ALPHA DIVISIONS

2024

ANNUAL REPORT

บริษัท อัลฟ่า ดิวิชั่นส์ จำกัด (มหาชน)

รายงานประจำปี 2567

สารจากประธานคณะกรรมการบริษัท

เรียน ท่านผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกท่าน,

ในปี 2567 บริษัท อัลฟ่า ดิวิชั่นส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทในเครือ ยังคงมุ่งมั่นดำเนินธุรกิจภายใต้วิสัยทัศน์ "มุ่งมั่นเป็นบริษัทชั้นนำในธุรกิจพลังงานและบริการทางการเงินในภูมิภาค พร้อมขับเคลื่อนการเติบโต ด้วยกลยุทธ์ และ นวัตกรรมที่สร้างคุณค่าระยะยาว เพื่อพัฒนาองค์กรสู่ความยั่งยืน" โดยบริษัทได้ให้ความสำคัญกับสร้างมูลค่าให้แก่ผู้ถือหุ้น และ รับผิดชอบต่อสังคม จากการเติบโตทางธุรกิจพลังงาน และการเงิน ทั้งจากการพัฒนา ลงทุน และการเข้าซื้อกิจการที่มีศักยภาพสูงด้วยการบริหารจัดการทรัพยากรที่มีประสิทธิภาพและการวิเคราะห์ตลาดอย่างรอบคอบ

ผลการดำเนินงานที่แข็งแกร่ง

บริษัทสามารถสร้างรายได้รวมจำนวน 508.46 ล้านบาท และมีกำไรสุทธิจำนวน 331.41ล้านบาท เติบโตกว่าร้อยละ 411 เมื่อเปรียบเทียบกับปีที่ผ่านมา สะท้อนถึงความสามารถในการบริหารจัดการธุรกิจที่มีประสิทธิภาพ แม้ต้องเผชิญกับความท้าทายจากความผันผวนของเศรษฐกิจโลก สภาวะอากาศที่เปลี่ยนแปลง และแรงกดดันทางภูมิรัฐศาสตร์

นอกจากนี้ เงินที่ได้รับจากการเพิ่มทุนให้แก่ PP และ RO ที่มีมูลค่ากว่า 4,000 ล้านบาท จะได้นำไปใช้ขยายการลงทุนในธุรกิจพลังงาน ทำให้มีรายได้และกระแสเงินสดที่สม่ำเสมอ รวมถึงการบริหารจัดการเงินทุนดังกล่าวเพื่อให้ได้รับผลตอบแทนในรูปดอกเบี้ยระหว่างรอการขยายธุรกิจ โดยอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนยังคงอยู่ในระดับต่ำ

ความมุ่งมั่นด้านความยั่งยืน

บริษัทได้ให้ความสำคัญกับการพัฒนาความยั่งยืนในทุกมิติ โดยได้นำนโยบายความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม สังคมและบรรษัทภิบาล (ESG) และนโยบายความยั่งยืนขององค์กร มาประยุกต์ใช้ในการดำเนินธุรกิจ เรามุ่งดำเนินธุรกิจบนพื้นฐานของความรับผิดชอบต่อเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม เพื่อก่อให้เกิดคุณค่าร่วมกันกับผู้มีส่วนได้เสียทุกภาคส่วนของบริษัท และยกระดับการพัฒนาอย่างยั่งยืน ซึ่งกรรมการ ผู้บริหารและพนักงาน ให้ความสำคัญและจะได้นำไปปฏิบัติเป็นบรรทัดฐานของการทำงานต่อไป

การเติบโตในอนาคต

บริษัทได้วางเป้าหมายการเติบโตในระยะยาวด้วยการลงทุนในโครงสร้างพื้นฐานด้านพลังงานที่สะอาดและยั่งยืน ตอบสนองความมั่นคงทางพลังงานที่เพิ่มขึ้นในภูมิภาค โดยคำนึงถึงผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมและชุมชน โดยแสวงหาโอกาสในการลงทุนต่อเนื่องในธุรกิจพลังงานหมุนเวียน (Renewable Energy Business) ทั้งในรูปแบบลงทุนในธุรกิจที่ดำเนินการเชิงพาณิชย์แล้วและพัฒนาโครงการขึ้นใหม่ และ ขยายการเข้าถึงบริการทางการเงิน และผลิตภัณฑ์การเงินใหม่ๆ สำหรับผู้ประกอบการและบุคคลทั่วไป เพื่อสร้างมูลค่าให้แก่ผู้ถือหุ้น และ รับผิดชอบต่อสังคม จากการเติบโตทางธุรกิจพลังงาน และการเงิน ทั้งจากการพัฒนา ลงทุน และการเข้าซื้อกิจการที่มีศักยภาพสูงด้วยการบริหารจัดการทรัพยากรที่มีประสิทธิภาพและการวิเคราะห์ตลาดอย่างรอบคอ

ในนามของคณะกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานทุกคน ผมขอขอบคุณผู้ถือหุ้น พันธมิตร ลูกค้า และผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกท่าน ที่ให้การสนับสนุนและไว้วางใจในบริษัทมาโดยตลอด บริษัท อัลฟ่า ดิวิชั่นส์ จำกัด (มหาชน) จะยังคงมุ่งมั่นดำเนินธุรกิจด้วยความซื่อสัตย์ โปร่งใส รับผิดชอบ ภายใต้หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ควบคู่กับการมีส่วนร่วมในการพัฒนาสังคม ชุมชน และสิ่งแวดล้อม เพื่อสร้างอนาคตที่ดีให้กับทุกภาคส่วน

สารบัญ

		หน้า
ส่วนที่ 1	**การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน**	
	1. โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท	1
	2. การบริหารจัดการความเสี่ยง	46
	3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน	55
	4. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ (Management Discussion and Analysis: MD&A)	73
	5. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น	86
ส่วนที่ 2	**การกำกับดูแลกิจการ**	
	6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ	88
	7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงานและอื่น ๆ	113
	8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ	135
	9. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน	150
ส่วนที่ 3	**งบการเงิน**	156
ส่วนที่ 4	**การรับรองความถูกต้องของข้อมูล**	233
เอกสารแนบ		
เอกสารแนบ 1	รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี เลขานุการบริษัท	234
เอกสารแนบ 2	รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย	248
เอกสารแนบ 3	รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน และหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท (Compliance)	249
เอกสารแนบ 4	ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจและรายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน	250
เอกสารแนบ 5	นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ ฉบับเต็ม และจรรยาบรรณธุรกิจ	253
เอกสารแนบ 6	รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ	281

ส่วนที่ 1

การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน

1. โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท

1.1 นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ

1.1.1 วิสัยทัศน์ และพันธกิจ

<u>วิสัยทัศน์</u>

มุ่งมั่นเป็นบริษัทชั้นนำในธุรกิจพลังงานและบริการทางการเงินในภูมิภาค พร้อมขับเคลื่อนการเติบโต ด้วยกลยุทธ์ และ นวัตกรรม ที่สร้างคุณค่าระยะยาว เพื่อพัฒนาองค์กรสู่ความยั่งยืน

<u>พันธกิจ</u>

สร้างมูลค่าให้แก่ผู้ถือหุ้น และ รับผิดชอบต่อสังคม จากการเติบโตทางธุรกิจพลังงาน และการเงิน ทั้งจากการพัฒนาลงทุน และการเข้าซื้อกิจการที่มีศักยภาพสูงด้วยการบริหารจัดการทรัพยากรที่มีประสิทธิภาพและการวิเคราะห์ตลาดอย่างรอบคอบ

การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญ

เดิมบริษัทประกอบธุรกิจนำเข้า ค้าปลีก ค้าส่ง ผลิตภัณฑ์ก๊อกน้ำและอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องกับประปาและสุขภัณฑ์ ต่อมาได้มีการขยายการลงทุนไปยังธุรกิจซื้อขายน้ำมันปาล์มดิบ และเข้าลงทุนในบริษัทที่ประกอบธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ และธุรกิจกัญชา แต่ต่อมา ได้มีการทยอยจำหน่ายธุรกิจรวมถึงเงินลงทุนในธุรกิจต่างๆ ออกไป คงเหลือการลงทุนเฉพาะในธุรกิจพลังงานและการเงิน ซึ่งจะเห็นได้จาก บริษัทได้ทยอยลงทุนในธุรกิจการเงินในปี 2565-2566 และบริษัทมีการเพิ่มทุน PP และ RO และจะจัดสรรเงินไปใช้ในการขยายการลงทุนในธุรกิจพลังงานทั้งในประเทศและภูมิภาค ทั้งนี้ ในเบื้องต้น กลุ่มบริษัทได้เข้าลงทุนใน บริษัท น้ำฮุง 1 ไฮโดรพาวเวอร์ จำกัด และบริษัท น้ำเงียบ 2 ซี ไฮโดรพาวเวอร์ จำกัด ซึ่งประกอบธุรกิจโรงไฟฟ้าพลังน้ำ ที่ สปป. ลาว ในปี 2567

โดยในปัจจุบัน บริษัทมีการลงทุนในธุรกิจพลังงานและธุรกิจการเงิน ภายใต้รูปแบบการลงทุนโดยตรงในบริษัทที่ประกอบธุรกิจหลักในต่างประเทศและการลงทุนโดยอ้อมผ่านบริษัทที่จัดตั้งขึ้นในประเทศไทยเพื่อลงทุนในบริษัทที่ประกอบธุรกิจหลักในต่างประเทศ (สปป. ลาว) นอกจากนี้ บริษัทยังอยู่ระหว่างการพิจารณาโอกาสในการลงทุนเพิ่มเติมทั้งการลงทุนในประเทศ และการเข้าไปถือครองสินทรัพย์หรือโครงการที่ตั้งอยู่ภายในประเทศเพิ่มเติม ทั้งนี้ ไม่ว่าจะเป็นการเข้าลงทุนในรูปแบบใด บริษัทให้ความตระหนักถึงการกำกับดูแลบริษัทที่เข้าไปลงทุนอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้สอดคล้องตามนโยบายการลงทุนและการกำกับดูแลการดำเนินงานในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม และสอดคล้องตามกฎเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์ฯ สำนักงาน ก.ล.ต. และหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

โดยในระยะเวลา 1-2 ปี ที่ผ่านมา ที่บริษัทมีการเพิ่มทุน PP และ RO บริษัทได้มีการจัดสรรเงินไปใช้ในการขยายการลงทุนในธุรกิจพลังงาน โดยในปี 2567 บริษัทในเครือได้ทยอยเข้าลงทุนใน บริษัท น้ำฮุง **1** ไฮโดรพาวเวอร์ จำกัด และ

บริษัท น้ำเงียบ 2ซี ไฮโดรพาวเวอร์ จำกัด ซึ่งประกอบธุรกิจผลิตไฟฟ้าจากน้ำ ที่ สปป. ลาว รวมถึงมีการสำรองเงินไว้สำหรับการลงทุนในธุรกิจพลังงานเพิ่มเติม ประกอบกับบริษัทในเครือได้เข้าลงนามใน Memorandum of Agreement (MOA) สำหรับการศึกษาความเป็นไปได้ของโครงการ พลังงานแสงอาทิตย์โดยมีกำลังการผลิต 500 MW ซึ่งคาดว่าโครงการดังกล่าวจะใช้เวลาภายในประมาณ 1-2 ปีในการศึกษาและพัฒนาโครงการฯ โดยจะทยอยดำเนินการเป็นเฟสๆ และคาดว่าเฟสแรกจะเริ่มดำเนินการเชิงพาณิชย์ ได้ ภายในช่วงปลายปี 2568

<u>ปี 2565</u>

เมื่อวันที่ 10 มกราคม 2565 ที่ประชุมคณะกรรมการมีมติอนุมัติ

1) การเข้าทำรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์โดยการซื้อหุ้นสามัญของบริษัท มหทุน โฮลดิ้ง จำกัด (“MHTH”) จำนวนรวม 7,677,500 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท ในราคาซื้อขายประมาณหุ้นละ 26.240964 บาท ซึ่งคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 76.78 ของทุนจดทะเบียนของ MHTH (“หุ้นสามัญของ MHTH”) จากบริษัท บีริช โฮลดิ้ง จำกัด (“ผู้ขาย”) ด้วยมูลค่าการเข้าทำรายการรวมเท่ากับ 201,465,000 บาท โดยวิธีการโอนกิจการทั้งหมด (Entire Business Transfer : EBT) ภายหลังการทำธุรกรรมดังกล่าว MHTH จะถือเป็นบริษัทย่อยของบริษัท (โดยบริษัทถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 76.78)
2) อนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัท จำนวน 27,225,000 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 452,418,389.50 บาท เป็นทุนจดทะเบียนจำนวน 479,643,389.50 บาท โดยการออก หุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่จำนวนไม่เกิน 108,900,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท เพื่อเสนอขายให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ได้แก่ บริษัท บีริช โฮลดิ้ง จำกัด เพื่อเป็นค่าตอบแทนสำหรับหุ้นสามัญของ MHTH โดยวิธีการแลกหุ้น (Share Swap)
3) อนุมัติให้เสนอต่อที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2565 เพื่อพิจารณาอนุมัติแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิของบริษัท ข้อ 4. เพื่อให้สอดคล้องกับการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัท
4) อนุมัติการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทจำนวนไม่เกิน 108,900,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท ในราคาเสนอขายหุ้นละ 1.85 บาท คิดเป็นมูลค่าไม่เกิน 201,465,000 บาท โดยเสนอขายแบบเฉพาะเจาะจง ให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ได้แก่ บริษัท บีริช โฮลดิ้ง จำกัด (“ผู้ขาย”) เพื่อเป็นค่าตอบแทนสำหรับการได้มาซึ่งหุ้นสามัญของ MHTH
5) อนุมัติให้เสนอต่อที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2565 เพื่อพิจารณาอนุมัติเพิ่มจำนวนกรรมการบริษัทโดยแต่งตั้ง กรรมการเพิ่มอีก 2 ท่าน จากเดิมจำนวน 7 ท่าน เป็นจำนวน 9 ท่าน เพื่อเป็นการเพิ่มประสิทธิภาพในการกำกับดูแลกิจการของบริษัท โดยเสนอชื่อนายวิเชียร ลัคนาทิน และนายโกวิท เกิดศิริรักษ์ เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการใหม่

เมื่อวันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2565 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2565 มีมติดังนี้

1) อนุมัติให้ลดทุนจดทะเบียนของบริษัท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 452,418,389.50 บาท (หุ้นสามัญ 1,809,673,558 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท) เป็น 451,270,943.00 บาท (หุ้นสามัญ 1,805,083,772 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท) โดยตัดหุ้นสามัญที่ยังไม่ได้จำหน่าย จำนวน 4,589,786 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท คิดเป็นจำนวน 1,147,446.50 บาท และให้นำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป
2) ให้แก้ไขเปลี่ยนแปลงหนังสือบริคณห์สนธิของบริษัท ข้อ 4. (ทุนจดทะเบียน) เพื่อให้สอดคล้องกับการลดทุนจดทะเบียนของบริษัท และให้นำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป

3) มีมติอนุมัติให้เพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 451,270,943.00 บาท (หุ้นสามัญ 1,805,083,772 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท) เป็น 478,495,943 บาท (หุ้นสามัญ 1,913,983,772 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท) โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 108,900,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท คิดเป็นจำนวน 27,225,000 บาท และให้นำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป
4) อนุมัติแก้ไขเปลี่ยนแปลงหนังสือบริคณห์สนธิของบริษัท ข้อ 4. (ทุนจดทะเบียน) เพื่อให้สอดคล้องกับการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัท และให้นำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป
5) อนุมัติให้แก้ไขวาระการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2565 ในวันที่ 28 มีนาคม 2565

เมื่อวันที่ 28 มีนาคม 2565 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทครั้งที่ 1/2565 มีมติดังนี้

1) อนุมัติให้ลดทุนจดทะเบียนของบริษัทจากจำนวน 452,418,389.50 บาท (หุ้นสามัญ 1,809,673,558 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท) เป็น 451,270,943.00 บาท (หุ้นสามัญ 1,805,083,772 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท) โดยตัดหุ้นสามัญที่ยังไม่ได้จำหน่ายจำนวน 4,589,786 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท เป็นจำนวน 1,147,446.50 บาท โดยบริษัทได้จดทะเบียนการลดทุนกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 31 มีนาคม 2565
2) อนุมัติการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทจำนวน 108,900,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท ในราคาเสนอขายหุ้นละ 1.85 บาท คิดเป็นมูลค่ารวม 201,465,000 บาท โดยเสนอขายแบบเฉพาะเจาะจงให้แก่บุคคลในวงจำกัด เพื่อเป็นค่าตอบแทนสำหรับการได้มาซึ่งหุ้นสามัญของ บริษัท มหทุน โฮลดิ้ง จำกัด จำนวน 7,677,500 หุ้น ราคาซื้อขายหุ้นละ 26.240964 บาท คิดเป็นมูลค่ารวม 201,465,000 บาท แทนการชำระด้วยเงินสดนั้น บริษัทได้กำหนดวันเสนอขาย (วันแลกหุ้น) หุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทให้แก่บุคคลในวงจำกัดเมื่อวันที่ 18 เมษายน 2565

เมื่อวันที่ 24 มิถุนายน 2565 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 2/2565 มีมติดังนี้

1) อนุมัติการออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทครั้งที่ 4 (ALPHAX-W4) จำนวนไม่เกิน 191,398,377 หน่วย เพื่อจัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทตามสัดส่วนการถือหุ้น (Right Offering) โดยไม่คิดมูลค่า ในอัตราส่วน 10 หุ้นสามัญเดิมต่อ 1 หน่วยใบสำคัญแสดงสิทธิ โดยใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทครั้งที่ 4 (ALPHAX-W4) มีกำหนดอายุ 9 เดือน นับจากวันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ และมีราคาใช้สิทธิอยู่ที่ 1 บาท
2) อนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจำนวน 47,849,594.25 บาท มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท จากทุนเดิมจำนวน 478,495,943 บาท เป็นจำนวน 526,345,537.25 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 191,398,377 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท เพื่อรองรับการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทครั้งที่ 4 (ALPHAX-W4) จำนวน 191,398,377 หน่วย

เมื่อวันที่ 4 กรกฎาคม 2565 บริษัทได้ดำเนินการจดทะเบียนเพิ่มทุนเพื่อให้สอดคล้องกับการเพิ่มทุนจดทะเบียนตามมติที่ ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 2/2565 ของบริษัทต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์เป็นที่เรียบร้อยแล้ว

ปี 2566

เมื่อวันที่ 11 เมษายน 2566 บริษัทได้ยื่นแบบรายงานผลการใช้สิทธิของ (ALPHAX-W4) (F53-5) โดยจำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิที่ใช้สิทธิเป็นจำนวน 169,922,322 หน่วย และจำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิที่ยังไม่ใช้สิทธิเป็นจำนวน 21,476,055 หน่วย ใบสำคัญแสดงสิทธิต่อหุ้นเป็น 1:1 ราคาใช้สิทธิอยู่ที่ 1 บาท

เมื่อวันที่ 3 พฤษภาคม 2666 หุ้นเพิ่มทุนจากการจัดสรรเพื่อการใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิ (ALPHAX-W4) จำนวน 169,922,322 หน่วย แปลงเป็นหุ้นสามัญจำนวน 169,922,322 หุ้นของ ALPHAX เริ่มซื้อขาย

เมื่อวันที่ 31 กรกฎาคม 2566 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2566 ได้มีมติอนุมัติ

1) ลดทุนจดทะเบียนของบริษัทจำนวน 5,369,013.75 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 526,345,537.25 บาท เป็นทุนจดทะเบียนจำนวน 520,976,523.50 บาท โดยการตัดหุ้นจดทะเบียนที่ยังไม่ได้ ออกจำหน่ายของบริษัท ซึ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 21,476,055 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท ซึ่งเป็นหุ้นที่ เหลือจากการจัดสรรไว้เพื่อรองรับการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทหรือ (ALPHAX-W4) ที่ได้หมดอายุแล้ว
2) แก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิข้อ 4. ของบริษัทเพื่อให้สอดคล้องกับการลดทุน จดทะเบียน
3) เพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัท จำนวน 1,802,226,523.50 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิม จำนวน 520,976,523.50 บาท เป็นทุนจดทะเบียนจำนวน 2,323,203,047.00 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่จำนวนไม่เกิน 7,208,906,094 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท เพื่อ (ก) ออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท โดยเสนอขายแบบเฉพาะเจาะจงให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) โดยกำหนดราคาเสนอขายไว้อย่างชัดเจน และ (ข) ออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้นที่ผู้ถือหุ้นแต่ละรายถืออยู่ (Rights Offering) เพื่อเป็นเงินทุนสำหรับการขยายธุรกิจผ่านการลงทุนในธุรกิจต่างๆ ทั้งในประเทศและต่างประเทศตามแผนการขยายธุรกิจของบริษัท รวมถึงเพื่อเป็นเงินทุนหมุนเวียน ทั้งนี้ เพื่อเพิ่มสภาพคล่องและความคล่องตัว (flexibility) ให้บริษัท รวมทั้งช่วยเสริมให้บริษัทมีฐานเงินทุนที่เข้มแข็งขึ้น โดยไม่ต้องดำเนินการเพิ่มทุนหลายครั้งในทุกปี หรือในทุกครั้งที่บริษัทมีความจำเป็นในการใช้เงินเพื่อขยายธุรกิจ เพื่อสร้างความพร้อมสำหรับการลงทุนในอนาคตตามกลยุทธ์ทางธุรกิจ (business strategy) ที่วางไว้
4) แก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิข้อ 4. ของบริษัทเพื่อให้สอดคล้องกับการเพิ่มทุน จดทะเบียน
5) การจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 2,562,500,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท โดยเสนอขายแบบเฉพาะเจาะจงให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ซึ่งจะจัดสรรครั้ง เดียวเต็มจำนวนหรือแต่บางส่วนก็ได้ และจะจัดสรรในคราวเดียวกันหรือเป็นคราว ๆ ไปก็ได้ โดย กำหนดราคาเสนอขายไว้อย่างชัดเจน ในราคาเสนอขายหุ้นละ 1.13 บาท (ซึ่งไม่ต่ำกว่าราคาจองซื้อ หุ้นสามัญเพิ่มทุนที่เสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัท)
6) การจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทจำนวนไม่เกิน 4,646,406,094 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทตามสัดส่วนการถือหุ้นที่ผู้ถือหุ้นแต่ละรายถืออยู่ (Rights Offering) ภายหลังการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทแบบเฉพาะเจาะจงให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) เสร็จสิ้น ในอัตราการจัดสรรหุ้น 1 หุ้นสามัญเดิมต่อ 1 หุ้นสามัญเพิ่มทุน
7) การเข้าทำรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์โดยการซื้อหุ้นสามัญของบริษัท Simoung Express Loan Non Deposit Taking Microfinance Institutions Co., Ltd. (“SML”) จำนวนรวม 10,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตรา ไว้หุ้นละ 10,000 กีบ ซึ่งปัจจุบันประกอบธุรกิจให้สินเชื่อแก่รายย่อยแบบมีหลักประกันใน สปป.ลาว จากผู้ถือหุ้น เดิมของ SML

ซึ่งเป็นบุคคลที่เกี่ยวโยงกันของบริษัท ในราคาซื้อขายประมาณหุ้นละ 19.00 บาท ซึ่งคิดเป็นสัดส่วน ร้อยละ 100 ของทุนจดทะเบียนของ SML ด้วยมูลค่าการเข้าทำรายการรวมเท่ากับ 190,000,000 บาท (“ธุรกรรมเข้าลงทุนใน SML”) โดยบริษัทจะชำระมูลค่าสิ่งตอบแทนสำหรับการซื้อหุ้นสามัญของ SML ด้วยเงินสด รวมถึง อนุมัติการเข้าทำสัญญาซื้อขายหุ้น ข้อตกลงสัญญาอื่น ๆ และเอกสารอื่นใดที่เกี่ยวข้องกับการซื้อหุ้นสามัญของ SML โดยภายหลังการทำธุรกรรมดังกล่าว SML จะถือเป็นบริษัทย่อยของบริษัทในสัดส่วนร้อยละ 100 ทั้งนี้ การเข้าทำธุรกรรมเข้าลงทุนใน SML มีลักษณะเป็นการซื้อหรือรับโอนกิจการของบริษัทเอกชนมา เป็นของบริษัทตามมาตรา 107(2)(ข) แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่ได้มีการแก้ไข เพิ่มเติม) (“พ.ร.บ. บริษัทมหาชน”

8) เพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัท เพื่อรองรับการจัดสรรหุ้นเพิ่มทุนของบริษัท จากทุนจดทะเบียน 520,976,523.50 บาท เป็นทุนจดทะเบียน 2,323,203,047 บาท โดยออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 7,208,906,094 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท

เมื่อวันที่ 8 พฤศจิกายน 2566 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 7/2566 มีมติอนุมัติจัดตั้งบริษัทย่อยใหม่เพื่อสำหรับเตรียมการด้านธุรกิจพลังงาน โดยมีรายละเอียด ดังนี้

ชื่อบริษัท	บริษัท อัลฟ่า พาวเวอร์ ดีเวลลอปเมนท์ จำกัด (“APDT”)
วันที่จดทะเบียนจัดตั้งบริษัท	ภายในเดือน พฤศจิกายน 2566
ลักษณะการประกอบธุรกิจ	เป็นผู้ผลิต จำหน่าย เป็นตัวแทนจำหน่ายไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์ ลม น้ำ หรืออื่นๆจากธรรมชาติ และจากเชื้อเพลิงและพลังงานทุกประเภทที่ใช้ในอุตสาหกรรมและพาณิชยกรรม สาธารณูปโภค อื่นๆและผลิตภัณฑ์พลอยได้อื่นๆ ตลอดจนผลิตภัณฑ์อื่นใดทุกชนิดที่เกี่ยวข้อง
ทุนจดทะเบียน	10,000,000 บาท (หุ้นสามัญ 100,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท)

โครงสร้างกรรมการ

รายชื่อกรรมการ
1. นายธีร ชุติวราภรณ์
2. Mr.Ekaphanh Phapithack
3. นายธวัชวงศ์ พลินสุต

โครงสร้างการถือหุ้น

ลำดับที่	ชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้น
1	บริษัท อัลฟ่า ดิวิชั่นส์ จำกัด (มหาชน)	99,997
2	นายธีร ชุติวราภรณ์	1
3	Mr.Ekaphanh Phapithack	1
4	นายธวัชวงศ์ พลินสุต	1

มูลค่าเงินลงทุน	10,000,000 บาท
แหล่งที่มาของเงินทุน	กระแสเงินสดของบริษัท
วัตถุประสงค์ในการจัดตั้ง	เพื่อรองรับการขยายธุรกิจในอนาคต
ประโยชน์ที่จะได้รับ	เพิ่มรายได้ให้กับบริษัทในอนาคต

เมื่อวันที่ 6 ธันวาคม 2566 ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 10/2566 ได้มีมติอนุมัติให้บริษัท APDT ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัท ดำเนินการจัดตั้งบริษัทย่อยภายใต้ APDL โดยมีรายละเอียด ดังนี้

ชื่อบริษัท	บริษัท อัลฟ่า พาวเวอร์ ดีเวลลอปเมนท์ (ประเทศลาว) จำกัด (“APDL”)
จดทะเบียนจัดตั้งภายใต้กฎหมาย	สปป.ลาว
วันที่จดทะเบียนจัดตั้งบริษัท	วันที่ 2 ธันวาคม 2566
ลักษณะการประกอบธุรกิจ	เพื่อการเข้าลงทุนธุรกิจเกี่ยวกับพลังงานในประเทศลาว และเป็นผู้ผลิต จำหน่าย เป็นตัวแทนจำหน่ายไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์ ลม น้ำ หรืออื่นๆ จากธรรมชาติ และจากเชื้อเพลิงและพลังงานทุกประเภทที่ใช้ในอุตสาหกรรมและพาณิชยกรรมสาธารณูปโภค อื่นๆ และผลิตภัณฑ์พลอยได้อื่นๆ ตลอดจนผลิตภัณฑ์อื่นใดทุกชนิดที่เกี่ยวข้อง
ทุนจดทะเบียน	100,000 เหรียญสหรัฐอเมริกา (หุ้นสามัญ 1,000 หุ้น)
มูลค่าที่ตราไว้	หุ้นละ 100 เหรียญสหรัฐอเมริกา
โครงสร้างกรรมการ	

รายชื่อกรรมการ
1. นายธีร ชุติวราภรณ์
2. Mr.Ekaphanh Phapithack
3. นายธวัชวงศ์ พลินสุต

โครงสร้างการถือหุ้น

ลำดับที่	ชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้น
1	บริษัท อัลฟ่า พาวเวอร์ ดีเวลลอปเมนท์ จำกัด	1,000

แหล่งที่มาของเงินทุน	กระแสเงินสดของบริษัท
วัตถุประสงค์ในการจัดตั้ง	เพื่อรองรับการขยายธุรกิจในอนาคต
ประโยชน์ที่จะได้รับ	เพิ่มรายได้ให้กับบริษัทในอนาคต

เมื่อวันที่ 22 ธันวาคม 2566 บริษัทได้แจ้งการจดทะเบียนเปลี่ยนแปลงทุนจดทะเบียนชำระแล้ว ดังนี้

- ตามที่ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2566 ของบริษัท อัลฟ่า ดิวิชั่นส์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ซึ่งประชุมเมื่อวันที่ 31 กรกฎาคม 2566 มีมติให้เพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัท โดยการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัท ตามสัดส่วนการถือหุ้นที่ผู้ถือหุ้นแต่ละรายถืออยู่ (Rights Offering) จำนวนไม่เกิน

4,646,406,094 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 ในอัตราส่วนการจัดสรรหุ้น 1 หุ้นสามัญเดิมต่อ 1 หุ้นสามัญใหม่ ในกรณีที่มีเศษของหุ้นที่เกิดจากการคำนวณให้ปัดเศษของหุ้นนั้นทิ้ง ทั้งนี้สามารถใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญตั้งแต่วันที่ 24 พฤศจิกายน ถึงวันที่ 1 ธันวาคม วันที่ 4 ธันวาคม และวันที่ 6-8 ธันวาคม2566 โดยบริษัทได้ดำเนินการจดทะเบียนเปลี่ยนแปลงทุนชำระดังกล่าว ต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้ากระทรวงพาณิชย์เป็นที่เรียบร้อยแล้ว เมื่อวันที่ 14 ธันวาคม 2566 ทำให้บริษัทมีทุนชำระแล้ว 2,323,093,534.50 บาท แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญ 9,292,374,138 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท และมีทุนจดทะเบียน 2,323,203,047.00 บาท

<u>ปี 2567</u>

เมื่อวันที่ 21 มีนาคม 2567 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2567 มีมติอนุมัติให้บริษัท อัลฟ่า พาวเวอร์ดีเวลลอปเมนท์ (ประเทศลาว) จำกัด (“APDL”) ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัท อัลฟ่า พาวเวอร์ดีเวลลอปเมนท์ จำกัด (บริษัทย่อยของบริษัทฯ) เข้าทำรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์โดยการซื้อหุ้นสามัญของ บริษัท น้ำสุง 1 ไฮโดรพาวเวอร์ จำกัด (“NH1”) จำนวนรวม 17,420,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 50,000 กีบ ในราคาซื้อขาย รวม 16,500,000 เหรียญสหรัฐอเมริกา ซึ่งคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 100.00 ของทุนจด ทะเบียนของ NH1 (“หุ้นสามัญของ NH1”) จาก AKASAYSOK Power Sole Co., Ltd. (“ผู้ขาย”) ภายหลังการทำธุรกรรมดังกล่าว NH1 จะถือเป็นบริษัทย่อยของบริษัท (โดยบริษัทถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 100.00) ทั้งนี้ เมื่อวันที่ 28 มีนาคม 2567 APDL ได้เข้าลงทุนใน NH1 เรียบร้อยแล้ว

เมื่อวันที่ 29 เมษายน 2567 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2567 อนุมัติการแต่งตั้งกรรมการเพิ่ม 1 ท่าน ได้แก่ นายวิวัฒน์ กิตติพงศ์โกศล และอนุมัติการเปลี่ยนแปลงวัตถุประสงค์การใช้เงินเพิ่มทุนที่ได้รับจากการระดมทุนจากการเสนอขายหุ้นให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) และเสนอขายหุ้นให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้นที่ผู้ถือหุ้นแต่ละรายถืออยู่ (Rights Offering) ปรากฏดังตารางด้านล่าง

วัตถุประสงค์	จำนวนเงิน<u>ก่อน</u>การเปลี่ยนแปลง			จำนวนเงิน<u>หลัง</u>การเปลี่ยนแปลง
	วงเงินโดยประมาณ (ล้านบาท)	จำนวนเงินที่ใช้ไป (ล้านบาท)	จำนวนเงินคงเหลือ (ล้านบาท)	วงเงินโดยประมาณ (ล้านบาท)
(ก) การพัฒนาและขยายธุรกิจต่าง ๆ ที่มีอยู่ในปัจจุบันของกลุ่มบริษัท โดยมีประมาณการลงทุนในธุรกิจต่าง ๆ ได้แก่				
— ธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์	1,300.00	-	1,300.00	700.00
— ธุรกิจให้บริการสินเชื่อรถจักรยานยนต์ รถยนต์ อุปกรณ์การเกษตร ทองคำ อุปกรณ์สื่อสาร และเครื่องใช้ไฟฟ้าในครัวเรือน ใน สปป.ลาว	1,400.00	-	1,400.00	1,400.00
(ข) การขยายการลงทุนในธุรกิจให้สินเชื่อแก่รายย่อยแบบมีหลักประกันใน สปป.ลาว	1,000.00	-	1,000.00	1,000.00
(ค) ธุรกิจพลังงานไฟฟ้าจากกระแสน้ำ	-	-	-	600.00
(ง) การเพิ่มเงินทุนหมุนเวียนของบริษัท	357.23	-	357.23	357.23
รวม	**4,057.23**[/1]	**-**	**4,057.23**	**4,057.23**

หมายเหตุ /1 เป็นวงเงินตามที่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัท ครั้งที่ 1/2566 เมื่อวันที่ 31 กรกฎาคม 2566 ทั้งนี้จำนวนเงินที่บริษัทได้รับจากการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนดังกล่าวเท่ากับ 4,057,117,011.00 บาท

เมื่อวันที่ 8 กรกฎาคม 2567 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2567 มีมติอนุมัติให้บริษัทฯ จำหน่ายหุ้นสามัญและสิทธิเรียกร้องในหนี้เงินกู้ยืมพร้อมดอกเบี้ยค้างจ่ายตาม งบการเงินรวมของบริษัท วี พร็อพเพอร์ตี้ ดีเวลลอปเมนท์ จำกัด (“VPROP”) ให้กับบุคคลที่ไม่เกี่ยวโยงกัน และลงนามในสัญญาซื้อขายหุ้น และ/หรือเอกสารที่เกี่ยวข้องเพื่อจำหน่ายหุ้นสามัญ VPROP จำนวน 244,926,500 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 99.97 ของทุนชำระแล้วของ VPROP และสิทธิเรียกร้องใน ฐานะเจ้าหนี้ในหนี้เงินกู้ยืมพร้อมดอกเบี้ยค้างจ่ายตามงบการเงินรวมของ VPROP และบริษัทย่อย ที่มี อยู่ต่อบริษัทฯ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 จำนวนทั้งสิ้น 478,799,502 บาท ให้กับนายชาตรี เดชะวลีกุล ซึ่งไม่ใช่บุคคลที่เกี่ยวโยงกันของบริษัท ในราคา 778,799,502 บาท โดยภายหลังการจำหน่ายไป ซึ่งเงินลงทุนในบริษัทย่อย บริษัทฯ ไม่มีหุ้นคงเหลือที่ถือใน VPROP และ VPROP สิ้นสภาพการเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ

เมื่อวันที่ 17 กันยายน 2567 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 7/2567 มีมติอนุมัติให้ APDL ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัท อัลฟ่า พาวเวอร์ ดีเวลลอปเมนท์ จำกัด เข้าทำบันทึกข้อตกลงเกี่ยวกับการลงทุนในธุรกิจพลังงาน กับ AKASAYSOK Power Sole Co., Ltd. ซึ่งเป็นผู้มีกรรมสิทธิ์หุ้นทั้งหมดของบริษัท Namngiep 2C Hydropower Sole Co., Ltd. ซึ่งทั้ง 2 บริษัทเป็นบริษัทจำกัดจดทะเบียนจัดตั้งขึ้น ภายใต้กฎหมายของสาธารณรัฐ ประชาธิปไตยประชาชนลาว (สปป. ลาว) ต่อมา เมื่อวันที่ 3 ธันวาคม 2567 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 9/2567 มีมติอนุมัติให้ APDL ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัท อัลฟ่า พาวเวอร์ดีเวลลอปเมนท์ จำกัด (บริษัทย่อยของบริษัทฯ) เข้าทำรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์โดยการซื้อหุ้นสามัญของบริษัท น้ำเงียบ 2 ซีไฮโดรพาวเวอร์ จำกัด (“NN2C”) จำนวนรวม 1,761,297 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100,000 KIP ในราคาซื้อขาย รวม 22.80 ล้านเหรียญสหรัฐอเมริกา ซึ่งคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 100.00 ของทุนจด ทะเบียนของ NN2C (“หุ้นสามัญของ NN2C”) จาก AKASAYSOK Power Sole Co., Ltd. (“ผู้ขาย”) ภายหลังการทำธุรกรรมดังกล่าว NN2C จะถือเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ (โดยบริษัท ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 100.00) ทั้งนี้ เมื่อวันที่ 26 ธันวาคม 2567 APDL ได้เข้าลงทุนใน NN2C เรียบร้อยแล้ว

เมื่อวันที่ 29 ตุลาคม 2567 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2567 อนุมัติการเปลี่ยนแปลงวัตถุประสงค์การใช้เงินเพิ่มทุนที่ได้รับจากการระดมทุนจากการเสนอขายหุ้นให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) และเสนอขายหุ้นให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้นที่ผู้ถือหุ้นแต่ละรายถืออยู่ (Rights Offering) ปรากฏดังตารางด้านล่าง

วัตถุประสงค์	จำนวนเงิน ก่อน การเปลี่ยนแปลงวงเงิน (ล้านบาท)			จำนวนเงิน หลัง การเปลี่ยนแปลงวงเงิน (ล้านบาท)	คิดเป็นร้อยละ	ระยะเวลาที่ใช้เงินโดยประมาณ (หลังการเปลี่ยนแปลงวงเงิน และเปลี่ยนแปลงระยะเวลา)
	วงเงินโดยประมาณ (ล้านบาท)	วงเงินใช้ไป (ล้านบาท)	วงเงินคงเหลือ (ล้านบาท)			
(ก) เรื่องการพัฒนาและขยายธุรกิจต่างๆที่มีอยู่ในปัจจุบันของกลุ่มบริษัท โดยมีประมาณการลงทุนในธุรกิจต่างๆ ได้แก่						
– ธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์	700.00	-	700.00	-	-	-
– ธุรกิจให้บริการสินเชื่อรถจักรยานยนต์ รถยนต์ อุปกรณ์การเกษตร ทองคำ อุปกรณ์สื่อสาร และเครื่องใช้ไฟฟ้า ใน สปป.ลาว	1,400.00	-	1,400.00	-	-	-
(ข) การขยายการลงทุน ในสินเชื่อ รายย่อยแบบมีหลักประกัน ใน สปป.ลาว	1,000.00	-	1,000.00	-	-	-
(ค) ธุรกิจพลังงาน ธุรกิจโรงไฟฟ้าพลังงานน้ำ	600.00	595.73	4.27	3,411.50 [2,3]	98.56%	ภายในปี 2566-2569
(ง) การเพิ่มเงินทุนหมุนเวียนของบริษัท	357.23	-	357.23	50.00	1.44%	ปี 2569
รวม	**4,057.23[1]**	**595.73**	**3,461.50**	**3,461.50**	**100.00%**	

หมายเหตุ [1] เป็นวงเงินที่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัท ครั้งที่ 1/2566 เมื่อวันที่ 31 กรกฎาคม 2566 ทั้งนี้จำนวนเงินที่บริษัทได้รับจากการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจาก PP และ RO เท่ากับ 4,057,117,011 บาท

[2] การใช้เงินในเรื่องที่ไม่ได้เปิดเผยในแบบรายงานการเพิ่มทุนของบริษัท (F53-4) ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 2/2566 เมื่อวันที่ 12 พฤษภาคม 2566

[3] คำนวณจากจำนวนเงินคงเหลือที่ได้รับจากการเสนอขายหุ้นเพิ่มทุนจาก PP และ RO หลังหักค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นจริง และหลังการเปลี่ยนแปลงวงเงินจากวัตถุประสงค์ใหม่เพื่อใช้เป็นเงินลงทุนในธุรกิจพลังงาน

เมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน 2567 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 8/2567 มีมติอนุมัติให้บริษัทฯ จำหน่ายหุ้นสามัญและสิทธิเรียกร้องในหนี้เงินกู้ยืมพร้อมดอกเบี้ยค้างจ่ายตามงบการเงิน ของบริษัท อัลฟ่า ไบโอเทค จ ากัด (“BIO”) ให้กับบุคคลที่ไม่เกี่ยวโยงกัน และลงนามในสัญญาซื้อขายหุ้น และ/ หรือเอกสารที่เกี่ยวข้องเพื่อจำหน่ายหุ้นสามัญ BIO จำนวน 1,199,997 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 99.99 ของทุนชำระ แล้วของ BIO และสิทธิเรียกร้องในฐานะที่บริษัทเป็นเจ้าหนี้ในหนี้เงินกู้ยืมพร้อมดอกเบี้ยค้างจ่ายตามงบการเงินของ BIO ที่มีอยู่ต่อบริษัทฯ ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 จำนวนทั้งสิ้น 31,576,166 บาท ให้แก่ 1. Mr. VIRADETH BOUPHA และ 2. นายสุเมธ นิรเพียรนันท์ ซึ่งไม่ใช่บุคคลที่เกี่ยวโยงกันของบริษัท คิดเป็น รวมมูลค่าการจำหน่ายไปในหุ้นสามัญและหนี้เงินกู้ยืม ทั้งสิ้น 151,575,866 บาท โดยภายหลังการจำหน่ายไป ซึ่งเงินลงทุนในบริษัทย่อย บริษัทฯ ไม่มีหุ้นคงเหลือที่ถือใน BIO และ BIO สิ้นสภาพการเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ

1.2 ลักษณะการประกอบธุรกิจ

1.2.1 โครงสร้างรายได้

โครงสร้างรายได้ของกลุ่มบริษัท ในรอบปี 2565-2567 มีดังนี้

รายการ	ปี 2565		ปี 2566		ปี 2567	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
การดำเนินงานต่อเนื่อง						
ธุรกิจพลังงาน	-	-	-	-	92.41	18.17
ธุรกิจการเงิน	49.60	90.31	73.77	72.49	92.73	18.24
รวมรายได้จากธุรกิจหลัก	**49.60**	**90.31**	**73.77**	**72.49**	**185.14**	**36.41**
รายได้อื่น (อาทิ กำไรจากการต่อรองราคาซื้อ กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุน ดอกเบี้ยรับ เป็นต้น)	5.32	9.69	28.00	27.51	323.31	63.59
รวมรายได้จากการดำเนินงานต่อเนื่อง	**54.92**	**100.00**	**101.77**	**100.00**	**508.45**	**100.00**
การดำเนินงานยกเลิก						
ธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์	198.19	65.96	106.62	96.89	103.33	98.33
ธุรกิจกัญชา/กัญชง	98.88	32.91	1.25	1.14	1.36	1.29
รายได้อื่น (อาทิ ดอกเบี้ยรับ)	3.38	1.12	2.17	1.97	0.39	0.37
รวมรายได้จากการดำเนินงานยกเลิก	**300.45**	**100.00**	**110.04**	**100.00**	**105.08**	**100.00**
รวม	**355.37**		**211.81**		**613.53**	

<u>หมายเหตุ</u>

- บริษัทจำหน่ายธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ ในเดือนกรกฎาคม 2567
- บริษัทจำหน่ายธุรกิจกัญชา/กัญชง ในเดือนธันวาคม 2567
- บริษัทเริ่มลงทุนธุรกิจพลังงาน 1 โรง เดือนมีนาคม 2567

1.2.2 ข้อมูลเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์

บริษัท อัลฟ่า ดิวิชั่นส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ปัจจุบันดำเนินธุรกิจหลัก 2 กลุ่มธุรกิจ โดยมีลักษณะผลิตภัณฑ์ตามแต่ละประเภทธุรกิจ ดังนี้

1.2.2.1 ธุรกิจพลังงานและธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับพลังงาน

1) ลักษณะผลิตภัณฑ์หรือบริการ

ปัจจุบัน บริษัทและบริษัทย่อย ดำเนินธุรกิจผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าจากพลังงานหมุนเวียน (Renewable Energy Power Business) โดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

<u>ธุรกิจโรงไฟฟ้าพลังน้ำ (Hydro Power Plant)</u>

บริษัท อัลฟ่า พาวเวอร์ ดีเวลลอปเมนท์ (ประเทศลาว) จำกัด (APDL) ลงทุนในโรงไฟฟ้าที่ใช้กระแสน้ำเป็นเชื้อเพลิงหลัก ซึ่งเป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม ปัจจุบัน บริษัทมีโรงไฟฟ้าพลังน้ำทั้งหมด 2 แห่ง กำลังการผลิตรวม 29.51 เมกะวัตต์ ตั้งอยู่ใน สปป. ลาว ซึ่ง สปป.ลาว เป็นประเทศที่มีศักยภาพสูงในการผลิตไฟฟ้าจากพลังงานน้ำ (Hydropower) เนื่องจากมีแม่น้ำหลายสายไหลผ่าน เช่น แม่น้ำโขง และสาขาต่างๆ ทำให้ลาวมีทรัพยากรน้ำที่อุดมสมบูรณ์ รัฐบาลลาวได้ให้ความสำคัญกับการพัฒนาภาคพลังงาน โดยเฉพาะพลังงานน้ำ เพื่อใช้ไฟฟ้าทั้งใน สปป.ลาว และยังสามารถส่งออกไฟฟ้าไปยังประเทศเพื่อนบ้าน เช่น ไทย เวียดนาม และกัมพูชา เป็นต้น

1. **บริษัท น้ำฮุง 1 ไฮโดรพาวเวอร์ จำกัด : Nam Houng Hydropower Co., Ltd. (NH1)**
   ในช่วงไตรมาสแรกของปี 2567 APDL ลงทุนในโรงไฟฟ้าน้ำฮุง 1 ไฮโดรพาวเวอร์ ซึ่งเป็นโรงไฟฟ้าพลังน้ำ (Hydropower) ซึ่งตั้งอยู่ในแขวงไซยะบุรี สปป.ลาว ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2567 เมื่อวันที่ 21 มีนาคม 2567 โดยมีสรุปรายละเอียดดังนี้

NH1	ที่ตั้ง	บริเวณแม่น้ำฮุง บ้านปากรุ่ง แขวงไซยะบุรี สปป.ลาว
	สัดส่วนการถือหุ้น	APDL ถือหุ้นร้อยละ 100.00
	ประเภท	โรงไฟฟ้าพลังน้ำแบบ Run-of-the-river[1/]
	กำลังการผลิต	15.0 เมกะวัตต์
	ระยะเวลาสัมปทานใช้ประโยชน์	35 ปี ตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2566 ถึงวันที่ 1 กันยายน 2601 ซึ่งสามารถต่ออายุได้เมื่อสิ้นสุดระยะเวลาสัมปทานตามสัญญา
	เปิดดำเนินการเชิงพาณิชย์	1 กันยายน 2566
	ผู้รับซื้อไฟฟ้า	รัฐวิสาหกิจไฟฟ้าลาว (Électricité Du Laos: EDL) ปัจจุบันระยะเวลารับซื้อไฟฟ้าคงเหลือประมาณ 28 ปี (พ.ศ. 2568- 2595)

[1/] ไฟฟ้าพลังน้ำแบบ Run-of-the-river โรงไฟฟ้าพลังน้ำประเภทนี้ เป็นรูปแบบที่ไม่มีอ่างเก็บน้ำเป็นองค์ประกอบ ดังนั้น โรงไฟฟ้าพลังน้ำแบบ Run-of-the-river จะทำงานตลอดเวลาตามปริมาณน้ำที่ไหลในแม่น้ำ เนื่องจากโรงไฟฟ้าพลังน้ำแบบ Run-of-the-river มักสร้างอยู่ในบริเวณพื้นที่ค่อนข้างราบ และมีอาคารสำหรับทดน้ำให้สูงขึ้น ด้วยข้อจำกัดด้านภูมิประเทศ ทำให้ความแตกต่างระหว่างระดับน้ำที่ทดขึ้น กับระดับที่ปล่อยทางด้านท้ายน้ำมีความแตกต่างกันไม่มากนัก ดังนั้น ปริมาณไฟฟ้าที่ผลิตได้จากโรงไฟฟ้าพลังน้ำแบบ Run-of-the-river จึงผันแปรตามปริมาณน้ำเป็นสำคัญ โรงไฟฟ้าพลังน้ำแบบ Run-of-the-river มักก่อสร้างในบริเวณที่มีปริมาณน้ำค่อนข้างมาก และมีน้ำไหลตลอดปี แต่มีภูมิประเทศไม่เหมาะสมที่จะก่อสร้างอ่างเก็บน้ำ

ทั้งนี้ ภายใต้สัญญาสัมปทานกับรัฐบาลแห่งสาธารณรัฐประชาธิปไตยประชาชนลาวดังกล่าว ได้ให้สิทธิแก่ NH1 สรุปได้ดังนี้

1) สิทธิในการเป็นเจ้าของ การดำเนินงาน และการบำรุงรักษาสิ่งอำนวยความสะดวกของโครงการ NH1
2) สิทธิในการยกเว้นอากรขาเข้า ภาษีสรรพสามิต และภาษีอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการนำเข้าอุปกรณ์ และแรงงานที่ใช้เพื่อการก่อสร้างโครงการ
3) สิทธิในการได้รับยกเว้นภาษีจากกำไรจากการดำเนินงานเป็นเวลา 5 ปี นับตั้งแต่วันที่ดำเนินการเชิงพาณิชย์ (COD)

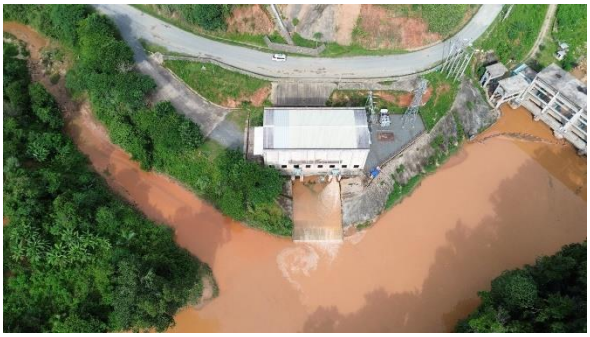
<u>ความสามารถในการผลิตไฟฟ้าในช่วงปีที่ผ่านมา</u>

โรงไฟฟ้า NH1	**หน่วย**	**2566 (ก.ย. - ธ.ค.)**	**2567**
ปริมาณการผลิตไฟฟ้า	GWh	24.11*	48.91
กำลังการผลิตสูงสุด	(MW)	15.0	15.0
อัตราการใช้กำลังการผลิต (Plant Factor)	%	54.90*	37.22

<u>หมายเหตุ</u> *ปี 2566 เป็นปีแรกที่เปิดดำเนินการเชิงพาณิชย์ ในช่วงฤดูฝนจึงทำให้มีปริมาณการผลิตไฟฟ้าและอัตราการใช้กำลังการผลิตที่สูงกว่าภาพรวมค่าเฉลี่ยปี 2567

2.บริษัท น้ำเงี๊ยบ 2 ซี ไฮโดรพาวเวอร์ จำกัด: Namngiep 2C Hydropower Sole Co., Ltd (NN2C)

APDL ได้เข้าลงทุนในโรงไฟฟ้าน้ำเงี๊ยบ 2 ซี ไฮโดรพาวเวอร์ ซึ่งเป็นโรงไฟฟ้าพลังน้ำ (Hydropower) ซึ่งตั้งอยู่ในแขวงเชียงขวาง สปป. ลาว ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 9/2567 เมื่อวันที่ 3 ธันวาคม 2567 โดยมีสรุปรายละเอียดดังนี้

NN2C 	ที่ตั้ง	ถนน 1D บ้านผาเผิ้ง เมืองคูน แขวงเชียงขวาง สปป. ลาว
	สัดส่วนการถือหุ้น	APDL ถือหุ้นร้อยละ 100.00
	ประเภทและเทคโนโลยี	โรงไฟฟ้าพลังน้ำแบบอ่างเก็บน้ำ Reservoir [2/]
	กำลังการผลิต	14.51 เมกะวัตต์
	ระยะเวลาสัมปทานใช้ประโยชน์	40 ปี ตั้งแต่วันที่ 24 เมษายน 2565 ถึงวันที่ 24 เมษายน 2605 ซึ่งสามารถต่ออายุได้เมื่อสิ้นสุดระยะเวลาสัมปทานตามสัญญา
	เปิดดำเนินการเชิงพาณิชย์	1 กุมภาพันธ์ 2560
	ผู้รับซื้อไฟฟ้า	รัฐวิสาหกิจไฟฟ้าลาว (Électricité Du Laos: EDL) ปัจจุบันระยะเวลารับซื้อไฟฟ้าคงเหลือประมาณ 25 ปี (พ.ศ. 2568- 2592)

2/ ไฟฟ้าพลังน้ำจากอ่างเก็บน้ำ อ่างเก็บน้ำจะทำหน้าที่รวบรวมและเก็บกักน้ำ เมื่อปล่อยน้ำจากอ่างเก็บน้ำลงสู่ที่ต่ำ โดยแรงดึงดูดของโลก พลังน้ำที่เกิดจากการไหลจะหมุนกังหันน้ำ (Turbine) และเครื่องกำเนิดไฟฟ้า การมีอ่างเก็บน้ำ จะทำให้สามารถบริหารจัดการน้ำได้ ปริมาณไฟฟ้าที่ผลิตได้จากโรงไฟฟ้าพลังน้ำจากอ่างเก็บน้ำจะผันแปรตามปริมาณน้ำที่ปล่อยจากอ่างเก็บน้ำ และความแตกต่างระหว่างระดับน้ำในอ่างเก็บน้ำและระดับน้ำที่ปล่อย (ด้านท้ายน้ำ)

<u>ความสามารถในการผลิตไฟฟ้าในช่วงปีที่ผ่านมา</u>

โรงไฟฟ้า NN2C	หน่วย	2565	2566	2567
ปริมาณการผลิตไฟฟ้า	GWh	43.24	49.81	61.93
กำลังการผลิตสูงสุด	(MW)	14.51	14.51	14.51
อัตราการใช้กำลังการผลิต (Plant Factor)	%	34.02	39.19	48.72

<u>หมายเหตุ</u>

การเพิ่มขึ้นของอัตราการใช้กำลังการผลิต (Plant factor) ในปี 2567 เนื่องจาก ในช่วงเดือนกรกฎาคม 2567 โรงไฟฟ้า NN2C ได้เริ่มดำเนินการผันน้ำจากแหล่งน้ำใกล้เคียงเพื่อเป็นการเพิ่มศักยภาพในการผลิตกระแสไฟฟ้า

2) กลยุทธ์การแข่งขัน

ภายใต้วิสัยทัศน์ "มุ่งมั่นเป็นบริษัทชั้นนำในธุรกิจพลังงานและบริการทางการเงินในภูมิภาค" บริษัทวางกลยุทธ์ในการขยายและพัฒนาการลงทุนในธุรกิจพลังงานอย่างต่อเนื่อง โดยกลุ่มบริษัทได้กำหนดกลยุทธ์ในการแข่งขัน เพื่อมุ่งส่งเสริมความสามารถในการแข่งขันระยะยาวและพัฒนาความสามารถในการผลิตและจำหน่ายไฟฟ้า โดยมีรายละเอียดสรุปได้ดังนี้

(1) มุ่งเน้นธุรกิจพลังงานหมุนเวียน (Renewable Energy) ซึ่งเป็นพลังงานสะอาด โดยเป็นส่วนหนึ่งของแนวทางด้านความยั่งยืนทางธุรกิจ ตามแนวทางสากลโลกที่ให้ความสำคัญกับโครงการที่เป็นประโยชน์ต่อสภาพภูมิอากาศ

(2) เข้าลงทุนในโรงไฟฟ้าพลังงานหมุนเวียนที่ดำเนินงานแล้วและมีศักยภาพ ด้วยรายได้จากธุรกิจพลังงานจะมีลักษณะกระแสเงินสดที่สม่ำเสมอ ลดความผันผวนในการดำเนินธุรกิจ และลดความเสี่ยงจากการแข่งขันอีกด้วย

(3) พัฒนาโครงการพลังงานหมุนเวียนใหม่ ภายใต้การดำเนินงานของกลุ่มบริษัทเอง

(4) พิจารณาแนวทางที่เกี่ยวกับการขึ้นทะเบียนการจำหน่าย International Renewable Energy Certificate (I-REC) โดย I-REC คือ ใบรับรองการผลิตพลังงานไฟฟ้า ที่ได้จากแหล่งพลังงานธรรมชาติ เพื่อสร้างรายได้เพิ่มเติมให้กับกลุ่มธุรกิจพลังงาน

นอกจากนี้ด้วยการกลยุทธ์การเติบโตภายในธุรกิจพลังงานหมุนเวียนอย่างต่อเนื่อง โดยเมื่อเดือนธันวาคม 2567 บริษัท อัลฟ่า พาวเวอร์ ดีเวลลอปเมนท์ (ประเทศลาว) จำกัด ได้เข้าลงนามใน Memorandum of Agreement (MOA) สำหรับการศึกษาความเป็นไปได้ของโครงการ พลังงานแสงอาทิตย์โดยมีกำลังการผลิต 500 MW ซึ่งคาดว่าโครงการดังกล่าวจะใช้เวลาภายในประมาณ 1-2 ปีในการศึกษาและพัฒนาโครงการฯ โดยจะทยอยดำเนินการเป็นเฟสๆ และคาดว่าเฟสแรกจะเริ่มดำเนินการเชิงพาณิชย์ได้ ภายในช่วงปลายปี 2568 โดยเงินลงทุนส่วนหนึ่งจะมาจาก (1) เงินคงเหลือจากการเพิ่มทุน PP และ RO ที่สำรองไว้อีกประมาณ 2,627.47 ล้านบาท และ (2) เงินกู้ระยะยาวจากสถาบันการเงิน

นโยบายการกำหนดราคา

สำหรับธุรกิจพลังงาน ราคาขายไฟฟ้าในแต่ละปี จะกำหนดไว้แล้วตามสัญญาซื้อขายไฟฟ้า Power Purchase Agreement (PPA) ที่ได้ลงนามกับ รัฐวิสาหกิจไฟฟ้าลาว (EDL) โดยระบุราคาขายไฟฟ้าต่อหน่วย (KWh) เป็นสกุลเหรียญดอลลาร์สหรัฐ (US cent/KWh)

ช่องทางการจำหน่าย

ช่องทางจำหน่ายไฟฟ้าของกลุ่มบริษัท ตามตัวเลขปริมาณไฟฟ้าทั้งหมดที่บันทึกผ่านมิเตอร์ไฟฟ้า (Meter)ในแต่ละเดือนผ่านสายส่ง Transmission Line ของรัฐวิสาหกิจไฟฟ้าลาว (EDL) ซึ่งเชื่อมตรงกับบริเวณที่ตั้งโรงไฟฟ้าแต่ละโครงการ

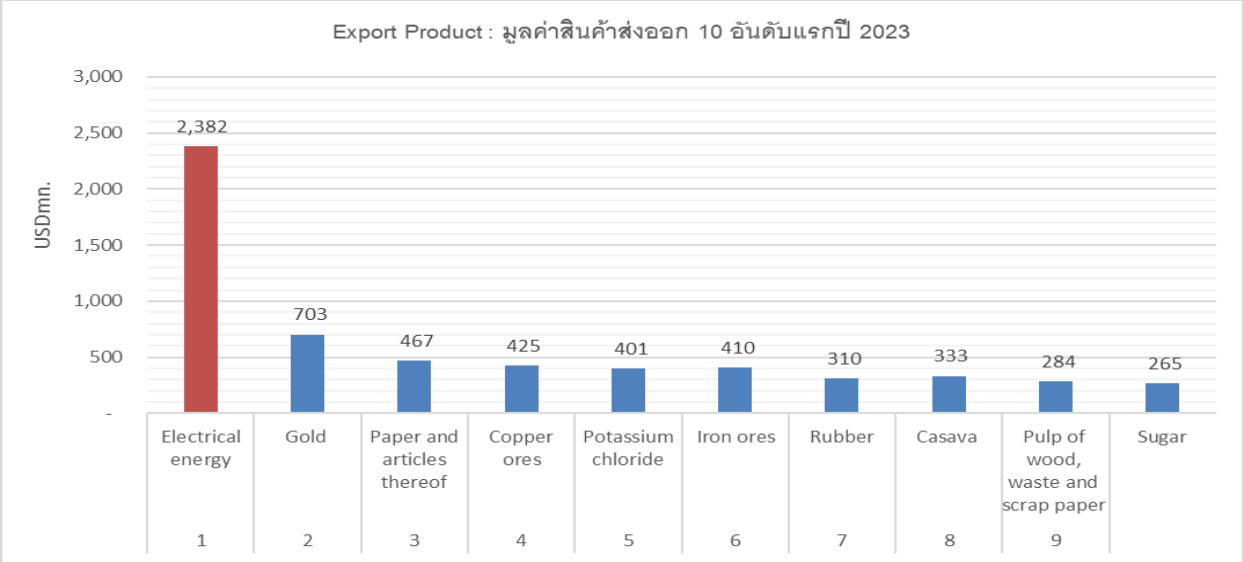
ลักษณะของลูกค้าและกลุ่มลูกค้าเป้าหมาย

ปัจจุบันธุรกิจพลังงานของกลุ่มบริษัท ซึ่งประกอบไปด้วยโรงไฟฟ้าพลังน้ำทั้งหมด 2 แห่ง มีลูกค้าผู้รับซื้อไฟฟ้า 1 ราย คือ รัฐวิสาหกิจไฟฟ้าลาว (Électricité Du Laos: EDL) ซึ่งดูแลภาพรวมการผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าใน สปป. ลาว รวมถึงระบบจ่ายไฟฟ้าและระบบโครงข่ายไฟฟ้าให้มีเสถียรภาพและมั่นคง

3) ภาวะอุตสาหกรรมและการแข่งขัน

สปป.ลาวมุ่งพัฒนาภาวะอุตสาหกรรมโรงไฟฟ้าพลังน้ำเป็นเสาหลักทางเศรษฐกิจ จากการใช้ศักยภาพของแม่น้ำโขงและลำน้ำสาขา เพื่อผลิตไฟฟ้าส่งออกสู่ประเทศเพื่อนบ้าน พร้อมกับสร้างรายได้ให้ประเทศ การขยายตัวของอุตสาหกรรมโรงไฟฟ้าพลังน้ำใน สปป.ลาว ส่งผลให้ประเทศก้าวสู่การเป็นแบตเตอรี่แห่งเอเชียตะวันออกเฉียงใต้ รัฐบาล สปป.ลาว เล็งเห็นศักยภาพในการพัฒนาโครงการ โรงไฟฟ้าพลังน้ำซึ่งภายในปี 2030 สปป.ลาว คาดว่าจะมีกำลังการผลิตติดตั้งรวมกว่า 20,000 เมกะวัตต์ จากศักยภาพการผลิตไฟฟ้าทั้งหมดของประเทศที่คาดว่าพัฒนาได้กว่า 30,000 เมกะวัตต์ในระยะยาว เพื่อตอบสนองความต้องการใช้ไฟฟ้าในภูมิภาค อันเป็นส่วนสำคัญของยุทธศาสตร์การพัฒนาอุตสาหกรรมสีเขียว รวมถึงผลักดันให้ สปป.ลาว ให้เป็นผู้นำการผลิตพลังงานสะอาดที่ยั่งยืนและมั่นคงในภูมิภาค เพื่อป้อนความต้องการใช้พลังงานที่เพิ่มขึ้น โดยมุ่งนำความเชี่ยวชาญมาพัฒนาโรงไฟฟ้าพลังน้ำ ซึ่งมีต้นทุนการผลิตกระแสไฟฟ้าต่ำ ยั่งยืน และไม่ก่อมลพิษต่อสิ่งแวดล้อม สอดรับกระแส Green Energy ของโลก โดยใช้ประโยชน์จากแหล่งน้ำที่อุดมสมบูรณ์ มาผลิตกระแสไฟฟ้าสร้างความมั่นคงด้านพลังงานให้แก่ภูมิภาคอาเซียน

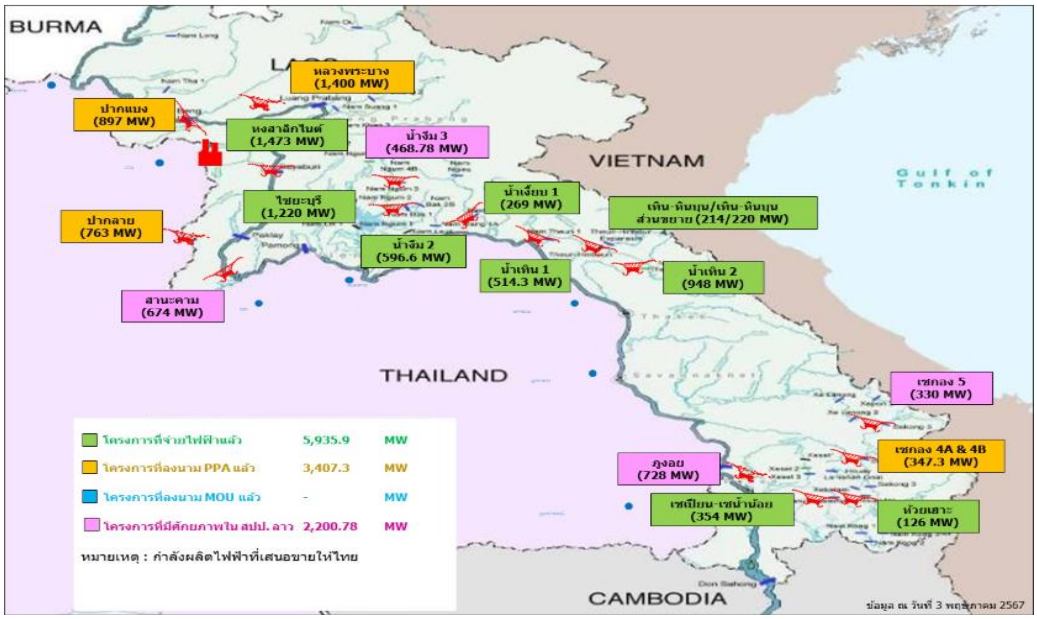
ข้อมูลมูลค่าสินค้าส่งออก 10 อันดับแรกประจำปี 2023 พบว่า กระแสไฟฟ้าเป็นสินค้าส่งออกหลักอันดับหนึ่งของ สปป.ลาว



ที่มา: Department of Foreign Trade, Ministry of Industry and Commerce, Lao PDR (https://laotradestat.moic.gov.la)

การซื้อขายไฟฟ้าต่างประเทศ ระหว่างประเทศไทยและ สปป.ลาว

ไทยมีความร่วมมือด้านพลังงานไฟฟ้ากับ สปป.ลาว 2 รูปแบบ ทั้งการแลกเปลี่ยนพลังงาน (Grid to Grid) ของการไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย กับ รัฐวิสาหกิจการไฟฟ้าลาว และ การซื้อพลังงานไฟฟ้า (Power Purchase) ซึ่งประเทศไทยซื้อพลังงานไฟฟ้าจากโรงไฟฟ้าเอกชน (IPP) ใน สปป.ลาว ด้วยสัญญาซื้อขายไฟฟ้า (PPA) ภายใต้ MOU 10,500 MW ผ่านระบบส่งไฟฟ้าที่ระดับแรงดันสูง (500 KV) ที่เชื่อมต่อจากโรงไฟฟ้าโดยตรง โดยมีสถานภาพการซื้อไฟฟ้าจากโครงการใน สปป.ลาว ตามภาพด้านล่าง



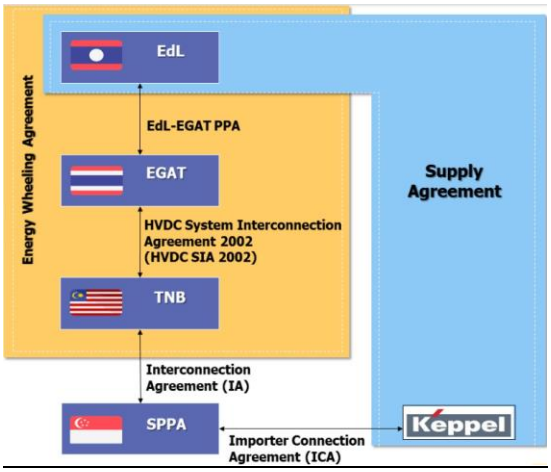
ที่มา: การไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย (EGAT)

โครงการบูรณาการด้านไฟฟ้า จาก สปป.ลาว ไปประเทศสิงคโปร์

(Lao PDR-Thailand-Malaysia- Singapore on Power Integration Project : LTMS-PIP)

โครงการนี้เป็นการนำร่องการซื้อขายไฟฟ้าข้ามแดน (Pilot Project on Cross Border Power Trade) เกิดขึ้นโดยดำริของรัฐมนตรีพลังงานอาเซียน 4 ประเทศ ได้แก่ สปป.ลาว ไทย มาเลเซีย และสิงคโปร์ เพื่อส่งเสริมให้เกิดการเชื่อมโยงระบบโครงข่ายไฟฟ้าในประเทศสมาชิกอาเซียนตามแผนของ ASEAN Power Grid (APG) โดย สปป.ลาว.ในฐานะผู้ผลิตไฟฟ้าจะได้รับเงินค่าขายไฟฟ้า ขณะที่ประเทศไทย จะได้รับเป็นค่าเชื่อมระบบสายส่งไฟฟ้า

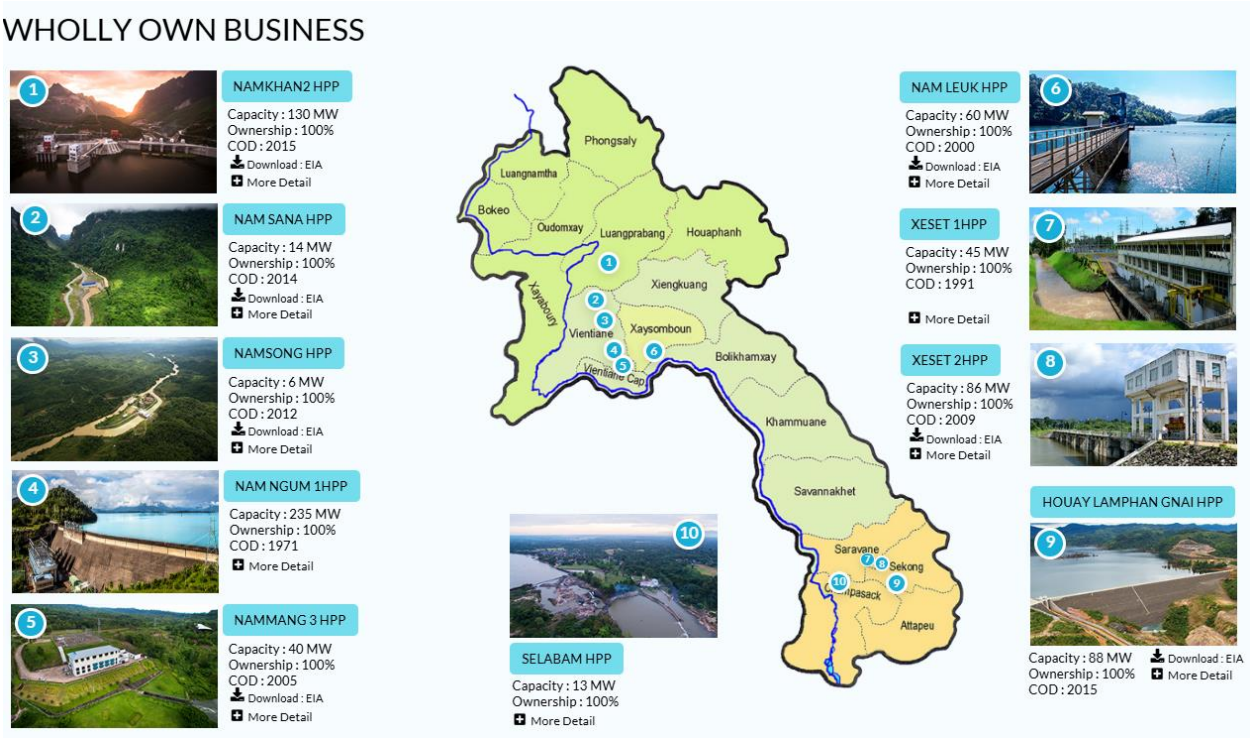
ข้อตกลงความร่วมมือในการจัดหาไฟฟ้า (LTMS-PIP)



ที่มา: การไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย (EGAT)

ลักษณะของกลุ่มผู้ผลิตไฟฟ้าพลังงานน้ำใน สปป.ลาว แบ่งได้เป็น 2 กลุ่มหลักดังนี้

1. กลุ่มที่มีภาครัฐหรือรัฐวิสาหกิจเป็นผู้ลงทุน อาทิเช่น
   - รัฐวิสาหกิจเป็นผู้ผลิตไฟฟ้าซึ่งจะเป็นผู้ลงทุนเองทั้งหมด โดยมีกำลังการผลิตติดตั้ง ตั้งแต่ ขนาดเล็กถึงขนาดกลาง ซึ่งจะกระจายตามแหล่งน้ำต่างๆใน สปป. ลาว โดยมี EDL-Gen หรือ บริษัทผลิต-ไฟฟ้าลาว (มหาชน) เป็นบริษัทผู้ผลิตไฟฟ้าพลังงานน้ำรายใหญ่รายหนึ่งใน สปป.ลาว ซึ่งเป็นบริษัทที่รัฐวิสาหกิจการไฟฟ้าลาวถือหุ้นใหญ่ โดยมีโครงการพลังงานน้ำ สรุปได้ดังนี้

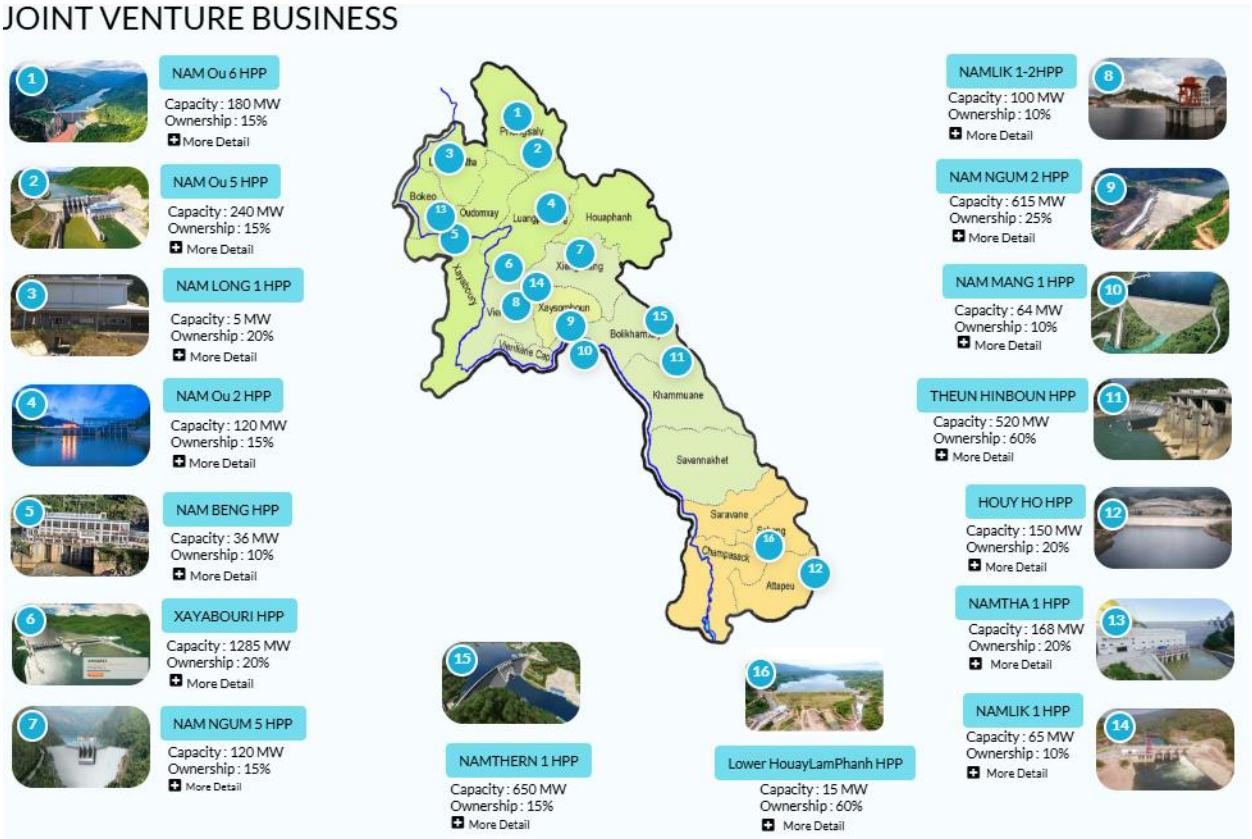


	ชื่อโครงการ	ที่ตั้ง	ปีที่เริ่ม	กำลังการผลิต	ชนิด
1	NAM KHAN 2 HYDROPOWER PLANT (HPP)	River: Nam khan, Province: Luangprabang	2015	130 MW	Rockfill Dam
2	NAM SANA HYDROPOWER PLANT (HPP)	River: Namsana, Province: Vientiane	2014	14 MW	Concrete Spillway & Earth fill embankment
3	NAMSONG (HPP)	River: Nam Song, Province: Vientiane	2012	6 MW	Gravity spill over
4	NAM NGUM 1 (HPP)	River: Nam Ngum, Province: Vientiane	1971	235 MW	Gravity dam
5	NAM MANG 3 HYDROPOWER PLANT (HPP)	River: Nam Gnong, Province: Vientiane	2005	40 MW	Saddle dam, Roller Compacted Concrete (RCC)
6	NAM LEUK HYDROPOWER PLANT (HPP)	River: Nam Leuk, Province: Saysomboun Province	2000	60 MW	Rock fill with earth core

	ชื่อโครงการ	ที่ตั้ง	ปีที่เริ่ม	กำลังการผลิต	ชนิด
7	XESET 1 HYDROPOWER PLANT (HPP)	River: Xeset, Province: Saravan	1991	45 MW	-
8	XESET 2 HYDROPOWER PLANT (HPP)	River: Xeset, Province: Saravan	2009	86 MW	-
9	HOUAY LAMPHAN GNAH HYDROPOWER PLANT (HPP)	River: Houay lamphan, Province: Sekong	2015	88 MW	Clay core rock fill dam
10	SELABAM HYDROPOWER PLANT	River: Selabam, Province: Champasak	1970	5.04 MW	Concrete gravity dam

ที่มา: EDL-Gen

- กลุ่ม Joint Venture Business เป็นกลุ่มผู้ผลิตไฟฟ้าในกลุ่มนี้จะเป็นการร่วมลงทุนระหว่าง EDL-Gen ร่วมกันกับภาคเอกชนผู้ลงทุน โดยมีกำลังการผลิตที่หลายหลาย ทั้งขนาดใหญ่ ขนาดกลางและขนาดเล็ก ซึ่งกระจายตามแหล่งน้ำต่างๆ ใน สปป.ลาว รวมถึงมีทั้งที่ขายไฟฟ้าให้ EDL เพื่อตอบสนองความต้องการใน สปป.ลาว และขายไฟฟ้าให้ ไปยังประเทศไทยผ่านการไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย (EGAT) เป็นต้น โดยมีโครงการพลังงานน้ำสรุปได้ดังนี้

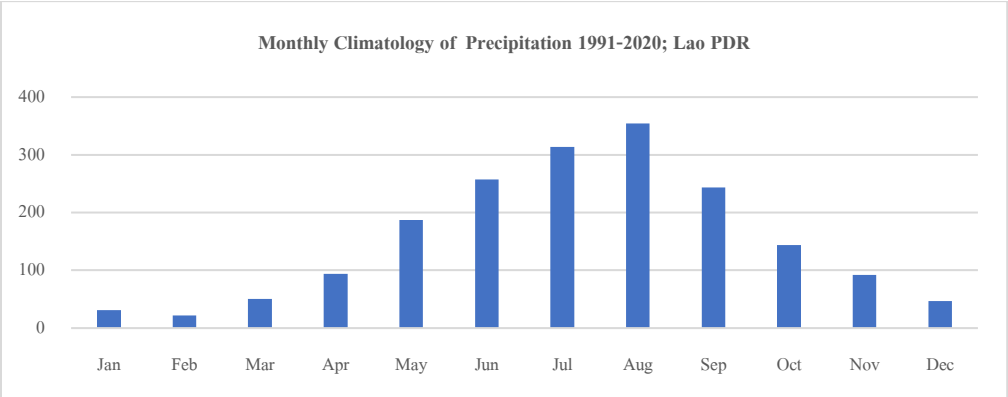


	ชื่อโครงการ	ที่ตั้ง	ปีที่เริ่ม	กำลังการผลิต	ชนิด
1	NAM Ou 6 HPP	Phongsaly	2015	180 MW	Rockfill Dam
2	NAM Ou 5 HPP	Phongsaly	2015	240 MW	RCC Gravity
3	NAMLONG 1 HPP	Luang Nam Tha	2013	5 MW	Gravity spill over
4	NAM Ou 2 HPP	Luang Prabang	2015	120 MW	Concrete Gravity
5	NAM BENG HPP	OUDOMXAY	2017	36 MW	Concrete gate dam
6	XAYABOURI HPP	River: Mekong, Province: Xayaburi	2020	1,285 MW	Concrete Barrage
7	NamNgum 5 Hydropower Development Project (NN5HDP)	Nam Ting, Province: Xiaoguang	2013	120 MW	Roller-compact concrete dam (RCC)
8	Nam Lik 1-2 Power Company	River: Nam Lik, Province: Vientiane	2010	100 MW	Concrete Facing Rockfill Dam(CFRD)
9	Nam Ngum 2 Hydropower Project (NN2PC)	River: Nam Ngum, Province: Vientiane	2013	615 MW	Concrete face rock fill dam
10	NAM MANG 1	Xaysomboun	2017	64 MW	Rockfill Dam
11	Theun Hinboun Power company (THPC)	NamTheun, Province: Bolikhamxay	1998	520 MW	Gravity dam
12	Houay Ho Power company (HHPC)	River: Houay Ho, Province: ATTAPUE	1999	152.1 MW	-
13	NAM THA 1	Bokeo	2019	168 MW	CFRD
14	Nam Lik 1	Vientiane Province	2019	65 MW	CGD
15	NAM Theun 1	Bolikhamxay	2022	650 MW	RCC Curved Gravity Dam
16	Lower Houay Lam Phanh	Sekong Province	2022	15 MW	Homogeneous Earth Dam

ที่มา: EDL-Gen

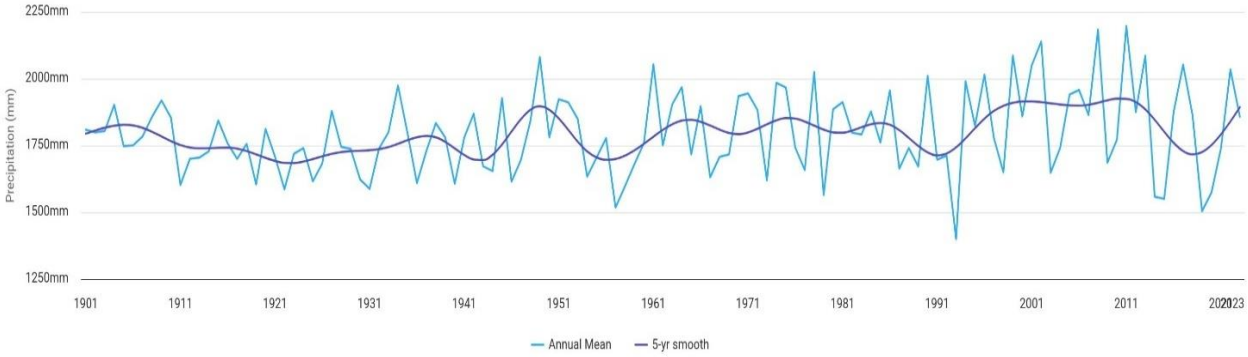
2. กลุ่มโรงไฟฟ้าพลังน้ำที่เป็นการลงทุนของภาคเอกชน โดยรัฐบาล สปป.ลาวอนุญาตให้ใช้พื้นที่และทรัพยากรน้ำภายใต้ระยะเวลาสัมปทานที่ได้รับอนุมัติโดยแขวงการต่างๆ ซึ่งเอกชนเป็นเจ้าของโครงการทั้งหมด โดยเอกชนเป็นผู้ลงทุนก่อสร้าง ดำเนินการโรงไฟฟ้า และขายไฟฟ้าให้กับรัฐวิสาหกิจการไฟฟ้าลาว (EDL) ตามข้อกำหนดในสัญญาซื้อขายไฟฟ้า (PPA) ทั้งนี้สามารถดำเนินการได้ตามระยะเวลาสัมปทานที่ได้รับ หรือส่งคืนโครงการให้ภาครัฐ เมื่อสัญญาสัมปทานสิ้นสุดลง

ปริมาณน้ำฝนรายเดือน ของ สปป. ลาว ในช่วง ปี 1991 -2020 (หน่วย : มิลลิเมตร)



ที่มา: World bank website: https://climateknowledgeportal.worldbank.org/country/lao-pdr/climate-data-historical

ปริมาณน้ำฝนรายปี ของ สปป. ลาว ในช่วง ปี 1991 -2023



ที่มา: World bank website: https://climateknowledgeportal.worldbank.org/country/lao-pdr/climate-data-historical

สปป. ลาว มีลักษณะภูมิอากาศแบบเขตร้อน ซึ่งได้รับอิทธิพลจากมรสุมตะวันออกเฉียงใต้ซึ่งทำให้มีปริมาณน้ำฝนถึง 70% ต่อปีและมีความชื้นสูง มีสองฤดูกาลที่แตกต่างกัน ได้แก่ ฤดูฝนหรือมรสุมตั้งแต่เดือนพฤษภาคมถึงกลางเดือนตุลาคม และฤดูแล้งตั้งแต่กลางเดือนตุลาคมถึงเมษายน ปริมาณน้ำฝนเฉลี่ยอาจสูงถึง 3,000 มิลลิเมตรต่อปี อุณหภูมิเฉลี่ยต่อปีอยู่ที่ 20°C ในพื้นที่ภูเขาทางภาคเหนือและตะวันออก และที่ราบสูง ในขณะที่อุณหภูมิจะสูงกว่าในที่ราบที่ 25-27°C ตามระดับความสูงของประเทศ สปป. ลาวสามารถแบ่งเขตภูมิอากาศได้เป็น 3 เขต พื้นที่ภูเขาทางตอนเหนือที่สูงกว่า 1,000 ม. มีภูมิอากาศแบบเขตอบอุ่นแบบภูเขาและแบบกึ่งเขตร้อนที่เป็นเนินเขา ที่นี่ช่วงอุณหภูมิต่ำกว่าที่อื่นในประเทศ พื้นที่ภูเขาตอนกลางในแนวแอนนาไมต์มีความสูงแตกต่างกันไประหว่าง 500 ถึง 1,000 ม. และมีลักษณะภูมิอากาศแบบมรสุมเขตร้อนที่มีอุณหภูมิสูงและมีปริมาณน้ำฝนโดยเฉลี่ย ประชากรมากกว่า 50% อาศัยอยู่ในที่ราบลุ่มเขตร้อนและที่ราบน้ำท่วมถึงริมแม่น้ำโขงและแม่น้ำสาขาหลัก อุณหภูมิและปริมาณน้ำฝน แสดงให้เห็นว่ามีความอ่อนไหวต่อ

ปรากฏการณ์เอลนีโญทางตอนใต้ แต่โดยทั่วไปมีขอบเขตน้อยกว่าเมื่อเปรียบเทียบกับประเทศอื่นๆ ในเอเชียตะวันออกเฉียงใต้

ที่มา: https://climateknowledgeportal.worldbank.org/country/lao-pdr/climate-data-historical

4) การจัดหาผลิตภัณฑ์

<u>การผลิตไฟฟ้าของโรงไฟฟ้าพลังน้ำ</u>

น้ำซึ่งเป็นทรัพยากรหลักในการผลิตไฟฟ้าของกลุ่มบริษัท ซึ่งการจัดหาน้ำที่นำมาใช้ผลิตไฟฟ้ามิได้มีต้นทุนค่าใช้จ่าย เนื่องจากเป็นน้ำที่ได้จากแหล่งน้ำตามธรรมชาติ ซึ่งก็มีปริมาณน้ำในแต่ละช่วงเวลาเปลี่ยนแปลงตามฤดูกาลและสภาพอากาศ ซึ่งปริมาณน้ำในแม่น้ำหรือระดับน้ำสะสม ส่งผลโดยตรงต่อปริมาณการผลิตไฟฟ้าของบริษัท

ในส่วนโรงไฟฟ้าพลังน้ำ NH 1 มีลักษณะผลิตไฟฟ้าที่อาศัยการไหลตามธรรมชาติของแม่น้ำ (Run-of-River) ซึ่งปริมาณน้ำที่ไหลเข้าเท่ากับปริมาณน้ำที่ไหลออกจากโรงไฟฟ้า ไม่มีการกักเก็บน้ำ เมื่อเปิดประตูรับน้ำ (intake) หรือเบี่ยงน้ำจากแม่น้ำ เพื่อควบคุมการไหลของน้ำเข้าสู่ท่อส่งน้ำ (Penstock) หรือคลองส่งน้ำ จะส่งน้ำไหลผ่านเครื่องกังหันน้ำ (Water turbine) ซึ่งคือ เครื่องจักรกลที่ทำงานโดยอาศัยแรงปะทะของน้ำที่ไหลมาจากท่อทางน้ำกับใบกังหันแรงของน้ำมีมากพอพอที่จะทำให้กังหันน้ำหมุนเป็นการแปลงพลังงานของน้ำที่ไหลตกลงมาปะทะใบกังหัน ในอาคารโรงไฟฟ้าติดตั้งเครื่องกังหันน้ำชนิด Francis Turbine แบบแกนตั้งจำนวนสามชุด โดยการออกแบบจะถูกเลือกโดยพิจารณาจากระดับน้ำ (water head) และสภาพการไหลของน้ำ กังหันเหล่านี้ทำหน้าที่เปลี่ยนพลังงานน้ำเป็นพลังงานกล ซึ่งจากนั้นเครื่องกำเนิดไฟฟ้า[1/] ซึ่งเป็นเครื่องชนิด Synchronous จะเปลี่ยนพลังงานกลนี้ให้กลายเป็นกระแสไฟฟ้า

ขณะที่โรงไฟฟ้าพลังน้ำ NN2C มีลักษณะเป็นเขื่อนแบบกักเก็บ โดยจะเก็บน้ำไว้ในอ่างเก็บน้ำ (Reservoir) ที่สร้างอยู่ในระดับที่สูงกว่าอาคารโรงไฟฟ้า (Power House) เมื่อเปิดประตูรับน้ำ (intake) ปล่อยน้ำลงตามอุโมงค์ส่งน้ำ ซึ่งมีแรงดันสูงจะผลักดันให้ใบพัดของเครื่องกังหันน้ำหมุน ภายในอาคารโรงไฟฟ้านี้ติดตั้งกังหัน Pelton แบบแนวนอนจำนวนสองเครื่อง แต่ละเครื่องมีกำลังการผลิต 7.25 เมกะวัตต์ ทำงานภายใต้สภาพที่มีระดับน้ำสูงและการไหลของน้ำต่ำ โดยในระดับน้ำที่มีประสิทธิภาพ จะทำให้กังหันแรงกระแทกเหล่านี้เปลี่ยนพลังงานน้ำให้กลายเป็นพลังงานกลอย่างมีประสิทธิภาพ จากนั้นเครื่องกำเนิดไฟฟ้าประสานจะเปลี่ยนพลังงานกลให้เป็นกระแสไฟฟ้า โรงไฟฟ้านี้ประกอบด้วยอ่างเก็บน้ำ โครงสร้างเบี่ยงน้ำ งานอุโมงค์ และท่อส่งน้ำ (penstock) ซึ่งช่วยให้สามารถควบคุมการปล่อยน้ำได้อย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อให้เกิดการผลิตไฟฟ้าที่เชื่อถือได้และเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารจัดการทรัพยากรน้ำ

[1/] เครื่องกำเนิดไฟฟ้า (Generator) เป็นอุปกรณ์ที่ทำหน้าที่แปลงพลังงานกลเป็นพลังงานไฟฟ้าโดยอาศัยการเหนี่ยวนำของแม่เหล็กตามหลักการของ ไมเคิล ฟารา เดย์ คือ การเคลื่อนที่ของขดลวดตัวนำผ่านสนามแม่เหล็ก หรือการเคลื่อนที่ แม่เหล็กผ่านขดลวดตัวนำทำให้เกิดแรงดันไฟฟ้าเหนี่ยวนำขึ้นในขดลวด ตัวนำนั้น ทั้งนี้ไฟฟ้าที่ผลิตได้จะถูกปรับแรงดันด้วยหม้อแปลง (Transformer) ให้เป็นไฟฟ้าที่มีแรงดันสูงเพื่อส่งเข้าสู่ระบบสายส่งต่อไป โดยพลังงานที่ได้จากไฟฟ้าพลังน้ำนี้ ขึ้นอยู่ กับปริมาณน้ำ ความแตกต่างของระดับน้ำ และประสิทธิภาพ ของกังหันน้ำและเครื่องกำเนิดไฟฟ้า กำลังไฟฟ้าและพลังงาน จากพลังน้ำ

<u>แหล่งพลังงานที่ใช้ในการผลิตไฟฟ้าของโรงไฟฟ้าพลังน้ำ</u>

แหล่งน้ำที่ใช้ในการผลิตไฟฟ้าของโรงไฟฟ้าพลังน้ำ NH1 นั้นมาจากแม่น้ำฮุง (Nam Houng River) ซึ่งตั้งอยู่ในแขวง Xayabouri ของสปป.ลาว และเป็นสาขาแม่น้ำที่ไหลเข้าฝั่งขวาของแม่น้ำโขง แม่น้ำฮุงมีจุดกำเนิดจากภูเขาที่ตั้งอยู่บริเวณพรมแดนระหว่างลาวและไทย ไหลจากทิศตะวันตกไปทิศตะวันออกตามแนวโค้งและสร้างหุบเขาลึกขึ้นมา น้ำไหลลงสู่แม่น้ำโขงในแขวงไซยะบุรี ลุ่มน้ำของแม่น้ำฮุงครอบคลุมพื้นที่ประมาณ 2,915 ตารางกิโลเมตร โดยน้ำไหลผ่านเมืองไซยะบุรี และลงสู่แม่น้ำโขงที่บ้านปากฮุง (Ban Pak Houng) โดยมีความยาวรวมประมาณ 235 กิโลเมตร อ่างเก็บน้ำของแม่น้ำครอบคลุมพื้นที่ประมาณ 107 ตารางกิโลเมตร มีความจุเก็บน้ำเต็มที่อยู่ที่ 28.88 ล้านลูกบาศก์เมตร เมื่อระดับน้ำเต็มที่ 272 เมตรเหนือระดับน้ำทะเล (masl)

ในส่วนแหล่งน้ำที่ใช้ในการผลิตไฟฟ้าของโรงไฟฟ้าพลังน้ำ NN2C นั้นมาจาก แม่น้ำน้ำเงี๊ยบ (Nam Ngiep River) ซึ่งตั้งอยู่ในแขวง Xieng Khouang และแขวง Bolikhamxay ของสปป.ลาว แม่น้ำนี้เป็นสาขาหลักของแม่น้ำโขง โดยมีจุดกำเนิดจากที่ราบสูงในภาคกลางของลาว แม่น้ำไหลจากทิศเหนือไปทิศใต้ ผ่านภูมิประเทศภูเขา ก่อนที่จะไหลลงสู่แม่น้ำโขง ลุ่มน้ำของแม่น้ำน้ำเงี๊ยบ ครอบคลุมพื้นที่ประมาณ 4,270 ตารางกิโลเมตร โดยความยาวรวมของแม่น้ำอยู่ที่ประมาณ 156 กิโลเมตร โรงไฟฟ้าพลังน้ำ NN2C ตั้งอยู่ในจุดทำเลที่เหมาะสมในการผลิตพลังงาน และเป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม โดยพื้นที่ลุ่มน้ำ (Catchment area) ของ โรงไฟฟ้าพลังน้ำ NN2C ครอบคลุมประมาณ 73 ตารางกิโลเมตร โดยมีความจุการเก็บน้ำรวม 5.4 ล้านลูกบาศก์เมตร เมื่อระดับน้ำเต็มที่ 995 เมตรเหนือระดับน้ำทะเล (masl)

1.2.2.2 ธุรกิจการเงิน

1) ลักษณะผลิตภัณฑ์หรือบริการ

1.1) ธุรกิจสินเชื่อรถจักรยานยนต์ รถยนต์ อุปกรณ์การเกษตร และทองคำ (MHTL)

บริษัทดำเนินธุรกิจดังกล่าวทางอ้อมโดยผ่าน บริษัท มหทุน โฮลดิ้ง จำกัด (“MHTH”) ซึ่งเป็น Holding Company ที่ได้เข้าถือหุ้นในบริษัท มะหะทุน เช่าสินเชื่อ มหาชน (“MHTL”) ที่ประกอบธุรกิจสินเชื่อในรูปแบบการเช่าสินเชื่อ (เช่าซื้อ) รถจักรยานยนต์ รถยนต์ อุปกรณ์การเกษตร และทองคำ ในสาธารณรัฐประชาธิปไตยประชาชนลาว (“สปป.ลาว”) โดย MHTL ได้รับอนุญาตให้ดำเนินธุรกิจเช่าสินเชื่อจากธนาคารแห่งสาธารณรัฐประชาธิปไตยประชาชนลาว เมื่อเดือนมิถุนายน พ.ศ. 2555 ได้เปลี่ยนสถานะเป็นบริษัทมหาชน และเมื่อเดือนพฤศจิกายน พ.ศ. 2560 ได้ยื่นขอเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ลาว (Lao Securities Exchange) โดยได้รับอนุมัติให้จำหน่ายหุ้นให้แก่ประชาชน ทั่วไปครั้งแรก (Initial Public Offering) เมื่อวันที่ 13 มิถุนายน พ.ศ. 2561

ธุรกิจหลักของ MHTL คือ ธุรกิจปล่อยสินเชื่อประเภทต่างๆ ได้แก่

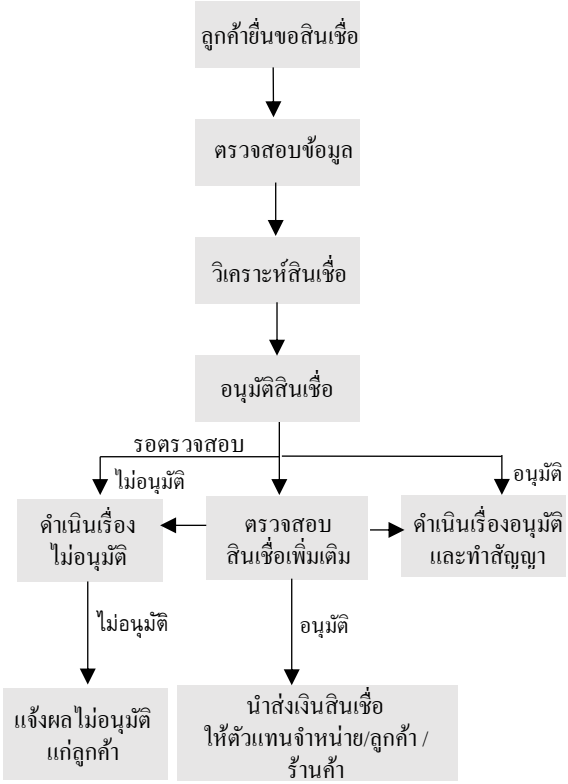
1. **สินเชื่อเช่าซื้อรถจักรยานยนต์ใหม่:** เป็นสินเชื่อภายใต้ชื่อ “สินเชื่อยิ้ม ยิ้ม ยิ้ม ทุกเงื่อนไข”โดยเป็นผลิตภัณฑ์ที่ตอบโจทย์สำหรับกลุ่มลูกค้าที่ต้องการเงินสินเชื่อสำหรับการซื้อรถจักรยานยนต์ใหม่ โดยลูกค้าสามารถดำเนินการขอสินเชื่อได้สะดวกสบาย รวดเร็ว ไม่ยุ่งยาก ซึ่งสามารถดำเนินการเพื่ออนุมัติผลการพิจารณาได้ภายใน 60 นาที
2. **สินเชื่อเช่าซื้อรถจักรยานยนต์และรถยนต์ใช้แล้ว:** เป็นสินเชื่อภายใต้ชื่อ “สินเชื่อรถมือสอง คุ้ม คุ้ม” โดยเป็นผลิตภัณฑ์ที่มีเพื่อตอบสนองต่อกลุ่มลูกค้าที่ต้องการเงินสินเชื่อเพื่อนำไปซื้อรถจักรยานยนต์และรถยนต์มือสองตามที่ต้องการได้อย่างคุ้มค่า โดยที่ผลิตภัณฑ์ดังกล่าวมีจุดเด่นที่ยอดเงินผ่อนต่อเดือนต่ำและสามารถจ่ายค่างวดได้เป็นระยะเวลานาน
3. **สินเชื่อจำนำทะเบียนรถจักรยานยนต์และรถยนต์ใช้แล้ว**: เป็นสินเชื่อภายใต้ชื่อ “สินเชื่อรถเปลี่ยนเงิน” (Refinance) โดยเป็นผลิตภัณฑ์สำหรับกลุ่มลูกค้าที่ต้องการเพิ่มสภาพคล่องและเงินหมุนเวียนโดยเจ้าของรถสามารถนำรถมาใช้เพื่อเป็นหลักประกันสำหรับวงเงินสินเชื่อ โดยผลิตภัณฑ์ดังกล่าวมีจุดเด่นที่การอนุมัติสามารถทำได้รวดเร็ว อีกทั้งเจ้าของรถจักรยานยนต์และรถยนต์ยังคงสามารถใช้รถคันดังกล่าวต่อไปได้เหมือนเดิม

4. สินเชื่อผ่อนทองคำ สินเชื่อที่ตอบโจทย์การเก็บออมในรูปทรัพย์สินมีค่า เครื่องประดับ ด้วยเงื่อนไข ซื้อง่าย อนุมัติไว

ทั้งนี้ ในการให้สินเชื่อของ MHTL นั้นประเภทของหลักทรัพย์ที่ใช้เป็นหลักประกันสำหรับการขออนุมัติสินเชื่อของลูกค้านั้นจะสามารถแบ่งประเภทได้ดังนี้

ประเภทสินทรัพย์	รูปประกอบ
รถจักรยานยนต์ใหม่และใช้แล้ว	
รถยนต์ใช้แล้ว	
อุปกรณ์เพื่อใช้ในการเกษตร	
ทองคำ	

ขั้นตอนการพิจารณาสินเชื่อ MHTL



1. <u>ลูกค้ายื่นขอสินเชื่อ</u>

   เมื่อลูกค้าเข้ามาติดต่อเพื่อขอสินเชื่อกับบริษัท เจ้าหน้าที่พนักงานขายจะแจ้งรายละเอียด และเงื่อนไขของสินเชื่อแต่ละประเภท และเอกสารที่ต้องเตรียมเพื่อใช้ในการขอสินเชื่อให้ลูกค้าทราบ

2. <u>การตรวจสอบข้อมูล</u>

   เจ้าหน้าที่พนักงานขาย (การตลาด) จะตรวจสอบข้อมูล เอกสารที่ลูกค้ายื่นประกอบ และกรอกข้อมูลลูกค้า เข้าระบบของบริษัท

3. <u>การวิเคราะห์สินเชื่อ</u>

   3.1 เจ้าหน้าที่สินเชื่อ ตรวจสอบความถูกต้องของเอกสารที่ใช้ประกอบการขอสินเชื่อ

   3.2 เจ้าหน้าสินเชื่อ ค้นข้อมูลในระบบของบริษัท และระบบภายนอก ค้นข้อมูลข่าวสารสินเชื่อ แห่งสปป. ลาว เพื่อค้นหาว่าลูกค้าเคยมีประวัติผ่อนที่อื่น เป็นลูกค้าชั้นดีหรือไม่

   3.3 เจ้าหน้าสินเชื่อ โทรตรวจสอบผู้เช่าซื้อ และผู้ค้ำประกัน เพื่อยืนยันตัวตน โทรตรวจสอบที่ทำงานผู้เช่าซื้อ และ ผู้ค้ำประกัน เพื่อยืนยันที่ทำงาน

   3.4 เจ้าหน้าสินเชื่อ บันทึกข้อมูล ลูกค้าเข้าระบบบริษัท และประเมินวงเงินกู้ประเมินความสามารถในการผ่อนต่อรายได้สุทธิได้เป็นกี่เท่าของค่างวดตามเกณฑ์ที่บริษัทกำหนดไว้

   3.5 พิจารณาปัจจัยอื่นๆ ได้แก่ เกรดลูกค้า ประเภทที่อยู่อาศัย สภาพและอายุของหลักประกัน เป็นต้น ทั้งนี้ บริษัทมีการกำหนดวงเงินสูงสุดที่จะให้ได้ต่อลูกค้าแต่ละราย (Limit check) โดยการควบคุมทั้งในเรื่องของจำนวนสัญญาต่อลูกหนี้แต่ละราย และการพิจารณาภาระหนี้ของลูกหนี้ต่อรายได้สุทธิ

4. <u>การอนุมัติสินเชื่อ</u>

หลังจากทราบวงเงินอนุมัติที่ผ่านการวิเคราะห์โดย เจ้าหน้าสินเชื่อแล้ว ผู้มีอำนาจอนุมัติจะพิจารณาความสามารถในการผ่อนชำระของลูกค้าแต่ละราย แล้วจึงพิจารณาอนุมัติสินเชื่อตามกรอบอำนาจอนุมัติ ในกรณีที่ลูกค้าเตรียมเอกสารครบถ้วน บริษัทจะอนุมัติภายใน 1-2 ชั่วโมง

5. <u>การตรวจสอบสินเชื่อเพิ่มเติม</u>

หากผู้มีอำนาจอนุมัติมีข้อสงสัยเกี่ยวกับข้อมูลลูกค้า หรือหลักประกัน รายการดังกล่าวจะถูกส่งไปให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบสินเชื่อดำเนินการตรวจสอบข้อมูลลูกค้าเพิ่ม เช่น สถานที่ทำงานของลูกค้า และสภาพที่อยู่อาศัยจริง ดูหลักประกัน เป็นต้น และจัดทำเป็นเอกสารการพิจารณาทบทวนสินเชื่อ หากผู้มีอำนาจอนุมัติยังไม่เห็นชอบในรายการดังกล่าว ผู้มีอำนาจอนุมัติสามารถเลือกไม่อนุมัติรายการ และดำเนินการแจ้งผลให้ลูกค้าทราบ

6. <u>การแจ้งผลอนุมัติและทำสัญญา</u>

หากผู้มีอำนาจอนุมัติเห็นชอบในรายการดังกล่าวและทำการอนุมัติสินเชื่อในระบบเป็นที่เรียบร้อยแล้ว เจ้าหน้าที่สินเชื่อ จะดำเนินการแจ้งผลในระบบ และพนักงานขายจัดเตรียมชุดสัญญาเงินกู้ยืม เพื่อจัดทำสัญญาให้ลูกค้าลงนามต่อไป

<u>ขั้นตอนการติดตามหนี้ MHTL</u>

สำหรับการติดตามหนี้ที่เกินกำหนดชำระนั้น บริษัทมีแผนกบริหารหนี้ เพื่อดูแลติดตามการชำระเงินของลูกหนี้ โดยเจ้าหน้าที่ติดตามหนี้จะดูแลลูกหนี้ตามรายชื่อที่ได้รับมอบหมาย ซึ่งจะมีการเปลี่ยนใหม่เป็นประจำ เพื่อไม่ให้มีเจ้าหน้าที่รายใดรายหนึ่งดูแลลูกหนี้รายเดิมติดต่อกันเป็นระยะเวลานาน อันอาจก่อให้เกิดการทุจริตได้ ในระหว่างการติดตามหนี้ หลังจากเจ้าหน้าที่สามารถตามเก็บเงิน หรือยึดหลักประกันได้แล้ว เจ้าหน้าที่จะต้องนำส่งเงิน หรือ หลักประกันดังกล่าวแก่บริษัทภายในวันทำการ

1.2) ธุรกิจให้สินเชื่อแก่ลูกค้ารายย่อยแบบมีหลักประกัน (SML)

บริษัทเล็งเห็นถึงโอกาสในการขยายธุรกิจ และการเติบโตที่สูงของการให้สินเชื่อให้กับลูกค้ารายย่อยที่สาธารณรัฐประชาธิปไตยประชาชนลาว ดังนั้น เมื่อวันที่ 4 สิงหาคม 2566 บริษัทจึงได้เข้าซื้อกิจการของบริษัท Simoung Express Loan Non Deposit Taking Microfinance Institutions Co., Ltd. (“SML”) ซึ่งธุรกิจของ SML จะช่วยเสริมศักยภาพของกลุ่มบริษัทในด้านการให้บริการทางการเงินที่ครอบคลุมมากยิ่งขึ้น ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของกลุ่ม ที่ดำเนินธุรกิจสินเชื่อเช่าซื้อรถจักรยานยนต์และทองคำใน สปป. ลาว รวมถึงการใช้ทรัพยากรร่วมกันอย่างมีประสิทธิภาพ เพิ่มโอกาสในการพัฒนาองค์ความรู้บุคลากร และสร้าง Economy of Scale ที่ช่วยลดต้นทุนและเพิ่มความสามารถในการแข่งขันในระยะยาว

สำหรับการประกอบธุรกิจหลักของ SML จะครอบคลุมเฉพาะในส่วนของสินเชื่อที่มีหลักประกันโดยลูกค้าหลักจะเป็นกลุ่มลูกค้ารายย่อย โดยในการพิจารณาการปล่อยสินเชื่อนั้นจะเน้นในหลักการประเมินมูลค่าหลักประกัน (Asset Based Assessment Approach) เป็นวิธีการหลัก ซึ่งวงเงินกู้สูงสุด และอัตราดอกเบี้ยจะมีการพิจารณาให้มีความเหมาะสม และสอดคล้องกับหลักประกันของลูกค้าในการขอเงินสินเชื่อกับทาง SML

1 **ສินเชื่อทั่วไป:** เป็นสินเชื่อสำหรับบุคคล เพื่อเพิ่มสภาพคล่อง โดยมีหลักประกันที่มีสภาพคล่องสูง สามารถเปลี่ยนเป็นเงินได้ง่าย เช่น ที่ดินว่างเปล่า หรือ พร้อมบ้าน ที่มีที่ตั้งอยู่ในเมืองหรือในชุมชน สำหรับหลักประกันที่เป็นรถยนต์และรถจักรยานยนต์ ต้องเป็นยี่ห้อที่เป็นที่นิยมของตลาด หลักการปล่อยเงินกู้โดยอิงจากมูลค่าของหลักทรัพย์ค้ำประกัน ส่วนการชำระหนี้คืนเป็นรายเดือน สามารถผ่อนชำระได้ทั้งเงินต้นและดอกเบี้ยซึ่งมีระยะเวลาการกู้ยืมสูงสุดไม่เกิน 12 เดือน

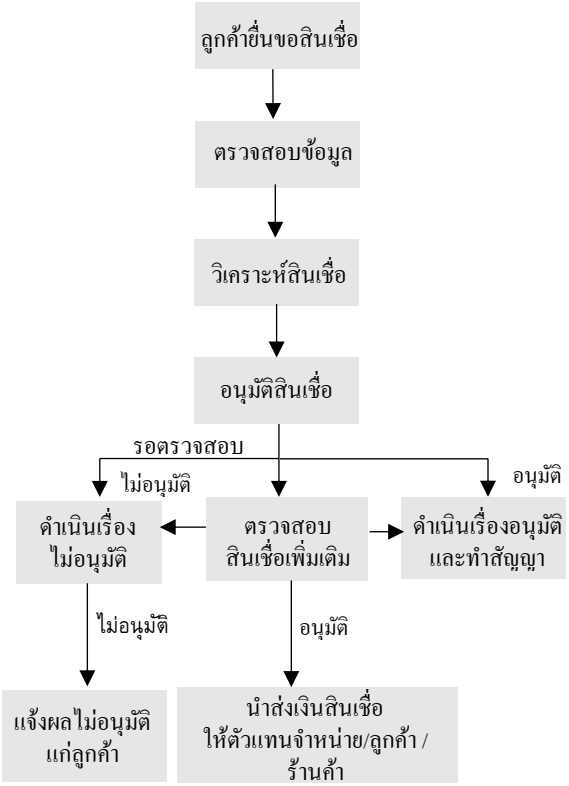
2 **สินเชื่อ SME:** เป็นสินเชื่อเพื่อใช้เป็นทุนหมุนเวียนให้กับผู้ประกอบธุรกิจการค้าขนาดเล็ก-กลาง หรือ สำหรับผู้ที่ต้องการเริ่มต้นประกอบธุรกิจใหม่ ก็สามารถขอสินเชื่อได้ มีหลักทรัพย์ค้ำประกันที่มีสภาพคล่องสูงเช่นเดียวกับสินเชื่อทั่วไป การผ่อนชำระเป็นแบบรายเดือน ทั้งเงินต้นและดอกเบี้ย ระยะเวลาสูงสุด 12 เดือน

3 **สินเชื่อ Refinance** เป็นสินเชื่อระยะสั้นสำหรับบุคคลหรือนิติบุคคล เพื่อใช้เป็นทุนในการดำเนินการปิดบัญชีเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน เพื่อปรับโครงสร้างหนี้ หรือ โอนหนี้ไปยังสถาบันการเงินแห่งใหม่เพื่อเป็นการปรับโครงสร้างหนี้ สามารถขอสินเชื่อโดยมีระยะเวลาชำระคืนไม่เกิน 30 วัน

ประเภทสินทรัพย์	รูปประกอบ
รถจักรยานยนต์ใหม่และใช้แล้ว	
รถยนต์ใช้แล้ว	
ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	
พันธบัตรรัฐบาล	ກະຊວງການເງິນ Ministère des Finances

ภาพรวมการให้บริการของ SML นั้นจะมีลักษณะใกล้เคียงกับ MHTL โดยในการทำงานจริงหน่วยงานที่รับผิดชอบ และการดำเนินการอาจมีรายละเอียดที่แตกต่างกันเล็กน้อยตามแต่นโยบายการปฏิบัติงานภายในของแต่ละบริษัท

ขั้นตอนการพิจารณาสินเชื่อ SML



1. <u>ลูกค้ายื่นขอสินเชื่อ</u>

   ลูกค้าสามารถยื่นคำขอสินเชื่อผ่านช่องทางต่างๆ ของ SML โดยลูกค้าต้องส่งเอกสารที่เกี่ยวข้องเพื่อให้เจ้าหน้าที่สินเชื่อพิจารณาข้อมูล โดยเจ้าหน้าที่สินเชื่อจะเป็นผู้ให้คำแนะนำและรายละเอียดของผลิตภัณฑ์ตามความต้องการและความเหมาะสมกับลักษณะของลูกค้าแต่ละราย

2. <u>การตรวจสอบข้อมูล</u>

   เจ้าหน้าที่สินเชื่อ จะตรวจสอบข้อมูล เอกสารที่ลูกค้ายื่นประกอบสัญญา รวมถึงรายละเอียดหลักประกัน และกรอกข้อมูลลูกค้า เข้าระบบของบริษัท

3. <u>การวิเคราะห์สินเชื่อ</u>

   เจ้าหน้าที่สินเชื่อ ตรวจสอบความถูกต้องของข้อมูลและเอกสารรวมถึงหลักประกันที่ใช้ประกอบการขอสินเชื่อ และทำการวิเคราะห์ความเสี่ยงรวมถึงผลตอบแทนจากการให้กู้ และจัดทำเอกสารประกอบเพื่อนำเสนอต่อผู้มีอำนาจอนุมัติสินเชื่อ

4. <u>การอนุมัติสินเชื่อ</u>

   ผู้มีอำนาจอนุมัติสินเชื่อจะดำเนินการพิจารณาข้อมูลเพื่อตัดสินใจและกำหนดเงื่อนไขในการปล่อยกู้ลูกหนี้แต่ละรายตามความเหมาะสม

5. <u>การตรวจสอบสินเชื่อเพิ่มเติม</u>

   หากผู้มีอำนาจอนุมัติมีข้อสงสัยเกี่ยวกับข้อมูลลูกค้า หรือหลักประกัน รายการดังกล่าวจะถูกส่งไปให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบสินเชื่อดำเนินการตรวจสอบข้อมูลลูกค้าเพิ่ม เช่น สถานที่ทำงานของลูกค้า และสภาพที่อยู่อาศัยจริง ดูหลักประกัน เป็นต้น และจัดทำเป็นเอกสารการพิจารณาทบทวนสินเชื่อ หากผู้มีอำนาจอนุมัติยังไม่เห็นชอบในรายการดังกล่าว ผู้มีอำนาจอนุมัติสามารถเลือกไม่อนุมัติรายการ และดำเนินการแจ้งผลให้ลูกค้าทราบ

6. <u>การแจ้งผลอนุมัติและทำสัญญา</u>

หากผู้มีอำนาจอนุมัติเห็นชอบในรายการดังกล่าวและทำการอนุมัติสินเชื่อในระบบเป็นที่เรียบร้อยแล้ว เจ้าหน้าที่สินเชื่อ จะดำเนินการแจ้งผลในระบบ และหน่วยงานที่เกี่ยวข้องจะจัดเตรียมชุดสัญญาเงินกู้ยืม เพื่อจัดทำสัญญาให้ลูกค้าลงนามต่อไป และภายหลังจากที่ลงนามเสร็จสิ้นฝ่ายบัญชีและการเงินจะสอบทานเอกสารก่อนโอนเงินกู้ตามสัญญาให้กับลูกค้า

<u>ขั้นตอนการติดตามหนี้</u>

สำหรับการติดตามหนี้ที่เกินกำหนดชำระนั้น ธุรกิจในกลุ่มการเงินมีแผนกบริหารหนี้ เพื่อดูแลติดตามการชำระเงินของลูกหนี้ โดยเจ้าหน้าที่ติดตามหนี้จะดูแลลูกหนี้ตามรายชื่อที่ได้รับมอบหมาย ซึ่งจะมีการเปลี่ยนใหม่เป็นประจำ เพื่อไม่ให้มีเจ้าหน้าที่รายใดรายหนึ่งดูแลลูกหนี้รายเดิมติดต่อกันเป็นระยะเวลานาน อันอาจก่อให้เกิดการทุจริตได้ ในระหว่างการติดตามหนี้ หลังจากเจ้าหน้าที่สามารถตามเก็บเงิน หรือยึดหลักประกันได้แล้ว เจ้าหน้าที่จะต้องนำส่งเงิน หรือหลักประกันดังกล่าวแก่บริษัทภายในวันทำการ

<u>นโยบายการบริหารสินเชื่อด้อยคุณภาพ</u>

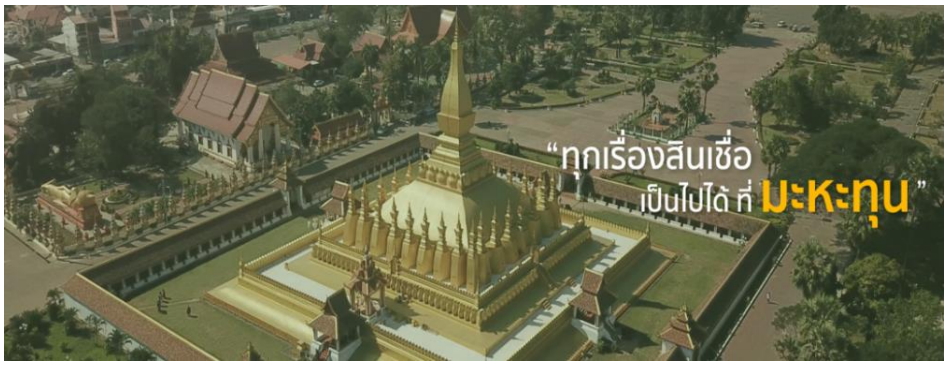
บริษัทในกลุ่มของธุรกิจการเงินได้กำหนดแนวทางปฏิบัติเพื่อควบคุมสินเชื่อด้อยคุณภาพ (NPL) ในหลายด้าน ซึ่งครอบคลุมขั้นตอนการอนุมัติสินเชื่อเพื่อให้ได้ลูกหนี้ที่มีคุณภาพมากที่สุด จนถึงการเพิ่มประสิทธิภาพในการติดตามหนี้ ดังนี้

1. การพิจารณาอนุมัติสินเชื่อ มีแนวทางที่รัดกุม มีความระมัดระวังมากขึ้นและให้ความรู้ความเข้าใจแก่พนักงาน มีการตั้งเกณฑ์ Limit check ซึ่งเป็นการกำหนดวงเงินสูงสุดที่จะให้ได้ต่อลูกค้าแต่ละราย โดยการควบคุมทั้งในเรื่องของจำนวนสัญญาต่อลูกหนี้แต่ละราย และการพิจารณาภาระหนี้ของลูกหนี้ต่อรายได้สุทธิ, การกำหนด %LTV, การจัดเกรดลูกค้า, การพิจารณาความสามารถในการชำระหนี้ และข้อมูลด้านอื่นที่มีหลักฐานแสดงเพื่อให้มั่นใจว่าสามารถสนับสนุนความสามารถในการชำระหนี้ของลูกค้าได้ รวมถึงกำหนดหลักเกณฑ์การอนุมัติสินเชื่อสำหรับพื้นที่เสี่ยงที่มี NPL สูง โดยเป็นการเพิ่มความเข้มข้นในการปล่อยสินเชื่อใหม่ให้กับลูกค้าในพื้นที่ที่ได้รับผลกระทบทางเศรษฐกิจสูงอันส่งผลให้ลูกค้ามีความสามารถในการชำระหนี้ลดลง ซึ่งหลักเกณฑ์นี้จะช่วยควบคุมและลดอัตราการเกิด NPL ที่จะเกิดขึ้นในอนาคตได้
2. เพิ่มกระบวนการติดตามลูกค้าใกล้ชิดมากขึ้น ตั้งแต่มีเจ้าหน้าที่ติดตามหนี้ทางโทรศัพท์ โทรติดตามสอบถามเมื่อลูกหนี้เกินกำหนดชำระ และมีงวดค้างตั้งแต่ 1 งวด, มีเจ้าหน้าที่จากสาขาหรือเจ้าหน้าที่ภาคสนามลงพื้นที่ไปพบลูกค้า เป็นต้น ทั้งนี้การโทรหรือไปพบลูกค้า จะเป็นการติดตามทวงถาม และสอบถามถึงสาเหตุของการค้างชำระ หากลูกค้ามีปัญหาในการชำระอาจมีการพิจารณาปรับเงื่อนไขเพื่อให้ลูกค้าสามารถชำระต่อเนื่องได้โดยต้องอยู่ในกรอบของเกณฑ์การพิจารณาสินเชื่อ ซึ่งถ้าคุยกับลูกค้าและรับทราบปัญหาได้เร็ว ก็จะสามารถลด NPL ลูกหนี้สามารถชำระได้ต่อเนื่อง และสร้างสัมพันธ์ที่ดีกับลูกค้าได้อีกด้วย

2) กลยุทธ์การแข่งขัน

2.1) ธุรกิจสินเชื่อรถจักรยานยนต์ รถยนต์ อุปกรณ์การเกษตร และทองคำ (MHTL)

บริษัทในกลุ่มของธุรกิจสินเชื่อรถจักรยานยนต์ รถยนต์ อุปกรณ์การเกษตร และทองคำ (MHTL)ได้กำหนดกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจเพื่อสร้างการเติบโตของธุรกิจและองค์กรดังต่อไปนี้



- <u>การรักษาฐานลูกค้าเดิม (Brand Royalty)</u>

  MHTL มีกลยุทธ์ในการรักษาความสัมพันธ์กับลูกค้าเก่าอย่างต่อเนื่อง โดยการจัดทำโปรโมชั่นให้สร้างความแตกต่างระหว่างสิ่งที่กลุ่มลูกค้าเก่าได้รับกับที่กลุ่มลูกค้าใหม่ได้รับ เพื่อสร้างความประทับใจแก่กลุ่มลูกค้าเดิม โดยได้ทำการทบทวนกลยุทธ์ดังกล่าวอย่างสม่ำเสมอเพื่อให้ลูกค้าเก่ากลับมาใช้บริการอย่างต่อเนื่อง รวมถึงมุ่งเน้นการขยายสินเชื่อในกลุ่มลูกค้าเดิม

- <u>การกระจายพื้นที่ในการให้บริการ</u>

  MHTL มีกลยุทธ์ในการกระจายพื้นที่ในการให้บริการตามเมืองต่างๆ โดยในส่วนของ MHTL มีการให้บริการปล่อยสินเชื่อผ่านช่องทางสำนักงานใหญ่ที่นครหลวงเวียงจันทน์ และสาขาจำนวน 3 สาขา ซึ่งกระจายตัวอยู่ในแขวงนครหลวงเวียงจันทร์ คำม่วน และสะหวันนะเขต ซึ่งการกระจายพื้นที่ในการให้บริการจะช่วยเพิ่มความคล่องตัวในการให้บริการ สามารถดูแลและให้บริการลูกค้าอย่างรวดเร็ว ใกล้ชิด และเป็นอีกช่องทางในการขยายฐานลูกค้าในพื้นที่ต่างๆ

- <u>การคัดกรองคุณภาพสินเชื่อในการปล่อย</u>

  MHTL ได้กำหนดหลักเกณฑ์และแนวทางในการคัดกรองคุณภาพของลูกหนี้ไว้อย่างชัดเจน เพื่อควบคุมคุณภาพของสินเชื่อ โดยเริ่มจากเจ้าหน้าที่จะอธิบายผลิตภัณฑ์ของสินเชื่อแต่ละประเภทแก่ลูกค้า เพื่อให้ลูกค้าเกิดความเข้าใจและสามารถเลือกใช้บริการที่เหมาะสมกับความต้องการได้ ในส่วนของการพิจารณาสินเชื่อ นั้น จะพิจารณายอดสินเชื่อจากสภาพหลักประกัน รวมถึงปัจจัยอื่นๆในการประกอบการพิจารณา อาทิ อาชีพ และที่อยู่อาศัยของลูกค้า โดยพิจารณามูลค่าหลักประกันด้วยความเหมาะสมและยุติธรรม ซึ่งได้มีการเปรียบเทียบกับราคากลาง ซึ่งเป็นที่ยอมรับโดยทั่วกัน และมีการปรับปรุงราคากลางอย่างสม่ำเสมอ สำหรับการพิจารณาความสามารถในการผ่อนชำระ รวมถึงมีการพิจารณาจากรายได้ของลูกค้าประกอบกับความมั่นคงทางอาชีพว่าความสามารถในการผ่อนชำระของลูกค้าสอดคล้องกับสินเชื่อที่ลูกค้าต้องการหรือไม่ อีกทั้ง ในกรณีที่ลูกค้าเก่ากลับมาใช้บริการสินเชื่อ จะมีการพิจารณาเพิ่มเติมจากประวัติการชำระหนี้ที่ผ่านมา โดย MHTL พร้อมให้การสนับสนุนและส่งเสริมด้านการลงทุนสำหรับลูกค้าเก่าทีมีประวัติการชำระดี เพื่อต่อยอดในธุรกิจแก่ลูกค้าให้มีเงินทุนหมุนเวียน และสภาพคล่องเพียงพอต่อการดำเนินธุรกิจหรือการใช้จ่ายในชีวิตประจำวัน สำหรับวงเงินอนุมัติสินเชื่อ นอกจากนี้ยังได้กำหนดกรอบอำนาจการอนุมัติ เพื่อให้มั่นใจว่ากระบวนการพิจารณาสินเชื่อได้ผ่านการตรวจสอบและสอบทานอย่างรัดกุม เพื่อป้องกันความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นได้

  อย่างไรก็ดี หากกระบวนการพิจารณาสินเชื่อดังกล่าวยังมีข้อมูลไม่เพียงพอ MHTL จะจัดส่งเจ้าหน้าที่สอบทานสินเชื่อ (Checker) ลงพื้นที่เพื่อตรวจสอบความมีตัวตนของลูกค้าทั้งทางด้านอาชีพ สถานที่ทำงาน ที่พักอาศัยและรายได้ เพื่อให้มั่นใจว่าข้อมูลที่ได้รับมีความถูกต้องและครบถ้วน

- <u>การขยายผลิตภัณฑ์ใหม่</u>

  MHTL มีแผนที่จะขยายผลิตภัณฑ์ และขอบเขตการให้บริการอย่างต่อเนื่องเพื่อตอบสนองต่อความต้องการของลูกค้า และเสริมสร้างรายได้ให้เติบโตอย่างมั่นคง โดยมีตัวอย่างการขยายผลิตภัณฑ์ อาทิ

  - เมื่อวันที่ 7 พฤศจิกายน 2565 MHTL ได้เริ่มขยายผลิตภัณฑ์ทองคำ โดยบริษัท มะหะทุน เช่าสินเชื่อ มหาชน ผู้ให้บริการสินเชื่อเช่าซื้อรถจักรยานยนต์รายใหญ่ ในสปป.ลาว ได้มีการจัดพิธีลงนามความร่วมมือทางธุรกิจเช่าสินเชื่อเช่าซื้อทองคำ ร่วมกับร้านทองคำภูวงผู้ประกอบการร้านทองคำรายใหญ่ที่สุดในสปป.ลาว อย่างเป็นทางการ เพื่อขยายผลิตภัณฑ์สินเชื่อทองคำระหว่างร้านทองกับลูกค้ารายย่อยทั่วไป ซึ่งโดยภายหลังได้รับผลตอบรับอย่างดีเยี่ยมจากกลุ่มลูกค้าร้านทอง

2.2) ธุรกิจให้สินเชื่อแก่ลูกค้ารายย่อยแบบมีหลักประกัน (SML)

บริษัทในกลุ่มของธุรกิจให้สินเชื่อแก่ลูกค้ารายย่อยแบบมีหลักประกัน (SML) ได้กำหนดกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจเพื่อสร้างการเติบโตของธุรกิจและองค์กรดังต่อไปนี้

- <u>การกำหนดกลยุทธ์ด้านราคาที่เหมาะสมกับลูกค้า</u>

  เนื่องจากการให้บริการสินเชื่อของสถาบันการเงินต่าง ๆ มีลักษณะผลิตภัณฑ์ที่ไม่แตกต่างกันมากนัก ลูกค้าสามารถนำมาเปรียบเทียบกันได้โดยง่าย ดังนั้นในการกำหนดกลยุทธ์ด้านราคา SML จึงใช้แนวคิดการตั้งราคาตามระดับราคาของคู่แข่ง (Going-Rate Pricing) โดยจากการสำรวจอัตราตลาดทั้งอัตราดอกเบี้ย และหลักประกันที่คู่แข่งในตลาดนำเสนอให้กับลูกค้าทั่วไป รวมถึงการพิจารณาเพิ่มเติมตามเงื่อนไขตามลักษณะของหลักทรัพย์ค้ำประกัน กล่าวคือหากลูกค้ามีหลักทรัพย์ที่มีสภาพคล่องสูง สามารถเปลี่ยนเป็นเงินสดได้เร็ว ก็จะมีการคิดดอกเบี้ยในอัตราที่ต่ำ หรือหากใช้ระยะเวลาผ่อนชำระนาน ก็จะมีการคิดดอกเบี้ยในอัตราที่สูงกว่าลูกค้าที่ใช้ระยะเวลาผ่อนชำระสั้นกว่า

- <u>การประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายเพื่อขยายฐานลูกค้า</u>

  SML ใช้กลยุทธ์การส่งเสริมการตลาดที่มุ่งเน้นการสร้างการรับรู้ (Brand Awareness) และกระตุ้นให้ลูกค้าเลือกใช้บริการสินเชื่อมากขึ้น โดยดำเนินการประชาสัมพันธ์ผ่านหลากหลายช่องทาง ทั้งออนไลน์และออฟไลน์ อันดับแรก เว็บไซต์ www.sml.com.la ถูกใช้เป็นศูนย์กลางให้ข้อมูลสินเชื่อ โปรโมชั่น และกิจกรรมต่างๆ โดยลูกค้าสามารถศึกษารายละเอียดและติดต่อขอใช้บริการผ่านเว็บไซต์ได้โดยตรง พร้อมมีพนักงานดูแลให้ความช่วยเหลือ อีกทั้งยังใช้ Facebook Fan Page เพื่อเข้าถึงกลุ่มเป้าหมายในเมืองใหญ่ โดยมีการอัปเดตข้อมูล โปรโมชั่น และกิจกรรมอย่างต่อเนื่อง รวมถึงมีทีมงานตอบคำถามลูกค้าแบบเรียลไทม์ สำหรับการโฆษณาแบบออฟไลน์ SML ใช้ บิลบอร์ดขนาดใหญ่ (Billboard) ในจุดที่มีการจราจรหนาแน่นของนครหลวงเวียงจันทน์ จำนวน 2 ป้าย โดยจะทำการประชาสัมพันธ์ปีละ 2 ครั้ง (มกราคมและกรกฎาคม) ครั้งละ 3 เดือน เพื่อให้เกิดการจดจำและการรับรู้ของกลุ่มเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ

- <u>ການມุ่งพัฒนาคุณภาพของบุคลากร</u>

  พนักงานทั้งหมดของ SML จะต้องผ่านการอบรมงานด้านให้บริการด้านสินเชื่อในเบื้องต้น เพื่อเพิ่มความรู้ และความสามารถในการให้ข้อมูลลูกค้าได้อย่างครบถ้วน รวมถึงให้บริการด้วยความกระตือรือร้น ซึ่งลักษณะดังกล่าวมีส่วนในการสร้างความประทับใจในการใช้บริการของลูกค้า ทั้งยังเป็นการสร้างภาพลักษณ์ที่ดีให้กับ สถาบันการเงิน ดังนั้นเพื่อให้พนักงานมีคุณสมบัติตามที่ได้กล่าวมาข้างต้นแล้วนั้น พนักงานทุกคน จึงจำเป็นต้องได้รับการฝึกอบรมทั้งด้านกระบวนการการให้บริการ ความรู้เกี่ยวกับผลิตภัณฑ์และ การตอบข้อซักถามของลูกค้าได้เป็นอย่างดี ตลอดจนเข้าใจในบทบาท หน้าที่ กฎระเบียบและขั้นตอน การปฏิบัติงานทั้งหมดที่เกี่ยวข้อง

- <u>การขยายช่องทางการขาย</u>

  จากในอดีตที่ SML จะเน้นช่องทางการขายหลักผ่านทางสาขาสำนักงานใหญ่ อย่างไรก็ดี เพื่อเพิ่มศักยภาพในการให้บริการและอำนวยความสะดวกให้กับลูกค้า ในปัจจุบัน SML ได้พัฒนาช่องทางการขายโดยได้ให้บริการสินเชื่อผ่าน 3 ช่องทางหลัก เพื่ออำนวยความสะดวกให้กับลูกค้า โดยช่องทางแรกคือ สำนักงานใหญ่ ซึ่งเปิดให้บริการทุกวันตามเวลาราชการ โดยมีเจ้าหน้าที่การตลาดและสินเชื่อให้คำปรึกษาและแนะนำผลิตภัณฑ์อย่างละเอียด ช่องทางที่สองคือ ออนไลน์ ลูกค้าสามารถกรอกแบบคำขอสินเชื่อผ่านระบบออนไลน์ และเจ้าหน้าที่จะติดต่อกลับภายใน 1-2 วัน เพื่อแจ้งรายละเอียดและดำเนินการต่อ และช่องทางสุดท้ายคือ การขายตรง (Direct Sale) ที่มุ่งเน้นเจาะกลุ่มลูกค้าองค์กร เช่น ธนาคารและสถาบันการเงินที่ไม่ใช่ธนาคาร โดยเสนอผลิตภัณฑ์สินเชื่อแบบรีไฟแนนซ์เพื่อช่วยลดภาระทางการเงินและเพิ่มสภาพคล่องให้กับองค์กร

  นอกจากนี้ เพื่อเพิ่มศักยภาพในการขยายธุรกิจ ปัจจุบัน SML อยู่ระหว่างการพิจารณาขยายธุรกิจไปยังพื้นที่ซึ่งมีศักยภาพ อาทิ สวันนะเขต, จำปาสัก และ หลวงพระบาง เพื่อสร้างฐานลูกค้าใหม่ๆ และโอกาสในการต่อยอดธุรกิจ

ช่องทางการจำหน่าย

1. <u>ช่องทางสาขา</u>

   ลูกค้าสามารถติดต่อสอบถามขอใช้บริการสินเชื่อรวมถึงผลิตภัณฑ์สืบเนื่องต่างๆ อาทิ การชำระดอกเบี้ยค่างวด ฯลฯ ผ่านทางช่องทางสาขาตามเวลาทำการ โดยในปัจจุบันกลุ่มธุรกิจการเงินมีสาขาการให้บริการอยู่ดังต่อไปนี้

   ธุรกิจเช่าสินเชื่อ (ผ่านสาขาของ MHTL)

   ในปัจจุบันมีอยู่ 4 สาขา ซึ่งได้แก่

   - สาขานครหลวงเวียงจันทร์ (สำนักงานใหญ่)
   - สาขาคำม่วน
   - สาขาสะหวันนะเขต
   - สาขาปากเซ

   ธุรกิจให้สินเชื่อแก่ลูกค้ารายย่อยแบบมีหลักประกัน (ผ่านสาขาของ SML)

   ในปัจจุบันมีอยู่ 1 สาขา ซึ่งเป็นที่เดียวกับสำนักงานใหญ่ของ SML โดยตั้งอยู่ที่นครหลวงเวียงจันทน์ ในสปป ลาว

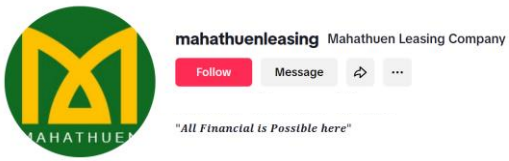
2. <u>ช่องทางโทรศัพท์</u>

   กลุ่มธุรกิจการเงิน มีช่องทางในการสื่อสารในส่วนของช่องทางโทรศัพท์ ซึ่งลูกค้าสามารถติดต่อเพื่อขอข้อมูลการให้บริการสินเชื่อ การแสดงความคิดเห็น ความพึงพอใจ ข้อเสนอแนะ และข้อร้องเรียนจากลูกค้า เป็นต้น โดยมีเบอร์ติดต่อดังนี้

   - เบอร์ติดต่อธุรกิจเช่าสินเชื่อ (MHTL): 021-418062 – 6 , 021-418200 – 2 , 021-418211
   - เบอร์ติดต่อธุรกิจให้สินเชื่อแก่ลูกค้ารายย่อยแบบมีหลักประกัน (SML) 021-411888, 813888

3. <u>ช่องทางออนไลน์</u>

ช่องทางออนไลน์เป็นหนึ่งในช่องทางที่ได้รับความนิยม และลูกค้ามีความสะดวกในการเข้าถึงเพื่อสอบถามข้อมูลของกลุ่มธุรกิจการเงิน ดังนั้น กลุ่มธุรกิจการเงินจึงมีช่องทางติดต่อลูกค้าออนไลน์ในรูปแบบต่างๆ อาทิ Facebook, WhatApp Tiktok ฯลฯ



ลักษณะของลูกค้าและกลุ่มลูกค้าเป้าหมาย

บริษัทในกลุ่มธุรกิจการเงิน มีนโยบายการให้สินเชื่อที่เน้นในกลุ่มของลูกค้ารายย่อยทั่วไป เน้นลูกค้าที่อยู่ในพื้นที่เดียวกันหรือใกล้เคียงกับสาขาที่เปิดให้บริการ มีรายได้น้อยถึงปานกลาง ทั้งที่มีรายได้ประจำและไม่ประจำ แต่อาจมีความยากลำบากที่จะเข้าถึงแหล่งเงินทุนจากธนาคารพาณิชย์ด้วยข้อจำกัดต่างๆ เช่น ลักษณะการประกอบอาชีพ หรือรายได้ที่ไม่เป็นไปตามเกณฑ์ขั้นต่ำของธนาคาร เป็นต้น แต่ต้องมีหลักประกันเป็นของตัวเอง โดยจะมีการพิจารณาและคัดกรองลูกค้าอย่างเข้มงวดทั้งในด้านของมูลค่าและลักษณะของหลักประกัน รวมถึงปัจจัยทางด้านความสามารถในการชำระหนี้ และความมีตัวตนของผู้กู้จากการพิจารณาเอกสารการแสดงและพิสูจน์ตัวตน รวมถึงหลักฐานต่างๆที่เป็นไปตามกระบวนการพิจารณาสินเชื่อของกลุ่มธุรกิจการเงิน

3) ภาวะอุตสาหกรรมและการแข่งขัน

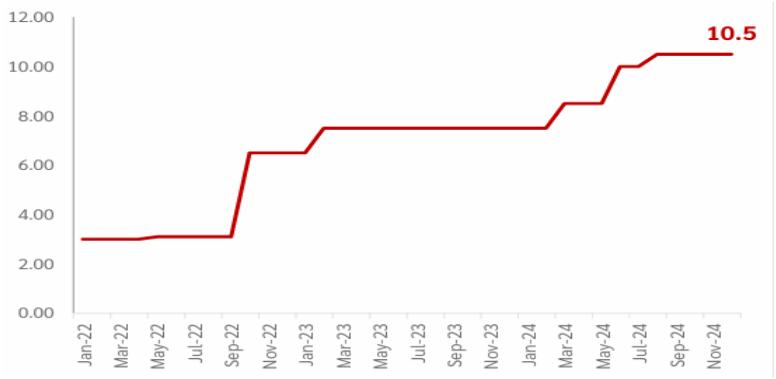
<u>ภาพรวมสภาวะเศรษฐกิจของ สปป.ลาว</u>

ด้วยการประกอบธุรกิจด้านการเงิน หนึ่งในปัจจัยหลักที่กระทบต่อการดำเนินธุรกิจอย่างมีนัยสำคัญคือปัจจัยด้านสภาวะเศรษฐกิจ ซึ่งตลอดปี 2567 เศรษฐกิจของ สปป. ลาว ต้องเผชิญกับปัจจัยหลายประการที่ส่งผลต่อแนวโน้มการเติบโตทางเศรษฐกิจและระดับเงินเฟ้อของประเทศ แม้ว่าเศรษฐกิจโดยรวมจะมีแนวโน้มขยายตัวไม่น้อยกว่าร้อยละ 4.00 โดยหนึ่งในปัจจัยสำคัญที่มีผลต่อเศรษฐกิจในปีนี้คือการขยายตัวของภาคบริการ การขนส่งและโลจิสติกส์ รวมถึงอุตสาหกรรมเหมืองแร่ ซึ่งช่วยกระตุ้นการเติบโตทางเศรษฐกิจ อย่างไรก็ตาม ความไม่สมดุลระหว่างมูลค่าการนำเข้าและส่งออก ยังคงเป็นปัจจัยกดดันที่สำคัญต่อดุลการค้า ส่งผลให้ค่าเงินกีบยังคงอ่อนค่าต่อเนื่องเมื่อเทียบกับสกุลเงินหลัก โดยเฉพาะดอลลาร์สหรัฐและเงินบาท นอกจากนี้ยังคงมีความเปราะบางจากปัจจัยภายในและภายนอกประเทศ โดยเฉพาะอัตราเงินเฟ้อที่ยังอยู่ในระดับสูงและอัตราแลกเปลี่ยนที่

ผันผวนโดยอัตราเงินเฟ้อในปี 2567 มีความผันผวนอย่างมาก โดยในช่วงต้นปี อัตราเงินเฟ้อแตะระดับร้อยละ 18.50 ก่อนที่จะค่อยๆ ลดลงมาอยู่ที่ร้อยละ 16.90 ในเดือนธันวาคม แม้ว่าการชะลอตัวของเงินเฟ้อจะเป็นสัญญาณบวก แต่ระดับราคาสินค้าโดยรวมยังคงสูงกว่าปีที่ผ่านมา โดยเฉพาะสินค้าจำเป็น เช่น อาหาร เครื่องดื่ม พลังงาน และที่อยู่อาศัยอีกหนึ่งปัจจัยสำคัญที่ทำให้ค่าครองชีพสูงขึ้นคือราคาพลังงานที่ยังคงอยู่ในระดับสูง แม้ว่าราคาน้ำมันเชื้อเพลิงจะมีการปรับลดลงร้อยละ 2.60 เมื่อเทียบปีต่อปี แต่ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับที่อยู่อาศัย น้ำประปา ไฟฟ้า และเชื้อเพลิงหุงต้มยังคงเพิ่มขึ้นร้อยละ 25.70 ซึ่งสะท้อนถึงต้นทุนพลังงานที่เป็นภาระต่อภาคครัวเรือนและภาคธุรกิจ

เพื่อรักษาเสถียรภาพทางการเงิน รัฐบาลและธนาคารแห่ง สปป. ลาว จึงได้ออกมาตรการทางการเงินที่พยายามรักษาเสถียรภาพของค่าเงินและควบคุมเงินเฟ้อโดยการเปิดให้บริการตลาดแลกเปลี่ยนเงินตราผ่านแอปพลิเคชัน Lao Foreign Exchange (LFX) ตั้งแต่เดือนสิงหาคม 2567 ส่งผลให้สถานการณ์อัตราแลกเปลี่ยนมีความเสถียรมากขึ้นในช่วงปลายปี นอกจากนี้ เพื่อแก้ปัญหาเงินเฟ้อที่รุนแรง ธนาคารแห่ง สปป. ลาว ก็ได้ดำเนินนโยบายทางการเงินแบบตึงตัวโดยเฉพาะการปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบายอย่างต่อเนื่อง จนมาแตะในระดับที่สูงถึง 10.5% ในช่วงปลายปี 2567

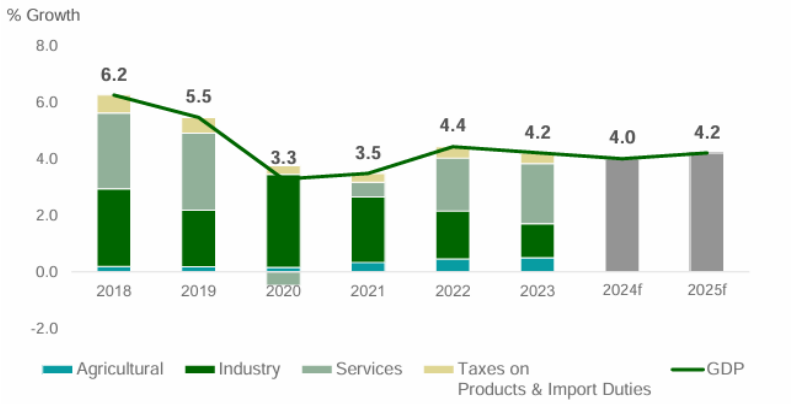
อัตราดอกเบี้ยนโยบายของ สปป.ลาว



ที่มา: CEIC, Bank of Lao PDR, KResearch

สำหรับแนวโน้มเศรษฐกิจของสปป. ลาวในปี 2568 ศูนย์วิจัยกสิกรไทยได้ประเมินอัตราการเติบโตทางเศรษฐกิจที่สูงกว่าในปีที่ผ่านมาโดยให้มีอัตราการเติบโตผ่านทาง GDP ในระดับที่ 4.2% โดยปัจจัยหลักที่ขับเคลื่อนการเติบโตมาจากการฟื้นตัวของการท่องเที่ยว กิจกรรมขนส่งระหว่างประเทศ และการลงทุนในโครงสร้างพื้นฐานของรัฐรวมถึงการขยายตัวของการลงทุนพลังงานหมุนเวียน อย่างไรก็ดี ศูนย์วิจัยกสิกรไทยยังคงมีมุมมองในเชิงระมัดระวังในส่วนของความเสี่ยงในส่วนของการอ่อนค่าของเงินกีบ และอัตราเงินเฟ้อที่อยู่ในระดับสูงที่อาจทำให้การเติบโตทางเศรษฐกิจไม่เป็นไปตามที่คาดการณ์

ประมาณการอัตราการเติบโตของ GDP สปป.ลาว (F=forecast)



ที่มา: Lao statistics Bureau, KResearch

<u>สภาพการแข่งขันของสถาบันการเงินผู้ให้สินเชื่อใน สปป.ลาว</u>

บริษัทในกลุ่มของธุรกิจการเงินของบริษัท ทั้ง MHTL และ SML นั้น ถือเป็นกลุ่มของสถาบันการเงินที่ไม่ใช่ธนาคารพาณิชย์ ซึ่งการประกอบธุรกิจนั้นจะต้องมีการแข่งขันกับผู้ประกอบการรายอื่นๆในอุตสาหกรรมเป็นจำนวนมากทั้งกลุ่มสถาบันการเงินและกลุ่มเงินกู้นอกระบบซึ่งถือเป็นแหล่งเงินทุนทางเลือกสำหรับประชาชนทั่วไปที่ไม่สามารถเข้าถึงการให้บริการของธนาคารพาณิชย์ได้ โดยจุดเด่นของทั้ง MHTL และ SML ที่เป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ ที่เหนือกว่าผู้เล่นอื่นในอุตสาหกรรมนั้นมาจากความได้เปรียบได้ด้านเงินทุน และต้นทุนของเงินทุนที่สามารถระดมทุนภาพบริษัทแม่ซึ่งมีต้นทุนการได้มาซึ่งเงินทุนที่ต่ำกว่าคู่แข่ง รวมถึงความน่าเชื่อถือของบริษัทแม่ซึ่งเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยจากการวิเคราะห์คู่แข่งในอุตสาหกรรมจะสามารถพิจารณาได้ตามตารางเปรียบเทียบความสามารถในการแข่งขัน ดังต่อไปนี้

ข้อมูล ณ ปี 2567			
รายการ	**ธนาคารพาณิชย์**	**สถาบันการเงิน ที่ไม่ใช่ธนาคาร**	**เงินกู้นอกระบบ**
รูปแบบการให้บริการ	เป็นกิจการธนาคารซึ่งมีข้อได้เปรียบทางด้านต้นทุนทางการเงินจากความสามารถในการระดมเงินฝากและเงินทุนขนาดใหญ่ในการทำธุรกิจ	• สถาบันการเงินจุลภาคที่รับเงินฝาก • สถาบันการเงินจุลภาคที่ไม่รับเงินฝาก • สหกรณ์ • เช่าซื้อสินเชื่อ • โรงรับจำนำ	เป็นการกู้เงินกันเองระหว่างผู้กู้และผู้ให้กู้ โดยไม่ได้ใบอนุญาตจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง
จำนวนผู้ให้บริการ	42 แห่ง	284 แห่ง	ไม่มีข้อมูล
ระยะเวลาในการพิจารณาสินเชื่อโดยเฉลี่ย	2-4 สัปดาห์	3-7 วัน	ส่วนใหญ่จะมีระยะเวลาอนุมัติที่สั้น แต่ไม่มีการเก็บข้อมูลที่ชัดเจน

ข้อมูล ณ ปี 2567			
รายการ	**ธนาคารพาณิชย์**	**สถาบันการเงิน ที่ไม่ใช่ธนาคาร**	**เงินกู้นอกระบบ**
อัตราดอกเบี้ยโดยเฉลี่ย	8-12% ต่อปี ไม่รวมค่าธรรมเนียมสินเชื่อ	18-36% ต่อปี	ไม่มีการเก็บข้อมูลที่ชัดเจน แต่โดยทั่วไปอัตราดอกเบี้ยจะสูงกว่าสถาบันการเงินที่ไม่ใช่ธนาคาร
ความเข้มงวดในการพิจารณาสินเชื่อ	มีการพิจารณาที่เข้มงวดอยู่ในระดับสูง	รับพิจารณาสินเชื่อกับลูกค้าทุกหลายโดยมีเงื่อนไขการพิจารณาอนุมัติที่ผ่อนปรนกว่าธนาคารพาณิชย์	มีเงื่อนไขการพิจารณาที่ง่าย ไม่ยุ่งยาก และรวดเร็ว

ที่มา: ธนาคารแห่งประเทศลาว และจากการรวบรวมข้อมูลของ SML และ MHTL

4) การจัดหาผลิตภัณฑ์

บริษัทในกลุ่มของธุรกิจการเงินมีการจัดหาแหล่งทุนเพื่อให้บริการสินเชื่อจาก เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน และส่วนของผู้ถือหุ้น (เงินทุนจดทะเบียนและกระแสเงินสดจากการดำเนินงาน)

ธุรกิจที่มีการจำหน่ายระหว่างปี 2567

1. **ธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์**

ธุรกิจอสังหาริมทรัพย์ที่ดำเนินอยู่ในปี 2567 ได้แก่ บริษัท วี พร็อพเพอร์ตี้ ดีเวลลอปเมนท์ จำกัด (V Property) ได้ดำเนินธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ ภายใต้แบรนด์ต่าง ๆ โดยมีทั้งบ้านเดี่ยวและคอนโดมิเนียม เพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้าแต่ละกลุ่มที่แตกต่างกัน โดยยังคงมุ่งเน้นให้ความสำคัญของคุณภาพ ทำเล ที่ตั้ง ดีไซน์ และความคุ้มค่า

โครงการ IKON SUKHUMVIT 77 (IKON77) เป็นคอนโดมิเนียมประเภทไม่เกิน 8 ชั้น (Low rise) จำนวน 3 อาคาร 442 ยูนิต และ 1 ร้านค้า ซึ่งตั้งอยู่ที่ซอยสุขุมวิท 77 แขวงสวนหลวง เขตสวนหลวง กรุงเทพฯ มีเนื้อที่รวม ประมาณ 3 ไร่ 3 งาน 55 ตารางวา (3-3-55 ไร่) โดยโครงการตั้งอยู่ในทำเลที่สามารถเข้าถึงสาธารณูปโภคต่าง ๆ ได้ เช่น BTS สถานีอ่อนนุช (1.0 กิโลเมตร) Tesco Lotus อ่อนนุช (2.2 กิโลเมตร) และคอมมูนิตี้มอลล์ (20 เมตร) เป็นต้น

โครงการ THE VALOR RAMINTRA เป็นโครงการบ้านเดี่ยวระดับ Luxury บรรยากาศแบบเป็นส่วนตัวเพียง 23 units โครงการตั้งอยู่ในซอยรามอินทรา 62 ซึ่งสามารถเข้าออกถนนหลักได้ 2 เส้นทาง ทั้งนวมินทร์ - รามอินทรา และรัชดา - รามอินทรา อีกทั้งยังห่างจากรถไฟฟ้าสายสีชมพูเพียง 1 กิโลเมตร นอกจากนั้นยังใกล้กับสถานที่อำนวยความสะดวกสบายต่าง ๆ

อย่างไรก็ดี ธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์เพื่อขายมีการเปลี่ยนแปลงทางลบหลายประการ ประกอบกับ ตลาดอสังหาริมทรัพย์ ปี 2567 ยังคงต้องเผชิญปัจจัยท้าทายต่อเนื่องจากปี 2566 ด้วยหลายปัจจัย อาทิ คนไทยยังไม่พร้อมมีบ้านเนื่องจากไม่มีเงินออม ดอกเบี้ยทรงตัวในระดับสูงส่งผลกระทบต่อคนซื้อบ้าน ราคาบ้านสูงขึ้นจากต้นทุนการ

ก่อสร้าง เป็นต้น และจากภาพรวมอุปทานและอุปสงค์ตลาดที่อยู่อาศัยในช่วงไตรมาส 1 ปี 2567 พบว่า ยอดขายตลาดที่อยู่อาศัยลดลง 26.6% (จำนวนหน่วยขายอาคารชุด และบ้านจัดสรร ลดลง 39.0%, 16.1%) ทำให้ที่อยู่อาศัยเหลือขายในตลาดเพิ่มขึ้น 16.4% ระยะเวลาในการขายจำนวนหน่วยจนหมด (“อัตราดูดซับ”) ไตรมาส 1/2566 และ ไตรมาส 1/2567 อยู่ที่ 25 เดือน และ 40 เดือน สะท้อนตลาดที่อยู่อาศัยชะลอตัว ผลกระทบจากเศรษฐกิจชะลอตัว และปัจจัยลบอสังหาริมทรัพย์ กระทบต่อยอด ขายใหม่ทั้งปี 2567 ลดลงประมาณ 8.4% สินเชื่อที่อยู่อาศัยปล่อยใหม่ทั้งปีให้ลดลงประมาณ 0.03% และจำนวนการโอนกรรมสิทธิ์โตเพียง 1.6% บริษัทฯ เห็นว่า เพื่อเป็นการลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากผลการดำเนินงานในอนาคต ซึ่งอาจไม่เป็นไปตามที่คาดการณ์ในโครงการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ โดยมีหลายปัจจัยที่กระทบต่อการดำเนินธุรกิจ และจะนำเงินทุนจากการจำหน่ายธุรกิจอสังหาริมทรัพย์มาใช้ในส่วนอื่นของบริษัท ซึ่งจะช่วยเพิ่มโอกาสในการสร้างรายได้และกำไร และพลิกฟื้นผลการดำเนินงานและฐานะทางการเงินของบริษัทฯ ที่ให้ผลตอบแทนที่มีเสถียรภาพอย่างต่อเนื่อง และสนับสนุนการดำเนินงานการขยายโอกาสทางธุรกิจ อื่นๆ ในอนาคต ดังนั้น ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ" เมื่อวันที่ 8 กรกฎาคม 2567 ได้มีมติอนุมัติให้ขายหุ้นสามัญบริษัท วี พร็อพเพอร์ตี้ดีเวลลอปเมนท์ จำกัด

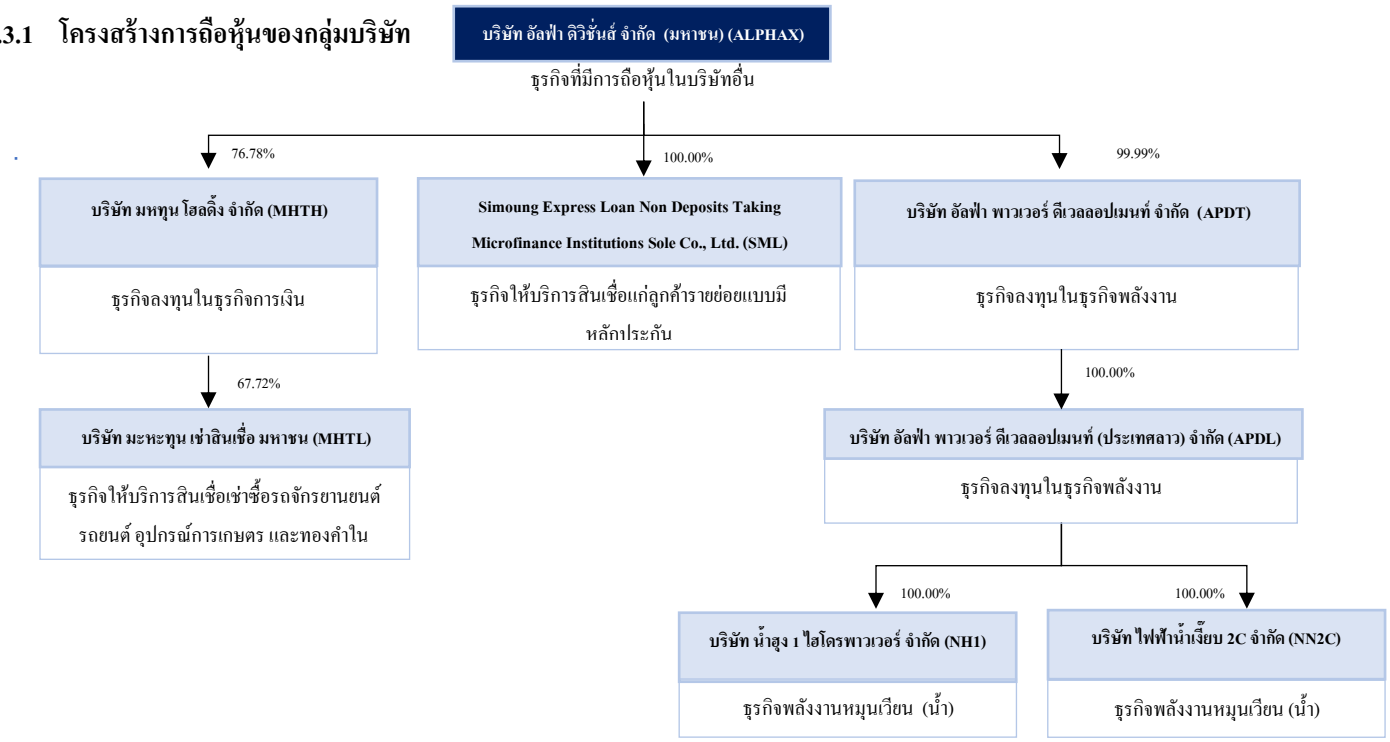
2. **ธุรกิจผลิตและจัดจำหน่ายสินค้าประเภทสารตั้งต้นและสารสกัดจากพืชกัญชง และ/หรือ พืชกัญชา**

บริษัทฯ ขยายธุรกิจโดยการลงทุนผ่านบริษัทย่อย “อัลฟ่า ไบโอเทค” ซึ่งดำเนินธุรกิจหลักในการสกัดสารสกัดจากกัญชง กลุ่มลูกค้าหลักเป็นกลุ่มธุรกิจในอุตสาหกรรมอาหารและเครื่องดื่ม ผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร สมุนไพร รวมถึงยาแผนปัจจุบัน

อย่างไรก็ดี การประกอบธุรกิจดังกล่าวมีความเสี่ยงและความไม่แน่นอนที่เกี่ยวข้องกับกฎเกณฑ์และระเบียบของหน่วยงานราชการ ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัทฯ ดังนั้น ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ" เมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน 2567 ได้มีมติอนุมัติให้ขายหุ้นสามัญบริษัท อัลฟ่า ไบโอเทค จำกัด โดยจะนำเงินทุนจากการทำธุรกรรมนี้มาใช้ในส่วนธุรกิจพลังงานไฟฟ้า และ/หรือการลงทุนในธุรกิจการเงิน ซึ่งจะช่วยเพิ่มโอกาสในการสร้างรายได้และกำไร และพลิกฟื้นผลการดำเนินงานและฐานะทางการเงินของบริษัทฯ ที่ให้ผลตอบแทนที่มีเสถียรภาพอย่างต่อเนื่อง และสนับสนุนการดำเนินงานการขยายโอกาสทางธุรกิจอื่นๆ ในอนาคต

1.3 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท

1.3.1 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท



เมื่อวันที่ 4 มกราคม 2565 บริษัทได้จดทะเบียนเปลี่ยนชื่อบริษัทกับกระทรวงพาณิชย์ จาก “บริษัท โอเชี่ยน คอมเมิรช จำกัด (มหาชน)” เป็น “บริษัท อัลฟ่า ดิวิชั่นส์ จำกัด (มหาชน)” และบริษัทเปลี่ยนชื่อย่อหลักทรัพย์ใหม่จาก “OCEAN” เป็น “ALPHAX”

กลุ่มบริษัท อัลฟ่า ดิวิชั่นส์ จำกัด (มหาชน) ธุรกิจหลักของบริษัท คือการพัฒนาโครงการลงทุนในธุรกิจพลังงานสะอาด และธุรกิจการเงิน โดยปัจจุบัน บริษัทมีการลงทุนในธุรกิจพลังงานและธุรกิจการเงิน รวมทั้งสิ้น 7 บริษัท (บริษัทย่อยทางตรง และบริษัทย่อยทางอ้อม ซึ่ง ALPHAX มีอำนาจควบคุมและบริหารจัดการได้ โดยมีรายชื่อบริษัทดังต่อไปนี้

<u>บริษัทย่อยทางตรง</u>

1. บริษัท มหทุน โฮลดิ้ง จำกัด	ธุรกิจลงทุนในธุรกิจการเงิน
2. Simoung Express Loan Non Deposits Taking Microfinance Institutions Sole Co., Ltd	ธุรกิจให้บริการสินเชื่อแก่ลูกค้ารายย่อยแบบมีหลักประกันใน สปป.ลาว
3. บริษัท อัลฟ่า พาวเวอร์ ดีเวลลอปเมนท์ จำกัด	ธุรกิจลงทุนในธุรกิจพลังงาน

<u>บริษัทย่อยทางอ้อม</u>

1.บริษัท มะหะทุน เช่าสินเชื่อ มหาชน	ธุรกิจให้บริการสินเชื่อเช่าซื้อรถจักรยานยนต์ รถยนต์ อุปกรณ์การเกษตร และทองคำใน สปป.ลาว
2.บริษัท อัลฟ่า พาวเวอร์ ดีเวลลอปเมนท์ (ประเทศลาว) จำกัด	ธุรกิจลงทุนในธุรกิจพลังงาน
3.บริษัท น้ำฮุง 1 ไฮโดรพาวเวอร์ จำกัด	ธุรกิจโรงไฟฟ้าพลังน้ำ
4.บริษัท ไฟฟ้าน้ำเงี๊ยบ 2C จำกัด (NN2C)	ธุรกิจโรงไฟฟ้าพลังน้ำ

1.3.2 ผู้ถือหุ้น

รายชื่อผู้ถือหุ้นใหญ่ 10 รายแรกของบริษัท มีดังนี้

ลำดับ	รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้น (หุ้น)	สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)
1	MR. EKAPHANH PHAPITHACK	2,200,600,000	23.68
2	นาย มนัส ปิยะตรึงส์	2,200,000,000	23.68
3	นาย ธีร ชุติวราภรณ์	912,372,600	9.82
4	นาย วิวัฒน์ กิตติพงศ์โกศล	600,000,000	6.46
5	น.ส. ญาณี จีระประภากาญจน์	331,972,7888	3.57
6	นาง อึ้งย้ง ตั้งศักดิ์ประเสริฐ	160,750,000	1.73
7	UOB KAY HIAN PRIVATE LIMITED	158,048,000	1.70
8	นาย ประเสริฐชัย ตังคนานนท์	137,100,000	1.48
9	นาย กิตติ ติกขปัญญกุล	117,174,000	1.26
10	นาย ธวัชชัย ตั้งศักดิ์ประเสริฐ	112,576,000	1.21
11	ผู้ถือหุ้นรายอื่น	2,361,790,350	25.45
รวม		**9,292,374,138**	100.00

ที่มา : รายงานรายชื่อผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ณ วันปิดสมุดทะเบียน เมื่อวันที่ 19 ธันวาคม 2567 ซึ่งจัดทำโดยบริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด

1.4 จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว

ทุนจดทะเบียน	:	2,323,203,047.00	บาท
ทุนที่ออกและชำระแล้ว	:	2,323,093,534.50	บาท
มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ		0.25	บาท

1.5 การออกหลักทรัพย์อื่น

<u>หลักทรัพย์แปลงสภาพ</u>

เมื่อวันที่ 28 มีนาคม 2565 บริษัทออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทครั้งที่ 4 (“ALPHAX-W4”) จำนวนไม่เกิน 191,398,377 หน่วย เพื่อจัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทตามสัดส่วนการถือหุ้น (Right Offering) โดยไม่คิดมูลค่า ในอัตราส่วน 10 หุ้นสามัญเดิมต่อ 1 หน่วยใบสำคัญแสดงสิทธิ โดยใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทครั้งที่ 4 (ALPHAX-W4) มีกำหนดอายุ 9 เดือน นับจากวันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ ได้แก่วันที่ 5 เมษายน 2566 และมีราคาใช้สิทธิอยู่ที่ 1 บาท อย่างไรก็ดี ปัจจุบัน ALPHAX-W4 ได้ครบกำหนดอายุแล้ว

นโยบายการจ่ายเงินปันผล

<u>นโยบายจ่ายปันผลของบริษัทฯ</u>

บริษัท อัลฟ่า ดิวิชั่นส์ จำกัด (มหาชน) มีนโยบายการจ่ายเงินปันผลในอัตราไม่น้อยกว่าร้อยละ 40 ของกำไรสุทธิหลังหักภาษีเงินได้นิติบุคคลของงบการเงินบริษัทและเงินสำรองตามกฎหมายตามที่ได้กำหนดไว้ในข้อบังคับของบริษัท ทั้งนี้ การจ่ายเงินปันผลดังกล่าวอาจมีการเปลี่ยนแปลง โดยขึ้นอยู่กับผลการดำเนินงาน ฐานะทางการเงินของบริษัท สภาพคล่อง แผนการลงทุน รวมถึงปัจจัยที่เกี่ยวข้องในการบริหารงาน ความจำเป็น และความเหมาะสมอื่นๆ ในอนาคต ซึ่งการจ่ายเงินปันผลดังกล่าว อยู่ในอำนาจของคณะกรรมการบริษัทเป็นผู้พิจารณา ทั้งนี้ มติคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับอนุมัติการจ่ายเงินปันผล จะต้องถูกนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณา ยกเว้นเป็นการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล ซึ่งคณะกรรมการบริษัทมีอำนาจอนุมัติจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลได้ โดยต้องแจ้งให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบในการประชุมครั้งต่อไป

<u>นโยบายจ่ายปันผลของบริษัทย่อยที่ไม่ได้เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์</u>

สำหรับบริษัทย่อยของบริษัทฯ ที่ไม่ได้เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์มีนโยบายการจ่ายเงินปันผลเพื่อสนับสนุนให้บริษัทฯ มีกระแสเงินสดที่เพียงพอต่อกิจกรรมดำเนินงาน กิจกรรมลงทุนและกิจกรรมจัดหาเงินของบริษัทฯ ซึ่งรวมถึงการจ่ายเงินปันผลตามนโยบายการจ่ายปันผลของบริษัทฯ โดยคณะกรรมการของบริษัทย่อยจะพิจารณา และเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นของแต่ละบริษัทย่อยเห็นชอบในการพิจารณาอนุมัติการจ่ายเงินปันผล อย่างไรก็ดี การจ่ายปันผลของบริษัทย่อยจะนำปัจจัยต่างๆ เช่น ผลการดำเนินงาน ฐานะการเงิน สภาพคล่อง ความจำเป็นในการใช้เงินทุนหมุนเวียนในการดำเนินงาน แผนการลงทุนและการขยายธุรกิจในอนาคต โครงสร้างและภาระผูกพันทางการเงิน สภาวะตลาด และปัจจัยอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานและการบริหารงานของบริษัทย่อยตามที่คณะกรรมการบริษัทย่อยเห็นสมควร ทั้งนี้ ในกรณีที่บริษัทย่อยมีกำไรแต่ไม่จ่ายเงินปันผลให้สอดคล้องกับนโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัทฯ บริษัทย่อยต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ ตามข้อบังคับของบริษัทย่อย

<u>นโยบายจ่ายปันผลของบริษัทย่อยที่เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์</u>

สำหรับบริษัทย่อยของบริษัทฯ ที่เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์นั้น จะมีนโยบายการจ่ายเงินปันผลที่เป็นไปตามอัตราการจ่ายเงินปันผลของแต่ละบริษัท ซึ่งได้แก่

<u>บริษัท มะหะทุน เช่าสินเชื่อ จำกัด (MHTL)</u>

มีนโยบายการจ่ายเงินปันผลในอัตราไม่น้อยกว่าร้อยละ 50 ของกำไรสุทธิหลังหักเงินสำรองตามกฎหมายตามที่ได้กำหนดไว้ในข้อบังคับของบริษัท

2. การบริหารจัดการความเสี่ยง

2.1 นโยบายบริหารความเสี่ยง

บริษัท อัลฟ่า ดิวิชั่นส์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) และบริษัทย่อย ตระหนักว่าการบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการกำกับดูแลกิจการที่ดี ซึ่งเป็นพื้นฐานสำคัญที่ช่วยให้บรรลุวัตถุประสงค์ของบริษัทได้ ทั้งนี้การระบุและจัดการความเสี่ยง จะช่วยสนับสนุนให้บริษัทและบริษัทย่อย มีการตัดสินใจที่ดีขึ้น และช่วยให้มองเห็นโอกาส ตลอดจนสามารถบรรเทาผลกระทบจากเหตุการณ์ที่สำคัญที่อาจเกิดขึ้นกับผู้ถือหุ้นได้ โดยนโยบายการบริหารความเสี่ยง มีวัตถุประสงค์ดังนี้

1. ส่งเสริมวัฒนธรรมการบริหารความเสี่ยงเพื่อสร้างความเข้าใจและก่อให้เกิดจิตสำนึก รวมทั้งความรับผิดชอบร่วมกันในเรื่องความเสี่ยง การควบคุมในกระบวนการทำงาน และการปฏิบัติงานให้รอบคอบ และรัดกุม
2. จัดให้มีกระบวนการ แนวทาง และมาตรการในการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ และเหมาะสมกับบริษัทและบริษัทย่อย
3. จัดให้มีการประเมินความเสี่ยงในเชิงคุณภาพ เช่น ชื่อเสียงของผลิตภัณฑ์ ภาพลักษณ์ของบริษัทและบริษัทย่อย และในเชิงปริมาณ เช่น ระดับความสูญเสีย ค่าใช้จ่ายที่เพิ่มขึ้น หรือการลดลงของรายได้
4. กำหนดเพดานความเสี่ยง (Risk limit) เพื่อจำกัดระดับความเสียหาย และกำหนดเหตุการณ์ หรือตัวบ่งชี้ที่เป็นสัญญาณเตือน (Warning sign) เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานดำเนินการอย่างใดอย่างหนึ่งเพื่อลดระดับความเสียหาย
5. กำหนดให้มีระเบียบปฏิบัติงานที่เป็นลายลักษณ์อักษร มีการสื่อสาร และซักซ้อมความเข้าใจไปยังผู้ที่เกี่ยวข้องอย่างทั่วถึง

ทั้งนี้ ในการดำเนินการตามนโยบายการบริหารความเสี่ยง จะต้องคำนึงถึงกลยุทธ์และแผนการดำเนินธุรกิจของบริษัทและบริษัทย่อย กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนถึงข้อกำหนด และข้อบังคับของสำนักงานกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยในฐานะที่เป็นบริษัทจดทะเบียน ดังนั้น เพื่อให้มั่นใจได้ว่า กระบวนการบริหารความเสี่ยงของบริษัทและบริษัทย่อยนั้นเพียงพอ และมีประสิทธิภาพ บริษัทจึงตัดสินใจนำกรอบแนวทางปฏิบัติด้านการควบคุมภายในของ The Committee of Sponsoring Organizations of Treadway Commission (COSO) ปี 2017 มาเป็นแนวทางปฏิบัติ

2.2 ปัจจัยความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท

- **ความเสี่ยงจากการลงทุนและ/หรือพัฒนาโครงการใหม่**

  กลุ่มบริษัท อัลฟ่า ดิวิชั่นส์ จำกัด (มหาชน) ธุรกิจหลักของบริษัท คือการพัฒนาโครงการลงทุนในธุรกิจพลังงานสะอาด และธุรกิจการเงิน ผ่านบริษัทย่อยทางตรงและบริษัททางอ้อม จำนวน 7 บริษัท ในรอบระยะเวลา 1-2 ปีที่ผ่านมา กลุ่มบริษัทมีการทยอยการเข้าลงทุนอย่างต่อเนื่อง โดยมีการศึกษาความเป็นไปได้ในการลงทุนและนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาก่อนการตัดสินใจลงทุน และมีการว่าจ้างผู้เชี่ยวชาญเพื่อให้ความเห็นเพิ่มเติมต่อคณะกรรมการบริษัท รวมถึงภายหลังการลงทุน ฝ่ายบริหารได้มีการติดตามและประเมินผลการดำเนินการ วิเคราะห์หาสาเหตุ เพื่อกำกับดูแลการดำเนินงาน ทบทวนงบประมาณและประมาณการทางการเงิน และปรับปรุงแผนการบริหารโครงการ ให้มีความเหมาะสม

  ปัจจุบัน กลุ่มบริษัทมีแผนที่จะทยอยเข้าลงทุนและ/หรือพัฒนาธุรกิจ ทั้งการลงทุนโดยตรงผ่านบริษัท อัลฟ่า ดิวิชั่นส์ จำกัด (มหาชน) และการลงทุนโดยอ้อมผ่านบริษัทในกลุ่ม และ/หรือการจัดตั้งบริษัทย่อยแห่งใหม่เพื่อดำเนินธุรกิจ/โครงการ ทั้งในประเทศและต่างประเทศ ซึ่งในการลงทุนบริษัทดังกล่าวจะต้องมีการเตรียมความพร้อมทั้งด้าน

ทรัพยากรบุคคล ด้านกฎหมาย ด้านเงินทุน ที่อาจต้องการเงินลงทุนจำนวนมาก ดังนั้น บริษัทอาจมีความเสี่ยงด้านผลตอบแทนจากการลงทุนและ/หรือพัฒนาโครงการใหม่ อันอาจมีสาเหตุมาจาก (1) การเปลี่ยนแปลงด้านสภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สังคม และข้อกฎหมายของประเทศที่จะเข้าไปลงทุน (2) ความผันผวนของมูลค่าต้นทุนโครงการทั้งจากอัตราแลกเปลี่ยน อัตราเงินเฟ้อ และอัตราดอกเบี้ย ของประเทศที่จะเข้าไปลงทุน (3) ความไม่แน่นอนของสมมติฐานที่ใช้ในการวิเคราะห์โครงการ (4) การเข้าลงทุนในโครงการมีการล่าช้ากว่าแผนที่วางไว้ จากระยะเวลาการเข้าลงทุนที่ไม่เหมาะสม ความไม่พร้อมของบุคลากร และข้อจำกัดข้อมูลในการเข้าลงทุน

กลุ่มบริษัทได้ตระหนักถึงความเสี่ยงจากการลงทุนและ/หรือพัฒนาโครงการใหม่ ทั้งในด้านการเพิ่มขึ้นของต้นทุนและค่าใช้จ่าย ความล่าช้าในการคืนทุนหรือขาดทุน และการสูญเสียโอกาสในการลงทุนในโครงการอื่นๆ ดังนั้น ในการพิจารณาการลงทุน บริษัทได้นำใช้นโยบายการลงทุนและการกำกับดูแลการดำเนินงานในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม ซึ่งมีการพิจารณาสัดส่วนการลงทุน กำไรที่คาดว่าจะได้รับ ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น และสถานะทางการเงิน และมีขั้นตอนการวิเคราะห์การลงทุนก่อนการตัดสินใจลงทุนในโครงการต่าง ๆ และต้องได้รับการพิจารณาเห็นชอบจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) ตลอดจนจะต้องสอดคล้องเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ สำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ และมีกลไกกำกับดูแลที่จะทำให้บริษัท สามารถควบคุมดูแลการจัดการและรับผิดชอบการดำเนินงานของบริษัทย่อยให้เสมือนเป็นหน่วยงานหนึ่งของบริษัท รวมทั้งมีมาตรการในการติดตามการบริหารงาน ประเมินผลและนำมาวิเคราะห์ปัจจัยที่อาจทำให้ผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน รวมถึงหารือร่วมกับผู้เชี่ยวชาญ และกำหนดระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมและรัดกุมเพียงพอของบริษัทย่อยเพื่อดูแลรักษาผลประโยชน์ในเงินลงทุนของบริษัท ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด ดังนั้น บริษัทเชื่อมั่นว่า ด้วยกระบวนการพิจารณาการลงทุนของบริษัทจะช่วยลดความเสี่ยงจากการลงทุนและ/หรือพัฒนาโครงการใหม่ได้

ความเสี่ยงจากธุรกิจพลังงาน

- **ความเสี่ยงจากการพึ่งพิงลูกค้าราย การไฟฟ้าลาว (**Electricite Du Laos : EDL)

  ปัจจุบัน กลุ่มบริษัท มีการผลิตและจำหน่ายไฟฟ้า จากโรงไฟฟ้าพลังน้ำ ตามสัญญาซื้อขายไฟฟ้าซึ่งได้ลงนามในสัญญาซื้อขายไฟฟ้ากับการไฟฟ้าลาว จำนวน 2 สัญญา คือ สัญญาซื้อขายไฟฟ้าพลังงานน้ำสำหรับโครงการ น้ำฮุง 1 และน้ำเงี๊ยบ 2 ซี สัญญาทั้ง 2 ฉบับ มีระยะเวลารับซื้อไฟฟ้าคงเหลือประมาณ 28 ปี และ 25 ปี ตามลำดับ นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทยังอาจมีรายได้จากการจำหน่ายไฟฟ้าให้แก่การไฟฟ้าลาวเพิ่มเติม อันเนื่องจากได้รับความไว้วางใจจากการไฟฟ้าลาวให้ บริษัท อัลฟ่า พาวเวอร์ ดีเวลลอปเมนท์ (ประเทศลาว) จำกัด (APDL) ซึ่งเป็นบริษัทย่อยทางอ้อมลงนามในบันทึกข้อตกลง (MOA) เพื่อศึกษาความเป็นไปได้ในการพัฒนาโครงการผลิตไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์ขนาดกำลังติดตั้ง 500 MW ซึ่งคาดว่าโครงการดังกล่าวจะใช้เวลาภายในประมาณ 1-2 ปีในการศึกษาและพัฒนาโครงการฯ ดังนั้น ในส่วนธุรกิจพลังงาน อาจกล่าวได้ว่า กลุ่มบริษัทมีลูกค้ารายเดียวคือ การไฟฟ้าลาว บริษัทจึงอาจมีความเสี่ยงจากการพึ่งพิงลูกค้ารายดังกล่าว ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อรายได้และผลประกอบการของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ

บริษัทตระหนักถึงความเสี่ยงดังกล่าว จึงมุ่งเน้นการดำเนินงานตามหน้าที่และความรับผิดชอบตามที่ระบุไว้ในสัญญาดังกล่าวอย่างเคร่งครัด เพื่อให้กลุ่มบริษัทสามารถดำรงไว้ซึ่งสัญญาซื้อขายไฟฟ้าตลอดอายุสัญญาระยะยาว และเพื่อให้มีรายได้เพียงพอที่จะครอบคลุมค่าใช้จ่ายคงที่ในการดำเนินงานและบำรุงรักษา ค่าใช้จ่ายในการบริหาร ค่าใช้จ่ายทางการเงิน ภาษีเงินได้และผลตอบแทนต่อผู้ถือหุ้นได้ และกลุ่มบริษัทอยู่ระหว่างการพิจารณาโครงการลงทุนด้านธุรกิจพลังงานที่มีการจำหน่ายไฟฟ้าให้กับหน่วยงานแห่งอื่นๆ เพื่อลดความเสี่ยงจากการพึ่งพิงลูกค้าในธุรกิจพลังงานเพียงรายเดียว

- **ความเสี่ยงจากการลดลงของปริมาณน้ำที่ส่งผลกระทบต่อการผลิตไฟฟ้า**

บริษัทดำเนินธุรกิจผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าจากโรงไฟฟ้าพลังน้ำ ซึ่งเป็นพลังงานหมุนเวียนการเคลื่อนไหวของแม่น้ำและระดับน้ำในอ่างตามธรรมชาติ ซึ่งทรัพยากรน้ำถือเป็นวัตถุดิบสำคัญที่โรงไฟฟ้าพลังน้ำต้องพึ่งพาเพื่อนำไปใช้ในกระบวนการผลิต และผลจากการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศส่งผลให้ความเสี่ยงในเรื่องปริมาณน้ำที่อาจลดลงหรือเพิ่มขึ้น รวมทั้งการไหลของน้ำ ทั้งภาวะน้ำแล้ง หรือน้ำท่วม รวมถึงการเปลี่ยนแปลงตามฤดูกาล (Seasonal) ซึ่งเป็นความท้าทายในการพัฒนาโครงการและบริหารจัดการโครงการที่ดำเนินการอยู่ ดังนั้น กลุ่มบริษัทอาจมีความเสี่ยงจากการลดลงของปริมาณน้ำที่ไหลเข้าลำน้ำหรืออ่างเก็บน้ำ ส่งผลกระทบต่อการผลิตพลังงานไฟฟ้า และการลดลงของรายได้จากการจำหน่ายไฟฟ้า

กลุ่มบริษัทได้ตระหนักถึงความเสี่ยงดังกล่าว ดังนั้น กลุ่มบริษัทได้ดำเนินการโดยสรุปดังนี้

- ทบทวนการบริหารจัดการน้ำในอ่างเก็บน้ำและสภาพอุทกวิทยา อย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การผลิตพลังงานของโรงไฟฟ้าพลังน้ำมีประสิทธิภาพมากขึ้น
- พัฒนาและวางแผนรูปแบบการดำเนินงาน ที่เหมาะสมสำหรับโรงไฟฟ้าพลังน้ำ
- ติดตามการเปลี่ยนแปลงสภาพอากาศอย่างใกล้ชิด
- ติดตามสถานะระดับปริมาณน้ำในพื้นที่เป็นประจำ
- หมั่นตรวจสอบการกรองตะกอน ก่อนเข้าสู่กระบวนการผลิตไฟฟ้าเพื่อควบคุมคุณภาพ
- ประเมินผลกระทบจากการคาดการณ์ปริมาณน้ำที่ลดลง และจัดทำมาตรการรับมือต่อเหตุการณ์ขาดแคลนน้ำ
- ศึกษาความเป็นไปได้ในการพัฒนาพลังงานอื่นเพิ่มเติมในพื้นที่เขื่อน เช่น พลังงานแสงอาทิตย์ เพื่อรักษาความสมดุลของการผลิตพลังงานไฟฟ้าและชดเชยปริมาณไฟฟ้าในช่วงที่เป็นฤดูแล้ง

อย่างไรก็ตามเพื่อรักษาการผลิตพลังงานไฟฟ้าด้วยน้ำให้มีเสถียรภาพในทุกฤดูกาล ตลอดจนจัดเตรียมเครื่องจักรให้อยู่ในสภาพที่สมบูรณ์พร้อมใช้งานเสมอ ด้วยทีมงานซ่อมบำรุงที่มีประสบการณ์ในโรงไฟฟ้าพลังน้ำ ดังนั้น บริษัทเชื่อมั่นว่า ด้วยกระบวนการจัดการดังกล่าวจะช่วยลดความเสี่ยงจากการลดลงของปริมาณน้ำได้

- **ความเสี่ยงเกี่ยวกับประสิทธิภาพของโรงไฟฟ้าที่เปิดดำเนินการแล้ว**

กระบวนการผลิตไฟฟ้าของกลุ่มบริษัท มีการกำกับดูแลประสิทธิภาพและความมั่นคงของโรงไฟฟ้า มีการบำรุงรักษาและปรับปรุงเครื่องจักรเพื่อลดผลกระทบจากการหยุดเดินเครื่องจักรหรือหยุดเดินเครื่องกำเนิดไฟฟ้า ซึ่งอาจทำให้กำลังการผลิตไฟฟ้าลดต่ำกว่าระดับที่คาดการณ์ไว้ หรือการที่โรงไฟฟ้าต้องหยุดการผลิตอย่างกะทันหันเนื่องจากขาดความมั่นคง (Reliability) ของระบบ ไม่ว่าจะมีสาเหตุจากปัจจัยภายในของบริษัทเองหรือ จากปัญหาของระบบสาย

ส่งภายนอกที่เชื่อมต่ออยู่ก็ตาม กลุ่มบริษัทอาจมีความจำเป็นต้องหยุดซ่อมบำรุงนอกเหนือจากแผนการบำรุงรักษา (Unscheduled Shutdown) ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อรายได้ของบริษัท อัตราการทำกำไรและมีผลกระทบในทาง ลบต่อความน่าเชื่อถือ และผลประกอบการของบริษัท

ด้วยประสบการณ์การบริหารโครงการโรงไฟฟ้ามากกว่า 20 ปี โดยทีมงานบำรุงรักษา (O&M) และผู้บริหารของบริษัท อัลฟ่า พาวเวอร์ดีเวลลอปเมนท์ (ประเทศลาว) จำกัด กลุ่มบริษัท มีนโยบายและจัดการให้โรงไฟฟ้าแต่ละแห่งมีการบำรุงรักษาอย่างสม่ำเสมอตามแผนการบำรุงรักษา เพื่อให้มั่นใจว่าจะสามารถผลิตไฟฟ้าได้อย่างมีประสิทธิภาพตามสัญญาซื้อขายไฟฟ้า รวมทั้งมีระบบบริหารจัดการด้านความมั่นคงและความปลอดภัย รวมถึงการควบคุมเหตุฉุกเฉินให้เป็นไปตามมาตรฐานเทคนิคไฟฟ้าลาวและมาตรฐานสากล และ สอดคล้องตามมาตรฐานการบริหารจัดการด้านความปลอดภัย ความมั่นคงอาชีวอนามัย และสิ่งแวดล้อม เพื่อให้บริษัทสามารถรักษา ประสิทธิภาพและความมั่นคงของการผลิตไว้ได้ในระดับที่ต้องการ ในส่วนการพัฒนาเจ้าหน้าที่โรงไฟฟ้าให้มีความรู้ในการควบคุมดูแลเครื่องจักร การพัฒนาเพิ่มพูนทักษะความรู้และความ ชำนาญของบุคลากรที่เกี่ยวข้องอย่างต่อเนื่อง การใช้ช่างผู้ชำนาญการคอยดูแลในการซ่อมบำรุงเครื่องจักรอย่างสม่ำเสมอ การจัดการทำแผนซ่อมบำรุงรักษาระยะสั้นและระยะยาว รวมถึงการวางแผน ซ่อมบำรุงเครื่องจักรแบบเชิงป้องกัน (Preventive Maintenance : PM), การบำรุงรักษาเชิงแก้ไข (Corrective Maintenance : CM), การดูแลและซ่อมบำรุงอย่างสม่ำเสมอ

ในส่วนการจัดให้การสำรองวัสดุอุปกรณ์ที่จำเป็น เช่น อะไหล่เครื่องจักร สารเคมี น้ำมันหล่อลื่น วัสดุสิ้นเปลืองต่าง ๆ ที่ ใช้ในการบำรุงรักษา ให้เพียงพอต่อการใช้งานและการบำรุงรักษา ภายใต้การบริหารที่เหมาะสม นอกจากนี้การจัดทำประกันภัยเพื่อคุ้มครองความเสียหายแก่เครื่องจักร อุปกรณ์ และทรัพย์สินของ โรงไฟฟ้า ดังนั้น บริษัทเชื่อมั่นว่า ด้วยกระบวนการจัดการดังกล่าวจะช่วยลดความเสี่ยงเกี่ยวกับประสิทธิภาพของโรงไฟฟ้าที่เปิดดำเนินการแล้วได้

- **ความเสี่ยง ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง**

  บริษัทให้ความสำคัญกับการปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด โดยติดตามการเปลี่ยนแปลงของกฎหมายทั้งในประเทศและต่างประเทศที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้สามารถเตรียมความพร้อม ปรับปรุงแนวทางดำเนินงาน และปรับตัวให้สอดคล้องกับข้อกำหนดที่เปลี่ยนแปลงไป

  บริษัทมีการทบทวนและประเมินความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบเป็นประจำ รวมถึงให้คำแนะนำแก่หน่วยงานภายในองค์กรที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้แน่ใจว่าธุรกิจดำเนินไปอย่างถูกต้อง โปร่งใส และเป็นไปตามข้อกำหนดทางกฎหมาย

  - บริษัทติดตามและตรวจสอบกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง พร้อมให้ความร่วมมือ/ประสานงานกับหน่วยงานรัฐ พร้อมพัฒนาปรับปรุงมาตรฐานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น เพื่อให้การดำเนินธุรกิจเป็นไปอย่างราบรื่นและเป็นไปตามมาตรฐานทางกฎหมาย
  - บริษัทให้ความสำคัญกับการรักษาสิทธิขั้นพื้นฐาน โดยดำเนินการเพื่อให้มั่นใจว่าธุรกิจไม่ละเมิดสิทธิมนุษยชน และให้ความเคารพต่อสิทธิของพนักงานทุกระดับ รวมถึงคณะกรรมการและผู้บริหาร เพื่อให้การดำเนินธุรกิจเป็นไปอย่างเป็นธรรมและสอดคล้องกับแนวปฏิบัติด้านกฎหมาย ซึ่งจะช่วยส่งเสริมชื่อเสียงและความน่าเชื่อถือของบริษัท

- **ความเสี่ยงด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัย สิ่งแวดล้อม และสังคม ที่ต้องสอดคล้องกับ มาตรฐานสากล**

  กระบวนการผลิตกระแสไฟฟ้าอาจมีความเสี่ยงเรื่องความปลอดภัย อาชีวอนามัย สิ่งแวดล้อม และสังคม อันเนื่องมาจาก ประสิทธิภาพของการผลิต และมาตรการจัดการที่ไม่เพียงพอ ซึ่งอาจทำให้เกิดความเสียหายต่อชีวิตและทรัพย์สินของ พนักงาน หรือชุมชนที่อยู่ใกล้เคียงโรงไฟฟ้า รวมถึงการที่อาจถูกดำเนินการตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับสิ่งแวดล้อม ดังนั้น กลุ่มบริษัทจึงให้ความสำคัญในการดำเนินธุรกิจด้วยความรับผิดชอบต่อความปลอดภัย สังคม และสิ่งแวดล้อม และกำหนดมาตรการป้องกันผลกระทบ ในทางลบและลดโอกาสที่อาจเกิดขึ้น ดังนี้

  การดำเนินการตามนโยบายด้านความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

  - การดำเนินการตามการจัดการความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสิ่งแวดล้อม ที่ได้จัดทำขึ้นเพื่อเป็น แนวทางในการปฏิบัติงาน ติดตาม และตรวจสอบการปฏิบัติ
  - การดำเนินการตามคู่มือการปฏิบัติงาน จัดให้มีการฝึกอบรม การฝึกซ้อม การจัดทำแผนฉุกเฉิน การทดสอบแผนงาน เครื่องมือ ระบบเตือนภัย และปฏิบัติตามคู่มืออย่างเคร่งครัด
  - อยู่ระหว่างการวางแผนเพื่อนำมาตรฐานระบบการจัดการสิ่งแวดล้อม เข้าใช้งานในโรงไฟฟ้าเพื่อให้พัฒนาปรับปรุงระบบจัดการสิ่งแวดล้อมอย่างต่อเนื่องและยั่งยืน
  - จัดอบรมการจัดทำแผนงานโดยคำนึงถึงคุณภาพ ความมั่นคง ความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสิ่งแวดล้อม เป็นประการแรก อีกทั้งมีระบบการตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้แผนงานดังกล่าวตอบสนองต่อ ประสิทธิภาพและสภาพแวดล้อมในการทำงานอย่างแท้จริง
  - วิเคราะห์พฤติกรรมการทำงานที่ไม่ปลอดภัย การสำรวจจุดเสี่ยงต่อความมั่นคงและปลอดภัย การกำหนด พื้นที่อันตราย รวมถึงการตรวจสอบสภาพแวดล้อมในการทำงาน และวิธีการทำงานที่อาจส่งผลกระทบต่อ สุขภาพของพนักงานและผู้ที่เกี่ยวข้อง เพื่อเป็นข้อมูลในการออกแบบและกำหนดมาตรการป้องกันหรือ แก้ปัญหาอย่างถูกต้องและเหมาะสม

  ด้วยประสบการณ์การบริหารโครงการโรงไฟฟ้า ตลอดจนจากการปฏิบัติงานตามนโยบายและคู่มืออย่างแข็งขันของผู้ปฏิบัติงาน ทำให้ที่ผ่านมา กลุ่มบริษัทยังไม่เคยมีอุบัติเหตุร้ายแรงจากการปฏิบัติตงานเกิดขึ้น ไม่ได้รับผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญในเรื่องความปลอดภัย อาชีวอนามัย สิ่งแวดล้อม และสังคม ดังนั้น บริษัทเชื่อมั่นว่า ด้วยกระบวนการจัดการดังกล่าวจะช่วยลดความเสี่ยงด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัย สิ่งแวดล้อม และสังคม ที่ต้องสอดคล้องกับมาตรฐานสากลได้

- **ความเสี่ยงจากการจัดหาเงินลงทุนสำหรับใช้ในการประกอบธุรกิจโรงไฟฟ้าพลังงานหมุนเวียน**

  เนื่องจากกลุ่มบริษัทได้รับความไว้วางใจจากการไฟฟ้าลาว โดย บริษัท อัลฟ่า พาวเวอร์ ดีเวลลอปเมนท์ (ประเทศลาว) จำกัด (APDL) ซึ่งเป็นบริษัทย่อยทางอ้อมลงนามในบันทึกข้อตกลง (MOA) เพื่อศึกษาความเป็นไปได้ในการพัฒนาโครงการผลิตไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์ ขนาดกำลังติดตั้ง 500 MW ซึ่งคาดว่าโครงการดังกล่าวจะใช้เวลาภายในประมาณ 1-2 ปีในการศึกษาและพัฒนาโครงการฯ ซึ่งในการลงทุนและพัฒนาโครงการโรงไฟฟ้าดังกล่าวจำเป็นต้องใช้เงินลงทุนจำนวนมาก ดังนั้นบริษัทจึงมีความจำเป็นต้อง พึ่งพาแหล่งเงินทุนทั้งภายในและภายนอกจากสถาบันการเงินทั้งในประเทศและต่างประเทศ รวมถึงตลาดตราสารหนี้และตราสารทุน

ทั้งนี้ หากกลุ่มบริษัท ไม่สามารถจัดหาเงินทุนเพื่อใช้ในการพัฒนาโครงการโรงไฟฟ้าพลังงานหมุนเวียนได้ อาจะส่งผลให้การลงทุนในอนาคตไม่เป็นไปตามแผนการที่วางไว้ อย่างไรก็ดี กลุ่มบริษัทมีความสัมพันธ์ที่ดีกับสถาบันการเงินหลายแห่ง อีกทั้ง เมื่อวันที่ 29 ตุลาคม 2567 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทได้อนุมัติการเปลี่ยนแปลงวัตถุประสงค์การใช้เงินเพิ่มทุนที่ได้รับจากการระดมทุนจากการเสนอขายหุ้นให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) และเสนอขายหุ้นให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม เพื่อให้นำเงินที่ได้รับจากการระดมทุนมารองรับการขยายการลงทุนในธุรกิจพลังงาน

- **ความเสี่ยงจากค่าเงินกีบอ่อนค่า อาจทำให้มีผลขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน**

  กลุ่มบริษัทมีการดำเนินธุรกิจไฟฟ้าในสปป.ลาว โดยมีรายได้และค่าใช้จ่ายบางส่วนเป็นสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐและสกุลกีบ ซึ่งอาจได้รับผลกระทบจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน เพื่อบริหารจัดการความเสี่ยงดังกล่าว บริษัทได้ดำเนินมาตรการที่ช่วยลดผลกระทบจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนในหลากหลายแนวทางเพื่อให้เกิดผลกระทบจากผลขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนในระดับที่ต่ำที่สุด อาทิ การบริหารกระแสเงินสดรับและจ่ายให้เกิดความสมดุลตามหลักการป้องกันความเสี่ยงโดยธรรมชาติ (Natural Hedge) กลุ่มบริษัทมีรายได้จากการขายไฟฟ้าบางส่วนเป็นสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐ และในขณะเดียวกันก็มีรายจ่ายที่ต้องชำระด้วยสกุลเงินเดียวกัน จึงสามารถลดความเสี่ยงที่เกิดจากอัตราแลกเปลี่ยนได้โดยไม่จำเป็นต้องใช้เครื่องมือทางการเงินเพิ่มเติม

  นอกจากนี้ เพื่อจำกัดผลกระทบทางด้านอัตราแลกเปลี่ยนในอนาคต กลุ่มบริษัทอยู่ระหว่างการศึกษาแนวทางในการเข้าทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (Forward contact) ในจำนวนและระยะเวลาที่เหมาะสมกับสถานการณ์และความจำเป็นในการใช้เงิน เพื่อช่วยลดผลกระทบจากอัตราแลกเปลี่ยน

  ดังนั้น ด้วยมาตรการดังที่กล่าวมา กลุ่มบริษัทคาดว่าจะสามารถบริหารจัดการความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนได้อย่างมีประสิทธิภาพ ลดผลกระทบต่อผลประกอบการ และเสริมสร้างเสถียรภาพทางการเงินในระยะยาว

ความเสี่ยงจากธุรกิจการเงิน

- **ความเสี่ยงด้านเสถียรภาพทางการเงินเพื่อให้ธุรกิจดำเนินการได้อย่างต่อเนื่อง ภายใต้ต้นทุนทางการเงินในระดับที่ยอมรับได้**

  กลุ่มบริษัทตระหนักถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดจากความไม่แน่นอนของภาวะเศรษฐกิจ รวมถึงอัตราเงินเฟ้อที่อยู่ในระดับสูง รวมถึงการเปลี่ยนแปลงนโยบายทางการเงินของธนาคารแห่งประเทศลาว ซึ่งเป็นปัจจัยทางมหภาคทางเศรษฐกิจที่ไม่อาจควบคุมได้ซึ่งเป็นความเสี่ยงจากการประกอบธุรกิจการเงินในสปป.ลาว ด้วยปัจจัยดังที่กล่าวมาทำให้กลุ่มบริษัทอาจมีความเสี่ยงจากปัญหาความผันผวนของค่าเงินกีบ อัตราดอกเบี้ยที่สูง และสภาพคล่องในตลาดการเงินที่จำกัด ปัจจัยเหล่านี้ส่งผลให้ต้นทุนทางการเงินของกลุ่มบริษัทเพิ่มสูงขึ้น และอาจส่งผลกระทบต่อความสามารถในการจัดหาเงินทุนเพื่อขยายธุรกิจ

  เพื่อบริหารความเสี่ยงดังกล่าว กลุ่มบริษัทได้เตรียมแนวทางเพื่อหาแหล่งทุน ทั้งการออกตราสารหนี้ การกู้ยืมจากสถาบันการเงิน การระดมทุนจากผู้ถือหุ้นในรูปแบบต่างๆ และการสร้างความร่วมมือกับพันธมิตรทางธุรกิจ อีกทั้งยังมีการติดตามและวิเคราะห์แนวโน้มต้นทุนทางการเงินอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้สามารถกำหนดกลยุทธ์การบริหารต้นทุนได้อย่างมีประสิทธิภาพ มีต้นทุนทางการเงินที่เหมาะสม และลดผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่อการดำเนินธุรกิจ

- **ความเสี่ยงจากการแข่งขันในอุตสาหกรรม**

อุตสาหกรรมสินเชื่อส่วนบุคคลใน สปป. ลาว มีการแข่งขันที่รุนแรง เนื่องจากมีผู้ให้บริการทั้งจากสถาบันการเงินและผู้ประกอบธุรกิจที่ไม่ใช่สถาบันการเงินจำนวนมาก ซึ่งด้วยลักษณะการประกอบธุรกิจที่เป็นผลิตภัณฑ์ที่มิได้มีความแตกต่างกันรวมถึงเป็นธุรกิจที่ไม่จำเป็นต้องมีการลงทุนในเครื่องมือและอุปกรณ์สำหรับการดำเนินธุรกิจเป็นจำนวนมาก ทำให้อุปสรรคในการเข้าสู่ธุรกิจอยู่ในระดับต่ำ และส่งผลให้ลูกค้ามีทางเลือกในการใช้บริการอย่างอิสระ ทั้งนี้ รายได้หลักของกลุ่มบริษัทมาจากดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืม ซึ่งถูกกำหนดตามปัจจัยหลายประการ เช่น ประวัติทางเครดิตของผู้กู้ อัตราความเสี่ยง มูลค่าหลักประกัน และแนวโน้มตลาด อย่างไรก็ตาม ในสภาวะการแข่งขันสูง ลูกค้าอาจเลือกใช้บริการจากผู้ประกอบการรายอื่นที่เสนออัตราดอกเบี้ยต่ำกว่า ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อส่วนแบ่งการตลาดของกลุ่มบริษัท

เพื่อรับมือกับความท้าทายดังกล่าว กลุ่มบริษัทมุ่งเน้นกลยุทธ์การกำหนดกลุ่มเป้าหมายอย่างชัดเจน โดยเน้นให้บริการแก่ลูกค้าที่ได้รับการประเมินว่ามีความเสี่ยงที่เหมาะสมสอดคล้องกับการให้สินเชื่อ พร้อมทั้งพัฒนาแผนการตลาดที่สามารถเข้าถึงกลุ่มเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ทั้งการประชาสัมพันธ์ผ่านสื่อแบบออฟไลน์และออนไลน์ เพื่อสร้างฐานลูกค้ากลุ่มใหม่ๆอย่างต่อเนื่อง นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทได้กำหนดอัตราดอกเบี้ยให้สามารถแข่งขันได้ภายใต้กรอบการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม โดยคำนึงถึงผลกระทบต่อฐานะทางการเงินและผลประกอบการขององค์กร รวมถึงการให้ความสำคัญกับการพิจารณามูลค่าของหลักประกันในการกู้ยืมจะต้องมีส่วนเผื่อมูลค่าที่มากพอตามนโยบายภายในที่กำหนดเพื่อป้องกันความเสี่ยงกรณีที่ลูกค้าไม่จ่ายชำระหนี้ตามที่กำหนด นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทให้ความสำคัญกับการพัฒนาผลิตภัณฑ์สินเชื่อที่ตอบโจทย์ความต้องการของตลาด และสร้างความสัมพันธ์ที่ดีกับลูกค้า เพื่อรักษาฐานลูกค้าเดิมและเพิ่มโอกาสในการขยายธุรกิจในอนาคต

- **ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนด**

การดำเนินธุรกิจในอุตสาหกรรมการเงินจำเป็นต้องอยู่ภายใต้กรอบกฎหมายและข้อบังคับที่กำหนดโดยหน่วยงานกำกับดูแล ซึ่งใน สปป. ลาว มีข้อกำหนดทางกฎหมายที่ต้องปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด ไม่ว่าจะเป็นกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปล่อยสินเชื่อ อัตราดอกเบี้ย ฯลฯ ทั้งนี้ หนึ่งในปัจจัยเสี่ยงสำคัญคือ การเปลี่ยนแปลงของกฎหมายและข้อกำหนดที่อาจเกิดขึ้นอย่างฉับพลัน ซึ่งอาจส่งผลต่อแนวทางการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัท เช่น การกำหนดเพดานอัตราดอกเบี้ยใหม่ หรือการเพิ่มข้อกำหนดในการขอใบอนุญาตประกอบธุรกิจ การเปลี่ยนแปลงเหล่านี้อาจส่งผลให้กลุ่มบริษัทต้องมีการปรับโครงสร้างและกระบวนการภายในใหม่ ซึ่งอาจก่อให้เกิดต้นทุนที่เพิ่มขึ้น รวมถึงหากกลุ่มบริษัทไม่สามารถปฏิบัติตามกฎระเบียบเหล่านี้ได้ตามกรอบระยะเวลาที่กำหนดอาจส่งผลกระทบต่อชื่อเสียง และอาจนำไปสู่บทลงโทษทางกฎหมายที่อาจส่งผลกระทบกับความต่อเนื่องในการประกอบธุรกิจ

เพื่อบริหารจัดการความเสี่ยงดังกล่าว กลุ่มบริษัทได้จัดให้มีแผนการติดตามและประเมินผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงทางกฎหมาย โดยมอบหมายให้หน่วยงานด้านกฎหมายและกำกับดูแล (Compliance) ทำหน้าที่ตรวจสอบให้แน่ใจว่าทุกขั้นตอนการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทเป็นไปตามกฎเกณฑ์ข้อบังคับที่กำหนด นอกจากนี้ ฝ่ายบริหารก็ได้มีการเตรียมมาตรการภายในเพื่อรองรับผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงทางกฎหมายและข้อบังคับที่กำหนด อาทิ เช่น ว่าจ้างที่ปรึกษาทางกฎหมายเพื่อให้คำปรึกษาและสนับสนุนหน่วยงานด้านกฎหมายและกำกับดูแลภายในเชิงกฎเกณฑ์และกฎระเบียบในการตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

- **ความเสี่ยงด้านการเติบโตของสินเชื่อ**

การเติบโตของการให้สินเชื่อเป็นหนึ่งในปัจจัยสำคัญที่ส่งผลต่อการเติบโตของธุรกิจ อย่างไรก็ตาม กลุ่มบริษัทต้องเผชิญกับความท้าทายหลายประการที่อาจส่งผลต่ออัตราการเติบโตของสินเชื่อซึ่งอาจไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่วางไว้ เช่น ภาวะเศรษฐกิจที่ชะลอตัว การลดลงของความต้องการสินเชื่อจากภาคประชาชน การเปลี่ยนแปลงด้านนโยบายทางการเงินของรัฐบาล เช่น การกำหนดอัตราดอกเบี้ยขั้นต่ำหรือมาตรการคุมเข้มทางการเงิน อาจส่งผลให้ต้นทุนการให้สินเชื่อสูงขึ้นและจำกัดความสามารถในการขยายพอร์ตสินเชื่อของกลุ่มบริษัท สถานการณ์เงินเฟ้อใน สปป. ลาว ส่งผลกระทบต่อกำลังซื้อของประชาชน ทำให้ความสามารถในการกู้ยืมของลูกค้าลดลง รวมถึงการแข่งขันที่เพิ่มขึ้นจากผู้ให้บริการรายอื่นในอุตสาหกรรม โดยเฉพาะจากสถาบันการเงินซึ่งมีความแข็งแกร่งด้านเงินทุน และต้นทุนที่ต่ำกว่าของกลุ่มบริษัท ซึ่งทำให้มีความได้เปรียบในการแข่งขันมากกว่ากลุ่มบริษัท

เพื่อรับมือกับความเสี่ยงนี้ กลุ่มบริษัทได้ดำเนินกลยุทธ์การขยายฐานลูกค้าโดยการพัฒนาผลิตภัณฑ์สินเชื่อที่ตอบสนองความต้องการของกลุ่มเป้าหมาย อาทิ เช่น สินเชื่อเช่าซื้อทองคำ สินเชื่อเช่าซื้ออุปกรณ์ทางการเกษตร เป็นต้น พร้อมทั้งเพิ่มช่องทางการเข้าถึงลูกค้าให้มีความสะดวกมากขึ้น เช่น การเพิ่มสาขาในการให้บริการไปยังพื้นที่ใหม่ที่มีการแข่งขันในระดับที่ไม่สูง การใช้เครือข่ายพันธมิตรทางธุรกิจ การเพิ่มช่องทางการสื่อสารและประชาสัมพันธ์ในรูปแบบใหม่ๆที่เข้าถึงกลุ่มลูกค้าได้มากขึ้น อาทิ เช่น Facebook, WhatsApp ฯลฯ อีกทั้งกลุ่มบริษัทได้มีการปรับปรุงกระบวนการอนุมัติสินเชื่อให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น เพื่อลดระยะเวลาในการพิจารณาและเพิ่มอัตราการอนุมัติสินเชื่อที่มีคุณภาพ ทำให้กลุ่มบริษัทสามารถสร้างความแตกต่างและสามารถขยายฐานลูกค้าได้มากขึ้น

- **ความเสี่ยงจากการชำระหนี้ล่าช้าหรือไม่สามารถชำระหนี้ได้ของลูกหนี้และการควบคุมระดับ NPL ให้อยู่ในเกณฑ์ที่กำหนด**

ความสามารถในการชำระหนี้ของลูกค้าเป็นปัจจัยสำคัญที่ส่งผลต่อเสถียรภาพทางการเงินของกลุ่มบริษัท หากลูกหนี้มีการผิดนัดชำระหนี้หรือไม่สามารถชำระหนี้ได้ตามกำหนด อาจส่งผลให้เกิดหนี้เสีย (Non-Performing Loan: NPL) ที่สูงขึ้น ซึ่งจะกระทบต่อรายได้และสภาพคล่องของกลุ่มบริษัท โดยปัจจัยหลักที่ทำให้เกิดความเสี่ยงนี้ ได้แก่ การปล่อยสินเชื่อให้กับลูกค้ากลุ่มที่มีความเสี่ยงสูงโดยไม่มีการประเมินความสามารถในการชำระหนี้อย่างรอบคอบ การไม่มีกระบวนการติดตามและจัดเก็บหนี้ที่มีประสิทธิภาพเพียงพอ รวมถึงการกำหนดสัดส่วนมูลค่าหลักประกันต่อมูลค่าเงินให้สินเชื่อที่ไม่เหมาะสมเป็นต้น เพื่อบริหารความเสี่ยงดังกล่าว กลุ่มบริษัทได้กำหนดมาตรการควบคุมคุณภาพสินเชื่อ โดยใช้ระบบคัดกรองและวิเคราะห์ความสามารถในการชำระหนี้ของลูกค้าก่อนการอนุมัติสินเชื่อ ภายการตรวจสอบทั้งข้อมูลทางด้านเอกสาร และปัจจัยด้านมูลค่าและความมีตัวตนของหลักประกันซึ่งจะต้องเป็นไปตามนโยบายของกลุ่มบริษัท นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทได้มีการติดตามสถานะการชำระหนี้ของลูกค้าหลังจากได้รับสินเชื่ออย่างต่อเนื่อง เพื่อให้สามารถแจ้งเตือนและให้คำแนะนำในการบริหารจัดการหนี้ได้อย่างเหมาะสม รวมถึงมีการใช้มาตรการทางกฎหมายและการดำเนินการบังคับหลักประกันในกรณีที่จำเป็น เพื่อให้มั่นใจว่ากลุ่มบริษัทสามารถควบคุมระดับ NPL ให้อยู่ในเกณฑ์ที่เหมาะสมและไม่ส่งผลกระทบต่อผลประกอบการโดยรวม

- **ความเสี่ยงความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อผลตอบแทนจากการลงทุน**

  สำหรับการดำเนินธุรกิจของกลุ่มธุรกิจการเงินที่สปป.ลาวนั้น จะใช้สกุลเงินกีบเป็นสกุลเงินหลักเพียงสกุลเดียวทั้งฝั่งรายได้ และต้นทุนต่างๆที่เกี่ยวข้อง ดังนั้น จึงทำให้เกิดการป้องกันความเสี่ยงโดยธรรมชาติ (Natural Hedge) แต่อย่างไรก็ดี ในด้านของผลตอบแทนจากการลงทุนนั้นอาจมีผลกระทบจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนได้ เนื่องจากบริษัทเป็นบริษัทจดทะเบียนในประเทศไทยซึ่งมีสกุลเงินหลักเป็นเงินบาท

  ทั้งนี้ สำหรับแนวทางในการจำกัดผลกระทบทางด้านอัตราแลกเปลี่ยนในอนาคต กลุ่มบริษัทอยู่ระหว่างการศึกษาแนวทางในการเข้าทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (Forward contact) ในจำนวนและระยะเวลาที่เหมาะสมกับสถานการณ์และความจำเป็นในการใช้เงิน เพื่อช่วยลดผลกระทบจากอัตราแลกเปลี่ยน

  ดังนั้น ด้วยมาตรการดังที่กล่าวมา กลุ่มบริษัทคาดว่าจะสามารถบริหารจัดการความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนได้อย่างมีประสิทธิภาพ ลดผลกระทบต่อผลประกอบการ และเสริมสร้างเสถียรภาพทางการเงินในระยะยาว

3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน

3.1 นโยบายและเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน

3.1.1 นโยบายความยั่งยืนขององค์กร

กลุ่มบริษัท อัลฟ่า ดิวิชั่นส์ จำกัด (มหาชน) มุ่งมั่นเป็นบริษัทชั้นนำในธุรกิจพลังงานและบริการทางการเงินในภูมิภาค ด้วยกลยุทธ์การพัฒนาและลงทุนในโครงสร้างพื้นฐานด้านพลังงานหมุนเวียนอย่างยั่งยืน ตอบสนองความมั่นคงทางพลังงานที่เพิ่มขึ้นในภูมิภาคอาเซียน และขยายการเข้าถึงบริการทางการเงิน ผ่านการนำเสนอโซลูชั่นสินเชื่อที่เหมาะสมและเข้าถึงง่ายสำหรับผู้ประกอบการและบุคคลทั่วไป ส่งเสริมการเติบโตของเศรษฐกิจและคุณภาพชีวิตในชุมชน นอกจากนี้ บริษัทมุ่งดำเนินธุรกิจบนพื้นฐานของความรับผิดชอบต่อเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม เพื่อก่อให้เกิดคุณค่าร่วมกันกับผู้มีส่วนได้เสียทุกภาคส่วนของบริษัท และยกระดับการพัฒนาอย่างยั่งยืน ซึ่งกรรมการ ผู้บริหารและพนักงาน ให้ความสำคัญและจะได้นำไปปฏิบัติเป็นบรรทัดฐานของการทำงานต่อไป

1) กลยุทธ์ความยั่งยืนและบรรษัทภิบาล

1.1 สร้างความตระหนักรู้เกี่ยวกับแนวทางการบริหารจัดการความยั่งยืนของบริษัท และบริษัทในเครือ ให้แก่ผู้มีส่วนได้เสีย ตลอดจนส่งเสริมการนำแนวทางไปปฏิบัติเพื่อลดผลกระทบจากการดำเนินงานทั้งห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

1.2 กำหนดให้มีการพัฒนาอย่างยั่งยืนขององค์กรที่ครอบคลุมการกำกับดูแลกิจการที่ดี การบริหารความเสี่ยง และพิจารณาความเสี่ยงใหม่ที่อาจจะเกิดขึ้นในอนาคต

1.3 กำหนดให้มีการประเมินและตอบสนองประเด็นความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อความยั่งยืนของบริษัท ทั้งในด้านเศรษฐกิจ สังคม สิ่งแวดล้อม และบรรษัทภิบาล และให้สำคัญในการวางแผนธุรกิจ การตัดสินใจในการดำเนินงาน เพื่อรักษาความมั่นคงและยั่งยืนขององค์กร

1.4 ปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องของประเทศที่ดำเนินงาน และตระหนักถึงแนวปฏิบัติในระดับสากล

1.5 ปฏิบัติตามแนวทางกำหนดไว้ในจรรยาบรรณ รวมทั้งนโยบาย ระเบียบ ประกาศของบริษัท ที่เกี่ยวข้อง รวมถึงส่งเสริมหลักคุณธรรมและโปร่งใสในการดำเนินธุรกิจ

1.6 สร้างความตระหนักและปลูกฝังจิตสำนึกที่ดีด้านจริยธรรม ให้แก่ผู้บริหารและพนักงาน โดยจัดให้มีการสื่อสารอย่างทั่วถึง และให้ความรู้เกี่ยวกับคุณธรรม จริยธรรม ความซื่อสัตย์ สุจริต และหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

2) เศรษฐกิจ

2.1 ดำเนินงานโดยคำนึงถึงการรักษาความสมดุลทั้งทางด้าน เศรษฐกิจ สังคม สิ่งแวดล้อม รวมถึงผู้มีส่วนได้เสียทุกภาคส่วน เพื่อการเติบโตอย่างยั่งยืนของธุรกิจ

2.2 พัฒนาแนวทางและปรับปรุงประสิทธิภาพการดำเนินงานในกิจกรรมต่างๆ อย่างต่อเนื่อง

2.3 ส่งเสริมและสนับสนุน นวัตกรรมองค์กร และเทคโนโลยีใหม่ๆ ให้เป็นกลยุทธ์ธุรกิจ เพื่อสร้างมูลค่าเพิ่มและความเติบโตขององค์กรในระยะยาว ตลอดจนประโยชน์ร่วมด้านสังคมและสิ่งแวดล้อม

2.4 ส่งเสริมและสนับสนุนให้ผู้มีส่วนได้เสียตลอดห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ ดำเนินธุรกิจตามแนวทางการพัฒนาอย่างยั่งยืน

3) สิทธิมนุษยชน

3.1 ให้ความสำคัญกับการเคารพสิทธิมนุษยชนอันเป็นรากฐานของการพัฒนาทรัพยากรบุคคล โดยบริษัท จะคำนึงความเสมอภาคและความเท่าเทียมกันทั้งภายในและภายนอกองค์กร

3.2 การกระตุ้นให้มีการปฏิบัติตามหลักสิทธิมนุษยชนตามมาตรฐานสากล โดยจะเคารพนับถือและปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายด้วยความเป็นธรรมและปฏิบัติต่อบุคลากรทุกคนของบริษัท ด้วยความเคารพในคุณค่าของความเป็นมนุษย์ ไม่ละเมิดสิทธิขั้นพื้นฐาน โดยการปฏิบัติต่อผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องไม่ว่าจะเป็นพนักงาน ชุมชนและสังคมรอบข้างด้วย ไม่เลือกปฏิบัติไม่ว่าจะเป็นในเรื่องของเชื้อชาติ สัญชาติ ศาสนา ภาษา สีผิว เพศ อายุ การศึกษา สภาวะทางร่างกาย หรือสถานะทางสังคม หรือสถานะอื่นใดที่มิได้เกี่ยวข้องโดยตรงกับการปฏิบัติงาน

3.3 มุ่งเน้นและเคร่งครัด ไม่ให้ธุรกิจของบริษัท เข้าไปมีส่วนเกี่ยวข้องกับการละเมิดสิทธิมนุษยชน สิทธิเสรีภาพของบุคคลทั้งทางตรงและทางอ้อม เช่น การคุกคามทางเพศ ไม่สนับสนุนการบังคับใช้แรงงาน (Forced Labor) การต่อต้านการใช้แรงงานเด็ก (Child Labor) เป็นต้น

3.4 พัฒนาทรัพยากรมนุษย์และปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม รวมถึงคุ้มครองและดูแลความปลอดภัยแก่พนักงาน ลูกจ้าง และทรัพย์สินของบริษัท โดยไม่ให้กระทบกับสิทธิและความปลอดภัยของผู้อื่น รวมทั้งปกป้องสิทธิส่วนบุคคล การเก็บรักษาข้อมูลความลับ การเปิดเผยข้อมูล และการใช้ประโยชน์ข้อมูลส่วนบุคคล

3.5 จัดให้มีส่วนร่วมในการแสดงความคิดเห็นและช่องทางในการร้องเรียนสำหรับพนักงานที่ได้รับความเสียหายจากการถูกละเมิดสิทธิอันเกิดจากการดำเนินธุรกิจของบริษัท และจะดำเนินการเยียวยาตามสมควร

4) สังคม ชุมชน และสิ่งแวดล้อม

4.1 ดำเนินธุรกิจโดยคำนึงถึงผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่อสังคมและชุมชน และมีความรับผิดชอบต่อสังคมชุมชนโดยรอบ

4.2 ตระหนักถึงความสำคัญในการพัฒนาชุมชนและสังคม เพื่อเสริมสร้างความเข้มแข็งให้แก่ชุมชนและตอบแทนสู่สังคม โดยให้ความช่วยเหลือและพัฒนาสังคม ให้ความร่วมมือในกิจกรรมต่าง ๆ กับชุมชนโดยรอบในพื้นที่บริษัท รวมทั้งตอบสนองต่อเหตุการณ์ที่มีผลกระทบต่อชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อม อันเนื่องมาจากการดำเนินงานของบริษัท ด้วยความรวดเร็วและมีประสิทธิภาพ

4.3 ส่งเสริมการมีส่วนร่วมของชุมชนและผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้อง ด้วยการเปิดกว้างรับฟังความคิดเห็น การสร้างสรรค์ ปฏิบัติต่อกันอย่างเท่าเทียม และเคารพในความแตกต่าง ตลอดจนสนับสนุนการพัฒนาคุณภาพชีวิตและความเข้มแข็งของชุมชน

4.4 ส่งเสริมให้พนักงานของบริษัท มีจิตสำนึกและความรับผิดชอบต่อ สังคม ชุมชน และ สิ่งแวดล้อม

4.5 พัฒนาผลิตภัณฑ์อย่างมีประสิทธิภาพ และให้บริการที่มีคุณภาพ ตอบสนองต่อความต้องการ และสร้างความพึงพอใจของลูกค้า บริหารความสัมพันธ์ที่ดีกับลูกค้าในระยะยาว รวมถึงจัดให้มีช่องทางการสื่อสารให้ลูกค้าได้อย่างสะดวกสบาย เพื่อให้บริษัท บริหารจัดการกับปัญหาได้อย่างรวดเร็ว

4.6 ให้ความร่วมมือกับหน่วยงานภาครัฐ ภาคประชาสังคม และผู้มีส่วนได้เสียอื่น ๆ เพื่อผลประโยชน์ต่อสังคมและชุมชน รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลหรือรายงานตามที่ทางราชการต้องการสอดคล้องตามที่กฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องกำหนด โดยเปิดเผยข้อมูลการดำเนินงาน อย่างโปร่งใส ชัดเจนและตรวจสอบได้

4.7 ดำเนินการและควบคุมให้มีการปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม เพื่อมีความเป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อมและมีการใช้ทรัพยากรร่วมกันในชุมชนอย่างมีประสิทธิภาพ

4.8 ตระหนักและให้ความสำคัญกับการดำเนินงานธุรกิจ โดยบริษัทจะมีการบำรุง ปรับปรุง และพัฒนาสิ่งแวดล้อมในองค์กร ให้เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อมในระยะยาว รวมถึง สำรวจและประเมินผลกระทบของสิ่งแวดล้อมเพื่อวางแผนการจัดการให้เหมาะสม

4.9 ส่งเสริมให้พนักงานของบริษัท มีจิตสำนึกและความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม โดยไม่สร้างมลภาวะ ตลอดจนสร้างสรรค์และสนับสนุนกิจกรรมอันเป็นประโยชน์ต่อการดูแลรักษา การอนุรักษ์ และการใช้ทรัพยากรธรรมชาติสิ่งแวดล้อม และพลังงานต่างๆ อย่างสม่ำเสมอ

4.10 บริษัทจะรณรงค์ให้มีการใช้ทรัพยากรธรรมชาติอย่างประหยัด และมีการใช้ทรัพยากร พลังงานต่างๆ อย่างคุ้มค่า รวมถึงการส่งเสริมแนวทางการประหยัดพลังงาน รวมถึงการให้ความรู้พนักงานในเป็นมิตรต่อ สิ่งแวดล้อม

4.11 ดำเนินธุรกิจในแนวทางที่สอดคล้องกับการลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก และประเมินผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศที่อาจมีต่อการผลิตและการดำเนินธุรกิจ ตลอดจนแสวงหาแนวทางลดการปลดปล่อยก๊าซเรือนกระจกสู่ชั้นบรรยากาศ เพื่อให้ธุรกิจสามารถเติบโตได้อย่างมั่นคงและยั่งยืน

5) การเปิดเผยข้อมูล

5.1 ให้ความสำคัญกับการเปิดเผยข้อมูล สารสนเทศของบริษัท ภายใต้หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ทั้งในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลทางการเงินและข้อมูลที่มิใช่ทางการเงิน เพื่อให้เป็นไปอย่างถูกต้อง เพียงพอ ทันต่อเวลาและเป็นระบบ

5.2 เพื่อแสดงเจตนารมณ์และความมุ่งมั่นในการพัฒนาองค์กรอย่างยั่งยืน จะดำเนินการเปิดเผยนโยบายความยั่งยืนของบริษัท ตามหลักเกณฑ์และข้อกำหนดของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนมาตรฐานที่สากลยอมรับอย่างเพียงพอ โปร่งใส และในเวลาที่เหมาะสม

5.3 เปิดเผยนโยบายฉบับนี้แก่ผู้มีส่วนได้เสียได้รับทราบ ให้ผู้ที่มีส่วนได้เสียสามารถเข้าถึงข้อมูลได้โดยสะดวกและถือปฏิบัติในการปฏิบัติงาน และดำเนินธุรกิจกับบริษัท

6) การปฏิบัติตามนโยบาย

กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้าง ทุกระดับและทุกคน มีหน้าที่สนับสนุน ส่งเสริมและปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับนโยบายการพัฒนาความยั่งยืนองค์กรฉบับนี้ จนเป็นวัฒนธรรม ดำเนินงานที่คำนึงถึงประโยชน์ที่สมดุลทั้งด้านเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม

3.2 การจัดการผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ (Value Chain)

3.2.1 นโยบายการจัดการผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ (Value Chain Policy)

บริษัทตระหนักถึงความสำคัญของความสัมพันธ์ของผู้มีส่วนได้เสีย (Stakeholder) ที่สำคัญในกิจกรรมซึ่งเกี่ยวข้องกับตลอดกระบวนการธุรกิจ โดยบริษัท มุ่งมั่นที่จะสร้างคุณค่าให้แก่บริการเพื่อตอบสนองความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสียทุกภาคส่วน ในการนี้ บริษัทจึงได้กำหนดนโยบายการจัดการผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ (Value Chain) เพื่อให้เกิดการพัฒนาอย่างยั่งยืน สร้างความสมดุลในมิติของเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม ตลอดห่วงโซ่อุปทาน และนำมาซึ่งประโยชน์สูงสุดแก่ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม รวมถึงบริษัทมีความมุ่งมั่นในการจัดทำรายงานความรับผิดชอบต่อสังคมที่ครอบคลุมการดำเนินงานในมิติเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม โดยจะเปิดเผยข้อมูลให้ผู้มีส่วนได้เสียได้รับทราบพร้อมกับรายงานประจำปี และจัดให้มีช่องทางการเผยแพร่ข้อมูล เพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียสามารถเข้าถึงข้อมูลได้โดยสะดวก เช่น เว็บไซต์ของบริษัท เป็นต้น

<u>แนวทางการจัดการผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ</u>

1. <u>กิจกรรมหลักของการจัดการห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ (Primary Activities)</u>

<u>ธุรกิจพลังงาน</u>

บริษัทมุ่งเน้นขยายธุรกิจเป็นผู้ผลิตพลังงานหมุนเวียน (Renewable Energy Power Business) ผ่านการลงทุนในบริษัท อัลฟ่า พาวเวอร์ ดีเวลลอปเมนท์ จำกัด และ บริษัท อัลฟ่า พาวเวอร์ ดีเวลลอปเมนท์ (ประเทศลาว) จำกัด เพื่อดำเนินธุรกิจหลักโดยการถือหุ้นในบริษัทอื่น (Holding Company) ที่ประกอบธุรกิจด้านพลังงานที่ผลิตและจำหน่ายไฟฟ้า ใน สปป. ลาว ทั้งนี้กลุ่มบริษัทมีโรงไฟฟ้าพลังงานน้ำพร้อมดำเนินงานแล้วทั้งหมด 2 แห่ง กำลังการผลิตรวม 29.51 เมกะวัตต์ โดยมีรัฐวิสาหกิจไฟฟ้าลาวเป็นผู้รับซื้อไฟฟ้าทั้งหมด นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทกำลังอยู่ระหว่างการพิจารณาลงทุนพัฒนาโครงการโรงไฟฟ้าจากแสงอาทิตย์ โดยการเข้าศึกษาความเป็นไปได้ในการลงทุน

บริษัทคำนึงถึงกลุ่มผู้มีส่วนได้เสียตลอดจนให้ความสำคัญต่อการบริหารจัดการความยั่งยืนของกิจกรรมตลอดห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ โดยห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจของกลุ่มบริษัท เริ่มตั้งแต่ การลงทุน/พัฒนาโครงการ กระบวนการผลิตไฟฟ้า การเดินเครื่องและซ่อมบำรุงตามมาตรฐานกำหนด การเตรียมความพร้อมในผลิต การจ่ายกระแสไฟฟ้า การส่งมอบ/จำหน่ายกระแสไฟฟ้าให้ลูกค้า บริหารความสัมพันธ์กับลูกค้า ทั้งนี้บริษัท ให้ความสำคัญกับการรับฟังความเห็นและข้อเสนอแนะจากระดับปฏิบัติการถึงผู้บริหาร รวมถึง มีการประสานงานโครงการสื่อสารภาพลักษณ์ที่ดีกับภายนอกองค์กร ดูแลสิ่งแวดล้อม สังคมและชุมชม เพื่อมุ่งเสริมสร้างคุณค่าร่วมในการผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าที่ตอบสนองต่อความต้องการ และความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายโดยยึดหลักกำกับกิจการที่ดีและความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

โดย บริษัทมีแนวทางการจัดการห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจทั้ง 4 กิจกรรม ซึ่งเชื่อมโยงกันตามภาพรวมการดำเนินธุรกิจของบริษัท ตามแผนภาพด้านล่างดังนี้

การลงทุน/พัฒนาโครงการ	บริษัทมุ่งเน้นการลงทุนในธุรกิจที่สร้างการเติบโตระยะยาว และเป็นมิตรสิ่งแวดล้อม พิจารณาโครงการที่คุ้มค่าต่อการลงทุน รวมถึงปฏิบัติตามสัญญาหลักที่ใช้ในประกอบธุรกิจ กับหน่วยงานรัฐที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด เช่น สัญญาสัมปทาน และสัญญาซื้อขายไฟฟ้า เป็นต้น ทั้งนี้หากเป็นการพัฒนาโครงการเอง บริษัทจะศึกษาความเป็นไปได้ของโครงการในระยะสั้นและระยะยาว ผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมและสังคม และจะต้องมีกระบวนการคัดเลือกผู้รับเหมา/คู่ค้าที่ชัดเจน สอดคล้องกับรายละเอียดของผู้รับซื้อไฟฟ้า โปร่งใสและเป็นธรรม รวมถึงให้โอกาสพิจารณาจ้างงานคนในพื้นที่และปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม พิจารณาการละเมิดสิทธิมนุษยชน ตอบสนองต่อความต้องการชุมชนและไม่สร้างผลกระทบต่อ สังคม และสิ่งแวดล้อม
การผลิตพลังงาน การเดินเครื่องและบำรุงรักษา	ปัจจุบันบริษัทลงทุนในโรงไฟฟ้าพลังงานน้ำ ซึ่งมีพื้นที่ดำเนินงานใน สปป.ลาว บริษัทให้ความสำคัญกับทุกขั้นตอนการผลิตกระแสไฟฟ้า เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการผลิต และใช้ทรัพยากรในพื้นที่อย่างรู้คุณค่า รวมถึงพัฒนาแนวทางลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมและชุมชนด้วยกระบวนผลิตพลังงานน้ำซึ่งหมุนเวียนจากธรรมชาติ จะไม่มีการปล่อยของเสียและมลพิษสู่สิ่งแวดล้อมภายนอก รักษาป่าไม้และแหล่งน้ำ ไม่สร้างผลกระทบต่อชุมชนโดยรอบ ทั้งนี้จะบริหารงานซ่อมบำรุงรักษาตามมาตรฐานด้วยพนักงานที่ผ่านประสบการณ์และผ่านการฝึกอบรม โดยมุ่งเน้นให้ความรู้และความปลอดภัยของพนักงานและสภาพแวดล้อมการปฏิบัติงานที่เหมาะสม
การจ่ายกระแสไฟฟ้า	การผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าเป็นผลิตภัณฑ์หลักของบริษัทเพื่อพัฒนาโครงการให้ผลิตและจำหน่ายให้กับคู่สัญญาได้ในระยะยาว ซึ่งมีความจำเป็นต้องมีระบบการจัดจำหน่ายที่มีความมั่นคงด้านเสถียรภาพและมีความพร้อมในการจัดหน่ายให้แก่ลูกค้า ด้วยการเชื่อมโยงเข้ากับระบบสายส่งไฟฟ้า (Transmission Line) ของรัฐวิสาหกิจไฟฟ้าลาว เพื่อส่งไฟฟ้าไปสถานีไฟฟ้าย่อย (Substation) เพื่อปรับแรงดันกระแสไฟฟ้าให้คงที่ก่อนการจ่ายออก ทำให้ส่งไฟฟ้าเป็นไปได้อย่างต่อเนื่อง
การส่งมอบ/จำหน่ายกระแสไฟฟ้าให้ลูกค้า	บริษัทส่งมอบ/จำหน่ายไฟฟ้าให้แก่ลูกค้ารายเดียว คือ รัฐวิสาหกิจไฟฟ้าลาว (EDL) (หน่วยงานภาครัฐ) โดยกลุ่มโรงเขื่อนไฟฟ้า ซึ่งได้รับสัญญาซื้อขายไฟฟ้าระยะยาวกับลูกค้า ส่งมอบในปริมาณที่ตกลงกัน สื่อสารและประสานงานทีมช่างเทคนิคบริษัทและลูกค้าอย่างใกล้ชิด และติดตามรับฟังความเห็นของลูกค้าอย่างสม่ำเสมอ เพื่อรักษาความสัมพันธ์อันดีและสร้างความพึงพอใจแก่ลูกค้า และการเข้าถึงระบบไฟฟ้าซึ่งถือเป็นสาธารณูปโภคขั้นพื้นฐานของสังคมและชุมชนโดยรอบ

<u>กิจกรรมสนับสนุนของบริษัทในการจัดการห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ (Support Activities)</u>

สำหรับกิจกรรมสนับสนุนของบริษัท จะเป็นหน่วยงานที่สนับสนุนการทำงานของกิจกรรมหลักทั้งหมด ได้แก่ บัญชีและการเงิน การจัดซื้อจัดจ้าง การบริหารทรัพยากรบุคคล การกำกับดูแลกิจการที่ดี การบริหารจัดการความเสี่ยง ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ เป็นต้น

<u>ธุรกิจการเงิน</u>

ธุรกิจการเงิน ดำเนินการภายใต้บริษัทย่อยในกลุ่ม ซึ่งได้แก่ 1) บริษัท มะหะทุนเช่าสินเชื่อ มหาชน ซึ่งประกอบธุรกิจเช่าซื้อใน สปป. ลาว โดยครอบคลุมผลิตภัณฑ์ยานพาหนะต่างๆ และทองคำ 2) บริษัท Simoung Express Loan Non Deposit Taking Microfinance Institutions Co., Ltd. ซึ่งปัจจุบันประกอบธุรกิจให้สินเชื่อแก่รายย่อยแบบมีหลักประกันใน สปป. ลาว โดยมีการให้บริการที่ครอบคลุมทั้งสินเชื่อทะเบียนรถ สินเชื่อที่มีโฉนดที่ดิน สินเชื่อนาโนไฟแนนซ์ และสินเชื่อพันธบัตรรัฐบาล

บริษัทมุ่งเน้นการบริหารจัดการห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจอย่างรอบด้าน โดยถือเป็นเครื่องมือสำคัญในการเสริมสร้างขีดความสามารถทางการแข่งขันและลดความเสี่ยงจากการดำเนินงาน ทั้งนี้ บริษัท ได้ดำเนินการวิเคราะห์กิจกรรมหลักตั้งแต่ต้นน้ำถึงปลายน้ำเพื่อเพิ่มมูลค่าและคุณค่าในกระบวนการธุรกิจ พร้อมทั้งระบุผู้มีส่วนได้เสียที่สำคัญหรือมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับองค์กร

กระบวนการบริหารจัดการครอบคลุมตั้งแต่การจัดหาแหล่งเงินทุนที่มีความเหมาะสม การคัดเลือกบุคลากรที่มีทักษะและความเชี่ยวชาญตรงตามความต้องการของธุรกิจ การเลือกทำเลที่ตั้งเชิงกลยุทธ์ของสถานประกอบการ และการตลาดและการประชาสัมพันธ์ผ่านช่องทางต่างๆ เพื่อสรรหาลูกค้าที่มีศักยภาพ นอกจากนี้ บริษัท ยังให้ความสำคัญกับการสื่อสารที่โปร่งใสและครอบคลุม เพื่อให้ลูกค้าสามารถเข้าถึงบริการทางการเงินที่ตอบโจทย์ความต้องการได้อย่างมีประสิทธิภาพในด้านการปล่อยสินเชื่อ บริษัทดำเนินการวิเคราะห์และพิจารณาสินเชื่ออย่างรอบคอบ โดยยึดมั่นในมาตรฐานการจัดเก็บและติดตามหนี้ที่มีประสิทธิภาพ ทั้งนี้ ในกรณีติดตามหนี้สิน บริษัทได้ดำเนินการภายใต้กรอบกฎหมายอย่างเคร่งครัด พร้อมทั้งให้ความเป็นธรรมแก่ลูกค้า โดยความมุ่งมั่นในกระบวนการดังกล่าว สะท้อนถึงความตั้งใจของบริษัทในการสร้างความยั่งยืนทางธุรกิจและเสริมสร้างความเชื่อมั่นแก่ผู้มีส่วนได้เสียทุกภาคส่วน ซึ่งเป็นปัจจัยสำคัญในการเพิ่มมูลค่าระยะยาวให้แก่นักลงทุน โดยมีห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจดังนี้

<u>กิจกรรมหลักในธุรกิจการเงิน</u>

1) <u>การจัดหาแหล่งเงินทุน</u>

บริษัทมุ่งเน้นการจัดหาแหล่งเงินทุนเพื่อให้ได้ต้นทุนทางการเงินที่เหมาะสมและสนับสนุนการดำเนินธุรกิจ รวมถึงคำนึงถึงผลกระทบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมเพื่อสนับสนุนการเติบโตอย่างยั่งยืนในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจโดยมีที่มาในการจัดหาแหล่งเงินทุนดังนี้:

- **การกู้ยืมจากสถาบันการเงินทั้งในและต่างประเทศ** เป็นหนึ่งในช่องทางหลักในการจัดหาเงินทุนในการขยายธุรกิจ โดยในปัจจุบันบัน บริษัทมีพันธมิตรเป็นสถาบันการเงินชั้นนำทั้งในและต่างประเทศ โดยในการจัดหาแหล่งเงินทุนในการกู้ยืมจากสถาบันการเงินนั้น บริษัทจะพิจารณาความเหมาะสมทั้งในด้านต้นทุน และกรอบระยะเวลาในการใช้เงินให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท รวมถึงในอนาคตบริษัทมีแผนที่จะพิจารณาทางเลือกแหล่งเงินทุนทางการเงินที่สนับสนุนแนวทาง ESG เช่น การกู้ยืมในรูปแบบของ Green Finance สำหรับโครงการหรือกิจกรรมที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม

- **การออกหุ้นกู้** บริษัทอยู่ระหว่างการพิจารณาทางเลือกในการออกหุ้นกู้เพื่อเพิ่มความหลากหลายของแหล่งเงินทุน และลดความเสี่ยงจากการพึ่งพิงเงินทุนจากผู้ถือหุ้น และเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน นอกจากนี้ เนื่องจากบริษัทมีส่วนธุรกิจที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม การออกหุ้นกู้ในรูปแบบของ Green Bond ก็เป็นหนึ่งในทางเลือกในอนาคตที่ทางบริษัทอยู่ระหว่างพิจารณาเพื่อตอบโจทย์ตามแนวทาง ESG
- **การเพิ่มทุนผ่านหุ้นสามัญ** เพื่อระดมเงินทุนจากนักลงทุนในประเทศและต่างประเทศ โดยให้สิทธิผู้ถือหุ้นให้มีส่วนร่วมในการออกเสียงและพิจารณาการระดมทุนผ่านหุ้นสามัญเพิ่มทุนเผื่อให้บริษัทมีต้นทุนทางการเงินที่ต่ำลง และเพิ่มศักยภาพในการแข่งขันและการขยายธุรกิจ

2) <u>การพัฒนาผลิตภัณฑ์ทางการเงิน</u>

บริษัทมุ่งพัฒนาผลิตภัณฑ์สินเชื่อ ให้สามารถตอบสนองความต้องการที่หลากหลายของลูกค้า โดยคำนึงถึงความโปร่งใสในเงื่อนไขและอัตราดอกเบี้ยที่มีความเป็นธรรมและเหมาะสมต่อสภาวะเศรษฐกิจและสังคม ซึ่งในช่วงที่ผ่านมา บริษัทมีการออกผลิตภัณฑ์รูปแบบใหม่ที่ช่วยต่อยอดการเติบโตอย่างต่อเนื่อง กอปรกับการช่วยส่วนช่วยในการพัฒนาคุณภาพชีวิตของลูกค้า และเป็นส่วนหนึ่งในการช่วยผู้ประกอบการในการหาแหล่งเงินทุนที่มีคุณภาพ และเป็นธรรมซึ่งช่วยพัฒนาคุณภาพชีวิตของลูกค้า อาทิ สินเชื่อเช่าซื้อทองคำ สินเชื่อนาโนไฟแนนซ์ สินเชื่อจำนำทะเบียนรถ เป็นต้น

3) <u>การตลาดและประชาสัมพันธ์</u>

บริษัทให้ความสำคัญต่อกลยุทธ์ในด้านการตลาดและประชาสัมพันธ์ เนื่องจากเป็นช่องทางที่สำคัญในการสื่อสาร และการสรรหาลูกค้าในการเข้ามาใช้บริการสินเชื่อของบริษัท พร้อมเป็นการให้ข้อมูลที่ถูกต้อง และครบถ้วน โดยบริษัทจะเลือกใช้ช่องทางที่ช่วยในการส่งเสริมแบรนด์และภาพลักษณ์ที่ดี

- **โฆษณาผลิตภัณฑ์ผ่านเว็บไซต์และโซเชียลมีเดีย:** เป็นหนึ่งในช่องทางสื่อสารหลักที่สามารถเข้าถึงกลุ่มลูกค้ารายบุคคลได้เป็นวงกว้าง และมีประสิทธิภาพภายใต้ต้นทุนที่สามารถควบคุมได้ ทำให้ลูกค้าที่สนใจสามารถได้รับข้อมูล และรายละเอียดการให้บริการทางการเงินของบริษัท ซึ่งอาจเป็นแหล่งเงินทุนทางเลือกสำหรับลูกค้าที่ขาดแหล่งเงินทุนที่ใช้ในการพัฒนาคุณภาพชีวิต รวมถึงการโฆษณาผ่านทางช่องทางดังกล่าวยังช่วยในการลดการใช้ทรัพยากร อาทิ เช่น กระดาษ และวัสดุสิ้นเปลืองต่างๆ ซึ่งจะช่วยลดปัญหาสิ่งแวดล้อม
- **การโทรศัพท์ติดต่อไปยังลูกค้า:** เพื่อเสริมสร้างความสัมพันธ์และสร้างแรงจูงใจด้วยข้อเสนอพิเศษ โดยบริษัทจะมีการพิจารณาจากข้อมูลภายใน และลักษณะลูกค้าที่มีศักยภาพซึ่งสามารถต่อยอดไปนำเสนอผลิตภัณฑ์ใหม่ๆ อย่างต่อเนื่อง ทำให้บริษัทสามารถสร้างความสัมพันธ์ และช่วยลูกค้าต่อยอดในการใช้เงินทุนไปเพื่อการพัฒนาคุณภาพชีวิต หรือการเติบโตของธุรกิจอย่างยั่งยืน

4) <u>การพิจารณาและอนุมัติสินเชื่อ</u>

หนึ่งในปัจจัยที่สำคัญของธุรกิจการเงิน คือ ความมีประสิทธิภาพของกระบวนการพิจารณา และอนุมัติสินเชื่อ ดังนั้น บริษัทจึงมุ่งมั่นพัฒนากระบวนการพิจารณาสินเชื่ออย่างมีประสิทธิภาพและโปร่งใส โดยเน้นส่งเสริมการทำงานในรูปแบบดิจิทัล เพื่อลดปริมาณของเสีย และก๊าซเรือนกระจก ทั้งนี้ บริษัทกำหนดวงเงินสินเชื่อและค่างวดให้เหมาะสมกับศักยภาพลูกค้า พร้อมปรับแนวทางตามสภาวะเศรษฐกิจและความเสี่ยงที่ยอมรับได้ เพื่อสร้างความมั่นใจในคุณภาพสินเชื่อและความเป็นธรรมต่อลูกค้า

5) <u>การติดตามและบริหารจัดการหนี้</u>

บริษัทให้ความสำคัญกับการติดตามและบริหารจัดการหนี้อย่างมีประสิทธิภาพ โปร่งใส และเป็นธรรม เพื่อรักษาความสัมพันธ์ที่ดีกับลูกค้าและลดความเสี่ยงด้านเครดิต ซึ่งบริษัทมีการแต่งตั้งหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับการติดตามหนี้ รวมถึงฝ่ายนิติกรรมกฎหมายเพื่อเป็นส่วนช่วยในการดำเนินการ และป้องกันความเสี่ยงที่เกิดขึ้นโดยมีขั้นตอนดังนี้:

- **การแจ้งเตือนการชำระหนี้:** เมื่อถึงกำหนดชำระหนี้ พนักงานจะมีการติดต่อลูกค้าเพื่อแจ้งให้ลูกค้าได้รับทราบ โดยเน้นการติดต่อสื่อสารผ่านทางช่องทางดิจิทัลเพื่อลดการใช้ทรัพยากร
- **การเจรจาและแก้ไขปัญหา:** หากลูกค้าไม่ได้ดำเนินการตามที่กำหนดในสัญญา บริษัทจะดำเนินการติดต่อลูกค้าเพื่อทำความเข้าใจปัญหา โดยเน้นการเจรจาประนีประนอมเพื่อหาทางออกร่วมกันซึ่งคำนึงถึงหลักธรรมมาภิบาลที่ดี เช่น การปรับโครงสร้างหนี้ หรือการขยายระยะเวลาการชำระตามความเหมาะสม
- **การดำเนินการตามกฎหมาย:** หากการเจรจาไม่สำเร็จ บริษัทอาจดำเนินการตามกฎหมายต่อลูกค้าตามเกณฑ์ที่กำหนดโดยยึดหลักความโปร่งใส และเป็นธรรมต่อลูกค้าทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน
- **การบริหารความสัมพันธ์กับลูกค้า:** บริษัทมุ่งเน้นการปฏิบัติต่อลูกค้าอย่างเป็นธรรมและให้ข้อมูลที่ครบถ้วนเพื่อช่วยลูกค้าสามารถกลับมาดำเนินธุรกิจและชำระหนี้ได้ โดยสร้างความมั่นใจว่าทุกขั้นตอนสอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาลทางการเงิน

<u>กิจกรรมสนับสนุนของบริษัทในการจัดการห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ ในธุรกิจการเงิน</u>

ในส่วนของกิจกรรมสนับสนุนของบริษัทนั้น จะเป็นหน่วยงานสนับสนุนการทำงานของกิจกรรมหลักทั้งหมดได้แก่ บัญชีและการเงิน การบริหารทรัพยากรบุคคล ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ การตรวจสอบฝ่ายใน นิติกรรมและกฎหมาย การบริหารความเสี่ยง เป็นต้น

<u>การวิเคราะห์และประเมินความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ</u>

บริษัทได้มีการพิจารณาวิเคราะห์และประเมินความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสียใน (Value Chain) อย่างรอบด้าน ได้แก่ ผู้ถือหุ้น พนักงาน ลูกค้า คู่ค้า คู่แข่งขัน เจ้าหนี้ หน่วยงานราชการ/รัฐวิสาหกิจ รวมถึง สังคมและชุมชน เพื่อตอบสนองความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสียทั้งภายในและภายนอกองค์กรซึ่งมีความสัมพันธ์กับห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ โดยสรุปผลการวิเคราะห์กลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย ได้ดังนี้

กลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย	ความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย	แนวทางการมีส่วนร่วม	ช่องทางการดำเนินการ
ผู้ถือหุ้น / นักลงทุน	• ผลตอบแทนที่ดี การจ่ายปันผลในระดับที่พอใจและเหมาะสมกับกิจกรรมการดำเนินงานของบริษัท • การกำกับดูแลกิจการที่ดี รวมทั้งเปิดเผยข้อมูลด้วยความโปร่งใส มีประสิทธิภาพและเชื่อถือได้ • กิจการมีความมั่นคงเติบโตอย่างต่อเนื่อง • ข้อมูลที่ได้รับถูกต้อง ครบถ้วน ทันเหตุการณ์ โปร่งใส • มีระบบการบริหารความเสี่ยง • มีระบบตรวจสอบและควบคุมที่ดี	• หนังสือเชิญประชุมและการจัดประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปี • เว็บไซต์ของบริษัท • ช่องทางการรับเรื่องร้องเรียนการเปิดเผยหรือนำเสนอผลการดำเนินงานรายไตรมาส • การให้ข้อมูลกับนักลงทุนอย่างเหมาะสมและเท่าเทียม • กิจกรรมบริษัทจดทะเบียนพบนักลงทุนและหรือเชิญนักลงทุนเข้าเยี่ยมชมในโอกาสที่เหมาะสม	• จ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นได้สอดคล้องตามนโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัท • ดำเนินกิจการภายใต้หลักการกำกับกิจการที่ดี และยึดหลักธรรมาภิบาล • ปฏิบัติตามกฎหมายและเปิดเผยข้อมูลบรรษัทภิบาลอย่างชัดเจน อาทิ นโยบายกำกับดูแลกิจการที่ดี จริยธรรมและจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ นโยบายในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

กลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย	ความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย	แนวทางการมีส่วนร่วม	ช่องทางการดำเนินการ
			• เปิดเผยข้อมูลอย่างโปร่งใส และสอดคล้องตามเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และหรือหน่วยงานกำกับดูแลต่างๆ • จัดทำแผนกลยุทธ์ทางธุรกิจ • บริหารจัดการความเสี่ยงอย่างรอบคอบ
ลูกค้า	• พัฒนาผลิตภัณฑ์และบริการต่างๆ ที่มีคุณภาพ รวมถึงส่งมอบและบริการอย่างตรงเวลา ตามที่กำหนดหรือตกลงกับทางลูกค้า • ได้รับข้อมูลของผลิตภัณฑ์และบริการอย่างครบถ้วน ถูกต้อง • กำหนดราคาสินค้าและบริการมีความเหมาะสมเป็นธรรม • รับฟังความเห็น ความต้องการ ข้อเสนอแนะ ของลูกค้า • รักษาความลับของข้อมูลลูกค้า	• การเข้าพบลูกค้าและประชุมโดยตรง • เว็บไซต์ของบริษัท • ประสานงานกับลูกค้าอย่างใกล้ชิดทุกขั้นตอน • การสำรวจความพึงพอใจลูกค้า • เปิดโอกาสให้ลูกค้าเข้าเยี่ยมชมสถานประกอบการ • การทำกิจกรรมการตลาดร่วมกับลูกค้า • ช่องทางการแจ้งข้อมูลร้องเรียนการทุจริตคอร์รัปชัน	• พัฒนาผลิตภัณฑ์อย่างมีประสิทธิภาพและให้บริการที่มีคุณภาพ และสามารถตอบสนองความต้องการของลูกค้า • จัดให้มีช่องทางให้ลูกค้าแจ้งปัญหาที่พบหรือบริการที่ไม่เหมาะสม เพื่อบริษัทจะได้แก้ปัญหาได้อย่างรวดเร็ว • บริหารความสัมพันธ์ที่ดีกับลูกค้า • เน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์และบริการที่ถูกต้องและครบถ้วน • เชิญลูกค้าเข้าเยี่ยมชมสถานประกอบการตามวาระที่สมควร • มีจรรยาบรรณในการรักษาความลับของข้อมูลลูกค้า • มีนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชั่น
หน่วยงานรัฐและรัฐวิสาหกิจ	• การปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง • สร้างคุณค่าทางเศรษฐกิจ	• การติดต่อเข้าพบปะ ประชุมหารือ ทั้งสถานที่บริษัทและสถานที่ราชการ • Email ติดต่อสื่อสาร • เว็บไซต์ของบริษัท • ช่องทางการแจ้งข้อมูลร้องเรียนการทุจริตคอร์รัปชัน ผ่านคณะกรรมการตรวจสอบ	• การเปิดเผยข้อมูลการดำเนินงานอย่างโปร่งใส ชัดเจนและตรวจสอบได้ • การเปิดเผยข้อมูลหรือรายงานตามที่ทางราชการต้องการ หรือสอดคล้องตามที่กฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องกำหนด
คู่ค้า	• การปฏิบัติตามสัญญาและข้อตกลงร่วมกัน • การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างที่โปร่งใสและเป็นธรรม • รักษาความลับของข้อมูลคู่ค้า	• การติดต่อเข้าพบปะ ประชุมร่วมกับคู่ค้าโดยตรง • ช่องทางรับข้อเสนอแนะนำ หรือข้อร้องเรียน รวมถึงข้อมูลร้องเรียนการทุจริตคอร์รัปชัน • การทำกิจกรรมร่วมกับคู่ค้า • Email ติดต่อสื่อสาร • เว็บไซต์ของบริษัท	• มีกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างที่โปร่งใสเป็นธรรม และเสมอภาค โดยให้ข้อมูลที่เท่าเทียมกันและจะคัดเลือกด้วยความยุติธรรม • จัดให้มีระบบติดตามเพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทมีการปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการค้าหรือการชำระเงินที่ครบถ้วนตรงตามรอบระยะเวลา

กลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย	ความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย	แนวทางการมีส่วนร่วม	ช่องทางการดำเนินการ
			• ระมัดระวังการเปิดเผยข้อมูลเพื่อรักษาความลับของข้อมูลคู่ค้า • มีจริยธรรมและจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ • นโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน
เจ้าหนี้	• สามารถปฏิบัติตามสัญญาและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง • การชำระดอกเบี้ยและเงินกู้ยืม ตามสัญญากู้ยืมเงินอย่างครบถ้วน และตรงต่องวดเวลา • ดำเนินงานร่วมกันอย่างโปร่งใส	• การติดต่อเข้าพบปะ ประชุมร่วมกับเจ้าหนี้ • Email ติดต่อสื่อสาร • เว็บไซต์ของบริษัท • ช่องทางการแจ้งข้อมูลร้องเรียนการทุจริตคอร์รัปชัน ผ่านคณะกรรมการตรวจสอบ	• ตรวจสอบการปฏิบัติตามเงื่อนไขต่างๆ ที่กำหนดในสัญญา • ดำเนินการ ควบคุมและจัดการหนี้สินอย่างมีระเบียบและชัดเจน เพื่อสร้างความเชื่อมั่นในทางการเงินกับเจ้าหนี้สถาบันการเงิน • จัดทำข้อตกลงที่ชัดเจนเกี่ยวกับเงื่อนไขและข้อกำหนดในการให้สินเชื่อ พร้อมรายละเอียดที่สำคัญเกี่ยวกับการชำระหนี้ • ประเมินและปรับปรุงกลยุทธ์การเงินเพื่อสร้างความมั่นคงให้กับบริษัทและลดความเสี่ยงทางการเงิน • ส่งเสริมวัฒนธรรมองค์กรที่เน้นความซื่อสัตย์และโปร่งใสในการดำเนินงาน โดยการส่งเสริมให้พนักงานมีส่วนร่วมในการแจ้งเบาะแสหากพบเห็นการกระทำที่ไม่ถูกต้อง
พนักงาน	• ค่าตอบแทนและสวัสดิการที่ดี • มีโอกาสที่จะก้าวหน้าในหน้าที่การงาน รวมถึงความมั่นคงของบริษัท • สภาพแวดล้อมและพื้นที่เหมาะสมต่อการทำงาน • ความรู้ ความสามารถและพัฒนาทักษะในงาน • มีสวัสดิภาพและความปลอดภัยในการปฏิบัติงาน	• สื่อสารข้อมูลที่เกี่ยวข้องผ่านช่องทางการสื่อสารภายในองค์กร (Intranet และ Email) • การรับฟังความคิดและข้อเสนอแนะผ่านช่องทางที่เกี่ยวข้อง • การติดประกาศในบอร์ดประชาสัมพันธ์ • ช่องทางการรับเรื่องร้องเรียน	• เงื่อนไขการจ้างงานเป็นธรรม รวมถึงการกำหนดค่าตอบแทน และการพิจารณาผลงานภายใต้กระบวนการประเมินผลการทำงานที่เป็นธรรมและไม่เลือกปฏิบัติ • การอบรมและส่งเสริมให้พนักงานมีการพัฒนาทักษะและความรู้อย่างต่อเนื่อง • กิจกรรมของบริษัทเพื่อเชื่อมความสัมพันธ์ของพนักงาน • จัดให้มีการตรวจสุขภาพประจำทุกปีแก่บุคลากร สวัสดิการประกันสุขภาพ และประกันอุบัติเหตุ • การกำหนดนโยบายและแผนงานด้านการพัฒนาบุคลากร

กลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย	ความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย	แนวทางการมีส่วนร่วม	ช่องทางการดำเนินการ
			• กำหนดแนวทาง และแนวปฏิบัติด้านความปลอดภัย และอาชีว อนามัยในการปฏิบัติงาน
สังคมและชุมชน	• สร้างความสัมพันธ์ที่ดีต่อชุมชน • อนุรักษ์และเป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อมของชุมชนและสังคม • ร่วมพัฒนาชุมชนและส่งเสริมวัฒนธรรม • เป็นส่วนหนึ่งในการสร้างงาน และรายได้ ให้คนในชุมชนโดยรอบ	• พูดคุยสนทนา การรับฟังความคิดและข้อเสนอแนะผ่านช่องทางต่างๆ ของบริษัท หรือการจัดกิจกรรมนอกสถานที่ • Email และ เว็บไซต์ของบริษัท • ช่องทางการแจ้งข้อมูลร้องเรียนการทุจริตคอร์รัปชัน ผ่านคณะกรรมการตรวจสอบ	• ดำเนินธุรกิจโดยคำนึงถึงผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่อสังคมและชุมชน และมีความรับผิดชอบต่อสังคมชุมชนโดยรอบ • ปฏิบัติตามกฎหมายและสิ่งแวดล้อม • ส่งเสริมให้พนักงานของบริษัทมีจิตสำนึกและความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม โดยไม่สร้างมลภาวะ มีการใช้ทรัพยากร และพลังงานต่างๆ อย่างคุ้มค่า • ส่งเสริมและสนับสนุนกิจกรรมในชุมชุนและสังคม
คู่แข่งขัน	• ดำเนินธุรกิจโดยมีการแข่งขันอย่างมีจรรยาบรรณและอยู่ในกรอบของกฎหมาย • การแข่งขันอย่างเป็นธรรมและเสรี	• การประชุมร่วมกันที่องค์กรต่างๆที่เกี่ยวข้องกับในอุตสาหกรรม • การร่วมกันทำงานตามนโยบายภาครัฐ • การเข้าพบปะ พูดคุยสนทนา การสื่อสารผ่าน Email	• ประกอบธุรกิจอย่างโปร่งใสและถูกต้องตามกฎหมาย • ไม่สร้างความได้เปรียบทางการแข่งขันอย่างไม่เป็นธรรม

3.3 การจัดการความยั่งยืนในมิติสิ่งแวดล้อม

3.3.1 นโยบายความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม สังคมและบรรษัทภิบาล (Environment, Social and Governance Responsibility Policy)

บริษัทได้ตระหนักถึงความสำคัญของการดำเนินธุรกิจภายใต้ความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม สังคม และบรรษัทภิบาล บริษัทได้กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม สังคม และบรรษัทภิบาล (ESG: Environment, Social and Governance) โดยอ้างอิงกับแนวทางการดำเนินการในระดับสากล เพื่อให้สอดคล้องกับการประกอบธุรกิจอย่างยั่งยืนและพร้อมรับมือกับการเปลี่ยนแปลงของโลกและสิ่งแวดล้อม โดยตระหนักและให้ความสำคัญถึงการดำเนินธุรกิจให้เจริญก้าวหน้าอย่างมั่นคง อยู่ร่วมเคียงกับชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อม อย่างมีบรรษัทภิบาล และยึดมั่นในความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายเพื่อประโยชน์ร่วมกันอย่างยั่งยืน โดยมุ่งเน้นที่การมีความรับผิดชอบต่อ สังคมและสิ่งแวดล้อม และสามารถบริหารองค์กรให้เติบโตได้อย่างมั่นคงและเป็นที่ยอมรับในสังคมบนพื้นฐานของจริยธรรมและหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี รวมถึงสามารถสร้างผลตอบแทนให้กับผู้ถือหุ้นได้อย่างมีประสิทธิภาพ โดยคำนึงถึงผลกระทบในการดำเนินธุรกิจที่มีต่อผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องกับบริษัทในทุกด้าน

เพื่อให้บริษัท ดำเนินธุรกิจควบคู่ไปกับการมีความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม สังคม และบรรษัทภิบาล และเพื่อเป็นหลักปฏิบัติในการบริหารจัดการธุรกิจให้ประสบความสำเร็จอย่างยั่งยืน บริษัทจึงถือเป็นแนวทางปฏิบัติภายในองค์กร ในการกำกับดูแล

การบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพ การดำเนินงานที่โปร่งใส และสร้างความเท่าเทียมในการทำงาน บริษัท กำหนดแนวปฏิบัติ โดยมีเนื้อหาครอบคลุมทั้งหมด 8 ด้าน ดังนี้

1. **การประกอบกิจการด้วยความเป็นธรรม**

   มุ่งเน้นคุณธรรมในการประกอบธุรกิจ ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต มีจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ รวมถึงกำหนดแนวทางในการดูแลผู้มีส่วนได้เสีย ผู้ถือหุ้น พนักงาน ลูกค้า คู่ค้า เจ้าหนี้ ชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อม รวมทั้งส่งเสริมให้เกิดการแข่งขันทางการค้าอย่างเป็นธรรม หลักการค้าอย่างเสมอภาคกัน ทั้งนี้ บริษัท จะไม่ยอมรับพฤติกรรมที่ขัดต่อการแข่งขันอย่างเป็นธรรม การไม่เรียกหรือรับผลประโยชน์ใด ๆ ที่ไม่สุจริต และการไม่แสวงหาข้อมูลความลับของคู่แข่งทางการค้า การล่วงรู้ข้อมูลใดๆ ทางการโดยไม่สุจริต หรือการดำเนินการใดๆ ไม่โปร่งใส นอกจากนี้บริษัทจะหลีกเลี่ยงการดำเนินการ และพฤติกรรมต่าง ๆ ที่อาจจะก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ หรือการละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา โดยบริษัท จะรณรงค์ ส่งเสริม และปลูกจิตใต้สำนึกให้แก่กรรมการ ผู้บริหาร และบุคลากรในองค์กรทุกระดับชั้นเพื่อให้เกิดความรับผิดชอบต่อสังคม

2. **การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน**

   บริษัทตระหนักถึงความสำคัญในเรื่องการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันเพื่อเป็นแบบอย่างที่ดีให้กับสังคม โดยยึดหลักธรรมาภิบาล จรรยาบรรณ และจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ และจะดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใส เป็นธรรม และสามารถตรวจสอบได้ ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัท มีนโยบายการกำหนดความรับผิดชอบ แนวปฏิบัติ และข้อกำหนดในการดำเนินงานที่เหมาะสม บริษัท จึงกำหนด “นโยบายการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน (Anti-Corruption Policy)” ขึ้น เพื่อเป็นแนวทางในการป้องกันการทุจริตคอร์รัปชันในการดำเนินธุรกิจของบริษัท อย่างชัดเจน

   นอกจากนี้ บริษัทได้จัดให้มีการจัดทำนโยบายและแนวทางการปฏิบัติให้แก่กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท ดังนี้

   (1) ห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานของบริษัทดำเนินการหรือยอมรับการทุจริตคอร์รัปชันในทุกรูปแบบ ทั้งทางตรงและทางอ้อม เพื่อประโยชน์ต่อองค์กร ตนเอง ครอบครัว เพื่อน คนรู้จัก หรือเพื่อประโยชน์ทางธุรกิจ โดยให้ครอบคลุมถึงทุกธุรกิจในทุกพื้นที่ ไม่ว่าในหรือนอกประเทศ โดยครอบคลุมถึงทุกหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง และจัดให้มีการสอบทานการปฏิบัติการตามนโยบายการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชันอย่างสม่ำเสมอ ตลอดจนทบทวนแนวทางการปฏิบัติและข้อกำหนดในการดำเนินการเพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมธุรกิจ ระเบียบ ข้อบังคับ และข้อกำหนดของกฎหมาย

   (2) บริษัทจะกำหนดช่องทางการแจ้งเบาะแส โดยส่งเสริมให้มีการสื่อสารที่หลากหลายช่องทาง เพื่อให้พนักงานและผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้อง สามารถแจ้งเบาะแสอันควรสงสัย และจัดให้มีมาตรการปกป้องผู้แจ้งเบาะแส โดยมีการปกป้องตัวตนของผู้แจ้งเบาะแสอย่างเข้มงวด เพื่อหลีกเลี่ยงการถูกลงโทษหรือถูกโยกย้ายที่ไม่เป็นธรรม

   (3) กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานของบริษัท ทุกคนมีหน้าที่ต้องรายงานให้บริษัททราบถึงการกระทำที่เข้าข่ายเป็นการทุจริตคอร์รัปชันแก่บริษัท โดยแจ้งให้ผู้บังคับบัญชา หรือบุคลากรที่รับผิดชอบทราบ รวมถึงให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริงต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ บริษัทจะให้ความเป็นธรรมและคุ้มครองผู้ที่ร้องเรียน รวมถึงบุคคลที่ให้ความร่วมมือในการรายงาน และสอบสวนการทุจริตคอร์รัปชัน

(4) คณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการบริหาร และฝ่ายจัดการ จะต้องปฏิบัติตนเป็นแบบอย่างที่ดีในการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน รวมถึงส่งเสริมและสนับสนุนนโยบายการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน และจัดให้มีการทบทวนความเหมาะสมของนโยบายและมาตรการต่าง ๆ อย่างสม่ำเสมอเพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของสภาพธุรกิจ ระเบียบ ข้อบังคับ และกฎหมาย

(5) ผู้ที่กระทำการทุจริตคอร์รัปชันจะต้องได้รับการพิจารณาโทษทางวินัยตามระเบียบที่บริษัท กำหนดไว้ และอาจได้รับโทษตามกฎหมาย หากการกระทำนั้นผิดกฎหมาย

(6) บริษัทจะจัดให้มีการสื่อสารนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ไปยังหน่วยงานทุกระดับผ่านช่องทางต่าง ๆ เช่น การอบรมพนักงาน ระบบสื่อสารภายในของบริษัท เพื่อให้ผู้เกี่ยวข้องทราบและนำนโยบายไปปฏิบัติ

(7) การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันนี้ ครอบคลุมไปถึงกระบวนการบริหารงานบุคลากร การเลื่อนตำแหน่ง การฝึกอบรม การประเมินผลการปฏิบัติงาน และการกำหนดค่าตอบแทนของพนักงานและลูกจ้างของบริษัท อย่างเป็นธรรมและเพียงพอ เพื่อป้องกันการทุจริตคอร์รัปชันภายในองค์กร และเป็นการสร้างหลักประกันให้แก่พนักงาน

(8) กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานของบริษัททุกระดับ ตามนโยบายการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชันอย่างระมัดระวัง เพื่อความชัดเจนในการดำเนินงานในเรื่องที่มีความเสี่ยงด้านการทุจริตคอร์รัปชัน ดังนี้

8.1 <u>การให้และรับสินบน</u>

ห้ามให้หรือรับสินบนในรูปแบบใดๆ ทั้งสิ้น เพื่อเป็นการตอบแทนการให้ผลประโยชน์ทางธุรกิจ และห้ามมอบหมายให้ผู้อื่นให้หรือรับสินบนแทนตนเอง

8.2 <u>ความสัมพันธ์ทางธุรกิจและการจัดซื้อจัดจ้างกับภาครัฐ</u>

การดำเนินงานของบริษัท และการติดต่องานกับภาครัฐ จะต้องเป็นไปอย่างโปร่งใส ซื่อสัตย์ และต้องดำเนินการให้เป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

8.3 <u>ของขวัญ การเลี้ยงรับรอง และผลประโยชน์อื่น ๆ</u>

การให้หรือรับของขวัญ ทรัพย์สิน การเลี้ยงรับรอง หรือผลประโยชน์ใด ๆ จากลูกค้า คู่ค้า หรือผู้มีส่วนเกี่ยวข้องกับบริษัท ให้เป็นไปอย่างเหมาะสม และให้ปฏิบัติตามระเบียบของบริษัท โดยไม่ส่อเจตนาเป็นการให้หรือรับสินบน

8.4 <u>การรับบริจาค การบริจาคเพื่อการกุศล การสาธารณประโยชน์ และการให้หรือการรับเงินสนับสนุน</u>

บริษัทกำหนดว่าการรับบริจาค การบริจาคเพื่อการกุศล การสาธารณประโยชน์ และการให้หรือการรับเงินสนับสนุน จะต้องเป็นไปอย่างโปร่งใสและถูกต้องตามกฎหมาย ไม่ขัดศีลธรรม รวมทั้งไม่เป็นการกระทำการใด ๆ ที่จะมีผลเสียหายต่อสังคมส่วนรวม โดยบริษัทจะต้องมั่นใจว่าเงินบริจาคหรือเงินสนับสนุนดังกล่าว ไม่ได้ถูกนำไปใช้เพื่อเป็นข้ออ้างในการติดสินบน และจะต้องปฏิบัติตามขั้นตอนการสอบทานและอนุมัติการบริจาคเพื่อการกุศล การสาธารณประโยชน์ หรือเงินสนับสนุนตามระเบียบของบริษัท

ในกรณีที่มีข้อสงสัย ที่อาจส่งผลกระทบทางกฎหมาย ให้ขอคำปรึกษาจากฝ่ายกฎหมายหรือที่ปรึกษากฎหมายอย่างเป็นลายลักษณ์อักษร หรือในเรื่องที่มีความสำคัญประการอื่น ให้เป็นดุลพินิจของฝ่ายจัดการ

8.5 <u>การให้ความช่วยเหลือทางการเมือง</u>

บริษัทจะวางตัวเป็นกลางทางการเมือง โดยบริษัทจะไม่จ่ายค่าอำนวยความสะดวกให้แก่เจ้าหน้าที่ของรัฐ ไม่กระทำการใดอันเป็นการสนับสนุนด้านการเงิน หรือผลประโยชน์ในรูปแบบอื่นแก่พรรคการเมือง กลุ่มแนวร่วมทางการเมือง ผู้มีอำนาจทางการเมือง หรือผู้ลงสมัครรับเลือกตั้งทางการเมือง ไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม ทั้งในระดับท้องถิ่น ระดับภูมิภาค หรือระดับประเทศ

(9) ในการดำเนินกิจการ การติดต่อ การเจรจา การประมูล และการดำเนินการอื่น ๆ กับหน่วยงานภาครัฐหรือเอกชน จะต้องเป็นไปอย่างโปร่งใส และถูกต้องตามกฎหมาย นอกจากนี้ กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัทจะต้องไม่ให้หรือรับสินบนในทุกขั้นตอนของการดำเนินกิจการ

(10) บริษัท มุ่งมั่นที่จะสร้าง และรักษาวัฒนธรรมองค์กรที่ยึดมั่นว่าการทุจริตคอร์รัปชันนั้น เป็นสิ่งที่ยอมรับไม่ได้ ไม่ว่าจะเป็นการทำธุรกรรมกับภาครัฐ หรือเอกชน

(11) กรรมการ และผู้บริหารทุกระดับของบริษัท จะต้องแสดงความซื่อสัตย์ และเป็นแบบอย่างที่ดีในการปฏิบัติตามนโยบายการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน โดยกำหนดให้เลขานุการบริษัท และฝ่ายทรัพยากรมนุษย์รับผิดชอบในการเผยแพร่ความรู้ สร้างความเข้าใจ และส่งเสริมให้พนักงานทุกระดับยึดถือนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และจะปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการทุจริตคอร์รัปชัน รวมถึงปฏิบัติตามแนวทางการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชันที่กำหนดโดยสำนักงานกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์อย่างจริงจัง ต่อเนื่อง และเสริมสร้างให้เป็นส่วนหนึ่งของวัฒนธรรมองค์กร

(12) การดำเนินการใดๆ ตามนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันให้ใช้แนวปฏิบัติตามที่กำหนดไว้ใน “นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี” รวมทั้งระเบียบ และคู่มือการปฏิบัติงานของบริษัทที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนแนวทางปฏิบัติอื่นใดที่บริษัทจะกำหนดขึ้นต่อไป

3. การเคารพสิทธิมนุษยชน

บริษัทให้ความสำคัญกับการเคารพสิทธิมนุษยชนอันเป็นรากฐานของการพัฒนาทรัพยากรบุคคล โดยบริษัท จะคำนึงความเสมอภาคและความเท่าเทียมกันทั้งภายในและภายนอกองค์กร โดยจะมุ่งเน้นและเคร่งครัด ไม่ให้ธุรกิจของบริษัทเข้าไปมีส่วนเกี่ยวข้องกับการละเมิดสิทธิมนุษยชน สิทธิเสรีภาพของบุคคลทั้งทางตรงและทางอ้อม เช่น การคุกคามทางเพศ ไม่สนับสนุนการบังคับใช้แรงงาน (Forced Labor) การต่อต้านการใช้แรงงานเด็ก (Child Labor) เป็นต้น และส่งเสริมให้มีการเฝ้าระวังการปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านสิทธิมนุษยชน รวมถึงการกระตุ้นให้มีการปฏิบัติตามหลักสิทธิมนุษยชนตามมาตรฐานสากล โดยจะเคารพนับถือและปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายด้วยความเป็นธรรมและปฏิบัติต่อบุคลากรทุกคนของบริษัท ด้วยความเสมอภาค เคารพในคุณค่าของความเป็นมนุษย์ ไม่ละเมิดสิทธิขั้นพื้นฐาน โดยการปฏิบัติต่อผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องไม่ว่าจะเป็นพนักงาน ชุมชน และสังคมรอบข้างด้วย ไม่เลือกปฏิบัติไม่ว่าจะเป็นในเรื่องของเชื้อชาติ สัญชาติ ศาสนา ภาษา สีผิว เพศ อายุ การศึกษา สภาวะทางร่างกาย หรือสถานะทางสังคม หรือสถานะอื่นใดที่มิได้เกี่ยวข้องโดยตรงกับการปฏิบัติงาน นอกจากนี้ บริษัทจะจัดให้มีส่วนร่วมในการแสดงความคิดเห็นและช่องทางในการร้องเรียนสำหรับพนักงานที่ได้รับความเสียหายจากการถูกละเมิดสิทธิอันเกิดจากการดำเนินธุรกิจของบริษัท และจะดำเนินการเยียวยาตามสมควร

4. การปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม

การพัฒนาทรัพยากรมนุษย์และปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรมมีความสำคัญอย่างยิ่งในการดำเนินธุรกิจ อันเป็นปัจจัยที่จะช่วยเพิ่มมูลค่าของกิจการและเสริมสร้างความสามารถในการแข่งขันและการเจริญเติบโตอย่างยั่งยืนของบริษัท ในอนาคต ทั้งนี้ บริษัทได้กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติโดยยึดตามพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงาน พ.ศ. 2541 (และที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม)

(1) จัดให้มีกระบวนการจ้างงาน และเงื่อนไขการจ้างงานเป็นธรรม รวมถึงการกำหนดค่าตอบแทน และการพิจารณาผลงานความดีความชอบภายใต้กระบวนการประเมินผลการทำงานที่เป็นธรรม และไม่เลือกปฏิบัติ รวมถึงสวัสดิการตามที่กฎหมายกำหนด เช่น ประกันสังคม และกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ นอกจากนี้ บริษัทได้จัดให้มีสวัสดิการอื่นนอกเหนือจากที่กฎหมายกำหนด เช่น การประกันสุขภาพ ทันตกรรม และประกันอุบัติเหตุ หรือเงินช่วยเหลือพนักงานในโอกาสสำคัญต่างๆ เช่น สิทธิลาวันเกิด พนักงานและบุคคลในครอบครัวเสียชีวิต การเยี่ยมไข้ และหรือสอดคล้องกับวัฒนธรรมประเพณีท้องถิ่น และดูแลความเป็นอยู่พนักงานให้พอเหมาะพอควรแก่ฐานะ

(2) จัดให้มีบริการตรวจสุขภาพประจำปีแก่บุคลากรทุกระดับชั้นของบริษัท โดยพิจารณาจากปัจจัยความเสี่ยงตามระดับ อายุ เพศ และสภาพแวดล้อมในการทำงานของแต่ละบุคคล

(3) ดำเนินการให้พนักงานปฏิบัติงานได้อย่างปลอดภัย และมีสุขอนามัยในสถานที่ทำงานที่ดี โดยจัดให้มีมาตรการป้องกันการเกิดอุบัติเหตุ และเสริมสร้างให้พนักงานมีจิตสำนึกด้านความปลอดภัย รวมถึงจัดการฝึกอบรม และส่งเสริมให้พนักงานมีสุขอนามัยที่ดี และดูแลสถานที่ทำงานให้ถูกสุขลักษณะ มีความปลอดภัยอยู่เสมอ

(4) ส่งเสริมพัฒนาศักยภาพบุคลากร ให้มีโอกาสที่จะมีความก้าวหน้าในหน้าที่การงาน และมีการพัฒนาเรียนรู้และพัฒนาทักษะในการทำงานอย่างต่อเนื่อง

(5) ปลูกฝังทัศนคติที่ดี มีคุณธรรม จริยธรรม และการทำงานเป็นทีมแก่บุคลากร

(6) เปิดโอกาสให้พนักงานสามารถแสดงความคิดเห็น หรือร้องเรียนเกี่ยวกับการปฏิบัติอย่างไม่เป็นธรรมหรือการกระทำที่ไม่ถูกต้องในบริษัท รวมถึงให้การคุ้มครองพนักงานที่รายงานเรื่องดังกล่าว

5. ความรับผิดชอบต่อลูกค้า

บริษัท มุ่งมั่นที่จะพัฒนาบริการที่มีคุณภาพต่อลูกค้า เพื่อสร้างความพึงพอใจและก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่ลูกค้า และยึดมั่นในการปฏิบัติต่อลูกค้าด้วยความรับผิดชอบ ความซื่อสัตย์ และเอาใจใส่ลูกค้า โดยบริษัทได้กำหนดแนวทางดังต่อไปนี้

(1) บริษัทมุ่งมั่นที่จะให้บริการที่มีคุณภาพ และบริหารความสัมพันธ์ที่ดีกับลูกค้าในระยะยาว

(2) มุ่งเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์และบริการที่ถูกต้อง เพียงพอและครบถ้วน แก่ลูกค้า รวมถึงให้ความรู้และความเข้าใจ

(3) กำหนดนโยบายด้านการตลาดที่เป็นธรรม ไม่โฆษณาที่เกินกว่าความเป็นจริงหรือทำให้เกิดความเข้าใจคลาดเคลื่อนในสาระสำคัญ เป็นต้น รวมถึง กระตุ้นให้ผู้บริโภคเห็นความสำคัญในการรับบริการโดยคำนึงถึงสิ่งแวดล้อมและสังคมมากยิ่งขึ้น

(4) บริษัทจะมีช่องทางรับฟังความเห็น ความต้องการ ข้อเสนอแนะ ของลูกค้า เพื่อใช้ในการสื่อสารระหว่างบริษัทกับลูกค้า เพื่อที่จะตอบสนองความต้องการของลูกค้า

(5) จัดให้มีช่องทางการรับเรื่องร้องเรียนจากลูกค้า ให้ลูกค้าแจ้งปัญหาที่พบหรือบริการที่ไม่เหมาะสม และจัดการแก้ปัญหาได้อย่างรวดเร็ว

(6) บริษัท จะรักษาข้อมูลของลูกค้าไว้เป็นความลับ และจะไม่ใช้ข้อมูลดังกล่าวไปใช้ในทางที่มิชอบ

6. การดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม

บริษัทให้ความสำคัญต่อความรับผิดชอบต่อสังคมในการดูแลสิ่งแวดล้อม โดยบริษัทจะดำเนินการและควบคุมให้มีการปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม เพื่อมีความเป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อมและมีการใช้ทรัพยากรร่วมกันในชุมชนอย่างมีประสิทธิภาพสูงสุด

(1) บริษัท ตระหนักและให้ความสำคัญกับการดำเนินงานธุรกิจ โดยบริษัทจะมีการบำรุง ปรับปรุง และพัฒนาสิ่งแวดล้อมในองค์กร ให้เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อมในระยะยาว รวมถึง สำรวจและประเมินผลกระทบของสิ่งแวดล้อมเพื่อวางแผนการจัดการให้เหมาะสม

(2) ส่งเสริมให้พนักงานของบริษัทมีจิตสำนึกและความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม โดยไม่สร้างมลภาวะ ตลอดจนสร้างสรรค์และสนับสนุนกิจกรรมอันเป็นประโยชน์ต่อการดูแลรักษา การอนุรักษ์ และการใช้ทรัพยากรธรรมชาติสิ่งแวดล้อม และพลังงานต่างๆ อย่างสม่ำเสมอ

(3) บริษัทจะรณรงค์ให้มีการใช้ทรัพยากรธรรมชาติอย่างประหยัด และมีการใช้ทรัพยากร พลังงานต่างๆ อย่างคุ้มค่า รวมถึงการส่งเสริมแนวทางการประหยัดพลังงาน จะเป็นอีกช่องทางในการช่วยการลดการปลดปล่อยก๊าซเรือนกระจก รวมถึงการให้ความรู้พนักงานในเป็นมิตรต่อ สิ่งแวดล้อม

7. การร่วมพัฒนาชุมชนหรือสังคม

บริษัท ตระหนักถึงความสำคัญในการพัฒนาชุมชนหรือสังคม เพื่อเสริมสร้างความเข้มแข็งให้แก่ชุมชนและตอบแทนคืนสู่สังคม โดยบริษัท จะให้ความช่วยเหลือและพัฒนาสังคม โดยสร้างงาน การสร้างองค์ความรู้ ให้ความร่วมมือในกิจกรรมต่าง ๆ กับชุมชนโดยรอบในพื้นที่บริษัท รวมทั้งตอบสนองต่อเหตุการณ์ที่มีผลกระทบต่อชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อม อันเนื่องมาจากการดำเนินงานของบริษัท ด้วยความรวดเร็วและมีประสิทธิภาพ

8. การดำเนินงานและการจัดทำรายงาน

บริษัทให้ความสำคัญกับการเปิดเผยข้อมูลที่สะท้อนให้เห็นถึงการปฏิบัติตามแนวทางการรับผิดชอบต่อสังคมที่กล่าวมา โดยกำหนดให้มีการจัดทำรายงานเปิดเผยการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อม สังคมและบรรษัทภิบาล ในรายงานประจำปี (56-1 One Report) ครอบคลุมการดำเนินการด้านเศรษฐกิจ ด้านสิ่งแวดล้อม และด้านสังคม รวมถึงจัดให้มีช่องทางเผยแพร่ข้อมูลที่หลากหลาย ให้ผู้ที่มีส่วนได้เสียสามารถเข้าถึงข้อมูลได้โดยสะดวกอีกด้วย

ผลการดำเนินงานด้านสังคม

บริษัทในเครือ อัลฟ่า ดิวิชั่นส์ จำกัด (มหาชน)
ร่วมบริจาคเงินจำนวน 5 ล้านกีบ
ให้แผนกพลังงานและบ่อแร่ ช่วยงานเรือไฟเมื่อออกพรรษา 2024

บริษัทในเครือ อัลฟ่า ดิวิชั่นส์ จำกัด (มหาชน)
ร่วมบริจาค จำนวน 7 ล้านกีบ
ให้แก่หมู่บ้าน Nayaow จังหวัด ไซยะบุรี เพื่อสนับสนุนการกีฬา

บริษัทในเครือ อัลฟ่า ดิวิชั่นส์ จำกัด (มหาชน) จัดฝึกงานให้แก่นักศึกษาสถาบันการธนาคารตามโครงการว่าด้วยความร่วมมือด้านวิชาการ

บริษัทในเครือ อัลฟ่า ดิวิชั่นส์ จำกัด (มหาชน) ร่วมบริจาคเพื่อสนับสนุนอุปกรณ์การศึกษา และอุปกรณ์การกีฬา แก่โรงเรียนต่างๆ ในสปป. ลาว จำนวน 10 แห่ง

Phonphanao primary school

Nongbuek primary school

Xaisomboun primary school

Parksarbkao primary school

Homneue primary school

Parkdong primary school

Nongkob primary school

Phailome primary school

Nonsaard primary school

Bankuodkhean primary school

4. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ

1) วิเคราะห์การดำเนินงานและฐานะการเงิน

ภาพรวมผลการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท สำหรับปี 2567 และปี 2566

รายการ	ผลการดำเนินงาน		เปลี่ยนแปลง	
	2567	2566	เพิ่ม/(ลด)	%
	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	
การดำเนินงานต่อเนื่อง				
รายได้จากการขายและบริการ	92.41	-	92.41	100%
รายได้จากสัญญาเช่าเงินทุนและสัญญาเงินให้กู้ยืม	92.73	73.77	18.96	26%
ต้นทุนขายและบริการ	(37.97)	(11.33)	(26.64)	-235%
กำไรขั้นต้น	**147.17**	**62.44**	**84.73**	**136%**
ดอกเบี้ยรับ	94.14	24.71	69.43	281%
รายได้อื่น	35.79	3.29	32.50	988%
กำไรจากการต่อรองราคาซื้อ	169.60	-	169.60	100%
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุน	23.78	-	23.78	100%
กำไร (ขาดทุน) จากยอดดุลสุทธิของรายการที่เป็นตัวเงิน	0.75	-	0.75	100%
กำไร (ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยน	87.68	(43.07)	130.75	304%
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(165.87)	(139.08)	(26.79)	-19%
กำไร (ขาดทุน) จากกิจกรรมดำเนินงานต่อเนื่อง	**393.04**	**(91.71)**	**484.75**	**529%**
ต้นทุนทางการเงิน	(24.23)	(1.06)	(23.17)	-2186%
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้จากการดำเนินงานต่อเนื่อง	**368.81**	**(92.77)**	**461.58**	**498%**
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	(21.39)	5.47	(26.86)	-491%
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปีจากการดำเนินงานต่อเนื่อง	**347.42**	**(87.30)**	**434.72**	**498%**
กำไร (ขาดทุน) สุทธิจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	(16.01)	(26.23)	10.22	39%
กำไร (ขาดทุน) สุทธิสำหรับปี	**331.41**	**(113.53)**	**444.94**	**392%**
การแบ่งปันกำไร				
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	331.11	(106.57)	437.68	411%
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	0.30	(6.96)	7.26	104%
กำไร (ขาดทุน) สุทธิสำหรับปี	**331.41**	**(113.53)**	**444.94**	**392%**

กำไรสุทธิส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่ สำหรับปี 2567 อยู่ที่ 331.11 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อนจำนวน 437.68 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 411 สาเหตุหลักมาจากการเพิ่มขึ้นของกำไรจากการต่อรองราคาซื้อจำนวน 169.60 ล้านบาท กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนจำนวน 23.78 ล้านบาท และกำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน 130.75 ล้านบาท และการเพิ่มขึ้นของดอกเบี้ยรับจำนวน 69.43 ล้านบาท จากการนำเงินที่ได้รับจาก PP และ RO ไปบริหารสภาพคล่องส่วนเกินโดยนำไปฝากกับสถาบันการเงินทำให้ มีผลตอบแทนจากดอกเบี้ยรับเพิ่มขึ้น ดังนั้น ด้วยรายการกำไรพิเศษต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นจึงทำให้อัตรากำไรสุทธิของบริษัทอยู่ในระดับที่ค่อนข้างสูงเมื่อเทียบกับปี 2566

รายได้รวม

รายการ	2567		2566		เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%
รายได้จากการดำเนินงานต่อเนื่อง						
รายได้จากธุรกิจหลัก						
ธุรกิจพลังงาน	92.41	18%	-	-	92.41	100%
ธุรกิจการเงิน	92.73	18%	73.77	73%	18.96	26%
รวมรายได้จากธุรกิจหลัก	**185.14**	**36%**	**73.77**	**73%**	**111.37**	**151%**
รายได้อื่น						
ดอกเบี้ยรับ	94.14	19%	24.71	24%	69.43	281%
รายได้อื่น	35.79	7%	3.29	3%	32.50	988%
กำไรจากการต่อรองราคาซื้อ	169.60	33%	-	-	169.60	100%
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุน	23.79	5%	-	-	23.79	100%
รวมรายได้อื่น	**323.32**	**64%**	28.00	**27%**	**295.32**	**1055%**
รวมรายได้	**508.46**	**100%**	**101.77**	**100%**	**406.69**	**400%**

รายได้รวมของกลุ่มบริษัทมีการเติบโตอย่างมีนัยสำคัญเมื่อเทียบกับปีก่อน จากรายได้ธุรกิจพลังงานที่ได้ซื้อกิจการเข้ามาในปี 2567 รวมถึงการรับรู้รายได้พิเศษในส่วนของกำไรในการต่อรองราคาซื้อจำนวน 169.60 ล้านบาท และกำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนจำนวน 23.79 ล้านบาท

รายได้จากการประกอบธุรกิจหลักของบริษัทมีการเติบโตอย่างมีนัยสำคัญจาก 73.77 ล้านบาท ในปี 2566 เป็น 185.14 ล้านบาท ในปี 2567 โดยการเติบโตของรายได้ดังกล่าวมีปัจจัยที่สำคัญได้แก่

- การมีรายได้เพิ่มจากธุรกิจใหม่โดยเป็นรายได้จากธุรกิจพลังงานจำนวน 92.41 ล้านบาท โดยเป็นผลมาจากการเข้าทำรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์โดยการซื้อหุ้นสามัญของ บริษัท น้ำฮุง 1 ไฮโดรพาวเวอร์ จำกัด (“NH1”) ซึ่งประกอบธุรกิจผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าจากโรงไฟฟ้าพลังน้ำในสปป.ลาว ทำให้บริษัทสามารถรับรู้รายได้จากบริษัทย่อยดังกล่าวในปี 2567
- การเติบโตของธุรกิจเดิมในส่วนของธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับการเงินซึ่งประกอบธุรกิจผ่านบริษัทย่อยที่ประกอบธุรกิจในสปป.ลาว โดยการเติบโตหลักมาจากการเข้าทำรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์โดยการซื้อหุ้นสามัญของ SML ซึ่งประกอบธุรกิจให้บริการสินเชื่อแก่รายย่อยแบบมีหลักประกัน เมื่อช่วงไตรมาส 3 ปี 2566 ทำให้บริษัทสามารถรับรู้รายได้จากบริษัทย่อยดังกล่าวได้ตั้งแต่ไตรมาส 3 ในปี 2566

กำไรขั้นต้นและอัตรากำไรขั้นต้น

รายการ	2567		2566		เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%
ธุรกิจพลังงาน						
รายได้	92.41	100%	-	-	92.41	
ต้นทุน	(29.09)	-31%	-	-	(29.09)	
กำไรขั้นต้น	**63.32**	**69%**	**-**	**-**	**63.32**	**100%**
ธุรกิจการเงิน						
รายได้	92.73	100%	73.77	100%	18.96	
ต้นทุน	(8.88)	-10%	(11.33)	-15%	2.45	
กำไรขั้นต้น	**83.85**	**90%**	**62.44**	**85%**	**21.41**	**34%**
รวมกำไรขั้นต้น	**147.17**	**79%**	**62.44**	**85%**	**84.73**	**136%**

กำไรขั้นต้น สำหรับปี 2567 อยู่ที่ 147.17 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อนจำนวน 84.73 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 136 สาเหตุหลักมาจากการซื้อธุรกิจพลังงานในช่วงสิ้นไตรมาสที่ 1 ของปี 2567 โดยธุรกิจดังกล่าวสร้างกำไรขั้นต้นให้กับกลุ่มบริษัทได้สูงถึง 63.32 ล้านบาท นอกจากปัจจัยดังกล่าวแล้วยังมาจากการขยายตัวของธุรกิจการเงินก็เป็นหนึ่งในปัจจัยบวกที่สำคัญที่ทำให้กำไรขั้นต้นของบริษัทเติบโต

ทั้งนี้ในส่วนของอัตรากำไรขั้นต้นโดยรวมที่ลดลงนั้นเกิดจากธุรกิจพลังงานซึ่งมีอัตรากำไรขั้นต้นที่ต่ำกว่าเมื่อเทียบกับธุรกิจการเงิน

ค่าใช้จ่าย

รายการ	ค่าใช้จ่าย		เปลี่ยนแปลง	
	2567	2566	เพิ่ม/(ลด)	%
	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	
การดำเนินงานต่อเนื่อง				
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	165.87	139.08	26.79	19%
ต้นทุนทางการเงิน	24.23	1.06	23.17	2186%
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้	21.39	(5.47)	26.86	491%
รวมค่าใช้จ่าย	**211.49**	**134.67**	**76.82**	**57%**

ค่าใช้จ่ายในการบริหาร สำหรับปี 2567 อยู่ที่ 165.87 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อนจำนวน 26.79 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้น ร้อยละ 19 สาเหตุหลักมาจากค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับที่ปรึกษาทางการเงินและค่าใช้จ่ายต่างๆที่เกี่ยวข้องกับการซื้อธุรกิจพลังงานในช่วงไตรมาสที่ 1 ของปี 2567 และค่าใช้จ่ายในการบริหารที่เพิ่มขึ้นจากประกอบธุรกิจพลังงานในปี 2567

ทั้งนี้ สัดส่วนของค่าใช้จ่ายในการบริหารต่อรายได้รวมที่ลดลงอย่างต่อเนื่องนั้น เป็นผลมาจากการเพิ่มขึ้นของรายได้พลังงานและรายได้อื่น

ALPHA DIVISIONS
Public Company Limited

ฐานะทางการเงิน

รายการ	31 ธันวาคม 2567		31 ธันวาคม 2566		เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
สินทรัพย์						
สินทรัพย์หมุนเวียน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	3,803.76	62%	4,264.89	72%	(461.13)	-11%
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	61.00	1%	61.00	1%	-	-
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	40.30	1%	5.91	0%	34.39	582%
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุน ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	86.99	1%	116.40	2%	(29.41)	-25%
ลูกหนี้เงินให้กู้ยืม ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	74.59	1%	155.25	3%	(80.66)	-52%
สินค้าคงเหลือ	-	-	4.82	0%	(4.82)	-100%
สินทรัพย์รอการขาย	0.37	0%	0.26	0%	0.11	42%
ต้นทุนพัฒนาอสังหาริมทรัพย์	-	-	323.23	5%	(323.23)	-100%
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	3.47	0%	520.70	9%	(517.23)	-99%
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	**4,070.48**	**66%**	**5,452.46**	**92%**	**(1,381.98)**	**-25%**
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน						
เงินฝากธนาคารติดภาระหลักประกัน	10.89	0%	28.60	0%	(17.71)	-62%
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุน	32.64	1%	17.08	0%	15.56	91%
ลูกหนี้เงินให้กู้ยืม	0.01	0%	0.07	0%	(0.06)	-86%
ที่ดินรอการพัฒนา	-	-	3.69	0%	(3.69)	-100%
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	55.96	1%	39.51	1%	16.45	42%
สินทรัพย์สิทธิการใช้	9.64	0%	9.83	0%	(0.19)	-2%
ต้นทุนการซื้อธุรกิจที่ยังไม่ได้ปันส่วน	-	-	21.48	1%	(21.48)	-100%
ค่าความนิยม	104.73	2%	188.44	3%	(83.71)	-44%
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	1,803.22	29%	22.81	0%	1,780.41	7805%
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	38.76	1%	3.65	0%	35.11	962%
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	0.52	0%	155.66	3%	(155.14)	-100%
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	**2,056.37**	**34%**	**490.82**	**8%**	**1,565.55**	**319%**
รวมสินทรัพย์	**6,126.85**	**100%**	**5,943.28**	**100%**	**183.57**	**3%**
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น						
หนี้สินหมุนเวียน						
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	-	-	108.03	2%	(108.03)	-100%
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	37.43	1%	21.57	1%	15.86	74%

รายการ	31 ธันวาคม 2567		31 ธันวาคม 2566		เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	99.14	2%	19.01	0%	80.13	422%
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	3.00	0%	2.34	0%	0.66	28%
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	24.99	0%	1.26	0%	23.73	1883%
เงินรับล่วงหน้า	-	-	15.24	0%	(15.24)	-100%
ประมาณการหนี้สิน	0.99	0%	3.61	0%	(2.62)	-73%
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	9.57	0%	4.39	0%	5.18	118%
รวมหนี้สินหมุนเวียน	**175.12**	**3%**	**175.45**	**3%**	**(0.33)**	**0%**
หนี้สินไม่หมุนเวียน						
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	244.92	4%	65.62	1%	179.30	273%
หนี้สินตามสัญญาเช่า	5.37	0%	5.59	0%	(0.22)	-4%
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	4.55	0%	-	-	4.55	100%
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	3.56	0%	3.62	0%	(0.06)	-2%
หนี้สินไม่หมุนเวียนไม่หมุนเวียนอื่น	0.34	0%	0.32	0%	0.02	6%
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	**258.74**	**4%**	**75.15**	**1%**	**183.59**	**244%**
รวมหนี้สิน	**433.86**	**7%**	**250.60**	**4%**	**183.26**	**73%**
ส่วนของผู้ถือหุ้น						
ทุนจดทะเบียน - หุ้นสามัญ	2,323.20		2,323.20		-	-
ทุนที่ออกและชำระแล้ว - หุ้นสามัญ	2,323.09	38%	2,323.09	39%	-	-
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	3,206.43	52%	3,206.43	54%	-	-
กำไร (ขาดทุน) สะสม						
จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย	4.14	0%	4.68	0%	(0.54)	-12%
ยังไม่ได้จัดสรร	389.16	6%	55.52	1%	333.64	601%
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	(271.14)	-4%	(77.63)	-1%	(193.51)	-249%
รวมส่วนของบริษัทใหญ่	**5,651.68**	**92%**	**5,512.09**	**93%**	**139.59**	**3%**
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	41.31	1%	180.59	3%	(139.28)	-77%
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	**5,692.99**	**93%**	**5,692.68**	**96%**	**0.31**	**0%**
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	**6,126.85**	**100%**	**5,943.28**	**100%**	**183.57**	**3%**

สินทรัพย์รวม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 มีสินทรัพย์รวมจำนวน 6,126.85 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 183.57 ล้านบาท เมื่อเปรียบเทียบกับสินทรัพย์รวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ซึ่งมีจำนวน 5,943.28 ล้านบาท โดยมีรายละเอียดการเปลี่ยนแปลงหลัก ๆ ดังนี้

- เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลงจำนวน 461.13 ล้านบาท จากการเข้าลงทุนในธุรกิจพลังงาน
- ต้นทุนพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น และค่าความนิยมลดลงจำนวน 323 ล้านบาท, 517ล้านบาท และ 105 ล้านบาทตามลำดับ โดยเป็นผลมาจากการขายธุรกิจอสังหาริมทรัพย์ออกไปในช่วงไตรมาสที่ 3 ของปี 2567
- สินทรัพย์ไม่มีตัวตน เพิ่มขึ้น 1,780 ล้านบาท จากการเข้าลงทุนในธุรกิจพลังงาน โดยเป็นสัญญาสัมปทานเขื่อนผลิตไฟฟ้าน้ำฮุง 1 และน้ำเงียบ 2C

หนี้สินรวม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 มีหนี้สินรวมจำนวน 433.86 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 183.26 ล้านบาท เมื่อเปรียบเทียบกับหนี้สินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ซึ่งมีจำนวน 250.60 ล้านบาท โดยมีรายละเอียดการเปลี่ยนแปลงหลัก ๆ ดังนี้

- เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินระยะสั้น ลดลง 108 ล้านบาท จากการจ่ายชำระคืนเงินกู้ของ SML
- เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินระยะยาวทั้งหมด เพิ่มขึ้น 259 ล้านบาท จากธุรกิจพลังงาน ซึ่งเป็นหนี้สินที่บริษัทย่อย น้ำฮุง 1 และน้ำเงียบ 2C ได้กู้ยืมเงินมาใช้ในการพัฒนาโครงการโรงไฟฟ้าพลังน้ำที่ประเทศลาว

<u>แหล่งที่มาของเงินทุน</u>

โครงสร้างของเงินทุน

จากงบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 กลุ่มบริษัทมีโครงสร้างเงินทุนมาจากส่วนของผู้ถือหุ้น 5,692.99 ล้านบาท และมาจากส่วนของหนี้สิน 433.86 ล้านาบาท คิดเป็นร้อยละ 93 และร้อยละ 7 ของหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น หนี้สินจำนวนดังกล่าวมาจากส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินจำนวน 344.06 ล้านบาท หรือร้อยละ 79 ของหนี้สินรวม

ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทมีอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 เท่ากับ 0.08 เท่า (31 ธันวาคม 2566 : 0.04 เท่า) ทั้งนี้มาจากส่วนของหนี้สิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 ที่เพิ่มขึ้น

กระแสเงินสด

รายการ	2567	2566	เพิ่มขึ้น (ลดลง)
	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	320.86	(338.04)	658.90
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	(430.42)	16.77	(447.19)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	(245.27)	4,270.46	(4,515.73)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงินเพิ่มขึ้น (ลดลง)	(106.30)	(14.43)	(91.87)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	**(461.13)**	**3,934.76**	**(4,395.89)**
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	4,264.89	330.13	3,934.76
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด	**3,803.76**	**4,264.89**	**(461.13)**

กลุ่มบริษัทมีกระแสเงินสดสำหรับปี 2567 จำนวน 3,803.76 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อนหน้า 461.13 ล้านบาท ซึ่งมีการเปลี่ยนแปลง ดังนี้

- เงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงานในปี 2567 จำนวน 320.86 ล้านบาท เกิดจากเงินสดรับจากการดำเนินงานประมาณ 271.61 ล้านบาท และเงินสดรับจากดอกเบี้ยประมาณ 80.50 ล้านบาท
- เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุนในปี 2567 จำนวน 430.42 ล้านบาท เกิดจากการเงินสดจ่ายจากเข้าทำรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์โดยการซื้อหุ้นสามัญของ NH1 และ NN2C จำนวนรวม 1,372.45 ล้านบาท และเงินสดรับจากการขายเงินลงทุนและสิทธิเรียกร้องในหนี้เงินกู้ยืมใน VPROP และ BIO จำนวนรวม 864.48 ล้านบาท
- เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงินในปี 2567 จำนวน 245.27 ล้านบาท เกิดจากการจ่ายชำระเงินกู้ยืมให้แก่สถาบันการเงิน

อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

รายการ		ปี 2567	ปี 2566
อัตราส่วนแสดงความสามารถในการหากำไร			
อัตรากำไรขั้นต้น	%	56.80	48.90
อัตรากำไรสุทธิ	%	54.01	(53.60)
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น	บาท	0.0356	(0.0364)
อัตราส่วนสภาพคล่อง			
อัตราส่วนสภาพคล่อง	เท่า	23.24	31.08
อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน			
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	เท่า	0.08	0.04
อัตราส่วนผลตอบแทนผู้ถือหุ้น	%	6.65	(3.12)
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์	%	6.27	(2.91)

หมายเหตุ อัตราส่วนทางการเงินคำนวณโดยรวมผลการดำเนินงานจากการดำเนินงานที่ยกเลิก

<u>อัตราส่วนสภาพคล่อง</u>

- อัตราส่วนสภาพคล่อง อยู่ที่ 23.24 เท่า ลดลงจาก 31.08 เท่า ในปี 2566 จากการที่บริษัทมีสินทรัพย์หมุนเวียนลดลง โดยส่วนของสินทรัพย์หมุนเวียนลดลงที่ลดลงมาจากเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดจากการเข้าลงทุนในธุรกิจพลังงาน

<u>อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน</u>

- อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น อยู่ที่ 0.08 เท่า เพิ่มขึ้นจาก 0.04 เท่า ในปี 2566 จากการที่บริษัทมีหนี้สินรวมเพิ่มขึ้น จากธุรกิจพลังงาน
- อัตราส่วนผลตอบแทนผู้ถือหุ้น อยู่ที่ 6.65% เพิ่มขึ้นจาก (3.12%) ในปี 2566 เนื่องจากปี 2567 บริษัทมีกำไรสุทธิรวมจำนวน 331.41 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปี 2566 ที่มีขาดทุนสุทธิรวม 113.53 ล้านบาท
- อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ อยู่ที่ 6.27% เพิ่มขึ้นจาก (2.91%) ในปี 2566 เนื่องจากปี 2567 บริษัทมีกำไรสุทธิรวมจำนวน 331.41 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปี 2566 ที่มีขาดทุนสุทธิรวม 113.53 ล้านบาท

2) ปัจจัยหรือเหตุการณ์ที่อาจมีผลต่อฐานะการเงินหรือการดำเนินงานอย่างมีนัยสำคัญในอนาคต

บริษัทตระหนักถึงปัจจัยภายในและภายนอกที่อาจส่งผลกระทบต่อฐานะทางการเงินและการดำเนินงานในอนาคต ซึ่งปัจจัยสำคัญที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญ ได้แก่

1) สภาวะเศรษฐกิจและตลาด
   - แนวโน้มเศรษฐกิจทั้งในประเทศและต่างประเทศ รวมถึงอัตราการเติบโตของ GDP เงินเฟ้อ อัตราดอกเบี้ย และอัตราแลกเปลี่ยน ซึ่งอาจส่งผลต่อกำลังซื้อของลูกค้าและต้นทุนดำเนินงาน
   - การเปลี่ยนแปลงของอุปสงค์และอุปทานในอุตสาหกรรมที่บริษัทดำเนินธุรกิจอยู่

2) ความเสี่ยงจากการลดลงของปริมาณน้ำที่ส่งผลกระทบต่อการผลิตไฟฟ้า
   - ผลจากการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ ภาวะน้ำแล้ง หรือน้ำท่วม รวมถึงการเปลี่ยนแปลงตามฤดูกาล (Seasonal) อาจส่งผลให้ปริมาณน้ำลดลง

3) ความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน
   - กลุ่มบริษัทดำเนินธุรกิจในสปป.ลาว โดยมีรายได้และค่าใช้จ่ายส่วนหนึ่งเป็นสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐและกีบ อาจได้รับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยน

4) การเปลี่ยนแปลงทางกฎหมายและข้อบังคับ
   - การปรับเปลี่ยนของกฎหมายภาษี มาตรการทางการค้า และข้อกำหนดด้านสิ่งแวดล้อมที่อาจส่งผลต่อโครงสร้างต้นทุนและการดำเนินงาน
   - กฎระเบียบใหม่ด้านแรงงานและสวัสดิการ ที่อาจมีผลกระทบต่อค่าใช้จ่ายด้านพนักงานและกระบวนการบริหารทรัพยากรบุคคล

5) ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีและดิจิทัล
   - การพัฒนาเทคโนโลยีและนวัตกรรมใหม่ที่อาจส่งผลให้เกิดการเปลี่ยนแปลงของพฤติกรรมผู้บริโภค หรือทำให้เกิดคู่แข่งใหม่ในตลาด
   - ความเสี่ยงด้านความปลอดภัยทางไซเบอร์ และการโจมตีทางข้อมูลที่อาจกระทบต่อความเชื่อมั่นของลูกค้าและการดำเนินธุรกิจ

6) ปัจจัยด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และธรรมาภิบาล (ESG)
   - ผลกระทบจากนโยบายด้านความยั่งยืน การลดคาร์บอน และการจัดการสิ่งแวดล้อม ซึ่งอาจนำไปสู่ต้นทุนเพิ่มเติมหรือความจำเป็นในการปรับตัวทางธุรกิจ
   - ความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย รวมถึงนักลงทุน ลูกค้า และสังคม ที่เพิ่มขึ้นต่อแนวทางการดำเนินธุรกิจที่มีความรับผิดชอบ

7) เหตุการณ์ที่ไม่คาดคิดและวิกฤตการณ์ระดับโลก
   - การแพร่ระบาดของโรคระบาดใหม่ หรือวิกฤตสุขภาพที่อาจส่งผลต่อห่วงโซ่อุปทานและกำลังซื้อของลูกค้า
   - ภัยธรรมชาติ หรือเหตุการณ์ทางการเมืองระหว่างประเทศที่อาจมีผลกระทบต่อภาวะเศรษฐกิจและการดำเนินธุรกิจโดยรวม

บริษัทให้ความสำคัญกับการติดตามและประเมินปัจจัยเหล่านี้อย่างใกล้ชิด พร้อมกำหนดกลยุทธ์และมาตรการรองรับที่เหมาะสมเพื่อให้สามารถปรับตัวและดำเนินธุรกิจได้อย่างยั่งยืนในอนาคต

สำหรับแผนการลงทุนในธุรกิจของกลุ่มบริษัทในปี 2568 มีดังนี้

กลุ่มบริษัทมีแนวโน้มการขยายตัวของธุรกิจอย่างต่อเนื่อง ในช่วง 1-2 ปี ที่ผ่านมา ได้มีการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) และผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้นที่ผู้ถือหุ้นแต่ละรายถืออยู่ (Rights Offering) มูลค่ารวมกว่า 4,000 ล้านบาท เพื่อเป็นเงินทุนสำหรับการขยายธุรกิจผ่านการลงทุนในธุรกิจต่าง ๆ ทั้งในประเทศและต่างประเทศตามแผนการขยายธุรกิจของกลุ่มบริษัท รวมถึงเพื่อเป็นเงินทุนหมุนเวียน ซึ่งจะสามารถเพิ่มสภาพคล่องและความคล่องตัว รวมทั้งช่วยเสริมให้มีฐานเงินทุนที่เข้มแข็งขึ้น อีกทั้งยังเป็นการสร้างความพร้อมสำหรับการลงทุนในอนาคตตามกลยุทธ์ทางธุรกิจที่วางไว้ กลุ่มบริษัทอาจยังไม่ใช้เงินที่ได้จากการระดมทุนทั้งหมดในคราวเดียว แต่จะพิจารณาจัดสรรเงินที่ได้จากการระดมทุนไปลงทุนในการขยายธุรกิจต่าง ๆ ทั้งในระยะเวลาอันใกล้และระยะยาวต่อไปในอนาคต โดยคำนึงถึงสภาวะทางเศรษฐกิจและโอกาสทางธุรกิจต่าง ๆ ที่มีอยู่ ณ ขณะนั้น และประโยชน์สูงสุดแก่บริษัทและผู้ถือหุ้นของบริษัท

ปัจจุบัน กลุ่มบริษัทได้มุ่งเน้นการลงทุนในธุรกิจพลังงานและธุรกิจการเงิน ภายใต้รูปแบบการลงทุนโดยตรงในบริษัทที่ประกอบธุรกิจหลักในต่างประเทศและการลงทุนโดยอ้อมผ่านบริษัทที่จัดตั้งขึ้นในประเทศไทยเพื่อลงทุนในบริษัทที่ประกอบธุรกิจหลักในต่างประเทศ (สปป.ลาว) นอกจากนี้ บริษัทยังอยู่ระหว่างการพิจารณาโอกาสในการลงทุนเพิ่มเติมทั้งการลงทุนในประเทศ และการเข้าไปถือครองสินทรัพย์หรือโครงการที่ตั้งอยู่ภายในประเทศเพิ่มเติม ทั้งนี้ ไม่ว่าจะเป็นการเข้าลงทุนในรูปแบบใด บริษัทให้ความตระหนักถึงการกำกับดูแลบริษัทที่เข้าไปลงทุนอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้สอดคล้องตามนโยบายการลงทุนและการกำกับดูแลการดำเนินงานในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม และสอดคล้องตามกฎเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์ฯ สำนักงาน ก.ล.ต. และหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

ในปี 2567 ที่ผ่านมา กลุ่มบริษัทได้ทยอยเข้าลงทุนใน บริษัท น้ำฮุง 1 ไฮโดรพาวเวอร์ จำกัด และบริษัท น้ำเงียบ 2 ซี ไฮโดรพาวเวอร์ จำกัด ซึ่งประกอบธุรกิจผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าจากโรงไฟฟ้าพลังน้ำที่สปป. ลาว รวมถึงมีการสำรองเงินไว้สำหรับการลงทุนในธุรกิจพลังงานเพิ่มเติม ประกอบกับบริษัทในเครือได้เข้าลงนามใน Memorandum of Agreement (MOA) สำหรับการศึกษาความเป็นไปได้ของโครงการ พลังงานแสงอาทิตย์โดยมีกำลังการผลิต 500 MW ซึ่งคาดว่าจะทยอยดำเนินการเป็น เฟส ๆ ซึ่งคาดว่าโครงการดังกล่าวจะใช้เวลาภายในประมาณ 1-2 ปีในการศึกษาและพัฒนาโครงการฯ

ALPHA DIVISIONS Public Company Limited

3) ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

ตารางแสดงรายการงบแสดงฐานะการเงิน

รายการ	31 ธันวาคม 2567		31 ธันวาคม 2566		31 ธันวาคม 2565	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
สินทรัพย์						
สินทรัพย์หมุนเวียน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	3,803.76	62%	4,264.89	72%	330.13	18%
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	61.00	1%	61.00	1%	61.00	3%
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	40.30	1%	5.91	0%	0.98	0%
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุน ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	86.99	1%	116.40	2%	128.84	7%
ลูกหนี้เงินให้กู้ยืม ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	74.59	1%	155.25	3%	-	-
สินค้าคงเหลือ	-	-	4.82	0%	1.89	0%
สินทรัพย์รอการขาย	0.37	0%	0.26	0%	0.52	0%
ต้นทุนพัฒนาอสังหาริมทรัพย์	-	-	323.23	5%	391.13	22%
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	3.47	0%	520.70	9%	350.17	19%
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	**4,070.48**	**66%**	**5,452.46**	**92%**	**1,264.66**	**69%**
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน						
เงินฝากธนาคารติดภาระหลักประกัน	10.89	0%	28.60	0%	64.56	4%
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุน	32.64	1%	17.08	0%	59.62	3%
ลูกหนี้เงินให้กู้ยืม	0.01	0%	0.07	0%	-	-
ที่ดินรอการพัฒนา	-	-	3.69	0%	3.69	0%
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	55.96	1%	39.51	1%	44.82	2%
สินทรัพย์สิทธิการใช้	9.64	0%	9.83	0%	9.44	1%
ต้นทุนการซื้อธุรกิจที่ยังไม่ได้ปันส่วน	-	-	21.48	1%	-	-
ค่าความนิยม	104.73	2%	188.44	3%	188.44	10%
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	1,803.22	29%	22.81	0%	28.13	2%
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	38.76	1%	3.65	0%	-	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	0.52	0%	155.66	3%	155.58	9%
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	**2,056.37**	**34%**	**490.82**	**8%**	**554.28**	**31%**
รวมสินทรัพย์	**6,126.85**	**100%**	**5,943.28**	**100%**	**1,818.94**	**100%**

รายการ	31 ธันวาคม 2567		31 ธันวาคม 2566		31 ธันวาคม 2565	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น						
หนี้สินหมุนเวียน						
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	-	-	108.03	2%	-	-
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	37.43	1%	21.57	1%	48.59	3%
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	99.14	2%	19.01	0%	47.09	3%
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่า ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	3.00	0%	2.34	0%	0.72	0%
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	24.99	0%	1.26	0%	15.48	1%
เงินรับล่วงหน้า	-	-	15.24	0%	20.13	1%
ประมาณการหนี้สิน	0.99	0%	3.61	0%	3.57	0%
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	9.57	0%	4.39	0%	7.28	0%
รวมหนี้สินหมุนเวียน	**175.12**	**3%**	**175.45**	**3%**	**142.86**	**8%**
หนี้สินไม่หมุนเวียน						
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	244.92	4%	65.62	1%	103.53	6%
หนี้สินตามสัญญาเช่า	5.37	0%	5.59	0%	10.10	1%
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	4.55	0%	-	-	-	-
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	-	-	-	-	2.29	0%
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียน สำหรับผลประโยชน์พนักงาน	3.56	0%	3.62	0%	2.90	0%
หนี้สินไม่หมุนเวียนไม่หมุนเวียนอื่น	0.34	0%	0.32	0%	0.41	0%
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	**258.74**	**4%**	**75.15**	**1%**	**119.23**	**7%**
รวมหนี้สิน	**433.86**	**7%**	**250.60**	**4%**	**262.09**	**15%**
ส่วนของผู้ถือหุ้น						
ทุนจดทะเบียน - หุ้นสามัญ	2,323.20		2,323.20		526.35	
ทุนที่ออกและชำระแล้ว - หุ้นสามัญ	2,323.09	38%	2,323.09	39%	478.50	26%
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	3,206.43	52%	3,206.43	54%	649.75	36%
กำไร (ขาดทุน) สะสม						
จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย	4.14	0%	4.68	0%	4.68	0%
ยังไม่ได้จัดสรร	389.16	6%	55.52	1%	162.09	9%
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	(271.14)	-4%	(77.63)	-1%	62.26	3%
รวมส่วนของบริษัทใหญ่	**5,651.68**	**92%**	**5,512.09**	**93%**	**1,357.28**	**74%**
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	41.31	1%	180.59	3%	199.57	11%
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	**5,692.99**	**93%**	**5,692.68**	**96%**	**1,556.85**	**85%**
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	**6,126.85**	**100%**	**5,943.28**	**100%**	**1,818.94**	**100%**

ALPHA DIVISIONS Public Company Limited

ตารางแสดงรายการงบกำไรขาดทุน

รายการ	ผลการดำเนินงาน		
	2567	2566	2565
	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท
การดำเนินงานต่อเนื่อง			
รายได้จากการขายและบริการ	92.41	-	-
รายได้จากสัญญาเช่าเงินทุนและสัญญาเงินให้กู้ยืม	92.73	73.77	49.60
ต้นทุนขายและบริการ	(37.97)	(11.33)	(1.40)
กำไรขั้นต้น	**147.17**	**62.44**	**48.20**
ดอกเบี้ยรับ	94.14	24.71	1.44
รายได้อื่น	35.79	3.29	3.88
กำไรจากการต่อรองราคาซื้อ	169.60	-	-
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุน	23.78	-	-
กำไร (ขาดทุน) จากยอดดุลสุทธิของรายการที่เป็นตัวเงิน	0.75	-	-
กำไร (ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยน	87.68	(43.07)	(23.16)
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	-	-	-
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(165.87)	(139.08)	(51.54)
กำไร (ขาดทุน) จากกิจกรรมดำเนินงานต่อเนื่อง	**393.04**	**(91.71)**	**(21.18)**
ต้นทุนทางการเงิน	(24.23)	(1.06)	(2.15)
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้จากการดำเนินงานต่อเนื่อง	**368.81**	**(92.77)**	**(23.33)**
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	(21.39)	5.47	(4.23)
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปีจากการดำเนินงานต่อเนื่อง	**347.42**	**(87.30)**	**(27.56)**
กำไร (ขาดทุน) สุทธิจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	(16.01)	(26.23)	61.71
กำไร (ขาดทุน) สุทธิสำหรับปี	**331.41**	**(113.53)**	**34.15**
การแบ่งปันกำไร			
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	331.11	(106.57)	35.22
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	0.30	(6.96)	(1.07)
กำไร (ขาดทุน) สุทธิสำหรับปี	**331.41**	**(113.53)**	**34.15**

ตารางแสดงรายการงบกระแสเงินสด

รายการ	2567	2566	2565
	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	320.86	(338.04)	(293.73)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	(430.42)	16.77	(6.64)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	(245.27)	4,270.46	575.88
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงินเพิ่มขึ้น (ลดลง)	(106.30)	(14.43)	(63.60)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	**(461.13)**	**3,934.76**	**211.91**
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	4,264.89	330.13	118.22
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด	**3,803.76**	**4,264.89**	**330.13**

อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

รายการ		2567	2566	2565
อัตราส่วนแสดงความสามารถในการหากำไร				
อัตรากำไรขั้นต้น	%	56.80	48.90	53.01
อัตรากำไรสุทธิ	%	54.01	(53.60)	9.61
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น	บาท	0.0356	(0.0364)	0.0184
อัตราส่วนสภาพคล่อง				
อัตราส่วนสภาพคล่อง	เท่า	23.24	31.08	8.85
อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน				
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	เท่า	0.08	0.04	0.17
อัตราส่วนผลตอบแทนผู้ถือหุ้น	%	6.65	(3.12)	4.97
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์	%	6.27	(2.91)	4.02

หมายเหตุ อัตราส่วนทางการเงินคำนวณโดยรวมผลการดำเนินงานจากการดำเนินงานที่ยกเลิก

5. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น

5.1 ข้อมูลทั่วไป

ชื่อบริษัท	:	บริษัท อัลฟ่า ดิวิชั่นส์ จำกัด (มหาชน) (เดิมชื่อ "บริษัท โอเชี่ยน คอมเมิรช จำกัด (มหาชน)")
ชื่อย่อหลักทรัพย์	:	ALPHAX
เลขทะเบียนบริษัท	:	0107556000558
ทุนจดทะเบียน	:	2,323,203,047 บาท
ทุนชำระแล้ว	:	2,323,093,534.50 บาท (หุ้นสามัญ 9,292,374,138 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท)
ลักษณะการประกอบธุรกิจหลัก	:	• ธุรกิจให้บริการสินเชื่อเช่าซื้อรถจักรยานยนต์ รถยนต์มือสอง ทองคำ เครื่องจักรกลการเกษตร และให้บริการสินเชื่อแก่รายย่อยแบบมีหลักประกันในสปป.ลาว • ธุรกิจพลังงาน เป็นผู้ผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าจากพลังงานหมุนเวียน
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	:	เลขที่ 127 อาคารเกษรทาวเวอร์ ห้องเลขที่ D ชั้น 24 ถนนราชดำริห์ แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330
โทรศัพท์	:	0-2095-5653
อีเมล	:	info@alphadivisons.com
เว็บไซต์	:	www.alphadivisions.com
บุคคลอ้างอิง		
1. นายทะเบียนหลักทรัพย์	:	บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด เลขที่ 93 ถนนรัชดาภิเษก แขวงดินแดง เขตดินแดง กรุงเทพฯ 10400 โทรศัพท์ 0-2009-9000 โทรสาร 0-2009-9991
2. ผู้สอบบัญชี	:	1. นายจุมพฏ ไพรรัตนาการ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 7645 และ/หรือ 2. นางสาวสุภาภรณ์ มั่งจิตร ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 8125 และ/หรือ 3. นางสุวิมล กฤตยาเกียรณ์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 2982 และ/หรือ 4. นายนพฤกษ์ พิษณุวงษ์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 7764 บริษัท สอบบัญชี ดี ไอ เอ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด เลขที่ 316/32 ซอยสุขุมวิท 22 ถนนสุขุมวิท แขวงคลองเตย เขตคลองเตย กรุงเทพฯ 10110 โทรศัพท์ 0-2259-5300

5.2 ข้อมูลสำคัญอื่น

- ไม่มี -

5.3 ข้อพิพาททางกฎหมาย

- ไม่มี -

ส่วนที่ 2

การกำกับดูแลกิจการ

6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี

6.1 ภาพรวมของนโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ

นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2568 เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568 มีมติอนุมัตินโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีอย่างเป็นลายลักษณ์อักษร โดยมีรายละเอียดดังนี้

<u>บทนำ</u>

บริษัท อัลฟ่า ดิวิชั่นส์ จำกัด (มหาชน) ได้ตระหนักถึงความสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดีว่าเป็นสิ่งสำคัญที่จะช่วยส่งเสริมการดำเนินงานของบริษัท ให้มีประสิทธิภาพและมีการเจริญเติบโตอย่างยั่งยืน ซึ่งจะนำไปสู่ประโยชน์สูงสุดต่อผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกฝ่าย ตั้งแต่พนักงาน ผู้ลงทุน ผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียอื่นๆ ดังนั้นคณะกรรมการบริษัท จึงได้เห็นควรให้มีการจัดทำนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีขึ้น โดยครอบคลุมเนื้อหาหลักการสำคัญตั้งแต่โครงสร้าง บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ จนถึงหลักการในการบริหารงานของผู้บริหารอย่างโปร่งใส ชัดเจน และสามารถตรวจสอบได้เพื่อเป็นแนวทางในการบริหารองค์กรทำให้เกิดความเชื่อมั่นว่าการดำเนินงานใดๆ ของบริษัท เป็นไปด้วยความเป็นธรรม และคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย

เพื่อให้บริษัทมีความน่าเชื่อถือสำหรับผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย และเพื่อประโยชน์ในการสร้างคุณค่าให้กิจการอย่างยั่งยืนตรงตามความมุ่งหวังของทั้งภาคธุรกิจ ผู้ลงทุน ตลอดจนตลาดทุนและสังคมโดยรวม บริษัทจึงได้จัดทำนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีโดยยึดหลักปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560 ซึ่งจัดทำโดยคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เพื่อเป็นแนวทางในการกำกับดูแลกิจการของบริษัท

<u>หลักการและนโยบายการกำกับดูแลกิจการ</u>

คณะกรรมการบริษัทได้ให้ความสำคัญต่อการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยครอบคลุมหลักปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการ (Corporate Governance) 8 หลักปฏิบัติ ดังนี้

หลักปฏิบัติ 1	บทบาทและความรับผิดชอบของคณะกรรมการ
หลักปฏิบัติ 2	วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัท
หลักปฏิบัติ 3	เสริมสร้างคณะกรรมการที่มีประสิทธิผล
หลักปฏิบัติ 4	สรรหาและพัฒนาผู้บริหารระดับสูงและการบริหารบุคลากร
หลักปฏิบัติ 5	ส่งเสริมนวัตกรรมและการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบ
หลักปฏิบัติ 6	ดูแลให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสม
หลักปฏิบัติ 7	รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูล
หลักปฏิบัติ 8	สนับสนุนการมีส่วนร่วมและการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น

1. **หลักปฏิบัติ 1 : บทบาทและความรับผิดชอบของคณะกรรมการ**

- **หลักปฏิบัติ 1.1**

  คณะกรรมการจะทำความเข้าใจบทบาทและตระหนักถึงความรับผิดชอบในฐานะผู้นำที่ต้องกำกับดูแลให้องค์กรมีการบริหารจัดการที่ดี ซึ่งครอบคลุมถึง

  (1) การกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมาย

  (2) การกำหนดกลยุทธ์ นโยบายการดำเนินงาน ตลอดจนการจัดสรรทรัพยากรสำคัญเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย

  (3) การติดตาม ประเมินผล และดูแลการรายงานผลการดำเนินงาน

- **หลักปฏิบัติ 1.2**

  คณะกรรมการจะกำกับดูแลบริษัทให้นำไปสู่ผลการกำกับดูแลกิจการที่ดี (governance outcome) อย่างน้อย ดังต่อไปนี้

  (1) สามารถแข่งขันได้ และมีผลประกอบการที่ดีโดยคำนึงถึงผลกระทบในระยะยาว

  (2) ประกอบธุรกิจอย่างมีจริยธรรม เคารพสิทธิและมีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสีย

  (3) เป็นประโยชน์ต่อสังคม และพัฒนาหรือลดผลกระทบด้านลบต่อสิ่งแวดล้อม

  (4) สามารถปรับตัวได้ภายใต้ปัจจัยการเปลี่ยนแปลง

  ทั้งนี้ คณะกรรมการจะยึดหลักปฏิบัติดังต่อไปนี้ในการกำกับดูแลบริษัทให้นำไปสู่ผลการกำกับดูแลกิจการที่ดี

  1.2.1 คณะกรรมการจะคำนึงถึงจริยธรรมผลกระทบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมเป็นสำคัญ นอกเหนือจากผลประกอบการทางการเงิน

  1.2.2 คณะกรรมการจะประพฤติตนเป็นแบบอย่างในฐานะผู้นำในการกำกับดูแลกิจการเพื่อขับเคลื่อนวัฒนธรรมองค์กรที่ยึดมั่นในจริยธรรม

  1.2.3 คณะกรรมการจะจัดให้มีนโยบายสำหรับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ที่แสดงถึงหลักการและแนวทางในการดำเนินงานเป็นลายลักษณ์อักษร อาทิ จรรยาบรรณในการประกอบธุรกิจ เป็นต้น

  1.2.4 คณะกรรมการจะกำกับดูแลให้มีการสื่อสารเพื่อให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนเข้าใจ มีกลไกเพียงพอที่เอื้อให้มีการปฏิบัติจริงตามนโยบายข้างต้น ติดตามผลการปฏิบัติ และทบทวนนโยบายและการปฏิบัติเป็นประจำ

- **หลักปฏิบัติ 1.3**

  คณะกรรมการจะดูแลให้กรรมการทุกคนและผู้บริหารปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบระมัดระวัง (duty of care) และซื่อสัตย์สุจริตต่อองค์กร (duty of loyalty) และดูแลให้การดำเนินงานเป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นตลอดจนนโยบายหรือแนวทางที่ได้กำหนดไว้รวมทั้งมีกระบวนการอนุมัติการดำเนินงานที่สำคัญ เช่น การลงทุน การทำธุรกรรมที่มีผลกระทบต่อบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ การทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวโยงกัน การ ได้มา/จำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน การจ่ายเงินปันผลเป็นต้น

- **หลักปฏิบัติ 1.4**

  คณะกรรมการต้องเข้าใจขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ โดยบริษัทมีการจัดทำกฎบัตรของคณะกรรมการต่าง ๆ ซึ่งกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบไว้อย่างชัดเจน ตลอดจนมีการติดตามดูแลให้กรรมการปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมาย ทั้งนี้ บริษัทจะกำหนดให้มีการทบทวนกฎบัตรดังกล่าวทุกปีอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อจะได้แก้ไขให้สอดคล้องกับทิศทางของบริษัท

2. หลักปฏิบัติ 2 : กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัทที่เป็นไปเพื่อความยั่งยืน

- **หลักปฏิบัติ 2.1**

  บริษัทจะมีการกำหนด วิสัยทัศน์ พันธกิจ นโยบาย ที่ชัดเจนและเหมาะสมกับองค์กร เพื่อสื่อสารให้กับผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายเข้าใจในวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักขององค์กร และเพื่อให้บุคลากรในทุกระดับขององค์กรยึดถือเป็นหลักในการปฏิบัติหน้าที่เพื่อบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้ นอกจากนี้คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาถึงความพร้อม ความชำนาญ ความสามารถในการแข่งขันของกิจการ สภาพแวดล้อมและการเปลี่ยนแปลงปัจจัยต่าง ๆ รวมทั้งการนำนวัตกรรมและเทคโนโลยีมาใช้อย่างเหมาะสม เพื่อความยั่งยืน

- **หลักปฏิบัติ 2.2**

  คณะกรรมการบริษัทได้มีการกำหนดกลยุทธ์และแผนงานประจำปีที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการ โดยมีการวิเคราะห์สภาพแวดล้อม ปัจจัยและความเสี่ยงต่าง ๆ ที่อาจมีผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องบนพื้นฐานของความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม อีกทั้งตระหนักถึงความเสี่ยงของการตั้งเป้าหมายที่อาจนำไปสู่การประพฤติที่ผิดกฎหมาย หรือขาดจริยธรรม นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัท ยังมีการติดตามการดำเนินการตามกลยุทธ์และแผนงานประจำปีอยู่เสมอ เพื่อกำกับดูแลให้มีการจัดสรรทรัพยากรและการควบคุมการดำเนินงานที่เหมาะสมตามแผนที่กำหนด

3. หลักปฏิบัติ 3 : เสริมสร้างคณะกรรมการที่มีประสิทธิผล

- **หลักปฏิบัติ 3.1**

  คณะกรรมการมีหน้าที่รับผิดชอบในการกำหนดและทบทวนโครงสร้างคณะกรรมการ ทั้งในเรื่องขนาดองค์ประกอบ สัดส่วนกรรมการที่เป็นอิสระที่เหมาะสมและจำเป็นต่อการนำพาองค์กรสู่วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักที่กำหนดไว้

  3.1.1 คณะกรรมการมีหน้าที่ดูแลให้คณะกรรมการประกอบด้วยกรรมการที่มีคุณสมบัติหลากหลายทั้งในด้านทักษะ ประสบการณ์ ความสามารถและคุณลักษณะเฉพาะด้าน เพื่อให้มั่นใจว่า จะได้คณะกรรมการโดยรวมที่มีคุณสมบัติเหมาะสม สามารถ เข้าใจและตอบสนองความต้องการของผู้มีส่วนได้เสียได้ รวมทั้งต้องมีกรรมการที่ไม่ได้เป็นผู้บริหารอย่างน้อย 1 คนที่มีประสบการณ์ในธุรกิจหรืออุตสาหกรรมหลักที่บริษัทดำเนินกิจการอยู่

  3.1.2 คณะกรรมการจะพิจารณาจำนวนกรรมการที่เหมาะสม สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพโดยต้องมีจำนวนกรรมการไม่น้อยกว่า 5 คน

  3.1.3 คณะกรรมการจะมีสัดส่วนระหว่างกรรมการที่เป็นผู้บริหารและกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารที่สะท้อนอำนาจที่ถ่วงดุลกันอย่างเหมาะสม โดย

  ก. กรรมการส่วนใหญ่เป็นกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารที่สามารถให้ความเห็นเกี่ยวกับการทำงานของฝ่ายจัดการได้อย่างอิสระ

  ข. กรรมการอิสระมีจำนวนและคุณสมบัติของกรรมการอิสระตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมทั้งดูแล ให้กรรมการอิสระสามารถทำงานร่วมกับคณะกรรมการทั้งหมดได้อย่างมีประสิทธิภาพและสามารถแสดงความเห็นได้อย่างอิสระ

- **หลักปฏิบัติ 3.2**

คณะกรรมการจะเลือกบุคคลที่เหมาะสมเป็นประธานกรรมการ และดูแลให้มั่นใจว่า องค์ประกอบและการดำเนินงานของคณะกรรมการเอื้อต่อการใช้ดุลพินิจในการตัดสินใจอย่างมีอิสระ

3.2.1 ประธานกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหารมีหน้าที่ความรับผิดชอบต่างกัน คณะกรรมการจะกำหนดอำนาจหน้าที่ของประธานกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหารให้ชัดเจน และเพื่อไม่ให้คนใดคนหนึ่งมีอำนาจโดยไม่จำกัด บริษัทจะแยกบุคคลที่ดำรงตำแหน่งประธานกรรมการออกจากบุคคลที่ดำรงตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

3.2.2 ประธานกรรมการมีบทบาทเป็นผู้นำของคณะกรรมการ โดยหน้าที่ของประธานกรรมการจะครอบคลุมเรื่องดังต่อไปนี้

(1) การกำกับ ติดตาม และดูแลให้มั่นใจได้ว่า การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และบรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักขององค์กร

(2) การดูแลให้มั่นใจว่า กรรมการทุกคนมีส่วนร่วมในการส่งเสริมให้เกิดวัฒนธรรมองค์กรที่มีจริยธรรมและการกำกับดูแลกิจการที่ดี

(3) การกำหนดวาระการประชุมคณะกรรมการโดยหารือร่วมกับประธานเจ้าหน้าที่บริหารและมีมาตรการที่ดูแลให้เรื่องสำคัญได้ถูกบรรจุเป็นวาระการประชุม

(4) การจัดสรรเวลาไว้อย่างเพียงพอที่ฝ่ายจัดการจะเสนอเรื่องและมากพอที่กรรมการจะอภิปรายประเด็นสำคัญกันอย่างรอบคอบโดยทั่วกัน การส่งเสริมให้กรรมการมีการใช้ดุลยพินิจที่รอบคอบ ให้ความเห็นได้อย่างอิสระ

(5) การเสริมสร้างความสัมพันธ์อันดีระหว่างกรรมการที่เป็นผู้บริหารและกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารและระหว่างคณะกรรมการและฝ่ายจัดการ

3.2.5 คณะกรรมการจะกำหนดนโยบายให้กรรมการอิสระมีการดำรงตำแหน่งต่อเนื่องไม่เกินเก้า (9) ปีนับจากวันที่ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระครั้งแรก ในกรณีที่จะแต่งตั้งกรรมการอิสระนั้นให้ดำรงตำแหน่งต่อไป คณะกรรมการจะพิจารณาอย่างสมเหตุสมผลถึงความจำเป็นดังกล่าว

3.2.6 เพื่อให้เรื่องสำคัญได้รับการพิจารณาในรายละเอียดอย่างรอบคอบ คณะกรรมการจะพิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อย เพื่อพิจารณาประเด็นเฉพาะเรื่อง กลั่นกรองข้อมูล และเสนอแนวทางพิจารณาก่อนเสนอให้คณะกรรมการเห็นชอบต่อไป

3.2.7 คณะกรรมการจะดูแลให้มีการเปิดเผยบทบาทและหน้าที่ของคณะกรรมการ และคณะกรรมการชุดย่อย จำนวนครั้งของการประชุมและจำนวนครั้งที่กรรมการแต่ละท่านเข้าร่วมประชุมในปีที่ผ่านมาและรายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการชุดย่อยทุกชุด

- **หลักปฏิบัติ 3.3**

3.3.1 คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีการประชุม เพื่อพิจารณาหลักเกณฑ์และวิธีการสรรหาบุคคลเพื่อให้ได้กรรมการที่มีคุณสมบัติที่จะทำให้คณะกรรมการมีองค์ประกอบความรู้ความชำนาญที่เหมาะสมรวมทั้งมีการพิจารณาประวัติของบุคคลดังกล่าว ก่อนจะนำเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นให้เป็นผู้แต่งตั้งกรรมการ นอกจากนี้บริษัทจะแจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบถึงข้อมูลอย่างเพียงพอเกี่ยวกับบุคคลที่ได้รับการเสนอชื่อเพื่อประกอบการตัดสินใจ

3.3.2 คณะกรรมการบริษัทจะทบทวนหลักเกณฑ์และวิธีการสรรหากรรมการก่อนที่จะมีการสรรหากรรมการที่ครบวาระ และในกรณีที่เป็นการเสนอชื่อกรรมการรายเดิม คณะกรรมการบริษัทจะคำนึงถึงผลการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการรายดังกล่าวประกอบด้วย

3.3.3 ในกรณีที่คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งบุคคลใดให้เป็นที่ปรึกษาของคณะกรรมการบริษัทในกระบวนการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนให้มีการเปิดเผยข้อมูลของที่ปรึกษานั้นไว้ในรายงานประจำปี รวมทั้งความเป็นอิสระ หรือไม่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

- **หลักปฏิบัติ 3.4**

ในการเสนอค่าตอบแทนคณะกรรมการให้ผู้ถือหุ้นอนุมัติ คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาให้โครงสร้าง และอัตราค่าตอบแทนมีความเหมาะสมกับความรับผิดชอบและจูงใจให้คณะกรรมการนำพาองค์กรให้ดำเนินงานตามเป้าหมายทั้งระยะสั้นและระยะยาว

3.4.1 ค่าตอบแทนของกรรมการจะต้องสอดคล้องกับกลยุทธ์และเป้าหมายระยะยาวของบริษัท ประสบการณ์ ภาระหน้าที่ ขอบเขตของบทบาทและความรับผิดชอบ (Accountability and Responsibility)

3.4.2 ผู้ถือหุ้นต้องเป็นผู้อนุมัติโครงสร้างและอัตราค่าตอบแทนกรรมการ ทั้งรูปแบบที่เป็นตัวเงินและไม่ใช่ตัวเงิน โดยคณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาค่าตอบแทนแต่ละรูปแบบให้มีความเหมาะสม ทั้งค่าตอบแทนในอัตราคงที่ (เช่น ค่าตอบแทนประจำ เบี้ยประชุม) และค่าตอบแทนตามผลดำเนินงานของบริษัท (เช่น โบนัส บำเหน็จ) โดยเชื่อมโยงกับมูลค่าที่บริษัทสร้างให้กับผู้ถือหุ้น แต่ไม่อยู่ในระดับที่สูงเกินไปจนทำให้เกิดการมุ่งเน้นแต่ผลประกอบการระยะสั้น

3.4.3 คณะกรรมการจะเปิดเผยนโยบายและหลักเกณฑ์การกำหนดค่าตอบแทนกรรมการ รวมทั้งรูปแบบและจำนวนของค่าตอบแทนด้วย ทั้งนี้ จำนวนเงินค่าตอบแทนที่เปิดเผย ให้รวมถึงค่าตอบแทนที่กรรมการแต่ละท่านได้รับจากการเป็นกรรมการของบริษัทย่อยด้วย

- **หลักปฏิบัติ 3.5**

คณะกรรมการมีหน้าที่กำกับดูแลให้กรรมการทุกคนมีความรับผิดชอบในการปฏิบัติหน้าที่ และจัดสรรเวลาอย่างเพียงพอ

3.5.1 คณะกรรมการจะดูแลให้มั่นใจว่า มีกลไกสนับสนุนให้กรรมการเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตน

3.5.2 คณะกรรมการจะกำหนดหลักเกณฑ์ในการดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่นของกรรมการ โดยพิจารณาถึงประสิทธิภาพการทำงานของกรรมการที่ดำรงตำแหน่งหลายบริษัท และเพื่อให้มั่นใจว่ากรรมการสามารถทุ่มเทเวลาในการปฏิบัติหน้าที่ในบริษัทได้มีอย่างเพียงพอ โดยจะกำหนดจำนวนบริษัทจดทะเบียนที่กรรมการแต่ละคนจะไปดำรงตำแหน่งให้เหมาะสมกับลักษณะหรือสภาพธุรกิจของบริษัท

3.5.3 คณะกรรมการจะจัดให้มีระบบการรายงานการดำรงตำแหน่งอื่นของกรรมการ และเปิดเผยให้เป็นที่รับทราบ

3.5.4 ในกรณีที่กรรมการดำรงตำแหน่งกรรมการหรือผู้บริหาร หรือมีส่วนได้เสียไม่ว่าโดยตรงหรือโดยอ้อมในกิจการอื่นที่มีความขัดแย้ง หรือสามารถใช้โอกาสหรือข้อมูลของบริษัท เพื่อประโยชน์ของตน คณะกรรมการต้องดูแลให้มั่นใจว่า บริษัทมีมาตรการป้องกันอย่างเพียงพอและมีการแจ้งให้ผู้ถือหุ้นรับทราบตามความเหมาะสม

3.5.5 ให้กรรมการแต่ละคนเข้าร่วมประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนการประชุมคณะกรรมการบริษัททั้งหมดที่ได้จัดให้มีขึ้นในรอบปีเว้นแต่ในกรณีที่มีเหตุจำเป็น

- **หลักปฏิบัติ 3.6**

คณะกรรมการมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีกรอบและกลไกในการกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม โดยจัดให้มีนโยบายการลงทุนในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมที่สนับสนุนการดำเนินธุรกิจของบริษัท ตลอดจนลงทุนในบริษัทที่สอดคล้องกับเป้าหมาย วิสัยทัศน์ และแผนกลยุทธ์ในการเติบโตของบริษัท ซึ่งจะทำให้บริษัท มีผลประกอบการหรือผลกำไรเพิ่มขึ้น หรือลงทุนในธุรกิจที่เอื้อประโยชน์ (Synergy) ให้กับบริษัท เพื่อเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันของบริษัท และเพื่อให้บริษัท บรรลุเป้าหมายในการเป็นผู้ประกอบการชั้นนำในธุรกิจหลักของบริษัท นอกจากนี้บริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วม อาจพิจารณาลงทุนในธุรกิจอื่นเพิ่มเติมหากเป็นธุรกิจที่มีศักยภาพการเติบโตหรือสามารถต่อยอดทางธุรกิจ หรือเป็นประโยชน์ต่อธุรกิจของกลุ่มบริษัท ซึ่งสามารถสร้างผลตอบแทนที่ดีในการลงทุน ในการพิจารณาลงทุน บริษัทจะกำหนดให้มีกลไกกำกับดูแลที่จะทำให้บริษัทสามารถควบคุมดูแลการจัดการและรับผิดชอบการดำเนินงานของบริษัทย่อยให้เสมือนเป็นหน่วยงานหนึ่งของบริษัท บริษัทจะแต่งตั้งตัวแทนของบริษัทที่มีคุณสมบัติ และประสบการณ์ เพื่อเข้าร่วมเป็นคณะกรรมการบริษัทในบริษัทนั้น ๆ อย่างน้อยตามสัดส่วนการถือหุ้น เพื่อกำหนดนโยบายที่สำคัญและกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมดังกล่าว รวมทั้งมีมาตรการในการติดตามการบริหารงานและกำหนดระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมและรัดกุมเพียงพอของบริษัทย่อยเพื่อดูแลรักษาผลประโยชน์ในเงินลงทุนของบริษัท ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด ซึ่งบริษัทเห็นว่าจะก่อให้เกิดประโยชน์ร่วมเพื่อเพิ่มช่องทางในการหารายได้ และเพิ่มความสามารถในการทำกำไรของบริษัท

นอกจากนี้ บริษัทมีนโยบายการกำกับดูแลการดำเนินงานในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม และ นโยบายการควบคุมด้านการเงินของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม โดย (1) คณะกรรมการบริษัทจะแต่งตั้งหรือเสนอชื่อบุคคลเพื่อแต่งตั้งเป็นกรรมการและ/หรือผู้บริหารในบริษัทย่อยอย่างน้อยตามสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทย่อยดังกล่าว เว้นแต่จะมีข้อจำกัดตามกฎหมายอื่น หรือกรณีอื่นใดตามที่กฎหมายหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน หรือข้อบังคับของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยจะกำหนด เพื่อเป็นตัวแทนในการบริหารกิจการกำหนดนโยบายที่สำคัญ และควบคุมการดำเนินธุรกิจของบริษัทย่อยนั้น ๆ ให้เป็นไปตามนโยบายที่กำหนด สำหรับการส่งตัวแทนเข้าเป็นกรรมการในบริษัทร่วมเป็นไปตามข้อตกลงการลงทุนในบริษัทร่วมนั้นๆ (2) คณะกรรมการของบริษัทจะติดตามดูแลให้กรรมการและผู้บริหารของบริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วมปฏิบัติตามหน้าที่และความรับผิดชอบตามกฎหมาย ข้อบังคับ และนโยบายของบริษัท และจะดำเนินการให้กรรมการในบริษัทย่อย และ/หรือบริษัทร่วมซึ่งได้รับการแต่งตั้งจากบริษัทเข้าร่วมประชุมและออกเสียงลงคะแนนในการประชุมคณะกรรมการของบริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วมในการพิจารณาวาระที่มีสาระสำคัญต่อการประกอบธุรกิจของบริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วมทุกครั้ง (3) กรรมการและ/หรือผู้บริหารที่บริษัทแต่งตั้งดังกล่าวต้องใช้ดุลยพินิจในการออกเสียงลงคะแนนในการประชุมคณะกรรมการของบริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วมในเรื่องที่เกี่ยวกับการบริหารจัดการทั่วไปและการดำเนินธุรกิจตามปกติของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมได้ตามแต่ที่กรรมการและผู้บริการรายดังกล่าวจะเห็นสมควรเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทและบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม (แล้วแต่กรณี) เว้นแต่เรื่องดังกล่าวจะต้องได้รับความเห็นชอบจากที่ประชุมคณะกรรมการ และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทก่อนการดำเนินการ (4) การติดตามผลการดำเนินงานรายเดือน รวมถึงรายงานประเด็นปัญหาทางการเงินของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมที่มีนัยสำคัญ ต่อบริษัท

- **หลักปฏิบัติ 3.7**

  คณะกรรมการจะจัดให้มีการประเมินผลการทำงานของกรรมการทั้งคณะ รวมทั้งประเมินผลการทำงานของกรรมการรายบุคคล เพื่อพิจารณาทบทวนผลงาน ปัญหาและอุปสรรคในแต่ละปี เพื่อสามารถนำผลการประเมินไปใช้ในการพัฒนาและปรับปรุงการปฏิบัติงานในด้านต่างๆได้

- **หลักปฏิบัติ 3.8**

  คณะกรรมการจะกำกับดูแลให้คณะกรรมการและกรรมการแต่ละคนมีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่ ลักษณะการประกอบธุรกิจ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจ ตลอดจนสนับสนุนให้กรรมการทุกคนได้รับการเสริมสร้างทักษะและความรู้สำหรับการปฏิบัติหน้าที่กรรมการอย่างสม่ำเสมอ

  3.8.1 คณะกรรมการจะดูแลให้มั่นใจว่า บุคคลที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการใหม่ จะได้รับการแนะนำและมีข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ ซึ่งรวมถึงความเข้าใจในวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก วิสัยทัศน์พันธกิจ ค่านิยมองค์กร ตลอดจนลักษณะธุรกิจและแนวทางการดำเนินธุรกิจของบริษัท

  3.8.2 คณะกรรมการจะดูแลให้กรรมการได้รับการอบรมและพัฒนาความรู้ที่จำเป็นอย่างต่อเนื่อง

  3.8.3 คณะกรรมการจะทำความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมาย กฎเกณฑ์ มาตรฐาน ความเสี่ยง และสภาพแวดล้อมที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจ รวมทั้งได้รับทราบข้อมูลที่เป็นปัจจุบันอย่างสม่ำเสมอ

  3.8.4 คณะกรรมการจะเปิดเผยข้อมูลการฝึกอบรมและพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่องของคณะกรรมการในรายงานประจำปี

- **หลักปฏิบัติ 3.9**

  คณะกรรมการจะดูแลให้มั่นใจว่าการดำเนินงานของคณะกรรมการเป็นไปด้วยความเรียบร้อยสามารถเข้าถึงข้อมูลที่จำเป็น และมีเลขานุการบริษัทที่มีความรู้และประสบการณ์ที่จำเป็นและเหมาะสมต่อการสนับสนุนการดำเนินงานของคณะกรรมการ

  3.9.1 คณะกรรมการจะจัดให้มีกำหนดการประชุมและวาระการประชุมคณะกรรมการเป็นการล่วงหน้าเพื่อให้กรรมการสามารถจัดเวลาและเข้าร่วมประชุมได้

  3.9.2 จำนวนครั้งของการประชุมคณะกรรมการจะพิจารณาให้เหมาะสมกับภาระหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการและลักษณะการดำเนินธุรกิจของบริษัท แต่ไม่น้อยกว่าสี่ (4) ครั้งต่อปี

  3.9.3 คณะกรรมการจะดูแลให้มีกลไกให้กรรมการแต่ละคน รวมทั้งฝ่ายจัดการมีอิสระที่จะเสนอเรื่องที่เป็นประโยชน์ต่อบริษัทเข้าสู่วาระการประชุม

  3.9.4 เอกสารประกอบการประชุมจะจัดส่งให้แก่กรรมการเป็นการล่วงหน้าไม่น้อยกว่าเจ็ด (7) วันก่อนวันประชุม เว้นแต่ในกรณีจำเป็นเร่งด่วนเพื่อรักษาสิทธิหรือประโยชน์ของบริษัท จะแจ้งการนัดประชุมโดยวิธีอื่นและกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นก็ได้

  3.9.5 คณะกรรมการจะสนับสนุนให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารเชิญผู้บริหารระดับสูงเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการเพื่อให้สารสนเทศรายละเอียดเพิ่มเติมในฐานะที่เกี่ยวข้องกับปัญหาโดยตรง และเพื่อให้มีโอกาสรู้จักผู้บริหารระดับสูงสำหรับใช้ประกอบการพิจารณาแผนการสืบทอดตำแหน่ง

  3.9.6 คณะกรรมการจะเข้าถึงสารสนเทศที่จำเป็นเพิ่มเติมได้จากประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เลขานุการบริษัท หรือผู้บริหารอื่นที่ได้รับมอบหมาย ภายในขอบเขตนโยบายที่กำหนด และในกรณีที่จำเป็น คณะกรรมการอาจจัดให้มีความเห็นอิสระจากที่ปรึกษาหรือผู้ประกอบวิชาชีพภายนอก โดยถือเป็นค่าใช้จ่ายของบริษัท

3.9.7 คณะกรรมการอาจพิจารณากำหนดเป็นนโยบายให้กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารมีโอกาสที่จะประชุมระหว่างกันเองตามความจำเป็นเพื่ออภิปรายปัญหาต่างๆ เกี่ยวกับการจัดการที่อยู่ในความสนใจ โดยไม่มีฝ่ายจัดการร่วมด้วย โดยแจ้งให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารทราบถึงผลการประชุมด้วย

3.9.8 คณะกรรมการจะกำหนดคุณสมบัติและประสบการณ์ของเลขานุการบริษัทที่เหมาะสมที่จะปฏิบัติหน้าที่ในการให้คำแนะนำเกี่ยวกับด้านกฎหมายและกฎเกณฑ์ต่างๆ ที่คณะกรรมการจะต้องทราบดูแลการจัดการเอกสารการประชุมคณะกรรมการ เอกสารสำคัญต่างๆ และกิจกรรมของคณะกรรมการรวมทั้งประสานงานให้มีการปฏิบัติตามมติคณะกรรมการ นอกจากนี้ คณะกรรมการจะเปิดเผยคุณสมบัติและประสบการณ์ของเลขานุการบริษัทในรายงานประจำปี และบน website ของบริษัท

3.9.9 เลขานุการบริษัทจะฝึกอบรมและพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่องที่จะเป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่และในกรณีที่มีหลักสูตรรับรอง (certified program) เลขานุการบริษัทจะเข้ารับการอบรมหลักสูตรดังกล่าวด้วย

4. หลักปฏิบัติ 4 : สรรหาและพัฒนาผู้บริหารระดับสูงและการบริหารบุคลากร

- **หลักปฏิบัติ 4.1**

คณะกรรมการจะดำเนินการให้มั่นใจว่ามีการสรรหาและพัฒนาประธานเจ้าหน้าที่บริหารและผู้บริหารระดับสูงให้มีความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ และคุณลักษณะที่จำเป็นต่อการขับเคลื่อนองค์กรไปสู่เป้าหมาย

4.1.1 คณะกรรมการจะพิจารณาหรือมอบหมายให้คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนพิจารณาหลักเกณฑ์และวิธีการสรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเพื่อดำรงตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

4.1.2 คณะกรรมการจะติดตามดูแลให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารดูแลให้มีผู้บริหารระดับสูงที่เหมาะสมโดยอย่างน้อยคณะกรรมการหรือคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนจะร่วมกับประธานเจ้าหน้าที่บริหารพิจารณาหลักเกณฑ์และวิธีการในการสรรหาและแต่งตั้งบุคคล เห็นชอบบุคคลที่ประธานเจ้าหน้าที่บริหารเสนอให้เป็นผู้บริหารระดับสูง

4.1.3 เพื่อให้การดำเนินธุรกิจเป็นไปอย่างต่อเนื่อง คณะกรรมการจะกำกับดูแลให้มีแผนสืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan) เพื่อเป็นการเตรียมสืบทอดตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหารและผู้บริหารระดับสูง

4.1.4 คณะกรรมการจะส่งเสริมและสนับสนุนให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและผู้บริหารระดับสูงได้รับการอบรมและพัฒนา เพื่อเพิ่มพูนความรู้และประสบการณ์ที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติงาน

- **หลักปฏิบัติ 4.2**

คณะกรรมการโดยคำแนะนำของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนจะกำกับดูแลให้มีการกำหนดโครงสร้างค่าตอบแทนและการประเมินผลที่เหมาะสม

4.2.1 คณะกรรมการโดยคำเสนอแนะของคณะกรรมการบริหารจะกำหนดโครงสร้างค่าตอบแทนที่เป็นเครื่องจูงใจให้ผู้บริหารและพนักงานทุกระดับปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักขององค์กรและสอดคล้องกับผลประโยชน์ของบริษัท ในระยะยาว

4.2.2 คณะกรรมการจะพิจารณาเห็นชอบหลักเกณฑ์และปัจจัยในการประเมินผลงาน ตลอดจนอนุมัติโครงสร้างค่าตอบแทนของผู้บริหารระดับสูง และติดตามให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารประเมินผู้บริหารระดับสูงให้สอดคล้องกับหลักการประเมินดังกล่าว

- **หลักปฏิบัติ 4.3**

  คณะกรรมการจะทำความเข้าใจโครงสร้างและความสัมพันธ์ของผู้ถือหุ้นที่อาจมีผลกระทบต่อการบริหารและการดำเนินงานของบริษัท

  4.3.1 คณะกรรมการจะทำความเข้าใจโครงสร้างและความสัมพันธ์ของผู้ถือหุ้น ซึ่งอาจอยู่ในรูปแบบของข้อตกลงภายในกิจการครอบครัวไม่ว่าจะเป็นลายลักษณ์อักษรหรือไม่ ข้อตกลงผู้ถือหุ้น หรือนโยบายของกลุ่มบริษัทแม่ ซึ่งมีผลต่ออำนาจในการควบคุมการบริหารจัดการบริษัท

  4.3.2 คณะกรรมการจะดูแลไม่ให้ข้อตกลงตามข้อ 4.3.1 เป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ เช่น การมีบุคคลที่เหมาะสมมาสืบทอดตำแหน่ง

  4.3.3 คณะกรรมการจะดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลตามข้อตกลงต่างๆ ที่มีผลกระทบต่อการควบคุมบริษัท

- **หลักปฏิบัติ 4.4**

  คณะกรรมการจะติดตามดูแลการบริหารและพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ และแรงจูงใจที่เหมาะสม

  4.4.1 คณะกรรมการจะดูแลให้มีการบริหารทรัพยากรบุคคลที่สอดคล้องกับทิศทางและกลยุทธ์ขององค์กร พนักงานในทุกระดับมีความรู้ ความสามารถแรงจูงใจที่เหมาะสม และได้รับการปฏิบัติอย่างเป็นธรรมเพื่อรักษาบุคลากรที่มีความสามารถขององค์กรไว้

  4.4.2 คณะกรรมการจะดูแลให้มีการจัดตั้งกองทุนสำรองรองเลี้ยงชีพหรือกลไกอื่น เพื่อดูแลให้พนักงานมีการออมอย่างเพียงพอสำหรับรองรับการเกษียณ รวมทั้งสนับสนุนให้พนักงานมีความรู้ความเข้าใจในการบริหารจัดการเงิน การเลือกนโยบายการลงทุนที่สอดคล้องกับช่วงอายุ ระดับความเสี่ยง

5. **หลักปฏิบัติ 5 : การส่งเสริมนวัตกรรมและการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบ**

- **หลักปฏิบัติ 5.1**

  คณะกรรมการให้ความสำคัญ และสนับสนุนการดำเนินการที่ก่อให้เกิดมูลค่าแก่ธุรกิจควบคู่ไปกับการสร้างคุณประโยชน์ต่อลูกค้าหรือผู้ที่เกี่ยวข้อง และมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

  5.1.1 คณะกรรมการจะให้ความสำคัญกับการสร้างวัฒนธรรมองค์กร และดูแลให้ฝ่ายจัดการนำไปเป็นส่วนหนึ่งในการทบทวนกลยุทธ์ การวางแผนพัฒนาปรับปรุงการดำเนินงานและการติดตามผลการดำเนินงาน

  5.1.2 คณะกรรมการจะส่งเสริมการดำเนินการ เพื่อเพิ่มคุณค่าให้บริษัทตามสภาพปัจจัยแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ซึ่งอาจครอบคลุมการกำหนดรูปแบบธุรกิจ (Business Model) รวมทั้งการร่วมมือกับคู่ค้า

  ทั้งนี้ การดำเนินการข้างต้นควรมีลักษณะเป็นไปเพื่อการสร้างประโยชน์ร่วมกันทั้งแก่บริษัท ลูกค้า คู่ค้า สังคมและสิ่งแวดล้อม และไม่สนับสนุนให้เกิดพฤติกรรมที่ไม่เหมาะสม กิจกรรมที่ผิดกฎหมายหรือขาดจริยธรรม

- **หลักปฏิบัติ 5.2**

คณะกรรมการจะติดตามดูแลให้ฝ่ายจัดการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม และสะท้อนอยู่ในแผนดำเนินการ (Operational Plan) เพื่อให้มั่นใจได้ว่าทุกฝ่ายขององค์กรได้ดำเนินการสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก และแผนกลยุทธ์ (Strategies) ของบริษัท

5.2.1 คณะกรรมการจะดูแลให้มีกลไกที่ทำให้มั่นใจว่า บริษัทประกอบธุรกิจอย่างมีจริยธรรมมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม ไม่ละเมิดสิทธิของผู้มีส่วนได้เสีย เพื่อเป็นแนวทางให้ทุกส่วนในองค์กรสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก ที่เป็นไปด้วยความยั่งยืน โดยจัดทำนโยบายจรรยาบรรณทางธุรกิจให้ครอบคลุมเรื่องดังต่อไปนี้

(1) <u>ความรับผิดชอบต่อพนักงานและลูกจ้าง</u>

โดยปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้องและปฏิบัติต่อพนักงานและลูกจ้างอย่างเป็นธรรมและเคารพสิทธิมนุษยชน ได้แก่การกำหนดค่าตอบแทนและค่าผลประโยชน์อื่นๆ ที่เป็นธรรม การจัดสวัสดิการที่ไม่น้อยกว่าที่กฎหมายกำหนดหรือมากกว่าตามความเหมาะสม การดูแลสุขภาพอนามัยและความปลอดภัยในการทำงาน การอบรมให้ความรู้ พัฒนาศักยภาพและส่งเสริมความก้าวหน้า รวมถึงเปิดโอกาสให้พนักงานมีโอกาสพัฒนาทักษะการทำงานในด้านอื่นๆ

(2) <u>ความรับผิดชอบต่อลูกค้า</u>

โดยปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง และคำนึงถึงสุขภาพ ความปลอดภัย ความเป็นธรรม การเก็บรักษาข้อมูลลูกค้า การบริการหลังการขายตลอดช่วงอายุสินค้าและบริการ การติดตามวัดผลความพึงพอใจของลูกค้าเพื่อการพัฒนาปรับปรุงสินค้าและบริการ รวมทั้งการโฆษณาประชาสัมพันธ์และการส่งเสริมการขายต้องกระทำอย่างมีความรับผิดชอบ ไม่ทำให้เกิดความเข้าใจผิด หรือใช้ประโยชน์จากความเข้าใจผิดของลูกค้า

(3) <u>ความรับผิดชอบต่อคู่ค้า</u>

โดยมีกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและเงื่อนไขสัญญาหรือข้อตกลงที่เป็นธรรม การช่วยให้ความรู้ พัฒนาศักยภาพและยกระดับความสามารถในการผลิตและให้บริการให้ได้มาตรฐาน ชี้แจงและดูแลให้คู่ค้าเคารพสิทธิมนุษยชนและปฏิบัติต่อแรงงานตนเองอย่างเป็นธรรม รับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม รวมถึงติดตามตรวจสอบและประเมินผลคู่ค้าเพื่อพัฒนาการประกอบธุรกิจระหว่างกันอย่างยั่งยืน

(4) <u>ความรับผิดชอบต่อชุมชน</u>

โดยนำความรู้และประสบการณ์ทางธุรกิจมาพัฒนาโครงการที่สามารถสร้างเสริมประโยชน์ต่อชุมชนได้อย่างเป็นรูปธรรม มีการติดตามและวัดผลความคืบหน้าและความสำเร็จในระยะยาว

(5) <u>ความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม</u>

โดยป้องกัน ลด จัดการและดูแลให้มั่นใจว่าบริษัทจะไม่สร้างหรือก่อให้เกิดผลกระทบในทางลบต่อสิ่งแวดล้อม ซึ่งครอบคลุมการใช้วัตถุดิบ การใช้พลังงาน การใช้น้ำ การใช้ทรัพยากรหมุนเวียน การปลดปล่อยและจัดการของเสียที่เกิดจากการประกอบธุรกิจ การปล่อยก๊าซเรือนกระจก เป็นต้น

(6) <u>การแข่งขันอย่างเป็นธรรม</u>

โดยการประกอบธุรกิจอย่างเปิดเผยโปร่งใสและไม่สร้างความได้เปรียบทางการแข่งขันอย่างไม่เป็นธรรม

(7) <u>การต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน</u>

โดยปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้องและกำหนดให้บริษัทมีและประกาศนโยบายการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันต่อสาธารณะโดยบริษัท รวมถึงสนับสนุนให้บริษัทอื่นๆ และคู่ค้ามีและประกาศนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

- **หลักปฏิบัติ 5.3**

คณะกรรมการบริษัทจะเป็นผู้กำหนดนโยบาย เป้าหมายการดำเนินธุรกิจ แผนธุรกิจ ตลอดจนงบประมาณของบริษัท และได้ติดตามดูแลให้ฝ่ายจัดการดำเนินการให้เป็นไปตามนโยบาย แผนงาน และงบประมาณที่กำหนดไว้ เพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท และผู้ถือหุ้นโดยรวม โดยจะมีการทบทวนแผนธุรกิจ และงบประมาณดังกล่าวอย่างสม่ำเสมอ เพื่อติดตามดูแลการจัดสรรและจัดการทรัพยากรของบริษัทให้มีประสิทธิภาพประสิทธิผล และเป็นไปอย่างยั่งยืนตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักที่กำหนดไว้

- **หลักปฏิบัติ 5.4**

บริษัทมีนโยบายที่จะกำหนดกรอบการกำกับดูแลและการบริหารจัดการเทคโนโลยีสารสนเทศระดับองค์กร ที่สอดคล้องกับความต้องการของกิจการรวมทั้งดูแลให้มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการเพิ่มโอกาสทางธุรกิจและพัฒนาการดำเนินงาน การบริหารความเสี่ยง เพื่อให้กิจการสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมายหลักของกิจการ นอกจากนี้บริษัทจะจัดให้มีการบริหารความปลอดภัยของระบบสารสนเทศที่มีมาตรฐานความปลอดภัยที่เพียงพอ เพื่อประโยชน์และประสิทธิผลทางธุรกิจของบริษัท

6. หลักปฏิบัติ 6 : ดูแลให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสม

- **หลักปฏิบัติ 6.1**

คณะกรรมการบริษัทจะเป็นผู้พิจารณากำหนดนโยบายด้านการบริหารความเสี่ยง (Risk Management) ให้ครอบคลุมทั้งองค์กร และกำกับดูแลให้มีระบบหรือกระบวนการในการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยมีมาตรการรองรับและวิธีควบคุมเพื่อลดผลกระทบต่อธุรกิจของบริษัทอย่างเหมาะสม นอกจากนี้ บริษัทจะแต่งตั้งคณะทำงานบริหารความเสี่ยงเพื่อปฏิบัติหน้าที่ในการพิจารณาปัญหาหรือปัจจัยเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท และหาทางลดความเสี่ยงหรือบริหารความเสี่ยงให้ต่ำที่สุด โดยจะรายงานให้คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัททราบ

- **หลักปฏิบัติ 6.2**

คณะกรรมการจะจัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบที่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและอิสระ

6.2.1 คณะกรรมการจะจัดให้มีคณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วยกรรมการอย่างน้อย 3 คน ซึ่งทุกคนต้องเป็นกรรมการอิสระ และมีคุณสมบัติและหน้าที่ตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

6.2.2 คณะกรรมการจะกำหนดหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษร โดยมีหน้าที่อย่างน้อยตามที่ระบุไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ

6.2.3 คณะกรรมการจะดูแลให้บริษัทจัดให้มีกลไกหรือเครื่องมือที่จะทำให้คณะกรรมการตรวจสอบสามารถเข้าถึงข้อมูลที่จำเป็นต่อการปฏิบัติหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย เช่น เอื้ออำนวยให้คณะกรรมการตรวจสอบสามารถเรียกผู้ที่เกี่ยวข้องมาให้ข้อมูล การได้หารือร่วมกับผู้สอบบัญชี หรือแสวงหาความเห็นที่เป็นอิสระจากที่ปรึกษาทางวิชาชีพอื่นใดมาประกอบการพิจารณาของคณะกรรมการตรวจสอบได้

6.2.4 คณะกรรมการจะจัดให้มีบุคคลหรือหน่วยงานตรวจสอบภายในจากภายในหรือจากภายนอก ที่มีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้รับผิดชอบในการพัฒนาและสอบทานประสิทธิภาพระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน พร้อมทั้งรายงานให้คณะกรรมการตรวจสอบและเปิดเผยรายงานการสอบทานไว้ในรายงานประจำปี

6.2.5 คณะกรรมการตรวจสอบต้องให้ความเห็นถึงความเพียงพอของระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน และเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปี

- **หลักปฏิบัติ 6.3**

คณะกรรมการจะติดตามดูแล และจัดการความขัดแย้งของผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้นได้ระหว่างบริษัทกับฝ่ายจัดการ คณะกรรมการ หรือผู้ถือหุ้น รวมไปถึงการป้องกันการใช้ประโยชน์อันมิควรในทรัพย์สิน ข้อมูล และโอกาสของบริษัท และการทำธุรกรรมกับผู้ที่มีความสัมพันธ์เกี่ยวโยงกับบริษัทในลักษณะที่ไม่สมควร

6.3.1 คณะกรรมการจะกำกับดูแลให้มีระบบการรักษาความปลอดภัยของข้อมูล รวมทั้งการจัดการข้อมูลที่อาจมีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ (Market Sensitive Information) นอกจากนี้ คณะกรรมการจะดูแลให้กรรมการ ผู้บริหารระดับสูง และพนักงาน ตลอดจนบุคคลภายนอกที่เกี่ยวข้อง อาทิ ที่ปรึกษาทางกฎหมาย ที่ปรึกษาทางการเงิน ปฏิบัติตามระบบการรักษาความปลอดภัยของข้อมูลด้วย

6.3.2 คณะกรรมการจะดูแลให้มีการจัดการและติดตามรายการที่อาจมีความขัดแย้งของผลประโยชน์ รวมทั้งดูแลให้มีแนวทางและวิธีปฏิบัติเพื่อให้การทำรายการดังกล่าวเป็นไปตามขั้นตอนการดำเนินการและการเปิดเผยข้อมูล ตามที่กฎหมายกำหนดและเป็นไปเพื่อผลประโยชน์ของบริษัทและผู้ถือหุ้นโดยรวมเป็นสำคัญ โดยที่ผู้มีส่วนได้เสียไม่ควรมีส่วนร่วมในการตัดสินใจ

6.3.3 คณะกรรมการจะจัดให้มีข้อกำหนดให้กรรมการรายงานการมีส่วนได้เสียอย่างน้อยก่อนการพิจารณาวาระการประชุมคณะกรรมการ และบันทึกไว้ในรายงานการประชุมคณะกรรมการ คณะกรรมการจะดูแลให้กรรมการที่มีส่วนได้เสียอย่างมีนัยสำคัญในลักษณะที่อาจทำให้กรรมการรายดังกล่าวไม่สามารถให้ความเห็นได้อย่างอิสระ งดเว้นจากการมีส่วนร่วมในการประชุมพิจารณาในวาระนั้น

- **หลักปฏิบัติ 6.4**

  คณะกรรมการจะกำกับดูแลให้มีการจัดทำนโยบายและแนวปฏิบัติด้านการต่อต้านคอร์รัปชันที่ชัดเจนและสื่อสารในทุกระดับขององค์กรและต่อคนนอกเพื่อให้เกิดการนำไปปฏิบัติได้จริง รวมถึงการสนับสนุนกิจกรรมที่ส่งเสริมและปลูกฝังให้พนักงานทุกคนปฏิบัติตามกฎหมาย และระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

- **หลักปฏิบัติ 6.5**

  คณะกรรมการจะกำกับดูแลให้บริษัทมีกลไกในการรับเรื่องร้องเรียนและการดำเนินการกรณีมีการชี้เบาะแส

  6.5.1 คณะกรรมการจะกำกับดูแลให้มีกลไกและกระบวนการจัดการ ข้อร้องเรียนของผู้มีส่วนได้เสีย และดูแลให้มีการจัดช่องทางเพื่อการรับข้อร้องเรียนที่มีความสะดวกและมีมากกว่าหนึ่งช่องทาง รวมทั้งเปิดเผยช่องทางการรับเรื่องร้องเรียนไว้ใน website หรือรายงานประจำปี

  6.5.2 คณะกรรมการจะดูแลให้มีนโยบายและแนวทางที่ชัดเจนในกรณีที่มีการชี้เบาะแส โดยจะกำหนดให้มีช่องทางในการแจ้งเบาะแสผ่านทาง E-mail ของบริษัท หรือผ่านกรรมการอิสระ หรือ กรรมการตรวจสอบของบริษัท รวมทั้งมีกระบวนการตรวจสอบข้อมูล การดำเนินการ และรายงานต่อคณะกรรมการ

  6.5.3 คณะกรรมการจะดูแลให้มีมาตรการคุ้มครองที่เหมาะสมแก่ผู้แจ้งเบาะแสที่แจ้งเบาะแสด้วยเจตนาสุจริต

7. หลักปฏิบัติ 7 : รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูล

- **หลักปฏิบัติ 7.1**

  คณะกรรมการมีความรับผิดชอบในการดูแลให้ระบบการจัดทำรายงานทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูลสำคัญต่างๆ ถูกต้อง เพียงพอ ทันเวลา เป็นไปตามกฎเกณฑ์ มาตรฐาน และแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง

  7.1.1 คณะกรรมการจะดูแลให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำและเปิดเผยข้อมูล มีความรู้ ทักษะ และประสบการณ์ที่เหมาะสมกับหน้าที่ความรับผิดชอบ และมีจำนวนเพียงพอ โดยบุคลากรดังกล่าวหมายรวมถึงผู้บริหารสูงสุดสายงานบัญชีและการเงิน ผู้จัดทำบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน เลขานุการบริษัท และนักลงทุนสัมพันธ์

  7.1.2 ในการให้ความเห็นชอบการเปิดเผยข้อมูล ให้คณะกรรมการคำนึงถึงปัจจัยที่เกี่ยวข้องโดยในกรณีที่เป็นรายงานทางการเงิน จะพิจารณาปัจจัยอย่างน้อยดังต่อไปนี้ด้วย

  (1) ผลการประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน

  (2) ความเห็นของผู้สอบบัญชีในรายงานทางการเงิน และข้อสังเกตของผู้สอบบัญชีเกี่ยวกับระบบควบคุมภายใน รวมทั้งข้อสังเกตของผู้สอบบัญชีผ่านการสื่อสารในช่องทางอื่นๆ(ถ้ามี)

  (3) ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ

  (4) ความสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก กลยุทธ์และนโยบายของบริษัท

  7.1.3 คณะกรรมการจะดูแลให้การเปิดเผยข้อมูล ซึ่งรวมถึงงบการเงิน รายงานประจำปี แบบ 56-1 สะท้อนฐานะการเงินและผลการดำเนินงานอย่างเพียงพอ รวมทั้งสนับสนุนให้บริษัทจัดทำคำอธิบายและการวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ (Management Discussion and Analysis หรือ MD&A) เพื่อประกอบการเปิดเผยงบการเงินทุกไตรมาส ทั้งนี้ เพื่อให้นักลงทุนได้รับทราบข้อมูลและเข้าใจการเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทในแต่ละไตรมาสได้ดียิ่งขึ้น นอกจากข้อมูลตัวเลขในงบการเงินเพียงอย่างเดียว

7.1.4 ในกรณีที่การเปิดเผยข้อมูลรายการใดเกี่ยวข้องกับกรรมการรายใดรายหนึ่งเป็นการเฉพาะกรรมการรายนั้นจะดูแลให้การเปิดเผยในส่วนของตนมีความครบถ้วนถูกต้องด้วย เช่น ข้อมูลผู้ถือหุ้นของกลุ่มตน

- **หลักปฏิบัติ 7.2**

คณะกรรมการจะติดตามดูแลความเพียงพอของสภาพคล่องทางการเงินและความสามารถในการชำระหนี้

7.2.1 คณะกรรมการจะดูแลให้ฝ่ายจัดการมีการติดตามและประเมินฐานะทางการเงินของบริษัท และมีการรายงานต่อคณะกรรมการอย่างสม่ำเสมอ โดยให้คณะกรรมการและฝ่ายจัดการร่วมกันหาทางแก้ไขโดยเร็วหากเริ่มมีสัญญาณบ่งชี้ถึงปัญหาสภาพคล่องทางการเงินและความสามารถในการชำระหนี้

7.2.2 ในการอนุมัติการทำรายการใดๆ หรือการเสนอความเห็นให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นอนุมัติคณะกรรมการจะพิจารณาให้มั่นใจได้ว่า การทำรายการดังกล่าวจะไม่กระทบต่อความต่อเนื่องในการดำเนินกิจการ สภาพคล่องทางการเงิน หรือความสามารถในการชำระหนี้

- **หลักปฏิบัติ 7.3**

ในภาวะที่บริษัทประสบปัญหาทางการเงินหรือมีแนวโน้มจะประสบปัญหา คณะกรรมการจะพิจารณาให้มั่นใจได้ว่าบริษัทมีแผนในการแก้ไขปัญหา หรือมีกลไกอื่นที่จะสามารถแก้ไขปัญหาทางการเงินได้ ทั้งนี้ ภายใต้การคำนึงถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสีย

7.3.1 ในกรณีที่บริษัทมีแนวโน้มที่จะไม่สามารถชำระหนี้ หรือมีปัญหาทางการเงินคณะกรรมการจะติดตามอย่างใกล้ชิด และดูแลให้บริษัทประกอบธุรกิจด้วยความระมัดระวัง และปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูล

7.3.2 คณะกรรมการจะดูแลให้บริษัทกำหนดแผนการแก้ไขปัญหาทางการเงิน โดยคำนึงถึงความเป็นธรรมต่อผู้มีส่วนได้เสีย ซึ่งรวมถึงเจ้าหนี้ ตลอดจนติดตามการแก้ไขปัญหา โดยให้ฝ่ายจัดการรายงานสถานะอย่างสม่ำเสมอ

7.3.3 คณะกรรมการจะพิจารณาให้มั่นใจได้ว่า การพิจารณาตัดสินใจใดๆ ในการแก้ไขปัญหาทางการเงินของบริษัทไม่ว่าจะด้วยวิธีการใดจะต้องเป็นไปอย่างสมเหตุสมผล

- **หลักปฏิบัติ 7.4**

7.4.1 คณะกรรมการจะพิจารณาความเหมาะสมในการเปิดเผยข้อมูลการปฏิบัติตามกฎหมาย การปฏิบัติตามจรรยาบรรณ นโยบายการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน การปฏิบัติต่อพนักงานและผู้มีส่วนได้เสีย ซึ่งรวมถึงการปฏิบัติอย่างเป็นธรรม รวมทั้งความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม โดยคำนึงถึงกรอบการรายงานที่ได้รับการยอมรับในประเทศหรือในระดับสากล ทั้งนี้ อาจเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไว้ในรายงานประจำปี หรืออาจจัดทำเป็นเล่มแยกต่างหากตามความเหมาะสมของบริษัท

7.4.2 คณะกรรมการจะดูแลให้ข้อมูลที่เปิดเผยเป็นเรื่องที่สำคัญและสะท้อนการปฏิบัติที่จะนำไปสู่การสร้างคุณค่าแก่บริษัทอย่างยั่งยืน

- **หลักปฏิบัติ 7.5**

  คณะกรรมการจะกำกับดูแลให้ฝ่ายจัดการจัดให้มีหน่วยงานหรือผู้รับผิดชอบงานนักลงทุนสัมพันธ์ที่ทำหน้าที่ในการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียอื่น เช่น นักลงทุน นักวิเคราะห์ ให้เป็นไปอย่างเหมาะสม เท่าเทียมกัน และทันเวลา

  7.5.1 คณะกรรมการจะจัดให้มีนโยบายการเปิดเผยข้อมูล (Disclosure Policy) เพื่อให้มั่นใจได้ว่า การสื่อสารและการเปิดเผยข้อมูลต่อบุคคลภายนอกเป็นไปอย่างเหมาะสม เท่าเทียมกัน ทันเวลา ใช้ช่องทางที่เหมาะสม ปกป้องข้อมูลลับและข้อมูลที่มีต่อผลต่อราคาหลักทรัพย์ รวมทั้งมีการสื่อสารให้เข้าใจตรงกันทั้งองค์กรในการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าว

  7.5.2 คณะกรรมการจะจัดให้มีการกำหนดผู้ที่รับผิดชอบการให้ข้อมูลกับบุคคลภายนอก โดยเป็นผู้ที่มีความเหมาะสมกับการปฏิบัติหน้าที่ เข้าใจธุรกิจของบริษัท รวมทั้งวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลักค่านิยมและสามารถสื่อสารกับตลาดทุนได้เป็นอย่างดี

  7.5.3 คณะกรรมการจะดูแลให้ฝ่ายจัดการกำหนดทิศทางและสนับสนุนงานด้านนักลงทุนสัมพันธ์เช่น การจัดให้มีหลักปฏิบัติในการให้ข้อมูล นโยบายการใช้ข้อมูลภายใน รวมทั้งกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบของนักลงทุนสัมพันธ์ให้ชัดเจน เพื่อให้การสื่อสารและการเปิดเผยข้อมูลเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

- **หลักปฏิบัติ 7.6**

  7.6.1 นอกจากการเผยแพร่ข้อมูลตามเกณฑ์ที่กำหนด และผ่านช่องทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยแล้ว คณะกรรมการจะพิจารณาให้มีการเปิดเผยข้อมูลทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษผ่านช่องทางอื่นด้วย เช่น Website ของบริษัทโดยกระทำอย่างสม่ำเสมอ พร้อมทั้งนำเสนอข้อมูลที่เป็นปัจจุบัน
  ทั้งนี้ บริษัทจะเปิดเผยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้บน Website ของบริษัท

  (1) วิสัยทัศน์และพันธกิจของบริษัท
  (2) ลักษณะการประกอบธุรกิจของบริษัท
  (3) รายชื่อคณะกรรมการและผู้บริหาร
  (4) งบการเงินและรายงานเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานทั้งฉบับปัจจุบัน และของปีก่อนหน้า
  (5) รายงานประจำปี ที่สามารถให้ดาวน์โหลดได้
  (6) ข้อมูลหรือเอกสารอื่นใดที่บริษัทนำเสนอต่อนักวิเคราะห์ หรือ สื่อต่างๆ
  (7) โครงสร้างการถือหุ้นทั้งทางตรงและทางอ้อม
  (8) หนังสือเชิญประชุมสามัญและวิสามัญผู้ถือหุ้น
  (9) ข้อบังคับของบริษัท
  (10) นโยบายการดำเนินงานต่างๆ
  (11) ข้อมูลติดต่อหน่วยงานหรือร้องเรียน หรือบุคคลที่รับผิดชอบงานนักลงทุนสัมพันธ์ เลขานุการบริษัท เช่น ชื่อบุคคลที่สามารถให้ข้อมูลได้ หมายเลขโทรศัพท์ อีเมล์

8. หลักปฏิบัติ 8 : สนับสนุนการมีส่วนร่วมและการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น

- **หลักปฏิบัติ 8.1**

คณะกรรมการจะดูแลให้มั่นใจว่า ผู้ถือหุ้นมีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องสำคัญของบริษัท

8.1.1 คณะกรรมการจะดูแลให้เรื่องสำคัญ ทั้งประเด็นที่กำหนดในกฎหมายและประเด็นที่อาจมีผลกระทบต่อทิศทางการดำเนินงานของบริษัทได้ผ่านการพิจารณา และ/หรือ การอนุมัติของผู้ถือหุ้นโดยเรื่องสำคัญดังกล่าวถูกบรรจุเป็นวาระการประชุมผู้ถือหุ้น

8.1.2 คณะกรรมการจะสนับสนุนการมีส่วนร่วมของผู้ถือหุ้น เช่น

(1) การกำหนดหลักเกณฑ์การให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยสามารถเสนอเพิ่มวาระการประชุมล่วงหน้าก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น โดยคณะกรรมการจะพิจารณาบรรจุเรื่องที่ผู้ถือหุ้นเสนอเป็นวาระการประชุม ซึ่งหากกรณีคณะกรรมการปฏิเสธเรื่องที่ผู้ถือหุ้นเสนอบรรจุเป็นวาระคณะกรรมการต้องแจ้งเหตุผลให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบ

(2) หลักเกณฑ์การให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ ทั้งนี้คณะกรรมการจะดูแลให้มีการเปิดเผยหลักเกณฑ์ดังกล่าวให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้า

8.1.3 คณะกรรมการจะดูแลให้หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นมีข้อมูลที่ถูกต้อง ครบถ้วน และเพียงพอต่อการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้น

8.1.4 คณะกรรมการจะดูแลให้มีการส่งหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นพร้อมเอกสารที่เกี่ยวข้อง และเผยแพร่บน website ของบริษัท อย่างน้อยสิบสี่ (14) วันก่อนวันประชุม

8.1.5 คณะกรรมการจะเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นส่งคำถามล่วงหน้าก่อนวันประชุม โดยกำหนดหลักเกณฑ์การส่งคำถามล่วงหน้า และเผยแพร่หลักเกณฑ์ดังกล่าวไว้บน website ของบริษัทด้วย

8.1.6 หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นและเอกสารที่เกี่ยวข้อง ประกอบด้วยข้อความดังต่อไปนี้

(1) วัน เวลา และสถานที่จัดประชุมผู้ถือหุ้น

(2) วาระการประชุม โดยระบุว่า เป็นวาระเพื่อทราบหรือเพื่ออนุมัติ รวมทั้งแบ่งเป็นเรื่องๆ อย่างชัดเจน เช่น ในวาระที่เกี่ยวกับกรรมการ ได้แยกเรื่องการเลือกตั้งกรรมการและการอนุมัติค่าตอบแทนกรรมการเป็นแต่ละวาระ

(3) วัตถุประสงค์และเหตุผล และความเห็นของคณะกรรมการในแต่ละวาระการประชุมที่เสนอซึ่งรวมถึง

ก. วาระอนุมัติจ่ายปันผล – นโยบายการจ่ายเงินปันผล อัตราเงินปันผลที่เสนอจ่ายพร้อมทั้งเหตุผลและข้อมูลประกอบ ในกรณีที่เสนอให้งดจ่ายปันผล ให้อธิบายเหตุผล และข้อมูลประกอบ

ข. วาระแต่งตั้งกรรมการ – ระบุชื่อ อายุ ประวัติการศึกษาและการทำงาน จำนวนบริษัทจดทะเบียนและบริษัททั่วไปที่ดำรงตำแหน่งกรรมการ หลักเกณฑ์และวิธีการสรรหา ประเภทของกรรมการที่เสนอ และในกรณีที่เป็นการเสนอชื่อกรรมการเดิมกลับเข้ามาดำรงตำแหน่งอีกครั้งให้ระบุข้อมูลการเข้าร่วมประชุมปีที่ผ่านมา และวันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการของบริษัท

ค. วาระอนุมัติค่าตอบแทนกรรมการ – นโยบายและหลักเกณฑ์ในการกำหนดค่าตอบแทนของกรรมการแต่ละตำแหน่ง และค่าตอบแทนกรรมการทุกรูปแบบทั้งที่เป็นตัวเงินและสิทธิประโยชน์อื่นๆ

ง. วาระแต่งตั้งผู้สอบบัญชี – ชื่อผู้สอบบัญชี บริษัทที่สังกัด ประสบการณ์ทำงาน ความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชี ค่าสอบบัญชีและค่าบริการอื่น

(4) หนังสือมอบฉันทะตามแบบที่กระทรวงพาณิชย์กำหนด

(5) ข้อมูลประกอบการประชุมอื่นๆ เช่น ขั้นตอนการออกเสียงลงคะแนน การนับและแจ้งผลคะแนนเสียง สิทธิของหุ้นแต่ละประเภทในการลงคะแนนเสียง ข้อมูลของกรรมการอิสระที่บริษัทเสนอเป็นผู้รับมอบฉันทะจากผู้ถือหุ้น เอกสารที่ผู้ถือหุ้นต้องแสดงก่อนเข้าประชุมเอกสารประกอบการมอบฉันทะ และแผนที่ของสถานที่จัดประชุม เป็นต้น

- **หลักปฏิบัติ 8.2**

คณะกรรมการจะดูแลให้การดำเนินการในวันประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปด้วยความเรียบร้อย โปร่งใส มีประสิทธิภาพ และเอื้อให้ผู้ถือหุ้นสามารถใช้สิทธิของตน

8.2.1 คณะกรรมการจะกำหนดวัน เวลา และสถานที่ประชุม โดยคำนึงถึงความสะดวกในการเข้าร่วมประชุมของผู้ถือหุ้น เช่น ช่วงเวลาการประชุมที่เหมาะสมและเพียงพอต่อการอภิปราย สถานที่จัดประชุมที่สะดวกต่อการเดินทาง เป็นต้น

8.2.2 คณะกรรมการจะดูแลไม่ให้มีการกระทำใดๆ ที่เป็นการจำกัดโอกาสการเข้าประชุมหรือสร้างภาระให้ผู้ถือหุ้นจนเกินควร เช่น ไม่กำหนดให้ผู้ถือหุ้นหรือผู้รับมอบฉันทะต้องนำเอกสารหรือหลักฐานแสดงตนเกินกว่าที่กำหนดไว้ในแนวทางปฏิบัติของหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง

8.2.3 คณะกรรมการจะส่งเสริมการนำเทคโนโลยีมาใช้กับการประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งการลงทะเบียนผู้ถือหุ้น การนับคะแนนและแสดงผล เพื่อให้การดำเนินการประชุมสามารถกระทำได้รวดเร็ว ถูกต้องแม่นยำ

8.2.4 ประธานกรรมการเป็นประธานที่ประชุมผู้ถือหุ้น มีหน้าที่ดูแลให้การประชุมให้เป็นไปตามกฎหมาย กฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง และข้อบังคับของบริษัทจัดสรรเวลาสำหรับแต่ละวาระการประชุมที่กำหนดไว้ในหนังสือนัดประชุมอย่างเหมาะสม และเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นแสดงความเห็นและตั้งคำนึงถามต่อที่ประชุมในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับบริษัท

8.2.5 เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถร่วมตัดสินใจในเรื่องสำคัญได้ กรรมการในฐานะผู้เข้าร่วมประชุมและในฐานะผู้ถือหุ้นไม่สนับสนุนการเพิ่มวาระการประชุมที่ไม่ได้แจ้งเป็นการล่วงหน้าโดยไม่จำเป็น โดยเฉพาะวาระสำคัญที่ผู้ถือหุ้นต้องใช้เวลาในการศึกษาข้อมูลก่อนตัดสินใจ

8.2.6 สนับสนุนให้กรรมการทุกคนและผู้บริหารที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมการประชุม เพื่อผู้ถือหุ้นสามารถซักถามในประเด็นต่างๆ ที่เกี่ยวข้องได้

8.2.7 ก่อนเริ่มการประชุม ให้บริษัทแจ้งผู้ถือหุ้นให้ทราบถึงจำนวนและสัดส่วนของผู้ถือหุ้นที่เข้าร่วมประชุมด้วยตนเองและของผู้ถือหุ้นที่มอบฉันทะ วิธีการประชุม การลงคะแนนเสียงและการนับคะแนนเสียง

8.2.8 ในกรณีที่วาระใดมีหลายรายการ ประธานที่ประชุมจะจัดให้มีการลงมติแยกในแต่ละรายการเช่น ผู้ถือหุ้นใช้สิทธิในการแต่งตั้งกรรมการเป็นรายบุคคลในวาระการแต่งตั้งกรรมการ

8.2.9 คณะกรรมการจะสนับสนุนให้มีการใช้บัตรลงคะแนนเสียงในวาระที่สำคัญ และส่งเสริมให้มีบุคคลที่เป็นอิสระเป็นผู้ตรวจนับหรือตรวจสอบคะแนนเสียงในการประชุม และเปิดเผยผลการลงคะแนนที่เห็นด้วย ไม่เห็นด้วย และงดออกเสียง ในแต่ละวาระให้ที่ประชุมทราบพร้อมทั้งบันทึกไว้ในรายงานการประชุม

- **หลักปฏิบัติ 8.3**

คณะกรรมการจะดูแลให้การเปิดเผยมติที่ประชุมและการจัดทำรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปอย่างถูกต้องและครบถ้วน

8.3.1 คณะกรรมการจะดูแลให้บริษัทเปิดเผยมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นพร้อมผลการลงคะแนนเสียงภายในวันทำการถัดไป ผ่านระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และบน website ของบริษัท

8.3.2 คณะกรรมการจะดูแลให้การจัดส่งสำเนารายงานการประชุมผู้ถือหุ้นให้ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยภายในสิบสี่ (14) วันนับจากวันประชุมผู้ถือหุ้น

8.3.3 คณะกรรมการจะดูแลให้มีรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นได้บันทึกข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้

(1) รายชื่อกรรมการและผู้บริหารที่เข้าประชุม และสัดส่วนกรรมการที่เข้าร่วมการประชุมไม่เข้าร่วมการประชุม

(2) วิธีการลงคะแนนและนับคะแนน มติที่ประชุม และผลการลงคะแนน (เห็นชอบ ไม่เห็นชอบงดออกเสียง) ของแต่ละวาระ

(3) ประเด็นคำถามและคำตอบในที่ประชุม รวมทั้งชื่อ-นามสกุลของผู้ถามและผู้ตอบ

6.2 จริยธรรม และจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ

เพื่อให้การดำเนินธุรกิจและบริหารงานเป็นไปตามหลักกำกับดูแลกิจการที่ดี **บริษัท**จึงจัดทำคู่มือจริยธรรมและจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ (Code of Conduct) สำหรับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท เพื่อเป็นแนวทางยึดถือควบคู่ไปกับข้อบังคับและระเบียบของบริษัท ในการปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัดด้วยความซื่อสัตย์สุจริตและโปร่งใสโดยไม่ฝ่าฝืนต่อกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง เพื่อประโยชน์และความเป็นธรรมต่อผู้ถือหุ้น ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย และสังคมโดยรวม บริษัทเชื่อมั่นว่าการดำเนินธุรกิจโดยยึดหลักจริยธรรมและจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจดังกล่าวจะเป็นส่วนสำคัญอย่างยิ่งที่จะทำให้บริษัทประสบความสำเร็จ มีความเจริญก้าวหน้า และเป็นที่ยอมรับจากทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง

1. จรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ

บริษัทมีจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ ซึ่งกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน จะยึดถือเป็นแนวทางปฏิบัติในการทำงาน ในฐานะตัวแทนของบริษัท ดังนี้

1.1 ยึดหลักนิติธรรม

บริษัทจะยึดถือหลักนิติธรรมในการดำเนินธุรกิจ โดยกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานจำเป็นที่จะต้องรู้ ระเบียบข้อบังคับของบริษัท กฎหมายที่เกี่ยวข้อง รวมถึงกฎหมายที่จะประกาศใช้ในอนาคตซึ่งมีผลกระทบต่อการบริหารงานและการทำงานของตน

แนวทางปฏิบัติ :

(1) กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานต้องศึกษาและทำความเข้าใจในกฎระเบียบที่ใช้เป็นหลักในการปฏิบัติงานของทางราชการทั้งที่มีผลใช้บังคับแล้ว และที่จะมีผลใช้บังคับในอนาคตอันใกล้

(2) กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานต้องไม่แสวงหาความลับทางการค้าของคู่แข่ง หรือข้อมูลจำเพาะของคู่แข่ง โดยวิธีการอันมิชอบด้วยกฎหมาย เช่น การขโมย การโจรกรรม หรือการละเมิดข้อตกลงที่จะไม่เปิดเผยข้อมูล ของคู่แข่ง ไม่ว่าจะได้จากลูกค้าหรือบุคคลอื่น

1.2 มีความโปร่งใส

การตัดสินใจและวิธีการดำเนินงานของบริษัท เป็นไปด้วยความโปร่งใสที่สามารถเปิดเผยข้อมูล ข่าวสารให้กับผู้มีส่วนได้เสียทั้งหลายรับทราบและตรวจสอบได้ ภายใต้กฎหมายและกรอบข้อบังคับ ระเบียบ วิธีปฏิบัติของบริษัทที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันมิให้ความลับทางการค้ารั่วไหลไปยังคู่แข่งทางการค้า

แนวทางปฏิบัติ :

(1) กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานต้องจัดทำรายงานทางการบัญชี การเงิน ภาวะธุรกิจ ผลการดำเนินงาน เพื่อแสดงฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท ตามความเป็นจริง ถูกต้องครบถ้วนตามมาตรฐานการบัญชี มีความน่าเชื่อถือ สามารถตรวจสอบได้ และ/หรือ ตามที่คณะกรรมการตรวจสอบจะกำหนด

(2) กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานต้องปฏิบัติตามกระบวนการจัดซื้อ / จัดจ้างให้เป็นไปตามนโยบายของบริษัทอย่างเคร่งครัด มีความโปร่งใสชัดเจน เป็นธรรมต่อทุกฝ่าย

(3) ในกรณีที่บริษัทคู่ค้ามีกรรมการ ผู้บริหาร พนักงานฝ่ายขาย หรือผู้ถือหุ้นเป็นญาติหรือบุคคลผู้อยู่อาศัยภายใต้ชายคาเดียวกับกรรมการ ผู้บริหารหรือพนักงานของบริษัท กรรมการ ผู้บริหารหรือพนักงานผู้นั้นของบริษัทต้องแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาทราบ และดำเนินการตามนโยบายการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของบริษัทเพื่อรักษาผลประโยชน์ที่ดีที่สุดของบริษัท และผู้ถือหุ้น

(4) กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานต้องปฏิบัติตามคู่มืออำนาจดำเนินการของบริษัท อย่างเคร่งครัด

1.3 ตั้งมั่นในความยุติธรรมและความมีคุณธรรม

บริษัทจะตั้งมั่นในความยุติธรรม และคุณธรรมแก่ผู้มีส่วนได้เสีย เพื่อสร้างความสัมพันธ์อันดีอย่างต่อเนื่องในการดำเนินธุรกิจ อีกทั้งไม่เลือกปฏิบัติต่อผู้หนึ่งผู้ใดอย่างไม่เป็นธรรม โดยใช้วิจารณญาณหรือ ความสัมพันธ์ส่วนตัวในการตัดสิน และให้โอกาสเท่าเทียมกันโดยไม่แบ่งแยกเชื้อชาติ สัญชาติ ศาสนา หรือ เพศ

แนวทางปฏิบัติ :

(1) กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานต้องให้ความเป็นธรรม และไม่เลือกปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียในการดำเนินธุรกิจ การให้สิทธิประโยชน์แก่ลูกค้าควรยึดถือหลักปฏิบัติและแนวนโยบายของบริษัท

(2) กรรมการ ผู้บริหารต้องบริหารงานด้วยความสุขุมรอบคอบ เพื่อทำให้ผู้ถือหุ้นมีความเชื่อถือและยอมรับในการตัดสินใจว่า การดำเนินการใด ๆ จะกระทำด้วยความเป็นธรรมและคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้น

(3) กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานต้องให้ความเป็นธรรม และไม่เลือกปฏิบัติในข้อกำหนดการจ้างงาน รวมถึงการสรรหาบุคลากร การพิจารณาผลตอบแทนและสิทธิประโยชน์จากการจ้างงาน การปรับเลื่อนตำแหน่ง การโอนย้าย การประเมินผลการปฏิบัติงาน การฝึกอบรม การปฏิบัติตามระเบียบข้อบังคับ การสิ้นสุดสภาพการจ้างงาน การปลดและรับพนักงานกลับเข้ามาทำงานใหม่ ตลอดจนการเข้ามีส่วนร่วมในสังคมและกิจกรรมนันทนาการ เป็นต้น

(4) กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานต้องพยายามให้บริการที่เหนือความคาดหวังกับลูกค้าเสมอ รวมทั้งให้บริการลูกค้าด้วยความซื่อตรงและเป็นธรรม ไม่เอารัดเอาเปรียบหรือฉ้อโกงลูกค้า

(5) กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการค้าที่มีต่อคู่ค้า / เจ้าหนี้ อย่างซื่อตรงและเป็นธรรม และในกรณีที่ไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขได้ ให้แจ้งต่อคู่ค้า / เจ้าหนี้ดังกล่าว เพื่อร่วมกันหาแนวทางแก้ไขและป้องกันไม่ให้เกิดความเสียหาย รวมถึงการบริหารเงินเพื่อให้เจ้าหนี้มั่นใจในฐานะทางการเงินและความสามารถในการชำระหนี้ที่ดี

1.4 ให้ความสำคัญต่อลูกค้า

กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทจะต้องให้ความสำคัญและเอาใจใส่ต่อลูกค้า โดยการบริการให้มีคุณภาพเพื่อให้ลูกค้าพึงพอใจ

แนวทางปฏิบัติ :

(1) กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานจะต้องมุ่งมั่น พัฒนา และทำความเข้าใจบริการของบริษัท เป็นอย่างดี รวมทั้งต้องให้ข้อมูลที่ถูกต้องครบถ้วนแก่ลูกค้า และจะต้องทำความเข้าใจความต้องการของลูกค้าอย่างละเอียดก่อนจะเสนอบริการต่อลูกค้า เพื่อสนองต่อความต้องการของลูกค้าได้อย่างถูกต้อง รวมทั้งต้องสนใจ ใฝ่หาข้อมูล ความรู้อยู่เสมอ และสั่งสมประสบการณ์ในการทำงานให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น เพื่อเพิ่มความพึงพอใจให้กับลูกค้า

(2) กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานต้องปฏิบัติต่อลูกค้าด้วยความสุภาพ ให้เกียรติลูกค้า และใช้วาจาที่สุภาพกับลูกค้า

(3) กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานต้องมีทัศนคติที่ดีต่องานบริการลูกค้า ให้ความสำคัญต่องานบริการและปฏิบัติงานอย่างเต็มที่ ส่งผลให้งานบริการมีคุณค่าและมีประสิทธิภาพ อันจะนำไปสู่ความเป็นเลิศด้านการบริการ

(4) กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานต้องเคารพการตัดสินใจ และข้อคิดเห็นของลูกค้า ตลอดจนไม่ละเมิดสิทธิส่วนบุคคลของลูกค้า โดยรักษาข้อมูลที่เป็นความลับของลูกค้าอย่างจริงจัง ไม่นำข้อมูลดังกล่าวมาใช้เพื่อประโยชน์ของตนเองและผู้อื่น

(5) กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานจะต้องติดตามวัดผลความพึงพอใจของลูกค้าเพื่อพัฒนาปรับปรุงการบริการ

1.5 มีความรับผิดชอบต่อสังคม

บริษัทตระหนักถึงความรับผิดชอบที่พึงมีต่อสังคมและชุมชน จนถือเสมือนเป็นภารกิจหลัก ที่จะสร้างสรรค์โครงการและกิจกรรมที่เป็นประโยชน์ในการพัฒนาสังคมและชุมชน

แนวทางปฏิบัติ :

(1) กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานพึงมีส่วนร่วมหรือจัดให้มีกิจกรรมเพื่อสาธารณประโยชน์ในการพัฒนา และบริการสังคม ตามที่บริษัทจะจัดให้มีขึ้นเป็นคราว ๆ

(2) กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานต้องตระหนักถึงการมีส่วนร่วมในการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติ และรักษาสิ่งแวดล้อม ตลอดจนพยายามให้บริษัทสามารถหลีกเลี่ยงการกระทำที่อาจก่อให้เกิดอันตราย หรือมลภาวะต่อทรัพยากรธรรมชาติ สิ่งแวดล้อม และระบบนิเวศที่เกี่ยวข้อง

1.6 ไม่ข้องเกี่ยวกับการเมือง

บริษัทเคารพและสนับสนุนให้ผู้มีส่วนได้เสียใช้สิทธิ และเสรีภาพของตนภายใต้รัฐธรรมนูญ ทั้งนี้บริษัทจะวางตัวเป็นกลาง

แนวทางปฏิบัติ :

(1) กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานต้องไม่ใช้ตำแหน่งหน้าที่ เวลา ทรัพย์สิน หรือสิ่งอำนวยความสะดวกอื่นใดของบริษัท ในการเอื้อประโยชน์ และสนับสนุนกิจกรรมใด ๆ ทางการเมือง หรือองค์กรทางการเมืองหรือสมาชิกขององค์กรทางการเมือง

(2) กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานจะไม่ใช้อำนาจหน้าที่ชี้ชวน กดดัน หรือบังคับให้เพื่อนร่วมงาน รวมทั้งผู้ใต้บังคับบัญชาให้การสนับสนุนกิจกรรมใด ๆ ทางการเมือง หรือองค์กรทางการเมือง หรือสมาชิกขององค์กรทางการเมือง

2. ข้อพึงปฏิบัติทางจริยธรรม

บริษัทกำหนดให้มีข้อพึงปฏิบัติสำหรับกรรมการ ผู้บริหารและพนักงานเพื่อเป็นแนวทางในการทำงาน ดังนี้

2.1 มีภาวะผู้นำ

กรรมการ และผู้บริหารพึงมีจริยธรรม และปฏิบัติตามบทบาทของภาวะผู้นำที่เหมาะสม และประพฤติตนให้เป็นที่ยอมรับของสังคม ตลอดจนเป็นประโยชน์สำหรับการบริหารจัดการบริษัท

แนวทางปฏิบัติ :

(1) กรรมการ และผู้บริหารต้องแสดงวิสัยทัศน์ในการบริหารงาน รวมทั้งมีความสำนึกในหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลของการปฏิบัติหน้าที่ ให้เป็นที่เชื่อถือและยอมรับของสังคม

(2) กรรมการ และผู้บริหารต้องจัดหาและนำระบบการบริหารงานคุณภาพมาใช้ เพื่อลดขั้นตอนและเพิ่มประสิทธิภาพ ในการทำงาน ตลอดจนมุ่งมั่นแสวงหานวัตกรรมที่เหมาะสม รวมทั้งมีการฝึกอบรมและพัฒนาพนักงาน ให้สอดคล้องกับนวัตกรรมและระบบบริหารงานคุณภาพ เพื่อบริหารงานบริษัท ให้เป็นธุรกิจที่ยั่งยืนและเป็นผู้นำทางธุรกิจ

(3) กรรมการ และผู้บริหารต้องดำเนินการตรวจสอบข้อร้องเรียน หรือข้อร้องทุกข์ของผู้มีส่วนได้เสีย หรือบุคคลอื่นเพื่อให้ได้ข้อเท็จจริง และแก้ปัญหาที่เกิดขึ้นให้ลุล่วงอย่างรวดเร็วและเป็นธรรม ทั้งนี้กรรมการ และผู้บริหารอาจไม่ดำเนินการใด ๆ ในการร้องเรียนร้องทุกข์ โดยวิธีการของบัตรสนเท่ห์ก็ได้

(4) กรรมการ และผู้บริหารต้องส่งเสริม สนับสนุนให้เกิดภาวะผู้นำในหมู่พนักงาน อีกทั้งสนับสนุนให้พนักงานทุกระดับมีส่วนร่วมในการพัฒนาบริษัท

(5) กรรมการ และผู้บริหารต้องมีส่วนร่วมและส่งเสริมให้พนักงานเข้าร่วมในกิจกรรมเพื่อสาธารณประโยชน์ในชุมชนและสังคม ทั้งนี้ เพื่อให้บริษัทเป็นส่วนหนึ่งของชุมชนในการพัฒนาและสร้างความสัมพันธ์ที่ดีกับสมาชิกในชุมชน และสังคมโดยส่วนรวม

2.2 มีความซื่อสัตย์สุจริต

กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต และระมัดระวังรักษาผลประโยชน์ของบริษัท

แนวทางปฏิบัติ :

(1) กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ปราศจากอคติ ไม่ใช้อำนาจหน้าที่ของตนในการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตนแก่ตนเองหรือผู้อื่น

(2) กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานต้องไม่จงใจทำรายงาน หรือบันทึกที่เป็นเท็จหรือผิดพลาด รวมทั้งต้องไม่จงใจปิดบัง หรือเสนอข้อมูลที่เป็นเท็จหรือผิดพลาดต่อบริษัท เมื่อพบรายงานหรือบันทึกที่มีข้อมูลไม่ถูกต้องหรือผิดพลาด จะต้องรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบทันที

(3) กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานต้องใช้เวลาการปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพและให้มีประสิทธิผลตามที่กำหนดไว้ในระเบียบข้อบังคับ รวมทั้งไม่กระทำหรือชักจูงเพื่อนร่วมงาน ผู้ใต้บังคับบัญชาให้ใช้เวลาปฏิบัติงานเพื่อกิจกรรมอื่นใดที่ไม่เกี่ยวข้องกับผลประโยชน์ของบริษัท หรือผู้ถือหุ้น

(4) กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานต้องปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมายด้วยความรู้ ความสามารถอย่างเต็มที่ อีกทั้งมีความสำนึกในหน้าที่และมีความรับผิดชอบต่อผลของการปฏิบัติหน้าที่

2.3 ปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับ

กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานต้องปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท และระเบียบข้อบังคับในการทำงานของบริษัท อย่างเคร่งครัด อีกทั้ง หลีกเลี่ยงการกระทำใด ๆ ซึ่งอาจส่งผลกระทบในทางลบต่อชื่อเสียงในการดำเนินธุรกิจของบริษัท

แนวทางปฏิบัติ :

(1) กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานต้องไม่ฝ่าฝืน หลีกเลี่ยง ขัดขืน หรือเพิกเฉยต่อระเบียบข้อบังคับ ประกาศ หรือคำสั่งของบริษัท รวมทั้งคำสั่งอันชอบด้วยกฎหมายและชอบด้วยหน้าที่ของผู้บังคับบัญชา

(2) กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานต้องไม่ผลิต หรือมีสิ่งผิดกฎหมายไว้ครอบครอง ไม่ว่าเพื่อการใช้เอง เพื่อการจำหน่ายหรือเพื่อบุคคลอื่นใด

(3) กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานต้องใช้ระบบการสื่อสารและระบบคอมพิวเตอร์ด้วยความรับผิดชอบ และต้องไม่ก่อให้เกิดความแตกแยก การทำให้ผู้อื่นเสียหาย การทำลายขวัญ หรือส่งเสริมให้เกิดความไม่เป็นมิตรในสถานที่ทำงาน

(4) กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานต้องไม่ใช้ระบบการสื่อสารและระบบคอมพิวเตอร์ในกิจกรรมที่ผิดกฎหมายหรือขัดต่อนโยบายของบริษัท และไม่ใช้อินเทอร์เน็ตหรือบริการที่คล้ายคลึงกันในทางที่จะทำให้เกิดความเสียหาย อับอาย ขาดความเชื่อถือ หรือเสียชื่อเสียง

2.4 รักษาทรัพย์สิน

กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานมีหน้าที่ดูแลรักษา และใช้ทรัพย์สินของบริษัท ให้เกิดประโยชน์อย่างเต็มที่ต่อกิจการของบริษัท เท่านั้น และจะไม่นำไปใช้เพื่อประโยชน์ของผู้อื่นหรือในทางมิชอบ

แนวทางปฏิบัติ :

(1) กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานต้องปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านความปลอดภัยของบริษัท ในการใช้เครื่องมืออุปกรณ์ และสภาพแวดล้อมในการทำงาน

(2) กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานต้องไม่นำเอาไปใช้ ขาย ให้ ขอยืม ให้ยืม หรือจำหน่ายจ่ายโอน ทรัพย์สินของบริษัท โดยไม่ได้รับอนุญาต ไม่ว่าทรัพย์สินนั้นจะมีมูลค่าหรืออยู่ในสภาพใด

(3) กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานต้องไม่เจตนาทำให้เสียหาย ก่อวินาศกรรม หรือทำลายทรัพย์สินของบริษัท

(4) กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานต้องไม่ใช้ทรัพย์สินของบริษัท เพื่อประโยชน์ส่วนตน หรือกิจการภายนอกเว้นแต่จะได้รับ อนุญาตจากผู้บังคับบัญชา

2.5 ปฏิบัติตนต่อผู้บังคับบัญชา ผู้ร่วมงาน และผู้ใต้บังคับบัญชา

กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานจะต้องรักษาสภาพแวดล้อมในการทำงานให้ปราศจากการละเมิดสิทธิส่วนบุคคล มีความเคารพซึ่งกันและกัน ตลอดจนให้ความร่วมมือ ช่วยเหลือ เสนอแนะความคิดเห็น และแก้ปัญหาร่วมกันในการทำงาน

แนวทางปฏิบัติ :

(1) กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานต้องไม่ขุยง ใส่ร้ายป้ายสีหรือล้อเลียน อันเป็นการก่อให้เกิดการแตกสามัคคีและพึงละเว้นจากการนำผลงานของผู้อื่นมาเป็นของตน

(2) กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานต้องไม่กระทำการใด ๆ อันเป็นการละเมิดทางเพศต่อผู้ร่วมงาน หากพบหรือทราบว่ามีการละเมิดทางเพศในระหว่างผู้ร่วมงานต้องรายงานต่อผู้บังคับบัญชาทันที

(3) กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานต้องเป็นผู้มีวินัย ไม่กระทำการใด ๆ อันเป็นการไม่เคารพนับถือผู้บังคับบัญชา ปฏิบัติกับผู้ร่วมงาน และผู้ใต้บังคับบัญชาด้วยความสุภาพ มีน้ำใจและมีมนุษยสัมพันธ์อันดี

2.6 เป็นพลเมืองดี

กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานจะต้องทำหน้าที่เป็นพลเมืองดีที่ อยู่ร่วมกับผู้อื่นในสังคมได้อย่างเต็มภาคภูมิ

แนวทางปฏิบัติ :

(1) กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานจะต้องพัฒนาตนเองให้มีคุณธรรม จริยธรรม รวมทั้งศึกษาหาความรู้เพิ่มเติมเพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

(2) กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานต้องไม่ประพฤติตนเป็นที่รังเกียจแก่ผู้อื่น พูดจาลวนลามเพศตรงข้าม กระทำตนเป็นอันธพาล มีหนี้สินล้นพ้นตัว เล่นการพนัน ใช้สารเสพติด ดื่มเครื่องดื่มผสมแอลกอฮอล์ขณะปฏิบัติงาน หรือกระทำการใด ๆ อันส่อให้เห็นว่าเสื่อมเสียในด้านศีลธรรม

(3) กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานต้องไม่พกพาอาวุธมาที่ทำงาน เว้นแต่จะได้รับอนุญาตจากบังคับบัญชาระดับสูง

2.7 ไม่รับสิ่งตอบแทนที่เกินปกติวิสัย

กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และผู้ใกล้ชิดจะไม่รับเงิน ผลประโยชน์ หรือสิ่งของจากผู้เกี่ยวข้องทางธุรกิจกับบริษัท หากการรับนั้นอาจทำให้เข้าใจได้ว่าผู้รับมีใจเอนเอียง หรือมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจเป็นพิเศษกับผู้ให้ ซึ่งอาจทำให้เกิดความเสียหายแก่บริษัทได้

แนวทางปฏิบัติ :

(1) กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และญาติหรือผู้อยู่อาศัยภายใต้ชายคาเดียวกัน ต้องไม่เรียกร้อง ไม่รับร่วมกิจกรรมสังคมกิจกรรมกีฬา การเลี้ยงรับรอง ของกำนัล ของขวัญ หรือสินน้ำใจ เพื่อตนเองหรือเพื่อผู้อื่นจากบุคคลที่ร่วมทำธุรกิจด้วย หรือไม่ให้ผลประโยชน์อื่นใดกับผู้ที่เกี่ยวข้องกับบริษัท อาทิ เจ้าหน้าที่รัฐ คู่ค้า ลูกค้า ฯลฯ ที่อาจมีความเสี่ยงต่อการเกิดทุจริตคอร์รัปชั่น และจะมีผลกระทบ หรือก่อให้เกิดความเสียหายต่อชื่อเสียง และภาพลักษณ์ของบริษัท

(2) หากเป็นกรณีที่หลีกเลี่ยงไม่ได้ กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานอาจรับผลประโยชน์หรือของขวัญ เพื่อการโฆษณา ทางธุรกิจหรือตามขนบธรรมเนียมประเพณีนิยมได้ หากผลประโยชน์หรือของขวัญนั้นมีมูลค่า ไม่เกินกว่า 3,000 บาท ในกรณีของนั้นมีมูลค่าเกินกว่า 3,000 บาท กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานต้องแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาทราบเป็นหนังสือ และนำผลประโยชน์หรือของขวัญนั้นส่งให้แก่บริษัท

(3) กรณีที่กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานเป็นตัวแทนของบริษัท ไปร่วมงานเลี้ยงของคู่ค้า หรือเดินทางไปอบรม / ดูงานนอก สถานที่ และได้รับผลประโยชน์หรือของขวัญมีมูลค่าเกินกว่า 3,000 บาท ไม่ว่าจะได้มาจากการชิงโชคจับฉลาก หรือรับของที่ระลึก กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานต้องแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาทราบเป็นหนังสือ และนำผลประโยชน์ หรือของขวัญนั้นส่งให้แก่บริษัท

2.8 ไม่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานไม่พึงปฏิบัติตนในลักษณะที่อาจจะก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท

แนวทางปฏิบัติ :

(1) กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน ครอบครัวและผู้อยู่อาศัยภายใต้ชายคาเดียวกันต้องไม่ดำเนินธุรกิจ /กิจกรรมใด ๆ ที่อาจทำให้บุคคลทั่วไปเห็นว่าเป็นธุรกิจ/กิจกรรมที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม

(2) กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานต้องไม่ร่วมกับสมาชิกในครอบครัวหรือบุคคลใกล้ชิด ดำเนินธุรกิจ / กิจกรรมใด ๆ ที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม เพื่อหลีกเลี่ยงความไม่เหมาะสมที่อาจเกิดขึ้นดังกล่าว รวมถึงควรเปิดเผยความสัมพันธ์ของสมาชิกในครอบครัวหรือบุคคลอื่นใด ที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยรายงานผู้บังคับบัญชาให้ทราบเป็นลายลักษณ์อักษร

2.9 ไม่ใช้ข้อมูลจำเพาะเพื่อประโยชน์ในทางมิชอบ

กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานไม่นำข้อมูลจำเพาะของบริษัท ไปใช้เพื่อประโยชน์ในทางมิชอบ

แนวทางปฏิบัติ :

(1) กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานที่มีหน้าที่นำข้อมูลจำเพาะไปใช้ ต้องระมัดระวังไม่ให้ผู้อื่นได้ยิน ลอบฟัง ดักฟังหรือบันทึกเสียง ไม่ควรสนทนาในที่สาธารณะผ่านเครื่องมือสื่อสาร หรือสนทนากับสมาชิกในครอบครัวและบุคคลใกล้ชิดอันนำไปสู่การเปิดเผยต่อผู้อื่นได้

(2) กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานต้องจัดการ จัดเก็บ และแยกแยะรายละเอียดข้อมูลจำเพาะให้เป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับของบริษัท อย่างเคร่งครัด

(3) กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานต้องไม่เปิดเผยข้อมูลจำเพาะของบริษัทต่อผู้ที่ไม่มีสิทธิรับรู้ตามระเบียบข้อบังคับหรือข้อตกลงทางธุรกิจ เว้นแต่ได้รับความเห็นชอบเป็นลายลักษณ์อักษรจากผู้มีอำนาจดำเนินการและหน่วยงานที่รับผิดชอบ

(4) กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานไม่นำข้อมูลจำเพาะไปใช้เพื่อการซื้อขายหลักทรัพย์หรือส่งข้อมูลดังกล่าวให้แก่ผู้อื่นเพื่อการซื้อขายหลักทรัพย์

(5) กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานจะต้องใช้เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารตามระบบคอมพิวเตอร์ และข้อมูลคอมพิวเตอร์ตามมาตรฐานสากล เพื่อให้การใช้งานได้อย่างถูกต้อง มีประสิทธิภาพ ภายใต้ข้อกำหนดของกฎหมาย คำสั่ง นโยบาย และระเบียบวิธีปฏิบัติในการใช้งานระบบเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารที่บริษัทกำหนด เพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท และระมัดระวังมิให้เกิดผลกระทบต่อองค์กรหรือผู้มีส่วนได้เสีย รวมถึงดูแลให้มีระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่มีประสิทธิภาพเพียงพอที่จะรองรับการให้บริการของงานบริษัท และปรับปรุงให้สอดคล้องกับความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีในปัจจุบัน

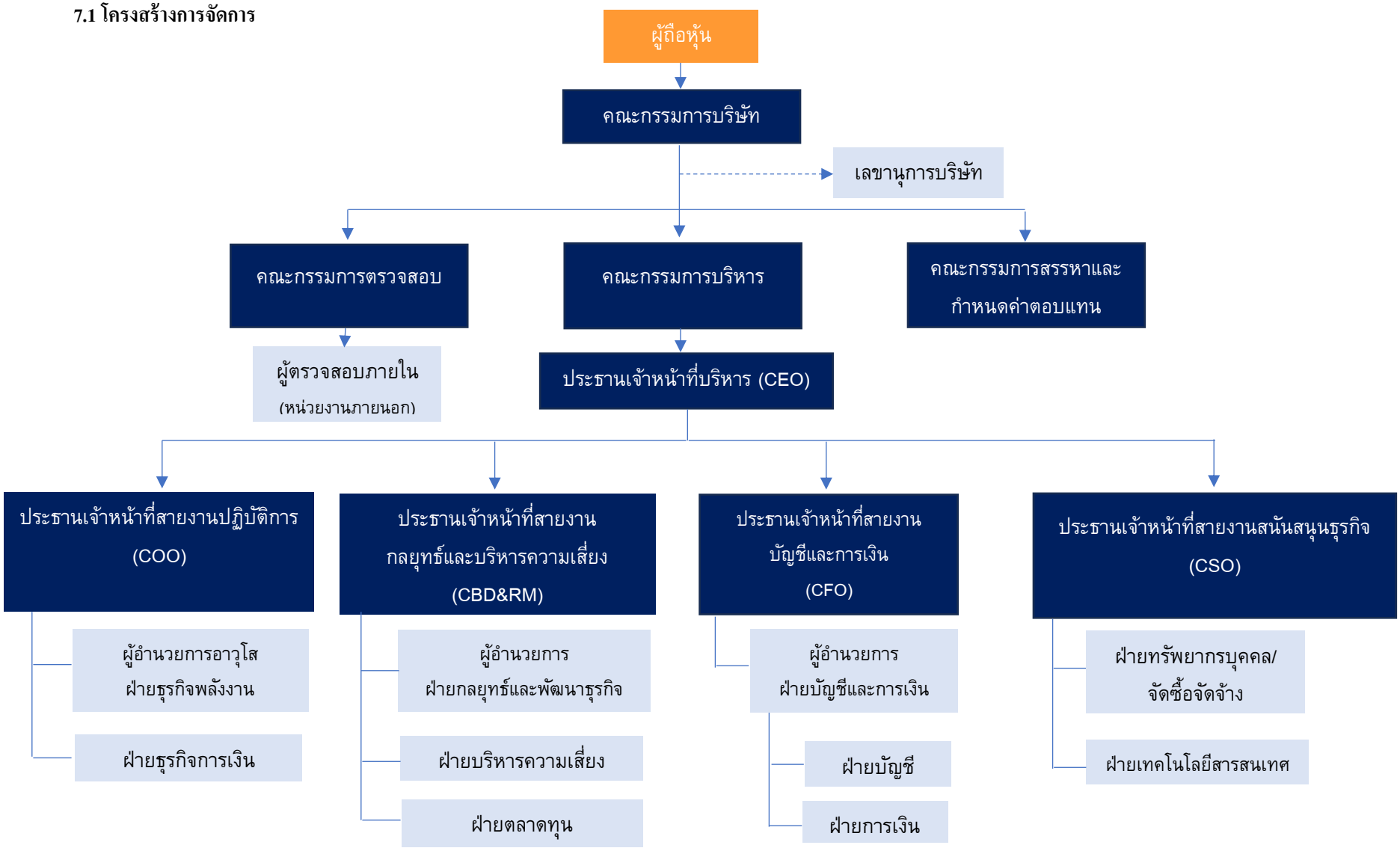
6.3 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญของนโยบาย แนวปฏิบัติ และระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดีในรอบปีที่ผ่านมา

ในรอบปีที่ผ่านมา บริษัทยังคงให้ความเชื่อมั่นและยึดนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีดังเช่นที่ผ่านมา อย่างไรก็ตาม บริษัทเห็นว่าการกำกับดูแลกิจการและการกำกับความเสี่ยงเป็นเรื่องที่รับผิดชอบ โดยฝ่ายจัดการของบริษัทโดยได้มีการปรับปรุงนโยบายแนวปฏิบัติและระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดีอย่างต่อเนื่องและได้มีการทบทวนนโยบายจริยธรรม และจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจที่สำคัญเพิ่มเติมในการควบคุมความมั่นคงปลอดภัยของข้อมูลและระบบสารสนเทศของบริษัท ซึ่งรวมถึงข้อมูลส่วนบุคคลตลอดจนปรับปรุงในส่วนของ นโยบายความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม สังคมและบรรษัทภิบาล (Environment, Social and Governance Responsibility Policy) ให้สอดคล้องกับเป้าหมายในการพัฒนาองค์กร

ในการปฏิบัติในเรื่องอื่นๆ ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี บริษัทตระหนักถึงความสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดี และยึดถือเป็นข้อพึงปฏิบัติตามแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดีตามที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนด นอกจากนี้ บริษัทกำหนดให้มีการทบทวนนโยบายฉบับนี้เป็นประจำทุกปี หรือเมื่อมีเหตุการณ์เปลี่ยนแปลง และเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติหากมีการเปลี่ยนแปลง

7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงานและอื่น ๆ

7.1 โครงสร้างการจัดการ



7.2 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการ

7.2.1 องค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท

โครงสร้างคณะกรรมการ

- คณะกรรมการของบริษัทมีจำนวนไม่น้อยกว่า 5 ท่าน ประกอบด้วยกรรมการที่เป็นอิสระไม่น้อยกว่าหนึ่งในสามของจำนวนคณะกรรมการทั้งคณะโดยบริษัทมีกรรมการอิสระที่ไม่เป็นผู้บริหารอย่างน้อย 1 ใน 3 ของกรรมการทั้งหมด แต่ต้องไม่น้อยกว่า 3 ท่าน ซึ่งกรรมการดังกล่าวทุกท่านเป็นผู้มีความรู้ความสามารถและมีประสบการณ์ความชำนาญที่เป็นประโยชน์กับธุรกิจของบริษัท โดยกรรมการอิสระ 3 ท่าน รับหน้าที่เป็นกรรมการตรวจสอบเพื่อทำหน้าที่ถ่วงดุลในการออกเสียงพิจารณาเรื่องต่าง ๆ และสอบทานการบริหารงานของฝ่ายบริหารเพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท
- คณะกรรมการบริษัทเลือกกรรมการท่านหนึ่งเป็นประธานกรรมการบริษัท ในกรณีที่คณะกรรมการบริษัทพิจารณาเห็นสมควรอาจจะเลือกกรรมการบริษัทคนหนึ่งหรือหลายคนเป็นรองประธานกรรมการบริษัทก็ได้ รองประธานกรรมการมีหน้าที่ในกิจการซึ่งประธานกรรมการมอบหมาย หรือหน้าที่อื่นตามที่กำหนดในข้อบังคับของบริษัท
- ประธานเจ้าหน้าที่บริหารได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการในคณะกรรมการบริษัทโดยตำแหน่ง และบริษัทมีนโยบายให้ประธานกรรมการบริษัทเป็นบุคคลคนละคนกับประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เพื่อให้เกิดการตรวจสอบ และถ่วงดุลการทำงานของฝ่ายจัดการ และแบ่งแยกบทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของประธานคณะกรรมการ และประธานเจ้าหน้าที่บริหารออกจากกันอย่างชัดเจน
- บริษัทมีการแต่งตั้งเลขานุการบริษัทซึ่งทำหน้าที่ให้คำแนะนำด้านกฎหมายและกฎเกณฑ์ต่าง ๆ ที่คณะกรรมการจะต้องทราบและปฏิบัติหน้าที่ในการดูแลกิจกรรมของคณะกรรมการรวมทั้งประสานงานให้มีการปฏิบัติตามมติของคณะกรรมการ

โครงสร้างการจัดการของบริษัทประกอบด้วยคณะกรรมการทั้งหมด 4 ชุด ได้แก่

1) คณะกรรมการบริษัท
2) คณะกรรมการตรวจสอบ
3) คณะกรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทน
4) คณะกรรมการบริหาร

ALPHA DIVISIONS
Public Company Limited

คณะกรรมการบริษัท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทมีกรรมการทั้งหมด 9 ท่าน ประกอบด้วย

ลำดับ	ชื่อ - สกุล	ตำแหน่ง	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม/ จำนวนการประชุมทั้งหมด (นับรวมการเข้าร่วมของกรรมการเดิม)
1	Mr. Ekaphanh Phapithack	ประธานกรรมการบริษัท	9/9
2	นายธีร ชุติวราภรณ์[/3]	กรรมการบริษัท	8/9
3	นายกิตติศักดิ์ ชนกมาตุ	กรรมการบริษัท	9/9
4	นายขจรเกียรติ อรุณไพโรจนกุล[/2]	กรรมการบริษัท	9/9
5	นายประสงค์ หาญปิยวัฒนสกุล [/5]	กรรมการบริษัท	9/9
6	นายธวัธวงศ์ พลินสุต	กรรมการบริษัท	9/9
7	Mr.Sounthorn Chanthavong[/3 /4 /6]	กรรมการบริษัท	9/9
8	ดร.วิวัฒน์ กิตติพงศ์โกศล [/1]	กรรมการบริษัท	4/9
9	นายกำพล ทรวงบูรณกุล [/2 /3]	กรรมการบริษัท	3/9

หมายเหตุ:

[/1] ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2567 เมื่อวันที่ 29 เมษายน 2567 มีมติอนุมัติเพิ่มจำนวนกรรมการ 9 คน เป็น 10 คน โดยแต่งตั้งเพิ่ม คือ ดร.วิวัฒน์ กิตติพงศ์โกศล เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ

[/2] ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2567 เมื่อวันที่ 13 สิงหาคม 2567 มีมติแต่งตั้ง นายกำพล ทรวงบูรณกุล เข้าดำรงตำแหน่ง กรรมการ แทนนายวิเชียร ลัคนาทิน และมีมติแต่งตั้งกรรมการเดิม ดำรงตำแหน่งใหม่ คือ นายขจรเกียรติ อรุณไพโรจนกุล ดำรงตำแหน่ง กรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแ ทน แทนนายวิเชียร ลัคนาทิน

[/3] ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 7/2567 เมื่อวันที่ 17 กันยายน 2567 มีมติรับทราบการลาออก มีรายละเอียดดังนี้ 1) นายโกวิท เกิดศิริรักษ์ ลาออกจากตำแหน่งกรรมการ 2) นายธีร ชุติวราภรณ์ ลาออกจากการดำรงตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร รองประธานกรรมการบริษัท โดยยังคงตำแหน่ง กรรมการ และมีมติแต่งตั้งกรรมการ มีรายละเอียดดังนี้ 1) แต่งตั้งนายกำพล ทรวงบูรณกุล ดำรงตำแหน่ง ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการบริหาร แทนนายธีร ชุติวราภรณ์ และมีมติแต่งตั้งกรรมการเดิม ดำรงตำแหน่งใหม่ คือ Mr.Sounthorn Chanthavong จากตำแหน่ง กรรมการอิสระ เป็นตำแหน่งกรรมการ

[/4] ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 8/2567 เมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน 2567 มีมติแต่งตั้งกรรมการ คือ Mr.Sounthorn Chanthavong ให้ดำรงตำแหน่ง กรรมการบริหาร

[/5] นายประสงค์ หาญปิยวัฒนสกุล ลาออกจากตำแหน่งกรรมการบริษัท กรรมการตรวจสอบ กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน เมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2568

[/6] ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2568 เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568 มีมติแต่งตั้งกรรมการ คือ Mr.Sounthorn Chanthavong ให้ดำรงตำแหน่ง รองประธานกรรมการ

7.2.2 ข้อมูลคณะกรรมการและผู้มีอำนาจควบคุมบริษัทรายบุคคล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

Mr.Ekaphanh Phapithack
ประธานกรรมการบริษัท

นายกำพล ทรวงบูรณกุล
ประธานกรรมการบริหาร
ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร/
กรรมการบริษัท

นายกิตติศักดิ์ ชนกมาตุ
ประธานกรรมการตรวจสอบ/
กรรมการบริษัท/กรรมการอิสระ

นายประสงค์ หาญปิยวัฒนสกุล
ประธานกรรมการสรรหาฯ/
กรรมการบริษัท /กรรมการตรวจสอบ/
กรรมการอิสระ

นายธีร ชุติวราภรณ์
กรรมการบริษัท

นายขจรเกียรติ อรุณไพโรจนกุล
กรรมการบริษัท /
กรรมการตรวจสอบ /กรรมการสรรหาฯ/
กรรมการอิสระ

นายธวัธวงศ์ พลินสุต
กรรมการบริษัท/กรรมการบริหาร
กรรมการสรรหาฯ

Mr.Sounthorn Chanthavong
กรรมการบริษัท
กรรมการบริหาร

ดร.วิวัฒน์ กิตติพงศ์โกศล
กรรมการบริษัท

นายประสงค์ หาญปิยวัฒนสกุล ลาออกจากตำแหน่งกรรมการบริษัท กรรมการตรวจสอบ กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน เมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2568

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการปรากฏตามเอกสารแนบ 1

7.2.3 ข้อมูลเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการ

<u>กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท</u>

กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท ประกอบด้วย นายธวัชวงศ์ พลินสุต หรือ นายกำพล ทรวงบูรณกุล หรือ Mr.Sounthorn Chanthavong กรรมการสองในสามลงลายมือร่วมกัน และประทับตราสำคัญของบริษัท

<u>วาระการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท</u>

กรรมการบริษัทมีวาระดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี โดย 1 ปี ในที่นี้ หมายถึง ช่วงเวลาระหว่างวันประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของปีที่ได้รับการแต่งตั้ง จนถึงวันประชุมสามัญผู้ถือหุ้นในปีถัดไป กรรมการซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับการเสนอชื่อและแต่งตั้งเข้าดำรงตำแหน่งใหม่ได้

ทั้งนี้ การมอบอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทนั้น ต้องไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจที่ทำให้สามารถพิจารณาและอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง มีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใดที่จะทำขึ้นกับบริษัทหรือบริษัทย่อย ตามที่นิยามไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และ/หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือประกาศอื่นใดของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เว้นแต่เป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการพิจารณาและอนุมัติไว้แล้ว

ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทอาจแต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อย ตามที่เห็นสมควรและจำเป็นโดยจะมีการกำหนดอำนาจหน้าที่ ของคณะกรรมการชุดย่อยแต่ละชุดไว้อย่างชัดเจน เพื่อทำหน้าที่เฉพาะในเรื่องที่ต้องการการดูแลอย่างใกล้ชิด ซึ่งเป็นการเพิ่ม ประสิทธิภาพของคณะกรรมการ

<u>ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท</u>

1. ปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัท ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต และระมัดระวังรักษาผลประโยชน์ของบริษัท เว้นแต่ในเรื่องที่ต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นก่อนการดำเนินการ เช่น เรื่องที่กฎหมายกำหนดให้ต้องได้รับมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น การทำรายการที่เกี่ยวโยงกัน การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ และการซื้อหรือขายสินทรัพย์ที่สำคัญตามกฎเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือตามที่หน่วยงานราชการอื่น ๆ กำหนด เป็นต้น
2. กำหนดวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลักของกิจการ วิสัยทัศน์ พันธกิจ นโยบาย เป้าหมาย กลยุทธ์ แผนการดำเนินธุรกิจ โครงสร้างการบริหารจัดการ อำนาจอนุมัติ และงบประมาณของบริษัทและบริษัทย่อย รวมทั้งกำกับดูแลการจัดสรรทรัพยากรที่สำคัญ และพิจารณาทบทวน ตรวจสอบ และอนุมัตินโยบาย กลยุทธ์ แผนงานการดำเนินธุรกิจ ทิศทางการดำเนินงานของบริษัทและบริษัทย่อยตามที่ฝ่ายบริหารเสนอ
3. กำกับ ดูแล (Monitoring and Supervision) และติดตามผลการดำเนินงาน การบริหารและการจัดการของฝ่ายบริหารและคณะกรรมการชุดย่อยของบริษัท เพื่อให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลักของกิจการ วิสัยทัศน์ พันธกิจ กลยุทธ์ แผนการดำเนินงาน และงบประมาณที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เพื่อเพิ่มมูลค่าสูงสุดให้แก่บริษัทและผู้ถือหุ้น

4. กำกับและดูแลการบริหารจัดการและการดำเนินงานต่าง ๆ ของบริษัท และบริษัทย่อยให้เป็นไปตามนโยบายต่าง ๆ ของบริษัท หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี กฎหมายหลักทรัพย์ ตลอดจนประกาศ ข้อบังคับและหลักเกณฑ์ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน สำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย อาทิเช่น การทำรายการที่เกี่ยวโยงกัน การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่สำคัญ เท่าที่ไม่ขัดหรือแย้งกับกฎหมายอื่น
5. พิจารณากำหนดนโยบายด้านการบริหารความเสี่ยง (Risk Management) ให้ครอบคลุมทั้งองค์กร และกำกับดูแลให้มีระบบหรือกระบวนการในการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยมีมาตรการรองรับและวิธีควบคุมเพื่อลดผลกระทบต่อธุรกิจของบริษัทและบริษัทย่อยอย่างเหมาะสม
6. ดำเนินการให้บริษัทและบริษัทย่อยนำระบบงานบัญชีที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพมาใช้ รวมทั้งจัดให้มีระบบควบคุมภายใน และระบบการตรวจสอบภายในที่เพียงพอและมีประสิทธิผล รวมทั้งจัดให้มีกระบวนการประเมินความเหมาะสมของระบบการควบคุมภายในของบริษัทและบริษัทย่อยอย่างสม่ำเสมอ
7. พิจารณากำหนดโครงสร้างการบริหารงาน มีอำนาจในการแต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อย ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และคณะอนุกรรมการชุดอื่นตามความเหมาะสม รวมถึงการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ของบุคคลดังกล่าว
ทั้งนี้ การมอบอำนาจตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ที่กำหนดนั้นต้องไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจที่ทำให้คณะกรรมการชุดย่อย ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และคณะอนุกรรมการชุดต่าง ๆ ดังกล่าวสามารถพิจารณาและอนุมัติรายการที่อาจมีความขัดแย้งมีส่วนได้เสียหรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดทำกับบริษัทหรือบริษัทย่อย (ถ้ามี) ยกเว้นเป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการพิจารณาและอนุมัติไว้แล้ว
8. พิจารณากำหนดและแก้ไขเปลี่ยนแปลงชื่อกรรมการซึ่งมีอำนาจผูกพันบริษัทได้
9. จัดให้มีนโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการตามหลักธรรมาภิบาลที่เป็นลายลักษณ์อักษรและการปรับใช้นโยบายดังกล่าวอย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อให้มีการประกอบธุรกิจอย่างมีจริยธรรม เคารพสิทธิและมีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสีย และดำเนินธุรกิจที่เป็นประโยชน์ต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม รวมทั้งสามารถปรับตัวได้ภายใต้ปัจจัยการเปลี่ยนแปลง
10. กำกับดูแลให้มีการกำหนดกรอบ นโยบาย และโครงสร้างค่าตอบแทนที่เหมาะสมตามที่คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนนำเสนอ เพื่อจูงใจให้ผู้บริหารและพนักงานทุกระดับ ปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักขององค์กร และสอดคล้องกับผลประโยชน์ของกิจการในระยะยาว
11. ให้ความสำคัญและสนับสนุนการสร้างนวัตกรรมที่ก่อให้เกิดมูลค่าเพิ่มแก่ธุรกิจในระยะยาว ควบคู่ไปกับการสร้างคุณประโยชน์ต่อลูกค้าหรือผู้ที่เกี่ยวข้อง มีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม
12. ดูแลและจัดการความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้นระหว่างผู้มีส่วนได้เสียของบริษัทและบริษัทย่อย รวมไปถึงการป้องกันการใช้ประโยชน์อันมิควรในทรัพย์สิน ข้อมูลและโอกาสของบริษัท และการทำธุรกรรมกับผู้ที่มีความสัมพันธ์เกี่ยวโยงกับบริษัทในลักษณะที่ไม่สมควร ทั้งนี้ ในกรณีที่กรรมการรายใดมีส่วนได้เสียในธุรกรรมใดที่ทำกับบริษัท หรือมีสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทและ/หรือบริษัทย่อยเพิ่มขึ้นหรือลดลง ให้กรรมการรายดังกล่าวแจ้งให้บริษัททราบโดยไม่ชักช้า
13. พิจารณาอนุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลให้แก่ผู้ถือหุ้น เมื่อเห็นได้ว่า บริษัทมีกำไรพอสมควรที่จะทำเช่นนั้น และรายงานการจ่ายเงินปันผลดังกล่าวให้แก่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบในการประชุมผู้ถือหุ้นคราวต่อไป
14. คณะกรรมการพิจารณาแต่งตั้งให้มีเลขานุการบริษัท เพื่อดำเนินการในนามของบริษัท หรือคณะกรรมการ

15. คณะกรรมการอาจมอบอำนาจให้กรรมการคนหนึ่งหรือหลายคนหรือบุคคลอื่นใดปฏิบัติการอย่างหนึ่งอย่างใดแทนคณะกรรมการได้โดยอยู่ภายใต้การควบคุมของคณะกรรมการ หรืออาจมอบอำนาจเพื่อให้บุคคลดังกล่าวมีอำนาจตามที่คณะกรรมการเห็นสมควรและภายในระยะเวลาที่คณะกรรมการเห็นสมควร ซึ่งคณะกรรมการอาจยกเลิก เพิกถอน เปลี่ยนแปลงหรือแก้ไขการมอบอำนาจนั้น ๆ ได้เมื่อเห็นสมควร

ทั้งนี้ การมอบอำนาจนั้นต้องไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจที่ทำให้บุคคลดังกล่าวสามารถพิจารณาและอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง มีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใดที่จะทำขึ้นกับบริษัทหรือบริษัทย่อย ตามที่นิยามไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และ/หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือประกาศอื่นใดของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เว้นแต่เป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการพิจารณาและอนุมัติไว้แล้ว

7.3 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการชุดย่อย

คณะกรรมการบริษัทมีการแต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อยเพื่อช่วยในการกำกับดูแลกิจการบริษัท ดังนี้

คณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งประกอบด้วยกรรมการอิสระที่ไม่เป็นผู้บริหาร จำนวน 3 ท่าน ให้คณะกรรมการบริษัท หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท (แล้วแต่กรณี) แต่งตั้งกรรมการตรวจสอบ 1 คน ให้ดำรงตำแหน่งประธานกรรมการตรวจสอบ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทมีกรรมการตรวจสอบทั้งหมด 3 ท่าน ประกอบด้วย

ลำดับ	ชื่อ - สกุล		ตำแหน่ง	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม/ จำนวนการประชุมทั้งหมด
1	นายกิตติศักดิ์	ชนกมาตุ	ประธานกรรมการตรวจสอบ	4/4
2	นายขจรเกียรติ	อรุณไพโรจนกุล	กรรมการตรวจสอบ	4/4
3	นายประสงค์	หาญปิยวัฒนสกุล[/1]	กรรมการตรวจสอบ	4/4

หมายเหตุ:

[/1] *นายประสงค์ หาญปิยวัฒนสกุล ลาออกจากตำแหน่งกรรมการตรวจสอบเมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2568*

<u>ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> <u>(Audit Committee)</u>

1. รายงานทางการเงิน

ก. สอบทานให้บริษัท และบริษัทย่อยมีกระบวนการจัดทำและการเปิดเผยข้อมูลในรายงานทางการเงินของบริษัทให้มีความถูกต้อง ครบถ้วน เพียงพอ เชื่อถือได้และทันเวลา โดยการประสานงานกับผู้สอบบัญชีและผู้บริหารที่รับผิดชอบจัดทำรายงานทางการเงินทั้งรายไตรมาสและประจำปี

ข. หากมีความจำเป็นเพื่อประโยชน์ในการพิจารณาให้ความเห็นต่อการดำเนินการต่างๆของบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบอาจแสวงหาความเห็นที่เป็นอิสระจากที่ปรึกษาทางวิชาชีพอื่นได้ โดยบริษัทรับผิดชอบค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้น

2. รายการที่เกี่ยวโยงกัน และรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

ก. พิจารณารายการที่เกี่ยวโยงกัน และรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นไปตามกฎหมาย และข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผล และเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ

ข. พิจารณาการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทในกรณีที่เกิดรายการเกี่ยวโยง หรือรายการที่เกี่ยวข้องหรือรายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้มีความถูกต้องและครบถ้วน

3. การควบคุมภายใน (Internal Control)

ก. สอบทานให้บริษัทมีการควบคุมภายใน และระบบการตรวจสอบภายในที่เหมาะสมเพียงพอและมีประสิทธิผล รวมทั้งสอบทานรายการที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตรายงานทางการเงิน

ข. พิจารณาผลการตรวจสอบ และข้อเสนอแนะของผู้สอบบัญชีและส่วนงานตรวจสอบภายใน เกี่ยวกับระบบการควบคุมภายใน และเสนอให้ฝ่ายบริหารปรับปรุงแก้ไขตามข้อเสนอแนะ รวมทั้งติดตามผลการดำเนินการตามข้อเสนอแนะนั้น

ค. พิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน และให้ความเห็นชอบในการพิจารณา แต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้างหัวหน้างานตรวจสอบภายใน

ง. สอบทานและประเมินแผนการตรวจสอบภายในประจำปีให้สอดคล้องกับประเภท และระดับความเสี่ยงของบริษัท

จ. สอบทานความมีอิสระของผู้ตรวจสอบภายในในการเข้าถึงข้อมูลที่จำเป็นสำหรับงานตรวจสอบภายใน

ฉ. สอบทานรายงานจากหน่วยงานตรวจสอบภายในเกี่ยวกับการประเมินความมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายใน และหารือกับหน่วยงานตรวจสอบภายในเกี่ยวกับข้อสังเกตในรายงานดังกล่าว

4. ผู้สอบบัญชี

ก. พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้งและเสนอค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี เพื่อให้ได้ผู้สอบบัญชีที่มีความเป็น อิสระ โดยคำนึงถึงความน่าเชื่อถือ ความเพียงพอของทรัพยากร ปริมาณงานตรวจสอบของสำนักงานตรวจสอบบัญชีนั้น และประสบการณ์ของบุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้ตรวจสอบบัญชีของบริษัท รวมถึงผลการปฏิบัติงานในปีที่ผ่านมาตลอดจนพิจารณาถอดถอนผู้สอบบัญชี

ข. ประชุมกับผู้สอบบัญชีอย่างน้อยไตรมาสละ1 ครั้ง หารือเกี่ยวกับประเด็นที่ผู้สอบบัญชีพบหรือมีข้อสังเกตจากการตรวจสอบ /สอบทานงบการเงิน

ค. ประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีของบริษัทเป็นการเฉพาะ โดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วย อย่างน้อยปีละ1 ครั้งโดยกำหนดให้วาระดังกล่าวเป็นวาระแรก ๆ ของการประชุมในครั้งนั้น เมื่อเสร็จสิ้นวาระสามารถประชุมเรื่องวาระอื่นๆ ซึ่งเป็นวาระที่ต้องเชิญฝ่ายจัดการเข้าร่วมด้วย

ง. สอบทานรายงานของผู้สอบบัญชีที่จัดทำเสนอให้ฝ่ายบริหารปรับปรุงแก้ไข และติดตามผลการดำเนินการตามข้อเสนอแนะนั้น

5. การปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง

ก. สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯและกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท ตลอดจนระเบียบจรรยาบรรณของบริษัท

ข. ตรวจสอบข้อเท็จจริงเกี่ยวกับพฤติการณ์อันควรสงสัยที่ได้รับแจ้งจากผู้สอบบัญชีเกี่ยวกับการทุจริต หรือการฝ่าฝืนกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการและผู้บริหาร และรายงานผลการตรวจสอบเบื้องต้นต่อสำนักงาน ก.ล.ต.

6. การกำกับดูแลมาตรการป้องกันการทุจริตและคอร์รัปชั่น

ก. กำกับดูแลกระบวนการควบคุมภายใน ระบบบัญชีและรายงานทาง การเงิน ระบบการตรวจสอบภายใน การบริหารความเสี่ยง และส่วนงานอื่นที่เกี่ยวข้องกับนโยบายต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน เพื่อให้มั่นใจว่ากระบวนการต่างๆมีการกำหนดอย่างเหมาะสมและมีการนำไปปฏิบัติอย่างครบถ้วน และมีประสิทธิภาพ

ข. กำกับดูแลให้มีกระบวนการรับแจ้งเบาะแสในกรณีที่พนักงานและผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่างๆ มีข้อสงสัยหรือพบเห็นการกระทำอันควรสงสัยว่ามีการฝ่าฝืน หรือไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ จรรยาบรรณ หรือนโยบายการกำกับดูแลกิจการ เพื่อให้ความมั่นใจแก่ผู้แจ้งเบาะแสว่าบริษัทมีกระบวนการสอบสวนที่เป็นอิสระ และมีการดำเนินการในการติดตามที่เหมาะสม

7. ความรับผิดชอบอื่นๆ

ก. ปฏิบัติการอื่นใด ตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

ข. มีหน้าที่ตามที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) ประกาศกำหนดเพิ่มเติม

ค. สอบทานกฎบัตรเป็นประจำทุกปีเพื่อพิจารณาความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบที่กำหนดไว้ และเสนอให้พิจารณาปรับเปลี่ยนหากมีความจำเป็น

<u>วาระการดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบ</u>

กรรมการตรวจสอบ มีวาระดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี โดย 1 ปี ในที่นี้หมายถึง ช่วงเวลาระหว่างวันประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของ
ปีที่ได้รับการแต่งตั้ง จนถึงวันประชุมสามัญผู้ถือหุ้นในปีถัดไป กรรมการตรวจสอบ ซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับการเสนอ
ชื่อและแต่งตั้งเข้าดำรงตำแหน่งใหม่ได้

1) ในการปฏิบัติงานตามขอบเขต หน้าที่ และความรับผิดชอบ ให้คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจเชิญให้ฝ่ายบริหาร ผู้บริหาร หรือพนักงานของบริษัทที่เกี่ยวข้องมารายงาน ให้ความเห็นร่วมประชุม หรือส่งเอกสารที่เห็นว่าเกี่ยวข้องและจำเป็น
2) ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการตรวจสอบมีความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัทโดยตรง และคณะกรรมการบริษัทยังคงมีความรับผิดชอบในการดำเนินงานของบริษัท ต่อบุคคลภายนอก ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัท
มีอำนาจในการแก้ไขเปลี่ยนแปลงขอบเขตอำนาจหน้าที่ของ คณะกรรมการตรวจสอบได้ตามที่จำเป็นหรือเห็นสมควร

โดยคณะกรรมการตรวจสอบทั้ง 3 ท่านของบริษัท มาจากกรรมการอิสระ ซึ่งมีคุณสมบัติตามข้อ 16 ของประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 28/2553 ดังนี้

1) ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ทั้งนี้ นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้น ๆ ด้วย
2) ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้รับเงินเดือนประจำหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือบริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือของผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้ ลักษณะต้องห้ามดังกล่าว ไม่รวมถึงกรณีที่กรรมการอิสระเคยเป็นข้าราชการ หรือที่ปรึกษาของส่วนราชการซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมบริษัท
3) ไม่มีบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายในลักษณะที่เป็นบิดามารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร ของผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท หรือบริษัทย่อย
4) ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

5) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอานาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัยผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทสังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

6) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใด ๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปีจากบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

7) ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท

8) ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย

9) ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท

10) กรรมการอิสระตามคุณสมบัติข้างต้น อาจได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุม โดยมีการตัดสินใจในรูปแบบองค์คณะ (Collective Decision) ได้

ALPHA DIVISIONS
Public Company Limited

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทมีกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนทั้งหมด 3 ท่าน ประกอบด้วย

ลำดับ	ชื่อ - สกุล	ตำแหน่ง	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม/ จำนวนการประชุมทั้งหมด
1	นายประสงค์ หาญปิยวัฒนสกุล[/2]	ประธานกรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทน	4/4
2	นายธวัธวงศ์ พลินสุต	กรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทน	4/4
3	นายขจรเกียรติ อรุณไพโรจนกุล[/1]	กรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทน	2/4
4	นายวิเชียร ลัคนาทิน [/1]	กรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทน	2/4

หมายเหตุ:

[/1] *ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2567 เมื่อวันที่ 13 สิงหาคม 2567 มีมติแต่งตั้ง นายกำพล ทรวงบูรณกุล เข้าดำรงตำแหน่ง กรรมการ แทนนายวิเชียร ลัคนาทิน และมีมติแต่งตั้งกรรมการเดิม ดำรงตำแหน่งใหม่ คือ นายขจรเกียรติ อรุณไพโรจนกุล ดำรงตำแหน่ง กรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทน แทน นายวิเชียร ลัคนาทิน*

[/2] *นายประสงค์ หาญปิยวัฒนสกุล ลาออกจากตำแหน่งกรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทนเมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2568*

<u>ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน</u>

1. ด้านการสรรหา
   - 1.1 พิจารณาคัดเลือก และสรรหาบุคคลที่สมควรได้รับการเสนอชื่อเป็นกรรมการอย่างมีหลักเกณฑ์ โปร่งใส โดยบุคคลที่ได้รับการเสนอชื่อต้องเป็นผู้ที่มีความรู้ ความสามารถ ความเป็นอิสระ ปฏิบัติหน้าที่กรรมการด้วยความระมัดระวัง ด้วยความซื่อสัตย์ สามารถทุ่มเทอุทิศเวลาได้อย่างเต็มที่ สุขภาพร่างกายแข็งแรง สามารถเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการอย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งพิจารณาจากรายชื่อบุคคลที่บริษัทฯ เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นเสนอรายชื่อบุคคลเข้ารับการสรรหา เป็นกรรมการบริษัท(ถ้ามี)
   - 1.2 จัดเตรียมบัญชีรายชื่อผู้ที่สมควรได้รับการเสนอชื่อเป็นกรรมการไว้เป็นการล่วงหน้า และ/หรือ ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการหรือประธานเจ้าหน้าที่บริหาร หรือผู้บริหารระดับสูงว่างลง
   - 1.3 อาจขอรับข้อคิดเห็นต่างๆ จากคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ คณะกรรมการชุดอื่นๆ เพื่อประกอบการพิจารณาก่อนนำเสนอให้คณะกรรมการ หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น แล้วแต่กรณี เพื่อพิจารณาแต่งตั้งต่อไป
   - 1.4 ประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และผู้บริหารระดับสูง อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
   - 1.5 พิจารณาคุณสมบัติ คัดเลือก และสรรหาบุคคล เพื่อดำรงตำแหน่งผู้บริหารระดับสูงที่เหมาะสม กับ การบริหารจัดการธุรกิจของบริษัท และบริษัทในเครือ โดยให้ครอบคลุมทั้งในด้านการศึกษา ประสบการณ์ และความรู้ความเชี่ยวชาญ
   - 1.6 กำกับดูแลให้บริษัท จัดให้มีการปฐมนิเทศ ให้แก่กรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งใหม่
   - 1.7 ปฏิบัติหน้าที่อื่นๆ ตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

2. ด้านการกำหนดค่าตอบแทน

2.1 พิจารณาค่าตอบแทนให้แก่คณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ซึ่งรวมถึงค่าตอบแทนรายเดือน ค่าเบี้ยประชุม โบนัสประจำปี และผลประโยชน์อื่นๆ ทั้งที่เป็นตัวเงิน และมิใช่ตัวเงิน โดยมีหลักเกณฑ์หรือวิธีการ และโครงสร้างที่เป็นธรรม และสมเหตุสมผล เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ และที่ประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อพิจารณาอนุมัติ

2.2 พิจารณาค่าตอบแทนให้แก่ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ซึ่งรวมถึงค่าจ้าง เงินรางวัลประจำปี และผลประโยชน์อื่นๆ ทั้งที่เป็นตัวเงินและที่มิใช่ตัวเงิน โดยมีหลักเกณฑ์หรือวิธีการ และโครงสร้างที่เป็นธรรมและสมเหตุสมผล

2.3 พิจารณาทบทวนค่าตอบแทนของคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร โดยพิจารณาตามผลการปฏิบัติงาน ผลการดำเนินงานของบริษัท แนวปฏิบัติในอุตสาหกรรม และบริษัทจดทะเบียนชั้นนำในตลาดหลักทรัพย์ และขอบเขตหน้าที่ความรับผิดชอบ ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการมอบหมาย

2.4 พิจารณาหลักเกณฑ์การปรับเงินค่าจ้าง และการจัดสรรเงินโบนัสประจำปีของผู้บริหารระดับสูง และพนักงานของบริษัทฯ โดยพิจารณาตามขอเสนอของฝ่ายจัดการ และแนวปฏิบัติในอุตสาหกรรม และบริษัทที่เทียบเคียงธุรกิจเดียวกันในตลาดแรงงาน

2.5 เปิดเผยนโยบายเกี่ยวกับการกำหนดค่าตอบแทน และเปิดเผยค่าตอบแทนในรูปแบบต่างๆ รวมถึงการจัดทำรายงานการกำหนดค่าตอบแทน และความเห็นของคณะกรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทน ไว้ในรายงานประจำปี

2.6 ปฏิบัติหน้าที่อื่นๆ ตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

คณะกรรมการบริหาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัท มีกรรมการบริหารทั้งหมด 3 ท่าน ประกอบด้วย

ลำดับ	ชื่อ - สกุล		ตำแหน่ง	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม/ จำนวนการประชุมทั้งหมด
1	นายกำพล	ทรวงบูรณกุล[/1]	ประธานกรรมการบริหาร	3/10
2	นายธวัธวงศ์	พลินสุต	กรรมการบริหาร	6/10
3	Mr.Sounthorn	Chanthavong[/2]	กรรมการบริหาร	1/10
4.	นายวิเชียร	ลัคนาทิน	กรรมการบริหาร	5/10
5.	นายธีร	ชุติวราภรณ์[/1]	กรรมการบริหาร	9/10

หมายเหตุ:

[/1] ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 7/2567 เมื่อวันที่ 17 กันยายน 2567 มีมติรับทราบการลาออก มีรายละเอียดดังนี้ 1) นายโกวิท เกิดศิริรักษ์ ลาออกจากตำแหน่งกรรมการ 2) นายธีร ชุติวราภรณ์ ลาออกจากการดำรงตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร รองประธานกรรมการบริษัท โดยยังคงตำแหน่ง กรรมการ และมีมติแต่งตั้งกรรมการ มีรายละเอียดดังนี้ 1) แต่งตั้งนายกำพล ทรวงบูรณกุล ดำรงตำแหน่ง ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และกรรมการบริหาร แทนนายธีร ชุติวราภรณ์ และมีมติแต่งตั้งกรรมการเดิม ดำรงตำแหน่งใหม่ คือ Mr.Sounthorn Chanthavong จากตำแหน่ง กรรมการอิสระ เป็นตำแหน่งกรรมการ

[/2] ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 8/2567 เมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน 2567 มีมติแต่งตั้งกรรมการ คือ Mr.Sounthorn Chanthavong ให้ดำรงตำแหน่ง กรรมการบริหาร

ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหาร

1. พิจารณากลั่นกรองข้อเสนอของฝ่ายบริหารและนำเสนอเป้าหมาย นโยบาย และแผนธุรกิจ รวมถึงงบประมาณประจำปีของบริษัท ให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ
2. ควบคุม กำกับดูแล และติดตามผลการดำเนินงานของบริษัทให้เป็นไปตามนโยบาย เป้าหมาย แผนการดำเนินธุรกิจ กลยุทธ์ทางธุรกิจ และงบประมาณที่คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติไว้ และอำนาจบริหารต่าง ๆ ตามที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเอื้อต่อสภาพธุรกิจ พร้อมให้คำปรึกษา แนะนำการบริหารจัดการแก่ผู้บริหารระดับสูง
3. เสนอแผนการลงทุน และ/หรือการระดมทุนของบริษัท เพื่อให้คณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติแล้วแต่กรณี
4. ติดตามผลการดำเนินงานและความก้าวหน้าของโครงการลงทุนของแต่ละธุรกิจ และรายงานผลรวมทั้งปัญหาหรืออุปสรรคที่เกิดขึ้นและแนวทางในการปรับปรุงแก้ไขให้คณะกรรมการบริษัททราบ
5. พิจารณาอนุมัติการดำเนินงานที่เป็นธุรกรรมปกติธุรกิจของบริษัท เช่น การลงทุนต่าง ๆ ตามงบลงทุนหรืองบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท หรือเป็นไปตามที่คณะกรรมการบริษัทได้มีมติอนุมัติในหลักการแล้ว เป็นต้น โดยวงเงินสำหรับแต่ละรายการเป็นไปตามตารางอำนาจอนุมัติที่ผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท
6. พิจารณาผลกำไรและขาดทุนของบริษัท การเสนอจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลหรือเงินปันผลประจำปีเพื่อเสนอคณะกรรมการบริษัทอนุมัติ
7. นำเสนอโครงสร้างองค์กรที่เหมาะสมกับการดำเนินงานของบริษัทให้คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน และ/หรือคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ
8. มีอำนาจพิจารณาอนุมัติงบประมาณการขึ้นเงินเดือนหรือปรับระดับเงินเดือนพนักงานประจำปี และการจ่ายเงินรางวัลประจำปี (เงินโบนัส) ให้แก่พนักงานของบริษัท และบริษัทย่อย
9. ดำเนินการให้ผู้บริหาร ฝ่ายจัดการ หรือพนักงานเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริหาร หรือจัดทำและให้ข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับเรื่องที่จะมีการหารือกันในที่ประชุมคณะกรรมการบริหาร
10. จัดหาที่ปรึกษา หรือบุคคลที่มีความเห็นอิสระเพื่อให้ความเห็นหรือคำแนะนำ ตามความจำเป็น
11. แต่งตั้ง และ/หรือ มอบหมายให้กรรมการบริหารหรือบุคคลอื่นใดหนึ่งคนหรือหลายคนปฏิบัติการอย่างหนึ่งอย่างใด โดยอยู่ภายใต้การควบคุมของคณะกรรมการบริหาร หรืออาจมอบอำนาจเพื่อให้บุคคลดังกล่าวมีอำนาจตามที่คณะกรรมการบริหารเห็นสมควร และภายในระยะเวลาที่คณะกรรมการบริหารเห็นสมควร ซึ่งคณะกรรมการบริหารอาจยกเลิก เพิกถอน เปลี่ยนแปลง หรือแก้ไขบุคคลที่ได้รับมอบอำนาจ หรือการมอบอำนาจนั้น ๆ ได้ตามที่เห็นสมควร
    ทั้งนี้ การมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารนั้น จะต้องไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจ หรือมอบอำนาจช่วงที่ทำให้ผู้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการบริหาร มีอำนาจอนุมัติรายการที่ตนอาจมีความขัดแย้ง (ตามนิยามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และ/หรือ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกำหนด) มีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัท หรือบริษัทย่อย และ/หรือบริษัทที่เกี่ยวข้อง ยกเว้นเป็นการอนุมัติรายการที่คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณา และอนุมัติไว้แล้ว หรือเป็นไปตามธุรกิจปกติและเงื่อนไขการค้าปกติซึ่งเป็นไปตามประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และ/หรือ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกำหนด
12. ปฏิบัติหน้าที่อื่น ๆ ตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายเป็นคราวๆ ไป

7.4 ข้อมูลเกี่ยวกับผู้บริหาร

7.4.1 รายชื่อและตำแหน่งของผู้บริหาร

ผู้บริหาร ประกอบด้วย

ลำดับ	ชื่อ - สกุล		ตำแหน่ง
1	นายกำพล	ทรวงบูรณกุล	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และรักษาการประธานเจ้าหน้าที่สายงานปฏิบัติการ และประธานเจ้าหน้าที่สายงานสนับสนุนธุรกิจ
2	นางสาวมนิฎฐา	สุชาติปัทมกุล	ประธานเจ้าหน้าที่สายงานบัญชีและการเงิน
3	นางสาวปิยนาถ	แก้วประเสริฐศิลป	ประธานเจ้าหน้าที่สายงานกลยุทธ์และบริหารความเสี่ยง

7.4.2 นโยบายการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

บริษัทมีนโยบายการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารในระดับที่เหมาะสม โดยคำนึงถึงผลการดำเนินงานของบริษัท และเปรียบเทียบอ้างอิงจากอุตสาหกรรมประเภทเดียวกัน รวมถึงความเหมาะสมกับหน้าที่ความรับผิดชอบของกรรมการและผู้บริหารแต่ละท่าน โดยค่าตอบแทนกรรมการอยู่ในรูปค่าเบี้ยประชุมและค่าตอบแทนรายเดือน สำหรับค่าตอบแทนผู้บริหารอยู่ในรูปเงินเดือน โบนัส และเงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

7.4.3 ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

1) ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

<u>ค่าตอบแทนกรรมการ</u> ประกอบด้วยค่าตอบแทนรายเดือน และค่าเบี้ยประชุม ปี 2567 ซึ่งจ่ายตามจำนวนครั้งที่เข้าประชุม ดังนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง	ค่าตอบแทน	ค่าเบี้ยประชุม			รวม
		คณะกรรมการบริษัท	คณะกรรมการบริษัท	คณะกรรมการตรวจสอบ	คณะกรรมการสรรหาฯ	
Mr.Ekaphanh Phapithack	ประธานกรรมการบริษัท	240,000.00	180,000.00	-	-	420,000.00
นายธีร ชุติวราภรณ์ /3	กรรมการบริษัท	-	-	-	-	-
นายกิตติศักดิ์ ชนกมาตุ	ประธานกรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ	144,000.00	90,000.00	60,000.00	-	294,000.00
Mr.Sounthorn Chanthavong /3, 4	กรรมการบริษัท	144,000.00	90,000.00	-	-	234,000.00
นายขจรเกียรติ อรุณไพโรจนกุล /2	กรรมการตรวจสอบ / กรรมการสรรหาฯ /กรรมการอิสระ	144,000.00	90,000.00	40,000.00	20,000.00	294,000.00
นายประสงค์ หาญปิยวัฒนสกุล /5	กรรมการตรวจสอบ / ประธานกรรมการสรรหาฯ / กรรมการอิสระ	144,000.00	90,000.00	40,000.00	40,000.00	314,000.00
นายธวัธวงศ์ พลินสุต	กรรมการบริษัท / กรรมการสรรหาฯ	144,000.00	90,000.00	-	40,000.00	274,000.00
ดร.วิวัฒน์ กิตติพงศ์โกศล /1	กรรมการบริษัท	96,000.00	60,000.00	-	-	156,000.00
นายกำพล ทรวงบูรณกุล /2,3	กรรมการบริษัท / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	24,000.00	30,000.00	-	-	54,000.00
นายวิเชียร ลัคนาทิน /2	รองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร /กรรมการสรรหา ฯ	84,000.00	50,000.00	-	10,000.00	144,000.00
นายโกวิท เกิดศิริรักษ์ /3	กรรมการอิสระ	108,000.00	60,000.00	-	-	168,000.00
รวม		**1,272,000.00**	**830,000.00**	**140,000.00**	**110,000.00**	**2,352,000.00**

หมายเหตุ :

/1 *ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2567 เมื่อวันที่ 29 เมษายน 2567 มีมติอนุมัติเพิ่มจำนวนกรรมการ 9 คน เป็น 10 คน โดยแต่งตั้งเพิ่ม คือ ดร.วิวัฒน์ กิตติพงศ์โกศล เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ*

/2 *ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2567 เมื่อวันที่ 13 สิงหาคม 2567 มีมติแต่งตั้ง นายกำพล ทรวงบูรณกุล เข้าดำรงตำแหน่ง กรรมการ แทนนายวิเชียร ลัคนาทิน และมีมติแต่งตั้งกรรมการเดิม ดำรงตำแหน่งใหม่ คือ นายขจรเกียรติ อรุณไพโรจนกุล ดำรงตำแหน่ง กรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทน แทนนายวิเชียร ลัคนาทิน*

/3 *ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 7/2567 เมื่อวันที่ 17 กันยายน 2567 มีมติรับทราบการลาออก มีรายละเอียดดังนี้ 1) นายโกวิท เกิดศิริรักษ์ ลาออกจากตำแหน่งกรรมการ 2) นายธีร ชุติวราภรณ์ ลาออกจากการดำรงตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร รองประธานกรรมการบริษัท โดยยังคงตำแหน่ง กรรมการ และมีมติแต่งตั้งกรรมการ มีรายละเอียดดังนี้ 1) แต่งตั้งนายกำพล ทรวงบูรณกุล ดำรงตำแหน่ง ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และกรรมการบริหาร แทนนายธีร ชุติวราภรณ์ และมีมติแต่งตั้งกรรมการเดิม ดำรงตำแหน่งใหม่ คือ Mr.Sounthorn Chanthavong จากตำแหน่ง กรรมการอิสระ เป็นตำแหน่งกรรมการ*

/4 *ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 8/2567 เมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน 2567 มีมติแต่งตั้งกรรมการ คือ Mr.Sounthorn Chanthavong ให้ดำรงตำแหน่งกรรมการบริหาร*

/5 *นายประสงค์ หาญปิยวัฒนสกุล ลาออกจากตำแหน่งกรรมการตรวจสอบเมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2568*

<u>ค่าตอบแทนผู้บริหาร</u> ในปี 2567 กลุ่มบริษัทได้จ่ายค่าตอบแทนประกอบด้วยค่าตอบแทนเงินเดือน โบนัส และ กองทุนสำรองเลี้ยงชีพให้กับผู้บริหารของบริษัทและบริษัทย่อย จำนวน 10 ท่าน รวมทั้งสิ้น 36.15 ล้านบาท

7.5 ข้อมูลเกี่ยวกับพนักงาน

จำนวนพนักงานและผลตอบแทน สามารถสรุปได้ดังนี้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 กลุ่มบริษัทมีจำนวนพนักงานทั้งหมด 199 คน โดยในปี 2567 กลุ่มบริษัทมีการจ่ายผลตอบแทนในรูปของเงินเดือน ค่านายหน้า โบนัส ค่าล่วงเวลา เงินประกันสังคม กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ และสวัสดิการต่าง ๆ ให้แก่พนักงานจำนวนทั้งสิ้น 52.44 ล้านบาท ซึ่งสามารถจัดแบ่งตามฝ่ายงานต่าง ๆ ได้ ดังต่อไปนี้

ฝ่าย	2565	2566	2567
	จำนวน (คน)	จำนวน (คน)	จำนวน (คน)
<u>พนักงานประจำ บมจ.อัลฟ่าดิวิชั่นส์</u>			
ฝ่ายบริหาร	4	5	4
ฝ่ายทรัพยากรบุคคล	7	6	1
ฝ่ายเทคโนโลยีสารสนเทศ	2	1	-
ฝ่ายการเงิน	4	4	1
ฝ่ายบัญชี	8	7	2
ฝ่ายกฎหมาย	1	1	-
ฝ่ายขายและการตลาด	17	10	-
ฝ่ายพัฒนาโครงการ	10	7	-
ฝ่ายจัดซื้อจัดจ้าง	2	2	-
ฝ่ายพลังงาน	-	-	1
ฝ่ายกลยุทธ์และพัฒนาธุรกิจ	-	-	1
รวม	**55**	**43**	**10**
ธุรกิจให้บริการสินเชื่อเช่าซื้อ (MHTL)			
ฝ่ายบริหาร	1	3	3
ฝ่ายขายและการตลาด	48	43	43
ฝ่ายการเงิน และบัญชี	14	11	8
ฝ่ายคุ้มครองและบริหารสินเชื่อ	9	9	8
ฝ่ายวิจัยและพัฒนา	3	4	3
ฝ่ายบริการและบริหารหนี้	22	31	29
ฝ่ายบริการลูกค้า	3	6	6
ฝ่ายบุคลากรและบริหารทั่วไป	9	7	7
รวม	**109**	**114**	**107**

ฝ่าย	2565	2566	2567
	จำนวน (คน)	จำนวน (คน)	จำนวน (คน)
ธุรกิจให้บริการสินเชื่อแก่รายย่อยแบบมีหลักประกัน (SML)			
ฝ่ายบริหาร	-	6	4
แผนกธุรการบริหาร	-	2	2
แผนกกฎหมาย	-	1	3
แผนกสินเชื่อ	-	7	6
แผนกประเมินทรัพย์สินและบริหารความเสี่ยง	-	5	4
แผนกติดตามหนี้	-	4	3
แผนกบัญชี-การเงิน	-	5	5
แผนกการตลาด	-	4	3
แม่บ้าน	-	1	1
ไอที	-	-	1
ตรวจสอบภายใน	-	-	1
รวม	**-**	**35**	**33**
***ธุรกิจพลังงาน APDL**			
ฝ่ายบริหาร	-	2	2
แผนกธุรการบริหาร	-	-	-
แผนกกฎหมาย	-	-	-
แผนกสินเชื่อ	-	-	-
แผนกประเมินทรัพย์สินและบริหารความเสี่ยง	-	-	-
แผนกติดตามหนี้	-	-	-
แผนกบัญชี-การเงิน	-	4	4
แผนกบริหาร (Admin)	-	2	2
แผนกคุ้มครองการผลิต	-	2	2
แผนกการตลาด	-	-	-
แม่บ้าน	-	-	-
รวม	**-**	**10**	**10**

ฝ่าย	2565	2566	2567
	จำนวน (คน)	จำนวน (คน)	จำนวน (คน)
****ธุรกิจพลังงาน NH1 บริษัทย่อยของ APDL**			
ฝ่ายบริหาร	-	-	2
ผู้จัดการเขื่อน	-	-	2
แผนกธุรการบริหาร	-	-	-
แผนกกฎหมาย	-	-	-
แผนกประเมินทรัพย์สินและบริหารความเสี่ยง	-	-	-
แผนกบัญชี-การเงิน	-	-	1
แผนกการตลาด	-	-	-
แผนกวิชาการ คุ้มครองการผลิต	-	-	9
แม่บ้าน - คนขับรถ	-	-	5
รวม	**-**	**-**	**19**
*****ธุรกิจพลังงาน NN2C บริษัทย่อยของ APDL**			
ฝ่ายบริหาร	-	-	2
ผู้จัดการเขื่อน	-	-	1
แผนกธุรการบริหาร	-	-	-
แผนกกฎหมาย	-	-	-
แผนกประเมินทรัพย์สินและบริหารความเสี่ยง	-	-	-
แผนกบัญชี-การเงิน	-	-	1
แผนกการตลาด	-	-	-
แผนกวิชาการ คุ้มครองการผลิต	-	-	12
แม่บ้าน - คนขับรถ	-	-	4
รวม	**-**	**-**	**20**

*ธุรกิจพลังงาน APDL จัดตั้งบริษัทเมื่อ 2 ธันวาคม 2566

**ธุรกิจพลังงาน NH1 บริษัทย่อยของ APDL เข้าซื้อกิจการเมื่อ 28 มีนาคม 2567

***ธุรกิจพลังงาน NN2C บริษัทย่อยของ APDL เข้าซื้อกิจการเมื่อ 26 ธันวาคม 2567

ข้อพิพาทด้านแรงงานที่สำคัญในระยะ **3** ปีที่ผ่านมา

-ไม่มี-

<u>นโยบายในการพัฒนาพนักงาน</u>

บริษัทมีจุดมุ่งหมายให้พนักงานทุกคนได้รับการส่งเสริมด้านการศึกษา และมีความรู้ในด้านวิชาการ รวมถึงวิทยาการต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับความปลอดภัย และอนามัยของพนักงานทุกคน นอกจากนี้บริษัทยังให้ความสำคัญกับการพัฒนาบุคลากรเพื่อเพิ่มความสามารถและประสิทธิภาพในการทำงาน โดยกำหนดแผนการ พัฒนาบุคลากรอย่างชัดเจนและสม่ำเสมอ เพื่อเป็นแผนงานประจำปีสำหรับการอบรมเพื่อเพิ่มทักษะในการทำงาน ทั้งการอบรมภายในบริษัท และส่งเข้ารับการอบรมในหลักสูตรของหน่วยงานราชการและเอกชนที่เกี่ยวข้องกับการทำงาน บริษัทฯ ยังได้จัดให้มีสวัสดิการให้กับบุคลากร เพื่อสร้างขวัญและกำลังใจในการทำงาน โดยมีการทบทวนเพื่อปรับปรุงสิทธิประโยชน์ต่าง ๆ ให้เหมาะสมอย่างต่อเนื่อง

7.6 ข้อมูลสำคัญอื่น ๆ

7.6.1 รายชื่อผู้ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชี เลขานุการบริษัท ผู้ตรวจสอบภายในและหน่วยงานสนับสนุนการกำกับการปฏิบัติงาน

1) **ผู้ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชี**

บริษัทได้แต่งตั้งนางสาวมนิฎฐา สุชาติปัทมกุล ดำรงตำแหน่ง ประธานเจ้าหน้าที่สายงานบัญชีและการเงิน **(รักษาการ)** เป็นผู้ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน และนางสาวมนิฎฐา สุชาติปัทมกุล ผู้จัดการฝ่ายบัญชี เป็นผู้ได้รับมอบหมายให้ควบคุมดูแลการทำบัญชี ซึ่งมีคุณสมบัติและเงื่อนไขของการเป็นผู้ทำบัญชีตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้า โดยรายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบ **1**

2) **เลขานุการบริษัท**

คณะกรรมการบริษัทได้มีมติแต่งตั้งนางสาวกิตติยา นุชแฟง เป็นเลขานุการบริษัท ตั้งแต่วันที่ **1** เมษายน **2563** เพื่อทำหน้าที่ดูแลการจัดกิจกรรมต่าง ๆ ของคณะกรรมการบริษัท และดูแลให้คณะกรรมการบริษัท ปฏิบัติให้เป็นไปตามข้อบังคับของบริษัท ตลอดจน กฎหมายและระเบียบข้อบังคับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง

7.6.2 **ข้อมูลเพื่อการติดต่อ**

บริษัท อัลฟ่า ดิวิชั่นส์ จำกัด (มหาชน) จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย “ตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ (mai)” ตั้งแต่เมื่อวันที่ 23 ธันวาคม 2556 โดยเมื่อวันที่ 4 มกราคม 2565 บริษัทได้จดทะเบียนเปลี่ยนชื่อบริษัทกับกระทรวงพาณิชย์จาก “บริษัท โอเชี่ยน คอมเมิรช จำกัด (มหาชน)” เป็น “บริษัท อัลฟ่า ดิวิชั่นส์ จำกัด (มหาชน)” และบริษัทเปลี่ยนชื่อย่อหลักทรัพย์ใหม่จาก “OCEAN” เป็น “ALPHAX”

บริษัทได้จัดให้มีหน่วยงานนักลงทุนสัมพันธ์ (Investor Relations Department) ที่ทำหน้าที่เป็นศูนย์กลางในการเปิดเผยข้อมูลสำคัญต่อนักลงทุนและดูแลกระบวนการรายงานทางการเงิน เพื่อแสดงถึงผลการดำเนินงาน และแนวโน้มการดำเนินธุรกิจในอนาคตของบริษัทต่อผู้ถือหุ้นทั้งในประเทศและต่างประเทศได้รับทราบอย่างเท่าเทียมกัน สม่ำเสมอและครบถ้วนตามความเป็นจริง โดยนักลงทุนสามารถติดต่อกับหน่วยงานนักลงทุนสัมพันธ์ของบริษัทได้โดยตรง หรือผ่านทางเว็บไซต์บริษัท www.alphadivisions.com ซึ่งมีข้อมูลทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษที่ได้ปรับปรุงให้ทันสมัยเป็นปัจจุบันอยู่เสมอ

บริษัทได้มีการนำเสนอผลงานให้แก่นักวิเคราะห์และนักลงทุนเป็นระยะ ๆ ในรูปของการเข้าร่วมกิจกรรม “Opportunity Day” กับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

กรณีที่นักลงทุนมีข้อสงสัยและต้องการสอบถามข้อมูลเพิ่มเติม สามารถติดต่อมาที่โทรศัพท์ 02-095-5653 อีเมล: info@alphadivisions.com หรือผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัท www.alphadivisions.com

7.6.3 ผู้สอบบัญชี และค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี

นายจุมพฏ ไพรรัตนากร
ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 7645
บริษัท สอบบัญชี ดี ไอ เอ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด
สำนักงานใหญ่ 316/32 ซอยสุขุมวิท 22 แขวงคลองตัน เขตคลองเตย กรุงเทพฯ 10110
โทรศัพท์ 0-2259-5300

ในปี 2567 กลุ่มบริษัทจ่ายค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชีจำนวน 3,020,000 บาท โดยมีรายละเอียดดังนี้

	ALPHAX	กลุ่ม VPROP*	ALPHA BIOTECH**	MHTH	MHTL	APDT	APDL	SML	รวม
ค่าสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล	720,000	200,000	240,000	135,000	240,000	135,000	90,000	60,000	1,820,000
ค่าสอบบัญชีประจำปี	620,000	200,000	-	90,000	100,000	90,000	50,000	50,000	1,200,000
รวม	**1,340,000**	**400,000**	**240,000**	**225,000**	**340,000**	**225,000**	**140,000**	**110,000**	**3,020,000**

*หมายเหตุ * ประกอบด้วย VPROP, V81 และVVL ทั้งนี้สิ้นสุดความสัมพันธ์ เมื่อวันที่ 30 กรกฎาคม 2567 เนื่องจากการขายบริษัท*
*** สิ้นสุดความสัมพันธ์ เมื่อวันที่ 28 พฤศจิกายน 2567 เนื่องจากการขายบริษัท*

8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ

8.1 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการในรอบปีที่ผ่านมา

8.1.1 การสรรหา พัฒนา และประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการ

การสรรหากรรมการอิสระ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนหาเป็นผู้พิจารณาเบื้องต้นถึงบุคคลที่มีคุณสมบัติสอดคล้องกับกฎเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และประกาศของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และเป็นผู้มีความรู้ความสามารถที่สามารถช่วยเหลือให้คำแนะนำที่เป็นประโยชน์แก่บริษัท จากนั้นนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาแต่งตั้งตามลำดับ

ในส่วนของการสรรหาและแต่งตั้งกรรมการ จะกระทำโดยคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน เพื่อสรรหาและพิจารณาคุณสมบัติของบุคคลผู้มีคุณวุฒิ ความรู้ความสามารถ และประสบการณ์การทำงานที่ความเหมาะสม และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาแต่งตั้งตามลำดับ

ในส่วนของการสรรหาผู้บริหารระดับสูงจะกระทำโดยคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน เพื่อสรรหาและพิจารณาคุณสมบัติของบุคคลผู้มีคุณวุฒิ ความรู้ความสามารถ และประสบการณ์การทำงานที่ความเหมาะสม และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่ออนุมัติ

(ก) คณะกรรมการบริษัท

<u>องค์ประกอบ</u>

1. คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการไม่น้อยกว่า 5 คน โดยกรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดต้องมีถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย
2. โครงสร้างคณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 ใน 3 ของกรรมการทั้งหมด แต่ต้องไม่น้อยกว่า 3 คน โดยกรรมการอิสระจะต้องมีความเป็นอิสระจากการควบคุมของผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ และต้องไม่มีส่วนเกี่ยวข้องหรือมีส่วนได้เสียในทางการเงินและการบริหารกิจการ อีกทั้งมีคุณสมบัติครบถ้วนตามหลักเกณฑ์คุณสมบัติกรรมการอิสระตามที่ ก.ล.ต. หรือ ตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนด
3. ให้คณะกรรมการบริษัทเลือกกรรมการท่านหนึ่งเป็นประธานกรรมการบริษัท ในกรณีที่คณะกรรมการบริษัทพิจารณาเห็นสมควรอาจจะเลือกกรรมการบริษัทคนหนึ่งหรือหลายคนเป็นรองประธานกรรมการบริษัทก็ได้ รองประธานกรรมการมีหน้าที่ในกิจการซึ่งประธานกรรมการมอบหมาย หรือหน้าที่อื่นตามที่กำหนดในข้อบังคับของบริษัท
4. ประธานเจ้าหน้าที่บริหารได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการในคณะกรรมการบริษัทโดยตำแหน่ง และบริษัทมีนโยบายให้ประธานกรรมการบริษัทเป็นบุคคลคนละคนกับประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เพื่อให้เกิดการตรวจสอบและถ่วงดุลการทำงานของฝ่ายจัดการ และแบ่งแยกบทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของประธานคณะกรรมการ และประธานเจ้าหน้าที่บริหารออกจากกันอย่างชัดเจน

เมื่อมีการแต่งตั้งกรรมการใหม่ บริษัทจะจัดให้มีการปฐมนิเทศกรรมการใหม่ และส่งมอบกฎบัตรคณะกรรมการ รายงานประจำปีฉบับล่าสุด คู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดี จริยธรรมและจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ นโยบายการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันของบริษัท เพื่อให้ทราบข้อมูลของบริษัทที่จำเป็นในการปฏิบัติหน้าที่ในฐานะกรรมการบริษัท

<u>คุณสมบัติของกรรมการบริษัท</u>

1. กรรมการบริษัท ต้องเป็นบุคคลที่มีความรู้ความสามารถ มีประสบการณ์ที่เป็นประโยชน์ต่อการบริหารจัดการองค์กร มีความซื่อสัตย์สุจริต มีจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจและมีเวลาอย่างเพียงพอที่จะอุทิศความรู้ความสามารถและปฏิบัติหน้าที่ให้แก่บริษัทได้ รวมถึงมีคุณสมบัติอื่นตามที่กำหนดในข้อบังคับของบริษัท
2. มีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามในการดำรงตำแหน่งกรรมการ ตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนและกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง หรือตามหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด รวมทั้งต้องไม่มีลักษณะที่แสดงถึงการขาดความเหมาะสมที่จะได้รับความไว้วางใจให้บริหารจัดการกิจการที่มีมหาชนเป็นผู้ถือหุ้นตามที่คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ประกาศกำหนด
3. กรรมการบริษัท อาจดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทอื่นได้ แต่ทั้งนี้ในการเป็นกรรมการดังกล่าวต้องไม่เป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติหน้าที่กรรมการของบริษัทและต้องเป็นไปตามแนวทางของ สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลาดหลักทรัพย์ฯ”) โดยในการดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์อื่น เมื่อรวมกับการดำรงตำแหน่งในบริษัทแล้วต้องไม่เกิน 5 บริษัท
4. กรรมการจะต้องไม่ประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกัน และเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัท หรือเข้าเป็นหุ้นส่วนในห้างหุ้นส่วนสามัญ หรือเป็นหุ้นส่วนไม่จำกัดความรับผิดในห้างหุ้นส่วนจำกัด หรือเป็นกรรมการในบริษัทอื่นที่ประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกัน และเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัท ไม่ว่าจะทำเพื่อประโยชน์ตน หรือประโยชน์ผู้อื่น เว้นแต่จะได้แจ้งให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบก่อนที่จะมีมติแต่งตั้ง
5. กรรมการอิสระต้องมีคุณสมบัติเกี่ยวกับความเป็นอิสระตามที่บริษัทกำหนด และเป็นไปตามแนวทางเดียวกันกับคุณสมบัติของกรรมการตรวจสอบ ตามประกาศของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่องคุณสมบัติและขอบเขตการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบและต้องสามารถดูแลผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นทุกรายได้เท่าเทียมกันและไม่ให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ นอกจากนั้นยังต้องสามารถเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัท โดยให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระได้ โดยคุณสมบัติของกรรมการอิสระของบริษัทมีรายละเอียดดังนี้
   5.1. ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท ทั้งนี้ ให้นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้น ๆ ด้วย
   5.2. ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี
   5.3. ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิตหรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายของกรรมการรายอื่น ผู้บริหารบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทหรือบริษัทย่อย
   5.4. ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี

5.5. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัท *เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี*

5.6. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใดๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปีจากบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย *เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี*

5.7. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่

5.8. ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่นซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย

5.9. ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท

<u>วาระการดำรงตำแหน่ง</u>

1. ในการประชุมสามัญประจำปีให้กรรมการออกจากตำแหน่งอย่างน้อยจำนวนหนึ่งในสาม (1/3) ถ้าจำนวนกรรมการจะแบ่งออกให้ตรงเป็นสามส่วนไม่ได้ ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้ที่สุดกับส่วนหนึ่งในสาม (1/3) กรรมการที่จะต้องออกจากตำแหน่งในปีแรกและปีที่สองภายหลังจดทะเบียนบริษัทนั้น ให้ใช้วิธีจับสลากกันว่าผู้ใดจะออก ส่วนปีหลัง ๆ ต่อไปให้กรรมการคนที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดนั้นเป็นผู้ออกจากตำแหน่ง กรรมการที่ออกตามวาระนั้นอาจถูกเลือกเข้ามาดำรงตำแหน่งใหม่ก็ได้
2. นอกจากการพ้นตำแหน่งตามวาระแล้ว กรรมการพ้นจากตำแหน่งเมื่อ
   - ตาย
   - ลาออก
   - ขาดคุณสมบัติหรือมีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด และ/หรือกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
   - ที่ประชุมผู้ถือหุ้นลงมติให้ออกด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียง และมีหุ้นนับรวมกันได้ไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนหุ้นที่ถือโดยผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียง
   - ศาลมีคำสั่งให้ออก
3. กรรมการคนใดจะลาออกจากตำแหน่งให้ยื่นใบลาออกต่อบริษัท การลาออกให้มีผลตั้งแต่วันที่ใบลาออกไปถึงบริษัท
4. ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการเลือกบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎบัตรคณะกรรมการบริษัท เข้าเป็นกรรมการแทนในการประชุมคณะกรรมการในคราวถัดไป เว้นแต่วาระของกรรมการจะเหลือน้อยกว่า 2 เดือน ทั้งนี้ บุคคลซึ่งเข้าเป็นกรรมการแทนดังกล่าว จะอยู่ในตำแหน่งกรรมการได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการที่ตนแทน มติของคณะกรรมการในกรณีนี้ต้องประกอบไปด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนกรรมการที่ยังเหลืออยู่

5. การเลือกตั้งกรรมการให้เป็นไปตามข้อบังคับบริษัท และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้จะต้องมีความโปร่งใสและชัดเจนในการสรรหากรรมการ โดยคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนจะทำหน้าที่ในการพิจารณาความเหมาะสมของผู้ที่ได้รับการเสนอมาเพื่อดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ โดยพิจารณาประวัติการศึกษาและประสบการณ์การประกอบวิชาชีพของบุคคลนั้น ๆ รวมถึงคุณสมบัติและการไม่มีลักษณะต้องห้าม เพื่อประโยชน์ในการตัดสินใจของคณะกรรมการบริษัทและผู้ถือหุ้น

(ข) คณะกรรมการตรวจสอบ

<u>องค์ประกอบ</u>

1. คณะกรรมการตรวจสอบประกอบไปด้วยกรรมการอิสระอย่างน้อย 3 คน ซึ่งได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท (แล้วแต่กรณี)
2. ให้คณะกรรมการบริษัท หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท (แล้วแต่กรณี) แต่งตั้งกรรมการตรวจสอบ 1 คน ให้ดำรงตำแหน่งประธานกรรมการตรวจสอบ
3. กรณีที่ตำแหน่งกรรมการตรวจสอบว่างลงเพราะครบวาระ หรือเหตุอื่นที่ทำให้กรรมการตรวจสอบไม่สามารถอยู่ได้จนครบวาระให้คณะกรรมการบริษัท หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) แต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนเป็นกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้มีจำนวนกรรมการตรวจสอบครบถ้วนในทันที หรืออย่างช้าภายใน 3 เดือน นับแต่วันที่จำนวนสมาชิกไม่ครบ เพื่อให้เกิดความต่อเนื่องในการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบอยู่ตลอดเวลา

<u>คุณสมบัติ</u>

1. มีคุณสมบัติเป็นกรรมการอิสระตามที่กำหนดในกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ
2. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท
3. ไม่เป็นกรรมการของบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย หรือบริษัทย่อยลำดับเดียวกัน เฉพาะที่เป็นบริษัทจดทะเบียน
4. มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะทำหน้าที่ในฐานะกรรมการตรวจสอบ ตามภารกิจที่ได้รับมอบหมาย
5. กรรมการตรวจสอบไม่เป็นกรรมการในบริษัทจดทะเบียนอื่นเกินกว่า 5 บริษัท
6. มีกรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 คน เป็นผู้มีความรู้และประสบการณ์ด้านการบัญชี หรือการเงินอย่างเพียงพอสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความเชื่อถือได้ของงบการเงิน
7. ได้รับการอบรมและเสริมสร้างความรู้อย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอในเรื่องที่เกี่ยวข้องต่อการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้ทันต่อการเปลี่ยนแปลงที่อาจเกิดขึ้นและได้เพิ่มพูนความรู้เกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัทอย่างต่อเนื่อง เพื่อเพิ่มประสิทธิผลของคณะกรรมการตรวจสอบ
8. สามารถอุทิศเวลาและความคิดเห็นอย่างเพียงพอในการปฏิบัติงานในฐานะคณะกรรมการตรวจสอบ

<u>วาระการดำรงตำแหน่ง</u>

1. กรรมการตรวจสอบมีวาระการดำรงตำแหน่งเป็นไปตามวาระการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท
2. กรรมการตรวจสอบที่พ้นตำแหน่งตามวาระอาจได้รับการแต่งตั้งให้กลับเข้าดำรงตำแหน่งอีกวาระหนึ่ง
3. การครบกำหนดวาระของกรรมการตรวจสอบแต่ละคน กำหนดให้สิ้นสุดไม่พร้อมกัน เพื่อประโยชน์และความต่อเนื่องในการปฏิบัติงาน

(ค) คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

<u>องค์ประกอบและคุณสมบัติ</u>

1. เป็นกรรมการของบริษัท และได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท
2. ประกอบด้วยกรรมการอย่างน้อย 3 คน โดยมีกรรมการอิสระไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมด
3. ให้คณะกรรมการบริษัท แต่งตั้งกรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทน คนหนึ่งเป็นประธานกรรมการ
4. ประธานกรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทน ต้องเป็นกรรมการอิสระ ที่ได้รับคัดเลือกจากคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้สามารถปฏิบัติหน้าที่ และแสดงความคิดเห็นได้โดยอิสระ
5. กรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทนที่ครบตามวาระ อาจได้รับการแต่งตั้งกลับมาเป็นกรรมการสรรหาฯได้อีก
6. ให้เลขานุการบริษัท ทำหน้าที่เลขานุการคณะกรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทน

<u>วาระการดำรงตำแหน่ง</u>

1. กรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทน มีวาระการปฏิบัติงานตามวาระของการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท
2. กรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทน พ้นจากตำแหน่งโดยทันที เมื่อ
   - 1.1 ตาย
   - 1.2 ลาออก
   - 1.3 พ้นจากการเป็นกรรมการบริษัท
   - 1.4 คณะกรรมการบริษัท มีมติให้พ้นจากตำแหน่ง
   - 1.5 ขาดคุณสมบัติ การเป็นคณะกรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทน ตามหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

(ง) คณะกรรมการบริหาร

<u>องค์ประกอบ</u>

1. คณะกรรมการบริหาร ประกอบด้วย กรรมการ (ที่ไม่ใช่กรรมการอิสระ) และ/หรือ ผู้บริหาร ที่ได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท โดยมีจำนวนตามที่คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควร
2. คณะกรรมการบริษัทจะเลือกกรรมการบริหาร 1 คน เพื่อแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งเป็นประธานคณะกรรมการบริหาร โดยประธานกรรมการบริหารอาจเป็นบุคคลเดียวกับประธานเจ้าหน้าที่บริหารก็ได้
3. คณะกรรมการบริหารมีอำนาจแต่งตั้งบุคคลที่คณะกรรมการบริหารเห็นว่าเหมาะสมเพื่อทำหน้าที่เลขานุการคณะกรรมการบริหาร เพื่อช่วยการดำเนินงานของคณะกรรมการบริหาร เกี่ยวกับการนัดหมายการประชุม การจัดเตรียมวาระการประชุม การนำส่งเอกสารการประชุม การบันทึกรายงานการประชุม และปฏิบัติการอื่นใดตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริหาร

<u>คุณสมบัติ</u>

1. เป็นกรรมการ (ที่ไม่ใช่กรรมการอิสระ) หรือเป็นผู้บริหารของบริษัท ที่มีความรู้ความสามารถ มีประสบการณ์ที่เป็นประโยชน์ต่อการบริหารจัดการองค์กร มีความซื่อสัตย์ สุจริต มีจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ และมีเวลาอย่างเพียงพอที่จะอุทิศความรู้ ความสามารถและปฏิบัติหน้าที่ให้แก่บริษัทได้
2. มีคุณสมบัติ และไม่มีลักษณะต้องห้ามในการดำรงตำแหน่งกรรมการตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด และกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง หรือตามหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด รวมทั้งต้องไม่มีลักษณะที่แสดงถึงการขาดความเหมาะสมที่จะได้รับความไว้วางใจให้บริหารจัดการกิจการที่มีมหาชนเป็นผู้ถือหุ้นตามที่คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ประกาศกำหนด

<u>วาระการดำรงตำแหน่ง</u>

1. กรรมการบริหารจะพ้นจากตำแหน่งเมื่อ
   1.1 คณะกรรมการบริษัทมีมติให้พ้นจากตำแหน่ง
   1.2 ตาย
   1.3 ลาออก ให้ยื่นใบลาออกต่อบริษัท การลาออกให้มีผลตั้งแต่วันที่ใบลาออกไปถึงบริษัท
   1.4 พ้นสภาพจากการเป็นกรรมการบริษัท และ/หรือผู้บริหารของบริษัท

(จ) ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

ประธานเจ้าหน้าที่บริหารให้มาจากการเสนอชื่อของคณะกรรมการบริหาร โดยคัดเลือกจากบุคคลที่มีชื่อเป็นคณะกรรมการบริหารอยู่ในขณะที่ทำการคัดเลือก เพื่อเสนอให้คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนและคณะกรรมการบริษัทเป็นผู้อนุมัติแต่งตั้งบุคคลที่ถูกเสนอชื่อเข้ามาดำรงตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

<u>การพัฒนา</u>

คณะกรรมการส่งเสริมและอำนวยความสะดวกให้มีการฝึกอบรมและการให้ความรู้แก่ผู้เกี่ยวข้องในระบบการกำกับดูแลกิจการของบริษัท เช่น กรรมการ กรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร เลขานุการบริษัท เป็นต้น เพื่อให้มีการปรับปรุงการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง การฝึกอบรมและให้ความรู้ต่าง ๆ อาจกระทำเป็นการภายในบริษัท หรือใช้บริการของสถาบันภายนอก

<u>การประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ</u>

คณะกรรมการจะประเมินผลการปฏิบัติงานด้วยตนเองอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง โดยอ้างอิงแบบฟอร์มจากตัวอย่างแบบประเมินตนเองของคณะกรรมการของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เป็นหลักเกณฑ์ในการประเมินและแจ้งผลการประเมินให้คณะกรรมการบริษัททราบเพื่อให้คณะกรรมการร่วมกันพิจารณาผลงานและปัญหาเพื่อการปรับปรุงแก้ไขต่อไป

8.1.2 การเข้าร่วมประชุมและการจ่ายค่าตอบแทนคณะกรรมการรายบุคคล

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 การเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการ รายละเอียดปรากฏตามหัวข้อ 7.2 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการ หัวข้อย่อย 7.2.1 องค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท และการจ่ายค่าตอบแทนของคณะกรรมการรายบุคคล รายละเอียดปรากฏตามหัวข้อ 7.4 ข้อมูลเกี่ยวกับผู้บริหาร หัวข้อย่อย 7.4.3 ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

8.1.3 การกำกับดูแลบริษัทย่อย

<u>นโยบายการกำกับดูแลการดำเนินงานในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม</u>

ในกรณีที่บริษัท ลงทุนในบริษัทย่อย หรือบริษัทร่วมที่มีวัตถุประสงค์ในการดำเนินธุรกิจที่ประกอบธุรกิจ เช่นเดียวกับธุรกิจหลักของบริษัท หรือกิจการที่มีลักษณะใกล้เคียงกัน หรือกิจการที่สนับสนุนกิจการของบริษัท หรือในธุรกิจอื่นที่มิใช่ธุรกิจหลักของบริษัท ดังนั้นเพื่อรักษาผลประโยชน์ในเงินลงทุนของบริษัท บริษัทจึงได้กำหนดนโยบายการกำกับดูแลดูแลและบริหารจัดการกิจการของบริษัทย่อย และบริษัทร่วมทั้งทางตรงและทางอ้อม พร้อมกำหนดมาตรการในการติดตามการบริการงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม ดังนี้

1. คณะกรรมการบริษัทจะแต่งตั้งหรือเสนอชื่อบุคคลเพื่อแต่งตั้งเป็นกรรมการและ/หรือผู้บริหารในบริษัทย่อยอย่างน้อยตามสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทย่อยดังกล่าว เว้นแต่จะมีข้อจำกัดตามกฎหมายอื่น หรือกรณีอื่นใดตามที่กฎหมายหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน หรือข้อบังคับของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยจะกำหนด เพื่อเป็นตัวแทนในการบริหารกิจการกำหนดนโยบายที่สำคัญ และควบคุมการดำเนินธุรกิจของบริษัทย่อยนั้น ๆ ให้เป็นไปตามนโยบายที่กำหนด สำหรับการส่งตัวแทนเข้าเป็นกรรมการในบริษัทร่วมเป็นไปตามข้อตกลงการลงทุนในบริษัทร่วมนั้นๆ
2. คณะกรรมการของบริษัทจะติดตามดูแลให้กรรมการและผู้บริหารของบริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วมปฏิบัติตามหน้าที่และความรับผิดชอบตามกฎหมาย ข้อบังคับ และนโยบายของบริษัท และจะดำเนินการให้กรรมการในบริษัทย่อย และ/หรือบริษัทร่วมซึ่งได้รับการแต่งตั้งจากบริษัทเข้าร่วมประชุมและออกเสียงลงคะแนนในการประชุมคณะกรรมการของบริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วมในการพิจารณาวาระที่มีสาระสำคัญต่อการประกอบธุรกิจของบริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วมทุกครั้ง
3. กรรมการและ/หรือผู้บริหารที่บริษัทแต่งตั้งดังกล่าวต้องใช้ดุลยพินิจในการออกเสียงลงคะแนนในการประชุมคณะกรรมการของบริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วมในเรื่องที่เกี่ยวกับการบริหารจัดการทั่วไปและการดำเนินธุรกิจตามปกติของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมได้ตามแต่ที่กรรมการและผู้บริการรายดังกล่าวจะเห็นสมควรเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทและบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม (แล้วแต่กรณี) เว้นแต่เรื่องดังกล่าวจะต้องได้รับความเห็นชอบจากที่ประชุมคณะกรรมการ และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทก่อนการดำเนินการ ดังนี้
   (1) กรณีที่บริษัทย่อยตกลงเข้าทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวโยงกันของบริษัทหรือบริษัทย่อย หรือรายการที่เกี่ยวกับการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ของบริษัทย่อย ทั้งนี้ ต้องเป็นกรณีที่เมื่อคำนวณขนาดของรายการที่บริษัทย่อยเข้าทำรายการเปรียบเทียบลักษณะ และ/หรือขนาดของบริษัท (โดยนำหลักเกณฑ์การคำนวณขนาดของรายการตามที่กำหนดไว้ในประกาศเรื่องการทำรายการที่เกี่ยวโยงกัน หรือประกาศเรื่องการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน (แล้วแต่กรณี) มาบังคับใช้โดยอนุโลม) แล้วอยู่ในเกณฑ์ต้องได้รับการพิจารณาอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการและ/หรือผู้ถือหุ้นของบริษัท
   (2) การแก้ไขข้อบังคับของบริษัทย่อยในเรื่องที่อาจส่งผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงิน และผลการดำเนินงานของบริษัทย่อย ซึ่งรวมถึงแต่ไม่จำกัดเพียงการแก้ไขข้อบังคับของบริษัทย่อยที่ส่งผลกระทบต่อสิทธิในการออกเสียงลงคะแนนของบริษัทในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทย่อย และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย หรือการจ่ายเงินปันผลของบริษัทย่อย เป็นต้น

(3) หากเข้าทำรายการจะมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทย่อย กรรมการซึ่งบริษัทแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งในบริษัทย่อยจะออกเสียงในเรื่องดังต่อไปนี้ กรรมการรายดังกล่าวจะต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการของบริษัทเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าวเสียก่อน

(ก) การโอนหรือสละสิทธิประโยชน์ รวมตลอดถึงการสละสิทธิเรียกร้องที่มีต่อผู้ที่ก่อความเสียหายแก่บริษัทย่อย

(ข) การขายหรือโอนกิจการของบริษัทย่อยทั้งหมดหรือบางส่วนที่สำคัญให้แก่บุคคลอื่น

(ค) การซื้อหรือการรับโอนกิจการของบริษัทอื่นมาเป็นของบริษัทย่อย

(ง) การเข้าทำ แก้ไข หรือเลิกสัญญาเกี่ยวกับการให้เช่ากิจการของบริษัทย่อยทั้งหมดหรือบางส่วนที่สำคัญ การมอบหมายให้บุคคลอื่นเข้าจัดการธุรกิจของบริษัทย่อย หรือการรวมกิจการของบริษัทย่อยกับบุคคลอื่นโดยมีวัตถุประสงค์จะแบ่งกำไรขาดทุนกัน

(จ) การเช่า หรือให้เช่าซื้อกิจการหรือทรัพย์สินของบริษัทย่อยทั้งหมดหรือส่วนที่มีสาระสำคัญ

(ฉ) การเลิกกิจการของบริษัทย่อย

(ช) การกู้ยืมเงิน การให้กู้ยืมเงิน การให้สินเชื่อ การค้ำประกัน การทำนิติกรรมผูกพัน บริษัทย่อยให้ต้องรับภาระทางการเงินเพิ่มขึ้น หรือการให้ความช่วยเหลือด้านการเงินในลักษณะอื่นใดแก่บุคคลอื่นในจำนวนที่มีนัยสำคัญและมิใช่ธุรกิจปกติของบริษัทย่อย

(ซ) การเพิ่มทุนโดยการออกหุ้นเพิ่มทุนของบริษัทย่อยและการจัดสรรหุ้น รวมทั้งการลดทุนจดทะเบียน และ/หรือทุนชำระแล้วของบริษัทย่อยซึ่งไม่เป็นไปตามสัดส่วนการถือหุ้นเดิมของผู้ถือหุ้น หรือการดำเนินการอื่นใดอันจะเป็นผลให้สัดส่วนการใช้สิทธิออกเสียงคะแนนทั้งทางตรงและทางอ้อมของบริษัทในที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยไม่ว่าในทอดใด ๆ ลดลงเกินกว่าร้อยละ 10 ของจำนวนเสียงของบริษัทย่อยทั้งหมด

(ฌ) รายการอื่นใดที่ไม่ใช่รายการธุรกิจปกติของบริษัทย่อยและเป็นรายการที่มีผลกระทบต่อบริษัทย่อยอย่างมีนัยสำคัญ

<u>นโยบายการควบคุมด้านการเงินของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม</u>

1. บริษัทย่อยและบริษัทร่วมมีหน้าที่นำส่งผลการดำเนินงานรายเดือน และงบการเงินฉบับผ่านการสอบทานโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตรายไตรมาส ตลอดจนข้อมูลประกอบการจัดทำงบการเงินดังกล่าวของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมให้กับบริษัท พร้อมยินยอมให้บริษัท ใช้ข้อมูลดังกล่าวนั้นเพื่อประกอบการจัดทำงบการเงินรวมหรือรายงานผลประกอบการของบริษัท ประจำไตรมาสหรือประจำปีนั้นแล้วแต่กรณี
2. บริษัทย่อยและบริษัทร่วมมีหน้าที่รายงานประเด็นปัญหาทางการเงินที่มีนัยสำคัญต่อบริษัท เมื่อตรวจพบหรือได้รับการร้องขอจากบริษัทให้ดำเนินการตรวจสอบและรายงาน

8.1.3 การติดตามให้มีการปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการ

<u>นโยบายการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์</u>

<u>แนวทางปฏิบัติ</u>

1. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานพึงละเว้นการประกอบกิจการอันมีสภาพเดียวกัน และเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัทไม่ว่าจะทำเพื่อประโยชน์ส่วนตัวหรือผู้อื่น ซึ่งอาจเป็นผลเสียหายต่อบริษัท ไม่ว่าโดยตรงหรืออ้อม หรือเข้าเป็นหุ้นส่วน หรือผู้ถือหุ้นที่มีอำนาจตัดสินใจ หรือกรรมการ หรือผู้บริหารในกิจการที่มีลักษณะเดียวกันและเป็นการแข่งขันกับธุรกิจของบริษัท อย่างมีนัยสำคัญ เว้นแต่จะสามารถแสดงได้ว่ามีกลไกที่จะทำให้ เชื่อมั่นได้ว่าการดำเนินการดังกล่าวจะไม่ส่งผลกระทบต่อบริษัท รวมทั้งจะมีมาตรการที่เป็นไปเพื่อประโยชน์ที่ดีที่สุดของบริษัท และผู้ถือหุ้นโดยรวม โดยในกรณีนี้ให้ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานรายงานให้เลขานุการบริษัท ทราบทันที
2. กรรมการและผู้บริหาร ควรจะเปิดเผยรายการธุรกิจหรือกิจการที่ประกอบขึ้นเป็นส่วนตัว หรือกับครอบครัว หรือญาติพี่น้อง หรือผู้อยู่ในอุปการะ ที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งผลประโยชน์ทางธุรกิจกับบริษัทได้ เช่น การร่วมลงทุนหรือมีผลประโยชน์กับผู้ค้าที่ประกอบธุรกิจกับบริษัท หรือลูกค้าของบริษัท การดำรงตำแหน่งใด ๆ หรือแม้แต่การเป็นที่ปรึกษาของผู้ค้าที่ประกอบธุรกิจกับบริษัท หรือลูกค้าของบริษัท การทำการค้าสินค้าหรือการให้บริการกับบริษัท โดยตรง หรือทำการผ่านผู้อื่น
3. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท ต้องตัดสินใจเกี่ยวกับการดำเนินงานทางธุรกิจของบริษัท เพื่อผลประโยชน์สูงสุดของบริษัท
4. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท ต้องหลีกเลี่ยงการทำรายการที่เกี่ยวโยงกับตนเองที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท หากจำเป็นต้องทำเพื่อประโยชน์ของบริษัท การกระทำและการตัดสินใจใด ๆ ของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท จะต้องปราศจากอิทธิพลของความต้องการส่วนตัว หรือของบุคคลที่เกี่ยวข้องกับบุคลากรนั้น ๆ ไม่ว่าโดยสายเลือดหรือของบุคคลอื่นที่รู้จักส่วนตัวเป็นการเฉพาะและใช้ราคาที่ยุติธรรมเหมาะสม เสมือนทำรายการกับบุคคลภายนอก ทั้งนี้ เมื่อต้องตัดสินใจหรืออนุมัติรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้รายงานผู้บังคับบัญชาในการอนุมัติ และให้ถอนตัวจากการมีส่วนร่วมในรายการนั้น ๆ
5. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท ต้องปฏิบัติงานให้เต็มเวลาอย่างสุดกำลังความสามารถ โดยไม่ประกอบธุรกิจส่วนตัวใด ๆ ที่กระทบต่อการปฏิบัติหน้าที่และเวลาทำงานของบริษัท
6. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท ต้องไม่ประกอบธุรกิจหรือมีส่วนร่วมในธุรกิจใดที่เป็นการแข่งขันกับบริษัท หรือเข้าเป็นหุ้นส่วน หรือผู้ถือหุ้นที่มีอำนาจตัดสินใจ หรือผู้บริหาร หรือกรรมการในกิจการที่เป็นการแข่งขัน หรือมีลักษณะเดียวกันกับบริษัท ไม่ว่าบุคลากรของบริษัท ดังกล่าวจะได้รับประโยชน์โดยตรง หรือโดยอ้อมก็ตาม
7. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท ต้องหลีกเลี่ยงการมีส่วนเกี่ยวข้องทางการเงิน และ/หรือ ความสัมพันธ์กับบุคคลภายนอกอื่น ๆ ซึ่งจะส่งผลให้บริษัท ต้องเสียผลประโยชน์หรือก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์หรือขัดขวางการปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพ
8. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทต้องไม่ให้หรือใช้ข้อมูลภายในของบริษัท เพื่อประโยชน์ของตนและบุคคลอื่น ไม่ว่าจะทำให้บริษัท ได้รับความเสียหายหรือไม่ก็ตาม รวมถึงจะต้องปฏิบัติตามนโยบายการใช้ข้อมูลภายในของบริษัทโดยเคร่งครัด

9. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทต้องไม่กระทำการใด ๆ อันมีลักษณะเป็นการเข้าไปบริหารหรือจัดการที่บั่นทอนผลประโยชน์ของบริษัทหรือเอื้อประโยชน์ให้บุคคลหรือนิติบุคคลใด ๆ ไม่ว่าจะทำเพื่อประโยชน์ตนเองหรือของผู้อื่น
10. กรรมการและผู้บริหารต้องงดออกเสียงลงคะแนน หรือต้องไม่มีส่วนร่วมในการพิจารณา รวมถึงไม่มีอำนาจในการอนุมัติธุรกรรม หรือรายการนั้น ๆ หรือไม่เข้าร่วมประชุมในวาระที่พิจารณาเรื่องที่ตนมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และ ผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องหรือมีส่วนได้เสียกับรายการอาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทต้องแจ้งให้บริษัททราบถึงความสัมพันธ์ หรือการมีส่วนได้เสียของตนในรายการดังกล่าวด้วย

<u>นโยบายการกำกับดูแลการใช้ข้อมูลภายในบริษัท</u>

<u>แนวทางปฏิบัติ</u>

บริษัทยึดมั่นในการปฏิบัติตามข้อกำหนดของสำนักงานกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“**สำนักงาน ก.ล.ต.**”) และกฎหมายอื่นใดที่เกี่ยวข้องกับการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทโดยใช้ข้อมูลภายในของบริษัท โดยกำหนดแนวทางในการกำกับดูแลการใช้ข้อมูลภายในของบริษัท ดังนี้

1. กรรมการ ผู้บริหาร พนักงานของบริษัท และบุคคลภายนอกที่มาปฏิบัติหน้าที่ ซึ่งรู้หรือครอบครองข้อมูลภายในของบริษัท จะต้องปฏิบัติตนดังนี้

(1) เก็บรักษาข้อมูลภายในของบริษัทด้วยความระมัดระวัง เพื่อป้องกันไม่ให้ข้อมูลภายในของบริษัทรั่วไหลออกไปภายนอก

(2) ไม่เปิดเผยข้อมูลภายในของบริษัทแก่บุคคลอื่นใดที่ไม่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน เพื่อป้องกันการนำข้อมูลภายในไปใช้ในการแสวงหาผลประโยชน์โดยมิชอบ

2. กรรมการ ผู้บริหาร พนักงานของบริษัท และบุคคลภายนอกที่มาปฏิบัติหน้าที่ ซึ่งรู้หรือครอบครองข้อมูลภายในของบริษัท จะต้องปฏิบัติตามมาตรการห้ามซื้อขายหลักทรัพย์ตามที่กำหนดไว้ในนโยบายนี้ เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากการใช้ข้อมูลภายในโดยมิชอบ

3. บริษัทต้องจัดให้มีระบบการเก็บรักษาและป้องกันการใช้ข้อมูลภายในที่ทำให้มั่นใจได้ว่าข้อมูลภายในดังกล่าวจะไม่รั่วไหล และไม่ถูกนำไปใช้ประโยชน์ในการซื้อหรือขายหลักทรัพย์ไม่ว่าเพื่อตนเองหรือบุคคลอื่น

4. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท มีหน้าที่ต้องปฏิบัติตามกฎบัตร จรรยาบรรณ และคู่มือบรรษัทธรรมาภิบาลของบริษัท และแนวทางการปฏิบัติเกี่ยวกับการเปิดเผยรายงานการถือและการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าของตน คู่สมรส หรือผู้ที่อยู่กินด้วยกันฉันสามีภริยา และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ ตามที่กำหนดในการใช้ข้อมูลภายในพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (และที่ได้แก้ไขเพิ่มเติม) (“**พ.ร.บ. หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ**”) และพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 (และที่ได้แก้ไขเพิ่มเติม) รวมถึงกฎเกณฑ์อื่นใดที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด

5. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท ที่ไม่ปฏิบัติตามนโยบายนี้ ถือเป็นการทำผิดวินัยที่ต้องรับโทษตามการพิจาร ณาของคณะกรรมการบริษัท และอาจได้รับโทษตามที่กฎหมายกำหนดไว้หากการกระทำนั้นเป็นความผิดตามกฎหมาย

มาตรการห้ามซื้อหรือขายหลักทรัพย์

ห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน หรือบุคคลภายในของบริษัท ซึ่งรวมถึงบุคคลที่ถูกสันนิษฐานว่ารู้หรือครอบครองข้อมูลภายใน ตามพ.ร.บ. หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ ที่ได้ทราบข้อมูลภายในของบริษัท นำข้อมูลนั้นไปใช้ประโยชน์ด้วยการซื้อ ขาย เสนอซื้อ เสนอขาย หรือชักชวนให้บุคคลอื่นซื้อ ขาย เสนอซื้อ หรือเสนอขาย ซึ่งหลักทรัพย์ของบริษัท ไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม ไม่ว่าการกระทำดังกล่าวจะทำเพื่อประโยชน์ต่อตนเองหรือผู้อื่นก็ตาม ทั้งนี้ บุคคลดังกล่าวจะต้องไม่เปิดเผยข้อมูลที่ตนรับรู้แก่บุคคลอื่นที่อาจนำข้อมูลนั้นไปใช้ประโยชน์ได้เช่นเดียวกัน

นอกจากนี้ กรรมการ ผู้บริหาร ผู้จัดการฝ่ายบัญชี พนักงานในหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลภายใน รวมถึงคู่สมรสหรือผู้ที่อยู่กินฉันสามีภรรยา และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของบุคคลดังกล่าว จะต้องไม่ทำการซื้อ ขาย เสนอซื้อ เสนอขาย หรือชักชวนให้บุคคลอื่นซื้อ ขาย เสนอซื้อ หรือเสนอขายหลักทรัพย์ของบริษัท ไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม ในช่วงเวลาก่อนที่จะเผยแพร่งบการเงิน หรือข้อมูลเกี่ยวกับฐานะการเงิน หรือผลการดำเนินงานทางการเงินทั้งรายปีและรายไตรมาสของบริษัทจนกว่าบริษัทจะได้เปิดเผยข้อมูลดังกล่าวต่อสาธารณชนแล้ว

ทั้งนี้ บริษัท จะแจ้งเป็นลายลักษณ์อักษรให้กรรมการ ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง ซึ่งรวมถึงบุคคลที่ถูกสันนิษฐานว่ารู้หรือครอบครองข้อมูลภายใน หรือบริษัทจดทะเบียนอื่นที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลภายใน งดการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทเป็นระยะเวลา 1 เดือน ก่อนที่งบการเงินรายไตรมาส หรือข้อมูลภายในนั้นจะถูกเปิดเผยต่อสาธารณชน และควรละเว้นการซื้อขายอย่างน้อย 24 ชั่วโมง ภายหลังจากที่ข้อมูลภายในของบริษัทได้เปิดเผยต่อสาธารณชนแล้ว รวมทั้งห้ามไม่ให้เปิดเผยข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญนั้นต่อบุคคลอื่น ไม่ว่าโดยวิธีใด ๆ ก็ตาม

การรายงานการถือและเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

1. บริษัทจะให้ความรู้แก่กรรมการและผู้บริหารของบริษัท เกี่ยวกับหน้าที่ในการจัดทำ เปิดเผยและนำส่งรายงานการถือและการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าของตน คู่สมรส หรือผู้อยู่กินด้วยกันฉันสามีภริยา และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ และนิติบุคคลที่ตนเอง คู่สมรสหรือผู้ที่อยู่กินด้วยกันฉันสามีภริยา และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะถือหุ้นรวมกันเกินร้อยละ 30 ของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมดของนิติบุคคลดังกล่าวและการถือหุ้นดังกล่าวเป็นสัดส่วนที่มากที่สุดในนิติบุคคลนั้น ต่อสำนักงาน ก.ล.ต. ตามมาตรา 59 และบทกำหนดโทษตามมาตรา 275 ของพ.ร.บ. หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ และประกาศสำนักงาน ก.ล.ต. ที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งการรายงานการได้มาหรือจำหน่ายหลักทรัพย์ของบริษัท โดยตนเอง คู่สมรสหรือผู้ที่อยู่กินด้วยกันฉันสามีภริยา บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ และนิติบุคคลที่มีลักษณะดังกล่าวข้างต้นต่อสำนักงาน ก.ล.ต. ตามมาตรา 246 และบทกำหนดโทษตามมาตรา 298 แห่งพ.ร.บ. หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ และประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่เกี่ยวข้อง
2. กรรมการบริษัทและผู้บริหาร มีหน้าที่จัดทำ เปิดเผย และนำส่งรายงานการถือและการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ของบริษัทและสัญญาซื้อขายล่วงหน้าของตน คู่สมรสหรือผู้ที่อยู่กินด้วยกันฉันสามีภริยา และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ รวมถึงนิติบุคคลที่ตนเอง ถือหุ้นรวมกันเกินร้อยละ 30 ของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมดของนิติบุคคลดังกล่าวและการถือหุ้นดังกล่าวเป็นสัดส่วนที่มากที่สุดในนิติบุคคลนั้น ต่อสำนักงาน ก.ล.ต. ตามมาตรา 59 แห่งพ.ร.บ. หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ และจัดส่งสำเนารายงานดังกล่าวให้แก่บริษัทในวันเดียวกันกับวันที่ส่งรายงานต่อสำนักงาน ก.ล.ต. ทั้งนี้ ให้การจัดทำ ระยะเวลา และวิธีการในการนำส่งรายงานการถือและการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์และการได้มาหรือจำหน่ายหลักทรัพย์ เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ใน พ.ร.บ. หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ และประกาศสำนักงาน ก.ล.ต. ที่เกี่ยวข้อง และเลขานุการบริษัทจะมีการจัดทำเป็นรายงานแจ้งให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบเป็นประจำทุกไตรมาส

การเก็บรักษาและป้องกันการใช้ข้อมูลภายใน

บริษัทได้ตระหนักถึงความสำคัญของข้อมูลภายใน โดยบริษัทได้กำหนดข้อตกลงให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท หรืออดีตกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท มีหน้าที่เก็บรักษาความลับของบริษัท ทั้งนี้ การใช้ข้อมูลภายในของบริษัท จะต้องอยู่ภายใต้กรอบหน้าที่และความรับผิดชอบตามที่ได้รับมอบหมายเท่านั้น การเปิดเผยข้อมูลภายในต่อสาธารณชน รวมถึงการสื่อสารข้อมูลใด ๆ ที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลภายใน จะต้องได้รับความเห็นชอบจากประธานเจ้าหน้าที่บริหาร หรือบุคคลที่ได้รับมอบหมายจากประธานเจ้าหน้าที่บริหารเท่านั้น มิเช่นนั้นจะถือว่าเป็นความผิด

นโยบายการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชั่น

1. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทต้องไม่เรียกร้อง ดำเนินการ หรือยอมรับการทุจริตคอร์รัปชันในทุกรูปแบบ ทั้งทางตรง และทางอ้อม เพื่อประโยชน์ต่อองค์กร ตนเอง ครอบครัว เพื่อน คนรู้จัก หรือเพื่อประโยชน์ทางธุรกิจ โดยให้ครอบคลุมถึงทุกธุรกิจในทุกพื้นที่ ไม่ว่าในหรือนอกประเทศ และให้รวมถึงทุกหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง
2. บริษัท จะต้องจัดให้มีการสอบทานการปฏิบัติตามนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันนี้อย่างสม่ำเสมอ อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง ตลอดจนทบทวนแนวทางการปฏิบัติและข้อกำหนดในการดำเนินการเพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมธุรกิจ ระเบียบ ข้อบังคับ และข้อกำหนดของกฎหมาย

ทั้งนี้ หากมีการฝ่าฝืนกระทำการใดๆ อันเป็นการสนับสนุนช่วยเหลือ หรือให้ความร่วมมือกับการทุจริตคอร์รัปชันบุคลากรของบริษัท ดังกล่าวจะได้รับการพิจารณาโทษทางวินัยตามระเบียบของบริษัท และอาจได้รับโทษตามกฎหมายด้วย หากการกระทำนั้นผิดกฎหมาย

ขอบเขตและแนวทางปฏิบัติ

1. กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับ จะต้องปฏิบัติตามนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันอย่างระมัดระวัง เพื่อความชัดเจนในการดำเนินงานในเรื่องที่มีความเสี่ยงด้านการทุจริตคอร์รัปชัน ดังนี้
   - การให้และรับสินบน ห้ามให้หรือรับสินบนในรูปแบบใดๆ ทั้งสิ้น เพื่อเป็นการตอบแทนการให้ผลประโยชน์ทางธุรกิจ และห้ามมอบหมายให้ผู้อื่นให้หรือรับสินบนแทนตนเอง
   - ความสัมพันธ์ทางธุรกิจและการจัดซื้อจัดจ้างกับภาครัฐ การดำเนินงานของบริษัท และการติดต่องานกับภาครัฐจะต้องเป็นไปอย่างโปร่งใส ซื่อสัตย์ และต้องดำเนินการให้เป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
   - ของขวัญ การเลี้ยงรับรอง และผลประโยชน์อื่น ๆ การให้หรือรับของขวัญ ทรัพย์สิน การเลี้ยงรับรอง หรือผลประโยชน์ใด ๆ จากลูกค้า คู่ค้า หรือผู้มีส่วนเกี่ยวข้องกับบริษัท ให้เป็นไปอย่างเหมาะสม และให้ปฏิบัติตามระเบียบของบริษัทโดยไม่ส่อเจตนาเป็นการให้หรือรับสินบน
   - การรับบริจาค การบริจาคเพื่อการกุศล การสาธารณประโยชน์ และการให้หรือการรับเงินสนับสนุน บริษัทกำหนดว่าการรับบริจาค การบริจาคเพื่อการกุศล การสาธารณประโยชน์ และการให้หรือการรับเงินสนับสนุนจะต้องเป็นไป อย่างโปร่งใสและถูกต้องตามกฎหมาย ไม่ขัดศีลธรรม รวมทั้งไม่เป็นการกระทำการใด ๆ ที่จะมีผลเสียหายต่อสังคมส่วนรวม โดยบริษัทจะต้องมั่นใจว่าเงินบริจาคหรือเงินสนับสนุนดังกล่าว ไม่ได้ถูกนำไปใช้เพื่อเป็นข้ออ้างในการติด สินบน และจะต้องปฏิบัติตามขั้นตอนการสอบทานและอนุมัติการบริจาคเพื่อการกุศล การสาธารณประโยชน์ หรือเงินสนับสนุนตามระเบียบของบริษัท

   ในกรณีที่มีข้อสงสัย ที่อาจส่งผลกระทบทางกฎหมาย ให้ขอคำปรึกษาจากฝ่ายกฎหมายหรือที่ปรึกษากฎหมายอย่างเป็นลายลักษณ์อักษร หรือในเรื่องที่มีความสำคัญประการอื่น ให้เป็นดุลพินิจของฝ่ายจัดการ

- <u>การให้ความช่วยเหลือทางการเมือง</u> บริษัทจะวางตัวเป็นกลางทางการเมืองโดยบริษัทจะไม่จ่ายค่าอำนวยความสะดวกให้แก่เจ้าหน้าที่ของรัฐ ไม่กระทำการใดอันเป็นการสนับสนุนด้านการเงิน หรือผลประโยชน์ในรูปแบบอื่นแก่พรรคการเมือง กลุ่มแนวร่วมทางการเมือง ผู้มีอำนาจทางการเมือง หรือผู้ลงสมัครรับเลือกตั้งทางการเมือง ไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม ทั้งในระดับท้องถิ่น ระดับภูมิภาค หรือระดับประเทศ

2. นโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันนี้ ครอบคลุมไปถึงกระบวนการบริหารงานบุคลากร ตั้งแต่การสรรหาหรือการคัดเลือกบุคลากร การเลื่อนขั้นเลื่อนตำแหน่ง การฝึกอบรม การประเมินผล และการให้ผลตอบแทน โดยกำหนดให้ผู้บังคับบัญชาทุกระดับชั้นมีหน้าที่ในการสื่อสารและทำความเข้าใจกับพนักงานในสังกัด พร้อมทั้งควบคุม ดูแลการดำเนินการให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ
3. บริษัท มุ่งมั่นที่จะสร้าง และรักษาวัฒนธรรมองค์กรที่ยึดมั่นว่าการทุจริตคอร์รัปชันนั้น เป็นสิ่งที่ยอมรับไม่ได้ ไม่ว่าจะเป็นการทำธุรกรรมกับภาครัฐ หรือเอกชน
4. กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับ จะไม่เพิกเฉยเมื่อพบเห็นการกระทำที่เข้าข่ายเป็นการทุจริตคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับบริษัท โดยจะแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาหรือผู้ที่รับผิดชอบทราบทันที รวมถึงให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริงต่าง ๆ รวมทั้งจัดให้มีช่องทางในการรับข้อร้องเรียนจากบุคคลภายนอก ทั้งนี้ ให้เป็นไปตามนโยบายการแจ้งเบาะแสและการรับเรื่องร้องเรียนการกระทำความผิดและการทุจริต หรือระเบียบอื่นใดที่บริษัทกำหนด
5. บริษัทจะต้องให้ความเป็นธรรม และคุ้มครองบุคลากรของบริษัท ที่ปฏิเสธการทุจริตคอร์รัปชัน หรือแจ้งเบาะแสการทุจริตคอร์รัปชัน หรือให้ความร่วมมือในการรายงานการทุจริตคอร์รัปชัน โดยบริษัท จะไม่ลดตำแหน่ง ลงโทษ หรือให้ผลทางลบต่อพนักงานที่ปฏิเสธการทุจริตคอร์รัปชัน หรือผู้ที่ให้ความร่วมมือในการรายงานการทุจริตคอร์รัปชันตามที่บริษัท กำหนดไว้ แม้ว่าการกระทำนั้นอาจทำให้บริษัทสูญเสียโอกาสทางธุรกิจก็ตาม
6. กรรมการ และผู้บริหารทุกระดับของบริษัท จะต้องแสดงความซื่อสัตย์ และเป็นแบบอย่างที่ดีในการปฏิบัติตามนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน โดยกำหนดให้เลขานุการบริษัท และฝ่ายทรัพยากรมนุษย์รับผิดชอบในการเผยแพร่ความรู้ สร้างความเข้าใจ และส่งเสริมให้พนักงานทุกระดับยึดถือนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันและจะปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการทุจริตคอร์รัปชัน รวมถึงปฏิบัติตามแนวทางการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชันที่กำหนดโดยสำนักงานกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์อย่างจริงจัง ต่อเนื่อง และเสริมสร้างให้เป็นส่วนหนึ่งของวัฒนธรรมองค์กร
7. การดำเนินการใดๆ ตามนโยบายการต่อต้านการคอร์รัปชันให้ใช้แนวปฏิบัติตามที่กำหนดไว้ใน “นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี” รวมทั้งระเบียบ และคู่มือการปฏิบัติงานของบริษัทที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนแนวทางปฏิบัติอื่นใดที่บริษัทจะกำหนดขึ้นต่อไป

นโยบายการแจ้งเบาะแส และการรับเรื่องร้องเรียนการกระทำความผิดและการทุจริต

บริษัทได้จัดเตรียมและเปิดโอกาสให้มีช่องทางในการร้องเรียน แจ้งเบาะแส หรือแสดงความคิดเห็น เพื่อให้พนักงานและผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย สามารถร้องเรียนหรือแจ้งเบาะแสการกระทำความผิดหรือการทุจริตเพื่อนำไปสู่การพัฒนาบุคลากร การบริหารจัดการ การป้องกันและปราบปรามการต่อต้านการกระทำความผิดและการทุจริต โดยผู้ร้องเรียนหรือผู้แจ้งเบาะแสจะต้องแจ้ง ชื่อ ที่อยู่ และหมายเลขโทรศัพท์ที่ติดต่อได้อย่างชัดเจน รวมถึงชื่อบุคคลผู้กระทำความผิดและเหตุการณ์การกระทำความผิด หรือการทุจริตที่เป็นข้อมูลเชื่อถือได้ มีหลักฐาน พยาน (ถ้ามี) ตามช่องทางดังต่อไปนี้

(1) ผ่านทางอีเมล (E-mail) : คณะกรรมการ หรือ ประธานกรรมการตรวจสอบ และ/หรือ กรรมการตรวจสอบ (info@alphadivisions.com)

(2) ผ่านทางไปรษณีย์ : ระบุหน้าซองถึงคณะกรรมการ หรือ ประธานกรรมการตรวจสอบ และ/หรือ กรรมการตรวจสอบ

(3) ส่งมายังที่ตั้งสำนักงานใหญ่ของบริษัท :
บริษัท อัลฟ่า ดิวิชั่นส์ จำกัด (มหาชน)
อาคารสำนักงาน เกษร ทาวเวอร์ ชั้น 24 D ถนนราชดำริ แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330

(4) ผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัท: https://www.alphadivisions.com/

(5) กล่องรับข้อเสนอแนะ / ความคิดเห็น / ข้อร้องเรียนภายในบริษัท

ทั้งนี้ ช่องทางการแจ้งเบาะแสดังกล่าว เป็นช่องทางที่ปลอดภัย ผู้ร้องเรียนหรือผู้แจ้งเบาะแส สามารถร้องเรียนหรือแจ้งเบาะแสการกระทำความผิดหรือการทุจริต รวมถึงให้คำแนะนำเกี่ยวกับการปฏิบัติตามมาตรการการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชันได้อย่างมั่นใจ

สำหรับการตรวจสอบ บริษัท จะดำเนินการตรวจสอบเรื่องร้องเรียนการกระทำความผิดและการทุจริตตามขั้นตอนและบันทึกการสอบสวนดังกล่าวไว้เป็นลายลักษณ์อักษร โดยบริษัทจะไม่เปิดเผยชื่อผู้ร้องเรียนหรือผู้แจ้งเบาะแส และจัดเก็บข้อมูลการร้องเรียนหรือการแจ้งเบาะแสดังกล่าวไว้เป็นความลับ เพื่อคุ้มครองผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นแก่ผู้ร้องเรียนหรือผู้แจ้งเบาะแสในอนาคต

ในกรณีที่บริษัทพบว่าการร้องเรียน การแจ้งเบาะแส การใช้ถ้อยคำ หรือการให้ข้อมูลใด ๆ ที่มีหลักฐานและสามารถพิสูจน์ได้ว่าเป็นการกระทำที่มีเจตนาที่ไม่สุจริต และมีเจตนาที่จะก่อให้เกิดความเสียหายต่อบริษัท บุคคลดังกล่าวจะต้องได้รับโทษทางวินัยตามข้อบังคับของบริษัทและอาจถูกดำเนินคดีตามกฎหมาย

8.2 รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบในรอบปีที่ผ่านมา

8.2.1 จำนวนครั้งการเข้าประชุมอธิบายผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

ลำดับ	ชื่อ - สกุล		ตำแหน่ง	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม/ จำนวนการประชุมทั้งหมด (นับรวมการเข้าร่วมของกรรมการเดิม)
1	นายกิตติศักดิ์	ชนกมาตุ	ประธานกรรมการตรวจสอบ	4/4
2	นายขจรเกียรติ	อรุณไพโรจนกุล	กรรมการตรวจสอบ	4/4
3	นายประสงค์	หาญปิยวัฒนสกุล	กรรมการตรวจสอบ	4/4

<u>หมายเหตุ</u> นายประสงค์ หาญปิยวัฒนสกุล ลาออกจากตำแหน่งกรรมการตรวจสอบเมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2568

ทั้งนี้ นางสาวกิตติยา นุชแฟง เลขานุการบริษัทรับหน้าที่เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ และนายพริษฐ์ บัวเผื่อนผู้ตรวจสอบภายในจากบริษัท พราว แอดไวเซอรี่ จำกัด เป็นผู้สอบทานและประเมินผลระบบการควบคุมภายใน วางแผนงานตรวจสอบภายในโดยรายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งประวัติของผู้ตรวจสอบภายใน มีรายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบ 3

8.2.2 ผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

โดยผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบมีรายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบ 6

9. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน

9.1 การควบคุมภายใน

ความเห็นของคณะกรรมการบริษัท

บริษัทและบริษัทย่อยให้ความสำคัญต่อระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง โดยตระหนักว่าระบบการควบคุมภายในเป็นกลไกที่สำคัญที่จะสร้างความมั่นใจต่อฝ่ายบริหารในการช่วยลดปัญหาความเสี่ยงเกี่ยวกับธุรกิจ และช่วยให้การดำเนินธุรกิจมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล จึงได้นำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) มาเป็นแนวทางในการดำเนินงานของบริษัท

บริษัทและบริษัทย่อยให้ความสำคัญกับการร่วมนโยบายการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชั่น งดรับ และ งดให้ของขวัญตามเทศกาลต่าง ๆ เพื่อลดโอกาสของการให้และรับสินบน

คณะกรรมการบริษัทมอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้สอบทานความเหมาะสมและประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายใน พร้อมทั้งติดตามประเมินผลอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอเหมาะสมกับความเสี่ยงในการประกอบธุรกิจของบริษัท รวมทั้งพิจารณาผลการตรวจสอบภายในของฝ่ายตรวจสอบภายใน และความเห็นของผู้สอบบัญชีเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในของบริษัท ตลอดจนรายงานผลการปฏิบัติงานต่อคณะกรรมการบริษัทให้ทราบอย่างสม่ำเสมอทุกไตรมาส

คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาประเมิน ความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในจากรายงานผลการประเมินระบบการควบคุมภายในที่ผ่านการพิจารณาของคณะกรรมการตรวจสอบแล้ว ตามแบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ซึ่งได้จัดทำตามแนวทางของ COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission) โดยแบ่งออกเป็น 5 ด้านดังนี้

ด้านองค์กรและสภาพแวดล้อม

บริษัทมีการกำหนดเป้าหมายในการดำเนินธุรกิจที่ชัดเจนโดยมีการกำหนดกลยุทธ์และนโยบายจริยธรรมและจรรยาบรรณในการประกอบธุรกิจของบริษัท ครอบคลุมถึงบทลงโทษและช่องทางการรับ ข้อร้องเรียน และการคุ้มครองต่อผู้ที่แจ้งเบาะแส เพื่อปลูกจิตสำนึกที่ดีให้กับผู้บริหารและพนักงานในการปฏิบัติ ตามหลักการการกำกับดูแลกิจการที่ดี รวมทั้งได้กำหนดระดับอำนาจการบริหารและระดับการอนุมัติรายการที่เหมาะสมไว้เป็นลายลักษณ์อักษรในคู่มือปฏิบัติงานเรื่องอำนาจดำเนินการ เพื่อให้การดำเนินการมีความคล่องตัวและสามารถบรรลุเป้าหมายตามที่วางไว้

ด้านการประเมินความเสี่ยง

บริษัทให้ความสำคัญโดยตระหนักดีว่าการบริหารความเสี่ยงเป็นพื้นฐานที่สำคัญ บริษัทมีการวิเคราะห์ถึงปัจจัยของความเสี่ยงที่มีความสำคัญและแนวทาง ในการบริหารจัดการความเสี่ยงในแต่ละด้าน ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจ และเป้าหมายของบริษัท

การควบคุมการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหาร

บริษัทให้ความสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพในการดำเนินงาน บริษัทจึงได้มีการกำหนดภาระหน้าที่และอำนาจในการดำเนินการของผู้บริหาร และผู้ปฏิบัติงานไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน รวมถึงการควบคุมดูแลการใช้ทรัพย์สินของบริษัทเพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุด บริษัทมีการแบ่งแยกหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานและผู้มีหน้าที่ติดตามตรวจสอบออกจากกันเพื่อให้เกิดการถ่วงดุลและสามารถ ตรวจสอบรายการระหว่างกันได้อย่างเหมาะสม

ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล

บริษัทดำเนินการจัดการให้มีระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่เพียงพอและเหมาะสมต่อการพิจารณาและตัดสินใจ โดยบริษัทจัดให้มีการรายงานข้อมูลข่าวสารและระบบสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน นอกจากนี้บริษัทได้กำหนดนโยบายและระเบียบปฏิบัติต่าง ๆ ของบริษัท ประกาศแจ้งให้พนักงานได้ทราบ เพื่อสนับสนุนให้การปฏิบัติงานและกิจกรรมต่าง ๆ ของบริษัทเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

ระบบการติดตาม

คณะกรรมการและฝ่ายบริหารให้ความสำคัญต่อการติดตามการปฏิบัติงานของบริษัทให้เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ โดยบริษัทกำหนดให้มีการเปรียบเทียบผลการดำเนินงานที่เกิดขึ้นจริงกับเป้าหมายที่วางไว้ รวมทั้งค้นหาสาเหตุข้อบกพร่องที่เกิดขึ้นกับบริษัทเพื่อนำมาปรับปรุงพัฒนาให้เป็นไปตามเป้าหมายและการปฏิบัติงานของบริษัท โดยฝ่ายตรวจสอบภายในจะทำหน้าที่ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระบบ การควบคุมภายในของบริษัทที่วางไว้ และรายงานผลการตรวจสอบโดยตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาสั่งการแก้ไขข้อบกพร่องที่เกิดขึ้น ซึ่งในระหว่างปีที่ผ่านมาผลการตรวจสอบภายในไม่พบข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ

จากการประเมินระบบการควบคุมภายในของบริษัทในด้านต่าง ๆ ข้างต้นคณะกรรมการบริษัทมีความเห็นตรงกันกับคณะกรรมการตรวจสอบว่า บริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสมต่อการดำเนินงานเพื่อให้เป็นไปตามเป้าหมายวัตถุประสงค์ กฎหมาย และข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องได้อย่างมีประสิทธิภาพ ตลอดจนในปีที่ผ่านมาคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการตรวจสอบไม่เคยได้รับรายงานว่ามีข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญจากผู้สอบบัญชีและฝ่ายตรวจสอบภายในแต่อย่างใด

รายการระหว่างกัน

บริษัทและบริษัทย่อยมีการทำรายการระหว่างกันกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งในปี 2567 ภายใต้หลักการพิจารณาการเข้าทำรายการ ดังนี้

ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการระหว่างกัน

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า รายการระหว่างกันของบริษัท บริษัทย่อย กับบริษัทหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งมีเงื่อนไขการค้าทั่วไปในลักษณะเดียวกันกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกันด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ผู้สัญญาอีกฝ่ายมีสถานะเป็นบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (Arm's Length Basis) และไม่มีการถ่ายเทผลประโยชน์ระหว่างบริษัทและบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง และเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทตามประกาศรายการที่เกี่ยวโยงกัน

มาตรการหรือขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน

นโยบายและขั้นตอนการอนุมัติรายการระหว่างกันของบริษัทหรือบริษัทย่อย กับ บุคคลที่เกี่ยวโยงกัน ซึ่งเป็นบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ มีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในอนาคต อาทิ ผู้ถือหุ้นใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่จะได้รับการเสนอชื่อให้เป็นผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุม และผู้ที่เกี่ยวข้องและญาติสนิทของบุคคลดังกล่าว เป็นต้น โดยคำนึงถึงความสมเหตุสมผล ความเหมาะสมของราคา และเงื่อนไขของการเข้าทำรายการ เพื่อให้เกิดความโปร่งใสและเป็นประโยชน์ต่อบริษัทและบริษัทย่อยเป็นสำคัญ รวมทั้งได้ให้ความสำคัญต่อการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

ทั้งนี้ เมื่อมีการเข้าทำรายการระหว่างกัน บริษัทจะปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อบังคับ ประกาศ คำสั่งหรือข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ที่เกี่ยวข้องในเรื่องดังกล่าว รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดที่เกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการเกี่ยวโยงกันของบริษัทหรือบริษัทย่อย ตามมาตรฐานการบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ทั้งนี้ ผู้ที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์หรือมีส่วนได้ส่วนเสียในการทำรายการ จะไม่สามารถมีส่วนร่วมหรือไม่มีสิทธิออกเสียงในการอนุมัติรายการดังกล่าวได้

ในกรณีที่กฎหมายกำหนดให้ต้องได้รับอนุมัติการเข้าทำรายการระหว่างกันจากคณะกรรมการบริษัท หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท บริษัทจะจัดให้มีคณะกรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมเพื่อพิจารณาและให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นในการทำรายการและความสมเหตุสมผลของรายการนั้นๆ

ทั้งนี้ การทำรายการระหว่างกันที่เป็นรายการทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าทั่วไป และการทำรายการทางการค้าที่ไม่เป็นเงื่อนไขทางการค้าทั่วไป หรือธุรกรรมอื่นๆ ให้มีหลักการดังนี้

(ก) <u>การทำรายการการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าทั่วไป</u>

การทำรายการที่เป็นรายการทางการค้าที่มีเงื่อนไขทั่วไป ที่เกิดขึ้นระหว่างบริษัทหรือบริษัทย่อย กับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ มีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในอนาคต บริษัทได้กำหนดกรอบการทำรายการดังกล่าว ซึ่งได้ถูกพิจารณาและให้ความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ ผ่านการพิจารณาอนุมัติเป็นหลักการจากคณะกรรมการบริษัท แล้ว โดยเมื่อมีการทำธุรกรรมดังกล่าวฝ่ายจัดการของบริษัท สามารถอนุมัติการทำธุรกรรมได้โดยทำธุรกรรมในรายการดังกล่าวจะต้องมีข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกันด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการผู้บริหารหรือบุคคลที่เกี่ยวข้อง (Arm's Length Basis) และจะต้องเป็นรายการทางการค้าที่บริษัท กระทำเป็นปกติเพื่อประกอบกิจการหรือเป็นรายการทางการค้า ซึ่งบริษัทที่อยู่ในธุรกิจเดียวกันกับบริษัท มักกระทำเพื่อสนับสนุนธุรกิจปกติของบริษัทตน ซึ่งมีราคาและเงื่อนไขที่เป็นธรรมและไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์ซึ่งรวมถึงเงื่อนไขทางการค้าดังต่อไปนี้

1. ราคาและเงื่อนไขที่บริษัทได้รับหรือให้กับบุคคลทั่วไป
2. ราคาและเงื่อนไขที่บุคคลที่เกี่ยวโยงกันให้กับบุคคลทั่วไป
3. ราคาและเงื่อนไขที่บริษัท สามารถแสดงได้ว่าผู้ประกอบธุรกิจในลักษณะทำนองเดียวกับบริษัท ให้กับบุคคลทั่วไป

ทั้งนี้ เมื่อมีการทำธุรกรรมที่มีข้อตกลงทางการค้าที่เป็น Arm's Length Basis ใด ๆ ดังกล่าวข้างต้น ฝ่ายจัดการของบริษัทจะเป็นผู้พิจารณาตัดสินใจ ซึ่งภายหลังจากที่ฝ่ายจัดการพิจารณาอนุมัติแล้วจะจัดทำรายงานสรุปการทำธุรกรรมระหว่างกันดังกล่าว เพื่อรายงานต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เพื่อรับทราบรายการในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัทพบว่ามีการดำเนินการไม่เป็นไปตามนโยบายที่กำหนดไว้คณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัทจะร่วมกันดำเนินการเพื่อหาทางแก้ไขต่อไป

(ข) <u>การทำรายการทางการค้าที่ไม่เป็นเงื่อนไขการค้าทั่วไปหรือการทำธุรกรรมอื่นๆ</u>

การทำรายการทางการค้าที่ไม่เป็นเงื่อนไขการค้าทั่วไปหรือการทำธุรกรรมอื่นๆที่เกิดขึ้นระหว่างบริษัท กับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์มีส่วนได้เสียหรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในอนาคตบริษัท จะต้องเสนอให้คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาและให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นและความเหมาะสมในการเข้าทำรายการตลอดจนความเหมาะสมด้านราคาและเงื่อนไขในการเข้าทำรายการนั้นๆ และมีการเปรียบเทียบกับราคาที่ทำกับบุคคลภายนอกหรือราคาตลาดก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทและ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น ตามแต่กรณี เพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป ให้ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อบังคับประกาศคำสั่งหรือข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุนและตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยที่เกี่ยวข้องในเรื่องดังกล่าว รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดที่เกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการเกี่ยวโยงกันของบริษัทหรือบริษัทย่อย ตามมาตรฐานการบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี

ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้นบริษัทจะให้ผู้เชี่ยวชาญอิสระหรือผู้สอบบัญชีภายนอกของบริษัท เป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าวเพื่อนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการตรวจสอบคณะกรรมการบริษัทและหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นตามแต่กรณี ซึ่งผู้ที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์หรือมีส่วนได้เสียในการทำรายการจะไม่สามารถมีส่วนร่วมหรือสิทธิออกเสียงในการอนุมัติการทำรายการระหว่างกันดังกล่าว

ทั้งนี้ บริษัทจะเปิดเผยรายการระหว่างกันไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบหรือสอบทานจากผู้สอบบัญชีของบริษัท และหากหุ้นสามัญของบริษัทได้จดทะเบียนเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ แล้ว บริษัทจะเปิดเผยรายการระหว่างกันดังกล่าวไว้ในแบบ 56-1 One report ตามที่กฎหมายหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด

นโยบายและแนวโน้มการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

บริษัทและบริษัทย่อยคาดว่าในอนาคตจะมีการทำรายการระหว่างกันเกิดขึ้นอีก โดยส่วนใหญ่จะเป็นรายการต่อเนื่องจากรายการในปัจจุบัน โดยจะเป็นไปตามลักษณะการค้าปกติและเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทและบริษัทย่อย ซึ่งกำหนดให้คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่พิจารณาให้ความเห็นการทำรายการประเภทดังกล่าวว่ามีความจำเป็น สมเหตุสมผลในการเข้าทำรายการหรือไม่ และราคาที่กำหนดมีความเหมาะสมเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท และ/หรือ บริษัทย่อย เพื่อให้มีเงื่อนไขที่แตกต่างจากการทำรายการประเภทเดียวกันกับบุคคลภายนอก และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กฎหมายที่เกี่ยวข้อง

ทั้งนี้ บริษัทได้เปิดเผยรายการระหว่างกันไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัทแล้ว

ความสัมพันธ์ระหว่างบริษัทและบริษัทย่อยกับบริษัท

บริษัท อัลฟ่า ดิวิชั่นส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

บริษัท	สัดส่วนการถือหุ้น	ประกอบธุรกิจ
บริษัท อัลฟ่า ดิวิชั่นส์ จำกัด (มหาชน) (ALPHAX หรือ บริษัท)		ลงทุนในธุรกิจพลังงานและธุรกิจการเงิน
บริษัท อัลฟ่า พาวเวอร์ ดีเวลลอปเมนท์ จำกัด (APDT)	ถือหุ้นร้อยละ 99.99 โดย ALPHAX	ลงทุนในธุรกิจพลังงาน
Alpha Power Development (Laos) Sole Co., Ltd. (APDL)	ถือหุ้นร้อยละ 100 โดย APDT	ธุรกิจพลังงาน เป็นผู้ผลิต จำหน่าย เป็นตัวแทนจำหน่ายไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์ ลม น้ำ หรืออื่น ๆ จากธรรมชาติ
Nam Houng 1 Hydropower Sole Co., Ltd. (NH1)	ถือหุ้นร้อยละ 100 โดย APDL	ธุรกิจผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าจากพลังงานน้ำ
Namngiep 2C Hydropower Sole Co., Ltd. (NN2C)	ถือหุ้นร้อยละ 100 โดย NN2C	ธุรกิจผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าจากพลังงานน้ำ
Simoung Express Loan Non Deposits Taking Microfinance Institutions Sole Co., Ltd. (SML)	ถือหุ้นร้อยละ 100 โดย ALPHAX	ธุรกิจให้บริการสินเชื่อแก่รายย่อยแบบมีหลักประกัน
บริษัท มหทุน โฮลดิ้ง จำกัด (MHTH)	ถือหุ้นร้อยละ 76.78 โดย ALPHAX	ลงทุนในธุรกิจให้บริการสินเชื่อเช่าซื้อรถจักรยานยนต์ รถยนต์มือสอง ทองคำและเครื่องจักรกลการเกษตร
บริษัท มะหะทุน เช่าสินเชื่อ มหาชน (MHTL)	ถือหุ้นร้อยละ 67.72 โดย MHTH	ธุรกิจให้บริการสินเชื่อเช่าซื้อรถจักรยานยนต์ รถยนต์มือสอง ทองคำ และเครื่องจักรกลการเกษตร
บริษัท วี พร็อพเพอร์ตี้ ดีเวลลอปเมนท์ จำกัด* (VPROP)	ถือหุ้นร้อยละ 99.97 โดย ALPHAX	ลงทุนในธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์
บริษัท วี สุขุมวิท 81 จำกัด* (V81)	ถือหุ้นร้อยละ 55.00 โดย VPROP	พัฒนาอสังหาริมทรัพย์
บริษัท วี วิลล่า 62 จำกัด* (V62)	ถือหุ้นร้อยละ 99.99 โดย VPROP	พัฒนาอสังหาริมทรัพย์
บริษัท อัลฟ่า ไบโอเทค จำกัด** (BIO)	ถือหุ้นร้อยละ 99.99 โดย ALPHAX	ธุรกิจผลิตและจัดจำหน่ายสินค้าประเภทสารตั้งต้นและสารสกัดจากพืชกัญชง และ/หรือ พืชกัญชา

**สิ้นสุดความสัมพันธ์ เมื่อวันที่ 30 กรกฎาคม 2567 เนื่องจากการขายเงินลงทุน*

***สิ้นสุดความสัมพันธ์ เมื่อวันที่ 28 พฤศจิกายน 2567 เนื่องจากการขายเงินลงทุน*

รายละเอียดของระหว่างกัน

1) รายการระหว่าง บริษัท อัลฟ่า ดิวิชั่นส์ จำกัด (มหาชน) (ALPHAX) กับ บริษัท วี สุขุมวิท 81 จำกัด (V81)

VPROP ถือหุ้นใน V81 ร้อยละ 55.00 ของทุนจดทะเบียนของ V81 โดยมีนายพรชัย เลิศอนันต์โชค (บิดานายธีร ชุติวราภรณ์ ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นและกรรมการของ ALPHAX) เป็นผู้ถือหุ้นและกรรมการของ V81 (เมื่อวันที่ 30 กรกฎาคม 2567 ALPHAX ได้จำหน่ายหุ้นสามัญในกลุ่ม VPROP จำนวน 244,926,265 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 99.97 ของทุนชำระแล้วของ VPROP โดยภายหลังการจำหน่าย ALPHAX ไม่มีหุ้นคงเหลือที่ถือใน VPROP และ VPROP สิ้นสภาพการเป็นบริษัทย่อยของ ALPHAX)

รายการ	ขนาดของรายการ (ล้านบาท)			ลักษณะรายการ/ ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ
	31 ธันวาคม 2567	31 ธันวาคม 2566	31 ธันวาคม 2565	
รายการธุรกิจปกติ				
รายได้จากการบริหารโครงการ	-	-	2.20	รายได้จากการบริหารโครงการเป็นรายได้ในการบริหารโครงการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ทางด้านการตลาด เกี่ยวกับที่ปรึกษา ให้คำแนะนำด้านวางแผนกลยุทธ์ แบรนด์ และแผนการตลาด และด้านวิศวกรรม เกี่ยวกับการบริหารจัดการควบคุมงานและให้คำแนะนำทางวิศวกรรม และ/หรือทางสถาปัตยกรรมที่เกี่ยวข้อง ซึ่งค่าบริการดังกล่าวเทียบเคียงและอ้างอิงจากอัตราค่าจ้างบริษัทในอุตสาหกรรมเดียวกัน
รายการสนับสนุนธุรกิจปกติได้				
รายได้อื่น (ค่าจ้างบริหาร)	-	-	2.40	รายได้อื่น (ค่าจ้างบริหาร) เป็นรายได้ในการรับจ้างบริหารเพื่อให้บริการงานด้านบัญชีและการเงิน ด้านทรัพยากรบุคคล และอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจ ซึ่งค่าบริการดังกล่าวเป็นไปตามที่ระบุในสัญญาบริการ
รายได้อื่น (ค่าเช่าและบริการพื้นที่อาคาร)	-	0.06	0.36	รายได้อื่น (ค่าเช่าและบริการพื้นที่อาคาร) เป็นรายได้ในการให้บริการเช่าช่วงและบริการพื้นที่ของอาคารเพื่อใช้เป็นสถานประกอบการของบริษัท ซึ่งเป็นอัตราเดียวกับอัตราค่าเช่าและค่าบริการของบริษัท

บริษัท อัลฟ่า ดิวิชั่นส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นบริษัท อัลฟ่า ดิวิชั่นส์ จำกัด (มหาชน)

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมของบริษัท อัลฟ่า ดิวิชั่นส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (กลุ่มบริษัท) และงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท อัลฟ่า ดิวิชั่นส์ จำกัด (มหาชน) (บริษัท) ซึ่งประกอบด้วย งบฐานะการเงินรวมและงบฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ งบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและหมายเหตุประกอบงบการเงินเฉพาะกิจการ รวมถึงข้อมูลนโยบายการบัญชีที่มีสาระสำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินรวมและฐานะการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท อัลฟ่า ดิวิชั่นส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และของเฉพาะบริษัท อัลฟ่า ดิวิชั่นส์ จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567 ผลการดำเนินงานรวมและผลการดำเนินงานเฉพาะกิจการ และกระแสเงินสดรวมและกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ใน วรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มบริษัทตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึง มาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการและข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

ข้าพเจ้าขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 16 เรื่อง เงินลงทุนในบริษัทย่อย และข้อ 35 เรื่อง ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน ซึ่งกล่าวถึง เหตุการณ์ในระหว่างปี 2567 กลุ่มบริษัทเข้าซื้อกิจการในธุรกิจพลังงานในบริษัทย่อยทางอ้อมของ 2 บริษัท เป็นเงินจำนวนรวม 1,372.45 ล้านบาท และการจำหน่ายเงินลงทุนทั้งหมดของส่วนงานให้คำปรึกษาและพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ และส่วนงานผลิตและจัดจำหน่ายสินค้าประเภทสารตั้งต้นและสารสกัดจากพืชกัญชง และ/หรือพืชกัญชา รวมบริษัทย่อยและบริษัทย่อยทางอ้อมรวม 4 บริษัท เป็นเงินจำนวนรวม 904.49 ล้านบาท ทั้งนี้ ความเห็นของข้าพเจ้าไม่ได้เปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากเรื่องดังกล่าว

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ พร้อมวิธีการตรวจสอบมีดังต่อไปนี้

1) การด้อยค่าของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 20 กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์ไม่ตัวตนหลัก ได้แก่ สิทธิในสัญญาประกอบกิจการไฟฟ้า แสดงมูลค่าตามบัญชีจำนวน 1,778.92 ล้านบาท ซึ่งมีนัยสำคัญต่องบการเงิน ทั้งนี้ การพิจารณาการด้อยค่าของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนดังกล่าวขึ้นอยู่กับผลการดำเนินงานที่มีปัจจัยด้านสภาพแวดล้อมเป็นตัวแปรที่สำคัญ อันอาจนำไปสู่ข้อบ่งชี้การด้อยค่าของสิทธิในสัญญาประกอบกิจการไฟฟ้า ดังนั้น ข้าพเจ้าจึงพิจารณาเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

ข้าพเจ้าได้รับความเชื่อมั่นเกี่ยวกับมูลค่าคงเหลือตามบัญชีของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน โดย

- สอบถามผู้บริหารเกี่ยวกับปัจจัยทางสภาพแวดล้อมที่มีผลกระทบต่อการดำเนินงาน
- ทำความเข้าใจการพิจารณาการด้อยค่าของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่จัดทำโดยผู้บริหารของกลุ่มบริษัท
- ทดสอบสมมติฐานในการประมาณการผลการดำเนินงานซึ่งจัดทำโดยผู้เชี่ยวชาญอิสระของกลุ่มบริษัทเปรียบเทียบกับผลการดำเนินงานที่เกิดขึ้นจริง
- พิจารณาผลแตกต่างที่เกิดขึ้นจริงพร้อมทั้งหาสาเหตุและผลกระทบที่อาจมีต่องบการเงิน

2) การรับรู้รายได้จากสัญญาเช่าเงินทุนและสัญญาเงินให้กู้ยืม

ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 35 กลุ่มบริษัท มีรายได้จากสัญญาเช่าเงินทุนและสัญญาเงินให้กู้ยืม จำนวน 92.73 ล้านบาท ซึ่งเป็นจำนวนที่มีนัยสำคัญ และดำเนินการในต่างประเทศ อาจรับรู้รายได้ไม่ถูกต้องตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ดังนั้น ข้าพเจ้าจึงพิจารณาเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

ข้าพเจ้าได้รับความเชื่อมั่น เกี่ยวกับการรับรู้รายได้จากสัญญาเช่าเงินทุนและสัญญาเงินให้กู้ยืม โดย

- ประชุมวางแผนการตรวจสอบร่วมกับผู้สอบบัญชีของบริษัทย่อยในต่างประเทศ
- ทำความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมายและระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการรับรู้รายได้
- สอบถามเหตุการณ์สำคัญกับผู้บริหารของบริษัทย่อยในต่างประเทศ
- สอบทานกระดาษทำการของผู้สอบบัญชีของบริษัทย่อยในต่างประเทศ
- ผู้สอบบัญชีของบริษัทย่อยในต่างประเทศได้ตรวจสอบการคำนวณรายได้จากสัญญาเช่าเงินทุนและสัญญาเงินให้กู้ยืม รวมทั้งการสุ่มตรวจสอบหลักฐานการรับชำระเงินจากลูกหนี้และการพิจารณาตั้งค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น โดยไม่พบการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปีของกลุ่มบริษัท (แต่ไม่รวมถึงงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น) ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวเนื่องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปีของกลุ่มบริษัท หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแล เพื่อให้ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและการนำเสนองบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มบริษัท และบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มบริษัทหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการสอดส่องดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์อย่างสมเหตุสมผลได้ว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิผลของการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหาร และจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มบริษัทและบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตามเหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มบริษัทและบริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงรายการและเหตุการณ์ ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่
- ได้รับหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับงบการเงินของกิจการภายในกลุ่มหรือกิจกรรมทางธุรกิจภายในกลุ่มบริษัทเพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงินรวม ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทาง การควบคุมดูแล และการปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มบริษัท ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายใน หากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่องที่สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญมากที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชี เว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

บริษัท สอบบัญชี ดี ไอ เอ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด

(นายจุมพฏ ไพรรัตนากร)
ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 7645

วันที่ 28 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2568

บริษัท อัลฟ่า ดิวิชั่นส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

(หน่วย : บาท)

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	หมายเหตุ	31 ธันวาคม 2567	31 ธันวาคม 2566	31 ธันวาคม 2567	31 ธันวาคม 2566
สินทรัพย์					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	7	3,803,755,736	4,264,890,935	249,008,436	193,172,077
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	8	61,000,000	61,000,000	61,000,000	61,000,000
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	6, 9	40,300,621	5,912,978	24,783,587	45,726,665
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุนส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	10	86,987,874	116,398,024	-	-
ลูกหนี้เงินให้กู้ยืมส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	11	74,588,674	155,246,619	-	-
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	6	-	-	3,466,213,161	4,396,820,000
สินค้าคงเหลือ	12	-	4,819,484	-	-
สินทรัพย์รอการขาย	13	370,229	258,285	-	-
ต้นทุนพัฒนาอสังหาริมทรัพย์	14	-	323,227,338	-	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	15	3,472,121	520,701,771	550,890	2,823,260
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		**4,070,475,255**	**5,452,455,434**	**3,801,556,074**	**4,699,542,002**
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินฝากธนาคารติดภาระหลักประกัน	37.5	10,885,004	28,595,868	-	-
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุน	10	32,643,550	17,083,689	-	-
ลูกหนี้เงินให้กู้ยืม	11	12,160	72,352	-	-
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	16	-	-	1,751,464,700	766,390,900
ที่ดินรอการพัฒนา		-	3,685,000	-	-
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	17	55,961,800	39,513,900	9,292,224	12,962,459
สินทรัพย์สิทธิการใช้	18	9,635,575	9,832,623	3,488,456	5,786,762
ต้นทุนการซื้อธุรกิจที่ยังไม่ได้ปันส่วน	16	-	21,483,992	-	-
ค่าความนิยม	19	104,733,096	188,439,557	-	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	20	1,803,218,665	22,805,453	160,500	35,148
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	33	38,762,165	3,654,184	-	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	21	522,150	155,664,750	522,150	522,150
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		**2,056,374,165**	**490,831,368**	**1,764,928,030**	**785,697,419**
รวมสินทรัพย์		**6,126,849,420**	**5,943,286,802**	**5,566,484,104**	**5,485,239,421**

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท อัลฟ่า ดิวิชั่นส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

(หน่วย : บาท)

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	หมายเหตุ	31 ธันวาคม 2567	31 ธันวาคม 2566	31 ธันวาคม 2567	31 ธันวาคม 2566
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น					
หนี้สินหมุนเวียน					
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	22	-	108,030,000	-	-
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	6, 23	37,432,244	21,566,978	1,683,692	5,192,177
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	25	99,143,078	19,014,669	-	-
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	26	3,002,647	2,343,570	2,650,034	1,901,868
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		24,986,407	1,258,161	4,583,442	-
เงินรับล่วงหน้า		-	15,237,767	-	-
ประมาณการหนี้สินหมุนเวียนอื่น	24	985,921	3,606,156	536,703	515,853
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		9,567,140	4,391,086	102,972	685,460
รวมหนี้สินหมุนเวียน		**175,117,437**	**175,448,387**	**9,556,843**	**8,295,358**
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	25	244,924,998	65,615,881	-	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	26	5,368,220	5,591,736	354,376	3,432,019
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	24	4,551,320	-	-	-
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	27	3,556,753	3,621,294	415,995	898,417
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		332,809	320,890	-	-
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		**258,734,100**	**75,149,801**	**770,371**	**4,330,436**
รวมหนี้สิน		**433,851,537**	**250,598,188**	**10,327,214**	**12,625,794**
ส่วนของผู้ถือหุ้น					
ทุนเรือนหุ้น					
ทุนจดทะเบียน					
หุ้นสามัญ 9,292,812,188 หุ้น, มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท	28	2,323,203,047	2,323,203,047	2,323,203,047	2,323,203,047
ทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว					
หุ้นสามัญ 9,292,374,138 หุ้น, มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท	28	2,323,093,535	2,323,093,535	2,323,093,535	2,323,093,535
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ		3,206,433,143	3,206,433,143	3,206,433,143	3,206,433,143
กำไร (ขาดทุน) สะสม					
จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย	29	4,141,033	4,679,811	4,141,033	-
ยังไม่ได้จัดสรร		389,156,215	55,520,532	22,489,179	(56,913,051)
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		(271,138,005)	(77,628,829)	-	-
รวมส่วนของบริษัทใหญ่		**5,651,685,921**	**5,512,098,192**	**5,556,156,890**	**5,472,613,627**
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		41,311,962	180,590,422	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		**5,692,997,883**	**5,692,688,614**	**5,556,156,890**	**5,472,613,627**
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		**6,126,849,420**	**5,943,286,802**	**5,566,484,104**	**5,485,239,421**

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท อัลฟ่า ดิวิชั่นส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

(หน่วย : บาท)

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	หมายเหตุ	2567	2566	2567	2566
<u>การดำเนินงานต่อเนื่อง</u>					
รายได้จากการขายและบริการ	30	92,410,347	-	-	-
รายได้จากสัญญาเช่าเงินทุนและสัญญาเงินให้กู้ยืม	30	92,733,264	73,773,737	-	-
ต้นทุนขายและบริการ		(37,969,643)	(11,329,842)	-	-
กำไรขั้นต้น		**147,173,968**	**62,443,895**	**-**	**-**
ดอกเบี้ยรับ	6, 31	94,141,602	24,713,513	87,219,234	41,667,629
รายได้อื่น	6, 31	35,790,357	3,285,043	1,639,976	2,460,810
กำไรจากการต่อรองราคาซื้อ	16	169,601,837	-	-	-
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุน	16	23,784,884	-	55,073,500	-
กำไร (ขาดทุน) จากยอดดุลสุทธิของรายการที่เป็นตัวเงิน	41	748,367	-	-	-
กำไร (ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยน		87,676,997	(43,068,335)	(5,701)	(5,545)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	32	(165,867,972)	(139,080,652)	(56,108,348)	(74,856,309)
กำไร (ขาดทุน) จากกิจกรรมดำเนินงานต่อเนื่อง		**393,050,040**	**(91,706,536)**	**87,818,661**	**(30,733,415)**
ต้นทุนทางการเงิน		(24,231,009)	(1,061,919)	(208,524)	(176,595)
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้จากการดำเนินงานต่อเนื่อง		**368,819,031**	**(92,768,455)**	**87,610,137**	**(30,910,010)**
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	33	(21,394,745)	5,473,050	(4,789,481)	-
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปีจากการดำเนินงานต่อเนื่อง		**347,424,286**	**(87,295,405)**	**82,820,656**	**(30,910,010)**
<u>การดำเนินงานที่ยกเลิก</u>					
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปีจากการดำเนินงานยกเลิก - สุทธิจากภาษีเงินได้	16	**(16,015,465)**	**(26,231,645)**	**-**	**-**
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี		**331,408,821**	**(113,527,050)**	**82,820,656**	**(30,910,010)**
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นจากการดำเนินงานต่อเนื่อง:					
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง					
กำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์					
ประกันภัยสำหรับโครงการผลประโยชน์พนักงาน		722,607	-	722,607	-
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงิน					
ที่เป็นเงินตราต่างประเทศ		(197,460,040)	22,330,050	-	-
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปีจากการดำเนินงานต่อเนื่อง		**(196,737,433)**	**22,330,050**	**722,607**	**-**
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปีจากการดำเนินงานต่อเนื่อง		**150,686,853**	**(64,965,355)**	**83,543,263**	**(30,910,010)**
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นจากการดำเนินงานที่ยกเลิก:					
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปีจากการดำเนินงานที่ยกเลิก		**-**	**-**	**-**	**-**
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปีจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	16	**(16,015,465)**	**(26,231,645)**	**-**	**-**
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี		**(196,737,433)**	**22,330,050**	**722,607**	**-**
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		**134,671,388**	**(91,197,000)**	**83,543,263**	**(30,910,010)**

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท อัลฟ่า ดิวิชั่นส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

(หน่วย : บาท)

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	หมายเหตุ	2567	2566	2567	2566
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) สำหรับปีจากการดำเนินงานต่อเนื่อง					
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่		343,684,143	(89,804,583)	82,820,656	(30,910,010)
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		3,740,143	2,509,178	-	-
		347,424,286	**(87,295,405)**	**82,820,656**	**(30,910,010)**
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปีจากการดำเนินงานต่อเนื่อง					
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่		150,897,574	(55,449,443)	83,543,263	(30,910,010)
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		(210,721)	(9,515,912)	-	-
		150,686,853	**(64,965,355)**	**83,543,263**	**(30,910,010)**
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) สำหรับปีจากการดำเนินงานที่ยกเลิก					
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่		(12,571,849)	(16,765,143)	-	-
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		(3,443,616)	(9,466,502)	-	-
	16	**(16,015,465)**	**(26,231,645)**	**-**	**-**
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปีจากการดำเนินงานที่ยกเลิก					
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่		(12,571,849)	(16,765,143)	-	-
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		(3,443,616)	(9,466,502)	-	-
	16	**(16,015,465)**	**(26,231,645)**	**-**	**-**
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน					
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐานจากการดำเนินงานต่อเนื่อง	34	0.0370	(0.0307)	0.0089	(0.0106)
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐานจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	34	(0.0014)	(0.0057)	-	-
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)		9,292,374,138	2,929,420,860	9,292,374,138	2,929,420,860

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท อัลฟ่า ดิวิชั่นส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

(หน่วย : บาท)

		งบการเงินรวม							
		ส่วนของบริษัทใหญ่							
				กำไร (ขาดทุน) สะสม		องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น			
	หมายเหตุ	ทุนที่ออกและชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	สำรองตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ	รวม	ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	รวม
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2566		**478,495,943**	**823,991,402**	**4,679,811**	**162,090,258**	**(111,983,969)**	**1,357,273,445**	**199,572,536**	**1,556,845,981**
ออกหุ้นสามัญเพิ่มทุน		1,844,597,592	2,382,441,741	-	-	-	4,227,039,333	-	4,227,039,333
ลงทุนในบริษัทย่อย		-	-	-	-	-	-	300	300
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี		-	-	-	(106,569,726)	-	(106,569,726)	(6,957,324)	(113,527,050)
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี		-	-	-	-	34,355,140	34,355,140	(12,025,090)	22,330,050
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		**-**	**-**	**-**	**(106,569,726)**	**34,355,140**	**(72,214,586)**	**(18,982,414)**	**(91,197,000)**
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566		**2,323,093,535**	**3,206,433,143**	**4,679,811**	**55,520,532**	**(77,628,829)**	**5,512,098,192**	**180,590,422**	**5,692,688,614**
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2567		**2,323,093,535**	**3,206,433,143**	**4,679,811**	**55,520,532**	**(77,628,829)**	**5,512,098,192**	**180,590,422**	**5,692,688,614**
ปรับปรุงผลกระทบจากภาวะเงินเฟ้อรุนแรงในบริษัทย่อย	41	**-**	**-**	**-**	**1,262,004**	**-**	**1,262,004**	**-**	**1,262,004**
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี		-	-	-	331,112,294	-	331,112,294	296,527	331,408,821
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี		-	-	-	722,607	(193,509,176)	(192,786,569)	(3,950,864)	(196,737,433)
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		**-**	**-**	**-**	**331,834,901**	**(193,509,176)**	**138,325,725**	**(3,654,337)**	**134,671,388**
สำรองตามกฎหมาย	29	-	-	4,141,033	(4,141,033)	-	-	-	-
ขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย		-	-	(4,679,811)	4,679,811	-	-	(132,389,667)	(132,389,667)
เงินปันผลจ่าย		-	-	-	-	-	-	(3,234,456)	(3,234,456)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567		**2,323,093,535**	**3,206,433,143**	**4,141,033**	**389,156,215**	**(271,138,005)**	**5,651,685,921**	**41,311,962**	**5,692,997,883**

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท อัลฟ่า ดิวิชั่นส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

(หน่วย : บาท)

		งบการเงินเฉพาะกิจการ				
		ทุนที่ออก	ส่วนเกินมูลค่า	กำไร (ขาดทุน) สะสม		
	หมายเหตุ	และชำระแล้ว	หุ้นสามัญ	สำรองตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	รวม
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2566		**478,495,943**	**823,991,402**	**-**	**(26,003,041)**	**1,276,484,304**
ออกหุ้นสามัญเพิ่มทุน		1,844,597,592	2,382,441,741	-	-	4,227,039,333
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี		-	-	-	(30,910,010)	(30,910,010)
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี		-	-	-	-	-
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		**-**	**-**	**-**	**(30,910,010)**	**(30,910,010)**
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566		**2,323,093,535**	**3,206,433,143**	**-**	**(56,913,051)**	**5,472,613,627**
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2567		**2,323,093,535**	**3,206,433,143**	**-**	**(56,913,051)**	**5,472,613,627**
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี		-	-	-	82,820,656	82,820,656
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี		-	-	-	722,607	722,607
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		**-**	**-**	**-**	**83,543,263**	**83,543,263**
สำรองตามกฎหมาย	29	**-**	**-**	**4,141,033**	**(4,141,033)**	**-**
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567		**2,323,093,535**	**3,206,433,143**	**4,141,033**	**22,489,179**	**5,556,156,890**

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท อัลฟ่า ดิวิชั่นส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้จากการดำเนินงานต่อเนื่อง	368,819,031	(92,768,455)	87,610,137	(30,910,010)
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้จากการดำเนินงานที่ยกเลิก	(15,831,634)	(25,785,098)	-	-
ปรับกระทบกำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้เป็นเงินสดรับ (จ่าย)				
จากกิจกรรมดำเนินงาน				
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	45,635,640	17,046,242	6,272,363	5,687,120
ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	11,258,542	11,864,263	-	-
กำไร(ขาดทุน)จากการเปลี่ยนแปลงสัญญา	(66,675)	-	(66,675)	-
กำไร (ขาดทุน) จากยอดดุลสุทธิของรายการที่เป็นตัวเงิน	(1,429,122)	-	-	-
หนี้สูญ	460,229	1,727,120	-	-
ค่าเผื่อการปรับลดมูลค่าสินค้า	-	50,084	-	-
ค่าเผื่อการด้อยค่าสินทรัพย์รอการขาย (โอนกลับ)	(4,093)	(14,040)	-	-
ค่าตัดจำหน่ายค่านายหน้าจ่ายล่วงหน้า	287,264	3,007,177	-	-
ค่าธรรมเนียมทางการเงินตัดจำหน่าย	3,221,234	4,470,841	-	-
กำไรจากการต่อรองราคาซื้อ	(169,601,837)	-	-	-
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุน	(23,784,884)	-	(55,073,500)	-
ขาดทุนจากการจำหน่ายอุปกรณ์	2,699,446	-	-	-
ขาดทุน (กำไร) จากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้น	(44,228,285)	27,349,506	-	-
ตัดจำหน่ายอุปกรณ์	67,680	413,106	33,202	-
ตัดจำหน่ายภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่าย	1,996,750	444,884	171,361	444,266
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	2,119,790	974,673	235,684	197,758
ประมาณการหนี้สินเพิ่มขึ้น (ลดลง)	(4,094,761)	32,601	20,849	20,792
ดอกเบี้ยรับ	(106,466,674)	(24,830,868)	(87,219,234)	(41,667,629)
ต้นทุนทางการเงิน	24,165,866	5,468,908	208,524	176,595
กระแสเงินสดก่อนการเปลี่ยนแปลงของเงินทุนหมุนเวียน	**95,223,507**	**(70,549,056)**	**(47,807,289)**	**(66,051,108)**
การเปลี่ยนแปลงของเงินทุนหมุนเวียน				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	(20,411,282)	(372,033)	5,546,415	430,548
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุน	11,993,539	42,320,092	-	-
ลูกหนี้เงินให้กู้ยืม	68,985,312	(159,555,059)	-	-
สินค้าคงเหลือ	1,293,808	536,866	-	-
สินทรัพย์รอการขาย	(126,292)	212,933	-	-
ต้นทุนพัฒนาอสังหาริมทรัพย์	80,676,665	67,902,569	-	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	983,916	(171,008,444)	2,101,010	15,877
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	60,000	(77,850)	-	(77,850)
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	23,277,617	(35,190,356)	(3,508,485)	(1,828,982)
เงินรับล่วงหน้า	9,039,768	(4,888,938)	-	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	837,111	(2,926,810)	(582,487)	(70,855)
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	(220,067)	(92,806)	-	-
เงินสดรับ (จ่าย) จากการดำเนินงาน	**271,613,602**	**(333,688,892)**	**(44,250,836)**	**(67,582,370)**
รับดอกเบี้ย	80,504,876	17,986,359	101,567,617	6,199,045
จ่ายดอกเบี้ย	(25,254,661)	(5,429,673)	(204,023)	-
จ่ายภาษีเงินได้	(6,005,583)	(16,905,144)	(206,039)	(171,361)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	**320,858,234**	**(338,037,350)**	**56,906,719**	**(61,554,686)**

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท อัลฟ่า ดิวิชั่นส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

(หน่วย : บาท)

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	หมายเหตุ	2567	2566	2567	2566
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน					
เงินฝากธนาคารติดภาระหลักประกันลดลง (เพิ่มขึ้น)		16,911,864	42,648,297	-	-
เงินสดรับจากการจำหน่ายอุปกรณ์		612,052	-	461,963	-
ซื้ออุปกรณ์		(13,246,527)	(1,100,621)	(681,005)	(246,920)
ซื้อสินทรัพย์สิทธิการใช้		-	(646,000)	-	(646,000)
ซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน		(424,708)	(66,439)	(160,500)	-
เงินสดรับสุทธิจากการซื้อกิจการ		39,857,106	163,651,987	-	-
เงินสดจ่ายสุทธิจากการซื้อกิจการ		(1,372,447,653)	(190,000,000)	-	(190,000,000)
เงินลงทุนในบริษัทย่อยเพิ่มขึ้น		-	-	(1,350,000,000)	(9,999,700)
เงินสดรับจากเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน		-	-	4,736,220,000	121,000,000
เงินสดจ่ายเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน		-	-	(3,805,613,161)	(4,111,625,000)
เงินสดรับจากเงินให้กู้ยืมระยะสั้น		451,695,000	-	-	-
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย		412,781,282	-	419,999,700	-
ดอกเบี้ยรับ		33,841,741	2,281,651	1,048,281	2,281,651
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน		**(430,419,843)**	**16,768,875**	**1,275,278**	**(4,189,235,969)**
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน					
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น (ลดลง)		(108,030,000)	108,030,000	-	-
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาว		-	41,090,000	-	-
จ่ายชำระเงินกู้ยืมระยะยาว		(129,938,877)	(102,840,296)	-	-
เงินสดรับจากการเพิ่มทุน		-	4,227,039,333	-	4,227,039,333
จ่ายเงินปันผลแก่ผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย		(3,234,456)	-	-	-
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อยเพิ่มขึ้น					
จากการลงทุนในบริษัทย่อย		-	300	-	-
จ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า		(4,072,931)	(2,863,718)	(2,345,638)	(1,758,550)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน		**(245,276,264)**	**4,270,455,619**	**(2,345,638)**	**4,225,280,783**
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงินเพิ่มขึ้น (ลดลง)		(106,297,326)	(14,428,862)	-	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ		**(461,135,199)**	**3,934,758,282**	**55,836,359**	**(25,509,872)**
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นปี		4,264,890,935	330,132,653	193,172,077	218,681,949
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันปลายปี	7	**3,803,755,736**	**4,264,890,935**	**249,008,436**	**193,172,077**

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท อัลฟ่า ดิวิชั่นส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 ข้อมูลทั่วไปของบริษัท

บริษัท อัลฟ่า ดิวิชั่นส์ จำกัด (มหาชน) ("บริษัท") เป็นนิติบุคคลซึ่งจัดตั้งขึ้นในประเทศไทยและมีสำนักงานตั้งอยู่เลขที่ 127 อาคารเกษรทาวเวอร์ ชั้น 24 ห้อง D ถนน ราชดำริห์ แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร (เดิม: เลขที่ 98 อาคารอรรถกระวี 1 ชั้น 5 ซอยอารี ถนนสุขุมวิท 26 แขวงคลองตัน เขตคลองเตย กรุงเทพมหานคร)

บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย "ตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ (mai)" เมื่อวันที่ 23 ธันวาคม 2556 เพื่อวัตถุประสงค์ในการรายงานข้อมูลจึงรวมเรียกบริษัทและบริษัทย่อยว่ากลุ่มบริษัท

บริษัทและบริษัทย่อย ("กลุ่มบริษัท") ดำเนินธุรกิจหลัก 5 กลุ่มธุรกิจ ดังนี้

- ธุรกิจพลังงาน เป็นผู้ผลิต จำหน่าย เป็นตัวแทน จำหน่ายไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์ ลม น้ำ หรืออื่น ๆ จากธรรมชาติ
- ธุรกิจให้บริการสินเชื่อเช่าซื้อรถจักรยานยนต์ รถยนต์มือสอง ทองคำ เครื่องจักรกลการเกษตร และ ธุรกิจให้บริการสินเชื่อแก่รายย่อยแบบมีหลักประกันในสาธารณรัฐประชาธิปไตยประชาชนลาว (สปป. ลาว)
- ให้คำปรึกษาและพัฒนาอสังหาริมทรัพย์
- ผลิตและจัดจำหน่ายสินค้าประเภทสารตั้งต้นและสารสกัดจากพืชกัญชง และ/หรือ พืชกัญชา
- จำหน่ายน้ำมันปาล์มดิบ (CPOA) สำหรับไบโอดีเซลและน้ำมันเพื่อการบริโภค

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

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

งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทยนี้

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมเว้นแต่จะได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

2.2 เกณฑ์การจัดทำงบการเงินรวม

งบการเงินรวมได้รวมงบการเงินของกลุ่มบริษัท ดังต่อไปนี้

ชื่อบริษัท	จัดตั้งขึ้นในประเทศ	ลักษณะธุรกิจ	อัตราร้อยละของการถือหุ้น	
			2567	2566
			ร้อยละ	ร้อยละ
บริษัทย่อยทางตรง				
บริษัท วี พร็อพเพอร์ตี้ ดีเวลลอปเมนท์ จำกัด*	ไทย	ลงทุนในธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์	-	100
บริษัท อัลฟ่า ไบโอเทค จำกัด**	ไทย	ธุรกิจผลิตและจัดจำหน่ายสินค้าประเภทสารตั้งต้นและสารสกัดจากพืชกัญชง และ/หรือ พืชกัญชา	-	100
บริษัท มหทุน โฮลดิ้ง จำกัด	ไทย	ลงทุนในธุรกิจให้บริการสินเชื่อเช่าซื้อรถจักรยานยนต์ รถยนต์มือสอง ทองคำ และเครื่องจักรกลการเกษตร	77	77
Simoung Express Loan Non Deposits Taking Microfinance Institutions Sole Co., Ltd.	ลาว	ให้บริการสินเชื่อแก่รายย่อยแบบมีหลักประกัน	100	100
บริษัท อัลฟ่า พาวเวอร์ ดีเวลลอปเมนท์ จำกัด	ไทย	ลงทุนในธุรกิจพลังงาน	100	100
บริษัทย่อยทางอ้อม				
บริษัท วี สุขุมวิท 81 จำกัด*	ไทย	พัฒนาอสังหาริมทรัพย์	-	55
บริษัท วี วิลล่า 62 จำกัด*	ไทย	พัฒนาอสังหาริมทรัพย์	-	100
บริษัท มะหะทุน เช่าสินเชื่อ มหาชน	ลาว	ธุรกิจให้บริการสินเชื่อเช่าซื้อรถจักรยานยนต์ รถยนต์มือสอง ทองคำ และเครื่องจักรกลการเกษตร	68	68
Alpha Power Development (Laos) Sole Co., Ltd.	ลาว	ธุรกิจพลังงาน เป็นผู้ผลิต จำหน่าย เป็นตัวแทน จำหน่ายไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์ ลม น้ำ หรืออื่น ๆ จากธรรมชาติ	100	100
Nam Houng 1 Hydropower Sole Co., Ltd.	ลาว	ธุรกิจผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าจากพลังงานน้ำ	100	-
Namngiep 2C Hydropower Sole Co., Ltd.	ลาว	ธุรกิจผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าจากพลังงานน้ำ	100	-

*สิ้นสุดความสัมพันธ์ เมื่อวันที่ 30 กรกฎาคม 2567 เนื่องจากการขายบริษัท (หมายเหตุ 16)

**สิ้นสุดความสัมพันธ์ เมื่อวันที่ 28 พฤศจิกายน 2567 เนื่องจากการขายบริษัท (หมายเหตุ 16)

การรวมธุรกิจ

กลุ่มบริษัทบันทึกบัญชีสำหรับการรวมธุรกิจตามวิธีซื้อ เมื่อการควบคุม (ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุข้อ 16 เรื่องเงินลงทุนในบริษัทย่อย) ถูกโอนไปยังกลุ่มบริษัท ยกเว้นในกรณีที่เป็นการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน

วันที่ซื้อกิจการคือวันที่อำนาจในการควบคุมนั้นได้ถูกโอนไปยังผู้ซื้อ การกำหนดวันที่ซื้อกิจการและการระบุเกี่ยวกับการโอนอำนาจควบคุมจากฝ่ายหนึ่งไปยังอีกฝ่ายหนึ่งต้องใช้ดุลยพินิจเข้ามาเกี่ยวข้อง รายการบัญชีระหว่างบริษัทกับบริษัทย่อยที่เป็นสาระสำคัญได้ถูกตัดออกในการจัดทำงบการเงินรวม

ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม

ณ วันที่ซื้อธุรกิจ กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมตามอัตราส่วนได้เสียในสินทรัพย์สุทธิที่ได้มาจากผู้ถูกซื้อ

ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม คือ จำนวนกำไรหรือขาดทุนและสินทรัพย์สุทธิของบริษัทย่อยส่วนที่ไม่ได้เป็นของบริษัท ซึ่งแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในส่วนของกำไรหรือขาดทุนรวมและส่วนของผู้ถือหุ้นในงบฐานะการเงินรวม

การตัดรายการในงบการเงินรวม

ยอดคงเหลือและรายการบัญชีระหว่างกิจการในกลุ่ม รวมถึงรายได้ หรือค่าใช้จ่ายที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงซึ่งเป็นผลมาจากรายการระหว่างกิจการในกลุ่ม ถูกตัดรายการในการจัดทำงบการเงินรวม กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงซึ่งเป็นผลมาจากรายการกับบริษัทร่วมและกิจการที่ควบคุมร่วมกันถูกตัดรายการกับเงินลงทุนเท่าที่กลุ่มบริษัทมีส่วนได้เสียในกิจการที่ถูกลงทุนนั้น ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงถูกตัดรายการในลักษณะเดียวกับกำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงแต่เท่าที่เมื่อไม่มีหลักฐานการด้อยค่าเกิดขึ้น

งบการเงินรวมจัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีเดียวกันสำหรับรายการบัญชีหรือเหตุการณ์ทางบัญชีที่เหมือนกันหรือที่คล้ายคลึงกัน

3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

3.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2567 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน

การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินมาถือปฏิบัติไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท

3.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2568

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2568 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน

ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทเชื่อว่าการปรับปรุงมาตรฐานนี้จะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท

4. ข้อมูลนโยบายการบัญชีที่มีสาระสำคัญ

4.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้จากการขายและบริการ

รายได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมของราคาขายแบบเอกเทศของแต่ละภาระที่ต้องปฏิบัติตามสัญญา

รายได้จากสัญญาที่มีหลายองค์ประกอบถูกปันส่วนตามสัดส่วนโดยปันส่วนด้วยมูลค่ายุติธรรมของราคาขายแบบเอกเทศ ตามภาระที่ต้องปฏิบัติ กรณีที่สัญญามีภาระที่ต้องปฏิบัติ ณ ช่วงเวลาใดเวลาหนึ่ง และตลอดช่วงเวลาหนึ่ง ผลต่างจากการรับรู้รายได้และภาระที่ต้องปฏิบัติ ณ วันเริ่มต้นสัญญา รับรู้เป็นสินทรัพย์หรือหนี้สินตามสัญญา และทยอยรับรู้ตลอดระยะเวลาของสัญญา

<u>รายได้จากการขาย</u>

รายได้จากการขายสินค้ารับรู้เมื่อโอนอำนาจควบคุมในสินค้าให้แก่ลูกค้า คือ เมื่อกลุ่มบริษัทส่งมอบสินค้าให้แก่ลูกค้า

กลุ่มบริษัทจะไม่รับรู้รายได้ถ้าฝ่ายบริหารยังมีการควบคุมหรือบริหารสินค้าที่ขายไปแล้วนั้น หรือมีความไม่แน่นอนที่มีนัยสำคัญในการได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจจากการขายสินค้า

รายได้จากการขายแสดงตามมูลค่าที่ได้รับหรือคาดว่าจะได้รับสำหรับสินค้าที่ได้ส่งมอบหลังจากหักประมาณการสินค้ารับคืนและส่วนลด โดยไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม

สำหรับการขายที่ให้สิทธิในการคืนสินค้า กลุ่มบริษัทบันทึกจำนวนที่คาดว่าจะต้องคืนให้แก่ลูกค้าโดยพิจารณาจากความสอดคล้องกับการส่งคืนสินค้าในอดีตซึ่งมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่าจะไม่เกิดการกลับรายการรายได้ที่รับรู้ไปแล้วอย่างมีสาระสำคัญ เป็นประมาณการหนี้สินจากการรับคืนสินค้า และบันทึกสินค้าที่คาดว่าจะได้รับคืนจากลูกค้าเป็นสินทรัพย์ในงบฐานะการเงิน ซึ่งสินทรัพย์ดังกล่าววัดมูลค่าโดยอ้างอิงกับมูลค่าตามบัญชีเดิมของสินค้าคงเหลือหักด้วยต้นทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นในการรับคืนสินค้า รวมถึงการลดลงที่อาจเกิดขึ้นในมูลค่าของสินค้าที่คาดว่าจะได้รับคืน

<u>รายได้จากการให้บริการ</u>

กลุ่มกิจการรับรู้รายได้จากการให้บริการตลอดช่วงระยะเวลาของสัญญา โดยรับรู้รายได้ค่าบริการเป็นเส้นตรงตามสัดส่วนของเวลาที่ได้ให้บริการแล้วต่อระยะเวลาที่ต้องให้บริการทั้งสิ้นตามสัญญา

<u>รายได้จากการขายอสังหาริมทรัพย์</u>

รายได้จากการขายอสังหาริมทรัพย์รับรู้เมื่อกลุ่มบริษัทโอนอำนาจควบคุมหน่วยในอาคารชุดพักอาศัยให้แก่ลูกค้าแล้ว คือ เมื่อกลุ่มบริษัทโอนกรรมสิทธิ์ (Freehold) หรือโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนที่มีนัยสำคัญของความเป็นเจ้าของ (Leasehold) หน่วยในอาคารชุดพักอาศัยให้แก่ลูกค้า

รายได้จากการขายแสดงตามมูลค่าที่ได้รับหรือคาดว่าจะได้รับสำหรับหน่วยในอาคารชุดพักอาศัยที่ได้ส่งมอบหลังจากหักส่วนลดและมูลค่าสิ่งตอบแทนที่จ่ายให้แก่ลูกค้า

สัญญาการขายอสังหาริมทรัพย์ที่มีการให้สินค้าโดยไม่คิดมูลค่า (ของแถม) ราคาขายได้รวมราคาของรายการของแถม เช่น เฟอร์นิเจอร์และเครื่องตกแต่ง เนื่องจากเป็นส่วนประกอบของอสังหาริมทรัพย์ ซึ่งเป็นภาระหลักที่กลุ่มบริษัทต้องส่งมอบให้ลูกค้าตามสัญญา ในกรณีที่กลุ่มบริษัทยังไม่ได้ส่งมอบของแถม กลุ่มบริษัทปรับปรุงรายได้จากการขายอสังหาริมทรัพย์สำหรับของแถมและบันทึกมูลค่าดังกล่าวเป็นรายได้รอการรับรู้จากการขายอสังหาริมทรัพย์ และกลุ่มบริษัทบันทึกต้นทุนของรายการการให้สินค้าโดยไม่คิดมูลค่าดังกล่าวเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนขายอสังหาริมทรัพย์

กลุ่มบริษัทจ่ายชำระค่าใช้จ่ายแทนลูกค้า เช่น ค่าธรรมเนียมการจดทะเบียนโอนอสังหาริมทรัพย์และจดทะเบียนเช่าอสังหาริมทรัพย์ และค่าส่วนกลางนิติบุคคลของโครงการอสังหาริมทรัพย์ เป็นต้น หากกลุ่มบริษัทได้รับสินค้าหรือบริการจากลูกค้า กลุ่มบริษัทบันทึกการจ่ายชำระดังกล่าวเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อได้รับประโยชน์จากสินค้าหรือบริการ หากกลุ่มบริษัทไม่ได้รับสินค้าหรือบริการจากลูกค้า กลุ่มบริษัทจะรับรู้การจ่ายชำระดังกล่าวเป็นส่วนหักจากรายได้จากการขาย

สำหรับการขายสินค้าที่มีการรับประกันที่เป็นการให้ความเชื่อมั่นในสินค้าที่ขายว่าเป็นไปตามรายละเอียดที่ตกลงกัน กลุ่มบริษัทบันทึกการรับประกันสินค้าตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 37 เรื่อง “ประมาณการหนี้สิน หนี้สินที่อาจเกิดขึ้นและสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น”

สำหรับการขายสินค้าที่มีการรับประกันที่เป็นการให้บริการแก่ลูกค้าเพิ่มเติมนอกเหนือจากการสร้างความเชื่อมั่นว่าสินค้าจะใช้งานได้ตามคุณลักษณะที่ตกลงกัน กลุ่มบริษัทบันทึกส่วนของการรับประกันประเภทการให้บริการดังกล่าวเป็นรายได้ตลอดระยะเวลาของการให้บริการ

<u>รายได้จากสัญญาเช่าเงินทุน/สัญญาเงินให้กู้ยืม</u>

กลุ่มบริษัทรับรู้รายได้ดอกเบี้ยจากสัญญาเช่าเงินทุน/สัญญาเงินให้กู้ยืมตามเกณฑ์คงค้างตามวิธีอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง (Effective interest method) ตลอดระยะเวลาของสัญญาและคำนวณจากมูลค่าตามบัญชีขั้นต้นของลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุน/ลูกหนี้เงินให้กู้ยืม

รายได้ดอกเบี้ยจากสัญญาเช่าเงินทุน/สัญญาเงินให้กู้ยืมเป็นดอกผลที่ยังไม่ถือเป็นรายได้ในทันทีแต่จะทยอยรับรู้ตลอดช่วงเวลาหนึ่งเป็นรายได้อย่างเป็นระบบตามจำนวนงวดการผ่อนชำระโดยวิธีอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง (Effective interest method) การบันทึกรายได้จากการผ่อนชำระแต่ละงวดใช้ตามเกณฑ์คงค้าง (บันทึกในวันที่ครบกำหนดชำระค่างวดโดยไม่คำนึงว่าจะเก็บเงินได้หรือไม่)

สำหรับลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุน/สัญญาเงินให้กู้ยืมที่มีการด้อยค่าด้านเครดิตในภายหลัง กลุ่มบริษัทรับรู้รายได้ดอกเบี้ยตามวิธีอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง (Effective interest method) โดยคำนวณจากยอดหนี้สุทธิทางบัญชี (ยอดหนี้คงค้างสุทธิจากค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น) ของลูกหนี้นั้น

รายได้และค่าใช้จ่ายทางตรงเมื่อเริ่มแรกที่เกิดขึ้นจากการให้เช่าเงินทุน/การให้กู้ยืมเงินจะถูกรับรู้โดยการปันส่วนทยอยรับรู้ตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง และแสดงหักจากรายได้จากสัญญาเช่าเงินทุน/สัญญาเงินให้กู้ยืมตลอดอายุของสัญญา เพื่อให้สะท้อนถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริงของสัญญา

<u>รายได้จากการขายไฟฟ้า</u>

กลุ่มบริษัทรับรู้รายได้จากการขายไฟฟ้าเมื่อโอนอำนาจควบคุมในสินค้าให้แก่ผู้ซื้อแล้ว กล่าวคือ เมื่อมีการส่งมอบไฟฟ้า รายได้จากการขายแสดงตามมูลค่าที่ได้รับหรือคาดว่าจะได้รับสำหรับสินค้าที่ได้ส่งมอบหลังจากหักประมาณการสินค้ารับคืนและส่วนลด

รายได้จากการขายไฟฟ้าคิดจากปริมาณไฟฟ้าที่ตกลงขายแก่รัฐวิสาหกิจไฟฟ้าลาว (EDL) ตามอัตราค่าไฟฟ้าที่กำหนดไว้ในสัญญาซื้อขายไฟฟ้า

<u>เงินรับล่วงหน้า</u>

กลุ่มบริษัทรับรู้เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้าเป็นหนี้สินหมุนเวียน กลุ่มบริษัทรับรู้รายได้จากเงินรับล่วงหน้า เมื่อโอนการควบคุมในสินค้าให้ลูกค้า หากเงินรับล่วงหน้ามีองค์ประกอบเกี่ยวกับการจัดหาเงินที่มีนัยสำคัญ รายการดังกล่าวจะมีดอกเบี้ยจ่ายบันทึกกับหนี้สินตามสัญญาโดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง กลุ่มบริษัทใช้ข้อผ่อนปรนในทางปฏิบัติไม่ปรับปรุงสิ่งตอบแทนด้วยผลกระทบที่เกิดจากการมีองค์ประกอบเกี่ยวกับการจัดหาเงินที่มีนัยสำคัญหากระยะเวลาของการจัดหาเงินน้อยกว่าหรือเท่ากับ 12 เดือน

<u>สิ่งตอบแทนที่จ่ายให้กับลูกค้า</u>

กลุ่มบริษัทบันทึกสิ่งตอบแทนที่จ่ายให้กับลูกค้าหักจากรายได้ที่รับรู้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า

ดอกเบี้ยรับ

ดอกเบี้ยถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้างโดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

รายได้อื่น

รายได้อื่นรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

ต้นทุนทางการเงิน

ต้นทุนการกู้ยืมของเงินกู้ยืมที่ใช้ในการได้มา การก่อสร้าง หรือการผลิตสินทรัพย์ที่ต้องใช้ระยะเวลานานในการแปลงสภาพให้พร้อมใช้หรือขาย ถูกนำไปรวมเป็นราคาทุนของสินทรัพย์จนกว่าสินทรัพย์นั้นจะอยู่ในสภาพพร้อมที่จะใช้ได้ตามที่มุ่งประสงค์ ส่วนต้นทุนการกู้ยืมอื่นถือเป็นค่าใช้จ่ายในปีที่เกิดรายการ ต้นทุนการกู้ยืมประกอบด้วย ดอกเบี้ยและต้นทุนอื่นที่เกิดขึ้นจากการกู้ยืมนั้น

ต้นทุนทางการเงินจากหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายคำนวณโดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงและรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

ค่าใช้จ่ายอื่น

ค่าใช้จ่ายอื่นรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

4.2 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย เงินสด เงินฝากธนาคารกระแสรายวันและออมทรัพย์ เงินฝากธนาคารที่มีกำหนดระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือนและเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง โดยไม่รวมเงินฝากธนาคารติดภาระหลักประกัน

4.3 ลูกหนี้การค้า ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่นแสดงในราคาที่ระบุไว้ในใบแจ้งหนี้หักค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (ถ้ามี)

4.4 ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุน/สัญญาเงินให้กู้ยืม

ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุน/สัญญาเงินให้กู้ยืมรับรู้เริ่มแรกด้วยมูลค่าของสิ่งตอบแทนที่ได้รับหรือที่จะได้รับตลอดอายุของสัญญาซึ่งรวมถึงดอกเบี้ยรับที่ยังไม่ถือเป็นรายได้ และวัดมูลค่าภายหลังการรับรู้เริ่มแรกด้วยมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ โดยแสดงด้วยจำนวนหนี้ตามสัญญาหักดอกเบี้ยที่ยังไม่ถือเป็นรายได้และค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น จำนวนลูกหนี้ที่ถึงกำหนดชำระภายใน 12 เดือนจะจัดประเภทเป็นสินทรัพย์หมุนเวียน ส่วนที่เหลือจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน

บริษัทได้รวมต้นทุนทางตรงเริ่มแรก เช่น ค่านายหน้าที่เกิดขึ้นในการทำสัญญาเช่าเงินทุน/สัญญาเงินให้กู้ยืมจากการเจรจาการได้มาของสัญญาในการวัดมูลค่าเริ่มต้นของสัญญาเช่าเงินทุน/สัญญาเงินให้กู้ยืม บริษัทตัดจำหน่ายต้นทุนทางตรงเริ่มแรกเป็นค่าใช้จ่ายโดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงตลอดอายุสัญญา ในกรณียกเลิกสัญญาก่อนกำหนด ต้นทุนทางตรงเริ่มแรกจะตัดจำหน่ายเป็นค่าใช้จ่ายทั้งจำนวน

4.5 ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

กลุ่มบริษัทตั้งค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ดังนี้

วิธีทั่วไป (General approach)

กลุ่มบริษัทเลือกใช้วิธีทั่วไปสำหรับสินทรัพย์ทางการเงินที่เป็นตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยวิธีวัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน และสินทรัพย์ทางการเงินที่เป็นตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่ายในการวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ซึ่งกำหนดให้พิจารณาผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

ภายใน 12 เดือนหรือตลอดอายุสินทรัพย์ ขึ้นอยู่กับว่ามีการเพิ่มขึ้นของความเสี่ยงด้านเครดิตอย่างมีนัยสำคัญหรือไม่ และรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าตั้งแต่เริ่มรับรู้สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าว โดยทั้ง 3 ระดับจะกำหนดวิธีการวัดค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นที่แตกต่างกันไป ได้แก่

- ระดับที่ 1 หากความเสี่ยงด้านเครดิตของเครื่องมือทางการเงินไม่เพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญนับตั้งแต่การรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก ค่าเผื่อผลขาดทุนของเครื่องมือทางการเงินจะถูกวัดมูลค่าด้วยจำนวนเงินเท่ากับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นใน 12 เดือนข้างหน้า
- ระดับที่ 2 หากความเสี่ยงด้านเครดิตของเครื่องมือทางการเงินเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญนับตั้งแต่การรับรู้รายการเมื่อแรกเริ่ม ค่าเผื่อผลขาดทุนของเครื่องมือทางการเงินจะถูกวัดมูลค่าด้วยจำนวนเงินเท่ากับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุ
- ระดับที่ 3 เมื่อสินทรัพย์ทางการเงินเข้าเงื่อนไขเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่มีการด้อยค่าด้านเครดิต ค่าเผื่อผลขาดทุนของเครื่องมือทางการเงินจะถูกวัดมูลค่าด้วยจำนวนเงินเท่ากับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุ

ในการคำนวณค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นภายใต้วิธีการพิจารณาการเปลี่ยนแปลงในคุณภาพเครดิตของสินทรัพย์แบบสามระดับ ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจะถูกคำนวณเป็นแบบกลุ่มลูกหนี้ (Collective approach) โดยคำนึงถึงข้อมูลคาดการณ์ในอนาคต ยกเว้นค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของเงินให้สินเชื่อให้แก่ลูกหนี้ที่เป็นสาระสำคัญ ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจะถูกคำนวณเป็นแบบรายสัญญา (Individual assessment)

กลุ่มบริษัทประเมินความเสี่ยงด้านเครดิตของสินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าว ณ ทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงานว่ามีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญนับตั้งแต่การรับรู้รายการเมื่อแรกเริ่มหรือไม่ โดยเปรียบเทียบความเสี่ยงของการผิดสัญญาที่จะเกิดขึ้น ณ วันที่รายงาน กับความเสี่ยงของการผิดสัญญาที่จะเกิดขึ้น ณ วันที่รับรู้รายการเริ่มแรก

กลุ่มบริษัทพิจารณาและรับรู้ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น โดยพิจารณาถึงการคาดการณ์ในอนาคตมาประกอบกับประสบการณ์ในอดีต โดยผลขาดทุนด้านเครดิตที่รับรู้เกิดจากประมาณการความน่าจะเป็นของผลขาดทุนด้านเครดิตถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (เช่น มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินสดที่คาดว่าจะไม่ได้รับทั้งหมดถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก) โดยจำนวนเงินสดที่คาดว่าจะไม่ได้รับ หมายถึงผลต่างระหว่างกระแสเงินสดตามสัญญาทั้งหมดและกระแสเงินสดซึ่งกลุ่มกิจการคาดว่าจะได้รับ คิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงเมื่อแรกเริ่มของสัญญา

4.6 สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือ แสดงในราคาทุนตามวิธีถัวเฉลี่ย หรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า

ต้นทุนของสินค้า ประกอบด้วย ต้นทุนที่ซื้อ ต้นทุนในการดัดแปลงหรือต้นทุนอื่นเพื่อให้สินค้าอยู่ในสถานที่และสภาพปัจจุบัน

มูลค่าสุทธิที่จะได้รับเป็นการประมาณราคาที่จะขายได้จากการดำเนินธุรกิจปกติหักด้วยค่าใช้จ่ายที่จำเป็นในการขาย

กลุ่มบริษัทบันทึกค่าเผื่อมูลค่าสินค้าลดลงสำหรับสินค้าที่เสื่อมคุณภาพ เสียหาย ล้าสมัยและค้างนาน

4.7 สินทรัพย์รอการขาย

เป็นทรัพย์สินที่ยึดมาจากผู้เช่า แสดงในราคาทุนหักด้วยค่าใช้จ่ายที่จำเป็นในการขาย และหักค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

4.8 ต้นทุนพัฒนาอสังหาริมทรัพย์

ต้นทุนพัฒนาอสังหาริมทรัพย์แสดงในราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า โดยแสดงสุทธิจากการตัดบัญชีเป็นต้นทุนขายอสังหาริมทรัพย์

ราคาทุน ประกอบด้วย ที่ดิน งานก่อสร้าง และต้นทุนการกู้ยืมเพื่อการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์

- ที่ดินคำนวณจากราคาซื้อที่ดิน ต้นทุนในการได้มาซึ่งที่ดินและการพัฒนาที่ดินบันทึกด้วยวิธีถัวเฉลี่ยโดยปันส่วนราคาทุนตามเนื้อที่หรือพื้นที่สำหรับขายของแต่ละโครงการ
- งานก่อสร้างเป็นต้นทุนงานก่อสร้าง ประกอบด้วย
  1) ค่าออกแบบ ต้นทุนงานก่อสร้างสาธารณูปโภคและสิ่งอำนวยความสะดวกส่วนกลาง และค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ปันส่วนราคาทุนตามเนื้อที่หรือพื้นที่สำหรับขาย
  2) ต้นทุนงานก่อสร้างปันส่วนตามเนื้อที่หรือพื้นที่สำหรับขาย
- ต้นทุนการกู้ยืมเป็นดอกเบี้ยจ่ายและค่าธรรมเนียมที่เกิดขึ้นจากการกู้ยืมเพื่อการได้มาซึ่งการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ก่อนการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์จะพัฒนาแล้วเสร็จปันส่วนตามที่เกิดขึ้นจริงของที่ดินและงานก่อสร้าง

มูลค่าสุทธิที่จะได้รับเป็นการประมาณราคาที่จะขายได้จากการดำเนินธุรกิจปกติหักค่าใช้จ่ายที่จำเป็นในการขายโดยประมาณ

ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการขาย เช่น ค่าภาษีธุรกิจเฉพาะ ค่าธรรมเนียมการโอนกรรมสิทธิ์ เป็นต้น บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อมีการขาย

ขาดทุนจากการลดลงของมูลค่าโครงการบันทึกไว้ในงบกำไรขาดทุน

การคำนวณหาต้นทุนขายอสังหาริมทรัพย์ กลุ่มบริษัทแบ่งสรรต้นทุนพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ทั้งหมดที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (โดยคำนึงถึงต้นทุนที่เกิดขึ้นจริงด้วย) ตามเกณฑ์พื้นที่สำหรับขาย

ต้นทุนพัฒนาอสังหาริมทรัพย์จะประมาณการต้นทุนทั้งหมดที่จะใช้ในการพัฒนาโครงการอสังหาริมทรัพย์จนแล้วเสร็จจากประมาณการในการประกอบธุรกิจและมีการทบทวนประมาณการดังกล่าวอย่างสม่ำเสมอ

ดอกเบี้ยจ่ายเฉพาะที่เกิดจากการกู้ยืมเพื่อใช้ในการได้มาซึ่งที่ดินและการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ ถือเป็นส่วนหนึ่งของราคาทุนของต้นทุนพัฒนาอสังหาริมทรัพย์และจะหยุดบันทึกเมื่อที่ดินอยู่ในสภาพพร้อมที่จะใช้ได้ตามประสงค์และการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์สำหรับงานก่อสร้างเสร็จสมบูรณ์หรือหยุดชะงักลง ดอกเบี้ยจะถูกบันทึกเป็นต้นทุนอีกก็ต่อเมื่อมีกิจกรรมการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์อีกครั้งหนึ่ง

4.9 เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อยในงบการเงินเฉพาะกิจการ บันทึกบัญชีโดยใช้วิธีราคาทุนหักค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

4.10 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนได้แก่อสังหาริมทรัพย์ที่ถือครองเพื่อหาประโยชน์จากรายได้ค่าเช่าหรือจากมูลค่าที่เพิ่มขึ้นหรือทั้งสองอย่าง ทั้งนี้ไม่ได้มีไว้เพื่อขายตามปกติธุรกิจหรือใช้ในการผลิตหรือจัดหาสินค้าหรือให้บริการหรือใช้ในการบริหารงาน

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนวัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและขาดทุนจากการด้อยค่า (ถ้ามี)

ต้นทุนรวมค่าใช้จ่ายทางตรงเพื่อให้ได้มาซึ่งอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ต้นทุนการก่อสร้างที่กิจการก่อสร้างเอง รวมถึงต้นทุนวัตถุดิบ ค่าแรงทางตรงและต้นทุนทางตรงอื่นเพื่อให้อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนอยู่ในสภาพพร้อมใช้งานและรวมถึงต้นทุนการกู้ยืม

ค่าเสื่อมราคาจะบันทึกในกำไรหรือขาดทุน ซึ่งคำนวณโดยวิธีเส้นตรง และวิธีผลรวมจำนวนปีตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์แต่ละรายการ ประมาณการอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์แสดงได้ดังนี้

	อายุการให้ประโยชน์
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	3 ปี

การจัดประเภทใหม่เป็นที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงการใช้งานของอสังหาริมทรัพย์โดยจัดประเภทไปเป็นที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ มูลค่าตามบัญชี ณ วันที่มีการจัดประเภทใหม่ถือเป็นราคาทุนของสินทรัพย์ต่อไป

4.11 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

ที่ดินแสดงในราคาทุน อาคารและอุปกรณ์แสดงด้วยราคาทุนหักด้วยค่าเสื่อมราคาสะสมและ ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ถ้ามี)

ราคาทุนรวมถึงต้นทุนทางตรงที่เกี่ยวข้องกับการได้มาของสินทรัพย์ ต้นทุนของการก่อสร้างสินทรัพย์ที่กิจการก่อสร้างเอง ซึ่งรวมต้นทุนของวัสดุ แรงงานทางตรง และต้นทุนทางตรงอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการจัดหาสินทรัพย์เพื่อให้สินทรัพย์นั้นอยู่ในสถานที่และสภาพที่พร้อมจะใช้งานได้ตามความประสงค์ ต้นทุนในการรื้อถอน การขนย้าย การบูรณะสถานที่ตั้งของสินทรัพย์ และต้นทุนการกู้ยืม

ค่าเสื่อมราคาคำนวณจากจำนวนที่คิดค่าเสื่อมราคาของรายการอาคารและอุปกรณ์ ซึ่งประกอบด้วย ราคาทุนของสินทรัพย์หักด้วยมูลค่าคงเหลือของสินทรัพย์

ค่าเสื่อมราคาบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุน คำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามเกณฑ์อายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของส่วนประกอบของสินทรัพย์แต่ละรายการ ประมาณการอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์แสดงได้ดังนี้

	อายุการให้ประโยชน์
อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	5 - 20 ปี
เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน	2 - 10 ปี
เครื่องจักร	5- 10 ปี
ยานพาหนะ	5 ปี

ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์ที่เช่าตามสัญญาเช่าบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในแต่ละปีบัญชี วิธีการคิดค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์ที่เช่าจะเป็นวิธีการเดียวกันกับการคิดค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์ที่เป็นกรรมสิทธิ์ของกลุ่มบริษัท

กลุ่มบริษัทไม่คิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดินและสินทรัพย์ที่อยู่ระหว่างการติดตั้ง

วิธีการคิดค่าเสื่อมราคา อายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์ และมูลค่าคงเหลือ ได้รับการทบทวนทุกสิ้นรอบปีบัญชี และปรับปรุงตามความเหมาะสม

มูลค่าคงเหลือคำนวณจากจำนวนเงินที่กลุ่มบริษัทคาดว่าจะได้รับในปัจจุบันจากการจำหน่ายสินทรัพย์หลังจากหักต้นทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากการจำหน่ายสินทรัพย์ตามอายุและสภาพที่คาดว่าจะเป็น ณ วันสิ้นสุดอายุการให้ประโยชน์

กลุ่มบริษัททบทวนมูลค่าคงเหลือและอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์อย่างน้อยที่สุดทุกสิ้นรอบปีบัญชี และหากมูลค่าคงเหลือและอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์แตกต่างไปจากที่ได้ประมาณไว้ ให้ถือว่าการเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นนั้นเป็นการเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชี

4.12 สัญญาเช่า

ณ วันเริ่มต้นของสัญญาเช่า กลุ่มบริษัทจะประเมินว่าสัญญาเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่ โดยสัญญาจะเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่า ถ้าสัญญานั้นมีการให้สิทธิในการควบคุมการใช้สินทรัพย์ที่ระบุได้สำหรับช่วงเวลาหนึ่งเพื่อการแลกเปลี่ยนกับสิ่งตอบแทน

ก) สินทรัพย์สิทธิการใช้

กลุ่มบริษัทรับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้ ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล สินทรัพย์สิทธิการใช้วัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม ผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม และปรับปรุงด้วยการวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่ ราคาทุนของสินทรัพย์สิทธิการใช้ประกอบด้วยจำนวนเงินของหนี้สินตามสัญญาเช่าจากการวัดมูลค่าเริ่มแรก ต้นทุนทางตรงเริ่มแรกที่เกิดขึ้น จำนวนเงินที่จ่ายชำระตามสัญญาเช่า ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลหรือก่อนวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล และหักด้วยสิ่งจูงใจตามสัญญาเช่าที่ได้รับ

หากกลุ่มบริษัทไม่มีความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าความเป็นเจ้าของในสินทรัพย์อ้างอิงจะถูกโอนให้แก่กลุ่มบริษัทเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาเช่า สินทรัพย์สิทธิการใช้จะถูกคิดค่าเสื่อมราคาโดยวิธีเส้นตรงนับจากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลจนถึงวันสิ้นสุดของอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์สิทธิการใช้หรือวันสิ้นสุดอายุสัญญาเช่าแล้วแต่วันใดจะเกิดขึ้นก่อน

ข) หนี้สินตามสัญญาเช่า

ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล กลุ่มบริษัทรับรู้หนี้สินตามสัญญาเช่าด้วยมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่า คิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยตามนัยของสัญญาเช่าหรืออัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มของกลุ่มบริษัทหลังจากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าจะเพิ่มขึ้นโดยสะท้อนดอกเบี้ยจากหนี้สินตามสัญญาเช่าและลดลงโดยสะท้อนการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่จ่ายชำระแล้ว นอกจากนี้มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าจะถูกวัดมูลค่าใหม่เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงหรือประเมินสัญญาเช่าใหม่

ค) สัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ

จำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าที่มีอายุสัญญาเช่า 12 เดือนหรือน้อยกว่านับตั้งแต่วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล หรือสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ จะถูกรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

4.13 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

กลุ่มบริษัทบันทึกต้นทุนเริ่มแรกของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่ได้มาจากการรวมธุรกิจตามมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ ณ วันที่ซื้อธุรกิจ ส่วนสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่ได้มาจากการอื่น บริษัทจะบันทึกต้นทุนเริ่มแรกของสินทรัพย์นั้นตามราคาทุน

ภายหลังการรับรู้รายการเริ่มแรก สินทรัพย์ไม่มีตัวตนแสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่าสะสม (ถ้ามี) ของสินทรัพย์นั้น

กลุ่มบริษัทตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัดอย่างมีระบบตลอดอายุการให้ประโยชน์เชิงเศรษฐกิจของสินทรัพย์นั้น และจะประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวเมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์นั้นเกิดการด้อยค่า กลุ่มบริษัทจะทบทวนระยะเวลาการตัดจำหน่ายและวิธีการตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนดังกล่าวทุกสิ้นปีเป็นอย่างน้อย ค่าตัดจำหน่ายรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

ค่าตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนคำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์โดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์จำกัดของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนแต่ละประเภท

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัดมีดังนี้

	อายุการให้ประโยชน์
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	5 ปี

สิทธิในการดำเนินการผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าและค่าตัดจำหน่าย

กลุ่มบริษัทบันทึกต้นทุนเริ่มแรกของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน (สิทธิในการดำเนินการผลิตและจำหน่ายไฟฟ้า) ที่ได้มาจากการรวมธุรกิจตามมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์นั้น ณ วันที่ซื้อธุรกิจ ภายหลังการรับรู้รายการเริ่มแรก สิทธิในการดำเนินการผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าแสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่าสะสม (ถ้ามี)

กลุ่มบริษัทคิดค่าตัดจำหน่ายโดยใช้วิธีเส้นตรงตามอายุสัญญาให้สิทธิดำเนินการผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าที่เหลืออยู่ของบริษัทย่อย นับจากวันที่กลุ่มบริษัทมีอำนาจควบคุมบริษัทย่อย หรือในกรณีที่บริษัทย่อยยังไม่เริ่มดำเนินการจำหน่ายกระแสไฟฟ้า ณ วันที่บริษัทมีอำนาจควบคุมบริษัทย่อยนั้น กลุ่มบริษัทจะเริ่มคิดค่าตัดจำหน่ายนับจากวันที่บริษัทย่อยเริ่มดำเนินการจำหน่ายกระแสไฟฟ้าตามสัญญาซื้อขายไฟฟ้า (ประมาณ 27 ถึง 30 ปี) และจะมีการประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์เมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์นั้นเกิดการด้อยค่า กลุ่มบริษัทจะทบทวนระยะเวลาการตัดจำหน่ายและวิธีการตัดจำหน่ายของสิทธิในการดำเนินการผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าทุกสิ้นปีเป็นอย่างน้อย ค่าตัดจำหน่ายรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

4.14 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัท หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัท หรือถูกบริษัทควบคุมไม่ว่าจะเป็นโดยทางตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัท

นอกจากนี้บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบริษัทร่วมและบุคคลหรือกิจการที่มีสิทธิออกเสียงโดยทางตรงหรือทางอ้อมซึ่งทำให้มีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญต่อบริษัท ผู้บริหารสำคัญ กรรมการหรือพนักงานของบริษัทที่มีอำนาจในการวางแผนและควบคุมการดำเนินงานของบริษัท

4.15 การด้อยค่าของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน บริษัทจะทำการประเมินการด้อยค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน สินทรัพย์สิทธิการใช้ หรือสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตนอื่นของบริษัทหากมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์ดังกล่าวอาจด้อยค่า บริษัทรับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าเมื่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ทั้งนี้มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนหมายถึงมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขายของสินทรัพย์หรือมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์แล้วแต่ราคาใดจะสูงกว่า

บริษัทจะรับรู้รายการขาดทุนจากการด้อยค่าในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

การคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน

มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน หมายถึง มูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์หรือมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หักต้นทุนในการขายแล้วแต่มูลค่าใดจะสูงกว่า การประเมินมูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์ประมาณจากกระแสเงินสดที่จะได้รับในอนาคตคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบันโดยใช้อัตราคิดลดก่อนคำนึงถึงภาษีเงินได้เพื่อให้สะท้อนมูลค่าที่อาจประเมินได้ในตลาดปัจจุบันซึ่งแปรไปตามเวลาและความเสี่ยงที่มีต่อสินทรัพย์

การกลับรายการด้อยค่า

ผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงินจะถูกกลับรายการเมื่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนเพิ่มขึ้นในภายหลัง และการเพิ่มขึ้นนั้นสัมพันธ์โดยตรงกับผลขาดทุนจากการด้อยค่าที่เคยรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงินอื่น ๆ ที่เคยรับรู้ในปีก่อนจะถูกประเมินทุกรอบระยะเวลารายงานว่ามีข้อบ่งชี้เรื่องการด้อยค่าหรือไม่ ซึ่งหากมีการเปลี่ยนแปลงประมาณการที่ใช้ในการคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน ผลขาดทุนจากการด้อยค่าจะถูกกลับรายการเพียงเท่าที่มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ไม่เกินกว่ามูลค่าตามบัญชีภายหลังหักด้วยค่าเสื่อมราคาสะสมหรือค่าตัดจำหน่ายสะสม เสมือนหนึ่งไม่เคยมีการบันทึกผลขาดทุนจากการด้อยค่ามาก่อน

4.16 ผลประโยชน์ของพนักงาน

ผลประโยชน์ระยะสั้น

กลุ่มบริษัทรับรู้เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส และเงินสมทบกองทุนประกันสังคมเป็นค่าใช้จ่ายในปีที่เกิดรายการ

ผลประโยชน์ระยะยาว

<u>ผลประโยชน์หลังออกจากงาน - โครงการสมทบเงินที่กำหนดไว้</u>

กลุ่มบริษัทดำเนินการจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่เป็นแผนจ่ายสมทบที่กำหนดการจ่ายสมทบไว้เป็นกองทุนโดยสินทรัพย์ของกองทุนแยกออกจากสินทรัพย์ของกลุ่มบริษัท กองทุนสำรองเลี้ยงชีพดังกล่าวได้รับเงินสมทบเข้ากองทุนจากพนักงานและกลุ่มบริษัท เงินจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพและภาระหนี้สินตามโครงการสมทบเงินจะบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เกี่ยวข้อง

<u>ผลประโยชน์หลังออกจากงาน - โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้</u>

หนี้สินผลประโยชน์พนักงานส่วนที่เป็นเงินชดเชยตามกฎหมายแรงงานบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายตลอดอายุการทำงานของพนักงาน โดยการประมาณจำนวนเงินผลประโยชน์ในอนาคตที่พนักงานจะได้รับจากการทำงานให้กับกลุ่มบริษัทตลอดระยะเวลาทำงานถึงปีที่เกษียณอายุงานในอนาคตตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย โดยผลประโยชน์ดังกล่าวได้ถูกคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบัน อัตราคิดลดใช้อัตราผลตอบแทนของพันธบัตรรัฐบาลเป็นอัตราอ้างอิงเริ่มต้น การประมาณการหนี้สินดังกล่าวคำนวณตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยโดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method)

เมื่อผลประโยชน์พนักงานมีการเปลี่ยนแปลง ส่วนของผลประโยชน์ที่เพิ่มขึ้นซึ่งเกี่ยวข้องกับการทำงานให้กับกลุ่มบริษัทในอดีตของพนักงานจะถูกบันทึกในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จตามวิธีเส้นตรงตามอายุงานคงเหลือโดยเฉลี่ยจนกระทั่งผลประโยชน์ได้มีการจ่ายจริง

เมื่อข้อสมมติที่ใช้ในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยมีการเปลี่ยนแปลง กลุ่มบริษัทรับรู้ผลกำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่เกิดขึ้นทันทีในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นทั้งจำนวน

<u>ผลประโยชน์เมื่อเลิกจ้าง</u>

กลุ่มบริษัทรับรู้ผลประโยชน์เมื่อเลิกจ้างเป็นหนี้สินและค่าใช้จ่าย เมื่อกลุ่มบริษัทยกเลิกการจ้างพนักงานหรือกลุ่มของพนักงานก่อนวันเกษียณตามปกติ

4.17 ประมาณการหนี้สิน

ประมาณการหนี้สินจะรับรู้ในงบฐานะการเงินก็ต่อเมื่อกลุ่มบริษัทมีภาระหนี้สินเกิดขึ้นจากข้อพิพาททางกฎหมายหรือภาระผูกพันซึ่งเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีต และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่าประโยชน์เชิงเศรษฐกิจจะต้องถูกจ่ายไปเพื่อชำระภาระหนี้สินดังกล่าว โดยจำนวนภาระหนี้สินดังกล่าวสามารถประมาณจำนวนเงินได้อย่างน่าเชื่อถือ ถ้าผลกระทบดังกล่าวมีจำนวนที่เป็นสาระสำคัญ ประมาณการกระแสเงินสดที่จะจ่ายในอนาคตจะคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบันโดยใช้อัตราคิดลดในตลาดปัจจุบันก่อนคำนึงภาษีเงินได้ เพื่อให้สะท้อนมูลค่าที่อาจประเมินได้ในตลาดปัจจุบันซึ่งแปรไปตามเวลาและความเสี่ยงที่มีต่อหนี้สิน

<u>ประมาณการต้นทุนพัฒนาอสังหาริมทรัพย์</u>

กลุ่มบริษัทประมาณการต้นทุนสาธารณูปโภคและสิ่งอำนวยความสะดวกส่วนกลางซึ่งอยู่ระหว่างการก่อสร้างสำหรับหน่วยในอาคารชุดพักอาศัยที่ได้รับรู้รายได้จากการขายไปแล้วของแต่ละโครงการจากรายละเอียดของแบบก่อสร้างและนำมาคำนวณจำนวนและมูลค่าวัสดุก่อสร้างที่ต้องใช้ในโครงการดังกล่าว รวมถึงค่าแรง ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ ที่ต้องใช้ในการให้บริการก่อสร้างจนเสร็จ ประกอบกับการพิจารณาถึงแนวโน้มของการเปลี่ยนแปลงราคาวัสดุก่อสร้าง ค่าแรง และค่าใช้จ่ายอื่น ๆ กลุ่มบริษัทจะทำการทบทวนประมาณการต้นทุนอย่างสม่ำเสมอ และทุกคราวที่ต้นทุนที่เกิดขึ้นจริงแตกต่างจากประมาณการต้นทุนอย่างเป็นสาระสำคัญ

4.18 เงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ

สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินและเป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน แปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

สินทรัพย์และหนี้สินที่ไม่เป็นตัวเงินและเป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ

กำไรหรือขาดทุนจากการแปลงค่าดังกล่าวได้รวมอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

4.19 เครื่องมือทางการเงิน

กลุ่มบริษัทรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม และบวกด้วยต้นทุนการทำรายการเฉพาะในกรณีที่เป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน อย่างไรก็ตาม สำหรับลูกหนี้การค้าที่ไม่มีองค์ประกอบเกี่ยวกับการจัดหาเงินที่มีนัยสำคัญ กลุ่มบริษัทจะรับรู้สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวด้วยราคาของรายการ ตามที่กล่าวไว้ในนโยบายการบัญชีเรื่องการรับรู้รายได้

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทจัดประเภทสินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่รับรู้รายการเริ่มแรก เป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน โดยพิจารณาจากแผนธุรกิจของกิจการในการจัดการสินทรัพย์ทางการเงิน และลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย เมื่อกลุ่มบริษัทถือครองสินทรัพย์ทางการเงินนั้นเพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญา และเงื่อนไขตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงินก่อให้เกิดกระแสเงินสดที่เป็นการรับชำระเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่ระบุไว้เท่านั้น

สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าววัดมูลค่าในภายหลังโดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงและต้องมีการประเมินการด้อยค่า ทั้งนี้ ผลกำไรและขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการ การเปลี่ยนแปลง หรือการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวจะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของหนี้สินทางการเงิน

กลุ่มบริษัทรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกสำหรับหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนการทำรายการ และจัดประเภทหนี้สินทางการเงินเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย โดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง ทั้งนี้ ผลกำไรและขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการหนี้สินทางการเงินและการตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงจะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน โดยการคำนวณมูลค่าราคาทุนตัดจำหน่ายคำนึงถึงค่าธรรมเนียมหรือต้นทุนที่ถือเป็นส่วนหนึ่งของอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงนั้นด้วย ทั้งนี้ ค่าตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงแสดงเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนทางการเงินในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

การตัดรายการของเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดรายการออกจากบัญชี เมื่อสิทธิที่จะได้รับกระแสเงินสดของสินทรัพย์นั้นได้สิ้นสุดลง หรือได้มีการโอนสิทธิที่จะได้รับกระแสเงินสดของสินทรัพย์นั้น รวมถึงได้มีการโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์นั้น หรือมีการโอนการควบคุมในสินทรัพย์นั้น แม้ว่าจะไม่มีการโอนหรือไม่ได้คงไว้ซึ่งความเสี่ยงและผลตอบแทนเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์นั้น

กลุ่มบริษัทตัดรายการหนี้สินทางการเงินก็ต่อเมื่อได้มีการปฏิบัติตามภาระผูกพันของหนี้สินนั้นแล้ว มีการยกเลิกภาระผูกพันนั้น หรือมีการสิ้นสุดลงของภาระผูกพันนั้น ในกรณีที่มีการเปลี่ยนหนี้สินทางการเงินที่มีอยู่ให้เป็นหนี้สินใหม่จากผู้ให้กู้รายเดียวกันซึ่งมีข้อกำหนดที่แตกต่างกันอย่างมาก หรือมีการแก้ไขข้อกำหนดของหนี้สินที่มีอยู่อย่างเป็นสาระสำคัญ จะถือว่าเป็นการตัดรายการหนี้สินเดิมและรับรู้หนี้สินใหม่ โดยรับรู้ผลแตกต่างของมูลค่าตามบัญชีดังกล่าวในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทใช้วิธีการอย่างง่ายในการคำนวณผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา ดังนั้น ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มบริษัทจึงไม่มีการติดตามการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยงทางด้านเครดิต แต่จะรับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนจากผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุของลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา โดยอ้างอิงจากข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีต ปรับปรุงด้วยข้อมูลการคาดการณ์ไปในอนาคตเกี่ยวกับลูกหนี้นั้นและสภาพแวดล้อมทางด้านเศรษฐกิจ

การหักกลบของเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะนำมาหักกลบกัน และแสดงด้วยยอดสุทธิในงบฐานะการเงินก็ต่อเมื่อกิจการมีสิทธิบังคับใช้ได้ตามกฎหมายอยู่แล้วในการหักกลบจำนวนเงินที่รับรู้ และกิจการมีความตั้งใจที่จะชำระด้วยยอดสุทธิ หรือตั้งใจที่จะรับสินทรัพย์และชำระหนี้สินพร้อมกัน

4.20 ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปี ประกอบด้วย ภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน เว้นแต่ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีในส่วนที่เกี่ยวกับรายการที่บันทึกในส่วนของผู้ถือหุ้นให้รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ภาษีเงินได้ปัจจุบัน ได้แก่ ภาษีที่คาดว่าจะจ่ายชำระหรือได้รับชำระ โดยคำนวณจากกำไรหรือขาดทุนประจำปีที่ต้องเสียภาษี โดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่ามีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ตลอดจนการปรับปรุงทางภาษีที่เกี่ยวกับรายการในปีก่อน ๆ

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีบันทึกโดยคำนวณจากผลแตกต่างชั่วคราวที่เกิดขึ้นระหว่างมูลค่าตามบัญชีและมูลค่าฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สิน

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีวัดมูลค่าโดยใช้อัตราภาษีที่คาดว่าจะใช้กับผลแตกต่างชั่วคราวเมื่อมีการกลับรายการ โดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่ามีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

การกำหนดมูลค่าของภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี กลุ่มบริษัทต้องคำนึงถึงผลกระทบของสถานการณ์ทางภาษีที่ไม่แน่นอนและอาจทำให้จำนวนภาษีที่ต้องจ่ายเพิ่มขึ้นและมีดอกเบี้ยที่ต้องชำระ กลุ่มบริษัทเชื่อว่าได้บันทึกภาษีเงินได้ค้างจ่ายเพียงพอสำหรับภาษีเงินได้ที่จะจ่ายในอนาคต ซึ่งเกิดจากการประเมินผลกระทบจากหลายปัจจัย รวมถึง การตีความทางกฎหมายภาษีและจากประสบการณ์ในอดีต การประเมินนี้อยู่บนพื้นฐานการประมาณการและข้อสมมติฐาน และอาจจะเกี่ยวข้องกับการตัดสินใจเกี่ยวกับเหตุการณ์ในอนาคต ข้อมูลใหม่อาจจะทำให้กลุ่มบริษัทเปลี่ยนการตัดสินใจโดยขึ้นอยู่กับความเพียงพอของภาษีเงินได้ค้างจ่ายที่มีอยู่ การเปลี่ยนแปลงในภาษีเงินได้ค้างจ่ายจะกระทบต่อค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ในปีที่เกิดการเปลี่ยนแปลง

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสามารถหักกลบได้เมื่อกิจการมีสิทธิตามกฎหมายที่จะนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของปีปัจจุบันมาหักกลบกับหนี้สินภาษีเงินได้ของปีปัจจุบันและภาษีเงินได้นี้ประเมินโดยหน่วยงานจัดเก็บภาษีหน่วยงานเดียวกันสำหรับหน่วยภาษีเดียวกันหรือหน่วยภาษีต่างกัน สำหรับหน่วยภาษีต่างกันนั้นกิจการมีความตั้งใจจะจ่ายชำระหนี้สินและสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของปีปัจจุบันด้วยยอดสุทธิหรือตั้งใจจะรับคืนสินทรัพย์และจ่ายชำระหนี้สินในเวลาเดียวกัน

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะบันทึกต่อเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่ากำไรเพื่อเสียภาษีในอนาคตจะมีจำนวนเพียงพอกับการใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวดังกล่าว สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะถูกทบทวน ณ ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงานและจะถูกปรับลดลงเท่าที่ประโยชน์ทางภาษีจะมีโอกาสถูกใช้จริง

4.21 การวัดมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่นโดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า กลุ่มบริษัทใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กลุ่มบริษัทจะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่ใช้วัดมูลค่าและเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงินแบ่งออกเป็นสามระดับตามประเภทของข้อมูลที่นำมาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

ระดับ 1 ใช้ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายของสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง

ระดับ 2 ใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม

ระดับ 3 ใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินสดในอนาคตที่กลุ่มบริษัทประมาณขึ้น

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มบริษัทจะประเมินความจำเป็นในการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่ถืออยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่มีการวัดมูลค่ายุติธรรมแบบเกิดขึ้นประจำ

5. การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและ การประมาณการในเรื่องที่มีความไม่แน่นอนเสมอ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการดังกล่าวนี้ ส่งผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและต่อข้อมูลที่แสดงในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ผลที่เกิดขึ้นจริงจึงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการทางบัญชีที่สำคัญได้แก่

ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้

ในการประมาณค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณการผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากลูกหนี้แต่ละราย โดยคำนึงถึงประสบการณ์การเก็บเงินในอดีต อายุของหนี้ที่คงค้างและสภาวะเศรษฐกิจที่คาดการณ์ไว้ของกลุ่มลูกค้าที่มีความเสี่ยงด้านเครดิตที่คล้ายคลึงกัน เป็นต้น ทั้งนี้ ข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีตและการคาดการณ์สภาวะเศรษฐกิจของบริษัทอาจไม่ได้บ่งบอกถึงการผิดสัญญาของลูกค้าที่เกิดขึ้นจริงในอนาคต

การประมาณการต้นทุนทั้งหมดที่จะใช้ในการพัฒนาโครงการอสังหาริมทรัพย์

ในการคำนวณต้นทุนขายบ้านพร้อมที่ดินและอาคารชุด กลุ่มบริษัทต้องประมาณต้นทุนทั้งหมดที่จะใช้ในการพัฒนา โครงการอสังหาริมทรัพย์ ซึ่งต้นทุนดังกล่าวประกอบด้วย ต้นทุนที่ดินและการปรับปรุงที่ดิน ต้นทุนค่าออกแบบและก่อสร้าง ต้นทุนงานสาธารณูปโภค ต้นทุนการกู้ยืมเพื่อใช้ในการก่อสร้างโครงการ และค่าใช้จ่ายอื่นที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ฝ่ายบริหารได้ประมาณการต้นทุนดังกล่าวขึ้นจากประสบการณ์ในการประกอบธุรกิจโดยจะมีการทบทวนการประมาณการดังกล่าวเป็นระยะ ๆ หรือเมื่อต้นทุนที่เกิดขึ้นจริงแตกต่างจากประมาณการต้นทุนอย่างมีสาระสำคัญ

ประมาณการค่าซ่อมแซมจากการรับประกันหลังการขาย

ในการประมาณค่าซ่อมแซมจากการรับประกัน ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณการค่าใช้จ่ายในการซ่อมแซมห้องชุดที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากประสบการณ์ในอดีตจากกลุ่มธุรกิจที่คล้ายคลึงกัน

6. รายการบัญชีกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

กลุ่มบริษัทมีรายการบัญชีส่วนหนึ่งกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งบุคคลหรือกิจการเหล่านี้เกี่ยวข้องกันโดยการถือหุ้นและ/หรือมีกรรมการร่วมกัน หรือเป็นสมาชิกในครอบครัวที่ใกล้ชิด รายการระหว่างกันกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันที่มีสาระสำคัญที่รวมไว้ในงบการเงินใช้ราคาตามปกติธุรกิจ โดยถือตามราคาตลาดทั่วไปหรือในราคาที่ตกลงกันตามสัญญาหากไม่มีราคาตลาดรองรับ

รายการบัญชีและรายการค้าที่มีสาระสำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 มีดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2567	31 ธันวาคม 2566	31 ธันวาคม 2567	31 ธันวาคม 2566
ดอกเบี้ยรับ				
บริษัท วี พร็อพเพอร์ตี้ ดีเวลลอปเมนท์ จำกัด	-	-	11,017	11,478
บริษัท วี วิลล่า 62 จำกัด	-	-	1,713	3,970
บริษัท อัลฟ่า ไบโอเทค จำกัด	-	-	1,284	2,060
บริษัท มหทุน โฮลดิ้ง จำกัด	-	-	2,050	4,645
บริษัท มะหะทุน เช่าสินเชื่อ มหาชน	-	-	24,701	7,533
Simoung Express Loan Non Deposits Taking Microfinance Institutions Sole Co., Ltd.	-	-	19,996	8,159
บริษัท อัลฟ่า พาวเวอร์ ดีเวลลอปเมนท์ จำกัด	-	-	23,086	986
รายได้อื่น				
บริษัท วี สุขุมวิท 81 จำกัด	-	-	-	61
บริษัท วี วิลล่า 62 จำกัด	-	-	1,400	2,400

ยอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินที่มีสาระสำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 มีดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2567	31 ธันวาคม 2566	31 ธันวาคม 2567	31 ธันวาคม 2566
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น				
บริษัท วี วิลล่า 62 จำกัด	-	-	-	214
บริษัท อัลฟ่า พาวเวอร์ ดีเวลลอปเมนท์ จำกัด	-	-	-	10
ดอกเบี้ยค้างรับ				
บริษัท วี พร็อพเพอร์ตี้ ดีเวลลอปเมนท์ จำกัด	-	-	-	14,396
บริษัท วี วิลล่า 62 จำกัด	-	-	-	668
บริษัท อัลฟ่า ไบโอเทค จำกัด	-	-	-	5,503
บริษัท มหทุน โฮลดิ้ง จำกัด	-	-	-	7,860
บริษัท มะหะทุน เช่าสินเชื่อ มหาชน	-	-	9,910	7,533
Simoung Express Loan Non Deposits Taking Microfinance Institutions Sole Co., Ltd.	-	-	-	8,159
บริษัท อัลฟ่า พาวเวอร์ ดีเวลลอปเมนท์ จำกัด	-	-	13,151	986
เงินมัดจำค่าที่ดิน				
บริษัท วี สุขุมวิท 36 ดีเวลลอปเมนท์ จำกัด	-	380,810	-	-
บริษัท วี สุขุมวิท ไพร์ม ดีเวลลอปเมนท์ จำกัด	-	120,000	-	-

เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 มีดังนี้

	ร้อยละ		(หน่วย: พันบาท)	
	อัตราดอกเบี้ย		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2567	31 ธันวาคม 2566	31 ธันวาคม 2567	31 ธันวาคม 2566
บริษัทย่อย				
บริษัท วี พร็อพเพอร์ตี้ ดีเวลลอปเมนท์ จำกัด	-	2.75 - 6.00	-	378,295
บริษัท วี วิลล่า 62 จำกัด	-	2.75 - 6.00	-	76,900
บริษัท อัลฟ่า ไบโอเทค จำกัด	-	2.75 - 5.32	-	28,000
บริษัท มหทุน โฮลดิ้ง จำกัด	3.25 - 11.77	11.77	16,100	18,000
บริษัท มะหะทุน เช่าสินเชื่อ มหาชน	2.00	2.00	-	1,400,000
Simoung Express Loan Non Deposits Taking Microfinance Institutions Sole Co., Ltd.	0.00 - 2.00	2.00	-	1,495,625
บริษัท อัลฟ่า พาวเวอร์ ดีเวลลอปเมนท์ จำกัด	0.00 - 2.00	2.00	3,450,113	1,000,000

การเพิ่มขึ้นและลดลงของเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 มีดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2567	31 ธันวาคม 2566
ยอดยกมา	4,396,820	406,195
เพิ่มขึ้น	3,805,613	4,111,625
ลดลง	(4,736,220)	(121,000)
ยอดคงเหลือ	3,466,213	4,396,820

บริษัทมีเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน โดยการทำตั๋วสัญญาใช้เงินกำหนดชำระคืนเมื่อทวงถาม และไม่มีหลักประกัน

ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ

ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 ประกอบด้วย

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
ผลประโยชน์ระยะสั้น	36,146	33,281	21,062	23,107
ผลประโยชน์ระยะยาว	208	241	187	199
รวม	36,354	33,522	21,249	23,306

ค่าตอบแทนกรรมการ

ค่าตอบแทนกรรมการเป็นประโยชน์ที่จ่ายให้แก่กรรมการบริษัทตามมาตรา 90 ของพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด โดยไม่รวมเงินเดือนและผลประโยชน์ที่เกี่ยวข้องที่จ่ายให้กับกรรมการซึ่งดำรงตำแหน่งเป็นผู้บริหารของบริษัท

กลุ่มบริษัทจ่ายค่าตอบแทนกรรมการสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 จำนวนเงิน 4.57 ล้านบาท และ 4.12 ล้านบาท ตามลำดับ

ลักษณะความสัมพันธ์

ชื่อบริษัท/บุคคล	ประเทศ/สัญชาติ	ความสัมพันธ์	ลักษณะความสัมพันธ์
บริษัท วี พร็อพเพอร์ตี้ ดีเวลลอปเมนท์ จำกัด*	ไทย	บริษัทย่อยทางตรง	ถือหุ้นทางตรง
บริษัท อัลฟ่า ไบโอเทค จำกัด**	ไทย	บริษัทย่อยทางตรง	ถือหุ้นทางตรง
บริษัท มหทุน โฮลดิ้ง จำกัด	ไทย	บริษัทย่อยทางตรง	ถือหุ้นทางตรง
Simoung Express Loan Non Deposits Taking Microfinance Institutions Sole Co., Ltd.	ลาว	บริษัทย่อยทางตรง	ถือหุ้นทางตรง
บริษัท อัลฟ่า พาวเวอร์ ดีเวลลอปเมนท์ จำกัด	ไทย	บริษัทย่อยทางตรง	ถือหุ้นทางตรง
บริษัท วี สุขุมวิท 81 จำกัด*	ไทย	บริษัทย่อยทางอ้อม	ถือหุ้นทางอ้อม
บริษัท วี วิลล่า 62 จำกัด*	ไทย	บริษัทย่อยทางอ้อม	ถือหุ้นทางอ้อม
บริษัท มะหะทุน เช่าสินเชื่อ มหาชน	ลาว	บริษัทย่อยทางอ้อม	ถือหุ้นทางอ้อม
Alpha Power Development (Laos) Sole Co., Ltd.	ลาว	บริษัทย่อยทางอ้อม	ถือหุ้นทางอ้อม
Nam Houng 1 Hydropower Sole Co., Ltd.	ลาว	บริษัทย่อยทางอ้อม	ถือหุ้นทางอ้อม
Namngiep 2C Hydropower Sole Co., Ltd.	ลาว	บริษัทย่อยทางอ้อม	ถือหุ้นทางอ้อม
บริษัท วี สุขุมวิท 36 ดีเวลลอปเมนท์ จำกัด*	ไทย	บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	กรรมการร่วมกัน
บริษัท วี สุขุมวิท ไพร์ม ดีเวลลอปเมนท์ จำกัด*	ไทย	บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	กรรมการร่วมกัน

*สิ้นสุดความสัมพันธ์ เมื่อวันที่ 30 กรกฎาคม 2567 เนื่องจากการขายบริษัท (หมายเหตุ 16)

**สิ้นสุดความสัมพันธ์ เมื่อวันที่ 28 พฤศจิกายน 2567 เนื่องจากการขายบริษัท (หมายเหตุ 16)

หลักเกณฑ์ในการคิดรายได้และค่าใช้จ่ายระหว่างกัน

	นโยบายการกำหนดราคา
รายได้จากการบริหารโครงการ	อ้างอิงราคาตลาด
มูลค่าซื้อ-ขายน้ำมันปาล์มดิบ (CPOA)	อ้างอิงราคาตลาด
ค่าขนส่ง	อ้างอิงราคาตลาด
ค่าเช่าและค่าบริการพื้นที่อาคาร	อ้างอิงราคาตลาด
ดอกเบี้ยรับ	อ้างอิงอัตราดอกเบี้ยของธนาคารพาณิชย์
ขายทรัพย์สิน	ประกวดราคาและราคาตามที่ตกลงกัน
มูลค่าซื้อที่ดิน	อ้างอิงราคาตลาด

7. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 ประกอบด้วย

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2567	31 ธันวาคม 2566	31 ธันวาคม 2567	31 ธันวาคม 2566
เงินสด	90	203	10	10
เงินฝากธนาคาร	3,805,651	4,266,028	248,998	193,162
หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(1,985)	(1,340)	-	-
ยอดคงเหลือ	3,803,756	4,264,891	249,008	193,172

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 เงินฝากธนาคารมีอัตราดอกเบี้ยระหว่างร้อยละ 0.40 ถึง ร้อยละ 2.50 ต่อปี (2566: ร้อยละ 0.15 ถึง ร้อยละ 2.50 ต่อปี)

8. สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น

สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่นเป็นหุ้นกู้ระยะสั้นชนิดระบุชื่อผู้ถือ ประเภทไม่ด้อยสิทธิ ไม่มีประกัน และมีผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้ อายุ 6 เดือน 10 วัน จำนวน 61,000 หุ้น ในราคาหุ้นละ 1,000 บาท คิดเป็นจำนวนเงิน 61 ล้านบาท โดยมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 3.75 ต่อปี และครบกำหนดไถ่ถอนในวันที่ 24 มกราคม 2568

เมื่อวันที่ 24 มกราคม 2568 บริษัทได้ไถ่ถอนหุ้นกู้ระยะสั้นและได้รับคืนเงินต้นจำนวน 61.00 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยรับจำนวน 1.69 ล้านบาท เป็นเงินรวมทั้งสิ้น 62.69 ล้านบาท

9. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 ประกอบด้วย

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2567	31 ธันวาคม 2566	31 ธันวาคม 2567	31 ธันวาคม 2566
ลูกหนี้การค้า	28,078	-	-	-
หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	-	-	-	-
สุทธิ	28,078	-	-	-
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	12,223	7,188	24,784	45,727
หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	-	(1,275)	-	-
สุทธิ	12,223	5,913	24,784	45,727
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	40,301	5,913	24,784	45,727

10. ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุน

ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 ประกอบด้วย

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม					
	31 ธันวาคม 2567			31 ธันวาคม 2566		
	ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	ระยะยาว	รวม	ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	ระยะยาว	รวม
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุน	143,333	41,546	184,879	175,548	25,191	200,739
หัก: ดอกผลเช่าซื้อรอการตัดบัญชี	(37,800)	(8,938)	(46,738)	(40,736)	(8,159)	(48,895)
สุทธิ	105,533	32,608	138,141	134,812	17,032	151,844
บวก: ต้นทุนในการได้มาซึ่งสัญญาที่ทำกับลูกค้า	537	507	1,044	866	542	1,408
หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(19,083)	(471)	(19,554)	(19,280)	(490)	(19,770)
สุทธิ	86,987	32,644	119,631	116,398	17,084	133,482

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุนแยกตามประเภทการจัดลำดับขั้นได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	
	31 ธันวาคม 2567	31 ธันวาคม 2566
ลูกหนี้ที่ไม่มีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญของความเสี่ยงด้านเครดิต (Performing)	106,213	132,153
ลูกหนี้ที่มีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญของความเสี่ยงด้านเครดิต (Under-performing)	12,577	4,369
ลูกหนี้ที่มีการด้อยค่าด้านเครดิต (Non-performing)	19,351	15,322
รวม	138,141	151,844
บวก: ต้นทุนในการได้มาซึ่งสัญญาที่ทำกับลูกค้า	1,044	1,408
หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(19,554)	(19,770)
สุทธิ	119,631	133,482

กลุ่มบริษัทพิจารณาการตั้งค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุนตามแนวทางของมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 9 เรื่อง เครื่องมือทางการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 กลุ่มบริษัทมีค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นประมาณร้อยละ 14.16 ของยอดรวมลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุนก่อนหักค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (31 ธันวาคม 2566: ร้อยละ 13.02)

11. ลูกหนี้เงินให้กู้ยืม

ลูกหนี้เงินให้กู้ยืม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 ประกอบด้วย

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม					
	31 ธันวาคม 2567			31 ธันวาคม 2566		
	ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	ระยะยาว	รวม	ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	ระยะยาว	รวม
ลูกหนี้เงินให้กู้ยืม	77,435	7	77,442	161,055	50	161,105
บวก: ดอกเบี้ยค้างรับ	518	-	518	916	-	916
รวม	77,953	7	77,960	161,971	50	162,021
หัก: ค่าใช้จ่ายทางการเงินรอรับรู้	(1,460)	5	(1,455)	(4,002)	22	(3,980)
หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(1,904)	-	(1,904)	(2,722)	-	(2,722)
ลูกหนี้เงินให้กู้ยืม - สุทธิ	74,589	12	74,601	155,247	72	155,319

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 ลูกหนี้เงินให้กู้ยืมแยกตามประเภทการจัดลำดับขั้นได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	
	31 ธันวาคม 2567	31 ธันวาคม 2566
ลูกหนี้ที่ไม่มีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญของความเสี่ยงด้านเครดิต (Performing)	73,776	160,910
ลูกหนี้ที่มีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญของความเสี่ยงด้านเครดิต (Under-performing)	4,184	21
ลูกหนี้ที่มีการด้อยค่าด้านเครดิต (Non-performing)	-	1,090
รวม	77,960	162,021
หัก: ค่าใช้จ่ายทางการเงินรอรับรู้	(1,455)	(3,980)
หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(1,904)	(2,722)
ลูกหนี้เงินให้กู้ยืม - สุทธิ	74,601	155,319

กลุ่มบริษัทพิจารณาการตั้งค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้เงินให้กู้ยืมตามแนวทางของมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 9 เรื่อง เครื่องมือทางการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 กลุ่มบริษัทมีค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นประมาณร้อยละ 2.44 ของยอดรวมลูกหนี้เงินให้กู้ยืมก่อนหักค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (31 ธันวาคม 2566: ร้อยละ 1.68)

12. สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 ประกอบด้วย

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	
	31 ธันวาคม 2567	31 ธันวาคม 2566
วัตถุดิบ	-	913
สินค้าสำเร็จรูป	-	4,034
บรรจุภัณฑ์	-	186
หัก: ค่าเผื่อการปรับลดมูลค่าสินค้า	-	(314)
สุทธิ	-	4,819

13. สินทรัพย์รอการขาย

มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์รอการขาย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 แสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	258
ลดลงระหว่างปี	126
โอนกลับค่าเผื่อการด้อยค่า	4
กำไร (ขาดทุน) จากยอดดุลสุทธิของรายการที่เป็นตัวเงิน	5
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	(23)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	370

14. ต้นทุนพัฒนาอสังหาริมทรัพย์

ต้นทุนพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 ประกอบด้วย

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	
	31 ธันวาคม 2567	31 ธันวาคม 2566
ที่ดิน	80,617	80,617
อาคารชุดพักอาศัยที่ก่อสร้างแล้วเสร็จ	1,131,257	1,126,112
งานระหว่างก่อสร้าง	10,727	10,663
ต้นทุนการกู้ยืมที่ถือเป็นต้นทุน	1,692	1,692
รวม	1,224,293	1,219,084
หัก: ต้นทุนพัฒนาอสังหาริมทรัพย์โอนออกเป็นต้นทุน	(981,742)	(895,857)
รวมต้นทุนการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ก่อนหักค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าต้นทุนพัฒนาอสังหาริมทรัพย์	242,551	323,227
หัก: ค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าต้นทุนพัฒนาอสังหาริมทรัพย์	-	-
ต้นทุนการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ - สุทธิ	242,551	323,227
หัก: ลดลงจากการจำหน่ายธุรกิจ	(242,551)	-
ต้นทุนการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ - สุทธิ	-	323,227

15. สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 ประกอบด้วย

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2567	31 ธันวาคม 2566	31 ธันวาคม 2567	31 ธันวาคม 2566
ต้นทุนส่วนเพิ่มเพื่อการได้มาซึ่งสัญญา	-	61	-	-
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	2,242	1,138	533	556
เงินประกันและเงินมัดจำ	78	107	12	17
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าก่อสร้าง	-	189	-	-
เงินมัดจำที่ดิน	-	500,810	-	-
อื่น ๆ	1,152	18,397	6	2,250
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	3,472	520,702	551	2,823

16. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อยในงบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 ประกอบด้วย

(หน่วย: พันบาท)

	ร้อยละ สัดส่วนการถือหุ้น		ทุนชำระแล้ว		ราคาทุน	
	31 ธันวาคม 2567	31 ธันวาคม 2566	31 ธันวาคม 2567	31 ธันวาคม 2566	31 ธันวาคม 2567	31 ธันวาคม 2566
บริษัทย่อยทางตรง						
บริษัท วี พร็อพเพอร์ตี้ ดีเวลลอปเมนท์ จำกัด	-	100	245,000	245,000	-	244,927
บริษัท อัลฟ่า ไบโอเทค จำกัด	-	100	120,000	120,000	-	120,000
บริษัท มหทุน โฮลดิ้ง จำกัด	77	77	100,000	100,000	201,465	201,465
Simoung Express Loan Non Deposits Taking Microfinance Institutions Sole Co., Ltd.	100	100	100,000*	100,000*	190,000	190,000
บริษัท อัลฟ่า พาวเวอร์ ดีเวลลอปเมนท์ จำกัด	100	100	1,360,000	10,000	1,360,000	10,000
บริษัทย่อยทางอ้อม						
บริษัท วี สุขุมวิท 81 จำกัด	-	55	240,000	240,000	-	240,000
บริษัท วี วิลล่า 62 จำกัด	-	100	120,000	120,000	-	120,000
บริษัท มะหะทุน เช่าสินเชื่อ มหาชน	68	68	40,000*	40,000*	27,088*	27,088*
Alpha Power Development (Laos) Sole Co., Ltd.	100	100	131,993**	100**	131,993**	100**
Nam Houng 1 Hydropower Sole Co., Ltd.	100	-	871,000*	-	595,731	-
Namngiep 2C Hydropower Sole Co., Ltd.	100	-	176,129*	-	776,717	-

** ล้านกีบ*

***พันเหรียญสหรัฐ*

การซื้อเงินลงทุน

<u>Simoung Express Loan Non Deposits Taking Microfinance Institutions Sole Co., Ltd.</u>

เมื่อวันที่ 31 กรกฎาคม 2566 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทครั้งที่ 1/2566 ได้มีมติอนุมัติการเข้าทำรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์โดยการซื้อหุ้นสามัญของบริษัท Simoung Express Loan Non Deposits Taking Microfinance Institutions Sole Co., Ltd. (“SML”) จำนวนรวม 10,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10,000 กีบ ประกอบธุรกิจให้สินเชื่อแก่รายย่อยแบบมีหลักประกันใน สปป. ลาว ในราคาซื้อขายประมาณหุ้นละ 19.00 บาท ซึ่งคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 100 ของทุนจดทะเบียนของ SML ด้วยมูลค่าการเข้าทำรายการรวมเท่ากับ 190,000,000 บาท โดยบริษัทได้ชำระเงินจำนวนดังกล่าวในวันที่ 4 สิงหาคม 2566 สำหรับการซื้อหุ้นสามัญของ SML รวมถึงอนุมัติการเข้าทำสัญญาซื้อขายหุ้น ข้อตกลงสัญญาอื่น ๆ และเอกสารอื่นใดที่เกี่ยวข้องกับการซื้อหุ้นสามัญของ SML การทำธุรกรรมดังกล่าว SML จะถือเป็นบริษัทย่อยของบริษัทในสัดส่วนร้อยละ 100

รายละเอียดการซื้อกิจการมีดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

มูลค่าการจ่ายค่าซื้อกิจการ	190,000
มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ได้รับ	(168,516)
ค่าความนิยม	21,484

มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ได้รับมา ณ วันที่โอนกิจการ มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

สินทรัพย์	
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	163,652
ลูกหนี้เงินให้กู้ยืม	1,820
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	60
เงินฝากธนาคารติดภาระหลักประกัน	8,970
อุปกรณ์	2,312
สินทรัพย์สิทธิการใช้	565
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	23
รวมสินทรัพย์	**177,402**
หนี้สิน	
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	8,323
หนี้สินตามสัญญาเช่า	527
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	36
รวมหนี้สิน	**8,886**
สินทรัพย์และหนี้สินสุทธิที่ระบุได้	**168,516**

จากข้อมูลในรายงานการประเมินของผู้ประเมินราคาอิสระและข้อมูลที่จำเป็นอื่น ๆ ที่ได้รับนับจากวันที่ซื้อกิจการ กลุ่มบริษัทได้พิจารณาทบทวนรายการมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่ได้มาและหนี้สินที่รับมาจากการรวมธุรกิจครั้งนี้ และบันทึกปรับปรุงผลต่างระหว่างราคาซื้อกับมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่ได้รับจากการรวมธุรกิจดังกล่าวไว้ในบัญชี "ค่าความนิยม" เป็นจำนวนเงิน 21.48 ล้านบาท โดยกลุ่มบริษัทได้พิจารณาปรับปรุงงบการเงินย้อนหลังสำหรับประมาณการที่เคยรับรู้ไว้ ณ วันที่ซื้อ เพื่อสะท้อนผลของข้อมูลเพิ่มเติมที่ได้รับเกี่ยวกับข้อเท็จจริงและสถานการณ์แวดล้อมที่มีอยู่ ณ วันที่ซื้อกิจการ ซึ่งข้อมูลดังกล่าวมีผลต่อการวัดมูลค่าของจำนวนต่าง ๆ ที่เคยรับรู้ไว้ ณ วันที่ซื้อ ดังนั้น งบฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 จึงได้มีการปรับปรุงใหม่เรียบร้อยแล้ว

<u>Nam Houng 1 Hydropower Sole Co., Ltd.</u>

เมื่อวันที่ 21 มีนาคม 2567 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 2/2567 ได้มีมติอนุมัติให้บริษัท อัลฟ่า พาวเวอร์ ดีเวลลอปเมนท์ (ลาว) จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทอัลฟ่า พาวเวอร์ ดีเวลลอปเมนท์ จำกัด (บริษัทย่อยของบริษัท) เข้าทำรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์โดยการซื้อหุ้นสามัญของ Nam Houng 1 Hydropower Sole Co., Ltd. ("NH1") จำนวนรวม 17,420,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 50,000 กีบ ในราคาซื้อขายรวม 16,500,000 เหรียญสหรัฐ เทียบเท่าไม่เกิน 595,730,850 บาท ซึ่งคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 100 ของทุนจดทะเบียนของ NH1 โดยบริษัทได้ชำระเงินจำนวนดังกล่าวในวันที่ 28 มีนาคม 2567 สำหรับการซื้อหุ้นสามัญของ NH1 รวมถึงอนุมัติการเข้าทำสัญญาซื้อขายหุ้น ข้อตกลงสัญญาอื่น ๆ และเอกสารอื่นใดที่เกี่ยวข้องกับการซื้อหุ้นสามัญของ NH1 การทำธุรกรรมดังกล่าว NH1 จะถือเป็นบริษัทย่อยของบริษัทในสัดส่วนร้อยละ 100

ทั้งนี้ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 3 เรื่องการรวมธุรกิจ กลุ่มบริษัทจะต้องรับรู้สินทรัพย์หรือหนี้สินเพิ่มเติมหากได้รับข้อมูลใหม่เกี่ยวกับข้อเท็จจริงและสถานการณ์ที่มีอยู่ ณ วันที่ซื้อกิจการ และส่งผลให้มีการรับรู้รายการสินทรัพย์และหนี้สินเหล่านั้น ณ วันที่ซื้อ โดยระยะเวลาการวัดมูลค่า คือ ภายใน 12 เดือนนับจากวันที่ซื้อกิจการ เพื่อให้กลุ่มบริษัทมีเวลาเพียงพอที่จะได้รับข้อมูลที่จำเป็นไว้ในการรวมธุรกิจ

รายละเอียดการซื้อกิจการมีดังต่อไปนี้

	(หน่วย: เหรียญสหรัฐ)
มูลค่าการจ่ายค่าซื้อกิจการ	16,500,000
มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ได้รับ	(19,498,758)
กำไรจากการต่อรองราคาซื้อ	(2,998,758)

มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ได้รับมา ณ วันที่โอนกิจการ มีดังต่อไปนี้

	(หน่วย: เหรียญสหรัฐ)
สินทรัพย์	
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	211,810
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	161,216
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	34,357
อาคารและอุปกรณ์	401,526
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	28,400,000
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	7,534
รวมสินทรัพย์	**29,216,443**
หนี้สิน	
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	847,457
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	8,627,603
ประมาณการหนี้สิน	205,175
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	37,450
รวมหนี้สิน	**9,717,685**
สินทรัพย์และหนี้สินสุทธิที่ระบุได้	**19,498,758**

<u>Namngiep 2C Hydropower Sole Co., Ltd.</u>

เมื่อวันที่ 3 ธันวาคม 2567 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 9/2567 ได้มีมติอนุมัติให้บริษัท อัลฟ่า พาวเวอร์ ดีเวลลอปเมนท์ (ลาว) จำกัดผู้เดียว ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัท อัลฟ่า พาวเวอร์ ดีเวลลอปเมนท์ จำกัด (บริษัทย่อยของบริษัท) เข้าทำรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์โดยการซื้อหุ้นสามัญของ Namngiep 2C Hydropower Sole Co., Ltd. (“NN2C”) จำนวนรวม 1,761,297 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100,000 กีบ ในราคาซื้อขายรวม 22,800,000 เหรียญสหรัฐ หรือเทียบเท่า 776,716,800 บาท ซึ่งคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 100 ของทุนจดทะเบียนของ NN2C โดยบริษัทได้ชำระเงินจำนวนดังกล่าวในวันที่ 26 ธันวาคม 2567 สำหรับการซื้อหุ้นสามัญของ NN2C รวมถึงอนุมัติการเข้าทำสัญญาซื้อขายหุ้น ข้อตกลงสัญญาอื่น ๆ และเอกสารอื่นใดที่เกี่ยวข้องกับการซื้อหุ้นสามัญของ NH1 การทำธุรกรรมดังกล่าว NN2C จะถือเป็นบริษัทย่อยของบริษัทในสัดส่วนร้อยละ 100

ทั้งนี้ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 3 เรื่องการรวมธุรกิจ กลุ่มบริษัทจะต้องรับรู้สินทรัพย์หรือหนี้สินเพิ่มเติมหากได้รับข้อมูลใหม่เกี่ยวกับข้อเท็จจริงและสถานการณ์ที่มีอยู่ ณ วันที่ซื้อกิจการ และส่งผลให้มีการรับรู้รายการสินทรัพย์และหนี้สินเหล่านั้น ณ วันที่ซื้อ โดยระยะเวลาการวัดมูลค่า คือ ภายใน 12 เดือนนับจากวันที่ซื้อกิจการ เพื่อให้กลุ่มบริษัทมีเวลาเพียงพอที่จะได้รับข้อมูลที่จำเป็นไว้ในการรวมธุรกิจ

รายละเอียดการซื้อกิจการมีดังต่อไปนี้

	(หน่วย: เหรียญสหรัฐ)
มูลค่าการจ่ายค่าซื้อกิจการ	22,800,000
มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ได้รับ	(24,551,441)
กำไรจากการต่อรองราคาซื้อ	(1,751,441)

มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ได้รับมา ณ วันที่โอนกิจการ มีดังต่อไปนี้

	(หน่วย: เหรียญสหรัฐ)
สินทรัพย์	
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	948,650
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	492,545
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	9,481
อาคารและอุปกรณ์	580,000
สินทรัพย์สิทธิการใช้	36,081
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	24,915,000
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	1,091,286
รวมสินทรัพย์	**28,073,043**
หนี้สิน	
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	375,621
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	2,823,003
หนี้สินตามสัญญาเช่า	47,204
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	217,211
ประมาณการหนี้สิน	58,563
รวมหนี้สิน	**3,521,602**
สินทรัพย์และหนี้สินสุทธิที่ระบุได้	**24,551,441**

Alpha Power Development (Laos) Sole Co., Ltd.

เมื่อวันที่ 14 สิงหาคม 2567 Alpha Power Development (Laos) Sole Co., Ltd. (“APDL”) ได้จดทะเบียนเพิ่มทุนจากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 100,000 เหรียญสหรัฐ (หุ้นสามัญ 1,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 เหรียญสหรัฐ) เป็น 133,600,000 เหรียญสหรัฐ (หุ้นสามัญ 1,336,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 เหรียญสหรัฐ) โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 1,335,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 เหรียญสหรัฐ คิดเป็นจำนวน 133,500,000 เหรียญสหรัฐ เทียบเท่า 4,850,000,000 บาท ซึ่งได้ชำระหุ้นเพิ่มทุนดังกล่าวแล้วเป็นจำนวน 37,160,000 เหรียญสหรัฐ เทียบเท่า 1,350,000,000 บาท

เมื่อวันที่ 16 ธันวาคม 2567 Alpha Power Development (Laos) Sole Co., Ltd. (“APDL”) ได้จดทะเบียนเพิ่มทุนชำระแล้วอีกเป็นจำนวน 94,733,000 เหรียญสหรัฐ เทียบเท่า 3,441,618,200 บาท ทำให้มีทุนจดทะเบียนชำระแล้วเป็นจำนวนทั้งสิ้น 131,993,000 เหรียญสหรัฐ (หุ้นสามัญ 1,319,930 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 เหรียญสหรัฐ) เทียบเท่า 4,795,132,608 บาท

<u>บริษัท อัลฟ่า พาวเวอร์ ดีเวลลอปเมนท์ จำกัด</u>

เมื่อวันที่ 27 พฤศจิกายน 2567 บริษัท อัลฟ่า พาวเวอร์ ดีเวลลอปเมนท์ จำกัด ได้จดทะเบียนเพิ่มทุนจากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 10,000,000 บาท (หุ้นสามัญ 100,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท) เป็น 1,360,000,000 บาท (หุ้นสามัญ 13,600,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท) โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 13,500,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท คิดเป็นจำนวน 1,350,000,000 บาท ซึ่งได้ชำระหุ้นเพิ่มทุนดังกล่าวแล้ว

รายละเอียดของบริษัทย่อยซึ่งมีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมที่มีสาระสำคัญ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 มีดังนี้

	ร้อยละ	(หน่วย: พันบาท)		
	สัดส่วนที่ถือโดยส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมในบริษัทย่อยสะสม	กำไร (ขาดทุน) ที่แบ่งให้กับส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมในบริษัทย่อยในระหว่างปี	เงินปันผลจ่ายให้กับส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมในระหว่างปี
บริษัทย่อยทางอ้อม				
บริษัท มะหะทุน เช่าสินเชื่อมหาชน	52	68,384	5,803	3,234

การจำหน่ายเงินลงทุน

<u>บริษัท วี พร็อพเพอร์ตี้ ดีเวลลอปเมนท์ จำกัด และบริษัทย่อย (บริษัท วี สุขุมวิท 81 จำกัด และบริษัท วี วิลล่า 62 จำกัด)</u>

เมื่อวันที่ 8 กรกฎาคม 2567 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 5/2567 ได้มีมติอนุมัติการจำหน่ายหุ้นสามัญและสิทธิเรียกร้องในหนี้เงินกู้ยืมพร้อมดอกเบี้ยค้างจ่ายตามงบการเงินรวมของบริษัท วี พร็อพเพอร์ตี้ ดีเวลลอปเมนท์ จำกัด (“VPROP”) ซึ่งเป็นส่วนงานให้คำปรึกษาและพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ให้กับบุคคลที่ไม่เกี่ยวโยงกัน โดยการจำหน่ายหุ้นสามัญ VPROP จำนวน 244,926,265 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 99.97 ของทุนชำระแล้วของ VPROP และสิทธิเรียกร้องในฐานะที่บริษัทเป็นเจ้าหนี้ในหนี้เงินกู้ยืมพร้อมดอกเบี้ยค้างจ่ายตามงบการเงินรวมของ VPROP และบริษัทย่อยที่มีต่อบริษัท ณ วันที่จำหน่าย

เมื่อวันที่ 30 กรกฎาคม 2567 (วันที่จำหน่าย) บริษัทได้จำหน่ายหุ้นสามัญใน VPROP จำนวน 244,926,265 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 99.97 ของทุนชำระแล้วของ VPROP เป็นจำนวน 300.00 ล้านบาท และโอนออกสิทธิเรียกร้องในฐานะที่บริษัทเป็นเจ้าหนี้ในหนี้เงินกู้ยืมพร้อมดอกเบี้ยค้างจ่ายเป็นจำนวน 452.70 ล้านบาท โดยได้รับชำระเป็นเงินสดรวมทั้งสิ้น 752.70 ล้านบาท และบริษัทมีกำไรจากการขายเงินลงทุนดังกล่าวในงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นจำนวนเงินรวม 55.07 ล้านบาท โดยภายหลังการจำหน่ายไปซึ่งเงินลงทุนในบริษัทย่อย บริษัทไม่มีหุ้นคงเหลือที่ถือใน VPROP และ VPROP สิ้นสภาพการเป็นบริษัทย่อยของบริษัท

<u>บริษัท อัลฟ่า ไบโอเทค จำกัด</u>

เมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน 2567 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 8/2567 ได้มีมติอนุมัติการจำหน่ายหุ้นสามัญและสิทธิเรียกร้องในหนี้เงินกู้ยืมพร้อมดอกเบี้ยค้างจ่ายตามงบการเงินของบริษัท อัลฟ่า ไบโอเทค จำกัด (“BIO”) ซึ่งเป็นส่วนงานผลิตและจัดจำหน่ายสินค้าประเภทสารตั้งต้นและสารสกัดจากพืชกัญชง และ/หรือ พืชกัญชาให้กับบุคคลที่ไม่เกี่ยวโยงกัน โดยการจำหน่ายหุ้นสามัญ BIO จำนวน 1,199,997 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 99.99 ของทุนชำระแล้วของ BIO และสิทธิเรียกร้องในฐานะที่บริษัทเป็นเจ้าหนี้ในหนี้เงินกู้ยืมพร้อมดอกเบี้ยค้างจ่ายตามงบการเงินของ BIO ที่มีต่อบริษัท ณ วันที่จำหน่าย

เมื่อวันที่ 28 พฤศจิกายน 2567 (วันที่จำหน่าย) บริษัทได้จำหน่ายหุ้นสามัญใน BIO จำนวน 1,199,997 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 99.99 ของทุนชำระแล้วของ BIO เป็นจำนวน 120.00 ล้านบาท และโอนออกสิทธิเรียกร้องในฐานะที่บริษัทเป็นเจ้าหนี้ในหนี้เงินกู้ยืมพร้อมดอกเบี้ยค้างจ่ายเป็นจำนวน 31.79 ล้านบาท โดยได้รับชำระเป็นเงินสดรวมทั้งสิ้น 151.79 ล้านบาท โดยภายหลังการจำหน่ายไปซึ่งเงินลงทุนในบริษัทย่อย บริษัทไม่มีหุ้นคงเหลือที่ถือใน BIO และ BIO สิ้นสภาพการเป็นบริษัทย่อยของบริษัท

17. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 ยอดคงเหลือของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ แสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม						
	ที่ดินและส่วนปรับปรุงที่ดิน	อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน	เครื่องจักร	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง	รวม
ราคาทุน							
ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	2,470	4,676	9,690	22,340	20,746	400	60,322
ซื้อเพิ่ม	-	-	1,025	-	76	-	1,101
เพิ่มขึ้นจากการซื้อธุรกิจ	-	-	1,993	-	1,334	-	3,327
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	-	(89)	-	-	(400)	(489)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	-	-	(902)	-	(737)	-	(1,639)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	2,470	4,676	11,717	22,340	21,419	-	62,622
ซื้อเพิ่ม	-	6,115	4,941	-	1,811	380	13,247
เพิ่มขึ้นจากการซื้อธุรกิจ	-	20,246	13,460	-	442	-	34,148
ลดลงจากการจำหน่ายธุรกิจ	(2,470)	(2,530)	(1,159)	(22,340)	-	-	(28,499)
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	(783)	(3,056)	-	(180)	-	(4,019)
กำไร (ขาดทุน) จากยอดดุลสุทธิของรายการที่เป็นตัวเงิน	-	-	6,051	-	4,686	-	10,737
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	-	(808)	(1,061)	-	(594)	-	(2,463)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	-	26,916	30,893	-	27,584	380	85,773
ค่าเสื่อมราคาสะสม							
ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	-	2,439	5,841	2,216	5,008	-	15,504
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	371	1,563	2,234	3,751	-	7,919
ค่าเสื่อมราคาส่วนที่เพิ่มขึ้นจากการซื้อธุรกิจ	-	-	770	-	245	-	1,015
ค่าเสื่อมราคาส่วนที่จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	-	(76)	-	-	-	(76)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	-	-	(664)	-	(590)	-	(1,254)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	-	2,810	7,434	4,450	8,414	-	23,108

ALPHA DIVISIONS Public Company Limited

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม						
	ที่ดินและส่วนปรับปรุงที่ดิน	อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน	เครื่องจักร	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง	รวม
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	693	3,155	2,044	4,211	-	10,103
ค่าเสื่อมราคาส่วนที่เพิ่มขึ้นจากการซื้อธุรกิจ	-	-	-	-	-	-	-
ค่าเสื่อมราคาส่วนที่ลดลงจากการจำหน่ายธุรกิจ	-	(866)	(712)	(6,494)	-	-	(8,072)
ค่าเสื่อมราคาส่วนที่จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	(743)	(2,045)	-	(82)	-	(2,870)
กำไร (ขาดทุน) จากยอดดุลสุทธิของรายการที่เป็นตัวเงิน	-	-	4,694	-	3,905	-	8,599
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	-	(20)	(596)	-	(441)	-	(1,057)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	-	1,874	11,930	-	16,007	-	29,811
มูลค่าสุทธิทางบัญชี							
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	2,470	1,866	4,283	17,890	13,005	-	39,514
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	-	25,042	18,963	-	11,577	380	55,962

ALPHA DIVISIONS Public Company Limited

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ						
	ที่ดินและส่วนปรับปรุงที่ดิน	อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน	เครื่องจักร	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง	รวม
ราคาทุน							
ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	-	1,363	2,427	-	16,900	-	20,690
ซื้อเพิ่ม	-	-	247	-	-	-	247
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	-	1,363	2,674	-	16,900	-	20,937
ซื้อเพิ่ม	-	-	301	-	-	380	681
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	-	(971)	-	-	-	(971)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	-	1,363	2,004	-	16,900	380	20,647
ค่าเสื่อมราคาสะสม							
ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	-	1,304	931	-	1,778	-	4,013
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	59	523	-	3,380	-	3,962
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	-	1,363	1,454	-	5,158	-	7,975
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	-	499	-	3,380	-	3,879
ค่าเสื่อมราคาส่วนที่จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	-	(499)	-	-	-	(499)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	-	1,363	1,454	-	8,538	-	11,355
มูลค่าสุทธิทางบัญชี							
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	-	-	1,220	-	11,742	-	12,962
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	-	-	550	-	8,362	380	9,292

18. สินทรัพย์สิทธิการใช้

มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สิทธิการใช้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 แสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567:		
ราคาทุน	20,380	7,780
หัก: ค่าเสื่อมราคาสะสม	(10,437)	(4,292)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	(307)	-
มูลค่าตามบัญชี - สุทธิ	9,636	3,488
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566:		
ราคาทุน	19,460	7,698
หัก: ค่าเสื่อมราคาสะสม	(8,489)	(1,911)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	(1,138)	-
มูลค่าตามบัญชี - สุทธิ	9,833	5,787

การกระทบยอดมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สิทธิการใช้สำหรับปี 2567 และ 2566 แสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
มูลค่าสุทธิตามบัญชีต้นปี	9,833	9,437	5,787	1,285
เพิ่มขึ้นระหว่างปี	3,979	6,188	1,090	6,188
เพิ่มขึ้นจากการซื้อธุรกิจ - มูลค่าตามบัญชี ณ วันซื้อ	1,226	565	-	-
ค่าเสื่อมราคา	(4,579)	(5,644)	(2,381)	(1,686)
ลดลงจากการเปลี่ยนแปลงสัญญา	(1,008)	-	(1,008)	-
กำไร (ขาดทุน) จากยอดดุลสุทธิของรายการที่เป็นตัวเงิน	492	-	-	-
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	(307)	(713)	-	-
มูลค่าสุทธิตามบัญชีปลายปี	9,636	9,833	3,488	5,787

19. ค่าความนิยม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 ในงบการเงินรวม กลุ่มบริษัทมีค่าความนิยมจำนวน 104.73 ล้านบาท และจำนวน 188.44 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งแสดงรายการแยกในงบฐานะการเงิน ดังนี้

ค่าความนิยมจำนวน 105.19 ล้านบาท เป็นผลจากการที่เมื่อวันที่ 30 สิงหาคม 2562 บริษัท วี พร็อพเพอร์ตี้ ดีเวลลอปเมนท์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยที่บริษัทถือหุ้นร้อยละ 100 ซื้อหุ้นสามัญร้อยละ 55 ในบริษัท วี สุขุมวิท 81 จำกัด ราคาซื้อส่วนที่เกินกว่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิที่ได้รับได้ถูกปันส่วนเป็นค่าความนิยม โดยเมื่อวันที่ 30 กรกฎาคม 2567 บริษัทได้จำหน่ายหุ้นสามัญใน บริษัท วี พร็อพเพอร์ตี้ ดีเวลลอปเมนท์ จำกัด บริษัทไม่มีหุ้นคงเหลือที่ถือใน VPROP และ VPROP สิ้นสภาพการเป็นบริษัทย่อยของบริษัท (หมายเหตุ 16)

ค่าความนิยมจำนวน 83.25 ล้านบาท เป็นผลจากการที่เมื่อวันที่ 18 เมษายน 2565 บริษัทได้เข้าลงทุนในหุ้นสามัญของ บริษัท มหทุน โฮลดิ้ง จำกัด โดยการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทและเสนอขายแบบเฉพาะเจาะจงให้แก่บุคคลในวงจำกัด เพื่อเป็นค่าตอบแทนสำหรับการได้มาซึ่งหุ้นสามัญของ บริษัท มหทุน โฮลดิ้ง จำกัด แทนการชำระด้วยเงินสด ซึ่งราคาซื้อส่วนที่เกินกว่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิที่ได้รับได้ถูกปันส่วนและแสดงภายใต้รายการ ค่าความนิยม

ค่าความนิยมจำนวน 21.48 ล้านบาท เป็นผลจากการที่เมื่อวันที่ 4 สิงหาคม 2566 บริษัทได้เข้าลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัท Simoung Express Loan Non Deposits Taking Microfinance Institutions Sole Co., Ltd. (“SML”) ซึ่งเป็นบริษัทย่อยที่บริษัทถือหุ้นร้อยละ 100 ซึ่งราคาซื้อส่วนที่เกินกว่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิที่ได้รับได้ถูกปันส่วนและแสดงภายใต้รายการ ค่าความนิยม

20. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 แสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม					งบการเงินเฉพาะกิจการ
	สิทธิในสัญญาประกอบกิจการไฟฟ้า	สิทธิในสัญญาซื้อขายกิจการไฟฟ้า	สินทรัพย์ความสัมพันธ์กับตัวแทนจำหน่าย	โปรแกรมคอมพิวเตอร์	รวม	โปรแกรมคอมพิวเตอร์
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567:						
ราคาทุน	1,858,847	6,213	31,321	1,851	1,898,232	161
หัก: ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(25,449)	(106)	(13,938)	(814)	(40,307)	-
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	(54,482)	(203)	-	(21)	(54,706)	-
มูลค่าตามบัญชี - สุทธิ	1,778,916	5,904	17,383	1,016	1,803,219	161
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566:						
ราคาทุน	-	-	31,320	862	32,182	120
หัก: ค่าตัดจำหน่ายสะสม	-	-	(8,720)	(499)	(9,219)	(85)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	-	-	-	(158)	(158)	-
มูลค่าตามบัญชี - สุทธิ	-	-	22,600	205	22,805	35

การกระทบยอดมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนสำหรับปี 2567 และ 2566 แสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
มูลค่าสุทธิตามบัญชีต้นปี	22,805	28,135	35	59
เพิ่มขึ้นระหว่างปี	425	66	161	-
เพิ่มขึ้นจากการซื้อธุรกิจ - มูลค่าตามบัญชี ณ วันซื้อ	1,867,777	23	-	-
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย/โอนออก - มูลค่าสุทธิทางบัญชี	(2,230)	-	(23)	-
ค่าตัดจำหน่าย	(30,953)	(5,387)	(12)	(24)
กำไร (ขาดทุน) จากยอดดุลสุทธิของรายการที่เป็นตัวเงิน	101	-	-	-
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	(54,706)	(32)	-	-
มูลค่าสุทธิตามบัญชีปลายปี	1,803,219	22,805	161	35

21. สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 ประกอบด้วย

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2567	31 ธันวาคม 2566	31 ธันวาคม 2567	31 ธันวาคม 2566
เงินมัดจำเครื่องจักร	-	154,755	-	-
เงินประกัน	522	910	522	522
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	522	155,665	522	522

22. เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 ประกอบด้วย

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	
	31 ธันวาคม 2567	31 ธันวาคม 2566
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	-	108,030
รวม	-	108,030

การเพิ่มขึ้นและลดลงของเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	
	31 ธันวาคม 2567	31 ธันวาคม 2566
ยอดยกมา	108,030	-
เพิ่มขึ้น	-	108,030
ลดลง	(108,290)	-
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	260	-
ยอดคงเหลือ	-	108,030

เมื่อวันที่ 27 ธันวาคม 2566 Simoung Express Loan Non Deposits Taking Microfinance Institutions Sole Co., Ltd. (บริษัทย่อย) ได้ทำสัญญากู้ยืมระยะสั้นจำนวน 2 ฉบับกับธนาคารแห่งหนึ่งใน สปป. ลาว เพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียน โดยมีวงเงินกู้รวม 74.79 ล้านบาท และ 33.24 ล้านบาท ตามลำดับ (45,000 ล้านกีบ และ 20,000 ล้านกีบ ตามลำดับ) พร้อมดอกเบี้ยอัตราร้อยละ 6 ต่อปี ชำระดอกเบี้ยเป็นรายเดือนและชำระคืนเป็นเงินต้น ณ สิ้นสุดสัญญา วันที่ 27 มีนาคม 2567

เมื่อวันที่ 27 มีนาคม 2567 บริษัทย่อยดำเนินการต่ออายุสัญญาเงินกู้ยืมจำนวน 1 ฉบับ ออกไปอีก 3 เดือน โดยมีกำหนดสัญญาสิ้นสุดวันที่ 27 มิถุนายน 2567 อัตราดอกเบี้ยเท่ากับสัญญาเงินกู้ยืมฉบับเดิม และต่อมาเมื่อวันที่ 27 มิถุนายน 2567 บริษัทย่อยดำเนินการต่ออายุสัญญาเงินกู้ยืมต่ออายุสัญญาเงินกู้ยืมจำนวน 1 ฉบับ ออกไปอีก 3 เดือน โดยมีกำหนดสัญญาสิ้นสุดวันที่ 27 กันยายน 2567 อัตราดอกเบี้ยเท่ากับสัญญาเงินกู้ยืมฉบับเดิม ในระหว่างปี 2567 บริษัทย่อยได้จ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมครบทั้งจำนวน

23. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 ประกอบด้วย

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2567	31 ธันวาคม 2566	31 ธันวาคม 2567	31 ธันวาคม 2566
เจ้าหนี้การค้า	28,971	244	-	-
เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น				
ต้นทุนค่าก่อสร้างที่ยังไม่เรียกชำระ	-	6,450	-	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	5,249	10,576	1,057	4,031
อื่น ๆ	3,212	4,297	627	1,161
รวม	8,461	21,323	1,684	5,192
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	37,432	21,567	1,684	5,192

24. ประมาณการหนี้สิน

ประมาณการหนี้สิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 ประกอบด้วย

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2567	31 ธันวาคม 2566	31 ธันวาคม 2567	31 ธันวาคม 2566
ประมาณการผลขาดทุนจากต้นทุนสูงกว่ารายได้	537	516	537	516
ประมาณการการรับประกันห้องชุด	-	700	-	-
ประมาณการค่าความเสียหายจากคดีความ	-	2,390	-	-
ประมาณการหนี้สินจากสัญญาสัมปทาน	5,000	-	-	-
รวมทั้งหมด	5,537	3,606	537	516

ประมาณการหนี้สิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 แสดงรายการดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2567	31 ธันวาคม 2566	31 ธันวาคม 2567	31 ธันวาคม 2566
หมุนเวียน	986	3,606	537	516
ไม่หมุนเวียน	4,551	-	-	-
รวมทั้งหมด	5,537	3,606	537	516

25. เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน

เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 ประกอบด้วย

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	
	31 ธันวาคม 2567	31 ธันวาคม 2566
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน		
เงินต้น	339,184	84,665
ค่าธรรมเนียมทางการเงินรอตัดบัญชี	4,884	(35)
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิ	344,068	84,630
หัก : ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(99,143)	(19,014)
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินสุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	244,925	65,616

เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน มีรายละเอียดแยกตามมูลหนี้ดังนี้

	วงเงิน		มูลหนี้ (ล้านบาท)			อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ)	
ผู้ให้กู้	31 ธันวาคม 2567	31 ธันวาคม 2566	31 ธันวาคม 2567	31 ธันวาคม 2566	ระยะเวลาจ่ายชำระหนี้	อ้างอิง	การจ่ายชำระหนี้
บริษัทย่อย							
ธนาคาร	1.60*	1.60*	-	0.40*	ภายในสิงหาคม 2567	FCD+1.2%	ชำระคืนเมื่อครบกำหนดระยะเวลา 3 ปี นับตั้งแต่วันเบิกเงินกู้ (สิ้นสุดภายในเดือนสิงหาคม 2567)
รวม			-	0.40*			
ธนาคาร	5,000.00**	5,000.00**	-	2,391.22**	ภายในเมษายน 2568	9.0%	ชำระคืนทุกเดือนเป็นระยะเวลา 36 เดือน (สิ้นสุดภายในเดือนเมษายน 2568)
รวม			-	2,391.22**			
ธนาคาร	9.00*	-	7.30*	-	ภายในธันวาคม 2571	8.0%	ชำระคืนทุกเดือนเป็นระยะเวลา 5 ปี (สิ้นสุดภายในเดือนธันวาคม 2571)
ธนาคาร	19.00*	-	2.82*	-	ภายในธันวาคม 2570	8.0%, 13.27%	ชำระคืนทุกไตรมาสเป็นระยะเวลา 12 ปี (สิ้นสุดภายในเดือนธันวาคม 2570)
รวม			10.12***	-			

* *ล้านเหรียญสหรัฐอเมริกา* ** *ล้านกีบ*

*** *ล้านเหรียญสหรัฐอเมริกา (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 มูลหนี้เท่ากับ 344.07 ล้านบาท)*

การเพิ่มขึ้นและลดลงของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	
	31 ธันวาคม 2567	31 ธันวาคม 2566
ยอดยกมา	84,665	150,703
เพิ่มขึ้น	-	41,090
เพิ่มขึ้นจากการซื้อธุรกิจ	402,117	-
ลดลง	(129,939)	(102,840)
(กำไร)ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน	(16,899)	1,787
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	(760)	(6,075)
ยอดคงเหลือ	339,184	84,665

หลักประกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัท มหทุน โฮลดิ้ง จำกัด (บริษัทย่อย) มีเงินฝากออมทรัพย์ ซึ่งได้นำไปวางไว้กับธนาคารพาณิชย์แห่งหนึ่งเป็นจำนวนเงิน 0.40 ล้านเหรียญสหรัฐ คิดเป็น 13.64 ล้านบาท เพื่อค้ำประกันวงเงินสินเชื่อของบริษัทย่อยอื่น โดยในระหว่างปี 2566 บริษัทฯ ได้ไถ่ถอนหลักประกันส่วนที่เกินกว่าภาระค้ำประกันเงินกู้ยืมกับธนาคารพาณิชย์แห่งหนึ่งและได้รับเงินคืนเป็นจำนวน 1.25 ล้านเหรียญสหรัฐ คิดเป็น 42.65 ล้านบาท

ในระหว่างปี 2567 บริษัทย่อยได้จ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมจนครบจำนวน และไถ่ถอนหลักประกันที่เป็นเงินฝากของบริษัท

บริษัท มะหะทุน เช่าสินเชื่อ มหาชน และ Simoung Express Loan Non Deposits Taking Microfinance Institutions Sole Co., Ltd. (บริษัทย่อย) มีเงินฝากแบบจำกัดการใช้กับธนาคารแห่ง สปป. ลาว เป็นจำนวนเงิน 2,000 ล้านกีบ คิดเป็น 3.11 ล้านบาท และ 5,000 ล้านกีบ คิดเป็น 7.78 ล้านบาท ตามลำดับ เงินฝากนี้ไม่มีดอกเบี้ยและสามารถขอคืนได้เมื่อเลิกกิจการ (หมายเหตุ 37.5)

Namngiep 2C Hydropower Sole Co., Ltd (บริษัทย่อย) มีหลักทรัพย์ค้ำประกันเงินกู้ยืม ดังนี้ 1) อาคาร อุปกรณ์ และสิทธิในสัญญาประกอบกิจการไฟฟ้าที่เกี่ยวข้องกับ Namngiep 2C hydropower project (หมายเหตุ 17 และ 20) ซึ่งรวมถึงเครื่องจักร อุปกรณ์ อาคาร และเขื่อน 2) หนังสือค้ำประกันกับธนาคารพาณิชย์แห่งหนึ่ง และ 3) สิทธิในสัญญาซื้อขายกิจการไฟฟ้า (หมายเหตุ 37.5)

26. หนี้สินตามสัญญาเช่า

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2567	31 ธันวาคม 2566	31 ธันวาคม 2567	31 ธันวาคม 2566
หนี้สินตามสัญญาเช่า	8,525	8,255	3,158	5,654
หัก: ดอกเบี้ยรอการตัดจำหน่าย	(154)	(320)	(154)	(320)
รวม	8,371	7,935	3,004	5,334
หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(3,003)	(2,343)	(2,650)	(1,902)
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	5,368	5,592	354	3,432

กลุ่มบริษัทได้ทำสัญญาเช่าเพื่อเช่าอาคารสำนักงานและยานพาหนะสำหรับใช้ในการดำเนินงานของกิจการ โดยมีกำหนดการชำระค่าเช่าเป็นรายเดือน อายุของสัญญามีระยะเวลาโดยเฉลี่ยประมาณ 3-10 ปี

บริษัทมีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าเช่าขั้นต่ำตามสัญญาเช่าที่บอกเลิกไม่ได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		
	31 ธันวาคม 2567		
	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	รวม
ผลรวมของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายทั้งสิ้นตามสัญญาเช่า	3,148	5,377	8,525
ดอกเบี้ยตามสัญญาเช่ารอการตัดจำหน่าย	(146)	(8)	(154)
มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายทั้งสิ้นตามสัญญาเช่า	3,002	5,369	8,371

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		
	31 ธันวาคม 2566		
	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	รวม
ผลรวมของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายทั้งสิ้นตามสัญญาเช่า	2,515	5,740	8,255
ดอกเบี้ยตามสัญญาเช่ารอการตัดจำหน่าย	(172)	(148)	(320)
มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายทั้งสิ้นตามสัญญาเช่า	2,343	5,592	7,935

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	31 ธันวาคม 2567		
	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	รวม
ผลรวมของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายทั้งสิ้นตามสัญญาเช่า	2,796	362	3,158
ดอกเบี้ยตามสัญญาเช่ารอการตัดจำหน่าย	(146)	(8)	(154)
มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายทั้งสิ้นตามสัญญาเช่า	2,650	354	3,004

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	31 ธันวาคม 2566		
	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	รวม
ผลรวมของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายทั้งสิ้นตามสัญญาเช่า	2,074	3,580	5,654
ดอกเบี้ยตามสัญญาเช่ารอการตัดจำหน่าย	(172)	(148)	(320)
มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายทั้งสิ้นตามสัญญาเช่า	1,902	3,432	5,334

27. ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน

ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงานซึ่งเป็นเงินชดเชยพนักงานเมื่อออกจากงานแสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
โครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน		
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	3,621	898
ส่วนที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน:		
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	2,121	236
ต้นทุนดอกเบี้ย	10	5
กำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	(723)	(723)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	(189)	-
ลดลงจากการจำหน่ายธุรกิจ	(1,283)	-
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	3,557	416

บริษัทบันทึกรับรู้ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงดังกล่าวในต้นทุนบริการในอดีตเป็นค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี 2567

ข้อสมมติในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่สำคัญ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 (แสดงด้วยค่าเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก) มีดังนี้

ร้อยละ

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
อัตราคิดลด	2.56	2.16	2.56	2.16
อัตราการขึ้นเงินเดือน	5.00	4.00 - 5.00	5.00	4.00 - 5.00
อัตราการลาออก	1.91 - 22.92	1.91 - 22.92	1.91 - 22.92	1.91 - 22.92
เกษียณอายุ	60 ปี	60 ปี	60 ปี	60 ปี
อัตรามรณะ	100 ของตารางมรณะปี 2560	100 ของตารางมรณะปี 2560	100 ของตารางมรณะปี 2560	100 ของตารางมรณะปี 2560
อัตราการทุพพลภาพ	รวมไว้ในอัตรามรณะ	รวมไว้ในอัตรามรณะ	รวมไว้ในอัตรามรณะ	รวมไว้ในอัตรามรณะ

ข้อสมมติเกี่ยวกับอัตราคิดลดประมาณการจากอัตราผลตอบแทนถัวเฉลี่ยของพันธบัตรรัฐบาล ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานและสะท้อนประมาณการของจังหวะเวลาของการจ่ายผลประโยชน์

ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงสมมติฐานที่สำคัญต่อมูลค่าปัจจุบันของประมาณการหนี้สินผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	หนี้สินเพิ่มขึ้น (ลดลง)		หนี้สินเพิ่มขึ้น (ลดลง)	
	เพิ่มขึ้น 1%	ลดลง 1%	เพิ่มขึ้น 1%	ลดลง 1%
อัตราคิดลด	(71)	89	(71)	89
อัตราการขึ้นเงินเดือน	86	(70)	86	(70)

(หน่วย: พันบาท)

	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	หนี้สินเพิ่มขึ้น (ลดลง)		หนี้สินเพิ่มขึ้น (ลดลง)	
	เพิ่มขึ้น 1%	ลดลง 1%	เพิ่มขึ้น 1%	ลดลง 1%
อัตราคิดลด	(54)	66	(17)	20
อัตราการขึ้นเงินเดือน	72	(60)	72	(20)

28. ทุนเรือนหุ้นและใบสำคัญแสดงสิทธิ

เมื่อวันที่ 10 มีนาคม 2566 เป็นวันครบกำหนดอายุของใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ ครั้งที่ 4 (ALPHAX-W4) โดยมีระยะเวลาแจ้งความจำนงในการใช้สิทธิตั้งแต่วันที่ 21 มีนาคม ถึงวันที่ 4 เมษายน 2566 ซึ่งมีการใช้สิทธิเป็นจำนวนทั้งสิ้น 169,922,322 หน่วย บริษัทได้รับเงินจากการเพิ่มทุน จำนวน 169,922,322 บาท จากการให้สิทธิในการซื้อหุ้นในราคาหุ้นละ 1.00 บาท โดยมีมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท และส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญหุ้นละ 0.75 บาท บริษัทได้รับชำระเงินค่าหุ้นเต็มจำนวนในเดือนเมษายน 2566

เมื่อวันที่ 31 กรกฎาคม 2566 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2566 มีมติดังนี้

1) อนุมัติการลดทุนจดทะเบียนของบริษัทจากจำนวน 526,345,537.25 บาท (หุ้นสามัญ 2,105,382,149 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท) เป็น 520,976,523.50 บาท (หุ้นสามัญ 2,083,906,094 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท) โดยการตัดหุ้นจดทะเบียนที่ยังไม่ได้ออกจำหน่ายจำนวน 21,476,055 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท เป็นจำนวน 5,369,013.75 บาท โดยบริษัทได้จดทะเบียนการลดทุนกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 7 สิงหาคม 2566
2) อนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจากจำนวน 520,976,523.50 บาท (หุ้นสามัญ 2,083,906,094 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท) เป็น 2,323,203,047.00 บาท (หุ้นสามัญ 9,292,812,188 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท) โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่จำนวนไม่เกิน 7,208,906,094 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท เพื่อ (ก) ออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท โดยเสนอขายแบบเฉพาะเจาะจงให้แก่บุคคลในวงจำกัด โดยกำหนดราคาเสนอขายไว้อย่างชัดเจน และ (ข) ออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้นที่ผู้ถือหุ้นแต่ละรายถืออยู่ เพื่อเป็นเงินทุนสำหรับการขยายธุรกิจ

ผ่านการลงทุนในธุรกิจต่าง ๆ ทั้งในประเทศและต่างประเทศ ตามแผนการขยายธุรกิจของบริษัท รวมถึงเพื่อเป็นเงินทุนหมุนเวียน โดยบริษัทได้จดทะเบียนการเพิ่มทุนกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 8 สิงหาคม 2566

3) อนุมัติการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทดังนี้

3.1) อนุมัติการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 2,562,500,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท โดยเสนอขายแบบเฉพาะเจาะจงให้แก่บุคคลในวงจำกัด ซึ่งจะจัดสรรครั้งเดียวเต็มจำนวนหรือแต่บางส่วนก็ได้ และจะจัดสรรในคราวเดียวกันหรือเป็นคราว ๆ ไปก็ได้ โดยกำหนดราคาเสนอขายไว้อย่างชัดเจน ในราคาเสนอขายหุ้นละ 1.13 บาท บริษัทได้รับชำระเงินค่าหุ้นดังกล่าวเป็นจำนวนเงินรวม 2,895,625,000 บาท โดยได้รับชำระค่าหุ้นเต็มจำนวนแล้วในเดือนกันยายน 2566

3.2) อนุมัติการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 4,646,406,094 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทตามสัดส่วนการถือหุ้นที่ผู้ถือหุ้นแต่ละรายถืออยู่ ภายหลังการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทแบบเฉพาะเจาะจงให้แก่บุคคลในวงจำกัด ในอัตราการจัดสรร 1 หุ้นสามัญเดิมต่อ 1 หุ้นสามัญเพิ่มทุน ในกรณีที่มีเศษของหุ้นที่เกิดจากการคำนวณให้ปัดเศษของหุ้นนั้นทิ้ง ทั้งนี้ผู้ถือหุ้นอาจจองซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนเกินกว่าสิทธิได้ โดยที่ผู้ถือหุ้นเดิมที่จองซื้อเกินกว่าสิทธิจะได้รับการจัดสรรหุ้นที่จองซื้อเกินกว่าสิทธิก็ต่อเมื่อมีหุ้นเหลือจากการจัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทที่ได้จองซื้อตามสิทธิครบถ้วนทั้งหมดแล้วเท่านั้นและกำหนดราคาเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนในราคาหุ้นละ 0.25 บาท

เมื่อวันที่ 8 ธันวาคม 2566 เป็นวันครบกำหนดการใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัท โดยมีระยะเวลาแจ้งความจำนงในการใช้สิทธิตั้งแต่วันที่ 24 พฤศจิกายน ถึงวันที่ 1 ธันวาคม วันที่ 4 ธันวาคม และวันที่ 6 ถึงวันที่ 8 ธันวาคม 2566 ซึ่งมีการใช้สิทธิเป็นจำนวนทั้งสิ้น 4,645,968,044 หุ้น บริษัทได้รับชำระเงินค่าหุ้นดังกล่าวเป็นจำนวนเงินรวม 1,161,492,011 บาท จากการให้สิทธิในการซื้อหุ้นในราคาหุ้นละ 0.25 บาท โดยมีมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท

เมื่อวันที่ 14 ธันวาคม 2566 บริษัทได้จดทะเบียนการเพิ่มทุนชำระแล้วกับกระทรวงพาณิชย์ เป็นจำนวน 2,323,093,534.50 บาท แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญ 9,292,374,138 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท และมีทุนจดทะเบียน 2,323,203,047.00 บาท แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญ 9,292,812,188 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท

29. สำรองตามกฎหมาย

ตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 บริษัทจะต้องจัดสรรกำไรสุทธิประจำปีส่วนหนึ่งไว้เป็นทุนสำรองตามกฎหมายไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปีหักด้วยยอดขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าทุนสำรองนี้จะมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน สำรองตามกฎหมายดังกล่าวไม่สามารถนำไปจ่ายเป็นเงินปันผล

30. รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า

การจำแนกรายได้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
ประเภทของสินค้าหรือบริการ				
รายได้จากการขายและบริการ	92,410	-	-	-
รายได้จากสัญญาเช่าเงินทุนและสัญญาเงินให้กู้ยืม	92,733	73,774	-	-
รวมรายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า	185,143	73,774	-	-
จังหวะเวลาในการรับรู้รายได้				
รับรู้รายได้ ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง	92,410	-	-	-
รับรู้รายได้ตลอดช่วงเวลาหนึ่ง	92,733	73,774	-	-
รวมรายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า	185,143	73,774	-	-

31. รายได้อื่น

รายได้อื่น สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 ประกอบด้วย

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
ดอกเบี้ยรับ	94,142	24,714	87,219	41,667
รายได้อื่น	35,790	3,285	1,640	2,461
รวม	129,932	27,999	88,859	44,128

32. ค่าใช้จ่ายตามธรรมชาติ

ค่าใช้จ่ายตามธรรมชาติที่สำคัญ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 ประกอบด้วย

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
เงินเดือน ค่าแรง และผลประโยชน์อื่นของพนักงาน	84,644	73,100	31,959	38,093
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	43,797	15,368	6,272	5,687
ค่าจ้างและค่าบริการ	11,733	7,394	6,127	7,274
ค่าที่ปรึกษาและค่าบริการวิชาชีพ	16,970	12,935	4,211	9,318
ค่าใช้จ่ายทางการตลาด	2,786	4,739	-	-
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับสิทธิในสัญญาซื้อขาย/ประกอบกิจการไฟฟ้า	3,532	-	-	-

33. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้นิติบุคคลของกลุ่มบริษัทสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 คำนวณขึ้นในอัตราที่กำหนดโดยกรมสรรพากรจากกำไรทางบัญชีหลังปรับปรุงเงื่อนไขบางประการตามที่ระบุในประมวลรัษฎากร กลุ่มบริษัทบันทึกภาษีเงินได้นิติบุคคลเป็นค่าใช้จ่ายทั้งจำนวนในแต่ละปีบัญชีและบันทึกภาระส่วนที่ค้างจ่ายเป็นหนี้สินในงบฐานะการเงิน

รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
ภาษีเงินได้ปีปัจจุบัน:				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับปี	20,230	1,417	4,789	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากผลแตกต่างชั่วคราวและการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	1,165	(6,890)	-	-
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุน	21,395	(5,473)	4,789	-

ALPHA DIVISIONS
Public Company Limited

รายการกระทบยอดระหว่างกำไรทางบัญชีกับค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้มีดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
กำไร (ขาดทุน) ทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้	352,987	(118,554)	87,610	(30,910)
อัตราภาษีเงินได้นิติบุคคล (ร้อยละ)	20	20	20	20
กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคลคูณอัตราภาษี	70,597	(23,711)	17,522	(6,182)
ผลกระทบจากการตัดบัญชีในการจัดทำงบการเงินรวมและแปลงค่างบการเงิน	8,974	6,836	-	-
ผลกระทบจากกำไร (ขาดทุน) จากยอดดุลสุทธิของรายการที่เป็นตัวเงิน	399	-	-	-
รายการปรับปรุงค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้นิติบุคคลของปีก่อน	328	-	-	-
ผลกระทบทางภาษีสำหรับ:				
การใช้ประโยชน์จากผลขาดทุนทางภาษี	(16,940)	-	(16,940)	-
ค่าใช้จ่ายต้องห้าม	8,103	7,996	1,278	884
รายได้ส่วนที่ได้รับยกเว้นภาษี	(1,394)	(2,354)	-	-
รายได้ที่ถือเป็นรายได้ทางภาษี	2,886	-	2,886	-
ผลกระทบทางภาษีสำหรับรายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่สามารถหักเป็นค่าใช้จ่าย (รายได้) ในทางภาษี	(8,790)	(4,906)	43	-
ขาดทุนทางภาษีที่ไม่รับรู้เป็นสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	11,792	17,556	-	5,298
ภาษีที่ได้รับยกเว้นจากกำไรของกิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน	(55,725)	-	-	-
รวม	(60,068)	18,292	(12,733)	6,182
ภาษีเงินได้สำหรับปีปัจจุบัน	20,230	1,417	4,789	-
อัตราภาษีเงินได้นิติบุคคลที่แท้จริง (ร้อยละ)	6	1	5	-

ส่วนประกอบของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	
	31 ธันวาคม 2567	31 ธันวาคม 2566
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี		
ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	4,507	2,471
อุปกรณ์	41	659
ประมาณการหนี้สินระยะสั้น	-	478
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	628	545
ขาดทุนสะสมทางภาษียกไป	-	3,054
มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ได้มาจากการซื้อธุรกิจ	39,407	-
อื่น ๆ	30	29
รวม	44,613	7,236
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี		
มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ได้มาจากการซื้อธุรกิจ	(5,793)	(3,528)
ต้นทุนพัฒนาอสังหาริมทรัพย์	-	(54)
อื่น ๆ	(58)	-
รวม	(5,851)	(3,582)
สินทรัพย์ (หนี้สิน) ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ	38,762	3,654

34. กำไรต่อหุ้น

กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไร (ขาดทุน) สำหรับปีที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัท (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายแล้วในระหว่างปี

กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นปรับลดคำนวณโดยหารกำไร (ขาดทุน) สำหรับปีที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทด้วยผลรวมของจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกจำหน่ายแล้วในระหว่างปีบวกด้วยจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่กลุ่มบริษัทอาจต้องออกเพื่อแปลงสภาพหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลดทั้งสิ้นให้เป็นหุ้นสามัญโดยมิได้รับสิ่งตอบแทนใด ๆ ทั้งสิ้น และสมมติว่าผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิจะใช้สิทธิแปลงหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลดเป็นหุ้นสามัญเมื่อราคาตามสิทธิต่ำกว่ามูลค่ายุติธรรมของหุ้นสามัญ

กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน แสดงการคำนวณได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี (พันบาท)				
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปีจากการดำเนินงานต่อเนื่อง (พันบาท)	343,684	(89,805)	82,821	(30,910)
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปีจากการดำเนินงานที่ยกเลิก (พันบาท)	(12,572)	(16,765)	-	-
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี (พันบาท)	**331,112**	**(106,570)**	**82,821**	**(30,910)**
หุ้นสามัญตามวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (พันหุ้น)				
หุ้นสามัญ ณ วันต้นปี	9,292,374	1,913,984	9,292,374	1,913,984
ออกหุ้นสามัญเพิ่มทุน	-	1,015,437	-	1,015,437
หุ้นสามัญตามวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก	**9,292,374**	**2,929,421**	**9,292,374**	**2,929,421**
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐานจากการดำเนินงานต่อเนื่อง (บาท)	0.0370	(0.0307)	0.0089	(0.0106)
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐานจากการดำเนินงานที่ยกเลิก (บาท)	(0.0014)	(0.0057)	-	-

35. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานสอดคล้องกับรายงานภายในสำหรับใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงานของผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท คือ กรรมการบริษัท

กลุ่มบริษัทดำเนินธุรกิจในส่วนงานทางภูมิศาสตร์ทั้งในประเทศและต่างประเทศ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566

กลุ่มบริษัทประกอบธุรกิจหลัก 5 กลุ่มธุรกิจ ได้แก่ ธุรกิจซื้อขายน้ำมันปาล์มดิบ (CPOA) สำหรับไบโอดีเซลและน้ำมันเพื่อการบริโภค ธุรกิจให้คำปรึกษาและพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ ธุรกิจผลิตและจัดจำหน่ายสินค้าประเภทสารตั้งต้นและสารสกัดจากพืชกัญชง และ/หรือ พืชกัญชา ธุรกิจให้บริการสินเชื่อเช่าซื้อรถจักรยานยนต์ รถยนต์มือสอง ทองคำ และเครื่องจักรกลการเกษตรใน สปป. ลาว และธุรกิจพลังงาน

เมื่อวันที่ 30 กรกฎาคม 2567 บริษัทได้จำหน่ายหุ้นสามัญของบริษัทย่อยทั้งหมดของส่วนงานให้คำปรึกษาและพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ และวันที่ 28 พฤศจิกายน 2567 บริษัทได้จำหน่ายหุ้นสามัญของบริษัทย่อยทั้งหมดของส่วนงานผลิตและจัดจำหน่ายสินค้าประเภทสารตั้งต้นและสารสกัดจากพืชกัญชง และ/หรือ พืชกัญชา ดังนั้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 กลุ่มบริษัทมีส่วนงานที่ยกเลิก 2 ส่วนงาน ได้แก่ ส่วนงานให้คำปรึกษาและพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ และส่วนงานผลิตและจัดจำหน่ายสินค้าประเภทสารตั้งต้นและสารสกัดจากพืชกัญชง และ/หรือ พืชกัญชา(หมายเหตุ 16)

โดยข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานธุรกิจและการกระทบยอดกำไรหรือขาดทุนตามส่วนงานที่รายงานของกลุ่มบริษัท สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 มีดังนี้

	น้ำมันปาล์ม		ให้บริการสินเชื่อเช่าซื้อ รถจักรยานยนต์ รถยนต์มือสอง ทองคำ เครื่องจักรกลการเกษตร และให้บริการสินเชื่อแก่รายย่อย แบบมีหลักประกัน		ธุรกิจพลังงาน		ตัดรายการระหว่างกัน		รวม	
	2567	2566	2567	2566	2567	2566	2567	2566	2567	2566
รายได้	**-**	**-**	**92,733**	**73,774**	**92,410**	**-**	**-**	**-**	**185,143**	**73,774**
ต้นทุนขายและบริการ	-	-	(8,882)	(11,330)	(29,088)	-	-	-	(37,970)	(11,330)
กำไรขั้นต้น	**-**	**-**	**83,851**	**62,444**	**63,322**	**-**	**-**	**-**	**147,173**	**62,444**
ดอกเบี้ยรับ									94,142	24,714
รายได้อื่น									35,790	3,285
กำไรจากการต่อรองราคาซื้อ									169,602	-
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุน									23,785	-
กำไร (ขาดทุน) จากยอดดุลสุทธิของรายการที่เป็นตัวเงิน									748	-
กำไร(ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยน									87,677	(43,068)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร									(165,868)	(139,081)
กำไร (ขาดทุน) จากกิจกรรมดำเนินงานต่อเนื่อง									**393,049**	**(91,706)**
ต้นทุนทางการเงิน									(24,231)	(1,062)
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้จากการดำเนินงานต่อเนื่อง									**368,818**	**(92,768)**
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้									(21,395)	5,473
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปีจากการดำเนินงานต่อเนื่อง									**347,423**	**(87,295)**
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปีจากการดำเนินงานยกเลิก - สุทธิจากภาษีเงินได้									**(16,015)**	**(26,232)**
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี									**331,408**	**(113,527)**
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปีจากการดำเนินงานต่อเนื่อง									(196,737)	22,330
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปีจากการดำเนินงานที่ยกเลิก									-	-
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี									**(196,737)**	**22,330**
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี									**134,671**	**(91,197)**

ข้อมูลเกี่ยวกับลูกค้ารายใหญ่

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 กลุ่มบริษัทมีรายได้จากลูกค้ารายใหญ่ส่วนงานธุรกิจพลังงาน จำนวน 1 ราย จำนวนเงิน 92.41 ล้านบาท (ปี 2566: ไม่มีรายได้จากลูกค้ารายใหญ่)

ALPHA DIVISIONS Public Company Limited

สินทรัพย์และหนี้สินที่สำคัญ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 มีดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	น้ำมันปาล์ม		ให้คำปรึกษาและพัฒนาอสังหาริมทรัพย์		ผลิตและจัดจำหน่ายสินค้าประเภทสารตั้งต้นและสารสกัดจากพืชกัญชง และ/หรือ พืชกัญชา		ให้บริการสินเชื่อเช่าซื้อ รถจักรยานยนต์ รถยนต์มือสอง ทองคำ เครื่องจักรกลการเกษตร และให้บริการสินเชื่อแก่รายย่อยแบบมีหลักประกัน		ธุรกิจพลังงาน		ตัดรายการระหว่างกัน		รวม	
	2567	2566	2567	2566	2567	2566	2567	2566	2567	2566	2567	2566	2567	2566
สินทรัพย์														
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	24,784	45,727	-	7,809	-	24	-	4,049	38,578	1,753	(23,061)	(53,449)	40,301	5,913
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุน														
ส่วนที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	-	-	-	-	-	86,987	116,398	-	-	-	-	86,987	116,398
ลูกหนี้เงินให้กู้ยืม					-									
ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	-	-	-		-	74,589	155,247	-	-	-	-	74,589	155,247
สินค้าคงเหลือ	-	-	-	-	-	4,819	-	-	-	-	-	-		4,819
ต้นทุนพัฒนาอสังหาริมทรัพย์	-	-	-	324,888	-	-	-	-	-	-	-	(1,661)	-	323,227
เงินฝากธนาคารติดภาระหลักประกัน	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	551	2,823	-	504,335	-	12,741	1,051	803	1,870	-	-	-	3,472	520,702
เงินฝากธนาคารติดภาระหลักประกัน	-	-	-	-	-	-	10,885	28,596	-	-	-	-	10,885	28,596
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุน	-	-	-	-	-	-	32,644	38,050	-	-	-	(20,966)	32,644	17,084
ลูกหนี้เงินให้กู้ยืม	-	-	-	-	-	-	12	72	-	-	-	-	12	72
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	9,292	12,962	-	5,079	-	18,386	4,216	3,087	42,454	-	-	-	55,962	39,514
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	161	35	-	-	-	-	17,729	22,770	1,785,329	-	-	-	1,803,219	22,805
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	-	-	-	1,322	-	-	5,148	5,914	37,091	-	(3,477)	(3,582)	38,762	3,654
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	522	522	-	328	-	154,815	-	-	-	-	-	-	522	155,665

(หน่วย: พันบาท)

	น้ำมันปาล์ม		ให้คำปรึกษาและ พัฒนาอสังหาริมทรัพย์		ผลิตและจัดจำหน่าย สินค้าประเภทสารตั้งต้น และสารสกัดจากพืชกัญชง และ/หรือ พืชกัญชา		ให้บริการสินเชื่อเช่าซื้อ รถจักรยานยนต์ รถยนต์มือสอง ทองคำ เครื่องจักรกลการเกษตร และให้บริการสินเชื่อแก่ รายย่อยแบบมีหลักประกัน		ธุรกิจพลังงาน		ตัดรายการระหว่างกัน		รวม	
	2567	2566	2567	2566	2567	2566	2567	2566	2567	2566	2567	2566	2567	2566
หนี้สิน														
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	-	-	-	-	-	-	-	108,030	-	-	-	-	-	108,030
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	1,684	5,192	-	34,219	-	5,921	16,679	27,729	42,130	2,176	(23,061)	(53,670)	37,432	21,567
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาว					-									
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	-	-	-		-	-	19,015	99,143	-	-	-	99,143	19,015
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่า					-									
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	2,650	1,902	-	-		-	217	441	136	-	-	-	3,003	2,343
เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า	-	-	-	14,993	-	245	-	-	-	-	-	-	-	15,238
ประมาณการหนี้สินหมุนเวียนอื่น	537	515	-	3,091	-	-	-	-	449	-	-	-	986	3,606
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	103	685	-	3,396	-	10	375	300	9,089	-	-	-	9,567	4,391
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	-	-	64,890	-	-	-	726	244,925	-	-	-	244,925	65,616
หนี้สินตามสัญญาเช่า	354	3,432	-	-	-	-	3,545	2,160	1,469	-	-	-	5,368	5,592
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	-	-	-	-	-	-	-	-	4,551	-	-	-	4,551	-
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียน														
สำหรับผลประโยชน์พนักงาน	416	898	-	1,177	-	-	3,141	1,546	-	-	-	-	3,557	3,621

36. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

กลุ่มบริษัทและพนักงานร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสมและเงินที่กลุ่มบริษัทจ่ายสมทบให้ ปัจจุบันกองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้บริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด และบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ธนชาต จำกัด และจะจ่ายให้พนักงานตามระเบียบว่าด้วยกองทุนของกลุ่มบริษัท ในปี 2567 กลุ่มบริษัทจ่ายเงินสมทบเข้ากองทุน จำนวนเงิน 0.02 ล้านบาท (ปี 2566: 0.19 ล้านบาท)

37. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ดังนี้

37.1 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาบริการ

บริษัทได้เข้าทำสัญญาบริการที่เกี่ยวข้องอายุสัญญามีระยะเวลาตั้งแต่ 1 ถึง 5 ปี

บริษัทมีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้สัญญาที่บอกเลิกไม่ได้ดังกล่าวดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ภายใน 1 ปี	2,508	2,508
เกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	420	420
รวม	2,928	2,928

37.2 สัญญาจ้างบริการอื่น จำนวนเงิน 0.40 ล้านบาท

37.3 บริษัทมีภาระผูกพันภายใต้สัญญาซื้อน้ำมันปาล์มดิบกับบริษัทอื่น จำนวน 48.34 ล้านบาท

37.4 บริษัทมีภาระผูกพันภายใต้สัญญาขายน้ำมันปาล์มดิบกับบริษัทอื่น จำนวน 24.56 ล้านบาท

37.5 บริษัทย่อยมีวงเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยสถาบันการเงิน ดังนี้

บริษัทย่อย	วงเงิน	หน่วย	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ)	ระยะเวลาการจ่ายชำระหนี้
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	9.00	ล้านเหรียญสหรัฐ	8.00%	ชำระคืนทุกเดือนเป็นระยะเวลา 5 ปี (สิ้นสุดภายในเดือนธันวาคม 2571)
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	19.00	ล้านเหรียญสหรัฐ	8.0%, 13.27%	ชำระคืนทุกไตรมาสเป็นระยะเวลา 12 ปี (สิ้นสุดภายในเดือนธันวาคม 2570)
รวม	28.00	ล้านเหรียญสหรัฐ		

บริษัท มะหะทุน เช่าสินเชื่อ มหาชน และ Simoung Express Loan Non Deposits Taking Microfinance Institutions Sole Co., Ltd. (บริษัทย่อย) มีเงินฝากแบบจำกัดการใช้กับธนาคารแห่ง สปป. ลาว เป็นจำนวนเงิน 2,000 ล้านกีบ คิดเป็น 3.11 ล้านบาท และ 5,000 ล้านกีบ คิดเป็น 7.78 ล้านบาท ตามลำดับ เงินฝากนี้ไม่มีดอกเบี้ยและสามารถขอคืนได้เมื่อเลิกกิจการ (หมายเหตุ 25)

Namngiep 2C Hydropower Sole Co., Ltd (บริษัทย่อย) มีหลักทรัพย์ค้ำประกันเงินกู้ยืม ดังนี้ 1) อาคาร อุปกรณ์ และสิทธิในสัญญาประกอบกิจการไฟฟ้าที่เกี่ยวข้องกับ Namngiep 2 C hydropower project (หมายเหตุ 17 และ 20) ซึ่งรวมถึงเครื่องจักร อุปกรณ์ อาคาร และเขื่อน 2) หนังสือค้ำประกันกับธนาคารพาณิชย์แห่งหนึ่ง และ 3) สิทธิในสัญญาซื้อขายกิจการไฟฟ้า (หมายเหตุ 25)

38. เครื่องมือทางการเงิน

เครื่องมือทางการเงินที่สำคัญของกลุ่มบริษัทประกอบด้วย เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน และหนี้สินตามสัญญาเช่า กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว และมีนโยบายการบริหารความเสี่ยงดังนี้

38.1 วัตถุประสงค์และนโยบายการบริหารความเสี่ยงทางการเงิน

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราดอกเบี้ยและอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ กลุ่มบริษัทมีการบริหารความเสี่ยงดังกล่าว ดังต่อไปนี้

38.1.1 ความเสี่ยงด้านเครดิต

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงด้านเครดิตที่เกี่ยวเนื่องกับลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น เงินฝากกับธนาคาร และเครื่องมือทางการเงินอื่น ๆ ฝ่ายบริหารควบคุมความเสี่ยงด้านลูกหนี้การค้า โดยกำหนดให้มีนโยบายและวิธีการในการควบคุมเครดิตที่เหมาะสม ดังนั้นบริษัทจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายที่เป็นสาระสำคัญจากการให้เครดิต นอกจากนี้ การให้เครดิตของบริษัทไม่มีการกระจุกตัวเนื่องจากบริษัทมีฐานของลูกค้าที่หลากหลายและมีอยู่จำนวนมากราย จำนวนเงินสูงสุดที่กลุ่มบริษัทอาจต้องสูญเสียจากการให้เครดิตคือมูลค่าตามบัญชีที่แสดงอยู่ในงบฐานะการเงิน

38.1.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยเกิดขึ้นจากความผันผวนของอัตราดอกเบี้ยในตลาดในอนาคต ซึ่งจะส่งผลกระทบต่อผลดำเนินงานและกระแสเงินสดของกลุ่มบริษัท กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยเนื่องจากมีเงินฝากธนาคาร เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน และหนี้สินตามสัญญาเช่า ซึ่งสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินดังกล่าวส่วนใหญ่มีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด โดยกลุ่มบริษัทมิได้ทำสัญญาป้องกันความเสี่ยงไว้

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

(หน่วย: พันบาท)

		งบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567				
	หมายเหตุ	อัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลงตามราคาตลาด	อัตราดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม	อัตราดอกเบี้ย
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	7	3,803,666	-	90	3,803,756	0.40% - 2.50%
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	8	-	61,000	-	61,000	3.75%
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	6, 9	-	-	40,301	40,301	-
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุน	10	119,631	-	-	119,631	0.21% - 0.36%
ลูกหนี้เงินให้กู้ยืม	11	74,601	-	-	74,601	21.00% - 36.00%
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>						
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	23	-	-	37,432	37,432	-
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	25	344,068	-	-	344,068	8.00% - 13.27%
หนี้สินตามสัญญาเช่า	26	-	8,371	-	8,371	2.29% - 6.00%

(หน่วย: พันบาท)

		งบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566				
	หมายเหตุ	อัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลงตามราคาตลาด	อัตราดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม	อัตราดอกเบี้ย
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	7	4,266,028	-	203	4,266,231	0.15% - 2.50%
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	8	-	61,000	-	61,000	3.25%
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	6, 9	-	-	5,913	5,913	-
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุน	10	151,844	-	-	151,844	0.02% - 5.01%
ลูกหนี้เงินให้กู้ยืม	11	162,021	-	-	162,021	21.00% - 42.00%
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>						
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	22	-	108,030	-	108,030	6.00%
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	23	-	-	21,567	21,567	-
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	25	84,630	-	-	84,630	5.25% - 9.00%
หนี้สินตามสัญญาเช่า	26	-	7,935	-	7,935	2.50% - 4.00%

(หน่วย: พันบาท)

		งบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567				
	หมายเหตุ	อัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลงตามราคาตลาด	อัตราดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม	อัตราดอกเบี้ย
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	7	248,998	-	10	249,008	0.40%
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	8	-	61,000	-	61,000	3.75%
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	6, 9	-	-	24,784	24,784	-
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	6	-	3,466,213	-	3,466,213	0.00% - 11.77%
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>						
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	23	-	-	1,684	1,684	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	26	-	3,004	-	3,004	2.29% - 4.00%

(หน่วย: พันบาท)

		งบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566				
	หมายเหตุ	อัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลงตามราคาตลาด	อัตราดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม	อัตราดอกเบี้ย
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	7	193,162	-	10	193,172	0.05% - 0.06%
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	8	-	61,000	-	61,000	3.25%
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	6, 9	-	-	45,727	45,727	-
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	6	-	4,396,820	-	4,396,820	2.00% - 11.77%
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>						
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	23	-	-	5,192	5,192	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	26	-	1,902	-	1,902	2.50% - 4.00%

38.1.3 ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ซึ่งเกิดจากการซื้อทรัพย์สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ อย่างไรก็ตาม ฝ่ายบริหารเชื่อว่ากลุ่มบริษัทไม่มีความเสี่ยงในอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศที่เป็นสาระสำคัญ ดังนั้น บริษัทจึงไม่ได้ใช้อนุพันธ์ทางการเงินเพื่อป้องกันความเสี่ยงของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินดังกล่าว

38.2 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินโดยส่วนใหญ่เป็นเงินฝากธนาคาร สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่นและเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งมีการให้สินเชื่อระยะสั้น และหนี้สินทางการเงิน โดยส่วนใหญ่เป็นเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น และเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินซึ่งมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราในตลาด จึงทำให้ราคาตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินดังกล่าวไม่แตกต่างกับมูลค่ายุติธรรมอย่างเป็นสาระสำคัญ

39. การบริหารจัดการทุน

นโยบายของคณะกรรมการบริษัท คือ การรักษาระดับเงินทุนให้มั่นคงเพื่อรักษานักลงทุน เจ้าหนี้และความเชื่อมั่นของตลาดและก่อให้เกิดการพัฒนาของธุรกิจในอนาคต คณะกรรมการบริษัทมีการกำกับดูแลผลตอบแทนของเงินทุน ซึ่งกลุ่มบริษัทพิจารณาจากสัดส่วนของผลตอบแทนจากกิจกรรมดำเนินงานต่อส่วนของผู้ถือหุ้น อีกทั้งยังกำกับดูแลระดับการจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นสามัญ

40. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลาที่รายงาน

เมื่อวันที่ 22 มกราคม 2568 บริษัท อัลฟ่า พาวเวอร์ ดีเวลลอปเมนท์ จำกัด ได้จดทะเบียนเพิ่มทุนจากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 1,360,000,000 บาท (หุ้นสามัญ 13,600,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท) เป็น 4,801,618,200 บาท (หุ้นสามัญ 48,016,182 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท) โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 34,416,182 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท คิดเป็นจำนวน 3,441,618,200 บาท ซึ่งได้ชำระหุ้นเพิ่มทุนดังกล่าวแล้ว

41. การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่เงินเฟ้อรุนแรง

เมื่อเดือนตุลาคม 2567 กองทุนการเงินระหว่างประเทศ (IMF) ได้ออกรายงานแนวโน้มเศรษฐกิจโลก (WEO) ประกาศว่าสาธารณรัฐประชาธิปไตยประชาชนลาว (สปป.ลาว) จะเป็นประเทศที่มีภาวะเงินเฟ้อรุนแรงตั้งแต่วันที่ 31 ธันวาคม 2567 เป็นต้นไป โดยคาดว่าจะมีอัตราเงินเฟ้อสะสมในช่วงระยะเวลา 3 ปีที่ผ่านมาเพิ่มขึ้นเป็นร้อยละ 101 ดังนั้น ตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 29 เรื่อง การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่เงินเฟ้อรุนแรง ทำให้กลุ่มบริษัทต้องประเมินและจัดทำรายการปรับปรุงผลกระทบจากภาวะเงินเฟ้อรุนแรงที่เกิดขึ้นในบริษัทย่อยในสปป.ลาว มีดังนี้

(หน่วย: บาท)

	ผลกระทบของรายการปรับปรุง	
	31 ธันวาคม 2567	กำไรสะสมต้นปี
งบฐานะการเงินรวม		
สินทรัพย์		
สินทรัพย์รอการขาย	1,551	3,417
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(123,078)	134,730
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	1,747,906	391,250
สินทรัพย์สิทธิการใช้	134,281	357,607
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(274,341)	375,000
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(57,197)	-
งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นรวม		
รายได้ดอกเบี้ยจากสัญญาเช่าเงินทุนและสัญญาเงินให้กู้ยืม	(4,542,160)	-
ต้นทุนจากการขายและบริการ	516,096	-
ดอกเบี้ยรับ	(1,877,910)	-
รายได้อื่น	(2,370,397)	-
กำไร (ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยน	557,071	-
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	2,937,714	-
ต้นทุนทางการเงิน	3,128,959	-
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	969,872	-
รวมกำไร (ขาดทุน) จากยอดดุลสุทธิของรายการที่เป็นตัวเงิน	**748,367**	**1,262,004**

ดัชนีผู้บริโภคราคา ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 ดังนี้

ชื่อดัชนีราคา	31 ธันวาคม 2567	31 ธันวาคม 2566
ดัชนีราคาผู้บริโภค - ธนาคารแห่งประเทศลาว	243.52	208.37
อัตราเงินเฟ้อสะสมในช่วงระยะเวลา 3 ปี	ร้อยละ 102.43	ร้อยละ 82.40

42. การปรับปรุงรายการในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

งบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 ที่บริษัทได้เผยแพร่ในวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2567 มีการปรับปรุงการแสดงรายการผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศและการจัดประเภทผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงินที่รวมอยู่ในส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญไปยังองค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น โดยการปรับปรุงดังกล่าวไม่มีผลกระทบต่อกำไรสุทธิและกำไรต่อหุ้นของกลุ่มบริษัท จึงทำการปรับปรุงแก้ไขรายการที่เคยแสดงไว้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	ยอดตาม ที่รายงานไว้เดิม	ผลกระทบ ของรายการปรับปรุง	ยอด หลังปรับปรุง
งบฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566			
ส่วนของผู้ถือหุ้น			
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	3,032,193	174,240	3,206,433
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	84,586	(162,215)	(77,629)
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	192,615	(12,025)	180,590
งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นรวม สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566			
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงิน			
ที่เป็นเงินตราต่างประเทศ	(36,131)	58,461	22,330
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี			
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	(130,893)	58,678	(72,215)
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(18,765)	(217)	(18,982)

43. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการของบริษัทเมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568

ส่วนที่ 4

การรับรองความถูกต้องของข้อมูล

บริษัทได้สอบทานข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีฉบับนี้แล้ว ด้วยความระมัดระวัง บริษัทขอรับรองว่า ข้อมูลดังกล่าวถูกต้อง ครบถ้วน ไม่เป็นเท็จ ไม่ทำให้ผู้อื่นสำคัญผิด หรือไม่ขาดข้อมูลที่ควรต้องแจ้งในสาระสำคัญ นอกจากนี้บริษัทขอรับรองว่า

(1) งบการเงินและข้อมูลทางการเงินที่สรุปมาในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีได้แสดงข้อมูลอย่างถูกต้องครบถ้วนในสาระสำคัญเกี่ยวกับฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดของบริษัทและบริษัทย่อยแล้ว

(2) บริษัทได้จัดให้มีระบบการเปิดเผยข้อมูลที่ดี เพื่อให้แน่ใจว่าบริษัทได้เปิดเผยข้อมูลในส่วนที่เป็นสาระสำคัญทั้งของบริษัทและบริษัทย่อยอย่างถูกต้องครบถ้วนแล้ว รวมทั้งควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าว

(3) บริษัทได้จัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่ดี และควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าว และบริษัทได้แจ้งข้อมูลการประเมินระบบการควบคุมภายใน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 ต่อผู้สอบบัญชีและกรรมการตรวจสอบของบริษัทแล้ว
ซึ่งครอบคลุมถึงข้อบกพร่องและการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญของระบบการควบคุมภายใน รวมทั้งการกระทำที่มิชอบที่อาจมีผลกระทบต่อการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย

ในการนี้ เพื่อเป็นหลักฐานว่าเอกสารทั้งหมดเป็นเอกสารชุดเดียวกันกับที่บริษัทได้รับรองความถูกต้องแล้ว บริษัทได้มอบหมายให้ นายกำพล ทรวงบูรณกุล และนายธวัธวงศ์ พลินสุต เป็นผู้ลงลายมือชื่อกำกับเอกสารนี้ไว้ทุกหน้าด้วย หากเอกสารใดไม่มีลายมือชื่อของ นายกำพล ทรวงบูรณกุล และนายธวัธวงศ์ พลินสุต กำกับไว้ บริษัทจะถือว่าไม่ใช่ข้อมูลที่บริษัทได้รับรองความถูกต้องของข้อมูลแล้วดังกล่าวข้างต้น

ชื่อ – สกุล		ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ
นายกำพล	ทรวงบูรณกุล	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	……
นายธวัธวงศ์	พลิตสุต	กรรมการบริหาร	……

เอกสารแนบ 1 : รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี

ชื่อ - สกุล	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษาหรือประกาศนียบัตรที่เกี่ยวข้อง	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงาน		
					ระยะเวลา	ตำแหน่ง และ ชื่อหน่วยงาน/บริษัท	ประเภทธุรกิจ
Mr.Ekaphanh Phapithack ประธานกรรมการบริษัท	56	<u>การศึกษา</u> - Accounting and Finance Savannakhet Technical and Vocational College <u>การฝึกอบรม</u> - Director Accreditation Program (DAP) 2567	23.68%	ไม่มี	2566 – ปัจจุบัน 2566 – ปัจจุบัน 2563 – ปัจจุบัน 2556 - 2566	• กรรมการบริษัท บจก.อัลฟ่า พาวเวอร์ ดีเวลลอปเมนท์ (ประเทศไทย) • ประธานกรรมการบริษัท บมจ.อัลฟ่า ดิวิชั่นส์ • ประธานสภาบริหาร SMG GROUP SOLE Co., Ltd.Executive Joint Development Bank Co., Ltd.	• ลงทุนในธุรกิจพลังงาน • บริษัทมี 2 กลุ่มธุรกิจ ดังนี้ 1) ธุรกิจให้บริการสินเชื่อเช่าซื้อรถจักรยานยนต์ รถยนต์มือสอง ทองคำ เครื่องจักรกลการเกษตร และให้บริการสินเชื่อแก่รายย่อยแบบมีหลักประกัน ใน สปป.ลาว 2) ธุรกิจพลังงาน เป็นผู้ผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าจากพลังงานหมุนเวียน • ธุรกิจหลักก่อสร้างงานโยธาสำหรับโครงการภาครัฐและระหว่างประเทศ • สถาบันการเงิน

ชื่อ - สกุล	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษาหรือประกาศนียบัตรที่เกี่ยวข้อง	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงาน		
					ระยะเวลา	ตำแหน่ง และ ชื่อหน่วยงาน/บริษัท	ประเภทธุรกิจ
นายกำพล ทรวงบูรณกุล กรรมการบริษัท / กรรมการบริหาร / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร / รักษาการประธานเจ้าหน้าที่สายงานปฏิบัติการ และ ประธานเจ้าหน้าที่สายงานสนับสนุนธุรกิจ	51	<u>การศึกษา</u> - ปริญญาโท บริหารธุรกิจมหาบัณฑิต (การเงิน), Loyola University Chicago - ปริญญาตรี วิศวกรรมศาสตร์บัณฑิต (ไฟฟ้า), สถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้าเจ้าคุณทหารลาดกระบัง <u>การฝึกอบรม</u> - Director Accreditation Program (DAP) 2567 - ใบอนุญาตที่ปรึกษาทางการเงิน	ไม่มี	ไม่มี	2567 – ปัจจุบัน 2567 – ปัจจุบัน 2567 – ปัจจุบัน 2566– 2567	• กรรมการบริษัท บจก.มหทุน โฮลดิ้ง • กรรมการบริษัท บจก.อัลฟ่า พาวเวอร์ ดีเวลลอปเมนท์ (ประเทศไทย) • กรรมการบริษัท / กรรมการบริหาร / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร / รักษาการประธานเจ้าหน้าที่สายงานปฏิบัติการ และประธานเจ้าหน้าที่สายงานสนับสนุนธุรกิจ บมจ.อัลฟ่า ดิวิชั่นส์ • ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ หัวหน้าฝ่ายวาณิชธนกิจ บมจ.หลักทรัพย์ ธนชาต	• ลงทุนในธุรกิจให้บริการสินเชื่อเช่าซื้อรถจักรยานยนต์ รถยนต์มือสอง ทองคำ และเครื่องจักรกลการเกษตร • ลงทุนในธุรกิจพลังงาน • บริษัทมี 2 กลุ่มธุรกิจ ดังนี้ 1) ธุรกิจให้บริการสินเชื่อเช่าซื้อรถจักรยานยนต์ รถยนต์มือสอง ทองคำ เครื่องจักรกลการเกษตร และให้บริการสินเชื่อแก่รายย่อยแบบมีหลักประกันในสปป.ลาว 2) ธุรกิจพลังงาน เป็นผู้ผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าจากพลังงานหมุนเวียน • ประกอบธุรกิจบริษัทหลักทรัพย์

ชื่อ - สกุล	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษาหรือประกาศนียบัตรที่เกี่ยวข้อง	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงาน		
					ระยะเวลา	ตำแหน่ง และ ชื่อหน่วยงาน/บริษัท	ประเภทธุรกิจ
					2565	• กรรมการผู้จัดการ-หัวหน้าฝ่ายวาณิชธนกิจ บล. เอเชียเวลท์	• ประกอบธุรกิจบริษัทหลักทรัพย์
					2563 – 2565	• กรรมการ ชมรม วาณิชธนกิจ	• ชมรมที่ปรึกษาทางการเงิน
					2561 – 2565	• กรรมการผู้จัดการ-หัวหน้าฝ่ายวาณิชธนกิจ บล. อาร์เอชบี (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	• ประกอบธุรกิจบริษัทหลักทรัพย์
					2558 – 2561	• ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ บล. เคที ซีมิโก้	• ประกอบธุรกิจบริษัทหลักทรัพย์
นายกิตติศักดิ์ ชนกมาตุ กรรมการบริษัท/ประธานกรรมการตรวจสอบ/กรรมการอิสระ	53	<u>การศึกษา</u> - ปริญญาโท สาขาการกำกับดูแลกิจการ คณะพาณิชยศาสตร์และการบัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย - ปริญญาตรี สาขาวิชาการบัญชี คณะบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยรามคำแหง	ไม่มี	ไม่มี	2566 – ปัจจุบัน 2564 - ปัจจุบัน 2563 - ปัจจุบัน	• ประธานกรรมการบริษัท บมจ. ซาเล็คต้า • ประธานกรรมการตรวจสอบ/ กรรมการอิสระ บจก.สเปเชี่ยลตี้ โฮลดิ้ง • กรรมการบริษัท/ประธานกรรมการตรวจสอบ/ กรรมการอิสระ บมจ.อัลฟ่า ดิวิชั่นส์	• ลงทุนในบริษัทอื่น ให้บริการด้านการบริหาร • ลงทุนในบริษัทอื่น • บริษัทมี 2 กลุ่มธุรกิจ ดังนี้ 1) ธุรกิจให้บริการสินเชื่อเช่าซื้อรถจักรยานยนต์ รถยนต์มือสอง ทองคำ เครื่องจักรกลการเกษตร และให้บริการสินเชื่อแก่รายย่อยแบบมีหลักประกัน ใน

ชื่อ - สกุล	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษาหรือประกาศนียบัตรที่เกี่ยวข้อง	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงาน		
					ระยะเวลา	ตำแหน่ง และ ชื่อหน่วยงาน/บริษัท	ประเภทธุรกิจ
		<u>การฝึกอบรม</u> - Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 124/2559 - Anti-Corruption: The Practical Guide (ACPG) รุ่นที่ 27/2559 - Advance Audit Committee Program (AACP) รุ่นที่ 30/2561 - หลักสูตรผู้บริหารระดับสูง สถาบันวิทยาการตลาดทุน (วตท.) รุ่นที่ 27 - หลักสูตร IDE to IPO รุ่นที่ 5 - หลักสูตรการเมืองการปกครองในระบอบประชาธิปไตย สำหรับนักบริหารระดับสูง (ปปร.) รุ่นที่ 25 สถาบันพระปกเกล้า (KPI)			2563 - ปัจจุบัน 2562 - ปัจจุบัน 2562 - ปัจจุบัน 2561 - ปัจจุบัน 2559 - ปัจจุบัน	• กรรมการบริษัท/ กรรมการผู้จัดการ บจก.พีแอนด์แอล แอสเสท แมเนจเม้นท์ • ประธานกรรมการตรวจสอบ/ กรรมการอิสระ/ กรรมการสรรหาฯ บมจ.เซนต์เมด • กรรมการบริษัท/ กรรมการผู้จัดการ บจก.พีแอนด์แอล กรุ๊ป (ประเทศไทย) • กรรมการตรวจสอบ/ กรรมการอิสระ บจก.มิตรไมตรีการแพทย์ • กรรมการบริษัท/ กรรมการบริหาร บจก.พีแอนด์แอล โทเทิล โซลูชั่น	สปป.ลาว 2) ธุรกิจพลังงาน เป็นผู้ผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าจากพลังงานหมุนเวียน • บริหารสินทรัพย์ • นำเข้าและจำหน่ายอุปกรณ์ทางการแพทย์ • บริษัทโฮลดิ้งที่ไม่ได้ลงทุนในธุรกิจการเงินเป็นหลัก • ธุรกิจคลินิกโรคทั่วไป • ธุรกิจการบริการเทคโนโลยีสารสนเทศและคอมพิวเตอร์อื่น ๆ

ชื่อ - สกุล	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษาหรือประกาศนียบัตรที่เกี่ยวข้อง	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงาน		
					ระยะเวลา	ตำแหน่ง และ ชื่อหน่วยงาน/บริษัท	ประเภทธุรกิจ
		- หลักสูตร The Board's Role in Mergers and Acquisitions BMA 2: IOD - หลักสูตร ผู้บริหารระดับสูงด้านการค้าและการพาณิชย์ (TEPCoT) รุ่นที่ 15 : มหาวิทยาลัยหอการค้าไทย (UTCC)			2558 - ปัจจุบัน	• กรรมการบริษัท/กรรมการบริหาร บจก.พีแอนด์แอล เทรนนิ่ง เซ็นเตอร์	• ธุรกิจให้คำปรึกษาด้านการบริหารจัดการอื่นๆ
					2556 - ปัจจุบัน	• กรรมการบริษัท/กรรมการบริหาร บจก.พีแอนด์แอล ไอที ออดิท	• ธุรกิจการบริการเทคโนโลยีสารสนเทศและคอมพิวเตอร์อื่น ๆ
					2556 - ปัจจุบัน	• กรรมการบริษัท/กรรมการบริหาร บจก.พีแอนด์แอล อินเตอร์ คอนซัลติ้ง	• ธุรกิจให้คำปรึกษาด้านการบริหารจัดการอื่น ๆ
					2555 - ปัจจุบัน	• กรรมการบริษัท/กรรมการผู้จัดการ บจก.พีแอนด์แอล คอร์ปอเรชั่น	• ธุรกิจการทำบัญชีและการตรวจสอบบัญชี การให้คำปรึกษาด้านภาษี
					2554 - ปัจจุบัน	• กรรมการบริษัท/กรรมการบริหาร บจก.พีแอนด์แอล บิสซิเนส เซอร์วิสเซส	• ธุรกิจการทำบัญชีและการตรวจสอบบัญชี การให้คำปรึกษาด้านภาษี

ชื่อ - สกุล	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษาหรือประกาศนียบัตรที่เกี่ยวข้อง	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงาน		
					ระยะเวลา	ตำแหน่ง และ ชื่อหน่วยงาน/บริษัท	ประเภทธุรกิจ
					2549 - ปัจจุบัน	• กรรมการบริษัท/ กรรมการผู้จัดการ บจก.พีแอนด์แอล อินเทอร์นอล ออดิท	• ธุรกิจการให้บริการอื่น ๆ เพื่อสนับสนุนธุรกิจ
					2562 – 2563	• กรรมการบริษัท บมจ.เน็กซ์ พอยท์	• ธุรกิจการผลิตส่วนประกอบอิเล็กทรอนิกส์อื่น ๆ
นายประสงค์ หาญปิยวัฒนสกุล กรรมการบริษัท / กรรมการตรวจสอบ / ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน / กรรมการอิสระ	69	<u>การศึกษา</u> - ปริญญาโท การตลาด มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ - ปริญญาตรี BBA Finance มหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ <u>การฝึกอบรม</u> - Director Certification Program (DCP) รุ่นที่ 215/2016	ไม่มี	ไม่มี	2566 – ก.พ. 2568	• กรรมการบริษัท/ กรรมการตรวจสอบ / ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน / กรรมการอิสระ บมจ.อัลฟ่า ดิวิชั่นส์	บริษัทมี 2 กลุ่มธุรกิจ ดังนี้ 1) ธุรกิจให้บริการสินเชื่อเช่าซื้อรถจักรยานยนต์ รถยนต์มือสอง ทองคำ เครื่องจักรกลการเกษตร และให้บริการสินเชื่อแก่รายย่อยแบบมีหลักประกัน ใน สปป.ลาว 2) ธุรกิจพลังงาน เป็นผู้ผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าจากพลังงานหมุนเวียน
					2565 – ปัจจุบัน	• กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ บจก.หลักทรัพย์ ลิเบอเรเตอร์	• ประกอบธุรกิจบริษัทหลักทรัพย์กิจการบริการรับดูแล รับรักษาสังหาริมทรัพย์ และอสังหาริมทรัพย์

ชื่อ - สกุล	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษาหรือประกาศนียบัตรที่เกี่ยวข้อง	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงาน		
					ระยะเวลา	ตำแหน่ง และ ชื่อหน่วยงาน/บริษัท	ประเภทธุรกิจ
					2560 – ปัจจุบัน	• กรรมการ บจก. เอ็ปโก้ กรีน พาวเวอร์ พลัส	• กิจกรรมให้คำปรึกษาด้านการบริหารจัดการอื่นๆ ซึ่งมิได้จัดประเภทไว้ในที่อื่น
					2560 – ปัจจุบัน	• กรรมการบริหาร บมจ.อีสเทอร์น พาวเวอร์ กรุ๊ป	• ลงทุนในธุรกิจผลิตไฟฟ้าจากพลังงานทดแทน
					2559 – ปัจจุบัน	• กรรมการบริหาร บมจ.อีเทอร์นิตี้ พาวเวอร์	• ลงทุนในธุรกิจพลังงาน
นายธีร ชุติวราภรณ์ กรรมการบริษัท	29	<u>การศึกษา</u> - ปริญญาตรี Joint International Psychology Program จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย - ปริญญาตรี Bachelor of Arts (Psychology Major) University of Queensland <u>การฝึกอบรม</u> - Director Accreditation Program (DAP) 2561	9.82%	ไม่มี	2566 - 2567	• กรรมการบริษัท บจก.อัลฟ่า พาวเวอร์ ดีเวลลอปเมนท์	• ธุรกิจลงทุนในธุรกิจพลังงาน
					2565 - 2567	• กรรมการบริษัท บจก.วี วิลล่า 62	• พัฒนาอสังหาริมทรัพย์
					2565 – ปัจจุบัน	• ประธานสภาบริหาร บม. มะหะทุน เช่าสินเชื่อ (สปป.ลาว)	• ธุรกิจให้บริการสินเชื่อเช่าซื้อรถจักรยานยนต์ รถยนต์มือสอง ทองคำ เครื่องจักรกลการเกษตร
					2565 – ปัจจุบัน	• กรรมการบริษัท บจก. มหทุน โฮลดิ้ง จำกัด	• ธุรกิจลงทุนในธุรกิจให้บริการสินเชื่อเช่าซื้อรถจักรยานยนต์ รถยนต์มือสอง ทองคำ และเครื่องจักรกลการเกษตร

ชื่อ - สกุล	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษาหรือประกาศนียบัตรที่เกี่ยวข้อง	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงาน		
					ระยะเวลา	ตำแหน่ง และ ชื่อหน่วยงาน/บริษัท	ประเภทธุรกิจ
					2565 – 2567	• กรรมการบริษัท บจก. วี พร็อพเพอร์ตี้ ดีเวลลอปเมนท์	• พัฒนาอสังหาริมทรัพย์
					2564 -– ปัจจุบัน	• กรรมการบริษัท บมจ.อัลฟ่า ดิวิชั่นส์	• บริษัทมี 2 กลุ่มธุรกิจ ดังนี้ 1) ธุรกิจให้บริการสินเชื่อเช่าซื้อรถจักรยานยนต์ รถยนต์มือสอง ทองคำ เครื่องจักรกลการเกษตร และให้บริการสินเชื่อแก่รายย่อยแบบมีหลักประกันในสปป.ลาว 2) ธุรกิจพลังงาน เป็นผู้ผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าจากพลังงานหมุนเวียน
					2564 - 2567	• ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร บจก.อัลฟ่า ไบโอเทค	• ธุรกิจจำหน่ายน้ำมันปาล์มดิบ (CPOA) สำหรับไบโอดีเซลและน้ำมันเพื่อการบริโภค
					2564 - 2565	• รองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร/ประธานเจ้าหน้าที่สายงานขายและการตลาด บจก.วี สุขุมวิท 36 ดีเวลลอปเมนท์	• พัฒนาอสังหาริมทรัพย์

ชื่อ - สกุล	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษาหรือประกาศนียบัตรที่เกี่ยวข้อง	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงาน		
					ระยะเวลา	ตำแหน่ง และ ชื่อหน่วยงาน/บริษัท	ประเภทธุรกิจ
นายขจรเกียรติ อรุณไพโรจนกุล กรรมการบริษัท/ กรรมการตรวจสอบ/ กรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทน / กรรมการอิสระ	63	<u>การศึกษา</u> - ปริญญาโท บริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ - ปริญญาตรี บัญชีบัณฑิต จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย <u>การฝึกอบรม</u> - Director Certification Program (DCP) รุ่นที่ 176/2013	ไม่มี	ไม่มี	2567- ปัจจุบัน 2566 - ปัจจุบัน ปัจจุบัน	• กรรมการสรรหาฯ • กรรมการบริษัท กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ บมจ.อัลฟ่า ดิวิชั่นส์ • กรรมการบริษัท บจก.บัซซี่บีส์	บริษัทมี 2 กลุ่มธุรกิจ ดังนี้ 1) ธุรกิจให้บริการสินเชื่อเช่าซื้อรถจักรยานยนต์ รถยนต์มือสอง ทองคำ เครื่องจักรกลการเกษตร และให้บริการสินเชื่อแก่รายย่อยแบบมีหลักประกัน ใน สปป.ลาว 2) ธุรกิจพลังงาน เป็นผู้ผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าจากพลังงานหมุนเวียน • จัดทำโปรแกรมคอมพิวเตอร์ตามวัตถุประสงค์ของผู้ใช้ (ยกเว้นโปรแกรมเว็บเพจและเครือข่าย)
นายธวัชวงศ์ พลินสุต กรรมการบริษัท / กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	63	<u>การศึกษา</u> - ปริญญาตรี คณะศิลปะศาสตร์ เอกวิทยาการจัดการ มหาวิทยาลัยราชภัฏบ้านสมเด็จเจ้าพระยา	ไม่มี	ไม่มี	2566 - ปัจจุบัน 2566 – ปัจจุบัน	• กรรมการบริษัท บจก.อัลฟ่า พาวเวอร์ ดีเวลลอปเมนท์ (ประเทศลาว) • กรรมการบริษัท บจก.อัลฟ่า พาวเวอร์ ดีเวลลอปเมนท์	• ธุรกิจพลังงานในประเทศลาว และผู้ผลิต จำหน่าย เป็นตัวแทน จำหน่าย ไฟฟ้าพลังงานจากแสงอาทิตย์ ฯลฯ • ธุรกิจลงทุนในธุรกิจพลังงาน

ชื่อ - สกุล	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษาหรือประกาศนียบัตรที่เกี่ยวข้อง	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงาน		
					ระยะเวลา	ตำแหน่ง และ ชื่อหน่วยงาน/บริษัท	ประเภทธุรกิจ
		<u>การฝึกอบรม</u> - Director Accreditation Program (DAP) 2567			2566 – ปัจจุบัน	• กรรมการบริษัท กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน บมจ.อัลฟ่า ดิวิชั่นส์	• บริษัทมี 2 กลุ่มธุรกิจ ดังนี้ 1) ธุรกิจให้บริการสินเชื่อเช่าซื้อรถจักรยานยนต์ รถยนต์มือสอง ทองคำ เครื่องจักรกลการเกษตร และให้บริการสินเชื่อแก่รายย่อยแบบมีหลักประกัน ใน สปป.ลาว 2) ธุรกิจพลังงาน เป็นผู้ผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าจากพลังงานหมุนเวียน
					2565 - ปัจจุบัน	• กรรมการ บมจ.ยูเรกา ดีไซน์	• กิจการโรงงานออกแบบและผลิตเครื่องจักรกล อุปกรณ์จับยึดและชิ้นส่วนที่มีความเที่ยงตรงสูง
					2561 – ปัจจุบัน	• กรรมการผู้มีอำนาจ บจก.พีทีเอสเอ็น ซัพพลาย	• กิจการค้าสารหล่อลื่น น้ำมันเกียร์ น้ำมันไฮโดรลิก น้ำมันหล่อเย็น น้ำมันกันสนิม ทุกชนิด
					2550 - ปัจจุบัน	• ผู้จัดการที่ปรึกษาโครงการ บจก. มณีมงคล อิมปอร์ต – เอ็กซ์ปอร์ต	• เป็นธุรกิจผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์พลาสติกทุกชนิด การผลิตบรรจุภัณฑ์พลาสติก

ชื่อ - สกุล	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษาหรือประกาศนียบัตรที่เกี่ยวข้อง	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงาน		
					ระยะเวลา	ตำแหน่ง และ ชื่อหน่วยงาน/บริษัท	ประเภทธุรกิจ
Mr.Sounthorn Chanthavong กรรมการบริษัท / กรรมการบริหาร	62	<u>การศึกษา</u> - ปริญญาโท นิติศาสตร์และรัฐศาสตร์ มหาวิทยาลัยแห่งชาติสปป.ลาว - ปริญญาตรี กฎหมาย ยุติธรรม มหาวิทยาลัยแห่งชาติสปป.ลาว - ปริญญาตรี เศรษฐศาสตร์ มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ สาธารณรัฐสังคมนิยมเวียดนาม <u>การฝึกอบรม</u> - Director Accreditation Program (DAP) 2567	ไม่มี	ไม่มี	2567 – ปัจจุบัน 2566 – ปัจจุบัน 2559 - 2566	• กรรมการบริหาร • กรรมการบริษัท บมจ.อัลฟ่า ดิวิชั่นส์ • Deputy Executive Joint Development Bank Co.,Ltd.	• บริษัทมี 2 กลุ่มธุรกิจ ดังนี้ 1) ธุรกิจให้บริการสินเชื่อเช่าซื้อรถจักรยานยนต์ รถยนต์มือสอง ทองคำ เครื่องจักรกลการเกษตร และให้บริการสินเชื่อแก่รายย่อยแบบมีหลักประกันในสปป.ลาว 2) ธุรกิจพลังงาน เป็นผู้ผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าจากพลังงานหมุนเวียน • สถาบันการเงิน
ดร.วิวัฒน์ กิตติพงศ์โกศล กรรมการบริษัท	71	<u>การศึกษา</u> - ปริญญาเอก การตลาด มหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทา	6.46%	ไม่มี	2567 – ปัจจุบัน	• กรรมการบริษัท บมจ.อัลฟ่า ดิวิชั่นส์	• บริษัทมี 2 กลุ่มธุรกิจ ดังนี้ 1) ธุรกิจให้บริการสินเชื่อเช่าซื้อรถจักรยานยนต์ รถยนต์มือสอง ทองคำ เครื่องจักรกลการเกษตร และให้บริการสินเชื่อแก่

ชื่อ - สกุล	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษาหรือประกาศนียบัตรที่เกี่ยวข้อง	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงาน		
					ระยะเวลา	ตำแหน่ง และ ชื่อหน่วยงาน/บริษัท	ประเภทธุรกิจ
		- ปริญญาโท บริหารธุรกิจ การวางแผนเศรษฐกิจ มหาวิทยาลัยนอร์ทอีสเทม สหรัฐอเมริกา - ปริญญาโท บริหารธุรกิจ การตลาด มหาวิทยาลัยดีทรอยต์ สหรัฐอเมริกา - ปริญญาตรี บริหารธุรกิจ การตลาด มหาวิทยาลัยเอแบค <u>การฝึกอบรม</u> - Director Accreditation Program (DAP) 2567			2567	• ประธานที่ปรึกษาเศรษฐศาสตร์ ธนาคารร่วมพัฒนา	รายย่อยแบบมีหลักประกันในสปป.ลาว 2) ธุรกิจพลังงาน เป็นผู้ผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าจากพลังงานหมุนเวียน • สถาบันการเงิน
นางสาวมนิฎฐา สุชาติปัทมกุล ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน	34	<u>การศึกษา</u> - ปริญญาตรี บัญชีบัณฑิตเกียรตินิยมอันดับ 1 มหาวิทยาลัยเชียงใหม่ <u>การฝึกอบรม</u> - หลักสูตร The New CFO 2022	ไม่มี	ไม่มี	2563 – ปัจจุบัน	• ประธานเจ้าหน้าที่สายงานบัญชี และการเงิน บมจ.อัลฟ่า ดิวิชั่นส์	• บริษัทมี 2 กลุ่มธุรกิจ ดังนี้ 1) ธุรกิจให้บริการสินเชื่อเช่าซื้อรถจักรยานยนต์ รถยนต์มือสอง ทองคำ เครื่องจักรกลการเกษตร และให้บริการสินเชื่อแก่รายย่อยแบบมีหลักประกันในสปป.ลาว

ชื่อ - สกุล	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษาหรือประกาศนียบัตรที่เกี่ยวข้อง	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงาน		
					ระยะเวลา	ตำแหน่ง และ ชื่อหน่วยงาน/บริษัท	ประเภทธุรกิจ
							2) ธุรกิจพลังงาน เป็นผู้ผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าจากพลังงานหมุนเวียน
					2562 - 2567	• ผู้จัดการฝ่ายบัญชี บจก. วี สุขุมวิท 81	• พัฒนาอสังหาริมทรัพย์
					2561 - 2562	• ผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบ บจก. สำนักงาน อีวาย	• ตรวจสอบบัญชี
นางสาวปิยนาถ แก้วประเสริฐศิลป ประธานเจ้าหน้าที่สายงานกลยุทธ์และบริหารความเสี่ยง	45	<u>การศึกษา</u> - ปริญญาตรี คณะพาณิชยศาสตร์และการบัญชี สาขาการเงิน มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ - ปริญญาโท คณะพาณิชยศาสตร์และการบัญชี สาขาการเงิน จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย <u>การฝึกอบรม</u> - ใบอนุญาตที่ปรึกษาทางการเงิน	ไม่มี	ไม่มี	2567 – ปัจจุบัน	• ประธานเจ้าหน้าที่สายงานกลยุทธ์และบริหารความเสี่ยง บมจ.อัลฟ่า ดิวิชั่นส์	• บริษัทมี 2 กลุ่มธุรกิจ ดังนี้ 1) ธุรกิจให้บริการสินเชื่อเช่าซื้อรถจักรยานยนต์ รถยนต์มือสอง ทองคำ เครื่องจักรกลการเกษตร และให้บริการสินเชื่อแก่รายย่อยแบบมีหลักประกันในสปป.ลาว 2) ธุรกิจพลังงาน เป็นผู้ผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าจากพลังงานหมุนเวียน
					2566 - 2567	• ผู้อำนวยการอาวุโส ฝ่ายวาณิชธนกิจ บมจ. หลักทรัพย์ ธนชาต	• ประกอบธุรกิจบริษัทหลักทรัพย์
					2565	• ผู้อำนวยการอาวุโส ฝ่ายวาณิชธนกิจ	• ประกอบธุรกิจบริษัทหลักทรัพย์

ชื่อ - สกุล	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษาหรือประกาศนียบัตรที่เกี่ยวข้อง	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงาน		
					ระยะเวลา	ตำแหน่ง และ ชื่อหน่วยงาน/บริษัท	ประเภทธุรกิจ
						บล. เอเชียเวลท์	
					2561-2565	• ผู้อำนวยการอาวุโส ฝ่ายวาณิชธนกิจ บล. อาร์เอชบี (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	• ประกอบธุรกิจบริษัทหลักทรัพย์
					2557-2561	• ผู้อำนวยการฝ่าย วาณิชธนกิจ บล. เคที ซีมิโก้	• ประกอบธุรกิจบริษัทหลักทรัพย์
					2556-2557	• ผู้ช่วยผู้อำนวยการฝ่าย บริษัท ที่ปรึกษา เอเซียพลัส จำกัด	• บริษัทที่ปรึกษาการเงิน

ALPHA DIVISIONS
Public Company Limited

เอกสารแนบ 2 : รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัท และบริษัทย่อย

คณะกรรมการของบริษัทและบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 ประกอบด้วย กรรมการจำนวน 18 ท่าน ซึ่งมีคุณสมบัติครบตามมาตรา 68 แห่งพระราชบัญญัติ

ลำดับ	รายชื่อ	ALPHAX	บริษัทย่อย						
			MHTH	MHTL	SML	APDT	APDL	NH1	NN2C
1	Mr.Ekaphanh Phapithack	X, /	-	-	-	X, /	-	-	-
2	นายธีรชุติวราภรณ์	/	X, /, //	X, /	X, /	-	-	-	-
3	นายกำพล ทรวงบูรณกุล	/, //	/	-	-	/	-	-	-
4	นายธวัธวงศ์ พลินสุต	/, //	-	-	-	/	X, /	-	-
5	นายกิตติศักดิ์ ชนกมาตุ	/	-	-	-	-	-	-	-
6	นายขจรเกียรติ อรุณไพโรจนกุล	/	-	-	-	-	-	-	-
7	Mr.Sounthorn Chanthavong	/, //	-	-	-	-	-	-	-
8	นายประสงค์ หาญปิยวัฒนสกุล**	/	-	-	-	-	-	-	-
9	ดร.วิวัฒน์ กิตติพงศ์โกศล	/	-	-	-	-	-	-	-
10	นายโกวิท เกิดศิริรักษ์	-	/	/	-	-	-	-	-
11	นายมานพ ตรีฤทธิวิไล	-	/	/, //	-	-	-	-	-
12	นายกิตติ ติกขปัญญกุล	-	/	/	-	-	-	-	-
13	นายไวรุ่ง มีนากุล	-	-	/	-	-	-	-	-
14	นายพงษ์ศักดิ์ ชนกมาตุ	-	-	/	-	-	-	-	-
15	นางศิริรัตน์ พงษ์ภักดี	-	-	/	-	-	-	-	-
16	นายวิญญู จิระประภากาญจน์	-	-	/	-	-	-	-	-
17	นายฐานวัฒน์ ธรรมโม	-	-	/	-	-	-	-	-
18	Mr.Sisouvong Douangphachanh	-	-	-	-	-	-	X, /	X, /

***คุณประสงค์ หาญปิยวัฒนสกุล ลาออกเมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2568*

หมายเหตุ: X = ประธานกรรมการ / = กรรมการ // = กรรมการบริหาร

ALPHAX บริษัท อัลฟ่า ดิวิชั่นส์ จำกัด (มหาชน)

MHTH บริษัท มหทุน โฮลดิ้ง จำกัด

MHTL บริษัท มะหะทุน เช่าสินเชื่อ มหาชน

SML Simoung Express Loan Non Deposit Taking Microfinance Institutions Co.,Ltd.

APDT บริษัท อัลฟ่า พาวเวอร์ ดีเวลลอปเมนท์ จำกัด

APDL บริษัท อัลฟ่า พาวเวอร์ ดีเวลลอปเมนท์ (ประเทศลาว) จำกัด

NH1 บริษัท น้ำฮุง 1 ไฮโดรพาวเวอร์ จำกัด

NN2C บริษัท น้ำเงียบ 2ซี ไฮโดรพาวเวอร์ จำกัด

เอกสารแนบ 3: รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายในและหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัทฯ

รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน

บริษัท อัลฟ่า ดิวิชั่นส์ จำกัด (มหาชน) ("บริษัทฯ") ได้แต่งตั้งบริษัท พราว แอดไวเซอรี่ จำกัด ซึ่งเป็นผู้ตรวจสอบภายในอิสระ ให้ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้ตรวจสอบและประเมินระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ โดย บริษัท พราว แอดไวเซอรี่ จำกัด ได้มอบหมายให้ นายพริษฐ์ บัวเผื่อน เป็นผู้รับผิดชอบหลักในการตรวจสอบระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ โดยมีรายละเอียดดังนี้

ชื่อ-สกุล/ ตำแหน่ง/ วันที่ได้รับแต่งตั้ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิการศึกษา/ ประวัติอบรม	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการ	ประสบการณ์การทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง			
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / บริษัท	ประเภทธุรกิจ
นายพริษฐ์ บัวเผื่อน - กรรมการผู้จัดการ บริษัท พราว แอดไวเซอรี่ จำกัด - วันที่ได้รับแต่งตั้ง: 2 เมษายน 2567	34	- บัญชีบัณฑิต สาขาตรวจสอบภายในและสอบบัญชี มหาวิทยาลัยหอการค้าไทย - ผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย เลขที่ 712 (CPIAT - Certified Professional Internal Audit of Thailand) No. 712 - โครงการตรวจสอบภายใน เพื่อเตรียมตัวเป็นผู้ตรวจสอบภายในรับอนุญาตสากล (Pre-CIA) รุ่นที่ 29	-ไม่มี-	-ไม่มี-	2565 - ปัจจุบัน	กรรมการผู้จัดการ	บริษัท พราว แอดไวเซอรี่ จำกัด	การทำบัญชีและการตรวจสอบบัญชี การให้คำปรึกษา
					2559 - 2565	ผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบบัญชีและตรวจสอบภายใน	บริษัท เจพี ทิพ ออดิท จำกัด	การตรวจสอบบัญชี ตรวจสอบภายใน การให้คำปรึกษา
					2558	ผู้ช่วยผู้ตรวจสอบบัญชี	บริษัท สำนักงานปีติเสวี จำกัด	การบริการวิชาชีพทางบัญชีและสอบบัญชี
					2557	เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในอาวุโส	บริษัท ล็อกซเล่ย์ จำกัด (มหาชน)	การขายส่งเคมีภัณฑ์ทางอุตสาหกรรม
					2556	เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน	บริษัท โออิชิ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	การบริการด้านอาหารในภัตตาคารหรือร้านอาหาร การขายส่งเครื่องดื่มที่ไม่มีแอลกอฮอล์

เอกสารแนบ 4 : ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทและบริษัทย่อยมีสินทรัพย์ถาวรหลักที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ มีมูลค่าสุทธิตามบัญชี โดยมีรายละเอียด ดังนี้

1. อาคารและอุปกรณ์

ลำดับ	รายการ	มูลค่าสุทธิตามบัญชี (ล้านบาท)
1	อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	25.04
2	เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน	18.96
3	ยานพาหนะ	11.58
4	ส่วนปรับปรุงอาคารระหว่างก่อสร้าง	0.38
	รวม	**55.96**

ทั้งนี้ อาคารและอุปกรณ์ ของบริษัทและบริษัทย่อยตามที่ได้แสดงไว้ข้างต้นสามารถแสดงรายละเอียดจำแนกตามประเภทของสินทรัพย์และจำแนกตามบริษัท ได้ดังนี้

อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 มูลค่าตามบัญชีของอาคารและส่วนปรับปรุงอาคารตามงบการเงินรวมของบริษัทและบริษัทย่อย มีรายละเอียด ดังนี้

บริษัท	ที่ตั้ง	มูลค่าสุทธิตามบัญชี (ล้านบาท)	ลักษณะกรรมสิทธิ์	ภาระผูกพัน
Nam Houng 1 Hydropower Sole Co., Ltd.	สปป.ลาว	15.46	เป็นเจ้าของ	ไม่มีภาระผูกพัน
Namngiep 2C Hydropower Sole Co., Ltd.	สปป.ลาว	9.58	เป็นเจ้าของ	ค้ำประกันวงเงินกู้ยืมระยะยาวกับสถาบันการเงินผู้ให้กู้
	รวม	**25.04**		

เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 มูลค่าตามบัญชีของเครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงานตามงบการเงินรวมของบริษัทและบริษัทย่อย มีรายละเอียด ดังนี้

บริษัท	ที่ตั้ง	มูลค่าสุทธิตามบัญชี (ล้านบาท)	ลักษณะกรรมสิทธิ์	ภาระผูกพัน
บริษัท อัลฟ่า ดิวิชั่นส์ จำกัด (มหาชน)	กรุงเทพฯ	0.55	เป็นเจ้าของ	ไม่มีภาระผูกพัน
บริษัท มะหะทุน เช่าสินเชื่อ มหาชน	สปป.ลาว	1.04	เป็นเจ้าของ	ไม่มีภาระผูกพัน
Simoung Express Loan Non Deposits Taking Microfinance Institutions Sole Co., Ltd.	สปป.ลาว	1.18	เป็นเจ้าของ	ไม่มีภาระผูกพัน
Alpha Power Development (Laos) Sole Co., Ltd.	สปป.ลาว	0.18	เป็นเจ้าของ	ไม่มีภาระผูกพัน
Nam Houng 1 Hydropower Sole Co., Ltd.	สปป.ลาว	6.32	เป็นเจ้าของ	ไม่มีภาระผูกพัน
Namngiep 2C Hydropower Sole Co., Ltd.	สปป.ลาว	9.69	เป็นเจ้าของ	ไม่มีภาระผูกพัน
	รวม	**18.96**		

ยานพาหนะ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 มูลค่าตามบัญชีของยานพาหนะตามงบการเงินรวมของบริษัทและบริษัทย่อย มีรายละเอียด ดังนี้

บริษัท	ที่ตั้ง	มูลค่าสุทธิตามบัญชี (ล้านบาท)	ลักษณะกรรมสิทธิ์	ภาระผูกพัน
บริษัท อัลฟ่า ดิวิชั่นส์ จำกัด (มหาชน)	กรุงเทพฯ	8.36	เป็นเจ้าของ	ไม่มีภาระผูกพัน
บริษัท มะหะทุน เช่าสินเชื่อ มหาชน	สปป.ลาว	0.31	เป็นเจ้าของ	ไม่มีภาระผูกพัน
Simoung Express Loan Non Deposits Taking Microfinance Institutions Sole Co., Ltd.	สปป.ลาว	1.69	เป็นเจ้าของ	ไม่มีภาระผูกพัน
Nam Houng 1 Hydropower Sole Co., Ltd.	สปป.ลาว	0.78	เป็นเจ้าของ	ไม่มีภาระผูกพัน
Namngiep 2C Hydropower Sole Co., Ltd.	สปป.ลาว	0.44	เป็นเจ้าของ	ไม่มีภาระผูกพัน
	รวม	**11.58**		

ส่วนปรับปรุงอาคารระหว่างก่อสร้าง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 มูลค่าตามบัญชีของส่วนปรับปรุงอาคารระหว่างก่อสร้างตามงบการเงินรวมของบริษัทและบริษัทย่อย มีรายละเอียด ดังนี้

บริษัท	ที่ตั้ง	มูลค่าสุทธิตามบัญชี (ล้านบาท)	ลักษณะกรรมสิทธิ์	ภาระผูกพัน
บริษัท อัลฟ่า ดิวิชั่นส์ จำกัด (มหาชน)	กรุงเทพฯ	0.38	เป็นเจ้าของ	ไม่มีภาระผูกพัน
	รวม	**0.38**		

2. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนตามงบการเงินรวมของบริษัทและบริษัทย่อย มีรายละเอียด ดังนี้

บริษัท	รายละเอียด	ที่ตั้ง	มูลค่าสุทธิตามบัญชี (ล้านบาท)	ลักษณะกรรมสิทธิ์	ภาระผูกพัน
บริษัท อัลฟ่า ดิวิชั่นส์ จำกัด (มหาชน)	โปรแกรมคอมพิวเตอร์	กรุงเทพฯ	0.16	เป็นเจ้าของ	ไม่มีภาระผูกพัน
บริษัท มะหะทุน เช่าสินเชื่อ มหาชน	โปรแกรมคอมพิวเตอร์	สปป.ลาว	0.00	เป็นเจ้าของ	ไม่มีภาระผูกพัน
บริษัท มะหะทุน เช่าสินเชื่อ มหาชน	สินทรัพย์ความสัมพันธ์กับตัวแทนจำหน่าย	สปป.ลาว	17.38	เป็นเจ้าของ	ไม่มีภาระผูกพัน
Simoung Express Loan Non Deposits Taking Microfinance Institutions Sole Co., Ltd.	โปรแกรมคอมพิวเตอร์	สปป.ลาว	0.35	เป็นเจ้าของ	ไม่มีภาระผูกพัน
Nam Houng 1 Hydropower Sole Co., Ltd.	สิทธิในสัญญาประกอบ/ซื้อขายกิจการไฟฟ้า	สปป.ลาว	938.52	ใช้ดำเนินการภายใต้สัญญาสัมปทาน	ไม่มีภาระผูกพัน
Namngiep 2C Hydropower Sole Co., Ltd.	สิทธิในสัญญาประกอบ/ซื้อขายกิจการไฟฟ้า	สปป.ลาว	846.30	ใช้ดำเนินการภายใต้สัญญาสัมปทาน	ค้ำประกันวงเงินกู้ยืมระยะยาวกับสถาบันการเงินผู้ให้กู้
Namngiep 2C Hydropower Sole Co., Ltd.	โปรแกรมคอมพิวเตอร์	สปป.ลาว	0.51	เป็นเจ้าของ	ไม่มีภาระผูกพัน
		รวม	**1,803.22**		

นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี

(Corporate Governance)

บริษัท อัลฟ่า ดิวิชั่นส์ จำกัด (มหาชน)

บทนำ

บริษัท อัลฟ่า ดิวิชั่นส์ จำกัด (มหาชน) "**บริษัทฯ**" ได้ตระหนักถึงความสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดีว่าเป็นสิ่งสำคัญที่จะช่วยส่งเสริมการดำเนินงานของบริษัทฯ ให้มีประสิทธิภาพและมีการเจริญเติบโตอย่างยั่งยืน ซึ่งจะนำไปสู่ประโยชน์สูงสุดต่อผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกฝ่าย ตั้งแต่พนักงาน ผู้ลงทุน ผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียอื่นๆ ดังนั้นคณะกรรมการบริษัท จึงได้เห็นควรให้มีการจัดทำนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีขึ้น โดยครอบคลุมเนื้อหาหลักการสำคัญตั้งแต่โครงสร้าง บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ จนถึงหลักการในการบริหารงานของผู้บริหารอย่างโปร่งใส ชัดเจน และสามารถตรวจสอบได้เพื่อเป็นแนวทางในการบริหารองค์กรทำให้เกิดความเชื่อมั่นว่าการดำเนินงานใดๆ ของบริษัทฯ เป็นไปด้วยความเป็นธรรม และคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย

เพื่อให้บริษัทฯ มีความน่าเชื่อถือสำหรับผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย และเพื่อประโยชน์ในการสร้างคุณค่าให้กิจการอย่างยั่งยืน ตรงตามความมุ่งหวังของทั้งภาคธุรกิจ ผู้ลงทุน ตลอดจนตลาดทุนและสังคมโดยรวม บริษัทฯ จึงได้จัดทำนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีโดยยึดหลักปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560 ซึ่งจัดทำโดยคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เพื่อเป็นแนวทางในการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ

นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี

หลักการและนโยบายการกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการบริษัทได้ให้ความสำคัญต่อการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยครอบคลุมหลักปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการ (Corporate Governance) 8 หลักปฏิบัติ ดังนี้

หลักปฏิบัติ 1	บทบาทและความรับผิดชอบของคณะกรรมการ
หลักปฏิบัติ 2	วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัท
หลักปฏิบัติ 3	เสริมสร้างคณะกรรมการที่มีประสิทธิผล
หลักปฏิบัติ 4	สรรหาและพัฒนาผู้บริหารระดับสูงและการบริหารบุคลากร
หลักปฏิบัติ 5	ส่งเสริมนวัตกรรมและการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบ
หลักปฏิบัติ 6	ดูแลให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสม
หลักปฏิบัติ 7	รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูล
หลักปฏิบัติ 8	สนับสนุนการมีส่วนร่วมและการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น

หลักปฏิบัติ 1 : บทบาทและความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

- **หลักปฏิบัติ 1.1**

  คณะกรรมการจะทำความเข้าใจบทบาทและตระหนักถึงความรับผิดชอบในฐานะผู้นำที่ต้องกำกับดูแลให้องค์กรมีการบริหารจัดการที่ดี ซึ่งครอบคลุมถึง

  (1) การกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมาย

  (2) การกำหนดกลยุทธ์ นโยบายการดำเนินงาน ตลอดจนการจัดสรรทรัพยากรสำคัญเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย

  (3) การติดตาม ประเมินผล และดูแลการรายงานผลการดำเนินงาน

- **หลักปฏิบัติ 1.2**

  คณะกรรมการจะกำกับดูแลบริษัทให้นำไปสู่ผลการกำกับดูแลกิจการที่ดี (governance outcome) อย่างน้อยดังต่อไปนี้

  (1) สามารถแข่งขันได้ และมีผลประกอบการที่ดีโดยคำนึงถึงผลกระทบในระยะยาว

  (2) ประกอบธุรกิจอย่างมีจริยธรรม เคารพสิทธิและมีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสีย

  (3) เป็นประโยชน์ต่อสังคม และพัฒนาหรือลดผลกระทบด้านลบต่อสิ่งแวดล้อม

  (4) สามารถปรับตัวได้ภายใต้ปัจจัยการเปลี่ยนแปลง

  ทั้งนี้ คณะกรรมการจะยึดหลักปฏิบัติดังต่อไปนี้ในการกำกับดูแลบริษัทให้นำไปสู่ผลการกำกับดูแลกิจการที่ดี

  1.2.1 คณะกรรมการจะคำนึงถึงจริยธรรมผลกระทบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมเป็นสำคัญ นอกเหนือจากผลประกอบการทางการเงิน

  1.2.2 คณะกรรมการจะประพฤติตนเป็นแบบอย่างในฐานะผู้นำในการกำกับดูแลกิจการเพื่อขับเคลื่อนวัฒนธรรมองค์กรที่ยึดมั่นในจริยธรรม

  1.2.3 คณะกรรมการจะจัดให้มีนโยบายสำหรับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ที่แสดงถึงหลักการและแนวทางในการดำเนินงานเป็นลายลักษณ์อักษร อาทิ จรรยาบรรณในการประกอบธุรกิจ เป็นต้น

  1.2.4 คณะกรรมการจะกำกับดูแลให้มีการสื่อสารเพื่อให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนเข้าใจ มีกลไกเพียงพอที่เอื้อให้มีการปฏิบัติจริงตามนโยบายข้างต้น ติดตามผลการปฏิบัติ และทบทวนนโยบายและการปฏิบัติเป็นประจำ

- **หลักปฏิบัติ 1.3**

  คณะกรรมการจะดูแลให้กรรมการทุกคนและผู้บริหารปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบระมัดระวัง (duty of care) และซื่อสัตย์สุจริตต่อองค์กร (duty of loyalty) และดูแลให้การดำเนินงานเป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นตลอดจนนโยบายหรือแนวทางที่ได้กำหนดไว้รวมทั้งมีกระบวนการอนุมัติการดำเนินงานที่สำคัญ เช่น การลงทุน การทำธุรกรรมที่มีผลกระทบต่อบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ การทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวโยงกัน การได้มา/จำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน การจ่ายเงินปันผลเป็นต้น

- **หลักปฏิบัติ 1.4**

  คณะกรรมการต้องเข้าใจขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ โดยบริษัทมีการจัดทำกฎบัตรของคณะกรรมการต่าง ๆ ซึ่งกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบไว้อย่างชัดเจน ตลอดจนมีการติดตามดูแลให้กรรมการปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมาย ทั้งนี้ บริษัทจะกำหนดให้มีการทบทวนกฎบัตรดังกล่าวทุกปีอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อจะได้แก้ไขให้สอดคล้องกับทิศทางของบริษัท

หลักปฏิบัติ 2 : กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัทที่เป็นไปเพื่อความยั่งยืน

- **หลักปฏิบัติ 2.1**

  บริษัทจะมีการกำหนด วิสัยทัศน์ พันธกิจ นโยบาย ที่ชัดเจนและเหมาะสมกับองค์กร เพื่อสื่อสารให้กับผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายเข้าใจในวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักขององค์กร และเพื่อให้บุคลากรในทุกระดับขององค์กรยึดถือเป็นหลักในการปฏิบัติหน้าที่เพื่อบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้ นอกจากนี้คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาถึงความพร้อม ความชำนาญ ความสามารถในการแข่งขันของกิจการ สภาพแวดล้อมและการเปลี่ยนแปลงปัจจัยต่าง ๆ รวมทั้งการนำนวัตกรรมและเทคโนโลยีมาใช้อย่างเหมาะสม เพื่อความยั่งยืน

- **หลักปฏิบัติ 2.2**

  คณะกรรมการบริษัทได้มีการกำหนดกลยุทธ์และแผนงานประจำปีที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการ โดยมีการวิเคราะห์สภาพแวดล้อม ปัจจัยและความเสี่ยงต่าง ๆ ที่อาจมีผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องบนพื้นฐานของความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม อีกทั้งตระหนักถึงความเสี่ยงของการตั้งเป้าหมายที่อาจนำไปสู่การประพฤติที่ผิดกฎหมาย หรือขาดจริยธรรม นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัท ยังมีการติดตามการดำเนินการตามกลยุทธ์และแผนงานประจำปีอยู่เสมอ เพื่อกำกับดูแลให้มีการจัดสรรทรัพยากรและการควบคุมการดำเนินงานที่เหมาะสมตามแผนที่กำหนด

หลักปฏิบัติ 3 : เสริมสร้างคณะกรรมการที่มีประสิทธิผล

- **หลักปฏิบัติ 3.1**

  คณะกรรมการมีหน้าที่รับผิดชอบในการกำหนดและทบทวนโครงสร้างคณะกรรมการ ทั้งในเรื่องขนาดองค์ประกอบ สัดส่วนกรรมการที่เป็นอิสระที่เหมาะสมและจำเป็นต่อการนำพาองค์กรสู่วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักที่กำหนดไว้

  3.1.1 คณะกรรมการมีหน้าที่ดูแลให้คณะกรรมการประกอบด้วยกรรมการที่มีคุณสมบัติหลากหลายทั้งในด้านทักษะ ประสบการณ์ ความสามารถและคุณลักษณะเฉพาะด้าน เพื่อให้มั่นใจว่า จะได้คณะกรรมการโดยรวมที่มีคุณสมบัติเหมาะสม สามารถ เข้าใจและตอบสนองความต้องการของผู้มีส่วนได้เสียได้ รวมทั้งต้องมีกรรมการที่ไม่ได้เป็นผู้บริหารอย่างน้อย 1 คนที่มีประสบการณ์ในธุรกิจหรืออุตสาหกรรมหลักที่บริษัทดำเนินกิจการอยู่

  3.1.2 คณะกรรมการจะพิจารณาจำนวนกรรมการที่เหมาะสม สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพโดยต้องมีจำนวนกรรมการไม่น้อยกว่า 5 คน

  3.1.3 คณะกรรมการจะมีสัดส่วนระหว่างกรรมการที่เป็นผู้บริหารและกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารที่สะท้อนอำนาจที่ถ่วงดุลกันอย่างเหมาะสม โดย

  ก. กรรมการส่วนใหญ่เป็นกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารที่สามารถให้ความเห็นเกี่ยวกับการทำงานของฝ่ายจัดการได้อย่างอิสระ

  ข. กรรมการอิสระมีจำนวนและคุณสมบัติของกรรมการอิสระตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมทั้งดูแล ให้กรรมการอิสระสามารถทำงานร่วมกับคณะกรรมการทั้งหมดได้อย่างมีประสิทธิภาพและสามารถแสดงความเห็นได้อย่างอิสระ

- **หลักปฏิบัติ 3.2**

  คณะกรรมการจะเลือกบุคคลที่เหมาะสมเป็นประธานกรรมการ และดูแลให้มั่นใจว่า องค์ประกอบและการดำเนินงานของคณะกรรมการเอื้อต่อการใช้ดุลพินิจในการตัดสินใจอย่างมีอิสระ

  3.2.1 ประธานกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหารมีหน้าที่ความรับผิดชอบต่างกัน คณะกรรมการจะกำหนดอำนาจหน้าที่ของประธานกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหารให้ชัดเจน และเพื่อไม่ให้คนใดคนหนึ่งมีอำนาจโดยไม่จำกัด บริษัทฯจะแยกบุคคลที่ดำรงตำแหน่งประธานกรรมการออกจากบุคคลที่ดำรงตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

3.2.2 ประธานกรรมการมีบทบาทเป็นผู้นำของคณะกรรมการ โดยหน้าที่ของประธานกรรมการจะครอบคลุมเรื่องดังต่อไปนี้

(1) การกำกับ ติดตาม และดูแลให้มั่นใจได้ว่า การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และบรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักขององค์กร

(2) การดูแลให้มั่นใจว่า กรรมการทุกคนมีส่วนร่วมในการส่งเสริมให้เกิดวัฒนธรรมองค์กรที่มีจริยธรรม และการกำกับดูแลกิจการที่ดี

(3) การกำหนดวาระการประชุมคณะกรรมการโดยหารือร่วมกับประธานเจ้าหน้าที่บริหารและมีมาตรการที่ดูแลให้เรื่องสำคัญได้ถูกบรรจุเป็นวาระการประชุม

(4) การจัดสรรเวลาไว้อย่างเพียงพอที่ฝ่ายจัดการจะเสนอเรื่องและมากพอที่กรรมการจะอภิปรายประเด็นสำคัญกันอย่างรอบคอบโดยทั่วกัน การส่งเสริมให้กรรมการมีการใช้ดุลยพินิจที่รอบคอบให้ความเห็นได้อย่างอิสระ

(5) การเสริมสร้างความสัมพันธ์อันดีระหว่างกรรมการที่เป็นผู้บริหารและกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารและระหว่างคณะกรรมการและฝ่ายจัดการ

3.2.5 คณะกรรมการจะกำหนดนโยบายให้กรรมการอิสระมีการดำรงตำแหน่งต่อเนื่องไม่เกินเก้า (9) ปีนับจากวันที่ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระครั้งแรก ในกรณีที่จะแต่งตั้งกรรมการอิสระนั้นให้ดำรงตำแหน่งต่อไป คณะกรรมการจะพิจารณาอย่างสมเหตุสมผลถึงความจำเป็นดังกล่าว

3.2.6 เพื่อให้เรื่องสำคัญได้รับการพิจารณาในรายละเอียดอย่างรอบคอบ คณะกรรมการจะพิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อย เพื่อพิจารณาประเด็นเฉพาะเรื่อง กลั่นกรองข้อมูล และเสนอแนวทางพิจารณาก่อนเสนอให้คณะกรรมการเห็นชอบต่อไป

3.2.7 คณะกรรมการจะดูแลให้มีการเปิดเผยบทบาทและหน้าที่ของคณะกรรมการ และคณะกรรมการชุดย่อย จำนวนครั้งของการประชุมและจำนวนครั้งที่กรรมการแต่ละท่านเข้าร่วมประชุมในปีที่ผ่านมาและรายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการชุดย่อยทุกชุด

- **หลักปฏิบัติ 3.3**

3.3.1 คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีการประชุม เพื่อพิจารณาหลักเกณฑ์และวิธีการสรรหาบุคคลเพื่อให้ได้กรรมการที่มีคุณสมบัติที่จะทำให้คณะกรรมการมีองค์ประกอบความรู้ความชำนาญที่เหมาะสมรวมทั้งมีการพิจารณาประวัติของบุคคลดังกล่าว ก่อนจะนำเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นให้เป็นผู้แต่งตั้งกรรมการ นอกจากนี้ บริษัทจะแจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบถึงข้อมูลอย่างเพียงพอเกี่ยวกับบุคคลที่ได้รับการเสนอชื่อเพื่อประกอบการตัดสินใจ

3.3.2 คณะกรรมการบริษัทจะทบทวนหลักเกณฑ์และวิธีการสรรหากรรมการก่อนที่จะมีการสรรหากรรมการที่ครบวาระ และในกรณีที่เป็นการเสนอชื่อกรรมการรายเดิม คณะกรรมการบริษัทจะคำนึงถึงผลการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการรายดังกล่าวประกอบด้วย

3.3.3 ในกรณีที่คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งบุคคลใดให้เป็นที่ปรึกษาของคณะกรรมการบริษัทในกระบวนการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนให้มีการเปิดเผยข้อมูลของที่ปรึกษานั้นไว้ในรายงานประจำปี รวมทั้งความเป็นอิสระ หรือไม่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

- **หลักปฏิบัติ 3.4**

ในการเสนอค่าตอบแทนคณะกรรมการให้ผู้ถือหุ้นอนุมัติ คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาให้โครงสร้าง และอัตราค่าตอบแทนมีความเหมาะสมกับความรับผิดชอบและจูงใจให้คณะกรรมการนำพาองค์กรให้ดำเนินงานตามเป้าหมายทั้งระยะสั้นและระยะยาว

3.4.1 ค่าตอบแทนของกรรมการจะต้องสอดคล้องกับกลยุทธ์และเป้าหมายระยะยาวของบริษัท ประสบการณ์ ภาระหน้าที่ ขอบเขตของบทบาทและความรับผิดชอบ (Accountability and Responsibility)

3.4.2 ผู้ถือหุ้นต้องเป็นผู้อนุมัติโครงสร้างและอัตราค่าตอบแทนกรรมการ ทั้งรูปแบบที่เป็นตัวเงินและไม่ใช่ตัวเงิน โดยคณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาค่าตอบแทนแต่ละรูปแบบให้มีความเหมาะสม ทั้งค่าตอบแทนในอัตราคงที่ (เช่น ค่าตอบแทนประจำ เบี้ยประชุม) และค่าตอบแทนตามผลดำเนินงานของบริษัทฯ (เช่น โบนัส บำเหน็จ) โดยเชื่อมโยงกับมูลค่าที่บริษัทสร้างให้กับผู้ถือหุ้น แต่ไม่อยู่ในระดับที่สูงเกินไปจนทำให้เกิดการมุ่งเน้นแต่ผลประกอบการระยะสั้น

3.4.3 คณะกรรมการจะเปิดเผยนโยบายและหลักเกณฑ์การกำหนดค่าตอบแทนกรรมการ รวมทั้งรูปแบบและจำนวนของค่าตอบแทนด้วย ทั้งนี้ จำนวนเงินค่าตอบแทนที่เปิดเผย ให้รวมถึงค่าตอบแทนที่กรรมการแต่ละท่านได้รับจากการเป็นกรรมการของบริษัทย่อยด้วย

- **หลักปฏิบัติ 3.5**

คณะกรรมการมีหน้าที่กำกับดูแลให้กรรมการทุกคนมีความรับผิดชอบในการปฏิบัติหน้าที่ และจัดสรรเวลาอย่างเพียงพอ

3.5.1 คณะกรรมการจะดูแลให้มั่นใจว่า มีกลไกสนับสนุนให้กรรมการเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตน

3.5.2 คณะกรรมการจะกำหนดหลักเกณฑ์ในการดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่นของกรรมการ โดยพิจารณาถึงประสิทธิภาพการทำงานของกรรมการที่ดำรงตำแหน่งหลายบริษัท และเพื่อให้มั่นใจว่ากรรมการสามารถทุ่มเทเวลาในการปฏิบัติหน้าที่ในบริษัทได้มีอย่างเพียงพอ โดยจะกำหนดจำนวนบริษัทจดทะเบียนที่กรรมการแต่ละคนจะไปดำรงตำแหน่งให้เหมาะสมกับลักษณะหรือสภาพธุรกิจของบริษัท

3.5.3 คณะกรรมการจะจัดให้มีระบบการรายงานการดำรงตำแหน่งอื่นของกรรมการ และเปิดเผยให้เป็นที่รับทราบ

3.5.4 ในกรณีที่กรรมการดำรงตำแหน่งกรรมการหรือผู้บริหาร หรือมีส่วนได้เสียไม่ว่าโดยตรงหรือโดยอ้อมในกิจการอื่นที่มีความขัดแย้ง หรือสามารถใช้โอกาสหรือข้อมูลของบริษัท เพื่อประโยชน์ของตน คณะกรรมการต้องดูแลให้มั่นใจว่า บริษัทมีมาตรการป้องกันอย่างเพียงพอและมีการแจ้งให้ผู้ถือหุ้นรับทราบตามความเหมาะสม

3.5.5 ให้กรรมการแต่ละคนเข้าร่วมประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนการประชุมคณะกรรมการบริษัททั้งหมดที่ได้จัดให้มีขึ้นในรอบปีเว้นแต่ในกรณีที่มีเหตุจำเป็น

- **หลักปฏิบัติ 3.6**

คณะกรรมการมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีกรอบและกลไกในการกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม โดยจัดให้มีนโยบายการลงทุนในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมที่สนับสนุนการดำเนินธุรกิจของบริษัท ตลอดจนลงทุนในบริษัทที่สอดคล้องกับเป้าหมาย วิสัยทัศน์ และแผนกลยุทธ์ในการเติบโตของบริษัทฯ ซึ่งจะทำให้บริษัท มีผลประกอบการหรือผลกำไรเพิ่มขึ้น หรือลงทุนในธุรกิจที่เอื้อประโยชน์ (Synergy) ให้กับบริษัท เพื่อเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันของบริษัท และเพื่อให้บริษัทฯ บรรลุเป้าหมายในการเป็นผู้ประกอบการชั้นนำในธุรกิจหลักของบริษัท นอกจากนี้ บริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วม อาจพิจารณาลงทุนในธุรกิจอื่นเพิ่มเติมหากเป็นธุรกิจที่มีศักยภาพการเติบโตหรือสามารถต่อยอดทางธุรกิจ หรือเป็นประโยชน์ต่อธุรกิจของกลุ่มบริษัท ซึ่งสามารถสร้างผลตอบแทนที่ดีในการลงทุน

ในการพิจารณาลงทุน บริษัทจะกำหนดให้มีกลไกกำกับดูแลที่จะทำให้บริษัทสามารถควบคุมดูแลการจัดการและรับผิดชอบการดำเนินงานของบริษัทย่อยให้เสมือนเป็นหน่วยงานหนึ่งของบริษัท บริษัทจะแต่งตั้งตัวแทนของบริษัท ที่มีคุณสมบัติ และประสบการณ์ เพื่อเข้าร่วมเป็นคณะกรรมการบริษัทในบริษัทนั้น ๆ อย่างน้อยตามสัดส่วนการถือหุ้น เพื่อกำหนดนโยบายที่สำคัญและกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมดังกล่าว รวมทั้งมีมาตรการในการติดตามการบริหารงานและกำหนดระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมและรัดกุมเพียงพอของบริษัทย่อยเพื่อดูแลรักษาผลประโยชน์ในเงินลงทุนของบริษัท ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด ซึ่งบริษัทเห็นว่าจะก่อให้เกิดประโยชน์ร่วมเพื่อเพิ่มช่องทางในการหารายได้ และเพิ่มความสามารถในการทำกำไรของบริษัท

นอกจากนี้ บริษัทมีนโยบายการกำกับดูแลการดำเนินงานในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม และ นโยบายการควบคุมด้านการเงินของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม โดย (1) คณะกรรมการบริษัทจะแต่งตั้งหรือเสนอชื่อบุคคลเพื่อแต่งตั้งเป็นกรรมการและ/หรือผู้บริหารในบริษัทย่อยอย่างน้อยตามสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทย่อยดังกล่าว เว้นแต่จะมีข้อจำกัดตามกฎหมายอื่น หรือกรณีอื่นใดตามที่กฎหมายหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน หรือข้อบังคับของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยจะกำหนด เพื่อเป็นตัวแทนในการบริหารกิจการกำหนดนโยบายที่สำคัญ และควบคุมการดำเนินธุรกิจของบริษัทย่อยนั้น ๆ ให้เป็นไปตามนโยบายที่กำหนดสำหรับการส่งตัวแทนเข้าเป็นกรรมการในบริษัทร่วมเป็นไปตามข้อตกลงการลงทุนในบริษัทร่วมนั้นๆ (2) คณะกรรมการของบริษัทจะติดตามดูแลให้กรรมการและผู้บริหารของบริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วมปฏิบัติตามหน้าที่และความรับผิดชอบตามกฎหมาย ข้อบังคับ และนโยบายของบริษัท และจะดำเนินการให้กรรมการในบริษัทย่อย และ/หรือบริษัทร่วมซึ่งได้รับการแต่งตั้งจากบริษัทเข้าร่วมประชุมและออกเสียงลงคะแนนในการประชุมคณะกรรมการของบริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วมในการพิจารณาวาระที่มีสาระสำคัญต่อ การประกอบธุรกิจของบริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วมทุกครั้ง (3) กรรมการและ/หรือผู้บริหารที่บริษัทแต่งตั้งดังกล่าวต้องใช้ดุลยพินิจในการออกเสียงลงคะแนนในการประชุมคณะกรรมการของบริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วมในเรื่องที่เกี่ยวกับการบริหารจัดการทั่วไปและการดำเนินธุรกิจตามปกติของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมได้ตามแต่ที่กรรมการและผู้บริการรายดังกล่าวจะเห็นสมควรเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทและบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม (แล้วแต่กรณี) เว้นแต่เรื่องดังกล่าวจะต้องได้รับความเห็นชอบจากที่ประชุมคณะกรรมการ และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทก่อนการดำเนินการ (4) การติดตามผลการดำเนินงานรายเดือน รวมถึงรายงานประเด็นปัญหาทางการเงินของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมที่มีนัยสำคัญ ต่อบริษัท

- **หลักปฏิบัติ 3.7**

  คณะกรรมการจะจัดให้มีการประเมินผลการทำงานของกรรมการทั้งคณะ รวมทั้งประเมินผลการทำงานของกรรมการรายบุคคล เพื่อพิจารณาทบทวนผลงาน ปัญหาและอุปสรรคในแต่ละปี เพื่อสามารถนำผลการประเมินไปใช้ในการพัฒนาและปรับปรุงการปฏิบัติงานในด้านต่างๆได้

- **หลักปฏิบัติ 3.8**

  คณะกรรมการจะกำกับดูแลให้คณะกรรมการและกรรมการแต่ละคนมีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่ ลักษณะการประกอบธุรกิจ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจ ตลอดจนสนับสนุนให้กรรมการทุกคนได้รับการเสริมสร้างทักษะและความรู้สำหรับการปฏิบัติหน้าที่กรรมการอย่างสม่ำเสมอ

  3.8.1 คณะกรรมการจะดูแลให้มั่นใจว่า บุคคลที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการใหม่ จะได้รับการแนะนำและมีข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ ซึ่งรวมถึงความเข้าใจในวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก วิสัยทัศน์พันธกิจ ค่านิยมองค์กร ตลอดจนลักษณะธุรกิจและแนวทางการดำเนินธุรกิจของบริษัท

  3.8.2 คณะกรรมการจะดูแลให้กรรมการได้รับการอบรมและพัฒนาความรู้ที่จำเป็นอย่างต่อเนื่อง

  3.8.3 คณะกรรมการจะทำความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมาย กฎเกณฑ์ มาตรฐาน ความเสี่ยง และสภาพแวดล้อมที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจ รวมทั้งได้รับทราบข้อมูลที่เป็นปัจจุบันอย่างสม่ำเสมอ

  3.8.4 คณะกรรมการจะเปิดเผยข้อมูลการฝึกอบรมและพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่องของคณะกรรมการในรายงานประจำปี

- **หลักปฏิบัติ 3.9**

  คณะกรรมการจะดูแลให้มั่นใจว่าการดำเนินงานของคณะกรรมการเป็นไปด้วยความเรียบร้อยสามารถเข้าถึงข้อมูลที่จำเป็น และมีเลขานุการบริษัทที่มีความรู้และประสบการณ์ที่จำเป็นและเหมาะสมต่อการสนับสนุนการดำเนินงานของคณะกรรมการ

  3.9.1 คณะกรรมการจะจัดให้มีกำหนดการประชุมและวาระการประชุมคณะกรรมการเป็นการล่วงหน้าเพื่อให้กรรมการสามารถจัดเวลาและเข้าร่วมประชุมได้

  3.9.2 จำนวนครั้งของการประชุมคณะกรรมการจะพิจารณาให้เหมาะสมกับภาระหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการและลักษณะการดำเนินธุรกิจของบริษัท แต่ไม่น้อยกว่าสี่ (4) ครั้งต่อปี

  3.9.3 คณะกรรมการจะดูแลให้มีกลไกให้กรรมการแต่ละคน รวมทั้งฝ่ายจัดการมีอิสระที่จะเสนอเรื่องที่เป็นประโยชน์ต่อบริษัทเข้าสู่วาระการประชุม

  3.9.4 เอกสารประกอบการประชุมจะจัดส่งให้แก่กรรมการเป็นการล่วงหน้าไม่น้อยกว่าเจ็ด (7) วันก่อนวันประชุม เว้นแต่ในกรณีจำเป็นเร่งด่วนเพื่อรักษาสิทธิหรือประโยชน์ของบริษัท จะแจ้งการนัดประชุมโดยวิธีอื่นและกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นก็ได้

  3.9.5 คณะกรรมการจะสนับสนุนให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารเชิญผู้บริหารระดับสูงเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการเพื่อให้สารสนเทศรายละเอียดเพิ่มเติมในฐานะที่เกี่ยวข้องกับปัญหาโดยตรง และเพื่อให้มีโอกาสรู้จักผู้บริหารระดับสูงสำหรับใช้ประกอบการพิจารณาแผนการสืบทอดตำแหน่ง

  3.9.6 คณะกรรมการจะเข้าถึงสารสนเทศที่จำเป็นเพิ่มเติมได้จากประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เลขานุการบริษัท หรือผู้บริหารอื่นที่ได้รับมอบหมาย ภายในขอบเขตนโยบายที่กำหนด และในกรณีที่จำเป็นคณะกรรมการอาจจัดให้มีความเห็นอิสระจากที่ปรึกษาหรือผู้ประกอบวิชาชีพภายนอก โดยถือเป็นค่าใช้จ่ายของบริษัท

3.9.7 คณะกรรมการอาจพิจารณากำหนดเป็นนโยบายให้กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารมีโอกาสที่จะประชุมระหว่างกันเองตามความจำเป็นเพื่ออภิปรายปัญหาต่างๆ เกี่ยวกับการจัดการที่อยู่ในความสนใจ โดยไม่มีฝ่ายจัดการร่วมด้วย โดยแจ้งให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารทราบถึงผลการประชุมด้วย

3.9.8 คณะกรรมการจะกำหนดคุณสมบัติและประสบการณ์ของเลขานุการบริษัทที่เหมาะสมที่จะปฏิบัติหน้าที่ในการให้คำแนะนำเกี่ยวกับด้านกฎหมายและกฎเกณฑ์ต่างๆ ที่คณะกรรมการจะต้องทราบดูแลการจัดการเอกสารการประชุมคณะกรรมการ เอกสารสำคัญต่างๆ และกิจกรรมของคณะกรรมการรวมทั้งประสานงานให้มีการปฏิบัติตามมติคณะกรรมการ นอกจากนี้ คณะกรรมการจะเปิดเผยคุณสมบัติและประสบการณ์ของเลขานุการบริษัทในรายงานประจำปี และบน website ของบริษัท

3.9.9 เลขานุการบริษัทจะฝึกอบรมและพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่องที่จะเป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่และในกรณีที่มีหลักสูตรรับรอง (certified program) เลขานุการบริษัทจะเข้ารับการอบรมหลักสูตรดังกล่าวด้วย

หลักปฏิบัติ 4 : สรรหาและพัฒนาผู้บริหารระดับสูงและการบริหารบุคลากร

- **หลักปฏิบัติ 4.1**

คณะกรรมการจะดำเนินการให้มั่นใจว่ามีการสรรหาและพัฒนาประธานเจ้าหน้าที่บริหารและผู้บริหารระดับสูงให้มีความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ และคุณลักษณะที่จำเป็นต่อการขับเคลื่อนองค์กรไปสู่เป้าหมาย

4.1.1 คณะกรรมการจะพิจารณาหรือมอบหมายให้คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนพิจารณาหลักเกณฑ์และวิธีการสรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเพื่อดำรงตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

4.1.2 คณะกรรมการจะติดตามดูแลให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารดูแลให้มีผู้บริหารระดับสูงที่เหมาะสมโดยอย่างน้อยคณะกรรมการหรือคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนจะร่วมกับประธานเจ้าหน้าที่บริหารพิจารณาหลักเกณฑ์และวิธีการในการสรรหาและแต่งตั้งบุคคล เห็นชอบบุคคลที่ประธานเจ้าหน้าที่บริหารเสนอให้เป็นผู้บริหารระดับสูง

4.1.3 เพื่อให้การดำเนินธุรกิจเป็นไปอย่างต่อเนื่อง คณะกรรมการจะกำกับดูแลให้มีแผนสืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan) เพื่อเป็นการเตรียมสืบทอดตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหารและผู้บริหารระดับสูง

4.1.4 คณะกรรมการจะส่งเสริมและสนับสนุนให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและผู้บริหารระดับสูงได้รับการอบรมและพัฒนา เพื่อเพิ่มพูนความรู้และประสบการณ์ที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติงาน

- **หลักปฏิบัติ 4.2**

คณะกรรมการโดยคำแนะนำของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนจะกำกับดูแลให้มีการกำหนดโครงสร้างค่าตอบแทนและการประเมินผลที่เหมาะสม

4.2.1 คณะกรรมการโดยคำเสนอแนะของคณะกรรมการบริหารจะกำหนดโครงสร้างค่าตอบแทนที่เป็นเครื่องจูงใจให้ผู้บริหารและพนักงานทุกระดับปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักขององค์กรและสอดคล้องกับผลประโยชน์ของบริษัท ในระยะยาว

4.2.2 คณะกรรมการจะพิจารณาเห็นชอบหลักเกณฑ์และปัจจัยในการประเมินผลงาน ตลอดจนอนุมัติโครงสร้างค่าตอบแทนของผู้บริหารระดับสูง และติดตามให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารประเมินผู้บริหารระดับสูงให้สอดคล้องกับหลักการประเมินดังกล่าว

- **หลักปฏิบัติ 4.3**

คณะกรรมการจะทำความเข้าใจโครงสร้างและความสัมพันธ์ของผู้ถือหุ้นที่อาจมีผลกระทบต่อการบริหารและการดำเนินงานของบริษัท

4.3.1 คณะกรรมการจะทำความเข้าใจโครงสร้างและความสัมพันธ์ของผู้ถือหุ้น ซึ่งอาจอยู่ในรูปแบบของข้อตกลงภายในกิจการครอบครัวไม่ว่าจะเป็นลายลักษณ์อักษรหรือไม่ ข้อตกลงผู้ถือหุ้น หรือนโยบายของกลุ่มบริษัทแม่ ซึ่งมีผลต่ออำนาจในการควบคุมการบริหารจัดการบริษัท

4.3.2 คณะกรรมการจะดูแลไม่ให้ข้อตกลงตามข้อ 4.3.1 เป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ เช่น การมีบุคคลที่เหมาะสมมาสืบทอดตำแหน่ง

4.3.3 คณะกรรมการจะดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลตามข้อตกลงต่างๆ ที่มีผลกระทบต่อการควบคุมบริษัท

- **หลักปฏิบัติ 4.4**

คณะกรรมการจะติดตามดูแลการบริหารและพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ และแรงจูงใจที่เหมาะสม

4.4.1 คณะกรรมการจะดูแลให้มีการบริหารทรัพยากรบุคคลที่สอดคล้องกับทิศทางและกลยุทธ์ขององค์กร พนักงานในทุกระดับมีความรู้ ความสามารถแรงจูงใจที่เหมาะสม และได้รับการปฏิบัติอย่างเป็นธรรม เพื่อรักษาบุคลากรที่มีความสามารถขององค์กรไว้

4.4.2 คณะกรรมการจะดูแลให้มีการจัดตั้งกองทุนสำรองรองเลี้ยงชีพหรือกลไกอื่น เพื่อดูแลให้พนักงานมีการออมอย่างเพียงพอสำหรับรองรับการเกษียณ รวมทั้งสนับสนุนให้พนักงานมีความรู้ความเข้าใจในการบริหารจัดการเงิน การเลือกนโยบายการลงทุนที่สอดคล้องกับช่วงอายุ ระดับความเสี่ยง

หลักปฏิบัติ 5 : การส่งเสริมนวัตกรรมและการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบ

- **หลักปฏิบัติ 5.1**

คณะกรรมการให้ความสำคัญ และสนับสนุนการดำเนินการที่ก่อให้เกิดมูลค่าแก่ธุรกิจควบคู่ไปกับการสร้างคุณประโยชน์ต่อลูกค้าหรือผู้ที่เกี่ยวข้อง และมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

5.1.1 คณะกรรมการจะให้ความสำคัญกับการสร้างวัฒนธรรมองค์กร และดูแลให้ฝ่ายจัดการนำไปเป็นส่วนหนึ่งในการทบทวนกลยุทธ์ การวางแผนพัฒนาปรับปรุงการดำเนินงานและการติดตามผลการดำเนินงาน

5.1.2 คณะกรรมการจะส่งเสริมการดำเนินการ เพื่อเพิ่มคุณค่าให้บริษัทตามสภาพปัจจัยแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ซึ่งอาจครอบคลุมการกำหนดรูปแบบธุรกิจ (Business Model) รวมทั้งการร่วมมือกับคู่ค้า

ทั้งนี้ การดำเนินการข้างต้นควรมีลักษณะเป็นไปเพื่อการสร้างประโยชน์ร่วมกันทั้งแก่บริษัท ลูกค้า คู่ค้า สังคมและสิ่งแวดล้อม และไม่สนับสนุนให้เกิดพฤติกรรมที่ไม่เหมาะสม กิจกรรมที่ผิดกฎหมายหรือขาดจริยธรรม

- **หลักปฏิบัติ 5.2**

คณะกรรมการจะติดตามดูแลให้ฝ่ายจัดการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม และสะท้อนอยู่ในแผนดำเนินการ (Operational Plan) เพื่อให้มั่นใจได้ว่าทุกฝ่ายขององค์กรได้ดำเนินการสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก และแผนกลยุทธ์ (Strategies) ของบริษัท

5.2.1 คณะกรรมการจะดูแลให้มีกลไกที่ทำให้มั่นใจว่า บริษัทประกอบธุรกิจอย่างมีจริยธรรมมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม ไม่ละเมิดสิทธิของผู้มีส่วนได้เสีย เพื่อเป็นแนวทางให้ทุกส่วนในองค์กรสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก ที่เป็นไปด้วยความยั่งยืน โดยจัดทำนโยบายจรรยาบรรณทางธุรกิจให้ครอบคลุมเรื่องดังต่อไปนี้

(1) <u>ความรับผิดชอบต่อพนักงานและลูกจ้าง</u>

โดยปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้องและปฏิบัติต่อพนักงานและลูกจ้างอย่างเป็นธรรมและเคารพสิทธิมนุษยชน ได้แก่การกำหนดค่าตอบแทนและค่าผลประโยชน์อื่นๆ ที่เป็นธรรม การจัดสวัสดิการที่ไม่น้อยกว่าที่กฎหมายกำหนดหรือมากกว่าตามความเหมาะสม การดูแลสุขภาพอนามัยและความปลอดภัยในการทำงาน การอบรมให้ความรู้ พัฒนาศักยภาพและส่งเสริมความก้าวหน้า รวมถึงเปิดโอกาสให้พนักงานมีโอกาสพัฒนาทักษะการทำงานในด้านอื่นๆ

(2) <u>ความรับผิดชอบต่อลูกค้า</u>

โดยปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง และคำนึงถึงสุขภาพ ความปลอดภัย ความเป็นธรรม การเก็บรักษาข้อมูลลูกค้า การบริการหลังการขายตลอดช่วงอายุสินค้าและบริการ การติดตามวัดผลความพึงพอใจของลูกค้าเพื่อการพัฒนาปรับปรุงสินค้าและบริการ รวมทั้งการโฆษณาประชาสัมพันธ์และการส่งเสริมการขายต้องกระทำอย่างมีความรับผิดชอบ ไม่ทำให้เกิดความเข้าใจผิด หรือใช้ประโยชน์จากความเข้าใจผิดของลูกค้า

(3) <u>ความรับผิดชอบต่อคู่ค้า</u>

โดยมีกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและเงื่อนไขสัญญาหรือข้อตกลงที่เป็นธรรม การช่วยให้ความรู้ พัฒนาศักยภาพและยกระดับความสามารถในการผลิตและให้บริการให้ได้มาตรฐาน ชี้แจงและดูแลให้คู่ค้าเคารพสิทธิมนุษยชนและปฏิบัติต่อแรงงานตนเองอย่างเป็นธรรม รับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม รวมถึงติดตามตรวจสอบและประเมินผลคู่ค้าเพื่อพัฒนาการประกอบธุรกิจระหว่างกันอย่างยั่งยืน

(4) <u>ความรับผิดชอบต่อชุมชน</u>

โดยนำความรู้และประสบการณ์ทางธุรกิจมาพัฒนาโครงการที่สามารถสร้างเสริมประโยชน์ต่อชุมชนได้อย่างเป็นรูปธรรม มีการติดตามและวัดผลความคืบหน้าและความสำเร็จในระยะยาว

(5) <u>ความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม</u>

โดยป้องกัน ลด จัดการและดูแลให้มั่นใจว่าบริษัทจะไม่สร้างหรือก่อให้เกิดผลกระทบในทางลบต่อสิ่งแวดล้อม ซึ่งครอบคลุมการใช้วัตถุดิบ การใช้พลังงาน การใช้น้ำ การใช้ทรัพยากรหมุนเวียน การปลดปล่อยและจัดการของเสียที่เกิดจากการประกอบธุรกิจ การปล่อยก๊าซเรือนกระจก เป็นต้น

(6) <u>การแข่งขันอย่างเป็นธรรม</u>

โดยการประกอบธุรกิจอย่างเปิดเผยโปร่งใสและไม่สร้างความได้เปรียบทางการแข่งขันอย่างไม่เป็นธรรม

(7) <u>การต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน</u>

โดยปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้องและกำหนดให้บริษัทมีและประกาศนโยบายการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันต่อสาธารณะโดยบริษัท รวมถึงสนับสนุนให้บริษัทอื่นๆ และคู่ค้ามีและประกาศนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

- **หลักปฏิบัติ 5.3**

  คณะกรรมการบริษัทจะเป็นผู้กำหนดนโยบาย เป้าหมายการดำเนินธุรกิจ แผนธุรกิจ ตลอดจนงบประมาณของบริษัท และได้ติดตามดูแลให้ฝ่ายจัดการดำเนินการให้เป็นไปตามนโยบาย แผนงาน และงบประมาณที่กำหนดไว้ เพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท และผู้ถือหุ้นโดยรวม โดยจะมีการทบทวนแผนธุรกิจ และงบประมาณดังกล่าวอย่างสม่ำเสมอ เพื่อติดตามดูแลการจัดสรรและจัดการทรัพยากรของบริษัทให้มีประสิทธิภาพประสิทธิผล และเป็นไปอย่างยั่งยืนตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักที่กำหนดไว้

- **หลักปฏิบัติ 5.4**

  บริษัทมีนโยบายที่จะกำหนดกรอบการกำกับดูแลและการบริหารจัดการเทคโนโลยีสารสนเทศระดับองค์กร ที่สอดคล้องกับความต้องการของกิจการรวมทั้งดูแลให้มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการเพิ่มโอกาสทางธุรกิจและพัฒนาการดำเนินงาน การบริหารความเสี่ยง เพื่อให้กิจการสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมายหลักของกิจการ นอกจากนี้บริษัทจะจัดให้มีการบริหารความปลอดภัยของระบบสารสนเทศที่มีมาตรฐานความปลอดภัยที่เพียงพอ เพื่อประโยชน์และประสิทธิผลทางธุรกิจของบริษัท

หลักปฏิบัติ 6 : ดูแลให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสม

- **หลักปฏิบัติ 6.1**

  คณะกรรมการบริษัทจะเป็นผู้พิจารณากำหนดนโยบายด้านการบริหารความเสี่ยง (Risk Management) ให้ครอบคลุมทั้งองค์กร และกำกับดูแลให้มีระบบหรือกระบวนการในการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยมีมาตรการรองรับและวิธีควบคุมเพื่อลดผลกระทบต่อธุรกิจของบริษัทอย่างเหมาะสม นอกจากนี้ บริษัทจะแต่งตั้งคณะทำงานบริหารความเสี่ยง เพื่อปฏิบัติหน้าที่ในการพิจารณาปัญหาหรือปัจจัยเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท และหาทางลดความเสี่ยงหรือบริหารความเสี่ยงให้ต่ำที่สุด โดยจะรายงานให้คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัททราบ

- **หลักปฏิบัติ 6.2**

  คณะกรรมการจะจัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบที่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและอิสระ

  6.2.1 คณะกรรมการจะจัดให้มีคณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วยกรรมการอย่างน้อย 3 คน ซึ่งทุกคนต้องเป็นกรรมการอิสระ และมีคุณสมบัติและหน้าที่ตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

  6.2.2 คณะกรรมการจะกำหนดหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษร โดยมีหน้าที่อย่างน้อยตามที่ระบุไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ

  6.2.3 คณะกรรมการจะดูแลให้บริษัทจัดให้มีกลไกหรือเครื่องมือที่จะทำให้คณะกรรมการตรวจสอบสามารถเข้าถึงข้อมูลที่จำเป็นต่อการปฏิบัติหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย เช่น เอื้ออำนวยให้คณะกรรมการตรวจสอบสามารถเรียกผู้ที่เกี่ยวข้องมาให้ข้อมูล การได้หารือร่วมกับผู้สอบบัญชี หรือแสวงหาความเห็นที่เป็นอิสระจากที่ปรึกษาทางวิชาชีพอื่นใดมาประกอบการพิจารณาของคณะกรรมการตรวจสอบได้

6.2.4 คณะกรรมการจะจัดให้มีบุคคลหรือหน่วยงานตรวจสอบภายในจากภายในหรือจากภายนอก ที่มีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้รับผิดชอบในการพัฒนาและสอบทานประสิทธิภาพระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน พร้อมทั้งรายงานให้คณะกรรมการตรวจสอบและเปิดเผยรายงานการสอบทานไว้ในรายงานประจำปี

6.2.5 คณะกรรมการตรวจสอบต้องให้ความเห็นถึงความเพียงพอของระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน และเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปี

- **หลักปฏิบัติ 6.3**

คณะกรรมการจะติดตามดูแล และจัดการความขัดแย้งของผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้นได้ระหว่างบริษัทกับฝ่ายจัดการ คณะกรรมการ หรือผู้ถือหุ้น รวมไปถึงการป้องกันการใช้ประโยชน์อันมิควรในทรัพย์สิน ข้อมูล และโอกาสของบริษัท และการทำธุรกรรมกับผู้ที่มีความสัมพันธ์เกี่ยวโยงกับบริษัทในลักษณะที่ไม่สมควร

6.3.1 คณะกรรมการจะกำกับดูแลให้มีระบบการรักษาความปลอดภัยของข้อมูล รวมทั้งการจัดการข้อมูลที่อาจมีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ (Market Sensitive Information) นอกจากนี้ คณะกรรมการจะดูแลให้กรรมการ ผู้บริหารระดับสูง และพนักงาน ตลอดจนบุคคลภายนอกที่เกี่ยวข้อง อาทิ ที่ปรึกษาทางกฎหมาย ที่ปรึกษาทางการเงิน ปฏิบัติตามระบบการรักษาความปลอดภัยของข้อมูลด้วย

6.3.2 คณะกรรมการจะดูแลให้มีการจัดการและติดตามรายการที่อาจมีความขัดแย้งของผลประโยชน์ รวมทั้งดูแลให้มีแนวทางและวิธีปฏิบัติเพื่อให้การทำรายการดังกล่าวเป็นไปตามขั้นตอนการดำเนินการและการเปิดเผยข้อมูล ตามที่กฎหมายกำหนดและเป็นไปเพื่อผลประโยชน์ของบริษัทและผู้ถือหุ้นโดยรวมเป็นสำคัญ โดยที่ผู้มีส่วนได้เสียไม่ควรมีส่วนร่วมในการตัดสินใจ

6.3.3 คณะกรรมการจะจัดให้มีข้อกำหนดให้กรรมการรายงานการมีส่วนได้เสียอย่างน้อยก่อนการพิจารณาวาระการประชุมคณะกรรมการ และบันทึกไว้ในรายงานการประชุมคณะกรรมการ คณะกรรมการจะดูแลให้กรรมการที่มีส่วนได้เสียอย่างมีนัยสำคัญในลักษณะที่อาจทำให้กรรมการรายดังกล่าวไม่สามารถให้ความเห็นได้อย่างอิสระ งดเว้นจากการมีส่วนร่วมในการประชุมพิจารณาในวาระนั้น

- **หลักปฏิบัติ 6.4**

คณะกรรมการจะกำกับดูแลให้มีการจัดทำนโยบายและแนวปฏิบัติด้านการต่อต้านคอร์รัปชันที่ชัดเจนและสื่อสารในทุกระดับขององค์กรและต่อคนนอกเพื่อให้เกิดการนำไปปฏิบัติได้จริง รวมถึงการสนับสนุนกิจกรรมที่ส่งเสริมและปลูกฝังให้พนักงานทุกคนปฏิบัติตามกฎหมาย และระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

- **หลักปฏิบัติ 6.5**

คณะกรรมการจะกำกับดูแลให้บริษัทมีกลไกในการรับเรื่องร้องเรียนและการดำเนินการกรณีมีการชี้เบาะแส

6.5.1 คณะกรรมการจะกำกับดูแลให้มีกลไกและกระบวนการจัดการ ข้อร้องเรียนของผู้มีส่วนได้เสีย และดูแลให้มีการจัดช่องทางเพื่อการรับข้อร้องเรียนที่มีความสะดวกและมีมากกว่าหนึ่งช่องทาง รวมทั้งเปิดเผยช่องทางการรับเรื่องร้องเรียนไว้ใน website หรือรายงานประจำปี

6.5.2 คณะกรรมการจะดูแลให้มีนโยบายและแนวทางที่ชัดเจนในกรณีที่มีการชี้เบาะแส โดยจะกำหนดให้มีช่องทางในการแจ้งเบาะแสผ่านทาง E-mail ของบริษัท หรือผ่านกรรมการอิสระ หรือ กรรมการตรวจสอบของบริษัท รวมทั้งมีกระบวนการตรวจสอบข้อมูล การดำเนินการ และรายงานต่อคณะกรรมการ

6.5.3 คณะกรรมการจะดูแลให้มีมาตรการคุ้มครองที่เหมาะสมแก่ผู้แจ้งเบาะแสที่แจ้งเบาะแสด้วยเจตนาสุจริต

หลักปฏิบัติ 7 : รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูล

- **หลักปฏิบัติ 7.1**

  คณะกรรมการมีความรับผิดชอบในการดูแลให้ระบบการจัดทำรายงานทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูลสำคัญต่างๆ ถูกต้อง เพียงพอ ทันเวลา เป็นไปตามกฎเกณฑ์ มาตรฐาน และแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง

  7.1.1 คณะกรรมการจะดูแลให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำและเปิดเผยข้อมูล มีความรู้ ทักษะ และประสบการณ์ที่เหมาะสมกับหน้าที่ความรับผิดชอบ และมีจำนวนเพียงพอ โดยบุคลากรดังกล่าวหมายรวมถึงผู้บริหารสูงสุดสายงานบัญชีและการเงิน ผู้จัดทำบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน เลขานุการบริษัท และนักลงทุนสัมพันธ์

  7.1.2 ในการให้ความเห็นชอบการเปิดเผยข้อมูล ให้คณะกรรมการคำนึงถึงปัจจัยที่เกี่ยวข้องโดยในกรณีที่เป็นรายงานทางการเงิน จะพิจารณาปัจจัยอย่างน้อยดังต่อไปนี้ด้วย

  (1) ผลการประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน

  (2) ความเห็นของผู้สอบบัญชีในรายงานทางการเงิน และข้อสังเกตของผู้สอบบัญชีเกี่ยวกับระบบควบคุมภายใน รวมทั้งข้อสังเกตของผู้สอบบัญชีผ่านการสื่อสารในช่องทางอื่นๆ(ถ้ามี)

  (3) ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ

  (4) ความสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก กลยุทธ์และนโยบายของบริษัท

  7.1.3 คณะกรรมการจะดูแลให้การเปิดเผยข้อมูล ซึ่งรวมถึงงบการเงิน รายงานประจำปี แบบ 56-1 สะท้อนฐานะการเงินและผลการดำเนินงานอย่างเพียงพอ รวมทั้งสนับสนุนให้บริษัทจัดทำคำอธิบายและการวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ (Management Discussion and Analysis หรือ MD&A) เพื่อประกอบการเปิดเผยงบการเงินทุกไตรมาส ทั้งนี้ เพื่อให้นักลงทุนได้รับทราบข้อมูลและเข้าใจการเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทในแต่ละไตรมาสได้ดียิ่งขึ้น นอกจากข้อมูลตัวเลขในงบการเงินเพียงอย่างเดียว

  7.1.4 ในกรณีที่การเปิดเผยข้อมูลรายการใดเกี่ยวข้องกับกรรมการรายใดรายหนึ่งเป็นการเฉพาะกรรมการรายนั้นจะดูแลให้การเปิดเผยในส่วนของตนมีความครบถ้วนถูกต้องด้วย เช่น ข้อมูลผู้ถือหุ้นของกลุ่มตน

- **หลักปฏิบัติ 7.2**

  คณะกรรมการจะติดตามดูแลความเพียงพอของสภาพคล่องทางการเงินและความสามารถในการชำระหนี้

  7.2.1 คณะกรรมการจะดูแลให้ฝ่ายจัดการมีการติดตามและประเมินฐานะทางการเงินของบริษัท และมีการรายงานต่อคณะกรรมการอย่างสม่ำเสมอ โดยให้คณะกรรมการและฝ่ายจัดการร่วมกันหาทางแก้ไขโดยเร็วหากเริ่มมีสัญญาณบ่งชี้ถึงปัญหาสภาพคล่องทางการเงินและความสามารถในการชำระหนี้

  7.2.2 ในการอนุมัติการทำรายการใดๆ หรือการเสนอความเห็นให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นอนุมัติคณะกรรมการจะพิจารณาให้มั่นใจได้ว่า การทำรายการดังกล่าวจะไม่กระทบต่อความต่อเนื่องในการดำเนินกิจการ สภาพคล่องทางการเงิน หรือความสามารถในการชำระหนี้

- **หลักปฏิบัติ 7.3**

  ในภาวะที่บริษัทประสบปัญหาทางการเงินหรือมีแนวโน้มจะประสบปัญหา คณะกรรมการจะพิจารณาให้มั่นใจได้ว่า บริษัทมีแผนในการแก้ไขปัญหา หรือมีกลไกอื่นที่จะสามารถแก้ไขปัญหาทางการเงินได้ ทั้งนี้ ภายใต้การคำนึงถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสีย

7.3.1 ในกรณีที่บริษัทมีแนวโน้มที่จะไม่สามารถชำระหนี้ หรือมีปัญหาทางการเงินคณะกรรมการจะติดตามอย่างใกล้ชิด และดูแลให้บริษัทประกอบธุรกิจด้วยความระมัดระวัง และปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูล

7.3.2 คณะกรรมการจะดูแลให้บริษัทกำหนดแผนการแก้ไขปัญหาทางการเงิน โดยคำนึงถึงความเป็นธรรมต่อผู้มีส่วนได้เสีย ซึ่งรวมถึงเจ้าหนี้ ตลอดจนติดตามการแก้ไขปัญหา โดยให้ฝ่ายจัดการรายงานสถานะอย่างสม่ำเสมอ

7.3.3 คณะกรรมการจะพิจารณาให้มั่นใจได้ว่า การพิจารณาตัดสินใจใดๆ ในการแก้ไขปัญหาทางการเงินของบริษัทไม่ว่าจะด้วยวิธีการใดจะต้องเป็นไปอย่างสมเหตุสมผล

- **หลักปฏิบัติ 7.4**

7.4.1 คณะกรรมการจะพิจารณาความเหมาะสมในการเปิดเผยข้อมูลการปฏิบัติตามกฎหมาย การปฏิบัติตามจรรยาบรรณ นโยบายการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน การปฏิบัติต่อพนักงานและผู้มีส่วนได้เสีย ซึ่งรวมถึงการปฏิบัติอย่างเป็นธรรม รวมทั้งความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม โดยคำนึงถึงกรอบการรายงานที่ได้รับการยอมรับในประเทศหรือในระดับสากล ทั้งนี้ อาจเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไว้ในรายงานประจำปี หรืออาจจัดทำเป็นเล่มแยกต่างหากตามความเหมาะสมของบริษัท

7.4.2 คณะกรรมการจะดูแลให้ข้อมูลที่เปิดเผยเป็นเรื่องที่สำคัญและสะท้อนการปฏิบัติที่จะนำไปสู่การสร้างคุณค่าแก่บริษัทอย่างยั่งยืน

- **หลักปฏิบัติ 7.5**

คณะกรรมการจะกำกับดูแลให้ฝ่ายจัดการจัดให้มีหน่วยงานหรือผู้รับผิดชอบงานนักลงทุนสัมพันธ์ที่ทำหน้าที่ในการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียอื่น เช่น นักลงทุน นักวิเคราะห์ ให้เป็นไปอย่างเหมาะสม เท่าเทียมกัน และทันเวลา

7.5.1 คณะกรรมการจะจัดให้มีนโยบายการเปิดเผยข้อมูล (Disclosure Policy) เพื่อให้มั่นใจได้ว่า การสื่อสารและการเปิดเผยข้อมูลต่อบุคคลภายนอกเป็นไปอย่างเหมาะสม เท่าเทียมกัน ทันเวลา ใช้ช่องทางที่เหมาะสม ปกป้องข้อมูลลับและข้อมูลที่มีต่อผลต่อราคาหลักทรัพย์ รวมทั้งมีการสื่อสารให้เข้าใจตรงกันทั้งองค์กรในการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าว

7.5.2 คณะกรรมการจะจัดให้มีการกำหนดผู้ที่รับผิดชอบการให้ข้อมูลกับบุคคลภายนอก โดยเป็นผู้ที่มีความเหมาะสมกับการปฏิบัติหน้าที่ เข้าใจธุรกิจของบริษัท รวมทั้งวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลักค่านิยมและสามารถสื่อสารกับตลาดทุนได้เป็นอย่างดี

7.5.3 คณะกรรมการจะดูแลให้ฝ่ายจัดการกำหนดทิศทางและสนับสนุนงานด้านนักลงทุนสัมพันธ์เช่น การจัดให้มีหลักปฏิบัติในการให้ข้อมูล นโยบายการใช้ข้อมูลภายใน รวมทั้งกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบของนักลงทุนสัมพันธ์ให้ชัดเจน เพื่อให้การสื่อสารและการเปิดเผยข้อมูลเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

- **หลักปฏิบัติ 7.6**

7.6.1 นอกจากการเผยแพร่ข้อมูลตามเกณฑ์ที่กำหนด และผ่านช่องทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยแล้ว คณะกรรมการจะพิจารณาให้มีการเปิดเผยข้อมูลทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษผ่านช่องทางอื่นด้วย เช่น Website ของบริษัทโดยกระทำอย่างสม่ำเสมอ พร้อมทั้งนำเสนอข้อมูลที่เป็นปัจจุบัน

ทั้งนี้ บริษัทจะเปิดเผยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้บน Website ของบริษัท

(1) วิสัยทัศน์และพันธกิจของบริษัท

(2) ลักษณะการประกอบธุรกิจของบริษัท

(3) รายชื่อคณะกรรมการและผู้บริหาร

(4) งบการเงินและรายงานเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานทั้งฉบับปัจจุบัน และของปีก่อนหน้า

(5) รายงานประจำปี ที่สามารถให้ดาวน์โหลดได้

(6) ข้อมูลหรือเอกสารอื่นใดที่บริษัทนำเสนอต่อนักวิเคราะห์ หรือ สื่อต่างๆ

(7) โครงสร้างการถือหุ้นทั้งทางตรงและทางอ้อม

(8) หนังสือเชิญประชุมสามัญและวิสามัญผู้ถือหุ้น

(9) ข้อบังคับของบริษัท

(10) นโยบายการดำเนินงานต่างๆ

(11) ข้อมูลติดต่อหน่วยงานหรือร้องเรียน หรือบุคคลที่รับผิดชอบงานนักลงทุนสัมพันธ์ เลขานุการบริษัท เช่น ชื่อบุคคลที่สามารถให้ข้อมูลได้ หมายเลขโทรศัพท์ อีเมล์

หลักปฏิบัติ 8 : สนับสนุนการมีส่วนร่วมและการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น

- **หลักปฏิบัติ 8.1**

คณะกรรมการจะดูแลให้มั่นใจว่า ผู้ถือหุ้นมีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องสำคัญของบริษัท

8.1.1 คณะกรรมการจะดูแลให้เรื่องสำคัญ ทั้งประเด็นที่กำหนดในกฎหมายและประเด็นที่อาจมีผลกระทบต่อทิศทางการดำเนินงานของบริษัทได้ผ่านการพิจารณา และ/หรือ การอนุมัติของผู้ถือหุ้นโดยเรื่องสำคัญดังกล่าวถูกบรรจุเป็นวาระการประชุมผู้ถือหุ้น

8.1.2 คณะกรรมการจะสนับสนุนการมีส่วนร่วมของผู้ถือหุ้น เช่น

(1) การกำหนดหลักเกณฑ์การให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยสามารถเสนอเพิ่มวาระการประชุมล่วงหน้าก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น โดยคณะกรรมการจะพิจารณาบรรจุเรื่องที่ผู้ถือหุ้นเสนอเป็นวาระการประชุม ซึ่งหากกรณีคณะกรรมการปฏิเสธเรื่องที่ผู้ถือหุ้นเสนอบรรจุเป็นวาระคณะกรรมการต้องแจ้งเหตุผลให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบ

(2) หลักเกณฑ์การให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ ทั้งนี้คณะกรรมการจะดูแลให้มีการเปิดเผยหลักเกณฑ์ดังกล่าวให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้า

8.1.3 คณะกรรมการจะดูแลให้หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นมีข้อมูลที่ถูกต้อง ครบถ้วน และเพียงพอต่อการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้น

8.1.4 คณะกรรมการจะดูแลให้มีการส่งหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นพร้อมเอกสารที่เกี่ยวข้อง และเผยแพร่บน website ของบริษัทฯ อย่างน้อยสิบสี่ (14) วันก่อนวันประชุม

8.1.5 คณะกรรมการจะเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นส่งคำถามล่วงหน้าก่อนวันประชุม โดยกำหนดหลักเกณฑ์การส่งคำถามล่วงหน้า และเผยแพร่หลักเกณฑ์ดังกล่าวไว้บน website ของบริษัทด้วย

8.1.6 หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นและเอกสารที่เกี่ยวข้อง ประกอบด้วยข้อความดังต่อไปนี้

(1) วัน เวลา และสถานที่จัดประชุมผู้ถือหุ้น

(2) วาระการประชุม โดยระบุว่า เป็นวาระเพื่อทราบหรือเพื่ออนุมัติ รวมทั้งแบ่งเป็นเรื่องๆ อย่างชัดเจน เช่น ในวาระที่เกี่ยวกับกรรมการ ได้แยกเรื่องการเลือกตั้งกรรมการและการอนุมัติค่าตอบแทนกรรมการเป็นแต่ละวาระ

(3) วัตถุประสงค์และเหตุผล และความเห็นของคณะกรรมการในแต่ละวาระการประชุมที่เสนอซึ่งรวมถึง

ก. วาระอนุมัติจ่ายปันผล – นโยบายการจ่ายเงินปันผล อัตราเงินปันผลที่เสนอจ่ายพร้อมทั้งเหตุผลและข้อมูลประกอบ ในกรณีที่เสนอให้งดจ่ายปันผล ให้อธิบายเหตุผล และข้อมูลประกอบ

ข. วาระแต่งตั้งกรรมการ – ระบุชื่อ อายุ ประวัติการศึกษาและการทำงาน จำนวนบริษัทจดทะเบียนและบริษัททั่วไปที่ดำรงตำแหน่งกรรมการ หลักเกณฑ์และวิธีการสรรหาประเภทของกรรมการที่เสนอ และในกรณีที่เป็นการเสนอชื่อกรรมการเดิมกลับเข้ามาดำรงตำแหน่งอีกครั้งให้ระบุข้อมูลการเข้าร่วมประชุมปีที่ผ่านมา และวันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการของบริษัท

ค. วาระอนุมัติค่าตอบแทนกรรมการ – นโยบายและหลักเกณฑ์ในการกำหนดค่าตอบแทนของกรรมการแต่ละตำแหน่ง และค่าตอบแทนกรรมการทุกรูปแบบทั้งที่เป็นตัวเงินและสิทธิประโยชน์อื่นๆ

ง. วาระแต่งตั้งผู้สอบบัญชี – ชื่อผู้สอบบัญชี บริษัทที่สังกัด ประสบการณ์ทำงาน ความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชี ค่าสอบบัญชีและค่าบริการอื่น

(4) หนังสือมอบฉันทะตามแบบที่กระทรวงพาณิชย์กำหนด

(5) ข้อมูลประกอบการประชุมอื่นๆ เช่น ขั้นตอนการออกเสียงลงคะแนน การนับและแจ้งผลคะแนนเสียง สิทธิของหุ้นแต่ละประเภทในการลงคะแนนเสียง ข้อมูลของกรรมการอิสระที่บริษัทเสนอเป็นผู้รับมอบฉันทะจากผู้ถือหุ้น เอกสารที่ผู้ถือหุ้นต้องแสดงก่อนเข้าประชุมเอกสารประกอบการมอบฉันทะ และแผนที่ของสถานที่จัดประชุม เป็นต้น

- **หลักปฏิบัติ 8.2**

คณะกรรมการจะดูแลให้การดำเนินการในวันประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปด้วยความเรียบร้อย โปร่งใส มีประสิทธิภาพ และเอื้อให้ผู้ถือหุ้นสามารถใช้สิทธิของตน

8.2.1 คณะกรรมการจะกำหนดวัน เวลา และสถานที่ประชุม โดยคำนึงถึงความสะดวกในการเข้าร่วมประชุมของผู้ถือหุ้น เช่น ช่วงเวลาการประชุมที่เหมาะสมและเพียงพอต่อการอภิปราย สถานที่จัดประชุมที่สะดวกต่อการเดินทาง เป็นต้น

8.2.2 คณะกรรมการจะดูแลไม่ให้มีการกระทำใดๆ ที่เป็นการจำกัดโอกาสการเข้าประชุมหรือสร้างภาระให้ผู้ถือหุ้นจนเกินควร เช่น ไม่กำหนดให้ผู้ถือหุ้นหรือผู้รับมอบฉันทะต้องนำเอกสารหรือหลักฐานแสดงตนเกินกว่าที่กำหนดไว้ในแนวทางปฏิบัติของหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง

8.2.3 คณะกรรมการจะส่งเสริมการนำเทคโนโลยีมาใช้กับการประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งการลงทะเบียนผู้ถือหุ้น การนับคะแนนและแสดงผล เพื่อให้การดำเนินการประชุมสามารถกระทำได้รวดเร็ว ถูกต้องแม่นยำ

8.2.4 ประธานกรรมการเป็นประธานที่ประชุมผู้ถือหุ้น มีหน้าที่ดูแลให้การประชุมให้เป็นไปตามกฎหมาย กฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง และข้อบังคับของบริษัทจัดสรรเวลาสำหรับแต่ละวาระการประชุมที่กำหนดไว้ในหนังสือนัดประชุมอย่างเหมาะสม และเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นแสดงความเห็นและตั้งคำนึงถามต่อที่ประชุมในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับบริษัท

8.2.5 เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถร่วมตัดสินใจในเรื่องสำคัญได้ กรรมการในฐานะผู้เข้าร่วมประชุมและในฐานะผู้ถือหุ้นไม่สนับสนุนการเพิ่มวาระการประชุมที่ไม่ได้แจ้งเป็นการล่วงหน้าโดยไม่จำเป็น โดยเฉพาะวาระสำคัญที่ผู้ถือหุ้นต้องใช้เวลาในการศึกษาข้อมูลก่อนตัดสินใจ

8.2.6 สนับสนุนให้กรรมการทุกคนและผู้บริหารที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมการประชุม เพื่อผู้ถือหุ้นสามารถซักถามในประเด็นต่างๆ ที่เกี่ยวข้องได้

8.2.7 ก่อนเริ่มการประชุม ให้บริษัทแจ้งผู้ถือหุ้นให้ทราบถึงจำนวนและสัดส่วนของผู้ถือหุ้นที่เข้าร่วมประชุมด้วยตนเองและของผู้ถือหุ้นที่มอบฉันทะ วิธีการประชุม การลงคะแนนเสียงและการนับคะแนนเสียง

8.2.8 ในกรณีที่วาระใดมีหลายรายการ ประธานที่ประชุมจะจัดให้มีการลงมติแยกในแต่ละรายการเช่น ผู้ถือหุ้นใช้สิทธิในการแต่งตั้งกรรมการเป็นรายบุคคลในวาระการแต่งตั้งกรรมการ

8.2.9 คณะกรรมการจะสนับสนุนให้มีการใช้บัตรลงคะแนนเสียงในวาระที่สำคัญ และส่งเสริมให้มีบุคคลที่เป็นอิสระเป็นผู้ตรวจนับหรือตรวจสอบคะแนนเสียงในการประชุม และเปิดเผยผลการลงคะแนนที่เห็นด้วย ไม่เห็นด้วย และงดออกเสียง ในแต่ละวาระให้ที่ประชุมทราบพร้อมทั้งบันทึกไว้ในรายงานการประชุม

- **หลักปฏิบัติ 8.3**

คณะกรรมการจะดูแลให้การเปิดเผยมติที่ประชุมและการจัดทำรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปอย่างถูกต้องและครบถ้วน

8.3.1 คณะกรรมการจะดูแลให้บริษัทเปิดเผยมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นพร้อมผลการลงคะแนนเสียงภายในวันทำการถัดไป ผ่านระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และบน website ของบริษัท

8.3.2 คณะกรรมการจะดูแลให้การจัดส่งสำเนารายงานการประชุมผู้ถือหุ้นให้ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยภายในสิบสี่ (14) วันนับจากวันประชุมผู้ถือหุ้น

8.3.3 คณะกรรมการจะดูแลให้มีรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นได้บันทึกข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้

(1) รายชื่อกรรมการและผู้บริหารที่เข้าประชุม และสัดส่วนกรรมการที่เข้าร่วมการประชุมไม่เข้าร่วมการประชุม

(2) วิธีการลงคะแนนและนับคะแนน มติที่ประชุม และผลการลงคะแนน (เห็นชอบ ไม่เห็นชอบงดออกเสียง) ของแต่ละวาระ

(3) ประเด็นคำถามและคำตอบในที่ประชุม รวมทั้งชื่อ-นามสกุลของผู้ถามและผู้ตอบ

การทบทวนนโยบาย

บริษัทฯ กำหนดให้มีการทบทวนนโยบายฉบับนี้เป็นประจำทุกปี หรือเมื่อมีเหตุการณ์เปลี่ยนแปลง และเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติหากมีการเปลี่ยนแปลง

นโยบายฉบับนี้อนุมัติโดย มติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท 1/2568 เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568 และมีผลบังคับใช้ในวันเดียวกัน

จริยธรรม และจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ

(Code of Conduct)

บริษัท อัลฟ่า ดิวิชั่นส์ จำกัด (มหาชน)

บทนำ

เพื่อให้การดำเนินธุรกิจและบริหารงานเป็นไปตามหลักกำกับดูแลกิจการที่ดี บริษัท อัลฟ่า ดิวิชั่นส์ จำกัด (มหาชน) "**บริษัทฯ**" จึงจัดทำคู่มือจริยธรรมและจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ (Code of Conduct) สำหรับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ เพื่อเป็นแนวทางยึดถือควบคู่ไปกับข้อบังคับและระเบียบของบริษัทฯ ในการปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัดด้วยความซื่อสัตย์สุจริตและโปร่งใสโดยไม่ฝ่าฝืนต่อกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง เพื่อประโยชน์และความเป็นธรรมต่อผู้ถือหุ้น ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย และสังคมโดยรวม

บริษัทฯ เชื่อมั่นว่าการดำเนินธุรกิจโดยยึดหลักจริยธรรมและจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจดังกล่าวจะเป็นส่วนสำคัญอย่างยิ่งที่จะทำให้บริษัทฯ ประสบความสำเร็จ มีความเจริญก้าวหน้า และเป็นที่ยอมรับจากทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง

คำนิยาม

กรรมการ	หมายความถึง	บุคคลซึ่งมีคุณสมบัติกรรมการ ตามมาตรา 68 แห่งพระราชบัญญัติมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 ได้รับเลือกตั้งจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นให้เป็นกรรมการ
ผู้บริหาร	หมายความถึง	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร หรือผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารสี่รายแรกนับต่อจากประธานเจ้าหน้าที่บริหารลงมา ผู้ซึ่งดำรงตำแหน่งเทียบเท่ากับผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารรายที่สี่ทุกราย และให้หมายความรวมถึงผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารในสายงานบัญชี หรือการเงินที่เป็นระดับผู้จัดการฝ่ายขึ้นไป หรือเทียบเท่า
พนักงาน	หมายความถึง	พนักงานต่ำกว่าระดับผู้อำนวยการฝ่าย (หรือเทียบเท่า) ลงมา
จริยธรรมทางธุรกิจ	หมายความถึง	แนวทางปฏิบัติที่ดีในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ผู้บริหาร และพนักงาน อันจะนำองค์กรไปสู่การมีระบบการกำกับดูแลที่ดี
ทรัพย์สิน	หมายความถึง	สังหาริมทรัพย์ อสังหาริมทรัพย์ เทคโนโลยี ลิขสิทธิ์ เอกสารสิทธิของบริษัทฯ
ข้อมูลจำเพาะ	หมายความถึง	ข้อมูลที่บริษัทฯ เป็นเจ้าของหรือเป็นผู้ควบคุม ซึ่งเป็นข้อมูลที่มีคุณค่าทางเศรษฐกิจทั้งในปัจจุบันและอนาคต เป็นข้อมูลที่รู้ในวงจำกัด และไม่พึงเปิดเผยต่อบุคคลภายนอกก่อนได้รับอนุญาตจากผู้มีอำนาจ ได้แก่ ข้อมูลของลูกค้าและพนักงาน ข้อมูลการขายและการตลาด ข้อมูลผลิตภัณฑ์และบริการ ข้อมูลทางบัญชี แผนธุรกิจ แผนการตลาด แผนการเงิน แผนงานโครงการ เป็นต้น
ผู้มีส่วนได้เสีย	หมายความถึง	บุคคล และ/หรือนิติบุคคลที่มีส่วนเกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ รวมตลอดถึง ผู้ถือหุ้น ผู้บริหารและพนักงานของบริษัทฯ ลูกค้า คู่ค้า เจ้าหนี้ คู่แข่งทางการค้า และสังคมส่วนรวม เป็นต้น
การยึดหลักนิติธรรม	หมายความถึง	การตัดสินใจและการดำเนินธุรกิจให้เป็นไปตามบทบัญญัติของกฎหมายหรือข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง (Rule of Law)
ความยุติธรรม	หมายความถึง	การปฏิบัติหน้าที่ด้วยความเที่ยงตรงเสมอภาค ไม่เลือกปฏิบัติ มีคุณธรรม โดยอยู่บนพื้นฐานของหลักความเป็นธรรมและคุณธรรม (Fairness and Morality)

ความโปร่งใส	หมายความถึง	ความโปร่งใสในการตัดสินใจและวิธีการดำเนินงานที่สามารถเปิดเผยให้สาธารณชนรับทราบและสามารถตรวจสอบได้ ภายใต้กรอบของระเบียบและกฎหมาย (Transparency)
ความซื่อสัตย์สุจริต	หมายความถึง	ความซื่อสัตย์สุจริตต่อหน้าที่ที่จะต้องปฏิบัติให้ถูกต้องตามระเบียบ ข้อบังคับ จารีตและศีลธรรมอันดีงาม (Integrity)
ความสำนึกในหน้าที่	หมายความถึง	การตระหนักในหน้าที่ที่จะต้องปฏิบัติอย่างเต็มความสามารถ และมีประสิทธิภาพ (Responsibility)
ความรับผิดชอบต่อผลของการปฏิบัติหน้าที่	หมายความถึง	การยอมรับผลจากการปฏิบัติหน้าที่ทั้งในเชิงบวก หรือลบ (Accountability)
ความมีวิสัยทัศน์	หมายความถึง	การมองการณ์ไกลในทางสร้างสรรค์ เพื่อการสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่กิจการในระยะยาวและมุ่งสู่ความเป็นเลิศของงาน (Vision)

1. จรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ

บริษัทฯ มีจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ ซึ่งกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน จะยึดถือเป็นแนวทางปฏิบัติในการทำงาน ในฐานะตัวแทนของบริษัทฯ ดังนี้

1.1 ยึดหลักนิติธรรม

บริษัทฯ จะยึดถือหลักนิติธรรมในการดำเนินธุรกิจ โดยกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานจำเป็นที่จะต้องรู้ ระเบียบ ข้อบังคับของบริษัท กฎหมายที่เกี่ยวข้อง รวมถึงกฎหมายที่จะประกาศใช้ในอนาคตซึ่งมีผลกระทบต่อการบริหารงาน และการทำงานของตน

แนวทางปฏิบัติ :

(1) กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานต้องศึกษาและทำความเข้าใจในกฎระเบียบที่ใช้เป็นหลักในการปฏิบัติงานของทางราชการทั้งที่มีผลใช้บังคับแล้ว และที่จะมีผลใช้บังคับในอนาคตอันใกล้

(2) กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานต้องไม่แสวงหาความลับทางการค้าของคู่แข่ง หรือข้อมูลจำเพาะของคู่แข่งโดยวิธีการอันมิชอบด้วยกฎหมาย เช่น การขโมย การโจรกรรม หรือการละเมิดข้อตกลงที่จะไม่เปิดเผยข้อมูลของคู่แข่ง ไม่ว่าจะได้จากลูกค้าหรือบุคคลอื่น

1.2 มีความโปร่งใส

การตัดสินใจและวิธีการดำเนินงานของบริษัทฯ เป็นไปด้วยความโปร่งใสที่สามารถเปิดเผยข้อมูล ข่าวสารให้กับผู้มีส่วนได้เสียทั้งหลายรับทราบและตรวจสอบได้ ภายใต้กฎหมายและกรอบข้อบังคับ ระเบียบ วิธีปฏิบัติของบริษัทที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันมิให้ความลับทางการค้ารั่วไหลไปยังคู่แข่งทางการค้า

แนวทางปฏิบัติ :

(1) กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานต้องจัดทำรายงานทางการบัญชี การเงิน ภาวะธุรกิจ ผลการดำเนินงาน เพื่อแสดงฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ตามความเป็นจริง ถูกต้องครบถ้วนตามมาตรฐานการบัญชี มีความน่าเชื่อถือ สามารถตรวจสอบได้ และ/หรือ ตามที่คณะกรรมการตรวจสอบจะกำหนด

(2) กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานต้องปฏิบัติตามกระบวนการจัดซื้อ / จัดจ้างให้เป็นไปตามนโยบายของบริษัทอย่างเคร่งครัด มีความโปร่งใสชัดเจน เป็นธรรมต่อทุกฝ่าย

(3) ในกรณีที่บริษัทฯ คู่ค้ามีกรรมการ ผู้บริหาร พนักงานฝ่ายขาย หรือผู้ถือหุ้นเป็นญาติหรือบุคคลผู้อยู่อาศัยภายใต้ชายคาเดียวกับกรรมการ ผู้บริหารหรือพนักงานของบริษัท กรรมการ ผู้บริหารหรือพนักงานผู้นั้นของบริษัทต้องแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาทราบ และดำเนินการตามนโยบายการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของบริษัทเพื่อรักษาผลประโยชน์ที่ดีที่สุดของบริษัทฯ และผู้ถือหุ้น

(4) กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานต้องปฏิบัติตามคู่มืออำนาจดำเนินการของบริษัทฯ อย่างเคร่งครัด

1.3 ตั้งมั่นในความยุติธรรมและความมีคุณธรรม

บริษัทฯ จะตั้งมั่นในความยุติธรรม และคุณธรรมแก่ผู้มีส่วนได้เสีย เพื่อสร้างความสัมพันธ์อันดีอย่างต่อเนื่องในการดำเนินธุรกิจ อีกทั้งไม่เลือกปฏิบัติต่อผู้หนึ่งผู้ใดอย่างไม่เป็นธรรม โดยใช้วิจารณญาณหรือ ความสัมพันธ์ส่วนตัวในการตัดสิน และให้โอกาสเท่าเทียมกันโดยไม่แบ่งแยกเชื้อชาติ สัญชาติ ศาสนา หรือ เพศ

แนวทางปฏิบัติ :

(1) กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานต้องให้ความเป็นธรรม และไม่เลือกปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียในการดำเนินธุรกิจ การให้สิทธิประโยชน์แก่ลูกค้าควรยึดถือหลักปฏิบัติและแนวนโยบายของบริษัทฯ

(2) กรรมการ ผู้บริหารต้องบริหารงานด้วยความสุขุมรอบคอบ เพื่อทำให้ผู้ถือหุ้นมีความเชื่อถือและยอมรับในการตัดสินใจว่า การดำเนินการใด ๆ จะกระทำด้วยความเป็นธรรมและคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้น

(3) กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานต้องให้ความเป็นธรรม และไม่เลือกปฏิบัติในข้อกำหนดการจ้างงาน รวมถึงการสรรหาบุคลากร การพิจารณาผลตอบแทนและสิทธิประโยชน์จากการจ้างงาน การปรับเลื่อนตำแหน่ง การโอนย้าย การประเมินผลการปฏิบัติงาน การฝึกอบรม การปฏิบัติตามระเบียบข้อบังคับ การสิ้นสุดสภาพการจ้างงาน การปลดและรับพนักงานกลับเข้ามาทำงานใหม่ ตลอดจนการเข้ามีส่วนร่วมในสังคมและกิจกรรม นันทนาการ เป็นต้น

(4) กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานต้องพยายามให้บริการที่เหนือความคาดหวังกับลูกค้าเสมอ รวมทั้งให้บริการลูกค้าด้วยความซื่อตรงและเป็นธรรม ไม่เอารัดเอาเปรียบหรือฉ้อโกงลูกค้า

(5) กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการค้าที่มีต่อคู่ค้า / เจ้าหนี้ อย่างซื่อตรงและเป็นธรรม และในกรณีที่ไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขได้ ให้แจ้งต่อคู่ค้า / เจ้าหนี้ดังกล่าว เพื่อร่วมกันหาแนวทางแก้ไขและป้องกันไม่ให้เกิดความเสียหาย รวมถึงการบริหารเงินเพื่อให้เจ้าหนี้มั่นใจในฐานะทางการเงินและความสามารถในการชำระหนี้ที่ดี

1.4 ให้ความสำคัญต่อลูกค้า

กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ จะต้องให้ความสำคัญและเอาใจใส่ต่อลูกค้า โดยการบริการให้มีคุณภาพ เพื่อให้ลูกค้าพึงพอใจ

แนวทางปฏิบัติ :

(1) กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานจะต้องมุ่งมั่น พัฒนา และทำความเข้าใจบริการของบริษัทฯ เป็นอย่างดี รวมทั้งต้องให้ข้อมูลที่ถูกต้องครบถ้วนแก่ลูกค้า และจะต้องทำความเข้าใจความต้องการของลูกค้าอย่างละเอียดก่อนจะเสนอบริการต่อลูกค้า เพื่อสนองต่อความต้องการของลูกค้าได้อย่างถูกต้อง รวมทั้งต้องสนใจใฝ่หาข้อมูล ความรู้อยู่เสมอ และสั่งสมประสบการณ์ในการทำงานให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น เพื่อเพิ่มความพึงพอใจให้กับลูกค้า

(2) กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานต้องปฏิบัติต่อลูกค้าด้วยความสุภาพ ให้เกียรติลูกค้า และใช้วาจาที่สุภาพกับลูกค้า

(3) กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานต้องมีทัศนคติที่ดีต่องานบริการลูกค้า ให้ความสำคัญต่องานบริการและปฏิบัติงานอย่างเต็มที่ ส่งผลให้งานบริการมีคุณค่าและมีประสิทธิภาพ อันจะนำไปสู่ความเป็นเลิศด้านการบริการ

(4) กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานต้องเคารพการตัดสินใจ และข้อคิดเห็นของลูกค้า ตลอดจนไม่ละเมิดสิทธิส่วนบุคคลของลูกค้า โดยรักษาข้อมูลที่เป็นความลับของลูกค้าอย่างจริงจัง ไม่นำข้อมูลดังกล่าวมาใช้เพื่อประโยชน์ของตนเองและผู้อื่น

(5) กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานจะต้องติดตามวัดผลความพึงพอใจของลูกค้าเพื่อพัฒนาปรับปรุงการบริการ

1.5 มีความรับผิดชอบต่อสังคม

บริษัทฯ ตระหนักถึงความรับผิดชอบที่พึงมีต่อสังคมและชุมชน จนถือเสมือนเป็นภารกิจหลัก ที่จะสร้างสรรค์โครงการ และกิจกรรมที่เป็นประโยชน์ในการพัฒนาสังคมและชุมชน

แนวทางปฏิบัติ :

(1) กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานพึงมีส่วนร่วมหรือจัดให้มีกิจกรรมเพื่อสาธารณประโยชน์ในการพัฒนา และบริการสังคม ตามที่บริษัทฯ จะจัดให้มีขึ้นเป็นคราว ๆ

(2) กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานต้องตระหนักถึงการมีส่วนร่วมในการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติ และรักษาสิ่งแวดล้อม ตลอดจนพยายามให้บริษัทฯ สามารถหลีกเลี่ยงการกระทำที่อาจก่อให้เกิดอันตราย หรือมลภาวะต่อทรัพยากรธรรมชาติ สิ่งแวดล้อม และระบบนิเวศที่เกี่ยวข้อง

1.6 ไม่ข้องเกี่ยวกับการเมือง

บริษัทฯ เคารพและสนับสนุนให้ผู้มีส่วนได้เสียใช้สิทธิ และเสรีภาพของตนภายใต้รัฐธรรมนูญ ทั้งนี้บริษัทฯ จะวางตัวเป็นกลาง

แนวทางปฏิบัติ :

(1) กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานต้องไม่ใช้ตำแหน่งหน้าที่ เวลา ทรัพย์สิน หรือสิ่งอำนวยความสะดวกอื่นใดของบริษัทฯ ในการเอื้อประโยชน์ และสนับสนุนกิจกรรมใด ๆ ทางการเมือง หรือองค์กรทางการเมืองหรือสมาชิกขององค์กรทางการเมือง

(2) กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานจะไม่ใช้อำนาจหน้าที่ชี้ชวน กดดัน หรือบังคับให้เพื่อนร่วมงาน รวมทั้งผู้ใต้บังคับบัญชาให้การสนับสนุนกิจกรรมใด ๆ ทางการเมือง หรือองค์กรทางการเมือง หรือสมาชิกขององค์กรทางการเมือง

2. ข้อพึงปฏิบัติทางจริยธรรม

บริษัทฯ กำหนดให้มีข้อพึงปฏิบัติสำหรับกรรมการ ผู้บริหารและพนักงานเพื่อเป็นแนวทางในการทำงาน ดังนี้

2.1 มีภาวะผู้นำ

กรรมการ และผู้บริหารพึงมีจริยธรรม และปฏิบัติตามบทบาทของภาวะผู้นำที่เหมาะสม และประพฤติตนให้เป็นที่ยอมรับของสังคม ตลอดจนเป็นประโยชน์สำหรับการบริหารจัดการบริษัทฯ

แนวทางปฏิบัติ :

(1) กรรมการ และผู้บริหารต้องแสดงวิสัยทัศน์ในการบริหารงาน รวมทั้งมีความสำนึกในหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลของการปฏิบัติหน้าที่ ให้เป็นที่เชื่อถือและยอมรับของสังคม

(2) กรรมการ และผู้บริหารต้องจัดหาและนำระบบการบริหารงานคุณภาพมาใช้ เพื่อลดขั้นตอนและเพิ่มประสิทธิภาพ ในการทำงาน ตลอดจนมุ่งมั่นแสวงหานวัตกรรมที่เหมาะสม รวมทั้งมีการฝึกอบรมและพัฒนาพนักงาน ให้สอดคล้องกับนวัตกรรมและระบบบริหารงานคุณภาพ เพื่อบริหารงานบริษัทฯ ให้เป็นธุรกิจที่ยั่งยืน และเป็นผู้นำทางธุรกิจ

(3) กรรมการ และผู้บริหารต้องดำเนินการตรวจสอบข้อร้องเรียน หรือข้อร้องทุกข์ของผู้มีส่วนได้เสีย หรือบุคคลอื่น เพื่อให้ได้ข้อเท็จจริง และแก้ปัญหาที่เกิดขึ้นให้ลุล่วงอย่างรวดเร็วและเป็นธรรม ทั้งนี้กรรมการ และผู้บริหารอาจไม่ดำเนินการใด ๆ ในการร้องเรียนร้องทุกข์ โดยวิธีการของบัตรสนเท่ห์ก็ได้

(4) กรรมการ และผู้บริหารต้องส่งเสริม สนับสนุนให้เกิดภาวะผู้นำในหมู่พนักงาน อีกทั้งสนับสนุนให้พนักงานทุกระดับมีส่วนร่วมในการพัฒนาบริษัทฯ

(5) กรรมการ และผู้บริหารต้องมีส่วนร่วมและส่งเสริมให้พนักงานเข้าร่วมในกิจกรรมเพื่อสาธารณประโยชน์ในชุมชนและสังคม ทั้งนี้ เพื่อให้บริษัทฯ เป็นส่วนหนึ่งของชุมชนในการพัฒนาและสร้างความสัมพันธ์ที่ดีกับสมาชิกในชุมชน และสังคมโดยส่วนรวม

2.2 มีความซื่อสัตย์สุจริต

กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต และระมัดระวังรักษาผลประโยชน์ของบริษัทฯ

แนวทางปฏิบัติ :

(1) กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ปราศจากอคติ ไม่ใช้อำนาจหน้าที่ของตนในการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตนแก่ตนเองหรือผู้อื่น

(2) กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานต้องไม่จงใจทำรายงาน หรือบันทึกที่เป็นเท็จหรือผิดพลาด รวมทั้งต้องไม่จงใจปิดบัง หรือเสนอข้อมูลที่เป็นเท็จหรือผิดพลาดต่อบริษัทฯ เมื่อพบรายงานหรือบันทึกที่มีข้อมูลไม่ถูกต้องหรือผิดพลาด จะต้องรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบทันที

(3) กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานต้องใช้เวลาการปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพและให้มีประสิทธิผลตามที่กำหนดไว้ในระเบียบข้อบังคับ รวมทั้งไม่กระทำหรือชักจูงเพื่อนร่วมงาน ผู้ใต้บังคับบัญชาให้ใช้เวลาปฏิบัติงาน เพื่อกิจกรรมอื่นใดที่ไม่เกี่ยวข้องกับผลประโยชน์ของบริษัทฯ หรือผู้ถือหุ้น

(4) กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานต้องปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมายด้วยความรู้ ความสามารถอย่างเต็มที่ อีกทั้งมีความสำนึกในหน้าที่และมีความรับผิดชอบต่อผลของการปฏิบัติหน้าที่

2.3 ปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับ

กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานต้องปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ และระเบียบข้อบังคับในการทำงานของบริษัทฯ อย่างเคร่งครัด อีกทั้ง หลีกเลี่ยงการกระทำใด ๆ ซึ่งอาจส่งผลกระทบในทางลบต่อชื่อเสียงในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ

แนวทางปฏิบัติ :

(1) กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานต้องไม่ฝ่าฝืน หลีกเลี่ยง ขัดขืน หรือเพิกเฉยต่อระเบียบข้อบังคับ ประกาศหรือคำสั่งของบริษัทฯ รวมทั้งคำสั่งอันชอบด้วยกฎหมายและชอบด้วยหน้าที่ของผู้บังคับบัญชา

(2) กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานต้องไม่ผลิต หรือมีสิ่งผิดกฎหมายไว้ครอบครอง ไม่ว่าเพื่อการใช้เอง เพื่อการจำหน่ายหรือเพื่อบุคคลอื่นใด

(3) กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานต้องใช้ระบบการสื่อสารและระบบคอมพิวเตอร์ด้วยความรับผิดชอบ และต้องไม่ก่อให้เกิดความแตกแยก การทำให้ผู้อื่นเสียหาย การทำลายขวัญ หรือส่งเสริมให้เกิดความไม่เป็นมิตรในสถานที่ทำงาน

(4) กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานต้องไม่ใช้ระบบการสื่อสารและระบบคอมพิวเตอร์ในกิจกรรมที่ผิดกฎหมายหรือขัดต่อนโยบายของบริษัท และไม่ใช้อินเทอร์เน็ตหรือบริการที่คล้ายคลึงกันในทางที่จะทำให้เกิดความเสียหาย อับอาย ขาดความเชื่อถือ หรือเสียชื่อเสียง

2.4 รักษาทรัพย์สิน

กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานมีหน้าที่ดูแลรักษา และใช้ทรัพย์สินของบริษัทฯ ให้เกิดประโยชน์อย่างเต็มที่ต่อกิจการของบริษัทฯ เท่านั้น และจะไม่นำไปใช้เพื่อประโยชน์ของผู้อื่นหรือในทางมิชอบ

แนวทางปฏิบัติ :

(1) กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานต้องปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านความปลอดภัยของบริษัทฯ ในการใช้เครื่องมืออุปกรณ์ และสภาพแวดล้อมในการทำงาน

(2) กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานต้องไม่นำเอาไปใช้ ขาย ให้ ขอยืม ให้ยืม หรือจำหน่ายจ่ายโอน ทรัพย์สินของบริษัทฯ โดยไม่ได้รับอนุญาต ไม่ว่าทรัพย์สินนั้นจะมีมูลค่าหรืออยู่ในสภาพใด

(3) กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานต้องไม่เจตนาทำให้เสียหาย ก่อวินาศกรรม หรือทำลายทรัพย์สินของบริษัทฯ

(4) กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานต้องไม่ใช้ทรัพย์สินของบริษัทฯ เพื่อประโยชน์ส่วนตน หรือกิจการภายนอก เว้นแต่จะได้รับ อนุญาตจากผู้บังคับบัญชา

2.5 ปฏิบัติตนต่อผู้บังคับบัญชา ผู้ร่วมงาน และผู้ใต้บังคับบัญชา

กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานจะต้องรักษาสภาพแวดล้อมในการทำงานให้ปราศจากการละเมิดสิทธิส่วนบุคคล มีความเคารพซึ่งกันและกัน ตลอดจนให้ความร่วมมือ ช่วยเหลือ เสนอแนะความคิดเห็น และแก้ปัญหาร่วมกันในการทำงาน

แนวทางปฏิบัติ :

(1) กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานต้องไม่ยุยง ใส่ร้ายป้ายสีหรือล้อเลียน อันเป็นการก่อให้เกิดการแตกสามัคคี และพึงละเว้นจากการนำผลงานของผู้อื่นมาเป็นของตน

(2) กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานต้องไม่กระทำการใด ๆ อันเป็นการละเมิดทางเพศต่อผู้ร่วมงาน หากพบหรือทราบว่ามีการละเมิดทางเพศในระหว่างผู้ร่วมงานต้องรายงานต่อผู้บังคับบัญชาทันที

(3) กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานต้องเป็นผู้มีวินัย ไม่กระทำการใด ๆ อันเป็นการไม่เคารพนับถือผู้บังคับบัญชา ปฏิบัติกับผู้ร่วมงาน และผู้ใต้บังคับบัญชาด้วยความสุภาพ มีน้ำใจและมีมนุษยสัมพันธ์อันดี

2.6 เป็นพลเมืองดี

กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานจะต้องทำหน้าที่เป็นพลเมืองดีที่ อยู่ร่วมกับผู้อื่นในสังคมได้อย่างเต็มภาคภูมิ

แนวทางปฏิบัติ :

(1) กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานจะต้องพัฒนาตนเองให้มีคุณธรรม จริยธรรม รวมทั้งศึกษาหาความรู้เพิ่มเติม เพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

(2) กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานต้องไม่ประพฤติตนเป็นที่รังเกียจแก่ผู้อื่น พูดจาลวนลามเพศตรงข้าม กระทำตนเป็นอันธพาล มีหนี้สินล้นพ้นตัว เล่นการพนัน ใช้สารเสพติด ดื่มเครื่องดื่มผสมแอลกอฮอล์ขณะปฏิบัติงาน หรือกระทำการใด ๆ อันส่อให้เห็นว่าเสื่อมเสียในด้านศีลธรรม

(3) กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานต้องไม่พกพาอาวุธมาที่ทำงาน เว้นแต่จะได้รับอนุญาตจากบังคับบัญชาระดับสูง

2.7 ไม่รับสิ่งตอบแทนที่เกินปกติวิสัย

กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และผู้ใกล้ชิดจะไม่รับเงิน ผลประโยชน์ หรือสิ่งของจากผู้เกี่ยวข้องทางธุรกิจกับบริษัทฯ หากการรับนั้นอาจทำให้เข้าใจได้ว่าผู้รับมีใจเอนเอียง หรือมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจเป็นพิเศษกับผู้ให้ ซึ่งอาจทำให้เกิดความเสียหายแก่บริษัทฯ ได้

แนวทางปฏิบัติ :

(1) กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และญาติหรือผู้อยู่อาศัยภายใต้ชายคาเดียวกัน ต้องไม่เรียกร้อง ไม่รับร่วมกิจกรรมสังคมกิจกรรมกีฬา การเลี้ยงรับรอง ของกำนัล ของขวัญ หรือสินน้ำใจ เพื่อตนเองหรือเพื่อผู้อื่นจากบุคคลที่ร่วมทำธุรกิจด้วย หรือไม่ให้ผลประโยชน์อื่นใดกับผู้ที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ อาทิ เจ้าหน้าที่รัฐ คู่ค้า ลูกค้า ฯลฯ ที่อาจมีความเสี่ยงต่อการเกิดทุจริตคอร์รัปชั่น และจะมีผลกระทบ หรือก่อให้เกิดความเสียหายต่อชื่อเสียง และภาพลักษณ์ของบริษัทฯ

(2) หากเป็นกรณีที่หลีกเลี่ยงไม่ได้ กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานอาจรับผลประโยชน์หรือของขวัญ เพื่อการโฆษณา ทางธุรกิจหรือตามขนบธรรมเนียมประเพณีนิยมได้ หากผลประโยชน์หรือของขวัญนั้นมีมูลค่า ไม่เกินกว่า 3,000 บาท ในกรณีของนั้นมีมูลค่าเกินกว่า 3,000 บาท กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานต้องแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาทราบเป็นหนังสือ และนำผลประโยชน์หรือของขวัญนั้นส่งให้แก่บริษัทฯ

(3) กรณีที่กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานเป็นตัวแทนของบริษัทฯ ไปร่วมงานเลี้ยงของคู่ค้า หรือเดินทางไปอบรม / ดูงานนอก สถานที่ และได้รับผลประโยชน์หรือของขวัญมีมูลค่าเกินกว่า 3,000 บาท ไม่ว่าจะได้มาจากการชิงโชคจับฉลาก หรือรับของที่ระลึก กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานต้องแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาทราบเป็นหนังสือ และนำผลประโยชน์ หรือของขวัญนั้นส่งให้แก่บริษัทฯ

2.8 ไม่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานไม่พึงปฏิบัติตนในลักษณะที่อาจจะก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ

แนวทางปฏิบัติ :

(1) กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน ครอบครัวและผู้อยู่อาศัยภายใต้ชายคาเดียวกันต้องไม่ดำเนินธุรกิจ /กิจกรรมใด ๆ ที่อาจทำให้บุคคลทั่วไปเห็นว่าเป็นธุรกิจ/กิจกรรมที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ ไม่ว่าโดยทางตรง หรือทางอ้อม

(2) กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานต้องไม่ร่วมกับสมาชิกในครอบครัวหรือบุคคลใกล้ชิด ดำเนินธุรกิจ / กิจกรรมใด ๆ ที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม เพื่อหลีกเลี่ยงความไม่เหมาะสมที่อาจเกิดขึ้นดังกล่าว รวมถึงควรเปิดเผยความสัมพันธ์ของสมาชิกในครอบครัวหรือบุคคลอื่นใด ที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยรายงานผู้บังคับบัญชาให้ทราบเป็นลายลักษณ์อักษร

2.9 ไม่ใช้ข้อมูลจำเพาะเพื่อประโยชน์ในทางมิชอบ

กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานไม่นำข้อมูลจำเพาะของบริษัทฯ ไปใช้เพื่อประโยชน์ในทางมิชอบ

แนวทางปฏิบัติ :

(1) กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานที่มีหน้าที่นำข้อมูลจำเพาะไปใช้ ต้องระมัดระวังไม่ให้ผู้อื่นได้ยิน ลอบฟัง ดักฟังหรือบันทึกเสียง ไม่ควรสนทนาในที่สาธารณะผ่านเครื่องมือสื่อสาร หรือสนทนากับสมาชิกในครอบครัวและบุคคลใกล้ชิดอันนำไปสู่การเปิดเผยต่อผู้อื่นได้

(2) กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานต้องจัดการ จัดเก็บ และแยกแยะรายละเอียดข้อมูลจำเพาะให้เป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับของบริษัทฯ อย่างเคร่งครัด

(3) กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานต้องไม่เปิดเผยข้อมูลจำเพาะของบริษัทฯ ต่อผู้ที่ไม่มีสิทธิรับรู้ตามระเบียบข้อบังคับหรือข้อตกลงทางธุรกิจ เว้นแต่ได้รับความเห็นชอบเป็นลายลักษณ์อักษรจากผู้มีอำนาจดำเนินการและหน่วยงานที่รับผิดชอบ

(4) กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานไม่นำข้อมูลจำเพาะไปใช้เพื่อการซื้อขายหลักทรัพย์หรือส่งข้อมูลดังกล่าวให้แก่ผู้อื่นเพื่อการซื้อขายหลักทรัพย์

(5) กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานจะต้องใช้เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารตามระบบคอมพิวเตอร์และข้อมูลคอมพิวเตอร์ตามมาตรฐานสากล เพื่อให้การใช้งานได้อย่างถูกต้อง มีประสิทธิภาพ ภายใต้ข้อกำหนดของกฎหมาย คำสั่ง นโยบาย และระเบียบวิธีปฏิบัติในการใช้งานระบบเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารที่บริษัทกำหนด เพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ และระมัดระวังมิให้เกิดผลกระทบต่อองค์กรหรือผู้มีส่วนได้เสีย รวมถึงดูแลให้มีระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่มีประสิทธิภาพเพียงพอที่จะรองรับการให้บริการของงานบริษัท และปรับปรุงให้สอดคล้องกับความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีในปัจจุบัน

3. บทสรุป

จริยธรรม และจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ (Code of Conduct) ฉบับนี้ เป็นวินัยซึ่งกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานต้องทำความเข้าใจ และยึดมั่นปฏิบัติ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานจึงไม่ควรกระทำการใด ๆ ที่เป็นการขัดต่อจริยธรรมธุรกิจและข้อพึงปฏิบัติ ตามที่กำหนดในนโยบายฉบับนี้ หากเกิดความไม่ชัดเจนหรือเกิดปัญหาอื่นใด

นอกเหนือจากที่กำหนดไว้ในทางปฏิบัติ กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานควรปรึกษาหารือผู้บังคับบัญชาตามลำดับขั้น เพื่อร่วมกันพิจารณาหาทางแก้ไขหรือหาข้อพึงปฏิบัติที่เหมาะสมต่อไป รวมทั้งการเปิดโอกาสให้ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มทั้งภายในและภายนอก สามารถติดต่อหรือร้องเรียนถึงการปฏิบัติที่ขัดแย้งหรือเป็นการกระทำผิดต่อกฎหมาย จรรยาบรรณ การถูกละเมิดสิทธิหรือระบบการควบคุมภายในที่บกพร่อง ตามขั้นตอนการดำเนินงานและมาตรการคุ้มครองผู้ร้องเรียน ภายใต้กรอบเดียวกันกับที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด

4. การทบทวนนโยบาย

บริษัทฯ กำหนดให้มีการทบทวนนโยบายฉบับนี้เป็นประจำทุกปี หรือเมื่อมีเหตุการณ์เปลี่ยนแปลง และเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติหากมีการเปลี่ยนแปลง

นโยบายฉบับนี้อนุมัติโดย มติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2568 เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568 และมีผลบังคับใช้ในวันเดียวกัน

เอกสารแนบ 6 : รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

เรียน ผู้ถือหุ้นทุกท่าน

คณะกรรมการตรวจสอบของ บริษัท อัลฟ่า ดิวิชั่นส์ จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยกรรมการอิสระ 3 ท่าน โดยมีกรรมการอิสระ 1 ท่าน เป็นผู้มีความรู้ และประสบการณ์เพียงพอที่จะสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขตความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ในการตรวจสอบและสอบทานให้บริษัทมีการกำกับดูแลกิจการที่ดีและมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอ โดยคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียทุกราย รวมทั้งดูแลให้ผู้บริหารปฏิบัติหน้าที่ตามนโยบายของบริษัทด้วยความซื่อสัตย์สุจริตและความรับผิดชอบ

โดยในปี 2567 มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบรวมทั้งสิ้น 4 ครั้ง และได้มีการประชุมที่ไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมในครั้งที่ 1/2567 เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2567 ซึ่งในการประชุมแต่ละครั้งมีผู้บริหารระดับสูง หัวหน้างานตรวจสอบภายใน (ว่าจ้างหน่วยงานภายนอก) และผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเข้าร่วมประชุมในวาระที่เกี่ยวข้องด้วยทุกครั้ง คณะกรรมการตรวจสอบได้ดำเนินงานตามหน้าที่ และความรับผิดชอบ โดยสรุปได้ดังนี้

- สอบทานรายงานทางการเงินรายไตรมาสและประจำปีของบริษัทและบริษัทย่อย ตลอดจนการพิจารณานโยบายการบัญชีที่สำคัญร่วมกับฝ่ายบริหารและผู้สอบบัญชีของบริษัท ก่อนนำเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ เพื่อให้มั่นใจว่ารายงานทางการเงินได้จัดทำขึ้นอย่างถูกต้องตามมาตรฐานบัญชีที่รองรับทั่วไป และเชื่อถือได้ รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ
- สอบทานความเหมาะสม ความมีประสิทธิผลของการบริหารความเสี่ยง ระบบการควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายใน โดยพิจารณาจากรายงานของหน่วยงานตรวจสอบภายใน (ว่าจ้างหน่วยงานภายนอก) เพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินงานของบริษัทเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล บรรลุเป้าหมายตามที่กำหนด
- สอบทานการตรวจสอบภายใน โดยพิจารณาความเป็นอิสระ ประเมินผลการปฏิบัติงานของหัวหน้างานตรวจสอบภายใน และหน่วยงานตรวจสอบภายใน (ว่าจ้างหน่วยงานภายนอก) พร้อมทั้งให้ข้อเสนอแนะ เพื่อสนับสนุนให้การดำเนินกิจกรรมตรวจสอบภายในเป็นไปอย่างอิสระ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
- สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ กฎระเบียบของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท รวมทั้งภาระผูกพันที่อาจจะเกิดขึ้นจากสัญญาที่กระทำกับบุคคลภายนอก และข้อเรียกร้องอื่น ๆ โดยคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า บริษัทได้ปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดต่าง ๆ ดังกล่าวอย่างถูกต้อง
- พิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้ง และเสนอค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชีประจำปี 2567 โดยประเมินความเป็นอิสระ ความรู้ความสามารถ และประสบการณ์ รวมถึงพิจารณาความเหมาะสมของค่าตอบแทน ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบได้มีมติเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นให้พิจารณาแต่งตั้งผู้สอบบัญชีจาก บริษัท สอบบัญชี ดี ไอ เอ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีประจำปี 2567 ของบริษัท และบริษัทย่อย

- พิจารณาและอนุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปี และประเมินความเสี่ยง โดยมุ่งเน้นให้ตรวจประสิทธิผลของการปฏิบัติงานที่เป็นจุดควบคุมที่สำคัญในเชิงป้องกัน รวมถึงสอบทานการประเมินระบบการควบคุมภายในของบริษัท โดยพิจารณาจากรายงานผลการตรวจสอบ และแบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน รวมทั้งพิจารณาและติดตามผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชีอย่างต่อเนื่อง เพื่อรับทราบสาเหตุและเสนอแนวทางในการป้องกันความเสียหายที่อาจจะเกิดขึ้นต่อฝ่ายบริหาร
- พิจารณารายการที่เกี่ยวโยงกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของบริษัท รวมถึงสอบทานการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวให้ถูกต้องครบถ้วนตามข้อกำหนดและแนวปฏิบัติที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และหน่วยงานอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกำหนดไว้ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผล โปร่งใส และมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอเป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท โดยคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า การทำรายการดังกล่าวเป็นการทำรายการเช่นเดียวกันกับที่ทำกับบุคคลภายนอกทั่วไป มีเงื่อนไขทางการค้าตามปกติด้วยราคาที่สมเหตุสมผล
- ทบทวนขอบเขตอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบให้สอดคล้องกับสภาวการณ์

โดยสรุปคณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ และความรับผิดชอบที่ได้ระบุไว้ในกฎบัติของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยใช้ความรู้ ความสามารถ ความระมัดระวัง ความรอบคอบ และมีความเป็นอิสระอย่างเพียงพอ ตลอดจนได้ให้ความเห็นและข้อเสนอแนะ เพื่อประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้เสียอย่างเท่าเทียมกัน คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า บริษัทมีการรายงานทางการเงินและเปิดเผยข้อมูลที่เพียงพอเหมาะสม เชื่อถือได้ และสอดคล้องตามมาตรฐานการบัญชีที่รองรับโดยทั่วไป รวมถึงมีระบบการควบคุมภายใน การบริหารจัดการความเสี่ยง การเปิดเผยรายการที่เกี่ยวโยงกันอย่างเพียงพอเหมาะสมกับลักษณะทางธุรกิจ และมีการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีตามที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนดไว้

ในนามคณะกรรมการตรวจสอบ

(นายกิตติศักดิ ชนกมาตุ)
ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ
บริษัท อัลฟ่า ดิวิชั่นส์ จำกัด (มหาชน)

2024

ANNUAL REPORT