



IROYAL
Interroyal Engineering

**แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี
รายงานประจำปี 2567
(56-1 One Report)**

บริษัท อินเตอร์รอยแอล เอ็นจิเนียริง จำกัด (มหาชน)

สารบัญ

สารจากคณะกรรมการ	2
ข้อมูลสำคัญทางการเงิน	6
วิสัยทัศน์ พันธกิจ ค่านิยม และกลยุทธ์	11
เหตุการณ์ และกิจกรรมสำคัญ	15
ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน	9
1. โครงสร้างและการดำเนินงาน	10
2. การบริหารจัดการความเสี่ยง	40
3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน	44
4. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ	52
5. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น	58
ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ	62
6. นโยบายกำกับดูแลกิจการและผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ	63
7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการและข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงานและอื่นๆ	73
8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ.	92
9.. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน	102
ส่วนที่ 3 รายงานทางการเงินและงบการเงิน	
รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต	120
งบการเงิน	124
หมายเหตุประกอบงบการเงิน	131
ส่วนที่ 4 เอกสารแนบ	164
เอกสารแนบ 1 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับ มอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุด ในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับ มอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชีและ เลขานุการบริษัท	165
เอกสารแนบ 2 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ของบริษัทย่อย	186
เอกสารแนบ 3 รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน และหัวหน้างาน กำกับดูแลกา	188
เอกสารแนบ 4 รายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน	190
เอกสารแนบ 5 นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ และจรรยาบรรณธุรกิจ ฉบับใหม่ที่บริษัทได้จัดทำ	197
เอกสารแนบ 6 รายงานของคณะกรรมการชุดย่อย	228

สารจากประธานกรรมการ

สารจากประธานกรรมการ

เรียน ผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกท่าน

ในปี พ.ศ. 2567 ที่ผ่านมา เป็นปีแห่งการสร้างรากฐานที่แข็งแกร่งของบริษัท ด้วยการปรับโครงสร้างองค์กรอย่างเป็นระบบเพื่อรองรับการเป็นบริษัทจดทะเบียน โดยการระดมทุนผ่านการเสนอขายหุ้นสามัญให้แก่ประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (IPO) จะเป็นปัจจัยสำคัญที่ช่วยรองรับการเติบโตและขยายขอบเขตธุรกิจสู่ตลาดที่กว้างขึ้นในอนาคต รวมทั้งสามารถตอบรับโอกาสสำคัญได้มากกว่าในอดีตที่ผ่านมา

บริษัทได้มุ่งเน้นการพัฒนาวัฒนธรรมและยกระดับคุณภาพการให้บริการ และได้มีการปรับปรุงระบบการบริหารจัดการภายในองค์กร เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการดำเนินงานและสร้างความสามารถในการแข่งขัน ทั้งนี้ เราได้ส่งเสริมแนวคิดการพัฒนาที่ยึดหลักความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมเป็นสำคัญ

ในมุมมองต่ออนาคต บริษัทมองเห็นโอกาสทางธุรกิจทั้งตลาดภายในประเทศและต่างประเทศ ด้วยการขยายการเติบโตไปในทุกกลุ่มอุตสาหกรรม และสร้างพันธมิตรทางธุรกิจที่เข้มแข็ง พร้อมคงรักษามาตรฐานความเป็นเลิศและความโปร่งใสในการดำเนินงาน เพื่อสร้างความมั่นใจให้แก่นักลงทุนและผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ในการร่วมเดินทางสู่ความเป็นผู้นำในอุตสาหกรรมอย่างยั่งยืน



นางนาฏนภา ประภัทรโพธิพงษ์ ประธานกรรมการ

หากปี 2567 เป็น “ปีแห่งการสร้างรากฐานให้แข็งแกร่ง” ดิฉันเชื่อว่าปี 2568 นี้ จะเป็น “ปีแห่งการเติบโตอย่างแข็งแกร่ง”

ในนามของคณะกรรมการบริษัท ดิฉันขอขอบคุณผู้ถือหุ้น ลูกค้า พันธมิตร หน่วยงานราชการ สถาบันการเงิน ผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง ผู้บริหารและพนักงาน ตลอดจนผู้มีส่วนได้เสียทุกท่านสำหรับความไว้วางใจและการสนับสนุนต่อก้าวสำคัญของบริษัทในช่วงที่ผ่านมา และขอรับรองว่า บริษัทจะคงความมุ่งมั่นในการพัฒนาและสร้างคุณค่าอย่างยั่งยืน พร้อมเปิดรับโอกาสและความท้าทายใหม่ๆ เพื่อนำพาบริษัทก้าวสู่อนาคตที่มั่นคงตามหลักธรรมาภิบาลที่ดี

ผู้บริหารและคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัท



นางนาฏนภา ประภักดิ์ไพพงษ์
ประธานคณะกรรมการ



นายนิต นามเสถียร
กรรมการอิสระ



นายकुตน์ สุขมานนท์
กรรมการอิสระ



นายพูนพัฒน์ โลหารขุน
กรรมการอิสระ



นายกมลภัทร เมฆาสวรรณดำรง
กรรมการ



นางสาวประภาพรรณ ประภักดิ์ไพพงษ์
กรรมการ



นางสาวไพลิน ประภักดิ์ไพพงษ์
กรรมการ

คณะกรรมการตรวจสอบ



คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน



คณะกรรมการบริหาร



ข้อมูลสำคัญทางการเงิน

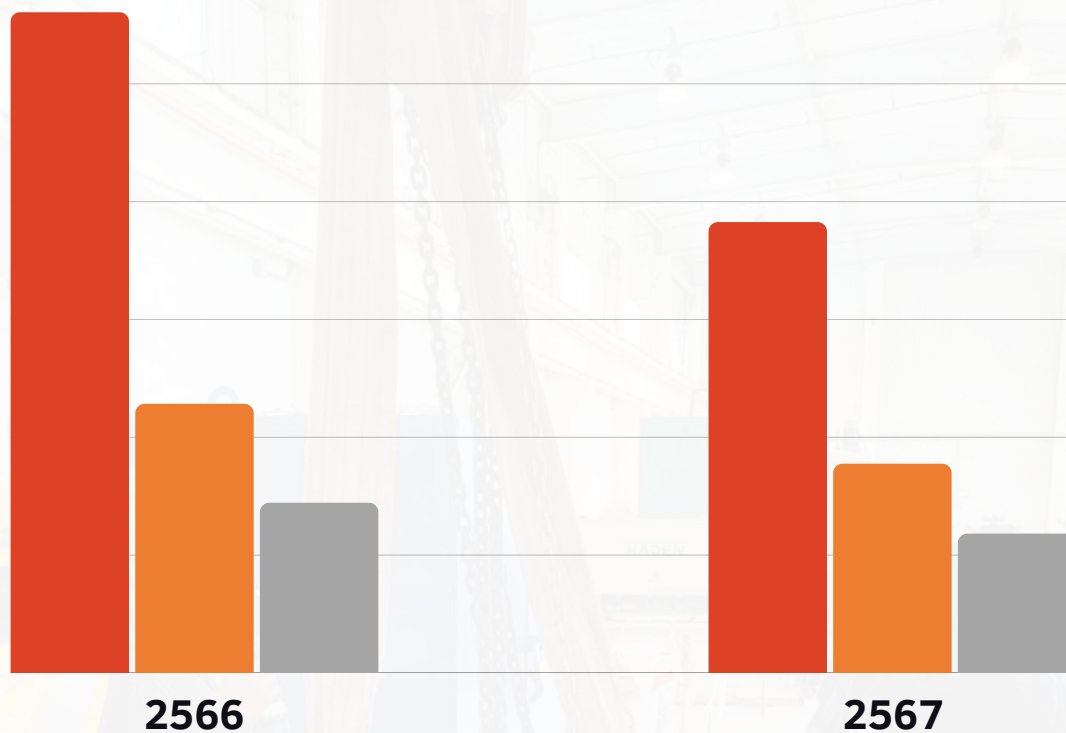
งบกำไรขาดทุน	ปี 2567		ปี 2566		เพิ่มขึ้น / (ลดลง)	
	ล้านบาท	%รายได้รวม	ล้านบาท	%รายได้รวม	ล้านบาท	%เปลี่ยนแปลง
รายได้จากการขาย	150.47	78.65%	152.11	54.25%	-1.64	-1.08%
รายได้จากการขายพร้อมติดตั้ง	26.14	13.66%	126.92	45.27%	-100.78	-79.41%
รวมรายได้หลัก	176.61	92.31%	279.03	99.52%	-102.42	-36.71%
ต้นทุนขาย	74.23	38.80%	79.34	28.30%	-5.11	-6.44%
ต้นทุนขายพร้อมติดตั้ง	13.59	7.10%	85.48	30.49%	-71.89	-84.10%
รวมต้นทุนหลัก	87.82	45.90%	164.82	58.79%	-77.01	-46.72%
กำไรขั้นต้น	88.79	46.41%	114.21	40.73%	-25.42	-22.26%
รายได้อื่น/1/2	14.72	7.69%	1.34	0.48%	13.38	997.24%
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	2.58	1.35%	2.60	0.93%	-0.01	-0.49%
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	26.61	13.91%	22.23	7.93%	4.38	19.70%
กำไร/(ขาดทุน)ก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้	74.31	38.84%	90.72	32.36%	-16.41	-18.08%
ต้นทุนทางการเงิน	0.05	0.03%	0.08	0.03%	0.03	-37.51%
กำไร/(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้	74.27	38.82%	90.64	32.33%	-16.38	-18.07%
ภาษีเงินได้	15.13	7.91%	18.42	6.57%	3.29	-17.85%
กำไร/(ขาดทุน)สำหรับงวด	59.13	30.91%	72.22	25.76%	-13.09	-18.12%

หมายเหตุ: รายได้อื่นประกอบด้วย

/1 รายได้อื่นจากการให้บริการ (รายได้ที่ไม่เกิดขึ้นเป็นประจำ) โดยในปี กลุ่มบริษัทมีรายได้อื่นจากการให้บริการรับเหมางานโครงการลูกค้าเอกชนในประเทศแห่งหนึ่ง ซึ่งเป็นงานรับเหมางานแรกที่เกิดขึ้นในไตรมาส 2 และ 3 ปี 2567 เท่ากับ 10 ล้านบาท โดยบริษัทย่อยเป็นผู้ควบคุม ดูแล และประสานงานเพื่อให้งานแล้วเสร็จและส่งมอบตามแผนงานที่ได้ตกลงร่วมกันกับลูกค้า (บริษัทย่อยได้ว่าจ้างผู้รับเหมาช่วงเป็นผู้ดำเนินการทั้งหมด)

/2 รายได้อื่นนอกจากการให้บริการ ประกอบด้วย รายได้ค่านายหน้า ดอกเบี้ยรับ กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน ส่วนลดเงินสดรับ และรายได้ค่าขนส่งสินค้า เป็นต้น

กลุ่มบริษัทดำเนินธุรกิจให้บริการด้านวิศวกรรม เพื่อจัดหาและจำหน่ายผลิตภัณฑ์ที่มีลักษณะเฉพาะ ซึ่งกลุ่มบริษัท มีความเชี่ยวชาญในการจัดหาผลิตภัณฑ์ที่ใช้ในระบบการผลิตของโรงไฟฟ้าและโรงงานอุตสาหกรรม จากผู้ผลิตชั้นนำระดับสากล โดยครอบคลุมถึงงานบริการติดตั้งและซ่อมบำรุง ด้วยการออกแบบ ให้คำปรึกษา และนำเสนอโซลูชัน เพื่อตอบสนองตามความต้องการของลูกค้าทั้งในประเทศและต่างประเทศ รวมถึงการบริหารสินค้าคงคลังในส่วนที่กลุ่มบริษัทจัดหาและจำหน่าย



อัตราส่วนสภาพคล่อง (Liquidity Ratio)

รายการ	2567	2566
อัตราส่วนสภาพคล่อง (Liquidity Ratio)		
อัตราส่วนสภาพคล่อง	2.92	5.64
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า	3.88	8.48
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย	94	43
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ	0.89	4.01
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย	412	91
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้การค้า	12.15	16.52
ระยะเวลาชำระหนี้เฉลี่ย	30	22
Cash cycle	476	112

อัตราส่วนแสดงความสามารถในการทำกำไร (Profitability Ratio)

รายการ	2567	2566
อัตราส่วนแสดงความสามารถในการทำกำไร (Profitability Ratio)		
อัตราส่วนกำไรขั้นต้น	50.3%	40.9%
อัตราส่วนกำไรจากการดำเนินงาน	33.7%	32.0%
อัตราส่วนกำไรสุทธิ	30.9%	25.8%
อัตราส่วนผลตอบแทนผู้ถือหุ้น (ROE)	18.0%	48.6%

อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน (Efficiency Ratio)

รายการ	2567	2566
อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน (Efficiency Ratio)		
อัตราส่วนผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (ROA)	15.6%	49.1%
อัตราหมุนของสินทรัพย์	0.37	1.51

อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน (Financial Policy Ratio)

รายการ	2567	2566
อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน (Financial Policy Ratio)		
อัตราส่วนหนี้สินรวมต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	0.52	0.22
อัตราส่วนหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	0.00	0.01
อัตราส่วนความสามารถในการชำระดอกเบี้ย (Interest coverage ratio)	1,504.29	1,147.63

กระแสเงินสดของบริษัท

กระแสเงินสด (หน่วย: ล้านบาท)	ปี 2567	ปี 2566
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน	137.20	81.50
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมลงทุน	-382.21	-1.57
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมจัดหาเงิน	274.37	-45.73
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	29.35	34.20



IROYAL
Interroyal Engineering

ส่วนที่

1

การประกอบธุรกิจ
และ
ผลการดำเนินงาน



การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน

1 โครงสร้างและการดำเนินงานของบริษัท

1.1 นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ

บริษัทฯ มีผู้บริหารที่มีความเชี่ยวชาญผ่านการส่งต่อประสบการณ์จากรุ่นสู่รุ่นมายาวนานกว่า 40 ปี ทำให้บริษัทฯ สามารถให้คำปรึกษา นำเสนอแนวทางแก้ไขปัญหาด้านจัดหาผลิตภัณฑ์และบริการทางวิศวกรรมที่มีลักษณะเฉพาะ ครอบคลุม การจัดหาผู้รับเหมาที่มีประสบการณ์ในการติดตั้งและงานซ่อมบำรุงอย่างครบวงจรให้แก่ลูกค้าได้อย่างต่อเนื่อง จนได้รับความเชื่อมั่นจากกลุ่มลูกค้าทั้งภาครัฐและเอกชน ส่วนใหญ่แต่ไม่จำกัดเฉพาะกลุ่มอุตสาหกรรมโรงไฟฟ้าถ่านหิน และอุตสาหกรรมโรงงานที่มีการผลิตไฟฟ้าใช้เองภายในโรงงานเท่านั้น ผลิตภัณฑ์ที่บริษัทฯ ให้บริการแต่ละกลุ่มผลิตภัณฑ์ยังสามารถใช้ได้ในกลุ่มลูกค้าในอุตสาหกรรมปิโตรเคมี อุตสาหกรรมซีเมนต์ อุตสาหกรรมเหล็ก และในบางกลุ่มผลิตภัณฑ์ เช่น ระบบประปา หรือ ระบบสำรองไฟฟ้าและพลังงานเป็นกลุ่มผลิตภัณฑ์ที่สามารถใช้ได้และเป็นที่ต้องการในอุตสาหกรรมทั่วไป ส่วนใหญ่เป็นอุปกรณ์ที่ใช้เทคโนโลยีระดับสูงและซับซ้อน เป็นผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพ ผ่านการรับรองมาตรฐาน และได้รับการยอมรับในระดับสากล

บริษัทฯ มีบริษัทย่อยในสัดส่วน 99.99% ของทุนจดทะเบียนจำนวน 1 แห่ง ได้แก่ บริษัท ซีนิก เพาเวอร์ ซิสเต็ม จำกัด (“บริษัทย่อย” หรือ “ZENITH”) ก่อตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 7 กุมภาพันธ์ 2549 ดำเนินธุรกิจให้คำปรึกษาแนะนำโซลูชัน จัดหาผลิตภัณฑ์และบริการทางวิศวกรรมที่มีลักษณะเฉพาะ ครอบคลุมงานติดตั้งและงานซ่อมบำรุงเช่นเดียวกับบริษัทฯ โดย ZENITH เน้นให้บริการกลุ่มลูกค้าต่างประเทศ โดยต่อไปนี้จะเรียกรวม บริษัทฯ และบริษัทย่อย ว่า “กลุ่มบริษัท”

1.1.2 วิสัยทัศน์ พันธกิจ และเป้าหมายการดำเนินงานธุรกิจ

บริษัท อินเทอร์เน็ตเอเยนซี จำกัด (มหาชน) ดำเนินธุรกิจทางด้านวิศวกรรมมานานกว่า 40 ปี ครอบคลุมงานด้านการขายและ การติดตั้งครบวงจรสำหรับเครื่องจักรในระบบการผลิตกระแสไฟฟ้า รวมถึง จัดหาอุปกรณ์เพิ่มประสิทธิภาพ อุปกรณ์แลกเปลี่ยนความร้อน อุปกรณ์ในระบบกำจัดก๊าซซัลเฟอร์ไดออกไซด์ อีกทั้งบริหารระบบพลังงานสำหรับโรงไฟฟ้าในประเทศไทยและประเทศลาว รวมถึงโรงงานอุตสาหกรรม ต่างๆ ในประเทศไทย เช่น โรงปูนซีเมนต์ โรงปิโตรเคมีคอล โรงกลั่นน้ำมัน เป็นต้น

วิสัยทัศน์

๘๘ **เป็นผู้นำด้านระบบวิศวกรรมครบวงจร**
เพื่อพัฒนาคุณภาพชีวิต
ขับเคลื่อนการเติบโตทางเศรษฐกิจ
และสร้างระบบเศรษฐกิจและสังคมที่ยั่งยืนในอนาคต ๙๙

พันธกิจ



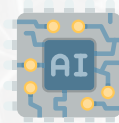
ลูกค้า

“ขยาย” ฐานลูกค้าไปยังกลุ่มธุรกิจที่เหมาะสมกับระบบเศรษฐกิจในอนาคต เพื่อให้บริษัทสามารถสร้างมูลค่าแก่ผู้ถือหุ้นในระยะยาว



วัฒนธรรมองค์กร

“สร้าง” วัฒนธรรมการเรียนรู้ภายในองค์กร เพื่อให้พนักงานสามารถปรับตัวและพร้อมรับมือกับสภาพแวดล้อมการแข่งขันที่กำลังท้าทายในอนาคต



นวัตกรรม

“สรรหา” นวัตกรรม ที่ตอบโจทย์ความต้องการลูกค้าที่เปลี่ยนแปลงไปตามสภาพเศรษฐกิจ สังคม เทคโนโลยี และสิ่งแวดล้อม



บุคลากร

“พัฒนา” ศักยภาพของบุคลากรไปสู่ระดับสากลอันส่งเสริมความสามารถในการแข่งขันของบริษัท รวมถึงสร้างไว้ซึ่งทรัพยากรบุคคลที่มีคุณค่าเพื่อขับเคลื่อนองค์กรให้เติบโตตามทิศทางที่กำหนดไว้



ความเสี่ยงและผลตอบแทน

“บริหาร” การลงทุนในธุรกิจเดิมและธุรกิจใหม่อย่างมีกลยุทธ์ พร้อมดำเนินการวางกรอบการจัดการความเสี่ยงที่ครอบคลุมและมีประสิทธิภาพ

ค่านิยมองค์กร



> Innovative

สนับสนุนการใช้ความคิดสร้างสรรค์
สร้างความแตกต่าง และกล้าที่จะ
เลือกวิธีใหม่ที่ดีกว่าเพื่อบรรลุ
จุดประสงค์



> Reliable

รักษาไว้ซึ่งความน่าเชื่อถือและ
คุณภาพของผลงานที่สูงกว่า
มาตรฐานอุตสาหกรรม



> Outcome driven

มุ่งมั่นที่จะส่งมอบผลงานที่มี
คุณภาพและสร้างคุณค่าสูงสุด
แก่ลูกค้า



> Yield for all

ทำงานเป็นทีมกับทุกผู้มีส่วนได้
ส่วนเสียเพื่อบรรลุเป้าหมายร่วมกัน
และมุ่งตอบสนองทุกภาคส่วน



> Agile

ปรับตัวเข้ากับภาวะตลาดและ
ความต้องการของลูกค้าที่
เปลี่ยนไปได้อย่างคล่องแคล่ว
และมีประสิทธิภาพ



> Leap

ก้าวกระโดดไปสู่อนาคตที่ยั่งยืน

กลยุทธ์การดำเนินธุรกิจ

1. 1.2 กลยุทธ์หลักในการดำเนินงานของบริษัท



กลยุทธ์การขายเชิงรุกและการประมูลงานและเสนองานโดยตรงกับลูกค้า

กลุ่มบริษัทให้บริการทั้งลูกค้าภาครัฐและเอกชน โดยเป็นคู่สัญญาหลัก (Prime Contractor) ซึ่งชนะประมูลงานโดยตรงจากเจ้าของโครงการและการรับงานตรงจากลูกค้า ด้วยการนำเสนอผลิตภัณฑ์และบริการที่มีคุณภาพและมาตรฐานสูง โดยให้ความสำคัญตั้งแต่กระบวนการคัดสรรผลิตภัณฑ์แต่ละประเภทจากผู้ผลิตที่มีความเชี่ยวชาญในการผลิตผลิตภัณฑ์ชนิดนั้นๆ

กลยุทธ์การเป็น One Stop Service ในการบริหารจัดการอุปกรณ์และโซลูชันในกลุ่มโรงไฟฟ้า กลุ่มการสื่อสารโทรคมนาคม และกลุ่มอุตสาหกรรมอื่นๆ

กลุ่มบริษัทให้ความสำคัญกับการสร้างและรักษาความสัมพันธ์กับลูกค้าในระยะยาว โดยมุ่งเน้นไปที่การสร้างความพึงพอใจให้กับลูกค้าในการให้บริการรอบด้านและการตระหนักถึงการบริการที่จะสร้างประโยชน์ให้แก่ลูกค้าอย่างยั่งยืนมากกว่าแค่การให้บริการทั่วไป โดยการทำความเข้าใจเพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้าอย่างทันทั่วทั้งที่ การหาโซลูชันเพื่อช่วยแก้ปัญหาให้กับลูกค้า

กลยุทธ์การสร้างพันธมิตรทางธุรกิจในการเป็น Sole Distributor และ Exclusive dealer

กลุ่มบริษัทสรรหาผู้ผลิตผ่านกระบวนการประเมินและคัดเลือกของกลุ่มบริษัทเป็นปัจจัยสำคัญที่ทำให้กลุ่มบริษัทฯบรรลุเป้าหมายการให้บริการแก่ลูกค้า

กลยุทธ์การพัฒนาศักยภาพของบุคลากรทุกส่วนงานอย่างสม่ำเสมอ

กลุ่มบริษัทจึงใส่ใจในการพัฒนาบุคลากรของกลุ่มบริษัทอย่างเต็มที่และต่อเนื่อง เพื่อสร้างไว้ซึ่งทรัพยากรบุคคลที่มีคุณค่าให้ทำงานกับกลุ่มบริษัทได้อย่างมีประสิทธิภาพในระยะยาว และให้บุคลากรมีความก้าวหน้าในอาชีพ โดยมีนโยบายการฝึกอบรมภายในเกี่ยวกับขั้นตอนการปฏิบัติงานต่าง ๆ ให้เหมาะสมกับแต่ละสายงาน

การบริหารจัดการสินค้าคงคลังอย่างมีประสิทธิภาพ

กลุ่มบริษัทจึงทำการจัดซื้อจัดจ้างเมื่อได้รับการว่าจ้างแล้วเท่านั้น โดยผลิตภัณฑ์ส่วนใหญ่เป็นผลิตภัณฑ์ที่รอการติดตั้งและมีบางส่วนเป็นอะไหล่ที่อยู่ในส่วนของการรับประกัน นอกจากนี้ ลักษณะธุรกิจของกลุ่มบริษัทเป็นธุรกิจที่ต้องอาศัยการวางแผน การบริหารจัดการอุปกรณ์ที่ใช้สำหรับติดตั้ง ตลอดจนการบริหารจัดการการขนส่ง จึงทำให้กลุ่มบริษัทให้ความสำคัญตลอดกระบวนการจัดหา หรือจัดหาและติดตั้ง เพื่อการบริหารจัดการต้นทุนที่มีประสิทธิภาพ

กลยุทธ์ด้านความยั่งยืน

กลุ่มบริษัทได้พัฒนาระบบการบริหารควบคู่กับการพัฒนาบุคลากรเพื่อตอบสนองความต้องการที่หลากหลายของลูกค้าแต่ละประเภท และเพิ่มขีดความสามารถขององค์กรเพื่อเตรียมรับมือการเปลี่ยนแปลงของปัจจัยแวดล้อม โดยมุ่งเน้นการดำเนินการตามเป้าหมายความยั่งยืนขององค์กรสหประชาชาติ (United Nations Sustainable Development Goals: SDGs) และตามกรอบแนวคิดเกี่ยวกับการพัฒนาขององค์กรอย่างยั่งยืน (Environment, Social and Governance: ESG)

กลยุทธ์การสร้างข้อได้เปรียบในการแข่งขัน เพื่อสนับสนุนความสามารถในการแข่งขัน

ประสบการณ์ในการดำเนินธุรกิจ

กลุ่มบริษัทเริ่มดำเนินธุรกิจมาตั้งแต่ ปี 2522 มีผลงานและประสบการณ์ในการดำเนินธุรกิจรวมกว่า 45 ปี ความสามารถในการให้บริการด้วยความเชี่ยวชาญเฉพาะด้าน กลุ่มบริษัทไม่เพียงแต่ให้บริการจัดหาและติดตั้งผลิตภัณฑ์ให้กับลูกค้าเท่านั้น แต่ยังให้คำปรึกษาและจัดหาโซลูชันให้ลูกค้าเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ แก้ไขปัญหาและข้อบกพร่องต่างๆ และสนับสนุนการดำเนินธุรกิจของลูกค้าให้มีความยั่งยืนได้อีกด้วย

1.1.3 เหตุการณ์และกิจกรรมสำคัญ

2522

จัดตั้งห้างหุ้นส่วนจำกัด อินเตอร์รอยแอล (“IR”) เมื่อวันที่ 22 พฤษภาคม

2535

จัดตั้งบริษัท อินเตอร์รอยแอลเอ็นจิเนียริ่ง จำกัด (“IROYAL”) เมื่อวันที่ 23 มิถุนายน

จัดตั้งบริษัท อินเตอร์รอยแอลเอ็นจิเนียริ่ง จำกัด (“IROYAL”) เมื่อวันที่ 23 มิถุนายน IROYAL เข้าทำสัญญาซื้อขายกับการไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย (EGAT) สำหรับโครงการโรงไฟฟ้าแม่เมาะ จังหวัดลำปาง

2543

IROYAL เพิ่มทุนจดทะเบียน จำนวน 4.00 ล้านบาท ส่งผลให้มีทุนจดทะเบียนเพิ่มขึ้นจาก 1.00 ล้านบาท เป็น 5.00 ล้านบาท

2547

IROYAL เพิ่มทุนจดทะเบียน จำนวน 15.00 ล้านบาท ส่งผลให้มีทุนจดทะเบียนเพิ่มขึ้นจาก 15.00 ล้านบาท เป็น 20.00 ล้านบาท

2549

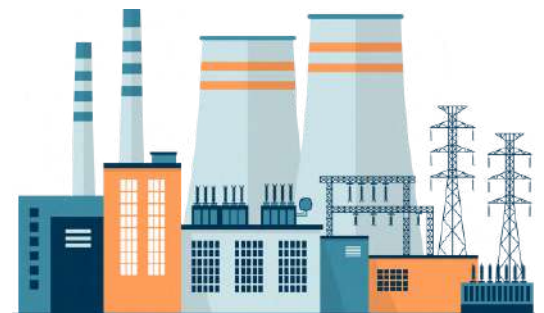
จัดตั้งบริษัท ซินิก เพาเวอร์ ซิสเต็ม จำกัด (“ZENITH”) เมื่อวันที่ 7 กุมภาพันธ์ โดยเน้นกลุ่มลูกค้าต่างประเทศ

2555

ZENITH เข้าทำสัญญาซื้อขาย พร้อมติดตั้งกับโรงไฟฟ้าหงสา สาธารณรัฐประชาธิปไตยประชาชนลาว

2559

IROYAL ลดทุนจดทะเบียน จำนวน 10.00 ล้านบาท เนื่องจากมีกระแสเงินสดส่วนเกินจำนวนมาก





2562

IROYAL ลดทุนจดทะเบียน จำนวน 5.00 ล้านบาท ส่งผลให้มีทุนจดทะเบียนลดลง จาก 10.00 ล้านบาท เป็น 5.00 ล้านบาท เนื่องจากมีกระแสเงินสดส่วนเกินจำนวนมากและไม่มีเงื่อนไขเกี่ยวกับทุนจดทะเบียนในการเข้าเสนองาน

2564

IROYAL ลดทุนจดทะเบียน จำนวน 2.00 ล้านบาท ส่งผลให้มีทุนจดทะเบียนลดลงจาก 5.00 ล้านบาท เป็น 3.00 ล้านบาท เนื่องจากมีกระแสเงินสดส่วนเกินจำนวนมากและไม่มีเงื่อนไขเกี่ยวกับทุนจดทะเบียนในการเข้าเสนองาน

2566

- เดือนมิถุนายน : จัดโครงสร้างกลุ่มบริษัทโดย IROYAL เข้าถือหุ้น 99.99% ของทุนจดทะเบียน ZENITH
- เดือนตุลาคม ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 3/2566 เมื่อวันที่ 30 ตุลาคม 2566 มีมติ ดังนี้
- อนุมัติการแปรสภาพบริษัทจากบริษัทจำกัดเป็น บริษัทมหาชนจำกัด และเปลี่ยนชื่อจาก บริษัท อินเตอร์รอสเอยล์เอ็นจิเนียริ่ง จำกัด เป็น บริษัท อินเตอร์รอสเอยล์ เอ็นจิเนียริ่ง จำกัด (มหาชน) ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้จดทะเบียนแปรสภาพจากบริษัทจำกัด เป็นบริษัทมหาชนจำกัด เมื่อวันที่ 9 พฤศจิกายน 2566
- เปลี่ยนแปลงมูลค่าที่ตราไว้ของหุ้นสามัญของบริษัทฯ จากเดิมหุ้นละ 100 บาท เป็นหุ้นละ 0.50 บาท ส่งผลให้จำนวนหุ้นสามัญของบริษัทฯ เพิ่มขึ้นจาก 860,000 หุ้น เป็น 172,000,000 หุ้น
- เพิ่มทุนจดทะเบียน จำนวน 29.00 ล้านบาท ส่งผลให้ทุนจดทะเบียนเพิ่มขึ้นจาก 86.00 ล้านบาท เป็น 115.00 ล้านบาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 58,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท เพื่อเสนอขายให้แก่ประชาชนเป็นครั้งแรก (IPO)

2565

- บริษัทฯ มีแผนในการนำบริษัทเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ โดยมีการปรับโครงสร้างทุนเพื่อป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์บริษัทฯ มีแผนในการนำบริษัทเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ โดยมีการปรับโครงสร้างทุนเพื่อป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และ จัดโครงสร้างผู้ถือหุ้นเพื่อสะท้อนผู้ถือหุ้นที่แท้จริง ดังนี้
- เดือนมิถุนายน : IROYAL เข้าลงทุนในหุ้นสามัญของ ZENITH โดยมีสัดส่วนการถือหุ้น 97.50%
- เดือนกรกฎาคม : ZENITH เพิ่มทุนจดทะเบียน จำนวน 39.00 ล้านบาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุน จำนวน 390,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท ส่งผลให้มีทุนจดทะเบียนเพิ่มขึ้นจาก 1.00 ล้านบาท เป็น 40.00 ล้านบาท
- เดือนพฤศจิกายน : จัดโครงสร้างกลุ่มบริษัทโดย IROYAL เข้าถือหุ้น 99.99% ของทุนจดทะเบียน ZENITH
- เดือนธันวาคม : IROYAL เพิ่มทุนจดทะเบียน จำนวน 83.00 ล้านบาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุน จำนวน 830,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท ส่งผลให้มีทุนจดทะเบียนเพิ่มขึ้นจาก 3.00 ล้านบาท เป็น 86.00 ล้านบาท

2567

5 พฤศจิกายน 2567 เข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ

1.1.5 ชื่อ สถานที่ตั้งสำนักงานใหญ่ ประเภทธุรกิจ เลขทะเบียนบริษัท โทรศัพท์ โทรสาร เว็บไซต์บริษัท จำนวนและชนิดของหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัท

ชื่อภาษาไทย	บริษัท อินเตอร์รอยัล เอ็นจิเนียริง จำกัด (มหาชน)
ชื่อภาษาอังกฤษ	INTERROYAL ENGINEERING PUBLIC COMPANY LIMITED
เลขทะเบียนบริษัท	0107566000691
ชื่อย่อหลักทรัพย์	IROYAL
ลักษณะการประกอบธุรกิจ	ให้คำปรึกษา แนะนำโซลูชัน จัดหาผลิตภัณฑ์และบริการทางวิศวกรรมที่มีลักษณะเฉพาะ ครอบคลุมงานติดตั้งและงานซ่อมบำรุง สำหรับโรงงานอุตสาหกรรมต่างๆ อาทิ โรงไฟฟ้า โรงกลั่นน้ำมัน โรงปูนซีเมนต์ ผ่านการนำเข้าจากผู้ผลิตชั้นนำในต่างประเทศ ตามความต้องการของลูกค้าในประเทศและต่างประเทศ
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	171 ถนนจรัญสนิทวงศ์ แขวงบางพลัด เขตบางพลัด กรุงเทพมหานคร 10700
โทรศัพท์	02-433-2777
โทรสาร	02-433-6445
เว็บไซต์ (URL)	https://www.interroyalengineering.com
ทุนจดทะเบียน	115,000,000 บาท
ทุนที่ออกและจำหน่ายแล้ว	115,000,000 บาท
มูลค่าที่ตราไว้ต่อหุ้น	0.50 บาท (ห้าสิบบatangค์)

1.2 ลักษณะการประกอบธุรกิจ

1.2.1 โครงสร้างรายได้

กลุ่มบริษัทมีโครงสร้างรายได้แบ่งตามประเภทการรับรู้รายได้ตามงบการเงินรวม สำหรับปี 2563-2567 รายละเอียดดังนี้

รายได้รวม	ปี 2563		ปี 2564		ปี 2565		ปี 2566		ปี 2567	
	ลบ.	%	ลบ.	%	ลบ.	%	ลบ.	%	ลบ.	%
รายได้จากการขาย	81.60	67.42%	122.67	64.66%	94.09	82.14%	152.11	54.51%	150.47	85.20%
รายได้จากการขายพร้อมติดตั้ง	39.44	32.58%	67.04	35.34%	20.46	17.86%	126.92	45.49%	26.14	14.80%
รายได้จากการดำเนินงาน	121.04	100%	189.70	100%	114.54	100%	279.03	100%	176.61	100%
รายได้อื่น/1	1.39		7.08		2.44		1.35		14.71	
รายได้รวม	122.44		196.78		116.98		280.38		191.32	

หมายเหตุ: /1รายได้อื่น ประกอบด้วย รายได้ค่านายหน้า ดอกเบี้ยรับ กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน และส่วนลดเงินสดรับ เป็นต้น

โครงสร้างรายได้แบ่งตามกลุ่มผลิตภัณฑ์ ดังนี้

รายได้จากการขายจำแนกตามกลุ่มผลิตภัณฑ์	ปี 2563		ปี 2564		ปี 2565		ปี 2566		ปี 2567	
	ล้านบาท	สัดส่วน	ล้านบาท	สัดส่วน	ล้านบาท	สัดส่วน	ล้านบาท	สัดส่วน	ล้านบาท	สัดส่วน
1. กลุ่มผลิตภัณฑ์ในระบบเผาไหม้	12.12	10.01%	57.47	30.29%	30.15	26.32%	53.84	19.30%	26.88	15.22%
2. กลุ่มผลิตภัณฑ์ในระบบจัดการของเสียและไอเสีย	108.13	89.33%	132.17	69.67%	84.4	73.68%	198.93	71.29%	140.35	79.47%
3. กลุ่มผลิตภัณฑ์ในระบบระบายความร้อน	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. กลุ่มผลิตภัณฑ์ในระบบอื่นๆ /1	0.79	0.65%	0.08	0.04%	-	-	26.26	9.41%	9.37	5.31%
รวมรายได้จากการขาย	121.04	100%	189.71	100.00%	114.55	100.00%	279.03	100.00%	176.61	100.00%

หมายเหตุ: /1ผลิตภัณฑ์ในระบบอื่นๆ ได้แก่ ระบบประปา ระบบสำรองพลังงานและไฟฟ้า ระบบหม้อแปลง

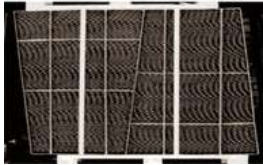
1.2.2 ข้อมูลเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์

กลุ่มบริษัทจัดหาผลิตภัณฑ์ทางวิศวกรรมที่ใช้สำหรับโรงงานอุตสาหกรรมต่างๆ ผ่านการนำเข้าจากผู้ผลิตชั้นนำในต่างประเทศภายใต้ตราสินค้าของผู้ผลิต โดยสามารถแบ่งออกเป็น 4 กลุ่มหลัก ดังนี้

1. กลุ่มผลิตภัณฑ์ที่ใช้ในระบบเผาไหม้ (Combustion System)

ระบบเผาไหม้ เป็นระบบที่ใช้ความร้อนในการเผาไหม้เชื้อเพลิง มีอุปกรณ์หลักที่สำคัญ ได้แก่ (1) เตาเผาที่เป็นหัวใจสำคัญในการทำหน้าที่เผาไหม้เชื้อเพลิงเพื่อให้ได้พลังงานความร้อนไปใช้ในกระบวนการผลิต เนื่องจากการผลิตพลังงานความร้อนให้ได้มากที่สุด ต้องใช้เตาเผาที่มีประสิทธิภาพและเหมาะสมกับเชื้อเพลิงแต่ละประเภท และ (2) หม้อไอน้ำเป็นอุปกรณ์ที่ใช้ในการผลิตไอน้ำสำหรับให้ความร้อนในกระบวนการผลิตในโรงงานอุตสาหกรรม เช่น การใช้แรงดันไอน้ำในการขับเคลื่อนกังหันไอน้ำเพื่อผลิตพลังงานไฟฟ้า

ตัวอย่างผลิตภัณฑ์

ชื่อผลิตภัณฑ์	รายละเอียดคุณสมบัติผลิตภัณฑ์	ภาพผลิตภัณฑ์
อุปกรณ์กำจัดเขม่าควัน (Soot Blower)	อุปกรณ์ทำความสะอาดเขม่าควันหรือเถ้าต่างๆ ที่เกิดขึ้นในท่อหม้อต้มไอน้ำเตาเผา ณ ขณะเผาไหม้เชื้อเพลิง โดยติดรอบหม้อไอน้ำแล้วและมีท่อยื่นเข้าไปเป่าเขม่าควันที่เป็นฉนวนให้ตกลงมา เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการเผาไหม้และป้องกันการเกิดคราบตะกรันในหม้อต้มเตาเผา อุตสาหกรรมหลักที่ใช้อุปกรณ์ชนิดนี้ ได้แก่ อุตสาหกรรมพลังงาน อุตสาหกรรมปิโตรเคมี	
อุปกรณ์แลกเปลี่ยนความร้อนในระบบเผาไหม้ (Heating Element)	อุปกรณ์ที่มีหน้าที่ถ่ายเทความร้อน โดยใช้ของไหล 2 ชนิดในการดูดซับความร้อนจากสิ่งที่ร้อนกว่า เพื่อเพิ่มพลังความร้อนที่ใช้ในการผลิตไฟฟ้า	

2. กลุ่มผลิตภัณฑ์ที่ใช้ในระบบจัดการของเสียและไอเสีย (Flue Gas Management System)

ระบบจัดการของเสียและไอเสีย เป็นกระบวนการที่กรองมลสารต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากระบบเผาไหม้ เพื่อลดปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกก่อนระบายออกไปยังภายนอก โดยไอเสียจะถูกส่งผ่านกระบวนการหลายขั้นตอน ได้แก่ กระบวนการกำจัดก๊าซออกไซด์ของไนโตรเจน กระบวนการดักจับโอปรอก กระบวนการดักจับหรือกรองฝุ่น และกระบวนการกำจัดก๊าซซัลเฟอร์ไดออกไซด์ หลังจากนั้นก็จะส่งไอเสียไปยังปล่องระบายต่อไป

สำหรับระบบจัดการของเสียที่เกิดจากการเผาไหม้เชื้อเพลิง ถ้าเชื้อเพลิงที่เป็นของหนักจะถูกลำเลียงออกไปทิ้งในบ่อทิ้งเถ้าเชื้อเพลิง เพื่อนำไปใช้ประโยชน์อื่นๆ

ตัวอย่างผลิตภัณฑ์

ชื่อผลิตภัณฑ์	รายละเอียด	ภาพผลิตภัณฑ์
อุปกรณ์ดักจับฝุ่น ละอองชนิดไฟฟ้าสถิตย์ (Electrostatic Precipitator)	อุปกรณ์ที่มีประสิทธิภาพสูงในการดักจับอนุภาคแขวนลอยหรือ ฝุ่นจากกระบวนการเผาไหม้ในอุณหภูมิสูง โดยหลักการในการ ทำงานของอุปกรณ์ชนิดนี้ คือการสร้างสนามไฟฟ้าสถิตย์เพื่อ แยกอนุภาคฝุ่นละอองและไอน้ำมันออกจากไอเสีย	
พัดลมดูดอากาศในระบบ การผลิต (Industrial Fan)	พัดลมอุตสาหกรรมออกแบบพิเศษขนาดใหญ่ที่ทำหน้าที่ดูด อากาศ หรือ เติมอากาศในระบบอุตสาหกรรมที่หลากหลาย เช่น โรงไฟฟ้า อุตสาหกรรมเหล็ก อุตสาหกรรมซีเมนต์ โรงงานโลหะ กระบวนการปิโตรเคมี ระบบโครงสร้างพื้นฐาน	
ลูกบอลเหล็กสำหรับบด (Grinding Ball)	เป็นลูกบอลเหล็กขนาดประมาณ 2.5 นิ้วที่ใช้สำหรับบดวัตถุดิบ โดยใช้หลักการหมุนของโม่บด เช่น การบดหินปูนให้เป็นผง ใน โรงไฟฟ้า หรือ อุตสาหกรรมซีเมนต์	
ยางกันกระแทก (Rubber Liner)	อุปกรณ์ยางกันกระแทกที่ใช้คู่กับลูกบอลเหล็ก (Grinding Ball) ติดตั้งภายในโม่บดเพื่อป้องกันไม่ให้โม่บดสึกหรอ	
อุปกรณ์ดักจับละอองน้ำ (Mist Eliminator)	อุปกรณ์ที่ทำหน้าที่เสมือนตัวกรองแยกละอองน้ำ เพื่อลดการ สูญเสียในกระบวนการผลิต เนื่องจากละอองน้ำจะถูกกรอง และตกลงมาเพื่อเข้าสู่กระบวนการผลิตอีกครั้ง	
ปั๊มสารละลาย (Slurry Pump)	อุปกรณ์สูบที่ใช้สำหรับการถ่ายโอนสารละลาย เช่น น้ำหินปูน ปิ มชนิดนี้มีวัสดุที่ทนต่อการสึกหรอจากความเป็นกรดด่างของ ของเหลว	
ใบพัดกวนน้ำ (Propeller)	อุปกรณ์สำหรับกวนของเหลวในถังน้ำที่มีสารไม่ให้เกิดการ ตกตะกอน	
ระบบรีดกรองตะกอน (Dewatering System)	ระบบสายพานที่มีผ้ากรองสารละลาย เพื่อแยกของแข็งกับ ของเหลวออกจากกัน โดยของแข็งที่ผ่านสายพานจะเป็นของเสีย ที่สามารถนำไปใช้ประโยชน์อื่นได้ ส่วนของเหลวที่เป็นน้ำจะถูกนำ กลับมาใช้ในกระบวนการผลิตอีกครั้ง	

3. กลุ่มผลิตภัณฑ์ที่ใช้ในระบบระบายความร้อน (Heat Exchanger System)

ระบบระบายความร้อน เป็นระบบในหอหล่อเย็นที่ทำหน้าที่ลดอุณหภูมิน้ำร้อนเป็นน้ำเย็น โดยการนำอากาศและน้ำสัมผัสกันโดยตรงเพื่อลดอุณหภูมิของน้ำ ทำให้อุณหภูมิของน้ำที่ไหลเวียนลดลง และวนกลับไปใช้ในโรงงานหรือระบบต่างๆ เช่น การระบายความร้อนในปั๊ม การระบายความร้อนในกังหันไอน้ำ หรือ ระบบแลกเปลี่ยนความร้อน

ตัวอย่างผลิตภัณฑ์

ชื่อผลิตภัณฑ์	รายละเอียด	ภาพผลิตภัณฑ์
แผงระบายความร้อน (Fill Pack)	แผงกระจายละอองน้ำที่อยู่ในหอหล่อเย็น หลักการทำงานคือ ละอองน้ำที่มาเกาะกับแผงกระจายละอองน้ำ จะมีอุณหภูมิที่ลดลง	

4. กลุ่มผลิตภัณฑ์อื่นๆ

4.1 ผลิตภัณฑ์เกี่ยวกับระบบประปา

ตัวอย่างผลิตภัณฑ์

ชื่อผลิตภัณฑ์	รายละเอียด	ภาพผลิตภัณฑ์
เครื่องกรองอนุภาคระดับไมครอนในน้ำดิบ (Microfiltration)	อุปกรณ์ที่ทำหน้าที่กรองอนุภาคระดับไมครอนในน้ำเพื่อทำให้ใส (Clarification) และส่งน้ำไปใช้ในกระบวนการผลิตต่อไป	
ปั๊ม (Pump)	อุปกรณ์ที่ใช้ในการส่งของเหลว คุณสมบัติของปั๊มจะขึ้นอยู่กับอุตสาหกรรม กรณีเป็นอุตสาหกรรมพลังงานไฟฟ้า ปั๊มจะต้องสามารถทนความร้อนได้สูง หากเป็นอุตสาหกรรมเคมี วัสดุที่ใช้ในการผลิตปั๊มจะต้องทนต่อความเป็นกรดด่างได้อย่างดี	
วาล์ว (Valve)	อุปกรณ์ที่ทำหน้าที่ควบคุมการไหลของของไหล โดยวาล์วทำหน้าที่เปิด-ปิดทางเดินของของไหล ควบคุมอัตราการไหล ป้องกันการไหลย้อนกลับ และป้องกันไม่ให้ของไหลไหลมาผสมกัน โดยชนิดและขนาดของวาล์วมีหลายประเภทแตกต่างกันตามระบบและวิธีการใช้งาน	
หัวขับเคลื่อนแมติก หรือ หัวขับเคลื่อน (Pneumatic Actuator)	อุปกรณ์ที่ใช้ควบคุมการทำงานของวาล์ว ทำงานโดยใช้แรงดันลมขับเคลื่อนลูกสูบหรือไดอะแฟรม และส่งต่อไปที่วาล์วให้มีการหมุนเปิดหรือปิด	

4.2 ผลิตภัณฑ์เกี่ยวกับระบบสำรองไฟฟ้าและพลังงาน

ชื่อผลิตภัณฑ์	รายละเอียด	ภาพผลิตภัณฑ์
เครื่องสำรองไฟ 1 เฟส (Single Phase UPS)	อุปกรณ์สำรองกระแสไฟฟ้า ทำหน้าที่จ่ายกระแสไฟฟ้าสำรองให้กับเครื่องใช้ไฟฟ้า ในกรณีที่เกิดปัญหาเกี่ยวกับไฟฟ้า เช่น ไฟดับ ไฟตก ไฟเกิน ไฟกระชาก ไฟกระพริบ ไฟกระชาก รวมทั้งคลื่นสัญญาณรบกวนได้ ช่วยในการป้องกัน ป้องกันปัญหาไฟฟ้าขัดข้องทุกกรณี และมีแบตเตอรี่สำรองเก็บกระแสไฟไว้ใช้ในยามฉุกเฉินเมื่อเกิดไฟดับหรือไฟตก ปรับแรงดันไฟฟ้าให้อยู่ในระดับที่ปลอดภัยต่ออุปกรณ์ไฟฟ้า และอุปกรณ์อิเล็กทรอนิกส์ ป้องกันไฟฟ้าไหลกลับที่อาจทำให้อุปกรณ์เสียหายได้ ไม่เกิดการหยุดทำงาน (Downtime) ป้องกันสัญญาณรบกวนทางไฟฟ้าที่สร้างความเสียหายต่ออุปกรณ์ไฟฟ้า หรือความเสียหายที่เกิดจากกระแสไฟฟ้าและช่วยยืดอายุของอุปกรณ์ไฟฟ้า อุปกรณ์ไอที และอุปกรณ์อิเล็กทรอนิกส์	 Gamma 1000 - 10000VA 
เครื่องสำรองไฟ 3 เฟส (Three Phase UPS)	อุปกรณ์สำรองกระแสไฟฟ้า มีกระแสไฟฟ้าไหลเวียนอยู่ตลอดเวลาจำนวน 3 เส้น และสายนิวทรัล 1 เส้น ทำให้กระแสไฟมีความแรงสูง เหมาะสำหรับเครื่องจักรใหญ่ๆ และอุปกรณ์อุตสาหกรรม	 Zeta 60 - 300KVA
แบตเตอรี่แบบตะกั่วกรด (Lead Acid Battery)	แบตเตอรี่ชนิดเติมน้ำกลั่น โดยมีสารละลายอิเล็กโทรไลต์เป็นของเหลว ทำให้ต้องมีการเติมน้ำกลั่น เพื่อไม่ให้แบตเตอรี่เสื่อมสภาพเร็ว	
เครื่องกำเนิดไฟฟ้า หรือ เครื่องปั่นไฟ (Generator)	อุปกรณ์ที่สามารถเปลี่ยนพลังงานกลให้กลายมาเป็นพลังงานไฟฟ้าโดยการเหนี่ยวนำแม่เหล็ก นิยมใช้เป็นเครื่องผลิตกระแสไฟฟ้าสำรองในกรณีที่กระแสไฟฟ้าของการไฟฟ้าดับ เพื่อให้มีกระแสไฟฟ้าใช้ได้อย่างต่อเนื่อง โดยใช้ น้ำมันดีเซล หรือน้ำมันเตาเป็นเชื้อเพลิง	

4.3 อุปกรณ์เกี่ยวกับหม้อแปลง

ชื่อผลิตภัณฑ์	รายละเอียด	ภาพผลิตภัณฑ์
อุปกรณ์ตรวจวัดไฟฟ้าแรงสูง (High Voltage Apparatus Tester)	เครื่องมือทดสอบระบบไฟฟ้าสำหรับใช้ในงานติดตั้ง บำรุงรักษาระบบไฟฟ้า	

4.4 อุปกรณ์โทรคมนาคมและการสื่อสาร

ชื่อผลิตภัณฑ์	รายละเอียด	ภาพผลิตภัณฑ์
เครื่องส่งรับวิทยุสื่อสาร	เทคโนโลยีแบนด์วิดท์แคบและบรอดแบนด์เพื่อให้บริการการโทรด้วยเสียง การถ่ายภาพและวิดีโอ การระบุตำแหน่ง ฯลฯ ที่สำคัญต่อกิจกรรม วิทยุชนิดกรรมนี้ช่วยให้การสื่อสารระหว่างเครือข่าย DMR และเครือข่ายสาธารณะ เช่น 2G, 3G, LTE และ WLAN เป็นไปอย่างราบรื่น	
VHF Fixed Radio	เครื่องรับส่งวิทยุชนิดประจำที่	
เสารับสัญญาณสื่อสาร	เสารับสัญญาณสื่อสาร	

รูปแบบการให้บริการ

สำหรับการให้บริการของกลุ่มบริษัทด้วยกลุ่มลูกค้าของกลุ่มบริษัทเป็นกลุ่มอุตสาหกรรมต่างๆ ที่มีการทำงานของอุปกรณ์ เครื่องจักรตลอดเวลาอย่างต่อเนื่อง อุปกรณ์ต่างๆ ที่ใช้ในอุตสาหกรรมย่อมมีการเสื่อมสภาพลงตามการใช้งาน ไม่ว่าจะเป็นด้วยปัจจัยด้านระยะเวลาหรือคุณภาพของอุปกรณ์ โดยในการให้บริการแก่ลูกค้าแต่ละราย กลุ่มบริษัทจะเข้าศึกษาระบบและอุปกรณ์ของลูกค้า เพื่อพิจารณาว่าระบบของลูกค้าเหมาะสมกับผลิตภัณฑ์ชนิดใด ซึ่งสามารถแบ่งการให้บริการได้ 2 รูปแบบ ดังนี้

1. การให้บริการเชิงบำรุงรักษา

เป็นการนำเสนออุปกรณ์ชนิดเดิมที่ลูกค้าใช้อยู่แล้ว โดยหากอุปกรณ์ที่ลูกค้าใช้อยู่เป็นตราผลิตภัณฑ์ของกลุ่มบริษัทเป็นตัวแทน กลุ่มบริษัทก็จะจัดหาอุปกรณ์ชนิดเดิมและให้บริการติดตั้งตามรอบอายุการใช้งานเพื่อบำรุงรักษาและป้องกันความผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้นในกระบวนการผลิต

2. การให้บริการเชิงพัฒนา

เป็นการเสนออุปกรณ์ที่มีประสิทธิภาพมากขึ้นเพื่อทดแทนผลิตภัณฑ์เดิม หรือเสนออุปกรณ์เสริมเพื่อติดตั้งเพิ่มเติมควบคู่กับอุปกรณ์เดิม เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในกระบวนการผลิตของลูกค้า รวมถึงการให้คำปรึกษา และร่วมกันพัฒนา ออกแบบ โดยเฉพาะเจาะจงสำหรับลูกค้าเพื่อแก้ไขข้อบกพร่องในกระบวนการผลิต

1.2.3 นโยบายการตลาดที่สำคัญ

1.2.3.1 กลยุทธ์ด้านผลิตภัณฑ์ (Product)

ความเป็นเลิศด้านคุณภาพและความหลากหลายของผลิตภัณฑ์ ผ่านการสรรหาผู้ผลิตมีกระบวนการผลิตและเทคโนโลยีที่ทันสมัย

โรงงานอุตสาหกรรมทุกแห่งล้วนต้องการเครื่องจักรและอุปกรณ์ที่มีคุณภาพ ผ่านการรับรองตามมาตรฐานสากล กลุ่มบริษัทเป็นผู้มีความเชี่ยวชาญในอุปกรณ์ในโรงงานอุตสาหกรรม โดยเฉพาะโรงไฟฟ้า และเป็นพันธมิตรกับผู้ผลิตมาอย่างยาวนาน จึงสามารถจัดหาผลิตภัณฑ์ได้จากหลายแบรนด์จากทั่วโลก อาทิเช่น สหรัฐอเมริกา อังกฤษ เยอรมัน สวิตเซอร์แลนด์ อิตาลี ออสเตรเลีย ญี่ปุ่น จีน สิงคโปร์ เป็นต้น โดยผลิตภัณฑ์ทุกชิ้นผ่านการผลิตจากโรงงานที่มีนวัตกรรมและเทคโนโลยีชั้นนำในกระบวนการผลิตและการควบคุมคุณภาพที่มีมาตรฐานสูง โดยได้รับการยอมรับในระดับสากล นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทยังสามารถร่วมออกแบบเฉพาะทางตามความต้องการของลูกค้า (Customized) มากกว่านั้น กลุ่มบริษัทยังสามารถวางแผนร่วมกับผู้ผลิต เพื่อสามารถให้บริการได้ตรงกับความต้องการของลูกค้าเป็นอย่างดี

1.2.3.2 กลยุทธ์ด้านการกำหนดราคา (Price)

นโยบายการกำหนดราคาขายตามต้นทุนของผลิตภัณฑ์บวกด้วยอัตรากำไรที่เหมาะสม

กลุ่มบริษัทกำหนดนโยบายการกำหนดราคาเพื่อให้กลุ่มบริษัทนำไปปฏิบัติในทิศทางเดียวกันได้อย่างเหมาะสม โดยการกำหนดราคาของกลุ่มบริษัทจะกำหนดราคาบวกจากต้นทุน

1.2.3.3 กลยุทธ์ด้านช่องทางการให้บริการ (Place)

การให้บริการผ่านพนักงานขายที่มีความรู้ความชำนาญในผลิตภัณฑ์

กลุ่มบริษัทให้บริการจัดหาอุปกรณ์แก่ลูกค้าผ่านพนักงานขายของกลุ่มบริษัท(Sales) โดยการเข้าประสานงานติดต่อกับลูกค้าเพื่อสอบถามและ/หรือศึกษาความต้องการ ให้คำปรึกษา แนะนำแนวทางแก้ไขปัญหาด้านการผลิตภัณฑ์และบริการทางวิศวกรรมที่มีลักษณะเฉพาะ และราคา ตลอดจนการดูแลหลังการขาย ซึ่งการให้บริการที่กล่าวพนักงานขายของกลุ่มบริษัทต้องมีความรู้ความเข้าใจ และมีความเชี่ยวชาญในตัวผลิตภัณฑ์เป็นอย่างดี เพื่อที่จะสามารถให้คำปรึกษาและนำเสนอวิธีการใช้งานที่ถูกต้องให้แก่ลูกค้า ตลอดจนชี้ให้เห็นถึงประโยชน์ที่จะได้รับจากการใช้ผลิตภัณฑ์ที่ทางกลุ่มบริษัทนำเสนอ

เนื่องด้วยพนักงานขายถือเป็นช่องทางการจำหน่ายผลิตภัณฑ์ที่มีความสำคัญเป็นอย่างยิ่ง กลุ่มบริษัทจึงให้ความสำคัญกับการพัฒนาบุคลากรทางด้านการขาย การให้ความรู้และการอบรมเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์ การจัดให้พนักงานขายของกลุ่มบริษัทเข้าร่วมอบรมสัมมนากับบริษัทผู้ผลิตทั้งในประเทศและต่างประเทศ เข้าร่วมงานประชุมเชิงวิชาการนานาชาติและนิทรรศการต่างๆ

1.2.3.4 กลยุทธ์ด้านการส่งเสริมการขาย (Promotion)

การตลาดเชิงสร้างตัวตน

กลุ่มบริษัทได้รับความไว้วางใจจากผู้ผลิตชั้นนำหลายประเทศให้เป็นตัวแทนจัดหาผลิตภัณฑ์ในประเทศไทย ในการนำเสนอผลิตภัณฑ์ให้แก่ลูกค้าภายใต้ตราผลิตภัณฑ์ของผู้ผลิต ทั้งในรูปแบบตัวแทนจำหน่ายรายเดียว (Sole Distributors และ Exclusive dealers) ตัวแทนจำหน่าย (Dealers และ Distributors) และตัวแทนจำหน่ายรายย่อย (Sub-Dealer และ Distributor) ส่งผลให้ลูกค้าที่มีความต้องการผลิตภัณฑ์และบริการของผู้ผลิตดังกล่าว สามารถใช้บริการผ่านกลุ่มบริษัทได้

การตลาดเชิงสัมพันธ์

กลุ่มบริษัทให้ความสำคัญกับพนักงานขายที่เป็นผู้ให้บริการโดยตรงกับลูกค้า โดยมีกลยุทธ์ในการส่งเสริมการขายดังนี้

1. การพัฒนาความสามารถในการให้บริการของพนักงานขาย เพื่อให้สามารถถ่ายทอดจุดเด่นและประโยชน์ของผลิตภัณฑ์ได้อย่างถูกต้อง
2. การนำเสนอผลิตภัณฑ์ที่มีประสิทธิภาพสูงขึ้น หรืออุปกรณ์เสริมอื่นๆ ที่สามารถลดการสูญเสียในการผลิต ลดมลภาวะจากกระบวนการผลิต และเพิ่มขีดความสามารถของลูกค้า
3. การสร้างประสบการณ์ในการให้บริการที่ดีให้แก่ลูกค้า เพื่อให้เกิดการใช้บริการซ้ำ

1.2.3.5 กลยุทธ์ด้านกลุ่มลูกค้าเป้าหมาย (People)

ที่ผ่านมาจนถึงปัจจุบัน กลุ่มลูกค้าหลักของกลุ่มบริษัทเป็นกลุ่มลูกค้าประเภทอุตสาหกรรมไฟฟ้า ทั้งภาครัฐ และภาคเอกชน ในประเทศและต่างประเทศ โดยเฉพาะโรงไฟฟ้าที่ผลิตไฟฟ้าด้วยเชื้อเพลิงถ่านหิน ที่มีระบบจัดการของเสียและไอเสีย (Flue Gas Management System) ที่มีอุปกรณ์ซับซ้อนและมากกว่า โรงไฟฟ้าพลังงานความร้อน โรงไฟฟ้าชีวมวล โรงไฟฟ้าพลังงานความร้อนร่วม โรงไฟฟ้าพลังงานธรรมชาติ รวมถึงโรงงานอุตสาหกรรมที่มีการผลิตไฟฟ้าใช้เองภายในโรงงาน โดยกลุ่มบริษัทจะยังคงรักษากลุ่มลูกค้าประเภทนี้ต่อไป ด้วยการนำเสนอบริการเชิงบำรุงรักษาและบริการเชิงการพัฒนาประสิทธิภาพในการผลิต

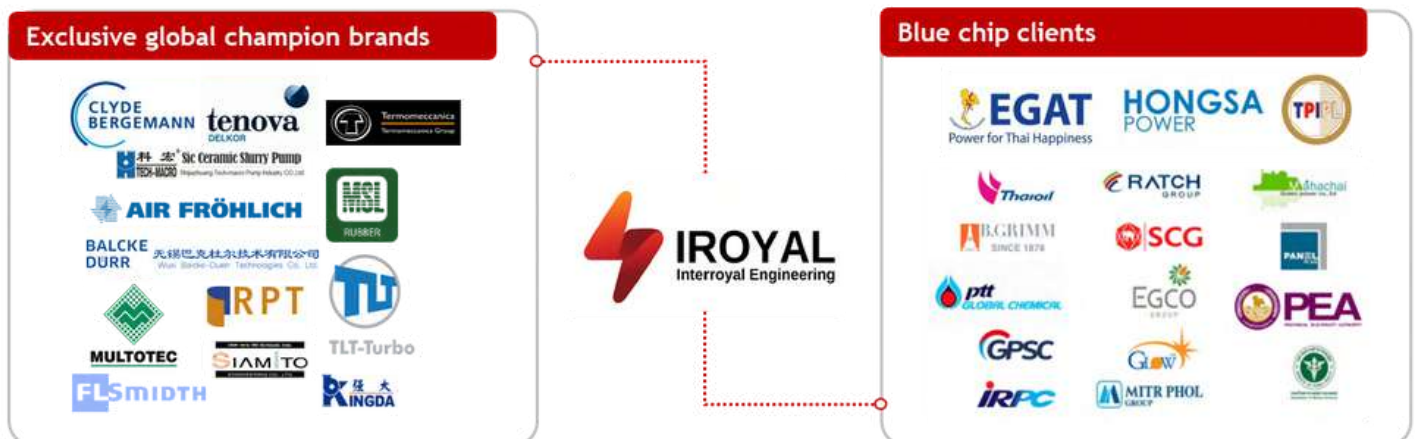
ปัจจุบันกลุ่มบริษัทได้เริ่มขยายฐานลูกค้าไปยังกลุ่มอุตสาหกรรมอื่นๆ มากขึ้น ด้วยผลิตภัณฑ์ที่กลุ่มบริษัทมีความชำนาญ เนื่องจากผลิตภัณฑ์ที่กลุ่มบริษัทให้บริการจัดหาให้แก่ลูกค้าประเภทอุตสาหกรรมไฟฟ้านั้นสามารถใช้ได้ในอุตสาหกรรมอื่นๆ เช่น โรงกลั่นน้ำมันหรือโรงงานปิโตรเคมี ที่มีระบบการเผาไหม้ (Combustion System) โรงงานปูนซีเมนต์ ที่มีระบบจัดการของเสียและไอเสีย (Flue Gas Management System) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการผลิต และ/หรือ ลดมลภาวะทางอากาศจากกระบวนการผลิตได้ และได้เริ่มขยายฐานลูกค้าด้วยการสรรหาผลิตภัณฑ์อื่นๆ เพิ่มเติม เช่น ผลิตภัณฑ์ที่ใช้ในระบบสำรองไฟฟ้าและพลังงาน (Uninterruptible Power Supply System) โดยเน้นกลุ่มโรงแรม อาคารขนาดใหญ่ อาคารโรงพยาบาล หรือศูนย์ข้อมูลขนาดใหญ่ ที่มีปริมาณการใช้ไฟฟ้าจำนวนมาก ซึ่งเป็นกลุ่มลูกค้าที่มีความจำเป็นต้องใช้ระบบสำรองไฟฟ้าและพลังงาน



1.2.4 การจัดหาผลิตภัณฑ์และบริการ

กลุ่มบริษัทมีกระบวนการในการสรรหาและคัดสรรอุปกรณ์ให้เหมาะสมและสอดคล้องกับความต้องการของลูกค้า เนื่องด้วยตั้งแต่เริ่มดำเนินธุรกิจจนถึงปัจจุบัน กลุ่มบริษัทได้ให้คำปรึกษา แนะนำแนวทางแก้ไขปัญหา จัดหาผลิตภัณฑ์และบริการทางวิศวกรรมที่มีลักษณะเฉพาะให้แก่ลูกค้าจำนวนมากภายในกลุ่มอุตสาหกรรมต่างๆ โดยเฉพาะกลุ่มอุตสาหกรรมพลังงานไฟฟ้า ที่มีความต้องการผลิตภัณฑ์และบริการตามกระบวนการผลิตพลังงานไฟฟ้า ซึ่งล้วนแล้วแต่เป็นผลิตภัณฑ์และบริการที่หาได้ยากในประเทศไทย กลุ่มบริษัทจึงต้องสรรหาผลิตภัณฑ์ที่มีคุณสมบัติและประสิทธิภาพตรงตามที่ต้องการของลูกค้าจากต่างประเทศ โดยการนำเข้าผลิตภัณฑ์จากต่างประเทศกว่า 10 ประเทศ ไม่ว่าจะเป็นประเทศเยอรมัน ประเทศออสเตรีย ประเทศอิตาลี ประเทศจีนและประเทศอื่นๆ

IROYAL monetizes from bridging the gap between the blue chip client's needs and global recognized brand' specialty.



กลุ่มบริษัทเชื่อว่าการสรรหาผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพสูงและตรงตามความต้องการของลูกค้า ต้องมาจากผู้ผลิตที่มีความเชี่ยวชาญในการผลิต ผลิตภัณฑ์นั้นๆ ดังนั้น จึงสรรหาผลิตภัณฑ์คุณภาพสูงจากผู้ผลิตในแต่ละกลุ่มผลิตภัณฑ์เพื่อนำเสนอให้แก่ลูกค้า ตลอดระยะเวลาที่กลุ่มบริษัทดำเนินธุรกิจมา 40 ปี กลุ่มบริษัทได้พิสูจน์ให้ผู้ผลิตเห็นว่ากลุ่มบริษัทมีศักยภาพในการให้บริการลูกค้า และมีความสามารถในการสร้างความสัมพันธ์อันดีกับลูกค้า กลุ่มบริษัทจึงได้รับความไว้วางใจจากผู้ผลิตในการแต่งตั้งให้เป็นตัวแทนจำหน่ายผลิตภัณฑ์และบริการของผู้ผลิตชั้นนำหลายราย

ปัจจุบัน กลุ่มบริษัทได้รับการรับรองและแต่งตั้งเป็นตัวแทนจำหน่ายของผู้ผลิตชั้นนำระดับสากล โดยแบ่งเป็น 3 รูปแบบ ดังต่อไปนี้

1. ตัวแทนจำหน่ายรายเดียว (Sole Distributors และ Exclusive Dealers) เป็นรูปแบบที่ได้รับเอกลิขสิทธิ์จากผู้ผลิตในการเป็นตัวแทนนำเข้าและจำหน่ายผลิตภัณฑ์ภายใต้ตราผลิตภัณฑ์ทั้งหมดหรือบางส่วนของผู้ผลิตแต่เพียงรายเดียวในอาณาเขตหนึ่งๆ

2. ตัวแทนจำหน่ายทั่วไป (Dealers / Distributors) เป็นรูปแบบการเป็นตัวแทนจำหน่ายที่ไม่ได้มีการให้เอกลิขสิทธิ์ในการนำเข้าและจำหน่ายผลิตภัณฑ์ภายใต้ตราผลิตภัณฑ์ทั้งหมดหรือบางส่วนแต่เพียงรายเดียว

3. ตัวแทนจำหน่ายรายย่อย (Sub-Dealers / Distributors) เป็นรูปแบบที่ได้รับสิทธิในการจำหน่ายผลิตภัณฑ์ภายใต้ตราผลิตภัณฑ์ทั้งหมดหรือบางส่วนจากตัวแทนจำหน่ายอีกทอดหนึ่ง ซึ่งตัวแทนจำหน่ายรายดังกล่าวอาจเป็นตัวแทนจำหน่ายรายเดียวในประเทศไทยของผู้ผลิตจากต่างประเทศ

1.2.5 ภาวะอุตสาหกรรม

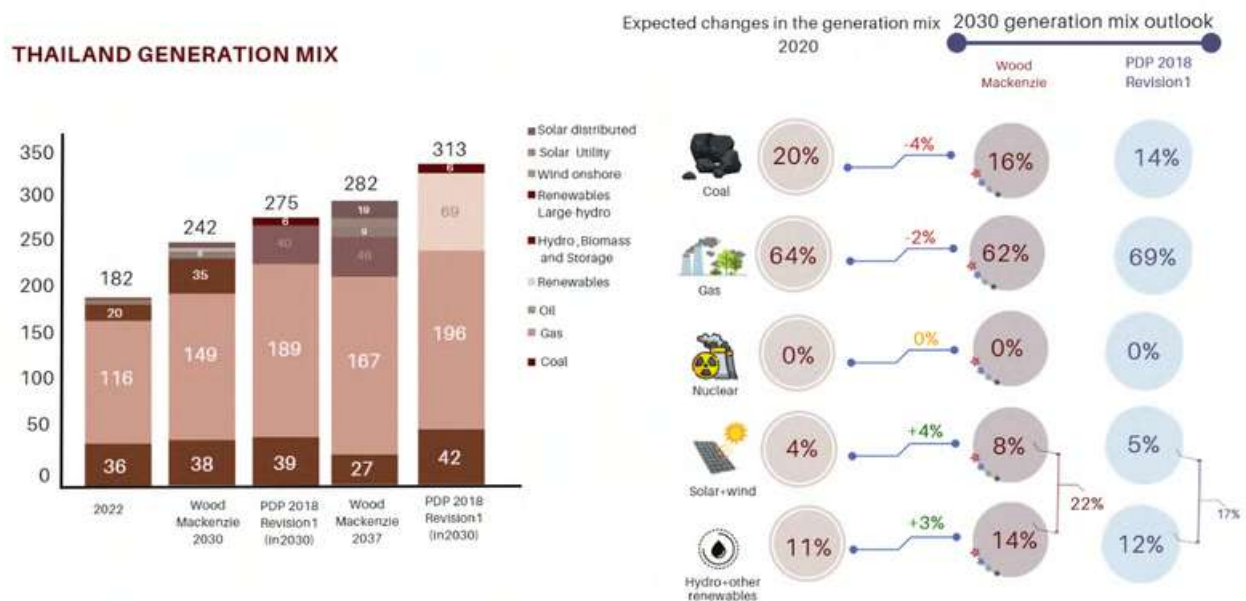
1.2.5.1 ภาพรวมอุตสาหกรรม

กลุ่มบริษัทดำเนินธุรกิจให้คำปรึกษา นำเสนอแนวทางแก้ไขปัญหาด้านจัดหาผลิตภัณฑ์และบริการทางวิศวกรรมที่มีลักษณะเฉพาะ ครอบคลุมการจัดหาผู้รับเหมาที่มีประสิทธิภาพในการติดตั้งและงานซ่อมบำรุงอย่างครบวงจรให้แก่ลูกค้าได้อย่างต่อเนื่อง โดยในปัจจุบันฐานลูกค้าส่วนใหญ่คือกลุ่มอุตสาหกรรมพลังงานไฟฟ้า ซึ่งกลุ่มบริษัท ให้ความสำคัญกับการรักษาความสัมพันธ์กับลูกค้าในระยะยาว การพัฒนาธุรกิจ รวมถึงการขยายการให้บริการไปยังอุตสาหกรรมอื่นๆ เพื่อเพิ่มฐานลูกค้าให้มีความหลากหลาย

1. กลุ่มอุตสาหกรรมการผลิตไฟฟ้า

ปัจจุบันภาพรวมของอุตสาหกรรมการผลิตพลังงานไฟฟ้ายังคงมาจากเชื้อเพลิงฟอสซิล (ถ่านหินและก๊าซธรรมชาติ) เป็นหลัก เนื่องจากเชื้อเพลิงฟอสซิลนั้นมีทั้งประสิทธิภาพและความเสถียร (Efficiency and Stability) ในการผลิตพลังงานไฟฟ้าเป็นอย่างมาก ทำให้การผลิตไฟฟ้าจากเชื้อเพลิงฟอสซิลจึงเป็นที่ยอมรับในการผลิตพลังงานไฟฟ้าของทั่วโลก สำหรับประเทศไทยถ่านหินยังคงเป็นหนึ่งในเชื้อเพลิงหลักในอุตสาหกรรมการผลิตไฟฟ้า ในแต่ละปีประเทศไทยมีการผลิตไฟฟ้าจากโรงไฟฟ้าพลังงานความร้อนจากถ่านหินโดยเฉลี่ยมากถึง 20% ของกำลังการผลิตไฟฟ้าทั้งประเทศ

จากรายงานของ Wood Mackenzie พบว่าแหล่งเชื้อเพลิงที่ใช้ผลิตไฟฟ้าทั้งหมด (Generation Mix) ของไทย มาจากก๊าซธรรมชาติ 64% ถ่านหิน 20% จากแหล่งพลังงานหมุนเวียน (Renewable Energy Sources) เช่น พลังงานน้ำ (Hydro) พลังงานลม (Wind Onshore / Offshore) และ พลังงานแสงอาทิตย์ (Solar PV) มีสัดส่วนเท่ากับ 15% คาดการณ์ว่าปี 2573 แหล่งเชื้อเพลิงที่ใช้ผลิตไฟฟ้าจะประกอบไปด้วยสัดส่วนของก๊าซธรรมชาติ และถ่านหินที่ลดลง ขณะที่สัดส่วนของพลังงานหมุนเวียน (Renewable Energy Sources) และพลังงานแสงอาทิตย์ (Solar PV) มีสัดส่วนเพิ่มขึ้นเป็น 22% ซึ่งสูงกว่าที่ระบุไว้ตามเป้าหมายตามแผนพัฒนากำลังผลิตไฟฟ้าของประเทศไทยพ.ศ. 2561 – 2580 (PDP2018) ที่เท่ากับ 17% เนื่องจากการประมูลพลังงานหมุนเวียนผลักดันการเติบโต แต่การผลิตไฟฟ้าจากแหล่งพลังงานหมุนเวียนกำลังประสบปัญหาการแข่งขันด้านต้นทุนการผลิต (Cost Competitive) ตลอดจนความไม่แน่นอนของสภาพภูมิอากาศ ส่งผลให้การผลิตพลังงานไฟฟ้าจากพลังงานหมุนเวียนมีความไม่แน่นอนสูงขึ้น



ที่มา: Wood Mackenzie Power & Renewables จากฝ่ายบริหารของบริษัทฯ

แม้สัดส่วนโรงไฟฟ้าที่ใช้เชื้อเพลิงจากถ่านหินและก๊าซธรรมชาติจะลดลง เมื่อเทียบกับการเติบโตของโรงไฟฟ้าพลังงานทางเลือกอื่น แต่ยังคงถือเป็นสัดส่วนที่สามารถผลิตไฟฟ้าได้มากที่สุด ซึ่งความต้องการพลังงานไฟฟ้าที่ยังคงมีแนวโน้มเพิ่มสูงขึ้นต่อเนื่อง โดย Wood Mackenzie คาดการณ์ว่าการผลิตไฟฟ้าของไทยที่เท่ากับ 182 TWh ในปี 2565 จะเพิ่มขึ้นเป็น 282 TWh ในปี 2580 คิดเป็นอัตราการเติบโตเฉลี่ยปีละ 2.96% (CAGR) ดังนั้น ก๊าซธรรมชาติ และถ่านหินจึงยังคงเป็นแหล่งเชื้อเพลิงที่สำคัญสำหรับการผลิตไฟฟ้า

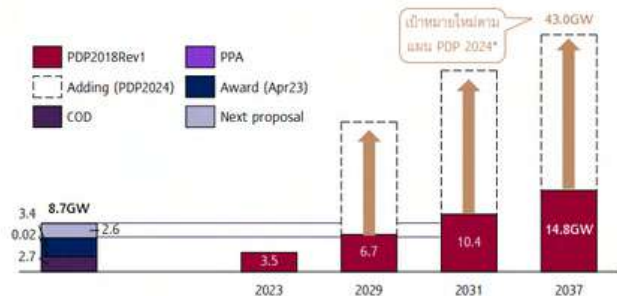
ความต้องการพลังงานไฟฟ้า

พลังงานไฟฟ้ามีความต้องการอย่างต่อเนื่อง โดยจากสถิติความต้องการพลังงานไฟฟ้า จากกระทรวงพลังงานในช่วงปี 2550 – 2565 ค่าความต้องการพลังงานไฟฟ้าสูงสุด (Peak) มีอัตราการเติบโตเฉลี่ยปีละ 2.40% (CAGR) และค่าความต้องการพลังงานไฟฟ้ามีอัตราการเติบโตเฉลี่ยปีละ 2.11% (CAGR) และในช่วงปี 2566 – 2580 กระทรวงพลังงานพยากรณ์ความต้องการพลังงานไฟฟ้าสูงสุด (Peak) มีอัตราการเติบโตเฉลี่ยปีละ 2.87% (CAGR) และค่าความต้องการพลังงานไฟฟ้ามีอัตราการเติบโตเฉลี่ยปีละ 2.93% (CAGR) (ที่มา : กระทรวงพลังงาน)

ซึ่งความต้องการพลังไฟฟ้าสูงสุด (Peak) ในแต่ละปีที่เพิ่มขึ้นจะถูกภาครัฐนำมาพิจารณาสำหรับการวางแผนสร้างโรงไฟฟ้าหรือรับซื้อไฟฟ้าจากเอกชนทั้งภายในและต่างประเทศ และในส่วนของความต้องการพลังงานไฟฟ้าในแต่ละปีที่เพิ่มขึ้นจะถูกนำมาพิจารณาสำหรับการวางแผนการใช้เชื้อเพลิงในการผลิตไฟฟ้า โดยความต้องการพลังไฟฟ้าสูงสุด (Peak) และความต้องการพลังงานไฟฟ้าแสดงดังภาพด้านล่าง

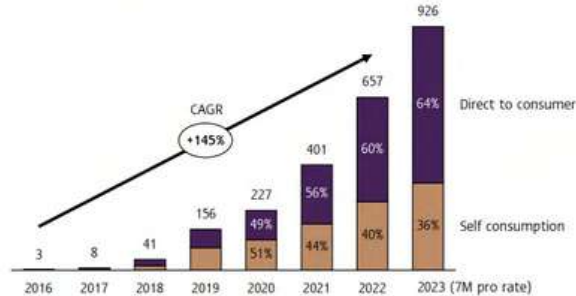
การผลิตไฟฟ้าจากแสงอาทิตย์ยังมีแนวโน้มเพิ่มขึ้นได้อีกมาก หากพิจารณาจากแผน PDP ใหม่

กำลังการผลิตไฟฟ้าจากแสงอาทิตย์ (รวม Floating solar ที่ใช้ร่วมกับโรงไฟฟ้าพลังงานน้ำ) ตามแผน PDP และตามการผลิตจริง (GW)



ปริมาณการใช้ไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์อันดับ 3 การไฟฟ้ามีแนวโน้มเติบโตก้าวกระโดด

หน่วย : ปริมาณการผลิตไฟฟ้าอันดับ 3 จากพลังงานแสงอาทิตย์ (ด้านหน่วย)



การลงทุนและการขยายตัวของโรงงานไฟฟ้า

การลงทุนและการขยายตัวของโรงงานไฟฟ้าส่งผลต่อความต้องการใช้บริการจากกลุ่มบริษัทที่เพิ่มขึ้น ซึ่งการลงทุนและการขยายตัวของโรงงานไฟฟ้ามีปัจจัยสนับสนุนจากการลงทุนจากภาครัฐตามแผนพัฒนากำลังผลิตไฟฟ้าของประเทศไทย พ.ศ. 2561 – 2580 ฉบับปรับปรุงครั้งที่ 1 (PDP2018 Revision 1) ที่ถูกจัดทำขึ้นเพื่อรองรับความต้องการไฟฟ้าที่เพิ่มสูงขึ้น โดยมีแผนพัฒนาโรงไฟฟ้าเพื่อเสริมความมั่นคงระบบไฟฟ้า ในช่วง 2568 - 2580 ดังนี้ (ที่มา : กระทรวงพลังงาน)



ตารางโครงการโรงไฟฟ้าในช่วง 2568 - 2580

ภาค	โครงการ	กำลังการผลิตไฟฟ้าตาม สัญญา รวม ณ สิ้นปี 2580 (MW)
ภาคเหนือ	1. โรงไฟฟ้าแม่เมาะทดแทนเครื่องที่ 8-9	9,379
ภาคตะวันออกเฉียงเหนือ	1. โครงการโรงไฟฟ้าน้ำพองทดแทน 2. โครงการโรงไฟฟ้าใหม่ และการรับ ซื้อไฟฟ้าจากต่างประเทศ 3. การรับซื้อไฟฟ้าจากต่างประเทศ	16,302
ภาคกลางตอนบน	1. โครงการโรงไฟฟ้าใหม่	9,451
ภาคตะวันออก	1. โครงการโรงไฟฟ้าใหม่	14,653
ภาคตะวันตก	1. โครงการโรงไฟฟ้าทดแทน 2. โครงการโรงไฟฟ้าใหม่	7,581
ภาคใต้	1. โครงการโรงไฟฟ้าสุราษฎร์ธานี 2. โครงการโรงไฟฟ้าใหม่	8,662
เขตนครหลวง	1. โครงการโรงไฟฟ้าพระนครใต้ส่วน เพิ่ม 2. โครงการพระนครเหนือส่วนเพิ่ม 3. โครงการโรงไฟฟ้าใหม่	11,183
รวม		77,211

ที่มา: แผนพัฒนาการผลิตไฟฟ้าของประเทศไทย พ.ศ. 2561 – 2580 ฉบับปรับปรุงครั้งที่ 1 (PDP2018 Revision 1) โดยกระทรวงพลังงาน

จากตาราง กำลังการผลิตไฟฟ้าตามสัญญารวม ณ สิ้นปี 2580 ตามแผนพัฒนาการผลิตไฟฟ้าของประเทศไทย เท่ากับ 77,211 เมกะวัตต์ โดยจากข้อมูลการไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย (กฟผ.) ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 กำลังการผลิตไฟฟ้าตามสัญญารวม เท่ากับ 48,798 เมกะวัตต์ คาดการณ์ได้ว่ากำลังการผลิตไฟฟ้าตามสัญญารวมในช่วงปี 2566 – 2580 มีอัตราการเติบโตเฉลี่ยปีละ 3.33% (CAGR)

นอกจากนี้ โรงไฟฟ้ามีแนวโน้มที่จะมีการนำเทคโนโลยีมาประยุกต์เข้ากับการใช้งานอุปกรณ์ (Internet of Things : IoT) เพิ่มขึ้น เพื่อช่วยเพิ่มประสิทธิภาพในการดำเนินงาน เช่น สามารถติดตามตรวจสอบสถานะการดำเนินงานแต่ละส่วนงานได้ และลดต้นทุนแรงงานได้มากขึ้น เป็นต้น ซึ่งสอดคล้องกับ ข้อมูลจาก Statista Digital Market Insights ที่ระบุว่าในปี 2565 ประเทศไทยมีการนำเทคโนโลยีมาประยุกต์เข้ากับการใช้งานอุปกรณ์ (IoT) จำนวน 113.7 ล้านการเชื่อมต่อ และคาดการณ์ว่าจะเพิ่มขึ้นเป็นประมาณ 265.6 ล้านการเชื่อมต่อในปี 2571 คิดเป็นเพิ่มขึ้นเฉลี่ยปีละ 15.19% (CAGR)

จากอัตราความต้องการใช้ไฟฟ้าและการเติบโตของอุตสาหกรรมโรงไฟฟ้าดังกล่าว กลุ่มบริษัทจึงคาดว่าจะสามารถขยายแผนงานรองรับความต้องการใช้ผลิตภัณฑ์ในระบบต่างๆ ของโรงไฟฟ้าได้อย่างต่อเนื่อง อย่างไรก็ตามกลุ่มบริษัทเล็งเห็นโอกาสการขยายงานไปยังงานเทคโนโลยีจากแนวโน้มความต้องการนำเทคโนโลยีมาช่วยในกระบวนการทำงานข้างต้น เนื่องจากกลุ่มบริษัทมีความเข้าใจในขั้นตอน กระบวนการ และผลิตภัณฑ์ที่ใช้ในการผลิตไฟฟ้าต่างๆ ที่อาจนำมาพัฒนากระบวนการทำงานในปัจจุบันของโรงไฟฟ้าต่างๆ ได้

2. กลุ่มอุตสาหกรรมอื่น ๆ

อุตสาหกรรมปิโตรเคมี

แนวโน้มอุตสาหกรรมปิโตรเคมี ศูนย์วิจัยกรุงศรีคาดการณ์ความต้องการผลิตภัณฑ์ปิโตรเคมีปี 2566 เติบโตประมาณ 1.5 - 2.5% และในปี 2567 - 2568 เติบโตประมาณ 2.5 - 3.5% ต่อปี โดยมีปัจจัยสนับสนุนจากการฟื้นตัวของภาคท่องเที่ยว และการเปิดประเทศอย่างเป็นทางการของจีนตอนเดือนมกราคม 2566 ทำให้ความต้องการผลิตภัณฑ์ปิโตรเคมีของอุตสาหกรรมเกี่ยวเนื่องเช่น บรรจุภัณฑ์ และพลาสติก ยังสามารถเติบโตได้ สำหรับราคาผลิตภัณฑ์ปิโตรเคมีโลกหลายประเภทมีแนวโน้มปรับลดลงในปี 2566 จากเศรษฐกิจโลกที่คาดว่าจะเติบโตต่ำ สำหรับปี 2567 และ 2568 ราคาผลิตภัณฑ์ปิโตรเคมีมีทิศทางเพิ่มสูงขึ้นเล็กน้อย ตามทิศทางเศรษฐกิจโลกที่ทยอยฟื้นตัวขึ้น (ที่มา : ศูนย์วิจัยกรุงศรี)

อุตสาหกรรมปูนซีเมนต์

อุตสาหกรรมปูนซีเมนต์มีแนวโน้มเติบโตตามธุรกิจวัสดุก่อสร้าง ศูนย์วิจัยกรุงศรีคาดการณ์ปี 2564 - 2566 ปริมาณการจำหน่ายปูนซีเมนต์ในประเทศปี 2564 - 2566 มีแนวโน้มขยายตัว 3.0 - 4.0% ต่อปี และคาดการณ์ธุรกิจวัสดุก่อสร้างมีแนวโน้มเพิ่มขึ้นเล็กน้อยตามความต้องการทั้งในและต่างประเทศ โดยมีปัจจัยสนับสนุนจากมูลค่าการลงทุนด้านก่อสร้างโดยรวมในไทยซึ่งคาดว่าจะขยายตัวเฉลี่ย 4.9 - 5.2% ตามการก่อสร้างที่อยู่อาศัยภาคเอกชนมีแนวโน้มฟื้นตัวตามทิศทางเศรษฐกิจ และการลงทุนโครงการขนาดใหญ่ของภาครัฐ เช่นโครงการที่เกี่ยวข้องกับ Eastern Economic Corridors (EEC) โครงการขยายเส้นทางคมนาคมขนส่งทางถนนและระบบรางทั่วประเทศ นอกจากนี้มีปัจจัยสนับสนุนจากการส่งออกวัสดุก่อสร้างเนื่องจากการฟื้นตัวของเศรษฐกิจหลังการแพร่ระบาดของ COVID-19 รวมถึงการขยายตัวของการลงทุนภาคก่อสร้างทั้งโครงสร้างพื้นฐานและโครงการอสังหาริมทรัพย์ในประเทศ CLV ซึ่งเป็นตลาดหลักของการส่งออกวัสดุ (ที่มา : ศูนย์วิจัยกรุงศรี)

กลุ่มธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับเทคโนโลยีสารสนเทศและระบบการเชื่อมต่อเครือข่าย

กลุ่มธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับเทคโนโลยีสารสนเทศและระบบการเชื่อมต่อเครือข่าย เป็นกลุ่มธุรกิจที่มีความจำเป็นต้องใช้ระบบสำรองไฟฟ้าและพลังงาน ซึ่งเกี่ยวข้องกับอุตสาหกรรมซอฟต์แวร์และบริการซอฟต์แวร์ ข้อมูลจากศูนย์วิจัยกรุงศรีคาดการณ์อุตสาหกรรมซอฟต์แวร์และบริการซอฟต์แวร์เติบโตเฉลี่ย 11.0 - 12.0% ต่อปี ในช่วงปี 2566-2568 โดยมีปัจจัยสนับสนุนจากการแข่งขันสร้างมูลค่าเพิ่มผ่านการให้บริการเฉพาะเจาะจงกับลูกค้าในปริมาณมาก (Mass customization) ซึ่งต้องใช้ระบบฐานข้อมูลขนาดใหญ่แบบทันเวลาทั้งในภาคการผลิตและบริการ การลดค่าใช้จ่ายด้านการบริหารและประมวลผลข้อมูลโดยใช้บริการผ่านระบบสมาชิกบนคลาวด์ในรูปแบบการคิดค่าบริการหรือค่าสมาชิก (Subscription model) หรือ SaaS ที่มีต้นทุนต่ำกว่าการติดตั้งระบบซอฟต์แวร์แบบเดิม จากการขยายตัวของเทคโนโลยีระบบคลาวด์พร้อมกับการพัฒนาเครือข่าย 5G ที่ครอบคลุมมากขึ้น ทำให้สามารถตอบสนองความต้องการปรับโครงสร้างองค์กรโดยใช้เทคโนโลยีดิจิทัล (Digital transformation) ของทุกองค์กร และการลงทุนของผู้ให้บริการคลาวด์ชั้นนำของโลกในประเทศไทย เช่น Google Cloud และ Amazon Web Services (AWS) โดยจะตั้งศูนย์ข้อมูลระดับภูมิภาคในประเทศไทย (Regional data centers) ในปี 2566-2567 ช่วยเปิดโอกาสให้ภาคธุรกิจไทยสามารถเข้าถึงโครงสร้างพื้นฐานระบบคลาวด์อย่างเต็มรูปแบบ ซึ่งช่วยให้ผู้ใช้บริการสามารถประมวลผลข้อมูลบนคลาวด์ได้เร็วขึ้น (ที่มา : ศูนย์วิจัยกรุงศรี)

1.2.6 งานที่ยังไม่ได้ส่งมอบ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 กลุ่มบริษัทมีงานขายพร้อมติดตั้งที่ยังไม่ได้ส่งมอบแก่ลูกค้า ดังนี้

ประเภทงาน	มูลค่างาน
	ปี 2567 (ล้านบาท)
งานที่ยังไม่ได้ส่งมอบ	399.98
รวม	399.98

ที่มา : ข้อมูลจากบริษัทฯ



IROYAL
Interroyal Engineering

1.2.7 โครงการ
ในอนาคต

Business Direction 2025



การดำเนินธุรกิจของ IROYAL และการขยายฐานกลุ่มลูกค้าไปยังอุตสาหกรรมต่างๆ

1

The chosen and top of mind engineering solution provider

Long presence as the market leader **more than 40 years**



Since 1979
(2522)

Sole and exclusive distributors for over 15 top global recognized suppliers



2

Best-in-class one stop solution

Unparalleled in providing tailored solutions and Vendor-managed inventor (VMI) to address specific client challenges and enhance operational efficiency



CUSTOMISATION

Our customized products generate significant **switching costs** and a **high barrier to entry** for new players, leading to clients stable earnings stream with **repeat order rate exceeding 50%**

High credential with existing long-term established clients, providing trust to acquire new clients.



50%+ REPEAT PURCHASES

3

Long-standing client relationships



Power for Thai Happiness

45+ years partnership

Executed more than **120 projects**



8+ years partnership

Strong relationships with **creditworthy clients** in Thailand and Laos contribute to a stable and predictable recurring income



4

Expanding and diversifying new growth into non-power markets

Potential to cross-selling existing client groups

Well-equipped to diversify and tap into various **new high potential** industries and client segments



Infrastructure Oil & Gas

Waste Management Industrial IoT

Telecommunication

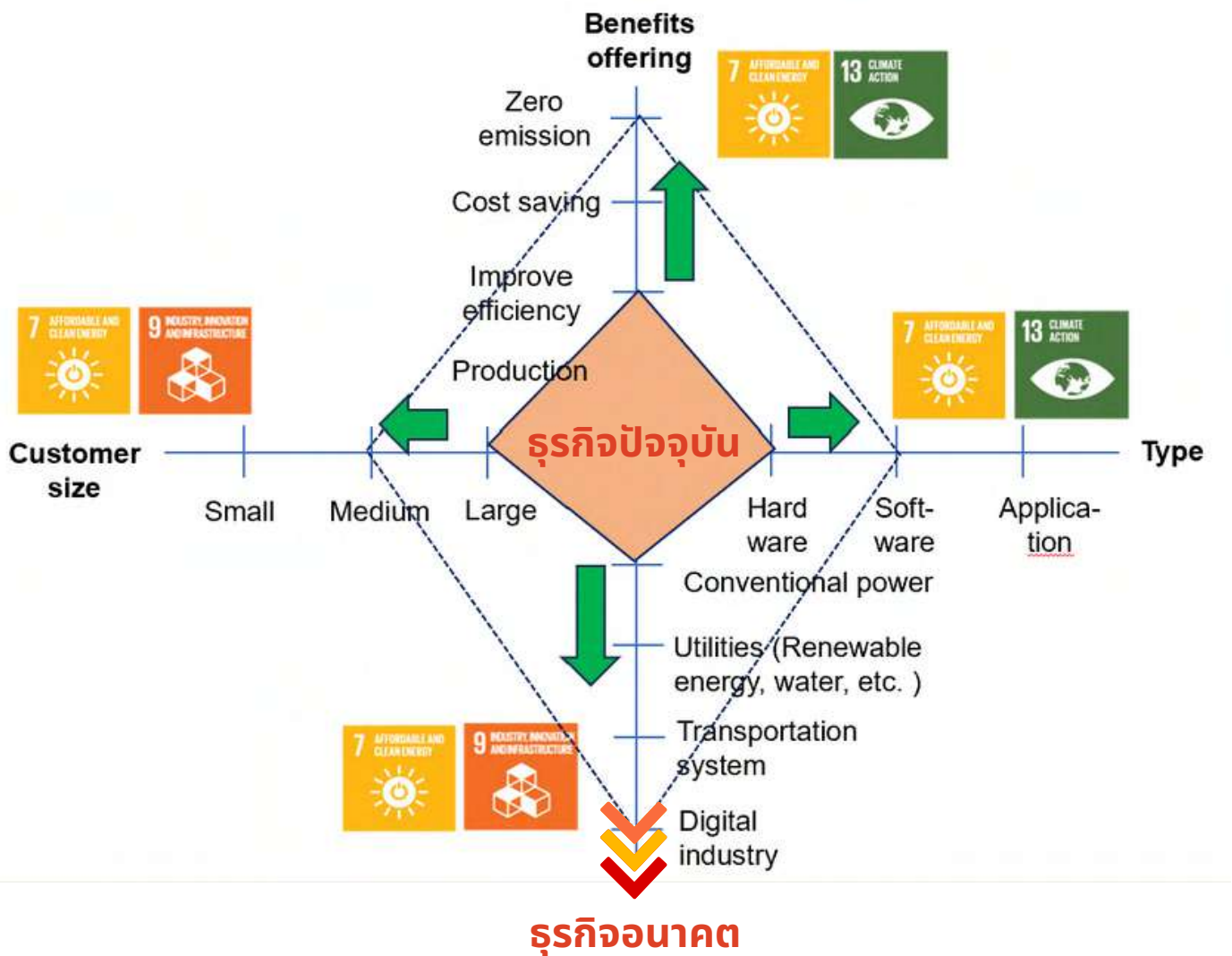
ด้วยประสบการณ์และความเชี่ยวชาญกว่า 45 ปีในการให้บริการวิศวกรรมเพื่อจัดหาและจำหน่ายผลิตภัณฑ์เฉพาะในระบบการผลิตของโรงไฟฟ้าและโรงงานอุตสาหกรรม กลุ่มบริษัทจึงมีความได้เปรียบทางการแข่งขันอย่างชัดเจน ด้วยการดำเนินธุรกิจอย่างมืออาชีพและความเชี่ยวชาญเฉพาะด้าน รวมถึงฐานลูกค้าที่สำคัญในกลุ่มอุตสาหกรรมไฟฟ้าและอื่นๆ ทั้งภาครัฐและเอกชนทั้งในประเทศและต่างประเทศ นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทยังมุ่งเน้นการเป็น One-stop service ที่ใส่ใจลูกค้าเป็นศูนย์กลาง พร้อมปรับแต่งโซลูชันเฉพาะตามความต้องการ (Customization) ซึ่งเป็นการสร้างกำแพงป้องกันคู่แข่ง (Barrier to entry) อย่างมั่นคง

กลุ่มบริษัทได้มองเห็นโอกาสในการเติบโตจากกลุ่มอุตสาหกรรมที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน รวมถึงปัจจัยที่จะส่งเสริมการเติบโตในอนาคตที่สามารถขยายฐานลูกค้าไปยังกลุ่มอุตสาหกรรมต่างๆ ได้แก่

- ระบบโครงสร้างพื้นฐาน (รถไฟใต้ดิน)
- ธุรกิจโครงสร้างโทรคมนาคมและการสื่อสาร
- ธุรกิจที่นำเทคโนโลยี IIoT (Industrial Internet of Things)
- ธุรกิจจัดการของเสีย และธุรกิจพลังงานสะอาด รวมทั้งพลังงานรูปแบบใหม่แห่งอนาคต
- ธุรกิจที่สนับสนุนการสำรวจ และขุดเจาะ พัฒนา ผลิตภัณฑ์

กลยุทธ์การขยายฐานกลุ่มลูกค้าไปยังอุตสาหกรรมต่างๆ

“ธุรกิจปัจจุบัน สู่ ธุรกิจอนาคต”



IROYAL ยังคงมุ่งมั่นในการรักษารายได้และกำไรจากกลุ่มลูกค้าเดิม ผ่านการเสริมสร้างความแข็งแกร่งในเพิ่มสินค้าใหม่ๆ ที่มีนวัตกรรมที่เพิ่มความคุ้มค่า และเพิ่มประสิทธิภาพในการให้บริการ ควบคู่ ไปกับการขยายฐานลูกค้าไปยังอุตสาหกรรมต่างๆ ตามแนวทางการพัฒนาอย่างยั่งยืน (SDGs)

1. กลุ่มธุรกิจโรงไฟฟ้า

- รักษารายได้และกำไรจากลูกค้าเดิม
- เพิ่มรายได้หรือกำไรจากลูกค้าเดิม โดยการเพิ่มสินค้าและบริการ

2. กลุ่มธุรกิจระบบโครงสร้างพื้นฐาน

- จำหน่ายอุปกรณ์ พร้อมบริการติดตั้งและซ่อมบำรุง ที่เกี่ยวกับระบบสาธารณูปโภค เช่น ระบบไฟฟ้า ระบบระบายอากาศ เป็นต้น

3. กลุ่มธุรกิจโครงสร้างโทรคมนาคมและการสื่อสาร

- จำหน่ายอุปกรณ์ พร้อมบริการติดตั้งและซ่อมบำรุง ที่เกี่ยวกับการพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานโทรคมนาคมและการสื่อสาร
- พัฒนารัฐกิจที่เกี่ยวข้องกับโครงสร้างโทรคมนาคมและการสื่อสาร

4. กลุ่มธุรกิจเทคโนโลยี IIoT

- พัฒนารัฐกิจที่เกี่ยวข้องกับการผลิต ประกอบ หรือจัดจำหน่าย IIoT ที่ใช้ในระบบโครงสร้างพื้นฐานหรืออุตสาหกรรมขนาดใหญ่

5. กลุ่มธุรกิจความยั่งยืนของสิ่งแวดล้อม

5.1 จัดการของเสีย

- บริหารจัดการของเสียหรือสารพิษ
- พัฒนารัฐกิจที่เพิ่มมูลค่าให้กับของเสีย หรือของที่เหลือใช้ รวมทั้งรัฐกิจที่เกี่ยวข้องกับการทำลายของเสียหรือสารพิษ

5.2 รัฐกิจพลังงานสะอาด รวมทั้งพลังงานรูปแบบใหม่แห่งอนาคต

- พัฒนารัฐกิจที่เกี่ยวข้องกับพลังงานหมุนเวียน เช่น อุปกรณ์ผลิตหรือสำรองไฟฟ้า

6. กลุ่มธุรกิจที่สนับสนุนการสำรวจ และขุดเจาะพัฒนา ผลิตปิโตรเลียม

- จำหน่ายอุปกรณ์ พร้อมบริการติดตั้งและซ่อมบำรุง
- ตรวจสอบระบบท่อส่งก๊าซใต้ทะเลให้อยู่ในสภาพที่ปลอดภัย (Pipeline inspection)

1.3 โครงสร้างการถือหุ้นของบริษัท

1.3.1 โครงสร้างการถือหุ้นของบริษัท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทฯ มีบริษัทย่อย คือ บริษัท ซีนิก เพาเวอร์ ซิสเต็ม จำกัด



บริษัท อินเตอร์รอยัล เอ็นจิเนียริง จำกัด (มหาชน)

ทุนจดทะเบียน 115,000,000.00 บาท

ทุนชำระแล้ว 115,000,000.00 บาท

ธุรกิจ ให้คำปรึกษา แนะนำโซลูชัน จัดหาผลิตภัณฑ์และบริการทางวิศวกรรม
ที่มีลักษณะเฉพาะ ครอบคลุมงานติดตั้งและงานซ่อมบำรุง สำหรับโรงงาน
อุตสาหกรรมต่างๆ อาทิ โรงไฟฟ้า โรงกลั่นน้ำมัน โรงปูนซีเมนต์ ผ่านการนำ
เข้าจากผู้ผลิตชั้นนำในต่างประเทศ ตามความต้องการของลูกค้าในประเทศ



99.99%



บริษัท ซีนิก เพาเวอร์ ซิสเต็ม จำกัด

ทุนจดทะเบียน 40,000,000 บาท

ทุนชำระแล้ว 40,000,000 บาท

บริษัทย่อย

บริษัท ซินิก เพาเวอร์ ซิสเต็ม จำกัด (“ZENITH”) [ZENITH POWER SYSTEM COMPANY LIMITED]

วันที่ก่อตั้ง	7 กุมภาพันธ์ 2549
ที่ตั้งสำนักงาน	เลขที่ 171 ถนนรัฐสนิทวงศ์ แขวงบางพลัด เขตบางพลัด กรุงเทพมหานคร
ลักษณะการประกอบธุรกิจ	ให้คำปรึกษา แนะนำโซลูชัน จัดหาผลิตภัณฑ์และบริการทางวิศวกรรมที่มีลักษณะเฉพาะ ครอบคลุมงานติดตั้งและงานซ่อมบำรุง สำหรับโรงงานอุตสาหกรรมต่างๆ อาทิ โรงไฟฟ้า โรงกลั่นน้ำมัน โรงปูนซีเมนต์ ผ่านการนำเข้าจากผู้ผลิตชั้นนำในต่างประเทศ ตามความต้องการของลูกค้าในต่างประเทศ
ทุนจดทะเบียนและชำระแล้ว	40,000,000 บาท
จำนวนหุ้นสามัญ	400,000 หุ้น
มูลค่าที่ตราไว้ต่อหุ้น	100 บาทต่อหุ้น
กรรมการบริษัท	นางนาฏนภา ประภัตรโพธิพงษ์ นายภณภัทร เมฆาสุวรรณดำรง นางสาวประภาพรรณ ประภัตรโพธิพงษ์ และ นางสาวไพลิน ประภัตรโพธิพงษ์ โดยกรรมการผู้มีอำนาจลงนามได้แก่ นางนาฏนภา ประภัตรโพธิพงษ์ ลงลายมือชื่อและประทับตราสำคัญของบริษัทฯ หรือ กรรมการอื่นสอง คนลงลายมือชื่อและประทับตราสำคัญของบริษัทฯ
ความสัมพันธ์กับบริษัทฯ	บริษัท ซินิก เพาเวอร์ ซิสเต็ม จำกัด เป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ โดยบริษัทฯ ถือหุ้นจำนวน 399,998 หุ้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 100.00 ของทุนจดทะเบียน และมีกรรมการร่วมกันกับ บริษัทฯ ได้แก่ (1) นางนาฏนภา ประภัตรโพธิพงษ์ (2) นายภณภัทร เมฆาสุวรรณดำรง (3) นางสาวประภาพรรณ ประภัตรโพธิพงษ์ และ (4) นางสาวไพลิน ประภัตรโพธิพงษ์

1.3.2 ผู้ถือหุ้น

บริษัทฯ มีโครงสร้างการถือหุ้น ณ วันที่ 24 ธันวาคม 2567 ดังนี้

คำนำหน้าชื่อ	ชื่อ	นามสกุล	จำนวนหุ้น	คิดเป็นสัดส่วน
นาง	นาฏนภา	ประภัทรโพธิพงษ์	116,421,400	50.62%
นาย	ภณภัทร	เมฆาสวรรณดำรง	14,048,800	6.11%
น.ส.	ศิวัตรา	ศุภผลศิริ	13,894,100	6.04%
น.ส.	ประภาพรรณ	ประภัทรโพธิพงษ์	10,538,800	4.58%
น.ส.	ไพลิน	ประภัทรโพธิพงษ์	10,538,800	4.58%
น.ส.	วไลพร	ตันจิรวัฒนา	10,413,600	4.53%
นาง	วิมลรัตน์	ศีลธรรมพิทักษ์	1,629,300	0.71%
น.ส.	กนกพร	ปรัชญาเศรษฐ	1,461,500	0.64%
นาย	มานิต	อุดมคุณธรรม	1,050,000	0.46%
น.ส.	อรทัย	บุญเหลือ	1,010,400	0.44%

โครงสร้างผู้ถือหุ้น บริษัท ซินิก เพาเวอร์ ซิสเต็ม จำกัด :

รายชื่อ	จำนวนหุ้นที่ถือ (หุ้น)	คิดเป็นสัดส่วน
บริษัท อินเตอร์รอส แอล เอ็นจิเนียริ่ง จำกัด (มหาชน)	399,998	100.00%
นางสาวประภาพรรณ ประภัทรโพธิพงษ์	1	0.00%
นางสาวไพลิน ประภัทรโพธิพงษ์	1	0.00%

1.4 จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว

ณ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทฯ มีทุนชำระแล้วเป็นจำนวนไม่เกิน 115,000,000.00 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวนไม่เกิน 230,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท ภายใต้สมมติฐานว่ามีผู้จองซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่เสนอขายต่อประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรกทั้งจำนวน

1.5 นโยบายการจ่ายเงินปันผล

กลุ่มบริษัทได้กำหนดนโยบายจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ในอัตราไม่น้อยกว่า 50% ของกำไรสุทธิจากงบเฉพาะกิจการภายหลังหักภาษีเงินได้นิติบุคคลและการจัดสรรทุนสำรองต่างๆ ทุกประเภทตามที่ได้กำหนดไว้ในกฎหมายและข้อบังคับของบริษัทฯ โดยคำนึงถึงฐานะทางการเงิน กระแสเงินสด สภาพคล่อง แผนการลงทุน และปัจจัยอื่นๆ ตามความเห็นสมควรของคณะกรรมการบริษัทฯ และการจ่ายปันผลนั้นจะต้องไม่มีผลกระทบต่อการทำงานปกติของบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญ ทั้งนี้ การจ่ายปันผลอาจน้อยกว่าอัตราข้างต้น โดยคำนึงถึงปัจจัยต่างๆ เช่น ภาวะเศรษฐกิจ ผลการดำเนินงานและฐานะทางการเงินของบริษัทฯ กระแสเงินสด เงินทุนหมุนเวียน แผนการลงทุนและการขยายธุรกิจ ภาระหนี้สิน เชื้อเพลิง และข้อจำกัดตามที่กำหนดในสัญญากู้ยืมเงิน และความเหมาะสมอื่นๆ โดยคณะกรรมการบริษัทฯ จะพิจารณาอย่างระมัดระวัง

2. การบริหารจัดการความเสี่ยง

2.1 นโยบายและแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

บริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญกับการบริหารความเสี่ยง ซึ่งเป็นส่วนที่จะส่งเสริมให้บริษัทฯ สามารถบรรลุแผนกลยุทธ์ วัตถุประสงค์ และเป้าหมาย เพื่อให้บริษัทฯ เติบโตอย่างยั่งยืน โดยการนำหลักบริหารความเสี่ยงตามหลักมาตรฐานสากล The Committee of Sponsoring Organizations (COSO) และ Enterprise Risk Management (ERM) มาปรับใช้ โดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 1/2566 (ครั้งแรกหลังแปรสภาพ) เมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน 2566 ได้มีมติอนุมัตินโยบายด้านการบริหารความเสี่ยง เพื่อใช้เป็นแนวทางในการบริหารความเสี่ยงในการดำเนินงานของทุกหน่วยงานภายในบริษัทฯ รวมถึงอนุมัติกฎบัตรของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อเป็นเครื่องมือหรือกลไกที่สำคัญในการกำกับดูแลให้มีการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ

บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยง ซึ่งมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจและการเติบโตอย่างยั่งยืน โดยส่งเสริมให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคนได้รับรู้ ตระหนัก มีความรู้ความเข้าใจ และมีส่วนร่วมในการบริหารจัดการความเสี่ยงในด้านต่าง ๆ ที่อาจเกิดขึ้น และสามารถหาวิธีบริหารจัดการกับความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่บริษัทฯ สามารถยอมรับได้

2.2 ปัจจัยความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัท

2.2.1 ความเสี่ยงทั่วไปในการประกอบธุรกิจ

2.2.1.1 ความเสี่ยงจากการพึ่งพิงลูกค้ารายใหญ่

กลุ่มบริษัทดำเนินธุรกิจให้คำปรึกษา แนะนำโซลูชัน จัดหาผลิตภัณฑ์และบริการทางวิศวกรรมที่มีลักษณะเฉพาะครอบคลุมงานติดตั้งและงานซ่อมบำรุง สำหรับโรงงานอุตสาหกรรมต่างๆ ซึ่งกลุ่มบริษัทมีรายได้จากการขาย และรายได้จากการขายพร้อมติดตั้งให้กับลูกค้ารายใหญ่ ได้แก่ลูกค้าที่ดำเนินธุรกิจโรงไฟฟ้าถ่านหินในประเทศไทย และในสาธารณรัฐประชาธิปไตยประชาชนลาว โดยเป็นลูกค้ารัฐวิสาหกิจด้านการพลังงานภายใต้การกำกับดูแลของกระทรวงพลังงานแห่งหนึ่งซึ่งดำเนินธุรกิจในประเทศไทย และลูกค้าเอกชนในต่างประเทศแห่งหนึ่ง ซึ่งดำเนินธุรกิจสาธารณรัฐประชาธิปไตยประชาชนลาว ซึ่งลูกค้ารัฐวิสาหกิจด้านการพลังงานภายใต้การกำกับดูแลของกระทรวงพลังงานรายดังกล่าวมีการจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีการประกวดราคา หรือวิธีสอบราคา และพิจารณาข้อเสนอจากผู้ประกอบการหลายรายหรือรายเดียวแล้วแต่กรณี ในขณะที่ลูกค้าเอกชนในต่างประเทศรายดังกล่าวจะมีการจัดซื้อโดยวิธีสอบราคา และพิจารณาข้อเสนอจากผู้ประกอบการหลายรายหรือรายเดียวแล้วแต่กรณีเช่นกัน จึงอาจทำให้กลุ่มบริษัทได้รับความเสี่ยงหากลูกค้ารายใหญ่อ้างอิงใช้บริการผู้ให้บริการรายอื่น ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อผลประโยชน์ของกลุ่มบริษัทได้

จากประสบการณ์ในการดำเนินธุรกิจมากกว่า 40 ปี ทำให้กลุ่มบริษัทมีความรู้ ความเข้าใจ สามารถให้คำปรึกษา แนะนำโซลูชัน จัดหาผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพ ประสิทธิภาพสูง มีมาตรฐาน เป็นที่ยอมรับของลูกค้าในระดับสากล และบริการทางวิศวกรรมที่มีลักษณะเฉพาะตามความต้องการของลูกค้าได้อย่างต่อเนื่องจนได้รับความเชื่อมั่น และใช้บริการกลุ่มบริษัทจากลูกค้ารัฐวิสาหกิจด้านกิจการพลังงานภายใต้การกำกับดูแลของกระทรวงพลังงานรายดังกล่าวมากกว่า 40 ปี และลูกค้าเอกชนในต่างประเทศรายดังกล่าว มากกว่า 6 ปี ประกอบกับกลุ่มบริษัทได้รับแต่งตั้งเป็นตัวแทนจำหน่ายผลิตภัณฑ์จากผู้ผลิตชั้นนำในต่างประเทศกว่า 25 ตราผลิตภัณฑ์ที่เป็นที่ยอมรับในระดับสากล ทำให้กลุ่มบริษัทมีโอกาสได้รับเชิญในการเข้าร่วมเสนอบริการ และได้รับคัดเลือกจากลูกค้ารายดังกล่าวมากขึ้น

นอกจากนี้ ในการให้บริการแก่ลูกค้ารายใหญ่ดังกล่าว ส่วนใหญ่เป็นงานให้คำปรึกษา แนะนำโซลูชัน จัดหาผลิตภัณฑ์หรือจัดหาผลิตภัณฑ์ พร้อมงานติดตั้ง สำหรับการปรับปรุง/เปลี่ยนแปลงเพื่อประสิทธิภาพการทำงานสูงสุดของเครื่องจักรที่ใช้ในระบบการผลิตในอุตสาหกรรม โดยธรรมชาติลูกค้าจะเลือกใช้อุปกรณ์ภายใต้ตราผลิตภัณฑ์เดิมที่ใช้ในระบบการทำงานของเครื่องจักรจากความคุ้นเคยในการใช้งาน อุปกรณ์ และความมั่นใจว่าอุปกรณ์ที่นำไปเปลี่ยนจะสามารถทำให้เครื่องจักรทำงานเป็นปกติ และต่อเนื่อง จึงทำให้ผลิตภัณฑ์ภายใต้ตราผลิตภัณฑ์อื่นจะเข้ามาทดแทนได้ยาก ในกรณีที่ลูกค้ามีการปรับเปลี่ยนตราผลิตภัณฑ์จะมีต้นทุน และค่าใช้จ่ายค่อนข้างสูงเนื่องจากต้องลงทุนในอุปกรณ์ส่วนอื่นๆเพิ่มเติม เพื่อให้สามารถใช้งานร่วมกับอุปกรณ์ หรือระบบการผลิตที่ใช้อยู่ในปัจจุบันได้ อย่างไรก็ตาม การเปลี่ยนผลิตภัณฑ์ทดแทนภายใต้ตราผลิตภัณฑ์อื่นอาจเกิดขึ้นได้บางกรณีหากสามารถแก้ไขปัญหาลูกค้าได้ แสดงข้อมูลประกอบการพิจารณาให้ลูกค้าเห็นถึงประโยชน์ คุณภาพและความคุ้มค่าได้ (บริษัทฯ เคยทำได้ในอดีต) ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทให้ความสำคัญกับการรักษาความสัมพันธ์อันดีกับลูกค้าผ่านการส่งทีมงานขายที่มีความรู้ ความเข้าใจ มีประสบการณ์ ทักษะที่ดีในการตอบสนองความต้องการของลูกค้า ทำให้กลุ่มบริษัทสามารถรักษาชื่อเสียง คุณภาพ และมาตรฐานการให้บริการอย่างดีมาโดยตลอด ควบคู่ไปกับการมีนโยบายในการหาลูกค้ารายใหม่ๆ ทั้งจากกลุ่มอุตสาหกรรมเดิม (อุตสาหกรรมไฟฟ้า โรงไฟฟ้า ถ่านหิน โรงไฟฟ้าพลังงานความร้อน โรงไฟฟ้าชีวมวล โรงไฟฟ้าพลังงานความร้อนร่วม โรงไฟฟ้าพลังงานธรรมชาติ) และอุตสาหกรรมอื่นๆที่ผลิตภัณฑ์ของกลุ่มบริษัทสามารถนำไปใช้ได้ โรงกลั่นน้ำมัน หรือโรงงานปิโตรเคมี ที่มีระบบการเผาไหม้ (Combustion System) โรงงานปูนซีเมนต์ ที่มีระบบจัดการของเสียและไอเสีย (Flue Gas Management System) กลุ่มโรงแรม อาคารขนาดใหญ่ อาคารโรงพยาบาล หรือศูนย์ข้อมูลขนาดใหญ่ ที่มีปริมาณการใช้ไฟฟ้าจำนวนมาก ซึ่งเป็นกลุ่มลูกค้าที่มีความจำเป็นต้องใช้ระบบสำรองไฟฟ้าและพลังงาน

2.2.1.2 ความเสี่ยงจากการบริหารการจัดซื้อและสินค้าคงคลังในต่างประเทศ

ในการดำเนินธุรกิจ กลุ่มบริษัทจะสั่งซื้อผลิตภัณฑ์เมื่อได้รับคำสั่งซื้อจากลูกค้าเท่านั้น อย่างไรก็ตาม บริษัทย่อยมีลูกค้าเอกชนในต่างประเทศแห่งหนึ่ง (เป็นลูกค้าบริษัทย่อยมากกว่า 6 ปี) ซึ่งดำเนินธุรกิจโรงไฟฟ้าพลังงานความร้อนในสาธารณรัฐประชาธิปไตยประชาชนลาว ระยะเวลาการสั่งซื้อผลิตภัณฑ์ในแต่ละคราวใช้เวลาค่อนข้างนาน (60 วัน – 120 วัน) อาจไม่ทันรอบการหยุดเครื่องจักรเพื่อซ่อมบำรุงตามแผนงานที่วางไว้ อันอาจส่งผลกระทบต่อต้นทุนการผลิตไฟฟ้า หรือมีการสั่งซื้ออุปกรณ์เกินความจำเป็นอันส่งผลต่อคุณภาพ และประสิทธิภาพผลิตภัณฑ์ลดลง เพื่อช่วยแก้ไขปัญหการบริหารจัดการสินค้าคงคลัง ตอบโจทย์ความต้องการของลูกค้าในรูปแบบการจัดการสินค้าคงคลังแบบทันเวลาพอดี (Just In Time) เมื่อวันที่ 1 สิงหาคม 2565 บริษัทย่อยเข้าทำสัญญาในรูปแบบการให้บริการจัดการสินค้าคงคลังให้แก่ลูกค้า (Vendor Managed Inventory : VMI) ระยะเวลาให้บริการ 3 ปี ตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2565 – 31 กรกฎาคม 2568 โดยรูปแบบของสัญญานี้บริษัทย่อยดำเนินการจัดหาผลิตภัณฑ์ (เป็นอะไหล่สำหรับรองรับรอบการซ่อมบำรุงในโรงไฟฟ้า)

หากบริษัทย่อยไม่สามารถจัดเตรียมผลิตภัณฑ์ได้เพียงพอ หรือคุณภาพไม่ได้ตามที่กำหนด บริษัทย่อยต้องรับผิดชอบส่วนต่างที่ลูกค้าเป็นผู้จัดหาจากผู้ขายรายอื่นทั้งหมด โดยเมื่อสิ้นสุดสัญญา (กรณีไม่ต่อสัญญา) ลูกค้ารายดังกล่าวจะซื้อผลิตภัณฑ์ในจำนวนไม่เกินที่กำหนดไว้ จากที่กล่าวข้างต้นจึงอาจทำให้บริษัทย่อยได้รับความเสี่ยงจากการถูกปรับจากลูกค้าหากไม่สามารถจัดเตรียมผลิตภัณฑ์ได้ตามแผนการใช้งานของลูกค้า หรือคุณภาพผลิตภัณฑ์ไม่เป็นไปตามที่กำหนดส่งผลให้ลูกค้าไม่รับผลิตภัณฑ์ดังกล่าว หรือจัดเตรียมผลิตภัณฑ์เกินความจำเป็น หรือสินค้าสูญหาย เป็นต้น อันส่งผลต่อต้นทุนการบริหารจัดการของบริษัทย่อยเพิ่มขึ้น

บริษัทย่อยมีการขายผลิตภัณฑ์ให้กับลูกค้ารายดังกล่าวมากกว่า 6 ปีจึงทำให้มีข้อมูลอ้างอิงการซื้อขายผลิตภัณฑ์ที่กำหนด รวมถึงปริมาณการใช้งานในแต่ละช่วงเวลา กอปรกับลูกค้าจะมีการแจ้งแผนการใช้งานผลิตภัณฑ์ล่วงหน้าก่อนการใช้งานไม่น้อยกว่า 5 เดือน รวมถึงการใช้งานจะเป็นลักษณะของการทยอยเบิกใช้ผลิตภัณฑ์เป็นคราวๆ จึงทำให้บริษัทย่อยสามารถวางแผนการสั่งซื้อผลิตภัณฑ์ให้เพียงพอและสอดคล้องกับแผนการใช้งานผลิตภัณฑ์ของลูกค้า คุณภาพผลิตภัณฑ์เป็นไปตามที่กำหนดโดยลูกค้าจะมีการตรวจสอบ และตรวจรับร่วมกับบุคลากรขายของบริษัทย่อยก่อนนำผลิตภัณฑ์เข้าเก็บในคลังสินค้าของลูกค้าซึ่งอยู่ในที่ร่ม กันแดด กันฝนที่มีการจัดสรรพื้นที่ไว้ ซึ่งการจัดเก็บจะเป็นในลักษณะเดียวกันกับการจัดเก็บผลิตภัณฑ์ของลูกค้า มีการแยกพื้นที่จัดวางออกจากผลิตภัณฑ์ของลูกค้าไว้ชัดเจน การเบิกใช้/เคลื่อนย้ายจะมีการจัดทำเอกสารตามคู่มือปฏิบัติงานของลูกค้า ทั้งนี้การเข้าถึงคลังสินค้าจะมีเฉพาะผู้ที่เกี่ยวข้องเท่านั้น นอกจากนี้ การสั่งซื้อผลิตภัณฑ์ที่สอดคล้องกับแผนการใช้งาน ยังช่วยให้บริษัทย่อยไม่ต้องสั่งซื้อผลิตภัณฑ์ในปริมาณที่เกินความต้องการใช้งานของลูกค้าในแต่ละช่วงเวลามาเตรียมไว้ที่คลังสินค้าของลูกค้าเพื่อรอการเบิกใช้เป็นระยะเวลานาน อันจะส่งผลต่อคุณภาพสินค้าเมื่อมีการเบิกใช้งานด้วยเช่นกัน บริษัทย่อยเชื่อมั่นว่าจากแนวปฏิบัติการบริหารจัดการคลังสินค้าลูกค้าที่กล่าวข้างต้นจะทำให้รายการ และปริมาณผลิตภัณฑ์ที่วางอยู่ที่คลังสินค้าของลูกค้าจะไม่เกินที่กำหนดเมื่อสิ้นสุดสัญญา (กรณีไม่ต่อสัญญา) ลูกค้ารายดังกล่าวจะซื้อผลิตภัณฑ์ที่วางไว้ทั้งหมด ทั้งนี้ ลูกค้าจะเบิกใช้ผลิตภัณฑ์เป็นคราวๆไป โดยทุกวันที่ 25 ของทุกเดือน ทางลูกค้าจะแจ้งปริมาณการใช้งานให้บริษัทย่อยทราบเพื่อวางบิล ซึ่งจะทำให้ทราบสถานะในเรื่องของรายการผลิตภัณฑ์และปริมาณการใช้งาน ปริมาณคงเหลือทุกๆเดือน ซึ่งที่ผ่านมายังไม่พบผลต่างระหว่างรายงานสินค้าคงคลังของบริษัทย่อยกับรายงานการเบิกใช้ผลิตภัณฑ์ของลูกค้า นอกจากนี้ บริษัทย่อยยังมีการเจรจากับลูกค้าในการเข้านับรายการ และปริมาณผลิตภัณฑ์ที่มีการวางไว้ที่ลูกค้ารายดังกล่าวปีละ 2 ครั้ง โดยจะมีผู้สอบบัญชีเข้าร่วมสังเกตการณ์ตรวจนับทุกสิ้นปี เพื่อให้มั่นใจว่าผลิตภัณฑ์ที่บริษัทย่อยนำไปวางไว้ยังคงอยู่ครบถ้วน

2.2.1.3 ความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

กลุ่มบริษัทจัดหาอุปกรณ์สำหรับใช้ในโรงงานอุตสาหกรรมต่างๆเพื่อนำมาจำหน่าย ผ่านการนำเข้าผลิตภัณฑ์จากผู้ผลิตในต่างประเทศ ได้แก่ สหพันธ์สาธารณรัฐเยอรมนี สาธารณรัฐประชาชนจีน สหราชอาณาจักร และสาธารณรัฐสิงคโปร์ และ เป็นต้น กลุ่มบริษัทจึงอาจได้รับความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศจากการต้องชำระค่าผลิตภัณฑ์เป็นสกุลเงินต่างประเทศ ได้แก่ สกุลเงินยูโร (EUR) สกุลเงินหยวน (CNY) สกุลเงินดอลลาร์สหรัฐ (USD) และสกุลเงินดอลลาร์สิงคโปร์ (SGD) เป็นต้น หากเกิดเหตุการณ์ทางเศรษฐกิจที่ทำให้ค่าเงินบาทอ่อนค่า เมื่อเทียบกับค่าเงินตราต่างประเทศที่กล่าวถึงอาจส่งผลกระทบต่อผลประโยชน์ของกลุ่มบริษัทได้

กลุ่มบริษัทกำหนดนโยบายบริหารความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน โดยการเจรจาทำธุรกรรมทางการค้าโดยกำหนดเป็นสกุลเงินบาท (BAHT) หรือการพิจารณาเลือกใช้การทำสัญญาซื้อขายสกุลเงินตราต่างประเทศล่วงหน้ากับสถาบันการเงิน (Currency Forward Contract) เพื่อให้ต้นทุนถูกกำหนดให้คงที่ในรูปสกุลเงินบาท หรือการจัดให้มีบัญชีเงินฝากเงินตราต่างประเทศ (Foreign Currency Deposit) สำหรับสกุลเงินที่มีการรับและจ่ายชำระเพื่อเป็นการบริหารความเสี่ยงแบบธรรมชาติ (Natural hedge) โดยประธานเจ้าหน้าที่สายงานบัญชีและการเงินจะติดตามแนวโน้มทางเศรษฐกิจทั้งในระดับสากลและในประเทศไทยที่อาจมีผลต่ออัตราแลกเปลี่ยนเพื่อพิจารณาเลือกใช้เครื่องมือในการป้องกันความเสี่ยงที่เหมาะสม

2.2.2 ความเสี่ยงด้านการบริหารงาน และความสัมพันธ์กับกลุ่มธุรกิจของผู้ถือหุ้นใหญ่

2.2.2.1 ความเสี่ยงจากการพึ่งพากรรมการ ผู้บริหารหลัก และบุคลากรที่มีความสามารถ

ปัจจุบันโครงสร้างการจัดการของกลุ่มบริษัทดำเนินงานโดยบุคลากรจำนวนไม่มาก ส่งผลให้บริษัทฯ อาจได้รับความเสี่ยงจากการพึ่งพิงบุคลากร อย่างไรก็ตามด้วยบุคลากรจำนวนดังกล่าวตลอดระยะเวลาที่ผ่านมาสามารถบริหารงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ สามารถส่งมอบบริการและผลิตภัณฑ์ให้ลูกค้าได้อย่างราบรื่น อีกทั้งด้วยจำนวนบุคลากรที่ไม่มากนักบริษัทฯ จึงสามารถบริหารต้นทุนด้านบุคลากรให้เกิดประโยชน์สูงสุด ทั้งนี้ ผู้บริหารหลักของบริษัทฯ คือ คุณภณภัทร เมฆาสุวรรณดำรง ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ซึ่งเป็นผู้มีความรู้ทางด้านวิศวกรรม มีประสบการณ์ในธุรกิจมายาวนานกว่า 15 ปี มีวิสัยทัศน์ และมีบทบาทสำคัญในการกำหนดนโยบาย ทิศทาง และการดำเนินธุรกิจหลักของบริษัทฯ ซึ่งอาจพิจารณาได้ว่า บริษัทฯ อาจได้รับความเสี่ยงจากการพึ่งพิงผู้บริหาร และหากมีการเปลี่ยนแปลงผู้บริหารหลักรายดังกล่าวบริษัทฯ อาจประสบปัญหาด้านการบริหารจัดการซึ่งจะส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ได้

อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ได้เล็งเห็นถึงความเสี่ยงที่อาจได้รับจากการพึ่งพิงผู้บริหารรายดังกล่าว จึงได้มีการจัดทำแผนและกระบวนการสรรหาผู้สืบทอดตำแหน่งที่สำคัญ (Succession Plan) เพื่อกำหนดแนวทางการสรรหาผู้สืบทอดตำแหน่ง โดยกำหนดตำแหน่งที่สำคัญภายในบริษัทฯ ที่จะทำให้บริษัทฯ สามารถดำเนินงานและขยายธุรกิจไปได้อย่างยั่งยืน พร้อมทั้งกำหนดคุณลักษณะและความสามารถที่จำเป็นของตำแหน่งสำคัญนั้นๆ นอกจากนี้ บริษัทฯ กำหนดให้ผู้บริหารในระดับต่างๆ ได้มีส่วนร่วมในการตัดสินใจและกำหนดทิศทางของบริษัทฯ ผ่านการจัดโครงสร้างองค์กรให้มีการกระจายอำนาจการบริหาร มีการกำหนดอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบในงานด้านต่างๆ อย่างชัดเจน ดังนั้น บริษัทฯ จึงเชื่อว่าจะไม่มีผลกระทบจากความเสี่ยงดังกล่าว

3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน

3.1 นโยบายและเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน

บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญและความรับผิดชอบที่พึงมีต่อสังคมและชุมชน และดำเนินงานด้วยความมุ่งมั่นอย่างเต็มที่ในการรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม สังคม และเศรษฐกิจ เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการพัฒนาเพื่อความยั่งยืน รวมทั้งเพื่อมุ่งสร้างความสัมพันธ์อันดีและคำนึงถึงผลกระทบที่อาจมีต่อสังคม สิ่งแวดล้อมและกลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย โดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ได้มีมติอนุมัตินโยบายความรับผิดชอบต่อสังคม สิ่งแวดล้อม และผู้มีส่วนได้เสีย เพื่อความยั่งยืนของกิจการ และสังคมโดยรวม

นอกจากนี้ บริษัทฯ มีนโยบายในการปลูกฝังทัศนคติและสร้างวัฒนธรรมองค์กรเพื่อให้พนักงานมีความรับผิดชอบต่อสังคมที่อยู่ร่วมกันจนถึงเสมือนเป็นภารกิจหลักที่จะสร้างสรรค์โครงการและกิจกรรมที่เป็นประโยชน์ในการพัฒนาสังคมและชุมชน จึงได้กำหนดให้มีนโยบายด้านความยั่งยืน เพื่อส่งเสริมสิ่งแวดล้อม สังคม และธรรมาภิบาล (Environment, Social, and Governance: ESG) พร้อม ๆ กับการร่วมเป็นส่วนหนึ่งที่ช่วยขับเคลื่อนไปสู่เป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืนในระดับประเทศและสากล (Sustainable Development Goals: SDGs) โดยบริษัทฯ มีความมุ่งมั่นที่จะสนับสนุนเป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืน 8 เป้าหมาย เพื่อสร้างคุณค่าอย่างยั่งยืนให้แก่ผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย โดยได้กำหนดแนวทางการดำเนินงานเพื่อเสริมสร้างและขับเคลื่อนการบรรลุเป้าหมาย 8 เป้าหมาย ดังนี้

3. แนวทางการส่งเสริมการใช้พลังงานทดแทน เพื่อให้บรรลุเป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืนในระดับประเทศและสากล ข้อที่ 7 : สร้างหลักประกันให้ทุกคนสามารถเข้าถึงพลังงานสมัยใหม่ที่ยั่งยืนในราคาที่ยอมเยาะ



บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม โดยส่งเสริมให้กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานทุกระดับในองค์กรใช้ทรัพยากรอย่างประหยัดและมีประสิทธิภาพเหมาะสมและเกิดประโยชน์สูงสุด รวมถึงการใช้พลังงานทดแทนเพื่อลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม

5. แนวทางการส่งเสริมให้มีความนวัตกรรม เพื่อให้บรรลุเป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืนในระดับประเทศและสากล ข้อที่ 9 : สร้างโครงสร้างพื้นฐานที่มีความทนทาน ส่งเสริมการพัฒนาอุตสาหกรรมที่ครอบคลุมและยั่งยืน และส่งเสริมนวัตกรรม



บริษัทฯ สนับสนุนให้มีความนวัตกรรมทั้งในกระบวนการทำงานในองค์กรและในระดับความร่วมมือระหว่างองค์กร โดยดำเนินการสิ่งต่างๆ ด้วยวิธีการใหม่ๆ และเปลี่ยนแปลงแนวคิด การผลิต เพื่อเพิ่มมูลค่าของบริการและสินค้าที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม และลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกสู่ชั้นบรรยากาศ เพื่อเป็นส่วนหนึ่งในการสนับสนุนและเข้าสู่การเป็นสังคม Net-Zero Carbon ตลอดจนเพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อสังคม

7. แนวทางการส่งเสริมการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและการประหยัดพลังงาน เพื่อให้บรรลุเป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืนในระดับประเทศและสากล ข้อที่ 13 : ปฏิบัติการอย่างเร่งด่วนเพื่อต่อสู้การเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศและผลกระทบที่เกิดขึ้น



บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจโดยคำนึงถึงการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม สนับสนุนการบริการหรือการจัดซื้อ ผลิตภัณฑ์ที่มีส่วนในการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อมและพลังงาน เช่น ผลิตภัณฑ์อุปกรณ์ดักจับฝุ่นละอองชนิดไฟฟ้าสถิตย์ (Electrostatic Precipitator) ซึ่งเป็นอุปกรณ์ที่มีประสิทธิภาพสูงในการดักจับอนุภาคแขวนลอยหรือฝุ่นจากกระบวนการเผาไหม้ในอุณหภูมิสูง เพื่อแยกอนุภาคฝุ่นละอองและไอน้ำมันออกจากไอเสีย, เครื่องกรองอนุภาคระดับไมครอนในน้ำดิบ (Microfiltration) เป็นอุปกรณ์ที่ทำหน้าที่ดักจับตะกอนหรือตะไคร่น้ำระดับไมครอน และส่งน้ำไปใช้ในกระบวนการผลิตต่อไป (Zero-Waste) เป็นต้น รวมถึง ส่งเสริมกิจกรรมและสร้างจิตสำนึกในการใช้ทรัพยากรอย่างคุ้มค่า และให้ความรู้ความเข้าใจที่ถูกต้องแก่ผู้ที่เกี่ยวข้องกับการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม รวมถึงให้ความร่วมมือ ช่วยเหลือ สนับสนุนและอาสาทำกิจกรรมที่เป็นประโยชน์ต่อชุมชนและสังคม

3.2 การจัดการผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

3.2.1 ห่วงโซ่คุณค่าของบริษัท

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับความสัมพันธ์ของผู้มีส่วนได้เสียที่สำคัญในกิจกรรมซึ่งเกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจตั้งแต่ต้นน้ำจนถึงปลายน้ำ โดยบริษัทฯ มุ่งมั่นที่จะสร้างคุณค่าให้แก่สินค้าและบริการ เพื่อตอบสนองความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสียทุกภาคส่วน บริษัทฯ จึงได้กำหนดนโยบายการจัดการผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ (Value Chain) เพื่อให้เกิดการพัฒนาอย่างยั่งยืน สร้างความสมดุลในมิติของเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม ตลอดห่วงโซ่อุปทาน และนำมาซึ่งประโยชน์สูงสุดแก่ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มโดยลักษณะกิจกรรมตามห่วงโซ่คุณค่า และการจัดการผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียของบริษัทฯ ประกอบด้วย 5 กิจกรรมหลัก และ 1 กิจกรรมสนับสนุน โดยมีรายละเอียดดังนี้

กิจกรรม	รายละเอียด
กิจกรรมหลัก (Primary Activities)	
1. การจัดหาสินค้า และบุคลากรเพื่อให้บริการ	- จัดหาผลิตภัณฑ์ที่ผลิตด้วยระบบการผลิตที่ทันสมัย โดยมุ่งเน้นที่จะลดผลกระทบต่อชุมชนและสิ่งแวดล้อม - สรรหาและคัดเลือกพนักงานใหม่ โดยใช้นโยบายด้านคุณธรรมที่มีความโปร่งใส ความยุติธรรม โดยยึดหลักความรู้ความสามารถของผู้สมัครให้เหมาะสมกับลักษณะตำแหน่งงาน
2. การตลาด	มีทีมงานที่ทำหน้าที่การสำรวจตลาดและพัฒนาการให้บริการและผลิตภัณฑ์ใหม่ ๆ เพื่อสามารถตอบสนองความต้องการของตลาดและลูกค้าได้เพิ่มขึ้น
3. การขายสินค้า	มีทีมงาน และบุคลากรมืออาชีพ ที่สามารถให้บริการ และแก้ไขปัญหาได้อย่างรวดเร็วและมีประสิทธิภาพ
4. การตรวจสอบสินค้าและการนำส่ง	มีทีมงานที่ทำหน้าที่ตรวจสอบความถูกต้องและครบถ้วนของสินค้า และประสานงานการจัดส่งสินค้าไปยังลูกค้าได้ตรงตามกำหนดการที่ลูกค้าต้องการ
5. การบริการหลังการให้บริการและการขาย	- มีทีมงานบริการหลังการให้บริการและการขายที่ตอบสนองความต้องการของลูกค้าอย่างรวดเร็ว มีประสิทธิภาพ และให้บริการอย่างจริงใจ - ประเมินความพึงพอใจของลูกค้า พร้อมรับฟังความคิดเห็นและข้อเสนอแนะจากลูกค้า
กิจกรรมสนับสนุน (Support Activities)	
1. การจัดซื้อจัดจ้าง (Procurement)	กำหนดให้การจัดซื้อจัดจ้างและคู่มือการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างต้องเป็นไปอย่างโปร่งใส และจะไม่ทำธุรกรรมใดๆ กับคู่ค้าที่มีชื่ออยู่ในฐานข้อมูลของสำนักงานป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน

3.2.2 การวิเคราะห์ผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

บริษัทฯ มีการพิจารณาวิเคราะห์และประเมินความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสียตลอดห่วงโซ่คุณค่าของบริษัทฯ (Value Chain) อย่างรอบด้าน เพื่อตอบสนองความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสียทั้งภายในและภายนอกองค์กรซึ่งมีความสัมพันธ์กับห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ โดยมีรายละเอียดดังนี้

กลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย	ความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย	ช่องทางการสื่อสารกับผู้มีส่วนได้เสีย	การตอบสนองความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย
ผู้ถือหุ้น / นักลงทุน / นักวิเคราะห์	- ผลตอบแทนที่ดี - การกำกับดูแลกิจการที่ดี - กิจการมีความมั่นคงเติบโตอย่างต่อเนื่อง - ข้อมูลที่ได้รับถูกต้อง ครบถ้วน ทันเหตุการณ์ โปร่งใส - มีระบบการบริหารความเสี่ยง - มีระบบตรวจสอบและควบคุมภายในที่ดี	- การจัดประชุมผู้ถือหุ้น - การนำเสนอผลการดำเนินงานรายไตรมาส - การประชุมนักวิเคราะห์การเงิน - กิจกรรมบริษัทจดทะเบียนพบนักลงทุน	- กำกับดูแลกิจการอย่างโปร่งใสเป็นธรรม ตรวจสอบได้ - จ่ายเงินปันผลอย่างเหมาะสม - เปิดเผยข้อมูลอย่างโปร่งใส - จัดทำแผนกลยุทธ์ทางธุรกิจ - บริหารจัดการความเสี่ยงอย่างรอบคอบ
พนักงาน	- ผลตอบแทนที่ดี มีโอกาสที่จะก้าวหน้าในหน้าที่การงาน รวมถึงความมั่นคงของบริษัท - สภาพแวดล้อมและพื้นที่เหมาะสมต่อการทำงาน - มีอุปกรณ์ที่ใช้ในการปฏิบัติงานอย่างเพียงพอ และอยู่ในสภาพที่พร้อมใช้งาน - มีสวัสดิภาพและความปลอดภัยในการปฏิบัติงาน	- สื่อสารข้อมูลที่เกี่ยวข้องผ่านช่องทางการสื่อสารและมีความถี่ตามความเหมาะสม - การประเมินความพึงพอใจของพนักงาน - การรับฟังความคิดเห็นและข้อเสนอแนะผ่านช่องทางต่างๆ	- การอบรมและส่งเสริมให้พนักงานมีการพัฒนาทักษะและความรู้อย่างต่อเนื่อง - การทำกิจกรรมร่วมกันระหว่างผู้บริหารและพนักงาน - การกำหนดนโยบายและแผนงานด้านการพัฒนาบุคลากร - กำหนดแนวทาง และแนวปฏิบัติด้านความปลอดภัย และอาชีวอนามัยในการปฏิบัติงาน - จัดทำ Succession Plan เพื่อวางแผนเติบโตในสายอาชีพ - ในตำแหน่งที่สำคัญต่างๆ
คู่ค้า	- การปฏิบัติตามสัญญาและข้อตกลงร่วมกัน - ดำเนินธุรกิจร่วมกันอย่างโปร่งใส เป็นธรรม และเท่าเทียม - รักษาความลับของข้อมูลคู่ค้า	- การทำสัญญาการซื้อขายสินค้าและบริการที่ชัดเจน - การประเมินความพึงพอใจของคู่ค้า - การทำความร่วมมือกับคู่ค้า	- เพิ่มประสิทธิภาพของกระบวนการทำงานที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้าง - การทบทวนเรื่องการรักษาความลับของข้อมูลคู่ค้า
ลูกค้า	- ได้รับข้อมูลของสินค้าและบริการอย่างถูกต้อง - อัตราค่าบริการและราคาสินค้ามีความเหมาะสม - การแข่งขันของราคามีความโปร่งใส - ได้รับสินค้าและบริการที่มีคุณภาพ - สามารถแก้ปัญหาที่เกิดขึ้นโดยเร็ว - รักษาความลับของข้อมูลลูกค้า	- การเข้าพบลูกค้า - ประสานงานกับลูกค้าอย่างใกล้ชิดทุกขั้นตอน - การสำรวจความพึงพอใจลูกค้า - การทำกิจกรรมร่วมกับลูกค้า	- กำกับดูแลกิจการอย่างโปร่งใสเป็นธรรม ตรวจสอบได้ - มีนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน - บริหารจัดการด้านคุณภาพ - มีจรรยาบรรณในการรักษาความลับของข้อมูลลูกค้า - ร่วมพัฒนาสินค้ากับผู้ผลิตให้มีคุณภาพ และสามารถตอบสนองความต้องการของลูกค้า - การทบทวนเรื่องการรักษาความลับของข้อมูลลูกค้า
สังคมและชุมชน	- ลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมต่อสังคมชุมชนโดยรอบ - มีความปลอดภัยในการปฏิบัติงานตามที่กำหนด - ร่วมพัฒนาชุมชน สร้างอาชีพและรายได้ เพื่อสร้างความมั่นคงสำหรับคนในชุมชนโดยรอบ	- ดำเนินธุรกิจโดยคำนึงถึงผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่อสังคมและชุมชน และมีความรับผิดชอบต่อสังคมชุมชนโดยรอบ - การรับฟังความคิดเห็น และข้อเสนอแนะผ่านช่องทางต่างๆ ของบริษัท	- ปฏิบัติงานตามแนวปฏิบัติด้านความปลอดภัย และอาชีวอนามัยในการทำงาน - เพิ่มประสิทธิภาพการใช้ทรัพยากรต่าง ๆ และลดผลกระทบจากการปล่อยก๊าซเรือนกระจก

3.3 การจัดการด้านความยั่งยืนในมิติสิ่งแวดล้อม

3.3.1 นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสิ่งแวดล้อม

บริษัทฯ มีการกำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติด้านสิ่งแวดล้อมและจัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติตามนโยบายที่กำหนดไว้เป็นประจำและต่อเนื่อง โดยนโยบายและแนวปฏิบัติด้านสิ่งแวดล้อมมีดังนี้

- การใช้ทรัพยากรอย่างประหยัดและมีประสิทธิภาพ
- การปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับสิ่งแวดล้อมอย่างเคร่งครัด
- การปฏิบัติ ควบคุม ปกป้อง ผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อมที่เกิดขึ้นจากการดำเนินกิจกรรมของบริษัทฯ
- การพัฒนาและปรับปรุงระบบการจัดการสิ่งแวดล้อมที่เกี่ยวข้องกับทุกกระบวนการทางธุรกิจอย่างต่อเนื่อง
- การสนับสนุนและส่งเสริมการจัดกิจกรรมด้านสิ่งแวดล้อม

3.3.2 ผลการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อม

3.3.2.1 การจัดการการใช้พลังงานไฟฟ้า

บริษัทฯ ส่งเสริมให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับในองค์กรใช้ทรัพยากรอย่างประหยัดและมีประสิทธิภาพ เหมาะสมและเพียงพอและเกิดประโยชน์สูงสุด รวมถึงสื่อสาร ให้ความรู้ สนับสนุนและสร้างจิตสำนึกแก่พนักงานและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่ายในการบริหารการใช้ทรัพยากรที่มีอยู่ให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่องค์กร รวมถึงการใช้พลังงานทดแทนเพื่อลดผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อม มีการเลือกใช้เครื่องใช้ไฟฟ้าที่มีฉลากประหยัดไฟฟ้า การปิดไฟ และอุปกรณ์ที่ใช้ไฟฟ้าในสำนักงาน เมื่อไม่มีการใช้งาน

3.3.2.2 การจัดการใช้น้ำ

การดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ไม่ได้ใช้น้ำในกระบวนการดำเนินงาน แต่บริษัทฯ ให้ความสำคัญและมีความมุ่งมั่นในการอนุรักษ์ทรัพยากร จึงมีการรณรงค์ให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับในองค์กรใช้น้ำอย่างประหยัด

3.3.2.3 การจัดการขยะและของเสีย

บริษัทฯ ประกาศให้มีการคัดแยกขยะภายในองค์กร โดยแบ่งเป็น (1) ขยะเศษอาหาร (2) ขยะทั่วไป และ (3) ขยะรีไซเคิล เพื่อนำไปกำจัดในสถานที่ที่เหมาะสม นอกจากนี้บริษัทฯ ส่งเสริมและผลักดันการทำงานอย่างไร้กระดาษ (Paperless) โดยการใช้เทคโนโลยีในกระบวนการทำงานผ่านแอปพลิเคชันต่างๆ เช่น Microsoft Office Microsoft Teams และ Google Drive

3.3.2.4 การจัดการเพื่อลดปัญหาก๊าซเรือนกระจก

บริษัทฯ มุ่งมั่นลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกผ่านทางการดำเนินการด้านธุรกิจ เช่น การเลือกขายสินค้าที่ช่วยเพิ่มประสิทธิภาพ และลดการปล่อยมลภาวะและของเสียของโรงไฟฟ้า และโรงงานอุตสาหกรรมต่างๆ การบำรุงรักษาเครื่องใช้สำนักงานต่างๆ เช่น เครื่องปรับอากาศ ให้อยู่ในสภาพที่ดีอยู่เสมอ หรือเลือกใช้เครื่องใช้ไฟฟ้าที่มีฉลากประหยัดไฟฟ้า หรือฉลากคาร์บอนต่ำ การคัดแยกขยะภายในองค์กร เพื่อนำไปกำจัดในสถานที่ที่เหมาะสม การปิดไฟ และอุปกรณ์ที่ใช้ไฟฟ้าในสำนักงาน เมื่อไม่มีการใช้งาน

ในปี 2566 บริษัทฯ มีการจัดทำรายงานการทวนสอบคาร์บอนฟุตพริ้นท์ขององค์กรเป็นครั้งแรก โดยศูนย์เชี่ยวชาญเฉพาะด้านกลยุทธ์ธุรกิจที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ เป็นผู้ทวนสอบ ซึ่งเป็นผู้ประเมินภายนอกที่ได้รับการขึ้นทะเบียนกับองค์การบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจก (องค์การมหาชน) (อบก.) แล้ว โดยระดับการทวนสอบจะเป็นระดับการทวนสอบแบบจำกัด (Limited of Assurance) และขอบเขตการดำเนินงานนั้นกำหนดเป็นการรวบรวมแหล่งปล่อยก๊าซเรือนกระจกแบบควบคุม (Control Approach) และเลือกรูปแบบของการพิจารณาแบบควบคุมการดำเนินการ (Operational Control) โดยมีรายละเอียดรายงานการปล่อยและดูดกลับก๊าซเรือนกระจกขององค์กรระหว่างวันที่ 1 มกราคม 2565 ถึง 31 ธันวาคม 2565 ซึ่งเป็นการจัดทำรายงานในครั้งแรก ดังนี้

ขอบเขตการดำเนินงาน	ปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจก (ตันคาร์บอนไดออกไซด์เทียบเท่า)
ประเภทที่ 1 การปล่อยและดูดกลับก๊าซเรือนกระจกทางตรงขององค์กร	9.00
ประเภทที่ 2 การปล่อยก๊าซเรือนกระจกทางอ้อมจากการใช้พลังงาน	9.00
ประเภทที่ 3 การปล่อยก๊าซเรือนกระจกทางอ้อมอื่นๆ ของบริษัทฯ	82.00

จากตารางข้างต้นพบว่า กิจกรรมประเภทที่ 1 (การปล่อยและดูดกลับก๊าซเรือนกระจกทางตรงขององค์กร ได้แก่ การเผาไหม้เชื้อเพลิงดีเซล และเบนซินในยานพาหนะ การรั่วซึมของสารทำความเย็นจากระบบปรับอากาศ) กับกิจกรรมประเภทที่ 3 (การปล่อยก๊าซเรือนกระจกทางอ้อมอื่นๆ ของบริษัทฯ เช่น การซื้อสินค้า และบริการ การใช้เชื้อเพลิงและการสร้างขยะจากกิจกรรมที่เกี่ยวข้อง เป็นต้น)

ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้ขึ้นทะเบียนฉลากคาร์บอน กลุ่มเครื่องหมายคาร์บอนฟุตพริ้นท์ขององค์กร ในการประชุมคณะกรรมการองค์การบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจก (องค์การมหาชน) (อบก.) ครั้งที่ 3/2566 เมื่อวันที่ 31 พฤษภาคม 2566

3.4 การจัดการด้านความยั่งยืนในมิติสังคม

3.4.1 นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสังคม

บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจโดยมีความรับผิดชอบต่อสังคม (Corporate Social Responsibility : CSR) ภายใต้อาณัติพันธกิจทางจริยธรรม เพื่อให้เกิดความเป็นธรรมต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง พร้อมทั้งนำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีมาเป็นแนวทางเพื่อรักษาคุณภาพของการดำเนินงานทั้งทางด้านเศรษฐกิจ ชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อม อันจะนำไปสู่การพัฒนาธุรกิจที่ประสบความสำเร็จอย่างยั่งยืน โดยกำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติด้านสังคม ดังนี้

- การสนับสนุนกิจกรรมที่ช่วยเหลือสังคมและชุมชน
- การสนับสนุนนวัตกรรมเพื่อก่อให้เกิดประโยชน์ต่อสังคม
- การปฏิบัติต่อพนักงานและแรงงานอย่างเป็นธรรม
- การสนับสนุนและเคารพการปกป้องสิทธิมนุษยชน
- การปฏิบัติต่อลูกค้าด้วยความรับผิดชอบ ความซื่อสัตย์ และเอาใจใส่ลูกค้า
- การปฏิบัติต่อชุมชนและสังคมด้วยความจริงใจ

3.4.2 ผลการดำเนินงานด้านสังคม

บริษัทฯ มีกิจกรรมด้านความรับผิดชอบต่อสังคมร่วมกับผู้มีส่วนได้เสีย มีรายละเอียดดังนี้ โครงการ CSR ร่วมบริจาคสิ่งของอุปโภคและบริโภค ที่สถานสงเคราะห์เด็กพิการและ ฤพพลภาพปากเกร็ด เมื่อวันที่ 8 กันยายน 2566



3.4.2.1 พนักงาน

บริษัทฯ จัดให้มีกระบวนการจ้างงาน และเงื่อนไขการจ้างงานที่เป็นธรรม รวมถึงการกำหนดค่าตอบแทน และการพิจารณาผลงานภายใต้กระบวนการประเมินผลการทำงานที่เป็นธรรม มีการปฏิบัติต่อพนักงาน และแรงงานอย่างเป็นธรรม ให้มีความเป็นอยู่ที่เหมาะสม มีการจัดให้มีประกันสังคม กองทุนเงินทดแทน และสวัสดิการครอบคลุมประกันสุขภาพ การคุ้มครอง และประกันภัย มีการส่งเสริมการพัฒนาบุคลากร โดยจัดให้มีการจัดอบรม สัมมนา ฝึกอบรม รวมถึงส่งบุคลากรเข้าร่วมสัมมนา และฝึกอบรม เพื่อพัฒนาความรู้ ความสามารถศักยภาพของบุคลากร เพื่อให้สามารถเติบโตในสายอาชีพได้อย่างยั่งยืน รวมถึงเปิดโอกาสให้พนักงานสามารถแสดงความคิดเห็น หรือร้องเรียนเกี่ยวกับการปฏิบัติอย่างไม่เป็นธรรม หรือการกระทำที่ไม่ถูกต้องในบริษัทฯ และคุ้มครองพนักงานที่รายงานเรื่องดังกล่าว นอกจากนี้ บริษัทฯ มีการเสริมสร้างสภาพแวดล้อมในการทำงานที่คำนึงถึงสุขภาพ ความปลอดภัย และอาชีวอนามัยในสถานที่ทำงาน โดยปัจจุบันบริษัทฯ มีพนักงานในสำนักงาน 28 คน

จำนวนบุคลากรทั้งหมด

ปัจจุบัน (31 มีนาคม 2568) กลุ่มบริษัทฯ มีพนักงานรวมทั้งสิ้น 28 คน (รวมทั้ง IROYAL และ Zenith) โดยในช่วงที่ผ่านมา กลุ่มบริษัทฯ ได้จัดตั้งแผนกวิศวกรรมหลังการขาย (After-Sales Engineering) และฝ่ายพัฒนา (Development Department) เพื่อรองรับการดำเนินธุรกิจในปัจจุบันให้ดำเนินไปอย่างมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น พร้อมทั้งเตรียมความพร้อมสำหรับการขยายตัวไปยังกลุ่มธุรกิจอื่นๆ ในอนาคต

นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทฯ ยังมีแผนในการเสริมสร้างศักยภาพขององค์กร ผ่านการเพิ่มจำนวนบุคลากรและปรับโครงสร้างภายใน โดยมุ่งเน้นการสรรหาในตำแหน่งสำคัญ อาทิ วิศวกรฝ่ายขาย (Sales Engineer), วิศวกรฝ่ายสนับสนุน (Support Engineer) และฝ่ายจัดซื้อด้านวิศวกรรม (Engineering Procurement) เพื่อยกระดับขีดความสามารถในการแข่งขัน และรองรับการเติบโตของธุรกิจอย่างต่อเนื่อง

ทั้งนี้ จากจำนวนพนักงานของกลุ่มบริษัทฯ ณ สิ้นปี 2567 ทั้งหมด 26 คน เฉลี่ยแล้วสามารถสร้างรายได้ต่อหัวประมาณ 7.36 ล้านบาทต่อปี ซึ่งสะท้อนถึงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน และแนวทางการบริหารองค์กรด้วยแนวคิดแบบลีน (LEAN) ที่มุ่งเน้นการเพิ่มมูลค่าต่อบุคลากรแต่ละคนอย่างสูงสุด กลุ่มบริษัทฯ ยังคงมุ่งมั่นในการพัฒนาอย่างยั่งยืน ควบคู่ไปกับการเสริมสร้างความแข็งแกร่งของโครงสร้างองค์กรในระยะยาว

3.4.2.2 ลูกค้า

บริษัทฯ คำนึงถึงคุณภาพและมาตรฐานของการให้บริการและสินค้าที่จำหน่าย โดยมุ่งเน้นให้บริการที่มีคุณภาพและสรรหาสินค้าที่มีความปลอดภัย และได้มาตรฐานสากล เพื่อให้ลูกค้าได้รับความพึงพอใจสูงสุด มีนโยบายในการดำเนินการให้ลูกค้าได้รับข้อมูลเกี่ยวกับสินค้าและบริการของบริษัทฯ หรือของบริษัทย่อย ที่ถูกต้อง ไม่บิดเบือนคลุมเครือ รวมทั้งไม่โฆษณาเกินจริง เพื่อให้ลูกค้ามีข้อมูลที่ถูกต้องและเพียงพอในการตัดสินใจ จัดให้มีระบบลูกค้าสัมพันธ์เพื่อใช้ในการติดต่อสื่อสารกับลูกค้า รวมถึงการรับเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับคุณภาพของสินค้าและบริการอย่างมีประสิทธิภาพผ่านทาง website ของบริษัทฯ เพื่อให้สามารถตอบสนองความต้องการของลูกค้าได้อย่างรวดเร็ว รวมทั้งป้องกันแก้ไขปัญหาลูกค้าและนำข้อมูลดังกล่าวไปปรับปรุงหรือพัฒนาผลิตภัณฑ์และการให้บริการดังกล่าวต่อไป บริษัทฯ รักษาข้อมูลของลูกค้าไว้เป็นความลับ และไม่นำข้อมูลดังกล่าวไปใช้ในทางที่มีขอบ

3.4.2.3 คู่ค้า

บริษัทฯ มีกระบวนการในการคัดเลือกคู่ค้าโดยการให้คู่ค้าแข่งขันบนข้อมูลที่เท่าเทียมกัน และคัดเลือกคู่ค้าด้วยความยุติธรรมภายใต้หลักเกณฑ์ในการประเมินและคัดเลือกคู่ค้าของบริษัทฯ นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังได้จัดทำรูปแบบสัญญาที่เหมาะสมและเป็นธรรมแก่คู่สัญญาทุกฝ่าย และจัดให้มีระบบติดตามเพื่อให้มั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามเงื่อนไขของสัญญาอย่างครบถ้วน ป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบในทุกขั้นตอนของกระบวนการจัดหา โดยบริษัทฯ ซื้อสินค้า และ/หรือรับบริการจากคู่ค้าตามเงื่อนไขทางการค้าตลอดจนปฏิบัติตามสัญญาต่อคู่ค้าอย่างเคร่งครัด

3.4.2.4 ชุมชนและสังคม

บริษัทฯ มีนโยบายที่จะดำเนินธุรกิจที่เป็นประโยชน์ต่อเศรษฐกิจ และสังคม และยึดมั่นการปฏิบัติตนเป็นพลเมืองที่ดี รวมทั้งปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องอย่างครบถ้วน มีการพัฒนาส่งเสริมและยกระดับคุณภาพชีวิตของสังคมและชุมชนให้มีคุณภาพดีขึ้น เพื่อเสริมสร้างความเข้มแข็งให้แก่ชุมชนและตอบแทนคืนสู่สังคม โดยมีการส่งเสริมการดำเนินงานด้านจิตอาสาที่เกี่ยวข้องกับการพัฒนาชุมชนและสังคมอย่างต่อเนื่อง และปลูกจิตสำนึกด้านความรับผิดชอบต่อชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อมให้กับพนักงานทุกระดับ

4. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ

ในระหว่างปี 2565 บริษัทฯได้มีการจัดโครงสร้างกลุ่มบริษัทเพื่อจัดการความขัดแย้งทางผลประโยชน์สำหรับการเตรียมความพร้อมในการเสนอขายหุ้นสามัญของบริษัทฯต่อประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (IPO) และนำหุ้นของบริษัทฯ เข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ โดยบริษัทฯ ดำเนินการซื้อหุ้นของบริษัท ซีนิค เพาเวอร์ ซิสเต็ม จำกัด ในสัดส่วน 99.99% ซึ่งบริษัทดังกล่าวอยู่ภายใต้การควบคุมของกลุ่มผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกัน (Ultimate Shareholders) และประกอบธุรกิจที่คล้ายกันกับบริษัทฯ มาตั้งแต่เริ่มต้นจัดตั้ง

ตามที่ บริษัท อินเตอร์รอสแวล เอ็นจิเนียริ่ง จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ได้นำส่งงบการเงินประจำปี 2567 สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 โดยปี 2567 บริษัทมีกำไรสุทธิจำนวน 59.1 ล้านบาท ลดลง 13.1 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 18 เมื่อเทียบกับช่วงเดียวกันของปีก่อนหน้า และมีอัตรากำไร (ขาดทุน) สุทธิ ร้อยละ 37.06 ซึ่งเพิ่มขึ้นจากปี 2566 ที่มีอัตรากำไร (ขาดทุน) สุทธิ ร้อยละ 24.50 โดยการเปลี่ยนแปลงผลการดำเนินงาน สามารถอธิบายได้ดังนี้

สรุปผลการดำเนินงาน

งบกำไรขาดทุน	ปี 2567		ปี 2566		เพิ่มขึ้น / (ลดลง)	
	ล้านบาท	%รายได้รวม	ล้านบาท	%รายได้รวม	ล้านบาท	%เปลี่ยนแปลง
รายได้จากการขาย	150.47	78.65%	152.11	54.25%	-1.64	-1.08%
รายได้จากการขายพร้อมติดตั้ง	26.14	13.66%	126.92	45.27%	-100.78	-79.41%
รวมรายได้หลัก	176.61	92.31%	279.03	99.52%	-102.42	-36.71%
ต้นทุนขาย	74.23	38.80%	79.34	28.30%	-5.11	-6.44%
ต้นทุนขายพร้อมติดตั้ง	13.59	7.10%	85.48	30.49%	-71.89	-84.10%
รวมต้นทุนหลัก	87.82	45.90%	164.82	58.79%	-77.01	-46.72%
กำไรขั้นต้น	88.79	46.41%	114.21	40.73%	-25.42	-22.26%
รายได้อื่น/1/2	14.72	7.69%	1.34	0.48%	13.38	997.24%
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	2.58	1.35%	2.60	0.93%	-0.01	-0.49%
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	26.61	13.91%	22.23	7.93%	4.38	19.70%
กำไร/(ขาดทุน)ก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้	74.31	38.84%	90.72	32.36%	-16.41	-18.08%
ต้นทุนทางการเงิน	0.05	0.03%	0.08	0.03%	0.03	-37.51%
กำไร/(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้	74.27	38.82%	90.64	32.33%	-16.38	-18.07%
ภาษีเงินได้	15.13	7.91%	18.42	6.57%	3.29	-17.85%
กำไร/(ขาดทุน)สำหรับงวด	59.13	30.91%	72.22	25.76%	-13.09	-18.12%

หมายเหตุ: รายได้อื่นประกอบด้วย

/1 รายได้อื่นจากการให้บริการ (รายได้ที่ไม่เกิดขึ้นเป็นประจำ) โดยในปี กลุ่มบริษัทมีรายได้อื่นจากการให้บริการรับเหมางานโครงการลูกค้าเอกชนในประเทศแห่งหนึ่ง ซึ่งเป็นงานรับเหมางานแรกที่เกิดขึ้นในไตรมาส 2 และ 3 ปี 2567 เท่ากับ 10 ล้านบาท โดยบริษัทย่อยเป็นผู้ควบคุม ดูแล และประสานงานเพื่อให้งานแล้วเสร็จและส่งมอบตามแผนงานที่ได้ตกลงร่วมกันกับลูกค้า (บริษัทย่อยได้จ้างผู้รับเหมาช่วงเป็นผู้ดำเนินการทั้งหมด)

/2 รายได้อื่นนอกจากการให้บริการ ประกอบด้วย รายได้ค่านายหน้า ดอกเบี้ยรับ กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน ส่วนลดเงินสดรับ และรายได้ค่าขนส่งสินค้า เป็นต้น

กลุ่มบริษัทดำเนินธุรกิจให้บริการด้านวิศวกรรม เพื่อจัดหาและจำหน่ายผลิตภัณฑ์ที่มีลักษณะเฉพาะ ซึ่งกลุ่มบริษัท มีความเชี่ยวชาญในการจัดหาผลิตภัณฑ์ที่ใช้ในระบบการผลิตของโรงไฟฟ้าและโรงงานอุตสาหกรรม จากผู้ผลิตชั้นนำระดับสากล โดยครอบคลุมถึงงานบริการติดตั้งและซ่อมบำรุง ด้วยการออกแบบ ให้คำปรึกษา และนำเสนอโซลูชัน เพื่อตอบสนองตามความต้องการของลูกค้าทั้งในประเทศและต่างประเทศ รวมถึงการบริหารสินค้าคงคลังในส่วนที่กลุ่มบริษัทจัดหาและจำหน่าย

ปัจจุบันกลุ่มผลิตภัณฑ์สามารถแบ่งออกเป็น 4 กลุ่มหลัก ได้แก่ (1) กลุ่มผลิตภัณฑ์ในระบบเผาไหม้ (Combustion System) (2) กลุ่มผลิตภัณฑ์ในระบบจัดการของเสียและไอเสีย (Flue Gas Management System) (3) กลุ่มผลิตภัณฑ์ในระบบแลกเปลี่ยนความร้อน (Heat Exchanger System) และ (4) กลุ่มผลิตภัณฑ์ในระบบอื่นๆ โดยมีรายละเอียดของผลการดำเนินงานของบริษัท ดังต่อไปนี้

รายได้จากการขายและขายพร้อมติดตั้ง

สำหรับปี 2567 บริษัทมีรายได้จากการขายเท่ากับ 150.47 ล้านบาท ใกล้เคียงกับปี 2566 คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 78.65 ของรายได้รวม โดยมีสัดส่วนหลักมาจากการยอดขายผลิตภัณฑ์ให้แก่ลูกค้ารัฐวิสาหกิจด้านกิจการพลังงานภายใต้การกำกับดูแลของกระทรวงพลังงานแห่งหนึ่ง และลูกค้าเอกชนในต่างประเทศแห่งหนึ่ง ซึ่งเป็นกลุ่มผลิตภัณฑ์ในระบบจัดการของเสียและไอเสีย ทั้งนี้ การส่งมอบผลิตภัณฑ์ดังกล่าวเป็นไปตามแผนงานของลูกค้าเพื่อรองรับการหยุดเครื่องจักรเพื่อซ่อมบำรุง ขณะที่งานในมือบางส่วนรวมถึงงานใหม่ยังไม่ได้มีการรับรู้รายได้ในปี

บริษัทมีรายได้จากการขายพร้อมติดตั้งในปี 2567 เท่ากับ 26.14 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 13.66 ของรายได้รวม ซึ่งลดลงจากงวดเดียวกันของปีก่อนหน้า เท่ากับ 100.78 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 79.41 สาเหตุหลักมาจากการงานใหม่ยังไม่ได้มีการรับรู้รายได้ในปี ในขณะที่ในปลายปี 2566 มีการส่งมอบในช่วงปลายปีก่อนข้างมาก โดยงานส่วนหลักเป็นกลุ่มผลิตภัณฑ์ในระบบจัดการของเสียและไอเสีย

ต้นทุนการขายและค่าใช้จ่าย

ต้นทุนและค่าใช้จ่ายรวม	ปี 2567		ปี 2566		เพิ่มขึ้น / (ลดลง)	
	ล้านบาท	สัดส่วน	ล้านบาท	สัดส่วน	ล้านบาท	สัดส่วน
(1) ต้นทุนขาย	74.23	63.41%	79.34	41.82%	-5.11	-6.44%
(2) ต้นทุนขายพร้อมติดตั้ง	13.59	11.61%	85.48	45.06%	-71.89	-84.10%
(3) ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	2.58	2.21%	2.60	1.37%	-0.01	-0.49%
(4) ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	26.61	22.73%	22.23	11.72%	4.38	19.70%
(5) ต้นทุนทางการเงิน	0.05	0.04%	0.08	0.04%	-0.03	-37.51%
รวมต้นทุนและค่าใช้จ่าย	117.06	100%	189.73	100%	-72.67	-38.30%
% ต่อรายได้จากการขายและขายพร้อมติดตั้ง	66.28%		68.00%			

ต้นทุนและค่าใช้จ่ายของบริษัท ประกอบด้วย ต้นทุนขาย ต้นทุนการขายพร้อมติดตั้ง ต้นทุนในการจัดจำหน่าย ค่าใช้จ่ายในการบริหาร และต้นทุนทางการเงิน สำหรับปี 2567 บริษัทมีต้นทุนและค่าใช้จ่ายรวมเท่ากับ 117.06 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 66.28 ต่อรายได้จากการขายและขายพร้อมติดตั้งตามลำดับ ซึ่งลดลงเท่ากับ 72.67 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 38.30 เมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนหน้า

ต้นทุนขาย

บริษัทมีต้นทุนขายปี 2567 เท่ากับ 74.23 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 49.33 ต่อรายได้จากการขาย ลดลงจากงวดเดียวกันของปีก่อนหน้าเท่ากับ 5.11 ล้านบาท หรือร้อยละ 6.44 โดยสาเหตุหลักมาจากกลุ่มบริษัทจำหน่ายผลิตภัณฑ์ในรูปแบบซื้อมา-ขายไป (Trading) ดังนั้น ต้นทุนขายจึงมีลักษณะเป็นต้นทุนที่ผันแปรตามรายได้จากการขาย ซึ่งสอดคล้องกับรายได้จากการขายที่ไม่ได้ลดลงมาก แต่ต้นทุนขายลดลงชัดเจนกว่าเนื่องจากอัตรากำไรสูงขึ้นด้วย

กำไรขั้นต้นจากการขาย	ปี 2567		ปี 2566	
	ล้านบาท	สัดส่วน	ล้านบาท	สัดส่วน
รายได้จากการขาย	150.47	100.00%	152.11	100.00%
ต้นทุนขาย	74.23	49.33%	79.34	52.16%
กำไรขั้นต้นจากการขาย	76.24	50.67%	72.77	47.84%

สำหรับปี 2567 บริษัทมีกำไรขั้นต้นจากการขาย เท่ากับ 76.24 ล้านบาท ซึ่งเพิ่มขึ้น 3.47 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้น 4.77% เมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนหน้า โดยสาเหตุหลักมาจากส่วนผสมผลิตภัณฑ์ (product mix) โดยผลิตภัณฑ์ดังกล่าวมีอัตรากำไรขั้นต้นสูงขึ้น ในขณะที่งวดเดียวกันของปีก่อนหน้า ยังไม่มีการส่งมอบผลิตภัณฑ์บางรายการดังกล่าว เช่นเดียวกันกับที่ได้ส่งมอบไปในปี 2567 ทั้งนี้ กำไรขั้นต้นส่วนใหญ่เกิดจากการจำหน่ายกลุ่มผลิตภัณฑ์ในระบบจัดการของเสียและไอเสียและจำหน่ายกลุ่มผลิตภัณฑ์ในระบบเผาไหม้ เป็นหลัก อย่างไรก็ตาม กลุ่มผลิตภัณฑ์ที่มีการจำหน่ายยังคงมีอัตรากำไรขั้นต้นเฉลี่ยสูงขึ้นเมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนหน้า ส่งผลให้อัตรากำไรขั้นต้นเฉลี่ยสำหรับปีสูงขึ้นเมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนหน้า

ต้นทุนขายพร้อมติดตั้ง

สำหรับปี 2567 บริษัทมีต้นทุนขายพร้อมติดตั้ง เท่ากับ 13.59 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 51.99 ต่อรายได้จากการขายพร้อมติดตั้ง ซึ่งลดลงจากงวดเดียวกันของปีก่อนหน้าเท่ากับ 71.89 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 84.10 ผันแปรตามรายได้จากการขายพร้อมติดตั้งที่ลดลง

กำไรขั้นต้นจากการขายพร้อมติดตั้ง	ปี 2567		ปี 2566	
	ล้านบาท	สัดส่วน	ล้านบาท	สัดส่วน
รายได้จากการขายพร้อมติดตั้ง	26.14	100.00%	126.92	100.00%
ต้นทุนขายพร้อมติดตั้ง	13.59	51.99%	85.48	67.35%
กำไรขั้นต้นจากการขายพร้อมติดตั้ง	12.55	48.01%	41.43	32.65%

สำหรับปี 2567 บริษัทมีกำไรขั้นต้นจากการขายพร้อมติดตั้ง เท่ากับ 12.55 ล้านบาท คิดเป็น สัดส่วนร้อยละ 48.01 ต่อรายได้จากการขายพร้อมติดตั้ง ตามลำดับ ซึ่งลดลงจากงวดเดียวกันของปี ก่อนหน้าเท่ากับ 28.89 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 69.72 โดยสาเหตุหลักมาจากรายได้จากการขาย พร้อมติดตั้งลดลง เป็นผลจากการรับงานโครงการที่มีมูลค่าลดลง ในขณะที่โครงการหลักที่ส่งมอบได้ ในปี 2567 มีอัตรากำไรขั้นต้นเฉลี่ยสูงกว่าปี 2566 ทำให้อัตรากำไรขั้นต้นเฉลี่ยสูงขึ้นเมื่อเทียบกับ ช่วงเดียวกันของปีก่อนหน้าเป็นส่วนต่างเท่ากับร้อยละ 15.36

ต้นทุนในการจัดจำหน่าย

ปี 2567 บริษัทมีต้นทุนในการจัดจำหน่าย เท่ากับ 2.58 ล้านบาท ตามลำดับ ใกล้เคียงกับงวดเดียวกัน ของปีก่อนหน้า หรือลดลงร้อยละ 0.49

ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

สำหรับปี 2567 บริษัทมีค่าใช้จ่ายในการบริหาร เท่ากับ 26.61 ล้านบาท ซึ่งเพิ่มขึ้นจากงวดเดียวกันของ ปีก่อนหน้าเท่ากับ 4.38 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 19.70 โดยสาเหตุหลักมาจากการเพิ่มขึ้นของเงิน เดือนพนักงานประจำปี และการเพิ่มจำนวนพนักงาน การเพิ่มขึ้นของค่าบริการที่ปรึกษาประชาสัมพันธ์ใน การเตรียมนำบริษัทฯ เข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ และการเพิ่มขึ้นของค่าตรวจสอบบัญชี ในขณะที่ ค่าที่ปรึกษากฎหมาย และค่าใช้จ่ายอื่นๆลดลง

ต้นทุนทางการเงิน

ต้นทุนทางการเงินส่วนใหญ่มาจากการคำนวณดอกเบี้ยตามสัญญาเช่าที่ดินที่ปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงาน ทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า โดยสัญญาเช่าดังกล่าวเป็นการเช่าพื้นที่สำนักงานใหญ่ของกลุ่ม บริษัท สำหรับปี 2567 บริษัทมีต้นทุนทางการเงิน เท่ากับ 0.05 ล้านบาท ลดลง 0.03 ล้านบาทหรือร้อยละ 37.51 จากงวดเดียวกันของปีก่อนหน้า

กำไรสุทธิและอัตรากำไรสุทธิ

สำหรับปี 2567 บริษัทมีกำไรสุทธิ เท่ากับ 59.13 ล้านบาท ลดลงจากกำไรสุทธิงวดเดียวกันของปีก่อน หน้า 13.09 ล้านบาท หรือร้อยละ 18.12 โดยสาเหตุหลักมาจากการเลื่อนการรับรู้รายได้บางส่วนจากปี 2567 เป็น 2568 และอย่างไรก็ดีในปี 2567 บริษัทมีอัตรากำไรสุทธิเพิ่มขึ้นเป็นร้อยละ 30.91 จากอัตรากำไรสุทธิ ร้อยละ 25.76 ในปี 2566

ฐานะการเงินของบริษัท

งบแสดงฐานะการเงิน	31 ธันวาคม 2566		31 ธันวาคม 2567		เพิ่มขึ้น / (ลดลง)	
	ล้านบาท	สัดส่วน	ล้านบาท	สัดส่วน	ล้านบาท	สัดส่วน
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	739.81	98.15%	186.66	94.19%	553.15	296.34%
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	13.96	1.85%	11.50	5.81%	2.46	21.37%
รวมสินทรัพย์	753.77	100.00%	198.16	100.00%	555.61	280.38%
รวมหนี้สินหมุนเวียน	253.46	33.63%	33.10	16.70%	220.36	665.83%
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	4.23	0.56%	2.98	1.50%	1.25	42.08%
รวมหนี้สิน	257.69	34.19%	36.07	18.20%	221.61	614.33%
รวมส่วนของบริษัทใหญ่	496.08	65.81%	162.09	81.80%	333.99	206.06%
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	496.08	65.81%	162.09	81.80%	333.99	206.06%
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	753.77	100.00%	198.16	100.00%	555.61	280.38%

สินทรัพย์รวม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทมีสินทรัพย์รวม จำนวน 753.77 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจาก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 จำนวน 555.61 ล้านบาท หรือร้อยละ 280.38 สาเหตุหลักเกิดจากเพิ่มขึ้นของเงินสด และรายการเทียบเท่าเงินสด รวมถึงสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น กล่าวคือเป็นแหล่งพักเงิน ได้แก่ กองทุนตลาดเงิน (Money market funds) โดยเพิ่มมาจากการการรับชำระค่าหุ้นเพิ่มทุน (IPO) และ เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้าใหม่ด้านธุรกิจสื่อสาร โครงการใหญ่โครงการหนึ่ง รองลงมาคือบริษัทมีกระแสเงินรับจากกำไรสำหรับงวด การลดลงของลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น

หนี้สิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทมีหนี้สินเท่ากับ 257.69 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจาก วันที่ 31 ธันวาคม 2566 จำนวน 221.61 ล้านบาท สาเหตุหลักจากการเพิ่มขึ้นของหนี้สินจากสัญญา ซึ่งส่วนใหญ่ประกอบไปด้วยจากเงินรับล่วงหน้าจากลูกค้าใหม่ด้านธุรกิจสื่อสารโครงการใหญ่โครงการหนึ่งประมาณ 218 ล้านบาท

ส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทมีส่วนของผู้ถือหุ้น จำนวน 496.08 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 65.81 ของหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้นรวม ซึ่งเพิ่มขึ้นจาก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 จำนวน 333.99 ล้านบาท หรือเปลี่ยนแปลงร้อยละ 206.06 เพราะการเพิ่มขึ้นของทุนจดทะเบียนชำระแล้วและส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ จากการออกหุ้นเพิ่มทุน (IPO)

กระแสเงินสดของบริษัท

กระแสเงินสด (หน่วย: ล้านบาท)	ปี 2567	ปี 2566
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน	137.20	81.50
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมลงทุน	-382.21	-1.57
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมจัดหาเงิน	274.37	-45.73
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	29.35	34.20

สภาพคล่องของงบการเงินรวมของบริษัท สำหรับ ณ สิ้นงวดปี 2567 มีเงินสดคงเหลือ ณ วัน สิ้นงวด เท่ากับ 120.99 ล้านบาท ซึ่งมีกระแสเงินสดเพิ่มขึ้นจากวันที่ 31 ธันวาคม 2566 เท่ากับ 29.35 ล้านบาท เนื่องจาก

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทมีเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน จำนวน 137.20 ล้านบาท ซึ่งบริษัทมีรายการเงินสดได้มาที่สำคัญ คือ กำไรสำหรับงวด 59.13 ล้านบาท ขณะที่รายการเงินสดได้มาที่สำคัญ ได้แก่ การเพิ่มขึ้นของหนี้สินที่เกิดจากสัญญา 208.27 ล้านบาท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทมีเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน จำนวน 382.21 ล้านบาท ซึ่งบริษัทมีรายการเงินสดใช้ไปที่สำคัญ คือ การจ่ายซื้อสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น ได้แก่ กองทุน ตลาดเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทมีเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน จำนวน 274.37 ล้านบาท ซึ่งบริษัทมีรายการเงินสดได้มาที่สำคัญ คือ เงินสดรับจากการรับชำระค่าหุ้นเพิ่มทุน 369.46 ล้านบาท ขณะที่รายการเงินสดใช้ไปที่สำคัญ คือ การจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล 94.60 ล้านบาท

5. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น



5.1 ข้อมูลทั่วไปของบริษัท

ชื่อภาษาไทย	: บริษัท อินเตอร์รอยแอล เอ็นจิเนียริ่ง จำกัด (มหาชน)
ชื่อภาษาอังกฤษ	: INTERROYAL ENGINEERING PUBLIC COMPANY LIMITED
เลขทะเบียนบริษัท	: 0107566000691
ชื่อย่อหลักทรัพย์	: IROYAL
ลักษณะการประกอบธุรกิจ	: ให้คำปรึกษา แนะนำโซลูชัน จัดหาผลิตภัณฑ์และบริการทางวิศวกรรมที่มีลักษณะเฉพาะ ครอบคลุมงานติดตั้งและงานซ่อมบำรุง สำหรับโรงงานอุตสาหกรรมต่างๆ อาทิ โรงไฟฟ้า โรงกลั่นน้ำมัน โรงปูนซีเมนต์ ผ่านการนำเข้าจากผู้ผลิตชั้นนำในต่างประเทศ ตามความต้องการของลูกค้าในประเทศและต่างประเทศ
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	: 171 ถนนจรัญสนิทวงศ์ แขวงบางพลัด เขตบางพลัด กรุงเทพมหานคร 10700
โทรศัพท์	: 02-433-2777
โทรสาร	: 02-433-6445
เว็บไซต์ (URL)	: https://www.interroyalengineering.com
ทุนจดทะเบียน	: 115,000,000.00 บาท
ทุนที่ออกและจำหน่ายแล้ว	: 115,000,000.00 บาท
มูลค่าที่ตราไว้ต่อหุ้น	: 0.50 บาท (ห้าสิบบatangค์)

5.2 ข้อมูลทั่วไปของบริษัทย่อย



ชื่อภาษาไทย	: บริษัท ซีนิท เพาเวอร์ ซิสเต็ม จำกัด
ลักษณะการประกอบ ธุรกิจ	: ให้คำปรึกษา แนะนำโซลูชั่น จัดหาผลิตภัณฑ์และบริการทางวิศวกรรม ที่มีลักษณะเฉพาะ ครอบคลุมงานติดตั้งและงานซ่อมบำรุง สำหรับ โรงงานอุตสาหกรรมต่างๆ อาทิ โรงไฟฟ้า โรงกลั่นน้ำมัน โรงปูนซีเมนต์ ผ่านการนำเข้าจากผู้ผลิตชั้นนำในต่างประเทศ ตามความต้องการของ ลูกค้าในประเทศและต่างประเทศ
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	: 171 ถนนเจริญสุขนิทวงศ์ แขวงบางพลัด เขตบางพลัด กรุงเทพมหานคร 10700
โทรศัพท์	: 02-433-2777
โทรสาร	: 02-433-6445
ทุนจดทะเบียน	: 40,000,000 บาท
ทุนที่ออกและจำหน่าย แล้ว	: 40,000,000 บาท
มูลค่าที่ตราไว้ต่อหุ้น	: 100.00 บาท (หนึ่งร้อยบาท)
สัดส่วนการถือหุ้น(%)	: 99.99%

บุคคลอ้างอิง

- นายกะเบียนหลักทรัพย์ : บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด
93 ถนนรัชดาภิเษก แขวงดินแดง เขตดินแดง
กรุงเทพมหานคร 10400
โทรศัพท์ 02-009-9000 โทรสาร 02-009-9991
SET Contact center 02-009-9999
- ผู้สอบบัญชี : บริษัท เอเอ็นเอส ออดิท จำกัด
100/72 ชั้น 22 อาคารว่องวานิชคอมเพล็กซ์ บี ถนนพระราม9
แขวงห้วยขวาง เขตห้วยขวาง กรุงเทพมหานคร 10310
โทรศัพท์ 02-645-0109 โทรสาร 02-645-0110
- ผู้ตรวจสอบภายใน : บริษัท เจพี ทิว ออดิท จำกัด
304/9 ซอยลาดพร้าว 87 ถนนลาดพร้าว แขวงวังทองหลาง
เขตวังทองหลาง กรุงเทพมหานคร 10310
โทรศัพท์ 02-932-3082 โทรสาร 02-932-2990
- ที่ปรึกษาทางการเงิน : บริษัท แอสเซท โพร แมเนจเม้นท์ จำกัด
999/9 ดี ออฟฟิศเสส แอท เซ็นทรัล เวิลด์ ชั้น 10 ห้อง 1011-1012
ถนนพระราม 1 แขวงปทุมวัน เขตปทุมวัน
กรุงเทพมหานคร 10330
โทรศัพท์ 02-264-5678 โทรสาร 02-264-5679
- ที่ปรึกษากฎหมาย : บริษัท กุดั่น แอนด์ พาร์ทเนอร์ส จำกัด
127 อาคารเกษรทาวเวอร์ ห้องเลขที่ ซี,เอฟ ชั้นที่ 23 ถนนราชดำริห์
แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330
โทรศัพท์ 02-838-1750 โทรสาร 02-838-1795

5.3 ข้อมูลสำคัญอื่น

5.3.1 สรุปสาระสำคัญของสัญญาเช่าที่สำคัญ

(1) สัญญาเช่าพื้นที่อาคารสำนักงาน

ชื่อสัญญา	สัญญาเช่าพื้นที่อาคาร
คู่สัญญา	นางสาวประภาพรรณ ประภัทรโพธิพงษ์ (กรรมการและผู้ถือหุ้นของบริษัท)
อายุสัญญา	3 ปี นับตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2566 – 31 ธันวาคม 2568
สถานที่เช่า	อาคารพาณิชย์ 4 ชั้น ตั้งอยู่ที่ 171 ถนนเจริญสุขนิทวงศ์ แขวงบางพลัด เขตบางพลัด กรุงเทพมหานคร 10700
สาระสำคัญของสัญญา	• พื้นที่ : ตั้งแต่ชั้น 1 ถึงชั้นดาดฟ้า เพื่อใช้เป็นอาคารสำนักงานของผู้เช่า • อัตราค่าเช่า : เดือนละ 45,000 บาท (ไม่รวมค่าสาธารณูปโภคอื่นๆ ชำระตามใบแจ้งหนี้ของหน่วยงานที่เรียกเก็บ โดยไม่มีส่วนเพิ่มใดๆ) และเมื่อครบกำหนดสัญญาเช่าหากขยายหรือต่ออายุสัญญาเช่าอัตราค่าเช่าจะเป็นไปตามที่ตกลงกันใหม่ ตามราคาประเมิน • การโอนสิทธิการเช่าและการเช่าช่วง : ผู้เช่าจะไม่ละทิ้งทรัพย์สินที่เช่า หรือนำทรัพย์สินที่เช่าทั้งหมดหรือแต่บางส่วนออกให้เช่าช่วง หรือโอนสิทธิการเช่าทั้งหมดหรือแต่บางส่วนในทรัพย์สินที่เช่าให้แก่บุคคลอื่น หรือยินยอมให้บุคคลอื่นเช่าดำเนินธุรกิจในทรัพย์สินที่เช่า เว้นแต่จะได้รับความยินยอมเป็นหนังสือจากผู้ให้เช่า • กรณีผู้ให้เช่าจะจำหน่ายทรัพย์สินที่ให้เช่า : ผู้ให้เช่าจะแจ้งให้ผู้เช่าทราบล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 60 วัน ก่อนครบกำหนดระยะเวลาเช่าตามสัญญาเช่าฉบับนี้ โดยผู้ให้เช่าจะเสนอขายผู้เช่าเป็นรายแรกตามราคาตลาด • การส่งมอบพื้นที่คืน : เมื่อครบกำหนดระยะเวลาเช่า หรือสัญญาเลิกไม่ว่าด้วยเหตุใดๆ ผู้เช่าพร้อมด้วยบริวารต้องขนย้ายทรัพย์สินและสิ่งของต่างๆ ออกจากพื้นที่เช่า และส่งมอบทรัพย์สินที่เช่าในสภาพที่ดีคืนให้แก่ผู้ให้เช่าภายใน 60 วันนับจากวันที่สัญญาฉบับนี้สิ้นสุดลง

5.4 ข้อพิพาททางกฎหมาย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทไม่เป็นคู่ความหรือคู่กรณี ในคดีดังต่อไปนี้

1. บริษัทไม่มีข้อพิพาทที่อาจมีผลกระทบด้านลบต่อสินทรัพย์ของบริษัทที่มีจำนวนสูงกว่า 5% ของส่วนของผู้ถือหุ้น
2. บริษัทไม่มีข้อพิพาทที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ
3. บริษัทไม่มีข้อพิพาทที่มีได้เกิดจากการประกอบธุรกิจโดยปกติของบริษัท



IROYAL
INTERROYAL ENGINEERING

ส่วนที่

2

การกำกับ ดูแลกิจการ



6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

6.1 ภาพรวมของนโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ

บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดีว่าเป็นสิ่งสำคัญที่จะช่วยส่งเสริมการดำเนินงานของบริษัทฯ ให้มีประสิทธิภาพและมีการเจริญเติบโตอย่างยั่งยืน ซึ่งจะนำไปสู่ประโยชน์สูงสุดต่อผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกฝ่าย ตั้งแต่พนักงาน นักลงทุน ผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียอื่นๆ ดังนั้น คณะกรรมการบริษัท จึงได้เห็นควรให้มีการจัดทำนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Corporate Governance) ขึ้น โดยครอบคลุมเนื้อหาหลักการสำคัญตั้งแต่โครงสร้าง บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท จนถึงหลักการในการบริหารงานของผู้บริหารอย่างโปร่งใส ชัดเจน และสามารถตรวจสอบได้ โดยยึดตามแนวทางหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560 ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“สำนักงาน ก.ล.ต.”) เพื่อใช้เป็นแนวทางสำหรับคณะกรรมการบริษัท ในการกำกับดูแลให้กิจการมีผลประโยชน์ที่ดีในระยะยาว น่าเชื่อถือสำหรับผู้ถือหุ้น นักลงทุน และผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย ในฐานะที่เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ และเพื่อเป็นแนวทางในการบริหารองค์กรทำให้เกิดความเชื่อมั่นว่าการดำเนินงานใด ๆ ของบริษัทฯ เป็นไปด้วยความเป็นธรรม และคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย มีประสิทธิภาพ มีจริยธรรมในการดำเนินงาน ประกอบธุรกิจที่เป็นประโยชน์ต่อสังคม พัฒนา หรือลดผลกระทบด้านลบต่อสิ่งแวดล้อม รวมถึงสามารถปรับตัวให้เหมาะสมกับการเปลี่ยนแปลงของสภาพธุรกิจได้ และเพื่อประโยชน์ในการสร้างคุณค่าให้กิจการอย่างยั่งยืน ตรงตามความมุ่งหวังของทั้งภาคธุรกิจ นักลงทุน ตลอดจนตลาดทุนและสังคมโดยรวม

นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัท ได้แต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อย เพื่อกำหนดที่ดูแลและระบบการตรวจสอบการควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง และการกำกับดูแลด้านบรรษัทภิบาลของบริษัท ควบคู่ไปกับการส่งเสริมให้ผู้บริหารและพนักงานปฏิบัติงานด้วยความโปร่งใสและเป็นธรรม เพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียทุกภาคส่วนมั่นใจว่าบริษัทฯ ได้มีการปฏิบัติตามหลักการการกำกับดูแลกิจการที่ดี และเชื่อมั่นว่าบริษัทฯ จะเติบโตต่อไปอย่างยั่งยืน โดยคณะกรรมการบริษัท ได้ให้ความสำคัญต่อการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยครอบคลุมหลักปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการ (Corporate Governance) 8 หลักปฏิบัติ ดังนี้

หลักปฏิบัติ 1 : ตระหนักถึงบทบาทและความรับผิดชอบของคณะกรรมการในฐานะผู้นำองค์กรที่สร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน

คณะกรรมการบริษัทเข้าใจบทบาทและตระหนักถึงความรับผิดชอบในฐานะผู้นำที่ต้องกำกับดูแลให้องค์กรมีการบริหารจัดการที่ดี โดยบริษัทฯ ได้จัดให้มีกฎบัตรคณะกรรมการบริษัท ซึ่งกำหนดอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบไว้อย่างชัดเจน ทั้งในการปฏิบัติหน้าที่และกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ และบริษัทย่อย (ถ้ามี) ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับ มติที่ประชุมคณะกรรมการและมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ด้วยความรับผิดชอบ ความระมัดระวัง ความซื่อสัตย์สุจริตเพื่อรักษาสิทธิและผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นทุกราย รวมถึงมีหน้าที่ในการกำหนดวัตถุประสงค์ วิสัยทัศน์ พันธกิจ นโยบาย เป้าหมายหลัก และกลยุทธ์ทางธุรกิจของบริษัท รวมถึงควบคุมดูแลการบริหารและการจัดการของฝ่ายจัดการของบริษัทฯ และบริษัทย่อย (ถ้ามี) ให้เป็นไปตามนโยบาย เป้าหมาย แผนงาน และงบประมาณที่กำหนดไว้เพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ และผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการบริษัท ได้จัดทำนโยบายต่างๆ เพื่อการประกอบธุรกิจอย่างมีจริยธรรมเป็นประโยชน์ต่อสังคม และสิ่งแวดล้อม ตลอดจนสามารถปรับตัวได้ภายใต้ปัจจัยการเปลี่ยนแปลง เพื่อสร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน โดยคณะกรรมการบริษัท จะติดตามให้บริษัทฯ และบริษัทย่อย(ถ้ามี) ปฏิบัติให้เป็นไปตามนโยบายที่กำหนด รวมถึงติดตามประกาศนโยบายต่างๆ ไว้เพื่อให้ผู้บริหารและพนักงานรับทราบและนำไปปฏิบัติ และสื่อสารให้เกิดความเข้าใจเพื่อให้สามารถนำไปปฏิบัติได้จริงนอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัท ยังมีหน้าที่ในการทบทวนและแก้ไขนโยบายต่างๆ ให้สอดคล้องกับสภาวการณ์

อีกทั้ง ยังจัดให้มีกฎบัตรคณะกรรมการชุดย่อย ซึ่งกำหนดอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการชุดย่อยไว้อย่างชัดเจน โดยคณะกรรมการบริษัท จะทำหน้าที่ในการปรับปรุงเนื้อหากฎบัตรคณะกรรมการบริษัท และกฎบัตรคณะกรรมการชุดย่อยให้มีความสอดคล้องกับสภาวะปัจจุบัน ระเบียบ ข้อบังคับ และสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป

หลักปฏิบัติ 2 : กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการที่เป็นไปเพื่อความยั่งยืน

คณะกรรมการบริษัท ได้กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักขององค์กรในการดำเนินธุรกิจเพื่อให้เกิดความยั่งยืน และสอดคล้องกับการสร้างคุณค่าให้แก่กิจการ ลูกค้า ผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย และสังคมโดยรวม รวมทั้งมีการสื่อสารให้บุคลากรในทุกระดับยึดถือเป็นหลักในการปฏิบัติหน้าที่เพื่อบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้ และเพื่อเป็นวัฒนธรรมขององค์กร

นอกจากนี้ คณะกรรมการจะส่งเสริมการนำเทคโนโลยี และนวัตกรรมใหม่ๆ มาใช้เพื่อให้การดำเนินธุรกิจเป็นไปตามนโยบายที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งกำหนดให้มีการทบทวนวัตถุประสงค์ เป้าหมาย รวมทั้งแผนกลยุทธ์ทุกปี เพื่อให้มั่นใจว่าสอดคล้องกับสภาพเศรษฐกิจ ศักยภาพขององค์กร และแผนเป้าหมายหลักของกิจการ โดยติดตามการประเมินผลอย่างใกล้ชิด

หลักปฏิบัติ 3 : เสริมสร้างคณะกรรมการที่มีประสิทธิภาพ

บริษัทฯ มีนโยบายในการกำหนดโครงสร้างคณะกรรมการให้เหมาะสมสอดคล้องกับธุรกิจและขนาดของบริษัทฯ และเป็นตามที่กฎหมายกำหนด ประกอบด้วยบุคคลที่มีคุณสมบัติหลากหลาย ทั้งในด้านความรู้ความสามารถและประสบการณ์ที่สามารถเอื้อประโยชน์ให้กับบริษัทฯ โดยในปัจจุบันคณะกรรมการบริษัท มีจำนวน 7 ท่านประกอบด้วย กรรมการอิสระ 3 ท่าน เพื่อให้เกิดการถ่วงดุลในการพิจารณาและออกเสียงในเรื่องต่างๆ อย่างเหมาะสม ทั้งนี้ กรรมการอิสระของบริษัทฯ ทุกท่านมีคุณสมบัติตามที่กำหนดไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ข้อบังคับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงหลักเกณฑ์ข้อกำหนด และกฎหมายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัท ได้แต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อยและคณะทำงาน เพื่อทำหน้าที่สนับสนุนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท และการดำเนินงานของบริษัทฯ อันได้แก่ คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน คณะทำงานบริหารความเสี่ยง รวมทั้งได้กำหนดกฎบัตรของคณะกรรมการชุดย่อยแต่ละคณะไว้อย่างชัดเจน เพื่อให้ทราบถึงอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ อีกทั้งกำหนดให้มีการทบทวนกฎบัตรอย่างสม่ำเสมอให้สอดคล้องตามสภาวการณ์

หลักปฏิบัติ 4 : สรรหาและพัฒนาผู้บริหารระดับสูงและการบริหารบุคลากร

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนมีหน้าที่ในการกำหนดคุณสมบัติและเกณฑ์การสรรหาบุคคลที่มีความเหมาะสมเข้าดำรงตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร รวมถึงการกำหนดกรอบนโยบายและรูปแบบการจ่ายค่าตอบแทนการทำงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัท พิจารณานุมัติ และมีหน้าที่ในการพิจารณารูปแบบ แผนการ และกระบวนการในการพัฒนาประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ให้สอดคล้องกับธุรกิจของ บริษัทฯ สภาพเศรษฐกิจ เทคโนโลยี กฎหมายหรือกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ เช่น การฝึกอบรมเพื่อพัฒนาความรู้ และการประเมินผลการปฏิบัติงานสำหรับผู้บริหารระดับสูงที่ดำรงตำแหน่งถาวรไปจากประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ประธานเจ้าหน้าที่บริหารมีอำนาจหน้าที่ในการกำหนดเกณฑ์การสรรหาบุคคลเพื่อดำรงตำแหน่งผู้บริหารระดับสูง และกรอบนโยบายและรูปแบบการจ่ายค่าตอบแทนของผู้บริหารระดับสูง เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัท พิจารณานุมัติ รวมถึงมีอำนาจในการแต่งตั้ง กำหนดค่าตอบแทน และประเมินผลการปฏิบัติงานของบุคคลดังกล่าว

เพื่อให้การดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัทฯ มีความต่อเนื่อง คณะกรรมการบริษัท กำหนดให้มีแผนสืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan) เพื่อเป็นการเตรียมสืบทอดตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และผู้บริหารระดับสูง

สำหรับบุคลากรของบริษัทฯ คณะกรรมการบริษัท จะกำกับดูแลให้มีการกำหนดโครงสร้างค่าตอบแทนและการประเมินผลที่เหมาะสม มีการบริหารและพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ และแรงจูงใจที่เหมาะสม และจะดูแลให้มีการบริหารทรัพยากรบุคคลที่สอดคล้องกับทิศทางและกลยุทธ์ของกิจการ ส่งเสริมให้พนักงานเข้าร่วมอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ ความสามารถ และกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติต่อพนักงานอย่างเป็นธรรมเพื่อรักษาบุคลากรที่มีความสามารถไว้ และดูแลให้บริษัทฯ มีกองทุนสำรองเลี้ยงชีพเพื่อให้พนักงานมีการออมอย่างเพียงพอสำหรับรองรับการเกษียณ รวมทั้งสนับสนุนให้พนักงานมีความรู้ความเข้าใจในการบริหารจัดการเงิน เพื่อให้พนักงานมีคุณภาพชีวิตที่ดี และทำงานกับบริษัทฯ ได้ในระยะยาว

หลักปฏิบัติ 5 : ส่งเสริมนวัตกรรมและการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบ

คณะกรรมการบริษัท ให้ความสำคัญและสนับสนุนการสร้างนวัตกรรมที่ก่อให้เกิดมูลค่าแก่ธุรกิจควบคู่ไปกับการสร้างคุณประโยชน์แก่ลูกค้าหรือผู้ที่เกี่ยวข้อง และมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม และดูแลให้ฝ่ายจัดการจัดสรรและจัดการทรัพยากรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ โดยคำนึงถึงผลกระทบและการพัฒนาทรัพยากร เพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการได้อย่างยั่งยืน

ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัท จะจัดให้มีกรอบการกำกับดูแลและบริหารจัดการเทคโนโลยีสารสนเทศระดับองค์กรที่สอดคล้องกับความต้องการของบริษัทฯ รวมทั้งดูแลให้มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการเพิ่มโอกาสทางธุรกิจและพัฒนาการดำเนินงาน การบริหารความเสี่ยง เพื่อให้บริษัทฯ สามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักขององค์กร

นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้คำนึงถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย โดยจัดให้มีหลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจเป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อให้กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานของบริษัทฯ ยึดถือเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานในฐานะตัวแทนของบริษัทฯ ดังนี้

ผู้ถือหุ้น : บริษัทฯ จะดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใสและมีประสิทธิภาพเพื่อการสร้างคุณค่าแก่กิจการอย่างยั่งยืน โดยมุ่งมั่นที่จะสร้างผลการดำเนินงานที่ดีและการเจริญเติบโตที่มั่นคง เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่ผู้ถือหุ้นในระยะยาว รวมทั้งดำเนินการเปิดเผยข้อมูลด้วยความโปร่งใสและเชื่อถือได้ต่อผู้ถือหุ้น รวมทั้งไม่กระทำการใดๆ โดยไม่ชอบด้วยกฎหมายอันเป็นการละเมิดสิทธิหรือสิทธิของผู้อื่น และปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเป็นธรรมและเท่าเทียมกัน

พนักงาน : บริษัทฯ จะปฏิบัติต่อพนักงานทุกรายอย่างเท่าเทียม เป็นธรรม และให้ผลตอบแทนที่เหมาะสม ตลอดจนดูแลรักษาสภาพแวดล้อมในการทำงานโดยคำนึงถึงคุณภาพชีวิตและความปลอดภัยในการทำงาน และยึดมั่นปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยแรงงานอย่างเคร่งครัด นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังให้ความสำคัญต่อการพัฒนากักขะ ความรู้ความสามารถและศักยภาพของพนักงานอย่างสม่ำเสมอ เช่น การจัดอบรม การสัมมนา และการฝึกอบรม โดยให้ออกาสอย่างทั่วถึงกับพนักงานทุกคน และพยายามสร้างแรงจูงใจให้พนักงานที่มีความรู้ความสามารถสูงให้คงอยู่กับบริษัทฯ เพื่อพัฒนาองค์กรต่อไป อีกทั้งยังได้กำหนดแนวทางในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน รวมทั้งปลูกฝังให้พนักงานทุกคนปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง เช่น การห้ามใช้ข้อมูลภายในอย่างเคร่งครัด เป็นต้น

ลูกค้า : บริษัทฯ มีกระบวนการในการคัดเลือกคู่ค้าโดยการให้คู่ค้าแข่งขันบนข้อมูลที่เท่าเทียมกัน และคัดเลือกคู่ค้าด้วยความยุติธรรมภายใต้หลักเกณฑ์ในการประเมินและคัดเลือกคู่ค้าของบริษัทฯ ที่โปร่งใส นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังได้จัดทำรูปแบบสัญญาที่เหมาะสมและเป็นธรรมแก่คู่สัญญาทุกฝ่าย และจัดให้มีระบบติดตามเพื่อให้มั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามเงื่อนไขของสัญญาอย่างครบถ้วน และป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบในทุกขั้นตอนของกระบวนการจัดหา โดยบริษัทฯ ซื้อสินค้าจากคู่ค้าตามเงื่อนไขทางการค้า ตลอดจนปฏิบัติตามสัญญาต่อคู่ค้าอย่างเคร่งครัด

ลูกค้า : บริษัทฯ รับผิดชอบต่อลูกค้าโดยการรักษาคุณภาพและมาตรฐานของสินค้าและบริการ รวมถึงการตอบสนองต่อความต้องการของลูกค้าให้ครบถ้วนและครอบคลุมให้มากที่สุด เพื่อมุ่งเน้นการสร้าง ความพึงพอใจให้แก่ลูกค้าในระยะยาว นอกจากนี้ บริษัทฯ คำนึงถึงการให้ข้อมูลเกี่ยวกับสินค้าและบริการ ที่ถูกต้องและครบถ้วนแก่ลูกค้า รวมทั้งยังจัดให้มีช่องทางให้ลูกค้าของบริษัทฯ สามารถแจ้งปัญหาสินค้าและบริการที่ไม่เหมาะสมเพื่อที่บริษัทฯ จะได้ป้องกันและแก้ไขปัญหาลูกค้าเกี่ยวกับสินค้าและบริการของบริษัทฯ ได้อย่างรวดเร็ว ตลอดจนรักษาความลับของลูกค้า และไม่นำไปใช้เพื่อประโยชน์ของตนเอง หรือผู้ที่เกี่ยวข้องโดยมิชอบ

เจ้าหนี้ : บริษัทฯ จะปฏิบัติตามเงื่อนไขต่างๆ ตามสัญญาที่มีต่อเจ้าหนี้เป็นสำคัญ รวมทั้งการชำระคืนเงินต้น ดอกเบี้ยและการดูแลหลักประกันต่างๆ ภายใต้สัญญาที่เกี่ยวข้อง

คู่แข่ง : บริษัทฯ ประพฤติตามกรอบการแข่งขันที่ดี มีจรรยาบรรณและอยู่ในกรอบของกฎหมาย รวมทั้งสนับสนุนและส่งเสริมนโยบายการแข่งขันอย่างเสรีและเป็นธรรม

สังคมและส่วนรวม : บริษัทฯ ใส่ใจและให้ความสำคัญต่อความปลอดภัยต่อสังคม สิ่งแวดล้อมและคุณภาพชีวิตของทุกคนที่มีส่วนเกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบริษัทฯ และส่งเสริมให้พนักงานของ บริษัทฯ มีจิตสำนึกและความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อมและสังคม รวมทั้งจัดให้มีการปฏิบัติตามกฎหมาย และระเบียบข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด นอกจากนี้ บริษัทฯ พยายามเข้าไปมีส่วนร่วม ในกิจกรรมต่างๆ ที่เป็นการสร้างและรักษาไว้ซึ่งสิ่งแวดล้อมและสังคม ตลอดจนส่งเสริมวัฒนธรรม ในท้องถิ่นที่บริษัทฯ ดำเนินกิจการอยู่

นอกจากนี้ ผู้มีส่วนได้เสียสามารถสอบถามรายละเอียด แจ้งข้อร้องเรียน หรือเบาะแสการกระทำผิดทางกฎหมาย หรือการผิดจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ข้างต้นผ่านช่องทางที่บริษัทฯ กำหนดได้ ทั้งนี้ ข้อมูลร้องเรียนและเบาะแสที่แจ้งมายังบริษัทฯ จะถูกเก็บไว้เป็นความลับ โดยบุคคลที่บริษัทฯ กำหนด จะดำเนินการตรวจสอบข้อมูลและหาแนวทางแก้ไข (ถ้ามี) และ/หรือพิจารณาเสนอเรื่องร้องเรียนที่สำคัญ พร้อมความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาดำเนินการต่อไป

หลักปฏิบัติ 6 : ดูแลให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสม

คณะกรรมการตรวจสอบได้แต่งตั้งคณะทำงานบริหารความเสี่ยง เพื่อช่วยคณะกรรมการบริษัท ในการกำหนดนโยบายด้านการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม ครอบคลุมทั้งองค์กร และดูแลให้มีระบบหรือกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยรวมที่มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลที่จะจัดการให้ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยคณะทำงานบริหารความเสี่ยงมีอำนาจหน้าที่ต่างๆ ซึ่งรวมถึง การประเมินและทบทวนลักษณะความเสี่ยงที่บริษัทฯ ประสบอยู่หรือคาดว่าจะเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อบริษัทฯ (Identification of Risk) และกำหนดระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ของบริษัทฯ (Risk Appetite) การกำหนดนโยบายบริหารความเสี่ยงทั้งภายนอกและภายในบริษัทฯ ให้มีความครอบคลุม และสอดคล้องกับกลยุทธ์และทิศทางของธุรกิจ และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาอนุมัติ ทั้งนี้ ต้องครอบคลุมความเสี่ยงอย่างน้อย 4 ประการ ดังนี้

- ความเสี่ยงทางการเงิน (Financial Risk)
- ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk)
- ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์การดำเนินธุรกิจ (Strategic Risk)
- ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Risk)

คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่ในการสอบทาน และ/หรือพิจารณารายงานทางการเงิน ความเหมาะสมเพียงพอของระบบควบคุมภายใน การปฏิบัติตามกฎหมาย ความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน การพิจารณาคัดเลือกผู้สอบบัญชี การเปิดเผยข้อมูลของบริษัทฯ โดยการกำหนดให้มีนโยบายที่เกี่ยวข้องเพื่อเป็นแนวทางในการดำเนินงาน เช่น นโยบายการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ จรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ นโยบายการใช้ข้อมูลภายในเพื่อป้องกันการใช้ประโยชน์อันมิควรในทรัพย์สิน ข้อมูล และโอกาสของกลุ่มบริษัทฯ รวมถึงกำหนดนโยบายการทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัท ยังกำหนดให้มีนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันที่ชัดเจน โดยสื่อสารไปยังพนักงานทุกระดับขององค์กรและบุคคลภายนอกเพื่อให้เกิดการนำไปปฏิบัติได้จริง และคณะกรรมการบริษัท จะจัดให้มีโครงการหรือแนวทางต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน รวมถึงสนับสนุนกิจกรรมที่ส่งเสริมและปลูกฝังให้พนักงานทุกคนปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งได้จัดให้มีการรับเรื่องร้องเรียนและการดำเนินการกรณีที่มีการชี้เบาะแส และกำหนดแนวทางปฏิบัติที่ชัดเจนไว้ในนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน โดยจัดช่องทางการสื่อสารที่หลากหลายเพื่อเปิดโอกาสให้พนักงานและผู้มีส่วนได้เสียสามารถแจ้งเบาะแส หรือข้อร้องเรียนมายังบริษัทฯ ได้อย่างสะดวกและเหมาะสม และบริษัทฯ มีการกำหนดมาตรการคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแสหรือผู้ร้องเรียน พยาน และบุคคลที่ให้ข้อมูลในการสืบสวนหาข้อเท็จจริง ไม่ให้ได้รับความเดือดร้อน อันตรายใดๆ หรือความไม่ชอบธรรม อันเกิดมาจากการแจ้งเบาะแส การร้องเรียน การเป็นพยาน หรือการให้ข้อมูลแก่บริษัทฯ

หลักปฏิบัติ 7 : รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูล

คณะกรรมการบริษัท จะกำกับดูแลให้บริษัทฯ มีระบบงานบัญชี การจัดทำรายงานทางการเงิน และการสอบทานงบการเงินที่เป็นไปตามกฎเกณฑ์และแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง และดำเนินการให้บริษัทฯ เปิดเผยข้อมูลต่างๆ ทั้งข้อมูลของบริษัทฯ ข้อมูลทางการเงิน และข้อมูลทั่วไปที่สำคัญ อย่างถูกต้อง เพียงพอทันเวลาและเป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง และจะกำกับดูแลความเพียงพอของสภาพคล่องทางการเงิน โดยกำหนดให้ฝ่ายจัดการติดตามและประเมินฐานะทางการเงินและสภาพคล่องของกิจการเป็นประจำอย่างสม่ำเสมอ และรายงานให้คณะกรรมการบริษัท รับทราบเป็นประจำทุกไตรมาส

นอกจากนี้ บริษัทฯ จะจัดให้มีหน่วยงานหรือผู้รับผิดชอบงานนักลงทุนสัมพันธ์เพื่อทำหน้าที่ติดต่อและให้ข้อมูลกับผู้ถือหุ้น นักลงทุน นักวิเคราะห์หลักทรัพย์ หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง รวมถึงบุคคลใดๆ เพื่อให้การสื่อสารเป็นไปอย่างเหมาะสม เท่าเทียมกันและทันเวลา คณะกรรมการบริษัท จะส่งเสริมให้มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการเผยแพร่ข้อมูล ซึ่งนอกเหนือจากการเผยแพร่ข้อมูลตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดผ่านช่องทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยแล้ว คณะกรรมการบริษัท จะจัดให้มีการเปิดเผยข้อมูลทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษผ่านช่องทางอื่นด้วย เช่น เว็บไซต์ของบริษัทฯ พร้อมทั้งนำเสนอข้อมูลที่เป็นปัจจุบัน

หลักปฏิบัติ 8 : สนับสนุนการมีส่วนร่วมและการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการบริษัท ตระหนักและให้ความสำคัญในสิทธิขั้นพื้นฐานต่างๆ ของผู้ถือหุ้น ทั้งในฐานะของนักลงทุนในหลักทรัพย์และเจ้าของบริษัทฯ เช่น สิทธิในการซื้อ ขาย โอน หลักทรัพย์ที่ตนถืออยู่ สิทธิในการที่จะได้รับส่วนแบ่งผลกำไรจากบริษัทฯ สิทธิในการได้รับข้อมูลอย่างเพียงพอ สิทธิในการเข้าร่วมประชุมเพื่อใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อแต่งตั้งหรือถอดถอนกรรมการ แต่งตั้งผู้สอบบัญชี การอนุมัติธุรกรรมที่สำคัญและมีผลต่อทิศทางในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และเรื่องที่มีผลกระทบต่อบริษัทฯ เช่น การจัดสรรเงินปันผล การกำหนดหรือการแก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิและข้อบังคับของบริษัทฯ การลดทุนหรือเพิ่มทุน และการอนุมัติรายการพิเศษ เป็นต้น

ทั้งนี้ บริษัทฯ มีพันธกิจในการส่งเสริมและอำนวยความสะดวกในการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้น รวมถึงการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน โดยสนับสนุนให้มีความมีความโปร่งใสและตรวจสอบได้ และจะส่งเสริมให้บริษัทฯ นำเทคโนโลยีมาใช้ในการประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งในการลงคะแนนผู้ถือหุ้น การนับคะแนนและแสดงผล เพื่อให้การดำเนินการประชุมสามารถทำได้อย่างรวดเร็ว ถูกต้อง และแม่นยำ

ทั้งนี้ ข้อมูลและรายละเอียดที่เกี่ยวข้องกับนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ ปรากฏตามเอกสารแนบ 5 แนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ (ฉบับเต็ม) และจรรยาบรรณทางธุรกิจ (ฉบับเต็ม) ที่บริษัทฯ ได้จัดทำ

6.2 จรรยาบรรณทางธุรกิจ

1. จริยธรรมด้านการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญต่อสิทธิและความเท่าเทียมกันของผู้ถือหุ้น โดยกำหนดให้ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ มีสิทธิในการได้รับใบหุ้น และสิทธิในการโหวตหุ้น สิทธิในการได้รับสารสนเทศที่เพียงพอทันเวลา และในรูปแบบที่เหมาะสมต่อการตัดสินใจ สิทธิของผู้ถือหุ้นในการเข้าร่วมประชุมและออกเสียงลงคะแนนในที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อตัดสินใจในการเปลี่ยนแปลงนโยบายที่สำคัญของบริษัทฯ สิทธิในการเลือกตั้งและถอดถอนกรรมการ สิทธิในการให้ความเห็นชอบในการแต่งตั้งผู้สอบบัญชีประจำปีของบริษัทฯ พร้อมกำหนดค่าตอบแทน และสิทธิในส่วนแบ่งผลกำไรในการประชุมผู้ถือหุ้นโดยแบ่งตามจำนวนหุ้น หุ้นละเท่าๆ กัน มีการบันทึกรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น และเปิดเผยมติที่ประชุมต่อผู้ถือหุ้น หน่วยงานราชการที่เกี่ยวข้อง ตามแนวทางการเปิดเผยข้อมูลตามกฎหมายหรือหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง

2. จริยธรรมด้านการปฏิบัติต่อพนักงาน

บริษัทฯ ตระหนักว่าบุคลากรเป็นปัจจัยแห่งความสำเร็จที่มีคุณค่ายิ่ง จึงกำหนดเป็นนโยบายและการปฏิบัติต่อพนักงานที่เป็นธรรมแก่บุคลากรทุกระดับโดยไม่มีการแบ่งแยกทั้งในด้านโอกาส ผลตอบแทน การแต่งตั้งโยกย้าย การดูแลรักษาสภาพแวดล้อมในการทำงานให้มีความปลอดภัยต่อชีวิตและทรัพย์สินของพนักงานอยู่เสมอ บริษัทฯ ดำเนินตามนโยบายความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงานอย่างเพียงพอและเหมาะสม เพื่อป้องกันการสูญเสียชีวิตจากอุบัติเหตุ ป้องกันการบาดเจ็บ และการเจ็บป่วยอันเนื่องมาจากการทำงานควบคู่กับการเปิดโอกาสในการเรียนรู้ พัฒนาความรู้ความสามารถของบุคลากรอย่างเต็มศักยภาพอย่างทั่วถึง และสม่ำเสมอ เช่น การจัดอบรม การสัมมนา และการฝึกอบรม โดยให้โอกาสอย่างทั่วถึงกับพนักงานทุกคน และพยายามสร้างแรงจูงใจให้พนักงานที่มีความรู้ความสามารถสูงให้คงอยู่กับบริษัทฯ เพื่อพัฒนาองค์กรต่อไป อีกทั้งยังได้กำหนดแนวทางในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน รวมทั้งปลูกฝังให้พนักงานทุกคนปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง เช่น การห้ามใช้ข้อมูลภายในอย่างเคร่งครัด เป็นต้น

3. จริยธรรมด้านการปฏิบัติต่อลูกค้า

บริษัทฯ มีกระบวนการในการคัดเลือกคู่ค้า โดยการให้คู่ค้าแข่งขันบนข้อมูลที่เท่าเทียมกัน และคัดเลือกคู่ค้าด้วยความยุติธรรม ภายใต้หลักเกณฑ์ในการประเมินและคัดเลือกคู่ค้าของบริษัทฯ นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังได้จัดทำรูปแบบสัญญาที่เหมาะสมและเป็นธรรมแก่คู่สัญญาทุกฝ่าย และจัดให้มีระบบติดตามเพื่อให้มั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามเงื่อนไขของสัญญาอย่างครบถ้วน ป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบในทุกขั้นตอนของกระบวนการจัดหา โดยบริษัทฯ ซื้อสินค้าและ/หรือรับบริการจากคู่ค้าตามเงื่อนไขทางการค้า ตลอดจนปฏิบัติตามสัญญาต่อคู่ค้าอย่างเคร่งครัด

4. จริยธรรมด้านการปฏิบัติต่อลูกค้า

บริษัทฯ มุ่งมั่นสร้างความพึงพอใจ และความมั่นใจให้กับลูกค้า เอาใจใส่และรับผิดชอบต่อลูกค้า โดยลูกค้าจะต้องได้รับบริการที่ดี สินค้าที่มีคุณภาพในราคาที่เป็นธรรม และเป็นไปตามมาตรฐานที่ได้กำหนดไว้ รวมทั้งปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อตกลงที่มีต่อลูกค้าอย่างเคร่งครัด มีการพัฒนาระดับมาตรฐานคุณภาพของสินค้าและบริการให้สูงขึ้นอย่างต่อเนื่อง รักษาสัมพันธภาพที่ดี และยั่งยืนกับลูกค้าอย่างจริงจัง และสม่ำเสมอ รวมถึงไม่นำข้อมูลของลูกค้ามาใช้เพื่อประโยชน์ของบริษัทฯ และผู้ที่เกี่ยวข้องโดยมิชอบ ยกเว้นการบังคับตามกฎหมาย กฎระเบียบข้อบังคับ หรือการยินยอมจากผู้เป็นเจ้าของสารสนเทศ

5. จริยธรรมด้านการปฏิบัติต่อคู่แข่ง

บริษัทฯ ประพฤติตามกรอบการแข่งขันที่ดี มีจริยธรรม สนับสนุนและส่งเสริมนโยบายการแข่งขันอย่างเสรีและเป็นธรรม การปฏิบัติต่อคู่แข่งทางการค้าให้สอดคล้องกับหลักสากลภายใต้กรอบแห่งกฎหมายเกี่ยวกับหลักปฏิบัติการแข่งขันทางการค้า ไม่ละเมิดความลับหรือล่วงรู้ความลับทางการค้าของคู่ค้าด้วยวิธีฉ้อฉล บริษัทฯ ยึดมั่นในการดำเนินธุรกิจด้วยความเป็นธรรม โดยปฏิบัติตามแนวปฏิบัติที่กำหนดไว้ในจริยธรรมขององค์กรอย่างเคร่งครัด ไม่กระทำการใดๆ โดยเจตนาเพื่อทำลายชื่อเสียงของคู่แข่งทางการค้าโดยการกล่าวหาด้วยข้อมูลที่ไม่เป็นความจริง หรือด้วยวิธีการที่ไม่เหมาะสม

6. จริยธรรมด้านการปฏิบัติต่อเจ้าหนี้

บริษัทฯ จะปฏิบัติตามเงื่อนไขต่างๆ และพันธสัญญาที่ตกลงกันไว้ที่มีต่อเจ้าหนี้เป็นสำคัญอย่างเคร่งครัด ทั้งในเรื่องการชำระหนี้เงินกู้ยืม ดอกเบี้ย โดยเฉพาะเรื่องเงื่อนไขการค้า ประกันต่างๆ รวมถึงกรณีที่เกิดการผิดนัดชำระหนี้ และแจ้งให้เจ้าหนี้ทราบล่วงหน้า บริษัทฯ จะปฏิบัติตามเงื่อนไขการกู้ยืมตามข้อตกลงและหน้าที่ที่พึงมีต่อเจ้าหนี้ไม่ว่าจะเป็นเจ้าหนี้ทางการค้า เจ้าหนี้สถาบันการเงินต่างๆ และเจ้าหนี้ผู้ถือหุ้นกู้ของ บริษัทฯ และมีความรับผิดชอบในหลักประกันต่างๆ หากไม่สามารถปฏิบัติตามข้อผูกพันในสัญญา เพื่อร่วมกันหาแนวทางแก้ไขและป้องกันไม่ให้เกิดความเสียหาย

7. จริยธรรมด้านการปฏิบัติต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

บริษัทฯ ใส่ใจและให้ความสำคัญด้านความปลอดภัยต่อสังคม สิ่งแวดล้อม และคุณภาพชีวิตของผู้คนที่มีส่วนเกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบริษัทฯ และส่งเสริมให้พนักงานของบริษัทฯ มีจิตสำนึกและความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อมและสังคม รวมทั้งการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้เข้าไปมีส่วนร่วมในกิจกรรมต่างๆ ที่เป็นการสร้างและรักษาไว้ซึ่งสิ่งแวดล้อมและสังคม

8. จริยธรรมว่าด้วยการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

1. ห้ามมิให้พนักงานให้หรือเสนอที่จะให้สิ่งของหรือประโยชน์อื่นใดแก่บุคคลภายนอก อาทิ เจ้าหน้าที่ของรัฐ นายหน้า ตัวแทน คู่ค้า ฯลฯ ที่มีเจตนาชักนำให้บุคคลนั้นกระทำหรือละเว้นการกระทำใดอันเป็นการผิดต่อกฎหมายหรือโดยมิชอบต่อตำแหน่งหน้าที่ของบุคคลนั้น หรือเพื่อแลกเปลี่ยนกับสิทธิพิเศษที่ไม่ควรได้
2. ห้ามมิให้พนักงานเรียกรับหรือรับสิ่งของหรือประโยชน์อื่นใดสำหรับตนเองหรือผู้อื่นที่ส่อไปในทางจงใจให้ปฏิบัติ หรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ในทางที่มีชอบ
3. การดำเนินธุรกิจร่วมกับหน่วยงานต่างๆ ไม่ว่าจะเป็นหน่วยงานของรัฐ รัฐวิสาหกิจ หรือเอกชน ฯลฯ ทั้งภายในประเทศและต่างประเทศต้องดำเนินไปอย่างโปร่งใส เป็นธรรม และถูกต้องตามกฎหมาย ทั้งกฎหมายของประเทศไทย และกฎหมายของต่างประเทศที่บริษัทฯ ติดต่อกิจด้วย
4. กรรมการ ผู้บริหาร พนักงานบริษัทฯ ทุกระดับ ต้องไม่เข้าไปเกี่ยวข้องกับเรื่องคอร์รัปชัน ไม่ว่าโดยทางตรง หรือทางอ้อม
5. พนักงานบริษัทฯ ทุกคนไม่พึงละเลยหรือเพิกเฉยเมื่อพบเห็นการกระทำที่เข้าข่ายทุจริตคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ และต้องแจ้งให้ผู้บังคับบัญชา หรือบุคคลที่รับผิดชอบทราบ และให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริงต่างๆ หากมีข้อสงสัยหรือข้อซักถามให้ปรึกษากับผู้บังคับบัญชา หรือบุคคลที่กำหนดให้ทำหน้าที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการติดตามการปฏิบัติตามจริยธรรมบริษัทผ่านช่องทางต่างๆ ที่กำหนดไว้
6. บริษัทฯ จะให้เป็นธรรมและคุ้มครองพนักงานที่ปฏิเสธการร่วมคอร์รัปชัน หรือแจ้งเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ โดยมีมาตรการคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแสหรือผู้ร้องเรียนหรือผู้ที่ให้ความร่วมมือในการรายงานการทุจริตคอร์รัปชัน

7. ผู้ที่กระทำคอร์รัปชันเป็นการกระทำผิดจริยธรรมของบริษัท ซึ่งจะต้องได้รับการพิจารณาโทษทางวินัยตามระเบียบที่บริษัทฯ กำหนดไว้ นอกจากนี้อาจจะได้รับโทษตามกฎหมายหากการกระทำนั้นผิดกฎหมาย
8. บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญในการเผยแพร่ ให้ความรู้ และทำความเข้าใจกับบุคคลอื่นที่ต้องปฏิบัติหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ หรืออาจเกิดผลกระทบต่อบริษัทฯ รวมถึงพนักงาน ผู้บริหาร และกรรมการในเรื่องที่ต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามนโยบายต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน
9. ส่งเสริมให้พนักงานมีความรู้ความเข้าใจ โดยการจัดสัมมนาและอบรมเกี่ยวกับนโยบายและแนวปฏิบัติในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันของบริษัทฯ เพื่อเป็นการให้ความรู้ และทบทวนข้อมูลเกี่ยวกับการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน
10. บริษัทฯ กำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงที่จะเกิดการทุจริตคอร์รัปชันเป็นประจำอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง โดยระบุเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงจากการทุจริตคอร์รัปชัน ประเมินระดับความเสี่ยงในด้านโอกาสเกิดและผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น เพื่อนำไปใช้ทบทวนและปรับปรุงมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันของบริษัทฯ ให้สามารถนำไปปฏิบัติได้อย่างมีประสิทธิภาพ
11. จัดให้มีกระบวนการตรวจสอบ ประเมินระบบการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงที่ครอบคลุมระบบงานสำคัญต่าง ๆ เพื่อป้องกันและติดตามความเสี่ยงจากการทุจริตคอร์รัปชัน รวมทั้งให้ข้อเสนอแนะแนวทางในการแก้ไขที่เหมาะสม
12. กำหนดให้มีการทบทวนและปรับปรุงมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันอย่างสม่ำเสมอ โดยนำเสนอผลการประเมินต่อคณะกรรมการตรวจสอบ และคณะทำงานบริหารความเสี่ยง และรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท ตามลำดับอย่างทันเวลาและสม่ำเสมอ

9. จริยธรรมด้านการเคารพต่อกฎหมายและสิทธิมนุษยชน

1. บุคลากรของบริษัทฯ ทุกคนจะต้องไม่จงใจกระทำความผิดหรือมีส่วนร่วมหรือรู้เห็นเป็นใจในการกระทำหรือปกปิดการกระทำที่ผิดกฎหมาย ข้อบังคับ ระเบียบ คำสั่ง ประกาศ และมติคณะกรรมการที่เกี่ยวข้อง
2. บุคลากรของบริษัทฯ ต้องทำความเข้าใจกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับหน้าที่และความรับผิดชอบของตน โดยตรงให้ละเอียดรอบคอบและปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด หากมีข้อสงสัยประการใดให้ขอคำปรึกษาจากฝ่ายกฎหมาย และห้ามมิให้ปฏิบัติใดๆ หากยังมีข้อสงสัยนั้นอยู่
3. บริษัทฯ จัดรวบรวม กฎหมาย ข้อบังคับ ระเบียบ คำสั่ง ประกาศ และมติคณะกรรมการที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินกิจการของบริษัทฯ และการปฏิบัติหน้าที่ของบุคลากรไว้เป็นหมวดหมู่และเป็นปัจจุบัน เพื่อให้บุคลากรสามารถตรวจสอบ สืบค้นและศึกษาได้อย่างเหมาะสม รวมทั้งบริษัทฯ จะจัดให้มีการฝึกอบรมบุคลากรเพื่อให้เกิดความรู้และความเข้าใจในกฎหมาย ข้อบังคับ ระเบียบ คำสั่ง ประกาศ และมติคณะกรรมการที่เกี่ยวข้องดังกล่าวด้วย
4. บริษัทฯ ให้ความเคารพในหลักสิทธิมนุษยชน ศักดิ์ศรีของความเป็นมนุษย์ สิทธิส่วนบุคคลและความเป็นส่วนตัว ตลอดจนคำนึงถึงสิทธิของบุคคลแต่ละคนที่จะต้องมีในการติดต่อปฏิสัมพันธ์กันอันเนื่องมาจากการปฏิบัติงานของบริษัทฯ และบริษัทฯ จะต้องไม่กระทำการอย่างใดๆ หรือส่งเสริมหรือสนับสนุนให้มีการล่วงละเมิดต่อสิทธิมนุษยชน
5. ให้ความเคารพในศักดิ์ศรีส่วนบุคคล ความเป็นส่วนตัว และสิทธิของแต่ละบุคคลที่ได้มีปฏิสัมพันธ์ด้วยในระหว่างการทำงานปฏิบัติหน้าที่และไม่กระทำการใดๆ หรือส่งเสริมให้มีการละเมิดหรือล่วงเกินสิทธิมนุษยชนใดๆ
6. ส่งเสริมความเท่าเทียมกันในการจ้างแรงงาน ไม่สนับสนุนการเลือกปฏิบัติทั้งทางตรงหรือทางอ้อม ไม่ว่าจะเป็นเชื้อชาติ สีผิว เพศ ความโน้มเอียงทางเพศ อายุ ความทุพพลภาพ ศาสนา การแสดงความคิดเห็นทางการเมืองที่ไม่ผิดกฎหมาย หรือการแสดงความคิดเห็นใด
7. จัดให้มีสิทธิประโยชน์และสวัสดิการต่างๆ ที่พนักงานพึงจะได้รับจากบริษัทฯ เช่น วันหยุดพักผ่อน การจ่ายค่าล่วงเวลา ค่ารักษาพยาบาล ประกันสังคม เป็นต้น

8. จัดให้มีขั้นตอน วิธีการ และกระบวนการยื่นข้อร้องทุกข์ และพิจารณายุติข้อร้องทุกข์ที่เหมาะสมและเป็นธรรม
9. กรณีมีการกระทำผิดระเบียบหรือวินัยและต้องดำเนินการเพื่อให้มีการพิจารณาสอบสวนเพื่อลงโทษแล้วแต่กรณี บริษัทฯ จะทำการสอบสวนผู้กระทำผิดทางวินัยโดยคณะกรรมการที่แต่งตั้งขึ้นและไต่สวนทางวินัยทุกครั้ง เพื่อให้เกิดความเป็นธรรม
10. สนับสนุนด้านสุขอนามัย ความปลอดภัย และความมั่นคงของพนักงาน เพื่อส่งเสริมให้เกิดสุขอนามัยที่ดี และสภาพแวดล้อมการทำงานที่ปลอดภัย มีการควบคุมภัยอันตรายต่างๆ และดำเนินการเพื่อป้องกันมิให้เกิดอุบัติเหตุและโรคจากการทำงานต่างๆ

10. จริยธรรมด้านการดำเนินธุรกิจภายใต้มาตรฐานสิ่งแวดล้อม

1. ดำเนินธุรกิจโดยคำนึงถึงการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม และมาตรฐานการจัดการเกี่ยวกับความปลอดภัย รวมทั้งการปฏิบัติตามข้อกำหนดของกฎหมายหรือข้อบังคับที่เกี่ยวข้องสิ่งแวดล้อม
2. สนับสนุนการจัดซื้อผลิตภัณฑ์หรือบริการที่มีการพิจารณาความปลอดภัย การอนุรักษ์สิ่งแวดล้อมและพลังงาน
3. ส่งเสริมกิจกรรมการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมในลักษณะการสร้างจิตสำนึกในการใช้ทรัพยากรอย่างคุ้มค่า เช่น น้ำ ไฟฟ้า กระดาษ และให้ความรู้ความเข้าใจที่ถูกต้องแก่พนักงานเกี่ยวกับการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม รวมทั้งแลกเปลี่ยนความรู้และประสบการณ์กับหน่วยงานอื่น เพื่อนำมาใช้พิจารณาปรับปรุงการดำเนินงาน และการจัดการสิ่งแวดล้อมภายในองค์กร

11. จริยธรรมด้านการไม่ละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา

1. ห้ามพนักงานใช้ข้อมูล เอกสาร โปรแกรมคอมพิวเตอร์ ซอฟต์แวร์ หนังสือ บทความ วัตถุโอเพน เทปบันทึกเสียง และงานของบุคคลอื่นในทางที่จะเป็นการละเมิดทรัพย์สินทางปัญญาของบุคคลนั้น ไม่ว่างานดังกล่าวบุคคลผู้เป็นเจ้าของหรือมีสิทธิอันชอบด้วยกฎหมายในงานนั้นจะได้แสดงการสงวนสิทธิ์ไว้หรือไม่ก็ตาม
2. พนักงานทุกคนมีหน้าที่ช่วยกันดูแลรักษางานอันเป็นทรัพย์สินทางปัญญาของบริษัทฯ และไม่นำทรัพย์สินทางปัญญาของบริษัทฯ ไปใช้หรือให้บุคคลอื่นใช้ โดยมีได้รับอนุญาต
3. งานใดๆ ที่พนักงานได้สร้างสรรค์หรือที่เกิดขึ้นจากการปฏิบัติงานให้แก่บริษัทฯ ให้ตกเป็นกรรมสิทธิ์และทรัพย์สินทางปัญญาของบริษัทฯ และเมื่อพ้นสภาพจากการเป็นพนักงานของบริษัทฯ แล้ว พนักงานมีหน้าที่ส่งมอบทรัพย์สินทางปัญญา ซึ่งรวมถึงผลงาน สิ่งประดิษฐ์ คืนให้บริษัทฯ ไม่ว่าจะเก็บไว้ในรูปแบบใดๆ
4. บริษัทฯ ตกลงว่าจะรักษาความลับของลูกค้า ข้อมูลต่างๆ ที่บริษัทฯ ได้มาจากลูกค้า รวมถึงข้อมูลของบุคคลผู้มีส่วนได้เสียของบริษัทฯ ทั้งหมด ยกเว้นกรณีที่ได้รับอนุญาตจากเจ้าของข้อมูล โดยจะต้องใช้ความระมัดระวังอย่างยั้งมือให้ความลับของลูกค้าและ/หรือ บุคคลผู้มีส่วนได้เสียล่วงรู้ไปถึงบุคคลภายนอก
5. ปฏิบัติตามคำสั่งผู้จัดการว่าด้วยแนวปฏิบัติในการไม่ละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา

ทั้งนี้ ข้อมูลและรายละเอียดที่เกี่ยวข้องกับจรรยาบรรณทางธุรกิจของบริษัทฯ ปรากฏตามเอกสารแนบ 5 นโยบายและแนวปฏิบัติการทำกับดุษฎีการ (ฉบับเต็ม) และจรรยาบรรณทางธุรกิจ (ฉบับเต็ม) ที่บริษัทฯ ได้จัดทำ

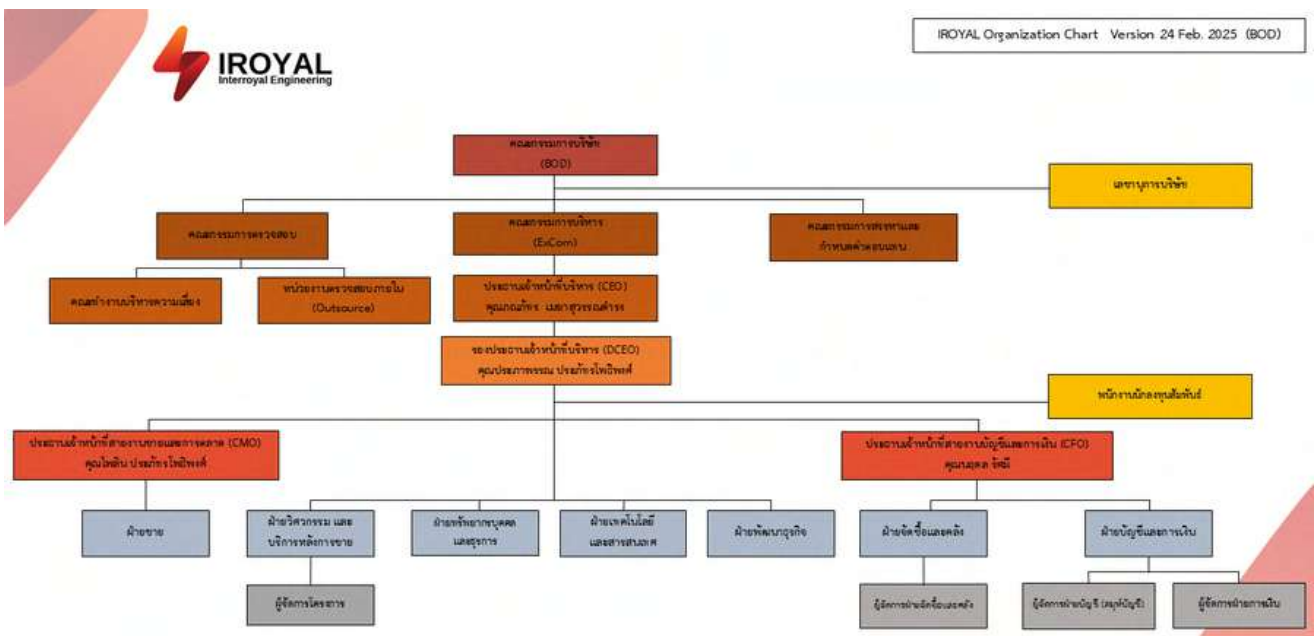
6.3 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญของนโยบาย แนวปฏิบัติ และระบบการกำกับดูแลกิจการในรอบปีที่ผ่านมา

บริษัทฯ มีการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560 ตามแนวทางที่สำนักงาน ก.ล.ต. กำหนด โดยคณะกรรมการบริษัท มีกระบวนการในการทบทวนการนำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีดังกล่าวไปปรับใช้ให้เหมาะสมกับบริบททางธุรกิจอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการและข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงาน และอื่น ๆ

7.1 โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ

บริษัทฯ มีโครงสร้างการกำกับดูแลกิจการตามที่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการครั้งที่ 1/2566 (ครั้งแรกหลังแปรสภาพ) เมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน 2566 ประกอบด้วยคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยจำนวน 3 ชุด ได้แก่ (1) คณะกรรมการตรวจสอบ (2) คณะกรรมการบริหาร และ (3) คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน โดยมีประธานเจ้าหน้าที่บริหารเป็นผู้บริหารสูงสุดของบริษัทฯ โดยมีรายละเอียดดังนี้



7.2 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการบริษัท

7.2.1 องค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทได้รับการแต่งตั้งโดยการอนุมัติของที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ โดยมีบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบในการกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทฯให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ และข้อบังคับของบริษัทฯ ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นอย่างเคร่งครัดด้วยความรับผิดชอบ ความซื่อสัตย์สุจริต และระมัดระวังรักษาผลประโยชน์ของบริษัทฯ โดยเป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และข้อพึงปฏิบัติที่ดีสำหรับกรรมการบริษัทจดทะเบียนของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 คณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยกรรมการ จำนวน 7 ท่าน ซึ่งเป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องและข้อบังคับของบริษัทฯ โดยมีกรรมการที่เป็นผู้บริหารตามนิยามของประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ กจ. 17/2551 เรื่อง การกำหนดบทนิยามในประกาศที่เกี่ยวกับการออกและเสนอขายหลักทรัพย์ (รวมถึงที่แก้ไขเพิ่มเติม) ("ประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ กจ. 17/2551") จำนวน 4 ท่าน กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารตามนิยามดังกล่าว จำนวน 3 ท่าน ซึ่งเป็นกรรมการอิสระ จำนวน 3 ท่าน โดยกรรมการอิสระมีจำนวนไม่น้อยกว่า 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด และกรรมการอิสระทุกท่านมีคุณสมบัติเป็นไปตามกฎหมายและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ โครงสร้างและองค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท ยังสะท้อนให้เห็นถึงความหลากหลายด้านทักษะ ประสบการณ์ ความรู้ ความชำนาญ เพศ และอายุอีกด้วย

ทั้งนี้ ข้อมูลและรายละเอียดที่เกี่ยวข้องกับกรรมการบริษัท ปรากฏตามเอกสารแนบ 1 “รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี และเลขานุการบริษัทฯ”

7.2.2 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการ

ณ 31 ธันวาคม 2567 คณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยกรรมการ จำนวน 7 ท่าน โดยมีรายชื่อดังนี้

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1.	นางนาฏนภา ประภัทรโพธิพงษ์	ประธานกรรมการบริษัท
2.	นายธนิต นามเสถียร 1/	กรรมการบริษัท / กรรมการอิสระ
3.	นายฤกษ์ สุธมานนท์ 2/	กรรมการบริษัท / กรรมการอิสระ
4.	นายพูนพัฒน์ โลหารขุน	กรรมการบริษัท / กรรมการอิสระ
5.	นายภณภัทร เมฆาสุวรรณดำรง	กรรมการบริษัท
6.	นางสาวไพลิน ประภัทรโพธิพงษ์	กรรมการบริษัท
7.	นางสาวประภาพรรณ ประภัทรโพธิพงษ์	กรรมการบริษัท

กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท

นางนาฏนภา ประภัตรโพธิพงษ์ ลงลายมือชื่อและประทับตราบริษัท หรือ นางนาฏนภา ประภัตรโพธิพงษ์ หรือ นายภณภัทร เมฆาสุวรรณดำรง หรือ นางสาวประภาพรรณ ประภัตรโพธิพงษ์ หรือ นางสาวไพลิน ประภัตรโพธิพงษ์ กรรมการสองคนลงลายมือชื่อร่วมกันและประทับตราบริษัท จึงจะมีผลผูกพันบริษัทฯ โดยมี นางสาวประภาพรรณ ประภัตรโพธิพงษ์ เป็นเลขานุการบริษัท ตามที่ได้รับการแต่งตั้งโดยที่ประชุม คณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2566 (ครั้งแรกหลังแปรสภาพ) เมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน 2566

7.2.3 ข้อมูลเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท ประธาน กรรมการบริษัท และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

7.2.3.1 ขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท

อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทกำหนดไว้โดยพระราชบัญญัติบริษัทมหาชน จำกัด พ.ศ. 2535 (รวมถึงที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมถึงที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) และกฎหมายและกฎเกณฑ์อื่นที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ ตาม กฎหมายและข้อบังคับของบริษัทฯ คณะกรรมการบริษัทมีอำนาจหน้าที่ตัดสินใจและดูแลการดำเนินงาน ในเรื่องต่าง ๆ เว้นแต่เรื่องที่กฎหมายหรือข้อบังคับของบริษัทฯ กำหนดให้คณะกรรมการบริษัทต้องได้รับ อนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นก่อนดำเนินการ นอกจากนี้ ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2566 (ครั้งแรกหลังแปรสภาพ) เมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน 2566 ได้กำหนดขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความ รับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการบริษัท โดยมีรายละเอียดสำคัญสรุปได้ดังนี้

1. คณะกรรมการมีอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบในการบริหารจัดการและดำเนินกิจการของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัทฯ ตลอดจนมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยความซื่อสัตย์สุจริตและ ระมัดระวังรักษาผลประโยชน์ของบริษัทฯ
2. กำหนดหรือเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขการลงนามในอำนาจลงลายมือชื่อผูกพันบริษัทฯ รวมถึงชื่อกรรมการผู้มีอำนาจลงลายมือชื่อผูกพันบริษัทฯ
3. พิจารณาอนุมัติแต่งตั้งและกำหนดบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ ตามความเหมาะสม และความจำเป็น เพื่อสนับสนุนการบริหารงานของคณะกรรมการบริษัท รวมถึงกำหนดหลักเกณฑ์และ กระบวนการสรรหากรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย และประธานเจ้าหน้าที่บริหารที่มีความโปร่งใสและ ชัดเจน ตลอดจนกำหนดค่าตอบแทน และประเมินผลงานประจำปี รวมทั้งติดตามดูแลให้มีกระบวนการ เติร์มบุคคลากรเพื่อทดแทนหรือสืบทอดตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
4. คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดนโยบายให้กรรมการตรวจสอบ ซึ่งเป็นกรรมการอิสระ มีวาระการดำรง ตำแหน่งต่อเนื่องไม่เกิน 9 ปี นับจากวันที่ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระครั้งแรก ใน กรณีที่จะแต่งตั้งให้กรรมการอิสระนั้นดำรงตำแหน่งต่อไป คณะกรรมการบริษัทจะต้องพิจารณาอย่าง สมเหตุสมผลถึงความจำเป็นดังกล่าว
5. วางโครงสร้างองค์กร และกำหนดตำแหน่งหน้าที่ (Organization Chart) ของบริษัทฯ รวมทั้ง ปรับปรุงแก้ไขตามความเหมาะสม
6. แต่งตั้งเลขานุการบริษัท เพื่อช่วยเหลือคณะกรรมการบริษัทในการปฏิบัติงานต่างๆ เพื่อให้เป็นไป ตามกฎหมาย ประกาศ และระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง
7. พิจารณาทบทวน ตรวจสอบ และอนุมัตินโยบาย ทิศทาง กลยุทธ์ แผนงานการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ เสนอโดยฝ่ายบริหาร

8. กำกับดูแลให้มีการจัดทำวิสัยทัศน์ พันธกิจ เป้าหมาย นโยบายทิศทางการดำเนินงาน แผนกลยุทธ์ระยะยาว แผนงานและงบประมาณประจำปีของบริษัทฯ รวมถึงกำกับดูแล (Monitoring and Supervision) การบริหารและการจัดการของกลุ่มบริษัทฯ ให้เป็นไปตามนโยบาย แผนงาน งบประมาณที่กำหนดไว้ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนประกาศ ข้อบังคับและหลักเกณฑ์ต่างๆ ที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ฯ เช่น การทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่สำคัญเท่าที่ไม่ขัดหรือแย้งกับกฎหมายอื่น รวมทั้งจัดให้มีระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในที่เพียงพอและเหมาะสม
9. จัดให้มีการทำงบดุลและงบกำไรขาดทุนของบริษัทฯ ณ สิ้นสุดรอบระยะเวลาบัญชีของบริษัทฯ ซึ่งผู้สอบบัญชีตรวจสอบแล้ว และนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาและอนุมัติ
10. ติดตามการดำเนินงานให้เป็นไปตามแผนงานและงบประมาณอย่างต่อเนื่อง
11. ดำเนินการให้บริษัทฯ มีระบบงานบัญชีที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ และจัดให้มีการรายงานทางการเงินและการสอบบัญชีที่เชื่อถือได้ รวมทั้งจัดให้มีระบบควบคุมภายใน และระบบตรวจสอบภายในที่เพียงพอและเหมาะสม
12. กำหนดกรอบและนโยบายสำหรับการกำหนดเงินเดือน การปรับขึ้นเงินเดือน การกำหนดเงินโบนัส ค่าตอบแทน และบำเหน็จรางวัลของพนักงานในบริษัทฯ
13. พิจารณานุมัติการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่ง การลงทุนในธุรกิจใหม่ และการดำเนินงานใดๆ ให้เป็นไปตามกฎหมาย ประกาศ ข้อกำหนด และระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง
14. พิจารณา และ/หรือให้ความเห็นต่อรายการที่เกี่ยวข้องกัน และ/หรือการเจ้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน (ในกรณีที่ขนาดของรายการไม่จำเป็นต้องได้รับการอนุมัติโดยที่ประชุมผู้ถือหุ้น) ของกลุ่มบริษัทฯ ให้เป็นไปตามกฎหมาย ประกาศ ข้อกำหนด และระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง
15. พิจารณานุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ และรายงานให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบในการประชุมคราวต่อไป
16. ดูแลไม่ให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ระหว่างผู้มีส่วนได้เสียของบริษัทฯ
17. สอบทานกระบวนการและนโยบายในการบริหารความเสี่ยง และติดตามผลการปฏิบัติงาน
18. จัดให้มีกลไกในการรับเรื่องร้องเรียนและการดำเนินการกรณีมีการชี้เบาะแส
19. กำหนดนโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี และความรับผิดชอบต่อสังคม รวมถึงการต่อต้านการคอร์รัปชัน และจัดให้มีการปรับใช้นโยบายดังกล่าวอย่างมีประสิทธิภาพ
20. จัดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้นเป็นการประชุมสามัญประจำปีภายใน 4 เดือน นับแต่วันสิ้นสุดของรอบปีบัญชีของบริษัทฯ
21. พิจารณากำหนดนโยบายด้านการบริหารความเสี่ยง (Risk Management) ให้ครอบคลุมทั้งองค์กร และกำกับดูแลให้มีระเบียบหรือกระบวนการในการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยมีมาตรการรองรับและวิธีควบคุมเพื่อลดผลกระทบต่อธุรกิจของบริษัทฯ อย่างเหมาะสม
22. จัดทำรายงานประจำปีของคณะกรรมการบริษัท รับผิดชอบต่อการจัดทำและเปิดเผยงบการเงินเพื่อแสดงถึงฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานในรอบปีที่ผ่านมา และนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาและอนุมัติ
23. พิจารณานุมัติเรื่องต่างๆ ที่สำคัญอันเกี่ยวกับบริษัทฯ หรือที่เห็นสมควรจะดำเนินการนั้นๆ เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่บริษัทฯ และผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มของบริษัทฯ อย่างเป็นธรรม
24. มอบหมายให้กรรมการคนหนึ่งหรือหลายคนหรือบุคคลอื่นใดปฏิบัติกรอย่างหนึ่งอย่างใดแทนคณะกรรมการบริษัทได้ ทั้งนี้ การมอบอำนาจดังกล่าวจะต้องไม่เป็นการมอบอำนาจหรือมอบอำนาจช่วงที่ทำให้กรรมการหรือผู้รับมอบอำนาจจากกรรมการสามารถอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง มีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใดทำกับกลุ่มบริษัทฯ

25. กำหนดกรอบและกลไกในการกำกับดูแลบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม โดยคณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาแต่งตั้งบุคคลให้ดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ หรือผู้บริหารของบริษัทฯ หรือบริษัทร่วมในจำนวนอย่างน้อยตามสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม เพื่อให้มีการควบคุมการบริหารให้เป็นไปตามนโยบายของบริษัทฯ และการทำรายการต่างๆ ให้ถูกต้องตามกฎหมาย ซึ่งรวมถึงการเปิดเผยข้อมูลฐานะทางการเงิน ผลการดำเนินงาน การทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่มีนัยสำคัญให้ครบถ้วน

26. มีอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบอื่นใด ตามที่กำหนดไว้ในกฎหมาย และกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง ข้อบังคับของบริษัทฯ และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น

27. ทบทวนและปรับปรุงกฎบัตรและนโยบายของบริษัทฯเป็นประจำทุกปี อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง และบันทึกการพิจารณาดังกล่าวไว้เป็นส่วนหนึ่งของมติคณะกรรมการ รวมทั้งเปิดเผยข้อมูลในรายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report)

ทั้งนี้ ข้อมูลและรายละเอียดที่เกี่ยวข้องกับขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท ปรากฏตามเอกสารแบบ 5 “นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ ฉบับเต็ม และจรรยาบรรณทางธุรกิจ ฉบับเต็มที่บริษัทฯ ได้จัดทำ”

7.2.3.2 ขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของประธานกรรมการบริษัท

อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของประธานกรรมการบริษัท กำหนดไว้โดยพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 (รวมถึงที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) นอกจากนี้ ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2566 (ครั้งแรกหลังแปรสภาพ) เมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน 2566 ได้กำหนดขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของประธานกรรมการบริษัทไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการบริษัท โดยมีรายละเอียดสำคัญสรุปได้ดังนี้

1. รับผิดชอบในฐานะผู้นำของคณะกรรมการบริษัทในการกำกับ ติดตาม ดูแลการบริหารงานของคณะกรรมการบริหาร และการปฏิบัติงานของคณะกรรมการชุดย่อยให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามแผนงานที่กำหนดไว้
2. สนับสนุนและส่งเสริมให้คณะกรรมการบริษัทปฏิบัติหน้าที่อย่างเต็มความสามารถตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ รวมทั้งตามกฎหมายและหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี เช่น การงดออกเสียงลงมติและการออกจากห้องประชุม เมื่อมีการพิจารณาระเบียบวาระที่กรรมการมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
3. มีบทบาทในการกำหนดระเบียบวาระประชุมร่วมกับคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และมีมาตรการที่ดูแลให้เรื่องสำคัญได้ถูกบรรจุเป็นวาระประชุม โดยประธานกรรมการบริษัทควรเป็นกรรมการอิสระ
4. กรณีสituations ที่ผู้ดำรงตำแหน่งประธานกรรมการบริษัทไม่ใช่กรรมการอิสระ คณะกรรมการบริษัทจะแต่งตั้งกรรมการอิสระหนึ่งท่าน เพื่อร่วมพิจารณากำหนดวาระประชุมคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี
5. เรียกประชุมคณะกรรมการบริษัทและดูแลการจัดส่งหนังสือเชิญประชุม รวมทั้งเอกสารต่างๆ เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทได้รับข้อมูลอย่างเพียงพอและทันเวลา
6. ทำหน้าที่เป็นประธานการประชุมคณะกรรมการบริษัทและการประชุมผู้ถือหุ้น รวมทั้งควบคุมการประชุมให้เป็นไปตามข้อบังคับ และกฎหมาย รวมถึงควบคุมการประชุมให้มีประสิทธิภาพ จัดสรรเวลาให้เพียงพอที่ฝ่ายจัดการหรือผู้ที่เกี่ยวข้องจะนำเสนอข้อมูลสนับสนุน และเปิดโอกาสให้กรรมการและผู้ถือหุ้นซักถามและแสดงความคิดเห็นอย่างอิสระ ควบคุมประเด็นการอภิปราย และสรุปมติที่ประชุม รวมทั้งดูแลให้มีการตอบข้อซักถามของผู้ถือหุ้น

6. ลงนามในรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท รายงานการประชุมผู้ถือหุ้น หรือมอบหมายให้กรรมการหรือประธานในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น ลงนามในรายงานการประชุม ในกรณีที่ประธานกรรมการไม่อยู่ในที่ประชุมหรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้
7. สนับสนุนและเปิดโอกาสให้กรรมการบริษัทแสดงความเห็นอย่างเป็นอิสระและเท่าเทียมกัน รวมทั้งควบคุมประเด็นในการอภิปรายและสรุปมติที่ประชุม
8. เป็นผู้ลงคะแนนเสียงชี้ขาดในกรณีที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทมีการลงคะแนนเสียง และคะแนนเสียง 2 ฝ่ายเท่ากัน
9. ดูแลให้การติดต่อสื่อสารระหว่างคณะกรรมการบริษัทและผู้ถือหุ้นเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ รวมถึงเสริมสร้างความสัมพันธ์อันดีระหว่างกรรมการที่เป็นผู้บริหารและไม่เป็นผู้บริหาร รวมถึงคณะกรรมการและฝ่ายจัดการ
10. ดูแล ติดตามการบริหารงานของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อยอื่นๆ ให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้
11. ปฏิบัติหน้าที่ของประธานคณะกรรมการบริษัทตามที่กฎหมายกำหนด

7.2.3.3 ขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2566 (ครั้งแรกหลังแปรสภาพ) เมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน 2566 ได้กำหนดขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของประธานเจ้าหน้าที่บริหารไว้ในขอบเขตอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร โดยมีรายละเอียดสำคัญสรุปได้ดังนี้

1. บริหารจัดการกิจการของบริษัท และ/หรือ การดำเนินงานในแต่ละวันเพื่อให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ ขอบบังคับ นโยบาย กฎ ระเบียบ คำสั่ง ตลอดจนมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น มติที่ประชุมคณะกรรมการบริหาร
2. กำกับดูแลให้มีการจัดทำนโยบายธุรกิจของบริษัทฯ แผนงานทางธุรกิจ และงบประมาณ นำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ และมีหน้าที่รายงานความคืบหน้าของแผนงานทางธุรกิจ ตลอดจนงบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริหารและคณะกรรมการบริษัทตามช่วงระยะเวลาที่คณะกรรมการบริหารและคณะกรรมการบริษัทกำหนด
3. บริหารจัดการการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ เพื่อให้สอดคล้องกับนโยบายธุรกิจของบริษัทฯ แผนงานทางธุรกิจ และงบประมาณเพื่อบรรลุจุดมุ่งหมายทางการเงินที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท รวมถึงการตรวจสอบ ติดตามและประเมินผลการดำเนินงานของบริษัทฯให้เป็นไปตามนโยบายที่กำหนด
4. กำหนดเป้าหมายการดำเนินงาน การจัดสรรทรัพยากร เพื่อให้สอดคล้องกับนโยบายในการบริหารจัดการ แผนดำเนินธุรกิจ และงบประมาณตามที่บริษัทฯ กำหนดไว้ภายใต้วิสัยทัศน์(Vision) พันธกิจ(Mission) และวัตถุประสงค์ (Objectives) ของบริษัทฯ
5. พิจารณาอนุมัติการใช้จ่าย และการดำเนินงานที่เป็นธุรกรรมปกติธุรกิจของบริษัทฯ ตามงบลงทุนหรืองบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท โดยวงเงินสำหรับแต่ละรายการเป็นไปตามที่กำหนดไว้ในคู่มือตารางอำนาจอนุมัติ (Table Of Authority) ที่ผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทแล้ว แต่ไม่เกินงบประมาณประจำปีที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท
6. บริหารงานให้ธุรกิจโดยรวมของบริษัทฯมีการเติบโต ตามวัตถุประสงค์และแผนงานทางธุรกิจของบริษัทฯโดยทำการวิเคราะห์สาเหตุของความผิดปกติและวางแผนการรับมือผลกระทบ
7. รักษาความสัมพันธ์อันดีกับผู้มีส่วนได้เสียของบริษัทฯ
8. กำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามกฎหมาย รักษามาตรฐานทางจริยธรรมและดำเนินงานอย่างโปร่งใส โดยเปิดเผยข้อมูลที่เป็นต่อหน่วยงานที่กำกับดูแลประชาชน

9. กำกับดูแลให้บริษัทฯ เป็นองค์กรที่มีภาพลักษณ์ที่ดีต่อสาธารณชน ผู้มีส่วนได้เสีย และหน่วยงานที่กำกับดูแล
10. เป็นผู้นำด้านกลยุทธ์ทางการตลาด
11. กำหนด ตรวจสอบ และเสริมสร้างมาตรฐานขององค์กรให้มีความแข็งแกร่ง ซึ่งเป็นสิ่งที่จำเป็นต่อการแข่งขันและการสร้างมูลค่าแก่องค์กร
12. วิเคราะห์สถานการณ์ปัจจุบันและสถานการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้นของสภาวะอุตสาหกรรมทั่วโลก เพื่อคาดการณ์ถึงการเปลี่ยนแปลงในอนาคตภายในอุตสาหกรรมและปรับเปลี่ยนกลยุทธ์ของบริษัทฯ รวมถึงการนำเสนอการปรับแผนงานแก่คณะกรรมการบริษัท
13. สร้างผลตอบแทนที่เหมาะสมให้แก่ผู้มีส่วนได้เสียทุกราย เช่น ผู้ถือหุ้น, ลูกค้า, พนักงาน, ผู้ประกอบการ, หน่วยงานที่กำกับดูแล ฯลฯ
14. ปฏิบัติงานร่วมกับผู้อำนวยความสะดวกทุกส่วนงานอย่างใกล้ชิด รวมถึงประสานงานกับผู้ตรวจสอบภายในและคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้การดำเนินการทางธุรกิจ รวมถึงการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ เป็นไปตามวัตถุประสงค์ และข้อบังคับ รวมทั้งนโยบายของบริษัทฯ ตามหลักธรรมาภิบาล
15. จัดให้มีมาตรฐานการประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้บริหาร และทบทวนมาตรฐานดังกล่าวเป็นประจำ
16. แต่งตั้งที่ปรึกษาด้านต่างๆ ที่จำเป็นต่อการดำเนินงานของบริษัทฯ และเพื่อให้สอดคล้องกับข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ฯ ภายใต้อำนาจและวงเงินตามที่กำหนดไว้ในตารางอำนาจอนุมัติ (Table Of Authority) และ/หรือ ตามที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด
17. มีอำนาจแต่งตั้งคณะกรรมการหรือคณะทำงานชุดต่างๆ หรือมอบอำนาจให้บุคคลอื่นใดหนึ่งคนหรือหลายคนปฏิบัติการอย่างหนึ่งอย่างใด โดยอยู่ภายใต้การควบคุมของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร หรืออาจมอบอำนาจเพื่อให้บุคคลดังกล่าวมีอำนาจตามที่ประธานเจ้าหน้าที่บริหารเห็นสมควร และภายในระยะเวลาที่กำหนด ซึ่งประธานเจ้าหน้าที่บริหารอาจยกเลิก เพิกถอน เปลี่ยนแปลง หรือแก้ไขบุคคลที่ได้รับมอบอำนาจ หรือการมอบอำนาจนั้นๆ ได้
18. ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร มีอำนาจในการออก แก้ไข หรือเพิ่มเติมระเบียบ ข้อบังคับ และคำสั่งเกี่ยวกับการปฏิบัติงานของบริษัทฯ เพื่อให้การดำเนินงานของบริษัทฯ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และสอดคล้องกับกฎหมายและนโยบายของบริษัทฯ ที่กำหนดไว้
19. พิจารณาอนุมัติการกู้ยืมเงิน และการขอสินเชื่อใดๆ จากสถาบันการเงิน การให้กู้ยืม ตลอดจนการจำนำ จำนองหรือเข้าเป็นผู้ค้ำประกันของกลุ่มบริษัทฯ ภายในวงเงินตามที่กำหนดไว้ในตารางอำนาจอนุมัติ (Table Of Authority) หรือตามที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด
20. พิจารณาอนุมัติการทำรายการเกี่ยวโยงกันที่เป็นเงื่อนไขปกติทางการค้า และการใช้จ่ายในการดำเนินการตามปกติธุรกิจของบริษัทฯ เช่น การจัดซื้อทรัพย์สิน การใช้จ่ายเงินลงทุนที่สำคัญหรือการทำรายการอื่นเพื่อผลประโยชน์ของบริษัทฯ ตามที่กำหนดในตารางอำนาจอนุมัติ (Table Of Authority)
21. ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร มีอำนาจและทำหน้าที่ในการเปิดเผยข้อมูลต่อสาธารณชน โดยการแถลงข่าว เผยแพร่ข้อมูล การตอบข้อซักถามของผู้ถือหุ้น นักลงทุน หรือนักวิเคราะห์ รวมถึงเป็นผู้มีสิทธิในตอบข้อซักถามหรือให้ข้อมูลต่างๆ ที่สำคัญที่ยังไม่ได้เปิดเผยสู่สาธารณะเท่าที่จะสามารถกระทำได้ ทั้งนี้ ภายใต้กรอบนโยบายที่เกี่ยวข้องของบริษัทฯ
22. สรรหา แต่งตั้ง ถอดถอน โยกย้าย ปรับเปลี่ยน กำหนดเงินเดือนหรือค่าจ้าง โบนัสและการเลิกจ้าง พนักงานตั้งแต่ระดับรองประธานเจ้าหน้าที่สายงานลงไป รวมถึงกำหนดบทลงโทษทางวินัยกับผู้บริหารของบริษัทฯ
23. มีอำนาจในการมอบอำนาจช่วง และ/หรือมอบหมายให้บุคคลอื่นมีอำนาจในการปฏิบัติหน้าที่เรื่องใดเรื่องหนึ่งโดยเฉพาะเจาะจงในฐานะตัวแทน การมอบอำนาจช่วง และ/หรือมอบหมายให้บุคคลอื่น จะต้องอยู่ภายใต้ขอบเขตของอำนาจตามหนังสือมอบอำนาจ และ/หรือภายใต้กฎระเบียบภายใน หรือคำสั่งที่ได้รับจากคณะกรรมการบริษัท และ/หรือบริษัทฯ

ทั้งนี้ ข้อมูลและรายละเอียดที่เกี่ยวข้องกับขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ปรากฏตามเอกสารแนบ 5 “นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ ฉบับเต็ม และจรรยาบรรณทางธุรกิจ ฉบับเต็ม ที่บริษัทฯ ได้จัดทำ”

7.3 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการชุดย่อย

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 บริษัทฯ มีคณะกรรมการชุดย่อยจำนวน 3 ชุด ได้แก่ (1) คณะกรรมการตรวจสอบ (2) คณะกรรมการบริหาร และ (3) คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน โดยคณะกรรมการชุดย่อยแต่ละชุดมีกฎบัตรซึ่งได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท โดยระบุถึงวัตถุประสงค์ องค์ประกอบ คุณสมบัติ อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ การแต่งตั้งและวาระการดำรงตำแหน่ง การประชุม การประเมินผลการปฏิบัติงาน โดยมีการกำหนดให้บทวนกฎบัตรดังกล่าวตามความเหมาะสม ทั้งนี้ คณะกรรมการชุดย่อยจะต้องรายงานผลการดำเนินงานให้คณะกรรมการบริษัททราบ

7.3.1 คณะกรรมการตรวจสอบ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 คณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วยกรรมการอิสระ จำนวน 3 ท่าน โดยมีรายชื่อดังนี้

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1.	นายธนิต นามเสถียร	ประธานกรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ
2.	นายฤดี สุธมนานท์	กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ
3.	นายพูนพัฒน์ ไทหารขุน	กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ

หมายเหตุ :

- นายธนิต นามเสถียร เป็นกรรมการตรวจสอบที่มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินของบริษัทฯ
- นางสาวประภาพรณ ประภัทรโพธิพงษ์ เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ ตามที่ได้รับการแต่งตั้งโดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท (ครั้งแรกหลังแปรสภาพ) เมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน 2566

ขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2566 (ครั้งแรกหลังแปรสภาพ) เมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน 2566 ได้กำหนดขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ โดยมีรายละเอียดสำคัญสรุปได้ดังนี้

1. สอบทานให้กลุ่มบริษัทฯ มีการรายงานทางการเงิน (รายไตรมาสและประจำปี) ที่ถูกต้อง ครบถ้วนเพียงพอ เชื่อถือได้ และทันเวลา เพื่อให้เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่กฎหมายกำหนด โดยคณะกรรมการตรวจสอบจะประสานงานและประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีและผู้บริหารที่รับผิดชอบการจัดทำรายงานทางการเงิน (รายไตรมาสและประจำปี) และการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ รวมถึงนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) เพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป

2. สอบทานให้กลุ่มบริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) การบริหารความเสี่ยง (Risk Management) และระบบการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ

3. สอบทานและอนุมัติแผนงานตรวจสอบภายในร่วมกับผู้ตรวจสอบภายใน โดยเฉพาะที่เกี่ยวกับระบบควบคุมภายใน และกระบวนการจัดการทางการเงิน พิจารณาให้เห็น และให้ข้อสังเกตงบประมาณและอัตราค่าจ้างของส่วนตรวจสอบภายใน เพื่อเสนอให้ฝ่ายบริหารเป็นผู้อนุมัติ พิจารณาแผนงานตรวจสอบ และขอบเขตการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ รวมถึงที่ปรึกษาด้านการตรวจสอบภายใน (ถ้ามี) ให้มีความสัมพันธ์ที่เกื้อกูลกัน ไม่ซ้ำซ้อน รวมทั้งสอบทานรายงานผลการตรวจสอบภายใน รวมทั้งพิจารณาติดตามประเด็นที่พบจากรายงานผลการตรวจสอบภายใน
4. พิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยภยา ย เลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน
5. สอบทานให้กลุ่มบริษัทฯ ย่อยปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ กฎ ประกาศระเบียบข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตลาดหลักทรัพย์ฯ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ รวมทั้งสอบทานให้บริษัทย่อยของบริษัทฯ ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในนโยบายการกำกับดูแลการดำเนินงานในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม และนโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี
6. พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระ เพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ และเสนอคำตอบแทนของบุคคลดังกล่าว โดยคำนึงถึงความน่าเชื่อถือ ความเพียงพอของทรัพยากรปริมาณงานตรวจสอบของสำนักงานตรวจสอบบัญชีนั้น และประสบการณ์ของบุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้ตรวจบัญชีของบริษัทฯ รวมถึงผลการปฏิบัติงานในปีที่ผ่านมา ตลอดจนพิจารณาถอดถอนผู้สอบบัญชี ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบจะเสนอความเห็นดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป ตลอดจนประสานงานกับผู้สอบบัญชีเกี่ยวกับวัตถุประสงค์ในการดำเนินงานตรวจสอบ ขอบเขตแนวทาง แผนงาน และปัญหาที่พบระหว่างตรวจสอบ และประเด็นที่ผู้สอบบัญชีเห็นว่าเป็นสาระสำคัญ รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชี โดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วย อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
7. สอบทานขอบเขต และวิธีการตรวจสอบบัญชีที่เสนอโดยผู้สอบบัญชี รวมทั้งพิจารณาเหตุผลในการเปลี่ยนแปลงแผนการตรวจสอบ (กรณีมีการเปลี่ยนแปลงแผนการตรวจสอบในภายหลัง) รวมถึงเสนอแนะให้ผู้สอบบัญชีสอบทาน หรือตรวจสอบรายการใด ๆ ที่เห็นว่าจำเป็น และเป็นเรื่องสำคัญระหว่างการตรวจสอบบัญชีของกลุ่มบริษัทฯ ได้ และสอบทานรายงานของผู้สอบบัญชีที่จัดทำเสนอให้ฝ่ายบริหารปรับปรุงแก้ไข และติดตามผลการดำเนินการตามข้อเสนอแนะนั้น
8. พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ รวมทั้งเปิดเผยข้อมูลในการทำรายการดังกล่าวอย่างถูกต้องครบถ้วน ตลอดจนการกำกับดูแลการดำเนินงานในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม และนโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ
9. จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท โดยเปิดเผยไว้ในแบบ 56-1 One Report ของบริษัทฯ ซึ่งรายงานดังกล่าวลงนามโดยประธานกรรมการตรวจสอบ และอย่างน้อยจะต้องมีข้อมูลตามที่ประกาศของ สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด และจะต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้

1. ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัทฯ
2. ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง และการตรวจสอบภายใน
3. ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ
4. ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
5. ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
6. จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน
7. ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมาย (Charter)
8. รายการอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ ภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบจากคณะกรรมการบริษัท

10. รายงานกิจกรรมต่างๆ ที่ทำอยู่เป็นประจำ เพื่อคณะกรรมการบริษัทจะได้ทราบถึงกิจกรรมของคณะกรรมการตรวจสอบ ดังต่อไปนี้

1. รายงานการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งระบุความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบในเรื่องต่างๆ ไว้อย่างชัดเจน
2. รายงานเกี่ยวกับความเห็นต่อรายงานทางการเงิน การตรวจสอบภายใน และการบริหารความเสี่ยง
3. รายงานอื่นใดที่เห็นว่าคณะกรรมการบริษัทควรทราบ

11. ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ หากพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงิน และผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อดำเนินการปรับปรุง แก้ไข ภายในเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร ดังต่อไปนี้

1. รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
2. ข้อสงสัย หรือสันนิษฐานว่าอาจมีการทุจริต หรือมีสิ่งผิดปกติ หรือมีความบกพร่องสำคัญในระบบการควบคุมภายใน
3. ข้อสงสัยว่าอาจมีการฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ

หากคณะกรรมการตรวจสอบได้รายงานต่อคณะกรรมการบริษัทถึงสิ่งที่มีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงิน และผลการดำเนินงาน และได้มีการหารือร่วมกันกับคณะกรรมการบริษัท และผู้บริหารแล้วว่าต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข เมื่อครบกำหนดเวลาที่กำหนดไว้ร่วมกัน หากคณะกรรมการตรวจสอบพบว่าการเพิกเฉยต่อการดำเนินการแก้ไขดังกล่าวโดยไม่มีเหตุผลอันสมควร กรรมการตรวจสอบรายใดรายหนึ่งอาจรายงานสิ่งที่พบดังกล่าว

ต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้

12. ในกรณีที่ผู้สอบบัญชีพบพฤติการณ์อันควรสงสัยว่ากรรมการ ผู้จัดการ หรือบุคคลซึ่งรับผิดชอบในการดำเนินงานของบริษัทฯ ได้กระทำความผิดตามที่กฎหมายระบุ และได้แจ้งข้อเท็จจริงเกี่ยวกับพฤติการณ์ดังกล่าวให้คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ รับทราบ เพื่อดำเนินการตรวจสอบต่อไปโดยไม่ชักช้า ให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานผลการตรวจสอบเบื้องต้นให้แก่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือตลาดหลักทรัพย์ฯ และผู้สอบบัญชีทราบภายใน 30 วันนับแต่วันที่ได้รับความแจ้งจากผู้สอบบัญชี ทั้งนี้ พฤติการณ์อันควรสงสัยที่ต้องแจ้งดังกล่าว และวิธีการเพื่อให้ได้ซึ่งข้อเท็จจริงเกี่ยวกับพฤติการณ์นั้น ให้เป็นไปตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด

13. พิจารณาและให้ความเห็นชอบงบประมาณประจำปี อัตราค่าจ้าง และทรัพยากรที่จำเป็นในการปฏิบัติงานของฝ่ายตรวจสอบภายใน อนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปี รวมถึงการพิจารณาอนุมัติการทบทวนปรับเปลี่ยนแผนงานตรวจสอบ รวมถึงกำกับดูแลการปฏิบัติงานของฝ่ายตรวจสอบภายในให้สอดคล้องตามแผนการตรวจสอบประจำปีที่ได้รับอนุมัติ และเป็นไปตามมาตรฐานสากลในการปฏิบัติงานวิชาชีพตรวจสอบภายใน และประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในเป็นประจำทุกปี รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับหัวหน้าผู้บริหารฝ่ายตรวจสอบภายใน เพื่อหารือประเด็นที่สำคัญอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง โดยไม่มีฝ่ายจัดการอยู่ด้วย

14. ให้มีอำนาจเชิญกรรมการบริษัท ผู้บริหาร หัวหน้าหน่วยงาน หรือพนักงานของบริษัทฯ เข้าหารือหรือตอบข้อซักถามของคณะกรรมการตรวจสอบ

15. คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจที่จะขอความเห็นที่เป็นอิสระจากที่ปรึกษาทางวิชาชีพอื่นใดเมื่อเห็นว่าจำเป็นด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัทฯ

16. ปฏิบัติงานอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย และคณะกรรมการตรวจสอบเห็นชอบด้วย เช่น ทบทวนนโยบายการบริหารทางการเงินและการบริหารความเสี่ยง ทบทวนการปฏิบัติตามจรรยาบรรณทางธุรกิจของผู้บริหาร ทบทวนร่วมกับผู้บริหารของบริษัทฯ ในรายงานที่สำคัญที่ต้องเสนอต่อสาธารณชนตามที่กฎหมายกำหนด ได้แก่ รายงานและบทการวิเคราะห์ของฝ่ายบริหาร เป็นต้น

17. พิจารณาความเพียงพอ และความมีประสิทธิภาพในการประสานงานระหว่างผู้สอบบัญชี และผู้ตรวจสอบภายใน

18. สอบทานกระบวนการภายในของบริษัทฯ เกี่ยวกับการรับแจ้งเบาะแส การรับข้อร้องเรียน และการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน ข้อกำหนด และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง และเป็นไปตามมาตรฐานสากล มีความรัดกุม เหมาะสม ทันสมัย และมีประสิทธิภาพ ทั้งนี้ ตามที่คณะกรรมการตรวจสอบกำหนด

19. พิจารณาและให้ความเห็นต่อร่างนโยบาย และกรอบการบริหารความเสี่ยง รวมถึงกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยงระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) และระดับความเสี่ยงสูงสุดที่องค์กรจะยอมรับ (Risk Tolerance) และนำเสนอนโยบายการบริหารความเสี่ยงให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ ซึ่งต้องครอบคลุมถึงความเสี่ยงประเภทต่างๆ ทั้งจากภายนอกและภายในองค์กรที่สำคัญ ทั้งนี้ต้องครอบคลุมความเสี่ยงอย่างน้อย 4 ประการดังนี้

1. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk)
2. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk)
3. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk)
4. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Risk)

20. จัดทำนโยบายบริหารความเสี่ยงในเรื่องของการบริหารความเสี่ยงโดยรวม และครอบคลุมถึงความเสี่ยงหลักที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก กลยุทธ์ และความเสี่ยงที่ยอมรับได้ของกิจการ เพื่อเป็นกรอบการปฏิบัติงานในกระบวนการบริหารความเสี่ยงของทุกคนในองค์กรให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน และเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ โดยดูแลให้กลุ่มบริษัทฯ มีการระบุความเสี่ยง โดยพิจารณาจากปัจจัยทั้งภายนอกและภายในองค์กรที่อาจส่งผลกระทบต่อกลุ่มบริษัท ไม่สามารถบรรลุมุ่งวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้

21. วางกลยุทธ์และแผนการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยงให้สอดคล้องกับนโยบายการบริหารความเสี่ยง โดยสามารถประเมิน ติดตาม และกำกับดูแลการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยรวมให้อยู่ในระดับที่เหมาะสมและยอมรับได้

22. ควบคุม ติดตาม ตรวจสอบ ประเมินผลการบริหารความเสี่ยง และดูแลให้บริษัทฯ มีการบริหารและดำเนินการตามนโยบายบริหารความเสี่ยงและการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด รวมทั้งสอบทานรายงานการบริหารความเสี่ยง และดำเนินการเพื่อให้มั่นใจได้ว่าองค์กรมีการจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม และมีความเพียงพอของนโยบายและระบบการบริหารความเสี่ยง โดยรวมถึงความมีประสิทธิภาพของระบบ และการปฏิบัติตามนโยบายที่กำหนด รวมถึงรายงานสถานะความเสี่ยงของบริษัทฯ แนวทางที่ต้องปรับปรุงแก้ไข รวมถึงผลการดำเนินการต่อคณะกรรมการบริษัททุกไตรมาส อีกทั้งให้ความเห็นและข้อเสนอแนะในกรณีที่บริษัทฯ มีความจำเป็นที่จะต้องว่าจ้างบุคคลภายนอกเพื่อช่วยเหลือในการปฏิบัติงานในบางส่วนของบริษัทฯ มีบุคลากร และ/หรือ ความรู้ความชำนาญเฉพาะด้านที่ไม่เพียงพอในการปฏิบัติหน้าที่เพื่อให้บรรลุผลตามแผนที่กำหนดไว้ อย่างไรก็ตาม การว่าจ้างดังกล่าวข้างต้นจะต้องเป็นการว่าจ้างเฉพาะคราวเท่านั้น

23. คณะกรรมการตรวจสอบจะทบทวนความเหมาะสมของกฎบัตรอย่างสม่ำเสมอเป็นประจำทุกปี เพื่อให้มั่นใจว่าเนื้อหาในกฎบัตรมีความสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ กลยุทธ์ในการดำเนินของบริษัทฯ และการเปลี่ยนแปลงของกฎหมายในปัจจุบัน โดยกฎบัตรที่ได้รับการปรับปรุงแก้ไขอย่างมีนัยสำคัญจะต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัท

วัตถุประสงค์ในการจัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบให้คณะกรรมการบริษัททราบทุกปี ทั้งนี้ ข้อมูลและรายละเอียดที่เกี่ยวข้องกับขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ ปรากฏตามเอกสารแนบ 5 “นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ ฉบับเต็ม และจรรยาบรรณทางธุรกิจ ฉบับเต็ม ที่บริษัทฯ ได้จัดทำ”

7.3.2 คณะกรรมการบริหาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 คณะกรรมการบริหาร ประกอบด้วยกรรมการบริหาร จำนวน 3 ท่าน โดยมีรายชื่อดังนี้

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1.	นายภณภัทร เมฆาสุวรรณดำรง/1	ประธานกรรมการบริหาร
2.	นางสาวไพลิน ประภัทรโพธิพงษ์/1	กรรมการบริหาร
3.	นางสาวประภาพรรณ ประภัทรโพธิพงษ์/2	กรรมการบริหาร
4.	นายณฤตล รัชมี/1	กรรมการบริหาร

หมายเหตุ : นางสาวประภาพรรณ ประภัทรโพธิพงษ์ เป็นเลขานุการคณะกรรมการบริหาร ตามที่ได้รับการแต่งตั้งโดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2566 (ครั้งแรกหลังแปรสภาพ) เมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน 2566 /1 คณะกรรมการบริษัท มีมติแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารเมื่อวันที่ 5 มกราคม 2566 /2 คณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 10 ตุลาคม 2566 มีมติแต่งตั้ง นางสาวประภาพรรณ ประภัทรโพธิพงษ์ เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการบริหาร

ขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหาร

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2566 (ครั้งแรกหลังแปรสภาพ) เมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน 2566 ได้กำหนดขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการบริหาร โดยมีรายละเอียดสำคัญสรุปได้ดังนี้

1. วางแผน จัดทำและนำเสนอนโยบาย ทิศทาง เป้าหมาย กลยุทธ์ทางธุรกิจ และแผนงานประจำปีของบริษัทฯ ให้สอดคล้องกับสภาพเศรษฐกิจและสภาวะการแข่งขันในตลาด เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัท อนุมัติ รวมถึงการบริหารกิจการของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ ข้อบังคับ นโยบาย ข้อกำหนด และมติของที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ

2. กำหนดแผนธุรกิจ งบประมาณประจำปี โครงสร้างการบริหารจัดการ และอำนาจอนุมัติต่างๆ ของบริษัทฯ เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทอนุมัติ

3. ควบคุม กำกับดูแล และติดตามผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามนโยบาย เป้าหมาย แผนการดำเนินงานธุรกิจ กลยุทธ์ธุรกิจ งบประมาณที่กำหนดไว้ และอำนาจบริหารอื่นๆ ที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท

4. มีอำนาจพิจารณาอนุมัติการใช้จ่ายเงินเพื่อการลงทุน การจัดซื้อจัดจ้าง การกู้ยืมเงินจากสถาบันการเงินและการดำเนินงานต่างๆ เพื่อประโยชน์ในการดำเนินงานตามวัตถุประสงค์ของบริษัทฯ ภายในวงเงินตามที่กำหนดไว้ในตารางอำนาจอนุมัติ (Table Of Authority) หรือการมอบอำนาจตามที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด

ในการนี้ คณะกรรมการบริหารสามารถให้ข้อเสนอแนะหรือความเห็นในเรื่องใดๆ ที่เกินกว่าวงเงินหรือการมอบอำนาจเกี่ยวกับการลงทุน การจัดซื้อ จัดจ้าง การกู้ยืมเงินจากสถาบันการเงิน และการดำเนินงานต่างๆ เพื่อประโยชน์ในการดำเนินงานตามวัตถุประสงค์ของบริษัทฯ ต่อคณะกรรมการบริษัทได้ ทั้งนี้การกระทำดังกล่าวจะต้องอยู่ภายใต้หลักเกณฑ์ที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน ตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือกฎหมายอื่นใดที่เกี่ยวข้องกำหนด

5. พิจารณาและอนุมัติ รวมทั้งแก้ไข เปลี่ยนแปลงในระเบียบงาน คำสั่ง ข้อกำหนด หลักเกณฑ์ต่างๆ เกี่ยวกับการปฏิบัติงาน การควบคุม และการบริหารงานในทุกสายงาน

6. พิจารณากลับกรองข้อเสนอของฝ่ายบริหาร และนำเสนอเป้าหมาย นโยบายและแผนธุรกิจ รวมถึงงบประมาณประจำปีของบริษัทฯ ให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ ทั้งนี้ ให้รวมถึงการพิจารณาและอนุมัติการเปลี่ยนแปลงงบประมาณรายจ่ายประจำปีในระหว่างที่ไม่มีการประชุมคณะกรรมการบริษัท และให้นำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อทราบในการประชุมคราวถัดไป

7. พิจารณาอนุมัติการดำเนินงานที่เป็นธุรกรรมปกติธุรกิจของบริษัทตามงบลงทุนหรืองบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท โดยวงเงินสำหรับแต่ละรายการให้เป็นไปตามคู่มือตารางอำนาจอนุมัติ (Table Of Authority) ที่ผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท

8. พิจารณาและรายงานเรื่องต่างๆ ดังต่อไปนี้ ให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบภายในระยะเวลาที่กำหนด

1. ผลการดำเนินงานของบริษัทฯ รายไตรมาส และประจำปี ภายในกรอบระยะเวลาที่กำหนดโดยกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
2. รายงานตุลาการณัฐกิจ การปฏิบัติที่ฝ่าฝืนกฎหมาย และการกระทำที่ผิดปกติอื่นใด ให้คณะกรรมการบริษัททราบโดยทันที เมื่อตรวจพบหรือมีเหตุให้สงสัย
3. รายงานอื่นๆ ตามที่คณะกรรมการบริหารหรือคณะกรรมการบริษัทเห็นสมควร

9. กำหนดโครงสร้างองค์กรร่วมกับคณะกรรมการบริษัทและการบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพ โดยครอบคลุมถึงการคัดเลือก การฝึกอบรม การว่าจ้างงาน และการเลิกจ้างพนักงานของบริษัทฯ โดยคณะกรรมการบริหารอาจมอบหมายให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัทฯ หรือกรรมการผู้จัดการของบริษัทฯ ย่อยเป็นผู้มีอำนาจในการเข้าทำสัญญาจ้างแรงงานแทนบริษัทฯ ได้

10. มอบอำนาจและหน้าที่ช่วงให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และ/หรือผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯ ตามขอบเขตอำนาจ หน้าที่ความรับผิดชอบตามที่คณะกรรมการบริหารกำหนด ภายใต้การกำกับดูแลของคณะกรรมการบริหาร

11. มีอำนาจในการมอบอำนาจให้บุคคลอื่นใดหนึ่งคนหรือหลายคนปฏิบัติภารกิจอย่างหนึ่งอย่างใด โดยอยู่ภายใต้การควบคุมของคณะกรรมการบริหาร หรืออาจมอบอำนาจเพื่อให้บุคคลดังกล่าวมีอำนาจตามที่คณะกรรมการบริหารเห็นสมควร และภายในระยะเวลาที่คณะกรรมการบริหารกำหนด ซึ่งคณะกรรมการบริหารอาจยกเลิก เพิกถอน เปลี่ยนแปลง หรือแก้ไขบุคคลที่ได้รับมอบอำนาจ หรือการมอบอำนาจนั้นๆ ทั้งนี้ การมอบอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารนั้น ต้องไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจหรือมอบอำนาจช่วงที่ทำให้ผู้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการบริหารสามารถอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง มีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย และ/หรือบริษัทที่เกี่ยวข้อง(ตามนิยามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และ/หรือ ตลาดหลักทรัพย์ฯ และ/หรือ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องกำหนด) ยกเว้นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามธุรกิจปกติ และเงื่อนไขการค้าปกติตามที่คณะกรรมการบริษัทให้อำนาจไว้ ซึ่งเป็นไปตามประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และ/หรือตลาดหลักทรัพย์ฯ และ/หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกำหนด

12. คณะกรรมการบริหารอาจพิจารณาทบทวนกฎบัตรของคณะกรรมการบริหารเป็นประจำทุกปี เพื่อให้มั่นใจได้ว่าเนื้อหาตามที่กำหนดในกฎบัตรฉบับนี้ สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมาย กลยุทธ์ในการดำเนินงานและข้อกำหนดของคณะกรรมการบริษัท โดยการแก้ไขปรับปรุงกฎบัตรที่มีนัยสำคัญดังกล่าวจะต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัท

13. ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย
ทั้งนี้ ข้อมูลและรายละเอียดที่เกี่ยวข้องกับขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหาร ปรากฏตามเอกสารแนบ 5 “นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ ฉบับเต็ม และจรรยาบรรณทางธุรกิจ ฉบับเต็ม ที่บริษัทฯ ได้จัดทำ”

7.3.3 คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน ประกอบด้วยกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน จำนวน 4 ท่าน โดยมีรายชื่อดังนี้

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1.	นายธนิต นามเสถียร	ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน / กรรมการอิสระ
2.	นายพูนพัฒน์ โลหารขุน	กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน / กรรมการอิสระ
3.	นายภณภัทร เมฆาสุวรรณดำรง	กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน
4.	นางสาวประภาพรรณ ประภัทรโพธิพงษ์	กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน

หมายเหตุ : นางสาวประภาพรรณ ประภัทรโพธิพงษ์ เป็นเลขานุการคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน ตามที่ได้รับแต่งตั้งโดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2566 (ครั้งแรกหลังแปรสภาพ) เมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน 2566

ขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณา คำตอบแทน

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2566 (ครั้งแรกหลังแปรสภาพ) เมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน 2566 ได้กำหนดขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน ไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน โดยมีรายละเอียดสำคัญสรุปได้ดังนี้

หลักเกณฑ์การสรรหาบุคลากร

- กำหนด คุณสมบัติ หลักเกณฑ์ และวิธีการในการสรรหาบุคลากรที่จะมาดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท กรรมการในคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ และประธานเจ้าหน้าที่บริหารให้เป็นไปตามโครงสร้าง ขนาด ประเภท และความเหมาะสมของบริษัทฯ ในด้านทักษะ ประสบการณ์ ความสามารถเฉพาะด้านที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจหรืออุตสาหกรรมหลักที่บริษัทฯ ดำเนินกิจการอยู่ เช่น หลักเกณฑ์การพิจารณาแต่งตั้งกรรมการเดิมเพื่อเสนอให้ดำรงตำแหน่งวาระต่อไป หลักเกณฑ์การประกาศรับสมัครกรรมการบริษัท หลักเกณฑ์การเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นเสนอชื่อกรรมการบริษัทเข้าดำรงตำแหน่ง หลักเกณฑ์การว่าจ้างบริษัทภายนอกเพื่อสรรหาบุคลากรของบริษัทฯ หลักเกณฑ์การพิจารณาบุคลากรจากทำเนียบกรรมการอาชีพ หรือหลักเกณฑ์การให้กรรมการบริษัทแต่ละคนเสนอชื่อบุคคลที่เหมาะสมเพื่อดำรงตำแหน่ง รวมถึงเปิดเผยนโยบาย หลักเกณฑ์และวิธีการดังกล่าวให้แก่บุคลากรของบริษัทฯ ทราบ
- คัดเลือก และเสนอชื่อบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมและสอดคล้องกับหลักเกณฑ์ วิธีการที่กำหนดเพื่อดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท กรรมการในคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติต่อไป (แล้วแต่กรณี)
- จัดทำ ทบทวน และสรุปผลการจัดทำแผนการสืบทอดตำแหน่ง เพื่อความต่อเนื่องในการบริหารที่เหมาะสมสำหรับตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และผู้บริหารระดับสูงเป็นประจำทุกปี และรายงานให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบ
- พิจารณากำหนดหลักเกณฑ์ในการประเมินผลการทำงานของกรรมการ กรรมการชุดย่อยและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เพื่อพิจารณาทบทวนผลงาน ปัญหาและอุปสรรคในแต่ละปี โดยคำนึงถึงหน้าที่ความรับผิดชอบ และความเสี่ยงที่เกิดขึ้น เพื่อนำไปปรับปรุงและพัฒนาการปฏิบัติงานในด้านต่างๆ และนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาต่อไป
- จัดทำแผนการพัฒนาความรู้กรรมการ เพื่อให้กรรมการในปัจจุบัน รวมถึงกรรมการที่เข้าใหม่ มีความรู้ความเข้าใจในธุรกิจและบทบาทหน้าที่ของกรรมการอย่างสม่ำเสมอ

ด้านการพิจารณาคำตอบแทน

1. พิจารณาโครงสร้าง จำนวน รูปแบบ และหลักเกณฑ์การจ่ายคำตอบแทน และผลประโยชน์ตอบแทนทุกประเภท ทั้งที่เป็นตัวเงินและมีใช้ตัวเงินอย่างเหมาะสมสำหรับประธานกรรมการบริษัท กรรมการบริษัท รวมถึงกรรมการในคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ด้วยความเป็นธรรมและสมเหตุสมผล สอดคล้องกับความรับผิดชอบและผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ทั้งนี้ เพื่อให้สามารถเทียบเคียงกับบริษัทอื่นที่อยู่ในอุตสาหกรรมเดียวกันกับบริษัทฯ และนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป (แล้วแต่กรณี)
2. ให้คำชี้แจง และตอบคำถามเกี่ยวกับคำตอบแทนของกรรมการบริษัท กรรมการชุดย่อย และประธานเจ้าหน้าที่บริหารในที่ประชุมผู้ถือหุ้น
3. ทบทวนความเหมาะสมของหลักเกณฑ์และขั้นตอนในการสรรหาและกำหนดคำตอบแทนของกรรมการบริษัท กรรมการในคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ตามสภาวะแวดล้อมและสถานการณ์ของบริษัทฯ ที่เปลี่ยนแปลงไป
4. กำกับดูแลให้มีการเปิดเผยหลักการและเหตุผลของการกำหนดคำตอบแทนกรรมการบริษัทและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ ไว้ในแบบ 56-1 One Report ของบริษัทฯ
5. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นมอบหมาย ซึ่งเกี่ยวเนื่องกับการสรรหาและการกำหนดคำตอบแทนของกรรมการบริษัท กรรมการในคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
6. ปฏิบัติงานอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

7.4 ข้อมูลเกี่ยวกับผู้บริหาร

7.4.1 คณะผู้บริหาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 ผู้บริหารของบริษัทฯ ตามคำนิยามที่กำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ กอ. 17/2551 เรื่อง การกำหนดบทนิยามในประกาศเกี่ยวกับการออกและเสนอขายหลักทรัพย์ (รวมถึงที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) ประกอบด้วยผู้บริหาร จำนวน 5 ท่าน โดยมีรายชื่อดังนี้

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1.	นายภณภัทร เมฆาสุวรรณดำรง	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
2.	นางสาวไพลิน ประภัทรโพธิวงศ์	ประธานเจ้าหน้าที่สายงานขายและการตลาด
3.	นายณฤดล รัตมี	ประธานเจ้าหน้าที่สายงานบัญชีและการเงิน
4.	นายเอก เรืองรัมย์	ผู้จัดการฝ่ายบัญชี
5.	นางสาวเบญจวรรณ บุญขาว	ผู้จัดการฝ่ายการเงิน

หมายเหตุ: นายณฤดล รัตมี เป็นผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน

ทั้งนี้ ข้อมูลและรายละเอียดที่เกี่ยวข้องกับผู้บริหารของบริษัทฯ ปรากฏตามเอกสารแนบ 1 “รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี และเลขานุการบริษัท”

7.4.2 นโยบายการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการบริหารและผู้บริหาร

บริษัทมีการพิจารณาเสนอหลักเกณฑ์ วิธีการประเมินผลการปฏิบัติงาน และพิจารณาประเมินผลการปฏิบัติงาน รวมทั้งการกำหนดอัตราค่าตอบแทนของผู้บริหาร ภายใต้เงื่อนไขของสัญญาจ้าง และมีการนำเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณา โดยการพิจารณาโครงสร้างเงินเดือนและผลตอบแทนของผู้บริหารของบริษัทฯ มีการเปรียบเทียบกับบริษัทจดทะเบียนที่มีการประกอบธุรกิจคล้ายหรืออย่างเดียวกัน เพื่อสามารถรักษาความเป็นผู้นำในตลาดธุรกิจอุตสาหกรรมนั้นๆ และเป็นการสร้างแรงจูงใจในการบริหาร

7.4.3 ค่าตอบแทนผู้บริหารของกลุ่มบริษัทฯ

ค่าตอบแทนผู้บริหาร	ปี 2563/1		ปี 2564/1		ปี 2565/1/2		งวด 9 เดือน ปี 2566/1/2/3	
	จำนวน (คน)	ล้านบาท	จำนวน (คน)	ล้านบาท	จำนวน (คน)	ล้านบาท	จำนวน (คน)	ล้านบาท
เงินเดือน โบนัส เงินประกันสังคม เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ และสวัสดิการอื่นๆ	1	2.13	1	2.20	4	4.55	5	4.61

หมายเหตุ : ค่าตอบแทนผู้บริหารข้างต้น ได้รวมค่าตอบแทนและสวัสดิการอื่นๆ และค่าตอบแทนผู้บริหารในบริษัทย่อยแล้ว

/1 - นายภณภัทร เมฆาสวรรณดำรง ดำรงตำแหน่งผู้บริหารของบริษัทฯ ตั้งแต่วันที่ 2535

/2 - นางสาวโพลิน ประภัทรโพธิพงษ์ เข้าทำงานกับกลุ่มบริษัทตั้งแต่วันที่ 2557 โดยเข้าดำรงตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่สายงานขาย เมื่อวันที่ 1 พฤษภาคม 2565

- นายณฤต รัศมี เข้าดำรงตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่สายงานบัญชีและการเงิน เมื่อวันที่ 1 พฤษภาคม 2565

- นายเอก เรืองรัมย์ เข้าดำรงตำแหน่งผู้จัดการฝ่ายบัญชี เมื่อวันที่ 1 สิงหาคม 2565

/3 - นางสาวเบญจวรรณ บุญขาว เข้าดำรงตำแหน่งผู้จัดการฝ่ายการเงิน เมื่อวันที่ 25 สิงหาคม 2566

7.5 ข้อมูลเกี่ยวกับพนักงาน

7.5.1 จำนวนพนักงานของกลุ่มบริษัทฯ (รวมผู้บริหาร)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม ปี 2563 ปี 2564 ปี 2565 และ ณ 30 กันยายน 2566 บริษัทฯ มีจำนวนพนักงาน (รวมผู้บริหาร) จำนวน 20 คน 16 คน 14 คน และ 18 คน ตามลำดับ โดยมีรายละเอียดดังนี้

ฝ่าย	จำนวนพนักงาน (คน)			
	ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2563	ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2564	ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2565	ณ วันที่ 30 ก.ย. 2566
1. ฝ่ายบริหาร/1	1	1	4	5
2. ฝ่ายบัญชีและการเงิน	6	3	1	2
3. ฝ่ายจัดซื้อและคลัง	0	0	2	3
4. ฝ่ายขายและการตลาด	5	4	3	3
5. ฝ่ายสนับสนุนการดำเนินงานอื่นๆ	8	8	4	5
รวมพนักงานทั้งหมด	20	16	14	18

หมายเหตุ : /1 ฝ่ายบริหาร อ้างอิงข้อมูลผู้บริหารในข้อ 7.4.3

7.5.2 การเปลี่ยนแปลงจำนวนพนักงานอย่างมีนัยสำคัญในช่วง 3 ปีที่ผ่านมา

ในปี 2565 กลุ่มบริษัทมีการจัดโครงสร้างการดำเนินการ ปรับลดพนักงานที่มีตำแหน่งงานซ้ำซ้อนระหว่าง 2 บริษัท และใช้กลยุทธ์การที่บริษัทฯ รับบริหารจัดการงานให้แก่บริษัทย่อย รวมถึงมีการปรับตำแหน่งพนักงานบางรายเป็นผู้บริหาร ส่งผลให้จำนวนพนักงาน (รวมผู้บริหาร) ปรับลดลงในปี 2565 ต่อมาช่วงปี 2566 บริษัทฯ ขยายกลุ่มลูกค้าเพิ่มขึ้น จึงเพิ่มกำลังคนเพื่อรองรับการขยายตัวของรายได้

7.5.3 ค่าตอบแทนพนักงาน ของกลุ่มบริษัทฯ

สำหรับปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม ปี 2563 ปี 2564 ปี 2565 และสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 กลุ่มบริษัทจ่ายค่าตอบแทนพนักงาน (ไม่รวมผู้บริหาร) จำนวน 10.19 ล้านบาท 11.52 ล้านบาท 3.18 ล้านบาท และ 2.77 ล้านบาท ตามลำดับ ทั้งนี้ ค่าตอบแทนพนักงานดังกล่าวประกอบด้วย เงินเดือน โบนัส ค่าคอมมิชชั่น เงินประกันสังคม และเงินสมทบกองทุนประกันสังคม เป็นต้น

7.5.4 กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

ปัจจุบัน บริษัทฯ มีกองทุนสำรองเลี้ยงชีพภายใต้การจัดการของบริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนกรุงศรี จำกัด ภายใต้ชื่อ “กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ อูรยามาสเตอร์ฟันด์” ซึ่งจดทะเบียนกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แล้ว

7.6 ข้อมูลสำคัญอื่น ๆ

7.6.1 ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี

นายเอก เรืองรัมย์ เป็นสมุหบัญชีของบริษัทฯ ซึ่งเป็นผู้ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชีของบริษัทฯ โดยทำหน้าที่กำกับดูแลการดำเนินธุรกรรมทางบัญชีของบริษัทฯ ให้มีประสิทธิภาพและเป็นไปตามระเบียบ ข้อกำหนด หลักเกณฑ์ต่างๆ ของบริษัทฯ และมาตรฐานทางบัญชี ทั้งนี้ ข้อมูลและรายละเอียดที่เกี่ยวข้องกับผู้ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี ปรากฏตามเอกสารแนบ 1 “รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี และเลขานุการบริษัท”

7.6.2 เลขานุการบริษัท

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2566 (ครั้งแรกหลังแปรสภาพ) เมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน 2566 ได้มีมติแต่งตั้ง นางสาวประภาพรรณ ประภัทรโพธิพงษ์ เป็นเลขานุการบริษัท เพื่อให้เป็นไปตามมาตรา 89/15 แห่ง พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมถึงที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม)

ทั้งนี้ ข้อมูลและรายละเอียดที่เกี่ยวข้องกับเลขานุการบริษัท ปรากฏตามเอกสารแนบ 1 “รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี และเลขานุการบริษัท” นอกจากนี้ บริษัทฯได้กำหนดขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของเลขานุการบริษัท โดยมีรายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบ 5 “นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ ฉบับเต็ม และจรรยาบรรณทางธุรกิจ ฉบับเต็ม ที่บริษัทฯได้จัดทำ”

7.6.3 หัวหน้างานตรวจสอบภายใน

บริษัทฯได้ว่าจ้างบริษัท เจพี ทิว ออดิท จำกัด ซึ่งเป็นหน่วยงานภายนอก ให้ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้ตรวจสอบระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ โดยบริษัท เจพี ทิว ออดิท จำกัด ได้มอบหมายให้ นายกนกศักดิ์ ประดิษฐ์าน ทำหน้าที่เป็นหัวหน้างานตรวจสอบภายใน ซึ่งเป็นบุคคลที่มีคุณสมบัติ วุฒิการศึกษา และประสบการณ์ที่เหมาะสม เพียงพอต่อการเป็นผู้ควบคุมการปฏิบัติงานดังกล่าว ทั้งนี้ ข้อมูลและรายละเอียดที่เกี่ยวข้องกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน ปรากฏตามเอกสารแนบ 3 “รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน”

7.6.4 หัวหน้างานนักลงทุนสัมพันธ์และข้อมูลเพื่อการติดต่อ

บริษัทฯ ได้มอบหมายให้คุณประภาพรพรณ ประภัทรโพธิพงษ์ คุณภณภัทร เมฆาสุวรรณดำรง และ คุณนฤตล รัชมี ทำหน้าที่เป็นศูนย์กลางในการเปิดเผยข้อมูลสำคัญต่อผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุน รวมทั้งข้อมูลทางการเงิน เช่น ผลการดำเนินงานและงบการเงินรายไตรมาส/รายปี รายงานและการวิเคราะห์ของฝ่ายบริหารรายไตรมาส/รายปี เป็นต้น ให้ผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนได้ทราบอย่างสม่ำเสมอ เท่าเทียม และครบถ้วนตามความเป็นจริง

ทั้งนี้ สามารถติดต่อฝ่ายนักลงทุนสัมพันธ์ได้ที่

ชื่อ : คุณประภาพรพรณ ประภัทรโพธิพงษ์ คุณภณภัทร เมฆาสุวรรณดำรง และ คุณนฤตล รัชมี

ที่อยู่ : เลขที่ 171 ถนนเจริญสุขนิทวงศ์ แขวงบางพลัด เขตบางพลัด กรุงเทพมหานคร 10700

โทรศัพท์ : 02-433 2777

อีเมล : prapapanp@interroyalgroup.com panapatm@interroyalgroup.com

และ narudonr@interroyalgroup.com

7.6.5 ค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี

7.6.5.1 ค่าตอบแทนจากการสอบบัญชี (audit fee)

สำหรับรอบปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทฯได้จ่ายค่าตอบแทนจากการสอบบัญชี (Audit Fee) ให้แก่ผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ คือ บริษัท เอเอ็นเอส ออดิท จำกัด ซึ่งเป็นค่าสอบบัญชีและค่าสอบทานงบการเงินของบริษัทฯ รวมเป็นเงินจำนวน 353,500 บาท

สำหรับรอบปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2567 ซึ่งประชุมเมื่อวันที่ 29 มีนาคม 2567 ได้มีมติแต่งตั้งผู้สอบบัญชีจากบริษัท เอเอ็นเอส ออดิท จำกัด ซึ่งเป็นผู้สอบบัญชีที่ได้รับอนุญาตจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ และอนุมัติให้จ่ายค่าตอบแทนจากการสอบบัญชีของบริษัทฯ รวมเป็นจำนวน 910,000 บาท

ทั้งนี้ บุคคลหรือบริษัทที่เกี่ยวข้องกับผู้สอบบัญชีและสำนักงานสอบบัญชีที่ผู้สอบบัญชีสังกัดข้างต้น ไม่เป็นบุคคลหรือบริษัทที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ ตามมาตรฐานการบัญชีว่าด้วยเรื่อง การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือบริษัทที่เกี่ยวข้อง

8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ

8.1 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการในรอบปีที่ผ่านมา

8.1.1 การสรรหา พัฒนา และประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการของบริษัทได้ปฏิบัติตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ขอบบังคับ และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ รวมทั้งได้ยึดถือและปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560 (Corporate Governance Code for Listed Companies 2017) ตามแนวทางที่สำนักงาน ก.ล.ต. กำหนด เพื่อเป็นแนวทางในการดำเนินงานของบริษัทฯ เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพในการดำเนินงาน และก่อให้เกิดความโปร่งใสต่อนักลงทุน อันจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ต่อบุคคลภายนอก โดยผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท สามารถสรุปได้ดังต่อไปนี้

8.1.1.1 กรรมการอิสระ

คณะกรรมการบริษัทจะร่วมกันพิจารณาคุณสมบัติของบุคคลที่จะมาดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการอิสระ โดยกรรมการอิสระจะต้องมีคุณสมบัติครบถ้วนตามมาตรา 68 แห่ง พ.ร.บ. บริษัทมหาชนจำกัดและประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ กอ.39/2559 เรื่อง การขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ (รวมถึงที่แก้ไขเพิ่มเติม) ไม่ขัดต่อมาตรา 89/3 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 และต้องไม่มีลักษณะต้องห้ามตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ กอ.8/2553 เรื่อง การกำหนดลักษณะขาดความน่าไว้วางใจของกรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ (รวมถึงที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) รวมถึงประกาศข้อบังคับ และ/หรือ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาคัดเลือกกรรมการอิสระจากผู้ทรงคุณวุฒิที่มีประสบการณ์การทำงานและความเหมาะสมด้านอื่นๆ ประกอบกัน เพื่อพิจารณาแต่งตั้งเป็นกรรมการของบริษัทฯ ต่อไป

บริษัทฯ มีนโยบายการแต่งตั้งกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด โดย ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 คณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน จากจำนวนกรรมการทั้งหมด 7 ท่าน ซึ่งไม่น้อยกว่า 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด ทั้งนี้ คุณสมบัติของกรรมการอิสระมีรายละเอียดดังนี้

1. ถือหุ้นไม่เกิน 1% ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดในบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ ทั้งนี้ ให้นับรวมหุ้นที่ถือโดยผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้นๆ ด้วย

2. ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือของผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนเข้าดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการอิสระ ทั้งนี้ ลักษณะต้องห้ามดังกล่าวไม่รวมถึงกรณีที่กรรมการอิสระเคยเป็นข้าราชการ หรือที่ปรึกษา ของส่วนราชการซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ

3. ไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างเป็นอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี อีกทั้งไม่มีผลประโยชน์หรือส่วนได้ส่วนเสียไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม ทั้งในด้านการเงินและการบริหารงานของบริษัทฯ บริษัทในเครือ บริษัทร่วม หรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งในลักษณะที่จะทำให้ขาดความเป็นอิสระ ทั้งนี้ความสัมพันธ์ทางธุรกิจดังกล่าว รวมถึงการทำการรายการทางการเงินที่กระทำเป็นปกติเพื่อประกอบกิจการการเช่าหรือให้เช่า อสังหาริมทรัพย์ รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ หรือการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน ด้วยการรับหรือให้กู้ยืม คำประกัน การให้สินทรัพย์เป็นหลักประกันหนี้สิน รวมถึงพฤติกรรมอื่นใดในทำนองเดียวกัน ซึ่งเป็นผลให้บริษัทฯ หรือคู่สัญญามีภาระหนี้ที่ต้องชำระต่ออีกฝ่ายหนึ่ง ทั้งนี้ การคำนวณภาระหนี้ดังกล่าวให้เป็นไปตามวิธีการคำนวณมูลค่าของรายการที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์ในการทำการรายการที่เกี่ยวข้องกัน โดยอนุโลมสำหรับการพิจารณาภาระหนี้ดังกล่าว ให้นับรวมภาระหนี้ที่เกิดขึ้นในระหว่างหนึ่งปีก่อนวันที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบุคคลเดียวกัน

4. ไม่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือ โดยการจดทะเบียนตามกฎหมายในลักษณะที่เป็นบิดา มารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตรของกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอชื่อเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย

5. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนเพื่อรักษาผลประโยชน์ของกรรมการบริษัท ผู้ถือหุ้นใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นใหญ่ นอกจากนี้ ยังต้องสามารถแสดงความคิดเห็นหรือรายงานได้อย่างอิสระ ตามภารกิจที่ได้รับมอบโดยไม่ต้องคำนึงถึงผลประโยชน์ใดๆ และไม่ตกอยู่ภายใต้อิทธิพลของบุคคลหรือกลุ่มบุคคลใด รวมถึงไม่อยู่ภายใต้สถานการณ์ใดๆ ที่อาจบีบบังคับให้ไม่สามารถแสดงความคิดเห็นได้อย่างตรงไปตรงมาตามที่พึงจะเป็น

6. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ตรวจสอบบัญชีของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชี (“หุ้นส่วน” ดังกล่าว หมายถึง ผู้ที่ได้รับมอบจากสำนักงานสอบบัญชี ให้เป็นผู้ลงลายมือชื่อในรายงานการสอบบัญชีในนามนิติบุคคลนั้น) ซึ่งมีผู้สอบบัญชีบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ สังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนเข้าดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการอิสระ

7. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใดๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมาย หรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2.00 ล้านบาทต่อปีจากบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุมหรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย (“หุ้นส่วน” ดังกล่าว หมายถึง ผู้ที่ได้รับมอบจากผู้ให้บริการทางวิชาชีพ ให้เป็นผู้ลงลายมือชื่อในรายงานการให้บริการทางวิชาชีพในนามของนิติบุคคลนั้น) เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนวันที่ได้รับแต่งตั้ง

8. ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกัน และเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทฯ และบริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกิน 1% ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

9. ไม่มีลักษณะอื่นใด ที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัทฯ

8.1.1.2 การสรรหาและแต่งตั้งกรรมการและผู้บริหารระดับสูง

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ไว้ตามกฎบัตรคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน โดยคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนมีหน้าที่พิจารณาหลักเกณฑ์และวิธีการสรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเพื่อดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท กรรมการชุดย่อย ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯ ตามกระบวนการสรรหาที่ได้กำหนดไว้ และนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาแต่งตั้งต่อไป

ทั้งนี้ ข้อมูลและรายละเอียดที่เกี่ยวข้องกับขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ปรากฏตามข้อ 7.3.1.3

8.1.1.3 การแต่งตั้งและพ้นตำแหน่งของกรรมการ

กฎบัตรคณะกรรมการบริษัท ซึ่งอนุมัติโดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2566 (ครั้งแรกหลังแปรสภาพ) เมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน 2566 มีข้อกำหนดเรื่อง การแต่งตั้งและวาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการบริษัท ซึ่งมีรายละเอียดโดยสรุปดังต่อไปนี้

1. คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนจะเป็นผู้ทำการสรรหาและเสนอชื่อบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่ระบุไว้ เพื่อดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท โดยจะนำเสนอชื่อบุคคลดังกล่าวให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ เพื่อเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาแต่งตั้งต่อไป ทั้งนี้ การเลือกตั้งกรรมการบริษัทให้เป็นไปตามข้อบังคับบริษัท และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อความโปร่งใสและชัดเจน

2. คณะกรรมการบริษัทมีวาระในการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี

3. ในการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปีทุกครั้ง ให้กรรมการบริษัทออกจากตำแหน่งจำนวน 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการบริษัททั้งหมด ถ้าจำนวนกรรมการบริษัทที่จะแบ่งออกให้ตรงเป็น 3 ส่วนไม่ได้ ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงที่สุดกับส่วน 1 ใน 3 โดยกรรมการบริษัทที่จะต้องออกจากตำแหน่งในปีแรกและปีที่ 2 ภายหลังจดทะเบียนบริษัทนั้น ให้ใช้วิธีจับสลากกันว่าผู้ใดจะออก ส่วนปีหลังๆ ต่อไปให้กรรมการคนที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดนั้นเป็นผู้ออกจากตำแหน่ง ทั้งนี้ กรรมการบริษัทที่ออกตามวาระนั้นอาจได้รับเลือกให้กลับเข้ามารับตำแหน่งใหม่ก็ได้

4. ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการบริษัทว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้กรรมการบริษัทเลือกบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติครบถ้วนและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามที่กฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนด เข้าเป็นกรรมการบริษัทแทนตำแหน่งที่ว่างลงในการประชุมคณะกรรมการบริษัทในคราวถัดไป เว้นแต่วาระของกรรมการบริษัทที่ว่างลงจะเหลือน้อยกว่า 2 เดือน บุคคลซึ่งเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทแทนที่ดังกล่าวจะอยู่ในตำแหน่งกรรมการบริษัทได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการบริษัทที่ตนแทน

5. กรรมการอิสระสามารถดำรงตำแหน่งต่อเนื่องไม่เกิน 9 ปี นับจากวันที่ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระครั้งแรก ในกรณีที่แต่งตั้งกรรมการอิสระดำรงตำแหน่งต่อไปคณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาอย่างสมเหตุสมผลถึงความจำเป็นดังกล่าว

6. การพ้นจากตำแหน่ง

6.1 นอกจากการพ้นตำแหน่งตามวาระที่กำหนดตามข้อบังคับบริษัทแล้ว กรรมการพ้นจากตำแหน่งเมื่อ

1. เสียชีวิต
2. ลาออก
3. ขาดคุณสมบัติหรือมีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าบริษัทมหาชนจำกัด หรือมีลักษณะที่แสดงถึงการขาดความเหมาะสมที่จะได้รับความไว้วางใจให้ทำหน้าที่ในกิจการที่มีมหาชนเป็นผู้ถือหุ้นตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
4. ที่ประชุมผู้ถือหุ้นมีมติให้ออกด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ (3/4) ของจำนวนผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียง และมีหุ้นนับรวมกันได้ไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนหุ้นที่ถือโดยผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียง
5. ศาลมีคำสั่งให้ออก

6.2 กรรมการบริษัทคนใดจะลาออกจากตำแหน่ง ให้ยื่นใบลาออกต่อบริษัทฯ ล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 30 วัน การลาออกให้มีผลตั้งแต่วันที่ใบลาออกไปถึงบริษัทฯ กรรมการบริษัทซึ่งลาออกดังกล่าวจะแจ้งการลาออกของตนให้นายทะเบียนบริษัททราบด้วยก็ได้

6.3 ในกรณีที่บริษัทฯ นำหุ้นของบริษัทฯ เข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แล้ว กรณีกรรมการบริษัทลาออกหรือพ้นจากตำแหน่งก่อนครบวาระการดำรงตำแหน่ง ให้บริษัทฯ แจ้งตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลาดหลักทรัพย์ฯ”) ทันทที โดยกรรมการบริษัทที่ลาออกหรือถูกถอดถอนสามารถชี้แจงถึงสาเหตุดังกล่าวให้ตลาดหลักทรัพย์ฯ ทราบด้วยได้ ทั้งนี้ บริษัทฯ ต้องจัดส่งข้อมูลดังกล่าวให้กับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“สำนักงาน ก.ล.ต.”) เพื่อปรับปรุงฐานข้อมูลรายชื่อกรรมการและผู้บริหารให้ถูกต้องตามความเป็นจริงด้วย

8.1.2 การเข้าร่วมประชุมและการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการ

8.1.2.1 การเข้าร่วมประชุม

สำหรับปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม ปี 2567 การเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการบริษัทแต่ละราย มีรายละเอียดดังนี้

ลำดับ	รายชื่อกรรมการ		กรรมการบริษัท	กรรมการตรวจสอบ	กรรมการสรรหาฯ
1	นางนาฏนภา ประภัทรโพธิพงษ์	ประธานกรรมการ	5/6	-	-
2	นายภณภัทร เมฆาสุวรรณดำรง	กรรมการ	6/6	-	2/2
3	นางสาวประภาพรรณ ประภัทรโพธิพงษ์	กรรมการ	6/6	-	2/2
4	นางสาวไพลิน ประภัทรโพธิพงษ์	กรรมการ	6/6	-	
5	นายธนิต นามเสถียร	กรรมการ / กรรมการอิสระ	6/6	4/4	2/2
6	นายकुตัน สุขมานนท์	กรรมการ / กรรมการอิสระ	6/6	4/4	-
7	นายพูนพัฒน์ โลหารขุน	กรรมการ / กรรมการอิสระ	6/6	4/4	2/2

8.1.2.2 ค่าตอบแทนกรรมการ

คณะกรรมการบริษัท

ตำแหน่ง	ค่าเบี้ยประชุม ปี 2567	ค่าเบี้ยประชุม ปี 2568
ประธานกรรมการบริษัท	20,000	20,000
กรรมการที่เป็นผู้บริหาร	10,000	10,000
กรรมการที่ไม่ได้เป็นผู้บริหาร	10,000	10,000
กรรมการอิสระ	20,000	20,000

คณะกรรมการชุดย่อย ประกอบด้วย คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

ตำแหน่ง	ค่าเบี้ยประชุม ปี 2567	ค่าเบี้ยประชุม ปี 2568
ประธานกรรมการ	20,000	20,000
กรรมการ	10,000	10,000

8.1.2.4 ค่าตอบแทนกรรมการที่เป็นตัวเงินรายบุคคล

สำหรับปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม ปี 2567 บริษัทฯ ได้จ่ายค่าตอบแทนกรรมการที่เป็นตัวเงินรายบุคคล มีรายละเอียดดังนี้

รายชื่อ	ค่าตอบแทนรวม (บาท)		
	กรรมการบริษัท	กรรมการตรวจสอบ /1	กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน /1
1. นางนาฏนภา ประภัทรโพธิพงษ์	25,000		
2. นายภณภัทร เมฆาสุวรรณดำรง	25,000		
3. นางสาวไพลิน ประภัทรโพธิพงษ์	25,000		
4. นางสาวประภาพรรณ ประภัทรโพธิพงษ์	25,000		

หมายเหตุ : /1 คณะกรรมการบริษัทมีมติแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ และ คณะกรรมการสรรหาและพิจารณา เมื่อวันที่ 5 มกราคม 2566

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 บริษัทฯ ได้จ่ายค่าตอบแทนกรรมการที่เป็นตัวเงินรายบุคคล มีรายละเอียดดังนี้

รายชื่อ	ค่าตอบแทนรวม (บาท)		
	กรรมการบริษัท	กรรมการตรวจสอบ /1	กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน /1
1. นางนาฏนภา ประภัทรโพธิพงษ์	100,000		
2. นายนิธิต นามเสถียร	80,000	80,000	20,000
3. นายกุดั่น สุขุมานนท์	40,000	20,000	
4. นายพูนพัฒน์ โลหารชุน	80,000	40,000	10,000
5. นายภณภัทร เมฆาสุวรรณดำรง/2	50,000		-
6. นางสาวไพลิน ประภัทรโพธิพงษ์	50,000		
7. นางสาวประภาพรรณ ประภัทรโพธิพงษ์/2	50,000		-

หมายเหตุ : /1 คณะกรรมการบริษัทมีมติแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ และ คณะกรรมการสรรหาและพิจารณา เมื่อวันที่ 5 มกราคม 2566

/2 กรรมการที่เป็นผู้บริหาร จะไม่ได้รับค่าเบี้ยประชุมในฐานะกรรมการชุดย่อย

8.1.3 การกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

บริษัทฯ กำหนดนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อกำหนดมาตรการและกลไกทั้งทางตรงและทางอ้อม เพื่อให้บริษัทฯ สามารถกำกับดูแลและบริหารจัดการกิจการของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมได้อย่างมีประสิทธิภาพ โดยคณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่กำกับดูแลการจัดการและรับผิดชอบการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม เพื่อให้เป็นไปตามเป้าหมายทิศทางการเติบโตของธุรกิจ และแผนกลยุทธ์ของบริษัทฯ รวมถึงกฎหมายบริษัทมหาชน ประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ กฎหมายหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องตลอดจนประกาศ ข้อบังคับและหลักเกณฑ์ต่างๆ ที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน สำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ

8.1.4 การติดตามให้มีการปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการ

บริษัทฯ ได้มีการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณทางธุรกิจ โดยในปีที่ผ่านมา บริษัทฯ ได้มีการเพิ่มเติมนโยบายที่สำคัญเพื่อส่งเสริมการกำกับดูแลกิจการที่ดีครอบคลุมเรื่องดังต่อไปนี้

8.1.4.1 การปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการ

บริษัทฯ มุ่งดำเนินธุรกิจด้วยความรับผิดชอบ โปร่งใส และเป็นธรรม โดยบริษัทฯ ได้จัดทำนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560 ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินธุรกิจ และการบริหารองค์กรเพื่อสร้างคุณค่าแก่กิจการอย่างยั่งยืน โดยมีคณะกรรมการบริษัททำหน้าที่กำกับดูแลบริษัทฯ บริษัทย่อยและบริษัทร่วม ให้มีการประกอบธุรกิจอย่างมีจริยธรรม เคารพสิทธิ และมีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียอื่นๆ และดำเนินธุรกิจที่เป็นประโยชน์ต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม รวมทั้งสามารถปรับตัวได้ภายใต้ปัจจัยการเปลี่ยนแปลงตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

8.1.4.2 การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ บนหลักการที่ว่า การตัดสินใจใดๆ ในการดำเนินกิจกรรมทางธุรกิจจะต้องทำเพื่อผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ เท่านั้น และผู้ถือหุ้น โดยบุคลากรของบริษัทฯ ซึ่งรวมถึงกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานจะไม่ใช้โอกาสในฐานะที่ตนกระทำหน้าที่เป็นบุคลากรของบริษัทฯ เพื่อแสวงหาผลประโยชน์ของตนเองหรือผู้อื่น ไม่ว่าจะเป็นผลประโยชน์ในด้านการเงินหรือด้านอื่นใดก็ตาม และควรหลีกเลี่ยงการกระทำที่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ทั้งนี้ ในกรณีที่กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานของ บริษัทฯ เข้าทำธุรกรรมใดๆ ในนามส่วนตัวหรือในนามนิติบุคคลที่ตนมีส่วนได้ส่วนเสียกับบริษัทฯ กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานของบริษัทฯ ทุกคนมีหน้าที่จะต้องรักษาผลประโยชน์อันชอบธรรมของบริษัทฯ

ทั้งนี้ในปี 2567 ไม่มีรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อย่างเป็นสาระสำคัญ ทั้งนี้บริษัทฯ ได้มีการนำรายการที่เป็นรายการเกี่ยวโยงกัน เสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาความเหมาะสมผลต่อการทำรายการดังกล่าวแล้ว

8.1.4.3 การใช้ข้อมูลภายในเพื่อแสวงหาประโยชน์

บริษัทฯ มีนโยบายห้ามมิให้กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ นำข้อมูลใดซึ่งอาจมีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญต่อการเปลี่ยนแปลงของราคาหรือมูลค่าหลักทรัพย์ ซึ่งอาจกระทบต่อการตัดสินใจของผู้ลงทุนในการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ หรืออาจก่อให้เกิดความเสียหายต่อผู้ลงทุนที่ประสงค์จะลงทุนในหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ที่ยังไม่เปิดเผยต่อสาธารณชนทั่วไป (“ข้อมูลภายใน”) หรือข้อมูลใดที่กระทบต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ในอันที่จะทำให้บริษัทฯ เสียหาย หรือเสียเปรียบ ซึ่งรวมถึงแต่ไม่จำกัดเพียงข้อมูลผลการดำเนินงาน ข้อมูลทางการเงิน หรือข้อมูลอื่นใดของบริษัทฯ ที่ห้ามเปิดเผยต่อสาธารณชน และข้อมูลที่เตรียมจะเปิดเผยต่อสาธารณะ แต่ยังไม่ถึงกำหนดเวลาการเปิดเผยอย่างเป็นทางการ (“ความลับทางธุรกิจ”) ไปเปิดเผยไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อมไปใช้ หรือนำไปแสวงหาประโยชน์ไม่ว่าเพื่อตนเองหรือบุคคลอื่น ไม่ว่าด้วยวิธีการใด ๆ อันก่อให้เกิดการได้เปรียบบุคคลอื่น ไม่ว่าจะเป็นผลตอบแทนหรือไม่ก็ตาม รวมทั้งต้องไม่ซื้อหรือขายหลักทรัพย์หรือเข้าผูกพันตามสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่เกี่ยวข้องกับหลักทรัพย์ของบริษัทฯ โดยใช้ข้อมูลภายใน

8.1.4.4 การต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัทฯ ให้ความสำคัญในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ยึดมั่นคุณธรรมจริยธรรม บริหารงานด้วยความโปร่งใส และรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกฝ่ายตระหนักถึงการไม่ใช้อำนาจในตำแหน่งหน้าที่โดยมิชอบ ไม่ฝ่าฝืนกฎหมายจริยธรรม ระเบียบหรือนโยบายของบริษัทฯ ไม่ปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติอย่างใดในพฤติการณ์ที่อาจทำให้ผู้อื่นเชื่อว่ามีตำแหน่งหรือหน้าที่ ทั้งที่ตนมิได้มีตำแหน่งหรือหน้าที่นั้น การไม่ใช้อำนาจในตำแหน่งหรือหน้าที่เพื่อแสวงหาประโยชน์อันมิควรได้โดยชอบสำหรับตนเองหรือผู้อื่นในรูปแบบต่างๆ เช่น การเรียกรับ เสนอหรือให้ทรัพย์สิน รวมถึงประโยชน์อื่นใดกับเจ้าหน้าที่ของรัฐ หรือบุคคลอื่นใดที่ทำธุรกิจกับบริษัทฯ เป็นต้น โดยกรรมการ ผู้บริหารและพนักงานทุกคนต้องปฏิบัติตามนโยบาย ดังต่อไปนี้

1. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ ต้องไม่เรียกร้อง ดำเนินการ หรือยอมรับการคอร์รัปชันในทุกรูปแบบ ทั้งทางตรงหรือทางอ้อม เพื่อประโยชน์ต่อองค์กร ตนเอง ครอบครัว เพื่อนและคนรู้จัก หรือเพื่อประโยชน์ของธุรกิจ โดยครอบคลุมถึงทุกธุรกิจในทุกประเทศและทุกหน่วยงานที่เกี่ยวข้องของบริษัทฯ ทั้งนี้ การดำเนินธุรกิจร่วมกับหน่วยงานต่างๆ ไม่ว่าจะเป็นหน่วยงานของรัฐ รัฐวิสาหกิจ หรือเอกชน ทั้งภายในประเทศและต่างประเทศ ต้องดำเนินไปอย่างโปร่งใส เป็นธรรมและถูกต้องตามกฎหมายทั้งกฎหมายของประเทศไทย และกฎหมายของต่างประเทศที่บริษัทฯ ติดต่อกิจด้วย
2. บริษัทฯ จะต้องมีกระบวนการปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านทุจริตคอร์รัปชันนี้อย่างสม่ำเสมอ ตลอดจนทบทวนแนวทางปฏิบัติ และข้อกำหนดในการดำเนินการเพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของธุรกิจ ระเบียบ ข้อบังคับและข้อกำหนดของกฎหมาย ทั้งนี้ หากมีการฝ่าฝืนกระทำการใดๆ อันเป็นการสนับสนุนช่วยเหลือหรือให้ความร่วมมือกับการคอร์รัปชันจะได้รับการพิจารณาโทษตามระเบียบของบริษัทฯ นอกจากนี้ อาจจะได้รับโทษตามกฎหมายหากการกระทำนั้นผิดกฎหมาย

8.1.4.5 ช่องทางการแจ้งเบาะแส (Whistleblowing)

ผู้แจ้งเรื่องร้องเรียนสามารถแจ้งเบาะแสหรือเรื่องร้องเรียนผ่านช่องทางดังต่อไปนี้ โดยบริษัทฯ จะไม่ติดตามหรือสืบค้นเพื่อหาว่าใครคือผู้แจ้งเรื่องร้องเรียน หากผู้แจ้งเรื่องไม่ต้องการเปิดเผยตัวตน

- เบอร์โทรศัพท์ : 02-433-2777 จันทร์-เสาร์ เวลา 8.00-17.00 น.
- ผู้รับแจ้งเรื่องร้องเรียน : นางสาวกรรณก จันทพันธ์ (ฝ่ายทรัพยากรบุคคล)
- Email : kronkanokc@interroyalgroup.com
- ไปรษณีย์ : ส่งถึง คุณกรรณก จันทพันธ์

เลขที่ 171 ถนนเจริญสุขนิทวงศ์ แขวงบางพลัด เขตบางพลัด กรุงเทพมหานคร 10700

ช่องทางการแจ้งเบาะแสเป็นช่องทางที่ปลอดภัย และสามารถให้ผู้แจ้งเบาะแสเข้าถึงได้อย่างมั่นใจ เมื่อต้องการแจ้งข้อมูลหรือเบาะแส โดยปราศจากความเสี่ยงต่อผู้แจ้งในภายหลัง หรือคำแนะนำเกี่ยวกับการปฏิบัติตามมาตรการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน ทั้งนี้ บริษัทฯ จะดำเนินการตรวจสอบตามขั้นตอนและบันทึกการสอบสวนไว้เป็นลายลักษณ์อักษร โดยไม่เปิดเผยชื่อผู้แจ้งเรื่องร้องเรียน รวมทั้งดำเนินการจัดเก็บข้อมูลการร้องเรียนเป็นความลับ เพื่อคุ้มครองผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นกับผู้แจ้งเรื่องร้องเรียนดังกล่าว โดยข้อมูลที่ได้รับทั้งหมดจะถูกเก็บรวมกันไว้ที่ฐานข้อมูลกลาง เพื่อให้มั่นใจว่าเบาะแสหรือข้อร้องเรียนดังกล่าวจะถูกดำเนินการหรือสืบสวนหาข้อเท็จจริงอย่างทั่วถึง

ทั้งนี้ในปี 2567 ไม่มีการแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียนจากผู้มีส่วนได้เสียใดๆ

8.2 รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบในรอบปีที่ผ่านมา

8.2.1 จำนวนครั้งการประชุมและการเข้าประชุมของกรรมการตรวจสอบ

สำหรับปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม ปี 2567 การเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบแต่ละราย มีรายละเอียดดังนี้

ลำดับ	รายชื่อกรรมการ		กรรมการบริษัท	กรรมการตรวจสอบ	กรรมการสรรหาฯ
1	นางนาฏนภา ประภัทรโพธิพงษ์	ประธานกรรมการ	5/6	-	-
2	นายภณภัทร เมฆาสุวรรณดำรง	กรรมการ	6/6	-	2/2
3	นางสาวประภาพรพรณ ประภัทรโพธิพงษ์	กรรมการ	6/6	-	2/2
4	นางสาวไพลิน ประภัทรโพธิพงษ์	กรรมการ	6/6	-	
5	นายธนิต นามเสถียร	กรรมการ / กรรมการอิสระ	6/6	4/4	2/2
6	นายकुตัน สุขุมานนท์	กรรมการ / กรรมการอิสระ	6/6	4/4	-
7	นายพูนพัฒน์ โลหารขุน	กรรมการ / กรรมการอิสระ	6/6	4/4	2/2

8.2.2 ผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้ระบุไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ โดยใช้ความรู้ความสามารถด้วยความระมัดระวังและรอบคอบ และมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่ โดยในปี 2566 คณะกรรมการตรวจสอบได้รับข้อมูลและความร่วมมือเป็นอย่างดีจากฝ่ายจัดการของบริษัทฯ คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า

(1) บริษัทฯ มีรายงานทางการเงินที่ถูกต้องโดยเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไปและมีการเปิดเผยข้อมูลที่มีสาระสำคัญอย่างครบถ้วนและเพียงพอ

(2) บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในที่เหมาะสมรัดกุมและมีประสิทธิภาพ โดยไม่มีข้อผิดพลาดใด ๆ ที่เป็นสาระสำคัญที่อาจส่งผลกระทบต่องบการเงินและการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และ

(3) บริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อกำหนด และระเบียบต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องอย่างเหมาะสม

ทั้งนี้ รายงานคณะกรรมการตรวจสอบฉบับเต็มปรากฏตามเอกสารแนบ 6 (รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ)

8.3 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อยอื่น ๆ

8.3.1 จำนวนครั้งการประชุมและการเข้าประชุมของคณะกรรมการชุดย่อยอื่น ๆ

8.3.1.1 คณะกรรมการบริหาร

สำหรับบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม ปี 2567 การเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการบริหารแต่ละราย มีรายละเอียดดังนี้

ลำดับ	รายชื่อ	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม / การประชุมทั้งหมด
		งวดปี 2567
1.	นายภณภัทร เมฆาสุวรรณดำรง	12/12
2.	นางสาวไพลิน ประภัทรโพธิพงษ์	12/12
3.	นายณฤดล รัตมี	12/12

หมายเหตุ:

- คณะกรรมการบริษัทมีมติแต่งตั้งคณะกรรมการบริหาร เมื่อวันที่ 5 มกราคม 2566
- คณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 10 ตุลาคม 2566 มีมติแต่งตั้ง นางสาวประภาพรรณ ประภัทรโพธิพงษ์ เข้าดำรงตำแหน่ง กรรมการบริหาร ซึ่งนางสาวประภาพรรณฯ เริ่มเข้าประชุมคณะกรรมการบริหารครั้งที่ 10 เมื่อวันที่ 23 ตุลาคม 2566 เป็น ครั้งแรกหลังได้รับการแต่งตั้ง

8.3.1.2 คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน

สำหรับบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม ปี 2567 การเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนแต่ละราย มีรายละเอียดดังนี้

ลำดับ	รายชื่อ	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม / การประชุมทั้งหมด
		งวด 9 เดือนแรก ปี 2566
1.	นายธนิต นามเสถียร	2/2
2.	นายพูนพัฒน์ ไทหารขุน	2/2
3.	นายภณภัทร เมฆาสุวรรณดำรง	2/2
4.	นางสาวประภาพรรณ ประภัทรโพธิพงษ์	2/2

หมายเหตุ: คณะกรรมการบริษัทมีมติแต่งตั้งคณะกรรมการสรรหาและพิจารณา เมื่อวันที่ 5 มกราคม 2566

8.3.2 ผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อยอื่น ๆ

8.3.2.1 คณะกรรมการบริหาร

คณะกรรมการบริหารได้ปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่กำหนดไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการบริหาร โดยที่ประชุมคณะกรรมการบริหารได้มีการพิจารณาเรื่องที่สำคัญดังต่อไปนี้

1. วางแผน จัดทำและนำเสนอนโยบาย ทิศทาง เป้าหมาย กลยุทธ์ทางธุรกิจ และแผนงานประจำปีของบริษัทฯ ให้สอดคล้องกับสภาพเศรษฐกิจและสภาวะการแข่งขันในตลาด เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทอนุมัติ รวมถึงบริหารกิจการของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ ข้อบังคับ ข้อกำหนด และมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ
2. กำหนดแผนธุรกิจ จบประมาณประจำปี โครงสร้างการบริหารจัดการและอำนาจอนุมัติต่างๆ ของบริษัทฯ เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทอนุมัติ
3. ควบคุม กำกับดูแล และติดตามผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามนโยบาย เป้าหมาย แผนการดำเนินธุรกิจ กลยุทธ์ทางธุรกิจ จบประมาณที่กำหนดไว้
4. พิจารณากลับกรองข้อเสนองานของฝ่ายบริหาร และนำเสนอเป้าหมาย นโยบาย และแผนธุรกิจ รวมถึงงบประมาณประจำปีของบริษัทฯ ให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ ทั้งนี้ รวมถึงการพิจารณาและอนุมัติการเปลี่ยนแปลงงบประมาณรายจ่ายประจำปีในระหว่างที่ไม่มีการประชุมคณะกรรมการบริษัทและนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อทราบในการประชุมคราวถัดไป
5. พิจารณาอนุมัติการดำเนินงานที่เป็นธุรกรรมปกติธุรกิจของบริษัทฯ ตามงบลงทุนหรืองบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท โดยวงเงินสำหรับแต่ละรายการเป็นไปตามคู่มือตารางอำนาจอนุมัติ (Table of Authority) ที่ผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท

8.3.2.2 คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนได้ปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่กำหนดไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน โดยในปี 2567 ที่ประชุมคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนได้พิจารณาและให้ความเห็นเกี่ยวกับการกำหนดค่าตอบแทนคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยประจำปี 2567 และนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท

9. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน

9.1 การควบคุมภายใน

9.1.1 ความเห็นของคณะกรรมการบริษัทต่อระบบควบคุมภายในของบริษัท

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1 (หลังแปรสภาพ) เมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน 2566 มีคณะกรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระเข้าร่วมประชุมด้วย คณะกรรมการบริษัทได้ประเมินระบบควบคุมภายใน โดยการซักถามข้อมูลจากฝ่ายบริหารและหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง โดยประเมินเปรียบเทียบกับแนวทางการควบคุมภายในภายใต้แนวคิดของ The Committee of Sponsoring Organization of the Treadway Commission (“COSO”) ซึ่งประกอบด้วย

1. สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)
2. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)
3. กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)
4. สารสนเทศ และการสื่อสาร (Information & Communication)
5. ติดตามและประเมินผล (Monitoring Activities)

คณะกรรมการบริษัทมีความเห็นว่า กลุ่มบริษัทมีระบบควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสม รวมทั้งกลุ่มบริษัทมีระบบการติดตามควบคุมดูแลการดำเนินงานที่จะสามารถป้องกันทรัพย์สินของกลุ่มบริษัท อันเกิดจากการที่ผู้บริหารนำไปใช้โดยมิชอบหรือโดยไม่มีอำนาจเพียงพอได้ รวมถึงมีระบบควบคุมภายในที่เพียงพอในเรื่องของการทำธุรกรรมกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องดังกล่าว โดยมีองค์ประกอบการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัท ทั้ง 5 ด้าน ประกอบด้วย 1. องค์กรและสภาพแวดล้อม 2. การบริหารความเสี่ยง 3. การควบคุมการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหาร 4. ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล และ 5. ระบบการติดตาม (รายละเอียดเกี่ยวกับแบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมในเอกสารแนบ 7)

9.1.2 รายงานการสอบทานระบบการควบคุมภายในที่จัดทำโดยผู้ตรวจสอบระบบควบคุมภายใน

บริษัทฯ ได้แต่งตั้ง บริษัท เจพี ทิพ ออดิท จำกัด (“JPTIP”) ให้ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของกลุ่มบริษัท ตั้งแต่วันที่ 10 กุมภาพันธ์ 2565 โดยดำเนินการเข้าตรวจสอบและติดตามผลการตรวจสอบระบบควบคุมภายในของกลุ่มบริษัทมาตลอดจนถึงงวด 6 เดือนแรก ปี 2567

1. COSO 2013 Internal Control and Corporate Governance (CG) and Compliance
2. Enterprise Risk Management (ERM)
3. วงจรรายได้จากการขายและบริการ
4. วงจรจัดหาและการรับบริการ
5. วงจรการบริหารสินค้าคงคลัง
6. วงจรการคำนวณต้นทุนสินค้า
7. วงจรการควบคุมและบริหารเงินสดและเงินทดรองจ่าย
8. วงจรการบริหารสินทรัพย์ถาวร และการซ่อมบำรุง
9. วงจรบัญชีและการรายงานทางการเงิน
10. วงจรการบริหารบุคลากร
11. IT General and Application Controls Review
12. การคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล PDPA

โดยมีหลักเกณฑ์ในการกำหนดระดับความสำคัญของข้อสังเกตที่ตรวจพบดังนี้

ระดับความสำคัญ	หลักเกณฑ์ในการกำหนด
สูง (High)	ข้อบกพร่องในระบบการควบคุมที่มีสาระสำคัญ ซึ่งควรได้รับการแก้ไขทันที เพื่อป้องกันความผิดพลาดที่มีสาระสำคัญมากต่อระบบการปฏิบัติงานและรายงานทางการเงิน ตลอดจนการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดทั้งภายในและภายนอกองค์กร
ปานกลาง (Moderate)	ข้อสังเกตเพื่อพัฒนาระบบปฏิบัติงาน ซึ่งควรได้รับการแก้ไขภายในระยะเวลาที่เหมาะสมเพื่อป้องกันความผิดพลาดต่อรายงานทางการเงินและระบบการปฏิบัติงาน
ต่ำ (Low)	ข้อสังเกตเพื่อเพิ่มการควบคุมภายใน ซึ่งควรได้รับการแก้ไขภายในระยะเวลาที่เหมาะสมเพื่อป้องกันความผิดพลาดต่อรายงานทางการเงินและระบบการปฏิบัติงาน

JPTIP เข้าตรวจทุกระบบงานของกลุ่มบริษัททั้งสิ้นจำนวน 4 ครั้ง โดยมีรายละเอียดดังนี้

ตารางการเข้าตรวจระบบควบคุมภายในที่ผ่านมา

#	ขอบเขตของงานตรวจสอบ	เข้าตรวจและออกรายงานแล้ว			
		ครั้งที่ 1 ช่วงข้อมูลที่ตรวจ ม.ค.65 - พ.ค.65	ครั้งที่ 2 ช่วงข้อมูลที่ตรวจ พ.ย.65 - ม.ค.66	ครั้งที่ 3 ช่วงข้อมูลที่ตรวจ ก.พ.66 - เม.ย.66	ครั้งที่ 4 ช่วงข้อมูลที่ตรวจ มิ.ย.66 - ส.ค.66
1	COSO 2013 Internal Control and Corporate Governance (CG) and Compliance	✓ 1/	-	✓	✓
2	Enterprise Risk Management (ERM)	✓ 1/	-	✓	✓
3	วงจรรายได้จากการขายและบริการ	✓	✓	✓	✓
4	วงจรจัดหาและการรับบริการ	✓	✓	✓	✓
5	วงจรการบริหารสินค้าคงคลัง	✓	✓	✓	✓
6	วงจรการคำนวณต้นทุนสินค้า	✓	✓	✓	✓
7	วงจรการควบคุมและบริหารเงินสดและเงินทดรองจ่าย	✓	✓	✓	✓
8	วงจรการบริหารสินทรัพย์ถาวร และการซ่อมบำรุง	✓	✓	✓	✓
9	วงจรบัญชีและการรายงานทางการเงิน	✓	✓	✓	✓
10	วงจรการบริหารบุคลากร	✓	✓	✓	✓
11	IT General and Application Controls Review	✓	✓	✓	✓
12	การคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล PDPA	✓	✓	✓	✓

หมายเหตุ : 1/ ผู้ตรวจสอบระบบควบคุมภายใน เข้าสัมภาษณ์และให้คำแนะนำด้านระบบควบคุมภายใน เพื่อเตรียมความพร้อมในการจัดทำระบบควบคุมภายในแก่กลุ่มบริษัทตั้งแต่วันที่เดือนกรกฎาคม 2565

จากรายงานการตรวจสอบและประเมินระบบควบคุมภายในครั้งที่ 4 และการติดตามประเด็นที่ตรวจพบครั้งก่อน และรายงานประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน ที่เสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 1/2566 (ครั้งแรกหลังแปรสภาพ) เมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน 2566 ไม่พบข้อสังเกตเพิ่มเติม และพบว่าประเด็นที่ตรวจพบครั้งก่อน กลุ่มบริษัทได้ดำเนินการแก้ไขครบถ้วนแล้วสามารถสรุปได้ดังนี้

สรุปประเด็นจากการตรวจสอบระบบการควบคุมภายในครั้งที่ 4 และการติดตามประเด็นที่ตรวจพบครั้งก่อน มีรายละเอียดดังนี้

ประเด็นที่พบ	ผลกระทบ / ข้อเสนอแนะ	ผลติดตามการแก้ไข
ประเด็นที่ตรวจสอบพบจากการตรวจสอบระบบการควบคุมภายในครั้งที่ 4		
ไม่มี		
ประเด็นที่ตรวจสอบพบครั้งก่อน (ดำเนินการแก้ไขเรียบร้อยแล้ว)		
วงจรการควบคุมและบริหารเงินสดและเงินทดรองจ่าย		
1. จากการตรวจสอบเอกสารการเบิกเงินสดย่อย พบว่า วันที่ของเอกสารใบเบิกเงินสดย่อย ระบุวันที่ก่อนวันที่เอกสารหลักฐานประกอบการเบิกเงินสดย่อย ระดับความสำคัญ: ต่ำ	<u>ผลกระทบ</u> - การปฏิบัติงานไม่ถูกต้องและไม่เป็นไปตามกระบวนการที่เหมาะสม และอาจทำให้เกิดค่านิยมในการทำงานไม่เหมาะสม <u>ข้อเสนอแนะ</u> - บริษัทฯ ควรกำหนดขั้นตอนการปฏิบัติงานให้เหมาะสมชัดเจน เพื่อให้พนักงานปฏิบัติตามอย่างถูกต้อง และไม่เกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน	จากการตรวจสอบ : แก้ไขเรียบร้อยแล้ว พบว่า ผู้ขอเบิกเงินสดย่อยมีการปฏิบัติตามขั้นตอนการเบิกเงินสดย่อยอย่างถูกต้อง และมีการนำเอกสารหลักฐานประกอบการเบิกเงินสดย่อยมาเบิกตามเวลาที่บริษัทฯ กำหนด
2. บริษัทฯ ได้มีการกำหนดขั้นตอนการปฏิบัติงานสำหรับการเบิกเงินสดย่อยโดยให้ผู้ขอเบิกเงินสดย่อยเขียนใบเบิกเงินสดย่อยพร้อมแนบเอกสารหลักฐานประกอบการเบิกทุกครั้งแต่จากการตรวจสอบพบว่าใบเบิกเงินสดย่อยไม่มีการแนบหลักฐานประกอบการเบิกเงินสดย่อย หรือใบรับรองแทนใบเสร็จ มีเพียงบัตรประชาชนแนบเท่านั้น ระดับความสำคัญ: ต่ำ	<u>ผลกระทบ</u> - ขาดหลักฐานที่ใช้สำหรับยืนยันความถูกต้องของการเบิกเงินสดย่อย ว่าเงินสดย่อยที่เบิก เป็นการนำไปใช้ในทำงานของบริษัทฯ - อาจทำให้เกิดความเสี่ยงที่พนักงานจะนำเงินของบริษัทฯ ไปใช้ประโยชน์ส่วนตัวเนื่องจากไม่มีหลักฐานในการยืนยันว่าการนำเงินไปใช้จ่ายจริง <u>ข้อเสนอแนะ</u> - บริษัทฯ ควรกำชับให้พนักงานที่จะทำการเบิกเงินสดย่อย แนบหลักฐานการเบิกทุกครั้งและผู้ถือเงินสดย่อยควรทำการตรวจสอบหลักฐานการเบิกให้ครบถ้วนก่อนการจ่ายเงิน	จากการตรวจสอบ : แก้ไขเรียบร้อยแล้ว พบว่า ผู้ขอเบิกเงินสดย่อยมีการแนบหลักฐานประกอบการเบิกครบถ้วนทุกรายการ

วงจรการควบคุมและบริหารเงินสดและเงินทดรองจ่าย (ต่อ)		
3. บริษัทฯ กำหนดให้เบิกเงินทดรองจ่ายล่วงหน้าอย่างน้อย 3 วัน แต่จากการตรวจสอบพบว่าพนักงานมีการเบิกก่อนที่บริษัทฯ กำหนดอยู่ 4 รายการ จากทั้งหมด 5 รายการ ระดับความสำคัญ: ต่ำ	<u>ผลกระทบ</u> - การปฏิบัติงานของพนักงานไม่เป็นไปตามที่บริษัทฯ กำหนด - ผู้ขอเบิกเงินทดรองจ่าย อาจมีการนำเงินทดรองจ่ายคงเหลือไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตน ในกรณีเงินทดรองจ่ายคงเหลือจากยอดเบิก <u>ข้อเสนอแนะ</u> บริษัทฯ ควรกำชับให้พนักงานที่ขอเบิกเงินทดรองจ่ายปฏิบัติตามระเบียบหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานที่บริษัทฯ กำหนดไว้อย่างเคร่งครัด เพื่อไม่ให้เกิดค่านิยมในการทำงานที่ไม่ถูกต้อง และไม่เหมาะสมรวมถึงป้องกันปัญหาที่อาจเกิดขึ้นจากการนำเงินไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตน	จากการตรวจสอบ : แก้ไขเรียบร้อยแล้ว พบว่า ผู้ขอเบิกเงินทดรองจ่ายมีการจัดทำใบเบิกเงินทดรองจ่ายล่วงหน้าตามที่บริษัทฯ กำหนดถูกต้องครบถ้วนทุกรายการ
4. บริษัทฯ กำหนดระยะเวลาการเคลียร์เงินทดรองจ่ายว่าผู้ขอเบิกต้องเคลียร์เงินทดรองจ่าย ภายในระยะเวลา 7 วันนับจากวันที่สิ้นสุดกิจกรรม จากการตรวจสอบพบว่ามีการเคลียร์เงินทดรองล่าช้าจากที่บริษัทฯ กำหนดจำนวน 2 รายการ จากทั้งหมด 5 รายการ และมี 2 รายการที่ไม่มีใบเคลียร์เงินทดรองจ่ายทำให้ไม่ทราบวันที่ขอเคลียร์ ระดับความสำคัญ: ต่ำ	<u>ผลกระทบ</u> - การปฏิบัติงานของพนักงานไม่เป็นไปตามที่บริษัทฯ กำหนด - ผู้ขอเบิกเงินทดรองจ่าย อาจมีการนำเงินทดรองจ่ายคงเหลือไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตน ในกรณีเงินทดรองจ่ายคงเหลือจากยอดเบิก <u>ข้อเสนอแนะ</u> - บริษัทฯ ควรกำชับให้พนักงานที่ขอเบิกเงินทดรองจ่ายปฏิบัติตามระเบียบที่บริษัทฯ กำหนดไว้อย่างเคร่งครัดรวมถึงเพื่อป้องกันการบันทึกบัญชีค่าใช้จ่ายข้ามงวด	จากการตรวจสอบ : แก้ไขเรียบร้อยแล้ว พบว่า ผู้ขอเบิกเงินทดรองจ่ายมีการจัดทำใบเคลียร์เงินทดรองจ่าย พร้อมระบุรายละเอียดครบถ้วนทุกรายการ

9.1.3 แผนการตรวจสอบภายในประจำปี 2567

บริษัทฯ ให้ความสำคัญเกี่ยวกับระบบควบคุมภายใน ซึ่งในปี 2567 ที่ผ่านมาได้แต่งตั้งผู้ตรวจสอบระบบควบคุมภายในเข้าตรวจสอบอย่างต่อเนื่องเป็นประจำทุกไตรมาส โดยระบบงานการตรวจสอบเป็นไปตามแนวคิดของ The Committee of Sponsoring Organization of the Treadway Commission (“COSO”) ซึ่งผู้ตรวจสอบระบบได้หารือแผนการเข้าตรวจกับคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัทแล้ว

9.1.5 หัวหน้างานตรวจสอบภายใน

บริษัทฯ แต่งตั้งให้ บริษัท เจพี ทิพ ออดิท จำกัด หรือ (“JPTIP”) เป็นผู้ตรวจสอบภายใน ทำหน้าที่ประเมินความเสี่ยงพหุของระบบควบคุมภายใน ติดตามการดำเนินงานเกี่ยวกับระบบควบคุมภายใน และประเมินผลการควบคุมภายในของบริษัทฯ โดยมีนายทงนงศักดิ์ ประดิษฐ์าน ดำรงตำแหน่งเป็นหัวหน้างานตรวจสอบภายใน ทำหน้าที่เป็นผู้รับผิดชอบหลักในการปฏิบัติต่อหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทฯ คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาถึงคุณสมบัติของนายทงนงศักดิ์ ประดิษฐ์าน มีความเห็นว่ามีวุฒิการศึกษา ประสบการณ์ และการอบรม ที่มีความเหมาะสมและเพียงพอต่อการปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทฯ อีกทั้งมีความเป็นอิสระในการตรวจสอบและประเมินความเสี่ยงพหุของระบบควบคุมภายใน และการปฏิบัติตามระบบของบริษัทฯ

ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจร่วมกับฝ่ายบริหารในการประเมินผลการปฏิบัติงานและพิจารณาการอนุมัติ แต่งตั้ง ถอดถอน โยกย้าย หรือเลิกจ้างผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในของบริษัทฯ โดยมีรายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายในตามเอกสารแนบ 3 “รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน”

9.2.2 รายละเอียดรายการระหว่างกัน

รายการระหว่างกันของกลุ่มบริษัทกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง สำหรับรอบปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 มีรายละเอียดดังนี้

ลำดับ	บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะและรายละเอียดของรายการ	มูลค่ารายการระหว่างกัน (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการและความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
			ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2566	ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2567	
1	นางนาฏนภา ประภัทรโพธิพงษ์	การค้ำประกันวงเงินกู้ยืมให้บริษัทและบริษัทย่อย : วงเงินรวม 53.00 ล้านบาท 1) ค้ำประกันในนามบุคคล 2) ใช้ที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างบนโฉนดที่ดินเลขที่ 150960 ตำบลบางซื่อ (บางเขนฝั่งใต้) อำเภอบางซื่อ กรุงเทพมหานคร กรมสิทธิของนางนาฏนภาฯ <u>วงเงินสินเชื่อ</u>	53.00	53.00	เป็นการค้ำประกันวงเงินสินเชื่อกับสถาบันการเงินในประเทศที่ให้การสนับสนุนวงเงินสินเชื่อเพื่อใช้ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทนอกเหนือจากหลักประกันอื่น ซึ่งเป็นไปตามเงื่อนไขของเจ้าหนี้สถาบันการเงิน โดยการค้ำประกันวงเงินกู้ยืมดังกล่าว ไม่มีการคิดค่าตอบแทนในการค้ำประกันแต่อย่างใด <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> ที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 1/2566 เมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2566 ครั้งที่ 3/2566 เมื่อวันที่ 11 พฤษภาคม 2566 ครั้งที่ 4/2566 เมื่อวันที่ 10 สิงหาคม 2566 และครั้งที่ 1/2566 (ครั้งแรกหลังแปรสภาพ) เมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน 2566 รับทราบรายการที่เกิดขึ้นระหว่างบริษัทกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ดังกล่าว คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาและมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท เนื่องจากมีความจำเป็นที่จะต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขในการขอรับการสนับสนุนวงเงินสินเชื่อจากสถาบันการเงินเพื่อใช้ในการดำเนินธุรกิจ ทั้งนี้รายการดังกล่าวเกิดขึ้นก่อนการแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนและก่อนการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ แนวโน้มการเกิดรายการ : บริษัทแจ้งปลดการค้ำประกันกับทางสถาบันการเงินแล้วทางธนาคารแจ้งกลับมาว่าให้หลักทรัพย์ไปค้ำประกันแทน

ลำดับ	บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะและรายละเอียดของรายการ	มูลค่ารายการระหว่างกัน (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการและความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
			ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2566	ณ วันที่ 30 ก.ย. 2567	
2	นางสาวประภา พรธน ประภัทรโพธิ์พงศ์	บริษัทและบริษัทย่อย : เช่าอาคารเพื่อเป็นสำนักงาน เช่าพื้นที่อาคารพาณิชย์ กรมสิทธิ์ น.ส.ประภา พรธน เลขที่ 171 ถนนจรัญสนิทวงศ์ แขวงบางพลัด เขตบางพลัด กรุงเทพมหานคร เพื่อเป็นสำนักงานของบริษัท บริษัทและบริษัทย่อยใช้พื้นที่ดังกล่าวเป็นสำนักงาน โดยเดิมทำสัญญาเช่าพื้นที่ ระยะเวลาเช่า 1 ปี 17 วัน อัตราค่าเช่าต่อเดือนรวม 25,840 บาท (ไม่รวมค่าสาธารณูปโภค) ต่อมา มีการจัดโครงสร้างเพื่อ ขจัดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ บริษัทจึงได้ ว่าจ้าง บริษัท แพนซ์ อินทิเกรตเต็ด พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัท ประเมินราคาทรัพย์สินอิสระ ประเมินราคาด้วยวิธีคิดจากรายได้ (Income Approach) เพื่อหาค่าเช่าที่เหมาะสม	0.54	0.54	บริษัทและบริษัทย่อยใช้พื้นที่ดังกล่าวเป็นสำนักงาน โดยเดิมจัดทำสัญญาเช่าพื้นที่ ระยะเวลาเช่า 1 ปี 17 วัน อัตราค่าเช่าต่อเดือนรวม 25,840 บาท (ไม่รวมค่าสาธารณูปโภค) ต่อมา มีการจัดโครงสร้างเพื่อ ขจัดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ บริษัทจึงได้ ว่าจ้าง บริษัท แพนซ์ อินทิเกรตเต็ด พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัท ประเมินราคาทรัพย์สินอิสระ ประเมินราคาด้วยวิธีคิดจากรายได้ (Income Approach) เพื่อหาค่าเช่าที่เหมาะสม โดยอัตราค่าเช่าที่ประเมินคือ 45,000 บาท ต่อเดือน อ้างอิงตามเล่มประเมินลงวันที่ 16 มิถุนายน 2565 และเนื่องจากเป็นเพียงสำนักงานบริษัทจึงทำ สัญญาระยะสั้น เพื่อพิจารณาความเหมาะสมต่อการขยายพื้นที่ของอาคารสำนักงานในอนาคต ซึ่งจัดทำสัญญาเช่า ระหว่างบริษัทและกรรมการ ระยะเวลา 3 ปี ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ ที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 1/2566 เมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2566 ครั้งที่ 3/2566 เมื่อวันที่ 11 พฤษภาคม 2566 ครั้งที่ 4/2566 เมื่อวันที่ 10 สิงหาคม 2566 และครั้งที่ 1/2566 (ครั้งแรกหลังแปรสภาพ) เมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน 2566 รับทราบรายการที่เกิดขึ้น ระหว่างบริษัทกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ดังกล่าว คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาและมีความเห็นว่า รายการดังกล่าวมีความจำเป็นในการดำเนินธุรกิจของ บริษัทเนื่องจากบริษัทเช่าอาคารเพื่อเป็นสำนักงาน เป็น รายการที่มีความสมเหตุสมผลและมีอัตราค่าเช่าราคาตามตลาด โดยผู้ประเมินอิสระ อีกทั้งระยะเวลาการเช่าเหมาะสมเมื่อพิจารณาถึงการขยายการดำเนินงานของบริษัทในอนาคต ทั้งนี้รายการดังกล่าวเกิดขึ้นก่อนการแปรสภาพ เป็นบริษัทมหาชนและก่อนการแต่งตั้งคณะกรรมการ ตรวจสอบ แนวโน้มการเกิดรายการ : ยังคงมีการทำรายการจนกว่า บริษัทและบริษัทย่อยจะมีความจำเป็นในการสรรหาสถานที่ เพื่อเป็นสำนักงานแห่งใหม่

		<u>การค้ำประกันวงเงินกู้ยืมให้บริษัทและบริษัทย่อย</u> : วงเงินรวม 38.00 ล้านบาท1) ค้ำประกันในนามบุคคล2) ใช้ที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างบนโฉนดที่ดินเลขที่ 18041 ตำบลบางพลัด(บางพลู) อำเภอบางกอกน้อย กทม กรมสิทธิของ น.ส.ประภาพรรณ <u>วงเงินสินเชื่อ</u>	38.00	38.00	เป็นการค้ำประกันวงเงินสินเชื่อกับสถาบันการเงินในประเทศที่ให้การสนับสนุนวงเงินสินเชื่อเพื่อใช้ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทนอกเหนือจากหลักประกันอื่น ซึ่งเป็นไปตามเงื่อนไขของเจ้าหนี้สถาบันการเงิน โดยการค้ำประกันวงเงินกู้ยืมดังกล่าวไม่มีการคิดค่าตอบแทนในการค้ำประกันแต่อย่างใด <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> ที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 1/2566 เมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2566 ครั้งที่ 3/2566 เมื่อวันที่ 11 พฤษภาคม 2566 ครั้งที่ 4/2566 เมื่อวันที่ 10 สิงหาคม 2566 และครั้งที่ 1/2566(ครั้งแรกล้างแปรสภาพ) เมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน 2566 รับทราบรายการที่เกิดขึ้นระหว่างบริษัทกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ดังกล่าวคณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาและมีความเห็นว่า รายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท เนื่องจากมีความจำเป็นที่จะต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขในการขอรับการสนับสนุนวงเงินสินเชื่อจากสถาบันการเงินเพื่อใช้ในการดำเนินธุรกิจ ทั้งนี้รายการดังกล่าวเกิดขึ้นก่อนการแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนและก่อนการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ <u>แนวโน้มนำการเกิดรายการ</u> : จะเจรจาขอปลดการค้ำประกัน กับทางสถาบันการเงินบริษัทแจ้งปลดการค้ำประกันกับทางสถาบันการเงินแล้วทางธนาคารแจ้งกลับมาว่าให้หลักทรัพย์ไปค้ำประกันแทน
3	นางสาวไพลิน ประภัทรโพธิ์พงศ์	<u>การค้ำประกันวงเงินกู้ยืมให้บริษัทและบริษัทย่อย</u> : วงเงินรวม 48.00 ล้านบาท- ค้ำประกันในนามบุคคล <u>วงเงินสินเชื่อ</u>	48.00	48.00	เป็นการค้ำประกันวงเงินสินเชื่อกับสถาบันการเงินในประเทศที่ให้การสนับสนุนวงเงินสินเชื่อเพื่อใช้ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทนอกเหนือจากหลักประกันอื่น ซึ่งเป็นไปตามเงื่อนไขของเจ้าหนี้สถาบันการเงิน โดยการค้ำประกันวงเงินกู้ยืมดังกล่าวไม่มีการคิดค่าตอบแทนในการค้ำประกันแต่อย่างใด <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u>ที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 1/2566 เมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2566 ครั้งที่ 3/2566 เมื่อวันที่ 11 พฤษภาคม 2566 ครั้งที่ 4/2566 เมื่อวันที่ 10 สิงหาคม 2566 และครั้งที่ 1/2566(ครั้งแรกล้างแปรสภาพ) เมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน 2566 รับทราบรายการที่เกิดขึ้นระหว่างบริษัทกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ดังกล่าวคณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาและมีความเห็นว่า รายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท เนื่องจากมีความจำเป็นที่จะต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขในการขอรับการสนับสนุนวงเงินสินเชื่อจากสถาบันการเงินเพื่อใช้ในการดำเนินธุรกิจ ทั้งนี้รายการดังกล่าวเกิดขึ้นก่อนการแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนและก่อนการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ <u>แนวโน้มนำการเกิดรายการ</u> : จะเจรจาขอปลดการค้ำประกัน กับทางสถาบันการเงิน บริษัทแจ้งปลดการค้ำประกันกับทางสถาบันการเงินแล้วทางธนาคารแจ้งกลับมาว่าให้หลักทรัพย์ไปค้ำประกันแทน

		<u>บริษัทและบริษัทย่อย :</u> <u>กู้ยืมเงินจากกรรมการยอ</u> <u>ต้นงวดเพิ่มขึ้น ระหว่าง</u> <u>งวด (ลดลง) ระหว่างงวด</u> <u>ยอดปลายงวด</u>	-	-	ในปี 2565 บริษัทและบริษัทย่อยมีรายการกู้ยืมระยะสั้นจากคุณโพลินฯ จำนวนรวม 11.80 ล้านบาท โดยคิดอัตราดอกเบี้ย 0.5% ต่อปี ตามต้นทุนเงินทุนของกรรมการ เพื่อใช้ในการจัดโครงสร้างกลุ่มเพื่อจัดการความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และเตรียมเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 1/2566 เมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2566 รับทราบรายการที่เกิดขึ้นระหว่างบริษัทกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ดังกล่าวคณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาและมีความเห็นว่า รายการดังกล่าวเป็นรายการที่บริษัทได้รับความช่วยเหลือทางการเงิน ซึ่งเป็นไปเพื่อประโยชน์ของบริษัท ทั้งนี้ รายการดังกล่าวเกิดขึ้นก่อนการแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนและก่อนการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ทั้งนี้ ในปัจจุบันบริษัทไม่มีลักษณะรายการดังกล่าวแล้ว โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้กำชับว่า หากในอนาคตมีความจำเป็นต้องเข้าทำรายการดังกล่าว บริษัทต้องปฏิบัติให้ถูกต้องตามประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่องการเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกัน พ.ศ.2546 อย่างเคร่งครัดแนบใ้มีการเกิดรายการ : หากมีความจำเป็นในการทำรายการในอนาคตจะดำเนินการตามเกณฑ์อย่างเคร่งครัด
4	4. บริษัท กุดัน แอนด์ พาร์กเนอร์ส จำกัด	<u>บริษัทและบริษัทย่อย : ใช้</u> <u>บริการที่ปรึกษากฎหมาย</u> ค่าใช้จ่าย <u>ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย</u> ยอดต้นงวด เพิ่มขึ้น ระหว่างงวด (ลดลง) ระหว่างงวด ยอดปลายงวด	1.35 - 1.35 (1.35) 0.00	0.018 - 0.018 0.018 0.00	เนื่องจากบริษัทอยู่ระหว่างเตรียมเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยมีการจ้างที่ปรึกษา กฎหมาย เพื่อเข้าตรวจสอบการดำเนินการและจัด เตรียมเอกสารต่างๆ ประกอบการเข้าจดทะเบียน ทั้งนี้ ฝ่ายบริหารได้พิจารณาถึงประวัติการให้ บริการ ประวัติของนายวิชาชีพ และขอบเขตการ ให้บริการแล้วเห็นว่า บจก. กุดัน แอนด์ พาร์กเนอ ร์ส มีความรู้ความสามารถและความชำนาญในส่วน งานที่ให้บริการเป็นอย่างดี จึงดำเนินการจัดจ้าง ลงนามสัญญาเมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2565 ที่ ผ่านมา ซึ่งขณะนั้นคุณกุดันฯ ยังมิได้ดำรง ตำแหน่งกรรมการและ/หรือผู้บริหารของบริษัท หรือบริษัทย่อย ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบที่ประชุม คณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 1/2566 เมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2566 ครั้งที่ 3/2566 เมื่อวันที่ 11 พฤษภาคม 2566 ครั้งที่ 4/2566 เมื่อวันที่ 10 สิงหาคม 2566 และครั้งที่ 1/2566 (ครั้ง แรกหลังแปรสภาพ) เมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน 2566 รับทราบรายการที่เกิดขึ้นระหว่างบริษัทกับ บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ดัง กล่าว

					คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาและมีความเห็นว่า รายงานดังกล่าวมีความสมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์ในการเตรียมเข้าจดทะเบียนในตลาดฯ อย่างไรก็ตามเมื่อสิ้นสุดการให้บริการทางกิจการควรประเมินผลการให้บริการ และได้กำกับว่า หากในอนาคตมีความจำเป็นต้องเข้าทำรายงานดังกล่าว บริษัทต้องปฏิบัติให้ถูกต้องตามประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่องการเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกัน พ.ศ.2546 อย่างเคร่งครัด แนวโน้มการเกิดรายการ : หากมีความจำเป็นในการทำรายการในอนาคตจะดำเนินการตามเกณฑ์อย่างเคร่งครัด
5	5. บริษัท ซีนิค เพาเวอร์ ซิสเต็ม จำกัด ("ZENITH")	รายได้ค่าบริหารจัดการระหว่างกัน รายได้อื่น ลูกหนี้อื่น ยอดต้นงวด เพิ่มขึ้น ระหว่างงวด (ลดลง) ระหว่างงวด ยอดปลายงวด	8.64 4.77 8.64 - 13.41	12.00 13.41 12.00 24.41 1.00	บริษัทให้บริการบริหารจัดการในส่วนงานต่าง ๆ ของบริษัทย่อย เพื่อให้การบริหารงานของกลุ่มเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และเพื่อเป็นการบริหารต้นทุนทรัพยากรบุคคล โดยคณะผู้บริหารจากบริษัทเป็นผู้มีความรู้ความสามารถในการบริหารงานให้ธุรกิจของบจก.ซีนิค เพาเวอร์ ซิสเต็ม ทั้งนี้ อัตราค่าบริการจัดการที่คิดระหว่างกัน IROYAL ได้คำนึงถึงต้นทุนและค่าใช้จ่ายในการบริหารงานทั้งหมดของ IROYAL อย่างครบถ้วนแล้ว ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ ที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 1/2566 เมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2566 รับทราบรายการที่เกิดขึ้นระหว่างบริษัทกับบริษัทย่อยดังกล่าวคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่าการจัดเก็บค่าบริการจัดการระหว่างบริษัทและบริษัทย่อยเป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์ของกลุ่มบริษัท ซึ่งมีความสมเหตุสมผล ทั้งนี้คณะกรรมการตรวจสอบขอให้ทางฝ่ายบริหารติดตามและทบทวนการคิดค่าบริการจัดการดังกล่าวทุกปี แนวโน้มการเกิดรายการ : ยังคงมีการทำรายการต่อเนื่อง เนื่องจากเป็นการบริหารทรัพยากรร่วมกัน

ลำดับ	บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะและรายละเอียดของรายการ	มูลค่ารายการระหว่างกัน (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการและความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
			ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2566	ณ วันที่ 30 ก.ย. 2567	
		เงินให้กู้ยืม ยอดต้นงวด (*ไตรมาสเทียบสิ้นปี) เพิ่มขึ้น ระหว่างงวด (ลดลง) ระหว่างงวด ยอดปลายงวด ดอกเบี้ย ดอกเบี้ยรับ ดอกเบี้ยค้างรับ ยอดต้นงวด เพิ่มขึ้น ระหว่างงวด (ลดลง) ระหว่างงวด ยอดปลายงวด	40.00 12.00 (20.00) 32.00 1.67 0.01 1.67 (0.86) 0.81	32.00 - - 32.00 1.38 0.81 1.84 2.65 0.00	บริษัทมิให้กู้ยืมเงินแก่ บริษัท ซีนิก เพาเวอร์ ซิสเต็ม จำกัด ("ZENITH") ซึ่งเป็นบริษัทย่อย ในรูปแบบของตัวสัญญาใช้เงินและโดยคิดอัตราดอกเบี้ย 5.75% ต่อปี ซึ่งอัตราดอกเบี้ยดังกล่าวอ้างอิงจากต้นทุนทางการเงินของบริษัท เนื่องจากในการดำเนินธุรกิจจำเป็นต้องชำระค่าสินค้าให้แก่ผู้ผลิต เพื่อให้ผลิตสินค้าก่อนนำส่ง และบริการติดตั้งให้แก่ลูกค้า ส่งผลให้บริษัทย่อยมีความจำเป็นต้องใช้กระแสเงินสดในบางช่วงเวลา หากมีคำสั่งซื้อที่มีมูลค่าสูงเข้ามา อย่างไรก็ตาม กลุ่มบริษัทพัฒนาการบริหารจัดการกระแสเงินสดจากการดำเนินกิจการอยู่อย่างสม่ำเสมอความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 1/2566 เมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2566 รับทราบรายการที่เกิดขึ้นระหว่างบริษัทกับบริษัทย่อยดังกล่าวคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่าการทำรายการดังกล่าวเป็นรายการให้การช่วยเหลือทางการเงิน ซึ่งอัตราดอกเบี้ยรับใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยของสถาบันการเงิน จึงพิจารณาเห็นว่ารายการดังกล่าวมีความเหมาะสมและสมเหตุสมผล ทั้งนี้รายการดังกล่าวเกิดขึ้นก่อนการแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนและก่อนการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ หากในอนาคตมีความจำเป็นต้องเข้าทำรายการบริษัทต้องปฏิบัติตามที่ถูกต้องตามประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่องการเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้อง พ.ศ.2546 อย่างเคร่งครัดแนวนโยบายการเกิดรายการ : หากมีความจำเป็นในการทำรายการในอนาคตจะดำเนินการตามเกณฑ์อย่างเคร่งครัด
		เจ้าหนี้อื่น - ค่าที่ปรึกษาทางการเงิน ยอดต้นงวด เพิ่มขึ้น ระหว่างงวด (ลดลง) ระหว่างงวด ยอดปลายงวด	1.50 - - 1.50	1.50 0.06 1.55 0.00	ก่อนหน้านี้บริษัท ซีนิก เพาเวอร์ ซิสเต็ม ("ZENITH") ได้ทำสัญญาให้ บริษัท แอสเซท โพรแมเนจเม้นท์ จำกัด ("APM") เป็นที่ปรึกษาทางการเงินในการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนแก่ประชาชนเป็นครั้งแรก ต่อมา มีการจัดโครงสร้างกลุ่มบริษัทที่มีการดำเนินงานในลักษณะเดียวกันให้มีความเหมาะสมและเป็นไปตามเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ซึ่งทางผู้บริหารของ ZENITH มีข้อสรุปที่จะให้ IROYAL เข้าถือหุ้นใน ZENITH ในสัดส่วน 100% ของทุนจดทะเบียนของ ZENITH และนำ IROYAL เข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ แทน ZENITH ทั้งนี้ ZENITH ได้ชำระค่าธรรมเนียมงวดที่ 1 จำนวน 1.50 ล้านบาทแล้ว

					ตามความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบที่กำหนดในสัญญาฉบับเดิม ซึ่งปัจจุบันได้มีการจัดทำสัญญาฉบับใหม่ เปลี่ยนแปลงคู่สัญญาเป็นการให้บริการแก่ IROYAL ตามสัญญาลงวันที่ 28 พฤศจิกายน 2565 ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ ที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 1/2566 เมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2566 รับทราบรายการที่เกิดขึ้นระหว่างบริษัทกับบริษัทย่อยดังกล่าว คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาและมีความเห็นว่า รายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผล ทั้งนี้ รายการดังกล่าวเป็นเพียงการจัดโครงสร้างการเตรียมเข้าจดทะเบียน และทางฝ่ายบริหารต้องการจัดรายการค่าใช้จ่ายให้ตรงกับนิติบุคคลที่ดำเนินการ จึงดำเนินการเรียกเก็บค่าใช้จ่ายดังกล่าว แนวโน้มการเกิดรายการ : จะไม่มีรายการดังกล่าวในอนาคต
		ค่าบริการงานระหว่างกัน ค่าใช้จ่าย ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย ยอดต้นงวด เพิ่มขึ้น ระหว่างงวด (ลดลง) ระหว่างงวด ยอดปลายงวด	0.06 0.20 0.06 (0.20) 0.06	0.12 0.06 0.12 0.17 0.01	บริษัท และ บริษัท ซีนิก เพาเวอร์ ซิสเต็ม ("ZENITH") มีพนักงานที่ให้บริการงานบางส่วนงานร่วมกัน เพื่อให้การบริหารงานของกลุ่มเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพเนื่องจากพนักงานเป็นผู้มีความรู้ความสามารถในการให้บริการแก่บริษัท ทั้งนี้อัตราค่าบริการจัดการที่คิดระหว่างกันบริษัทได้คำนึงถึงต้นทุนและค่าใช้จ่ายในการบริหารงานส่วนทั้งหมดของ ZENITH อย่างครบถ้วนแล้ว ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ ที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 1/2566 เมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2566 รับทราบรายการที่เกิดขึ้นระหว่างบริษัทกับบริษัทย่อยดังกล่าว คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า การจัดเก็บค่าบริการจัดการระหว่างบริษัทและบริษัทย่อยเป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์ของกลุ่มบริษัท ซึ่งมีความสมเหตุสมผล ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบขอให้ทางฝ่ายบริหารติดตามและทบทวนการคิดค่าบริการจัดการดังกล่าวทุกปี แนวโน้มการเกิดรายการ : ยังคงมีการทำรายการเนื่องจากเป็นการบริหารทรัพยากรร่วมกัน

9.2.3 นโยบายและแนวโน้มนำในการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

9.2.3.1 มาตรการและขั้นตอนการอนุมัติการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันและการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับการเข้าทำรายการระหว่างกัน

ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน บริษัทฯ จะปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ของพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ.2535 (รวมถึงที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) ข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง และหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องของตลาดหลักทรัพย์ฯ และ/หรือคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และ/หรือคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ตลอดจนการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยรายการระหว่างกัน ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบ และ/หรือสอบทานจากผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ และ/หรือแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปี (แบบ 56-1 One-Report) โดยมีมาตรการและขั้นตอนการอนุมัติการเข้าทำรายการระหว่างกันและรายการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

1. คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีขั้นตอนการพิจารณาอนุมัติรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันอย่างชัดเจน และโปร่งใสเพื่อไม่ให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์แก่ฝ่ายใดฝ่ายหนึ่ง และให้เป็นไปตามกฎหมาย หลักเกณฑ์ วิธีการ และการเปิดเผยข้อมูลรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันอย่างเคร่งครัด โดยผ่านกระบวนการกลั่นกรองจากคณะกรรมการตรวจสอบ และคำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัทฯ เป็นหลัก ซึ่งคณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้การปฏิบัติเป็นไปตามข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง และหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน สำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ ตลอดจนพิจารณาการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันต่อสาธารณะชนให้มีความถูกต้องและครบถ้วน

2. การพิจารณาอนุมัติรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันนั้น บริษัทฯ จะคำนึงถึงความเหมาะสมของราคาความสมเหตุสมผลของรายการนั้น โดยพิจารณาเงื่อนไขต่าง ๆ ให้เป็นไปตามลักษณะการดำเนินธุรกิจปกติในอุตสาหกรรม และ/หรือ มีการเปรียบเทียบกับราคาของบุคคลภายนอก และ/หรือ ราคาตลาด และ/หรือ มีราคาหรือเงื่อนไขของการทำรายการดังกล่าวในระดับเดียวกันกับบุคคลภายนอก และ/หรือ สามารถแสดงให้เห็นได้ว่า การทำรายการดังกล่าวนั้นมีการกำหนดราคาหรือเงื่อนไขที่สมเหตุสมผลหรือเป็นธรรม และบริษัทฯ จะทำการตรวจสอบและดูแลธุรกรรมที่เกิดขึ้นอย่างสม่ำเสมอ

3. บริษัทฯ อาจจัดให้มีบุคคลที่มีความรู้ ความเชี่ยวชาญ ความชำนาญพิเศษ เช่น ผู้เชี่ยวชาญอิสระ ผู้สอบบัญชี หรือผู้ประเมินราคาทรัพย์สินที่มีความเป็นอิสระ เป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกัน หรือรายการที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าวเพื่อประกอบการพิจารณาของคณะกรรมการตรวจสอบ และ/หรือ คณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี)

4. บริษัทฯ หรือบริษัทย่อยจะทำธุรกรรมรายการระหว่างกันและรายการที่เกี่ยวข้องกันกับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องได้ต่อเมื่อธุรกรรมดังกล่าวได้รับอนุมัติตามเกณฑ์ที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ และสำนักงานก.ล.ต. กำหนด และเป็นรายการที่มีลักษณะตามนโยบายบริษัทฯ เว้นแต่เป็นธุรกรรมที่เป็นข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกันด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่คนมีสถานะเป็น กรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่เกี่ยวข้อง แล้วแต่กรณี และเป็นข้อตกลงทางการค้าที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการหรือเป็นไปตามหลักการที่คณะกรรมการอนุมัติไว้แล้ว

5. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ ควรละเว้นการทำธุรกรรมในลักษณะที่เป็นการทำรายการระหว่างกันและรายการที่เกี่ยวข้องกันที่อาจจะก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ นอกจากนี้ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนมีหน้าที่ต้องรายงานการมีส่วนได้เสียเกี่ยวกับการบริหารจัดการกิจการของบริษัทฯ การปฏิบัติหน้าที่ทั้งของตนเองและบุคคลที่เกี่ยวข้อง ที่อาจจะก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ทางธุรกิจกับบริษัทฯ ด้วย อาทิ การถือหุ้นในกิจการที่มีลักษณะเป็นแข่งขันกับกิจการของ บริษัทฯ การร่วมลงทุนหรือมีผลประโยชน์กับคู่ค้าที่ประกอบธุรกิจกับบริษัทฯ หรือลูกค้าของบริษัทฯ การดำรงตำแหน่งใดๆ หรือการเข้าร่วมเป็นที่ปรึกษาของคู่ค้าที่ประกอบธุรกิจกับบริษัทฯ หรือลูกค้าของบริษัทฯ หรือขายสินค้าหรือการให้บริการกับบริษัทฯ ทั้งทางตรงหรือทางอ้อม เป็นต้น

6. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ จะต้องไม่แสวงหาประโยชน์ให้แก่ตนเองหรือผู้อื่นโดยอาศัยข้อมูลอันเป็นความลับของบริษัทฯ เช่น แผนงาน รายได้ ผลประโยชน์ มติที่ประชุม การคาดคะเนทางธุรกิจ การประมูลราคา รวมไปถึงข้อมูลที่สำคัญของบริษัทฯ ไม่ว่าการกระทำดังกล่าวจะก่อให้เกิดความเสียหายต่อบริษัทฯ หรือไม่ก็ตาม นอกจากนี้ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ ทุกคนจะต้องปฏิบัติตามนโยบายการใช้ข้อมูลภายในของบริษัทฯ อย่างเคร่งครัด

7. บริษัทฯ จะต้องจัดทำรายงานการสรุปการทำธุรกรรมรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันเพื่อรายงานให้กับที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทพิจารณาทุกไตรมาส

8. ในการพิจารณาอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน หรือรายการที่เกี่ยวข้องกันกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ กรรมการที่มีส่วนได้เสีย และ/หรือ กรรมการที่เป็นบุคคลเกี่ยวข้องกัน จะไม่เข้าร่วมประชุม และจะไม่มีสิทธิออกเสียงในการพิจารณาอนุมัติการทำรายการดังกล่าว ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการเข้าทำรายการดังกล่าวจะไม่เป็นการโยกย้าย หรือถ่ายเทพอประโยชน์ของบริษัทฯ แต่เป็นการทำรายการที่ได้คำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ และผู้ถือหุ้นเป็นสำคัญ

9. บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายการเข้าทำรายการที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป และรายการที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่ไม่เป็นเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป โดยให้เป็นไปตามหลักการ ดังนี้

การทำรายการที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป : การทำรายการที่เกี่ยวข้องกันที่เป็น ข้อ ตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป ระหว่างกลุ่มบริษัทกับกรรมการ ผู้บริหาร หรือ บุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง เมื่อได้รับอนุมัติเป็นหลักการจากคณะกรรมการบริษัท ให้ฝ่ายบริหารสามารถ อนุมัติการทำธุรกรรมดังกล่าวได้ หากธุรกรรมเหล่านั้นมีข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่ วิทยุชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจาก อิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง ภายใต้เงื่อนไขที่ สมเหตุสมผล สามารถตรวจสอบได้ และไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทพลประโยชน์ ทั้งนี้ เพื่อความจำเป็นใน การดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ โดยบริษัทฯ จะจัดทำรายงาน สรุปการทำธุรกรรมทุกธุรกรรม เพื่อรายงานในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และการประชุม คณะกรรมการบริษัททุกไตรมาส เพื่อพิจารณาและให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นในการเข้าทำ รายการ และความสมเหตุสมผลของรายการนั้น ๆ

การทำรายการที่เกี่ยวข้องกันที่ไม่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป : การทำรายการที่เกี่ยวข้องกันที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่ไม่เป็นเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป บริษัทฯ จะจัดให้มีคณะกรรมการ ตรวจสอบเข้ามาพิจารณาสอบทานและให้ความเห็นถึงเงื่อนไขเกี่ยวกับความจำเป็นและความสมเหตุสมผล ในการทำรายการดังกล่าว โดยพิจารณาราคาและเงื่อนไขต่าง ๆ ที่เป็นธรรมและสมเหตุสมผลเป็นไปตาม ลักษณะการดำเนินธุรกิจปกติในอุตสาหกรรม และ/หรือ มีการเปรียบเทียบกับราคาของบุคคลภายนอก และ/หรือราคาตลาด และ/หรือ มีราคาหรือเงื่อนไขของการทำรายการในระดับเดียวกันกับบุคคลภายนอก และ/หรือ สามารถแสดงให้เห็นได้ว่าการทำรายการดังกล่าว นั้น มีการกำหนดราคาหรือเงื่อนไขที่สมเหตุ สมผลหรือเป็นธรรม ก่อนที่ บริษัทฯ จะทำการขออนุมัติการเข้าทำรายการนั้น ๆ ต่อคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) ต่อไป ทั้งนี้ บริษัทฯ จะเปิดเผยรายการระหว่างกันอย่างถูก ต้อง ครบถ้วนตามหลักเกณฑ์และกฎหมายที่เกี่ยวข้องไว้ในแบบแสดงรายการ One Report และ หมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีตามข้อกำหนดในมาตรฐานการ รายงานทางการเงินของบริษัทฯ และ/หรือแบบรายงานอื่นใด (แล้วแต่กรณี)

ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทฯ จะให้บุคคลที่มีความรู้ความชำนาญพิเศษ เช่น ผู้สอบบัญชี ผู้ประเมินราคาทรัพย์สิน สำนักงาน กฎหมายเป็นต้น ที่มีความเป็นอิสระจากบริษัทฯ และบุคคลที่เกี่ยวข้องกันเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับ รายการที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าวก็ได้เพื่อนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการตรวจสอบ และ/หรือคณะกรรมการบริษัท และ/หรือผู้ถือหุ้นตามแต่กรณีต่อไป เพื่อให้มั่นใจว่าการเข้าทำรายการ ดังกล่าวมีความจำเป็นและมีความสมเหตุสมผลโดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัทฯ เป็นสำคัญ

9.2.3.2 นโยบายการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันและการเปิดเผยข้อมูลรายการระหว่างกันในอนาคต

ภายหลังจากที่บริษัทฯ ได้เสนอขายหุ้นต่อประชาชนและจดทะเบียนเข้าเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ แล้วรายการที่เกี่ยวข้องกันที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตนั้นคณะกรรมการบริษัทจะปฏิบัติ ดังนี้

1. บริษัทฯ จะปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ทั้งนี้ การเข้าทำรายการดังกล่าวจะต้องไม่เป็นการโยกย้าย หรือถ่ายเทพอประโยชน์ระหว่างบริษัทฯ หรือผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ แต่ต้องเป็นการทำรายการที่บริษัทฯ ได้คำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ และผู้ถือหุ้นทุกรายเป็นสำคัญ
2. ในกรณีที่เป็นการรายการที่เกิดขึ้นเป็นปกติหรือสนับสนุนธุรกิจปกติ และคาดว่าจะเกิดขึ้นอย่างต่อเนื่องในอนาคต บริษัทฯ จะดำเนินการตามหลักเกณฑ์และแนวทางในการปฏิบัติให้เป็นไปตามลักษณะการค้า โดยทั่วไป โดยอ้างอิงกับราคาและเงื่อนไขที่เหมาะสมและยุติธรรม สมเหตุสมผล สามารถตรวจสอบได้ และการเข้าทำรายการดังกล่าวจะเป็นไปตามหลักการเกี่ยวกับข้อตกลงที่มีเงื่อนไขทางการค้าทั่วไปที่มีการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ในการนี้ฝ่ายจัดการจะมีการจัดทำรายการสรุปการเข้าทำธุรกรรมดังกล่าวเพื่อรายงานในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบทุกไตรมาส เพื่อประกอบการจัดทำแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (56-1 One Report)
3. การเปิดเผยรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ ต้องเป็นไปตามกฎหมายและระเบียบที่สำนักงาน ก.ล.ต. รวมทั้งตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนด อีกทั้งยังเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีเกี่ยวกับบริษัทฯ หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของสภาวิชาชีพบัญชี

9.2.4 แนวโน้มการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

รายการระหว่างกันกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งที่มีแนวโน้มจะเกิดขึ้นในอนาคตต่อไป จะเหลือเพียงรายการค้าประกันวงเงินสินเชื่อโดยกรรมการ และรายการเช่าอาคารสำนักงาน ทั้งนี้ บริษัทฯ จะปฏิบัติให้เป็นไปตาม พ.ร.บ.หลักทรัพย์ฯ ข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน สำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ อีกทั้ง การเข้าทำรายการดังกล่าวจะต้องไม่เป็นการโยกย้าย หรือถ่ายเทพอประโยชน์ของบริษัทฯ หรือผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ แต่ต้องเป็นการทำรายการที่บริษัทฯ ได้คำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ และผู้ถือหุ้นทุกรายเป็นสำคัญ



IROYAL
INTERROYAL ENGINEERING

ส่วนที่

3

งบการเงิน และรายงาน ทางการเงิน



รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการบริษัท อินเตอร์รอแยลเอ็นจิเนียริง จำกัด (มหาชน)

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท อินเตอร์รอแยลเอ็นจิเนียริง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (“กลุ่มบริษัท”) และของเฉพาะบริษัท อินเตอร์รอแยลเอ็นจิเนียริง จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ตามลำดับ ซึ่งประกอบด้วยงบฐานะการเงินรวมและงบฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ งบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงข้อมูลนโยบายการบัญชีที่มีสาระสำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการข้างต้นนี้ แสดงฐานะการเงินรวมและฐานะการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท อินเตอร์รอแยลเอ็นจิเนียริง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และของเฉพาะบริษัท อินเตอร์รอแยลเอ็นจิเนียริง จำกัด (มหาชน) ตามลำดับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 ผลการดำเนินงานรวมและผลการดำเนินงานเฉพาะกิจการ และกระแสเงินสดรวมและกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มบริษัทและบริษัทตามประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึง มาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระ ที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจริยบรรณอื่นๆ ตามประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้า ในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับปีปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

การรับรู้รายได้จากระบบการบริหารคลังสินค้าโดยผู้ขาย VMI (Vendor Managed Inventory)

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

กลุ่มบริษัทฯ มีรายได้จากการขายที่เกิดจากสัญญาการบริหารคลังสินค้าโดยผู้ขาย VMI (Vendor Managed Inventory) รับรู้รายได้จากการขายเมื่อโอนอำนาจควบคุมในสินค้าให้แก่ลูกค้าแล้ว คือเมื่อลูกค้าเบิกใช้สินค้า สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 เป็นจำนวนเงิน 37.28 ล้านบาท คิดเป็น 24%

ของรายได้จากการขาย โดยการควบคุมสินค้าคงเหลือจะยังไม่ถูกส่งผ่านไปยังลูกค้าของกิจการ ณ จุดที่มีการส่งมอบ รายได้จากการขายไม่สามารถรับรู้จนกว่าการควบคุมสินค้าจะถูกส่งผ่านไปยังลูกค้า คือเมื่อมีการเบิกใช้สินค้าจากคลังสินค้า และลูกค้าจะจ่ายชำระค่าสินค้าตามการเบิกใช้ ดังนั้น ข้าพเจ้าจึงเห็นว่าเรื่องดังกล่าวเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบซึ่งมีผลต่อการรับรู้รายได้จากการขาย สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

ได้ตรวจสอบเรื่องดังกล่าวอย่างไร

ข้าพเจ้าได้ประเมินและทำความเข้าใจระบบการควบคุมภายในที่บริษัทได้กำหนดให้มีขึ้นเพื่อควบคุม กระบวนการในการรายงานการเบิกใช้ และการบันทึกรับรู้รายได้ นอกจากนี้ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบรายได้ จากการขาย ที่เกิดจากสัญญาการบริหารคลังสินค้าโดยผู้ขาย VMI (Vendor Managed Inventory) ทุกรายการของกลุ่มบริษัทฯ โดย

- ทำความเข้าใจกระบวนการและ การควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับสัญญาการบริหารคลังสินค้าโดย ผู้ขาย
- ตรวจสอบรายการบันทึกบัญชีที่เกี่ยวข้องกับบัญชีรายได้ ตรวจสอบรายงานการเบิกใช้สินค้า และตรวจ ราคาขายสินค้าตรงกับใบสั่งซื้อ และใบแจ้งหนี้ที่เรียกเก็บ
- กระทบยอดรายงานสินค้าคงเหลือรายเดือน กับรายงานสินค้าคงเหลือในระบบบัญชี เพื่อกระทบยอด การรับรู้รายได้
- เข้าสังเกตการณ์การตรวจนับสินค้าคงเหลือ ณ วันสิ้นปี เพื่อดูว่าสอดคล้องกับสินค้าคงเหลือที่บันทึก ไว้หรือไม่

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่ รวมถึงงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ซึ่งคาดว่ารายงานประจำปีจะถูกจัดเตรียมให้ข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้า ไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวเนื่องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการคือ การอ่านข้อมูลอื่นตามที่ระบุข้างต้นเมื่อจัดทำแล้ว และพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญ กับงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือ ปรากฏว่า ข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระ สำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลและขอให้ทำการแก้ไข

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะ กิจการ

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้โดย ถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้ บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่ปราศจากการ แสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มบริษัทและบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มบริษัทและบริษัทหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการกำกับดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มบริษัทและบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีความสำคัญเมื่อการดำเนินการได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัทและบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร
- สรุปลักษณะความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มบริษัทและบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตามเหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มบริษัทและบริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

- ประเมินการนำเสนอโครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่
- ได้รับหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการภายในกลุ่มหรือกิจกรรมทางธุรกิจภายในกลุ่มบริษัทเพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงินรวม ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทาง การควบคุมดูแล และการปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มบริษัท ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียในการกำกับดูแลในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้อ้างอิงไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียในการกำกับดูแลว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระและการดำเนินการเพื่อขจัดอุปสรรคหรือมาตรการป้องกันของข้าพเจ้า

จากเรื่องที่สื่อสารกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในปีปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชีเว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

(นายยุทธพงษ์ เชื้อเมืองพาน)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 9445

บริษัท เอเอ็นเอส ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ 24 กุมภาพันธ์ 2568

งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
บริษัท อินเตอร์รอแยลเอ็นจิเนียริ่ง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

บริษัท อินเทอร์เน็ตเวิลด์ เอเชีย จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

บริษัท อินเทอร์เน็ตเวิลด์ เอเชีย จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

หมายเหตุ	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
สินทรัพย์				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	7	120,987,320.08	91,635,439.16	7,961,678.74
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	8	382,862,329.05	-	382,862,329.05
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	6, 9	38,131,915.45	55,766,946.58	15,912,222.23
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	17	997,200.00	-	-
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	6	-	-	32,000,000.00
สินค้าคงเหลือ	10	171,730,860.49	26,664,291.55	9,910,738.84
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้า		24,979,258.14	9,011,756.77	578,850.00
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		116,514.46	3,579,242.35	39,558.89
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		739,805,397.67	186,657,676.41	449,265,377.75
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
เงินฝากธนาคารที่คิดภาระค่าประกัน	26	9,875,359.43	9,785,969.59	-
สินทรัพย์ถาวรที่มีเงินได้ของงวดปัจจุบัน		1,396,624.62	-	1,396,624.62
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	11	-	-	40,471,305.68
อุปกรณ์	12	336,866.40	380,129.24	305,932.27
สินทรัพย์สิทธิการใช้	6, 13	1,680,570.37	711,779.80	1,680,570.37
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	14	82,426.69	135,878.97	59,569.40
สินทรัพย์ถาวรที่มีเงินได้รอการตัดบัญชี	15	591,895.54	491,199.17	580,661.10
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		13,963,743.05	11,504,956.77	44,494,663.44
รวมสินทรัพย์		753,769,140.72	198,162,633.18	493,760,041.19

บริษัท อินเทอร์เน็ตเวิลด์ เอเชีย จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

บริษัท อินเทอร์เน็ตเวิลด์ เอเชีย จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

หมายเหตุ	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น				
หนี้สินหมุนเวียน				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	6, 16	27,297,642.34	4,071,169.19	7,909,470.77
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา	17	224,180,700.00	15,913,880.00	6,566,000.00
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	6, 18	408,687.56	490,598.37	408,687.56
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย		1,174,730.62	12,471,108.05	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		395,442.99	149,185.30	356,181.72
รวมหนี้สินหมุนเวียน		253,457,203.51	33,095,940.91	15,240,340.05
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
หนี้สินตามสัญญาเช่า	6, 18	1,438,147.51	522,154.58	1,438,147.51
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	19	2,793,213.03	2,455,995.85	2,737,040.84
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		4,231,360.54	2,978,150.43	4,175,188.35
รวมหนี้สิน		257,688,564.05	36,074,091.34	19,415,528.40
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนเรือนหุ้น				
ทุนจดทะเบียน				
หุ้นสามัญ 230,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท		115,000,000.00	115,000,000.00	115,000,000.00
หุ้นที่ออกและชำระเต็มมูลค่าแล้ว				
หุ้นสามัญ 230,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท				
(2566 : หุ้นสามัญ 172,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท)	20	115,000,000.00	86,000,000.00	115,000,000.00
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	20	340,460,000.00	-	340,460,000.00
ส่วนเกินทุนจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน		4,611,286.30	4,611,286.30	-
กำไรสะสม				
จัดสรรแล้ว				
สำรองตามกฎหมาย	21	8,887,821.03	4,351,317.51	8,887,821.03
ยังไม่ได้จัดสรร		27,121,469.34	67,125,938.03	9,996,691.76
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		496,080,576.67	162,088,541.84	474,344,512.79
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		753,769,140.72	198,162,633.18	127,153,793.59

บริษัท อินเทอร์เน็ตเวิลด์ เอเชีย จำกัด (มหาชน)

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

บริษัท อินเทอร์เน็ตเวิลด์ เอเชีย จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

หมายเหตุ	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
24				
รายได้จากการขาย	150,468,115.11	152,110,829.26	44,128,656.00	42,580,267.16
รายได้จากการขายพร้อมติดตั้ง	26,136,966.72	126,917,022.65	1,672,897.20	41,117,547.66
รายได้เงินปันผล	6, 22	-	79,559,602.20	16,223,918.88
รายได้อื่น	6, 27	12,729,905.73	1,169,214.09	14,967,914.63
กำไร(ขาดทุน)จากอัตราแลกเปลี่ยน	27	1,989,288.88	84,935.61	(9,564.57)
รวมรายได้		191,324,276.44	140,414,005.64	110,578,352.83
ต้นทุนขาย		74,227,215.25	19,816,208.53	17,883,908.92
ต้นทุนจากการขายพร้อมติดตั้ง		13,589,624.94	1,448,399.41	31,035,166.21
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย		2,584,005.86	2,289,007.08	1,135,976.82
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	6, 27	26,608,985.60	23,332,425.76	19,738,747.44
รวมค่าใช้จ่าย		117,009,831.65	46,886,040.78	69,793,799.39
กำไรจากกิจกรรมดำเนินงาน		74,314,444.79	93,527,964.86	40,784,553.44
ต้นทุนทางการเงิน		(49,401.63)	(49,401.63)	(79,050.73)
กำไรก่อนภาษีเงินได้		74,265,043.16	93,478,563.23	40,705,502.71
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	15	(15,133,008.33)	(2,748,492.72)	(5,111,373.90)
กำไรสำหรับปี		59,132,034.83	90,730,070.51	35,594,128.81
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		-	-	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		59,132,034.83	90,730,070.51	35,594,128.81
การแบ่งปันกำไร				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่		59,132,034.83	90,730,070.51	35,594,128.81
		<u>59,132,034.83</u>	<u>90,730,070.51</u>	<u>35,594,128.81</u>
การแบ่งปันกำไรเบ็ดเสร็จรวม				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่		59,132,034.83	90,730,070.51	35,594,128.81
		<u>59,132,034.83</u>	<u>90,730,070.51</u>	<u>35,594,128.81</u>
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน		0.33	0.50	0.21
จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)		<u>181,852,055</u>	<u>181,852,055</u>	<u>172,000,000</u>

บริษัท อินเทอร์เน็ตเวิลด์ เอเชีย จำกัด (มหาชน)

งบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

บริษัท อินเทอร์เน็ตเวิลด์ เอเชีย จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

หน่วย : บาท							
งบการเงินรวม							
ส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่							
กำไรสะสม							
ส่วนเกินทุน							
หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้น	ส่วนเกิน	จากการรวมธุรกิจ	จัดสรรแล้ว			
	ที่ออกและชำระแล้ว	มูลค่าหุ้นสามัญ	ภายใต้การควบคุมเดียวกัน	สำรองตามกฎหมาย	ยังไม่จัดสรร	รวม	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	86,000,000.00	-	4,611,286.30	1,000,000.00	43,527,264.01	135,138,550.31	
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นสำหรับปี :							
สำรองตามกฎหมาย	21, 22	-	-	3,351,317.51	(3,351,317.51)	-	
เงินปันผลจ่าย	22	-	-	-	(45,270,400.00)	(45,270,400.00)	
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		-	-	-	72,220,391.53	72,220,391.53	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	86,000,000.00	-	4,611,286.30	4,351,317.51	67,125,938.03	162,088,541.84	
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นสำหรับปี :							
เพิ่มทุนหุ้นสามัญ	20	29,000,000.00	348,000,000.00	-	-	377,000,000.00	
ค่าใช้จ่ายทางตรงเกี่ยวกับการจำหน่ายหุ้นสามัญเพิ่มทุน - สุทธิภาษีเงินได้	20	-	(7,540,000.00)	-	-	(7,540,000.00)	
สำรองตามกฎหมาย	21, 22	-	-	4,536,503.52	(4,536,503.52)	-	
เงินปันผลจ่าย	22	-	-	-	(94,600,000.00)	(94,600,000.00)	
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		-	-	-	59,132,034.83	59,132,034.83	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	115,000,000.00	340,460,000.00	4,611,286.30	8,887,821.03	27,121,469.34	496,080,576.67	

บริษัท อินเทอร์เน็ตเอนจิเนียริง จำกัด (มหาชน)

งบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

บริษัท อินเทอร์เน็ตเอนจิเนียริง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

หน่วย : บาท					
งบการเงินเฉพาะกิจการ					
หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้นสามัญ	กำไรสะสม		รวม
			จัดสรรแล้ว	ยังไม่จัดสรร	
			สำรองตามกฎหมาย		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	86,000,000.00	-	1,000,000.00	31,430,713.47	118,430,713.47
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นสำหรับปี :					
สำรองตามกฎหมาย	21, 22	-	3,351,317.51	(3,351,317.51)	-
เงินปันผลจ่าย	22	-	-	(45,270,400.00)	(45,270,400.00)
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		-	-	35,594,128.81	35,594,128.81
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	86,000,000.00	-	4,351,317.51	18,403,124.77	108,754,442.28
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นสำหรับปี :					
เพิ่มทุนหุ้นสามัญ	20	29,000,000.00	-	-	377,000,000.00
ค่าใช้จ่ายทางตรงเกี่ยวกับการจำหน่าย หุ้นสามัญเพิ่มทุน - สุทธิภาษีเงินได้	20	-	(7,540,000.00)	-	(7,540,000.00)
สำรองตามกฎหมาย	21, 22	-	4,536,503.52	(4,536,503.52)	-
เงินปันผลจ่าย	22	-	-	(94,600,000.00)	(94,600,000.00)
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		-	-	90,730,070.51	90,730,070.51
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	115,000,000.00	340,460,000.00	8,887,821.03	9,996,691.76	474,344,512.79

บริษัท อินเทอร์เน็ตเวิลด์ จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด

บริษัท อินเทอร์เน็ตเวิลด์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน :				
กำไรสำหรับปี	59,132,034.83	72,220,391.53	90,730,070.51	35,594,128.81
ปรับกระทบกำไรสำหรับปีเป็นเงินสดสุทธิรับ(จ่าย)				
จากกิจกรรมดำเนินงาน				
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	15,133,008.33	18,421,244.30	2,748,492.72	5,111,373.90
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	551,811.11	677,656.08	514,797.51	625,983.20
กำไรจากการจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	-	(5,577.42)	-	(5,577.42)
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	20,250.00	-	20,250.00	-
กำไรจากการขายสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	(24,388.83)	-	(24,388.83)	-
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าธุรกรรม				
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	(832,940.22)	-	(832,940.22)	-
ภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่ายตัดจำหน่าย	-	1,295,938.48	-	913,910.80
ตัดจำหน่ายภาษีซื้อที่ขอคืนไม่ได้	1,133,151.07	-	-	-
รายได้เงินปันผล	-	-	(79,559,602.20)	(16,223,918.88)
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	337,217.18	315,366.90	313,484.37	293,380.57
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยจ่าย	49,401.63	79,050.73	49,401.63	79,050.73
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์				
และหนี้สินดำเนินงาน	75,499,545.10	93,004,070.60	13,959,565.49	26,388,331.71
สินทรัพย์ดำเนินงาน(เพิ่มขึ้น)ลดลง				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	1,667,529.76	(23,020,556.16)	23,278,774.50	(23,014,262.35)
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	(997,200.00)	-	-	-
สินค้าคงเหลือ	(145,066,568.94)	28,821,928.26	(5,316,036.71)	12,982,663.38
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	2,329,576.82	922,402.28	80,360.91	958,325.61
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น(ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	23,226,473.15	(16,584,469.71)	3,588,105.59	(15,980,898.74)
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา	208,266,820.00	9,347,880.00	-	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	246,257.69	(69,149.35)	234,017.13	(66,902.75)
เงินสดรับจากการดำเนินงาน	165,172,433.58	92,422,105.92	35,824,786.91	1,267,256.86
จ่ายดอกเบี้ย	(49,401.63)	(79,050.73)	(49,401.63)	(79,050.73)
จ่ายภาษีเงินได้	(27,926,706.75)	(10,840,801.60)	(8,194,579.27)	(2,735,093.66)
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไป)กิจกรรมดำเนินงาน	137,196,325.20	81,502,253.59	27,580,806.01	(1,546,887.53)

บริษัท อินเทอร์เน็ตเวิลด์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด

บริษัท อินเทอร์เน็ตเวิลด์ เอเชีย จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน :				
เงินสดรับจากเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	20,000,000.00
เงินสดจ่ายเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	(12,000,000.00)
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	(392,005,000.00)	-	(392,005,000.00)	-
เงินสดรับจากการขายสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-
เงินฝากธนาคารที่คิดการกำกับระกันเพิ่มขึ้น	(89,389.84)	(17,711.20)	-	-
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	(1,471,305.68)	-	(1,471,305.68)
เงินปันผลรับจากเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	79,559,602.20	16,223,918.88
ซื้อสินทรัพย์ถาวร	(114,642.99)	(108,868.71)	(84,642.99)	(108,868.71)
ซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(4,813.08)	(20,250.00)	(4,813.08)	(20,250.00)
เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	-	46,728.98	-	46,728.98
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมลงทุน	(382,213,845.91)	(1,571,406.61)	(302,534,853.87)	22,670,223.47
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน :				
เงินสดจ่ายหนี้สินภายใต้สัญญาเช่า	(490,598.37)	(460,949.27)	(490,598.37)	(460,949.27)
เงินสดรับจากการรับชำระค่าหุ้นเพิ่มทุน	369,460,000.00	-	369,460,000.00	-
เงินปันผลจ่าย	(94,600,000.00)	(45,270,400.00)	(94,600,000.00)	(45,270,400.00)
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมจัดหาเงิน	274,369,401.63	(45,731,349.27)	274,369,401.63	(45,731,349.27)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ	29,351,880.92	34,199,497.71	(584,646.23)	(24,608,013.33)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดคงเหลือ ณ วันต้นปี	91,635,439.16	57,435,941.45	8,546,324.97	33,154,338.30
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดคงเหลือ ณ วันสิ้นปี	120,987,320.08	91,635,439.16	7,961,678.74	8,546,324.97
รายละเอียดเพิ่มเติมที่ไม่เป็นตัวเลข				
สินทรัพย์สิทธิการใช้เพิ่มขึ้นระหว่างปีจากหนี้สินตามสัญญาเช่า	1,324,680.49	-	1,324,680.49	-

บริษัท อินเทอร์เน็ตเวิลด์ไวด์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

1. ข้อมูลทั่วไป

บริษัท อินเทอร์เน็ตเวิลด์ไวด์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) ได้จดทะเบียนจัดตั้งเป็นบริษัทตามกฎหมายไทยเมื่อวันที่ 23 มิถุนายน 2535 และได้แปรสภาพเป็นบริษัทมหาชน เมื่อวันที่ 9 พฤศจิกายน 2566 โดยมีที่อยู่ตามที่ จดทะเบียนตั้งอยู่เลขที่ 171 ถนนจรัญสนิทวงศ์ แขวงบางพลัด เขตบางพลัด กรุงเทพมหานคร

บริษัทและบริษัทย่อย ดำเนินธุรกิจให้บริการจัดหาอุปกรณ์ที่มีลักษณะเฉพาะ สำหรับใช้ในโรงไฟฟ้าและโรงงานอุตสาหกรรมต่างๆ ผ่านการนำเข้าสินค้าจากผู้ผลิตชั้นนำในต่างประเทศ เพื่อมาจำหน่ายให้กับลูกค้าทั้งในและต่างประเทศ และให้บริการติดตั้งซ่อมบำรุง รวมถึงให้บริการออกแบบและพัฒนาอุปกรณ์ให้สอดคล้องตามความต้องการ (Customization)

เมื่อวันที่ 5 พฤศจิกายน 2567 ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยได้อนุญาตให้หุ้นสามัญของบริษัทเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ (MAI)

2. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

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

การแสดงรายการในงบการเงิน ได้ทำขึ้นเพื่อให้เป็นไปตามข้อกำหนดในประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้า ออกตามความในพระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543

งบการเงินของบริษัทฯ ได้จัดทำเป็นภาษาไทย และมีหน่วยเงินตราเป็นบาท ซึ่งการจัดทำงบการเงินดังกล่าวเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการจัดทำรายงานในประเทศ ดังนั้นเพื่อความสะดวกของผู้อ่าน งบการเงินที่ไม่คุ้นเคยกับภาษาไทย บริษัทฯ ได้จัดทำงบการเงินฉบับภาษาอังกฤษขึ้นโดยแปลจาก งบการเงินฉบับภาษาไทย

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมเว้นแต่จะได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารต้องใช้การประมาณและข้อสมมติฐานหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อการกำหนดนโยบายและการรายงานจำนวนเงินที่เกี่ยวกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่าย การประมาณและข้อสมมติฐานมาจากประสบการณ์ในอดีตและปัจจัยต่าง ๆ ที่ผู้บริหารมีความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลภายใต้สภาวะการณ์แวดล้อมนั้น ซึ่งไม่อาจอาศัยข้อมูลจากแหล่งอื่นและนำไปสู่การตัดสินใจเกี่ยวกับการกำหนดจำนวนสินทรัพย์และหนี้สินนั้นๆ ดังนั้น ผลที่เกิดขึ้นจริงจากการตั้งข้อสมมติฐานต่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินอาจแตกต่างไปจากที่ประมาณไว้

ประมาณการและข้อสมมติฐานที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างสม่ำเสมอ การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกในงวดบัญชีที่การประมาณการดังกล่าวได้รับการทบทวน หากการปรับประมาณการกระทบเฉพาะงวดนั้น ๆ และจะบันทึกในงวดที่ปรับและงวดในอนาคต หากการปรับประมาณการกระทบทั้งงวดปัจจุบันและอนาคต

2.2 เกณฑ์การจัดทำงบการเงินรวม

1) งบการเงินรวม ได้รวมงบการเงินของ บริษัท อินเตอร์รอสแอสเอเชียเนียริง จำกัด (มหาชน) และบริษัท ย่อย (รวมกันเรียกว่า “กลุ่มบริษัท”)

รายละเอียดบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม มีดังนี้

ชื่อบริษัทย่อย	ประเทศที่จัดตั้งและสถานที่หลักของธุรกิจ	กิจกรรมหลัก	สัดส่วนการถือหุ้นและสิทธิออกเสียงของกิจการ (ร้อยละ)	
			2567	2566
บริษัทย่อยที่ถือหุ้นโดยบริษัทฯ				
บริษัท ชินิก เพาเวอร์ ซิสเต็ม จำกัด	ไทย	ตัวแทนจำหน่ายเครื่องจักรและอุปกรณ์เกี่ยวข้องกับโรงไฟฟ้า	100	100

ก) บริษัทฯ นำงบการเงินของบริษัทย่อยมารวมในการจัดทำงบการเงินรวมตั้งแต่วันที่บริษัทฯ มีอำนาจในการควบคุมบริษัทย่อยจนถึงวันที่บริษัทฯ สิ้นสุดการควบคุมบริษัทย่อยนั้น

ข) งบการเงินของบริษัทย่อยได้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีที่สำคัญเช่นเดียวกันกับของบริษัทฯ

ค) ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯ และบริษัทย่อย รายการค้าระหว่างกันที่มีสาระสำคัญได้ถูกตัดออกจากงบการเงินรวมนี้แล้ว

ง) บริษัทฯ จัดทำงบการเงินเฉพาะกิจการเพื่อประโยชน์ต่อสาธารณะ โดยแสดงเงินลงทุนในบริษัทย่อยตามวิธีราคาทุน

จ) ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม คือ จำนวนกำไรหรือขาดทุนและสินทรัพย์สุทธิของบริษัทย่อยส่วนที่ไม่ได้เป็นของบริษัทฯ และแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในส่วนของกำไรหรือขาดทุนรวมและส่วนของผู้ถือหุ้นในงบฐานะการเงินรวม

3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

3.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

ในระหว่างปีกลุ่มบริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงจำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2567 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้งมาตรฐาน

การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท

3.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2568

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงหลายฉบับ ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2568 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใชมาตรฐาน

ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทเชื่อว่าการปรับปรุงมาตรฐานนี้จะไม่ผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท

4. ข้อมูลนโยบายการบัญชีที่มีสาระสำคัญ

การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้จากการขายรับรู้เมื่อบริษัทได้ออนอำนาจควบคุมในสินค้าให้แก่ลูกค้าแล้ว รายได้จากการขายแสดงมูลค่าตามราคาใบกำกับสินค้าโดยไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม สำหรับสินค้าที่ได้ส่งมอบหลังจากหักส่วนลดแล้ว

รายได้จากการขายพร้อมติดตั้งที่มีระยะเวลาดำเนินงานสั้น และยังไม่ได้ออนการควบคุมในสินทรัพย์ที่เกิดขึ้นให้กับลูกค้า รับรู้เมื่อติดตั้งแล้วเสร็จ

ค่าปรับตามสัญญาที่อาจเกิดขึ้นรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในรอบระยะเวลาบัญชีซึ่งค่าปรับนั้นเกิดขึ้น

รายได้ที่รับรู้แล้วแต่ยังไม่ถึงกำหนดเรียกชำระตามสัญญาแสดงไว้เป็น “สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา” ในงบฐานะการเงิน ซึ่งจะจัดประเภทเป็นลูกหนี้การค้าเมื่อกิจการมีสิทธิที่จะได้รับชำระโดยปราศจากเงื่อนไข

จำนวนเงินที่กิจการได้รับหรือมีสิทธิได้รับจากลูกค้าแต่ยังมีภาระที่ต้องปฏิบัติให้กับลูกค้าแสดงไว้เป็น “หนี้สินที่เกิดจากสัญญา” ในงบฐานะการเงิน ซึ่งจะรับรู้เป็นรายได้เมื่อได้ปฏิบัติตามภาระที่ระบุไว้ในสัญญาเสร็จสิ้น

ต้นทุนของงานที่ยังไม่แล้วเสร็จหรือยังไม่ได้ส่งมอบบันทึกเป็นงานระหว่างทำ

ต้นทุนบริการของงานที่แล้วเสร็จ บันทึกโดยแสดงด้วยมูลค่าตามใบกำกับสินค้าหลังหักส่วนลดและเงินที่ได้รับคืน

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินสดในมือและเงินฝากสถาบันการเงิน และเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง ซึ่งมีกำหนดรับคืนภายในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือน และไม่มีข้อจำกัดในการใช้

สินค้าคงเหลือ

สินค้าสำเร็จรูป และวัสดุแสดงด้วยราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ แล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า ราคาทุนของสินค้าสำเร็จรูปคำนวณโดยใช้วิธีเข้าก่อนออกก่อน

ต้นทุนของงานที่ยังไม่รับรู้เป็นรายได้ จะบันทึกเป็นงานระหว่างทำ โดยแสดงด้วยมูลค่าตามใบกำกับสินค้าหลังหักส่วนลด หรือมูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า

เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อย แสดงตามวิธีราคาทุนหักค่าเพื่อการด้อยค่า (ถ้ามี) ในงบการเงินเฉพาะกิจการ

อุปกรณ์และค่าเสื่อมราคา

อุปกรณ์แสดงในราคาทุนหักด้วยค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเพื่อการด้อยค่า (ถ้ามี) ค่าเสื่อมราคาของอุปกรณ์คำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์โดยวิธีเส้นตรงตามเกณฑ์อายุการใช้งานโดยประมาณดังต่อไปนี้

	อายุการใช้ประโยชน์ (จำนวนปี)
อุปกรณ์ดำเนินงาน	5
เครื่องใช้สำนักงาน	5
ยานพาหนะ	5

วิธีการคิดค่าเสื่อมราคา อายุการใช้ประโยชน์ของสินทรัพย์ และมูลค่าคงเหลือ ถูกทบทวนอย่างน้อยที่สุดทุกสิ้นรอบบัญชี และปรับปรุงตามความเหมาะสม

สัญญาเช่า

สัญญาเช่า - กรณีกลุ่มบริษัทฯ เป็นผู้เช่า

ณ วันเริ่มต้นของสัญญา กลุ่มบริษัทฯ ประเมินว่าสัญญาเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่ โดยสัญญาจะเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่า ถ้าสัญญาเช่านั้นเป็นการให้สิทธิในการควบคุมการใช้สินทรัพย์ที่ระบุสำหรับช่วงเวลาหนึ่งเพื่อการแลกเปลี่ยนกับสิ่งตอบแทน

กลุ่มบริษัทฯ รับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล สินทรัพย์สิทธิการใช้วัดมูลค่าโดยใช้ราคาทุน ซึ่งประกอบด้วยจำนวนเงินของหนี้สินตามสัญญาเช่าจากการวัดมูลค่าเริ่มแรก ปรับปรุงด้วยการจ่ายชำระใด ๆ ตามสัญญาเช่า ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลหรือก่อนวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล ต้นทุนทางตรงเริ่มแรกใด ๆ ที่เกิดขึ้น และประมาณการต้นทุนที่จะเกิดขึ้นสำหรับผู้เช่าในการรื้อและการขนย้ายสินทรัพย์อ้างอิง การบูรณะสถานที่ตั้งของสินทรัพย์อ้างอิง หรือการบูรณะสินทรัพย์อ้างอิงให้อยู่ในสภาพตามที่กำหนดไว้ หักด้วยสิ่งจูงใจตามสัญญาเช่าที่ได้รับใด ๆ

หนี้สินตามสัญญาเช่าวัดมูลค่าด้วยมูลค่าปัจจุบันของการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่ยังไม่ได้จ่ายชำระ ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล ซึ่งคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยตามนโยบายของสัญญาเช่าหากอัตรานั้นสามารถกำหนดได้ทุกเมื่อ แต่หากอัตรานั้นไม่สามารถกำหนดได้ทุกเมื่อ กลุ่มบริษัทฯ ต้องใช้อัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่มของกลุ่มบริษัทฯ

กลุ่มบริษัทฯ ต้องวัดมูลค่าสินทรัพย์สิทธิการใช้ด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม และปรับปรุงด้วยการวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่ กลุ่มบริษัทฯ จะคิดค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์สิทธิการใช้โดยใช้วิธีเส้นตรงนับจากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลจนถึงวันสิ้นสุดอายุการใช้ประโยชน์ของสินทรัพย์สิทธิการใช้หรือวันสิ้นสุดอายุสัญญาเช่าแล้วแต่วันใดจะเกิดขึ้นก่อน อย่างไรก็ตาม หากสัญญาเช่าโอนความเป็นเจ้าของในสินทรัพย์อ้างอิงให้แก่ กลุ่มบริษัทฯ เมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาเช่า หรือหากราคาทุนของสินทรัพย์สิทธิการใช้สะท้อนว่ากลุ่มบริษัทฯ จะใช้สิทธิเลือกซื้อกลุ่มบริษัทฯ ต้องคิดค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์สิทธิการใช้จากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลจนถึงวันสิ้นสุดอายุการใช้ประโยชน์ของสินทรัพย์อ้างอิง อายุการใช้ประโยชน์ของสินทรัพย์สิทธิการใช้มีดังนี้

	อายุการใช้ประโยชน์ (จำนวนปี)
อาคาร	7

เมื่อหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถูกวัดมูลค่าใหม่เพื่อสะท้อนการเปลี่ยนแปลงของการจ่ายชำระตามสัญญาเช่า กลุ่มบริษัทฯ ต้องรับรู้จำนวนเงินของการวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่ โดยการปรับปรุงสินทรัพย์สิทธิการใช้ อย่างไรก็ตาม ถ้ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สิทธิการใช้มีมูลค่าลดลงจนเป็นศูนย์แล้ว และมีการลดลงเพิ่มเติมจากการวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่า กลุ่มบริษัทฯ ต้องรับรู้จำนวนคงเหลือของการวัดมูลค่าใหม่ในกำไรหรือขาดทุน

สัญญาเช่าระยะสั้น และสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำ

กลุ่มบริษัทฯ อาจเลือกที่จะไม่รับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่าสำหรับสัญญาเช่าระยะสั้น ซึ่งเป็นสัญญาเช่าที่มีอายุสัญญาเช่า 12 เดือนหรือน้อยกว่า หรือสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ กลุ่มบริษัทฯ รับรู้การจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่เกี่ยวข้องกับสัญญาเช่าดังกล่าวเป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนและค่าตัดจำหน่าย

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนแสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเพื่อการด้อยค่า (ถ้ามี) โปรแกรมคอมพิวเตอร์ตัดจำหน่ายเป็นค่าใช้จ่ายโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานโดยประมาณ 5 ปี

การด้อยค่าของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มบริษัทจะทำการประเมินการด้อยค่าของอุปกรณ์ สินทรัพย์สิทธิการใช้ และสินทรัพย์ไม่มีตัวตนของกลุ่มบริษัทหากมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์ดังกล่าวอาจด้อยค่า กลุ่มบริษัทรับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าเมื่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ทั้งนี้มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนหมายถึงมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขายของสินทรัพย์หรือมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์แล้วแต่ราคาใดจะสูงกว่า ในการประเมินมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์ กลุ่มบริษัทประมาณการกระแสเงินสดในอนาคตที่กิจการคาดว่าจะได้รับจากสินทรัพย์และคำนวณคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบันโดยใช้อัตราคิดลดก่อนภาษีที่สะท้อนถึงการประเมินความเสี่ยงในสภาพตลาดปัจจุบันของเงินสดตามระยะเวลาและความเสี่ยงซึ่งเป็นลักษณะเฉพาะของสินทรัพย์ที่กำลังพิจารณาอยู่ ในการประเมินมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขาย กลุ่มบริษัทใช้แบบจำลองการประเมินมูลค่าที่ดีที่สุดซึ่งเหมาะสมกับสินทรัพย์ซึ่งสะท้อนถึงจำนวนเงินที่กิจการสามารถจะได้มาจากการจำหน่ายสินทรัพย์หักด้วยต้นทุนในการจำหน่าย โดยการจำหน่ายนั้น ผู้ซื้อและผู้ขายมีความรอบรู้และเต็มใจในการแลกเปลี่ยนและสามารถต่อรองราคากันได้อย่างเป็นอิสระในลักษณะของผู้ที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกัน

กลุ่มบริษัทจะได้รับรู้รายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวดประกอบด้วยภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน เว้นแต่ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับรายการที่บันทึกในส่วนของผู้ถือหุ้นให้รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ภาษีเงินได้ปัจจุบันได้แก่ภาษีที่คาดว่าจะจ่ายชำระหรือได้รับชำระ โดยคำนวณจากกำไรหรือขาดทุนประจำงวดที่ต้องเสียภาษี โดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ตลอดจนการปรับปรุงทางภาษีที่เกี่ยวข้องกับรายการในงวดก่อนๆ

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีบันทึกโดยคำนวณจากผลแตกต่างชั่วคราวที่เกิดขึ้นระหว่างมูลค่าตามบัญชีและมูลค่าฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สิน

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีวัดมูลค่าโดยใช้อัตราภาษีที่คาดว่าจะใช้กับผลแตกต่างชั่วคราวเมื่อมีการกลับรายการโดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสามารถหักกลบได้เมื่อกิจการมีสิทธิตามกฎหมายที่จะนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันมาหักกลบกับหนี้สินภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะบันทึกต่อเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่ากำไรเพื่อเสียภาษีในอนาคตจะมีจำนวนเพียงพอกับการใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวดังกล่าว สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะถูกทบทวน ณ ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงานและจะถูกปรับลดลงเท่าที่ประโยชน์ทางภาษีจะมีโอกาสถูกใช้จริง

ผลประโยชน์ของพนักงาน

ผลประโยชน์ระยะสั้น

กลุ่มบริษัทรับรู้เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส และเงินสมทบกองทุนประกันสังคมเป็นค่าใช้จ่ายตามเกณฑ์คงค้าง

ผลประโยชน์หลังออกจากงาน–โครงการสมทบเงินที่กำหนดไว้

กลุ่มบริษัทดำเนินการจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่เป็นแผนจ่ายสมทบที่กำหนดการจ่ายสมทบไว้เป็นกองทุนโดยสินทรัพย์ของกองทุนแยกออกจากสินทรัพย์ของกลุ่มบริษัท กองทุนสำรองเลี้ยงชีพดังกล่าวได้รับเงินสมทบเข้ากองทุนจากทั้งพนักงานและกลุ่มบริษัทที่เกี่ยวข้อง เงินจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพและภาระหนี้สินตามโครงการสมทบเงินจะบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุนสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เกี่ยวข้อง

ผลประโยชน์หลังออกจากงาน – โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้

โครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานและผลประโยชน์ระยะยาวอื่นของพนักงาน

ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานส่วนที่เป็นเงินชดเชยตามกฎหมายแรงงานบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายตลอดอายุการทำงานของพนักงาน โดยการประมาณจำนวนเงินผลประโยชน์ในอนาคตที่พนักงานจะได้รับจากการทำงานให้กับกลุ่มบริษัทตลอดระยะเวลาทำงานถึงปีที่เกษียณอายุงานในอนาคตตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยโดยผลประโยชน์ดังกล่าวได้ถูกคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบัน อัตราคิดลดใช้อัตราผลตอบแทนของพันธบัตรรัฐบาลเป็นอัตราอ้างอิงเริ่มต้น การประมาณการหนี้สินดังกล่าวคำนวณตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยโดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method)

ผลกำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย สำหรับโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานจะรับรู้ทันทีในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

เงินตราต่างประเทศ

กลุ่มบริษัทแสดงงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นสกุลเงินบาท ซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่ที่เกิดรายการสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินซึ่งอยู่ในสกุลเงินตราต่างประเทศได้แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กำไรและขาดทุนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราแลกเปลี่ยนได้รวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

ประมาณการหนี้สิน

กลุ่มบริษัทจะบันทึกประมาณการหนี้สินเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่จะเกิดภาระผูกพันในปัจจุบันตามกฎหมายหรือจากการอนุমানอันเป็นผลสืบเนื่องมาจากเหตุการณ์ในอดีต ภาระผูกพันดังกล่าวจะส่งผลให้ต้องสูญเสียทรัพยากรเพื่อจ่ายชำระภาระผูกพันและสามารถประมาณการจำนวนที่ต้องจ่ายได้อย่างน่าเชื่อถือ รายจ่ายที่จะได้รับคืนบันทึกเป็นสินทรัพย์แยกต่างหากก็ต่อเมื่อคาดว่าจะได้รับคืนอย่างแน่นอน

เครื่องมือทางการเงิน

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน

ในการรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก กลุ่มบริษัทฯ ต้องวัดมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนด้วยมูลค่ายุติธรรม บวกหรือหักด้วยต้นทุนการทำรายการซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาหรือการออกสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินนั้น ต้นทุนการทำรายการของสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนนั้นรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุน

การวัดมูลค่าในภายหลังของตราสารหนี้ทำได้ 3 วิธี โดยขึ้นอยู่กับการจัดประเภทตราสารหนี้ของกลุ่มบริษัทฯ

- ราคาทุนตัดจำหน่าย - สินทรัพย์ทางการเงินต้องวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายเมื่อกลุ่มบริษัทถือครองสินทรัพย์ทางการเงินนั้นตามโมเดลธุรกิจที่มีวัตถุประสงค์การถือครองสินทรัพย์ทางการเงินเพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญา และข้อกำหนดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงินซึ่งทำให้เกิดกระแสเงินสดซึ่งเป็นการจ่ายเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่กำหนดไว้ รายได้ดอกเบี้ยจากสินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวต้องคำนวณโดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการจะรับรู้โดยตรงในกำไรหรือขาดทุนและแสดงรายการในกำไร/(ขาดทุน)อื่น พร้อมกับกำไรขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน รายการขาดทุนจากการด้อยค่าแสดงเป็นกำไรหรือขาดทุน
- มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น (FVOCI) - สินทรัพย์ทางการเงินต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นเมื่อกลุ่มบริษัทถือครองสินทรัพย์ทางการเงินตามโมเดลธุรกิจที่มีวัตถุประสงค์เพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญาและเพื่อขายสินทรัพย์ทางการเงิน และข้อกำหนดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงินซึ่งทำให้เกิดกระแสเงินสด ซึ่งเป็นการจ่ายเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่กำหนดไว้ การเปลี่ยนแปลงของมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินรับรู้ผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ยกเว้น รายการขาดทุนจากการด้อยค่า รายได้ดอกเบี้ย และกำไรขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่เกี่ยวข้องจะรับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุน เมื่อมีการตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงิน กำไรหรือขาดทุนสะสมที่เคยรับรู้รายการในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจะต้องจัดประเภทรายการใหม่เข้ากำไรหรือขาดทุน และแสดงรายการในกำไร/(ขาดทุน)อื่น รายได้ดอกเบี้ยจากสินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวต้องคำนวณโดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง รายการขาดทุนจากการด้อยค่าแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในงบกำไรขาดทุน
- มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน (FVPL) - สินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่เข้าเงื่อนไขการวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายหรือ FVOCI ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน กำไรหรือขาดทุนที่เกิดจากตราสารหนี้ที่วัดมูลค่า FVPL จะรับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุน และแสดงรายการสุทธิในกำไร/(ขาดทุน)อื่นในรอบระยะเวลาที่เกิดรายการ

การวัดมูลค่าในภายหลังของตราสารทุนต้องแสดงตราสารทุนโดยใช้มูลค่ายุติธรรม และบันทึกกำไรขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงของมูลค่ายุติธรรมเข้ากำไรหรือขาดทุน หรือกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ขึ้นอยู่กับการจัดประเภทของตราสารทุน

เงินปันผลที่ได้รับจากเงินลงทุนจะรับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุนโดยแสดงรายการเป็นรายได้อื่นเมื่อกลุ่มบริษัทมีสิทธิที่จะได้รับเงินปันผล

การตัดรายการของเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดรายการออกจากบัญชี เมื่อสิทธิที่จะได้รับกระแสเงินสดของสินทรัพย์นั้นได้สิ้นสุดลง หรือได้มีการโอนสิทธิที่จะได้รับกระแสเงินสดของสินทรัพย์นั้น รวมถึงได้มีการโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์นั้น หรือมีการโอนการควบคุมในสินทรัพย์นั้น แม้ว่าจะไม่มีการโอนหรือไม่ได้คงไว้ซึ่งความเสี่ยงและผลตอบแทนเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์นั้น

หนี้สินทางการเงินจะถูกตัดรายการออกจากบัญชีก็ต่อเมื่อได้มีการปฏิบัติตามภาระผูกพันของหนี้สินนั้นแล้ว มีการยกเลิกภาระผูกพันนั้น หรือมีการสิ้นสุดลงของภาระผูกพันนั้น ในกรณีที่มีการเปลี่ยนหนี้สินทางการเงินที่มีอยู่ให้เป็นหนี้สินใหม่จากผู้ให้กู้รายเดียวกันซึ่งมีข้อกำหนดที่แตกต่างกันอย่างมาก หรือมีการแก้ไขข้อกำหนดของหนี้สินที่มีอยู่อย่างเป็นสาระสำคัญ จะถือว่าเป็นการตัดรายการหนี้สินเดิมและรับรู้หนี้สินใหม่ โดยรับรู้ผลแตกต่างของมูลค่าตามบัญชีดังกล่าวในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นต่อสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย หรือสินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และสินทรัพย์ที่เกิดจากภาระผูกพันวงเงินสินเชื่อและสัญญาค้ำประกันทางการเงิน ประเมินโดยไม่จำเป็นต้องรอให้เกิดเหตุการณ์ด้านเครดิตเกิดขึ้นก่อน บริษัทใช้วิธีทั่วไป (General approach) ในการพิจารณาค่าเพื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่า โดยมีข้อยกเว้นสำหรับลูกหนี้การค้า ซึ่งบริษัทใช้วิธีการอย่างง่าย (Simplified approach) ในการพิจารณาค่าเพื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่า

การวัดมูลค่ายุติธรรม

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

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่ใช้วัดมูลค่าและเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงินแบ่งออกเป็นสามระดับตามประเภทของข้อมูลที่ใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

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

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มบริษัทจะประเมินความจำเป็นในการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่ถืออยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่มีการวัดมูลค่ายุติธรรมแบบเกิดขึ้นประจำ

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารกำไรสุทธิสำหรับปีด้วยจำนวนหุ้นสามัญถาวรเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกและเรียกชำระแล้วในระหว่างปี

5. การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในเรื่องที่มีความไม่แน่นอนเสมอ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการดังกล่าวนี้ส่งผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและต่อข้อมูลที่แสดงในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการที่สำคัญมีดังนี้

รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า

การระบุภาระที่ต้องปฏิบัติ

ในการระบุภาระที่ต้องปฏิบัติในการส่งมอบสินค้าหรือบริการให้กับลูกค้า ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประเมินเงื่อนไขและรายละเอียดของสัญญาที่ทำกับลูกค้าเพื่อพิจารณาว่าสินค้าหรือบริการแต่ละรายการถือเป็นภาระที่แยกจากกันหรือไม่ กล่าวคือ บริษัทจะบันทึกสินค้าหรือบริการแต่ละรายการแยกจากกัน ก็ต่อเมื่อสินค้าหรือบริการดังกล่าวสามารถระบุได้ว่าแยกจากสินค้าหรือบริการอื่นในสัญญา และลูกค้าได้รับประโยชน์จากสินค้าหรือบริการนั้น

การกำหนดจังหวะเวลาของการรับรู้รายได้

ในการกำหนดจังหวะเวลาของการรับรู้รายได้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประเมินเงื่อนไขและรายละเอียดของสัญญาที่ทำกับลูกค้าเพื่อพิจารณาว่าภาระที่ต้องปฏิบัตินั้นเสร็จสิ้นตลอดช่วงระยะเวลาหนึ่งหรือเสร็จสิ้น ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง ทั้งนี้ กิจการจะรับรู้รายได้ตลอดช่วงระยะเวลาหนึ่ง เมื่อเป็นไปตามเงื่อนไขข้อใดข้อหนึ่งต่อไปนี้

- ลูกค้าได้รับและใช้ประโยชน์จากผลของการปฏิบัติงานของกิจการในขณะที่กิจการปฏิบัติงาน
- การปฏิบัติงานของกิจการก่อให้เกิดสินทรัพย์ที่ลูกค้าควบคุมในขณะที่สร้างสินทรัพย์ดังกล่าว หรือ
- การปฏิบัติงานของกิจการไม่ก่อให้เกิดสินทรัพย์ที่กิจการสามารถนำไปใช้ประโยชน์อื่นได้ และกิจการมีสิทธิในการรับชำระสำหรับการปฏิบัติงานที่เสร็จสิ้นถึงปัจจุบัน

ในกรณีที่มิใช่เข้าเงื่อนไขข้างต้น กิจการจะรับรู้รายได้ ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประเมินว่าภาระที่ต้องปฏิบัตินั้นได้เสร็จสิ้นลงเมื่อใด

ในการคำนวณรายได้ที่รับรู้ตลอดช่วงระยะเวลาหนึ่ง ฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการวัดระดับความก้าวหน้าของงานเพื่อให้สะท้อนถึงผลการปฏิบัติงานของกิจการตามภาระที่ต้องปฏิบัติให้เสร็จสิ้น

ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกค้าหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา

กลุ่มบริษัทได้ปฏิบัติตามวิธีอย่างง่าย (Simplified approach) ในการวัดมูลค่าของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุสำหรับลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาทั้งหมด

ในการประมาณค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกค้าหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณการผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากลูกหนี้แต่ละราย โดยคำนึงถึงประสบการณ์การเก็บเงินในอดีต อายุของหนี้ที่ค้างค้างและสถานะเศรษฐกิจที่คาดการณ์ไว้ของกลุ่มลูกค้าที่มีความเสี่ยงด้านเครดิตที่คล้ายคลึงกัน เป็นต้น ทั้งนี้ ข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีตและการคาดการณ์สถานะเศรษฐกิจของบริษัทอาจไม่ได้บ่งบอกถึงการผิดสัญญาของลูกค้าที่เกิดขึ้นจริงในอนาคต

ค่าเพื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือ

ในการประมาณค่าเพื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประมาณการผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากสินค้าคงเหลือนั้น โดยค่าเพื่อการลดลงของมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ พิจารณาจากราคาที่คาดว่าจะขายได้ตามปกติของธุรกิจหักด้วยค่าใช้จ่ายในการขายสินค้านั้น และค่าเพื่อสำหรับสินค้าเก๋าล้าสมัย เคลื่อนไหวช้าหรือเสื่อมคุณภาพพิจารณาจากอายุโดยประมาณของสินค้าแต่ละชนิด

ค่าเพื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย

บริษัทฯ จะตั้งค่าเพื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย เมื่อมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนดังกล่าวได้ลดลงอย่างมีสาระสำคัญและเป็นเวลานานหรือเมื่อมีข้อบ่งชี้ของการด้อยค่า การที่จะสรุปว่าเงินลงทุนดังกล่าวได้ลดลงอย่างมีสาระสำคัญ หรือเป็นเวลานานหรือไม่นั้น จำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจของฝ่ายบริหาร

ค่าเสื่อมราคาของ อุปกรณ์ และสินทรัพย์สิทธิการใช้ และค่าตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ในการคำนวณค่าเสื่อมราคาของอุปกรณ์ตลอดจนสินทรัพย์สิทธิการใช้ และค่าตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องทำการประมาณอายุการใช้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือเมื่อเลิกใช้งาน (ถ้ามี) และต้องทบทวนอายุการใช้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือใหม่หากมีการเปลี่ยนแปลงเกิดขึ้น

นอกจากนี้ ฝ่ายบริหารจะต้องพิจารณาการด้อยค่าของอุปกรณ์ สินทรัพย์สิทธิการใช้ และสินทรัพย์ไม่มีตัวตนหากมีข้อบ่งชี้ และบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่าหากคาดว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น

ข้อบ่งชี้ดังกล่าวรวมถึงการลดลงอย่างมีนัยสำคัญของมูลค่าตลาดหรือมูลค่าที่ได้รับจากการใช้ประโยชน์ ในอนาคตของสินทรัพย์ การเปลี่ยนแปลงอย่างมีนัยสำคัญของกลยุทธ์ทางธุรกิจของกิจการที่มีผลกระทบต่อการใช้สินทรัพย์นั้นในอนาคต แนวโน้มในทางลบของภาวะอุตสาหกรรมและสภาพเศรษฐกิจที่เกี่ยวข้อง การสูญเสียส่วนแบ่งตลาดที่สำคัญของกิจการ รวมถึง กฎระเบียบข้อบังคับที่สำคัญหรือคำตัดสินของศาล ที่มีผลกระทบในทางลบต่อธุรกิจ เป็นต้น

การทดสอบการด้อยค่าของอุปกรณ์ สินทรัพย์สิทธิการใช้ และสินทรัพย์ไม่มีตัวตนฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับในอนาคตจากสินทรัพย์หรือหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด รวมทั้งการเลือกอัตราคิดลดที่เหมาะสมในการคำนวณมูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดนั้น ๆ ทั้งนี้ กระแสเงินสดประมาณการบนพื้นฐานของข้อมูลการดำเนินงานที่มีอยู่ ณ ปัจจุบัน ซึ่งฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจที่เกี่ยวข้องกับข้อสมมติฐานเกี่ยวกับสภาวะตลาดในอนาคต รวมถึงรายได้และค่าใช้จ่ายในอนาคตซึ่งเกี่ยวเนื่องกับสินทรัพย์หรือหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดนั้น โดยประมาณการกระแสเงินสดดังกล่าวอาจเปลี่ยนแปลงได้เนื่องจาก ภาวะการแข่งขัน แนวโน้มการเปลี่ยนแปลงของรายได้ โครงสร้างต้นทุน การเปลี่ยนแปลงของอัตราคิดลด ภาวะอุตสาหกรรมและภาวะตลาดที่เกี่ยวข้อง

สัญญาเช่า

การกำหนดอายุสัญญาเช่าที่มีสิทธิการเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่าหรือยกเลิกสัญญาเช่า - กลุ่มบริษัทในฐานะผู้เช่า

ในการกำหนดอายุสัญญาเช่า ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประเมินว่ากลุ่มบริษัทมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลหรือไม่ที่จะใช้สิทธิเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่าหรือยกเลิกสัญญาเช่า โดยคำนึงถึงข้อเท็จจริงและสภาพแวดล้อมที่เกี่ยวข้องทั้งหมดที่ทำให้เกิดสิ่งจูงใจในทางเศรษฐกิจสำหรับกลุ่มบริษัทในการใช้สิทธิเลือกนั้น ภายหลังจากวันที่สัญญาเช่ามีผล กลุ่มบริษัทจะประเมินอายุสัญญาเช่าใหม่หากมีเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่มีนัยสำคัญซึ่งอยู่ภายใต้การควบคุมและส่งผลกระทบต่อความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่จะใช้สิทธิเลือก

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

กลุ่มบริษัทจะรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและขาดทุนทางภาษีที่ไม่ได้ใช้เมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่ากลุ่มบริษัทจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวและขาดทุนนั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการว่ากลุ่มบริษัทควรรับรู้จำนวนสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเป็นจำนวนเท่าใด โดยพิจารณาถึงจำนวนกำไรทางภาษีที่คาดว่าจะเกิดในอนาคตในแต่ละช่วงเวลา

ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานตามโครงการผลประโยชน์

หนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน ประเมินขึ้นตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งต้องอาศัยข้อสมมติฐานต่าง ๆ ในการประมาณการนั้น เช่น อัตราคิดลด อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต อัตราการลาออก และอัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน เป็นต้น

6. รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจในการควบคุมบุคคลหรือกิจการอื่น หรือมีอิทธิพลเหนือบุคคลหรือกิจการอื่นอย่างเป็นสาระสำคัญในการตัดสินใจทางการเงินและการดำเนินงานรวมถึงกิจการที่มีผู้ถือหุ้นหรือผู้บริหารส่วนใหญ่เป็นบุคคลเดียวกัน

รายละเอียดความสัมพันธ์ที่บริษัทฯ มีกับบุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัทฯ หรือถูกควบคุมโดยบริษัทฯ ไม่ว่าจะเป็นทางตรงหรือทางอ้อม หรือมีผู้ถือหุ้นหรือกรรมการร่วมกันกับบริษัทฯ ดังนี้

บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	ลักษณะความสัมพันธ์
บริษัท ซีนิค เพาเวอร์ ซิสเต็ม จำกัด	บริษัทย่อย
บริษัท กุดั่น แอนด์ พาร์กเนอส์ จำกัด	กรรมการร่วมกัน

บริษัทฯ มีรายการธุรกิจกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม ที่มีสาระสำคัญดังต่อไปนี้:

	หน่วย : บาท				
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2567	2566	2567	2566	นโยบายราคา
บริษัทย่อย					
รายได้เงินปันผล	-	-	79,559,602.20	16,223,918.88	ตามที่ประกาศจ่าย
รายได้อื่น	-	-	13,845,041.16	10,312,698.63	ราคาที่ตกลงร่วมกัน
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	-	-	120,000.00	64,800.00	ราคาที่ตกลงร่วมกัน
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	18,741.30	1,354,009.00	18,741.30	1,354,009.00	ราคาที่ตกลงร่วมกัน
กรรมกร					
ค่าเสื่อมราคา - สิ้นทรัพย์					
สิทธิการใช้	355,889.92	355,889.92	355,889.92	355,889.92	ค่าเช่า 45,000 บาท ต่อเดือน อายุการให้ ประโยชน์ 7 ปี

ยอดคงเหลือของรายการธุรกิจกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกันที่มีสาระสำคัญ ณ วันที่ 31 ธันวาคม
สรุปได้ดังนี้:

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
บริษัทย่อย				
ลูกหนี้อื่น	-	-	1,070,000.00	13,411,590.29
ดอกเบี้ยค้างรับ	-	-	-	822,013.70
เจ้าหนี้อื่น	-	-	-	1,500,000.00
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	10,700.00	64,800.00
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่				
เกี่ยวข้องกัน	-	-	32,000,000.00	32,000,000.00
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	1,385.65	-	1,385.65
กรรมกร				
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	45,000.00	45,000.00	45,000.00	45,000.00
สิ้นทรัพย์สิทธิการใช้ - ราคาตามบัญชี	1,680,570.37	711,779.80	1,680,570.37	711,779.80
หนี้สินตามสัญญาเช่า	1,846,835.07	1,012,752.95	1,846,835.07	1,012,752.95
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	20,000.00	-	20,000.00

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม บริษัทฯ มีรายการเคลื่อนไหวของเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่
เกี่ยวข้องกันดังนี้

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
ยอดคงเหลือยกมาต้นปี	-	-	32,000,000.00	40,000,000.00
เพิ่มขึ้นระหว่างปี	-	-	-	12,000,000.00
ลดลงระหว่างปี	-	-	-	(20,000,000.00)
รวมเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	32,000,000.00	32,000,000.00

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันเป็นเงินกู้ยืมที่ไม่มีหลักประกัน และมีการคิดดอกเบี้ยร้อยละ 5.75 ต่อปี

คำตอบแทนที่จ่ายให้ผู้บริหาร

คำตอบแทนที่จ่ายให้ผู้บริหารสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม ประกอบด้วย:

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
ผลประโยชน์ระยะสั้น	8,263,667.00	7,784,000.00	8,263,667.00	7,784,000.00
ผลประโยชน์เมื่อถูกเลิกจ้าง	251,237.43	235,471.56	251,237.43	235,471.56
รวมคำตอบแทนที่จ่ายให้ผู้บริหาร	8,514,904.43	8,019,471.56	8,514,904.43	8,019,471.56

7. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม ประกอบด้วย:

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
เงินสดในมือ	25,821.46	19,851.51	7,386.46	6,258.40
เงินฝากธนาคาร - ออมทรัพย์	120,759,393.87	91,395,657.93	7,758,370.91	8,324,899.86
เงินฝากธนาคาร - กระแสรายวัน	202,104.75	219,929.72	195,921.37	215,166.71
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	120,987,320.08	91,635,439.16	7,961,678.74	8,546,324.97

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 เงินฝากออมทรัพย์ที่มีสภาพคล่องสูงมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 0.40 ต่อปี (2566 : ร้อยละ 0.50 ถึง 0.60 ต่อปี)

8. สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น

สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม ประกอบด้วย:

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	2567		2566	
		ราคามูลค่า ยุติธรรม		ราคามูลค่า ยุติธรรม
	ราคาทุน	ระดับ 1	ราคาทุน	ระดับ 1
กองทุนเปิด	382,029.39	382,862.33	-	-
บวก กำไรจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าของ เงินลงทุนที่วัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไร ขาดทุน	832.94	-	-	-
รวมสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	382,862.33	382,862.33	-	-

วิเคราะห์การวัดมูลค่ายุติธรรมที่เกิดขึ้นประจำสำหรับสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่นถูกจัดประเภทอยู่ในลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรมระดับ 1 ตามข้อมูลที่ใช้ในการประเมินมูลค่า

การเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่นสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม ดังนี้

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
ยอดคงเหลือยกมาต้นปี	-	-	-	-
ยอดซื้อหลักทรัพย์	392,005,000.00	-	392,005,000.00	-
ยอดขายหลักทรัพย์	(10,000,000.00)	-	(10,000,000.00)	-
กำไรจากการขายสินทรัพย์ทางการเงิน หมุนเวียนอื่น	24,388.83	-	24,388.83	-
บวก กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการ เปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรม	832,940.22	-	832,940.22	-
ยอดคงเหลือ ณ วันสิ้นปี	382,862,329.05	-	382,862,329.05	-

9. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม ประกอบด้วย:

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
ลูกหนี้การค้า				
ลูกหนี้การค้า	37,004,231.97	54,104,933.35	13,796,580.00	24,504,460.00
รวมลูกหนี้การค้า	37,004,231.97	54,104,933.35	13,796,580.00	24,504,460.00
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น				
ลูกหนี้อื่น				
- กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	1,070,000.00	13,411,590.29
- กิจการอื่น	773,879.00	966,031.80	773,879.00	-
เงินล่วงหน้าพนักงาน	35,000.00	-	10,000.00	-
ค่าใช้จ่ายล่วงหน้า				
- บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	45,000.00	45,000.00	45,000.00	45,000.00
- กิจการอื่น	220,892.79	334,691.30	215,738.15	334,691.30
รายได้ค่านายหน้าค้างรับ	-	270,157.07	-	270,157.07
ดอกเบี้ยค้างรับ				
- กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	822,013.70
- กิจการอื่น	52,911.69	46,133.06	1,025.08	934.37
รวมลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	1,127,683.48	1,662,013.23	2,115,642.23	14,884,386.73
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	38,131,915.45	55,766,946.58	15,912,222.23	39,388,846.73

ลูกหนี้การค้าแยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระได้ดังนี้:

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
ลูกหนี้การค้า				
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	37,004,231.97	54,104,933.35	13,796,580.00	24,504,460.00
รวมลูกหนี้การค้า	37,004,231.97	54,104,933.35	13,796,580.00	24,504,460.00

กลุ่มบริษัทกำหนดระยะเวลาเครดิตเทอมสำหรับลูกหนี้การค้า 30 - 90 วัน โดยไม่มีการคิดดอกเบี้ยสำหรับลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น

10. สินค้ำคงเหลือ

สินค้ำคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม ประกอบด้วย:

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
สินค้าสำเร็จรูป	16,181,885.43	11,272,950.57	4,506,988.21	271,730.22
งานระหว่างทำ	5,406,750.63	9,794,686.99	5,403,750.63	3,902,799.55
สินค้านำระหว่างทาง	150,142,224.43	5,596,653.99	-	420,172.36
รวมสินค้ำคงเหลือ	171,730,860.49	26,664,291.55	9,910,738.84	4,594,702.13

11. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

ชื่อบริษัท	ประเทศที่จัดตั้งและสถานที่หลักของธุรกิจ	กิจกรรมหลัก	หน่วย : พันบาท							
			สัดส่วนการถือหุ้นและสิทธิออกเสียงของกิจการ (ร้อยละ)		ทุนชำระแล้ว		เงินลงทุนตามราคาทุน		รายได้เงินปันผลสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
			2567	2566	2567	2566	2567	2566	2567	2566
บริษัท ชนิท เพาเวอร์ ซิสเต็ม จำกัด	ไทย	ตัวแทนจำหน่ายและบริการติดตั้งเครื่องจักร และอุปกรณ์เกี่ยวกับโรงไฟฟ้า	100	100	100	100	40,471.31	40,471.31	79,559.60	16,223.92
รวมเงินลงทุนในบริษัทย่อย							40,471.31	40,471.31	79,559.60	16,223.92

เงินลงทุนในบริษัทย่อยตามที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

เมื่อวันที่ 20 มิถุนายน 2565 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัท ชนิท เพาเวอร์ ซิสเต็ม จำกัด ได้มีมติอนุมัติทุนเพิ่มทุนจดทะเบียน จำนวน 39 ล้านบาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 1 ล้านบาท เป็นจำนวน 40 ล้านบาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 390,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท บริษัทฯ ได้ซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 39,000,000 บาท คิดเป็นส่วนได้เสียในอัตราร้อยละ 97.50 และได้จดทะเบียนเพิ่มทุนกับกรมพัฒนาธุรกิจการค้ากระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 30 มิถุนายน 2565

เมื่อวันที่ 21 พฤศจิกายน 2565 บริษัทฯ ได้ซื้อหุ้นจากผู้ถือหุ้นของบริษัท ชนิท เพาเวอร์ ซิสเต็ม จำกัด จำนวน 9,998 หุ้น ในราคา 147.16 บาท ตามมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สุทธิตามสัดส่วนที่เพิ่มขึ้นจำนวน 1.47 ล้านบาท ทำให้สัดส่วนการลงทุนของบริษัทฯ ในบริษัทย่อยเพิ่มเป็นร้อยละ 100 จากร้อยละ 97.50

การซื้อหุ้นดังกล่าวมีผลต่างระหว่างต้นทุนการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกันกับมูลค่าสุทธิตามบัญชีของบริษัทย่อยดังกล่าวจำนวน 4.61 ล้านบาท โดยแสดงเป็นรายการแยกต่างหากไว้ภายใต้หัวข้อ

“ส่วนเกินทุนจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน” ในส่วนของผู้ถือหุ้นในงบฐานะการเงินรวม และงบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวม ทั้งนี้ฝ่ายบริหารของบริษัทฯพิจารณาแล้วว่าการลงทุนข้างต้นถือเป็นการจัดโครงสร้างการดำเนินงานธุรกิจของกลุ่มบริษัทฯ ภายใต้การควบคุมเดียวกัน

ข้อมูลทางการเงินของบริษัทย่อยก่อนตัดรายการระหว่างกัน มีดังนี้

	หน่วย : บาท	
	2567	2566
ณ วันที่ 31 ธันวาคม		
สินทรัพย์หมุนเวียน	323,620,719.92	149,425,286.77
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	9,940,385.29	9,853,262.49
หนี้สินหมุนเวียน	271,297,563.46	65,440,704.64
หนี้สินไม่หมุนเวียน	56,172.19	32,439.38
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		
รายได้รวม	144,435,311.96	196,392,473.41
เงินสดได้มาจาก (ใช้ไปใน)		
กิจกรรมดำเนินงาน	109,615,916.99	83,031,511.04
กิจกรรมลงทุน	(119,389.84)	-
กิจกรรมจัดหาเงิน	(79,560,000.00)	(24,224,000.00)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ	29,936,527.15	58,807,511.04

12. อุปกรณ์

อุปกรณ์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 ประกอบด้วย:

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม			
	ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	รายการเปลี่ยนแปลงระหว่างปี		ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567
		เพิ่มขึ้น	ลดลง	
ราคาทุน:				
อุปกรณ์สำนักงาน	933,358.20	84,642.99	-	1,018,001.19
เครื่องมือ - เครื่องใช้และอุปกรณ์	70,588.33	30,000.00	-	100,588.33
ยานพาหนะ	6,607,228.75	-	-	6,607,228.75
รวม	7,611,175.28	114,642.99	-	7,725,818.27
ค่าเสื่อมราคาสะสม:				
อุปกรณ์สำนักงาน	570,313.94	148,796.53	-	719,110.47
เครื่องมือ - เครื่องใช้และอุปกรณ์	53,506.35	9,109.30	-	62,615.65
ยานพาหนะ	6,607,225.75	-	-	6,607,225.75
รวม	7,231,046.04	157,905.83	-	7,388,951.87
ราคาตามบัญชีสุทธิ	380,129.24			336,866.40

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	รายการเปลี่ยนแปลงระหว่างปี		ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567
		เพิ่มขึ้น	ลดลง	
ราคาทุน:				
อุปกรณ์สำนักงาน	708,231.57	84,642.99	-	792,874.56
เครื่องมือ - เครื่องใช้และอุปกรณ์	27,738.33	-	-	27,738.33
ยานพาหนะ	6,607,228.75	-	-	6,607,228.75
รวม	7,343,198.65	84,642.99	-	7,427,841.64
ค่าเสื่อมราคาสะสม:				
อุปกรณ์สำนักงาน	362,099.46	132,414.56	-	494,514.02
เครื่องมือ - เครื่องใช้และอุปกรณ์	18,022.53	2,147.07	-	20,169.60
ยานพาหนะ	6,607,225.75	-	-	6,607,225.75
รวม	6,987,347.74	134,561.63	-	7,121,909.37
ราคาตามบัญชีสุทธิ	355,850.91			305,932.27

ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 จำนวน 0.16 ล้านบาท และ 0.28 ล้านบาท ตามลำดับ ได้บันทึกไว้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม และ จำนวน 0.13 ล้านบาท และ 0.25 ล้านบาท ตามลำดับ ได้บันทึกไว้ในงบกำไรขาดทุนเฉพาะกิจการ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 กลุ่มบริษัท มีอุปกรณ์และยานพาหนะ ที่คิดค่าเสื่อมราคาถึงจำนวนแล้ว แต่ยังคงใช้งานอยู่สำหรับงบการเงินรวม ราคาทุนจำนวน 6.95 ล้านบาท และ 6.81 ล้านบาท ตามลำดับ และสำหรับงบเฉพาะกิจการ จำนวน 6.74 ล้านบาท

13. สินทรัพย์สิทธิการใช้

สินทรัพย์สิทธิการใช้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 ประกอบด้วย:

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	รายการเปลี่ยนแปลงระหว่างปี		ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567
		เพิ่มขึ้น	ลดลง	
อาคาร				
ราคาทุน	1,440,135.33	1,324,680.49	-	2,764,815.82
ค่าเสื่อมราคาสะสม	728,355.53	355,889.92	-	1,084,245.45
ราคาตามบัญชีสุทธิ	711,779.80			1,680,570.37

ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 มีจำนวน 0.36 ล้านบาท ได้บันทึกไว้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม และได้บันทึกไว้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ

14.สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 ประกอบด้วย:

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม			
	ณ วันที่1 มกราคม 2567	รายการเปลี่ยนแปลงระหว่างปี		ณ วันที่31 ธันวาคม 2567
		เพิ่มขึ้น	ตัดรายการ	
โปรแกรมคอมพิวเตอร์				
ราคาทุน	225,637.50	4,813.08	(20,250.00)	210,200.58
ค่าตัดจำหน่ายสะสม	89,758.53	38,015.36	-	127,773.89
ราคาตามบัญชีสุทธิ	135,878.97			82,426.69

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ณ วันที่1 มกราคม 2567	รายการเปลี่ยนแปลงระหว่างปี		ณ วันที่31 ธันวาคม 2567
		เพิ่มขึ้น	ตัดรายการ	
โปรแกรมคอมพิวเตอร์				
ราคาทุน	138,287.50	4,813.08	(20,250.00)	122,850.58
ค่าตัดจำหน่ายสะสม	38,935.22	24,345.96	-	63,281.18
ราคาตามบัญชีสุทธิ	99,352.28			59,569.40

ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 มีจำนวน 38,015.36 บาท และ 37,276.30 บาท ตามลำดับ ได้บันทึกไว้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม และค่าตัดจำหน่าย จำนวน 24,345.96 บาท และ 23,606.90 บาท ตามลำดับ ได้บันทึกไว้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ

15. สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกิดขึ้นในระหว่างปีมีดังนี้:

	หน่วย : บาท		
	งบการเงินรวม		
	ณ วันที่	การเปลี่ยนแปลงเพิ่มขึ้น	ณ วันที่
	1 มกราคม 2567	กำไรขาดทุน	31 ธันวาคม 2567
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี			
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	369,367.01	369,367.01
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	491,199.17	67,443.43	558,642.60
รวมสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	491,199.17	436,810.44	928,009.61
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี			
สินทรัพย์สิทธิการใช้ (ค่าเสื่อมราคา)	-	336,114.07	336,114.07
รวมหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	-	336,114.07	336,114.07
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	491,199.17	100,696.37	591,895.54

	หน่วย : บาท		
	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ณ วันที่	การเปลี่ยนแปลงเพิ่มขึ้น	ณ วันที่
	1 มกราคม 2567	กำไรขาดทุน	31 ธันวาคม 2567
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี			
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	369,367.01	369,367.01
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับ ผลประโยชน์พนักงาน	484,711.29	62,696.87	547,408.16
รวมสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	484,711.29	432,063.88	916,775.17
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี			
สินทรัพย์สิทธิการใช้ (ค่าเสื่อมราคา)	-	336,114.07	336,114.07
รวมหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	-	336,114.07	336,114.07
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	484,711.29		580,661.10

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม มีดังนี้:

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
กำไรก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล	74,265,043.16	90,641,635.83	93,478,563.23	40,705,502.71
อัตราภาษีที่ใช้	20%	20%	20%	20%
ภาษีเงินได้งวดปัจจุบันตามอัตราภาษี	14,853,008.63	18,128,327.17	18,695,712.65	8,141,100.54
ค่าใช้จ่ายที่ไม่ถือเป็นค่าใช้จ่ายตาม ประมวลรัษฎากร	340,194.33	292,917.13	24,895.14	215,057.13
ค่าใช้จ่ายที่มีสิทธิหักได้เพิ่มขึ้นจากรายจ่าย ที่แท้จริง	(60,194.63)	-	(60,194.63)	-
ค่าใช้จ่ายเงินปันผลที่ได้รับการยกเว้น	-	-	(15,911,920.44)	(3,244,783.77)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	15,133,008.33	18,421,244.30	2,748,492.72	5,111,373.90
อัตราภาษีที่แท้จริงถ่วงเฉลี่ย	20.38%	20.32%	2.94%	12.56%

กลุ่มบริษัทฯ ใช้อัตราภาษีเงินได้ร้อยละ 20 ในการคำนวณภาษีเงินได้นิติบุคคล สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566

16. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 ประกอบด้วย:

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
เจ้าหนี้การค้า				
เจ้าหนี้การค้า	13,398,174.19	1,060,136.35	5,543,243.03	524,598.31
รวมเจ้าหนี้การค้า	13,398,174.19	1,060,136.35	5,543,243.03	524,598.31
เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น				
เจ้าหนี้อื่น				
- กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	1,500,000.00
- กิจการอื่น	829.14	17,500.00	829.14	17,500.00
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย				
- กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	1,385.65	10,700.00	66,185.65
- กิจการอื่น	2,293,228.43	1,899,363.09	1,823,362.32	1,576,546.76
ค่านายหน้าค้างจ่าย	399,643.54	739,206.51	363,920.00	358,040.46
ค่าตอบแทนกรรมการค้างจ่าย	-	20,000.00	-	20,000.00
เจ้าหนี้กรมสรรพากร	11,096,267.04	-	61,616.28	-
ภาษีขายยังไม่ถึงกำหนด	70,700.00	230,300.00	70,000.00	230,300.00
อื่น ๆ	38,800.00	103,277.59	35,800.00	28,194.00
รวมเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	13,899,468.15	3,011,032.84	2,366,227.74	3,796,766.87
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	27,297,642.34	4,071,169.19	7,909,470.77	4,321,365.18

กลุ่มบริษัทได้รับระยะเวลาเครดิตเทอมสำหรับเจ้าหนี้การค้า 0 - 30 วัน โดยไม่มีการคิดดอกเบี้ยสำหรับเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น

17. สินทรัพย์และหนี้สินที่เกิดจากสัญญา

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 สินทรัพย์และหนี้สินที่เกิดจากสัญญา มีรายละเอียด ดังนี้

	หน่วย: บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา				
มูลค่างานตามสัญญา	997,200.00	112,886,200.00	-	24,847,800.00
รายได้ที่รับรู้เมื่อส่งมอบสะสม	997,200.00	98,110,600.00	-	24,847,800.00
<u>หัก</u> รายได้ที่ยกเก็บแล้ว	-	(98,110,600.00)	-	(24,847,800.00)
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	997,200.00	-	-	-
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา				
มูลค่างานตามสัญญา	334,308,000.00	52,038,400.00	14,280,000.00	14,280,000.00
รายได้ที่รับรู้เมื่อส่งมอบสะสม	-	(22,982,800.00)	-	-
<u>หัก</u> รายได้ที่ยกเก็บแล้ว	-	22,982,800.00	6,566,000.00	6,566,000.00
เงินรับล่วงหน้าตามสัญญา	224,180,700.00	15,913,880.00	-	-
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา	224,180,700.00	15,913,880.00	6,566,000.00	6,566,000.00

กลุ่มบริษัทฯ มีรายได้ที่ยังไม่เรียกชำระแยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระได้ดังนี้:

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
รายได้ที่ยังไม่เรียกชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	997,200.00	-	-	-
รวมรายได้ที่ยังไม่เรียกชำระ	997,200.00	-	-	-

18. หนี้สินตามสัญญาเช่า

หนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 ประกอบด้วย:

	หน่วย: บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
ไม่เกิน 1 ปี				
จำนวนขั้นต่ำที่ต้องจ่าย	540,000.00	540,000.00	540,000.00	540,000.00
ดอกเบี้ยรอตัดจ่าย	(131,312.44)	(49,401.63)	(131,312.44)	(49,401.63)
มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำ	408,687.56	490,598.37	408,687.56	490,598.37
เกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี				
จำนวนขั้นต่ำที่ต้องจ่าย	1,620,000.00	540,000.00	1,620,000.00	540,000.00
ดอกเบี้ยรอตัดจ่าย	(181,852.49)	(17,845.42)	(181,852.49)	(17,845.42)
มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำ	1,438,147.51	522,154.58	1,438,147.51	522,154.58
รวมหนี้สินตามสัญญาเช่า	1,846,835.07	1,012,752.95	1,846,835.07	1,012,752.95
ราคาตามบัญชีของสินทรัพย์สิทธิการใช้	1,680,570.37	717,779.80	1,680,570.37	717,779.80

บริษัทฯ ได้ทำสัญญาเช่าอาคารกับกรรมการ สัญญาเช่าดังกล่าวมีระยะเวลา 7 ปี หนี้สินตามสัญญาเช่าข้างต้นมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ร้อยละ 6.25 ต่อปี

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีหนี้สินตามสัญญาเช่าสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 สรุปได้ดังนี้

	หน่วย : บาท
	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ
หนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันต้นปี	1,012,752.95
จ่ายชำระระหว่างปี	(540,000.00)
ตัดจำหน่ายดอกเบี้ยรอตัดบัญชีระหว่างปี	49,401.63
เพิ่มขึ้นจากการต่ออายุสัญญาเช่า	1,324,680.49
หนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันสิ้นปี	1,846,835.07

การเปลี่ยนแปลงมูลค่าปัจจุบันของประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 มีดังนี้

19. ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน

การเปลี่ยนแปลงมูลค่าปัจจุบันของประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 มีดังนี้

	หน่วย: บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับ				
ผลประโยชน์พนักงาน ณ วันต้นปี	2,455,995.85	2,140,628.95	2,423,556.47	2,130,175.90
ส่วนที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน:				
ต้นทุนบริการในปัจจุบัน	238,731.78	229,527.70	216,299.77	207,960.53
ต้นทุนดอกเบี้ย	98,485.40	85,839.20	97,184.60	85,420.04
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับ				
ผลประโยชน์พนักงาน ณ วันสิ้นปี	2,793,213.03	2,455,995.85	2,737,040.84	2,423,556.47

ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานได้แสดงเป็นค่าใช้จ่ายในการบริหารในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ ข้อสมมติในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่สำคัญ ณ วันที่ประเมิน มีดังนี้

	(อัตราร้อยละ/ปี)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
อัตราคิดลด	4.01	4.01	4.01	4.01
อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต	5	5	5	5
อัตรามรณะ	105	105	105	105
	ของตารางมรณะไทย2560	ของตารางมรณะไทย2560	ของตารางมรณะไทย2560	ของตารางมรณะไทย2560

การวิเคราะห์ความอ่อนไหวของข้อสมมติหลัก แสดงถึงผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติหลักต่อมูลค่าปัจจุบันของประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 มี รายละเอียดดังนี้

		หน่วย : พันบาท			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	อัตรา	เพิ่มขึ้น	ลดลง	เพิ่มขึ้น	ลดลง
อัตราคิดลด	1%	(207,049.41)	236,556.60	(202,885.59)	231,799.38
อัตราการขึ้นเงินเดือน	1%	289,703.52	(256,093.39)	283,877.50	(250,943.28)
อัตราการหมุนเวียนพนักงาน	20%	(153,844.37)	172,317.10	(150,750.52)	168,851.76

การวิเคราะห์การครบกำหนดของการจ่ายชำระผลประโยชน์ที่ยังไม่ได้คิดลด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 มีรายละเอียดดังนี้

	หน่วย : บาท	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
มากกว่า 1 ปี ไม่เกิน 5 ปี	2,862,316.87	2,804,754.90
มากกว่า 5 ปี ไม่เกิน 10 ปี	-	-
มากกว่า 10 ปี	7,697,692.73	7,542,890.05

20. กุณเรือนหุ้น

เมื่อวันที่ 24-25 และ 28 ตุลาคม 2567 บริษัทฯ ได้เสนอขายหุ้นให้แก่ประชาชน ผู้มีอุปการคุณและกรรมการ ผู้บริหาร พนักงานของบริษัทฯ จำนวน 58 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 6.50 บาท และบริษัทฯ ได้จดทะเบียนรับชำระค่าหุ้นเพิ่มทุนกับกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ เมื่อวันที่ 31 ตุลาคม 2567 หุ้นของบริษัทฯ เริ่มการซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย วันที่ 5 พฤศจิกายน 2567 บริษัทฯ ได้บันทึกค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องโดยตรงเกี่ยวกับการจำหน่ายหุ้นเพิ่มทุนดังกล่าว จำนวน 7.54 ล้านบาท สุทธิจากภาษีเงินได้เป็นรายการหักในบัญชีส่วนเกินมูลค่าหุ้นที่ได้รับจากการเสนอขายหุ้น

บริษัทฯ ได้รับชำระค่าหุ้นเพิ่มทุนทั้งจำนวนในเดือนตุลาคม 2567 แล้ว

ตามมติที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 3/2566 เมื่อวันที่ 30 ตุลาคม 2566 ได้มีมติให้เปลี่ยนมูลค่าหุ้น (แตกหุ้น) เพิ่มทุนจดทะเบียนโดยการออกหุ้นใหม่ และแปรสภาพจากบริษัทจำกัดเป็นบริษัทมหาชนจำกัด ต่อมาเมื่อวันที่ 9 พฤศจิกายน 2566 บริษัทจดทะเบียนเปลี่ยนแปลงหนังสือบริคณห์สนธิเพื่อเปลี่ยนมูลค่าหุ้น (แตกหุ้น) จากหุ้นละ 100 บาทเป็นหุ้นละ 0.50 บาท และเพิ่มทุนจดทะเบียนโดยการออกหุ้นสามัญใหม่จำนวน 29 ล้านบาท (จำนวน 58 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท) จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 86 ล้านบาท (จำนวน 172 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท) เป็นทุนจดทะเบียนจำนวน 115 ล้านบาท (จำนวน 230 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท) และจดทะเบียนแปรสภาพนิติบุคคลตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 เป็นบริษัท อินเทอร์เน็ตเวิลด์ไวด์ จำกัด (มหาชน)

21. สำรองตามกฎหมาย

เพื่อให้เป็นไปตามข้อกำหนดของพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 บริษัทฯ ได้จัดสรรเงินจำนวน อย่างน้อย ร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิไว้เป็นทุนสำรองตามกฎหมาย จนกว่าทุนสำรองนี้เท่ากับ ร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน สำรองตามกฎหมายนี้จะนำไปจ่ายเป็นเงินปันผลไม่ได้

22. การจ่ายเงินปันผล

ตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2567 ของบริษัท อินเทอร์เน็ตเวิลด์ไวด์ จำกัด (มหาชน) เมื่อวันที่ 1 เมษายน 2567 ได้มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลจากผลการดำเนินงานสะสมถึงวันที่ 31 มีนาคม 2567 จำนวนหุ้นสามัญจำนวน 172,000,000 หุ้น ในอัตราหุ้นละ 0.37 บาท รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 63.64 ล้านบาท ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้จัดสรรทุนสำรองตามกฎหมายในอัตราร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปี 2566 เป็นจำนวนเพิ่มอีก 0.97 ล้านบาท โดยได้จ่ายเงินปันผลในวันที่ 19 เมษายน 2567

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2567 ของบริษัท อินเทอร์เน็ตเวิลด์ไวด์ จำกัด (มหาชน) เมื่อวันที่ 14 พฤษภาคม 2567 ได้มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลจากผลการดำเนินงานสะสมถึงวันที่ 31 มีนาคม 2567 จำนวนหุ้นสามัญจำนวน 172,000,000 หุ้น ในอัตราหุ้นละ 0.18 บาท รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 30.96 ล้านบาท โดยได้จ่ายเงินปันผลในวันที่ 6 มิถุนายน 2567

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2566 ของบริษัท อินเทอร์เน็ตเวิลด์ไวด์ จำกัด เมื่อวันที่ 29 มีนาคม 2566 ได้มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลจากผลระหว่างกาลจากกำไรสะสมของบริษัท ณ วันที่ 28 มีนาคม 2566 จำนวนหุ้นสามัญจำนวน 860,000 หุ้นในอัตราหุ้นละ 52.64 บาท เป็นจำนวนเงิน 45.27 ล้านบาท ทั้งนี้ได้ตั้งสำรองตามกฎหมายในอัตราร้อยละ 5 ของกำไรสะสมยังไม่ได้จัดสรร เป็นจำนวนเงิน 2.38 ล้านบาท โดยได้จ่ายเงินปันผลในวันที่ 31 มีนาคม 2566

23. ค่าใช้จ่ายตามธรรมชาติ

กลุ่มบริษัทมีค่าใช้จ่ายตามธรรมชาติที่มีสาระสำคัญสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม ดังนี้

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
การเปลี่ยนแปลงของสินค้าสำเร็จรูปและงานระหว่างทำ (เพิ่มขึ้น)ลดลง	(520,998.50)	28,066,376.09	(5,736,209.07)	13,402,835.74
ซื้อสินค้า	77,559,807.68	120,312,231.12	26,406,031.20	30,441,733.20
ค่าบริการติดตั้ง	5,259,234.37	16,589,174.57	73,740.00	4,809,148.00
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	14,086,788.26	11,041,074.45	13,653,989.30	10,776,556.12
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	551,811.11	677,656.08	514,797.51	625,983.20

24. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานดำเนินงาน

บริษัทฯ ดำเนินงานในส่วนงานสองธุรกิจ คือ การขายสินค้า และการขายพร้อมติดตั้ง แสดงรายได้และค่าใช้จ่าย ตามส่วนงานธุรกิจและส่วนงานทางภูมิศาสตร์ สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม มีดังนี้:

หน่วย : พันบาท						
	งบการเงินรวม					
	รายได้จากการขายสินค้า		รายได้จากการขายพร้อมติดตั้ง		รวม	
	2567	2566	2567	2566	2567	2566
รายได้	150,468.12	152,110.83	26,136.97	126,917.02	176,605.09	279,027.85
ต้นทุนขาย	(74,227.22)	(79,339.01)	-	-	(74,227.22)	(79,339.01)
ต้นทุนจากการขายพร้อมติดตั้ง	-	-	(13,589.62)	(85,483.00)	(13,589.62)	(85,483.00)
กำไรขั้นต้นของส่วนงาน	76,240.90	72,771.82	12,547.35	41,434.02	88,788.25	114,205.84
รายได้อื่น					12,729.90	1,169.21
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน					1,989.28	172.26
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย					(2,584.00)	(2,596.66)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร					(26,609.00)	(22,229.97)
ต้นทุนทางการเงิน					(49.40)	(79.05)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้					(15,133.00)	(18,421.24)
กำไรสำหรับปี					59,132.03	72,220.39
สินทรัพย์ประกอบด้วย :						
เงินสดและรายการเทียบเท่า เงินสด					120,987.32	91,635.44
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียน อื่น					382,862.33	-
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้ หมุนเวียนอื่น					38,131.92	55,766.95
สินค้าคงเหลือ					171,730.86	26,664.29
อื่นๆ					40,056.71	24,095.96
รวมสินทรัพย์					753,769.14	198,162.64

รายได้อื่น จำนวน 12.73 ล้านบาท ประกอบด้วยรายได้อื่นจากการให้บริการ จำนวน 10.00 ล้านบาท เป็นรายได้จากการรับเหมางานโครงการ ซึ่งบริษัทได้ว่าจ้างผู้รับเหมาช่วงเป็นผู้ดำเนินการทั้งหมด โดยมีรายละเอียดดังนี้

	หน่วย: พันบาท
รายได้รับเหมาโครงการ	45,000.00
ต้นทุนผู้รับเหมาช่วง	(35,000.00)
กำไรขั้นต้น (รายได้อื่น)	10,000.00

อย่างไรก็ตาม หลังจากผู้รับเหมาช่วงได้ดำเนินงานไปแล้วบริษัทฯ ได้ทราบว่า ลูกค้าและผู้รับเหมาช่วงเป็นสมาชิกในครอบครัวที่ใกล้ชิดกัน ทั้งนี้ผู้บริหารของบริษัทฯ ขอรับรองว่าไม่ทราบถึงความใกล้ชิดดังกล่าว และบริษัทฯ ไม่มีความสัมพันธ์ใดๆ รวมทั้งไม่มีส่วนเกี่ยวข้องกับลูกค้า หรือกับผู้รับเหมาช่วงดังกล่าว

	หน่วย : พันบาท					
	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	รายได้จากการขายสินค้า		รายได้จากการขายพร้อมติดตั้ง		รวม	
	2567	2566	2567	2566	2567	2566
รายได้	44,128.66	42,580.27	1,672.90	41,117.55	45,801.56	83,697.82
ต้นทุนขาย	(19,816.21)	(17,883.91)	-	-	(19,816.21)	(17,883.91)
ต้นทุนจากการขายพร้อมติดตั้ง	-	-	(1,448.40)	(31,035.17)	(1,448.40)	(31,035.17)
กำไรขั้นต้นของส่วนงาน	24,312.45	24,696.36	224.50	10,082.38	24,536.95	34,778.74
รายได้เงินปันผล					79,559.60	16,223.92
รายได้อื่น					14,967.91	10,666.18
กำไร (ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยน					84.94	(9.56)
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย					(2,289.01)	(1,135.98)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร					(23,332.43)	(19,738.75)
ต้นทุนทางการเงิน					(49.40)	(79.05)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้					(2,748.49)	(5,111.37)
กำไรสำหรับปี					90,730.07	35,594.13
สินทรัพย์ประกอบด้วย :						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด					7,961.68	8,546.32
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น					382,862.33	-
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น					15,912.22	39,388.85
สินค้าคงเหลือ					9,910.74	4,594.70
อื่นๆ					77,113.07	74,623.92
รวมสินทรัพย์					493,760.04	127,153.79

ส่วนงานทางภูมิศาสตร์

ข้อมูลเกี่ยวกับเขตภูมิศาสตร์สำหรับงานรายได้จากการขาย และรายได้จากการขายพร้อมติดตั้ง สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 มีดังต่อไปนี้

	หน่วย: ล้านบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
รายได้จากลูกค้าภายนอกกำหนดขึ้นตามสถานที่ตั้งของลูกค้า				
ในประเทศ	46.72	110.94	44.67	75.78
ต่างประเทศ	129.89	168.08	1.13	7.91
รวม	176.61	279.02	45.80	83.69

ข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับลูกค้ารายใหญ่

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 กลุ่มบริษัทมีรายได้จากลูกค้ารายใหญ่สองราย และสามรายตามลำดับ ในงบการเงินรวม 172.36 ล้านบาท (2566 : สามราย 272.87 ล้านบาท) และงบการเงินเฉพาะ 41.56 ล้านบาท (2566 : 80.83 ล้านบาท)

25. เครื่องมือทางการเงิน

นโยบายการบริหารความเสี่ยงทางการเงิน

เครื่องมือทางการเงินที่สำคัญของกลุ่มบริษัท ประกอบด้วย เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน เงินฝากประจำที่ติดภาระค่าประกัน เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น และหนี้สินตามสัญญาเช่า กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงทางการเงินที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว และมีนโยบายการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงในอนาคตของอัตราดอกเบี้ยตลาดซึ่งส่งผลกระทบต่อภาระการดำเนินงานและกระแสเงินสดของกลุ่มบริษัท เนื่องจากกลุ่มบริษัทมีเงินฝากธนาคาร สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน หนี้สินตามสัญญาเช่า สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่มีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด หรือมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราตลาดในปัจจุบัน ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยของกลุ่มบริษัทจึงอยู่ในระดับต่ำ รายละเอียดของเงินฝากธนาคาร เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น หนี้สินตามสัญญาเช่า สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน แสดงไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่เกี่ยวข้อง

เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่จัดอยู่ในประเภทระยะสั้น กลุ่มบริษัทเชื่อว่าจะไม่มีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่เป็นสาระสำคัญ

ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

การป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนอันเนื่องมาจากความผันผวนจากปัจจัยภายนอก บริษัทเลือกใช้การดำเนินการสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเงินตราต่างประเทศ (Currency Forward Contract) กับสถาบันการเงินในการป้องกันความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อให้ต้นทุนถูกกำหนดให้คงที่ในรูปแบบสกุลเงินบาท รวมถึงได้จัดให้มีบัญชีเงินฝากเงินตราต่างประเทศ (Foreign Currency Deposit) สำหรับสกุลเงินที่มีทั้งการรับและการจ่ายชำระเพื่อเป็นการบริหารความเสี่ยงแบบธรรมชาติ (Natural Hedge) บริษัทเห็นว่าการใช้นโยบายดังกล่าวสามารถเป็นเครื่องมือทางการเงินที่ใช้ป้องกันความเสี่ยงที่เกิดจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนได้

กลุ่มบริษัทมียอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ ณ วันที่ 31 ธันวาคม ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
สินทรัพย์ที่เป็นเงินตราต่างประเทศ				
เงินฝากกับสถาบัน				
สกุลเงินยูโร	200,762.87	91,348.61	-	-
สกุลเงินดอลลาร์สหรัฐฯ	477,684.27	750,650.95	-	-
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น				
สกุลเงินปอนด์สเตอร์ลิง	-	2,751.98	-	2,751.98
สกุลเงินยูโร	64,228.00	4,000.00	-	4,000.00
สกุลเงินดอลลาร์สหรัฐฯ	55,307.00	29,230.00	-	-
หนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น				
สกุลเงินปอนด์สเตอร์ลิง	11,850.00	-	11,850.00	11,850.00
สกุลเงินดอลลาร์สหรัฐฯ	10,782.68	27,423.58	-	-
สกุลเงินดอลลาร์สิงคโปร์	55,860.00	-	55,860.00	-

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์หมุนเวียนมากกว่าหนี้สินหมุนเวียน จำนวน 486.35 ล้านบาท (2566 : 153.56 ล้านบาท) กลุ่มบริษัทได้ประเมินความเสี่ยงด้านสภาพคล่องและได้ข้อสรุปว่าความเสี่ยงดังกล่าวอยู่ในระดับต่ำ นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทมีความสามารถในการเข้าถึงแหล่งของเงินทุนที่หลากหลายอย่างเพียงพอ

ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

กลุ่มบริษัทบริหารความเสี่ยงโดยใช้นโยบายและขั้นตอนในการควบคุมการให้สินเชื่ออย่างเหมาะสม จึงไม่คาดว่าจะเกิดผลขาดทุนทางการเงินที่มีสาระสำคัญ นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทมีการติดตามยอดคงค้างของลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นอย่างสม่ำเสมอ

กลุ่มบริษัทพิจารณาการด้อยค่าทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน อัตราการตั้งสำรองของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นคำนวณโดยพิจารณาจากอายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระสำหรับกลุ่มลูกค้าที่มีรูปแบบของความเสียหายด้านเครดิตที่คล้ายคลึงกัน การคำนวณผลขาดทุนจากการด้อยค่าด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นคำนึงถึงผลของความน่าจะเป็นถ่วงน้ำหนัก มูลค่าของเงินตามเวลาและข้อมูลที่มีความสมเหตุสมผล และสามารถสนับสนุนได้ที่มืออยู่ ณ วันที่รายงานเกี่ยวกับเหตุการณ์ในอดีต สภาพการณ์ปัจจุบันและการคาดการณ์สถานะเศรษฐกิจในอนาคต โดยทั่วไป กลุ่มบริษัทจะตัดจำหน่ายลูกหนี้การค้าออกจากบัญชีหากลูกหนี้หนี้ค้างชำระเกินกว่าหนึ่งปี และกลุ่มบริษัทจะมีการดำเนินการตามกฎหมายกับลูกหนี้รายดังกล่าว

มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

เนื่องจากสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินบางส่วนจัดอยู่ในประเภทระยะสั้นหรือมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราตลาดและเงินกู้ยืมสกุลเงินบาทที่มีอัตราดอกเบี้ยขึ้นลงตามอัตราตลาด ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทจึงประมาณมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินดังกล่าวใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบฐานะการเงิน

การบริหารจัดการทุน

ผู้บริหารของกลุ่มบริษัทมีนโยบายการบริหารจัดการส่วนทุนซึ่งมีวัตถุประสงค์เพื่อดำรงฐานะเงินทุนให้แข็งแกร่งโดยการวางแผนการกำหนดกลยุทธ์ในการดำเนินงานเพื่อให้ธุรกิจมีผลประกอบการและการบริหารกระแสเงินสดที่ดีอย่างต่อเนื่อง นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทยังคำนึงถึงการมีฐานะการเงินที่ดี โดยพิจารณาลงทุนในโครงการที่มีอัตราผลตอบแทนอยู่ในเกณฑ์ดี รักษาระดับเงินทุนหมุนเวียนที่เหมาะสม รวมทั้ง สร้างความแข็งแกร่ง ความมั่นคงของการดำรงเงินสด และมีโครงสร้างเงินทุนที่เหมาะสม ทั้งนี้ เพื่อดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่องในอนาคต และรักษาความเชื่อมั่นต่อผู้ถือหุ้น นักลงทุน เจ้าหนี้ และผู้มีส่วนได้เสียอื่น ๆ

26. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้น

กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้น ดังต่อไปนี้

26.1 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 กลุ่มบริษัทมีหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้นจากหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารพาณิชย์เป็นจำนวนเงินรวม 14.84 ล้านบาท (2566 : 18.72 ล้านบาท) ซึ่งค้ำประกันโดยการจดจำนองที่ดินของกรรมการบางท่าน เงินฝากธนาคารที่ติดภาระค้ำประกันของกลุ่มบริษัท และค้ำประกันโดยกรรมการบางท่าน

26.2 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่าดำเนินงาน

บริษัทฯ ได้เข้าทำสัญญาเช่าดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับการเช่าเครื่องถ่ายเอกสาร อายุของสัญญามีระยะเวลาตั้งแต่ 1 ถึง 5 ปี

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 บริษัทฯ มีภาระที่จะต้องจ่ายในอนาคตตามสัญญาเช่า ดังนี้

	หน่วย: บาท	
	2567	2566
จ่ายชำระ		
ภายใน 1 ปี	57,600.00	27,600.00
มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	3,450.00	32,200.00

27. การจัดประเภทรายการใหม่

ในระหว่างปีกลุ่มบริษัทได้มีการจัดประเภทบางรายการในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 ใหม่ เพื่อให้สอดคล้องกับการจัดประเภทรายการบัญชีในปีปัจจุบันซึ่งไม่มีผลกระทบต่อกำไรสุทธิหรือส่วนของผู้ถือหุ้น สรุปได้ดังนี้

	หน่วย: บาท		
	งบการเงินรวม		
	ตามที่รายงานไว้เดิม	จัดประเภทใหม่	หลังจัดประเภทใหม่
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566			
รายได้อื่น	1,351,040.27	(181,826.18)	1,169,214.09
กำไร(ขาดทุน)จากอัตราแลกเปลี่ยน	-	172,261.61	172,261.61
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	22,239,543.80	(9,564.57)	22,229,979.23

	หน่วย: บาท		
	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ตามที่รายงานไว้เดิม	จัดประเภทใหม่	หลังจัดประเภทใหม่
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566			
กำไร(ขาดทุน)จากอัตราแลกเปลี่ยน	-	(9,564.57)	(9,564.57)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	19,748,312.01	(9,564.57)	19,738,747.44

28. การอนุมัติงบการเงิน

คณะกรรมการของบริษัทได้อนุมัติให้ออกงบการเงินนี้ เมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2568



IROYAL
INTERROYAL ENGINEERING

ส่วนที่

4

เอกสาร

แบบ



บริษัท อินเทอร์เน็ตเวิลด์ เอเชีย จำกัด (มหาชน)
INTERROYAL ENGINEERING PUBLIC COMPANY LIMITED

เอกสารแนบ 1

**รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม
ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน
ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแล
การทำบัญชี และเลขานุการบริษัท**

1. รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในรายงานบัญชีและการเงิน และผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี

นางนาฏนภา ประภัทรโพธิพงษ์

ประธานกรรมการบริษัท

วันที่ได้รับตำแหน่ง : 4 กรกฎาคม 2551

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท 67.69%

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร

มารดาของนางสาวประภาพรรณ ประภัทรโพธิพงษ์ และนางสาวไพลิน ประภัทรโพธิพงษ์

วุฒิการศึกษา

ปริญญาตรี คณะบริหารธุรกิจบัณฑิต (การบัญชี)

ประวัติการฝึกอบรม

หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่น 192/2022

ประสบการณ์ทำงาน

ปี 2551 – ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริษัท	บมจ. อินเทอร์เน็ตเวิลด์ เอเชีย
ปี 2565 – ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท	บจก. บี พี เอ็กซ์ โฮลดิ้ง
ปี 2564 – ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท	บจก. ซีนิค เพาเวอร์ ซิสเต็ม
ปี 2554 – ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท	บจก. ดีเคพี ดีเวลลอปเม้นท์
ปี 2551 - 2564	กรรมการบริษัท	บจก. ไอเซิล

นายนิธ นามเสถียร

กรรมการบริษัท

ประธานกรรมการตรวจสอบ

กรรมการอิสระ

ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

วันที่ได้รับตำแหน่ง : 3 กุมภาพันธ์ 2566

วุฒิการศึกษา

- CPA (Australia) No. 85556
- ปริญญาโท คณะบริหาร สาขา การเงิน, Southern Illinois University, USA
- ปริญญาตรี คณะบริหาร สาขาบัญชี, University of Technology Sydney, Australia

ประวัติการฝึกอบรม

หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่น 203/2023

ประสบการณ์ทำงาน

ปี 2566 – ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ	บมจ. อินเทอร์เน็ตเวิลด์ เอเชีย
ปี 2540 – 2551	Chief Financial Officer	บจก. บางกอก แคปปิตอล อัลไลแอนซ์ (GoldmanSachs LLC. USA & GE Capital LLC. USA Joint Venture)
ปี 2533 – 2539	Thailand Country Manager.	AlliedSignal LLC. USA.
ปี 2528 – 2532	Investment & Financial Management Consultant	บจก. ไพร์ชวอเตอร์เฮาส์ คูเปอร์ส เอบีเอส

นายพูนพัฒน์ โลหารขุน

กรรมการบริษัท

กรรมการอิสระ

กรรมการตรวจสอบ

กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

วันที่ได้รับตำแหน่ง : 3 กุมภาพันธ์ 2566

วุฒิการศึกษา

- Master of Science in Supply Chain Engineering, ISyE , Georgia Institute of Technology
- Georgia Institute of Technology
- Bachelor of Engineering in Mechanical Engineering Chulalongkorn University

ประวัติการฝึกอบรม

หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่น 204/2023

ประสบการณ์การทำงาน

ปี 2567 - ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท	บมจ. สกาย ทาวเวอร์
	กรรมการบริหาร	
ปี 2566 - ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท	บมจ. อินเทอร์เน็ตเวิลด์ เอเชีย
	กรรมการอิสระ	
	กรรมการตรวจสอบ	
ปี 2563 - ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท	บจก. วี โพร โน้ต เอเชีย
ปี 2560 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหาร	บจก. พรีเมียร์ลีก
ปี 2560 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหาร	บจก. อีโวล्यू เทคโนโลยี
	กรรมการบริษัท	

นายภูธร สุขมานนท์

กรรมการบริษัท

กรรมการอิสระ

กรรมการตรวจสอบ

วันที่ได้รับตำแหน่ง : 3 กุมภาพันธ์ 2566

วุฒิการศึกษา

- ปริญญาโท คณะนิติศาสตร์มหาวิทยาลัย มหาวิทยาลัย Columbia University, USA
- ปริญญาตรี คณะนิติศาสตร์บัณฑิต (เกียรตินิยม) จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

ประวัติการฝึกอบรม

หลักสูตร Directors Certification Program (DCP) รุ่น 154/2011

ประสบการณ์ทำงาน

ปี 2566 - ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ	บมจ. อินเทอร์เน็ตเวิลด์ เอเชีย
ปี 2566 - ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท	บมจ. สเปเชียลตี้ เนเชอรัล โปรดักส์
ปี 2566 - ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท	บจก. อินดัสทรี โปรโมชัน
ปี 2566 - ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท	บจก. ซีเซโด้ (ไทยแลนด์)
ปี 2566 - ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท	บมจ. โปรเฟสชั่นแนล ลาโบริทอรี แมเนจเม้นท์ คอร์ป
ปี 2566 - ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท	บจก. อีเอ็มเอส แคปปิตอล
ปี 2565 - ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท	บจก. บีเวลส์ คอนซัลแทนท์
ปี 2564 - 2565	กรรมการบริษัท	บมจ. เค.เอ็ม. แพคเกจจิ้ง
ปี 2565 - ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท	บจก. เอส.ดี.วี. พาวเวอร์กรุ๊ป
ปี 2565 - ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท	บจก. อีวเทค พาวเวอร์ คอร์ปอเรชั่น
ปี 2564 - ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท	บจก. เวทเธอร์เรีย เอ
ปี 2564 - ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท	บจก. ฟันฟอร์เวลท์
ปี 2563 - ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท	บมจ. ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น
ปี 2563 - ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท	บมจ. ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น
ปี 2563 - ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท	บมจ. ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น
ปี 2562 - ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ	บมจ. โรงพยาบาล เอกชล
ปี 2561 - ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท	บจก. เอ็นเนอร์ยี่ แมเนจเม้นท์ ซิสเต็มส์
ปี 2560 - ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท	บจก. โซติฟิเคชั่น จำกัด
ปี 2558 - ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท หุ้นส่วน	บจก. ภูธร แอนด์ พาร์ทเนอร์ส

ประสบการณ์ทำงาน

ปี 2558 - ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท	บก. กุตัน แอนด์ พาร์ทเนอร์ส พี เอส
ปี 2558 - ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท	บก. ไบฮาย รีเสิร์ท
ปี 2560 – 2563	กรรมการบริษัท	บมจ. เงินทุน ศรีสวัสดิ์
ปี 2561 – 2562	กรรมการบริษัท	บมจ. อินเทอร์เน็ต ฟาร์อีสท์ เอเชีย คอร์ปอเรชั่น
ปี 2567 - ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท	บก. วิชั่นเนียร์ เอพี (ไทยแลนด์)
ปี 2567 - ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท	บมจ. ไทยฟู้ดส์ กรุ๊ป

นางสาวประภาพรรณ ประภัทรโพธิพงษ์

กรรมการบริษัท

กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

กรรมการบริหาร

เลขานุการบริษัท

วันที่ได้รับตำแหน่ง : 4 กรกฎาคม 2551

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท 6.05%

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร

- บุตรสาวของนางนาฏนภา ประภัทรโพธิพงษ์
- พี่สาวของนางสาวไพลิน ประภัทรโพธิพงษ์

วุฒิการศึกษา

- ปริญญาโท (Temasek Scholarship) สาขา Wealth Management มหาวิทยาลัย Singapore Management University
- ปริญญาโท Master of Arts Program in International Economics and Finance (MAIEF) จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- ปริญญาตรี คณะวิศวกรรมศาสตร์ สาขาวิศวกรรมโยธา มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์

ประวัติการฝึกอบรม

หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่น 192/2022

ประสบการณ์ทำงาน

ปี 2551 – ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท	บมจ. อินเทอร์เน็ตเวิลด์ เอเชีย
ปี 2549 – ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท	บจก. ซีนิท เพาเวอร์ ซิสเต็ม
ปี 2565 – ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท	บจก. บี พี เอ็กซ์ โฮลดิ้ง
ปี 2562 – ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท	บจก. สุขโขทัย / โรงแรม
ปี 2554 – ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท	บจก. ดีเคพี ดีเวลลอปเม้นท์ / โรงแรม
ปี 2551 – 2564	กรรมการบริษัท	บจก. โอเชียน
ปี 2555 – 2566	ผู้ช่วยผู้อำนวยการ โครงการสกุลเงินดิจิทัล	ธนาคารแห่งประเทศไทย

นายภณภัทร เมฆาสุวรรณดำรง

กรรมการบริษัท

ประธานกรรมการบริหาร

กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

วันที่ได้รับตำแหน่ง : 1 พฤษภาคม 2565

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท 8.10%

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการ และผู้บริหาร

หลานชายสามีของนางนาฏนภา ประภัตรโพธิพงษ์

วุฒิการศึกษา

ปริญญาตรี คณะวิศวกรรมศาสตร์ สาขา วิศวกรรมไฟฟ้า มหาวิทยาลัยสงขลานครินทร์

ประวัติการฝึกอบรม

หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่น 192/2022

ประสบการณ์ทำงาน

ปี 2565 – ปัจจุบัน	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บมจ. อินเทอร์เน็ตเวิลด์ เอเชีย
ปี 2551 – ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท	บมจ. อินเทอร์เน็ตเวิลด์ เอเชีย
ปี 2565 – ปัจจุบัน	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บจก. ซีนิท เพาเวอร์ ซิสเต็ม
ปี 2564 – ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท	บจก. ซีนิท เพาเวอร์ ซิสเต็ม
ปี 2554 – ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท	บจก. ดีเคพี ดีเวลลอปเม้นท์

นางสาวไพลิน ประภัทรโพธิพงษ์

กรรมการบริษัท

กรรมการบริหาร

ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายขาย

วันที่ได้รับตำแหน่ง : 1 พฤษภาคม 2565

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท 6.05%

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการ และผู้บริหาร

- บุตรสาวของนางนาฏนภา ประภัทรโพธิพงษ์
- น้องสาวของนางสาวประภาพรรณ ประภัทรโพธิพงษ์

วุฒิการศึกษา

ปริญญาตรี สาขา Business Management มหาวิทยาลัย Leeds Metropolitan University
(Currently, Leeds Beckett University (LBU))

ประวัติการฝึกอบรม

หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่น 192/2022

ประสบการณ์การทำงาน

ปี 2565 - ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท ประธานเจ้าหน้าที่สายงานการขายและการตลาด	บมจ. อินเทอร์เน็ตเวิลด์ เอเชีย
ปี 2559 – ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท	บมจ. อินเทอร์เน็ตเวิลด์ เอเชีย
ปี 2565 – ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท ประธานเจ้าหน้าที่สายงานการขายและการตลาด	บจก. ซีนิท เพาเวอร์ ซิสเต็ม
ปี 2565 – ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท	บจก. บี พี เอ็กซ์ โฮลดิ้ง
ปี 2564	กรรมการบริษัท	บจก. เซอร์มิเทค (ไทยแลนด์)
ปี 2559 – 2564	กรรมการบริษัท	บจก. โอเชียน
ปี 2554 – ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท	บจก. ดีเคพี ดีเวลลอปเม้นท์

นายณฤศณ รัตติ

กรรมการบริหาร

ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายบัญชีและการเงิน

วันที่ได้รับตำแหน่ง : 1 พฤษภาคม 2565

วุฒิการศึกษา

- ปริญญาโท Master of Arts Program in International Economics and Finance (MAIEF) จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- ปริญญาตรี เศรษฐศาสตรบัณฑิตการเงินการคลัง จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- หลักสูตร CISA (Certified Investment and Securities Analyst) ระดับ 3
- หลักสูตร CFA (Chartered Financial Analyst) ระดับ 3

ประวัติการฝึกอบรม

- หลักสูตร e-learning CFO's Orientation Course (Thai Version) เมื่อวันที่ 25 พฤษภาคม 2565
- หลักสูตร e-learning CFO's Refresher (ภาษาไทย) ปี 2566 และ 2567
- หลักสูตร Accounting for CFO 2024 บ.ฝึกอบรมและสัมมนาธรรมนิติ
- หลักสูตร Fund Manager (Full course) สมาคมบริษัทจัดการลงทุน (AIMC)

ประสบการณ์ทำงาน

ปี 2565 – ปัจจุบัน	ประธานเจ้าหน้าที่สายงานบัญชีและการเงิน	บมจ. อินเทอร์เน็ตเวิลด์ เอเชีย
ปี 2565 – ปัจจุบัน	ประธานเจ้าหน้าที่สายงานบัญชีและการเงิน	บจก. ซีนิค เพาเวอร์ ซิสเต็ม
ปี 2565	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการฝ่ายธุรกิจต่างประเทศ	บจก. ซี.พี.เมอร์แซนโดชิง
ปี 2563 – 2565	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการฝ่ายการลงทุนและ ควมรวมกิจการ	บจก. ซี.พี.อินเทอร์เน็ตเทรด
ปี 2562	Vice President ฝ่ายวิเคราะห์หลักทรัพย์	บมจ. หลักทรัพย์ บัวหลวง
ปี 2561 – 2562	Deputy Head ฝ่ายนักลงทุนสัมพันธ์	บมจ. ทู คอร์ปอเรชั่น
ปี 2560 – 2561	ผู้จัดการ ฝ่ายวิเคราะห์หลักทรัพย์	บมจ. หลักทรัพย์ กรุงศรี
ปี 2557 - 2560	นักวิเคราะห์อาวุโส ฝ่ายวิเคราะห์หลักทรัพย์	บล. เอเชีย เวลท์
ปี 2554 - 2557	จัดการลงทุน สำนักการลงทุน	บมจ. กรุงเทพประกันภัย
ปี 2551 - 2554	เจ้าหน้าที่บริหาร ฝ่ายใบอนุญาตธุรกิจหลักทรัพย์	สำนักงาน ก.ล.ต.

นายเอก เรืองรัมย์

ผู้จัดการฝ่ายบัญชี/สมุหบัญชี

วันที่ได้รับตำแหน่ง : 1 สิงหาคม 2565

วุฒิการศึกษา

- ปริญญาโท บริหารธุรกิจ มหาบัณฑิต มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร
- ปริญญาตรี บัญชีบัณฑิต วิทยาลัยราชพฤกษ์

ประวัติการฝึกอบรม

- อบรมหลักสูตร การจัดทำกระแสเงินสดและการวิเคราะห์กระแสเงินสด(workshop) จำนวน 6 ชั่วโมง (20 พ.ค. 2566)
- อบรมหลักสูตร จบกระแสเงินสด (Cash Flow) จำนวน 7 ชั่วโมง (16 เม.ย. 2565)
- อบรมหลักสูตร การเตรียมข้อมูลตามมาตรฐานการบัญชีเพื่อการปิดบัญชีอย่างถูกต้อง จำนวน 6 ชั่วโมง (11 พ.ย. 2565)
- อบรมหลักสูตรสารสนเทศทางการบัญชี 1 จำนวน 3 ชั่วโมง (14 มี.ค. 2564)
- อบรมหลักสูตรสารสนเทศทางการบัญชี 2 จำนวน 9 ชั่วโมง (14 มี.ค. 2564)
- อบรมหลักสูตรการเขียนรายงานผลประกอบการรายเดือน รายไตรมาส เพื่อนำเสนอให้น่าสนใจและนำไปใช้งานอย่างมีประสิทธิภาพ Monthly and Quarterly Reports จำนวน 6 ชั่วโมง (28 พ.ค. 2567)
- อบรมหลักสูตรทำความรู้จัก ก.จ.ด. 94 สุดช้อยกับกรมสรรพากร จำนวน 3 ชั่วโมง (5 ส.ค. 2567)
- อบรมหลักสูตรการตรวจสอบการกำกับดูแลกิจการ รุ่นที่ 1/67 จำนวน 6 ชั่วโมง (18 ก.ย. 2567)

ประสบการณ์ทำงาน

ปี 2565 - ปัจจุบัน	ผู้จัดการฝ่ายบัญชี	บมจ. อินเทอร์เน็ตเวิลด์ เอเชีย
ปี 2565 - ปัจจุบัน	ผู้จัดการฝ่ายบัญชี	บจก. ซีนิท เพาเวอร์ ซิสเต็ม
ปี 2564 – ปี 2565	ผู้จัดการฝ่ายการเงิน	บมจ. เอ เอ อีเลคทรี โล
ปี 2561 – ปี 2564	หัวหน้าแผนกบัญชี	บมจ. เอ เอ อีเลคทรี โล
ปี 2558 – ปี 2561	พนักงานบัญชี	บจก. ธรรมนิติการบัญชีและภาษีอากร
ปี 2563 - ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท	บจก. สีนสหชัย

นางสาวเบญจวรรณ บุญขาว

ผู้จัดการฝ่ายการเงิน

วันที่ได้รับตำแหน่ง : 25 กันยายน 2566

วุฒิการศึกษา

- ปริญญาตรี บัญชีบัณฑิต สาขาวิชาการบัญชี

ประสบการณ์ทำงาน

ช่วงเวลา / ตำแหน่ง / ชื่อหน่วยงานหรือบริษัท / ประเภทธุรกิจ

ปี 2566 - ปัจจุบัน	ผู้จัดการฝ่ายการเงิน	บมจ. อินเทอร์เน็ตเวิลด์ เอเชีย
ปี 2566 - ปัจจุบัน	ผู้จัดการฝ่ายการเงิน	บจก. ซีนิท เพาเวอร์ ซิสเต็ม
ปี 2558 – ปี 2564	พนักงานบัญชี	บจก. คลาวด์ เซิร์ฟ เอเชีย
ปี 2556 – ปี 2558	พนักงานบัญชี	บจก. จิ้นเซ่งฮวด อะไหล่ยนต์

ขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของเลขานุการบริษัท

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2566 (หลังแปรสภาพ) เมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน 2566 ได้มีมติแต่งตั้ง ประภาพรรณ ประภัทรโพธิพงษ์ เป็นเลขานุการบริษัท โดยเลขานุการบริษัทมีหน้าที่และความรับผิดชอบดังต่อไปนี้

1. จัดทำและเก็บรักษาทะเบียนกรรมการบริษัทหนังสือนัดประชุมคณะกรรมการบริษัท รายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท แบบ 56-1 One Report ของบริษัท หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น รายงานการประชุมผู้ถือหุ้น รวมทั้งเก็บรักษารายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการหรือผู้บริหาร รวมถึงสารสนเทศต่างๆ ซึ่งนำเสนอให้แก่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ("สำนักงาน ก.ล.ต." และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ("ตลาดหลักทรัพย์ฯ"))
2. ดำเนินการอื่นๆ ตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนดให้คำแนะนำต่อคณะกรรมการบริษัทในการจัดทำรายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการหรือผู้บริหารของบริษัท รวมถึงดำเนินการจัดส่งสำเนารายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการและผู้บริหารของบริษัทให้แก่ประธานกรรมการบริษัทและประธานกรรมการตรวจสอบของบริษัททราบภายใน 7 วันทำการนับแต่วันที่บริษัทได้รับรายงานนั้น
3. ให้คำแนะนำเบื้องต้นแก่กรรมการบริษัทในข้อกฎหมายระเบียบข้อบังคับต่างๆ ของบริษัทรวมถึงหลักกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณที่คณะกรรมการบริษัทต้องทราบและพึงปฏิบัติและติดตามให้มีการปฏิบัติตามถูกต้องสม่ำเสมอ รวมถึงการรายงานการเปลี่ยนแปลงในข้อกำหนดกฎหมายที่มีนัยสำคัญแก่คณะกรรมการบริษัท
4. จัดประชุมผู้ถือหุ้นและประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ (ถ้ามี) ให้เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ และข้อพึงปฏิบัติของบริษัท รวมถึงบันทึกรายงานการประชุม ติดตามให้มีการปฏิบัติตามมติที่ประชุมและติดต่อสื่อสารกับผู้ถือหุ้นทั่วไปให้ได้ทราบถึงสิทธิต่างๆ และข้อมูลที่สำคัญเกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท
5. ดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลและรายงานสารสนเทศในส่วนที่รับผิดชอบต่อหน่วยงานที่เกี่ยวข้องตามระเบียบและข้อกำหนดของหน่วยงานดังกล่าว
6. จัดทำนโยบายด้านต่างๆ ของบริษัท เช่น นโยบายหลักการกำกับดูแลกิจการ นโยบายความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม และคู่มือจรรยาบรรณทางธุรกิจ เป็นต้น รวมทั้งนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ
7. ดูแลกิจกรรมของคณะกรรมการบริษัท และดำเนินการเรื่องอื่นๆ ตามที่กฎหมายกำหนด และ/หรือตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด และ/หรือตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

1. การดำรงตำแหน่งของกรรมการ ผู้บริหาร ในบริษัทฯ บริษัทย่อย และบริษัทที่เกี่ยวข้อง (ข้อมูล ณ วันที่ของเอกสารฉบับนี้)

3.1 ข้อมูลการดำรงตำแหน่งของกรรมการ ผู้บริหาร และผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ ในบริษัทย่อย

รายชื่อกรรมการ / ผู้บริหาร / ผู้มีอำนาจควบคุม		บริษัท	บริษัทย่อย
1. นางนาฏนภา	ประภัทรโพธิพงษ์	C	D
2. นายธนิศ	นามเสถียร	D , ID , CAC	
3. นายกุดั่น	สุขุมานนท์	D , ID , AC	
4. นายพูนพัฒน์	โหลหารขุน	D , ID , AC	
5. นายภณภัทร	เมฆาสวรรณดำรง	D , EB , M	D
6. นางสาวประภาพรรณ	ประภัทรโพธิพงษ์	D	D
7. นางสาวไพลิน	ประภัทรโพธิพงษ์	D , EB , M	D
8. นายนฤต	รัศมี	EB , M	
9. นายเอก	เรืองรมย์	M	
10. นางสาวเบญจวรรณ	บุญขาว	M	

หมายเหตุ : C = ประธานกรรมการ, D = กรรมการ, ID = กรรมการอิสระ, CAC = ประธานกรรมการตรวจสอบ, AC = กรรมการตรวจสอบ, EB = กรรมการบริหาร, M = ผู้บริหาร

รายชื่อบริษัทที่เกี่ยวข้อง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

รายชื่อบริษัท	ลักษณะการประกอบธุรกิจ
บริษัทที่เกี่ยวข้อง	
1. บจก. บี พี เอ็กซ์ โฮลดิ้ง	ลงทุนในหุ้น ตราสารทุน และตราสารหนี้ ซึ่งออกโดย บริษัท ห้างหุ้นส่วนจำกัด หรือนิติบุคคลที่จดทะเบียนจัดตั้งขึ้นในประเทศไทย หรือต่างประเทศ
2. บจก. เซอร์มิเทค (ไทยแลนด์)	ค้าเครื่องสำอาง อุปกรณ์เครื่องมือและเครื่องใช้เสริมความงาม
3. บจก. โอเซลีน	ค้าเครื่องสำอาง อุปกรณ์เครื่องมือและเครื่องใช้เสริมความงาม
4. บจก. สุขโขทัย	โรงแรม
5. บจก. ดีเคพี ดีเวลลอปเม้นท์	ประกอบการโรงแรม
6. บจก. เมคคาคอน	รับเหมาก่อสร้าง
7. หสม. 129 เค้กแอนด์ เบเกอรี่	จำหน่ายอาหารและเครื่องดื่ม
8. บจก. สิ้นสหชัย	ร้านขายปลีกเครื่องเขียนและเครื่องใช้สำนักงาน
9. บจก. กุดั่น แอนด์ พาร์กเนอรัล	ให้บริการด้านกฎหมาย
10. บจก. เคเอพี คลาวด์	กิจกรรมให้คำปรึกษาด้านการบริหารจัดการอื่นๆ
11. บจก. กุดั่น แอนด์ พาร์กเนอรัล พี เอส	ให้บริการด้านกฎหมาย
12. บจก. ฟันฟอร์เวอร์	ผลิตสื่อบันทึกข้อมูล
13. บจก. วัน สปอร์ตส์ แมเนจเม้นท์	ประกอบกิจการเป็นนายหน้า ตัวแทน ตัวแทนค้าต่างในกิจการและธุรกิจเกี่ยวกับด้านกีฬาทุกประเภท
14. บมจ. ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น	การให้สินเชื่ออื่น ๆ ซึ่งมีได้จัดประเภทไว้ในที่อื่น
15. บจก. อีเอ็มเอส แคปปิตอล	กิจกรรมการบริการอื่นๆ เพื่อสนับสนุนธุรกิจการจัดประชุมและการแสดงสินค้า
16. บจก. อีวเทค พาวเวอร์ คอร์ปอเรชั่น	การผลิตและการส่งไฟฟ้า
17. บจก. เวกเรอเรีย เอ	กิจกรรมให้คำปรึกษาด้านการบริหารจัดการอื่นๆ
18. บจก. เอส.ดี.วี. พาวเวอร์กรุ๊ป	การผลิตและการส่งไฟฟ้า
19. บจก. เอ็นเนอร์ยี่ แมเนจเม้นท์ ซิสเต็มส์	- กิจกรรมงานวิศวกรรมและการให้คำปรึกษาทางด้านเทคนิคที่เกี่ยวข้อง
20. บจก. โซติพิทยชัย	ให้เช่าและการซื้อขายเกี่ยวกับอสังหาริมทรัพย์ที่เป็นของตนเองหรือเช่าจากผู้อื่น
21. บมจ. โปรเฟสชั่นแนล ลาโบราทอรี แมเนจเม้นท์ คอร์ป	การให้บริการห้องปฏิบัติการ
22. บมจ. โรงพยาบาลเอกชล	โรงพยาบาลทั่วไป
23. บจก. ไบฮาย รีสอร์ท	ประกอบกิจการ ให้บริการให้เช่าห้องพัก
24. บจก. ซีซีได้ (ไทยแลนด์)	ขายส่ง ขายปลีก เครื่องสำอาง
25. บจก. บีเวอร์ คอนซัลแทนท์	ดำเนินธุรกิจที่ปรึกษา (ยกเว้นธุรกิจที่ปรึกษาการลงทุน) ให้คำแนะนำ และให้บริการจัดการ และบริการฝึกอบรมโดยทั่วไปหรือที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจ
26. บจก. สเปเชียลตี้ เมเชอรัล โปรดักส์	ผลิตและจำหน่ายสารสกัดจากพืชสมุนไพร และจำหน่ายวัตถุดิบที่ใช้เป็นเครื่องสำอาง
27. บจก. อินดัสทรี โปรโมชัน	กิจกรรมของบริษัทโฮลดิ้งที่ไม่ได้ลงทุนในธุรกิจการเงินเป็นหลัก
28. บจก. พร้อมชาร์จ	การขายปลีกชิ้นส่วนและอุปกรณ์เสริมใหม่ของยานยนต์
29. บจก. วี โฟร์ โนน์ เอ็นจิเนียริง	การก่อสร้างอาคารที่ไม่ใช่ที่พักอาศัย
30. บจก. อีโวลด์ เทคโนโลยี	จำหน่ายและติดตั้งอุปกรณ์ชาร์จรถยนต์ไฟฟ้าและให้บริการชาร์จไฟฟ้ารถยนต์
31. บมจ. สกาย ทาวเวอร์	โครงสร้างพื้นฐานด้านโทรคมนาคมและไฟฟ้า ทั้งในประเทศและต่างประเทศ
32. บจก. วิชั่นแนร์ เอพี (ไทยแลนด์)	ให้คำปรึกษาด้านการบริหารจัดการอื่นๆ ซึ่งมีได้จัดประเภทไว้ในที่อื่น
33. บมจ. ไทยฟู้ดส์ กรุ๊ป	การขายส่งเนื้อสัตว์และผลิตภัณฑ์เนื้อสัตว์

3.2 ข้อมูลการดำรงตำแหน่งของกรรมการ ผู้บริหาร และผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ ในบริษัทที่เกี่ยวข้อง

รายชื่อกรรมการ / ผู้บริหาร / ผู้มีอำนาจควบคุม	ตำแหน่งในบริษัท	บริษัทที่เกี่ยวข้อง				
		1	2	3	4	5
1.นางนาฏนภา ประภัทรโพธิพงษ์	C	D		(42.86%)		D (52.00%)
2.นายณิต นามเสถียร	D , ID , CAC					
3. นายพูนพัฒน์ ไทหารขุน	D , ID , AC					
4. นายกุดั่น สุขมานนท์	D , ID , AC					
5.นางสาวประภาพรรณ ประภัทรโพธิพงษ์	D , M	D (6.0544%)		(28.57%)	D (25.00%)	D (24.00%)
6.นายภณภัทร เมฆาสุวรรณดำรง	D , M	(0.080952%)				D
7.นางสาวไพลิน ประภัทรโพธิพงษ์	D , EB , M	D (6.0544%)	(59.00%)	(28.57%)	(25.00%)	D (24.00%)
8.นายณฤต รัชมี	EB , M					
9.นายเอก เรืองรมย์	M					
10. นางสาวเบญจวรรณ บุญขาว	M					

หมายเหตุ : C = ประธานกรรมการ, D = กรรมการ, ID = กรรมการอิสระ, CAC = ประธานกรรมการตรวจสอบ, AC = กรรมการตรวจสอบ, EB = กรรมการบริหาร, M = ผู้บริหาร, (....%) = สัดส่วนการถือหุ้นในกิจการดังกล่าว

3.2 ข้อมูลการดำรงตำแหน่งของกรรมการ ผู้บริหาร และผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ ในบริษัทที่เกี่ยวข้อง

รายชื่อกรรมการ / ผู้บริหาร / ผู้มีอำนาจควบคุม	ตำแหน่งในบริษัท	บริษัทที่เกี่ยวข้อง				
		6	7	8	9	10
1.นางนาฏนภา ประภัทรโพธิพงษ์	C					
2.นายธนิต นามเสถียร	D , ID , CAC					
3. นายพูนพัฒน์ ไทหารขุน	D , ID , AC					
4. นายกุดั่น สุขมานนท์	D , ID , AC				D (35.75%)	D (0.10%)
5.นางสาวประภาพรรณ ประภัทรโพธิพงษ์	D , M					
6.นายภณภัทร เมฆาสุวรรณดำรง	D , M					
7.นางสาวไพลิน ประภัทรโพธิพงษ์	D , EB , M	คู่สมรสเป็นกรรมการ + ผู้ถือหุ้น (75.00%)				
8.นายณฤต รัศมี	EB , M		D (10.00%)			
9.นายเอก เรืองรัมย์	M			D (50.00%)		
10. นางสาวเบญจวรรณ บุญขาว	M					

หมายเหตุ : C = ประธานกรรมการ, D = กรรมการ, ID = กรรมการอิสระ, CAC = ประธานกรรมการตรวจสอบ, AC = กรรมการตรวจสอบ, EB = กรรมการบริหาร, M = ผู้บริหาร, (...%) = สัดส่วนการถือหุ้นในกิจการดังกล่าว

3.2 ข้อมูลการดำรงตำแหน่งของกรรมการ ผู้บริหาร และผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ ในบริษัทที่เกี่ยวข้อง

รายชื่อกรรมการ / ผู้บริหาร / ผู้มีอำนาจควบคุม	ตำแหน่งในบริษัท	บริษัทที่เกี่ยวข้อง				
		11	12	13	14	15
1.นางนาฏนภา ประภัทรโพธิพงษ์	C					
2.นายธนิต นามเสถียร	D , ID , CAC					
3. นายพูนพัฒน์ โลหารขุน	D , ID , AC					
4. นายกุดั่น สุขมานนท์	D , ID , AC	D (0.005%)	D (10.00%)	D (5.00%)	D	D (24.99%)
5.นางสาวประภาพรรณ ประภัทรโพธิพงษ์	D , M					
6.นายภณภัทร เมฆาสวรรณดำรง	D , M					
7.นางสาวไพลิน ประภัทรโพธิพงษ์	D , EB , M					
8.นายณฤดล รัตมี	EB , M					
9.นายเอก เรืองรมย์	M					
10. นางสาวเบญจวรรณ บุญขาว	M					

หมายเหตุ : C = ประธานกรรมการ, D = กรรมการ, ID = กรรมการอิสระ, CAC = ประธานกรรมการตรวจสอบ, AC = กรรมการตรวจสอบ, EB = กรรมการบริหาร, M = ผู้บริหาร, (....%) = สัดส่วนการถือหุ้นในกิจการดังกล่าว

3.2 ข้อมูลการดำรงตำแหน่งของกรรมการ ผู้บริหาร และผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ ในบริษัทที่เกี่ยวข้อง

รายชื่อกรรมการ / ผู้บริหาร / ผู้มีอำนาจควบคุม	ตำแหน่งในบริษัท	บริษัทที่เกี่ยวข้อง				
		16	17	18	19	20
1.นางนาฏนภา ประภัทรโพธิพงษ์	C					
2.นายณิต นามเสถียร	D , ID , CAC					
3. นายพูนพัฒน์ ไทหารขุน	D , ID , AC					
4. นายกุดั่น สุขมานนท์	D , ID , AC	D (0.00%)	D (1.00%)	D	D	D
5.นางสาวประภาพรรณ ประภัทรโพธิพงษ์	D , M					
6.นายภณภัทร เมฆาสุวรรณดำรง	D , M					
7.นางสาวไพลิน ประภัทรโพธิพงษ์	D , EB , M					
8.นายณฤต รัศมี	EB , M					
9.นายเอก เรืองรมย์	M					
10. นางสาวเบญจวรรณ บุญขาว	M					

หมายเหตุ : C = ประธานกรรมการ, D = กรรมการ, ID = กรรมการอิสระ, CAC = ประธานกรรมการตรวจสอบ, AC = กรรมการตรวจสอบ, EB = กรรมการบริหาร, M = ผู้บริหาร, (...%) = สัดส่วนการถือหุ้นในกิจการดังกล่าว

3.2 ข้อมูลการดำรงตำแหน่งของกรรมการ ผู้บริหาร และผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ ในบริษัทที่เกี่ยวข้อง

รายชื่อกรรมการ / ผู้บริหาร / ผู้มีอำนาจควบคุม	ตำแหน่งในบริษัท	บริษัทที่เกี่ยวข้อง									
		21	22	23	24	25	26	27	28	29	30
1. นางนาฏนภา ประภัทรโพธิพงษ์	C										
2. นายธนิต นามเสถียร	D , ID , CAC										
3. นายพูนพัฒน์ โลหารขุน	D , ID , AC								D,EB (27.00 %)	D (0.01%)	D,EB (49.322 7%)
4. นายภูดิศ สุขมานนท์	D , ID , AC	D	D	D	D	D	D	D			
5. นางสาวประภาพรรณ ประภัทรโพธิพงษ์	D , M										
6. นายภณภัทร เมฆาสวรรณดำรง	D , M										
7. นางสาวไพลิน ประภัทรโพธิพงษ์	D , EB , M										
8. นายนฤต รัศมี	EB , M										
9. นายเอก เรืองรมย์	M										
10. นางสาวเบญจวรรณ บุญขาว	M										

หมายเหตุ : C = ประธานกรรมการ, D = กรรมการ, ID = กรรมการอิสระ, CAC = ประธานกรรมการตรวจสอบ, AC = กรรมการตรวจสอบ, EB = กรรมการบริหาร, M = ผู้บริหาร, (...%) = สัดส่วนการถือหุ้นในกิจการดังกล่าว

3.2 ข้อมูลการดำรงตำแหน่งของกรรมการ ผู้บริหาร และผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ ในบริษัทที่เกี่ยวข้อง

รายชื่อกรรมการ / ผู้บริหาร / ผู้มีอำนาจควบคุม	ตำแหน่งในบริษัท	บริษัทที่เกี่ยวข้อง		
		31	32	33
1. นางนาฏนภา ประภักโรฬิพงศ์	C			
2. นายณิต นามเสถียร	D , ID , CAC			
3. นายพูนพัฒน์ โลหารขุน	D , ID , AC	D,EB		
4. นายกุดั่น สุขมานนท์	D , ID , AC		D	D
5. นางสาวประภาพรรณ ประภักโรฬิพงศ์	D , M			
6. นายภณภัทร เมฆาสุวรรณดำรง	D , M			
7. นางสาวไพลิน ประภักโรฬิพงศ์	D , EB , M			
8. นายนฤต รัศมี	EB , M			
9. นายเอก เรืองรัมย์	M			
10. นางสาวเบญจวรรณ บุญขาว	M			

หมายเหตุ : C = ประธานกรรมการ, D = กรรมการ, ID = กรรมการอิสระ, CAC = ประธานกรรมการตรวจสอบ, AC = กรรมการตรวจสอบ, EB = กรรมการบริหาร, M = ผู้บริหาร, (....%) = สัดส่วนการถือหุ้นในกิจการดังกล่าว

บริษัท อินเทอร์เน็ตเอนจิเนียริง จำกัด (มหาชน)
INTERROYAL ENGINEERING PUBLIC COMPANY LIMITED

เอกสารแนบ 2
รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย

รายชื่อกรรมการ	บจก. ชีนิก เพาเวอร์ ซิสเต็ม
1.นางนาฏนภา ประภัทรโพธิพงษ์	/
2.นางสาวประภาพรรณ ประภัทรโพธิพงษ์	/
3.นายภณภัทร เมฆาสุวรรณดำรง	/
4.นางสาวไพลิน ประภัทรโพธิพงษ์	/

หมายเหตุ: / = กรรมการ

บริษัท อินเทอร์เน็ตเอนจิเนียริง จำกัด (มหาชน)
INTERROYAL ENGINEERING PUBLIC COMPANY LIMITED

เอกสารแนบ 3
รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน

รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน

บริษัทได้แต่งตั้งบริษัท เจพี ทิพ ออดิท จำกัด โดยมี นายทนต์ศักดิ์ ประดิษฐ์ฐาน เป็นหัวหน้างานตรวจสอบภายในของบริษัทฯ และรายงานผลการตรวจสอบระบบควบคุมภายในต่อคณะกรรมการตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคุณสมบัติของบริษัท เจพี ทิพ ออดิท จำกัด และนายทนต์ศักดิ์ ประดิษฐ์ฐาน แล้ว ได้ลงความเห็นว่ามี ความเหมาะสมเพียงพอกับการปฏิบัติหน้าที่เนื่องจากมีความเป็นอิสระและมีประสบการณ์ในการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายใน มีรายละเอียดโดยสรุปดังนี้

นายทนต์ศักดิ์ ประดิษฐ์ฐาน

คุณวุฒิการศึกษา และประวัติการฝึกอบรม

- ปริญญาตรี บริหารธุรกิจบัณฑิต สาขาการบัญชี มหาวิทยาลัยรามคำแหง
- ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแห่งประเทศไทย ทะเบียนเลขที่ 8819

ประสบการณ์การทำงาน

2565 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บจก. ไทโท-วิศวก
2557 - ปัจจุบัน	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บจก. เซเว่น คอนเนค แอดไวซอรี่
2556 - ปัจจุบัน	กรรมการผู้จัดการ	บจก. เจพี ทิพ ออดิท
2547 - 2556	ผู้จัดการตรวจสอบบัญชีอาวุโส	บจก. เอเอ็นเอส ออดิท (SEC License)
2544 - 2547	ผู้ช่วยผู้ตรวจสอบบัญชี	บจก. สำนักงานปิติเสวี (SEC License)

บริษัท อินเทอร์เน็ตเอนจิเนียริง จำกัด (มหาชน)
INTERROYAL ENGINEERING PUBLIC COMPANY LIMITED

เอกสารแนบ 4
ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

1. ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และวันที่ 30 มิถุนายน 2567 ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจของกลุ่มบริษัท มีมูลค่าสุทธิตามบัญชีหลังหักค่าเสื่อมราคาตามที่แสดงไว้ในงบการเงินรวมของบริษัทฯ รวมมูลค่า 27.89 ล้านบาท และ 18.17 ล้านบาท ตามลำดับ โดยมีรายละเอียด ดังนี้

รายการ	มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 (ล้านบาท)	มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 (ล้านบาท)	ลักษณะกรรมสิทธิ์	ภาระผูกพัน
1. สินค้าคงเหลือ	26.66	17.16	เป็นเจ้าของ	ไม่มี
2. อุปกรณ์	0.38	0.38	เป็นเจ้าของ	ไม่มี
3. สินทรัพย์สิทธิการใช้	0.71	0.53	สัญญาเช่า	ไม่มี
4. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	0.14	0.10	เป็นเจ้าของ	ไม่มี
รวม	27.89	18.17		

(1) สินค้าคงเหลือ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 สินค้าคงเหลือมีมูลค่าสุทธิตามบัญชี ตามที่แสดงในงบการเงินรวมของบริษัทฯ มูลค่า 26.66 ล้านบาท และ 17.16 ล้านบาท ตามลำดับ โดยมีรายละเอียด ดังนี้

รายการ	มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 (ล้านบาท)	มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 (ล้านบาท)	รายละเอียด
สินค้าสำเร็จรูป	11.27	11.85	เป็นสินค้าไปวางไว้ในพื้นที่ของลูกค้าโดยลูกค้าจะทยอยเบิกใช้สินค้าตามความต้องการ ซึ่งมีลักษณะเป็นรูปแบบระบบการบริหารคลังสินค้าโดยผู้ขาย (Vendor Managed Inventory: VMI) ขณะที่มิอะไหล่อุปกรณ์บางส่วนที่ถูกจัดเก็บไว้ในห้องเก็บของในสำนักงานบริษัทฯ
งานระหว่างทำ	9.79	3.90	เป็นสินค้าที่อยู่ระหว่างติดตั้งในโรงงานของลูกค้า
สินค้าระหว่างทาง	5.60	1.41	เป็นสินค้าที่อยู่ระหว่างนำส่งจากผู้ผลิตมายังบริษัทฯ หรือจัดส่งไปยังลูกค้า
รวม	26.66	17.16	

ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ**(2) อุปกรณ์**

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 อุปกรณ์มีมูลค่าสุทธิตามบัญชี ตามที่แสดงในงบการเงินรวมของบริษัทฯ มูลค่า 0.38 ล้านบาท และ 0.38 ล้านบาท ตามลำดับ โดยมีรายละเอียด ดังนี้

รายการ	มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 (ล้านบาท)	มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 (ล้านบาท)	ลักษณะกรรมสิทธิ์	ภาระผูกพัน
อุปกรณ์สำนักงาน	0.36	0.36	เป็นเจ้าของ	ไม่มี
เครื่องมือ-เครื่องใช้และอุปกรณ์	0.02	0.01	เป็นเจ้าของ	ไม่มี
ยานพาหนะ	0.00	0.00	เป็นเจ้าของ	ไม่มี
รวม	0.38	0.38		

(3) สิทธิประโยชน์การใช้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 บริษัทฯ มีสิทธิการใช้ในสัญญาเช่าสิ่งปลูกสร้าง ซึ่งมีมูลค่าสุทธิตามบัญชี ตามที่แสดงในงบการเงินรวมของบริษัทฯ มูลค่า 0.71 ล้านบาท และ 0.53 ล้านบาท ตามลำดับ รายละเอียดสัญญาเช่าระบุไว้ในส่วนที่ 2.2 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน ข้อ 5.3.1

(4) สิทธิประโยชน์ไม่มีตัวตน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 สิทธิประโยชน์ไม่มีตัวตนมีมูลค่าสุทธิตามบัญชี ตามที่แสดงในงบการเงินรวมของบริษัทฯ มูลค่า 0.14 ล้านบาท และ 0.10 ล้านบาท ตามลำดับ

2. สรุปรายงานการประเมินสินทรัพย์

บริษัทฯ ทำสัญญาเช่าสินทรัพย์ที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ ซึ่งเป็นการทำสัญญากับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งของบริษัทฯ สำหรับการเช่าตั้งแต่ 1 มกราคม 2566 – 31 ธันวาคม 2568 โดยอ้างอิงอัตราค่าเช่าตามราคาตลาดที่ประเมินโดยผู้ประเมินอิสระ สามารถสรุปรายงานการประเมินสินทรัพย์ได้ ดังนี้

วัตถุประสงค์	เพื่อทราบมูลค่าตลาด (Market value) มูลค่าค่าเช่าตลาด (Market rent) ระยะเวลาเช่า 3 ปี 5 ปี และ 10 ปี ของทรัพย์สินที่ประเมินมูลค่า เพื่อวัตถุประสงค์สาธารณะ
รายละเอียดของทรัพย์สิน	ทรัพย์สินที่ประเมินมูลค่า ได้แก่ ที่ดิน พร้อมอาคารพาณิชย์สูง 4 ชั้น พร้อมชั้นลอยและดาดฟ้า จำนวน 1 คูหา
ทำเลที่ตั้ง	เลขที่ 171 ถนนเจริญสุขนิทวงศ์ แขวงบางพลัด เขตบางพลัด กรุงเทพฯ 10700
มูลค่าค่าเช่าตลาด (Market rent) ระยะเวลา 3 ปี	45,000 บาทต่อเดือน (บริษัทฯ เช่าพื้นที่ 296.00 ตารางเมตร) (ระยะเวลาเช่าตามสัญญาตั้งแต่ 1 มกราคม 2566 – 31 ธันวาคม 2568)
สิทธิการครอบครอง	กรรมสิทธิ์สมบูรณ์ (Freehold)
ผู้ถือกรรมสิทธิ์	นางสาวประภาพรรณ ประภัทรโพธิพงษ์
ภาระผูกพันที่จดทะเบียน	จดจำนองกับ ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)
วันที่ประเมินมูลค่า	เข้าประเมิน 16 มิถุนายน 2565
ผู้ประเมินทรัพย์สิน	บริษัท แพนซ์ อินทีเกรเด็ตเต็ด พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด

3. กรมธรรม์ประกันภัย

บริษัทฯ มีการทำกรมธรรม์ประกันภัย 1 ฉบับ โดยประกอบด้วยประกันภัยความเสียหายภัยทรัพย์สิน ประกันภัยความรับผิดชอบต่อกฎหมายต่อบุคคลภายนอก และประกันภัยสำหรับเงิน ซึ่งมีรายละเอียดการประกันภัยในแต่ละส่วนดังนี้

1) กรมธรรม์ประกันภัยความเสียหายภัยทรัพย์สิน

ประเภทกรมธรรม์	ประกันภัยทรัพย์สิน (สำนักงาน)	
ระยะเวลาประกันภัย	1 ปี ตั้งแต่วันที่ 20 มกราคม 2567 ถึง 20 มกราคม 2568	
ผู้เอาประกัน	บริษัท อินเทอร์เน็ตเวิลด์ เอเชีย จำกัด (มหาชน)	
สถานที่ตั้งทรัพย์สินที่เอาประกันภัย	171 จรัญสนิทวงศ์ แขวงบางพลัด เขตบางพลัด กรุงเทพฯ 10700	
ทุนประกันภัย	3.30 ล้านบาท	
รายละเอียดการประกันภัย	1. ตัวอาคาร	2.25 ล้านบาท
	2. เฟอร์นิเจอร์ เครื่องตกแต่ง ติดตั้งติดตั้ง	1.05 ล้านบาท

รายละเอียดความคุ้มครอง

ความสูญเสียหรือความเสียหายต่อทรัพย์สินที่เอาประกันภัย อันมีสาเหตุเนื่องมาจาก ไฟไหม้ ฟ้าผ่า ภัยจากการระเบิด ภัยจากอากาศยาน ภัยจากยานพาหนะ ภัยเนื่องจากควัน ภัยเนื่องจากน้ำ ภัยจากไฟฟ้า ภัยลมพายุ ภัยลูกเห็บ ภัยแผ่นดินไหวหรือภูเขาไฟระเบิดหรือคลื่นใต้น้ำหรือสึนามิ ภัยจากการประท้วง การนัดหยุดงาน การจลาจล หรือการกระทำอันมีเจตนาร้าย (ยกเว้นการกระทำเพื่อผลทางการเมืองศาสนา หรือลัทธินิยม) การชิงทรัพย์ การปล้นทรัพย์ การลักทรัพย์ที่ปรากฏร่องรอยการจัดแ่ง ภัยความเสียหายเนื่องจากการแตกร้าวของแผ่นกระจกและความสูญเสีย

หรือความเสียหายจากอุบัติเหตุอันเนื่องมาจากสาเหตุภายนอกอื่นๆ (Accidental Damage) ที่มีได้ระบุยกเว้นไว้ในกรมธรรม์ประกันภัยฉบับนี้ ทั้งนี้ให้รวมถึงที่ระบุไว้ในเงื่อนไขพิเศษ ข้อยกเว้นเพิ่มเติม ข้อยกเว้นรอง เอกสารแนบท้าย สลักหลังกรมธรรม์ประกันภัย และข้อความอื่นๆ ภายใต้กรมธรรม์ประกันภัยฉบับนี้

ขยายความคุ้มครองกรณีที่ถูกการโจรกรรมที่ไม่ปรากฏร่องรอยจัดแ่งที่มีหลักฐานพิสูจน์ได้ ชัดเจนโดยภาพถ่ายจากกล้องโทรทัศน์วงจรปิด ให้ถือว่าเป็นการลักทรัพย์ที่ปรากฏร่องรอย การจัดแ่งต่อสถานที่เอาประกันภัย ถึงแม้ไม่มีร่องรอยจัดแ่งต่อตัวอาคารเพื่อใช้เป็นทางเข้าออก ในวงเงินไม่เกิน 1,000,000 บาท ต่อครั้งและตลอดระยะเวลาเอาประกันภัย

ภัยความเสียหายเนื่องจากการแตกร้าวของแผ่นกระจกที่ติดตั้งถาวรเป็นส่วนหนึ่งของตัว อาคาร กระจกที่ติดตั้งติดตั้งอยู่ภายในอาคาร และกระจกที่เป็นส่วนหนึ่งของเฟอร์นิเจอร์ ที่เป็นทรัพย์สินที่เอาประกันภัยที่ระบุไว้ในหน้าตารางกรมธรรม์ และ/หรือเอกสารแสดง รายละเอียดการประกันภัย อันมีสาเหตุเกิดจากอุบัติเหตุภายนอก โดยชดใช้ตามมูลค่าที่แท้จริง แต่ไม่เกินทุนประกันภัย

2) กรมธรรม์ประกันความรับผิดต่อกฎหมายต่อบุคคลภายนอก

ประเภทกรมธรรม์ ประกันภัยความรับผิดต่อกฎหมายต่อบุคคลภายนอก

ระยะเวลาประกันภัย 1 ปี ตั้งแต่วันที่ 20 มกราคม 2567 ถึง 20 มกราคม 2568

ผู้เอาประกัน บริษัท อินเทอร์เน็ตเวิลด์ เอเชีย จำกัด (มหาชน)

ทุนประกันภัย 1.00 ล้านบาท

รายละเอียดความคุ้มครอง

คุ้มครองความรับผิดตามกฎหมายของผู้เอาประกันภัยสำหรับการบาดเจ็บหรือเสียชีวิต ความสูญเสียหรือความเสียหายต่อทรัพย์สินของบุคคลภายนอก อันสืบเนื่องหรือเป็นผลมาจาก อุบัติเหตุจากการประกอบการที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจที่เอาประกันภัยภายใต้ขอบเขตของการ เสียภัย รวมถึงค่าใช้จ่ายในการต่อสู้คดี

3) กรมธรรม์ประกันสำหรับเงิน

ประเภทกรมธรรม์ ประกันภัยสำหรับเงิน

ระยะเวลาประกันภัย 1 ปี ตั้งแต่วันที่ 20 มกราคม 2567 ถึง 20 มกราคม 2568

ผู้เอาประกัน บริษัท อินเทอร์เน็ตเวิลด์ เอเชีย จำกัด (มหาชน)

ทุนประกันภัย 0.50 ล้านบาท

รายละเอียดความคุ้มครอง

ความสูญเสียหรือความเสียหายของ

- เงินเพื่อค่าจ้างและ/หรือเงินเดือน
 - เงินภายในสถานที่เอาประกันภัยในเวลาทำการ
 - เงินภายในตู้นิรภัยหรือห้องนิรภัยนอกเวลาทำการ
 - เงินภายนอกสถานที่เอาประกันภัย ขณะขนส่งโดยพนักงานรับส่งเงินตามเส้นทางที่ระบุไว้ข้างล่างนี้ : “เส้นทางขนส่งไปและกลับระหว่างสถานที่เอาประกันภัยกับธนาคาร ภายในจังหวัดของสถานที่เอาประกันภัยเท่านั้น”
- ในวงเงินคุ้มครอง 20,000.00 บาท ต่อครั้งและตลอดระยะเวลาประกันภัย

4. นโยบายการลงทุนในบริษัทย่อย

บริษัทฯ มีนโยบายการลงทุนในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมที่สนับสนุนธุรกิจของบริษัทฯ ตลอดจนลงทุนในบริษัทที่สอดคล้องกับเป้าหมาย วัตถุประสงค์และแผนกลยุทธ์ในการเติบโตของบริษัทฯ ซึ่งจะทำให้บริษัทฯ มีผลประกอบการหรือผลกำไรเพิ่มขึ้น หรือลงทุนในธุรกิจที่เอื้อประโยชน์ให้กับบริษัทฯ เพื่อเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันของบริษัทฯ และเพื่อให้บริษัทฯ บรรลุเป้าหมายในการเป็นผู้ประกอบการชั้นนำในธุรกิจหลักของบริษัทฯ ทั้งนี้ บริษัทฯ และ/หรือ บริษัทร่วมอาจพิจารณาลงทุนในธุรกิจอื่นเพิ่มเติม หากเป็นธุรกิจที่มีศักยภาพการเติบโตหรือสามารถต่อยอดทางธุรกิจ หรือเป็นประโยชน์ต่อธุรกิจของกลุ่มบริษัทฯ ซึ่งสามารถสร้างผลตอบแทนที่ดีในการลงทุน โดยบริษัทฯ จะกำหนดกลไกการกำกับดูแลให้บริษัทฯ สามารถควบคุม จัดการ และรับผิดชอบการดำเนินงานของบริษัทย่อยให้เสมือนเป็นหน่วยงานหนึ่งของบริษัทฯ รวมทั้งมีมาตรการในการติดตามการบริหารงานและกำหนดระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสม และรัดกุมเพียงพอของบริษัทย่อยเพื่อดูแลรักษาผลประโยชน์ในเงินลงทุนของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด ซึ่งบริษัทฯ เห็นว่าจะก่อให้เกิดประโยชน์ร่วม เพื่อเพิ่มช่องทางในการหารายได้ และเพิ่มความสามารถในการทำกำไรของบริษัทฯ โดยจะพิจารณาสัดส่วนการลงทุนให้เหมาะสมกับความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น และฐานะทางการเงินของบริษัทฯ โดยวิเคราะห์การลงทุนอย่างเหมาะสมก่อนการตัดสินใจลงทุนในโครงการต่างๆ การตัดสินใจลงทุนดังกล่าวนี้ จะต้องได้รับการพิจารณาเห็นชอบจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) และต้องสอดคล้องตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ บริษัทฯ จะแต่งตั้งตัวแทนของบริษัทฯ ที่มีคุณสมบัติและประสบการณ์ เข้าร่วมเป็นคณะกรรมการในบริษัทนั้นๆ อย่างน้อยตามสัดส่วนการถือหุ้น เพื่อกำหนดนโยบายที่สำคัญ และกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อย และบริษัทร่วมดังกล่าว

บริษัท อินเทอร์เน็ตเวิลด์ เอเชีย จำกัด (มหาชน)
INTERROYAL ENGINEERING PUBLIC COMPANY LIMITED

เอกสารแนบ 5
นโยบายและแนวปฏิบัติการทำกับดักและการ ควบคุม
และจรรยาบรรณทางธุรกิจ ควบคุม
ที่บริษัทฯ ได้จัดทำ

นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ ฉบับเต็ม และจรรยาบรรณทางธุรกิจ ฉบับเต็ม ที่บริษัทฯ ได้จัดทำ

นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี

บริษัท อินเทอร์เน็ตเวิลด์ เอเชีย จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) ได้จัดทำนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทฯ จัดทမ်းเมื่อปี 2560 ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินธุรกิจและการบริหารองค์กรเพื่อสร้างคุณค่าแก่กิจการอย่างยั่งยืน โดยมีหลักปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการที่ดี 8 ประการ ดังนี้

หลักปฏิบัติ 1 : ตระหนักถึงบทบาทและความรับผิดชอบของคณะกรรมการในฐานะผู้นำองค์กรที่สร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน

1) คณะกรรมการบริษัท เข้าใจบทบาทและตระหนักถึงความรับผิดชอบในฐานะผู้นำที่ต้องกำกับดูแลให้องค์กรมีการบริหารจัดการที่ดี โดยบริษัทฯ ได้จัดให้มีกฎบัตรคณะกรรมการบริษัท ซึ่งกำหนดอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบไว้อย่างชัดเจน ทั้งในการปฏิบัติหน้าที่และกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ และบริษัทย่อย (ถ้ามี) ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับ มติที่ประชุมคณะกรรมการและมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยความรับผิดชอบ ความระมัดระวัง ความซื่อสัตย์สุจริต เพื่อรักษาสิทธิและผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นทุกราย

2) คณะกรรมการบริษัท มีหน้าที่ในการกำหนดวัตถุประสงค์ วิสัยทัศน์ พันธกิจ นโยบาย เป้าหมายหลักและกลยุทธ์ทางธุรกิจของบริษัทฯ รวมถึงควบคุมดูแลการบริหารและการจัดการของฝ่ายจัดการของบริษัทฯ และบริษัทย่อย (ถ้ามี) ให้เป็นไปตามนโยบาย เป้าหมาย แผนงาน และงบประมาณที่กำหนดไว้เพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ และผู้ถือหุ้น

3) คณะกรรมการบริษัท ได้จัดทำนโยบายต่างๆ เช่น นโยบายความรับผิดชอบต่อสังคม นโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน รวมถึงจรรยาบรรณทางธุรกิจ เพื่อการประกอบธุรกิจอย่างมีจริยธรรม เป็นประโยชน์ต่อสังคม และสิ่งแวดล้อม ตลอดจนสามารถปรับตัวได้ภายใต้ปัจจัยการเปลี่ยนแปลง เพื่อสร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน โดยคณะกรรมการบริษัท จะติดตามให้บริษัทฯ และบริษัทย่อย (ถ้ามี) ปฏิบัติให้เป็นไปตามนโยบายที่กำหนด รวมถึงติดตามนโยบายต่างๆ ไว้ที่บริษัทฯ และบริษัทย่อย (ถ้ามี) เพื่อให้ผู้บริหารและพนักงานรับทราบและนำไปปฏิบัติ และสื่อสารให้เกิดความเข้าใจเพื่อให้สามารถนำไปปฏิบัติได้จริง นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัท ยังมีหน้าที่ในการทบทวนและแก้ไขนโยบายต่างๆ ให้สอดคล้องกับสภาพการณ์

4) คณะกรรมการบริษัท มีหน้าที่จัดให้มีระบบกลไกอย่างเพียงพอที่จะทำให้มั่นใจได้ว่าการดำเนินงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อย (ถ้ามี) เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับ มติที่ประชุมคณะกรรมการ มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ตลอดจนนโยบายต่างๆ ของบริษัทฯ

5) คณะกรรมการบริษัท ได้จัดให้มีกฎบัตรคณะกรรมการชุดย่อย ซึ่งกำหนดอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการชุดย่อยไว้อย่างชัดเจน นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัท ยังมีหน้าที่ในการปรับปรุงเนื้อหา กฎบัตรคณะกรรมการบริษัท และกฎบัตรคณะกรรมการชุดย่อยให้มีความสอดคล้องกับสภาวะปัจจุบัน ระเบียบ ข้อบังคับ และสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป

หลักปฏิบัติ 2 : กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการที่เป็นไปเพื่อความยั่งยืน

คณะกรรมการบริษัท ได้กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักขององค์กรในการดำเนินธุรกิจเพื่อให้เกิดความยั่งยืนและสอดคล้องกับการสร้างคุณค่าให้แก่กิจการ ลูกค้า ผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย และสังคมโดยรวม รวมทั้งมีการสื่อสารให้บุคลากรในทุกระดับยึดถือเป็นหลักในการปฏิบัติหน้าที่เพื่อบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้ และเพื่อเป็นวัฒนธรรมขององค์กร

นอกจากนี้ คณะกรรมการจะส่งเสริมการนำเทคโนโลยี และนวัตกรรมใหม่ๆ มาใช้เพื่อให้การดำเนินธุรกิจเป็นไปตามนโยบายที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งกำหนดให้มีการทบทวนวัตถุประสงค์ เป้าหมาย รวมทั้งแผนกลยุทธ์ทุกปี เพื่อให้มั่นใจว่าสอดคล้องกับสภาพเศรษฐกิจ ศักยภาพขององค์กร และแผนเป้าหมายหลักของกิจการ โดยติดตามการประเมินผลอย่างใกล้ชิด

หลักปฏิบัติ 3 : เสริมสร้างคณะกรรมการที่มีประสิทธิภาพ

บริษัทฯ มีนโยบายในการกำหนดโครงสร้างคณะกรรมการให้เหมาะสมสอดคล้องกับธุรกิจและขนาดของบริษัทฯ และเป็นตามที่กฎหมายกำหนด ดังนี้

- (1) คณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยบุคคลที่มีคุณสมบัติหลากหลาย ทั้งในด้านความรู้ความสามารถ และประสบการณ์ที่สามารถเอื้อประโยชน์ให้กับบริษัทฯ
- (2) คณะกรรมการบริษัท มีจำนวนอย่างน้อย 7 คน โดยคณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการบริษัท ทั้งหมด แต่ต้องไม่น้อยกว่า 3 คน อันจะทำให้เกิดการถ่วงดุลในการพิจารณาและออกเสียงในเรื่องต่างๆ อย่างเหมาะสม ทั้งนี้ กรรมการอิสระของบริษัทฯ ทุกท่านมีคุณสมบัติตามที่กำหนดไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ข้อบังคับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงหลักเกณฑ์ ข้อกำหนด และกฎหมายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง
- (3) คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนจะทำหน้าที่ในการสรรหาบุคคลซึ่งมีความรู้ความชำนาญ และประสบการณ์ที่เหมาะสมและสามารถปฏิบัติหน้าที่ที่เป็นประโยชน์กับธุรกิจของบริษัทฯ เพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการและ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) เพื่อพิจารณาแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการของบริษัทฯ และกรรมการชุดย่อย ทั้งนี้ ภายหลังจากที่บริษัทฯ เข้าจดทะเบียนเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยแล้ว บริษัทฯ จะเปิดเผยข้อมูลของกรรมการและกรรมการชุดย่อย อาทิ อายุ เพศ ประวัติการศึกษา ประสบการณ์ สัดส่วนการถือหุ้น จำนวนปีที่ดำรงตำแหน่ง จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม คำตอบแทนของคณะกรรมการบริษัท ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่ใช้ตัวเงิน การดำรงตำแหน่ง กรรมการในบริษัทจดทะเบียนอื่น บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบ และรายงานผลการปฏิบัติงานของกรรมการ และคณะกรรมการชุดย่อยในรายงานประจำปีของบริษัทฯ และ/หรือบนเว็บไซต์ของบริษัทฯ

(4) คณะกรรมการบริษัท มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละไม่เกิน 3 ปี ตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนด โดยกรรมการอิสระจะมีวาระการดำรงตำแหน่งต่อเนื่องไม่เกิน 9 ปี เว้นแต่มีเหตุผลและความจำเป็นตามที่คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควร

(5) กรรมการบริษัท และผู้บริหารของบริษัท สามารถเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท หรือผู้บริหารของบริษัท ในเครือหรือบริษัทอื่นได้ แต่ต้องไม่เป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติหน้าที่กรรมการของบริษัทฯ และต้องเป็นไปตามข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงหลักเกณฑ์ ข้อกำหนด และกฎหมายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง และควรจะเข้าร่วมการประชุมคณะกรรมการบริษัท ไม่น้อยกว่า 75% ของจำนวนการประชุมคณะกรรมการทั้งหมดที่จะจัดขึ้นในปีนั้นๆ

(6) ประธานกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัทฯ จะไม่เป็นบุคคลคนเดียวกัน เพื่อให้เกิดความชัดเจนในด้านความรับผิดชอบระหว่างการกำหนดนโยบายการกำกับดูแลและการบริหารงานประจำ โดยบริษัทฯ ได้กำหนดอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบในการดำเนินงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหารไว้อย่างชัดเจน

(7) คณะกรรมการบริษัท ได้แต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อยเพื่อทำหน้าที่สนับสนุนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท และการดำเนินงานของบริษัทฯ อันได้แก่ คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน และคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง รวมทั้งได้กำหนดกฎบัตรคณะกรรมการชุดย่อยแต่ละคณะเพื่อให้ทราบถึงอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการชุดย่อยไว้อย่างชัดเจน อีกทั้งได้กำหนดให้มีการทบทวนกฎบัตรดังกล่าวให้สอดคล้องกับสถานการณ์ ดังนี้

(7.1) คณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วยกรรมการตรวจสอบจำนวนอย่างน้อย 3 คน เพื่อทำหน้าที่ช่วยสนับสนุนคณะกรรมการบริษัท ในการกำกับดูแลและตรวจสอบการบริหารงาน การควบคุมภายใน และการปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งการจัดทำรายงานทางการเงิน เพื่อให้การปฏิบัติงานและการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทฯเป็นไปอย่างโปร่งใสและน่าเชื่อถือ โดยรายละเอียดขององค์ประกอบคุณสมบัติ อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบปรากฏตามกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ

(7.2) คณะกรรมการบริหาร ประกอบด้วยกรรมการบริหารจำนวนอย่างน้อย 3 คน เพื่อทำหน้าที่ช่วยสนับสนุนคณะกรรมการบริษัท ในการบริหารจัดการกิจการของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามนโยบาย แผนงาน ข้อบังคับ และคำสั่งใดๆ รวมทั้งเป้าหมายที่กำหนดไว้ ภายใต้กรอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท โดยรายละเอียดขององค์ประกอบ คุณสมบัติ อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบปรากฏตามกฎบัตรคณะกรรมการบริหาร

(7.3) คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ประกอบด้วยกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนอย่างน้อย 3 คน เพื่อทำหน้าที่สรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเพื่อดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท กรรมการชุดย่อยและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร รวมทั้งพิจารณานโยบายและรูปแบบการจ่ายค่าตอบแทน และค่าตอบแทนของกรรมการบริษัท กรรมการชุดย่อยและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เพื่อเสนอความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัท และ/หรือนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป โดยรายละเอียดขององค์ประกอบ คุณสมบัติ อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบปรากฏตามกฎบัตรคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

(8) คณะทำงานบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วยกรรมการและผู้บริหารอย่างน้อยสาม (3) คนเพื่อทำหน้าที่ในการกำหนดนโยบายด้านการบริหารความเสี่ยงให้ครอบคลุมทั่วทั้งองค์กร โดยอาศัยหลักการพื้นฐานของการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) และแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสากล (COSO Enterprise Risk Management Framework : COSO ERM) เพื่อกำกับดูแลให้การบริหารจัดการงานของบริษัทฯ มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงเพื่อช่วยลดผลกระทบต่อบริษัทฯ อย่างเหมาะสม โดยรายละเอียดขององค์ประกอบ คุณสมบัติ อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบภายใต้คณะกรรมการตรวจสอบบริษัทฯ ได้จัดให้มีเลขานุการบริษัท เพื่อกำหนดหน้าที่ในการดำเนินการที่เกี่ยวข้องกับการประชุมคณะกรรมการบริษัท และการประชุมผู้ถือหุ้น รวมทั้งสนับสนุนงานของคณะกรรมการบริษัท โดยการให้คำแนะนำในเรื่องข้อกำหนดตามกฎหมายและกฎระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท

(9) ในการกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมนั้น (ถ้ามี) บริษัทฯ จะพิจารณาส่งตัวแทนของบริษัทฯ ซึ่งมีคุณสมบัติและประสบการณ์ที่เหมาะสมกับธุรกิจที่บริษัทฯ เข้าลงทุน เข้าเป็นกรรมการในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมของบริษัทฯ รวมถึงกำกับดูแลให้กรรมการดังกล่าวรายงานผลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมดังกล่าวให้ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ ทราบ ทั้งนี้ สัดส่วนตัวแทนของบริษัทฯ ที่เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมต้องสะท้อนสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ และ/หรือตามที่ข้อตกลงระหว่างผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมแต่ละบริษัทกำหนด

(10) บริษัทฯ ได้กำหนดไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย ให้คณะกรรมการแต่ละชุดมีหน้าที่ประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ประจำปีของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อยโดยรวม และรายบุคคล รวมถึงกำหนดให้คณะกรรมการชุดย่อยรายงานผลการประเมินให้คณะกรรมการบริษัท พิจารณาเป็นประจำทุกปี ทั้งนี้ การประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท จะเปิดเผยในรายงานประจำปี

หลักปฏิบัติ 4 : สรรหาและพัฒนาผู้บริหารระดับสูงและการบริหารบุคลากร

(1) คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนมีหน้าที่ในการกำหนดคุณสมบัติและเกณฑ์การสรรหาบุคคลที่มีความเหมาะสมเข้าดำรงตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร รวมถึงการกำหนดกรอบนโยบายและรูปแบบการจ่ายค่าตอบแทนการทำงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัท พิจารณานุมัติ และมีหน้าที่ในการพิจารณารูปแบบ แผนการ และกระบวนการในการพัฒนาประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ให้สอดคล้องกับธุรกิจของบริษัทฯ สภาพเศรษฐกิจ เทคโนโลยี กฎหมายหรือกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ เช่น การฝึกอบรมเพื่อพัฒนาความรู้ และการประเมินผลการปฏิบัติงาน

(2) สำหรับผู้บริหารระดับสูงที่ดำรงตำแหน่งถดถอยไปจากประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ประธานเจ้าหน้าที่บริหารมีอำนาจหน้าที่ในการกำหนดเกณฑ์การสรรหาบุคคลเพื่อดำรงตำแหน่งผู้บริหารระดับสูง และกรอบนโยบายและรูปแบบการจ่ายค่าตอบแทนของผู้บริหารระดับสูง เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัท พิจารณานุมัติ รวมถึงมีอำนาจในการแต่งตั้ง กำหนดค่าตอบแทน และประเมินผลการปฏิบัติงานของบุคคลดังกล่าว

(3) คณะกรรมการบริษัท กำหนดให้มีแผนสืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan) เพื่อเป็นการเตรียมสืบทอดตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และผู้บริหารระดับสูง โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้การดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ เป็นไปอย่างต่อเนื่อง

(4) คณะกรรมการบริษัท จะกำกับดูแลให้มีการกำหนดโครงสร้างค่าตอบแทนและการประเมินผลที่เหมาะสม มีการบริหารและพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ และแรงจูงใจที่เหมาะสม และจะดูแลให้มีการบริหารทรัพยากรบุคคลที่สอดคล้องกับทิศทางและกลยุทธ์ของกิจการ ส่งเสริมให้พนักงานเข้าร่วมอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ ความสามารถ และกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติต่อพนักงานอย่างเป็นธรรมเพื่อรักษาบุคลากรที่มีความสามารถไว้

(5) คณะกรรมการบริษัท จะกำกับดูแลให้บริษัทฯ มีกองทุนสำรองเลี้ยงชีพเพื่อให้พนักงานมีการออมอย่างเพียงพอสำหรับรองรับการเกษียณ รวมทั้งสนับสนุนให้พนักงานมีความรู้ความเข้าใจในการบริหารจัดการเงิน เพื่อให้พนักงานมีคุณภาพชีวิตที่ดี และทำงานกับบริษัทฯ ได้ในระยะยาว

หลักปฏิบัติ 5 : ส่งเสริมนวัตกรรมและการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบ

คณะกรรมการบริษัท ให้ความสำคัญและสนับสนุนการสร้างนวัตกรรมที่ก่อให้เกิดมูลค่าแก่ธุรกิจควบคู่ไปกับการสร้างคุณประโยชน์แก่ลูกค้าหรือผู้ที่เกี่ยวข้อง และมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม และดูแลให้ฝ่ายจัดการจัดสรรและจัดการทรัพยากรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล โดยคำนึงถึงผลกระทบและการพัฒนาทรัพยากร เพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการได้อย่างยั่งยืน

ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัท จะจัดให้มีกรอบการกำกับดูแลและบริหารจัดการเทคโนโลยีสารสนเทศระดับองค์กรที่สอดคล้องกับความต้องการของบริษัทฯ รวมทั้งดูแลให้มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการเพิ่มโอกาสทางธุรกิจและพัฒนาการดำเนินงาน การบริหารความเสี่ยง เพื่อให้บริษัทฯ สามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักขององค์กร

นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้คำนึงถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย โดยจัดให้มีหลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจเป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อให้กรรมการบริษัท ผู้บริหารและพนักงานของบริษัทยึดถือเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานในฐานะตัวแทนของบริษัทฯ ดังนี้

ผู้ถือหุ้น : บริษัทฯ จะดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใสและมีประสิทธิภาพเพื่อการสร้างคุณค่าแก่กิจการอย่างยั่งยืน โดยมุ่งมั่นที่จะสร้างผลการดำเนินงานที่ดีและการเจริญเติบโตที่มั่นคง เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่ผู้ถือหุ้นในระยะยาว รวมทั้งดำเนินการเปิดเผยข้อมูลด้วยความโปร่งใสและเชื่อถือได้ต่อผู้ถือหุ้น รวมทั้งไม่กระทำการใดๆ โดยไม่ชอบด้วยกฎหมายอันเป็นการละเมิดสิทธิหรือลิดรอนสิทธิของผู้ถือหุ้น และปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเป็นธรรมและเท่าเทียมกัน

พนักงาน : บริษัทฯ จะปฏิบัติต่อพนักงานทุกรายอย่างเท่าเทียม เป็นธรรม และให้ผลตอบแทนที่เหมาะสม ตลอดจนดูแลรักษาสภาพแวดล้อมในการทำงานโดยคำนึงถึงคุณภาพชีวิตและความปลอดภัยในการทำงาน และยึดมั่นปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยแรงงานอย่างเคร่งครัด นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังให้ความสำคัญต่อการพัฒนาทักษะ ความรู้ความสามารถและศักยภาพของพนักงานอย่างสม่ำเสมอ เช่น การจัดอบรม การสัมมนา และการฝึกอบรม โดยให้โอกาสอย่างทั่วถึงกับพนักงานทุกคน และพยายามสร้างแรงจูงใจให้พนักงานที่มีความรู้ความสามารถสูงให้คงอยู่กับบริษัทฯ เพื่อพัฒนาองค์กรต่อไป อีกทั้งยังได้กำหนดแนวทางในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันรวมถึงปลูกฝังให้พนักงานทุกคนปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง เช่น การห้ามใช้ข้อมูลภายในอย่างเคร่งครัด เป็นต้น

ลูกค้า : บริษัทฯ มีกระบวนการในการคัดเลือกคู่ค้าโดยการให้คู่ค้าแข่งขันบนข้อมูลที่เท่าเทียมกัน และคัดเลือกคู่ค้าด้วยความยุติธรรมภายใต้หลักเกณฑ์ในการประเมินและคัดเลือกคู่ค้าของบริษัทฯ ที่โปร่งใส นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังได้จัดทำรูปแบบสัญญาที่เหมาะสมและเป็นธรรมแก่คู่สัญญาทุกฝ่าย และจัดให้มีระบบติดตามเพื่อให้มั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามเงื่อนไขของสัญญาอย่างครบถ้วน และป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบในทุกขั้นตอนของกระบวนการจัดหา โดยบริษัทฯ ซื้อสินค้าจากคู่ค้าตามเงื่อนไขทางการค้า ตลอดจนปฏิบัติตามสัญญาต่อคู่ค้าอย่างเคร่งครัด

ลูกค้า : บริษัทฯ รับผิดชอบต่อลูกค้าโดยการรักษาคุณภาพและมาตรฐานของสินค้าและบริการ รวมถึงการตอบสนองต่อความต้องการของลูกค้าให้ครบถ้วนและครอบคลุมให้มากที่สุด เพื่อมุ่งเน้นการสร้าง ความพึงพอใจให้แก่ลูกค้าในระยะยาว นอกจากนี้ บริษัทฯ คำนึงถึงการให้ข้อมูลเกี่ยวกับสินค้าและบริการ ที่ถูกต้องและครบถ้วนแก่ลูกค้า รวมทั้งยังจัดให้มีช่องทางให้ลูกค้าของบริษัทฯ สามารถแจ้งปัญหาสินค้าและบริการที่ไม่เหมาะสมเพื่อที่บริษัทฯ จะได้ป้องกันและแก้ไขปัญหากับสินค้าและบริการของบริษัทฯ ได้อย่างรวดเร็ว ตลอดจนรักษาความลับของลูกค้า และไม่นำไปใช้เพื่อประโยชน์ของตนเอง หรือผู้ที่เกี่ยวข้องโดยมิชอบ

เจ้าหน้าที่ : บริษัทฯ จะปฏิบัติตามเงื่อนไขต่างๆ ตามสัญญาที่มีต่อเจ้าหน้าที่เป็นสำคัญ รวมทั้งการชำระคืนเงินต้น ดอกเบี้ยและการดูแลหลักประกันต่างๆ ภายใต้สัญญาที่เกี่ยวข้อง

คู่แข่ง : บริษัทฯ ประพฤติตามกรอบการแข่งขันที่ดี มีจรรยาบรรณและอยู่ในกรอบของกฎหมาย รวมทั้งสนับสนุนและส่งเสริมนโยบายการแข่งขันอย่างเสรีและเป็นธรรม

สังคมและส่วนรวม : บริษัทฯ ใส่ใจและให้ความสำคัญต่อความปลอดภัยต่อสังคม สิ่งแวดล้อมและคุณภาพชีวิตของทุกคนที่มีส่วนเกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบริษัทฯ และส่งเสริมให้พนักงานของบริษัทฯ มีจิตสำนึกและความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อมและสังคม รวมทั้งจัดให้มีการปฏิบัติตามกฎหมาย และระเบียบข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด นอกจากนี้ บริษัทฯ พยายามเข้าไปมีส่วนร่วม ในกิจกรรมต่างๆ ที่เป็นการสร้างและรักษาไว้ซึ่งสิ่งแวดล้อมและสังคม ตลอดจนส่งเสริมวัฒนธรรม ในท้องถิ่นที่บริษัทฯ ดำเนินกิจการอยู่

นอกจากนี้ ผู้มีส่วนได้เสียสามารถสอบถามรายละเอียด แจ้งข้อร้องเรียน หรือเบาะแสการกระทำผิดทางกฎหมาย หรือการผิดจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ข้างต้นผ่านช่องทางที่บริษัทฯ กำหนดได้ ทั้งนี้ ข้อมูลร้องเรียนและเบาะแสที่แจ้งมายังบริษัทฯ จะถูกเก็บไว้เป็นความลับ โดยบุคคลที่บริษัทฯ กำหนดจะดำเนินการตรวจสอบข้อมูลและหาแนวทางแก้ไข (ถ้ามี) และ/หรือพิจารณาเสนอเรื่องร้องเรียน ที่สำคัญพร้อมความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาดำเนินการต่อไป

หลักปฏิบัติ 6 : ดูแลให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสม

(1) เพื่อให้บริษัทฯ มีระบบการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ คณะกรรมการบริษัท ได้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อช่วยคณะกรรมการบริษัท ในการกำหนดนโยบายด้านการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม ครอบคลุมทั้งองค์กร และดูแลให้มีระบบหรือกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยรวมที่มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลที่จะจัดการให้ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมีอำนาจหน้าที่ต่างๆ ซึ่งรวมถึง

(1.1) ประเมินและทบทวนลักษณะความเสี่ยงที่บริษัทฯ ประสบอยู่หรือคาดว่าจะเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อบริษัทฯ (Identification of Risk) และกำหนดระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ของบริษัทฯ (Risk Appetite)

(1.2) กำหนดนโยบายบริหารความเสี่ยงทั้งภายนอกและภายในบริษัทฯ ให้มีความครอบคลุม และสอดคล้องกับกลยุทธ์และทิศทางของธุรกิจ และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาอนุมัติ ทั้งนี้ ต้องครอบคลุมความเสี่ยงอย่างน้อย 4 ประการ ดังนี้

(ก) ความเสี่ยงทางการเงิน (Financial Risk)

(ข) ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk)

(ค) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์การดำเนินธุรกิจ (Strategic Risk)

(ง) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Risk)

(1.3) กำหนดกลยุทธ์และแนวทางปฏิบัติในการบริหารความเสี่ยงให้สอดคล้องกับนโยบาย การบริหารความเสี่ยง ให้สามารถประเมิน ติดตามผล และกำกับดูแลระดับความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

(1.4) รายงานคณะกรรมการบริษัท เกี่ยวกับความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยง ทั้งนี้ อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงปรากฏตามกฎบัตรคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

(2) คณะกรรมการบริษัท ได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งมีคุณสมบัติตามที่กฎหมายและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกำหนดเพื่อทำหน้าที่ต่างๆ ซึ่งรวมถึงหน้าที่ในการสอบทาน และ/หรือพิจารณารายงานทางการเงิน ความเหมาะสมเพียงพอของระบบควบคุมภายใน การปฏิบัติตามกฎหมาย ความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน การพิจารณาคัดเลือกผู้สอบบัญชี การเปิดเผยข้อมูลของบริษัทฯ

(3) นอกเหนือจากอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบในการตรวจสอบดูแลความขัดแย้งทางผลประโยชน์แล้ว บริษัทฯ ยังกำหนดให้มีนโยบายการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์เพื่อกำหนดแนวทางในการดำเนินการกรณีที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์เกิดขึ้น

(4) บริษัทฯ จัดให้มีจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ และนโยบายการใช้ข้อมูลภายในเพื่อป้องกันการใช้ประโยชน์อันมิควรในทรัพย์สิน ข้อมูลและโอกาสของบริษัทฯ และบริษัทย่อย(ถ้ามี) รวมถึงกำหนดนโยบายการทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันในลักษณะที่ไม่สมควร หรือไม่ปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง

(5) คณะกรรมการบริษัท กำหนดให้มีนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันที่ชัดเจน โดยสื่อสารไปยังพนักงานทุกระดับขององค์กรและบุคคลภายนอกเพื่อให้เกิดการนำไปปฏิบัติได้จริง และคณะกรรมการบริษัท จะจัดให้มีโครงการหรือแนวทางต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน รวมถึงสนับสนุนกิจกรรมที่ส่งเสริมและปลูกฝังให้พนักงานทุกคนปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งได้จัดให้มีการรับเรื่องร้องเรียนและการดำเนินการกรณีที่มีการชี้เบาะแส และกำหนดแนวทางปฏิบัติที่ชัดเจนไว้ในนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน โดยจัดช่องทางการสื่อสารที่หลากหลายเพื่อเปิดโอกาสให้พนักงานและผู้มีส่วนได้เสียสามารถแจ้งเบาะแส หรือข้อร้องเรียนมายังบริษัทฯ ได้อย่างสะดวกและเหมาะสม และบริษัทฯ มีการกำหนดมาตรการคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแสหรือผู้ร้องเรียน พยาน และบุคคลที่ให้ข้อมูลในการสืบสวนหาข้อเท็จจริงไม่ให้เกิดความเดือดร้อน อันตรายใดๆ หรือความไม่ชอบธรรม อันเกิดมาจากการแจ้งเบาะแส การร้องเรียน การเป็นพยาน หรือการให้ข้อมูลแก่บริษัทฯ

(6) กรรมการบริษัท และผู้บริหารของบริษัท มีหน้าที่รายงานให้บริษัทฯ ทราบถึงการมีส่วนได้เสียของตน หรือของบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องซึ่งเป็นส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการกิจการของบริษัทฯ ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้กำหนดหน้าที่รายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการบริษัท โดยกำหนดให้กรรมการบริษัท แจ้งให้บริษัทฯ ทราบโดยไม่ชักช้าในกรณีที่กรรมการบริษัท รายใดมีส่วนได้เสียในธุรกรรมใดที่ทำกับบริษัทฯ และ/หรือบริษัทย่อย(ถ้ามี) หรือมีการเปลี่ยนแปลงในสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ และ/หรือบริษัทย่อย (ถ้ามี)

หลักปฏิบัติ 7 : รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูล

(1) คณะกรรมการบริษัท จะกำกับดูแลให้กลุ่มบริษัทฯ มีระบบงานบัญชี การจัดทำรายงานทางการเงิน และการสอบทานงบการเงินที่เป็นไปตามกฎหมายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง และดำเนินการให้บริษัทฯ และบริษัทย่อย (ถ้ามี) เปิดเผยข้อมูลต่างๆ ทั้งข้อมูลของบริษัทฯ ข้อมูลทางการเงิน และข้อมูลทั่วไปที่สำคัญ อย่างถูกต้อง เพียงพอ ทันเวลาและเป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง

(2) คณะกรรมการบริษัท เป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำรายงานประจำปี แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1 One Report) และรายงานทางการเงินของบริษัทฯ โดยจัดทำตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป และใช้ดุลยพินิจอย่างระมัดระวังในการจัดทำ รวมทั้งกำหนดให้มีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน โดยคณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ดูแลเกี่ยวกับคุณภาพของรายงานทางการเงิน และเป็นผู้ให้ความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัท

(3) คณะกรรมการบริษัท มีหน้าที่กำกับดูแลความเพียงพอของสภาพคล่องทางการเงิน และความสามารถในการชำระหนี้ของบริษัทฯ โดยจะจัดให้มีแผนหรือแนวทางในการแก้ไขหากเกิดปัญหา ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัท กำหนดให้ฝ่ายจัดการติดตามและประเมินฐานะทางการเงินและสภาพคล่องของกิจการเป็นประจำอย่างสม่ำเสมอ และรายงานให้คณะกรรมการบริษัท รับทราบเป็นประจำทุกไตรมาส

(4) บริษัทฯ จะจัดให้มีหน่วยงานหรือผู้รับผิดชอบงานนักกลางทุนสัมพันธ์เพื่อทำหน้าที่ติดต่อและให้ข้อมูลกับผู้ถือหุ้น นักลงทุน นักวิเคราะห์หลักทรัพย์ หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง รวมถึงบุคคลใดๆ เพื่อให้การสื่อสารเป็นไปอย่างเหมาะสม เท่าเทียมกันและทันเวลา

(5) คณะกรรมการบริษัท จะส่งเสริมให้มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการเผยแพร่ข้อมูล

ซึ่งนอกเหนือจากการเผยแพร่ข้อมูลตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดผ่านช่องทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยแล้ว คณะกรรมการบริษัท จะจัดให้มีการเปิดเผยข้อมูลทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษผ่านช่องทางอื่นด้วย เช่น เว็บไซต์ของบริษัทฯ พร้อมทั้งนำเสนอข้อมูลที่เป็นปัจจุบัน

หลักปฏิบัติ 8 : สนับสนุนการมีส่วนร่วมและการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการบริษัท ตระหนักและให้ความสำคัญในสิทธิขั้นพื้นฐานต่างๆ ของผู้ถือหุ้น ทั้งในฐานะของนักลงทุนในตลาดหลักทรัพย์และเจ้าของบริษัทฯ เช่น สิทธิในการซื้อ ขาย โอน หลักทรัพย์ที่ตนถืออยู่ สิทธิในการที่จะได้รับส่วนแบ่งผลกำไรจากบริษัทฯ สิทธิในการได้รับข้อมูลอย่างเพียงพอ สิทธิในการเข้าร่วมประชุมเพื่อใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อแต่งตั้งหรือถอดถอนกรรมการ แต่งตั้งผู้สอบบัญชี การอนุมัติธุรกรรมที่สำคัญและมีผลต่อทิศทางในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และเรื่องที่มีผลกระทบต่อบริษัทฯ เช่น การจัดสรรเงินปันผล การกำหนดหรือการแก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิและข้อบังคับของบริษัทฯ การลดทุนหรือเพิ่มทุน และการอนุมัติรายการพิเศษ เป็นต้น

ทั้งนี้ บริษัทฯ มีพันธกิจในการส่งเสริมและอำนวยความสะดวกในการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้น รวมถึงการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน ดังนี้

(1) มีการให้ข้อมูลวัน เวลา สถานที่ และวาระการประชุม โดยมีคำชี้แจง เหตุผลประกอบและความเห็นของคณะกรรมการบริษัท ในแต่ละวาระหรือประกอบการขอมติตามที่ระบุไว้ในหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้น หรือในเอกสารแนบวาระการประชุมอย่างครบถ้วนเพียงพอต่อการตัดสินใจของผู้ถือหุ้น โดยจัดส่งหนังสือเชิญประชุมให้แก่ผู้ถือหุ้น ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และเผยแพร่หนังสือเชิญประชุมดังกล่าวผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทฯ ตามหลักเกณฑ์ ข้อกำหนด และกฎหมายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง รวมถึงละเว้นการกระทำใดๆ ที่เป็นการจำกัดโอกาสของผู้ถือหุ้นในการศึกษาสารสนเทศของบริษัทฯ

(2) อำนวยความสะดวกให้ผู้ถือหุ้นทุกกลุ่มได้ใช้สิทธิในการเข้าร่วมประชุมและออกเสียงอย่างเต็มที่ และละเว้นการกระทำใดๆ ที่เป็นการจำกัดโอกาสในการเข้าประชุมของผู้ถือหุ้น เช่น ใช้สถานที่ซึ่งสะดวกแก่การเดินทาง โดยจะแนบแผนที่ซึ่งแสดงสถานที่จัดการประชุมผู้ถือหุ้นไว้ในหนังสือเชิญประชุม รวมถึงเลือกวันเวลาที่เหมาะสม และจัดสรรเวลาในการประชุมอย่างเพียงพอ เพื่อให้การเข้าประชุมและออกเสียงลงคะแนนไม่ยุ่งยากหรือมีค่าใช้จ่ายมากเกินไป

(3) ก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น บริษัทฯ จะเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถส่งความเห็น ข้อเสนอแนะ ข้อซักถาม หรือเสนอเพิ่มวาระการประชุมได้ล่วงหน้า โดยกำหนดหลักเกณฑ์การส่งคำถามและการขอเสนอวาระการประชุมล่วงหน้าให้ชัดเจน และแจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบพร้อมกับการนำส่งหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้น และบริษัทฯ จะเผยแพร่หลักเกณฑ์ดังกล่าวผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทฯ

(4) กำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการให้ผู้ถือหุ้นรายย่อยสามารถเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท พร้อมทั้งเผยแพร่ข้อมูลประกอบการพิจารณาด้านคุณสมบัติและการให้ความยินยอมของผู้ได้รับการเสนอชื่อผ่านเว็บไซต์ของบริษัทฯ

- (5) สนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นใช้หนังสือมอบฉันทะในรูปแบบที่ผู้ถือหุ้นสามารถกำหนดทิศทางการลงคะแนนเสียงได้ และเสนอชื่อกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 คน เป็นทางเลือกในการมอบฉันทะของผู้ถือหุ้น
- (6) ก่อนเริ่มการประชุมผู้ถือหุ้น ประธานในที่ประชุมจะชี้แจงให้ผู้ถือหุ้นทราบถึงกฎเกณฑ์ต่างๆ ที่ใช้ในการประชุม วิธีการใช้สิทธิออกเสียง สิทธิออกเสียงลงคะแนนตามแต่ละประเภทของหุ้น และวิธีนับคะแนนเสียงของผู้ถือหุ้นที่ต้องลงมติในแต่ละวาระ
- (7) ในการประชุมผู้ถือหุ้น ประธานในที่ประชุมจะจัดสรรเวลาให้เหมาะสมและบริษัทฯ จะให้โอกาสแก่ผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน ในการแสดงความเห็น ข้อเสนอแนะหรือตั้งคำถามในวาระต่างๆ ที่เกี่ยวข้องได้อย่างอิสระก่อนการลงมติในวาระใดๆ
- (8) บริษัทฯ จะส่งเสริมให้กรรมการบริษัท และผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯ ทุกคนเข้าร่วมในการประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อตอบข้อซักถามของผู้ถือหุ้น
- (9) จัดให้มีการลงมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นสำหรับแต่ละรายการในกรณีที่วาระนั้นมีหลายรายการ เช่น วาระการแต่งตั้งกรรมการบริษัท
- (10) บริษัทฯ จะสนับสนุนให้มีการใช้บัตรลงคะแนนเสียงเพื่อความโปร่งใสและตรวจสอบได้ในการนับผลการลงคะแนน
- (11) บริษัทฯ จะจัดให้มีบุคคลที่เป็นอิสระทำหน้าที่ช่วยในการตรวจนับหรือตรวจสอบคะแนนเสียงในแต่ละวาระ และเปิดเผยให้ที่ประชุมทราบพร้อมบันทึกลงในรายงานการประชุม
- (12) ภายหลังการประชุมผู้ถือหุ้นแล้วเสร็จ บริษัทฯ จะจัดทำรายงานการประชุมที่บันทึกข้อมูลอย่างถูกต้องและครบถ้วนในสาระสำคัญ รวมทั้งจะมีการบันทึกประเด็นข้อซักถาม ความคิดเห็น และข้อเสนอแนะที่สำคัญไว้ในรายงานการประชุม เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถตรวจสอบได้ นอกจากนี้ บริษัทฯ จะนำผลการลงคะแนนในแต่ละวาระ รวมทั้งรายงานการประชุมเผยแพร่บนเว็บไซต์ของบริษัทฯ เพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้พิจารณา
- (13) บริษัทฯ จะจัดส่งสำเนารายงานการประชุมผู้ถือหุ้นให้ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ภายใน 14 วันนับจากวันประชุมผู้ถือหุ้น
- (14) ส่งเสริมให้บริษัทฯ นำเทคโนโลยีมาใช้ในการประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งในการลงคะแนนเสียงผู้ถือหุ้น การนับคะแนนและแสดงผล เพื่อให้การดำเนินการประชุมสามารถทำได้อย่างรวดเร็ว ถูกต้อง และแม่นยำ
- ทั้งนี้ บริษัทฯ จะจัดให้มีการทบทวนนโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดีให้สอดคล้องกับสภาวการณ์และธุรกิจของบริษัทฯ เป็นประจำทุกปี

2. คู่มือจริยธรรมทางธุรกิจ

บริษัท อินเทอร์เน็ตเวิลด์ เอเชีย จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) กำหนดหลักจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ ซึ่งกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ จะต้องยึดถือและปฏิบัติตาม ควบคู่ไปกับข้อบังคับและระเบียบของบริษัทฯ โดยมุ่งหวังให้การบริหารและการปฏิบัติงานมีความโปร่งใส ชัดเจน เป็นธรรม มีประสิทธิภาพ ผดุงเกียรติและศักดิ์ศรีควรแก่ความเชื่อมั่นและไว้วางใจของลูกค้า คู่ค้าและประชาชน โดยมีเนื้อหาครอบคลุมในเรื่อง ดังนี้

1. จริยธรรมด้านการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการบริษัท ให้ความสำคัญต่อสิทธิและความเท่าเทียมกันของผู้ถือหุ้น โดยกำหนดให้ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ มีสิทธิในการได้รับใบหุ้น และสิทธิในการโหวตหุ้น สิทธิในการได้รับสารสนเทศที่เพียงพอทันเวลา และในรูปแบบที่เหมาะสมต่อการตัดสินใจ สิทธิของผู้ถือหุ้นในการเข้าร่วมประชุมและออกเสียงลงคะแนนในที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อตัดสินใจในการเปลี่ยนแปลงนโยบายที่สำคัญของบริษัทฯ สิทธิในการเลือกตั้งและถอดถอนกรรมการ สิทธิในการให้ความเห็นชอบในการแต่งตั้งผู้สอบบัญชีประจำปีของบริษัทฯ พร้อมกำหนดค่าตอบแทน และสิทธิในส่วนแบ่งผลกำไรในการประชุมผู้ถือหุ้นโดยแบ่งตามจำนวนหุ้น หุ้นละเท่าๆ กัน มีการบันทึกรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น และเปิดเผยมติที่ประชุมต่อผู้ถือหุ้น หน่วยงานราชการที่เกี่ยวข้อง ตามแนวทางการเปิดเผยข้อมูลตามกฎหมายหรือหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง

2. จริยธรรมด้านการปฏิบัติต่อพนักงาน

บริษัทฯ ตระหนักว่าบุคลากรเป็นปัจจัยแห่งความสำเร็จที่มีคุณค่ายิ่ง จึงกำหนดเป็นนโยบายและการปฏิบัติต่อพนักงานที่เป็นธรรมแก่บุคลากรทุกระดับโดยไม่มีการแบ่งแยกทั้งในด้านโอกาส ผลตอบแทน การแต่งตั้งโยกย้าย การดูแลรักษาสภาพแวดล้อมในการทำงานให้มีความปลอดภัยต่อชีวิตและทรัพย์สินของพนักงานอยู่เสมอ บริษัทฯ ดำเนินตามนโยบายความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงานอย่างเพียงพอและเหมาะสม เพื่อป้องกันการสูญเสียชีวิตจากอุบัติเหตุ ป้องกันการบาดเจ็บ และการเจ็บป่วยอันเนื่องมาจากการทำงานควบคู่กับการเปิดโอกาสในการเรียนรู้ พัฒนาความรู้ความสามารถของบุคลากรอย่างเต็มศักยภาพอย่างทั่วถึง และสม่ำเสมอ เช่น การจัดอบรม การสัมมนา และการฝึกอบรมโดยให้โอกาสอย่างทั่วถึงกับพนักงานทุกคน และพยายามสร้างแรงจูงใจให้พนักงานที่มีความรู้ความสามารถสูงให้คงอยู่กับบริษัทฯ เพื่อพัฒนาองค์กรต่อไป อีกทั้งยังได้กำหนดแนวทางในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน รวมทั้งปลูกฝังให้พนักงานทุกคนปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง เช่น การห้ามใช้ข้อมูลภายในอย่างเคร่งครัด เป็นต้น

3. จริยธรรมด้านการปฏิบัติต่อคู่ค้า

บริษัทฯ มีกระบวนการในการคัดเลือกคู่ค้า โดยการให้คู่ค้าแข่งขันบนข้อมูลที่เท่าเทียมกัน และคัดเลือกคู่ค้าด้วยความยุติธรรม ภายใต้หลักเกณฑ์ในการประเมินและคัดเลือกคู่ค้าของบริษัทฯ นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังได้จัดทำรูปแบบสัญญาที่เหมาะสมและเป็นธรรมแก่คู่สัญญาทุกฝ่าย และจัดให้มีระบบติดตามเพื่อให้มั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามเงื่อนไขของสัญญาอย่างครบถ้วน ป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบในทุกขั้นตอนของกระบวนการจัดหา โดยบริษัทฯ ซื้อสินค้าและ/หรือรับบริการจากคู่ค้าตามเงื่อนไขทางการค้า ตลอดจนปฏิบัติตามสัญญาต่อคู่ค้าอย่างเคร่งครัด

4.จริยธรรมด้านการปฏิบัติต่อลูกค้า

บริษัทฯ มุ่งมั่นสร้างความพึงพอใจ และความมั่นใจให้กับลูกค้า เอาใจใส่และรับผิดชอบต่อกฎหมาย โดยลูกค้าจะต้องได้รับบริการที่ดี สินค้าที่มีคุณภาพในราคาที่ เป็นธรรม และเป็นไปตามมาตรฐานที่ได้กำหนดไว้ รวมทั้งปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อตกลงที่มีต่อลูกค้าอย่างเคร่งครัด มีการพัฒนาระดับมาตรฐานคุณภาพของสินค้าและบริการให้สูงขึ้นอย่างต่อเนื่องรักษาสัมพันธภาพที่ดี และยั่งยืนกับลูกค้าอย่างจริงจัง และสม่ำเสมอ รวมถึงไม่นำข้อมูลของลูกค้ามาใช้เพื่อประโยชน์ของบริษัทฯ และผู้ที่เกี่ยวข้องโดยมิชอบ ยกเว้นการบังคับตามกฎหมาย กฎระเบียบข้อบังคับ หรือการยินยอมจากผู้เป็นเจ้าของสารสนเทศ

5.จริยธรรมด้านการปฏิบัติต่อคู่แข่ง

บริษัทฯ ประพฤติตามกรอบการแข่งขันที่ดี มีจริยธรรม สนับสนุนและส่งเสริมนโยบายการแข่งขันอย่างเสรีและเป็นธรรม การปฏิบัติต่อคู่แข่งทางการค้าให้สอดคล้องกับหลักสากลภายใต้กรอบแห่งกฎหมายเกี่ยวกับหลักปฏิบัติการแข่งขันทางการค้า ไม่ละเมิดความลับหรือล่วงรู้ความลับทางการค้าของลูกค้าด้วยวิธีฉ้อฉล บริษัทฯ ยึดมั่นในการดำเนินธุรกิจด้วยความเป็นธรรม โดยปฏิบัติตามแนวปฏิบัติที่กำหนดไว้ในจริยธรรมขององค์กรอย่างเคร่งครัด ไม่กระทำการใดๆ โดยเจตนาเพื่อทำลายชื่อเสียงของคู่แข่งทางการค้าโดยการกล่าวหาด้วยข้อมูลที่ไม่เป็นความจริง หรือด้วยวิธีการที่ไม่เหมาะสม

6.จริยธรรมด้านการปฏิบัติต่อเจ้าหนี้

บริษัทฯ จะปฏิบัติตามเงื่อนไขต่างๆ และพันธสัญญาที่ตกลงกันไว้ที่มีต่อเจ้าหนี้เป็นสำคัญอย่างเคร่งครัด ทั้งในเรื่องการชำระหนี้เงินกู้ยืม ดอกเบี้ย โดยเฉพาะเรื่องเงื่อนไขการค้า ประกันต่างๆ รวมถึงกรณีที่เกิดการผิดนัดชำระหนี้และแจ้งให้เจ้าหนี้ทราบล่วงหน้า บริษัทฯ จะปฏิบัติตามเงื่อนไขการกู้ยืมตามข้อตกลง และหน้าที่ที่พึงมีต่อเจ้าหนี้ไม่ว่าจะเป็นเจ้าหนี้ทางการค้า เจ้าหนี้สถาบันการเงินต่างๆ และเจ้าหนี้ผู้ถือหุ้นกู้ของบริษัทฯ และมีความรับผิดชอบในหลักประกันต่างๆ หากไม่สามารถปฏิบัติตามข้อผูกพันในสัญญาเพื่อร่วมกันหาแนวทางแก้ไขและป้องกันไม่ให้เกิดความเสียหาย

7.จริยธรรมด้านการปฏิบัติต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

บริษัทฯ ใส่ใจและให้ความสำคัญด้านความปลอดภัยต่อสังคม สิ่งแวดล้อม และคุณภาพชีวิตของผู้คนที่มีส่วนเกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบริษัทฯ และส่งเสริมให้พนักงานของบริษัทฯ มีจิตสำนึกและความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อมและสังคม รวมทั้งการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้เข้าไปมีส่วนร่วมในกิจกรรมต่างๆ ที่เป็นการสร้างและรักษาไว้ซึ่งสิ่งแวดล้อมและสังคม

8.จริยธรรมว่าด้วยการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

(1) ห้ามมิให้พนักงานให้หรือเสนอที่จะให้สิ่งของหรือประโยชน์อื่นใดแก่บุคคลภายนอก อาทิ เจ้าหน้าที่ของรัฐ นายหน้า ตัวแทน คู่ค้า ฯลฯ ที่มีเจตนาชักนำให้บุคคลนั้นกระทำการหรือละเว้นการกระทำใดอันเป็นการผิดต่อกฎหมายหรือโดยมิชอบต่อตำแหน่งหน้าที่ของบุคคลนั้น หรือเพื่อแลกเปลี่ยนกับสิทธิพิเศษที่ไม่ควรได้

- (2) ห้ามมิให้พนักงานเรียกรับหรือรับสิ่งของหรือประโยชน์อื่นใดสำหรับตนเองหรือผู้อื่นที่ส่อไปให้ทางจงใจให้ปฏิบัติ หรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ในทางมิชอบ
- (3) การดำเนินธุรกิจร่วมกับหน่วยงานต่างๆ ไม่ว่าจะเป็นหน่วยของรัฐ รัฐวิสาหกิจ หรือเอกชน ฯลฯ ทั้งภายในประเทศและต่างประเทศต้องดำเนินไปอย่างโปร่งใส เป็นธรรม และถูกต้องตามกฎหมาย ทั้งกฎหมายของประเทศไทยและกฎหมายของต่างประเทศที่บริษัทฯ ติดต่อกิจด้วย
- (4) กรรมการบริษัท ผู้บริหาร พนักงานบริษัท ทุกระดับ ต้องไม่เข้าไปเกี่ยวข้องกับเรื่องคอร์รัปชันไม่ว่าโดยทางตรง หรือทางอ้อม
- (5) พนักงานบริษัท ทุกคนไม่พึงละเลยหรือเพิกเฉยเมื่อพบเห็นการกระทำที่เข้าข่ายทุจริตคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ และต้องแจ้งให้ผู้บังคับบัญชา หรือบุคคลที่รับผิดชอบทราบ และให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริงต่างๆ หากมีข้อสงสัยหรือข้อซักถามให้ปรึกษากับผู้บังคับบัญชา หรือบุคคลที่กำหนดให้ทำหน้าที่ รับผิดชอบเกี่ยวกับการติดตามการปฏิบัติตามจริยธรรมบริษัทฯ ผ่านช่องทางต่างๆ ที่กำหนดไว้
- (6) บริษัทฯ จะให้เป็นธรรมและคุ้มครองพนักงานที่ปฏิเสธการร่วมคอร์รัปชัน หรือแจ้งเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ โดยมีมาตรการคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแสหรือผู้ร้องเรียนหรือผู้ที่ให้ความร่วมมือในการรายงาน การทุจริตคอร์รัปชัน
- (7) ผู้ที่กระทำคอร์รัปชันเป็นการกระทำผิดจริยธรรมของบริษัทฯ ซึ่งจะต้องได้รับการพิจารณาโทษทางวินัยตามระเบียบที่บริษัทฯ กำหนดไว้ นอกจากนี้อาจจะได้รับโทษตามกฎหมายหากการกระทำนั้นผิดกฎหมาย
- (8) บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญในการเผยแพร่ ให้ความรู้ และทำความเข้าใจกับบุคคลอื่นที่ต้องปฏิบัติหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ หรืออาจเกิดผลกระทบต่อบริษัทฯ รวมถึงพนักงาน ผู้บริหาร และกรรมการในเรื่องที่ต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามนโยบายต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน
- (9) ส่งเสริมให้พนักงานมีความรู้ความเข้าใจ โดยการจัดสัมมนาและอบรมเกี่ยวกับนโยบายและแนวปฏิบัติในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันของบริษัทฯ เพื่อเป็นการให้ความรู้ และทบทวนข้อมูลเกี่ยวกับการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน
- (10) บริษัทฯ กำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงที่จะเกิดการทุจริตคอร์รัปชันเป็นประจำอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง โดยระบุเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงจากการทุจริตคอร์รัปชัน ประเมินระดับความเสี่ยงในด้านโอกาสเกิด และผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น เพื่อนำไปใช้ทบทวนและปรับปรุงมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันของบริษัทฯ ให้สามารถนำไปปฏิบัติได้อย่างมีประสิทธิภาพ
- (11) จัดให้มีกระบวนการตรวจสอบ ประเมินระบบการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงที่ครอบคลุมระบบงานสำคัญต่างๆ เพื่อป้องกันและติดตามความเสี่ยงจากการทุจริตคอร์รัปชัน รวมทั้งให้ข้อเสนอแนะแนวทางในการแก้ไขที่เหมาะสม

(12) กำหนดให้มีการทบทวนและปรับปรุงมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันอย่างสม่ำเสมอ โดยนำเสนอผลการประเมินต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการตรวจสอบ และรายงานต่อคณะกรรมการ บริษัทฯ ตามลำดับอย่างทันเวลาและสม่ำเสมอ

9. จริยธรรมด้านการเคารพต่อกฎหมายและสิทธิมนุษยชน

(1) บุคลากรของบริษัท ทุกคนจะต้องไม่จงใจกระทำความผิดหรือมีส่วนร่วมหรือรู้เห็นเป็นใจในการกระทำหรือปกปิดการกระทำที่ผิดกฎหมาย ข่มขู่ คุกคาม ระเบียบ คำสั่ง ประกาศ และมติคณะกรรมการที่เกี่ยวข้อง

(2) บุคลากรของบริษัท ต้องทำความเข้าใจกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับหน้าที่และความรับผิดชอบของตน โดยตรงให้ละเอียดรอบคอบและปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด หากมีข้อสงสัยประการใดให้ขอคำปรึกษาจากฝ่ายกฎหมาย และห้ามมิให้ปฏิบัติใดๆ หากยังมีข้อสงสัยนั้นอยู่

(3) บริษัทฯ จัดรวบรวม กฎหมาย ขอบบังคับ ระเบียบ คำสั่ง ประกาศ และมติคณะกรรมการที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินกิจการของบริษัทฯ และการปฏิบัติหน้าที่ของบุคลากรไว้เป็นหมวดหมู่และเป็นปัจจุบัน เพื่อให้บุคลากรสามารถตรวจสอบ สืบค้นและศึกษาได้อย่างเหมาะสม รวมทั้งบริษัทฯ จะจัดให้มีการฝึกอบรมบุคลากรเพื่อให้เกิดความรู้และความเข้าใจในกฎหมาย ขอบบังคับ ระเบียบ คำสั่ง ประกาศ และมติคณะกรรมการที่เกี่ยวข้องดังกล่าวด้วย

(4) บริษัทฯ ให้ความสำคัญในหลักสิทธิมนุษยชน ศักดิ์ศรีของความเป็นมนุษย์ สิทธิส่วนบุคคลและความเป็นส่วนตัว ตลอดจนคำนึงถึงสิทธิของบุคคลแต่ละคนที่จะต้องมีการติดต่อปฏิสัมพันธ์กันอันเนื่องมาจากการปฏิบัติงานของบริษัทฯ และบริษัทฯ จะต้องไม่กระทำการใดๆ หรือส่งเสริมหรือสนับสนุนให้มีการล่วงละเมิดต่อสิทธิมนุษยชน

(5) ให้ความสำคัญในศักดิ์ศรีส่วนบุคคล ความเป็นส่วนตัว และสิทธิของแต่ละบุคคลที่ได้มีปฏิสัมพันธ์ด้วยในระหว่างการทำงานปฏิบัติหน้าที่และไม่กระทำการใดๆ หรือส่งเสริมให้มีการละเมิดหรือล่วงเกินสิทธิมนุษยชนใดๆ

(6) ส่งเสริมความเท่าเทียมกันในการจ้างแรงงาน ไม่สนับสนุนการเลือกปฏิบัติทั้งทางตรงหรือทางอ้อม ไม่ว่าจะเป็นเชื้อชาติ สีผิว เพศ ความโน้มเอียงทางเพศ อายุ ความทุพพลภาพ ศาสนา การแสดงความคิดเห็นด้านการเมืองที่ไม่ผิดกฎหมาย หรือการแสดงความคิดเห็นอื่นใด

(7) จัดให้มีสิทธิประโยชน์และสวัสดิการต่างๆ ที่พนักงานพึงจะได้รับจากบริษัทฯ เช่น วันหยุดพักผ่อน การจ่ายค่าล่วงเวลา ค่ารักษาพยาบาล ประกันสังคม เป็นต้น

(8) จัดให้มีขั้นตอน วิธีการ และกระบวนการยื่นข้อร้องทุกข์ และพิจารณาข้อร้องทุกข์ที่เหมาะสมและเป็นธรรม

(9) กรณีมีการกระทำความผิดระเบียบหรือวินัยและต้องดำเนินการเพื่อให้มีการพิจารณาสอบสวนเพื่อลงโทษแล้วแต่กรณี บริษัทฯ จะทำการสอบสวนผู้กระทำความผิดทางวินัยโดยคณะกรรมการที่แต่งตั้งขึ้นและไต่สวนทางวินัยทุกครั้ง เพื่อให้เกิดความเป็นธรรม

(10) สนับสนุนด้านสุขอนามัย ความปลอดภัย และความมั่นคงของพนักงาน เพื่อส่งเสริมให้เกิดสุขอนามัยที่ดีและสภาพแวดล้อมการทำงานที่ปลอดภัย มีการควบคุมภัยอันตรายต่างๆ และดำเนินการเพื่อป้องกันมิให้เกิดอุบัติเหตุและโรคจากการทำงานต่างๆ

10. จริยธรรมด้านการการดำเนินธุรกิจภายใต้มาตรฐานสิ่งแวดล้อม

(1) ดำเนินธุรกิจโดยคำนึงการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม และมาตรฐานการจัดการเกี่ยวกับความปลอดภัย รวมทั้งการปฏิบัติตามข้อกำหนดของกฎหมายหรือข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับสิ่งแวดล้อม

(2) สนับสนุนการจัดซื้อผลิตภัณฑ์หรือบริการที่มีการพิจารณาความปลอดภัย การอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม และพลังงาน

(3) ส่งเสริมกิจกรรมอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมในลักษณะการสร้างจิตสำนึกในการใช้ทรัพยากรอย่างคุ้มค่า เช่น น้ำ ไฟฟ้า กระดาษ และให้ความรู้ความเข้าใจที่ถูกต้องพนักงานเกี่ยวกับการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม รวมทั้งแลกเปลี่ยนความรู้และประสบการณ์กับหน่วยงานอื่น เพื่อนำมาใช้พิจารณาปรับปรุงการดำเนินงานและการจัดการสิ่งแวดล้อมภายในองค์กร

11. จริยธรรมด้านการไม่ละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา

(1) ห้ามพนักงานใช้ข้อมูล เอกสาร โปรแกรมคอมพิวเตอร์ ซอฟต์แวร์ หนังสือ บทความ วิดีโอเทป เทปบันทึกเสียง และงานของบุคคลอื่นในทางที่จะเป็นการละเมิดทรัพย์สินทางปัญญาของบุคคลนั้น ไม่ว่างานดังกล่าว บุคคลผู้เป็นเจ้าของหรือมีสิทธิอันชอบด้วยกฎหมายในงานนั้นจะได้แสดงการสงวนสิทธิไว้หรือไม่ก็ตาม

(2) พนักงานทุกคนมีหน้าที่ช่วยกันดูแลรักษางานอันเป็นทรัพย์สินทางปัญญาของบริษัทฯ และไม่นำทรัพย์สินทางปัญญาของบริษัทฯ ไปใช้หรือให้บุคคลอื่นใช้ โดยมีได้รับอนุญาต

(3) งานใดๆ ที่พนักงานได้สร้างสรรค์หรือที่เกิดขึ้นจากการปฏิบัติงานให้แก่บริษัทฯ ให้ตกเป็นกรรมสิทธิ์และทรัพย์สินทางปัญญาของบริษัทฯ และเมื่อพ้นสภาพจากการเป็นพนักงานของบริษัทฯ แล้ว พนักงานมีหน้าที่ส่งมอบทรัพย์สินทางปัญญา ซึ่งรวมถึงผลงาน สิ่งประดิษฐ์ ค้นให้บริษัทฯ ไม่ว่าจะเก็บไว้ในรูปแบบใดๆ

(4) บริษัทฯ ตกลงว่าจะรักษาความลับของลูกค้า ข้อมูลต่างๆ ที่บริษัทฯ ได้มาจากลูกค้า รวมถึงข้อมูลของบุคคลผู้มีส่วนได้เสียของบริษัทฯ ทั้งหมด ยกเว้นกรณีที่ได้รับอนุญาตจากเจ้าของข้อมูล โดยจะต้องใช้ความระมัดระวังอย่างยั้งมีให้ความลับของลูกค้าและ/หรือ บุคคลผู้มีส่วนได้เสียล่วงรู้ไปถึงบุคคลภายนอก

(5) ปฏิบัติตามคำสั่งผู้จัดการว่าด้วยแนวปฏิบัติในการไม่ละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา

ข้อพึงปฏิบัติตามประมวลจริยธรรมสำหรับผู้บริหารและพนักงาน

บริษัทฯ กำหนดข้อพึงปฏิบัติตามประมวลจริยธรรมสำหรับผู้บริหารและพนักงานเพื่อถือปฏิบัติ ดังนี้

1. ข้อพึงปฏิบัติสำหรับผู้บริหาร

ผู้บริหาร หมายถึง บุคคลที่รับผิดชอบการดำเนินงานตามโครงสร้างองค์กร และกระบวนการบริหาร ที่ทำหน้าที่วางแผน จัดการ สั่งการ และควบคุมการปฏิบัติงานให้สำเร็จผล ผู้บริหารต้องมีแนวทางปฏิบัติที่ดี เพื่อเสริมสร้างการเป็นผู้บริหารที่ดี และในฐานะผู้บังคับบัญชาของพนักงานจะต้องเป็นผู้และเป็นแบบอย่างในการประพฤติปฏิบัติที่ดีให้แก่พนักงานโดยทั่วไป บริษัทฯ กำหนดแนวทางปฏิบัติสำหรับผู้บริหารไว้ ดังนี้

1.1 การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้น

ผู้บริหารจะต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ะมัดระวัง รอบคอบ เอาใจใส่ และมีวิสัยทัศน์กว้างไกล ไม่แสวงหาผลประโยชน์เพื่อตนเองหรือผู้อื่นในลักษณะการกระทำที่เป็นทุจริต ไม่ใช่ข้อมูลซึ่งยังไม่ได้เปิดเผยต่อสาธารณะของบริษัทฯ และไม่เปิดเผยข้อมูลความลับของบริษัทฯ ต่อบุคคลภายนอก รวมทั้งไม่ดำเนินการใดๆ อันเป็นลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์

1.2 การปฏิบัติต่อพนักงาน

ผู้บริหารจะต้องปฏิบัติต่อพนักงานอย่างยุติธรรม บริหารงานโดยปราศจากอคติ สนับสนุนการสร้างศักยภาพในความก้าวหน้า และเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงานของพนักงาน รวมทั้งส่งเสริมให้พนักงานมีความเข้าใจในเรื่องจริยธรรมที่พนักงานต้องพึงปฏิบัติ จัดสรรสวัสดิการให้พนักงานอย่างเหมาะสม และปฏิบัติต่อพนักงานด้วยความสุจริตใจ รับฟังข้อคิดเห็นและข้อเสนอแนะอย่างมีเหตุผล

1.3 การปฏิบัติต่อลูกค้า

ผู้บริหารจะต้องปฏิบัติต่อลูกค้าอย่างเป็นธรรม ไม่เรียกร้องหรือรับผลประโยชน์ใดๆ ที่มีขอบจากลูกค้า และหากปฏิบัติตามเงื่อนไขข้อใดไม่ได้ ให้รับแจ้งลูกค้าให้ทราบล่วงหน้าเพื่อร่วมกันแก้ไข

1.4 การปฏิบัติต่อลูกค้า

ผู้บริหารต้องปฏิบัติต่อลูกค้าตามข้อปฏิบัติจริยธรรมทางธุรกิจที่บริษัทฯ กำหนดไว้อย่างเคร่งครัด

1.5 การปฏิบัติต่อเจ้าหนี้

ผู้บริหารต้องปฏิบัติต่อเจ้าหนี้ตามข้อปฏิบัติจริยธรรมทางธุรกิจที่บริษัทฯ กำหนดไว้อย่างเคร่งครัด

1.6 การปฏิบัติต่อคู่แข่งทางการค้า

ผู้บริหารจะต้องปฏิบัติต่อคู่แข่งทางการค้าภายใต้กรอบกติกาของการแข่งขันที่เป็นธรรม และไม่แสวงหาข้อมูลที่เป็นความลับของคู่แข่งทางการค้าด้วยวิธีที่ไม่สุจริต

1.7 การปฏิบัติต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

ผู้บริหารต้องปฏิบัติหรือควบคุมให้มีการปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง และรับผิดชอบต่อสังคม รวมถึงให้ความร่วมมือ ช่วยเหลือ สนับสนุน และอาสาทำกิจกรรมที่เป็นประโยชน์ต่อชุมชนและสังคม

2. ข้อพึงปฏิบัติสำหรับพนักงาน

พนักงาน หมายถึง พนักงานซึ่งบริษัทฯ ตกลงว่าจ้างไว้เป็นการประจำ โดยไม่มีกำหนดระยะเวลาการจ้างไว้แน่นอน ในลักษณะเป็นการจ้าง โดยจะเกิดขึ้นภายหลังผ่านการประเมินผลการทดลองงานให้บริษัทฯ แล้วได้รับการบรรจุ หรือเกิดขึ้นทันทีในกรณีไม่ต้องมีการทดลองงานแล้วแต่กรณี ทั้งนี้ให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติที่บริษัทฯ จะกำหนดขึ้น

บริษัทฯ ได้กำหนดแนวทางปฏิบัติเพื่อเป็นการเสริมสร้างการทำงานที่ดี มีประสิทธิภาพให้กับพนักงาน ดังนี้

2.1 ปฏิบัติงานด้วยความซื่อสัตย์สุจริต และด้วยความอุทิศสละ ขยันหมั่นเพียร และปรับปรุงประสิทธิภาพการทำงานให้ดียิ่งขึ้น ทั้งนี้เพื่อประโยชน์ต่อตนเองและบริษัทฯ

2.2 ประพฤติปฏิบัติตามกฎระเบียบข้อบังคับในการทำงานของบริษัทฯ และปฏิบัติตามกฎข้อบังคับเกี่ยวกับความปลอดภัย และอาชีวอนามัยของการทำงานโดยเคร่งครัด

2.3 ให้ความเคารพและเชื่อฟังผู้บังคับบัญชาที่สั่งการโดยชอบด้วยนโยบาย และระเบียบข้อบังคับของบริษัทฯ

2.4 มีความสมัคสมานสามัคคีต่อกัน และเอื้อเฟื้อช่วยเหลือซึ่งกันและกัน ไม่ก่อให้เกิดความขัดแย้งซึ่งจะนำไปสู่ความเสียหายต่อตนเอง บุคคลอื่น และบริษัทฯ

2.5 เคารพสิทธิและให้เกียรติซึ่งกันและกัน หลีกเลี่ยงการนำข้อมูลของผู้อื่นทั้งในเรื่องเกี่ยวกับการปฏิบัติงานและเรื่องส่วนตัวไปเปิดเผยหรือวิพากษ์วิจารณ์ในลักษณะที่จะก่อให้เกิดความเสียหายทั้งต่อบุคคลอื่นและต่อบริษัทฯ

2.6 หลีกเลี่ยงการรับของขวัญใดๆ ที่อาจทำให้ตนเองปฏิบัติหน้าที่ด้วยความอยุติธรรม หากหลีกเลี่ยงไม่ได้ให้พนักงานแจ้งต่อผู้บังคับบัญชาในทันที

2.7 ต้องไม่ใช้ตำแหน่งหน้าที่ หรือประโยชน์จากหน้าที่การงาน แสวงหาผลประโยชน์เพื่อตนเองหรือผู้อื่นโดยมิชอบ อีกทั้งพนักงานต้องไม่ประกอบธุรกิจที่เป็นการแข่งขันกับบริษัทฯ

2.8 ปฏิบัติต่อลูกค้า คู่ค้าด้วยความซื่อสัตย์สุจริต และด้วยความเสมอภาค

2.9 รักษาความลับของลูกค้า คู่ค้า และบริษัทฯ อย่างเคร่งครัด ไม่เปิดเผย หรือใช้ประโยชน์จากข้อมูลใดๆ ที่เป็นความลับของบริษัทฯ รวมถึงกรรมวิธีดำเนินงานและข้อมูลธุรกิจแก่ผู้อื่น และไม่คัดลอกเอกสารความลับของบริษัทฯ เมื่อพนักงานลาออกจากการเป็นพนักงานของบริษัทฯ ด้วย

2.10 หลีกเลี่ยงการมีภาระผูกพันทางการเงินกับลูกค้า ตัวแทนลูกค้า และคู่สัญญาของบริษัทฯ รวมถึงการให้ยืม การกู้ยืมเงิน การสรรหาเงินบำรุงกิจการต่างๆ การเป็นเจ้ามือแชร์ หุ้ และ การถอนเงินเกินบัญชี เป็นต้น

2.11 เมื่อพนักงานพ้นสภาพการเป็นพนักงานไม่ว่ากรณีใดๆ ต้องคืนอุปกรณ์ และทรัพย์สินที่บริษัทฯ มอบไว้ในขณะปฏิบัติงานกับบริษัทฯ อยู่ทันทีที่พ้นสภาพการเป็นพนักงาน อุปกรณ์และทรัพย์สินดังกล่าวต้องอยู่ในสภาพที่ดีตามสภาพการใช้งาน

2.12 รายงานเรื่องที่ได้รับความเสียหายจากผู้บังคับบัญชาทราบโดยมิชักช้า เมื่อเรื่องที่รับทราบอาจมีผลกระทบต่อการดำเนินงาน หรือชื่อเสียงของบริษัทฯ

2.13 รักษาดูแลสิทธิประโยชน์ และทรัพย์สินของบริษัทฯ ให้มีสภาพดี ให้ได้ใช้ประโยชน์อย่างเต็มที่ ประหยัด มิให้สิ้นเปลือง สูญเปล่า เสียหาย หรือเสื่อมสลายก่อนเวลาอันควร

บทกำหนดโทษ

กรณีที่ผู้บริหารและพนักงานปฏิบัติมิชอบในลักษณะที่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และการไม่ปฏิบัติตามประมวลจริยธรรมอื่นใดตามข้อกำหนดของบริษัทฯ ให้พิจารณาการลงโทษตามโครงสร้างการจ้องครของบริษัทฯ และระเบียบข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงาน ทั้งนี้ให้แต่ละฝ่ายงานเป็นผู้พิจารณาเองในเบื้องต้น และสรุปเรื่องส่งต่อให้ผู้บังคับบัญชาระดับสูงและสายงานที่เกี่ยวข้องต่อไป เพื่อตัดสินใจความผิด พร้อมทั้งระบุโทษตามความเหมาะสมต่อไป แต่หากความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่เกิดขึ้นรุนแรงและก่อให้เกิดความเสียหายเป็นอย่างมาก ไม่อาจอยู่ในวินัยของต้นสังกัดได้ให้เสนอต่อฝ่ายบริหาร เพื่อพิจารณาหาข้อสรุปและกำหนดโทษต่อไป

การกำหนดโทษ

การลงโทษผู้บริหารและพนักงานให้พิจารณาตามความหนักเบาของการกระทำ ดังนี้

1. ตักเตือนด้วยวาจา
2. ตักเตือนด้วยหนังสือ
3. พักงานชั่วคราว
4. เลิกจ้างโดยไม่จ่ายค่าชดเชยภายใต้บทบัญญัติที่เกี่ยวข้องตามพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงาน พ.ศ.2541 (และที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) ทั้งนี้ ตามที่กฎหมายกำหนดให้ทำได้
5. ดำเนินคดีตามกฎหมาย

3. นโยบายการจัดการผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ (Value Chain)

บริษัท อินเทอร์เน็ตเวิลด์ เอเชีย จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) ตระหนักถึงความสำคัญของความสัมพันธ์ของผู้มีส่วนได้เสีย (Stakeholder) ที่สำคัญในกิจกรรมซึ่งเกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจตั้งแต่ต้นน้ำจนถึงปลายน้ำ โดยบริษัทฯ มุ่งมั่นที่จะสร้างคุณค่าให้แก่สินค้าและบริการเพื่อตอบสนองความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสียทุกภาคส่วน ในการนี้บริษัทฯ จึงได้กำหนดนโยบายการจัดการผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ (Value Chain) เพื่อให้เกิดการพัฒนาอย่างยั่งยืน สร้างความสมดุลในมิติของเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม ตลอดห่วงโซ่อุปทาน และนำมาซึ่งประโยชน์สูงสุดแก่ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม

1. แนวทางการจัดการห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ (Value Chain)

1.1 กิจกรรมหลักของการจัดการห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ (Primary Activities) ประกอบด้วยกิจกรรม 5 กิจกรรม ซึ่งเชื่อมโยงกันตามภาพรวมการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ โดยบริษัทฯ มีแนวทางการจัดการห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจทั้ง 5 กิจกรรม ดังนี้

1. การจัดหาสินค้า และบุคลากร เพื่อให้บริการ
2. การตลาด
3. การขายสินค้า
4. การตรวจสอบสินค้าและการจัดส่ง
5. การบริการหลังการขาย

- มุ่งมั่นในการผลิต ผลิตภัณฑ์ด้วยระบบการผลิตที่ทันสมัย โดยมุ่งมั่นที่จะลดผลกระทบต่อชุมชน และสิ่งแวดล้อม ทั้งฝุ่น เสียง และกลิ่น ให้มากที่สุด โดยคำนึงถึงหลักสิทธิมนุษยชน ความปลอดภัยและชีวอนามัย รวมทั้งให้เป็นธรรมกับพนักงานและคู่ค้าทุกราย
- มีทีมงาน และบุคลากรมืออาชีพ ที่สามารถให้บริการ และแก้ไขปัญหาได้อย่างรวดเร็ว และมีประสิทธิภาพ
- มีทีมงานที่ทำหน้าที่การสำรวจตลาดและพัฒนาการให้บริการ ผลิตภัณฑ์ใหม่ๆ เพื่อที่สามารถตอบสนองความต้องการของตลาดและของลูกค้า
- มีทีมงานที่ทำหน้าที่ตรวจสอบความถูกต้องและครบถ้วนของสินค้า และประสานงานการจัดส่งสินค้าไปยังลูกค้าได้ตรงตามกำหนดการที่ลูกค้าต้องการ
- มีทีมงานบริการหลังการขายที่รวดเร็ว มีประสิทธิภาพ และให้บริการอย่างจริงใจ รวมถึงมีการประเมินความพึงพอใจของลูกค้า พร้อมรับฟังความคิดเห็นและข้อเสนอแนะจากลูกค้า

4. นโยบายการแจ้งเบาะแสการกระทำผิด

บริษัท อินเทอร์เน็ตเวิลด์ เอเชีย จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) มีเจตนารมณ์ที่จะดำเนินธุรกิจอย่างมีคุณธรรมภายใต้กรอบการกำกับดูแลกิจการที่ดี และเพื่อสนับสนุนและรักษาไว้ซึ่งวัฒนธรรมองค์กรให้มีความซื่อสัตย์สุจริต โปร่งใสตลอดจนให้เป็นไปตามหลักธรรมาภิบาลที่ดี โดยบริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญในการรับเบาะแสเกี่ยวกับการทุจริต หรือการกระทำผิดร้ายแรง ที่อาจเกิดขึ้นจากการปฏิบัติงานและการติดต่อกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย จึงกำหนดนโยบายการรับข้อร้องเรียนและแจ้งเบาะแสการกระทำผิดและการทุจริตขึ้น ดังนี้

คำนิยาม

การทุจริต การกระทำที่เกิดจากความตั้งใจที่จะปกปิดข้อเท็จจริง ปลอมแปลงข้อมูล/เอกสาร ปฏิเสธการให้ข้อมูลที่เกี่ยวข้อง ใช้ข้อมูลที่เป็นความลับของบริษัทฯ ในทางที่ไม่เหมาะสม บิดเบือนหรือทำลายข้อมูล หลอกลวงผู้อื่นเพื่อได้มาซึ่งประโยชน์ส่วนตน ซึ่งรวมไปถึงการลักขโมย การใช้ทรัพย์สินของบริษัทฯ ในทางที่ไม่เหมาะสม เช่น การใช้ทรัพย์สินของบริษัทฯ เพื่อผลประโยชน์ส่วนตัว การติดสินบน และทุจริตคอร์รัปชัน การบริหารจัดการหรือรายงานธุรกรรมทางการเงินที่ไม่เหมาะสม เป็นต้น

การกระทำผิดร้ายแรง การตั้งใจฝ่าฝืน หรือไม่ปฏิบัติตามนโยบายและข้อปฏิบัติของบริษัทฯ รวมถึงกฎหมายและข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง จรรยาบรรณของบริษัทฯ หรือการแสดงพฤติกรรมใดๆ ที่ทำให้บริษัทฯ เสื่อมเสียชื่อเสียง เช่น การคุกคาม การพนัน การใช้สารเสพติด การใช้ความรุนแรงในที่ทำงาน หรือการละเลยเกี่ยวกับความปลอดภัยของพนักงาน เป็นต้น

ผู้แจ้งเรื่องร้องเรียน พนักงานที่พบเห็นการกระทำผิดร้ายแรง พนักงานที่ถูกกลั่นแกล้ง ช่มชู้ ถูกกลั่นแกล้งทางวินัย ผู้ที่แจ้งเบาะแสเกี่ยวกับการทุจริต และ/หรือ การกระทำผิดร้ายแรง รวมถึงผู้มีส่วนได้เสียต่างๆ ที่พบเห็นการกระทำผิดหรือพบเบาะแสการกระทำผิด หรือการทุจริตที่เกิดขึ้นในบริษัทฯ

1. ขอบเขต

ผู้แจ้งเบาะแส หรือผู้ร้องเรียน สามารถแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียนเกี่ยวกับเรื่องที่สำคัญ ซึ่งอาจมีผลกระทบในเชิงลบต่อบริษัทฯ อย่างมาก รวมถึงการทุจริต และการกระทำผิดร้ายแรง

2. หน้าที่และความรับผิดชอบของพนักงานและสิทธิของผู้แจ้งเรื่องร้องเรียน

พนักงานทุกคนมีหน้าที่แจ้งเบาะแส และ/หรือ ข้อกังวลใดๆ เกี่ยวกับการทุจริตและการกระทำผิดร้ายแรงในบริษัทฯ โดยพนักงานทุกคนต้องแจ้งเบาะแสด้วยความบริสุทธิ์ใจ (good faith) ผ่านช่องทาง การร้องเรียนที่บริษัทฯ ได้จัดเตรียมไว้ ทั้งนี้ หากพบว่าเรื่องร้องเรียนดังกล่าวเป็นการใส่ร้าย บริษัทฯ ขอสงวนสิทธิ์ในการพิจารณาทางวินัยต่อไป

พนักงานสามารถปรึกษาฝ่ายทรัพยากรบุคคล หากมีความลังเลในการแจ้งเบาะแส หรืออาจพิจารณาคำถามต่อไปนี้ เพื่อช่วยประกอบการตัดสินใจ

- เป็นเรื่องที่ผิดกฎหมาย ขัดกับหลักจริยธรรม หรือฝ่าฝืนกฎหมายและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องหรือไม่
- เป็นเรื่องที่ส่งผลกระทบต่อความซื่อสัตย์สุจริตหรือไม่
- ได้รับความเป็นธรรมและซื่อสัตย์หรือไม่
- เป็นเรื่องที่น่าละอายหากบอกครอบครัว เพื่อน หรือเพื่อนร่วมงานหรือไม่
- หากสาธารณชนรับทราบเรื่องดังกล่าว จะทำให้ตัวของท่านหรือบริษัทฯ เสื่อมเสียชื่อเสียงหรือไม่

ผู้แจ้งเรื่องร้องเรียนไม่ต้องหาหลักฐานเพื่อพิสูจน์เบาะแสที่แจ้ง อย่างไรก็ตาม ผู้แจ้งเรื่องร้องเรียนต้องไม่เล่าเรื่องราวดังกล่าวให้ผู้ที่ไม่เกี่ยวข้องทราบ หรือนำไปโพสต์ในโซเชียลมีเดีย เนื่องจากเบาะแสหรือเรื่องร้องเรียนนั้นๆ ยังไม่ได้รับการพิสูจน์ข้อเท็จจริงจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

นอกจากนี้ ผู้แจ้งเรื่องร้องเรียนมีสิทธิที่จะไม่เปิดเผยตัวตน หรือข้อมูลที่สามารถระบุตัวตนได้ (เช่น ชื่อ ตำแหน่ง ฝ่าย รายละเอียดติดต่อ เป็นต้น) เว้นแต่จำเป็นต้องเปิดเผยตามข้อบังคับของกฎหมาย อย่างไรก็ตาม หากบริษัทฯ มีความจำเป็นต้องเปิดเผยข้อมูลเหล่านี้ บริษัทฯ จะเปิดเผยเฉพาะข้อมูลเท่าที่จำเป็นเท่านั้น

ผู้แจ้งเรื่องร้องเรียนได้รับสิทธิในการรับทราบผลการดำเนินการของเบาะแสหรือเรื่องร้องเรียนที่ได้แจ้งไป อย่างไรก็ตาม ผู้แจ้งเรื่องร้องเรียนต้องเก็บข้อมูลดังกล่าวไว้เป็นความลับ

3. ช่องทางการแจ้งเบาะแสหรือเรื่องร้องเรียน

ผู้แจ้งเรื่องร้องเรียนสามารถแจ้งเบาะแสหรือเรื่องร้องเรียนผ่านช่องทางดังต่อไปนี้ โดยบริษัทฯ จะไม่ติดตามหรือสืบค้นเพื่อหาว่าใครคือผู้แจ้งเรื่องร้องเรียน หากผู้แจ้งเรื่องไม่ต้องการเปิดเผยตัวตน

- เบอร์โทรศัพท์ : 02-433-2777 จันทร์ – เสาร์ เวลา 8.00 – 17.00 น.
- ผู้รับแจ้งเรื่องร้องเรียน : คุณประภาพรรณ ประภัทรโพธิพงษ์ (เลขานุการบริษัท)
- อีเมล : NutraphatS@interroyalgroup.com
- ไปรษณีย์ : ส่งถึง คุณประภาพรรณ ประภัทรโพธิพงษ์
เลขที่ 171 ถนนจรัญสนิทวงศ์ แขวงบางพลัด เขตบางพลัด กรุงเทพมหานคร 10700

ช่องทางการแจ้งเบาะแสเป็นช่องทางที่ปลอดภัย และสามารถให้ผู้แจ้งเบาะแสเข้าถึงได้อย่างมั่นใจ เมื่อต้องการแจ้งข้อมูล หรือเบาะแสโดยปราศจากความเสี่ยงต่อผู้แจ้งในภายหลัง หรือคำแนะนำเกี่ยวกับการปฏิบัติตามมาตรการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน ทั้งนี้ บริษัทฯ จะดำเนินการตรวจสอบตามขั้นตอนและบันทึกการสอบสวนไว้เป็นลายลักษณ์อักษร โดยไม่เปิดเผยชื่อผู้แจ้งเรื่องร้องเรียน รวมทั้งดำเนินการจัดเก็บข้อมูลการร้องเรียนเป็นความลับ เพื่อคุ้มครองผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นกับผู้แจ้งเรื่องร้องเรียนดังกล่าว โดยข้อมูลที่ได้รับทั้งหมดจะถูกเก็บรวบรวมไว้ที่ฐานข้อมูลกลางเพื่อให้มั่นใจว่าเบาะแสหรือข้อร้องเรียนดังกล่าวจะถูกดำเนินการหรือสืบสวนหาข้อเท็จจริงอย่างทั่วถึง

4. ข้อมูลที่ควรแจ้ง

ผู้แจ้งควรแจ้งเบาะแส และ/หรือข้อกังวลใดๆ ที่เกี่ยวข้องกับการทุจริตและการกระทำความผิดร้ายแรง เท่านั้น หากเป็นคำถาม ข้อคิดเห็น หรือเรื่องร้องเรียนทั่วไป ให้แจ้งผ่านช่องทางอื่นๆ ที่บริษัทฯ ได้จัดเตรียมไว้ ข้อมูลที่แจ้งต้องมีรายละเอียดที่เพียงพอ เช่น เหตุการณ์ที่เกิดขึ้น สถานที่เกิดเหตุหรือกำลังจะเกิดเหตุ บุคคลที่เกี่ยวข้อง เวลาที่เกิดเหตุ เหตุการณ์เกิดขึ้นอย่างไร เป็นต้น ซึ่งหากเบาะแสที่ได้รับมีรายละเอียดไม่เพียงพอ บริษัทฯ อาจไม่สามารถดำเนินการต่อ หรือสืบค้นข้อเท็จจริงเพิ่มเติมได้

ทั้งนี้ บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการรับรายงานเกี่ยวกับการทุจริตและการกระทำความผิดร้ายแรง และจะสืบสวนหาข้อเท็จจริงตลอดจนดำเนินการเพื่อแก้ไขปัญหอย่างเหมาะสมต่อไป

5. ขั้นตอนการดำเนินการเมื่อได้รับการแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียน

1. เมื่อได้รับเรื่องร้องเรียนหรือการแจ้งเบาะแสด้านการทุจริต ให้ฝ่ายทรัพยากรบุคคลของบริษัท ส่งหนังสือแจ้งการรับเรื่องไปยังผู้ร้องเรียนหรือผู้แจ้งเบาะแส (กรณีที่ผู้ร้องเรียนหรือผู้แจ้งเบาะแสเปิดเผยตนเอง) เพื่อรวบรวมข้อเท็จจริง และพิจารณาหลักฐานประกอบข้อมูลในเบื้องต้น ก่อนดำเนินการต่อไป
2. ให้ฝ่ายทรัพยากรบุคคล นำเสนอเรื่องที่ได้รับการร้องเรียนต่อคณะกรรมการสอบสวนเพื่อพิจารณาลงโทษตามขั้นตอนและระดับโทษที่บริษัทฯ กำหนด
3. เมื่อคณะกรรมการสอบสวนได้พิจารณาดำเนินการจนมีข้อยุติแล้ว ให้รายงานผลต่อคณะกรรมการบริหาร เพื่อทราบ และให้ฝ่ายทรัพยากรบุคคล แจ้งผลการพิจารณาดำเนินการของบริษัทฯ ให้ผู้ร้องเรียนได้ทราบด้วย (กรณีผู้ร้องเรียนเปิดเผยตนเอง และสามารถติดต่อได้)

6. การสอบสวนและบทลงโทษ

หากตรวจสอบแล้วพบว่าข้อมูลหรือหลักฐานที่มีเหตุผลอันควรเชื่อได้ว่าผู้ที่ถูกกล่าวหาได้กระทำการทุจริตคอร์รัปชันกระทำความผิดกฎหมาย ฝ่าฝืนระเบียบ ข้อบังคับ หรือจรรยาบรรณของบริษัทฯ จริง บริษัทฯ จะให้สิทธิผู้ถูกกล่าวหาได้รับทราบข้อกล่าวหาและพิสูจน์ตนเอง โดยหาข้อมูล หรือหลักฐานเพิ่มเติมเพื่อแสดงให้เห็นว่าตนเองไม่มีส่วนเกี่ยวข้องกับการกระทำผิดตามที่ถูกกล่าวหา หากผู้ถูกกล่าวหากระทำการทุจริตคอร์รัปชัน กระทำความผิดกฎหมาย ฝ่าฝืนระเบียบ ข้อบังคับ หรือจรรยาบรรณของบริษัทฯ จริง ผู้กระทำความผิดไม่ว่าจะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน หรือลูกจ้างบริษัท ถือว่าเป็นการกระทำความผิดนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน นโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี คู่มือจริยธรรมทางธุรกิจของบริษัทฯ จะต้องได้รับการพิจารณาโทษทางวินัย ตามระเบียบที่บริษัทฯ กำหนดไว้ และหากการกระทำเป็นการกระทำผิดต่อกฎหมาย ผู้กระทำผิดจะต้องได้รับโทษทั้งทางกฎหมาย และโทษทางวินัยตามระเบียบของบริษัทฯ

7. การคุ้มครองผู้แจ้งเรื่องร้องเรียน

ผู้แจ้งเรื่องร้องเรียนจะได้รับความคุ้มครองจากการปฏิบัติที่ไม่เป็นธรรม หรือการข่มขู่ นอกจากนั้น บริษัทฯ ยินดีที่จะพิจารณาให้ความคุ้มครองเพิ่มเติมตามความจำเป็น และเพื่อเป็นการคุ้มครองสิทธิของผู้ร้องเรียน และผู้ให้ข้อมูลที่กระทำโดยเจตนาสุจริต บริษัทฯ จะปกปิดชื่อ ที่อยู่ หรือข้อมูลใดๆ ที่สามารถระบุตัวผู้ร้องเรียน หรือผู้ให้ข้อมูล และเก็บรักษาข้อมูลของผู้ร้องเรียน และผู้ให้ข้อมูลไว้เป็นความลับ โดยจำกัดเฉพาะผู้ที่มีหน้าที่รับผิดชอบในการตรวจสอบเรื่องร้องเรียนเท่านั้นที่จะสามารถเข้าถึงข้อมูลได้

บริษัทฯ ไม่ประสงค์ให้มีการก่อวินาศกรรม ข้อมูล หรือการปฏิบัติที่ไม่เป็นธรรมเกิดขึ้น หากพบพฤติกรรมดังกล่าว บริษัทฯ จะพิจารณาลงโทษทางวินัย และ/หรือดำเนินการทางกฎหมายกับผู้ฝ่าฝืนต่อไป

บริษัทฯ จะไม่กระทำการใดอันไม่เป็นธรรมต่อผู้แจ้งเรื่องร้องเรียน หรือผู้ร้องเรียน ไม่ว่าจะโดยการเปลี่ยนแปลงตำแหน่ง ลักษณะงาน สถานที่ทำงาน พักงาน ข่มขู่ รบกวนการปฏิบัติงาน เลิกจ้าง หรือกระทำการอื่นใดที่มีลักษณะเป็นการปฏิบัติอย่างไม่เป็นธรรมต่อผู้แจ้งเรื่องร้องเรียน หรือผู้ร้องเรียน หรือผู้ให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริง

8. การรักษาความลับ

ผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่ายต้องรักษาความลับ และเปิดเผยข้อมูลเท่าที่จำเป็นเท่านั้น

บริษัทฯ จะปกป้องตลอดจนมีมาตรการในการรักษาความลับ และคุ้มครองบุคคลที่เกี่ยวข้อง (รวมถึงผู้แจ้งเรื่องร้องเรียนและผู้ถูกร้องเรียน) โดยห้ามมิให้มีการเปิดเผยข้อมูลต่างๆ รวมถึงข้อมูลส่วนบุคคล เว้นแต่จะได้รับอนุญาตหรือจำเป็นจะต้องเปิดเผยตามข้อกำหนดของกฎหมาย

หากพนักงานได้รับการติดต่อจากบุคคลภายนอกเพื่อทราบถึงเหตุการณ์ที่เกิดขึ้น จากผู้สื่อข่าว ผู้ที่มีส่วนได้ส่วนเสียอื่นๆ นักลงทุน หรือหน่วยงานกำกับดูแล พนักงานจะต้องตอบว่า ผม/ดิฉันไม่ได้รับมอบหมายหน้าที่ในการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับเบาะแสหรือข้อร้องเรียนดังกล่าว

หากมีคำถามใดๆ เกี่ยวกับนโยบายฉบับนี้ โปรดติดต่อฝ่ายทรัพยากรบุคคลในวันเวลาทำการของบริษัทฯ

9. การแจ้งเบาะแส หรือข้อร้องเรียนที่เป็นเท็จ

หากบริษัทฯ พบว่า การแจ้งเบาะแส หรือข้อร้องเรียน หรือการให้ถ้อยคำหรือข้อมูลใดๆ ที่มีหลักฐานพิสูจน์ได้ว่าเป็นการกระทำที่มีเจตนาไม่สุจริต เป็นเท็จ และตั้งใจให้เกิดความเสียหาย ในกรณีเป็นพนักงานของบริษัทฯ จะได้รับโทษทางวินัยตามข้อบังคับของบริษัทฯ แต่หากเป็นบุคคลภายนอกซึ่งการกระทำนั้นทำให้บริษัทฯ ได้รับความเสียหาย บริษัทฯ จะพิจารณาดำเนินคดีตามกฎหมายกับบุคคลนั้นๆ ด้วย

5.นโยบายการลงทุนและกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

บริษัท อินเทอร์เน็ตเวิลด์ เอเชีย จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) บริหารงานโดยยึดถือแนวปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทจดทะเบียน ดังนั้น การตัดสินใจของบริษัทฯ ในการเข้าลงทุนในธุรกิจต่างๆ นอกจากบริษัทฯ จะคำนึงถึงผลตอบแทนของผู้มีส่วนได้เสียทุกภาคส่วนที่จะได้รับจากการลงทุนดังกล่าวแล้ว บริษัทฯ ยังคำนึงถึงการดำเนินการภายใต้หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลาดหลักทรัพย์ฯ”) และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“สำนักงาน ก.ล.ต.”) เป็นสำคัญอีกประการบริษัทฯ จึงได้กำหนดนโยบายการลงทุน และการกำกับดูแลการดำเนินงานในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ข้างต้น ตามรายละเอียดดังนี้

1.การลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

บริษัทฯ มีนโยบายการลงทุนในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมที่สนับสนุนธุรกิจของบริษัทฯ ตลอดจนลงทุนในบริษัทฯ ที่สอดคล้องกับเป้าหมาย วิสัยทัศน์และแผนกลยุทธ์ในการเติบโตของบริษัทฯ ซึ่งจะทำให้บริษัทฯ มีผลประโยชน์หรือผลกำไรเพิ่มขึ้น หรือลงทุนในธุรกิจที่เอื้อประโยชน์ให้กับบริษัทฯ เพื่อเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันของบริษัทฯ และเพื่อให้บริษัทฯ บรรลุเป้าหมายในการเป็นผู้ประกอบการชั้นนำในธุรกิจหลักของบริษัทฯ ทั้งนี้ บริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วมอาจพิจารณาลงทุนในธุรกิจอื่นเพิ่มเติม หากเป็นธุรกิจที่มีศักยภาพการเติบโตหรือสามารถต่อยอดทางธุรกิจ หรือเป็นประโยชน์ต่อธุรกิจของกลุ่มบริษัท ซึ่งสามารถสร้างผลตอบแทนที่ดีในการลงทุน โดยบริษัทฯ จะกำหนดกลไกการกำกับดูแลให้บริษัทฯ สามารถควบคุม จัดการ และรับผิดชอบการดำเนินงานของบริษัทย่อยให้เสมือนเป็นหน่วยงานหนึ่งของบริษัทฯ รวมทั้งมีมาตรการในการติดตามการบริหารงานและกำหนดระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสม และรัดกุมเพียงพอของบริษัทย่อยเพื่อดูแลรักษาผลประโยชน์ในเงินลงทุนของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด ซึ่งบริษัทฯ เห็นว่าจะก่อให้เกิดประโยชน์ร่วม เพื่อเพิ่มช่องทางในการหารายได้ และเพิ่มความสามารถในการทำกำไรของบริษัทฯ โดยจะพิจารณาสัดส่วนการลงทุนให้เหมาะสมกับความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น และฐานะทางการเงินของบริษัทฯ โดยวิเคราะห์การลงทุนอย่างเหมาะสมก่อนการตัดสินใจลงทุนในโครงการต่างๆ การตัดสินใจลงทุนดังกล่าว นั้น จะต้องได้รับการพิจารณาเห็นชอบจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) และต้องสอดคล้องตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ บริษัทฯ จะแต่งตั้งตัวแทนของบริษัทฯ ที่มีคุณสมบัติและประสบการณ์ เข้าร่วมเป็นคณะกรรมการในบริษัทนั้นๆ อย่างน้อยตามสัดส่วนการถือหุ้น เพื่อกำหนดนโยบายที่สำคัญ และกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อย และบริษัทร่วมดังกล่าว

2.นโยบายการกำกับดูแลการดำเนินงานในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

บริษัทฯ กำหนดนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อกำหนดมาตรการและกลไกทั้งทางตรงและทางอ้อม เพื่อให้บริษัทฯ สามารถกำกับดูแลและบริหารจัดการกิจการของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมได้อย่างมีประสิทธิภาพ โดยคณะกรรมการบริษัท มีหน้าที่กำกับดูแลการจัดการและรับผิดชอบการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม เพื่อให้เป็นไปตามเป้าหมายทิศทางทางเติบโตของธุรกิจ และแผนกลยุทธ์ของบริษัทฯ รวมถึงกฎหมายบริษัทมหาชน ประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ กฎหมายหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องตลอดจนประกาศ ข้อบังคับและหลักเกณฑ์ต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน สำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ โดยมีรายละเอียด ดังนี้

(1) บริษัทฯ จะพิจารณาส่งบุคคลเพื่อเป็นตัวแทนของบริษัทฯ เข้าไปเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุมในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม ตามสัดส่วนการถือหุ้นในแต่ละบริษัท เพื่อทำหน้าที่กำกับดูแลให้บริษัทย่อยและบริษัทร่วม ดำเนินการให้สอดคล้องกับกฎหมาย นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี รวมทั้งนโยบายอื่นๆ ของบริษัทฯ อย่างไรก็ตาม การส่งตัวแทนของบริษัทฯ เข้าไปเป็นกรรมการในบริษัทย่อย และบริษัทร่วม จะต้องได้รับการพิจารณาและเห็นชอบโดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท โดยคำนึงถึงความเหมาะสมของ แต่ละบริษัท

(2) หากการเข้าทำรายการ หรือการดำเนินการใดๆ ของบริษัทย่อยเข้าข่ายเป็นการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งหลักทรัพย์สืบตามประกาศรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งหลักทรัพย์ หรือรายการที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกันที่เกี่ยวข้อง ซึ่งส่งผลให้บริษัทฯ มีหน้าที่ต้องขออนุมัติที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ และ/หรือขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ และ/หรือขออนุมัติจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ตามกฎหมายก่อนการเข้าทำรายการดังกล่าว บริษัทย่อยจะเข้าทำรายการหรือดำเนินการนั้นได้ต่อเมื่อได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ และ/หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง (แล้วแต่กรณี) เป็นที่เรียบร้อยแล้ว

ทั้งนี้ การทำรายการที่เกี่ยวข้องกันระหว่างบริษัทฯ และบริษัทย่อย และบริษัทร่วม จะต้องเป็นไปตามเหตุผลทางธุรกิจ และเป็นไปตามราคาตลาดที่มีเหตุผลและหลักการสนับสนุนอย่างชัดเจน รวมถึงบริษัทฯ จะต้องจัดให้มีการเปิดเผยการทำรายการดังกล่าวในงบการเงินทุกครั้งตามมาตรฐานการสอบบัญชีของบริษัทฯ ในตลาดหลักทรัพย์ โดยบริษัทฯ จะเปิดเผยข้อมูลของบุคคลที่เกี่ยวข้องกันทั้งสองฝ่าย เพื่อป้องกันการเกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้น

นอกจากนี้ ในกรณีที่บริษัทย่อยและบริษัทร่วมเข้าทำรายการ หรือกรณีที่เกิดเหตุการณ์บางอย่างของ บริษัทย่อยและบริษัทร่วม อันทำให้บริษัทฯ มีหน้าที่ต้องเปิดเผยสารสนเทศต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ ตามหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนด กรรมการผู้แทนของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมดังกล่าว มีหน้าที่ต้องแจ้งมายังฝ่ายจัดการของบริษัทฯ ในทันทีที่ทราบถึงแผนการเข้าทำรายการ หรือเหตุการณ์นั้น

(3) คณะกรรมการและผู้บริหารของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม มีหน้าที่และความรับผิดชอบในการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับฐานะทางการเงิน และผลการดำเนินงานให้บริษัทฯ ทราบ โดยกำหนดให้นำประกาศที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ มาใช้บังคับโดยอนุโลม รวมทั้งเปิดเผยและนำส่งข้อมูลส่วนได้เสียของตนและบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง หรือการกระทำธุรกรรมในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้แก่คณะกรรมการบริษัท ทราบ และหลีกเลี่ยงการทำรายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์นั้น

(4) บริษัทฯ จะกำหนดแผนงานและการดำเนินการที่จำเป็น เพื่อทำให้มั่นใจได้ว่าบริษัทย่อยและบริษัทร่วม มีการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับผลการดำเนินงานและฐานะทางการเงินให้แก่บริษัทฯ โดยบริษัทฯ จะดำเนินการที่จำเป็นและติดตามให้บริษัทย่อยและบริษัทร่วมมีระบบในการเปิดเผยข้อมูลและระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสมในการดำเนินธุรกิจ

นอกจากนี้ บริษัทฯ จะติดตามอย่างใกล้ชิดถึงผลกระทบและการดำเนินงานของบริษัทย่อย และบริษัทร่วมดังกล่าว และนำเสนอผลการวิเคราะห์ รวมถึงแสดงความคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะต่อคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการบริษัทย่อย หรือบริษัทร่วมอื่นๆ เพื่อใช้ประกอบการพิจารณากำหนดนโยบายหรือปรับปรุงส่งเสริมให้ธุรกิจของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม มีการพัฒนาและเจริญเติบโตอย่างต่อเนื่อง

6.นโยบายการป้องกันและดูแลการใช้ข้อมูลภายในไปใช้ประโยชน์ส่วนตน

บริษัท อินเทอร์เน็ตเวิลด์ เอเชีย จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) ให้ความสำคัญต่อการป้องกันการใช้อ้างอิงข้อมูลภายในของบริษัทฯ โดยบริษัทฯ มีนโยบายห้ามมิให้กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ นำข้อมูลใดซึ่งอาจมีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญต่อการเปลี่ยนแปลงของราคาหรือมูลค่าของหลักทรัพย์ ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อความตัดสินใจของผู้ลงทุนในการซื้อหรือขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ หรืออาจก่อให้เกิดความเสียหายต่อผู้ลงทุนที่ประสงค์จะลงทุนในหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ที่ยังไม่เปิดเผยต่อสาธารณชนทั่วไป (“ข้อมูลภายใน”) หรือข้อมูลใดที่กระทบต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ในอันที่จะทำให้บริษัทฯ เสียหาย หรือเสียเปรียบ ซึ่งรวมถึงแต่ไม่จำกัดเพียงข้อมูลผลการดำเนินงาน ข้อมูลทางการเงิน หรือข้อมูลอื่นใดของบริษัทฯ ที่ห้ามเปิดเผยต่อสาธารณชน และข้อมูลที่เตรียมจะเปิดเผยต่อสาธารณะ แต่ยังไม่ถึงกำหนดเวลาการเปิดเผยอย่างเป็นทางการ (“ความลับทางธุรกิจ”) ไปเปิดเผยไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อมไปใช้ หรือนำไปแสวงหาประโยชน์ไม่ว่าเพื่อตนเองหรือบุคคลอื่น ไม่ว่าด้วยวิธีการใดๆ อันก่อให้เกิดการได้เปรียบบุคคลอื่น ไม่ว่าจะได้รับผลตอบแทนหรือไม่ก็ตาม รวมทั้งต้องไม่ซื้อหรือขายหลักทรัพย์หรือเข้าผูกพันตามสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่เกี่ยวข้องกับหลักทรัพย์ของบริษัทฯ โดยใช้ข้อมูลภายใน ดังนั้น บริษัทฯ จึงได้กำหนดแนวทางป้องกันการใช้อ้างอิงข้อมูลภายใน

7.นโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัท อินเทอร์เน็ตเวิลด์ เอเชีย จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) จะดำเนินธุรกิจโดยให้ความสำคัญในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ยึดมั่นคุณธรรมจริยธรรม บริหารงานด้วยความโปร่งใส และรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย ตระหนักถึงการไม่ใช้อำนาจในตำแหน่งหน้าที่โดยมิชอบ ไม่ฝ่าฝืนกฎหมายจริยธรรมระเบียบหรือนโยบายของบริษัทฯ ไม่ปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติอย่างใดในพฤติการณ์ที่อาจทำให้ผู้อื่นเชื่อว่ามิได้มีตำแหน่งหรือหน้าที่ ที่ถึงที่ตนมิได้มีตำแหน่งหรือหน้าที่นั้น การไม่ใช้อำนาจในตำแหน่งหรือหน้าที่เพื่อแสวงหาประโยชน์อันมิควรได้โดยชอบสำหรับตนเองหรือผู้อื่นในรูปแบบต่างๆ เช่น การเรียกรับ เสนอหรือให้ทรัพย์สิน รวมถึงประโยชน์อื่นใดกับเจ้าหน้าที่ของรัฐ หรือบุคคลอื่นใดที่ทำธุรกิจกับบริษัทฯ เป็นต้น

8.กฎบัตรของคณะกรรมการบริษัท

บริษัท อินเทอร์เน็ตเวิลด์ เอเชีย จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) ได้ตระหนักถึงความสำคัญของหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Corporate Good Governance) จึงได้กำหนดกฎบัตรของคณะกรรมการบริษัทขึ้น เพื่อกำหนดขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท เพื่อเพิ่มเครื่องมือหรือกลไกที่สำคัญในการกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทฯ ให้มีประสิทธิภาพ โปร่งใส และสร้างความน่าเชื่อถือแก่ผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียของบริษัทฯ ทุกฝ่าย โดยคณะกรรมการบริษัท มีบทบาทหน้าที่ในการกำหนดกลยุทธ์และนโยบายในการดำเนินธุรกิจ รวมถึงกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ ให้เจริญรุ่งเรืองและเกิดประโยชน์สูงสุดต่อผู้ถือหุ้น โดยกรรมการบริษัทจะต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ความระมัดระวัง และความซื่อสัตย์สุจริต รวมถึงจะต้องปฏิบัติต่อผู้เกี่ยวข้องอย่างเป็นธรรมภายใต้หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Corporate Good Governance) และจะต้องตระหนักถึงความสำคัญของหลักธรรมาภิบาล เพื่อสร้างความน่าเชื่อถือให้กับผู้ถือหุ้น ผู้มีส่วนได้เสีย ตลอดจนสาธารณชน

9.กฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ

บริษัท อินเทอร์เน็ตเวิลด์ เอเชีย จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) ได้ตระหนักถึงความสำคัญของหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Corporate Good Governance) จึงได้พิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ ขึ้น เพื่อตรวจสอบกำกับดูแลและตรวจสอบการบริหารงานภายใน และระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ ให้มีประสิทธิภาพ และปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง รวมถึงควบคุมดูแลการจัดทำรายงานทางการเงินให้มีความโปร่งใส น่าเชื่อถือ และดูแลให้บริษัทฯ มีการปฏิบัติเป็นไปตามกฎหมาย และกฎระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งกำหนดนโยบายด้านการบริหารความเสี่ยงในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ เพื่อลดผลกระทบทางธุรกิจของบริษัทฯ อย่างเหมาะสม รวมถึงกำกับดูแลให้การทำงานขององค์กรมีการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยรวมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยสอดคล้องกับหลักการบริหารความเสี่ยงขององค์กรที่เป็นสากล ในการนี้ คณะกรรมการบริษัทจึงได้กำหนดกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบขึ้น เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ และเพื่อให้คณะกรรมการบริษัท รวมทั้งผู้บริหาร มีความเข้าใจขอบเขตการทำงานของคณะกรรมการตรวจสอบมากยิ่งขึ้น

10.กฎบัตรคณะกรรมการบริหาร

บริษัท อินเทอร์เน็ตเวิลด์ เอเชีย จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) ได้ตระหนักถึงความสำคัญของหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Corporate Good Governance) จึงมีมติแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารขึ้น โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อช่วยดูแลบริหารจัดการและควบคุมการดำเนินการของบริษัทฯ รวมทั้งส่งเสริมการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหารในการบริหารกิจการของบริษัทฯ ให้สอดคล้องกับนโยบาย แผนงาน เป้าหมายในการดำเนินธุรกิจตามที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด และกำกับดูแลให้การดำเนินการดังกล่าวเป็นไปตามที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“สำนักงาน ก.ล.ต.”) และ/หรือ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลาดหลักทรัพย์ฯ”) และ/หรือ กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ ประกาศอื่นใดที่เกี่ยวข้องกำหนด รวมถึงหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน

11.กฎบัตรคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน

บริษัท อินเทอร์เน็ตเวิลด์ เอเชีย จำกัด (มหาชน) ("บริษัทฯ") ตระหนักถึงความสำคัญของหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Corporate Good Governance) จึงได้มีมติแต่งตั้งคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน ซึ่งรับผิดชอบดูแลการสรรหา คัดเลือก และเสนอชื่อบุคคล ผู้เหมาะสมในการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท และกรรมการชุดย่อยรวมถึงการกำหนดหลักเกณฑ์คำตอบแทน แก่กรรมการบริษัท และกรรมการชุดย่อย ให้เป็นไปอย่างเหมาะสม เป็นธรรมโปร่งใส และเป็นไปตามนโยบายที่กำหนดอย่างมีประสิทธิภาพ

12.ขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

เพื่อให้สอดคล้องกับหลักกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน และเพื่อให้การบริหารจัดการเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และกลยุทธ์ทางธุรกิจ โดยประธานเจ้าหน้าที่บริหาร มีหน้าที่ บริหารและควบคุมบริษัทฯ ให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์หลักของบริษัทฯ โดยประธานเจ้าหน้าที่บริหารจะต้องปฏิบัติหน้าที่และรับผิดชอบในการดำเนินงานของบริษัทฯ ด้วยตนเองหรือมอบหมายให้ผู้จัดการในลำดับถัดไปเป็นผู้ดำเนินการแทน บริษัท อินเทอร์เน็ตเวิลด์ เอเชีย จำกัด (มหาชน) ("บริษัทฯ") จึงได้กำหนดขอบเขตอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของประธานเจ้าหน้าที่บริหารขึ้น เพื่อเป็นแนวทางการดำเนินงานสำหรับผู้บริหารสูงสุดของบริษัทฯ ในการขับเคลื่อนกระบวนการทำงานในองค์กร

13.ขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของประธานกรรมการบริษัท

เพื่อให้สอดคล้องกับหลักกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน และเพื่อให้การบริหารจัดการเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และกลยุทธ์ทางธุรกิจ บริษัท อินเทอร์เน็ตเวิลด์ เอเชีย จำกัด (มหาชน) ("บริษัทฯ") โดยประธานคณะกรรมการบริษัทมีบทบาทสำคัญในการเป็นผู้นำการจัดการให้เกิดประสิทธิภาพในการกำหนดภารกิจ และกำหนดทิศทางและกลยุทธ์ของบริษัทฯ ให้เกิดผลสำเร็จ จึงได้กำหนดขอบเขตอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของประธานกรรมการบริษัทขึ้น ดังนี้

(1) รับผิดชอบในฐานะผู้นำของคณะกรรมการบริษัทในการกำกับ ติดตาม ดูแลการบริหารงานของ คณะกรรมการบริหารและการปฏิบัติงานของคณะกรรมการชุดย่อยให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามแผนงานที่กำหนดไว้

(2) สนับสนุนและส่งเสริมให้คณะกรรมการบริษัทปฏิบัติหน้าที่อย่างเต็มความสามารถตามขอบเขตอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบ รวมทั้งตามกฎหมายและหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี เช่น การงดออกเสียงลงมติและการออกจากห้องประชุม เมื่อมีการพิจารณาระเบียบวาระที่กรรมการมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

(3) มีบทบาทในการกำหนดระเบียบวาระประชุมร่วมกับคณะกรรมการบริษัท และ/หรือประธานเจ้าหน้าที่บริหารและมีมาตรการที่ดูแลให้เรื่องสำคัญได้ถูกบรรจุเป็นวาระการประชุม โดยประธานกรรมการบริษัทควรเป็นกรรมการอิสระ

ในกรณีที่ผู้ดำรงตำแหน่งประธานกรรมการบริษัทไม่ใช่กรรมการอิสระ คณะกรรมการบริษัทจะแต่งตั้งกรรมการอิสระหนึ่งท่าน เพื่อร่วมพิจารณากำหนดวาระการประชุมคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

(4) เรียกประชุมคณะกรรมการบริษัทและดูแลการจัดส่งหนังสือเชิญประชุม รวมทั้งเอกสารต่างๆ เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทได้รับข้อมูลอย่างเพียงพอและทันเวลา

(5) ทำหน้าที่เป็นประธานการประชุมคณะกรรมการบริษัทและการประชุมผู้ถือหุ้น รวมทั้งควบคุมการประชุมให้เป็นไปตามข้อบังคับ และกฎหมาย รวมถึงควบคุมการประชุมให้มีประสิทธิภาพ จัดสรรเวลาให้เพียงพอที่ฝ่ายจัดการหรือผู้ที่เกี่ยวข้องจะนำเสนอข้อมูลสนับสนุน และเปิดโอกาสให้กรรมการและผู้ถือหุ้นซักถามและแสดงความคิดเห็นอย่างอิสระ ควบคุมประเด็นการอภิปราย และสรุปมติที่ประชุม รวมทั้งดูแลให้มีการตอบข้อซักถามของผู้ถือหุ้น

(6) ลงนามในรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท รายงานการประชุมผู้ถือหุ้น หรือมอบหมายให้กรรมการหรือประธานในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น ลงนามในรายงานการประชุมในกรณีที่ประธานกรรมการไม่อยู่ในที่ประชุมหรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้

(7) สนับสนุนและเปิดโอกาสให้กรรมการบริษัทแสดงความคิดเห็นอย่างเป็นอิสระและเท่าเทียมกัน รวมทั้งควบคุมประเด็นในการอภิปรายและสรุปมติที่ประชุม

(8) เป็นผู้ลงคะแนนเสียงชี้ขาดในกรณีที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทมีการลงคะแนนเสียง และคะแนนเสียง 2 ฝ่ายเท่ากัน

(9) ดูแลให้การติดต่อสื่อสารระหว่างคณะกรรมการบริษัทและผู้ถือหุ้นเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ รวมถึงเสริมสร้างความสัมพันธ์อันดีระหว่างกรรมการที่เป็นผู้บริหารและไม่เป็นผู้บริหาร รวมถึงคณะกรรมการและฝ่ายจัดการ

(10) ดูแล ติดตามการบริหารงานของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อยอื่นๆ ให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้

(11) ปฏิบัติหน้าที่ของประธานคณะกรรมการบริษัทตามที่กฎหมายกำหนด

ทั้งนี้เรื่องสำคัญที่เกี่ยวข้องกับการดำรงตำแหน่งประธานกรรมการบริษัท เช่น คุณสมบัติของกรรมการบริษัท การเลือกตั้งและวาระการดำรงตำแหน่ง อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ การประชุม ตลอดจนองค์ประชุมและการลงคะแนนเสียง ให้อ้างอิงตามหลักเกณฑ์ที่ปรากฏในกฎบัตรคณะกรรมการบริษัท

14.ขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของเลขานุการบริษัท

- (1) จัดทำและเก็บรักษาทะเบียนกรรมการบริษัท หนังสือนัดประชุมคณะกรรมการบริษัท รายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท แบบ 56-1 One Report ของบริษัท หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น รายงานการประชุม ผู้ถือหุ้น รวมทั้งเก็บรักษารายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการหรือผู้บริหาร รวมถึงสารสนเทศต่างๆ ซึ่งนำเสนอให้แก่ สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ("สำนักงาน ก.ล.ต.") และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ("ตลาดหลักทรัพย์")
- (2) ดำเนินการอื่นๆ ตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด ให้คำแนะนำต่อคณะกรรมการบริษัทในการจัดทำรายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการหรือผู้บริหารของบริษัท รวมถึงดำเนินการจัดส่งสำเนารายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการและผู้บริหารของบริษัท ให้แก่ประธานกรรมการบริษัท และประธานกรรมการตรวจสอบของบริษัททราบภายใน 7 วันทำการนับแต่วันที่บริษัทฯ ได้รับรายงานนั้น
- (3) ให้คำแนะนำเบื้องต้นแก่กรรมการบริษัทในข้อกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับต่างๆ ของบริษัทฯ รวมถึงหลักกำกับดูแลกิจการที่ดี และจรรยาบรรณที่คณะกรรมการบริษัทต้องทราบและพึงปฏิบัติและติดตามให้มีการปฏิบัติตามอย่างถูกต้องสม่ำเสมอ รวมถึงการรายงานการเปลี่ยนแปลงในข้อกำหนดกฎหมายที่มีนัยสำคัญแก่คณะกรรมการบริษัท
- (4) จัดประชุมผู้ถือหุ้นและประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ (ถ้ามี) ให้เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ และข้อพึงปฏิบัติของบริษัทฯ รวมถึงบันทึกรายงานการประชุมติดตามให้มีการปฏิบัติตามมติที่ประชุม และติดต่อสื่อสารกับผู้ถือหุ้นทั่วไปให้ได้ทราบถึงสิทธิต่างๆ และข้อมูลที่สำคัญเกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ
- (5) ดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลและรายงานสารสนเทศในส่วนที่รับผิดชอบต่อหน่วยงานที่เกี่ยวข้องตามระเบียบและข้อกำหนดของหน่วยงานดังกล่าว
- (6) จัดทำนโยบายด้านต่างๆ ของบริษัทฯ เช่น นโยบายหลักการกำกับดูแลกิจการ นโยบายความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม และคู่มือจรรยาบรรณทางธุรกิจ เป็นต้น รวมทั้งนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ
- (7) ดูแลกิจกรรมของคณะกรรมการบริษัท และดำเนินการเรื่องอื่นๆ ตามที่กฎหมายกำหนด และ/หรือตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด และ/หรือตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

บริษัท อินเตอร์รอยัล เอ็นจิเนียริง จำกัด (มหาชน)
INTERROYAL ENGINEERING PUBLIC COMPANY LIMITED

เอกสารแนบ 6
รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท อินเทอร์เน็ตเวิลด์ เอเชีย จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) ประกอบด้วย กรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน ซึ่งมีคุณสมบัติครบถ้วนตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด คณะกรรมการตรวจสอบปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระเพื่อรักษาผลประโยชน์ของบริษัทฯ ตามขอบเขตที่ระบุไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ และตามแนวทางปฏิบัติของคณะกรรมการตรวจสอบที่สอดคล้องกับข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย คณะกรรมการตรวจสอบให้ความสำคัญต่อการสอบทานรายงานทางการเงิน ระบบควบคุมภายใน และรายการระหว่างกัน ซึ่งมีความสำคัญต่อการการดำเนินงานธุรกิจและการกำกับดูแลกิจการที่ดี

ในปี 2567 คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมทั้งสิ้น 5 ครั้ง โดยกรรมการตรวจสอบทุกท่านได้เข้าร่วมประชุมตามรายละเอียดดังนี้

1. นายธนิต นามเสถียร ประธานกรรมการตรวจสอบ เข้าร่วมประชุม 5 / 5 ครั้ง
2. นายकुตัน สุขุมานนท์ กรรมการตรวจสอบ เข้าร่วมประชุม 3 / 5 ครั้ง
3. นายพูนพัฒน์ โลหารขุน กรรมการตรวจสอบ เข้าร่วมประชุม 5 / 5 ครั้ง

นอกจากนี้คณะกรรมการตรวจสอบได้เชิญฝ่ายบริหาร ผู้สอบบัญชี ฝ่ายตรวจสอบภายใน เข้าร่วมประชุมด้วยตามความเหมาะสมคณะกรรมการตรวจสอบได้ดำเนินการพิจารณาเรื่องต่างๆ โดยมีประเด็นและสาระสำคัญดังนี้

1. พิจารณาและสอบทานการจัดทำรายงานทางการเงินประจำปี 2567 และรายงานทางการเงินรายไตรมาสปี 2567 ของบริษัทฯ ให้มีการปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ โดยสภาวิชาชีพบัญชี ประกาศและมีผลบังคับใช้แล้วทุกฉบับ รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญและจำเป็นต่อการตัดสินใจของผู้ใช้รายงานทางการเงินอย่างถูกต้องครบถ้วนเพียงพอ และทันต่อเวลา
2. สอบทานรายการระหว่างกันระหว่างบริษัทฯ กับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการระหว่างกันดังกล่าวเป็นรายการที่ดำเนินการตามเงื่อนไขทางการค้าปกติ ไม่มีการถ่วงเก ผลประโยชน์ใดๆ และเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ
3. สอบทานให้บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน ที่เหมาะสม โปร่งใส และมีประสิทธิภาพ โดยติดตามผลการปฏิบัติงานของฝ่ายตรวจสอบภายในให้ปฏิบัติหน้าที่ตามมาตรฐานวิชาชีพด้วยความเป็นอิสระ มีประสิทธิภาพและให้คำแนะนำเพื่อให้มีการปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และนโยบายที่บริษัทฯ ได้กำหนดไว้ รวมถึงการให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลในการประเมินได้ว่าระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ มีอยู่อย่างเพียงพอและเหมาะสม
4. สอบทานความเพียงพอและเหมาะสมของระบบการบริหารความเสี่ยง ตามกรอบการบริหารความเสี่ยงของ COSO Enterprise Risk Management – Integrate Framework ประกอบด้วยความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ ความเสี่ยงด้านการเงิน ความเสี่ยงด้านการบริหารจัดการและปฏิบัติการ ความเสี่ยงด้านกฎหมายและระเบียบข้อบังคับ รวมถึงความเสี่ยงจากข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับสิ่งแวดล้อม ภาวะสังคม และการมีส่วนร่วมกับชุมชนและสิ่งแวดล้อม

5. ส่งเสริมและกำกับให้บริษัทฯ ปฏิบัติงานตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี คณะกรรมการได้ประเมินการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ในปี 2567 บริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีอย่างต่อเนื่องทั้ง 8 ด้าน ประกอบด้วย ด้านสิทธิของผู้ถือหุ้น และการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน ด้านบทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย ด้านการเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส ด้านความรับผิดชอบของคณะกรรมการ ด้านการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง ด้านการป้องกันการขัดแย้งทางผลประโยชน์ ด้านจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจและจรรยาบรรณ และด้านนโยบายต่อต้านการทุจริต บริษัทฯ มีการกำหนดนโยบายตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีเรื่องการป้องกันการขัดแย้งทางผลประโยชน์ การดูแลการใช้ข้อมูลภายใน และการกำหนดค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี ทั้งนี้ คณะกรรมการได้พิจารณาบทกวนปรับปรุงนโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการที่ดีเพื่อความยั่งยืนของบริษัทฯ ตามที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ได้กำหนดและประกาศใช้ในปี 2561 ซึ่งบริษัทฯ ได้ถือปฏิบัติแล้วอย่างเพียงพอและมีประสิทธิภาพในทุกข้อกำหนด นอกจากนี้ยังได้กำหนดแผนให้บริษัทฯ มีการปรับปรุงและพัฒนาอย่างต่อเนื่อง

6. พิจารณาสอบทานจริยธรรมธุรกิจ (Code of Conduct) และข้อพึงปฏิบัติของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ

7. ส่งเสริมและกำกับให้กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานของบริษัทฯ ปฏิบัติงานตามนโยบายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน (Anti – Corruption Policy)

8. ส่งเสริมและกำกับให้บริษัทฯ ปฏิบัติงานตามมาตรฐานความปลอดภัยและดูแลรักษาสภาพแวดล้อมที่ดีของโรงงานผลิตสินค้า ตลอดจนชุมชนและสังคมรอบด้าน

9. พิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีประจำปี 2567 และเสนอค่าตอบแทนที่เหมาะสมกับการปฏิบัติหน้าที่และความรับผิดชอบให้กับบริษัท เอเอ็นเอส ออดิท จำกัด

10. พิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้งผู้ตรวจสอบระบบการควบคุมภายใน ประจำปี 2567 และเสนอค่าตอบแทนที่เหมาะสมกับการปฏิบัติหน้าที่และความรับผิดชอบให้กับบริษัท เจพี ทิพ ออดิท จำกัด

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้ติดตามการดำเนินงานของบริษัทฯ ตามขอบเขต อำนาจ หน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมาย โดยใช้ความรู้ ความสามารถด้วยความระมัดระวังและรอบคอบ และมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่โดยได้รับข้อมูลและความร่วมมือเป็นอย่างดีจากฝ่ายบริหารของบริษัทฯ คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า บริษัทฯ ได้จัดทำรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องในสาระสำคัญตามมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน บริษัทฯ มีการเปิดเผยข้อมูลรายการระหว่างกันหรือรายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์อย่างเพียงพอ มีระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบระบบการควบคุมภายใน รวมถึงการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมกับสภาพของธุรกิจ มีการปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างถูกต้อง ครบถ้วน รวมถึงได้ปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

บริษัท อินเทอร์เน็ตเวิลด์ เอเชีย จำกัด (มหาชน)

นายณิต นามเสถียร
ประธานกรรมการตรวจสอบ



IROYAL
Interroyal Engineering