



รายงานประจำปี 2566

แบบ 56-1 One Report



บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน)

Eureka Design (public) company



สารบัญ

สารจากประธานกรรมการ	1
คณะกรรมการบริษัทฯ	2
วิสัยทัศน์และพันธกิจ	3
สรุปข้อมูลสำคัญทางการเงิน	4
ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน	
1. โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท	6
2. การบริหารจัดการความเสี่ยง	41
3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน	51
4. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ	90
5. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น	106
ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ	
6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ	117
7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ	143
8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญ	161
9. การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง	171
10. รายการระหว่างกัน	175
ส่วนที่ 3 ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ	182
เอกสารแนบ	
เอกสารแนบที่ 1 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหารผู้มีอำนาจควบคุม เลขานุการบริษัท	191
เอกสารแนบที่ 2 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย	203
เอกสารแนบที่ 3 รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน หัวหน้างานกำกับดูแลปฏิบัติการของบริษัท	204
เอกสารแนบที่ 4 รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ	206
เอกสารแนบที่ 5 งบการเงินปี 2565	208



สารจากคณะกรรมการบริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน)

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

ในปีที่ผ่านมา 2566 เป็นปีที่เฟื่องฟูจากโรกระบาด ซึ่งมีผลกับกำลังซื้อของภาคประชาชนและธุรกิจ องค์กรทางธุรกิจต่างๆมีความพยายามในการควบคุมต้นทุน และค่าใช้จ่ายมากขึ้น ทางบริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) ก็มีการควบคุมและบริหารจัดการต้นทุนเป็นอย่างดี ซึ่งส่งผลให้ผลประโยชน์ประกอบการดำเนินงานทางธุรกิจเติบโตขึ้นอย่างต่อเนื่องจากปีที่ผ่านมา

ในปีที่ผ่านมา ทางบริษัทมีรายได้รวม เท่ากับ 323.43 ล้านบาท และมีกำไรสุทธิจากการดำเนินงานรวม เท่ากับ 56.71 ล้านบาท หรือคิดเป็นการเพิ่มขึ้น ร้อยละ 8.36 และคิดเป็นการลดลง ร้อยละ 19.98 จากปีก่อนหน้า ทางบริษัทมีสินทรัพย์รวมทั้งสิ้นเท่ากับ 1,776.57 ล้านบาท หรือคิดเป็นการเพิ่มขึ้นร้อยละ 5.01 จากปีก่อนหน้า ส่วนของผู้ถือหุ้นเพิ่มขึ้นจาก 1,328.33 ล้านบาท เป็น 1,439.02 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้น ร้อยละ 8.33 จากปีก่อนหน้าในปี นี้ บริษัทฯ ได้มีการพัฒนาฝ่ายงานที่รับผิดชอบ โดยคำนึงถึงปัจจัยทางด้านเศรษฐกิจ ชุมชน สังคม สิ่งแวดล้อม และการทำดูแลกิจการที่ดี (Environmental, Social, Governance: ESG) ซึ่งจะช่วยพัฒนาการเติบโตของธุรกิจ และการพัฒนาความเป็นอยู่ที่ดี ในชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อม

ในโอกาสนี้ ขอขอบพระคุณ ท่านผู้ถือหุ้น ลูกค้า และพันธมิตรทางธุรกิจ ฝ่ายบริหารและพนักงานทุกคนมีส่วนร่วมในการสนับสนุนให้บริษัทฯ ดำเนินการทางธุรกิจให้สืบเนื่องในปีที่ผ่านมาด้วยดี บริษัทฯยังขอยืนยันกับทุกท่านว่าจะดำเนินธุรกิจอย่างมืออาชีพ พัฒนาความสามารถขององค์กรและพนักงาน ควบคู่กับความรับผิดชอบต่อสังคมอย่างต่อเนื่อง เพื่อยกระดับคุณภาพชีวิต และสังคมต่อไป

นายไพสิฐ แก่นจันทน์
ประธานกรรมการบริษัทฯ

ในนามของ คณะกรรมการ บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน)





คณะกรรมการบริษัทฯ



นายไพสิฐ แก่นจันทน์
ประธานกรรมการ/ประธานกรรมการ
ตรวจสอบ



ดร.นพดล มิ่งจินดา
รองประธานกรรมการ/กรรมการ/
ประธานกรรมการบริหาร



นางสาวสุนิสา จิระวุฒิกุล
ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร/กรรมการ/
กรรมการบริหาร



นายนุกูล เรืองอุทัย
กรรมการ



นายเดชา ศกุลตนาคลาก
กรรมการ/กรรมการบริหาร



นางสาวณัฐภัสส์ กุลศิริมงคล
กรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ



นายรวิรงค์ พลินสุต
กรรมการ



นายไทรฤกษ์ คชชะ
กรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ



วิสัยทัศน์และพันธกิจของบริษัทฯ

วิสัยทัศน์

UREKA จะก้าวขึ้นเป็นบริษัทเพื่อการลงทุนในธุรกิจที่มี ศักยภาพในการเติบโตสูง โดยใช้กลยุทธ์การเจริญเติบโต แบบมุ่งกระจายธุรกิจเพื่อมุ่งเน้นการเจริญเติบโตและการ พัฒนาอย่างยั่งยืน และส่งมอบประสบการณ์ที่ดีให้กับผู้มี ส่วนได้เสียทุกกลุ่มอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ

พันธกิจ

บริหารจัดการทรัพยากรให้มี ประสิทธิภาพผ่านการจัดตั้งระบบการ กำกับดูแลกิจการที่ดีและการบริหาร ความเสี่ยงควบคู่กับการดำเนินงานอย่าง มีความรับผิดชอบต่อทุกภาคส่วน

สร้างความสามารถการทำกำไร ส่งเสริมความยั่งยืน และสร้าง มูลค่าเพิ่มให้แก่ผู้ถือหุ้นอย่าง ต่อเนื่องและยั่งยืน

แสวงหาโอกาสทางธุรกิจโดย การขยายการลงทุนในธุรกิจ ต่างๆ ในระดับความเสี่ยงที่ เหมาะสม

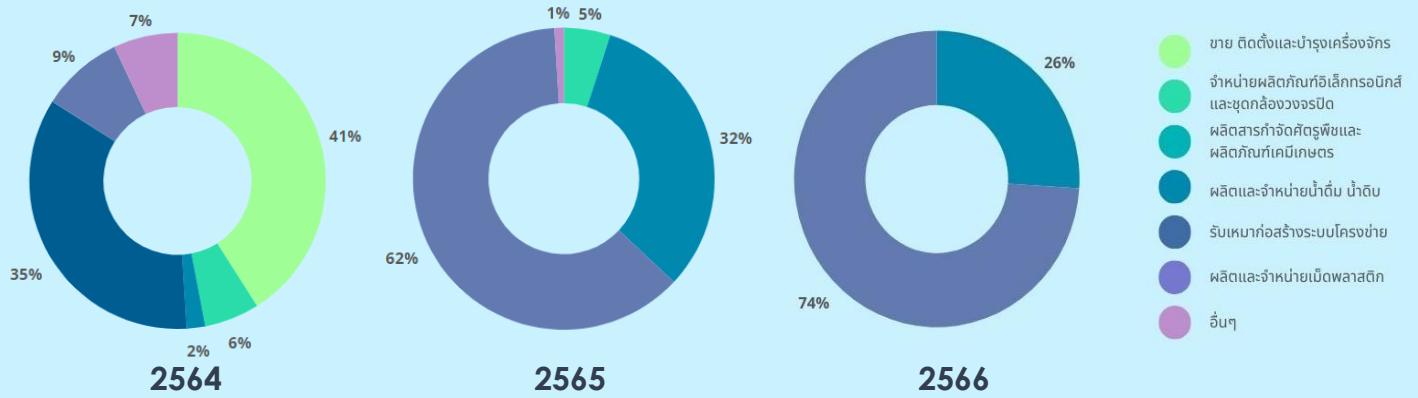
คำนึงถึงประโยชน์ของ สังคม สิ่งแวดล้อมและ ประเทศชาติ เพื่อนำไปสู่ การพัฒนาอย่างยั่งยืน



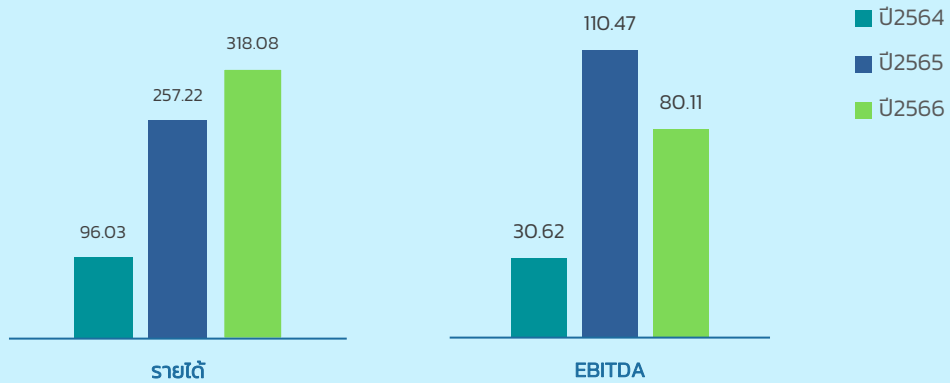


จุดเด่นทางการเงิน

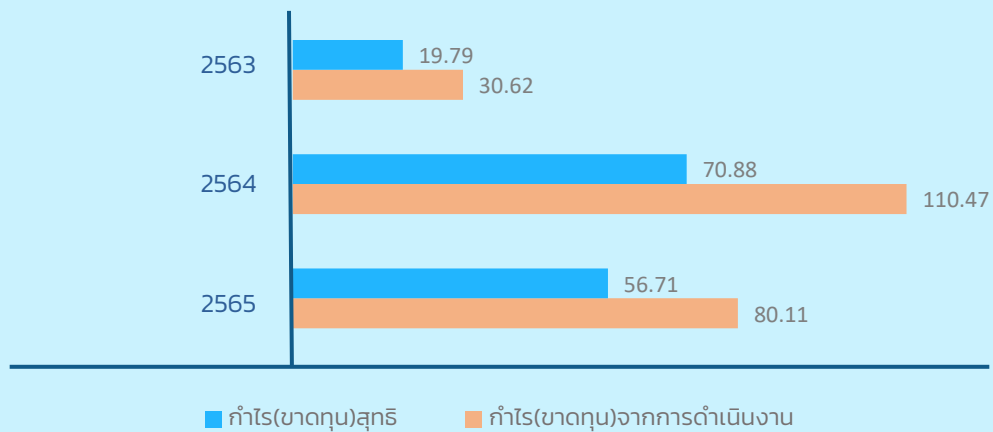
สัดส่วนโครงสร้างรายได้:



รายได้รวมและEBITDA (หน่วย: ล้านบาท):



กำไร/(ขาดทุน) สุทธิจากการดำเนินงาน (หน่วย: ล้านบาท)



ส่วนที่ 1

การประกอบธุรกิจ
และผลการดำเนินงาน



1

โครงสร้างและการดำเนินงาน
ของกลุ่มบริษัท

Structure and operations
of the group of companies

นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ

บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) หรือ UREKA ก่อตั้งขึ้นในปี 2545 ดำเนินธุรกิจให้บริการ ออกแบบและผลิตเครื่องจักรสำหรับใช้ในโรงงานอุตสาหกรรมในทุกกลุ่มอุตสาหกรรม รวมทั้งผลิตชิ้นส่วนยานยนต์ จำหน่ายทั้งในประเทศและต่างประเทศเป็นระยะเวลายาวนานกว่า 20 ปี

ตั้งแต่ปี 2562 บริษัท ได้นำกลยุทธ์กระจายการลงทุนมาปฏิบัติเพื่อจัดสรรให้มีการลงทุนในธุรกิจที่มีความหลากหลายมากยิ่งขึ้น เพื่อสร้างความสามารถในการทำกำไร ส่งเสริมความยั่งยืน และสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่ผู้ถือหุ้นอย่างต่อเนื่อง รวมทั้งลดความเสี่ยงจากการพึ่งพาอุตสาหกรรมยานยนต์

ในปัจจุบัน บริษัทฯ และกลุ่มบริษัทดำเนินธุรกิจเกี่ยวกับการจำหน่ายผลิตภัณฑ์อิเล็กทรอนิกส์และชุดกล่องวงจร ปิด การผลิตและจำหน่ายน้ำประปาให้กับการประปาส่วนภูมิภาค และการผลิตและจำหน่ายเม็ดพลาสติกรีไซเคิล โดยยังคงแสวงหาโอกาสทางธุรกิจอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บริษัทฯ มีความเติบโตและพัฒนาอย่างสม่ำเสมอ และในปี 2566 บริษัทฯ มีแผนธุรกิจที่จะพิจารณาคัดเลือกการลงทุนในธุรกิจอื่นๆ เพิ่มเติม เพื่อกระจายแหล่งที่มาของรายได้ของบริษัทฯ ให้มีความหลากหลาย ลดความเสี่ยงจากการพึ่งพารายได้จากธุรกิจใดธุรกิจหนึ่ง โดยเลือกลงทุนในกิจการที่สอดคล้องกับเป้าหมายวิสัยทัศน์ และแผนกลยุทธ์ในการสร้างการเติบโตของบริษัทฯ สนับสนุนการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ หรือกิจการที่มีความเกี่ยวเนื่องและมีลักษณะใกล้เคียงกัน หรือลงทุนในกิจการที่ก่อให้เกิดประโยชน์ร่วม (Synergy) กับธุรกิจในปัจจุบันของบริษัทฯ หรือ เป็นธุรกิจที่มีศักยภาพการเติบโตและสามารถต่อยอดทางธุรกิจเพื่อการเติบโตอย่างยั่งยืนให้แก่บริษัทฯ

“

บริษัทฯ ได้มีการปรับปรุงวิสัยทัศน์และพันธกิจ ดังต่อไปนี้

UREKA จะก้าวขึ้นเป็นบริษัทเพื่อการลงทุนในธุรกิจที่มีศักยภาพในการเติบโตสูง โดยใช้กลยุทธ์การเจริญเติบโตแบบมุ่งกระจายธุรกิจเพื่อมุ่งเน้นการเจริญเติบโตและการพัฒนาอย่างยั่งยืน และส่งมอบประสบการณ์ที่ดีให้กับผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ

โดยมีพันธกิจ

- 1) สร้างความสามารถในการทำกำไร ส่งเสริมความยั่งยืน และสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่ผู้ถือหุ้นอย่างต่อเนื่องและยั่งยืน
- 2) บริหารจัดการทรัพยากรให้มีประสิทธิภาพผ่านการจัดตั้งระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดีและการบริหารความเสี่ยงควบคู่กับการดำเนินงานอย่างมีความรับผิดชอบต่อทุกภาคส่วน
- 3) แสวงหาโอกาสทางธุรกิจโดยการขยายการลงทุนในธุรกิจต่างๆ ในระดับความเสี่ยงที่เหมาะสม
- 4) คำนึงถึงประโยชน์ของสังคม สิ่งแวดล้อมและประเทศชาติ เพื่อนำไปสู่การพัฒนาอย่างยั่งยืน

”

แผนการดำเนินธุรกิจ และเป้าหมายการดำเนินธุรกิจ

จากการปรับเปลี่ยนโครงสร้างและผู้บริหารของบริษัทฯ ที่เกิดขึ้นเมื่อไตรมาสที่ 3 ปี 2564 **เพื่อบรรลุเป้าหมาย 5 สัยทัศน์และให้พันธกิจสำเร็จ** บริษัทฯ จึงปรับกลยุทธ์แผนการดำเนินธุรกิจในการเสริมโครงสร้างการดำเนินงานให้แข็งแกร่ง ซึ่งกลยุทธ์มีชื่อ **“4Rs Strategy: Reform, Rebalance, Relation, Return”** ทำให้บริษัทฯ พัฒนาได้อย่างสำเร็จ และบริษัทฯ ยังคงดำเนินการตามกลยุทธ์ในปี 2566 อย่างไรก็ดี ในปีนี้ บริษัทฯ มุ่งเน้นการตระหนักถึงแนวคิดการพัฒนาอย่างยั่งยืนมากโดยการคำนึงถึง 3 ปัจจัยหลัก คือ ด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และธรรมาภิบาล เพื่อให้บริษัทฯ นอกจากมีความเข้มแข็งทางการเงิน และยังคงความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย สังคมและสิ่งแวดล้อมมากยิ่งขึ้น

4 R STRATEGIES: REFORM, REBALANCE, RELATION, RETURN

I: REFORM

การปฏิรูปภายในองค์กรตาม **“UREKA TRANSFORMATION MODEL”** คือโมเดลที่บริษัทฯ ประยุกต์ใช้เพื่อส่งเสริมนวัตกรรมและการปรับปรุงประสิทธิภาพการผลิต, เพิ่มประสิทธิภาพการทำงานร่วมกันและต้นทุน, พัฒนาความยืดหยุ่นทางธุรกิจ และมุ่งเน้นการเพิ่มประสิทธิภาพทรัพยากรและผลผลิตศักยภาพของกลุ่มบริษัท ธุรกิจ รวมถึงบุคลากร โดยมีเป้าหมายเพื่อสร้างวัฒนธรรมและค่านิยมในองค์กรให้สอดคล้องกับทิศทางทางเติบโตในอนาคต และเพื่อเตรียมความพร้อมในการขับเคลื่อนบริษัทอย่างเติบโตและยั่งยืน

II: REBALANCE

การบริหารจัดการโครงสร้างการลงทุนและธุรกิจใหม่เพื่อเพิ่มความสามารถในการสร้างรายได้และกำไร รวมถึงโอกาสในการเติบโตอย่างก้าวกระโดด โดยบริษัทฯ เลือกใช้นโยบายปรับสมดุลการลงทุน โดยการพิจารณาจำหน่ายการลงทุนที่มีศักยภาพต่ำ ที่ไม่สอดคล้องกับทิศทางของบริษัทฯ และพัฒนาแหล่งรายได้ใหม่โดยการแสวงหาโอกาสในการลงทุนใน **ธุรกิจที่มีมูลค่าสูง (High-value business)** ที่เน้นฟื้นฟูความเติบโต, สร้างความสามารถในการทำกำไร ส่งเสริมความยั่งยืน และสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่ผู้เกี่ยวข้อง

III: RELATION

บริษัทฯ มุ่งเน้นการสร้างพันธมิตรในทุกส่วน ส่งเสริมให้มีการทำงานร่วมกัน การฝึกพลัง และการสร้าง **พันธมิตรทางธุรกิจ (Strategic Alliance Competency)** ที่สามารถแบ่งปันทรัพยากร แลกเปลี่ยนข้อมูล และร่วมมือกันกระทำการค้า เพื่อให้เกิดการพัฒนา และการต่อยอดที่เร็วขึ้น และพร้อมรับมือกับโลกที่มีการเปลี่ยนแปลงรวดเร็ว รวมทั้งเพื่อช่วยให้บริษัทฯ บรรลุเป้าหมายเชิงกลยุทธ์

IV: RETURN

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการเติบโตทางเศรษฐกิจผ่านการจัดตั้งระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดีและการบริหารความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพควบคู่กับการดำเนินงานอย่างมีความรับผิดชอบต่อทุกภาคส่วน การเติบโตของกลุ่มบริษัทจะต้องเป็นการเติบโตควบคู่กับ **สิ่งแวดล้อม สังคม และผู้เกี่ยวข้อง** เพื่อให้ได้รับมาซึ่งเป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืน (Sustainable Development)

นอกจากนี้ ระหว่างปี 2567 – 2569 บริษัทฯ จะดำเนินธุรกิจโดยให้ความสำคัญเรื่อง การบริหารจัดการทรัพยากรและสภาพแวดล้อม (Environment) สังคมและชุมชน (Society and Community) มากยิ่งขึ้น ภายใต้การกำกับดูแลกิจการที่ดี (Governances) ตามหลักคุณธรรมและจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ จึงเสริมแผนกลยุทธ์ที่เรียกว่า 4P strategies

1. Product: ขยายกำลังการผลิตที่ตอบสนองความต้องการของลูกค้าที่บริษัทฯและบริษัทในกลุ่มได้ฟังความเห็นและความต้องการ แล้วนำมาปรับปรุงวิธีการจัดการการผลิต นำเทคโนโลยีที่เหมาะสมมาใช้ในการผลิต ให้ได้มาตรฐานและเป็นไปตามความคาดหวังของลูกค้า เพื่อเพิ่มปริมาณการสั่งซื้อ
2. Planet (E): ในขณะเดียวกันกับการเพิ่มการผลิตและจำหน่าย บริษัทฯและบริษัทในกลุ่มจะดำเนินการบริหารจัดการกำกับดูแลห่วงโซ่คุณค่า (Value Chain) ด้วยการสร้างความสัมพันธ์และคัดเลือกคู่ค้าที่มีจรรยาบรรณและจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ รักษาปกป้องและเคารพสิทธิมนุษยชนในการจ้างงาน มีการดำเนินนโยบายด้าน ESG จำหน่ายแต่ผลิตภัณฑ์ที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม เป็นต้น
3. People (S): ช้อบบังคับและข้อกำหนดในการจ้างงานเพื่อเพิ่มโอกาสในการจ้างงานแบบเท่าเทียมกัน ทั้ง เพศ เชื้อชาติ ศาสนา ปรับปรุงสภาพแวดล้อมในการทำงานทั้งในสำนักงานและโรงงานผลิต ดำเนินการด้านสุขีอนามัยในการทำงาน
4. Practices (G): สื่อสารและสร้างความเข้าใจของการดำเนินการด้าน ESG แก่ผู้มีส่วนได้เสีย ในรูปแบบของรายงานที่เหมาะสม ลัดดำเนินการให้มีกระบวนการที่เหมาะสมในการบริหารจัดการความเสี่ยงด้าน ESG (ESG Risk Management)



*Driving
Business for
Sustainability*

เป้าหมายการดำเนินธุรกิจ

ในฐานะที่ บริษัทฯ มีพอร์ตการลงทุนกระจายในกลุ่มธุรกิจที่มีความหลากหลาย ความสำเร็จจึงขึ้นอยู่กับความสามารถในการดำเนินธุรกิจด้วยความรอบคอบ การบริหารจัดการทรัพยากรให้มีประสิทธิภาพผ่านการจัดตั้งระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดีและการบริหารความเสี่ยง เพื่อพัฒนาขีดความสามารถในการสร้างรายได้ กำไร และเสริมสร้างการเติบโตของกลุ่มบริษัท พร้อมทั้งพัฒนาปรับปรุงด้านต่างๆ อย่างสม่ำเสมอ เพื่อผลตอบแทนแก่ผู้ถือหุ้นและการเติบโตควบคู่กับสิ่งแวดล้อม สังคม และผู้เกี่ยวข้องทุกภาคส่วนอย่างยั่งยืน ตามวิสัยทัศน์ของบริษัทฯ “UREKA จะก้าวขึ้นเป็นบริษัทเพื่อการลงทุนในธุรกิจที่มีศักยภาพในการเติบโตสูง โดยใช้กลยุทธ์การเจริญเติบโตแบบมุ่งกระจายธุรกิจเพื่อมุ่งเน้นการเจริญเติบโตและการพัฒนาอย่างยั่งยืน และส่งมอบประสบการณ์ที่ดีให้กับผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ”

บริษัทฯ ได้วางเป้าหมายในการดำเนินธุรกิจในด้านต่างๆ ไว้ดังนี้

เป้าหมายในการเพิ่มรายได้และความสามารถในการทำกำไร

บริษัทฯ มุ่งเน้นความสามารถในการสร้างรายได้ ความสามารถในการทำกำไร รวมถึงเพิ่มประสิทธิภาพในควบคุมค่าใช้จ่ายในด้านต่างๆ โดยกำหนดดัชนีการวัดประสิทธิภาพ (Key Performance Indicator) ให้กลุ่มบริษัทและหน่วยงานต่างๆ เพื่อให้ทุกหน่วยงานของกลุ่มบริษัทดำเนินงานด้วยเป้าหมายเดียวกัน และจะใช้ดัชนีการวัดประสิทธิภาพดังกล่าวเป็นเครื่องมือในการประเมินผลงาน และกลุ่มบริษัทยังดำเนินการวิเคราะห์โอกาสและความเสี่ยงทางธุรกิจเพื่อให้มั่นใจว่ากลุ่มบริษัทจะสามารถสร้างรายได้และกำไรอย่างยั่งยืนในอนาคต นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังให้ความสำคัญกับการลงทุนในธุรกิจใหม่ที่สามารถสร้างมูลค่าเพิ่ม และ/หรือ สร้างประสิทธิภาพในการกระจายความเสี่ยงการลงทุน และ/หรือ ธุรกิจที่มีแนวโน้มเติบโตในอนาคตสูง (High Business Value) เพื่อเป็นการพัฒนาขีดความสามารถในการสร้างรายได้และกำไร และเสริมสร้างการเติบโตของกลุ่มบริษัท

เป้าหมายในการขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน

ผู้บริหารและพนักงานทุกคนของบริษัทฯ ได้ยึดมั่นและตระหนักดีถึงนโยบายเรื่องการกำกับดูแลกิจการที่ดีและตระหนักถึงความรับผิดชอบต่อสังคมในทุกระดับ สร้างมูลค่าเชิงบวกให้เกิดขึ้นไม่ใช่เพียงด้านเศรษฐกิจ แต่เป็น 3 องค์ประกอบ ได้แก่ เศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม รวมถึงการลดผลกระทบเชิงลบที่มีต่อด้านสังคมและสิ่งแวดล้อมที่เกิดจากการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัทเพื่อเป็นส่วนหนึ่งถึงการพัฒนาที่ยั่งยืน จึงได้ส่งเสริมให้บริษัทฯ ดำเนินกิจกรรมที่เอื้อประโยชน์ ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย และสังคมในมิติต่าง ๆ ที่เป็นรูปธรรม อย่างต่อเนื่อง



เป้าหมายในการให้ผลตอบแทนแก่ผู้ถือหุ้น

บริษัทฯ มีนโยบายให้ผลตอบแทนแก่ผู้ถือหุ้นในรูปของการจ่ายเงินปันผล ในอัตราไม่ต่ำกว่าร้อยละ 40 ของกำไรสุทธิจากงบการเงินเฉพาะกิจการในแต่ละงวดบัญชีหลังจากหักสำรองตามกฎหมายและขาดทุนสะสมมาแล้ว (ถ้ามี) ทั้งนี้ การจ่ายเงินปันผลดังกล่าว จะขึ้นอยู่กับกระแสเงินสด แผนการลงทุนในโครงการต่างๆ รวมถึงความจำเป็นและความเหมาะสมอื่นๆ ในอนาคต ตามผลประกอบการในแต่ละปี โดยยึดแนวทางและเป้าหมายธุรกิจระยะยาวเพื่อให้กลุ่มธุรกิจภายใต้กลุ่มบริษัทสามารถสร้างผลตอบแทนที่ยั่งยืนให้กับผู้ถือหุ้น

เป้าหมายในการเพิ่มการตอบแทนต่อสังคม

บริษัทฯ มีนโยบายการดำเนินธุรกิจเคียงคู่กับความรับผิดชอบต่อสังคมและขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน ให้ความสำคัญกับการเติบโตทางเศรษฐกิจมีระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดีและการบริหารความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพ ควบคู่กับการดำเนินงานอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม โดยมีเป้าหมายในการร่วมเป็นเครือข่ายขับเคลื่อนสังคมไทยให้เกิดการพัฒนาด้านสังคมและสิ่งแวดล้อมที่ยั่งยืนต่อไป บริษัทฯ มีแนวคิดในการดำเนินธุรกิจ ให้เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อมมากที่สุด โดยการปรับเปลี่ยนแผนการในการเลือกใช้วัตถุดิบ วัสดุอุปกรณ์ ในการปฏิบัติงานให้เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม ดำเนินการในการปรับตัวและปรับเปลี่ยนทัศนคติของบุคลากรและพนักงานในการลดและใช้พลังงานและทรัพยากรอย่างประหยัดและคุ้มค่า

“

หน้าที่และความรับผิดชอบต่อ UREKA ในฐานะพลเมืองของโลก เราให้ความสำคัญกับการส่งเสริมการดำเนินงานในระดับให้เติบโตพร้อมกับสิ่งแวดล้อมที่ยั่งยืน ควบคู่กับการร่วมมือกับภาคส่วนทุกผู้เกี่ยวข้อง เพื่อสร้างเป้าหมายการพัฒนาและการเติบโตอย่างยั่งยืน พร้อมดำเนินการเพื่อสนับสนุนโมเดลเศรษฐกิจใหม่อย่างยั่งยืนของภาครัฐบาล เพื่อกระตุ้นให้เกิดเศรษฐกิจหมุนเวียน (Bio-Circular Economy) ตามแนวทางการพัฒนาอย่างยั่งยืน

”

กิจกรรมเพื่อประโยชน์ต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

“การตอบแทนสังคม คือ หนึ่งในพันธกิจของบริษัทฯ”

ด้วยแนวทางที่จะปฏิบัติหรือควบคุมให้มีการปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง และรับผิดชอบต่อสังคม บริษัทฯ จึงให้ความร่วมมือ ช่วยเหลือ สนับสนุน และอาสาทำกิจกรรมที่เป็นประโยชน์ต่อชุมชนและสังคม เพื่อส่งเสริมให้เกิดความเข้มแข็งทางเศรษฐกิจ รวมทั้งการกำนุบำรุงศาสนาอย่างสม่ำเสมอ โดยในปี 2566 บริษัทฯ ดำเนินกิจกรรม ดังต่อไปนี้



รัชชโลทร มินิ - ฮาล์ฟ มาราธอน *Ratchalothorn Mini-Half Marathon 2023*

บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) ร่วมเป็นส่วนหนึ่งในผู้สนับสนุนหลักสำหรับการจัดงานราชโลทร มินิฮาล์ฟมาราธอน 2566 จัดโดยสำนักงานการท่องเที่ยวและกีฬาจังหวัดชลบุรี ณ อ่างเก็บน้ำคลองหลวง รัชชโลทร ต.เกาะจันทร์ อ.เกาะจันทร์ จ.ชลบุรี ซึ่งเป็นจังหวัดที่กลุ่มบริษัทตั้งโรงงานอยู่

กิจกรรมนี้มีจุดประสงค์ในการสนับสนุนการเดินทางข้ามภูมิภาคของนักท่องเที่ยวในประเทศและส่งเสริมภาพลักษณ์ของเมืองท่องเที่ยวเชิงกีฬาในจังหวัดชลบุรี รวมทั้งสร้างสรรค์ Event เพื่อผลักดันให้เกิดเป็นสินค้าพร้อมขายในอนาคต และเพื่อสร้างกิจกรรมการแข่งขันกีฬาส่งเสริมภาพลักษณ์เมืองกีฬา Sport Tourism ในจังหวัดชลบุรี





บำรุงพระพุทธรศาสนาบริจาคร ทรัพย์อุปถัมภ์คณะสงฆ์ 220 รูป

บริษัทฯ ได้ร่วมบริจาครทรัพย์
อุปถัมภ์คณะสงฆ์ 220 รูป เดินทางตาม
รอยบาทพระศาสดา แสงบุญ อินเดีย-
เนปาล ช่วงระยะเวลาประมาณ 20 วัน
จำนวน 3,000,000 บาท



ร่วมส่งเสริมและช่วยเหลือ ประชาชน และผู้ด้อยโอกาส

บริษัทฯ ได้เป็นส่วนหนึ่งในการ
สนับสนุนสภากาชาดไทย จังหวัด
ปทุมธานี โดยซื้อสลากบำรุงกาชาดการ
กุศลประจำปี 2566 มูลค่า 5,000 บาท
เพื่อร่วมส่งเสริมกิจกรรมช่วยเหลือ
ประชาชนและผู้ด้อยโอกาส

เป้าหมายในการพัฒนาบุคลากร

“บริษัทฯ จะเติบโตได้ด้วยการมีบุคลากรที่มีคุณภาพ” บริษัทฯ ให้ความสำคัญของบุคลากรเป็นอย่างมาก บุคลากรของบริษัทฯ จะต้องมีความพร้อมที่จะขับเคลื่อนบริษัทไปสู่การเติบโตอย่างก้าวกระโดด และสร้างกระบวนการที่มุ่งจะเปลี่ยนแปลงและพัฒนาวิธีการทำงาน ความรู้ความสามารถ (Intelligence Quotient improvement) การจัดการ (Emotional Quotient improvement) รวมถึงทักษะและทัศนคติ (Moral and Adversity Quotient improvement) ของบุคลากร โดยการพัฒนาบุคลากรภายใต้ **UREKA TRANSFORMATION MODEL**

UREKA TRANSFORMATION MODEL มุ่งเน้นการสร้างวัฒนธรรมและค่านิยมขององค์กร (Core value) โดยให้บุคลากรของเรามีคุณสมบัติ 3 ประการ หรือเรียกว่า GGG (จีจีจี) Core value ซึ่งประกอบไปด้วย Growth, Greatness, Goal-oriented ได้แก่ การพัฒนาอย่างต่อเนื่อง อุดมการณ์อันยิ่งใหญ่ และการทำงานโดยมุ่งผลสำเร็จ

1) Growth

ส่งเสริมให้พนักงานมีการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง มองทุกปัญหาและอุปสรรคคือประสบการณ์ในการเรียนรู้และเติบโต ช่วยกันสร้างสรรค์และพัฒนานวัตกรรม สินค้าและบริการ ตลอดจนการควมรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม เพื่อเติบโตไปควบคู่กันอย่างยั่งยืน

2) Greatness

ส่งเสริมการมีอุดมการณ์อันยิ่งใหญ่ ทุ่มเทคโนโลยี และความสามารถ พัฒนาอุปสรรค สนับสนุนการจัดการห่วงโซ่อุปทานอย่างยั่งยืน พร้อมทั้งทำงานอย่างโปร่งใส สามารถตรวจสอบได้ ป้องกันความเสี่ยงจากการมีส่วนร่วมเกี่ยวข้องในการทุจริตคอร์รัปชัน



3) Goal-oriented

ทำงานโดยมุ่งผลสำเร็จตามเป้าหมาย เชื่อในพลังแห่งความร่วมมือร่วมใจ

รางวัลและความภาคภูมิใจของบริษัท

ปี	รางวัล	ผู้มอบรางวัล
2553	ธรรมาภิบาลดีเด่น ด้านการปฏิบัติต่อพนักงานดีเด่น แห่งปี 2553	สถาบันป๊วย อี้งภากรณ์ สถาบันพัฒนาวิสาหกิจขนาดกลางและขนาดย่อมและสมาคมธนาคารไทย
	ได้รับสิทธิพิเศษทางภาษี รวมถึงได้รับยกเว้นภาษีเงินได้ นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิที่ได้จากการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนเป็นระยะเวลา 8 ปี	คณะกรรมการส่งเสริมการลงทุนสำหรับกิจการผลิตเครื่องจักร อุปกรณ์และชิ้นส่วนตามบัตรส่งเสริมการลงทุนเลขที่ 1939(5)/2553
2555	SMEs Excellence Awards 2011	สมาคมการจัดการธุรกิจแห่งประเทศไทย (TMA)
2556	อุตสาหกรรมดีเด่น ประจำปี 2556 ประเภท อุตสาหกรรมขนาดกลาง	สำนักงานมาตรฐานอุตสาหกรรม กระทรวงอุตสาหกรรม
2556	5s Model Award ประจำปี 2556	สมาคมส่งเสริมเทคโนโลยีไทย-ญี่ปุ่น
2557	ได้รับประกาศนียบัตรตราสัญลักษณ์ไทยแลนด์ทรัสต์ มาร์ก (Thailand Trust Mark) TTM	กรมส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศ กระทรวงพาณิชย์
2557	Bai Po Business Awards By Sasin ครั้งที่ 9	สถาบันบัณฑิตบริหารธุรกิจ ศศินทร์ แห่งจุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย และธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)
2559	ได้รับการรับรองความสามารถทางนวัตกรรม และ “องค์กรนวัตกรรมแห่งปี” กลุ่มสินค้าอุตสาหกรรม	สำนักงานนวัตกรรมแห่งชาติ
2560	บริษัทฯในเครือ ได้รับรางวัลเทคโนโลยี และเครื่องจักรกลยอดเยี่ยมประจำปี 2560 สาขาเกษตร และการแปรรูป รองชนะเลิศอันดับหนึ่ง	สมาคมเครื่องจักรกลไทย
2561	OUTSTANDING POTENTIAL	บริษัท KUKA
2564	ประธานเจ้าหน้าที่บริหารได้รับรางวัล “บุคคลคุณภาพแห่งปี 2021”	มูลนิธิสภาวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีแห่งประเทศไทย (มสวท.)
2565	ประธานเจ้าหน้าที่บริหารได้รับรางวัล “บุคคลคุณภาพแห่งปี 2022”	มูลนิธิสภาวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีแห่งประเทศไทย (มสวท.)

การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญ

ปี 2566

- อนุมัติการปรับปรุงนโยบายการลงทุนและการกำกับดูแลการดำเนินงานในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม ของบริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน)
- อนุมัติการปรับปรุงนโยบายในการทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน ของบริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน)
- จดทะเบียนแก้ไขข้อบังคับ ของบริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) เพื่อให้สอดคล้องกับกฎหมายทั้ง 2 ฉบับ คือ พรบ.บริษัทมหาชนจำกัด (ฉบับที่4) มีผลบังคับใช้วันที่ 24 พ.ค. 2565 และตามพระราชกำหนดว่าด้วยการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ พ.ศ. 2563 ตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2566 เมื่อวันที่ 24 เมษายน 2566
- อนุมัตินโยบายการจ้างเหมาแอส ของบริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน)
- การเข้าพื้นที่อาคาร อุปกรณ์สำนักงาน และส่วนของโรงงาน

ประวัติความเป็นมา

ปี 2545

บริษัทฯ จดทะเบียนจัดตั้งด้วยทุนจดทะเบียนและชำระแล้ว 1 ล้านบาท เพื่อดำเนินธุรกิจออกแบบและผลิตเครื่องจักรและอุปกรณ์จับยึดสำหรับใช้ในโรงงานอุตสาหกรรม โดยเน้นอุตสาหกรรมยานยนต์

ปี 2546

บริษัทฯ เริ่มดำเนินธุรกิจออกแบบและผลิตเครื่องจักรสำหรับการประกอบและทดสอบชิ้นส่วนยานยนต์ และอุปกรณ์จับยึด

ปี 2548

บริษัทฯ ก่อตั้งบริษัทขึ้นอีก 2 บริษัท คือ บริษัท ยูเรกา เซลล์ แอนด์ เซอร์วิส จำกัด เพื่อดำเนินธุรกิจออกแบบและผลิตเครื่องขันน็อต (Nut Tightening Machine) และบริษัท ยูเรกา พรินซ์ จำกัด เพื่อประกอบธุรกิจผลิตชิ้นส่วนเพื่อนำไปประกอบเป็นเครื่องจักร เช่น การเจาะ การตัดแผ่นเหล็กตามขนาด

ปี 2551

บริษัทฯ เพิ่มทุนจดทะเบียนและชำระแล้วของบริษัทจาก 1 ล้านบาทเป็น 5 ล้านบาทและเข้าซื้อหุ้นใน บริษัท เบคโค กรุ (ไทยแลนด์) จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทที่ดำเนินธุรกิจจำหน่ายส่วนประกอบของเครื่องจักร อะไหล่ และเครื่องมือต่างๆ ในจำนวน 2,800 หุ้น ในราคามูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท รวมเป็นเงินลงทุน 280,000 บาท คิดเป็นสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 14 ของจำนวนหุ้นทั้งหมด

ปี 2552

บริษัทฯ เพิ่มทุนจดทะเบียนและชำระแล้วของบริษัทจาก 5 ล้านบาทเป็น 8 ล้านบาทเพื่อรองรับการซื้อสินทรัพย์สุทธิจากการควบรวมกิจการของ บริษัท ยูเรกา เซลล์ แอนด์ เซอร์วิส จำกัด และบริษัทยูเรกา พรินซ์ จำกัด ให้เหลือไว้แต่เพียงบริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด เพียงแห่งเดียว

ปี 2553

บริษัทฯ ได้รับรางวัลสรรมาภิบาลดีเด่น ด้านการปฏิบัติต่อพนักงานดีเด่นแห่งปี 2553 จากสถาบันวิจัยจรรยาบรรณ สถาบันพัฒนาวิสาหกิจขนาดกลางและขนาดย่อมและสมาคมธนาคารไทย และร่วมทุนกับบริษัท ฟุจิอิ ไอออนเวิร์ค จำกัด (ประเทศญี่ปุ่น) โดยจดทะเบียนจัดตั้งบริษัท ฟุจิอิ ไอออนเวิร์ค (ประเทศไทย) จำกัด (บริษัทย่อย) ด้วยทุนจดทะเบียน 1.00 ล้านบาท เพื่อดำเนินธุรกิจตัวแทนจำหน่ายเครื่องกลึง/ไส/ปาด/เจาะความเที่ยงตรงสูงประเภท CNC Control โดยบริษัทฯ ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 51.00 ของจำนวนหุ้นทั้งหมด นอกจากนี้บริษัทฯ ได้รับสิทธิพิเศษทางภาษีจากคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุนสำหรับกิจการผลิตเครื่องจักร อุปกรณ์และชิ้นส่วนตามบัตรส่งเสริมการลงทุนเลขที่ 1939(5)/2553 รวมถึงได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิที่ได้จากการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนเป็นระยะเวลา 8 ปี นับตั้งแต่วันที่ 9 สิงหาคม 2553

ปี 2554

บริษัทฯ จ่ายเงินปันผลจากกำไรสะสมให้แก่ผู้ถือหุ้นจำนวน 22.22 ล้านบาท และเพิ่มทุนจดทะเบียนและชำระแล้วของบริษัทจาก 10 ล้านบาทเป็น 30 ล้านบาท เพื่อรองรับการขยายตัวของธุรกิจโดยการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม

ปี 2555

บริษัทฯ จ่ายเงินปันผลจากผลประกอบการปี 2554 ให้แก่ผู้ถือหุ้นจำนวน 11.11 ล้านบาท และเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจาก 30.00 ล้านบาทเป็น 60.00 ล้านบาท เพื่อรองรับการขยายตัวของธุรกิจโดยการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมและเปลี่ยนแปลงโครงสร้างผู้ถือหุ้น โดยกลุ่มผู้ถือหุ้นเดิมลดสัดส่วนการถือหุ้นจากร้อยละ 100.00 เป็นร้อยละ 86.67 ของจำนวนหุ้นชำระแล้วทั้งหมด โดยผู้ถือหุ้นเดิมขายหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 13.33 ให้แก่ผู้ถือหุ้นรายอื่นและพนักงานของบริษัทจำนวนรวม 30 ราย นอกจากนี้ในเดือนกรกฎาคม มีมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นอนุมัติการแปรสภาพบริษัทเป็นบริษัทมหาชน จำกัด และเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) จาก 60.00 ล้านบาทเป็น 85.00 ล้านบาท (จำนวน 170,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท)

เพื่อรองรับการเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์เอ็ม เอ ไอ (MAI)

ปี 2556

บริษัทฯ เข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ และขยายการลงทุนในต่างประเทศ โดย

- จดทะเบียนจัดตั้งบริษัท ยูเรกา ดีไซน์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด ในประเทศสิงคโปร์ เพื่อรองรับแผนขยายธุรกิจต่างประเทศไปยังภูมิภาคอาเซียน ทะเบียน 0.5 ล้านดอลลาร์สิงคโปร์ โดยบริษัทถือหุ้นในสัดส่วน 100%
- จดทะเบียนเพิ่มทุนบริษัท ฟุจิอิ ไอออนเวิร์ค (ประเทศไทย) จำกัด จากทุนจดทะเบียน 1.00 ล้านบาท เป็นทุนจดทะเบียน 2.00 ล้านบาท

และได้รับรางวัล 2 รางวัล ได้แก่ รางวัลอุตสาหกรรมดีเด่น ประจำปี 2556 ประเภทอุตสาหกรรมขนาดกลาง จากสำนักงานมาตรฐานอุตสาหกรรม กระทรวงอุตสาหกรรม และรับรางวัล 5s Model Award ประจำปี 2556 จากสมาคมส่งเสริมเทคโนโลยีไทย-ญี่ปุ่น

ปี 2557

บริษัทฯ มุ่งเน้นการขยายการลงทุนทั้งในประเทศและต่างประเทศ โดย

- จัดตั้งบริษัทย่อย PT. Eureka Design Indonesia ณ เมืองซิการัง ประเทศอินโดนีเซีย เพื่อรองรับการขยายตัวทางธุรกิจในกลุ่มอุตสาหกรรมยานยนต์
- จัดตั้งบริษัทย่อย Eureka Design India Private Limited ณ เมืองอายานา ประเทศอินเดีย เพื่อรองรับการขยายตัวทางธุรกิจในกลุ่มอุตสาหกรรมยานยนต์
- จดทะเบียนเพิ่มทุน บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด ในประเทศสิงคโปร์ อีกจำนวน 0.2 ล้านดอลลาร์สิงคโปร์ เป็นทุนจดทะเบียนใหม่ 0.7 ล้าน

ดอลลาร์สิงคโปร์ โดยบริษัทถือหุ้นใน
สัดส่วน 100%

- เปิดสาขาชลบุรี ณ ตำบลบ่อวิน อำเภอศรี
ราชา จังหวัดชลบุรี เพื่อเป็นศูนย์การ
ให้บริการทางวิศวกรรม และติดต่อ
ประสานงานขายในเขตชลบุรี และระยอง
รวมถึงพื้นที่ใกล้เคียง
- จัดทะเบียนจัดตั้ง บริษัท ยูเรกาเทรดดิ้ง
จำกัด เพื่อดำเนินธุรกิจตัวแทนในการจัดหา
วัสดุอุปกรณ์ในการผลิตและตัวแทนจำหน่าย
สินค้าและอุปกรณ์ เครื่องมือ เครื่องจักร
ด้วยทุนจดทะเบียน 5 ล้านบาท

บริษัทฯ เริ่มนโยบายมุ่งเน้นผลิตภัณฑ์ระบบ
อัตโนมัติ โดยจดทะเบียนจัดตั้ง บริษัท ยูเรกาอโต้
แมชชีน จำกัด เพื่อดำเนินธุรกิจออกแบบและผลิต
เครื่องจักรระบบอัตโนมัติ ด้วยทุนจดทะเบียน 20 ล้าน
บาท และได้รับประกาศนียบัตรตราสัญลักษณ์ไทยแลนด์
ทรัสต์ มาร์ก (Thailand Trust Mark) TTM จากกรม
ส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศ กระทรวงพาณิชย์ เพื่อ
แสดงให้เห็นถึงความมีมาตรฐานและคุณภาพทางด้าน
สินค้าและบริการ มีความน่าเชื่อถือได้ในระดับสากลและ
ได้รับความไว้วางใจจากทั่วโลก

ปี 2558

บริษัทฯ ได้เปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นที่ตราไว้ของ
บริษัทจากเดิมมูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท (ห้าสิบบาท) เป็น
มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท (ยี่สิบบาท) และได้ออก
และเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของ
บริษัทฯ ดังนี้

- จัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ
ของบริษัทฯ จำนวนไม่เกิน 212,500,000
หน่วย เพื่อเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตาม
สัดส่วนในอัตรา 2 หุ้นเดิมต่อ 1 หน่วย
ใบสำคัญแสดงสิทธิ โดยไม่มีราคาเสนอขาย
- จัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิจำนวนไม่เกิน
17,000,000 หน่วย โดยไม่คิดมูลค่าให้แก่
พนักงานของบริษัท และ/หรือบริษัทย่อย
ภายใต้โครงการการเสนอขายหลักทรัพย์
ให้แก่พนักงานของบริษัท และ/หรือบริษัทย่อย
(ESOP Scheme) โดยไม่มีราคาเสนอ

ขาย ดังมีรายละเอียดเบื้องต้นของใบสำคัญ
แสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท
ภายใต้โครงการการเสนอขายหลักทรัพย์
ให้แก่พนักงานของบริษัท และ/หรือบริษัทย่อย
(รวมถึงพนักงานที่ดำรงตำแหน่ง
กรรมการของบริษัท) (ESOP Scheme)
ซึ่งมีกำหนดการจัดสรรภายใน 1 ปี นับจาก
วันที่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น

ซึ่งส่งผลให้บริษัทฯ จัดทะเบียนเพิ่มทุนอีกจำนวน
78,625,000 บาท แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญจำนวน
314,500,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท จาก
ทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 85,000,000 บาท เป็นทุน
จดทะเบียนใหม่เป็นจำนวน 163,625,000 บาท แบ่ง
ออกเป็นหุ้นสามัญ 654,500,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้
หุ้นละ 0.25 บาท

บริษัทฯ จัดทะเบียนจัดตั้ง บริษัท ยูเรกา อะโกร
แมชชีนเนอรี จำกัด เพื่อดำเนินธุรกิจออกแบบ ผลิตและ
จำหน่ายเครื่องจักรกลในอุตสาหกรรมเกษตร ด้วย
ทุนจดทะเบียน 8 ล้านบาท

ปี 2559

บริษัทฯ สร้างพันธมิตรทางธุรกิจเพื่อสร้างเสริม
ความแข็งแกร่ง

- ได้ร่วมกับพันธมิตรทางธุรกิจเพื่อเข้าสู่
อุตสาหกรรมพลาสติกกับห้างหุ้นส่วนจำกัด
ผลิตภัณฑ์ เออาร์. และลงนามรับการ
ถ่ายทอดเทคโนโลยีการผลิตเครื่องเป่า
ถุงพลาสติก โดยพันธมิตรรายดังกล่าวถือเป็น
ผู้เชี่ยวชาญและมีประสบการณ์ใน
อุตสาหกรรมพลาสติกมายาวนาน
- ได้การแต่งตั้งจากบริษัท เบสท์ยูนิคซ์ จำกัด
ให้เป็นตัวแทนในการจำหน่ายผลิตภัณฑ์
ระบบทำความเย็นแบบประหยัดพลังงาน
สำหรับอาคารขนาดใหญ่ โดยคาดหวังว่า
สามารถสนับสนุนช่องทางการเพิ่มรายได้
จากกลุ่มธุรกิจประหยัดพลังงานตามกล
ยุทธ์การขยายฐานรายได้ของกลุ่มบริษัทฯ
ให้หลากหลายและตอบสนอง ภาคธุรกิจได้
กว้างขวางยิ่งขึ้น

- ได้ลงนามรับการถ่ายทอดเทคโนโลยีการจัดการระบบคลังสินค้าอัตโนมัติ (ASRS) กับบริษัท พีเอ็น โครส จำกัด ซึ่งเป็นผู้มีความชำนาญและเชี่ยวชาญในการให้บริการระบบการจัดการคลังสินค้าอัตโนมัติ โดยจะเป็นส่วนสำคัญในการช่วยเพิ่มช่องทางการสร้างรายได้ในอนาคต ให้เป็นไปตามเป้าหมาย
- บริษัท ยูเรกาอโตเมชัน จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อย ได้เข้าร่วมลงนามในสัญญาข้อตกลงจัดตั้ง “กิจการร่วมค้า ยูเรกา ยูเอ็มไอ” เพื่อเข้าร่วมเสนองานประกวดราคาโครงการปรับปรุงประสิทธิภาพเครื่องทำความเย็น ระบบปรับอากาศ ในอาคารขนาดใหญ่ โดยเป็นการร่วมกันระหว่าง บริษัท ยูเรกาอโตเมชัน จำกัด กับบริษัท ยูเอ็ม.ไอ. เอ็นจิเนียริ่ง จำกัด ซึ่งเป็นผู้มีความเชี่ยวชาญและประสบการณ์ในอุตสาหกรรมระบบเครื่องเย็นดังกล่าว เพื่อรองรับการเพิ่มช่องทางการหารายได้ของกลุ่มบริษัทให้เป็นไปตามเป้าหมาย

บริษัทฯ เพิ่มทุนจดทะเบียน

- ได้จดทะเบียนเปลี่ยนแปลงทุนชำระแล้วเป็น 114,895,887 บาท ซึ่งเป็นการเพิ่มทุนชำระจากการใช้สิทธิแปลงสภาพใบสำคัญแสดงสิทธิ์ (UREKA-W1) ครั้งที่ 4
- ได้จดทะเบียนเพิ่มทุนในบริษัทย่อย คือ บริษัท ยูเรกาอโตเมชัน จำกัด จากเดิมทุนจดทะเบียน 20,000,000 บาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่ 50,000,000 บาท แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญจำนวน 5,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท เพื่อเตรียมการรองรับการขยายธุรกิจในอนาคต

ปี 2560

บริษัทฯ ได้จดทะเบียนเปลี่ยนแปลงทุนชำระแล้วเป็น 158,884,960.75 บาท ซึ่งเป็นการเพิ่มทุนชำระจากการใช้สิทธิแปลงสภาพใบสำคัญแสดงสิทธิ์ (UREKA-W1) ครั้งที่ 5 (ครั้งสุดท้าย) และจดทะเบียนเลิกบริษัทย่อยในเครือจำนวน 5 บริษัท คือ บริษัทย่อยในประเทศ

ไทย 4 แห่ง และบริษัทย่อยในประเทศอินโดนีเซีย 1 แห่ง ดังนี้

- บริษัท ยูเรกา อะโกร แมชชีนเนอร์รี่ จำกัด จดทะเบียนเลิกกิจการ วันที่ 8 กันยายน 2560
- บริษัท ยูเรกาเทรดดิง จำกัด จดทะเบียนเลิกกิจการ วันที่ 8 กันยายน 2560
- บริษัท พูจีไอ ไอออน เวิร์ค (ประเทศไทย) จำกัด จดทะเบียนเลิกกิจการ วันที่ 8 กันยายน 2560
- บริษัท สยามพาร์ก ฟีดเดอร์ (2008) จำกัด จดทะเบียนเลิกกิจการ วันที่ 12 กันยายน 2560
- PT.Eureka Design Indonesia อยู่ระหว่างดำเนินการแจ้งจดทะเบียนเลิกกิจการ คาดว่าจะดำเนินการแล้วเสร็จภายในไตรมาส 2 ของปี 2562

ปี 2562

บริษัทฯ ได้นำกลยุทธ์กระจายการลงทุนมาปฏิบัติ เพื่อจัดสรรให้มีการลงทุนในธุรกิจที่มีความหลากหลายมากยิ่งขึ้น เพื่อเพิ่มผลตอบแทนและลดความเสี่ยงจากการพึ่งพาอุตสาหกรรมยานยนต์

- เข้าลงทุนโดยการซื้อหุ้นบริษัท บี เอส มายโค ไบโอบีโอดี จำกัด ซึ่งเป็นผู้ได้รับสิทธิในการผลิตสารชีวภัณฑ์กำจัดผักตบชวา เพื่อขยายฐานธุรกิจด้านนวัตกรรม
- จดทะเบียนจัดตั้งบริษัทย่อย บริษัท กิจการร่วมค้า ยูเรกา ยูยู จำกัด เพื่อดำเนินธุรกิจโครงการกับภาครัฐ ตามนโยบายการกระจายความเสี่ยงโดยการขยายฐานลูกค้าไปในกลุ่มลูกค้าใหม่
- จดทะเบียนจัดตั้งบริษัทย่อย บริษัท ยูเรกา เอนเนอร์จี จำกัด โดยบริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) เพื่อพัฒนาธุรกิจด้านพลังงาน

นอกจากนี้บริษัทฯ ยังได้จำหน่ายไปซึ่งเงินลงทุนในบริษัท ยูเรกา ออโตเมชัน จำกัด และบริษัท ยูเรกา ดีไซน์ อินเตอร์ เนชั่นแนล จำกัด (ประเทศสิงคโปร์) โดยมูลค่าจำหน่ายอยู่ที่ 29.50 ล้านบาท และ 25.50 ล้านบาท

มาก ตามลำดับ เพื่อลดความเสี่ยงจากภาวะ
อุตสาหกรรมยานยนต์ซบเซา

ปี 2563

บริษัทฯ เปลี่ยนแปลงผู้บริหารโดยแต่งตั้งนายอุ
ลิต จาตุรแสงไพโรจน์ ดำรงตำแหน่งรักษาการรอง
ประธานกรรมการ และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และได้มี
การเปลี่ยนแปลงทุนจดทะเบียนบริษัท

- ได้ลดทุนจดทะเบียนของบริษัท จากทุนจ
ดทะเบียนเดิมจำนวน 163,625,000 บาท เป็น
158,884,960.75 บาท โดยการยกเลิกหุ้น
สามัญที่ได้จดทะเบียนไว้แล้วแต่ยังไม่ได้
จำหน่ายจากการรองรับใบสำคัญแสดงสิทธิ
ที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท ครั้งที่ 1
(UREKA-W1) จำนวน 18,960,157 หุ้น มูลค่า
ค่าที่ตราไว้ หุ้นละ 0.25 บาท ซึ่งเป็นหุ้น
สามัญที่เหลือจากการออกและเสนอขาย
- ออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนของ
บริษัทจำนวน 254,215,937 หุ้น เพื่อเสนอ
ขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนในอัตรา 5
หุ้นเดิมต่อ 2 หุ้นใหม่ ในราคาเสนอขายหุ้นละ
0.80 บาท โดยได้รับเงินจากการเสนอขาย
หุ้นดังกล่าวเป็นจำนวน 203,372,749.60
บาท หลังหักค่าใช้จ่ายแล้ว บริษัทฯ ได้รับ
เงินจากการเสนอขายหุ้นสุทธิ
200,872,749.60 บาท นอกจากนี้บริษัทฯ
- ออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะ
ซื้อหุ้นสามัญครั้งที่ 2 (UREKA-W2)
จำนวน 296,585,260 หน่วย เพื่อเสนอขาย
ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนในอัตรา 3 หุ้น
เดิมต่อ 1 หน่วยใบสำคัญแสดงสิทธิ โดยไม่
มีราคาเสนอขาย
- จดทะเบียนเปลี่ยนแปลงทุนชำระแล้วเป็น
222,438,945.00 บาท ซึ่งเป็นการเพิ่มทุน
ชำระจากการใช้สิทธิแปลงสภาพใบสำคัญ
แสดงสิทธิ (UREKA-W2) ครั้งที่ 1

บริษัท โมเดิร์น ซินเนอจี จำกัด (ชื่อเดิม กิจการ
ร่วมค้า ยูเรก้า ยูยู จำกัด) ซึ่งเป็นบริษัทย่อย เข้าลง
นามผูกพันสัญญา กับการประปาส่วนภูมิภาค จำนวน 2
สัญญา คือ สัญญาซื้อน้ำประปาเพื่อแก้ไขปัญหาขาด

แคลนน้ำประปา ณ สถานีจ่ายน้ำหนองกะบะ การประปา
ส่วน ภูมิภาคสาขาพนัสนิคม มูลค่าโครงการ
521,220,000 บาท และสัญญาซื้อน้ำประปาเพื่อแก้ไข
ปัญหาขาดแคลน น้ำประปา ณ สถานีจ่ายน้ำพานทอง
การประปาส่วนภูมิภาคสาขาพนัสนิคม มูลค่าโครงการ
520,344,000 บาท โดยบริษัทฯ เพิ่มทุนจดทะเบียน
บริษัท กิจการร่วมค้า ยูเรก้า ยูยู จำกัด บริษัทย่อย
จาก 10.00 ล้านบาทเป็น 120 ล้านบาท เพื่อรองรับการ
ขยายตัวของธุรกิจโดยใช้เงินที่ได้จากการจัดสรรหุ้นเพิ่ม
ทุน

ปี 2564

บริษัทฯ เปลี่ยนแปลงผู้บริหารโดยแต่งตั้ง
นางสาวสุนิสา จิระวุฒิกุล ดำรงตำแหน่งประธาน
เจ้าหน้าที่บริหาร และเปลี่ยนแปลงโครงสร้างการลงทุน
โดย• ร่วมลงทุนกับบริษัท เอ็นซีแอล อินเตอร์เนชั่น
แนล จำกัด (มหาชน) เพื่อจัดตั้งบริษัทจำกัด โดยมีทุน
จดทะเบียน จำนวน 20,000,000 บาท (ยี่สิบล้านบาท)
ทั้งนี้ บริษัทฯ จะถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 49 ของทุนจ
ดทะเบียน คิดเป็นเงินลงทุน 9,800,000 บาท เพื่อ
ร่วมกันวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์จากกัญชง

- ได้มาซึ่งทรัพย์สินของบริษัท เอ.พี.ดับเบิลยู
อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด โดยการเข้าทำรายการรับโอน
หุ้นสามัญของ A.P.W จำนวน 1,300,000 หุ้น คิดเป็น
สัดส่วนร้อยละ 100 ของจำนวนหุ้นที่ออกและชำระแล้ว
ทั้งหมด จากบริษัท แปซิฟิกโกลบอล จำกัด ("PG")
ภายใต้กระบวนการโอนกิจการทั้งหมด (Entire
Business Transfer หรือ EBT)

- จำหน่ายเงินลงทุนในบริษัท บีเอส มายโค ไบโ
เทค จำกัด ส่งผลให้ บริษัท บีเอส มายโค ไบโ
เทค จำกัด ไม่ใช่บริษัทย่อยของบริษัทฯ ด้วยเหตุผลที่
พิจารณาแล้วเห็นว่า การจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ดังกล่าว
สมเหตุสมผลและจะเป็นประโยชน์กับบริษัทย่อย

- จัดตั้งบริษัท สุวรรณ ไบโ พาร์ม จำกัด ซึ่ง
เป็นบริษัทร่วมลงทุนกับบริษัท เอ็นซีแอล อินเตอร์เนชั่น
แนล จำกัด (มหาชน) โดยมีทุนจดทะเบียน จำนวน
20,000,000 บาท ทั้งนี้ บริษัทจะถือหุ้นในสัดส่วนร้อย
ละ 49 ของทุนจดทะเบียน คิดเป็นเงินลงทุน
9,800,000 บาท เพื่อร่วมกันวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์
จากกัญชง

บริษัทฯ ลดและเพิ่มทุนจดทะเบียน

- ลดทุนจดทะเบียน จากทุนจดทะเบียนเดิม จำนวน 296,585,260 บาท เป็น 296,284,276.50 บาท โดยการยกเลิกหุ้นสามัญที่ได้จดทะเบียนไว้แล้วแต่ยังไม่ได้จำหน่าย จำนวน 1,203,934 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้ หุ้นละ 0.25 บาท ซึ่งเป็นหุ้นสามัญที่เหลือจากการออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท ครั้งที่ 2 (UREKA-W2)

- เพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจำนวน 112,500,000 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิม 296,284,276.50 บาท เป็นทุนจดทะเบียน 408,784,276.50 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 450,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท เพื่อรองรับการจัดสรรและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ให้แก่บริษัท แปซิฟิกโกลบอล จำกัด เพื่อชำระเป็นค่าตอบแทนในการรับโอนบริษัท เอ.พี.ดับเบิลยู อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด

ปี 2565

ยกเลิกการร่วมลงทุนกับบริษัท เอ็นซีแอล อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) ที่จัดตั้งขึ้นโดยมีทุนจดทะเบียน จำนวน 20,000,000 บาท (ยี่สิบล้านบาท) เพื่อจัดตั้งบริษัท สุวรรณ ไบโอฟาร์ม จำกัด โดยบริษัทฯ ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 49 ของทุนจดทะเบียน คิดเป็นเงินลงทุน 9,800,000 บาท เพื่อร่วมกันวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์จากกัญชง ทั้งนี้เนื่องจากสภาพแวดล้อมของธุรกิจกัญชงที่เปลี่ยนแปลงทำให้ไม่คุ้มค่าทางเศรษฐกิจในการลงทุน

- ออกขายหุ้นกู้แปลงสภาพแก่นักลงทุนประเภทสถาบันในวงจำกัดคือกองทุน AO Fund และ AO Fund 1 จำนวน 1,000 ล้านบาท ตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2565 เมื่อวันที่ 7 เมษายน 2565

- เปลี่ยนแปลงสัญลักษณ์ และตราประทับ ของบริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และจดทะเบียนแก้ไขข้อบังคับของบริษัทฯ ข้อ 62. ดวงตราสำคัญของบริษัทฯ

- ปรับปรุงกฎบัตรคณะกรรมการบริหารของบริษัทฯ โดยยกเลิกกฎบัตรคณะกรรมการบริหารฉบับเดิม เพื่อสร้างความชัดเจนให้กรรมการบริหารเข้าใจบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบที่มีต่อบริษัทฯ บริษัทย่อย และคณะกรรมการบริษัทฯ รายชื่อคณะกรรมการบริหารที่เสนอให้คณะกรรมการบริษัทฯ พิจารณาแต่งตั้ง คุณสมบัติและวาระในการดำรงตำแหน่ง รายละเอียดเกี่ยวกับอำนาจดำเนินการของคณะกรรมการบริหารที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทฯ ทั้งนี้ เพื่อให้การดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ มีความคล่องตัว สามารถดำเนินการได้สะดวกรวดเร็ว และเป็นไปตามนโยบาย แผนงาน และเป้าหมายที่คณะกรรมการบริษัทฯ ได้พิจารณาและอนุมัติตลอดจนกำกับดูแลการบริหารจัดการให้สอดคล้องกับกฎหมาย กฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง และแต่งตั้งคณะกรรมการบริหาร พร้อมกำหนดค่าตอบแทนในรูปแบบของเบี้ยประชุม

- ประธานเจ้าหน้าที่บริษัทฯ ได้รับรางวัล “บุคคลคุณภาพแห่งปี 2022” ของมูลนิธิสภาวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีแห่งประเทศไทย (มสวท.) ประกาศเกียรติคุณเป็น “บุคคลตัวอย่าง” เป็นปีที่ 2

- เพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ ครั้งที่ 1 จำนวน 90,840,950.25 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 408,784,276.50 บาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่จำนวน 499,625,226.75 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 363,363,801 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท เพื่อรองรับการใช้สิทธิแปลงสภาพหุ้นกู้แปลงสภาพ ที่ได้เสนอขายให้แก่นักลงทุนสถาบันในวงจำกัด (private placement) คือ กองทุน AO Fund และ AO Fund 1 ตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2565 เมื่อวันที่ 7 เมษายน 2565

- เพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ ครั้งที่ 2 จำนวน 34,821,295.00 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 499,625,226.75 บาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่จำนวน 534,446,521.75 บาท

โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 139,285,180 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท เพื่อรองรับการใช้สิทธิแปลงสภาพหุ้นกู้แปลงสภาพ ที่ได้เสนอขายให้แก่นักลงทุนสถาบันในวงจำกัด (private placement) คือ กองทุน AO Fund และ AO Fund 1 ตามมติที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1 ปี 2565 เมื่อวันที่ 10 ตุลาคม 2565

- เปลี่ยนชื่อบริษัท จากชื่อ กิจการร่วมค้า ยูเรก้า ยูยู จำกัด เป็นชื่อบริษัท โมเดิร์นซินเนอร์ยี จำกัด สัญลักษณ์ และตราประทับสำคัญของบริษัท

- เพิ่มทุนจดทะเบียนบริษัท กิจการร่วมค้า ยูเรก้า ยูยู จำกัด จำนวน 65.00 ล้านบาท เดิมทุนจดทะเบียน 120.00 ล้านบาท เป็นทุน

จดทะเบียนบริษัท 185.5 ล้านบาท (จำนวน 650,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท) โดยบริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน)

- มีการทำธุรกรรมกับทางธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) เพื่อเพิ่มความสามารถในการผลิต ขยายแหล่งกักเก็บน้ำ ลดความเสี่ยงปัญหาจากปริมาณน้ำดิบไม่เพียงพอ และเพื่อรองรับการขยายธุรกิจการผลิตและขายน้ำประปาไปยังภาคเอกชนในอนาคต จำนวนเงิน 310.00 ล้านบาท

- จัดตั้งสาขาชลบุรีเพื่อความคล่องตัวในการทำธุรกิจ

การระดมทุนของบริษัทฯ

การเสนอขายหุ้นกู้แปลงสภาพให้แก่นักลงทุนสถาบันในวงจำกัด (Private Placement of Convertible Debentures)

ในปี 2565 ได้รับมติอนุมัติให้บริษัทฯ เสนอขายหุ้นกู้แปลงสภาพแก่นักลงทุนสถาบันในวงจำกัด (Private Placement) ให้แก่ กองทุน AO Fund และ AO Fund 1 ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2565 เมื่อวันที่ 7 เมษายน 2565 จำนวน 1,000,000,000 บาท เพื่อใช้เป็นเงินลงทุนในธุรกิจปัจจุบันของบริษัทฯ และเพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในการดำเนินธุรกิจ

รายละเอียดการเสนอขายหุ้นกู้แปลงสภาพ

บริษัทฯ จะออกและเสนอขายหุ้นกู้แปลงสภาพที่ออกใหม่ของบริษัท ("หุ้นกู้แปลงสภาพ") โดยมีมูลค่าการเสนอขายรวมไม่เกิน 1,000,000,000 บาท ให้แก่บุคคลในวงจำกัดซึ่งเป็นผู้ลงทุนโดยเฉพาะเจาะจง ได้แก่ Advance Opportunities Fund ("AO Fund") และ Advance Opportunities Fund 1 ("AO Fund 1") โดยเป็นการเสนอขายต่อผู้ลงทุนโดยเฉพาะเจาะจงซึ่งมีจำนวนไม่เกิน 10 รายในรอบระยะเวลา 4 เดือนใดๆ ตามนิยามข้อ 43(1) ของประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ กจ.17/2561 เรื่อง การขออนุญาตและ การอนุญาตให้เสนอขายตราสารหนี้ที่ออกใหม่ ("ประกาศที่ กจ. 17/2561") และบุคคลดังกล่าวไม่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกับบริษัท ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาด ทุนที่ กจ. 21/2551 เรื่อง หลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ทั้งนี้ ราคาแปลงสภาพของหุ้นกู้แปลงสภาพจะไม่ต่ำกว่าร้อยละ 90 ของราคาตลาด โดยที่ราคาตลาดคำนวณจากราคาถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นบริษัทในตลาดหลักทรัพย์ ย้อนหลังไม่น้อยกว่า 7 วันทำการติดต่อกันแต่ไม่เกิน 15 วัน ทำการติดต่อกันก่อนวันที่ผู้ถือหุ้นกู้แปลงสภาพจะใช้สิทธิแปลงสภาพหุ้นกู้ ทั้งนี้ราคาถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักคำนวณจากราคา

ปิดถ่วงน้ำหนักด้วยปริมาณการซื้อขายในแต่ละวันทำการติดต่อกัน (“ราคาใช้สิทธิแปลงสภาพลอยตัว (Floating Conversion Price)”) อย่างไรก็ตามถ้าราคาแปลงสภาพที่คำนวณข้างต้นต่ำกว่ามูลค่าที่ตราไว้ของหุ้นของบริษัท บริษัทจะต้องออกหุ้นชดเชยเพิ่มเติมในลักษณะที่ทำให้การคำนวณหุ้นทั้งหมดที่จะออกในมูลค่าที่ตราไว้เป็นไปตามราคาแปลงสภาพ

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทมีมติอนุมัติให้เสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 เพื่อพิจารณาอนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจำนวน 90,840,950.25 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิม 408,784,276.50 บาท เป็นทุนจดทะเบียน จำนวน 499,625,226.75 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 363,363,801 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท เพื่อรองรับการใช้สิทธิแปลงสภาพของหุ้นกู้แปลงสภาพ และและจำนวนหุ้นที่จัดสรรเพื่อรองรับใบสำคัญแสดงสิทธิเดิม อีกจำนวน 251,382,989 หุ้น รวมจำนวนหุ้นที่จัดสรรเพื่อรองรับหุ้นกู้แปลงสภาพครั้งนี้และใบสำคัญแสดงสิทธิ เป็นจำนวนทั้งสิ้น 614,746,790 หุ้น ซึ่งคิดเป็นร้อยละ 44.43 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัทในปัจจุบันก่อนการจดทะเบียนเพิ่มทุนชำระแล้วของบริษัทบนสมมติฐานว่ามีการใช้สิทธิแปลงสภาพของหุ้นกู้แปลงสภาพและใบสำคัญแสดงสิทธิแล้วทั้งจำนวน) เพื่อรองรับการใช้สิทธิแปลงสภาพของหุ้นกู้แปลงสภาพให้กับ AO Fund และ และ AO Fund 1 ซึ่งบุคคลดังกล่าวไม่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกับบริษัทตามประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน ทั้งนี้ราคาแปลงสภาพ ของหุ้นกู้แปลงสภาพจะไม่ต่ำกว่าร้อยละ 90 ของราคาตลาดโดยที่ราคาตลาดคำนวณจากราคาถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นของบริษัทในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยย้อนหลังไม่น้อยกว่า 7 วันทำการติดต่อกัน แต่ไม่เกิน 15 วันทำการติดต่อกัน ก่อนวันที่ผู้ถือหุ้นกู้แปลงสภาพจะใช้สิทธิแปลงสภาพหุ้นกู้แปลงสภาพ ทั้งนี้ราคาถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักคำนวณจากราคาเฉลี่ย ของการซื้อขายในแต่ละวันทำการติดต่อกัน ทั้งนี้ ตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในประกาศที่ ทจ. 17/2561 ประกาศที่ สจ. 39/2551 และประกาศที่ ทจ. 72/2558 อย่างไรก็ตาม ถ้าราคาแปลงสภาพที่คำนวณข้างต้นต่ำกว่ามูลค่าที่ตราไว้ของหุ้นของบริษัท ขณะนั้น บริษัทจะต้องออกหุ้นชดเชยเพิ่มเติมในลักษณะที่ทำให้การคำนวณหุ้นทั้งหมดที่จะออกในมูลค่าที่ตราไว้เป็นไปตามราคาแปลงสภาพ โดยมีรายละเอียดปรากฏตามสรุปสาระสำคัญของข้อกำหนดและเงื่อนไขของหุ้นกู้แปลงสภาพที่ออกใหม่ของบริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน)

นโยบายการลงในบริษัทย่อย และบริษัทร่วม

บริษัทฯ กำหนด “นโยบายการลงทุนและการกำกับดูแลกิจการ” ของบริษัทฯและบริษัทย่อยโดยยึดถือแนวปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลาดหลักทรัพย์ฯ”) ดังนั้น การตัดสินใจของบริษัทฯในการลงทุนในธุรกิจต่างๆ นอกจากบริษัทจะคำนึงถึงผลตอบแทนของผู้มีส่วนได้เสียทุกภาคส่วนที่จะได้รับจากการลงทุนในธุรกิจดังกล่าวแล้ว การดำเนินธุรกิจตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของตลาดหลักทรัพย์ฯ และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“สำนักงาน ก.ล.ต.”) ก็เป็นอีกปัจจัยที่บริษัทฯให้ความสำคัญ ด้วยตระหนักว่าเป็นการควบคุมและกลไกที่จะนำไปสู่การกำกับดูแลกิจการที่โปร่งใส รวมถึงการมีระบบบริหารจัดการที่โปร่งใสและสามารถตรวจสอบได้ โดยบริษัทซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ สามารถควบคุมดูแลการจัดการและรับผิดชอบการดำเนินงาน ตลอดจนกำหนดทิศทางการบริหารงานในกิจการที่บริษัทฯ เข้าไปลงทุนนั้นได้อย่างสมบูรณ์ เสมือนเป็นหน่วยงานหนึ่งของบริษัทฯอีกทั้ง สามารถติดตามการบริหารงานของกิจการดังกล่าวเพื่อดูแลรักษาผลประโยชน์ในเงินลงทุนของบริษัทฯได้ มาตรการในการกำกับดูแลกิจการ

ดังนั้น บริษัทฯจึงได้กำหนดนโยบายในการลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม และนโยบายการบริหารงานในบริษัทดังกล่าวฉบับนี้เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์เกี่ยวกับการกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 39/2559 เรื่อง การขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ รวมทั้งแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดีของตลาดหลักทรัพย์ฯ

บริษัทมีนโยบายที่จะลงทุนในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมที่สนับสนุนการดำเนินธุรกิจของบริษัท และ/หรือ เพื่อกระจายความเสี่ยงจากการลงทุนในอุตสาหกรรมเดียว ซึ่งบริษัทคำนึงถึงผลประโยชน์ในการเพิ่มช่องทางในการหารายได้ และเพิ่มความสามารถในการทำกำไร รวมถึงโอกาสในการเติบโตของธุรกิจในระยะยาว ทั้งนี้ บริษัทฯจะพิจารณาสัดส่วนการลงทุน กำไรที่คาดว่าจะได้รับ ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น และสถานะทางการเงินของบริษัทฯก่อนการตัดสินใจลงทุนในโครงการต่างๆ โดยการตัดสินใจในการลงทุนดังกล่าว นั้น จะต้องได้รับการพิจารณาเห็นชอบจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) และบริษัทฯจะแต่งตั้งตัวแทนของบริษัทฯ ที่มีคุณสมบัติ และประสบการณ์ เพื่อเข้าร่วมเป็นคณะกรรมการในบริษัทฯนั้นๆ เพื่อกำหนดนโยบายที่สำคัญ และกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทฯย่อย และบริษัทร่วมดังกล่าว

ข้อผูกพันที่บริษัทให้คำมั่นไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูล

เป็นไปตามเกณฑ์ใช้บังคับกับบริษัทจดทะเบียนและบริษัทมหาชนจำกัดที่มีหน้าที่ตามมาตรา 56 แห่ง พ.ร.บ.หลักทรัพย์ฯ

Business Structure and Operation

ผังโครงสร้างการถือหุ้น

โครงสร้างการถือหุ้นของบริษัทฯ และสัดส่วนการถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566



บริษัท โมเดิร์น ซินเนอร์ยี จำกัด

ทุนชำระแล้ว (บาท)
325,000,000

สัดส่วนการถือหุ้น
99.79%

ลักษณะการดำเนินธุรกิจ
ผลิตและจำหน่ายน้ำประปาและน้ำดิบ



บริษัท ยูเรกา เอนเนอร์จี จำกัด

ทุนชำระแล้ว (บาท)
5,500,000

สัดส่วนการถือหุ้น
55.00%

ลักษณะการดำเนินธุรกิจ
ผลิตพลังงานและงานโครงการภาครัฐบาล



บริษัท เอ.พี.ดับเบิลยู. อินเทอร์เน็ตอินเตอร์เนชันแนล จำกัด

ทุนชำระแล้ว (บาท)
130,000,000

สัดส่วนการถือหุ้น
100.00%

ลักษณะการดำเนินธุรกิจ
ผลิตเม็ดพลาสติกรีไซเคิล

โดยบริษัทฯ และบริษัทย่อยไม่มีบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง และไม่มีความสัมพันธ์กับกลุ่มธุรกิจของผู้ถือหุ้นใหญ่

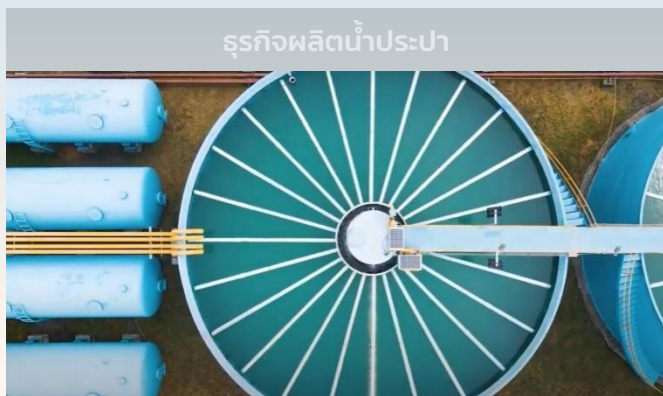
ลักษณะการประกอบธุรกิจ

โครงสร้างรายได้ของกลุ่มบริษัท

รายได้รวมของกลุ่มบริษัทจากสายผลิตภัณฑ์/กลุ่มธุรกิจ ระหว่างปี 2564 – 2566 สามารถแสดงได้ดังนี้ ซึ่งรายได้ของกลุ่มบริษัทในปัจจุบันสามารถจำแนกได้ ดังนี้

สายผลิตภัณฑ์/ กลุ่มธุรกิจ	ปี 2564		ปี 2565		ปี 2566	
	รายได้	%	รายได้	%	รายได้	%
ขาย ติดตั้งและบำรุงเครื่องจักร	39.71	41%	-	0%	-	0%
จำหน่ายผลิตภัณฑ์อิเล็กทรอนิกส์และชุดกล่องวงจรปิด	5.98	6%	13.19	5.13%	-	0%
ผลิตและจำหน่ายน้ำดื่ม น้ำดิบ	1.84	2%	81.22	31.58%	82.48	25.50%
รับเหมาก่อสร้างระบบโครงข่าย	33.64	35%	-	0%	-	0%
ผลิตและจำหน่ายเม็ดพลาสติก	8.50	9%	160.60	62.44%	235.60	72.84%
อื่น ๆ	6.76	7%	2.21	0.86%	5.36	1.66%
ตัดรายการ	-0.39	0%	-	0%	-	0%
รวม	96.03	100%	257.22	100%	323.44	100%

2 สายผลิตภัณฑ์/กลุ่มธุรกิจหลัก



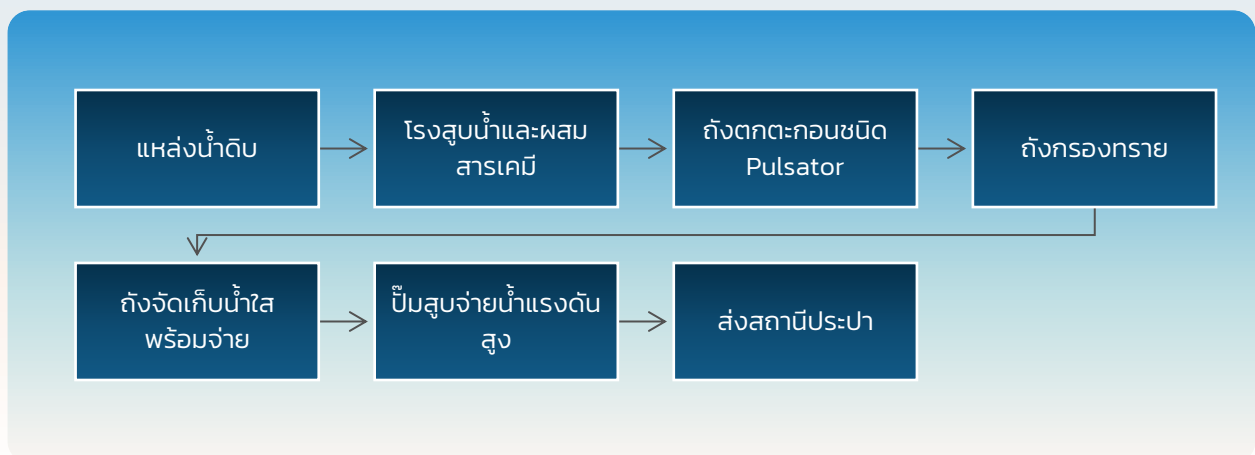
ลักษณะผลิตภัณฑ์และบริการ

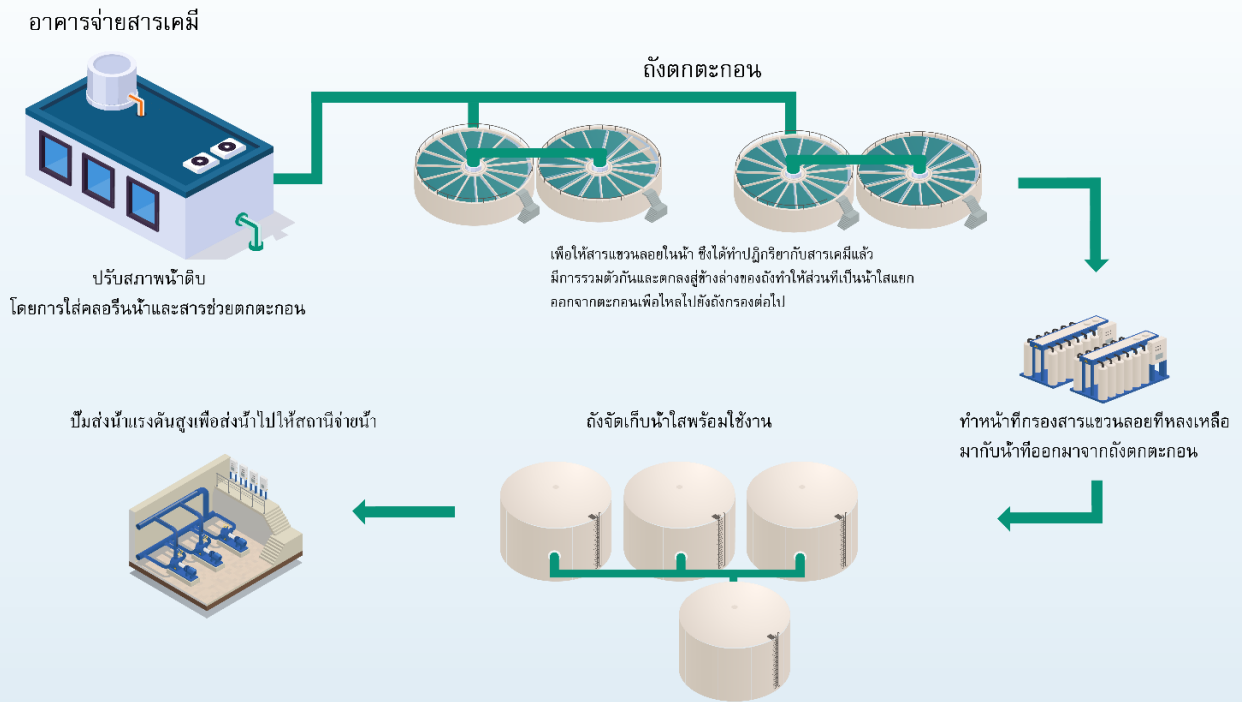
ผลิตและจำหน่ายน้ำดื่ม น้ำดิบ



กลุ่มบริษัท คือ บริษัท โมเดิร์น ซินเนอยี จำกัด (ชื่อเดิม กิจการร่วมค้า ยูเรกา ยูยู จำกัด) ได้รับอนุมัติให้จัดตั้งเป็นบริษัทย่อย โดยบริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 90 ทำธุรกิจทำงานโครงสร้างและระบบสาธารณูปโภคให้แก่ภาครัฐ ในปี 2562 บริษัท กิจการร่วมค้า ยูเรกา ยูยู จำกัด ได้เข้าร่วมประมูลงาน 1 งาน กับการประปาส่วนภูมิภาค แต่ได้มีการยกเลิกการประมูลครั้งนั้นไปเนื่องจากว่ามีผู้ผ่านคุณสมบัติเพียงเจ้าเดียว จากนั้นได้เข้าร่วมในการประมูลครั้งใหม่ในเดือนมกราคม 2563 และเป็นผู้ชนะการประมูล ได้เข้าลงนามผูกพันสัญญา กับการประปาส่วนภูมิภาค จำนวน 2 สัญญา คือ สัญญาซื้อน้ำประปาเพื่อแก้ไขปัญหาขาดแคลนน้ำประปา ณ สถานีจ่ายน้ำหนองกะขะ การประปาส่วน ภูมิภาคสาขาพนัสนิคม มูลค่าโครงการ 521,220,000 บาท และสัญญาซื้อน้ำประปาเพื่อแก้ไขปัญหาขาดแคลนน้ำประปา ณ สถานีจ่ายน้ำพานทอง การประปาส่วนภูมิภาคสาขาพนัสนิคม มูลค่าโครงการ 520,344,000 บาท

ขั้นตอนการผลิต/ การจัดหาผลิตภัณฑ์หรือบริการ





การจำหน่ายและช่องทางการจำหน่าย

บริษัทฯ ได้รับสัญญาจำหน่ายน้ำประปาสถานีจ่ายน้ำหนองกะขะและสถานีจ่ายน้ำพานทอง ที่อำเภอพานทอง จังหวัดชลบุรี ระยะเวลาของสัญญา 10 ปี โดยสัญญาจำหน่ายน้ำประปาสถานีจ่ายน้ำหนองกะขะ เลขสัญญา 8/2563 ลงวันที่ 25 มิถุนายน 2563 ให้กับการประปาส่วนภูมิภาค หรือ วงเงินในการจัดซื้อน้ำประปาของการประปาส่วนภูมิภาค เป็นจำนวน 521,220,200 บาท และสัญญาจำหน่ายน้ำประปาสถานีพานทอง เลขสัญญา 9/2563 ลงวันที่ 25 มิถุนายน 2563 ให้กับการประปาส่วนภูมิภาค หรือ วงเงินในการจัดซื้อน้ำประปาของการประปาส่วนภูมิภาคเป็นจำนวน 520,344,000 บาท โดยในสัญญาได้ระบุปริมาณน้ำขั้นต่ำและราคาไว้ ดังนี้

สถานีจ่ายน้ำพานทอง

ระยะเวลา	ปริมาณส่งน้ำขั้นต่ำ (ลูกบาศก์เมตร/วัน)	ปริมาณส่งน้ำสูงสุด (ลูกบาศก์เมตร/วัน)	อัตราค่าน้ำรวมภาษีมูลค่าเพิ่ม (บาท/ลูกบาศก์เมตร)
ปีที่ 1 - 3	12,000	15,600	9.9
ปีที่ 4 - 7	13,200	17,160	9.9
ปีที่ 8 - 10	14,400	18,720	9.9

สถานีจ่ายน้ำหนองกะขะ

ระยะเวลา	ปริมาณส่งน้ำขั้นต่ำ (ลูกบาศก์เมตร/วัน)	ปริมาณส่งน้ำสูงสุด (ลูกบาศก์เมตร/วัน)	อัตราค่าน้ำรวมภาษีมูลค่าเพิ่ม (บาท/ลูกบาศก์เมตร)
ปีที่ 1	14,400	18,720	8.5
ปีที่ 2 - 10	16,800	21,840	8.5

การตลาดและการแข่งขัน และลูกค้าเป้าหมาย

การผลิตและจำหน่ายน้ำประปาให้แก่การประปาส่วนภูมิภาค (กปภ.) เพื่อแก้ไขปัญหาขาดแคลนน้ำประปา เป็นการจำหน่ายน้ำประปาแก่การประปาส่วนภูมิภาค และมีปริมาณรับซื้อขั้นต่ำซึ่งกำหนดไว้ในสัญญา ซึ่งในปัจจุบันบริษัทที่จะทำการขายน้ำประปาได้นั้น ต้องเป็นผู้ได้รับสัมปทานประกอบกิจการน้ำประปาจากกรมทรัพยากรน้ำ ถ้าไม่มีสัมปทานจะไม่สามารถทำการค้าขายน้ำประปากับหน่วยงานราชการได้เนื่องจากเป็นข้อบังคับของกรมทรัพยากรน้ำ จึงทำให้การแข่งขันถูกจำกัดด้วยสัมปทานประกอบกิจการน้ำประปา ทั้งนี้ บริษัทกิจการร่วมค้า ยูเรก้า ยูยู จำกัด ได้ดำเนินการขอสัมปทานเรียบร้อยแล้ว โดย เมื่อเดือนมกราคม ปี 2565 บริษัทได้รับสัมปทานประกอบกิจการประปาและได้รับอนุญาตให้จำหน่ายน้ำประปาโดยได้รับกรรมสิทธิ์เชิงปริมาณและพื้นที่ที่ตำบลหนองกะขะ และตำบลพานทอง อำเภอพานทอง จังหวัดชลบุรี ออกโดยกรมทรัพยากรน้ำได้พิจารณาเอกสารหลักฐานและการตรวจสอบสถานที่ก่อสร้างระบบผลิตและระบบจ่ายน้ำประปาแล้วว่าถูกต้อง ประกอบกับผลการตรวจวิเคราะห์คุณภาพน้ำประปา เป็นไปตามประกาศอนามัย เรื่อง เกณฑ์

คุณภาพน้ำประปาดื่มได้ กรมอนามัย พ.ศ. 2563 ด้วยเหตุนี้ จึงทำให้ความเสี่ยงด้านการแข่งขันต่ำกว่าสายธุรกิจอื่นของกลุ่มบริษัท



ผลิตและจำหน่ายเม็ดพลาสติก

จากกลยุทธ์ในการลงทุนในธุรกิจที่มีศักยภาพเติบโตและมีความยั่งยืน เมื่อวันที่ 27 ตุลาคม 2564 บริษัทฯ ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2564 ในการได้มาซึ่งกิจการของบริษัท เอ.พี.ดับเบิลยู.อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด ("A.P.W.") ซึ่งเป็นบริษัทที่ผลิตและจำหน่ายเม็ดพลาสติกรีไซเคิล โดยบริษัทฯ ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 100



A.P.W. ประกอบกิจการผลิตและจัดจำหน่ายเม็ดพลาสติกรีไซเคิล โดยจุดเริ่มต้นของธุรกิจเกิดจากการตระหนักถึงปัญหาและผลกระทบจากขยะที่มีต่อสิ่งแวดล้อม และการตระหนักถึงปัญหาโลกร้อนที่เพิ่มมากขึ้น ทำให้บริษัทมองเห็นโอกาสในการทำธุรกิจรีไซเคิล การนำพลาสติกที่ใช้แล้วมาก่อให้เกิดประโยชน์อย่างคุ้มค่าอีกครั้ง โดยบริษัทมีความมุ่งมั่นที่จะเป็นบริษัทชั้นนำระดับโลก เพื่อกระตุ้นเศรษฐกิจหมุนเวียน (Circular economy) สำหรับการใช้พลาสติกที่ดีและใช้ทรัพยากรที่มีอยู่ให้เกิดประโยชน์มากที่สุดเพื่อสังคมและเพื่อให้เศรษฐกิจสามารถเติบโตไปควบคู่กับสิ่งแวดล้อมได้อย่างยั่งยืน A.P.W. ดำเนินธุรกิจในกลุ่มอุตสาหกรรมเม็ดพลาสติกมาตลอดระยะเวลากว่า 21 ปี ได้รับอนุมัติการส่งเสริมการลงทุนจากสำนักงานคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน (BOI) เลขที่ 2536(5)/2554 บริษัทประสบความสำเร็จในการสร้างบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถและมีประสบการณ์ในการเลือกสรรวัตถุดิบ ทำให้มีความสามารถในการหาวัตถุดิบคุณภาพดีในราคาเหมาะสมจากคู่ค้าทั่วโลก

ลักษณะผลิตภัณฑ์และบริการ

A.P.W. มีความสามารถในการผลิตเม็ดพลาสติกรีไซเคิลได้หลากหลายประเภท ได้แก่ rPET (Recycled Polyethylene Terephthalate), rPE (Recycled Polyethylene), rHDPE (Recycled High Density Polyethylene), rLDPE (Recycled Low Density Polyethylene), rPC (Recycled Polyvinyl Chloride), rPP (Recycled Polypropylene), rPA (Recycled Nylon), rPS (Polystyrene), rABS (Acrylonitrile Butadiene Styrene), rPPS (Polyphenylene sulfide), rTPO Thermoplastic Polyolefins, rPPO Polyphenylene Oxide, and rHIPS High Impact Polystyrene ซึ่งส่งผลให้บริษัทมีลูกค้าหลากหลายกลุ่มอุตสาหกรรม เช่น อุตสาหกรรมยานยนต์ อุตสาหกรรมบรรจุภัณฑ์ อุตสาหกรรมกีฬา อุตสาหกรรมยานยนต์คอมพิวเตอร์และเครื่องใช้ไฟฟ้า เป็นต้น

รายการสินค้า

rPET (Recycled Polyethylene Terephthalate)	rPS (Polystyrene)
rPE (Recycled Polyethylene)	rABS (Acrylonitrile Butadiene Styrene)
rHDPE (Recycled High Density Polyethylene)	rPPS (Polyphenylene sulfide)
rLDPE (Recycled Low Density Polyethylene)	rTPO Thermoplastic Polyolefins
rPC (Recycled Polyvinyl Chloride)	rPPO Polyphenylene Oxide
rPP (Recycled Polypropylene)	rHIPS High Impact Polystyrene
rPA (Recycled Nylon)	



LDPE



PP



PE



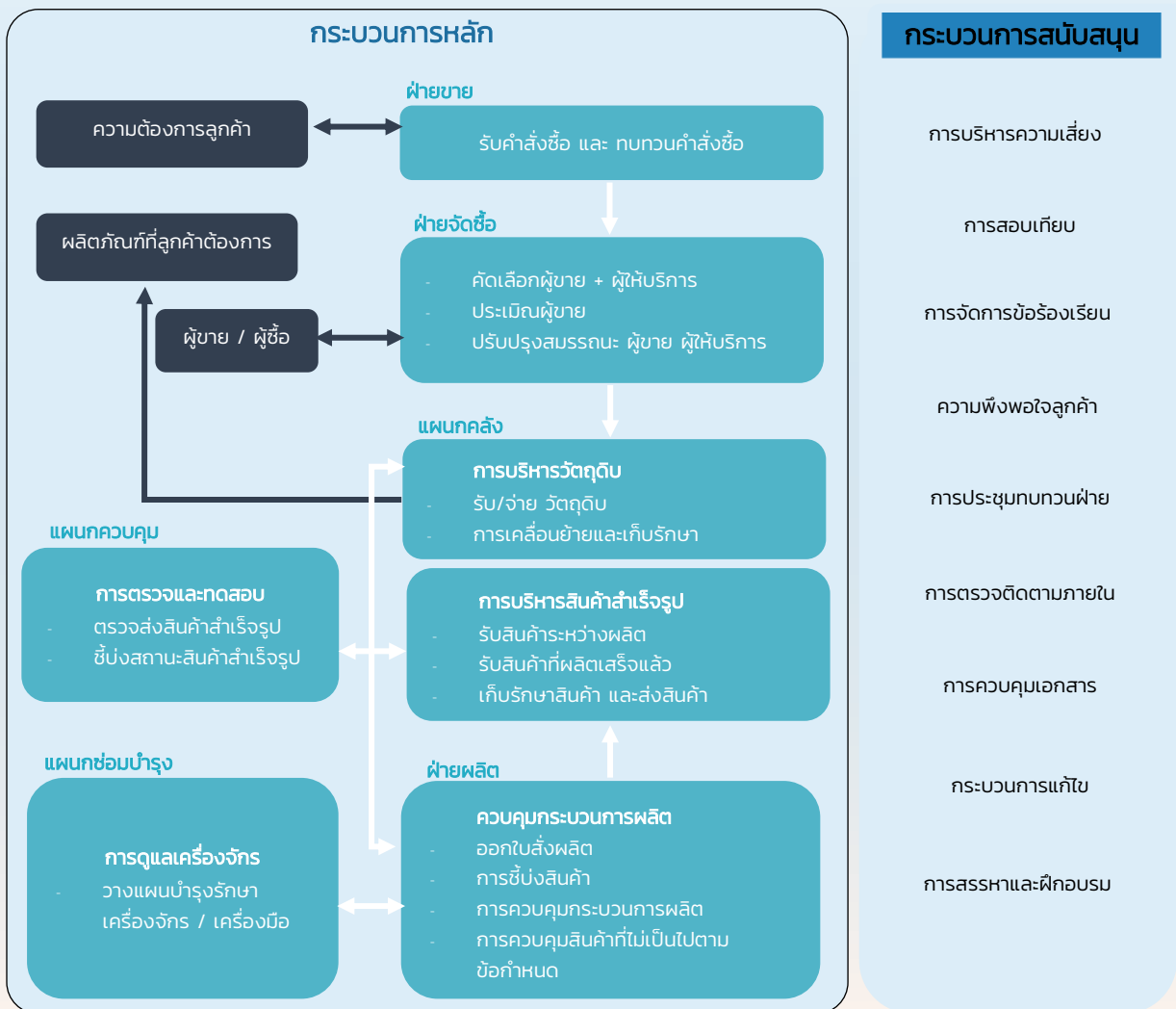
ABS

การจัดหาผลิตภัณฑ์หรือบริการ

การจัดหาวัตถุดิบและแหล่งที่มาของวัตถุดิบ กำลังการผลิต และปริมาณการผลิต

A.P.W. มีการพัฒนาการบริหารจัดการโรงงานอย่างต่อเนื่องโดยมุ่งลดต้นทุนการผลิต ลดการพึ่งพาแรงงาน ลดความสูญเสียระหว่างการผลิต และได้รับการรับรองระบบมาตรฐานสากล ISO 9001 : 2015 จึงทำให้ลูกค้าเกิดความเชื่อมั่นในตัวผลิตภัณฑ์และการบริหารงานขององค์กรอย่างเป็นมาตรฐาน นอกจากนี้บริษัทได้พัฒนาศักยภาพในการผลิตให้สูงถึง 28,000 ต้นต่อปี เพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้าและการขยายตัวของตลาดต่างประเทศได้เป็นอย่างดี โดยในปี 2564 บริษัทได้ใช้กำลังการผลิตทั้งสิ้นประมาณ 11,000 ต้นต่อปี

ขั้นตอนการผลิต



บริษัทได้พัฒนาความสามารถในการแข่งขันอย่างต่อเนื่อง โดยมีกลยุทธ์ ดังต่อไปนี้

กลยุทธ์ผู้นำด้านต้นทุนและคุณภาพ

จากการได้รับการส่งเสริมการลงทุน BOI ช่วยเพิ่มโอกาสในการหาแหล่งวัตถุดิบที่ดีจากทั่วโลกในราคาที่ดีและเพิ่มโอกาสในการแข่งขันในตลาดต่างประเทศ ส่งผลให้มีความสามารถในการสร้างรายได้และกำไรสูงอย่างต่อเนื่อง อย่างไรก็ตาม บริษัทยังให้ความสำคัญต่อการควบคุมคุณภาพของผลิตภัณฑ์ เพื่อให้ผลิตภัณฑ์ดังกล่าวมีคุณสมบัติตรงตามความต้องการของลูกค้า เริ่มตั้งแต่การจัดหาวัตถุดิบ การกำกับดูแลกระบวนการผลิตในแต่ละแผนก รวมไปถึงการตรวจสอบคุณภาพของผลิตภัณฑ์ที่เสร็จแล้วโดยแผนกตรวจสอบและทดสอบสินค้า และกำหนดกระบวนการสนับสนุนเพื่อส่งเสริมให้บริษัทสามารถสร้างความสัมพันธ์ที่ดีแก่ลูกค้า ให้ประโยชน์แก่ลูกค้าทั้งในด้านราคาและคุณภาพ

กลยุทธ์การจัดการความสัมพันธ์กับซัพพลายเออร์ (Supplier relationship management)

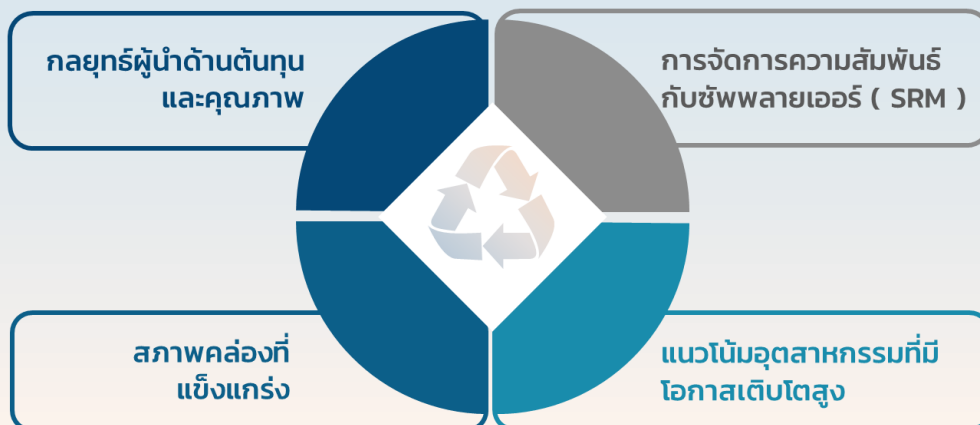
บริษัทมีฐานข้อมูลของคู่ค้ามากถึง 1,000 ราย ทั่วโลก และมีความสัมพันธ์ที่ดีกับคู่ค้ามากกว่า 60 ราย ทำให้บริษัทสามารถคัดสรรวัตถุดิบที่มีคุณภาพดีในราคาที่เหมาะสม และตอบสนองความต้องการของลูกค้า การบริหารจัดการความสัมพันธ์นี้ ส่งผลให้บริษัทมีการวางแผนและการบริหารสินค้า การจัดหาวัตถุดิบ และการบริหารสินค้าคงคลังที่มีประสิทธิภาพสูง

กลยุทธ์การบริหารสภาพคล่องทางธุรกิจ (Liquidity management strategy)

บริษัทจัดให้มีระบบควบคุมภายในที่สอดคล้องกับนโยบายและกลยุทธ์การบริหารเพื่อบริหารสภาพคล่องทางการเงินโดยการจัดทำงบประมาณการเงินสด ควบคุมเงินทุนหมุนเวียนของบริษัท และสร้างเครดิตทางการเงินที่ดีกับคู่ค้า การบริหารสภาพคล่องที่ดีนั้น ส่งผลให้บริษัทสร้างความได้เปรียบทางธุรกิจในเรื่องของการให้ระยะเวลาการให้สินเชื่อ (Credit Term) กับลูกค้าได้ระยะเวลาดีที่เหมาะสมกับความต้องการของลูกค้า

กลยุทธ์การเติบโต (Intensive growth strategy)

จุดแข็งของ บริษัท เอ.พี.ดับเบิลยู.อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด



ในปี 2564 บริษัทเพิ่มทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้วอีก 100 ล้านบาท เป็น 130 ล้านบาท และลงทุนในเครื่องจักรและปรับปรุงอาคารโรงงาน 55 ล้านบาท เพื่อขยายเพิ่มศักยภาพกำลังการผลิตให้สูงถึง 28,000 ตันต่อปี เพื่อรองรับความต้องการเปิดพลาสติกรีไซเคิลที่เพิ่มมากขึ้นของลูกค้าต่างประเทศ และในประเทศโดยได้รับปัจจัยสนับสนุนจากนโยบายการขับเคลื่อนโมเดลเศรษฐกิจ Bio-Circular-Green Economy (BCG Model) รวมทั้งการขับเคลื่อนนโยบายต่างๆ ได้สร้างความตื่นตัวด้านสิ่งแวดล้อมและกระตุ้นความต้องการวัสดุรีไซเคิลในกระบวนการผลิต บริษัทได้พัฒนากำลังการผลิตและบุคลากรให้มีความพร้อมในการเพิ่มส่วนแบ่งทางการตลาด และเพิ่มยอดขาย

การจำหน่ายและช่องทางการจำหน่าย

เนื่องจากบริษัท เอ.พี.ดับเบิลยู.อินเตอร์เนชันแนล จำกัด ได้รับการส่งเสริมการลงทุน BOI จึงช่วยเพิ่มโอกาสในการแข่งขันในตลาดต่างประเทศ บริษัทจึงใช้กลยุทธ์การตลาดระหว่างประเทศ โดยเริ่มจากลูกค้าที่มีกำลังซื้อและความต้องการซื้อที่สูง ซึ่งได้แก่ ประเทศจีน โดยบริษัทได้สร้างความน่าเชื่อถือและความสัมพันธ์ที่ดีกับลูกค้าจีน ณ ปัจจุบันบริษัทจึงส่งออกไปที่ประเทศจีนเป็นหลัก และมีแผนการขยายช่องทางการจำหน่ายเพิ่มเติม โดยการเตรียมกลยุทธ์การเข้าสู่ตลาดประชาคมเศรษฐกิจอาเซียน

นโยบายการกำหนดราคาของกลุ่มบริษัท

การกำหนดราคาการขาย ค่าเช่าและค่าบริการ เป็นไปตาม Price List หักส่วนลดที่ตกลงกัน รวมถึงกำหนดราคาโดยคำนึงถึงราคาจากตลาด ราคาจากลูกค้า ราคาจากต้นทุน รวมถึงคุณค่าที่ผู้บริโภคจะได้รับ

รายการ	นโยบายการกำหนดราคา
รายได้จากการขาย	กำหนดราคาตาม Price List หักส่วนลดที่ตกลงกัน
รายได้ค่าเช่าและค่าบริการ	ราคาตามที่ตกลงร่วมกันตามสัญญา
ดอกเบียร์รับ**	อัตราดอกเบียร์ร้อยละ 6.84 - 7.40 ต่อปี
ดอกเบียร์จ่าย	อัตราดอกเบียร์ร้อยละ 6.84 - 7.40 ต่อปี
ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ	ตามหลักเกณฑ์ ที่กำหนดโดยคณะกรรมการบริษัทฯตามหลักเกณฑ์ที่บริษัทกำหนด

ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

ทรัพย์สินถาวรหลักที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 กลุ่มบริษัทมีทรัพย์สินถาวรหลัก ได้แก่ ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ที่ใช้ในการประกอบธุรกิจเป็นมูลค่าทางบัญชี 1,211.41 ล้านบาท ดังนี้

ประเภท / ลักษณะทรัพย์สิน	ลักษณะกรรมสิทธิ์	มูลค่าสุทธิ (ล้านบาท)	ภาวะผูกพัน
ที่ดินและส่วนปรับปรุงที่ดิน	เจ้าของ	401.88	ค้ำประกันเงินกู้วงเงินสินเชื่อหมุนเวียนในธุรกิจแก่ธนาคาร กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)
ที่ดินและส่วนปรับปรุงที่ดิน	เจ้าของ	374.86	ไม่มี
อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	เจ้าของ	10.73	ค้ำประกันเงินกู้วงเงินสินเชื่อหมุนเวียนในธุรกิจแก่ธนาคาร กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)
อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	เจ้าของ	38.29	ไม่มี
เครื่องจักรและอุปกรณ์โรงงาน	เจ้าของ	199.99	ไม่มี
เครื่องใช้สำนักงาน	เจ้าของ	0.67	ไม่มี
ยานพาหนะ	เจ้าของ	5.01	ไม่มี

หมายเหตุ: บริษัทได้ทำประกันภัยสินทรัพย์ถาวร ได้แก่ อาคารโรงงานและสำนักงาน เครื่องจักร และยานพาหนะทั้งหมด

*สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างและติดตั้ง 179.98 ล้านบาท

ราคาประเมินทรัพย์สิน

ในปี 2566 บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด(มหาชน) ได้ทำการประเมินมูลค่าทรัพย์สิน โดยว่าจ้างผู้ประเมินราคาอิสระ คือ บริษัท เอเจนซี พอร์ เรียลเอสเตท แอฟแฟร์ส จำกัด รายละเอียดต่างๆ ดังนี้

บริษัท	ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด(มหาชน)
ประเภททรัพย์สิน	อาคารโรงงานพร้อมสำนักงาน และสิ่งปลูกสร้างอื่นๆ เนื้อที่ดินประมาณ 3 ไร่
ที่ตั้งทรัพย์สิน	เลขที่ 19 หมู่ 11 ต.ลาดสวาย อ.ลำลูกกา จ.ปทุมธานี 12150
ภาวะผูกพัน	ค้ำประกันเงินกู้วงเงินสินเชื่อหมุนเวียนในธุรกิจแก่ธนาคาร กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)
วัตถุประสงค์การประเมิน	เพื่อทราบมูลค่าตลาดทรัพย์สิน ณ ปัจจุบัน พร้อมหาค่าเช่าระยะเวลา 3ปี,5ปี และ 10ปี
มูลค่าสุทธิตามบัญชี	53.33 ล้านบาท
มูลค่าตลาดที่ประเมิน	84.40 ล้านบาท
วันที่ประเมิน	9 พฤศจิกายน 2566
บริษัทผู้ประเมิน	บริษัท เอเจนซี พอร์ เรียลเอสเตท แอฟแฟร์ส จำกัด

รายละเอียดสัญญาเช่า

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทมีสัญญาให้เช่ากับคู่สัญญา บริษัท ไทยไฟเบอร์ รีบารี จำกัด โดยให้เช่าพื้นที่ อาคาร อุปกรณ์สำนักงานและส่วนของโรงงาน เลขที่ 19 หมู่ 11 ต.ลาดสวาย อ.ลำลูกกา จ.ปทุมธานี 12150 เนื้อที่รวมส่วน โรงงาน 5,816 ตารางเมตร สัญญาเช่ามีกำหนดระยะเวลา 3 ปี ตั้งแต่วันที่ 15 พฤศจิกายน 2566 ถึงวันที่ 15 พฤศจิกายน 2569 โดยตกลงค่าเช่าในอัตรา 165,000 บาท ต่อเดือน ซึ่งเป็นค่าเช่าคงที่

ทรัพย์สินไม่มีตัวตนที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 กลุ่มบริษัทฯมีทรัพย์สินไม่มีตัวตน อันได้แก่ โปรแกรมคอมพิวเตอร์ ซึ่งมีมูลค่าสุทธิ 0.14 ล้านบาท ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทฯมีนโยบายการตัดจำหน่ายโปรแกรมเป็นระยะเวลาไม่เกิน 5-10 ปี ส่วนรายจ่ายเพื่อเพิ่ม หรือขยายผลการดำเนินงานของโปรแกรมคอมพิวเตอร์ให้มีคุณค่าเพิ่มขึ้นซึ่งเป็นต้นทุนส่วนเพิ่มจะรับรู้เป็นสินทรัพย์และตัดจำหน่ายโดยใช้วิธีเส้นตรง ตลอดอายุการให้ประโยชน์ 5-10 ปี

สัญญาที่สำคัญในการดำเนินธุรกิจ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 กลุ่มบริษัทมีสัญญาที่สำคัญในการดำเนินธุรกิจทั้งหมด 2 สัญญา

รายละเอียดสัญญาที่ 1	
คู่สัญญา	การประปาส่วนภูมิภาค
วัตถุประสงค์	เพื่อแก้ไขปัญหาลาดแคลนน้ำประปา ณ สถานีจ่ายน้ำหนองกะขะ การประปาส่วนภูมิภาคสาขาพนัสนิคม
เงื่อนไขการยกเลิกสัญญา	<p>ในกรณีที่ผู้ขายปฏิบัติผิดสัญญา ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ส่งมอบน้ำประปาไม่ครบตามจำนวนชั้นต้ำที่ต้องซื้อเป็นระยะเวลาติดต่อกัน 3 วัน และ/หรือส่งมอบน้ำประปาที่ไม่ได้คุณภาพตามมาตรฐานที่กำหนดเป็นเวลาติดต่อกัน 7 วัน หรือเป็นระยะเวลารวมกัน 30 วันภายในรอบระยะเวลา 1 ปี การเกิดตัวอย่างน้ำประปา การตรวจสอบคุณภาพน้ำประปาและการรายงานผลการตรวจสอบ ไม่เป็นไปตามเงื่อนไขที่ผู้ซื้อกำหนด ตามจำนวนครั้งในแต่ละกรณี ดังต่อไปนี้ <ul style="list-style-type: none"> - 2 ครั้งติดต่อกัน หรือรวมกัน 6 วัน ภายในรอบระยะเวลา 1 ปี สำหรับกรณีการทดสอบตัวอย่างน้ำประปา เพื่อตรวจสอบคุณภาพตามตารางข้อกำหนดในการทดสอบคุณภาพน้ำประปา ข้อ 1 - 2 ครั้งติดต่อกัน หรือรวมกัน 2 วัน ภายในรอบระยะเวลา 1 ปี สำหรับกรณีการทดสอบตัวอย่างน้ำประปา เพื่อตรวจสอบคุณภาพตามตารางข้อกำหนดในการทดสอบคุณภาพน้ำประปา ข้อ 2 - 1 ครั้ง สำหรับกรณีการทดสอบตัวอย่างน้ำประปา เพื่อตรวจสอบคุณภาพตามตารางข้อกำหนดในการทดสอบคุณภาพน้ำประปา ข้อ 3 และ ข้อ 4 ผู้ขายไม่สามารถส่งมอบน้ำประปาให้แก่ผู้ซื้อในปริมาณและคุณภาพ ผู้ขายไม่สามารถปฏิบัติตามสัญญาได้หรือผิดสัญญาข้อใดข้อหนึ่งหรือถูกพิทักษ์ทรัพย์เด็ดขาดหรือตกเป็นผู้ล้มละลาย <p>ผู้ซื้อ มีสิทธิบอกเลิกสัญญาภายใน 15 วัน นับแต่วันที่ผู้ซื้อเกิดสิทธิในการบอกเลิกสัญญา</p>

รายละเอียดสัญญาที่ 1	
สาระสำคัญของสัญญา	ตกลงซื้อขายน้ำประปา ในราคา 8.50 บาทต่อลูกบาศก์เมตร ปริมาณน้ำที่ต้องซื้อขั้นต่ำ ปีที่ 1-3 ปริมาณ 12,000 ลูกบาศก์เมตรต่อวัน ปีที่ 4-7 ปริมาณ 13,200 ลูกบาศก์เมตรต่อวัน ปีที่ 8-10 ปริมาณ 14,400 ลูกบาศก์เมตรต่อวัน การติดตั้งมาตรวัดน้ำ ต้องไปตามมาตรฐานงานติดตั้งของการประปา ก่อนเริ่มส่งน้ำต้องติดตั้งมาตรวัดให้เรียบร้อย ต้องบำรุงรักษามาตรวัดน้ำหลักทั้ง 2 ตัว ให้สามารถใช้งานได้ดี มีการตรวจสอบและทดสอบความถูกต้องเที่ยงตรงดังกล่าวโดยสถาบันที่ได้รับการรับรอง ในการแก้ไข ปรับแก้ บริษัทที่ดำเนินการต้องมีใบรับรองจากสถาบันที่ได้รับการรับรอง คู่สัญญาตกลงให้มีการอ่านและบันทึกตัวเลขการซื้อขายน้ำประปาตามที่ปรากฏในมาตรวัดน้ำหลักทุกวัน ในช่วงเวลาแน่นอนตามที่ตกลงกัน จะต้องดำเนินการตามแผนการดำเนินงานที่ได้ตกลงกันไว้กับผู้ซื้อ โดยจะต้องเริ่มส่งมอบน้ำหลังครบ 90 วันนับจากวันลงนามในสัญญา(9 มิถุนายน 2563) ผู้ซื้อตกลงที่จะชำระเงินตามปริมาณน้ำประปาที่ผู้ซื้อได้รับมอบจริงให้แก่ผู้ขาย โดยผู้ซื้อจะชำระค่าน้ำตามจำนวนที่ระบุในใบแจ้งหนี้ที่ยื่นต่อผู้ซื้อในทุกเดือน ภายใน 15 วันนับแต่วันที่ได้รับและตรวจสอบว่าถูกต้องแล้ว ผู้ขายจะต้องเป็นผู้ดำเนินการตามขั้นตอนต่างๆตามกฎหมาย ข้อบังคับ และระเบียบของทางราชการ
มูลค่ารวมตามสัญญา	521,220,000.00 บาท (ห้าร้อยยี่สิบเอ็ดล้านสองแสนสองหมื่นบาทถ้วน)
ระยะเวลาของสัญญา	มีกำหนดเวลา 10 ปี นับจากวันที่ 9 กันยายน 2563 หรือจนกว่าวงเงินในสัญญาจำนวน 521,220,000.00 บาทจะถูกใช้หมด แล้วแต่กรณี
เงื่อนไขการต่อสัญญา	ต้องแจ้งให้ผู้ซื้อทราบเป็นหนังสือภายในเวลาไม่น้อยกว่า 180 (หนึ่งร้อยแปดสิบ) วันก่อนครบกำหนดสัญญา การขยายสัญญาดังกล่าวให้อยู่ในดุลพินิจของผู้ซื้อ

รายละเอียดสัญญาที่ 2	
คู่สัญญา	การประปาส่วนภูมิภาค
วัตถุประสงค์	เพื่อแก้ไขปัญหาขาดแคลนน้ำประปา ณ สถานีจ่ายน้ำพานทอง การประปาส่วนภูมิภาคสาขาพนัสนิคม
เงื่อนไขการยกเลิกสัญญา	<p>ในกรณีที่ผู้ขายปฏิบัติผิดสัญญา ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.ส่งมอบน้ำประปาไม่ครบตามจำนวนขั้นต่ำที่ต้องซื้อเป็นระยะเวลาติดต่อกัน 3 วัน และ/หรือส่งมอบน้ำประปาที่ไม่ได้คุณภาพตามมาตรฐานที่กำหนดเป็นเวลาติดต่อกัน 7 วัน หรือเป็นระยะเวลารวมกัน 30 วันภายในรอบระยะเวลา 1 ปี 2.การเก็บตัวอย่างน้ำประปา การตรวจสอบคุณภาพน้ำประปาและการรายงานผลการตรวจสอบ ไม่เป็นไปตามเงื่อนไขที่ผู้ซื้อกำหนด ตามจำนวนครั้งในแต่ละกรณีดังต่อไปนี้ <ul style="list-style-type: none"> - 2 ครั้งติดต่อกัน หรือรวมกัน 6 วัน ภายในรอบระยะเวลา 1 ปี สำหรับกรณีการทดสอบตัวอย่างน้ำประปา เพื่อตรวจสอบคุณภาพตามตารางข้อกำหนดในการทดสอบคุณภาพน้ำประปา ข้อ 1 - 2 ครั้งติดต่อกัน หรือรวมกัน 2 วัน ภายในรอบระยะเวลา 1 ปี สำหรับกรณีการทดสอบตัวอย่างน้ำประปา เพื่อตรวจสอบคุณภาพตามตารางข้อกำหนดในการทดสอบคุณภาพน้ำประปา ข้อ 2 - 1 ครั้ง สำหรับกรณีการทดสอบตัวอย่างน้ำประปา เพื่อตรวจสอบคุณภาพตามตารางข้อกำหนดในการทดสอบคุณภาพน้ำประปา ข้อ 3 และ ข้อ 4 3.ผู้ขายไม่สามารถส่งมอบน้ำประปาให้แก่ผู้ซื้อในปริมาณและคุณภาพ

รายละเอียดสัญญาที่ 2	
	<p>4.ผู้ขายไม่สามารถปฏิบัติตามสัญญาได้หรือผิดสัญญาข้อใดข้อหนึ่งหรือถูกพิทักษ์ทรัพย์เด็ดขาดหรือตกเป็นผู้ล้มละลาย</p> <p>ผู้ซื้อ มีสิทธิบอกเลิกสัญญาภายใน 15 วัน นับแต่วันที่ผู้ซื้อเกิดสิทธิในการบอกเลิกสัญญา</p>
สาระสำคัญของสัญญา	<p>ตกลงซื้อขายน้ำประปา ในราคา 9.90 บาทต่อลูกบาศก์เมตร ปริมาณน้ำที่ต้องซื้อขั้นต่ำ ปีที่ 1-3 ปริมาณ 12,000 ลูกบาศก์เมตรต่อวัน ปีที่ 4-7 ปริมาณ 13,200 ลูกบาศก์เมตรต่อวัน ปีที่ 8-10 ปริมาณ 14,400 ลูกบาศก์เมตรต่อวัน การติดตั้งมาตรวัดน้ำ ต้องไปตามมาตรฐานงานติดตั้งของการประปา ก่อนเริ่มส่งน้ำต้องติดตั้งมาตรวัดให้เรียบร้อย ต้องบำรุงรักษามาตรวัดน้ำหลักทั้ง 2 ตัว ให้สามารถใช้งานได้ดี มีการตรวจสอบและทดสอบความถูกต้องเที่ยงตรงดังกล่าวโดยสถาบันที่ได้รับการรับรอง ในการแก้ไข ปรับแก้ บริษัทที่ดำเนินการต้องมีใบรับรองจากสถาบันที่ได้รับการรับรอง คู่สัญญาตกลงให้มีการอ่านและบันทึกตัวเลขการซื้อขายน้ำประปาตามที่ปรากฏในมาตรวัดน้ำหลักทุกวัน ในช่วงเวลาแน่นอนตามที่ตกลงกัน จะต้องดำเนินการตามแผนการดำเนินงานที่ได้ตกลงกันไว้กับผู้ซื้อ โดยจะต้องเริ่มส่งมอบน้ำหลังครบ 90 วันนับจากวันลงนามในสัญญา(9 มิถุนายน 2563) ผู้ซื้อตกลงที่จะชำระเงินตามปริมาณน้ำประปาที่ผู้ซื้อได้รับมอบจริงให้แก่ผู้ขาย โดยผู้ซื้อจะชำระค่าน้ำตามจำนวนที่ระบุในใบแจ้งหนี้ที่ยื่นต่อผู้ซื้อในทุกเดือน ภายใน 15 วันนับแต่วันที่ได้รับและตรวจสอบว่าถูกต้องแล้ว ผู้ขายจะต้องเป็นผู้ดำเนินการตามขั้นตอนต่างๆตามกฎหมาย ข้อบังคับ และระเบียบของทางราชการ</p>
มูลค่ารวมตามสัญญา	520,344,000.00 บาท (ห้าร้อยยี่สิบสี่ล้านสามแสนสี่หมื่นสี่พันบาทถ้วน)
ระยะเวลาของสัญญา	มีกำหนดเวลา 10 ปี นับจากวันที่ 9 กันยายน 2563 หรือจนกว่าวงเงินในสัญญาจำนวน 520,344,000.00 บาทจะถูกใช้หมด แล้วแต่กรณี
เงื่อนไขการต่อสัญญา	ต้องแจ้งให้ผู้ซื้อทราบเป็นหนังสือภายในเวลาไม่น้อยกว่า 180 (หนึ่งร้อยแปดสิบ) วัน ก่อนครบกำหนดสัญญา การขยายสัญญาดังกล่าวให้อยู่ในดุลพินิจของผู้ซื้อ



2

การบริหารจัดการความเสี่ยง RISK MANAGEMENT

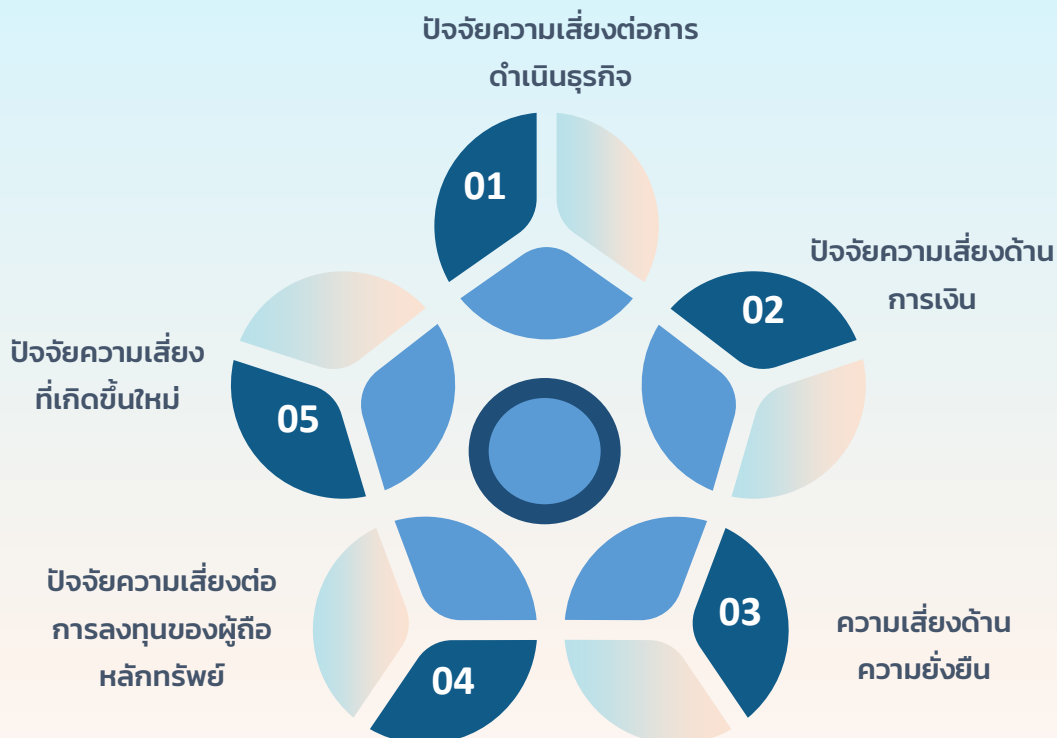
การบริหารความเสี่ยง

นโยบายและแผนการบริหารความเสี่ยง

บริษัทฯ เชื่อว่าการบริหารความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพเป็นสิ่งสำคัญอย่างยิ่งต่อความยั่งยืนขององค์กร โดยการทำให้มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพในทุกขั้นตอนของการทำงานตามหลักการของการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) เพื่อช่วยลดโอกาสของการเกิดความเสี่ยงและผลกระทบจากความเสียหายลดความไม่แน่นอนในผลการดำเนินงานโดยรวม เพิ่มโอกาสแห่งความสำเร็จ และการสร้างความเชื่อมั่นต่อการบรรลุเป้าหมายภายใต้การเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมในการดำเนินธุรกิจจากปัจจัยภายในและภายนอก เพื่อให้ผู้เกี่ยวข้องมีความเข้าใจหลักการบริหารความเสี่ยง บริษัทฯ จึงกำหนดแนวทางปฏิบัติไว้ ดังนี้

1. คณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารระดับสูงมีหน้าที่และความรับผิดชอบในกระบวนการบริหารความเสี่ยง เพื่อใช้เป็นส่วนหนึ่งในการตัดสินใจในการดำเนินงานของบริษัทฯ
2. ทุกหน่วยงานมีหน้าที่รับผิดชอบประเมินความเสี่ยง กำหนดตัวชี้วัดความเสี่ยง แนวทางการป้องกันและลดระดับความเสี่ยงหรือความสูญเสียที่อาจจะเกิดขึ้น รวมถึงติดตามและรายงานผลความเสี่ยงต่อผู้บังคับบัญชาอย่างสม่ำเสมอ
3. เมื่อพนักงานพบเห็นหรือรับทราบความเสี่ยงที่อาจจะมีผลกระทบต่อบริษัทฯ จะต้องรายงานความเสี่ยงนั้นให้ผู้ที่เกี่ยวข้องรับทราบทันที เพื่อดำเนินการจัดการความเสี่ยงนั้นต่อไป

ปี 2566 บริษัทฯ ไม่ได้รับเรื่องร้องเรียนการกระทำไม่เป็นธรรม การผิดจรรยาบรรณ การทุจริตคอร์รัปชันของกรรมการ ผู้บริหาร หรือพนักงานแต่อย่างใด ทั้งนี้บริษัทฯ เชื่อมั่นในมาตรการและกระบวนการติดตามควบคุมความเสี่ยงที่เหมาะสม



ปัจจัยความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจ

ในการประกอบธุรกิจบริษัทฯ ต้องเผชิญความเสี่ยงและความไม่แน่นอนต่างๆ ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อรายได้ ผลกำไร สินทรัพย์ สภาพคล่อง และมูลค่าหุ้นของบริษัทฯ หรือกลุ่มบริษัททั้งในปัจจุบัน นอกจากความเสี่ยงที่จะกล่าวถึงต่อไป อาจมีความเสี่ยงอื่นๆ ซึ่งบริษัทฯ ไม่อาจทราบหรือระบุได้ในขณะนี้ ดังนั้น ผู้มีส่วนได้เสียควรพิจารณาผลกระทบและความเป็นไปได้ที่จะเกิดขึ้น รวมถึงพิจารณาถึงปัจจัยความเสี่ยงอื่นๆ ที่อาจเกิดขึ้นกับบริษัทฯ นอกเหนือจากปัจจัยความเสี่ยงที่ปรากฏในเอกสารฉบับนี้ด้วย

1. ความเสี่ยงจากการพึ่งพิงบุคลากรที่มีความรู้และประสบการณ์เฉพาะด้าน

การประกอบธุรกิจต้องพึ่งพิงความสามารถและความชำนาญของบุคลากรเป็นหลักโดยเน้นที่การใช้ความรู้ทางผู้บริหารและวิศวกรรมหลากหลายสาขาประกอบกัน ดังนั้นหากบริษัทมีการสูญเสียบุคลากรโดยเฉพาะผู้บริหารหลัก และหากไม่สามารถสรรหาบุคลากรที่มีศักยภาพและประสบการณ์ที่ใกล้เคียงกัน มาทดแทนได้ในระยะเวลาอันสั้น อาจส่งผลกระทบต่อความสามารถในการหารายได้ของบริษัทฯ ในอนาคตได้

อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ได้ตระหนักถึงความเสี่ยงด้านบุคลากรเป็นอย่างดี และได้จัดทำแผนการสืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan) โดยจัดเตรียมแผนการสืบทอดตำแหน่งและคณะทำงานเพื่อนวางแผนทางในการคิดสรร และเตรียมพร้อมด้านบุคลากร และบริษัทฯ จัดให้มีการทบทวนสวัสดิการและค่าแรงในระดับที่เหมาะสม จัดให้มีโบนัสและผลตอบแทนอื่นๆ สำหรับพนักงานที่มีผลงานที่มีคุณภาพและเสร็จทันตามกำหนดเวลาโดยใช้ดัชนีวัดผลงาน (Key Performance Indicator : KPI) ในการติดตามและวัดผล และเตรียมความพร้อมในการพัฒนาบุคลากรให้สอดคล้องกับเป้าหมายของบริษัทฯ เนื่องจากปัจจุบันบริษัทฯ ได้มีการวางกลยุทธ์ธุรกิจใหม่ให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของโลก ธุรกิจมากขึ้น และจัดการกระจายความรู้ (Knowledge management) เพื่อให้บุคลากรได้รับข้อมูลดีขึ้น และสามารถนำความรู้และประสบการณ์เข้ามาสนับสนุนการดำเนินธุรกิจภายใต้ความยืดหยุ่น มั่นคงและหลากหลายได้มากขึ้น

2. ความเสี่ยงจากผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศที่มีต่อทำเลที่ตั้งของบริษัทฯที่อยู่ในพื้นที่ที่มีความเสี่ยงสูงที่จะเกิดอุทกภัย

สำนักงานและโรงงานของบริษัทฯตั้งอยู่ที่อำเภอลำลูกกา จังหวัดปทุมธานี ซึ่งเป็นพื้นที่ที่ได้รับผลกระทบจากมหาอุทกภัยที่เกิดขึ้นในช่วงปลายปี 2554 ถึงแม้ว่าสำนักงานและโรงงานของบริษัทฯไม่ได้ถูกน้ำท่วมแต่พื้นที่โดยรอบโรงงานถูกน้ำท่วมทั้งหมดทำให้การคมนาคมถูกตัดขาด ทางบริษัทจึงต้องไปตั้งสำนักงานและโรงงานชั่วคราวที่แหลมฉบังซึ่งทำให้ขาดความคล่องตัวในการดำเนินธุรกิจ หากทางรัฐบาลไม่ได้มีมาตรการบริหารจัดการน้ำที่มีประสิทธิภาพและรวดเร็วเพียงพอก็มีแนวโน้มที่จะเกิดอุทกภัยขึ้นอีกในอนาคตได้ อย่างไรก็ตาม ทางบริษัทได้มีการวางแผนเพื่อเตรียมการรองรับสถานการณ์น้ำท่วม โดยบริษัทมีระบบการจัดเก็บข้อมูลในการออกแบบและผลิตของบริษัทเป็นระบบ Paperless ซึ่งมีการจัดเก็บฐานข้อมูลส่วนใหญ่ในอินเทอร์เน็ต ทำให้บริษัทยังคงสามารถดำเนินธุรกิจได้ในสถานการณ์น้ำท่วมในขณะนั้นๆ โดยที่บริษัทสามารถเลือกทำเลที่ตั้งโรงงานที่จะเข้าใช้ชั่วคราวที่ใดก็ได้ระหว่างประสบเหตุอุทกภัย ซึ่งสามารถลดผลกระทบของ

การเกิดอุทกภัยได้ในระดับหนึ่ง ทั้งนี้ บริษัทฯ จัดทำแผนการฉุกเฉินเพื่อรองรับสถานการณ์น้ำท่วม และมีการประเมินเพื่อทบทวนเป็นประจำทุกปี เพื่อเป็นมาตรการบริหารความเสี่ยงนี้ และเพื่อให้มั่นใจได้ว่าแผนฉุกเฉินดังกล่าว มีข้อมูลที่ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน ซึ่งเป็นการเตรียมพร้อมสำหรับการเผชิญเหตุไม่คาดฝันของความแปรปรวนจากสถานการณ์ต่างๆ

3. ความเสี่ยงที่เกิดจากการลงทุนธุรกิจน้ำประปาใน บริษัท โมเดิร์น ซินเนอจี จำกัด

3.1. ความเสี่ยงด้านสิ่งแวดล้อมจากการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศที่ทำให้เกิดผลกระทบขาดแคลนน้ำ (Water Scarcity) ที่มีความสำคัญต่อกระบวนการผลิต

การเปลี่ยนแปลงทางกายภาพซึ่งเป็นผลกระทบจากวิกฤตโลกร้อนส่งผลให้อากาศมีการแปรปรวนและเกิดภัยพิบัติต่างๆ ภาวะโลกร้อนที่อย่างต่อเนื่องจะส่งผลให้วัฏจักรของน้ำทั่วโลกเปลี่ยนแปลงทวีความรุนแรง รวมถึงเปลี่ยนแปลงปริมาณฝนช่วงมรสุมและความรุนแรงของเหตุการณ์เกี่ยวกับน้ำและความแห้งแล้ง ส่งผลให้การดำเนินธุรกิจได้รับผลกระทบ โดยเฉพาะอย่างยิ่งกับธุรกิจผลิตน้ำประปา เนื่องจากปริมาณและคุณภาพน้ำดิบถือเป็นปัจจัยหลักในการผลิตน้ำประปา ตามร่างคุณสมบัติของผู้ประกวดราคาจัดซื้อจัดจ้างของการประปาส่วนภูมิภาค ระบุผู้เสนอราคาต้องมีแหล่งน้ำดิบขนาดไม่ต่ำกว่า 5 ล้าน ลบ.ม. สำหรับผลิตส่งสถานีจ่ายน้ำพานทอง และไม่ต่ำกว่า 6 ล้าน ลบ.ม. สำหรับส่งสถานีจ่ายน้ำหนองกะขะ เพื่อเป็นหลักประกันการจ่ายน้ำได้อย่างต่อเนื่อง เพราะน้ำฝนเป็นปัจจัยที่ได้จากธรรมชาติมีความไม่แน่นอนตามฤดูกาล ทางผู้บริหารของบริษัทฯได้คำนึงถึงความเสี่ยงนี้ นอกเหนือจากบ่อขนาดใหญ่ที่บริษัทได้เช่าตามเกณฑ์ของการประปาส่วนภูมิภาค ที่กล่าวไว้ข้างต้น บริษัทฯ มีแผนในการสำรวจแหล่งน้ำใกล้เคียง ในกรณีที่น้ำในบ่อที่บริษัทใช้นั้นมีปริมาณน้อย

3.2. ความเสี่ยงจากการรักษาความต่อเนื่องในการส่งน้ำ

เนื่องจากน้ำประปาถือเป็นปัจจัยสำคัญต่อการดำรงชีวิตรวมทั้งการดำเนินธุรกิจ บริษัทฯ ได้รับสัญญาการจำหน่ายน้ำประปาจากการประปาส่วนภูมิภาค ซึ่งเป็นผู้จำหน่ายน้ำให้กับผู้บริโภคโดยตรง (อำเภอพานทอง) จังหวัดชลบุรี บริษัทฯ ได้ตระหนักถึงความเสี่ยงจากรักษาความต่อเนื่องในการส่งน้ำให้กับการประปาส่วนภูมิภาคให้เพียงพอตามระดับแรงดันและปริมาณที่กำหนดไว้ในสัญญา ซึ่งจำเป็นต้องส่งให้ได้อย่างต่อเนื่อง 7 วัน 24 ชั่วโมง รวมถึงท่อส่งน้ำประปาที่ใช้ส่งน้ำจากโรงผลิตน้ำไปยังสถานีจ่ายน้ำหนองกะขะ และสถานีจ่ายน้ำพานทอง ที่อาจได้รับผลกระทบจากเหตุการณ์ต่างๆ เช่น อุบัติเหตุจากงานก่อสร้างใกล้เคียง เหตุการณ์ของน้ำในท่อส่งเกิดแรงกระเพื่อมอย่างรุนแรง หรือเกิดการพุดร่อนของท่อส่งน้ำ เหตุการณ์เหล่านี้ก็จะส่งผลกระทบต่อความต่อเนื่องในการส่งน้ำของบริษัท บริษัทฯ จึงสร้างมาตรการควบคุมความเสี่ยงจากตรวจสอบข้อมูลปริมาณน้ำดิบและน้ำประปา และตรวจประเมินปริมาณน้ำสูญเสียจากระบบส่งน้ำ (Transmission Loss) อย่างต่อเนื่อง

3.3. ความเสี่ยงจากคุณภาพของน้ำประปา

จังหวัดที่ประกอบด้วยโรงงานอุตสาหกรรมขนาดใหญ่ ขนาดกลางและขนาดเล็กหลายโรงงานรวมถึงนิคมอุตสาหกรรม ซึ่งเป็นทั้งอุตสาหกรรมที่ผลิตสินค้าเพื่ออุปโภคและบริโภคภายในประเทศและส่งออกต่างประเทศ ซึ่งมีมูลค่านับหมื่นล้านบาทประกอบด้วยอุตสาหกรรมผลิตอาหารทะเลแช่แข็ง และไก่แช่แข็ง อาหารสด อาหารกระป๋อง และอุตสาหกรรมอิเล็กทรอนิกส์ เป็นต้น ดังนั้นคุณภาพน้ำประปาที่ได้มาตรฐานและได้คุณภาพ ถือเป็นหัวใจในกระบวนการผลิต บริษัทฯ ตระหนักถึงความเสี่ยงและผลกระทบหากคุณภาพของน้ำประปาเป็นอย่างดี ดังนั้น เพื่อสร้างความเชื่อมั่น

ให้กับการประปาส่วนภูมิภาค และผู้ใช้น้ำในพื้นที่ให้บริการ บริษัทฯ มีการจัดการให้มีการตรวจวิเคราะห์คุณภาพน้ำประปาอย่างต่อเนื่องทุกเดือน (Water Quality Monitoring) เพื่อให้คุณภาพน้ำเป็นไปตามประกาศอนามัย เรื่อง เกณฑ์คุณภาพน้ำประปาดื่มได้ กรมอนามัย พ.ศ. 2563

3.4. ค่าใช้จ่ายในการผลิต การส่ง และการจ่ายน้ำ ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย

การจัดการต้นทุนการผลิต การส่ง และการจ่ายน้ำ จากการควบคุมค่าใช้จ่ายที่สำคัญ ได้แก่ ค่าไฟฟ้าและค่าสารเคมี ซึ่งบริษัทได้ดำเนินการควบคุมความเสี่ยงโดยการควบคุมการเดินเครื่องและการใช้พลังงานไฟฟ้าให้เป็นไปตามแผนการกระบวนการผลิตและการจำหน่าย รวมถึงควบคุมการใช้สารเคมีให้อยู่ในเกณฑ์ที่กำหนด

3.5. ความเสี่ยงที่จะเสียโอกาสในการเข้าถึงทุนในโครงการอื่นในอนาคต

เนื่องจากการลงทุนผลิตและจัดจำหน่ายน้ำประปา เป็นรายการที่ใช้เงินลงทุนเป็นจำนวนมากและเป็นโครงการที่ผูกพันบริษัทในระยะยาว ทั้งกระแสเงินสดที่ต้องนำมาใช้ในการลงทุน การชำระเงินต้นและดอกเบี้ย รวมถึงอาจมีเงื่อนไขเพิ่มเติมอื่นในการเข้าทำสัญญาเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน ซึ่งปัจจัยต่างๆ อาจส่งผลกระทบต่อความสามารถในการลงทุนของบริษัทและการขออนุมัติสินเชื่อเพิ่มเติมในอนาคต ทำให้บริษัทอาจไม่สามารถลงทุนในโครงการอื่นที่น่าสนใจในอนาคต

4. ความเสี่ยงที่เกิดจากการลงทุนใน บริษัท เอ.พี.ดับเบิ้ลยู. อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด

4.1. ความเสี่ยงจากความผันผวนของราคาวัตถุดิบ

อุตสาหกรรมพลาสติกเป็นอุตสาหกรรมที่ได้รับผลกระทบจากราคาน้ำมัน ด้วยสาเหตุว่าอุตสาหกรรมพลาสติกมีความเชื่อมโยงโดยตรงกับอุตสาหกรรมปิโตรเลียม และอุตสาหกรรมปิโตรเคมี ราคาของวัตถุดิบจึงมีความแปรผันสอดคล้องกับราคาน้ำมันในตลาดโลก และสถานการณ์เศรษฐกิจ ดังนั้นบริษัทจึงมีความเสี่ยงในการที่ไม่สามารถควบคุมต้นทุนการผลิตที่แปรผัน ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อต้นทุนที่สูงขึ้นหรือมีกำไรลดลง อย่างไรก็ตามบริษัทดำเนินการจัดการความเสี่ยงโดยการติดตามข่าวสารและข้อมูลที่เป็นปัจจัยต่อความผันผวนของราคาวัตถุดิบอย่างสม่ำเสมอ และนำวิเคราะห์เพื่อปรับกลยุทธ์แผนการผลิตและแผนการขายตามสถานการณ์ เพื่อให้บริษัทสามารถบริหารจัดการซื้อวัตถุดิบให้มีประสิทธิภาพสูงสุด

4.2. ความเสี่ยงจากการพึ่งพิงตลาดจีนซึ่งเป็นตลาดส่งออกเพียงประเทศเดียว

เนื่องจากในปัจจุบันบริษัทส่งออกไปตลาดจีนเป็นตลาดหลัก หากพิจารณาในแง่ความมั่นคงของรายได้แล้ว ตลาดเม็ดพลาสติกจีนถือเป็นตลาดส่งออกเม็ดพลาสติกของประเทศไทยที่ใหญ่ที่สุด และมีขนาดตลาดอุตสาหกรรมพลาสติกที่ใหญ่ที่สุดเป็นอันดับต้นของโลก ดังนั้นการทำธุรกรรมการค้ากับตลาดจีนอย่างต่อเนื่องจึงก่อให้เกิดผลดีต่อบริษัทในด้านของความมั่นคงทางรายได้ อย่างไรก็ตามบริษัทมีแผนการจะขยายตลาดไปยังประเทศอื่นๆ เพื่อจัดการความเสี่ยงดังกล่าว

4.3. ความเสี่ยงจากการเก็บเงินจากลูกค้าการค้าไม่ได้

การให้สินเชื่อเพื่อการค้าของบริษัท มีความเสี่ยงค่อนข้างต่ำ เนื่องจากลูกค้าส่วนใหญ่เป็นลูกค้าที่เป็นบริษัทขนาดใหญ่ มีฐานะการเงินที่มั่นคง และมีความสัมพันธ์ภาพที่ดี อย่างไรก็ตามเพื่อการบริหารความเสี่ยง ฝ่ายบริหารกำหนดนโยบายและวิธีการในการควบคุมสินเชื่อที่เหมาะสม

4.4. ความเสี่ยงจากการลงทุนในธุรกิจใหม่ที่บริษัทฯ มีประสบการณ์ในการดำเนินธุรกิจที่จำกัด

เนื่องจากบริษัทฯ ยังไม่เคยมีการลงทุนในธุรกิจผลิตและจำหน่ายเม็ดพลาสติกรีไซเคิลมาก่อน ด้วยข้อจำกัดดังกล่าว อาจทำให้บริษัทฯ ต้องใช้ระยะเวลาในการศึกษาธุรกิจและพึงพิงความรู้และประสบการณ์ของผู้บริหารเดิมของบริษัท ในช่วงแรกของการดำเนินธุรกิจ อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ มีนโยบายที่จะว่าจ้างผู้บริหารและทีมงานเดิม ที่มีความรู้ ความเชี่ยวชาญ และประสบการณ์ในการดำเนินธุรกิจผลิตและจำหน่ายเม็ดพลาสติกรีไซเคิล บริหารจัดการธุรกิจของบริษัทต่อไป นอกจากนี้ จากการที่บริษัทฯ เป็นบริษัทที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย บริษัทฯ จึงมีการจูงใจให้บุคคลเหล่านั้นทำงานอยู่กับบริษัทฯ ในระยะยาวโดยจัดให้พนักงานได้รับสวัสดิการและค่าแรงในระดับที่เหมาะสม ทั้งนี้ จากผลประกอบการแสดงฐานะการเงินและงบกำไรขาดทุนของบริษัท ตั้งแต่บริษัทฯ ได้รับโอนกิจการมานั้น เป็นหลักฐานที่สามารถยืนยันได้ว่า บริษัทฯ ทำผลประกอบการได้ดี

5. ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการเปลี่ยนแปลงกฎหมาย (Compliance Risk)

บริษัทต้องปฏิบัติตามให้สอดคล้องตามนโยบายข้อกำหนด หรือกฎระเบียบของภาครัฐอย่างเคร่งครัด ซึ่งอาจมีการเปลี่ยนแปลงที่อาจกระทบต่อการดำเนินงาน หรือเป็นโอกาสทางธุรกิจ บริษัทจึงต้องติดตามการเปลี่ยนแปลงเพื่อให้สามารถปฏิบัติตามได้อย่างถูกต้องและเพื่อใช้ประกอบการจัดการ การตัดสินใจในการดำเนินงาน

6. ความเสี่ยงจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19)

ทั่วโลกเผชิญกับสถานการณ์การแพร่ระบาดของไวรัสโคโรนา 2019 (“COVID-19”) ซึ่งเป็น ไวรัสที่มีอัตราการแพร่ระบาดที่สูงตั้งแต่ต้น ปี 2563 บริษัทฯ ได้รับผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของ COVID-19 จากความปฏิบัติตามนโยบายในการป้องกันการแพร่ระบาดของโรค ส่งผลให้การดำเนินปฏิบัติงานเสร็จสิ้นล่าช้าลง อีกทั้งการส่งออกสินค้าของบริษัทย่อมอาจมีการหยุดชะงักชั่วคราวจากความเข้มงวดในการเดินทางและการขนส่ง รวมถึงการสภาวะการลงทุนโดยรวมที่อาจจะต้องชะลอออกไปเนื่องจากสถานการณ์โรคระบาด กลุ่มบริษัทได้ประกาศแนวปฏิบัติและมาตรการป้องกันการแพร่ระบาดของ COVID-19 เพื่อให้พนักงานตระหนักในเรื่องการป้องกันตนเองจากโรคระบาดดังกล่าว และยกระดับมาตรการเฝ้าระวังและป้องกัน ทั้งในเรื่องการเข้าทำงานในพื้นที่บริษัทการใช้บริการโรงอาหารและพื้นที่ส่วนกลาง การงดการเดินทางไปต่างประเทศ การงดนัดหมายกับบุคคลภายนอก การหลีกเลี่ยงการประชุมที่ไม่จำเป็น รวมไปถึงการดูแลตัวเองทั้งในและนอกเวลาทำงาน เป็นต้น อย่างไรก็ตาม แม้ว่าสถานการณ์การแพร่ระบาดของ COVID-19 ยังไม่ยุติ กลุ่มบริษัทเชื่อมั่นว่าจะยังคงมียอดขายสั่งซื้อสินค้าเข้ามาอย่างต่อเนื่อง โดยเฉพาะสินค้าเม็ดพลาสติกรีไซเคิล ซึ่งเป็นสินค้าที่มีอัตราการเติบโตของยอดขายสูง รวมถึงยอดขายจากการจำหน่ายน้ำปะปาให้แก่การปะปาส่วนภูมิภาคที่มียอดขายตามปริมาณขั้นต่ำตามสัญญา ผลกระทบของการแพร่ระบาดของ COVID-19 มีผลต่อยอดขายของบริษัทค่อนข้างน้อย บริษัทสามารถรักษาความสามารถในการทำรายได้และกำไรของธุรกิจได้เป็นอย่างดี และคาดว่าสถานการณ์จะดีขึ้น เนื่องจากคาดว่าภาวะเศรษฐกิจจะทยอยฟื้นตัว

ปัจจัยความเสี่ยงด้านการเงิน

1. ความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

เนื่องจากกลุ่มบริษัทมีธุรกรรมการค้าที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ซึ่งมีความเสี่ยงในด้านความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน โดยหากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศมีความผันผวนย่อมจะส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทอย่างมีนัยสําคัญ บริษัทตระหนักถึงความเสี่ยงในเรื่องดังกล่าว จึงได้มีการติดตามการข่าวสารและความเคลื่อนไหวของการเปลี่ยนแปลงอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศอย่างสม่ำเสมอ และมีนโยบายในการดูแลและป้องกันความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อลดโอกาสที่จะเกิดผลขาดทุนจากการอัตราแลกเปลี่ยนในอนาคตโดยนำเครื่องมือในการบริหารจัดการมาใช้เช่น การบริหารรายได้และค่าใช้จ่ายให้อยู่ในสกุลเงินเดียวกัน (Natural Hedge) หรือการทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (Forward Contract) หรือวิธีการป้องกันความเสี่ยงอื่นๆ ตามความเหมาะสมในแต่ละช่วงเวลา เพื่อป้องกันและลดผลกระทบจากความเสี่ยงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศดังกล่าว

2. ความเสี่ยงจากการไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อจํากัดของการกู้ยืมเงิน

เนื่องจากบริษัทมีวงเงินสินเชื่อกับสถาบันการเงินในประเทศ และมีข้อผูกพันที่จะต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อจํากัดที่กำหนดในสัญญาเรื่องการรักษาสัดส่วนการถือหุ้น การดํารงอัตราส่วนของหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นและความสามารถในการชำระหนี้บริษัทและบริษัทย่อย จึงมีความเสี่ยงในการละเมิดเงื่อนไขในเรื่องดังกล่าว ทั้งนี้ ปัจจุบัน กลุ่มบริษัทสามารถดํารงอัตราส่วนความสามารถในการชำระหนี้ตามที่กำหนดในสัญญากู้ยืมจากสถาบันการเงิน และคาดว่าในอนาคตบริษัทและบริษัทย่อยจะสามารถรักษาสัดส่วนทางการเงินได้ตามเงื่อนไขของสถาบันการเงิน เนื่องมาจากการดํเนินธุรกิจของบริษัทและบริษัทย่อยซึ่งจะทำให้มีรายได้เข้ามาอย่างต่อเนื่องในระยะยาว

ปัจจัยความเสี่ยงด้านความยั่งยืน

1. ความเสี่ยงด้านสิทธิมนุษยชน

เพื่อความเสี่ยงและผลกระทบต่อเรื่องสิทธิมนุษยชนมีน้อยที่สุดกับการดํเนินการของบริษัทฯ บริษัทฯ อบรมด้านสิทธิมนุษยชน ตรวจสอบข้อจํากัด กฎหมาย หรือเงื่อนไขของประเทศที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ ตลอดจนตรวจสอบก่อนการว่าจ้างพนักงานให้เป็นไปตามขั้นตอน และไม่นำเรื่องข้อมูลส่วนบุคคลที่มีความอ่อนไหว เช่น เชื้อชาติ เพศ อายุ ความคิดเห็นทางการเมือง หรือศาสนา มาเป็นสาเหตุในการไม่จ้างงาน

2. ความเสี่ยงด้าน PDPA (Personal Data Protection Act)

ข้อมูลส่วนบุคคลถือเป็นความเสี่ยงที่องค์กรจะต้องทำการบริหารจัดการให้เหมาะสม โดยตระหนักถึงความสําคัญของการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลของพนักงาน ลูกค้า และผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ที่ได้ทำการจัดเก็บรวบรวม นำไปใช้ เผยแพร่ และการถ่ายโอนข้อมูล บริษัทจึงได้จัดทำนโยบายคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลและความปลอดภัยทางไซเบอร์ของบริษัท เพื่อให้

การดำเนินงานสอดคล้องกับ พ.ร.บ.คุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล รวมถึงการเตรียมความพร้อมด้านระบบที่รองรับและเอกสารทางกฎหมาย การรักษาความปลอดภัยของข้อมูลส่วนบุคคลให้เป็นไปตามมาตรฐาน

3. ความเสี่ยงด้านอาชีวอนามัยและความปลอดภัย

เนื่องจากสุขภาพและความปลอดภัยเป็นเรื่องที่ไม่สามารถละเลยได้ บริษัทฯ จึงจำเป็นต้องติดตาม ตรวจสอบวัดผลอย่างเคร่งครัด และทำให้ตรงตามมาตรฐานด้านสุขภาพ ความปลอดภัย และสิ่งแวดล้อม บริษัทฯ มีการวัดผลการปฏิบัติงานด้านสุขภาพและความปลอดภัยของธุรกิจของบริษัทฯ โดยใช้ตัวชี้วัดตามสำหรับการเกิดอุบัติเหตุและเกือบจะเกิดอุบัติเหตุ และตัวชี้วัดนำสำหรับการสังเกตการณ์ความปลอดภัย เป้าหมายด้านความปลอดภัยคือการทำให้อุบัติเหตุที่เกิดขึ้นให้เป็นศูนย์ แต่ก็ยังมีการตั้งเป้าสำหรับอัตราการเกิดอุบัติเหตุและอุบัติการณ์ไว้ด้วยเช่นกัน

ปัจจัยความเสี่ยงต่อการลงทุนของผู้ถือหุ้นหลักทรัพย์

1. ความเสี่ยงจากความผันผวนของราคาหุ้นสามัญของบริษัท

การที่หุ้นของบริษัทจดทะเบียนและซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ไม่ได้เป็นการรับรองว่าตลาดการซื้อขายหุ้นของบริษัทจะดีขึ้น หรือสภาพคล่องของการซื้อขายหุ้นของบริษัทจะดีขึ้น แม้ว่าตลาดในการซื้อขายหุ้นในตลาดหลักทรัพย์จะดีขึ้นก็ตามนอกจากนี้ราคาซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทมีแนวโน้มผันผวน เนื่องจากปัจจัยหลายประการ เช่น

- (1) นักวิเคราะห์เปลี่ยนแปลงประมาณการผลการดำเนินงานของบริษัทและคำแนะนำให้ซื้อหรือขายหุ้นสามัญของบริษัทฯ
- (2) ภาวะเศรษฐกิจ ตลาดทุน การเมืองทั้งในและต่างประเทศ
- (3) ความผันผวนของผลการดำเนินงานรายไตรมาสของบริษัท ตามจริงหรือตามที่คาดการณ์
- (4) ข้อพิพาททางกฎหมายและการสอบสวนของหน่วยงานของรัฐ
- (5) ความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ
- (6) การขาย หรือจะขายหุ้นเป็นจำนวนมากของผู้ถือหุ้นปัจจุบัน
- (7) การเข้ารับตำแหน่งหรือลาออกจากบุคลากรที่สำคัญของบริษัท
- (8) การเปลี่ยนแปลงกฎระเบียบ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน
- (9) ความเสี่ยงด้านอื่นๆ ที่อาจจะส่งผลกระทบต่อฐานะทางการเงิน และผลการดำเนินงานของบริษัท

จากปัจจัยข้างต้นอาจส่งผลกระทบต่อผู้ลงทุนไม่สามารถซื้อขายหุ้นได้ในราคาที่ต้องการ อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ มีการปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีในการเปิดเผยข้อมูลต่างๆ เพื่อให้เกิดความโปร่งใสและเป็นปัจจุบัน เพื่อให้ผู้ลงทุนรับทราบข้อมูลเพื่อพิจารณาการตัดสินใจ

2. ความเสี่ยงจากการไม่สามารถจ่ายปันผล อันเนื่องมาจากการขาดทุนสะสม

บริษัทฯ ยังมียอดขาดทุนสะสมคงเหลือจากผลการดำเนินงานในอดีต ทำให้บริษัทไม่สามารถจ่ายเงินปันผลให้กับผู้ถือหุ้นได้ ผู้ถือหุ้นจึงมีความเสี่ยงที่จะไม่ได้รับเงินปันผลตามนโยบายการจ่ายเงินปันผลที่บริษัทกำหนดไว้จนกว่าผลขาดทุนสะสมจะหมดไป อย่างไรก็ตาม ผู้บริหารมีความเชื่อมั่นที่จะดำเนินธุรกิจให้สามารถสร้างผลกำไรสุทธิได้อย่างต่อเนื่อง ซึ่งทำให้ผลขาดทุนสะสมหมดไปได้ และต่อไปบริษัทฯ จะสามารถจ่ายเงินปันผลให้กับผู้ถือหุ้นได้ตามนโยบายการจ่ายเงินปันผลซึ่งกำหนดไว้ไม่น้อยกว่าร้อยละ 40 ของกำไรสุทธิตามงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัทฯ

ทั้งนี้การจ่ายเงินปันผลให้นำปัจจัยต่างๆ มาประกอบการพิจารณา เช่น ผลการดำเนินงานในอนาคต ฐานะทางการเงิน สภาพคล่อง แผนการขยายงาน และภาวะทางเศรษฐกิจ เป็นต้น ซึ่งการจ่ายเงินปันผลดังกล่าวข้างต้นต้องได้รับความเห็นชอบจากผู้ถือหุ้นหรือความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัทในกรณีที่เป็นการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล การจ่ายเงินปันผลดังกล่าว มีโอกาสเปลี่ยนแปลงได้ตามสถานการณ์โอกาส และการตัดสินใจของคณะกรรมการบริษัท ซึ่งหากบริษัทมีความจำเป็นอื่นใด เช่น การขยายธุรกิจ การลงทุนโครงการในอนาคต หรือเกิดเหตุการณ์ที่เชิงลบต่อกระแสเงินสดของบริษัท อาจส่งผลต่อการพิจารณาจ่ายปันผลต่ำกว่าอัตราที่กำหนดไว้

ปัจจัยความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ (Emerging Risk)

บริษัทฯ ติดตามสถานการณ์และแนวโน้มของปัจจัยภายนอกอย่างต่อเนื่อง รวมถึงได้ตระหนักถึงปัจจัยเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อการดำเนินธุรกิจในอนาคตถึงห้าปีข้างหน้า เพื่อสนับสนุนให้องค์กรบรรลุตามกลยุทธ์และเป้าหมายที่กำหนดไว้ บริษัทฯ จึงได้วิเคราะห์ประเด็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเพื่อเตรียมความพร้อมในการรับมือ

1. ความเสี่ยงจากการชะลอตัวทางเศรษฐกิจ ความขัดแย้งด้านภูมิรัฐศาสตร์ และภาวะสงคราม

ประเภทความเสี่ยง : ภูมิรัฐศาสตร์

แหล่งที่มา : ปัจจัยทางภูมิรัฐศาสตร์

ความขัดแย้งและการแบ่งขั้วทางภูมิศาสตร์การเมือง เช่น ความขัดแย้งระหว่างรัสเซียและยูเครน ความสัมพันธ์ที่ขัดแย้งระหว่างจีนและไต้หวัน สงครามการค้าระหว่างจีนและสหรัฐอเมริกา เป็นต้น ผลส่งให้เกิดความไม่แน่นอนในการฟื้นตัวทางเศรษฐกิจหรือความผันผวนของเศรษฐกิจ และการกีดกันทางการค้า ซึ่งอาจจะก่อให้เกิดความเสี่ยงขึ้นหลายด้าน เช่น การเติบโตของยอดขายของสินค้าของกลุ่มบริษัท ต้นทุนการผลิตมีแนวโน้มที่จะเพิ่มมากขึ้น ราคาวัตถุดิบที่จำเป็นในกระบวนการผลิตที่ผันผวนตามอัตราแลกเปลี่ยน ราคาน้ำมันโลกที่ปรับตัวสูงขึ้น รวมถึงการนำเข้าและส่งออกสินค้า อาจจะมีมูลค่าและค่าขนส่งที่สูงมากขึ้น

จากการวิเคราะห์ระดับความเสี่ยง บริษัทพบว่าความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง แนวทางการจัดการความเสี่ยงและการสร้างมาตรการรองรับความเสี่ยง บริษัทได้ติดตามสถานการณ์ต่างๆ อย่างต่อเนื่องเพื่อประเมินความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้น เพื่อให้สามารถปรับตัวให้เหมาะสมกับสถานการณ์ อย่างเช่น การปรับเปลี่ยนนโยบายบริหารความเสี่ยง อัตราแลกเปลี่ยนและนำเครื่องมือทางการเงินมาใช้ตามความเหมาะสม จัดหาแหล่งจัดซื้อวัตถุดิบที่สำคัญจากผู้ขายในกลุ่มที่ได้รับผลกระทบน้อย จัดหาแหล่งผู้ซื้อที่ได้รับผลกระทบน้อยจากเหตุการณ์ที่เกิดขึ้น

2. ความเสี่ยงจากกฎระเบียบการลดการปลดปล่อยก๊าซเรือนกระจก

ประเภทความเสี่ยง : สิ่งแวดล้อม

แหล่งที่มา : ปัจจัยทางธรรมชาติ

จากการร่วมมือกับระดับนานาชาติ ประเทศไทยได้แสดงเจตจำนงแก้ปัญหาการลดการปลดปล่อยก๊าซเรือนกระจก โดยประเทศไทยกำหนดการลดการปลดปล่อยก๊าซเรือนกระจกร้อยละ 40 ภายในปี 2573 และตั้งเป้าหมายในการเป็นประเทศที่เป็นกลางทางคาร์บอน (Carbon Neutral) ในปี พ.ศ. 2593 อีกทั้ง จะบรรลุเป้าหมายการปล่อยก๊าซเรือนกระจกสุทธิเป็นศูนย์ (Net Zero Emission) ในปี พ.ศ. 2608 จึงส่งผลให้มีการปรับปรุงกฎหมาย กฎระเบียบและจัดทำนโยบายเพื่อแก้ปัญหาด้านสิ่งแวดล้อมที่เข้มข้น จึงเป็นเงื่อนไขที่ส่งผลต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และกลุ่มบริษัท ที่จะต้องหาแนวทางการลดการปลดปล่อยก๊าซเรือนกระจก

จากการวิเคราะห์ระดับความเสี่ยง บริษัทพบว่าความเสี่ยงอยู่ในระดับปานกลางถึงสูง แนวทางการจัดการความเสี่ยงและการสร้างมาตรการรองรับความเสี่ยง บริษัทเตรียมวางแผนโครงสร้างการกำกับดูแลและการบริหารจัดการการดำเนินงานด้านการลดการปลดปล่อยก๊าซเรือนกระจก จัดทำนโยบาย เป้าหมาย แนวทางการปฏิบัติ และดัชนีชี้วัดความสำเร็จ

3. ความเสี่ยงจากปรากฏการณ์ เอลนีโญ (El Nino)

ประเภทความเสี่ยง : สิ่งแวดล้อม

แหล่งที่มา : ปัจจัยทางธรรมชาติ

เอลนีโญเป็นปรากฏการณ์ธรรมชาติที่เกิดขึ้นเมื่ออุณหภูมิน้ำในมหาสมุทรแปซิฟิกเพิ่มขึ้น ส่งผลให้น้ำทะเลร้อนขึ้น ฝนตกน้อยลง แห้งแล้ง และมีแนวโน้มเกิดไฟป่ารุนแรงขึ้น ปรากฏการณ์เอลนีโญมักเกี่ยวข้องกับปริมาณน้ำฝนที่เพิ่มขึ้นทางตอนใต้ของทวีปอเมริกาใต้ สหรัฐอเมริกา แอฟริกา และเอเชียกลาง ในทางตรงกันข้าม เอลนีโญยังสามารถทำให้เกิดภัยแล้งอย่างรุนแรงในออสเตรเลีย อินโดนีเซีย บางส่วนของเอเชียใต้ อเมริกากลาง และอเมริกาตอนเหนือในช่วงฤดูร้อน รวมถึงในประเทศไทย และอาจส่งผลให้เกิดปัญหาฝุ่น PM 2.5 ซึ่งจะกระทบอุตสาหกรรมท่องเที่ยวของไทย นอกจากนี้ ภัยแล้งที่รุนแรงกว่าปกติ

จากการวิเคราะห์ระดับความเสี่ยง บริษัทพบว่าความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง แนวทางการจัดการความเสี่ยงและการสร้างมาตรการรองรับความเสี่ยง สำหรับธุรกิจน้ำประปา บริษัทดำเนินการกักเก็บน้ำจากแหล่งน้ำต่างๆ เพื่อให้มั่นใจว่ามีปริมาณน้ำที่เพียงพอในการจำหน่ายให้แก่การประปาส่วนภูมิภาค ในขณะที่สำหรับธุรกิจเม็ดพลาสติกรีไซเคิล บริษัทคาดการณ์ว่าต้นทุนวัตถุดิบจะปรับตัวสูงขึ้น ราคาขายก็จะปรับตัวตามเช่นเดียวกัน บริษัทจึงต้องติดตามราคาตลาดอย่างใกล้ชิดเพื่อบริหารความผันผวนของราคาทั้งต้นทุนและราคาขาย



3

การขับเคลื่อนธุรกิจอย่างยั่งยืน Driving sustainable business

ESG

Strategy

for

Higher value

and

Sustainable Growth

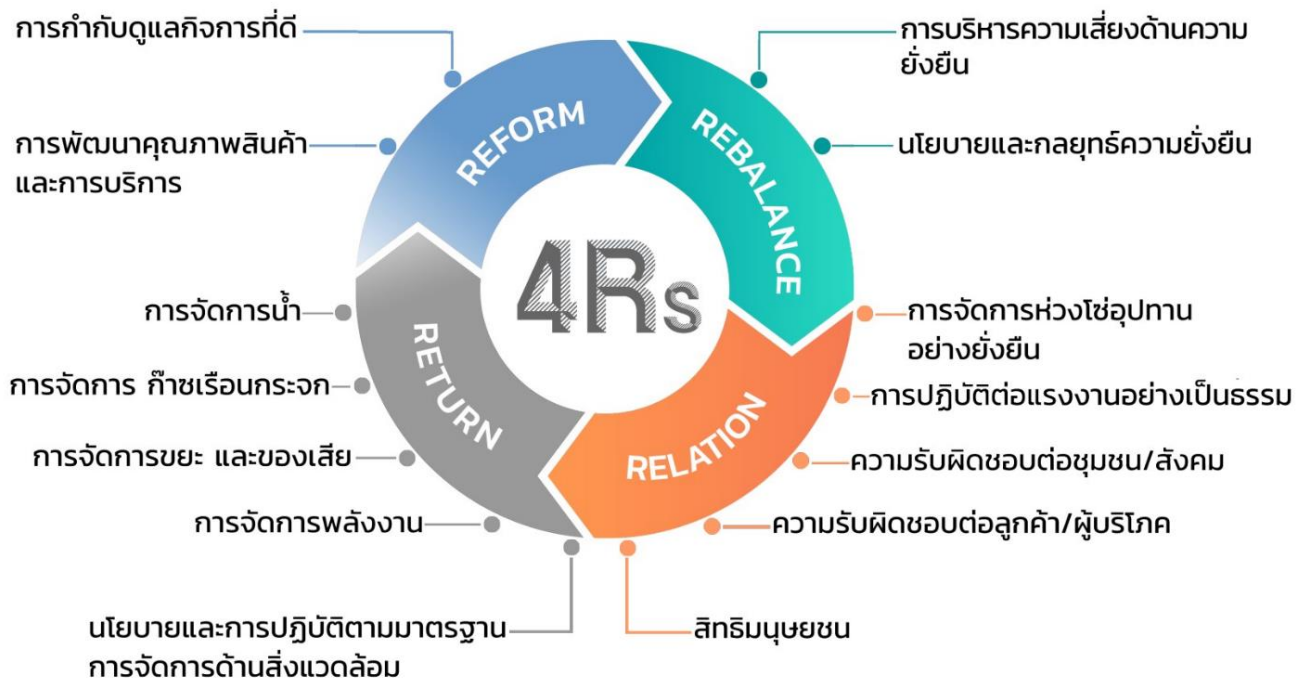


การขับเคลื่อนธุรกิจอย่างยั่งยืน

นโยบายและเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน

บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย มุ่งดำเนินธุรกิจเพื่อการเติบโตอย่างยั่งยืน สร้างความพึงพอใจสูงสุดแก่ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม มุ่งสู่การเป็นองค์กรที่มีการพัฒนาที่ยั่งยืน (Sustainable Development) บนพื้นฐานของการกำกับดูแลกิจการที่ดีและการมีธรรมาภิบาลที่ดี ที่จะช่วยสร้างคุณค่าทางด้านเศรษฐกิจ ลดผลกระทบทางด้านสิ่งแวดล้อม และช่วยยกระดับคุณภาพชีวิตความเป็นอยู่ที่ดีของคนในสังคม รวมถึงการมีส่วนร่วมในการสร้างสรรค์คุณค่าในระยะยาวสำหรับผู้มีส่วนได้เสียทุกภาคส่วน โดยยึดมั่นปฏิบัติตามกฎระเบียบข้อบังคับของหน่วยงานภาครัฐและหน่วยงานกำกับที่บริษัทและบริษัทย่อยมีความเกี่ยวข้อง เพื่อขับเคลื่อนไปสู่เป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืน (Sustainable Development Goals : SDGs)

ในปี 2566 คณะกรรมการบริษัทมีการปรับปรุงแผนงาน นโยบายและเป้าหมายของการจัดการด้านความยั่งยืนให้เป็นรูปธรรม กำหนดเป้าหมาย นำไปปฏิบัติ และมีการติดตามและวัดผล เพื่อเป็นแนวทางในการดำเนินงานให้สอดคล้องกับกลยุทธ์การดำเนินธุรกิจและตอบสนองต่อความคาดหวังของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอย่างมีดุลยภาพ โดยพิจารณาได้จาก วิสัยทัศน์ พันธกิจ และกลยุทธ์ทางธุรกิจที่ครอบคลุมในด้านเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม เพื่อพัฒนาการดำเนินธุรกิจให้มีแนวทางในการจัดการที่ยั่งยืน และสามารถตอบสนองต่อความคาดหวังของผู้มีส่วนได้ ส่วนเสียทุกภาคส่วนในทุกกระบวนการดำเนินธุรกิจ ภายใต้การดำเนินงานที่คำนึงถึงผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ใน 3 ด้านหลัก คือ มิติด้านเศรษฐกิจ (Economy) มิติด้านสังคม (Social) และมิติด้านสิ่งแวดล้อม (Environment) บริษัทฯ จึงนำกลยุทธ์ 4Rs strategy มาปรับปรุงให้เข้ากับเป้าหมายการขับเคลื่อนธุรกิจอย่างยั่งยืนมากยิ่งขึ้น



หมวดที่ 1 มิติด้านธรรมาภิบาลและเศรษฐกิจ

ในด้านเศรษฐกิจ บริษัทมีเป้าหมายการจัดการที่ให้ความสำคัญต่อการขับเคลื่อนธุรกิจที่ยั่งยืน สร้างผลตอบแทนให้เติบโตได้อย่างยั่งยืน โดยประกอบธุรกิจภายใต้หลักธรรมาภิบาลและการดำเนินธุรกิจตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี กฎหมาย จรรยาบรรณและจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ สนับสนุนปัจจัยต่างๆ ที่ทำให้บริษัทสามารถปรับตัวได้ภายใต้การเปลี่ยนแปลงโดยการพัฒนาคุณภาพสินค้าและการบริการ การบริหารความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพ สร้างความมั่นใจและความมั่นคงทางการเงิน รวมถึงจัดให้มีการเปิดเผยข้อมูลและผลการดำเนินงานอย่างครบถ้วนโปร่งใส เพื่อให้บริษัทสามารถส่งเสริมการดำเนินงานที่รับผิดชอบต่อห่วงโซ่คุณค่าขององค์กรอย่างต่อเนื่องและมุ่งพัฒนาการมีส่วนร่วมกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียในทุกภาคส่วน เพื่อสร้างสัมพันธ์ที่ดีและความพึงพอใจ อีกทั้งบริษัทจะรักษาความปลอดภัยของข้อมูล ปกป้องข้อมูลส่วนบุคคลของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ประชาสัมพันธ์ให้พนักงานทราบเกี่ยวกับการใช้และรักษาข้อมูล และยังสนับสนุนการสร้างนวัตกรรมที่ก่อให้เกิดมูลค่าแก่ธุรกิจตาม

หมวดที่ 2 มิติด้านสังคมและชุมชน

ในด้านสังคมและชุมชน บริษัทดำเนินธุรกิจโดยคำนึงถึงผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายอย่างเป็นธรรมและส่งเสริมการมีส่วนร่วมในการสร้างสรรค์สังคมที่มีคุณค่า ภายใต้ความรับผิดชอบต่อสังคมและหลักสิทธิมนุษยชน บริษัทมุ่งพัฒนาทุกกระบวนการดำเนินธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมโดยการบริหารจัดการทรัพยากรอย่างคุ้มค่า บริหารจัดการผลกระทบทางด้านสังคมและสิ่งแวดล้อมอย่างมีประสิทธิภาพ และส่งเสริมความสำคัญเรื่องธรรมาภิบาลต่อแรงงานอย่างเท่าเทียมและเป็นธรรม การเคารพในสิทธิ เสรีภาพ และความแตกต่างของผู้อื่น โดยครอบคลุมตั้งแต่การจ้างงาน การพิจารณาค่าตอบแทน การกำหนดสวัสดิการที่เหมาะสม และการสร้างวัฒนธรรมองค์กรที่สอดคล้องกับกฎหมายแรงงานและปรัชญาสากลว่าด้วยสิทธิมนุษยชน รวมถึงการพัฒนามาตรการด้านอาชีวอนามัยและความปลอดภัย สภาพแวดล้อมที่ดีในการทำงาน และการพัฒนาความรู้ความสามารถด้านต่างๆ ผ่านกระบวนการเรียนรู้ที่หลากหลาย การให้โอกาส ส่งเสริมความก้าวหน้าทางอาชีพให้แก่บุคลากร นอกเหนือจากนั้นบริษัทยังพัฒนาแนวคิดการรับผิดชอบต่อส่วนมีส่วนได้ส่วนเสีย เช่น ความรับผิดชอบต่อลูกค้า การพึงปฏิบัติต่อลูกค้าทุกรายด้วยความเท่าเทียมกับ ความรับผิดชอบต่อชุมชนและสังคม การมีส่วนร่วมกับโครงการด้านการพัฒนาอย่างยั่งยืน การให้ความสำคัญกับการตอบแทนสังคมฯ คำนึงถึงสังคมโดยการจัดกิจกรรมสาธารณประโยชน์ต่างๆ และคำนึงถึงประโยชน์ของผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย อยู่เสมอเพื่อพัฒนาสังคมและชุมชนให้ดีขึ้น

หมวดที่ 3 มิติด้านสิ่งแวดล้อม

ในด้านสิ่งแวดล้อม บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม โดยตระหนักถึงบทบาทของการเป็นองค์กรที่มีความรับผิดชอบต่อการใช้ทรัพยากร พลังงาน น้ำ การจัดการขยะ และของเสีย การให้ความสำคัญต่อการจัดการทรัพยากรอย่างคุ้มค่าและบริหารจัดการผลกระทบทางด้านสังคมและสิ่งแวดล้อมอย่างมีประสิทธิภาพ เช่น การกำหนดนโยบายปฏิบัติภายในอาคารสำนักงานในการลดปริมาณการใช้พลังงานไฟฟ้า การลดปริมาณการใช้น้ำ การลดการเกิดขยะหรือของเสีย และลดปริมาณการใช้กระดาษโดยยึดหลักการใช้เท่าที่จำเป็น และสามารถนำกลับมาใช้ได้หลายครั้งเพื่อให้มีการหมุนเวียนการใช้ทรัพยากรร่วมกันอย่างมีประสิทธิภาพ นอกเหนือจากนั้น บริษัทยังจัดสรรให้มีการใช้ทรัพยากรและพลังงานอย่างมีประสิทธิภาพ และคำนึงถึงการบริหารจัดการการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ

“

ผู้บริหารและพนักงานทุกคนของบริษัทได้ยึดมั่นและตระหนักดีถึงนโยบายเรื่องการทำกับดูแลกิจการที่ดีและตระหนักถึงความรับผิดชอบต่อเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม รวมถึงการลดผลกระทบเชิงลบที่มีต่อด้านสังคมและสิ่งแวดล้อมที่เกิดจากการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัทเพื่อเป็นส่วนหนึ่งถึงการพัฒนาที่ยั่งยืนจึงได้ส่งเสริมให้บริษัทดำเนินกิจกรรมที่เอื้อประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียและสังคมในมิติต่างๆที่เป็นรูปธรรมอย่างต่อเนื่อง

”

เป้าหมายการจัดการ ด้านความยั่งยืน 3 ด้าน

การจัดการผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

การจัดการด้านความยั่งยืนในมิติสิ่งแวดล้อม

การจัดการด้านความยั่งยืนในมิติด้านสังคม



1 การจัดการผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

บริษัทกำหนดห่วงโซ่คุณค่า กระบวนการในการดำเนินงานในแต่ละห่วงโซ่คุณค่า และผู้มีส่วนได้เสียในแต่ละห่วงโซ่คุณค่า เพื่อดำเนินการจัดการห่วงโซ่คุณค่าอย่างรับผิดชอบต่อสังคม โดยมีจุดประสงค์เพื่อผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่ามีการปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ จรรยาบรรณ ข้อตกลงระหว่างกันอย่างถูกต้อง ครบถ้วน ซึ่งหมายความรวมถึง การดำเนินธุรกิจอย่างมีธรรมาภิบาลที่ดี สนับสนุนและพัฒนาพนักงานในองค์กรอย่างเท่าเทียม ไม่ดำเนินธุรกิจที่มุ่งเน้นแค่การแสวงหากำไร แต่ยังคงต้องมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

<p>ธุรกิจการผลิตและจำหน่ายน้ำประปาและน้ำดื่มเพื่อการบริโภค</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. แหล่งน้ำดิบและสถานที่เก็บแหล่งน้ำดิบ 2. โรงสูบน้ำดิบและกระบวนการผสมสารเคมี 3. กระบวนการตกตะกอนและการกรอง 4. การจัดเก็บน้ำใสที่ตรงตามคุณภาพและมาตรฐาน 5. การส่งจ่ายน้ำประปาเพื่อการบริโภคไปยังครัวเรือน 	<p>ธุรกิจผลิตและจำหน่ายเม็ดพลาสติก</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. รับคำสั่งซื้อ 2. กระบวนการจัดหาและจัดเก็บวัตถุดิบ 3. การดำเนินการผลิต 4. สินค้าสำเร็จรูป
---	--

OVERALL VALUE CHAIN

Primarily Activities:

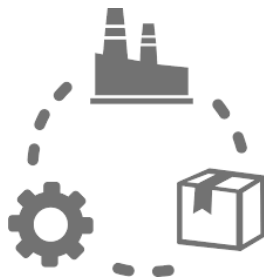
Inbound Logistics



1 การจัดซื้อจัดจ้าง

ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย
พนักงาน, คู่ค้า, ลูกค้า

Production & Operation



2 การผลิต & การควบคุมคุณภาพสินค้า

ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย
พนักงาน, คู่ค้า, ลูกค้า

Outbound Logistics & Service



3 การส่งมอบสินค้าและการบริการ

ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย
พนักงาน, คู่ค้า, ลูกค้า

Support Activities:

การกำกับดูแลกิจการที่ดี
นโยบายและกลยุทธ์ความยั่งยืน
การบริหารความเสี่ยงด้านความยั่งยืน
การจัดการห่วงโซ่อุปทานอย่างยั่งยืน
การพัฒนาคุณภาพสินค้าและการบริการ

การจัดการด้านสิ่งแวดล้อม
การจัดการพลังงาน
การจัดการน้ำ
การจัดการขยะ และของเสีย
การจัดการ ภาวะเรือนกระจก

สิทธิมนุษยชน
การปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม
ความรับผิดชอบต่อลูกค้า/ผู้บริโภค
ความรับผิดชอบต่อชุมชน/สังคม

ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย: ผู้ถือหุ้น, เจ้าหนี้, พนักงาน, คู่ค้า, ลูกค้า, คู่แข่ง, ชุมชนและสังคม

Responsibility

Toward Stakeholders

Growing Together with Our Stakeholders

การจัดการผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ



การมีส่วนร่วมของผู้มีส่วนได้เสีย


บริษัทให้ความสำคัญกับการบริหารผู้มีส่วนได้ส่วนเสียตลอดห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจโดยครอบคลุมถึงผู้ได้รับผลกระทบหรืออาจส่งผลกระทบต่อการทำงานของบริษัทควบคู่กับการบริหารจัดการห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจอย่างมีประสิทธิภาพเพื่อให้มั่นใจว่าผู้มีส่วนได้ส่วนเสียได้รับการดูแลอย่างสมดุล ตลอดจนสร้างความสัมพันธ์ที่ดีและสร้างความเชื่อมั่นในการดำเนินงานระหว่างบริษัทและผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

การมีส่วนร่วมกับผู้มีส่วนได้เสียเป็นกิจกรรมที่ช่วยให้บริษัทได้มีการสื่อสารและสร้างความสัมพันธ์ที่แน่นแฟ้นกับผู้มีส่วนได้เสีย ซึ่งการมีส่วนร่วมดังกล่าวนี้เป็นสิ่งจำเป็นต่อการบริหารจัดการกลยุทธ์ด้านความยั่งยืน และข้อมูลจะถูกนำมาใช้เป็นกรอบในการกำหนดประเด็นสำคัญในการดำเนินงานด้านความยั่งยืนของบริษัทเพื่อให้บริษัทสามารถตอบสนองความต้องการของผู้มีส่วนได้เสียได้ครบทั้งมิติทางด้านเศรษฐกิจสังคมและสิ่งแวดล้อมตามเป้าหมายการขับเคลื่อนธุรกิจอย่างยั่งยืน

บริษัทได้จำแนกกลุ่มผู้มีส่วนได้ส่วนเสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจออกเป็น 7 กลุ่มได้แก่

1. **ผู้ถือหุ้น** : บริษัทมุ่งมั่นเป็นตัวแทนที่ดีของผู้ถือหุ้นในการดำเนินธุรกิจและตระหนักดีว่าผู้ถือหุ้นคือเจ้าของกิจการในการดำเนินธุรกิจจึงมุ่งเน้นการสร้าง ความพึงพอใจสูงสุดให้กับผู้ถือหุ้นโดยการคำนึงถึงการเจริญเติบโตของมูลค่าบริษัทในระยะยาว รวมทั้งการเปิดเผยข้อมูลอย่างโปร่งใส
2. **เจ้าหน้าที่** : บริษัทให้ความสำคัญต่อการดำเนินธุรกิจด้วยความรับผิดชอบต่อนักเจ้าหน้าที่
3. **พนักงาน** : บริษัทตระหนักดีว่าพนักงานเป็นหนึ่งในทรัพยากรหลักที่มีความสำคัญในการพัฒนาองค์กรให้มีความเติบโตบริษัทจึงสนับสนุนในการพัฒนาศักยภาพของทรัพยากรบุคคลให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทและให้ความสำคัญและสนับสนุนทั้งด้านสุขอนามัยที่ดีและการพัฒนาความรู้ความสามารถอย่างต่อเนื่อง
4. **ลูกค้า** : บริษัทปฏิบัติต่อลูกค้าตามกรอบการค้าที่สุจริตโดยยึดหลักการปฏิบัติตามสัญญาเงื่อนไขทางการค้าและคำมั่นสัญญาที่ให้ไว้กับลูกค้าอย่างเคร่งครัด
5. **ลูกค้านำเข้า** : บริษัทมุ่งมั่นที่จะผลิตสินค้าที่มีคุณภาพและให้บริการที่ดีแก่ลูกค้าโดยทำการค้ากับลูกค้าด้วยความซื่อสัตย์สุจริตและเป็นธรรม
6. **คู่แข่งทางการค้า** : บริษัทมุ่งดำเนินธุรกิจภายใต้การแข่งขันในอุตสาหกรรมอย่างมีคุณธรรมปฏิบัติต่อคู่แข่งอย่างมีจริยธรรมและจรรยาบรรณในเชิงธุรกิจตามกรอบกติกาแห่งการแข่งขันที่ดีโดยการหลีกเลี่ยงการแข่งขันด้วยวิธีไม่สุจริต
7. **ชุมชนและสังคม** : บริษัทให้ความสำคัญต่อการดำเนินธุรกิจด้วยความรับผิดชอบต่อชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อม

ปี 2566 สามารถสรุปผลการดำเนินงานเพื่อตอบสนองความคาดหวังหรือความต้องการของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ดังต่อไปนี้



ผู้ถือหุ้นและ สถาบันการเงิน

หน่วยงานที่ดูแล / รับผิดชอบ

- สำนักงานเลขานุการบริษัท/ หน่วยงานนักลงทุนสัมพันธ์

ความคาดหวัง

- สิทธิผู้ถือหุ้น
- การได้รับข้อมูลสำคัญต่างๆ ของบริษัทฯ เพื่อให้ทราบถึงสถานะการดำเนินงานของบริษัทฯ อย่างสม่ำเสมอ
- การกำกับดูแลกิจการที่ดีที่โปร่งใส
- การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน
- ผลประโยชน์ของบริษัทดีขึ้นอย่างต่อเนื่อง และการเติบโตทางธุรกิจ
- ประโยชน์ที่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียได้รับ
- ความมั่นใจต่อบริษัทฯ
- การเข้าถึงข้อมูลที่ถูกต้อง
- การได้รับสิทธิของผู้ถือหุ้นพึงจะได้รับ

ประโยชน์ที่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียได้รับ

- ความมั่นใจต่อบริษัทฯ
- การเข้าถึงข้อมูลที่ถูกต้อง
- การได้รับสิทธิของผู้ถือหุ้นพึงจะได้รับ

แนวทางการตอบสนองความคาดหวัง

- การประชุมผู้ถือหุ้นประจำปี
- รายงานประจำปีผ่านแบบ 56-1 One report
- คำอธิบายและการวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการต่อการเงินผ่านเว็บไซต์ของบริษัทฯ และตลาดหลักทรัพย์ฯ ไตรมาสละ 1 ครั้ง
- ติดต่อผ่านฝ่ายนักลงทุนสัมพันธ์ หรือสามารถแจ้งข้อเสนอแนะ หรือ ขอร้องเรียนผ่านช่องทางรับเรื่องร้องเรียน ข้อคิดเห็น และข้อเสนอแนะ
- การจัดกิจกรรมบริษัทจดทะเบียนพบนักลงทุน
- ปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน

ผลลัพธ์/กิจกรรมมีส่วนร่วม

- ผลการดำเนินงานของบริษัทดีขึ้นอย่างต่อเนื่อง
- สื่อสารข้อมูลตามเหตุการณ์เป็นการรายงานเมื่อมีเหตุการณ์สำคัญที่จำเป็นต่อการตัดสินใจลงทุนในหลักทรัพย์ของบริษัทอย่างมีระเบียบรวมทั้งเพื่อให้ผู้ลงทุนได้รับสารสนเทศอย่างเท่าเทียมกัน
- สื่อสารข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัทหรือข้อมูลที่มีผลกระทบต่อราคาซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัท ต่อการตัดสินใจลงทุนหรือต่อสิทธิประโยชน์ของผู้ถือหุ้น
- สื่อสารข้อมูลที่ไม่ส่งผลกระทบต่อโดยตรง แต่ควรเผยแพร่ให้ผู้ลงทุนทราบ
- จัดทำการตรวจสอบภายใน
- เข้าร่วม Opportunity day ของตลาดหลักทรัพย์ฯ จำนวน 2 ครั้งในปี 2566
- One-on-One Meeting/Group Meeting และ Conference Call กับนักลงทุน
- จัดการประชุมผู้ถือหุ้นที่มีคุณภาพดี

ประเด็นที่มีการกล่าวถึงจากกิจกรรม

- ผลประโยชน์และตัวเลขทางการเงิน
- ทิศทางธุรกิจ
- ความสามารถในการแข่งขัน
- การจัดสรรงบลงทุน
- แนวทางด้าน ESG
- ปัจจัยเสี่ยงที่บริษัทฯ เผชิญ

แนวทางการเพิ่มการตอบสนอง

- เพิ่มจำนวนกิจกรรมสำหรับผู้ถือหุ้นเพื่อสร้างความสัมพันธ์
- ตอบคำถามนักลงทุนหรือผู้ถือหุ้นผ่านช่องทางอื่นๆ เช่น อีเมล โทรศัพท์



เจ้าหนี้

หน่วยงานที่ดูแล / รับผิดชอบ

- ฝ่ายการเงิน ฝ่ายการบัญชี และฝ่ายบริหาร

ความคาดหวัง

- การกำกับดูแลกิจการที่ดี
- การบริหารจัดการด้วยความโปร่งใส
- กลยุทธ์การบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพ
- ความสามารถสร้างโอกาสในความท้าทาย
- บริหารข้อมูลทางการเงินที่ถูกต้อง
- การชำระหนี้เพิ่มจำนวนและตรงเวลา
- ความมั่นคงทางการเงิน

ประโยชน์ที่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียได้รับ

- ดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใส ตรวจสอบได้ ภายใต้อิทธิพลของบรรษัทภิบาล
- การบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพ สร้างความเชื่อมั่นและ ผลตอบแทนสูงสุด
- การเปิดเผยข้อมูลที่โปร่งใสครบถ้วนและเป็นไปอย่างต่อเนื่อง
- ปฏิบัติตามพันธสัญญา ภายใต้อิทธิพลของกฎเกณฑ์ และบรรทัดทางกฎหมาย
- ให้ข้อมูลทางการเงินที่ถูกต้องครบถ้วน
- ชำระหนี้ครบถ้วนตรงตามเวลา และดูแลคุณภาพของหลักทรัพย์ ค่าประกัน

แนวทางการตอบสนองความคาดหวัง

- รักษาและปฏิบัติตามเงื่อนไขที่มีต่อเจ้าหนี้โดยเคร่งครัด ทั้งในแง่การชำระคืน การดูแลหลักทรัพย์ค้ำประกัน และเงื่อนไขอื่นๆ
- ปฏิบัติตามสัญญาหรือเงื่อนไขต่างๆ ที่ตกลงกันไว้ อย่างเคร่งครัด รวมถึงการระงับหนี้และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น
- มีความรับผิดชอบในหลักประกันต่างๆ
- ในกรณีที่ไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขข้อใดข้อหนึ่ง หรือมีเหตุทำให้ผิดนัดชำระหนี้ ต้องรีบแจ้งให้เจ้าหนี้ทราบโดยไม่ปกปิดข้อเท็จจริง เพื่อร่วมกันพิจารณาหาแนวทางแก้ไขโดยใช้หลักความสมเหตุสมผล
- รายงานฐานะทางการเงินแก่เจ้าหนี้ตามข้อกำหนดในสัญญาเงินกู้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี
- มุ่งมั่นในการรักษาสัมพันธภาพที่ยั่งยืนกับเจ้าหนี้ และให้ความเชื่อถือซึ่งกันและกัน
- ดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงครอบคลุมด้านเศรษฐกิจ สังคม สิ่งแวดล้อม

ผลลัพธ์/กิจกรรมมีส่วนร่วม

- การประชุมร่วมกับเจ้าหนี้
- การเยี่ยมชมกิจการ
- สื่อสารออนไลน์ / อีเมล
- ข้อเสนอแนะ หรือ ข้อเสนอแนะ
- รายงานประจำปี
- จำนวนครั้งของผิดนัดชำระหนี้แก่เจ้าหนี้เป็น 0 ครั้ง



พนักงาน

หน่วยงานที่ดูแล / รับผิดชอบ

- สำนักงานฝ่ายบุคคล

ความคาดหวัง

- ได้รับค่าตอบแทนและสวัสดิการที่เหมาะสมเป็นธรรม รวมทั้งมีสภาพการทำงานที่เหมาะสม
- ได้รับการดูแลด้านอาชีพอนามัยและความปลอดภัยในการปฏิบัติงาน
- ได้รับการสื่อสารทิศทางและเปิดเผยข้อมูลการดำเนินงานด้านต่างๆ เพื่อให้พนักงานรับทราบความเคลื่อนไหวในการดำเนินธุรกิจของบริษัท
- พัฒนาความรู้และศักยภาพเพื่อสร้างก้าวหน้าในอาชีพ

ประโยชน์ที่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียได้รับ

- พนักงานได้ค่าตอบแทนที่เป็นธรรมและการปฏิบัติที่เหมาะสม
- พนักงานได้รับการอบรมที่เหมาะสมกับตำแหน่งงาน
- พนักงานได้รับสภาพแวดล้อมที่ปลอดภัย อนามัยที่ดีและเหมาะสมต่อการทำงาน

แนวทางการตอบสนองความคาดหวัง

- กิจกรรมผู้บริหารพบพนักงานประจำเดือน
- กิจกรรมสร้างความผูกพันต่อองค์กร
- กิจกรรมพัฒนาทักษะของพนักงาน
- กิจกรรมส่งเสริมสุขภาพให้พนักงาน
- กิจกรรมส่งเสริมความปลอดภัยในการทำงาน
- ข้อเสนอแนะ หรือ ข้อเสนอแนะ
- การสำรวจความพึงพอใจ/ความผูกพันต่อองค์กร

ผลลัพธ์/กิจกรรมมีส่วนร่วม

- กิจกรรมทำบุญและงานเลี้ยงสังสรรค์ปีใหม่
- สนับสนุนแอลกอฮอล์สำหรับทำความสะอาดมือ และ หน้ากากอนามัย
- พนักงานได้รับการฝึกอบรม การไปดูงานและไปสัมมนา เพื่อเพิ่มพูนความรู้และความสามารถ
- สถิติการเกิดอุบัติเหตุถึงขั้นหยุดงานเป็น 0 ครั้ง
- จำนวนครั้งของการร้องเรียนจากพนักงานเป็น 0 ครั้ง
- ผลสำรวจความพึงพอใจของพนักงานอยู่ในระดับดีถึงดีมาก



ลูกค้า

หน่วยงานที่ดูแล / รับผิดชอบ

- หน่วยงานจัดซื้อ/ ผู้ประสาน/ ผู้บริหาร

ความคาดหวัง

- ประกอบกิจการด้วยความสุจริต ไม่เรียกรับ จ่าย ผลประโยชน์ใดๆ ที่ไม่สุจริต
- ร่วมมือในการพัฒนาขั้นตอนการทำงานเพื่อรับพิชชอบต่อสิ่งแวดล้อมและสังคม ESG
- ปฏิบัติตามข้อตกลงอย่างเป็นธรรม
- มีส่วนร่วมในการแก้ไข ปัญหาและพัฒนาปรับปรุงกระบวนการทำงานร่วมกัน

ประโยชน์ที่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียได้รับ

- ดำเนินธุรกิจร่วมกับลูกค้าสอดคล้องกับจรรยาบรรณในการปฏิบัติต่อลูกค้า
- โอกาสในการพัฒนาและขยายธุรกิจอย่างยั่งยืน

แนวทางการตอบสนองความคาดหวัง

- กิจกรรมเยี่ยมเยียนลูกค้า
- ประชุมหารือเพื่อแก้ไขปัญหาและแนวทางการปรับปรุงการทำงานสม่ำเสมอกิจกรรมส่งเสริมความปลอดภัยในการทำงาน
- แบ่งปันองค์ความรู้และเทคโนโลยีใหม่เพื่อส่งเสริมการดำเนินงานตามแนวทาง ESG
- การสื่อสารผ่านช่องทางต่างๆ และระบบออนไลน์
- ข้อเสนอแนะ หรือ ข้อเสนอแนะ

ผลลัพธ์/กิจกรรมมีส่วนร่วม

- ตรวจสอบประเมินลูกค้าเพื่อยกระดับการดำเนินงานร่วมกันให้สอดคล้องกับแนวคิดการพัฒนาขององค์กรอย่างยั่งยืน
- สร้างความตระหนักถึงปัจจัยอื่นๆ ที่สำคัญ นอกเหนือจาก Financial performance ได้แก่ หลักเกณฑ์ที่คำนึงถึงความรับผิดชอบของบริษัทต่อสิ่งแวดล้อม เช่น การปล่อยก๊าซเรือนกระจก การปล่อยมลพิษ รวมทั้งการบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้ และคำนึงถึงผู้มีส่วนได้เสียร่วมกันแก้ไขปัญหาที่เกิดขึ้นจากเหตุสุดวิสัยต่างๆ
- ได้รับความร่วมมือในเรื่องระยะเวลาในการจัดส่งสินค้า การจัดเก็บสินค้าและปริมาณสินค้าอย่างถูกต้อง
- สถิติการเรียกร้องจากลูกค้าเป็น 0 ครั้ง



ลูกค้า



คู่แข่ง ทางการ ค้า

หน่วยงานที่ดูแล / รับผิดชอบ

• ผู้ประสานงานการตลาดและการจัดจำหน่าย/ ผู้บริหาร ความคาดหวัง

- ส่งมอบผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพ ทันเวลา และมุ่งมั่นพัฒนาสินค้าและบริการอย่างต่อเนื่อง เพื่อเพิ่มความพึงพอใจให้แก่ลูกค้า
- ตอบสนองความต้องการของลูกค้าในหลากหลายมิติ รวมถึงการพัฒนาผลิตภัณฑ์ให้ตรงตามความต้องการของลูกค้า
- การติดต่อสื่อสารกับลูกค้าได้อย่างมีประสิทธิภาพและรวดเร็ว
- ข้อมูลข่าวสารเกี่ยวกับสินค้า บริการ และนวัตกรรมใหม่

ประโยชน์ที่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียได้รับ

- ได้รับผลิตภัณฑ์ตรงตามความต้องการ มีคุณภาพตามมาตรฐาน
- การมีความสัมพันธ์ที่ดีและความพึงพอใจของลูกค้า

แนวทางการตอบสนองความคาดหวัง

- ปฏิบัติต่อลูกค้าทุกรายอย่างเสมอภาคและยุติธรรม
- ประชุมเพื่อทบทวนผลการปฏิบัติงานเพื่อปรับปรุงและพัฒนาคุณภาพสินค้าให้ตรงตามความต้องการของลูกค้า
- กำหนดราคาของสินค้าและบริการในอัตราที่เป็นธรรม
- พัฒนาสินค้าและบริการที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม
- รับข้อร้องเรียน คำแนะนำ/ติชม จากลูกค้าในช่องทางที่หลากหลาย
- จัดเก็บข้อมูลของลูกค้าอย่างเป็นระบบ ปลอดภัย ไม่นำข้อมูลไปใช้ในทางที่ไม่ถูกต้อง

ผลลัพธ์/กิจกรรมมีส่วนร่วม

- ส่งเสริมกิจกรรมการขายและการดูแลลูกค้า
- จำนวนครั้งของการร้องเรียนจากลูกค้าเป็น 0 ครั้ง
- ลูกค้าได้รับสินค้าและบริการที่มีคุณภาพและความปลอดภัยในราคาที่เหมาะสม

หน่วยงานที่ดูแล / รับผิดชอบ

• ผู้ประสาน/ ผู้บริหาร ความคาดหวัง

- ประกอบกิจการด้วยความสุจริต ไม่เอาเปรียบ ไม่ทำให้ผู้เกี่ยวข้องเดือดร้อน
- การแข่งขันที่เป็นธรรม

ประโยชน์ที่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียได้รับ

- จรรยาบรรณทางธุรกิจ
- ประพฤติปฏิบัติภายใต้กรอบกติกากของการแข่งขันที่ดี

แนวทางการตอบสนองความคาดหวัง

- ดำเนินธุรกิจอย่างมีจรรยาบรรณ และปฏิบัติตามกฎหมายการแข่งขันทางการค้าอย่างเคร่งครัด
- ไม่แสวงหาข้อมูลที่เป็นความลับของคู่แข่งทางการค้า ด้วยวิธีการที่ไม่สุจริต หรือไม่เหมาะสม เพื่อผลประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท
- ไม่กล่าวหาในทางร้าย หรือมุ่งทำลายชื่อเสียงแก่คู่แข่งทางการค้า

ผลลัพธ์/กิจกรรมมีส่วนร่วม

- จำนวนครั้งของการร้องเรียนจากคู่แข่งเป็น 0 ครั้ง



ชุมชนและ สังคม

หน่วยงานที่ดูแล / รับผิดชอบ

- ทุกหน่วยงาน

ความคาดหวัง

- การดำเนินธุรกิจที่ไม่ส่งผลกระทบต่อชุมชนและสิ่งแวดล้อม
- สนับสนุนกิจกรรมที่เป็นประโยชน์ต่อชุมชน
- ส่งเสริมคุณภาพชีวิตของชุมชน
- ความรวดเร็วในการตอบสนองแก้ไขปัญหามาจากข้อร้องเรียน

ประโยชน์ที่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียได้รับ


- ไม่ก่อให้เกิดปัญหาสิ่งแวดล้อมต่อชุมชน สังคม
- การปฏิบัติตามข้อกำหนด กฎระเบียบและไม่มีภาระละเมิดกฎหมาย
- สร้างความสัมพันธ์ที่ดีกับบริษัทฯ

แนวทางการตอบสนองความคาดหวัง

- ให้ความสำคัญกับความปลอดภัย ความสะอาด สุขอนามัยภายในบริษัท ตลอดจนชุมชนสังคมและสิ่งแวดล้อมโดยรอบ
- ใช้ทรัพยากรและพลังงานให้มีประสิทธิภาพสูงสุด
- ป้องกันมลภาวะทางน้ำ อากาศ ของเสีย และมลภาวะอื่นๆ ที่เกิดขึ้นจากกิจกรรมของบริษัท เพื่อก่อให้เกิดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมและชุมชน
- ประชุมรับฟังความคิดเห็นชุมชน สํารวจความคิดเห็นและรับเรื่องร้องเรียนต่างๆ
- เยี่ยมเยือนชุมชนในพื้นที่
- เข้าร่วมกิจกรรมกับหน่วยงานภาครัฐและเอกชนในการดำเนินกิจกรรมเพื่อสังคม
- การพบปะในโอกาสอันสำคัญ

ผลลัพธ์/กิจกรรมมีส่วนร่วม

- ผู้บริหารลงพื้นที่เพื่อตรวจสอบความปลอดภัยในโครงการก่อสร้างต่างๆ เพื่อตรวจสอบความปลอดภัยของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายในและภายนอกองค์กร รวมถึงเพื่อประเมินและลดแนวโน้มที่อาจจะเกิดผลกระทบต่อชุมชนและสิ่งแวดล้อม
- มีส่วนร่วมในพัฒนาคุณภาพชีวิตของชุมชนโดยการปรับปรุงถนน เพื่อให้เส้นทางเดินทางของชุมชนดีขึ้น โดยระหว่างการปรับปรุงถนนนั้น บริษัทได้จัดป้องกันฝุ่นขนาดเล็กที่ส่งผลกระทบต่อชุมชนโดยพ่นน้ำในบริเวณแหล่งกำเนิดฝุ่น
- อบรมวิธีการดำเนินงานอย่างมีความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อมและชุมชนโดยรอบให้แก่พนักงานเพื่อให้พนักงานได้นำความรู้ไปปรับใช้และลดแนวโน้มขอการเกิดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมต่อชุมชน
- ร่วมบริจาคสิ่งของในการจัดกิจกรรมของชุมชนเพื่อเสริมสร้างความสัมพันธ์ที่ดี
- จัดโครงการสร้างงานแก่คนในชุมชน
 - เพิ่มอัตราการรับคนในชุมชนเข้าทำงานที่บริษัทเป็นพนักงานประจำและพนักงานชั่วคราวเพื่อส่งเสริมรายได้ การพัฒนาทักษะและความรู้
 - เพิ่มอัตราการจัดจ้างบุคลากรในท้องถิ่นในการดำเนินงานโครงการต่างๆ
- จำนวนครั้งของการร้องเรียนจากชุมชนเป็น 1 ครั้ง และได้ดำเนินการแก้ไขเรียบร้อยแล้ว



Stakeholder Engagement & Materiality Analysis

การมีส่วนร่วมกับผู้มีส่วนได้เสีย
และการวิเคราะห์ประเด็นสำคัญด้าน
ความยั่งยืน



ESG

การระบุประเด็นสำคัญและจัดลำดับความสำคัญด้านความยั่งยืน (Materiality Identification & Assessment)

บริษัทประเมินและจัดลำดับประเด็นการพัฒนาอย่างยั่งยืนตามประเด็นที่ผู้มีส่วนได้เสียทั้งภายในและภายนอกให้ความสำคัญและพิจารณาร่วมกับปัจจัยความเสี่ยงและประเด็นความยั่งยืนของบริษัทตลอดห่วงโซ่คุณค่าทั้งในปี 2566 มีประเด็นที่มีความสำคัญทั้งสิ้น 14 เรื่องครอบคลุมในด้านเศรษฐกิจสังคมและสิ่งแวดล้อม

แผนภาพการจัดประเด็นความสำคัญด้านความยั่งยืน (Materiality Identification & Assessment)

ระดับความสนใจ/ผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

(E) การจัดการขยะ และของเสีย (E) การจัดการพลังงาน (E) การจัดการน้ำ (S) ความรับผิดชอบต่อลูกค้า/ผู้บริโภคร	(G) การกำกับดูแลกิจการที่ดี (G) การบริหารความเสี่ยงด้านความยั่งยืน (G) การจัดการห่วงโซ่อุปทานอย่างยั่งยืน (G) การพัฒนาคุณภาพสินค้าและการบริการ (S) การปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม
(G) นโยบายและการปฏิบัติตามมาตรฐานการจัดการด้านสิ่งแวดล้อม (E) การจัดการ ก๊าซเรือนกระจก (S) ความรับผิดชอบต่อชุมชน/สังคม	(G) นโยบายและกลยุทธ์ความยั่งยืน (S) สิทธิมนุษยชน

ระดับความสำคัญต่อเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม

กรอบการจัดการบริหารประเด็นการพัฒนาที่ยั่งยืน

บริษัทรวบรวมและจัดลำดับความสำคัญของประเด็นการพัฒนาที่ยั่งยืนมีความสัมพันธ์กับการดำเนินธุรกิจ โดยอ้างอิงตามแนวทางมาตรฐานสากลและใช้กระบวนการมีส่วนร่วมเข้ามาดำเนินการจัดลำดับความสำคัญของประเด็นการพัฒนาที่ยั่งยืน เพื่อให้สามารถบริหารจัดการประเด็นการพัฒนาที่ยั่งยืนได้อย่างเหมาะสม

ขอบเขตของผลกระทบของประเด็นความยั่งยืนต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

ประเด็นความยั่งยืน	ขอบเขตของผลกระทบ (Impact boundary)						SDG goals	
	ภายในองค์กร		ภายนอกองค์กร					
	บริษัท	พนักงาน	ผู้ถือหุ้น	คู่ค้า	ลูกค้า	ชุมชนและสังคม		
มิติธรรมาภิบาลและเศรษฐกิจ	การกำกับดูแลกิจการที่ดี	✓	✓	✓	✓	✓	✓	6, 9, 12, 16
	นโยบายและกลยุทธ์ความยั่งยืน	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
	การบริหารความเสี่ยงด้านความยั่งยืน	✓	✓	✓	✓	✓		
	การจัดการห่วงโซ่อุปทานอย่างยั่งยืน	✓	✓		✓	✓		
	การพัฒนาคุณภาพสินค้าและบริการ	✓	✓		✓	✓		
มิติสิ่งแวดล้อม	นโยบายและการปฏิบัติตามมาตรฐานการจัดการด้านสิ่งแวดล้อม	✓	✓		✓	✓	✓	6, 12, 13, 15
	การจัดการพลังงาน	✓						
	การจัดการน้ำ	✓						
	การจัดการขยะ และของเสีย	✓	✓				✓	
	การจัดการ ก๊าซเรือนกระจก	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
มิติสังคม	สิทธิมนุษยชน	✓	✓					2, 4, 5, 6, 8, 15
	การปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
	ความรับผิดชอบต่อลูกค้า/ผู้บริโภค	✓				✓		
	ความรับผิดชอบต่อชุมชน/สังคม	✓				✓	✓	

ผลการดำเนินงานความยั่งยืนมีติธรรมภิบาลและเศรษฐกิจ

บริษัทติดตามและรับผิดชอบงานด้านบรรษัทภิบาล ความรับผิดชอบต่อสังคม และความยั่งยืน ให้ตอบสนองต่อเป้าหมายและกลยุทธ์องค์กร กฎระเบียบ ข้อบังคับ มาตรฐานต่างๆและความคาดหวังของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

การกำกับดูแลกิจการที่ดี

การกำกับดูแลกิจการเป็นปัจจัยสำคัญอย่างหนึ่งในการปรับปรุงประสิทธิภาพขององค์กร ซึ่งเกี่ยวกับความสัมพันธ์ระหว่างผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย การกำกับดูแลกิจการมีวัตถุประสงค์หลัก คือ การกำกับ การติดตาม การควบคุม และการดูแล ผู้ที่ได้รับมอบหมายอำนาจหน้าที่ให้ไปทำหน้าที่ทางการบริหาร เพื่อให้ทรัพยากรขององค์กรได้นำไปใช้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ตรงตามเป้าหมาย อย่างคุ้มค่า นำมาซึ่งการสร้างคุณค่าให้กิจการอย่างยั่งยืน



เพื่อประโยชน์ในการสร้างความคุณค่าให้กิจการอย่างยั่งยืน ตรงตามความมุ่งหวังของทั้งภาคธุรกิจ ผู้ลงทุน ตลอดจนตลาดทุนและสังคมโดยรวม บริษัทได้จัดทำนโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดีโดยยึดหลักปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน ปี 2560 ซึ่งจัดทำโดยคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เพื่อเป็นแนวทางในการกำกับดูแลกิจการของบริษัทซึ่งข้อมูลอย่างละเอียดปรากฏใน ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ ของรายงานประจำปี

การจัดการห่วงโซ่อุปทานอย่างยั่งยืน

	1	2	3
แนวคิดเดิม	การจัดซื้อจัดจ้าง ประเมินคู่ค้าเฉพาะด้านคุณ สินค้าและการให้บริการ	การผลิต & การควบคุม คุณภาพสินค้า ดำเนินธุรกิจให้ได้กำไรสูงสุด	การส่งมอบสินค้าและการ บริการ ปฏิบัติตามนโยบาย แนวทางปฏิบัติ กฎระเบียบ และกฎหมาย
ความท้าทาย	การส่งเสริมให้คู่ค้าดำเนิน ธุรกิจตามแนวทางการ พัฒนาอย่างยั่งยืนและ ตอบสนองต่อการ เปลี่ยนแปลงของ สิ่งแวดล้อม ทรัพยากรและ สังคมของโลกอย่าง รวดเร็ว	การให้ความสำคัญอย่าง มากถึงผลกระทบจาก กระบวนการผลิตต่อสังคม และสิ่งแวดล้อม	การพัฒนาสินค้าและ บริการที่เป็นมิตรต่อ สิ่งแวดล้อม
แนวคิด ปัจจุบัน/ การ ตอบสนอง ของบริษัท	คัดเลือกคู่ค้าอย่างเสมอ ภาคและเป็นธรรม โดย ปัจจัยในการประเมินคู่ค้า จะไม่ใช่แค่เพียงด้านคุณ สินค้าและการให้บริการ แต่เป็นเรื่องของการ รับผิดชอบต่อสังคมและ สิ่งแวดล้อมด้วย	ดำเนินธุรกิจโดยการ บริหารจัดการทรัพยากร อย่างคุ้มค่าและมี ประสิทธิภาพ สร้างความ ตระหนักเรื่องความ ปลอดภัย สภาพแวดล้อม ในการทำงาน และการ ปฏิบัติต่อพนักงานทุกคน ด้วยความเป็นธรรม	เปิดโอกาสให้ผู้มีส่วนได้ส่วน เสียในทุกมิติเข้ามา กิจกรรมร่วมกันบริษัท ตระหนักถึงความ รับผิดชอบต่อทุกภาคส่วน

การบริหารงานจัดซื้อ

Sustainable Supplier Development

การจัดการห่วงโซ่อุปทานอย่างยั่งยืนเริ่มต้นตั้งแต่การประเมินและคัดเลือกผู้ขายวัตถุดิบ การบริหารงานจัดซื้อจัดจ้าง โดยบริษัทดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างด้วยความโปร่งใส ซึ่งเป็นกรอบแนวปฏิบัติของบริษัทที่มุ่งเน้นคุณภาพของสินค้าและบริการ ทั้งนี้ บริษัทมีความมุ่งมั่นที่จะเป็นส่วนหนึ่งในการแก้ไขปัญหาสิ่งแวดล้อม บริษัทจึงให้ความสำคัญในเรื่องสิ่งแวดล้อมตั้งแต่การจัดซื้อจัดจ้างที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม (Green Procurement) ไม่ใช่เพียงแค่คำนึงถึงคุณภาพ ราคา ระยะเวลาการจัดส่ง และเงื่อนไขการชำระเงิน แต่ยังคงคำนึงถึงสิ่งแวดล้อม บริษัทใช้วิธีเข้าตรวจประเมินสถานประกอบของผู้ขาย และ/หรือประเมินผู้ขายที่ครอบคลุมในเรื่องระบบคุณภาพ ระบบควบคุมเครื่องมือ และความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อมและสังคม

โดยกำหนดกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ครอบคลุมด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี การลดและหลีกเลี่ยงผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม รวมถึงการส่งเสริมความเป็นอยู่ที่ดีให้กับชุมชนและสังคม การบริหารการจัดซื้อบริษัทคำนึงถึง 4 อย่างดังต่อไปนี้



หลักปฏิบัติสำหรับคู่ค้า

บริษัทมุ่งเน้นคุณธรรมและความโปร่งใสและหลักการปฏิบัติอย่างเท่าเทียม คู่ค้าและพนักงานของบริษัท จะต้องดำเนินการขั้นตอนการจัดซื้อจัดจ้างอย่างเปิดเผย และเปิดโอกาสให้ราคาทุกรายสามารถเข้ามาแข่งขันได้อย่างเป็นธรรม โดยคำนึงถึงคุณสมบัติและความสามารถของคู่ค้าเป็นหลัก รวมทั้งเปิดโอกาสให้ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียและฝ่ายที่ได้รับมอบหมายจากบริษัทให้มีโอกาสรับทราบข้อมูลในการจัดซื้อจัดจ้างอย่างเพียงพอและเสมอภาคกัน นอกจากนี้ การบริหารงานจัดซื้อจัดจ้างจะต้องพัฒนากระบวนการสื่อสาร ยกกระดับความสามารถในการประสานงานระหว่างหน่วยงาน เพื่อให้สามารถวางแผนกำหนดกิจกรรมการจัดซื้อให้เป็นไปตามเป้าหมายร่วมกัน รวมถึงการสื่อสารและการตัดสินใจในภาวะเหตุสุดวิสัย

การคัดเลือกคู่ค้าและการประเมินคู่ค้า

บริษัทเปิดโอกาสให้คู่ค้าทุกรายสามารถเข้ามา แข่งขันได้อย่างเป็นธรรมและตามหลักธรรมาภิบาล โดยคำนึงถึงคุณสมบัติและความสามารถในการจัดส่งสินค้าและบริการหรือการรับงานของกลุ่มงานต่างๆ โดยการคัดเลือกจะถูกปฏิบัติอย่างเป็นธรรม สามารถตรวจสอบได้ บริษัทมีหลักเกณฑ์ในการคัดเลือกคู่ค้ารายใหม่และรายปัจจุบัน ดังนี้

1. คุณภาพสินค้าและบริการที่ผ่านมา โดยให้คะแนนสินค้าที่มีหลากหลายหรือหลากหลายที่บ่งบอกความเป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม
2. ราคาหรือค่าบริการมีความเหมาะสมและคุ้มค่า
3. ระยะเวลาการจัดส่งทันเวลาที่บริษัทต้องการใช้งาน
4. เจื้อนไขการชำระเงินเพื่อบริหารวงจรงเงินสดให้มีประสิทธิภาพสูงสุด
5. การคำนึงถึงสิ่งแวดล้อม คู่ค้าจะต้องดำเนินธุรกิจโดยคำนึงถึงผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม และจะต้องลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมให้น้อยที่สุด มีความปลอดภัยของผู้บริโภค และชุมชน ใช้อุปกรณ์ที่มีมาตรฐานการประหยัดพลังงานและเป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม นอกจากนี้ คู่ค้าจะต้องให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมเพื่อสังคมและสิ่งแวดล้อมให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ในการทำธุรกิจอย่างยั่งยืน
6. การต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน คู่ค้าจะต้องปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน การติดสินบน การฉ้อโกง และการกระทำอื่นๆ ที่มีลักษณะต้องห้ามทางธุรกิจ
7. การเคารพสิทธิมนุษยชน คู่ค้าจะต้องเคารพหลักสิทธิมนุษยชนที่เป็นบรรทัดฐานสากล
8. ความปลอดภัยและอาชีวอนามัย คู่ค้าจะต้องคำนึงถึงความปลอดภัยและดำเนินมาตรการป้องกันอุบัติเหตุและโรคภัยในการทำงาน ซึ่งบริษัทให้ความสำคัญในเรื่องของการจัดการบริหารความปลอดภัยสารเคมี การส่งมอบอย่างปลอดภัยทั้งด้านความอันตรายของสารเคมีและสุขภาพพนักงานรับและขนส่งวัตถุดิบ เพราะทั้งธุรกิจผลิตและจำหน่ายน้ำประปาและธุรกิจเม็ดพลาสติกใช้เคลือบผิวการใช้การบวนการทางเคมีในการผลิตสินค้า การขนส่งสารเคมีจึงเกิดขึ้นทุกวัน ดังนั้น การจัดการเรื่องสารเคมีจึงถือว่าเป็นปัจจัยที่สำคัญมากทั้งในด้านความปลอดภัยของพนักงาน ผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม และด้านคุณภาพของสินค้า

นอกจากนี้ บริษัทจะมีการซื้อขายวัตถุดิบแต่ละชนิดกับผู้ขายอย่างน้อย 2 ราย เพื่อลดความเสี่ยงของการพึ่งพาผู้ค้าเพียงรายเดียว ป้องกันปัญหาการขาดแคลนวัตถุดิบ

ผลการดำเนินการด้านการบริหารงานจัดซื้อ

เป้าหมาย	ผลการดำเนินงานของบริษัท
ปฏิบัติตามกฎระเบียบ กฎหมาย มาตรฐานและ สัญญาระหว่างคู่ค้า	ดำเนินธุรกิจถูกต้องตามกฎหมาย ปฏิบัติตามระบบมาตรฐาน คุณภาพ สิ่งแวดล้อม ความปลอดภัยและอาชีวอนามัยและมีความรับผิดชอบต่อสังคม
รักษากฎข้อบังคับ / ควบคุม สารเคมี	การควบคุมสารตามมาตรฐาน RoHS ควบคุมสารเคมีที่มีผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม
ดำเนินงานด้วยความ เป็นธรรมและเท่าเทียม	ไม่เอาเปรียบและซื้อสัตย์ในการดำเนินธุรกิจและ พิจารณา คัดเลือกคู่ค้า ตั้งอยู่ บนพื้นฐานความเสมอภาคและเป็นธรรม
ไม่มีการทุจริตคอร์รัปชัน	สื่อสารนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันให้แก่คู่ค้า ไม่พบการเรียกรับหรือ จ่ายผลประโยชน์ใดๆ ที่ผิดกฎหมายในการค้า ปฏิบัติตามกฎหมายและให้ปฏิบัติตาม แนวทางปฏิบัติการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันและหลักปฏิบัติคู่ค้า
รักษาความลับของคู่ค้า	รักษาความลับ รับรองว่าจะมีการเก็บข้อมูลไว้เป็นความลับ และผู้ที่มีสิทธิ์เท่านั้นจึงจะ เข้าถึงข้อมูลนั้นได้
ดำเนินงานด้วยความ ปลอดภัยและอาชีวอนามัยที่ ดี	เข้าเยี่ยมชมการทำงานของบริษัทคู่ค้าในด้านของความปลอดภัยในการจัดเก็บสินค้า เพื่อให้สร้างความตระหนักถึงการดูแลความปลอดภัยและอาชีวอนามัยที่ดี
ส่งเสริมความรับผิดชอบต่อ สังคมและสิ่งแวดล้อม	สนับสนุนการพัฒนาผลิตภัณฑ์ที่ลดการใช้สารเคมีที่สามารถก่อให้เกิดอันตรายต่อ ผู้ใช้งานหรือผู้บริโภค ใช้อุปกรณ์และวัตถุดิบในการผลิตที่ไม่ก่อให้เกิดมลพิษและเป็น มิตรกับสิ่งแวดล้อมมากขึ้น ส่งเสริมการดำเนินงานด้านความรับผิดชอบต่อสังคมร่วมกับคู่ ค้า

การผลิต

Sustainable Production

การพัฒนาคุณภาพสินค้าและบริการ

บริษัทมุ่งเน้นการผลิตสินค้าที่มีคุณภาพมาตรฐานตลอดกระบวนการผลิตโดยปฏิบัติตามข้อกำหนดของลูกค้าและ มาตรฐานตามหลักสากล และให้ความสำคัญในเรื่องการบริหารจัดการทรัพยากรอย่างคุ้มค่าและมีประสิทธิภาพ การดำเนิน ธุรกิจด้วยความปลอดภัยและมีสภาพแวดล้อมในการทำงานที่ดี และการปฏิบัติต่อพนักงานทุกคนด้วยความเป็นธรรม สำหรับการผลิตร การจัดการทรัพยากรเป็นเรื่องที่สำคัญมากทั้งในด้านของการสร้างผลกำไรและด้านในมิติความยั่งยืน

การใช้ทรัพยากรอย่างคุ้มค่าส่งผลให้ความสามารถในการทํารํารู่งขึ้นจากการควบคุมการใช้ไฟฟ้า การใช้ทรัพยากรน้ำ และการควบคุมการสูญเสียของผลิตในกระบวนการผลิตต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพ สิ่งเหล่านี้ทำให้เกิดผลดีหลายๆ ด้าน ให้แก่บริษัท บริษัทจึงมีความพยายามที่จะลดการใช้ไฟฟ้าต่อหน่วยในการผลิตให้มากกว่าร้อยละ 1 จากปีก่อนหน้า ลดอัตราการสูญเสียของการผลิตให้น้อยลงโดยเปลี่ยนความสูญเสียไปให้เป็นมูลค่า และลดโอกาสในการเกิดความสูญเสียไปที่ไม่จำเป็นออกจากกระบวนการ ในขณะเดียวกัน การทํางานของพนักงานจะต้องได้รับความปลอดภัย โดยที่จํานวนเหตุการณ์หรือการบาดเจ็บจากการทํางานถึงขั้นหยุดงานจะต้องเท่ากับ 0

คุณภาพของสินค้าและบริการ

การจัดการควบคุมคุณภาพของสินค้าให้ได้ตามมาตรฐานเป็นตัวสะท้อนความสามารถในการดำเนินงานอย่างเป็นระบบซึ่งเกี่ยวเนื่องตั้งแต่เรื่องของการวางแผน และกิจกรรมต่างๆ เพื่อให้ผลิตผลที่มีคุณภาพตามที่กำหนด เช่น กระบวนการจัดซื้อวัตถุดิบ การประเมินและคัดเลือกผู้ขายวัตถุดิบ การควบคุมกระบวนการผลิต ระบบควบคุมเครื่องมือ การควบคุมผลิตภัณฑ์ และการจัดส่ง ดังนั้น ฝ่ายตรวจสอบคุณภาพจึงดำเนินการตรวจสอบคุณภาพของสินค้าระหว่างผลิตทุกขั้นตอนโดยเจ้าหน้าที่ผู้เชี่ยวชาญใช้ทั้งการตรวจสอบด้วยประสาทสัมผัส เช่น สีและกลิ่น ตรวจสอบด้วยเครื่องมือ เช่น ค่าความสะอาด และวิธีการทางห้องปฏิบัติการ เพื่อให้บริษัทสามารถปรับปรุงคุณภาพของสินค้าระหว่างกระบวนการผลิตและการบริการและทําให้ลูกค้ามั่นใจได้ว่าจะได้รับสินค้าที่มีคุณภาพตามความต้องการ

หลักการการพัฒนาคุณภาพของสินค้าและบริการ

บริษัทยึดมั่น กล่าวคือ การตอบสนองความต้องการของลูกค้าให้ดีที่สุด โดยผู้ปฏิบัติงานแต่ละฝ่ายจะต้องทําหน้าที่ต่างๆ อย่างมีความรับผิดชอบต่อกันและส่วนร่วม โดยทั้งธุรกิจน้ำประปาและผลิตเม็ดพลาสติกกรีไซเคิล บริษัทดำเนินการควบคุมคุณภาพของสินค้าจากค่าพารามิเตอร์ที่เป็นตัวบ่งชี้ถึงคุณลักษณะและสมบัติของสินค้า โดยพารามิเตอร์ที่บริษัทใช้ควบคุมคุณภาพสินค้าภาพรวมมีดังต่อไปนี้

พารามิเตอร์หลัก ที่สำคัญในการใช้ควบคุมคุณภาพของสินค้าและบริการ

ธุรกิจน้ำประปา

- สี
- รสและกลิ่น
- ความขุ่น
- ความเป็นกรด-ด่าง
- คุณลักษณะทางเคมี
- คุณลักษณะทางจุลชีววิทยา
- สารเป็นพิษ
- สารเคมีที่ใช้ป้องกันและกำจัดศัตรูพืช
- ไตรฮาโลมีเทน
- สารกัมมันตภาพรังสี

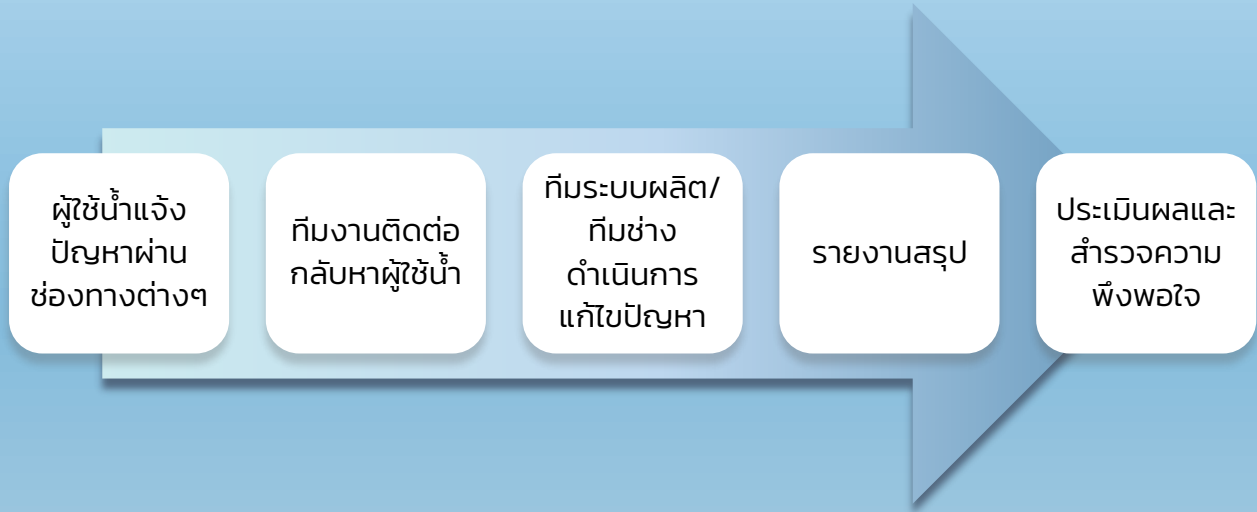
ธุรกิจเม็ดพลาสติกกรีไซเคิล

- สี/ความขาว
- อัตราการไหล
- ความหนาแน่น/ความถ่วงจำเพาะ
- ความแข็ง
- การยึดตัว
- การต้านทานต่อแรงดึงและแรงดัด
- การต้านทานความร้อน
- วิเคราะห์สารประกอบในพลาสติก

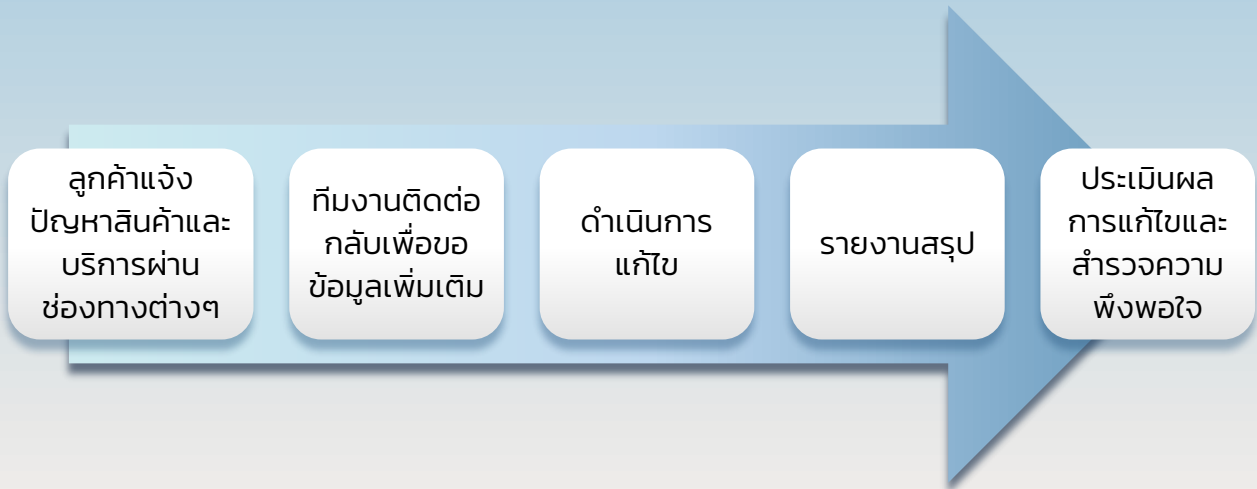
ค่าพารามิเตอร์ต่างๆ ถูกควบคุมตลอดกระบวนการผลิตเพื่อควบคุมคุณภาพของสินค้า

กลไกการจัดการข้อร้องเรียน

ลูกค้าธุรกิจน้ำประปา



ลูกค้าธุรกิจเม็ดพลาสติกกรีซเคิล



ผลการดำเนินงานด้านคุณภาพของสินค้าและบริการและการรับผิดชอบต่อผลิตภัณฑ์

ธุรกิจน้ำประปา

บริษัทตรวจสอบคุณภาพน้ำประปาเป็นประจำทุกวันผ่านระบบออนไลน์ ทำให้สามารถควบคุมคุณภาพของสินค้าได้รวดเร็วและอย่างต่อเนื่อง นอกจากนี้ บริษัทดำเนินการสำรวจความพึงพอใจผู้ใช้ น้ำประปาประจำเดือน และเก็บน้ำตัวอย่างเพื่อส่งห้องปฏิบัติการ รวมถึงข้อร้องเรียนต่างๆ จากผู้ใช้ น้ำอยู่เสมอ โดยการจัดประชุมทุกเดือนเพื่อทราบถึงภาพรวมการดำเนินงานธุรกิจร่วมกันกับการประปาส่วนภูมิภาค และมีการเก็บน้ำประปาตัวอย่างเพื่อตรวจสอบคุณภาพน้ำประปาทุกค่าพามีเตอร์ที่อยู่ในเกณฑ์กำหนดคุณภาพน้ำประปาที่ห้องปฏิบัติการที่มีความเชี่ยวชาญเฉพาะและได้รับรองมาตรฐานสากล

จากสถิติการร้องเรียนพบว่าร้อยละ 90 เป็นการร้องเรียนในเรื่องคุณภาพน้ำประปา เกี่ยวเนื่องกับสีและกลิ่นของน้ำ กล่าวคือคุณภาพน้ำประปาที่ดี จะต้องเป็นน้ำสะอาด ไม่มีสี ไม่มีกลิ่นที่ไม่พึงประสงค์ ซึ่งเป็นลักษณะทางกายภาพที่สามารถสังเกตได้ด้วยตาเปล่า หากมีข้อร้องเรียนหรือบริษัทตรวจพบว่าลักษณะทางกายภาพของน้ำประปาไม่เป็นไปตามเกณฑ์มาตรฐาน บริษัทจะรีบดำเนินการปรับปรุงแก้ไขอย่างเร่งด่วนและบันทึกข้อมูลเพื่อทำรายงาน ดังนั้น บริษัทจึงให้ความสำคัญกับระบบการตรวจสอบคุณภาพในแต่ละขั้นตอนของระบบผลิต พนักงานฝ่ายผลิตมีหน้าที่ติดตามฝ้าระวังความผันผวนของน้ำดิบ ตรวจสอบเช็คการจ่ายสารเคมีในระบบจ่ายสารเคมีโดยมีผู้เชี่ยวชาญด้านวิทยาศาสตร์เคมีวิเคราะห์สารเคมีที่ต้องใช้ในปริมาณและความเข้มข้นที่เหมาะสมกับคุณภาพน้ำดิบที่แปรผันตามสภาพแวดล้อมและปัจจัยภายนอกที่เหนือการควบคุมต่างๆ และสารเคมีที่ใช้จะต้องถูกเก็บรักษาในพื้นที่ที่เหมาะสมเพื่อสร้างความปลอดภัยในสถานที่ทำงาน รวมถึงจัดการบำรุงรักษาเชิงป้องกันเพื่อดูแลสภาพเครื่องจักรและอุปกรณ์ภายในโรงงานที่ใช้การตรวจสอบคุณภาพน้ำ ซ่อมแซมหรือเปลี่ยนแปลงอุปกรณ์ต่างๆ ตามเวลาที่มีการกำหนดเอาไว้เพื่อรักษามาตรฐานเกณฑ์คุณภาพของน้ำประปา

ธุรกิจผลิตเม็ดพลาสติกรีไซเคิล

จากความเชี่ยวชาญในการบริหารและพัฒนาผลิตภัณฑ์ ทำให้ผลตอบรับดีและไม่มีข้อร้องเรียนใดๆ ในเชิงลบที่เกี่ยวข้องกับสินค้าและบริการ ตลอดกระบวนการทำงานผลิต บริษัทคำนึงถึงมาตรฐานการทำงานในทุกขั้นตอน มีพนักงานตรวจสอบคุณภาพของวัตถุดิบก่อนและหลังในแต่ละกระบวนการ อย่างไรก็ตาม บริษัทตระหนักดีว่าปัจจุบันมีการรณรงค์การลดการใช้พลาสติก รวมถึงการควบคุมปริมาณการใช้พลาสติกกันอย่างแพร่หลาย เนื่องจากปัญหาขยะพลาสติกส่งผลให้เกิดภาวะโลกร้อนหรือก๊าซเรือนกระจกที่ได้เป็นปัญหาสิ่งแวดล้อมระดับโลก ถึงแม้ว่าปริมาณการใช้พลาสติกในภาพรวมจะปรับลดน้อยลง บริษัทจึงจัดทำการพัฒนาสูตรในกระบวนการผลิตอย่างต่อเนื่องเพื่อปรับปรุงคุณภาพให้ตรงกับความต้องการของลูกค้าที่หันมาสนใจเม็ดพลาสติกรีไซเคิลกันมากขึ้น



Sustainability management in the environmental and social dimensions

การจัดการด้านความยั่งยืนในมิติสิ่งแวดล้อมและสังคม

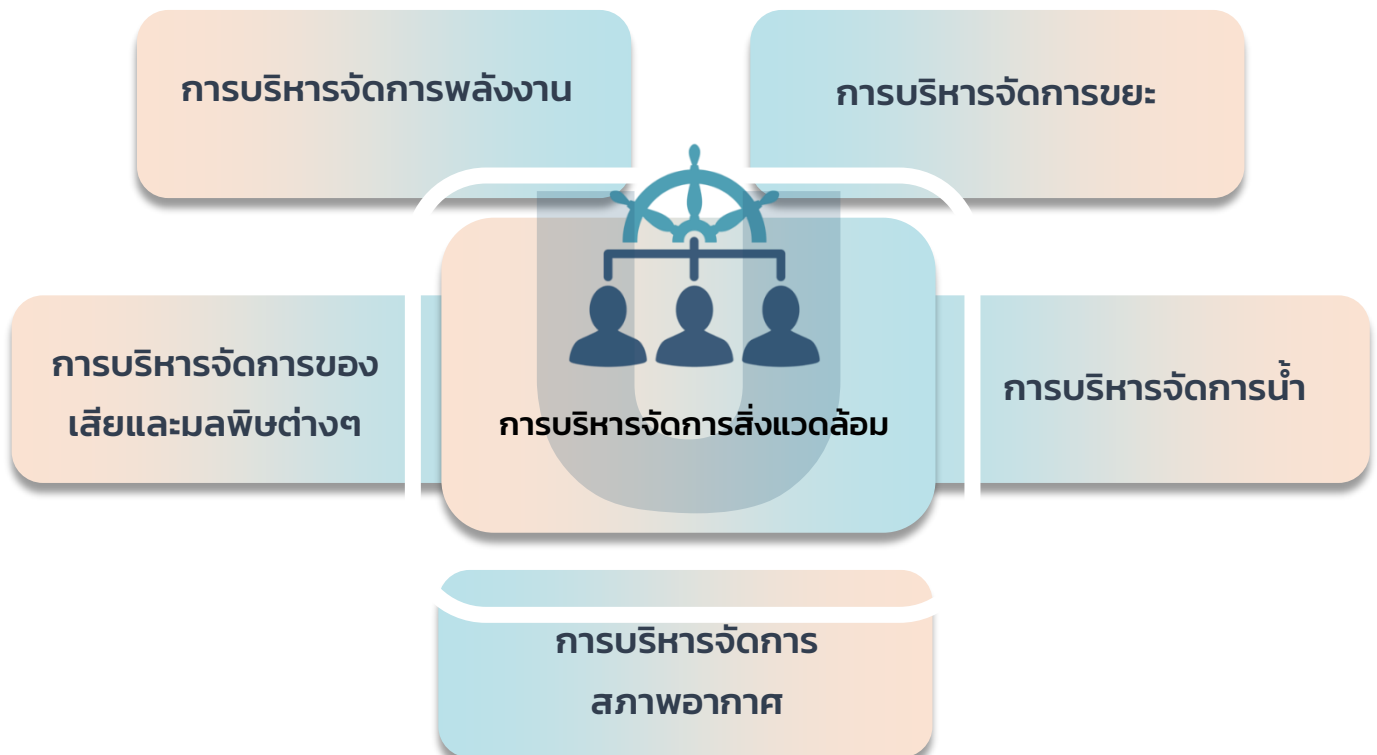
การจัดการด้านความยั่งยืนในมิติสิ่งแวดล้อม

“

บริษัทตระหนักอยู่เสมอว่าสิ่งแวดล้อม
มีบทบาทสำคัญอย่างยิ่งใน
การขับเคลื่อนธุรกิจอย่างยั่งยืน

”

สิ่งแวดล้อมนับว่าเป็นปัจจัยสำคัญที่จำเป็นต้องบริหารจัดการควบคู่ไปกับการดำเนินธุรกิจ บริษัทตระหนักอยู่เสมอว่าสิ่งแวดล้อมมีบทบาทสำคัญอย่างยิ่งในการขับเคลื่อนธุรกิจอย่างยั่งยืน บริษัทจึงจัดการและดูแลรักษาสภาพแวดล้อมควบคู่ไปกับการดำเนินธุรกิจที่โปร่งใสและใส่ใจกับชุมชนโดยเฉพาะชุมชนในพื้นที่ปฏิบัติการของบริษัท เพื่อบริหารจัดการความเสี่ยงและการสร้างโอกาสของการแข่งขันในระยะยาวไปพร้อมกัน ประกอบด้วย การบริหารจัดการพลังงาน การบริหารจัดการน้ำ การบริหารจัดการขยะ ของเสียและมลพิษต่างๆ และการจัดการการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ ได้แก่ การลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก



มาตรฐานการจัดการด้านสิ่งแวดล้อม

นโยบายและแนวปฏิบัติการจัดการด้านสิ่งแวดล้อม

- ยึดมั่นในการปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับ และข้อกำหนดอื่นๆ ด้านสิ่งแวดล้อมที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจด้วยความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม
- ส่งเสริมและสนับสนุนการอนุรักษ์พลังงาน มุ่งเน้นการใช้พลังงานทดแทน ตลอดจนการใช้ทรัพยากรธรรมชาติอย่างมีประสิทธิภาพ
- ลดปริมาณขยะที่เกิดขึ้นจากสำนักงาน รวมทั้งมุ่งเน้นในการสร้างจิตสำนึกในเรื่องความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อมให้กับบุคลากรทุกระดับเพื่อร่วมกำหนดแนวทางในการดูแลรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม
- ลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมโดยการบำบัดน้ำเสียให้ได้ตามมาตรฐานน้ำทิ้งที่กำหนด
- ลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกจากการดำเนินงานของบริษัทฯ เพื่อลดผลกระทบจากภาวะโลกร้อน
- ส่งเสริมให้เกิดการสร้างจิตสำนึกในการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อมและพลังงานและสื่อสารไปยังพนักงาน, ผู้รับเหมา, ผู้ผลิตและผู้ที่มีส่วนได้ส่วนเสีย

ภาพรวมเป้าหมายและผลการดำเนินงานความยั่งยืนมิติสิ่งแวดล้อม

- การดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อมเป็นไปตามข้อกำหนดของกฎหมาย
- จำนวนการร้องเรียนด้านสิ่งแวดล้อมจากหน่วยงานที่กำกับดูแลเป็น 0

ภาพรวมผลการดำเนินงานและผลลัพธ์ที่เกี่ยวกับการจัดการด้านสิ่งแวดล้อม

- การดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อมเป็นไปตามข้อกำหนดของกฎหมาย

กฎหมาย/ข้อกำหนด/ระเบียบ	กระบวนการ	ผลดำเนินการ
พ.ร.บ. ส่งเสริมและรักษาคุณภาพสิ่งแวดล้อมแห่งชาติ พ.ศ. 2535	จัดให้มีระบบบำบัดน้ำเสียอาคารเพื่อให้ได้ค่ามาตรฐานตามกฎหมาย	ค่าพารามิเตอร์เป็นไปตามที่กำหนด
พ.ร.บ. สิ่งปฏิกูลที่ไม่ใช่แล้ว พ.ศ. 2535	กำจัดขยะให้เป็นไปตามกฎหมายกำหนด	การกำจัดขยะเป็นไปตามที่กำหนด
มาตรฐานองค์การอนามัยโลก ปลอดภัย	การประเมินความเสี่ยงจากอันตรายของสารเคมี	ประเภทและปริมาณที่ใช้สารเคมีอยู่ในเกณฑ์ที่เหมาะสม

- ไม่ได้รับการร้องเรียนด้านสิ่งแวดล้อมจากหน่วยงานที่กำกับดูแล

การจัดการพลังงาน

พลังงานไฟฟ้าเป็นทรัพยากรที่มีความสำคัญในกระบวนการดำเนินธุรกิจของบริษัท บริษัทมุ่งมั่นในการสร้างระบบการจัดการด้านสิ่งแวดล้อมสนับสนุนการใช้พลังงานทางเลือกและมุ่งมั่นในการปรับใช้มาตรการในการควบคุมการใช้พลังงานไฟฟ้าเพื่อลดการใช้พลังงานบริษัท และลดปริมาณก๊าซเรือนกระจกที่ปล่อยเนื่องมาจากอัตราการใช้พลังงานไฟฟ้า การบริหารจัดการพลังงานอย่างมีประสิทธิภาพจึงไม่เพียงแต่ช่วยธุรกิจลดค่าใช้จ่ายเท่านั้น แต่ยังช่วยสร้างความมั่นคงในการมีแหล่งพลังงานทางเลือกที่เพียงพอในระยะยาว ที่สำคัญคือช่วยลดการใช้พลังงานฟอสซิลและลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม ซึ่งเป็นการสร้างการมีจิตสำนึกที่ดีในการอยู่ร่วมกันและแสดงถึงความรับผิดชอบต่อธุรกิจที่มีต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

บริษัทมีเป้าหมายด้านการจัดการพลังงาน คือ การควบคุมและลดการใช้พลังงานให้ลดลงอย่างน้อย 0.2% เปรียบเทียบกับข้อมูลการใช้พลังงานปีก่อนหน้า

แนวทางการจัดการพลังงาน

1. ให้ความรู้พนักงานในหัวข้อการประหยัดพลังงานเป็นประจำทุกปี
2. จัดหาพลังงานทดแทนที่ไม่ก่อให้เกิดมลภาวะ และการเลือกซื้ออุปกรณ์ไฟฟ้า และหลอดไฟที่มุ่งเน้นการประหยัดพลังงาน
3. ล้างทำความสะอาดเครื่องทำความเย็นและเครื่องปรับอากาศ เป็นประจำทุก 6 เดือน
4. ส่งเสริมการมีจิตสำนึกที่ดีในการอยู่ร่วมกันและแสดงถึงความรับผิดชอบต่อธุรกิจที่มีต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมในวงกว้างของพนักงานบริษัท

ผลการดำเนินงานด้านการจัดการพลังงาน

1. จัดการอบรม “ปลูกจิตสำนึกการอนุรักษ์พลังงานในองค์กร” ประจำปี 2566 เป็นหลักสูตรอนุรักษ์พลังงานที่สามารถประยุกต์ใช้ได้จริง โดยมีวัตถุประสงค์ในการอบรม คือ เพื่อสร้างจิตสำนึกในการอนุรักษ์พลังงานอย่างเป็นระบบโดยการสร้างแรงจูงใจในการอนุรักษ์พลังงานและสร้างความเข้าใจต่อผลกระทบการใช้พลังงานในปัจจุบันต่อองค์กร ประเทศชาติ และต่อสภาวะแวดล้อมของโลก และแนวทางในการปรับปรุงพัฒนาความสามารถในการจัดการพลังงาน โดยกำหนดให้พนักงานประจำจำนวน 60% เข้าร่วมกิจกรรมและจัดให้มีการทดสอบหลังการเข้าร่วม จากการทดสอบพบว่า 100% ของผู้เข้าร่วมเข้าใจหลักการอนุรักษ์พลังงานและสามารถนำไปประยุกต์ใช้งานได้
2. จัดการปรับปรุงประสิทธิภาพเครื่องจักรของโรงผลิตน้ำประปาและโรงงานผลิตเม็ดพลาสติกกรีซเคลซของ กลุ่มบริษัทประจำปี
3. จัดให้มีการล้างทำความสะอาดเครื่องทำความเย็นและเครื่องปรับอากาศจำนวน 2 ครั้งภายในปี 2566
4. ติดตั้ง Solar Light เพื่อใช้พลังงานจากแสงอาทิตย์ซึ่งเป็นพลังงานสะอาดไม่ก่อให้เกิดมลภาวะบริเวณทางเดินสนามหน้าลานจอดรถของบริษัทและกลุ่มบริษัท

การบริหารจัดการน้ำ

บริษัทตระหนักเป็นอย่างดีในเรื่องของวิกฤตการณ์น้ำที่สะท้อนให้เห็นว่าธุรกิจจำเป็นต้องคำนึงถึงการบริหารจัดการน้ำอย่างมีประสิทธิภาพเพื่อลดความเสี่ยงในการสร้างผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมและต่อตัวธุรกิจ บริษัทจึงบริหารจัดการการใช้ทรัพยากรน้ำอย่างคำนึงถึงปริมาณและผลกระทบต่อชุมชนโดยลดปริมาณการใช้น้ำอย่างมีประสิทธิภาพและใช้น้ำอย่างรู้คุณค่า

บริษัทมีเป้าหมายด้านการจัดการน้ำ คือ การจัดสรรทรัพยากรน้ำให้เกิดความคุ้มค่าอย่างสูงสุด

แนวทางการจัดการน้ำ

1. ให้ความรู้พนักงานตระหนักถึงความสำคัญของการประหยัดน้ำ
2. จัดสรรทรัพยากรน้ำให้ได้ใช้ประโยชน์สูงสุด
3. ซ่อมบำรุงและตรวจสอบสภาพของระบบการจ่ายน้ำภายในกระบวนการผลิตให้ได้มาตรฐานอย่างต่อเนื่อง

ผลการดำเนินงานด้านการจัดการน้ำ

1. จัดการตรวจสอบสภาพของระบบการจ่ายน้ำภายในกระบวนการผลิตครั้งใหญ่จำนวน 1 ครั้ง เพื่อวางแผนการปรับปรุงและซ่อมบำรุงระบบผลิตทั้งระบบเพื่อส่งเสริมประสิทธิภาพในการใช้พลังงานไฟฟ้าและน้ำในระบบ
2. จัดการขุดลอกสำรางน้ำเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการไหลของน้ำ ทำให้น้ำไหลเข้าแหล่งกักเก็บน้ำของบริษัทและพื้นที่บริเวณใกล้เคียงได้อย่างต่อเนื่อง อีกทั้งยังช่วยลดโอกาสเกิดอุทกภัยในช่วงหน้าฝน
3. เลือกใช้สุขภัณฑ์ที่ประหยัดน้ำ

การจัดการขยะของเสียและมลพิษ

บริษัทเล็งเห็นถึงความสำคัญของการลดปริมาณขยะ (reduce) การใช้ซ้ำ (reuse) การนำกลับมาใช้ใหม่ (recycle) เริ่มต้นจากการลดเลิกการใช้พลาสติกลดการก่อพลาสติกและกระดาษในองค์กรโดยมีการรณรงค์ดังต่อไปนี้

บริษัทมีเป้าหมายด้านการจัดการขยะของเสียและมลพิษ คือ เพิ่มการนำของเสียกลับมาใช้ประโยชน์และลดปริมาณการนำของเสียไปฝังกลบ โดยลดน้ำสูญเสียในระบบอย่างน้อยร้อยละ 1 ของปีก่อนหน้าและไม่เกินร้อยละ 4 ของปริมาณน้ำในระบบ

แนวทางการจัดการขยะของเสียและมลพิษ

1. ดำเนินงานตามระเบียบข้อบังคับและกฎหมายด้านสิ่งแวดล้อมที่เกี่ยวข้องกับการปล่อยของเสีย
2. การควบคุมการปล่อยมลพิษด้านต่างๆ ให้อยู่ในเกณฑ์มาตรฐาน

3. ส่งเสริมการมีจิตสำนึกที่ดีในการอยู่ร่วมกันและแสดงถึงความรับผิดชอบของธุรกิจที่มีต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมในวงกว้างของพนักงานบริษัท
4. ปรับปรุงระบบผลิตให้สามารถนำน้ำสูญเสียกลับมาใช้ในกระบวนการผลิตอีกครั้ง เพื่อควบคุมปริมาณน้ำสูญเสียในระบบอย่างน้อยร้อยละ 1 ของปีก่อนหน้าและไม่เกินร้อยละ 4 ของปริมาณน้ำในระบบ
5. ลดปริมาณการสร้างขยะตั้งแต่การใช้วัตถุดิบกระบวนการผลิต การควบคุมคุณภาพ ตลอดจนการส่งผลิตภัณฑ์

ผลการดำเนินงานด้านการจัดการขยะของเสียและมลพิษ

1. โรงผลิตเม็ดพลาสติกไร้โซเคลในฐานะผู้ผลิตที่สนับสนุนเศรษฐกิจหมุนเวียน (Circular economy) เพื่อช่วยลดปริมาณขยะที่เกิดขึ้นใหม่และลดปัญหาของหลุมฝังกลบที่ก่อให้เกิดมลพิษทางสิ่งแวดล้อม บริษัทให้ความสำคัญกับการจัดการขยะและของเสีย ร่วมสนับสนุนการนำขยะกลับมาใช้ใหม่ บริษัทได้มีการคัดแยกวัตถุดิบหรือพลาสติกที่มีการใช้แล้วตามกลุ่มประเภทรวมทั้งตามสีของพลาสติก อีกทั้งควบคุมและลดความสูญเสียในกระบวนการทำงานเพื่อให้เป็นส่วนหนึ่งในการช่วยบริหารจัดการขยะของเสียและมลพิษ
2. โรงผลิตน้ำประปาได้มีการควบคุมดูแลและจัดการของเสียที่เกิดขึ้นจากกระบวนการผลิตน้ำประปาเพื่อลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมที่อาจเกิดขึ้น โดยทำการปรับปรุงระบบการผลิตน้ำประปา ทำให้สามารถนำน้ำกลับมาใช้ในกระบวนการผลิตได้อย่างมีประสิทธิภาพผ่านการควบคุมน้ำสูญเสียในระบบผลิต ทำให้กลุ่มบริษัทสามารถบริหารจัดการน้ำได้มีประสิทธิภาพมากขึ้นจากการนำน้ำที่ผ่านกระบวนการผลิตกลับมาใช้ใหม่คิดเป็นสัดส่วนโดยประมาณร้อยละ 2.9 เปรียบเทียบจากปริมาณน้ำที่เข้าสู่กระบวนการผลิตน้ำประปา ซึ่งเป็นอัตราร้อยละที่เพิ่มขึ้นจากปีก่อนหน้า เนื่องจากน้ำที่มีความขุ่นและมีความร้อนมากขึ้น ในขณะที่น้ำประปาที่สูญเสียในเส้นท่จ่ายน้ำยังอยู่ที่ประมาณร้อยละ 4.5 เปรียบเทียบจากปริมาณน้ำทั้งหมดในระบบจ่ายน้ำประปา บริษัทจึงวางแผนปรับปรุงน้ำประปาที่สูญเสียในเส้นท่จ่ายน้ำในปีหน้าให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น
3. ควบคุมมลพิษจากการดำเนินการก่อสร้างหรือปรับปรุงอาคารโรงงาน จัดการติดตั้งแผงกันฝุ่นตาข่ายผ้าใบกันระหว่างแปลงก่อสร้างและกันโซนก่อสร้างป้องกันฝุ่นฟุ้งกระจายและเศษวัสดุร่วงหล่นเพื่อลดมลพิษจากการขยายโครงการก่อสร้าง
4. จัดระบบจัดการน้ำเสียตามมาตรฐานที่กฎหมายกำหนดและโดยได้จ้างผู้เชี่ยวชาญเข้ามาดูแลระบบบำบัดน้ำเสียประจำปี รวมทั้งตรวจวัดคุณภาพน้ำตามมาตรฐานและจัดการบำบัดก่อนปล่อยสู่แหล่งน้ำสาธารณะ อีกทั้งมีการกำหนดระยะเวลาการตรวจและรายงานต่อหน่วยราชการที่เกี่ยวข้อง
5. เข้าร่วมโครงการรณรงค์ 3R Reduce Reuse and Recycle จัดขึ้นทุกปี
 - รณรงค์เลิกใช้แก้วพลาสติกภายในองค์กรให้พนักงานนำภาชนะมาเติมเครื่องดื่มที่บริษัทได้จัดไว้บริการ การรณรงค์ดังกล่าวได้รับความร่วมมือจากทุกภาคส่วนทำให้เกิดการเลิกใช้แก้วพลาสติกภายในองค์กรเป็นสัดส่วนร้อยละ 93
 - รณรงค์การใช้กระดาษรีไซเคิลลดการใช้กระดาษฟุ่มเฟือย บริษัทพบว่ามีการใช้กระดาษรีไซเคิลมากกว่าสัดส่วนโดยประมาณร้อยละ 80

การจัดการการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ

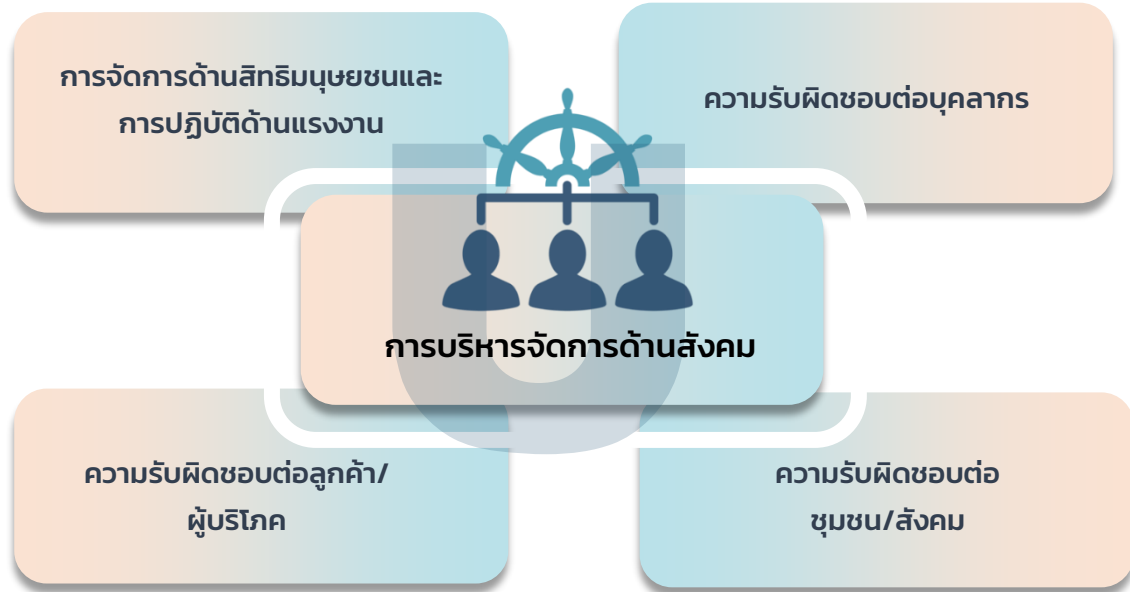
การเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศของโลกเกิดจากปริมาณก๊าซเรือนกระจกที่ถูกปล่อยสู่ชั้นบรรยากาศที่มากเกินไป ความสามารถในการดูดซับของธรรมชาติซึ่งการเปลี่ยนแปลงดังกล่าวส่งผลกระทบต่อทุกภาคส่วนของโลกในวงกว้าง รวมทั้งเศรษฐกิจของประเทศไทยได้รับผลกระทบอย่างมากจากอดีตจนถึงปัจจุบันและมีแนวโน้มที่จะทวีความรุนแรงมากขึ้น ในอนาคตอีกด้วยตลอดระยะเวลาที่ผ่านมาบริษัทให้ความสำคัญอย่างยิ่งต่อการใช้ทรัพยากรธรรมชาติให้เกิดประโยชน์สูงสุดและควบคุมผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมในเชิงลบให้น้อยที่สุดรวมทั้งการดำเนินธุรกิจที่มีส่วนในการสร้างผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมจากการปล่อยก๊าซเรือนกระจกซึ่งโดยทั่วไปธุรกิจภาคการผลิตมักมีส่วนในการปล่อยก๊าซเรือนกระจกทั้งในทางตรงและทางอ้อมโดยการบรรเทาปัญหาก๊าซเรือนกระจกซึ่งเป็นสาเหตุของสภาวะโลกร้อนด้วยวิธีการดังต่อไปนี้

- ใช้ก๊าซธรรมชาติหรือพลังงานไฟฟ้าแทนน้ำมันในการขนส่งและการเดินทางเพื่อเป็นการลดการปล่อยปริมาณก๊าซคาร์บอนไดออกไซด์
- ปรับปรุงเครื่องจักรและอุปกรณ์ไฟฟ้ารวมทั้งเครื่องใช้สำนักงานเพื่อปรับปรุงการใช้พลังงานไฟฟ้าให้มีประสิทธิภาพและคุ้มค่าในเชิงเศรษฐกิจ
- หันมาใช้แหล่งพลังงานทดแทนเช่นพลังงานจากแสงอาทิตย์แทนพลังงานจากเชื้อเพลิงต่างๆ
- เพิ่มประสิทธิภาพในการคมนาคมซึ่งอาจทำได้โดยการใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ทดแทนการเดินทางด้วยเชื้อเพลิง

ในปี 2566 บริษัทได้จัดเตรียมการจัดทำคาร์บอนฟุตพริ้นท์ขององค์กรเพื่อการดำเนินการจัดการก๊าซเรือนกระจกในปีต่อไป

การจัดการด้านความยั่งยืนในมิติด้านสังคม

บริษัทปฏิบัติให้สอดคล้องกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้องกับการจัดการด้านสังคม รวมถึงเคารพสิทธิมนุษยชนโดยไม่เลือกปฏิบัติควบคู่ไปกับการพัฒนาสังคม ชุมชนและสิ่งแวดล้อม โดยให้ความสำคัญต่อการปฏิบัติด้านแรงงานและการเคารพสิทธิมนุษยชนอย่างเป็นธรรม เพื่อสร้างความสัมพันธ์ที่ดีงามต่อแรงงาน พนักงาน ลูกค้า/คู่ค้า สังคมและชุมชน



ภาพรวมเป้าหมายและผลการดำเนินงานความยั่งยืนมิติสังคม

1. การดำเนินงานด้านสังคมเป็นไปตามข้อกำหนดของกฎหมายและระเบียบต่างๆ
2. จำนวนการร้องเรียนด้านสังคมจากหน่วยงานที่กำกับดูแลเป็น 0

ภาพรวมผลการดำเนินงานและผลลัพธ์ที่เกี่ยวกับการจัดการด้านสังคม

1. การดำเนินงานด้านสังคมเป็นไปตามข้อกำหนดของกฎหมายและระเบียบต่างๆ
2. ไม่ได้รับการร้องเรียนด้านสังคมจากหน่วยงานที่กำกับดูแล

การจัดการด้านสิทธิมนุษยชนและการปฏิบัติด้านแรงงาน

สิทธิมนุษยชน

บริษัทให้ความสำคัญต่อการเคารพสิทธิมนุษยชน โดยยึดถือเป็นหนึ่งในหลักการสำคัญที่มีผลต่อการดำเนินธุรกิจ บริษัทจึงส่งเสริมความเสมอภาคและเท่าเทียมกันทั้งภายในและภายนอกองค์กร โดยบริษัทจะไม่ทำการใดที่เป็นการละเมิดสิทธิเสรีภาพของบุคคลทั้งทางตรงและทางอ้อม การปฏิบัติที่เท่าเทียมตามหลักสิทธิมนุษยชน ตลอดจนมีนโยบายสนับสนุนและเคารพการปกป้องสิทธิมนุษยชน ให้ความสำคัญและปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายด้วยความเป็นธรรม บนพื้นฐานของศักดิ์ศรีความเป็นมนุษย์ รวมทั้งการคำนึงเรื่องความปลอดภัยในสถานที่ทำงาน การสร้างงานที่มีคุณค่า และสภาพแวดล้อมการทำงานที่ดี

บริษัทได้กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติเพื่อให้มั่นใจว่ากิจกรรมในการดำเนินธุรกิจไม่มีการละเมิดสิทธิมนุษยชน ตลอดห่วงโซ่คุณค่าธุรกิจ ภายใต้หลักสิทธิมนุษยชนสากล (Universal Declaration of Human Rights; UDHR) ที่ พนักงานทุกระดับต้องยึดถือเป็นแนวปฏิบัติอย่างเคร่งครัด และไม่เลือกปฏิบัติ ไม่แบ่งแยกถิ่นกำเนิด เชื้อชาติ เพศ อายุ สี ผิว ศาสนา สภาพร่างกาย ชวนะ ตลอดจนส่งเสริมให้มีการเฝ้าระวังการปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านสิทธิมนุษยชนภายใน บริษัท และส่งเสริมให้ผู้ร่วมทุน คู่ค้า และผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายปฏิบัติตามหลักการสิทธิมนุษยชนตามมาตรฐานสากลและ คุ้มครองสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียที่ได้รับความเสียหายจากการละเมิดสิทธิอื่นเกิดจากการดำเนินธุรกิจของบริษัท โดย พิจารณาชดเชยค่าเสียหายให้ไม่ต่ำกว่าอัตราที่กฎหมายกำหนด เป็นต้น

การปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม

บริษัทตระหนักถึงความสำคัญของการพัฒนาทรัพยากรมนุษย์และปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรมภายใต้ สภาพแวดล้อมการทำงานที่มีความสุขและยอมรับซึ่งกันและกัน ไม่มีการเอารัดเอาเปรียบซึ่งกันและกัน ตลอดจนในการ พัฒนาการพัฒนาศักยภาพบุคคลในทุกขั้นตอนอย่างมีประสิทธิภาพสูงสุด ตั้งแต่การสรรหาบุคลากร การพัฒนาบุคลากรอย่าง ต่อเนื่องเพื่อส่งเสริมความก้าวหน้าในอาชีพ การกำหนดผลตอบแทนอย่างเป็นธรรม และการจัดสวัสดิการอย่างเหมาะสม

เป้าหมายการจัดการด้านสิทธิมนุษยชนและการปฏิบัติด้านแรงงาน

ไม่มีการละเมิดสิทธิมนุษยชนทั้งภายในและภายนอกองค์กร

นโยบายและแนวปฏิบัติการจัดการด้านสิทธิมนุษยชนและการปฏิบัติด้านแรงงาน

1. เคารพสิทธิของพนักงานตามหลักสิทธิมนุษยชน และปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับ พนักงานอย่างเคร่งครัด
2. จัดให้มีกระบวนการจ้างงาน และเงื่อนไขการจ้างงานเป็นธรรม รวมถึงการกำหนดค่าตอบแทน และการ พิจารณาผลงานความดีความชอบภายใต้กระบวนการประเมินผลการทำงานที่เป็นธรรม
3. บริหารงานโดยระมัดระวังและหลีกเลี่ยงการกระทำใดๆ ที่ไม่เป็นธรรม ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อความมั่นคงใน หน้าที่การงานของพนักงาน
4. ปฏิบัติตามกฎหมายข้อบังคับต่างๆ เกี่ยวกับกฎหมายแรงงาน (เช่น การจ้างงาน การเลิกจ้าง เป็นต้น) และ สวัสดิภาพของพนักงาน
5. เปิดโอกาสให้พนักงานร้องเรียนในกรณีที่ไม่ได้รับความเป็นธรรมตามระบบและกระบวนการที่กำหนด

ผลการดำเนินงานด้านการเคารพสิทธิมนุษยชนและการปฏิบัติด้านแรงงานปี 2566

1. สร้างองค์ความรู้ด้านสิทธิมนุษยชนและปลูกจิตสำนึกให้บุคลากรของบริษัทปฏิบัติตามหลักสิทธิมนุษยชน
2. เปิดช่องทางให้พนักงานได้แสดงความคิดเห็นจัดทำโดยฝ่ายพัฒนาบุคลากร
3. จัดทำโครงการพัฒนาการสร้างงานที่มีคุณค่าและความเท่าเทียมทางเพศ ร่วมเสริมสร้างความเข้มแข็งให้แก่ สตรี โดยในปี 2566 สัดส่วนพนักงานเพศหญิง ต่อพนักงานทั้งหมด คิดเป็นร้อยละ 45
4. บริษัทไม่พบประเด็นการละเมิดสิทธิมนุษยชนทั้งภายในและภายนอกองค์กร ซึ่งเป็นไปตามเป้าหมายของ บริษัท

ความรับผิดชอบต่อบุคลากร

บุคลากรของบริษัทเป็นปัจจัยแห่งความสำเร็จของการบรรลุเป้าหมาย บริษัทจึงให้การดูแลและปฏิบัติที่เป็นธรรม ทั้งในด้านโอกาส ผลตอบแทน การแต่งตั้ง โยกย้าย การเลิกจ้าง ตลอดจนกำหนดนโยบายในการพัฒนาบุคลากรและสนับสนุนให้พนักงานได้มีการพัฒนาและแสดงศักยภาพและคุณค่าแห่งตนเพื่อร่วมกันเป็นส่วนหนึ่งในการพัฒนาองค์กรให้เจริญก้าวหน้าอย่างต่อเนื่องและยั่งยืน

เป้าหมายการจัดการด้านความรับผิดชอบต่อบุคลากร

พนักงานภายในองค์กรได้รับความสุขทั้งร่างกายและจิตใจ

นโยบายและแนวปฏิบัติการจัดการด้านความรับผิดชอบต่อบุคลากร

1. ดำเนินการให้พนักงานปฏิบัติงานได้อย่างปลอดภัย และมีสุขอนามัยในสถานที่ทำงานที่ดี โดยจัดให้มีแนวทางปฏิบัติด้านอาชีวอนามัยและความปลอดภัย
2. ส่งเสริมการพัฒนาบุคลากร โดยจัดให้มีการจัดอบรม สัมมนา เพื่อพัฒนาความสามารถศักยภาพและความรู้ รวมถึงปลูกฝังทัศนคติที่ดี มีคุณธรรม จริยธรรม และหลักการทำงานตามค่านิยม GGG ของบริษัท
3. จัดให้มีสวัสดิการด้านต่างๆ ตามที่กฎหมายกำหนด เช่น ประกันสังคม เป็นต้น และนอกเหนือจากที่กฎหมายกำหนด เช่น ประกันสุขภาพและประกันอุบัติเหตุ เป็นต้น รวมถึงการให้เงินช่วยเหลือประเภทต่างๆ แก่พนักงาน
4. การแต่งตั้ง โยกย้าย รวมถึงให้รางวัลและลงโทษพนักงานกระทำด้วยความสุจริตใจและตั้งอยู่บนพื้นฐานของความรู้ ความสามารถ ความเหมาะสม และเป็นธรรม โดยไม่เลือกปฏิบัติ
5. ประเมินผลงานและความก้าวหน้าของพนักงานอย่างสม่ำเสมอ
6. จัดให้มีสวัสดิการและสิทธิประโยชน์ต่างๆ ที่เหมาะสม ให้กับพนักงานโดยเทียบเคียงกับบริษัทอื่นที่อยู่ในธุรกิจเดียวกันหรือใกล้เคียงกัน และเป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด เช่น กองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับพนักงาน เป็นต้น
7. ส่งเสริมให้พนักงานมีส่วนร่วมในการพัฒนาองค์กร รวมถึงรับฟังข้อคิดเห็น และข้อเสนอแนะ
8. ปฏิบัติตามกฎหมายข้อบังคับต่างๆ เกี่ยวกับกฎหมายแรงงาน (เช่น การจ้างงาน การเลิกจ้าง เป็นต้น) และสวัสดิภาพของพนักงาน
9. การให้ข้อมูลที่โปร่งใสกับพนักงาน

อาชีวอนามัยและความปลอดภัย

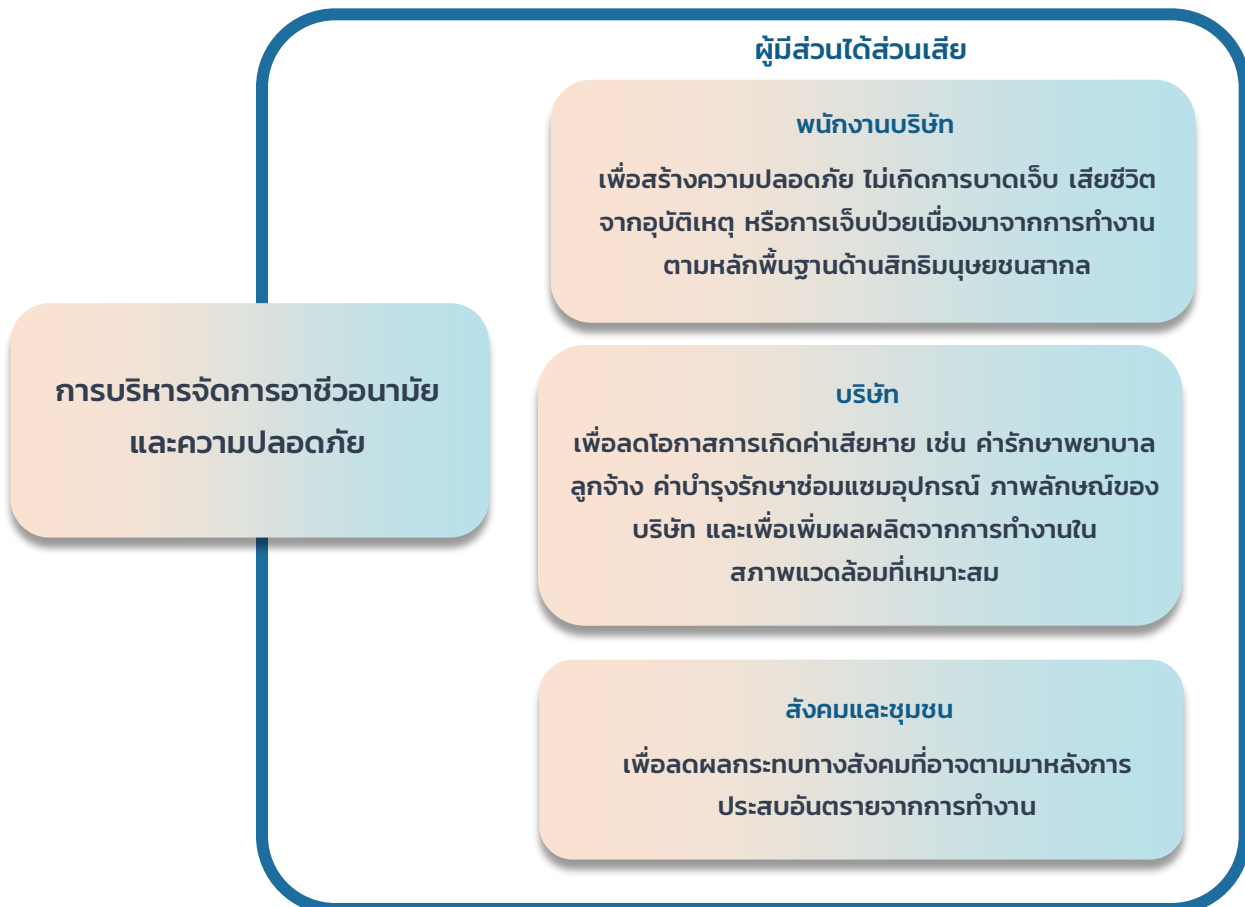
บริษัทตระหนักดีว่าความปลอดภัยและสุขภาพที่ดีเป็นสิทธิขั้นพื้นฐานที่พนักงานทุกคนพึงจะได้รับ พร้อมทั้งให้ความสำคัญด้านความปลอดภัยและอาชีวอนามัยของพนักงานและผู้มีส่วนได้เสียอย่างต่อเนื่อง บริษัทจึงมีนโยบายลดความเสี่ยงด้านอาชีวอนามัยและความปลอดภัย รวมไปถึงการทบทวนปรับปรุงการดำเนินงานด้านอาชีวอนามัยและความปลอดภัยอย่างต่อเนื่องและมีการทบทวนแนวทางปฏิบัติให้สอดคล้องกับการดำเนินงานปัจจุบันของบริษัท

นโยบายและแนวปฏิบัติการจัดการด้านการจัดการอาชีวอนามัยและความปลอดภัย

1. มุ่งเน้นการปลูกจิตสำนึกด้านสิ่งแวดล้อมอาชีวอนามัยและความปลอดภัยให้แก่บุคลากรทุกระดับ
2. จัดกิจกรรมส่งเสริมความปลอดภัยในการทำงานการฝึกอบรมเสริมสร้างความรู้
3. ส่งเสริมและสนับสนุนข้อมูลในการดูแลสุขภาพเพื่อสุขภาพอนามัยที่ดีของพนักงานทุกคน
4. มุ่งเน้นที่จะลดการบาดเจ็บและเสียชีวิตจากการทำงานทั้งพนักงานโดยควบคุมความเสี่ยงในการทำงานอย่างต่อเนื่อง

เป้าหมายของการจัดการอาชีวอนามัยและความปลอดภัย

1. ป้องกันและลดความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมในการทำงานเพื่อความปลอดภัยของพนักงานและผู้มีส่วนได้เสียโดยรอบ
2. ป้องกันและควบคุมการบาดเจ็บหรืออุบัติเหตุจากการทำงาน
3. ป้องกันโรคอันเนื่องมาจากการทำงาน
4. ส่งเสริมสุขภาพของพนักงานให้มีความสมบูรณ์ทั้งทางร่างกายและจิตใจ



ด้านการพัฒนาบุคลากร

บริษัทมีนโยบายส่งเสริมด้านการพัฒนาพนักงานอย่างต่อเนื่อง ทั้งในด้านทักษะการบริหารจัดการ ทักษะด้านวิชาชีพและการทำงานเป็นทีมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงาน ตลอดจนความรู้เกี่ยวกับการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน และจริยธรรมในด้านต่างๆ เช่น ความรับผิดชอบต่อสังคม สิ่งแวดล้อม และผู้ที่เกี่ยวข้อง ผ่านการฝึกอบรมสัมมนาโดยบุคลากรทั้งภายในและภายนอกที่จำเป็นต่อพนักงานโดยรวมและรายบุคคลอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้พนักงานมีความสามารถในการแข่งขันและก้าวทันการเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นอยู่ตลอดเวลา ควบคู่ไปกับการส่งเสริมให้พนักงานเกิดความคิดสร้างสรรค์ผ่านกิจกรรมในรูปแบบต่างๆ เพื่อให้พนักงานได้แสดงศักยภาพได้อย่างเต็มที่ในการก้าวสู่ความสำเร็จในวิชาชีพ และเพื่อสร้างความสุขและความสามัคคีภายในบริษัท

ผลการดำเนินงานด้านความรับผิดชอบต่อบุคลากรปี 2566

ด้านการจัดการอาชีวอนามัยและความปลอดภัย

1. จัดกิจกรรมการฝึกดับเพลิงและอพยพหนีไฟขั้นต้นเพื่อเตรียมความพร้อมในกรณีเกิดเหตุ พนักงานจำนวน 80% เข้าอบรมเสริมสร้างความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับทฤษฎีการเกิดเพลิงไหม้การแบ่งประเภทของไฟวิธีการใช้ อุปกรณ์คุ้มครองความปลอดภัยส่วนบุคคลที่ใช้ในการดับเพลิงรวมถึงการมีการซ้อมปฏิบัติดับเพลิงตามประเภทไฟ
2. จัดกิจกรรมอธิบายสัญลักษณ์ความปลอดภัยเพื่อเป็นการสื่อสารข้อมูลด้านความปลอดภัยให้ผู้พบเห็นได้รับรู้และปฏิบัติตาม
3. จัดกิจกรรมระวังไว้ดีกว่าแก้ เพื่อปลูกจิตสำนึกให้แก่พนักงานเกี่ยวกับความปลอดภัยในการทำงานและการตระหนักถึงความสำคัญของความระมัดระวังในการใช้สารเคมีและอุปกรณ์ต่างๆ
4. โครงการอุบัติเหตุเป็นศูนย์ เพื่อกระตุ้นและสร้างจิตสำนึกในการป้องกันอุบัติเหตุอย่างต่อเนื่อง

ด้านการพัฒนาบุคลากร

5. จัดให้มีการปฐมนิเทศแก่พนักงานใหม่ทุกคน เพื่อปรับทัศนคติและวิสัยทัศน์ของพนักงานใหม่ให้เข้ากับวัฒนธรรมและวิสัยทัศน์ขององค์กร ทำให้พนักงานใหม่ได้เข้าใจโครงการการบริหารจัดการของบริษัทและเข้าใจระบบภายในองค์กรเสริมสร้างสภาพแวดล้อมการทำงานที่ดี
6. การให้ผลตอบแทนที่เป็นธรรมและเหมาะสมซึ่งพิจารณาจากผลการประเมินผลงานที่เป็นธรรมและเป็นไปในทิศทางเดียวกันทั้งองค์กร
7. จัดให้มีการสังสรรค์และสนทนาการระหว่างพนักงานเป็นประจำ เช่น กิจกรรมวันเกิดของพนักงาน แจกอั่งเปาให้พนักงานเนื่องในวันตรุษจีน
8. จัดให้มีสวัสดิการด้านต่างๆ ตามที่กฎหมายกำหนด เช่น ประกันสังคม และนอกเหนือจากที่กฎหมายกำหนด เช่น ประกันสุขภาพและประกันอุบัติเหตุ เงินช่วยเหลือค่าอาหารกลางวัน ค่าโทรศัพท์มือถือ ค่าเดินทาง ค่าที่พักอาศัย แก่พนักงาน

9. จัดให้มีการดูแลรอบครีวพนักงาน เช่น เงินช่วยเหลือฌาปนกิจศพ บิดา มารดา ของพนักงาน
10. จัดทำแผนการพัฒนาตามสายอาชีพและแผนพัฒนาศักยภาพส่วนบุคคลให้แก่พนักงานทุกคน

ความรับผิดชอบต่อลูกค้า

บริษัทมีนโยบายบริษัทมุ่งมั่นที่จะพัฒนาการให้บริการของบริษัทเพื่อความพึงพอใจของลูกค้า และยึดมั่นในการปฏิบัติต่อลูกค้าด้วยความรับผิดชอบ และความซื่อสัตย์ ยึดถือปฏิบัติตามเงื่อนไขของสัญญาที่ได้ทำไว้กับลูกค้าและเป็นไปตามมาตรฐานที่กฎหมายกำหนด ตลอดจนความพร้อมของบุคลากรที่มีคุณภาพ ควบคู่ไปกับมาตรการเข้มงวดในการประกันคุณภาพตลอดกระบวนการผลิต ตั้งแต่วัตถุดิบต้นทางไปจนถึงผลผลิตปลายทางตามที่ได้อธิบายอย่างละเอียดในหัวข้อการจัดบริหารจัดการคุณภาพสินค้าและบริการ เพื่อดำเนินการโดยคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของลูกค้าเป็นหลัก

เป้าหมายการจัดการความรับผิดชอบต่อลูกค้า

1. ปัญหาที่ได้รับแจ้งจากลูกค้าได้รับการแก้ไขอย่างรวดเร็ว
2. ไม่มีข้อร้องเรียนจากลูกค้าที่เกี่ยวข้องกับการรักษาข้อมูลความเป็นส่วนตัวของลูกค้า
3. ไม่ได้รับข้อร้องเรียนจากลูกค้าที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติกับลูกค้าที่ไม่ดี
4. ไม่ได้รับข้อร้องเรียนจากลูกค้าที่เกี่ยวข้องกับความปลอดภัยและสิ่งแวดล้อม

นโยบายและแนวปฏิบัติการจัดการด้านความรับผิดชอบต่อลูกค้า

1. กำหนดเป้าหมายในการดำเนินงานให้สอดคล้องกับความต้องการและความคาดหวังของลูกค้า
2. มุ่งมั่นพัฒนาการส่งมอบสินค้าและบริการที่มีคุณภาพ มีความปลอดภัยตามมาตรฐาน
3. คำนึงถึงความสมดุลในการตอบสนองความต้องการของลูกค้าและผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้อง
4. ปฏิบัติกับลูกค้าอย่างสุภาพ เป็นมิตร และเป็นมืออาชีพ
5. สร้างช่องทางการสื่อสารกับลูกค้าที่หลากหลาย เข้าถึงง่าย และมีประสิทธิภาพ
6. รักษาข้อมูลและปกป้องความลับของลูกค้า

ผลการดำเนินงานด้านความรับผิดชอบต่อลูกค้าปี 2566

1. สัดส่วนของข้อร้องเรียนจากลูกค้าที่ได้รับการแก้ไขในระยะเวลาอันเหมาะสมคิดเป็นร้อยละ 100
2. ไม่มีข้อร้องเรียนจากลูกค้าที่เกี่ยวข้องกับการรักษาข้อมูลความเป็นส่วนตัวของลูกค้า
3. ไม่ได้รับข้อร้องเรียนจากลูกค้าที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติกับลูกค้าที่ไม่ดี
4. ไม่ได้รับข้อร้องเรียนจากลูกค้าที่เกี่ยวข้องกับความปลอดภัยและสิ่งแวดล้อม

ความรับผิดชอบต่อชุมชนและสังคม

บริษัทมีนโยบายที่จะดำเนินธุรกิจที่เป็นประโยชน์ต่อเศรษฐกิจและสังคม และยึดมั่นการปฏิบัติตนเป็นพลเมืองที่ดีและปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องอย่างครบถ้วน โดยมุ่งมั่นในการพัฒนาส่งเสริมและยกระดับคุณภาพชีวิตของสังคมและชุมชนอันเป็นที่ที่บริษัทตั้งอยู่ให้มีคุณภาพดีขึ้นพร้อมกับการเติบโตของบริษัท บริษัทยึดถือนโยบายที่ต้องดูแลและสานสัมพันธ์กับชุมชนใกล้เคียง จึงสนับสนุนกิจกรรมของชุมชนอย่างสม่ำเสมอ โดยดำเนินโครงการต่างๆ ที่คำนึงถึงความเหมาะสมและประโยชน์ที่ชุมชนและสังคมจะพึงได้รับเพื่อการพัฒนาชุมชนอย่างยั่งยืน

เป้าหมายการจัดการความรับผิดชอบต่อชุมชนและสังคม

ไม่มีข้อร้องเรียนจากชุมชนและสังคมที่ไม่ได้รับการแก้ไข

นโยบายและแนวปฏิบัติการจัดการด้านความรับผิดชอบต่อชุมชนและสังคม

1. ส่งเสริมและปลูกฝังให้พนักงานมีความรับผิดชอบต่อสภาพแวดล้อมและให้ความสำคัญต่อประโยชน์ของสังคมและชุมชน
2. สนับสนุนการจัดกิจกรรมเพื่อร่วมสร้างสรรค์สังคม ชุมชน และสิ่งแวดล้อมอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้ชุมชนที่บริษัทตั้งอยู่มีคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้นทั้งที่ดำเนินการเองและร่วมมือกับหน่วยงานของภาครัฐ ภาคเอกชน และชุมชน
3. ปรับปรุงกระบวนการผลิตและการทำงานต่างๆ อย่างต่อเนื่อง เพื่อป้องกันการเกิดผลกระทบในทางลบที่อาจเกิดขึ้น รวมถึงการใช้ทรัพยากรธรรมชาติอย่างรู้คุณค่า และลดความสูญเปล่าโดยไม่จำเป็น
4. ปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับ และข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง
5. ส่งเสริมการจ้างงานในพื้นที่ที่บริษัทจัดตั้ง

ผลการดำเนินงานด้านความรับผิดชอบต่อชุมชนและสังคมปี 2566

1. ผู้บริหารลงพื้นที่เพื่อตรวจสอบความปลอดภัยในโครงการก่อสร้างต่างๆ เพื่อตรวจสอบความปลอดภัยของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายในและภายนอกองค์กร รวมถึงเพื่อประเมินและลดแนวโน้มที่อาจจะมีผลกระทบต่อชุมชนและสิ่งแวดล้อม
2. ร่วมบริจาคสิ่งของในช่วงเทศกาลที่สำคัญ ได้แก่ กิจกรรมวันปีใหม่
3. จัดโครงการสร้างงานแก่คนในชุมชน
 - เพิ่มอัตราการรับคนในชุมชนเข้าทำงานที่บริษัทเป็นพนักงานประจำและพนักงานชั่วคราวเพื่อส่งเสริมรายได้ การพัฒนาทักษะและความรู้
 - เพิ่มอัตราการจัดจ้างบุคลากรในท้องถิ่นในการทำงานโครงการต่างๆ
4. จำนวนครั้งของการร้องเรียนจากชุมชนเป็น 1 ครั้ง และได้ดำเนินการแก้ไขเรียบร้อยแล้ว
5. มีส่วนร่วมในพัฒนาคุณภาพชีวิตของชุมชนโดยการปรับปรุงถนน เพื่อให้เส้นทางการเดินทางของชุมชนดีขึ้น โดยระหว่างปรับปรุงถนนนั้น บริษัทได้จัดป้องกันฝุ่นขนาดเล็กที่ส่งผลกระทบต่อชุมชนโดยพ่นน้ำในบริเวณแหล่งกำเนิดฝุ่น และการจัดกิจกรรมอื่นๆ ได้แก่ รัชชโลกร มิณี - ฮาล์ฟ มาราธอน กิจกรรมงานกาชาดประจำจังหวัดปทุมธานี

A photograph of two business professionals in teal suits sitting at a table, reviewing financial documents. The documents feature various charts, including bar graphs and pie charts. A large, semi-transparent blue overlay covers the bottom two-thirds of the image, containing the page number and title.

4

การวิเคราะห์คำอธิบายของฝ่ายจัดการ Management Discussion and Analysis (MD&A)

การวิเคราะห์คำอธิบายของฝ่ายจัดการ

บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจโดยการลงทุนในธุรกิจที่มีมั่นคง ได้แก่ ธุรกิจสัปดาห์น้ำประปาประยะยาว 10 ปี กับการประปาส่วนภูมิภาคที่ได้เป็นหน่วยงานภาครัฐบาลที่มีความน่าเชื่อถือ ส่งผลให้รายได้จากธุรกิจน้ำประปามีความเสถียรจากปริมาณขั้นต่ำที่ระบุไว้ในสัญญา นอกจากนี้ บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจโดยการลงทุนในธุรกิจที่มีแนวโน้มการเติบโตสูง มีตลาดการเติบโตอย่างชัดเจน ได้แก่ ธุรกิจเม็ดพลาสติกกรีซเคิล บริษัทฯ จึงดำเนินการวิเคราะห์จากภาพรวมสภาวะเศรษฐกิจอุตสาหกรรมไทย และภาพรวมอุตสาหกรรมพลาสติกที่แสดงให้เห็นถึงด้านปัจจัยแวดล้อมทางเศรษฐกิจมหภาคต่างๆ ที่ผลมีกระทบต่อการดำเนินงานของธุรกิจเม็ดพลาสติกกรีซเคิล

สรุปภาวะเศรษฐกิจอุตสาหกรรมไทย ปี 2566 และแนวโน้ม ปี 2567

การชะลอตัวของเศรษฐกิจโลกความตึงเครียดทางภูมิรัฐศาสตร์ที่ส่งผลต่อห่วงโซ่อุปทานในวงกว้าง ตลอดจนราคาพลังงานและอัตราดอกเบี้ยที่อยู่ในระดับสูงทำให้การบริโภคและการลงทุนลดลง ส่งผลให้ภาวะเศรษฐกิจอุตสาหกรรมไทยปี 2566 ชะลอตัวพิจารณาจากดัชนีผลผลิตอุตสาหกรรม (MPI) ที่ถูกคาดการณ์ว่าจะลดลงร้อยละ 4.8 เมื่อเทียบกับช่วงเดียวกันของปีก่อน ทั้งนี้ อุตสาหกรรมที่เป็นกลุ่มลูกค้าของกลุ่มบริษัทที่มีการชะลอตัวในปี 2566 ได้แก่ อุตสาหกรรมคอมพิวเตอร์และอุปกรณ์ต่อพ่วงที่ผู้ผลิตปรับลดแผนการผลิตจากอุปสงค์ที่ชะลอตัวต่อเนื่อง ด้วยผลกระทบจากภาวะเศรษฐกิจโลก อย่างไรก็ตาม อุตสาหกรรมที่เป็นกลุ่มลูกค้าของกลุ่มบริษัทที่มีขยายตัว ได้แก่ อุตสาหกรรมยานยนต์เนื่องจากอุปสงค์จากรถยนต์นั่งขนาดเล็ก และรถยนต์นั่งขนาดกลาง ในขณะที่เศรษฐกิจจีนซึ่งเป็นตลาดหลักของธุรกิจเม็ดพลาสติกกรีซเคิลปรับตัวดีขึ้นจากในปีก่อนหน้า อย่างไรก็ตาม ความตึงเครียดทางภูมิรัฐศาสตร์ระหว่างจีนกับไต้หวัน และจีนกับสหรัฐฯ เป็นความปัจจัยเสี่ยงต่อเศรษฐกิจที่ต้องเฝ้าระวัง

ดัชนีผลผลิตอุตสาหกรรม (MPI) ปี 2567 มีแนวโน้มที่จะขยายตัวร้อยละ 2.0 – 3.0 ซึ่งคาดการณ์จากปัจจัยสนับสนุน 5 ประการ ได้แก่

- (1) การค้าระหว่างประเทศของไทยกับคู่ค้าหลักมีแนวโน้มทยอยฟื้นตัว
- (2) ประเทศเศรษฐกิจหลักมีแนวโน้มชะลอการปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ย
- (3) ภาคการท่องเที่ยวและภาคบริการยังคงมีทิศทางขยายตัว
- (4) การลงทุนภาคเอกชนมีแนวโน้มขยายตัวต่อเนื่อง
- (5) มาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจและบรรเทาผลกระทบของภาครัฐ ที่ออกมาอย่างต่อเนื่อง

ทั้งนี้ ปัจจัยเฝ้าระวังโดยที่ผ่านมาจากเศรษฐกิจโลกชะลอตัวยาวนานและความตึงเครียดทางภูมิรัฐศาสตร์ อาจกระทบต่อห่วงโซ่อุปทานเป็นวงกว้าง ซึ่งบริษัทฯ ได้นำปัจจัยเสี่ยงจากความตึงเครียดทางภูมิรัฐศาสตร์มาประเมินและวิเคราะห์เพื่อพัฒนามาตรการรองรับเหตุการณ์ดังกล่าวแล้ว อย่างไรก็ตามปัจจัยอื่นๆ เช่น ต้นทุนการผลิต ค่าครองชีพหนี้สินภาคธุรกิจและครัวเรือนอยู่ในระดับสูง ระดับราคาพลังงานที่อยู่ในระดับสูง อัตราดอกเบี้ยที่อยู่ในระดับสูง อาจเป็นปัจจัยกดดันภาคการผลิตและกำลังซื้อผู้บริโภค นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังคงต้องติดตามความผันผวนของค่าเงินและปรากฏการณ์เอลนีโญเพื่อประเมินผลกระทบต่อไป

อุตสาหกรรมพลาสติก

อุตสาหกรรมเม็ดพลาสติก

อุตสาหกรรมพลาสติก/ผลิตภัณฑ์

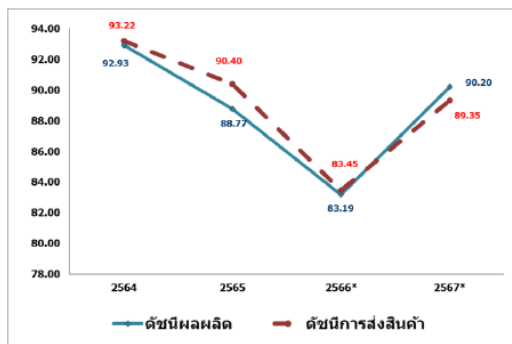
- อุตสาหกรรมยานยนต์
- อุตสาหกรรมอิเล็กทรอนิกส์
- อุตสาหกรรมอาหารและเครื่องดื่ม
- อุตสาหกรรมก่อสร้าง
- อุตสาหกรรมเกษตร
- อุตสาหกรรมอื่นๆ

อุตสาหกรรมพลาสติกจัดเป็นอุตสาหกรรมต่อเนื่องจากอุตสาหกรรมผลิตเม็ดพลาสติกที่ได้จากอุตสาหกรรมปิโตรเคมี โดยเป็นอุตสาหกรรมที่นำหน้าที่เปลี่ยนเม็ดพลาสติกไปเป็นผลิตภัณฑ์ที่นำไปใช้ประโยชน์ในอุตสาหกรรมกลุ่มต่างๆ

ภาพรวมอุตสาหกรรมพลาสติก ปี 2566

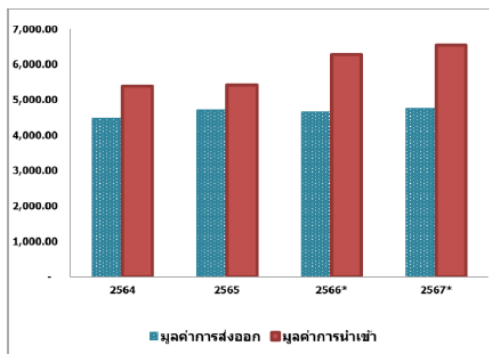
จากปัจจัยราคาน้ำมันโลกมีความผันผวน ราคาพลังงานปรับตัวสูงขึ้น ต้นทุนวัตถุดิบที่ใช้ในการผลิตสินค้าเพิ่มมากขึ้น ส่งผลให้ภาพรวมดัชนีผลผลิตของอุตสาหกรรมพลาสติกปี 2566 อยู่ที่ระดับ 83.19 หดตัวประมาณร้อยละ 6.28 เมื่อเทียบกับปี 2565 ผลิตภัณฑ์ที่ส่งผลให้ดัชนีผลผลิตหดตัว เช่น บรรจุภัณฑ์พลาสติกอื่น ๆ หดตัวร้อยละ 12.11 กระจกพลาสติก หดตัวร้อยละ 12.04 และถุงพลาสติก หดตัวร้อยละ 10.03

ดัชนีผลผลิต - ดัชนีการส่งสินค้า



ที่มา : สำนักงานเศรษฐกิจอุตสาหกรรม ปี 2566* และ ปี 2567* เป็นตัวเลขคาดการณ์

มูลค่าการส่งออก - มูลค่าการนำเข้า (ล้านเหรียญสหรัฐฯ)



ที่มา : ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร สำนักงานปลัดกระทรวงพาณิชย์ โดยความร่วมมือจากกรมศุลกากร ปี 2566* และ ปี 2567* เป็นตัวเลขคาดการณ์

ดัชนีการส่งสินค้าปี 2566 อยู่ที่ระดับ 83.45 คาดว่า จะหดตัวร้อยละ 7.69 เมื่อเทียบกับปี 2565 โดยผลิตภัณฑ์ที่ส่งผลให้ดัชนีการส่งสินค้าหดตัว คือ กระจกพลาสติกหดตัวร้อยละ 13.72 บรรจุภัณฑ์พลาสติกอื่น ๆ หดตัวร้อยละ 13.63 และถุงพลาสติก หดตัวร้อยละ 11.33

การส่งออกผลิตภัณฑ์พลาสติก ปี 2566 คาดว่าจะ

มีมูลค่า 4,660.08 ล้านเหรียญสหรัฐฯ หดตัวร้อยละ 1.12 เมื่อเทียบกับปี 2565 ผลิตภัณฑ์ที่มีมูลค่าการส่งออกหดตัว เช่น ผลิตภัณฑ์ที่ใช้ลำเลียงหรือบรรจุสินค้า (HS 3923) หดตัวร้อยละ 14.71 แผ่น แผ่นบาง พลาสติก และแถบอื่น ๆ ที่ไม่เป็นแบบเซลลูลาร์ HS 39200) หดตัวร้อยละ 11.84 และ ผลิตภัณฑ์เครื่องใช้ในครัวเรือน (HS 3924) หดตัวร้อยละ 7.15

การนำเข้าผลิตภัณฑ์พลาสติก ปี 2566 คาดว่าจะมี

มูลค่า 6,290.47 ล้านเหรียญสหรัฐฯ ขยายตัวร้อยละ 16.16 เมื่อเทียบกับปี 2565 ผลิตภัณฑ์ที่มีมูลค่าการนำเข้าขยายตัว เช่น แผ่น แผ่นบาง พลาสติก และแถบอื่น ๆ ที่เป็นแบบเซลลูลาร์ (HS 3921) ขยายตัวร้อยละ 1.72 และ ของอื่น ๆ ที่ทำด้วยพลาสติก ขยายตัวร้อยละ 1.96

แนวโน้มอุตสาหกรรมพลาสติก ปี 2567

อุตสาหกรรมพลาสติก ปี 2567 ดัชนีผลผลิตของอุตสาหกรรมพลาสติกหดตัวจากผลิตภัณฑ์พลาสติกบางประเภทจากมาตรการ ลด ละ เลิกใช้พลาสติกบางชนิด ทำให้ผู้ประกอบการต้องปรับตัวหันไปผลิตสินค้าอื่นหรือใช้วัตถุดิบที่เป็นชีวภาพทดแทนและรีไซเคิลเพิ่มขึ้น อย่างไรก็ตามการท่องเที่ยวที่เริ่มกลับมาคึกคักส่งผลให้กิจกรรมทางเศรษฐกิจภายในประเทศมีแนวโน้มดีขึ้นการนำเข้าและการส่งออกคาดว่าจะขยายตัวเพิ่มมากขึ้นจากตลาดหลัก

การวิเคราะห์การดำเนินงานปี 2566

จากการวิเคราะห์ยอดขายและรายได้ในระยะเวลาที่ผ่านมา พบว่ารายได้หลักของบริษัทได้เริ่มมีการเปลี่ยนแปลงตั้งแต่ปี 2563 จากเดิมกลุ่มบริษัทมีรายได้หลักจากกลุ่มงานสินค้าเครื่องจักรเพื่อตอบสนองกลุ่มอุตสาหกรรมยานยนต์ อย่างไรก็ตาม หลังจากเกิดภาวะซบเซาในภาพรวมของกลุ่มอุตสาหกรรมยานยนต์ตั้งแต่ปี 2560 โครงสร้างรายได้ของกลุ่มบริษัทจึงมีการเปลี่ยนแปลง โดยผ่านกลยุทธ์การกระจายความเสี่ยงในการลงทุน และการมุ่งเน้นแหล่งที่มาของรายได้ที่ยั่งยืนและเติบโตอย่างต่อเนื่องเพื่อให้เกิดผลประโยชน์สูงสุดแก่ผู้เกี่ยวข้อง

ในปี 2566 ผลการดำเนินงานของบริษัทมาจากแหล่งที่มาของรายได้ 3 สายผลิตภัณฑ์/กลุ่มธุรกิจ ตามที่ได้ระบุไว้ในส่วนที่ 1 หัวข้อลักษณะการประกอบธุรกิจ ซึ่งมีผลการเงินตามงบกำไรขาดทุนดังนี้

รายได้รวม	ต้นทุนการขาย	กำไรขั้นต้น
323.43 ล.บ.	181.44 ล.บ.	44%
EBIT	กำไรสุทธิ	กำไรสุทธิ
80.11 ล.บ.	56.71 ล.บ.	18%

หน่วย : พันบาท	2566	2565	(% yoy)
รายได้			
รายได้จากการขายและการให้บริการ	318,076.49	256,219.48	24%
รายได้ดอกเบี้ย	-	-	0%
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนสุทธิ	-	-	0%
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุน	-	-	0%

หน่วย : พันบาท	2566	2565	(% yoy)
รายได้อื่น	5,358.20	42,275.63	-87%
รวมรายได้	323,434.69	298,495.11	8%
ค่าใช้จ่าย			
ต้นทุนขายและการให้บริการ	181,440.68	119,983.79	51%
ต้นทุนในการจัดจําหน่าย	3,224.46	8,202.57	-61%
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	40,971.83	57,689.00	-29%
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนสุทธิ	-	-	0%
ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิต (กลับรายการ)	17,691.25	2,105.63	740%
ค่าเพื่อมูลค่าสินค้าลดลง (กลับรายการ)	-	-	0%
ขาดทุนจากการด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัทร่วม	-	41.96	100%
ต้นทุนทางการเงิน	22,416.49	38,049.76	-41%
รวมค่าใช้จ่าย	265,744.71	226,072.71	18%
กำไร (ขาดทุน) ก่อนหักภาษีเงินได้	57,689.98	72,422.40	-20%
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	-976.54	-1,542.81	-37%
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด	56,713.44	70,879.59	-20%

ภาพรวมการดำเนินงานธุรกิจสำหรับปี 2566

งบการเงินแสดงกำไรขาดทุนรวมของ UREKA มีการปรับปรุงอย่างต่อเนื่อง โดยมีรายการสำคัญ ดังนี้

การวิเคราะห์คำอธิบายสำหรับรายได้

UREKA มีรายได้จากการดำเนินงาน สำหรับปี 2566 สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 เป็นจํานวน 318.08 ล้านบาท รายได้รวมเพิ่มขึ้น 61.86 ล้านบาท หรือเท่ากับอัตราเพิ่มขึ้นร้อยละ 24 เมื่อเปรียบเทียบกับปี 2565 สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

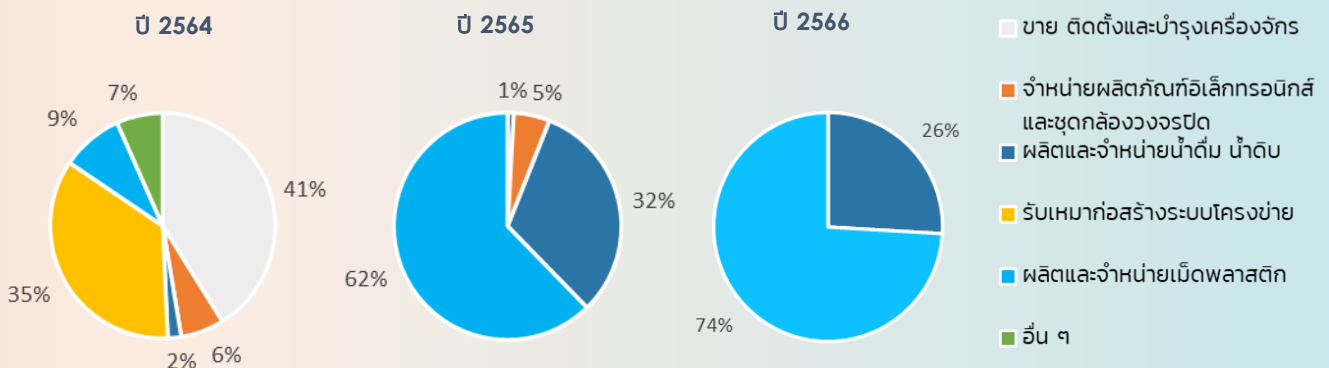
จากกลยุทธ์การเติบโตของบริษัทฯ ที่มีการเปลี่ยนแปลงเริ่มตั้งแตปี 2562 เป็นต้นมา สาเหตุมาจากการชบเซาของกลุ่มอุตสาหกรรมรถยนต์และการแข่งขันทางด้านราคา ทำให้การผลิตเครื่องจักรและอุปกรณ์สำหรับภาคอุตสาหกรรม

รณนตซึ่งเคยเป็นรายได้หลักของบริษัทมีปริมาณที่ลดน้อยลง บริษัทฯ จึงปรับเปลี่ยนกลยุทธ์เพื่อเสริมสร้างการเติบโตอย่างยั่งยืน จากเดิมที่เป็นการพึ่งพากลุ่มลูกค้าภาคเอกชนอุตสาหกรรมรถยนต์ เป็นการมุ่งเน้นหางานวิศวกรรมกับภาครัฐ รวมถึงการหารายได้จากกลุ่มอุตสาหกรรมอื่น ได้แก่ อุตสาหกรรมเกษตร และอุตสาหกรรมพลาสติก

UREKA มีการพัฒนาแผนกลยุทธ์การขายเพื่อที่จะเข้าถึงกลุ่มเป้าหมายให้ดีขึ้น โดยมีแหล่งที่มาของรายได้ที่เพิ่มขึ้นคือ รายได้จากการผลิตและจำหน่ายน้ำดื่ม น้ำดิบเป็นจํานวนเงิน 82.48 ล้านบาท และรายได้จากการผลิตและจำหน่ายเม็ดพลาสติกเป็นจํานวนเงิน 235.60 ล้านบาท จากเหตุการณ์ที่ได้กล่าวมา ทำให้กลุ่มบริษัทมีที่รายได้จากการขายและให้บริการจาก 3 สายผลิตภัณฑ์/กลุ่มธุรกิจจากตารางแสดงการเปลี่ยนแปลงรายได้ระหว่างปี 2564 – 2566 ดังนี้

ผลการดำเนินงานที่ผ่านมามาของแต่ละสายผลิตภัณฑ์

รายได้ของกลุ่มบริษัทระหว่างปี 2564-2566 สามารถแสดงได้ดังนี้



โดยระหว่างปี 2564-2566 กลุ่มบริษัทมีรายได้จากการขายและบริการเท่ากับ 95.64 ล้านบาท 256.22 ล้านบาท และ 318.08 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งคิดเป็นอัตราในปี 2565 เพิ่มขึ้นร้อยละ 166.81 ปี 2566 เพิ่มขึ้นอีกร้อยละ 24.14 ตามลำดับ

จากการที่กลุ่มบริษัทมุ่งเน้นในการดำเนินธุรกิจเกี่ยวกับการผลิตและจำหน่ายน้ำดื่ม น้ำดิบและการผลิตและจำหน่ายเม็ดพลาสติก จึงทำให้มีรายได้จากการขายและบริการเพิ่มขึ้น เนื่องจาก

1. ทางกลุ่มบริษัทได้รับสัญญาโครงการขนาดใหญ่กับภาครัฐตามกลยุทธ์ที่วางไว้จากการชนะการประมูล ในการผลิตและจำหน่ายน้ำดื่ม น้ำดิบ โดยได้ขยายกำลังการผลิตน้ำรวมทั้งลงทุนในระบบท่อน้ำและบ่อน้ำเพื่อกักเก็บน้ำดิบ ทำให้สามารถผลิตน้ำดื่มจัดส่งให้กับภาครัฐตามที่ไว้วางแผนไว้ทำให้ยอดขายน้ำดื่มเพิ่มมากขึ้น
2. ทางบริษัทได้มีการปรับเปลี่ยนกลยุทธ์ที่จะมุ่งเน้นในอุตสาหกรรมผลิตและจำหน่ายเม็ดพลาสติกโดยเน้นการส่งออกต่างประเทศ เนื่องจากการท่องเที่ยวที่เริ่มกลับมาคึกคักส่งผลให้มีความต้องการเม็ดพลาสติกเพื่อนำไปผลิตเป็นผลิตภัณฑ์ต่าง ๆ มีแนวโน้มดีขึ้นจึงทำให้ยอดขายเม็ดพลาสติกเพิ่มมากขึ้น

ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทคาดการณ์ว่า ในปี 2566 สัดส่วนรายได้ของกลุ่มบริษัทจากการทำธุรกิจโครงการภาครัฐจะเป็นการช่วยผลักดันผลการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทมีรายได้ที่ยั่งยืน อีกทั้งกลุ่มบริษัทมีแหล่งรับรู้ของรายได้จาก

การผลิตและจําหน่ายเม็ดพลาสติกรีไซเคิลซึ่งเป็นธุรกิจที่สอดคล้องกับนโยบายของการสนับสนุนของภาครัฐในเรื่องการสร้างเศรษฐกิจหมุนเวียน รวมถึงนโยบายภาพรวมของโลกที่ส่งเสริมให้ตระหนักถึงความสำคัญของสิ่งแวดล้อมและสังคม และในปี 2566 ธุรกิจการทอเกี่ยวที่เริ่มกลับมาคึกคักส่งผลให้มีความต้องการเม็ดพลาสติกเพิ่มมากขึ้นทำให้บริษัทฯ มีแนวทางในการขายและสามารถเพิ่มรายได้เพิ่มมากขึ้น บริษัทฯ จึงมั่นใจในแผนการเติบโตอย่างต่อเนื่องและยั่งยืนในอนาคต

รายได้รวม

นอกจากรายได้จากการขายและให้บริการจาก 3 สายผลิตภัณฑ์/กลุ่มธุรกิจ บริษัทได้ดำเนินการกลยุทธ์การ Rebalance หรือการปรับสมดุลการลงทุนเพื่อเสริมสร้างการใช้ทรัพยากรที่มีอยู่อย่างจำกัดให้เกิดประโยชน์สูงสุด โดยการตรวจสอบและพิจารณาอย่างรอบคอบถึงประโยชน์และค่าเสียโอกาสในการลงทุน

บริษัทฯ จึงขอสรุปเป็นตารางแสดงรายละเอียดของแหล่งที่มาของรายได้ทั้งหมดของกลุ่มบริษัทที่มีนัยยะสำคัญดังต่อไปนี้

ส่วนงาน	กลุ่มบริษัท	ที่มาของรายได้
1) จําหน่ายผลิตภัณฑ์อิเล็กทรอนิกส์และชุดวงจรปิด	บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน)	จากการจําหน่ายผลิตภัณฑ์อิเล็กทรอนิกส์และชุดวงจรปิด CCTV
2) ผลิตและจําหน่ายน้ำดื่ม น้ำดิบ	บริษัท กิจการร่วมค้า ยูเรก้า ยูยู จำกัด	เป็นการรับรู้รายได้บางส่วน เนื่องจากรายได้บางส่วนอยู่ในระหว่างสรุปผลพิจารณาอนุมัติ เอกสารประกอบการเบิกเงิน บริษัทจึงเห็นสมควรว่ายังไม่สมควรบันทึกรายได้จากการผลิตและจําหน่ายน้ำดื่ม น้ำดิบ ที่ยังไม่ได้รับสรุปจากการปะปา
3) จําหน่ายเม็ดพลาสติกรีไซเคิล	บริษัท เอ.พี.ดับเบิลยู อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	จากการผลิตและจําหน่ายเม็ดพลาสติกรีไซเคิล
4) รายได้อื่นๆ	บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน)	จากการออกแบบทางวิศวกรรม ได้แก่ การออกแบบโครงการก่อสร้างอาคารคลังอะไหล่ อากาศยาน อาคารซ่อมบำรุง อาคารจอดเฮลิคอปเตอร์ พร้อมติดตั้งระบบไฟลานจอดและปรับปรุงภูมิทัศน์สำหรับกองบินตำรวจ บริษัททำหน้าที่ออกแบบระบบไฟฟ้า ระบบอัตโนมัติ เพื่อให้การออกแบบโครงการก่อสร้างอาคารสมบูรณ์แบบ

การวิเคราะห์คำอธิบายสำหรับต้นทุนขายและค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร

ต้นทุนขายและบริการ

ในปี 2564-2566 กลุ่มบริษัทมีต้นทุนขายและบริการเท่ากับ 72.67 ล้านบาท 119.98 ล้านบาท และ 181.44 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 75.67 ร้อยละ 46.64 และร้อยละ 57.04 ของรายได้จากการขายและบริการในแต่ละปี ตามลำดับ ซึ่งสามารถแสดงรายละเอียดได้ดังนี้

สัดส่วนต้นทุนขายและบริการต่อรายได้	งบการเงินรวม					
	ปี 2564		ปี 2565		ปี 2566	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
ต้นทุนวัตถุดิบรวม	72.08	75.06	8235	32.02	130.02	40.96
ต้นทุนค่าแรงงาน	0.59	0.61	5.86	2.28	6.06	1.90
ต้นทุนค่าเสียหายการผลิต	-	-	31.77	12.35	45.10	14.18
รวมต้นทุนขายและบริการ	72.67	75.67	119.98	46.65	181.44	57.04
รายได้จากการขายและบริการ	96.03	100	257.22	100.00	318.08	100

ในปี 2566 บริษัทฯ มีต้นทุนขายและบริการจำนวน 181.44 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปี 2565 ที่มีต้นทุนขายและบริการจำนวน 119.98 หรือคิดเป็นร้อยละ 33.87 เป็นการเพิ่มขึ้นของต้นทุนขายที่สอดคล้องกับรายได้ที่เพิ่มขึ้น สัดส่วนต้นทุนขายมาจากธุรกิจจำหน่ายเม็ดพลาสติกรีไซเคิลและธุรกิจผลิตและจำหน่ายน้ำประปา จากการขยายธุรกิจและรายได้ที่สูงขึ้น

ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร

ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร ในปี 2564-2566 มีมูลค่าเท่ากับ 70.90 ล้านบาท 65.89 ล้านบาท และ 44.19 ล้านบาท ซึ่งคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 73.83 ร้อยละ 25.62 และร้อยละ 13.89 ตามลำดับ ของรายได้จากการขายและบริการของช่วงเวลาดังกล่าวตามลำดับตามรายละเอียดต่อไปนี้

ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	งบการเงินรวม					
	ปี 2564		ปี 2565		ปี 2566	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
ค่าใช้จ่ายในการขาย	0.78	0.81	8.20	3.19	3.22	1.01
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	70.12	73.02	57.69	22.43	40.97	12.88
รวมค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	70.90	73.83	65.89	25.62	44.19	13.89
รายได้จากการขายและบริการ	96.03	100	257.22	100	318.08	100

จากตารางสรุปจะเห็นได้ว่าความสามารถในการควบคุมค่าใช้จ่ายและการบริหารรายจ่ายของกลุ่มบริษัทมีประสิทธิภาพมากขึ้น ส่งผลให้เห็นค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารลดลงอย่างมีนัยยะสำคัญจากร้อยละ 73.83 ในปี 2564 เป็นร้อยละ 25.62 ในปี 2565 และเป็นร้อยละ 13.89 ในปี 2566 คิดเป็นอัตราลดลงจากปี 2564 ร้อยละ 59.94 การลดลงดังกล่าวเกิดจากการที่กลุ่มบริษัทได้นำกระบวนการการใช้ทรัพยากรได้อย่างมีประสิทธิภาพและคุ้มค่า (Cost-effective) มา

พัฒนาให้เกิดผลลัพธ์ที่ชัดเจนและเร็วที่สุดผ่านการกลยุทธ์ Reform จาก 4 R STRATEGIES: REFORM, REBALANCE, RELATION, RETURN โดยการวิเคราะห์หาคะบวนการและทรัพยากรที่ไม่จำเป็นเพื่อลดกระบวนการทำงานซ้ำ ทบทวนค่าใช้จ่ายต่างๆ และปรับปรุงกระบวนการทำงานให้มีประสิทธิภาพ นอกจากนี้ การลดลงดังกล่าว เกิดจากการลดลงของหนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ การกลับรายการบัญชีการด้วยค่าเงินลงทุน และการลดลงของค่าเสื่อมราคา

การวิเคราะห์คำอธิบายสำหรับต้นทุนทางการเงิน

ต้นทุนทางการเงิน

ในปี 2564-2566 บริษัทฯ มีต้นทุนทางการเงินจำนวน 10.50 ล้านบาท 38.05 ล้านบาท และ 22.42 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งคิดเป็นอัตราการลดลงร้อยละ 41 ของปีก่อนหน้า สาเหตุที่มีต้นทุนทางการเงินเพิ่มขึ้นจากการขยายตัวของกลุ่มบริษัทในปี 2565 และบริษัทสามารถควบคุม รวมถึงวางแผนการบริหารจัดการต้นทุนทางการเงินในปี 2566 ได้ดียิ่งขึ้น

การวิเคราะห์คำอธิบายสำหรับกำไรและอัตราผลตอบแทนต่อผู้ถือหุ้น

กำไร

กำไร	งบการเงินรวม					
	ปี 2564		ปี 2565		ปี 2566	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
รายได้จากการขายและการให้บริการ	96.03	100.00	256.22	100	318.08	100
กำไรขั้นต้น	32.41	33.75	136.24	53.17	136.64	42.96
กำไร(ขาดทุน)สุทธิ	19.79	20.61	70.88	27.66	56.71	17.83

ในปี 2564-2566 กลุ่มบริษัทมีอัตรากำไรขั้นต้น (Gross Margin) ร้อยละ 33.75 ร้อยละ 53.17 และร้อยละ 42.96 ของรายได้จากการขายและบริการ เมื่อเปรียบเทียบกับ 3 ปี เป็นการเพิ่มขึ้นของต้นทุนขายซึ่งมาจากธุรกิจผลิตและจำหน่ายน้ำประปา และธุรกิจผลิตและจำหน่ายเม็ดพลาสติกกรีไซเคิล

สำหรับกำไรสุทธิ กลุ่มบริษัทมีกำไรสุทธิสำหรับปี 2566 สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 จำนวน 56.71 ล้านบาท ซึ่งถือว่าเป็นการมีกำไรสุทธิต่อเนื่อง 3 ปี ซึ่งกำไรสุทธิในปี 2566 ลดลงจากปี 2565 จำนวน 14.17 ล้านบาท สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 หรือคิดเป็นร้อยละ 20 โดยการเติบโตมาจากยอดขายที่มากขึ้น ในขณะที่การพัฒนาด้านการควบคุมต้นทุนและค่าใช้จ่ายต่างๆ มีประสิทธิภาพสูงขึ้น แต่เนื่องด้วยสภาวะน้ำแล้งในปี 2566 ทำให้บริษัทมีต้นทุนการผลิตและค่าใช้จ่ายในการรับมือกับเหตุการณ์ทางธรรมชาติที่ไม่สามารถควบคุมได้สูงขึ้น แต่ถึงอย่างไรบริษัทก็ยังมีความสามารถในการทำกำไรอย่างต่อเนื่อง

อัตราผลตอบแทนต่อผู้ถือหุ้น

ในปี 2564-2566 กลุ่มบริษัทมีอัตราผลตอบแทนของผู้ถือหุ้น ROE (Return on Equity) ร้อยละ 2.59 ร้อยละ 5.34 และร้อยละ 3.94 เมื่อเปรียบเทียบกับ 3 ปี พบว่ากลุ่มบริษัทมีผลการดำเนินงานดีขึ้นอย่างต่อเนื่อง สอดคล้องกับรายได้ที่เพิ่มขึ้น

บริษัทฯ ประกาศงดจ่ายเงินปันผลอยู่ เนื่องจากยังมีผลประกอบการขาดทุนสะสมจากการผลการดำเนินงานที่ขาดทุนขาดทุนจากปีก่อนหน้า

งบการเงินแสดงฐานะการเงินของ UREKA มีการปรับปรุงอย่างต่อเนื่อง โดยมีรายการสำคัญ ดังนี้

งบแสดงฐานะทางการเงิน	ประจำปี	ประจำปี	เปลี่ยนแปลง	ประจำปี
หน่วย : ล้านบาท	2566	2565	%	2564
สินทรัพย์หมุนเวียน	209.75	184.17	13.89%	257.00
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	1,566.81	1,507.67	3.92%	839.28
รวมสินทรัพย์	1,776.56	1,691.84	5.01%	1,096.28
หนี้สิน	337.54	363.52	-7.15%	333.35
ส่วนของผู้ถือหุ้น	1,439.02	1,328.32	8.33%	762.93
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	1,776.56	1,691.84	5.01%	1,096.28

การวิเคราะห์คำอธิบายสำหรับสินทรัพย์

สินทรัพย์

ณ 31 ธันวาคม ปี 2564-2566 กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์รวมเท่ากับ 1,096.28 ล้านบาท 1,691.84 ล้านบาท และ 1,776.56 ล้านบาท ตามลำดับ สินทรัพย์รวมในปัจจุบัน ปี 2566 ณ 31 ธันวาคม 2566 แบ่งเป็นสินทรัพย์หมุนเวียนจำนวน 209.75 ล้านบาท และสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน 1,566.81 ล้านบาท เมื่อเปรียบเทียบกับสินทรัพย์รวม ณ 31 ธันวาคม 2565 สินทรัพย์รวมของกลุ่มบริษัทเพิ่มขึ้นในอัตราร้อยละ 5.01 ทั้งนี้ส่วนประกอบสำคัญของสินทรัพย์สามารถแสดงได้ดังนี้

สัดส่วนต่อสินทรัพย์รวม	2564 ร้อยละ	2565 ร้อยละ	2566 ร้อยละ
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	11.99	4.49	2.62
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	6.58	3.21	6.46
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา - สุทธิ	-	-	-
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น - กิจการอื่น	1.35	0.88	-
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	1.23	0.31	0.28
สินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน	-	2.01	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	2.29		2.44
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	23.44	10.90	11.80
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	0.10	0.06	0.05
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	0.89	-	-
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน - สุทธิ	3.59	-	2.29
สินทรัพย์ที่ไม่ได้ใช้ดำเนินงาน - สุทธิ	0.19	1.14	0.28
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์- สุทธิ	38.35	70.40	68.19
สินทรัพย์สิทธิการใช้ - สุทธิ	5.57	0.15	0.66
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น - สุทธิ	0.04	0.02	0.01
ค่าความนิยม	24.77	16.05	15.29
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	0.88	0.52	0.56
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	2.18	0.76	0.87
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	76.56	89.10	88.20
รวมสินทรัพย์	100.00	100.00	100.00

จากตารางแสดงโครงสร้างของสินทรัพย์ข้างต้น สินทรัพย์หลักในการประกอบธุรกิจของกลุ่มบริษัทในปี 2566 ประกอบด้วยสินทรัพย์หลัก 4 กลุ่ม ได้แก่ เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้า ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ และค่าความนิยม รายละเอียดมีดังต่อไปนี้

- ปี 2566 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด คิดเป็นจำนวน 46.60 ล้านบาท มีสัดส่วนร้อยละ 2.62 ของสินทรัพย์รวม กลุ่มบริษัทถือครองเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดจำนวนมาก เนื่องจากการรับเงินจากหุ้นกู้แปลงสภาพ
- กลุ่มบริษัทยังมีลูกหนี้ค้างรับและรายได้ค้างรับจากการผลิตและจำหน่ายเม็ดพลาสติกกรีไซเคิลของบริษัทย่อย ซึ่งถือเป็นสินทรัพย์หมุนเวียนของกลุ่มบริษัท รวมคิดเป็นจำนวน 114.82 ล้านบาท หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 6.46 ของสินทรัพย์รวม

ลูกหนี้การค้า	ณ 31 ธันวาคม					
	2564		2565		2566	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
ลูกหนี้การค้าที่ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	36.00	50.15	42.20	85.43	67.75	58.60
ลูกหนี้การค้าแยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระ						

ลูกหนี้การค้า	ณ 31 ธันวาคม					
	2564		2565		2566	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
ไม่เกิน 3 เดือน	16.03	22.33	-	-	41.16	35.60
เกินกว่า 3 เดือน แต่ไม่เกิน 6 เดือน	12.34	17.20	-	-	-	-
เกินกว่า 6 เดือน แต่ไม่เกิน 12 เดือน	1.47	2.05	-	-	-	-
เกินกว่า 12 เดือน	5.94	8.27	6.74	14.57	6.70	5.80
รวม	71.78	100.00	48.94	100.00	115.61	100.00
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ ^{1/}	-5.51	-	-6.74	-	-6.70	-
ลูกหนี้การค้า-สุทธิ	66.27	100.00	42.20	100.00	108.91	100.00

หมายเหตุ : ^{1/} บริษัทมีนโยบายการตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญในอัตราร้อยละ 50 ของยอดลูกหนี้การค้าที่ค้างชำระเกินกว่า 12 เดือน และอัตราร้อยละ 100 ของยอดลูกหนี้การค้าที่ค้างชำระเกินกว่า 18 เดือน

ณ สิ้นปี 2564-2566 ลูกหนี้การค้าส่วนใหญ่เป็นลูกหนี้การค้าที่ยังไม่ถึงกำหนดชำระ จำนวนเงิน 67.75 ล้านบาท และลูกหนี้การค้าที่ค้างชำระเกิน 12 เดือน ส่วนใหญ่จะเกิดจากลูกหนี้การค้าต่างประเทศและบริษัทฯ มีการตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ จำนวนเงิน 6.70 ล้านบาท ซึ่งสาเหตุที่ลูกหนี้การค้าลดลงเนื่องจากการเก็บเงินจากการจำหน่ายน้ำประปาในปี 2564 ที่กลุ่มบริษัทได้รับเงินในปี 2565

- สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน จำนวน 1,566.81 ล้านบาท ได้แก่ ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ จำนวน 1,211.41 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 77.32 เมื่อเปรียบเทียบกับสินทรัพย์รวม ณ 31 ธันวาคม 2566 การเพิ่มขึ้นเกิดจากการขยายกำลังการผลิตน้ำประปาโดยลงทุนในการซื้อที่ดินและทำระบบการขนส่งน้ำประปา

ที่ดิน อาคาร เครื่องจักรและอุปกรณ์	งบการเงินรวม ณ สิ้นปี					
	2564		2565		2566	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
ที่ดิน	126.28	22.99	806.53	62.21	776.74	58.92
อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร ^{1/}	104.15	18.96	105.69	8.15	110.25	8.36
เครื่องจักรและอุปกรณ์	243.34	44.29	188.10	14.51	230.23	17.46
เครื่องใช้สำนักงาน	15.57	2.83	7.37	0.57	7.50	0.57
ยานพาหนะ	19.59	3.56	13.55	1.05	13.55	1.03
สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง	40.44	7.36	175.12	13.51	179.98	13.65
รวมราคาทุน	549.38	100	1,296.36	100	1,318.26	100
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	-128.93	-23.47	-105.32	8.12	-106.85	-8.11
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	420.45	76.53	1,191.04	91.88	1,211.41	91.89

หมายเหตุ : ^{1/} รายการส่วนปรับปรุงที่ดินได้โอนจากเดิมที่รวมอยู่ในรายการอาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร ไปรวมอยู่ในรายการที่ดิน ภายหลังจากการซื้อที่ดินเป็นกรรมสิทธิ์ของบริษัทฯ

ทั้งนี้ บริษัทฯ มีนโยบายตัดค่าเสื่อมราคาอาคาร เครื่องจักร และอุปกรณ์ โดยวิธีเส้นตรงเพื่อลดราคาตามบัญชีของสินทรัพย์แต่ละชนิดตลอดระยะเวลาอายุการให้ประโยชน์ โดยกำหนดอายุการให้ประโยชน์ของอาคารและส่วนปรับปรุงอาคารที่ 20 ปี เครื่องจักรและอุปกรณ์ที่ 10-20 ปี เครื่องใช้สำนักงานที่ 5 ปี และยานพาหนะที่ 5-10 ปี

4. การลงทุนในบริษัท เอ.พี.ดับเบิลยู อินเทอร์เน็ตเซ็นแนล จำกัด ยังคงให้เกิดค่าความนิยมที่ได้รับจากการลงทุน ซึ่งค่าความนิยมประเมินจากสินทรัพย์ที่ไม่ได้อยู่ในงบการเงิน เช่น สิทธิในสัญญาทั้งหมดของ A.P.W. ได้แก่ หนังสือบันทึกข้อตกลงการซื้อ หนังสือบันทึกข้อตกลงการขาย สิทธิในใบอนุญาตที่เกี่ยวข้องและจำเป็นในการดำเนินการทั้งหมดของ A.P.W. ได้แก่ ใบส่งเสริมการลงทุน BOI ใบอนุญาตในการประกอบกิจการ ใบอนุญาตโรงงาน ใบอนุญาตการนำเข้า และศักยภาพและความสามารถในการทำกำไรของกิจการ เช่น ฐานข้อมูล ฐานลูกค้า ซึ่งค่าความนิยมมีมูลค่าทั้งสิ้น 270.60 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 16 ของสินทรัพย์รวม

การวิเคราะห์คำอธิบายสำหรับหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น

สัดส่วนต่อหนี้สินรวม	งบการเงินรวม ณ สิ้นปี / สิ้นงวด		
	ปี 2564	ปี 2565	ปี 2566
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	29.58%	0.00%	17.00%
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	34.25%	21.16%	10.61%
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา - สุทธิ	0.22%	0.00%	0.00%
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลหรือบริษัทอื่น	3.94%	0.00%	0.00%
เงินกู้ยืมจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	1.95%	0.00%	0.77%
ส่วนของหนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	2.40%	9.65%	8.75%
หนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	1.82%	0.14%	0.71%
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย	0.18%	0.04%	0.00%
ประมาณการหนี้สินระยะสั้น	0.00%	0.00%	0.00%
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	1.08%	0.30%	0.30%
เงินกู้ยืมระยะยาว	3.97%	59.43%	55.88%
หนี้สินตามสัญญาเช่า	17.09%	0.54%	2.64%
หุ้นกู้แปลงสภาพ	0.00%	4.53%	0.00%
สิทธิแปลงสภาพของหุ้นกู้	0.00%	0.70%	0.00%
หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	2.21%	1.94%	2.75%
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียน			
สำหรับผลประโยชน์พนักงาน	0.88%	1.18%	0.29%
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	0.43%	0.39%	0.30%
รวมหนี้สิน	100.00%	100.00%	100.00%

หนี้สิน

ณ สิ้นปี 2564 -2566 กลุ่มบริษัทมีหนี้สินรวมเท่ากับ 333.35 ล้านบาท 363.52 ล้านบาท และ 337.54 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งในปี 2566- กลุ่มบริษัทมีหนี้สินลดลงจากการชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน ในปี 2565 กลุ่มบริษัทมีอัตราหนี้สินต่อทุนเท่ากับ 0.23 และ อัตราส่วนเงินทุนหมุนเวียนเท่ากับ 1.63

อัตราส่วนวัดภาระหนี้สิน (Leverage Ratio)		อัตราส่วนสภาพคล่องทางการเงิน (Liquidity Ratio)	
อัตราส่วนหนี้สินต่อทุน (D/E)	0.23	อัตราส่วนเงินทุนหมุนเวียน (Current Ratio)	1.63

ทั้งนี้ หนี้สินส่วนใหญ่ของกลุ่มบริษัท ณ สิ้นปี 2566 ประกอบด้วยเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันจำนวน 188.63 ล้านบาท สัดส่วนร้อยละ 55.88 ของหนี้สินรวม และหนี้สินอื่นๆ ในปี 2566 บริษัทมีเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินจำนวน 57.38 ล้านบาท เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น จำนวน 35.82 ล้านบาท หนี้สินตามสัญญาเช่าและหนี้สินอื่นๆ จำนวน 55.71 ล้านบาท รวมหนี้สิน ณ 31 ธันวาคม 2566 ทั้งสิ้นจำนวน 337.54 ล้านบาท โดยรายละเอียดของหนี้สินของบริษัทฯ มีดังต่อไปนี้

เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

ณ สิ้นปี 2564-2566 บริษัทฯ มีเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเท่ากับ 98.62 ล้านบาท - ล้านบาท และ 57.37 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งในปี 2565 บริษัทมีความสามารถในการจ่ายชำระหนี้เงินกู้ยืมสถาบันการเงินทำให้บริษัทไม่มีเงินกู้ยืมคงค้างในปี 2565 และในปี 2566 บริษัทมีการกู้ยืมเงินเพิ่มขึ้นเนื่องจาก บริษัทมีการลงทุนในส่วนของบ่อน้ำ ระบบท่อส่งน้ำ เพื่อรองรับการขยายกำลังการผลิตและเพิ่มรายได้ในธุรกิจจำหน่ายน้ำประปาให้สูงขึ้น

เจ้าหนี้การค้า ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายและเจ้าหนี้อื่น

ณ สิ้นปี 2564-2566 บริษัทฯ มีเจ้าหนี้การค้า ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายและเจ้าหนี้อื่นรวมเท่ากับ 114.16 ล้านบาท 76.91 ล้านบาท และ 35.82 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งลดลงร้อยละ 53.43 จาก ณ สิ้นปี 2565 สำหรับปี 2566 การลดลงของเจ้าหนี้การค้าเนื่องจากผลประกอบการดีขึ้นจึงจ่ายชำระให้กับเจ้าหนี้และบางส่วนได้เจรจาเพื่อเพิ่มเครดิตเทอมให้นานขึ้น ซึ่งในปัจจุบันเจ้าหนี้การค้าอยู่ในช่วงยังไม่ถึงกำหนดชำระ

หนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงิน

ณ สิ้นปี 2566 บริษัทฯ มีการจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงินซึ่งครบกำหนดในสัญญาในปี 2566

(หน่วย : ล้านบาท)	งบการเงินรวม ณ สิ้นปี		
	2564	2565	2566
หนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงิน			
- ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	6.06	0.50	2.40
- ส่วนที่ถึงกำหนดชำระมากกว่า 1 ปี	56.97	1.97	8.92
รวมหนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงิน	63.03	2.47	11.32

*สัญญาเช่าระยะยาวที่มีอายุสัญญามากกว่า 12 เดือน

เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน

ณ สิ้นปี 2564-2566 บริษัทฯ มีเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน 98.62 ล้านบาท - ล้านบาท และ 53.37 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นอัตราการเพิ่มขึ้นร้อยละ 22.45 และเพิ่มขึ้นร้อยละ 1,083.32 ตามลำดับ เมื่อพิจารณาอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นในปี 2565 เท่ากับ 0.23 เท่า แสดงถึงความสามารถในการชำระหนี้ได้ทันทีหากมีปัญหาก่อเกิดขึ้น

(หน่วย : ล้านบาท)	งบการเงินรวม ณ สิ้นปี		
	2564	2565	2566
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน			
- ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	7.99	35.08	29.52
- ส่วนที่ถึงกำหนดชำระมากกว่า 1 ปี	13.23	216.02	188.63
รวมเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	21.22	251.10	218.15

ส่วนของผู้ถือหุ้น

บริษัทฯ มีแหล่งที่มาของเงินทุนหลัก 3 ส่วน ดังนี้

- 1) การเพิ่มทุนโดยการออกหุ้นกู้แปลงสภาพ
- 2) การกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน
- 3) การกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน

ส่วนของผู้ถือหุ้นในปี 2566 มีมูลค่าเท่ากับ 1,439.02 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 110.70 ล้านบาท จากปีที่ผ่านมา โดยการเพิ่มขึ้นมาจาก 2 สาเหตุหลัก

1. บริษัทได้มีมติอนุมัติการออกและเสนอขายหุ้นกู้แปลงสภาพที่ออกใหม่ของบริษัทฯ โดยมีมูลค่าการเสนอขายรวมไม่เกิน 1,000 ล้านบาท ให้แก่ผู้ลงทุนโดยเฉพาะเจาะจง ได้แก่ Advance Opportunities Fund ("AO Fund") และ Advance Opportunities Fund 1 ("AO Fund 1") ซึ่งบุคคลดังกล่าวไม่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องของบริษัทฯ โดยในระหว่างปีมีการแปลงสภาพหุ้นกู้แปลงสภาพจำนวน 50 ล้านบาท การเพิ่มทุนนี้ทำให้ส่วนของผู้ถือหุ้นเพิ่มขึ้น 50 ล้านบาท

2. ผลการดำเนินงานที่ดีขึ้น ทำให้บริษัทมีกำไรสะสม ณ 31 ธันวาคม 2566 จำนวน 72.40 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 63.85 ล้านบาท เมื่อเปรียบเทียบกับกำไรสะสม ณ 31 ธันวาคม 2565 ที่มีผลกำไรสะสม 8.55 ล้านบาท

ความเหมาะสมของโครงสร้างเงินทุน

ณ สิ้นปี 2564-2566 บริษัทฯ มีสัดส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นเท่ากับ 0.43 เท่า 0.27 เท่า และ 0.23 ตามลำดับ ณ วันสิ้นปี 2566 โครงสร้างด้านเงินทุนของกลุ่มบริษัท ประกอบด้วย 3 ส่วนหลักคือ

1. ส่วนของผู้ถือหุ้น 1,439.02 ล้านบาท
2. เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน 188.63 ล้านบาท
3. เครดิตจากเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น 35.82 ล้านบาท โดยใช้เงินทุนหลักไปเพื่อการลงทุนในทรัพย์สินที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ที่มีมูลค่า 1,211.41 ล้านบาท ณ สิ้นปี

เมื่อพิจารณาโครงสร้างการลงทุนในปี 2566 กลุ่มบริษัทมีการลงทุนในส่วนของบ่อน้ำเพื่อกักเก็บน้ำและการลงทุนระบบท่ส่งน้ำ โดยมีวัตถุประสงค์ที่จะเพิ่มกำลังการผลิตน้ำดื่ม ขายนํ้าดื่ม และน้ำดิบเพิ่มขึ้น ซึ่งในการเพิ่มกำลังการผลิตมีความจำเป็นต้องเพิ่มปริมาณน้ำและระบบท่ส่งน้ำเพื่อให้รองรับการผลิตที่เพิ่มขึ้นโดยบริษัทคาดว่าถ้าการดำเนินการดังกล่าวแล้วเสร็จจะทำให้กลุ่มบริษัทมีรายได้เพิ่มขึ้นและมีความยั่งยืนทางธุรกิจเกี่ยวกับน้ำ โดยกลุ่มบริษัทได้กำหนดจำนวนเงินในการลงทุนจำนวน 150 ล้านบาท ซึ่งเริ่มดำเนินการในเดือนมิถุนายน 2565 คาดว่าจะแล้วเสร็จภายในไตรมาส 2/2567 โดยแหล่งเงินทุนที่ใช้จะมาจากสถาบันการเงินและจากการออกหุ้นกู้แปลงสภาพซึ่งในการดำเนินการดังกล่าวไม่กระทบต่อสภาพคล่องของบริษัท

งบการเงินกระแสเงินสดของ UREKA มีรายการสำคัญ ดังนี้

กระแสเงินสด

แหล่งที่มาของเงินทุนส่วนใหญ่ของบริษัทฯ ในปี 2566 มาจากกระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน

รายการ (หน่วย : ล้านบาท)	ปี 2564	ปี 2565	ปี 2566
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไป) ในกิจกรรมดำเนินงาน	-27.17	108.33	-12.42
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไป) ในกิจกรรมลงทุน	74.79	-750.20	-51.33
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไป) ในกิจกรรมจัดหาเงิน	79.70	586.33	34.42
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง)-สุทธิ	127.32	-55.54	-29.33

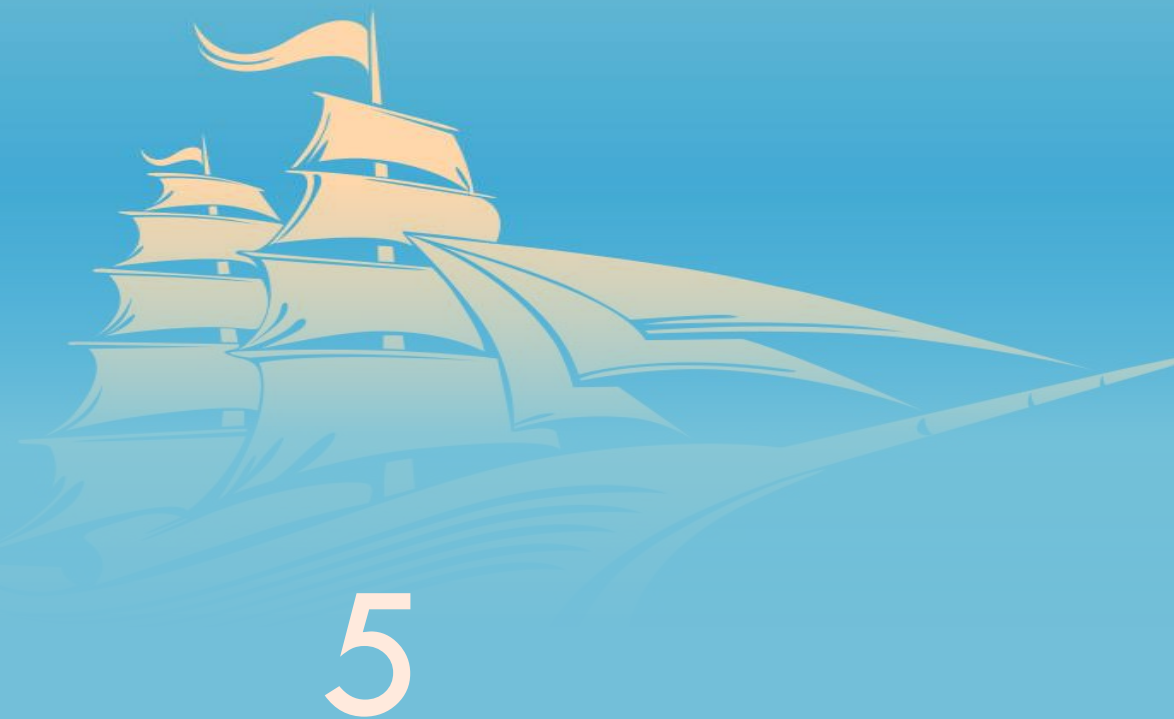
ในปี 2566 บริษัทฯ มีวงจรเงินสด (Cash Cycle) อยู่ที่ 114 วัน เนื่องจากผลการดำเนินงานที่ดีขึ้นสามารถชำระหนี้ที่ค้างชำระและการเจรจาเพื่อเพิ่มเครดิตเทอมให้ยาวนานขึ้นทำให้รายการรับเงินมากกว่าการจ่ายเงินทำให้สภาพคล่องของบริษัทดีขึ้น

รายการหลักที่มีผลต่อกระแสเงินสดสุทธิใช้ไปจากกิจกรรมดำเนินงานลดลงของปี 2566 คือ

การเพิ่มขึ้นของลูกค้าการค้าและลูกค้าอื่น	64.49 ล้านบาท
การลดลงของเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	53.66 ล้านบาท

ปัจจัยหรือเหตุการณ์ที่อาจมีผลต่อฐานะการเงินหรือการดำเนินงานอย่างมีนัยสำคัญในอนาคต

โปรดพิจารณารายละเอียดเพิ่มเติมในหัวข้อ “ปัจจัยความเสี่ยง”



ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น

ข้อมูลทั่วไปของบริษัทฯ

ชื่อบริษัทที่ออกหลักทรัพย์	บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ” หรือ “UREKA”)
ชื่อภาษาอังกฤษ	Eureka Design Public Company Limited
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	เลขที่ 19 หมู่ที่ 11 ตำบลลาดสวาย อำเภอลำลูกกา จังหวัดปทุมธานี 12150
Home Page	www.eurekadesign.co.th
เลขทะเบียนบริษัท	บมจ. 0107555000236
โทรศัพท์	+66(0)2192-3737
ทุนจดทะเบียน	534,446,521.75 บาท
ทุนเรียกชำระแล้ว	345,938,529.25 บาท (ณ วันที่ 7 มกราคม 2565)

ข้อมูลทั่วไปของบริษัทย่อย

1. ชื่อบริษัทย่อย	บริษัท โมเดิร์น ซินเนอร์ยี จำกัด
ชื่อภาษาอังกฤษ	Modern Synergy Company Limited
ประกอบธุรกิจ	ผลิตและจัดจำหน่ายน้ำประปาและน้ำดื่มเพื่อการบริโภค
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	เลขที่ 19 หมู่ที่ 11 ตำบลลาดสวาย อำเภอลำลูกกา จังหวัดปทุมธานี 12150
ที่ตั้งสาขา	ต.หนองหงษ์ อ.พานทอง จ.ชลบุรี
ทุนจดทะเบียน	325,000,000.00 บาท
2. ชื่อบริษัทย่อย	บริษัท ยูเรกา เอนเนอร์ยี จำกัด
ชื่อภาษาอังกฤษ	Eureka Energy Company Limited
ประกอบธุรกิจ	ประกอบธุรกิจเกี่ยวกับพลังงาน โดยเป็นลักษณะโครงการกับภาครัฐบาล
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	เลขที่ 19 หมู่ที่ 11 ตำบลลาดสวาย อำเภอลำลูกกา จังหวัดปทุมธานี 12150
ทุนจดทะเบียน	5,500,000.00 บาท
3. ชื่อบริษัทย่อย	บริษัท เอ.พี.ดับเบิลยู. อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด
ชื่อภาษาอังกฤษ	A.P.W. International Company Limited

ประกอบธุรกิจ	ผลิตและจำหน่ายเม็ดพลาสติกรีไซเคิล
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	เลขที่ 81/5 หมู่ที่ 9 ตำบลบางปลา อำเภอบางพลี จังหวัดสมุทรปราการ
ทุนจดทะเบียน	130,000,000.00 บาท

ข้อมูลของบุคคลอ้างอิง

นายทะเบียนหลักทรัพย์ :	บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์(ประเทศไทย) จำกัด (TSD) อาคารตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เลขที่ 93 ถนนรัชดาภิเษกแขวงดินแดงเขต ดินแดงกรุงเทพมหานคร 10400
โทรศัพท์	(66) 2009-9000
โทรสาร	(66) 2009-9991
SET Contact Center	(66) 2009-9999
ผู้สอบบัญชี :	บริษัท สำนักงาน เอ เอ็ม ซี จำกัด 191 อาคารสีลมคอมเพล็กซ์ ชั้น19 ถนนสีลม แขวงสีลม เขตบางรัก กรุงเทพฯ 10500
โทรศัพท์	(66) 2231-3980-7
โทรสาร	(66) 2231-3988

สถาบันการเงินที่ติดต่อเป็นประจำ : ธนาคารกสิกรไทยจำกัด(มหาชน), ธนาคารไทยพาณิชย์จำกัด(มหาชน)

ข้อมูลหลักทรัพย์

รายละเอียดทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้วของบริษัทฯ ณ 1 กุมภาพันธ์ 2566

ชื่อหลักทรัพย์	บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน)
เครื่องหมาย	UREKA
ตลาด	MAI
วันที่เข้าซื้อขายในวันแรก	01 มี.ค. 2556
ทุนจดทะเบียน	534,446,521.75 บาท

ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว	454,714,238.50 บาท
หุ้นสามัญจำนวน	1,818,856,954 หุ้น
มูลค่าที่ตราไว้ต่อหุ้น	0.25 บาท
สิทธิออกเสียง	1 : 1

โครงสร้างผู้ถือหุ้น

รายชื่อผู้ถือหุ้นใหญ่

ข้อมูลรายชื่อผู้ถือหุ้นรายใหญ่ 10 รายแรก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 มีดังต่อไปนี้

ลำดับ	รายชื่อ	จำนวนหุ้น	ร้อยละ
1	นางสาวภิญญลักษณ์ กิรติพัฒน์นันท์	276,853,846.00	15.221%
2	นายพีระศักดิ์ ศรีรุ่งสุขจินดา	173,076,923.00	9.516%
3	นางสาวจุไรรัตน์ พงษ์สอน	98,000,000.00	5.388%
4	นายฉฐากร ภักตร์ปริยรร	89,228,700.00	4.906%
5	นางสาวนันทินสิน ไพบุญย์ปรีดี	78,561,545.00	4.319%
6	นางสาวณัฐฐิณีฐา กิรติพัฒน์นันท์	61,816,200.00	3.399%
7	นายปรีชา ไคร์ครวณ	57,100,040.00	3.319%
8	บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด	43,666,878.00	2.401%
9	นายศรายุทธ คงอ้า	42,900,000.00	2.359%
10	นางสาวกัญญ์ ไคร์ครวณ	42,000,000.00	2.309%
11	ผู้ถือหุ้นอื่นๆ	855,652,822.00	50.590%
	รวม	1,818,856,954.00	100.00%

การออกหลักทรัพ์อื่น

ปี 2566

บริษัทฯ ไม่มีการออกหลักทรัพ์

ปี 2565

หุ้นกู้แปลงสภาพ (Convertible Debenture)

ตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 เมื่อวันที่ 07 เมษายน 2565 ได้มีมติให้บริษัทฯ ออกจำหน่ายหุ้นกู้แปลงสภาพ (Convertible Debenture) มูลค่า 1,000,000,000 บาท ให้แก่ผู้ลงทุนโดยเฉพาะเจาะจงได้แก่ Advance Opportunities Fund (“AO Fund”) และ Advance Opportunities Fund 1 (“AO Fund 1”) และเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ จำนวน 90,840,950.25 บาท โดยออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 363,363,801 หุ้น เพื่อรองรับการแปลงสภาพของหุ้นกู้แปลงสภาพ

ต่อมาเมื่อมติที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1 ปี 2565 เมื่อวันที่ 10 ตุลาคม 2565 ได้มีมติ เพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ จำนวน 34,821,295 บาท โดยออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 139,285,180 หุ้น เพื่อรองรับการแปลงสภาพของหุ้นกู้แปลงสภาพ โดยสรุปสาระสำคัญของข้อกำหนดและเงื่อนไขของหุ้นกู้แปลงสภาพ ดังนี้

หุ้นกู้แปลงสภาพ	
ผู้ออกหุ้นกู้แปลงสภาพ	บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”)
ประเภทของหุ้นกู้แปลงสภาพ	หุ้นกู้แปลงสภาพที่ให้สิทธิแปลงสภาพเป็นหุ้นสามัญของบริษัท ประเภทไม่ด้อยสิทธิ และไม่มีหลักประกัน (Senior Unsecured Convertible Debentures) (“หุ้นกู้แปลงสภาพ”)
สกุลเงิน	บาท
จำนวนต้นเงินรวมของหุ้นกู้แปลงสภาพทั้งหมด	ไม่เกิน 1,000,000,000 บาท โดยแบ่งออกเป็น 3 ชุด ดังต่อไปนี้ (1) หุ้นกู้แปลงสภาพชุดที่ 1 (Tranche 1) มีมูลค่าไม่เกิน 300 ล้านบาท โดยแบ่งออกเป็น 20 ชุดย่อย ชุดละ 15.0 ล้านบาท (2) หุ้นกู้แปลงสภาพชุดที่ 2 (Tranche 2) มีมูลค่าไม่เกิน 300 ล้านบาท โดยแบ่งออกเป็น 20 ชุดย่อย ชุดละ 15.0 ล้านบาท (3) หุ้นกู้แปลงสภาพชุดที่ 3 (Tranche 3) มีมูลค่าไม่เกิน 400 ล้านบาท โดยแบ่งออกเป็น 20 ชุดย่อย ชุดละ 20.0 ล้านบาท
เงื่อนไขการออกหุ้นกู้แปลงสภาพ	บริษัทจะทยอยออกหุ้นกู้แปลงสภาพเป็นชุดๆ ทีละชุดตามลำดับ และในการออกหุ้นกู้แปลงสภาพได้ในแต่ละชุด บริษัทจะทยอยออกเป็นชุดย่อยแต่ละชุดตามความต้องการใช้เงินของบริษัทในแต่ละคราว ทั้งนี้การออกหุ้นกู้แปลงสภาพอยู่ภายใต้ความสำเร็จของเงื่อนไขข้อบังคับซึ่งได้แก่ การได้รับอนุญาตจากสำนักงาน คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอื่นๆ รวมถึงข้อกำหนดและเงื่อนไขของหุ้นกู้แปลงสภาพ ทั้งนี้กำหนดให้ระยะเวลาในการออกหุ้นกู้แปลงสภาพมีระยะเวลาภายใน 3 ปี นับแต่วันที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นมีมติอนุมัติให้ออกหุ้นกู้แปลงสภาพ หากบริษัทมิได้ออกหุ้นกู้แปลง

หุ้นกู้แปลงสภาพ	
	สภาพครบจำนวนภายใน 3 ปี บริษัทอาจขอมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ในการออกหุ้นกู้แปลงสภาพส่วนที่ยังไม่ออกโดยขึ้นอยู่กับความจำเป็นในการใช้เงินของบริษัท
อัตราดอกเบี้ย	ร้อยละ 0.50 ต่อปี โดยชำระดอกเบี้ยเป็นทุก 6 เดือน (เดือนมิถุนายนและเดือนธันวาคม)
อายุ	3 ปี นับจากวันที่ออกหุ้นกู้แปลงสภาพแต่ละชุด
การชำระคืนเงินต้น	ชำระงวดเดียวเมื่อครบกำหนดไถ่ถอนหุ้นกู้แต่ละชุด ตามข้อกำหนดและเงื่อนไขของหุ้นกู้แปลงสภาพแต่ละชุด โดยหุ้นกู้แปลงสภาพแต่ละชุดมีอายุ 3 ปี นับจากวันที่ออกหุ้นกู้แปลงสภาพ
สิทธิในการไถ่ถอนหุ้นกู้แปลงสภาพ ก่อนวันครบกำหนด	ผู้ถือหุ้นกู้แปลงสภาพอาจมีสิทธิหรือไม่มีสิทธิขอให้บริษัทไถ่ถอนหุ้นกู้แปลงสภาพก่อนครบกำหนด และ/หรือ บริษัทอาจมีสิทธิหรือไม่มีสิทธิไถ่ถอนหุ้นกู้แปลงสภาพก่อนครบกำหนด ทั้งนี้การไถ่ถอนหุ้นกู้แปลงสภาพให้เป็นไปตามข้อตกลงและเงื่อนไขของหุ้นกู้แปลงสภาพที่จะออกในแต่ละคราว โดยปฏิบัติตามกฎหมาย กฎเกณฑ์ ข้อบังคับ หรือ ประกาศที่เกี่ยวข้อง รวมถึงการขออนุญาตจากหน่วยงานราชการใดๆ ที่เกี่ยวข้อง
อัตราส่วนการแปลงสภาพ	จำนวนเงินต้นของหุ้นกู้แปลงสภาพหารด้วยราคาแปลงสภาพ
ราคาแปลงสภาพ	<p>ไม่ต่ำกว่าร้อยละ 90 ของราคาตลาด จึงไม่เข้าข่ายเป็นการเสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ในราคาที่ต่ำกว่าราคาตลาดตามที่กำหนดในประกาศที่ ทว.72/2558 ราคาตลาดคำนวณจากราคาถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นบริษัทในตลาดหลักทรัพย์ฯ ย้อนหลังไม่น้อยกว่า 7 วันทำการติดต่อกันแต่ไม่เกิน 15 วันทำการติดต่อกัน ก่อนวันที่ผู้ถือหุ้นแปลงสภาพจะใช้สิทธิแปลงสภาพหุ้นกู้ ทั้งนี้ราคาถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักคำนวณจากราคาปิดถ่วงน้ำหนักด้วยปริมาณการซื้อขายในแต่ละวันทำการติดต่อกัน (“ราคาใช้สิทธิแปลงสภาพลอยตัว (Floating Conversion Price)”) อย่างไรก็ตามถ้าราคาแปลงสภาพที่คำนวณข้างต้นต่ำกว่ามูลค่าที่ตราไว้ของหุ้นของบริษัท บริษัทจะต้องออกหุ้นชดเชยเพิ่มเติมในลักษณะที่ทำให้การคำนวณหุ้นทั้งหมดที่จะออกในมูลค่าที่ตราไว้เป็นไปตามราคาแปลงสภาพ</p> <p>หมายเหตุ :</p> <ul style="list-style-type: none"> - หากหุ้นสามัญที่เกิดจากการใช้สิทธิแปลงสภาพจากหุ้นกู้แปลงสภาพถูกกำหนดราคาแปลงสภาพต่ำกว่าร้อยละ 90 ของราคาตลาด ณ วันที่ใช้สิทธิแปลงสภาพ (ราคาตลาด ณ วันที่ใช้สิทธิแปลงสภาพคำนวณจากราคาถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นบริษัทในตลาดหลักทรัพย์ฯ ย้อนหลังไม่น้อยกว่า 7 วันทำการติดต่อกันแต่ไม่เกิน 15 วันทำการติดต่อกันก่อนวันที่ผู้ถือหุ้นกู้แปลงสภาพใช้สิทธิแปลงสภาพหุ้นกู้ ทั้งนี้ราคาถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักคำนวณจากราคาปิดถ่วงน้ำหนักด้วยปริมาณ การซื้อขายในแต่ละวันทำการติดต่อกัน) บริษัทมีหน้าที่ห้ามมิให้ AO Fund และ AO Fund 1 (“ผู้ลงทุน”) ที่ใช้สิทธิแปลงสภาพขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนดังกล่าวทั้งหมดภายในระยะเวลา 1 ปี นับแต่วันที่ผู้ลงทุนได้รับหลักทรัพย์แปลงสภาพดังกล่าว

หุ้นกู้แปลงสภาพ	
	<p>(Silent Period) โดยภายหลังจากวันที่ผู้ลงทุนได้รับหลักทรัพย์แปลงสภาพครบกำหนด ระยะเวลา 6 เดือน ผู้ลงทุนจึงจะสามารถทยอยขายหุ้นที่ถูกสั่งห้ามขายดังกล่าวได้ในจำนวนร้อยละ 25 ของจำนวนหุ้นทั้งหมดที่ถูกสั่งห้ามขาย ทั้งนี้ ตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง หลักเกณฑ์เงื่อนไข และวิธีการพิจารณาคําขอให้รับหุ้นสามัญหรือหุ้นบุริมสิทธิ ในส่วนเพิ่มทุนเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียน พ.ศ.2558 ลงวันที่ 11 พฤษภาคม 2558 (รวมทั้งที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม)</p> <p>- ในกรณีที่บริษัทออกหุ้นเพิ่มทุนเพื่อรองรับการแปลงสภาพของหุ้นกู้แปลงสภาพไม่เพียงพอ บริษัทจะดำเนินการตามรายละเอียดเพิ่มเติมในหัวข้อ “เหตุการณ์ที่บริษัทจะต้องออกหุ้นใหม่เพิ่มเติมเพื่อรองรับการเปลี่ยนแปลงการใช้สิทธิแปลงสภาพ**”</p>
ระยะเวลาการใช้สิทธิแปลงสภาพ	ผู้ถือหุ้นกู้แปลงสภาพแต่ละชุดสามารถใช้สิทธิแปลงสภาพหุ้นกู้แปลงสภาพได้ทุกวันนี้ นับจากวันที่ออกหุ้นกู้แปลงสภาพจนถึงเวลาปิดทำการของวันทำการก่อนวันครบกำหนดอายุหุ้นกู้แปลงสภาพ 1 สัปดาห์
จำนวนหุ้นสามัญที่จัดสรรไว้เพื่อรองรับการแปลงสภาพ	<p><u>กรณีมีการใช้สิทธิแปลงสภาพของใบสำคัญแสดงสิทธิทั้งจำนวน</u> 363,363,801 หุ้น (คิดเป็นร้อยละ 18.18 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัทภายหลังจากการจดทะเบียนเพิ่มทุนชำระแล้วของบริษัท บนสมมติฐานว่ามีการใช้สิทธิแปลงสภาพหุ้นกู้แปลงสภาพและใบสำคัญแสดงสิทธิทั้งจำนวน)</p> <p><u>กรณีไม่มีการใช้สิทธิแปลงสภาพของใบสำคัญแสดงสิทธิทั้งจำนวน</u> 363,363,801 หุ้น (คิดเป็นร้อยละ 20.80 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัทภายหลังจากการจดทะเบียนเพิ่มทุนชำระแล้วของบริษัท บนสมมติฐานว่ามีการใช้สิทธิแปลงสภาพหุ้นกู้แปลงสภาพและใบสำคัญแสดงสิทธิทั้งจำนวน)</p> <p><u>หมายเหตุ</u> จำนวนหุ้นที่จัดสรรเพื่อรองรับหุ้นกู้แปลงสภาพที่เสนอขายในครั้งนี้ มีจำนวน 363,363,801 หุ้น และจำนวนหุ้นที่จัดสรรเพื่อรองรับใบสำคัญแสดงสิทธิจำนวน 251,282,989 หุ้น รวมจำนวนหุ้นที่จัดสรรเพื่อรองรับหุ้นกู้แปลงสภาพครั้งนี้และใบสำคัญแสดงสิทธิ เป็นจำนวนทั้งสิ้น 614,746,790 หุ้น ซึ่งคิดเป็นร้อยละ 44.43 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัทในปัจจุบันหรือก่อนการจดทะเบียนเพิ่มทุนชำระแล้วของบริษัท บนสมมติฐานว่ามีการใช้สิทธิแปลงสภาพหุ้นกู้แปลงสภาพรวมถึงใบสำคัญแสดงสิทธิแล้วทั้งจำนวน</p>
ตลาดรองของหุ้นสามัญที่เกิดจากการใช้สิทธิแปลงสภาพ	บริษัทจะนำหุ้นสามัญที่เกิดจากการใช้สิทธิแปลงสภาพนี้เข้าจดทะเบียนเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยหรือตลาดหลักทรัพย์ที่หุ้นสามัญของบริษัทเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนอยู่ในขณะนั้น
ข้อจำกัดในการโอนหุ้นกู้แปลงสภาพ	เนื่องจากการออกและเสนอขายหุ้นกู้แปลงสภาพของบริษัทในครั้งนี้เข้าข่ายเป็นการเสนอขายต่อผู้ลงทุนโดยเฉพาะเจาะจงซึ่ง มีจำนวนไม่เกิน 10 รายในรอบระยะเวลา 4 เดือนใดๆ ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทว.17/2561 เรื่อง การขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายตราสารหนี้ที่ออกใหม่ (“ประกาศที่ ทว. 14/2561”)

หุ้นกู้แปลงสภาพ	
	<p>ดังนั้นการโอนหุ้นกู้แปลงสภาพในทอดใด ๆ ตลอดอายุของหุ้นกู้แปลงสภาพต้องมีลักษณะที่ไม่ทำให้จำนวนผู้ถือหุ้นกู้แปลงสภาพที่เสนอขายในวงจำกัดเกินกว่า 10 รายในรอบระยะเวลา 4 เดือนใดๆ ในการนับจำนวนผู้ถือหุ้นกู้แปลงสภาพข้างต้น จะต้องนับจำนวนผู้ถือหุ้นกู้แปลงสภาพทั้งหมดที่เสนอขายในวงจำกัด (ไม่ว่าจะได้รับหุ้นกู้แปลงสภาพจากการเสนอขายหุ้นกู้แปลงสภาพที่ออกใหม่ หรือได้รับหุ้นกู้แปลงสภาพมาจากผู้ถือหุ้นแปลงสภาพเดิมก็ตาม) และเป็นผู้ถือหุ้นกู้แปลงสภาพที่แท้จริงเท่านั้น เว้นแต่เป็นการโอนทางมรดก</p>
วิธีการจัดสรร	<p>จัดสรรต่อบุคคลในวงจำกัดในคราวเดียวหรือหลายคราวให้แก่ Advance Opportunities Fund (AO Fund) และ Advance Opportunities Fund 1 (AO Fund 1) ซึ่งเป็นผู้ลงทุนสถาบันตามนัยของข้อ 4(10) ของประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ กจ. 4/2560 เรื่องการกำหนดบทนิยามของผู้ลงทุนสถาบันผู้ลงทุนรายใหญ่พิเศษ และผู้ลงทุนรายใหญ่ และการเสนอขายหุ้นกู้แปลงสภาพในวงจำกัดครั้งนี้เป็นไปตามข้อกำหนดภายใต้ข้อ 43 และ 56 ของประกาศที่ กจ. 17/2561</p>
เหตุการณ์ที่บริษัทจะต้องออกหุ้นใหม่เพิ่มเติมเพื่อรองรับการเปลี่ยนแปลงการใช้สิทธิแปลงสภาพ	<p>บริษัทอาจดำเนินการเพิ่มทุนจดทะเบียนเพื่อรองรับการใช้สิทธิแปลงสภาพโดยอาศัยมติอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท หรือเลือกที่จะชดเชยส่วนต่างเป็นเงินสดให้แก่ผู้ถือหุ้นแปลงสภาพตามหลักเกณฑ์ที่จะได้ระบุไว้ในข้อกำหนดสิทธิของหุ้นกู้แปลงสภาพ</p>
ผลกระทบต่อผู้ถือหุ้น	<p>ในการพิจารณาผลกระทบต่อผู้ถือหุ้นของบริษัทนั้น จะพิจารณาถึงผลกระทบของหุ้นกู้แปลงสภาพจากกรณีที่บริษัทออกและเสนอขายหุ้นกู้แปลงสภาพให้กับนักลงทุน ทั้งนี้การพิจารณาผลกระทบต่อผู้ถือหุ้นของบริษัทจะพิจารณาจากผลกระทบใน 2 ด้าน คือ ผลกระทบต่อราคาตลาดของหุ้น (Price Dilution) และผลกระทบต่อสัดส่วนการถือหุ้น (Control Dilution) โดยมีรายละเอียด ดังต่อไปนี้</p> <p><u>กรณีมีการใช้สิทธิแปลงสภาพของใบสำคัญแสดงสิทธิทั้งจำนวน</u></p> <p>(1) การลดลงของราคาหุ้น (Price Dilution) สามารถคำนวณได้จากสูตรต่อไปนี้</p> $\text{Price Dilution} = (P_o - P_e) / P_o \text{ โดยที่}$ <p>P_o = ราคาหุ้นที่มีอยู่เดิม ซึ่งเท่ากับ 2.60 บาทต่อหุ้น โดยใช้ราคาถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นของบริษัทในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยย้อนหลัง 15 วันทำการติดต่อกันก่อนวันที่คณะกรรมการบริษัทมีมติให้เสนอขายต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2564 เพื่อพิจารณาอนุมัติการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนเพื่อรองรับการใช้สิทธิแปลงสภาพของหุ้นกู้แปลงสภาพให้แก่บุคคลในวงจำกัด คือ ระหว่างวันที่ 4 กุมภาพันธ์ 2565 ถึงวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2565</p> <p>P_e = ราคาแปลงสภาพของหุ้นกู้แปลงสภาพในอัตราร้อยละ 90 ของราคาตลาด โดยสมมติให้เท่ากับ P_o ซึ่งเท่ากับ 2.34 บาทต่อหุ้น</p> <p>P_e = ราคาหุ้นหลังการเสนอขายหุ้นกู้แปลงสภาพ โดยที่</p> $P_e = ((P_o \times Q_o) + (P_e \times Q_e)) / (Q_o + Q_e)$ <p>Q_o = จำนวนหุ้นที่มีอยู่เดิม ซึ่งเท่ากับ 1,635,137,106 หุ้น (รวมหุ้นสำรองสำหรับ</p>

หุ้นกู้แปลงสภาพ

การใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิ)

Q_e = จำนวนหุ้นที่เกิดจากการแปลงสภาพของหุ้นกู้แปลงสภาพ โดยจำนวนหุ้นที่จัดสรรไว้เพื่อรองรับการแปลงสภาพจำนวน 363,363,801 หุ้น ดังนั้น

$$PE = (2.6 \times 1,635,137,106) + (2.34 \times 363,363,801) / (1,635,137,106 + 363,363,801)$$

$$PE = 2.56 \text{ บาทต่อหุ้น}$$

$$\text{Price Dilution} = (P_o - PE) / P_o = (2.6 - 2.56) / 2.6 = 1.82\%$$

ในกรณีที่มีการใช้สิทธิแปลงสภาพของหุ้นกู้แปลงสภาพเป็นหุ้นสามัญของบริษัททั้งจำนวน จะเกิดผลกระทบต่อราคาตลาดของหุ้นกู้ร้อยละ 1.82 ซึ่งเป็นกรณีที่บริษัทออก และเสนอขายหุ้นกู้แปลงสภาพได้มากที่สุดที่ราคาแปลงสภาพเท่ากับร้อยละ 90 ของ ราคา P_o

(2) การลดลงของสัดส่วนการถือหุ้น (Control Dilution) สามารถคำนวณได้ จากสูตร ต่อไปนี้

$$\text{Control Dilution} = Q_e / (Q_o + Q_e) \text{ โดยที่}$$

Q_o = จำนวนหุ้นที่มีอยู่เดิม ซึ่งเท่ากับ 1,635,137,106 หุ้น (รวมหุ้นสำรองสำหรับการใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิ)

Q_e = จำนวนหุ้นที่เกิดจากการแปลงสภาพของหุ้นกู้แปลงสภาพ โดยจำนวนหุ้นที่จัดสรรไว้เพื่อรองรับการแปลงสภาพจำนวน 363,363,801 หุ้น ดังนั้น

$$\text{Control Dilution} = 363,363,801 / (1,635,137,106 + 363,363,801) = \text{ร้อยละ } 18.18$$

ในกรณีที่มีการใช้สิทธิแปลงสภาพของหุ้นกู้แปลงสภาพเป็นหุ้นสามัญของบริษัททั้งจำนวน การลดลงของสัดส่วนการถือหุ้น (Control Dilution) ของผู้ถือหุ้นจะคิดเป็น อัตราร้อยละ 18.18

กรณีไม่มีการใช้สิทธิแปลงสภาพของใบสำคัญแสดงสิทธิทั้งจำนวน

(3) การลดลงของราคาหุ้น (Price Dilution) สามารถคำนวณได้จากสูตร ต่อไปนี้

$$\text{Price Dilution} = (P_o - PE) / P_o \text{ โดยที่}$$

P_o = ราคาหุ้นที่มีอยู่เดิม ซึ่งเท่ากับ 2.60 บาทต่อหุ้น โดยใช้ราคาถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นของบริษัทในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยย้อนหลัง 15 วันทำการติดต่อกันก่อนวันที่คณะกรรมการบริษัทมีมติให้เสนออวาระต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2564 เพื่อพิจารณาอนุมัติการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนเพื่อรองรับการใช้สิทธิแปลงสภาพของหุ้นกู้แปลงสภาพให้แก่บุคคลในวงจำกัด คือ ระหว่างวันที่ 4 กุมภาพันธ์ 2565 ถึงวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2565

P_e = ราคาแปลงสภาพของหุ้นกู้แปลงสภาพในอัตราร้อยละ 90 ของราคาตลาด โดยสมมติให้เท่ากับ P_o ซึ่งเท่ากับ 2.34 บาทต่อหุ้น

PE = ราคาหุ้นหลังการเสนอขายหุ้นกู้แปลงสภาพ โดยที่

$$PE = ((P_o \times Q_o) + (P_e \times Q_e)) / (Q_o + Q_e)$$

หุ้นกู้แปลงสภาพ

Q_0 = จำนวนหุ้นที่มีอยู่เดิม ซึ่งเท่ากับ 1,383,754,117 หุ้น (ไม่รวมหุ้นสำรองสำหรับการใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิ)

Q_e = จำนวนหุ้นที่เกิดจากการแปลงสภาพของหุ้นกู้แปลงสภาพ โดยจำนวนหุ้นที่จัดสรรไว้เพื่อรองรับการแปลงสภาพจำนวน 363,363,801 หุ้น ดังนั้น

$$PE = (2.6 \times 1,383,754,117) + (2.34 \times 363,363,801) / (1,383,754,117 + 363,363,801)$$

PE = 2.549 บาทต่อหุ้น

$$\text{Price Dilution} = (P_0 - PE) / P_0 = (2.6 - 2.549) / 2.6 = 2.08\%$$

ในกรณีที่มีการใช้สิทธิแปลงสภาพของหุ้นกู้แปลงสภาพเป็นหุ้นสามัญของบริษัททั้งจำนวน จะเกิดผลกระทบต่อราคาตลาดของหุ้นกู้ร้อยละ 2.08 ซึ่งเป็นกรณีที่บริษัทออก และเสนอขายหุ้นกู้แปลงสภาพได้มากที่สุดที่ราคาแปลงสภาพเท่ากับร้อยละ 90 ของ ราคา P_0

(4) การลดลงของสัดส่วนการถือหุ้น (Control Dilution) สามารถคำนวณได้จากสูตร ต่อไปนี้ $\text{Control Dilution} = Q_e / (Q_0 + Q_e)$ โดยที่

Q_0 = จำนวนหุ้นที่มีอยู่เดิม ซึ่งเท่ากับ 1,383,754,117 หุ้น (ไม่รวมหุ้นสำรองสำหรับการใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิ)

Q_e = จำนวนหุ้นที่เกิดจากการแปลงสภาพของหุ้นกู้แปลงสภาพ โดยจำนวนหุ้นที่จัดสรรไว้เพื่อรองรับการแปลงสภาพจำนวน 363,363,801 หุ้น ดังนั้น

$$\begin{aligned} \text{Control Dilution} &= 363,363,801 / (1,383,754,117 + 363,363,801) \\ &= \text{ร้อยละ } 20.80 \end{aligned}$$

ในกรณีที่มีการใช้สิทธิแปลงสภาพของหุ้นกู้แปลงสภาพเป็นหุ้นสามัญของบริษัททั้งจำนวน การลดลงของสัดส่วนการถือหุ้น (Control Dilution) ของผู้ถือหุ้นจะคิดเป็น อัตราร้อยละ 20.80

ข้อมูลเพิ่มเติมอื่นๆ

รายละเอียดที่ระบุไว้ข้างต้นเป็นสรุปสาระสำคัญของข้อกำหนดและเงื่อนไขของหุ้นกู้แปลงสภาพเบื้องต้น ซึ่งอาจเปลี่ยนแปลงได้โดยรายละเอียดเพิ่มเติมจะถูกระบุไว้ในข้อกำหนดและเงื่อนไขสำหรับหุ้นกู้แปลงสภาพ

ข้อพิพาททางกฎหมาย

วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทและบริษัทย่อย ไม่มีข้อพิพาททางกฎหมาย ที่อาจจะมีผลกระทบต่อสินทรัพย์ของบริษัทและบริษัทย่อย ที่มีจำนวนสูงกว่าร้อยละ 5 ของสัดส่วนของผู้ถือหุ้น และมีผลกระทบต่อ การดำเนินงานของบริษัทและบริษัทย่อยอย่างมีนัยสำคัญ

เหตุการณ์สำคัญที่จะมีผลกระทบต่อผลการดำเนินงานและฐานะทางการเงินของกลุ่มบริษัท

-ไม่มี-

ส่วนที่ 2

การจัดการและการกำกับดูแลกิจการ



6

นโยบายการกำกับดูแลกิจการ Corporate Governance Policy

นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) มีเจตนารมณ์ในการดำเนินธุรกิจตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และตระหนักถึงความสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดี ดำเนินธุรกิจตามหลักธรรมาภิบาล มุ่งมั่นให้การบริหารงาน โปร่งใสและตรวจสอบได้เป็นที่ยอมรับ รวมทั้ง เคารพสิทธิและมีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย พร้อมคำนึงถึงความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม อันจะส่งเสริมให้ผลการดำเนินงานของบริษัทฯ บรรลุเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ ซึ่งเป็นปัจจัยสำคัญในการเพิ่มมูลค่า และผลตอบแทนสูงสุดให้แก่ผู้ถือหุ้นในระยะยาว

บริษัทฯ จัดทำนโยบายการกำกับดูแลกิจการ (Corporate Governance Policy) แนวปฏิบัติด้านการกำกับดูแลกิจการสำหรับคณะกรรมการบริษัท สำหรับผู้บริหารและพนักงาน สำหรับหน่วยงานสนับสนุนการกำกับดูแลกิจการและสำหรับสำนักตรวจสอบ บริษัทมีการทบทวนปรับปรุงแก้ไขให้มีความทันสมัยต่อเหตุการณ์ สอดคล้องกับกฎหมายและระเบียบข้อบังคับของหน่วยงานภาครัฐและองค์กรที่กำกับดูแลบริษัท และแนวปฏิบัติสากล ได้มาตรฐานเป็นที่ยอมรับอย่างสม่ำเสมอ

ภาพรวมของนโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ

บริษัทฯ ให้ความสำคัญและปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีซึ่งเป็นมาตรฐานสากลที่สอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2555 ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560 หรือ Corporate Governance Code for Listed Companies 2017 ที่ออกโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ บริษัทฯตระหนักว่าการดำเนินธุรกิจภายใต้หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีจะเป็นระบบการบริหารจัดการที่ก่อให้เกิด ความเป็นธรรม โปร่งใส สามารถสร้างผลตอบแทน และเพิ่มมูลค่าระยะยาวให้กับผู้ถือหุ้น รวมถึงสร้าง ความเชื่อมั่นต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย และสนับสนุนส่งเสริมความสามารถในการแข่งขันของกลุ่มบริษัทฯให้เจริญเติบโต และนำไปสู่การพัฒนาที่ยั่งยืนต่อไป บริษัทฯได้ทำการทบทวน และปรับปรุงนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีเพื่อให้สอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน ปี 2560 ประกอบด้วยนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี 8 หลักปฏิบัติ จริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ จรรยาบรรณของคณะกรรมการบริษัทฯ ผู้บริหาร และ พนักงาน

บริษัทฯ มีการแจ้งให้ทราบ หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี จรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ และ การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันแก่ กรรมการ ผู้บริหาร และ พนักงานทุกคนเพื่อให้ยึดถือปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัดโดยถือเสมือนเป็นส่วนหนึ่งของ “ระเบียบข้อบังคับการทำงานของบริษัทฯ” เพื่อให้ทราบถึงหลักการปฏิบัติตามกฎหมายและการรักษาจริยธรรมของบริษัทฯ การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้น การปฏิบัติต่อลูกค้า การปฏิบัติต่อพนักงาน การสรรหา จัดซื้อจัดจ้าง และการปฏิบัติต่อคู่ค้าและผู้สัญญา การปฏิบัติต่อคู่แข่ง การเก็บรักษาความลับ การเก็บรักษาข้อมูล และการใช้ข้อมูลภายใน การควบคุมและการกำกับดูแล การตรวจสอบภายใน การใช้สิทธิทางการเมืองการปกครอง ความรับผิดชอบต่อชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อม ความรับผิดชอบในความปลอดภัย สุขอนามัย และสิ่งแวดล้อมในการทำงาน การทำธุรกรรมของกลุ่มบริษัทฯ ภาระหน้าที่อันพึงปฏิบัติต่อการร้องเรียน และ การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

จากการที่บริษัทฯ ยึดมั่นในการนำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีมาใช้ในการบริหารและดำเนินงานของบริษัทฯ เป็นผลให้บริษัทฯ ได้รับการประเมินจากองค์กรต่างๆ ในปี 2566 ที่ผ่านมามีดังนี้

ผลการประเมินการกำกับดูแลกิจการของบริษัทจดทะเบียนไทยในตลาดหลักทรัพย์ (Corporate Governance Report of Thai Listed Companies) ซึ่งประเมินผลโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) บริษัทฯ ได้รับการประเมินผลในระดับ “ดี”

และจากการประเมินคุณภาพการจัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 256 (Checklists of Annual General Meeting of the Shareholders) ซึ่งประเมินโดยสมาคมส่งเสริมผู้ลงทุนไทย (Thai Investors Association) บริษัทฯ ได้รับการประเมินผลในระดับ “ดีเยี่ยม”

คณะกรรมการบริษัทฯ มีความเชื่อมั่นว่าการมีระบบบริหารจัดการที่ดี โปร่งใส และตรวจสอบได้ ตลอดจนการมีการถ่วงดุลอำนาจ และระบบการควบคุมภายในที่มีความเพียงพอและเหมาะสม ควบคู่ไปกับการเคารพสิทธิและความเท่าเทียมกันของผู้ถือหุ้น และรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสีย จะเป็นปัจจัยสำคัญที่ช่วยเสริมสร้างให้องค์กรมีภูมิคุ้มกันที่ดีและสร้างความเจริญเติบโตอย่างสมดุล และยั่งยืนในระยะยาว

คณะกรรมการบริษัทฯ ได้กำหนดให้มี **นโยบายการกำกับดูแลกิจการเพื่อให้กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานทุกคน** ยึดถือเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานโดยมีสาระใจความสำคัญ คือ



1. กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานทุกคน มุ่งมั่นที่จะนำหลักการกำกับดูแลกิจการ จริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ และจรรยาบรรณกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงาน ไปปฏิบัติในการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทฯ
2. กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานทุกคน ต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ระมัดระวัง ซื่อสัตย์ สุจริต โดยปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับของกลุ่มบริษัทฯ และประกาศที่เกี่ยวข้อง
3. ดำเนินการให้โครงสร้างการจัดการของกลุ่มบริษัทฯ มีการกำหนดอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการแต่ละคณะ และผู้บริหารอย่างชัดเจน
4. ดำเนินการให้มีระบบการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่เหมาะสม รวมถึงการมีระบบบัญชีและรายงานทางการเงินที่มีความถูกต้องเชื่อถือได้
5. ดำเนินการให้มีการเปิดเผยสารสนเทศที่สำคัญอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้ และทันเวลา トラบเท่าที่ไม่กระทบ ต่อประโยชน์อันชอบธรรมของกลุ่มบริษัทฯ
6. ตระหนักและเคารพในสิทธิแห่งความเป็นเจ้าของ ของผู้ถือหุ้น ปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน
7. ดำเนินการโดยคำนึงถึงความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้น ผู้มีส่วนได้เสีย ชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อม
8. มุ่งมั่นสู่ความเป็นเลิศในการดำเนินธุรกิจ โดยยึดมั่นในการสร้างความพึงพอใจให้แก่ลูกค้าด้วยการรับฟังและ ทบทวนตนเอง เพื่อเพิ่มศักยภาพในการบริหาร และสร้างสรรค์สิ่งที่ดีที่สุดอยู่เสมอ
9. ปลูกฝังคุณธรรม จริยธรรม สร้างจิตสำนึกอันดีงาม ปฏิบัติต่อพนักงานด้วยความเป็นธรรม ตลอดจนมุ่งมั่น ในการพัฒนา และยกระดับขีดความสามารถของบุคลากรอย่างต่อเนื่อง
- 10.ต่อต้านการทุจริต การคอร์รัปชัน ไม่ล่วงละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา เคารพต่อกฎหมาย และสิทธิมนุษยชน
11. ดำเนินการกับความขัดแย้งของผลประโยชน์ด้วยความรอบคอบ และมีเหตุผล โดยยึดถือประโยชน์ของกลุ่มบริษัทฯ เป็นที่ตั้ง



7.1 นโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวกับคณะกรรมการ

บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายและการปฏิบัติที่เกี่ยวข้องกับคณะกรรมการและผู้บริหารไว้ในนโยบายกำกับดูแลกิจการ ภายใต้หมวดความรับผิดชอบของคณะกรรมการ โดยผ่านการกำหนดเป็น **หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี 8 หลักปฏิบัติ** ดังต่อไปนี้

- หลักปฏิบัติ 1 ตระหนักถึงบทบาทและความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัทฯ ในฐานะผู้นำองค์กรที่สร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน
- หลักปฏิบัติ 2 กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการที่เป็นไปเพื่อความยั่งยืน
- หลักปฏิบัติ 3 เสริมสร้างคณะกรรมการบริษัทฯ ที่มีประสิทธิภาพ
- หลักปฏิบัติ 4 สรรหาและพัฒนาผู้บริหารระดับสูงและการบริหารบุคลากร
- หลักปฏิบัติ 5 การส่งเสริมนวัตกรรมและการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อ
- หลักปฏิบัติ 6 ดูแลให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสม
- หลักปฏิบัติ 7 รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูล
- หลักปฏิบัติ 8 สนับสนุนการมีส่วนร่วมและการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น

หลักปฏิบัติ 1 ตระหนักถึงบทบาทและความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัทฯ ในฐานะผู้นำองค์กรที่สร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน

คณะกรรมการบริษัทฯ ให้ความสำคัญในการตระหนักถึงบทบาทและความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัทฯ ในฐานะผู้นำองค์กร เพื่อดูแล รักษาผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย โดยกำหนดยุทธศาสตร์และทิศทาง การดำเนินงานในปัจจุบันและในระยะยาว กำหนดกระบวนการตรวจสอบ และการกำกับดูแลให้การดำเนินงานของกลุ่มบริษัทฯ เป็นไปอย่างโปร่งใส เพื่อสร้างมูลค่าเพิ่มให้องค์กร สู่ความยั่งยืน

หลักปฏิบัติ 1.1

คณะกรรมการบริษัทฯ มีการกำหนดวิสัยทัศน์และพันธกิจของบริษัท เพื่อให้กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานมี จุดมุ่งหมายไปในทิศทางเดียวกัน

แนวปฏิบัติของบริษัทฯ

1. กำหนดวิสัยทัศน์ พันธกิจ วัตถุประสงค์ เป้าหมาย กลยุทธ์ นโยบายการดำเนินงาน งบประมาณการลงทุน โครงการ และงบประมาณของกลุ่มบริษัทฯ โดยจัดให้มีการแสดงความคิดเห็นอย่างเป็นอิสระ เพื่อร่วมกันกำหนดทิศทางองค์กรผ่านการประชุมเชิงปฏิบัติการ ระหว่าง คณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารระดับสูง
2. กำหนดให้มีการทบทวนวัตถุประสงค์ และเป้าหมาย ต่อเนื่องเป็นประจำ เพื่อติดตามให้ฝ่ายจัดการ ปฏิบัติตามแผนงานให้เป็นไปตามทิศทางและกลยุทธ์องค์กร
3. จัดให้มีการอภิปรายและแสดงความคิดเห็นของฝ่ายจัดการอย่างอิสระ เพื่อกำหนดกรอบทิศทางองค์กร และ เตรียมพร้อมเพื่อรองรับสถานการณ์ที่อาจมีการเปลี่ยนแปลงทางเศรษฐกิจ

4. ให้คำแนะนำข้อคิดเห็น และแนวทางบริหารจัดการกลุ่มบริษัทฯ เพื่อใช้ในการจัดทำแผนงานที่ชัดเจน ตลอดจน การจัดสรรทรัพยากรสำคัญเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายของกลุ่มบริษัทฯ
5. สื่อสารนโยบาย เป้าหมาย และทิศทางการทำงานให้พนักงานทุกระดับทั่วทั้งองค์กรรับทราบ
 - ผู้บริหาร: ผ่านการประชุม
 - พนักงาน: ผ่านการประชุม / บอร์ดประชาสัมพันธ์ / อีเมล
6. มีการติดตามและประเมินผล โดยกำหนดให้ฝ่ายจัดการรายงานผลการดำเนินงานผ่านคณะกรรมการบริหาร

หลักปฏิบัติ 1.2

คณะกรรมการบริษัทมีบทบาทสำคัญในการสร้างและขับเคลื่อนวัฒนธรรมองค์กรในทุก ๆ ด้าน ส่งเสริม และ สนับสนุนให้กลุ่มบริษัทฯมีการกำกับดูแลกิจการที่ดี สามารถแข่งขันได้และมีผลประโยชน์ที่ดีโดยคำนึงถึงผลกระทบในระยะยาว มี จริยธรรม เคารพสิทธิและมีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสีย เป็นประโยชน์ต่อสังคม และพัฒนาหรือลดผลกระทบด้านลบต่อสิ่งแวดล้อม สามารถปรับตัวได้ภายใต้ปัจจัยการเปลี่ยนแปลง เพื่อสร้างมูลค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน

แนวปฏิบัติของบริษัทฯ

1. กำหนดความสำเร็จของการดำเนินกิจการ คณะกรรมการบริษัทคำนึงถึงจริยธรรม ผลกระทบต่อสังคม และ สิ่งแวดล้อมเป็นสำคัญ นอกเหนือจากผลประโยชน์ทางการเงิน โดยพิจารณาและอนุมัติการกำหนดนโยบาย การจัดการด้าน สิ่งแวดล้อม ชุมชน และ นโยบายด้านความรับผิดชอบต่อสังคม
2. คณะกรรมการบริษัทมีบทบาทสำคัญในการสร้างและขับเคลื่อนวัฒนธรรมองค์กรที่ยึดมั่นในจริยธรรม โดย คณะกรรมการบริษัทประพฤติตนเป็นแบบอย่างในฐานะผู้นำในการดำเนินการและปฏิบัติตามแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดี
3. คณะกรรมการบริษัทมีการจัดให้มีนโยบายสำหรับกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงาน ที่แสดงถึงหลักการ และแนวทางในการดำเนินงานเป็นลายลักษณ์อักษร โดยให้มีการจัดทำและพิจารณาอนุมัตินโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี จริยธรรมในการดำเนินธุรกิจและจรรยาบรรณกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงาน
4. คณะกรรมการบริษัทมีการกำกับดูแลให้มีการสื่อสารเพื่อให้กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานทุกคน เข้าใจ มีกลไกเพียงพอที่เอื้อให้มีการปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีติดตามผลการปฏิบัติ และ ทบทวนนโยบาย และการปฏิบัติเป็นประจำ
5. การปรับตัวภายใต้ปัจจัยการเปลี่ยนแปลง คณะกรรมการบริษัทฯ เฝ้าระวังและติดตามข่าวสารอย่างต่อเนื่อง โดยเฉพาะผลกระทบจากภาวะเศรษฐกิจและวิกฤตอื่นที่อาจส่งผลกระทบต่อการทำงานของกลุ่มบริษัทฯ โดยกำหนดกลยุทธ์และผลตอบแทนจากการดำเนินธุรกิจให้สอดคล้องกับระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ ส่งเสริมให้การบริหารความเสี่ยงเป็นหนึ่งในวัฒนธรรม ของกลุ่มบริษัทฯ และมีการบริหารจัดการความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อ การบรรลุวัตถุประสงค์และกลยุทธ์ของบริษัท โดยคณะกรรมการบริษัทฯ ทำหน้าที่กำกับดูแลการบริหารความเสี่ยง ของกลุ่มบริษัทฯ

หลักปฏิบัติ 1.3

คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ดูแลให้กรรมการบริษัทฯ ผู้บริหาร และพนักงาน ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบต่อ รับผิดชอบต่อ ชื้อสัตย์สุจริตต่อกลุ่มบริษัทฯ และดูแลให้การทำงานเป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับของ กลุ่มบริษัทฯ ประกาศที่เกี่ยวข้อง และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น

แนวปฏิบัติของบริษัทฯ

1. กรรมการบริษัทฯ และผู้บริหารปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ระมัดระวัง และซื่อสัตย์สุจริต โดยพิจารณา ตามกฎหมาย กฎเกณฑ์ และข้อบังคับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง
2. คณะกรรมการบริษัทฯดูแลให้กลุ่มบริษัทฯ มีระบบหรือกลไกอย่างเพียงพอที่จะมั่นใจได้ว่าการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทฯ เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ตลอดจนนโยบายหรือแนวทางที่ได้กำหนดไว้ รวมทั้งมีกระบวนการอนุมัติการดำเนินงานที่สำคัญให้เป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด

หลักปฏิบัติ 1.4

คณะกรรมการบริษัทฯ เข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทฯ รวมทั้งกำหนด หน้าที่และความรับผิดชอบให้ฝ่ายจัดการอย่างชัดเจน ตลอดจนติดตามดูแลให้ฝ่ายจัดการปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมาย

แนวปฏิบัติของบริษัทฯ

1. คณะกรรมการบริษัทฯหากมีความจำเป็นและเพื่อการกำกับดูแลในเรื่องนั้นๆอย่างใกล้ชิดอาจพิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อย ช่วยกลั่นกรองงานที่สำคัญเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ
2. คณะกรรมการบริษัทฯจัดทำกฎบัตรคณะกรรมการบริษัทฯ และคณะกรรมการชุดย่อย โดยระบุบทบาทหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ เพื่อใช้อ้างอิงในการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการทุกคน และกำหนดให้มีการทบทวนกฎบัตร เป็นประจำ
3. คณะกรรมการบริษัทฯได้มอบหมายหน้าที่และความรับผิดชอบให้แก่ฝ่ายจัดการ และกำหนดให้มีการติดตาม งานที่มอบหมาย
 - 1) รายงานผลประกอบการ และผลการปฏิบัติงานตามที่ได้รับอนุมัติ
 - 2) อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของฝ่ายจัดการ
 - 3) คู่มืออำนาจดำเนินการหรือระเบียบอนุมัติโดยจัดให้มีการทบทวนเป็นประจำ

หลักปฏิบัติ 2 กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการที่เป็นไปเพื่อความยั่งยืน

หลักปฏิบัติ 2.1

คณะกรรมการบริษัทฯกำหนดหรือดูแลให้วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการ (objectives) เป็นไปเพื่อความยั่งยืน โดยเป็นวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่สอดคล้องกับการสร้างคุณค่าให้กลุ่มบริษัทฯ ลูกค้า ผู้มีส่วนได้เสีย และสังคมโดยรวม

แนวปฏิบัติของบริษัทฯ

1. คณะกรรมการบริษัทฯรับผิดชอบดูแลให้มีวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลัก (objectives) ที่ชัดเจนเหมาะสม สามารถใช้เป็นแนวคิดหลักในการกำหนดรูปแบบธุรกิจ (business model) และสื่อสารให้ทุกคนในองค์กรขับเคลื่อนไปในทิศทางเดียวกัน โดยกำหนดเป็นวิสัยทัศน์ พันธกิจ และค่านิยมของบริษัทฯที่สะท้อนการกำกับดูแลกิจการที่ดี
2. คณะกรรมการบริษัทฯกำหนดรูปแบบธุรกิจ (business model) ที่สามารถสร้างคุณค่าให้แก่กลุ่มบริษัทฯ ผู้มีส่วนได้เสีย และสังคมควบคู่กันไป โดยพิจารณาถึง
 - 1) สภาพแวดล้อมและการเปลี่ยนแปลงปัจจัยต่าง ๆ รวมทั้งการนำนวัตกรรมและเทคโนโลยีมาใช้

อย่างเหมาะสม

2) ความต้องการของลูกค้าและผู้มีส่วนได้เสีย

3) ความสามารถในการแข่งขัน ความชำนาญ โอกาส/ความเสี่ยงทางธุรกิจ

3. คณะกรรมการบริษัทฯดูแลให้มีการสื่อสาร และเสริมสร้างให้วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกลุ่มบริษัทอยู่ในจิตสำนึกของบุคลากรในทุกระดับจนกลายเป็นวัฒนธรรมองค์กร

หลักปฏิบัติ 2.2

คณะกรรมการบริษัทฯกำกับดูแลให้มั่นใจว่า วัตถุประสงค์เป้าหมาย และกลยุทธ์ในระยะกลาง และ/หรือประจำปี ของกลุ่มบริษัทนำไปสู่การบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลัก โดยมีการนำนวัตกรรมและเทคโนโลยีมาใช้ อย่างเหมาะสม ปลอดภัย

แนวปฏิบัติของบริษัทฯ

1. คณะกรรมการบริษัทฯกำกับดูแลให้การจัดทำกลยุทธ์และแผนงานประจำปีสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ และเป้าหมายหลักของกลุ่มบริษัทฯ โดยคำนึงถึงปัจจัยแวดล้อมของกลุ่มบริษัทฯ ตลอดจนโอกาสและความเสี่ยงที่ยอมรับได้และสนับสนุนให้มีการจัดทำหรือทบทวนวัตถุประสงค์ เป้าหมาย และกลยุทธ์อย่างสม่ำเสมอ

2. คณะกรรมการบริษัทฯกำกับดูแลให้มีการกำหนดกลยุทธ์และแผนงานประจำปี มีการวิเคราะห์สภาพแวดล้อม ปัจจัยความเสี่ยงต่าง ๆ ที่อาจมีผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียตลอดห่วงโซ่อุปทาน รวมถึงปัจจัยที่อาจมีผลต่อการบรรลุเป้าหมาย หลักของกลุ่มบริษัทฯ

1) ระบุวิธีการ กระบวนการ ช่องทางการมีส่วนร่วม หรือช่องทางการสื่อสารระหว่างผู้มีส่วนได้เสีย กับกลุ่มบริษัทฯ อย่างชัดเจน เพื่อให้กลุ่มบริษัทฯ เข้าถึงข้อมูล หรือความต้องการของผู้มีส่วนได้เสียแต่ละกลุ่มได้อย่างถูกต้อง ใกล้เคียงมากที่สุด

2) ระบุผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องของกลุ่มบริษัทฯ ทั้งภายในและภายนอก

3) ระบุความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย เพื่อนำไปวิเคราะห์ผลกระทบที่จะเกิดขึ้นต่อกลุ่มบริษัทฯและผู้มีส่วน ได้เสีย โดยจัดลำดับความสำคัญมาดำเนินการให้เกิดผล

3. คณะกรรมการบริษัทฯกำกับดูแลให้มีการส่งเสริมการสร้างนวัตกรรม และนำนวัตกรรมและเทคโนโลยีมาใช้ในการสร้างความสามารถในการแข่งขันและตอบสนองความต้องการของผู้มีส่วนได้เสีย โดยอยู่บนพื้นฐานของความสำเร็จพิชิตข้อต่อ สังคมและสิ่งแวดล้อม

4. คณะกรรมการบริษัทฯกำหนดเป้าหมาย โดยคำนึงถึงความเหมาะสมกับสภาพแวดล้อมทางธุรกิจและศักยภาพ ของกลุ่มบริษัทฯทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน ให้สอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

5. คณะกรรมการบริษัทฯกำกับดูแลให้มีการสื่อสารวัตถุประสงค์เป้าหมายและแผนงานประจำปีให้ทั่วถึงองค์กร

6. คณะกรรมการบริษัทฯกำกับดูแลให้มีการจัดสรรทรัพยากรและควบคุมการดำเนินงานที่เหมาะสม และติดตามการดำเนินการตามแผนงานประจำปี

หลักปฏิบัติ 3 เสริมสร้างคณะกรรมการบริษัทฯที่มีประสิทธิภาพ

หลักปฏิบัติ 3.1

คณะกรรมการบริษัทฯรับผิดชอบในการกำหนดและทบทวนโครงสร้างคณะกรรมการบริษัทฯทั้งในเรื่องขนาด องค์ประกอบ สัดส่วนกรรมการที่เป็นอิสระ ที่เหมาะสมและจำเป็นต่อการนำพาองค์กรสู่วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักที่กำหนดไว้

แนวปฏิบัติของบริษัทฯ

1. คณะกรรมการบริษัทฯ กำหนดโครงสร้างของคณะกรรมการบริษัทฯ ประกอบด้วย กรรมการบริษัทฯ ที่มีความคุณสมบัตินานัปการ ทั้งในด้านทักษะ ประสบการณ์ ความสามารถเฉพาะด้านที่เป็นประโยชน์กับกลุ่มบริษัทฯ ไม่จำกัดเพศมีคุณสมบัติตามที่กฎหมายกำหนด

2. คณะกรรมการบริษัทฯ พิจารณาจำนวนกรรมการบริษัทฯ ที่เหมาะสม สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ โดยมีจำนวนไม่น้อยกว่า 5 คน ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับขนาด ประเภท และความซับซ้อนของธุรกิจ

3. คณะกรรมการบริษัทฯ มีสัดส่วนระหว่างกรรมการบริษัทฯ ที่เป็นผู้บริหารและกรรมการบริษัทฯ ที่ไม่เป็นผู้บริหาร สะท้อนอำนาจที่ถ่วงดุลกันอย่างเหมาะสม โดยส่วนใหญ่เป็นกรรมการบริษัทฯ ที่ไม่เป็นผู้บริหารที่สามารถให้ความเห็นเกี่ยวกับการทำงานของฝ่ายจัดการได้อย่างอิสระ มีจำนวนและคุณสมบัติของกรรมการอิสระตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมทั้งดูแลให้กรรมการอิสระทำงานร่วมกับคณะกรรมการบริษัทฯ ทั้งหมดได้อย่างมีประสิทธิภาพและแสดงความเห็นได้อย่างอิสระ

4. คณะกรรมการบริษัทฯ จัดให้มีการเปิดเผยนโยบายในการกำหนดองค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัทฯ ที่มีความหลากหลาย และข้อมูลกรรมการ อาทิ อายุ เพศ ประวัติการศึกษา ประสบการณ์ สัดส่วนการถือหุ้น จำนวนปีที่ผ่านมา ดำรงตำแหน่ง กรรมการบริษัทฯ และการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทฯ ในบริษัทจดทะเบียนอื่น ไว้ในรายงานประจำปี และบนเว็บไซต์ของบริษัทฯ

หลักปฏิบัติ 3.2

คณะกรรมการบริษัทฯ เลือกบุคคลที่เหมาะสมเป็นประธานกรรมการบริษัทฯ และดูแลให้มั่นใจว่าองค์ประกอบและการดำเนินงานของคณะกรรมการบริษัทฯ เอื้อต่อการใช้ดุลพินิจในการตัดสินใจอย่างมีอิสระ แนวปฏิบัติของกลุ่มบริษัทฯ

1. คณะกรรมการบริษัทฯ ได้กำหนดว่าประธานกรรมการบริษัทฯ ต้องเป็นกรรมการอิสระ

2. ประธานกรรมการบริษัทฯ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และ กรรมการผู้จัดการ มีหน้าที่และความรับผิดชอบแยกจากกันอย่างชัดเจน เพื่อให้คนใดคนหนึ่งมีอำนาจโดยไม่จำกัด ดังนี้

1) ประธานกรรมการบริษัทฯ มีบทบาทเป็นผู้นำของคณะกรรมการบริษัทฯ โดยมีหน้าที่อย่างน้อยครอบคลุม ในเรื่องดังต่อไปนี้

- (1) เป็นประธานในที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- (2) เป็นประธานในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ
- (3) เป็นผู้ลงคะแนนเสียงชี้ขาดในกรณีที่คะแนนเสียงเท่ากัน
- (4) เป็นผู้เรียกประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ และกำหนดวาระการประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ โดยหารือ กับกรรมการผู้จัดการ และมีมาตรการที่ดูแลเรื่องสำคัญได้ถูกบรรจุเป็นวาระการประชุม
- (5) กำกับ ติดตาม ดูแลให้มั่นใจได้ว่า การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทฯ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ
- (6) ดูแลให้มั่นใจว่ากรรมการบริษัทฯ ทุกคนมีส่วนร่วมในการส่งเสริมวัฒนธรรมองค์กรที่มีจริยธรรม และการกำกับดูแลกิจการที่ดี
- (7) จัดสรรเวลาได้อย่างเพียงพอ ที่ฝ่ายจัดการจะเสนอเรื่องและมากพอที่กรรมการบริษัทฯ จะอภิปราย ประเด็นสำคัญอย่างรอบคอบ ส่งเสริมให้กรรมการบริษัทฯ มีการใช้ดุลพินิจที่รอบคอบ ให้ความเห็น ได้อย่างอิสระ
- (8) เสริมสร้างความสัมพันธ์อันดีระหว่างกรรมการบริษัทฯ ที่เป็นผู้บริหารและกรรมการบริษัทฯ ที่ไม่เป็น ผู้บริหาร และระหว่างคณะกรรมการบริษัทฯ และฝ่ายจัดการ

2) กรรมการผู้จัดการมีอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบตามที่คณะกรรมการบริษัทฯ กำหนด

3. ในกรณีที่ผู้ทำหน้าที่ประธานในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ และ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และ กรรมการผู้จัดการเป็นบุคคลคนเดียวกัน บริษัทฯมีมาตรการดังนี้

- 1) ในกรณีที่ประธานในที่ประชุม หรือ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร หรือกรรมการผู้จัดการมีส่วนได้เสีย จะต้องออกจากห้องประชุมและไม่มีสิทธิออกเสียงในวาระนั้น ๆ
- 2) รองประธานกรรมการบริษัทฯ ทำหน้าที่ประธานในที่ประชุมแทน หากไม่มีรองประธานกรรมการบริษัทฯหรือมีแต่ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้เลือกกรรมการบริษัทท่านใดท่านหนึ่งให้ทำหน้าที่ประธานในที่ประชุม

4. คณะกรรมการบริษัทฯไม่ได้กำหนดจำนวนปีในการดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระ ในกรณีที่กรรมการอิสระมีการดำรงตำแหน่งต่อเนื่องเกิน 9 ปีนับจากวันที่ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระครั้งแรก คณะกรรมการบริษัทฯจะพิจารณาอย่างสมเหตุสมผลถึงความจำเป็นดังกล่าว

5. คณะกรรมการบริษัทฯแต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อยเพื่อพิจารณาประเด็นเฉพาะเรื่อง กลับกรองข้อมูล และ เสนอแนวทางการดำเนินการเพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทฯพิจารณา

6. คณะกรรมการบริษัทฯดูแลให้มีการเปิดเผยบทบาท หน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทฯและคณะกรรมการชุดย่อย จำนวนครั้งของการประชุม และจำนวนครั้งที่กรรมการบริษัทฯแต่ละท่านเข้าร่วมประชุมในปีที่ผ่านมา และ รายงานผลการปฏิบัติงาน ของคณะกรรมการชุดย่อยทุกชุด

หลักปฏิบัติ 3.3

คณะกรรมการบริษัทฯ กำหนดให้การสรรหาและคัดเลือกกรรมการบริษัท มีกระบวนการที่โปร่งใสและชัดเจน เพื่อให้ ได้คณะกรรมการบริษัทฯที่มีคุณสมบัติสอดคล้องกับองค์ประกอบที่กำหนดไว้

แนวปฏิบัติของบริษัทฯ

1. คณะกรรมการบริษัทฯ ทำหน้าที่ในการพิจารณาสรรหา และแต่งตั้งกรรมการบริษัทฯ
2. คณะกรรมการบริษัทฯจัดให้มีการประชุม เพื่อพิจารณาหลักเกณฑ์และวิธีการสรรหาบุคคล เพื่อให้ได้ กรรมการบริษัทฯที่มีคุณสมบัติ มีความรู้ความชำนาญที่เหมาะสม
3. คณะกรรมการบริษัทฯเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นเสนอชื่อบุคคล เพื่อรับการพิจารณาเลือกตั้งเป็นกรรมการบริษัทฯ

หลักปฏิบัติ 3.4

คณะกรรมการบริษัทฯ พิจารณาโครงสร้างและอัตราค่าตอบแทนให้มีความเหมาะสมกับความรับผิดชอบและจูงใจ ให้คณะกรรมการบริษัทฯ นำพาองค์กรให้ดำเนินงานตามเป้าหมายทั้งระยะสั้นและระยะยาว โดยเสนอโครงสร้างและอัตราค่าตอบแทนกรรมการบริษัทฯ ให้ผู้ถือหุ้นเป็นผู้อนุมัติ

แนวปฏิบัติของบริษัทฯ

1. คณะกรรมการบริษัทฯ ประชุมพิจารณาหลักเกณฑ์ค่าตอบแทนที่เหมาะสม
2. ค่าตอบแทนของกรรมการบริษัทฯสอดคล้องกับภาระหน้าที่ และความรับผิดชอบ (accountability and responsibility) ของกรรมการบริษัทฯแต่ละคน โดยเปรียบเทียบกับบริษัทอื่นที่อยู่ในกลุ่มธุรกิจเดียวกัน
3. ผู้ถือหุ้นเป็นผู้อนุมัติโครงสร้างและอัตราค่าตอบแทนกรรมการบริษัทฯ รวมถึงสิทธิประโยชน์อื่น
4. คณะกรรมการบริษัทฯ เปิดเผยนโยบายและหลักเกณฑ์การกำหนดค่าตอบแทนกรรมการบริษัท ที่สะท้อนถึง ภาระหน้าที่และความรับผิดชอบของแต่ละคน

หลักปฏิบัติ 3.5

คณะกรรมการบริษัทฯกำกับดูแลให้กรรมการบริษัททุกคนมีความรับผิดชอบในการปฏิบัติหน้าที่และจัดสรรเวลา อย่างเพียงพอ

แนวปฏิบัติของบริษัทฯ

1. คณะกรรมการบริษัทฯ จัดให้มีคู่มือกรรมการบริษัทจดทะเบียน เพื่อให้กรรมการบริษัทฯ เข้าใจบทบาทหน้าที่ของตน
2. คณะกรรมการบริษัทฯ มีการเปิดเผยการดำรงตำแหน่งอื่นของกรรมการบริษัทฯ
3. ในกรณีที่กรรมการบริษัทฯ ดำรงตำแหน่งกรรมการหรือผู้บริหาร หรือมีส่วนได้เสียไม่ว่าโดยตรงหรือโดยอ้อมใน กิจการอื่นที่มีความขัดแย้ง หรือสามารถใช้โอกาสหรือข้อมูลของบริษัทเพื่อประโยชน์ของตน ต้องรายงานให้ประธานกรรมการบริษัทฯ และ ประธานกรรมการตรวจสอบทราบ
4. กรรมการบริษัทแต่ละคนควรเข้าร่วมประชุมไม่น้อยกว่าร้อยละ 75 ของจำนวนการประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ทั้งหมดที่ได้จัดให้มีขึ้นในรอบปียกเว้นกรณีที่มีเหตุจำเป็น
5. คณะกรรมการบริษัทฯ เชื่อมั่นว่าความสามารถทางธุรกิจและความเชี่ยวชาญของกรรมการบริษัทแต่ละคนนั้นไม่ได้ขึ้นอยู่กับจำนวนบริษัทที่กรรมการบริษัทดำรงตำแหน่ง ดังนั้น กลุ่มบริษัทฯ จึงไม่ได้กำหนดหลักเกณฑ์ในการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทฯ ในบริษัทจดทะเบียนอื่น

หลักปฏิบัติ 3.6

คณะกรรมการบริษัทฯ กำกับดูแลให้มีกรอบและกลไกในการกำกับดูแลนโยบายและการดำเนินงานของบริษัทย่อยและกิจการอื่นที่กลุ่มบริษัทฯ ไปลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ ในระดับที่เหมาะสมกับกิจการแต่ละแห่ง

แนวปฏิบัติของบริษัทฯ

1. คณะกรรมการบริษัทฯ พิจารณากำหนดนโยบายการกำกับดูแลบริษัทย่อยซึ่งรวมถึง
 - 1) การแต่งตั้งบุคคลไปเป็นกรรมการบริษัท ผู้บริหาร หรือ ผู้มีอำนาจควบคุมในบริษัทย่อย ทีมผู้บริหารระดับสูงของบริษัทที่ร่วมลงทุนเป็นผู้พิจารณากรรมการบริษัทหรือผู้บริหารในกลุ่ม ที่มี ความรู้ ความสามารถและมีความชำนาญในธุรกิจนั้นเข้าไปเป็นตัวแทนในฐานะผู้ร่วมทุนหรือตาม สัญญาร่วมทุน
 - 2) กำหนดขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของบุคคลที่เป็นตัวแทนของบริษัทตามข้อ 1) และให้ ตัวแทน ของบริษัทฯ ดูแลให้การปฏิบัติเป็นไปตามนโยบายของบริษัทย่อย และในกรณีที่บริษัท ย่อยมีผู้ร่วมลงทุนอื่น คณะกรรมการบริษัทฯ จะกำหนดนโยบายให้ตัวแทนทำหน้าที่อย่างดีที่สุด เพื่อผลประโยชน์ของบริษัทย่อย และให้สอดคล้องกับนโยบายของบริษัทแม่
 - 3) ระบบการควบคุมภายในของบริษัทย่อยที่เหมาะสมและรัดกุมเพียงพอและการทำรายการต่าง ๆ เป็นไป อย่างถูกต้องตามกฎหมายและหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง
 - 4) การเปิดเผยข้อมูลฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน การทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับ การได้มา หรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน การทำรายการอื่นที่สำคัญ การเพิ่มทุน การลดทุน การ เลิกบริษัทย่อย เป็นต้น
2. การเข้าร่วมลงทุนในกิจการอื่นอย่างมีนัยสำคัญ คณะกรรมการบริษัทฯ กำกับดูแลการจัดทำสัญญาร่วม ทุน (Shareholders' Agreement) หรือข้อตกลงอื่น เพื่อให้เกิดความชัดเจนเกี่ยวกับอำนาจในการบริหารจัดการและ การมีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องสำคัญ การติดตามผลการดำเนินงาน เพื่อสามารถใช้เป็นข้อมูลในการจัดทำงาน การเงินของบริษัทฯ ได้ตามมาตรฐาน และกำหนดเวลา

หลักปฏิบัติ 3.7

คณะกรรมการบริษัทฯ จัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ประจำปีของคณะกรรมการบริษัทฯ คณะกรรมการชุดย่อย โดยนำผลการประเมินไปใช้ในการพัฒนาการปฏิบัติหน้าที่

แนวปฏิบัติของบริษัทฯ

1. คณะกรรมการบริษัทฯ และ คณะกรรมการชุดย่อยมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
2. คณะกรรมการบริษัทฯจัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงาน เช่น ประเมินผลทั้งคณะ ประเมินผลรายบุคคล และเปิดเผยผลการประเมินไว้ในรายงานประจำปี
3. คณะกรรมการบริษัทฯ นำผลการประเมินไปใช้ในการพัฒนาการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทและ คณะกรรมการชุดย่อย

หลักปฏิบัติ 3.8

คณะกรรมการบริษัทฯกำกับดูแลให้กรรมการบริษัทแต่ละคนมีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่ ลักษณะ การประกอบธุรกิจ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจ ตลอดจนสนับสนุนให้กรรมการบริษัทฯทุกคนได้รับการเสริมสร้าง ทักษะและความรู้สำหรับการปฏิบัติหน้าที่กรรมการอย่างสม่ำเสมอ

แนวปฏิบัติของบริษัทฯ

1. บุคคลที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัทฯใหม่ จะได้รับการปฐมนิเทศ
 - แนะนำข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่
 - ทิศทางการดำเนินธุรกิจ (วัตถุประสงค์ เป้าหมาย วิสัยทัศน์ พันธกิจ ค่านิยมองค์กร)
 - บทบาทหน้าที่ ค่าตอบแทนและสิทธิประโยชน์อื่นของกรรมการบริษัทฯ
2. กรรมการบริษัทฯจะได้รับการพัฒนาความรู้และการอบรมที่จำเป็นอย่างต่อเนื่อง และเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปี
3. คณะกรรมการบริษัทฯควรมีความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมาย กฎเกณฑ์ มาตรฐาน ความเสี่ยง และสภาพแวดล้อม ที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจ รวมทั้งได้รับทราบข้อมูลที่เป็นปัจจุบันอย่างสม่ำเสมอ

หลักปฏิบัติ 3.9

คณะกรรมการบริษัทฯดูแลให้มั่นใจว่าการดำเนินงานของคณะกรรมการบริษัทฯ เป็นไปด้วยความเรียบร้อย สามารถ เข้าถึงข้อมูลที่จำเป็น และ มีเลขานุการบริษัทที่มีความรู้และประสบการณ์ที่จำเป็น และเหมาะสมต่อการสนับสนุนการดำเนินงาน ของคณะกรรมการบริษัทฯ

แนวปฏิบัติของบริษัทฯ

1. คณะกรรมการบริษัทฯดูแลให้มีการกำหนดวันประชุมคณะกรรมการบริษัทฯเป็นการล่วงหน้า เพื่อให้กรรมการบริษัทสามารถจัดเวลาเข้าร่วมประชุม
2. คณะกรรมการบริษัทฯพิจารณากำหนดจำนวนครั้งของการประชุมไม่น้อยกว่า 4 ครั้งต่อปี
3. คณะกรรมการบริษัทฯจัดให้มีกลไกให้กรรมการบริษัทฯและฝ่ายจัดการเสนอเรื่องที่เป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ เข้า สู่การประชุม
4. คณะกรรมการบริษัทฯดูแลให้มีการจัดส่งเอกสารประกอบการประชุมให้แก่กรรมการบริษัทฯ เป็นการล่วงหน้า อย่างน้อย 3 วัน ก่อนวันประชุม
5. คณะกรรมการบริษัทฯสนับสนุนให้ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร กรรมการผู้จัดการ และผู้บริหารเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อให้ สารสนเทศ รายละเอียดเพิ่มเติมในฐานะที่เกี่ยวข้องกับปัญหาโดยตรง
6. คณะกรรมการบริษัทฯเข้าถึงสารสนเทศที่จำเป็นเพิ่มเติมได้จาก ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร กรรมการผู้จัดการ เลขานุการบริษัท หรือ ผู้บริหารอื่นที่ได้รับมอบหมายภายในขอบเขตนโยบายที่กำหนด และในกรณีที่เป็น คณะกรรมการบริษัทฯอาจจัดให้มีการเห็นอิสระ จากที่ปรึกษาหรือผู้ประกอบวิชาชีพภายนอกโดยถือเป็นค่าใช้จ่ายของ บริษัทฯ

7. คณะกรรมการบริษัทฯ จัดให้กรรมการบริษัทฯ ที่ไม่เป็นผู้บริหารมีโอกาสที่จะประชุมระหว่างกันเอง ตามความจำเป็นเพื่ออภิปรายปัญหาต่าง ๆ เกี่ยวกับการจัดการที่อยู่ในความสนใจโดยไม่มีฝ่ายจัดการร่วมด้วยและควรแจ้งให้ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และ กรรมการผู้จัดการ ทราบถึงผลการประชุมด้วย

8. คณะกรรมการบริษัทฯ กำหนดให้มีเลขานุการบริษัท โดยมีหน้าที่ตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และจัดให้มีการฝึกอบรมและพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่องที่จะเป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่

หลักปฏิบัติ 4 สรรหาและพัฒนาผู้บริหารระดับสูงและการบริหารบุคลากร

หลักปฏิบัติ 4.1

คณะกรรมการบริษัทฯ ดูแลให้มีการสรรหาและพัฒนากรรมการผู้จัดการและผู้บริหารระดับสูง ให้มีความรู้ความสามารถ ประสบการณ์ และคุณลักษณะที่จำเป็นต่อการขับเคลื่อนองค์กรไปสู่เป้าหมาย

แนวปฏิบัติของบริษัทฯ

1. คณะกรรมการบริษัทฯ เป็นผู้พิจารณาสรรหาบุคคลที่มี คุณสมบัติเหมาะสมเพื่อดำรงตำแหน่ง ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และ กรรมการผู้จัดการ

2. คณะกรรมการบริษัทฯ มอบหมายให้ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และ กรรมการผู้จัดการดูแลให้มีผู้บริหารระดับสูงที่เหมาะสม

3. คณะกรรมการบริษัทฯ ดูแลให้การดำเนินธุรกิจเป็นไปอย่างต่อเนื่อง รวมทั้งกำกับดูแลให้มีแผนสืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan) เพื่อเป็นการเตรียมสืบทอดตำแหน่ง ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร กรรมการผู้จัดการ และผู้บริหารระดับสูง

4. คณะกรรมการบริษัทฯ ส่งเสริมและสนับสนุนให้ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร กรรมการผู้จัดการ และผู้บริหารระดับสูงได้รับการอบรมและพัฒนา เพื่อเพิ่มพูนความรู้และประสบการณ์ที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติงาน

5. คณะกรรมการบริษัทฯ กำหนดให้ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร กรรมการผู้จัดการ และผู้บริหารระดับสูงมีหน้าที่รายงานการเข้าดำรงตำแหน่ง กรรมการบริษัทฯ หรือผู้บริหารของบริษัทอื่นต่อประธานกรรมการบริษัทฯ และประธานกรรมการตรวจสอบรับทราบ โดยรายงานผ่าน เลขานุการบริษัท

หลักปฏิบัติ 4.2

คณะกรรมการบริษัทฯ กำกับดูแลให้มีการกำหนดโครงสร้างค่าตอบแทนและการประเมินผลที่เหมาะสม

แนวปฏิบัติของบริษัทฯ

1. คณะกรรมการบริษัทฯ กำหนดโครงสร้างค่าตอบแทน ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และ กรรมการผู้จัดการ

- ผลประโยชน์ระยะสั้น เช่น เงินเดือน เงินอุดหนุน เงินบำเหน็จ โดยพิจารณาจากผลการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทฯ ผลการประเมินการปฏิบัติงานของกรรมการผู้จัดการ
- ผลประโยชน์ระยะยาว เช่น กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

2. คณะกรรมการบริษัทฯ มอบหมายให้ประธานกรรมการบริษัทหรือประธานกรรมการบริหารเป็นผู้สื่อสารกับประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และ กรรมการผู้จัดการเพื่อรับทราบผลการประเมิน ดังนี้

- ผลการดำเนินงานในรอบปี เปรียบเทียบกับเป้าหมายและผลการดำเนินงานในปีที่ผ่านมา
- สภาพคล่องทางการเงินของบริษัทฯ สภาวะเศรษฐกิจ เปรียบเทียบกับธุรกิจประเภทเดียวกัน

3. คณะกรรมการบริษัทฯ มอบหมายให้ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และ กรรมการผู้จัดการประเมินผู้บริหารระดับสูง และบุคลากรของกลุ่มบริษัทฯ ให้ สอดคล้องกับหลักการประเมินผลการปฏิบัติงาน

หลักปฏิบัติ 4.3

คณะกรรมการบริษัทฯ เข้าใจโครงสร้างและความสัมพันธ์ของผู้ถือหุ้นที่อาจมีผลกระทบต่อการบริหารและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทฯ

แนวปฏิบัติของบริษัทฯ

กลุ่มบริษัทฯ ไม่มีข้อตกลงของผู้ถือหุ้นที่เป็นอุปสรรคต่อการทำหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทฯ

หลักปฏิบัติ 4.4

คณะกรรมการบริษัทฯ ติดตามดูแลการบริหารและพัฒนาบุคลากรให้มีจำนวน ความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ และ แรงจูงใจที่เหมาะสม

แนวปฏิบัติของบริษัทฯ

1. คณะกรรมการบริษัทฯ มอบหมายให้คณะกรรมการบริหารเป็นผู้ติดตามดูแลการบริหารทรัพยากรบุคคลและรายงานให้คณะกรรมการบริษัทฯ ทราบอย่างน้อยปีละ 1 ครั้งในเรื่องดังต่อไปนี้

- โครงสร้างองค์กรและคำตอบแทนที่เหมาะสม
- แผนการพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถ

2. คณะกรรมการบริษัทฯ ให้มีการจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพเพื่อดูแลให้พนักงานมีการออมอย่างเพียงพอสำหรับรองรับการเกษียณ

หลักปฏิบัติ 5 การส่งเสริมนวัตกรรมและการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อ

หลักปฏิบัติ 5.1

คณะกรรมการบริษัทฯ ให้ความสำคัญและสนับสนุนการสร้างนวัตกรรมที่ก่อให้เกิดมูลค่าแก่ธุรกิจควบคู่ไปกับการสร้างคุณประโยชน์ต่อลูกค้าหรือผู้ที่เกี่ยวข้อง และมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

แนวปฏิบัติของบริษัทฯ

1. คณะกรรมการบริษัทฯ ส่งเสริมการพัฒนา นวัตกรรมที่สร้างมูลค่ามาตรฐานสินค้า บริการ หรือกระบวนการทำงาน เชื่อมโยงเข้ากับแนวทางและกลยุทธ์ของบริษัท

2. คณะกรรมการบริษัทฯ ส่งเสริมการพัฒนาต่อยอดนวัตกรรมทางธุรกิจ ตามสภาพปัจจัยแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลง รวมทั้งปรับปรุงกระบวนการผลิต กระบวนการทำงาน การร่วมพัฒนานวัตกรรมกับคู่ค้า เพื่อเสริมสร้างศักยภาพในการแข่งขัน

หลักปฏิบัติ 5.2

คณะกรรมการบริษัทฯ ติดตามดูแลให้ฝ่ายจัดการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม ไม่ละเมิดสิทธิของผู้มีส่วนได้เสีย เพื่อเป็นแนวทางให้ทุกส่วนงานในองค์กรสามารถบรรลุวัตถุประสงค์เป้าหมายหลักที่เป็นไปด้วย ความยั่งยืน และสะท้อนอยู่ในแผนดำเนินการ (Operation Plan)

แนวปฏิบัติของบริษัทฯ

1. คณะกรรมการบริษัทฯ ตระหนักและเคารพในสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่าง ๆ โดยคำนึงถึงสิทธิตามกฎหมาย หรือข้อตกลงที่มีกับกลุ่มบริษัทฯ เพื่อให้มั่นใจได้ว่าสิทธิดังกล่าว ได้รับการคุ้มครองและการปฏิบัติอย่างเป็นธรรมและเท่าเทียมกันจึงได้กำหนดนโยบายเพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียแต่ละกลุ่ม ตลอดจนคำนึงถึง ชุมชน สังคมและสิ่งแวดล้อม เพื่อการ พัฒนาอย่างยั่งยืน ต่อต้านการทุจริต การคอร์รัปชัน ไม่ล่วงละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา รวมถึงการเคารพต่อสิทธิมนุษยชน
2. คณะกรรมการบริษัทฯ สนับสนุนให้จัดทำรายงานความรับผิดชอบต่อสังคม โดยเป็นส่วนหนึ่งของรายงานประจำปี
3. คณะกรรมการบริษัทฯ ดำเนินการให้มีช่องทางและขั้นตอนที่ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มสามารถรายงานหรือร้องเรียน ในเรื่องที่ทำให้เกิดความเสียหายต่อกลุ่มบริษัทฯ ความถูกต้องของรายงานทางการเงินหรือเรื่องที่ไม่ได้รับความเป็นธรรม
4. คณะกรรมการบริษัทฯ ได้กำหนดนโยบาย หรือแนวทางในการปกป้องคุ้มครองพนักงาน หรือผู้แจ้งเบาะแส ใน เรื่องที่อาจทำให้เกิดความเสียหายต่อกลุ่มบริษัทฯ หรือเรื่องที่ไม่ได้รับความเป็นธรรม โดยกลุ่มบริษัทฯ ได้กำหนดไว้ใน จริยธรรมในการดำเนินธุรกิจและจรรยาบรรณ กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงาน

หลักปฏิบัติ 5.3

คณะกรรมการบริษัทฯ ติดตามดูแลการจัดการทรัพยากรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยคำนึงถึง ผลกระทบและการพัฒนาทรัพยากรตลอดห่วงโซ่อุปทาน เพื่อความยั่งยืน

แนวปฏิบัติของบริษัทฯ

1. ดำเนินธุรกิจให้สอดคล้องตามกฎหมาย กฎระเบียบ และนโยบายด้านสิ่งแวดล้อม โดยคำนึงถึงผลกระทบต่อ ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม มีการทบทวนและประเมินผลการดำเนินงานอย่างสม่ำเสมอ
2. สร้างวัฒนธรรมองค์กรและสร้างจิตสำนึกให้พนักงานทุกระดับ เกิดความร่วมมือและความรับผิดชอบต่อสังคมในการจัดการสิ่งแวดล้อม การใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพและยั่งยืน
3. ส่งเสริมให้ความรู้ และฝึกอบรมแก่พนักงานทุกคนในเรื่องสิ่งแวดล้อม
4. ส่งเสริมระบบการจัดการด้านสิ่งแวดล้อมตั้งแต่การใช้ทรัพยากรอย่างประหยัด มีมาตรการบำบัดและฟื้นฟู การทดแทน การเฝ้าระวังดูแลและป้องกันผลกระทบต่อทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมอย่างยั่งยืน
5. มีระบบคัดเลือกคู่ค้าในห่วงโซ่อุปทานที่ดำเนินธุรกิจเป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม
6. ส่งเสริมการพัฒนาและเผยแพร่เทคโนโลยีที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม

หลักปฏิบัติ 5.4

คณะกรรมการบริษัทฯ มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการเพิ่มโอกาสทางธุรกิจและพัฒนาการดำเนินงานเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายของบริษัท

แนวปฏิบัติของบริษัทฯ

1. คณะกรรมการบริษัทฯ มีการบริหารจัดการทรัพยากรด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ ให้เพียงพอต่อการดำเนินธุรกิจ
2. คณะกรรมการบริษัทฯ จัดให้มีนโยบายและมาตรการรักษาความมั่นคงปลอดภัยของระบบสารสนเทศ

หลักปฏิบัติ 6 ดูแลให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสม

หลักปฏิบัติ 6.1

คณะกรรมการบริษัทฯจัดให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ สอดคล้องกับกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง

แนวปฏิบัติของบริษัทฯ

1. คณะกรรมการบริษัทฯจัดให้กรรมการบริษัทฯมีความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับความเสี่ยงที่สำคัญในการดำเนินธุรกิจ
2. คณะกรรมการบริษัทฯ ดำเนินการในเรื่องต่อไปนี้
 - กำหนดนโยบาย และจัดให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงของกลุ่มบริษัทฯ
 - ส่งเสริมให้การบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของวัฒนธรรมสำคัญของกลุ่มบริษัทฯ
 - กลุ่มบริษัทฯมีการบริหารจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม โดยให้ความสำคัญกับสัญญาณเตือนภัยล่วงหน้า
 - ติดตาม ดูแล ประเมินผลการปฏิบัติงาน
3. คณะกรรมการบริษัทฯจัดให้มีการตรวจสอบภายใน โดยคณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้พิจารณา กำหนดคุณสมบัติ ดำเนินการสรรหาและคัดเลือก โดยมีสายการรายงานไปยังคณะกรรมการตรวจสอบ ในเรื่องต่อไปนี้
 - สอบทานให้กลุ่มบริษัทฯมีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสม
 - ทบทวนและกำหนดมาตรการควบคุมภายใน โดยให้ความสำคัญกับความผิดปกติที่มีนัยสำคัญ

หลักปฏิบัติ 6.2

คณะกรรมการบริษัทฯแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบที่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและเป็นอิสระ

แนวปฏิบัติของบริษัทฯ

1. คณะกรรมการบริษัทฯจัดให้มีคณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วย กรรมการบริษัทอย่างน้อย 3 คน ซึ่งทุกคน ต้องเป็นกรรมการอิสระ และมีคุณสมบัติและหน้าที่ตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
2. คณะกรรมการบริษัทฯได้จัดทำกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ โดยกำหนดวาระการดำรงตำแหน่ง ขอบเขต อำนาจหน้าที่ เพื่อแบ่งแยกบทบาทหน้าที่ไว้อย่างชัดเจน

หลักปฏิบัติ 6.3

คณะกรรมการบริษัทฯมีการกำหนดนโยบายดำเนินการกับความขัดแย้งของผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้นได้ระหว่าง กลุ่มบริษัทฯ กับกรรมการบริษัทฯ ฝ่ายจัดการ หรือผู้ถือหุ้น รวมไปถึงการป้องกันการใช้อำนาจอันมิชอบในทรัพย์สิน ข้อมูลและโอกาส ของกลุ่มบริษัทฯ และการทำธุรกรรมกับผู้ที่มีความสัมพันธ์เกี่ยวข้องกับกลุ่มบริษัทฯ

แนวปฏิบัติของบริษัทฯ

1. คณะกรรมการบริษัทฯกำกับดูแลให้มีระบบการรักษาความปลอดภัยของข้อมูล ซึ่งรวมถึงการกำหนดนโยบาย และวิธีปฏิบัติในการรักษาความลับ (confidentiality) การรักษาความน่าเชื่อถือ (integrity) และความ

พร้อมใช้ของข้อมูล (availability) รวมทั้งการจัดการข้อมูลที่อาจมีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ (market sensitive information) นอกจากนี้คณะกรรมการบริษัทฯดูแลให้กรรมการบริษัทฯ ผู้บริหารระดับสูง และพนักงาน ตลอดจนบุคคลภายนอกที่เกี่ยวข้อง ปฏิบัติตามระบบ การรักษาความปลอดภัยของข้อมูลด้วย

2. คณะกรรมการบริษัทฯดูแลให้มีการจัดการและติดตามรายการที่อาจมีความขัดแย้งของผลประโยชน์ รวมทั้งดูแลให้มีแนวทางและวิธีปฏิบัติ เพื่อให้การทำรายการดังกล่าวเป็นไปตามขั้นตอนการดำเนินการและการเปิดเผยข้อมูลตามที่ กฎหมายกำหนดและเป็นไปเพื่อผลประโยชน์ของกลุ่มบริษัทฯและผู้ถือหุ้นโดยรวมเป็นสำคัญโดยผู้มีส่วนได้เสียไม่มีส่วนร่วมในการ ตัดสินใจ

3. คณะกรรมการบริษัทฯกำหนดให้กรรมการบริษัทฯรายงานการมีส่วนได้เสีย ก่อนการพิจารณาการการประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ และบันทึกไว้ในรายงานการประชุม โดยกรรมการบริษัทฯที่มีส่วนได้เสียออกจากห้องประชุมและไม่มีสิทธิ์ออก เสียงในวาระนั้น

หลักปฏิบัติ 6.4

คณะกรรมการบริษัทฯ มีนโยบายปฏิบัติตามกฎหมายต่อต้านการคอร์รัปชัน และข้อปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน โดยสื่อสารให้ทุกระดับของกลุ่มบริษัทฯและต่อบุคคลภายนอก

แนวปฏิบัติของบริษัทฯ

1. คณะกรรมการบริษัทฯแจ้งแก่ กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานทุกคน ผ่านการสื่อสารองค์กร ประจำปี เพื่อปลูกฝังให้กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

2. คณะกรรมการบริษัทฯ จัดให้มีการเปิดเผยประชาสัมพันธ์ให้สาธารณชนรับทราบถึงนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน รวมทั้งช่องทางในการแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียนผ่านเว็บไซต์ และรายงานประจำปีของกลุ่มบริษัทฯ

หลักปฏิบัติ 6.5

คณะกรรมการบริษัทฯกำหนดให้มีกลไกในการรับเรื่องร้องเรียน และการดำเนินการกรณีมีการชี้เบาะแส

แนวปฏิบัติของบริษัทฯ

1. กำหนดการรับเรื่องร้องเรียนไว้ในหัวข้อ จรรยาบรรณกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงาน
2. หากเป็นการแจ้งเบาะแสในเรื่องเกี่ยวกับการคอร์รัปชัน ให้ปฏิบัติตามข้อปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน

หลักปฏิบัติ 7 รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูล

หลักปฏิบัติ 7.1

คณะกรรมการบริษัทฯ มีความรับผิดชอบในการดูแลให้มีระบบการจัดทำรายงานทางการเงิน และการเปิดเผยข้อมูล สำคัญต่าง ๆ ให้ถูกต้อง เพียงพอ ทันเวลา และให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง

แนวปฏิบัติของบริษัทฯ

1. คณะกรรมการบริษัทฯดูแลให้มีบุคลากรที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำและเปิดเผยข้อมูล มีความรู้ทักษะ และประสบการณ์ที่เหมาะสมกับหน้าที่ ความรับผิดชอบ และมีจำนวนเพียงพอ โดยบุคลากรดังกล่าวหมายถึง ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร กรรมการผู้จัดการ ผู้บริหารสูงสุดสายงานบัญชีและการเงิน ผู้จัดการบัญชี ผู้ตรวจสอบกิจการภายใน เลขานุการบริษัท นักลงทุนสัมพันธ์และผู้เกี่ยวข้อง
2. การให้ความเห็นชอบการเปิดเผยข้อมูลรายงานทางการเงิน คณะกรรมการบริษัทฯได้มีการจัดทำรายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทฯต่อรายงานทางการเงิน
3. คณะกรรมการบริษัทฯดูแลให้การเปิดเผยข้อมูล ซึ่งรวมถึง งบการเงิน รายงานประจำปี แบบ 56-1 One Report ให้สามารถสะท้อนฐานะการเงินและผลการดำเนินงานอย่างเพียงพอ คำอธิบายและการวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ (Management Discussion and Analysis หรือ MD&A) เพื่อประกอบการเปิดเผยงบการเงินทุกไตรมาสหรือประจำปี
4. การเปิดเผยข้อมูลรายการใดที่เกี่ยวข้องกับกรรมการบริษัทฯ และผู้บริหาร ได้ปฏิบัติและเปิดเผยตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

หลักปฏิบัติ 7.2

คณะกรรมการบริษัทฯติดตามดูแลความเพียงพอของสภาพคล่องทางการเงิน และความสามารถในการชำระหนี้

แนวปฏิบัติของบริษัทฯ

1. คณะกรรมการบริษัทฯดูแลให้ฝ่ายจัดการมีการติดตาม และประเมินฐานะทางการเงินของกลุ่มบริษัทฯ เพื่อรายงาน ต่อคณะกรรมการบริษัทฯอย่างสม่ำเสมอ หากเริ่มมีสัญญาณบ่งชี้ถึงปัญหาสภาพคล่องทางการเงินและความสามารถในการชำระหนี้ คณะกรรมการบริษัทฯร่วมกับฝ่ายจัดการหาวิธีการแก้ไขโดยเร็ว
2. การอนุมัติการทำรายการใด ๆ หรือการเสนอความเห็นให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นอนุมัติ คณะกรรมการบริษัทฯมั่นใจว่า การทำรายการดังกล่าวจะไม่กระทบต่อความต่อเนื่องในการดำเนินกิจการ สภาพคล่องทางการเงิน หรือความสามารถในการชำระหนี้

หลักปฏิบัติ 7.3

ในภาวะที่กลุ่มบริษัทฯประสบปัญหาสภาพคล่องทางการเงิน คณะกรรมการบริษัทฯมั่นใจว่า กลุ่มบริษัทฯมีแผนหรือกลไกอื่นใน การแก้ไขปัญหา โดยคำนึงถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสีย

แนวปฏิบัติของบริษัทฯ

1. กลุ่มบริษัทฯประกอบธุรกิจด้วยความระมัดระวัง และปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูล กรณีที่กลุ่มบริษัทฯประสบปัญหาสภาพคล่องทางการเงิน คณะกรรมการบริษัทฯมีการติดตามดูแลอย่างใกล้ชิด
2. คณะกรรมการบริษัทฯดูแลให้กลุ่มบริษัทฯกำหนดแผนการแก้ไขปัญหาทางการเงิน โดยคำนึงถึงความเป็นธรรมต่อ ผู้มีส่วนได้เสียรวมถึงเจ้าหนี้ตลอดจนติดตามการแก้ไขปัญหา โดยฝ่ายจัดการต้องรายงานอย่างสม่ำเสมอ
3. คณะกรรมการบริษัทฯมั่นใจว่า การพิจารณาตัดสินใจในการแก้ไขปัญหาเป็นไปอย่างสมเหตุสมผล

หลักปฏิบัติ 7.4

คณะกรรมการบริษัทฯพิจารณาจัดทำรายงานความยั่งยืนตามความเหมาะสม

แนวปฏิบัติของบริษัทฯ

1. คณะกรรมการบริษัทฯ พิจารณาความเหมาะสมในการเปิดเผยข้อมูลการปฏิบัติตามกฎหมาย จริยธรรมในการดำเนินธุรกิจและจรรยาบรรณกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงาน นโยบายการต่อต้านการคอร์รัปชัน การปฏิบัติต่อพนักงาน และผู้มีส่วนได้เสีย รวมถึงการปฏิบัติอย่างเป็นธรรม และการเคารพสิทธิมนุษยชน ความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม โดย คำนึงถึงกรอบการรายงานที่ได้รับการยอมรับในประเทศหรือในระดับสากล ทั้งนี้อาจเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไว้ในรายงานประจำปี One Report

2. คณะกรรมการบริษัทฯ ดูแลให้ข้อมูลที่เปิดเผยเป็นเรื่องสำคัญและสะท้อนการปฏิบัติที่จะนำไปสู่การสร้างคุณค่าแก่กิจการอย่างยั่งยืน

หลักปฏิบัติ 7.5

คณะกรรมการบริษัทฯ กำกับดูแลให้ฝ่ายจัดการจัดให้มีหน่วยงานหรือผู้รับผิดชอบงานนักลงทุนสัมพันธ์ ทำหน้าที่ สื่อสารกับผู้ถือหุ้น ผู้มีส่วนได้เสีย นักลงทุน นักวิเคราะห์หรือสื่อมวลชน อย่างเหมาะสม เท่าเทียมกัน และทันเวลา

แนวปฏิบัติของบริษัทฯ

1. คณะกรรมการบริษัทฯ มอบหมายให้ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร กรรมการผู้จัดการ หรือบุคคลที่เกี่ยวข้อง ซึ่งเป็นผู้มีความเข้าใจธุรกิจของกลุ่มบริษัทฯ เป็นผู้สื่อสารและเปิดเผยข้อมูลต่อบุคคลภายนอกในช่องทางที่เหมาะสม
2. คณะกรรมการบริษัทฯ กำกับดูแลให้ฝ่ายจัดการจัดให้มีผู้รับผิดชอบงานนักลงทุนสัมพันธ์

หลักปฏิบัติ 7.6

คณะกรรมการบริษัทฯ ส่งเสริมให้มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการเผยแพร่ข้อมูล

แนวปฏิบัติของบริษัทฯ

คณะกรรมการบริษัทฯ จัดให้มีการเปิดเผยข้อมูลทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษผ่านช่องทางตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และเว็บไซต์ของบริษัทฯ

หลักปฏิบัติ 8 สนับสนุนการมีส่วนร่วมและการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น

หลักปฏิบัติ 8.1

คณะกรรมการบริษัทฯ เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นมีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องสำคัญของกลุ่มบริษัทฯ

แนวปฏิบัติของบริษัทฯ

1. คณะกรรมการบริษัทฯ ตระหนักและเคารพในสิทธิแห่งความเป็นเจ้าของของผู้ถือหุ้น ไม่มีการกระทำใด ๆ อัน เป็นการละเมิดหรือลดทอนสิทธิของผู้ถือหุ้น โดยทำหน้าที่ดูแลผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นอย่างเป็นธรรมตลอดจน สนับสนุนและส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นทุกกลุ่มไม่ว่าเป็นผู้ถือหุ้นในประเทศหรือต่างประเทศ ทั้งที่เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้ถือหุ้นรายย่อย หรือผู้ถือหุ้นประเภทสถาบันได้ใช้สิทธิของตน ทั้งสิทธิขั้นพื้นฐานของผู้ถือหุ้น สิทธิในการเข้าถึงสารสนเทศ อย่างเพียงพอและทันเวลา และสิทธิในการเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อกำหนดทิศทาง การดำเนินงานและตัดสินใจในเรื่องที่มีผลกระทบต่อกลุ่มบริษัทฯ

2. คณะกรรมการบริษัทฯ กำหนดให้วาระการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเป็นไปตามข้อบังคับของบริษัทฯ และกฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งมีคำชี้แจงและเหตุผลประกอบในแต่ละวาระในหนังสือบอกกล่าวนัดประชุม

3. คณะกรรมการบริษัทฯ เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยเสนอเรื่องเพื่อบรรจุเป็นวาระการประชุม และ/หรือเสนอชื่อ บุคคลเพื่อรับการพิจารณาเลือกตั้งเป็นกรรมการบริษัทฯ ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี

4. คณะกรรมการบริษัทฯ เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นส่งคำถามที่เกี่ยวข้องกับการประชุมเป็นการล่วงหน้าก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น

5. คณะกรรมการบริษัทฯ ดูแลให้หนังสือบอกกล่าวนัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นมีข้อมูลที่ถูกต้อง ครบถ้วนพร้อม เอกสารที่เกี่ยวข้อง และเผยแพร่บนเว็บไซต์ของกลุ่มบริษัทฯ ล่วงหน้าอย่างน้อย 30 วัน ก่อนวันประชุม

6. คณะกรรมการบริษัทฯ สนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นทุกรายใช้สิทธิของตนในฐานะผู้ถือหุ้น โดยบริษัทส่งหนังสือบอกกล่าวนัดประชุมผู้ถือหุ้นและเอกสารประกอบการประชุมเพื่อพิจารณาล่วงหน้า ทั้งฉบับภาษาไทยและภาษาอังกฤษ

7. คณะกรรมการบริษัทฯ ปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเป็นธรรมและเท่าเทียมกัน โดยหุ้นประเภทเดียวกันมีสิทธิ ออกเสียงเท่าเทียมกัน เท่ากับหนึ่งหุ้นต่อหนึ่งเสียง

8. คณะกรรมการบริษัทฯ สนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นที่ไม่สามารถเข้าร่วมประชุมด้วยตนเอง สามารถมอบฉันทะให้ผู้อื่น เข้าร่วมประชุมและออกเสียงลงคะแนนแทน โดยใช้หนังสือมอบฉันทะรูปแบบที่ผู้ถือหุ้นสามารถกำหนดทิศทางการลงคะแนนเสียงได้ และ เสนอชื่อกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 คน เป็นทางเลือกในการมอบฉันทะของผู้ถือหุ้น

หลักปฏิบัติ 8.2

คณะกรรมการบริษัทฯ ดูแลให้การประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปด้วยความเรียบร้อย โปร่งใส มีประสิทธิภาพและผู้ถือหุ้นสามารถใช้สิทธิของตน

แนวปฏิบัติของบริษัทฯ

1. คณะกรรมการบริษัทฯ กำหนดวัน เวลา สถานที่ประชุม โดยคำนึงถึงความสะดวกของผู้ถือหุ้น
2. คณะกรรมการบริษัทฯ ดูแลไม่ให้เกิดการกระทำใด ๆ ที่เป็นการจำกัดโอกาสการเข้าประชุมของผู้ถือหุ้น
3. คณะกรรมการบริษัทฯ ส่งเสริมการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการประชุมผู้ถือหุ้น
4. คณะกรรมการบริษัทฯ กำหนดแนวทางในการประชุมผู้ถือหุ้น ไว้ดังนี้
 - 1) ประธานกรรมการบริษัทเป็นประธานที่ประชุมผู้ถือหุ้น
 - 2) ไม่มีการเพิ่มวาระการประชุมที่ไม่ได้แจ้งเป็นการล่วงหน้า
 - 3) กรรมการบริษัท ประธานคณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหารสูงสุดทางด้านบัญชีและการเงิน และผู้บริหารที่เกี่ยวข้อง ต้องเข้าร่วมการประชุม
 - 4) ก่อนเริ่มการประชุม มีการแจ้งจำนวนและสัดส่วนของผู้ถือหุ้นที่เข้าร่วมประชุมด้วยตนเอง และผู้ถือหุ้น ที่มอบฉันทะ วิธีการประชุม การลงคะแนนเสียงและการนับคะแนนเสียง
 - 5) วาระการเลือกตั้งกรรมการบริษัทฯ จัดให้มีการลงมติเป็นรายบุคคล
 - 6) วาระคำตอบแทนกรรมการบริษัท ให้สิทธิผู้ถือหุ้นเป็นผู้อนุมัติ
 - 7) มีการใช้บัตรลงคะแนน รวมทั้งมีบุคคลที่เป็นอิสระเป็นสักขีพยานในการนับคะแนน ทั้งนี้ยกเว้นเป็นการจัดประชุมทางสื่ออิเล็กทรอนิกส์ที่การลงคะแนนจะลงคะแนนผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ ตามระเบียบวิธีปฏิบัติที่ข้อกฎหมายกำหนด

หลักปฏิบัติ 8.3

คณะกรรมการบริษัทฯ ดูแลให้การเปิดเผยมติที่ประชุมและการจัดทำรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปอย่างถูกต้อง และครบถ้วน

แนวปฏิบัติของบริษัทฯ

1. คณะกรรมการบริษัทฯ เปิดเผยให้สาธารณชนทราบถึงมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น พร้อมผลการลงคะแนนในแต่ละวาระภายในวันทำการถัดไป ผ่านระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและบนเว็บไซต์ของกลุ่มบริษัทฯ
2. คณะกรรมการบริษัทฯ ดูแลให้มีการจัดทำรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น โดยบันทึกการชี้แจงขั้นตอน การลงคะแนน รายชื่อกรรมการบริษัท กรรมการชด้อยและผู้บริหารที่มาประชุมและลาประชุม ผลการลงคะแนนในแต่ละวาระ พร้อมคำถาม คำตอบ และเปิดเผยต่อสาธารณชนบนเว็บไซต์ของบริษัท
3. คณะกรรมการบริษัทฯ ดูแลให้มีการจัดส่งสำเนารายงานการประชุมผู้ถือหุ้นให้ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ภายใน 14 วันนับจากวันประชุมผู้ถือหุ้น และกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ภายในระยะเวลาที่กฎหมายกำหนด

นโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวกับผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย

บริษัทฯ เล็งเห็นและตระหนักถึงความสำคัญของผู้ถือหุ้น ได้กำหนดนโยบายและการปฏิบัติที่เกี่ยวกับผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียไว้ในนโยบายการกำกับดูแลกิจการภายใต้หมวดการและการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน โดยมีรายละเอียด ดังนี้

สิทธิของผู้ถือหุ้นและความเท่าเทียมกันของผู้ถือหุ้น

บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน ไม่ว่าจะเป็นผู้ถือหุ้นรายย่อย ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือนักลงทุนสถาบัน โดยไม่คำนึงถึงเพศ อายุ ความพิการ เชื้อชาติ สัญชาติ ศาสนา หรือความคิดเห็นทางการเมือง ซึ่งผู้ถือหุ้นทุกรายมีสิทธิที่จะได้รับการปฏิบัติอย่างเท่าเทียมกันและเป็นธรรม

บริษัทฯ สนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นทุกคนได้รับสิทธิขั้นพื้นฐาน ซึ่งรวมถึงแต่ไม่จำกัดเพียงสิทธิในการซื้อขายหรือโอนหุ้น การได้รับส่วนแบ่งผลกำไรของบริษัทฯ การได้รับข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ อย่างเพียงพอ สม่าเสมอและทันเวลา การเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นและออกเสียงลงคะแนนในเรื่องสำคัญ เช่น การเลือกตั้ง หรือถอดถอนกรรมการ แต่งตั้งผู้สอบบัญชีและการตัดสินใจเข้าทำธุรกรรมที่มีผลกระทบต่อบริษัทฯ เช่น การจ่ายเงินปันผล การแก้ไขเพิ่มเติมข้อบังคับของบริษัทฯ การเพิ่มหรือลดทุน หรือการอนุมัติรายการพิเศษ นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้จัดสรรเวลาสำหรับผู้ถือหุ้นในการซักถามหรือแสดงความคิดเห็นในเรื่องที่คณะกรรมการเสนอหรือขออนุมัติในที่ประชุมผู้ถือหุ้น ผู้ถือหุ้นทุกคนมีสิทธิบนพื้นฐานเดียวกันในการออกเสียงลงคะแนนในการประชุม และในการได้รับเงินปันผลตามที่บริษัทประกาศ ซึ่งจำนวนเงินปันผลดังกล่าวคำนวณจากสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ

ในปี 2566 คณะกรรมการบริษัท ในการประชุมครั้งที่ 1/2566 ในวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566 มีมติให้มีการจัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นในวันจันทร์ที่ 24 เมษายน 2566 เวลา 10.00 น. เป็นการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ โดยถ่ายทอดสด มีการบันทึกภาพและเสียง จากห้องประชุมชั้น 3 บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) เลขที่ 19 หมู่ที่ 11 ตำบลลาดสวาย อำเภอลำลูกกา จังหวัดปทุมธานี โดยได้เปิดเผยมติการประชุม วันประชุม เวลา สถานที่ วิธีการ และระเบียบวาระการประชุม และแจ้งข่าวประกาศบนเว็บไซต์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เพื่อให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้าในวันที่มีมติจากคณะกรรมการบริษัท

ในการจัดประชุมผู้ถือหุ้นประจำปี บริษัทฯได้ปฏิบัติตามแนวทางของสมาคมส่งเสริมผู้ลงทุนไทย สมาคมบริษัทจดทะเบียน และ ก.ล.ต. ด้วยความมุ่งมั่นตั้งใจในการปฏิบัติให้เป็นไปตามมาตรฐานและหลักการกำกับดูแลกิจการที่อย่างสูงสุด อาทิ

- 1) บริษัทฯได้เผยแพร่ หนังสือเชิญประชุม ใบตอบรับแจ้งจำนวนการเข้าร่วมประชุม ใบมอบอำนาจ ขอบังคับในส่วนของผู้ถือหุ้น ซึ่งจัดทำทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ ผ่านตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทฯ โดยแจ้งข่าวให้ผู้ถือหุ้นทราบเมื่อวันที่ 24 มีนาคม 2566
- 2) บริษัทฯได้เผยแพร่ งบการเงิน และ 56-1 (One Report) บนเว็บไซต์บริษัทฯ ไม่น้อยกว่า 28 วัน ก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น
- 3) บริษัทฯได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้น เสนอวาระ กรรมการ และคำถามล่วงหน้า เป็นเวลาไม่น้อยกว่า 30 วัน เพื่อนำมาพิจารณาพร้อมแจ้งหลักเกณฑ์การให้สิทธิผู้ถือหุ้น แจ้งข่าวตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทฯ
- 4) บริษัทฯได้ประกาศข่าวแจ้งผู้ถือหุ้นล่วงหน้า 3 วันติดต่อกัน ก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้นประจำปี ผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์

ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2566 มีผู้ถือหุ้นเข้าร่วมประชุมด้วยตนเอง จำนวน 2 ราย และผู้ถือหุ้นที่มอบฉันทะ จำนวน 36 ราย รวมเป็นจำนวน 38 ราย นับจำนวนหุ้นได้ 606,056,945 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 33.7262 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัทฯ จำนวน 1,709,990,996 หุ้น โดยมีกรรมการทั้งคณะเข้าร่วมครบจำนวน 8 ท่าน โดยประธานกรรมการบริษัท เป็นประธานในที่ประชุม และเป็นกรรมการอิสระที่เป็นตัวแทนรับมอบฉันทะในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2566

การป้องกันการใช้อิทธิพลภายใน / การดูแลเรื่องการใช้อิทธิพลภายใน

เพื่อป้องกันการนำข้อมูลที่เป็นความลับและส่งผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ไปใช้ในทางที่ผิด คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัตินโยบายการซื้อขายหลักทรัพย์โดยใช้อิทธิพลภายใน โดยห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับชั้นใช้อิทธิพลภายในอย่างไม่เหมาะสม และมีให้ซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ในระหว่างที่บริษัทฯ ยังไม่ได้เผยแพร่ข้อมูลที่เป็นความลับและส่งผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ของบริษัทฯ เพื่อหาผลประโยชน์ส่วนตัวหรือผู้อื่น หรือเพื่อจัดตั้งธุรกิจที่แข่งหรือเกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ ซึ่งรวมถึงการห้ามใช้อิทธิพลภายในเพื่อซื้อหรือขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ เพื่อผลประโยชน์ของตนหรือนุคคลอื่นและห้ามการให้ข้อมูลภายในแก่บุคคลหรือนิติบุคคลอื่นเพื่อซื้อหรือขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ อีกด้วย

การใช้อิทธิพลภายในเพื่อแสวงหาผลประโยชน์

การใช้อิทธิพลภายใน หมายถึง การใช้อิทธิพลทางธุรกิจ ข้อมูลจากงบการเงิน และ/หรือข้อมูลภายในที่สำคัญใดๆ ที่ทางบริษัทฯ ยังมิได้เปิดเผยต่อประชาชน อันอาจส่งผลต่อการเปลี่ยนแปลงราคาของหลักทรัพย์ และตนได้ล่วงรู้มาจากตำแหน่งหรือหน้าที่การปฏิบัติงาน เพื่อทำการซื้อหรือขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ หรือชักชวนให้บุคคลอื่นซื้อหรือขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ หรือนำข้อมูลดังกล่าวเปิดเผยต่อบุคคลในครอบครัว ญาติ และ/หรือคนใกล้ชิด

บริษัทฯ มีการดูแลเรื่องการใช้อิทธิพลภายในตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยได้กำหนดไว้เป็นลายลักษณ์อักษรใน จรรยาบรรณทางธุรกิจ และคู่มือบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ซึ่งจะมอบให้กรรมการผู้บริหาร และพนักงาน โดยสรุปนโยบายสำคัญดังนี้

- 1) บริษัทฯ ได้กำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานลงนามรับทราบถึงประกาศที่เกี่ยวข้องของสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ที่กำหนดให้กรรมการ และผู้บริหาร มีหน้าที่รายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครอง

หลักทรัพย์ ต่อสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ด. ตามมาตรา 59 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 ภายใน 3 วันทำการ นับจากวันที่มีการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ และให้แจ้งให้เลขานุการบริษัทรับทราบเพื่อจัดทำบันทึกการเปลี่ยนแปลงและสรุปจำนวนหลักทรัพย์ของกรรมการและผู้บริหารเป็นรายบุคคล เพื่อนำเสนอให้แก่คณะกรรมการบริษัททราบในการประชุมครั้งถัดไป นอกจากนี้ยังได้แจ้งบทลงโทษหากมีการฝ่าฝืน หรือไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดดังกล่าวด้วย

2. บริษัทฯ มีข้อกำหนดห้ามนำข้อมูลงบการเงิน หรือข้อมูลอื่นที่มีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ของบริษัทที่ทราบ เปิดเผยแก่บุคคลภายนอกหรือผู้ที่ไม่ได้มีส่วนเกี่ยวข้องและห้ามทำการซื้อขายหลักทรัพย์ในช่วง 1 เดือน ก่อนที่ข้อมูลงบการเงินหรือข้อมูลอื่นที่มีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ของบริษัทจะเผยแพร่ต่อสาธารณชน และต้องไม่ซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทจนกว่าจะพ้นระยะเวลา 48 ชั่วโมงนับแต่ได้มีการเปิดเผยข้อมูลนั้นสู่สาธารณะทั้งหมดแล้ว การไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดดังกล่าวถือเป็นการกระทำความผิดวินัยของบริษัท หากกรรมการผู้บริหารหรือพนักงาน ที่ได้ล่วงรู้ข้อมูลภายในที่สำคัญ คนใดกระทำความผิดวินัยจะได้รับโทษตั้งแต่การตักเตือน การตัดค่าจ้าง การพักงาน โดยไม่ได้รับค่าจ้างจนถึงการเลิกจ้าง

ทั้งนี้ แนวทางดังกล่าวได้ผ่านการให้ความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัทแล้ว และเผยแพร่เป็นนโยบายการกำกับดูแลการใช้ข้อมูลภายใน (Insider Trading) ให้แก่พนักงานและผู้บริหารของกลุ่มบริษัทได้รับทราบตั้งแต่วันที่ 29 กันยายน 2559 และได้มีการประชาสัมพันธ์อย่างต่อเนื่องในทุกไตรมาส

บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายการกำกับดูแลการใช้ข้อมูลภายใน โดยห้ามบุคลากรทุกระดับของบริษัทฯ ใช้ข้อมูลภายในอันเป็นสาระสำคัญและมีผลกระทบต่อเปลี่ยนแปลงราคาของหลักทรัพย์ ซึ่งยังมีได้เปิดเผยต่อประชาชน ดังรายละเอียดต่อไปนี้

แนวปฏิบัติในการดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน

- 1) คณะกรรมการ และผู้บริหารระดับสูง มีหน้าที่ต้องรายงานข้อมูลในการซื้อหรือขายหลักทรัพย์ของบริษัท ภายในวันทำการถัดไป โดยแจ้งยังฝ่ายเลขานุการบริษัท เพื่อดำเนินการจัดทำรายงานแบบแสดงรายการซื้อขายหลักทรัพย์ (59-2) และแจ้งต่อสำนักงาน ก.ล.ด. ภายใน 3 วันทำการตามระเบียบปฏิบัติ
- 2) ผู้บริหารระดับกลาง พนักงาน ลูกจ้าง มีหน้าที่ต้องรายงานข้อมูลในการซื้อหรือขายหลักทรัพย์ของบริษัท โดยแจ้งยังฝ่ายเลขานุการบริษัทเป็นลายลักษณ์อักษรเพื่อตรวจสอบการใช้ข้อมูลภายใน 3 วันทำการ และแจ้งผลการตรวจสอบกลับไปยังพนักงานผู้แจ้งข้อมูลทางอีเมล กรณีมีเหตุอันสงสัยว่ามีการใช้ข้อมูลภายใน เพื่อกระทำการซื้อหรือขายหลักทรัพย์ของบริษัทจะนำรายงานต่อผู้บังคับบัญชาของพนักงานฝ่ายทรัพยากรบุคคลเพื่อสอบสวนหาข้อเท็จจริงในลำดับต่อไป หากผลการสอบสวนพบประเด็นความผิด กำหนดให้ใช้บทลงโทษตามระเบียบบริษัทฯ และนำรายงานต่อกรรมการผู้จัดการ
 - 1) ผู้ดำรงตำแหน่ง เลขานุการบริษัท มีหน้าที่ต้องรายงานการซื้อหรือขายหลักทรัพย์ของตนเองต่อกรรมการผู้จัดการ โดยแจ้งเป็นลายลักษณ์อักษร และจัดเก็บบันทึกไว้เป็นหลักฐาน
 - 2) ฝ่ายเลขานุการบริษัทฯ มีหน้าที่ต้องสื่อสาร ประกาศแจ้งระยะเวลาการห้ามซื้อ-ขาย-จ่าย-โอนหลักทรัพย์ อย่างเป็นทางการในช่วงก่อนเปิดเผยงบการเงิน เป็นดังนี้ คือ “กำหนด 1 เดือนก่อนการประกาศเผยแพร่งบการเงินต่อประชาชน และหลังวันเผยแพร่งบการเงินเป็นระยะเวลา 48 ชั่วโมง” โดยสื่อสารให้ทราบทางอีเมลขององค์กร และช่องทางการสื่อสารผ่านทางฝ่ายทรัพยากรบุคคล
 - 3) ฝ่ายทรัพยากรบุคคล มีหน้าที่ต้องสื่อสาร ประกาศแจ้งแก่ พนักงานเข้าใหม่ ในการปฐมนิเทศก่อนเริ่มปฏิบัติ และลงนามรับทราบนโยบายฉบับนี้
 - 4) นโยบายกำกับดูแลการใช้ข้อมูลภายใน มีกำหนดในการทบทวนอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อให้มั่นใจว่าสาระสำคัญของนโยบายสอดคล้องกับระเบียบปฏิบัติของสำนักงาน ก.ล.ด. หากมีการ

เปลี่ยนแปลงรายละเอียดในนโยบายฯ จึงทำการสื่อสารไปยังบุคคลที่ต้องปฏิบัติตามนโยบายนี้ โดยช่องทางต่างๆ เช่น อีเมล หรือประกาศ หรือจดหมายแจ้ง เป็นต้น

การเปิดเผยข้อมูลการมีส่วนได้เสีย

บริษัทฯ ได้กำหนดให้กรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ ส่งรายงานการมีส่วนได้เสียของตนเอง และบุคคลที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการของบริษัทฯ และบริษัทย่อย และให้รายงานเพิ่มเติมทุกครั้งที่มีการเปลี่ยนแปลง ซึ่งข้อมูลนี้จะถูกเก็บไว้กับบริษัทฯ เพื่อติดตามรายการเกี่ยวโยงหรือรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องที่อาจเกิดขึ้น ในกรณีที่มีการเปลี่ยนแปลงของบุคคลที่เกี่ยวข้องกันและญาติสนิท กรรมการและผู้บริหารจะส่งรายงานที่แก้ไขใหม่ให้บริษัทฯ ภายใน 3 วันทำการหลังจากวันที่มีการเปลี่ยนแปลงกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานจะต้องละเว้นจากการทำธุรกรรมที่เกี่ยวข้องใดๆ ที่อาจนำไปสู่ความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ และบริษัทย่อย นอกจากนี้กรรมการ ผู้บริหาร และ พนักงานคนใดที่มีส่วนได้เสียจะไม่ได้รับอนุญาตให้เข้าร่วมในกระบวนการตัดสินใจ โดยเฉพาะอย่างยิ่งกรรมการที่มีส่วนได้เสียในลักษณะที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นได้อย่างอิสระจะไม่ได้รับอนุญาตให้มีส่วนร่วมพิจารณาและไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนเสียงในเรื่องที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของกรรมการเหล่านั้นกับบริษัทฯ

บริษัทฯ ได้มีนโยบายให้เลขานุการจัดทำแบบสอบถามการเปิดเผยข้อมูลของกรรมการและผู้บริหารกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ประจำปีทุกไตรมาส หากมีการเปลี่ยนแปลงส่งแก้ไขภายในเวลาที่กำหนด และห้ามซื้อขายหุ้นไม่น้อยกว่า 30 วัน ก่อนมีประชุมเกี่ยวกับงบการเงินของบริษัทฯ ทั้งนี้ หากกรรมการและผู้บริหาร จะทำการซื้อขายหุ้นของบริษัทฯ จะต้องแจ้งไปยังเลขานุการบริษัท ล่วงหน้าก่อนทำการซื้อขาย 1 วัน และรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ต่อตลาดหลักทรัพย์และบริษัทฯ

การดูแลสิทธิของผู้มีส่วนได้เสีย

บริษัทฯ ตระหนักดีว่าผู้มีส่วนได้เสียมีความสำคัญต่อความยั่งยืนของบริษัทฯ จึงได้มีนโยบายในการดูแลผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มตามสิทธิที่มีตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง รวมถึงการเคารพหลักสิทธิมนุษยชนและการปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม บริษัทฯ จัดให้มีช่องทางในการสื่อสารที่เหมาะสมกับผู้มีส่วนได้เสียแต่ละกลุ่ม ตลอดจนช่องทางในการแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียน เพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสีย สามารถสื่อสารกับบริษัทฯ ในการเสนอแนะข้อคิดเห็น ร้องเรียน หรือมีส่วนร่วมในการดูแลผลประโยชน์ของบริษัทฯ

การดำเนินการในการต่อต้านคอร์รัปชัน

บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจอย่างมีคุณธรรมโดยยึดมั่นในความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกฝ่าย เพื่อให้เป็นแนวทางในการปฏิบัติเกี่ยวกับการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติให้มีนโยบายและมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน (Anti-Corruption Policy and Measures) เป็นลายลักษณ์อักษรที่จะ ไม่เรียก ไม่รับ ไม่จ่าย และไม่ทำธุรกิจกับบุคคลและนิติบุคคลที่เกี่ยวข้องกับคอร์รัปชัน ตลอดจนกำหนดให้มีบทลงโทษในกรณีกรรมการ ผู้บริหาร หรือพนักงานไม่ปฏิบัติตามนโยบายและมาตรการดังกล่าว รวมทั้งมีนโยบายให้ความคุ้มครองผู้ที่แจ้งเบาะแสหรือผู้ร้องเรียน ตลอดจนให้ความเป็นธรรมและคุ้มครอง กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานที่ปฏิเสธการทุจริตคอร์รัปชัน และได้สื่อสารนโยบายและมาตรการดังกล่าวให้ทั้งกรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และผู้มีส่วนได้เสียรับทราบ

การปฏิบัติการลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2566 เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566 ได้กำหนดแนวปฏิบัติการลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมที่จะลงทุนในธุรกิจหรือกิจการที่สอดคล้องกับเป้าหมาย วัตถุประสงค์และแผนกลยุทธ์ในการสร้างความเติบโตของกลุ่ม ซึ่งจะทำให้บริษัทฯ มีผลประโยชน์หรือผลกำไรเพิ่มขึ้น หรือการลงทุนในธุรกิจที่เอื้อประโยชน์ (Synergy) ให้กับบริษัทฯ เพื่อเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันของบริษัทฯ และเพื่อให้บริษัทฯ บรรลุเป้าหมายในการเป็นผู้ประกอบการชั้นนำ ทั้งนี้บริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วมอาจพิจารณาลงทุนในธุรกิจอื่นเพิ่มเติม หากเป็นธุรกิจที่มีศักยภาพในการเติบโตหรือสามารถต่อยอดทางธุรกิจ หรือเป็นประโยชน์ต่อธุรกิจโดยรวมของกลุ่มบริษัทฯ ซึ่งสามารถสร้างผลตอบแทนที่ดีในการลงทุน ในการพิจารณาโครงการลงทุนของบริษัทฯ บริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วมนั้น

การกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2566 เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566 ได้กำหนดแนวปฏิบัติในการกำกับดูแลและบริหารกิจการบริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วม โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อกำหนดมาตรการและกลไกทั้งทางตรงและทางอ้อมเพื่อให้บริษัทฯ สามารถกำกับดูแลและบริหารจัดการกิจการของบริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วม รวมถึงติดตามดูแลให้บริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วมมีการปฏิบัติตามมาตรการและกลไกต่างๆที่กำหนดไว้เสมือนเป็นหน่วยงานของบริษัทฯเอง และเป็นไปตามนโยบายของบริษัทรวมถึงกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด ประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตลอดจนประกาศ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ต่างๆ และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้เพื่อรักษาผลประโยชน์เงินลงทุนของบริษัทฯ บริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วมดังกล่าว

ในกรณีเป็นบริษัทย่อย บริษัทฯ กำหนดระเบียบให้บุคคลที่ได้รับแต่งตั้งจากบริษัทนั้น ดูแลให้บริษัทย่อยมีข้อบังคับในเรื่องการทำรายการเกี่ยวโยง การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์หรือการทำรายการสำคัญอื่นใดของบริษัทดังกล่าวให้ครบถ้วนถูกต้อง และใช้หลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับการเปิดเผยข้อมูลและการทำรายการข้างต้นในลักษณะเดียวกับหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับการเปิดเผยข้อมูลและการทำรายการข้างต้นในลักษณะเดียวกับหลักเกณฑ์ของบริษัท รวมถึงต้องกำกับดูแลให้มีการจัดเก็บข้อมูล และการบันทึกบัญชีของบริษัทย่อยให้บริษัทสามารถตรวจสอบ และรวบรวมมาจัดทำงบการเงินรวมได้ทันกำหนดด้วย

การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์บนหลักการที่ว่า การตัดสินใจใดๆ ในการดำเนินกิจกรรมทางธุรกิจจะต้องทำเพื่อผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทเท่านั้น และควรหลีกเลี่ยงการกระทำที่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยกำหนดให้ผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องหรือเกี่ยวข้องกับรายการที่พิจารณาต้องแจ้งให้บริษัททราบถึงความสัมพันธ์หรือการเกี่ยวโยงของตนในรายการดังกล่าว และต้องไม่เข้าร่วมการพิจารณาตัดสิน รวมถึงไม่มีอำนาจอนุมัติในธุรกรรมนั้นๆ

คณะกรรมการตรวจสอบจะนำเสนอคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกันและรายการที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ซึ่งได้มีการพิจารณาความเหมาะสมอย่างรอบคอบ รวมทั้งบริษัทได้ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยอย่างเคร่งครัดในเรื่องการกำหนดราคาและเงื่อนไขต่างๆกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งด้านผลประโยชน์ให้เสมือนทำรายการกับบุคคลภายนอกและส่งรายงานตามระยะเวลาที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด และจะได้มีการเปิดเผยไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report)

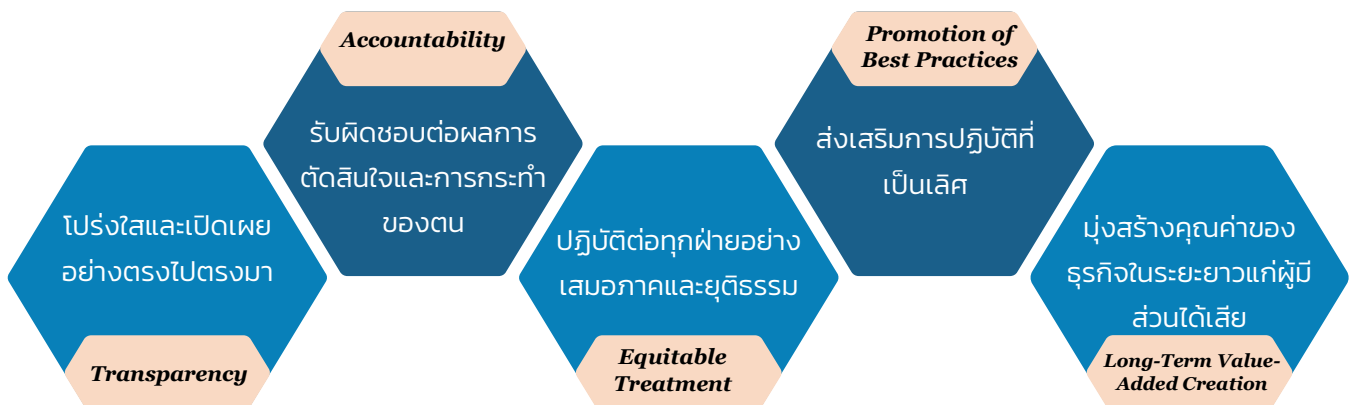
ผลสรุปภาพรวมของแนวปฏิบัติที่เกี่ยวกับผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียในปี 2566

- ไม่พบการใช้ข้อมูลภายในเพื่อแสวงหาผลประโยชน์
- บริษัทฯ มีการเปิดเผยข้อมูลตามหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์
- บริษัทฯ จัดให้มีช่องทางในการสื่อสารที่เหมาะสมกับผู้มีส่วนได้เสียแต่ละกลุ่ม ตลอดจนช่องทางในการแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียน เพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสีย สามารถสื่อสารกับบริษัทฯ ในการเสนอแนะข้อคิดเห็น ร้องเรียน หรือมีส่วนร่วมในการดูแลผลประโยชน์ของบริษัทฯ
- ไม่พบการทุจริตคอร์รัปชัน
- กำกับดูแลและบริหารจัดการกิจการของบริษัทฯ ย่อยและ/หรือบริษัทฯ ร่วมมีความเหมาะสม
- ไม่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ หรือประเด็นที่จะต้องติดตาม ไม่ว่าจะเป็นทางตรงหรือทางอ้อม ความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของบริษัทฯ และกลุ่มบริษัท

รายละเอียดเพิ่มเติมอยู่ในหัวข้อรายงานผลการดำเนินงานด้านการกำกับดูแลกิจการ

จรรยาบรรณทางธุรกิจ

บริษัทฯ ได้กำหนดหลักปฏิบัติเกี่ยวกับจรรยาบรรณของคณะกรรมการ ฝ่ายบริหาร และพนักงาน เพื่อให้ผู้ที่เกี่ยวข้องยึดถือเป็นแนวทางในการปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจของบริษัทฯ ด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต และเที่ยงธรรม ทั้งการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม



แนวทางการปฏิบัติด้านจรรยาบรรณทางธุรกิจ

1. โปร่งใสและเปิดเผยอย่างตรงไปตรงมา

การบริหารงาน การบันทึกบัญชี การจัดทำรายงานทางการเงินจะต้องถูกต้องตามกฎหมายและมาตรฐานสากล รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ ต้องครบถ้วน ตรวจสอบได้ มีความโปร่งใส รวมทั้งไม่แสวงหาประโยชน์ให้กับตนเองและผู้เกี่ยวข้องโดยใช้ข้อมูลใดๆ ของบริษัทซึ่งยังไม่ได้เปิดเผยต่อสาธารณชน ไม่เปิดเผยข้อมูลอันเป็นความลับต่อบุคคลภายนอก

2. รับผิดชอบต่อผลการตัดสินใจและการกระทำของตน

บริษัทฯ ต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความตั้งใจ วิริยะอุตสาหะ รับผิดชอบต่อผลการตัดสินใจและการกระทำของตน คำนึงถึงหน้าที่และความรับผิดชอบต่อสังคม สิ่งแวดล้อม และประโยชน์ส่วนรวม โดยมุ่งมั่นปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายทั้งผู้ถือหุ้น พนักงาน ลูกค้า คู่ค้า คู่แข่งทางการค้า เจ้าหนี้ ภาครัฐ ให้สอดคล้องกับความต้องการแต่ละกลุ่ม โดยจะไม่ทำผิดกฎหมายแพ่งและกฎหมายอาญา อันส่งผลเสียหายให้แก่ตนเองหรือผู้อื่น ไม่ว่าจะโดยเจตนาหรือไม่ก็ตาม

3. ปฏิบัติต่อทุกฝ่ายอย่างเสมอภาคและยุติธรรม

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับสิทธิและความเท่าเทียมกันของทุกผู้มีส่วนได้เสียปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียด้วยความเป็นธรรม ไม่เข้าข้างฝ่ายหนึ่งฝ่ายใด โดยยึดคุณธรรมและจริยธรรมเป็นปัจจัยสำคัญ และตระหนักดีว่า คุณธรรมและจริยธรรมเป็นส่วนสำคัญที่ก่อให้เกิดความยั่งยืน

4. ส่งเสริมการปฏิบัติที่เป็นเลิศ

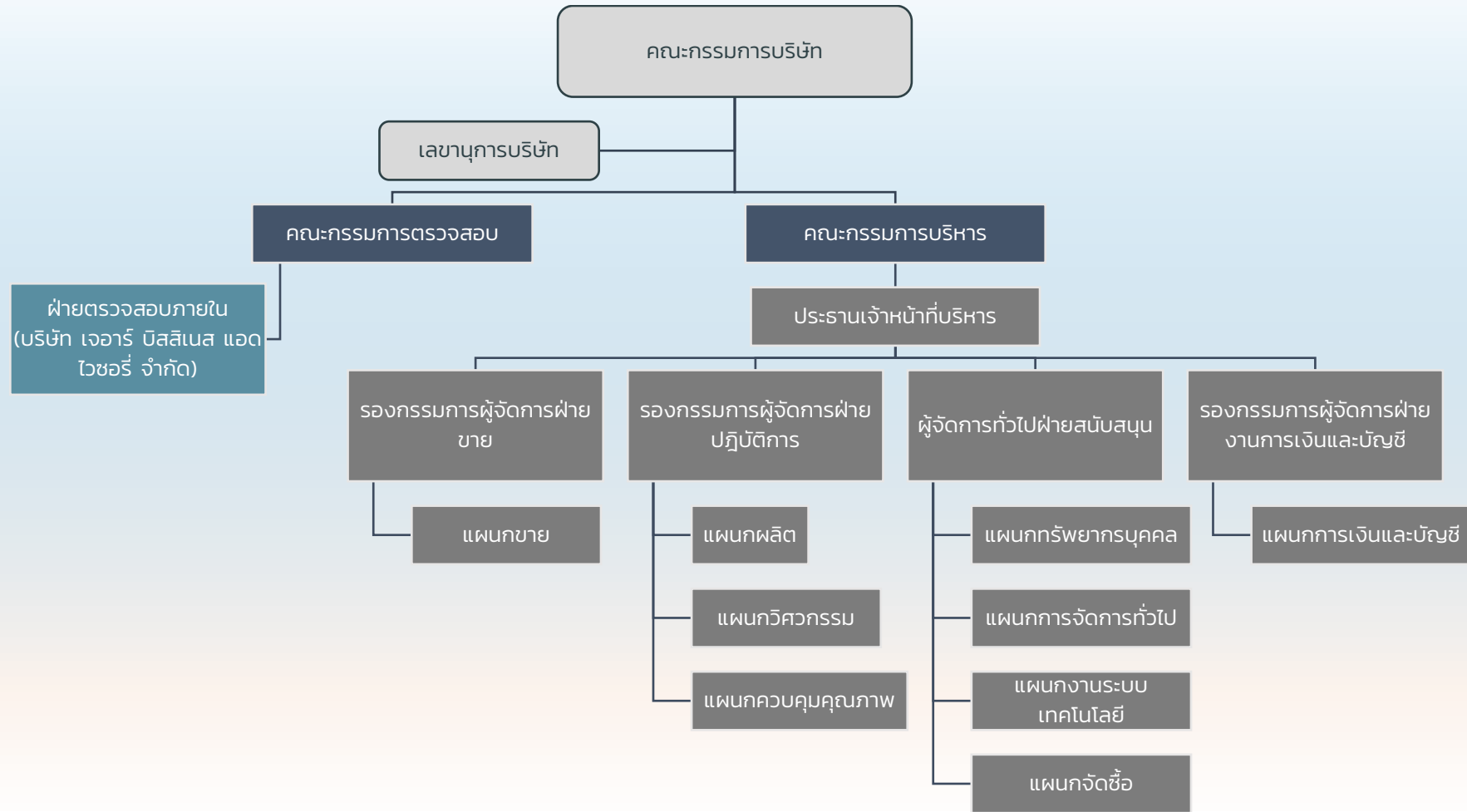
บริษัทฯ มุ่งมั่นยกระดับมาตรฐานและการปฏิบัติงานสู่ความเป็นเลิศ ส่งเสริมการดำเนินธุรกิจและการปฏิบัติหน้าที่ของผู้เกี่ยวข้องเพื่อให้เกิดผลในทางที่ดีที่สุดโดยการผลักดันความรู้และสร้างสรรค์สิ่งใหม่อยู่เสมอ ให้ความสำคัญต่อการพัฒนา การถ่ายทอดความรู้ และส่งเสริมสร้างความสุขและความปลอดภัย

5. มุ่งสร้างคุณค่าของธุรกิจในระยะยาวแก่ผู้มีส่วนได้เสีย

บริษัทมุ่งมั่นที่จะรับผิดชอบต่อและสร้างความพึงพอใจสูงสุดให้กับผู้มีส่วนได้เสีย โดยคำนึงถึงการเจริญเติบโตของบริษัทอย่างยั่งยืนและให้ผลตอบแทนที่เหมาะสมอย่างต่อเนื่อง รวมทั้งจะดำเนินการอย่างเป็นระบบที่เชื่อถือได้ โดยนำความรู้และทักษะการบริหารมาประยุกต์ใช้อย่างเต็มความสามารถทุกกรณี รวมทั้งการตัดสินใจดำเนินการใดๆ ด้วยความระมัดระวังและรอบคอบ ไม่ดำเนินการใดๆ ในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อบริษัท.

7 โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ

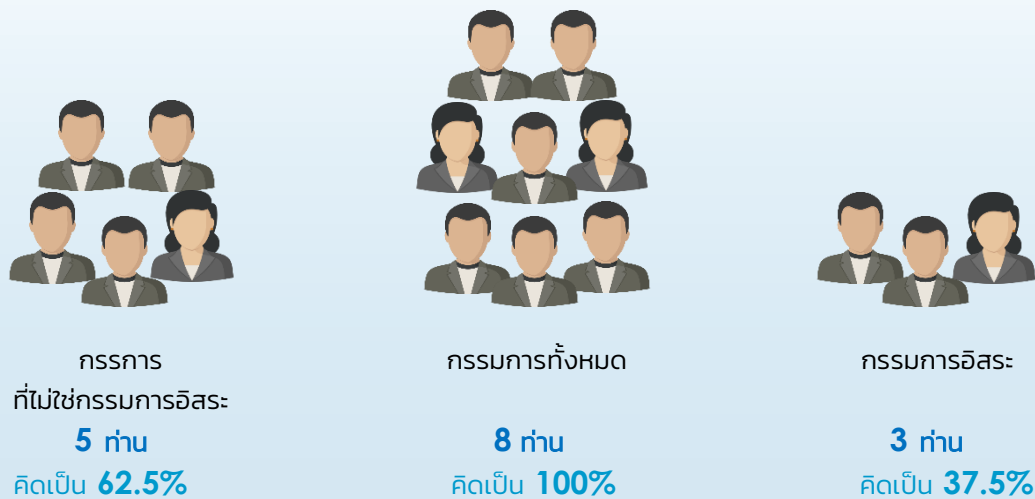
ผังโครงสร้างองค์กรของ บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน)



ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการ

โครงสร้างคณะกรรมการของบริษัทฯ ประกอบด้วยกรรมการ 3 คณะ ได้แก่ คณะกรรมการบริษัท 8 ท่าน คณะกรรมการตรวจสอบ 3 ท่าน และคณะกรรมการบริหาร 4 ท่าน

คณะกรรมการของบริษัท 8 ท่าน โดยเป็นกรรมการอิสระ 3 ท่าน ซึ่งถือว่าไม่น้อยกว่า 1 ใน 3 ของกรรมการทั้งหมด โดยกรรมการทุกคนเป็นผู้มีคุณสมบัติครบถ้วนและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง อีกทั้งมีความหลากหลายหลายทางด้านทักษะวิชาชีพ ความเชี่ยวชาญเฉพาะด้าน



บริษัทฯ ได้มีนโยบายจัดให้มีการประเมินผลงานของกรรมการประจำปีแต่ละคณะทั้งแบบรายบุคคลและแบบทั้งคณะ โดยเลขานุการบริษัทเป็นผู้จัดทำ รวบรวมผล และรายงานผลการประเมินต่อคณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัท ผลการประเมินผลงานคณะกรรมการประจำปี 2566 สรุปเกณฑ์การให้คะแนนและผลประเมินดังนี้

- 0 ไม่เห็นด้วยอย่างยิ่ง / ไม่มีการดำเนินการในเรื่องนั้น
- 1 ไม่เห็นด้วย / มีการดำเนินการในเรื่องนั้นเล็กน้อย
- 2 เห็นด้วย / มีการดำเนินการในเรื่องนั้นพอสมควร
- 3 เห็นด้วยค่อนข้างมาก / มีการดำเนินการในเรื่องนั้นดี
- 4 เห็นด้วยอย่างมาก / หรือมีการดำเนินการในเรื่องนั้นอย่างดีเยี่ยม

ผลการประเมินคณะกรรมการบริษัททั้งคณะ มีคะแนนเฉลี่ยอยู่ที่ 3.45 จาก 4 คิดเป็น 86.21%
 ผลการประเมินคณะกรรมการเป็นรายบุคคล มีคะแนนเฉลี่ยอยู่ที่ 3.73 จาก 4 คิดเป็น 93.18%
 ผลการประเมินคณะกรรมการตรวจสอบทั้งคณะ มีคะแนนเฉลี่ยอยู่ที่ 3.90 จาก 4 คิดเป็น 97.33%
 ผลการประเมินคณะกรรมการบริหารทั้งคณะ มีคะแนนเฉลี่ยอยู่ที่ 3.36 จาก 4 คิดเป็น 84.00%

คณะกรรมการบริษัท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 คณะกรรมการบริษัทมีจำนวนทั้งสิ้น 8 ท่าน ประกอบด้วย

ลำดับ	ชื่อ	ตำแหน่ง
1.	นายไพสิฐ แก่นจันทร์	ประธานกรรมการบริษัท/ กรรมการอิสระ/ ประธานกรรมการตรวจสอบ
2.	ดร.นพดล มิ่งจินดา	รองประธานกรรมการ/ กรรมการ/ ประธานกรรมการบริหาร
3.	นางสาวสุนิสา จิระวุฒิกุล	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร/ กรรมการ/ กรรมการบริหาร
4.	นายเดชา ศกุนตนาคลาก	กรรมการ/ กรรมการบริหาร
5.	นายอนุกุล เรืองอุทัย	กรรมการ
6.	นายธวัชวงศ์ พลินสุต	กรรมการ
7.	นางสาวณัฐภัสส์ กุลศิริมงคล	กรรมการอิสระ/ กรรมการตรวจสอบ
8.	นายไกรฤกษ์ คชชะ	กรรมการอิสระ/ กรรมการตรวจสอบ

ทั้งนี้ ตามข้อบังคับของบริษัท ในการประชุมสามัญประจำปีของผู้ถือหุ้นทุกครั้งให้กรรมการออกจากตำแหน่งหนึ่งในสามตามอัตรา ถ้าจำนวนกรรมการที่จะออกแบ่งให้ตรงเป็นสามส่วนไม่ได้ ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงที่สุดกับส่วนหนึ่งในสาม โดยกรรมการที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดเป็นผู้ออกจากตำแหน่ง อย่างไรก็ตาม กรรมการซึ่งพ้นจากตำแหน่งแล้วอาจได้รับเลือกตั้งให้ดำรงตำแหน่งอีกก็ได้

กรรมการผู้มีอำนาจลงนามแทนบริษัท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม เพื่อมีผลผูกพันแทนบริษัทได้ คือนางสาวสุนิสา จิระวุฒิกุล นายอนุกุล เรืองอุทัย และนายเดชา ศกุนตนาคลาก กรรมการสองในสามคนนี้ลงลายมือร่วมกันพร้อมประทับตราสำคัญของบริษัท”

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 2/2565 เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2565 และการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2565 เมื่อวันที่ 7 เมษายน 2565 ได้มีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท ไว้ดังต่อไปนี้

นอกจากคณะกรรมการบริษัทมีอำนาจและหน้าที่ตามที่กำหนดในข้อบังคับของบริษัท โดยปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยความซื่อสัตย์สุจริต และมีระมัดระวังผลประโยชน์ของบริษัท ให้คณะกรรมการบริษัทมีอำนาจหน้าที่ดังต่อไปนี้

- 1) มีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นโดยสม่ำเสมอ ดำเนินงานโดยรักษาผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้น มีการเปิดเผยข้อมูลต่อผู้ลงทุนอย่างถูกต้องครบถ้วนได้มาตรฐาน
- 2) กำหนดนโยบายและทิศทางดำเนินงานของบริษัท
- 3) พิจารณานุมัติผังอำนาจอนุมัติ
- 4) กำกับ ควบคุม ดูแล ให้ฝ่ายจัดการดำเนินการให้เป็นไปตามนโยบายที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อเพิ่มมูลค่าทางเศรษฐกิจสูงสุดให้แก่กิจการ
- 5) พิจารณานุมัติการลงทุนในการขยายธุรกิจ ตลอดจนการเข้าร่วมทุนกับผู้ประกอบการรายอื่น

- 6) รับผิดชอบในการจัดทำรายงานทางการเงินให้ผู้สอบบัญชีตรวจสอบ และ/หรือ สอบทานและเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบ
- 7) แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารและกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหาร ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทฯ สามารถแต่งตั้ง กำหนดอำนาจดำเนินการให้แก่กรรมการชุดย่อย ประกอบด้วย คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการสรรหา พิจารณาค่าตอบแทน คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ตลอดจน คณะกรรมการชุดย่อยอื่นๆ ที่คณะกรรมการบริษัทฯ เห็นควรให้ จัดตั้งขึ้นเพื่อกำกับดูแลการดำเนินธุรกิจให้เกิดความโปร่งใสตามหลักธรรมาภิบาลที่ดี รวมทั้งให้สามารถ ว่าจ้างและแต่งตั้งที่ปรึกษาที่คณะกรรมการบริษัทฯ เห็นว่าจำเป็น และพิจารณาค่าตอบแทนตามความเหมาะสม เพื่อความสะดวกในการบริหารจัดการธุรกิจของบริษัทฯเพื่อประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ กำหนดให้กรรมการหรือบุคคลอื่นใดซึ่งมีหรืออาจมีความขัดแย้งในส่วนได้เสียหรือความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัทไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น นอกจากนี้ในกรณีต่อไปนี้จะต้องได้รับความเห็นชอบจากที่ประชุมคณะกรรมการและที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่เข้าประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน
 - การขายหรือโอนกิจการของบริษัททั้งหมดหรือบางส่วนที่สำคัญ
 - การซื้อหรือรับโอนกิจการของบริษัทอื่นหรือบริษัทเอกชนมาเป็นของบริษัท
 - การทำ แก๊ชหรือเลิกสัญญาที่เกี่ยวข้องกับการให้เข้ากิจการของบริษัททั้งหมดหรือบางส่วนที่สำคัญ การมอบหมายให้บุคคลอื่นเข้าจัดการธุรกิจของบริษัทหรือการรวมกิจการกับบุคคลอื่นใดโดยมีวัตถุประสงค์จะแบ่งกำไรขาดทุนกัน
 - การแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิหรือข้อบังคับ (จ) การเพิ่มทุน การลดทุน การออกหุ้นกู้ การควบหรือเลิกบริษัท
- 8) กำกับดูแลให้มีการจัดทำนโยบายและแนวปฏิบัติด้านการต่อต้านทุจริตและคอร์รัปชัน ปฏิบัติตามนโยบายและมาตรการการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันของบริษัทอย่างเคร่งครัด เพื่อเป็นแบบอย่างที่ดีแก่บุคลากรของบริษัท ตลอดจนสนับสนุนให้มีการสื่อสารทั้งภายในและภายนอกองค์กรเพื่อให้เกิดการปฏิบัติอย่างแท้จริง

การประชุมคณะกรรมการบริษัท

บริษัทจะจัดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมออย่างน้อยทุกไตรมาส อย่างน้อย 4 ครั้งต่อปี และมีการประชุมพิเศษเพิ่มเติมตามความจำเป็นโดยกำหนดวาระการประชุมที่ชัดเจนล่วงหน้า และมีวาระพิจารณาติดตามผลการดำเนินงานเป็นประจำ โดยในการประชุมคณะกรรมการบริษัททุกครั้งต้องมีกรรมการบริษัทมาประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการบริษัททั้งหมดจึงจะเป็นองค์ประชุมและจะมีเลขานุการคณะกรรมการเป็นผู้จัดทำวาระต่าง ๆ ของการประชุมและดำเนินการจัดส่งเอกสารการประชุมให้คณะกรรมการบริษัทล่วงหน้าอย่างน้อย 7 วันก่อนการประชุมเพื่อให้กรรมการได้มีเวลาพิจารณาและศึกษาข้อมูลอย่างเพียงพอ รวมถึงการบันทึกการประชุมและจัดส่งรายงานดังกล่าวให้แก่กรรมการบริษัทเป็นรายบุคคลตามความเหมาะสม ตลอดจนจัดเก็บรายงานการประชุมกรรมการที่ผ่านการรับรองจากคณะกรรมการบริษัทอย่างเป็นระบบและพร้อมให้คณะกรรมการของบริษัทและผู้ที่เกี่ยวข้องตรวจสอบได้ ในการพิจารณาเรื่องต่างๆ ประธานกรรมการบริษัทซึ่งทำหน้าที่เป็นประธานในที่ประชุมจะเปิดโอกาสให้กรรมการแสดงความคิดเห็นอย่างอิสระ ทั้งนี้ในการลงมติในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทให้ถือมติของเสียงข้างมาก โดยกรรมการคนหนึ่งมีเสียงหนึ่งเสียง กรรมการที่มีส่วนได้เสียจะไม่เข้าร่วมประชุม หรืองดออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น ทั้งนี้ถ้าคะแนนเสียงเท่ากัน ประธานในที่ประชุมจะออกเสียงเพิ่มอีกหนึ่งเสียงเป็นเสียงชี้ขาด

นอกจากคณะกรรมการบริษัทมีอำนาจและหน้าที่ตามที่กำหนดในข้อบังคับของบริษัทแล้ว ให้คณะกรรมการบริษัทมีอำนาจหน้าที่ดังต่อไปนี้

- 1) การประชุมคณะกรรมการบริษัทให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ของกฎหมาย และข้อบังคับ โดยต้องมีกรรมการมาประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดจึงเป็นองค์ประชุม ในกรณีที่ประธานกรรมการไม่อยู่ในที่ประชุม หรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ถ้ามีรองประธานกรรมการให้รองประธานกรรมการเป็นประธานที่ประชุม ถ้าไม่มีรองประธานกรรมการ หรือมีแต่ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ให้กรรมการซึ่งมาประชุมเลือกกรรมการคนหนึ่งเป็นประธานที่ประชุม
- 2) ณ ขณะที่คณะกรรมการจะลงมติต้องมีกรรมการอยู่ไม่น้อยกว่า 2 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมดและการวินิจฉัยชี้ขาดของที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ให้ถือเสียงข้างมาก โดยกรรมการคนหนึ่งมีหนึ่งเสียงในการลงคะแนน เว้นแต่กรรมการซึ่งมีส่วนได้เสียในเรื่องใดไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น ถ้าคะแนนเสียงเท่ากันให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียงเป็นเสียงชี้ขาด
- 3) จัดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อย 3 เดือนต่อครั้ง และควรต้องเป็นการประชุมเต็มคณะ เว้นเสียแต่จะมีเหตุจำเป็นซึ่งไม่สามารถหลีกเลี่ยงได้ เมื่อมีการพิจารณาอนุมัติในเรื่องหรือรายการที่มีนัยสำคัญ รายการที่มีนัยสำคัญควรรวมถึง รายการได้มาหรือจำหน่ายทรัพย์สินของบริษัทที่มีผลกระทบสำคัญต่อบริษัทรายการซื้อหรือขายทรัพย์สินที่สำคัญ การขยายโครงการลงทุน การพิจารณาและอนุมัติเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันตามหลักเกณฑ์คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และของตลาดหลักทรัพย์ฯ การกำหนดระดับอำนาจดำเนินการ และการกำหนดนโยบายการบริหารการเงินและการบริหารความเสี่ยงของกิจการบริษัท เป็นต้น

คณะกรรมการชุดย่อย

คณะกรรมการตรวจสอบ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 คณะกรรมการตรวจสอบมีจำนวนทั้งสิ้น 3 ท่าน ประกอบด้วย

	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1.	นายไพสิฐ แก่นจันทน์	ประธานกรรมการตรวจสอบ
2.	นางสาวณัฐภัสส์ กุลศิริมงคล	กรรมการตรวจสอบ
3.	นายไทรฤกษ์ คชชะ	กรรมการตรวจสอบ

กรรมการตรวจสอบทั้ง 3 ท่าน เป็นกรรมการอิสระ ทั้งนี้ ประธานกรรมการตรวจสอบและกรรมการตรวจสอบมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี โดยครบวาระการดำรงตำแหน่งตามวาระในวันประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี ทั้งนี้เมื่อครบกำหนดออกตามวาระอาจได้รับเลือกตั้งให้ดำรงตำแหน่งอีกก็ได้

การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ

บริษัทจะจัดให้มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ อย่างน้อย 4 ครั้งต่อปี และประธานกรรมการตรวจสอบสามารถเรียกประชุมคณะกรรมการสอบเพิ่มเติมเป็นพิเศษได้หากมี โดยในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบทุกครั้งต้องมีกรรมการตรวจสอบมาประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการตรวจสอบทั้งหมดจึงจะเป็นองค์ประชุม และจะมีเลขานุการคณะกรรมการเป็นผู้จัดทำระเบียบวาระต่าง ๆ ของการประชุมและดำเนินการจัดส่งเอกสารการ

ประชุมให้คณะกรรมการตรวจสอบล่วงหน้าอย่างน้อย 7 วันก่อนการประชุม เพื่อให้กรรมการได้มีเวลาพิจารณาและศึกษาข้อมูลอย่างเพียงพอ รวมถึงการบันทึกการประชุมและจัดส่งรายงานดังกล่าวให้แก่กรรมการตรวจสอบเป็นรายบุคคลตามความเหมาะสม ตลอดจนจัดเก็บรายงานการประชุมกรรมการที่ผ่านการรับรองจากคณะกรรมการตรวจสอบอย่างเป็นระบบและพร้อมให้คณะกรรมการของบริษัทและผู้ที่เกี่ยวข้องตรวจสอบได้ ในการพิจารณาเรื่องต่างๆ ประธานกรรมการตรวจสอบซึ่งทำหน้าที่เป็นประธานในที่ประชุมจะเปิดโอกาสให้กรรมการแสดงความคิดเห็นอย่างอิสระ เพื่อพิจารณาประเด็นและซักถามต่องบการเงินทุกไตรมาส กรรมการตรวจสอบอาจเชิญกรรมการหรือผู้บริหารของบริษัทเข้าร่วมประชุมในบางเรื่องได้เพื่อตอบข้อซักถามหรือประเด็นที่ต้องดำเนินการแก้ไข ทั้งนี้ในการลงมติในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทให้ถือมติของเสียงข้างมาก โดยกรรมการคนหนึ่งมีเสียงหนึ่งเสียง กรรมการที่มีส่วนได้เสียจะไม่เข้าร่วมประชุม หรืองดออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น ทั้งนี้ถ้าคะแนนเสียงเท่ากัน ประธานในที่ประชุมจะออกเสียงเพิ่มอีกหนึ่งเสียงเป็นเสียงชี้ขาด

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

บริษัทฯ ได้มีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบไว้ ดังต่อไปนี้

- 1) สอบทานให้บริษัทมีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้อง และเปิดเผยอย่างเพียงพอ โดยการประสานงานกับผู้สอบบัญชีภายนอกและผู้บริหารของบริษัทรับผิดชอบจัดทำรายงานทางการเงิน ทั้งรายไตรมาสและรายประจำปี
- 2) สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในที่มีความเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ โดยสอบทานร่วมกับผู้สอบบัญชีภายนอกและผู้ตรวจสอบภายใน (ถ้ามี) และพิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน
- 3) สอบทานการปฏิบัติงานของบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
- 4) พิจารณาคัดเลือกและเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีของบริษัท รวมถึงพิจารณาคำตอบแทนของผู้สอบบัญชี โดยคำนึงถึงความน่าเชื่อถือ ความเพียงพอของทรัพยากรและปริมาณงานตรวจสอบของผู้สอบบัญชานั้น และประสบการณ์ของบุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้ทำการตรวจสอบบัญชีของบริษัท และเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- 5) พิจารณาเปิดเผยข้อมูลของบริษัท ในกรณีเกิดรายการเกี่ยวโยงกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท
- 6) ปฏิบัติงานอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายโดยความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ เช่น ทบทวนนโยบายการบริหารทางการเงินและบริหารความเสี่ยง ทบทวนการปฏิบัติตามจรรยาบรรณทางธุรกิจของผู้บริหาร ทบทวนร่วมกับผู้บริหารของบริษัทในรายงานที่สำคัญๆ ที่ต้องเสนอต่อสาธารณชนตามที่กฎหมายกำหนด ได้แก่ บก.รายงานและวิเคราะห์ของฝ่ายบริหาร เป็นต้น
- 7) จัดทำรายงานกิจกรรมของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวลงนามโดยประธานกรรมการตรวจสอบ รายงานดังกล่าวประกอบด้วย
 - ความเห็นเกี่ยวกับกระบวนการจัดทำและการเปิดเผยข้อมูลในรายงานทางการเงินของบริษัทถึงความถูกต้องครบถ้วนเป็นที่เชื่อถือได้
 - ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัท
 - ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
 - เหตุผลเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี

- ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน
- ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตร
- รายงานอื่นใดที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

เพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบมีประสิทธิภาพที่ดี คณะกรรมการตรวจสอบอาจแสวงหาความเห็นที่เป็นอิสระจากที่ปรึกษาทางวิชาชีพอื่นใดเมื่อเห็นว่าจำเป็นก็ได้ ทั้งนี้ด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท

คุณสมบัติของกรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ:

- 1) ถือหุ้นไม่เกินร้อยละหนึ่งของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของยูเรกาฯ ทั้งนี้ให้นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้น ๆ ด้วย
- 2) ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้รับเงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือบริษัทย่อยลำดับเดียวกัน หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนวันที่ยื่นขออนุญาตต่อสำนักงาน ทั้งนี้ลักษณะต้องห้ามดังกล่าวไม่รวมถึงกรณีที่กรรมการอิสระเคยเป็นข้าราชการหรือที่ปรึกษาของส่วนราชการซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท
- 3) ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายในลักษณะที่เป็นบิดา มารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตรของผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอชื่อเป็นผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท หรือบริษัทย่อย
- 4) ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งในลักษณะที่อาจขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการซึ่งไม่ใช่กรรมการอิสระ หรือผู้บริหาร ของผู้มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง เว้นแต่ได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนวันที่ยื่นขออนุญาตต่อสำนักงานความสัมพันธ์ทางธุรกิจตามวรรคหนึ่ง รวมถึงการทำการรายการทางการค้าที่กระทำเป็นปกติเพื่อประกอบกิจการ การเช่าหรือให้เช่า อสังหาริมทรัพย์ รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ หรือการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน ด้วยการรับหรือให้กู้ยืม ค้ำประกัน การให้สินทรัพย์เป็นหลักประกันหนี้สิน รวมถึงพฤติกรรมอื่นทำนองเดียวกัน ซึ่งเป็นผลให้บริษัทหรือคู่สัญญามีภาระหนี้ที่ต้องชำระต่ออีกฝ่ายหนึ่ง ตั้งแต่ร้อยละสามของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัท หรือตั้งแต่ยี่สิบล้านบาทขึ้นไปแล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า ทั้งนี้การคำนวณภาระหนี้ดังกล่าวให้เป็นไปตามวิธีการคำนวณมูลค่าของรายการที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยว่าด้วยการเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกัน โดยอนุโลมแต่ในการพิจารณาภาระหนี้ดังกล่าวให้นับรวมภาระหนี้ที่เกิดขึ้นในระหว่างหนึ่งปีก่อนวันที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบุคคลเดียวกัน
- 5) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง และไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการซึ่งไม่ใช่กรรมการอิสระ ผู้บริหาร หรือหุ้นส่วนผู้จัดการของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งสังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน

- 6) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใดๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่าสองล้านบาทต่อปีจากบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง ทั้งนี้ในกรณีที่ผู้ให้บริการทางวิชาชีพเป็นนิติบุคคลให้รวมถึงการเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการซึ่งไม่ใช่กรรมการอิสระ ผู้บริหาร หรือหุ้นส่วนผู้จัดการ ของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนวันยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน
 - 7) ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท
 - 8) ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละหนึ่งของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อย
 - 9) ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นทางการเป็นการดำเนินงานของบริษัท
 - 10) ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทให้ตัดสินใจในการดำเนินงานของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งและไม่เป็นกรรมการของบริษัทจดทะเบียนที่เป็นบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยในลำดับเดียวกัน
- ภายหลังได้รับการแต่งตั้งให้เป็นกรรมการอิสระที่มีลักษณะเป็นไปตามวรรคหนึ่ง (1) ถึง (10) แล้ว กรรมการอิสระอาจได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งโดยมีการตัดสินใจในรูปแบบขององค์คณะ (Collective decision) ได้

คณะกรรมการบริหาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทฯ มีคณะกรรมการบริหารจำนวนทั้งสิ้น 4 ท่าน ประกอบด้วย

รายชื่อ		ตำแหน่ง
1. ดร.อุพลา	มิ่งจินดา	ประธานกรรมการบริหาร
2. นางสาวสุนิสา	จิระวุฒิกุล	กรรมการบริหาร/ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
3. นายเดชา	ศกุนตนาคลาก	กรรมการบริหาร/กรรมการผู้จัดการ บริษัทย่อย
4. นายปิยะพงษ์	แก้วจำลอง	กรรมการบริหาร/ประธานเจ้าหน้าที่การเงินและบัญชี/เลขานุการบริษัท

(รายละเอียดของกรรมการและผู้บริหารทุกท่าน ปรากฏในเอกสารแนบ 1)

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริหาร

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 4/2565 เมื่อวันที่ 6 มิถุนายน 2565 ได้มีมติให้ยกเลิกกฎบัตรคณะกรรมการบริหาร และมีผลบังคับใช้ฉบับปรับปรุงตั้งแต่วันที่ 6 มิถุนายน 2565 ได้มีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริหารไว้ ดังต่อไปนี้

- 1) นำเสนอเป้าหมาย นโยบาย แผนธุรกิจ รวมถึงกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจ งบประมาณเงินลงทุน งบประมาณรายได้ และค่าใช้จ่าย ประจำปี ของกลุ่มบริษัท และการขยายกิจการ การกำหนดแผนการเงิน

นโยบายการบริหารทรัพยากรบุคคล ตลอดจน พิจารณาและกลั่นกรองให้ความเห็นข้อเสนอของฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทฯ เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ

- 2) ควบคุม และกำกับดูแลการดำเนินงาน และติดตามผลการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทฯ
- 3) พิจารณาอนุมัติการเข้าทำรายการที่คณะกรรมการบริษัทฯ ได้พิจารณาอนุมัติและมอบอำนาจให้คณะกรรมการบริหาร ประกอบด้วย
 - 3.1) การกำกับดูแล และปรับปรุง และ/หรือ เปลี่ยนแปลงตาราง “อำนาจดำเนินการ” และ “อำนาจอนุมัติรายการ” เพื่อการทำธุรกรรมตามปกติ ของกลุ่มบริษัทฯ ที่เป็นไปเพื่อประโยชน์
 - 3.2) อนุมัติการจัดหาแหล่งเงินให้แก่ กลุ่มบริษัทฯ เพื่อการลงทุนโดยการเข้าจัดทำธุรกรรม และนิติกรรมทางการเงินกับสถาบันการเงิน หรือบริษัทเอกชนที่มีความน่าเชื่อถือทางการเงิน
 - 3.3) อนุมัติค่าใช้จ่ายในการซื้อทรัพย์สินอันมีลักษณะเป็นการลงทุนตามลักษณะการดำเนินธุรกิจปกติ
 - 3.4) อนุมัติการทำรายการระหว่างกันใดๆ ที่ไม่เข้าข่ายเป็นผู้มีส่วนได้เสียซึ่งเป็นรายการที่มีความจำเป็นในทางธุรกิจ
 - 3.5) อนุมัติการกำหนดโครงสร้างองค์กร และการบริหารจัดการ
 - 3.6) กำกับดูแลและอนุมัติเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทฯ และอาจแต่งตั้งหรือมอบหมายให้บุคคลใดบุคคลหนึ่งหรือหลายคนกระทำการอย่างหนึ่ง อย่างใดแทนคณะกรรมการบริหารตามที่เห็นสมควรได้
 - 3.7) แต่งตั้งและว่าจ้างที่ปรึกษาและผู้เชี่ยวชาญด้านต่างๆ ที่จำเป็น
 - 3.8) พิจารณาการกลั่นกรองและให้ความเห็นงานทุกประเภทที่จะต้องเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ เว้นแต่เป็นงานที่อยู่ภายใต้อำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการชุดอื่นๆ ของกลุ่มบริษัท
 - 3.9) ทบทวนและปรับปรุงกฎบัตรคณะกรรมการบริหารเป็นประจำภายในไตรมาสที่ 1 ของทุกปี
 - 3.10) ให้ข้อเสนอแนะและให้คำปรึกษาต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อการตัดสินใจในด้านธุรกิจ
 - 3.11) ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทฯ

ทั้งนี้ การมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารนั้น การมอบอำนาจดังกล่าว ผู้ได้รับมอบอำนาจนั้นต้องไม่มีอำนาจอนุมัติรายการที่บุคคลดังกล่าวหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (“บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง” ให้ความหมายตามที่กำหนดไว้ในประกาศของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์) มีส่วนได้เสียหรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใดกับบริษัทหรือบริษัทย่อย ซึ่งการอนุมัติรายการในลักษณะดังกล่าวจะต้องเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาและอนุมัติรายการดังกล่าวตามข้อบังคับของบริษัท หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนด เว้นแต่เป็นการอนุมัติรายการที่เป็นลักษณะการดำเนินธุรกรรมการค้าปกติทั่วไปของบริษัทที่เป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาอนุมัติไว้

คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและการพัฒนาอย่างยั่งยืน

ในปี 2567 บริษัทฯ มีแผนงานที่จะสรรหาและแต่งตั้งกรรมการที่มีประสิทธิภาพและความชำนาญด้านการกำกับดูแลกิจการและการขับเคลื่อนธุรกิจให้เติบโตเพื่อความยั่งยืน เพื่อให้คำแนะนำแก่บริษัทฯ ในการกำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติด้านสิ่งแวดล้อม นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสังคมและสิทธิมนุษยชน และการเข้าเป็นสมาชิกแนวร่วมปฏิบัติภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันในการดำเนินธุรกิจ และยึดมั่นที่จะบริหารงานด้วยความ

โปร่งใส สร้างดุลยภาพด้านสิ่งแวดล้อม สังคมสิทธิมนุษยชน และการกำกับดูแล (Environmental, Social and Governance - ESG) เพื่อกำหนดคุณค่าให้ธุรกิจของบริษัทฯ ให้เติบโต สร้างความมั่นใจ และความน่าเชื่อถือต่อผู้มีส่วนได้เสียอย่างยั่งยืน

ในกรณีที่สมควรและภายใต้การแนะนำของคณะกรรมการบริษัทฯ บริษัทฯอาจมีการจัดตั้งคณะกรรมการชุดย่อยเพื่อทำหน้าที่ในการกำกับดูแลกิจการและการพัฒนาอย่างยั่งยืน โดยมีขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบตามที่บริษัทฯได้วางแนวทางไว้ดังนี้

ขอบเขตหน้าที่ของ “คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและการพัฒนาอย่างยั่งยืน”

ด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี

(1) พิจารณากำหนดและเสนอแนะแนวทาง แผนนโยบาย และแนวปฏิบัติที่ดีเกี่ยวกับจรรยาบรรณและจริยธรรมทางธุรกิจ ตลอดจนนโยบายและมาตรการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน ตามระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดีต่อคณะกรรมการบริษัทฯ และฝ่ายจัดการ เพื่อกำหนดเป็นระเบียบปฏิบัติขององค์กร ทั้งนี้ เพื่อให้เป็นแนวทางปฏิบัติที่ได้มาตรฐานและเป็นแนวทางที่ถูกต้อง

(2) เสนอแนะ ทบทวน แผนนโยบายและแนวปฏิบัติ เกี่ยวกับความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่าง ๆ ของบริษัทฯ พร้อมทั้งกำกับดูแลให้คำปรึกษา ติดตามความก้าวหน้าในการดำเนินการและประเมินประสิทธิผลของการดำเนินงาน

(3) ส่งเสริมให้บริษัทฯมีการบริหารจัดการองค์กรแบบบูรณาการ ทั้งการกำกับดูแลกิจการ การบริหารความเสี่ยงการควบคุมภายใน และการกำกับดูแลการปฏิบัติงาน (Governance, Risk Management & Internal Control และ Compliance: GRC) ให้เกิดประสิทธิผลสูงสุดภายใต้ข้อจำกัดของทรัพยากรที่มี

ด้านการพัฒนาอย่างยั่งยืน

(1) ให้คำแนะนำและส่งเสริมบริษัทฯให้มีการพิจารณากำหนด ทบทวน นโยบาย กลยุทธ์ รวมทั้งการดำเนินงานในด้านต่างๆของบริษัทฯ สอดคล้องกับหลักการพัฒนาอย่างยั่งยืน

(2) มีส่วนร่วมในการพิจารณากำหนดปรับปรุงเป้าหมายด้านการพัฒนาอย่างยั่งยืนของบริษัทฯ ให้มีความสมดุลด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และการกำกับดูแล (Environmental, Social and Governance - ESG) ตลอดจนให้สอดคล้องกับแนวปฏิบัติที่ดีตามกฎหมาย ตามมาตรฐานระดับประเทศ และมาตรฐานสากลระดับโลก

(3) ให้คำแนะนำและความรู้แก่คณะกรรมการบริษัทฯในปัจจุบันเพื่อให้เข้าใจถึงการเติบโตธุรกิจอย่างยั่งยืนของบริษัทฯ เช่น ให้ฝ่ายจัดการนำเสนอข้อมูลวิเคราะห์ประเด็นความยั่งยืนที่สัมพันธ์กับการดำเนินธุรกิจ หรือว่าจ้างผู้เชี่ยวชาญภายนอกทำการวิเคราะห์ทิศทาง แนวโน้ม และผลกระทบต่อความยั่งยืนของบริษัทฯ เพื่อนำเสนอให้กับคณะกรรมการ บริษัทฯ เป็นต้น

(4) ให้คำแนะนำในการพิจารณาสรรหากรรมการใหม่โดยให้ผนวกเอาทักษะความรู้ความชำนาญและประสบการณ์ทาง ด้านความยั่งยืนมาเป็นคุณสมบัติที่ต้องการสรรหา โดยกำหนดเป็นคุณสมบัติของกรรมการ ที่สำคัญต่อธุรกิจของบริษัทฯ (Board Skill Matrix)

(5) กำกับดูแลความคืบหน้าและพัฒนาการของกระบวนการในการดำเนินกลยุทธ์ทางธุรกิจเพื่อความยั่งยืน ตลอดจนการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้มั่นใจว่ากรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง ตลอดจนแผนบริหารความเสี่ยงขององค์กรมีการพิจารณาประเด็นด้านความยั่งยืนที่อาจส่งผลกระทบต่อธุรกิจร่วมด้วย

(6) กำกับดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลการดำเนินงานตามกลยุทธ์ทางธุรกิจเพื่อความยั่งยืนของ องค์กรตามหลักเกณฑ์ มาตรฐาน และแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง

ด้านอื่น ๆ

- (1) ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทฯ มอบหมาย
- (2) ทบทวนความเหมาะสมของกฎบัตรคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและการพัฒนาอย่างยั่งยืนเป็นประจำทุกปี หากมีการปรับปรุงแก้ไข จะนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อให้ความเห็นชอบ

ผู้บริหาร

คณะผู้บริหาร

ผู้บริหาร หมายความว่า ผู้จัดการ หรือผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารที่รายชื่อเรียงแรกนับต่อจากผู้จัดการลงมา ผู้ซึ่งดำรงตำแหน่งเทียบเท่ากับผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารรายชื่อที่สี่ทุกราย และให้หมายความรวมถึงผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารในสายงานบัญชีหรือการเงินที่เป็นระดับผู้จัดการฝ่ายขึ้นไป (ตามคำนิยามผู้บริหารของประกาศคณะกรรมการ ก.ล.ต. ที่ กจ. 17/2551 เรื่อง การกำหนดบทนิยามในประกาศเกี่ยวกับการออกและเสนอขายหลักทรัพย์ (รวมทั้งที่มีกรแก้ไขเพิ่มเติม))

รายชื่อผู้บริหาร ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทฯ มีผู้บริหารจำนวนทั้งสิ้น 3 ท่าน ประกอบด้วย

	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1.	นางสาวสุณิสา จิระวุฒิกุล	ประธานคณะกรรมการบริหาร
2.	นายเดชา ศกุนตนาคลาก	กรรมการผู้จัดการ บริษัทย่อย
3.	นายปิยะพจน์ แก้วจำลอง	ประธานเจ้าหน้าที่ด้านการเงิน/เลขานุการบริษัท

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของผู้บริหาร

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 4/2555 เมื่อวันที่ 12 มิถุนายน 2555 ได้มีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ของกรรมการผู้จัดการไว้ ดังต่อไปนี้

- 1) กำหนดนโยบาย วัตถุประสงค์ วัตถุประสงค์ กลยุทธ์ และแผนธุรกิจ และงบประมาณร่วมกับคณะกรรมการบริษัท
- 2) ควบคุมดูแลการดำเนินงานและ/หรือบริหารงานทั่วไปของบริษัทฯ
- 3) ดำเนินการหรือปฏิบัติงานให้เป็นไปตามนโยบาย แผนงาน และงบประมาณที่ได้อนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ คณะกรรมการบริหารของบริษัท
- 4) ศึกษาโอกาสในการลงทุนในโครงการใหม่ๆ ที่ดี โดยทำการศึกษาทางด้านเทคนิคและด้านการเงินอย่างเหมาะสมและครบถ้วนเพื่อประกอบการตัดสินใจ
- 5) มีอำนาจอนุมัติ และมอบอำนาจช่วงอนุมัติเบิกจ่ายเพื่อการจัดซื้อจัดจ้างซึ่งทรัพย์สินและบริการเพื่อประโยชน์ของบริษัท ซึ่งอำนาจการอนุมัติดังกล่าวจะเป็นการอนุมัติรายการปกติทั่วไปทางการค้าที่มีวงเงินไม่เกินตามที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด
- 6) มีอำนาจออกคำสั่ง ระเบียบ ประกาศ บันทึกลง เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามนโยบายและผลประโยชน์ของบริษัท และเพื่อรักษาระเบียบวินัยการทำงานภายในองค์กร
- 7) มีอำนาจกระทำการและแสดงตนเป็นตัวแทนของบริษัทต่อบุคคลภายนอกในกิจการที่เกี่ยวข้องและเป็นประโยชน์ต่อบริษัท
- 8) อนุมัติการแต่งตั้งที่ปรึกษาในด้านต่างๆ ที่จำเป็นต่อการดำเนินงานของบริษัท

- 9) เป็นผู้รับมอบอำนาจของบริษัทในการบริหารกิจการของบริษัทให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ ข้อบังคับ นโยบาย ระเบียบ ข้อกำหนด คำสั่ง มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น และ/หรือ มติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทและ คณะกรรมการบริหารทุกประการ
- 10) เจรจาและเข้าทำสัญญา และ/หรือธุรกรรมใดๆ ที่เป็นธุรกิจปกติของบริษัท (เช่น การลงทุนในสินค้าและ ทรัพย์สินอื่นๆตามงบประมาณการลงทุนหรืองบประมาณอื่นๆ ที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท การเก็บสินค้าคงคลัง หรือการขายสินค้า) ภายในกำหนดวงเงินของธุรกรรมตามที่กำหนดในตาราง อำนาจอนุมัติรายจ่ายซึ่งได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท
- 11) ปฏิบัติการอื่นใดตามที่ได้รับมอบหมายและได้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการบริษัท

ทั้งนี้ การมอบอำนาจให้แก่ประธานคณะกรรมการบริหาร ตลอดจนการมอบอำนาจแก่บุคคลอื่นที่ประธาน คณะกรรมการบริหาร และ/หรือ กรรมการผู้จัดการ เห็นควร จะไม่รวมถึงอำนาจ และ/หรือ การมอบอำนาจในการ อนุมัติรายการใดที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง มีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใด (ตามข้อบังคับของบริษัทและตามที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด) กับบริษัท หรือบริษัทย่อย ซึ่งการอนุมัติรายการในลักษณะดังกล่าวจะต้องเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ที่ ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาและอนุมัติรายการดังกล่าวตามข้อบังคับของบริษัท หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนด เว้น แต่เป็นการอนุมัติรายการที่เป็นลักษณะการดำเนินธุรกรรมการค้าปกติทั่วไปของบริษัทที่เป็นไปตามนโยบายและ หลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาอนุมัติไว้

เลขานุการบริษัท

เพื่อให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทจดทะเบียนในหมวดความรับผิดชอบของ คณะกรรมการ และตามข้อกำหนดของพระราชบัญญัติหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการบริษัทจึงได้ แต่งตั้งเลขานุการบริษัทขึ้น โดยมีบทบาทและหน้าที่สำคัญตามที่กำหนดในมาตรา 89/15 แห่ง พ.ร.บ.หลักทรัพย์ฯ ดังต่อไปนี้

- 1) จัดการประชุม รวมทั้ง ดูแลกิจกรรมต่างๆ ของคณะกรรมการ เพื่อให้กรรมการสามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ
- 2) จัดทำและเก็บรักษาเอกสาร อาทิ ทะเบียนกรรมการ หนังสือนัดประชุมคณะกรรมการ รายงานการประชุม คณะกรรมการ และรายงานประจำปีของบริษัทฯ หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น รายงานการประชุมผู้ถือหุ้น และเก็บรักษารายงานการมีส่วนได้ส่วนเสียตามมาตรา 89/14 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาด หลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 และที่แก้ไขเพิ่มเติมที่รายงานโดยกรรมการหรือผู้บริหารให้กับประธานกรรมการ และประธานกรรมการตรวจสอบทราบภายใน 7 วันทำการนับแต่วันที่บริษัทได้รับรายงานนั้น
- 3) ให้คำแนะนำด้านกฎหมายและกฎเกณฑ์ต่างๆ ที่คณะกรรมการต้องทราบและปฏิบัติ
- 4) ดำเนินการอื่นๆ ตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด

ในกรณีที่เลขานุการบริษัทพ้นจากตำแหน่งหรือไม่อาจปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้คณะกรรมการแต่งตั้งเลขานุการบริษัท คนใหม่ภายใน 90 วันนับแต่วันที่เลขานุการบริษัทคนเดิมพ้นจากตำแหน่ง หรือไม่อาจปฏิบัติหน้าที่ และให้ คณะกรรมการมีอำนาจมอบหมายให้กรรมการคนใดคนหนึ่งปฏิบัติหน้าที่แทนในช่วงเวลาดังกล่าว ณ ปัจจุบัน นายปิยะ พจน์ แก้วจำลอง ปฏิบัติหน้าที่เลขานุการบริษัท โดยมีนางสาวชุตินธร พุกจินดา ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้ช่วยเลขานุการ บริษัท

นโยบายการจ่ายค่าตอบแทนคณะกรรมการและผู้บริหาร

ค่าตอบแทนคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริหาร

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2566 เมื่อวันที่ 24 เมษายน 2566 ที่ประชุมได้อนุมัติการกำหนดค่าตอบแทนกรรมการ โดยกำหนดค่าตอบแทนของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการตรวจสอบในแต่ละปีรวมทั้งสิ้นไม่เกิน 2,500,000 บาทต่อปี ตามรายละเอียดดังนี้ (เปรียบเทียบ 2 ปี)

ตำแหน่ง	ค่าเบี้ยประชุม ปี 2566 (บาท/ครั้ง)	ค่าเบี้ยประชุม ปี 2565 (บาท/ครั้ง)
คณะกรรมการบริษัท		
- ประธานกรรมการ	25,000	25,000
- กรรมการ	10,000	10,000
คณะกรรมการตรวจสอบ		
- ประธานกรรมการตรวจสอบ	20,000	20,000
- กรรมการตรวจสอบ	15,000	15,000

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4/2565 เมื่อวันที่ 6 มิถุนายน 2565 ที่ประชุมได้อนุมัติการกำหนดค่าตอบแทนกรรมการบริหาร ตามรายละเอียดดังนี้

ตำแหน่ง	ค่าเบี้ยประชุม ปี 2566 (บาท/ครั้ง)	ค่าเบี้ยประชุม ปี 2565 (บาท/ครั้ง)
คณะกรรมการบริหาร		
- ประธานกรรมการบริหาร	10,000	10,000
- กรรมการบริหาร	5,000	5,000

บุคลากร

จำนวนบุคลากร

บุคลากรของบริษัทฯ และบริษัทย่อย สำหรับปีบัญชีสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 มีจำนวนทั้งสิ้น 40 คน โดยมีรายละเอียดดังนี้

บริษัท	จำนวนบุคลากร (คน)	พนักงานชาย (คน)	พนักงานหญิง (คน)
บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน)	9*	3*	6*
บริษัท โมเดิร์น ซินเนอร์ยี จำกัด	12*	9*	3*
บริษัท เอ.พี.ดับเบิลยู อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	19*	10*	9*
บริษัท ยูเรกา เอนเนอร์จี จำกัด (ณ วันที่ 29 ธันวาคม 2564)	0*	0*	0*

หมายเหตุ: *ไม่รวมพนักงานชั่วคราวและที่ปรึกษา

นโยบายในการพัฒนาบุคลากร

บริษัทฯ ถือว่าทรัพยากรบุคคลเป็นปัจจัยที่สำคัญและมีคุณค่ายิ่งในการขับเคลื่อนการดำเนินธุรกิจ บริษัทฯ จึงให้ความสำคัญต่อการพัฒนาบุคลากร โดยส่งเสริมให้มีการพัฒนาอย่างเป็นระบบ ทั้งถึง และต่อเนื่อง โดยการเพิ่มพูนความรู้ ความสามารถ ศักยภาพ และทักษะการทำงานที่เหมาะสม เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสบความสำเร็จตามเป้าหมาย รวมทั้งส่งเสริมคุณธรรมและจริยธรรมให้กับบุคลากรตามตำแหน่งงาน รวมถึงการพัฒนาศักยภาพผู้บริหาร และเพิ่มขีดความสามารถในการปฏิบัติงานให้กับผู้ปฏิบัติงานทุกระดับตามตำแหน่งงานอย่างต่อเนื่อง ส่งเสริมให้การบริหารทรัพยากรบุคคลเกิดความเป็นธรรม โปร่งใส ตรวจสอบได้ และให้ผู้ปฏิบัติงานมีความสุข บริษัทฯ แบ่งการพัฒนาในระดับต่างๆ ดังต่อไปนี้

1) ระดับบริหาร

บริษัทฯ มุ่งเน้นเรื่องการพัฒนาด้านการบริหารจัดการ ภาวะความเป็นผู้นำและวิสัยทัศน์ในการเป็นผู้นำขององค์กร

2) ระดับหัวหน้างาน

บริษัทฯ มุ่งเน้นเรื่องการพัฒนาด้านการจัดการบริหารเบื้องต้น ทักษะการเป็นหัวหน้างาน การสร้างทีมงาน และการสร้างความร่วมมือในการทำงาน ทักษะการสื่อสารอย่างมีประสิทธิภาพทั้งภายในและภายนอกองค์กร ตลอดจนการส่งเสริมพัฒนาความรู้ความเข้าใจเฉพาะทาง

3) ระดับพนักงาน

บริษัทฯ มุ่งเน้นเรื่องการสร้างความรู้ ประสบการณ์และความเชี่ยวชาญในงานที่ตนเองรับผิดชอบสร้างแรงจูงใจให้เกิดการพัฒนาตนเองอย่างสม่ำเสมอและการมีทัศนคติที่ดีต่อฝ่ายบริหารและบริษัทฯ

ทั้งนี้ ยังรวมไปถึงการพัฒนาบุคลากรในกรณีมีการโยกย้ายหรือปรับเปลี่ยนตำแหน่งงานเพื่อให้สามารถรองรับการปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งงานใหม่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ โดยผ่านการฝึกอบรมและพัฒนาทั้งภายในองค์กร โดยผู้มีทักษะและความเชี่ยวชาญสูงในสายงานนั้นๆ และการฝึกอบรมสัมมนาภายนอกองค์กรโดยสถาบันที่ได้รับความน่าเชื่อถือและมีประสบการณ์

การป้องกันการมีส่วนร่วมเกี่ยวกับการคอร์รัปชัน

การต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัทฯ มีอุดมการณ์ในการดำเนินธุรกิจอย่างมีคุณธรรม โดยยึดมั่นในความรับผิดชอบต่อสังคมและผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มตามหลักบรรษัทภิบาลที่ดี ตลอดจนนโยบายและแนวปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่าง ๆ เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) มีนโยบายการกำหนดความรับผิดชอบต่อสังคม แนวปฏิบัติ และข้อกำหนดในการดำเนินการที่เหมาะสม เพื่อป้องกันคอร์รัปชันกับทุกกิจกรรมของบริษัทฯ และเพื่อให้การตัดสินใจและการดำเนินการทางธุรกิจที่อาจมีความเสี่ยงด้านการทุจริตคอร์รัปชันได้รับการพิจารณาและปฏิบัติอย่างรอบคอบ บริษัทจึงได้จัดทำ “นโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน” เป็นลายลักษณ์อักษรขึ้น เพื่อเป็นแนวทางการปฏิบัติที่ชัดเจนในการดำเนินธุรกิจ และพัฒนาสู่องค์กรแห่งความยั่งยืน

คอร์รัปชัน (Corruption) หมายถึง การติดสินบนไม่ว่าจะอยู่ในรูปแบบใด ๆ โดยการเสนอให้ สัตินา มอบให้ ให้คำมั่น เรียกร้อง หรือรับ ซึ่งเงิน ทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดซึ่งไม่เหมาะสม กับเจ้าหน้าที่ของรัฐ หน่วยงานของรัฐ หน่วยงานของเอกชน หรือผู้มีหน้าที่ไม่ว่าจะโดยทางตรงหรือทางอ้อม เพื่อให้บุคคลดังกล่าวกระทำการหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ อันเป็นการให้ได้มาหรือรักษาไว้ซึ่งธุรกิจ หรือแนะนำธุรกิจให้กับบริษัทโดยเฉพาะ หรือ เพื่อให้ได้มาหรือรักษาไว้ซึ่ง ผลประโยชน์อื่นใดที่ไม่เหมาะสมทางธุรกิจ เว้นแต่เป็นกรณีที่ถูกกฎหมาย ระเบียบ ประกาศ ข้อบังคับ ขนบธรรมเนียม ประเพณีของท้องถิ่น หรือจารีตทางการค้า ให้กระทำได้

นโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน

ห้ามกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท ดำเนินการหรือยอมรับการคอร์รัปชันในทุกรูปแบบทั้งทางตรงหรือทางอ้อม โดยครอบคลุมถึงทุกธุรกิจในทุกประเทศและทุกหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง และให้มีการสอบทานการปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันนี้อย่างสม่ำเสมอ ตลอดจนทบทวนแนวทางการปฏิบัติ และข้อกำหนดในการดำเนินการเพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของธุรกิจ ระเบียบข้อบังคับ และข้อกำหนดของกฎหมาย

หน้าที่ความรับผิดชอบ

- 1) คณะกรรมการบริษัท มีหน้าที่และรับผิดชอบในการกำหนดนโยบายและกำกับดูแลให้มีระบบที่สนับสนุนการต่อต้านคอร์รัปชันที่มีประสิทธิภาพ เพื่อให้มั่นใจว่าฝ่ายบริหารได้ตระหนักและให้ความสำคัญกับการต่อต้านคอร์รัปชัน และปลูกฝังจนเป็นวัฒนธรรมองค์กร
- 2) คณะกรรมการตรวจสอบ มีหน้าที่และรับผิดชอบในการสอบทานระบบรายงานทางการเงินและบัญชี ระบบควบคุมภายใน ระบบตรวจสอบภายในและระบบบริหารความเสี่ยงให้มั่นใจว่าเป็นไปตามมาตรฐานสากล มีความรัดกุมเหมาะสม กันทนสมัย และมีประสิทธิภาพ
- 3) กรรมการผู้จัดการ ผู้บริหาร มีหน้าที่และรับผิดชอบในการกำหนดให้มีระบบและให้การส่งเสริมและสนับสนุนนโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน เพื่อสื่อสารไปยังพนักงานและผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่าย รวมถึงทบทวนความเหมาะสมของระบบและมาตรการต่าง ๆ เพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของธุรกิจ ระเบียบข้อบังคับและข้อกำหนดของกฎหมาย
- 4) ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบ มีหน้าที่และรับผิดชอบในการตรวจสอบและสอบทานการปฏิบัติงานว่าเป็นไปอย่างถูกต้อง ตรงตามนโยบาย แนวปฏิบัติ อำนาจดำเนินการ ระเบียบปฏิบัติและกฎหมาย ข้อกำหนดของ หน่วยงานกำกับดูแล เพื่อให้มั่นใจว่ามีระบบควบคุมที่มีความเหมาะสมและเพียงพอต่อความเสี่ยงด้านคอร์รัปชันที่อาจ เกิดขึ้น และรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ

แนวทางการปฏิบัติ

- 1) กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับ (รวมถึงบริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทอื่นที่บริษัทฯ มีอำนาจควบคุม หุ้ส่วนทางธุรกิจ และบุคคลที่เป็นตัวกลางหรือตัวแทนของบริษัท) ต้องปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน และจรรยาบรรณ โดยไม่ต้องเข้าไปเกี่ยวข้องกับเรื่องคอร์รัปชัน ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม
- 2) พนักงานไม่พึงละเลยหรือเพิกเฉย เมื่อพบเห็นการกระทำที่เข้าข่ายคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ ต้องแจ้งให้ผู้บังคับบัญชา หรือบุคคลที่รับผิดชอบทราบ และให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริงต่างๆ หากมีข้อสงสัยหรือข้อซักถามให้ปรึกษากับผู้บังคับบัญชา หรือบุคคลที่กำหนดให้ทำหน้าที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการติดตามการปฏิบัติตามจรรยาบรรณ
- 3) บริษัทฯ จะให้ความเป็นธรรมและคุ้มครองพนักงานที่แจ้งเรื่องคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับยูเรกา โดยจะใช้มาตรการคุ้มครองผู้ร้องเรียน หรือผู้ที่ให้ความร่วมมือในการรายงานการทุจริตคอร์รัปชัน
- 4) ผู้ที่กระทำคอร์รัปชันเป็นการกระทำผิดจรรยาบรรณ ซึ่งจะต้องได้รับการพิจารณาทางวินัยตามระเบียบที่บริษัทฯ กำหนดไว้ อาจจะได้รับโทษตามกฎหมาย หากการกระทำนั้นผิดกฎหมาย
- 5) บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญในการเผยแพร่ให้ควารู้ และทำความเข้าใจกับบุคคลอื่น ในเรื่องที่ต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามนโยบายต่อต้านคอร์รัปชันนี้
- 6) บริษัทฯ มุ่งมั่นที่จะสร้างและรักษาวัฒนธรรมองค์กรที่ยึดมั่นว่าคอร์รัปชันเป็นสิ่งที่ยอมรับไม่ได้ ทั้งการทำธุรกรรมกับภาครัฐและภาคเอกชน

ข้อกำหนดในการดำเนินการ

- 1) นโยบายต่อต้านคอร์รัปชันนี้ ให้ครอบคลุมไปถึงกระบวนการบริหารงานบุคคล ตั้งแต่การสรรหาหรือการคัดเลือกบุคคลากร การเลื่อนตำแหน่ง การฝึกอบรม การประเมินผลการปฏิบัติงาน และการให้ผลตอบแทน โดยกำหนดให้ผู้บังคับบัญชาทุกระดับสื่อสารทำความเข้าใจ กับพนักงานเพื่อใช้ในกิจกรรมทางธุรกิจที่อยู่ในความรับผิดชอบและควบคุมดูแลการปฏิบัติให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ
- 2) การดำเนินการใด ๆ ตามนโยบายต่อต้านคอร์รัปชันให้ใช้แนวปฏิบัติตามที่กำหนดไว้ในคู่มือจรรยาบรรณ และคู่มือมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนแนวทางปฏิบัติอื่นใดที่ยูเรกาจะกำหนดขึ้นต่อไป
- 3) เพื่อความชัดเจนในการดำเนินการในเรื่องที่มีความเสี่ยงสูงกับการเกิดคอร์รัปชัน กรรมการบริษัท ผู้บริหารและพนักงานทุกระดับต้องปฏิบัติตามด้วยความระมัดระวังในเรื่องดังต่อไปนี้
 - a. การช่วยเหลือทางการเงิน
ต้องเป็นไปอย่างโปร่งใส ถูกต้องตามกฎหมาย ไม่มีเจตนาเพื่อโน้มน้าวให้เกิดการดำเนินการที่ไม่เหมาะสมหรือมีเจตนาเพื่อการทุจริตคอร์รัปชัน และให้เป็นไปตามอำนาจดำเนินการของบริษัทฯ
 - b. ของกำนัล การเลี้ยงรับรองและค่าใช้จ่าย
การให้ การมอบ หรือรับ ของกำนัล การเลี้ยงรับรอง ให้เป็นไปตามระเบียบการเบิกจ่ายของบริษัทฯ
 - c. เงินบริจาคเพื่อการกุศล หรือเงินสนับสนุน
การให้หรือรับเงินบริจาค หรือเงินสนับสนุนต้องเป็นไปอย่างโปร่งใส และถูกต้องตามกฎหมาย โดยต้องมั่นใจว่าเงินบริจาค หรือเงินสนับสนุนไม่ได้ถูกนำไปใช้เพื่อเป็นข้ออ้างในการติดสินบน และเป็นไปตามระเบียบการเบิกจ่ายของบริษัทฯ

- d. ความสัมพันธ์ทางธุรกิจ การจัดซื้อจัดจ้างกับภาครัฐ หรือภาคเอกชน
ห้ามให้หรือรับสินบนในการดำเนินธุรกิจทุกชนิด การดำเนินงานของยูเรกา และการติดต่อกับภาครัฐ หรือภาคเอกชนจะต้องเป็นไปอย่างโปร่งใส ซื่อสัตย์ และต้องดำเนินการให้เป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

มาตรการการร้องเรียนและการแจ้งเบาะแส (Whistleblowing)

นโยบายและแนวทางปฏิบัติในการแจ้งเบาะแส (Whistle Blowing Policy)

บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด มหาชน (“บริษัท”) ได้จัดทำแนวทางปฏิบัติในการแจ้งเบาะแส (Whistle Blowing Policy) ขึ้น เพื่อสนับสนุนและให้ความสำคัญแก่ ผู้มีส่วนได้เสียทุกภาคส่วน ไม่ว่าจะเป็นบุคลากรจากองค์กรภายในหรือจากบุคคลภายนอกสามารถแจ้งเบาะแสในกรณีที่อาจเกิดการทุจริต คอร์รัปชัน หรือผิดต่อจริยธรรมทางธุรกิจหรือกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง เพื่อช่วยกันปรับปรุงแก้ไข หรือดำเนินการให้เกิดความถูกต้อง เหมาะสม โปร่งใส และมีประสิทธิภาพในการดำเนินธุรกิจมากยิ่งขึ้น นโยบายนี้ได้พิจารณาอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 2 ปี 2566 เมื่อวันที่ 11 พฤษภาคม 2566 และจะมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ได้รับมติอนุมัติเป็นต้นไป จนกว่าจะมีประกาศเปลี่ยนแปลง

วัตถุประสงค์

- 1) เพื่อสนับสนุนให้ผู้มีส่วนได้เสียทุกภาคส่วน สามารถแจ้งเบาะแสได้โดยทันทีหากมีเบาะแสเกี่ยวกับการประพฤติผิด หรือมีพฤติกรรมอันชวนสงสัยว่ากระทำผิดจากการปฏิบัติที่ไม่ถูกต้องตามกฎหมายหรือกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง การคอร์รัปชันและการทุจริต รวมทั้งการฝ่าฝืนจรรยาบรรณในการทำธุรกิจ
- 2) เพื่อให้การดำเนินงานของบริษัทฯ มีความถูกต้อง เหมาะสม โปร่งใส และมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น สอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และป้องกันความเสี่ยงในความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น
- 3) เพื่อให้ความสำคัญในกระบวนการการแจ้งเบาะแจากผู้มีส่วนได้เสียทุกภาคส่วน เพื่อคุ้มครองผู้ร้องเรียนที่สุจริต โดยข้อมูลของผู้แจ้งเบาะแสและเรื่องที่แจ้ง จะถูกเก็บเป็นความลับ โดยไม่เปิดเผยต่อบุคคลอื่น

ช่องทางการแจ้งเบาะแส

- 1) Email: whistleblowing@eurekadesign.co.th
- 2) หนังสือ: ส่งไปที่ ประธานคณะกรรมการ บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด(มหาชน) เลขที่ 19 หมู่ 11 ตำบล ลาดสวาย อำเภอลำลูกกา จังหวัดปทุมธานี 1215

หลักการพิจารณาของบริษัทฯ

- 1) ข้อมูลการแจ้งเบาะแสควรถูกยกขึ้นด้วยเจตนาที่ดี ไม่ใช่เพื่อผลประโยชน์ส่วนตัว
- 2) เรื่องที่ไม่ระบุผู้แจ้งเบาะแส จะไม่ได้รับการพิจารณา และไม่กระทำการใดใดทั้งสิ้น
- 3) ผู้ที่มีส่วนร่วมในการสืบสวนเรื่องทุจริต จะต้องเก็บข้อมูลและผลการสืบสวนไว้เป็นความลับ

แนวทางการปฏิบัติ

- 1) ผู้แจ้งเบาะแส สามารถแจ้งเบาะแสดการกระทำผิด เป็นลายลักษณ์อักษร และลงนาม และส่งไปยังประธานคณะกรรมการบริษัทฯ ผ่านช่องทางการแจ้งเบาะแสดตามข้อ 2
- 2) ผู้รับแจ้งเบาะแสดจะต้องเก็บข้อมูลทั้งหมดเป็นความลับโดยไม่เปิดเผยข้อมูลให้บุคคลอื่นทราบ หากนำข้อมูลที่ล่วงรู้ไปเปิดเผย บริษัทฯ จะพิจารณาโทษทางวินัย
- 3) ประธานคณะกรรมการบริษัทฯ ตรวจสอบข้อมูลการแจ้งเบาะแสดนั้น ว่ามีความเป็นไปได้ที่จะเกิดการประพฤติผิดหรือมีพฤติกรรมอันชวนสงสัยว่ากระทำผิด หรือไม่
3.1 กรณีที่ข้อกล่าวหาไม่เข้าข่ายหรือไม่เป็นที่น่าสงสัยเพียงพอที่จะเกิดการทุจริต คอร์รัปชัน และไม่มี ความจำเป็นต้องสืบสวน ให้เลขานุการบริษัทฯ รายงานการแจ้งเบาะแสดต่อคณะกรรมการตรวจสอบ หาก คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีข้อสงสัย เลขานุการบริษัทฯ จะต้องแจ้งไปยังผู้แจ้งเบาะแสดให้ทราบว่าเหตุใด จึงไม่มีการสืบสวน
3.2 กรณีที่ข้อกล่าวหาเข้าข่ายหรือเป็นที่น่าสงสัยเพียงพอที่จะเกิดการทุจริต คอร์รัปชัน และมีความ จำเป็นต้องสืบสวน ให้เลขานุการบริษัทฯ รายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ โดยคณะกรรมการ ตรวจสอบอาจตั้งคณะกรรมการสอบสวนเพื่อหาข้อเท็จจริงหรือแนะนำวิธีการแก้ไขที่เหมาะสม หรือ การ ดำเนินการทางวินัยตามที่เห็นสมควร
- 4) เลขานุการบริษัทฯ จัดทำรายงานสรุปข้อเท็จจริง เสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ โดยผ่านคณะกรรมการ ตรวจสอบ
- 5) เมื่อการสอบสวนสิ้นสุดลง เลขานุการบริษัทฯ จะดำเนินการแจ้งให้ผู้แจ้งเบาะแสดทราบถึงผลการสอบสวน ดังกล่าว
- 6) ข้อมูลการแจ้งเบาะแสด และเอกสารที่เกี่ยวข้องทั้งหมดจะถูกเก็บไว้เป็นความลับ โดยมีระยะเวลาในการเก็บ รักษาข้อมูลและเอกสารไม่น้อยกว่า 3 ปี

มาตรการคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแสด

ผู้แจ้งเบาะแสดโดยความสุจริตใจ จะได้รับการคุ้มครองที่เหมาะสม โดยบริษัทฯ จะเก็บข้อมูลและตัวตนของผู้ แจ้งเบาะแสดเป็นความลับ หากกรณีที่บริษัทฯ มีความจำเป็นต้องเปิดเผยข้อมูล บริษัทฯ จะเปิดเผยข้อมูลเฉพาะ ข้อมูลที่ จำเป็นเท่านั้น โดยคำนึงถึง ความปลอดภัย และความเสียหายของผู้แจ้งเบาะแสด

การแจ้งเบาะแสดอันเป็นเท็จ

ผู้แจ้งเบาะแสดย่อมตระหนักและเข้าใจเป็นอย่างดีว่าการแจ้งเบาะแสดจะต้องกระทำโดยสุจริต ไม่มีเจตนาหลั่น แกล้งองค์กรหรือบุคคล หรือโดยมีเจตนาไม่สุจริต ไม่เป็นธรรม หากผู้แจ้งเบาะแสดได้ให้ข้อมูลอันเป็นเท็จ บริษัทฯ จะ ดำเนินการตามขั้นตอนของบริษัทฯ หรือตามระเบียบของบริษัทฯ หรือตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับผู้แจ้งเบาะแสด ตาม ความเหมาะสมแล้วแต่กรณีต่อไป



8

รายงานผลการดำเนินงานสำคัญ ด้านการกำกับดูแลกิจการ

รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ

สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการในรอบปีที่ผ่านมา

คณะกรรมการบริษัทได้มีการติดตามและกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น โดยบทบาทหน้าที่หลักของคณะกรรมการบริษัท คือ กำกับดูแลการบริหารกิจการให้เป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้น โดยคณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายหน้าที่ในการกลั่นกรองเรื่องต่างๆ ผ่านคณะกรรมการชุดย่อย ภายใต้ขอบเขตอำนาจหน้าที่ที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายและอนุมัติตามกฎบัตรของคณะกรรมการชุดย่อย

ในปี 2566 คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดให้มีคณะกรรมการชุดย่อยที่รายงานตรงต่อคณะกรรมการบริษัท จำนวน 2 คณะ ได้แก่ 1. คณะกรรมการตรวจสอบ 2. คณะกรรมการบริหาร

ผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทในรอบปีที่ผ่านมา

การเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัท

ในปี 2566 บริษัทฯ มีการจัดประชุมคณะกรรมการบริษัทจำนวน 4 ครั้ง โดยมีรายชื่อกรรมการ 9 รายการ การเข้าร่วมประชุมแสดงดังนี้

รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	จำนวนครั้งที่เข้าร่วมการประชุมคณะกรรมการ/การประชุมทั้งหมด
1.นายไพสิฐ แก่นจันทร์	ประธานกรรมการบริษัท / กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ	4/4
2.ดร.นพดล มิ่งจินดา	รองประธานกรรมการบริษัท / กรรมการ / ประธานกรรมการบริหาร	4/4
3.นายพงศ์ศักดิ์ พูลเจริญ ¹	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ	2/2
4.นายบุญกุล เรืองอุทัย	กรรมการ	4/4
5.นางสาวสุนิสา จิระวุฒิกุล	กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร / กรรมการบริหาร	4/4
6.นายไกรฤกษ์ คชชะ	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ	4/4
7.นายธวัชรงค์ พลินสุต	กรรมการ	4/4
8.นายเดชา ศกุนตนาคลาก	กรรมการ	4/4
9.นางสาวณัฐภัสส์ กุลศิริมงคล ²	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ	1/1

หมายเหตุ ¹ นายพงศ์ศักดิ์ พูลเจริญ ได้ลาออกจากตำแหน่งกรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ โดยมีผลวันที่ 11 สิงหาคม 2566

² นางสาวณัฐภัสส์ กุลศิริมงคล ได้ลาออกจากตำแหน่งรองประธานกรรมการบริษัท และเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระ/กรรมการ

ตรวจสอบ โดยมีผลวันที่ 11 สิงหาคม 2566

การจ่ายค่าตอบแทนคณะกรรมการบริษัทรายบุคคล (สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566)

รายชื่อกรรมการ		ค่าตอบแทนกรรมการ (บาท) เบี้ยประชุมกรรมการบริษัท
1. นายไพสิฐ	แก่นจันทน์	100,000
2. ดร.นพดล	มิ่งจินดา	40,000
3. นายพงศ์ศักดิ์	พูนเจริญ	20,000
4. นายบุญกุล	เรืองอุทัย	40,000
5. นางสาวสุนิสา	จิระวุฒิกุล	40,000
6. นายไทรฤกษ์	คชชะ	40,000
7. นายธวัชวงศ์	พลินสุต	40,000
8. นายเดชา	ศกุนตนาคลาก	40,000
9. นางสาวณัฐภัสส์	กุลศิริมงคล	10,000
รวม		370,000

ผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบในรอบปีที่ผ่านมา

การเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการอิสระ/ กรรมการตรวจสอบ

ในปี 2566 บริษัทฯ มีการจัดประชุมคณะกรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ ทั้งสิ้น 4 ครั้ง และมีรายชื่อกรรมการอิสระ/ กรรมการตรวจสอบ จำนวน 4 รายชื่อ รายการการเข้าร่วมประชุมแสดงดังนี้

รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม คณะกรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ/การ ประชุมทั้งหมด
1. นายไพสิฐ แก่นจันทน์	กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ	4/4
2. นายพงศ์ศักดิ์ พูนเจริญ ¹	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ	3/3
3. นายไทรฤกษ์ คชชะ	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ	4/4
4. นางสาวณัฐภัสส์ กุลศิริมงคล ²	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ	1/1

หมายเหตุ ¹ นายพงศ์ศักดิ์ พูนเจริญ ได้ลาออกจากตำแหน่งกรรมการตรวจสอบ/กรรมการอิสระ โดยมีผลตามที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3 ปี 2566 เมื่อวันที่ 11 สิงหาคม 2566

² นางสาวณัฐภัสส์ กุลศิริมงคล เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบ/กรรมการอิสระ โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 11 สิงหาคม 2566

การจ่ายค่าตอบแทนคณะกรรมการอิสระ/ กรรมการตรวจสอบรายบุคคล (สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566)

รายชื่อกรรมการ		เบี้ยประชุม คณะกรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ
1. นายไพสิฐ	แก่นจันทร์	80,000
2. นายพงศ์ศักดิ์	พูลเจริญ	45,000
3. นายไทรฤกษ์	คชชะ	60,000
4. นางสาวณัฐภัสส์	กุลศิริมงคล	15,000
รวม		200,000

รายงานการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้สอบทานคุณภาพของรายงานทางการเงิน ระบบควบคุมภายใน และการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน โดยนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัททุกไตรมาส การจัดทำงบการเงินดังกล่าวตรวจสอบโดยผู้ตรวจสอบบัญชีรับอนุญาตจากสำนักงาน กสท. เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทย และมีการเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศที่สำคัญทั้งข้อมูลทางการเงินและไม่ใช่การเงิน ดำเนินการบนพื้นฐานความถูกต้องครบถ้วน สมเหตุสมผล เชื่อถือได้และใช้นโยบายการบัญชีที่เหมาะสม

ผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริหารในรอบปีที่ผ่านมา

การเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริหาร

ในปี 2566 บริษัทฯ มีการจัดประชุมคณะกรรมการบริหาร ทั้งสิ้น 1 ครั้ง และมีรายชื่อกรรมการบริหาร จำนวน 4 รายชื่อ รายการการเข้าร่วมประชุมแสดงดังนี้

รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม คณะกรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ/การ ประชุมทั้งหมด
1. ดร.นพดล มิ่งจินดา	ประธานกรรมการบริหาร	1/1
2. นางสาวสุนิสา จิระวุฒิกุล	กรรมการบริหาร	1/1
3. นายเดชา ศกุนตนาคลาก ¹	กรรมการบริหาร	0/1
4. นายปิยะพจน์ แก้วจำลอง	กรรมการบริหาร	1/1

หมายเหตุ ¹ นายเดชา ศกุนตนาคลาก ไม่ได้เข้าร่วมประชุมเนื่องจากติดภารกิจสำคัญของบริษัทย่อย

การจ่ายค่าตอบแทนคณะกรรมการบริหาร (สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566)

รายชื่อกรรมการ		เบี้ยประชุม คณะกรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ
1. ดร.บพดล	มีงจินดา	10,000
2. นางสาวสุณิสา	จิระวุฒิกุล	5,000
3. นายปิยะพจน์	แก้วจำลอง	5,000
รวม		20,000

รายงานการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริหาร

คณะกรรมการบริหารได้ปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตรคณะกรรมการบริหารที่ได้รับมอบหมายและรับมอบอำนาจจากคณะกรรมการบริษัทฯ ในขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบ ด้วยความซื่อสัตย์ โปร่งใส ในการควบคุมดูแลและกำกับดูแลการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และกลุ่มบริษัทให้เป็นไปตาม เป้าหมาย นโยบาย แผนธุรกิจ และงบประมาณเงินลงทุน (Capital Expenditure) งบประมาณรายได้และค่าใช้จ่าย (Revenue Expenditure) และติดตามผลการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ตลอดจนพิจารณาอนุมัติเข้าทำรายการที่คณะกรรมการบริษัทได้มอบอำนาจให้คณะกรรมการบริหาร รวมทั้งดำเนินการพิจารณาและกลั่นกรองให้ความเห็นข้อเสนองานของฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัท ที่คณะกรรมการบริหารจัดประชุมตามระเบียบวาระ เพื่อนำเสนอและรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทที่ได้ปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าวต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัททุกครั้ง

การพัฒนากรรมการและผู้บริหาร

บริษัทฯ ส่งเสริมให้กรรมการและผู้บริหารเข้าร่วมหลักสูตรสัมมนาต่าง ๆ ของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทยในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการและผู้บริหารนั้น

ในปี 2566 มีกรรมการและผู้บริหารได้รับการอบรมและสัมมนา ดังนี้

ลำดับ	ชื่อ	สกุล	หลักสูตร
1.	นางสาวสุณิสา	จิระวุฒิกุล	<ul style="list-style-type: none"> - สัมมนา SET Sustainability Forum 1/2023 โดย SET - หลักสูตร เทคนิคการประเมินมูลค่าบริษัทให้เหมาะกับธุรกิจในยุคปัจจุบัน โดย SET & IAA - หลักสูตร ESG Risks Management โดย SET

ลำดับ	ชื่อ	สกุล	หลักสูตร
			<ul style="list-style-type: none"> - อบรม ใช้สิทธิประโยชน์ด้าน วัตถุประสงค์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับส่วน สูญเสีย โดย BOI เชียงใหม่
2.	นายพนพล	มีงจินดา	<ul style="list-style-type: none"> - สัมมนา The Path to Effective Sustainability โดย IOD - หลักสูตร ESG Risks Management โดย SET - สัมมนา Board of Directors and Audit Committee Priorities โดย IOD - อบรม RFP 10/2023 ความ ชัดแย้งทางผลประโยชน์และ รายงานที่เกี่ยวข้องกัน โดย IOD - อบรม ใช้สิทธิประโยชน์ด้าน วัตถุประสงค์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับส่วน สูญเสีย โดย BOI เชียงใหม่ - อบรม หลักเกณฑ์การสำรวจ โครงการ การจัดทำรายงานการ กำกับดูแลกิจการ ประจำปี 2566 โดย IOD - สัมมนา Hot Issue for the Board of Directors : Climate Governance โดย IOD - อบรม การบริหารความเสี่ยง ESG ความท้าทายในภาคปฏิบัติ โดยสภาวิชาชีพบัญชี ร่วมกับ SET & SEC - สัมมนา บทบาทของเลขานุการ บริษัทต่อการขับเคลื่อน ESG โดย IOD ร่วมกับ TLCA - สัมมนา การทุจริตในการตกแต่ง งบการเงิน สถานะทาง เศรษฐกิจของประเทศและของโลก และทิศทาง ESG กับการควบคุม การปล่อยก๊าซคาร์บอนไดออกไซด์ โดย สำนักงานสอบบัญชี อี วาย

ลำดับ	ชื่อ	สกุล	หลักสูตร
3.	นางสาว	กุลศิริมงคล ณัฐภัสส์	<ul style="list-style-type: none"> - สัมมนา แนวโน้มการบริหารจัดการความยั่งยืนในภาคธุรกิจ แต่ละอุตสาหกรรม โดย IOD - อบรม Chat GPT : Unleashing Creative Strategy with the use of AI โดย IOD - สัมมนา ความสำคัญของกรรมการตรวจสอบกับความเชื่อมั่นต่อตลาดทุนไทย โดย SET, SEC ร่วมกับ IOD, TFAC, TLCA - สัมมนา ความสำคัญของกรรมการตรวจสอบกับความเชื่อมั่นต่อตลาดทุนไทย โดย SET, SEC ร่วมกับ IOD, TFAC, TLCA
4.	นายปิยะ	แก้วจำลอง พจน์	<ul style="list-style-type: none"> - สัมมนา เทคนิคการประเมินมูลค่าบริษัทให้เหมาะกับธุรกิจในยุคปัจจุบัน - หลักสูตร ESG Risks Management โดย SET - อบรม ใช้สิทธิประโยชน์ด้านวัตถุดิบและวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับส่วนสูญเสีย โดย BOI เชียงใหม่ - สัมมนา เจาะลึก TFRS for NPAs โดย สรรพากรสาสน์ - สัมมนา มาตรฐานการรายงานทางการเงิน TFRs ปี 2566 และประเด็นทางบัญชีที่น่าสนใจสำหรับบริษัทจดทะเบียน โดย ตลาดหลักทรัพย์ฯ - การบัญชีและภาษีอากรสำหรับนิติบุคคลแบบครบวงจรเพื่อจัดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติทางบัญชีและภาษีอากร โดย บจก. พีเอที.เทรนนิง แอนด์ บิซิเนส

ผลการปฏิบัติด้านการดูแลพนักงานในรอบปีที่ผ่านมา

บริษัทฯ ไม่มีข้อพิพาทด้านแรงงานที่สำคัญในระยะ 3 ปีที่ผ่านมา

ค่าตอบแทนพนักงาน

สำหรับปีบัญชีสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทฯ และบริษัทย่อยจ่ายค่าตอบแทนให้แก่พนักงาน (ไม่รวมผู้บริหาร) จำนวน 9.01 ล้านบาท โดยเป็นค่าตอบแทนในรูปของเงินเดือน ค่าล่วงเวลา เงินช่วยเหลือค่าครองชีพ เงินโบนัส และเงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทฯ ได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพภายใต้การจัดการของบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนเอ็มเอฟซี จำกัด (มหาชน) โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างขวัญและกำลังใจให้แก่พนักงาน และเพื่อจูงใจให้พนักงานทำงานกับบริษัทในระยะยาว ซึ่งนโยบายของกองทุนเป็นเงินสะสมของพนักงานสามารถสะสมได้ขั้นต่ำร้อยละ 3 สูงสุดไม่เกินร้อยละ 15 ของเงินเดือน ส่วนสมทบของบริษัทฯ จะอ้างอิงอายุการเข้าเป็นสมาชิกกองทุนของพนักงานเป็นเกณฑ์

ปี 2566 บริษัทฯ ไม่มีการจ่ายเงินกองทุนสำรองเลี้ยงชีพให้แก่ผู้บริหารและพนักงานของบริษัทฯ เนื่องจากกองทุนสำรองเลี้ยงชีพขึ้นกับภาคสมัครใจของพนักงานของบริษัทฯ

การพัฒนาบุคลากร

ในปี 2566 บริษัทฯ ได้จัดอบรมพนักงานเพื่อเพิ่มทักษะและศักยภาพในการทำงานต่างๆ ได้แก่

1. กิจกรรมการฝึกดับเพลิงและอพยพหนีไฟขั้นต้นเพื่อเตรียมความพร้อมในกรณีเกิดเหตุ
พนักงานประจำจำนวน 80% ที่เข้ากะทำงานรอบ 9.00-18.00 น. เข้าอบรมเสริมสร้างความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับทฤษฎีการเกิดเพลิงไหม้การแบ่งประเภทของไฟวิธีการดับเพลิงประเภทต่างๆการป้องกันแหล่งกำเนิดของการติดไฟเครื่องดับเพลิงชนิดต่างๆ และวิธีการใช้อุปกรณ์คุ้มครองความปลอดภัยส่วนบุคคลที่ใช้ในการดับเพลิงรวมถึงการมีการซ้อมปฏิบัติดับเพลิงตามประเภทไฟ
2. จัดกิจกรรมระวังไว้ดีกว่าแก้
พนักงานประจำ 70% ได้เข้าร่วมกิจกรรมเพื่อปลูกจิตสำนึกให้แก่พนักงานเกี่ยวกับความปลอดภัยในการทำงานและการตระหนักถึงความสำคัญของความระมัดระวังในการใช้สารเคมีและอุปกรณ์ต่างๆ
3. จัดกิจกรรมกิจกรรมอธิบายสัญลักษณ์ความปลอดภัย
พนักงานฝ่ายผลิต 100% ได้เข้าร่วมกิจกรรมเพื่อเป็นการสื่อสารข้อมูลด้านความปลอดภัยให้ผู้พบเห็นได้รับรู้และปฏิบัติตาม

นอกเหนือจากนี้ ยังมีบุคลากรได้รับการอบรมและสัมมนา ดังนี้

ลำดับ	ชื่อ	สกุล	หลักสูตร
1.	นางสาวชุตินรร	พุกจินดา	- สัมมนา หัวข้อ "รู้แนวทางการลดสินบน" โดย IOD, CAC

ลำดับ	ชื่อ	สกุล	หลักสูตร
			<ul style="list-style-type: none"> - หลักสูตร Grabbing Opportunity to Sustainable Growth โดย SET, DBD - สัมมนา SET Sustainability Forum 1/2023 โดย SET - หลักสูตร เทคนิคการประเมินมูลค่าบริษัทให้เหมาะกับธุรกิจในยุคปัจจุบัน โดย SET & IAA - หลักสูตร ESG Risks Management โดย SET - อบรม ใช้สิทธิประโยชน์ด้านวัตถุดิบและวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับส่วนสูญเสีย โดย BOI เชียงใหม่ - สัมมนา หัวข้อ “แจ้งหลักเกณฑ์การสำรวจโครงการ CGR” โดย SET, IOD - สัมมนา Road to Certify โดย CAC
2.	นางสาวจิรัฐฐา	รุ่งชัยวงศ์	- หลักสูตร Grabbing Opportunity to Sustainable Growth โดย SET, DBD
3.	นายอนุพงศ์	ปาปะแพ	- หลักสูตร CYBER VISION 2023 โดย SET
4.	นางสาวเผ่าทิพย์	ป้อมพิจิตร	<ul style="list-style-type: none"> - สัมมนา เจาะลึก TFRS for NPAEs โดย สสพากร สาสิน - สัมมนา มาตรฐานการรายงานทางการเงิน TFRs ปี 2566 และประเด็นทางบัญชีที่น่าสนใจสำหรับบริษัทจดทะเบียน โดย ตลาดหลักทรัพย์ฯ

ค่าธรรมเนียมการปฏิบัติงานสอบบัญชี (Audit Fee)

ปี 2565 บริษัทฯ กำหนดค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีจำนวน 2.0 ล้านบาท ประกอบด้วยค่าสอบบัญชี 600,000 ล้านบาท ค่าสอบทานงบการเงินไตรมาส 3 ไตรมาส 660,000 ล้านบาท ,ค่าตอบแทนการสอบบัญชีบริษัทย่อยจำนวน 3 บริษัท คือ บริษัท โมเดิร์น ซินเนอร์ยี จำกัด จำนวนเงิน 270,000 บาท บริษัท ยูเรกา เอนเนอร์จี จำกัด จำนวนเงิน 100,000 บาท และบริษัท เอ.พี.ดับเบิลยู.อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด จำนวนเงิน 370,000 บาท

ปี 2566 บริษัทฯ กำหนดค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีจำนวน 1.9 ล้านบาท ประกอบด้วยค่าสอบบัญชี 720,000 ล้านบาท ค่าสอบทานงบการเงินไตรมาส 3 ไตรมาส 480,000 ล้านบาท ,ค่าตอบแทนการสอบบัญชีบริษัทย่อยจำนวน 3 บริษัท คือ บริษัท โมเดิร์น ซินเนอร์ยี จำกัด จำนวนเงิน 260,000 บาท บริษัท ยูเรกา เอนเนอร์จี จำกัด จำนวนเงิน 70,000 บาท และบริษัท เอ.พี.ดับเบิลยู.อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด จำนวนเงิน 370,000 บาท โดยสามารถเปรียบเทียบค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีได้ดังนี้

รายการ	ปี 2565	ปี 2566
ค่าสอบบัญชีสำหรับปีสิ้นสุด 31 ธ.ค	600,000	720,000
ค่าสอบทานงบการเงินระหว่างกาล 3 ไตรมาสฯ	660,000	480,000
ค่าสอบบัญชีบริษัทย่อย บริษัท โมเดิร์น ซินเนอร์ยี จำกัด	270,000	260,000
ค่าสอบบัญชีบริษัทย่อย บริษัท ยูเรกา เอนเนอร์จี จำกัด	100,000	70,000
ค่าสอบบัญชีบริษัทย่อย บริษัท เอ.พี.ดับเบิลยู.อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	370,000	370,000
รวมค่าบริการ	2,000,000	1,900,000

*ประชุมผู้ถือหุ้น ประจำปี 2566 อนุมัติแต่งตั้ง บริษัท สำนักงาน เอ.เอ็ม.ซี จำกัด เป็นผู้สอบบัญชี

การป้องกันการมีส่วนเกี่ยวข้องกับการคอร์รัปชัน

บริษัทฯ มีแนวทางการติดตามประเมินผลการปฏิบัติตามนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ดังนี้

1. จัดหน่วยงานตรวจสอบภายใน ซึ่งบริษัทฯ ได้ว่าจ้างบริษัท เจอาร์ บิสซิเนส แอดไวซอรี จำกัด ทำหน้าที่ตรวจสอบระบบควบคุมภายในและการประเมินความเสี่ยงต่างๆ รวมถึงข้อสังเกตเรื่องการทุจริตคอร์รัปชัน โดยดำเนินการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปีที่ได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบและรายงานผลต่อคณะกรรมการตรวจสอบในการประชุมรายไตรมาส
2. จัดตั้งการประชุมภายในเพื่อให้ความรู้เกี่ยวกับมาตรการการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันจากหน่วยงานเลขานุการบริษัทต่อคณะกรรมการ ผู้บริหารและพนักงานทุกท่าน
3. ประเมินความเสี่ยงด้านทุจริตคอร์รัปชันในทุกกิจกรรมที่เกี่ยวข้องกับส่วนงานราชการและหามาตรการป้องกัน

ปี 2566 บริษัทฯ ไม่ได้รับคำร้องเรียนเกี่ยวกับการทุจริตคอร์รัปชันแต่อย่างใด

การร้องเรียนและการแจ้งเบาะแส (Whistleblowing)

ในปี 2566 บริษัทฯ และหน่วยงานควบคุมภายในได้รายงานผลการแจ้งเบาะแส ซึ่งไม่พบข้อร้องเรียนจากผู้ร้องเรียนภายในและภายนอก



9

การควบคุมภายในและการบริหาร จัดการความเสี่ยง

การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง

การควบคุมภายใน

ปี 2566 บริษัทฯ ได้พิจารณาสรรหาและว่าจ้างให้บริษัทภายนอกทำหน้าที่ตรวจสอบการดำเนินงานกิจการภายในของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ประกอบด้วย การประเมินความเพียงพอและประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายใน การปฏิบัติตาม นโยบาย ระเบียบ ข้อกำหนด และข้อบังคับของบริษัทฯ และของหน่วยงานกำกับดูแลภายนอกที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานธุรกิจของบริษัทฯ และบริษัทย่อย เพื่อให้บริษัทฯ และบริษัทย่อยสามารถปรับปรุงตนเองให้ทันสภาพแวดล้อมทั้งภายใน และภายนอกที่เปลี่ยนแปลงตลอดเวลา บริษัทฯ ได้พิจารณาแต่งตั้งให้ บริษัท เจอาร์ บิสซิเนส แอดไวซอรี จำกัด (บริษัท JR) โดยมีแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปี 2566 ของ บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ซึ่งครอบคลุมเนื้อหาต่างๆ เกี่ยวกับ ระบบการจัดซื้อ จัดจ้าง การบริหารจัดการควบคุม เจ้าหนี้ การรับวางบิล การจ่ายเงิน ระบบรายได้ การบริหารควบคุมลูกหนี้ การวางบิล การติดตามการรับเงิน ระบบ ต้นทุน การบริหารต้นทุน การควบคุมสินทรัพย์ การซ่อมบำรุง การบริหารงานบุคคล การบริหารเทคโนโลยีและสารสนเทศ โดยมีวัตถุประสงค์ ดังนี้

1. เพื่อจัดให้มีการตรวจสอบภายใน และนำเสนอรายงานผลการตรวจสอบต่อคณะกรรมการตรวจสอบและฝ่ายบริหาร ซึ่งเป็นองค์ประกอบสำคัญ ในการสนับสนุนการกำกับดูแลกิจการที่ดี
2. เพื่อให้เชื่อมั่นว่า บริษัทฯ และบริษัทย่อย ได้จัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอ เหมาะสม เพื่อความมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติงาน การรายงานทางการเงินที่เชื่อถือได้ ตลอดจนการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ และมีการดูแลรักษาสินทรัพย์เป็นอย่างดี
3. เพื่อให้แน่ใจว่าพนักงาน บุคลากรและเจ้าหน้าที่ของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ได้ปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กิจการจัดให้มีขึ้น อย่างถูกต้องและโดยสม่ำเสมอ

คณะกรรมการบริษัทมีความเห็นว่าบริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่ดีเพียงพอและสอดคล้องกับแบบประเมินการควบคุมภายในของสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. โดยเฉพาะในส่วนของการควบคุมภายในที่เกี่ยวกับเรื่องการทำธุรกรรมต่างๆ กับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหารและบุคคลที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว ด้วยความโปร่งใส และเป็นธรรม ซึ่งเป็นมาตรฐานที่ดีของบริษัทฯ

นโยบายการดำเนินงานตรวจสอบภายใน

ในปี 2566 บริษัทฯ ได้ว่าจ้างบริษัท เจอาร์ บิสซิเนส แอดไวซอรี จำกัด (บริษัท JR) เพื่อปฏิบัติงานตรวจสอบความเพียงพอและประสิทธิผลของระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ เพื่อให้มั่นใจตามควรแก่เหตุและผล (Reasonable Assurance) ว่าบริษัทมีการบริหารจัดการและการดำเนินงานภายใต้หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและมีการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงที่เพียงพอและเหมาะสม ตลอดจนได้ให้ข้อคิดเห็นและข้อเสนอแนะเพื่อการปรับปรุงระบบงานให้มีความรัดกุมเพิ่มขึ้น และรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบทุกไตรมาส

บริษัท JR ได้ทำการประเมินความเสี่ยงและจัดทำแผนการตรวจสอบภายในรายปี ดำเนินการตรวจสอบ ให้ข้อเสนอแนะ และติดตามผลการปรับปรุงระบบเป็นประจำทุกไตรมาสและรายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อใช้เป็นประโยชน์ในการกำกับดูแลกิจการตามที่ตลาดหลักทรัพย์กำหนด โดยรายงานผลการตรวจสอบภายในฉบับล่าสุดได้สรุปผลการประเมินระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ และกลุ่มบริษัท ประจำปี 2566 สรุปได้ดังนี้

1. การประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในระดับองค์กร

โดยการประเมินจะครอบคลุมการควบคุมภายในรวม 5 องค์ประกอบ ดังนี้

- สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)
- การบริหารความเสี่ยง (Risk Management)
- กิจกรรมควบคุม (Control Activity)
- สารสนเทศและการสื่อสาร (Information & Communication)
- การติดตามและการประเมินผล (Monitoring)

2. การประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในการปฏิบัติงานตามมาตรฐานต่อต้านคอร์รัปชัน

- ระบบรายได้และการเรียกเก็บเงิน
- ระบบการจัดหาและการจ่ายเงิน

สรุปผลการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน

คณะกรรมการและฝ่ายบริหารมีการกำกับดูแลเป็นไปตามแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่บริษัทกำหนด มีระบบควบคุมภายในระดับหน่วยงานผู้บริหารหน่วยงานได้บริหารจัดการและสื่อสารนโยบายจากฝ่ายบริหารได้ครบถ้วน รวมถึงการควบคุมดูแล การปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบคำสั่ง และกระบวนการปฏิบัติงาน ตลอดจนการติดตามแก้ไขประเด็นข้อสังเกตที่ผู้ตรวจสอบเสนอแนะและประเมินผลที่เหมาะสมและเพียงพอ อยู่ในเกณฑ์ “ดี”

การประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในและกิจกรรมแต่ละหัวข้อจะใช้หลักเกณฑ์ตามมาตรฐานการปฏิบัติตามแนวทางของ COSO ที่ กสท.กำหนด โดยมีองค์ประกอบหลัก 5 องค์ประกอบ แต่ละองค์ประกอบจะประกอบไปด้วยหลักการรวม 17 หลักการ และมีกิจกรรมการควบคุมรวมทั้งสิ้น 81 กิจกรรม ผลการประเมินองค์ประกอบทั้งหมดมีการทำงานร่วมกันแบบบูรณาการ ระบบการควบคุมในภาพรวมมี “มีประสิทธิภาพ” เพียงพอต่อการดำเนินธุรกิจของ บริษัท มีปรากฏ และทำงานอยู่

รายงานผลการตรวจสอบภายใน ปี 2566 มีประเด็นข้อตรวจพบและข้อเสนอแนะที่สำคัญ โดยสรุปได้ดังนี้

กระบวนการทางธุรกิจ	สิ่งที่ปฏิบัติและมีประโยชน์
<ul style="list-style-type: none"> • ตรวจสอบระบบการควบคุมภายใน-ระบบรายได้และการเรียกเก็บเงิน, ระบบการจัดหาและการจ่ายเงิน 	<ul style="list-style-type: none"> - บริษัทฯ จัดทำแผนธุรกิจ และแผนการดำเนินงานโดยกำหนดนโยบาย เป้าหมายและทิศทางดำเนินธุรกิจที่ชัดเจนและวัดผลได้ เพื่อเป็นกรอบและแนวทางในการบริหารงาน และมีการรายงานผล - บริษัทฯ กำหนดทบทวนขอบเขตหน้าที่ความรับผิดชอบให้มีผู้ดำเนินการงานด้านจัดหารายได้ของแต่ละหน่วยธุรกิจให้ชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษรให้สอดคล้องกับแผนธุรกิจปัจจุบันอย่างน้อยปีละครั้ง -บริษัทฯ กำหนดทบทวนวิธีปฏิบัติงานให้สอดคล้องเหมาะสมกับสภาพแวดล้อมการดำเนินธุรกิจในปัจจุบัน เช่น ขั้นตอนการปฏิบัติที่เกี่ยวข้องกับทางบัญชี การเงิน

หัวหน้างานตรวจสอบภายในและหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท

ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 1 ปี 2566 วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566 ได้แต่งตั้งให้ บริษัท เจอาร์ บิสซิเนส แอดไวซอรี จำกัด (บริษัท JR) ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทตั้งแต่วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566 ซึ่งบริษัท JR ได้มอบหมายให้ นางสาวนิตดา กาญจนสันติศักดิ์ เป็นผู้รับผิดชอบหลักในการปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท และมีประสบการณ์ในการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบกิจการภายใน มาเป็นระยะเวลา กว่า 17 ปี ดังมีรายละเอียดของผู้ตรวจสอบภายในดังนี้

บริษัท เจอาร์ บิสซิเนส แอดไวซอรี จำกัด (บริษัท JR)

ที่อยู่ 288/123 ซอยพุทธบูชา 36 ถนนพุทธบูชา แขวงบางมด เขตทุ่งครุ กรุงเทพมหานคร 10140

หัวหน้าสำนักงาน : นางสาวนิตดา กาญจนสันติศักดิ์

ตำแหน่ง : กรรมการบริหาร

คุณวุฒิทางการศึกษา

ปริญญาโท คณะบริหารธุรกิจมหาบัณฑิต (การจัดการทั่วไป) มหาวิทยาลัยรามคำแหง

ปริญญาตรี คณะบริหารธุรกิจบัณฑิต (การบัญชี) มหาวิทยาลัยรามคำแหง

ประสบการณ์การทำงาน

1. ประสบการณ์ด้านการตรวจสอบและประเมินระบบการควบคุมภายใน เป็นระยะเวลา 17 ปี
2. ประสบการณ์ด้านในงานบัญชี เป็นระยะเวลา 19 ปี

นางสาวนิตดา กาญจนสันติศักดิ์ มีประสบการณ์ด้านการตรวจสอบ ประเมินระบบการควบคุมภายใน และงานบัญชีมากกว่า 30 ปี มีประสบการณ์ในฐานะกรรมการบริหารของบริษัท ตรวจสอบและประเมินระบบการควบคุมภายใน เพื่อหาความเสี่ยงของธุรกิจและวางแผนการตรวจสอบของธุรกิจอสังหาริมทรัพย์ อุตสาหกรรมก่อสร้าง บริการขนส่ง ธุรกิจการพิมพ์ อุตสาหกรรมการผลิต ให้บริการการเช่าโรงไฟฟ้าพลังงานสะอาด สื่อทีวีและออนไลน์ ผู้ผลิตถุงพลาสติก และผู้ผลิตบรรจุภัณฑ์ เป็นต้น

ประวัติการฝึกอบรมและวุฒิบัตรโดยสังเขป

1. วุฒิบัตรผู้ตรวจสอบภายในรับอนุญาต CPIAT 527
2. วุฒิบัตรผู้ตรวจสอบภายใน CAC
3. หลักสูตร Ethical Audit (2565)
4. อบรม "บทบาทผู้ตรวจสอบภายในกับการทุจริตยุคดิจิทัล พ.ศ.2566"
5. อบรม "พร้อมแค่ไหนกับ สร.38/2565"
6. อบรม "มาตรฐาน ISO ที่ไม่จบแค่คำว่ามาตรฐาน"
7. อบรม "Top Risks for Internal Audit 2023"

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคุณสมบัติของ บริษัท เจอาร์ บิสซิเนส แอดไวซอรี จำกัด (บริษัท JR) แล้วเห็นว่ามีความเหมาะสมเพียงพอกับการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าว เนื่องจากมีความเป็นอิสระ และมีประสบการณ์ในการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในรวมระยะเวลากว่า 17 ปี ไม่มีส่วนได้เสีย และเกี่ยวข้องกับบริษัท

ทั้งนี้ การพิจารณาและอนุมัติ แต่งตั้ง ถอดถอน โยกย้ายผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในของบริษัท จะต้องผ่านการอนุมัติ หรือได้รับความเห็นชอบ จากคณะกรรมการตรวจสอบโดยคุณสมบัติของผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้างานตรวจสอบภายใน **ปรากฏในเอกสารแนบ 3**

10

รายการระหว่างกัน

รายละเอียดรายการระหว่างกันของบริษัทและบริษัทย่อยกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง

กลุ่มบริษัทมีนโยบายการทำรายการระหว่างบริษัทฯ และบริษัทย่อยกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ทั้งในปัจจุบันและในอนาคตตามเงื่อนไขปกติธุรกิจซึ่งรายการระหว่างกันได้กระทำอย่างยุติธรรม ตามราคาตลาดและเป็นไปตามปกติธุรกิจการค้า (Fair and at arms' length) ของบริษัทฯ รวมทั้งมีการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยคณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาอนุมัติรายการที่เกี่ยวข้องกันและรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์และมีความเห็นว่าการทำรายการดังกล่าวมีความเหมาะสมผลและได้คำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัทเป็นสำคัญ

โดยรายการระหว่างบริษัทและบริษัทย่อยกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์และรายการที่เกี่ยวข้องกัน ได้เปิดเผยไว้แล้วในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 6 และแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) โดยสรุปรายการที่มีนัยสำคัญในรอบปีบัญชีสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ซึ่งผ่านการให้ความเห็นจากที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 1/2567 เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2567 ได้ดังนี้

รายการระหว่างกัน

รายการระหว่างบริษัทฯ กับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลที่เกี่ยวข้อง และความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	ขนาดรายการ (บาท)			รายละเอียดรายการ ความจำเป็น และความสมเหตุผลของรายการ
		ปี 2566	ปี 2565	ปี 2564	
บริษัท บีเอส มายโค ไบโอเทค จำกัด (บริษัทฯ ซื้อหุ้นในบริษัทย่อย เมื่อ วันที่ 26 มิถุนายน 2562) โดย ถือหุ้นจำนวน 399,990 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท คิดเป็น สัดส่วน 85.65% เมื่อวันที่ 29 ธันวาคม 2564 บริษัทฯ ได้จำหน่ายหุ้นทั้งหมดให้ บุคคลภายนอก	1. รายได้ค่าบริการอื่น ๆ	-	-	1,380,000.00	
	2. ลูกหนี้เงินกู้ยืม	-	-	-	
	3. ดอกเบี้ยรับ	-	-	624,843.81	
บริษัท โมเดิร์น ซินเนอร์ยี จำกัด (บริษัทฯ จัดตั้งบริษัทย่อย เมื่อ วันที่ 1 กรกฎาคม 2562) ด้วยทุน จดทะเบียน 70,000 หุ้น โดย บริษัทลงทุนจำนวน 63,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท คิดเป็น สัดส่วน 90% และ ณ วันที่ 26 มกราคม 2565 มีทุนจดทะเบียน เป็น 1,850,000 หุ้น โดยบริษัท ลงทุน รวมเป็น 1,843,099 หุ้น	1. รายได้ค่าบริการอื่น ๆ	696,000.00	696,000.00	756,000.00	บริษัทฯ ให้บริการด้านทรัพยากรบุคคล ด้านบัญชีและการ เงินเดือนละ 40,000 และ เช่ารถยนต์เดือนละ 18,000 บาท
	2. ลูกหนี้เงินกู้ยืมต้นงวด	399,065,970.00	120,685,000.00	75,000,000.00	ในปี2565บริษัทย่อยกู้ยืมเงินจากบริษัทฯ จำนวน 399,065,970 บาทเพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในกิจการและ ลงทุนในการจัดทำระบบท่อส่งน้ำประปา
	ลูกหนี้เงินกู้ยืมปลายงวด	416,265,970.00	399,065,970.00	120,685,000.00	ในปี2566 บริษัทย่อยมีการกู้ยืมเงินจากบริษัทเพิ่มเติม จำนวน 17,200,000 บาท จำนวนเงินกู้ยืม ณ 31 ธันวาคม

บุคคลที่เกี่ยวข้อง และความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	ขนาดรายการ (บาท)			รายละเอียดรายการ ความจำเป็น และความสมเหตุผลของรายการ
		ปี 2566	ปี 2565	ปี 2564	
มูลค่าหุ้นละ 100 บาท คิดเป็น สัดส่วน 99.62% และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 มีทุนจดทะเบียน เป็น 3,250,000 หุ้น โดยบริษัท ลงทุน รวมเป็น 3,243,099 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท คิดเป็น สัดส่วน 99.78% และในปี 2566 บริษัทลงทุนเพิ่ม ณ วันที่ 8 สิงหาคม 2566 รวมเป็น 3,243,199 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท คิดเป็นสัดส่วน 99.79%	3. ดอกเบี้ยรับ	19,289,841.63	9,058,589.63	874,163.39	2566 จำนวน 416,265,970 บาท เพื่อลงทุนในการจัดทำ ระบบท่อน้ำประปาโดยเงินกู้ดังกล่าวมี กำหนด มีอัตรา ดอกเบี้ยร้อยละ 7.40 ร้อยละ 6.84 ร้อยละ 5.89 และร้อยละ 4.77 ตามลำดับ ซึ่งไม่ต่ำกว่าดอกเบี้ยเงินกู้ยืมจากสถาบัน การเงินในปัจจุบัน บริษัทฯ ได้รับดอกเบี้ยสำหรับเงินกู้ยืมเพื่อใช้เป็นเงินทุน หมุนเวียนในบริษัท
บริษัท ยูเรกา เอ็นเนอร์จี้ จำกัด (บริษัทฯ จัดตั้งบริษัทย่อยเมื่อ วันที่ 10 ตุลาคม 2562) ด้วยทุน จดทะเบียน 50,000 หุ้น โดย บริษัทลงทุนในบริษัทย่อย จำนวน 27,498 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท คิดเป็นสัดส่วน 55%	1. รายได้ค่าบริการอื่นๆ 2. รายได้ค่าซื้ออุปกรณ์ใน การผลิต 3. ลูกหนี้เงินกู้ยืม 4. ดอกเบี้ยรับ	1,560,000.00 - 1,300,000.00 52,880.92	1,560,000.00 5,988.78 300,000.00 1,569.96	2,910,000.00 387,006.30 230,000.00 7,868.81	บริษัทฯ ให้บริการด้านทรัพยากรบุคคลด้านบัญชีและ การเงิน เดือนละ 40,000 บาท ค่าเช่ารถยนต์ เดือนละ 70,000 บาท และค่าเช่าสถานที่เดือนละ 20,000 บาท บริษัทย่อยกู้ยืมเงินจากบริษัทฯ เพื่อใช้เป็นเงินหมุนเวียนใน กิจการมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 6.84 ร้อยละ 5.89 ซึ่งไม่ต่ำ กว่าดอกเบี้ยเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินในปัจจุบัน บริษัทฯ ได้รับดอกเบี้ยสำหรับเงินกู้ยืมเพื่อใช้เป็นเงินทุน หมุนเวียนในบริษัท

รายการระหว่างบริษัทกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง

บุคคลที่เกี่ยวข้อง และความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	ขนาดรายการ (บาท)			รายละเอียดรายการ ความจำเป็น และความสมเหตุสมผลของรายการ
		ปี 2566	ปี 2565	ปี 2564	
ผู้บริหารสำคัญ	1. ผลประโยชน์ระยะสั้น ของพนักงาน	7,279,870.00	6,255,050.00	23,765,726.32	นโยบายของผู้บริหารสำคัญ หมายถึง บุคคลที่มีอำนาจและความ รับผิดชอบ การวางแผน สั่งการ และควบคุมกิจกรรมต่างๆ ของ กิจการไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม และรวมถึงกรรมการของกลุ่ม บริษัท
	2. ผลประโยชน์หลัง ออกจากงาน	116,634.18	-	-	ตามมาตรฐานการบัญชีเรื่องนี้สินผลประโยชน์พนักงานหลัง เกษียณ TAS19
1. นายอุลิต จาตุรแสงไพโรจน์	1. เงินกู้ยืมกรรมการต้นงวด	-	-	15,000,000.00	
	เงินกู้ยืมกรรมการปลายงวด	-	-	21,500,000.00	
	2. ดอกเบี้ยจ่าย	-	-	978,842.47	
2. นางสาวสุนิสา จิระวุฒิกุล	1. เงินกู้ยืมกรรมการต้นงวด	-	-	-	บริษัทย่อยมีการกู้ยืมเงินจากผู้บริหาร เพื่อใช้เป็นเงินหมุนเวียน ในกิจการ มีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 5.89 ซึ่งไม่ต่ำกว่าดอกเบี้ย เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินในปัจจุบัน
	เงินกู้ยืมกรรมการปลายงวด	2,600,000.00	-	6,500,000.00	
	2. ดอกเบี้ยจ่าย	5,454.30	-	70,273.97	ได้รับดอกเบี้ยสำหรับเงินกู้ยืมเพื่อใช้เป็นเงินหมุนเวียนจาก บริษัท

บุคคลที่เกี่ยวข้อง และความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	ขนาดรายการ (บาท)			รายละเอียดรายการ ความจำเป็น และความสมเหตุสมผลของรายการ
		ปี 2566	ปี 2565	ปี 2564	
3. นายพงษ์เชษฐ เจริญชัยวานิช	1.เงินกู้ยืมกรรมการต้นงวด	-	-	-	
	เงินกู้ยืมกรรมการปลายงวด	-	-	1,100,000.00	
	2.ดอกเบี้ยจ่าย	-	-	11,749.81	

ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณารายการระหว่างกันของบริษัทและบริษัทย่อย กับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ได้ให้ความเห็นว่า รายการระหว่างกันมีความสมเหตุสมผล มีการกำหนดราคาและเงื่อนไขอื่นๆ ตามราคาตลาดเช่นเดียวกับการกำหนดราคาให้กับบุคคลหรือกิจการอื่นที่ไม่เกี่ยวข้องกัน ไม่มีผลประโยชน์ระหว่างบริษัท บริษัทย่อย และบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

มาตรการ นโยบาย และขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน

บริษัทได้กำหนดให้มีนโยบายที่ระบุนโยบายและขั้นตอนการอนุมัติรายการระหว่างกันโดยจะกำหนดให้ผู้บริหาร หรือผู้ที่มีส่วนได้ส่วนเสียจะไม่สามารถเข้ามามีส่วนร่วมในการอนุมัติรายการดังกล่าวได้ รวมทั้งบริษัทได้จัดให้คณะกรรมการตรวจสอบเข้ามาพิจารณาและให้ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของการทำรายการดังกล่าว ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทจะให้ผู้เชี่ยวชาญอิสระ หรือผู้สอบบัญชีของบริษัทเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าวเพื่อนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการหรือผู้ถือหุ้นแล้วแต่กรณี

ทั้งนี้ คณะกรรมการของบริษัทจะดูแลให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันและการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่สำคัญของบริษัทหรือบริษัทย่อย เพื่อให้การตัดสินใจเข้าทำรายการดังกล่าวไม่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์และเป็นประโยชน์สูงสุดแก่ผู้ถือหุ้นทุกราย โดยบริษัทจะเปิดเผยรายการระหว่างกันดังกล่าวไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report) และหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัท

มาตรการหรือขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน

การอนุมัติรายการระหว่างกันของบริษัทฯ จะต้องมีการตรวจสอบร่วมในการพิจารณาด้วย โดยการพิจารณาเข้าทำรายการระหว่างกันได้คำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัทฯ เป็นสำคัญ

รายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ มีส่วนได้เสียหรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในอนาคต บริษัทฯ จะให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นและความเหมาะสมของรายการนั้น ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทฯ จะให้ผู้เชี่ยวชาญอิสระหรือผู้สอบบัญชีของบริษัทเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าว เพื่อนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการ หรือผู้ถือหุ้นตามแต่กรณี ทั้งนี้ บริษัทฯ จะเปิดเผยรายการระหว่างกันไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัท

นโยบายการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

หากบริษัทฯ มีความจำเป็นต้องทำรายการระหว่างกันกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ บริษัทมีนโยบายที่จะให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นและความเหมาะสมของรายการนั้น ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทฯ จะให้ผู้เชี่ยวชาญอิสระหรือผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ เป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าว เพื่อนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการหรือผู้ถือหุ้นแล้วแต่กรณี

นโยบายของบริษัทฯ ในการทำรายการระหว่างกันจำแนกตามประเภทรายการมีดังนี้

- 1) รายการธุรกิจปกติและรายการสนับสนุนธุรกิจปกติ อาทิ การซื้อและขายสินค้า การว่าจ้างผลิต เป็นต้น บริษัทฯ มีนโยบายให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้พิจารณาและให้ความเห็นเกี่ยวกับเหตุผลและความจำเป็นต่อการทำรายการดังกล่าว และการมีเงื่อนไขการค้าที่มีราคาและเงื่อนไขที่เป็นธรรมและไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทพลประโยชน์ เมื่อเทียบเคียงกับการทำรายการระหว่างบริษัทและบุคคลทั่วไป หรือการทำรายการระหว่างบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบุคคลทั่วไป หรือการทำรายการในลักษณะเดียวกับของผู้ประกอบการอื่นในธุรกิจ บริษัทมีนโยบายให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้

พิจารณาและให้ความเห็นเกี่ยวกับเหตุผลและความจำเป็นต่อการทำรายการดังกล่าวเป็นรายไตรมาส และจะปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน

- 2) รายการอื่นๆ นอกเหนือจากรายการธุรกิจปกติและรายการสนับสนุนธุรกิจปกติข้างต้น เช่น รายการเกี่ยวกับทรัพย์สินหรือบริการอื่น หรือรายการรับหรือให้ความช่วยเหลือทางการเงิน บริษัทฯ มีนโยบายให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้พิจารณาและให้ความเห็นเกี่ยวกับเหตุผลและความจำเป็นต่อการทำรายการดังกล่าว และจะปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่งหรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันและการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่สำคัญของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย ทั้งนี้ บริษัทฯ ไม่มีนโยบายการให้กู้ยืมเงินเพื่อให้บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์นำไปประกอบธุรกิจหรือดำเนินงานแทนบริษัทฯ

ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทจะปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่งหรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันและการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่สำคัญของบริษัทหรือบริษัทย่อย เพื่อให้การตัดสินใจเข้าทำรายการดังกล่าวไม่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์และเป็นประโยชน์สูงสุดแก่ผู้ถือหุ้นทุกราย โดยบริษัทจะเปิดเผยรายการระหว่างกันดังกล่าวไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report) และหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ

ส่วนที่ 3

ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ



ข้อมูลสำคัญทางการเงิน

รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มบริษัทและบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินการต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มบริษัทและบริษัทหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชี

สรุปรายงานการตรวจสอบของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ในระยะ 3 ปีที่ผ่านมา

งบการเงิน	ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่	ชื่อผู้สอบบัญชี	บริษัทผู้สอบบัญชี
ปี 2566	12879	นายบุรินทร์ ประสงค์สัมฤทธิ์	บริษัท สำนักงาน เอ เอ็ม ซี จำกัด
ปี 2565	12733	นางสาวกัญญนันท์ ปุณฺณวิวัฒน์	บริษัท สำนักงาน เอ เอ็ม ซี จำกัด
ปี 2564	5897	นางสุนา เสนีวงศ์ ณ อยุธยา	บริษัท กรินทร์ ออดิท จำกัด

รายงานการสอบบัญชี

งบการเงินสำหรับปี 2564 – 2566 ผู้สอบบัญชีได้แสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขต่องบการเงินที่ตรวจสอบและสอบทาน และมีความเห็นว่างบการเงินของบริษัทได้แสดงฐานะการเงินผลการดำเนินงานการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นและกระแสเงินสดสำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันเดียวกันโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป

ตารางสรุปฐานะทางการเงิน

ตารางแสดงฐานะการเงินของกลุ่มบริษัท

งบดุล / งบแสดงฐานะการเงิน	งบรวม					
	ปี 2564		ปี 2565		ปี 2566	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
สินทรัพย์						
สินทรัพย์หมุนเวียน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	131.48	11.99	75.93	4.49	46.60	2.62
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	72.08	6.57	54.26	3.21	114.82	6.46
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา - สุทธิ	-	-	-	-	-	-
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น - กิจการอื่น	14.84	1.35	14.84	0.88	-	-
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	13.51	1.23	5.21	0.31	4.98	0.28
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	25.09	2.29	33.93	2.01	43.35	2.44
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	257.00	23.44	184.17	10.89	209.75	11.81
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน						
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	1.05	0.10	1.06	0.06	0.81	0.05
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	9.80	0.89	-	-	-	-
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน - สุทธิ	39.37	3.59	-	-	40.69	2.29
สินทรัพย์ที่ไม่ได้ใช้ดำเนินงาน - สุทธิ	2.05	0.19	19.30	1.14	4.89	0.28
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์- สุทธิ	420.45	38.35	1,191.04	70.40	1,211.41	68.19
สินทรัพย์สิทธิการใช้ - สุทธิ	61.04	5.57	2.50	0.15	11.76	0.66
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น - สุทธิ	0.40	0.04	0.28	0.02	0.14	0.01
ค่าความนิยม	271.60	24.77	271.60	16.05	271.60	15.29
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	9.59	0.87	8.79	0.52	10.02	0.56
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	23.93	2.18	13.10	0.77	15.49	0.87
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	839.28	76.56	1,507.67	89.11	1,566.81	88.19
รวมสินทรัพย์	1,096.28	100	1,691.84	100	1,776.56	100
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น						
หนี้สินหมุนเวียน						
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	98.62	9.00	-	-	57.37	3.23
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	114.16	10.41	76.91	4.55	35.82	2.02
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา - สุทธิ	0.74	0.07	-	-	-	-
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลหรือบริษัทอื่น	13.12	1.20	-	-	-	-
เงินกู้ยืมจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	6.50	0.59	-	-	2.60	0.15
ส่วนของหนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี						
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	8.00	0.73	35.08	2.07	29.52	1.66
หนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	6.06	0.55	0.49	0.03	2.40	0.14

งบดุล / งบแสดงฐานะการเงิน	งบรวม					
	ปี 2564		ปี 2565		ปี 2566	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย	0.61	0.06	0.14	0.01	-	-
ประมาณการหนี้สินระยะสั้น	-	-	-	-	-	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	3.61	0.33	1.10	0.07	1.01	0.06
รวมหนี้สินหมุนเวียน	251.42	22.93	113.72	6.72	128.72	7.25
หนี้สินไม่หมุนเวียน						
เงินกู้ยืมระยะยาว	13.23	1.21	216.02	12.77	188.63	10.62
หนี้สินตามสัญญาเช่า	56.97	5.20	1.97	0.12	8.92	0.50
หุ้นกู้แปลงสภาพ	-	-	16.45	0.97	-	-
สิทธิแปลงสภาพของหุ้นกู้	-	-	2.56	0.15	-	-
หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	7.38	0.67	7.08	0.42	9.28	0.52
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	2.93	0.27	4.30	0.25	0.99	0.06
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	1.42	0.13	1.42	0.08	1.00	0.06
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	81.93	7.47	249.80	14.76	208.82	11.75
รวมหนี้สิน	333.35	30.41	363.52	21.49	337.54	19.00
ส่วนของผู้ถือหุ้น						
ทุนเรือนหุ้น						
ทุนจดทะเบียน						
หุ้นสามัญ 2,137,786,087 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท	408.78	37.29	534.45	31.59	534.45	30.08
ทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว						
หุ้นสามัญ 1,818,856,954 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท	335.35	30.59	441.38	26.09	454.71	25.59
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	436.07	39.78	866.90	51.24	903.76	50.87
เงินรับล่วงหน้าค่าหุ้นสามัญ	42.35	3.86	-	-	-	-
ทุนสำรองตามกฎหมาย	4.66	0.43	4.66	0.28	4.66	0.26
กำไร(ขาดทุน)สะสม	-63.78	-5.82	8.55	0.51	72.40	4.08
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	4.75	0.43	4.75	0.28	4.75	0.27
รวมส่วนของบริษัทใหญ่	759.40	69.27	1,326.24	78.39	1,440.28	81.07
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	3.53	0.32	2.08	0.12	-1.26	-0.07
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	762.93	69.59	1,328.32	78.51	1,439.02	81.00
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	1,096.28	100.00	1,691.84	100.00	1,776.56	100.00

ตารางแสดงผลกำไรขาดทุนของกลุ่มบริษัท

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จของบริษัทและบริษัทย่อย สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564-2566

งบกำไรขาดทุน/ งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	งบรวม					
	ปี 2564		ปี 2565		ปี 2566	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
รายได้จากการขายและบริการ	96.03	100.00	256.22	100.00	318.07	100.00
ต้นทุนขายและบริการ	-63.62	-66.25	-119.98	-46.83	-181.44	57.04
กำไรขั้นต้น	32.41	33.75	136.24	53.18	136.64	42.96
รายได้อื่น	63.06	65.67	42.28	16.50	5.36	1.69
กำไรก่อนค่าใช้จ่าย	95.47	99.42	178.52	69.68	141.99	44.64
ค่าใช้จ่ายในการขาย	-0.78	-0.81	-8.20	-3.20	-3.22	-1.01
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	-70.12	-73.02	-57.69	-22.52	-40.97	-12.88
(ตั้งเพิ่ม)โอนกลับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	6.05	6.30	-2.11	-0.82	-17.69	-5.56
ขาดทุนจากการด้อยค่าเงินลงทุน	-	-	-0.04	-0.02	-	-
รวมค่าใช้จ่าย	-64.85	-67.53	-68.04	-26.56	-61.88	-19.45
กำไรก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้	30.62	31.89	110.47	43.12	80.11	25.19
ต้นทุนทางการเงิน - สุทธิ	-10.50	-10.93	-38.05	-14.85	-22.42	-7.05
กำไรก่อนภาษีเงินได้	20.12	20.95	72.42	28.26	57.69	18.14
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	-0.33	-0.34	-1.54	-0.60	-0.98	-0.31
กำไรสุทธิสำหรับปี	19.79	20.61	70.88	27.66	56.71	17.83
กำไรเบ็ดเสร็จอื่น	-	-	-	-	-	-
กำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ ประกันภัยสำหรับโครงการผลประโยชน์พนักงาน	0.07	0.07	-	-	3.81	6.30
ภาษีเงินได้เกี่ยวกับองค์ประกอบของกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น	-	-	-	-	-	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	19.86	20.68	70.88	27.66	60.52	19.03
การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม						
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	21.21	22.09	72.46	28.28	60.06	18.88
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-1.42	-1.48	-1.58	-0.62	-3.35	-1.05

งบกำไรขาดทุน/ งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	งบรวม					
	ปี 2564		ปี 2565		ปี 2566	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
กำไรต่อหุ้น	19.79	20.61	70.88	27.66	56.71	17.83
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	0.02		0.05		0.03	

ตารางแสดงกระแสเงินสดของกลุ่มบริษัท

งบกระแสเงินสดของบริษัทและบริษัทย่อย สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 – 2566

งบกระแสเงินสด	งบรวม		
	ปี 2564 ล้านบาท	ปี 2565 ล้านบาท	ปี 2566 ล้านบาท
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน			
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี	19.79	70.88	56.71
ปรับรายการที่กระทบกำไร (ขาดทุน) เป็นเงินสดรับ (จ่าย)			
การปรับปรุงด้วย (รายได้) ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	0.33	1.54	0.97
การปรับปรุงด้วยต้นทุนทางการเงิน	10.50	14.24	19.55
การปรับปรุงด้วยลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น (เพิ่มขึ้น) ลดลง	-6.05	1.75	1.29
การปรับปรุงด้วยสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา - หมุนเวียน(เพิ่มขึ้น)ลดลง	-	-	-
การปรับปรุงด้วยเงินให้กู้ระยะสั้นแก่กิจการอื่น	-	-	14.84
การปรับปรุงด้วยสินค้าคงเหลือ (เพิ่มขึ้น) ลดลง	-	-	-
การปรับปรุงด้วยสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น (เพิ่มขึ้น) ลดลง	-	-	-
การปรับปรุงด้วยเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น (ลดลง)	-	-	-
การปรับปรุงด้วยหนี้สินที่เกิดจากสัญญา - หมุนเวียน เพิ่มขึ้น (ลดลง)	-	-	-
การปรับปรุงด้วยหนี้สินหมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น (ลดลง)	-	-	-
การปรับปรุงด้วยค่าเสื่อมราคา	17.78	16.37	18.31
การปรับปรุงด้วยค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น	3.96	0.19	0.14
การปรับปรุงด้วยค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์สิทธิการใช้	7.11	1.98	1.55
การปรับปรุงด้วยผล (กำไร) จากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-49.09	-	-
การปรับปรุงด้วยผลขาดทุนจากการด้อยค่าสินทรัพย์ (กลับรายการ)	-0.03	-	-
การปรับปรุงด้วยผลขาดทุนจากการด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัทย่อย (กลับรายการ)	-	0.04	-
การปรับปรุงด้วยประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	0.90	1.37	0.49
การปรับปรุงด้วยประมาณการหนี้สินหมุนเวียนอื่น (กลับรายการ)	-	-	-
การปรับปรุงด้วยประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียน	-	-	-
การปรับปรุงด้วย (กำไร) จากการปรับมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนที่ไม่อยู่ใน	-	-	-0.53
ความต้องการของตลาด			
การปรับปรุงด้วย (กำไร) จากการรับโอนเงินลงทุนในบริษัทย่อยจากส่วนที่ได้	-	-	-0.01
เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม			
การปรับปรุงด้วย (กำไร) ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้น	-0.49	1.53	3.41

งบกระแสเงินสด	งบรวม		
	ปี 2564 ล้านบาท	ปี 2565 ล้านบาท	ปี 2566 ล้านบาท
การปรับปรุงด้วยหนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ (กลับรายการ)	-	-	-
การปรับปรุงด้วยขาดทุนจากการปรับมูลค่าสินค้า (กลับรายการ)	-8.76	-2.15	-
การปรับปรุงด้วย (กำไร) ขาดทุนจากการจำหน่ายและตัดจำหน่ายอาคารและอุปกรณ์	-0.01	-6.17	-0.05
การปรับปรุงด้วย (กำไร) จากการจำหน่ายและตัดจำหน่ายสินทรัพย์ที่ไม่ได้ใช้งาน	-	-	0.01
กำไรจากการยกเลิกสัญญาเช่าทางการเงิน	-	-3.75	-
การปรับปรุงด้วยดอกเบี้ยรับ	-0.01	-1.12	-0.98
ดอกเบี้ยจ่ายหนี้สินตามสัญญาเช่า	-	0.05	0.37
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น-สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	-	0.35	1.57
ค่าใช้จ่ายทางตรงในการออกหุ้นกู้แปลงสภาพ	-	23.76	2.49
(กำไร)ขาดทุนจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	-4.08	120.86	120.13
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน			
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-44.74	15.55	-64.49
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	3.68	-	-
สินค้าคงเหลือ	24.25	10.46	0.22
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	-	-9.77	-8.66
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	-0.27	13.47	-3.97
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-4.26	-35.41	-53.66
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา	-1.74	-0.74	-
ประมาณการหนี้สินอื่น	-0.98	-	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	1.07	-2.51	-0.09
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	1.42	-	-0.42
จ่ายหนี้สินจากการรับประกันผลงาน	-	-	-
ภาษีเงินได้ (จ่ายออก)	-1.53	-3.59	-1.48
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน	-27.18	108.32	-12.42
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน			
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-5.00	-	-
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อเงินลงทุนในบริษัทร่วม	-	-	-
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	80.00	-	-
เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์ที่ไม่ได้ใช้งาน	-	-	0.02
เงินฝากสถาบันการเงินที่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้ (เพิ่มขึ้น) ลดลง	0.30	-0.00	0.77
เงินสดรับจากการขายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	0.10	7.25	0.95
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	-0.60	-762.39	-53.29
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์สิทธิการใช้	-	-0.05	-
เงินสดรับจากการขายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น	-	-	-
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	-0.01	-0.08	-
เงินสดรับชำระคืนจากเงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-
เงินลงทุนชั่วคราวลดลง	-	-	-

งบกระแสเงินสด	งบรวม		
	ปี 2564 ล้านบาท	ปี 2565 ล้านบาท	ปี 2566 ล้านบาท
เงินสดรับจากการยกเลิกการลงทุนในบริษัทร่วม	-	4.96	-
เงินสดรับดอกเบี้ย	0.01	0.11	0.22
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	74.80	-750.20	-51.33
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน			
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารเพิ่มขึ้น(ลดลง)	-10.26	-98.62	57.38
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	13.00	-	5.20
เงินสดจ่ายเพื่อชำระหนี้เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-21.50	-6.50	-2.60
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลหรือบริษัทอื่น	35.12	100.00	-
เงินสดจ่ายเพื่อชำระหนี้เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลหรือบริษัทอื่น	-22.00	-113.12	-
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	185.00	-	-
เงินสดจ่ายเพื่อชำระหนี้เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	-185.00	-	-
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาวสถาบันการเงิน	0.03	250.00	-
เงินสดจ่ายเพื่อชำระหนี้เงินกู้ยืมระยะยาวสถาบันการเงิน	-0.86	-20.13	-32.94
เงินสดรับเงินล่วงหน้าค่าหุ้น	42.35	19.52	-
เงินสดรับจากการเพิ่มทุน	1.65	-	-
เงินสดจ่ายเพื่อการเพิ่มทุน	-	-	-
เงินสดจ่ายเพื่อชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า	-0.19	-0.25	-1.75
เงินสดรับจากส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	-	-
เงินสดรับจากการใช้ใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ	-	-	0.18
เงินสดรับจากหุ้นกู้แปลงสภาพ	-	495.00	30.00
เงินสดจ่ายค่าใช้จ่ายทางตรงในการออกหุ้นกู้แปลงสภาพ	-	-24.75	-1.50
ชำระคืนทุนให้แก่ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	47.12	-	-
เงินสดจ่ายดอกเบี้ย	-4.74	-14.82	-19.55
เงินสดลดลงจากการสูญเสียอำนาจการควบคุมในบริษัทย่อย	-0.02	-	-
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมจัดหาเงิน	79.70	586.33	34.42
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง) - สุทธิ	127.32	-55.55	-29.33
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นปี	4.15	131.48	75.93
เงินสดเพิ่มขึ้นจากการลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-
ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยน	-	-	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นปี	131.47	75.93	46.60

อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

อัตราส่วนทางการเงิน Financial Ratio	งบรวม		
	ปี 2564	ปี 2565	ปี 2566
อัตราส่วนแสดงความสามารถในการหากำไร			
(Profitability Ratio)			
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น	3.61	6.78	3.94
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์	2.33	5.08	3.62
อัตรากำไรสุทธิ	12.30	23.75	17.53
EBIT Margin	12.47	32.80	21.19
อัตรากำไรขั้นต้น	24.32	53.35	42.96
อัตราส่วนสภาพคล่อง			
(Leverage Ratio)			
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	0.43	0.27	0.23
อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย	1.89	0.67	1.65
อัตราส่วนการชำระหนี้			
(Liquidity Ratio)			
อัตราส่วนสภาพคล่อง	1.02	1.62	1.63
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว	0.96	1.04	1.25
อัตราส่วนแสดงการดำเนินงาน			
(Activity Ratio)			
อัตราส่วนหมุนเวียนสินทรัพย์ถาวร	0.23	13.79	5.91
อัตราส่วนหมุนเวียนสินทรัพย์รวม	0.09	0.21	0.21
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ	4.08	4.08	19.39
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย (วัน)	89.36	89.36	18.83
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า	1.39	3.02	2.75
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย (วัน)	261.86	121.02	132.66
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้การค้า	0.63	0.63	9.73
ระยะเวลาชำระหนี้เฉลี่ย (วัน)	574.83	574.83	37.51
วงจรเงินสด (วัน)	-222.61	-364.45	113.98

เอกสารแนบ 1

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร
ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรง
ในการควบคุมดูแลการทำบัญชี และเลขานุการบริษัท

คณะกรรมการบริษัท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566



1. นายไพสิฐ แก่นจันทน์
ประธานกรรมการ/กรรมการอิสระ/
ประธานกรรมการตรวจสอบ



2. ดร.มพดล มีงจินดา
รองประธานกรรมการ/กรรมการ/
ประธานกรรมการบริหาร



3. นางสาวสุนิสา จิระวุฒิกุล
ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร/กรรมการ/
กรรมการบริหาร



4. นายบุกุล เรืองอุทัย
กรรมการ



5. นายเดชา ศกุนตนาคลาก
กรรมการ/กรรมการบริหาร



6. นางสาวณัฐภัสส์ กุลศิริมงคล
กรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ



7. นายธวัชวงศ์ พลินสุต
กรรมการ



8. นายไกรฤกษ์ ชชชะ
กรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี และเลขานุการบริษัทฯ

ชื่อ สกุล	อายุ	คุณวุฒิทางการศึกษา	สัดส่วนการถือหุ้น	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวกับกรรมการหรือผู้บริหารรายอื่น	ประสบการณ์ทำงาน
1. นายไพสิฐ แก่นจันทร์ ประธานกรรมการ/ กรรมการอิสระ/ ประธานกรรมการตรวจสอบ	63 ปี	- ปริญญาโท บริหารการพัฒนา มหาบัณฑิต Western Michigan University, USA - ปริญญาโท รัฐศาสตร มหาบัณฑิต Western Michigan University, USA - ปริญญาโท บริหารธุรกิจ มหาบัณฑิต สถาบันบัณฑิตบ หารธุรกิจศศินทร์แห่ง จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย - ปริญญาตรี รัฐศาสตรบัณฑิต มหาวิทยาลัย ธรรมศาสตร์	-ไม่มี-	-ไม่มี-	พ.ศ.2563 – ปัจจุบัน ประธานกรรมการ/กรรมการอิสระ/ประธาน กรรมการตรวจสอบ บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) พ.ศ.2562 – 2563 กรรมการผู้จัดการ/กรรมการ บริษัท พราว เรียด เอสเตท จำกัด (มหาชน) พ.ศ.2561 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท เอไอเอ็ม เรียดเอสเตท แมนเนจ เมนท์ จำกัด พ.ศ.2559 – 2561 ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร กรรมการ/ กรรมการบริหาร บริษัท แกรนด์ แอสเสท โอเพอรัล แอนด์ พรอพเพอร์ตี้ จำกัด(มหาชน) พ.ศ.2553 – ปัจจุบัน ผู้ก่อตั้งและผู้ให้คำปรึกษาหลัก บริษัท ฮอสพิเทล ลิตี้ แอดไวซอรี่ เซอร์วิส จำกัด พ.ศ.2553 – ปัจจุบัน กรรมการผู้ทรงคุณวุฒิด้านวิชาการประจำ โครงการ อสังหาริมทรัพย์ คณะพาณิชยศาสตร์ และการบัญชี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์
ได้รับการแต่งตั้ง เมื่อวันที่ 14 กรกฎาคม 2563					
ระยะเวลาการดำรงตำแหน่ง 3 ปี 5 เดือน					

ชื่อ สกุล	อายุ	คุณวุฒิทางการศึกษา	สัดส่วนการถือหุ้น	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวกับกรรมการหรือผู้บริหารรายอื่น	ประสบการณ์ทำงาน
					<p>ว.ศ.2553 – 2555 Chief Representative–Hotel Development, Marriott Hotels & Resorts Asia</p> <p>ว.ศ.2550 – 2552 Chief Investment Officer, TCC Hotel Group Chief Operating Officer, TCC Land Development</p>
<p>2. ดร.นพดล มิ่งจินดา รองประธานกรรมการ/ กรรมการ/ประธาน กรรมการบริหาร</p> <p>ได้รับการแต่งตั้ง เมื่อวันที่ 22 พฤศจิกายน 2564</p> <p>ระยะเวลาการดำรงตำแหน่ง 2 ปี 1 เดือน</p>	63 ปี	<ul style="list-style-type: none"> - ปริญญาเอก บริหารธุรกิจดุษฎีบัณฑิต (การวางแผนและบริหารกลยุทธ์) มหาวิทยาลัยแห่งรัฐเซาท์ออสเตรเลีย เมืองอะดีเลด ประเทศออสเตรเลีย - ปริญญาโท บริหารธุรกิจมหาบัณฑิต (ภาควิชาการเงิน) มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ - ปริญญาตรี บริหารธุรกิจบัณฑิต (ภาควิชาการบัญชี) มหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ บริหารธุรกิจ 	-ไม่มี-	-ไม่มี-	<p>ร.ศ.2566 – ปัจจุบัน ที่ปรึกษา “คณะกรรมการชมรมเลขานุการบริษัทไทย สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย”</p> <p>พ.ย.2564 – ปัจจุบัน รองประธานกรรมการ/ ประธานกรรมการบริหาร/ กรรมการ บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด(มหาชน)</p> <p>พ.ค.2564 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท C2H จำกัด</p> <p>ต.ค.2562 – ปัจจุบัน ประธานกรรมการตรวจสอบ, บริษัทเงินทุน แอ็ดวานซ์ จำกัด(มหาชน)</p> <p>พ.ค.2562 – ปัจจุบัน กรรมการอิสระ,บริษัทเงินทุน แอ็ดวานซ์ จำกัด (มหาชน)</p>

ชื่อ สกุล	อายุ	คุณวุฒิทางการศึกษา	สัดส่วน การถือหุ้น	ความสัมพันธ์ทาง ครอบครัวกับกรรมการ หรือผู้บริหารรายอื่น	ประสบการณ์ทำงาน
					พ.ย.2564 – 2565 ประธานกรรมการตรวจสอบ/ กรรมการอิสระ บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด(มหาชน)
					ต.ค.2563 – 2565 รองผู้อำนวยการโรงพยาบาล – สายงานบริหาร/ เลขานุการบริษัท โรงพยาบาล ป.แพทย์ นครราชสีมา
					ส.ค.2562 – 2563 ประธานเจ้าหน้าที่การเงินและบัญชี (CFO)/ เลขานุการบริษัท/ กรรมการบริหาร บริษัท เจ้าพระยามหานคร จำกัด (มหาชน) กรรมการบริหาร บริษัท ไทยสยามนคร จำกัด
					พ.ศ.2560 – 2561 ประธานเจ้าหน้าที่บริหารฝ่ายบัญชีและการเงิน/ กรรมการ/ กรรมการบริหาร บริษัทหลักทรัพย์ เอ อี ซี จำกัด(มหาชน)
					พ.ศ.2559 – -2562 กรรมการผู้จัดการ/ เลขานุการบริษัท บมจ. พี ซี เอ็น คอร์ป
					พ.ศ.2551 – 2559 ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (CEO)/ เลขานุการบริษัท บมจ.แกรนด์แอสเสท โฮเทล แอนด์ รีสอร์ทเพอร์ตี

ชื่อ สกุล	อายุ	คุณวุฒิทางการศึกษา	สัดส่วน การถือหุ้น	ความสัมพันธ์ทาง ครอบครัวกับกรรมการ หรือผู้บริหารรายอื่น	ประสบการณ์ทำงาน
					<p>พ.ศ.2549 – 2551 ประธานเจ้าหน้าที่การเงินและบัญชี (CFO) บมจ.แกรนด์แอสเสท โฮเทล แอนด์ รีสอร์ทเพอร์ตี</p> <p>พ.ศ.2547 – 2549 รองกรรมการผู้จัดการ บริษัท บี อี ซี เวิลด์ จำกัด (มหาชน)</p>
<p>3. นางสาวสุนิสา จิระวุฒิกุล ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร/ กรรมการ/กรรมการบริหาร</p> <p>ได้รับการแต่งตั้ง เมื่อวันที่ 12 มีนาคม 2564</p> <p>ระยะเวลาการดำรงตำแหน่ง 2 ปี 9 เดือน</p>	30 ปี	<p>- ปริญญาโท บริหารธุรกิจ มหาบัณฑิต สาขาการวิเคราะห์ ธุรกิจและการบริหารเชิงกล ยุทธ์, Alliance Manchester Business School, University of Manchester, UK</p> <p>- ปริญญาตรี เศรษฐศาสตร บัณฑิต (ภาควิชาอังกฤษ) มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์</p>	0.12%	-ไม่มี-	<p>ปี.ศ.2564 – ปัจจุบัน ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร/ กรรมการ/ กรรมการบริหาร บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) กรรมการ บริษัท โมเดิร์น ซินเนอร์ยี จำกัด กรรมการ บริษัท เอ.พี.ดับเบิลยู อินเตอร์เนชั่น แนล จำกัด กรรมการ บริษัท ยูเรกา เอนเนอร์จี จำกัด</p> <p>พ.ศ.2564 รองประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงิน บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) รักษาการเลขานุการบริษัท บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน)</p> <p>พ.ศ.2563-2564 ที่ปรึกษาด้านการเงินและการลงทุน ที่ปรึกษาด้านผลิตภัณฑ์และกลยุทธ์การขายสำหรับ ร้านค้าขายปลีก บริษัท Blackbelt Smartphone defence, Cumbria, UK</p>

ชื่อ สกุล	อายุ	คุณวุฒิทางการศึกษา	สัดส่วน การถือหุ้น	ความสัมพันธ์ทาง ครอบครัวกับกรรมการ หรือผู้บริหารรายอื่น	ประสบการณ์ทำงาน
					<p>พ.ศ.2562-2563 ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงิน บริษัท ยิมมัย จำกัด</p> <p>พ.ศ.2561-2562 ที่ปรึกษาด้านแผนกลยุทธ์ ผลิตภัณฑ์ และการขาย บริษัท DonateRyte, Manchester, UK</p> <p>พ.ศ.2560-2561 ผู้ช่วยผู้จัดการช่องทางการขาย บริษัท หัวเว่ย (ไทยแลนด์) จำกัด</p> <p>พ.ศ.2558-2560 นักวิเคราะห์ธุรกิจ บริษัท ไบรท์สตาร์ (ไทยแลนด์) จำกัด</p>
<p>4. นายบุกุล เรืองอุทัย กรรมการ</p> <p>ได้รับการแต่งตั้ง เมื่อวันที่ 27 ธันวาคม 2564</p> <p>ระยะเวลาการดำรงตำแหน่ง 2 ปี 0 เดือน</p>	66 ปี	<ul style="list-style-type: none"> - ปริญญาโท Executive MBA (General Business Management) สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์ (นิด้า) 2540 - ปริญญาตรี ศิลปศาสตร์ (ภาษาไทย) มหาวิทยาลัยรามคำแหง 2531 - ปริญญาตรี คณะบัญชี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ 2522 	-ไม่มี-	-ไม่มี-	<p>พ.ศ.2564 - ปัจจุบัน กรรมการบริษัท บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) กรรมการผู้จัดการ บริษัท ริเวอร์ เน็ท จำกัด ที่ปรึกษาบริษัท สถานิ์ไรซ์เคิล วงษ์พาณิชย์ สุวรรณภูมิ จำกัด ที่ปรึกษาบริษัท รีนิวอเบิล เอ็นเนอร์ยี จำกัด</p> <p>พ.ศ. 2540 - 2562 งานที่ปรึกษา สถาบันพัฒนาวิสาหกิจขนาดกลางและขนาดย่อม (SMED) สำนักงานส่งเสริมวิสาหกิจขนาดกลาง และขนาดย่อม</p>

ชื่อ สกุล	อายุ	คุณวุฒิทางการศึกษา	สัดส่วน การถือหุ้น	ความสัมพันธ์ทาง ครอบครัวกับกรรมการ หรือผู้บริหารรายอื่น	ประสบการณ์ทำงาน
					สถาบันเพิ่มผลผลิตแห่งชาติสำนักงานทรัพย์สิน ทางปัญญาและปมเพาะวิสาหกิจ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ บริษัท กรุงเทพ อุตสาหกรรม แอลกอฮอล์ จำกัด บริษัท เค อินเตอร์ฟู้ดส์ จำกัด บริษัท เอเพ็กซ์ ทอยส์ จำกัด บริษัท เคที เรสทัวรองท์ จำกัด
5. นายเดชา ศกุนตนาคลาก กรรมการ/กรรมการบริหาร	44 ปี	- ปริญญาตรี คณะนิเทศศาสตร์ มหาวิทยาลัยเกษมบัณฑิต	-ไม่มี-	-ไม่มี-	สถาบันเพิ่มผลผลิตแห่งชาติสำนักงานทรัพย์สิน ทางปัญญาและปมเพาะวิสาหกิจ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ บริษัท กรุงเทพ อุตสาหกรรม แอลกอฮอล์ จำกัด บริษัท เค อินเตอร์ฟู้ดส์ จำกัด บริษัท เอเพ็กซ์ ทอยส์ จำกัด บริษัท เคที เรสทัวรองท์ จำกัด
ได้รับการแต่งตั้ง เมื่อวันที่ 11 สิงหาคม 2565					ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด(มหาชน) กรรมการผู้จัดการ บริษัท โมเดิร์น ซินเนอร์ยี จำกัด กรรมการผู้จัดการ บริษัท เอ.พี.ดับเบิลยู.อินเตอร์ เนชั่นแนล จำกัด
ระยะเวลาการดำรงตำแหน่ง 1 ปี 4 เดือน					พ.ศ.2558 – 2564 ผู้จัดการ บริษัท คอนซูล จำกัด
					พ.ศ.2550 – 2558 ผู้จัดการฝ่ายขาย บริษัท East VDO (1994) จำกัด
6. นางสาวณัฐภัสส์ กุลศิริมงคล กรรมการตรวจสอบ/กรรมการ อิสระ	54 ปี	- ปริญญาโท คณะบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยเทคโนโลยี มหา นคร - ปริญญาตรี คณะบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยเซนต์จอห์น	-ไม่มี-	-ไม่มี-	ส.ค.2566 – ปัจจุบัน กรรมการตรวจสอบ/ กรรมการอิสระ บริษัท ยูเร กา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน)
ได้รับการแต่งตั้ง เมื่อวันที่ 11 สิงหาคม 2566					

ชื่อ สกุล	อายุ	คุณวุฒิทางการศึกษา	สัดส่วน การถือหุ้น	ความสัมพันธ์ทาง ครอบครัวกับกรรมการ หรือผู้บริหารรายอื่น	ประสบการณ์ทำงาน
ระยะเวลาการดำรงตำแหน่ง 0 ปี 4 เดือน					<p>ปี.ศ.2566 – ปัจจุบัน ผู้ตรวจสอบภายในอิสระ บริษัทโปรพลัส ไอเอ คอนซัลติง จำกัด ผู้ช่วยผู้ตรวจสอบบัญชี บริษัท เอสเค อินเตอร์ เนชั่นแนล ออติก จำกัด</p> <p>พ.ศ.2565 – 2566 ผู้ช่วยผู้จัดการมูลนิธิฯ สายงานบริหารสำนักงาน มูลนิธิอาสาเพื่อนพึ่ง (ภา) ยามยาก สภากาชาด ไทย</p> <p>พ.ศ.2564 – 2565 ผู้ทำบัญชีอิสระ บริษัท โปรเฟสชั่นแนล เอ้าท์ซอส ซิ่ง เซอร์วิส จำกัด</p> <p>พ.ศ.2560 – 2564 ผู้จัดการแผนกตรวจสอบภายใน/ เลขานุการ คณะกรรมการตรวจสอบ/ เลขานุการโครงการ ต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชั่น (CAC) บริษัท เจ้าพระยามหานคร จำกัด (มหาชน)</p> <p>พ.ศ.2559 – 2560 ผู้ตรวจสอบภายในอิสระ บริษัท โปรเฟสชั่นแนล เอ้าท์ซอสซิ่ง เซอร์วิส จำกัด ผู้ตรวจสอบภายในอิสระ บริษัท เคพีเอส ออติก จำกัด</p>

ชื่อ สกุล	อายุ	คุณวุฒิทางการศึกษา	สัดส่วน การถือหุ้น	ความสัมพันธ์ทาง ครอบครัวกับกรรมการ หรือผู้บริหารรายอื่น	ประสบการณ์ทำงาน
					พ.ศ.2555 – 2559 ผู้จัดการแผนกตรวจสอบภายใน/ เลขานุการ คณะกรรมการตรวจสอบ บริษัท อีเอ็มซี จำกัด (มหาชน)
					พ.ศ.2553 – 2554 ผู้จัดการฝ่ายบัญชีและการเงิน บริษัท นีโอสคลับ จำกัด ในเครือบริษัท นารายณ์พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด
7. นายธวัชวงศ์ พลินสุด กรรมการ	62 ปี	- ปรินญาตรี คณะศิลปศาสตร์ สาขาวิทยาการจัดการ มหาวิทยาลัยราชภัฏบ้านสมเด็จ เจ้าพระยา	0.04%	-ไม่มี-	ปี.ย.2565 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน)
ได้รับการแต่งตั้ง เมื่อวันที่ 6 มิถุนายน 2565					พ.ศ.2561 – ปัจจุบัน กรรมการผู้มีอำนาจ บริษัท พีทีเอสเอ็น จำกัด
ระยะเวลาการดำรงตำแหน่ง 1 ปี 6 เดือน					พ.ศ.2550 – ปัจจุบัน ผู้จัดการที่ปรึกษาโครงการ บริษัท มณีนมงคล อิม พอร์ต-เอ็กซ์พอร์ต จำกัด
					พ.ศ.2545 – 2550 ผู้จัดการทั่วไป บริษัท ฟอรัคสิฟท์ จำกัด
					พ.ศ.2525 – 2545 ผู้จัดการสินเชื่อ ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)

ชื่อ สกุล	อายุ	คุณวุฒิทางการศึกษา	สัดส่วนการถือหุ้น	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวกับกรรมการหรือผู้บริหารรายอื่น	ประสบการณ์ทำงาน
<p>8. นายไกรฤกษ์ คชชะ กรรมการตรวจสอบ/กรรมการอิสระ</p> <p>ได้รับการแต่งตั้งเมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2565</p> <p>ระยะเวลาการดำรงตำแหน่ง 1 ปี 10 เดือน</p>	55 ปี	<ul style="list-style-type: none"> - ปริญญาโท คณะรัฐประศาสนศาสตร์ มหาวิทยาลัยกรุงเทพธนบุรี - ปริญญาตรี คณะรัฐศาสตร์ มหาวิทยาลัยรามคำแหง 	-ไม่มี-	-ไม่มี-	<p>ก.พ.2565 - ปัจจุบัน กรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน)</p> <p>พ.ศ.2559 - ปัจจุบัน กรรมการบริษัท บริษัท ซิลกี้ สตาร์ท กรุ๊ป จำกัด</p> <p>พ.ศ.2553 - ปัจจุบัน กรรมการบริษัท บริษัท เดโซโย พูลส์ จำกัด</p> <p>พ.ศ.2552 - ปัจจุบัน กรรมการบริษัท บริษัท ฤกษ์รพี จำกัด</p> <p>พ.ศ.2547 - ปัจจุบัน ประธานกรรมการ บริษัท เดโซโย (ไทยแลนด์) จำกัด</p>
<p>9. นายปิยะพจน์ แก้วจำลอง ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงิน (CFO)/เลขานุการบริษัท/กรรมการบริหาร</p> <p>ได้รับการแต่งตั้งเมื่อวันที่ 16 พฤษภาคม 2565</p> <p>ระยะเวลาการดำรงตำแหน่ง 1 ปี 7 เดือน</p>	44 ปี	<ul style="list-style-type: none"> - ปริญญาตรี คณะบริหารธุรกิจ สาขาการบัญชี มหาวิทยาลัยรามคำแหง 	-ไม่มี-	-ไม่มี-	<p>พ.ศ.2565 - ปัจจุบัน ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงิน(CFO) / เลขานุการบริษัท บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน)</p> <p>พ.ศ.2560 - 2565 ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีและการเงิน บริษัท ซี.ไอ. กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) กรรมการผู้จัดการ บริษัท ซีไอจี ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด</p>

ชื่อ สกุล	อายุ	คุณวุฒิทางการศึกษา	สัดส่วนการถือหุ้น	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวกับกรรมการหรือผู้บริหารรายอื่น	ประสบการณ์ทำงาน
					พ.ศ.2557 - 2560 ผู้จัดการฝ่ายบัญชี บริษัท เพาเวอร์ไลน์เอ็นจีเนียริง จำกัด (มหาชน)
					พ.ศ.2552 - 2557 ผู้จัดการฝ่ายบัญชี บริษัท ซี.ไอ.กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
					พ.ศ.2549 - 2552 ผู้จัดการบัญชี บริษัท สหโมเสคอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน)
					พ.ศ.2544 - 2549 ผู้ช่วยผู้สอบบัญชี สำนักงานสอบบัญชี บริษัท อี-แอ็คเคาท์ติ้ง ซีเอสดีเอ็ม จำกัด

*หมายเหตุ:

1. สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท ข้อมูล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566
2. กรรมการบริษัท ผู้บริหาร ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี เลขานุการบริษัท ข้อมูล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

เอกสารแนบ 2 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย

รายชื่อกรรมการ/ผู้บริหาร	บริษัท โมเดิร์น ซินเนอร์ยี จำกัด		บริษัท ยูเรกา เอนเนอร์จี จำกัด		บริษัท เอ.พี.ดับเบิลยู. อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	
	กรรมการ	กรรมการผู้จัดการ	กรรมการ	กรรมการผู้จัดการ	กรรมการ	กรรมการผู้จัดการ
1.นายไพสิฐ แก่นจันทน์						
2.นายนพดล มีงจินดา						
3.นางสาวสุนิสา จิระวุฒิกุล	/		/		/	
4.นายอนุกุล เรืองอุทัย						
5.นายเดชา ศกุนตนาคลาก	/	/	/		/	
6.นางสาวณัฐภัสส์ กุลศิริมงคล						
7.นายวีระวงศ์ พลินสุต						
8.นายไทรฤกษ์ คชชะ						

เอกสารแนบ 3 รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานผู้ตรวจสอบภายในและหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท (Compliance)

บริษัทฯ ได้ว่าจ้างหน่วยงานภายนอก คือ บริษัท เจอาร์ บิสซิเนส แอดไวซอรี จำกัด เป็นผู้ตรวจสอบระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ และบริษัทย่อย โดยหัวหน้าทีมตรวจสอบควบคุมภายใน มีคุณวนิดา กาญจนสันติศักดิ์ วุฒิการศึกษา และประสบการณ์ในการทำงาน ดังนี้

ชื่อ นามสกุล/วันที่ได้รับการแต่งตั้ง	คุณวุฒิทางการศึกษา	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงาน
นางสาววนิดา กาญจนสันติศักดิ์/ 28 กุมภาพันธ์ 2566	คุณวุฒิทางการศึกษา - ปริญญาโท คณะบริหารธุรกิจ สาขาการจัดการทั่วไป มหาวิทยาลัยรามคำแหง - ปริญญาตรี คณะบริหารธุรกิจ สาขาการบัญชี มหาวิทยาลัยรามคำแหง	-ไม่มี-	-ไม่มี-	- ด้านการตรวจสอบภายใน 17 ปี ตรวจสอบและประเมินระบบการควบคุมภายใน เพื่อหาความเสี่ยงของธุรกิจ และวางแผนการตรวจสอบของธุรกิจอสังหาริมทรัพย์ อุตสาหกรรมก่อนสร้าง บริการขนส่ง ธุรกิจการพิมพ์ อุตสาหกรรมการผลิต ให้บริการรถเช่า โรงไฟฟ้าพลังงานสะอาด สื่อทีวีและออนไลน์ ผู้ผลิตถุงพลาสติกและผู้ผลิตบรรจุภัณฑ์อุตสาหกรรม - ด้านการบัญชี 19 ปี 1.งานวางแผนภาษีต่างๆ ของธุรกิจอุตสาหกรรมผลิต อุตสาหกรรมก่อสร้างธุรกิจบริหารต่างๆ 2.งานปรับปรุงและออกแบบระบบงานด้านบัญชีต้นทุนอุตสาหกรรม ต้นทุนงานสั่งทำ ระบบงานจัดซื้อ และระบบบัญชีสินค้า 3.วิเคราะห์แผนงานของระบบงานต้นทุนมาตรฐานและต้นทุนที่เกิดขึ้นจริง 4.วิเคราะห์แผนงานและประมาณการกระแสเงินสดรับ-จ่าย และการจัดทำงบประมาณ 5.ประสบการณ์ในการตรวจสอบข้อมูลทางบัญชี ข้อมูลทางการเงิน

วุฒิบัตร / การฝึกอบรมที่เกี่ยวข้อง

1. วุฒิบัตรผู้ตรวจสอบภายในรับอนุญาต CPIAT 527
2. วุฒิบัตรผู้ตรวจสอบภายใน CAC-IOD
3. หลักสูตร CFO รุ่น 8 ของสภาวิชาชีพการบัญชีในพระบรมราชูปถัมภ์
4. หลักสูตรผู้จัดการยุคใหม่รุ่น 11 ของคณะพาณิชยศาสตร์และการบัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
5. หลักสูตร Anti-Corruption The Practical Guide (ACPG) รุ่นที่ 17/2015
6. หลักสูตร Fraud Audit สมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย
7. หลักสูตร Financial Audit สมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย
8. หลักสูตร Control Self-Assessment : Facilitation Skills สมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย
9. หลักสูตร แนวความคิดและหลักการใช้กฎหมาย พ.ร.บ.คุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล พ.ศ. 2562 (PDPA) รุ่นที่ 2 มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์
10. หลักสูตร WFH Performance Auditing สมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย
11. หลักสูตร Ethical Audit (2565) สมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย
12. อบรม หัวข้อ “บทบาทผู้ตรวจสอบภายในกับการทุจริตยุคดิจิทัล พ.ศ. 2566” สมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย
13. อบรม หัวข้อ “พร้อมแค่ไหนกับ สร. 38/2565 ของ กสท.” สมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย
14. อบรม หัวข้อ “มาตรฐาน ISO ที่ไม่จบแค่คำว่ามาตรฐาน” สมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย
15. อบรม หัวข้อ Top Risks for Internal Audit 2023” สมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย

เอกสารแนบ 4 รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) ได้รับการแต่งตั้งจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ประกอบด้วยกรรมการอิสระซึ่งเป็นผู้ทรงคุณวุฒิ จำนวน 3 ท่าน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 คณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วยกรรมการอิสระซึ่งเป็นผู้ทรงคุณวุฒิจำนวน 3 ท่าน ซึ่งมีความรู้ ความเข้าใจ และมีประสบการณ์หลากหลายไม่ว่าจะเป็นทางด้านบัญชี การเงิน กฎหมาย และการบริหารจัดการ เพียงพอที่จะทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงิน ประกอบด้วย นายไพสิฐ แก่นจันทร์ ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระ/ประธานกรรมการตรวจสอบ นางสาวนัฐภัสส์ กุลศิริมงคล ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ และนายไกรฤกษ์ คชชะ ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ

โดยมี นายปิยะพจน์ แก้วจำลอง เลขานุการบริษัท ทำหน้าที่เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ ในปี 2566 คณะกรรมการตรวจสอบ มีการประชุมออนไลน์ ผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ทั้งสิ้นจำนวน 4 ครั้ง ในการประชุมแต่ละครั้งมีผู้เข้าร่วมประชุมครบองค์ประชุมทุกครั้ง ซึ่งเป็นไปตามข้อบังคับของบริษัทฯ มีการบันทึกภาพและเสียงการประชุมตามพระราชกำหนดว่าด้วยการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ พ.ศ. 2563 กรรมการตรวจสอบได้เชิญประธานกรรมการบริหาร ผู้เกี่ยวข้อง และผู้สอบบัญชี เข้าร่วมประชุมตามวาระที่เกี่ยวข้อง และมีการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ โดยไม่มีฝ่ายจัดการ 4 ครั้ง ทั้งนี้คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทฯ โดยสรุปสาระสำคัญได้ดังนี้

1. การสอบทานรายงานทางการเงิน โดยสอบทานรายงานทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูลประกอบงบการเงิน ประจำปี 2566 ที่ผู้สอบบัญชีได้รายงานและชี้แจงในประเด็นที่พบจากการตรวจสอบ

2. การสอบทานและประเมินผลระบบควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายใน โดยสอบทานผลการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน รวมถึงพิจารณาข้อสังเกตที่ตรวจพบ รายงานประเด็นต่างๆ พร้อมผลการติดตามการแก้ไข รายงานโดยบริษัทตรวจสอบกิจการภายในจากข้างนอกที่คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาแต่งตั้งตลอดจนได้อนุมัติแผนการตรวจสอบกิจการภายใน

3. พิจารณานุมัติการประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปี ของบริษัทผู้ตรวจสอบบัญชี และของบริษัทผู้ตรวจสอบกิจการภายใน ทั้งนี้เพื่อส่งเสริมความ เป็นอิสระในการปฏิบัติงาน

4. สอบทานการปฏิบัติตามกฎหมาย เพื่อให้มั่นใจว่ามีการปฏิบัติงานเป็นไปตามแนวทางปฏิบัติของบริษัทฯ กฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ และหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

5. การเสนอแต่งตั้งและเสนอคำตอบแทนผู้สอบบัญชี พิจารณาจากแนวทางการสอบบัญชี ความเป็นอิสระ ผลการปฏิบัติงาน ประสบการณ์ที่ผ่านมา และหลักการกำกับดูแลกิจการ ตลอดจนความเหมาะสมของคำตอบแทนผู้สอบบัญชีตามขอบเขตของงาน โดยเปรียบเทียบกับองค์กรที่มีประเภทและขนาดธุรกิจใกล้เคียงกับบริษัทฯ

6. การสอบทานรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เพื่อให้มั่นใจว่า มีการเปิดเผยที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อย่างถูกต้องและครบถ้วนเป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้องทุกหน่วยงาน

7. การรักษาคุณภาพของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยพิจารณาทบทวนปรับปรุงกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้สอดคล้องกับข้อกำหนดเพิ่มเติม หากมี รวมทั้งประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบทั้งคณะ อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบร่วมกันพิจารณาผลงานและปัญหาเพื่อการปรับปรุงแก้ไขต่อไป

โดยสรุปในปี 2566 คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติตามภารกิจตามหน้าที่และความรับผิดชอบที่กำหนดไว้ให้กฎบัตร ของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยใช้ความรู้ ความสามารถ ความระมัดระวังรอบคอบ ตลอดจนมีการติดตามการบริหารงานของบริษัทฯ ในประเด็นต่างๆ ที่พบจากการสอบทานและการรายงานของผู้ตรวจสอบภายใน ของผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ และผู้ตรวจสอบกิจการภายใน โดยได้มีการรายงานประเด็นที่มีสาระสำคัญจากการประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ อย่างสม่ำเสมอหลังจากการประชุมแต่ละครั้ง ตลอดจนให้ความเห็นและข้อเสนอแนะต่างๆ อย่างอิสระ เพื่อประโยชน์ต่อบริษัทฯ ผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

คณะกรรมการตรวจสอบ มีความเห็นว่ารายงานทางการเงินของบริษัทฯ สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 มีความถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญและ เชื่อถือได้ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน หลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ไม่พบข้อบกพร่องที่มีสาระสำคัญอันอาจส่งผลกระทบต่อรายงานทางการเงินของบริษัทฯ รายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ได้ผ่านการตรวจสอบว่ามีความเหมาะสมและสมเหตุสมผล บริษัทฯมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสม รวมทั้งไม่พบการปฏิบัติงานใดๆ ที่ขัดต่อกฎหมายและข้อกำหนดต่างๆ นอกจากนี้คณะกรรมการตรวจสอบได้เห็นชอบในการเสนอรายชื่อผู้สอบบัญชีจากบริษัท สำนักงาน เอ.เอ็ม.ซี จำกัด ให้เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ และบริษัทย่อย สหกรณ์ปี 2567 อีกวาระหนึ่ง ต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและอนุมัติค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีประจำปีต่อไป ในนามคณะกรรมการตรวจสอบ



นายไพสิฐ แก่นจันทร์

ประธานกรรมการตรวจสอบ

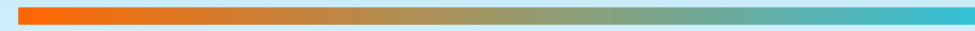


นางสาวนัฐภัสส์ กุลศิริมงคล
กรรมการตรวจสอบ



นายไทรฤกษ์ คชชะ
กรรมการตรวจสอบ

เอกสารแนบ 5



งบการเงินประจำปี 2566

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการบริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน)

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (กลุ่มบริษัท) และของเฉพาะบริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) (บริษัท) ตามลำดับ ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและหมายเหตุประกอบงบการเงินเฉพาะกิจการ รวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินรวมและฐานะการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อยและของบริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ผลการดำเนินงานรวมและผลการดำเนินงานเฉพาะกิจการและกระแสเงินสดรวมและกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

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

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

1. การรับรู้รายได้

รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า ถือเป็นรายการบัญชีที่สำคัญของกลุ่มบริษัท เนื่องจากจำนวนที่บันทึกในบัญชีมีสาระสำคัญและส่งผลกระทบต่อผลกำไรขาดทุนของกลุ่มบริษัท ดังนั้น กลุ่มบริษัทจึงมีความเสี่ยงเกี่ยวกับมูลค่าและระยะเวลาในการรับรู้รายได้ ด้วยเหตุนี้ข้าพเจ้าจึงให้ความสำคัญเป็นพิเศษกับการรับรู้รายได้ของกลุ่มบริษัท ทั้งนี้เพื่อให้แน่ใจว่ารายได้จากการขายและให้บริการถูกรับรู้ในบัญชีโดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้อง นโยบายการบัญชีและรายละเอียดของรายได้แสดงไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 5.15 และข้อที่ 32 ตามลำดับ

การตอบสนองความเสี่ยงโดยผู้สอบบัญชี

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบการรับรู้รายได้ของกลุ่มบริษัท โดยการประเมินและทดสอบระบบการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัทที่เกี่ยวข้องกับวงจรรายได้ โดยการสอบถามผู้รับผิดชอบทำความเข้าใจและเลือกตัวอย่างมาสุ่มทดสอบการปฏิบัติตามการควบคุมที่กลุ่มบริษัทออกแบบไว้ สุ่มตรวจสอบเอกสารประกอบรายการรายได้ที่เกิดขึ้นในระหว่างปี ในช่วงก่อนและหลังวันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชี เพื่อตรวจสอบว่าไม่มีการรับรู้รายได้ก่อนถึงเวลาที่ควร วิเคราะห์รายได้โดยเปรียบเทียบกับข้อมูลในอดีต เพื่อพิจารณาความผิดปกติที่อาจเกิดขึ้นของรายการรายได้จากการขายและให้บริการตลอดระยะเวลาบัญชี โดยเฉพาะรายการบัญชีที่ทำผ่านใบสำคัญทั่วไป และพิจารณาความเพียงพอของการเปิดเผยข้อมูลตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

2. ค่าความนิยม

ข้าพเจ้าให้ความสำคัญเรื่องการพิจารณาการด้อยค่าของค่าความนิยมตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 13 เนื่องจากการประเมินการด้อยค่าของค่าความนิยมถือเป็นประมาณการทางบัญชีที่สำคัญที่ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจอย่างสูงในการระบุหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดและการประมาณการกระแสเงินสดในอนาคตที่กิจการคาดว่าจะได้รับจากกลุ่มสินทรัพย์นั้น รวมถึงการกำหนดอัตราคิดลดและอัตราการเติบโตในระยะยาวที่เหมาะสม ซึ่งทำให้เกิดความเสี่ยงเกี่ยวกับมูลค่าค่าความนิยม ข้าพเจ้าจึงให้ความสำคัญเป็นพิเศษต่อมูลค่าค่าความนิยมของกลุ่มบริษัท

การตอบสนองความเสี่ยงโดยผู้สอบบัญชี

ข้าพเจ้าได้ประเมินการกำหนดหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดและแบบจำลองทางการเงินที่ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทเลือกใช้โดยการทำความเข้าใจกระบวนการพิจารณาของฝ่ายบริหารว่าสอดคล้องตามลักษณะการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์หรือไม่ นอกจากนี้ข้าพเจ้าได้ทำการทดสอบข้อสมมติที่สำคัญที่ใช้ในการประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับในอนาคตจากสินทรัพย์ที่จัดทำโดยฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทโดยการเปรียบเทียบข้อสมมติดังกล่าวกับแหล่งข้อมูลภายในและภายนอกของกลุ่มบริษัท รวมถึงเปรียบเทียบประมาณการกระแสเงินสดในอดีตกับผลการดำเนินงานที่เกิดขึ้นจริงเพื่อประเมินการใช้ดุลยพินิจของฝ่ายบริหารในการประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับในอนาคตดังกล่าว และพิจารณาอัตราคิดลดที่ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทเลือกใช้โดยการวิเคราะห์ต้นทุนทางการเงิน ตัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของบริษัท ตลอดจนทดสอบการคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์ดังกล่าวตามแบบจำลองทางการเงิน

เรื่องอื่น

งบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ งบแสดงการเปลี่ยนแปลง ส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน ที่แสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีในสำนักงานเดียวกัน ซึ่งได้แสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขตามรายงานลงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ คือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปีของกลุ่มบริษัท หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลเพื่อให้ผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต้องการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควร ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถ จัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะ เกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มบริษัท และบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์ การบัญชีสำหรับการดำเนินการต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มบริษัทและบริษัทหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่ สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการกำกับดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มบริษัทและบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่า งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ โดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริง อันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชี ซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่น ในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัด ต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป

ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์อย่างสมเหตุสมผล ได้ว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้ งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการจากการใช้งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเกี่ยวกับผู้ประกอบวิชาชีพ ตลอดจนการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินรวมและงบการเงิน เฉพาะกิจการ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนอง ต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสม เพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของ ข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่ เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้น การแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัทและบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร
- สรุปร่วมกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มบริษัทและบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มบริษัทและบริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ โดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงรายการและเหตุการณ์ที่ทำให้มี การนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่
- ได้รับหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการภายในกลุ่มหรือกิจกรรมทางธุรกิจภายในกลุ่มบริษัทเพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงินรวม ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทาง การควบคุมดูแล และการปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มบริษัท ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในการกำกับดูแลในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายใน หากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในการกำกับดูแลว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระ และได้สื่อสารกับผู้มีส่วนเกี่ยวข้องเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่น ซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่องที่เกี่ยวข้องกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญมากที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชีเว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

ผู้สอบบัญชีที่รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้คือ

บริษัท สำนักงาน เอ เอ็ม ซี จำกัด

(นายบุรินทร์ ประสงค์สัมฤทธิ์)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 12879

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2567

บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

(หน่วย : บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2566	2565	2566	2565	
	(จัดประเภทใหม่)		(จัดประเภทใหม่)		
สินทรัพย์					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	7	46,601,254	75,934,325	1,386,267	17,990,719
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	6.1 และ 8	114,816,065	54,263,219	25,210,194	8,592,853
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	9	-	-	-	-
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	6.1	-	-	416,265,970	399,365,970
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการอื่น	10	-	14,836,348	-	14,836,348
สินค้าคงเหลือ	11	4,983,063	5,205,803	-	-
ลูกหนี้กรมสรรพากร		37,072,832	28,033,650	9,920,971	5,541,793
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		6,275,406	5,897,289	3,369,125	3,308,270
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		209,748,620	184,170,634	456,152,527	449,635,953
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	12	809,836	1,055,853	809,836	1,055,853
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	13	-	-	706,819,900	709,559,800
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	14	40,688,629	-	40,688,629	-
สินทรัพย์ที่ไม่ได้ใช้ดำเนินงาน	15	4,894,957	19,305,751	4,894,957	19,305,751
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	16	1,211,411,763	1,191,044,054	190,373,733	175,471,789
สินทรัพย์สิทธิการเช่า	6.1 และ 17	11,758,890	2,496,874	1,962,717	2,496,874
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	18	139,691	282,586	136,594	278,189
ค่าความนิยม	13	271,597,312	271,597,312	-	-
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	19	10,020,689	8,788,472	-	-
ภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่าย		2,381,746	2,352,074	2,381,746	2,352,074
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		13,113,567	10,754,242	9,216,071	8,089,529
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		1,566,817,080	1,507,677,218	957,284,183	918,609,859
รวมสินทรัพย์		1,776,565,700	1,691,847,852	1,413,436,710	1,368,245,812

บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

(หน่วย : บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2566	2565	2566	2565	
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น					
หนี้สินหมุนเวียน					
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	20	57,375,047	-	57,375,047	-
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	21	35,820,715	76,914,752	22,871,052	81,688,943
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	6.1	2,600,000	-	-	-
ส่วนของหนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี					
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	22	29,519,494	35,076,180	4,094,085	3,916,372
หนี้สินตามสัญญาเช่า	6.1 และ 23	2,397,859	496,734	569,154	496,734
ภาษีเงินได้คืนคิบุคคลค้างจ่าย		-	135,671	-	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		1,007,276	1,100,038	673,486	1,044,631
รวมหนี้สินหมุนเวียน		128,720,391	113,723,375	85,582,824	87,146,680
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	22	188,631,335	216,018,443	1,997,766	6,016,777
หนี้สินตามสัญญาเช่า	6.1 และ 23	8,917,022	1,973,527	1,454,128	1,973,527
หุ้นกู้แปลงสภาพ	24	-	16,447,390	-	16,447,390
สิทธิแปลงสภาพของหุ้นกู้	24	-	2,560,829	-	2,560,829
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	19	9,283,753	7,074,995	3,055,131	2,805,607
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	25	988,285	4,296,730	348,287	3,518,892
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		1,002,830	1,424,061	330,000	751,230
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		208,823,225	249,795,975	7,185,312	34,074,252
รวมหนี้สิน		337,543,616	363,519,350	92,768,136	121,220,932
ส่วนของผู้ถือหุ้น					
ทุนเรือนหุ้น	26				
ทุนจดทะเบียน					
หุ้นสามัญ 2,137,786,087 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท		534,446,522	534,446,522	534,446,522	534,446,522
ทุนที่ออกและชำระแล้ว					
หุ้นสามัญ 1,818,856,954 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท		454,714,238	-	454,714,238	-
หุ้นสามัญ 1,765,538,805 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท		-	441,384,701	-	441,384,701
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	26	903,758,850	866,904,178	903,758,850	866,904,178
ทุนสำรองตามกฎหมาย	28	4,660,000	4,660,000	4,660,000	4,660,000
กำไร(ขาดทุน)สะสม		72,403,688	8,546,415	(49,110,909)	(72,570,394)
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		4,749,459	4,749,819	6,646,395	6,646,395
รวมส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่		1,440,286,235	1,326,245,113	1,320,668,574	1,247,024,880
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		(1,264,151)	2,083,389	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		1,439,022,084	1,328,328,502	1,320,668,574	1,247,024,880
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		1,776,565,700	1,691,847,852	1,413,436,710	1,368,245,812

บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

(หน่วย : บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2566	2565	2566	2565	
	(จัดประเภทใหม่)				
รายได้จากการขายและบริการ	318,076,485	256,219,483	-	15,397,232	
ต้นทุนขายและบริการ	(181,440,681)	(119,983,792)	-	(9,842,551)	
กำไรขั้นต้น	136,635,804	136,235,691	-	5,554,681	
รายได้เงินปันผลจากบริษัทย่อย	6.2 และ 13	-	54,469,916	-	
รายได้อื่น	5,358,203	42,275,630	24,161,336	25,776,085	
ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย	(3,224,455)	(8,202,568)	-	(342,387)	
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(40,971,831)	(57,689,006)	(28,168,686)	(42,727,096)	
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(17,691,254)	(2,105,626)	(20,789,403)	(1,683,476)	
ขาดทุนจากการด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	(2,750,000)	-	
ขาดทุนจากการด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัทร่วม	-	(41,958)	-	(41,958)	
กำไร(ขาดทุน)จากกิจกรรมดำเนินงาน	80,106,467	110,472,163	26,923,163	(13,464,151)	
ต้นทุนทางการเงิน	(22,416,485)	(38,049,758)	(6,608,863)	(26,469,303)	
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้	57,689,982	72,422,405	20,314,300	(39,933,454)	
รายได้(ค่าใช้จ่าย)ภาษีเงินได้	30	(976,541)	(249,524)	239,530	
กำไร(ขาดทุน)สำหรับปี	56,713,441	70,879,599	20,064,776	(39,693,924)	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น					
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุน	25				
ผลกำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	3,806,032	-	3,394,709	-	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี-สุทธิจากภาษี	3,806,032	-	3,394,709	-	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	60,519,473	70,879,599	23,459,485	(39,693,924)	
การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน)					
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัท	60,060,999	72,463,342	20,064,776	(39,693,924)	
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(3,347,558)	(1,583,743)	-	-	
กำไร(ขาดทุน)สำหรับปี	56,713,441	70,879,599	20,064,776	(39,693,924)	
การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม					
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัท	63,857,273	72,463,202	23,459,485	(39,693,924)	
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(3,337,800)	(1,583,603)	-	-	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	60,519,473	70,879,599	23,459,485	(39,693,924)	
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (หน่วย : บาท)	31	0.033	0.053	0.011	(0.029)
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นปรับลด (หน่วย : บาท)	31	0.033	0.049	0.011	(0.029)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

หน้า 217

บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

งบการเงินรวม

(หน่วย : บาท)

หมายเหตุ	ทุนที่ออก และ ชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่า หุ้นสามัญ	เงินรับล่วงหน้า ค่าหุ้นสามัญ	ทุนสำรอง ตามกฎหมาย	กำไร(ขาดทุน) สะสม	องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น			รวม ส่วนของผู้ ถือหุ้นของ บริษัทใหญ่	ส่วนได้เสียที่ ไม่มีอำนาจควบคุม	รวมส่วนของผู้ ถือหุ้น	
						ผลต่างที่เกิดจาก		รวม				
						รายการภายใต้ การควบคุม เดียวกัน	ส่วนเกินทุน จากการตีราคา สินทรัพย์ ในบริษัทย่อย	ตัดส่วนของ ส่วนได้เสีย ของส่วนของผู้ ถือหุ้น				
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	335,350,395	436,068,247	42,352,537	4,660,000	(63,782,096)	(1,387,210)	6,646,395	(509,366)	4,749,819	1,326,245,113	2,083,389	1,328,328,502
เพิ่มหุ้นสามัญ	26	106,034,306	430,835,931	(61,870,237)	-	-	-	-	-	475,000,000	-	475,000,000
รับเงินล่วงหน้าค่าหุ้นสามัญ	-	-	19,517,700	-	-	-	-	-	-	19,517,700	-	19,517,700
การเปลี่ยนแปลงของส่วนได้เสียในบริษัทย่อย	-	-	-	-	(134,691)	-	-	-	-	(134,691)	134,591	(100)
กำไร(ขาดทุน)สำหรับปี	-	-	-	-	72,463,342	-	-	-	-	72,463,342	(1,583,743)	70,879,599
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	-	-	-	-	(140)	-	-	-	-	(140)	140	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	-	72,463,202	-	-	-	-	72,463,202	(1,583,603)	70,879,599
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	441,384,701	866,904,178	-	4,660,000	8,546,415	(1,387,210)	6,646,395	(509,366)	4,749,819	1,326,245,113	2,083,389	1,328,328,502
เพิ่มหุ้นสามัญ	26	13,329,537	36,854,672	-	-	-	-	-	-	50,184,209	-	50,184,209
การเปลี่ยนแปลงของส่วนได้เสียในบริษัทย่อย	-	-	-	-	-	-	-	(360)	(360)	(360)	(9,740)	(10,100)
กำไร(ขาดทุน)สำหรับปี	-	-	-	-	60,060,999	-	-	-	-	60,060,999	(3,347,558)	56,713,441
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	-	-	-	-	3,796,274	-	-	-	-	3,796,274	9,758	3,806,032
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	-	63,857,273	-	-	-	-	63,857,273	(3,337,800)	60,519,473
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	454,714,238	903,758,850	-	4,660,000	72,403,688	(1,387,210)	6,646,395	(509,726)	4,749,459	1,440,286,235	(1,264,151)	1,439,022,084

บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

งบการเงินเฉพาะกิจการ

(หน่วย : บาท)

หมายเหตุ	ทุนที่ออกและ ชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ	เงินรับล่วงหน้า ค่าหุ้นสามัญ	ทุนสำรอง ตามกฎหมาย	กำไร(ขาดทุน) สะสม	องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		รวมส่วนของผู้ถือหุ้น
						ส่วนเกินทุนจากการ ตีราคาสินทรัพย์	รวมองค์ประกอบอื่น ของส่วนของผู้ถือหุ้น	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	335,350,395	436,068,247	42,352,537	4,660,000	(32,876,470)	6,646,395	6,646,395	792,201,104
เพิ่มหุ้นสามัญ	26 106,034,306	430,835,931	(61,870,237)	-	-	-	-	475,000,000
รับเงินล่วงหน้าค่าหุ้นสามัญ	-	-	19,517,700	-	-	-	-	19,517,700
ขาดทุนสำหรับปี	-	-	-	-	(39,693,924)	-	-	(39,693,924)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี	-	-	-	-	(39,693,924)	-	-	(39,693,924)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	441,384,701	866,904,178	-	4,660,000	(72,570,394)	6,646,395	6,646,395	1,247,024,880
เพิ่มหุ้นสามัญ	26 13,329,537	36,854,672	-	-	-	-	-	50,184,209
กำไรสำหรับปี	-	-	-	-	20,064,776	-	-	20,064,776
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	-	-	-	-	3,394,709	-	-	3,394,709
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี	-	-	-	-	23,459,485	-	-	23,459,485
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	454,714,238	903,758,850	-	4,660,000	(49,110,909)	6,646,395	6,646,395	1,320,668,574

บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไร(ขาดทุน)สำหรับปี	56,713,441	70,879,599	20,064,776	(39,693,924)
รายการปรับกระทบกำไร(ขาดทุน)สำหรับปีเป็นเงินสดรับ(จ่าย)จากการดำเนินงาน				
ค่าเสื่อมราคา	18,306,051	16,369,814	6,272,832	6,157,188
ค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์สิทธิการใช้	1,555,953	1,977,712	534,157	223,663
สินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตนตัดจ่าย	142,895	194,037	141,595	192,151
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น-ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	1,286,842	1,754,647	4,653,055	1,683,476
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น-เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	1,300,000	-
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น-เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการอื่น	14,836,348	-	14,836,348	-
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น-สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	1,568,064	350,979	-	-
ผลขาดทุนจากมูลค่าสินทรัพย์ถาวร(โอนกลับ)	-	(2,151,923)	-	(2,151,923)
(กำไร)ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	3,406,282	1,525,802	-	(247,845)
กำไรจากการปรับมูลค่าธุรกรรมของเงินลงทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาด	(529,836)	-	(529,836)	-
ขาดทุนจากการซื้อขายเงินลงทุนในบริษัทร่วม	-	41,958	-	41,958
ขาดทุนจากการซื้อขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	2,750,000	-
(กำไร)ขาดทุนจากการจำหน่าย/ตัดจำหน่ายสินทรัพย์ที่ไม่ได้ใช้งาน	6,741	-	(11,459)	-
กำไรจากการจำหน่าย/ตัดจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(57,183)	(6,174,991)	-	(1,002,801)
กำไรจากการยกเลิกสัญญาเช่าทางการเงิน	-	(3,747,543)	-	-
กำไรจากการรับโอนเงินลงทุนในบริษัทย่อยจากส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(10,100)	-	(10,100)	-
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	497,587	1,368,142	224,104	704,153
เงินปันผลรับจากบริษัทย่อย	-	-	(54,469,916)	-
ดอกเบี้ยรับ	(981,827)	(1,122,676)	(20,128,180)	(10,141,786)
ดอกเบี้ยจ่าย	19,550,748	14,243,284	4,016,756	2,662,829
ดอกเบี้ยจ่ายหนี้สินตามสัญญาเช่า	373,956	48,255	100,326	48,255
ค่าใช้จ่ายทางตรงในการออกหุ้นผู้แปลงสภาพ	2,491,781	23,758,219	2,491,781	23,758,219
(รายได้)ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	976,541	1,542,806	249,524	(239,530)
(กำไร)ขาดทุนจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	120,134,284	120,858,121	(17,514,237)	(18,005,917)

บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	(64,486,950)	15,551,126	(1,168,653)	10,355,118
สินค้าคงเหลือ	222,740	10,459,986	-	7,578,528
ลูกหนี้กรมสรรพากร	(9,039,182)	(9,776,716)	(4,379,178)	(5,111,122)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	377,436	10,630	(60,855)	(2,938,593)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(3,970,506)	13,472,113	(1,126,542)	12,952,647
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	(53,664,514)	(35,407,935)	(71,503,619)	13,572,781
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา	-	(736,775)	-	(736,775)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(92,762)	(2,514,112)	(371,145)	(190,813)
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	(421,231)	-	(421,230)	-
เงินสดรับ(จ่าย)จากกิจกรรมดำเนินงาน	(10,940,685)	111,916,438	(96,545,459)	17,475,854
เงินสดจ่ายภาษีเงินได้	(1,477,779)	(3,589,061)	(29,672)	(985,625)
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน	(12,418,464)	108,327,377	(96,575,131)	16,490,229
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
(เพิ่มขึ้น)ลดลงจากสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	775,853	(1,520)	775,853	(1,520)
เงินสดรับชำระเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	1,800,000	101,349,030
เงินสดจ่ายเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	(20,000,000)	(379,800,000)
เงินสดจ่ายเพิ่มทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	(205,000,100)
เงินสดรับปันผลจากบริษัทย่อย	-	-	54,469,916	-
เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์ที่ไม่ได้ใช้งาน	18,200	-	18,200	-
เงินสดรับจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	950,000	7,254,757	-	2,005,607
เงินสดจ่ายซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(53,298,876)	(762,394,702)	(36,277,437)	(50,405,652)
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์สิทธิการให้	-	(49,756)	-	(49,756)
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	-	(78,000)	-	(78,000)
เงินสดรับจากการยกเลิกการลงทุนในบริษัทร่วม	-	4,958,042	-	4,958,042
เงินสดรับดอกเบี้ย	222,807	111,835	26,437	4,835,051
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมลงทุน	(51,332,016)	(750,199,344)	812,969	(522,187,298)

บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เพิ่มขึ้น(ลดลง)ในเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	57,375,047	(98,621,074)	57,375,047	(48,621,074)
เงินสดรับเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	5,200,000	-	-	-
เงินสดจ่ายชำระเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	(2,600,000)	(6,500,000)	-	(5,500,000)
เงินสดรับเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลอื่น	-	100,000,000	-	100,000,000
เงินสดจ่ายชำระเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลอื่น	-	(113,120,000)	-	(100,000,000)
เงินสดรับเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	250,000,000	-	-
เงินสดจ่ายชำระเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	(32,943,794)	(20,130,402)	(3,841,298)	(2,218,030)
เงินสดจ่ายหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	(1,747,305)	(248,775)	(547,305)	(248,775)
เงินสดรับจากหุ้นกู้แปลงสภาพ	30,000,000	495,000,000	30,000,000	495,000,000
เงินสดจ่ายค่าใช้จ่ายทางตรงในการออกหุ้นกู้แปลงสภาพ	(1,500,000)	(24,750,000)	(1,500,000)	(24,750,000)
เงินสดรับล่วงหน้าค่าหุ้น	-	19,517,700	-	19,517,700
เงินสดรับจากการใช้ใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ	184,209	-	184,209	-
เงินสดจ่ายดอกเบี้ย	(19,550,748)	(14,820,086)	(2,512,943)	(2,733,103)
เงินสดลดลงจากการสูญเสียอำนาจการควบคุมในบริษัทย่อย	-	(100)	-	-
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน	34,417,409	586,327,263	79,157,710	430,446,718
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลด-สุทธิ	(29,333,071)	(55,544,704)	(16,604,452)	(75,250,351)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี	75,934,325	131,479,029	17,990,719	93,241,070
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี	46,601,254	75,934,325	1,386,267	17,990,719
ข้อมูลเพิ่มเติมประกอบงบกระแสเงินสด				
รายการที่ไม่กระทบกระแสเงินสด มีดังนี้				
- ซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ซึ่งยังไม่ได้จ่ายชำระ	12,570,477	42,029,723	11,181,915	51,802,591
- โอนอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนเป็นที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	-	38,181,441	-	38,181,441
- โอนสินทรัพย์ที่ไม่ได้ใช้ดำเนินงานเป็นที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	133,343	3,602	133,343	3,602
- โอนสินทรัพย์ที่ไม่ได้ใช้ดำเนินงานเป็นอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	11,201,254	-	11,201,254	-
- โอนที่ดิน อาคารและอุปกรณ์เป็นอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	29,784,927	-	29,784,927	1,541,719
- โอนที่ดิน อาคารและอุปกรณ์เป็นสินทรัพย์ที่ไม่ได้ใช้งาน	-	18,283,322	-	18,283,322
- ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ลดลงจากการปรับลดเงินค่าจ้างก่อสร้าง	-	38,489,056	-	-
- การได้มาซึ่งสินทรัพย์สิทธิการใช้ภายใต้สัญญาเช่า	10,217,969	2,670,781	-	2,670,781
- โอนสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนเป็นสินทรัพย์สิทธิการใช้ภายใต้สัญญาเช่า	600,000	-	-	-
- ซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อยซึ่งยังไม่ได้จ่ายชำระ	-	-	-	9,900
- หนี้ที่ลดลงจากการยกเลิกการลงทุนในบริษัทร่วม	-	4,799,000	-	4,799,000
- ใช้สิทธิแปลงสภาพหุ้นกู้เป็นหุ้นสามัญ	50,000,000	-	50,000,000	-

บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

1. ข้อมูลทั่วไป

บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) (บริษัท) เป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นในประเทศไทย และมีที่อยู่จดทะเบียนตั้งอยู่เลขที่ 19 หมู่ที่ 11 ตำบลลาดสวาย อำเภอลำลูกกา จังหวัดปทุมธานี และบริษัทจดทะเบียนกับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เมื่อเดือนกุมภาพันธ์ 2556

บริษัทดำเนินธุรกิจหลักเกี่ยวกับการจำหน่ายผลิตภัณฑ์อิเล็กทรอนิกส์และชุดกล้องวงจรปิด

บริษัทย่อยดำเนินธุรกิจตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 4.1

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

2.1 งบการเงินนี้นำเสนอเพื่อวัตถุประสงค์ของการรายงานเพื่อใช้ในประเทศไทย และจัดทำเป็นภาษาไทย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษได้จัดทำขึ้นเพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงินที่ไม่คุ้นเคยกับภาษาไทย

2.2 งบการเงินได้จัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปภายใต้พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 ซึ่งหมายความถึงมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินรวมถึงการตีความและแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งจัดตั้งตามพระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 ได้มีมติให้ประกาศใช้แล้วและตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการจัดทำและนำเสนอรายงานทางการเงิน

การแสดงรายการในงบการเงินเป็นไปตามข้อกำหนดในประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้า ลงวันที่ 26 ธันวาคม 2562 ออกตามความในพระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิม เว้นแต่จะเปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

2.3 ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ผู้บริหารต้องใช้ดุลยพินิจ การประมาณการและข้อสมมติฐานหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อข้อกำหนดนโยบายและการรายงานจำนวนเงินที่เกี่ยวกับสินทรัพย์หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่าย การประมาณและข้อสมมติฐานมาจากประสบการณ์และปัจจัยต่าง ๆ ที่ผู้บริหารมีความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลภายใต้สภาวะการณ์แวดล้อมนั้น ดังนั้น ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างจากที่ประมาณไว้

ประมาณการและข้อสมมติฐานที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างสม่ำเสมอการปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกในงวดบัญชีที่ประมาณการดังกล่าวได้รับการทบทวนและในงวดอนาคตที่ได้รับผลกระทบการใช้ดุลยพินิจและประมาณการที่สำคัญมีดังนี้

สินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่า

ในการประมาณการรายการสินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่าฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประมาณการการใช้สิทธิเลือกซื้อหรือสิทธิเลือกในการขยายอายุสัญญา รวมถึงอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือเมื่อเลิกใช้ของสินทรัพย์อ้างอิง และต้องทบทวนอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือใหม่หากมีการเปลี่ยนแปลงเกิดขึ้น

นอกจากนี้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องสอบทานการด้อยค่าของสินทรัพย์สิทธิการใช้ ในแต่ละช่วงเวลาและบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่าหากคาดว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจที่เกี่ยวข้องกับการคาดการณ์รายได้และค่าใช้จ่ายในอนาคตซึ่งเกี่ยวเนื่องกับสินทรัพย์นั้น

สัญญาเช่า

ในการพิจารณาประเภทของสัญญาเช่าด้านผู้ให้เช่าว่าเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานหรือสัญญาเช่าเงินทุนฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประเมินเงื่อนไขและรายละเอียดของสัญญาเพื่อพิจารณาว่ากลุ่มบริษัทได้โอนความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของในสินทรัพย์ที่เช่าดังกล่าวแล้วหรือไม่

ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

ในการประมาณผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณการผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้น และการคาดการณ์ไปในอนาคตเกี่ยวกับปัจจัยทางเศรษฐกิจที่มีผลต่อความเสี่ยงด้านเครดิตของสินทรัพย์ทางการเงิน

การปรับลดสินค้างเหลือเป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ

ในการประมาณรายการปรับลดสินค้างเหลือเป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ ฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประมาณมูลค่าสุทธิที่จะได้รับของสินค้างเหลือ โดยจำนวนเงินที่คาดว่าจะได้รับจากสินค้างเหลือพิจารณาจากการเปลี่ยนแปลงของราคาขายหรือต้นทุนที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

ค่าเผื่อมูลค่าสินค้างลดลงในสินค้าเสื่อมสภาพและสินค้าไม่เคลื่อนไหว

ค่าเผื่อมูลค่าสินค้างลดลงในสินค้าเสื่อมสภาพและสินค้าไม่เคลื่อนไหว ประมาณจากสินค้าแต่ละชนิดที่เสื่อมสภาพและสินค้าไม่เคลื่อนไหว

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ และค่าเสื่อมราคา

ในการคำนวณค่าเสื่อมราคาของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องทำการประมาณอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือเมื่อเลิกใช้งานของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ และต้องทบทวนอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือใหม่หากมีการเปลี่ยนแปลงเกิดขึ้น

นอกจากนี้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องสอบทานการค้ำของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ในแต่ละช่วงเวลาและบันทึกขาดทุนจากการค้ำหากคาดว่าจะได้รับคืนต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจที่เกี่ยวข้องกับการคาดการณ์รายได้และค่าใช้จ่ายในอนาคตซึ่งเกี่ยวข้องกับสินทรัพย์นั้น

สินทรัพย์ถาวรที่ได้รับการตัดบัญชี

กลุ่มบริษัทจะรับรู้สินทรัพย์ถาวรที่ได้รับการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและขาดทุนทางภาษีที่ไม่ได้ใช้เมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่กลุ่มบริษัทจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวและขาดทุนนั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการว่ากลุ่มบริษัทควรรับรู้จำนวนสินทรัพย์ถาวรที่ได้รับการตัดบัญชีเป็นจำนวนเท่าใด โดยพิจารณาถึงจำนวนกำไรทางภาษีที่คาดว่าจะเกิดในอนาคตในแต่ละช่วงเวลา

ประมาณการต้นทุนในการแก้ไขงานในช่วงรับประกันผลงาน

ฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประมาณการต้นทุนในการแก้ไขงานในช่วงรับประกันผลงานก่อสร้างแต่ละโครงการจากประมาณการต้นทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้น โดยพิจารณาจากค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นในอดีต

ประมาณการภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

ภาวะผูกพันตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานประมาณขึ้นตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งต้องอาศัยข้อสมมติฐานต่าง ๆ ในการประมาณการนั้น เช่น อัตราการลด อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต และอัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน เป็นต้น

ค่าความนิยม

ในการบันทึกและวัดมูลค่าของค่าความนิยม ณ วันที่ได้มา ตลอดจนการทดสอบการค้ำค่าความนิยมในภายหลัง ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับในอนาคตจากสินทรัพย์หรือหน่วยของสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดซึ่งเกี่ยวข้องกับสินทรัพย์นั้น รวมทั้งการเลือกอัตราคิดลดที่เหมาะสมในการคำนวณหามูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดนั้น ๆ

คดีความ

กลุ่มบริษัทมีหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้นจากการถูกฟ้องร้องเรียกค่าเสียหาย ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประเมินผลของคดีที่ถูกฟ้องร้อง และประมาณการความเสียหายที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

การประมาณการในเรื่องอื่น ๆ ได้ถูกเปิดเผยในแต่ละส่วนที่เกี่ยวข้องของหมายเหตุประกอบงบการเงิน

3. การจัดประเภทรายการใหม่

รายการบางรายการในงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 ได้มีการจัดประเภทรายการใหม่ เพื่อให้สอดคล้องกับการนำเสนอของงบการเงินงวดปัจจุบัน ซึ่งไม่มีผลกระทบต่อกำไรขาดทุนสำหรับปีหรือส่วนของถือหุ้นตามที่รายงานไปแล้ว โดยประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		
	ก่อนการจัดประเภทใหม่	จัดประเภทใหม่ เพิ่ม(ลด)	หลังการจัดประเภทใหม่
งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565			
ภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่าย	-	2,352	2,352
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	13,106	(2,352)	10,754
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565			
รายได้จากการขายและบริการ	257,219	(1,000)	256,219
รายได้อื่น	41,276	1,000	42,276

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ก่อนการจัดประเภทใหม่	จัดประเภทใหม่ เพิ่ม(ลด)	หลังการจัดประเภทใหม่
งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565			
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	1,381	(1,381)	-
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	174,091	1,381	175,472
ภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่าย	-	2,352	2,352
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	10,441	(2,352)	8,089

4. เกณฑ์การจัดทำงบการเงินรวม

4.1 งบการเงินรวมนี้จัดทำขึ้นโดยรวมงบการเงินของบริษัท และบริษัทย่อย 3 แห่ง (รวมกันเรียกว่า “กลุ่มบริษัท”) โดยมีสัดส่วน โครงสร้างของกลุ่มบริษัท ดังนี้

บริษัท	อัตราร้อยละ		จัดตั้งขึ้นใน ประเทศ	ประเภทกิจการ
	ของการถือหุ้น			
	2566	2565		
บริษัท โมเดิร์น ซินเนอร์จี จำกัด	99.79	99.79	ไทย	ผลิตและจำหน่ายน้ำดื่มและน้ำดิบ
บริษัท ยูเรกา เอนเนอร์จี จำกัด	55.00	55.00	ไทย	ผลิตพลังงาน
บริษัท เอ.พี.ดับเบิลยู อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	100.00	100.00	ไทย	ผลิตและจำหน่ายเศษพลาสติก

4.2 บริษัทย่อย เป็นกิจการที่อยู่ภายใต้การควบคุมของบริษัท การควบคุมเกิดขึ้นเมื่อบริษัทมีอำนาจควบคุมทั้งทางตรงและทางอ้อมในการกำหนดนโยบายทางการเงินและการดำเนินงานของบริษัทนั้น เพื่อให้ได้มาซึ่งประโยชน์จากกิจกรรมของบริษัทย่อย งบการเงินของบริษัทย่อยได้รวมอยู่ในงบการเงินรวมของกลุ่มบริษัท นับแต่วันที่มีการควบคุมจนถึงวันที่การควบคุมสิ้นสุดลง

4.3 งบการเงินรวมจัดทำขึ้น โดยใช้นโยบายการบัญชีเดียวกันสำหรับรายการบัญชีที่เหมือนกันหรือเหตุการณ์การบัญชีที่คล้ายคลึงกัน

4.4 รอบระยะเวลาบัญชีของบริษัทย่อยสิ้นสุดวันเดียวกันกับบริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน)

4.5 งบการเงินรวมได้รวมรายการบัญชีของกลุ่มบริษัท หลังจากตัดรายการระหว่างกัน ซึ่งยอดคงค้างระหว่างกลุ่มบริษัท รายการค้าระหว่างกันที่มีสาระสำคัญและเงินลงทุนในบริษัทย่อยของบริษัท และส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยได้ตัดออกในขั้นตอนการจัดทำงบการเงินรวมแล้ว

5. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

5.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดรวมเงินฝากธนาคารประเภทกระแสรายวัน ออมทรัพย์ และประจำไม่เกิน 3 เดือนที่ไม่ติดภาระค้ำประกันและเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง ซึ่งถึงกำหนดจ่ายคืนในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือนซึ่งปราศจากภาระผูกพัน นับจากวันที่ได้มาและไม่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้

5.2 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นแสดงด้วยมูลค่าสุทธิที่จะได้รับชำระ โดยรับรู้เมื่อเริ่มแรกด้วยจำนวนเงินของสิ่งตอบแทนที่ปราศจากเงื่อนไขในการได้รับชำระ ในกรณีที่มีส่วนประกอบด้านการจัดหาเงินที่มีนัยสำคัญจะรับรู้ด้วยมูลค่าปัจจุบันของสิ่งตอบแทน ทั้งนี้ การพิจารณาการด้อยค่าของลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น ได้เปิดเผยในหมายเหตุข้อ 5.3

5.3 เครื่องมือทางการเงิน

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม และบวกด้วยต้นทุนการทำรายการเฉพาะในกรณีที่เป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

กลุ่มบริษัทจัดประเภทสินทรัพย์ทางการเงิน-ตราสารหนี้ ณ วันที่รับรู้รายการเริ่มแรก เป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน โดยพิจารณาจากแผนธุรกิจของกิจการในการจัดการสินทรัพย์ทางการเงิน และลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทสามารถเลือก (ซึ่งไม่สามารถเปลี่ยนแปลงได้) ที่จะวัดมูลค่าเงินลงทุนในตราสารทุน ณ วันที่รับรู้เริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน หรือด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ยกเว้นเงินลงทุนในตราสารทุนที่ถือไว้เพื่อค้าจะวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเท่านั้น

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายวัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายโดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงและต้องมีการประเมินการด้อยค่า ทั้งนี้ ผลกำไรและขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการ การเปลี่ยนแปลงหรือการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวจะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ทางการเงินที่มีการกำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นวัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม การเปลี่ยนแปลงของมูลค่ายุติธรรมรับรู้ผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น เมื่อมีการตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงินกำไรหรือขาดทุนสะสมที่เคยรับรู้รายการในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจะต้องจัดประเภทรายการใหม่เข้ากำไรขาดทุนรายได้ดอกเบี้ยคำนวณโดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง รายการขาดทุนจากการด้อยค่ารับรู้ในกำไรขาดทุน

เงินลงทุนในตราสารทุนที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นวัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม การเปลี่ยนแปลงของมูลค่ายุติธรรมรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ผลกำไรและขาดทุนที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจะไม่สามารถโอนไปรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนได้ในภายหลัง เงินปันผลรับจากเงินลงทุนดังกล่าวถือเป็นรายได้อื่นในส่วนของกำไรหรือขาดทุนเว้นแต่เงินปันผลดังกล่าวเป็นการคืนทุนของเงินลงทุน

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน ถูกวัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยรับรู้การเปลี่ยนแปลงสุทธิของมูลค่ายุติธรรมในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

เงินปันผลรับจากเงินลงทุนในตราสารทุนถือเป็นรายได้อื่นในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของหนี้สินทางการเงิน

ยกเว้นหนี้สินตราสารอนุพันธ์ กลุ่มบริษัทรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกสำหรับหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนการทำรายการ และจัดประเภทหนี้สินทางการเงินเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย โดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง ทั้งนี้ ผลกำไรและขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการหนี้สินทางการเงินและการตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงจะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน โดยการคำนวณมูลค่าราคาทุนตัดจำหน่ายคำนึงถึงค่าธรรมเนียมหรือต้นทุนที่ถือเป็นส่วนหนึ่งของอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงนั้นด้วย ทั้งนี้ ค่าตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงแสดงเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนทางการเงินในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

การตัดรายการของเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดรายการออกจากบัญชี เมื่อสิทธิที่จะได้รับกระแสเงินสดของสินทรัพย์นั้นได้สิ้นสุดลง หรือได้มีการโอนสิทธิที่จะได้รับกระแสเงินสดของสินทรัพย์นั้น รวมถึงได้มีการโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์นั้น หรือมีการโอนการควบคุมในสินทรัพย์นั้น

กลุ่มบริษัทตัดรายการหนี้สินทางการเงินก็ต่อเมื่อได้มีการปฏิบัติตามภาระผูกพันของหนี้สินนั้นแล้ว มีการยกเลิกภาระผูกพันนั้น หรือมีการสิ้นสุดลงของภาระผูกพันนั้น ในกรณีที่มีการเปลี่ยนหนี้สินทางการเงินที่มีอยู่ให้เป็นหนี้สินใหม่จากผู้ให้กู้รายเดียวกันซึ่งมีข้อกำหนดที่แตกต่างกันอย่างมาก หรือมีการแก้ไขข้อกำหนดของหนี้สินที่มีอยู่อย่างเป็นสาระสำคัญ จะถือว่าเป็นการตัดรายการหนี้สินเดิมและรับรู้หนี้สินใหม่ โดยรับรู้ผลแตกต่างของมูลค่าตามบัญชีดังกล่าวในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

การค้ำประกันของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทรับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของตราสารหนี้ทั้งหมดที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นคำนวณจากผลต่างของกระแสเงินสดที่จะครบกำหนดชำระตามสัญญาเทียบกับกระแสเงินสดทั้งหมดที่กลุ่มบริษัทคาดว่าจะได้รับชำระ และคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงโดยประมาณของสินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่ได้มา

ในกรณีที่ความเสี่ยงด้านเครดิตของสินทรัพย์ไม่ได้เพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญนับตั้งแต่การรับรู้รายการเริ่มแรก กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น โดยพิจารณาจากการผิดสัญญาที่อาจจะเกิดขึ้นใน 12 เดือนข้างหน้า ในขณะที่หากความเสี่ยงด้านเครดิตของสินทรัพย์เพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญนับตั้งแต่การรับรู้รายการเริ่มแรก กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าผลขาดทุนด้วยจำนวนเงินที่เท่ากับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุที่เหลืออยู่ของเครื่องมือทางการเงิน

กลุ่มบริษัทใช้วิธีการอย่างง่ายในการคำนวณผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น ดังนั้น ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มบริษัทจึงไม่มีการติดตามการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยงทางด้านเครดิต

แต่จะรับรู้ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุของสินทรัพย์ดังกล่าว โดยอ้างอิงจากข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีต ปรับปรุงด้วยข้อมูลการคาดการณ์ไปในอนาคตและสภาพแวดล้อมทางด้านเศรษฐกิจ

สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดจำหน่ายออกจากบัญชี เมื่อกิจการคาดว่าจะไม่ได้รับคืนกระแสเงินสดตามสัญญาอีกต่อไป

การหักลบของเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะนำมาหักกลบกัน และแสดงด้วยยอดสุทธิในงบแสดงฐานะการเงินก็ต่อเมื่อกิจการมีสิทธิบังคับใช้ได้ตามกฎหมายอยู่แล้วในการหักลบจำนวนเงินที่รับรู้ และกิจการมีความตั้งใจที่จะชำระด้วยยอดสุทธิ หรือตั้งใจที่จะรับสินทรัพย์และชำระหนี้สินพร้อมกัน

5.4 สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือบันทึกตามราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่อย่างไรก็ตาม โดยราคาทุนมีการคำนวณโดยวิธีเข้าก่อนออกก่อน

ต้นทุนของสินค้าประกอบด้วย ต้นทุนสินค้าที่ซื้อ ต้นทุนในการแปลงสภาพ และต้นทุนอื่นที่เกิดขึ้นเพื่อให้สินค้าอยู่ในสถานที่ตั้งและสภาพที่เป็นอยู่ในปัจจุบัน ในกรณีของสินค้าสำเร็จรูปและสินค้าระหว่างผลิตที่ผลิตเอง ต้นทุนสินค้าได้รวมการปันส่วนของค่าเสียหายการผลิตอย่างเหมาะสม โดยพิจารณาถึงระดับกำลังการผลิตตามปกติ

มูลค่าสุทธิที่จะได้รับเป็นการประมาณราคาที่จะขายได้จากการดำเนินธุรกิจปกติหักด้วยค่าใช้จ่ายที่จำเป็นในการขาย

5.5 เงินลงทุน

เงินลงทุนในบริษัทย่อย

ตามงบการเงินเฉพาะกิจการเงินลงทุนในบริษัทย่อยบันทึกด้วยวิธีราคาทุน และหักด้วยค่าเพื่อการด้อยค่า

เงินลงทุนในบริษัทร่วม

ตามงบการเงินเฉพาะกิจการเงินลงทุนในบริษัทร่วมบันทึกด้วยวิธีราคาทุน และหักด้วยค่าเพื่อการด้อยค่า และตามงบการเงินรวมเงินลงทุนในบริษัทร่วมบันทึกด้วยวิธีส่วนได้ส่วนเสีย

5.6 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ได้แก่ อสังหาริมทรัพย์ที่ถือครองไว้เพื่อหาประโยชน์จากรายได้ค่าเช่าหรือจากการเพิ่มขึ้นของมูลค่าของสินทรัพย์หรือทั้งสองอย่าง ทั้งนี้ไม่ได้มีไว้เพื่อใช้ในการผลิตหรือจัดหาสินค้าหรือให้บริการ ไม่ได้มีไว้เพื่อใช้ในการบริหารงานของกิจการ ไม่ได้มีไว้เพื่อขายตามลักษณะการประกอบธุรกิจตามปกติ

กลุ่มบริษัทบันทึกมูลค่าเริ่มแรกของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนในราคาทุน หลังจากนั้นกลุ่มบริษัทจะบันทึกอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเพื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่า (ถ้ามี)

ค่าเสื่อมราคาของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนคำนวณจากราคาทุนโดยใช้วิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณ ดังนี้

อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	5-20 ปี
ยานพาหนะ	5 ปี

ค่าเสื่อมราคารวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงานและไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนประเภทที่ดิน และสินทรัพย์ที่อยู่ระหว่างก่อสร้าง

กลุ่มบริษัทรับรู้ผลต่างระหว่างจำนวนเงินที่ได้รับสุทธิจากการจำหน่ายกับมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ในกำไรขาดทุนในงวดที่ตัดรายการอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนออกจากบัญชี

การโอนเปลี่ยนแปลงจากอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนไปเป็นที่ดินและอาคารที่มีไว้ใช้งาน ใช้มูลค่าตามบัญชี ณ วันที่มีการเปลี่ยนแปลงการใช้งานและจะวัดมูลค่าตามนโยบายบัญชีของที่ดินและอาคาร

5.7 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์แสดงด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม และค่าเพื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่า (ถ้ามี)

ราคาทุนรวมถึงต้นทุนทางตรงที่เกี่ยวข้องกับการได้มาของสินทรัพย์ ต้นทุนของการก่อสร้างสินทรัพย์ที่กิจการก่อสร้างเอง รวมถึงต้นทุนของวัสดุ แรงงานทางตรง และต้นทุนทางตรงอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการจัดหาสินทรัพย์เพื่อให้สินทรัพย์นั้นอยู่ในสภาพที่พร้อมใช้งานได้ตามความประสงค์ต้นทุนในการรื้อถอน การขนย้าย การบูรณะสถานที่ตั้งของสินทรัพย์ และต้นทุนการกู้ยืม

ส่วนประกอบของรายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์แต่ละรายการที่มีอายุให้ประโยชน์ไม่เท่ากันต้องบันทึกแต่ละส่วนประกอบที่มีนัยสำคัญแยกต่างหากหากต่างกัน

ต้นทุนที่เกิดขึ้นในภายหลัง ต้นทุนในการเปลี่ยนแทนส่วนประกอบจะรับรู้เป็นส่วนหนึ่งของมูลค่าตามบัญชีของรายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ถ้ามีความเป็นไปได้ก่อนข้างหน้าที่บริษัทจะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากรายการนั้น และสามารถวัดมูลค่าต้นทุนของรายการนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ ชิ้นส่วนที่ถูกเปลี่ยนแทนจะถูกตัดจำหน่ายตามมูลค่าตามบัญชี ต้นทุนที่เกิดขึ้นในการซ่อมบำรุงที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ที่เกิดขึ้นเป็นประจำรับรู้ในกำไรขาดทุนเมื่อเกิดขึ้น

ค่าเสื่อมราคาบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในกำไรขาดทุน และคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามเกณฑ์อายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของส่วนประกอบของสินทรัพย์แต่ละรายการ ประมาณการอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์แสดงได้ดังนี้

อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	10-20 ปี
เครื่องจักรและอุปกรณ์โรงงาน	5-10 ปี
เครื่องใช้สำนักงาน	3-10 ปี
ยานพาหนะ	5 ปี

กลุ่มบริษัทไม่คิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดิน และสินทรัพย์ที่อยู่ระหว่างก่อสร้าง

กำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ คือผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับจากการจำหน่ายกับมูลค่าตามบัญชีของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ โดยรับรู้สุทธิเป็นรายได้อื่นหรือค่าใช้จ่ายอื่นในกำไรขาดทุน

การโอนจากสังหาริมทรัพย์ที่มีไว้ใช้งานไปเป็นอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนใช้มูลค่าตามบัญชี ณ วันที่มีการเปลี่ยนแปลงการใช้งาน

5.8 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน แสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่า(ถ้ามี) ของสินทรัพย์นั้น ค่าตัดจำหน่ายรับรู้ในกำไรขาดทุนโดยวิธีเส้นตรงซึ่งโดยส่วนใหญ่จะสะท้อนรูปแบบที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์ในอนาคตจากสินทรัพย์นั้นตามระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ไม่มีตัวตน โดยเริ่มตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนเมื่อสินทรัพย์นั้นพร้อมที่จะให้ประโยชน์ในอนาคต ระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์แสดงได้ดังนี้

ลิขสิทธิ์โปรแกรมสำเร็จรูป 2-5 ปี

5.9 สัญญาเช่า

ณ วันเริ่มต้นของสัญญา กลุ่มบริษัทประเมินว่าสัญญาเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่ โดยสัญญาจะเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่า ถ้าสัญญาเช่านั้นเป็นการให้สิทธิในการควบคุมการใช้สินทรัพย์ที่ระบุสำหรับช่วงเวลาหนึ่งเพื่อการแลกเปลี่ยนกับสิ่งตอบแทน

กลุ่มบริษัทในฐานะผู้เช่า

กลุ่มบริษัทใช้วิธีการบัญชีเดียวสำหรับการรับรู้รายการและการวัดมูลค่าสัญญาเช่าทุกสัญญา เว้นแต่สัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าที่สินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล (วันที่สินทรัพย์อ้างอิงพร้อมใช้งาน) กลุ่มบริษัทบันทึกสินทรัพย์สิทธิการใช้ซึ่งแสดงสิทธิในการใช้สินทรัพย์อ้างอิงและหนี้สินตามสัญญาเช่าตามการจ่ายชำระตามสัญญาเช่า

สินทรัพย์สิทธิการใช้

สินทรัพย์สิทธิการใช้วัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม ผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม และปรับปรุงด้วยการวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่ ราคาทุนของสินทรัพย์สิทธิการใช้ประกอบด้วยจำนวนเงินของหนี้สินตามสัญญาเช่าจากการรับรู้เริ่มแรก ต้นทุนทางตรงเริ่มแรกที่เกิดขึ้น จำนวนเงินที่จ่ายชำระตามสัญญาเช่า ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลหรือก่อนวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล และหักด้วยสิ่งจูงใจตามสัญญาเช่าที่ได้รับ

ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้คำนวณจากราคาทุนโดยวิธีเส้นตรงตามอายุสัญญาเช่า ดังนี้

ที่ดิน	10 ปี
อาคาร	5 ปี
ยานพาหนะ	5 ปี

หากความเป็นเจ้าของในสินทรัพย์อ้างอิงได้โอนให้กับกลุ่มบริษัทเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาเช่าหรือราคาทุนของสินทรัพย์ดังกล่าวได้รวมถึงการใช้สิทธิเลือกซื้อ ค่าเสื่อมราคาจะคำนวณจากอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์

หนี้สินตามสัญญาเช่า

หนี้สินตามสัญญาเช่าวัดมูลค่าด้วยมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าตลอดอายุสัญญาเช่า จำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าประกอบด้วยค่าเช่าคงที่หักด้วยสิ่งจูงใจตามสัญญาเช่า ค่าเช่าผันแปรที่ขึ้นอยู่กับดัชนีหรืออัตรา จำนวนเงินที่คาดว่าจะจ่ายภายใต้การรับประกันมูลค่าคงเหลือ รวมถึงราคาใช้สิทธิของสิทธิเลือกซื้อซึ่งมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่กลุ่มบริษัทจะใช้สิทธินั้น และการจ่ายค่ารับเพื่อการยกเลิกสัญญาเช่า หากข้อกำหนดของสัญญาเช่าแสดงให้เห็นว่ากลุ่มบริษัทจะใช้สิทธิในการยกเลิกสัญญาเช่า บริษัทบันทึกค่าเช่าผันแปรที่ไม่ขึ้นอยู่กับดัชนีหรืออัตราเป็นค่าใช้จ่ายในงวดที่เหตุการณ์หรือเงื่อนไขซึ่งเกี่ยวข้องกับการจ่ายชำระนั้นได้เกิดขึ้น

กลุ่มบริษัทคิดลดมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าด้วยอัตราดอกเบี้ยตามนัยของสัญญาเช่าหรืออัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่มของกลุ่มบริษัท หลังจากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าจะเพิ่มขึ้นจากดอกเบี้ยของหนี้สินตามสัญญาเช่าและลดลงจากการจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า นอกจากนี้ มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าจะถูกวัดมูลค่าใหม่เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงอายุสัญญาเช่า การเปลี่ยนแปลงการจ่ายชำระตามสัญญาเช่า หรือการเปลี่ยนแปลงในการประเมินสิทธิเลือกซื้อสินทรัพย์อ้างอิง

สัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ

สัญญาเช่าที่มีอายุสัญญาเช่า 12 เดือนหรือน้อยกว่านับตั้งแต่วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล หรือสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ จะบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

กลุ่มบริษัทในฐานะผู้ให้เช่า

กรณีสัญญาเช่าดำเนินงาน

สัญญาเช่าที่ความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของส่วนใหญ่ไม่ได้โอนไปให้กับผู้เช่าถือเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน กลุ่มบริษัทบันทึกจำนวนเงินที่ได้รับตามสัญญาเช่าดำเนินงานเป็นรายได้ในส่วนของการให้เช่าตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุของสัญญาเช่า ต้นทุนทางตรงเริ่มแรกที่เกิดขึ้นจากการได้มาซึ่งสัญญาเช่าดำเนินงานรวมในมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์อ้างอิงและรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายตลอดอายุสัญญาเช่า โดยใช้เกณฑ์เดียวกันกับรายได้จากสัญญาเช่า

กรณีสัญญาเช่าเงินทุน

สัญญาเช่าที่ได้โอนความเสี่ยงและผลตอบแทนทั้งหมดหรือเกือบทั้งหมดที่ผู้เป็นเจ้าของพึงได้รับจากสินทรัพย์อ้างอิงไปให้แก่ผู้เช่าเป็นสัญญาเช่าเงินทุน บริษัท รับรู้ลูกหนี้สัญญาเช่าเงินทุนด้วยจำนวนเงินลงทุนสุทธิของสัญญาเช่า ซึ่งประกอบด้วยมูลค่าปัจจุบันของค่าเช่าและมูลค่าคงเหลือที่ไม่ได้รับประกันคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยตามนัยของสัญญาเช่า รายได้ดอกเบี้ยจากสัญญาเช่าเงินทุนจะถูกบันทึกเป็นส่วนในแต่ละรอบระยะเวลาบัญชีเพื่อสะท้อนอัตราผลตอบแทนคงที่ในแต่ละงวดของบริษัทที่ได้จากเงินลงทุนสุทธิคงเหลือตามสัญญาเช่า

5.10 ต้นทุนการกู้ยืม

ต้นทุนการกู้ยืมที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มา การก่อสร้าง หรือการผลิตสินทรัพย์ที่เข้าเงื่อนไขต้องนำมารวมเป็นส่วนหนึ่งของราคาทุนของสินทรัพย์นั้น โดยสินทรัพย์ที่เข้าเงื่อนไขคือสินทรัพย์ที่จำเป็นต้องใช้ระยะเวลาในการเตรียมสินทรัพย์นั้นให้อยู่ในสภาพพร้อมที่จะใช้ได้ตามประสงค์หรือพร้อมที่จะขาย การรวมต้นทุนการกู้ยืมเป็นราคาทุนของสินทรัพย์ต้องสิ้นสุดลงเมื่อการดำเนินการส่วนใหญ่ ที่จำเป็นในการเตรียมสินทรัพย์ที่เข้าเงื่อนไขให้อยู่ในสภาพพร้อมที่จะใช้ได้ตามประสงค์หรือพร้อมที่จะขาย ได้เสร็จสิ้นลง

5.11 ค่าความนิยมและการรวมธุรกิจ

กลุ่มบริษัทบันทึกบัญชีสำหรับการรวมธุรกิจ โดยถือปฏิบัติตามวิธีซื้อ กลุ่มบริษัท(ผู้ซื้อ)วัดมูลค่าต้นทุนการซื้อธุรกิจด้วยผลรวมของสิ่งตอบแทนที่โอนให้ซึ่งวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ซื้อ

กลุ่มบริษัทบันทึกต้นทุนที่เกี่ยวข้องกับการซื้อธุรกิจเป็นค่าใช้จ่ายในงวดที่ต้นทุนดังกล่าวเกิดขึ้นและเมื่อได้รับบริการ

กลุ่มบริษัทบันทึกมูลค่าเริ่มแรกของค่าความนิยมในราคาทุน ซึ่งเท่ากับต้นทุนการรวมธุรกิจส่วนที่สูงกว่ามูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ได้มา หากมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ได้มาสูงกว่าต้นทุนการรวมธุรกิจ กลุ่มบริษัทจะรับรู้ส่วนที่สูงกว่านี้เป็นกำไรในงบกำไรขาดทุน

กลุ่มบริษัทแสดงค่าความนิยมตามราคาทุนหักค่าเผื่อการด้อยค่าสะสม และจะทดสอบการด้อยค่าของค่าความนิยมทุกปีหรือเมื่อใดก็ตามที่มีข้อบ่งชี้ของการด้อยค่าเกิดขึ้น

เพื่อวัตถุประสงค์ในการทดสอบการด้อยค่า กลุ่มบริษัทจะปันส่วนค่าความนิยมที่เกิดขึ้นจากการรวมกิจการให้กับหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด (หรือกลุ่มของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด) ที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์เพิ่มขึ้นจากการรวมกิจการ และกลุ่มบริษัทจะทำการประเมินมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของหน่วยของสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดแต่ละรายการ (หรือกลุ่มของหน่วยของสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด) หากมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของหน่วยของสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชี กลุ่มบริษัทจะรับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าในงบกำไรขาดทุน และกลุ่มบริษัทไม่สามารถกลับบัญชีขาดทุนจากการด้อยค่าของค่าความนิยมได้ในอนาคต

5.12 การด้อยค่าสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน

มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ได้รับการประเมิน ณ ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงานว่ามีข้อบ่งชี้ของการด้อยค่าเกิดขึ้นหรือไม่ ในกรณีที่มีข้อบ่งชี้ จะทำการประมาณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์นั้นหรือหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดที่มีสินทรัพย์ที่กำลังพิจารณานั้นรวมอยู่โดยรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าเมื่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์หรือหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดนั้น

สินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตนอื่น ๆ ที่มีอายุการใช้งานไม่ทราบแน่นอน และสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตนซึ่งยังไม่พร้อมใช้ จะมีการทดสอบการด้อยค่าทุกปี โดยไม่คำนึงว่าจะมีข้อบ่งชี้ของการด้อยค่าเกิดขึ้นหรือไม่

มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนหมายถึงมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขายของสินทรัพย์หรือมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์แล้วแต่ราคาจะสูงกว่า ในการประเมินมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์ กลุ่มบริษัทประมาณการกระแสเงินสดในอนาคตที่กิจการคาดว่าจะได้รับจากสินทรัพย์และคำนวณคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบันโดยใช้อัตราคิดลดก่อนภาษีที่สะท้อนถึงการประเมินความเสี่ยงในสภาพตลาดปัจจุบันของเงินสดตามระยะเวลาและความเสี่ยงซึ่งเป็นลักษณะเฉพาะของสินทรัพย์ที่กำลังพิจารณาอยู่ ในการประเมินมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขาย กลุ่มบริษัทใช้แบบจำลองการประเมินมูลค่าที่ดีที่สุดซึ่งเหมาะสมกับสินทรัพย์ ซึ่งสะท้อนถึงจำนวนเงินที่กิจการสามารถจะได้อาจจากการจำหน่ายสินทรัพย์หักด้วยต้นทุนในการจำหน่าย โดยการจำหน่ายนั้นผู้ซื้อและผู้ขายมีความรอบรู้และเต็มใจในการแลกเปลี่ยนและสามารถต่อรองราคากันได้อย่างเป็นอิสระในลักษณะของผู้ที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกัน

กลุ่มบริษัทจะรับรู้รายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าในส่วนของกำไรขาดทุน

หากในการประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ยกเว้นค่าความนิยม) มีข้อบ่งชี้ที่แสดงให้เห็นว่าผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่รับรู้ในงวดก่อนได้หมดไปหรือลดลง กลุ่มบริษัทจะประมาณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์นั้น และจะกลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าที่รับรู้ในงวดก่อนก็ต่อเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงประมาณการที่ใช้กำหนดมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนภายหลังจากการรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าครั้งล่าสุด โดยมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ที่เพิ่มขึ้นจากการกลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าต้องไม่สูงกว่ามูลค่าตามบัญชีที่ควรจะเป็นหากกิจการไม่เคยรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ในงวดก่อน ๆ กลุ่มบริษัทจะบันทึกกลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์โดยรับรู้ไปยังส่วนของกำไรขาดทุนทันที

5.13 ผลประโยชน์พนักงาน

ผลประโยชน์ระยะสั้น

กลุ่มบริษัท บันทึกเงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส และเงินสมทบกองทุนประกันสังคมเป็นค่าใช้จ่าย เมื่อเกิดรายการ

ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน (โครงการผลประโยชน์)

กลุ่มบริษัทมีภาระสำหรับเงินชดเชยที่ต้องจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อออกจากงานตามกฎหมายแรงงาน ซึ่งกลุ่มบริษัทถือว่าเงินชดเชยดังกล่าวเป็นโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานสำหรับพนักงาน

กลุ่มบริษัทคำนวณหนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน โดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) โดยผู้เชี่ยวชาญอิสระได้ทำการประเมินภาระผูกพันดังกล่าวตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งหลักการประมาณการดังกล่าวต้องใช้ข้อสมมติที่หลากหลาย รวมถึงข้อสมมติเกี่ยวกับอัตราคิดลด อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต อัตราการหมุนเวียนพนักงาน อัตราการมรณะ และอัตราเงินเฟ้อ

ผลกำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย (Actuarial gains and losses) รับรู้เป็นรายการในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ในรอบระยะเวลาบัญชีที่เกิดขึ้น

ต้นทุนบริการในอดีตจะถูกรับรู้ทั้งจำนวนในกำไรขาดทุนทันทีที่มีการแก้ไขโครงการหรือลดขนาดโครงการ

5.14 ประมวลการหนี้สิน

กลุ่มบริษัทจะบันทึกประมวลการหนี้สินเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ของการเกิดภาระผูกพันในปัจจุบันตามกฎหมายหรือจากการอนุมานอันเป็นผลสืบเนื่องมาจากเหตุการณ์ในอดีต ภาระผูกพันดังกล่าวคาดว่าจะส่งผลให้ต้องเกิดการไหลออกของทรัพยากรเพื่อชำระภาระผูกพันและจำนวนที่ต้องจ่ายสามารถประมาณการได้อย่างน่าเชื่อถือ รายจ่ายที่จะได้รับคืนบันทึกเป็นสินทรัพย์แยกต่างหาก ก็ต่อเมื่อการได้รับคืนคาดว่าจะได้รับอย่างแน่นอนและเมื่อได้จ่ายชำระประมวลการหนี้สินไปแล้ว

5.15 การรับรู้รายได้

5.15.1 รายได้จากการขาย รับรู้เมื่อกลุ่มบริษัทได้โอนอำนาจควบคุมในสินค้าหรือบริการให้แก่ลูกค้าแล้ว กล่าวคือ เมื่อมีการส่งมอบสินค้า รายได้จากการขายแสดงตามมูลค่าที่ได้รับหรือคาดว่าจะได้รับสำหรับสินค้าที่ได้ส่งมอบหลังจากหักส่วนลด โดยไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม

5.15.2 รายได้จากกรับเหมาก่อสร้าง ประกอบด้วยจำนวนรายได้เมื่อเริ่มแรกตามที่ตกลงไว้ในสัญญาและรายได้จากงานที่เพิ่มตามที่ตกลงกันไว้ในใบเสนอราคา ซึ่งรับรู้ตามวิธีอัตราส่วนของงานที่ทำเสร็จ อัตราส่วนของงานที่ทำเสร็จกำหนดขึ้นจากการสำรวจอัตราส่วนของงานก่อสร้างทางกายภาพที่ทำเสร็จเปรียบเทียบกับงานก่อสร้างทั้งหมดตามสัญญาโดยวิศวกรผู้ควบคุมงานก่อสร้าง ในกรณีที่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าต้นทุนทั้งสิ้นของโครงการเกินกว่ามูลค่ารายได้ตามสัญญา กลุ่มบริษัทจะรับรู้ประมวลการขาดทุนดังกล่าวเป็นค่าใช้จ่ายทันทีในกำไรขาดทุน รายได้ที่รับรู้แล้วตามขั้นความสำเร็จของงานแต่ยังไม่ถึงกำหนดเรียกชำระตามสัญญาแสดงไว้เป็น “สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา” สำหรับรายได้ที่ยังไม่ได้รับรู้ตามขั้นความสำเร็จของงานแต่ได้เรียกชำระเงินตามสัญญาแล้วแสดงไว้เป็น “หนี้สินที่เกิดจากสัญญา” ในงบแสดงฐานะการเงิน หากไม่สามารถประมาณขั้นความสำเร็จของงานตามสัญญาได้อย่างน่าเชื่อถือ รายได้จากกรับเหมาก่อสร้างจะถูกรับรู้ได้ไม่เกินกว่าต้นทุนที่เกิดขึ้นตามสัญญาและมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่จะได้รับต้นทุนนั้นคืน

5.15.3 รายได้ค่าเช่ารับรู้รายได้ตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

5.15.4 รายได้ดอกเบี้ยรับรู้ตามเกณฑ์คงค้างโดยวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง

5.15.5 รายได้จากการรับคืนภาษีอากรรับรู้เมื่อได้รับคืนภาษีอากร

5.15.6 รายได้เงินปันผลรับรู้รายได้เมื่อมีสิทธิในการรับเงินปันผล

5.15.7 รายได้อื่นบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง

5.16 การรับรู้ค่าใช้จ่าย

5.16.1 ต้นทุนจากการรับเหมาก่อสร้างที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติให้เสร็จสิ้นตามสัญญา รับรู้ในกำไรขาดทุนทันที เมื่อมีการปฏิบัติงานและเมื่อมีความเป็นไปได้ก่อนข้างแผนที่ต้นทุนจากการรับเหมาก่อสร้างทั้งสิ้นจะสูงกว่ารายได้ทั้งสิ้น บริษัทจะรับรู้ผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นเป็นค่าใช้จ่ายในกำไรขาดทุนทันที

5.16.2 ต้นทุนทางการเงินประกอบด้วยดอกเบี้ยจ่ายของเงินกู้ยืมและประมาณการหนี้สินส่วนที่เพิ่มขึ้นเนื่องจากเวลาที่ผ่านไป และสิ่งตอบแทนที่คาดว่าจะต้องจ่าย ต้นทุนการกู้ยืมที่ไม่ได้เกี่ยวกับการได้มา การก่อสร้างหรือ การผลิตสินทรัพย์ที่เข้าเงื่อนไข รับรู้ในกำไรขาดทุน โดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

5.16.3 ค่าใช้จ่ายอื่นรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

5.17 ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ประกอบด้วย ภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ภาษีเงินได้รับรู้ในกำไรขาดทุน เว้นแต่ภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับรายการที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นหรือรับรู้โดยตรงในส่วนของผู้ถือหุ้นซึ่งจะรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นหรือรับรู้โดยตรงในส่วนของผู้ถือหุ้นเช่นเดียวกัน

ภาษีเงินได้ปัจจุบัน

กลุ่มบริษัทบันทึกภาษีเงินได้ปัจจุบันตามจำนวนที่คาดว่าจะจ่ายให้กับหน่วยงานจัดเก็บภาษีของรัฐ โดยคำนวณจากกำไรทางภาษีตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในกฎหมายภาษีอากร

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

กลุ่มบริษัทบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวระหว่างราคาตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สิน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานกับฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สินที่เกี่ยวข้องนั้น โดยใช้อัตราภาษีที่มีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

กลุ่มบริษัทรับรู้หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวที่ต้องเสียภาษีทุกรายการ แต่รับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษี รวมทั้งผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ในจำนวนเท่าที่มีความเป็นไปได้ก่อนข้างแผนที่กลุ่มบริษัทจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้นั้น

กลุ่มบริษัทจะทบทวนมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทุกวันสิ้นรอบระยะเวลาที่รายงานและจะทำการปรับลดมูลค่าตามบัญชีดังกล่าวหากมีความเป็นไปได้ก่อนข้างแผนที่ กลุ่มบริษัทจะไม่มีกำไรทางภาษีเพียงพอต่อการนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทั้งหมดหรือบางส่วนมาใช้ประโยชน์

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี จะแสดงหักกลบกันก็ต่อเมื่อกลุ่มบริษัทมีสิทธิตามกฎหมายที่จะนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันมาหักกลบกับหนี้สินภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน และทั้งสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเกี่ยวข้องกับภาษีเงินได้ที่ประเมินโดย

หน่วยงานจัดเก็บภาษีหน่วยงานเดียวกัน โดยการเรียกเก็บเป็นหน่วยภาษีเดียวกัน หรือหน่วยภาษีต่างกันซึ่งตั้งใจจะจ่ายหนี้สินและสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันด้วยยอดสุทธิ

5.18 กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้น

กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารกำไร(ขาดทุน)สุทธิ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนตัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกและเรียกชำระแล้วในระหว่างปี

กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นปรับลดคำนวณโดยการหารกำไร(ขาดทุน)สุทธิ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนตัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายระหว่างปี หลังจากที่ได้ปรับปรุงผลกระทบของหุ้นปรับลด

5.19 เงินตราต่างประเทศ

รายการที่มีมูลค่าเป็นเงินตราต่างประเทศ บันทึกโดยแปลงค่าเป็นเงินบาทตามอัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ ยอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันสิ้นปี แปลงค่าเป็นเงินบาทตามอัตราแลกเปลี่ยน ณ วันนั้น ผลกำไรหรือขาดทุนจากการแปลงค่าดังกล่าวแสดงรวมไว้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในกำไรขาดทุนสำหรับปี

5.20 บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกลุ่มบริษัทหมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกลุ่มบริษัทหรือถูกควบคุมโดยกลุ่มบริษัทไม่ว่าจะเป็น โดยทางตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับกลุ่มบริษัท นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบริษัทร่วมและบุคคลซึ่งถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม และมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญกับกลุ่มบริษัท ผู้บริหารที่สำคัญ กรรมการหรือพนักงานของกลุ่มบริษัทที่มีอำนาจในการวางแผนและควบคุมการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท ตลอดทั้งสมาชิกในครอบครัวที่ใกล้ชิดกับบุคคลดังกล่าวซึ่งมีอำนาจชักจูงหรืออาจชักจูงให้ปฏิบัติตามบุคคลดังกล่าว และกิจการที่บุคคลดังกล่าวมีอำนาจควบคุมหรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม

5.21 ข้อมูลจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลจำแนกตามส่วนงาน เปิดเผยแยกตามส่วนงานธุรกิจของกลุ่มบริษัท โดยส่วนงานธุรกิจเป็นส่วนธุรกิจที่จัดหาผลิตภัณฑ์หรือให้บริการที่มีความเสี่ยงและผลตอบแทนซึ่งแตกต่างไปจากความเสี่ยงและผลตอบแทนของผลิตภัณฑ์หรือบริการที่ให้ของส่วนธุรกิจอื่น

5.22 การวัดมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่คาดว่าจะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะต้องจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่นโดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมในตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า กลุ่มบริษัท

ใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้น ในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กลุ่มบริษัทจะประมาณมูลค่ายุติธรรม โดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่ใช้วัดมูลค่าและเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงินแบ่งออกเป็นสามระดับตามประเภทของข้อมูลที่น่ามาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

ระดับ 1 ใช้ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายของสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง

ระดับ 2 ใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม

ระดับ 3 ใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินในอนาคตที่กิจการประมาณขึ้น

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มบริษัทจะประเมินความจำเป็นในการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่ถืออยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่มีการวัดมูลค่ายุติธรรมแบบเกิดขึ้นประจำ

6. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทมีรายการบัญชีที่เกิดขึ้นกับบริษัทย่อยและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน โดยมีผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกัน หรือมีกรรมการหรือผู้บริหารร่วมกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้า และเกณฑ์ตามที่ตกลงร่วมกันระหว่างบริษัทและบริษัทเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

6.1 สินทรัพย์และหนี้สินระหว่างกัน

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
ลูกหนี้การค้า				
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	-	460	-	460
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	-	(460)	-	(460)
ลูกหนี้การค้า-สุทธิ	-	-	-	-
ลูกหนี้อื่น				
บริษัทย่อย	-	-	4,470	2,057
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	-	-	(3,313)	-
ลูกหนี้อื่น-สุทธิ	-	-	1,157	2,057
ดอกเบี้ยค้างรับ				
บริษัทย่อย	-	-	23,639	4,296
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	-	-	(54)	-

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
ดอกเบี้ยค้างรับ-สุทธิ	-	-	23,585	4,296
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า				
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	2,990	9,000	-	-

รายการเคลื่อนไหวของค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น-ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นบริษัทย่อยและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 มีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
ยอดคงเหลือต้นปี	(460)	-	(460)	-
ตั้งเพิ่มในระหว่างปี	-	(460)	(3,367)	(460)
ได้รับชำระคืนในระหว่างปี	460	-	460	-
ยอดคงเหลือปลายปี	-	(460)	(3,367)	(460)

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
เงินประกัน				
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	-	600	-	-
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทย่อย				
ยอดคงเหลือต้นปี	-	-	399,366	120,915
เพิ่มขึ้นระหว่างปี	-	-	20,000	379,800
ลดลงระหว่างปี	-	-	(1,800)	(101,349)
ยอดคงเหลือปลายปี	-	-	417,566	399,366
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	-	-	(1,300)	-
สุทธิ	-	-	416,266	399,366

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันเป็นการให้กู้ยืมในรูปตัวสัญญาใช้เงินอายุ 1-12 เดือน และ 6-12 เดือน ตามลำดับ คิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 4.77-5.89 ต่อปี เท่ากันทั้งสองปี

รายการเคลื่อนไหวของค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น-เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 มีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
ยอดคงเหลือต้นปี	-	-	-	-
ตั้งเพิ่มในระหว่างปี	-	-	(1,300)	-
ยอดคงเหลือปลายปี	-	-	(1,300)	-

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
สินทรัพย์สิทธิการใช้-สุทธิ				
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	9,796	-	-	-
เจ้าหนี้อื่น				
บริษัทย่อย	-	-	4,923	20,676
ดอกเบี้ยค้างจ่าย				
บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	5	-	-	-
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน				
บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน				
ยอดคงเหลือต้นปี	-	6,500	-	5,500
เพิ่มขึ้นระหว่างปี	5,200	-	-	-
ลดลงระหว่างปี	(2,600)	(6,500)	-	(5,500)
ยอดคงเหลือปลายปี	2,600	-	-	-

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ตามงบการเงินรวม เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกันทั้งจำนวนเป็นการกู้ยืมจากกรรมการบริษัทใหญ่ในรูปแบบตัวสัญญาใช้เงินอายุ 6 เดือน อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 5.89 ต่อปี

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
หนี้สินตามสัญญาเช่า				
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	9,292	-	-	-
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(1,829)	-	-	-

สุทธิ	7,463	-	-	-
-------	-------	---	---	---

6.2 รายได้และค่าใช้จ่ายระหว่างกัน

(หน่วย : พันบาท)

นโยบายการ กำหนดราคา	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม				
	2566	2565	2566	2565	
รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย					
(ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)					
ขายสินทรัพย์	ราคาที่ตกลงกัน	-	-	18	-
รายได้ค่าเช่าและค่าบริการ	ราคาตามสัญญา	-	-	2,256	2,256
รายได้เงินปันผลรับ	ตามมติที่ประชุม	-	-	54,470	-
รายได้อื่น	ราคาตามที่ตกลงกัน	-	-	-	6
ดอกเบี้ยรับ	อัตราร้อยละ 4.77-7.40 ต่อปี	-	-	19,343	9,060
มูลค่าซื้อสินทรัพย์	ราคาตามที่ตกลงกัน	-	-	-	21,000
รายการธุรกิจกับบริษัทและบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน					
ขายสินทรัพย์	ราคาที่ตกลงกัน	-	5,100	-	-
ซื้อสินค้า	ราคาที่ตกลงกัน	105,110	55,328	-	-
ค่าเช่า	ราคาตามสัญญา	1,200	1,800	-	-
ค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์สิทธิการใช้	ราคาตามสัญญา	1,022	-	-	-
ดอกเบี้ยจ่าย	อัตราร้อยละ 5.89-6.84 ต่อปี	7	13	-	6
ดอกเบี้ยจ่ายหนี้สินตามสัญญาเช่า	อัตราร้อยละ 6.75 ต่อปี	274	-	-	-

6.3 ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม			
	2566	2565	2566	2565
ผลประโยชน์ระยะสั้น	7,280	6,255	5,048	4,329
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	117	-	59	-
รวม	7,397	6,255	5,107	4,329

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารนี้เป็นผลประโยชน์ที่จ่ายให้แก่กรรมการและผู้บริหารของบริษัทประกอบด้วยค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน ได้แก่ เงินเดือน ผลประโยชน์ที่เกี่ยวข้อง และค่าตอบแทนกรรมการรวมไปถึงผลประโยชน์ตอบแทนในรูปอื่น ทั้งนี้ผู้บริหารของบริษัทหมายถึงบุคคลที่กำหนดตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

6.4 ลักษณะความสัมพันธ์ของบริษัท

ชื่อบริษัท	ลักษณะความสัมพันธ์
บริษัท โมเดิร์น ซินเนอริยี จำกัด	บริษัทย่อยโดยการถือหุ้น และมีผู้บริหารร่วมกัน
บริษัท ยูเรกา เอนเนอจี้ จำกัด	บริษัทย่อยโดยการถือหุ้น และมีผู้บริหารร่วมกัน
บริษัท เอ.พี.ดับเบิลยู อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	บริษัทย่อยโดยการถือหุ้น และมีผู้บริหารร่วมกัน
บริษัท แอ็บโซลูท เพาเวอร์ เวิลด์ จำกัด	บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน โดยบุคคลที่เกี่ยวข้องกันกับผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัท
บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	กรรมการและผู้ถือหุ้นของบริษัท

7. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
เงินสด	48	20	26	9
เงินฝากธนาคาร	46,553	75,914	1,360	17,982
รวม	46,601	75,934	1,386	17,991

8. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
ลูกหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	460	-	460
ลูกหนี้การค้ากิจการอื่น	115,607	48,939	6,702	6,735
รวมลูกหนี้การค้า	115,607	49,399	6,702	7,195
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(6,702)	(7,195)	(6,702)	(7,195)
รวมลูกหนี้การค้า-สุทธิ	108,905	42,204	-	-

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
ลูกหนี้อื่นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	4,470	2,057
ลูกหนี้อื่นกิจการอื่น	89	249	18	18
ดอกเบี้ยค้างรับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	23,639	4,296
ดอกเบี้ยค้างรับกิจการอื่น	1,780	1,021	1,780	1,021
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน	2,990	9,000	-	-
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	254	618	201	559
เงินมัดจำ	2,649	47	248	47
อื่น ๆ	-	1,195	-	595
รวมลูกหนี้อื่น	7,762	12,130	30,356	8,593
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(1,851)	(71)	(5,146)	-
รวมลูกหนี้อื่น-สุทธิ	5,911	12,059	25,210	8,593
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	114,816	54,263	25,210	8,593

ลูกหนี้การค้าและตัวเงินรับ แยกตามอายุได้ดังนี้

8.1 ลูกหนี้การค้า-กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
ลูกหนี้การค้า				
อยู่ในกำหนดชำระ	-	-	-	-
เกินกำหนดชำระ				
- มากกว่า 12 เดือน	-	460	-	460
รวม	-	460	-	460
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	-	(460)	-	(460)
สุทธิ	-	-	-	-

โดยปกติระยะเวลาการให้สินเชื่อแก่ลูกค้าของกลุ่มบริษัท มีระยะเวลา 30 วัน

8.2 ลูกหนี้การค้า-กิจการอื่น

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
ลูกหนี้การค้า				
อยู่ในกำหนดชำระ	67,745	42,204	-	-

เกินกำหนดชำระ				
- ไม่เกิน 3 เดือน	41,160	-	-	-
- 3 เดือน แต่ไม่เกิน 6 เดือน	-	-	-	-
- 6 เดือน แต่ไม่เกิน 12 เดือน	-	-	-	-
- มากกว่า 12 เดือน	6,702	6,735	6,702	6,735
รวม	115,607	48,939	6,702	6,735
หัก ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(6,702)	(6,735)	(6,702)	(6,735)
สุทธิ	108,905	42,204	-	-

โดยปกติระยะเวลาการให้สินเชื่อแก่ลูกค้าของกลุ่มบริษัท มีระยะเวลาประมาณ 30-120 วัน

รายการเคลื่อนไหวของค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น-ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 มีดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
ยอดคงเหลือต้นปี	(7,266)	(5,511)	(7,195)	(5,511)
ตั้งเพิ่มในระหว่างปี	(2,290)	(1,824)	(5,656)	(1,753)
ได้รับชำระคืนในระหว่างปี	1,003	69	1,003	69
ยอดคงเหลือปลายปี	(8,553)	(7,266)	(11,848)	(7,195)

9. สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา

	(หน่วย : พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา				
ลูกหนี้การค้าที่ยังไม่ได้เรียกเก็บเงิน	4,482	4,482	4,482	4,482
หัก ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(4,482)	(4,482)	(4,482)	(4,482)
สุทธิ	-	-	-	-

10. เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการอื่น

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการอื่น	14,836	14,836
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(14,836)	-
สุทธิ	-	14,836

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการอื่นทั้งจำนวนเป็นเงินให้กู้ยืมที่บริษัทได้รวบรวมตัวสัญญาเงินกู้ทั้งหมด รวมทั้งภาระผูกพันหนี้สินที่มีกับอดีตบริษัทย่อยแห่งหนึ่ง และออกตัวสัญญาใช้เงินฉบับใหม่โดยคิดอัตราดอกเบี้ยถ่วงเฉลี่ยจากตัวสัญญาเงินกู้ทั้งหมด โดยผู้กู้จะต้องชำระค่าดอกเบี้ยให้กับผู้ให้กู้เป็นรายเดือน ตัวสัญญามีอายุ 1 ปี สิ้นสุดวันที่ 29 ธันวาคม 2565

รายการเคลื่อนไหวของค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น-เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการอื่น สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 มีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565
ยอดคงเหลือต้นปี	-	-
เพิ่มขึ้นในระหว่างปี	(14,836)	-
ยอดคงเหลือปลายปี	(14,836)	-

11. สินค้ำคงเหลือ

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
สินค้าสำเร็จรูป	4,723	4,938	-	-
วัตถุดิบ	260	268	-	-
รวม	4,983	5,206	-	-

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 ค่าเผื่อมูลค่าสินค้ำคงเหลือลดลงมีรายการเคลื่อนไหวดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
ค่าเพื่อมูลค่าสินค้าคงเหลือลดลง-ต้นปี	-	(2,152)	-	(2,152)
โอนกลับระหว่างปี	-	2,152	-	2,152
ค่าเพื่อมูลค่าสินค้าคงเหลือลดลง-ปลายปี	-	-	-	-

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
ต้นทุนของสินค้าคงเหลือที่บันทึกเป็นค่าใช้จ่าย และได้รวมในบัญชีต้นทุนขาย				
- ต้นทุนขาย	181,441	122,136	-	11,995
- โอนกลับผลขาดทุนจากมูลค่าสินค้าคงเหลือลดลง	-	(2,152)	-	(2,152)
สุทธิ	181,441	119,984	-	9,843

12. สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่าน กำไรหรือขาดทุน		
เงินลงทุนใน บริษัท เบคูลู โทรู (ไทยแลนด์) จำกัด	280	280
กำไรจากการเปลี่ยนแปลงของมูลค่ายุติธรรม	530	-
รวม	810	280
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย		
เงินฝากธนาคารที่มีข้อจำกัดการใช้	-	776
รวมสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	810	1,056

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน มีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565
ยอดคงเหลือต้นปี	280	280
การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมระหว่างปี	530	-

ยอดคงเหลือปลายปี

810

280

เงินลงทุนในบริษัท เบคโทรุ (ไทยแลนด์) จำกัด เป็นเงินลงทุนในตราสารทุนที่ไม่ได้อยู่ในความต้องการของตลาด บริษัทประเมินมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ข้อมูลมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของงบการเงินที่ผ่านการตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการที่ลงทุนนั้น ทั้งนี้มูลค่ายุติธรรมดังกล่าวใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ จัดเป็นข้อมูลระดับ 3 ในลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทประเมินมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ข้อมูลงบการเงิน ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2566

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทได้นำเงินฝากธนาคารที่มีชื่อจำกัดการใช้เป็นหลักประกันการออกหนังสือค้ำประกันตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 36.1

13. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 บริษัทถือหุ้นในบริษัทย่อยโดยมีอัตราส่วนดังนี้

ชื่อบริษัท	ทุนชำระแล้ว		สัดส่วนร้อยละ		งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	(หน่วย : พันบาท)		การลงทุน		วิธีราคาทุน		เงินปันผล	
	2566	2565	2566	2565	2566	2565	2566	2565
บริษัท โมเดิร์น ซินเนอร์จี จำกัด	325,000	325,000	99.79	99.79	324,320	324,310	-	-
บริษัท ยูเรกา เอนเนอร์จี จำกัด	5,000	5,000	55.00	55.00	2,750	2,750	-	-
บริษัท เอ.พี.ดับเบิลยู อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	130,000	130,000	100.00	100.00	382,500	382,500	54,470	-
รวม					709,570	709,560	54,470	-
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน					(2,750)	-		
สุทธิ					706,820	709,560		

รายการเคลื่อนไหวของเงินลงทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 มีดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)	
	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
ยอดคงเหลือต้นปี	709,560	
ลงทุนเพิ่มในบริษัท โมเดิร์น ซินเนอร์จี จำกัด	10	
ยอดคงเหลือปลายปี	709,570	

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	-	-
รวมสินทรัพย์	1,258	5,863
หนี้สินหมุนเวียน	(4,725)	(1,996)
หนี้สินไม่หมุนเวียน	(673)	(722)
รวมหนี้สิน	(5,398)	(2,718)
สินทรัพย์สุทธิ	(4,140)	3,145
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(1,863)	1,415

(หน่วย : พันบาท)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม

	2566	2565
รายได้	57	30
ขาดทุนส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัท	(4,018)	(2,010)
ขาดทุนส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(3,288)	(1,644)
ขาดทุนสำหรับปี	(7,306)	(3,654)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมของผู้ถือหุ้นของบริษัท	(4,028)	(2,010)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(3,278)	(1,644)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	(7,306)	(3,654)

(หน่วย : พันบาท)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม

	2566	2565
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน	(1,083)	(835)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมการลงทุน	-	930
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน	1,000	65
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น-สุทธิ	83	160

ในระหว่างปี 2565 กลุ่มบริษัทได้ดำเนินการประเมินมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ได้มา ณ วันซื้อธุรกิจเสร็จสิ้นแล้ว ซึ่งเป็นไปตามระยะเวลาในการวัดมูลค่าของการรวมธุรกิจตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 3 เรื่องการรวมธุรกิจ โดยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ระบุได้ที่ได้มาส่วนใหญ่ประกอบด้วยที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ซึ่งการวัดมูลค่ายุติธรรมดังกล่าวมีผลกระทบต่อสินทรัพย์ที่ได้มาและหนี้สินที่รับมา ณ วันที่ซื้อธุรกิจ มีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	47,124
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	22,023
สินค้าคงเหลือ	7,519
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	99,024

สินทรัพย์ภายในได้รื้อการตัดบัญชี	9,247
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	60
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	(50,000)
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	(9,774)
เงินกู้ยืมระยะยาว	(9,885)
หนี้สินภายในได้รื้อการตัดบัญชี	(4,269)
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	(166)
รวมสินทรัพย์สุทธิที่ระบุได้	110,903
หัก ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-
มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ได้มาตามสัดส่วนของการลงทุน	110,903
ค่าความนิยม	271,597
สิ่งตอบแทนที่โอนให้	382,500
เงินสดสุทธิที่ได้มาจากการรับโอนกิจการ	(47,124)
กระแสเงินจ่ายสดสุทธิ	335,376

ค่าความนิยม

ค่าความนิยมจำนวน 271.58 ล้านบาท เกิดจากการที่กลุ่มบริษัทได้ซื้อเงินลงทุนในบริษัท เอ.พี. ดับเบิลยู อินเทอร์เน็ต ชันแนล จำกัด โดยกลุ่มบริษัททดสอบการด้อยค่าของค่าความนิยมเป็นประจำทุกปี

กลุ่มบริษัทพิจารณามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดจากมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์ โดยประมาณการกระแสเงินสดในอนาคตที่กิจการคาดว่าจะได้รับอ้างอิงจากประมาณการทางการเงินซึ่งได้รับอนุมัติจากฝ่ายบริหาร โดยพิจารณาอัตราการเติบโตจากนโยบาย แผนธุรกิจ การคาดการณ์การเติบโตของตลาดโดยภาพรวม และอัตราคิดลดเป็นอัตราก่อนภาษีที่สะท้อนถึงความเสี่ยงซึ่งเป็นลักษณะเฉพาะที่เกี่ยวข้องกับส่วนงานนั้น ๆ

ฝ่ายบริหารพิจารณาแล้วเชื่อว่าค่าความนิยมไม่เกิดการด้อยค่า

14. อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ				รวม
	ที่ดิน	อาคารและ สิ่งปลูกสร้าง	เครื่องจักรและ อุปกรณ์โรงงาน	เครื่องใช้สำนักงาน	
ราคาทุน :-					
ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	21,273	50,157	-	-	71,430
โอนออกไปที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(21,273)	(50,157)	-	-	(71,430)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	-	-	-	-	-
รับโอนจากสินทรัพย์ที่ไม่ได้ใช้ดำเนินงาน	-	42,301	1,244	3,282	46,827
รับโอนจากที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	29,785	-	-	-	29,785
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	29,785	42,301	1,244	3,282	76,612
ค่าเสื่อมราคาสะสม :-					
ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	-	(32,062)	-	-	(32,062)
ค่าเสื่อมราคาประจำปี	-	(1,186)	-	-	(1,186)
โอนออกไปที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	-	33,248	-	-	33,248
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	-	-	-	-	-
ค่าเสื่อมราคาประจำปี	-	(293)	(5)	-	(298)
รับโอนจากสินทรัพย์ที่ไม่ได้ใช้ดำเนินงาน	-	(31,277)	(1,066)	(3,282)	(35,625)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	-	(31,570)	(1,071)	(3,282)	(35,923)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี :-					
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	-	-	-	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	29,785	10,731	173	-	40,689
ค่าเสื่อมราคาแสดงอยู่ในกำไรขาดทุน					
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565					1,186
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566					298

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนมีมูลค่ายุติธรรมตามรายงานการประเมินราคา จำนวน 84.40 ล้านบาท ตามรายงานการประเมินโดยผู้ประเมินราคาอิสระได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เมื่อวันที่ 7 พฤศจิกายน 2566 โดยใช้วิธีเปรียบเทียบราคาตลาด (Market Approach) และ วิธีคิดต้นทุน (Cost Approach) สำหรับการประเมินราคาที่ดิน อาคารและสิ่งปลูกสร้าง ทั้งนี้ มูลค่ายุติธรรมของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนเป็นลำดับชั้นระดับที่ 3 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนก่อให้เกิดรายได้ค่าเช่า ซึ่งรับรู้ในงบกำไรขาดทุนตามงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการจำนวน 0.25 ล้านบาท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 บริษัทมีสินทรัพย์ที่คำนวณค่าเสื่อมราคาหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่โดยมีราคาทุนจำนวน 9.51 ล้านบาท ราคาตามบัญชีจำนวน 311.00 บาท และราคาทุนจำนวน 1.45 ล้านบาท ราคาตามบัญชีจำนวน 0.64 ล้านบาท ตามลำดับ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ตามงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ บริษัทได้นำที่ดิน อาคาร และสิ่งปลูกสร้าง ราคาตามบัญชีจำนวน 40.52 ล้านบาท และที่จะมีขึ้นในอนาคตไปค้ำประกันสินเชื่อที่บริษัทได้รับจากธนาคารพาณิชย์ สถาบันการเงินและกิจการอื่น ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 22 และ 36.1

15. สินทรัพย์ที่ไม่ได้ใช้ดำเนินงาน

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ			รวม
	อาคารสิ่งปลูกสร้าง และส่วนปรับปรุงอาคาร	เครื่องจักรและ อุปกรณ์โรงงาน	เครื่องใช้สำนักงาน	
ราคาทุน :-				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	-	19,827	-	19,827
รับโอนจากที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	47,256	15,621	8,843	71,720
โอนออกไปที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	-	(44)	-	(44)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	47,256	35,404	8,843	91,503
โอนออกไปส่งหามทรัพย์เพื่อการลงทุน	(42,301)	(1,244)	(3,282)	(46,827)
โอนออกไปที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(235)	-	-	(235)
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	(266)	-	(266)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	4,720	33,894	5,561	44,175
ค่าเสื่อมราคาสะสม :-				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	-	(17,137)	-	(17,137)
ค่าเสื่อมราคาประจำปี	-	(1,022)	-	(1,022)
รับโอนจากที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(31,397)	(13,220)	(8,819)	(53,436)
โอนออกไปที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	-	40	-	40
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	(31,397)	(31,339)	(8,819)	(71,555)
ค่าเสื่อมราคาประจำปี	(2,203)	(848)	(18)	(3,069)
โอนออกไปส่งหามทรัพย์เพื่อการลงทุน	31,277	1,066	3,282	35,625
โอนออกไปที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	102	-	-	102
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	259	-	259
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	(2,221)	(30,862)	(5,555)	(38,638)
ค่าเผื่อการด้อยค่าทรัพย์สิน				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	-	(642)	-	(642)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	-	(642)	-	(642)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี :-				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	15,859	3,423	24	19,306
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	2,499	2,390	6	4,895
ค่าเสื่อมราคาที่ยังแสดงอยู่ในกำไรขาดทุน				
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565				1,022
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566				3,069

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 บริษัทมีการประเมินการด้อยค่าของทรัพย์สินที่ไม่ได้ใช้ดำเนินงาน และบันทึกค่าเผื่อการด้อยค่าเครื่องจักร เป็นจำนวน 0.64 ล้านบาท เท่ากันทั้งสองปี

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 บริษัทมีสินทรัพย์ที่คำนวณค่าเสื่อมราคาหมดแล้วโดยมีราคาทุนจำนวน 27.82 ล้านบาท ราคาตามบัญชีจำนวน 1,124.00 บาท และราคาทุนจำนวน 42.80 ล้านบาท ราคาตามบัญชีจำนวน 2.99 ล้านบาท ตามลำดับ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 ตามงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ บริษัทได้นำอาคาร และสิ่งปลูกสร้าง ราคาตามบัญชีจำนวน 2.50 ล้านบาท และราคาตามบัญชี 15.86 ล้านบาท ตามลำดับ และที่จะมีขึ้นในอนาคตไปค้าประกันดินเชื่อที่บริษัทได้รับจากธนาคารพาณิชย์ สถาบันการเงินและกิจการอื่น ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 22 และ 36.1

16. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม						รวม
	ที่ดินและ ส่วนปรับปรุง ที่ดิน	อาคารสิ่งปลูกสร้าง และส่วนปรับปรุง อาคาร	เครื่องจักร และอุปกรณ์ โรงงาน	เครื่องใช้ สำนักงาน	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ ระหว่างก่อสร้าง และติดตั้ง	
ราคาทุน :-							
ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	126,284	104,150	243,343	15,567	19,593	40,444	549,381
ซื้อเพิ่ม	658,972	981	847	426	-	143,199	804,425
รับโอนจากอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	21,273	47,700	-	2,457	-	-	71,430
รับโอนจากสินทรัพย์ที่ไม่ได้ใช้ดำเนินงาน โอนเข้า	-	-	44	-	-	-	44
โอนเข้า	-	116	-	-	-	-	116
โอนออกไปสินทรัพย์ที่ไม่ได้ใช้ดำเนินงาน	-	(47,256)	(15,621)	(8,843)	-	-	(71,720)
โอนออก	-	-	-	-	-	(116)	(116)
ลดลงจากปรับลดเงินค่าจ้างก่อสร้าง	-	-	(30,078)	-	-	(8,411)	(38,489)
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	-	(10,440)	(2,233)	(6,039)	-	(18,712)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	806,529	105,691	188,095	7,374	13,554	175,116	1,296,359
ซื้อเพิ่ม	-	-	1,031	129	-	64,709	65,869
รับโอนจากสินทรัพย์ที่ไม่ได้ใช้ดำเนินงาน	-	235	-	-	-	-	235
โอนเข้า	-	4,324	55,521	-	-	-	59,845
โอนออกไปอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	(29,785)	-	-	-	-	-	(29,785)
โอนออก	-	-	-	-	-	(59,845)	(59,845)
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	-	(14,416)	-	-	-	(14,416)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	776,744	110,250	230,231	7,503	13,554	179,980	1,318,262
ค่าเสื่อมราคาสะสม :-							
ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	-	(52,461)	(48,321)	(14,647)	(13,504)	-	(128,933)
ค่าเสื่อมราคาประจำปี	-	(5,083)	(10,114)	(419)	(548)	-	(16,164)
รับโอนจากอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	-	(30,791)	-	(2,457)	-	-	(33,248)
รับโอนจากสินทรัพย์ที่ไม่ได้ใช้ดำเนินงาน	-	-	(40)	-	-	-	(40)
โอนออกไปสินทรัพย์ที่ไม่ได้ใช้ดำเนินงาน	-	31,397	13,220	8,819	-	-	53,436
ลดลงจากปรับลดเงินค่าจ้างก่อสร้าง	-	-	2,002	-	-	-	2,002
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	-	9,367	2,226	6,039	-	17,632
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	-	(56,938)	(33,886)	(6,478)	(8,013)	-	(105,315)
ค่าเสื่อมราคาประจำปี	-	(4,186)	(9,863)	(354)	(536)	-	(14,939)
รับโอนจากสินทรัพย์ที่ไม่ได้ใช้ดำเนินงาน	-	(102)	-	-	-	-	(102)
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	-	13,506	-	-	-	13,506
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	-	(61,226)	(30,243)	(6,832)	(8,549)	-	(106,850)
มูลค่าตามบัญชี :-							
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	806,529	48,753	154,209	896	5,541	175,116	1,191,044
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	776,744	49,024	199,988	671	5,005	179,980	1,211,412
ค่าเสื่อมราคาที่แสดงในกำไรขาดทุน							
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565							16,164
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566							14,939

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ						
	ที่ดินและ ส่วนปรับปรุง ที่ดิน	อาคารสิ่งปลูกสร้าง และส่วนปรับปรุง อาคาร	เครื่องจักร และอุปกรณ์ โรงงาน	เครื่องใช้ สำนักงาน	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ ระหว่างก่อสร้าง และติดตั้ง	รวม
ราคาทุน :-							
ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	21,327	40,631	22,321	12,912	12,054	-	109,245
ซื้อเพิ่ม	-	955	-	409	-	100,844	102,208
รับโอนจากสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	21,273	47,700	-	2,457	-	-	71,430
รับโอนจากสินทรัพย์ที่ไม่ได้ใช้ดำเนินงาน	-	-	44	-	-	-	44
โอนออกไปสินทรัพย์ที่ไม่ได้ใช้ดำเนินงาน	-	(47,256)	(15,621)	(8,843)	-	-	(71,720)
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	-	(6,680)	(14)	-	-	(6,694)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	42,600	42,030	64	6,921	12,054	100,844	204,513
ซื้อเพิ่ม	-	-	380	129	-	46,951	47,460
รับโอนจากสินทรัพย์ที่ไม่ได้ใช้ดำเนินงาน	-	235	-	-	-	-	235
โอนออกไปสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	(29,785)	-	-	-	-	-	(29,785)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	12,815	42,265	444	7,050	12,054	147,795	222,423
ค่าเสื่อมราคาสะสม :-							
ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	-	(13,938)	(18,411)	(12,254)	(6,329)	-	(50,932)
ค่าเสื่อมราคาประจำปี	-	(2,931)	(506)	(320)	(192)	-	(3,949)
รับโอนจากสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	-	(30,791)	-	(2,457)	-	-	(33,248)
รับโอนจากสินทรัพย์ที่ไม่ได้ใช้ดำเนินงาน	-	-	(40)	-	-	-	(40)
โอนออกไปสินทรัพย์ที่ไม่ได้ใช้ดำเนินงาน	-	31,397	13,220	8,819	-	-	53,436
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	-	5,680	12	-	-	5,692
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	-	(16,263)	(57)	(6,200)	(6,521)	-	(29,041)
ค่าเสื่อมราคาประจำปี	-	(2,017)	(76)	(286)	(527)	-	(2,906)
รับโอนจากสินทรัพย์ที่ไม่ได้ใช้ดำเนินงาน	-	(102)	-	-	-	-	(102)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	-	(18,382)	(133)	(6,486)	(7,048)	-	(32,049)
มูลค่าตามบัญชี :-							
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	42,600	25,767	7	721	5,533	100,844	175,472
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	12,815	23,883	311	564	5,006	147,795	190,374
ค่าเสื่อมราคาที่แสดงในกำไรขาดทุน							
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565							3,949
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566							2,906

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริหารครั้งที่ 1/2565 เมื่อวันที่ 22 มิถุนายน 2565 มีมติให้บริษัทขอยืมซื้อที่ดินโดยเมื่อวันที่ 8 เมษายน 2565 บริษัทขอยืมเข้าทำสัญญาจะซื้อจะขายที่ดินบ่อน้ำกับบุคคลที่ไม่เกี่ยวข้องกันท่านหนึ่ง มูลค่าสัญญารวม 149.24 ล้านบาท บริษัทขอยืมและผู้จะขายตกลงนัดชำระเงินและโอนกรรมสิทธิ์ในคราวเดียวให้เสร็จสิ้นภายในวันที่ 30 กรกฎาคม 2565 ทั้งนี้ เมื่อวันที่ 30 มิถุนายน 2565 บริษัทขอยืมได้รับโอนกรรมสิทธิ์ในที่ดิน และจ่ายชำระค่าที่ดินเป็นที่เรียบร้อยแล้ว (ราคาประเมินที่ดินโดยผู้ประเมินอิสระจำนวน 132.00 ล้านบาท)

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 3/2565 เมื่อวันที่ 11 พฤศจิกายน 2565 มีมติให้บริษัทย่อยซื้อที่ดินโดยเมื่อวันที่ 15 พฤศจิกายน 2565 บริษัทย่อยเข้าทำสัญญาจะซื้อจะขายที่ดินบ่อน้ำกับบุคคลที่ไม่เกี่ยวข้องกันท่านหนึ่ง มูลค่าสัญญารวม 334.13 ล้านบาท บริษัทย่อยและผู้จะขายตกลงนัดชำระเงินและโอนกรรมสิทธิ์ในคราวเดียวให้เสร็จสิ้น ทั้งนี้ เมื่อวันที่ 9 ธันวาคม 2565 บริษัทย่อยได้รับโอนกรรมสิทธิ์ในที่ดิน และจ่ายชำระค่าที่ดินเป็นที่เรียบร้อยแล้ว (ราคาประเมินที่ดินโดยผู้ประเมินอิสระจำนวน 334.13 ล้านบาท)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 ตามงบการเงินรวม กลุ่มบริษัทได้นำที่ดิน อาคารและสิ่งปลูกสร้าง และเครื่องจักร ราคาตามบัญชีจำนวน 468.55 ล้านบาท และราคาตามบัญชี จำนวน 490.18 ล้านบาท ตามลำดับ และที่จะมีขึ้นในอนาคตไปค้ำประกันสินเชื่อที่บริษัทได้รับจากธนาคารพาณิชย์ สถาบันการเงินและกิจการอื่น ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 22 และ 36.1

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 ตามงบการเงินเฉพาะกิจการ บริษัทได้นำที่ดิน อาคารและสิ่งปลูกสร้าง ราคาตามบัญชีจำนวน 36.70 ล้านบาท และราคาตามบัญชี จำนวน 55.61 ล้านบาท ตามลำดับ และที่จะมีขึ้นในอนาคตไปค้ำประกันสินเชื่อที่บริษัทได้รับจากธนาคารพาณิชย์ สถาบันการเงินและกิจการอื่น ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 22 และ 36.1

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 ตามงบการเงินรวม กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์ที่คำนวณค่าเสื่อมราคาหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่โดยมีราคาทุนจำนวน 16.04 ล้านบาท ราคาตามบัญชีจำนวน 314.00 บาท และราคาทุนจำนวน 36.69 ล้านบาท ราคาตามบัญชีจำนวน 4.76 ล้านบาท ตามลำดับ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 ตามงบการเงินเฉพาะกิจการ บริษัทมีสินทรัพย์ที่คำนวณค่าเสื่อมราคาหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่โดยมีราคาทุนจำนวน 7.60 ล้านบาท ราคาตามบัญชีจำนวน 265.00 บาท และราคาทุน 18.39 ล้านบาท ราคาตามบัญชีจำนวน 4.76 ล้านบาท ตามลำดับ

17. สินทรัพย์สิทธิการใ้

	(หน่วย : พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
สินทรัพย์สิทธิการใ้ - บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	9,796	-	-	-
สินทรัพย์สิทธิการใ้ - บริษัทอื่น	1,963	2,497	1,963	2,497
รวม	11,759	2,497	1,963	2,497

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 มีรายการเคลื่อนไหวดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม			
	ที่ดิน	อาคาร	ยานพาหนะ	รวม
ราคาทุน :-				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	71,137	-	-	71,137
เพิ่มขึ้นระหว่างปี	-	-	2,721	2,721
ยกเลิกสัญญาระหว่างปี	(71,137)	-	-	(71,137)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	-	-	2,721	2,721
เพิ่มขึ้นระหว่างปี	-	10,818	-	10,818
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	-	10,818	2,721	13,539
ค่าเสื่อมราคาสะสม :-				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	(10,096)	-	-	(10,096)
ค่าเสื่อมราคาประจำปี	(1,754)	-	(224)	(1,978)
ยกเลิกสัญญาระหว่างปี	11,850	-	-	11,850
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	-	-	(224)	(224)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	(1,022)	(534)	(1,556)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	-	(1,022)	(758)	(1,780)
มูลค่าตามบัญชี :-				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	-	-	2,497	2,497
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	-	9,796	1,963	11,759
ค่าเสื่อมราคาที่อยู่ในกำไรขาดทุน				
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565				1,978
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566				1,556

	(หน่วย : พันบาท)
	งบการเงินเฉพาะกิจการ
	ยานพาหนะ
ราคาทุน :-	
ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	-
เพิ่มขึ้นระหว่างปี	2,721
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	2,721
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	2,721
ค่าเสื่อมราคาสะสม :-	
ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	-
ค่าเสื่อมราคาประจำปี	(224)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	(224)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	(534)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	(758)
มูลค่าตามบัญชี :-	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	2,497
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	1,963
ค่าเสื่อมราคาที่อยู่ในกำไรขาดทุน	
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565	224
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566	534

เมื่อวันที่ 11 มีนาคม 2565 บริษัทย่อยได้รับหนังสือยกเว้นค่าเช่าจากผู้ให้เช่า (ตามสัญญาเช่าวันที่ 10 มิถุนายน 2563) โดยผู้ให้เช่ายกเว้นไม่เรียกเก็บค่าเช่าทั้งหมดที่ผ่านมา เป็นจำนวนเงิน 15.00 ล้านบาท และในวันเดียวกันผู้ให้เช่าได้รับเงินจำนวน 20.00 ล้านบาท เพื่อเป็นหลักประกันการเช่าตามสัญญาเช่าฉบับใหม่จำนวน 10 ปี และจะเริ่มเก็บค่าเช่าตั้งแต่เดือนเมษายน 2565 เป็นต้นไป ซึ่งต่อมาในเดือนพฤษภาคม 2565 ได้มีการยกเลิกสัญญาเช่าฉบับใหม่ และตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริหารครั้งที่ 1/2565 เมื่อวันที่ 22 มิถุนายน 2565 มีมติให้บริษัทย่อยซื้อที่ดิน โดยเมื่อวันที่ 5 มิถุนายน 2565 บริษัทย่อยได้ทำสัญญาจะซื้อจะขายที่ดินเช่าดังกล่าวกับผู้ให้เช่าและตกลงยกเลิกสัญญาเช่าที่ดินพร้อมค่าเช่า และให้นำเงินประกันการเช่าที่ดินดังกล่าวเปลี่ยนมาเป็นเงินมัดจำตามสัญญาจะซื้อจะขายนี้ ทั้งนี้ ในระหว่างงวดบริษัทย่อยได้รับ โอนกรรมสิทธิ์ในที่ดิน และจ่ายชำระค่าที่ดินแล้ว (ราคาประเมินที่ดิน โดยผู้ประเมินอิสระจำนวน 99.19 ล้านบาท)

18. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

	(หน่วย : พันบาท)	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
	ลิขสิทธิ์โปรแกรมสำเร็จรูป	ลิขสิทธิ์โปรแกรมสำเร็จรูป
ราคาทุน :-		
ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	15,196	15,148
ซื้อเพิ่ม	78	78
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	15,274	15,226
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	15,274	15,226
ค่าตัดจำหน่ายสะสม :-		
ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	(14,797)	(14,756)
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	(194)	(192)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	(14,991)	(14,948)
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	(143)	(142)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	(15,134)	(15,090)
มูลค่าตามบัญชี :-		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	283	278
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	140	136
ค่าตัดจำหน่ายที่อยู่ในกำไรขาดทุน		
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565	194	192
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566	143	142

19. สินทรัพย์(หนี้สิน)ภายใต้การตัดบัญชี

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี	10,021	8,789	-	-
หนี้สินภายใต้การตัดบัญชี	(9,283)	(7,074)	(3,055)	(2,806)
สุทธิ	738	1,715	(3,055)	(2,806)

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์และหนี้สินภายใต้การตัดบัญชีที่เกิดขึ้นในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 มีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	1 มกราคม	บันทึกเป็นรายได้ หรือค่าใช้จ่าย ในกำไรขาดทุน (หมายเหตุ 30)	31 ธันวาคม	1 มกราคม	บันทึกเป็นรายได้ หรือค่าใช้จ่าย ในกำไรขาดทุน (หมายเหตุ 30)	31 ธันวาคม
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี						
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	8,789	(707)	8,082	-	-	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	1,858	1,858	-	-	-
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	-	81	81	-	-	-
รวม	8,789	1,232	10,021	-	-	-
หนี้สินภายใต้การตัดบัญชี						
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(5,870)	-	(5,870)	(1,662)	-	(1,662)
สินทรัพย์สิทธิการเช่า	(499)	(1,942)	(2,441)	(499)	18	(481)
สัญญาเช่าการเงิน	(705)	(267)	(972)	(645)	(267)	(912)
รวม	(7,074)	(2,209)	(9,283)	(2,806)	(249)	(3,055)
สุทธิ	1,715	(977)	738	(2,806)	(249)	(3,055)

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	1 มกราคม	บันทึกเป็นรายได้ หรือค่าใช้จ่ายใน กำไรขาดทุน (หมายเหตุ 30)	31 ธันวาคม	1 มกราคม	บันทึกเป็นรายได้ หรือค่าใช้จ่ายใน กำไรขาดทุน (หมายเหตุ 30)	31 ธันวาคม
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี						
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	9,191	(402)	8,789	-	-	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	398	(398)	-	-	-	-
รวม	9,589	(800)	8,789	-	-	-
หนี้สินภายใต้การตัดบัญชี						
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(5,931)	61	(5,870)	(1,662)	-	(1,662)
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	-	(499)	(499)	-	(499)	(499)
สัญญาเช่าการเงิน	(1,443)	738	(705)	(1,383)	738	(645)
รวม	(7,374)	300	(7,074)	(3,045)	239	(2,806)

สุทธิ	2,215	(500)	1,715	(3,045)	239	(2,806)
-------	-------	-------	-------	---------	-----	---------

กลุ่มบริษัทที่มีผลแตกต่างชั่วคราวที่เกิดจากขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 จำนวน 143.41 ล้านบาท และ 106.93 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งไม่ได้นำไปรวมในการคำนวณสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเพื่อรับรู้ในงบแสดงฐานะการเงิน (เนื่องจากความไม่แน่นอนที่จะใช้ประโยชน์ทางภาษีจากรายการดังกล่าวในอนาคต)

20. เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565
เงินเบิกเกินบัญชี	12,375	-
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	45,000	-
รวม	57,375	-

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ตามงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ กลุ่มบริษัทมีวงเงินสินเชื่อเงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร และตัวสัญญาใช้เงินกับสถาบันการเงินแห่งหนึ่ง ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 36.1 โดยมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ MOR, MLR-1 ต่อปี

21. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
เจ้าหนี้การค้ากิจการอื่น	12,676	12,307	6,302	6,302
เจ้าหนี้อื่นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	4,923	20,676
เจ้าหนี้อื่นกิจการอื่น	15,984	45,945	7,319	39,919
เช็คจ่ายล่วงหน้า	-	12,671	-	12,637
ดอกเบี้ยค้างจ่ายบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	5	-	-	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายกิจการอื่น	5,483	4,412	2,929	864
เงินทอนจ่าย	386	373	111	84
อื่น ๆ	1,287	1,207	1,287	1,207
รวม	35,821	76,915	22,871	81,689

22. เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	218,151	251,095	6,092	9,933
หัก ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(29,520)	(35,076)	(4,094)	(3,916)
สุทธิ	188,631	216,019	1,998	6,017

การเปลี่ยนแปลงของเงินกู้ยืมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 มีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ราคาตามบัญชีต้นปี	251,095	9,933
ชำระคืนระหว่างปี	(32,944)	(3,841)
ราคาตามบัญชีปลายปี	218,151	6,092

เงินกู้ยืมระยะยาวของกลุ่มบริษัทเป็นอัตราดอกเบี้ย MLR ต่อปี โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 อัตราดอกเบี้ยอยู่ระหว่างร้อยละ 7.05-7.27 ต่อปี และร้อยละ 5.25-5.97 ต่อปี ตามลำดับ โดยจ่ายชำระดอกเบี้ยเป็นรายเดือนนับจากวันเบิกเงินกู้ครั้งแรก ซึ่งมีรายละเอียดเงินกู้ยืมระยะยาวที่สำคัญของแต่ละวงเงินดังนี้

วงที่	วงเงิน (หน่วย : ล้านบาท)		ระยะเวลา	อัตราดอกเบี้ย ร้อยละ	การชำระเงินต้น
	2566	2565			
1.	-	23.00	เมษายน พ.ศ.2561 ถึง มีนาคม พ.ศ. 2566	MLR ต่อปี	- ชำระคืนเงินต้นพร้อมดอกเบี้ย งวดละ 330,000.00 บาท จำนวน 60 ชำระงวดแรกในเดือนเมษายน 2561 และจะต้องชำระหนี้ทั้งหมดให้เสร็จสิ้นครบถ้วน ภายในกำหนดระยะเวลา 5 ปีเงินกู้ยืมดังกล่าวค้ำประกันโดยที่ดินและเครื่องจักรของบริษัทย่อย
2.	-	10.00	เมษายน พ.ศ.2561 ถึง มีนาคม พ.ศ. 2566	MLR ต่อปี	- ชำระคืนเงินต้นพร้อมดอกเบี้ย งวดละ 128,300.00 บาท จำนวน 60 ชำระงวดแรกในเดือนเมษายน 2561 และจะต้องชำระหนี้ทั้งหมดให้เสร็จสิ้นครบถ้วน ภายในกำหนดระยะเวลา 5 ปีเงินกู้ยืมดังกล่าวค้ำประกันโดยที่ดินและเครื่องจักรของบริษัทย่อย

วงที่	วงเงิน (หน่วย : ล้านบาท)		ระยะเวลา	อัตราดอกเบี้ย	การชำระเงินทุน
	2566	2565		ร้อยละ	
3.	12.00	12.00	มิถุนายน พ.ศ. 2563 ถึง พฤษภาคม พ.ศ. 2568	MLR ต่อปี	- ชำระคืนเงินทุนพร้อมดอกเบี้ย งวดละ 362,900.00 บาท จำนวน 60 งวด ชำระงวดแรกในเดือนมิถุนายน 2565 และจะต้องชำระหนี้ทั้งหมดให้เสร็จสิ้นครบถ้วน ภายในกำหนดระยะเวลา 5 ปี เงินกู้ยืมดังกล่าวค้ำประกันโดย บยส.
4.	0.21	0.21	มิถุนายน พ.ศ. 2563 ถึง พฤษภาคม พ.ศ. 2568	MLR ต่อปี	- ชำระคืนเงินทุนพร้อมดอกเบี้ย งวดละ 4,000.00 บาท จำนวน 60 งวด ชำระงวดแรกในเดือนมิถุนายน 2563 และจะต้องชำระหนี้ทั้งหมดให้เสร็จสิ้นครบถ้วน ภายในกำหนดระยะเวลา 5 ปี เงินกู้ยืมดังกล่าวค้ำประกันโดย บยส.
5.	250.00	250.00	กรกฎาคม พ.ศ. 2565 ถึง พฤษภาคม พ.ศ. 2573	MLR ต่อปี	- ชำระคืนเงินทุนพร้อมดอกเบี้ย งวดละ 3,300,000.00 บาท จำนวน 96 งวดชำระหนี้ทั้งหมดให้เสร็จสิ้นครบถ้วน ภายในกำหนดระยะเวลา 8 ปี นับแต่วันที่มีการเบิกเงินกู้ตามสัญญาครั้งแรก ค้ำประกันโดยบริษัทใหญ่และที่ดินของบริษัทย่อยแห่งหนึ่ง

23. หนี้สินตามสัญญาเช่า

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
หนี้สินตามสัญญาเช่า - บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	9,292	-	-	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า - บริษัทอื่น	2,023	2,470	2,023	2,470
รวม	11,315	2,470	2,023	2,470

การเปลี่ยนแปลงของหนี้สินตามสัญญาเช่าสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 มีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
หนี้สินตามสัญญาเช่าต้นปี	2,470	63,034	2,470	-
เพิ่มขึ้นระหว่างปี	10,218	2,671	-	2,671
รายการปรับปรุงยกเลิกสัญญาเช่า	-	(63,034)	-	-
จ่ายชำระระหว่างปี	(1,373)	(201)	(447)	(201)
หนี้สินตามสัญญาเช่าปลายปี	11,315	2,470	2,023	2,470

การวิเคราะห์การครบกำหนดของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายชำระตามสัญญา มีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		
	2566		
	หนี้สินตามสัญญาเช่า	ดอกเบี้ยจ่ายรอดับบัญชี	สุทธิ
ไม่เกิน 1 ปี	3,047	(649)	2,398
เกินกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	9,942	(1,025)	8,917
รวม	12,989	(1,674)	11,315

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		
	2565		
	หนี้สินตามสัญญาเช่า	ดอกเบี้ยจ่ายรอดับบัญชี	สุทธิ
ไม่เกิน 1 ปี	597	(100)	497
เกินกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	2,139	(166)	1,973
รวม	2,736	(266)	2,470

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2566		
	หนี้สินตามสัญญาเช่า	ดอกเบี้ยจ่ายรอดับบัญชี	สุทธิ
ไม่เกิน 1 ปี	647	(78)	569
เกินกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	1,542	(88)	1,454
รวม	2,189	(166)	2,023

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2565		
	หนี้สินตามสัญญาเช่า	ดอกเบี้ยจ่ายรอดับบัญชี	สุทธิ
ไม่เกิน 1 ปี	597	(100)	497
เกินกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	2,139	(166)	1,973
รวม	2,736	(266)	2,470

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 มีรายการที่เกี่ยวข้องกับสัญญาเช่าดังต่อไปนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
ต้นทุนทางการเงินที่เกี่ยวข้องกับสัญญาเช่า	374	48	100	48
กระแสเงินสดจ่ายของสัญญาเช่า	1,747	249	547	249

24. หุ้นกู้แปลงสภาพ

เมื่อวันที่ 7 เมษายน 2565 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 ของบริษัท ได้มีมติอนุมัติการขออนุญาตจำหน่ายหุ้นกู้แปลงสภาพ โดยมีมูลค่าการเสนอขายรวมไม่เกิน 1,000 ล้านบาท ให้แก่ผู้ลงทุน โดยเฉพาะเจาะจง ได้แก่ Advance Opportunities Fund (“AO Fund”) และ Advance Opportunities Fund 1 (“AO Fund 1”) ซึ่งบุคคลดังกล่าวไม่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัท โดยมีข้อกำหนดและเงื่อนไขหลักของหุ้นกู้แปลงสภาพดังนี้

ประเภทของหุ้นกู้แปลงสภาพ	- หุ้นกู้แปลงสภาพที่ให้สิทธิแปลงสภาพเป็นหุ้นสามัญของบริษัท ประเภทไม่ด้อยสิทธิ และไม่มีหลักประกัน (Senior Unsecured Convertible Debentures) (“หุ้นกู้แปลงสภาพ”)
สกุลเงิน	- บาท
จำนวนต้นเงินรวมของหุ้นกู้แปลงสภาพทั้งหมด	- ไม่เกิน 1,000 ล้านบาท โดยแบ่งออกเป็น 3 ชุด ดังต่อไปนี้ (1) หุ้นกู้แปลงสภาพชุดที่ 1 (Tranche 1) มีมูลค่าไม่เกิน 300 ล้านบาท โดยแบ่งออกเป็น 20 ชุดย่อย ชุดละ 15 ล้านบาท (2) หุ้นกู้แปลงสภาพชุดที่ 2 (Tranche 2) มีมูลค่าไม่เกิน 300 ล้านบาท โดยแบ่งออกเป็น 20 ชุดย่อย ชุดละ 15 ล้านบาท (3) หุ้นกู้แปลงสภาพชุดที่ 3 (Tranche 3) มีมูลค่าไม่เกิน 400 ล้านบาท โดยแบ่งออกเป็น 20 ชุดย่อย ชุดละ 20 ล้านบาท
เงื่อนไขในการออกหุ้นกู้แปลงสภาพ	- บริษัทจะทยอยออกหุ้นกู้แปลงสภาพเป็นชุด ๆ ทีละชุดตามลำดับและในการออกหุ้นกู้แปลงสภาพในแต่ละชุด บริษัทจะทยอยออกเป็นชุดย่อยแต่ละชุดตามความต้องการใช้เงินของบริษัทในแต่ละคราว ทั้งนี้การออกหุ้นกู้แปลงสภาพอยู่ภายใต้ความสำเร็จของเงื่อนไขบังคับก่อนซึ่งได้แก่ การได้รับอนุญาตจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอื่น ๆ รวมถึงข้อกำหนดและเงื่อนไขของหุ้นกู้แปลงสภาพ ทั้งนี้กำหนดให้ระยะเวลาในการออกหุ้นกู้แปลงสภาพมีระยะเวลาภายใน 3 ปี นับแต่วันที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นมีมติอนุมัติให้ออกหุ้นกู้แปลงสภาพ หากบริษัทมิได้ออกหุ้นกู้แปลงสภาพครบจำนวนภายใน 3 ปี บริษัทอาจขอมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นในการออกหุ้นกู้แปลงสภาพส่วนที่ยังไม่ออกโดยขึ้นอยู่กับความจำเป็นในการใช้เงินของบริษัท
อัตราดอกเบี้ย	- ร้อยละ 0.50 ต่อปี โดยชำระดอกเบี้ยเป็นทุก 6 เดือน (เดือนมิถุนายนและเดือนธันวาคม)
อายุ	- 3 ปี นับจากวันที่ออกหุ้นกู้แปลงสภาพแต่ละชุด
การชำระคืนเงินต้น	- ชำระงวดเดียวเมื่อครบกำหนดไถ่ถอนหุ้นกู้แต่ละชุด ตามข้อกำหนดและเงื่อนไขของหุ้นกู้แปลงสภาพแต่ละชุด โดยหุ้นกู้แปลงสภาพแต่ละชุดมีอายุ 3 ปี นับจากวันที่ออกหุ้นกู้แปลงสภาพ

<p>สิทธิในการไถ่ถอนหุ้นกู้ แปลงสภาพก่อนวันครบ กำหนดอายุหุ้นกู้แปลงสภาพ</p>	<p>- ผู้ถือหุ้นกู้แปลงสภาพอาจมีสิทธิหรือไม่มีสิทธิขอให้บริษัทไถ่ถอนหุ้นกู้แปลงสภาพก่อนครบกำหนด และ/หรือ บริษัทอาจมีสิทธิหรือไม่มีสิทธิไถ่ถอนหุ้นกู้แปลงสภาพก่อนครบกำหนด ทั้งนี้ การไถ่ถอนหุ้นกู้แปลงสภาพให้เป็นไปตามข้อตกลงและเงื่อนไขของหุ้นกู้แปลงสภาพที่จะออกในแต่ละคราว โดยปฏิบัติตามกฎหมาย กฎเกณฑ์ ข้อบังคับหรือประกาศที่เกี่ยวข้องรวมถึงการขออนุญาตจากหน่วยงานราชการใด ๆ ที่เกี่ยวข้อง</p>
<p>อัตราส่วนการแปลงสภาพ ราคาแปลงสภาพ</p>	<p>- จำนวนเงินต้นของหุ้นกู้แปลงสภาพที่จะใช้สิทธิหารด้วยราคาแปลงสภาพ - ไม่ต่ำกว่าร้อยละ 90 ของราคาตลาด จึงไม่เข้าข่ายเป็นการเสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ในราคาที่ต่ำกว่าราคาตลาดตามที่กำหนดในประกาศที่ ทจ.72/2558 ราคาตลาดคำนวณจากราคาถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นบริษัทในตลาดหลักทรัพย์ฯ ย้อนหลังไม่น้อยกว่า 7 วันทำการติดต่อกันแต่ไม่เกิน 15 วัน ทำการติดต่อกันก่อนผู้ถือหุ้นกู้แปลงสภาพจะใช้สิทธิแปลงสภาพหุ้นกู้ ทั้งนี้ ราคาถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักคำนวณจากราคาปิดถ่วงน้ำหนักด้วยปริมาณการซื้อขายในแต่ละวันทำการติดต่อกัน “ราคาใช้สิทธิแปลงสภาพลอยตัว” (Floating Conversion Price) อย่างไรก็ตามถ้าราคาแปลงสภาพที่คำนวณข้างต้นต่ำกว่ามูลค่าที่ตราไว้ของหุ้นของบริษัท บริษัทจะต้องออกหุ้นชดเชยเพิ่มเติมในลักษณะที่ทำให้การคำนวณหุ้นทั้งหมดที่จะออกในมูลค่าที่ตราไว้เป็นไปตามราคาแปลงสภาพ</p>
<p>ระยะเวลาการใช้สิทธิแปลง สภาพ</p>	<p>- ผู้ถือหุ้นกู้แปลงสภาพแต่ละชุดสามารถใช้สิทธิแปลงสภาพหุ้นกู้แปลงสภาพได้ทุกวันนับจากวันที่ออกหุ้นกู้แปลงสภาพจนถึงเวลาปิดทำการของวันทำการก่อนวันครบกำหนดอายุหุ้นกู้แปลงสภาพ 1 สัปดาห์</p>
<p>จำนวนหุ้นสามัญที่จัดสรรไว้เพื่อ รองรับการแปลงสภาพ</p>	<p>- กรณีการใช้สิทธิแปลงสภาพของใบสำคัญแสดงสิทธิทั้งหมด 363,363,801 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 18.18 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัท ภายหลังการจดทะเบียนเพิ่มทุนชำระแล้วของบริษัท บนสมมติฐานว่ามีการใช้สิทธิแปลงสภาพหุ้นกู้แปลงสภาพ และ ใบสำคัญแสดงสิทธิทั้งหมด - กรณีไม่มีการใช้สิทธิแปลงสภาพของใบสำคัญแสดงสิทธิทั้งหมด 363,363,801 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 18.18 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัท ภายหลังการจดทะเบียนเพิ่มทุนชำระแล้วของบริษัท บนสมมติฐานว่ามีการใช้สิทธิแปลงสภาพหุ้นกู้แปลงสภาพ และ ใบสำคัญแสดงสิทธิทั้งหมด</p>
<p>หมายเหตุ จำนวนหุ้นที่จัดสรรเพื่อรองรับหุ้นกู้แปลงสภาพที่เสนอขายในครั้งนี้ มีจำนวน 363,363,801 หุ้น และจำนวนหุ้นที่จัดสรรเพื่อรองรับใบสำคัญแสดงสิทธิจำนวน 251,382,989 หุ้น รวมจำนวนหุ้นที่จัดสรรเพื่อรองรับหุ้นกู้แปลงสภาพครั้งนี้และใบสำคัญแสดงสิทธิ เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 614,746,790 หุ้น ซึ่งคิดเป็นร้อยละ 44.43 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัทในปัจจุบันหรือก่อนการจดทะเบียนเพิ่มทุนชำระแล้วของบริษัทบนสมมติฐานว่ามีการใช้สิทธิแปลงสภาพหุ้นกู้แปลงสภาพรวมถึงใบสำคัญแสดงสิทธิจำนวน</p>	

- ตลาดรองของหุ้นสามัญที่เกิดจาก - บริษัทจะนำหุ้นสามัญที่เกิดจากการใช้สิทธิแปลงสภาพนี้เข้าจดทะเบียนเป็นการใช้สิทธิแปลงสภาพ หลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยหรือตลาดหลักทรัพย์ที่หุ้นสามัญของบริษัทเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนอยู่ในขณะนั้น
- ข้อมูลเพิ่มเติมอื่น ๆ - รายละเอียดที่ระบุไว้ข้างต้นเป็นสรุปสาระสำคัญของข้อกำหนดและเงื่อนไขของหุ้นกู้แปลงสภาพเบื้องต้น ซึ่งอาจเปลี่ยนแปลงได้โดยรายละเอียดเพิ่มเติมจะถูกระบุไว้ในข้อกำหนดและเงื่อนไขสำหรับหุ้นกู้แปลงสภาพ

การแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงินกำหนดให้ ณ วันที่รับรู้เมื่อเริ่มแรก กิจการแยกประเภทเครื่องมือทางการเงินหรือองค์ประกอบของเครื่องมือทางการเงิน โดยพิจารณาตามเนื้อหาเชิงเศรษฐกิจและคำนิยามหนี้สินทางการเงินและตราสารทุน

หุ้นกู้แปลงสภาพดังกล่าวกำหนดราคาใช้สิทธิแปลงสภาพลอยตัว (“Floating Conversion Price”) ทำให้จำนวนหุ้นที่เกิดขึ้นจากการแปลงสิทธิขึ้นอยู่กับราคาตลาดในอนาคต (Fixed-for-variable convertible debentures) ดังนั้นสิทธิในการเลือกแปลงสภาพจึงจัดประเภทเป็นหนี้สินทางการเงิน

หุ้นกู้แปลงสภาพแสดงด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายจนกว่าจะมีการแปลงสภาพเป็นหุ้นสามัญ หรือครบอายุการชำระคืนของหุ้นกู้ และสิทธิในการเลือกแปลงสภาพแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนจนกว่าจะมีการใช้สิทธิในการแปลงสภาพเป็นหุ้นสามัญ ค่าใช้จ่ายในการออกหุ้นกู้บันทึกหักจากหุ้นกู้แปลงสภาพ และตัดจำหน่ายตามอายุของหุ้นกู้แปลงสภาพ

รายการเคลื่อนไหวของบัญชีหุ้นกู้แปลงสภาพและสิทธิในการเลือกแปลงสภาพสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สิทธิในการเลือก	
	หุ้นกู้แปลงสภาพ	แปลงสภาพ
ราคาตามบัญชีต้นปี	16,447	2,561
ออกจำหน่ายระหว่างปี	24,627	3,873
<u>บวก</u> ต้นทุนตัดจำหน่าย	2,492	-
<u>หัก</u> ใช้สิทธิแปลงสภาพ	(43,566)	(6,434)
ราคาตามบัญชีปลายปี	-	-

ในระหว่างปี 2566 บริษัทออกจำหน่ายหุ้นกู้แปลงสภาพจำนวนเงิน 30.00 ล้านบาท หักค่าธรรมเนียมในการออกหุ้นกู้แปลงสภาพจำนวนเงิน 1.50 ล้านบาท คงเหลือจำนวนเงินสุทธิ 28.50 ล้านบาท

ต่อมาในระหว่างปี 2566 ผู้ลงทุนได้ใช้สิทธิแปลงสภาพหุ้นกู้ทั้งหมดเป็นหุ้นสามัญจำนวน 53.13 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท เป็นจำนวนเงินรวม 13.28 ล้านบาท ทั้งนี้บริษัทได้ดำเนินการจดทะเบียนแก้ไขต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้าแล้ว ในระหว่างเดือนมีนาคมและเดือนเมษายน 2566

25. ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์ มีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันต้นปี	4,297	2,929	3,519	2,815
ต้นทุนการให้บริการปัจจุบัน	461	1,311	157	647
ดอกเบี้ยจ่าย	36	57	11	57
ต้นทุนรับโอนผลประโยชน์พนักงาน	-	-	56	-
ผลกำไรจากการประมาณการตามหลัก คณิตศาสตร์ประกันภัย	(3,806)	-	(3,395)	-
มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันปลายปี	988	4,297	348	3,519

ค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 มีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
รับรู้ในกำไรขาดทุน				
ต้นทุนขาย	220	480	-	65
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	160	888	165	639
ค่าตอบแทนผู้บริหาร	117	-	59	-
รวม	497	1,368	224	704

รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

กำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

ส่วนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงการปรับปรุงจากประสบการณ์ (3,806) - (3,395) -

ข้อสมมติฐานหลักที่สำคัญในการประมาณการตามหลักการคณิตศาสตร์ประกันภัยที่ใช้ในการคำนวณประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 มีดังนี้

	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565
อัตราคิดลด	ร้อยละ 3.48-3.97	ร้อยละ 1.82-2.04
อัตราการขึ้นเงินเดือน	ร้อยละ 5.00	ร้อยละ 5.00-6.00
อัตราการหมุนเวียนพนักงาน	ร้อยละ 5.00	ตามช่วงอายุของพนักงาน
อายุเกษียณ	60 ปี	60 ปี

การวิเคราะห์ความอ่อนไหว

การเปลี่ยนแปลงในแต่ละข้อสมมติฐานที่เกี่ยวข้องในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่อาจเป็นไปได้ อย่างสมเหตุสมผล ณ วันที่รายงาน โดยถือว่าข้อสมมติฐานอื่น ๆ คงที่ จะมีผลกระทบต่อภาระผูกพันผลประโยชน์ที่กำหนดไว้เป็นจำนวนเงินเพิ่มขึ้น(ลดลง) ดังต่อไปนี้

	(หน่วย : พันบาท)			
	<u>งบการเงินรวม</u>		<u>งบการเงินเฉพาะกิจการ</u>	
	2566	2565	2566	2565
อัตราคิดลด เพิ่มขึ้น (2566 : ร้อยละ 0.50, 2565 : ร้อยละ : 1.00)	(62)	(515)	(22)	(490)
อัตราคิดลด ลดลง (2566 : ร้อยละ 0.50, 2565 : ร้อยละ : 1.00)	69	622	25	593
อัตรากำไรเงินเดือน เพิ่มขึ้น (2566 : ร้อยละ 0.50, 2565 : ร้อยละ : 1.00)	71	625	26	594
อัตรากำไรเงินเดือน ลดลง (2566 : ร้อยละ 0.50, 2565 : ร้อยละ : 1.00)	(64)	(517)	(23)	(491)
อัตรากำไรหนี้เงินของพนักงาน เพิ่มขึ้น (2566 : ร้อยละ 0.50, 2565 : ร้อยละ 20.00)	(73)	(187)	(26)	(131)
อัตรากำไรหนี้เงินของพนักงาน ลดลง (2566 : ร้อยละ 0.50, 2565 : ร้อยละ 20.00)	81	153	29	157

26. ทุนเรือนหุ้น

	ราคาตาม มูลค่าหุ้น (บาท)	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ			
		2566		2565	
		จำนวนหุ้น (พันหุ้น)	มูลค่า (พันบาท)	จำนวนหุ้น (พันหุ้น)	มูลค่า (พันบาท)
ทุนจดทะเบียน					
ยอดคงเหลือต้นปี	0.25	2,137,786	534,447	1,635,137	408,784
<u>บวก</u> เพิ่มทุนระหว่างปี	0.25	-	-	502,649	125,663
ยอดคงเหลือปลายปี		<u>2,137,786</u>	<u>534,447</u>	<u>2,137,786</u>	<u>534,447</u>
ทุนที่ออกและเรียกชำระ					
ยอดคงเหลือต้นปี	0.25	1,765,539	441,385	1,341,402	335,350
<u>บวก</u> เพิ่มทุนระหว่างปี	0.25	53,318	13,329	424,137	106,035
ยอดคงเหลือปลายปี		<u>1,818,857</u>	<u>454,714</u>	<u>1,765,539</u>	<u>441,385</u>
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ					
ยอดคงเหลือต้นปี	0.60	1,451,739	866,904	1,027,602	436,068
<u>บวก</u> เพิ่มทุนระหว่างปี	0.69	53,318	36,855	424,137	430,836
ยอดคงเหลือปลายปี		<u>1,505,057</u>	<u>903,759</u>	<u>1,451,739</u>	<u>866,904</u>

ตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 2/2565 เมื่อวันที่ 7 เมษายน 2565 มีมติอนุมัติเรื่องดังนี้

- อนุมัติการออกและเสนอขายหุ้นกู้แปลงสภาพที่ออกใหม่ของบริษัท โดยมีมูลค่าการเสนอขายรวมไม่เกิน 1,000 ล้านบาท ให้แก่ผู้ลงทุน โดยเฉพาะเจาะจงให้แก่ Advance Opportunities Fund (“AO Fund”) และ Advance Opportunities Fund 1 (“AO Fund 1”) ซึ่งบุคคลดังกล่าวไม่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัท

- อนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจำนวน 90.84 ล้านบาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 408.78 ล้านบาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่ จำนวน 499.63 ล้านบาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 363.36 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาทต่อหุ้น เพื่อรองรับการใช้สิทธิแปลงสภาพของหุ้นกู้แปลงสภาพและอนุมัติการแก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิของบริษัทเพื่อให้สอดคล้องกับการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัท

ตามรายงานการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2565 ของบริษัท เมื่อวันที่ 10 ตุลาคม 2565 มีมติอนุมัติให้เพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจำนวน 34.82 ล้านบาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 499.63 ล้านบาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่จำนวน 534.45 ล้านบาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 139.29 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาทต่อหุ้น เพื่อรองรับการใช้สิทธิแปลงสภาพของหุ้นกู้แปลงสภาพและได้แก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิของบริษัทเพื่อให้สอดคล้องกับการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัท

ในระหว่างปี 2566 มีผู้มาใช้ใบสำคัญแสดงสิทธิเป็นหุ้นสามัญในเดือนเมษายนจำนวน 150,000 หุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท เป็นจำนวนเงินรวม 37,500.00 บาท และในเดือนมิถุนายนจำนวน 34,209 หุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท เป็นจำนวนเงินรวม 8,552.25 บาท ทั้งนี้บริษัทได้ดำเนินการจดทะเบียนเพิ่มทุนดังกล่าวกับกรมพัฒนาธุรกิจการค้าแล้ว เมื่อวันที่ 3 กรกฎาคม 2566

การจัดการความเสี่ยงในส่วนบุคคล

วัตถุประสงค์ของกลุ่มบริษัทในการบริหารทางการเงิน คือ การดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง และการดำรงไว้ซึ่งโครงสร้างของทุนที่เหมาะสม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 งบการเงินรวมแสดงอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเป็น 0.23 : 1 และ 0.27 : 1 ตามลำดับ และงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเป็น 0.07 : 1 และ 0.10 : 1 ตามลำดับ

27. ใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ

ใบสำคัญแสดงสิทธิ UREKA W2

ประเภทของใบสำคัญแสดงสิทธิ	:	ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท ครั้งที่ 2 (UREKA W2) จัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัท
จำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิที่ออกและเสนอขาย	:	295,381,326 หุ้น
อายุของใบสำคัญแสดงสิทธิ	:	3 ปี นับจากวันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ (30 มิถุนายน 2563)
ราคาการใช้สิทธิ	:	เท่ากับ 1.00 บาทต่อหุ้น (มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท)
วันใช้สิทธิครั้งแรก	:	30 กันยายน 2563
วันใช้สิทธิครั้งสุดท้าย	:	30 มิถุนายน 2566

รายการเคลื่อนไหวของใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ UREKA-W2 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 มีดังนี้

	(หน่วย : หุ้น)
ใบสำคัญแสดงสิทธิ ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	231,865,289
หัก ใช้สิทธิระหว่างปี	(184,209)
หัก สิทธิที่หมดอายุในระหว่างปี	(231,681,080)
ใบสำคัญแสดงสิทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	-

28. ส่วนเกินทุนและสำรองตามกฎหมาย

ส่วนเกินมูลค่าหุ้น

ตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 มาตรา 51 ในกรณีที่บริษัทเสนอขายหุ้นสูงกว่ามูลค่าหุ้นที่จดทะเบียนไว้ บริษัทต้องนำค่าหุ้นส่วนเกินนี้ตั้งเป็นทุนสำรอง (“ส่วนเกินมูลค่าหุ้น”) ส่วนเกินมูลค่าหุ้นนี้จะนำไปจ่ายเป็นเงินปันผลไม่ได้

สำรองตามกฎหมาย

ตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 มาตรา 116 บริษัทจะต้องจัดสรรทุนสำรอง (“สำรองตามกฎหมาย”) อย่างน้อยร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปีหลังจากหักขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าทุนสำรองดังกล่าวมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน เงินสำรองนี้จะนำไปจ่ายเป็นเงินปันผลไม่ได้ทั้งนี้ บริษัทได้จัดสรรทุนสำรองตามกฎหมายครบร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียนตามที่กฎหมายกำหนดแล้ว

29. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

	(หน่วย : พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	<u>สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม</u>			
	<u>2566</u>	<u>2565</u>	<u>2566</u>	<u>2565</u>
การเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูปและงานระหว่างทำ	215	3,730	-	3,516
วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองที่ใช้ไป	130,282	78,835	-	4,094
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	497	1,368	224	704
ค่าเสื่อมราคา	19,862	20,350	6,807	6,381
ค่าตัดจำหน่าย	143	194	142	192
ค่าที่ปรึกษาทางการเงิน	1,495	15,843	1,495	15,843
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	17,691	2,106	20,789	1,683
ผลขาดทุนจากมูลค่าสินค้าคงเหลือ(โอนกลับ)	-	(2,152)	-	(2,152)
ขาดทุนจากการด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	2,750	-
ขาดทุนจากการด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัทร่วม	-	42	-	42
ต้นทุนทางการเงิน	22,416	38,050	6,609	26,469

30. (รายได้)ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ของปีปัจจุบัน	-	1,043	-	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี (หมายเหตุ 19)				
การเปลี่ยนแปลงของผลต่างชั่วคราว	977	500	249	(239)
(รายได้)ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	977	1,543	249	(239)

รายการกระทบยอดจำนวนเงินระหว่างค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้กับผลคูณของกำไรทางบัญชีกับอัตรากำไรที่ใช้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 สามารถแสดงได้ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
กำไร(ขาดทุน)ทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล	111,739	(54,049)	75,637	(3,215)
อัตรากำไรเงินได้นิติบุคคล	ร้อยละ 0	ร้อยละ 20	ร้อยละ 0	ร้อยละ 20
กำไร(ขาดทุน)ทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้				
นิติบุคคลอุดหนุนอัตรากำไร	-	(10,810)	-	(643)
ผลกระทบทางภาษีของรายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ถือเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายทางภาษี ดังนี้				
เงินปันผลที่ได้รับยกเว้นภาษี	-	-	-	(10,894)
ค่าใช้จ่ายที่ไม่ถือเป็นรายจ่ายทางภาษี	-	3,822	-	1,099
ขาดทุนทางภาษี	-	7,296	-	623
อื่น ๆ	-	(308)	-	(36)
รวม	-	-	-	1,043
การเปลี่ยนแปลงของผลแตกต่างชั่วคราว	-	976	-	500
(รายได้)ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในกำไรขาดทุน	-	976	-	1,543

31. กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไร(ขาดทุน)สำหรับปีที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัท (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายแล้วระหว่างปี

กำไรต่อหุ้นปรับลดคำนวณโดยหารกำไรสำหรับปีที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัท (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยผลรวมของจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกอยู่ในระหว่างปีกับจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่บริษัทอาจต้องออกเพื่อแปลงหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลดทั้งสิ้นให้เป็นหุ้นสามัญ โดยสมมติว่าได้มีการแปลงเป็นหุ้นสามัญ ณ วันต้นปีหรือ ณ วันออกหุ้นสามัญเทียบเท่า

กำไรต่อหุ้นปรับลดคำนวณโดยการหารกำไร(ขาดทุน)สุทธิสำหรับปีที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญด้วยจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกและชำระแล้วปรับปรุงด้วยจำนวนหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลด ซึ่งคำนวณโดยใช้จำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่บริษัท ต้องออกเพื่อแปลงหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลดทั้งสิ้นให้เป็นหุ้นสามัญ โดยสมมติว่าบริษัทจะนำเงินที่ได้รับจากการใช้สิทธิไปซื้อหุ้นสามัญจากบุคคลภายนอกคืนมาด้วยมูลค่ายุติธรรมเพื่อนำหุ้นสามัญดังกล่าวมาใช้ในการแปลงหุ้น

กำไรต่อหุ้นสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 มีรายละเอียดการคำนวณดังนี้

	งบการเงินรวม					
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม					
	กำไรสำหรับปี (พันบาท)		จำนวนหุ้นสามัญ ถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (พันหุ้น)		กำไรต่อหุ้น (บาท)	
2566	2565	2566	2565	2566	2565	
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน						
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัท	60,061	72,463	1,805,704	1,374,684	0.033	0.053
ผลกระทบของหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลด	-	-	-	99,277		
กำไรต่อหุ้นปรับลด						
กำไรที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญ						
สมมติว่ามีการแปลงหุ้นสามัญ	60,061	72,463	1,805,704	1,473,961	0.033	0.049

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 ตามงบการเงินเฉพาะกิจการบริษัทไม่แสดงการคำนวณขาดทุนต่อหุ้นปรับลด เนื่องจากบริษัทมีผลการดำเนินงานขาดทุน ทำให้ได้ผลขาดทุนต่อหุ้นที่ลดลง (Anti-Dilutive)

32. การเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

กลุ่มบริษัทได้นำเสนอและเปิดเผยข้อมูลจำแนกตามส่วนงานเป็น 5 ส่วนงาน ซึ่งเป็นหน่วยงานธุรกิจที่สำคัญของกลุ่มบริษัท หน่วยงานธุรกิจที่สำคัญนี้ผลิตสินค้าและให้บริการที่แตกต่างกัน และมีการบริหารจัดการแยกต่างหาก เนื่องจากใช้เทคโนโลยีและกลยุทธ์ทางการตลาดที่แตกต่างกัน และดำเนินธุรกิจในเขตภูมิศาสตร์ คือ ประเทศไทย ดังนี้

- ส่วนงาน 1 ขาย ติดตั้งและบำรุงเครื่องจักร
- ส่วนงาน 2 จำหน่ายผลิตภัณฑ์อิเล็กทรอนิกส์และชุดกล้องวงจรปิด
- ส่วนงาน 3 ผลิตและจำหน่ายน้ำดื่ม น้ำคั้น
- ส่วนงาน 4 ผลิตและจำหน่ายเม็ดพลาสติก
- ส่วนงาน 5 อื่น ๆ

ข้อมูลผลการดำเนินงานของแต่ละส่วนงานที่รายงานได้รวมอยู่ข้างล่างนี้ ผลการดำเนินงานวัดโดยใช้กำไรก่อนภาษีเงินได้ของส่วนงาน ซึ่งนำเสนอในรายงานการจัดการภายในและสอบทานโดยผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท ผู้บริหารเชื่อว่าการใช้กำไรก่อนภาษีเงินได้ในกรณีวัดผลการดำเนินงานนั้นเป็นข้อมูลที่เหมาะสมในการประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงานและสอดคล้องกับกิจการอื่นที่ดำเนินธุรกิจในอุตสาหกรรมเดียวกัน

ข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานตามประเภทส่วนงานทางธุรกิจของกลุ่มบริษัทมีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม											
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม											
	ขายติดตั้งและบำรุงเครื่องจักร		จำหน่ายผลิตภัณฑ์อิเล็กทรอนิกส์และชุดกล้องวงจรปิด		ผลิตและจำหน่ายน้ำดื่มและน้ำดับ		ผลิตและจำหน่ายเม็ดพลาสติก		รายการตัดบัญชี		รวม	
2566	2565	2566	2565	2566	2565	2566	2565	2566	2565	2566	2565	
รายได้จากการขายและบริการ-ในประเทศ	-	2,210	-	13,187	82,479	81,218	1,346	6,225	-	-	83,825	102,840
รายได้จากการขายและบริการ-ต่างประเทศ	-	-	-	-	-	-	234,252	153,379	-	-	234,252	153,379
รวม	-	2,210	-	13,187	82,479	81,218	235,598	159,604	-	-	318,077	256,219
ต้นทุนขายและการให้บริการ	-	-	-	(9,843)	(65,797)	(42,784)	(119,330)	(69,369)	3,686	2,012	(181,441)	(119,984)
กำไรขั้นต้นตามส่วนงาน	-	2,210	-	3,344	16,682	38,434	116,268	90,235	3,686	2,012	136,636	136,235
รายได้อื่น											5,358	42,276
ค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้เป็นส่วน											(61,888)	(68,039)
กำไรจากกิจกรรมดำเนินงาน											80,106	110,472
ต้นทุนทางการเงิน											(22,416)	(38,050)
กำไรก่อนภาษีเงินได้											57,690	72,422
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้											(977)	(1,543)
กำไรสำหรับปี											56,713	70,879
ณ วันที่ 31 ธันวาคม												
สินทรัพย์ถาวรส่วนงาน											1,211,412	1,191,044
สินทรัพย์ส่วนกลาง											565,154	500,803
สินทรัพย์รวม											1,776,566	1,691,847
จังหวัดการรับรู้รายได้												
ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง	-	2,210	-	13,187	82,479	81,218	235,598	159,604	-	-	318,077	256,219
ตลอดช่วงเวลาหนึ่ง	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
รวมรายได้	-	2,210	-	13,187	82,479	81,218	235,598	159,604	-	-	318,077	256,219

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 กลุ่มบริษัทมีลูกค้ายรายใหญ่ที่มูลค่าการขายสูงกว่าร้อยละ 10 ของ รายได้จากการขายจำนวน 4 ราย และ 2 ราย ตามลำดับ มูลค่าการขายรวม 242.58 ล้านบาท และ 139.88 ล้านบาท ตามลำดับ

33. เครื่องมือทางการเงิน

วัตถุประสงค์และนโยบายการบริหารความเสี่ยงทางการเงิน

เครื่องมือทางการเงินที่สำคัญของกลุ่มบริษัทประกอบด้วย เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินอื่น กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงทางการเงินที่เกี่ยวข้องกับ เครื่องมือทางการเงินดังกล่าว และมีนโยบายการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

33.1 ความเสี่ยงด้านเครดิต

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงด้านเครดิตที่เกี่ยวข้องกับลูกหนี้การค้าเงินฝากธนาคาร และเครื่องมือทางการเงินอื่น ๆ โดยจำนวน เงินสูงสุดที่กลุ่มบริษัทอาจต้องสูญเสียจากการให้สินเชื่อคือ มูลค่าตามบัญชีที่แสดงอยู่ในงบแสดงฐานะการเงิน

- **ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น**

กลุ่มบริษัทควบคุมความเสี่ยงนี้โดยการกำหนดนโยบายการให้เครดิตที่เหมาะสม ซึ่งครอบคลุมถึงการพิจารณา กำหนดวงเงินเครดิตที่จะให้กับลูกค้าหรือคู่สัญญา และวิเคราะห์ฐานะทางการเงินของลูกค้าหรือคู่สัญญาและมีการ ติดตามหนี้อย่างสม่ำเสมอ กลุ่มบริษัทจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายที่เป็นสาระสำคัญจากการให้เครดิตดังกล่าว การให้เครดิตของกลุ่มบริษัทมีการกระจายตัวพอสมควร เนื่องจากกลุ่มบริษัทมีฐานลูกค้าที่หลากหลายและมีอยู่ จำนวนมากมาย ส่วนลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน กลุ่มบริษัทคาดว่าไม่มีความเสี่ยงที่จะไม่ได้รับชำระหนี้ เนื่องจาก ลูกหนี้มีการค้างชำระอยู่ในเครดิตเทอมปกติ มีสภาพคล่องทางการเงินและมีความสามารถในการจ่ายชำระหนี้ได้

กลุ่มบริษัทพิจารณาการด้อยค่าทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน โดยมีการแบ่งกลุ่มลูกค้าที่มีรูปแบบของความเสี่ยง ด้านเครดิตที่มีลักษณะคล้ายคลึงกัน และคำนวณหาอัตราการจัดสำรองของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น จากอายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระสำหรับแต่ละกลุ่มนั้น ๆ การคำนวณผลขาดทุนจากการด้อยค่าด้านเครดิต ที่คาดว่าจะเกิดขึ้นคำนึงถึงข้อมูลที่มีความสมเหตุสมผลและสามารถสนับสนุนได้ที่มียู่ ณ วันที่รายงานเกี่ยวกับ เหตุการณ์ในอดีต สภาพการณ์ปัจจุบันและการคาดการณ์สถานะเศรษฐกิจในอนาคต โดยทั่วไปกลุ่มบริษัทจะตัด จำหน่ายลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นออกจากบัญชีตามนโยบายของกลุ่มบริษัทโดยพิจารณาตามความเหมาะสม

- **เงินฝากและเครื่องมือทางการเงินอื่นกับสถาบันการเงิน**

กลุ่มบริษัทบริหารความเสี่ยงด้านเครดิตที่เกี่ยวข้องกับยอดคงเหลือของเงินฝากกับสถาบันการเงิน และเครื่องมือ ทางการเงินอื่น โดยกลุ่มบริษัทควบคุมความสมดุลของระดับความเสี่ยงให้เป็นที่ยอมรับได้ โดยพิจารณาระหว่างต้นทุนที่ เกิดจากความเสียหายและต้นทุนของการจัดการความเสี่ยง กลุ่มบริษัทพิจารณาแล้วว่า มีความเสี่ยงด้านเครดิตของเงินฝาก สถาบันการเงิน และเครื่องมือทางการเงินไม่สูงมากนักเนื่องจากคู่สัญญาเป็นสถาบันการเงินที่มีอันดับความน่าเชื่อถือ

33.2 ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องจากการซื้อและขายสินค้าเป็นเงินตราต่างประเทศ โดยกลุ่มบริษัทจะพิจารณาเข้าทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าเพื่อบริหารความเสี่ยงดังกล่าวตามความเหมาะสม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 กลุ่มบริษัทมียอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

สกุลเงิน	สินทรัพย์ทางการเงิน		หนี้สินทางการเงิน		อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ย	
	2566	2565	2566	2565	2566	2565
	(พัน)	(พัน)	(พัน)	(พัน)	(บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)	
ดอลลาร์สหรัฐ	2,794	916	-	-	34.0590	34.3913
ยูโร	124	124	-	-	37.5637	36.3344
หยวน	1,084	-	-	-	4.7395	-
เวียดนาม	10	10	-	-	0.0014	0.0015
เยน	1	1	-	-	0.2388	0.2554

สกุลเงิน	สินทรัพย์ทางการเงิน		หนี้สินทางการเงิน		อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ย	
	2566	2565	2566	2565	2566	2565
	(พัน)	(พัน)	(พัน)	(พัน)	(บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)	
ยูโร	124	124	-	-	37.5637	36.3344
เวียดนาม	10	10	-	-	0.0014	0.0015
เยน	1	1	-	-	0.2388	0.2554

การวิเคราะห์ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงอัตราแลกเปลี่ยน

ตารางต่อไปนี้แสดงให้เห็นถึงผลกระทบต่อกำไรก่อนภาษีของกลุ่มบริษัทจากการเปลี่ยนแปลงที่อาจเกิดขึ้นอย่างสมเหตุสมผลของอัตราแลกเปลี่ยนสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐและสกุลเงินยูโร โดยกำหนดให้ตัวแปรอื่นทั้งหมดคงที่ ทั้งนี้ ผลกระทบต่อกำไรก่อนภาษีนี้อาจเกิดจากการเปลี่ยนแปลงของมูลค่าธุรกรรมของสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงิน รวมถึงสัญญาอนุพันธ์ที่เป็นเงินตราต่างประเทศที่ไม่ได้นำการบัญชีป้องกันความเสี่ยงมาถือปฏิบัติ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 ดังนี้

		2566	
		ผลกระทบต่อกำไรขาดทุนก่อนภาษี	
		เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
สกุลเงิน	เพิ่มขึ้น / ลดลง	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
	(ร้อยละ)	(พันบาท)	(พันบาท)
ดอลลาร์สหรัฐ	+2.00	2,077	-
	-2.00	(2,077)	-
ยูโร	+1.00	7	7
	-1.00	(7)	(7)
หยวน	+4.00	192	-
	-4.00	(192)	-
		2565	
		ผลกระทบต่อกำไรขาดทุนก่อนภาษี	
		เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
สกุลเงิน	เพิ่มขึ้น / ลดลง	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
	(ร้อยละ)	(พันบาท)	(พันบาท)
ดอลลาร์สหรัฐ	+2.00	630	-
	-2.00	(630)	-
ยูโร	+1.00	45	45
	-1.00	(45)	(45)

33.3 ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญอันเกี่ยวข้องกับเงินฝากธนาคาร เงินกู้ยืมระยะสั้นและระยะยาว จากสถาบันการเงิน เงินกู้ยืมระยะสั้นและระยะยาวจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกันและหนี้สินตามสัญญาเช่า สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่มีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด หรือมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราตลาดในปัจจุบัน ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยของกลุ่มบริษัทจึงอยู่ในระดับต่ำ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย และสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่มีอัตราดอกเบี้ยที่สามารถแยกตามวันที่ครบกำหนดหรือวันที่มีการ กำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ (หากวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ถึงก่อน) ได้ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม						
	2566						
	อัตราดอกเบี้ยคงที่			อัตราดอกเบี้ย		รวม	อัตราดอกเบี้ย ที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี)
ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1 ถึง 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	ปรับขึ้นลง ตามตลาด	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย			
สินทรัพย์ทางการเงิน							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	-	46,039	562	46,601	0.50-0.60
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	-	-	-	114,816	114,816	-
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	-	-	-	-	810	810	-
	-	-	-	46,039	116,188	162,227	
หนี้สินทางการเงิน							
เงินเบิกเกินบัญชีและผู้มีระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	45,000	-	-	12,375	-	57,375	6.27-7.59
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	-	-	-	35,821	35,821	-
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	2,600	-	-	-	-	2,600	5.89
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	29,520	123,805	64,826	-	-	218,151	7.05-7.27
หนี้สินตามสัญญาเช่า	2,398	8,917	-	-	-	11,315	4.47-6.75
	79,518	132,722	64,826	12,375	35,821	325,262	

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม						
	2565						
	อัตราดอกเบี้ยคงที่			อัตราดอกเบี้ย		รวม	อัตราดอกเบี้ย ที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี)
ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1 ถึง 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	ปรับขึ้นลง ตามตลาด	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย			
สินทรัพย์ทางการเงิน							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	-	75,515	419	75,934	0.13-0.45
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	-	-	-	54,263	54,263	-
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการอื่น	14,836	-	-	-	-	14,836	6.84
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	776	-	-	-	280	1,056	0.15-0.40
	15,612	-	-	75,515	54,962	146,089	
หนี้สินทางการเงิน							
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	-	-	-	76,915	76,915	-
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	35,076	129,458	86,561	-	-	251,095	5.75-5.97
หนี้สินตามสัญญาเช่า	497	1,973	-	-	-	2,470	4.47
หุ้นกู้แปลงสภาพ	19,008	-	-	-	-	19,008	0.50
	54,581	131,431	86,561	-	76,915	349,488	

(หน่วย : พันบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ

2566

	อัตราดอกเบี้ยคงที่			อัตราดอกเบี้ย		รวม	อัตราดอกเบี้ย ที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี)
	ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1 ถึง 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	ปรับขึ้นลง ตามตลาด	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย		
สินทรัพย์ทางการเงิน							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	-	1,213	173	1,386	0.50
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	-	-	-	25,210	25,210	-
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	416,266	-	-	-	-	416,266	4.77-5.89
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	-	-	-	-	810	810	-
	416,266	-	-	1,213	26,193	443,672	
หนี้สินทางการเงิน							
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	45,000	-	-	12,375	-	57,375	6.27-7.59
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	-	-	-	22,871	22,871	-
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	4,094	1,998	-	-	-	6,092	7.27
หนี้สินตามสัญญาเช่า	569	1,454	-	-	-	2,023	4.47
	49,663	3,452	-	12,375	22,871	88,361	

(หน่วย : พันบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ

2565

	อัตราดอกเบี้ยคงที่			อัตราดอกเบี้ย		รวม	อัตราดอกเบี้ย ที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี)
	ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1 ถึง 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	ปรับขึ้นลง ตามตลาด	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย		
สินทรัพย์ทางการเงิน							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	-	17,797	194	17,991	0.25
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	-	-	-	8,593	8,593	-
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	399,366	-	-	-	-	399,366	5.89-6.84
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการอื่น	14,836	-	-	-	-	14,836	6.84
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	776	-	-	-	280	1,056	0.15-0.40
	414,978	-	-	17,797	9,067	441,842	
หนี้สินทางการเงิน							
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	-	-	-	81,689	81,689	-
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	3,916	6,017	-	-	-	9,933	5.75
หนี้สินตามสัญญาเช่า	497	1,973	-	-	-	2,470	4.47
หุ้นกู้แปลงสภาพ	19,008	-	-	-	-	19,008	0.50
	23,421	7,990	-	-	81,689	113,100	

การวิเคราะห์ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ย

กลุ่มบริษัทไม่มีผลกระทบต่อกำไรก่อนภาษีอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่อาจเกิดขึ้น

33.4 ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

กลุ่มบริษัทมีการติดตามความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่องโดยกลุ่มบริษัทได้ประเมินการกระจุกตัวของความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการกู้ยืมเงินเพื่อนำไปชำระหนี้และได้ข้อสรุปว่าความเสี่ยงดังกล่าวอยู่ในระดับต่ำ กลุ่มบริษัทมีความสามารถในการเข้าถึงแหล่งของเงินทุนที่หลากหลายอย่างเพียงพอ

รายละเอียดการครบกำหนดชำระของหนี้สินทางการเงินที่สำคัญของกลุ่มบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 ซึ่งพิจารณาจากกระแสเงินสดตามสัญญาที่ยังไม่คิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบัน สามารถแสดงได้ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม				
	2566				
	เมื่อทวงถาม	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
รายการที่ไม่ใช่สัญญาอนุพันธ์					
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	-	57,375	-	-	57,375
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	35,821	-	-	35,821
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	-	2,600	-	-	2,600
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	29,520	123,805	64,826	218,151
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	2,398	8,917	-	11,315
รวมรายการที่ไม่ใช่สัญญาอนุพันธ์	-	127,714	132,722	64,826	325,262

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม				
	2565				
	เมื่อทวงถาม	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
รายการที่ไม่ใช่สัญญาอนุพันธ์					
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	76,915	-	-	76,915
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	35,076	129,458	86,561	251,095
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	497	1,973	-	2,470
หุ้นกู้แปลงสภาพ	-	19,008	-	-	19,008
รวมรายการที่ไม่ใช่สัญญาอนุพันธ์	-	131,496	131,431	86,561	349,488

(หน่วย : พันบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ

2566

	เมื่อทวงถาม	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
รายการที่ไม่ใช่สัญญาอนุพันธ์					
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	-	57,375	-	-	57,375
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	22,871	-	-	22,871
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	4,094	1,998	-	6,092
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	569	1,454	-	2,023
รวมรายการที่ไม่ใช่สัญญาอนุพันธ์	-	84,909	3,452	-	88,361

(หน่วย : พันบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ

2565

	เมื่อทวงถาม	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
รายการที่ไม่ใช่สัญญาอนุพันธ์					
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	81,689	-	-	81,689
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	3,916	6,017	-	9,933
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	497	1,973	-	2,470
หุ้นกู้แปลงสภาพ	-	19,008	-	-	19,008
รวมรายการที่ไม่ใช่สัญญาอนุพันธ์	-	105,110	7,990	-	113,100

33.5 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

เนื่องจากสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่จัดอยู่ในประเภทระยะสั้นหรือมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราตลาดและเงินกู้ยืมสกุลเงินบาทที่มีอัตราดอกเบี้ยขึ้นลงตามอัตราตลาด กลุ่มบริษัทจึงประมาณมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินดังกล่าวใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน

34. ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์ที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ได้ดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ

2566

2565

	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรม								
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น (หมายเหตุ 12)	-	-	0.81	0.81	-	-	0.28	0.28
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน (หมายเหตุ 14)	-	-	84.40	84.40	-	-	-	-

35. การเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญเกี่ยวกับสัญญา

สัญญาซื้อขายน้ำประปา ณ สถานีจ่ายน้ำพานทอง หนองกะขะ

รายละเอียดสัญญา	สถานีจ่ายน้ำพานทอง	สถานีจ่ายน้ำหนองกะขะ
เลขที่สัญญา	ฝกม.9/2563	ฝกม.8/2563
วันที่ทำสัญญา	25 มิถุนายน 2563	25 มิถุนายน 2563
คู่สัญญา	การประปาส่วนภูมิภาค	
ระยะเวลาสัญญา	สัญญามีผลบังคับใช้ 10 ปี นับจากวันที่จะต้องส่งมอบน้ำประปาตามสัญญา โดยให้นับวันดังกล่าวเป็นวันเริ่มต้น หรือนับจากวันที่จะต้องเริ่มส่งมอบน้ำประปาตามที่ได้ตกลงกันใหม่ โดยให้นับวันดังกล่าวเป็นวันเริ่มต้น หรือจนกว่าวงเงินในการจัดซื้อน้ำประปาจากผู้ขายจะถูกใช้จนหมดแล้วแต่ว่ากรณีใดจะเกิดขึ้นก่อน	
วงเงินในการจัดซื้อน้ำประปา	520.34 ล้านบาท	521.22 ล้านบาท
ปริมาณในการส่งน้ำขั้นต่ำ	12,000 - 14,400 ลูกบาศก์เมตร/วัน แต่ไม่เกิน 15,600 - 18,720 ลูกบาศก์เมตร/วัน	14,400 - 16,800 ลูกบาศก์เมตร/วัน แต่ไม่เกิน 18,720 - 21,840 ลูกบาศก์เมตร/วัน
กำหนดส่งมอบน้ำ	ในวันถัดจากวันที่ครบกำหนด 90 วัน นับถัดจากวันลงนามสัญญาซื้อขายเป็นต้น	
วันที่ครบกำหนดส่งมอบน้ำ	24 กันยายน 2563	24 กันยายน 2563
จำนวนเงินที่จัดซื้อน้ำจนถึง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	77.31 ล้านบาท	88.23 ล้านบาท
ยอดคงเหลือวงเงินในการจัดซื้อน้ำประปา	443.03 ล้านบาท	432.99 ล้านบาท

36. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

36.1 วงเงินสินเชื่อจากสถาบันการเงิน

	สกุลเงิน (หน่วย : ล้านบาท)	งบการเงินรวม					
		วงเงิน ทั้งสิ้น	2566		2565		วงเงิน คงเหลือ
			วงเงิน ใช้ไป	วงเงิน คงเหลือ	วงเงิน ทั้งสิ้น	วงเงิน ใช้ไป	
วงเงินหนังสือค้ำประกัน	บาท	23.66	7.93	15.73	23.00	8.26	14.74
วงเงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	บาท	20.00	12.38	7.62	20.00	-	20.00
วงเงินกู้ยืมระยะสั้น	บาท	95.00	45.00	50.00	95.00	-	95.00
วงเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	บาท	285.41	285.41	-	285.41	285.41	-
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	บาท	0.84	-	0.84	0.84	-	0.84
บัตรเครดิตน้ำมัน	บาท	0.78	0.01	0.77	0.78	0.03	0.75
วงเงินค้ำประกัน	(1) บาท	8.00	8.00	-	8.00	8.00	-

	งบการเงินเฉพาะกิจการ						
	สกุลเงิน (หน่วย : ล้านบาท)	2566				2565	
		วงเงิน ทั้งสิ้น	วงเงิน ใช้ไป	วงเงิน คงเหลือ	วงเงิน ทั้งสิ้น	วงเงิน ใช้ไป	วงเงิน คงเหลือ
วงเงินหนังสือค้ำประกัน	บาท	15.00	2.07	12.93	15.00	2.07	12.93
วงเงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	บาท	20.00	12.38	7.62	20.00	-	20.00
วงเงินกู้ยืมระยะสั้น	บาท	45.00	45.00	-	45.00	-	45.00
วงเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	บาท	12.21	12.21	-	12.21	12.21	-
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	บาท	0.84	-	0.84	0.84	-	0.84
บัตรเครดิตน้ำมัน	บาท	0.78	0.01	0.77	0.78	0.03	0.75
วงเงินค้ำประกัน	(1) บาท	8.00	8.00	-	8.00	8.00	-

วงเงินสินเชื่อดังกล่าวข้างต้นยกเว้นวงเงินค้ำประกัน ใช้หลักทรัพย์ค้ำประกันตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 12, 14, 15 และ 16

- (1) ตามงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ วงเงินค้ำประกันเป็นวงเงินที่บริษัทลงนามค้ำประกันเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมให้แก่อดีตบริษัทที่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่งจำนวน 8.00 ล้านบาท ปัจจุบันบริษัทถูกฟ้องร้องในฐานะผู้ค้ำประกันวงเงินตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 38.3

36.2 กลุ่มบริษัทที่มีภาระผูกพันคงเหลือ ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม							
	ภาระผูกพันคงเหลือตามสัญญา							
	2566				2565			
	ภายใน 1 ปี	2 - 5 ปี	5 ปี ขึ้นไป	รวม	ภายใน 1 ปี	2 - 5 ปี	5 ปี ขึ้นไป	รวม
สัญญาเช่า - ผู้ให้เช่า	1,980	3,710	-	5,690	-	-	-	-
สัญญาเช่า - ผู้เช่า	3,600	-	-	3,600	-	-	-	-

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ							
	ภาระผูกพันคงเหลือตามสัญญา							
	2566				2565			
	ภายใน 1 ปี	2 - 5 ปี	5 ปี ขึ้นไป	รวม	ภายใน 1 ปี	2 - 5 ปี	5 ปี ขึ้นไป	รวม
สัญญาเช่า - ผู้ให้เช่า	1,980	3,710	-	5,690	-	-	-	-

36.3 หนังสือค้ำประกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันจากหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารเพื่อค้ำประกันผลงานตามสัญญาจำนวนเงิน 7.27 ล้านบาท และ 8.26 ล้านบาท ตามลำดับ โดยค้ำประกันผลงานตามสัญญากับหน่วยงานราชการจำนวน 5.21 ล้านบาทและ 6.19 ล้านบาท ตามลำดับ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันจากหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารเพื่อค้ำประกันไฟฟ้าจำนวนเงิน 0.66 ล้านบาท โดยไม่มีหลักทรัพย์ค้ำประกัน

37. สิทธิประโยชน์จากการส่งเสริมการลงทุน

กลุ่มบริษัทได้รับบัตรส่งเสริมการลงทุนจากคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน โดยได้รับสิทธิประโยชน์ตามพระราชบัญญัติส่งเสริมการลงทุน พ.ศ. 2520 ตามมาตรา 25, 26, 28, 31วรรค 1, 31 วรรค 2, 31 วรรค 3, 31 วรรค 4, 34, 36(1), 36(2) และมาตรา 37 สิทธิประโยชน์ที่ได้รับรวมทั้งการได้รับยกเว้นอากรขาเข้าสำหรับเครื่องจักรตามที่อนุมัติและได้รับการยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิรวมกันไม่เกินร้อยละ 100 ของเงินลงทุนไม่รวมค่าที่ดินและทุนหมุนเวียนมีกำหนดเวลา 3-8 ปี นับแต่วันที่เริ่มมีรายได้จากการประกอบกิจการตามรายละเอียดดังนี้

ส่วนของบริษัทย่อย

ลำดับ	บัตรส่งเสริมเลขที่	ลงวันที่	ประเภทกิจการที่ส่งเสริม	วันที่เริ่มมีรายได้	วันหมดอายุ
1.	2536(5)/2554	28 ธันวาคม 2554	ผลิตเม็ดพลาสติกกรีไซเคิล	6 ธันวาคม 2561	5 ธันวาคม 2569

38. คดีความฟ้องร้อง

38.1 ในเดือนเมษายน 2566 บริษัทเป็นโจทก์ฟ้องร้องคดีแพ่งของศาลชั้นอุทธรณ์กับบริษัทแห่งหนึ่งเพื่อเรียกร้องค่าเสียหายจากการผิดสัญญาเช่าทรัพย์สิน เนื่องจากโจทก์ได้ทำสัญญาให้เช่าทรัพย์สินกับจำเลยและเมื่อสิ้นสุดสัญญาเช่า ทรัพย์สินที่ให้เช่าได้รับความเสียหาย รวมเป็นมูลฟ้องจำนวน 15.04 ล้านบาท

ต่อมาเมื่อวันที่ 31 ตุลาคม 2566 ศาลชั้นต้นมีคำสั่งให้จำเลยจ่ายชำระค่าความเสียหายจำนวน 0.07 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยคิดนัดชำระร้อยละ 5 ต่อปี นับถัดจากวันฟ้อง เป็นต้นไปจนกว่าชำระเสร็จ อย่างไรก็ตาม บริษัทไม่เห็นด้วยกับคำพิพากษาของศาลชั้นต้น บริษัทได้ดำเนินการอุทธรณ์คำพิพากษาศาลชั้นต้นต่อศาลอุทธรณ์แล้ว ปัจจุบันบริษัทอยู่ระหว่างรอผลคำพิพากษาของศาลอุทธรณ์

38.2 ในเดือนกุมภาพันธ์ 2566 บริษัทถูกฟ้องร้องในคดีเกี่ยวกับการผิดสัญญาจ้างทำของและเรียกค่าเสียหายรวมจำนวน 1 คดี มูลฟ้องเป็นจำนวนเงิน 6.30 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยคิดนัดชำระจำนวน 1.21 ล้านบาท โดยคิดจากอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 7.50 ต่อปี รวมเป็นเงินต้นและดอกเบี้ยจำนวน 7.51 ล้านบาท ต่อมาศาลได้นัดสืบพยานของโจทก์และจำเลยในวันที่ 10 สิงหาคม 2566 โดยศาลนัดฟังคำพิพากษาในวันที่ 31 ตุลาคม 2566

ต่อมาเมื่อวันที่ 31 ตุลาคม 2566 ศาลชั้นต้น ได้มีคำสั่งให้บริษัทจ่ายชำระค่าผิดสัญญาจ้างทำของและเรียกค่าเสียหาย รวมจำนวน 6.30 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยผิดนัดชำระร้อยละ 7.5 ต่อปี ตั้งแต่ 25 กรกฎาคม 2563 ถึงวันที่ 10 เมษายน 2564 และอัตราร้อยละ 5.00 ต่อปี นับตั้งแต่วันที่ 11 เมษายน 2564 เป็นต้นไปจนกว่าชำระเสร็จ บริษัทไม่เห็นด้วยกับคำพิพากษาของศาลชั้นต้น ปัจจุบันบริษัทอยู่ระหว่างรอผลคำพิพากษาของศาลอุทธรณ์

อย่างไรก็ตาม บริษัทรับรู้ประมาณการหนี้สินในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการแล้วจำนวน 6.30 ล้านบาท และดอกเบี้ยผิดนัดชำระจำนวน 1.49 ล้านบาท

- 38.3 ในเดือนกุมภาพันธ์ 2566 บริษัทได้รับหนังสือแจ้งให้ชำระหนี้จากสถาบันการเงินแห่งหนึ่งในฐานะผู้ค้ำประกัน ซึ่งต่อมาในเดือนสิงหาคม 2566 บริษัทถูกฟ้องร้องในคดีเกี่ยวกับหนี้ค้ำประกันสัญญาเบิกเงินเกินบัญชีวงเงินจำนวน 5.00 ล้านบาท และสัญญาค้ำประกันการกู้ยืมวงเงินจำนวน 3.00 ล้านบาท ในฐานะผู้ค้ำประกัน (จำเลยที่ 4) กับอดีตบริษัทที่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่ง (จำเลยที่ 1) ที่มีต่อสถาบันการเงินแห่งหนึ่ง ซึ่งหากจำเลยที่ 1 ไม่ชำระหนี้แก่โจทก์ บริษัทในฐานะผู้ค้ำประกัน (จำเลยที่ 4) มีภาระต้องชำระหนี้แทนจำนวน 8.85 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 10.02 ต่อปี ของเงินต้นจำนวน 8.04 ล้านบาท นับจากวันที่ฟ้องเป็นต้นไปจนกว่าจะชำระเสร็จ อย่างไรก็ตาม จำเลยที่ 1 มีการจ้างทนายที่คิดพร้อมสิ่งปลูกสร้างกับโจทก์ ซึ่งเป็นหลักประกัน ณ วันที่จำเลยที่ 1 ทำสัญญาเงินเบิกเกินบัญชีและสัญญาค้ำประกันการกู้ยืมดังกล่าว

ปัจจุบัน บริษัทอยู่ระหว่างการยื่นคำให้การต่อสู้คดี ซึ่งฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลพินิจในการประเมินผลของคดีที่ถูกฟ้องร้อง และเชื่อว่าจะไม่มีความเสียหายที่เป็นสาระสำคัญเกิดขึ้นจึงไม่ได้บันทึกประมาณการหนี้สินดังกล่าว ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

39. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

ตามรายงานการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2567 ของบริษัท เอ.พี.ดับเบิลยู. อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด เมื่อวันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2567 มีมติอนุมัติจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้น จากผลการดำเนินงานรอบปี 2566 จำนวน 1,300,000 หุ้น ในอัตราร้อยละ 23.75 บาท คิดเป็นจำนวนเงิน 30.88 ล้านบาท โดยมีกำหนดจ่ายเงินปันผลภายในวันที่ 8 กุมภาพันธ์ 2567

40. การอนุมัติงบการเงิน

กรรมการผู้มีอำนาจอนุมัติของบริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ได้อนุมัติให้ออกงบการเงินแล้วเมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2567



นักลงทุนสัมพันธ์

E-mail address: ir@eurekadesign.co.th

โทร 02-192-3737

สำนักงานใหญ่: เลขที่ 19 หมู่ 11 ต.ลาดสวาย

อ.ลำลูกกา จ.ปทุมธานี 12150 ประเทศไทย

<https://www.eurekadesign.co.th>

