบาทให้แก่ผู้ขายภายใน 15 วัน นับตั้งแต่วันที่ได้รับหนังสือแจ้งการใช้สิทธิขยายระยะเวลาการให้บริการจาก PTTEP ED

ทั้งนี้ หาก PTTEP ED ไม่ใช้สิทธิขยายสัญญาให้บริการหรือใช้สิทธิขยายสัญญาให้บริการน้อยกว่าหนึ่งปี เอนเนอร์จี เอ็มไพร์จะไม่มีภาระในการชำระค่าตอบแทนส่วนที่สองจำนวน 300 ล้านบาทให้แก่ผู้ขาย

เนื่องจากสิทธิในการขยายระยะเวลาการให้บริการตามสัญญาให้บริการดังกล่าวเป็นสิทธิของ PTTEP ED ดังนั้น ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทจะพิจารณารับรู้หนี้สินจากการจ่ายชำระค่าตอบแทนส่วนที่สองในงบการเงินเมื่อมีเหตุการณ์ที่สะท้อนถึงความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่ PTTEP ED จะใช้สิทธิขยายสัญญาให้บริการตามเงื่อนไขของสัญญาซื้อขายหุ้นข้างต้น อย่างไรก็ตามฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทจะดำเนินการจัดให้มีการพร้อมในให้บริการอย่างต่อเนื่องเป็นระยะเวลาสูงสุด 10 ปี

## 29. สัญญาที่สำคัญ

เมื่อวันที่ 27 มิถุนายน 2566 โนวา เอ็กซ์ ได้เข้าทำสัญญาเป็นผู้ให้บริการเรือกักเก็บและถ่าน้ำมันดิบกับ PTTEP ED โดย โนวา เอ็กซ์ จะให้บริการกักเก็บและถ่าน้ำมันดิบให้แก่ PTTEP ED มีระยะเวลา 5 ปี นับจากวันที่เริ่มดำเนินการเชิงพาณิชย์ (Charter Commencement date) ภายใต้สัญญาดังกล่าว PTTEP ED มีสิทธิขอขยายระยะเวลาการบริการตามสัญญากับ โนวา เอ็กซ์ ได้อีก 5 ปี หลังจากครบกำหนดการให้บริการในช่วง 5 ปีแรกแล้ว โดย PTTEP ED จะต้องแจ้งให้แก่กลุ่มบริษัททราบล่วงหน้าอย่างน้อย 3 เดือนก่อนสิ้นสุดระยะเวลาตามสัญญา

ข้อกำหนดในสัญญาให้บริการเรือกักเก็บและถ่าน้ำมันดิบ ระบุว่า โนวา เอ็กซ์ จะต้องเริ่มดำเนินการเชิงพาณิชย์ภายใน 18 เดือนนับจากวันที่สัญญามีผลใช้บังคับ (วันที่ 1 มิถุนายน 2565) กล่าวคือต้องเริ่มดำเนินการเชิงพาณิชย์ภายในวันที่ 1 ธันวาคม 2567 และหากกลุ่มบริษัทไม่สามารถดำเนินการเชิงพาณิชย์ได้ภายในวันที่ 1 ธันวาคม 2567 กลุ่มบริษัทมีสิทธิที่จะดำเนินการ โครงการให้แล้วเสร็จเพื่อให้สามารถให้บริการเชิงพาณิชย์ได้ภายใน 180 วัน นับจากวันเริ่มดำเนินการเชิงพาณิชย์ตามสัญญา โดยในระหว่างดำเนินการนี้ กลุ่มบริษัทมีภาระที่จะต้องจ่ายชำระค่าความเสียหายให้แก่ PTTEP ED เป็นรายวันในอัตราร้อยละ 20 ของอัตราค่าบริการวันละ 58,500 เหรียญสหรัฐหรือวันละ 11,700 เหรียญสหรัฐอเมริกา ยกเว้นจะสามารถพิสูจน์ได้ว่าการล่าช้านี้เป็นเหตุสุดวิสัยที่ไม่สามารถควบคุมได้ (Force Majeure)

เมื่อวันที่ 8 พฤศจิกายน 2567 โนวา เอ็กซ์ ได้ส่งหนังสือแจ้งเลื่อนกำหนดการเริ่มดำเนินการเชิงพาณิชย์ กับ PTTEP ED พร้อมทั้งชี้แจงว่าความล่าช้าเกิดจากเหตุสุดวิสัยที่ไม่สามารถควบคุมได้ อาทิ เช่น ปัญหาความล่าช้าในการดำเนินการพิธีการทางศุลกากรในการนำเข้าอุปกรณ์และสภาพอากาศที่แปรปรวน ซึ่งส่งผลกระทบต่อกระบวนการติดตั้งอุปกรณ์ในทะเล

เมื่อวันที่ 1 ธันวาคม 2567 กลุ่มบริษัทไม่สามารถเปิดดำเนินการโครงการเรือกักเก็บและถ่าน้ำมันดิบเชิงพาณิชย์ได้ ซึ่ง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 กลุ่มบริษัทอยู่ในระหว่างการดำเนินการโครงการเพื่อให้สามารถดำเนินการเชิงพาณิชย์ได้ทันภายในกรอบระยะเวลาที่ขยายออกไปตามที่ระบุในสัญญา ซึ่งกลุ่มบริษัทคาดว่าจะสามารถดำเนินการเชิงพาณิชย์ได้ภายในไตรมาส 1 ของปี 2568

หากคำชี้แจงเกี่ยวกับเหตุของการล่าช้านี้เป็นเหตุสุดวิสัยที่ไม่สามารถควบคุมได้ (Force Majeure) ไม่ได้ได้รับการพิจารณาจาก PTTEP ED จำนวนค่าความเสียหายสูงสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 ตามสัญญาที่กลุ่มบริษัทจะต้องจ่ายให้แก่ PTTEP ED มีจำนวน 0.36 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา หรือเทียบเท่า 12.4 ล้านบาท ปัจจุบัน ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทอยู่ในระหว่างการชี้แจงเหตุสุดวิสัยกับ PTTEP ED และเชื่อมั่นว่า PTTEP ED จะพิจารณาสาเหตุของความล่าช้าที่กลุ่มบริษัทชี้แจงไปว่าเป็นเหตุสุดวิสัยที่ไม่สามารถควบคุมได้ (Force Majeure) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 กลุ่มบริษัทจึงยังไม่ได้บันทึกค่าความเสียหายที่คาดว่าจะจ่ายให้กับ PTTEP ED ไว้ในกำไรขาดทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

### 30. เครื่องมือทางการเงิน

#### 30.1 วัตถุประสงค์และนโยบายการบริหารความเสี่ยงทางการเงิน

เครื่องมือทางการเงินที่สำคัญของกลุ่มบริษัท ประกอบด้วยเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้า และลูกหนี้อื่น เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน เงินกู้ยืมระยะสั้น และเงินกู้ยืมระยะยาว กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงทางการเงินที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว และมีนโยบายการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

##### ความเสี่ยงด้านเครดิต

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงด้านเครดิตที่เกี่ยวข้องกับลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น เงินให้กู้ยืมและเงินฝากกับธนาคารและสถาบันการเงิน โดยจำนวนเงินสูงสุดที่กลุ่มบริษัทอาจต้องสูญเสียจากการให้สินเชื่อคือมูลค่าตามบัญชีที่แสดงอยู่ในงบฐานะการเงิน

##### ลูกหนี้การค้า

กลุ่มบริษัทบริหารความเสี่ยงโดยใช้นโยบายและขั้นตอนในการควบคุมการให้สินเชื่ออย่างเหมาะสม จึงไม่คาดว่าจะเกิดผลขาดทุนทางการเงินที่มีสาระสำคัญ นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทมีการติดตามยอดคงค้างของลูกหนี้การค้าอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ ลูกหนี้การค้าของกลุ่มบริษัทเป็นหน่วยงานรัฐบาล ซึ่งมีความเสี่ยงในระดับต่ำ

##### เครื่องมือทางการเงินและเงินฝากธนาคาร

กลุ่มบริษัทบริหารความเสี่ยงด้านเครดิตที่เกี่ยวข้องกับยอดคงเหลือกับธนาคารและสถาบันการเงินโดยจะลงทุนกับคู่สัญญาที่ได้รับการอนุมัติแล้วเท่านั้นและอยู่ในวงเงินสินเชื่อที่กำหนดให้กับคู่สัญญาแต่ละราย โดยวงเงินสินเชื่อจะถูกสอบทานโดยคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำทุกปีและอาจมีการปรับปรุงในระหว่างปีขึ้นอยู่กับความเห็นชอบของคณะกรรมการบริหารของกลุ่มบริษัท การกำหนดวงเงินดังกล่าวเป็นการช่วยลดความเสี่ยงของการกระจุกตัวและบรรเทาผลขาดทุนทางการเงินที่อาจเกิดขึ้นจากผิดนัดชำระของคู่สัญญา

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงด้านเครดิตของตราสารหนี้ไม่สูงมากนักเนื่องจากคู่สัญญาเป็นธนาคารที่มีอันดับความน่าเชื่อถือด้านเครดิตที่อยู่ในระดับสูงซึ่งประเมินโดยสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือด้านเครดิตระหว่างประเทศ

### ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องจากการดำเนินธุรกิจเป็นผู้ให้บริการเรือกักเก็บและถ่ายน้ำมันดิบเป็นเงินตราต่างประเทศ (2566: การกู้ยืมเงินเป็นเงินตราต่างประเทศของวินชัย ซึ่งจัดประเภทเป็นหนี้สินที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 กลุ่มบริษัทมียอดคงเหลือของหนี้สินทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

สกุลเงิน	หนี้สินทางการเงิน		อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ย	
	2567 (ล้านบาท)	2566 (ล้านบาท)	2567 (บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)	2566
เหรียญสหรัฐอเมริกา	2	-	34.15	34.39

กลุ่มบริษัทพิจารณาว่า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 ผลกระทบต่อกำไรก่อนภาษีของกลุ่มบริษัทจากการเปลี่ยนแปลงที่อาจเกิดขึ้นอย่างสมเหตุสมผลของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศข้างต้นมีจำนวนเงินที่ไม่เป็นสาระสำคัญ

### ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญอันเกี่ยวกับเงินให้กู้ยืมและเงินกู้ยืม สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่มีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด หรือมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราตลาดในปัจจุบัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย และสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่มีอัตราดอกเบี้ยคงที่สามารถแยกตามวันที่ครบกำหนด หรือวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ (หากวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ถึงก่อน) ได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

งบการเงินรวม							
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567							
อัตราดอกเบี้ยคงที่			อัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลง			รวม	อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี)
ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ตามราคาตลาด	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย			
สินทรัพย์ทางการเงิน							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	-	299	5	304	หมายเหตุ 7
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	-	-	-	7	7	-
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน	-	-	-	2	-	2	0.40
	-	-	-	301	12	313	

(หน่วย: ล้านบาท)

งบการเงินรวม							
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567							
อัตราดอกเบี้ยคงที่			อัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลง				
ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ตามราคาตลาด	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม	อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี)	
<b>หนี้สินทางการเงิน</b>							
เงินกู้ยืมระยะระยะสั้นจาก							
สถาบันการเงิน							
-	-	-	380	-	380	หมายเหตุ 13	
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น							
-	-	-	-	118	118	-	
เงินกู้ยืมระยะยาว							
-	-	-	7	-	7	หมายเหตุ 15	
หนี้สินตามสัญญาเช่า							
190	1,173	139	-	-	1,502	4.00 - 7.10	
190	1,173	139	387	118	2,007		

(หน่วย: ล้านบาท)

งบการเงินรวม							
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 (ปรับปรุงใหม่)							
อัตราดอกเบี้ยคงที่			อัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลง				
ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ตามราคาตลาด	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม	อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี)	
<b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด							
-	-	-	200	8	208	หมายเหตุ 7	
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น							
-	-	-	-	7	7	-	
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน							
14	-	-	-	-	14	1.6	
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน							
-	-	-	2	-	2	0.35 - 0.60	
14	-	-	202	15	231		
<b>สินทรัพย์ทางการเงิน - สินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย</b>							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด							
-	-	-	69	-	69	หมายเหตุ 7	
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น							
-	-	-	-	285	285	-	
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน							
-	-	-	377	-	377	0.35 - 0.60	
-	-	-	446	285	731		
<b>หนี้สินทางการเงิน</b>							
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น							
-	-	-	-	23	23	-	
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน							
94	-	-	-	-	94	หมายเหตุ 6	
เงินกู้ยืมระยะยาว							
-	-	-	48	-	48	หมายเหตุ 15	
หุ้นกู้							
396	-	-	-	-	396	6.80	
หนี้สินตามสัญญาเช่า							
5	19	87	-	-	111	3.69 - 4.77	
495	19	87	48	23	672		

(หน่วย: ล้านบาท)

งบการเงินรวม							
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 (ปรับปรุงใหม่)							
	อัตราดอกเบี้ยคงที่			อัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลง		รวม	อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี)
	ภายใน			ตามราคาตลาด	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย		
	1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี				
<u>หนี้สินทางการเงิน - หนี้สินที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย</u>							
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	-	-	-	5	5	-
เงินกู้ยืมระยะยาว	-	-	-	1,933	-	1,933	หมายเหตุ 15
หนี้สินตามสัญญาเช่า	2	10	66	-	-	78	3.69 - 3.84
	2	10	66	1,933	5	2,016	

(หน่วย: ล้านบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ							
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567							
	อัตราดอกเบี้ยคงที่			อัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลง		รวม	อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี)
	ภายใน			ตามราคาตลาด	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย		
	1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี				
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	-	13	-	13	หมายเหตุ 7
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	-	-	-	18	18	-
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	1,043	-	-	-	-	1,043	1.84 - 8.09
	1,043	-	-	13	18	1,074	
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>							
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	-	-	-	8	8	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	1	3	3	-	-	7	4.77 - 7.70
	1	3	3	-	8	15	

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ						อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี)
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566						
	อัตราดอกเบี้ยคงที่			อัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลง		รวม	
	ภายใน 1 ปี	1-5 ปี	เกิน 5 ปี	ตามราคาตลาด	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย		
<b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	-	195	-	195	หมายเหตุ 7
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	-	-	-	1	1	-
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	6	-	-	-	-	6	7.67
	<u>6</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>195</u>	<u>1</u>	<u>202</u>	
<b>หนี้สินทางการเงิน</b>							
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	-	-	-	11	11	-
หุ้นกู้	396	-	-	-	-	396	6.80
หนี้สินตามสัญญาเช่า	1	-	-	-	-	1	4.77
	<u>397</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>11</u>	<u>408</u>	

กลุ่มบริษัทพิจารณาว่า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 ผลกระทบต่อกำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีของกลุ่มบริษัทจากการเปลี่ยนแปลงที่อาจเกิดขึ้นอย่างสมเหตุสมผลของอัตราดอกเบี้ยของเงินกู้ยืมที่มีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด มีจำนวนเงินที่ไม่เป็นสาระสำคัญ

#### ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

กลุ่มบริษัทมีการติดตามความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่อง โดยการรักษาระดับของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดให้เพียงพอต่อการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทฯ และการใช้วงเงินสินเชื่อจากธนาคาร ซึ่งกลุ่มบริษัทมีความสามารถในการเข้าถึงแหล่งของเงินทุนอย่างเพียงพอ

รายละเอียดการครบกำหนดชำระของหนี้สินทางการเงินที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์และเครื่องมือทางการเงินที่เป็นตราสารอนุพันธ์ของกลุ่มบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 ซึ่งพิจารณาจากกระแสเงินสดตามสัญญาที่ยังไม่คิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบัน สามารถแสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม				
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567				
	เมื่อทวงถาม	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
<b>รายการที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์</b>					
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	-	389,895	-	-	389,895
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	118,129	-	-	118,129
เงินกู้ยืมระยะยาว	-	7,017	-	-	7,017
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	289,508	1,382,145	161,077	1,832,730
<b>รวม</b>	-	<b>804,549</b>	<b>1,382,145</b>	<b>161,077</b>	<b>2,347,771</b>

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม				
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 (ปรับปรุงใหม่)				
	เมื่อทวงถาม	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
<b>รายการที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์</b>					
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	23,266	-	-	23,266
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	93,815	-	-	-	93,815
เงินกู้ยืมระยะยาว	-	42,397	14,027	-	56,424
หุ้นกู้	-	426,231	-	-	426,231
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	10,092	37,862	111,665	159,619
<b>รวม</b>	<b>93,815</b>	<b>501,986</b>	<b>51,889</b>	<b>111,665</b>	<b>759,355</b>

รายการที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์ - หนี้สินที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	5,186	-	-	5,186
เงินกู้ยืมระยะยาว	-	354,369	1,625,472	-	1,979,841
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	5,100	20,443	86,914	112,457
<b>รวม</b>	-	<b>364,655</b>	<b>1,645,915</b>	<b>86,914</b>	<b>2,097,484</b>

ตราสารอนุพันธ์ - หนี้สินที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย

หนี้สินตราสารอนุพันธ์: จ่ายชำระสุทธิ	-	23,830	109,305	-	133,135
--------------------------------------	---	--------	---------	---	---------

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567				
	เมื่อทวงถาม	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
<b>รายการที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์</b>					
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	7,741	-	-	7,741
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	1,208	4,137	2,929	8,274
<b>รวม</b>	<b>-</b>	<b>8,949</b>	<b>4,137</b>	<b>2,929</b>	<b>16,015</b>

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566				
	เมื่อทวงถาม	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
<b>รายการที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์</b>					
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	11,101	-	-	11,101
หุ้นกู้	-	426,231	-	-	426,231
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	1,080	-	-	1,080
<b>รวม</b>	<b>-</b>	<b>438,412</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>438,412</b>

### 30.2 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

เนื่องจากเครื่องมือทางการเงินส่วนใหญ่ของกลุ่มบริษัทจัดอยู่ในประเภทระยะสั้นหรือมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด กลุ่มบริษัทจึงประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบฐานะการเงิน

กลุ่มบริษัทมีวิธีการและสมมติฐานที่ใช้ในการประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน ดังนี้

- ก) สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่จะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น ได้แก่ เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน และเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทย่อย แสดงมูลค่ายุติธรรมโดยประมาณตามมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบฐานะการเงิน
- ข) เงินกู้ยืมระยะยาวที่จ่ายดอกเบี้ยในอัตราใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด แสดงมูลค่ายุติธรรมโดยประมาณตามมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบฐานะการเงิน

ในระหว่างปีปัจจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

**31. การบริหารจัดการทุน**

วัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการทุนที่สำคัญของกลุ่มบริษัท คือ การจัดให้มีซึ่งโครงสร้างทุนที่เหมาะสมเพื่อสนับสนุนการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัทและเสริมสร้างมูลค่าการถือหุ้นให้กับผู้ถือหุ้น รวมถึงการปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการเงินตามที่กำหนดไว้ในสัญญาเงินกู้ โดยกลุ่มบริษัทได้ปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการเงินดังกล่าวตลอดระยะเวลาที่รายงาน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 กลุ่มบริษัทมีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเท่ากับ 1.39:1 (2566: 1.30:1) และเฉพาะบริษัทที่มีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเท่ากับ 0.01:1 (2566: 0.19:1)

**32. การอนุมัติงบการเงิน**

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการของบริษัทฯเมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2568

## การรับรองความถูกต้องของข้อมูล

บริษัทได้สอบทานข้อมูลในรายงานประจำปีฉบับนี้แล้ว ด้วยความระมัดระวัง บริษัทขอรับรองว่า ข้อมูลดังกล่าวถูกต้องครบถ้วน ไม่เป็นเท็จ ไม่ทำให้ผู้อื่นสำคัญผิด หรือไม่ขาดข้อมูลที่ควรต้องแจ้งในสาระสำคัญ นอกจากนี้ บริษัทขอรับรองว่า

- (1) งบการเงินและข้อมูลทางการเงินที่สรุปมาในรายงานประจำปี ได้แสดงข้อมูลอย่างถูกต้องครบถ้วนในสาระสำคัญเกี่ยวกับฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดของบริษัทและบริษัทย่อยแล้ว
- (2) บริษัทได้จัดให้มีระบบการเปิดเผยข้อมูลที่ดี เพื่อให้แน่ใจว่าบริษัทได้เปิดเผยข้อมูลในส่วนที่เป็นสาระสำคัญทั้งของบริษัทและบริษัทย่อยอย่างถูกต้องครบถ้วนแล้ว รวมทั้งควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าว
- (3) บริษัทได้จัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่ดี และควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าว และบริษัทได้แจ้งข้อมูลการประเมินระบบการควบคุมภายใน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 ต่อผู้สอบบัญชีและกรรมการตรวจสอบของบริษัทแล้ว ซึ่งครอบคลุมถึงข้อบกพร่องและการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญของระบบการควบคุมภายใน รวมทั้งการกระทำที่มีข้อที่อาจมีผลกระทบต่อการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย

ในการนี้ เพื่อเป็นหลักฐานว่าเอกสารทั้งหมดเป็นเอกสารชุดเดียวกันกับที่บริษัทได้รับรองความถูกต้องแล้ว บริษัทได้มอบหมายให้นายวงศ์วิวัฒน์ เหมะ เป็นผู้ลงลายมือชื่อกำกับเอกสารนี้ไว้ทุกหน้าด้วย หากเอกสารใดไม่มีลายมือชื่อของนายวงศ์วิวัฒน์ เหมะ กำกับไว้ บริษัทจะถือว่าไม่ใช่ข้อมูลที่บริษัทได้รับรองความถูกต้องของข้อมูลแล้วดังกล่าวข้างต้น

(ปาสีรัฐ ปานบุญหอม) (สุกัญญา ทิพย์มณี)  
กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผู้มอบอำนาจ

(นายวงศ์วิวัฒน์ เหมะ)  
เลขานุการบริษัทผู้รับมอบอำนาจ

**4**

# ເອກສາຣແບບ



# เอกสารแนบ 1

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ณ วันที่ 24 มีนาคม 2568

นายนิติ จิงจินันันต์

ตำแหน่ง: ประธานคณะกรรมการบริษัท

วันที่ดำรงตำแหน่ง: 30 เมษายน 2564

อายุ: 67 ปี

สัดส่วนการถือหุ้น: ไม่มี

คุณวุฒิทางการศึกษา:

ปริญญาโท บัณฑิตมหาบัณฑิต จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

ปริญญาตรี บัณฑิตบัณฑิต จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

ประกาศนียบัตรผู้สอบบัญชีชั้นสูง จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแห่งประเทศไทย

การอบรมหลักสูตรกรรมการ:

หลักสูตร Role of the Chairman Program (RCP) รุ่นที่ 50/2565

หลักสูตร Advanced Audit Committee Program (AACP) รุ่นที่ 45/2565

หลักสูตร The Challenge of Building Cyber Resilience

หลักสูตร Director Certification Program (DCP) 2563

หลักสูตร Cyber Security Awareness 2020 โดย บมจ. โทรคมนาคมแห่งชาติ

การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการที่เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย:

ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อองค์กร
2562-ก.ค. 2566	กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ	ธนาคารซีไอเอ็มบีไทย จำกัด (มหาชน)
มี.ค. 2564-ม.ย. 2566	กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ	บริษัท สติวาร์ด คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)

## การดำรงตำแหน่งในองค์กรอื่น:

ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อองค์กร
มี.ค. 2564-เม.ย. 2566	กรรมการอิสระ	บริษัท เฟ้ลป์ส์ คอร์ดจ อินเทอร์เน็ต (ไทยแลนด์) จำกัด
2562-2565	กรรมการส่งเสริมกิจการมหาวิทยาลัยนวมินทราชิราช	มหาวิทยาลัยนวมินทราชิราช
2560-2566	กรรมการในคณะกรรมการทดสอบความรู้ของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต	สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์
2560-2563	กรรมการในคณะกรรมการผู้ทรงคุณวุฒิเกี่ยวกับการทดสอบการปฏิบัติงานสอบบัญชีด้านวิชาการสอบบัญชี	สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์
2549-2563	Director of Auditing Office	บริษัท คีลรอยท์ ทัช โธมัส ไซยต สอบบัญชี จำกัด
2539-2561	Audit Partner	บริษัท คีลรอยท์ ทัช โธมัส ไซยต สอบบัญชี จำกัด
2541-2560	กรรมการในคณะกรรมการทดสอบความรู้ของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต คณะกรรมการควบคุมการประกอบวิชาชีพสอบบัญชี (ก.บข.)	สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์
2551-2554	ที่ปรึกษาในคณะกรรมการสอบบัญชี (เดิมคณะที่ปรึกษาด้านวินัยผู้สอบบัญชี)	สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
2548-2554	กรรมการในคณะกรรมการวิชาชีพด้านการสอบบัญชี	สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์
2544-2547	กรรมการในคณะกรรมการพัฒนาวิชาชีพและการศึกษาต่อเนื่อง	สมาคมนักบัญชีและผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแห่งประเทศไทย
2544-2546	ผู้ทรงคุณวุฒิในคณะผู้ทรงคุณวุฒิเพื่อพิจารณาผลการปฏิบัติงานของผู้สอบบัญชี	สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
2543-2544	กรรมการในคณะกรรมการศึกษา	สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
2542 - 2563	ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.)	สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.)

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการอื่น ผู้บริหาร หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท หรือบริษัทย่อย: ไม่มี

นางสาวปวีร์รัฐ ปานบุญห้อม  
ตำแหน่ง: กรรมการ/กรรมการบริหารความเสี่ยง  
วันที่ดำรงตำแหน่ง: 17 สิงหาคม 2563  
อายุ: 44 ปี

สัดส่วนการถือหุ้น: 33,261,177 หุ้น

คุณวุฒิทางการศึกษา:ปริญญาโท การบริหารกิจการทางทะเล จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

การอบรมหลักสูตรกรรมการ: หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) ปี 2564

การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการที่เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย: ไม่มี

การดำรงตำแหน่งในองค์กรอื่น:

ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อองค์กร
ม.ค.2567 – ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท เอนเนอร์จี เอ็มโพร จำกัด
มิ.ย.2567 – ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท วิสดีต้า โอเชียน จำกัด
พ.ย. 2566 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท ท็อป เอ็มโพร จำกัด
พ.ย. 2565 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท นทลีน เวลสตาร์ เอนเนอร์จี จำกัด
พ.ย. 2565 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท ชัมพูค เอนเนอร์ยี วัน จำกัด
พ.ย. 2565 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท ชัมพูค เอนเนอร์ยี ทู จำกัด
2563-ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ	บริษัท โนวา เอ็กซ์ จำกัด
2563-ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ	บริษัท เดอะ โพรติจี กรุ๊ป จำกัด
2563-ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ	บริษัท เดอะ โพรติจี เวก้า จำกัด
2563-ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ	บริษัท รมเกล้าวินด์ฟาร์ม จำกัด
2563-ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ	บริษัท เดอะ โพรติจี เทน จำกัด
2563-ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ	บริษัท เดอะ โพรติจี เซเต้ จำกัด
2563-ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ	บริษัท เดอะ โพรติจี เอท จำกัด
2562-ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ	บริษัท ยู.เน็คค ออฟชอร์ เอวิเอชั่น จำกัด
2561-ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ	บริษัท โพรติจี เฮลส์ จำกัด
2561-ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ	บริษัท เดอะ โพรติจี เจเนอเรชั่น จำกัด

ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ตำแหน่ง	ชื่อองค์กร
2560-ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร		บริษัท พูท ออน เดอะ ริทซ์ จำกัด
2558-ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร		บริษัท เดอะ โพรดิคที เทคโนโลยี จำกัด
2558-ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร		บริษัท เดอะ โพรดิคที กรุ๊ป จำกัด
2549-ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร		บริษัท สปีด โปรดักชั่น จำกัด
2549-2560	กรรมการ		บริษัท วินเซย์ จำกัด
2558-2559	กรรมการ		บริษัท ไชลาร์ฟอรัม จำกัด
2558-2559	กรรมการ		บริษัท ไชลาร์ฟอรัม 2 จำกัด
2556-2559	กรรมการ		บริษัท ไชลาร์ วิลเดย์ จำกัด

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท หรือบริษัทย่อย: ไม่มี

**ดร.ประสิทธิ์ กาญจนศักดิ์ชัย**

ตำแหน่ง : กรรมการ

วันที่ดำรงตำแหน่ง : 6 พฤศจิกายน 2558 (ลาออกจากตำแหน่งกรรมการบริษัท มีผลตั้งแต่วันที่ 25 มิถุนายน 2567)

อายุ : 61 ปี

สัดส่วนการถือหุ้น : 6,009,000 หุ้น

**คุณวุฒิทางการศึกษา :**

ปริญญาเอก (เกียรตินิยม) สาขาการเงิน มหาวิทยาลัยบอสตัน สหรัฐอเมริกา

ปริญญาโท คณะบริหารธุรกิจสาขาการตลาด สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์

ปริญญาตรี คณะวิศวกรรมศาสตร์ สาขาวิศวกรรมเครื่องกล มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์

**การอบรมหลักสูตรกรรมการ :**

ประกาศนียบัตรหลักสูตร The Role of the Chairman Program (RCP) รุ่นที่ 38 ปี 2559 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

ประกาศนียบัตรหลักสูตร Director Certification Program (DCP) ปี 2547 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

Assessing Company Performance Enhancing Good Corporate Governance, 2558, Asst. Prof. Mr. J. Thomas Connelly, จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

**การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการที่เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย :**

ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อองค์กร
2566 - ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี และบริหารความเสี่ยง	บริษัท จี เจ สตีล จำกัด (มหาชน)

**การดำรงตำแหน่งในองค์กรอื่น :**

ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อองค์กร
2564 – ปัจจุบัน	ประธานกรรมการ/ กรรมการผู้จัดการ	บริษัท ไทยคอนส์ แม็กซ์ จำกัด
2562 – ปัจจุบัน	ประธานกรรมการ/ กรรมการผู้จัดการ	บริษัท ทีซีบี โซลูชั่นส์ จำกัด
2561 – ปัจจุบัน	ประธานกรรมการ/ กรรมการผู้จัดการ	บริษัท ไทยบาร์จ คอนเทนเนอร์ เซอร์วิส จำกัด
2561 – ปัจจุบัน	ประธานกรรมการ/ กรรมการผู้จัดการ	บริษัท ทีไอดับเบิลวี อินดัสตรี จำกัด
2558 – 17 สิงหาคม 2563	ประธานกรรมการ/ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บริษัท ไทยแลนด์ไอออนเวสต์ จำกัด (มหาชน)
2555 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการ /กรรมการผู้จัดการ	บริษัท ทีซีบี ไดคูเระ จำกัด
2554 – 2560	กรรมการ	บริษัท ไดคูเระ (ไทยแลนด์) จำกัด

ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อองค์กร
2553 – 2563	กรรมการอิสระ	บริษัทหลักทรัพย์ โนมูระ พัฒนสิน จำกัด (มหาชน)
2550 – ปัจจุบัน	กรรมการผู้จัดการ	บริษัท ทีซีบี โฮมเซ็นเตอร์ จำกัด
2547 – ปัจจุบัน	ประธานกรรมการ / กรรมการผู้จัดการ	บริษัท ซี.เอ็ม. เมมูแพ็คเกจจิ้ง จำกัด
2547 – ปัจจุบัน	ประธานกรรมการ / กรรมการผู้จัดการ	บริษัท ไทย คอนสแอนด์ บิลดิ้ง เมมูแพ็คเกจจิ้ง จำกัด (มหาชน)

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท หรือบริษัทย่อย : ไม่มี

**นายชนภัทร ปริญญาโรจน์**

ตำแหน่ง: กรรมการ

วันที่ดำรงตำแหน่ง: ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2567 เมื่อวันที่ 27 มิถุนายน 2567 มีมติแต่งตั้งให้เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการแทน ดร.ประสิทธิ์ กาญจนศักดิ์ชัย  
อายุ: 64 ปี

สัดส่วนการถือหุ้น: 100

คุณวุฒิทางการศึกษา:

ปริญญาโท คณะบริหารธุรกิจ (สำหรับผู้บริหาร) มหาวิทยาลัยบูรพา

ปริญญาตรี คณะบริหารธุรกิจ สาขาการเงิน มหาวิทยาลัยกรุงเทพ

การอบรมหลักสูตรกรรมการ: -

การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการที่เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย: ไม่มี

การดำรงตำแหน่งในองค์กรอื่น: ไม่มี

ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อองค์กร
2559-ปัจจุบัน	กรรมการบริหาร	บริษัท โฉม สติล เทค จำกัด

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท หรือบริษัทย่อย: ไม่มี

**นายสุตวิณ บุญวางงศ์ขันติ**

**ตำแหน่ง:** รองประธานคณะกรรมการบริษัท / กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ/ กรรมการบริหารความเสี่ยง  
วันที่ดำรงตำแหน่ง: 18 สิงหาคม 2563

**อายุ:** 64 ปี

**สัดส่วนการถือหุ้น:** ไม่มี

**คุณวุฒิทางการศึกษา:**

ปริญญาโท เทคโนโลยีสารสนเทศทางธุรกิจ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

ปริญญาตรี การบัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

**การอบรมหลักสูตรกรรมการ:**

หลักสูตร Risk Management Program for Corporate Leaders (RCL) 2565

หลักสูตร Advanced Audit Committee Program (AACCP) ปี 2563

หลักสูตร Director Certificate Program (DCP) ปี 2556

หลักสูตร Subsidiary Governance Program (SGP) 2567

หลักสูตร ESG in the Boardroom: A Practical Guide for Board (ESG) 2567

**การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการที่เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย:**

ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อองค์กร
2566- ปัจจุบัน	ประธานเจ้าหน้าที่บริหารฝ่ายการเงินและบัญชี	บริษัท เจนโก้ โกล จำกัด (มหาชน)
2565- ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท เจนโก้ โกล จำกัด (มหาชน)
2563 – ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ	บริษัท เจริญอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน)

**การดำรงตำแหน่งในองค์กรอื่น:**

ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อองค์กร
2565 - ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ	บริษัท โรงพยาบาลเมกคาหารอินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด
2552 – ปัจจุบัน	ที่ปรึกษากรรมการวามบัญชีสหกรณ์	กรมตรวจบัญชีสหกรณ์ กระทรวงเกษตรและสหกรณ์
2529 – ปัจจุบัน	ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต	สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์
2527 – ปัจจุบัน	สมาชิกสภาวิชาชีพบัญชี	สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์

ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อองค์กร
กรกฎาคม 2539 - มิถุนายน 2563	หุ้นส่วนสายงานตรวจสอบบัญชี	บริษัท ไพรัชอเทออร์เฮาส์คอปอเรต เอมีเอเอส จำกัด
2542 - มิถุนายน 2563	ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (กลต.)	สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (กลต.)

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท หรือบริษัทย่อย: ไม่มี

ดร. รัตนา สิทธิประศาสน์

ตำแหน่ง: กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ / กรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการ

วันที่ดำรงตำแหน่ง: 17 สิงหาคม 2563

อายุ: 63 ปี

สัดส่วนการถือหุ้น: ไม่มี

คุณวุฒิทางการศึกษา:

ปรัชญาดุษฎีบัณฑิต สาขาวิชาอาชีวศาสตร์เขตร้อน มหาวิทยาลัยมหิดล

วิทยาศาสตรมหาบัณฑิต ศึกษาศาสตร์ มหาวิทยาลัย California Davis, USA.

วิทยาศาสตรบัณฑิต สัตววิทยา จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

การอบรมหลักสูตรกรรมการ: หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) ปี 2563

หลักสูตร Risk Management Program for Corporate Leaders (RCL) 2565

การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการที่เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย: ไม่มี

การดำรงตำแหน่งในองค์กรอื่น:

ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อองค์กร
2541-2549	ผู้เชี่ยวชาญงานวิจัยทางการแพทย์	US Army Medical Component, Armed Forces Research Institute of Medical Sciences
2529-2540	นักวิจัยทางการแพทย์	US Army Medical Component, Armed Forces Research Institute of Medical Sciences

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท หรือบริษัทย่อย: ไม่มี

รศ. ดร. พรพรรณชญา ศิริวรรณบุญชัย

ตำแหน่ง: กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ / ประธานคณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการ/ ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง  
วันที่ดำรงตำแหน่ง: 18 สิงหาคม 2563

อายุ: 46 ปี

สัดส่วนการถือหุ้น: ไม่มี

คุณวุฒิทางการศึกษา:

ปริญญาเอก รัฐศาสตร์ Northern Illinois University

ปริญญาโท รัฐศาสตร์ Ohio University

ปริญญาตรี รัฐศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

การอบรมหลักสูตรกรรมการ:

หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) ปี 2563

หลักสูตร Risk Management Program for Corporate Leaders (RCL) 2565

หลักสูตร Advanced Audit Committee Program (AACCP) 2565

หลักสูตร Ethical Leadership Program (ELP) 2566

หลักสูตร Subsidiary Governance Program (SGP) 2567

หลักสูตร ESG in the Boardroom: A Practical Guide for Board (ESG) 2567

การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการที่เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย: ไม่มี

การดำรงตำแหน่งในองค์กรอื่น: ไม่มี

ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อองค์กร
2567 - ปัจจุบัน	คณบดีคณะสังคมศาสตร์และมนุษยศาสตร์	มหาวิทยาลัยมหิดล
2566-ปัจจุบัน	รองผู้อำนวยการสถาบันสิทธิมนุษยชน และสันติศึกษา	มหาวิทยาลัยมหิดล
2553-ปัจจุบัน	รองศาสตราจารย์	มหาวิทยาลัยมหิดล

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการอื่น ผู้บริหาร หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท หรือบริษัทย่อย: ไม่มี

## นางสาวสุกัญญา ทิพย์มณี

ตำแหน่ง: กรรมการ / กรรมการสรรหากำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการ/ กรรมการบริหารความเสี่ยง

วันที่ดำรงตำแหน่ง: 17 สิงหาคม 2563

อายุ: 37 ปี

สัดส่วนการถือหุ้น: 2,740,089 หุ้น

คุณวุฒิทางการศึกษา:ปริญญาตรี การบัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

การอบรมหลักสูตรกรรมการ:

หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) ปี 2563

หลักสูตร Risk Management Program for Corporate Leaders (RCL) 2565

การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการที่เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย: ไม่มี

การดำรงตำแหน่งในองค์กรอื่น:

ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อองค์กร
ม.ค.2567 – ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท เอนเนอร์จี เอ็มไพร์ จำกัด
มิ.ย.2567 – ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัทวิสต์ต้า โอเชียน จำกัด
พ.ย. 2566 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท ท็อป เอ็มไพร์ จำกัด
พ.ย. 2565 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท นพทิน เวลสตาร์ เอนเนอจี้ จำกัด
พ.ย. 2565 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท ชัมพูต เอ็นเนอร์จี วัน จำกัด
พ.ย. 2565 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท ชัมพูต เอ็นเนอร์จี ทู จำกัด
เม.ย. 2560-ปัจจุบัน	กรรมการ / ผู้อำนวยการฝ่ายการเงิน	บริษัท เดอะ โพรติจี กรุ๊ป จำกัด
เม.ย. 2560-ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท เดอะ โพรติจี เทค จำกัด บริษัท เดอะ โพรติจี พาร์ทเนอร์ จำกัด บริษัท สปีด โปรดักชั่น จำกัด บริษัท โพรติจี เฮ้าส์ จำกัด บริษัท เดอะ โพรติจี เอนเนอร์รีชั่น จำกัด บริษัท โนวา เอ็กซ์ จำกัด บริษัท ยูไนเต็ท ออฟเซอร์ เอวิเอชัน จำกัด

ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อองค์กร
		บริษัท เดอะ โพรดิคที กรุ๊ป จำกัด บริษัท เดอะ โพรดิคที เวก้า จำกัด บริษัท รมเกสส์วินด์ฟาร์ม จำกัด บริษัท เดอะ โพรดิคที เทน จำกัด บริษัท เดอะ โพรดิคที เซสเตอร์ จำกัด บริษัท เดอะ โพรดิคที เอท จำกัด
2559- 2560	ผู้จัดการฝ่ายบัญชีและการเงิน	บริษัท ลาภานา ฮอติเคย์ คลับ จำกัด
2552-2559	ผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบบัญชี	บริษัท ไพร์ชวอเตอร์เฮาส์คอปเปอร์ส เอเชียเอส จำกัด

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท หรือบริษัทย่อย: ไม่มี

## รายละเอียดเกี่ยวกับผู้บริหร ณ วันที่ 24 มีนาคม 2568

นางสาวปสิริฐ ปานบุญหอม

ตำแหน่ง: ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

วันที่ดำรงตำแหน่ง: 17 สิงหาคม 2563

อายุ: 44 ปี

สัดส่วนการถือหุ้น: 33,261,177 หุ้น

คุณวุฒิทางการศึกษา: ปริญญาโท การบริหารกิจการทางทะเล จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

การอบรมหลักสูตรกรรมการ: หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) ปี 2564

การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการที่เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย: ไม่มี

การดำรงตำแหน่งในองค์กรอื่น:

ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อองค์กร
ม.ค.2567 – ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท เอนเนอร์จี เอ็มไพร์ จำกัด
มิ.ย.2567 – ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท วิสดีต้า โอเอเชียน จำกัด
พ.ย. 2566 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท ทีออป เอ็มไพร์ จำกัด
พ.ย. 2565 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท นทลิน เวลสตาร์ เอนเนอร์จี จำกัด
พ.ย. 2565 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท ชับพุด เอนเนอร์จี วัน จำกัด
พ.ย. 2565 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท ชับพุด เอนเนอร์จี ทุ จำกัด
2563-ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ	บริษัท โนวา เอ็กซ์ จำกัด
2563-ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ	บริษัท เดอะ โพรดิคิ กรุ๊ป จำกัด
2563-ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ	บริษัท เดอะ โพรดิคิ เวก้า จำกัด
2563-ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ	บริษัท รวมเกล้าวินด์ฟาร์ม จำกัด
2563-ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ	บริษัท เดอะ โพรดิคิ เทน จำกัด
2563-ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ	บริษัท เดอะ โพรดิคิ เซเต้ จำกัด
2563-ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ	บริษัท เดอะ โพรดิคิ เอท จำกัด
2562-ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ	บริษัท ยูไนเต็ดค ออฟเซอร์ เอวิเอชั่น จำกัด

ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อองค์กร
2561-ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บริษัท โพรดีจี เฮาส์ จำกัด
2561-ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บริษัท เดอะ โพรดีจี เคนเนอรัเรชั่น จำกัด
2560-ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บริษัท พูทออน เดอะ วิทซ์ จำกัด
2558-ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บริษัท เดอะ โพรดีจี เพค จำกัด
2558-ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บริษัท เดอะ โพรดีจี กรุ๊ป จำกัด
2549-ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บริษัท สปีด โปรดัคชั่น จำกัด
2549-2560	กรรมการ	บริษัท วินเซย์ จำกัด
2558-2559	กรรมการ	บริษัท ไชตาร์โฟร์ม จำกัด
2558-2559	กรรมการ	บริษัท ไชตาร์โฟร์ม 2 จำกัด
2556-2559	กรรมการ	บริษัท ไชตาร์ วิลเลจ จำกัด

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการอื่น ผู้บริหาร หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท หรือบริษัทย่อย: ไม่มี

นางสาวสุกัญญา ทิพย์มณี

ตำแหน่ง: รองประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านธุรการ

วันที่ดำรงตำแหน่ง: 17 สิงหาคม 2563

อายุ: 37 ปี

สัดส่วนการถือหุ้น: 2,740,089 หุ้น

คุณวุฒิทางการศึกษา:ปริญญาตรี การบัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

การอบรมหลักสูตรกรรมการ:

หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) ปี 2563

หลักสูตร Risk Management Program for Corporate Leaders (RCL) 2565

การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการที่เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย: ไม่มี

การดำรงตำแหน่งในองค์กรอื่น:

ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อองค์กร
ม.ค.2567 – ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท เอนเนอร์จี เอ็มไพร์ จำกัด
มิ.ย.2567 – ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท วิสต้า โอเชียน จำกัด
พ.ย. 2566 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท ท็อป เอ็มไพร์ จำกัด
พ.ย. 2565 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท นพทิน เวลสตาร์ เอนเนอร์จี จำกัด
พ.ย. 2565 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท ชัมพูต เอนเนอร์จี วัน จำกัด
พ.ย. 2565 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท ชัมพูต เอนเนอร์จี ทุ จำกัด
เม.ย. 2560-ปัจจุบัน	กรรมการ / ผู้อำนวยการฝ่ายการเงิน	บริษัท เดอะ ไพร์ดิส กรุ๊ป จำกัด
เม.ย. 2560-ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท เดอะ ไพร์ดิส เทค จำกัด
		บริษัท เดอะ ไพร์ดิส พาร์ทเนอร์ จำกัด
		บริษัท สปีด โปรดักชั่น จำกัด
		บริษัท ไพร์ดิส เฮ้าส์ จำกัด
		บริษัท เดอะ ไพร์ดิส เอนเนอร์จัน จำกัด
		บริษัท โนวา เอ็กซ์ จำกัด
		บริษัท ยูไนเต็ท ออฟเซอร์ เอวิเอชัน จำกัด

ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อองค์กร
		บริษัท เดอะ โพรดิคที กรุ๊ป จำกัด บริษัท เดอะ โพรดิคที เวก้า จำกัด บริษัท รมเกล้าอินเตอร์เทรด จำกัด บริษัท เดอะ โพรดิคที เทน จำกัด บริษัท เดอะ โพรดิคที เซนต์ จำกัด บริษัท เดอะ โพรดิคที เอท จำกัด
2559- 2560	ผู้จัดการฝ่ายบัญชีและการเงิน	บริษัท ลาภาน่า ฮอติเคย์ คัลลิป จำกัด
2552-2559	ผู้จัดการฝ่ายตรวจราคาสอบบัญชี	บริษัท ไพรัชวอเตอร์เฮาส์กรุ๊ป จำกัด

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการอื่น ผู้บริหาร หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท หรือบริษัทย่อย: ไม่มี

ดร. พัชรี ธารวรส

ตำแหน่ง: รองประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านปฏิบัติการและการลงทุน

วันที่ดำรงตำแหน่ง: 1 พฤศจิกายน 2564

อายุ: 43 ปี

สัดส่วนการถือหุ้น: ไม่มี

คุณวุฒิทางการศึกษา:ปริญญาเอก สาขา Energy Science มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าธนบุรี

การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการที่เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย: ไม่มี

การดำรงตำแหน่งในองค์กรอื่น:

ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อองค์กร
พ.ย. 2565 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท นทลีน เวลสตาาร์ เอนเนอจี จำกัด
พ.ย. 2565 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท ชัมพูต เอนเนอจี วั น จำกัด
พ.ย. 2565 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท ชัมพูต เอนเนอจี ู จำกัด
เม.ย. 2560-ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท เดอะ โพรดิจี้ กรุ๊ป จำกัด บริษัท เดอะ โพรดิจี้ เทค จำกัด บริษัท เดอะ โพรดิจี้ พาร์ทเนอร์ จำกัด บริษัท สปีด โปรดักชั่น จำกัด บริษัท โพรดิจี้ เฮ้าส์ จำกัด บริษัท เดอะ โพรดิจี้ เอนเนอจีส จำกัด บริษัท โนวา เอ็กซ์ จำกัด บริษัท ยูไนเต็ด ออฟซอร์ เอวิเอชัน จำกัด บริษัท เดอะ โพรดิจี้ กรุ๊ป ไนน จำกัด บริษัท เดอะ โพรดิจี้ เวก้า จำกัด บริษัท ร่มเกล้าวินด์ฟาร์ม จำกัด บริษัท เดอะ โพรดิจี้ เทน จำกัด บริษัท เดอะ โพรดิจี้ เซเต้ จำกัด บริษัท เดอะ โพรดิจี้ เอท จำกัด

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท หรือบริษัทย่อย: ไม่มี

**นางสาวพรภัสสร ชัยภักย์โณ**

ตำแหน่ง: รองประธานเจ้าหน้าที่บริหารฝ่ายการเงินและบัญชี

วันที่ดำรงตำแหน่ง: 11 กันยายน 2563

สัดส่วนการถือหุ้น: 100 หุ้น

อายุ: 35 ปี

คุณวุฒิทางการศึกษา:ปริญญาตรี บริหารธุรกิจ สาขาบัญชี มหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ

การอบรม: หลักสูตรการเตรียมความพร้อมทางบัญชีและการเงิน (e-learning CFO's Orientation course) 2563

หลักสูตร CFO Refresher รุ่นที่ 2/2564 ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

หลักสูตร CFO in Practice รุ่นที่ 10 โดยสภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์

การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการที่เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย: ไม่มี

การดำรงตำแหน่งในองค์กรอื่น:

ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อองค์กร
2563 – ปัจจุบัน	ประธานเจ้าหน้าที่บริหารฝ่ายการเงินและบัญชี	บริษัท เดอะ โชลาร์ เอเชีย จำกัด บริษัท สกาย โชลาร์ กรุ๊ป จำกัด บริษัท สกาย โชลาร์ พาวเวอร์ จำกัด บริษัท เอ็น คับบิลยู กรีน พาวเวอร์ จำกัด
2562 – พ.ศ. 2564	ผู้จัดการแผนกบัญชีและการเงิน	บริษัท เดอะ โพรดิจี้ กรุ๊ป จำกัด บริษัท เดอะ โพรดิจี้ เทค จำกัด บริษัท เดอะ โพรดิจี้ เจเนอรัลธัน จำกัด บริษัท โพรดิจี้ พาร์ทเนอร์ จำกัด บริษัท ร่วมเกสส์วินด์ฟาร์ม จำกัด บริษัท เดอะ โพรดิจี้ เอท จำกัด บริษัท โพรดิจี้ กรุ๊ป ไนน์ จำกัด บริษัท เดอะ โพรดิจี้ เทน จำกัด บริษัท เดอะ โพรดิจี้ เซเว่น จำกัดบริษัท เดอะ โพรดิจี้ เวก้า จำกัด บริษัท โนวา เอ็มโพรี่ จำกัด

ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อองค์กร
		บริษัท พุท ออน เดอะ ริทซ์ จำกัด บริษัท เดอะ ฟิโนมินา จำกัด บริษัท รอยด์ แอมมูนิชั่น จำกัด บริษัท สปีด โปรดักชั่น จำกัด บริษัท โพรดี เฮาส์ จำกัด บริษัท ยูไนเต็ด ออฟซอร์ เอวิเอชั่น จำกัด
2554 - 2562	ผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบบัญชี	บริษัท ไพร์ชวอเตอร์เฮาส์ดูเปอร์ส เอมีเอส จำกัด

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท หรือบริษัทย่อย: ไม่มี

## นายนิติ ศิริโพธิ์โรจน์

ตำแหน่ง: รองประธานเจ้าหน้าที่บริหารฝ่ายกฎหมาย

วันที่ดำรงตำแหน่ง: 10 มีนาคม 2564

อายุ: 47 ปี

## คุณวุฒิทางการศึกษา:

- กันยายน พ.ศ. 2562      นิติศาสตรมหาบัณฑิต (เกียรตินิยม) สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์
- ธันวาคม พ.ศ. 2547      เนติบัณฑิตไทย สำนักศึกษากฎหมาย เนติบัณฑิตยสภา
- กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2542      นิติศาสตรบัณฑิต มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์

การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการที่เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย: ไม่มี

การดำรงตำแหน่งในองค์กรอื่น:

ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อองค์กร
2548-2563	ผู้อำนวยการ กกฎหมาย	บริษัท ที่ปรึกษากฎหมายและภาษีอากร พรชอเตอร์เฮาส์ดูเปอร์ส จำกัด

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท หรือบริษัทย่อย: ไม่มี

นายวงศ์วิวัฒน์ เหมะ

ตำแหน่ง: เลขานุการบริษัท / หัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท

วันที่ดำรงตำแหน่ง: 17 สิงหาคม 2563

สัดส่วนการถือหุ้น: ไม่มี

อายุ: 46 ปี

คุณวุฒิทางการศึกษา: ปริญญาตรี นิติศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

การอบรม: หลักสูตรเลขานุการบริษัท โดยสมาคมบริษัทจดทะเบียน (FPCCS 23)

การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการที่เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย: ไม่มี

การดำรงตำแหน่งในองค์กรอื่น:

ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อองค์กร
เม.ย. 2562 - ปัจจุบัน	ที่ปรึกษากฎหมาย	บริษัท สำนักกฎหมายสายประเสริฐ จำกัด
2561-2562	ผู้อำนวยการสำนักเลขานุการบริษัท	บริษัท โทเทิล แอ็คเซ็ส คอมมูนิเคชั่น จำกัด (มหาชน)
2560-2561	ผู้อำนวยการสำนักเลขานุการบริษัท	บริษัท อินทัช โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)
2559-2560	เลขานุการบริษัทและผู้จัดการงานควบคุมการปฏิบัติตามกฎหมาย ประจำสำนักงานประเทศไทย	บริษัท เบอร์ลี่ ยุคเกอร์ จำกัด (มหาชน)
2555-2559	ผู้ช่วยเลขานุการบริษัทประจำส่วนทรัพยากรบุคคลและผู้ถือหุ้น สัมพันธ	บริษัท ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท หรือบริษัทย่อย: ไม่มี

## เอกสารแนบ 2

### รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ และผู้บริหารของบริษัทย่อย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

ชื่อบริษัท	กรรมการ/ผู้บริหาร	อำนาจลงนามผูกพันบริษัท
บริษัท เดอะ โซลาร์ อาเขต จำกัด	นายภักธิยะ รัตนสุวรรณ และ ดร.พัชรี ถาวรวิสุ	กรรมการคนใดคนหนึ่งลงลายมือชื่อ
บริษัท สกาย โซลาร์ รูฟ จำกัด	ดร.พัชรี ถาวรวิสุ	กรรมการหนึ่งคนลงลายมือชื่อ และประทับตราสำคัญของบริษัท
บริษัท สกาย โซลาร์ พาวเวอร์ จำกัด	ดร.พัชรี ถาวรวิสุ	กรรมการหนึ่งคนลงลายมือชื่อ และประทับตราสำคัญของบริษัท
บริษัท เอ็นดับเบิลยู กรีน พาวเวอร์ จำกัด	ดร.พัชรี ถาวรวิสุ	กรรมการหนึ่งคนลงลายมือชื่อ และประทับตราสำคัญของบริษัท
บริษัท เอ็น ดับเบิลยู เอ็นเนอร์ยี จำกัด	ดร.พัชรี ถาวรวิสุ	กรรมการหนึ่งคนลงลายมือชื่อ และประทับตราสำคัญของบริษัท
บริษัท เอ็น ดับเบิลยู โซลาร์ จำกัด	ดร.พัชรี ถาวรวิสุ	กรรมการหนึ่งคนลงลายมือชื่อ และประทับตราสำคัญของบริษัท
บริษัท ชันนี่ โซล่า จำกัด	ดร.พัชรี ถาวรวิสุ	กรรมการหนึ่งคนลงลายมือชื่อ และประทับตราสำคัญของบริษัท
บริษัท ชัน ลิงค์ พาวเวอร์ จำกัด	ดร.พัชรี ถาวรวิสุ	กรรมการหนึ่งคนลงลายมือชื่อ และประทับตราสำคัญของบริษัท
บริษัท โซลาร์ ทาวน์ จำกัด	ดร.พัชรี ถาวรวิสุ	กรรมการหนึ่งคนลงลายมือชื่อ และประทับตราสำคัญของบริษัท
บริษัท วินชัย จำกัด	นางสาวปาลีรัฐ ปานบุญหอม ดร.พัชรี ถาวรวิสุ นายวรุตม์ ธรรมารานคุปต์ และ นางสาวสุกัญญา ทิพย์มณี	กรรมการสองคนลงลายมือชื่อร่วมกัน และประทับตราสำคัญของบริษัท
บริษัท ท็อป เอ็มไพร์ จำกัด	นางสาวปาลีรัฐ ปานบุญหอม และนางสาวสุกัญญา ทิพย์มณี	นางสาวปาลีรัฐ ปานบุญหอม และนางสาวสุกัญญา ทิพย์มณี ลงลายมือชื่อร่วมกัน
บริษัท โนวา เอ็กซ์ จำกัด	นางสาวปาลีรัฐ ปานบุญหอม ดร.พัชรี ถาวรวิสุ และนางสาวสุกัญญา ทิพย์มณี	นางสาวปาลีรัฐ ปานบุญหอม ลงลายมือชื่อ หรือ นางสาวสุกัญญา ทิพย์มณี และ ดร.พัชรี ถาวรวิสุ ลงลายมือชื่อร่วมกัน
บริษัท วิสต้า โอเชียน จำกัด	นางสาวปาลีรัฐ ปานบุญหอม และนางสาวสุกัญญา ทิพย์มณี	กรรมการสองคนลงลายมือชื่อร่วมกัน
บริษัท เอนเนอร์จี เอ็มไพร์ จำกัด	นางสาวปาลีรัฐ ปานบุญหอม และนางสาวสุกัญญา ทิพย์มณี	กรรมการสองคนลงลายมือชื่อร่วมกัน

## เอกสารแนบ 3

### ข้อมูลรายละเอียดเกี่ยวกับ หัวหน้างานตรวจสอบภายใน

- (1) รายละเอียดเกี่ยวกับชื่อของบุคคลที่ได้รับมอบหมายจากบริษัทให้ปฏิบัติงานเป็นหัวหน้างานผู้ตรวจสอบภายในบริษัท  
ได้ว่าจ้าง บริษัท อีสবার์คอร์เปอร์เรชั่น จำกัด ปฏิบัติหน้าที่เป็นหัวหน้างานตรวจสอบภายใน
- (2) คุณวุฒิทางการศึกษา วุฒิบัตร หรือประกาศนียบัตรที่เกี่ยวข้องของหัวหน้างานตรวจสอบภายใน และหัวหน้างานกำกับดูแลการ  
ปฏิบัติงาน

นายศิริศักดิ์ มานิตคุณากร ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร - บริษัท อีสบาร์คอร์เปอร์เรชั่น จำกัด

- ปริญญาโท บริหารธุรกิจ มหาบัณฑิต มหาวิทยาลัยพายัพ เชียงใหม่
- ปริญญาตรี บัญชีบัณฑิต มหาวิทยาลัยพายัพ เชียงใหม่
- วุฒิบัตรวิชาชีพผู้ตรวจสอบภายในสากล (Certified Internal Auditor: CIA)
- วุฒิบัตรการให้ความเชื่อมั่นด้านการบริหารความเสี่ยง (Certification in Risk Management Assurance: CRMA)
- วุฒิบัตรผู้ตรวจสอบภายในวิชาชีพ (CPIAT) สมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย
- วุฒิบัตร CSA (OMEGA)

(3) ประสบการณ์การทำงาน และการฝึกอบรมที่เกี่ยวข้อง

- 2561-ปัจจุบัน ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร/ บริษัท อีสบาร์คอร์เปอร์เรชั่น จำกัด
- 2564-ปัจจุบัน กรรมการตรวจสอบ บจก. โรงพยาบาลมุกดาหาร อินเตอร์เนชั่นแนล
- 2561-ปัจจุบัน กรรมการตรวจสอบ/บริษัท ฮินซิซี (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)
- 2554-2561 กรรมการกลาง, วิทยากร/สมาคมผู้ตรวจสอบภายใน แห่งประเทศไทย
- 2554 Assistance Vice President (AVP)/ธนาคารกรุงไทยจำกัด (มหาชน)
- 2553 เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ระดับ5 /โรงงานยาสูบ กระทรวงการคลัง
- 2564 Director Accreditation Program (DAP)
- 2561 โครงการ CAC SME Certification

(4) หน้าที่และความรับผิดชอบของหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงาน

ได้มุ่งเน้นการปฏิบัติ และกำกับ การปฏิบัติของบริษัทในทุกประการให้เป็นไปโดยเคร่งครัด สอดคล้องกับกฎ ระเบียบ ข้อกำหนด แนวปฏิบัติต่าง ๆ ที่กำหนดขึ้นโดยหน่วยงานกำกับดูแลบริษัทจดทะเบียน และตามกฎหมายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทเสมอ

## เอกสารแนบ 4

### ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

บริษัทมีสินทรัพย์ที่ใช้ในการประกอบธุรกิจจำแนกได้เป็น 3 ประเภทหลัก ได้แก่

รายละเอียดสินทรัพย์	มูลค่าสุทธิตามบัญชี งบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 (ล้านบาท)	มูลค่าสุทธิตามบัญชี งบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 (ล้านบาท) (ปรับปรุงใหม่)
โรงไฟฟ้า อาคารและอุปกรณ์	1,656.61	313.73
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	109.47	117.07
สินทรัพย์สิทธิการเช่า	1,326.80	96.44
<b>รวม</b>	<b>3,092.88</b>	<b>527.24</b>

#### 1.1) ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 กลุ่มบริษัทมีโรงไฟฟ้า อาคารและอุปกรณ์คิดเป็นมูลค่าสุทธิตามบัญชีรวมประมาณ 1,656.61 ล้านบาท โดยส่วนใหญ่เป็นสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างจากโครงการจัดหาการเช่าเรือกักเก็บและถ่านหินดิบและระบบยึดโยงเรือแบบทุ่นลอยน้ำ ซึ่งมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

รายละเอียดสินทรัพย์	มูลค่าสุทธิตามบัญชี งบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 (ล้านบาท)	มูลค่าสุทธิตามบัญชี งบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 (ล้านบาท) (ปรับปรุงใหม่)
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	0.50	0.54
เครื่องจักรและอุปกรณ์	185.85	198.65
เครื่องตกแต่งติดตั้งและอุปกรณ์สำนักงาน	2.23	0.59
งานระหว่างก่อสร้าง	1,468.03	113.95
<b>รวม</b>	<b>1,656.61</b>	<b>313.73</b>

ค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์คำนวณจากราคาทุน โดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณดังนี้

อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	19 ปี
เครื่องจักรและอุปกรณ์	5 - 25 ปี
เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน	3 - 5 ปี

ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง

## 1.2) สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 กลุ่มบริษัทที่มีสินทรัพย์ไม่มีตัวตนคิดเป็นมูลค่าสุทธิตามบัญชีรวมประมาณ 109.47 ล้านบาท โดยส่วนใหญ่เป็นสัญญาซื้อขายไฟฟ้าซึ่งเป็นสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่ได้มาจากการรวมธุรกิจ ซึ่งมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

รายละเอียดสินทรัพย์	มูลค่าสุทธิตามบัญชี งบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 (ล้านบาท)	มูลค่าสุทธิตามบัญชี งบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 (ล้านบาท) (ปรับปรุงใหม่)
สัญญาซื้อขายไฟฟ้า	107.91	115.62
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	1.56	1.45
<b>รวม</b>	<b>109.47</b>	<b>117.07</b>

กลุ่มบริษัทที่ตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัดโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์ ดังนี้

สัญญาซื้อขายไฟฟ้า	18 ปี
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	5 - 10 ปี

## 1.3) สินทรัพย์สิทธิการใช้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 กลุ่มบริษัทที่มีทรัพย์สินประเภทสิทธิการใช้ คิดเป็นมูลค่าสุทธิตามบัญชีรวมประมาณ 1,326.80 ล้านบาท โดยส่วนใหญ่ประกอบด้วยสิทธิการใช้ที่ดิน อาคาร หลังคาในการผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์ และเครื่องใช้สำนักงาน ซึ่งมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

รายละเอียดสินทรัพย์	มูลค่าสุทธิตามบัญชี งบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 (ล้านบาท)	มูลค่าสุทธิตามบัญชี งบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 (ล้านบาท)
ที่ดินและอาคาร	6.03	0.64
พื้นที่บนหลังคาของอาคาร	89.47	95.43
เรือกักเก็บน้ำมัน	1,231.30	-
เครื่องใช้สำนักงาน	-	0.37
<b>รวม</b>	<b>1,326.80</b>	<b>96.44</b>

ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้คำนวณจากราคาทุนโดยวิธีเส้นตรงตามอายุสัญญาเช่าหรืออายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์สิทธิการใช้แล้วแต่ระยะเวลาใดจะสั้นกว่า ดังนี้

ที่ดิน	6 ปี
อาคาร	3 และ 9 ปี
พื้นที่บนหลังคาของอาคาร	25 ปี
เรือกักเก็บน้ำมัน	5 ปี
เครื่องใช้สำนักงาน	3 ปี

## นโยบายการลงทุนและกำกับในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

บริษัทมีนโยบายการลงทุนและบริหารงานในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมโดยจะลงทุนในธุรกิจที่ก่อให้เกิดประโยชน์และสนับสนุนการดำเนินธุรกิจของบริษัท เพื่อเสริมความมั่นคง และผลการดำเนินงานของบริษัท ในการกำกับดูแลบริหารกิจการของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม บริษัทได้แต่งตั้งกรรมการที่มีประสบการณ์ที่เหมาะสมกับกิจการนั้นๆ เพื่อเป็นตัวแทนในการดำเนินการ

## เอกสารแนบ 5

### นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

#### คำมั่นจากคณะกรรมการบริษัท

บริษัท โนวา เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) มีเป้าหมายที่จะเป็นองค์กรธุรกิจชั้นนำที่ประสบความสำเร็จสามารถสร้างมูลค่าระยะยาวให้แก่ผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ดังกล่าว บริษัทจึงศึกษาและประยุกต์ใช้หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของหน่วยงานกำกับดูแล แนวทางสากล รวมถึงข้อปฏิบัติหรือแนวทางในการดำเนินธุรกิจของบริษัทที่ประสบความสำเร็จอย่างยั่งยืน และคำนึงถึงความถูกต้องตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องในทุกพื้นที่ที่ดำเนินธุรกิจ

คณะกรรมการบริษัทได้รวบรวมหลักการกำกับดูแลกิจการของบริษัทไว้ใน “นโยบายการกำกับดูแลกิจการ” ฉบับนี้ ซึ่งกล่าวถึงโครงสร้างและอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท การเคารพสิทธิของผู้ถือหุ้นและความเท่าเทียมกันของผู้ถือหุ้น บทบาทของบริษัทต่อผู้มีส่วนได้เสียขององค์กร หลักการเปิดเผยสารสนเทศและความโปร่งใส และการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ซึ่งสอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทจดทะเบียน (The Principles of Good Corporate Governance of Listed Companies) ตามแนวทางที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด

คณะกรรมการบริษัทในฐานะตัวแทนของผู้ถือหุ้นให้คำมั่นว่าจะทำหน้าที่กำกับดูแลและติดตามให้บริษัทและบริษัทในกลุ่มดำเนินธุรกิจภายใต้หลักการกำกับดูแลกิจการของบริษัท โดยมีผู้บริหารและพนักงานนำไปใช้เป็นหลักการในการตัดสินใจ และกำหนดนโยบาย หรือแนวปฏิบัติในเรื่องต่าง ๆ เพื่อสร้างการเติบโตที่ยั่งยืนให้กับบริษัท

#### คณะกรรมการบริษัท

##### บทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทและฝ่ายบริหาร

- 1.1.1 คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่กำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทและบริษัทในกลุ่มให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับบริษัท และมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้น โดยกรรมการแต่ละคนจะต้องใช้ดุลพินิจในการตัดสินใจทางธุรกิจอย่างระมัดระวังด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ไม่มีส่วนได้ส่วนเสีย โดยคำนึงถึงความสมเหตุสมผล และเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท
- 1.1.2 ฝ่ายบริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการกำหนดแผนงานเชิงกลยุทธ์เพื่อนำไปปฏิบัติให้สอดคล้องกับวิสัยทัศน์และพันธกิจของบริษัท ตลอดจนบริหารจัดการงานประจำวันและธุรกิจของบริษัท
- 1.1.3 คณะกรรมการบริษัทได้มอบอำนาจให้คณะกรรมการชุดย่อย ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และฝ่ายบริหาร ตามที่ได้กำหนดไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการชุดย่อยแต่ละชุด และนโยบายเรื่องอำนาจอนุมัติของบริษัท อย่างไรก็ตามในเรื่องสำคัญดังต่อไปนี้ เป็นเรื่องที่คณะกรรมการบริษัทได้สงวนอำนาจอนุมัติในเรื่องสำคัญไว้ โดยเรื่องดังกล่าวต้องได้รับการพิจารณาและอนุมัติโดยคณะกรรมการบริษัท
  - 1) กลยุทธ์ แผนธุรกิจ ตัวชี้วัดผลการดำเนินงาน
  - 2) ค่าใช้จ่ายฝ่ายทุนและค่าใช้จ่ายที่เกินกว่าวงเงินที่กำหนดในรายการที่สำคัญ
  - 3) การลงทุนในธุรกิจใหม่และการขายเงินลงทุนที่สำคัญ
  - 4) โครงสร้างองค์กรและการแต่งตั้งผู้บริหารระดับสูง
  - 5) แผนการสืบทอดตำแหน่งของผู้บริหารระดับสูง
  - 6) ค่าตอบแทนของผู้บริหารระดับสูง
  - 7) การแต่งตั้งกรรมการ ผู้บริหารระดับสูง และผู้บริหารสูงสุดฝ่ายการเงิน
  - 8) การตกลงเข้าทำสัญญาที่สำคัญ และ กิจการที่มีนัยสำคัญ

- 9) การฟ้องร้องและดำเนินคดีที่สำคัญ
- 10) นโยบายที่สำคัญ
- 11) การเข้าผูกพันเงื่อนไขการกู้ยืมเงินและวงเงินสินเชื่อจากธนาคารและสถาบันการเงินในระดับที่มีนัยสำคัญ
- 12) นโยบายการจ่ายเงินปันผล การจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล และการเสนอขออนุมัติจ่ายเงินปันผลต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี

## หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทในฐานะตัวแทนที่ได้รับความไว้วางใจจากผู้ถือหุ้นมีหน้าที่กำหนดวัฒนธรรมองค์กรที่ถูกต้อง โดยกรรมการทุกคนต้องประพฤติตนเป็นแบบอย่างที่ดี และติดตามดูแลให้แน่ใจว่าวัฒนธรรมองค์กรได้รับการเผยแพร่และนำไปปฏิบัติในทุกระดับ คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

- (1) กำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทและบริษัทในกลุ่มให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับบริษัท และมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- (2) เป็นผู้นำ และกำหนดวัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์ของบริษัท โดยมีเป้าหมายในการเสริมสร้างการสร้างคุณค่าอย่างยั่งยืน ดำเนินธุรกิจด้วยความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียต่าง ๆ
- (3) ทบทวนและอนุมัติวิสัยทัศน์ พันธกิจ วัฒนธรรมองค์กร ค่านิยม และจริยธรรมธุรกิจของบริษัท
- (4) ทบทวนและอนุมัติกลยุทธ์ แผนธุรกิจ งบประมาณและตัวชี้วัดผลการดำเนินงาน รวมทั้งติดตามดูแลให้ฝ่ายบริหารนำกลยุทธ์ไปปฏิบัติ ตลอดจนติดตามผลและให้คำแนะนำที่เกี่ยวข้อง
- (5) พิจารณาอนุมัติในการเข้าทำธุรกรรมที่สำคัญและดำเนินการใด ๆ และในบางกรณี มอบอำนาจในการตัดสินใจให้บุคคลอื่น โดยเป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องวัตถุประสงค์ของบริษัท ข้อบังคับของบริษัท มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น รวมถึงนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัท เช่น โครงการลงทุนธุรกิจใหม่ การซื้อขายทรัพย์สินต่างๆ งบจ่ายลงทุนที่สำคัญ และรายการอื่นใดตามที่กฎหมายกำหนด
- (6) พิจารณาอนุมัติและ/หรือให้ความเห็นชอบต่อรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทและบริษัทย่อยให้เป็นไปตามประกาศข้อกำหนด และแนวทางปฏิบัติที่เกี่ยวข้องของหน่วยงานกำกับดูแล
- (7) พิจารณาอนุมัติแต่งตั้ง ประเมินผลงาน กำหนดค่าตอบแทน และถอดถอนผู้บริหารระดับสูง
- (8) พิจารณาอนุมัตินโยบายและกรอบค่าตอบแทนพนักงานของบริษัท
- (9) กำกับดูแลกระบวนการเปิดเผยข้อมูลที่มีสาระสำคัญของบริษัทให้เพียงพอและทันเวลา
- (10) ดูแลให้บริษัทมีระบบและกรอบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสมและมีประสิทธิผล รวมทั้งกำหนดความเสี่ยงที่ยอมรับได้ของบริษัท
- (11) กำกับดูแลให้บริษัทมีระบบบัญชีและการรายงานที่ถูกต้อง เชื่อถือได้ ซึ่งรวมทั้งการตรวจสอบบัญชีจากภายนอก
- (12) จัดให้บริษัทมีการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อติดตามตรวจสอบการควบคุมภายในของบริษัท และรายงานความล้มเหลวหรือจุดอ่อนในการควบคุมต่าง ๆ ที่สำคัญ รวมถึงเสนอแนะวิธีการแก้ไข
- (13) ติดตามตรวจสอบการควบคุมภายในเกี่ยวกับการจัดทำรายงานทางการเงินอย่างเพียงพอเพื่อให้การกำกับดูแลเป็นไปตามวัตถุประสงค์ ข้อกำหนดทางกฎหมาย และนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัท
- (14) ดูแลไม่ให้เกิดปัญหาความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ตลอดจนดำเนินการให้ธุรกรรมที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของคณะผู้บริหาร คณะกรรมการบริษัท และ ผู้ถือหุ้น รวมถึงบุคคลที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าวนั้น ทำขึ้นเช่นเดียวกับการทำธุรกรรมปกติกับบุคคลภายนอก (Arm's Length Basis) ภายใต้เงื่อนไขทางการค้าปกติ และไม่มีผลกระทบต่อผลประโยชน์ของบริษัทและผู้ถือหุ้นรายย่อย
- (15) ทบทวนนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัทและประเมินผลความมีประสิทธิภาพและการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าวเป็นประจำทุกปี
- (16) กำกับดูแลให้มีการนำนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัทไปปฏิบัติ และยอมรับโดยบริษัทย่อย บริษัทร่วม และบริษัทที่ร่วมลงทุนของบริษัท

- (17) การตรวจทานร่างงบดุลและบัญชีกำไรขาดทุนประจำปี ซึ่งจัดทำโดยคณะผู้บริหาร โดยตรวจทานให้มั่นใจว่า งบดุลและบัญชีกำไรขาดทุนประจำปีจัดทำขึ้นอย่างถูกต้องและครบถ้วนและสะท้อนสถานะทางการเงินของบริษัทและผลประกอบการ ทั้งนี้เพื่อประโยชน์แก่ผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไป

## ประธานคณะกรรมการและผู้บริหารสูงสุด

### ประธานคณะกรรมการทำหน้าที่ประธานการประชุมคณะกรรมการบริษัทและการประชุมผู้ถือหุ้น

ประธานคณะกรรมการและผู้บริหารสูงสุดต้องเป็นผู้ที่มีความรู้ ความเชี่ยวชาญ มีประสบการณ์และคุณสมบัติที่เหมาะสม และโดยหลักการต้องไม่เป็นบุคคลเดียวกัน เพื่อให้มีการถ่วงดุลอำนาจโดยแยกหน้าที่การกำกับดูแลและการบริหารงานออกจากกัน เว้นแต่ในกรณีที่จำเป็นซึ่งในกรณีที่ประธานคณะกรรมการและผู้บริหารสูงสุดเป็นบุคคลเดียวกันก็ให้บริษัทกำหนดมาตรการเพื่อให้มั่นใจว่ามีการถ่วงดุลอย่างเหมาะสม เช่น ประธานกรรมการจะไม่มีสิทธิออกเสียงชี้ขาดในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เป็นต้น

ผู้บริหารสูงสุด ไม่ว่าจะมียี่ห้อเรียกตำแหน่งเช่นไร มีบทบาทเป็นหัวหน้าและผู้นำคณะผู้บริหารของบริษัท มีหน้าที่ความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัทในการบริหารจัดการบริษัทตามทิศทาง กลยุทธ์และงบประมาณที่ได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท ให้สำเร็จบรรลุตามเป้าหมาย

## องค์ประกอบ และความหลากหลายของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทต้องประกอบด้วยบุคคลที่มีความเชี่ยวชาญ และมีประสบการณ์หลากหลายในสาขาต่าง ๆ ที่จำเป็นต่อธุรกิจของบริษัท และมีจำนวนกรรมการอย่างเพียงพอที่จะกำกับดูแลธุรกิจของบริษัทรวมกันไม่น้อยกว่า 5 คนตามกฎหมายและไม่เกิน 12 คน โดยอย่างน้อยหนึ่งคนเป็นผู้มีประสบการณ์ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจหลักของบริษัท และอย่างน้อยหนึ่งคนมีประสบการณ์ด้านบัญชีและการเงิน

คณะกรรมการบริษัทเชื่อว่าความหลากหลายของกรรมการจะช่วยให้คณะกรรมการมีมุมมองที่กว้างขวางซึ่งจะช่วยให้กระบวนการตัดสินใจดีขึ้นและสามารถทำหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ดังนั้น องค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัทต้องมีความหลากหลายทั้งในด้านความรู้ ความเชี่ยวชาญในแต่ละสาขา และต้องมีสัดส่วนของกรรมการเพศหญิงอย่างน้อยหนึ่งคน อย่างไรก็ตามในการคัดเลือกกรรมการยังคงให้ความสำคัญกับประสบการณ์การทำงานและคุณวุฒิของกรรมการแต่ละคนประกอบด้วย

คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการอิสระและกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารเป็นส่วนใหญ่ โดยมีกรรมการอิสระอย่างน้อยหนึ่งในสามของจำนวนกรรมการทั้งคณะและมีจำนวนไม่น้อยกว่า 3 คน

## คณะกรรมการชุดย่อย

คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อย จำนวน 3 คณะ เพื่อทำหน้าที่ช่วยแบ่งเบาภาระและกลั่นกรองงานของคณะกรรมการบริษัท ดังนี้

- (1) คณะกรรมการตรวจสอบ
- (2) คณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการ

คณะอนุกรรมการแต่ละคณะ จะมีกฎบัตรซึ่งระบุถึงองค์ประกอบ อำนาจ หน้าที่และความรับผิดชอบ ซึ่งได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท

## กรรมการอิสระ

กรรมการอิสระต้องมีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่กำหนดและต้องสามารถดูแลผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นทุกรายได้เท่าเทียมกันและไม่ให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และสามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระได้ โดยต้องมีคุณสมบัติ ดังต่อไปนี้

- (1) ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 0.5 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ทั้งนี้ ให้นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้น ๆ ด้วย
- (2) ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระ ทั้งนี้ ลักษณะต้องห้ามดังกล่าวไม่รวมถึงกรณีที่กรรมการอิสระเคยเป็นข้าราชการ หรือที่ปรึกษา ของส่วนราชการซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท
- (3) ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมาย ในลักษณะที่เป็น บิดามารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทหรือบริษัทย่อย
- (4) ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วาระตามวาระอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระ

ความสัมพันธ์ทางธุรกิจตามวรรคหนึ่ง รวมถึงการทำรายการทางการค้าที่กระทำเป็นปกติเพื่อประกอบกิจการ การเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ หรือการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน ด้วยการรับหรือให้กู้ยืม ค่าประกัน การให้สินทรัพย์เป็นหลักประกันหนี้สิน รวมถึงพฤติกรรมอื่นที่ตนเองเดียวกัน ซึ่งเป็นผลให้บริษัทหรือคู่สัญญา มีภาระหนี้ที่ต้องชำระต่ออีกฝ่ายหนึ่ง ตั้งแต่ร้อยละ 3 ของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัทหรือตั้งแต่ 20 ล้านบาทขึ้นไป แล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า ทั้งนี้ การคำนวณภาระหนี้ดังกล่าวให้เป็นไปตามวิธีการคำนวณมูลค่าของรายการที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน โดยอนุโลมแต่ในการพิจารณาภาระหนี้ดังกล่าว ให้นับรวมภาระหนี้ที่เกิดขึ้นในระหว่าง 1 ปีก่อนวันที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบุคคลเดียวกัน

- (5) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทสังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระ
- (6) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใด ๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปีจากบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุมหรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระ
- (7) ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่
- (8) ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่นซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย
- (9) ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท

ภายหลังได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระแล้ว กรรมการอิสระอาจได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท โดยมีการตัดสินใจในรูปแบบขององค์คณะ (Collective Decision) ได้

บริษัทอาจแต่งตั้งบุคคลที่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจหรือการให้บริการทางวิชาชีพเกินมูลค่าที่กำหนดไว้ข้างต้นให้เป็นกรรมการอิสระได้ หากคณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาอย่างระมัดระวังและมีความเห็นว่าการแต่งตั้งบุคคลดังกล่าว ไม่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติหน้าที่และการให้ความเห็นที่เป็นอิสระและให้เปิดเผยข้อมูลต่อไปในหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นในวาระพิจารณาแต่งตั้งกรรมการอิสระด้วย

- (1) ลักษณะความสัมพันธ์ทางธุรกิจหรือการให้บริการทางวิชาชีพ ที่ทำให้บุคคลดังกล่าวมีคุณสมบัติไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด
- (2) เหตุผลและความจำเป็นที่ยังคงหรือแต่งตั้งให้บุคคลดังกล่าวเป็นกรรมการอิสระ
- (3) ความเห็นของคณะกรรมการของบริษัทในการเสนอให้มีการแต่งตั้งบุคคลดังกล่าวเป็นกรรมการอิสระ

คณะกรรมการบริษัทกำหนดเป็นนโยบายว่ากรรมการอิสระอาจขาดความเป็นอิสระเมื่อได้ปฏิบัติงานเป็นระยะเวลา 9 ปี หรือ 3 วาระติดต่อกัน

## เกณฑ์คุณสมบัติของกรรมการ

กรรมการทุกคนต้องมีคุณสมบัติขั้นต่ำ ดังนี้

- (1) เป็นบุคคลที่มีความรู้ความสามารถ มีความซื่อสัตย์ สุจริต
- (2) มีเวลาอย่างเพียงพอที่จะอุทิศความรู้ ความสามารถและปฏิบัติหน้าที่ให้แก่บริษัทได้
- (3) มีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัดและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง

## การสรรหาและแต่งตั้งกรรมการ

คณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการมีหน้าที่ในการสรรหา คัดเลือกบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมและเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาแต่งตั้งหรือเสนอขออนุมัติแต่งตั้งต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นตามข้อบังคับของบริษัท

คณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการจะจัดทำ “ตารางบริหารทักษะในการทำงาน (Skill Matrix)” เพื่อพิจารณาความเหมาะสมควบคู่กับความหลากหลายในด้านต่าง ๆ เช่น ความเป็นอิสระ อายุ เชื้อชาติ เพศสภาพ เพื่อให้มั่นใจว่าองค์ประกอบโดยรวมของคณะกรรมการบริษัทสอดคล้องกับทิศทางในการดำเนินธุรกิจและกลยุทธ์ในปัจจุบันและอนาคต ทั้งนี้ในการพิจารณาเสนอแต่งตั้งกรรมการเดิมเป็นกรรมการต่ออีกวาระ คณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการ จะพิจารณาปัจจัยต่าง ๆ ซึ่งรวมถึง ผลการปฏิบัติงาน ประวัติการเข้าร่วมและการมีส่วนร่วมในการประชุม และการสนับสนุนในกิจกรรมของคณะกรรมการบริษัท

ในการสรรหาบุคคลเพื่อมาดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ คณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการจะพิจารณาสรรหาบุคคลจากแหล่งต่าง ๆ ซึ่งรวมถึง บุคคลที่กรรมการของบริษัทเป็นผู้แนะนำ หรือบุคคลที่ได้รับการเสนอชื่อจากผู้ถือหุ้นตามหลักเกณฑ์ที่บริษัทกำหนด ฐานข้อมูลกรรมการของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย หรือจากคำแนะนำของบริษัทที่ปรึกษาภายนอก

## วาระการดำรงตำแหน่ง

กรรมการมีวาระการดำรงตำแหน่งตามที่กำหนดไว้ในข้อบังคับของบริษัท กรรมการที่พ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจถูกเลือกเข้ามาดำรงตำแหน่งใหม่อีกได้

## การจำกัดอายุของกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทไม่มีนโยบายที่จะกำหนดอายุชั้นสูง หรือกำหนดเกษียณอายุของกรรมการ แต่จะพิจารณาถึงความรู้ความสามารถ และคำแนะนำที่เป็นประโยชน์กับบริษัท และมีเวลาเพียงพอที่จะปฏิบัติหน้าที่ในฐานะกรรมการได้

## การปฐมนิเทศและพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่องของกรรมการ

ให้เลขานุการบริษัทมีหน้าที่ประสานงานกับผู้บริหารที่เกี่ยวข้องจัดปฐมนิเทศให้กับกรรมการเข้าใหม่ เพื่อให้ได้รับทราบข้อมูลที่สำคัญ และจำเป็นอย่างเพียงพอก่อนปฏิบัติหน้าที่

บริษัทสนับสนุนให้กรรมการให้ได้รับการพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่องในหลายรูปแบบ เช่น การอบรมศึกษาทั้งภายในและภายนอกประเทศ การดูงานต่างประเทศ การเยี่ยมชมธุรกิจต่างๆ ของกลุ่มบริษัทที่จะเป็นประโยชน์ในการปฏิบัติหน้าที่ ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทจะได้เป็นผู้พิจารณาผ่านการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท หรือตามที่ได้ร้องขอจากกรรมการตามเหมาะสม

## การประชุมคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อย 6 ครั้งต่อปี เพื่อให้สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ โดยกำหนดวันประชุมไว้ล่วงหน้าตลอดทั้งปี และอาจมีการประชุมวาระพิเศษเพิ่มเติมตามความจำเป็น

## องค์ประชุมและการประชุม

ในการประชุมต้องมีกรรมการมาประชุมไม่น้อยกว่าสองในสามของจำนวนกรรมการทั้งหมดจึงจะเป็นองค์ประชุม เว้นแต่ในกรณีที่จำเป็นและสำคัญ ให้ประธานคณะกรรมการมีอำนาจกำหนดให้องค์ประชุมคณะกรรมการบริษัทต้องประกอบด้วยกรรมการที่มาประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมด

ประธานคณะกรรมการทำหน้าที่เป็นประธานที่ประชุมมีหน้าที่ดูแลและจัดสรรเวลาแต่ละวาระให้เพียงพอในการซักถามฝ่ายบริหาร และแสดงความคิดเห็นในประเด็นที่สำคัญโดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนเกี่ยวข้องอย่างเป็นธรรม

ในกรณีที่ประธานกรรมการเป็นประธานเจ้าหน้าที่บริหารอีกตำแหน่งหนึ่งนั้น ให้ประธานคณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้มีสิทธิออกเสียงชี้ขาดในกรณีที่คะแนนเสียงในที่ประชุมเท่ากันในการออกเสียงวาระใด ๆ

## วาระการประชุม

ประธานคณะกรรมการโดยการหารือร่วมกับผู้บริหารสูงสุดและเลขานุการบริษัท จะเป็นผู้ดูแลให้ความเห็นชอบวาระการประชุม ซึ่งกรรมการท่านอื่นสามารถเสนอวาระการประชุมหรือหัวข้ออื่นที่เกี่ยวข้องเพื่อนำมาพิจารณาได้ โดยให้เลขานุการบริษัททำหน้าที่จัดส่งหนังสือเชิญประชุมพร้อมระเบียบวาระการประชุมและเอกสารประกอบการประชุมไปให้กรรมการล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 7 วัน เพื่อให้กรรมการได้มีเวลาศึกษาล่วงหน้าก่อนการประชุม

## การประชุมของกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร

คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารมีการประชุมกันเองอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยไม่มีกรรมการที่เป็นผู้บริหารหรือฝ่ายบริหารเข้าร่วมการประชุม เพื่อเปิดโอกาสให้อภิปรายปัญหาต่าง ๆ ทั้งที่เกี่ยวกับธุรกิจของบริษัท เรื่องที่อยู่ในความสนใจและให้มีการรายงานผลการประชุมให้คณะกรรมการบริษัททราบ

## การเข้าถึงฝ่ายบริหาร และที่ปรึกษาอิสระ

กรรมการมีสิทธิในการร้องขอและรับข้อมูลเพิ่มเติมตามที่จำเป็น และสามารถเข้าถึงและติดต่อสื่อสารกับฝ่ายบริหารและเลขานุการบริษัทได้โดยตรงตามความเหมาะสม แต่ต้องไม่เป็นแทรกแซงต่อการดำเนินธุรกิจปกติของบริษัท

## การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทอื่น

กรรมการแต่ละคนไม่ควรดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการในบริษัทจดทะเบียนอื่นเกินกว่า 3 บริษัท เว้นแต่จะได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทไม่มีนโยบายให้ผู้บริหารไปดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนอื่น ๆ นอกกลุ่มบริษัทเว้นแต่จะได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท

## การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของตนเองของคณะกรรมการบริษัททั้งคณะของคณะกรรมการชุดย่อย และของกรรมการรายบุคคลเป็นประจำทุกปี และนำผลการประเมินมาใช้เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น และใช้ในการพัฒนากรรมการของบริษัท

## แผนการสืบทอดตำแหน่ง

คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้มีแผนการสืบทอดตำแหน่งของผู้บริหารระดับสูงของบริษัทเพื่อให้มั่นใจว่าตำแหน่งสำคัญต่าง ๆ จะได้รับการสานต่ออย่างทันที่หากตำแหน่งนั้นว่างลง ซึ่งรวมถึงการขยายศักยภาพของผู้บริหารสูงในระดับเดียวกันหรือใกล้เคียงกันให้สามารถทำงานทดแทนกันได้

## คำตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดและอนุมัติกรอบและนโยบายคำตอบแทนของกรรมการเพื่อเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นอนุมัติ โดยคำตอบแทนต้องสอดคล้องกับหน้าที่ความรับผิดชอบ มีส่วนผสมและองค์ประกอบของคำตอบแทนที่มุ่งใจทั้งระยะสั้นและระยะยาว และอยู่ในระดับแข่งขันได้กับบริษัทในอุตสาหกรรมเดียวกันและบริษัทที่มีขนาดใกล้เคียงกัน รวมถึงเพียงพอที่จะจูงใจและรักษากรรมการที่มีคุณภาพไว้

ทั้งนี้ คำตอบแทนของผู้บริหารจะพิจารณาจากผลการดำเนินงานของบริษัทเป็นสำคัญ และต้องไม่เป็นจำนวนที่สูงผิดปกติเมื่อเทียบกับผลตอบแทนโดยเฉลี่ยของบริษัทในอุตสาหกรรมเดียวกัน โดยคำนึงถึงหลักการพื้นฐานดังนี้

- เพื่อให้มั่นใจว่าผลประโยชน์ของผู้บริหารและผู้ถือหุ้นของบริษัทมีความสอดคล้องกัน
- เพียงพอที่จะดึงดูด รักษาไว้ และจูงใจบุคลากรที่มีศักยภาพของบริษัท เมื่อคำนึงถึงสภาพเศรษฐกิจ และผลการดำเนินงานของบริษัท

## เลขานุการบริษัท

เลขานุการบริษัททำหน้าที่เป็นเลขานุการของคณะกรรมการบริษัท และรับผิดชอบโดยตรงต่อคณะกรรมการบริษัทโดยผ่านประธานคณะกรรมการ ในทุกเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการกำกับดูแลกิจการ และการทำหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท กรรมการทุกคนสามารถเข้าถึงเลขานุการบริษัท คณะกรรมการบริษัทภายใต้ข้อเสนอของผู้บริหารสูงสุดมีอำนาจและหน้าที่ในการแต่งตั้งและถอดถอนเลขานุการบริษัท

## การติดต่อคณะกรรมการบริษัท

ผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียอื่น สามารถติดต่อสื่อสารเพื่อสอบถามหรือส่งข้อร้องเรียนถึงคณะกรรมการบริษัท หรือคณะกรรมการตรวจสอบผ่านช่องทาง ดังนี้

- (1) ส่งจดหมายมายังเลขานุการบริษัท  
บริษัท โนวา เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน)  
เลขที่ 88 ซอยบางนา-ตราด 30 ถนนเทพรัตน แขวงบางนาใต้ เขตบางนา กรุงเทพฯ 10260
- (2) ส่ง Email มาที่ comsec@novaempire.co.th
- (3) ส่ง Email มาที่ auditcom@novaempire.co.th เพื่อติดต่อคณะกรรมการตรวจสอบ
- (4) ส่ง Email มาที่ chairperson@novaempire.co.th เพื่อติดต่อประธานคณะกรรมการ

## สิทธิและความเท่าเทียมกันของผู้ถือหุ้น

บริษัทตระหนักและให้ความสำคัญในสิทธิและมีหน้าที่ในการดูแลรักษาผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน ไม่ว่าผู้ถือหุ้นนั้นจะเป็นรายย่อยหรือชาวต่างชาติ นักลงทุนสถาบันหรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ โดยผู้ถือหุ้นทุกรายมีสิทธิและความเท่าเทียมกัน ดังนี้

- (1) สิทธิในการได้รับใบหุ้น โอนหุ้นและสิทธิในการรับทราบข้อมูล ผลการดำเนินงาน นโยบายการบริหารงาน อย่างสม่ำเสมอและทันเวลา
- (2) สิทธิในการรับส่วนแบ่งกำไรร่วมกันอย่างเท่าเทียม
- (3) สิทธิในการเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น แสดงความเห็น ให้ข้อเสนอแนะ และร่วมพิจารณาตัดสินใจในการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญต่าง ๆ เช่น การแก้ไขข้อบังคับบริษัท การแต่งตั้งคณะกรรมการบริษัท การแต่งตั้งผู้สอบบัญชี การออกหุ้นเพิ่มทุน

นอกจากนี้ผู้ถือหุ้นทุกรายยังได้รับสิทธิอย่างเท่าเทียมตามที่กำหนดไว้ในกฎหมายที่เกี่ยวข้องและข้อบังคับของบริษัท ทั้งนี้ บริษัทมีพันธกิจในการส่งเสริมและอำนวยความสะดวกในการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้น ดังนี้

- (1) ดำเนินการประชุมผู้ถือหุ้นให้เป็นไปตามกฎหมายและแนวทางการประชุมผู้ถือหุ้นที่กำหนดโดยหน่วยงานกำกับดูแล
- (2) จัดประชุมผู้ถือหุ้นในสถานที่ที่ผู้ถือหุ้นสามารถเดินทางไปร่วมประชุมได้สะดวก
- (3) ส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นทุกราย รวมทั้งผู้ถือหุ้นประเภทสถาบันเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น
- (4) เปิดเผยแพร่การประชุมและเอกสารประกอบการประชุมไว้ในเว็บไซต์ของบริษัท เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถเข้าถึงและศึกษาได้เป็นการล่วงหน้าอย่างน้อย 30 วันก่อนการประชุม
- (5) การประชุมผู้ถือหุ้นทุกครั้งให้แต่งตั้งกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 คน เป็นผู้รับมอบอำนาจ แทนผู้ถือหุ้นที่ไม่สะดวกเข้าประชุมและแจ้งไว้ในหนังสือนัดประชุม
- (6) กรรมการ รวมทั้งผู้บริหารระดับสูงที่เกี่ยวข้องจะเข้าร่วมประชุม เพื่อตอบคำถามต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น และจะเชิญผู้สอบบัญชีของบริษัทเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปี เพื่อตอบคำถามเกี่ยวกับงบการเงินของบริษัท
- (7) เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นเสนอวาระการประชุมเพื่อพิจารณาบรรจุเป็นวาระการประชุมและเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้ารับการเลือกตั้งเป็นกรรมการบริษัทในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีตามหลักเกณฑ์ที่บริษัทกำหนด
- (8) ผู้ถือหุ้นทุกรายมีสิทธิและความเท่าเทียมกันในการรับทราบสารสนเทศ การแสดงความเห็น และตั้งคำถามใด ๆ ต่อที่ประชุมตามระเบียบวาระการประชุมและเรื่องที่เสนอ โดยประธานในที่ประชุมมีหน้าที่จัดสรรเวลาให้เหมาะสมและส่งเสริมให้มีการแสดงความเห็นและซักถามในที่ประชุม
- (9) ผู้ถือหุ้นมีสิทธิออกเสียงลงคะแนนแยกสำหรับแต่ละวาระที่เสนอ คณะกรรมการบริษัทต้องไม่รวมเรื่องต่าง ๆ ที่ไม่เกี่ยวข้องกันแล้วเสนอขออนุมัติ รวมเป็นมติเดียว และเลือกตั้งกรรมการเป็นรายบุคคล
- (10) จัดทำรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นให้แล้วเสร็จภายใน 14 วันและมีรายละเอียดเพียงพอ รวมทั้งคำถามและคำตอบที่เกิดขึ้นในที่ประชุม และเปิดเผยบนเว็บไซต์ของบริษัทเพื่อให้ผู้ถือหุ้นที่เข้าร่วมประชุมได้สอบถามและแสดงความคิดเห็นต่อรายงานการประชุม รวมทั้งเพื่อเป็นข้อมูลให้กับผู้ถือหุ้นที่ไม่ได้เข้าร่วมประชุม

กรรมการและผู้บริหารต้องรายงานส่วนได้เสียของตนและบุคคลที่เกี่ยวข้อง ตามหลักเกณฑ์และวิธีการรายงานส่วนได้เสียที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด เพื่อป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้น ในกรณีที่ตนเองมีส่วนได้เสียในเรื่องที่บริษัทจะเข้าทำรายการ ห้ามมีส่วนร่วมในการพิจารณาและอนุมัติในเรื่องนั้น

กรรมการ ผู้บริหารและพนักงาน ต้องไม่ใช่ข้อมูลภายในของกลุ่มบริษัทที่มีสาระสำคัญและยังไม่ได้เปิดเผยต่อสาธารณชนเพื่อประโยชน์ของตนเองหรือผู้อื่น หากฝ่าฝืนถือเป็นความผิดอย่างร้ายแรงและจะถูกดำเนินการตามกฎหมาย

กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานที่มีความประสงค์จะซื้อขายหลักทรัพย์บริษัทจะต้องปฏิบัติตามนโยบายการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัท

## บทบาทต่อผู้มีส่วนได้เสีย

บริษัทได้ให้ความสำคัญต่อสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ไม่ว่าจะเป็นผู้มีส่วนได้เสียภายใน ได้แก่ ผู้ถือหุ้นและพนักงานของบริษัท หรือผู้มีส่วนได้เสียภายนอก เช่น คู่แข่ง คู่ค้า ลูกค้า เจ้าหนี้ เป็นต้น โดยบริษัทตระหนักดีว่าการสนับสนุนและข้อคิดเห็นจากผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มจะเป็นประโยชน์ในการดำเนินการและการพัฒนาธุรกิจของบริษัท ดังนั้น บริษัทจะปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องเพื่อให้สิทธิของผู้มีส่วนได้เสียดังกล่าวได้รับการดูแลอย่างดี นอกจากนี้ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท บริษัทได้คำนึงถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย ตามแนวทางดังต่อไปนี้

- ผู้ถือหุ้น** ➤ บริษัทจะดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใสและมีประสิทธิภาพ โดยมุ่งมั่นที่จะสร้างผลการดำเนินงานที่ดี และการเจริญเติบโตที่มั่นคง เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่ผู้ถือหุ้นในระยะยาว รวมทั้งดำเนินการเปิดเผยข้อมูลด้วยความโปร่งใสและเชื่อถือได้ต่อผู้ถือหุ้น นำเสนอผลประกอบการ ฐานะทางการเงิน การบัญชี และรายงานอื่น ๆ โดยสม่ำเสมอและครบถ้วน ตามความเป็นจริง
- พนักงาน** ➤ บริษัทจะปฏิบัติต่อพนักงานทุกรายอย่างเท่าเทียม เป็นธรรม และให้ผลตอบแทนที่พนักงานเหมาะสม นอกจากนี้ บริษัทยังให้ความสำคัญต่อการพัฒนาทักษะ ความรู้ความสามารถและศักยภาพของพนักงานอย่างสม่ำเสมอ เช่น การจัดอบรม การสัมมนา และการฝึกอบรม โดยให้โอกาสอย่างทั่วถึงกับพนักงานทุกคน และพยายามสร้างแรงจูงใจให้พนักงานที่มีความรู้ความสามารถสูงให้คงอยู่กับบริษัทเพื่อพัฒนาองค์กรต่อไป อีกทั้งยังได้กำหนดแนวทางในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน รวมทั้งปลูกฝังให้พนักงานทุกคนปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง เช่น การห้ามใช้ข้อมูลภายในอย่างเคร่งครัด เป็นต้น
- คู่ค้า** ➤ บริษัทมีกระบวนการในการคัดเลือกคู่ค้าโดยการให้คู่ค้าแข่งขันบนข้อมูลที่เท่าเทียมกันและคัดเลือกคู่ค้าด้วยความยุติธรรมภายใต้หลักเกณฑ์ในการประเมินและคัดเลือกคู่ค้าของบริษัท นอกจากนี้ บริษัทยังได้จัดทำรูปแบบสัญญาที่เหมาะสมและเป็นธรรมแก่คู่สัญญาทุกฝ่าย และจัดให้มีระบบติดตามเพื่อให้มั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามเงื่อนไขของสัญญาอย่างครบถ้วน และป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบในทุกขั้นตอนของกระบวนการจัดหา โดยบริษัทซื้อสินค้า จากคู่ค้าตามเงื่อนไขทางการค้า ตลอดจนปฏิบัติตามสัญญาต่อค้าอย่างเคร่งครัด ไม่เรียกรับจ่ายผลประโยชน์ใด ๆ ที่ไม่สุจริตในการค้ากับคู่ค้า
- ลูกค้า** ➤ บริษัทรับผิดชอบต่อลูกค้าโดยการรักษาคุณภาพและมาตรฐานของสินค้าและบริการรวมถึงการตอบสนองต่อความต้องการของลูกค้าให้ครบถ้วนและครอบคลุมให้มากที่สุดเพื่อมุ่งเน้นการสร้างความพึงพอใจให้แก่ลูกค้าในระยะยาว นอกจากนี้ บริษัทยังคำนึงถึงสุขลักษณะและความปลอดภัยของลูกค้า และการให้ข้อมูลเกี่ยวกับสินค้าที่ถูกต้องและครบถ้วนแก่ลูกค้า รวมทั้งยังจัดให้มีช่องทางให้ลูกค้าของบริษัทสามารถแจ้งปัญหาสินค้าหรือการให้บริการที่ไม่เหมาะสมเพื่อที่บริษัทจะได้ป้องกัน และแก้ไขปัญหากับสินค้าและบริการของบริษัทได้อย่างรวดเร็ว
- เจ้าหนี้** ➤ บริษัทจะปฏิบัติตามเงื่อนไขต่าง ๆ ตามสัญญาที่มีต่อเจ้าหนี้เป็นสำคัญ รวมทั้ง การชำระคืนเงินต้นดอกเบี้ย และการดูแลหลักประกันต่างๆ ภายใต้สัญญาที่เกี่ยวข้อง

- คู่แข่ง ➤ บริษัทประพุดิตตามกรอบการแข่งขันที่ดี มีจรรยาบรรณและอยู่ในกรอบของกฎหมาย รวมทั้งสนับสนุนและส่งเสริมนโยบายการแข่งขันอย่างเสรีและเป็นธรรม
- สังคมและส่วนรวม ➤ บริษัทใส่ใจและให้ความสำคัญต่อความปลอดภัยต่อสังคม สิ่งแวดล้อมและคุณภาพชีวิต และส่วนรวมของผู้คนที่มีส่วนเกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบริษัท และส่งเสริมให้ พนักงานของบริษัทมีจิตสำนึกและความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อมและสังคม รวมทั้งจัดให้มีการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด นอกจากนี้ บริษัทพยายามเข้าไปมีส่วนร่วมในกิจกรรมต่าง ๆ ที่เป็นการสร้างและรักษาไว้ซึ่งสิ่งแวดล้อมและสังคมส่วนรวม

ทั้งนี้ บริษัทมุ่งมั่นพัฒนากลไกการมีส่วนร่วมของผู้มีส่วนได้เสีย ซึ่งจะเป็นปัจจัยที่ช่วยในการสร้างเสริมการดำเนินธุรกิจของบริษัทให้เติบโตอย่างยั่งยืน และจะเปิดเผยข้อมูลสำคัญที่เกี่ยวข้องแก่ผู้มีส่วนได้เสียเหล่านั้นที่ได้รับทราบอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้และทันเวลา

## การเปิดเผยสารสนเทศและความโปร่งใส

คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ในการเปิดเผยสารสนเทศทั้งที่เป็นสารสนเทศทางการเงินและที่ไม่ใช่ทางการเงินอย่างครบถ้วนเพียงพอ เชื่อถือได้และทันเวลา เพื่อให้ผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียของบริษัทได้รับสารสนเทศอย่างเท่าเทียมกัน

บริษัทจัดให้มีผู้รับผิดชอบดูแลงานนักลงทุนสัมพันธ์ เพื่อเป็นตัวแทนบริษัทในการสื่อสารประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารที่เป็นประโยชน์ให้ผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน นักวิเคราะห์หลักทรัพย์และผู้ที่เกี่ยวข้องเพื่อให้ได้รับทราบข้อมูลของบริษัท และบริษัทยังให้ความสำคัญในการเปิดเผยข้อมูลอย่างสม่ำเสมอทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ เพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้รับข่าวสารเป็นประจำผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัท โดยข้อมูลที่อยู่บนเว็บไซต์ของบริษัทจะมีการปรับปรุงให้ทันสมัยอยู่เสมอ

บริษัทให้ความสำคัญต่องบการเงินของบริษัท และสารสนเทศทางการเงินที่ปรากฏต่อสาธารณะ โดยคณะกรรมการตรวจสอบจะเป็นผู้สอบทานคุณภาพของรายงานทางการเงินและระบบควบคุมภายใน รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงินและรายงานให้คณะกรรมการบริษัททราบ และจะจัดให้มีรายงานความรับผิดชอบต่อสังคมของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงินแสดงควบคู่กับรายงานของผู้สอบบัญชี รวมถึงการจัดทำคำอธิบายและการวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ (Management Discussion and Analysis) เพื่อประกอบการเปิดเผยงบการเงิน

บริษัทให้ความสำคัญในการรักษาสารสนเทศที่เป็นความลับของลูกค้าอย่างจริงจังและสม่ำเสมอ โดยไม่นำสารสนเทศดังกล่าวมาใช้เพื่อประโยชน์ของตนเองและผู้ที่เกี่ยวข้อง เว้นแต่เป็นข้อมูลที่ต้องเปิดเผยต่อบุคคลภายนอกตามกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง และในกรณีที่บุคคลภายนอกมีส่วนร่วมในการทำงานเฉพาะกิจที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลที่ยังไม่ได้เปิดเผยต่อสาธารณะและอยู่ระหว่างการเจรจาซึ่งงานนั้น ๆ จะถือว่าเข้าข่ายการเก็บรักษาข้อมูลภายในอันอาจมีผลกระทบต่อความเคลื่อนไหวของราคาหลักทรัพย์ของบริษัท บุคคลภายนอกนั้น ๆ จะต้องทำสัญญาเก็บรักษาข้อมูลความลับ (Confidentiality Agreement) ไว้กับบริษัท จนกว่าจะมีการเปิดเผยข้อมูลต่อสาธารณะ

## การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

### การบริหารความเสี่ยง

บริษัทได้จัดทำกรอบและนโยบายบริหารความเสี่ยง เพื่อใช้ในการระบุและบริหารความเสี่ยงเพื่อหลีกเลี่ยง หรือลดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นกับบริษัท รวมถึงใช้ประโยชน์ในการสร้างมูลค่าเพิ่มให้กับบริษัท

คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่ติดตามดูแลและสอบทานเรื่องการบริหารจัดการความเสี่ยงและรายงานให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัททราบอย่างสม่ำเสมอ โดยผู้บริหารสูงสุดขององค์กรมีหน้าที่สนับสนุนและนำนโยบายไปปฏิบัติและรายงานผลต่อคณะกรรมการตรวจสอบเป็นระยะ ๆ

ทั้งนี้ คณะผู้บริหารซึ่งแต่งตั้งโดยผู้บริหารสูงสุดของบริษัท ซึ่งสมาชิกประกอบด้วยผู้บริหารในส่วนงานต่าง ๆ ที่สำคัญ มีหน้าที่และความรับผิดชอบในการออกแบบและนำกรอบการบริหารความเสี่ยงไปใช้ปฏิบัติ และบริหารความเสี่ยงของบริษัทให้อยู่ภายใต้ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ที่กำหนดไว้ในนโยบายบริหารความเสี่ยง ทั้งนี้ บริษัท ระบุ ประเมิน และจัดการความเสี่ยงในทุกชั้นตอนตั้งแต่การพัฒนาและเลือกใช้กลยุทธ์ การนำกลยุทธ์ไปปฏิบัติ การตัดสินใจลงทุนและการบริหารงานประจำวัน

### การควบคุมภายใน

บริษัทได้นำมาตรฐานการควบคุมภายในระดับสากล และแนวปฏิบัติที่ออกโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์มาใช้ในการพัฒนาระบบควบคุมภายในของบริษัท โดยฝ่ายบริหารมีหน้าที่และความรับผิดชอบในการออกแบบและนำระบบควบคุมภายในที่ดีไปใช้ปฏิบัติ เพื่อให้แน่ใจว่าบริษัทปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง และมีกระบวนการทำงานที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบทำหน้าที่สอบทานความมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในอย่างน้อยปีละครั้งและเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติก่อนที่จะรายงานให้ผู้ถือหุ้นรับทราบ

### การตรวจสอบภายใน

บริษัทจัดให้มีผู้รับผิดชอบดูแลงานตรวจสอบภายใน โดยมีความเป็นอิสระรายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ โดยกำหนดกิจกรรมการตรวจสอบให้สอดคล้องกับกลยุทธ์ แผนธุรกิจ และการบริหารความเสี่ยงในเรื่องต่าง ๆ

ทั้งนี้ ให้มีผลตั้งแต่วันที่ 9 พฤศจิกายน 2563 เป็นต้นไป



นางสาวปาลิรัฐ ปานบุญหอม  
ประธานคณะกรรมการ  
บริษัท โนวา เอ็มไพร์ จำกัด  
(มหาชน)

## เอกสารแนบ 6

### จริยธรรมธุรกิจ

#### บทนำ

จริยธรรมธุรกิจ คือ หลักการและวิธีปฏิบัติในเรื่องที่สำคัญซึ่ง ผู้บริหาร พนักงาน ต้องปฏิบัติตาม และส่งเสริมให้บุคคลที่เกี่ยวข้องกับบริษัทปฏิบัติในทิศทางเดียวกัน โดยมีกรรมการเป็นแบบอย่างที่ดี และเมื่อทุกคนในองค์กรปฏิบัติในทิศทางเดียวกันแล้วก็จะสะท้อนให้เห็นภาพการกำกับดูแลกิจการของบริษัทซึ่งเป็นแนวทางที่จะทำให้องค์กรเติบโตอย่างยั่งยืน

#### ผู้มีหน้าที่ต้องปฏิบัติตามจริยธรรมธุรกิจ

กรรมการ ผู้บริหาร พนักงานทุกคนมีหน้าที่ต้องปฏิบัติตามจริยธรรมธุรกิจฉบับนี้ และมีหน้าที่ต้องทบทวนตนเองว่าได้ปฏิบัติสอดคล้องกับจริยธรรมธุรกิจหรือไม่ รวมถึงมีหน้าที่ที่จะต้องรายงานการฝ่าฝืนหรือการไม่ปฏิบัติตามจริยธรรมธุรกิจไปยังช่องทางที่กำหนดไว้

#### ช่องทางรับเรื่องร้องเรียน

เมื่อพบเห็นการกระทำที่ฝ่าฝืนหรือไม่เป็นไปตามจริยธรรมธุรกิจให้ดำเนินการดังต่อไปนี้

- กรณีสงสัย แต่ไม่มีหลักฐานแน่ชัด ให้ปรึกษาผู้บังคับบัญชาที่ตนเองไว้วางใจได้ในทุกระดับ แต่ไม่ควรพาดพิงถึงชื่อหรือระบุตัวบุคคลเพื่อความปลอดภัยของตนเอง และเพื่อคุ้มครองสิทธิของบุคคลอื่นที่ถูกกล่าวหาโดยไม่มีหลักฐานเพียงพอ
- กรณีที่ตนเองเชื่อว่ามีหลักฐานพอเชื่อได้ว่าการกระทำฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามจริยธรรมธุรกิจให้ส่งหลักฐานที่มีและรายงานไปยังหัวหน้าสูงสุดฝ่ายบุคคล โดยอาจเลือกที่จะไม่เปิดเผยตัวตนก็ได้
- ในกรณีที่บุคคลที่เกี่ยวข้องเป็นผู้บริหารระดับสูง ให้รายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบผ่านอีเมลคณะกรรมการตรวจสอบได้โดยตรงที่ [auditcom@novaempire.co.th](mailto:auditcom@novaempire.co.th)

ทั้งนี้ บริษัทไม่สนับสนุนให้ดำเนินการตรวจสอบด้วยตนเองเพื่อความปลอดภัยของผู้ร้องเรียนหรือแจ้งเบาะแส และเพื่อรักษาสิทธิส่วนบุคคลของผู้เกี่ยวข้อง

#### จริยธรรมธุรกิจ

##### 1. สิ่งแวดล้อม สุขภาพ และความปลอดภัย

###### หลักการ

บริษัทดำเนินธุรกิจโดยให้ความสำคัญกับสิ่งแวดล้อม สุขภาพ และความปลอดภัย และกำหนดให้มีระบบบริหารจัดการที่มีมาตรฐาน กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานรวมถึงผู้เกี่ยวข้องทางธุรกิจมีหน้าที่ต้องปฏิบัติตามกฎหมาย นโยบาย มาตรฐาน และข้อกำหนดด้านสิ่งแวดล้อม สุขภาพ และความปลอดภัย ในทุกพื้นที่ที่บริษัทเข้าไปดำเนินธุรกิจตลอดจนส่งเสริมให้มีการใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพซึ่งรวมถึงการพัฒนาระบบงานหรือเทคโนโลยีที่ลดการใช้พลังงานทรัพยากร

###### ตัวอย่างแนวปฏิบัติ

- หลีกเลี่ยงกระทำใด ๆ ที่จะก่อให้เกิดอันตรายต่อสิ่งแวดล้อม สุขภาพ และความปลอดภัย และหากไม่สามารถหลีกเลี่ยงได้ การกระทำเช่นนั้นจะต้องไม่เป็นการกระทำที่ผิดกฎหมาย หรือจารีตประเพณีท้องถิ่น
- ใช้ทรัพยากรในกิจกรรมต่าง ๆ ของบริษัทอย่างประหยัดและคุ้มค่า
- ส่งเสริมการพัฒนากระบวนการทำงานหรือเทคโนโลยีที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม
- ทำความเข้าใจแผนฉุกเฉินต่าง ๆ และให้ความร่วมมือเข้าร่วมฝึกซ้อมแผนฉุกเฉินต่าง ๆ ตามที่บริษัทจัดขึ้น
- เมื่อพบเห็นสภาพการทำงานที่ไม่ปลอดภัยให้หยุดการปฏิบัติงาน และแก้ไขสภาพอันตรายดังกล่าวให้ปลอดภัยก่อนที่จะปฏิบัติงานต่อไปและรายงานให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบทันที

## 2. การปฏิบัติตามกฎหมาย พันธสัญญา ข้อตกลงร่วมกัน และการเคารพวัฒนธรรมขนบธรรมเนียมประเพณีที่แตกต่าง

### หลักการ

ปฏิบัติตามกฎหมาย และกฎเกณฑ์ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง เคารพวัฒนธรรมขนบธรรมเนียมประเพณีในทุกพื้นที่ที่เข้าไปดำเนินธุรกิจ และยึดมั่นในพันธสัญญา และข้อตกลงต่าง ๆ ที่ให้ไว้

### ตัวอย่างแนวปฏิบัติ

1. ศึกษา ทำความเข้าใจ และปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท รวมถึงขนบธรรมเนียมจารีตประเพณีที่สำคัญ โดยเฉพาะในพื้นที่ที่ตนเองปฏิบัติงาน
2. ศึกษา ทำความเข้าใจ และปฏิบัติตามข้อบังคับ กฎระเบียบภายใน ข้อกำหนด ขั้นตอนการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับงานในหน้าที่ ความรับผิดชอบ
3. เมื่อพบว่า กฎระเบียบภายใน ข้อกำหนด ขั้นตอนการปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามกฎหมาย หรือขัดแย้งกับขนบธรรมเนียมจารีตประเพณีของพื้นที่นั้น ๆ ให้ปรึกษาหน่วยงานที่เกี่ยวข้องก่อนดำเนินการใด ๆ
4. เมื่อพบเห็นการฝ่าฝืนหรือการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบภายใน ข้อกำหนด ขั้นตอนการปฏิบัติงานให้รายงานต่อผู้บังคับบัญชา หรือช่องทางรับเรื่องร้องเรียนตาม “ระเบียบการรับเรื่องร้องเรียนและการให้ความคุ้มครอง”
5. เคารพความแตกต่างของวัฒนธรรมและขนบธรรมเนียมประเพณีของท้องถิ่น โดยไม่กระทำการใด ๆ อันเป็นการขัดต่อวัฒนธรรมและขนบธรรมเนียมประเพณีนั้น ๆ

## 3. สิทธิมนุษยชนและทรัพยากรบุคคล

### หลักการ

บริษัทเคารพสิทธิมนุษยชนของบุคคลทุกคนโดยปฏิบัติต่อทุกคนอย่างเท่าเทียม ปราศจากการเลือกปฏิบัติ สนับสนุน ส่งเสริมสิทธิมนุษยชน หลีกเลี่ยงการกระทำที่เป็นการละเมิดสิทธิมนุษยชน

บริษัทให้ความสำคัญในด้านทรัพยากรบุคคลซึ่งเป็นปัจจัยหลักที่จะนำความสำเร็จอย่างยั่งยืนมาสู่บริษัท บริษัทจึงมีมาตรฐานในการจัดการสวัสดิการและค่าตอบแทนในรูปแบบต่าง ๆ ที่ดึงดูดให้คนดีและคนเก่งมาทำงานให้บริษัท รวมทั้งมีแผนงานพัฒนาศักยภาพอย่างต่อเนื่อง ปฏิบัติต่อพนักงานตามกฎหมายแรงงานและข้อบังคับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับแรงงานอย่างเป็นธรรม

### ตัวอย่างแนวปฏิบัติ

1. ปฏิบัติต่อกันด้วยความเคารพ ให้เกียรติซึ่งกันและกัน
2. ปฏิบัติต่อกันอย่างเท่าเทียมโดยไม่แบ่งแยกความแตกต่างในทางกาย จิตใจ เชื้อชาติ สัญชาติ ศาสนา เพศ ภาษา อายุ สปีชี การศึกษา สถานะทางสังคมหรือเรื่องอื่นใด
3. ใช้ความระมัดระวังในการปฏิบัติหน้าที่เพื่อป้องกันความเสี่ยงที่จะเกิดการละเมิดสิทธิมนุษยชนในการดำเนินธุรกิจ รวมทั้งจากผู้ที่เกี่ยวข้องในการดำเนินธุรกิจ
4. สอดส่องดูแลเรื่องการเคารพสิทธิ มนุษยชน และรายงานผู้บังคับบัญชาเพื่อป้องกันการกระทำที่เป็นการละเมิดสิทธิมนุษยชน
5. ปฏิบัติอย่างเท่าเทียมกันในทุกกระบวนการของการจ้างงาน เช่น กระบวนการสรรหา การกำหนดค่าตอบแทน เวลาทำงาน การมอบหมายงาน การประเมินผลการปฏิบัติงาน การฝึกอบรมและพัฒนา การเติบโตในวิชาชีพ โดยไม่เลือกปฏิบัติ
6. ไม่ใช้แรงงานบังคับแรงงานที่มาจากการค้ามนุษย์หรือแรงงานเด็กอันมิชอบด้วยกฎหมาย รวมถึงการลงโทษที่เป็นการทารุณร่างกายหรือจิตใจพนักงาน ไม่ว่าโดยวิธีการขู่เข็ญ การกักขัง หน่วงเหนี่ยว การคุกคามข่มขู่ การล่วงละเมิดหรือใช้ความรุนแรงในรูปแบบใดก็ตาม

## 4. ความขัดแย้งทางผลประโยชน์

### หลักการ

ทุกการตัดสินใจต้องมุ่งเน้นที่ประโยชน์สูงสุดของบริษัทโดยคำนึงถึงผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียเป็นสำคัญ การตัดสินใจที่เอื้อประโยชน์ให้กับตนเองหรือผู้อื่นโดยไม่ชอบด้วยกฎหมาย ศีลธรรม จริยธรรมเป็นเรื่องต้องห้าม อย่างไรก็ตามบริษัทตระหนักดีว่าความขัดแย้งทางผลประโยชน์อาจเกิดขึ้นได้ แต่เมื่อรู้แล้วจะต้องไปเกี่ยวข้อง ตัดสินใจ หรือเลือกเอาประโยชน์ของตนเองเป็นหลักโดยไม่คำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัท และหากเห็นว่ามีความขัดแย้งทางผลประโยชน์เกิดขึ้นให้รีบแจ้งให้ผู้บังคับบัญชา หรือหน่วยงานที่มีหน้าที่ดูแลโดยด่วน

### ตัวอย่างแนวปฏิบัติ

1. ไม่ประกอบกิจการที่เป็นการแข่งขัน หรือเข้าเป็นหุ้นส่วน ผู้ถือหุ้นที่มีอำนาจตัดสินใจ กรรมการหรือผู้บริหารในกิจการที่เป็นการแข่งขัน หรือมีลักษณะเดียวกับธุรกิจของบริษัทหรือในนิติบุคคลที่บริษัทเป็นเจ้าของ แต่ในกรณีที่ไม่อาจหลีกเลี่ยงได้ให้รายงานผู้บังคับบัญชาทราบโดยทันที
2. ไม่เข้าไปเกี่ยวข้องในการทำธุรกรรมกับคู่สัญญาที่มีความเกี่ยวข้องกับตน เช่น เป็นครอบครัว ญาติสนิท บุคคลที่มีความใกล้ชิดหรือที่ตนเป็นเจ้าของหรือหุ้นส่วน แม้ว่าจะเป็นการประโยชน์กับบริษัทก็ตาม
3. ไม่แสวงหาผลประโยชน์จากข้อมูล หรือสิ่งที่ตนหรือผู้อื่นรู้เนื่องมาจากตำแหน่งหน้าที่การงาน และความรับผิดชอบ
4. หลีกเลี่ยงการทำงานอื่นเพื่อประโยชน์ส่วนตนนอกเหนือจากการทำงานลงในหน้าที่ความรับผิดชอบของตน
5. ห้ามพนักงานใช้เวลาทำงานในการค้นหาข้อมูล ติดต่о หรือซื้อขายหลักทรัพย์หรือสินทรัพย์ใด ๆ อย่างเป็นประจำเพื่อ
6. ประโยชน์สำหรับตนเองหรือบุคคลอื่น และไม่เป็นไปเพื่อประโยชน์ของบริษัท
7. หากมีรายการที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทต้องรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบโดยทันที

## 5. การจัดการกับข้อมูลและทรัพย์สิน

### หลักการ

การใช้และการเก็บรักษาข้อมูลและทรัพย์สินต้องมีมาตรฐานการบริหารจัดการที่ดีโดยคำนึงถึงกฎหมายที่เกี่ยวข้อง และผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียโดยรวม โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้มั่นใจว่าข้อมูล และทรัพย์สินต่าง ๆ จะถูกใช้งานเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท และไม่ถูกนำไปใช้งานในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความเสียหายกับบริษัท

ทรัพย์สินของบริษัทหมายถึง สิ่งหามิทรัพย์สิน เช่น อุปกรณ์สำนักงาน เครื่องมือ เครื่องจักร ระบบคอมพิวเตอร์ในการควบคุมและประมวลผล ซอฟแวร์ ฯลฯ และอสังหาริมทรัพย์ เช่น ที่ดิน สิ่งปลูกสร้าง นอกจากนี้ยังหมายความรวมถึง เทคโนโลยี และ ทรัพย์สินทางปัญญาอื่นใดของบริษัทด้วย

### ตัวอย่างแนวปฏิบัติ

1. บันทึก และรายงานข้อมูลต่าง ๆ อย่างถูกต้องและตรงไปตรงมาตามข้อเท็จจริง
2. เอกสารหรือข้อมูลจะต้องถูกเก็บรักษาและทำลายด้วยวิธีที่เหมาะสมถูกต้องกับข้อมูลหรือเอกสารแต่ละประเภท
3. ใช้เอกสารหลักฐานประกอบการบัญชีและการเงินที่ถูกต้อง เป็นจริง และครบถ้วน
4. เก็บรักษาข้อมูลหรือเอกสารที่ใช้ประกอบการอนุมัติในเรื่องต่าง ๆ โดยเฉพาะที่เกี่ยวข้องกับรายการทางการเงินบัญชีและการเงินให้มีความปลอดภัย เป็นระบบ และสามารถตรวจสอบได้ โดยเมื่อพ้นช่วงระยะเวลาที่ต้องเก็บรักษาข้อมูลหรือเอกสาร ต้องดูแลให้มีการทำลายด้วยวิธีที่เหมาะสมถูกต้องกับข้อมูลหรือเอกสารแต่ละประเภทด้วย
5. ผู้ทำหน้าที่เก็บรักษาข้อมูลที่อยู่ในความครอบครองหรืออยู่ในการดูแลรักษาของบริษัท ต้องคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลของพนักงานและผู้ที่เกี่ยวข้องในการดำเนินธุรกิจ ดังนั้นการใช้เปิดเผย หรือถ่ายโอนข้อมูลส่วนบุคคลของพนักงานและผู้ที่เกี่ยวข้องจะกระทำได้เท่าที่จำเป็นตามหน้าที่การงานปกติและไม่เป็นการละเมิดสิทธิตามกฎหมาย

## 6. การรักษาความลับ และความโปร่งใสในการเปิดเผยสารสนเทศ

### หลักการ

ข้อมูลทุกชนิดทุกประเภทที่เกิดมีขึ้นหรือได้มาในช่วงใด ๆ ระหว่างปฏิบัติหน้าที่ถือเป็นข้อมูลที่เป็นความลับ และต้องไม่เปิดเผยให้กับบุคคลที่ไม่เกี่ยวข้อง เว้นแต่ ข้อมูลนั้นได้มีการเผยแพร่ออกสู่สาธารณะโดยถูกต้องตามกฎหมาย

บริษัทให้ความสำคัญกับการเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้อง ครบถ้วน ทันเวลา ไม่เกินจริง เพื่อสร้างความเชื่อมั่นแก่ผู้มีส่วนได้เสียต่าง ๆ ของบริษัท

### ตัวอย่างแนวปฏิบัติ

1. ไม่นำข้อมูลของบริษัทไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตน หรือบุคคลอื่นโดยไม่ชอบด้วยกฎหมาย
2. ดูแลให้ในส่วนงานที่ตนรับผิดชอบไม่มีการเปิดเผยข้อมูลที่เกินจริงหรือเกินความจำเป็น โดยเฉพาะข้อมูลที่อาจก่อให้เกิดความเข้าใจผิด หรือที่มีผลทำให้มีการซื้อขายหลักทรัพย์ผิดไปจากสภาพปกติ และในกรณีที่เป็นข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับผู้ร่วมทุนหรือหุ้นส่วนรายอื่น ๆ จะต้องได้รับความเห็นชอบจากผู้ร่วมทุนหรือหุ้นส่วน หรือตามที่ระบุไว้ในสัญญาที่มีอยู่ระหว่างกัน
3. รักษาข้อมูลที่เป็นความลับ เช่น ความลับทางการ สุตกรการประดิษฐ์คิดค้น ซอฟต์แวร์ เทคโนโลยี ความรู้ทางวิชาการ ฯลฯ ไม่ให้รั่วไหลไปยังบุคคลที่ไม่เกี่ยวข้อง เว้นแต่ได้รับอนุมัติจากผู้มีอำนาจ หรือต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย
4. เมื่อพบความผิดปกติหรือข้อบกพร่องหรือความไม่สมบูรณ์ใด ๆ ของข้อมูล ซึ่งรวมถึงที่เกี่ยวข้องกับรายการทางบัญชีและการเงิน ต้องรีบรายงานต่อผู้บังคับบัญชา หรือหน่วยงานการเงินและการบัญชีในทันที

## 7. การต่อต้านคอร์รัปชัน

### หลักการ

บริษัทต่อต้านการคอร์รัปชันในทุกรูปแบบ ยึดถือปฏิบัติตามกฎหมายทั้งหมดที่เกี่ยวข้องกับการต่อต้านการคอร์รัปชันในทุกพื้นที่ที่เข้าดำเนินธุรกิจ ตลอดจนไม่เข้าไปมีส่วนร่วมในการคอร์รัปชันทั้งทางตรงและทางอ้อม ซึ่งกรรมการ ผู้บริหารและพนักงานทุกคนต้องปฏิบัติตาม และกำหนดให้มีการสอบทานความเพียงพอและความเหมาะสมของมาตรการต่อต้านคอร์รัปชันอย่างสม่ำเสมออย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง และมีการตรวจสอบคอร์รัปชันโดยหน่วยงานตรวจสอบ ทั้งนี้ กรรมการ ผู้บริหาร หรือหัวหน้างานในทุกระดับมีหน้าที่สอดส่องติดตามไม่ให้ผู้ใต้บังคับบัญชาฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามจริยธรรมธุรกิจในเรื่องนี้ รวมถึงสื่อสารและให้ความรู้กับผู้เกี่ยวข้อง

### ตัวอย่างแนวปฏิบัติ

1. ไม่คอร์รัปชันในทุกรูปแบบ ทุกวิธีการ หรือเข้าไปเกี่ยวข้องกับเรื่องคอร์รัปชันไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม และในการคัดเลือกบุคคลเข้าทำงานจะต้องสอบทานประวัติอย่างรอบคอบเพื่อป้องกันการคอร์รัปชันด้วย
2. ดำเนินการอย่างถูกต้อง โปร่งใส ตรงไปตรงมา ตรวจสอบได้ เมื่อต้องมีการติดต่อ ประสานงาน ขออนุมัติ ขออนุญาต ทำนิติกรรม หรือทำธุรกรรมกับเจ้าหน้าที่ของรัฐ หรือหน่วยงานของรัฐ หรือเอกชน
3. ในการทำนิติกรรมหรือทำธุรกรรมใด ๆ กับบุคคลภายนอกที่ไม่คุ้นเคยนั้น ให้ดำเนินการ ตรวจสอบประวัติ ที่มา ชื่อเสียงของบุคคลนั้นอย่างรอบคอบ รวมทั้งกำหนดเงื่อนไขในนิติกรรม หรือธุรกรรมนั้น ๆ ให้แน่ใจว่าจะไม่คอร์รัปชันไม่ว่ากรณีใด ๆ
4. การว่าจ้างเจ้าหน้าที่ของรัฐ ทั้งในกรณีที่จ้างเพื่อมาเป็นที่ปรึกษา หรือเป็นพนักงาน ผู้เกี่ยวข้องมีหน้าที่ดูแลให้เงื่อนไขในการว่าจ้างนั้น ถูกต้องตามกฎหมาย โปร่งใส เปิดเผยได้ เหมาะสม และไม่เป็นการคอร์รัปชัน
5. การว่าจ้างบุคคลใด ๆ ให้ดำเนินการแทนบริษัทนั้น ผู้ที่เกี่ยวข้องต้องแจ้งให้บุคคลดังกล่าวทราบถึงจริยธรรมธุรกิจในเรื่องนี้ และต้องดูแลให้เงื่อนไขในการว่าจ้างนั้นโปร่งใสและเหมาะสม ถูกกฎหมายและไม่เป็นการคอร์รัปชัน
6. ไม่ละเลยหรือเพิกเฉยเมื่อพบเห็นการกระทำที่เข้าข่ายคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับบริษัท โดยต้องรีบแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาหรือบุคคลที่รับผิดชอบทราบและให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริงต่าง ๆ
7. คณะกรรมการมีหน้าที่และรับผิดชอบในการกำหนดนโยบายและกำกับดูแลให้มีระบบการควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยงที่สนับสนุนการต่อต้านคอร์รัปชันที่มีประสิทธิภาพและปลูกฝังจนเป็นวัฒนธรรมองค์กร

8. คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่และรับผิดชอบในการสอบทานระบบรายงานทางการเงินและบัญชี ระบบควบคุมภายใน ระบบตรวจสอบภายใน และระบบบริหารความเสี่ยงให้มั่นใจว่าเป็นไปตามมาตรฐานสากล มีความรัดกุม เหมาะสม ทันสมัย และมีประสิทธิภาพ
9. หน่วยงานตรวจสอบมีหน้าที่และรับผิดชอบในการตรวจสอบและสอบทานการปฏิบัติงานว่าเป็นไปอย่างถูกต้องตรงตามนโยบายนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ามีระบบควบคุมภายในที่มีความเหมาะสมและเพียงพอ
10. ผู้บริหารมีหน้าที่และรับผิดชอบในการกำหนดให้มีระบบที่ส่งเสริมและสนับสนุนการต่อต้านคอร์รัปชันซึ่งรวมถึงแนวทางการสรรหาบุคคลที่จะเข้ามาทำงานกับบริษัท และสื่อสารไปยังพนักงานและผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่ายรวมทั้งทบทวนความเหมาะสมของระบบและมาตรการต่าง ๆ

## 8. ขอบกําหนดและการเลี้ยงรับรอง

### หลักการ

การรับหรือให้ หรือสัญญาว่าจะให้ผลประโยชน์ใด ๆ ไม่ว่าจะอยู่ในรูปแบบใด หรือการอำนวยความสะดวกต่าง ๆ หรือการเลี้ยงรับรองกับผู้เกี่ยวข้องทางธุรกิจต้องเป็นไปตามขนบธรรมเนียมประเพณีในแต่ละท้องถิ่นหรือแต่ละประเทศ รวมทั้งกฎหมายที่เกี่ยวข้องโดยต้องมีมูลค่าเหมาะสม เทียบเคียงได้

### ตัวอย่างแนวปฏิบัติ

1. ไม่ให้ของขวัญ ของที่ระลึก เลี้ยงรับรอง หรือประโยชน์อื่นใด ยกเว้นกฎหมายกำหนด ขนบธรรมเนียม จารีต ประเพณี ในแต่ละท้องถิ่นให้ทำได้ โดยการให้แต่ละครั้งต้องขออนุมัติจากผู้มีอำนาจอนุมัติตามที่บริษัทกำหนด และต้องแน่ใจว่าการให้นั้นไม่มีลักษณะที่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ หรือคอร์รัปชัน โดยเฉพาะอย่างยิ่งการให้กับเจ้าหน้าที่ของรัฐ
2. ไม่รับของขวัญ ของที่ระลึก รับประทานอาหาร เลี้ยงรับรอง หรือประโยชน์อื่นใด กรณีไม่สามารถปฏิเสธได้หรือมีความจำเป็นอย่างอื่นที่ต้องรับไว้เพื่อรักษาความสัมพันธ์อันดี และไม่สามารถส่งคืนได้ ต้องรายงานต่อผู้บังคับบัญชาโดยทันที โดยผู้บังคับบัญชาจะต้องใช้ดุลยพินิจว่าการดำเนินการนั้นต้องไม่มีลักษณะที่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ หรือคอร์รัปชัน
3. ต้องมีหลักฐานการใช้จ่ายเงินที่แสดงมูลค่าของทรัพย์สิน บริการ หรือการเลี้ยงรับรองนั้นเพื่อให้สามารถตรวจสอบได้
4. พึงระลึกเสมอว่าแนวปฏิบัติในแต่ละพื้นที่อาจแตกต่างกัน หากไม่แน่ใจให้สอบถามผู้บังคับชัญชาก่อนดำเนินการใด ๆ

## 9. การดำเนินการด้านการเมือง

### หลักการ

บริษัทให้ความเคารพกับระบอบการปกครองในแต่ละพื้นที่ที่เข้าดำเนินธุรกิจ และพร้อมสนับสนุนให้พนักงานในแต่ละพื้นที่ปฏิบัติตามให้สอดคล้องกับระบอบการปกครองซึ่งอาจมีแนวทางที่แตกต่างกัน อย่างไรก็ตาม บริษัทวางตัวเป็นกลางทางการเมือง ไม่ฝักใฝ่หรือสนับสนุนด้านการเงินหรือรูปแบบอื่นแก่พรรคการเมือง กลุ่มแนวร่วมทางการเมือง ผู้มีอำนาจทางการเมือง หรือผู้ลงสมัครรับเลือกตั้งทางการเมือง ไม่ว่าจะเป็นทางตรงหรือทางอ้อม และพร้อมให้การสนับสนุนภาครัฐในด้านต่าง ๆ ตามความเหมาะสม

### ตัวอย่างแนวปฏิบัติ

1. หลีกเลี่ยงการกระทำที่เป็นการแสดงออกทางการเมืองที่อาจทำให้ผู้อื่นเข้าใจว่าผิดว่าเป็นการกระทำในนามบริษัท
2. ไม่แต่งกายด้วยเครื่องแบบพนักงานหรือใช้สัญลักษณ์ใดที่อาจทำให้ผู้อื่นเข้าใจได้ว่าเป็นพนักงานบริษัทในการเข้าร่วมประชุมทางการเมือง หรือร่วมชุมนุมในที่สาธารณะที่มีบริบททางการเมือง
3. พึงหลีกเลี่ยงการแสดงออก หรือแสดงความคิดเห็นทางการเมืองในสถานที่ทำงานหรือในเวลางานอันอาจทำให้เกิดความแตกแยกในหมู่พนักงาน

## 10. การแข่งขันทางการค้า

### หลักการ

บริษัทตั้งมั่นที่จะแข่งขันทางการค้าอย่างยุติธรรมโดยคำนึงถึงจริยธรรมในการประกอบการค้าและกฎหมายแข่งขันทางการค้าในประเทศต่าง ๆ ที่เข้าไปดำเนินธุรกิจ และตระหนักดีว่ากฎหมายในแต่ละพื้นที่อาจมีการบังคับใช้ที่แตกต่างกันในแต่ละสถานการณ์

### ตัวอย่างแนวปฏิบัติ

1. ไม่ทำความตกลงใด ๆ กับคู่แข่งหรือบุคคลใด ที่มีลักษณะเป็นการลดหรือจำกัดการแข่งขันทางการค้า เช่น ร่วมกับผู้อื่นในการกำหนดราคาประมูลในการประกวดราคา หรือตั้งราคาสินค้า (Price Fixing) เป็นต้น
2. ไม่ร่วมทำข้อตกลงกับผู้อื่นที่จะร่วมกันงดทำธุรกิจกับลูกค้า หรือคู่ค้ารายหนึ่งรายใด ยกเว้นในกรณีที่มีการลงโทษห้ามทำการค้าระหว่างประเทศ (Sanction)
3. กฎหมายแข่งขันทางการค้าเป็นกฎหมายที่มีความสลับซับซ้อนดังนั้นการดำเนินการใด ๆ ที่เกี่ยวข้องกับคู่แข่ง จะต้องขอคำปรึกษาจากหน่วยงานกฎหมาย และหน่วยงานที่รับผิดชอบก่อนทุกครั้ง เนื่องจากอาจมีความไม่แน่นอนในหลาย ๆ ประการในการตีความและบังคับใช้กฎหมายในแต่ละช่วงเวลา

## 11. การฟอกเงิน

### หลักการ

บริษัทยึดถือปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันการฟอกเงิน โดยจะไม่รับโอน หรือเปลี่ยนสภาพทรัพย์สิน หรือสนับสนุนให้มีการรับโอน หรือเปลี่ยนสภาพทรัพย์สินต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการกระทำความผิด เพื่อป้องกันไม่ให้ผู้หนึ่งผู้ใดใช้บริษัทเป็นช่องทางหรือเป็นเครื่องมือในการถ่ายเท ปกปิด หรืออำพรางแหล่งที่มาของทรัพย์สินที่ได้มาโดยไม่ชอบด้วยกฎหมาย

### ตัวอย่างแนวปฏิบัติ

1. ก่อนทำธุรกรรมกับคู่สัญญาในนามบริษัท จะต้องตรวจสอบประวัติของบุคคลนั้นว่าไม่ใช่ผู้กระทำความผิดตามกฎหมายฟอกเงินอย่างรอบคอบ
2. กรณีพบเห็นธุรกรรมที่ไม่ปกติที่อาจเข้าลักษณะเป็นการฟอกเงิน ให้รายงานให้ผู้บังคับบัญชา หน่วยงานกฎหมาย หรือหน่วยงานการเงินและการบัญชีทราบโดยทันที
3. เมื่อกระทำการในนามบริษัทจะต้องไม่รับชำระราคาเป็นเงินสด หรือสิ่งเทียบเท่าเงินสด ในลักษณะที่ไม่มีเอกสารยืนยันการจ่ายหรือรับที่ชัดเจน
4. เมื่อกระทำการในนามบริษัทต้องไม่ชำระราคาให้กับบุคคลที่ไม่ใช่คู่สัญญา หรือบุคคลที่ระบุไว้ให้เป็นผู้รับเงินตามสัญญา หรือชำระเงินผ่านบุคคล หรือช่องทางที่ไม่ทราบที่มาชัดเจน เว้นแต่เป็นการปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เช่น การบังคับคดี การโอนสิทธิเรียกร้อง เป็นต้น

ทั้งนี้ ให้มีผลตั้งแต่วันที่ 9 พฤศจิกายน 2563 เป็นต้นไป



นางสาวปาลีรัฐ ปานบุญหอม  
ประธานคณะกรรมการ  
บริษัท โนวา เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน)

# **NOVA** **EMPIRE**

**NOVA EMPIRE PUBLIC COMPANY LIMITED**



**NOVA EMPIRE**  
NOVA EMPIRE PUBLIC COMPANY LIMITED

บริษัท โนวา เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน)

88 ซอยบางนา-ตราด 30 ถนนบางนา เขตบางนา กรุงเทพฯ 10260

โทร : +66(0)2399-2210

[www.novaempire.co.th](http://www.novaempire.co.th)

อีเมล [info@novaempire.co.th](mailto:info@novaempire.co.th)