

แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี  
และรายงานประจำปี 2563  
(แบบ 56-1 ONE REPORT)



บริษัท ฟลอยด์ จำกัด (มหาชน)  
FLOYD PUBLIC COMPANY LIMITED



สารบัญ	หน้าที่
<b>สารจากประธานคณะกรรมการ และกรรมการผู้จัดการ</b>	<b>3</b>
<b>ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน</b>	
1. โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท	4-27
2. การบริหารจัดการความเสี่ยง	28-31
3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน	32-35
4. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ (Management Discussion and Analysis: MD&A)	36-51
5. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น	52-53
<b>ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ</b>	
6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ	54-63
7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงาน และอื่น ๆ	64-74
8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ	75-84
9. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน	85-90
<b>ส่วนที่ 3 งบการเงิน</b>	<b>91-157</b>
<b>ส่วนที่ 4 การรับรองความถูกต้องของข้อมูล</b>	<b>158-159</b>
เอกสารแนบ 1 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับผิดชอบ สูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบ โดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี เลขานุการบริษัท	160-173
เอกสารแนบ 2 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย	174-175
เอกสารแนบ 3 รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน	176-177
เอกสารแนบ 4 ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจและรายละเอียดเกี่ยวกับ รายการประเมินราคาทรัพย์สิน	178-183
เอกสารแนบ 5 นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ และจรรยาบรรณธุรกิจ	184-213
เอกสารแนบ 6 รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง	214-218



## สารประธานคณะกรรมการ และกรรมการผู้จัดการ

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น บริษัท ฟลอยด์ จำกัด (มหาชน) ทุกท่าน

ปี 2563 บริษัท ฟลอยด์ จำกัด (มหาชน) หรือ “FLOYD” ดำเนินธุรกิจครบ 32 ปี อย่างมั่นคงและนับเป็นอีกก้าวแห่งความท้าทายของบริษัทฯ ที่ต้องเผชิญกับสภาพเศรษฐกิจที่ชะลอตัวทั้งภายในและภายนอกประเทศจากสถานการณ์แพร่ระบาดของโรคเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) สงครามการค้าระหว่างสหรัฐและจีน

โดยภาพรวมการดำเนินงานของบริษัทฯ ในรอบปีบัญชีนี้รายได้จากการให้บริการของบริษัทฯ ลดลงจากปีก่อนเป็นผลมาจากการชะลอการลงทุนของโครงการก่อสร้างหลาย ๆ โครงการทั้งภาครัฐและภาคเอกชนที่ต่างได้รับผลกระทบจากการแพร่ระบาดของ COVID-19 อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ มีการบริหารจัดการต้นทุนการให้บริการที่มีประสิทธิภาพ ประกอบกับบริษัทฯ ไม่มีภาระหนี้สินทำให้บริษัทฯ มีสภาพคล่องทางการเงินอย่างเหมาะสม ทั้งนี้ คณะกรรมการและทีมบริหารตระหนักและได้ติดตาม ประเมินสถานการณ์อย่างใกล้ชิด เพื่อทบทวนกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจ ตลอดจนพัฒนากระบวนการทำงานภายใน ควบคู่กับการลดต้นทุน ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องในการดำเนินธุรกิจให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด ภายใต้กลยุทธ์การสร้างมูลค่าเพิ่ม (Value Added) ให้กับกิจการด้วยระบบการจัดการที่ดีและมีประสิทธิภาพ การใส่ใจในทุกรายละเอียดการให้บริการที่สะดวกรวดเร็ว ตลอดจนมุ่งมั่นในการดำเนินธุรกิจอย่างมีจริยธรรม และโปร่งใส เพื่อให้ลูกค้าเกิดความเชื่อมั่นและมีความพึงพอใจในคุณภาพของบริการ

บริษัทฯ ยึดมั่นดำเนินธุรกิจภายใต้หลักธรรมาภิบาล ควบคู่กับการรักษาสมดุลทั้งทางด้านเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อมตามกรอบการบริหารจัดการความยั่งยืนที่เป็นมาตรฐาน โดยบริษัทฯ ได้รับการประเมินผลการสำรวจการกำกับดูแลกิจการบริษัทจดทะเบียนประจำปี 2563 ในระดับ “ดีเลิศ” และการประเมินคุณภาพการจัดการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2563 คะแนนเต็มร้อยละ 100 ตลอดจนให้ความสำคัญในการปฏิบัติตามมาตรการความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน กฎระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด และต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันในทุกรูปแบบ มีความรับผิดชอบต่อสังคม และการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียอย่างเท่าเทียม

ในนามของคณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ ขอขอบคุณท่านผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มที่ให้การสนับสนุน ข้อเสนอแนะ และความไว้วางใจในการขับเคลื่อนกิจการของบริษัทฯ ด้วยดีเสมอมา บริษัทฯ เชื่อกันว่าการดำเนินธุรกิจตามแผนกลยุทธ์อย่างรอบคอบ คำนึงถึงความสมดุลในมิติเศรษฐกิจสังคม และสิ่งแวดล้อม ภายใต้หลักธรรมาภิบาลที่ดีจะนำบริษัทฯ ให้ก้าวเดินเป็น 1 ใน 5 ผู้ให้บริการวิศวกรรมด้วยคุณภาพ ปลอดภัย และเติบโตอย่างยั่งยืน ได้ตามวิสัยทัศน์ของบริษัทฯ ที่กำหนดไว้

บริษัท ฟลอยด์ จำกัด (มหาชน)

(หม่อมหลวงอชุตม์ ไชยันต์)  
ประธานคณะกรรมการบริษัท  
ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

(นายทศพร จิตตวีระ)  
ประธานคณะกรรมการบริหาร  
กรรมการบริหารความเสี่ยง และ กรรมการผู้จัดการ



## ส่วนที่ 1

### ส่วนประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน



## 1. โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท

### 1.1 นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ

บริษัท ฟลอยด์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) จัดทะเบียนจัดตั้งเป็นบริษัทจำกัด เมื่อวันที่ 28 พฤศจิกายน 2531 โดยกลุ่มวิศวกร จำนวน 4 ท่าน ประกอบด้วย นายสมเกียรติ เลิศศุภกุล, นายทศพร จิตตวีระ, นายอภิรัช เมืองเกษม และ นายประสิทธิ์ ทัศนสุกาญจน์ ที่มีความชำนาญเฉพาะทางด้านธุรกิจรับเหมาติดตั้งระบบไฟฟ้าและเครื่องกล งานวิศวกรรมระบบสาธารณูปโภค หรือรวมเรียกว่า MEP (Mechanical, Electrical and Plumbing Engineering) (ต่อมานางสาวลักขมี เลิศศุภกุล บุตรสาวของนายสมเกียรติ เลิศศุภกุล ได้เข้ามาบริหารงานต่อเนื่องจากนายสมเกียรติ เลิศศุภกุล ที่เสียชีวิต) ต่อมาในปี 2559 ได้แปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัด เปลี่ยนชื่อกิจการเป็น บริษัท ฟลอยด์ จำกัด (มหาชน) และเข้าเป็นบริษัทจดทะเบียน ในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ เมื่อวันที่ 1 พฤศจิกายน 2560 โดยใช้ชื่อย่อหลักทรัพย์ “FLOYD” ทั้งนี้ ปัจจุบันบริษัทฯ ไม่มีบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจให้บริการรับเหมาติดตั้งระบบวิศวกรรมขนาดกลางที่มีมูลค่าโครงการระหว่าง 30-400 ล้านบาท ได้แก่ ระบบไฟฟ้า ระบบสื่อสาร (Electrical System and Communication System) ระบบสุขาภิบาลและระบบป้องกันอัคคีภัย (Sanitary System and Fire Protection System) และระบบปรับอากาศ (Air Conditioning System) และระบบดาต้า เซ็นเตอร์ (Data Center System) โดยเริ่มตั้งแต่จัดหาวस्तุดิบ (Procurement) ให้คำปรึกษา ออกแบบ วางระบบ และติดตั้งอุปกรณ์ภายในอาคาร ซึ่งลูกค้าส่วนใหญ่เป็นบริษัทพัฒนาอสังหาริมทรัพย์รายใหญ่ของประเทศที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) อาทิเช่น กลุ่มห้างสรรพสินค้าและค้าปลีก กลุ่มอาคารห้องชุด เพื่อการพักอาศัย อาคารสำนักงาน กลุ่มโรงพยาบาล กลุ่มมหาวิทยาลัย กลุ่มสื่อสาร กลุ่มโรงงานอุตสาหกรรม ทั้งภาครัฐและภาคเอกชน เป็นต้น มาเป็นระยะเวลายาวนานกว่า 32 ปี ด้วยประสบการณ์การทำงานของทีมผู้บริหาร ทีมวิศวกร ทีมช่างและบุคลากรที่มีประสบการณ์ความเชี่ยวชาญ และความชำนาญ

ในปี 2563 แม้จะต้องเผชิญกับสถานการณ์แพร่ระบาดของ COVID-19 และปัจจัยภายนอกอื่น ๆ ที่ส่งผลกระทบต่อให้บริษัทฯ ไม่สามารถบรรลุเป้าหมายที่วางไว้ได้อย่างครบถ้วนด้วยข้อจำกัดของสถานที่ปฏิบัติงานต่าง ๆ บริษัทฯ ยังคงมุ่งมั่นพัฒนา ระบบบริหารงานคุณภาพ ระบบความปลอดภัย และอาชีวอนามัยที่สอดคล้องตามมาตรฐานระบบ ISO9001:2015 และ ISO45001:2018 อย่างต่อเนื่อง เพื่อสร้างความเชื่อมั่น ความพึงพอใจสูงสุดให้กับลูกค้า และเพื่อให้การดำเนินงานตามภารกิจบรรลุเป้าหมายขององค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพ และอีกประการหนึ่งที่บริษัทฯ ได้กำหนดขึ้น เพื่อให้การบริการลูกค้าเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพสูงสุดก็คือการประเมินความพึงพอใจของลูกค้า และนำผลการประเมินมาวิเคราะห์และปรับปรุงคุณภาพ

บริษัทฯ ส่งเสริมและปลูกฝังให้บุคลากรของบริษัทฯ มีทัศนคติในดำเนินธุรกิจอย่างเป็นธรรม โปร่งใส โดยยึดหลักธรรมาภิบาล ต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันในทุกรูปแบบ หลีกเลี่ยงการปฏิบัติต่อแรงงานอย่างไม่เป็นธรรม คำนึงถึงผลกระทบที่จะเกิดขึ้นต่อสังคม สิ่งแวดล้อมโดยรวมจากการดำเนินงานขององค์กร ตลอดจนตระหนักถึงความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ผ่านช่องทางการสื่อสารของบริษัทฯ อย่างสม่ำเสมอ เช่น การอบรมปฐมนิเทศ, วารสารของบริษัทฯ เป็นต้น



## วิสัยทัศน์ วัตถุประสงค์ เป้าหมาย กลยุทธ์ในการดำเนินงาน

**วิสัยทัศน์ (Vision)** “เป็น 1 ใน 5 ผู้ให้บริการวิศวกรรมด้วยคุณภาพ ปลอดภัย และเติบโตอย่างยั่งยืน”

“Top 5 in Engineering Services with Quality, Safety and Sustainable Growth.”

- พันธกิจ (Mission)**
1. ให้บริการงานระบบวิศวกรรมอย่างมืออาชีพ มีคุณภาพ ใส่ใจ และมีมาตรฐาน
  2. พัฒนาการให้บริการสู่ความเป็นเลิศ เพื่อให้ลูกค้าเกิดความพึงพอใจสูงสุด
  3. พัฒนาการให้บริการควบคู่กับการส่งเสริมให้พนักงานใส่ใจในความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อม ในการทำงาน
  4. พัฒนาบุคลากรและกระบวนการทำงานอย่างยั่งยืนด้วยนวัตกรรมที่ทันสมัย

<b>ค่านิยม (Value)</b>	Engineering	ถูกต้องหลักวิศวกรรม
	Safety	คำนึงถึงความปลอดภัย
	Time	ตรงเวลา
	Quality	บริการด้วยคุณภาพ
	Development	พัฒนาอย่างต่อเนื่อง

## เป้าหมาย

1 ใน 5 ผู้นำธุรกิจบริการวิศวกรรม ภายใต้กลยุทธ์การสร้างมูลค่าเพิ่ม (Value Added) ให้กับกิจการด้วยระบบการจัดการที่ดีและมีประสิทธิภาพ การใส่ใจในทุกรายละเอียดการให้บริการที่สะดวกรวดเร็ว ตลอดจนมุ่งมั่นในการดำเนินธุรกิจอย่างมีจริยธรรม และโปร่งใส เพื่อให้ลูกค้าเกิดความเชื่อมั่นและมีความพึงพอใจในคุณภาพของบริการ โดยอาศัยทีมงานที่มีความรู้ มีประสบการณ์และความเข้าใจ โดยเป้าหมายในระยะเวลา 3-5 ปี บริษัทฯ มุ่งมั่นเน้นรักษารฐานลูกค้าเก่า พร้อมทั้งขยายฐานลูกค้าใหม่ และสร้างมาตรฐานการให้บริการวิศวกรรมระบบประกอบอาคาร

## กลยุทธ์ในการดำเนินงาน

- ปรับกลยุทธ์ให้เหมาะสมกับสถานะเศรษฐกิจ
- ศึกษาความต้องการของลูกค้าที่เปลี่ยนไปเพื่อนำมาปรับปรุงการให้บริการ โดยจัดให้มีการสำรวจความพึงพอใจลูกค้าประจำปี
- รักษาฐานลูกค้าเก่า พร้อมขยายฐานลูกค้าใหม่
- ศึกษาธุรกิจอื่น ๆ เพื่อรองรับการขยายตัวขององค์กรในอนาคต
- ส่งเสริมและพัฒนาทักษะของบุคลากรอย่างสม่ำเสมอ
- นำเทคโนโลยีมาปรับใช้ในกระบวนการทำงานเพื่อความแม่นยำและรวดเร็ว
- บริหารค่าใช้จ่ายต้นทุนในการให้บริการและการบริหารงานอย่างมีประสิทธิภาพ
- คำนึงถึงผลตอบแทนแก่ผู้ถือหุ้นสูงสุดรวมถึงประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย



การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญ

ปี	พัฒนาการที่สำคัญ
2557	<ul style="list-style-type: none"> <li>• <b>เดือนมกราคม</b> รับโอนการดำเนินงาน และบุคลากรจากบริษัท อีโคโน ซัพพลาย จำกัด โดยสถานะปัจจุบันของบริษัท อีโคโน ซัพพลาย จำกัด ได้ดำเนินการจดทะเบียนเลิกกิจการต่อกระทรวงพาณิชย์เสร็จสิ้นในเดือนมีนาคม 2559 และอยู่ระหว่างรอชำระบัญชี</li> <li>• <b>เดือนพฤศจิกายน</b> บริษัทฯ ได้มีมติจ่ายปันผลในอัตราหุ้นละ 420 บาท จากจำนวนหุ้นสามัญ 50,000 หุ้น คิดเป็นจำนวน 21.00 ล้านบาท</li> </ul>
2558	<ul style="list-style-type: none"> <li>• <b>เดือนมกราคม</b> เพิ่มทุนจดทะเบียนบริษัทฯ เป็น 100 ล้านบาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 950,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้ 100 บาท เพื่อเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม และเรียกชำระเต็มจำนวน เพื่อนำเงินมาลงทุนขยายการให้บริการและเป็นเงินทุนหมุนเวียนในกิจการ โดยบริษัทฯ รับชำระค่าหุ้นเพิ่มทุนจากผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนด้วยเงินสดจำนวน 43.90 ล้านบาท ที่ดินและอาคารซึ่งเป็นที่ตั้งของสำนักงานใหญ่ ณ ปัจจุบัน ตามราคาประเมินของผู้ประเมินอิสระที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานก.ล.ต.จำนวนรวม 51.10 ล้านบาท</li> <li>• <b>เดือนพฤศจิกายน</b> บริษัทฯ ได้มีมติจ่ายปันผลในอัตราหุ้นละ 46.10 บาท จากจำนวนหุ้นสามัญ 1 ล้านหุ้น คิดเป็นจำนวน 46.10 ล้านบาท</li> <li>• <b>เดือนธันวาคม</b> เพิ่มทุนจดทะเบียนเป็น 135 ล้านบาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 350,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้ 100 บาท เพื่อเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม และเรียกชำระเต็มจำนวน เพื่อนำเงินมาลงทุนขยายการให้บริการและเป็นเงินทุนหมุนเวียนในกิจการ</li> </ul>
2559	<ul style="list-style-type: none"> <li>• <b>เดือนมีนาคม</b> ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2559 มีมติแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัด โดยเปลี่ยนชื่อเป็น บริษัท ฟลอยด์ จำกัด (มหาชน) แปรมูลค่าหุ้นที่ตราไว้จากเดิมหุ้นละ 100 บาท เป็นมูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท และได้มีมติเพิ่มทุนจดทะเบียนบริษัทฯ จาก 135 ล้านบาท เป็น 180 ล้านบาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 360 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท โดยจัดสรรหุ้นเพิ่มทุนจำนวน 90 ล้านหุ้น เพื่อเสนอขายให้กับประชาชน โดยวันที่ 1 เมษายน 2559 บริษัทฯ ได้จดทะเบียนแปรสภาพจากบริษัทจำกัดเป็นบริษัทมหาชนจำกัดกับกระทรวงพาณิชย์</li> </ul>
2560	<ul style="list-style-type: none"> <li>• <b>เดือนกุมภาพันธ์</b> ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2560 มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลในอัตราหุ้นละ 0.45 บาท จากจำนวนหุ้นสามัญ 270 ล้านหุ้น รวมเป็นเงินจำนวน 121.50 ล้านบาท</li> <li>• <b>เดือนพฤศจิกายน</b> บริษัทฯ ได้เสนอขายหุ้นเพิ่มทุนต่อประชาชน เป็นครั้งแรก (IPO) และตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ (MAI) ได้รับหุ้นสามัญของบริษัทเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนและเริ่มทำการซื้อขายเมื่อวันที่ 1 พฤศจิกายน 2560 โดยใช้ชื่อย่อ ในการซื้อขายหลักทรัพย์ว่า "FLOYD"</li> </ul>
2561	<ul style="list-style-type: none"> <li>• <b>เดือนเมษายน</b> ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2561 มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลสำหรับผลการดำเนินงานประจำปี 2560 ในอัตราหุ้นละ 0.06 บาท รวมเป็นเงินจำนวน 21.60 ล้านบาท</li> </ul>
2562	<ul style="list-style-type: none"> <li>• <b>เดือนเมษายน</b> ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2562 มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลสำหรับผลการดำเนินงานประจำปี 2561 ในอัตราหุ้นละ 0.10 บาท รวมเป็นเงินจำนวน 36 ล้านบาท</li> </ul>
2563	<ul style="list-style-type: none"> <li>• <b>เดือนมีนาคม</b> ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2563 มีมติอนุมัติจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลสำหรับผลการดำเนินงานประจำปี 2562 ในอัตราหุ้นละ 0.09 บาท รวมเป็นเงินจำนวน 32.40 ล้านบาท</li> <li>• <b>เดือนสิงหาคม</b> ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2563 มีมติรับทราบการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลสำหรับผลการดำเนินงานประจำปี 2562 ในอัตราหุ้นละ 0.09 บาท รวมเป็นเงินจำนวน 32.40 ล้านบาท</li> </ul>



### การใช้เงินที่ได้จากการระดมทุน (IPO)

บริษัทฯ ได้เสนอขายหุ้นเพิ่มทุนของบริษัทฯ ต่อประชาชนเป็นครั้งแรกในระหว่างวันที่ 18 – 20 ตุลาคม 2560 จำนวน 90,000,000 หุ้น ราคาหุ้นละ 2.80 บาท ได้รับเงินจากการเพิ่มทุนทั้งสิ้น 238.14 ล้านบาท (ภายหลังหักค่าธรรมเนียมการจัดจำหน่ายและค่าใช้จ่ายอื่นที่เกี่ยวข้อง จำนวน 13.86 ล้านบาท) โดยมีวัตถุประสงค์

- (1) เงินทุนหมุนเวียนในกิจการ วงเงิน 158.14 ล้านบาท
- (2) ลงทุนก่อสร้างอาคารสำนักงานและศูนย์ฝึกอบรม วงเงิน 80 ล้านบาท

ซึ่งบริษัทฯ ได้ใช้เงินระดมทุนดังกล่าวครบถ้วนและเป็นไปตามวัตถุประสงค์ที่ได้แจ้งในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์แล้วตั้งแต่วันที่ 30 มิถุนายน 2563 ดังนี้

ข้อมูล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563

หน่วย: ล้านบาท

วัตถุประสงค์	จำนวนเงินที่ใช้โดยประมาณ	ระยะเวลาที่ใช้เงินโดยประมาณ	รายละเอียด/ความคืบหน้าของการใช้เงิน
1. เงินหมุนเวียนในกิจการ วงเงิน 158.14 ล้านบาท	0.00	1 ม.ค. 61 - 31 ธ.ค. 61	ดำเนินการใช้เงินเพื่อหมุนเวียนในกิจการเป็นไปตามวัตถุประสงค์
	79.90	1 ม.ค. 62 - 31 ธ.ค. 62	
	78.24	1 ม.ค. 63 - 30 มิ.ย. 63	
<b>รวม</b>	<b>158.14</b>		
2. ลงทุนก่อสร้างอาคารสำนักงานและศูนย์ฝึกอบรม วงเงิน 80 ล้านบาท	2.60	1 ม.ค. 61 - 31 ธ.ค. 61	ดำเนินการใช้เงินลงทุนในการก่อสร้างอาคารสำนักงานและศูนย์ฝึกอบรมเป็นไปตามวัตถุประสงค์
	41.19	1 ม.ค. 62 - 31 ธ.ค. 62	
	36.21	1 ม.ค. 63 - 30 มิ.ย. 63	
<b>รวม</b>	<b>80.00</b>		



ครบรอบ 32 ปี บริษัท ฟลอยด์ จำกัด (มหาชน)







โครงสร้างรายได้ ขอบเขตการให้บริการของบริษัทฯ จะครอบคลุมทั้งการจัดหาวัสดุดิบ (Procurement) และงานรับเหมาติดตั้ง โดยแยกขอบเขตการให้บริการในงานระบบแต่ละประเภทงานตาม BOQ ที่กำหนด

ตารางที่ 1 โครงสร้างรายได้ของบริษัทฯ แบ่งตามประเภทการให้บริการ ปี 2561-2563

โครงสร้างรายได้	ปี 2561		ปี 2562		ปี 2563	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
1) งานให้บริการรับเหมาติดตั้งระบบไฟฟ้า ระบบสื่อสาร และระบบดาต้าเซ็นเตอร์	183.30	44.86	197.27	52.67	108.86	43.74
2) งานให้บริการรับเหมาติดตั้งระบบประปา ระบบสุขาภิบาล และระบบป้องกันอัคคีภัย	107.25	26.25	69.25	18.49	66.93	26.89
3) งานให้บริการรับเหมาติดตั้งระบบปรับอากาศ และระบบระบายอากาศ	113.65	27.82	101.85	27.19	70.29	28.24
<b>รวมรายได้จากการบริการ</b>	<b>404.20</b>	<b>93.93</b>	<b>368.37</b>	<b>98.35</b>	<b>246.08</b>	<b>98.87</b>
รายได้อื่น <sup>1/</sup>	4.37 <sup>1/</sup>	1.07	6.18 <sup>1/</sup>	1.65	2.82	1.13
รายได้รวม	408.57	100.00	374.55	100.00	248.90	100.00
หมายเหตุ: 1/บริษัทฯ ได้ปรับปรุงรายการค่าตอบแทนอื่น (Incentive) ของพนักงานที่ลาออกมารับรู้เป็นรายได้เนื่องจากได้สิ้นภาระผูกพันในการจ่ายผลตอบแทนอื่นต่อพนักงานดังกล่าว สำหรับปี 2562 มีจำนวน 1.13 ล้านบาท ซึ่งเป็นไปตามนโยบายของบริษัทฯ						

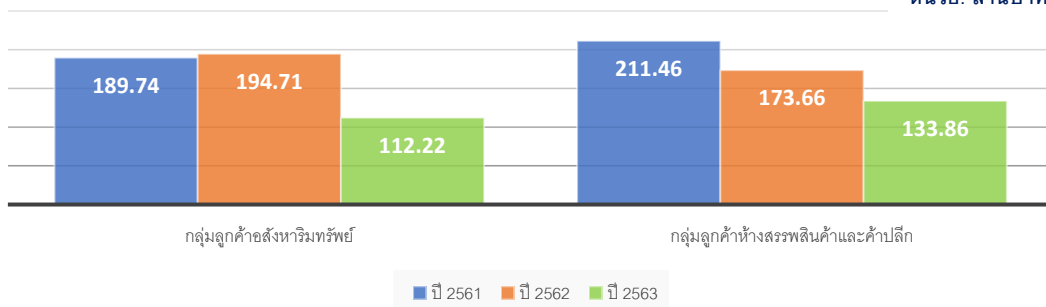
ตารางที่ 2 โครงสร้างรายได้ของบริษัทฯ แบ่งตามประเภทลูกค้า ปี 2561-2563

หน่วย : ล้านบาท

	ปี 2561	ปี 2562	ปี 2563
กลุ่มลูกค้าองค์กร (แนวสูง)	189.74	194.71	112.22
กลุ่มลูกค้าห้างสรรพสินค้าและค้าปลีก (แนวราบ)	214.46	173.66	133.86

โครงสร้างรายได้ของบริษัทฯ แบ่งตามประเภทลูกค้า ปี 2561-2563

หน่วย: ล้านบาท





## ข้อมูลเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์

**ลักษณะของการให้บริการ** บริษัทฯ เป็นผู้ให้บริการรับเหมาติดตั้งงานวิศวกรรมประกอบอาคารและรับเหมาติดตั้งระบบไฟฟ้าและเครื่องกล หรือ ที่รวมเรียกว่า “MEP” (Mechanical, Electrical and Plumbing Engineering) ซึ่งครอบคลุมตั้งแต่ให้คำปรึกษา ออกแบบ วางระบบทางวิศวกรรม (Design and installation System) จัดหาวัสดุ (Procurement) และรับเหมาติดตั้งระบบไฟฟ้า ระบบสื่อสาร ระบบสุขาภิบาล ระบบป้องกันอัคคีภัย ระบบปรับอากาศ ระบบดาต้าเซ็นเตอร์ ซึ่งในการทำงานบริษัทฯ มีนโยบายมุ่งเน้นการทำงานให้เสร็จภายในระยะเวลาที่กำหนด ด้วยคุณภาพ งบประมาณที่เหมาะสม และคำนึงถึงความปลอดภัยตามมาตรฐานสากล โดยลูกค้าหลักของบริษัทฯ อยู่ในกลุ่มห้างสรรพสินค้าและค้าปลีก กลุ่มอาคารห้องชุด เพื่อการพักอาศัย อาคารสำนักงาน กลุ่มโรงพยาบาล กลุ่มมหาวิทยาลัย กลุ่มสื่อสาร และกลุ่มโรงงานอุตสาหกรรม ทั้งจากภาครัฐและเอกชน เป็นต้น

บริษัทฯ มีนโยบายที่จะรับงานจากเจ้าของโครงการ (Project Owner) โดยตรงผ่านการประกวดราคา ซึ่งครอบคลุมถึงการจัดซื้อและจัดหาอุปกรณ์และให้บริการติดตั้ง ทำให้บริษัทฯ สามารถควบคุมต้นทุน ควบคุมคุณภาพของผลิตภัณฑ์และบริการได้อย่างมีประสิทธิภาพ และบริษัทฯ จะดำเนินการในลักษณะผู้รับเหมาช่วง (Sub-contractor) เพื่อขยายฐานลูกค้า กลุ่มใหม่และยกระดับความสามารถในการรับงาน โดยการจัดหางานในแต่ละโครงการอาจมาจากวิธีการประมูล หรือ การเจรจาต่อรอง ตลอดจนร่วมมือกับบริษัทอื่นในลักษณะกิจการร่วมค้าก็อาจเป็นได้

สำหรับการพิจารณาคัดเลือกโครงการที่จะเข้าร่วมประมูลในแต่ละโครงการ บริษัทฯ จะคำนึงถึงปัจจัยที่สำคัญต่าง ๆ เช่น ความน่าเชื่อถือและความสามารถในการชำระเงินของลูกค้า ผลตอบแทนที่คาดว่าจะได้รับ ประเภทและขนาดโครงการ ระยะเวลาในการดำเนินงาน ความพร้อมของบุคคลากร และปริมาณงานที่บริษัทฯ ยังไม่ได้ส่งมอบ ณ ช่วงเวลานั้น ๆ โดยบริการหลักของบริษัทฯ แบ่งตามลักษณะงานและระบบที่ติดตั้งได้ 3 ประเภท ดังนี้.

1. งานให้บริการรับเหมาติดตั้งระบบไฟฟ้า ระบบสื่อสาร และ ระบบดาต้าเซ็นเตอร์ (Electrical, Communication & Data Center System)
2. งานให้บริการรับเหมาติดตั้งระบบประปา ระบบสุขาภิบาล และระบบดับเพลิง (Sanitary & Fire Protection system)
3. งานให้บริการรับเหมาติดตั้งระบบปรับอากาศและระบบระบายอากาศ (Air Conditioning & Ventilation system)





## 1. งานให้บริการรับเหมาติดตั้งงานระบบวิศวกรรมไฟฟ้า งานระบบวิศวกรรมสื่อสาร และงานระบบดาต้าเซ็นเตอร์

### งานระบบวิศวกรรมไฟฟ้า

- งานติดตั้งระบบไฟฟ้าแรงสูงเข้าอาคาร (High Voltage System) การจัดหาและติดตั้งท่อสายเสาไฟฟ้าแรงสูง อุปกรณ์ควบคุมการจ่ายไฟแรงสูง และหม้อแปลงไฟฟ้า เพื่อนำกระแสไฟฟ้าแรงดันสูงจากระบบไฟฟ้าภายนอกแปลงให้เป็นระบบไฟฟ้าแรงดันต่ำที่ใช้ในอาคาร ซึ่งจะรวมถึงการวางระบบสายไฟฟ้าแรงสูงทั้งแบบบนดินและใต้ดิน
- งานติดตั้งระบบสถานีไฟฟ้าย่อย (Electrical Substation) ได้แก่ การจัดหาและติดตั้งหม้อแปลงไฟฟ้าและสถานีย่อยที่นำกระแสไฟฟ้าแรงดันสูงจากระบบไฟฟ้าภายนอก เพื่อแปลงให้เป็นระบบไฟฟ้าแรงดันต่ำที่ใช้ในอาคาร ซึ่งจะรวมถึงการวางระบบสายไฟฟ้าแรงสูงที่เชื่อมต่อกับระบบไฟฟ้าภายนอกกับระบบควบคุมไฟฟ้า ซึ่งรวมถึงงานติดตั้งเครื่องกำเนิดไฟฟ้า
- งานระบบจ่ายไฟฟ้าและระบบแสงสว่าง (Power Distribution) ได้แก่ การจัดหาและติดตั้งตู้จ่ายไฟฟ้า (MDB) ตู้แยกไฟฟ้าในแต่ละชั้น (DB) สายไฟฟ้าหลัก สายไฟฟ้าย่อย โคมไฟฟ้า แผงสวิทช์ไฟฟ้า เตารับไฟฟ้า และอุปกรณ์เปิด-ปิดและจ่ายไฟฟ้า
- งานระบบไฟฟ้าสำรองและไฟฟ้าฉุกเฉินกรณีระบบไฟฟ้าขัดข้อง (Electrical Power Supply & Emergency Power Supply System) ได้แก่ การจัดหาและติดตั้งระบบแสงสว่างไฟฟ้าฉุกเฉิน ระบบจ่ายไฟฟ้าฉุกเฉิน ระบบGenerator และอุปกรณ์จ่ายไฟฟ้าสำรอง
- งานระบบสายล่อฟ้าและระบบป้องกันแรงดันเกิน (ไฟกระชาก) ที่เกิดจาก Lightning Protection System ได้แก่ การจัดหาและติดตั้งสายล่อฟ้า (Air Terminal) สายนำไฟฟ้า และระบบนำไฟฟ้า
- งานระบบจัดการอาคาร (Building Management System: BMS) ได้แก่ ระบบที่มีการจัดการรวบรวมการควบคุมพารามิเตอร์ต่าง ๆ ในอาคารให้เป็นการควบคุมที่ส่วนกลางอย่างอัตโนมัติที่สามารถแสดงผลและควบคุมพารามิเตอร์ต่าง ๆ ได้
- งานระบบสายดิน (Grounding System) ได้แก่ การติดตั้งสายดินเพื่อช่วยให้อุปกรณ์ป้องกันกระแสเกินทำงานได้เร็วขึ้น เมื่อเกิดการลัดวงจรลงดิน การจำกัดแรงดันเกินที่อาจเกิดขึ้นได้ในส่วนต่าง ๆ ของระบบไฟฟ้า เนื่องจากฟอลต์ในระบบ หรือการสัมผัสโดยบังเอิญจากสายแรงสูง

### งานระบบวิศวกรรมสื่อสาร

- งานระบบโทรศัพท์และโทรศัพท์ไร้สาย ได้แก่ การจัดหาและติดตั้งสายสื่อสาร ตู้แยกสื่อสาร อุปกรณ์ควบคุมระบบสื่อสารภายในอาคาร และระบบรับสัญญาณหลัก
- งานระบบรักษาความปลอดภัย ได้แก่ การจัดหาและติดตั้งระบบกล้องวงจรปิด CCTV ศูนย์ควบคุมระบบควบคุมการผ่านเข้าหรือออกประตูหรือการผ่านเข้าออกพื้นที่ และโครงข่ายสายนำสัญญาณ
- งานระบบโทรศัพท์และโทรศัพท์ไร้สาย ได้แก่ การจัดหาและติดตั้งสายสื่อสาร ตู้แยกสื่อสาร อุปกรณ์ควบคุมระบบสื่อสารภายในอาคาร และระบบรับสัญญาณหลัก
- งานระบบเสียงและระบบภาพภายในอาคาร ได้แก่ การจัดหาและติดตั้งระบบการกระจายเสียงและภาพภายในอาคาร งานติดตั้งงานดาวเทียม
- งานระบบเชื่อมโยงเครือข่ายใยแก้ว ได้แก่ การจัดหาและติดตั้งระบบโครงข่ายใยแก้ว ระบบการเชื่อมต่อคอมพิวเตอร์
- งานระบบควบคุมอาคารอัจฉริยะ ได้แก่ การจัดหาและติดตั้งสายไฟฟ้าและอุปกรณ์ควบคุมอาคารอัจฉริยะ ซึ่งเป็นระบบที่อำนวยความสะดวกด้านสาธารณสุขปลอดภัย เช่น ระบบการเปิด-ปิดไฟฟ้าส่องสว่างอัตโนมัติ ระบบเปิด-ปิดเครื่องปรับอากาศอัตโนมัติ เป็นต้น
- งานระบบสัญญาณเตือนภัย ได้แก่ การจัดหาและติดตั้งเครือข่ายสัญญาณเตือนภัย และอุปกรณ์ตรวจจับและส่งสัญญาณเตือนภัย ระบบเตือนอัคคีภัย ระบบไฟฉุกเฉิน ระบบกันไฟลาม งานระบบสัญญาณเตือนอัคคีภัย
- EV Charger



## 2. การให้บริการรับเหมาติดตั้งงานระบบประปา ระบบสุขาภิบาล และระบบดับเพลิง

### งานระบบประปา ระบบสุขาภิบาล

- งานระบบลำเลียงน้ำดี ได้แก่ การจัดหาและติดตั้งท่อลำเลียงน้ำระบบท่อประปาและอุปกรณ์จ่ายน้ำ
- งานระบบผลิตไอน้ำและน้ำร้อน ได้แก่ การจัดหาและติดตั้งระบบหม้อต้มน้ำ และระบบจ่ายน้ำร้อน
- งานระบบระบายน้ำและบำบัดน้ำเสีย ได้แก่ การจัดหาและติดตั้งระบบลำเลียงน้ำเสีย ระบบลำเลียงน้ำฝน และระบบบำบัดน้ำเสีย การติดตั้งทั้งหมดจะรวมถึงการติดตั้งท่อน้ำ ระบบจ่ายน้ำ ระบบรีไซเคิลน้ำเพื่อนำกลับมาใช้ใหม่ และการติดตั้งสุขภัณฑ์
- งานระบบจ่ายน้ำและระบายน้ำในส้วมว้ายน้ำ ได้แก่ การจัดหาและติดตั้งอุปกรณ์ลำเลียงน้ำ ระบายน้ำและบำบัดน้ำในส้วมว้ายน้ำ
- งานระบบติดตั้งระบบสุขภัณฑ์

### งานระบบดับเพลิง

- งานระบบท่อดับเพลิงและควบคุม ได้แก่ การจัดหาและติดตั้งท่อดับเพลิง ระบบดับเพลิงแบบหัวฉีด อุปกรณ์ดับเพลิง ระบบจ่ายน้ำดับเพลิง ระบบสารสะอาดดับเพลิง และระบบดับเพลิงด้วยคาร์บอนไดออกไซด์
- งานระบบท่อดับเพลิงและควบคุม
- งานติดตั้งอุปกรณ์ดับเพลิง
- งานระบบดับเพลิงและหัวฉีดโปรยน้ำ

## 3. การให้บริการงานรับเหมาติดตั้งงานระบบปรับอากาศ และระบบระบายอากาศ

### งานระบบปรับอากาศและระบายอากาศ

- งานระบบปรับอากาศขนาดใหญ่
- งานระบบท่อส่งลมปรับอากาศและระบายอากาศ
- งานระบบเครื่องทำน้ำเย็น
- งานระบบควบคุมอุณหภูมิและความชื้น
- งานระบบท่อระบายความร้อนและระบบหล่อเย็น
- งานระบบปรับอากาศในอาคาร (Air Conditioning System) ได้แก่ การจัดหาและติดตั้งระบบปรับอากาศทั้ง 3 ชนิด ประกอบด้วย ระบบปรับอากาศชนิดรวม (Chilled Water Cooling System) ระบบปรับอากาศชนิดกลุ่ม (Package Air Cooling System) และระบบปรับอากาศแยกส่วน (Split Type Air Conditioning System) ซึ่งจะรวมถึงการติดตั้งวางระบบท่อลมเย็น (Duct) ระบบท่อระบาย ความร้อน ตัวทำความเย็นชนิดใช้น้ำยา (Condenser) ตัวทำความเย็นชนิดใช้น้ำหรือลมระบายความร้อน (Chiller) หอระบายความร้อน (Cooling Tower) และเครื่องจ่ายลมเย็น (Fan Coil System)
- งานระบบระบายอากาศ (Exhaust and Ventilation) ได้แก่ การจัดหาและติดตั้งระบบระบายอากาศในอาคาร
- งานระบบปรับอากาศในห้องสะอาด (Clean Room's Air Conditional and Ventilation) ได้แก่ การจัดหาและติดตั้งระบบปรับอากาศและระบบระบายอากาศในห้องที่ต้องการความสะอาดเป็นพิเศษที่ใช้ในอุตสาหกรรมอิเล็กทรอนิกส์และอุตสาหกรรมอื่น ๆ
- งานระบบปรับอากาศในห้องทำความเย็น (Cooled Room System) ได้แก่ การจัดหาและติดตั้งระบบปรับอากาศและระบายอากาศในห้องเย็น
- งานระบบอัดอากาศในบันไดหนีไฟ (Stair Pressurized System) ได้แก่ การจัดหาและติดตั้งอุปกรณ์อัดอากาศในบันไดหนีไฟ



## การตลาดและการแข่งขัน

### นโยบายและเป้าหมายระยะยาวการดำเนินธุรกิจ

บริษัทฯ มีเป้าหมายในการเป็น 1 ใน 5 ผู้ให้บริการในธุรกิจวิศวกรรมประกอบอาคาร โดยมุ่งเน้นการพัฒนาคุณภาพและมาตรฐานของบุคลากรของบริษัทฯ ด้วยระบบการจัดการที่ดีและมีประสิทธิภาพการใส่ใจในทุกรายละเอียดการให้บริการที่สะดวกรวดเร็ว ตลอดจนมุ่งมั่นในการดำเนินธุรกิจอย่างมีจริยธรรม และโปร่งใส เพื่อให้ลูกค้าเกิดความเชื่อมั่นและมีความพึงพอใจในคุณภาพของบริการ ซึ่งบริษัทฯ ได้รับความไว้วางใจจากลูกค้าให้ดำเนินโครงการด้วยบริษัทฯ มีทีมงานที่มีความรู้ ประสบการณ์ และความชำนาญ รวมถึงจัดให้มีวิศวกรระดับผู้จัดการ (Project Manager) ที่มีความรู้ความเชี่ยวชาญทำหน้าที่เป็นผู้ควบคุมงานและให้คำปรึกษาด้านต่าง ๆ พร้อมรายงานความคืบหน้า ปัญหาและอุปสรรคในการก่อสร้างเพื่อให้เจ้าของโครงการได้ทราบถึงพัฒนาการของการทำงานแต่ละระยะ ตลอดจนสร้างความสัมพันธ์ที่ดีกับลูกค้า ซึ่งเป็นหัวใจสำคัญหรือปัจจัยแห่งความสำเร็จของธุรกิจงานบริการที่บริษัทฯ ยึดมั่น ควบคู่กับการมุ่งมั่นพัฒนาด้านบุคลากรอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้สอดคล้องกับเป้าหมายของบริษัทฯ ที่จะเพิ่มการแข่งขันและการขยายฐานลูกค้าภายใน 5 ปี ข้างหน้า

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการดำเนินธุรกิจตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี เคารพในสิทธิมนุษยชน ต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันในทุกรูปแบบ การบริหารความเสี่ยงและระบบการควบคุมภายใน ตลอดจนมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม ทั้งนี้ เพื่อป้องกันและควบคุมผลกระทบที่อาจเกิดจากการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ นอกจากนี้ ยังส่งเสริมให้พนักงานของบริษัทฯ ตลอดจนผู้ที่เกี่ยวข้องในกระบวนการทำงานของบริษัทฯ มีความตระหนักเกี่ยวกับความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมการทำงานที่ดี โดยบริษัทฯ มีคณะกรรมการความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน (คปอ.) ซึ่งมีหน้าที่รับผิดชอบกำหนดแนวทางปฏิบัติและกิจกรรมด้านความปลอดภัยเพื่อป้องกันและลดการเกิดอุบัติเหตุ การประสบอันตราย การเจ็บป่วย หรือการเกิดเหตุเดือดร้อนรำคาญอันเนื่องมาจากการทำงาน หรือความไม่ปลอดภัยในการทำงาน และบริษัทฯ ยังจัดให้มีเจ้าหน้าที่ความปลอดภัยในการทำงานระดับวิชาชีพ (จป.วิชาชีพ) ทำหน้าที่ตรวจสอบและเสนอแนะให้มีการปฏิบัติตามกฎหมายเกี่ยวกับความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน สํารวจการปฏิบัติการด้านความปลอดภัยในการทำงาน และตรวจสอบสถิติการประสบอันตรายที่เกิดขึ้นในสถานประกอบกิจการ ชี้บ่งอันตราย รวมทั้งกำหนดมาตรการป้องกัน แนะนำ ฝึกสอน อบรมลูกจ้างเพื่อให้การปฏิบัติงานปลอดภัยจากเหตุอันจะทำให้เกิดความไม่ปลอดภัยในการทำงาน ตลอดจนมอบหมายให้ผู้จัดการโครงการและวิศวกรโครงการอยู่ประจำในแต่ละโครงการมีส่วนร่วมในกิจกรรมต่าง ๆ ข้างต้นอย่างเคร่งครัด

### นโยบายและลักษณะการตลาด

บริษัทฯ การดำเนินธุรกิจและขยายตลาดโดยคำนึงถึงสภาพการณ์ทางเศรษฐกิจ นโยบายการลงทุนของภาครัฐและเอกชน มุ่งเน้นรักษามาตรฐานในการให้บริการ และพัฒนาระบบงานเพื่อเสริมสร้างความสามารถในการแข่งขันคุณภาพ การทำงานให้หลากหลายมิติ อันได้แก่ การบริหารงานคุณภาพ การพัฒนาประสิทธิภาพ การบริหาร การจัดการนำเทคโนโลยีสมัยใหม่มาประยุกต์ใช้กับการดำเนินธุรกิจ การปรับกระบวนการทำงานเพื่อให้บรรลุผลสำเร็จเพิ่มมากขึ้น การเพิ่มศักยภาพบุคลากร ทั้งจากการฝึกอบรมอย่างต่อเนื่อง การทำงานเป็นทีมการเสริมสร้างความผูกพันในองค์กร การบริหารจัดการต้นทุน และค่าใช้จ่ายอย่างมีประสิทธิภาพ โดยกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจมีดังนี้



- **ประสบการณ์ของผู้บริหารและทีมวิศวกร**

บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจมากกว่า 32 ปี ด้วยประสบการณ์ของผู้บริหารและความเชี่ยวชาญเฉพาะทางของทีมนักวิศวกรของบริษัทฯ ในการดำเนินงานตามหลักวิศวกรรมด้วยความปลอดภัยตามมาตรฐานและส่งมอบงานด้วยคุณภาพ ตรงตามเวลาที่กำหนด ทำให้บริษัทฯ มีชื่อเสียงเป็นที่ยอมรับอย่างมืออาชีพและได้รับความไว้วางใจจากลูกค้า ส่งผลให้บริษัทฯ ได้รับงานใหม่อย่างต่อเนื่อง ดังนั้น บริษัทฯ จึงส่งเสริมการพัฒนาทักษะ ความรู้ต่าง ๆ ให้กับบุคลากรที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องควบคู่กับให้ความรู้ด้านความปลอดภัยและอาชีวอนามัยทั้งการอบรมภายในและภายนอกอย่างเท่าเทียมกัน นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังวางแผนที่จะทำการประเมินติดตามผลการปฏิบัติงานภายหลังจากที่ได้รับการอบรม เพื่อวัดผลและนำข้อมูลมาใช้วางแผนการฝึกอบรมที่เหมาะสม

- **คำนึงถึงประโยชน์ลูกค้าเป็นหลัก และเน้นบริการหลังการขาย**

บริษัทฯ มีผลงานที่เป็นที่ยอมรับในอดีตได้สร้างความประทับใจและความพึงพอใจให้แก่ลูกค้าโดยเฉพาะลูกค้าที่เป็นบริษัทชั้นนำขนาดใหญ่ได้ให้ความไว้วางใจและกลับมาใช้บริการของบริษัทฯ ส่งผลให้ลูกค้าบอกต่อและแนะนำบริการของบริษัทฯ ให้แก่ลูกค้ารายอื่น ๆ จึงเป็นช่องทางที่บริษัทฯ สามารถขยายฐานลูกค้า เข้าถึงและให้บริการได้อย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้ บริษัทฯ มุ่งเน้นนโยบายในการรักษาชื่อเสียงและคุณภาพงานโดยมุ่งเน้นคุณภาพการให้บริการและเป็นธรรมต่อลูกค้า โดยมีจรรยาบรรณที่ดีและซื่อสัตย์ต่อวิชาชีพ เลือกใช้วัสดุที่มีมาตรฐานเป็นไปตามข้อกำหนดลูกค้า ไม่มุ่งแสวงหาผลกำไรโดยการลดคุณภาพวัสดุ และคำนึงถึงผลประโยชน์ของลูกค้าเป็นสำคัญ รวมถึงการดูแลในเรื่องบริการหลังการขายและฝึกอบรมให้แก่พนักงานของลูกค้าให้สามารถใช้ระบบที่ติดตั้งได้อย่างถูกต้องและมีประสิทธิภาพ

- **คุณภาพงานและระยะเวลาในการส่งมอบที่ตรงตามเป้าหมาย**

บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อการควบคุมคุณภาพงาน โดยกำหนดให้มีระบบการดูแลตรวจสอบการควบคุมคุณภาพงาน โดยระบบดังกล่าวจะเริ่มตั้งแต่การออกแบบตามความต้องการของลูกค้าและจะทำการตรวจสอบวัสดุที่ใช้ในการก่อสร้างว่ามีคุณสมบัติเป็นไปตามแบบที่กำหนดไว้หรือไม่ ตลอดจนควบคุม ดูแลการปรับปรุงแก้ไขแบบตามความต้องการของลูกค้า โดยผู้ควบคุมงานมีหน้าที่ควบคุมดูแลตรวจสอบคุณภาพวัสดุที่ใช้ติดตั้งร่วมกับผู้ออกแบบ รวมถึงการตรวจสอบคุณภาพการติดตั้ง คู่กับดำเนินการทดสอบระบบทุกขั้นตอนให้ได้คุณภาพและถูกต้องตามหลักมาตรฐานทางวิศวกรรม และเพื่อให้แน่ใจว่าการดำเนินการเป็นไปตามแผนงานที่กำหนด ทำให้มั่นใจว่าคุณภาพงานและระยะเวลาการส่งมอบเป็นไปตามที่ได้ตกลงไว้กับลูกค้า นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้ดำเนินการปรับกระบวนการทำงานอย่างต่อเนื่องเพื่อให้บรรลุผลสำเร็จเพิ่มมากขึ้น อาทิเช่น การนำเทคโนโลยีสมัยใหม่มาปรับใช้ในกระบวนการทำงาน เพิ่มการพัฒนาศักยภาพบุคลากร โดยเน้นการฝึกอบรมอย่างต่อเนื่องและปลูกฝังการทำงานเป็นทีมอย่างมีประสิทธิภาพ เป็นต้น

- **ประสิทธิภาพในการบริหารจัดการ**

บริษัทฯ มีระบบการบริหารจัดการและระบบควบคุมต้นที่ดี โดยมีการนำระบบโปรแกรม ERP (Enterprise resource planning) ซึ่งเป็นระบบสารสนเทศเพื่อใช้ในการบริหารจัดการที่เพิ่มประสิทธิภาพในการบริหารงานและลดการทำงานซ้ำซ้อน โดยระบบดังกล่าวจะสามารถตรวจสอบควบคุมการปริมาณการสั่งซื้อวัสดุและควบคุมต้นทุนของโครงการทำให้ผู้บริหารและผู้จัดการโครงการสามารถรับทราบข้อมูลต้นทุนการก่อสร้างทุกขณะ นอกจากนี้ ยังช่วยให้วิศวกรโครงการสามารถควบคุม



การเบิกและใช้วัสดุในแต่ละโครงการให้เป็นไปตามแผนงานที่กำหนด และยังมีระบบการจัดซื้อส่วนกลางที่มีการกำหนดขอบเขตอำนาจและขั้นตอนการอนุมัติอย่างชัดเจน ซึ่งจะช่วยเพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการควบคุมภายในได้ดียิ่งขึ้น

- **ความเข้มแข็งในฐานะการเงินและสายสัมพันธ์ที่ดีต่อสถาบันการเงิน**

ปกติธรรมชาติของธุรกิจงานรับเหมาติดตั้งระบบวิศวกรรม ซึ่งมีความจำเป็นที่จะต้องใช้เงินในการค้าประกันงานต่าง ๆ หลายขั้นตอนจนกว่าการดำเนินการก่อสร้างและการส่งมอบงานจะแล้วเสร็จ ส่งผลให้ผู้รับเหมาวางระบบบางรายต้องประสบปัญหาเกี่ยวกับสถาบันการเงินในการขอวงเงินการค้าประกัน เพื่อประมูลงานต่าง ๆ ทำให้ไม่สามารถส่งมอบงานได้ทันตามกำหนดหรือไม่สามารถปฏิบัติงานได้จนเสร็จสิ้นโครงการ

อย่างไรก็ตาม เนื่องจากบริษัทฯ ปฏิบัติตามเงื่อนไขที่กำหนดกับสถาบันการเงินอย่างเคร่งครัดและสถานะทางการเงินที่ดีของบริษัทฯ จึงทำให้บริษัทฯ สามารถรักษาสายสัมพันธ์อันดีกับธนาคารพาณิชย์หลายแห่ง ซึ่งจะช่วยลดปัญหาและอุปสรรคในเรื่องการขอวงเงินให้เพียงพอต่อการรับงานในโครงการต่าง ๆ ในอนาคตได้

### **นโยบายการกำหนดราคา**

การรับงานของบริษัทฯ จะกำหนดราคาแบบคิดรวมเบ็ดเสร็จทั้งการออกแบบ การติดตั้ง และค่าวัสดุอุปกรณ์ โดยจะคำนึงถึงทั้งในส่วนของต้นทุนทางตรง ได้แก่ ค่าแรงและค่าวัสดุอุปกรณ์ เป็นต้น ต้นทุนทางอ้อม ได้แก่ ค่าเสื่อมราคาและค่าใช้จ่ายส่วนกลาง เป็นต้น เพื่อให้ทราบต้นทุนของแต่ละโครงการอย่างแท้จริงแล้ว จึงบวกอัตรากำไรตามเป้าหมายที่กำหนด ทั้งนี้ การพิจารณากำไรตามเป้าหมายอาจปรับเปลี่ยนเพิ่มขึ้นหรือลดลง โดยจะพิจารณาจากปัจจัยแวดล้อมที่เกี่ยวข้องที่อาจส่งผลกระทบต่อต้นทุน อาทิเช่น การขาดแคลนแรงงาน การเพิ่มขึ้นของค่าแรง หรือ ความผันผวนของราคาวัสดุอุปกรณ์ รวมถึงในกรณีเป็นงานประมูลซึ่งบางครั้งมีความจำเป็นต้องปรับลดกำไรลง เพื่อสามารถกำหนดราคา เพื่อแข่งขันกับคู่แข่ง ซึ่งแต่ละแห่งอาจจะมีต้นทุนที่แตกต่างกัน

- **กลุ่มลูกค้าเป้าหมาย**

กลุ่มลูกค้าเป้าหมายของบริษัทฯ มีทั้งภาครัฐและภาคเอกชน โดยส่วนใหญ่เป็นลูกค้าภาคเอกชน เจ้าของโครงการที่มีความมั่นคงทางการเงินและมีทุนดำเนินการสูง ได้แก่ กลุ่มห้างสรรพสินค้าและค้าปลีก, กลุ่มอาคารสำนักงาน, กลุ่มอสังหาริมทรัพย์ประเภทคอนโดมิเนียม, กลุ่มโรงพยาบาล และกลุ่มสื่อสาร เป็นต้น

ในปี 2563 ลูกค้าหลักของบริษัทฯ ประกอบด้วย กลุ่มห้างสรรพสินค้าและปลีก กลุ่มอาคารสำนักงาน และกลุ่มสื่อสาร แม้การแพร่ระบาดของโควิด-19 ส่งผลให้สภาพเศรษฐกิจชะงักงัน แต่ก็เป็นในช่วงสั้น ๆ โดยรวมกลุ่มลูกค้าดังกล่าวยังเป็นกลุ่มธุรกิจที่ยังคงมีการขยายตัวต่อเนื่อง มีความเข้มแข็งในด้านฐานะการเงิน และมีความสามารถในการชำระหนี้สูง จึงช่วยลดความเสี่ยงในด้านเครดิตของลูกค้านี้ ประกอบกับเป็นกลุ่มลูกค้าที่มีการติดต่อทำธุรกรรมกับบริษัทฯ มาเป็นเวลานานมีความไว้วางใจในเรื่องของคุณภาพงานและการส่งมอบงานตามกำหนด ไม่เคยมีปัญหาในการส่งมอบงานล่าช้าเนื่องจากการบริหารงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งระบบการตรวจสอบคุณภาพงานทุกขั้นตอน เนื่องจากการรับงานของบริษัทฯ ส่วนใหญ่เป็นลักษณะของการเสนอราคาเพื่อเข้าประกวดราคา ดังนั้น การควบคุมประสิทธิภาพการทำงานและต้นทุนโครงการโดยประสิทธิภาพของผู้บริหารและทีมงานวิศวกรของบริษัทฯ ที่ยาวนานมากกว่า 32 ปี จึงมีส่วนสำคัญต่อการแข่งขันและเพิ่มโอกาสในการชนะการประมูลได้อย่างสม่ำเสมอ



อย่างไรก็ตาม เนื่องจากการให้บริการรับเหมาติดตั้งระบบวิศวกรรมประกอบอาคารแก่ลูกค้าในกลุ่มประเภทห้างสรรพสินค้าและค้าปลีกเป็นธุรกิจที่มีคู่แข่งจำนวนมาก บริษัทฯ จึงมีแผนการกระจายความเสี่ยงการรับงานไปยังกลุ่มธุรกิจอื่น อาทิเช่น กลุ่มสื่อสาร โรงพยาบาล คอนโดมิเนียม ที่อยู่อาศัย รวมถึงงานประมูลภาครัฐ เป็นต้น รวมถึงมองหาธุรกิจใหม่ ๆ เพื่อลดความเสี่ยงในช่วงที่กลุ่มค้าปลีกมีอัตราการขยายตัวช้า และแนวโน้มที่คาดการณ์ว่างานก่อสร้างของภาคเอกชนจะกระจุกตัวในภาพของงานก่อสร้างที่อยู่อาศัย รวมถึงโครงการลงทุนโครงสร้างพื้นฐานของภาครัฐต่อเนื่องอีกระยะหนึ่ง

#### ● การจัดหางานและการคัดเลือกโครงการ

สายงานสนับสนุนธุรกิจจะทำหน้าที่ในการคัดเลือกโครงการที่น่าสนใจโดยการติดตามประกาศโครงการประมูลผ่านช่องทางต่าง ๆ อาทิเช่น เว็บไซต์ ประกาศทางหนังสือพิมพ์ สื่อโทรทัศน์ อีเมลล์เชิญชวนจากลูกค้า โทรศัพท์เพื่อสอบถาม เป็นต้น อีกทั้งการประกวดราคาในบางครั้งจะได้รับการแนะนำผ่านทางฝ่ายบริหารการแนะนำจากลูกค้าที่เชื่อถือในผลงานรวมทั้งได้รับการแนะนำจากลูกค้าของบริษัทฯ และพันธมิตรทางการค้า โดยบริษัทฯ ยังคงมุ่งมั่นที่จะรักษาคุณภาพและผลงานการก่อสร้างให้ได้ตามมาตรฐานและตรงตามวัตถุประสงค์ของลูกค้าให้ดียิ่งขึ้น รวมทั้งการสร้างความสัมพันธ์ที่ดี การให้คำปรึกษาที่เป็นประโยชน์ ซึ่งมีส่วนสำคัญต่อการตัดสินใจของลูกค้าเป็นอย่างยิ่ง โดยบริษัทฯ ให้บริการผ่านช่องทางหลัก ดังนี้

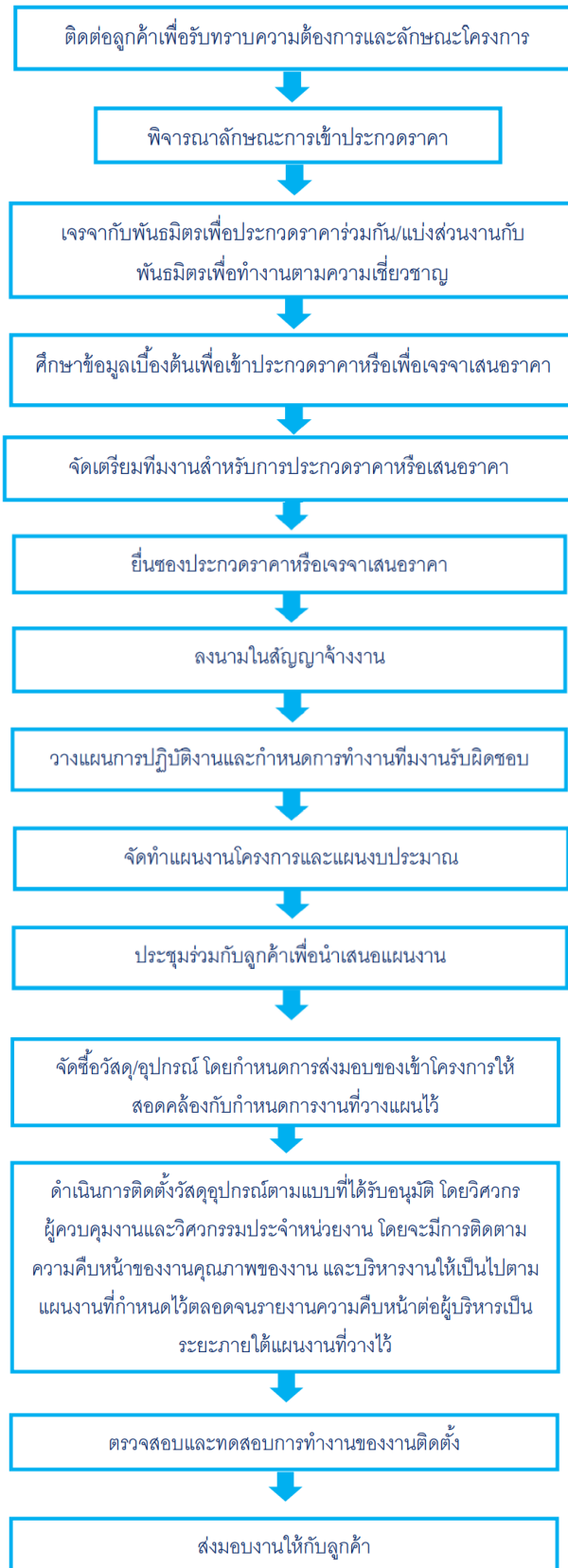
1) การประมูลงานจากเจ้าของโครงการ (Project Owner) บริษัทฯ มีช่องทางในการติดต่อกับเจ้าของโครงการโดยตรงจากกลุ่มที่มีแผนการขยายการลงทุนเพื่อขยายสาขา ขยายกำลังผลิต และ/หรือ ปรับปรุงโครงการเดิม โดยลูกค้าส่วนใหญ่จะมีความสัมพันธ์ที่ดีกับบริษัทฯ เป็นลูกค้าเดิมที่เคยใช้บริการในโครงการก่อนหน้านี้ ในการคัดเลือกผู้รับเหมา นั้น โดยปกติจะผ่านการประมูล ไม่ว่าจะเป็นเจ้าของโครงการพิจารณาจากผลงานที่ผ่านมาและติดต่อมายังบริษัทฯ เพื่อยื่นซองประมูล หรือเจ้าของโครงการว่าจ้างบริษัทวิศวกรที่ปรึกษาให้เป็นผู้บริหารโครงการ (CM) เพื่อคัดเลือกผู้รับเหมาที่ตาม ซึ่งในปัจจุบันลูกค้าส่วนใหญ่มาจากการรับงานโดยตรงกับเจ้าของโครงการซึ่งเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ที่มีชื่อเสียง เพื่อลดความเสี่ยงจากการไม่ได้รับชำระค่าจ้าง เนื่องจากการรับงานในลักษณะผู้รับเหมาช่วงอาจทำให้บริษัทฯ เผชิญความเสี่ยงจากการผิดนัดชำระหนี้ หรือความเสี่ยงจากการต่อรองเพื่อขอชำระเงินไม่เต็มจำนวนทั้งในส่วนสัญญาหลักและงานเพิ่ม เนื่องจากบริษัทฯ ต้องรับความเสี่ยงทั้งจากกรณีที่เจ้าของโครงการผิดนัดชำระกับผู้รับเหมาหลัก และความเสี่ยงจากการที่ผู้รับเหมาหลักผิดชำระกับบริษัทฯ นอกจากนี้ ในกรณีที่ผู้รับเหมางานหลักไม่สามารถทำงานได้ตามกำหนด จนเป็นเหตุให้ถูกปรับล่าช้าจากเจ้าของโครงการ อาจเป็นเหตุให้ทางบริษัทฯ เกิดความเสียหายและถูกปรับตามไปด้วย เป็นต้น

2) การประมูลงานในลักษณะของผู้รับเหมาช่วง (Sub-contractor) บริษัทฯ ใช้ช่องทางดังกล่าวเป็นการเพิ่มช่องทางเข้าหาลูกค้าและช่องทางการจำหน่าย โดยรับงานในลักษณะของผู้รับเหมาช่วง (Sub-contractor) จากผู้รับเหมาโครงการหลัก โดยผู้รับเหมาโครงการหลักจะดำเนินการเข้าประมูลงานโครงการก่อสร้างขนาดใหญ่ โครงการก่อสร้างของภาครัฐ หรือรับเหมาโครงการในลักษณะสัญญาเดี่ยวจากเจ้าของโครงการ ก่อนที่จะทำการแบ่งส่วนงานออกเป็นงานย่อย เพื่อว่าจ้างผู้รับเหมาช่วง (Sub-contractor) เป็นผู้ดำเนินการ





### ขั้นตอนการดำเนินงาน





## ภาวะอุตสาหกรรมและการแข่งขัน

ลักษณะการดำเนินธุรกิจหลักของบริษัท มีความเกี่ยวข้องกับกลุ่มอุตสาหกรรมที่เกี่ยวกับผู้ผลิตวัสดุก่อสร้าง ผู้พัฒนาและบริหารอสังหาริมทรัพย์ ดังนั้น บริษัทฯ จึงจำเป็นต้องวิเคราะห์ปัจจัยที่เกี่ยวข้องกับอุตสาหกรรมดังกล่าวในภาพรวม

สำนักงานสภาพัฒนาการเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ เผย ภาพรวมทั้งปี 2563 เศรษฐกิจไทยลดลงร้อยละ 6.1 เทียบกับการขยายตัวร้อยละ 2.3 ในปี 2562 โดยมูลค่าการส่งออกสินค้า การอุปโภคบริโภคภาคเอกชน และการลงทุนรวมลดลงร้อยละ 6.6 ร้อยละ 1.0 และร้อยละ 4.8 ตามลำดับ อัตราเงินเฟ้อทั่วไปเฉลี่ยอยู่ที่ร้อยละ -0.8 และดุลบัญชีเดินสะพัดเกินดุลร้อยละ 3.3 ของ GDP (ที่มา: สำนักงานสภาพัฒนาการเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ)

## แนวโน้มธุรกิจรับเหมาก่อสร้าง

ในช่วง 9 เดือนแรกปี 2563 ธุรกิจรับเหมาก่อสร้างเติบโตเล็กน้อย สะท้อนจากการลงทุนด้านการก่อสร้างมีมูลค่า 1.04 ล้านล้านบาท เพิ่มขึ้น 1.9% YoY ขยายตัวต่อเนื่องจากปี 2562 ที่เติบโต 2.7% ปัจจัยหนุนมาจากการลงทุนก่อสร้างภาครัฐ (สัดส่วน 56.5% ของมูลค่าการลงทุนก่อสร้างทั้งหมด) โดยเฉพาะการก่อสร้างโครงการขนาดใหญ่ต่อเนื่อง ผลจากการเร่งเบิกจ่ายงบประมาณของรัฐบาล ขณะที่การลงทุนก่อสร้างภาคเอกชนหดตัวตามภาวะซบเซาทางเศรษฐกิจ ผลจากวิกฤต COVID-19 และมาตรการควบคุมการแพร่ระบาดทั่วประเทศ โดยการก่อสร้างที่อยู่อาศัยในเขตกรุงเทพฯ และปริมณฑล รวมถึงจังหวัดหลักในภูมิภาคหดตัวรุนแรง จากการชะลอการเปิดโครงการใหม่ของผู้พัฒนาอสังหาริมทรัพย์ สอดคล้องกับกำลังซื้อผู้บริโภคที่ลดลงและความเข้มงวดในการปล่อยสินเชื่อของสถาบันการเงิน

งานก่อสร้างด้านโครงสร้างพื้นฐาน (สัดส่วน 82.3% ของมูลค่าการลงทุนก่อสร้างภาครัฐทั้งหมด) ประกอบด้วย

- **โครงการก่อสร้างของรัฐบาล** ที่สำคัญได้แก่ (1) กระทรวงคมนาคมในแผนบูรณาการพัฒนาด้านคมนาคมและระบบโลจิสติกส์ ส่วนใหญ่เป็นโครงการขนาดใหญ่ต่อเนื่อง เช่น รถไฟฟ้าสายสีส้มตะวันออก (ศูนย์วัฒนธรรม-มีนบุรี) สายสีชมพู (แคราย-มีนบุรี) สายสีเหลือง (ลาดพร้าว-สำโรง) โดยมีความคืบหน้างานก่อสร้าง 64.2% 56.3% และ 57.9% ตามลำดับ รวมทั้งรถไฟฟ้าทางคู่ระยะที่ 1 กรุงเทพฯ-นครราชสีมา คืบหน้าประมาณ 50.0% (รายงานติดตามผลการดำเนินโครงการของภาครัฐ สิงหาคม 2563) และ (2) กระทรวงเกษตรและสหกรณ์ในแผนงานการพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน ด้านชลประทาน มีการขยายโครงการก่อสร้างครอบคลุมในหลายพื้นที่จากผลของภาวะภัยแล้งในช่วงที่ผ่านมา

- **โครงการก่อสร้างของรัฐวิสาหกิจ** ส่วนใหญ่เป็นโครงการต่อเนื่อง เช่น โครงการก่อสร้างระบบสายส่งไฟฟ้าของการไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย โครงการก่อสร้างระบบจำหน่ายกระแสไฟฟ้าของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค โครงการก่อสร้างอุปกรณ์โครงข่ายของบริษัท ทีโอที จำกัด (มหาชน) โครงการก่อสร้างระบบท่อของการประปานครหลวง เป็นต้น

งานก่อสร้างประเภทอื่น ๆ (สัดส่วน 17.7%) ได้แก่ การก่อสร้างที่พักอาศัยและอาคารของหน่วยงานภาครัฐ หดตัว 36.3% และ 11.5% YoY ตามลำดับ ส่วนใหญ่เป็นโครงการก่อสร้างของกลุ่มผู้รับเหมานขนาดกลาง-เล็ก ซึ่งหลายรายประสบปัญหาสภาพคล่องทางการเงินและขาดแคลนแรงงาน ผลจากการแพร่ระบาดของ COVID-19 ทำให้การก่อสร้างขาดความต่อเนื่อง

งานก่อสร้างโครงการที่อยู่อาศัย (สัดส่วน 53.1% ของมูลค่าการลงทุนก่อสร้างภาคเอกชนทั้งหมด) มูลค่าการลงทุนก่อสร้างหดตัว 6.8% YoY สอดคล้องกับจำนวนโครงการที่อยู่อาศัยเปิดใหม่ในกรุงเทพฯ และปริมณฑล และ 6 จังหวัดหลักภูมิภาค (เชียงใหม่ ชลบุรี ระยอง นครราชสีมา ขอนแก่น และภูเก็ต) ทั้งปี 2563 หดตัว 41.6% และ 70.3% ตามลำดับ เนื่องจากผู้พัฒนาอสังหาริมทรัพย์ชะลอการเปิดโครงการใหม่ทั้งโครงการแนวราบและคอนโดมิเนียม โดยหันไปเน้นการระบายสต็อก



เพื่อรักษาสภาพคล่องและกระแสเงินสด ผ่านกลยุทธ์การขายหลายรูปแบบ อาทิ การให้ส่วนลดมากกว่าปกติ การปล่อยเช่า และการให้ยืมฟรี 1-2 ปี เป็นต้น ขณะเดียวกันกำลังซื้อผู้บริโภคชบเซารุนแรงตามภาวะถดถอยทางเศรษฐกิจ อีกทั้งสถานการณ์การเงินระมัดระวังในการให้สินเชื่อ แม้ว่าอัตราดอกเบี้ยจะอยู่ในระดับต่ำเมื่อเทียบกับในอดีต

**งานก่อสร้างอาคารที่ไม่ใช่ที่อยู่อาศัย** (สัดส่วน 28.7%) มูลค่าก่อสร้างหดตัว 3.1% YoY ประกอบด้วย การก่อสร้างหมวดอาคารเพื่อการพาณิชย์ การก่อสร้างในหมวดการบริการและขนส่ง และการก่อสร้างโรงงานอุตสาหกรรม โดยภาวะการก่อสร้างชบเซาตามกิจกรรมทางเศรษฐกิจและการลงทุน ผลจากวิกฤต COVID-19 และมาตรการควบคุมการแพร่ระบาด อาทิ มาตรการปิดเมือง (Lockdown) มาตรการรักษาระยะห่างทางสังคม (Social distancing)

**งานก่อสร้างประเภทอื่นๆ** (สัดส่วน 18.2%) ขยายตัว 10.9% YoY ส่วนใหญ่เป็นงานก่อสร้างเชิงโครงสร้างที่ไม่ใช่อาคารในพื้นที่ของเอกชน ซึ่งมักจะอยู่ในพื้นที่ชุมชนที่กำลังขยายตัวตามความเป็นเมือง อาทิ สะพาน และสิ่งปลูกสร้างอื่น ๆ **ช่วงที่เหลือของปี 2563 คาดว่าการลงทุนก่อสร้างภาครัฐจะขยายตัวต่อเนื่อง** ตามการเร่งเบิกจ่ายงบประมาณสำหรับโครงการรถไฟฟ้าและรถไฟทางคู่ รวมถึงโครงการในระดับพื้นที่ ได้แก่ การขยาย ซ่อมแซม และปรับปรุงถนนกว่า 2,000 โครงการทั่วประเทศ ส่วนการลงทุนก่อสร้างภาคเอกชนคาดว่าจะยังชบเซา เนื่องจากผู้พัฒนาอสังหาริมทรัพย์ทั้งเพื่อขายและให้เช่ามีแนวโน้มจะยังชะลอโครงการใหม่เพื่อเร่งระบายสต็อกที่ยังสูง สะท้อนจากจำนวนพื้นที่ขออนุญาตก่อสร้าง (ดัชนีชี้นำธุรกิจก่อสร้างภาคเอกชน) ช่วง 9 เดือนแรกปี 2563 หดตัวในทุกหมวด ทั้งที่อยู่อาศัย ได้แก่ แนวราบ (-2.1% YoY) แนวสูง (-70.6%) และหมวดที่ไม่ใช่ที่อยู่อาศัย คือ อาคารพาณิชย์ (-29.6% YoY) โรงงานอุตสาหกรรม (-29.7%) อาคารสำนักงาน (-67.4%) และโรงแรม (-42.2%) ทั้งปี 2563 การลงทุนก่อสร้างโดยรวมคาดว่าจะเติบโตเพียง 1.5% (มีมูลค่าประมาณ 1.321 ล้านล้านบาท) โดยงานก่อสร้างภาครัฐเติบโต 5.0% และภาคเอกชนหดตัว 3.0% จากที่เติบโต 3.1% และ 2.1% ในปี 2562 ตามลำดับ

ราคาสถูก่อสร้างในปี 2563 หดตัว 1.8% ต่อเนื่องจากที่หดตัว 1.2% ในปี 2562 เป็นการหดตัวทุกหมวดตามภาวะภาคก่อสร้างที่ชบเซา โดยเฉพาะเหล็ก (สัดส่วน 23% ของมูลค่าต้นทุนวัสดุก่อสร้างทั้งหมด) ราคาลดลง 7.6% มากที่สุดเมื่อเทียบกับสินค้าวัสดุก่อสร้างประเภทอื่น ด้านผลิตภัณฑ์คอนกรีต (สัดส่วน 16%) ปูนซีเมนต์ (สัดส่วน 13%) ราคาปรับลดลง 2.0% และ 0.6% ตามลำดับ (ที่มา: วิจัยกรุงศรี)

### ภาวะอุตสาหกรรมห้างสรรพสินค้าและห้างค้าปลีก

ธุรกิจค้าปลีกปี 2563 คาดว่ามีแนวโน้มหดตัวค่อนข้างสูงเมื่อเทียบกับช่วงเดียวกันของปีก่อน เนื่องจากได้รับปัจจัยเชิงลบจากการแพร่ระบาดของไวรัส COVID-19 ส่งผลให้กำลังซื้อของคนในประเทศชบเซาลง รวมถึงการใช้จ่ายจากนักท่องเที่ยวต่างชาติที่หายไป โดยธุรกิจค้าปลีกที่ได้รับผลกระทบเชิงลบมากที่สุดจะอยู่ในกลุ่มค้าปลีกสินค้าที่ไม่จำเป็นต่อการดำรงชีพ เนื่องจากได้รับผลกระทบจากการปิดการดำเนินการชั่วคราว ส่วนธุรกิจค้าปลีกที่ได้รับผลกระทบเชิงบวกมากที่สุดคือ ธุรกิจ Delivery เนื่องจากผู้บริโภคมีพฤติกรรมการดำรงชีวิตที่เปลี่ยนแปลงไป เกิดการเว้นระยะห่างทางสังคม (Social Distancing) อยู่บ้าน ทำงานที่บ้านมากขึ้น ทั้งนี้ ศูนย์วิจัยธนาคารออมสินประเมินว่าเหตุการณ์ดังกล่าวจะส่งผลกระทบต่อภาพรวมรายได้ของธุรกิจฯ ปี 2563 หดตัวจากปี 2562 ประมาณร้อยละ -10.0 ถึง -13.6 อย่างไรก็ตามในช่วงวิกฤตแบบนี้ผู้ประกอบการได้มีการปรับตัวเพื่อความอยู่รอดของธุรกิจ เช่น เปลี่ยนช่องทางการขายเป็นออนไลน์ ปรับผลิตภัณฑ์ที่ขายให้เข้า



กับสถานการณ์ และลดต้นทุน บริหารกระแสเงินสด รักษาสภาพคล่องของธุรกิจให้ยังสามารถอยู่รอดต่อไปได้เพื่อรองรับฟื้นตัวของธุรกิจที่จะกลับมาภายหลังจากที่สถานการณ์การแพร่ระบาดคลี่คลายลงแต่ยังมีธุรกิจค้าปลีกบางประเภทที่ยังได้รับผลกระทบไม่มากหรือสามารถสร้างรายได้ มากขึ้นท่ามกลางภาวะวิกฤตนี้ คือ ร้านค้าปลีกสมัยใหม่ เช่น ซูเปอร์มาร์เก็ต ร้านสะดวกซื้อ ยังสามารถเปิดให้บริการได้ตามปกติเนื่องจากเป็นผู้ประกอบการจำหน่ายอาหารและสินค้าอุปโภคบริโภคที่ใช้ในชีวิตประจำวัน นอกจากนี้ ในช่วงที่ตัวเลขผู้ติดเชื้อไวรัส COVID-19 มีการเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง ทำให้ประชาชนมีความกังวลว่าภาครัฐจะเพิ่มมาตรการที่เข้มงวดต่อการเดินทางออกจากบ้านมากขึ้น ทำให้เกิดการกักตุนสินค้าที่มีความจำเป็นในการดำรงชีวิต เช่น อาหารพื้นฐาน อาหารสดและของใช้ส่วนตัว เป็นต้น ซึ่งจากเหตุผลดังกล่าวทำให้ธุรกิจค้าปลีกในกลุ่มนี้ได้รับผลกระทบไม่มากเท่ากับผู้ประกอบการกลุ่มห้างสรรพสินค้า และยังคงมีแผนการขยายสาขาต่อเนื่องในปี 2563 แต่ก็มี ความระมัดระวังในการลงทุนมากขึ้น หรือธุรกิจค้าปลีกสินค้าและอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องกับสุขภาพ หรือการค้าปลีกบนเว็บไซต์ E-Commerce หรือธุรกิจอาหารในลักษณะ Food Delivery ดังนั้น การปรับตัวของผู้ประกอบการเพื่อความอยู่รอดของธุรกิจ ภายใต้สถานการณ์นี้ จึงเป็นสิ่งสำคัญสำหรับผู้ประกอบการในกลุ่มธุรกิจค้าปลีกตั้งแต่รายใหญ่จนถึงกลุ่มร้านค้าปลีกรายย่อย (ที่มา : ศูนย์วิจัยธนาคารออมสิน)

#### ภาวะอุตสาหกรรมร้านค้าวัสดุก่อสร้างและของตกแต่งบ้าน

การให้บริการออกแบบและติดตั้งระบบวิศวกรรมประกอบอาคารแบบครบวงจรของบริษัทฯ ฐานลูกค้าหลักยังคงเป็นกลุ่มห้างสรรพสินค้าและค้าปลีกประเภทร้านค้าวัสดุก่อสร้างและของตกแต่งบ้าน ดังนั้น อัตราการเติบโตการขยายสาขาของร้านค้าวัสดุก่อสร้างและของตกแต่งบ้านจึงเป็นเครื่องชี้วัดและสะท้อนแนวโน้มภาวะการเติบโตของบริษัทฯ ได้อย่างดี

จากสถานการณ์ในกลุ่มธุรกิจอสังหาริมทรัพย์หดตัว ทั้งในด้านอุปสงค์และอุปทาน ส่งผลกระทบทำให้การเริ่มโครงการก่อสร้างใหม่ ๆ ต้องชะลอโครงการหรือเลื่อนโครงการก่อสร้างออกไปก่อน กระทบต่อความต้องการสินค้าวัสดุก่อสร้างและอุปกรณ์ตกแต่งต่าง ๆ ประกอบกับต้นทุนของสินค้าบางรายการอาจมีความผันผวนตามภาวะเศรษฐกิจ อุปสงค์อุปทานของสินค้า ราคาตามตลาดโลก ซึ่งการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนสินค้าอาจส่งผลโดยตรงต่อผลการดำเนินงานของผู้ประกอบการ ซึ่งการแข่งขันในธุรกิจค้าปลีกวัสดุก่อสร้างมีแนวโน้มรุนแรงขึ้น เนื่องจากตลาดมีผู้ประกอบการอยู่เป็นจำนวนมากกว่า 16,000 ราย ซึ่งปัจจุบันผู้ประกอบการหลักกลุ่มโมเดิร์นเทรดวัสดุก่อสร้างที่ดำเนินธุรกิจในรูปแบบ Home Center อาทิ HomePro DOHOME ไทวัสดุ Global House และ MEGA HOME มีส่วนแบ่งตลาดร้อยละ 25.5 ซึ่งนอกจากจะต้องเผชิญการแข่งขันจากผู้ประกอบการในรูปแบบเดียวกันแล้ว ยังต้องเผชิญการแข่งขันเพิ่มขึ้นจากผู้ประกอบการขนาดใหญ่ในตลาดที่เน้นจำหน่ายสินค้าเฉพาะอย่าง (Specialty Stores) เช่น แกรนด์ไฮมาาร์ท และซีเมนต์ไทย ไฮมาาร์ท จึงทำให้มีการแข่งขันที่สูงในบางผลิตภัณฑ์ อาทิ สินค้าเซรามิก สุขภัณฑ์ชุดเครื่องครัว เฟอร์นิเจอร์และสินค้าตกแต่งบ้าน

ผู้ประกอบการรายใหญ่ต่างต้องพยายามอย่างหนักเพื่อประคับประคองยอดขายไม่ให้หดตัวอย่างรุนแรงด้วยการให้ความสำคัญกับการเพิ่มบริการและเพิ่มยอดขายผ่านทางช่องทางออนไลน์อย่างจริงจัง ตลอดจนให้ความสำคัญในการสร้างรายได้ในระยะยาว ด้วยการทำการตลาดเจาะลูกค้าในทุก ๆ กลุ่ม นอกจากนี้ ยังต้องมีการบริหารจัดการต้นทุนอย่างเข้มงวดเพื่อลดค่าใช้จ่ายที่ไม่จำเป็น รวมถึงการขยายสาขาไปในพื้นที่ศักยภาพ ซึ่งจะช่วยเพิ่มโอกาสทางธุรกิจและช่วยให้ธุรกิจเกิดความแข็งแกร่งมากขึ้น อาทิ



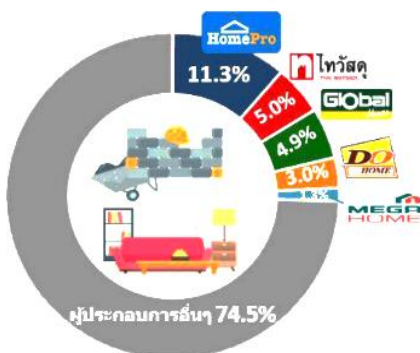
- ✓ ขยายสาขาอย่างระมัดระวังมากขึ้น โดยพื้นที่ที่ยังมีการขยายสาขา ยังคงเป็นพื้นที่กรุงเทพฯ ปริมาณลด (เน้นขยายสาขาขนาดเล็ก) รวมทั้งในบริเวณหัวเมืองใหญ่และอำเภอในต่างจังหวัดที่ยังมีโอกาสในการแย่งชิงส่วนแบ่งตลาด (เน้นบริเวณชุมชนหนาแน่น) รวมถึงยังมีแผนขยายสาขาโดยการร่วมทุนในประเทศใกล้เคียงเพื่อเป็นการเพิ่มช่องทางการจัดจำหน่ายและสร้างรายได้ในระยะยาว
- ✓ พัฒนาช่องทางจำหน่ายทางออนไลน์มากขึ้น อาทิ พัฒนาช่องทางจำหน่ายแบบ O2O\* (Online To Offline หรือ Omnichannel) ซึ่งจะส่งเสริมทั้งออนไลน์และออฟไลน์, การพัฒนาแพลตฟอร์ม E-ordering ซึ่งลูกค้าสามารถสแกน QR Code สินค้าที่ต้องการและรอรับสินค้าได้เลย, ขยายช่องทางการขายไปยังออนไลน์มากขึ้นเพื่อเจาะตลาดลูกค้าใหม่
- ✓ พยายามสร้างรายได้ระยะยาว จากการเพิ่มสัดส่วนสินค้า House Brand และการเพิ่มรายได้จากการเช่าพื้นที่ภายในร้านค้าซึ่งเป็นรายได้ที่แน่นอน อีกทั้งมีบริการ Home Service และ One Stop Shopping Center เพื่ออำนวยความสะดวกแก่ลูกค้า (ที่มา : ศูนย์วิจัยธนาคารออมสิน)

จำนวนสาขาของธุรกิจร้านค้าวัสดุก่อสร้างและของตกแต่งบ้าน

ผู้ประกอบการ	จำนวนสาขา				
	ปี 2559	ปี 2560	ปี 2561	ปี 2562	ปี 2563
โฮมโปร (Home pro) (ไม่รวมโฮมโปรเอสและสาขาในต่างประเทศ)	80	81	82	84	86
เมกา โฮม (Mega Home)	11	12	12	13	14
ไทวัสดุ (Thai Watsadu)	42	43	45	45	56
โกลบอล เฮาส์ (Global House) (ไม่รวมสาขาต่างประเทศ)	46	55	61	66	71
ดูโฮม (Do Home) (ไม่รวม Do Home To GO)	8	8	9	10	12
<b>รวม</b>	<b>187</b>	<b>199</b>	<b>209</b>	<b>218</b>	<b>239</b>

ที่มา: เว็บไซต์ของผู้ประกอบการแต่ละราย

ส่วนแบ่งตลาดค้าปลีกวัสดุก่อสร้าง



ที่มา: ผลการดำเนินงานของบริษัท, รวบรวมข้อมูลและประมวลผล  
โดยศูนย์วิจัยธนาคารออมสิน



## การจัดการผลิตภัณฑ์และบริการ

### • การสรรหาแรงงาน

บริษัทฯ มีนโยบายในการจัดหาแรงงานโดยใช้การว่าจ้างผู้รับเหมาจัดหาแรงงานภายนอก (Outsource) โดยแรงงานที่บริษัทฯ ว่าจ้าง outsource ส่วนใหญ่เป็นแรงงานฝีมือที่ใช้ในการวางระบบไฟฟ้าประปาและสุขาภิบาล อาทิเช่น การเดินสายไฟ การวางท่อประปา เป็นต้น ซึ่งการว่าจ้างแรงงาน Outsource เป็นการบริหารด้านต้นทุนแรงงานเนื่องจากช่วยประหยัดค่าใช้จ่ายมากกว่าเมื่อเทียบกับการจัดตั้งแผนกขึ้นมาใหม่อย่างเต็มรูปแบบที่จะต้องเสียทั้งค่าจ้างพนักงาน รวมถึงต้องมีสวัสดิการต่าง ๆ นอกจากนี้ งานโครงการของบริษัทฯ ส่วนใหญ่จะกระจายอยู่ตามภูมิภาคต่าง ๆ ของประเทศทำให้ยากต่อการบริหารจัดการบุคคลากรหากใช้แรงงานที่เป็นพนักงานของบริษัทฯ ทั้งหมด บริษัทฯ จึงใช้นโยบายการว่าจ้างผู้รับเหมาจัดหาแรงงานภายนอกเพื่อลดปัญหาดังกล่าวได้ โดยในอดีตที่ผ่านมาบริษัทฯ มีการใช้แรงงานโดยการว่าจ้างบุคคลภายนอกเฉลี่ยประมาณ 6-10 รายต่อโครงการ เพื่อมิให้เป็นภาระที่พึงพิงผู้รับเหมารายใดรายหนึ่งมากเกินไป อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ดำเนินการว่าจ้างถูกต้องตามที่กฎหมายกำหนด และหลีกเลี่ยงการปฏิบัติต่อแรงงานที่ไม่เป็นธรรม รวมถึงเคารพในสิทธิมนุษยชนอย่างเคร่งครัด

### • การสั่งซื้อวัสดุและอุปกรณ์

สำหรับการจัดหาวัสดุและอุปกรณ์ ในแต่ละโครงการมีความต้องการที่แตกต่างกันขึ้นอยู่กับความต้องการของลูกค้า โดยลูกค้าจะเป็นผู้กำหนดลักษณะ ประเภทของวัสดุอุปกรณ์ที่จะนำมาใช้ บริษัทฯ จึงใช้วิธีการสั่งซื้อเป็นครั้ง ๆ ตามความจำเป็นในการใช้งานเพื่อบริหารต้นทุนให้มีประสิทธิภาพ โดยไม่มีนโยบายการเก็บวัสดุและอุปกรณ์ไว้เป็นระยะเวลาานาน ซึ่งการเก็บวัสดุคงคลังของบริษัทฯ ส่วนใหญ่จะเป็นวัสดุหลักที่ต้องใช้ประจำ อาทิเช่น ท่อ ข้อต่อ สายไฟ นี้อต เป็นต้น

การจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์จะเป็นสั่งซื้อจากส่วนกลางผ่านแผนกจัดซื้อและจัดจ้างของบริษัทฯ โดยเจ้าหน้าที่จัดซื้อจะดำเนินการจัดซื้อตามขั้นตอนภายใต้งบประมาณที่กำหนด โดยทำการตรวจสอบราคา ต่อรองราคา จัดทำสรุปการคัดเลือก และแนบใบเสนอราคาจากผู้ขายหรือผู้ให้บริการอย่างครบถ้วน พร้อมทั้งนำเสนอให้หน่วยงานที่ร้องขอเพื่อทำการคัดเลือกและอนุมัติตามลำดับขั้น

บริษัทฯ มีการกำหนดเกณฑ์ในการคัดเลือกและการประเมินผู้จัดจำหน่ายหรือผู้ให้บริการที่เป็นธรรม ได้แก่ คุณภาพ ราคา ความตรงต่อเวลาในการส่งมอบ บริการหลังการขาย ประวัติผู้ขาย เป็นต้น เพื่อประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้จัดจำหน่ายหรือผู้ให้บริการในการนำมาประกอบการพิจารณาในการจัดซื้อครั้งต่อไป โดยจะกำหนดให้มีการประเมินผู้ขายหรือผู้ให้บริการอย่างน้อยปีละ 2 ครั้ง

### • การติดต่อจัดหางานประมูล

ข้อมูลการจำหน่ายสินค้าและบริการของบริษัทฯ ส่วนใหญ่เป็นงานโครงการที่มีลักษณะแตกต่างกันไปในแต่ละโครงการ โดยบริษัทฯ จะต้องนำเสนองานโดยตรงให้กับลูกค้าเพื่อรับการพิจารณาเป็นราย ๆ ไป ซึ่งการเข้าร่วมประมูลจะมีลักษณะเป็นการเข้าร่วมประมูลแบบเปิด โดยหน่วยงานที่เป็นเจ้าของโครงการจะทำการเปิดประมูลให้แก่ผู้สนใจทั่วไป ซึ่งส่วนใหญ่ที่ผ่านมาจะมีผู้เข้าร่วมประมูลเพื่อแข่งขัน ประมาณ 7-8 ราย ในแต่ละโครงการ ขณะที่บางกรณีที่มีการจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีพิเศษ หน่วยงานที่เป็นเจ้าของโครงการจะทำการส่งจดหมายเชิญเพียงบางบริษัทให้เข้าร่วมประมูลโดยหน่วยงานที่เป็นเจ้าของโครงการจะทำการคัดเลือกบริษัท โดยพิจารณาจากความสามารถ ประวัติการขายและบริการ ซึ่งบริษัทฯ มีสายงานสนับสนุน



ธุรกิจที่คอยติดตามประกาศการประมูลผู้รับเหมาก่อสร้างของเอกชน ผ่านทางสื่อต่าง ๆ สำหรับการดำเนินการประกวดราคา แผนงบประมาณราคาจะทำการประมาณราคา อีกทั้งการประกวดราคาในบางครั้งจะได้รับการแนะนำจากฝ่ายบริหาร ลูกค้ำที่เชื่อถือในผลงานของบริษัทฯ แนะนำมา รวมทั้งคำแนะนำจากคู่ค้าของบริษัทฯ และพันธมิตรทางการค้า ตลอดจนบริษัทอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องอีกด้วย

สำหรับการเสนองานประมูล บริษัทฯ จะต้องยื่นหลักประกันการเสนอราคาโครงการ (Bid Bond) ในวงเงินประมาณร้อยละ 5 ของราคากลาง เมื่อบริษัทฯ ได้รับการคัดเลือกจากหน่วยงานเอกชนหรือราชการต่าง ๆ ให้เป็นผู้จำหน่ายผลิตภัณฑ์และบริการแล้ว บริษัทฯ จะต้องทำสัญญาจัดซื้อหรือจัดจ้างกับหน่วยงานนั้น ๆ และต้องวางหลักประกันการปฏิบัติตามสัญญา (Performance Bond) ในวงเงินประมาณร้อยละ 5-10 ของมูลค่างานตามสัญญา ซึ่งเป็นการเปลี่ยนจากหลักประกันการเสนอราคาโครงการเป็นหลักประกันการปฏิบัติตามสัญญา โดยหลักประกันเกือบทั้งหมดเป็นหนังสือค้ำประกันจากธนาคารพาณิชย์ และบริษัทฯ จะได้รับหลักประกันคืนเมื่อพ้นข้อผูกพันตามสัญญานั้น ๆ แล้ว ซึ่งส่วนใหญ่จะมีกำหนดเวลาประมาณ 1-2 ปี หลังส่งมอบงาน ดังนั้น ในการเสนองานให้แก่เอกชนหรือภาครัฐ บริษัทฯ จะต้องมีความพร้อมเงินทุนหมุนเวียนหรือวงเงินสนับสนุนจากธนาคารพาณิชย์ที่เพียงพอเพื่อรองรับกับการใช้เป็นหลักประกันดังกล่าวด้วย

อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ จะมุ่งมั่นดำเนินธุรกิจอย่างรอบคอบเพื่อให้สามารถเติบโตได้อย่างยั่งยืน พร้อมติดตามสถานการณ์ต่าง ๆ ที่อาจส่งผลกระทบต่อการแข่งขันอย่างต่อเนื่อง ตลอดจนทบทวนการบริหารความเสี่ยงในการดำเนินการทางธุรกิจอย่างเหมาะสม



**ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ**

- **สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนหลัก: ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์**

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 – 2563 บริษัทฯ มีที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ ซึ่งสามารถแสดงรายละเอียดได้ ดังนี้

รายการ	มูลค่าทางบัญชีสุทธิ (ล้านบาท)			ลักษณะกรรมสิทธิ์	ภาวะผูกพัน
	ณ 31 ธ.ค. 61	ณ 31 ธ.ค. 62	ณ 31 ธ.ค. 63		
1. ที่ดินและส่วนปรับปรุงที่ดิน - ที่ดินโฉนดเลขที่ 6510 เลขที่ดิน 114 เนื้อที่ 3 ไร่ 1 งาน 84 ตร.วา ตั้งอยู่เลขที่ 31/4 ม. 2 ช.วัดส้มเกลี้ยง ต.บางแม่นาง อ.บางใหญ่ จ.นนทบุรี	48.14	47.91	47.68	บริษัทฯ	ติดภาระจำนอง
2. อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	9.79	8.56	89.97	บริษัทฯ	ติดภาระจำนอง
3. เครื่องมือและอุปกรณ์	0.99	1.11	0.79	บริษัทฯ	ไม่มี
4. อุปกรณ์สำนักงาน	1.85	1.75	19.69	บริษัทฯ	ไม่มี
5. ยานพาหนะ	2.49	2.01	1.56	บริษัทฯ	ไม่มี
6. งานระหว่างก่อสร้าง	3.03	44.04	0.00	บริษัทฯ	ไม่มี
<b>รวม</b>	<b>66.31</b>	<b>105.38</b>	<b>159.69</b>		

หมายเหตุ : บริษัทฯ ได้จำนองที่ดิน พร้อมสิ่งปลูกสร้างบนที่ดิน ซึ่งเป็นกรรมสิทธิ์ของบริษัทฯ ภายใต้วงเงินจำนองรวมประมาณ 202 ล้านบาท ไว้กับสถาบันการเงินแห่งหนึ่งตั้งแต่วันที่ 2558

- **สินทรัพย์ไม่มีตัวตน**

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทฯ มีสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตน จำนวน 1.51 บาท และจำนวน 1.82 ล้านบาท และจำนวน 2.08 ล้านบาท ตามลำดับ ได้แก่ ระบบโปรแกรมคอมพิวเตอร์ที่ใช้ในการดำเนินธุรกิจ

หมายเหตุ ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจและรายการประเมินราคาทรัพย์สิน ปรากฏตามเอกสารแนบ 4 ท้ายรายงานฉบับนี้ และ/หรือ เว็บไซต์ของบริษัทฯ [www.floyd.co.th](http://www.floyd.co.th)

**งานที่ยังไม่ได้ส่งมอบ (ข้อมูล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563)**

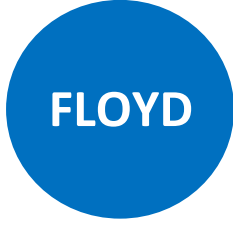
งาน	ปีที่เริ่มงาน	ปีที่คาดว่าจะเสร็จ	มูลค่าโครงการ (ลบ.)	มูลค่างานที่ยังไม่รับรู้เป็นรายได้ (ลบ.)
โครงการดาต้าเซ็นเตอร์	2563	2564	58.43	51.58
โครงการดาต้าเซ็นเตอร์	2563	2564	8.26	8.25
โครงการอาคารสำนักงาน BJC	2563	2564	76.11	66.69

หมายเหตุ ไม่รวมงานเพิ่มที่มีมูลค่าต่ำกว่า 1 ล้านบาท





1.3 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท ฟลอยด์ จำกัด (มหาชน)  
(ข้อมูล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563)



ผู้ถือหุ้นอื่น 24.657%  
ผู้ถือหุ้นใหญ่และผู้มีอำนาจควบคุม 75.343%

กลุ่มผู้ถือหุ้นใหญ่และผู้มีอำนาจควบคุม (เกินร้อยละ 5 ของทุนที่ชำระแล้ว)	จำนวนหุ้น (หุ้น)	ร้อยละ
1. กลุ่มเลิศศุภกุล	70,900,000	19.694%
2. กลุ่มเมืองเกษม	70,009,800	19.447%
3. กลุ่มทัศนสุกาญจน์	67,500,000	18.750%
4. กลุ่มจิตตวิระ	62,825,400	17.452%
<b>รวมทั้งสิ้น</b>	<b>271,235,200</b>	<b>75.343%</b>

ความสัมพันธ์ของบริษัทฯ กับกลุ่มธุรกิจของผู้ถือหุ้นใหญ่  
- ไม่มี -

นโยบายการลงทุนในบริษัทร่วมหรือบริษัทย่อย  
- ไม่มี -

บริษัท ฟลอยด์ จำกัด (มหาชน)

ตั้งอยู่เลขที่ 31/4 หมู่ที่ 2 ซอยวัดส้มเกลี้ยง ตำบลบางแม่นาง อำเภอบางใหญ่ จังหวัดนนทบุรี

โทรศัพท์ +66(0)2-191-6258-60 โทรสาร +66(0)2-191-6262



## ผู้ถือหุ้นรายใหญ่

รายชื่อผู้ถือหุ้น 10 อันดับแรก ตามทะเบียนผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563

ลำดับ	รายชื่อผู้ถือหุ้น 10 อันดับแรก	จำนวนหุ้น (หุ้น)	% ของจำนวนหุ้นทั้งหมด
1.	นางสุลย์ เลิศศุภกุล	62,000,000	17.222
2.	นายอภิรักษ์ เมืองเกษม	51,880,000	14.411
3.	นายทศพร จิตตวีระ	45,325,000	12.590
4.	นายประสิทธิ์ ทิศนสุกาญจน์	28,999,800	8.056
5.	นายธนาภัทร ทิศนสุกาญจน์	12,833,400	3.565
5.	นายธีรภัทร ทิศนสุกาญจน์	12,833,400	3.565
5.	นางสาวปณยาพร ทิศนสุกาญจน์	12,833,400	3.565
6.	นายอภิวัฒน์ เมืองเกษม	9,130,000	2.536
7.	นายอภิรักษ์ เมืองเกษม	8,999,800	2.500
8.	นายธาม เลิศศุภกุล	8,900,000	2.472
9.	นายศมภัทร จิตตวีระ	8,750,200	2.431
9.	นางสาวศมาพร จิตตวีระ	8,750,200	2.431
10.	นายกนก จันทนโรจน์	3,600,000	1.000
<b>รวมผู้ถือหุ้นรายใหญ่ 10 ลำดับแรก</b>		<b>274,835,200</b>	<b>76.344</b>
<b>ผู้ถือหุ้นอื่น</b>		<b>85,164,800</b>	<b>23.656</b>
<b>รวมจำนวนหุ้นทั้งหมด</b>		<b>360,000,000</b>	<b>100.00</b>

### 1.4 จำนวนหุ้นที่จดทะเบียนและทุนชำระแล้ว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯ มีทุนจดทะเบียนทั้งสิ้น 180,000,000 บาท เรียกชำระแล้ว 180,000,000 บาท โดยแบ่งเป็นหุ้นสามัญ จำนวน 360,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.5 บาท

### 1.5 การออกหลักทรัพย์อื่น

- ไม่มี -



## 1.6 นโยบายการจ่ายเงินปันผล

บริษัทฯ มีนโยบายการจ่ายเงินปันผลในอัตราไม่ต่ำกว่าร้อยละ 40.00 ของกำไรสุทธิหลังหักภาษีเงินได้นิติบุคคล สำหรับงบการเงินเฉพาะกิจการ และหลังหักเงินสำรองต่าง ๆ ทุกประเภทตามที่กฎหมาย และบริษัทฯ ได้กำหนดไว้ และการจ่ายเงินปันผลนั้น ไม่มีผลกระทบต่อการดำเนินงานตามปกติของบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญ โดยการพิจารณาจ่ายเงินปันผลดังกล่าวอาจมีการเปลี่ยนแปลงได้ขึ้นอยู่กับผลการดำเนินงานและฐานะการเงินของบริษัทฯ สภาพคล่องของบริษัทฯ แผนการขยายธุรกิจความจำเป็นและความเหมาะสมอื่นใดในอนาคต และปัจจัยอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องในการบริหารงานของบริษัทฯ ตามที่คณะกรรมการบริษัทและ/หรือผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ เห็นสมควร และการดำเนินการดังกล่าวจะต้องก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อผู้ถือหุ้น

ทั้งนี้ การพิจารณาจ่ายเงินปันผลประจำปีของบริษัทฯ จะต้องได้รับความเห็นชอบจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น เว้นแต่เป็นการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล ซึ่งคณะกรรมการบริษัทมีอำนาจอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลได้ และรายงานให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบในการประชุมคราวต่อไป

### ข้อมูลการจ่ายเงินปันผล ในงวดปีบัญชี 2561-2563

รายละเอียดการจ่ายเงินปันผล	รอบผลการดำเนินงาน		
	2561 ปีที่ผ่านมา	2562 ปีที่ผ่านมา	2563 (ปีที่น่าเสนออนุมัติ)
กำไรสุทธิ (ล้านบาท)	44.00	32.86	9.87
จำนวนหุ้น (ล้านหุ้น)	360	360	360
กำไรต่อหุ้น (บาทต่อหุ้น)	0.12	0.09	0.03
เงินปันผลจ่ายต่อหุ้น (บาท)	0.10	0.09 <sup>1</sup>	0.00 <sup>2</sup>
เงินปันผลจ่ายรวมเป็นจำนวนเงิน (ล้านบาท)	36.00	32.40 <sup>1</sup>	0.00 <sup>2</sup>
หมายเหตุ			
/1 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2563 มีมติอนุมัติจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลจากผลการดำเนินงานประจำปี 2562 และที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2563 มีมติรับทราบการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลดังกล่าวแล้ว			
/2 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2564 มีมติงดจ่ายเงินปันผลจากผลการดำเนินงานประจำปี 2563 โดยให้นำเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2564			



## 2. การบริหารจัดการความเสี่ยง

### 2.1 นโยบายและแผนการบริหารความเสี่ยง

บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารจัดการความเสี่ยงจากปัจจัยต่าง ๆ ทั้งภายในและภายนอกที่อาจส่งผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจ บริษัทฯ จึงจัดให้มีคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ซึ่งประกอบด้วย กรรมการอิสระ 1 คน และกรรมการที่เป็นผู้บริหาร 2 คน (กรรมการผู้จัดการและรองกรรมการผู้จัดการ) เพื่อทำหน้าที่นโยบายและกรอบการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร โดยมีการตระหนักถึงสภาพแวดล้อมทางธุรกิจที่เปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา และความเสี่ยงที่สามารถเกิดขึ้นได้ตลอดเวลา เพื่อให้กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปอย่างมีระบบโดยมีการวิเคราะห์ ประเมิน จัดการและติดตามความเสี่ยงอย่างเหมาะสม โดยมุ่งหวังที่จะลดความสูญเสียและผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นให้น้อยที่สุด ตลอดจนส่งเสริมให้พัฒนาผู้บริหารและพนักงานทุกระดับได้ตระหนักและมีส่วนร่วมในขับเคลื่อนกระบวนการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ ให้บรรลุเป้าหมายขององค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพ

### 2.2 ปัจจัยความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท

ปัจจัยความเสี่ยงในการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ ที่อาจมีผลกระทบต่อผลการดำเนินงานและฐานะทางการเงินของบริษัทฯ ตลอดจนผลตอบแทนจากการลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญสรุปได้ดังนี้

#### ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk)

ความเสี่ยงจากการพึ่งพิงลูกค้าน้อยราย เนื่องจากบริษัทฯ มีรายได้การให้บริการออกแบบและติดตั้งงานระบบวิศวกรรมให้แก่ลูกค้ากลุ่มห้างสรรพสินค้าและห้างค้าปลีกเป็นสัดส่วนที่สูงที่สุดจากกลุ่มลูกค้าทั้งหมดที่บริษัทฯ ให้บริการ จึงมีความเสี่ยงหากบริษัทฯ ต้องสูญเสียลูกค้าดังกล่าวหรือลูกค้าดังกล่าวชะลอการลงทุน เพราะอาจส่งผลกระทบต่อรายได้ของบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญหรือผลประกอบการอาจไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้ โดยปี 2563 ปัจจัยหลักที่บริษัทฯ มีรายได้จากการให้บริการลูกค้ากลุ่มดังกล่าวลดลง เป็นผลมาจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) ที่ส่งผลให้ลูกค้าต้องชะลอการลงทุน อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ มีความสัมพันธ์อันดีกับลูกค้ากลุ่มดังกล่าวและลูกค้าทุกกลุ่ม โดยสามารถตอบสนองความต้องการของลูกค้าได้เป็นอย่างดี ทั้งในด้านคุณภาพ ราคา การส่งมอบตรงตามกำหนดเวลา ตลอดจนการบริการทั้งก่อนและหลังการขายที่มีประสิทธิภาพทำให้ลูกค้ามีความเชื่อมั่นต่อบริษัทฯ และจัดทีม marketing เข้าพบลูกค้าเพื่อเปิดตลาดในกลุ่มลูกค้าใหม่ เช่น กลุ่มโรงพยาบาล กลุ่มสื่อสาร เป็นต้น และศึกษาตลาดธุรกิจใหม่ เพื่อเป็นการลดภาระการพึ่งพิงลูกค้ารายของบริษัทฯ ลงอีกด้วย ทั้งนี้ ลูกค้าดังกล่าวไม่มีความเกี่ยวข้องและ/หรือความสัมพันธ์ในฐานะกรรมการและ/หรือผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม รวมถึงผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าวของบริษัทฯ

ความเสี่ยงจากการแข่งขันและความต่อเนื่องของรายได้ โดยทั่วไปของธุรกิจรับเหมาติดตั้งงานระบบวิศวกรรมประกอบอาคารจะมีขอบเขตการให้บริการตามระยะเวลาที่กำหนดในสัญญาบริการ ซึ่งมีความแตกต่างจากธุรกิจให้บริการประเภทอื่นที่ จะรับรู้รายได้จากการให้บริการต่อเนื่อง โดยในกรณีของสัญญาบริการรับเหมาติดตั้งระบบวิศวกรรมประกอบอาคารประเภท ห้างสรรพสินค้าและค้าปลีกจะมีระยะเวลาการให้บริการเฉลี่ยประมาณ 4-8 เดือน ในขณะที่การให้บริการรับเหมาติดตั้งระบบ วิศวกรรมประกอบอาคารประเภทอสังหาริมทรัพย์ประเภทคอนโดมิเนียมจะมีระยะเวลาการให้บริการเฉลี่ย 1-2 ปี ทำให้บริษัทฯ มีความเสี่ยงด้านความต่อเนื่องของรายได้ หากบริษัทฯ ไม่สามารถประมูลงานใหม่ได้ตามแผนงานที่วางไว้ โดยเฉพาะในภาวะ



ที่เศรษฐกิจชะลอตัวหรือมีการแข่งขันด้านราคาในการประมูลซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อผลประกอบการของบริษัทฯ ให้ไม่เป็นไปตามเป้าหมายได้ ประกอบกับธุรกิจรับเหมาติดตั้งงานระบบวิศวกรรมประกอบอาคารก่อสร้างส่วนใหญ่จึงเป็นการแข่งขันด้านราคาบริการ (Price Competition) เป็นสำคัญ และมีผู้ประกอบการเข้ามาดำเนินธุรกิจประเภทนี้มากขึ้น เนื่องจากเป็นธุรกิจที่มีข้อจำกัดน้อยและมีโอกาสที่จะมีคู่แข่งในธุรกิจที่มีความพร้อมด้านเงินทุนจากต่างประเทศเข้ามาเพิ่ม หากแต่ผู้ประกอบการที่มีศักยภาพในด้านเงินทุนและการบริหารจัดการที่ดียังมีจำกัดบริษัทฯ จึงได้กำหนดแนวทางป้องกันความเสี่ยงดังกล่าวไว้ ดังนี้

1. แนวทางรักษาสถานะลูกค้าเดิม ควบคู่กับการขยายฐานลูกค้าใหม่ที่มีความต้องการก่อสร้างงานระบบ
2. แนวทางการรักษาคุณภาพของงานและการให้บริการแก่ลูกค้าทั้งในด้านความถูกต้องตามหลักวิศวกรรมความคุ้มค่าตรงเวลา พร้อมทั้งรับประกันผลงานก่อสร้างซึ่งโดยปกติจะมีระยะเวลารับประกันเฉลี่ยประมาณ 1-2 ปี เพื่อสร้างความพึงพอใจและความไว้วางใจจากลูกค้า
3. บริษัทฯ มีการศึกษาและจัดทำงบประมาณต้นทุนค่าใช้จ่ายในแต่ละโครงการ (Project Budgeting) ทำให้บริษัทฯ สามารถประเมินค่าใช้จ่าย พร้อมทั้งวางแผนการดำเนินงาน ซึ่งบริษัทฯ ได้นำข้อมูลจากโครงการก่อนหน้าไปวิเคราะห์และวางแผนการให้บริการสำหรับโครงการใหม่ ๆ ได้อย่างเหมาะสม โดยฝ่ายบริหารยังได้มอบหมายให้ฝ่ายประเมินราคาศึกษาข้อมูลต้นทุนเพื่อเปรียบเทียบในกรณีที่บริษัทฯ พลาดการประมูล การมอบหมายให้ทีมวิศวกรประสานงานกับฝ่ายก่อสร้างของลูกค้า เพื่อลดระยะเวลาในการทำงานและลดต้นทุนในการดำเนินงานโดยทำการศึกษาแผนในการก่อสร้างร่วมกัน เป็นต้น ซึ่งเป็นอีกหนึ่งจุดแข็งของบริษัทฯ ที่ทำให้ลูกค้ารายเดิมมีความเชื่อมั่นต่อบริษัทฯ (Brand Loyalty) จนสามารถดึงดูดลูกค้าให้ใช้บริการอย่างต่อเนื่องซึ่งเป็นการป้องกันความเสี่ยงจากการแข่งขันอย่างมีประสิทธิภาพ

ความเสี่ยงจากการมีกลุ่มผู้ถือหุ้นรายใหญ่ที่มีอิทธิพลต่อการดำเนินงาน ปัจจุบันบริษัทฯ มีกลุ่มผู้ถือหุ้นรายใหญ่ คือ กลุ่มเลิศศุภกุล กลุ่มเมืองเกษม กลุ่มจิตตวิระ และกลุ่มทัศนสุภาภรณ์ ซึ่งเป็นกลุ่มผู้ถือหุ้นใหญ่เดิมถือหุ้นจำนวน 271,235,200 หุ้น หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 75.343 ของทุนชำระแล้ว 180,000,000 ล้านบาท ซึ่งหากกลุ่มผู้ถือหุ้นดังกล่าวออกเสียงไปในทิศทางเดียวกัน จะทำให้สามารถควบคุมมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ยกเว้น เรื่องที่กฎหมายหรือข้อบังคับของบริษัทฯ กำหนดให้ต้องได้รับคะแนนเสียง 3 ใน 4 ของที่ประชุมผู้ถือหุ้น ดังนั้น ผู้ถือหุ้นรายอื่นจึงอาจไม่สามารถรวบรวมคะแนนเสียงให้เพียงพอเพื่อตรวจสอบและถ่วงดุลในเรื่องที่ผู้ถือหุ้นใหญ่เสนอได้

อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ตระหนักและให้ความสำคัญถึงความเสี่ยงดังกล่าวโดยได้แต่งตั้งกรรมการอิสระจำนวน 3 คน จากกรรมการทั้งหมด 7 คน ซึ่งไม่น้อยกว่า 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งคณะ และกรรมการอิสระทั้ง 3 คน หรือ คิดเป็นร้อยละ 43 ซึ่งเป็นบุคคลที่มีคุณสมบัติตามประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนดไว้ โดยปัจจุบันกรรมการอิสระทั้ง 3 คน ได้เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบ เพื่อทำหน้าที่เข้าไปกำกับ ดูแล และตรวจสอบการดำเนินงานของบริษัทฯ และมีความเป็นอิสระเพื่อช่วยถ่วงดุลในการบริหารจัดการของบริษัทฯ ได้ในระดับหนึ่ง ทั้งนี้ กรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระเป็นบุคคลที่มีความเป็นอิสระ มีวุฒิการศึกษา คุณวุฒิ ความรู้ความสามารถเฉพาะทางด้านบัญชี รวมทั้งมีความรู้ความสามารถที่จะคุ้มครองผู้ถือหุ้นรายย่อย นอกจากนี้ ในการตัดสินใจกระทำหรือละเว้นกระทำการใด ๆ คณะกรรมการบริษัทมีนโยบายในการดำเนินงานโดยคำนึงถึงผลประโยชน์ผู้ถือหุ้นเป็นหลัก และหากบริษัทฯ มีความจำเป็น



ในการทำรายการกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง บริษัทฯ จะปฏิบัติตามขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกันและหลักเกณฑ์ที่ประกาศไว้ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) อย่างเคร่งครัดโดยบุคคลที่มีส่วนได้เสียไม่มีสิทธิการออกเสียง

#### ด้านการปฏิบัติงาน (Operation Risk)

ความเสี่ยงจากการขาดแคลนบุคลากรและแรงงานที่มีคุณภาพ เนื่องจากธุรกิจหลักของบริษัทฯ เป็นงานบริการรับเหมาและติดตั้งงานระบบวิศวกรรมประกอบอาคาร จึงมีความต้องการใช้แรงงานฝีมือเฉพาะทางเป็นจำนวนมาก ซึ่งในปัจจุบันธุรกิจประเภทรับเหมาติดตั้งงานระบบวิศวกรรมขยายตัวเพิ่มขึ้น อาจก่อให้เกิดปัญหาการแข่งขันสูง/แย่งชิงแรงงานหรือการขาดแคลนแรงงานฝีมือเฉพาะทางสูงขึ้น บริษัทฯ จึงกำหนดแนวทางเพื่อลดความเสี่ยงการขาดแคลนแรงงานโดยบริหารจัดการการว่าจ้างผู้รับเหมาช่วงให้เพียงพอต่อปริมาณงานที่มีอยู่ ตลอดจนมุ่งเน้นการสร้างความต่อเนื่องในการรักษาและวางแผนพัฒนาบุคลากรทั้งการพัฒนาบุคลากรที่มีอยู่เดิม การคัดเลือกพนักงานใหม่ และการพัฒนาผู้บริหารรุ่นใหม่ ๆ ขึ้นมารับช่วงต่อจากผู้บริหารรุ่นเก่า เพื่อการเติบโตที่ยั่งยืนของบริษัทฯ รวมถึงอบรมด้านการให้บริการซึ่งเป็นหัวใจของการดำเนินธุรกิจ นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีการพิจารณาเกี่ยวกับผลตอบแทนและสวัสดิการให้กับบุคลากรของบริษัทฯ เพื่อเป็นขวัญและกำลังใจในการทำงานและป้องกันการสูญเสียบุคลากรที่สำคัญของบริษัทฯ โดยเทียบเคียงกับผลตอบแทนของบุคลากรในกลุ่มอุตสาหกรรมเดียวกันและสถานการณ์ทางเศรษฐกิจในช่วงนั้น ๆ

อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ยึดถือและปฏิบัติตามแรงงานทุกระดับอย่างเป็นธรรม เคารพสิทธิมนุษยชน และไม่กระทำการใดที่ขัดต่อกฎหมายแรงงาน

#### ด้านการเงิน (Financial Risk)

ความเสี่ยงจากการผิดนัดการชำระเงินหรือไม่ได้รับชำระค่าบริการจากผู้ว่าจ้าง เนื่องจากสถานการณ์ทางเศรษฐกิจในปัจจุบันที่หดตัวลงจากปัจจัยภายนอกที่ไม่สามารถควบคุมได้ ดังนั้น ความเสี่ยงจากการคู่สัญญาไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดในสัญญา โดยเฉพาะเรื่องการชำระเงินตามความสำเร็จของงาน ซึ่งอาจก่อให้เกิดความเสียหายแก่ผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ขาดสภาพคล่องในการทำงานได้ บริษัทฯ มีนโยบายในการป้องกันความเสี่ยงดังกล่าว ตั้งแต่การตรวจสอบวิเคราะห์ฐานะทางการเงินของลูกค้าก่อนการรับงาน การหาข้อมูลของลูกค้าอื่นที่เป็นประโยชน์เพิ่มเติม ในการร่วมงานบริษัทฯ มีการติดตามและตรวจสอบใบแจ้งหนี้ที่วางบิลแล้วตามผลงานที่ทำเสร็จ มีความตั้งใจในการทำงานให้เรียบร้อย ถูกต้อง ส่งงานได้ตรงตามแผนงานที่กำหนดไว้ และประชุมร่วมกับฝ่ายบริหารและผู้จัดการโครงการอย่างสม่ำเสมอ

#### ด้านกฎระเบียบ (Compliance Risk)

ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงระเบียบ กฎ ประกาศ ข้อบังคับจากภาครัฐและหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เนื่องจากธุรกิจที่บริษัทฯ ดำเนินการเป็นธุรกิจที่อยู่ภายใต้กฎหมายหลายฉบับ ดังนั้น หากกฎหมายฉบับใดฉบับหนึ่งมีการเปลี่ยนแปลงอาจส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ในกรณีที่ไม่ปฏิบัติตามหรือฝ่าฝืน หรือประมาท เลินเล่อ จนเป็นเหตุทำให้บริษัทฯ สูญเสียความน่าเชื่อถือ การดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนงานของลูกค้า และต้นทุนค่าใช้จ่ายที่เพิ่มขึ้น ดังนั้น เพื่อเป็นการป้องกันความเสี่ยงที่อาจขึ้น บริษัทฯ ได้มอบหมายให้มีหน่วยงานทำหน้าที่ศึกษาและติดตามระเบียบ กฎ ประกาศ ข้อบังคับ



นโยบายจากภาครัฐและหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อลดความเสียหายลงและ/หรือไม่เกิดค่าปรับต่าง ๆ และประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อสื่อสารให้ทราบและปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด

โดยในปี 2563 สถานการณ์โรคระบาด บริษัทฯ ให้ความสำคัญและกำกับพนักงานทุกคนทุกระดับ รวมถึงผู้ที่เกี่ยวข้องในกระบวนการทำงานของบริษัทฯ ซึ่งอยู่ในความรับผิดชอบของบริษัทฯ ต้องใส่ใจด้านอาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงานมากขึ้น เพื่อลดหรือป้องกันไม่ให้เกิดการติดเชื้อ โดยส่วนกลางได้กำหนดมาตรการป้องกันตนเองที่สอดคล้องตามแนวทางปฏิบัติด้านสาธารณสุขเพื่อการจัดการภาวะระบาดของโรคโควิด-19 แห่งพระราชกำหนดการบริหารราชการในสถานการณ์ฉุกเฉิน, ประกาศของกระทรวงสาธารณสุข, พระราชบัญญัติโรคติดต่อ พ.ศ. 2558 เช่น การคัดกรองการเดินทาง, การตรวจวัดอุณหภูมิก่อนเข้าพื้นที่ปฏิบัติงาน, การสวมหน้ากากอนามัยและล้างเจลแอลกอฮอล์, การสลับกะทำงาน และการฆ่าเชื้อโรคทั้งในบริเวณสำนักงานและไซต์ก่อสร้าง พร้อมสื่อสารให้พนักงานและผู้ที่เกี่ยวข้องทราบและปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด ทั้งนี้ เพื่อควบคุมและป้องกันการระบาดของโควิด และส่งเสริมความเป็นอยู่ที่ดีของพนักงาน

#### การวิจัยและพัฒนา

- ไม่มี -



### 3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน

#### 3.1 นโยบายและเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน

บริษัทฯ มุ่งดำเนินธุรกิจโดยยึดหลักธรรมาภิบาลเพื่อการเจริญเติบโตอย่างมั่นคง ส่งมอบความพึงพอใจสูงสุดแก่ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ตลอดจนส่งมอบผลงานด้วยคุณภาพ ปลอดภัย และตรงตามเวลาที่กำหนดให้แก่ลูกค้า รวมถึงใส่ใจสิ่งแวดล้อมอันจะนำมาสู่ความยั่งยืนร่วมกัน โดยบริษัทฯ จึงได้กำหนดกรอบ นโยบายและแนวทางปฏิบัติ เพื่อให้กรรมการผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับทุกคนทราบและถือปฏิบัติตามนโยบายการพัฒนาความยั่งยืนขององค์กรฉบับนี้ จนเป็นวัฒนธรรมขององค์กร ดังนี้

แนวทางปฏิบัติ ด้านเศรษฐกิจ	1. บรรษัทภิบาล	5. การต่อต้านทุจริต
	2. การบริหารความเสี่ยง	6. การดำเนินการด้านภาษี
	3. การประกอบกิจการด้วยความเป็นธรรม	7. นวัตกรรมทางธุรกิจและสังคม
	4. ห่วงโซ่อุปทาน	

- ยึดถือหลักธรรมาภิบาล โปร่งใส และตรวจสอบได้ในการดำเนินธุรกิจและปฏิบัติงาน พร้อมทั้งปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ วิธีการและมาตรฐานที่หน่วยงานกำกับดูแลกำหนดไว้ และที่สากลยึดถือปฏิบัติ
- ดำเนินการบริหารความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพให้มีความสอดคล้องกับแนวทางและหลักปฏิบัติสากล เพื่อให้การดำเนินงานเติบโตอย่างมั่นคงและยั่งยืน
- ดูแลและปกป้องสิทธิส่วนบุคคล เก็บรักษาข้อมูลความลับของลูกค้า
- ยึดถือและปฏิบัติตามแนวทางที่กำหนดไว้จรรยาบรรณของบริษัทฯ ตลอดจนนโยบาย ระเบียบ ข้อบังคับของบริษัทฯ ที่เกี่ยวข้อง เช่น การกำกับดูแลกิจการที่ดี การบริหารความเสี่ยง การบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจ นโยบายบัญชีและการเงิน จรรยาบรรณทางธุรกิจ การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน นโยบายคุณภาพ ความปลอดภัยและอาชีวอนามัย แนวปฏิบัติด้านสภาพแวดล้อมในการทำงาน นโยบายสารสนเทศ เป็นต้น
- สร้างความพึงพอใจของลูกค้าทั้งในด้านคุณภาพของสินค้าและบริการตามสัญญาอย่างครบถ้วน

#### สรุปผลการดำเนินงานด้านการพัฒนาอย่างยั่งยืนด้านเศรษฐกิจในปี 2563

- ดำเนินธุรกิจอย่างถูกต้องตามกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง มีความโปร่งใส เปิดเผยข้อมูลที่สำคัญ ตรวจสอบได้ ปฏิบัติตามนโยบายการกำกับกิจการที่ดีโดยคำนึงถึงประโยชน์ของผู้ถือหุ้น พนักงาน ชุมชนและสังคม คู่ค้า สื่อมวลชน ลูกค้าและประชาชน คู่แข่งทางการค้า เจ้าหนี้ หน่วยงานภาครัฐ และผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย ซึ่งปี 2563 บริษัทฯ ไม่ได้รับเรื่องร้องเรียนหรือการร้องเรียนเกี่ยวกับการไม่ปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี หรือพฤติกรรมอันไม่เหมาะสมของบุคลากรของบริษัทฯ
- คณะกรรมการบริษัท ได้ทบทวนคู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ กฎบัตรของคณะกรรมการ กฎบัตรของคณะกรรมการชุดย่อย และนโยบายสำคัญของบริษัทฯ เช่น นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี นโยบายการต่อต้านคอร์รัปชัน, นโยบายความรับผิดชอบต่อสังคม เป็นต้น





- คณะกรรมการบริษัท ได้ทบทวนการบริหารความเสี่ยงและแผนบริหารความต่อเนื่องขององค์กร พร้อมออกมาตรการเพื่อเตรียมพร้อมทั้งสถานการณ์ที่อาจส่งผลกระทบต่อการทำงานขององค์กร เช่น สถานการณ์แพร่ระบาดของโรคเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) เป็นต้น
- นำเทคโนโลยีมาปรับใช้ในกระบวนการทำงานอย่างเหมาะสมโดยคำนึงถึงความปลอดภัยด้านข้อมูลสำคัญและข้อมูลส่วนตัวของบุคลากรและผู้ที่เกี่ยวข้องเป็นสำคัญ
- บริษัทฯ ได้รับคะแนนการประเมินโครงการสำรวจการกำกับดูแลกิจการบริษัทจดทะเบียนไทย ประจำปี 2563 ซึ่งสำรวจโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (Thai Institute of Director: IOD) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) คิดเป็นร้อยละ 82 อยู่ในระดับ 4 ตราสัญลักษณ์ หรือ ดีมาก (Very Good) ซึ่งพัฒนาขึ้นจากปีก่อน
- บริษัทฯ ได้รับคะแนนการประเมินโครงการประเมินคุณภาพการจัดการประชุมผู้ถือหุ้น (AGM Checklist) ประจำปี 2563 ซึ่งสำรวจโดยสมาคมส่งเสริมการลงทุนไทยและสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) คิดเป็นร้อยละ 100 อยู่ในระดับ 5 ตราสัญลักษณ์ ซึ่งพัฒนาขึ้นจากปีก่อน
- บริษัทฯ ได้ทำการสำรวจความพึงพอใจลูกค้าต่อบริการของบริษัทฯ พบว่า ลูกค้ามีความพึงพอใจในระดับ ดี หรือ คิดเป็นร้อยละ 84 โดยบริษัทฯ ได้นำข้อเสนอแนะและส่วนที่บริษัทฯ ต้องปรับปรุงมาตั้งเป็นเป้าหมายในการดำเนินงานของบริษัทฯ ในปี 2564
- ในปี 2563 บริษัทฯ ไม่ได้รับเรื่องร้องเรียนใด ๆ จากลูกค้าที่เป็นนัยสำคัญ

แนวทางปฏิบัติ ด้านสังคม	8. การเคารพสิทธิมนุษยชนและปฏิบัติต่อ แรงงานอย่างเป็นธรรม	11. ความปลอดภัย อาชีวอนามัยและ สภาพแวดล้อมในการทำงาน
	9. การร่วมพัฒนาชุมชนและสังคม	12. ความรับผิดชอบต่อผู้บริโภค
	10. การพัฒนาศักยภาพพนักงานและลูกจ้าง ในการทำงานและการใช้ชีวิตประจำวัน	

1. กระตุ้นจิตสำนึกและปลูกฝังวัฒนธรรมด้านความปลอดภัย การปกป้องดูแลสิ่งแวดล้อม และความรับผิดชอบต่อสังคมอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ
2. สนับสนุนงานด้านความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม เพื่อตอบสนองต่อเป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืนในทุกกระบวนการทำงานขององค์กรให้พนักงานทุกระดับมีส่วนร่วมในกิจกรรม/โครงการด้านความรับผิดชอบต่อสังคม (CSR)
3. กำหนดมาตรการควบคุมความปลอดภัย หรือไม่มีอุปกรณ์ด้านความปลอดภัย และส่งเสริมการอบรมด้านความปลอดภัยอย่างเหมาะสมและเพียงพอ
4. ปฏิบัติต่อพนักงานและลูกจ้างโดยไม่เลือกปฏิบัติ ให้โอกาสอย่างเท่าเทียม มอบหมายงานให้เพียงพอตามความสามารถ และผลตอบแทนที่เหมาะสม ห้ามการจ้างแรงงานที่มีอายุต่ำกว่า 18 ปี และแรงงานผิดกฎหมาย โดยครอบคลุมถึงพนักงานและลูกจ้างของคู่ค้า และ/หรือผู้มีส่วนได้เสีย
5. เคารพสิทธิ ให้เกียรติและปฏิบัติต่อพนักงานและลูกจ้างของบริษัทฯ และคู่ค้า ด้วยความเสมอภาคและคำนึงถึงศักดิ์ศรีความเป็นมนุษย์ไม่เลือกปฏิบัติ ไม่แบ่งแยกเชื้อชาติ สีผิว ศาสนา เพศ อายุ สัญชาติ หรือความพิการ



6. ดูแลและคุ้มครองความปลอดภัยแก่พนักงาน ลูกจ้าง และทรัพย์สินของบริษัทฯ โดยไม่ให้เกิดกระทบกับสิทธิและความปลอดภัยของผู้อื่น รวมทั้งปกป้องสิทธิส่วนบุคคล การเก็บรักษาข้อมูลความลับของลูกค้า การเปิดเผยข้อมูล และการใช้ประโยชน์ข้อมูลส่วนบุคคล
7. พัฒนาบุคลากรทุกระดับอย่างต่อเนื่อง เพื่อเสริมสร้างศักยภาพของพนักงานให้พร้อมต่อการแข่งขัน
8. สนับสนุนการบรรยากาศและสภาพแวดล้อมในการทำงานที่เหมาะสม เพื่อให้พนักงานมีความสุขในการทำงานควบคู่ไปกับการพัฒนาศักยภาพในการปฏิบัติงานให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพตอบสนองต่อเป้าหมายขององค์กร
9. ให้ความสำคัญกับสุขภาพและความปลอดภัยของพนักงานและจัดให้พนักงานได้ตรวจสุขภาพเป็นประจำทุกปี

### สรุปผลการดำเนินงานด้านการพัฒนาที่ยั่งยืนด้านสังคมในปี 2563

- บริษัทฯ ได้จัดให้มีการอบรม พัฒนาทักษะความรู้ ด้านระบบคุณภาพและระบบความปลอดภัยและอาชีวอนามัย และหลักสูตรที่จำเป็นตามลักษณะตำแหน่งงานให้กับพนักงานทุกคนทุกระดับอย่างต่อเนื่องและเท่าเทียมกัน
- บริษัทฯ ปฏิบัติต่อบุคลากรทุกคนอย่างเท่าเทียมกัน ไม่เลือกปฏิบัติโดยเคารพสิทธิมนุษยชน โดยในปี 2563 บริษัทฯ มีพนักงานรวม 136 คน ประกอบด้วยเพศหญิง จำนวน 44 คน เพศชาย จำนวน 92 คน ซึ่งรวมถึงผู้พิการ จำนวน 2 คน
- ส่งเสริมให้บุคลากรไปศึกษาหาความรู้ โดยในปี 2563 มีพนักงาน 1 คนที่ใช้สิทธิ ดึงกล่าวและประสบความสำเร็จได้รับใบอนุญาตประกอบวิชาชีพวิศวกรรมควบคุมระดับวุฒิวิศวกร
- สนับสนุนให้พนักงานทุกคนมีสุขภาพที่ดีโดยในปี 2563 บริษัทฯ จัดกิจกรรม “บริษัทฯ ปลอดภัย” และมีพนักงาน 1 คนที่บรรลุเป้าหมาย
- เมื่อวันที่ 25 ธันวาคม 2563 บริษัทฯ ได้แต่งตั้งคณะกรรมการความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน (“คปอ.”) รุ่นที่ 3 จำนวน 7 คน
- จัดกิจกรรมอบรมเพลิงขั้นต้นและการซ้อมอพยพหนีไฟ
- จัดทำและเผยแพร่วารสารภายในของบริษัทฯ เป็นประจำทุกเดือน เช่น ความรู้ ด้านสิทธิประกันสังคม, ความรู้ด้านสุขอนามัย (5ส.), ความรู้ด้านความปลอดภัย (วิธีการยกของ), หลักสูตรการอบรมในแต่ละเดือน เป็นต้น
- บริษัทฯ ประสานกับโรงพยาบาลเกษมราษฎร์ อินเตอร์เนชั่นแนลรัตนานิเบศร์เพื่อดำเนินการตรวจคัดกรองตามเกณฑ์ความเสี่ยงการตรวจเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) ตลอดจนจัดการตรวจสุขภาพประจำปี ซึ่งพนักงานของบริษัทฯ โดยรวมมีสุขภาพดี และไม่พบพนักงานที่ติดสารเสพติด
- จัดมาตรการคัดกรองตรวจวัดอุณหภูมิ การจัดการทำงานแบบยืดหยุ่น หรือ (Work from Home) จัดหาเจลแอลกอฮอล์สำหรับทำความสะอาดมือให้กับพนักงานให้เพียงพอเพื่อสุขลักษณะในสถานที่ทำงาน และทำความสะอาดบริเวณสถานที่ทำงานอย่างสม่ำเสมอและแจกหน้ากากอนามัยให้กับพนักงานทุกเดือนเพื่อแบ่งเบาภาระค่าใช้จ่าย
- บริษัทฯ จัดทำแบบสำรวจความพึงพอใจพนักงานต่อองค์กร พบว่า พนักงานพึงพอใจองค์กรคิดเป็นร้อยละ 75 โดยฝ่ายบริหารได้รับฟังข้อเสนอแนะหรือความต้องการของพนักงานทุกคน และได้นำประเด็นต่าง ๆ หรือร่วมกันเพื่อปรับปรุงต่อไป
- ในปี 2563 บริษัทฯ ไม่พบเรื่องร้องเรียนจากชุมชนโดยรอบในประเด็นด้านสังคมและสิ่งแวดล้อม



**แนวปฏิบัติ 13. การจัดการสิ่งแวดล้อม**  
**ด้านสิ่งแวดล้อม 14. การใช้ทรัพยากร**

1. สร้างความตระหนักและปลูกฝังจิตสำนึกความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมให้แก่ผู้บริหารและพนักงาน โดยการสื่อสารอย่างทั่วถึง และการฝึกอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับประเด็นด้านสิ่งแวดล้อมและสังคมที่มีนัยสำคัญต่อความยั่งยืนขององค์กร เป็นประจำทุกปี
2. แสวงหาแนวทางและวิธีการลดการใช้ทรัพยากรและพลังงาน ตลอดจนลดการปล่อยของเสีย และก๊าซเรือนกระจก เพื่อป้องกัน ควบคุม และลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม ชุมชน และสังคมให้น้อยที่สุด
3. จัดการคุณภาพสิ่งแวดล้อมตามเกณฑ์ของกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง และปรับปรุงระบบการจัดการสิ่งแวดล้อมรวมทั้งแสวงหามาตรการและวิธีการใหม่ ๆ เพื่อยกระดับประสิทธิภาพการจัดการและควบคุมคุณภาพสิ่งแวดล้อมที่ดียิ่งขึ้น ตลอดจนแสวงหามาตรการลดการปลดปล่อยก๊าซเรือนกระจกสู่ชั้นบรรยากาศ และวิธีการตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ เพื่อให้ธุรกิจสามารถเติบโตได้อย่างมั่นคงและยั่งยืน

**สรุปผลการดำเนินงานด้านการพัฒนาอย่างยั่งยืนด้านสิ่งแวดล้อมในปี 2563**

- อบรมให้ความรู้ สร้างจิตสำนึกในการรับผิดชอบต่อและรักษาสิ่งแวดล้อม เน้นการใช้ทรัพยากรอย่างประหยัด เช่น ปิดสวิตช์ไฟฟ้าและเครื่องใช้ไฟฟ้าทุกชนิดเมื่อเลิกใช้งาน, ทำแผนการตรวจสอบการรั่วซึมของสุขภัณฑ์และจุดต่าง ๆ เป็นประจำทุก 6 เดือน เป็นต้น
- สนับสนุนการนำเทคโนโลยีมาประยุกต์ใช้ในกระบวนการปฏิบัติงานเพื่อลดขั้นตอนในการจัดเก็บและลดการใช้กระดาษ (Paper less)
- สนับสนุนกิจกรรมเพิ่มพื้นที่สีเขียว โดยขอความร่วมมือให้พนักงานร่วมกันปลูกต้นไม้คนละต้นรอบพื้นที่ของบริษัทฯ
- นำปฏิทิน กระดาษแข็ง ไปมอบให้กับโรงเรียนสอนคนตาบอด เพื่อนำไปผลิตเป็นอักษรเบรลล์
- รับบริจาคผ้าอูคูนิยาม ลวดเย็บกระดาษจากพนักงานเพื่อรวมไปบริจาคให้กับหน่วยงานที่ทำอุปกรณฯเทียม
- รณรงค์ให้เปิดเครื่องปรับอากาศที่ 25°C และปิดเครื่องปรับอากาศระหว่างช่วงพักเที่ยงและก่อนเลิกงาน 15 นาที
- เลือกอุปกรณ์เครื่องใช้ไฟฟ้าที่มีมาตรฐานประหยัดพลังงาน
- ประชุมหารือร่วมกันเพื่อลดการใช้ทรัพยากรและพลังงาน (ไฟฟ้าและน้ำ) เนื่องจากในช่วงปลายปี 2563 บริษัทฯ ได้ย้ายพื้นที่การทำงานเข้าอาคารสำนักงานใหม่ 6 ชั้น จึงอยู่ระหว่างการเก็บข้อมูลเพื่อตั้งเป้าควบคุมการใช้พลังงานอย่างมีประสิทธิภาพและคุ้มค่า

**หมายเหตุ** ปัจจุบันบริษัทฯ อยู่ระหว่างศึกษาและดำเนินการเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลก๊าซเรือนกระจกตามมาตรฐานสากลหรือเทียบเท่า ทั้งนี้ โปรดพิจารณาผลการดำเนินงานด้านการขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืนเพิ่มเติมในรายงานการพัฒนาเพื่อความยั่งยืน บนเว็บไซต์ของบริษัทฯ ที่ [www.floyd.co.th](http://www.floyd.co.th)



#### 4. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ (Management Discussion and Analysis: MD&A)

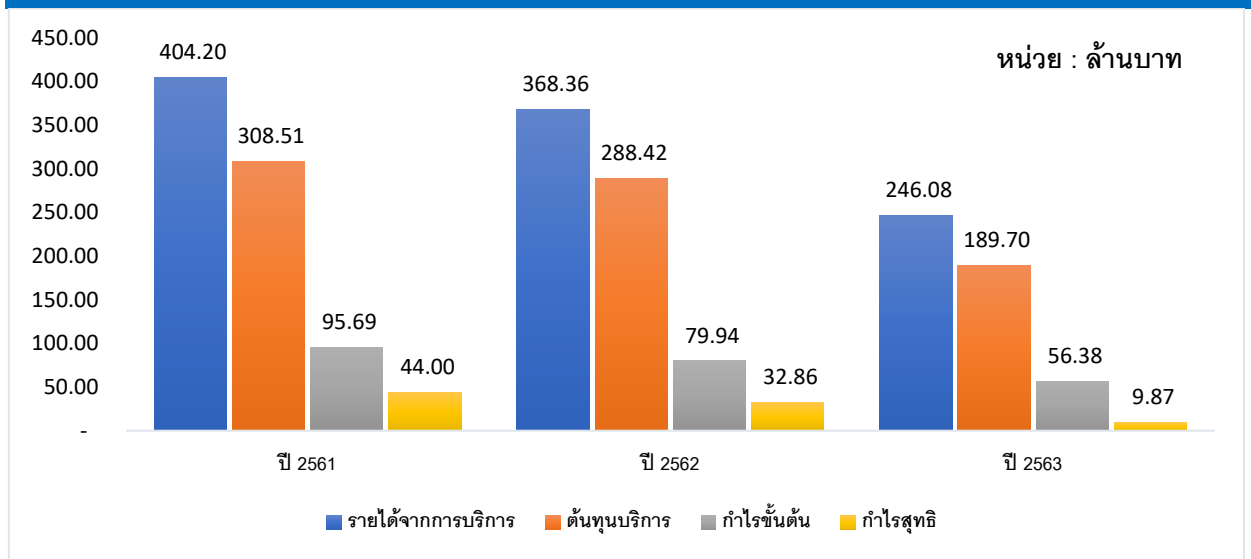
##### ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

##### ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

##### งบการเงิน

ภาพรวมการดำเนินงานของบริษัทฯ การวิเคราะห์ผลการดำเนินงานและฐานะการเงินของบริษัทฯ นั้นจะอ้างอิงข้อมูลจากงบการเงินของบริษัทฯ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561, 2562 และ 2563 โดยมีรายละเอียดดังนี้

#### แผนภาพที่ 1 สรุปผลการดำเนินงานที่สำคัญในปี 2561 - ปี 2563



บริษัทฯ มีรายได้จากการบริการในปี 2561-2563 เป็นจำนวน 404.20 ล้านบาท และ 368.36 ล้านบาท และ 246.08 ล้านบาทตามลำดับ หรือคิดเป็นอัตราการลดลงร้อยละ 8.87 ในปี 2562 และลดลงร้อยละ 33.22 ในปี 2563

ในปี 2562 บริษัทฯ มีรายได้จากการบริการเท่ากับ 368.36 ล้านบาท ลดลงจากปี 2561 จำนวน 35.84 ล้านบาท หรือร้อยละ 8.87 โดยการปรับตัวลดลงของรายได้ดังกล่าวมีเหตุผลสำคัญมาจาก

- 1) ในปี 2562 บริษัทฯ มีการรับรู้รายได้จากโครงการหลักที่พัฒนาประมาณ 8 โครงการลดลงจากปี 2561 ที่มีการรับรู้รายได้จากโครงการหลักประมาณ 11 โครงการ
- 2) รายได้จากโครงการแนวราบที่ลดลง
- 3) ภาวะเศรษฐกิจที่ชะลอตัว

ในปี 2563 บริษัทฯ มีรายได้จากการบริการเท่ากับ 246.08 ล้านบาท ลดลงจากปี 2562 จำนวน 122.29 ล้านบาท หรือร้อยละ 33.20 โดยการปรับตัวลดลงของรายได้ดังกล่าวมีเหตุผลสำคัญมาจาก

- 1) ในปี 2563 บริษัทฯ มีการรับรู้รายได้จากโครงการหลักที่พัฒนาประมาณ 6 โครงการลดลงจากปี 2562 ที่มีการรับรู้รายได้จากโครงการหลักประมาณ 8 โครงการ
- 2) รายได้จากโครงการอาคารสูงที่ลดลง
- 3) เศรษฐกิจที่อยู่ในภาวะซบเซาจากปี 2562
- 4) สถานการณ์โควิด-19



ในปี 2561-2563 บริษัทฯ มีต้นทุนบริการจำนวน 308.51 ล้านบาท และ 288.42 ล้านบาท และ 189.70 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นร้อยละ 76.33 และร้อยละ 78.30 และร้อยละ 77.09 ซึ่งการปรับตัวลดลงดังกล่าวเป็นผลมาจากรายได้จาก การให้บริการที่ปรับตัวลดลง ในขณะที่อัตรากำไรขั้นต้น สำหรับปี 2563 อยู่ที่ร้อยละ 22.91 เพิ่มขึ้นเมื่อเทียบกับปีก่อนที่มีอัตรากำไรขั้นต้น ร้อยละ 21.70 ซึ่งการปรับตัวเพิ่มขึ้นของอัตรากำไรขั้นต้นดังกล่าวเกิดจากการที่บริษัทฯ มีการรับรู้รายได้หลักจากฐานลูกค้าในกลุ่มห้างสรรพสินค้าและค้าปลีกที่มากขึ้น ซึ่งเป็นกลุ่มที่มีอัตรากำไรขั้นต้นเฉลี่ยสูงกว่าลูกค้าในกลุ่ม อสังหาริมทรัพย์เมื่อเทียบกับปีก่อน

ทั้งนี้ สาเหตุที่บริษัทฯ สามารถควบคุมต้นทุนงานก่อสร้างและสามารถมีอัตรากำไรขั้นต้นจากงานประเภท ห้างสรรพสินค้าและค้าปลีกได้สูงกว่างานประเภทอสังหาริมทรัพย์ เนื่องจากงานประเภทห้างสรรพสินค้าและค้าปลีกเป็นงานที่มีระยะเวลาในการก่อสร้างในระยะกลาง ซึ่งใช้ระยะเวลาเฉลี่ยประมาณ 4-8 เดือน จึงทำให้การวางแผนก่อสร้าง การวางแผน การสั่งซื้อวัสดุและอุปกรณ์ตลอดจนการประมาณต้นทุนงานก่อสร้างทำได้ง่ายกว่างานประเภทอสังหาริมทรัพย์ที่มีระยะเวลาในการก่อสร้างที่ค่อนข้างนาน อย่างไรก็ตาม เนื่องจากงานประเภทอสังหาริมทรัพย์เป็นงานที่มีมูลค่าสูงและมีระยะเวลาในการก่อสร้างที่นาน ดังนั้น แม้งานประเภทอสังหาริมทรัพย์จะมีอัตรากำไรขั้นต้นเฉลี่ยที่ต่ำกว่างานประเภทห้างสรรพสินค้า และค้าปลีก แต่เนื่องจากงานประเภทดังกล่าวมีมูลค่าสูงจึงสามารถช่วยขยายฐานงานค้างรับ (Backlog) ให้แก่บริษัทฯ และจะ ช่วยขยายฐานการเติบโตของรายได้และกำไรของบริษัทฯ ในระยะยาวได้เช่นเดียวกัน

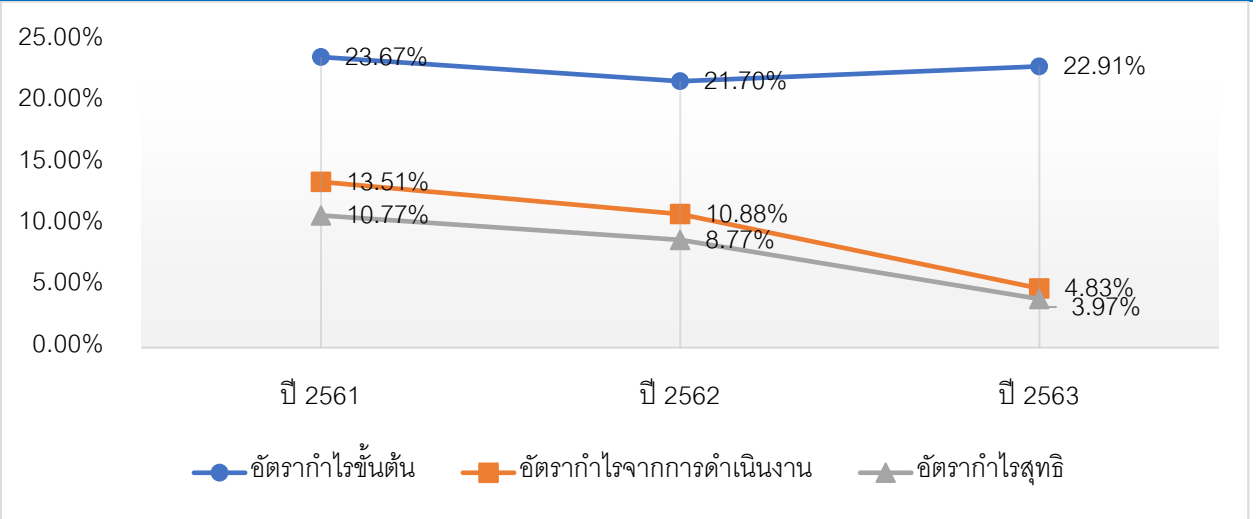
ค่าใช้จ่ายในการบริหารหลักของบริษัทฯ ประกอบด้วย ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวกับพนักงาน ได้แก่ เงินเดือนพนักงาน เงินเดือนฝ่ายบริหาร ค่าแรง โบนัส และค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับพนักงานอื่น ค่าตรวจสอบบัญชี และค่าใช้จ่ายอื่น ๆ อันได้แก่ ค่าอบรมสัมมนา ค่าเสื่อมราคา ค่าน้ำ ค่าไฟ ค่าโทรศัพท์ ค่าเบี้ยประกัน เป็นต้น โดยค่าใช้จ่ายในการบริหาร ในปี 2561-2563 มีจำนวน 45.48 ล้านบาท และ 46.04 ล้านบาท และ 47.30 ล้านบาทตามลำดับ เมื่อพิจารณาสัดส่วนของค่าใช้จ่ายในการบริหารต่อรายได้จากการบริการของบริษัทฯ จะพบว่า สัดส่วนดังกล่าวจะอยู่ที่ร้อยละ 11.25 และ ร้อยละ 12.50 และร้อยละ 19.22 ต่อรายได้จากการบริการตามลำดับ

ในปี 2562 บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายในการบริหารจำนวน 46.04 ล้านบาท เพิ่มขึ้นเมื่อเทียบกับปีก่อน จำนวน 0.56 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 1.23 โดยมีสาเหตุหลักมาจากการเพิ่มขึ้นของค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงานจากการปรับขึ้นเงินเดือนประจำปี ให้แก่พนักงานประจำ และค่าใช้จ่ายในการดำเนินการที่จะพัฒนาคุณภาพชีวิตและสภาพแวดล้อมในการทำงานให้สอดคล้อง ตามระบบคุณภาพการจัดการอาชีวอนามัยและความปลอดภัยเพื่อให้เป็นไปตามมาตรฐาน ISO9001:2015 และ ISO45001:2018

ในปี 2563 บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายในการบริหารจำนวน 47.30 ล้านบาท เพิ่มขึ้นเมื่อเทียบกับปีก่อน จำนวน 1.26 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 2.74 โดยมีสาเหตุหลักมาจากการเพิ่มขึ้นของค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงานจากการปรับขึ้นเงินเดือนประจำปี ให้แก่พนักงานประจำตามนโยบายของบริษัทฯ



**แผนภาพที่ 2 อัตราความสามารถในการทำกำไรที่สำคัญของบริษัทฯ ปี 2561-2563**



บริษัทฯ มีกำไรสุทธิในปี 2561-2563 เท่ากับจำนวน 44.00 ล้านบาท, 32.87 ล้านบาท และ 9.87 ล้านบาท ตามลำดับ หรือคิดเป็นอัตรากำไรสุทธิร้อยละ 10.77, ร้อยละ 8.92 และร้อยละ 3.97 ตามลำดับ ในขณะที่บริษัทฯ มีอัตรากำไรจากการดำเนินงาน อยู่ที่ร้อยละ 13.51, ร้อยละ 10.88 และร้อยละ 4.83 ตามลำดับ ทั้งนี้ การลดลงของอัตรากำไรสุทธิ และอัตรากำไรจากการดำเนินงาน ในปี 2563 เมื่อเทียบกับปี 2562 และปี 2561 มีสาเหตุหลักมาจากเศรษฐกิจที่อยู่ในภาวะซบเซาจากปี 2562 ต่อเนื่องด้วยโควิด-19 ทำให้ผู้ประกอบการชะลอการเปิดโครงการใหม่

สำหรับปี 2563 บริษัทฯ มีกำไรสุทธิจำนวน 9.87 ล้านบาท ลดลงเมื่อเทียบกับปีก่อนจำนวน 22.99 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 69.96 โดยมีสาเหตุหลักมาจากโครงการหลักที่สามารถรับรู้รายได้ในปีมีปริมาณลดลง มีการรับรู้รายได้จากโครงการแนวราบ อันได้แก่ กลุ่มห้างสรรพสินค้าและค้าปลีกที่ลดลงแต่มีการรับรู้รายได้จากกลุ่มงานระบบดาต้าเซ็นเตอร์แทน ซึ่งเป็นกลุ่มที่มีอัตรากำไรขั้นต้นเฉลี่ยสูงกว่าลูกค้าในกลุ่มอสังหาริมทรัพย์เมื่อเทียบกับปีก่อน ประกอบกับภาวะเศรษฐกิจที่ชะลอตัว

**การวิเคราะห์ผลการดำเนินงานและคำอธิบายของฝ่ายจัดการ (MD&A)**

**รายได้**

รายได้ของบริษัทฯ ประกอบด้วย รายได้จากค่าบริการรับเหมางานระบบวิศวกรรมประกอบอาคาร และรายได้อื่น อาทิ เช่น ดอกเบี้ยรับ และดอกเบี้ยรับจากการผิदनัดชำระหนี้ของลูกค้า เป็นต้น โดยบริษัทฯ มีรายได้จากการให้บริการรับเหมางานระบบวิศวกรรมประกอบอาคารเป็นรายได้หลัก ทั้งนี้ สัดส่วนรายได้ประเภทต่าง ๆ ของบริษัทฯ สามารถจำแนกได้ ดังนี้

**รายได้จากการให้บริการ**

รายได้จากการบริการของบริษัทฯ หมายถึง รายได้จากการบริการรับเหมางานระบบวิศวกรรมประกอบอาคาร ซึ่งประกอบด้วย จำนวนเงินเมื่อเริ่มแรกตามที่ตกลงไว้ในสัญญา บวกจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับการเปลี่ยนแปลงสัญญาอันเกิดจากการดัดแปลงงาน การเรียกร้องค่าเสียหาย หากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่จะก่อให้เกิดรายได้และสามารถวัดมูลค่าได้



อย่างน่าเชื่อถือ เมื่อสามารถประมาณผลของงานบริการตามสัญญาได้อย่างน่าเชื่อถือ โดยรายได้และต้นทุนบริการตามสัญญา จะถูกรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จตามสัดส่วนของขั้นความสำเร็จของงาน โดยขั้นความสำเร็จของงานตามสัญญาประมาณ อ้างอิงกับอัตราส่วนต้นทุนบริการที่เกิดขึ้นของงานที่ทำเสร็จจนถึงปัจจุบันกับประมาณการต้นทุนบริการทั้งสิ้น

บริษัทฯ มีรายได้จากการให้บริการในปี 2561-2563 เป็นจำนวน 404.20 ล้านบาท, 368.36 ล้านบาท และ 246.08 ล้านบาทตามลำดับ หรือคิดเป็นอัตราการลดลงร้อยละ 8.87 ในปี 2562 และลดลงร้อยละ 33.20 ในปี 2563

ในปี 2562 บริษัทฯ มีรายได้จากการบริการเท่ากับ 368.36 ล้านบาท ลดลงจากปี 2561 จำนวน 35.84 ล้านบาท หรือ ร้อยละ 8.87 โดยการปรับตัวลดลงของรายได้ดังกล่าว มีเหตุผลสำคัญมาจาก

- 1) ในปี 2562 บริษัทฯ มีการรับรู้รายได้จากโครงการหลักที่พัฒนาประมาณ 8 โครงการลดลงจากปี 2561 ที่มีการรับรู้รายได้ จากโครงการหลักประมาณ 11 โครงการ
- 2) รายได้จากโครงการแนวราบที่ลดลง
- 3) ภาวะเศรษฐกิจที่ชะลอตัว

ในปี 2563 บริษัทฯ มีรายได้จากการบริการเท่ากับ 246.08 ล้านบาท ลดลงจากปี 2562 จำนวน 122.28 ล้านบาท หรือ ร้อยละ 33.20 โดยการปรับตัวลดลงของรายได้ดังกล่าวมีเหตุผลสำคัญมาจาก

- 1) ในปี 2563 บริษัทฯ มีการรับรู้รายได้จากโครงการหลักที่พัฒนาประมาณ 6 โครงการลดลงจากปี 2562 ที่มีการรับรู้รายได้ จากโครงการหลักประมาณ 8 โครงการ
- 2) รายได้จากโครงการอาคารสูงที่ลดลง
- 3) เศรษฐกิจที่อยู่ในภาวะซบเซามาจากปี 2562
- 4) สถานการณ์โควิด-19

### รายได้อื่น

รายได้อื่นของบริษัทฯ ส่วนใหญ่ ประกอบด้วย ดอกเบี้ยรับจากการผิณฑ์ชำระหนี้ ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคาร กำไร (ขาดทุน) จากการจำหน่ายเงินลงทุน และการกลับรายการค่าตอบแทนอื่น ๆ (Incentive) เป็นต้น บริษัทฯ มีรายได้อื่น ในปี 2561-2563 โดยมีจำนวน 4.37 ล้านบาท, 6.18 ล้านบาท และ 2.82 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 1.08, ร้อยละ 1.68 และร้อยละ 1.15 ของ รายได้จากการบริการตามลำดับ

ทั้งนี้ ในปี 2563 บริษัทฯ มีรายได้อื่นจำนวน 2.82 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อน 3.36 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 54.37 ซึ่งมี สาเหตุหลักมาจากดอกเบี้ยเงินฝากธนาคาร



ตาราง 1 โครงสร้างรายได้ของบริษัทฯ แบ่งตามประเภทการให้บริการ ปี 2561-2563						
โครงสร้างรายได้	ปี 2561		ปี 2562		ปี 2563	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
1) งานให้บริการรับเหมาติดตั้งระบบไฟฟ้า ระบบสื่อสาร และระบบดาต้าเซ็นเตอร์	183.30	44.86	197.27	52.67	108.86	43.74
2) งานให้บริการรับเหมาติดตั้งระบบประปา ระบบสุขาภิบาล และระบบป้องกันอัคคีภัย	107.25	26.25	69.25	18.49	66.93	26.89
3) งานให้บริการรับเหมาติดตั้งระบบปรับอากาศ และระบบระบายอากาศ	113.65	27.82	101.85	27.19	70.29	28.24
รวมรายได้จากการบริการ	404.20	93.93	368.37	98.35	246.08	98.87
รายได้อื่น <sup>1/</sup>	4.37 <sup>1/</sup>	1.07	6.18 <sup>1/</sup>	1.65	2.82 <sup>2/</sup>	1.13
<b>รายได้รวม</b>	<b>408.57</b>	<b>100.00</b>	<b>374.55</b>	<b>100.00</b>	<b>248.90</b>	<b>100.00</b>

หมายเหตุ:

1/รายได้อื่น ส่วนใหญ่ประกอบด้วย รายได้ดอกเบี้ยรับ และดอกเบี้ยรับจากการผิมนัดชำระหนี้ของลูกค้า

2/บริษัทฯ ได้ปรับปรุงรายการค่าตอบแทนอื่น (Incentive) ของพนักงานที่ลาออกมารับรู้เป็นรายได้เนื่องจากได้สิ้นภาระผูกพันในการจ่ายผลตอบแทนอื่นต่อพนักงานดังกล่าว สำหรับปี 2563 มีจำนวน 0.51 ล้านบาท ซึ่งเป็นไปตามนโยบายของบริษัทฯ

### ต้นทุนบริการ กำไรขั้นต้นและอัตรากำไรขั้นต้น

ต้นทุนบริการหลักของบริษัทฯ ประกอบด้วย ต้นทุนค่าวัสดุและสินค้า ต้นทุนผู้รับเหมาช่วง เงินเดือนค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับพนักงาน และค่าตอบแทนอื่น (Incentive) รวมถึงค่าเสียหายต่าง ๆ

ในปี 2561-2563 บริษัทฯ มีต้นทุนบริการจำนวน 308.51 ล้านบาท, 288.42 ล้านบาท และ 189.70 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นร้อยละ 76.33, ร้อยละ 78.30 และร้อยละ 77.09 ของรายได้จากการบริการงวดดังกล่าวตามลำดับ ในขณะที่กำไรขั้นต้นในปี 2561-2563 มีจำนวน 95.69 ล้านบาท, 79.94 ล้านบาท และ 56.38 ล้านบาทตามลำดับ

ในปี 2562 อัตรากำไรขั้นต้นอยู่ที่ร้อยละ 21.70 ซึ่งปรับตัวลดลงจากปี 2561 ที่มีอัตรากำไรขั้นต้นร้อยละ 23.67 มีสาเหตุหลักมาจากบริษัทฯ มีการรับรู้รายได้หลักจากฐานลูกค้าในกลุ่มอสังหาริมทรัพย์ซึ่งเป็นกลุ่มที่มีอัตรากำไรขั้นต้นเฉลี่ยต่ำกว่าฐานลูกค้าห้างสรรพสินค้าและค้าปลีกที่มากขึ้น เมื่อเทียบกับปีก่อน แต่ในปี 2563 มีการรับรู้รายได้หลักจากฐานลูกค้าในกลุ่มห้างสรรพสินค้าและค้าปลีกที่มากขึ้น เมื่อเทียบกับปี 2562 ทำให้อัตรากำไรขั้นต้นอยู่ที่ร้อยละ 22.91 ซึ่งปรับตัวเพิ่มขึ้นจากปี 2562 คิดเป็นร้อยละ 5.58 ของอัตรากำไรขั้นต้นแม้ว่ารายได้จะลดลงจากปีก่อน





ตาราง 2 รายละเอียดหลักของต้นทุนบริการโครงการงานบริการติดตั้งระบบวิศวกรรมประกอบอาคารปี 2561-2563									
ต้นทุนบริการ	ปี 2561			ปี 2562			ปี 2563		
	ต้นทุนบริการ (ล้านบาท)	ร้อยละต่อต้นทุนบริการ	ร้อยละรายได้จากการบริการ	ต้นทุนบริการ (ล้านบาท)	ร้อยละต่อต้นทุนบริการ	ร้อยละรายได้จากการบริการ	ต้นทุนบริการ (ล้านบาท)	ร้อยละต่อต้นทุนบริการ	ร้อยละต่อรายได้จากการบริการ
ต้นทุนค่าวัสดุและสินค้า	194.07	62.90	48.01	145.21	50.35	39.42	108.72	57.31	44.18
ต้นทุนผู้รับเหมาช่วง	59.87	19.41	14.43	77.20	26.77	20.96	32.97	17.38	13.40
เงินเดือนและค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับพนักงาน	36.60	11.86	9.07	33.81	11.72	9.18	28.83	15.20	11.72
ค่าตอบแทนอื่น (Incentive) <sup>2/</sup>	7.49	2.43	1.85	18.30	6.34	4.97	10.30	5.43	4.19
ค่าไฟฟ้า ประปา โทรศัพท์	1.26	0.41	0.31	1.20	0.42	0.33	0.45	0.24	0.18
ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	0.66	0.21	0.16	0.40	0.14	0.11	0.36	0.19	0.14
ค่าเสื่อมราคา	0.17	0.06	0.09	0.23	0.08	0.27	0.24	0.13	0.10
ต้นทุนบริการอื่น ๆ <sup>1/</sup>	8.39	2.72	2.40	12.07	4.18	3.07	7.83	4.12	3.18
<b>รวม</b>	<b>308.51</b>	<b>100.00</b>	<b>76.32</b>	<b>288.42</b>	<b>100.00</b>	<b>78.31</b>	<b>189.70</b>	<b>100.00</b>	<b>77.09</b>
กำไรขั้นต้น (ล้านบาท)	95.69			79.94			56.38		
อัตรากำไรขั้นต้น (ร้อยละ)	23.67			21.70			22.91		

หมายเหตุ

1/ ต้นทุนบริการอื่น ๆ ประกอบด้วย ค่าใช้จ่ายเบ็ดเตล็ด ค่าวัสดุสิ้นเปลือง ค่าขนส่ง ค่าธรรมเนียม และค่าซ่อมแซม เป็นต้น

2/ ค่าตอบแทนอื่น (Incentive Expense) หมายถึง ค่าตอบแทนที่จ่ายให้แก่พนักงานที่ร่วมปฏิบัติงานภายใต้กรอบนโยบายของบริษัทฯ โดยการจ่ายค่าตอบแทนอื่นดังกล่าวเป็นการจ่ายจากกำไรส่วนเพิ่มนอกเหนือจาก Budget Cost ที่บริษัทฯ กำหนด ซึ่งไม่ได้เกิดผลกระทบจากประมาณการกำไรที่บริษัทฯ กำหนดไว้ และเป็นแรงจูงใจพนักงานที่มีความสามารถทำงานอยู่กับบริษัทฯ ต่อไป

**ค่าใช้จ่ายในการบริหาร**

ค่าใช้จ่ายในการบริหารหลักของบริษัทฯ ประกอบด้วย ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับพนักงาน ได้แก่ เงินเดือนพนักงานฝ่ายบริหาร ค่าแรง โบนัส และค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับพนักงานอื่น ค่าตรวจสอบบัญชี และค่าใช้จ่ายอื่น ๆ อันได้แก่ ค่าอบรมสัมมนา ค่าเสื่อมราคา ค่าน้ำ ค่าไฟ ค่าโทรศัพท์ ค่าเบี้ยประกัน เป็นต้น

ค่าใช้จ่ายในการบริหารในปี 2561-2563 มีจำนวน 45.48 ล้านบาท, 46.04 ล้านบาท และ 47.30 ล้านบาทตามลำดับ ในขณะที่เมื่อพิจารณาสัดส่วนของค่าใช้จ่ายในการบริหารต่อรายได้จากการบริการของบริษัทฯ จะพบว่า สัดส่วนดังกล่าวอยู่ที่ร้อยละ 11.25, ร้อยละ 12.50 และ ร้อยละ 19.22 ต่อรายได้จากการบริการ ตามลำดับ



ในปี 2562 บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายในการบริหารจำนวน 46.04 ล้านบาท เพิ่มขึ้นเมื่อเทียบกับปี 2561 จำนวน 0.56 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 1.23 โดยมีสาเหตุมาจากการเพิ่มขึ้นของค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน และค่าใช้จ่ายในการดำเนินการที่จะพัฒนาคุณภาพชีวิตและสภาพแวดล้อมในการทำงานให้สอดคล้องตามระบบคุณภาพ การจัดการอาชีวอนามัยและความปลอดภัยเพื่อให้เป็นไปตามมาตรฐาน ISO9001:2015 และISO45001:2018

ในปี 2563 บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายในการบริหารจำนวน 47.30 ล้านบาท เพิ่มขึ้นเมื่อเทียบกับปี 2562 จำนวน 1.26 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 2.74 โดยมีสาเหตุมาจากการเพิ่มขึ้นของค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงานจากการปรับเงินเดือนประจำปีตามนโยบายของบริษัทฯ

ตาราง 3 ค่าใช้จ่ายในการบริหารปี 2561-2563						
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	ปี 2561		ปี 2562		ปี 2563	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน						
เงินเดือนและค่าแรง	20.72	45.55	24.64	53.51	27.26	57.63
โบนัส	9.72	21.38	2.55	5.54	4.31	9.11
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงานอื่น <sup>1/</sup>	4.28	9.41	5.86	12.74	3.17	6.70
<b>รวมค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน</b>	<b>34.72</b>	<b>76.34</b>	<b>33.05</b>	<b>71.79</b>	<b>34.74</b>	<b>73.44</b>
ค่าตรวจสอบบัญชี	1.59	3.51	1.67	3.64	1.76	3.71
ค่าเบี้ยประชุมและค่าตอบแทนอื่นของกรรมการ	1.18	2.59	1.26	2.73	1.41	2.97
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ <sup>2/</sup>	7.99	17.56	10.06	21.84	9.39	19.88
<b>รวมค่าใช้จ่ายในการบริหาร</b>	<b>45.48</b>	<b>100.00</b>	<b>46.04</b>	<b>100.00</b>	<b>47.30</b>	<b>100.00</b>
<b>อัตราส่วนร้อยละค่าใช้จ่ายบริหารต่อรายได้จากการบริการ</b>	<b>11.25</b>		<b>12.50</b>		<b>19.22</b>	

หมายเหตุ

1/ ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวกับพนักงานอื่น ประกอบด้วย ค่าต้นทุนบริการผลประโยชน์พนักงาน ต้นทุนดอกเบี้ยผลประโยชน์พนักงาน เงินจ่ายสมทบประกันสังคม เงินจ่ายสมทบกองทุนเงินทดแทน เป็นต้น

2/ ค่าใช้จ่ายอื่น ประกอบด้วย ค่าอบรมสัมมนา ค่าเสื่อมราคา ค่าน้ำค่าไฟ ค่าโทรศัพท์ ค่าเบี้ยประกัน ค่าใช้จ่ายในการตรวจสอบภายใน เป็นต้น

**ต้นทุนทางการเงิน**

บริษัทฯ ไม่มีภาระหนี้สินที่ต้องจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน หรือสถาบันการเงิน เนื่องจากบริษัทฯ มีสภาพคล่องทางการเงินจากการดำเนินงาน และการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ มีเพียงต้นทุนทางการเงินที่เกิดจากการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า มาถือปฏิบัติครั้งแรก บริษัทฯ รับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่าสำหรับสัญญาเช่าที่เคยจัดประเภทเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานด้วยมูลค่าปัจจุบันของเงินจ่ายชำระตาม



สัญญาเช่าที่เหลืออยู่คิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มของบริษัทซึ่งเป็นสัญญาเช่าเครื่องถ่ายเอกสารระยะเวลา 2-5 ปี และจ่ายค่าเช่าคงที่ตลอดระยะเวลาเช่า โดยเงื่อนไขการจ่ายชำระเป็นเงินไขปกติทั่วไป

### กำไรสุทธิ

บริษัทฯ มีกำไรสุทธิในปี 2561-2563 เท่ากับจำนวน 44.00 ล้านบาท, 32.86 ล้านบาท และ 9.87 ล้านบาท ตามลำดับ หรือคิดเป็นอัตรากำไรสุทธิร้อยละ 10.77, ร้อยละ 8.77 และร้อยละ 3.70 ตามลำดับ ในขณะที่บริษัทฯ มีอัตรากำไรจากการดำเนินงาน อยู่ที่ร้อยละ 13.51, ร้อยละ 10.88, และ ร้อยละ 4.83 ตามลำดับ ทั้งนี้ การลดลงของอัตรากำไรสุทธิและกำไรจากการดำเนินงานในปี 2562 เมื่อเทียบกับปี 2561 มีสาเหตุหลักมาจากบริษัทฯ มีการรับรู้รายได้หลักจากฐานลูกค้าในกลุ่ม อสังหาริมทรัพย์ ซึ่งเป็นกลุ่มที่มีอัตรากำไรขั้นต้นเฉลี่ยต่ำกว่าฐานลูกค้าห้างสรรพสินค้าและค้าปลีกที่มากขึ้นเมื่อเทียบกับปีก่อนจากภาวะเศรษฐกิจที่ชะลอตัว

สำหรับปี 2563 บริษัทฯ มีกำไรสุทธิจำนวน 9.87 ล้านบาท ลดลงเมื่อเทียบกับปีก่อนจำนวน 22.99 ล้านบาท หรือลดลงคิดเป็นร้อยละ 69.96 โดยมีสาเหตุหลักมาจากเศรษฐกิจที่อยู่ในภาวะซบเซาจากปี 2562 ต่อเนื่องด้วยโควิด-19 ทำให้ผู้ประกอบการชะลอการเปิดโครงการใหม่

### กำไรสุทธิต่อหุ้น

ในปี 2561-2563 บริษัทฯ มีกำไรสุทธิต่อหุ้นเท่ากับ 0.12 บาทต่อหุ้น, 0.09 บาทต่อหุ้น และ 0.03 บาทต่อหุ้นตามลำดับ

### การวิเคราะห์ฐานะทางการเงิน

#### สินทรัพย์

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561-2563 บริษัทฯ มีสินทรัพย์รวมจำนวน 571.06 ล้านบาท, 506.62 ล้านบาท และ 469.40 ล้านบาทตามลำดับ สำหรับสินทรัพย์รวมในปี 2562 บริษัทฯ มีการส่งมอบงานวางบิลและเก็บเงินจากลูกค้าในระหว่างปีเป็นส่วนใหญ่ ส่งผลให้สินทรัพย์รวมของบริษัทฯ ลดลงจากปี 2561 ที่มีส่งมอบงานวางบิลลูกค้าในช่วงปลายปีจำนวน 64.44 ล้านบาท ส่วนในปี 2563 มีสาเหตุหลักมาจากบริษัทฯ มีการรับรู้รายได้ลดลงส่งผลให้ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น, มูลค่างานเสร็จยังไม่ได้เรียกเก็บเงิน และเงินประกันผลงาน ลดลงจากปี 2562 เท่ากับ 20.74 ล้านบาท, 5.60 ล้านบาท และ 8.67 ล้านบาทตามลำดับสินทรัพย์รวมของบริษัทฯ ลดลงจากปี 2562 37.22 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 7.35

#### ลูกหนี้การค้าและค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ

บริษัทฯ จะรับรู้รายการลูกหนี้การค้าตามใบแจ้งหนี้ที่ออกเพื่อเรียกเก็บตามงวดงานที่แล้วเสร็จภายหลังการส่งมอบซึ่งโดยทั่วไปบริษัทฯ มีนโยบายให้เครดิตเทอมให้แก่ลูกค้าประมาณ 15-45 วัน ดังนั้น หากพิจารณาจากตารางแสดงอายุลูกหนี้การค้าของบริษัทฯ จะพบว่าลูกหนี้ส่วนใหญ่ของบริษัทฯ จะเป็นลูกหนี้ที่ยังไม่ถึงกำหนดชำระหรือมีอายุเกินกำหนดชำระน้อยกว่า 3 เดือน ทั้งนี้ สำหรับลูกหนี้การค้าสุทธิของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561-2563 มีจำนวน 74.24 ล้านบาท,



25.55 ล้านบาท และ 4.81 ล้านบาทตามลำดับ คิดเป็นสัดส่วนเทียบกับสินทรัพย์รวมทั้งหมดอยู่ที่ร้อยละ 13.00, ร้อยละ 5.04 และร้อยละ 1.02 ตามลำดับ

ลูกหนี้การค้าสุทธิของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 ลดลงจากลูกหนี้การค้าสุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 จำนวน 48.69 ล้านบาท หรือ คิดเป็นอัตราร้อยละ 65.58 ลูกหนี้การค้าที่ลดลงดังกล่าวเป็นผลมาจากการส่งมอบงานโครงการที่แล้วเสร็จ พร้อมวางบิลเรียกเก็บเงินได้ในระหว่างปี 2562 จึงทำให้ลูกหนี้การค้าสุทธิ ณ สิ้นงวดปี 2562 มีจำนวน 25.55 ล้านบาท

ลูกหนี้การค้าสุทธิของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ลดลงจากลูกหนี้การค้าสุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 จำนวน 20.74 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราร้อยละ 81.17 ลูกหนี้การค้าที่ลดลงดังกล่าวมีสาเหตุหลักมาจากบริษัทฯ มีการรับรู้รายได้ลดลง และเป็นผลมาจากการส่งมอบงานโครงการที่แล้วเสร็จ พร้อมวางบิลเรียกเก็บเงินได้แล้วในระหว่างปี 2563

ตาราง 4 ตารางแสดงอายุลูกหนี้						
อายุลูกหนี้การค้า	ปี 2561		ปี 2562		ปี 2563	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	50.04	61.67	25.55	78.73	2.31	19.73
เกินกำหนดชำระ						
น้อยกว่าหรือเท่ากับ 3 เดือน	24.20	29.83	-	-	2.50	21.35
มากกว่า 3 - 6 เดือน	-	-	-	-		
มากกว่า 6 - 12 เดือน	-	-	-	-		
มากกว่า 12 เดือนขึ้นไป	6.90	8.50	6.90	21.27	6.90	58.92
รวมลูกหนี้การค้า	81.14	100.00	32.45	100.00	11.71	100.00
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(6.90)	(8.50)	(6.90)	(21.27)	(6.90)	(58.92)
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	74.24	91.50	25.55	78.73	4.81	41.08
<b>สัดส่วนลูกหนี้การค้าต่อสินทรัพย์รวม (ร้อยละ)</b>	13.00		5.04		1.02	

สำหรับการตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญนั้น ฝ่ายบริหารจะใช้ดุลยพินิจในการประมาณการผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากลูกหนี้แต่ละราย โดยคำนึงถึงประสบการณ์การเก็บเงินในอดีต อายุของหนี้ที่ค้างค้าง และสถานะเศรษฐกิจที่เป็นอยู่ในขณะนั้นประกอบในการตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ โดยการตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561-2563 ได้ผ่านการพิจารณาจากฝ่ายบริหารดังที่กล่าวไว้ข้างต้นแล้วถึงความเป็นไปได้ในการเรียกเก็บเงิน



โดยในปี 2561-2563 อัตราหมุนเวียนลูกหนี้การค้าของบริษัทฯ อยู่ที่ระดับ 4.25 เท่า, 4.29 เท่า และ 7.26 เท่า ซึ่งคิดเป็นระยะเวลาการเก็บหนี้เฉลี่ยที่ 85 วัน, 84 วัน และ 50 วันตามลำดับ

### **สินค้าคงเหลือ**

สินค้าคงเหลือ คือ วัสดุและอุปกรณ์ที่รอการติดตั้ง อาทิเช่น แอร์ Fire Alarm ท่อเหล็กดำ ท่อ HDPE สายไฟ และท่อ PVC เป็นต้น โดยบริษัทฯ มีวัสดุและอุปกรณ์ที่รอการติดตั้งคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561-2563 จำนวน 14.54 ล้านบาท, 7.83 ล้านบาท และ 8.53 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 2.55, ร้อยละ 1.55 และร้อยละ 1.82 ของสินทรัพย์รวมตามลำดับ

### **มูลค่างานที่เสร็จและยังไม่เรียกเก็บ**

มูลค่างานที่เสร็จและยังไม่เรียกเก็บ คือ มูลค่างานที่เสร็จและส่งงานให้กับผู้ว่าจ้างตรวจรับงานเป็นที่เรียบร้อยแล้ว แต่ยังไม่ได้ส่งใบเรียกชำระเงินกับผู้ว่าจ้าง ซึ่งประกอบไปด้วย ต้นทุนค่าวัสดุและสินค้า ต้นทุนค่าผู้รับเหมาช่วง และเงินเดือนค่าใช้จ่าที่เกี่ยวกับพนักงาน ค่าเสียต่าง ๆ รวมทั้งกำไรจากการดำเนินโครงการหักด้วยจำนวนเงินที่เรียกเก็บจากลูกค้าแล้ว โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561-2563 มีจำนวน 50.49 ล้านบาท, 21.39 ล้านบาท และ 15.79 ล้านบาทตามลำดับคิดเป็นร้อยละ 8.84, ร้อยละ 4.22 และร้อยละ 3.36 ของสินทรัพย์รวมตามลำดับ

### **สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น**

สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น คือ หน่วยลงทุนในกองทุนเปิด ซึ่งวัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีจำนวน 100.35 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 21.38 ของสินทรัพย์รวม

### **เงินฝากสถาบันการเงินติดภาระค้ำประกัน**

เงินฝากสถาบันการเงินติดภาระหลักประกัน คือ บัญชีเงินฝากประจำที่มีอยู่กับสถาบันการเงิน ซึ่งบริษัทฯ ใช้เป็นหลักประกันวงเงินหนังสือค้ำประกัน โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561-2563 มีจำนวน 0.00 ล้านบาท, 5.00 ล้านบาท และ 5.00 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนเทียบกับสินทรัพย์รวมทั้งหมดอยู่ที่ร้อยละ 0.00, ร้อยละ 0.99 และร้อยละ 1.07 ของสินทรัพย์รวมตามลำดับ

### **ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ**

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ที่สำคัญ ได้แก่ ที่ดินและอาคารสำนักงาน รถยนต์และรถบรรทุก รวมถึงอุปกรณ์ตรวจวัดในงานวิศวกรรมประกอบอาคาร เป็นต้น โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561-2563 มีจำนวน 66.31 ล้านบาท, 105.38 ล้านบาท และ 159.69 ล้านบาทตามลำดับ คิดเป็นสัดส่วนเทียบกับสินทรัพย์รวมทั้งหมดอยู่ที่ร้อยละ 11.61, ร้อยละ 20.80 และร้อยละ 34.02 ตามลำดับ ซึ่งมีการปรับตัวเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่องเกิดจากการก่อสร้างอาคารสำนักงานและศูนย์อบรมเพื่อรองรับการขยายงานของบริษัทฯ ในอนาคตโดยอาคารดังกล่าวแล้วเสร็จและพร้อมใช้งานในเดือนพฤศจิกายน 2563



### ลูกหนี้เงินประกันผลงาน

ลูกหนี้เงินประกันผลงาน เป็นเงินที่บริษัทฯ ถูกลูกค้าหักเงินเป็นค่าประกันผลงานตามอัตราที่ตกลงในสัญญาของมูลค่างานบริการที่บริษัทฯ เรียกเก็บสำหรับโครงการซึ่งอยู่ระหว่างการก่อสร้าง โดยบริษัทฯ จะได้รับเงินประกันผลงานคืนเมื่องานแล้วเสร็จและเป็นไปตามข้อตกลงที่กำหนดไว้ในสัญญา ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561-2563 บริษัทฯ มีลูกหนี้เงินประกันผลงานสุทธิเท่ากับจำนวน 22.13 ล้านบาท, 25.12 ล้านบาท และ 16.45 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนเทียบกับสินทรัพย์รวมทั้งมดอยู่ที่ร้อยละ 3.88 ร้อยละ 4.96 และร้อยละ 3.50 ตามลำดับ

ลูกหนี้เงินประกันผลงานสุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 เพิ่มขึ้นจากลูกหนี้เงินประกันผลงานสุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 จำนวน 2.99 ล้านบาท เป็นผลมาจากบริษัทฯ ได้รับเงินคืนจากลูกหนี้ประกันผลงานจำนวน 15.55 ล้านบาท ในขณะที่เดียวกันบริษัทฯ ถูกลูกค้าหักเงินประกันผลงานในปีเพิ่มขึ้น 18.54 ล้านบาท ซึ่งเป็นไปตามเงื่อนไขของสัญญาบริการ

ลูกหนี้เงินประกันผลงานสุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ลดลงจากลูกหนี้เงินประกันผลงานสุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 จำนวน 8.67 ล้านบาท เป็นผลมาจากบริษัทฯ ได้รับเงินคืนจากลูกหนี้ประกันผลงานจำนวน 21.30 ล้านบาท ในขณะที่เดียวกันบริษัทฯ ถูกลูกค้าหักเงินประกันผลงานในปีเพิ่มขึ้น 12.63 ล้านบาท ซึ่งเป็นไปตามเงื่อนไขของสัญญาบริการ

ตาราง 5 ตารางแสดงอายุลูกหนี้เงินประกันผลงาน

อายุลูกหนี้เงินประกันผลงาน	ปี 2561		ปี 2562		ปี 2563	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
ลูกหนี้เงินประกันผลงาน	22.13	88.91	25.12	90.10	16.45	85.63
เกินกำหนดชำระ 12 เดือนขึ้นไป	2.76	11.09	2.76	9.90	2.76	14.37
รวม	24.89	100.00	27.88	100.00	19.21	100.00
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(2.76)	(11.09)	(2.76)	(9.90)	(2.76)	(14.37)
<b>ลูกหนี้เงินประกันผลงาน - สุทธิ</b>	<b>22.13</b>	<b>88.91</b>	<b>25.12</b>	<b>90.10</b>	<b>16.45</b>	<b>85.63</b>

### หนี้สิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561-2563 บริษัทฯ มีหนี้สินรวมจำนวน 139.12 ล้านบาท, 77.19 ล้านบาท และ 62.50 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 24.36, ร้อยละ 15.24 และร้อยละ 13.31 ของยอดหนี้สินรวมและส่วนของผู้ถือหุ้นตามลำดับ การลดลงของหนี้สินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 เมื่อเทียบกับหนี้สินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 มีสาเหตุหลักมาจากการลดลงของเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นจำนวน 54.69 ล้านบาท เช่นเดียวกับการลดลงของหนี้สินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 เมื่อเทียบกับหนี้สินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 มีสาเหตุหลักมาจากการลดลงของเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นจำนวน 18.48 ล้านบาท ซึ่งบริษัทฯ ได้ชำระเงินแก่เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นดังกล่าวเมื่อถึงกำหนดชำระเงิน รายละเอียดของรายการหนี้สินที่มีสาระสำคัญของบริษัทฯ มีดังนี้



### เจ้าหน้าที่การค้าและเจ้าหน้าที่อื่น

เจ้าหน้าที่การค้าและเจ้าหน้าที่อื่นของบริษัทฯ ประกอบด้วย เจ้าหน้าที่การค้าค่าวัสดุ ค่าผู้รับเหมาช่วง ค่าตอบแทนอื่น (Incentive) สำหรับค่าใช้จ่ายความเสียหายจากการให้บริการ (Defect) หลังส่งมอบงาน เป็นต้น โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561-2563 บริษัทฯ มีเจ้าหน้าที่การค้าและเจ้าหน้าที่อื่นเป็นจำนวน 111.04 ล้านบาท, 56.35 ล้านบาท และ 37.86 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 19.44, ร้อยละ 11.12 และร้อยละ 8.07 ของหนี้สินรวมและส่วนของผู้ถือหุ้นตามลำดับ

เจ้าหน้าที่การค้าและเจ้าหน้าที่อื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 ปรับตัวลดลงเมื่อเทียบกับเจ้าหน้าที่การค้า และเจ้าหน้าที่อื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 จำนวน 54.69 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 49.25 เช่นเดียวกับกับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ปรับตัวลดลงเมื่อเทียบกับเจ้าหน้าที่การค้า และเจ้าหน้าที่อื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 จำนวน 18.48 ล้านบาท คิดเป็น ร้อยละ 32.80 โดยมีสาเหตุหลักมาจากการลดลงของเจ้าหน้าที่การค้าค่าวัสดุ ในขณะที่ระยะเวลาการชำระหนี้เฉลี่ยของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562-2563 อยู่ที่ 104 วัน และ 89 วันตามลำดับ

### เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

งบการเงินของบริษัทฯ ไม่ปรากฏรายการเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกันเพิ่มเติม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561-2563 หากบริษัทฯ มีความจำเป็นในการทำรายการประเภทนี้เพิ่มเติม บริษัทฯ จะดำเนินการอย่างยุติธรรม และขอความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ

### หนี้สินหมุนเวียนอื่น

หนี้สินหมุนเวียนอื่น ได้แก่ ภาษีมูลค่าเพิ่มรอใบกำกับ ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายรอจัดส่ง และเงินกองทุนประกันสังคม ค้างจ่าย เป็นต้น โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561-2563 หนี้สินหมุนเวียนอื่นของบริษัทฯ มีจำนวน 5.57 ล้านบาท, 2.96 ล้านบาท และ 5.75 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นสัดส่วนเทียบกับหนี้สินรวมและส่วนของผู้ถือหุ้นคิดเป็นร้อยละ 0.98, ร้อยละ 0.58 และ ร้อยละ 1.22 ตามลำดับ

### ส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561-2563 ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ มีจำนวน 431.94 ล้านบาท, 429.43 ล้านบาท และ 406.90 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 75.64, ร้อยละ 84.76 และร้อยละ 86.68 ของหนี้สินรวมและส่วนของผู้ถือหุ้นตามลำดับ การลดลงของส่วนของผู้ถือหุ้นนั้น เป็นผลโดยตรงมาจากการลดลงของกำไรสุทธิของแต่ละปีและการจ่ายเงินปันผล

สำหรับส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ในปี 2562 มีจำนวน 429.43 ล้านบาท ในช่วงไตรมาส 2/2562 บริษัทฯ มีการจ่ายเงินปันผลจำนวน 36.00 ล้านบาท มีกำไรเบ็ดเสร็จรวมจำนวน 33.49 ล้านบาท จึงส่งผลให้ส่วนของผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 ลดลงจากปี 2561 จำนวน 2.51 ล้านบาท และในปี 2563 มีจำนวน 406.90 ล้านบาท ที่ประชุมผู้ถือหุ้นสามัญ ปี 2563 เมื่อวันที่ 4 สิงหาคม 2563 ให้สัตยาบันการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล บริษัทฯ มีการจ่ายเงินปันผลจำนวน 32.40



ล้านบาท มีกำไรเบ็ดเสร็จรวมจำนวน 9.87 ล้านบาท จึงส่งผลให้ส่วนของผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ลดลงจากปี 2562 จำนวน 22.59 ล้านบาท

### การจ่ายเงินปันผล

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 19 เมษายน 2562 ได้มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลในอัตราหุ้นละ 0.10 บาท รวมเป็นเงินจำนวน 36.00 ล้านบาท โดยบริษัทฯ ได้จ่ายเงินปันผลดังกล่าวในวันที่ 9 พฤษภาคม 2562 เป็นที่เรียบร้อยแล้ว

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 4 สิงหาคม 2563 ให้สัตยาบันการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลในอัตราหุ้นละ 0.09 บาท รวมเป็นเงินจำนวน 32.40 ล้านบาท โดยบริษัทฯ ได้จ่ายเงินปันผลดังกล่าวในวันที่ 24 เมษายน 2563 เป็นที่เรียบร้อยแล้ว

### ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

บริษัทฯ มีภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นดังต่อไปนี้

1. หนังสือค้ำประกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯ มีภาระจากการให้สถาบันการเงินออกหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารเพื่อใช้ในการค้ำประกันสินค้าและผลงานตามสัญญาว่าจ้างงาน จำนวน 13.58 ล้านบาท

2. ภาระผูกพันที่ต้องจ่ายตามสัญญา

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯ มีภาระผูกพันที่ต้องจ่ายตามสัญญา ซึ่งประกอบด้วย สัญญาจ้างผู้รับเหมา และสัญญาซื้อวัสดุอุปกรณ์ มูลค่าคงเหลือรวมเป็นจำนวน 32.41 ล้านบาท, สัญญาบริการ มูลค่าคงเหลือจำนวน 0.10 ล้านบาท, สัญญาเช่าอัตรากำลังค่าเช่าเดือนละ 0.03 ล้านบาท สัญญาบริการด้านโฆษณา และสัญญาจ้างรักษาความปลอดภัย โดยมีอัตราค่าบริการรวมเป็นจำนวนเดือนละ 0.06 ล้านบาท และสัญญาบริการสาธารณูปโภคและทำความสะอาดจำนวนเดือนละ 0.08 ล้านบาท

3. คดีฟ้องร้อง

เมื่อวันที่ 24 กันยายน 2563 บริษัทถูกเจ้าหนี้ฟ้องร้องเรียกค่าเสียหายฐานผิดสัญญาจ้างทำของ ทุนทรัพย์ 0.66 ล้านบาท ปัจจุบันคดีความดังกล่าวอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลแพ่ง อย่างไรก็ตาม ฝ่ายบริหารของบริษัทประเมินว่า บริษัทจะไม่ได้รับผลกระทบจากคดีความดังกล่าว

4. ค่าปรับงานล่าช้า

- ไม่มี -





ตารางที่ 6 การวิเคราะห์สภาพคล่อง			
กระแสเงินสด	ปี 2561 (ล้านบาท)	ปี 2562 (ล้านบาท)	ปี 2563 (ล้านบาท)
กระแสเงินสดได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	14.87	44.67	26.28
กระแสเงินสดใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(2.95)	(37.06)	(155.91)
กระแสเงินสดใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(21.60)	(36.00)	(32.49)
กระแสเงินสดสุทธิลดลงสุทธิ	(9.68)	(28.39)	(162.12)

#### กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน

สำหรับปี 2561 บริษัทฯ มีกระแสเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน จำนวน 14.87 ล้านบาท จากการให้บริการติดตั้งระบบวิศวกรรมประกอบอาคารในส่วนของสัญญาหลัก และงานเพิ่มทั้งจำนวนสัญญาบริการที่เพิ่มขึ้นจากปีก่อน

สำหรับปี 2562 บริษัทฯ มีกระแสเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน จำนวน 44.67 ล้านบาท จากการรับชำระหนี้งานบริการติดตั้งระบบวิศวกรรมประกอบอาคารในส่วนของสัญญาหลัก และงานเพิ่มที่ส่งมอบงานโครงการที่แล้วเสร็จพร้อมวางบิลเรียกเก็บเงินในช่วงสิ้นงวดปี 2561 และภายในปี 2562

สำหรับปี 2563 บริษัทฯ มีกระแสเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน จำนวน 26.28 ล้านบาท จากการรับชำระหนี้งานบริการติดตั้งระบบวิศวกรรมประกอบอาคารในส่วนของสัญญาหลัก และงานเพิ่มที่ส่งมอบงานโครงการที่แล้วเสร็จพร้อมวางบิลเรียกเก็บเงินในช่วงสิ้นงวดปี 2562 และภายในปี 2563 รวมถึงการได้รับเงินคืนจากลูกหนี้ประกันผลงาน

#### กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน

บริษัทฯ มีกระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุนในปี 2561-2563 เท่ากับ 2.95 ล้านบาท, 37.06 ล้านบาท และ 155.91 ล้านบาท ตามลำดับ ทั้งนี้ รายการลงทุนหลักของบริษัทฯ ได้แก่ การซื้ออุปกรณ์เพื่อใช้ในการดำเนินงาน อุปกรณ์คอมพิวเตอร์ และโปรแกรมสำหรับการเขียนแบบ เพื่อสนับสนุนงานบริการลูกค้า สำหรับปี 2562 บริษัทฯ ได้เริ่มก่อสร้างอาคารสำนักงานศูนย์ฝึกอบรม ชื่อคอมพิวเตอร์และอุปกรณ์ และโปรแกรมเขียนแบบ 3 D (Revit 2019) เป็นการลงทุนเพื่อรองรับการขยายงานในอนาคตเป็นจำนวนทั้งสิ้น 37.06 ล้านบาทตามลำดับ และในปี 2563 อาคารสำนักงานศูนย์ฝึกอบรมเสร็จพร้อมใช้งานในเดือนพฤศจิกายน 2563 ได้มีการซื้อคอมพิวเตอร์และอุปกรณ์เครื่องใช้สำนักงาน เป็นการลงทุนเพื่อรองรับการขยายงานในอนาคตเป็นจำนวนทั้งสิ้น 55.91 ล้านบาท และมีการซื้อสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่นซึ่งเป็นเงินลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนเปิด เป็นจำนวนทั้งสิ้น 100.00 ล้านบาท

#### กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน

สำหรับปี 2561-2563 บริษัทฯ มีกระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงินจากการจ่ายเงินปันผลจากผลการดำเนินงานประจำปีจำนวน 21.60 ล้านบาท และ 36.00 ล้านบาท และ 32.40 ล้านบาทตามลำดับ



### อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

#### อัตราส่วนสภาพคล่อง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 อัตราส่วนสภาพคล่องซึ่งคำนวณจากงบการเงินของบริษัทฯ อยู่ที่ 5.87 เท่า อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็วเท่ากับ 5.74 เท่า เพิ่มขึ้นเมื่อเทียบกับปี 2561 การเพิ่มขึ้นดังกล่าวมีสาเหตุมาจากการลดลงของหนี้สินหมุนเวียนจำนวน 66.23 ล้านบาท เนื่องมาจากการสั่งซื้อและจ่ายชำระหนี้ภายในงวดส่งผลให้เจ้าหนี้การค้า เจ้าหนี้ผู้รับเหมามีมูลค่าลดลงคิดเป็นร้อยละ 52.71

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 อัตราส่วนสภาพคล่องซึ่งคำนวณจากงบการเงินของบริษัทฯ อยู่ที่ 5.72 เท่า อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็วเท่ากับ 3.36 เท่า ลดลงเมื่อเทียบกับปี 2562 การลดลงดังกล่าวมีสาเหตุมาจากการลดลงของหนี้สินหมุนเวียนจำนวน 13.27 ล้านบาท เนื่องมาจากการสั่งซื้อและจ่ายชำระหนี้ภายในงวดส่งผลให้เจ้าหนี้การค้า เจ้าหนี้ผู้รับเหมามีมูลค่าลดลงคิดเป็นร้อยละ 22.34 แต่ลดลงน้อยกว่าสินทรัพย์หมุนเวียนจำนวน 85.27 ล้านบาท เนื่องมาจากการลดลงของลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น, มูลค่างานเสร็จยังไม่เรียกเก็บเงิน และการซื้ออาคารและอุปกรณ์มีมูลค่าลดลงคิดเป็นร้อยละ 68.87

ทั้งนี้ ในส่วนของระยะเวลาการเก็บหนี้ บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจหลักในการรับเหมาติดตั้งงานวิศวกรรมประกอบอาคารซึ่งปกติจะมีขั้นตอนการเบิกงวดงานและตรวจรับงานระยะเวลา 15 วันและใกล้เคียงกับนโยบายการให้เครดิตต่อลูกค้าประมาณ 15-30 วัน ทำให้มีระยะเวลาเก็บหนี้ตามนโยบายรวม 30-45 วัน โดยระหว่างปี 2561 ถึง 2563 มีระยะเวลาเก็บหนี้ที่ 85 วัน, 84 วัน และ 50 วันตามลำดับ

#### อัตราส่วนผลตอบแทนต่อส่วนของผู้ถือหุ้น

ปี 2562 บริษัทฯ มีอัตราผลตอบแทนต่อส่วนของผู้ถือหุ้นเท่ากับร้อยละ 7.63 ลดลงจากปี 2561 ที่มีอัตราผลตอบแทนต่อส่วนของผู้ถือหุ้นร้อยละ 10.46 ซึ่งเป็นผลโดยตรงมาจากกำไรจากการดำเนินงานที่ลดลงร้อยละ 25.32 เมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน

ปี 2563 บริษัทฯ มีอัตราผลตอบแทนต่อส่วนของผู้ถือหุ้นเท่ากับร้อยละ 2.36 ลดลงจากปี 2562 ที่มีอัตราผลตอบแทนต่อส่วนของผู้ถือหุ้นร้อยละ 7.63 ซึ่งเป็นผลโดยตรงมาจากกำไรจากการดำเนินงานที่ลดลงร้อยละ 69.96 เมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน

#### อัตราส่วนผลตอบแทนต่อสินทรัพย์

ปี 2562 บริษัทฯ มีอัตราผลตอบแทนต่อสินทรัพย์เท่ากับร้อยละ 6.10 ลดลงจากปี 2561 ที่มีอัตราผลตอบแทนต่อสินทรัพย์ร้อยละ 8.28 ซึ่งเป็นผลโดยตรงมาจากกำไรจากการดำเนินงานที่ลดลงร้อยละ 25.32 เมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน



ปี 2563 บริษัทฯ มีอัตราผลตอบแทนต่อสินทรัพย์เท่ากับร้อยละ 2.02 ลดลงจากปี 2562 ที่มีอัตราผลตอบแทนต่อสินทรัพย์ร้อยละ 6.10 ซึ่งเป็นผลโดยตรงมาจากกำไรจากการดำเนินงานที่ลดลงร้อยละ 69.96 เมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน

#### อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทฯ มีอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น 0.18 เท่า ลดลงเมื่อเทียบกับปี 2561 เกิดจากการลดลงของหนี้สินรวม จำนวน 61.93 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 44.52 ของหนี้สินรวม ณ สิ้นปี 2562 และการจ่ายเงินปันผลระหว่างปี จำนวน 36.00 ล้านบาท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯ มีอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น 0.15 เท่า ลดลงเมื่อเทียบกับปี 2562 เกิดจากการลดลงของหนี้สินรวม จำนวน 14.69 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 19.03 ของหนี้สินรวม ณ สิ้นปี 2563 และการจ่ายเงินปันผลระหว่างปี จำนวน 32.40 ล้านบาท

#### ปัจจัยและอิทธิพลหลักที่อาจมีผลต่อผลการดำเนินงานหรือฐานะการเงินในอนาคต (Forward Looking)

ปัจจัยและอิทธิพลที่อาจมีผลกระทบต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานในอนาคตของบริษัทฯ นอกเหนือจากที่กล่าวไว้ในข้อ 3 ปัจจัยความเสี่ยง

- ไม่มี -



5. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น

5.1 ข้อมูลทั่วไป

ชื่อบริษัทที่ออกหลักทรัพย์:	บริษัท ฟลอยด์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท” หรือ “FLOYD”)
ชื่อภาษาอังกฤษ:	FLOYD PUBLIC COMPANY LIMITED
ประกอบธุรกิจ:	บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจให้บริการรับเหมาติดตั้งงานระบบไฟฟ้า ระบบสื่อสาร ระบบสุขภาพระบบป้องกันอัคคีภัย ระบบปรับอากาศแบบครบวงจร และให้บริการก่อสร้างศูนย์ข้อมูล โดยเริ่มตั้งแต่ให้คำปรึกษา ออกแบบ วางระบบ จัดหาวัสดุอุปกรณ์ และติดตั้งอุปกรณ์
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่:	เลขที่ 31/4 หมู่ที่ 2 ซอยวัดส้มเกลี้ยง ถนนกาญจนาภิเษก ตำบลบางแม่นาง อำเภอบางใหญ่ จังหวัดนนทบุรี 11140
HOME PAGE:	www.floyd.co.th
E-MAIL:	office@floyd.co.th
เลขทะเบียนบริษัท:	บมจ. 0107559000125
โทรศัพท์:	+66(0)2-191-6258-60
โทรสาร:	+66(0)2-191-6262
ทุนจดทะเบียน:	180,000,000 บาท
ทุนเรียกชำระแล้ว:	180,000,000 บาท ประกอบด้วยหุ้นสามัญ 360,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้ต่อหุ้น 0.5 บาท

นายทะเบียนหุ้นสามัญ:	บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด สำนักงานตั้งอยู่ที่ 93 อาคารตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ถนนรัชดาภิเษก แขวงดินแดง เขตดินแดง กรุงเทพมหานคร 10400 โทรศัพท์ 0-2009-9000 โทรสาร 0-2009-9991 Call Center 0-2009-9999
----------------------	---

ผู้สอบบัญชี:	บริษัท สยาม ทูธ สอบบัญชี จำกัด สำนักงานตั้งอยู่ที่ 383 อาคาร A ชั้น 8 โครงการปรีชาคอมเพล็กซ์ ถนนรัชดาภิเษก ซอยรัชดาภิเษก 20 แขวงสามเสนนอก เขตห้วยขวาง กรุงเทพมหานคร 10310 โทรศัพท์ +66 (0)-9-7445-4459
--------------	--



5.2 ข้อมูลสำคัญอื่น

- ไม่มี -

5.3 ข้อพิพาททางกฎหมาย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯ ไม่มีข้อพิพาททางกฎหมายที่อาจมีผลกระทบด้านลบต่อการดำเนินธุรกิจของ บริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญ และบริษัทฯ ไม่มีข้อพิพาททางกฎหมายที่อาจมีผลกระทบด้านลบต่อสินทรัพย์ของบริษัทฯ ที่มีจำนวน สูงกว่าร้อยละ 5.00 ของส่วนผู้ถือหุ้น

5.4 ตลาดรอง

- ไม่มี -

5.5 สถาบันการเงินที่ติดต่อเป็นประจำ

- ไม่มี -



## ส่วนที่ 2

### การกำกับดูแลกิจการ



## 6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

### 6.1 ภาพรวมของนโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ

บริษัท ฟลอยด์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ให้ความสำคัญต่อหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและได้ดำเนินธุรกิจโดยยึดหลักธรรมาภิบาล จรรยาบรรณธุรกิจ ซื่อสัตย์โปร่งใส ตรวจสอบได้ ต่อด้านการทุจริตคอร์รัปชันทุกรูปแบบ ส่งเสริมการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน ส่งเสริมการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ การสร้างคุณค่าให้กิจการอย่างยั่งยืน สามารถแข่งขันพร้อมปรับตัวภายใต้ปัจจัยการเปลี่ยนแปลงได้ ตลอดจนสร้างความเชื่อมั่นให้แก่ผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย

บริษัทฯ ได้กำหนด “คู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดี (The Principles of Good Corporate Governance)” ไว้เป็นลายลักษณ์อักษร และกำหนดให้มีการทบทวนคู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดีเป็นประจำอย่างน้อยปีละครั้ง โดยในปี 2563 คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาทบทวนเมื่อวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2563 ครอบคลุมเรื่อง

☆ วิสัยทัศน์	☆ จริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ	☆ กฎบัตรของคณะกรรมการบริษัท
☆ พันธกิจ	☆ จรรยาบรรณทางธุรกิจ	☆ กฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ
☆ ค่านิยม	☆ นโยบายการกำกับกิจการที่ดี	☆ กฎบัตรของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
☆ เป้าหมาย	☆ นโยบายที่สำคัญของบริษัท อาทิเช่น นโยบายการพัฒนาเพื่อความยั่งยืน, นโยบายความรับผิดชอบต่อสังคม, นโยบายต่อด้านการคอร์รัปชัน, นโยบาย ด้านสิทธิมนุษยชน, นโยบายการควบคุม เรื่องการใช้อข้อมูลภายใน เป็นต้น	☆ กฎบัตรของกรรมการผู้จัดการ ☆ กฎบัตรของเลขานุการบริษัท ☆ กฎบัตรของหน่วยงานตรวจสอบภายใน

ทั้งนี้ นโยบายการกำกับกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) มีหลักการและแนวปฏิบัติที่สอดคล้องตามแนวทางในการบริหารจัดการด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี 5 หมวด ได้แก่

1. สิทธิของผู้ถือหุ้น
2. การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน
3. บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย
4. การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส
5. ความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการ

และแนวปฏิบัติของหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน ปี 2560 หรือ Corporate Governance Code 2017 (CG Code) หลักปฏิบัติ 8 หลักที่ออกโดยสำนักคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) และแนวทางปฏิบัติของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) ได้แก่

1. ตระหนักถึงบทบาทและความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการในฐานะผู้บังคับการที่สร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน
2. กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการที่เป็นไปเพื่อความยั่งยืน
3. เสริมสร้างคณะกรรมการที่มีประสิทธิภาพ
4. สรรหาและพัฒนาผู้บริหารระดับสูงและการบริหารบุคลากร
5. ส่งเสริมนวัตกรรมและการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อ
6. ดูแลให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสม



7. รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูล
8. สนับสนุนการมีส่วนร่วมและการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น

### หลักปฏิบัติ 1 ตระหนักถึงบทบาทและความรับผิดชอบของคณะกรรมการในฐานะผู้นำองค์กรที่สร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน

#### (Establish Clear Leadership Role and Responsibilities of the Board)

ปัจจุบันบริษัทฯ มีกรรมการทั้งสิ้นจำนวน 7 คน ประกอบด้วย กรรมการอิสระจำนวน 3 คน กรรมการที่เป็นผู้บริหารจำนวน 4 คน ซึ่งกรรมการทุกคนมีถิ่นที่อยู่ในราชอาณาจักรไทย และกรรมการทุกท่านเป็นผู้ทรงคุณวุฒิ มีความหลากหลาย (Board Diversity) ทั้งทักษะ ความรู้ ความสามารถ เพศ อายุ ความเชี่ยวชาญเฉพาะด้านที่จำเป็นที่เหมาะสมสอดคล้องกับกลยุทธ์ทางธุรกิจของบริษัทฯ และมีภาวะผู้นำเป็นที่ยอมรับสามารถนำพาองค์กรบรรลุเป้าหมายที่กำหนดไว้ได้และมีคุณสมบัติครบถ้วนตามหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนด

กรรมการทุกคนปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ (Accountability and Responsibility) ระมัดระวัง (Duty of Care) ซื่อสัตย์สุจริต (Duty of Loyalty) และมีความเข้าใจบทบาทและตระหนักถึงความรับผิดชอบในฐานะผู้นำที่ต้องกำกับดูแลให้องค์กรมีการบริหารจัดการที่ดี ซึ่งครอบคลุมถึงการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมาย การกำหนดกลยุทธ์ นโยบายการดำเนินงาน ตลอดจนการจัดสรรทรัพยากรสำคัญเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย การติดตาม ประเมินผล และดูแลการรายงานผลการดำเนินงาน ตลอดจนการสร้างและขับเคลื่อนวัฒนธรรมองค์กรที่ยึดมั่นในจริยธรรม เคารพสิทธิ มีความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มภายใต้กฎหมาย กฎเกณฑ์ และข้อบังคับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง ควบคู่กับการติดตามกำกับ ดูแล ประเมินผลการดำเนินงานต่าง ๆ จากการรายงานผลการปฏิบัติของคณะกรรมการชุดย่อยต่าง ๆ และรายงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อนำมาวิเคราะห์ปรับปรุงกลยุทธ์และกำหนดแนวทางควบคุมในระดับที่องค์กรยอมรับได้อย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ เพื่อให้องค์กรมีความพร้อมในการปรับตัวตามปัจจัยทั้งภายในและภายนอกที่เปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็ว โดยคำนึงถึงผลกระทบในระยะยาว

บริษัทฯ กำหนดให้ประธานคณะกรรมการไม่ใช่บุคคลเดียวกันกับผู้ดำรงตำแหน่งกรรมการผู้จัดการและแบ่งแยกบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทและกรรมการผู้จัดการอย่างชัดเจนสอดคล้อง เพื่อเป็นการถ่วงดุลอำนาจและสอดคล้องตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดคู่มือกำกับดูแลกิจการที่ดีไว้เป็นลายลักษณ์อักษรและกำหนดให้บทวนเป็นประจำทุกปี ซึ่งคู่มือดังกล่าวมีเนื้อหาครอบคลุมเรื่องนโยบายกำกับดูแลกิจการที่ดี ความรับผิดชอบต่อสังคม จริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ จรรยาบรรณ กฎบัตรของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย กรรมการผู้จัดการ และผู้ที่เกี่ยวข้อง รวมถึงนโยบายที่สำคัญของบริษัทฯ เช่น นโยบายการต่อต้านการคอร์รัปชัน เป็นต้น เพื่อให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานถือปฏิบัติและเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานและหน้าที่ โดยมอบหมายให้เลขานุการบริษัทร่วมกับแผนกบุคคลและธุรการ การสื่อสารให้พนักงานทุกคนทุกระดับในองค์กรมีความเข้าใจผ่านช่องทางต่าง ๆ ของบริษัทฯ เช่น การประชุมพิเศษ, วารสารของบริษัทฯ เป็นต้น เพื่อสร้างค่านิยมที่ถูกต้อง รักษาวัฒนธรรมองค์กรที่ยึดมั่นว่าการคอร์รัปชันเป็นสิ่งที่ยอมรับไม่ได้





รวมถึงสื่อสารให้กับคู่ค้าได้รับทราบ ทั้งนี้ บริษัทฯ อยู่ระหว่างดำเนินการประกาศเจตนารมณ์แนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริตและขอการรับรองการเป็นสมาชิก CAC

## หลักปฏิบัติ 2 กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการที่เป็นไปเพื่อความยั่งยืน

(Define Objectives that Promote Sustainable Value Creation)

คณะกรรมการบริษัทกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักในการดำเนินธุรกิจ และสื่อสารให้องค์กรขับเคลื่อนไปในทิศทางเดียวกัน โดยคำนึงถึงปัจจัยแวดล้อมของกิจการและวิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในและภายนอกองค์กรที่อาจมีผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้เข้าใจสถานะการแข่งขันในตลาด โอกาส และอุปสรรค รวมถึงบริหารจัดการทรัพยากรให้มีความเหมาะสมสอดคล้องตามแผนงานที่กำหนด ตลอดจนส่งเสริมการสร้างและนำนวัตกรรมและเทคโนโลยีมาใช้ในการเพิ่มคุณค่าให้แก่องค์กรเติบโตอย่างยั่งยืน

บริษัทฯ ยังมุ่งมั่นที่จะพัฒนาคุณภาพบริการและยกระดับความปลอดภัย อาชีวอนามัย สภาพแวดล้อมในการทำงานให้สอดคล้องตามมาตรฐานสากลอย่างต่อเนื่อง เพื่อสร้างความพึงพอใจสูงสุดแก่ลูกค้า ตลอดจนส่งเสริมให้พนักงานและผู้ปฏิบัติงานในนามบริษัทฯ เกี่ยวกับวิธีการกำจัด ลด ป้องกัน ความเสี่ยงจากอันตรายจากอุบัติเหตุ อุบัติการณ์ ความเจ็บป่วยหรือโรคจากการทำงาน รวมถึงความเสียหายต่อทรัพย์สิน ให้สอดคล้องตามนโยบายคุณภาพ อาชีวอนามัย และความปลอดภัย (Quality Occupational health and safety Policy) ได้ถือปฏิบัติและมีส่วนร่วมสร้างทัศนคติที่ดีด้านคุณภาพ อาชีวอนามัยและความปลอดภัยในการทำงานอย่างต่อเนื่อง

## หลักปฏิบัติ 3 เสริมสร้างคณะกรรมการที่มีประสิทธิผล

(Strengthen Board Effectiveness)

บริษัทฯ ไม่มีคณะกรรมการสรรหาเป็นการเฉพาะ โดยกำหนดให้คณะกรรมการบริษัทจะทำหน้าที่พิจารณาสรรหาคัดเลือกกรรมการบริษัทและผู้บริหารระดับสูงตามหลักเกณฑ์ที่บริษัทฯ กำหนดไว้ที่เหมาะสม โดยการสรรหาจะคำนึงถึงความเหมาะสมของจำนวนกรรมการ โครงสร้างองค์ประกอบของคณะกรรมการเทียบกับธุรกิจของบริษัทฯ ความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ ความสามารถคุณสมบัติเฉพาะด้านที่จำเป็นต่อการบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักขององค์กร รวมถึงจริยธรรม และต้องเป็นบุคคลที่ไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายหรือประกาศของหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง หากเป็นกรรมการอิสระต้องมีคุณสมบัติความเป็นอิสระตามเกณฑ์ขั้นต่ำตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) กำหนด เรื่อง คุณสมบัติและขอบเขตการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบและต้องสามารถดูแลผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นทุกรายได้เท่าเทียมกัน และให้ความเห็นเกี่ยวกับการทำงานของฝ่ายจัดการได้อย่างอิสระ ตลอดจนกำหนดให้ประธานคณะกรรมการบริษัทเป็นกรรมการอิสระเพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติแต่งตั้งดังนี้

1. กรรมการของบริษัทต้องปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ และข้อบังคับของบริษัทฯ ตลอดจนมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้น
2. คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการไม่น้อยกว่า 5 คน และกรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมด ต้องมีถิ่นที่อยู่ในราชอาณาจักรและกรรมการต้องมีคุณสมบัติตามที่กฎหมายกำหนด



3. คณะกรรมการบริษัทต้องมีกรรมการตรวจสอบไม่น้อยกว่า 1 ใน 3 ของกรรมการทั้งคณะ และมีจำนวนไม่ต่ำกว่า 3 คน โดยมีคุณสมบัติครบถ้วนตามหลักเกณฑ์คุณสมบัติกรรมการอิสระตามที่กำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 28/2551 เรื่อง การขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่
4. กรรมการบริษัทสามารถดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทอื่นได้ แต่การเป็นกรรมการดังกล่าวต้องไม่เป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติหน้าที่กรรมการของบริษัทฯ และต้องเป็นไปตามแนวทางของสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ทั้งนี้ ในการดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนจะต้องไม่เกิน 5 บริษัท
5. กรรมการไม่สามารถประกอบกิจการอันมีสภาพเดียวกันและเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัทฯ หรือเข้าเป็นหุ้นส่วนหรือกรรมการนิติบุคคลอื่นที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันกิจการของบริษัทฯ ไม่ว่าจะทำเพื่อประโยชน์ตนหรือประโยชน์บุคคลอื่น เว้นแต่จะแจ้งให้ประชุมผู้ถือหุ้นทราบก่อนที่จะมีมติแต่งตั้ง
6. กรรมการและผู้บริหารต้องรายงานให้บริษัทฯ ทราบถึงการมีส่วนได้ส่วนเสียของบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง ซึ่งเป็นส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการกิจการของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย ตามหลักเกณฑ์เงื่อนไขและวิธีการที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนกำหนด
7. กำหนดให้ประธานกรรมการบริษัทเป็นอิสระและจะต้องไม่เป็นบุคคลเดียวกับกรรมการผู้จัดการและประธานคณะกรรมการบริหาร
8. ในการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปีทุกครั้ง ให้กรรมการออกจากตำแหน่งหนึ่งในสามของกรรมการทั้งหมด ถ้าจำนวนกรรมการที่แบ่งออกให้ตรงเป็นสามส่วนไม่ได้ ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงกับส่วนหนึ่งในสาม กรรมการซึ่งอยู่ในตำแหน่งนานที่สุดนั้นออกจากตำแหน่งก่อน กรรมการซึ่งพ้นจากตำแหน่งอาจได้รับเลือกตั้งใหม่ได้
9. ก่อนการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปีทุกครั้ง บริษัทจะเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นเสนอรายชื่อบุคคลที่จะเข้ามาตำแหน่งกรรมการที่ต้องออกตามวาระ โดยคณะกรรมการบริษัทจะรวบรวมรายชื่อดังกล่าว เพื่อพิจารณาคุณสมบัติตามกฎหมายเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง และคัดเลือกรายชื่อที่เหมาะสม เพื่อนำเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติต่อไป
10. ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นผู้แต่งตั้งกรรมการ ตามหลักเกณฑ์และวิธีการดังต่อไปนี้
  - a. ผู้ถือหุ้นคนหนึ่ง มีคะแนนเสียงเท่ากับจำนวนหุ้นที่ตนถือ โดยหนึ่งหุ้นเท่ากับหนึ่งเสียง
  - b. ผู้ถือหุ้นแต่ละคนจะใช้คะแนนเสียงที่มีอยู่เลือกตั้งบุคคลคนเดียวหรือหลายคนเป็นกรรมการก็ได้ ในกรณีที่เลือกตั้งบุคคลหลายคนเป็นกรรมการจะแบ่งคะแนนเสียงให้แก่ผู้ใดมากน้อยเพียงใดไม่ได้
  - c. บุคคลซึ่งได้รับคะแนนเสียงสูงสุดตามลำดับลงมาเป็นผู้ได้รับการเลือกตั้งเป็นกรรมการ เท่าจำนวนกรรมการที่จะพึงมี หรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ในกรณีที่บุคคลซึ่งได้รับการเลือกตั้งในลำดับถัดลงมา มีคะแนนเสียงเท่ากันเกินจำนวนกรรมการที่จะพึงมี หรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ให้ผู้เป็นประธานในที่ประชุมเป็นผู้ออกเสียงชี้ขาด
11. ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ คณะกรรมการบริษัทอาจดำเนินการเลือกบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัดและ พ.ร.บ. หลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ เข้าเป็นกรรมการแทนในการประชุมคณะกรรมการคราวถัดไป เว้นแต่วาระของกรรมการนั้นจะเหลือน้อยกว่าสองเดือน โดยบุคคลซึ่งเข้าเป็นกรรมการดังกล่าวแทนจะอยู่ในตำแหน่งกรรมการได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของ



กรรมการซึ่งตนแทน โดยมติดังกล่าวของคณะกรรมการจะต้องประกอบด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ของจำนวนกรรมการที่ยังเหลืออยู่

12. ที่ประชุมผู้ถือหุ้นอาจลงมติให้กรรมการคนใดออกจากตำแหน่งก่อนถึงคราวออกตามวาระได้ด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ของจำนวนผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียง และมีหุ้นนับรวมกันได้ไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนหุ้นที่ถือโดยผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียง

ทั้งนี้ กรรมการอิสระมีการดำรงตำแหน่งต่อเนื่องไม่เกิน 9 ปี นับจากวันที่ได้รับแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระครั้งแรก และในกรณีที่แต่งตั้งกรรมการอิสระรายดังกล่าวให้ดำรงตำแหน่งต่อไป ให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาโดยคำนึงถึงความเหมาะสมผลถึงความจำเป็นดังกล่าว

**การเลือกตั้งและวาระดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท** ให้กระทำโดยที่ประชุมผู้ถือหุ้นตามหลักเกณฑ์ ดังนี้

1. ผู้ถือหุ้นคนหนึ่งมีคะแนนเสียง เท่ากับ 1 หุ้น ต่อ 1 เสียง
2. ในการเลือกตั้งกรรมการอาจใช้วิธีออกเสียงลงคะแนนเลือกกรรมการเป็นรายบุคคลคราวละคนหรือคราวละหลาย ๆ คน ตามแต่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นจะเห็นสมควรแต่ในการลงมติแต่ละครั้ง ผู้ถือหุ้นต้องออกเสียงด้วยคะแนนเสียงที่มีตามข้อ 1 ทั้งหมด จะแบ่งคะแนนเสียงแก่คนใดมากน้อยเพียงใดไม่ได้ ดังนั้น ผู้ถือหุ้นไม่สามารถแบ่งคะแนนเสียงของตนในการเลือกตั้งกรรมการ เพื่อให้ผู้ใดมากน้อยตาม มาตรา 70 วรรคหนึ่งแห่ง พ.ร.บ. มหาชนฯ ได้ (ลงคะแนนแบบ NON-CUMULATIVE VOTING เท่านั้น)
3. ในการออกเสียงลงคะแนนเลือกตั้งกรรมการให้ใช้เสียงข้างมาก หากมีคะแนนเสียงเท่ากัน ให้ผู้เป็นประธานที่ประชุมเป็นผู้ออกเสียงชี้ขาด
4. ให้คณะกรรมการบริษัทที่มีวาระอยู่ในตำแหน่งคราวละ 3 ปี กรรมการผู้ออกจากตำแหน่งตามข้อนี้จะเลือกตั้งให้เข้ารับตำแหน่งอีกก็ได้ นอกจากพ้นจากตำแหน่งตามวาระแล้ว กรรมการพ้นจากตำแหน่งเมื่อ
  - (ก.) ตาย
  - (ข.) ลาออก
  - (ค.) ขาดคุณสมบัติหรือมีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชน
  - (ง.) ที่ประชุมมีมติให้ออก
  - (จ.) ศาลมีคำสั่งให้ออก
5. เมื่อกรรมการคนใดลาออกจากตำแหน่งให้ยื่นใบลาออกของตนให้ที่นายทะเบียนทราบด้วยก็ได้
6. กรรมการของบริษัท ที่จะไปดำรงตำแหน่งกรรมการของบริษัทอื่น ต้องรับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัท

#### **หลักปฏิบัติ 4 สรรหาและพัฒนาผู้บริหารระดับสูงและการบริหารบุคลากร**

(Ensure Effective CEO and People Management)

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการสรรหาบุคคลมาเป็นผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯ โดยจะคัดเลือกจากบุคคลที่มีความรู้ความสามารถ ประสบการณ์ มีประวัติการทำงานที่ดี และมีภาวะผู้นำ วิสัยทัศน์กว้างไกล รวมทั้งมีความซื่อสัตย์ คุณธรรม จริยธรรม ตลอดจนมีทัศนคติที่ดีต่อองค์กร สามารถอุทิศเวลาให้ได้อย่างเพียงพอ รวมถึงคุณสมบัติที่สอดคล้องกับกลยุทธ์ทางธุรกิจ โดยมีกระบวนการที่โปร่งใส สร้างความมั่นใจแก่ผู้ถือหุ้น โดยกำหนดและทบทวนแผนบริหารและการพัฒนาผู้บริหาร



และบุคลากรเป็นประจำทุกปี เพื่อรองรับปัจจัยการเปลี่ยนแปลงในด้านต่าง ๆ โดยแผนการพัฒนaborมบุคลากรจะพิจารณาตามตำแหน่งหน้าที่และความเหมาะสม กอปรกับนำผลประเมินการปฏิบัติงานในปีที่ผ่านมาเป็นส่วนประกอบในการวางแผนการอบรมด้วย เพื่อการพัฒนาทักษะและศักยภาพของบุคลากรให้ตรงต่อความต้องการขององค์กร และสามารถแข่งขันในตลาดอุตสาหกรรมได้

คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้บริษัท มีการจัดทำแผนการสืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan) ของผู้บริหารสูงสุดและผู้บริหารขององค์กร และกำหนดกระบวนการสรรหาบุคลากรที่จะเข้ามาดำรงตำแหน่งกรรมการและ/หรือผู้บริหารระดับสูงให้สอดคล้องกับแผนการสืบทอดตำแหน่ง ซึ่งการสรรหาบริษัท จะพิจารณาจากบุคลากรทั้งภายในและภายนอกบริษัท โดยคำนึงถึงความรู้ ทักษะ ความสามารถ ประสบการณ์ที่เหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท และมอบหมายให้คณะกรรมการบริหารทำการทบทวนแผนเป็นประจำทุกปี

คณะกรรมการบริษัทมอบหมายให้สายงานสนับสนุนธุรกิจร่วมกับผู้บริหารของแต่ละสายงานพิจารณาและประเมินศักยภาพ (KPI) ของกรรมการผู้จัดการ ผู้บริหารระดับสูง และพนักงานทุกคน เพื่อนำมาวิเคราะห์และกำหนดแผนพัฒนาบุคลากรอย่างชัดเจนและตรงตามตำแหน่งงานในทุกระดับอย่างเท่าเทียมกัน เพื่อให้พนักงานมีโอกาสก้าวหน้าในตำแหน่งหน้าที่ตลอดจนค่าตอบแทนที่เหมาะสม รวมถึงติดตามประเมินผลพัฒนาการอย่างต่อเนื่อง และกำหนดค่าตอบแทนของกรรมการผู้จัดการ ผู้บริหารระดับสูง และพนักงานทุกคนตามความเหมาะสมของสัดส่วนค่าตอบแทนที่เป็นเงินเดือน เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ และโบนัสประจำปี เทียบเคียงกับอัตราการจ่ายผลตอบแทนของกลุ่มอุตสาหกรรมเดียวกัน ทั้งนี้บริษัท ได้สื่อสารให้บุคลากรในองค์กรทราบเกี่ยวกับนโยบายเกณฑ์การประเมินผลเป็นการล่วงหน้าก่อนการประเมินผลปฏิบัติงาน

## หลักปฏิบัติ 5 ส่งเสริมนวัตกรรมและการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบ

### (Nurture Innovation and Responsible Business)

คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญและส่งเสริมให้เกิดการสร้างนวัตกรรมที่เกิดมูลค่าแก่ธุรกิจ ควบคู่กับการสร้างคุณประโยชน์ต่อลูกค้าหรือผู้ที่เกี่ยวข้อง และมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม โดยสายงานสนับสนุนธุรกิจได้ทบทวนและปรับปรุงกระบวนการให้บริการและกระบวนการทำงานด้านต่าง ๆ ให้เหมาะสมกับวิธีการทำงาน พฤติกรรมของลูกค้าและเทคโนโลยีสมัยใหม่ โดยคำนึงถึงหลักจริยธรรมและข้อกำหนดเป็นสำคัญ

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ จรรยาบรรณ และนโยบายความรับผิดชอบต่อสังคมพร้อมแนวทางปฏิบัติไว้เป็นลายลักษณ์อักษรและให้มีการทบทวนเป็นประจำทุกปี เพื่อใช้เป็นกลไกในการควบคุมให้มั่นใจว่าสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียดังกล่าวได้รับการดูแลเป็นอย่างดีและฝ่ายบริหารได้ดำเนินธุรกิจตามวัตถุประสงค์ เป้าหมายและแผนกลยุทธ์ขององค์กรอย่างมีจริยธรรมด้วยความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม และติดตามดูแลว่าจะไม่กระทำการใด ๆ ซึ่งอาจจะเป็นการละเมิดสิทธิของผู้มีส่วนได้เสีย ตลอดจนส่งเสริมให้มีการสร้างประโยชน์ร่วมกันระหว่างผู้มีส่วนได้เสียกับบริษัท และร่วมมือกันต่อต้านการกระทำใด ๆ ที่ผิดกฎหมายหรือขัดต่อจริยธรรมอันดี ทั้งนี้ เพื่อสร้างความมั่นคงให้แก่บริษัท อย่างยั่งยืน



นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทยังส่งเสริมให้มีการปฏิบัติต่อกันด้วยความเคารพในเกียรติและศักดิ์ศรีซึ่งกันและกัน ไม่เลือกปฏิบัติด้วยความเป็นธรรม เคารพสิทธิมนุษยชน ปฏิบัติตามกฎหมายแรงงาน และกำหนดผลตอบแทนและสวัสดิการที่เหมาะสมสอดคล้องตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง

### หลักปฏิบัติ 6 ดูแลให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสม (Strengthen Effective Risk Management and Internal Control)

บริษัทฯ ได้ตระหนักถึงความสำคัญของระบบควบคุมภายในที่ดีซึ่งจะช่วยให้การดำเนินธุรกิจเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยบริษัทฯ มีคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อทำหน้าที่สอบทานระบบควบคุมภายในที่เหมาะสม และมีการตรวจสอบภายในที่เป็นไปตามหลักการของการกำกับดูแลกิจการที่ดี ทั้งนี้ การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเพื่ออนุมัติรายการที่เกี่ยวข้องกับระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ มีผู้สอบบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้บริหารเข้าร่วมประชุมด้วยความเหมาะสม เพื่อนำข้อมูลเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงพิจารณารับทราบ ติดตามความคืบหน้า และหาแนวทางแก้ไขข้อสังเกตเพื่อให้สามารถแก้ไขประเด็นข้อสังเกตได้อย่างทันที่

### หลักปฏิบัติ 7 รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูล (Ensure Disclosure and Financial Integrity)

บริษัทฯ ตระหนักดีถึงความสำคัญในการจัดทำรายงานทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูลสำคัญต่าง ๆ อย่างถูกต้อง ครบถ้วน โปร่งใส และทันเวลา ตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ตลอดจนข้อมูลอื่นที่สำคัญที่มีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ซึ่งล้วนมีผลกระทบต่อกระบวนการตัดสินใจของผู้ลงทุนและผู้มีส่วนได้เสียของบริษัทฯ

บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายการเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศ, นโยบายการควบคุมเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน, การติดตามให้มีการปฏิบัติ และแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการติดตามความเพียงพอทางการเงินไว้เป็นลายลักษณ์อักษรและกำหนดให้มีการทบทวนเป็นประจำทุกปี ซึ่งหากกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานผู้ใดกระทำผิดหลักการกำกับดูแลกิจการตามที่กำหนดไว้ จะได้รับโทษทั้งทางวินัย และหากมีการกระทำที่เชื่อได้ว่าทำผิดกฎหมาย กฎระเบียบและข้อบังคับของรัฐ บริษัทฯ จะส่งเรื่องให้เจ้าหน้าที่ของรัฐดำเนินการต่อไป

### หลักปฏิบัติ 8 สนับสนุนการมีส่วนร่วมและการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น (Ensure Engagement and Communication with Shareholders)

บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อการสร้างคุณค่าให้กิจการอย่างยั่งยืน สามารถแข่งขันพร้อมปรับตัวภายใต้ปัจจัยการเปลี่ยนแปลงได้ ตลอดจนสร้างความเชื่อมั่นให้แก่ผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน รวมถึงผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย เพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ และผู้ถือหุ้นโดยรวม ซึ่งการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ยึดหลักจริยธรรมเป็นสำคัญ

บริษัทฯ ปฏิบัติตามกฎหมายบริษัทมหาชนจำกัดอย่างเคร่งครัด และให้ความสำคัญต่อสิทธิในการตัดสินใจของผู้ถือหุ้น โดยผู้ถือหุ้นควรจะต้องได้รับข้อมูลที่เพียงพอ ถูกต้อง ครบถ้วนและทันเวลา และได้ส่งเสริมให้มีการใช้สิทธิขั้นพื้นฐานและไม่ละเมิดสิทธิของผู้ถือหุ้น



## 6.2 จรรยาบรรณธุรกิจ

บริษัทฯ ได้กำหนดจรรยาบรรณทางธุรกิจและข้อพึงปฏิบัติสำหรับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ และกำหนดโทษทางวินัยไว้เป็นลายลักษณ์อักษร โดยคณะกรรมการบริษัทจะทบทวนอย่างน้อยปีละครั้ง พร้อมประกาศให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ ทราบเพื่อถือปฏิบัติ ตลอดจนจัดให้มีช่องทางในการรับแจ้งข้อร้องเรียน เพื่อให้มั่นใจว่ามีการปฏิบัติตามแนวทางดังกล่าวอย่างเคร่งครัด

ช่องทางแจ้งเบาะแสและข้อร้องเรียน	
กล่องแสดงความคิดเห็น หรือ ไปรษณีย์	บริษัท ฟลอยด์ จำกัด (มหาชน) เลขที่ 31/4 หมู่ 2 ถนนกาญจนาภิเษก ตำบลบางแม่นาง อำเภอบางใหญ่ จังหวัดนนทบุรี 11140
● จดหมายอิเล็กทรอนิกส์ (E-mail)	ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ (ayuth.j@floyd.co.th) และ/หรือ เลขานุการบริษัท (ir@floyd.co.th) และ/หรือ ผู้จัดการแผนกบุคคล (hr@floyd.co.th)
● โทรศัพท์	02-191-6258, 02-191-6261
● โทรสาร	02-191-6262

### กระบวนการดำเนินการเมื่อได้รับแจ้งเบาะแส หรือข้อร้องเรียน

คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้ประธานคณะกรรมการตรวจสอบและ/หรือเลขานุการบริษัทและ/หรือผู้จัดการแผนกบุคคลของบริษัทฯ เป็นผู้รับเรื่องร้องเรียนหรือเบาะแสด้านเกี่ยวกับการทุจริตหรือพฤติกรรมที่ไม่เหมาะสมของกรรมการ ผู้บริหาร หรือพนักงานของบริษัทฯ และมอบหมายให้คณะกรรมการบริหารและ/หรือคณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้พิจารณาหรือแต่งตั้งคณะทำงานสอบสวน เพื่อพิจารณาข้อเท็จจริงและดำเนินการลงโทษตามวินัยของบริษัทฯ หรือตามกฎหมายแล้วแต่กรณีขึ้นกับความยุ่งยากของเรื่องนั้น ๆ ทั้งนี้ ให้คณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริหารรายงานต่อคณะกรรมการบริษัททราบหรือพิจารณาสั่งการแล้วแต่กรณีอย่างน้อยไตรมาสละครั้ง

มาตรการดำเนินการลงโทษผู้กระทำผิด บริษัทฯ จะดำเนินการตรวจสอบข้อมูลเกี่ยวกับเรื่องร้องเรียนและเบาะแสดังกล่าวและการทุจริตด้วยความเป็นอิสระและเที่ยงธรรม เพื่อให้ได้มาซึ่งหลักฐานที่สารคดียืนยันหรือโต้แย้งกับข้อมูลที่ได้รับ โดยจะเสนอแนะแนวทางในการดำเนินการแก่คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาสั่งการและกำหนดแนวทางการดำเนินการแก้ไข และพิจารณาโทษทางวินัยตามระเบียบที่บริษัทฯ กำหนดหรือได้รับโทษตามที่กฎหมายกำหนด

มาตรการคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแส หรือผู้ร้องเรียน เพื่อสร้างความมั่นใจให้แก่ผู้แจ้งเบาะแส หรือผู้ร้องเรียนด้วยเจตนาที่สุจริตจะได้รับการปกป้องคุ้มครองจากบริษัทฯ ตามมาตรการ ดังนี้

1. ผู้แจ้งเบาะแส ผู้ร้องเรียน หรือผู้ที่ให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริง บริษัทฯ จะไม่เปิดเผยชื่อ ชื่อสกุล ที่อยู่ และข้อมูลอื่นใดที่สามารถระบุตัวผู้แจ้งได้ แล้วดำเนินการสืบสวนว่ามีมูลความจริงเพียงใดหรือไม่ โดยบริษัทฯ จะเก็บข้อมูลที่



- เกี่ยวข้องเป็นความลับ และจะเปิดเผยเท่าที่จำเป็น คำนึงถึงความปลอดภัย และความเสียหายของผู้แจ้งเบาะแส หรือผู้ร้องเรียน หรือผู้ที่ให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริง แหล่งที่มาของข้อมูล หรือบุคคลเกี่ยวข้อง
- กรณีผู้แจ้งเบาะแส หรือผู้ร้องเรียน หรือผู้ที่ให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริง เห็นว่าตนเองได้รับความไม่ปลอดภัย หรืออาจเกิดความเดือดร้อนเสียหาย สามารถร้องขอให้บริษัทฯ กำหนดมาตรการคุ้มครองที่เหมาะสมก็ได้ หรือบริษัทฯ อาจกำหนดมาตรการที่เหมาะสมและเป็นธรรมเพื่อคุ้มครองโดยผู้แจ้งเบาะแส หรือ ผู้ร้องเรียน หรือผู้ที่ให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริงไม่ต้องร้องขอก็ได้ หากเห็นว่าเป็นเรื่องที่มีแนวโน้มที่จะเกิดความเดือดร้อนเสียหาย หรือความไม่ปลอดภัย
  - บริษัทฯ จะไม่กระทำการใดอันไม่เป็นธรรมต่อผู้แจ้งเบาะแส หรือผู้ร้องเรียน ไม่ว่าจะโดยการเปลี่ยนแปลงตำแหน่งงาน ลักษณะงาน สถานที่ทำงาน พักงาน ชมเช้ รบกวนการปฏิบัติงาน เลิกจ้าง หรือ การอื่นใดที่มีลักษณะเป็นการปฏิบัติอย่างไม่เป็นธรรมต่อผู้แจ้งเบาะแส หรือผู้ร้องเรียน

**หมายเหตุ :** รายละเอียดนโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการและจรรยาบรรณทางธุรกิจและข้อพึงปฏิบัติสำหรับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ ปรากฏตามเอกสารแนบ 5 ทำยรายงานฉบับนี้ และ/หรือ บนเว็บไซต์ของบริษัทฯ ที่ [www.floyd.co.th](http://www.floyd.co.th)

**6.3 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญของนโยบาย แนวปฏิบัติ และระบบการกำกับดูแลกิจการในรอบปีที่ผ่านมา**

คณะกรรมการบริษัทได้ทบทวนนโยบาย แนวปฏิบัติ และระบบการกำกับดูแลกิจการ หรือกฎบัตรคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการกำกับดูแลและยกระดับมาตรฐานการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ ที่สอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน ปี 2560 (CG Code) โดยในปี 2563 คณะกรรมการบริษัท ได้ทำการทบทวนเมื่อวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2563 รวมถึงให้มีการบันทึกแนวทางปฏิบัติบางประการที่บริษัทฯ ได้มีการพิจารณา กำหนดเป็นแนวทางปฏิบัติและ/หรือมาตรการที่เหมาะสมและได้บันทึกไว้ในรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้มีการติดตามและพิจารณาทบทวนเป็นประจำทุกปี ทั้งนี้ ในปี 2563 ไม่พบว่ามีข้อร้องเรียนด้านบรรษัทภิบาลที่มีนัยสำคัญ

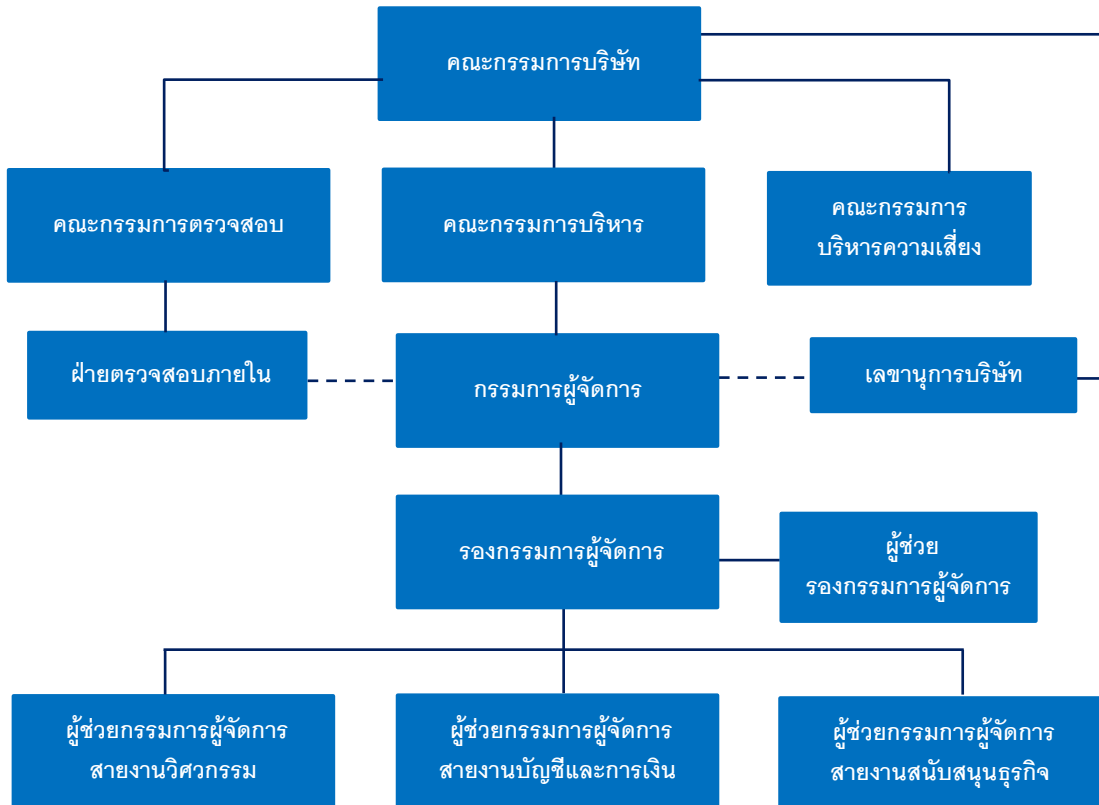
ผลการสำรวจด้านกำกับดูแลกิจการ	ปี 2562	ปี 2563
ผลสำรวจโครงการสำรวจการกำกับดูแลกิจการบริษัทจดทะเบียนไทย โดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (Thai Institute of Director: IOD) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.)	3 ตราสัญลักษณ์ หรือ ดี	4 ตราสัญลักษณ์ หรือ ดีมาก
ผลสำรวจโครงการประเมินคุณภาพการจัดการประชุมผู้ถือหุ้น (AGM) ประจำปี 2563 โดยสมาคมส่งเสริมการลงทุนไทยและสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.)	4 TIA หรือ 91 คะแนน	5 TIA หรือ 100 คะแนนเต็ม



## 7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการและข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงาน และอื่น ๆ

### 7.1 โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัท ฟลอยด์ จำกัด (มหาชน) มีการบริหารจัดการองค์กรตั้งแต่คณะกรรมการ  
คณะกรรมการชุดย่อย ฝ่ายจัดการ และหน่วยงานต่าง ๆ ซึ่งเป็นกลไกในการกำกับดูแลกิจการ ดังนี้



- บริษัทฯ ว่าจ้าง บริษัท สยามวิช ออดิท แอ็ดไวเซอร์ จำกัด เป็น ผู้ตรวจสอบภายในโดยรายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ

### 7.2 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้ที่มีบทบาทสำคัญในการขับเคลื่อนองค์กรและเป็นตัวแทนของผู้ถือหุ้น บริษัทฯ มีการกำหนด  
บทบาทหน้าที่ และโครงสร้างการบริหารที่ชัดเจน มีความเป็นอิสระ ถ่วงดุล และสามารถตรวจสอบได้

ปัจจุบันบริษัทฯ ยังไม่มีคณะกรรมการสรรหาโดยตรง คณะกรรมการบริษัทจึงกำหนดแนวทางสำหรับการ สรรหา  
คัดเลือกกรรมการไว้อย่างชัดเจนโดยคำนึงถึงคุณสมบัติ ความสามารถ ความเป็นอิสระ และความหลากหลายด้านทักษะ  
ความชำนาญ ประสบการณ์ เพศ อายุ และสอดคล้องตามกฎหมายและหลักเกณฑ์ที่ออกโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับ  
หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.)





องค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯ มีกรรมการทั้งหมดจำนวน 7 ราย แบ่งเป็นกรรมการที่เป็นเพศหญิง 2 ราย กรรมการที่เป็นเพศชาย 5 ราย ซึ่งเป็นจำนวนเหมาะสมกับขนาดของกิจการตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) โดยสัดส่วนของกรรมการประกอบด้วย กรรมการที่เป็นผู้บริหาร จำนวน 4 ราย และกรรมการอิสระ จำนวน 3 ราย ซึ่งคิดเป็นร้อยละ 43 หรือ 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด ทั้งนี้ กรรมการอิสระทุกรายเป็นผู้ที่มีคุณสมบัติตามหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) กำหนด เรื่อง คุณสมบัติและขอบเขตการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบและต้องสามารถดูแลผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นทุกรายได้เท่าเทียมกัน และให้ความเห็นเกี่ยวกับการทำงานของฝ่ายจัดการได้อย่างอิสระ นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทยังได้จัดให้มีคณะกรรมการชุดย่อย 3 คณะ พร้อมจัดให้มีกฎบัตรเพื่อกำหนดอำนาจ บทบาท หน้าที่สำหรับคณะกรรมการชุดย่อยแต่ละคณะและฝ่ายจัดการไว้อย่างชัดเจน ดังนี้

- คณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วย กรรมการ 3 ราย ซึ่งเป็นกรรมการอิสระ โดยมีกรรมการ 2 ราย ที่มีความรู้และประสบการณ์ที่จะสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงิน
- คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วย กรรมการ 3 ราย ซึ่งเป็นกรรมการอิสระ 1 ราย ทำหน้าที่เป็นประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และกรรมการที่เป็นผู้บริหาร 2 ราย
- คณะกรรมการบริหาร ประกอบด้วย กรรมการที่เป็นผู้บริหาร 4 ราย

ชื่อ-สกุล	ประเภทตำแหน่ง	ตำแหน่งที่ได้รับแต่งตั้ง	วาระการดำรงตำแหน่ง
1. หม่อมหลวงอยุทธิ์ ไชยันต์	กรรมการอิสระ	ประธานคณะกรรมการบริษัท / ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ	2 วาระ 3 ปี
2. นายบุญชู พัวประเสริฐ	กรรมการอิสระ	กรรมการ / กรรมการตรวจสอบ / ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง	3 วาระ 5 ปี
3. นางสาวสุกัญญา ภัทรมาลัย	กรรมการอิสระ	กรรมการ / กรรมการตรวจสอบ	2 วาระ 5 ปี
4. นายทศพร จิตตวีระ	กรรมการที่เป็นผู้บริหาร	กรรมการ / กรรมการบริหารความเสี่ยง / ประธานคณะกรรมการบริหาร / กรรมการผู้จัดการ	3 วาระ 5 ปี
5. นายอภิรักษ์ เมืองเกษม	กรรมการที่เป็นผู้บริหาร	กรรมการ / กรรมการบริหารความเสี่ยง / กรรมการบริหาร / รองกรรมการผู้จัดการ	3 วาระ 5 ปี
6. นายประสิทธิ์ ทัศนสุกาญจน์	กรรมการที่เป็นผู้บริหาร	กรรมการ / กรรมการบริหาร / ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ สายงานวิศวกรรม	3 วาระ 5 ปี
7. นางสาวลักษมี เลิศศุภกุล	กรรมการที่เป็นผู้บริหาร	กรรมการ / กรรมการบริหาร / ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ สายงานสนับสนุนธุรกิจ	3 วาระ 5 ปี

หมายเหตุ :

- กรรมการอิสระทั้ง 3 ราย เป็นบุคคลที่มีคุณสมบัติเป็นไปตามประกาศที่เกี่ยวข้องกำหนด
- กรรมการทั้ง 7 รายข้างต้น ได้รับการแต่งตั้งครั้งแรกภายหลังแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2559 เมื่อวันที่ 21 มีนาคม 2559 และเมื่อวันที่ 4 สิงหาคม 2563 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นมีมติให้กรรมการ 3 ราย ได้แก่ 1. นายบุญชู พัวประเสริฐ, 2. นายทศพร จิตตวีระ, 3. นายประสิทธิ์ ทัศนสุกาญจน์ กลับเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการอีกวาระหนึ่งและให้กลับเข้าดำรงตำแหน่งในคณะกรรมการชุดย่อยตามเดิม



กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทฯ ประกอบด้วย นายทศพร จิตตวีระ หรือ นายอภิรัช เมืองเกษม หรือ นายประสิทธิ์ ทัศนสุกาญจน์ หรือ นางสาวลักษมี เลิศศุภกุล สองในสี่ลงลายมือชื่อร่วมกันและประทับตราสำคัญของ บริษัทฯ

บริษัทฯ ได้กำหนดให้ประธานคณะกรรมการบริษัทฯ เป็น กรรมการอิสระ และไม่เป็นบุคคลเดียวกันกับกรรมการผู้จัดการ และ/หรือประธานคณะกรรมการบริหาร ทั้งนี้ เพื่อถ่วงดุล อำนาจระหว่างคณะกรรมการบริหารและฝ่ายจัดการ

## คณะกรรมการบริษัท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯ มีกรรมการบริษัททั้งสิ้น จำนวน 7 คน ประกอบด้วย

ชื่อ-สกุล	ประเภทตำแหน่ง	ตำแหน่ง	การเข้าร่วมประชุม
1. หม่อมหลวงอยุทธิ์ ไชยันต์	กรรมการอิสระ	ประธานคณะกรรมการ	6 ครั้ง จาก 6 ครั้ง
2. นายบุญชู พิวประเสริฐ	กรรมการอิสระ	กรรมการ	6 ครั้ง จาก 6 ครั้ง
3. นางสาวสุกัญญา ภัทรมาลัย	กรรมการอิสระ	กรรมการ	6 ครั้ง จาก 6 ครั้ง
4. นายทศพร จิตตวีระ	กรรมการที่เป็นผู้บริหาร	กรรมการ	6 ครั้ง จาก 6 ครั้ง
5. นายอภิรัช เมืองเกษม	กรรมการที่เป็นผู้บริหาร	กรรมการ	6 ครั้ง จาก 6 ครั้ง
6. นายประสิทธิ์ ทัศนสุกาญจน์	กรรมการที่เป็นผู้บริหาร	กรรมการ	6 ครั้ง จาก 6 ครั้ง
7. นางสาวลักษมี เลิศศุภกุล	กรรมการที่เป็นผู้บริหาร	กรรมการ	6 ครั้ง จาก 6 ครั้ง

คณะกรรมการบริษัท ได้ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต และระมัดระวังรักษาผลประโยชน์ของบริษัทฯ ภายใต้กฎบัตรของคณะกรรมการบริษัทอย่างเคร่งครัด โดยในปี 2563 คณะกรรมการจัดประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาเรื่องต่าง ๆ รวมทั้งสิ้น 6 ครั้ง ซึ่งเป็นการประชุมตามที่คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดไว้เป็นการล่วงหน้าตั้งแต่ปลายปี 2562 และการประชุมวาระพิเศษอันเนื่องจากสถานการณ์แพร่ระบาดของโรคเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) และคณะกรรมการบริษัททั้ง 7 คนได้เข้าร่วมการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเมื่อวันที่ 4 สิงหาคม 2563 ครบทั้ง 7 คน

คณะกรรมการบริษัทได้ปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมาย วัตถุประสงค์และข้อบังคับของบริษัทฯ ตลอดจนมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้น ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต และระมัดระวังรักษาผลประโยชน์ของบริษัทฯ เป็นสำคัญ อาทิเช่น

- กำหนดนโยบาย เป้าหมาย แผนงาน กลยุทธ์ทางธุรกิจ และงบประมาณประจำปี
- พิจารณานุมัตินโยบาย แนวทาง และแผนการดำเนินงานสำหรับโครงการลงทุนขนาดใหญ่ของบริษัทฯ ตามที่ได้รับเสนอจากคณะอนุกรรมการหรือฝ่ายบริหาร ตลอดจนพิจารณาอนุมัติรายการที่กรรมการ ผู้บริหารและบุคคลที่เกี่ยวข้อง ซึ่งเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกัน ตามขนาดรายการต้องรายงานต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) จำนวน 1 รายการ ทั้งนี้ กรรมการซึ่งมีส่วนได้เสียหรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ดังกล่าวไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น
- กรรมการมีส่วนได้เสียหรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย
- ประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัททั้งรายคณะและรายบุคคล



- พิจารณารายงานประจำปีของคณะกรรมการ และรับผิดชอบต่อการจัดทำและเปิดเผยงบการเงินเพื่อแสดงถึงฐานะการเงินและผลการดำเนินงานในรอบปีที่ผ่านมาเพื่อเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- กำกับ ดูแลระบบการควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายในที่มีประสิทธิภาพ รวมทั้งการจัดการความเสี่ยงและความน่าเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงิน โดยจัดให้หน่วยงานตรวจสอบภายในเป็นผู้ติดตามและดำเนินการร่วม และประสานงานกับคณะกรรมการตรวจสอบ
- นโยบายการกำกับดูแลกิจการ นโยบายที่สำคัญของบริษัทฯ เช่น นโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน เป็นต้น และกฎบัตรของคณะกรรมการโดยแบ่งแยกบทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการและฝ่ายจัดการอย่างชัดเจน
- ทบทวนนโยบายบริหารความเสี่ยงที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมาย กลยุทธ์ และอนุมัติแผนการบริหารความเสี่ยงที่ยอมรับได้ของบริษัทฯ เพื่อเป็นกรอบในการปฏิบัติงาน

**หมายเหตุ :** กฎบัตรของคณะกรรมการบริษัท ปรากฏตามเอกสารแนบ 5 ทำयरายงานฉบับนี้ และ/หรือ บนเว็บไซต์ของบริษัทฯ ที่ [www.floyd.co.th](http://www.floyd.co.th)

### การถ่วงดุลอำนาจ

เพื่อให้เกิดความโปร่งใส เป็นธรรม และเกิดการถ่วงดุลระหว่างการบริหารและการกำกับดูแลกิจการที่ดี บริษัทฯ จึงได้กำหนดและแยกอำนาจหน้าที่ของประธานคณะกรรมการบริษัทเป็นบุคคลคนละคนกับกรรมการผู้จัดการ และกำหนดบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบแยกจากกันอย่างที่ชัดเจน รวมถึงการถ่วงดุลระหว่างคณะกรรมการบริหารกับกรรมการผู้จัดการ ซึ่งคณะกรรมการบริหารและกรรมการผู้จัดการจะไม่มีอำนาจเบ็ดเสร็จในมติที่สำคัญ โดยจะต้องได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) รวมทั้งคณะกรรมการบริษัทจะไม่สามารถอนุมัติรายการใด ๆ ที่ตนเองหรือบุคคลที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของตนเองมีส่วนได้เสียในการทำรายการนั้น โดยอำนาจการอนุมัติรายการที่สำคัญต่าง ๆ ของบริษัทฯ เป็นไปตามคู่มืออำนาจดำเนินการที่ได้กำหนดไว้เป็นลายลักษณ์อักษร ซึ่งครอบคลุมเรื่องการกำหนดงบประมาณค่าใช้จ่ายลงทุนในสินทรัพย์ประจำปี, การอนุมัติเพิ่มเติมงบประมาณรายจ่ายการลงทุนในสินทรัพย์ที่อยู่นอกเหนืองบประมาณประจำปี, การจำหน่ายสินทรัพย์อื่นที่มีใช้สินค้า, การขออนุมัติซื้อและการจัดซื้อสินทรัพย์ทั่วไป, การอนุมัติการก่อหนี้หรือกู้ยืมเงินที่ผูกพันต่อบริษัท, การอนุมัติการเลือกโครงการเพื่อทำการประมุขโครงการ และการอนุมัติราคาประมุขโครงการในเบื้องต้น เป็นต้น

ทั้งนี้ ในกรณีบริษัทฯ จะเข้าทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันอำนาจอนุมัติจะต้องพิจารณาเกณฑ์การทำ "รายการที่เกี่ยวข้องกัน" ตามมาตรา 89/12 ของ พ.ร.บ.หลักทรัพย์ฯ และประกาศคณะกรรมการตลาดทุนที่ ทจ.21/2551 และประกาศตลาดหลักทรัพย์ เรื่อง รายการที่เกี่ยวข้องกัน พ.ศ.2546 ควบคู่ด้วย หรือในกรณีบริษัทฯ จะเข้าทำรายการซื้อหรือขายสินทรัพย์ของบริษัทหรือบริษัทย่อย อำนาจอนุมัติจะต้องพิจารณาเกณฑ์การทำ "รายการได้มาจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์" ตามมาตรา 89/29 ของ พ.ร.บ.หลักทรัพย์ฯ และประกาศคณะกรรมการตลาดทุนที่ ทจ.20/2551 และประกาศตลาดหลักทรัพย์ เรื่อง การได้มาจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ พ.ศ.2547 ควบคู่ด้วย

### 7.3 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการชุดย่อย

เมื่อวันที่ 21 มีนาคม 2559 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2559 มีมติอนุมัติแต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อยของบริษัทฯ จำนวน 3 คณะ ประกอบด้วย คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และคณะกรรมการบริหาร เพื่อทำหน้าที่พิจารณาประเด็นเฉพาะเรื่อง กลั่นกรองข้อมูล และกำกับดูแล ติดตามและประเมินผลการดำเนินงานในเฉพาะเรื่อง



และ/หรือนำเสนอประเด็นต่อคณะกรรมการบริษัทพิจารณาหรือรับทราบ โดยคณะกรรมการชุดย่อยแต่ละคณะมีบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบตามที่ได้กำหนดไว้ในกฎบัตรของแต่ละคณะ ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทได้ทบทวนโครงสร้างและกฎบัตรของคณะกรรมการบริษัทและกฎบัตรของคณะกรรมการชุดย่อยแต่ละคณะเป็นประจำทุกปี ในปี 2563 คณะกรรมการบริษัทได้ทบทวนเมื่อวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2563

### คณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบ ต้องประกอบด้วยกรรมการบริษัทที่เป็นกรรมการอิสระจำนวนไม่น้อยกว่า 3 คน ซึ่งมีคุณสมบัติ หน้าที่ ความรับผิดชอบครบถ้วนตามหลักเกณฑ์ที่ได้กำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และขอบเขตการดำเนินงานตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และกรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 คน ต้องเป็นผู้มีความรู้และประสบการณ์ด้านบัญชีและการเงินเพียงพอที่จะทำหน้าที่สอบทานความน่าเชื่อถือของรายงานทางการเงิน ต้องเป็นผู้มีความรู้ ความเชี่ยวชาญ และประสบการณ์เพียงพอที่จะทำหน้าที่กรรมการตรวจสอบ รวมถึงระบบควบคุมภายในและตรวจสอบภายในกำกับดูแลให้บริษัทฯ ปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง ฯลฯ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท ประกอบด้วย กรรมการอิสระ จำนวน 3 ราย โดยกรรมการตรวจสอบ ลำดับที่ 1 และลำดับที่ 3 เป็นผู้ที่มีความรู้ด้านบัญชีและการเงิน อย่างไรก็ตาม กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบทั้ง 3 คน เป็นผู้มีความรู้และประสบการณ์ในการสอบทานงบการเงินมีรายชื่อดังนี้

ชื่อ-สกุล	ประเภทตำแหน่ง	ตำแหน่งที่ได้รับแต่งตั้ง	การเข้าร่วมประชุม
1. หม่อมหลวงอภิญญา ไชยยันต์	กรรมการอิสระ	ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ	4 ครั้ง จาก 4 ครั้ง
2. นายบุญชู พิวประเสริฐ	กรรมการอิสระ	กรรมการตรวจสอบ	4 ครั้ง จาก 4 ครั้ง
3. นางสาวสุกัญญา ภัทรมาลัย	กรรมการอิสระ	กรรมการตรวจสอบ	4 ครั้ง จาก 4 ครั้ง

โดยมี นางสาวสุกัญญา ภัทรมาลัย ตำแหน่ง ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการสายงานบัญชีและการเงิน เป็น เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

หมายเหตุ :

- กรรมการตรวจสอบทั้ง 3 คน เป็นผู้ที่มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอในการสอบทานความถูกต้องและน่าเชื่อถือของรายงานทางการเงิน
- บริษัทฯ ได้กำหนดให้กรรมการอิสระดำรงตำแหน่งต่อเนื่องกันได้ไม่เกิน 9 ปี นับจากวันที่ได้รับแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่ง กรรมการอิสระครั้งแรก เว้นแต่ คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอย่างสมเหตุสมผลถึงความจำเป็นจะแต่งตั้งกรรมการอิสระรายดังกล่าวให้ดำรงตำแหน่งต่อไปก็ได้

ในปี 2563 คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความระมัดระวังภายใต้กฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งครอบคลุมเรื่องสำคัญต่าง ๆ อาทิเช่น

- สอบทานกระบวนการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัทฯ เพื่อให้มั่นใจว่ามีความถูกต้องตามที่ควรและมีการเปิดเผยอย่างเพียงพอ ตลอดจนมีความน่าเชื่อถือตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป
- คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการ จำนวน 4 ครั้ง และมีการประชุมร่วมกับฝ่ายจัดการ จำนวน 1 ครั้ง



- พิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้ง และเสนอค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ต่อคณะกรรมการบริษัท
- พิจารณานุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปี 2563 และว่าจ้าง บริษัท สยามวิช ออดิท แอ็ดไวเซอร์ จำกัด เป็นผู้ตรวจสอบภายในโดยรายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ
- สอบทานรายการที่กรรมการ ผู้บริหารและบุคคลที่เกี่ยวข้อง ซึ่งเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกัน ตามขนาดรายการต้องรายงานต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) จำนวน 1 รายการ ทั้งนี้ กรรมการซึ่งมีส่วนได้เสียหรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ดังกล่าวไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น
- จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัทฯ
- รายงานสิ่งที่ตรวจพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำ ซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในระยะเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร
- ทบทวนนโยบายที่สำคัญของบริษัทฯ ให้เกิดความเหมาะสมสอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาลที่ดีตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง และเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ
- ทบทวนกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ

**หมายเหตุ :** กฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบปรากฏตามเอกสารแนบ 5 และรายงานคณะกรรมการตรวจสอบปรากฏตามเอกสารแนบ 6 ทำรายงานฉบับนี้ และ/หรือ บนเว็บไซต์ของบริษัทฯ ที่ [www.floyd.co.th](http://www.floyd.co.th)

### คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วย กรรมการอิสระ 1 ราย และกรรมการที่เป็นผู้บริหาร 2 ราย ซึ่งกรรมการทั้ง 3 ราย เป็นผู้ที่มีความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์และความเข้าใจในธุรกิจของบริษัท ตลอดจนมีความเชี่ยวชาญทั้งในธุรกิจด้านวิศวกรรม ที่เป็นปัจจัยสำคัญต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ให้บรรลุตามเป้าหมายที่กำหนด มีรายชื่อดังนี้

ชื่อ-สกุล	ประเภทตำแหน่ง	ตำแหน่งที่ได้รับแต่งตั้ง	การเข้าร่วมประชุม
1. นายบุญชู พัวประเสริฐ	กรรมการอิสระ	ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง	1 ครั้ง จาก 1 ครั้ง
2. นายทศพร จิตตวิระ	กรรมการที่เป็นผู้บริหาร	กรรมการบริหารความเสี่ยง	1 ครั้ง จาก 1 ครั้ง
3. นายอภิรัช เมืองเกษม	กรรมการที่เป็นผู้บริหาร	กรรมการบริหารความเสี่ยง	1 ครั้ง จาก 1 ครั้ง

โดยมี นางสาวณฤดี ไปรตปธาน ตำแหน่ง ผู้ช่วยเลขานุการบริษัท เป็น เลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงปฏิบัติหน้าที่ด้วยความระมัดระวังภายใต้กฎบัตรของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง โดยในปี 2563 ได้พิจารณาเรื่องสำคัญ ๆ อาทิเช่น

- ทบทวนนโยบายบริหารความเสี่ยง แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร รวมทั้งกำหนดแนวทางการกำหนดมาตรการควบคุม หรือบรรเทา และการพัฒนาระบบการจัดการบริหารความเสี่ยงองค์กรให้มีประสิทธิภาพอย่างต่อเนื่อง เสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัท



- กำกับ ดูแล และสนับสนุนการดำเนินงานด้านการบริหารความเสี่ยงองค์กรให้สอดคล้องกับกลยุทธ์ และเป้าหมายทางธุรกิจที่กำหนด

**หมายเหตุ :** ภูมิบัตรของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงปรากฏตามเอกสารแนบ 5 และรายงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงปรากฏตามเอกสารแนบ 6 ทำรายงานฉบับนี้ และ/หรือ บนเว็บไซต์ของบริษัทฯ ที่ [www.floyd.co.th](http://www.floyd.co.th)

## คณะกรรมการบริหาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีคณะกรรมการบริหาร จำนวน 4 คน ประกอบด้วย

ชื่อ-สกุล	ประเภทตำแหน่ง	ตำแหน่งที่ได้รับแต่งตั้ง	การเข้าร่วมประชุม
1.นายทศพร จิตตวีระ	กรรมการ ที่เป็นผู้บริหาร	ประธานคณะกรรมการบริหาร และ กรรมการผู้จัดการ	7 ครั้ง จาก 7 ครั้ง
2.นายอภิรัช เมืองเกษม	กรรมการ ที่เป็นผู้บริหาร	กรรมการบริหาร และ รองกรรมการผู้จัดการ	7 ครั้ง จาก 7 ครั้ง
3.นายประสิทธิ์ ทัศนสุกาญจน์	กรรมการ ที่เป็นผู้บริหาร	กรรมการบริหาร และ ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ สายงานวิศวกรรม	7 ครั้ง จาก 7 ครั้ง
4.นางสาวลักขมี เลิศศุภกุล	กรรมการ ที่เป็นผู้บริหาร	กรรมการบริหาร และ ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการสายงานสนับสนุนธุรกิจ	7 ครั้ง จาก 7 ครั้ง

โดยมี นางสาวลักขมี เลิศศุภกุล ตำแหน่ง กรรมการบริหาร เป็น เลขานุการคณะกรรมการบริหาร

### บทบาท ขอบเขตหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหาร

- จัดทำ และนำเสนอนโยบายทางธุรกิจ เป้าหมาย แผนการดำเนินงาน กลยุทธ์ทางธุรกิจ กรอบการจัดสรรทรัพยากร การพัฒนาและงบประมาณประจำปีของบริษัทฯ ตลอดจนแนวทางปฏิบัติและอำนาจบริหารต่าง ๆ เพื่อขออนุมัติต่อคณะกรรมการบริษัท
- ควบคุม กำกับ ดูแลการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามนโยบายทางธุรกิจ เป้าหมาย แผนการดำเนินงาน กลยุทธ์ทางธุรกิจ และงบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท ทั้งในระยะสั้นและระยะยาว รวมถึงการออกนโยบาย กฎระเบียบ และแนวทางปฏิบัติต่าง ๆ ขององค์กรให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและโปร่งใส
- พิจารณออนุมัติการใช้จ่ายเงินเพื่อการลงทุนหรือการดำเนินงานต่าง ๆ การกู้ยืมหรือการขอสินเชื่อใด ๆ จากสถาบันการเงิน การให้กู้ยืมเงิน ตลอดจนการเข้าเป็นคู่ค้าประกัน เพื่อการทำธุรกรรมตามปกติของบริษัทฯ และเป็นไปเพื่อประโยชน์ในการดำเนินงานตามวัตถุประสงค์ของบริษัทฯ ภายในวงเงินที่กำหนด ทั้งนี้ การกระทำดังกล่าวจะต้องอยู่ภายใต้ประกาศ คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน หรือกฎหมายอื่นใดในเรื่องที่เกี่ยวข้องด้วย
- กำหนดโครงสร้างองค์กร แผนการพัฒนา และอำนาจการบริหารจัดการ โดยให้ครอบคลุมรายละเอียด การคัดเลือก ว่าจ้าง การโยกย้าย การฝึกอบรม และการเลิกจ้างพนักงานของบริษัทฯ ที่เป็นคณะผู้บริหารหรือผู้บริหารระดับสูง โดยมอบหมายให้กรรมการผู้จัดการของบริษัทฯ เป็นผู้มีอำนาจแทนบริษัทฯ ที่จะลงนามในสัญญาจ้างแรงงานของบริษัทฯ



- กำกับดูแลและอนุมัติเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบริษัท และอาจแต่งตั้งหรือมอบหมายให้บุคคลใดบุคคลหนึ่งหรือหลายคนกระทำการอย่างหนึ่งอย่างใดแทนคณะกรรมการบริหารตามที่เห็นสมควรได้ และคณะกรรมการบริหารสามารถยกเลิก เปลี่ยนแปลง หรือแก้ไขอำนาจนั้น ๆ ได้
- มีอำนาจแต่งตั้งที่ปรึกษาด้านต่าง ๆ ที่จำเป็นต่อการดำเนินการของบริษัท หรือเพื่อให้เป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
- ส่งเสริมและจัดให้มีคู่มือการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Manual) ของบริษัทเกี่ยวกับจรรยาบรรณ และจริยธรรมทางธุรกิจ ของผู้บริหาร และพนักงานเพื่อใช้เป็นแนวทางปฏิบัติภายในองค์กร ตลอดจนสร้างค่านิยมขององค์กร เพื่อถือปฏิบัติจนเป็นวัฒนธรรมองค์กร
- จัดให้มีการทบทวนกฎบัตรของคณะกรรมการบริหารเป็นประจำทุกปี และเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทพิจารณาเพื่อรับทราบและ/หรืออนุมัติ
- รายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริหารต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาและ/หรือเพื่อทราบอย่างน้อยไตรมาสละครั้ง
- ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

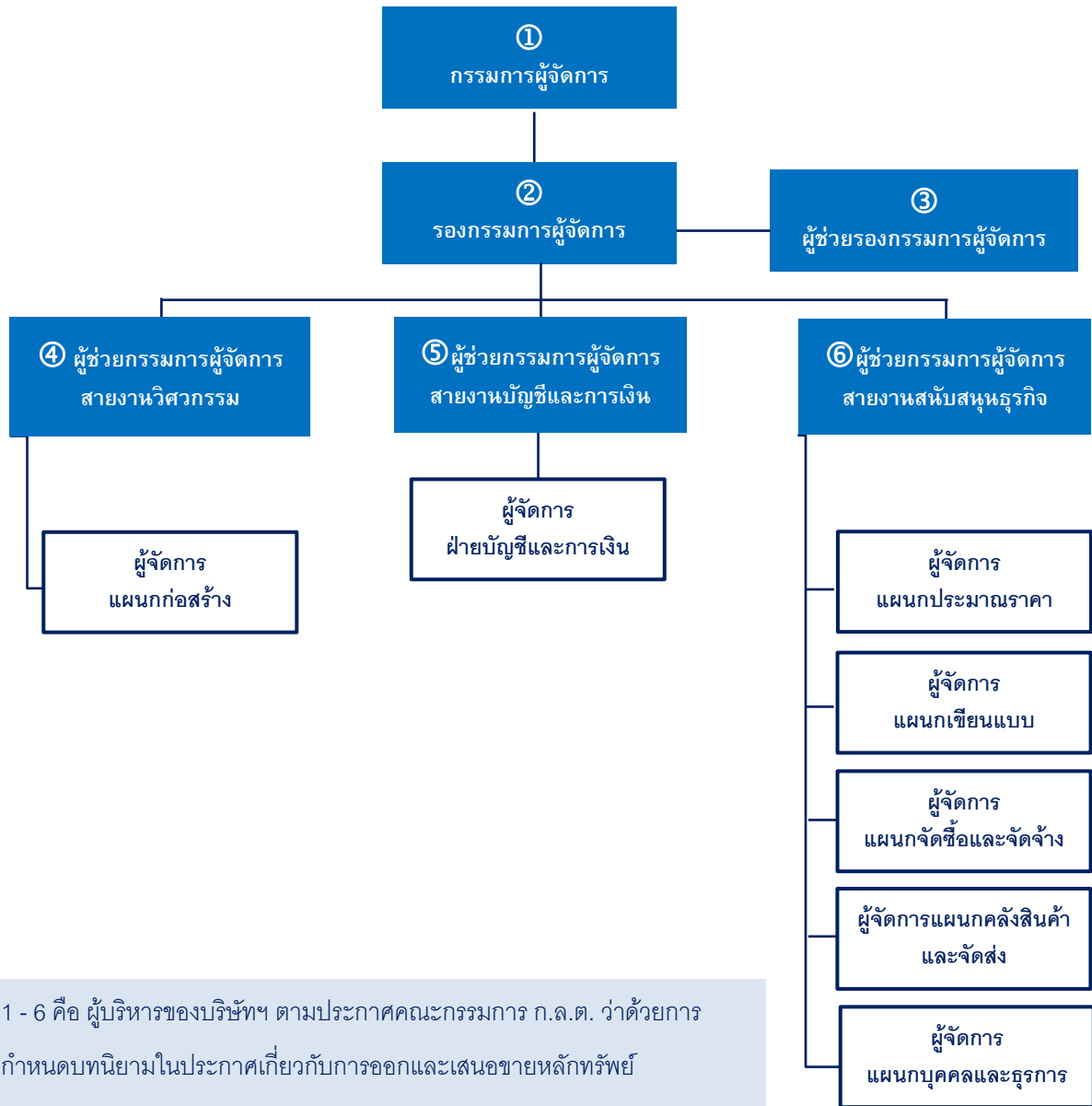
ทั้งนี้ การมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารนั้น จะไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจหรือมอบอำนาจช่วงที่ทำให้คณะกรรมการบริหาร หรือผู้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการบริหาร สามารถอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง มีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัทหรือบริษัทย่อยของบริษัท (ตามที่นิยามไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์) ซึ่งการอนุมัติรายการในลักษณะดังกล่าวจะต้องเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการ และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) เพื่อพิจารณาอนุมัติรายการดังกล่าวตามที่ข้อบังคับของบริษัทหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนด ยกเว้นเป็นการอนุมัติรายการที่มีเงื่อนไขปกติธุรกิจที่มีการกำหนด

**หมายเหตุ :** กฎบัตรของคณะกรรมการบริหาร ปรากฏตามเอกสารแนบ 5 ทำยรายงานฉบับนี้ และ/หรือ บนเว็บไซต์ของบริษัทฯ ที่ [www.floyd.co.th](http://www.floyd.co.th)



#### 7.4 ข้อมูลเกี่ยวกับผู้บริหาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัท ฟลอยด์ จำกัด (มหาชน) มีโครงสร้างการบริหารจัดการ ดังนี้



1 - 6 คือ ผู้บริหารของบริษัทฯ ตามประกาศคณะกรรมการ ก.ล.ต. ว่าด้วยการกำหนดบทนิยามในประกาศเกี่ยวกับการออกและเสนอขายหลักทรัพย์

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯ มีผู้บริหาร ตามประกาศคณะกรรมการ ก.ล.ต. ว่าด้วยการกำหนดบทนิยามในประกาศเกี่ยวกับการออกและเสนอขายหลักทรัพย์ จำนวน 6 คน มีรายชื่อดังนี้

รายชื่อผู้บริหาร	ตำแหน่ง
1. นายทศพร จิตตวีระ	กรรมการผู้จัดการ
2. นายอภิรัชต์ เมืองเกษม	รองกรรมการผู้จัดการ
3. นายประสิทธิ์ ทัศนสุกาญจน์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการสายงานวิศวกรรม
4. นางสาวลักษมี เลิศศุภกุล	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการสายงานสนับสนุนธุรกิจ
5. นางสาวฐนัทญ์พร ทองสุข	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการสายงานบัญชีและการเงิน
6. นายสากล พูนศิริพร	ผู้ช่วยรองกรรมการผู้จัดการ





### นโยบายการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการบริหารและผู้บริหาร

บริษัทฯ กำหนดค่าตอบแทนกรรมการบริหารและผู้บริหารระดับสูงโดยพิจารณาเทียบกับอุตสาหกรรม ประสบการณ์ บทบาท ขอบเขตและหน้าที่ความรับผิดชอบของกรรมการและผู้บริหารแต่ละคน โดยคณะกรรมการบริษัทจะเป็นผู้อนุมัติ ค่าตอบแทนของกรรมการบริหาร และคณะกรรมการบริหารจะเป็นผู้อนุมัติค่าตอบแทนของผู้บริหารระดับสูง

### ค่าตอบแทนที่รวมของกรรมการบริหารและผู้บริหาร

ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงินรวม ของกรรมการบริหารและผู้บริหาร	ปี 2562		ปี 2563	
	จำนวนคน	ค่าตอบแทน	จำนวนคน	ค่าตอบแทน
	(คน)	(บาท)	(คน)	(บาท)
เงินเดือน	5	10,184,500	5	10,310,400
โบนัส	5	2,599,850	5	1,818,400
รวมทั้งสิ้น	5	12,784,350	5	12,128,800

#### ค่าตอบแทนอื่น

บริษัทฯ ได้จัดให้มีกองทุนสำรองเลี้ยงชีพให้แก่ผู้บริหารโดยบริษัทฯ สมทบในอัตราส่วนร้อยละ 3-5 ของเงินเดือนของผู้บริหารแต่ละราย ในปี 2563 บริษัทฯ ได้จ่ายเงินกองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับผู้บริหารรวมทั้งสิ้น 413,520 บาท

หมายเหตุ คำว่า “ผู้บริหาร” ให้ความหมายตามประกาศการกำหนดคตินิยมในประกาศเกี่ยวกับการออกและเสนอขายหลักทรัพย์ โดยไม่รวมถึงผู้จัดการฝ่ายบัญชีหรือการเงินหากตำแหน่งผู้จัดการฝ่ายไม่ได้อยู่ในระดับเดียวกันกับผู้บริหารรายที่สี่

### 7.5 ข้อมูลเกี่ยวกับพนักงาน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯ มีพนักงานทั้งหมด จำนวน 135 คน แบ่งตามสายงานหลัก ดังนี้

สายงานบริหาร	สายงานวิศวกรรม	สายงานบัญชีและการเงิน	สายงานสนับสนุนธุรกิจ
6 คน	76 คน	5 คน	48 คน

ในปี 2563 บริษัทฯ ไม่มีการเปลี่ยนแปลงจำนวนพนักงานอย่างมีนัยสำคัญ และไม่มีข้อพิพาททางด้านแรงงานตลอดช่วง 3 ปี ที่ผ่านมา

กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ บริษัทฯ ได้จัดให้มีกองทุนสำรองเลี้ยงชีพให้แก่พนักงานบนพื้นฐานของความสมัครใจในการเข้าร่วมเป็นสมาชิกของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งพนักงานเลือกจ่ายเงินสะสมได้ในอัตราร้อยละ 3-10 ของเงินเดือนทุกเดือน และบริษัทฯ จ่ายสมทบในอัตราส่วนร้อยละ 3-5 ของเงินเดือนของพนักงานแต่ละราย

บริษัท	มี/ไม่มี PVD	จำนวนพนักงานที่เข้าร่วม PVD (คน)	สัดส่วนพนักงานเข้าร่วม PVD/พนักงานทั้งหมด (%)
FLOYD	มี	78	57.77%



## 7.6 ข้อมูลสำคัญอื่น ๆ

### เลขานุการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทได้มีมติแต่งตั้งนางสาวลักษมี เลิศศุภกุล ตำแหน่ง กรรมการ ดำรงตำแหน่งเป็น เลขานุการบริษัท เพื่อทำหน้าที่ให้คำแนะนำด้านกฎเกณฑ์ต่าง ๆ ที่คณะกรรมการบริษัท คณะผู้บริหาร และผู้ที่เกี่ยวข้องจะต้องทราบและปฏิบัติหน้าที่ในการดูแลกิจกรรมของคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งประสานงานให้มีการปฏิบัติตามมติคณะกรรมการบริษัทมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น หลักเกณฑ์ของสำนักคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดคุณสมบัติและประสบการณ์ของเลขานุการบริษัทที่เหมาะสม

**หมายเหตุ :** คุณสมบัติและประสบการณ์ของเลขานุการบริษัท ปรากฏตามเอกสารแนบ 1 ทำรายงานฉบับนี้ และ/หรือบนเว็บไซต์ของบริษัทฯ [www.floyd.co.th](http://www.floyd.co.th)

### ผู้ตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการบริษัท ได้พิจารณาว่าจ้างผู้ตรวจสอบภายใน ได้แก่ บริษัท สยามวิซ ออดิท แอนด์ แอดไวเซอร์ จำกัด และนางสาวปาริชาติ แท่งเงิน ได้รับการแต่งตั้งให้เป็นผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทฯ เพื่อประเมิน ตรวจสอบและติดตาม การปรับปรุงระบบการควบคุมภายในบริษัทฯ

**หมายเหตุ :** คุณสมบัติและประสบการณ์ของผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทฯ ปรากฏตามเอกสารแนบ 3 ทำรายงานฉบับนี้ และ/หรือบนเว็บไซต์ของบริษัทฯ [www.floyd.co.th](http://www.floyd.co.th)

### ค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี

บริษัทฯ จ่ายค่าตอบแทนการตรวจสอบและสอบทานงบการเงินสำหรับงวดบัญชีปี 2563 เป็นค่าธรรมเนียมการสอบบัญชีให้แก่ผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ สยาม ทูธ สอบบัญชี จำกัด ตามที่ได้รับการพิจารณาอนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 4 สิงหาคม 2563 ซึ่งเพิ่มขึ้นจากปี 2562 จำนวน 60,000 บาท ทั้งนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกับผู้สอบบัญชีและสำนักงานสอบบัญชีไม่เป็นบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทฯ โดยผู้สอบบัญชีในปี 2563 ได้แก่ นายไกรสิทธิ์ ศิลปมงคลกุล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 9429

ค่าตอบแทนการสอบบัญชี	ปี 2561 ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 11 เม.ย. 2561	ปี 2562 ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 19 เม.ย. 2562	ปี 2563 ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 4 ส.ค. 2563
<b>ค่าตอบแทนจากการสอบบัญชี (Audit Fee)</b>			
1. ค่าสอบบัญชีประจำปี	900,000 บาท	900,000 บาท	900,000 บาท
2. ค่าสอบทานงบการเงินระหว่างกาล	540,000 บาท	540,000 บาท	600,000 บาท
<b>รวม</b>	<b>1,440,000 บาท</b>	<b>1,440,000 บาท</b>	<b>1,500,000 บาท</b>
<b>ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ (Non-audit fee)</b>			
เช่น ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง ค่าโทรศัพท์ เป็นต้น บริษัท สยาม ทูธ สอบบัญชี จำกัด เรียกเก็บตามจริง	184,342 บาท	177,119 บาท	50,873 บาท (ข้อมูล ณ วันที่ 31 ธ.ค. 63)



## 8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ

### 8.1 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการในรอบปีที่ผ่านมา

#### การสรรหา พัฒนา และประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการสรรหาบุคคลมาเป็นกรรมการและผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯ โดยจะคัดเลือกจากบุคคลที่มีความรู้ความสามารถ ประสบการณ์ มีประวัติการทำงานที่ดี และมีภาวะผู้นำ วิสัยทัศน์กว้างไกล รวมทั้งมีความซื่อสัตย์ คุณธรรม จริยธรรม ตลอดจนมีทัศนคติที่ดีต่อองค์กร สามารถอุทิศเวลาให้ได้อย่างเพียงพอ รวมถึงคุณสมบัติที่สอดคล้องกับกลยุทธ์ทางธุรกิจ โดยมีกระบวนการที่โปร่งใส สร้างความมั่นใจแก่ผู้ถือหุ้น

ปัจจุบันบริษัทฯ ไม่มีคณะกรรมการสรรหาเป็นการเฉพาะ คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาคัดเลือกบุคคลที่จะแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัทหรือผู้บริหารของบริษัทฯ คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาจากบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนตามมาตรา 68 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 และตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หลักเกณฑ์ที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนการพิจารณาจากปัจจัยในด้านอื่น ๆ มาประกอบกัน เช่น ความรู้ ความสามารถ เพศ อายุ ประสบการณ์ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจ และความเชื่อประสงค์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท เป็นต้น โครงสร้าง ขนาด และองค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท เพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติแต่งตั้งกรรมการต่อไป

**โครงสร้างของคณะกรรมการบริษัท** คณะกรรมการบริษัทควรประกอบด้วยกรรมการไม่น้อยกว่า 5 คน และกรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดต้องมีถิ่นที่อยู่ในราชอาณาจักร และกรรมการต้องมีคุณสมบัติตามที่กฎหมายกำหนด และต้องมีกรรมการตรวจสอบไม่น้อยกว่า 1 ใน 3 ของกรรมการทั้งคณะ และมีจำนวนไม่ต่ำกว่า 3 คน โดยมีคุณสมบัติตามหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด เรื่อง คุณสมบัติและขอบเขตการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยกรรมการบริษัททุกท่านเป็นผู้ทรงคุณวุฒิ และมีความหลากหลาย (Board Diversity) ทั้งทักษะ ความรู้ ความสามารถ เพศ อายุ ความเชี่ยวชาญเฉพาะด้านที่จำเป็นที่เหมาะสมสอดคล้องกับกลยุทธ์ทางธุรกิจของบริษัท และมีภาวะผู้นำเป็นที่ยอมรับสามารถนำพาองค์กรบรรลุเป้าหมายที่กำหนดไว้ได้และมีคุณสมบัติครบถ้วนตามมาตรา 68 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 และที่แก้ไขเพิ่มเติม และตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 39/2559 เรื่อง การขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ (ฉบับประมวล) และที่แก้ไขเพิ่มเติม

คณะกรรมการของบริษัท มีจำนวน 7 คน ประกอบด้วย กรรมการที่เป็นผู้บริหาร 4 คน และกรรมการอิสระจำนวน 3 คน คิดเป็นร้อยละ 43 แบ่งเป็นเพศหญิง จำนวน 2 คน และเพศชาย จำนวน 5 คน ซึ่งเป็นจำนวนเหมาะสมกับขนาดของกิจการ โดยประธานคณะกรรมการบริษัทเป็นกรรมการอิสระ และกรรมการอิสระทุกคนเป็นผู้ที่มีคุณสมบัติตามหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด เรื่อง คุณสมบัติและขอบเขตการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบและต้องสามารถดูแลผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นทุกรายได้เท่าเทียมกัน และให้ความเห็นเกี่ยวกับการทำงานของฝ่ายจัดการได้อย่างอิสระ



กรรมการของบริษัททุกคนผ่านการอบรมหลักสูตรสำหรับกรรมการที่จัดโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย อาทิ Director Accreditation Program (DAP), Director Certification Program (DCP) รวมถึงบริษัทฯ สนับสนุนให้กรรมการบริษัททุกท่านเข้ารับการอบรมในหลักสูตรอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องต่อการพัฒนาทักษะและความรู้ที่เกี่ยวข้องและเป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่อย่างสม่ำเสมอ

สำหรับการสรรหาและคัดเลือกกรรมการและหรือผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯ ปัจจุบันบริษัทฯ ยังไม่มีการแต่งตั้งคณะกรรมการสรรหา แต่บริษัทฯ มีแนวทางการพิจารณา สรรหาและคัดเลือกอย่างชัดเจนเป็นลายลักษณ์อักษร ทำให้มั่นใจได้ว่าการคัดเลือกเป็นไปอย่างโปร่งใส เป็นธรรม รวมถึงบริษัทฯ จะได้กรรมการและ/หรือผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯ เป็นผู้ที่มีความรู้ ความสามารถ ทักษะที่เป็นประโยชน์ต่อองค์กร โดยกรรมการและ/หรือผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯ เป็นผู้ที่มีคุณสมบัติสอดคล้องตามที่บริษัทฯ กำหนด และเป็นไปตามเกณฑ์ที่กฎหมายกำหนด

#### กรรมการอิสระ

นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ กำหนดคณะกรรมการบริษัทต้องมีกรรมการตรวจสอบไม่น้อยกว่า 1 ใน 3 ของกรรมการทั้งคณะ และมีจำนวนไม่ต่ำกว่า 3 คน โดยต้องมีคุณสมบัติครบถ้วนตามหลักเกณฑ์ที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด

**หมายเหตุ** คุณสมบัติของกรรมการและกรรมการอิสระ ปรากฏตามเอกสารแนบท้าย 5 ท้ายรายงานฉบับนี้ และ/หรือบนเว็บไซต์ของบริษัทฯ [www.floyd.co.th](http://www.floyd.co.th)

#### การปฏิบัติหน้าที่และจัดสรรเวลาอย่างเพียงพอของกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดการประชุมและวาระการประชุมของคณะกรรมการและคณะกรรมการชุดย่อยเป็นการล่วงหน้า และกำหนดให้จัดส่งหนังสือเชิญประชุมและเอกสารประกอบการประชุมเป็นการล่วงหน้า 7 วันก่อนวันประชุม เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการตรวจสอบได้มีเวลาศึกษาข้อมูลอย่างเพียงพอก่อนเข้าร่วมประชุม ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทอาจจะมีการประชุมพิเศษเพิ่มเติมได้ตามความจำเป็น โดยคณะกรรมการบริษัทได้กำหนดให้คณะกรรมการชุดย่อยและฝ่ายจัดการสรุปรายงานผลการดำเนินงานเสนอต่อคณะกรรมการบริษัททราบอย่างสม่ำเสมอแม้ในเดือนที่คณะกรรมการบริษัทไม่ได้จัดการประชุม

ประธานคณะกรรมการบริษัทและกรรมการผู้จัดการร่วมกันพิจารณากำหนดวาระการประชุมแต่ละคราว โดยกรรมการแต่ละคนจะเสนอเรื่องที่เป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ เข้าสู่วาระการประชุมก็ได้ ทั้งนี้กรรมการทุกคนสามารถอภิปรายและแสดงความคิดเห็นได้อย่างเปิดเผย และมีประธานที่ประชุมเป็นผู้ประมวลความเห็นและข้อสรุปที่ได้จากการประชุม สำหรับการลงมติในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทให้ถือมติเสียงข้างมาก โดยให้กรรมการคนหนึ่งมีเสียงหนึ่งเสียง กรรมการที่มีส่วนได้เสียจะไม่เข้าร่วมประชุม และ/หรือ ไม่ใช้สิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น ๆ และถ้าคะแนนเสียงเท่ากัน ให้ประธานในที่ประชุมจะออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียงเพื่อชี้ขาด



การจัดทำรายงานการประชุมจะถูกจัดทำเป็นลายลักษณ์อักษรภายหลังมีการประชุมเสร็จ และจัดเก็บรายงานการประชุมที่ผ่านการรับรองจากคณะกรรมการบริษัท โดยเอกสารที่จัดเก็บจะมีทั้งในรูปแบบแฟ้มเอกสารที่เป็นต้นฉบับ และการสแกนต้นฉบับจัดเก็บเป็นแฟ้มอิเล็กทรอนิกส์ เพื่อความสะดวกพร้อมให้คณะกรรมการบริษัทและผู้ที่เกี่ยวข้องตรวจสอบได้

นอกจากนั้น บริษัทฯ ยังได้ปฏิบัติตามกฎหมายบริษัทมหาชนจำกัดอย่างเคร่งครัด และให้ความสำคัญต่อสิทธิในการตัดสินใจของผู้ถือหุ้น โดยผู้ถือหุ้นควรจะต้องได้รับข้อมูลที่เพียงพอ ถูกต้อง ครบถ้วนและทันเวลา และได้ส่งเสริมให้มีการใช้สิทธิขั้นพื้นฐานและไม่ละเมิดสิทธิของผู้ถือหุ้น ดังนี้

### การจัดประชุมผู้ถือหุ้น

บริษัทฯ กำหนดจัดให้มีการประชุมใหญ่สามัญประจำปีทุกปี โดยจะจัดภายใน 4 เดือนนับจากวันสิ้นสุดรอบบัญชีในแต่ละปี และในกรณีที่มีความจำเป็นเร่งด่วนต้องเสนอวาระเป็นกรณีพิเศษซึ่งเป็นเรื่องที่จะกระทบหรือเกี่ยวข้องกับผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นหรือเกี่ยวข้องกับเงื่อนไขหรือกฎเกณฑ์กฎหมายที่ใช้บังคับที่ต้องได้รับการอนุมัติจากผู้ถือหุ้นแล้วบริษัทฯ จะเรียกประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นก็ได้เป็นกรณีไป

ในปี 2563 เนื่องจากสถานการณ์แพร่ระบาดของโรคเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) บริษัทฯ พิจารณาความสมเหตุสมผลแล้วมีความจำเป็นต้องเลื่อนการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีออกไปจนกว่าสถานการณ์จะคลี่คลาย โดยเมื่อวันที่ 19 มิถุนายน 2563 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทได้มีมติเรียกประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2563 เมื่อวันอังคารที่ 4 สิงหาคม 2563 เวลา 13.00 น. ณ ห้องรัชวิภา ชั้น 2 โรงแรมบางกอกชูญา ถนนรัชดาภิเษก กรุงเทพมหานคร

ทั้งนี้ การเลื่อนการประชุมและการกำหนดจัดประชุมดังกล่าวเป็นไปตามหลักเกณฑ์, แนวทางปฏิบัติ และมาตรการของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.), สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) และกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์, คำแนะนำของกรมควบคุมโรค กระทรวงสาธารณสุข เรื่อง การป้องกันควบคุมโรคไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) และคำสั่งศูนย์บริหารสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) ที่ 3/2563 เรื่อง แนวปฏิบัติตามข้อกำหนดออกตามความในมาตรา 9 แห่งพระราชกำหนดการบริหารราชการในสถานการณ์ฉุกเฉิน พ.ศ. 2548 (ฉบับที่ 2) ลงวันที่ 16 พฤษภาคม 2563

### ก่อนการประชุม และการจัดส่งหนังสือเชิญประชุม พร้อมเอกสารประกอบวาระการประชุม

บริษัทฯ กำหนดให้จัดส่งหนังสือนัดประชุมและข้อมูลประกอบการประชุมตามวาระต่าง ๆ ที่มีรายละเอียดครบถ้วนและเพียงพอต่อการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้น เช่น ขั้นตอนการออกเสียงลงคะแนน การนับคะแนนและแจ้งผลคะแนนเสียงข้อมูลของกรรมการอิสระหรือกรรมการที่เป็นผู้บริหารที่บริษัทฯ เสนอเป็นผู้รับมอบฉันทะจากผู้ถือหุ้น เอกสารประกอบการมอบฉันทะที่ผู้ถือหุ้นต้องแสดงก่อนเข้าประชุม เป็นต้น ซึ่งในแต่ละวาระการประชุมจะมีความเห็นของคณะกรรมการประกอบด้วย

โดยในปี 2563 เมื่อวันที่ 3 กรกฎาคม 2563 บริษัทฯ ได้เผยแพร่หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นพร้อมระเบียบวาระความเห็นของคณะกรรมการ และเอกสารประกอบการประชุมที่เกี่ยวข้องบนเว็บไซต์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) และเว็บไซต์ของบริษัทฯ [www.floyd.co.th](http://www.floyd.co.th) เป็นการล่วงหน้าก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น และเมื่อวันที่ 20 กรกฎาคม 2563 บริษัทฯ ได้จัดส่งหนังสือนัดประชุมทางไปรษณีย์ตอบรับไปยังผู้ถือหุ้นทุกคนที่มีชื่อในทะเบียนของบริษัทฯ ทราบเป็นการ



ล่วงหน้าก่อนวันนัดประชุมผู้ถือหุ้น และเมื่อวันที่ 22-23-24 กรกฎาคม 2563 ได้ลงประกาศหนังสือพิมพ์เพื่อแจ้งวันนัดประชุมล่วงหน้าก่อนวันประชุม และเพื่อเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นได้เข้าถึงข้อมูลได้โดยสะดวก รวดเร็ว และมีเวลาศึกษาข้อมูลอย่างเพียงพอ

นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถส่งข้อซักถาม เสนอวาระการประชุม และเสนอชื่อบุคคลเพื่อรับคัดเลือกดำรงตำแหน่งกรรมการของบริษัทฯ พร้อมเปิดเผยหลักเกณฑ์ในการพิจารณาข้อมูลเรื่องดังกล่าวให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้าก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้นบนเว็บไซต์ของบริษัทฯ [www.floyd.co.th](http://www.floyd.co.th) และแจ้งเว็บไซต์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) และเมื่อคณะกรรมการพิจารณาแล้วเสร็จ เลขานุการบริษัทจะดำเนินการแจ้งผลการพิจารณาให้แก่ผู้ถือหุ้นทราบต่อไป สำหรับการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2563 บริษัทฯ ได้เผยแพร่เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถส่งข้อซักถาม เสนอวาระการประชุม และเสนอชื่อบุคคลเพื่อรับคัดเลือกดำรงตำแหน่งกรรมการของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 1 ตุลาคม 2562 -วันที่ 31 ธันวาคม 2562 เมื่อครบระยะเวลาที่กำหนดปรากฏว่า ไม่มีผู้ถือหุ้นรายใดส่งข้อซักถาม เสนอวาระการประชุม และเสนอชื่อบุคคลเพื่อรับคัดเลือกดำรงตำแหน่งกรรมการของบริษัทฯ มายังบริษัทฯ เป็นการล่วงหน้า

### วันประชุมผู้ถือหุ้น

บริษัทฯ ส่งเสริมให้ประธานคณะกรรมการบริษัท กรรมการ ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ กรรมการผู้จัดการ ผู้บริหาร ผู้สอบบัญชี และผู้ที่เกี่ยวข้องทุกส่วน เข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นโดยพร้อมเพรียงกัน เพื่อตอบข้อซักถามต่าง ๆ รวมถึงให้ข้อมูลแก่ผู้ถือหุ้นในที่ประชุม ซึ่งประธานที่ประชุมผู้ถือหุ้น ดำเนินการประชุมผู้ถือหุ้นตามระเบียบวาระ กฎหมาย กฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง และข้อบังคับของบริษัทฯ รวมถึงจัดสรรเวลาในแต่ละวาระการประชุมให้มีความเหมาะสม พร้อมเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นแสดงความเห็น หรือ ตั้งคำถามต่อที่ประชุมในประเด็นต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ ได้อย่างอิสระและเท่าเทียมกัน

โดยในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2563 ประธานคณะกรรมการบริษัท เป็น ประธานในที่ประชุม และมีประธานคณะกรรมการตรวจสอบ ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ประธานคณะกรรมการบริหาร กรรมการบริษัท กรรมการผู้จัดการ ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการสายงานบัญชีและการเงิน (CFO) ผู้บริหาร ผู้สอบบัญชี สำนักกฎหมายเข้าร่วมประชุมอย่างพร้อมเพรียงกัน และทำหน้าที่ตอบข้อซักถาม ให้ข้อมูลต่อผู้ถือหุ้นอย่างครบถ้วน

ทั้งนี้ เนื่องจากในช่วงเวลาที่จัดการประชุมยังคงมีการแพร่ระบาดของโรคเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) บริษัทฯ ได้กำหนดมาตรการการเข้าร่วมประชุมตามหลักเกณฑ์ของทางภาครัฐอย่างเคร่งครัด และขอความร่วมมือผู้เข้าร่วมประชุมทุกท่านปฏิบัติตาม ซึ่งได้รับความร่วมมือเป็นอย่างดี อาทิเช่น

- ขอความร่วมมือผู้เข้าร่วมประชุมทุกท่านจัดเตรียมหน้ากากอนามัยมาด้วยตนเองและสวมหน้ากากอนามัยตลอดเวลาเมื่อเข้าบริเวณสถานที่จัดประชุม
- ขอความร่วมมือผู้เข้าร่วมประชุมทุกท่านกรอกแบบสอบถาม ณ จุดคัดกรองลงทะเบียนหน้าห้องประชุมตามความจริง ทั้งนี้ บริษัทฯ ขอสงวนสิทธิ์ไม่ให้ผู้ที่มีอุณหภูมิร่างกาย 37.5 °C ขึ้นไป เข้าร่วมประชุม อย่างไรก็ตามผู้ถือหุ้นมาประชุมด้วยตนเองที่ไม่ผ่านการคัดกรอง ท่านสามารถมอบฉันทะให้กรรมการอิสระของบริษัทฯ เข้าร่วมประชุมแทนได้
- บริษัทฯ ไม่อนุญาตให้รับประทานอาหารในบริเวณจัดการประชุม



### หลังการประชุมและการจัดทำรายงานการประชุม

บริษัทฯ จะเผยแพร่มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น พร้อมผลการลงคะแนนเสียงระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และบนเว็บไซต์ของบริษัทฯ [www.floyd.co.th](http://www.floyd.co.th) ภายในวันทำการถัดไปนับจากวันประชุมผู้ถือหุ้น ตลอดจนจัดทำรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นพร้อมส่งให้แก่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย กระทรวงพาณิชย์ และหน่วยงานที่เกี่ยวข้องภายใน 14 วัน นับจากวันประชุมผู้ถือหุ้นที่ครบถ้วน ถูกต้องตามที่กฎหมายกำหนด

ในปี 2563 บริษัทฯ ได้จัดทำและเผยแพร่รายงานการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2563 ภายใน 14 วันนับจากวันที่ประชุมผู้ถือหุ้นครบถ้วนตามที่กฎหมายกำหนดในวันที่ 17 สิงหาคม 2563 บนเว็บไซต์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) และเว็บไซต์ของบริษัทฯ [www.floyd.co.th](http://www.floyd.co.th)

### การประเมินตนเองของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย

บริษัทฯ กำหนดเป็นนโยบายให้คณะกรรมการบริษัทให้มีการประเมินตนเองของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อยเป็นประจำทุกปี เพื่อพิจารณาทบทวนปัญหา อุปสรรคในการปฏิบัติงานในปีที่ผ่านมา และนำไปเป็นแนวทางในการพัฒนาปรับปรุง แก้ไขการดำเนินงานของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น โดยบริษัทฯ ยึดแนวทางแบบประเมินตนเองของคณะกรรมการ (self-assessment) ที่จัดทำโดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) มาประยุกต์ใช้ ซึ่งครอบคลุมหัวข้อต่าง ๆ ดังนี้

1. โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการ
2. การประชุมคณะกรรมการ
3. บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ
4. เรื่องอื่น ๆ

ทั้งนี้ เมื่อกรรมการจัดทำแบบประเมินแล้วเสร็จ เลขานุการบริษัทจะรวบรวมแบบประเมิน ประมวลผล และแจ้งผลการประเมินให้คณะกรรมการบริษัททราบในการประชุมคราวถัดไป และรายงานผลการประเมินไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report)

#### เกณฑ์การให้คะแนน

- 0 = ไม่เห็นด้วยอย่างยิ่ง หรือไม่มีการดำเนินการในเรื่องนั้น
- 1 = ไม่เห็นด้วย หรือมีการดำเนินการในเรื่องนั้นเล็กน้อย
- 2 = เห็นด้วย หรือมีการดำเนินการในเรื่องนั้นพอสมควร
- 3 = เห็นด้วยค่อนข้างมาก หรือมีการดำเนินการในเรื่องนั้นดี
- 4 = เห็นด้วยอย่างมาก หรือมีการดำเนินการในเรื่องนั้นอย่างดียิ่ง

#### เกณฑ์การประเมิน (ร้อยละ)

- มากกว่าร้อยละ 90 หมายถึง ดีมาก
- มากกว่าร้อยละ 70 หมายถึง ดี
- มากกว่าร้อยละ 50 หมายถึง พอใช้
- น้อยกว่าหรือเท่ากับร้อยละ 50 หมายถึง ควรปรับปรุงและทบทวน

สรุปผลการประเมินตนเองของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย ประจำปี 2563 อยู่ในเกณฑ์ ดีมาก

### การประเมินผลการผู้จัดการ

คณะกรรมการบริษัท กำหนดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของกรรมการผู้จัดการเป็นประจำปีละครั้ง โดยนำเกณฑ์การประเมินผลงานของ CEO ที่จัดทำจากตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยมาประยุกต์ใช้หัวข้อการประเมินแบ่งออกเป็น 3 หมวด ได้แก่ หมวดที่ 1 : ความคืบหน้าของแผนงาน หมวดที่ 2 : การวัดผลการปฏิบัติงาน หมวดที่ 3 : การพัฒนา CEO ควบคู่กับการประเมินวัดผลการปฏิบัติงานในรูปแบบ KPI (Key Performance Indicators) ของบริษัทฯ ความสัมพันธ์กับภายนอก



องค์กร การบริหารจัดการทรัพยากรมนุษย์ และแผนการสืบต่อตำแหน่ง ตามที่ได้ผ่านความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัท ซึ่งผลการประเมินการปฏิบัติงานฉบับนี้มาใช้ประกอบการพิจารณากำหนดค่าตอบแทนของกรรมการผู้จัดการด้วย ซึ่งผลการประเมินประจำปี 2563 อยู่ในเกณฑ์ ดี

### ค่าตอบแทนกรรมการ

บริษัทฯ กำหนดนโยบายค่าตอบแทน ค่าเบี้ยประชุม ผลตอบแทนรายปี (เงินโบนัส) ของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย กรรมการผู้จัดการและผู้บริหารระดับสูง ผ่านคณะกรรมการที่ไม่ได้เป็นกรรมการตรวจสอบหรือกรรมการอิสระพิจารณาร่วมกับกรรมการตรวจสอบที่มีความเป็นอิสระและไม่มีส่วนได้เสียในการดำเนินธุรกิจ ทำให้การพิจารณาไม่ได้เป็นไป เพื่อประโยชน์ของบุคคลใดบุคคลหนึ่ง โดยจะพิจารณาจากภาระหน้าที่ ขอบเขต บทบาทความรับผิดชอบ และประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากกรรมการแต่ละท่านเทียบกับค่าตอบแทนโดยเฉลี่ยของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย กรรมการผู้จัดการ และผู้บริหารระดับสูงในกลุ่มอุตสาหกรรมเดียวกันตามความเหมาะสมของขนาดธุรกิจ และต้องผ่านการอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปี

บริษัทฯ กำหนดให้มีการเปิดเผยค่าตอบแทนที่จ่ายให้แก่กรรมการและผู้บริหารตามรูปแบบที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด

ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2563 เมื่อวันที่ 4 สิงหาคม 2563 มีมติอนุมัติกำหนดค่าตอบแทนกรรมการของบริษัทประจำปี 2563 ดังนี้

คณะกรรมการ	ค่าเบี้ยประชุม (บาท/คน/ครั้ง)	ค่าตอบแทนรายไตรมาส (บาท/คน/ไตรมาส)	ผลตอบแทนรายปี (โบนัส) (บาท)	
<b>คณะกรรมการบริษัท</b>				
ประธานคณะกรรมการบริษัท	15,000	25,000	กำหนดจ่ายให้กรรมการทั้งคณะ ในอัตราไม่เกินร้อยละ 5 ของเงินปันผลจ่าย โดยกำหนดวงเงินสูงสุดไม่เกิน 1,000,000 บาท ต่อปี โดยให้คณะกรรมการไปจัดสรรให้แก่กรรมการแต่ละท่านต่อไป	
กรรมการ	10,000	25,000		
<b>คณะกรรมการตรวจสอบ</b>				
ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ	15,000	30,000		
กรรมการตรวจสอบ	10,000	25,000		
<b>คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง</b>				
ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง	15,000	- ไม่มี -		
กรรมการบริหารความเสี่ยง	10,000	- ไม่มี -		
<b>หมายเหตุ :</b> - เกณฑ์การจ่ายค่าเบี้ยประชุม ให้จ่ายเป็นรายครั้งเฉพาะที่มีการประชุมและมาเข้าร่วมประชุม - เกณฑ์การจ่ายค่าตอบแทนรายไตรมาสให้จ่ายค่าตอบแทนตามตำแหน่งสูงสุดที่กรรมการท่านนั้นดำรงตำแหน่งสูงสุดเพียงตำแหน่งเดียว				





คำตอบแทนรวมของคณะกรรมการ และคณะกรรมการชุดย่อย	ปี 2561	ปี 2562	ปี 2563
จำนวนกรรมการ (คน)	8	7	7
ค่าเบี้ยประชุม (บาท)	535,000	520,000	700,000
คำตอบแทนรายไตรมาส (บาท)	720,000	720,000	720,000
ผลตอบแทนรายปี (เงินโบนัส) (บาท)	920,000	1,000,000	1,000,000

(หน่วย : บาท)

รายชื่อ	เบี้ยประชุม				คำตอบแทน รายไตรมาส	เงิน โบนัส	รวม
	กรรมการ บริษัท	กรรมการ ตรวจสอบ	กรรมการบริหาร ความเสี่ยง	ประชุม ผู้ถือหุ้น			
1. หม่อมหลวงอุษุทธิ์ ไชยันธ์	90,000	60,000	-	15,000	120,000	160,000	445,000
2. นายบุญชู พัวประเสริฐ	60,000	40,000	15,000	10,000	100,000	140,000	365,000
3. น.ส.สุกัญญา ภัทรมาลัย	60,000	40,000	-	10,000	100,000	140,000	350,000
4. นายทศพร จิตตวีระ	60,000	-	10,000	10,000	100,000	140,000	320,000
5. นายอภิรัช เมืองเกษม	60,000	-	10,000	10,000	100,000	140,000	320,000
6. นายประสิทธิ์ ทัศนสุ กาญจน์	60,000	-	-	10,000	100,000	140,000	310,000
7. น.ส.ลักษมี เลิศศุภกุล	60,000	-	-	10,000	100,000	140,000	310,000

**หมายเหตุ :** คำตอบแทนกรรมการในแต่ละปีอาจมีจำนวนเปลี่ยนแปลงไป ขึ้นอยู่กับมติของที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ในแต่ละปี

#### คำตอบแทนหรือสิทธิประโยชน์อื่นของกรรมการ

- ไม่มี -

#### การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส

บริษัทฯ ตระหนักดีถึงความสำคัญในการจัดทำรายงานทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูลสำคัญต่าง ๆ อย่างถูกต้อง ครบถ้วน โปร่งใส และทันเวลา ตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ตลอดจนข้อมูลอื่นที่สำคัญที่มีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ซึ่งล้วนมีผลต่อกระบวนการตัดสินใจของผู้ลงทุนและผู้มีส่วนได้เสียของบริษัทฯ นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังกำหนดแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการติดตามความเพียงพอทางการเงินและทบทวนแผนบริหารจัดการอย่างสม่ำเสมอ ตลอดจนเปิดโอกาสให้บุคคลภายนอกสามารถเข้าพบผู้บริหารของบริษัทฯ ได้ตามความเหมาะสมตามหลักเกณฑ์ที่ว่า “ข้อมูลที่ให้เป็นข้อมูลที่เปิดเผยต่อสาธารณะแล้ว”

บริษัทฯ จัดให้มีการเผยแพร่ข้อมูลสารสนเทศของบริษัทฯ ต่อผู้ถือหุ้น นักลงทุน และสาธารณชนผ่านช่องทางและสื่อการเผยแพร่ข้อมูลต่าง ๆ ของ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงเว็บไซต์ของบริษัทฯ [www.floyd.co.th](http://www.floyd.co.th) ทั้งในรูปแบบภาษาไทยและภาษาอังกฤษ อาทิเช่น



- คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงินและสารสนเทศทางการเงินที่ปรากฏในรายงานประจำปีงบการเงินดังกล่าวจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทย โดยเลือกใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสมและถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอในงบการเงินและทันภายในเวลาที่กฎหมายกำหนดไว้ โดยคณะกรรมการตรวจสอบจะเป็นผู้สอบทานคุณภาพของรายงานทางการเงิน นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้จัดทำรายงานความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงินคู่กับความเห็นของผู้สอบบัญชีในรายงานทางการเงิน และข้อสังเกตของผู้สอบบัญชีเกี่ยวกับระบบควบคุมภายใน รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ซึ่งจะรวบรวมไว้ในรายงานประจำปี แบบ 56-1
- บริษัทฯ เปิดเผยและจัดทำคำอธิบายและการวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ (management discussion หรือ MD&A) โดยอธิบายเชิงวิเคราะห์เกี่ยวกับฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน การเปลี่ยนแปลงที่สำคัญ ตลอดจนปัจจัยที่มีผลต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทฯ และพร้อมกับการนำส่งงบการเงินทุกไตรมาสและเผยแพร่บนเว็บไซต์ของบริษัทฯ สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) เพื่อให้ผู้ลงทุนได้รับทราบข้อมูลและเข้าใจการเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ในแต่ละไตรมาสได้ดียิ่งขึ้น
- บริษัทฯ เปิดเผยนโยบายให้กรรมการและผู้บริหารต้องเปิดเผยและรายงานการมีส่วนได้เสียของตนเองและบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง (คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ) ซึ่งเป็นส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการกิจการของบริษัทฯ ที่ครบถ้วนและถูกต้อง เช่น รายงานเมื่อเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการหรือผู้บริหาร 4 ลำดับแรกครั้งแรก, รายงานทุกครั้งเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงข้อมูลการมีส่วนได้เสีย, รายงานเป็นประจำทุกสิ้นปี, รายงานในกรณีที่กรรมการพ้นจากตำแหน่ง และได้กลับเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการใหม่โดยต่อเนื่อง กรรมการท่านนั้นไม่ต้องยื่นแบบรายงานใหม่หากไม่มีการเปลี่ยนแปลงข้อมูลการมีส่วนได้เสีย
- บริษัทฯ เปิดเผยวิธีการสรรหากรรมการ และนโยบายการจ่ายค่าตอบแทนแก่กรรมการและผู้บริหารระดับสูง รวมทั้งรูปแบบลักษณะ และจำนวนค่าตอบแทนทั้งที่ได้รับจากการเป็นกรรมการและได้รับจากการเป็นกรรมการในคณะกรรมการชุดย่อยแต่ละคณะแยกเป็นรายบุคคล
- บริษัทฯ เปิดเผยรายชื่อ กฎบัตรหรือบทบาทหน้าที่ คุณสมบัติ วาระการดำรงตำแหน่งของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย จำนวนครั้งของการประชุมแยกเป็นรายบุคคล รวมถึงการพัฒนาความรู้ด้านวิชาชีพอย่างต่อเนื่องของกรรมการ ตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) ไว้ในรายงานประจำปี แบบ 56-1
- บริษัทฯ จัดทำนโยบาย แนวทางปฏิบัติ การติดตาม และประเมินผลในเรื่องสำคัญต่าง ๆ เพื่อเป็นคู่มือให้กรรมการผู้บริหารและพนักงานทุกคนยึดถือและนำไปปฏิบัติเพื่อให้องค์กรเติบโตได้อย่างยั่งยืน ซึ่งได้เปิดเผยไว้ในรายงานประจำปี แบบ 56-1 และเว็บไซต์ของบริษัทฯภายใต้หัวข้อ “นักลงทุนสัมพันธ์” ได้แก่ นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี นโยบายความรับผิดชอบต่อสังคม นโยบายการต่อต้านคอร์รัปชันและมาตรการคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแสนโยบายจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ เป็นต้น
- โครงสร้างการจัดการและโครงสร้างการถือหุ้นของบริษัทฯ ทั้งทางตรงและทางอ้อม



- บริษัทฯ เปิดเผยโครงการลงทุนที่สำคัญต่าง ๆ และผลกระทบที่มีต่อโครงการลงทุน โดยเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศผ่านระบบ SET Community Portal ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และเว็บไซต์ของบริษัทฯ เพื่อให้ผู้ถือหุ้น นักลงทุน สื่อมวลชน และผู้เกี่ยวข้องได้รับทราบข้อมูลที่ถูกต้องทั่วถึงและโปร่งใส
- ข้อมูลสำคัญอื่น ๆ ตามสิทธิของผู้ถือหุ้น ได้แก่ การเสนอวาระการประชุมผู้ถือหุ้นและเสนอชื่อบุคคลเพื่อรับคัดเลือกเป็นกรรมการของบริษัทฯ หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นและข้อมูลประกอบการประชุม ข้อบังคับของบริษัทฯ รายงานการประชุมผู้ถือหุ้น เป็นต้น

นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังให้ความสำคัญในเรื่องการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยได้กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้องไว้ในนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ จริยธรรมทางธุรกิจ และจรรยาบรรณธุรกิจ พร้อมทั้งส่งเสริมให้เกิดการปฏิบัติอย่างจริงจัง เพื่อสร้างความเชื่อมั่นต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม โดยในรอบปีที่ผ่านมา บริษัทฯ ได้มีการติดตามเพื่อให้เกิดการปฏิบัติตามการกำกับดูแลกิจการที่ดีครอบคลุมเรื่องต่าง ๆ อาทิเช่น การไม่เลือกปฏิบัติ, การต่อต้านการแข่งขันที่ไม่เป็นธรรม, การดูแลความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน ในองค์กร, การรักษาความปลอดภัยของข้อมูลสารสนเทศ และแผนการบริหารความต่อเนื่อง เป็นต้น ซึ่งผลการติดตามพบว่า บริษัทฯ ได้ดำเนินการตามแนวทางของแต่ละประเด็นได้อย่างครบถ้วนแล้ว

### การใช้ข้อมูลภายใน

บริษัทฯ มีการดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายในให้เป็นไปตามกฎหมายและตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยได้กำหนดนโยบายการควบคุมเรื่องการใช้ข้อมูลภายในไว้เป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อใช้เป็นระเบียบข้อบังคับในการใช้ข้อมูลภายในของบริษัทฯ สำหรับกรรมการ ผู้บริหารและพนักงาน โดยสรุปนโยบายสำคัญดังนี้

1. กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัทฯ จะต้องรักษาความลับ และ/หรือ ข้อมูลภายในของบริษัทฯ
2. กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัทฯ จะต้องไม่นำความลับ และ/หรือ ข้อมูลภายในของบริษัทฯ ไปเปิดเผยหรือแสวงหาผลประโยชน์แก่ตนเองหรือเพื่อประโยชน์แก่บุคคลอื่นใดไม่ว่า โดยทางตรงหรือทางอ้อมและไม่ว่า จะได้รับผลตอบแทน หรือไม่ก็ตาม
3. กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัทฯ จะต้องไม่ทำการซื้อขาย โอนหรือรับ โอน หลักทรัพย์ของบริษัทฯ โดยใช้ความลับและ/หรือ ข้อมูลภายในของบริษัทฯ และ/หรือเข้าทำนิติกรรมอื่นใดโดยใช้ความลับและ/หรือข้อมูลภายในของบริษัทฯ อันอาจก่อให้เกิดความเสียหายต่อบริษัทฯ ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม ข้อกำหนดนี้ให้รวมความถึงคู่ สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของกรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัทฯ ด้วย ผู้ใดที่ฝ่าฝืนระเบียบข้อบังคับดังกล่าวจะถือว่าได้กระทำผิดอย่างร้ายแรง

นอกจากนี้ กรรมการและผู้บริหารทุกท่านมีหน้าที่รายงานการถือครองหลักทรัพย์ของตน รวมถึงคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) ตามมาตรา 59 และบทลงโทษตามมาตรา 275 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 อ้างอิง: ประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สจ. 38/2561 เรื่อง การจัดทำรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าของกรรมการ ผู้บริหาร ผู้สอบบัญชี ผู้ทำแผน และผู้บริหารแผน ลงวันที่ 16 กรกฎาคม พ.ศ. 2561



4. ห้ามนมิให้กรรมการ ผู้บริหาร และผู้เกี่ยวข้องตามตามมาตรา 59 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 และที่แก้ไขเพิ่มเติม ทำการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ เป็นระยะเวลา 1 เดือนก่อนงบการเงินหรือข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญในการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ จะเปิดเผยสู่สาธารณชน และละเว้นการซื้อขายหลักทรัพย์ต่อไปอย่างน้อย 24 ชม. ภายหลังจากที่ข้อมูลงบการเงินหรือข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญดังกล่าวได้เผยแพร่

โดยในปีที่ผ่านมาไม่พบว่า กรรมการและผู้บริหารมีการซื้อขายหลักทรัพย์ในช่วงที่บริษัทฯ กำหนดให้งดการซื้อขาย

### การทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันและมาตรการคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียนไว้เป็นลายลักษณ์อักษร และกำหนดให้มีการทบทวนเป็นประจำทุกปี โดยคณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบทำหน้าที่กำกับดูแลระบบควบคุมภายใน และคณะกรรมการบริหารมีหน้าที่สร้างความตระหนักและสื่อสารการปฏิบัติหน้าที่โดยสุจริตกับพนักงานทุกคนทุกระดับ ในปีที่ผ่านมาบริษัทฯ จัดส่ง E-mail เพื่อสื่อสารให้พนักงานทราบถึงความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตคอร์รัปชัน รวมทั้งแนวทางป้องกัน เช่น การงดรับของขวัญช่วงเทศกาลซึ่งได้เผยแพร่ผ่านอีเมล, ป้ายประชาสัมพันธ์ของบริษัทฯ

สำหรับในปีที่ผ่านมา บริษัทฯ ได้ตรวจพบกรณีทุจริตภายในองค์กร 1 รายการ โดยมีพนักงานของบริษัทฯ เป็นผู้แจ้งเบาะแส เมื่อกลับกรองข้อมูลแล้วจึงรายงานต่อคณะกรรมการบริหาร เนื่องจากเป็นกรณีที่ไม่ยุ่งยาก/ซับซ้อน คณะกรรมการบริหารจึงได้พิจารณาตั้งคณะทำงานสอบสวนประกอบไปด้วยผู้บริหารระดับสูงและผู้แทนจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องดำเนินการสอบสวน สรุป และลงโทษทางวินัย โดยคณะกรรมการบริหารได้ทบทวนและสอบทานระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ และกำชับให้ฝ่ายจัดการจัดให้มีการอบรมเกี่ยวกับกระบวนการปฏิบัติงานแต่ละจุดที่อาจก่อให้เกิดช่องในการกระทำการทุจริตได้อย่างใกล้ชิด ตลอดจนจัดให้มีการสุ่มตรวจโดยเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายโดยตรงอย่างสม่ำเสมอ และรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัททราบเมื่อมีการประชุม ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัทได้กำชับให้คณะกรรมการบริหารและฝ่ายจัดการควบคุมดูแล และติดตาม ควบคู่กับการสร้างความตระหนักและสร้างจิตสำนึกด้านคุณธรรมจริยธรรมให้แก่พนักงานทุกคนทุกระดับของบริษัทฯ อย่างต่อเนื่อง

บริษัทฯ ได้เปิดช่องทางให้ผู้มีส่วนได้เสียสามารถแจ้งเบาะแสและร้องเรียนผ่านช่องทางที่บริษัทฯ กำหนดไว้ พร้อมกับมาตรการคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแสหรือผู้ร้องเรียนหรือผู้ที่เกี่ยวข้อง โดยข้อมูลส่วนตัวของผู้แจ้งและรายละเอียดที่แจ้งจะเป็นความลับ หากต้องเปิดเผยจะเปิดเผยเท่าที่กฎหมายกำหนด

ช่องทางการแจ้งเบาะแสและข้อร้องเรียน	
กล่องแสดงความคิดเห็น หรือ ไปรษณีย์	บริษัท ฟลอยด์ จำกัด (มหาชน) เลขที่ 31/4 ซอยวัดส้มเกลี้ยง ตำบลบางแม่นาง อำเภอบางใหญ่ จังหวัดนนทบุรี 11140
จดหมายอิเล็กทรอนิกส์ (E-mail)	ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ (ayuth.j@floyd.co.th) และ/หรือ เลขานุการบริษัท (ir@floyd.co.th) และ/หรือ ผู้จัดการแผนกบุคคล (hr@floyd.co.th)
โทรศัพท์	0-2191-6258
โทรสาร	0-2191-6262



## 9. การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง

### 9.1 การควบคุมภายใน

บริษัทฯ ได้ตระหนักถึงความสำคัญของระบบควบคุมภายในที่ดีซึ่งจะช่วยให้การดำเนินธุรกิจเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยบริษัทฯ มีคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อทำหน้าที่สอบทานระบบควบคุมภายในที่เหมาะสม และมีการตรวจสอบภายในที่เป็นไปตามหลักการของการกำกับดูแลกิจการที่ดี ทั้งนี้ การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเพื่ออนุมัติรายการที่เกี่ยวข้องกับระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ มีผู้สอบบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้บริหารเข้าร่วมประชุมด้วยความเหมาะสม เพื่อนำข้อมูลเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงพิจารณา รับทราบ ติดตามความคืบหน้า และหาแนวทางแก้ไขข้อสังเกตเพื่อให้สามารถแก้ไขประเด็นข้อสังเกตได้อย่างทัน่วงที

บริษัทฯ ได้จัดให้มีผู้ตรวจสอบภายใน ซึ่งเป็นหน่วยงานอิสระจากภายนอก โดยในเดือน มีนาคม 2557 ได้แต่งตั้ง บริษัท สยามวิช ออดิท แอนด์ แอ็ดไวเซอร์ จำกัด ซึ่งดำเนินการโดย น.ส.ปาริชาติ แห่งเงิน ซึ่งมีความรู้ความสามารถในด้านระบบบัญชีและการควบคุมภายในเป็นอย่างดี ให้ดำเนินการเป็นที่ปรึกษาในการวางระบบควบคุมภายในให้แข็งแกร่ง พร้อมทั้งดำเนินการจัดความเสี่ยงและตรวจสอบรายการที่มีลักษณะผิดปกติ ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคุณสมบัติดังกล่าวข้างต้นแล้วว่าเพียงพอในการปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทฯ

**หมายเหตุ** ประวัติและคุณสมบัติของผู้ตรวจสอบภายใน ปรากฏตามเอกสารแนบ 3 ท้ายรายงานฉบับนี้ และ/หรือ เว็บไซต์ของบริษัทฯ [www.floyd.co.th](http://www.floyd.co.th)

นอกจากนี้ ผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ จากบริษัท สยาม ทูธ สอบบัญชี จำกัด ได้มีการพิจารณาการควบคุมภายในของบริษัทฯ ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำและการนำเสนองบการเงินของบริษัทฯ เพื่อให้เกิดความเหมาะสมและความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงิน โดยพบข้อสังเกตเพิ่มเติมสำหรับระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ และแจ้งให้บริษัทฯ ทราบพร้อมกับข้อเสนอแนะเป็นข้อมูลในการพิจารณาปรับปรุงแก้ไขต่อไป

โดยในแต่ละส่วนงานดังกล่าวได้มีการนำเสนอออกมาในรูปแบบที่แสดงถึงข้อสังเกต ข้อเสนอแนะและการติดตามผล ซึ่งจะส่งผลให้การควบคุมภายในช่วยสกัดต้นความสูญเปล่าที่เกิดขึ้นแก่องค์กรโดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

#### **การประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในโดยคณะกรรมการบริษัท**

คณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการตรวจสอบได้ประเมินระบบควบคุมภายใน โดยการซักถามข้อมูลจากฝ่ายบริหารเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ ทั้ง 5 ส่วน คือ

- 1) องค์กรและสภาพแวดล้อม
- 2) การบริหารความเสี่ยง
- 3) การควบคุมการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหาร
- 4) ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล
- 5) ระบบการติดตาม



คณะกรรมการบริษัท มีความเห็นว่า ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2563 เมื่อวันที่ 13 พฤศจิกายน 2563 โดยมีกรรมการอิสระ (ซึ่งเป็นกรรมการตรวจสอบ) ทั้ง 3 คน เข้าร่วมประชุมด้วย คณะกรรมการบริษัท ได้ประเมินระบบการควบคุมภายในของบริษัท โดยการอนุมัติแบบประเมินระบบความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในที่ฝ่ายบริหารจัดการทำ และรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบแล้วสรุปได้ว่า บริษัทฯ มีระบบควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสม รวมทั้งบริษัทฯ มีระบบการติดตามควบคุมดูแลการบริหารงานของบริษัทฯ ที่จะสามารถป้องกันทรัพย์สินของบริษัทฯ อันเกิดจากการที่ผู้บริหารนำไปใช้ โดยมีขอบหรือโดยไม่มีอำนาจเพียงพอได้ รวมถึงมีระบบควบคุมภายในที่เพียงพอในเรื่องของการทำธุรกรรมกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องดังกล่าวอย่างเพียงพอ

### ข้อสังเกตของระบบควบคุมภายในของบริษัทโดยผู้สอบบัญชี

บริษัท สยาม ทูธ สอบบัญชี จำกัด ซึ่งเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ และเป็นผู้สอบบัญชีที่ได้รับอนุญาตจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) ได้ตรวจสอบงบการเงินของบริษัท ฟลอยด์ จำกัด (มหาชน) สำหรับปี 2563 สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และได้เสนอรายงานการตรวจสอบ ลงวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2564 โดยในการตรวจสอบงบการเงินดังกล่าวตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไปเพื่อแสดงความเห็นว่างบการเงินนั้นแสดงฐานะการเงิน ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดโดยถูกต้อง ตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ซึ่งทางผู้ตรวจสอบบัญชีไม่พบข้อบกพร่องของการควบคุมภายในที่เป็นสาระสำคัญและมีได้มีการจัดทำเอกสาร ข้อสังเกตและข้อเสนอแนะเกี่ยวกับประเด็นและระบบควบคุมภายในด้านบัญชีของบริษัทฯ โดยผู้สอบบัญชีได้รายงานประเด็นดังกล่าวต่อที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 1/2564 เมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2564 และที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2564 เมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2564

### การประเมินระบบการควบคุมภายในโดยผู้ตรวจสอบภายใน

บริษัท สยามวิซ ออดิท แอนด์ ไซเบอร์ จำกัด และนางสาวปาริชาติ แท่งเงิน ได้รับการแต่งตั้งให้เป็นผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทฯ เพื่อประเมิน ตรวจสอบและติดตามการปรับปรุงระบบการควบคุมภายในบริษัทฯ ตั้งแต่เดือน มีนาคม 2557 เนื่องจากมีประสบการณ์ในงานด้านการตรวจสอบภายในในธุรกิจอุตสาหกรรมที่มีลักษณะเดียวกับบริษัทฯ มายาวนาน และมีความเข้าใจในกิจกรรมและการดำเนินการของบริษัทฯ จึงเห็นว่ามี ความเหมาะสมที่จะปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าวได้อย่างเหมาะสม โดยทำการประเมินความเสี่ยงและจัดทำแผนการตรวจสอบภายในรายปี ดำเนินการตรวจสอบ ตลอดจนติดตามผลการปรับปรุงระบบ และรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบอย่างต่อเนื่อง โดยมีวัตถุประสงค์หลักเพื่อการประเมินประสิทธิภาพ และความเหมาะสมเพียงพอของระบบการควบคุมภายในที่มีอยู่ในปัจจุบัน การปฏิบัติตามนโยบายและระเบียบปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งความเหมาะสมและเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัทฯ โดยที่ผ่านมาจนถึงปัจจุบันผู้ตรวจสอบภายในได้ดำเนินการตรวจสอบให้ความเชื่อมั่นต่อระบบควบคุมภายในซึ่งครอบคลุมถึงการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (COSO) และการประเมินความเสี่ยงจากระบบการควบคุมภายในกระบวนการต่าง ๆ ได้แก่ ระบบงานขายและประมวลโครงการ ระบบงานบริหารและจัดการโครงการ ระบบงานการจัดทำงบประมาณ ระบบงานการจัดซื้อและจัดจ้าง ระบบงานการบริหารทรัพยากรบุคคล ระบบงานบัญชี ระบบงานการเงิน ระบบงานเงินสดย่อยและเงินทอนจ่าย ระบบงานการควบคุมทรัพย์สิน ระบบงานเทคโนโลยีสารสนเทศ (เฉพาะการควบคุมทั่วไป) ระบบงานโปรแกรม ERP เป็นต้น โดยในแต่ละ



ละครึ่งของการตรวจสอบ ผู้ตรวจสอบภายในจะออกรายงานการตรวจสอบการควบคุมภายในประจำไตรมาส ควบคู่กับการออกรายงานการตรวจสอบภายในแบบติดตาม (Follow up Audit) ประเด็นความเสี่ยงที่พบจากการตรวจสอบในครั้งก่อน

ในปี 2563 ที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 1/2563 เมื่อวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2563 ได้มีมติแต่งตั้ง บริษัท สยามวิช ออดิท แอนด์ แอดไวเซอร์ จำกัด ให้ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทฯ ประจำปี 2563 ซึ่งบริษัท สยามวิช ออดิท แอนด์ แอดไวเซอร์ จำกัด ได้มอบหมายให้ นางสาวปาริชาติ แห่งเงิน เป็นผู้รับผิดชอบหลักในการปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทฯ โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคุณสมบัติของบริษัท สยามวิช ออดิท แอนด์ แอดไวเซอร์ จำกัด และนางสาวปาริชาติ แห่งเงิน เห็นว่า มีความเหมาะสมเพียงพอกับการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าว เนื่องจากมีความเป็นอิสระและมีประสบการณ์ในงานด้านการตรวจสอบภายในในธุรกิจอุตสาหกรรมที่มีลักษณะเดียวกับบริษัทฯ มา ยาวนาน โดยบริษัทฯ ได้มอบหมายให้นางสาวฐิติชญ์พร ทองสุข ตำแหน่ง ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการสายงานบัญชีและการเงิน ทำหน้าที่ประสานงานกับผู้ตรวจสอบที่บริษัทฯ ได้ว่าจ้าง ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้พิจารณาคัดเลือก อนุมัติ ค่าตอบแทน แต่งตั้ง โยกย้ายและ/หรือเลิกจ้าง ผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในหรือบริษัทภายนอก

**หมายเหตุ** คุณสมบัติของผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทฯ ปรากฏตามเอกสารแนบ 3 ทำรายงานฉบับนี้ และ/หรือ เว็บไซต์ของบริษัทฯ [www.floyd.co.th](http://www.floyd.co.th)

**แผนการตรวจสอบระบบควบคุมภายในของบริษัทประจำปี 2563**

ระบบงาน	ไตรมาส ที่ 1/2563	ไตรมาสที่ 2/2563	ไตรมาสที่ 3/2563	ไตรมาสที่ 4/2563
1. ระบบงานการขายและการประเมินราคา	●			
2. ระบบงานบัญชีและต้นทุนโครงการ	●			
3. ระบบงานการบริหารทรัพยากรบุคคล	●			
4. ระบบงานจัดซื้อและจัดจ้าง		●		
5. ระบบงานเทคโนโลยีสารสนเทศ (เฉพาะการควบคุมทั่วไป)		●		
6. ระบบงานบริหารและจัดการด้านวิศวกรรมโครงการ		●		
7. สภาพแวดล้อมของการควบคุมและการกำกับดูแล			●	
8. ระบบงานการเงิน			●	
9. ระบบงานการควบคุมทรัพย์สิน			●	
10. ระบบงานการจัดทำงบประมาณ				●
11. ระบบงานบัญชีและต้นทุนโครงการ				●
12. ระบบงานคลังสินค้า (ลำน้ำกังงานใหญ่ และ Site งาน)				●



## 9.2 รายการระหว่างกัน

### ลักษณะความสัมพันธ์

บริษัทฯ มีการทำรายการกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งต่าง ๆ โดยรายการระหว่างกันที่เกิดขึ้นนั้นเป็นการทำรายการกับกรรมการ ผู้บริหาร และ/หรือผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ รวมถึงการทำรายการกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งของกรรมการ ผู้บริหาร และ/หรือผู้ถือหุ้น ซึ่งสามารถสรุปลักษณะความสัมพันธ์ของบริษัทฯ กับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งได้ ดังนี้

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์
นายทศพร จิตตวีระ	<ul style="list-style-type: none"> <li>เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ถือหุ้นร้อยละ 12.590 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้ว</li> <li>เป็นกรรมการของบริษัทฯ ที่เป็นผู้บริหาร</li> </ul>
นายอภิรัช เมืองเกษม	<ul style="list-style-type: none"> <li>เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ถือหุ้นร้อยละ 14.411 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้ว</li> <li>เป็นกรรมการของบริษัทฯ ที่เป็นผู้บริหาร</li> </ul>
นายประสิทธิ์ ทศนสุภากรณ์	<ul style="list-style-type: none"> <li>เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ถือหุ้นร้อยละ 8.056 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้ว</li> <li>เป็นกรรมการของบริษัทฯ ที่เป็นผู้บริหาร</li> </ul>
นางสาวลักษมี เลิศศุภกุล	<ul style="list-style-type: none"> <li>เป็นกรรมการของบริษัทฯ ที่เป็นผู้บริหาร</li> <li>เป็นบุตรของนางสุลัย เลิศศุภกุล</li> </ul>
นางสุลัย เลิศศุภกุล	<ul style="list-style-type: none"> <li>เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ถือหุ้นร้อยละ 17.222 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้ว</li> <li>เป็นมารดาของน.ส.ลักษมี เลิศศุภกุล</li> </ul>

รายการที่เกี่ยวข้องกันที่เกิดขึ้นในปี 2563 มี 1 รายการ ดังนี้

1. ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4/2563 ซึ่งประชุมเมื่อวันที่ 19 มิถุนายน 2563 ได้อนุมัติการต่อสัญญาเช่าพื้นที่ดินและอาคารสำนักงาน 2 ชั้น ระหว่างบริษัท ฟลอยด์ จำกัด (มหาชน) กับ กรรมการ ผู้บริหารและบุคคลที่เกี่ยวข้อง

1. วัน เดือน ปี ที่ตกลงเข้าทำรายการ (วันต่อสัญญา)

วันที่ 10 สิงหาคม 2563

2. คู่สัญญาที่เกี่ยวข้อง

ผู้เช่า : บริษัท ฟลอยด์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”)

ผู้ให้เช่า : นายทศพร จิตตวีระ, นายประสิทธิ์ ทศนสุภากรณ์, นายอภิรัช เมืองเกษม และนางสุลัย เลิศศุภกุล ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่, เป็นกรรมการผู้มีอำนาจลงนามของบริษัท ฟลอยด์ จำกัด (มหาชน) มีสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ รวมกันคิดเป็นร้อยละ 59.41





3. ลักษณะทั่วไปของรายการ

ข้อมูลเกี่ยวกับพื้นที่เช่า : ที่ดินและอาคาร 2 ชั้น เลขที่ 76/8 หมู่ที่ 13 ถนนกาญจนาภิเษก ตำบลบางม่วง อำเภอบางใหญ่ จังหวัดนนทบุรี พื้นที่ 764.1 ตารางเมตร

ระยะเวลาของสัญญาเช่า : 3 เดือน (นับต่อจากสัญญาเดิมตั้งแต่วันที่ 10 สิงหาคม 2563 ถึง วันที่ 9 พฤศจิกายน 2563)

อัตราค่าเช่า : 70,000 บาทต่อเดือน (รวมค่าสาธารณูปโภค) ชำระเป็นรายเดือน

แหล่งเงินทุน : กระแสเงินสดภายในจากการดำเนินงานของบริษัท

4. มูลค่ารวมของรายการและเกณฑ์ที่ใช้กำหนดมูลค่าของรายการ

มูลค่าของสัญญาเช่าที่ดินและอาคาร เท่ากับ 70,000 บาทต่อเดือน เมื่อรวมตลอดอายุสัญญามูลค่าตามสัญญาเดิมที่ทำสัญญาเช่าไว้ 1 ปี กับที่ต่อสัญญาเช่ากำหนด 3 เดือน จะมีมูลค่ารวมเท่ากับ 1,050,000 บาท เป็นตามเงื่อนไขการค้ำทำไว้เมื่อเปรียบเทียบการเช่าอสังหาริมทรัพย์อื่นในบริเวณเดียวกัน ซึ่งรายการดังกล่าวเป็นรายการขนาดกลางที่มีมูลค่ามากกว่า 1 ล้านบาท แต่น้อยกว่า 20 ล้านบาท โดยเช่าขายรายการเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ระยะสั้นไม่เกิน 3 ปี ซึ่งบริษัทฯ ต้องขออนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทและเปิดเผยข้อมูลการทำรายการต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

5. เหตุผลและความจำเป็นที่ต้องทำรายการ

สัญญาเช่าเดิมจะครบอายุลงในวันที่ 9 สิงหาคม 2563 จึงได้ขอต่อสัญญาเช่าที่ดินและอาคารกับนายทศพร จิตตวิระ, นายประสิทธิ์ ทัศนสุกาญจน์, นายอภิรัช เมืองเกษม และนางสุลัย เลิศศุภกุล ต่อเป็นระยะเวลา 3 เดือน เพื่อแก้ไขปัญหาพื้นที่ปฏิบัติงาน และพื้นที่จัดเก็บวัสดุ อุปกรณ์ ผู้คอนเทนเนอร์ ที่ไม่เพียงพอระหว่างการก่อสร้างสำนักงานใหม่

6. ความเห็นของคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับการตกลงเช่าทำรายการ

คณะกรรมการบริษัทพิจารณาความจำเป็นและความต้องการของบริษัทที่ต้องใช้พื้นที่สำหรับปฏิบัติงานและพื้นที่จัดเก็บวัสดุ อุปกรณ์ ผู้คอนเทนเนอร์ที่ไม่เพียงพอเป็นการชั่วคราว โดยพื้นที่ดังกล่าวอยู่ใกล้กับบริษัทสะดวกต่อการเดินทางของพนักงาน ประกอบกับอัตราค่าเช่าที่ดินและอาคารสำนักงานมีความสมเหตุสมผล ใกล้เคียงกับอัตราค่าเช่าบริเวณใกล้เคียง รวมถึงเงื่อนไขและข้อตกลงอื่น ๆ ของสัญญาเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าโดยปกติทั่วไปสามารถเปรียบเทียบได้กับการทำรายการกับบริษัทอื่นที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกัน ทั้งนี้ กรรมการ ผู้บริหารและบุคคลที่เกี่ยวข้องที่เป็นบุคคลเกี่ยวข้องกัน ไม่ได้เข้าร่วมการประชุมและไม่มีสิทธิออกเสียงในการพิจารณาอนุมัติรายการดังกล่าว

7. ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบ ไม่มีความเห็นแตกต่างกับคณะกรรมการบริษัท

**มาตรการหรือขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน**

บริษัทฯ ได้กำหนดมาตรการและขั้นตอนการปฏิบัติเกี่ยวกับการทำรายการระหว่างกันตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยที่กรรมการหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งมีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ใด ๆ กับบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย ไม่มีสิทธิออกเสียงในการพิจารณาอนุมัติการเข้าทำรายการระหว่างกันนั้น ๆ



## นโยบายหรือแนวโน้มนำการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

บริษัทฯ อาจมีการเข้าทำรายการระหว่างกันกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในอนาคต โดยหากเป็นรายการระหว่างกันที่เป็นรายการธุรกิจปกติและรายการสนับสนุนธุรกิจปกติซึ่งมีเงื่อนไขทางการค้าโดยทั่วไป บริษัทฯ จะดำเนินการตามมาตรฐานการควบคุมการทำรายการระหว่างกันที่ระบุไว้ข้างต้นก่อนเข้าทำรายการ กล่าวคือ เป็นไปตามหลักการที่คณะกรรมการบริษัทอนุมัติไว้แล้วตามที่กำหนดไว้แล้วตามที่กำหนดไว้ในพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และให้ปฏิบัติตามสัญญาที่ตกลงร่วมกันอย่างเคร่งครัด พร้อมทั้งกำหนดราคาและเงื่อนไขรายการต่าง ๆ ให้ชัดเจนเป็นธรรม และไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทประโยชน์

ในกรณีที่มีการทำรายการระหว่างกันในอนาคต บริษัทฯ จะดำเนินการตามมาตรฐานการอนุมัติรายการระหว่างกันดังที่กล่าวไว้แล้วข้างต้น ทั้งนี้ หากมีรายการระหว่างกันที่จำเป็นต้องได้รับความเห็นจากคณะกรรมการตรวจสอบตามกฎระเบียบ ข้อบังคับของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง รายการที่เกี่ยวข้องกัน บริษัทฯ จะดำเนินการให้คณะกรรมการตรวจสอบให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นและความเหมาะสมของรายการระหว่างกันนั้น

ทั้งนี้ บริษัทฯ ไม่มีนโยบายการให้เงินกู้ยืมแก่บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว ยกเว้นเป็นไปตามระเบียบของบริษัทฯ ที่เกี่ยวกับการให้สวัสดิการพนักงาน หรือตามระเบียบอำนาจอนุมัติในการบริหารงานหรือการให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่นิติบุคคลที่บริษัทฯ ถือหุ้นอยู่ตามสัดส่วนการถือหุ้น

ในกรณีที่บริษัทฯ มีการทำรายการระหว่างกันกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งตามที่กล่าวข้างต้น บริษัทฯ จะเสนอให้คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาให้ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของรายการระหว่างกัน และในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่เกิดขึ้นนั้น บริษัทฯ จะจัดให้มีบุคคลที่มีความรู้ ความชำนาญพิเศษ เช่น ผู้สอบบัญชี หรือผู้ประเมินราคาทรัพย์สินที่มีความเป็นอิสระเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันโดยความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบหรือบุคคลที่มีความรู้ความชำนาญพิเศษจะถูกนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการบริษัทหรือผู้ถือหุ้นแล้วแต่กรณี เพื่อให้มีความมั่นใจว่าการเข้าทำรายการดังกล่าวจะไม่เป็นการยกย้าย หรือถ่ายเทผลประโยชน์ระหว่างบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งของบริษัทฯ แต่เป็นการทำรายการที่บริษัทฯ ได้คำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้น



## ส่วนที่ 3 งบการเงิน



บริษัท ฟลอยด์ จำกัด (มหาชน)

งบการเงินและรายงานผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563



## รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

### เสนอ ผู้ถือหุ้นบริษัท ฟลอยด์ จำกัด (มหาชน)

#### ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของบริษัท ฟลอยด์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินข้างต้นแสดงฐานะการเงินของบริษัท ฟลอยด์ จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

#### เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากบริษัทตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

#### ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

ข้าพเจ้าขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 1 สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา (โควิด-19) มีผลกระทบต่อกิจกรรมการให้บริการรับเหมาติดตั้งงานวิศวกรรมระบบประกอบอาคารของบริษัท เนื่องจากภาครัฐมีมาตรการต่างๆ เพื่อควบคุมและป้องกันโรคติดเชื้อ ภาครัฐก็จะลดการลงทุนและการก่อสร้างอาคาร รวมทั้งกำลังซื้อภายในประเทศลดลง ทำให้เกิดผลกระทบต่อฐานะการเงิน ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดปัจจุบันและอนาคตของบริษัท ฝ่ายบริหารของบริษัทได้ติดตามความคืบหน้าของสถานการณ์ดังกล่าวเพื่อประเมินผลกระทบทางการเงินเกี่ยวกับมูลค่าของสินทรัพย์ ประเมินการหนี้สินและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้ หากสถานการณ์เปลี่ยนแปลง ฝ่ายบริหารจะทบทวนดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ



ข้าพเจ้าขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 2 บริษัทนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มเครื่องมือทางการเงินและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า มาถือปฏิบัติตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2563 โดยบริษัทใช้วิธีรับรู้ผลกระทบสะสมจากการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มนี้มาถือปฏิบัติเป็นครั้งแรกโดยไม่ปรับปรุงย้อนหลังงบการเงินงวดก่อนที่แสดงเปรียบเทียบ

ทั้งนี้ การแสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขของข้าพเจ้าต่องบการเงิน มิได้เกี่ยวข้องกับเรื่องที่ข้าพเจ้าขอให้สังเกตข้างต้น

### เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ คือ เรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ	วิธีการตรวจสอบ
<p><b>การรับรู้รายได้และต้นทุนจากสัญญาก่อสร้าง</b></p> <p>บริษัทรับรู้รายได้จากสัญญาว่าจ้างติดตั้งระบบวิศวกรรมประกอบอาคารตามสัดส่วนขั้นความสำเร็จของงานเป็นรายการบัญชีที่มีมูลค่าสูงเป็นนัยสำคัญ การประเมินขั้นความสำเร็จของงานตามวิธีอัตราส่วนต้นทุนที่เกิดขึ้นกับยอดรวมประมาณการต้นทุนแต่ละโครงการตามข้อมูลทางบัญชีรวมทั้งเปรียบเทียบกับประเมินขั้นความสำเร็จของงานทางวิศวกรรม และประมาณการผลขาดทุนที่อาจเกิดขึ้น ทั้งนี้ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 รายได้และต้นทุนจากสัญญาก่อสร้างมีมูลค่าตามบัญชี จำนวนเงิน 246 ล้านบาท และ 190 ล้านบาท ตามลำดับ ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 19 และ 24</p> <p>ข้าพเจ้าเห็นว่ารายการบัญชีรายได้และต้นทุนจากสัญญาก่อสร้าง เป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ เนื่องจากเป็นรายการบัญชีที่มีมูลค่าสูงเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินและการจัดทำยอดรวมประมาณการต้นทุนแต่ละโครงการและการประเมินขั้นความสำเร็จของงานทางวิศวกรรมต้องใช้ดุลยพินิจที่มีนัยสำคัญของผู้บริหาร รวมทั้งความน่าจะเป็นของโอกาสที่จะเกิดผลขาดทุนและการวัดมูลค่าผลขาดทุนที่อาจเกิดขึ้น รวมทั้งรอบระยะเวลาที่เหมาะสมในการรับรู้รายได้และประมาณการผลขาดทุนที่อาจเกิดขึ้น</p>	<p>วิธีการตรวจสอบรายได้และต้นทุนจากสัญญาก่อสร้าง นอกจากการสอบถามเพื่อทำความเข้าใจ ยังรวมถึงการสุ่มทดสอบ ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ประเมินและทดสอบกระบวนการในการจัดทำยอดรวมประมาณการต้นทุนแต่ละโครงการ การปรับเปลี่ยนประมาณการต้นทุน การประเมินขั้นความสำเร็จของงาน</li> <li>- ทดสอบยอดรวมประมาณการต้นทุนแต่ละโครงการเกี่ยวกับปริมาณและราคา ระหว่างแบบก่อสร้างกับรายงานแสดงปริมาณวัสดุ ราคาและค่าแรงงาน</li> <li>- สอบทานสัญญาเกี่ยวกับเงื่อนไขและความเสี่ยงตามสัญญาที่มีผลกระทบกับการรับรู้รายได้และความเพียงพอของสำรองผลขาดทุนที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต</li> <li>- ทดสอบการเปรียบเทียบระหว่างการประเมินขั้นความสำเร็จของงานตามวิธีต้นทุนที่เกิดขึ้นกับรายงานที่จัดทำโดยวิศวกรและผู้บริหาร</li> <li>- สังเกตการณ์โครงการก่อสร้างเพื่อพิจารณาลักษณะทางกายภาพมีความสัมพันธ์กับมูลค่าตามบัญชี</li> </ul>



### ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี (แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น) ซึ่งคาดว่าจะรายงานประจำปีนั้นจะถูกจัดเตรียมให้ข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน คือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลเพื่อดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

### ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอของงบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

การจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องและการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกบริษัทหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการกำกับดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัท

### ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้



การตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพ ตลอดจนการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความคิดเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูลการ แสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับ สถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความคิดเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการ เปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการ สอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อ สงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่ แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูล ในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความคิดเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุป ของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้บริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอโครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการ และเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควร

ข้าพเจ้าสื่อสารกับผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหาก ข้าพเจ้าพบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าให้คำรับรองแก่ผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลว่าข้าพเจ้าปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระ และสื่อสารกับผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่น ซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่ บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้า และมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาด ความเป็นอิสระ





จากเรื่องที่สื่อสารกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าพิจารณาเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญมากที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าอธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชีไว้วันแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

(นายไกรสิทธิ์ ศิลปมงคลกุล)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 9429

บริษัท สยาม ทูธ สอบบัญชี จำกัด

กรุงเทพฯ 23 กุมภาพันธ์ 2564



บริษัท ฟลอยด์ จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563

บาท

	หมายเหตุ	2563	2562
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	6	129,617,228	291,732,883
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	7	4,945,929	25,660,479
มูลค่างานเสร็จยังไม่ได้เรียกเก็บเงิน	20	15,786,478	21,388,545
สินค้าคงเหลือ		8,529,088	7,830,622
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	8	100,350,868	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		4,414,070	2,305,749
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		263,643,661	348,918,278
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เงินฝากสถาบันการเงินติดภาระหลักประกัน	9	5,000,000	5,000,006
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	11	159,687,623	105,379,735
สินทรัพย์สิทธิการใช้	12	181,850	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	13	1,513,933	1,816,471
เงินประกันผลงาน	14	16,448,253	25,118,350
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	29	3,300,373	5,117,463
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	5	19,620,491	15,271,647
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		205,752,523	157,703,672
รวมสินทรัพย์		469,396,184	506,621,950



บริษัท ฟลอยด์ จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563

บาท

	หมายเหตุ	2563	2562
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น			
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	5, 16	37,864,307	56,349,245
หนี้สินตามสัญญาเช่าส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	12	70,903	-
เงินรับล่วงหน้า	20	-	105,868
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	19	2,454,799	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	17	5,747,723	2,955,949
รวมหนี้สินหมุนเวียน		46,137,732	59,411,062
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
หนี้สินตามสัญญาเช่าระยะยาว	12	116,515	-
ประมาณการหนี้สิน	18	5,605,490	6,603,842
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	19	9,113,067	9,880,330
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		1,525,000	1,294,402
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		16,360,072	17,778,574
รวมหนี้สิน		62,497,804	77,189,636
ส่วนของผู้ถือหุ้น			
ทุนเรือนหุ้น	21		
ทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว			
หุ้นสามัญ		180,000,000	180,000,000
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	22	193,144,175	193,144,175
กำไรสะสม	23, 24		
จัดสรรแล้ว			
สำรองตามกฎหมาย		16,900,096	16,406,793
ยังไม่ได้จัดสรร		16,854,109	39,881,346
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		406,898,380	429,432,314
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		469,396,184	506,621,950



บริษัท ฟลอยด์ จำกัด (มหาชน)

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

บาท

	หมายเหตุ	2563	2562
รายได้จากการบริการ	25	246,076,944	368,365,568
ต้นทุนบริการ	26, 27	(189,704,460)	(288,419,892)
กำไรขั้นต้น		56,372,484	79,945,676
รายได้อื่น	25	2,818,192	6,175,499
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	5, 26, 27	(47,300,852)	(46,039,198)
กำไรจากกิจกรรมดำเนินงาน		11,889,824	40,081,977
ต้นทุนทางการเงิน	12	(11,450)	-
กำไรก่อนภาษีเงินได้		11,878,374	40,081,977
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	29	(2,012,308)	(7,220,830)
กำไรสำหรับปี		9,866,066	32,861,147
กำไรเบ็ดเสร็จอื่น			
รายการไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุน ในภายหลัง			
กำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย สำหรับโครงการผลประโยชน์พนักงาน	19	-	786,560
ภาษีเงินได้เกี่ยวกับรายการไม่จัดประเภทรายการใหม่ ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง	29	-	(157,312)
กำไรเบ็ดเสร็จอื่น - สุทธิจากภาษีเงินได้		-	629,248
กำไรเบ็ดเสร็จรวม		9,866,066	33,490,395
กำไรต่อหุ้น			
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน		0.03	0.09
จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)		360,000,000	360,000,000

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

8



บริษัท ฟลอยด์ จำกัด (มหาชน) งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563	หมายเหตุ	ทุนที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ	กำไรสะสม		บาท
				จัดสรรแล้ว	ยังไม่จัดสรร	
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 มกราคม 2562		180,000,000	193,144,175	14,763,736	44,034,008	431,941,919
เงินปันผลจ่าย	23	-	-	-	(36,000,000)	(36,000,000)
สำรองตามกฎหมาย	24	-	-	1,643,057	(1,643,057)	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวม		-	-	-	33,490,395	33,490,395
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562		180,000,000	193,144,175	16,406,793	39,881,346	429,432,314
เงินปันผลจ่าย	23	-	-	-	(32,400,000)	(32,400,000)
สำรองตามกฎหมาย	24	-	-	493,303	(493,303)	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวม		-	-	-	9,866,066	9,866,066
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563		180,000,000	193,144,175	16,900,096	16,854,109	406,898,380

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



บริษัท ฟลอยด์ จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

บาท

	2563	2562
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไรก่อนภาษีเงินได้	11,878,374	40,081,977
ปรับกระทบกำไรก่อนภาษีเงินได้เป็นเงินสดรับ(จ่าย)จากกิจกรรมดำเนินงาน		
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	3,168,244	2,666,313
กำไรจากการปรับมูลค่าเงินลงทุน	(350,868)	-
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์	920,479	549,982
(กำไร)ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์	(30,839)	262,117
ดอกเบี้ยรับ	(1,127,770)	(3,827,321)
ต้นทุนทางการเงิน	11,450	-
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	14,469,070	39,733,068
การเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน		
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	20,714,550	48,638,406
มูลค่างานเสร็จยังไม่ได้เรียกเก็บเงิน	5,602,067	29,101,251
สินค้าคงเหลือ	(698,466)	6,711,836
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(2,108,321)	4,577,308
เงินฝากสถาบันการเงินติดภาระหลักประกัน	6	(5,000,006)
เงินประกันผลงาน	8,670,097	(2,991,308)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	1,421,804	(1,549,604)
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	(19,682,357)	(59,929,893)
เงินรับล่วงหน้า	(105,868)	(8,937,973)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	2,791,774	(2,610,764)
ประมาณการหนี้สิน	(959,199)	2,386,189
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	1,687,536	1,433,458
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	230,598	1,294,402
เงินสดรับจากกิจกรรมดำเนินงาน	32,033,291	52,856,370
รับดอกเบี้ย	1,127,770	3,827,321
จ่ายภาษีเงินได้	(6,877,662)	(12,011,139)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	26,283,399	44,672,552

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

10



บริษัท ฟลอยด์ จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

บาท

	2563	2562
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
ซื้อสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	(100,000,000)	-
ซื้ออาคารและอุปกรณ์	(55,901,295)	(36,955,210)
ซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(35,000)	(108,000)
จำหน่ายสินทรัพย์	30,841	6,118
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(155,905,454)	(37,057,092)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
จ่ายชำระหนี้สั้นหนี้สินตามสัญญาเช่า	(93,600)	-
จ่ายเงินปันผล	(32,400,000)	(36,000,540)
เงินสดสุทธิได้ใช้ในกิจกรรมจัดหาเงิน	(32,493,600)	(36,000,540)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลงสุทธิ	(162,115,655)	(28,385,080)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นปี	291,732,883	320,117,963
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันปลายปี	129,617,228	291,732,883



บริษัท ฟลอยด์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

## 1. ข้อมูลทั่วไป

บริษัท ฟลอยด์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) เป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นในประเทศไทยและสำนักงานจดทะเบียนตั้งอยู่ที่ 31/4 หมู่ที่ 2 ซอยวัดส้มเกลี้ยง ถนนกาญจนาภิเษก ตำบลบางแม่นาง อำเภอบางใหญ่ จังหวัดนนทบุรี

บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เมื่อวันที่ 1 พฤศจิกายน 2560

บริษัทดำเนินธุรกิจหลักในการให้บริการรับเหมาติดตั้งงานวิศวกรรมระบบประกอบอาคาร ประกอบด้วย ระบบสาธารณูปโภคและระบบดับเพลิง

ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ได้แก่

ผู้ถือหุ้นรายใหญ่	สัญชาติ	ร้อยละ	
		สัดส่วนการถือหุ้น	
		31 ธันวาคม	
		2563	2562
กลุ่มนามสกุลเลิศสุกกุล	ไทย	19.69	19.48
กลุ่มนามสกุลเมืองเกษม	ไทย	19.45	19.45
กลุ่มนามสกุลจิตติวิระ	ไทย	17.45	18.75
กลุ่มนามสกุลทัศนสุกาญจน์	ไทย	18.75	18.75

งบการเงินได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2564

### การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019

สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา (โควิด-19) มีผลกระทบต่อกิจกรรมการให้บริการรับเหมาติดตั้งงานวิศวกรรมระบบประกอบอาคารของบริษัท เนื่องจากภาครัฐมีมาตรการต่างๆ เพื่อควบคุมและป้องกันโรคติดเชื้อภาคธุรกิจชะลอการลงทุนและการก่อสร้างอาคาร รวมทั้งกำลังซื้อภายในประเทศลดลง ทำให้เกิดผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงิน ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดปัจจุบันและอนาคตของบริษัท ฝ่ายบริหารของบริษัทได้ติดตามความคืบหน้าของสถานการณ์ดังกล่าวเพื่อประเมินผลกระทบทางการเงินเกี่ยวกับมูลค่าของสินทรัพย์ ประมาณการหนี้สินและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้ หากสถานการณ์เปลี่ยนแปลง ฝ่ายบริหารจะทบทวนดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ





## 2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินไทย (“มาตรฐานการรายงานทางการเงิน”) รวมถึงการตีความและแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชีในพระบรมราชูปถัมภ์ (“สภาวิชาชีพบัญชี”) และข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการจัดทำและนำเสนอรายงานทางการเงิน งบการเงินจัดทำและแสดงหน่วยเงินตราเป็นสกุลเงินบาทซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของบริษัทและนำเสนอเพื่อวัตถุประสงค์ของการรายงานเพื่อใช้ในประเทศไทยโดยจัดทำเป็นภาษาไทยและภาษาอังกฤษ

การจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารต้องให้การประมาณและข้อสมมติฐานหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อข้อกำหนดนโยบายและการรายงานจำนวนเงินที่เกี่ยวกับ สินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่าย การประมาณและข้อสมมติฐานมาจากประสบการณ์ในอดีต และปัจจัยต่าง ๆ ที่ผู้บริหารมีความเชื่ออย่างสมเหตุสมผลภายใต้สภาวะการณ์แวดล้อมนั้นซึ่งไม่อาจอาศัยข้อมูลจากแหล่งอื่นและนำไปสู่การตัดสินใจเกี่ยวกับการกำหนดจำนวนสินทรัพย์และหนี้สินนั้น ๆ ดังนั้น ผลที่เกิดขึ้นจริงจากการตั้งข้อสมมติฐานต่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินอาจแตกต่างไปจากที่ประมาณไว้

ประมาณการและข้อสมมติฐานที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างสม่ำเสมอ การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกในงวดบัญชีที่การประมาณการดังกล่าวได้รับการทบทวน หากการปรับประมาณการกระทบเฉพาะงวดนั้น ๆ และจะบันทึกในงวดที่ปรับและงวดในอนาคตหากการปรับประมาณการกระทบทั้งงวดปัจจุบันและอนาคต

### มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

#### ก) มาตรฐานการรายงานทางการเงินเริ่มมีผลบังคับใช้ในงวดปัจจุบัน

ระหว่างปี บริษัทนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง รวมถึงแนวปฏิบัติทางบัญชี จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงและอธิบายให้ชัดเจน การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงินกับผู้ใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ยกเว้นมาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน จำนวน 5 ฉบับ และมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า มีการเปลี่ยนแปลงหลักการสำคัญของมาตรฐานดังกล่าวสรุปได้ดังนี้

#### มาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน ประกอบด้วย มาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน จำนวน 5 ฉบับ ได้แก่

- มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 32 เรื่อง การแสดงรายการเครื่องมือทางการเงิน
- มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 7 เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน
- มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9 เรื่อง เครื่องมือทางการเงิน



- การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง การป้องกันความเสี่ยงของเงินลงทุนสุทธิในหน่วยงานต่างประเทศ
  - การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 19 เรื่อง การชำระหนี้สินทางการเงินด้วยตราสารทุน
- มาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มดังกล่าวข้างต้น กำหนดหลักการเกี่ยวกับนิยามสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน การจัดประเภทรายการ การวัดมูลค่าเครื่องมือทางการเงินด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายหรือมูลค่ายุติธรรมโดยพิจารณาจากประเภทของตราสารทางการเงิน ลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาและแผนธุรกิจของกิจการ (Business Model) หลักการเกี่ยวกับวิธีการคำนวณการด้อยค่าของเครื่องมือทางการเงินโดยใช้แนวคิดของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น และหลักการเกี่ยวกับการบัญชีป้องกันความเสี่ยง รวมถึงการแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน

การนำมาตรฐานกลุ่มนี้มาถือปฏิบัติมีผลกระทบต่องบการเงินของบริษัทจากรายการดังต่อไปนี้

- การรับรู้รายการผลขาดทุนด้านเครดิต โดยบริษัทต้องรับรู้ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นต่อสินทรัพย์ทางการเงินโดยไม่จำเป็นต้องรอให้เหตุการณ์ที่มีการด้อยค่าด้านเครดิตเกิดขึ้นก่อน บริษัทใช้วิธีการอย่างง่ายในการพิจารณาเผื่อผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุสำหรับลูกหนี้การค้า

#### มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า กำหนดหลักการของการรับรู้รายการ การวัดมูลค่า การแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลของสัญญาเช่า และกำหนดให้ผู้เช่ารับรู้สินทรัพย์และหนี้สินสำหรับสัญญาเช่าทุกรายการที่มีระยะเวลาในการเช่ามากกว่า 12 เดือน และการบัญชีสำหรับผู้ให้เช่าไม่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ ผู้ให้เช่ายังคงต้องจัดประเภทสัญญาเช่าเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานหรือสัญญาเช่าเงินทุนตามหลักการเดิม บริษัทนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มเครื่องมือทางการเงินและสัญญาเช่ามาถือปฏิบัติโดยรับรู้ผลกระทบต่อผลประกอบการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มนี้มาถือปฏิบัติครั้งแรก โดยปรับปรุงกับกำไรสะสมต้นงวด ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 และไม่ปรับปรุงย้อนหลังงบการเงินงวดก่อนที่แสดงเปรียบเทียบ

ผลกระทบของเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีแสดงในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 4

#### แนวปฏิบัติทางการบัญชี เรื่อง มาตรการผ่อนปรนชั่วคราวสำหรับทางเลือกเพิ่มเติมทางบัญชีเพื่อรองรับผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (โควิด-19)

สภาวิชาชีพบัญชีประกาศใช้แนวปฏิบัติทางการบัญชี เรื่อง มาตรการผ่อนปรนชั่วคราวสำหรับทางเลือกเพิ่มเติมทางบัญชีเพื่อรองรับผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (โควิด-19) โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อลดผลกระทบในบางเรื่องจากการปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินบางฉบับ และเพื่อให้เกิดความชัดเจนในวิธีปฏิบัติทางบัญชีในช่วงเวลาที่ยังมีความไม่แน่นอนเกี่ยวกับสถานการณ์ดังกล่าว

แนวปฏิบัติทางการบัญชีดังกล่าวประกาศลงในราชกิจจานุเบกษาเมื่อวันที่ 22 เมษายน 2563 และมีผลบังคับใช้สำหรับการจัดทำงบการเงินของบริษัทที่มีรอบระยะเวลารายงานสิ้นสุดภายในช่วงเวลาระหว่างวันที่ 1 มกราคม 2563 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2563

บริษัทไม่ได้ใช้มาตรการผ่อนปรนชั่วคราวสำหรับทางเลือกเพิ่มเติมทางบัญชี



## ข) มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้ในอนาคต

สภาวิชาชีพบัญชีที่ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2564 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ปัจจุบันฝ่ายบริหารของบริษัทอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบต่อบการเงินในปีที่เริ่มนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มดังกล่าวมาถือปฏิบัติ

## 3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

### เกณฑ์การวัดค่าการวัดทำงานการเงิน

- 3.1 บริษัทเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี เนื่องจากบริษัทนำมาตรฐานกลุ่มเครื่องมือทางการเงิน และมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 มาถือปฏิบัติ ทำให้นโยบายการบัญชีมีความแตกต่างกันดังนี้

### เครื่องมือทางการเงิน

นโยบายการบัญชีเริ่มปฏิบัติใช้ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2563

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินรับรู้ในงบแสดงฐานะการเงินของบริษัท เมื่อบริษัทเป็นคู่สัญญาตามข้อกำหนดของสัญญาของเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรม ต้นทุนการทำรายการซื้อ การออกตราสารสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินซึ่งวัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย หรือวัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจะรับรู้ต้นทุนทำรายการเป็นการเพิ่มหรือหักจากมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินและต้นทุนการทำรายการซื้อสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินซึ่งวัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนจะรับรู้ต้นทุนทำรายการทันทีในกำไรหรือขาดทุน

### การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารหนี้

บริษัทจัดประเภทรายการสินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารหนี้เป็นสินทรัพย์ทางการเงินวัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายหรือมูลค่ายุติธรรมตามโมเดลธุรกิจ (Business model) ของบริษัทเพื่อจัดการสินทรัพย์ทางการเงินและตามลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน โดยจัดประเภทเป็น:



- สิทธิประโยชน์ทางการเงินวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย  
การถือครองตามโมเดลธุรกิจมีวัตถุประสงค์เพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญา และข้อกำหนดตามสัญญาของ สิทธิประโยชน์ทางการเงิน ทำให้เกิดกระแสเงินสดเป็นการจ่ายชำระเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงิน ต้นในวันที่กำหนด สิทธิประโยชน์ทางการเงินรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ทำรายการ (Trade date) และวัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายสุทธิจากค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (ถ้ามี) ราคาทุนตัดจำหน่ายด้วยวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง  
วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงเป็นวิธีการคำนวณราคาทุนตัดจำหน่ายของตราสารหนี้และปันส่วนดอกเบี้ยรับ ตลอดช่วง ระยะเวลาที่เกี่ยวข้อง ดอกเบี้ยรับ รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนและรวมในรายการ “รายได้ดอกเบี้ย”
- สิทธิประโยชน์ทางการเงินวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น  
การถือครองตามโมเดลธุรกิจมีวัตถุประสงค์เพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญาและเพื่อขายสิทธิประโยชน์ทางการเงิน และ ข้อกำหนดตามสัญญาของสิทธิประโยชน์ทางการเงิน ทำให้เกิดกระแสเงินสดเป็นการจ่ายชำระเพียงเงินต้นและดอกเบี้ย จากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่กำหนด สิทธิประโยชน์ทางการเงินรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรมและวัด มูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม กำไรหรือขาดทุนยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมแสดงเป็น รายการในส่วนของผู้ถือหุ้นผ่านกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจนกว่าจะจำหน่าย ซึ่งจะรับรู้ผลกำไรหรือขาดทุนจากการ จำหน่ายตราสารหนี้ในกำไรหรือขาดทุน ส่วนกำไรหรือขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ผลขาดทุน ด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น และดอกเบี้ยรับคำนวณด้วยวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน
- สิทธิประโยชน์ทางการเงินวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน  
การถือครองตามโมเดลธุรกิจไม่มีวัตถุประสงค์เพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญา หรือข้อกำหนดตามสัญญาของ สิทธิประโยชน์ทางการเงิน ทำให้เกิดกระแสเงินสดไม่ได้เป็นการจ่ายชำระเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของ เงินต้นในวันที่กำหนด สิทธิประโยชน์ทางการเงินรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรมและวัดมูลค่าภายหลังด้วย มูลค่ายุติธรรม กำไรหรือขาดทุนยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรม และกำไรหรือขาดทุนเกิดขึ้นจาก การขายจะรับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุนรวมทั้งผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน  
ตราสารหนี้เข้าเงื่อนไขราคาทุนตัดจำหน่ายหรือมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นอาจถูกกำหนดให้แสดงด้วย มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก หากการกำหนดดังกล่าวช่วยขจัดหรือลดความไม่ สอดคล้องในการวัดมูลค่าหรือการรับรู้รายการอย่างมีนัยสำคัญ (เรียกว่า “การจับคู่ไม่เหมาะสมทางการบัญชี”) เกิดจาก การวัดมูลค่าสิทธิประโยชน์หรือหนี้สินหรือการรับรู้ผลกำไรและขาดทุนจากรายการดังกล่าวด้วยเกณฑ์แตกต่างกัน  
สิทธิประโยชน์ทางการเงินประเภทตราสารทุน  
ยกเว้นส่วนได้เสียในบริษัทย่อย บริษัทร่วม และการร่วมค้า
- สิทธิประโยชน์ทางการเงินวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน  
บริษัทจัดประเภทเงินลงทุนในตราสารทุนถือไว้เพื่อค้าไม่ได้ถือเพื่อวัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์ เป็นสิทธิประโยชน์ทางการเงินวัด มูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนโดยไม่สามารถเปลี่ยนการจัดประเภทภายหลัง การจัดประเภทรายการ



พิจารณาเป็นรายไตรมาส กำไรหรือขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมภายหลังของเงินลงทุนในตราสารทุน  
รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน และเมื่อจำหน่ายเงินลงทุนจะรับรู้กำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายในกำไรหรือขาดทุน

- สินทรัพย์ทางการเงินวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

บริษัทจัดประเภทเงินลงทุนในตราสารทุนไม่ได้ถือไว้เพื่อค้าแต่ถือเพื่อวัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์ หรือเป็นหลักทรัพย์ที่  
อาจมีความผันผวนของราคาสูง เป็นสินทรัพย์ทางการเงินวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น  
โดยไม่สามารถเปลี่ยนการจัดประเภทภายหลัง การจัดประเภทรายการพิจารณาเป็นรายไตรมาส กำไรหรือขาดทุน  
จากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมภายหลังของเงินลงทุนในตราสารทุนรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และเมื่อ  
จำหน่ายเงินลงทุนจะโอนกำไรหรือขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นโดยตรง  
เข้ากำไรสะสม

เงินปันผลจากเงินลงทุนในตราสารทุนรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน เว้นแต่เงินปันผลจะแสดงอย่างชัดเจนว่าเป็นส่วนหนึ่ง  
ในการชดเชยต้นทุนของเงินลงทุน เงินปันผลรวมอยู่ในรายการ “รายได้ทางการเงิน” ในกำไรหรือขาดทุน

### การหักกลบ

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินแสดงหักกลบกันในงบแสดงฐานะทางการเงินเมื่อบริษัทมีสิทธิตามกฎหมาย  
ในการหักกลบ และตั้งใจจะชำระด้วยเกณฑ์สุทธิ หรือรับรู้สินทรัพย์และชำระหนี้สินพร้อมกัน

### การตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงิน

บริษัทตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงิน เมื่อสิทธิตามสัญญาเพื่อได้รับกระแสเงินสดจากสินทรัพย์ทางการเงินหมดลง หรือ  
เมื่อโอนสินทรัพย์ทางการเงินและโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของทั้งหมดหรือเกือบทั้งหมดของ  
สินทรัพย์ให้กิจการอื่น บริษัทรับรู้ส่วนได้เสียในสินทรัพย์และหนี้สินที่เกี่ยวข้องกับจำนวนเงินที่อาจต้องจ่าย หากบริษัทมี  
การควบคุมเนื่องจากไม่ได้โอนหรือยังคงไว้ซึ่งความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของสินทรัพย์ทางการเงินที่  
โอน บริษัทยังคงรับรู้สินทรัพย์ทางการเงินและรับรู้การก้ำกึ่งที่มีหลักประกันสำหรับสิ่งตอบแทนที่ได้รับ

การตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงินวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย ผลต่างระหว่างมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และ  
ผลรวมของสิ่งตอบแทนที่คาดว่าจะได้รับและค้างรับรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

การตัดรายการของเงินลงทุนในตราสารหนี้จัดประเภทด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ผลสะสมของกำไร  
หรือขาดทุนสะสมไว้ก่อนหน้าในสำรองการวัดมูลค่าเงินลงทุนถูกจัดประเภทรายการใหม่เป็นกำไรหรือขาดทุน

การตัดรายการของเงินลงทุนในตราสารทุนซึ่งบริษัทเลือกรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกด้วยการวัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไร  
ขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ผลกำไรหรือขาดทุนสะสมไว้ก่อนหน้าในสำรองการวัดมูลค่าเงินลงทุนถูกโอนไปกำไรสะสม

### การตัดจำหน่าย

บริษัทตัดหนี้สูญบางส่วนหรือทั้งหมด เมื่อบริษัทพิจารณาว่าจะเรียกเก็บหนี้รายนั้นไม่ได้โดยมีข้อมูลบ่งชี้ว่าลูกหนี้มีปัญหา  
ด้านการเงินอย่างร้ายแรงและไม่มีความเป็นไปได้ที่จะได้รับคืน เช่น ลูกหนี้อยู่ระหว่างชำระบัญชีหรือล้มละลายหรือลูกหนี้  
อยู่ในเกณฑ์การตัดหนี้สูญได้ตามกฎหมายแล้วแต่เหตุการณ์ใดจะเกิดขึ้นก่อน การตัดหนี้สูญขึ้นอยู่กับวิธีการบังคับ  
ภายใต้กระบวนการทวงถามของบริษัทตามคำปรึกษาทางกฎหมายตามความเหมาะสม ทั้งนี้ บริษัทยังคงดำเนินการ  
บังคับคดี เพื่อให้เป็นไปตามขั้นตอนของบริษัทสำหรับการเรียกคืนเงินจากลูกหนี้ค้างชำระ



มูลค่าตามบัญชีขั้นต้นของสินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดจำหน่ายเมื่อบริษัทไม่สามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะได้รับคืนเงิน หากมีการรับเงินคืนในภายหลังจากสินทรัพย์ซึ่งถูกตัดจำหน่ายแล้วจะรับรู้เป็นการกลับรายการการด้อยค่าในกำไรหรือขาดทุนในงวดที่ได้รับคืน

### ค่าเมื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของสินทรัพย์ทางการเงิน / ค่าเมื่อหนี้สงสัยจะสูญ

นโยบายการบัญชีถือปฏิบัติตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2563

บริษัทรับรู้ค่าเมื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นด้วยวิธีอย่างง่าย (Simplified approach)/ วิธีการทั่วไป (General approach) สำหรับสินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารหนี้ อันได้แก่ เงินฝากสถาบันการเงิน ลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา เงินลงทุนในตราสารหนี้ เงินให้กู้ยืมและสินทรัพย์อื่นบางรายการ

บริษัทรับรู้ค่าเมื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นด้วยจำนวนเงินเท่ากับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุ เมื่อความเสี่ยงด้านเครดิตเพิ่มขึ้นนับตั้งแต่ว่ารับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกแต่ไม่ด้อยค่าด้านเครดิตหรือเมื่อมีการด้อยค่าด้านเครดิต

จำนวนเงินของค่าเมื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นถูกวัดมูลค่าใหม่ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงานเพื่อให้สะท้อนการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยงด้านเครดิตจากที่เคยรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของเครื่องมือทางการเงินที่เกี่ยวข้อง

#### วิธีอย่างง่าย (Simplified approach)

การวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตามวิธีอย่างง่ายกับสินทรัพย์ทางการเงินเป็นการคำนวณเพื่อประมาณการโดยใช้ตารางการตั้งสำรองขึ้นอยู่กับข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีตของบริษัทปรับปรุงด้วยปัจจัยเฉพาะของลูกหนี้ สภาพการณ์ทางเศรษฐกิจทั่วไป การคาดการณ์สภาวะเศรษฐกิจในอนาคต และการประเมินทิศทางทั้งในปัจจุบันและในอนาคต ณ วันที่รายงาน รวมถึงมูลค่าเงินตามเวลาตามความเหมาะสมและพิจารณาจากสถานะค้างชำระของลูกหนี้และการดำรงมูลค่าหลักประกันตามข้อกำหนดในสัญญาเป็นหลัก

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน บริษัทประเมินว่าความเสี่ยงด้านเครดิตของสินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารหนี้อื่นและเงินฝากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญนับแต่วันที่ได้รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกหรือไม่ โดยพิจารณาจากอันดับความน่าเชื่อถือด้านเครดิตภายในและภายนอกของผู้สัญญาและสถานะค้างชำระของการจ่ายชำระเป็นสำคัญ

การประเมินว่าความเสี่ยงด้านเครดิตเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญนับจากวันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกหรือไม่ จะพิจารณาเป็นรายสัญญาหรือเป็นแบบกลุ่มสินทรัพย์ สำหรับการประเมินการด้อยค่าแบบกลุ่มสินทรัพย์ บริษัทจัดกลุ่มสินทรัพย์ทางการเงินตามความเสี่ยงด้านเครดิตที่มีลักษณะร่วมกัน เช่น ประเภทสินทรัพย์ สถานการณ์ค้างชำระ และปัจจัยอื่นที่เกี่ยวข้อง เป็นต้น

สินทรัพย์ทางการเงินจะถือว่ามี การด้อยค่าด้านเครดิตเมื่อเกิดเหตุการณ์ใดเหตุการณ์หนึ่งหรือหลายเหตุการณ์ที่ทำให้เกิดผลกระทบต่อประมาณการกระแสเงินสดในอนาคตของผู้สัญญา คือ ข้อบ่งชี้ว่าผู้สัญญากำลังประสบปัญหาทางการเงินหรือฝ่าฝืนข้อกำหนดตามสัญญา รวมถึงการค้างชำระ

บริษัทรับรู้ค่าเมื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นปรับปรุงมูลค่าตามบัญชีที่เกี่ยวข้อง ส่วนค่าเมื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตั้งเพิ่ม (ลด) บันทึบบัญชีเป็นค่าใช้จ่ายในระหว่างงวดในกำไรหรือขาดทุน เว้นแต่ เงินลงทุนในตราสารหนี้วัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ซึ่งค่าเมื่อผลขาดทุนรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นและสำรองการวัดมูลค่าเงินลงทุนสะสม และไม่ลดมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ทางการเงินในงบแสดงฐานะการเงิน



## หนี้สินทางการเงิน

หนี้สินทางการเงินรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรมและวัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายโดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงหรือมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงเป็นวิธีการคำนวณราคาทุนตัดจำหน่ายของหนี้สินทางการเงินและปันส่วนดอกเบี้ยจ่ายตลอดช่วงระยะเวลาที่เกี่ยวข้อง อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง คือ อัตราที่ใช้คิดลดประมาณการเงินสดจ่ายในอนาคต รวมถึงค่าธรรมเนียมและต้นทุนการรับและจ่ายทั้งหมด ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ต้นทุนการทำรายการ และส่วนเกินหรือส่วนลดมูลค่าอื่น ตลอดอายุที่คาดไว้ของหนี้สินทางการเงินหรือระยะเวลาที่สั้นกว่า เพื่อให้ได้ราคาทุนตัดจำหน่ายของหนี้สินทางการเงิน

หนี้สินทางการเงินแสดงมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

หนี้สินทางการเงิน อาจเลือกกำหนดแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก หากเข้าเงื่อนไข ดังนี้

- การช่วยจัดหรือลดความไม่สอดคล้องในการวัดมูลค่าหรือการรับรู้รายการที่จะเกิดขึ้น
- หนี้สินทางการเงินเป็นส่วนหนึ่งของกลุ่มสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินหรือทั้งสองแบบที่มีการบริหารและประเมินผลการดำเนินงานด้วยเกณฑ์มูลค่ายุติธรรมซึ่งสอดคล้องกับกลยุทธ์การบริหารความเสี่ยง หรือกลยุทธ์การลงทุนของบริษัทเป็นลายลักษณ์อักษร และข้อมูลเกี่ยวกับกลุ่มดังกล่าวมีการนำเสนอเป็นการภายใน

หนี้สินทางการเงินวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมกับกำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

หนี้สินทางการเงินเลือกกำหนดแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน จำนวนเงินของการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมของหนี้สินทางการเงินที่เกี่ยวข้องกับการเปลี่ยนแปลงความเสี่ยงด้านเครดิตของหนี้สินรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น เว้นแต่การรับรู้ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงความเสี่ยงด้านเครดิตของหนี้สินในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจะก่อให้เกิดหรือขยายการจับคู่อย่างไม่เหมาะสมทางการบัญชีในกำไรหรือขาดทุน จำนวนเงินที่เหลือจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมของหนี้สินรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน การเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมเกี่ยวข้องกับความเสี่ยงด้านเครดิตของหนี้สินทางการเงินรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจะโอนไปกำไรสะสมเมื่อตัดรายการหนี้สินทางการเงิน

การตัดรายการของหนี้สินทางการเงิน

บริษัทตัดรายการหนี้สินทางการเงิน เมื่อภาระผูกพันของบริษัทมีการปฏิบัติตามแล้ว ยกเลิก หรือสิ้นสุด ผลแตกต่างระหว่างมูลค่าตามบัญชีของหนี้สินทางการเงินถูกตัดรายการและสิ่งตอบแทนที่จ่ายและค้างจ่ายรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

เมื่อบริษัทแลกเปลี่ยนตราสารหนี้ที่มีความแตกต่างอย่างมากในข้อกำหนดกับผู้ให้กู้ต้องถือเป็นการสิ้นสุดของหนี้สินทางการเงินเดิม และถือเป็นการรับรู้รายการของหนี้สินทางการเงินใหม่ ทำนองเดียวกันบริษัทบันทึกการเปลี่ยนแปลงอย่างมากในข้อกำหนดของหนี้สินทางการเงินที่มีอยู่หรือบางส่วนของหนี้สินทางการเงินเดิม และถือเป็นการรับรู้รายการของหนี้สินทางการเงินใหม่ โดยสมมติว่าข้อกำหนดจะมีความแตกต่างอย่างมากหากการคิดลดมูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดภายใต้เงื่อนไขใหม่รวมถึงค่าธรรมเนียมจ่ายสุทธิด้วยค่าธรรมเนียมรับและคิดลดโดยใช้อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงเดิม ซึ่งมีความแตกต่างอย่างน้อยร้อยละ 10 จากการคิดลดมูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดคงเหลือของหนี้สินทางการเงิน



เดิม หากการเปลี่ยนแปลงไม่เป็นนัยสำคัญ ผลแตกต่างระหว่าง (1) มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินก่อนมีการเปลี่ยนแปลงและ (2) มูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดหลังจากเปลี่ยนแปลง ควรรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเป็นกำไรหรือขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงในกำไรและขาดทุนอื่น

### เงินลงทุน

นโยบายการบัญชีถือปฏิบัติก่อนวันที่ 1 มกราคม 2563

(ก) เงินลงทุนในตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาดถือเป็นเงินลงทุนทั่วไป แสดงราคาทุนสุทธิจากค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

บริษัทใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการคำนวณต้นทุนของเงินลงทุน

บริษัทบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุน (ถ้ามี) ในกำไรหรือขาดทุน

การจำหน่ายเงินลงทุน

เมื่อจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างจำนวนเงินสุทธิที่ได้รับและมูลค่าตามบัญชีรวมถึงกำไรขาดทุนสะสมจากการตีราคาหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้องซึ่งเคยบันทึกในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น บันทึกรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

กรณีบริษัทจำหน่ายเงินลงทุนที่ถืออยู่บางส่วน การคำนวณต้นทุนสำหรับเงินลงทุนส่วนที่จำหน่ายและมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนคงเหลือโดยใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

### ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นและสินทรัพย์เกิดจากสัญญา

นโยบายการบัญชีถือปฏิบัติก่อนวันที่ 1 มกราคม 2563

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นแสดงในราคาตามใบแจ้งหนี้หักค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ

ลูกหนี้รับรู้เมื่อบริษัทมีสิทธิปราศจากเงื่อนไขการได้รับสิ่งตอบแทนตามสัญญา หากบริษัทรับรู้รายได้ก่อนมีสิทธิปราศจากเงื่อนไขการได้รับสิ่งตอบแทน จำนวนสิ่งตอบแทนรับรู้เป็นสินทรัพย์เกิดจากสัญญา คือ รายได้ค้างรับหรือมูลค่างานเสร็จยังไม่ได้เรียกเก็บเงิน

บริษัทบันทึกค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญสำหรับผลขาดทุนโดยประมาณที่อาจเกิดขึ้นจากการเก็บเงินลูกหนี้ไม่ได้

การประมาณค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณการผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากลูกหนี้แต่ละราย โดยคำนึงถึงประสบการณ์การเก็บเงินในอดีต การวิเคราะห์อายุของหนี้ค้างและภาวะเศรษฐกิจเป็นอยู่ในขณะนั้น เป็นต้น อย่างไรก็ตาม การใช้ประมาณการและข้อสมมติฐานแตกต่างกันอาจมีผลต่อจำนวนค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ ดังนั้น การปรับปรุงค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญอาจมีขึ้นได้ในอนาคต

หนี้สูญถูกตัดจำหน่ายเมื่อเกิดขึ้น

สินทรัพย์เกิดจากสัญญาวัดมูลค่าด้วยมูลค่าของสิ่งตอบแทนที่บริษัทคาดว่าจะได้รับหักขาดทุนจากการด้อยค่า





## สัญญาเช่า

นโยบายการบัญชีถือปฏิบัติตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2563

บริษัทประเมินสัญญาเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่า ณ วันเริ่มต้นสัญญา ถ้าสัญญาให้สิทธิการควบคุมการใช้สินทรัพย์ที่ระบุได้สำหรับช่วงเวลาหนึ่งเพื่อเป็นการแลกเปลี่ยนกับสิ่งตอบแทน

บริษัทรับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่าสำหรับสัญญาเช่าระยะเวลาเช่ามากกว่า 12 เดือน ยกเว้นสัญญาเช่าระยะสั้น (อายุสัญญาเช่า 12 เดือนหรือน้อยกว่า) และสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมูลค่าต่ำ

## สินทรัพย์สิทธิการใช้

บริษัทรับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้ ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล (วันที่สินทรัพย์อ้างอิงพร้อมใช้งาน) สินทรัพย์สิทธิการใช้วัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ถ้ามี) และปรับปรุงด้วยการวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่

สินทรัพย์สิทธิการใช้ ประกอบด้วย การวัดมูลค่าเริ่มแรกกับหนี้สินตามสัญญาเช่าเกี่ยวข้องกับการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่จ่ายชำระ ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลหรือก่อนวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลหักสิ่งจูงใจตามสัญญาเช่าที่ได้รับและต้นทุนทางตรงเริ่มแรก

บริษัทประมาณการต้นทุนที่จะเกิดขึ้นในการรื้อและการขนย้ายสินทรัพย์อ้างอิง การบูรณะสถานที่ตั้งของสินทรัพย์อ้างอิงหรือการบูรณะสินทรัพย์อ้างอิงให้อยู่ในสภาพตามที่กำหนดในข้อตกลงและเงื่อนไขของสัญญาเช่า ประมาณการดังกล่าวถือเป็นต้นทุนเพื่อรับรู้วัดมูลค่าเป็นส่วนหนึ่งของสินทรัพย์สิทธิการใช้ที่เกี่ยวข้อง

ผู้เช่าไม่สามารถปันส่วนสิ่งตอบแทนเป็นส่วนประกอบการเช่าและไม่เป็นการเช่าซึ่งต้องจ่ายตามราคาขายเอกเทศ ข้อผ่อนปรนในทางปฏิบัติ อนุญาตให้ผู้เช่าไม่แยกส่วนประกอบไม่เป็นการเช่าเพื่อบันทึกสัญญาเช่าและส่วนประกอบไม่เป็นการเช่าที่เกี่ยวข้องเป็นข้อตกลงเดียวกัน

ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้คำนวณจากราคาทุน โดยวิธีเส้นตรงตามประมาณการอายุสัญญาเช่าหรืออายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์แล้วแต่ระยะเวลาใดจะสั้นกว่า ดังนี้

## ปี

อุปกรณ์สำนักงาน

2 - 5

หากความเป็นเจ้าของในสินทรัพย์อ้างอิงโอนให้กับบริษัทเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาเช่าหรือราคาทุนของสินทรัพย์รวมถึงการใช้สิทธิเลือกซื้อ ค่าเสื่อมราคาจะคำนวณจากอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์

หากบริษัทไม่มีความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าความเป็นเจ้าของในสินทรัพย์อ้างอิงจะถูกโอนให้แก่บริษัทเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาเช่า สินทรัพย์สิทธิการใช้จะถูกคิดค่าเสื่อมราคาโดยวิธีเส้นตรงนับจากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลจนถึงวันสิ้นสุดของอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์สิทธิการใช้หรือวันสิ้นสุดอายุสัญญาเช่าแล้วแต่วันใดจะเกิดขึ้นก่อน

บริษัทถือปฏิบัติตามข้อกำหนดการตัดรายการและการด้อยค่าตามหลักเครื่องมือทางการเงินกับเงินลงทุนสุทธิตามสัญญาเช่า บริษัทสอบทานมูลค่าคงเหลือไม่ได้รับประกันซึ่งประมาณการไว้ สำหรับใช้ในการคำนวณเงินลงทุนขั้นต้นตามสัญญาเช่าอย่างสม่ำเสมอ



### หนี้สินตามสัญญาเช่า

หนี้สินตามสัญญาเช่าวัดมูลค่าเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่าปัจจุบันของค่าเช่ายังไม่ได้จ่ายชำระ ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล คิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยตามนัยของสัญญาเช่า เว้นแต่ อัตรานั้นไม่สามารถกำหนดได้ บริษัทใช้อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มของบริษัท ค่าเช่ารวมถึงค่าเช่าคงที่หักสิ่งจูงใจตามสัญญาเช่าค้ำรับ และจำนวนเงินคาดว่าจะต้องจ่ายภายใต้การรับประกันมูลค่าคงเหลือ ค่าเช่ายังรวมถึง จำนวนเงินต้องจ่ายตาม สิทธิเลือกซื้อ สิทธิเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่าหรือสิทธิเลือกในการยกเลิกสัญญาเช่า หากบริษัทมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลใช้สิทธิ

การวัดมูลค่าภายหลังของหนี้สินตามสัญญาเช่าเพิ่มขึ้นด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่ายเพื่อสะท้อนดอกเบี้ยจากหนี้สินตามสัญญาเช่าด้วยวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ส่วนดอกเบี้ยจ่ายรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน และลดลงเพื่อสะท้อนการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่จ่ายชำระ

หนี้สินตามสัญญาเช่าจะถูกวัดมูลค่าใหม่เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงอายุสัญญาเช่า การเปลี่ยนแปลง ค่าเช่า การเปลี่ยนแปลงประมาณการจำนวนเงินคาดว่าจะต้องจ่ายภายใต้การรับประกันมูลค่าคงเหลือ หรือการเปลี่ยนแปลงการประเมินการใช้สิทธิเลือกซื้อ สิทธิเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่าหรือสิทธิเลือกในการยกเลิกสัญญาเช่า เมื่อมีการวัดมูลค่าหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่ จะปรับปรุงกับมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สิทธิการใช้ หรือรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนหากมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สิทธิการใช้ได้ถูกลดมูลค่าลงจนเป็นศูนย์แล้ว

### สัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมูลค่าต่ำ

จำนวนเงินต้องจ่ายตามสัญญาเช่าที่มีอายุสัญญาเช่า 12 เดือนหรือน้อยกว่านับตั้งแต่วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล หรือสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมูลค่าต่ำ บริษัทรับรู้การจ่ายชำระตามสัญญาเช่าเป็นค่าใช้จ่ายดำเนินงานด้วยวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า เว้นแต่เกณฑ์เป็นระบบอื่นดีกว่าซึ่งเป็นตัวแทนของรูปแบบเวลาแสดงถึงประโยชน์เชิงเศรษฐกิจจากการใช้สินทรัพย์ที่เช่า

นโยบายการบัญชีที่ถือปฏิบัติก่อนวันที่ 1 มกราคม 2563

#### สัญญาเช่าดำเนินงาน

สัญญาเช่าสินทรัพย์ซึ่งความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของส่วนใหญ่ไม่ได้โอนไปให้กับผู้เช่าถือเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน

ค่าใช้จ่ายภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานบันทึกในกำไรหรือขาดทุนโดยวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า ประโยชน์ที่ได้รับตามสัญญาเช่ารับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเป็นส่วนหนึ่งของค่าเช่าตลอดอายุสัญญาเช่า

ค่าเช่าที่อาจเกิดขึ้นนำมารวมคำนวณจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายตามระยะเวลาคงเหลือของสัญญาเช่า เมื่อได้รับการยืนยันการปรับค่าเช่า



- 3.2 นอกจากนี้เปิดเผยไว้ในหัวข้ออื่นในนโยบายการบัญชีที่สำคัญและหมายเหตุประกอบงบการเงินอื่น กรณีในการจัดทำงบการเงินใช้ราคาทุนเดิม

### รายได้

รายได้รับรู้เมื่อลูกค้าได้รับโอนอำนาจควบคุมสินค้าหรือบริการด้วยจำนวนเงินที่สะท้อนถึงสิ่งตอบแทนซึ่งบริษัทคาดว่าจะมีสิทธิได้รับแต่ไม่รวมจำนวนเงินเก็บแทนบุคคลที่สาม ภาษีมูลค่าเพิ่มและแสดงสุทธิจากส่วนลดการค้าและส่วนลดตามปริมาณ

บริษัทถือว่าเกิดสัญญาที่ทำกับลูกค้า เมื่อบริษัทเข้าผูกพันในข้อตกลงกับคู่สัญญาที่ก่อให้เกิดสิทธิและภาระผูกพันใช้บังคับ บริษัทจะภาระที่ต้องปฏิบัติในสัญญา และปันส่วนราคาของรายการให้แก่ภาระที่ต้องปฏิบัติซึ่งรวมอยู่ในสัญญาตามเกณฑ์ที่เหมาะสม

รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้ารับรู้เมื่อบริษัทโอนอำนาจควบคุมในสินค้าหรือบริการให้แก่ลูกค้า โดยแสดงตามมูลค่าของสิ่งตอบแทนที่คาดว่าจะได้รับสำหรับสินค้าหรือบริการส่งมอบโดยไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม ทั้งนี้ กิจการอาจโอนอำนาจควบคุมในสินค้าหรือบริการตลอดช่วงเวลาหนึ่ง หรือ ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง ซึ่งขึ้นอยู่กับเงื่อนไขของสัญญาและกฎหมายที่ใช้กับสัญญา

รายได้จากสัญญาที่มีหลายองค์ประกอบถูกปันส่วนตามสัดส่วนโดยปันส่วนด้วยมูลค่ายุติธรรมของราคาขายแบบเอกเทศ ตามภาระที่ต้องปฏิบัติ กรณีสัญญามีภาระที่ต้องปฏิบัติ ณ ช่วงเวลาใดเวลาหนึ่ง และตลอดช่วงเวลาหนึ่ง ผลต่างจากการรับรู้รายได้และภาระที่ต้องปฏิบัติ ณ วันเริ่มต้นสัญญา รับรู้เป็นสินทรัพย์หรือหนี้สินตามสัญญา และทยอยรับรู้ตลอดระยะเวลาของสัญญา

รายได้จากการให้บริการรับรู้เมื่อมีการส่งมอบบริการให้แก่ลูกค้า

รายได้ค่าบริการตามสัญญาออกแบบและติดตั้งระบบรับรู้เมื่อให้บริการตามขั้นความสำเร็จของรายการในรอบระยะเวลารายงาน

สินทรัพย์ตามสัญญาแสดงด้วยมูลค่าสุทธิหลังจากค่าเผื่อจากการยกเลิกสัญญา

ค่าเผื่อจากการยกเลิกสัญญาโดยส่วนใหญ่ประเมินจากการวิเคราะห์ประวัติการชำระหนี้ การคาดการณ์เกี่ยวกับการชำระหนี้ในอนาคตของลูกค้า และข้อมูลการยกเลิกสัญญาในอดีต สินทรัพย์ตามสัญญาจะถูกตัดจำหน่ายเมื่อมีการยกเลิกสัญญา

### เงินรับล่วงหน้า

บริษัทรับรู้เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้าเป็นหนี้สินหมุนเวียน บริษัทรับรู้รายได้จากเงินรับล่วงหน้าเมื่อโอนการควบคุมสินค้าให้ลูกค้า หากเงินรับล่วงหน้ามีองค์ประกอบเกี่ยวกับการจัดหาเงิน เงินรับล่วงหน้าจะมีดอกเบี้ยจ่ายบันทึกกับหนี้สินตามสัญญาโดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง บริษัทปฏิบัติตามข้อผ่อนปรนในทางปฏิบัติไม่ปรับปรุงสิ่งตอบแทนด้วยผลกระทบที่เกิดจากการมีองค์ประกอบเกี่ยวกับการจัดหาเงินหาระยะเวลาของการจัดหาเงินน้อยกว่าหรือเท่ากับ 12 เดือน

### รายได้จากการให้บริการ

บริษัทรับรู้รายได้จากการให้บริการตลอดช่วงระยะเวลาของสัญญา โดยใช้วิธีเส้นตรงตามสัดส่วนของเวลาซึ่งได้ให้บริการแล้วต่อระยะเวลาซึ่งต้องให้บริการทั้งหมดตามสัญญา



## สัญญาก่อสร้าง

### รายได้ค่าก่อสร้าง

รายได้ค่าก่อสร้าง ประกอบด้วย จำนวนเมื่อเริ่มแรกตามตกลงไว้ในสัญญาบวกจำนวนที่เกี่ยวข้องกับการเปลี่ยนแปลงสัญญา อันเกิดจากการดัดแปลงงาน การเรียกร้องค่าเสียหาย หรือการจ่ายเงินเพื่อจูงใจหากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่จะก่อให้เกิดรายได้ และสามารถวัดมูลค่าได้อย่างน่าเชื่อถือ รายได้ค่าก่อสร้างรับรู้เมื่อบริษัทปฏิบัติภาระที่ต้องปฏิบัติให้สำเร็จตามสัญญา ตลอดช่วงระยะเวลาหนึ่งโดยโอนอำนาจควบคุมสินทรัพย์ที่เกิดจากการก่อสร้างให้กับลูกค้า รายได้ค่าก่อสร้างรับรู้ด้วยวิธีปัจจุบันนำเข้า ซึ่งคำนวณจากสัดส่วนของต้นทุนของสัญญาเกิดขึ้นในการทำงานจนถึงปัจจุบันกับประมาณการต้นทุนค่าก่อสร้างทั้งหมด

หากไม่สามารถประมาณผลของงานก่อสร้างตามสัญญาได้อย่างน่าเชื่อถือ รายได้ค่าก่อสร้างรับรู้ไม่เกินกว่าต้นทุนการก่อสร้างตามสัญญาเกิดขึ้นและมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่จะได้รับต้นทุนคืน

### ผลขาดทุนสำหรับโครงการก่อสร้าง

เมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ ต้นทุนค่าก่อสร้างทั้งหมดจะสูงกว่ารายได้ค่าก่อสร้างทั้งหมด บริษัทรับรู้ผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากงานก่อสร้างตามสัญญาในกำไรหรือขาดทุน

### มูลค่างานทำเสร็จยังไม่ได้เรียกเก็บเงินและเงินรับล่วงหน้าค่าก่อสร้าง

บริษัทมีสิทธิในการเรียกเก็บเงินลูกค้าสำหรับการก่อสร้างตามขั้นความสำเร็จของงาน เมื่อบรรลุขั้นตอนใดขั้นตอนหนึ่ง ลูกค้าจะได้รับใบแจ้งหนี้สำหรับขั้นตอนทำสำเร็จ บริษัทบันทึกมูลค่างานทำเสร็จยังไม่ได้เรียกเก็บเงินและแสดงรายการเป็นส่วนหนึ่งของลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น และจำนวนเรียกเก็บเงินจัดประเภทเป็นลูกหนี้การค้าเมื่อส่งใบแจ้งหนี้ให้แก่ลูกค้า หากจำนวนเรียกเก็บเงินและได้รับเงินตามใบแจ้งหนี้แล้วเกินกว่ารายได้ที่รับรู้ตามวิธีปัจจุบันนำเข้า จำนวนส่วนต่างจัดประเภทเป็นเงินรับล่วงหน้า

### งานระหว่างก่อสร้าง

ต้นทุนการก่อสร้างเกิดขึ้นซึ่งเกี่ยวข้องกับกิจกรรมการก่อสร้างที่ต้องทำในอนาคตรับรู้เป็นงานระหว่างก่อสร้างหากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่กิจการจะได้รับต้นทุนคืน

### รายได้ดอกเบี้ย

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้ด้วยวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

### รายได้อื่น

รายได้อื่นรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

## สิ่งตอบแทนจ่ายให้กับลูกค้า

บริษัทบันทึกสิ่งตอบแทนจ่ายให้กับลูกค้าหักจากรายได้ที่รับรู้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า



## ค่าใช้จ่าย

### ต้นทุนการทำให้เสร็จสิ้นตามสัญญาที่ทำกับลูกค้า

บริษัทบันทึกต้นทุนการทำให้เสร็จสิ้นตามสัญญาเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่ผ่านมาแล้วในกำไรหรือขาดทุนเมื่อเกิดรายการทั้งจำนวน ยกเว้นบริษัทสามารถระบุได้ว่าต้นทุนที่เกิดขึ้นมีความเกี่ยวข้องกับสัญญาที่ทำกับลูกค้าได้อย่างเฉพาะเจาะจง และเป็นต้นทุนที่จะนำไปใช้ในการปฏิบัติตามภาระที่ต้องทำให้สำเร็จในอนาคต และบริษัทคาดว่าจะได้รับคืนต้นทุน บริษัทบันทึกต้นทุนเป็นสินทรัพย์ และรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายอย่างเป็นระบบและสอดคล้องกับรูปแบบการรับรู้รายได้ตามสัญญา

บริษัทบันทึกค่าเผื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ เมื่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สูงกว่าสิ่งตอบแทนที่จะได้รับหักต้นทุนที่เกี่ยวข้อง

บริษัทบันทึกค่าเผื่อผลขาดทุนสำหรับโครงการทั้งจำนวนเมื่อทราบแน่ชัดว่าโครงการจะประสบผลขาดทุน

### ต้นทุนทางการเงิน

ต้นทุนการกู้ยืมของเงินกู้ยืมเพื่อใช้ในการได้มา การก่อสร้าง หรือการผลิตสินทรัพย์ต้องใช้ระยะเวลาในการแปลงสภาพให้พร้อมใช้หรือขาย นำไปรวมเป็นราคาทุนของสินทรัพย์จนกว่าสินทรัพย์จะอยู่ในสภาพพร้อมที่จะใช้ได้ตามที่มุ่งประสงค์

ต้นทุนการกู้ยืมอื่นถือเป็นค่าใช้จ่าย โดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงในรอบระยะเวลารายงานเมื่อเกิดรายการ ต้นทุนการกู้ยืมประกอบด้วย ดอกเบี้ยและต้นทุนอื่นที่เกิดขึ้นจากการกู้ยืม ประมาณการหนี้สินและสิ่งตอบแทนที่คาดว่าจะต้องจ่ายส่วนที่เพิ่มขึ้นเนื่องจากเวลาที่ผ่านไป และเงินปันผลของหุ้นบุริมสิทธิซึ่งถูกจัดประเภทเป็นหนี้สิน

ดอกเบี้ยซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของค่างวดตามสัญญาเช่าการเงินบันทึกรับรู้โดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ดอกเบี้ยจ่ายถือเป็นค่าใช้จ่ายตามระยะเวลาของเงินกู้ยืมโดยคำนวณจากยอดเงินต้นคงค้างตามเกณฑ์คงค้างโดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

### ผลประโยชน์พนักงาน

#### ผลประโยชน์ระยะสั้น

ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงานรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายเมื่อพนักงานทำงาน หนี้สินรับรู้ด้วยมูลค่าที่คาดว่าจะจ่ายชำระ หากบริษัทมีภาระผูกพันตามกฎหมายหรือภาระผูกพันโดยอนุमानจะต้องจ่ายอันเป็นผลมาจากพนักงานปฏิบัติงานให้ในอดีตและภาระผูกพันสามารถประมาณได้อย่างสมเหตุสมผล

#### ผลประโยชน์หลังออกจากงาน

บริษัทและพนักงานร่วมกันดำเนินการจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพเป็นแผนจ่ายสมทบกำหนดการจ่ายสมทบรายเดือนเป็นกองทุนโดยสินทรัพย์ของกองทุนแยกออกจากสินทรัพย์ของบริษัท กองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้รับการบริหารโดยผู้จัดการกองทุนภายนอก



กองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้รับเงินสมทบเข้ากองทุนจากพนักงานและบริษัท เงินจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพและภาระหนี้สินตามโครงการสมทบเงินบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุนสำหรับรอบระยะเวลารายงานเมื่อเกิดรายการ

ผลประโยชน์หลังออกจากงาน

หนี้สินผลประโยชน์พนักงานเป็นเงินชดเชยตามกฎหมายแรงงานและส่วนที่บริษัทกำหนดเพิ่มเติมบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายตลอดอายุการทำงานของพนักงาน โดยการประมาณจำนวนเงินผลประโยชน์ในอนาคตซึ่งพนักงานจะได้รับจากการทำงานให้กับบริษัทตลอดระยะเวลาทำงานถึงปีที่เกษียณอายุงานในอนาคตตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย โดยผลประโยชน์ถูกคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบัน อัตราคิดลดใช้อัตราผลตอบแทนของพันธบัตรรัฐบาลเป็นอัตราอ้างอิงเริ่มต้น การประมาณการหนี้สินคำนวณตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยโดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการ (Projected Unit Credit Method)

ผลประโยชน์พนักงานเปลี่ยนแปลง ส่วนของผลประโยชน์เพิ่มขึ้นซึ่งเกี่ยวข้องกับการทำงานให้กับบริษัทในอดีตของพนักงานบันทึกบัญชีในกำไรหรือขาดทุนตามวิธีเส้นตรงตามอายุงานคงเหลือโดยเฉลี่ยจนกระทั่งผลประโยชน์จ่ายจริง

ข้อสมมติใช้ในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยเปลี่ยนแปลง บริษัทรับรู้ผลกำไร(ขาดทุน)จากการเปลี่ยนแปลงประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยทันทีในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ต้นทุนบริการในอดีตเกี่ยวข้องกับการแก้ไขโครงการรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเมื่อการแก้ไขโครงการมีผลบังคับใช้

ผลประโยชน์เมื่อเลิกจ้าง

บริษัทรับรู้ผลประโยชน์เมื่อเลิกจ้างเป็นหนี้สินและค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุน เมื่อบริษัทแสดงเจตนาผูกพันอย่างชัดเจนเกี่ยวกับการเลิกจ้าง และไม่มีความเป็นไปได้จะยกเลิก บริษัทจัดทำรายละเอียดอย่างเป็นทางการทั้งการเลิกจ้างก่อนวันเกษียณตามปกติ หรือเมื่อบริษัทเสนอการออกจากงานโดยสมัครใจ และมีความเป็นไปได้ที่จะได้รับการตอบรับข้อเสนอ และสามารถประมาณจำนวนของการยอมรับข้อเสนอได้อย่างสมเหตุสมผล คิดลดกระแสเงินสดหากระยะเวลาการจ่ายผลประโยชน์เกินกว่า 12 เดือนนับจากวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

**ภาษีเงินได้**

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปี ประกอบด้วย ภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีส่วนที่เกิดขึ้นเกี่ยวข้องกับรายการซึ่งบันทึกในส่วนของผู้ถือหุ้นให้รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ภาษีเงินได้ปัจจุบัน ได้แก่ ภาษีที่คาดว่าจะจ่ายชำระหรือได้รับชำระ คำนวณจากกำไรหรือขาดทุนประจำปีที่ต้องเสียภาษี โดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือคาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ตลอดจนการปรับปรุงทางภาษีที่เกี่ยวข้องรายการในปีก่อน

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีบันทึกโดยคำนวณจากผลแตกต่างชั่วคราวที่เกิดขึ้นระหว่างมูลค่าตามบัญชีและฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สิน



ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีวัดมูลค่าโดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือคาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กับผลแตกต่างชั่วคราวเมื่อมีการกลับรายการ

การกำหนดมูลค่าของภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี บริษัทต้องคำนึงถึงผลกระทบของสถานการณ์ทางภาษีที่ไม่แน่นอนและอาจทำให้จำนวนภาษีที่ต้องจ่ายเพิ่มขึ้นและดอกเบี้ยที่ต้องชำระ บริษัทเชื่อว่าได้บันทึกภาษีเงินได้ค้างจ่ายเพียงพอสำหรับภาษีเงินได้ที่จ่ายในอนาคต ซึ่งเกิดจากการประเมินผลกระทบจากหลายปัจจัย รวมถึง การตีความทางกฎหมายภาษีและจากประสบการณ์ในอดีต การประเมินอยู่บนพื้นฐานการประมาณการและข้อสมมติฐานและอาจเกี่ยวข้องกับการตัดสินใจเกี่ยวกับเหตุการณ์ในอนาคต ข้อมูลใหม่อาจทำให้บริษัทเปลี่ยนการตัดสินใจโดยขึ้นอยู่กับความเพียงพอของภาษีเงินได้ค้างจ่ายที่มีอยู่ การเปลี่ยนแปลงในภาษีเงินได้ค้างจ่ายจะกระทบต่อค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ในรอบระยะเวลารายงานที่เกิดการเปลี่ยนแปลง

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสามารถหักกลบเมื่อบริษัทมีสิทธิตามกฎหมายที่จะนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของปีปัจจุบันมาหักกลบกับหนี้สินภาษีเงินได้ของปีปัจจุบันและภาษีเงินได้ประเมินโดยหน่วยงานจัดเก็บภาษีหน่วยงานเดียวกันสำหรับหน่วยภาษีเดียวกันหรือหน่วยภาษีต่างกัน สำหรับหน่วยภาษีต่างกันบริษัทมีความตั้งใจจะจ่ายชำระหนี้สินและสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของปีปัจจุบันด้วยยอดสุทธิหรือตั้งใจจะรับคืนสินทรัพย์และจ่ายชำระหนี้สินในเวลาเดียวกัน

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีบันทึกต่อเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่ากำไรเพื่อเสียภาษีในอนาคตจะมีจำนวนเพียงพอกับการใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวรวมทั้งผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะถูกทบทวน ณ ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงานและปรับมูลค่าตามบัญชี หากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่าบริษัทจะไม่มีกำไรทางภาษีเพียงพอต่อการนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทั้งหมดหรือบางส่วนมาใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวและขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้

### เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย เงินสด เงินฝากธนาคารกระแสรายวันและออมทรัพย์ เงินฝากธนาคารที่มีกำหนดระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือน รวมถึงบัตรเงินฝาก และเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง ประเภทเงินลงทุนระยะสั้นในตัวเงินหรือตัวสัญญาใช้เงินออกโดยสถาบันการเงินประเภทเพื่อเรียกและประเภทวันถึงกำหนดภายใน 3 เดือน หรือน้อยกว่านับจากวันที่ได้มา โดยไม่รวมเงินฝากธนาคารติดภาระหลักประกันหรือมีข้อจำกัดการเบิกใช้ และความเสี่ยงที่ไม่มีนัยสำคัญต่อการเปลี่ยนแปลงมูลค่า

### สินค้างเหลือ

สินค้างเหลือเป็นวัสดุอุปกรณ์แสดงราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า

ราคาทุนสินค้างเหลือคำนวณด้วยวิธีเข้าก่อนออกก่อน

ต้นทุนสินค้า ประกอบด้วย ต้นทุนที่ซื้อ ต้นทุนในการตัดแปลง หรือต้นทุนอื่น เพื่อให้สินค้างอยู่ในสถานะที่และสภาพปัจจุบัน

มูลค่าสุทธิที่จะได้รับเป็นการประมาณราคาที่จะขายได้จากการดำเนินธุรกิจปกติหักต้นทุนจำเป็นต้องจ่ายเพื่อขายสินค้า



บริษัทบันทึกค่าเผื่อมูลค่าสินค้าลดลงสำหรับสินค้าที่เสื่อมคุณภาพ เสียหาย ล้าสมัยและค้างนาน

### ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

สินทรัพย์เป็นกรรมสิทธิ์ของบริษัท

ที่ดิน แสดงด้วยราคาทุนหักค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

อาคารและอุปกรณ์แสดงด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

ราคาทุนรวมถึงต้นทุนทางตรงที่เกี่ยวข้องกับการได้มาของสินทรัพย์ ต้นทุนการก่อสร้างสินทรัพย์ซึ่งกิจการก่อสร้างเอง รวม ต้นทุนวัสดุ แรงงานทางตรง และต้นทุนทางตรงอื่นที่เกี่ยวข้องกับการจัดหาสินทรัพย์เพื่อให้สินทรัพย์อยู่ในสถานที่และสภาพที่พร้อมใช้งานได้ตามความประสงค์ รวมทั้งต้นทุนการรีดถอน การขนย้าย การบูรณะสถานที่ตั้งสินทรัพย์ และต้นทุนการกู้ยืม

อุปกรณ์คอมพิวเตอร์ซึ่งควบคุมโดยลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์ไม่สามารถทำงานโดยปราศจากลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์ให้ถือว่าลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์เป็นส่วนหนึ่งของอุปกรณ์คอมพิวเตอร์

ส่วนประกอบของรายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์แต่ละรายการที่มีรูปแบบและอายุการใช้ประโยชน์ต่างกันบันทึกแต่ละส่วนประกอบที่มีนัยสำคัญแยกต่างหากหากจากกัน

ผลกำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ คือ ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับจากการจำหน่ายหักค่าใช้จ่ายในการจำหน่ายกับมูลค่าตามบัญชีของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ บันทึกรับรู้สุทธิเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุน

บริษัทตัดรายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ออกจากบัญชีเมื่อคาดว่าจะไม่ได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากการใช้หรือการจำหน่ายสินทรัพย์ รายการผลขาดทุนจากการตัดรายการสินทรัพย์จะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเมื่อบริษัทตัดรายการสินทรัพย์สินทรัพย์เข้า

บริษัทเข้าสินทรัพย์โดยได้รับความเสี่ยงและผลตอบแทนส่วนใหญ่จากการครอบครองสินทรัพย์เข้า จัดประเภทเป็นสัญญาเช่าการเงิน ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ที่ได้มาโดยทำสัญญาเช่าการเงินบันทึกเป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าแล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่าหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

ค่าเช่าจ่ายชำระจะแยกส่วนเป็นค่าใช้จ่ายทางการเงินและส่วนหักจากหนี้สินตามสัญญาเช่า เพื่อให้ให้อัตราดอกเบี้ยเมื่อเทียบกับยอดหนี้คงเหลือแต่ละงวดเป็นอัตราคงที่ ต้นทุนทางการเงินบันทึกรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

การจัดประเภทไปอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

เมื่อเปลี่ยนแปลงการใช้งานจากอสังหาริมทรัพย์ที่มีไว้ใช้งานเป็นอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน อสังหาริมทรัพย์ถูกจัดประเภทเป็นอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนด้วยมูลค่าตามบัญชี ณ วันที่จัดประเภทใหม่ถือเป็นราคาทุนของสินทรัพย์ต่อไป





ต้นทุนเกิดขึ้นในภายหลัง

ต้นทุนการเปลี่ยนแปลงส่วนประกอบและต้นทุนการปรับปรุงให้ดีขึ้นรับรู้เป็นส่วนหนึ่งของมูลค่าตามบัญชีสำหรับรายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ถ้ามีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่บริษัทจะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตกลับคืนมาเกินกว่าหนึ่งรอบระยะเวลาบัญชีและสามารถวัดมูลค่าต้นทุนของรายการได้อย่างน่าเชื่อถือถึงขั้นส่วนซึ่งถูกเปลี่ยนแปลงตัดออกจากบัญชีด้วยมูลค่าตามบัญชี ต้นทุนเกิดขึ้นจากการซ่อมบำรุงที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ซึ่งเกิดขึ้นเป็นประจำรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเมื่อเกิดขึ้น

ค่าเสื่อมราคา

ค่าเสื่อมราคาคำนวณจากจำนวนคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับรายการอาคารและอุปกรณ์ ประกอบด้วย ราคาทุนของสินทรัพย์หรือมูลค่าอื่นใช้แทนราคาทุนหักมูลค่าคงเหลือของสินทรัพย์

สินทรัพย์จากต้นทุนการเปลี่ยนแปลงและต้นทุนการปรับปรุงจะคิดค่าเสื่อมราคาตลอดอายุการใช้ประโยชน์ที่เหลืออยู่ของสินทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง

ค่าเสื่อมราคาคำนวณโดยใช้วิธีเส้นตรงตามเกณฑ์อายุการใช้ประโยชน์โดยประมาณของส่วนประกอบสำหรับสินทรัพย์แต่ละรายการ ประมาณการอายุการใช้ประโยชน์ของสินทรัพย์แสดงดังนี้

	ปี
ส่วนปรับปรุงที่ดิน	10
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	10, 20, 28 และ 30
เครื่องมือและอุปกรณ์	5
อุปกรณ์สำนักงาน	5 และ 10
ยานพาหนะ	5

ค่าเสื่อมราคาบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุน

บริษัทไม่คิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดินและสินทรัพย์อยู่ระหว่างการก่อสร้าง

มูลค่าคงเหลือคำนวณจากจำนวนเงินที่บริษัทคาดว่าจะได้รับในปัจจุบันจากการจำหน่ายสินทรัพย์หลังจากหักต้นทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากการจำหน่ายสินทรัพย์ตามอายุและสภาพที่คาดว่าจะ เป็น ณ วันสิ้นสุดอายุการใช้ประโยชน์

บริษัททบทวนวิธีการคิดค่าเสื่อมราคา มูลค่าคงเหลือและอายุการใช้ประโยชน์ของสินทรัพย์อย่างน้อยที่สุดทุกสิ้นรอบปีบัญชี และหากวิธีการคิดค่าเสื่อมราคา มูลค่าคงเหลือและอายุการใช้ประโยชน์ของสินทรัพย์แตกต่างไปจากประมาณการให้ถือว่าการเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นเป็นการเปลี่ยนแปลงประมาณการบัญชี

### สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน ซึ่งบริษัทซื้อและอายุการใช้ประโยชน์ทราบได้แน่นอนแสดงด้วยราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)



รายงานภายหลังการรับรู้รายการ

รายงานภายหลังการรับรู้รายการรับรู้เป็นสินทรัพย์เมื่อก่อให้เกิดประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตโดยรวมเป็นสินทรัพย์ที่สามารถระบุได้ที่เกี่ยวข้อง

รายงานอื่นรวมถึงค่าความนิยมและตราผลิตภัณฑ์เกิดขึ้นภายในรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเมื่อเกิดรายการ

ค่าตัดจำหน่าย

ค่าตัดจำหน่ายคำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์หรือมูลค่าอื่นใช้แทนราคาทุนหักมูลค่าคงเหลือของสินทรัพย์

ค่าตัดจำหน่ายรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนด้วยวิธีเส้นตรง ส่วนใหญ่จะสะท้อนรูปแบบที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากสินทรัพย์ตามระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ไม่มีตัวตน เริ่มตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนเมื่อสินทรัพย์พร้อมที่จะใช้ประโยชน์

ระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์แสดงดังนี้

ปี

คำลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์

5 และ 10

บริษัทไม่ได้คิดค่าตัดจำหน่ายสำหรับสินทรัพย์ไม่มีตัวตนอยู่ระหว่างการพัฒนาและติดตั้ง

บริษัททบทวนวิธีการตัดจำหน่าย มูลค่าคงเหลือและระยะเวลาคาดว่าจะได้รับประโยชน์อย่างน้อยที่สุดทุกสิ้นรอบปีบัญชี และหากวิธีการตัดจำหน่าย มูลค่าคงเหลือและระยะเวลาคาดว่าจะได้รับประโยชน์แตกต่างไปจากประมาณการให้ถือว่าการเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นเป็นการเปลี่ยนแปลงประมาณการบัญชี

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์ไม่ทราบแน่นอนไม่มีการตัดจำหน่ายแต่จะใช้วิธีการทดสอบการด้อยค่าทุกปีทั้งระดับของแต่ละสินทรัพย์และระดับของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด และทบทวนทุกปีว่าสินทรัพย์ไม่มีตัวตนยังคงมีอายุการให้ประโยชน์ไม่ทราบแน่นอน

รายการกำไรและรายการขาดทุนจากการจำหน่ายกำหนดโดยเปรียบเทียบสิ่งตอบแทนที่ได้รับกับราคาตามบัญชีรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

### การด้อยค่าของสินทรัพย์นอกจากสินทรัพย์ทางการเงิน

มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงินของบริษัท เช่น ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ สินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตน สินทรัพย์สิทธิการใช้และสินทรัพย์อื่น ได้รับการทบทวนทุกสิ้นรอบระยะเวลาว่ามีการด้อยค่าหรือไม่ ในกรณีที่มีข้อบ่งชี้จะทำการประมาณมูลค่าสินทรัพย์ที่คาดว่าจะได้รับคืน สำหรับสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์ไม่ทราบแน่นอน หรือยังไม่พร้อมให้ประโยชน์จะประมาณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนทุกปีในช่วงเวลาเดียวกัน

ผลขาดทุนจากการด้อยค่าบันทึกรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน เมื่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์หรือหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดสูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน เว้นแต่ เมื่อกลับรายการการประเมินมูลค่าของสินทรัพย์เพิ่มขึ้นของสินทรัพย์ขึ้นเดียวกัน ซึ่งเคยรับรู้ในส่วนของผู้ถือหุ้นและด้อยค่าสินทรัพย์ในเวลาต่อมา ในกรณีนี้รับรู้ในส่วนของผู้ถือหุ้น



เมื่อมีการลดลงในมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินเพื่อขายซึ่งได้บันทึกในส่วนของผู้ถือหุ้น และมีความชัดเจนว่าสินทรัพย์ดังกล่าวมีการด้อยค่า ผลขาดทุนซึ่งเคยบันทึกในส่วนของผู้ถือหุ้นจะถูกรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน ถึงแม้ว่าจะยังไม่มีการตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าว ผลขาดทุนที่บันทึกในกำไรหรือขาดทุนเป็นผลต่างระหว่างมูลค่ายุติธรรมในปัจจุบันของสินทรัพย์กับราคาทุนที่ซื้อหักด้วยผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงินนั้น ๆ ซึ่งเคยรับรู้แล้วในกำไรหรือขาดทุน

การคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน

มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน หมายถึง มูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์หรือมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หักต้นทุนการขายแล้วแต่มูลค่าใดจะสูงกว่า

การประเมินมูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์ประมาณจากกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับในอนาคตคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบันโดยใช้อัตราคิดลดก่อนภาษีเงินได้เพื่อสะท้อนมูลค่าที่อาจประเมินได้ในตลาดปัจจุบันซึ่งแปรไปตามเวลาและความเสี่ยงที่มีต่อสินทรัพย์ สำหรับสินทรัพย์ไม่ก่อให้เกิดกระแสเงินสดโดยอิสระจากสินทรัพย์อื่นพิจารณามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนรวมกับหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดที่สินทรัพย์นั้นเกี่ยวข้อง

การประเมินมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนการขาย บริษัทใช้แบบจำลองการประเมินมูลค่าที่ดีที่สุดให้เหมาะสมกับสินทรัพย์ เพื่อสะท้อนถึงจำนวนเงินที่กิจการสามารถจะได้อาจมาจากการจำหน่ายสินทรัพย์หักต้นทุนการจำหน่าย โดยการจำหน่ายซึ่งผู้ซื้อและผู้ขายมีความรอบรู้และเต็มใจแลกเปลี่ยนและสามารถต่อรองราคากันอย่างเป็นอิสระในลักษณะของผู้ที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกัน

การกลับรายการด้อยค่า

ผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงินถูกกลับรายการเมื่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนเพิ่มขึ้นในภายหลัง และการเพิ่มขึ้นสัมพันธ์โดยตรงกับผลขาดทุนจากการด้อยค่าที่เคยรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงินอื่นซึ่งเคยรับรู้ในงวดก่อนจะถูกประเมินถูกรอบระยะเวลา รายงานว่ามีข้อบ่งชี้เรื่องการด้อยค่าหรือไม่ หากมีการเปลี่ยนแปลงประมาณการที่ใช้ในการคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน ผลขาดทุนจากการด้อยค่าจะถูกกลับรายการเพียงเท่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ไม่เกินกว่ามูลค่าตามบัญชีภายหลังหักค่าเสื่อมราคาสะสมหรือค่าตัดจำหน่ายสะสม เสมือนหนึ่งไม่เคยบันทึกผลขาดทุนจากการด้อยค่า

### ประมาณการหนี้สิน

ประมาณการหนี้สินรับรู้ในงบแสดงฐานะการเงินเมื่อบริษัทมีภาระผูกพันตามกฎหมาย ภาระผูกพันโดยอนุমানซึ่งเกิดขึ้นในปัจจุบันหรือภาระผูกพันซึ่งเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีต และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่บริษัทจะเสียประโยชน์เชิงเศรษฐกิจเพื่อชำระภาระหนี้สิน จำนวนภาระหนี้สินสามารถประมาณจำนวนเงินได้อย่างน่าเชื่อถือ ประมาณการกระแสเงินสดจ่ายในอนาคตคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบันโดยใช้อัตราคิดลดในตลาดปัจจุบันก่อนคำนึงภาษีเงินได้ เพื่อให้สะท้อนมูลค่าประเมินในตลาดปัจจุบันซึ่งผันแปรไปตามเวลาและความเสี่ยงที่มีต่อหนี้สิน ประมาณการหนี้สินที่เพิ่มขึ้นเนื่องจากเวลาที่ผ่านไปรับรู้เป็นต้นทุนทางการเงิน



ประมาณการค่าประกันความเสียหาย

ประมาณการค่าประกันความเสียหายจะบันทึกเมื่อให้บริการแก่ลูกค้า ประมาณการค่าใช้จ่ายพิจารณาจากประวัติการจ่ายค่าประกันความเสียหาย และปัจจัยต่างๆ ที่อาจเกี่ยวข้องกับความเสี่ยงจะเป็นจะเกิดความเสียหายดังกล่าว

### เงินปันผลจ่าย

เงินปันผลจ่ายและเงินปันผลจ่ายระหว่างกาลในรอบระยะเวลาบัญชีที่ประชุมผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการบริษัทอนุมัติการจ่ายเงินปันผล

### ส่วนเกินมูลค่าหุ้น

ตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 มาตรา 51 ในกรณีบริษัทเสนอขายหุ้นสูงกว่ามูลค่าหุ้นที่จดทะเบียนไว้ บริษัทต้องนำค่าหุ้นส่วนเกินตั้งเป็นทุนสำรอง (“ส่วนเกินมูลค่าหุ้น”) ส่วนเกินมูลค่าหุ้นจะนำไปจ่ายเป็นเงินปันผลไม่ได้

### กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารกำไรสำหรับปีของผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัทด้วยจำนวนหุ้นถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของบริษัทที่ออกจำหน่ายระหว่างปี

### การใช้ดุลยพินิจของผู้บริหาร

การจัดทำงบการเงินให้เป็นที่ไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน บริษัทจำเป็นต้องอาศัยดุลยพินิจของผู้บริหารเพื่อกำหนดนโยบายการบัญชี ประมาณการในเรื่องที่มีความไม่แน่นอนและการตั้งข้อสมมติฐานหลายประการ

### การใช้ดุลยพินิจและประมาณการที่สำคัญ มีดังนี้

#### ก) การรับรู้และการตัดรายการสินทรัพย์และหนี้สิน

การพิจารณาการรับรู้หรือการตัดรายการสินทรัพย์และหนี้สิน ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจในการพิจารณาว่าบริษัทโอนหรือรับโอนความเสี่ยงและผลประโยชน์ในสินทรัพย์และหนี้สินแล้วหรือไม่ โดยใช้ดุลยพินิจบนพื้นฐานของข้อมูลที่ดีที่สุดที่รับรู้ได้ในสภาวะปัจจุบัน

#### ข) มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

การประเมินมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินไม่มีการซื้อขายในตลาดและไม่สามารถหาราคาในตลาดซื้อขายคล่อง ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจประเมินมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน โดยใช้เทคนิคและแบบจำลองการประเมินมูลค่า ซึ่งตัวแปรที่ใช้ในแบบจำลองได้มาจากการเทียบเคียงกับตัวแปรที่มีอยู่ในตลาด โดยคำนึงถึงความเสี่ยงทางด้านเครดิต สภาพคล่อง ข้อมูลความสัมพันธ์ และการเปลี่ยนแปลงของมูลค่าของเครื่องมือทางการเงินในระยะยาว การเปลี่ยนแปลงของสมมติฐานที่เกี่ยวข้องกับตัวแปรที่ใช้ในการคำนวณ อาจมีผลกระทบต่อมูลค่ายุติธรรมซึ่งแสดงอยู่ในงบการเงิน และการเปิดเผยลำดับขั้นของมูลค่ายุติธรรม



**ค) ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของสินทรัพย์ทางการเงิน**

ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของสินทรัพย์ทางการเงินเกิดจากการปรับมูลค่าของลูกหนี้จากความเสียหายด้านเครดิตที่อาจเกิดขึ้น ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณการค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตสำหรับสินทรัพย์ทางการเงิน การคำนวณค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของบริษัทขึ้นอยู่กับเงื่อนไขการประเมินการเพิ่มขึ้นของความเสียหายด้านเครดิต การพัฒนาแบบจำลอง ความเสี่ยงการเรียกชำระมูลค่าหลักประกัน การวิเคราะห์สถานะของลูกหนี้รายกลุ่มและรายตัว ความน่าจะเป็นของการได้รับชำระหนี้ รวมถึงการเลือกข้อมูลการคาดการณ์สภาวะเศรษฐกิจในอนาคตมาใช้ในแบบจำลอง อย่างไรก็ตาม การใช้ประมาณการและข้อสมมติฐานที่แตกต่างกันอาจมีผลต่อจำนวนค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิต ดังนั้น การปรับปรุงค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นอาจเกิดขึ้นในอนาคต

**ง) ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์**

การรับรู้ต้นทุนที่เกิดขึ้นเป็นส่วนหนึ่งของมูลค่าตามบัญชีของรายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์จะสิ้นสุดเมื่อฝ่ายบริหารพิจารณาแล้วว่าสินทรัพย์อยู่ในสภาพพร้อมจะใช้งานได้ตามความประสงค์ของฝ่ายบริหาร

การคำนวณค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการอายุการใช้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือเมื่อเลิกใช้งานของอาคารและอุปกรณ์ และทบทวนอายุการใช้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือใหม่หากเกิดการเปลี่ยนแปลง

ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องสอบทานการด้อยค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ในแต่ละช่วงเวลาและบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่าหากคาดว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ ทั้งนี้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจที่เกี่ยวข้องกับการคาดการณ์รายได้และค่าใช้จ่ายในอนาคตซึ่งเกี่ยวข้องกับสินทรัพย์

**จ) สินทรัพย์ไม่มีตัวตน**

การบันทึกและวัดมูลค่าของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ณ วันที่ได้มา ตลอดจนการทดสอบการด้อยค่าภายหลัง ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับในอนาคตจากสินทรัพย์หรือหน่วยของสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด รวมทั้งการเลือกอัตราคิดลดที่เหมาะสมสำหรับการคำนวณหามูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสด

**ฉ) สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี**

บริษัทรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวใช้หักภาษีเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่าบริษัทจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอจะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวและขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ ทั้งนี้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการว่าบริษัทควรรับรู้จำนวนสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเป็นจำนวนเท่าใด โดยพิจารณาถึงจำนวนกำไรทางภาษีที่คาดว่าจะเกิดในอนาคตในแต่ละช่วงเวลา

**ช) สัญญาเช่า**

บริษัทประเมินว่าสัญญาเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่า ณ วันเริ่มต้นของสัญญาเช่า ฝ่ายบริหารใช้ดุลยพินิจประเมินเงื่อนไขและรายละเอียดของสัญญาเพื่อพิจารณาว่าบริษัทโอนหรือรับโอนความเสี่ยงและผลประโยชน์ในสินทรัพย์เช่าหรือไม่



การกำหนดอายุสัญญาเช่าที่มีสิทธิการเลือกการขยายอายุสัญญาเช่าหรือยกเลิกสัญญาเช่า

การกำหนดอายุสัญญาเช่า ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจประเมินว่าบริษัทมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลหรือไม่ที่จะใช้สิทธิเลือกการขยายอายุสัญญาเช่าหรือยกเลิกสัญญาเช่าโดยคำนึงถึงข้อเท็จจริงและสภาพแวดล้อมที่เกี่ยวข้องทั้งหมดซึ่งทำให้เกิดสิ่งจูงใจในทางเศรษฐกิจสำหรับบริษัทในการใช้หรือไม่ใช้สิทธิเลือก

**ข) ผลประโยชน์พนักงานหลังออกจากงาน**

หนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานประมาณขึ้นตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งต้องอาศัยข้อสมมติฐานต่าง ๆ ในการประมาณการ เช่น อัตราคิดลด อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต อัตราการรวม และอัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน เป็นต้น ทั้งนี้ จำนวนจ่ายจริงอาจแตกต่างจากประมาณการ

**ฅ) คดีฟ้องร้อง**

หนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากข้อพิพาททางการค้าและการถูกฟ้องร้องเรียกค่าเสียหาย ซึ่งฝ่ายบริหารใช้ดุลยพินิจในการประเมินผลของข้อพิพาททางการค้าและคดีความที่ถูกฟ้องร้องโดยพิจารณาถึงมูลเหตุแห่งพิพาททางการค้าและการถูกฟ้องร้อง เอกสารหลักฐานประกอบอื่น รวมทั้งการปรึกษาที่ปรึกษากฎหมายสำหรับข้อพิพาททางการค้าและการถูกฟ้องร้องที่สำคัญ และบันทึกประมาณการหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน สำหรับกรณีฝ่ายบริหารเชื่อมั่นว่าจะไม่มีความเสียหายเกิดขึ้นจะยังไม่บันทึกประมาณการหนี้สิน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ทั้งนี้ ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างจากประมาณการ

**ฉ) การด้อยค่า**

สินทรัพย์คงเหลือตามบัญชีของบริษัทจะทบทวน ณ ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงานว่ามีข้อบ่งชี้ เรื่อง การด้อยค่าหรือไม่ ในกรณีมีข้อบ่งชี้ฝ่ายบริหารจะประมาณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์

**ฎ) ประมาณการต้นทุนการก่อสร้างและประมาณการผลขาดทุนสำหรับโครงการก่อสร้าง**

บริษัทประมาณการต้นทุนการก่อสร้างของแต่ละโครงการจากรายละเอียดของแบบก่อสร้างและนำมาคำนวณจำนวนและมูลค่าวัสดุก่อสร้างต้องใช้ในโครงการก่อสร้าง รวมถึงค่าแรง ค่าใช้จ่ายอื่นต้องใช้ในการให้บริการก่อสร้างจนเสร็จ ประกอบกับการพิจารณาถึงแนวโน้มของการเปลี่ยนแปลงราคาวัสดุก่อสร้าง ค่าแรง และค่าใช้จ่ายอื่น บริษัททบทวนประมาณการต้นทุนอย่างสม่ำเสมอ และทุกคราวที่ต้นทุนเกิดขึ้นจริงแตกต่างจากประมาณการต้นทุนอย่างเป็นสาระสำคัญ นอกจากนี้ บริษัทพิจารณาผลขาดทุนสำหรับโครงการก่อสร้างแต่ละโครงการ โดยเปรียบเทียบต้นทุนโครงการก่อสร้างทั้งหมดกับมูลค่าตามสัญญาก่อสร้างของแต่ละโครงการ

**ฏ) สারণเมื่อผลขาดทุนสำหรับโครงการ**

ฝ่ายบริหารใช้ดุลยพินิจในการประมาณการผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากแต่ละโครงการจากประมาณการต้นทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้น โดยพิจารณาจากความคืบหน้าของการให้บริการ ต้นทุนที่เกิดขึ้นจริง ประกอบกับการเปลี่ยนแปลงของราคาวัสดุอุปกรณ์ ค่าแรงงาน และสภาพการณ์ปัจจุบัน



## ฐ) รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า

### การระบุภาระที่ต้องปฏิบัติ

การระบุภาระที่ต้องปฏิบัติในการส่งมอบสินค้าหรือบริการให้กับลูกค้า ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจประเมินเงื่อนไขและรายละเอียดของสัญญาที่ทำกับลูกค้าเพื่อพิจารณาว่าสินค้าหรือบริการแต่ละรายการถือเป็นภาระแยกจากกันหรือไม่ กล่าวคือ บริษัทบันทึกสินค้าหรือบริการแต่ละรายการแยกจากกัน เมื่อสินค้าหรือบริการสามารถระบุได้ว่าแยกจากสินค้าหรือบริการอื่นในสัญญา และลูกค้าได้รับประโยชน์จากสินค้าหรือบริการ

### การกำหนดจังหวะเวลาของการรับรู้รายได้

การกำหนดจังหวะเวลาของการรับรู้รายได้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประเมินเงื่อนไขและรายละเอียดของสัญญาที่ทำกับลูกค้าเพื่อพิจารณาว่าภาระที่ต้องปฏิบัติเสร็จสิ้นตลอดช่วงระยะเวลาหนึ่งหรือเสร็จสิ้น ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง ทั้งนี้ บริษัทรับรู้รายได้ตลอดช่วงระยะเวลาหนึ่ง เมื่อเป็นไปตามเงื่อนไขข้อใดข้อหนึ่งต่อไปนี้

- ลูกค้าได้รับและใช้ประโยชน์จากผลของการปฏิบัติงานของบริษัทในขณะที่บริษัทปฏิบัติงาน
- การปฏิบัติงานของบริษัทก่อให้เกิดสินทรัพย์ที่ลูกค้าควบคุมในขณะสร้างสินทรัพย์ หรือ
- การปฏิบัติงานของบริษัทไม่ก่อให้เกิดสินทรัพย์ที่บริษัทสามารถนำไปใช้ประโยชน์อื่น และบริษัทมีสิทธิในการรับชำระสำหรับการปฏิบัติงานเสร็จสิ้นถึงปัจจุบัน

กรณีไม่เข้าเงื่อนไขข้างต้น บริษัทรับรู้รายได้ ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ ดุลยพินิจในการประเมินว่าภาระที่ต้องปฏิบัติเสร็จสิ้นเมื่อใด

การคำนวณรายได้รับรู้ตลอดช่วงระยะเวลาหนึ่ง ฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการวัดระดับความก้าวหน้าของงาน เพื่อให้สะท้อนถึงผลการปฏิบัติงานของบริษัทตามภาระที่ต้องปฏิบัติให้เสร็จสิ้น โดยพิจารณาถึงขั้นความสำเร็จของงาน ดังนี้

- รายได้จากการบริหารโครงการและรายได้จากการบริการที่ส่งมอบการควบคุมตลอดช่วงระยะเวลาหนึ่ง  
การคำนวณรายได้รับรู้ตลอดช่วงระยะเวลาหนึ่ง ฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการวัดระดับความก้าวหน้าของงาน เพื่อให้สะท้อนถึงผลการปฏิบัติงานของบริษัทตามภาระที่ต้องปฏิบัติให้เสร็จ ซึ่งคำนวณโดยการเปรียบเทียบต้นทุนที่เกิดขึ้นแล้วจนถึงวันสิ้นสุดกับต้นทุนทั้งหมดที่คาดว่าจะใช้ในการปฏิบัติตามสัญญา
- รายได้จากสัญญาก่อสร้าง  
บริษัทรับรู้รายได้จากสัญญาก่อสร้างตลอดช่วงเวลาก่อสร้าง ฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการวัดระดับความก้าวหน้าของงานเพื่อให้สะท้อนถึงผลการปฏิบัติงานของบริษัทตามภาระที่ต้องปฏิบัติให้เสร็จสิ้น โดยอ้างอิงข้อมูลจากวิศวกรหรือผู้ควบคุมโครงการและคำนึงถึง ความเชี่ยวชาญและประสบการณ์ในอดีต

**ท) ประมาณการต้นทุนการก่อสร้าง**

บริษัทประมาณการต้นทุนการก่อสร้างของแต่ละโครงการจากรายละเอียดของแบบก่อสร้างซึ่งนำมาคำนวณจำนวนและมูลค่าวัสดุก่อสร้างต้องใช้สำหรับโครงการ รวมถึงค่าแรง ค่าเสียหายต้องใช้ในการให้บริการก่อสร้างจนเสร็จ ประกอบกับการพิจารณาถึงแนวโน้มของการเปลี่ยนแปลงราคาวัสดุก่อสร้าง ค่าแรง และค่าใช้จ่ายอื่น บริษัททบทวนประมาณการต้นทุนอย่างสม่ำเสมอ และทุกคราวที่ต้นทุนเกิดขึ้นจริงแตกต่างจากประมาณการต้นทุนอย่างเป็นทางการสำคัญ

**การวัดมูลค่ายุติธรรม**

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่คาดว่าจะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่นซึ่งเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า บริษัทใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาค่าเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่อง บริษัทจะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินซึ่งวัดมูลค่ายุติธรรมให้มากที่สุด

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมสำหรับใช้วัดมูลค่าและเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงินแบ่งออกเป็นสามระดับตามประเภทของข้อมูลนำมาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

- ระดับ 1 ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง
- ระดับ 2 ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้สำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะ เป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม
- ระดับ 3 ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้สำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สิน เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินสดในอนาคตที่บริษัทประมาณขึ้น

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน บริษัทประเมินความจำเป็นในการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่ถืออยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่มีการวัดมูลค่ายุติธรรมแบบเกิดขึ้นประจำ

**4. การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี**

บริษัทนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า มาถือปฏิบัติตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2563 โดยบริษัทใช้วิธีรับรู้ผลกระทบสะสมจากการนำมาตราฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มนี้มาถือปฏิบัติเป็นครั้งแรกโดยปรับปรุงกับสินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 และไม่ปรับปรุงย้อนหลังงบการเงินปีก่อนที่แสดงเปรียบเทียบ





ผลกระทบต่อบรรณการแสดงฐานะการเงิน จากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี แสดงได้ดังนี้

	บาท		
	31 ธันวาคม 2562 ตามที่รายงานไว้เดิม	ผลกระทบจากมาตรฐาน การรายงานทางการเงิน สัญญาเช่า	1 มกราคม 2563 ปรับปรุงใหม่
งบแสดงฐานะการเงิน			
สินทรัพย์			
สินทรัพย์สิทธิการเช่า	-	123,950	123,950
หนี้สิน			
หนี้สินตามสัญญาเช่าส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	62,889	62,889
หนี้สินตามสัญญาเช่าระยะยาว	-	61,061	61,061

### สัญญาเช่า

การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า มาถือปฏิบัติครั้งแรก บริษัทฯรับรู้สินทรัพย์สิทธิการเช่าและหนี้สินตามสัญญาเช่าสำหรับสัญญาเช่าที่เคยจัดประเภทเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานด้วยมูลค่าปัจจุบันของเงินจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่เหลืออยู่คิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มของบริษัท ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 และสำหรับสัญญาเช่าที่เคยจัดประเภทเป็นสัญญาเช่าเงินทุน บริษัทฯรับรู้มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สิทธิการเช่าและหนี้สินตามสัญญาเช่าด้วยมูลค่าตามบัญชีเดิมก่อนวันที่นำมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า มาถือปฏิบัติครั้งแรก

	บาท
ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าดำเนินงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	727,000
หัก สัญญาเช่าระยะสั้น	(595,100)
หัก ดอกเบี่ยรอตคับบัญชี	(7,950)
หนี้สินตามสัญญาเช่า เพิ่มขึ้น	123,950
หนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	123,950
อัตรดอกเบี้ยกู้ยืมส่วนเพิ่มถ่วงน้ำหนัก (ร้อยละ)	5.78



บาท

หนี้สินตามสัญญาเช่า ประกอบด้วย

หนี้สินตามสัญญาเช่าส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี

62,889

หนี้สินตามสัญญาเช่าระยะยาว

61,061

รวม

123,950

รายการปรับปรุงสินทรัพย์สิทธิการเช่า ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 สรุปได้ดังนี้

บาท

อุปกรณ์สำนักงาน

123,950

## 5. รายการบัญชีกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัท หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัทหรือถูกบริษัทควบคุมไม่ว่าจะเป็นโดยตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัท

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันหมายรวมถึงบริษัทร่วมและบุคคลที่มีสิทธิออกเสียงโดยตรงหรือทางอ้อมซึ่งมีอิทธิพลต่อบริษัท ผู้บริหารสำคัญ กรรมการหรือพนักงานของบริษัทที่มีอำนาจการวางแผนและควบคุมการดำเนินงานของบริษัทตลอดทั้งสมาชิกในครอบครัวที่ใกล้ชิดกับบุคคลและกิจการที่บุคคลดังกล่าวมีอำนาจควบคุมหรือมีอิทธิพลไม่ว่าโดยตรงหรือทางอ้อม

รายการบัญชีที่มีสาระสำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 มีดังนี้

บาท

บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

2563

2562

ค่าเช่าที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง

630,000

350,000

ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ

ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 ประกอบด้วย

บาท

ผลประโยชน์ระยะสั้น

2563

2562

12,239,964

13,085,634

ผลประโยชน์หลังออกจากงาน

932,245

2,586,212

รวม

13,172,209

15,671,846



### คำตอบแทนกรรมการ

คำตอบแทนกรรมการเป็นผลประโยชน์ที่จ่ายให้แก่กรรมการบริษัท ตามมาตรา 90 ของพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด โดยไม่รวมเงินเดือนและประโยชน์ที่เกี่ยวข้องที่จ่ายให้กับกรรมการซึ่งดำรงตำแหน่งเป็นผู้บริหารของบริษัท

คำตอบแทนกรรมการสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 จำนวนเงิน 2.41 ล้านบาท และ 2.26 ล้านบาท ตามลำดับ

ยอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินที่มีสาระสำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 มีดังนี้

	บาท	
	2563	2562
บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน		
เงินประกันตามสัญญาเช่า	140,000	140,000
เจ้าหนี้อื่น	13,120	81,465
เงินปันผลค้างจ่าย	1,086	1,086

### สัญญาสำคัญ

บริษัททำสัญญาเช่าที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน อัตราเช่าเดือนละ 70,000 บาท กำหนดระยะเวลา 1 ปี เริ่มตั้งแต่วันที่ 10 สิงหาคม 2562 ถึงวันที่ 9 สิงหาคม 2563

เมื่อวันที่ 19 มิถุนายน 2563 บริษัทกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันตกลงขยายระยะเวลาสัญญาเช่าอีก 3 เดือน เริ่มตั้งแต่วันที่ 10 สิงหาคม 2563 ถึงวันที่ 9 พฤศจิกายน 2563 อัตราเช่าเดือนละ 70,000 บาท

### ลักษณะความสัมพันธ์

ชื่อ	สัญชาติ	ลักษณะความสัมพันธ์
บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	ไทย	กรรมการบริษัทและ/หรือผู้ถือหุ้น

หลักเกณฑ์การคิดค่าใช้จ่ายระหว่างกัน

	นโยบายการกำหนดราคา
ค่าเช่า	ราคาตลาด



6. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 ประกอบด้วย

	บาท	
	2563	2562
เงินสด	605,281	353,854
เงินฝากธนาคาร	129,011,947	291,379,029
รวม	<u>129,617,228</u>	<u>291,732,883</u>

7. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 ประกอบด้วย

	บาท	
	2563	2562
ลูกหนี้การค้า	11,713,148	32,454,006
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	-	(6,904,597)
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(6,904,597)	-
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	<u>4,808,551</u>	<u>25,549,409</u>
ลูกหนี้อื่น	137,378	111,070
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ	<u>4,945,929</u>	<u>25,660,479</u>

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 บริษัทมียอดลูกหนี้การค้า โดยแยกตามจำนวนเดือนค้างชำระได้ดังนี้

	บาท	
	2563	2562
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	2,314,840	25,549,409
เกินกำหนดชำระ		
น้อยกว่าหรือเท่ากับ 3 เดือน	2,493,711	-
มากกว่า 12 เดือน	6,904,597	6,904,597
รวม	<u>11,713,148</u>	<u>32,454,006</u>



8. สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น

สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ประกอบด้วย

	บาท
เงินลงทุนวัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	
หน่วยลงทุนของกองทุนเปิดเค เอสเอฟ พลัส	35,000,000
หน่วยลงทุนของกองทุนเปิดกรุงไทยตราสารหนี้ระยะ 1 ถึง 3 ปี	15,000,000
หน่วยลงทุนของกองทุนเปิดแอสเซทพลัสตราสารหนี้ที่วិทธิพย์ 6 เดือน 7 ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย	20,000,000
หน่วยลงทุนของกองทุนเปิดกรุงศรีสมาร์ทตราสารหนี้	30,000,000
รวม	<u>100,000,000</u>
บวก กำไรยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่า	350,868
สุทธิ	<u><u>100,350,868</u></u>

รายการเคลื่อนไหวของตราสารหนี้ที่อยู่ในความต้องการของตลาด

ตราสารหนี้ที่อยู่ในความต้องการ ของตลาด	ณ วันที่		ปรับปรุง	ณ วันที่	
	1 มกราคม	ซื้อ		มูลค่ายุติธรรม	31 ธันวาคม
2563					
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียน					
ตราสารหนี้วัดมูลค่าด้วย					
- มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	-	100,000,000	-	350,868	100,350,868

9. เงินฝากสถาบันการเงินติดภาระหลักประกัน

เงินฝากประจำธนาคาร ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 จำนวนเงิน 5 ล้านบาท ใช้เป็นหลักประกันทางธุรกิจกับสถาบันการเงิน (ดูหมายเหตุ 15)



10. เงินลงทุนระยะยาว

เงินลงทุนระยะยาว ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 ประกอบด้วย

	บาท
เงินลงทุนในตราสารทุน	528,559
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่า	(528,559)
รวม	<u><u>-</u></u>

บริษัทมีเงินลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัท เคเทค คอนสตรัคชั่น จำกัด (มหาชน) เมื่อวันที่ 26 ธันวาคม 2557  
ศาลล้มละลายกลางมีคำสั่งยกเลิกคำสั่งให้ฟื้นฟูกิจการ

ระหว่างปี 2563 บริษัทจำหน่ายเงินลงทุนดังกล่าวมูลค่าขาย จำนวนเงิน 4,617 บาท



## 11. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

รายการเปลี่ยนแปลงของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 มีดังนี้

ราคาทุน	ที่ดินและ		อาคารและ	เครื่องมือ	อุปกรณ์สำนักงาน	ยานพาหนะ	สินทรัพย์	บาท
	ส่วนปรับปรุงที่ดิน	ส่วนปรับปรุงอาคาร						
ณ วันที่ 1 มกราคม 2562	49,106,754	13,196,141		2,557,050	5,121,494	6,310,635	3,035,082	79,327,156
ซื้อ/โอนเข้า	-	-		459,806	717,995	17,500	41,445,628	42,640,929
จำหน่าย/โอนออก	-	(940,510)		(2,000)	(51,414)	(36,000)	(442,000)	(1,471,924)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	49,106,754	12,255,631		3,014,856	5,788,075	6,292,135	44,038,710	120,496,161
ซื้อ/โอนเข้า	-	82,064,635		64,698	19,023,794	-	49,015,927	150,169,054
จำหน่าย/โอนออก	-	(8,685)		(19,000)	-	(339,650)	(93,054,637)	(93,421,972)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	49,106,754	94,311,581		3,060,554	24,811,869	5,952,485	-	177,243,243
ค่าเสื่อมราคาสะสม								
ณ วันที่ 1 มกราคม 2562	967,231	3,401,279		1,562,213	3,264,914	3,818,072	-	13,013,709
ค่าเสื่อมราคา	230,594	427,912		346,933	812,842	496,143	-	2,314,424
จำหน่าย/โอนออก	-	(132,325)		(239)	(43,144)	(35,999)	-	(211,707)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	1,197,825	3,696,866		1,908,907	4,034,612	4,278,216	-	15,116,426
ค่าเสื่อมราคา	230,594	649,583		378,096	1,087,036	452,536	-	2,797,845
จำหน่าย/โอนออก	-	(4,987)		(14,016)	-	(339,648)	-	(358,651)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	1,428,419	4,341,462		2,272,987	5,121,648	4,391,104	-	17,555,620
มูลค่าสุทธิทางบัญชี								
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	47,908,929	8,558,765		1,105,949	1,753,463	2,013,919	44,038,710	105,379,735
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	47,678,335	89,970,119		787,567	19,690,221	1,561,381	-	159,687,623



	ล้านบาท	
	2563	2562
ณ วันที่ 31 ธันวาคม		
มูลค่าตามบัญชีก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสม		
ซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาทั้งจำนวนแล้วแต่ยังคงใช้งาน	10.12	8.56

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 บริษัทจดทะเบียนที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ เป็นหลักประกันวงเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน (ดูหมายเหตุ 15) ซึ่งที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ คัดภาระหลักประกันแสดงมูลค่าสุทธิทางบัญชีสรุปได้ดังนี้

	บาท	
	2563	2562
ที่ดินและส่วนปรับปรุงที่ดิน	47,188,335	47,418,929
อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	89,970,119	8,558,765
รวม	137,158,454	55,977,694

## 12. สัญญาเช่า

### สินทรัพย์สิทธิการใช้

รายการเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์สิทธิการใช้ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีดังนี้

	บาท	
	หมายเหตุ	อุปกรณ์สำนักงาน
มูลค่าสุทธิทางบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2563		-
ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี	4	123,950
เพิ่มขึ้น		145,618
หัก ค่าตัดจำหน่าย		(87,718)
มูลค่าสุทธิทางบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563		181,850

ปี 2563 บริษัททำสัญญาเช่าเครื่องถ่ายเอกสารระยะเวลา 2 – 5 ปี และจ่ายค่าเช่าคงที่ตลอดระยะเวลาเช่า โดยเงื่อนไขการจ่ายชำระเป็นเงินไปปกติทั่วไป

	บาท
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563	
การจ่ายชำระคงที่	93,600





หนี้สินตามสัญญาเช่า

หนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ประกอบด้วย

	บาท
หนี้สินตามสัญญาเช่า	206,300
หัก ดอกเบี้ยรอตัดบัญชี	(18,882)
สุทธิ	187,418
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(70,903)
หนี้สินตามสัญญาเช่าระยะยาว	116,515

บริษัททำสัญญาเช่าเพื่อเช่าอุปกรณ์สำนักงานเพื่อใช้ในการดำเนินงาน

รายการเปลี่ยนแปลงของหนี้สินตามสัญญาเช่าสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 แสดงได้ดังนี้

	หมายเหตุ	บาท
ยอดยกมา		-
ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี	4	123,950
ทำสัญญาเช่า		145,618
ดอกเบี้ยตัดจำหน่าย		11,450
จ่ายชำระหนี้		(93,600)
ยอดคงเหลือ		187,418

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 หนี้สินตามสัญญาเช่าแสดงตามระยะเวลาครบกำหนดการจ่ายชำระหนี้ มีดังนี้

กำหนดการจ่ายชำระหนี้	มูลค่าปัจจุบัน	ดอกเบี้ยรอ	
		ตัดจำหน่าย	ค่าเช่าขั้นต่ำ
ภายใน 1 ปี	70,903	8,697	79,600
เกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	116,515	10,185	126,700
รวม	187,418	18,882	206,300



ผู้เช่า

	บาท
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563	
รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน	
ดอกเบี้ยจ่ายสำหรับหนี้สินตามสัญญาเช่า	11,450
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับสัญญาเช่าระยะสั้น	1,159,876
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับสัญญาเช่าสินทรัพย์มูลค่าต่ำ	30,600

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีจำนวนเงินขึ้นต้นที่ต้องจ่ายในอนาคตภายใต้สัญญาเช่าระยะสั้น สำหรับสินทรัพย์อ้างอิงมูลค่าต่ำ และสัญญาบริการบอกเลิกไม่ได้ นอกเหนือจากหนี้สินตามสัญญาเช่า ดังนี้

กำหนดจ่ายชำระ	บาท
ภายใน 1 ปี	118,664



13. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

รายการเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 มีดังนี้

	บาท		
	โปรแกรม คอมพิวเตอร์	โปรแกรม ระหว่างติดตั้ง	รวม
ราคาทุน			
ณ วันที่ 1 มกราคม 2562	3,473,784	-	3,473,784
ซื้อ/โอนเข้า	20,000	88,000	108,000
จำหน่าย/โอนออก	-	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	3,493,784	88,000	3,581,784
ซื้อ/โอนเข้า	123,000	-	123,000
จำหน่าย/โอนออก	-	(88,000)	(88,000)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	3,616,784	-	3,616,784
ค่าตัดจำหน่ายสะสม			
ณ วันที่ 1 มกราคม 2562	1,390,074	-	1,390,074
ค่าตัดจำหน่าย	375,239	-	375,239
จำหน่าย/โอนออก	-	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	1,765,313	-	1,765,313
ค่าตัดจำหน่าย	337,538	-	337,538
จำหน่าย/โอนออก	-	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	2,102,851	-	2,102,851
มูลค่าสุทธิทางบัญชี			-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	1,728,471	88,000	1,816,471
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	1,513,933	-	1,513,933



#### 14. เงินประกันผลงาน

เงินประกันผลงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 ประกอบด้วย

	บาท	
	2563	2562
เงินประกันผลงาน	19,210,882	27,880,979
หัก ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	-	(2,762,629)
หัก ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(2,762,629)	-
สุทธิ	<u>16,448,253</u>	<u>25,118,350</u>

เงินประกันผลงานเกิดจากการถูกลูกค้าหักเงินประกันผลงานไว้ในอัตราร้อยละ 5 ของมูลค่างานบริการที่บริษัทเรียกเก็บสำหรับโครงการซึ่งอยู่ระหว่างการติดตั้ง ทั้งนี้ บริษัทจะได้รับเงินประกันผลงานคืนเมื่องานแล้วเสร็จและเป็นไปตามข้อตกลงที่กำหนดในสัญญา

#### 15. เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

บริษัทมีวงเงินสินเชื่อจากสถาบันการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 ดังนี้

ประเภทสินเชื่อ	ล้านบาท	ร้อยละ
	วงเงิน	อ้างอิงอัตราดอกเบี้ย
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	7	MOR
หนังสือค้ำประกัน	400	-

หลักประกัน

บริษัทจดจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างเพื่อใช้เป็นหลักประกันวงเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน (ดูหมายเหตุ 11)

บริษัทนำบัญชีเงินฝากประจำธนาคาร (ดูหมายเหตุ 9) จดทะเบียนเป็นหลักประกันทางธุรกิจกับสถาบันการเงิน โดยบริษัทต้องใช้เงินฝากธนาคารเป็นหลักประกันไม่น้อยกว่าร้อยละ 32.50 ของวงเงินสินเชื่อที่เบิกใช้



16. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 ประกอบด้วย

	บาท	
	2563	2562
เจ้าหนี้การค้า	18,491,799	24,981,313
เจ้าหนี้อื่น		
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	19,194,084	31,215,014
อื่น ๆ	178,424	152,918
รวม	19,372,508	31,367,932
รวมทั้งหมด	37,864,307	56,349,245

17. หนี้สินหมุนเวียนอื่น

หนี้สินหมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 ประกอบด้วย

	บาท	
	2563	2562
ภาษีมูลค่าเพิ่มรอนำส่ง/รอใบกำกับภาษี	3,706,405	2,129,012
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง	1,695,396	475,525
อื่น ๆ	345,922	351,412
รวม	5,747,723	2,955,949



### 18. ประมาณการหนี้สิน

ประมาณการหนี้สิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 ประกอบด้วย

	บาท
	ประมาณการ รับประกันผลงาน
ณ วันที่ 1 มกราคม 2562	4,238,562
เพิ่มขึ้น	6,034,319
รายจ่ายเกิดขึ้นจริง	(3,542,038)
โอนกลับประมาณการหนี้สิน	(127,001)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	6,603,842
เพิ่มขึ้น	2,552,573
รายจ่ายเกิดขึ้นจริง	(3,101,500)
โอนกลับประมาณการหนี้สิน	(449,425)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	5,605,490

### 19. ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน

ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 ประกอบด้วย

	บาท	
	2563	2562
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน		
มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพัน	11,567,866	9,880,330
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	11,567,866	9,880,330
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(2,454,799)	-
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงานระยะยาว	9,113,067	9,880,330



การเปลี่ยนแปลงมูลค่าปัจจุบันของประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 มีดังนี้

	บาท	
	2563	2562
โครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน		
มูลค่าปัจจุบันของประมาณการหนี้สิน		
ผลประโยชน์พนักงาน ณ วันที่ 1 มกราคม	9,880,330	9,233,432
ส่วนรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน:		
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	1,462,248	1,329,009
ต้นทุนดอกเบี้ย	225,288	208,143
ต้นทุนบริการในอดีต	-	2,578,559
ส่วนรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:		
กำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	-	(786,560)
ผลประโยชน์พนักงานจ่ายในปีปัจจุบัน	-	(2,682,253)
มูลค่าปัจจุบันของประมาณการหนี้สิน		
ผลประโยชน์พนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม	<u>11,567,866</u>	<u>9,880,330</u>

ข้อสมมติหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

	ร้อยละ
อัตราคิดลด	2.28
อัตราการขึ้นเงินเดือน	2.50 - 7.30
อัตราการหมุนเวียนพนักงาน	0.00 - 21.00

อัตราคิดลดเป็นอัตราผลตอบแทนในท้องตลาดของพันธบัตรรัฐบาลสำหรับเงินชดเชยตามกฎหมายแรงงาน

อัตราการขึ้นเงินเดือนขึ้นอยู่กับนโยบายของฝ่ายบริหาร

อัตราการหมุนเวียนพนักงานขึ้นอยู่กับระยะเวลาการทำงานของพนักงาน

อัตรามรณะอ้างอิงตามตารางมรณะไทย 2560 ประเภทสามัญ (TMO2017: Thai Mortality Ordinary Table 2017)



การวิเคราะห์ความอ่อนไหว

ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงสมมติฐานที่สำคัญต่อมูลค่าปัจจุบันของประมาณการหนี้สินผลประโยชน์หลังออกจากรายงานของพนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 สรุปได้ดังนี้

	2563		2562	
	เพิ่มขึ้น	ลดลง	เพิ่มขึ้น	ลดลง
อัตรากิลด (เปลี่ยนแปลงร้อยละ 1)	(990,531)	1,192,006	(861,950)	1,033,167
อัตรากำไรเงินเดือน (เปลี่ยนแปลงร้อยละ 1)	1,391,066	(1,179,290)	1,104,135	(942,400)
อัตรากำไรลาออก (เปลี่ยนแปลงร้อยละ 1)	(1,049,837)	454,908	(910,701)	366,433

บริษัทแสดงค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 มีดังนี้

	บาท	
	2563	2562
ต้นทุนบริการ	914,352	1,328,181
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	254,459	602,742
ค่าตอบแทนผู้บริหาร	518,725	2,184,788
รวม	<u>1,687,536</u>	<u>4,115,711</u>





20. สัญญาติดตั้งงานวิศวกรรมระบบประกอบอาคาร

ข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับสัญญาติดตั้งงานวิศวกรรมระบบประกอบอาคาร ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 ประกอบด้วย

	บาท	
	2563	2562
มูลค่างานตามสัญญา	461,187,642	706,720,050
ต้นทุนเกิดขึ้นจนถึงปัจจุบัน	274,683,984	503,007,579
กำไรรับรู้จนถึงปัจจุบัน	70,179,564	115,498,857
ต้นทุนและกำไรรับรู้จนถึงปัจจุบัน	344,863,548	618,506,436
เงินงวดเรียกเก็บจนถึงปัจจุบัน	(329,077,070)	(597,223,759)
มูลค่างานเสร็จยังไม่ได้เรียกเก็บเงิน	15,786,478	21,388,545
เงินรับล่วงหน้า	-	105,868

	บาท	
	2563	2562
ยอดยกมา		
มูลค่างานทำเสร็จยังไม่เรียกเก็บเงิน	21,388,545	50,489,796
เงินรับล่วงหน้า	(105,868)	(9,043,841)
รายการระหว่างปี		
รายได้ค่าก่อสร้างรับรู้เป็นรายได้	246,076,944	368,365,568
เงินงวดเรียกเก็บ	(251,573,143)	(388,528,846)
ยอดคงเหลือ		
เงินรับล่วงหน้า	-	105,868
มูลค่างานทำเสร็จยังไม่ได้เรียกเก็บเงิน	15,786,478	21,388,545



	บาท	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2563	2562
รายการระหว่างปี		
รายได้ค่าก่อสร้างรับรู้เป็นรายได้	246,076,944	368,365,568
ต้นทุนการก่อสร้างเกิดขึ้นรับรู้เป็นค่าใช้จ่าย	(189,704,460)	(288,419,892)
กำไรรับรู้	56,372,484	79,945,676

บริษัทมีภาระยังปฏิบัติไม่เสร็จสิ้นตามสัญญาทำกับลูกค้า ซึ่งบริษัทคาดว่าจะปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติตามสัญญาให้เสร็จสิ้นภายใน 1 ปี

## 21. ทุนเรือนหุ้น

รายการเคลื่อนไหวของทุนเรือนหุ้นสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 มีดังนี้

	มูลค่าหุ้น ที่ตราไว้	2563		2562	
		จำนวนหุ้น	จำนวนเงิน	จำนวนหุ้น	จำนวนเงิน
ทุนจดทะเบียน					
หุ้นสามัญ					
ณ วันที่ 1 มกราคม	0.50	360,000,000	180,000,000	360,000,000	180,000,000
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	0.50	360,000,000	180,000,000	360,000,000	180,000,000
ทุนที่ออกและชำระแล้ว					
หุ้นสามัญ					
ณ วันที่ 1 มกราคม	0.50	360,000,000	180,000,000	360,000,000	180,000,000
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	0.50	360,000,000	180,000,000	360,000,000	180,000,000

ผู้ถือหุ้นสามัญได้รับสิทธิรับเงินปันผลจากการประกาศจ่ายเงินปันผลและสิทธิออกเสียงลงคะแนนหนึ่งหุ้นต่อหนึ่งเสียง สำหรับการประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท



## 22. ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ

ตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 มาตรา 51 ในกรณีบริษัทเสนอขายหุ้นสูงกว่ามูลค่าหุ้นจดทะเบียน บริษัทต้องนำค่าหุ้นส่วนเกินตั้งเป็นทุนสำรอง (“ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ”) ส่วนเกินมูลค่าหุ้นจะนำไปจ่ายเป็นเงินปันผลไม่ได้

## 23. เงินปันผล

เงินปันผล	อนุมัติโดย	วันที่ อนุมัติ	วันที่จ่าย เงินปันผล	เงินปันผล		หุ้นทุนซื้อคืน		เงินปันผล จ่ายจริง
				ระหว่างกาล ต่อหุ้น	ระหว่างกาล ต่อหุ้น	เงินปันผลจ่ายเพิ่ม ต่อหุ้น	จำนวนเงิน ไม่มีสิทธิรับ	
ปี 2563	ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท	27 มี.ค. 63	24 เม.ย. 63	-	0.09	-	-	32,400,000
ปี 2562	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น	19 เม.ย. 62	9 พ.ค. 62	0.10	-	-	-	36,000,000

ปี 2563

ที่ประชุมผู้ถือหุ้นสามัญ เมื่อวันที่ 4 สิงหาคม 2563 ให้สัตยาบันการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลแล้ว

## 24. ทุนสำรองตามกฎหมาย

ตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 มาตรา 116 บริษัทต้องจัดสรรทุนสำรอง (“สำรองตามกฎหมาย”) ไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปีหักด้วยขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าทุนสำรองมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน เงินสำรองจะนำไปจ่ายเป็นเงินปันผลไม่ได้



25. รายได้จากสัญญาทำกับลูกค้า

การจำแนกรายได้

	บาท	
	2563	2562
ประเภทของสินค้าหรือบริการ		
รายได้ค่าก่อสร้าง	246,076,944	368,365,568
ดอกเบี้ยรับ	1,127,770	3,827,321
กำไรจากการปรับมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	350,868	-
กำไรจากการจำหน่ายสินทรัพย์	30,839	-
กลับรายการประมาณการหนี้สิน	961,296	1,130,740
รายได้อื่น	347,419	1,217,438
รวม	<u>2,818,192</u>	<u>6,175,499</u>
รวมทั้งหมด	<u>248,895,136</u>	<u>374,541,067</u>
จังหวัดเวลาการรับรู้รายได้		
รับรู้รายได้ ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง	1,690,422	2,348,178
รับรู้รายได้ตลอดช่วงเวลาหนึ่ง	247,204,714	372,192,889
รวม	<u>248,895,136</u>	<u>374,541,067</u>

26. ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน

	บาท	
	2563	2562
เงินเดือนและค่าแรง	69,643,583	77,706,944
โครงการผลประโยชน์กำหนดไว้	1,687,536	4,115,711
โครงการสมทบเงินกำหนดไว้	1,759,291	2,096,729
อื่นๆ	1,547,535	2,120,325
รวม	<u>74,637,945</u>	<u>86,039,709</u>



## 27. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

ค่าใช้จ่ายตามลักษณะที่สำคัญ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 ประกอบด้วย

	บาท	
	2563	2562
ซื้อสินค้า	108,719,290	145,206,245
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	74,637,945	86,039,709
ค่าแรงงานผู้รับเหมา	32,966,553	77,200,591
ค่าเช่าและค่าบริการสำนักงานและอุปกรณ์	4,933,628	4,836,416
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	3,168,244	2,666,313
ค่าสาธารณูปโภค	2,089,975	3,952,734

## 28. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับพนักงานของบริษัทบนพื้นฐานความสมัครใจของพนักงานในการเป็นสมาชิกของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 โดยพนักงานจ่ายเงินสะสมในอัตราร้อยละ 3 ถึงอัตราร้อยละ 10 ของเงินเดือนทุกเดือน และบริษัทจ่ายสมทบในอัตราร้อยละ 3 ถึงอัตราร้อยละ 5 ของเงินเดือนของพนักงานทุกเดือน กองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้ได้จดทะเบียนเป็นกองทุนสำรองเลี้ยงชีพตามข้อกำหนดของกระทรวงการคลังและจัดการกองทุนโดยผู้จัดการกองทุนที่ได้รับอนุญาต ปัจจุบัน กองทุนสำรองเลี้ยงชีพบริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ อเบอร์ดีน จำกัด และจ่ายให้พนักงานตามระเบียบว่าด้วยกองทุนของบริษัท ในปี 2563 บริษัทจ่ายเงินสมทบเข้ากองทุน จำนวนเงิน 0.83 ล้านบาท (ปี 2562: 0.88 ล้านบาท)

## 29. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้นิติบุคคลของบริษัทสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 คำนวณขึ้นในอัตราที่กำหนดโดยกรมสรรพากรจากกำไรทางบัญชีหลังปรับปรุงเงื่อนไขบางประการตามที่ระบุในประมวลรัษฎากร บริษัทบันทึกภาษีเงินได้นิติบุคคลเป็นค่าใช้จ่ายทั้งจำนวนในแต่ละปีบัญชีและบันทึกภาระส่วนที่ค้างจ่ายเป็นหนี้สินในงบแสดงฐานะการเงิน



ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 มีดังนี้

	บาท	
	2563	2562
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน		
สำหรับปีปัจจุบัน	195,218	8,009,251
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี		
การเปลี่ยนแปลงผลต่างชั่วคราว	1,817,090	(788,421)
รวม	<u>2,012,308</u>	<u>7,220,830</u>

การกระทบยอดเพื่อหาอัตราภาษีแท้จริง

	2563		2562	
	ร้อยละ อัตราภาษี	บาท	ร้อยละ อัตราภาษี	บาท
กำไรก่อนภาษีเงินได้		11,878,374		40,081,977
จำนวนภาษีตามอัตราภาษีเงินได้	20	2,375,675	20	8,016,395
รายได้ไม่ต้องเสียภาษีเงินได้		(70,174)		-
ค่าใช้จ่ายต้องห้ามทางภาษี		530,856		1,104,966
ค่าใช้จ่ายที่มีสิทธิหักได้เพิ่มขึ้น		(2,641,139)		(1,112,110)
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน	2	195,218	20	8,009,251
การเปลี่ยนแปลงผลต่างชั่วคราว		1,817,090		(788,421)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	17	<u>2,012,308</u>	18	<u>7,220,830</u>

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 ประกอบด้วย

	บาท	
	2563	2562
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	3,444,294	5,237,970
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(143,921)	(120,507)
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ	<u>3,300,373</u>	<u>5,117,463</u>



การเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกิดขึ้นในระหว่างปี มีดังนี้

	บาท					
	ณ วันที่ 31	กำไร	ขาดทุน	ณ วันที่ 31	กำไร	ณ วันที่ 31
	มกราคม 2562	(ขาดทุน)	เบ็ดเสร็จอื่น	ธันวาคม 2562	(ขาดทุน)	ธันวาคม 2563
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี						
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	1,323,849	-	-	1,323,849	(1,315,340)	8,509
สินทรัพย์สิทธิการใช้	-	-	-	-	1,114	1,114
เงินประกันผลงาน	552,526	-	-	552,526	(552,526)	-
เจ้าหนี้อื่น	12,500	52,260	-	64,760	(64,760)	-
ประมาณการหนี้สิน	847,713	473,056	-	1,320,769	(199,671)	1,121,098
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์						
พนักงาน	1,846,686	286,692	(157,312)	1,976,066	337,507	2,313,573
รวม	4,583,274	812,008	(157,312)	5,237,970	(1,793,676)	3,444,294
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี						
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	(96,920)	(23,587)	-	(120,507)	(23,414)	(143,921)

### 30. ส่วนงานดำเนินงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานสอดคล้องกับรายงานภายในของบริษัทสำหรับผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงาน เพื่อใช้ในการตัดสินใจจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน โดยพิจารณาจาก กำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานตามส่วนงานซึ่งวัดมูลค่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกับที่ใช้ในการวัดกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานในงบการเงิน

ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงาน คือ คณะกรรมการบริษัท

#### ส่วนงานภูมิศาสตร์

บริษัทดำเนินธุรกิจในประเทศเดียว คือ ประเทศไทย ไม่มีรายได้จากต่างประเทศหรือสินทรัพย์ในต่างประเทศ ดังนั้น รายได้และสินทรัพย์ที่แสดงอยู่ในงบการเงินจึงถือเป็นการรายงานตามเขตภูมิศาสตร์เพียงส่วนงานเดียว



ข้อมูลเกี่ยวกับลูกค้ารายใหญ่

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 บริษัทมีรายได้จากลูกค้ารายใหญ่ ดังนี้

	ราย		บาท	
	ลูกค้ารายใหญ่		รายได้	
	2563	2562	2563	2562
ธุรกิจให้บริการรับเหมาติดตั้ง				
งานวิศวกรรมระบบประกอบอาคาร	2	4	229,811,660	367,997,718

31. ภาวะผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

ภาวะผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 ประกอบด้วย

ภาวะผูกพัน

ก) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 ธนาคารออกหนังสือค้ำประกันในนามบริษัทเกี่ยวกับภาวะผูกพันตามสัญญา ดังนี้

	ล้านบาท	
	2563	2562
หนังสือค้ำประกันสินค้าและผลงานตามสัญญาว่าจ้างงาน	13.58	16.95





ข) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 บริษัทมีภาระผูกพันตามสัญญา มีดังนี้

	ล้านบาท	
	2563	2562
อัตราดอกเบี้ย		
สัญญาเช่า	0.03	0.09
สัญญาว่าจ้างรักษาความปลอดภัย	0.04	0.04
สัญญาบริการด้านโฆษณาประชาสัมพันธ์	0.02	0.02
สัญญาบริการสาธารณูปโภคและทำความสะอาด	0.08	-
มูลค่าคงเหลือ		
สัญญาว่าจ้างผู้รับเหมา	10.49	10.40
สัญญาซื้อวัสดุอุปกรณ์	21.92	16.10
สัญญาบริการ	0.10	0.38
สัญญาก่อสร้างอาคารสำนักงาน	-	29.36

### 32. เครื่องมือทางการเงิน

เครื่องมือทางการเงิน หมายถึง สัญญาที่ทำให้สินทรัพย์ทางการเงินของกิจการหนึ่ง และหนี้สินทางการเงินหรือตราสารทุนของอีกกิจการหนึ่งเพิ่มขึ้น

เครื่องมือทางการเงินที่สำคัญของบริษัทแสดงในงบแสดงฐานะการเงิน ประกอบด้วย เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เงินฝากธนาคาร เงินลงทุน ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน และหนี้สินตามสัญญาเช่า

#### นโยบายการบริหารความเสี่ยง

บริษัทมีความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราดอกเบี้ย และความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อจากการที่คู่สัญญาจะไม่ปฏิบัติตามสัญญา บริษัทใช้ตราสารอนุพันธ์ซึ่งบริษัทพิจารณาว่าเหมาะสมเป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงดังกล่าว นอกจากนี้บริษัทมีนโยบายในการเข้าทำสัญญากับคู่สัญญาที่มีฐานะการเงินมั่นคง ดังนั้น บริษัทจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายอย่างมีสาระสำคัญจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุในสัญญาเครื่องมือทางการเงิน

#### ก) ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย คือ ความเสี่ยงเกิดจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยในอนาคต ซึ่งอาจจะส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานและกระแสเงินสดของบริษัท

บริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญอันเกี่ยวข้องกับเงินฝากสถาบันการเงิน อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินส่วนใหญ่มีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด หรืออัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในปัจจุบัน บริษัทจึงมิได้ใช้ตราสารอนุพันธ์เพื่อบริหารความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย



	บาท	
	อัตราดอกเบี้ยผันแปร	อัตราดอกเบี้ยคงที่
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563		
สินทรัพย์ทางการเงิน	134,011,947	-
หนี้สินทางการเงิน	-	187,418
สุทธิ	134,011,947	187,418
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562		
สินทรัพย์ทางการเงิน	296,379,036	-

ข) ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ คือ ความเสี่ยงที่บริษัทจะได้รับความเสียหายทางการเงินอันสืบเนื่องมาจากคู่สัญญาของบริษัทจะไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน

บริษัทมีความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อเกี่ยวเนื่องกับลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น อย่างไรก็ตาม บริษัทมีการควบคุมความเสี่ยงโดยการพิจารณากำหนดวงเงินสินเชื่อให้กับลูกค้าหรือคู่สัญญาแต่ละรายอย่างเหมาะสม และทบทวนฐานะทางการเงินของลูกค้าหรือคู่สัญญาอย่างสม่ำเสมอ บริษัทคาดว่าจะได้รับผลกระทบจากความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อไม่มากนัก

บริษัทกำหนดนโยบายการคำนวณการด้อยค่าของลูกหนี้การค้าโดยใช้โมเดลผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ซึ่งบริษัทจัดทำและทบทวนโมเดลผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นแล้วอย่างเหมาะสม ฝ่ายบริหารความเสี่ยงจะสอบทานตัวเลขและข้อมูลที่นำมาใช้ในการคำนวณอย่างสม่ำเสมอ

ค) ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง คือ ความเสี่ยงที่บริษัทอาจได้รับความเสียหายอันสืบเนื่องมาจากบริษัทไม่สามารถเปลี่ยนสินทรัพย์เป็นเงินสดและหรือไม่สามารถจัดหาเงินทุนเพียงพอตามความต้องการและทันต่อเวลาบริษัทจะต้องนำไปชำระภาระผูกพันเมื่อครบกำหนด



ระยะเวลาวันครบกำหนดของเครื่องมือทางการเงินนับจากวันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 มีดังนี้

	มูลค่าตาม บัญชี	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563					รวม
		เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด	
<b>บาท</b>							
สินทรัพย์ทางการเงิน							
เงินฝากธนาคาร	129,011,947	129,011,947	-	-	-	-	129,011,947
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	4,945,929	-	4,945,929	-	-	-	4,945,929
มูลค่างานเสร็จยังไม่ได้เรียกเก็บ	15,786,478	-	15,786,478	-	-	-	15,786,478
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	100,350,868	-	100,350,868	-	-	-	100,350,868
เงินฝากสถาบันการเงิน							
ติดภาระหลักประกัน	5,000,000	-	-	-	-	5,000,000	5,000,000
หนี้สินทางการเงิน							
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	37,864,307	-	37,864,307	-	-	-	37,864,307
หนี้สินตามสัญญาเช่า	187,418	-	70,903	116,515	-	-	187,418

	ร้อยละ อัตราดอกเบี้ย	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562					รวม
		เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด	
<b>บาท</b>							
สินทรัพย์ทางการเงิน							
เงินฝากธนาคาร	0.30 - 0.50	291,379,029	-	-	-	-	291,379,029
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	-	25,660,479	-	-	-	25,660,479
มูลค่างานเสร็จยังไม่ได้เรียกเก็บ	-	-	21,388,545	-	-	-	21,388,545
เงินฝากสถาบันการเงิน							
ติดภาระหลักประกัน	1.30 - 1.50	-	-	-	-	5,000,006	5,000,006
หนี้สินทางการเงิน							
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	-	56,349,245	-	-	-	56,349,245



## ง) มูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณมูลค่ายุติธรรม ดังนั้น มูลค่ายุติธรรมประมาณขึ้นซึ่งเปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินจึงไม่จำเป็นต้องบ่งชี้ถึงจำนวนเงินซึ่งเกิดขึ้นจริงในตลาดแลกเปลี่ยนในปัจจุบัน การใช้ข้อสมมติฐานทางการตลาดและ/หรือวิธีการประมาณแตกต่างกันอาจมีผลกระทบที่มีสาระสำคัญต่อมูลค่ายุติธรรมประมาณขึ้น

การแสดงผลมูลค่ายุติธรรมไม่รวมมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายหากมูลค่าตามบัญชีใกล้เคียงกับมูลค่ายุติธรรมอย่างสมเหตุสมผล

	มูลค่าตามบัญชี				มูลค่ายุติธรรม			
	มูลค่ายุติธรรม		มูลค่ายุติธรรม		มูลค่ายุติธรรม		มูลค่ายุติธรรม	
	ผ่านกำไรหรือขาดทุน	ผ่านกำไรขาดทุนหรือขาดทุน	ราคาทุน	รวม	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
วันที่ 31 ธันวาคม 2563								
สินทรัพย์ทางการเงิน								
วัดมูลค่ายุติธรรม								
เงินลงทุนในตราสารหนี้								
กองทุน	100,350,868	-	-	100,350,868	-	100,350,868	-	100,350,868

ระดับ 1 : ข้อมูลราคาเสนอซื้อขาย (ไม่ต้องปรับปรุง) ในตลาดที่มีสภาพคล่อง (ตลาดหลักทรัพย์) สำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกัน และบริษัทสามารถเข้าถึงตลาดนั้น ณ วันที่วัดมูลค่า

ระดับ 2 : ข้อมูลอื่นสามารถสังเกตได้ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อมสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สิน นอกเหนือจากราคาเสนอซื้อขายซึ่งรวมอยู่ในข้อมูลระดับ 1

ระดับ 3 : ข้อมูลไม่สามารถสังเกตได้สำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สิน เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินสดในอนาคตซึ่งบริษัทประมาณขึ้น

#### เทคนิคการประเมินมูลค่ายุติธรรมและข้อมูลที่ใช้สำหรับการวัดมูลค่ายุติธรรมระดับ 2

มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในหน่วยลงทุนที่มีได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยคำนวณโดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยที่ประกาศโดยผู้จัดการกองทุน

ในระหว่างปี ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรม

### 33. คดีความฟ้องร้อง

เมื่อวันที่ 24 กันยายน 2563 บริษัทถูกเจ้าหน้าที่ฟ้องร้องเรียกค่าเสียหายฐานผิดสัญญาจ้างทำของ ทุนทรัพย์ 0.66 ล้านบาท ปัจจุบันคดีความดังกล่าวอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลแพ่ง อย่างไรก็ตาม ฝ่ายบริหารของบริษัทประเมินว่า บริษัทจะไม่ได้รับผลกระทบจากคดีความดังกล่าว



## 34. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2564 มีมติอนุมัติ ดังต่อไปนี้

- 34.1 เพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจากเดิม จำนวนเงิน 180 ล้านบาท เป็นจำนวนเงิน 225 ล้านบาท โดยการออกหุ้นสามัญใหม่ จำนวน 90 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท รวมจำนวนเงิน 45 ล้านบาท เพื่อรองรับการใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท ครั้งที่ 1 (FLOYD-W1)
- 34.2 ออกใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม จำนวน 90 ล้านหน่วย ในอัตรา 4 หุ้นสามัญเดิมต่อ 1 หน่วยใบสำคัญแสดงสิทธิ โดยมีรายละเอียดดังนี้

ประเภทของใบสำคัญแสดงสิทธิ	: ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท ฟลอยด์ จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1 ที่จัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นสามัญเดิมของบริษัท "ใบสำคัญแสดงสิทธิ ครั้งที่ 1 หรือ FLOYD-W1"
ชนิดของใบสำคัญแสดงสิทธิ	: ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทชนิดระบุชื่อผู้ถือ และโอนเปลี่ยนมือได้
ราคาเสนอขายต่อหน่วย	: 0.00 บาท
อายุของใบสำคัญแสดงสิทธิ	: 3 ปี นับตั้งแต่วันที่ออกและเสนอขาย
อัตราการใช้สิทธิ	: ใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วย ต่อหุ้นสามัญใหม่ จำนวน 1 หุ้น
ราคาในการใช้สิทธิ	: 2 บาท ต่อหุ้น
ระยะเวลาการใช้สิทธิ	: วันทำการสุดท้ายของเดือนมีนาคม และเดือนกันยายนของแต่ละปี ตลอดอายุของใบสำคัญแสดงสิทธิ

กำหนดให้คณะกรรมการบริษัท หรือบุคคลที่ได้รับมอบหมายจากกรรมการผู้จัดการ เป็นผู้มีอำนาจในการกำหนดวันที่ออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท ครั้งที่ 1 (FLOYD-W1) หลังจากได้รับอนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น



## ส่วนที่ 4

# การรับรองความถูกต้องของข้อมูล



**การรับรองความถูกต้องของข้อมูล**

บริษัท ฟลอยด์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) ได้สอบทานข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีฉบับนี้แล้วด้วยความระมัดระวัง บริษัทฯ ขอรับรองว่า ข้อมูลดังกล่าวถูกต้องครบถ้วน ไม่เป็นเท็จ ไม่ทำให้ผู้อื่นสำคัญผิด หรือไม่ขาดข้อมูลที่ควรต้องแจ้งในสาระสำคัญ นอกจากนี้ บริษัทฯ ขอรับรองว่า

- (1) งบการเงินและข้อมูลทางการเงินที่สรุปมาในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี ได้แสดงข้อมูลอย่างถูกต้องครบถ้วนในสาระสำคัญเกี่ยวกับฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดของบริษัทฯ แล้ว
- (2) บริษัทฯ ได้จัดให้มีระบบการเปิดเผยข้อมูลที่ดี เพื่อให้แน่ใจว่า บริษัทฯ ได้เปิดเผยข้อมูลในส่วนที่เป็นสาระสำคัญทั้งของบริษัทฯ อย่างถูกต้องครบถ้วนแล้ว รวมทั้งควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าว
- (3) บริษัทฯ ได้จัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่ดีและควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าว และบริษัทฯ ได้แจ้งข้อมูลการประเมินระบบการควบคุมภายใน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ต่อผู้สอบบัญชีและกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ แล้ว ซึ่งครอบคลุมถึงข้อบกพร่องและการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญของระบบการควบคุมภายใน รวมทั้งการกระทำที่มีขอบที่อาจมีผลกระทบต่อการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัทฯ

ในการนี้ เพื่อเป็นหลักฐานว่าเอกสารทั้งหมดเป็นเอกสารชุดเดียวกันกับที่บริษัทฯ ได้รับรองความถูกต้องแล้ว บริษัทฯ ได้มอบหมายให้ นายทศพร จิตตวีระ และ/หรือ นายอภิรัช เมืองเกษม และ/หรือ นายประสิทธิ์ ทัศนสุกาญจน์ และ/หรือ นางสาวลักษมี เลิศสุภกุล เป็นผู้ลงลายมือชื่อกำกับเอกสารนี้ไว้ทุกหน้าด้วย หากเอกสารใดไม่มีลายมือชื่อของ นายทศพร จิตตวีระ และ/หรือ นายอภิรัช เมืองเกษม และ/หรือ นายประสิทธิ์ ทัศนสุกาญจน์ และ/หรือ นางสาวลักษมี เลิศสุภกุล กำกับไว้บริษัทฯ จะถือว่าไม่ใช่ข้อมูลที่บริษัทฯ ได้รับรองความถูกต้องของข้อมูลแล้วดังกล่าวข้างต้น

**บริษัท ฟลอยด์ จำกัด (มหาชน)**

ชื่อ-นามสกุล	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ
1 นายทศพร จิตตวีระ	กรรมการ ประธานคณะกรรมการบริหาร และกรรมการผู้จัดการ	.....
2 นายอภิรัช เมืองเกษม	กรรมการ และกรรมการบริหาร	.....
3 นายประสิทธิ์ ทัศนสุกาญจน์	กรรมการ และกรรมการบริหาร	.....
4 นางสาวลักษมี เลิศสุภกุล	กรรมการ และกรรมการบริหาร	.....



## เอกสารแนบ 1

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม  
ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน  
ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี  
และเลขานุการบริษัท

(ข้อมูล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563)





ชื่อ-สกุล หม่อมหลวงอุทัย ไชยันต์  
อายุ 62 ปี  
ตำแหน่งที่ได้รับแต่งตั้ง กรรมการอิสระ  
ประธานคณะกรรมการบริษัท  
ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ  
วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการ เมื่อวันที่ 9 สิงหาคม 2561  
(เมื่อแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัด)



สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)	- ไม่มี -	
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	- ไม่มี -	
คุณวุฒิทางการศึกษา	<ul style="list-style-type: none"> <li>ปริญญาโท สาขา MBA, University of Bridgeport, Connecticut, USA.</li> <li>ปริญญาตรี สาขาบัญชี (เกียรตินิยม) คณะบัญชี มหาวิทยาลัยกรุงเทพ</li> </ul>	
ประวัติอบรม	<p>จัดโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>หลักสูตร IT Governance and Cyber Resilience Program (ITG 2018).</li> <li>หลักสูตร Director Certification Program. (รุ่น DCP 150/2011)</li> <li>หลักสูตร Company Secretary Course. (2010)</li> </ul>	
<b>ประสบการณ์ทำงาน</b>		
ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน/บริษัท
ส.ค. 2561 – ปัจจุบัน	<ul style="list-style-type: none"> <li>กรรมการอิสระ</li> <li>ประธานคณะกรรมการบริษัท</li> <li>ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ</li> </ul>	บริษัท ฟลอยด์ จำกัด (มหาชน)
พ.ค. 2562 – ปัจจุบัน	<ul style="list-style-type: none"> <li>Chief Compliance Officer</li> </ul>	Bank of China (Thai) Public Company Limited.
2559 – 31 ธ.ค. 2561	<ul style="list-style-type: none"> <li>Head of Corporate Governance and Company Secretary.</li> </ul>	ธนาคารทหารไทย จำกัด (มหาชน)
2555-2559	<ul style="list-style-type: none"> <li>ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการใหญ่ Head of Compliance</li> </ul>	ธนาคารทหารไทย จำกัด (มหาชน)



ชื่อ-สกุล

นายบุญชู พัวประเสริฐ

อายุ

69 ปี

ตำแหน่งที่ได้รับแต่งตั้ง

กรรมการอิสระ

กรรมการตรวจสอบ

ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการ

เมื่อวันที่ 21 มีนาคม 2559

(เมื่อแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัด)



สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)	- ไม่มี -	
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	- ไม่มี -	
คุณวุฒิทางการศึกษา	<ul style="list-style-type: none"> <li>● Post Graduate Diploma, Hydrology, IHE, Delft, The Netherlands.</li> <li>● ปริญญาตรี สาขาวิศวกรรมศาสตร์ มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์</li> </ul>	
ประวัติอบรม	<p>จัดโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● หลักสูตร Director Certification Program (DCP) รุ่นที่ 148/2011</li> </ul>	
ประสบการณ์ทำงาน		
ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน/บริษัท
2558- ปัจจุบัน	<ul style="list-style-type: none"> <li>● กรรมการอิสระ</li> <li>● กรรมการตรวจสอบ</li> <li>● ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง</li> </ul>	บริษัท ฟลอยด์ จำกัด (มหาชน)
2553-2554	<ul style="list-style-type: none"> <li>● รองผู้ว่าการ (การเงิน)</li> </ul>	การประปานครหลวง
2553-2554	<ul style="list-style-type: none"> <li>● กรรมการ</li> </ul>	องค์การจัดการน้ำเสีย



ชื่อ-สกุล นางสาวสุกัญญา ภัทรมาลัย  
อายุ 64 ปี  
ตำแหน่งที่ได้รับแต่งตั้ง กรรมการอิสระ  
กรรมการตรวจสอบ  
วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการ เมื่อวันที่ 21 มีนาคม 2559  
(เมื่อแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัด)



สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)	- ไม่มี -	
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	- ไม่มี -	
คุณวุฒิทางการศึกษา	<ul style="list-style-type: none"> <li>ปริญญาตรี</li> <li>ปริญญาโท สาขาการตลาด มหาวิทยาลัยสยาม</li> </ul>	
ประวัติอบรม	จัดโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) <ul style="list-style-type: none"> <li>หลักสูตร Director Certification Program (DCP) รุ่นที่ 121/2015</li> </ul>	
ประสบการณ์ทำงาน		
ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน/บริษัท
2558-ปัจจุบัน	<ul style="list-style-type: none"> <li>กรรมการอิสระ</li> <li>กรรมการตรวจสอบ</li> </ul>	บริษัท ฟลอยด์ จำกัด (มหาชน)
2545-ปัจจุบัน	<ul style="list-style-type: none"> <li>Administrative</li> </ul>	โรงเรียนนานาชาติ RC International School
2521-2544	<ul style="list-style-type: none"> <li>ผู้ช่วยผู้อำนวยการฝ่ายบริหารและปฏิบัติการสินเชื่อ</li> </ul>	บริษัท เงินทุน หลักทรัพย์ธนไทย จำกัด (มหาชน)



ชื่อ-สกุล

นายทศพร จิตตวีระ

อายุ

59 ปี

ตำแหน่งที่ได้รับแต่งตั้ง

กรรมการ (มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทฯ)  
กรรมการบริหารความเสี่ยง  
ประธานคณะกรรมการบริหาร  
กรรมการผู้จัดการ

วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการ

เมื่อวันที่ 21 มีนาคม 2559

(เมื่อแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัด)



สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ (%)	12.59%	
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	- ไม่มี -	
คุณวุฒิทางการศึกษา	<ul style="list-style-type: none"> <li>ปริญญาตรี สาขาวิศวกรรมศาสตร์ มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์</li> </ul>	
ประวัติอบรม	<p>จัดโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) ปี 2015</li> <li>หลักสูตร ACPG (Anti-corruption the practical guide) รุ่นที่23/2015</li> </ul>	
ประสบการณ์ทำงาน		
ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน/บริษัท
2533 -ปัจจุบัน	<ul style="list-style-type: none"> <li>กรรมการ (ที่เป็นผู้บริหาร)</li> <li>กรรมการบริหารความเสี่ยง</li> <li>ประธานคณะกรรมการบริหาร</li> <li>กรรมการผู้จัดการ</li> </ul>	บริษัท ฟลอยด์ จำกัด (มหาชน)
2554-2559	<ul style="list-style-type: none"> <li>กรรมการ</li> </ul>	บริษัท อีโคโน ซัพพลาย จำกัด
2534-2559	<ul style="list-style-type: none"> <li>กรรมการ</li> </ul>	บริษัท อีโคโน เทคโนโลยี จำกัด



**ชื่อ-สกุล** นายอภิรัช เมืองเกษม

**อายุ** 58 ปี

**ตำแหน่งที่ได้รับแต่งตั้ง** กรรมการ (มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทฯ)  
กรรมการบริหารความเสี่ยง  
กรรมการบริหาร  
รองกรรมการผู้จัดการ

**วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการ** เมื่อวันที่ 21 มีนาคม 2559  
(เมื่อแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัด)



<b>สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)</b>	14.41%	
<b>ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร</b>	- ไม่มี -	
<b>คุณวุฒิทางการศึกษา</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>ปริญญาโท สาขาบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยเอเชียอาคเนย์</li> <li>ปริญญาตรี สาขาวิศวกรรมศาสตร์ มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์</li> </ul>	
<b>ประวัติอบรม</b>	<b>จัดโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 120/2015</li> </ul>	
<b>ประสบการณ์ทำงาน</b>		
<b>ช่วงเวลา</b>	<b>ตำแหน่ง</b>	<b>ชื่อหน่วยงาน/บริษัท</b>
2558-ปัจจุบัน	<ul style="list-style-type: none"> <li>กรรมการ (ที่เป็นผู้บริหาร)</li> <li>กรรมการบริหารความเสี่ยง</li> <li>กรรมการบริหาร</li> <li>รองกรรมการผู้จัดการ</li> </ul>	บริษัท ฟลอยด์ จำกัด (มหาชน)
2554-2559	<ul style="list-style-type: none"> <li>กรรมการ</li> </ul>	บริษัท อีโคโน ซัพพลาย จำกัด
2532-2559	<ul style="list-style-type: none"> <li>กรรมการ</li> </ul>	บริษัท อีโคโน เทค จำกัด



ชื่อ-สกุล

นายประสิทธิ์ ทัศนสุภาญจน์

อายุ

61 ปี

ตำแหน่งที่ได้รับแต่งตั้ง

กรรมการ (มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทฯ)

กรรมการบริหาร

ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ สายงานวิศวกรรม

วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการ

เมื่อวันที่ 21 มีนาคม 2559

(เมื่อแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัด)



สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)	8.06%	
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	- ไม่มี -	
คุณวุฒิทางการศึกษา	<ul style="list-style-type: none"> <li>ปริญญาตรี สาขาวิศวกรรมศาสตร์ มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์</li> </ul>	
ประวัติอบรม	<p>จัดโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) ปี 2015</li> <li>หลักสูตร ACPG (Anti-corruption the practical guide) รุ่นที่ 23/2015</li> </ul>	
ประสบการณ์ทำงาน		
ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน/บริษัท
2531-ปัจจุบัน	<ul style="list-style-type: none"> <li>กรรมการ (ที่เป็นผู้บริหาร)</li> <li>กรรมการบริหาร</li> <li>ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ</li> <li>สายงานวิศวกรรม</li> </ul>	บริษัท ฟลอยด์ จำกัด (มหาชน)
2554-2559	<ul style="list-style-type: none"> <li>กรรมการ</li> </ul>	บริษัท อีโคโน ชีฟฟลาย จำกัด



ชื่อ-สกุล

นางสาวลักขมี เลิศศุภกุล

อายุ

34 ปี

ตำแหน่งที่ได้รับแต่งตั้ง

กรรมการ (มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทฯ)

กรรมการบริหาร

ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ สายงานสนับสนุนธุรกิจ

เลขานุการบริษัท

วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการ

เมื่อวันที่ 21 มีนาคม 2559

(เมื่อแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัด)



สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)	- ไม่มี -
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	- ไม่มี -
คุณวุฒิทางการศึกษา	<ul style="list-style-type: none"> <li>ปริญญาโท MSc Finance University of Bradford, UK</li> <li>ปริญญาตรี สาขาวิศวกรรมศาสตร์ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์</li> </ul>
ประวัติอบรม	<p>จัดโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD):</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 120/2015</li> <li>หลักสูตร ACPG (Anti-corruption the practical guide) รุ่นที่ 22/2015</li> <li>Financial Statement for Directors (FSD) รุ่นที่ 30/2016</li> <li>Company Secretary Program (CSP) รุ่นที่ 68/2016</li> <li>Company Reporting Program (CRP) รุ่นที่ 13/2016</li> <li>Board Reporting Program (BRP) รุ่นที่ 19/2016</li> </ul> <p>จัดโดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>การทำ Financial Projection เพื่อประเมินมูลค่าบริษัท</li> <li>CVC กลยุทธ์การลงทุนรูปแบบใหม่</li> <li>หลักสูตรด้านความยั่งยืนของธุรกิจ</li> <li>THIS Exclusive Coaching 2019</li> </ul> <p>จัดโดยสมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย (TLCA)</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Executive Development Program รุ่นที่ 16</li> <li>Certificate in Investor Relations 2007</li> </ul> <p>จัดโดยสภาวิชาชีพ</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>ความท้าทายต่อธุรกิจและการควบรวมกิจการ</li> </ul> <p>จัดโดย บริษัท อาร์เอสบี เซมิน่า จำกัด</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>หลักสูตร “เทคนิค วิเคราะห์โครงสร้างเงินเดือนด้วย software และ Job Analysis ภาวะไม่ปกติในงาน HR”</li> </ul>



ประสบการณ์ทำงาน		
ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน/บริษัท
2558-ปัจจุบัน	<ul style="list-style-type: none"><li>กรรมการ (ที่เป็นผู้บริหาร)</li><li>กรรมการบริหาร</li><li>ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ สายงานสนับสนุนธุรกิจ</li><li>เลขานุการบริษัท</li></ul>	บริษัท ฟลอยด์ จำกัด (มหาชน)





ข้อมูลผู้มีอำนาจควบคุมผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน  
และผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี

(ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563)



ชื่อ-สกุล	นางสาวรุชฎิณัฎฐ์พร ทองสุข
อายุ	43 ปี
ตำแหน่ง	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ สายงานบัญชีและการเงิน (CFO)

หมายเหตุ

- ได้รับแต่งตั้งเป็นผู้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงินตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2562 เป็นต้นมา
- ได้รับแต่งตั้งเป็น (รักษาการ) ผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชี ตั้งแต่วันที่ 23 มีนาคม 2563 เป็นต้นมา

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)	- ไม่มี -	
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	- ไม่มี -	
คุณวุฒิทางการศึกษา	<ul style="list-style-type: none"> <li>ปริญญาตรี บริหารธุรกิจบัณฑิต สาขาการบัญชี สถาบันราชชมงคล วิทยาเขตบพิตรพิมุข จักรวรรดิ</li> </ul>	
ประวัติอบรม	<p>จัดโดยบริษัท ฝึกอบรมและสัมมนาธรรมนิติ จำกัด</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>หลักสูตร “Update มาตรฐานการรายงานทางการเงินและประเด็นทางบัญชีที่เกี่ยวข้องกับการรับรู้รายได้ตาม IFRS15”</li> </ul> <p>จัดโดย ชมรมเลขานุการบริษัทไทย สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>หลักสูตร “ผู้ปฏิบัติงานเลขานุการบริษัท Advances of Corporate Secretaries”</li> </ul> <p>จัดโดย บริษัท เอ็นวายซี แมเนจเม้นท์ จำกัด</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>หลักสูตร “Statement of Cash Flow Analysis and Cash Flows Management</li> <li>หลักสูตร “TFRS ปี 2564”</li> <li>หลักสูตร ครบครันปัญหาหัก ณ ที่จ่าย และ e-Withholding Tax</li> </ul>	
ประสบการณ์ทำงาน		
ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน/บริษัท
มิ.ย. 2562-ปัจจุบัน	<ul style="list-style-type: none"> <li>ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ สายงานบัญชีและการเงิน</li> </ul>	บริษัท ฟลอยด์ จำกัด (มหาชน)
ม.ค. 2562 – เม.ย. 2562	<ul style="list-style-type: none"> <li>กรรมการผู้จัดการ</li> </ul>	บริษัท เอพีไอ เบสแอดแควนซ์แดนท์ จำกัด
2556-2561	<ul style="list-style-type: none"> <li>CFO</li> </ul>	บริษัท ซีพีที ไดรฟ์ แอนด์ เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)



(ต่อ)

ชื่อ-สกุล	นายอาทิตย์ แดงชาคร	
อายุ	39 ปี	
ตำแหน่ง	ผู้จัดการฝ่ายบัญชีและการเงิน	
สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)	- ไม่มี -	
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	- ไม่มี -	
คุณวุฒิทางการศึกษา	<ul style="list-style-type: none"> <li>ปริญญาตรี บริหารธุรกิจบัณฑิต สาขาการบัญชี มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร วิทยาเขตพณิชยการพระนคร</li> </ul>	
ประวัติอบรม	<p>จัดโดย บริษัท ฝึกอบรมและสัมมนาธรรมนิติ จำกัด</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>หลักสูตร การบัญชีทรัพย์สินที่ดิน อาคารและอุปกรณ์</li> <li>หลักสูตร Consolidate Financial Statement</li> <li>หลักสูตร การวางแผนภาษีธุรกิจและโรงแรม</li> <li>หลักสูตร การจัดทำงบกระแสเงินสด</li> </ul>	
ประสบการณ์ทำงาน		
ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน/บริษัท
พ.ศ. 2562 - ปัจจุบัน	<ul style="list-style-type: none"> <li>ผู้จัดการฝ่ายบัญชีและการเงิน</li> </ul>	บริษัท ฟลอยด์ จำกัด (มหาชน)
ธ.ศ. 2561 – พ.ศ. 2562	<ul style="list-style-type: none"> <li>ผู้จัดการบัญชีอาวุโส</li> </ul>	บริษัท ไฟโร เอนเนอร์ยี จำกัด
เม.ย. 2548 – พ.ย. 2561	<ul style="list-style-type: none"> <li>ผู้จัดการบัญชีแผนกบัญชี 1</li> </ul>	บริษัท เอ็มบีเค จำกัด (มหาชน)

**หมายเหตุ**

- นายอาทิตย์ แดงชาคร ได้รับแต่งตั้งเป็นผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2562 เป็นต้นมา
- นายอาทิตย์ แดงชาคร ลาออกจากการเป็นพนักงานของบริษัทฯ มีผลตั้งแต่วันที่ 21 มีนาคม 2563 เป็นต้นไป

-

-



ข้อมูลของเลขานุการบริษัท (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563)

ชื่อ-นามสกุล	นางสาวลัดกษมี เลิศศุภกุล
ตำแหน่ง	<ul style="list-style-type: none"> <li>กรรมการ (มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท)</li> <li>กรรมการบริหาร</li> <li>ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ รสายงานสนับสนุนธุรกิจ</li> <li>เลขานุการบริษัท</li> </ul>
สัญชาติ	ไทย
อายุ	34 ปี
สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ (%)	- ไม่มี -
การศึกษา	<ul style="list-style-type: none"> <li>ปริญญาโท MSc Finance University of Bradford, UK.</li> <li>ปริญญาตรี สาขาวิศวกรรมศาสตร์ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์</li> </ul>
การอบรมที่เกี่ยวข้อง	<p><b>จัดโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD):</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 120/2015</li> <li>หลักสูตร ACPG (Anti-corruption the practical guide) รุ่นที่ 22/2015</li> <li>Financial Statement for Directors (FSD) รุ่นที่ 30/2016</li> <li>Company Secretary Program (CSP) รุ่นที่ 68/2016</li> <li>Company Reporting Program (CRP) รุ่นที่ 13/2016</li> <li>Board Reporting Program (BRP) รุ่นที่ 19/2016</li> </ul> <p><b>จัดโดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>การทำ Financial Projection เพื่อประเมินมูลค่าบริษัท</li> <li>CVC กลยุทธ์การลงทุนรูปแบบใหม่</li> <li>หลักสูตรด้านความยั่งยืนของธุรกิจ</li> <li>THIS Exclusive Coaching 2019</li> </ul> <p><b>จัดโดยสมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย (TLCA)</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Executive Development Program รุ่นที่ 16</li> <li>Certificate in Investor Relations 2007</li> </ul> <p><b>จัดโดยสภาวิชาชีพ</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>ความท้าทายต่อธุรกิจและการควมรวมกิจการ</li> </ul> <p><b>จัดโดย บริษัท อาร์เอสบี เซมิน่า จำกัด</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>หลักสูตร “เทคนิค วิเคราะห์โครงสร้างเงินเดือนด้วย software และ Job Analysis ภาวะไม่ปกติในงาน HR”</li> </ul>



ประสบการณ์ทำงาน		
ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน/บริษัท
2558-ปัจจุบัน	<ul style="list-style-type: none"> <li>● กรรมการ (ที่เป็นผู้บริหาร)</li> <li>● กรรมการบริหาร</li> <li>● ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ (สายงานสนับสนุนธุรกิจ)</li> <li>● เลขานุการบริษัท</li> </ul>	บริษัท ฟลอยด์ จำกัด (มหาชน)

### คุณสมบัติของเลขานุการบริษัท

1. มีความรู้และความเข้าใจด้านกฎหมาย กฎระเบียบของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ แห่งประเทศไทย
2. จบการศึกษาด้านกฎหมายหรือบัญชี และสาขาที่เกี่ยวข้อง มีความรอบรู้และเข้าใจในธุรกิจของบริษัทและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของเลขานุการบริษัท
3. มีมนุษยสัมพันธ์ที่ดี มีความสามารถในการติดต่อประสานงานกับหน่วยงานต่าง ๆ ภายในและภายนอกบริษัท
4. เก็บรักษาความลับของบริษัทฯ ได้เป็นอย่างดี และไม่มุ่งหวังผลประโยชน์ส่วนตัวจากโอกาสทางธุรกิจของบริษัทฯ ยึดมั่นในจริยธรรม คุณธรรมอันดีงาม และคำนึงถึงผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย ซึ่งจะไม่กระทำการใด ๆ อันจะก่อให้เกิดผลเสียต่อชื่อเสียง และภาพลักษณ์ของบริษัทฯ
5. ได้รับการฝึกอบรมหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานด้านเลขานุการบริษัท โดยเฉพาะหลักสูตรพื้นฐานจากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) อาทิ หลักสูตร Company Secretary Program (CSP) เป็นต้น

### หน้าที่ความรับผิดชอบของเลขานุการบริษัท

เลขานุการบริษัท ต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ความระมัดระวัง และความซื่อสัตย์สุจริตตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2551 ซึ่งได้กำหนดบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบสำหรับเลขานุการบริษัทไว้โดยเฉพาะดังนี้

1. จัดทำและเก็บรักษาเอกสาร ดังต่อไปนี้
  - (ก) ทะเบียนกรรมการ
  - (ข) หนังสือนัดประชุมคณะกรรมการ รายงานการประชุมคณะกรรมการ และรายงานประจำปีของบริษัทฯ
  - (ค) หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น และรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น
2. เก็บรักษารายงานการมีส่วนได้เสีย ที่รายงานโดยกรรมการ หรือผู้บริหาร
3. จัดส่งสำเนารายงานการมีส่วนได้เสีย ตามมาตรา 89/14 ให้ประธานคณะกรรมการและประธานคณะกรรมการตรวจสอบทราบภายใน 7 วันทำการนับแต่วันที่บริษัทฯ ได้รับรายงานนั้น และบริษัทฯ ต้องจัดให้มีระบบการเก็บรักษาเอกสาร หรือหลักฐานที่เกี่ยวข้องกับการแสดงข้อมูล และดูแลให้มีการเก็บรักษาให้ถูกต้อง ครบถ้วน และสามารถตรวจสอบได้ ภายในระยะเวลาไม่น้อยกว่า 10 ปี นับแต่วันที่มีการจัดทำเอกสารหรือข้อมูลดังกล่าว
4. ดำเนินการอื่น ๆ ตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด



นอกจากหน้าที่ความรับผิดชอบข้างต้นแล้ว เลขานุการบริษัทยังมีหน้าที่อื่น ๆ ตามที่บริษัทฯ และ/หรือคณะกรรมการบริษัท ได้มอบหมาย อาทิเช่น

- ให้คำปรึกษาและข้อเสนอแนะเบื้องต้นแก่คณะกรรมการ ในประเด็นกฎหมายระเบียบปฏิบัติและข้อพึงปฏิบัติด้านการกำกับดูแลกิจการ ตลอดจนจัดให้มีการปฐมนิเทศให้แก่กรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งใหม่
- รับผิดชอบงานประสานงาน จัดการประชุมคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย และประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ
- ดูแลการเปิดเผยข้อมูลและรายงานสารสนเทศในส่วนที่รับผิดชอบต่อหน่วยงานกำกับให้เป็นไปตามกฎหมาย กฎระเบียบ และนโยบายการเปิดเผยข้อมูลข่าวสาร
- งานจัดทำหนังสือรายงานประจำปี และ เอกสารที่เกี่ยวข้องกับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.)

**2. รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม และเลขานุการบริษัท**

X = ประธานกรรมการ	I = กรรมการ	II = กรรมการบริหาร
III = กรรมการตรวจสอบ	IV = กรรมการอิสระ	V = ผู้บริหาร
VI = ผู้ถือหุ้น	VII = เลขานุการบริษัท	@ = กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม
# = ที่ปรึกษา		

รายชื่อ	บริษัทฯ	บริษัทที่เกี่ยวข้อง					
		1	2	3	4	5	6
1. หม่อมหลวงอยุทธิ์ ไชยันต์	X, IV, I, III						
2. นายบุญชู พัวประเสริฐ	IV, I, III						
3. น.ส.สุกัญญา ภัทรมาลัย	IV, I, III						
4. นายทศพร จิตตวีระ	I, II, V, VI, @						
5. นายอภิรัช เมืองเกษม	I, II, V, VI, @						
6. ประสิทธิ์ ทิศนสุกาญจน์	I, II, V, VI, @						
7. น.ส.ลักษมี เลิศศุภกุล	I, II, V, VII, @						
8. นางสาวฐณัฏฐพร ทองสุข	V						
9. นายอาทิตย์ แดงชาคร (1)	V						

**หมายเหตุ:**

(1) นายอาทิตย์ แดงชาคร ตำแหน่ง ผู้จัดการฝ่ายบัญชีและการเงิน ได้รับการแต่งตั้งเมื่อวันที่ 1 กรกฎาคม 2562 และได้ลาออกจากบริษัทฯ มีผลตั้งแต่วันที่ 21 มีนาคม 2563 เป็นต้นไป

**บริษัทที่เกี่ยวข้อง :**

- ไม่มี -



## เอกสารแนบ 2

### รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย



รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย

- ไม่มี -



## เอกสารแนบ 3

รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน





### ข้อมูลเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน

(ข้อมูล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563)

บริษัท ฟลอยด์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) ใช้บริการหน่วยงานภายนอก (Outsource) โดยว่าจ้าง บริษัท สยามวิซ ออดิท แอนด์ แอ็ดไวเซอร์ จำกัด ทำหน้าที่งานตรวจสอบภายในของบริษัทฯ โดยหัวหน้าทีมตรวจสอบภายในมีคุณสมบัติ วุฒิการศึกษา และประสบการณ์ในการทำงาน รายละเอียดดังนี้

ชื่อ-สกุล	นางสาวปาริชาติ แต่งเงิน	
อายุ	47 ปี	
ตำแหน่ง	ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท ฟลอยด์ จำกัด (มหาชน)	
หมายเหตุ	บริษัทฯ ได้ใช้บริการหน่วยงานภายนอก (Outsource) โดยว่าจ้าง บริษัท สยามวิซ ออดิท แอนด์ แอ็ดไวเซอร์ จำกัด ทำหน้าที่งานตรวจสอบภายในของบริษัทฯ ตั้งแต่วันที่	
สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)	- ไม่มี -	
ความสัมพันธ์ทางครอบครัว ระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	- ไม่มี -	
คุณวุฒิทางการศึกษา	ปริญญาโท สาขาบัญชีบริหาร มหาวิทยาลัยหอการค้าไทย	
ประสบการณ์ทำงาน		
ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน/บริษัท
2555-ปัจจุบัน	<ul style="list-style-type: none"> <li>หุ้นส่วน</li> </ul>	Siam WhizAudit & Advisory
2537-2553	<ul style="list-style-type: none"> <li>ผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายใน (Auditor Manager)</li> </ul>	Deloitte Touche Tohmatsu Jaiyos



## เอกสารแนบ 4

ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจและ  
รายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน



## ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

1. สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนหลัก: ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ (ข้อมูล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 – 2563)

ลักษณะรายการ	มูลค่าทางบัญชีสุทธิ (ล้านบาท)			ลักษณะ กรรมสิทธิ์	ภาระผูกพัน
	ณ 31 ธ.ค. 61	ณ 31ธ.ค. 62	ณ 31 ธ.ค. 63		
1. ที่ดินและส่วนปรับปรุงที่ดิน - ที่ดินโฉนดเลขที่ 6510 เลขที่ดิน 114 เนื้อที่ 3 ไร่ 1 งาน 84 ตร.วา ตั้งอยู่เลขที่ 31/4 ซอยวัดส้มเกลี้ยง หมู่ที่ 2 ตำบลบางแม่นาง อำเภอบางใหญ่ จังหวัดนนทบุรี	48.14	47.91	47.68	บริษัทฯ	ติดภาระ จำนอง
2. อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	9.79	8.56	89.97	บริษัทฯ	ติดภาระ จำนอง
3. เครื่องมือและอุปกรณ์	0.99	1.11	0.79	บริษัทฯ	ไม่มี
4. อุปกรณ์สำนักงาน	1.85	1.75	19.69	บริษัทฯ	ไม่มี
5. ยานพาหนะ	2.49	2.01	1.56	บริษัทฯ	ไม่มี
6. งานระหว่างก่อสร้าง	3.03	44.04	0.00	บริษัทฯ	ไม่มี
<b>รวม</b>	<b>66.31</b>	<b>105.38</b>	<b>159.69</b>		

หมายเหตุ : บริษัทฯ ได้จำนองที่ดิน พร้อมสิ่งปลูกสร้างบนที่ดิน ซึ่งเป็นกรรมสิทธิ์ของบริษัทฯ ภายใต้วงเงินจำนองรวมประมาณ 202 ล้านบาท ไว้กับสถาบันการเงินแห่งหนึ่งตั้งแต่ต้นปี 2558

## 2. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทฯ มีสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตนจำนวน 1.51 บาท จำนวน 1.82 ล้านบาท และจำนวน 2.08 ล้านบาท ตามลำดับ ได้แก่ ระบบโปรแกรมคอมพิวเตอร์ที่ใช้ในการดำเนินธุรกิจ

## 3. รายละเอียดของสัญญาที่สำคัญ

### 3.1 สัญญากู้ยืมเงินจากสถาบันการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯ มีสัญญาเงินกู้ยืมเงินกับสถาบันการเงินภายในประเทศ จำนวน 3 สัญญา วงเงินรวม 407 ล้านบาท โดยมีรายละเอียด ดังนี้



สัญญากู้ยืมเงินกับสถาบันการเงินในประเทศแห่งหนึ่ง	
ความสัมพันธ์ของคู่สัญญา	ไม่มีความสัมพันธ์กับบริษัทฯ
วงเงินกู้ยืม	จำนวน 2,000,000.00 บาท
ประเภทเงินกู้ยืม	วงเงินกู้เบิกเกินบัญชี (O/D)
วันที่ทำสัญญา	3 กุมภาพันธ์ 2558
อัตราดอกเบี้ยเงินกู้	อัตราดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมขั้นต่ำของธนาคาร (MOR)
ข้อกำหนด	ทบทวนวงเงินทุก 1 ปี
การค้ำประกัน	ค้ำประกันด้วยสินทรัพย์ ได้แก่ โฉนดที่ดินเลขที่ 6510 พร้อมสิ่งปลูกสร้าง ตั้งเลขที่ 31/4 หมู่ที่ 2 ถนนประชาอุทิศ ตำบลบางใหญ่ อำเภอบางใหญ่ จังหวัดนนทบุรี

สัญญากู้ยืมเงินกับสถาบันการเงินในประเทศแห่งหนึ่ง	
ความสัมพันธ์ของคู่สัญญา	ไม่มีความสัมพันธ์กับบริษัทฯ
วงเงินกู้ยืม	จำนวน 5,000,000.00 บาท
ประเภทเงินกู้ยืม	วงเงินกู้เบิกเกินบัญชี (O/D)
วันที่ทำสัญญา	22 พฤษภาคม 2561
อัตราดอกเบี้ยเงินกู้	อัตราดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมขั้นต่ำของธนาคาร (MOR)
ข้อกำหนด	ทบทวนวงเงินทุก 1 ปี
การค้ำประกัน	เงินฝาก 5,000,000.00 บาท

สัญญากู้ยืมเงินกับสถาบันการเงินในประเทศแห่งหนึ่ง	
ความสัมพันธ์ของคู่สัญญา	ไม่มีความสัมพันธ์กับบริษัทฯ
วงเงินกู้ยืม	จำนวน 200,000,000.00 บาท
ประเภทเงินกู้ยืม	วงเงินหนังสือค้ำประกัน (L/G)
วันที่ทำสัญญา	3 กุมภาพันธ์ 2558
ค่าธรรมเนียม	- เพื่อค้ำประกันการรับเงินล่วงหน้า และการปฏิบัติตามสัญญา ค่าธรรมเนียมร้อยละ 0.50 ต่อปี - เพื่อค้ำประกันการประมูลงาน ค่าธรรมเนียมร้อยละ 0.40 ต่อปี - เพื่อค้ำประกันผลงานคิด ค่าธรรมเนียมร้อยละ 0.35 ต่อปี
ข้อกำหนด	ทบทวนวงเงินทุก 1 ปี
หลักประกัน	ค้ำประกันด้วยสินทรัพย์ ได้แก่ โฉนดที่ดินเลขที่ 6510 พร้อมสิ่งปลูกสร้าง ตั้งเลขที่ 31/4 หมู่ที่ 2 ถนนประชาอุทิศ ตำบลบางใหญ่ อำเภอบางใหญ่ จังหวัดนนทบุรี



สัญญากู้ยืมเงินกับสถาบันการเงินในประเทศแห่งหนึ่ง	
ความสัมพันธ์ของคู่สัญญา	ไม่มีความสัมพันธ์กับบริษัทฯ
วงเงินกู้ยืม	จำนวน 200,000,000.00 บาท
ประเภทเงินกู้ยืม	วงเงินหนังสือค้ำประกัน (L/G)
วันที่ทำสัญญา	22 พฤษภาคม 2561
ค่าธรรมเนียม	- เพื่อค้ำประกันการรับเงินล่วงหน้า ค่าธรรมเนียมร้อยละ 0.50 ต่อปี - เพื่อค้ำประกันการประมูลงาน ค่าธรรมเนียมร้อยละ 0.35 ต่อปี - เพื่อค้ำประกันผลงานคิด ค่าธรรมเนียมร้อยละ 0.39 ต่อปี
ข้อกำหนด	ทบทวนวงเงินทุก 1 ปี
หลักประกัน	เงินฝากประจำค้ำประกันวงเงิน LG โดยคงเงินฝากไม่น้อยกว่า ร้อยละ 32.50 ของสินเชื่อบีเกิ้ล

### 3.2 สัญญาว่าจ้างเหมาก่อสร้าง

คู่สัญญา	ผู้ว่าจ้าง : บริษัทผู้ว่าจ้าง ผู้รับจ้าง : บริษัทฯ
เงื่อนไขที่สำคัญของสัญญา	- ผู้ว่าจ้างตกลงจ่ายค่าจ้างตามสัญญาโดยเป็นราคาโดยรวมค่าวัสดุ อุปกรณ์ สัมภาระในการทำงาน ค่าดำเนินการ ค่าแรงงาน ค่าขนส่ง ค่าประสานงาน และค่าใช้จ่ายต่าง ๆ รวมทั้งภาษีทุกประเภท แต่ยังไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม ซึ่งทำให้ไม่สามารถดำเนินการต่อไปได้ ผู้ว่าจ้างยินยอมให้ผู้รับจ้างขยายระยะเวลาในการทำงานออกไปเท่ากับช่วงระยะเวลาที่ไม่สามารถดำเนินการได้ - เมื่องานเสร็จเรียบร้อยและภายในระยะเวลาที่กำหนดในสัญญา ในกรณีที่ถ้ามีเหตุขาดเสียหายเกิดขึ้นแก่งานจ้าง ซึ่งเกิดจากความบกพร่องของผู้รับจ้าง ผู้รับจ้างจะรับทำการแก้ไขให้เป็นที่เรียบร้อย โดยไม่คิดค่าใช้จ่ายจากผู้ว่าจ้าง - ผู้รับจ้างตกลงที่จะให้การค้ำประกันแก่ผู้ว่าจ้าง โดยมอบหนังสือค้ำประกันของธนาคารเพื่อค้ำประกันและประกันผลงาน
อายุสัญญา	ประมาณ 4 เดือน ถึง 3 ปี ขึ้นอยู่กับลักษณะงาน
การยกเลิกสัญญา	ถ้าผู้รับจ้างไม่สามารถจะทำงานให้เสร็จสมบูรณ์ภายในระยะเวลาที่กำหนดหรือทำผิดสัญญาข้อใดข้อหนึ่ง ผู้ว่าจ้างมีสิทธิที่จะบอกเลิกสัญญาได้ โดยผู้รับจ้างต้องชดเชยค่าเสียหายเป็นรายวัน วันละ 0.1% ของสัญญา แต่ไม่เกิน 20% ของราคาตามสัญญา จนกว่างานจะแล้วเสร็จ โดยการกระทำของผู้รับจ้างหรือผู้รับจ้างคนใหม่และผู้รับจ้างต้องชดเชยค่าใช้จ่ายสำหรับบริษัทที่ปรึกษาควบคุมงานตามอัตราที่บริษัทที่ปรึกษากำหนด



3.3 สัญญาว่าจ้างผู้รับเหมาช่วง

คู่สัญญา	ผู้ว่าจ้าง : บริษัทฯ ผู้รับจ้าง : บุคคล/ห้างหุ้นส่วน/บริษัท
เงื่อนไขที่สำคัญของสัญญา	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ผู้ว่าจ้างตกลงจ้างและผู้รับจ้างตกลงรับจ้างทำงานตามเอกสารแนบหรือตามแบบที่ผู้ว่าจ้างกำหนด</li> <li>- ผู้รับจ้างต้องปฏิบัติตามประกาศ คำสั่งของผู้ว่าจ้างหรือตัวแทนผู้ว่าจ้างและปฏิบัติตามระเบียบหรือข้อบังคับในการทำงานของผู้ว่าจ้างโดยเคร่งครัด หากฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามผู้ว่าจ้างจะพิจารณาดำเนินการลงโทษทางวินัยแก่ผู้รับจ้างตามข้อบังคับทันที</li> <li>- ผู้รับจ้างต้องปฏิบัติงานโดยคำนึงถึงระยะเวลาที่ผู้ว่าจ้างกำหนดต้องทำงานให้เสร็จลุล่วงตามหมายกำหนดการ ต้องจัดกำลังคนให้เหมาะสมกับงาน หากไม่สามารถเพิ่มจำนวนคนได้ ทางผู้ว่าจ้างสามารถนำผู้รับเหมารายอื่นมาช่วยได้ โดยกำหนดราคาจ้างตามอัตราที่เป็นธรรมกับทั้งสองฝ่าย</li> </ul>

3.4 สัญญาว่าจ้างเหมาก่อสร้างอาคารสำนักงาน

คู่สัญญา	ผู้ว่าจ้าง : บริษัทฯ ผู้รับจ้าง : บริษัทผู้รับจ้าง
เงื่อนไขที่สำคัญของสัญญา	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ผู้ว่าจ้างตกลงจ้างและผู้รับจ้างตกลงรับจ้างก่อสร้างอาคารสูง 6 ชั้น จำนวน 1 อาคาร โครงการที่กำหนดตามรูปแบบแผนผังก่อสร้าง และรายการประกอบตามแนบท้ายสัญญาตามระยะเวลาที่กำหนด</li> <li>- ผู้ว่าจ้างตกลงจ่ายค่าจ้างตามสัญญาโดยเป็นราคาโดยรวมค่าวัสดุ อุปกรณ์ วัสดุในการทำงาน ค่าดำเนินการ ค่าแรงงาน ค่าขนส่ง ค่าประสานงาน และค่าใช้จ่ายต่าง ๆ รวมทั้งภาษีทุกประเภท แต่ยังไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม</li> <li>- ผู้รับจ้างตกลงที่จะให้การค้ำประกันแก่ผู้ว่าจ้าง โดยมอบหนังสือค้ำประกันของธนาคารเพื่อค้ำประกันและประกันผลงาน</li> </ul>
อายุสัญญา	ประมาณ 10 เดือน
การยกเลิกสัญญา	ถ้าผู้รับจ้างไม่สามารถจะทำงานให้เสร็จสมบูรณ์ภายในระยะเวลาที่กำหนดหรือทำผิดสัญญาข้อใดข้อหนึ่ง ผู้ว่าจ้างมีสิทธิที่จะบอกเลิกสัญญาได้ โดยผู้รับจ้างต้องชดใช้ค่าเสียหายส่วนที่ 1 เป็นรายวัน วันละ 62,270 บาท แต่ไม่เกิน 10% ของราคาตามสัญญา จนกว่างานจะแล้วเสร็จ โดยการกระทำของผู้รับจ้างหรือผู้รับจ้างคนใหม่ และผู้รับจ้างต้องชดใช้ค่าใช้จ่ายสำหรับบริษัทที่ปรึกษาควบคุมงานในอัตรา 150,000 บาทต่อเดือน



3.5 การประกันภัยธุรกิจและทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

คู่สัญญา	ระยะเวลาเอาประกันภัย	ประเภทสัญญา	ทุกประกัน (ล้านบาท)	ผู้รับผลประโยชน์
บมจ.ซันป้าคเคี ประกันภัย	9 ก.พ. 62 – 9 ก.พ. 63	ประกันความเสียหายต่อสิ่ง ปลูกสร้างซึ่งประกอบด้วย อาคารสำนักงาน อาคารเก็บ สินค้า และบ้านพักพนักงาน (ไม่รวมรากฐาน)	10.01	สถาบันการเงินแห่ง หนึ่งตามภาวะผูกพัน

คู่สัญญา	ระยะเวลาเอาประกันภัย	ประเภทสัญญา	ทุกประกัน (ล้านบาท)	ผู้รับผลประโยชน์
LMG ประกันภัย	3 พ.ย. 63 – 6 พ.ย. 64	ประกันภัยความเสียหาย ทรัพย์สินทุกชนิด	105	บมจ.ฟลอยด์

4. นโยบายการลงทุนในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม

- ไม่มี -

รายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน

- ไม่มี -



# เอกสารแนบ 5

## นโยบายและแนวปฏิบัติการทำกับดักและการ และจรรยาบรรณธุรกิจ (ฉบับเต็ม)





## นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ

บริษัทฯ ตระหนักและให้ความสำคัญต่อหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี คณะกรรมการบริษัทจึงได้จัดทำนโยบาย/คู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดีไว้เป็นลายลักษณ์อักษร โดยมุ่งหวังให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับเกิดการเรียนรู้ความเข้าใจ และนำแนวทางไปปฏิบัติจนเป็นส่วนหนึ่งในการดำเนินงานอย่างมีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผล โดยคำนึงถึงหลักคุณธรรม จริยธรรม โปร่งใส และตรวจสอบได้ ทั้งนี้ เพื่อการสร้างคุณค่าให้กิจการอย่างยั่งยืน สามารถแข่งขันพร้อมปรับตัวภายใต้ปัจจัยการเปลี่ยนแปลงได้ ตลอดจนสร้างความเชื่อมั่นให้แก่ผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน รวมถึงผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดให้มีการทบทวนปรับปรุงนโยบาย/คู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดีเป็นประจำทุกปี และเผยแพร่ไว้บนเว็บไซต์ของบริษัทฯ [www.floyd.co.th](http://www.floyd.co.th) ซึ่งสรุปสาระสำคัญตามหมวด ดังนี้

1. สิทธิของผู้ถือหุ้น (Rights of Shareholders)
2. การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน (Equitable Treatment of Shareholders)
3. บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย (Roles of Stakeholders)
4. การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส (Disclosure and Transparency)
5. ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ (Board Responsibilities)

ซึ่งครอบคลุมสอดคล้องตามแนวทางปฏิบัติของหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน ปี 2560 หรือ Corporate Governance Code 2017 (CG Code) ที่ออกโดยสำนักคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) และแนวทางปฏิบัติของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) ดังนี้

1. ตระหนักถึงบทบาทและความรับผิดชอบของคณะกรรมการในฐานะผู้นำองค์กรที่สร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน  
(Establish Clear Leadership Role and Responsibilities of the Board)
2. กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการที่เป็นไปเพื่อความยั่งยืน  
(Define Objectives that Promote Sustainable Value Creation)
3. เสริมสร้างคณะกรรมการที่มีประสิทธิผล  
(Strengthen Board Effectiveness)
4. สรรหาและพัฒนาผู้บริหารระดับสูงและการบริหารบุคลากร  
(Ensure Effective CEO and People Management)
5. ส่งเสริมนวัตกรรมและการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบ  
(Nurture Innovation and Responsible Business)
6. ดูแลให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสม  
(Strengthen Effective Risk Management and Internal Control)
7. รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูล  
(Ensure Disclosure and Financial Integrity)
8. สนับสนุนการมีส่วนร่วมและการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น  
(Ensure Engagement and Communication with Shareholders)



## 1. สิทธิของผู้ถือหุ้น (Rights of Shareholders)

บริษัทฯ ตระหนักและให้ความสำคัญในสิทธิพื้นฐานของผู้ถือหุ้น ทั้งในฐานะของเจ้าของบริษัทฯ และในฐานะนักลงทุนในหลักทรัพย์ โดยพร้อมให้การสนับสนุนและส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นทุกรายได้รับสิทธิพื้นฐานต่าง ๆ เช่น สิทธิในการซื้อ ขายหรือโอนหลักทรัพย์ที่ตนถืออยู่ สิทธิในการได้รับข้อมูลของบริษัทฯ อย่างเพียงพอ สิทธิในการที่จะได้รับส่วนแบ่งผลกำไรจากบริษัทฯ สิทธิต่าง ๆ ในการประชุมผู้ถือหุ้น สิทธิในการแสดงความคิดเห็น สิทธิในการร่วมตัดสินใจในเรื่องสำคัญของบริษัทฯ เช่น การจัดสรรเงินปันผล การแต่งตั้งหรือถอดถอนกรรมการ การแต่งตั้งผู้สอบบัญชี การอนุมัติธุรกรรมที่สำคัญและมีผลต่อทิศทางในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ เป็นต้น

นอกเหนือจากสิทธิพื้นฐานต่าง ๆ ข้างต้นแล้ว บริษัทฯ ยังได้ดำเนินการในเรื่องต่าง ๆ ที่เป็นการอำนวยความสะดวกในการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้น ดังนี้

1. บริษัทฯ จะจัดให้มีการประชุมใหญ่สามัญประจำปี โดยจะจัดภายใน 4 เดือนนับจากวันสิ้นสุดรอบบัญชีในแต่ละปี พร้อมทั้งจัดส่งหนังสือนัดประชุม และเอกสารประกอบการประชุมที่ครบถ้วนสมบูรณ์ตามวาระต่าง ๆ ให้ผู้ถือหุ้นรับทราบล่วงหน้าก่อนวันประชุม 7 วันก่อนการประชุม และลงประกาศหนังสือพิมพ์แจ้งวันนัดประชุมล่วงหน้าเป็นเวลา 3 วันติดต่อกันก่อนที่จะถึงวันประชุม โดยวาระการประชุมจะมีความเห็นของคณะกรรมการประกอบไปด้วยในแต่ละวาระ

ในกรณีที่มีความจำเป็นเร่งด่วนต้องเสนอวาระเป็นกรณีพิเศษซึ่งเป็นเรื่องที่จะกระทบหรือเกี่ยวข้องกับผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นหรือเกี่ยวข้องกับเงื่อนไขหรือกฎเกณฑ์กฎหมายที่ใช้บังคับที่ต้องได้รับการอนุมัติจากผู้ถือหุ้นแล้วบริษัทฯ จะเรียกประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นก็ได้เป็นกรณีไป โดยในการเรียกประชุมใหญ่เพื่อลงมติพิเศษ บริษัทฯ จะจัดส่งหนังสือนัดประชุมก่อนวันนัดประชุมผู้ถือหุ้น (กรณีเร่งด่วน) ไม่น้อยกว่า 14 วัน

2. บริษัทฯ จะเผยแพร่หนังสือนัดประชุมและเอกสารประกอบวาระการประชุมผู้ถือหุ้นที่ครบถ้วนสมบูรณ์ (ฉบับภาษาไทย) บนเว็บไซต์ของบริษัทฯ ล่วงหน้าก่อนวันประชุมเป็นเวลา 30 วัน หรือ อย่างช้าไม่น้อยกว่า 21 วัน พร้อมทั้งชี้แจงสิทธิของผู้ถือหุ้นในการเข้าประชุม และสิทธิออกเสียงลงมติของผู้ถือหุ้น เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถเข้าถึงข้อมูลได้โดยสะดวกและรวดเร็ว

3. ในกรณีที่ผู้ถือหุ้นไม่สามารถเข้าร่วมประชุมด้วยตนเอง บริษัทฯ เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถมอบฉันทะให้กรรมการอิสระของบริษัทฯ หรือบุคคลใด ๆ เข้าร่วมประชุมแทนได้ โดยใช้หนังสือมอบฉันทะแบบใดแบบหนึ่งที่บริษัทฯ ได้จัดส่งไปพร้อมกับหนังสือนัดประชุมและ/หรือดาวน์โหลดได้บนเว็บไซต์ของบริษัทฯ

4. ก่อนการประชุม บริษัทฯ จะเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นเสนอความคิดเห็น ข้อซักถาม ข้อเสนอแนะ เสนอระเบียบวาระการประชุม และเสนอชื่อบุคคลเพื่อรับการคัดเลือกเป็นกรรมการของบริษัทฯ พร้อมเปิดเผยหลักเกณฑ์ในการพิจารณาข้อมูลเรื่องดังกล่าวบนเว็บไซต์ของบริษัทฯ เป็นกรล่วงหน้าก่อนวันประชุม

5. ในการประชุม ประธานคณะกรรมการบริษัทจะทำหน้าที่เป็นประธานที่ประชุมผู้ถือหุ้นดำเนินการประชุมผู้ถือหุ้นตามระเบียบวาระ กฎหมาย กฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง และข้อบังคับของบริษัทฯ รวมถึงจัดสรรเวลาในแต่ละวาระการประชุมให้มีความเหมาะสม พร้อมเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นแสดงความคิดเห็น หรือ ตั้งคำถามต่อที่ประชุมในประเด็นต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ ได้อย่างอิสระและเท่าเทียมกัน

6. ในการประชุม บริษัทฯ ส่งเสริมให้ประธานคณะกรรมการ กรรมการ ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ กรรมการตรวจสอบ กรรมการผู้จัดการ คณะผู้บริหาร ผู้สอบบัญชี และผู้ที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น โดยพร้อมเพรียงกัน เพื่อตอบข้อซักถามต่าง ๆ รวมถึงให้ข้อมูลแก่ผู้ถือหุ้นในที่ประชุม



7. บริษัทฯ ส่งเสริมการนำ เทคโนโลยีมาใช้ในการประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อให้เกิดความถูกต้องรวดเร็ว มีการลงมติเป็นแต่ละรายการ ให้สิทธิผู้ถือหุ้นเลือกตั้งกรรมการบริษัทเป็นรายบุคคล และมีการใช้บัตรลงคะแนน รวมทั้งมีบุคคลที่เป็นอิสระเป็นผู้ตรวจสอบการนับคะแนน

8. บริษัทฯ จะคัดเลือกสถานที่จัดประชุมที่มีระบบขนส่งมวลชนเข้าถึง เพียงพอ และสะดวกต่อการเดินทางโดยคำนึงถึงความสะดวกของผู้ถือหุ้น รวมถึงนักลงทุนสถาบันเป็นสำคัญ เพื่อเป็นการส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้น รวมถึงนักลงทุนสถาบันได้มีโอกาสเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น

9. หลังการประชุม คณะกรรมการจะดูแลให้บริษัทฯ เปิดเผยแพร่สารสนเทศจนทราบถึงมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นผ่านระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ภายในวันทำการถัดไป โดยมติดังกล่าวจะระบุผลของการลงคะแนนเสียงในแต่ละวาระ และจะจัดส่งรายงานการประชุมที่ครบถ้วนต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยภายใน 14 วันนับแต่วันประชุม รวมถึงเผยแพร่รายงานการประชุมดังกล่าวบนเว็บไซต์ของบริษัทฯ

## 2. การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียม (Equitable Treatment of Shareholders)

บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกันทุกราย และกำหนดให้สิทธิออกเสียงลงคะแนนในที่ประชุมเป็นไปตามจำนวนหุ้น โดยหนึ่งหุ้นมีสิทธิเท่ากับหนึ่งเสียงและไม่กระทำการใด ๆ ที่เป็นการจำกัดหรือละเมิดสิทธิหรือสิทธิของสิทธิของผู้ถือหุ้น ไม่ว่าจะเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้ถือหุ้นส่วนน้อย นักลงทุนสถาบัน ผู้ถือหุ้นต่างชาติ บริษัทฯ กำหนดให้กรรมการอิสระเป็นผู้มีหน้าที่ดูแลผู้ถือหุ้นส่วนน้อย โดยผู้ถือหุ้นส่วนน้อยสามารถเสนอแนะ แสดงความคิดเห็น หรือข้อร้องเรียนไปยังกรรมการอิสระ ซึ่งจะพิจารณาดำเนินการให้เหมาะสมในแต่ละเรื่อง เช่น หากเป็นข้อร้องเรียน กรรมการอิสระจะดำเนินการตรวจสอบข้อเท็จจริงและหาวิธีการแก้ไขให้เหมาะสม กรณีเป็นข้อเสนอนะที่เป็นเรื่องสำคัญและมีผลต่อผู้มีส่วนได้เสียโดยรวม หรือมีผลต่อการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ กรรมการอิสระจะเสนอเรื่องดังกล่าวต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณากำหนดเป็นวาระการประชุมในการประชุมผู้ถือหุ้น เป็นต้น

การดำเนินการประชุมเป็นไปตามข้อบังคับบริษัทฯ ตามลำดับวาระการประชุม มีการเสนอรายละเอียดในแต่ละวาระครบถ้วน มีการแสดงข้อมูลประกอบการพิจารณาอย่างชัดเจน รวมทั้งคณะกรรมการจะไม่สนับสนุนการจะไม่เพิ่มวาระการประชุมที่ไม่แจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้าโดยไม่จำเป็น โดยเฉพาะวาระที่มีความสำคัญที่ผู้ถือหุ้นต้องใช้เวลาในการศึกษาข้อมูลก่อนการตัดสินใจ ทั้งนี้ ในการลงคะแนนเสียงเป็นไปอย่างโปร่งใสตามลำดับวาระที่กำหนด โดยวาระการเลือกตั้งกรรมการจะเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นได้ใช้สิทธิในการแต่งตั้งกรรมการด้วยการลงมติเป็นรายบุคคล

นอกจากนั้น บริษัทฯ ได้กำหนดมาตรการการป้องกันการใช้อ้างอิงภายในโดยมิชอบ (Insider trading) ของบุคคลที่เกี่ยวข้องซึ่งหมายถึง กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานในหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลภายใน (รวมทั้งคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของบุคคลดังกล่าว) โดยห้ามบุคคลที่เกี่ยวข้องทำการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ เป็นระยะเวลาอย่างน้อย 1 เดือนก่อนมีการเปิดเผยงบการเงินรายไตรมาส และงบการเงินประจำปี และควรรอคอยอย่างน้อย 24 ชั่วโมงภายหลังการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวให้แก่สาธารณชนแล้ว รวมทั้งห้ามไม่ให้เปิดเผยข้อมูลนั้นต่อบุคคลอื่นด้วย

บริษัทฯ ได้ให้ข้อมูลแก่กรรมการ และผู้บริหารเกี่ยวกับหน้าที่ที่ผู้บริหารต้องรายงานการถือหลักทรัพย์ในบริษัทฯ และบทกำหนดโทษตาม พ.ร.บ.หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 และที่แก้ไขเพิ่มเติม ตามมาตรา 59 และตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยกรรมการ ผู้บริหาร และผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ที่ออกหลักทรัพย์มีหน้าที่ต้องเปิดเผย



รายงานการถือหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าของตนและของคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ เพื่อให้ผู้ลงทุนสามารถติดตามความเคลื่อนไหวการถือหลักทรัพย์ของบุคคลดังกล่าวซึ่งอยู่ในตำแหน่งหรือฐานะที่อาจล่วงรู้ข้อมูลภายใน (inside information) ของบริษัทฯ และอาจหาประโยชน์จากข้อมูลนั้นก่อนที่ข้อมูลจะเปิดเผยเป็นการทั่วไป ภายใน 3 วันทำการ นับแต่วันที่มีการซื้อ ขาย โอน หรือรับโอนหลักทรัพย์หรือสัญญาซื้อขายล่วงหน้า โดยรายงานผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) ทาง [www.sec.or.th](http://www.sec.or.th) เพื่อเผยแพร่ต่อสาธารณะต่อไป

### 3. บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย (Roles of Stakeholders)

บริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญต่อสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ไม่ว่าจะเป็นผู้มีส่วนได้เสียภายใน (พนักงานและผู้บริหารของบริษัทฯ) และผู้มีส่วนได้เสียภายนอก (คู่แข่ง คู่ค้า ลูกค้า สังคมและชุมชน) โดยตระหนักดีว่าการสนับสนุนและข้อคิดเห็นจากผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มจะเป็นประโยชน์ในการดำเนินงานและการพัฒนาธุรกิจของบริษัทฯ ดังนั้น บริษัทฯ จะปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องเพื่อให้สิทธิของผู้มีส่วนได้เสียดังกล่าวได้รับการดูแลเป็นอย่างดี ตลอดจนส่งเสริมให้มีความร่วมมือระหว่างบริษัทฯ และกลุ่มผู้มีส่วนได้เสียแต่ละกลุ่ม เพื่อสร้างความมั่นคงให้แก่บริษัทฯ

บริษัทฯ ได้กำหนดจรรยาบรรณ และข้อพึงปฏิบัติในการดำเนินธุรกิจไว้เป็นลายลักษณ์อักษรเพื่อให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ ใช้เป็นแนวทางและปฏิบัติอย่างเคร่งครัด กล่าวโดยสรุปดังต่อไปนี้ :	
(ก) ผู้ถือหุ้น	บริษัทฯ มุ่งเน้นพัฒนาองค์กรให้มีการเติบโตอย่างต่อเนื่อง ซึ่งจะส่งผลให้บริษัทฯ มีรายได้และผลกำไรเพิ่มขึ้นได้ เป็นการเพิ่มมูลค่าของบริษัทฯ และส่งผลให้ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ได้รับผลตอบแทนสูงสุด ตลอดจนเปิดเผยข้อมูลข่าวสารต่อผู้ถือหุ้น นักลงทุน และสาธารณชนทั่วไปอย่างถูกต้อง ครบถ้วนทั่วถึงและทันเวลา รวมทั้งเป็นไปตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง
(ข) ลูกค้า	บริษัทฯ คำนึงถึงคุณภาพและมาตรฐานของผลิตภัณฑ์ รวมถึงการเอาใจใส่และรับผิดชอบต่อลูกค้า ด้วยความซื่อสัตย์และเป็นธรรม
(ค) คู่ค้า	บริษัทฯ มีนโยบายที่จะปฏิบัติต่อคู่ค้าอย่างเป็นธรรม เป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้า และ/หรือข้อตกลงในสัญญาที่ทำร่วมกัน เพื่อก่อให้เกิดความสัมพันธ์อันดีทางธุรกิจซึ่งจะเป็นประโยชน์ทุกฝ่าย
(ง) คู่แข่ง	บริษัทฯ ส่งเสริมนโยบายการแข่งขันทางการค้าอย่างเสรีและเป็นธรรม และจะปฏิบัติตามกรอบกติกาการแข่งขันที่ดี
(จ) พนักงาน	บริษัทฯ มีนโยบายที่จะปฏิบัติต่อพนักงานทุกคนอย่างเท่าเทียม เป็นธรรม ให้ผลตอบแทนและสวัสดิการที่เหมาะสม รวมถึงการสนับสนุนเพื่อพัฒนาความรู้ความสามารถของพนักงานอย่างต่อเนื่อง
(ฉ) ชุมชนและสังคม	บริษัทฯ ให้ความสำคัญและรับผิดชอบต่อชุมชนและสังคม โดยดำเนินธุรกิจอย่างมีจริยธรรม และให้การสนับสนุนกิจกรรมต่าง ๆ ที่เกื้อกูลและสร้างสรรค์ต่อสังคมตามความเหมาะสม
(ช) สิ่งแวดล้อม	บริษัทฯ ปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบต่าง ๆ เกี่ยวกับสิ่งแวดล้อมอย่างเคร่งครัด และวางแนวทางในการควบคุมผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมอย่างต่อเนื่อง และส่งเสริมพนักงานให้มีจิตสำนึกการใช้ทรัพยากรอย่างคุ้มค่า และมีความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม



**บทกำหนดโทษ** จรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ฉบับนี้ถือเป็นวินัยอย่างหนึ่ง ซึ่งคณะกรรมการบริษัทฯ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนต้องดำรงตนและปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด พนักงานที่ฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามจะถูกพิจารณาโทษทางวินัย ตามระเบียบ ข้อบังคับของบริษัทฯ หรือตามกฎหมายแล้วแต่ละกรณี โดยจะพิจารณาลงโทษพนักงานที่กระทำความผิด ตั้งแต่ 1. การตักเตือนด้วยวาจา 2. การตักเตือนด้วยหนังสือ 3. ตัดค่าจ้าง 4. พักงาน 5. เลิกจ้างโดยไม่จ่ายค่าชดเชย 6. ดำเนินคดีตามกฎหมายโดยไม่จำเป็นต้องเรียงลำดับขั้น

#### **ข้อกำหนดในการทำธุรกรรมของ กรรมการ ผู้บริหาร และบุคคลที่เกี่ยวข้อง**

บริษัทฯ จัดให้มีข้อกำหนดในการทำธุรกรรมของกรรมการ ผู้บริหาร และบุคคลที่เกี่ยวข้อง และยึดถือเป็นนโยบายที่สำคัญ เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดการ ผู้บริหาร และบุคคลอื่นที่มีความเกี่ยวข้องกันใช้โอกาสจากการเป็นกรรมการ ผู้บริหาร และบุคคลอื่นที่มีความเกี่ยวข้องกันกับบริษัทฯ แสวงหาผลประโยชน์ส่วนตน ดังต่อไปนี้

1. หลีกเลี่ยงการทำรายการที่เกี่ยวข้องกับตนเองที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ
2. ในกรณีที่จำเป็นต้องทำรายการเช่นนั้นเพื่อประโยชน์ของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย ให้ทำรายการนั้นเสมือนการทำรายการกับบุคคลภายนอก ทั้งนี้ กรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลอื่นที่มีความเกี่ยวข้องกันที่มีส่วนได้เสียในรายการนั้นจะต้องไม่มีส่วนในการพิจารณาอนุมัติ
3. ในกรณีที่เข้าข่ายเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกันภายใต้ประกาศของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยจะต้องปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ วิธีการ และการเปิดเผยข้อมูลรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ อย่างเคร่งครัดโดย

3.1 การทำธุรกรรมที่เป็นข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องแล้วแต่กรณี จะต้องขออนุมัติหลักการและวงเงินในการทำธุรกรรมดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริษัท หรือเป็นไปตามหลักการที่คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติไว้แล้ว

3.2 ให้จัดทำรายงานสรุปการทำธุรกรรมที่มีขนาดรายการ ตามหลักการที่ได้ผ่านการอนุมัติตามข้อ 3.1 เพื่อรายงานในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัททุกไตรมาส หรือตามความประสงค์ของคณะกรรมการบริษัท

4. ในกรณีที่ธุรกรรมที่เข้าข่ายเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกันที่ไม่เป็นไปตามลักษณะรายการค้าตามข้อ 3.1 ในการทำธุรกรรมดังกล่าว ให้ขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ก่อนที่จะมีการทำรายการเป็นครั้ง ๆ ไป

#### **4. การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส (Disclosure and Transparency)**

บริษัทฯ ตระหนักดีถึงความสำคัญของการเปิดเผยข้อมูลที่มีความถูกต้อง ครบถ้วน และโปร่งใส ทั้งรายงานข้อมูลทางการเงินและข้อมูลทั่วไป ตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) ตลอดจนข้อมูลอื่นที่สำคัญที่มีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ซึ่งล้วนมีผลต่อกระบวนการตัดสินใจของผู้ลงทุนและผู้มีส่วนได้เสียของบริษัทฯ โดยบริษัทฯ ได้เผยแพร่ข้อมูลสารสนเทศของบริษัทฯ ต่อผู้ถือหุ้น นักลงทุน และสาธารณชนผ่านช่องทางและสื่อการเผยแพร่ข้อมูลต่าง ๆ ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เว็บไซต์ของบริษัทฯ คือ [www.floyd.co.th](http://www.floyd.co.th) รวมถึงแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี และรายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report)



คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงินและสารสนเทศทางการเงินที่ปรากฏในรายงานประจำปี งบการเงินดังกล่าวจัดทำขึ้นตามมาตรฐาน การบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทย โดยเลือกใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสม และถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอในงบการเงิน ซึ่งมีคณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้สอบทานคุณภาพของรายงานทางการเงินและระบบควบคุมภายใน รวมถึงการเปิดเผยอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ตลอดจนส่งเสริมให้จัดทำคำอธิบายและการวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ(Management Discussion and Analysis หรือ MD&A) เพื่อประกอบการเปิดเผยงบการเงิน

บริษัทฯ ได้มอบหมายให้เลขานุการบริษัท เป็นผู้รับผิดชอบในส่วนของงานด้านนักลงทุนสัมพันธ์ (Investor Relations) เพื่อทำหน้าที่ติดต่อสื่อสารกับผู้ลงทุน ผู้ถือหุ้น รวมทั้งนักวิเคราะห์และภาครัฐที่เกี่ยวข้อง โดยผู้ถือหุ้นและนักลงทุนสามารถติดต่อในส่วนของนักลงทุนสัมพันธ์ได้ที่ นางสาวลักษมี เลิศศุภกุล ตำแหน่ง เลขานุการบริษัท โทรศัพท์ 02-191-6258 หรือที่ E-mail: ir@floyd.co.th

## 5. ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ (Board Responsibilities)

### 1. โครงสร้างคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยบุคคลซึ่งมีความรู้ความสามารถ และเป็นผู้มีบทบาทสำคัญในการกำหนดนโยบายและภาพรวมขององค์กร ตลอดจนมีบทบาทสำคัญในการกำกับดูแล ตรวจสอบ และประเมินผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามแผนที่ตั้งไว้ได้อย่างเป็นอิสระ

ตามข้อบังคับของบริษัทฯ กำหนดไว้ว่า ในการประชุมสามัญประจำปี ให้กรรมการออกจากตำแหน่งหนึ่งในสาม (1/3) ของจำนวนกรรมการ ถ้าจำนวนกรรมการที่จะต้องออกจากตำแหน่งแบ่งออกให้ตรงเป็นสามส่วนไม่ได้ ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงที่สุดกับส่วนหนึ่งในสาม (1/3) (วรรคสอง) กรรมการที่ออกตามวาระนั้นอาจได้รับเลือกเข้ามาดำรงตำแหน่งใหม่ก็ได้ (วรรคสาม) กรรมการที่จะต้องออกจากตำแหน่งในปีแรกและปีที่สองภายหลังจดทะเบียนบริษัทนั้นให้จับฉลากกัน ส่วนปีหลัง ๆ ต่อมาให้กรรมการคนที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดนั้นเป็นผู้ออกจากตำแหน่ง

นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทยังได้แต่งตั้งคณะอนุกรรมการจำนวน 3 ชุด ได้แก่ คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และคณะกรรมการบริหาร เพื่อปฏิบัติหน้าที่เฉพาะเรื่องและเสนอเรื่องให้คณะกรรมการบริษัท พิจารณาหรือรับทราบ ซึ่งคณะอนุกรรมการแต่ละชุดมีสิทธิหน้าที่ตามที่ได้กำหนดไว้ในอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการแต่ละชุด

บริษัทฯ มีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการแต่ละคณะและกรรมการผู้จัดการไว้อย่างชัดเจน ส่งผลให้คณะกรรมการบริหารและกรรมการผู้จัดการไม่มีอำนาจเบ็ดเสร็จ และมีการถ่วงดุลในมิติที่สำคัญ ซึ่งจะต้องได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) รวมทั้งคณะกรรมการบริษัทจะไม่สามารถอนุมัติรายการใด ๆ ที่ตนเอง หรือบุคคลที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของตนเองมีส่วนได้เสียในการทำรายการนั้น

ทั้งนี้ บริษัทฯ มีเลขานุการบริษัท ซึ่งทำหน้าที่ให้คำแนะนำด้านกฎเกณฑ์ต่าง ๆ ที่คณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยจะต้องทราบและปฏิบัติหน้าที่ในการดูแลกิจกรรมของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย รวมทั้งประสานงานให้มีการปฏิบัติตามมติคณะกรรมการบริษัท



## 2. บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยบุคคลที่มีคุณสมบัติหลากหลายทั้งในด้านทักษะ ประสบการณ์ ความสามารถ และความเชี่ยวชาญเฉพาะด้าน และมีภาวะผู้นำซึ่งเป็นที่ยอมรับ ตลอดจนมีความหลากหลายด้านเพศและอายุ โดยคณะกรรมการบริษัทจะมีส่วนร่วมในการกำหนดวิสัยทัศน์ ภารกิจ กลยุทธ์ นโยบายแนวทางในการประกอบธุรกิจ และกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับ และมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้น และเพื่อประโยชน์ในการติดตามและกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทฯ อย่างใกล้ชิด คณะกรรมการบริษัทจึงได้จัดตั้งคณะกรรมการชุดต่าง ๆ เพื่อติดตามและดูแลการดำเนินงานของบริษัทฯ

### 2.1 นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

บริษัทฯ ได้จัดให้มีนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ เป็นลายลักษณ์อักษร ซึ่งที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทได้ให้ความเห็นชอบนโยบายดังกล่าว ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีการทบทวนนโยบายและการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าวเป็นประจำ

นอกจากนี้ ภายหลังจากที่หุ้นสามัญของบริษัทฯ เข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยแล้ว บริษัทฯ จะถือปฏิบัติตามกฎและข้อบังคับต่าง ๆ ตามที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย กำหนดทุกประการ โดยจะเปิดเผยรายงานการกำกับดูแลกิจการไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report)

### 2.2 จรรยาบรรณธุรกิจ

บริษัทฯ ได้กำหนดและประกาศหลักปฏิบัติเกี่ยวกับจรรยาบรรณของคณะกรรมการ ฝ่ายบริหาร และพนักงาน เพื่อให้กรรมการ ฝ่ายบริหาร พนักงาน และผู้เกี่ยวข้องยึดถือเป็นแนวทางในการปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจของบริษัทฯ ด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต และเที่ยงธรรมทั้งการปฏิบัติต่อบริษัทฯ ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม สาธารณชนและสังคม รวมทั้งการกำหนดระบบติดตามการปฏิบัติตามแนวทางดังกล่าวเป็นประจำอย่างเคร่งครัด

### 2.3 ความขัดแย้งทางผลประโยชน์

บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์บนหลักการที่ว่า การตัดสินใจใด ๆ ในการดำเนินกิจกรรมทางธุรกิจจะต้องทำเพื่อผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ เท่านั้น และควรหลีกเลี่ยงการกระทำที่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยกำหนดให้ผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องหรือเกี่ยวข้องกับรายการที่พิจารณาต้องแจ้งให้บริษัทฯ ทราบถึงความสัมพันธ์หรือการเกี่ยวข้องของตนในรายการดังกล่าว และต้องไม่เข้าร่วมการพิจารณาตัดสินใจ รวมถึงไม่มีอำนาจอนุมัติในธุรกรรมนั้น ๆ

คณะกรรมการตรวจสอบจะนำเสนอคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกัน และรายการที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ซึ่งได้มีการพิจารณาความเหมาะสมอย่างรอบคอบ และได้ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและหรือสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งจะมีการเปิดเผยไว้ในงบการเงินแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report) ด้วย



## 2.4 ระบบการควบคุมภายใน

บริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญต่อระบบควบคุมภายในทั้งในระดับบริหาร และระดับปฏิบัติงาน และเพื่อให้เกิดความมีประสิทธิภาพในการดำเนินงาน บริษัทฯ จึงได้กำหนดภาระหน้าที่ อำนาจการดำเนินการของผู้ปฏิบัติงานและผู้บริหารไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน มีการควบคุมดูแลการใช้ทรัพย์สินของบริษัทฯ ให้เกิดประโยชน์ และมีการแบ่งแยกหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน ผู้ติดตามควบคุมและประเมินผลออกจากกัน โดยบริษัทฯ ได้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อทำหน้าที่ในการสอบทานระบบการควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายในให้มีความเหมาะสม และมีประสิทธิผล และมีการว่าจ้างผู้เชี่ยวชาญจากภายนอกเพื่อทำหน้าที่ติดตาม ตรวจสอบระบบควบคุมภายใน และรายงานผลการตรวจสอบต่อคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติงานหลักที่สำคัญของบริษัทฯ ได้ดำเนินการตามแนวทางที่กำหนดและมีประสิทธิภาพ

## 2.5 รายงานของคณะกรรมการ

คณะกรรมการตรวจสอบจะทำหน้าที่สอบทานรายงานทางการเงิน โดยมีผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการสายงานบัญชี และการเงิน (Chief Financial Officer; CFO) และผู้สอบบัญชีรับอนุญาตมาประชุมร่วมกัน และนำเสนอรายงานทางการเงินต่อคณะกรรมการบริษัททุกไตรมาส โดยคณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงินรวมของบริษัทฯรวมทั้งสารสนเทศทางการเงิน (รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน) ที่ปรากฏในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปี (แบบ 56-2 One Report) งบการเงินดังกล่าวจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีรับรองและตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต รวมทั้งจะดำเนินการเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศที่สำคัญ ทั้งข้อมูลทางการเงินและไม่ใช้การเงินบนพื้นฐานของข้อเท็จจริงอย่างครบถ้วนและสม่ำเสมอ

## 3. ค่าตอบแทนกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาหลักเกณฑ์และกำหนดรูปแบบค่าตอบแทนของกรรมการ โดยคำนึงถึงประสิทธิภาพ ภาระหน้าที่ ขอบเขตของบทบาท ความรับผิดชอบ ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากกรรมการแต่ละคน รวมถึงเปรียบเทียบค่าตอบแทนกับระดับอุตสาหกรรมเดียวกันโดยประมาณตามความเหมาะสมของขนาดธุรกิจ และต้องผ่านการอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ ปัจจุบันบริษัทฯ ยังไม่มีคณะกรรมการกำหนดค่าตอบแทนโดยตรง

สำหรับค่าตอบแทนของกรรมการผู้จัดการและผู้บริหารระดับสูง บริษัทฯ พิจารณาตามหลักการและนโยบายที่คณะกรรมการบริษัท กำหนดโครงสร้างค่าตอบแทนให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักขององค์กร รวมถึงการประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารที่เหมาะสม โดยคำนึงถึงผลประโยชน์ที่ผู้ถือหุ้นได้รับและความยั่งยืนของบริษัท

## 4. การพัฒนากรรมการและผู้บริหาร

คณะกรรมการบริษัทมีนโยบายส่งเสริมให้มีการอบรมและให้ความรู้ที่จำเป็นต่อการปฏิบัติหน้าที่ให้แก่กรรมการและผู้บริหารที่เกี่ยวข้องในระบบกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ ซึ่งประกอบด้วย กรรมการบริษัท กรรมการตรวจสอบ กรรมการบริหารความเสี่ยง กรรมการบริหาร กรรมการผู้จัดการ และผู้บริหารของบริษัทฯทุกคน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง โดยบริษัทฯ ได้กำหนดแนวทางการจัดกิจกรรมการพัฒนาบุคลากรให้สอดคล้องตามแผนธุรกิจของบริษัทฯ ในระยะ 3 ปี และแผนปฏิบัติการประจำปีของบริษัทฯ ภายใต้กรอบการกำกับดูแลกิจการที่ดี บริษัทฯ มีเป้าหมายในการพัฒนาทักษะของ





ผู้บริหารให้เหมาะสมกับทักษะที่ควรจะมีในแต่ละระดับครอบคลุม 3 ด้าน ได้แก่ Conceptual Skill (เก่งคิด) Human Skill (เก่งคน) และ Technical Skill (เก่งงาน)

นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังให้ความสำคัญในเรื่องการสื่อสารให้บุคลากรได้รับทราบ มีความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมาย กฎเกณฑ์ มาตรฐาน ความเสี่ยง และสภาพแวดล้อมที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจที่เป็นปัจจุบันอย่างสม่ำเสมอ เพื่อนำความรู้ต่าง ๆ มาประยุกต์ใช้ในการพัฒนาและดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ตลอดจนส่งเสริมให้การปฏิบัติหน้าที่ที่มีประสิทธิภาพ ซึ่งบริษัทฯ จะได้เปิดเผยข้อมูลไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report)

## 5. การปฐมนิเทศกรรมการใหม่

บริษัทฯ ให้ความสำคัญในการจัดปฐมนิเทศให้กับกรรมการใหม่มีความเข้าใจพื้นฐานเกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจและการดำเนินงานต่าง ๆ ของบริษัทฯ ก่อนที่จะเข้าประชุมคณะกรรมการครั้งแรก โดยคณะกรรมการบริษัทได้กำหนดให้เลขานุการบริษัททำหน้าที่จัดเตรียมและนำเสนอเอกสาร กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ ตลอดจนจรรยาบรรณต่าง ๆ ที่สำคัญที่เกี่ยวข้องและเป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการใหม่ อาทิ โครงสร้างผู้ถือหุ้น โครงสร้างเงินทุน ข้อบังคับของบริษัทฯ ลักษณะประกอบธุรกิจ คู่มือกรรมการบริษัทจดทะเบียน จริยธรรมทางธุรกิจ และจรรยาบรรณของบริษัทฯ หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีซึ่งจัดทำโดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เป็นต้น รวมถึงแนะนำภาพรวมขององค์กร ประวัติโดยย่อของกรรมการและผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯ หลักสูตรอบรม/พัฒนากิจกรรมบริษัทจดทะเบียนที่จำเป็น

## 6. แผนสืบทอดตำแหน่ง

คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้มีการจัดทำแผนการสืบทอดตำแหน่งของผู้บริหารสูงสุดขององค์กร และกำหนดกระบวนการสรรหาผู้บริหารระดับสูงอย่างชัดเจน ควบคู่กับการพัฒนา/อบรมเพิ่มทักษะ ความรู้ให้แก่ผู้บริหารระดับสูง เพื่อให้เกิดความมั่นใจให้แก่ผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน คู่ค้า ตลอดจนพนักงานทุกระดับขององค์กรว่าบริษัทฯ มีผู้บริหารที่มีความรู้ความสามารถ สืบทอดตำแหน่งที่สำคัญในอนาคต หากผู้บริหารที่ดำรงตำแหน่งสำคัญว่างลง และให้มีการทบทวนแผนเป็นประจำทุกปี

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทแต่ละคราว คณะกรรมการบริษัทสนับสนุนให้ผู้บริหารระดับสูงเข้าร่วมประชุม ในฐานะที่มีความเกี่ยวข้องกับประเด็นปัญหาที่นำเสนอโดยตรงเพื่อชี้แจงสารสนเทศเพิ่มเติมตามความเหมาะสม ทั้งนี้ เพื่อเปิดโอกาสให้คณะกรรมการบริษัทได้ทำความรู้จักผู้บริหารระดับสูงแต่ละท่านและนำข้อมูลดังกล่าวมาประกอบการพิจารณาเกี่ยวกับแผนการสืบทอดตำแหน่งต่อไป

## 7. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทฯ ได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ อเบอร์ดีนมาสเตอร์ฟูลด์ ซึ่งจดทะเบียนแล้วภายใต้การจัดการของบริษัทฯ หลักทรัพย์จัดการกองทุนอเบอร์ดีน จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทจัดการกองทุนตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) ตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2559 โดยพนักงานที่เข้าร่วมกองทุนสำรองเลี้ยงชีพนั้น บริษัทฯ จะจ่ายเงินสมทบร้อยละ 3-5 (ขึ้นอยู่กับอายุการทำงาน) ของเงินเดือนของพนักงานที่เข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพ และพนักงานจ่ายเงินสะสมเข้ากองทุนในอัตราร้อยละ 3-5 ของเงินเดือนของพนักงานแต่ละราย ซึ่งบริษัทฯ ได้เชิญเจ้าหน้าที่ผู้ดูแลกองทุนดังกล่าว



มาให้ความรู้ความเข้าใจในการเลือกนโยบายการลงทุนและการบริหารจัดการเงิน ทั้งนี้ การจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพดังกล่าวมีวัตถุประสงค์หลักเพื่อจูงใจให้พนักงานทำงานกับบริษัทฯ ในระยะยาว และเพื่อดูแลให้มีการออมเงินอย่างเพียงพอรองรับการเกษียณของพนักงานในอนาคต

## 8. การพัฒนาบุคลากร

บริษัทฯ เล็งเห็นความสำคัญของพัฒนาบุคลากรและได้กำหนดแผนพัฒนาบุคลากรเพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินงานด้านการพัฒนาบุคลากร เพื่อให้บุคลากรของบริษัทฯ มีคุณสมบัติ ความรู้ ทักษะ และพฤติกรรมในการปฏิบัติงานที่สนับสนุนการดำเนินงานของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามแผนธุรกิจของบริษัทฯ ตลอดจนเป็นการพัฒนาองค์ความรู้และศักยภาพในการปฏิบัติงานของบุคลากร เพื่อรักษาบุคลากรที่มีความสามารถไว้และเปิดโอกาสให้พนักงานเจริญก้าวหน้าในการทำงาน มีการส่งเสริมเรื่องขวัญและกำลังใจแก่บุคลากร โดยนำแนวคิดเรื่องระบบสมรรถนะ (Competency System) มาเป็นเครื่องมือแปลงกลยุทธ์ของบริษัทฯ ไปสู่การปฏิบัติและมีการติดตามประเมินผล เพื่อสามารถวัดความสำเร็จ ตลอดจนรวบรวมปัญหาและอุปสรรคในการดำเนินงานตามแผน บริษัทฯ จึงกำหนดเป็นแผนพัฒนาบุคลากร ซึ่งแนวทางการจัดกิจกรรมการพัฒนาบุคลากรของบริษัทฯ จะพิจารณาความสอดคล้องของแผนธุรกิจของบริษัทฯ ในระยะ 3 ปี และแผนปฏิบัติการประจำปีของบริษัทฯ รวมทั้งการวิเคราะห์หัตถ์ราคากำลังของบริษัทฯ ตลอดจนความสอดคล้องระหว่างกิจกรรมพัฒนาทักษะกับระดับทักษะของพนักงานที่ควรจะต้องได้รับการพัฒนาที่เหมาะสม โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อเพิ่มทักษะและพัฒนาศักยภาพในการปฏิบัติหน้าที่ของบุคลากรที่จำเป็นและเพียงพอต่อการขับเคลื่อนองค์กรให้สู่เป้าหมายที่กำหนดไว้ นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังปลูกฝังวัฒนธรรมและจริยธรรมขององค์กรควบคู่กับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ

## นโยบาย

บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายที่สำคัญของบริษัทฯ และการติดตามให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัดภายใต้คู่มือกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ และคณะกรรมการบริษัทได้มีการทบทวนสม่ำเสมออย่างน้อยปีละครั้ง อาทิเช่น

### นโยบายด้านการเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศ

บริษัทฯ กำหนดให้คณะกรรมการบริษัท มีหน้าที่ในการเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศ ทั้งที่เป็นสารสนเทศทางการเงิน และสารสนเทศเรื่องอื่นอย่างครบถ้วนและเพียงพอ เชื่อถือได้ และทันเวลา เพื่อให้ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ได้รับสารสนเทศอย่างเท่าเทียมกัน โดยสารสนเทศของบริษัทฯ จะต้องจัดทำขึ้นอย่างรอบคอบ ชัดเจน กะทัดรัด เข้าใจง่ายและโปร่งใส และต้องเปิดเผยสารสนเทศอย่างสม่ำเสมอทั้งในด้านบวกและด้านลบ ระวังระมัดระวังไม่ให้เกิดข้อสงสัยในข้อเท็จจริง รวมทั้งจัดให้มีหน่วยงานประชาสัมพันธ์ข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน และผู้ที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ โดยมีหลักการและแนวทางสำคัญในการเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศของบริษัทฯ ดังนี้

1. ข้อมูลที่เปิดเผย ต้องมีความถูกต้อง โปร่งใส เท่าเทียมกัน และทันเวลา
2. การรายงานข้อมูลต่อหน่วยงานทางการ และหน่วยงานกำกับดูแล จะต้องเปิดเผยข้อมูลภายในกำหนดเวลา ตามที่กฎหมายหรือหน่วยงานทางการหรือหน่วยงานกำกับดูแล
3. ผู้ถือหุ้น นักลงทุน มีสิทธิเท่าเทียมกันในการรับทราบข้อมูลข่าวสารที่เปิดเผย



4. ข้อมูลสำคัญของบริษัทฯ ที่มีผลต่อราคาหลักทรัพย์ หรืออาจกระทบต่อการตัดสินใจลงทุน หรือกระทบต่อสิทธิประโยชน์ของผู้ถือหุ้นจะเปิดเผยได้ก็ต่อเมื่อข้อมูลนั้นได้เผยแพร่ต่อสาธารณชนอย่างเป็นทางการต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) แล้ว

ทั้งนี้ เพื่อให้การเผยแพร่และสื่อสารข้อมูลของบริษัทฯ ต่อสาธารณชน มีประสิทธิภาพและสามารถเข้าถึงได้อย่างเท่าเทียมกัน บริษัทฯจึงได้กำหนดช่องทางในการเผยแพร่ข้อมูล ดังนี้

1. การรายงานผ่านช่องทางการเผยแพร่ข่าวของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) ซึ่งจะใช้เป็นช่องทางหลักในการเผยแพร่ข้อมูลของบริษัทฯ
2. การสื่อสารผ่านเว็บไซต์ของบริษัทฯ (www.floyd.co.th)

### นโยบายด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย

บุคคลากรทุกระดับจะต้องปฏิบัติตามระเบียบ และข้อกำหนดตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ทั้งในประเทศ และ/หรือต่างประเทศ และก่อนการปฏิบัติงานใด ๆ ที่อาจมีข้อกำหนดกำหนดไว้ จะต้องมีความระมัดระวัง มีการสอบถามอย่างรอบคอบ และมีการตรวจสอบโดยผู้รับผิดชอบว่าได้ถือปฏิบัติตามข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องแล้ว

### นโยบายด้านความรับผิดชอบต่อสังคม

บริษัทฯ มุ่งมั่นที่จะดำเนินธุรกิจให้เป็นแบบอย่างที่ดีต่อสังคม ด้วยหลักจริยธรรมและหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีเพื่อสร้างประโยชน์ให้กับสังคม สิ่งแวดล้อม และการพัฒนาอย่างยั่งยืน ทั้งนี้ เพื่อให้บรรลุเป้าหมายดังกล่าว บริษัทฯ จึงได้กำหนดนโยบายการกำกับดูแลกิจการและจรรยาบรรณธุรกิจ และได้วางกรอบนโยบายความรับผิดชอบต่อสังคมและแนวทางในการปฏิบัติดังนี้

#### (1) การประกอบกิจการด้วยความเป็นธรรม

บริษัทฯ ได้กำหนดแนวทางในการดูแลผู้มีส่วนได้ส่วนเสียไว้ในคู่มือจริยธรรมทางธุรกิจและจรรยาบรรณทางธุรกิจ โดยคำนึงถึงความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่ม และส่งเสริมการแข่งขันทางการค้าอย่างเสรีหลีกเลี่ยงการดำเนินการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์และการละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา ต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ เพื่อการเจริญเติบโตของบริษัทฯ จะควบคู่ไปกับการพัฒนาคุณภาพชีวิตของพนักงาน ชุมชนและสังคมโดยได้วางแนวปฏิบัติดังนี้

- มุ่งเน้นพัฒนาองค์กรให้มีการเติบโตอย่างต่อเนื่อง ซึ่งจะส่งผลให้บริษัทฯ มีรายได้และผลกำไรเพิ่มขึ้นได้เป็นการเพิ่มมูลค่าของบริษัทฯ และส่งผลให้ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ได้รับผลตอบแทนสูงสุด
- คำนึงถึงคุณภาพและมาตรฐานการบริการ รวมถึงการเอาใจใส่และรับผิดชอบต่อลูกค้าด้วยความซื่อสัตย์และเป็นธรรม
- ปฏิบัติต่อคู่ค้าอย่างเป็นธรรม เป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้า และ/หรือข้อตกลงในสัญญาที่ทำร่วมกันเพื่อก่อให้เกิดความสัมพันธ์อันดีทางธุรกิจซึ่งจะเป็นประโยชน์ทุกฝ่าย
- ส่งเสริมนโยบายการแข่งขันทางการค้าอย่างเสรีและเป็นธรรม และจะปฏิบัติตามกรอบกติกาการแข่งขันที่ดี
- ปฏิบัติต่อพนักงานทุกคนอย่างเท่าเทียม เป็นธรรม ให้ผลตอบแทนและสวัสดิการที่เหมาะสม รวมถึงการสนับสนุนเพื่อพัฒนาความรู้ความสามารถของพนักงาน



- ให้ความสำคัญและรับผิดชอบต่อชุมชนและสังคม โดยดำเนินธุรกิจอย่างมีจริยธรรม และให้การสนับสนุนกิจกรรมต่าง ๆ ที่เกื้อกูลและสร้างสรรค์ต่อสังคมตามความเหมาะสม

## (2) การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญเกี่ยวกับการป้องกันการมีส่วนเกี่ยวข้องกับการคอร์รัปชัน โดยมีนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันของบริษัทฯ ซึ่งห้ามการคอร์รัปชันทุกรูปแบบที่เป็นการกระทำของกรรมการ ผู้บริหาร พนักงานของบริษัทฯ บริษัทฯ จึงได้จัดทำนโยบายเป็นลายลักษณ์อักษรและซึ่งครอบคลุมเรื่องการป้องกันการคอร์รัปชัน เพื่อให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนเข้าใจถึงมาตรฐานด้านจริยธรรมที่บริษัทฯ ใช้ในการดำเนินธุรกิจ พร้อมทั้งติดตามให้มีการปฏิบัติตามจริยธรรมดังกล่าวอย่างจริงจัง โดยแนวทางที่เกี่ยวข้องดังกล่าวสามารถสรุปได้ดังนี้

- ห้ามให้หรือรับสินบนทุกรูปแบบ ไม่ว่าจะด้วยตนเองหรือมอบหมายให้ผู้อื่นกระทำแทนตน
- การให้หรือรับของขวัญ การเลี้ยงรับรอง และผลประโยชน์อื่น ๆ จากลูกค้า คู่ค้า หรือบุคคลที่มีส่วนเกี่ยวข้องอื่น ให้ปฏิบัติตามหลักจริยธรรมและจรรยาบรรณทางธุรกิจของบริษัทฯ
- การบริจาคเพื่อการกุศล การสาธารณประโยชน์ และเงินสนับสนุน ต้องเป็นไปอย่างโปร่งใส ถูกต้องตามกฎหมายไม่ขัดต่อศีลธรรม และไม่เกิดผลเสียหายต่อส่วนรวม โดยให้ปฏิบัติตามขั้นตอนอนุมัติรายการ เพื่อการบริจาคที่บริษัทฯ ได้กำหนดไว้
- บริษัทฯ มุ่งมั่นที่จะสร้างและรักษาวัฒนธรรมองค์กรที่ยึดมั่นว่า การคอร์รัปชันเป็นสิ่งที่ยอมรับไม่ได้ ทั้งการกระทำธุรกรรมกับภาครัฐและภาคเอกชน
- กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคน ไม่พึงละเลยหรือเพิกเฉย เมื่อพบเห็นการกระทำที่เข้าข่ายการคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ จะต้องแจ้งผู้บังคับบัญชาหรือบุคคลที่รับผิดชอบให้ทราบ และให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริงต่าง ๆ
- บริษัทฯ ให้ความสำคัญและคุ้มครองพนักงานที่ปฏิเสธการคอร์รัปชัน หรือแจ้งเบาะแสเรื่องการคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ โดยจะไม่มี การลงโทษหรือให้ผลในทางลบต่อพนักงานที่ปฏิเสธการคอร์รัปชัน แม้ว่ากระทำนั้นอาจทำให้บริษัทฯ สูญเสียโอกาสทางธุรกิจก็ตาม
- นโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันนี้ให้ครอบคลุมไปถึงกระบวนการบริหารงานบุคคล ตั้งแต่การคัดเลือกบุคลากรการเลื่อนตำแหน่ง การฝึกอบรม การให้ผลตอบแทน และการประเมินผลปฏิบัติงานของพนักงาน โดยกำหนดให้ผู้บังคับบัญชาทุกระดับสื่อสารทำความเข้าใจกับพนักงานเพื่อให้สามารถปฏิบัติตามนโยบายอย่างมีประสิทธิภาพ

## (3) ความรับผิดชอบต่อผู้บริโภค

บริษัทฯ มุ่งพัฒนาคุณภาพการให้บริการ และปฏิบัติต่อลูกค้าอย่างเป็นธรรมในเรื่องของการให้บริการโดยไม่เลือกปฏิบัติ และไม่เปิดเผยข้อมูลของลูกค้าที่ตนล่วงรู้มาเนื่องจากการดำเนินธุรกิจ อันเป็นข้อมูลที่ตามปกติวิสัยจะพึงสงวนไว้ไม่เปิดเผย เว้นแต่เป็นการเปิดเผยตามหน้าที่กฎหมาย นอกจากนี้ จะปฏิบัติตามข้อตกลงตามข้อกำหนดในสัญญาตลอดจนเงื่อนไขต่าง ๆ กับลูกค้าอย่างเป็นธรรม และหากไม่สามารถปฏิบัติตามข้อตกลงที่กำหนดไว้จะต้องรีบแจ้งให้ลูกค้าทราบอย่างทันท่วงทีเพื่อหาทางออกร่วมกัน



#### (4) การปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม

บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของการพัฒนาทรัพยากรมนุษย์ ปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม อันเป็นปัจจัยที่จะช่วยเพิ่มมูลค่าของกิจการและเสริมสร้างความสามารถในการแข่งขันและการเจริญเติบโตอย่างยั่งยืนของบริษัทฯ ในอนาคต มั่นคง บริษัทฯ จึงได้กำหนดนโยบายการดูแลสิทธิและการปฏิบัติที่ดีต่อบุคลากรเป็นสำคัญ เพื่อส่งเสริมคุณภาพชีวิตในการทำงานที่ดีขึ้น สร้างแรงจูงใจในการทำงาน และพัฒนาศักยภาพในการทำงานอย่างเต็มที่และต่อเนื่อง รวมทั้งให้ความเอาใจใส่ต่อสวัสดิการ การปรับปรุงลักษณะวิธีการทำงาน สถานที่ทำงานและจัดหาอุปกรณ์เครื่องป้องกันให้สอดคล้องกับกฎหมายแรงงานไทยอย่างเคร่งครัด โดยบริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติ ดังนี้

- เคารพสิทธิของพนักงานตามหลักสิทธิมนุษยชน และปฏิบัติตามกฎหมายแรงงาน
- จัดให้มีกระบวนการจ้างงาน และเงื่อนไขการจ้างงานเป็นธรรม รวมถึงกำหนดค่าตอบแทน และการพิจารณาผลงานความดีความชอบภายใต้กระบวนการประเมินผลการทำงานที่เป็นธรรม
- จัดให้มีการปฐมนิเทศให้กับพนักงานใหม่ เพื่อให้พนักงานมีความเข้าใจในการทำงานเป็นองค์กร และปฏิบัติตามนโยบายของบริษัทฯ ไปในทิศทางเดียวกัน
- ให้ผลตอบแทนที่เหมาะสมตามความรู้ ความสามารถ ความรับผิดชอบ และผลการปฏิบัติงานของพนักงานแต่ละคน
- การแต่งตั้ง และการโยกย้าย รวมทั้งการให้รางวัลและการลงโทษพนักงานต้องกระทำด้วยความเสมอภาค สุจริตใจและตั้งอยู่บนพื้นฐานของความรู้ ความสามารถ และความเหมาะสม รวมทั้งการกระทำ หรือการปฏิบัติของพนักงานนั้น ๆ
- จัดให้มีสวัสดิการที่เหมาะสม เช่น เครื่องแบบพนักงาน กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ สวัสดิการเยี่ยมพนักงานในยามป่วย เป็นต้น
- เปิดโอกาสให้พนักงานได้เรียนรู้และพัฒนาความรู้ความสามารถ โดยจัดส่งให้เข้าอบรมหลักสูตรและสัมมนาต่าง ๆ ภายนอกบริษัทฯ
- เปิดโอกาสให้พนักงานสามารถแสดงความคิดเห็น หรือร้องเรียนเกี่ยวกับการปฏิบัติอย่างไม่เป็นธรรมหรือการกระทำที่ไม่ถูกต้องในบริษัท รวมถึงให้การคุ้มครองพนักงานที่รายงานเรื่องดังกล่าว
- ปฏิบัติตามกฎหมาย และระเบียบข้อบังคับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับพนักงานอย่างเคร่งครัด

#### (5) การเคารพสิทธิมนุษยชน

บริษัทฯ ให้ความสำคัญด้านสิทธิมนุษยชนเป็นสิทธิขั้นพื้นฐานที่บุคคลทุกคนพึงจะได้รับในการรับรองหรือคุ้มครองไม่ว่าจะเป็นเรื่องสิทธิ เสรีภาพ หรือความเสมอภาค ให้ความเคารพซึ่งกันและกัน ปราศจากการล่วงละเมิด หรือ การข่มเหงต่าง ๆ ตลอดจนได้รับโอกาสที่เท่าเทียมกัน ไม่เลือกปฏิบัติโดยเหตุอันเนื่องมาจากความแตกต่างทางกายภาพ เชื้อชาติ สัญชาติ ศาสนา เพศ อายุ สติวิ การศึกษา หรือสถานภาพอื่นใดตามกฎหมาย รวมถึงการดูแลไม่ให้นักศึกษา เข้าไปมีส่วนเกี่ยวข้องกับการละเมิดสิทธิมนุษยชน เช่น การใช้แรงงานเด็ก การใช้แรงงานบังคับ และการคุกคามทางเพศ เป็นต้น โดยสรุปแนวทางปฏิบัติได้ดังนี้

- พึงเคารพในสิทธิมนุษยชน ให้เกียรติซึ่งกันและกัน บังคับไม่ให้ธุรกิจของบริษัทฯ เข้าไปมีส่วนเกี่ยวข้องกับการละเมิดสิทธิมนุษยชน และการทุจริตคอร์รัปชันทุกรูปแบบ เช่น การบังคับให้ใช้แรงงาน การใช้แรงงานเด็ก เป็นต้น



- พึ่งให้ความสำคัญและปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายด้วยความเป็นธรรมอย่างเท่าเทียมกัน และปฏิบัติตามหลักการเกี่ยวกับสิทธิมนุษยชนขั้นพื้นฐานและความเสมอภาค ไม่เลือกปฏิบัติ ไม่แบ่งแยกเชื้อชาติ สีผิว เพศ ภาษา อายุ ความเชื่อทางศาสนา/การเมือง ความทุพพลภาพ สถานศึกษา หรือสถานะอื่นใดที่มีได้เกี่ยวข้องโดยตรงกับการปฏิบัติงาน รวมถึงเคารพต่อความเป็นปัจเจกชน และศักดิ์ศรีของความเป็นมนุษย์
- พึ่งส่งเสริมให้มีการเฝ้าระวัง สอดส่องให้การปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านสิทธิมนุษยชนภายในบริษัทฯ คู่ค้า และผู้มีส่วนได้เสียให้ปฏิบัติตามหลักการสิทธิมนุษยชนสากล
- ให้ความสำคัญและคุ้มครองบุคคลที่แจ้งเรื่องละเมิดสิทธิมนุษยชนที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ โดยใช้มาตรการคุ้มครองผู้ร้องเรียนหรือผู้ที่ให้ความร่วมมือในการรายงานการละเมิดสิทธิมนุษยชนตามที่บริษัทฯ กำหนดใน Whistleblower Policy
- มีกระบวนการสรรหาและว่าจ้างบุคลากรอย่างเป็นระบบและมีความยุติธรรมเท่าเทียมกัน
- สนับสนุนให้พนักงานทุกคนทุกระดับได้รับการอบรม พัฒนาทักษะตามตำแหน่งงานโดยเท่าเทียมกัน เพื่อให้พนักงานทุกคนทุกระดับมีความก้าวหน้าในอาชีพอย่างเสมอภาคกัน โดยไม่เลือกปฏิบัติ
- ไม่กระทำหรือสนับสนุนให้มีการใช้แรงงานบังคับในทุกรูปแบบและห้ามจ้างแรงงานเด็กที่อายุต่ำกว่าเกณฑ์ของกฎหมายเป็นอันขาด ยกเว้นแต่ในกรณีที่มีการจ้างเหล่านั้น เป็นไปอย่างถูกต้องตามกฎหมายและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับ เรื่อง อายุ ชั่วโมงการทำงาน การจ่ายค่าตอบแทน สุขภาพ และความปลอดภัย

#### (6) การดำเนินงานด้านพัฒนาชุมชนและสังคม

บริษัทฯ ตระหนักเสมอว่าชุมชนและสังคมที่เข้มแข็งมีการพัฒนาที่ยั่งยืน มีความสำคัญยิ่งในฐานะเป็นปัจจัยเอื้อต่อการดำเนินธุรกิจ ดังนั้น บริษัทฯ จึงได้เข้าไปมีส่วนร่วมสนับสนุนกิจกรรมสาธารณประโยชน์แก่ชุมชนและสังคมพร้อมกับส่งเสริมให้พนักงานมีส่วนร่วมทำงานอาสาสมัครและกิจกรรมสาธารณประโยชน์ร่วมกับชุมชน ตลอดจนพัฒนาสภาพแวดล้อมของชุมชนและสังคมเพื่อให้เกิดความเป็นอยู่ที่ดีขึ้นและอยู่ร่วมกันอย่างเกื้อกูล โดยเข้าไปมีส่วนร่วมส่งเสริมทางด้านกิจกรรมต่าง ๆ

#### (7) การดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม

บริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญในเรื่องความรับผิดชอบต่อสังคมทุกด้าน โดยเฉพาะผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมที่เกิดขึ้นกับสิ่งแวดล้อมจากการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ ตลอดจนปลูกจิตสำนึกที่ดีให้กับพนักงาน รวมทั้งสร้างวัฒนธรรมองค์กร ด้วยการสร้างจิตสำนึกของพนักงานให้รักและห่วงใยทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมของชุมชนและประเทศชาติ ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้ปฏิบัติและดำเนินการเพื่อลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมดังต่อไปนี้

- มีนโยบายให้พนักงานใช้ทรัพยากรธรรมชาติอย่างมีประสิทธิภาพมากที่สุด และพยายามหาสิ่งทดแทนทรัพยากรธรรมชาติที่นำมาใช้โดยคำนึงถึงสภาวะแวดล้อมทั้งในปัจจุบันและอนาคต
- ส่งเสริมพนักงานของบริษัทฯ ให้หาวิธีนำของที่ใช้แล้วจากสถานประกอบการมาปรับปรุงใช้อีกครั้ง

#### การจัดทำรายงาน

บริษัทฯ มีนโยบายให้สรุปผลงานด้านความรับผิดชอบต่อสังคมและรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำทุกปี เพื่อจัดให้มีกรอบแนวทางการทำงาน งบประมาณ และความเหมาะสมกับการดำเนินงานของบริษัทฯ โดยจะเปิดเผยใน



แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีและรายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report) ผ่านช่องทางต่าง ๆ ได้แก่ เว็บไซต์ของสำนักงานก.ล.ต., เว็บไซต์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และเว็บไซต์ของบริษัทฯ [www.floyd.co.th](http://www.floyd.co.th)

## นโยบายการควบคุมเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน

บริษัทฯ ได้ตระหนักถึงความสำคัญของการนำข้อมูลภายในของบริษัทฯ ไปใช้ เพื่อประโยชน์ส่วนตน จึงได้กำหนดนโยบายการควบคุมเรื่องการใช้ข้อมูลภายในเพื่อให้มีการเก็บรักษาข้อมูลภายในให้เป็นความลับระหว่างผู้ที่เกี่ยวข้องเท่านั้น รวมทั้งกำหนดบทลงโทษอย่างร้ายแรงสำหรับผู้นำข้อมูลภายในของบริษัทฯ ไปใช้รายละเอียด ดังนี้

ระเบียบข้อบังคับในการใช้ข้อมูลภายในของบริษัทฯ

1. กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัทฯ จะต้องรักษาความลับ และ/หรือ ข้อมูลภายในของบริษัทฯ
2. กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัทฯ จะต้องไม่นำความลับ และ/หรือ ข้อมูลภายในของบริษัทฯ ไปเปิดเผยหรือแสวงหาผลประโยชน์แก่ตนเองหรือเพื่อประโยชน์แก่บุคคลอื่นใดไม่ว่า โดยทางตรงหรือทางอ้อมและไม่ว่า จะได้รับผลตอบแทน หรือไม่ก็ตาม
3. กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัทฯ จะต้องไม่นำข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญในการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ ไปใช้ประโยชน์และ/หรือเข้าทำนิติกรรมอื่นใดโดยใช้ความลับและ/หรือข้อมูลภายในของบริษัทฯ อันอาจก่อให้เกิดความเสียหายต่อบริษัทฯ ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม ก่อนข้อมูลจะเปิดเผยสู่สาธารณชน ทั้งนี้ ข้อกำหนดนี้ให้รวมความถึงคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของกรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัทฯ ด้วย ผู้ใดที่ฝ่าฝืนระเบียบข้อบังคับดังกล่าวจะถือว่าได้กระทำความผิดอย่างร้ายแรง
4. ห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหาร และผู้เกี่ยวข้องตามตามมาตรา 59 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 และที่แก้ไขเพิ่มเติม ทำการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ เป็นระยะเวลา 1 เดือนก่อนงบการเงินหรือข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญในการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ จะเปิดเผยสู่สาธารณชน และละเว้นการซื้อขายหลักทรัพย์ต่อไปอย่างน้อย 24 ชม. ภายหลังจากที่ข้อมูลงบการเงินหรือข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญดังกล่าวได้เผยแพร่

## การรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ตามมาตรา 59

กรรมการ ผู้บริหาร และผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ตามมาตรา 59 และบทลงโทษตามมาตรา 275 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 และที่แก้ไขเพิ่มเติม มีหน้าที่ต้องเปิดเผยรายงานการถือหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าของตนและของคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ เพื่อให้ผู้ลงทุนสามารถติดตามความเคลื่อนไหวการถือหลักทรัพย์ของบุคคลดังกล่าวซึ่งอยู่ในตำแหน่งหรือฐานะที่อาจล่วงรู้ข้อมูลภายใน (inside information) ของบริษัทฯ และอาจหาประโยชน์จากข้อมูลนั้นก่อนที่ข้อมูลจะเปิดเผยเป็นการทั่วไป

1. กรณีกรรมการและผู้บริหารรายที่ได้รับการแต่งตั้งใหม่และยังไม่มีรายชื่อแสดงในระบบข้อมูลรายชื่อกรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ ที่ออกหลักทรัพย์ที่แจ้งกับ ก.ล.ต. ให้รายงานภายใน 7 วันทำการนับแต่วันที่มีการซื้อขายโอน หรือรับโอน และบริษัทฯ ได้แจ้งรายชื่อกรรมการและผู้บริหารตามวิธีการที่ ก.ล.ต.กำหนดแล้ว ซึ่งนับรวมถึงคู่สมรส หรือผู้ที่อยู่กินด้วยกันฉันสามีภรรยาและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ ตลอดจนบุคคลที่เกี่ยวข้อง ตามมาตรา 59 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 และที่แก้ไขเพิ่มเติม



- กรณีอื่นจากข้อ 1. กรรมการและผู้บริหารรายงานการเปลี่ยนแปลงถือหลักทรัพย์ ซึ่งนับรวมถึงคู่สมรส หรือผู้ที่อยู่กินด้วยกันฉันสามีภรรยาและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ ตลอดจนบุคคลที่เกี่ยวข้อง ตามมาตรา 59 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 และที่แก้ไขเพิ่มเติม ภายใน 3 วันทำการนับจากวันที่ซื้อขายโอน หรือรับโอน ต่อสำนักงาน ก.ล.ต. พร้อมทั้งแจ้งรายงานดังกล่าวให้คณะกรรมการบริหารของบริษัทฯ ผ่านเลขานุการบริษัททราบภายใน 1 วันภายหลังที่มีการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ของบริษัทฯ
- ให้เลขานุการบริษัท รายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ของกรรมการและผู้บริหารตามคำนิยามของพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 และที่แก้ไขเพิ่มเติม ให้คณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัททราบอย่างน้อยไตรมาสละครั้ง

**วิธีการรายงาน :** ยื่นแบบ 59 ด้วยวิธีอิเล็กทรอนิกส์ต่อสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ([www.sec.or.th](http://www.sec.or.th))

(อ้างอิง: ประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ สจ. 38/2561 เรื่อง การจัดทำรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าของกรรมการ ผู้บริหาร ผู้สอบบัญชี ผู้ทำแผน และผู้บริหารแผน)

### นโยบายการติดตามดูแลให้การปฏิบัติ

บริษัทฯ กำหนดให้เป็นหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนที่จะต้องรับทราบทำความเข้าใจและถือปฏิบัติตามนโยบายและข้อปฏิบัติที่กำหนดไว้ในคู่มือนี้อย่างเคร่งครัด

ผู้บริหารทุกระดับในองค์กรจะต้องรับผิดชอบดูแล และถือเป็นเรื่องสำคัญที่จะดำเนินการให้พนักงานภายใต้สายบังคับบัญชาของตนทราบ และปฏิบัติตามคู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ อย่างเคร่งครัด หากกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานผู้ใดกระทำความผิดหลักการกำกับดูแลกิจการตามที่กำหนดไว้จะได้รับโทษทั้งทางวินัย และหากมีการกระทำที่เชื่อได้ว่าทำผิดกฎหมาย กฎระเบียบและข้อบังคับของรัฐ บริษัทฯ จะส่งเรื่องให้เจ้าหน้าที่ของรัฐดำเนินการต่อไป

หากพนักงานพบเห็นการกระทำ ผิดกฎหมาย และ/หรือหลักการกำกับดูแลกิจการตามที่กำหนดไว้ในคู่มือนี้ให้แจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียนหรือข้อกล่าวหาผ่านช่องทางต่าง ๆ ที่บริษัทฯ กำหนด

▪ **ทางไปรษณีย์ หรือ กล่องรับข้อร้องเรียนและข้อเสนอแนะ :**

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ หรือ เลขานุการบริษัท หรือ ผู้จัดการแผนกบุคคล  
บริษัท ฟลอยด์ จำกัด (มหาชน) เลขที่ 31/4 หมู่ 2 ตำบลบางแม่นาง อำเภอบางใหญ่ จังหวัดนนทบุรี 11140

▪ **จดหมายอิเล็กทรอนิกส์ (E-mail) :**

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ ([ayuth.j@floyd.co.th](mailto:ayuth.j@floyd.co.th)) หรือ  
เลขานุการบริษัท ([ir@floyd.co.th](mailto:ir@floyd.co.th)) หรือ ผู้จัดการแผนกบุคคล ([hr@floyd.co.th](mailto:hr@floyd.co.th))

▪ **เว็บไซต์ของบริษัทฯ :** [www.floyd.co.th](http://www.floyd.co.th)

▪ **โทรสาร (Fax) :** หมายเลข 02-191-6262

ทั้งนี้ บริษัทฯ จะดำเนินการตรวจสอบโดยไม่เปิดเผยข้อมูลส่วนตัวของผู้แจ้งเบาะแส หรือ ผู้ร้องเรียน หรือ ผู้ที่ให้ข้อมูล หรือ ผู้ที่ปฏิเสธการทุจริตคอร์รัปชัน เพื่อคุ้มครองผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นกับผู้แจ้งเบาะแสหรือผู้ร้องเรียนดังกล่าวตามนโยบายการแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียนในคู่มือฉบับนี้อย่างเคร่งครัด เว้นแต่กฎหมายกำหนด





## กฎบัตรของคณะกรรมการบริษัท

### คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วย

- |                               |                            |
|-------------------------------|----------------------------|
| 1. หม่อมหลวงอยุทธิ์ ไชยันต์   | ประธานคณะกรรมการ (อิสระ)   |
| 2. นายบุญชู พัวประเสริฐ       | กรรมการ (อิสระ)            |
| 3. นางสาวสุกัญญา ภัทรมาลัย    | กรรมการ (อิสระ)            |
| 4. นายทศพร จิตตวีระ           | กรรมการ (ที่เป็นผู้บริหาร) |
| 5. นายอภิรักษ์ เมื่องเกษม     | กรรมการ (ที่เป็นผู้บริหาร) |
| 6. นายประสิทธิ์ ทิศนสุภาจันท์ | กรรมการ (ที่เป็นผู้บริหาร) |
| 7. นางสาวลักษมี เลิศศุภกุล    | กรรมการ (ที่เป็นผู้บริหาร) |

### องค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท

บริษัทฯ ไม่มีคณะกรรมการสรรหาเป็นการเฉพาะ โดยคณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาคัดเลือกบุคคลที่จะแต่งตั้งเป็นกรรมการหรือผู้บริหารของบริษัทฯ ซึ่งจะต้องเป็นบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนตามมาตรา 68 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 และที่แก้ไขเพิ่มเติม และประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้องตามเกณฑ์ที่กฎหมายกำหนด รวมทั้งพิจารณาจากปัจจัยในด้านอื่น ๆ มาประกอบกัน เพื่อให้กรรมการที่มีคุณสมบัติหลากหลายทั้ง เพศ อายุ ทักษะ ประสบการณ์ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจ ความสามารถ และคุณลักษณะเฉพาะด้านที่เอื้อประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจที่จำเป็นต่อการบรรลุเป้าหมายหลักขององค์กร โดยมีหลักเกณฑ์และขั้นตอนดังต่อไปนี้

1. กรรมการของบริษัทต้องปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ และข้อบังคับของบริษัทฯ ตลอดจนมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้น
2. คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการไม่น้อยกว่า 5 คน และกรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมด ต้องมีถิ่นที่อยู่ในราชอาณาจักร และกรรมการต้องมีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง
3. คณะกรรมการบริษัทต้องมีกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด แต่ต้องไม่น้อยกว่า 3 คน และมีกรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 3 คน โดยมีคุณสมบัติครบถ้วนตามหลักเกณฑ์คุณสมบัติกรรมการอิสระตามที่กำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 28/2551 เรื่อง การขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่
4. คณะกรรมการบริษัทสามารถดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทอื่นได้ แต่การเป็นกรรมการดังกล่าวต้องไม่เป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติหน้าที่กรรมการของบริษัทฯ และต้องเป็นไปตามแนวทางของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) ทั้งนี้ ในการดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนจะต้องไม่เกิน 5 บริษัท
5. กรรมการของบริษัทฯ ไม่สามารถประกอบกิจการอันมีสภาพเดียวกันและเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัทฯ หรือเข้าเป็นหุ้นส่วน หรือกรรมการในนิติบุคคลอื่นที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันกิจการของบริษัทฯ ไม่ว่าจะทำเพื่อประโยชน์ตนหรือประโยชน์ของบุคคลอื่น เว้นแต่จะแจ้งให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบก่อนที่จะมีมติแต่งตั้ง



6. กรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ ต้องรายงานให้บริษัทฯ ทราบถึงการมีส่วนได้เสียของบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องซึ่งเป็นส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการกิจการของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย ทั้งนี้ ตามหลักเกณฑ์เงื่อนไขและวิธีการที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด
7. กำหนดให้ประธานคณะกรรมการบริษัทเป็นกรรมการอิสระ และจะต้องไม่เป็นบุคคลคนเดียวกับกรรมการผู้จัดการ และประธานคณะกรรมการบริหาร
8. ในการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปีทุกครั้ง ให้กรรมการออกจากตำแหน่งหนึ่งในสามของกรรมการทั้งหมด ถ้าจำนวนกรรมการที่แบ่งออกให้ตรงเป็นสามส่วนไม่ได้ ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงที่สุดกับส่วนหนึ่งในสาม กรรมการซึ่งอยู่ในตำแหน่งนานที่สุดนั้นออกจากตำแหน่งก่อน กรรมการซึ่งพ้นจากตำแหน่งอาจได้รับเลือกตั้งใหม่ได้
9. ก่อนการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปีทุกครั้ง บริษัทฯ จะเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นเสนอรายชื่อบุคคลที่จะเข้ามาตำแหน่งแทนกรรมการที่ต้องออกตามวาระ โดยคณะกรรมการบริษัทจะรวบรวมรายชื่อดังกล่าว เพื่อพิจารณาคุณสมบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง และคัดเลือกรายชื่อที่เหมาะสม เพื่อนำเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติต่อไป
10. ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นผู้แต่งตั้งกรรมการ ตามหลักเกณฑ์และวิธีการดังต่อไปนี้
  - 10.1 ผู้ถือหุ้นคนหนึ่ง มีคะแนนเสียงเท่ากับจำนวนหุ้นที่ตนถือ โดยหนึ่งหุ้นเท่ากับหนึ่งเสียง
  - 10.2 ผู้ถือหุ้นแต่ละคนจะใช้คะแนนเสียงที่มีอยู่เลือกตั้งบุคคลคนเดียวหรือหลายคนเป็นกรรมการก็ได้ ในกรณีที่เลือกตั้งบุคคลหลายคนเป็นกรรมการจะแบ่งคะแนนเสียงให้แก่ผู้ใดมากน้อยเพียงใดไม่ได้
  - 10.3 บุคคลซึ่งได้รับคะแนนเสียงสูงสุดตามลำดับลงมาเป็นผู้ได้รับการเลือกตั้งเป็นกรรมการเท่าจำนวนกรรมการที่จะพึงมีหรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ในกรณีที่บุคคลซึ่งได้รับการเลือกตั้งในลำดับถัดลงมามีคะแนนเสียงเท่ากันเกินจำนวนกรรมการที่จะพึงมี หรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ให้ผู้เป็นประธานในที่ประชุมเป็นผู้ออกเสียงชี้ขาด
11. ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ คณะกรรมการบริษัทอาจดำเนินการเลือกบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัดและ พ.ร.บ.หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เข้าเป็นกรรมการแทนในการประชุมคณะกรรมการคราวถัดไป เว้นแต่วาระของกรรมการนั้นจะเหลือน้อยกว่าสองเดือน โดยบุคคลซึ่งเข้าเป็นกรรมการดังกล่าวแทนจะอยู่ในตำแหน่งกรรมการได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการ ซึ่งตนแทน โดยมติดังกล่าวของคณะกรรมการจะต้องประกอบด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ของจำนวนกรรมการที่ยังเหลืออยู่
12. ที่ประชุมผู้ถือหุ้นอาจลงมติให้กรรมการคนใดออกจากตำแหน่งก่อนถึงคราวออกตามวาระได้ด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ของจำนวนผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียง และมีหุ้นนับรวมกันได้ไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนหุ้นที่ถือโดยผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียง

#### **หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท**

1. ปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์และข้อบังคับของบริษัทฯ ตลอดจนมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้น ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต และระมัดระวังรักษาผลประโยชน์ของบริษัทฯ
2. กำหนดนโยบาย เป้าหมาย แผนงาน กลยุทธ์ทางธุรกิจ และงบประมาณประจำปี
3. ควบคุม กำกับ ดูแล ให้ฝ่ายจัดการดำเนินการให้เป็นไปตามนโยบายและงบประมาณที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ



4. มีอำนาจตรวจสอบ และพิจารณาอนุมัตินโยบาย แนวทาง และแผนการดำเนินงานสำหรับโครงการลงทุนขนาดใหญ่ของบริษัทฯ ตามที่ได้รับเสนอจากคณะกรรมการหรือฝ่ายบริหาร
5. มีอำนาจแต่งตั้ง มอบหมาย หรือแนะนำให้อุทธรณ์การหรือคณะทำงานเพื่อพิจารณาหรือปฏิบัติในเรื่องใดเรื่องหนึ่งที่คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควร
6. ดำเนินการให้บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายในที่มีประสิทธิภาพ รวมทั้งการจัดการความเสี่ยงและความน่าเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงิน โดยจัดให้หน่วยงานตรวจสอบภายในเป็นผู้ติดตามและดำเนินการร่วม และประสานงานกับคณะกรรมการตรวจสอบ
7. จัดทำรายงานประจำปีของคณะกรรมการ และรับผิดชอบต่อการจัดทำและเปิดเผยงบการเงินเพื่อแสดงถึงฐานะการเงินและผลการดำเนินงานในรอบปีที่ผ่านมาเพื่อเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น
8. จัดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปีภายใน 4 เดือน นับแต่วันสิ้นสุดของรอบปีบัญชีของบริษัทฯ และกำหนดให้มีการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นเมื่อมีความจำเป็น
9. จัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำทุกปี ในรูปแบบการประเมินทั้งคณะและรายบุคคล เพื่อใช้เป็นกรอบในการทบทวนการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท
10. จัดให้มีนโยบายการกำกับดูแลกิจการและกฎบัตรของคณะกรรมการโดยแบ่งแยกบทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการและฝ่ายจัดการอย่างชัดเจนสอดคล้องกับทิศทางขององค์กร รวมถึงทบทวนกฎบัตรและนโยบายดังกล่าวอย่างน้อยปีละครั้ง
11. พิจารณาและอนุมัตินโยบายบริหารความเสี่ยงที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมาย กลยุทธ์และระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ของบริษัทฯ เพื่อเป็นกรอบในการปฏิบัติงาน และทบทวนนโยบายบริหารความเสี่ยงอย่างน้อยปีละครั้ง
12. มีอำนาจพิจารณาและอนุมัติเรื่องใด ๆ ที่จำเป็น และเกี่ยวข้องกับบริษัทฯ หรือที่เห็นว่าเหมาะสมเพื่อประโยชน์ของบริษัทฯ
13. แต่งตั้งกรรมการคนหนึ่งคนใดหรือหลายคนหรือบุคคลอื่นกระทำการอย่างใดอย่างหนึ่งแทนคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้การมอบอำนาจดังกล่าว ผู้ได้รับมอบอำนาจนั้นต้องไม่มีอำนาจอนุมัติรายการที่บุคคลดังกล่าวหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (“บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง” ให้มีความหมายตามที่กำหนดไว้ในประกาศของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์) มีส่วนได้เสียหรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใดกับบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย เว้นแต่เรื่องต่อไปนี้ จะกระทำได้อีกเมื่อได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นก่อน
  - (ก) เรื่องที่กฎหมายกำหนดให้ต้องได้มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น
  - (ข) การทำรายการที่กรรมการมีส่วนได้เสียและอยู่ในข่ายที่กฎหมาย หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ระบุให้ต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น
  - (ค) นอกจากนั้นในกรณีดังต่อไปนี้จะต้องได้รับความเห็นชอบจากที่ประชุมคณะกรรมการและที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่เข้าประชุม และมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน
    - การขายหรือโอนกิจการของบริษัทฯ ทั้งหมดหรือบางส่วนที่สำคัญให้แก่บุคคลอื่น
    - การรับซื้อหรือรับโอนกิจการของบริษัทมหาชนอื่นหรือบริษัทเอกชนอื่นมาเป็นของบริษัท



- การทำ แก้ว หรือเลิกสัญญา เกี่ยวกับการให้เช่ากิจการของบริษัททั้งหมดหรือบางส่วนที่สำคัญการมอบหมายให้บุคคลอื่นเข้าจัดการธุรกิจของบริษัท หรือการรวมกิจการกับบุคคลอื่นโดยมีวัตถุประสงค์จะแบ่งกำไรขาดทุนกัน
  - การออกหุ้นใหม่เพื่อชำระแก่เจ้าหนี้ของบริษัทฯ ตามโครงการแปลงหนี้เป็นทุน
  - การลดทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ โดยการลดจำนวนหุ้น หรือลดมูลค่าหุ้น
  - การเพิ่มทุน การลดทุน การออกหุ้นกู้ การควบหรือเลิกบริษัท
  - เรื่องอื่นใดตามที่กฎหมายกำหนด
- ทั้งนี้ เรื่องใดที่กรรมการมีส่วนได้เสียหรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย กรรมการซึ่งมีส่วนได้เสียหรือมีความขัดแย้งทางผลประโชยณดังกล่าวไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น

นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทยังมีขอบเขตหน้าที่ในการกำกับดูแลให้บริษัทฯ ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ อาทิ การทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินตามกฎหมายของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือประกาศของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

1. ให้คณะกรรมการบริษัทมีวาระอยู่ในตำแหน่งคราวละ 3 ปี กรรมการผู้ออกจากตำแหน่งตามข้อนี้จะเลือกตั้งให้เข้ารับตำแหน่งอีกก็ได้

นอกจากพ้นจากตำแหน่งตามวาระแล้ว กรรมการพ้นจากตำแหน่งเมื่อ

- (ก.) ตาย
- (ข.) ลาออก
- (ค.) ขาดคุณสมบัติหรือมีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชน
- (ง.) ที่ประชุมมีมติให้ออก
- (จ.) ศาลมีคำสั่งให้ออก

อนึ่ง ให้กรรมการอิสระมีการดำรงตำแหน่งต่อเนื่องกันไม่เกิน 9 ปีนับจากวันที่ได้รับแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระครั้งแรก อย่างไรก็ตาม ในกรณีที่แต่งตั้งกรรมการอิสระดังกล่าวให้ดำรงตำแหน่งต่อไป คณะกรรมการต้องพิจารณาอย่างสมเหตุสมผลถึงความจำเป็นดังกล่าว

- เมื่อกรรมการคนใดลาออกจากตำแหน่งให้ยื่นใบลาออกของตนให้ที่นายทะเบียนทราบด้วยก็ได้
- กรรมการของบริษัท ที่จะไปดำรงตำแหน่งกรรมการของบริษัทอื่น ต้องรับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัท

### การประชุมคณะกรรมการบริษัท

1. คณะกรรมการบริษัท ต้องจัดให้มีการประชุมเพื่อรับทราบผลการดำเนินงานของบริษัทฯ อย่างน้อยทุก 3 เดือน ในการประชุมกรรมการต้องแสดงความเห็น และใช้ดุลยพินิจอย่างเป็นอิสระ กรรมการควรเข้าประชุมทุกครั้ง นอกเหนือจากมีเหตุสุดวิสัย ซึ่งต้องแจ้งต่อเลขานุการคณะกรรมการบริษัทเป็นการล่วงหน้า บริษัทฯ ต้องรายงานจำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการไว้ในรายงานประจำปี ซึ่งในการประชุมคณะกรรมการแต่ละครั้ง เลขานุการคณะกรรมการจะต้องจัดส่งหนังสือเชิญประชุมแก่กรรมการทุกท่าน เพื่อให้คณะกรรมการทุกท่านทราบเป็นการล่วงหน้า ถึงวันเวลาสถานที่และวาระการประชุม โดยจัดส่งเป็นการล่วงหน้าอย่างน้อย 7 วัน และเป็นผู้รวบรวมเอกสารประกอบการประชุมจากกรรมการ และฝ่ายจัดการ



เพื่อจัดส่งให้คณะกรรมการล่วงหน้า และเอกสารดังกล่าวต้องให้ข้อมูลที่เพียงพอต่อการตัดสินใจและใช้ดุลยพินิจอย่างเป็นอิสระของคณะกรรมการ เลขาธิการคณะกรรมการจะต้องเป็นผู้บันทึกประเด็นในการประชุม เพื่อจัดทำเป็นรายงานการประชุม ซึ่งต้องมีเนื้อหาสาระครบถ้วน และเสร็จสมบูรณ์ภายใน 15 วันนับตั้งแต่วันประชุมเสร็จสิ้น เพื่อเสนอให้ประธานคณะกรรมการบริษัทลงนาม และจะต้องจัดให้มีระบบการจัดเก็บที่ดีสะดวกต่อการค้นหาและรักษาความลับได้ดี

2. กรรมการของบริษัทฯ ที่มีส่วนได้เสียในเรื่องใด ไม่มีสิทธิออกเสียงลงมติในเรื่องนั้น

3. การออกเสียงในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ให้ถือเอาความเห็นที่เป็นส่วนเสียงข้างมากเป็นสำคัญ ในกรณีที่คะแนนเสียงเท่ากันให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียงเป็นเสียงชี้ขาด อย่างไรก็ตาม ความเห็นของกรรมการของบริษัทฯ คนอื่น ๆ ที่มีได้ลงมติเห็นด้วยให้ระบุไว้ในรายงานการประชุม

### กฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ

#### คณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วย

- |                              |                                 |
|------------------------------|---------------------------------|
| 1. หม่อมหลวงอุยฤทธิ์ ไชยันต์ | ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ (อิสระ) |
| 2. นายบุญชู พัวประเสริฐ      | กรรมการตรวจสอบ (อิสระ)          |
| 3. นางสาวสุกัญญา ภัทรมาลัย   | กรรมการตรวจสอบ (อิสระ)          |

#### องค์ประกอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

1. คณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วยกรรมการบริษัทที่เป็นอิสระไม่น้อยกว่า 3 คน
2. กรรมการตรวจสอบมีทักษะความชำนาญที่เหมาะสมตามภารกิจที่ได้รับมอบหมาย กรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 คน ต้องมีความรู้ความเข้าใจหรือมีประสบการณ์ด้านการบัญชีหรือการเงิน
3. ให้คณะกรรมการของบริษัทฯ เลือกและแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบคนหนึ่งเป็นประธานคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้อนุมัติแต่งตั้งผู้จัดการหน่วยงานตรวจสอบภายในหรือผู้ที่มีความรู้ความสามารถในด้านการตรวจสอบภายใน เป็น เลขาธิการคณะกรรมการตรวจสอบ

#### คุณสมบัติของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบจะต้องมีความเป็นอิสระจากการควบคุมของผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ และต้องไม่มีส่วนเกี่ยวข้องหรือมีส่วนได้เสียในทางการเงินและการบริหารจัดการ อีกทั้งมีคุณสมบัติครบถ้วนตามหลักเกณฑ์คุณสมบัติกรรมการอิสระตามที่กำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนและกฎหมายที่เกี่ยวข้องโดยจะต้องมีคุณสมบัติดังนี้

1. ถือหุ้นไม่เกินร้อยละหนึ่งของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ทั้งนี้ ให้นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการตรวจสอบรายนั้น ๆ ด้วย
2. ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน ก.ล.ต. ทั้งนี้



- ลักษณะต้องห้ามดังกล่าวไม่รวมถึงกรณีที่กรรมการตรวจสอบเคยเป็นข้าราชการ หรือที่ปรึกษา ของส่วนราชการซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท
3. ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมาย ในลักษณะที่เป็น บิดา มารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร ของกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นกรรมการ ผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย (ถ้ามี)
  4. ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือ ผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้จรรยาบรรณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน ก.ล.ต. ทั้งนี้ ความสัมพันธ์ทางธุรกิจตามที่กล่าวข้างต้น รวมถึงการทำรายการทางการค้าที่กระทำ เป็นปกติเพื่อประกอบกิจการ การเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ หรือการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน ด้วยการรับหรือให้กู้ยืม ค่าประกัน การให้สินทรัพย์เป็นหลักประกันหนี้สิน รวมถึงพฤติกรรมอื่นที่ตนเองเดียวกัน ซึ่งเป็นผลทำให้บริษัทหรือคู่สัญญาที่มีภาระหนี้ที่ต้องชำระต่ออีกฝ่ายหนึ่ง ตั้งแต่ร้อยละ 3 ของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัทฯ หรือตั้งแต่ 20 ล้านบาทขึ้นไป แล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า ทั้งนี้ การคำนวณภาระหนี้ดังกล่าวให้เป็นไปตามวิธีการคำนวณมูลค่าของรายการที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์ในการทำการรายการที่เกี่ยวข้องกัน โดยอนุโลม แต่ในการพิจารณาภาระหนี้ดังกล่าว ให้นับรวมภาระหนี้ที่เกิดขึ้นในระหว่างหนึ่งปีก่อนวันที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบุคคลเดียวกัน
  5. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน ก.ล.ต.
  6. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใด ๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปีจาก บริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน ก.ล.ต.
  7. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท
  8. ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท หรือ บริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละหนึ่งของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อย (ถ้ามี)
  9. ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท



สำหรับหลักเกณฑ์และวิธีการแต่งตั้งกรรมการอิสระเป็นไปตามหลักเกณฑ์และวิธีการแต่งตั้ง กรรมการบริษัท กรรมการอิสระซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับการแต่งตั้งให้กลับมาดำรงตำแหน่งใหม่ได้ กรณีที่ตำแหน่งกรรมการอิสระว่างลงเพราะเหตุอื่นใดนอกจากถึงคราวออกตามวาระให้คณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนเป็นกรรมการตรวจสอบเพื่อให้กรรมการอิสระมีจำนวนครบตามที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด โดยบุคคลที่เป็นกรรมการอิสระแทนจะอยู่ในตำแหน่งได้เพียงวาระที่เหลืออยู่ของกรรมการตรวจสอบซึ่งตนทดแทน และบริษัทต้องแจ้งตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยทันทีที่กรรมการอิสระลาออกหรือถูกให้ออกก่อนครบวาระ

### หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

1. สอบทานกระบวนการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัทฯ เพื่อให้มั่นใจว่ามีความถูกต้องตามที่ควรและมีการเปิดเผยอย่างเพียงพอ ตลอดจนมีความน่าเชื่อถือตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป
2. พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่ผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ เพื่อให้ดำเนินการตรวจสอบบัญชี ระบบควบคุม และงบการเงินของบริษัทฯ โดยคณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจและความรับผิดชอบในการคัดเลือก ประเมินผล เสนอค่าตอบแทน และกำกับดูแลการทำงานของสำนักงานสอบบัญชีเพื่อวัตถุประสงค์ในการจัดทำหรือ ออกรายงานการตรวจสอบบัญชี หรือการดำเนินการตรวจสอบอื่นใด บริการสอบทานหรือการให้ความเชื่อมั่นสำหรับบริษัทฯ ผู้ตรวจสอบบัญชีและสำนักงานสอบบัญชีแต่ละแห่งจะรายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ โดยคณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจในการอนุมัติเงื่อนไขและค่าบริการเบื้องต้นสำหรับบริการด้านการตรวจสอบและบริการอื่นที่เสนอ โดยผู้ตรวจสอบบัญชี  
ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบจะให้คำแนะนำต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อเสนอต่อผู้ถือหุ้นในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปีเพื่ออนุมัติแต่งตั้งผู้ตรวจสอบบัญชีและค่าบริการตรวจสอบบัญชี
3. ประชุมหรือร่วมกับผู้บริหารและผู้ตรวจสอบบัญชีตามความเหมาะสม เกี่ยวกับปัญหาและข้อจำกัดในการตรวจสอบ รวมถึงการดำเนินการของฝ่ายบริหารต่อปัญหาหรือข้อจำกัดนั้น ๆ และนโยบายการบริหารและการประเมินความเสี่ยงของบริษัท รวมถึงความเสี่ยงทางการเงินที่สำคัญและมาตรการของฝ่ายบริหารในการควบคุมและลดความเสี่ยงดังกล่าว นอกจากนี้คณะกรรมการตรวจสอบยังต้องดำเนินการแก้ไขความขัดแย้งใด ๆ ระหว่างผู้บริหารกับผู้สอบบัญชีที่เกี่ยวข้องกับรายงานทางการเงิน รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
4. ส่งเสริมและสร้างความมั่นใจเกี่ยวกับความเป็นอิสระของผู้ตรวจสอบบัญชี คณะกรรมการตรวจสอบต้องหารือกับผู้สอบบัญชีเกี่ยวกับความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและบริษัทฯ รวมถึงความสัมพันธ์ใด ๆ หรือบริการใด ๆ ระหว่างผู้สอบบัญชีกับบริษัทฯ ตลอดจนความสัมพันธ์อื่นใดที่อาจส่งผลกระทบต่อความเที่ยงธรรมของผู้ตรวจสอบบัญชี
5. สอบทานรายงานทางการเงินของบริษัทฯ มาตรฐานการบัญชี และนโยบายบัญชี และการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญเกี่ยวกับมาตรฐานบัญชี หลักการ หรือแนวทางปฏิบัติ รวมถึงการตัดสินใจทางบัญชีที่สำคัญ ที่ส่งผลกระทบต่อรายงานทางการเงินของบริษัทฯ ซึ่งรวมถึงทางเลือกความสมเหตุสมผลและผลของการตัดสินใจดังกล่าว
6. พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ



7. สอบทานและอนุมัติหรือให้สัตยาบันในธุรกรรมใด ๆ ระหว่างบริษัทฯ กับบุคคลที่เกี่ยวข้อง ซึ่งเป็นธุรกรรมที่ถูกกำหนดให้เปิดเผยข้อมูลตามกฎหมายของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
8. จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัทฯ ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบและต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้
  - 8.1 ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัทฯ
  - 8.2 ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบการบริหารความเสี่ยงและระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ
  - 8.3 ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ
  - 8.4 ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
  - 8.5 ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
  - 8.6 ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตร (Charter)
  - 8.7 จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและการเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน
  - 8.8 รายการอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ ภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
9. พิจารณา คัดเลือก แต่งตั้ง โยกย้ายและ/หรือเลิกจ้าง อนุมัติค่าตอบแทน รวมถึงให้ความเห็นชอบกฎบัตรของผู้ตรวจสอบภายใน เพื่อทำหน้าที่สอบทาน ประเมิน และตรวจสอบกระบวนการทำงานของบริษัทฯ โครงสร้าง กระบวนการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม ระบบควบคุมภายในที่เพียงพอ และสอบทานแผนการตรวจสอบภายในเป็นประจำทุกปี เพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินงานของบริษัทฯ ได้มีการปฏิบัติตามขั้นตอนที่กำหนดอย่างถูกต้องตามวิธีการและมาตรฐานที่ยอมรับโดยทั่วไป
10. รายงานสิ่งที่ตรวจพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำดังต่อไปนี้ ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในระยะเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร
  - 10.1 รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
  - 10.2 การทุจริตหรือมีสิ่งผิดปกติหรือมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบควบคุมภายใน
  - 10.3 การฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ
11. ทบทวนนโยบายที่สำคัญของบริษัทฯ เช่น นโยบายการบริหารทางการเงิน การบริหารความเสี่ยงการปฏิบัติตามจรรยาบรรณทางธุรกิจของผู้บริหาร นโยบายหลักการค้ากับดูแลกิจการที่ดี นโยบายการต่อต้านคอร์รัปชัน เป็นต้น ให้ความเหมาะสมสอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาลที่ดีตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง และเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติอย่างน้อยปีละครั้ง
12. ทบทวนกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ ให้สอดคล้องกับกฎหมายของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง และนำเสนอต่อ





คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติอย่างน้อยปีละครั้ง

13. จัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ตนเอง (Self-Assessment) ของคณะกรรมการตรวจสอบตามหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการบริษัทกำหนดเป็นประจำทุกปี
14. ปฏิบัติการอื่นตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายภายในขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

#### วาระการดำรงตำแหน่งของคณะกรรมการตรวจสอบ

1. ให้คณะกรรมการตรวจสอบมีวาระอยู่ในตำแหน่งคราวละ 3 ปี และกรรมการตรวจสอบซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับการแต่งตั้งใหม่อีกได้

นอกจากการพ้นตำแหน่งตามวาระดังกล่าวข้างต้น กรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่งเมื่อ

(ก) ตาย

(ข) ลาออก

(ค) ขาดคุณสมบัติการเป็นกรรมการตรวจสอบตามกฎหมายว่าด้วยบัญชี หรือตามหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

(ง) พ้นวาระจากการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท

2. กรรมการตรวจสอบคนใดจะลาออกจากตำแหน่งให้ยื่นใบลาออกต่อประธานคณะกรรมการบริษัทโดยควรแจ้งเป็นหนังสือล่วงหน้าอย่างน้อย 1 เดือน พร้อมเหตุผล และให้คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้อนุมัติ โดยบริษัทฯ จะแจ้งเรื่องการลาออกพร้อมสำเนาหนังสือลาออกให้ตลาดหลักทรัพย์ฯ ทราบ ในกรณีที่กรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่งทั้งคณะ ให้คณะกรรมการตรวจสอบที่พ้นจากตำแหน่งต้องรักษาการในตำแหน่งเพื่อดำเนินการต่อไปก่อนจนกว่าคณะกรรมการตรวจสอบชุดใหม่จะเข้ารับหน้าที่

3. ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการตรวจสอบว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนขึ้นเป็นกรรมการตรวจสอบแทนภายใน 90 วัน เพื่อให้กรรมการตรวจสอบมีจำนวนครบตามที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด โดยบุคคลที่เข้าเป็นกรรมการตรวจสอบแทนอยู่ในตำแหน่งได้เพียงวาระที่ยังคงเหลืออยู่ของกรรมการตรวจสอบซึ่งตนแทน

#### การประชุมและการจัดทำรายงานการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ

1. ให้มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณางบการเงิน รายงานผลการตรวจสอบภายในและเรื่องอื่น ๆ อย่างน้อยปีละ 4 ครั้ง โดยกำหนดให้เรียกประชุมก่อนมีการประชุมคณะกรรมการบริษัทไม่น้อยกว่า 3 วัน หรือให้ประธานคณะกรรมการตรวจสอบเรียกประชุมเป็นกรณีพิเศษ เพื่อพิจารณาเรื่องจำเป็นเร่งด่วนอื่น ๆ ได้ตามแต่จะเห็นสมควร
2. กรรมการตรวจสอบที่มีส่วนได้เสียในเรื่องใด ไม่มีสิทธิออกเสียงลงมติในเรื่องนั้น
3. การออกเสียงในที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบให้ถือเอาความเห็นที่เป็นส่วนเสียงข้างมากเป็นสำคัญในกรณีที่คะแนนเสียงเท่ากันให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียงเป็นเสียงชี้ขาด อย่างไรก็ตาม ความเห็นของกรรมการตรวจสอบคนอื่น ๆ ที่มีได้ลงมติเห็นด้วยให้นำเสนอเป็นความเห็นแย้งต่อคณะกรรมการบริษัท
4. ให้ประธานคณะกรรมการตรวจสอบและ/หรือกรรมการตรวจสอบที่ได้รับมอบหมายและ/หรือเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ เป็นผู้เสนอรายงานการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทในคราวถัดไปเพื่อทราบทุกครั้ง



5. ให้เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบหรือผู้ที่ได้รับมอบหมายเป็นผู้บันทึกรายงานการประชุม และนำเสนอรายงานการประชุมต่อคณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาในการประชุมคราวถัดไป

#### การรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

1. รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบมีความสำคัญต่อผู้ถือหุ้น คณะกรรมการบริษัทและผู้ลงทุนทั่วไป เนื่องจากรายงานดังกล่าวเป็นการแสดงความเห็นอย่างเป็นอิสระ และตรงไปตรงมาของคณะกรรมการตรวจสอบ และทำให้คณะกรรมการบริษัทมั่นใจได้ว่า ฝ่ายจัดการได้มีการบริหารงานอย่างระมัดระวังและคำนึงถึงผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน ดังนั้น จึงมีข้อกำหนดให้คณะกรรมการตรวจสอบต้องทำรายงานการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ และเปิดเผยในรายงานประจำปีของบริษัทฯ ทุกปี
2. หากคณะกรรมการตรวจสอบได้รายงานต่อคณะกรรมการบริษัทถึงสิ่งที่มีผลกระทบอย่างมีสาระสำคัญต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน และได้มีการหารือร่วมกันกับคณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารแล้วว่าต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไขเมื่อครบกำหนดเวลาที่กำหนดไว้ร่วมกัน หากคณะกรรมการตรวจสอบพบว่าการเพิกเฉยต่อการดำเนินการแก้ไขดังกล่าวโดยไม่มีเหตุผลอันสมควร กรรมการตรวจสอบรายใดรายหนึ่งอาจรายงานสิ่งที่พบดังกล่าวโดยตรงต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) ได้

#### การรายงานของบริษัทจดทะเบียนต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

1. รายงานเมื่อมีการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบหรือเปลี่ยนแปลงสมาชิกคณะกรรมการตรวจสอบ
  - รายงานมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทหรือมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ถึงการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพร้อมนำส่งแบบแจ้งรายชื่อและขอบเขตการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ (แบบ F24-1) ต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เพื่อเผยแพร่ต่อผู้ลงทุนผ่านระบบ SET Link ภายใน 3 วันทำการนับแต่วันที่คณะกรรมการบริษัท มีมติแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบ
  - นำส่งหนังสือรับรองและประวัติของกรรมการตรวจสอบ (แบบ F24-2) เพื่อเป็นข้อมูลต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ผ่านระบบ SET Link ภายใน 3 วันทำการนับแต่วันที่คณะกรรมการบริษัท มีมติแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบ
2. รายงานมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทถึงการเปลี่ยนแปลงหน้าที่และขอบเขตการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ (แบบ F24-1) ต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ภายใน 3 วันทำการนับแต่วันที่มติดังกล่าว เกี่ยวกับการเปลี่ยนแปลงดังกล่าว

#### กฎบัตรของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

##### คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วย

- |                          |  |
|--------------------------|--|
| 1. นายบุญชู พัวประเสริฐ  | ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง (อิสระ)   |
| 2. นายทศพร จิตตวีระ      | กรรมการบริหารความเสี่ยง (ที่เป็นผู้บริหาร) |
| 3. นายอภิรักษ์ เมืองเกษม | กรรมการบริหารความเสี่ยง (ที่เป็นผู้บริหาร) |



### องค์ประกอบของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

1. คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง โดยเลือกจากคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อยจำนวน 1 ท่าน และคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงอย่างน้อย 1 ท่านต้องเป็นกรรมการอิสระ
2. เป็นผู้มีความเข้าใจในธุรกิจและมีประสบการณ์ตรงในธุรกิจ เพื่อกำหนดนโยบายด้านการบริหารความเสี่ยงให้ครอบคลุมทั้งองค์กร รวมทั้งกำกับดูแลให้มีระบบหรือกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อลดผลกระทบต่อธุรกิจของบริษัทอย่างเหมาะสม
3. กำหนดให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงต้องแต่งตั้งเลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง โดยอาจเป็นหัวหน้าสายงานสนับสนุนธุรกิจ หรือ บุคคลที่คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเห็นสมควรซึ่งบุคคลดังกล่าวต้องสนับสนุนธุรกิจ หรือ บุคคลที่คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเห็นสมควรซึ่งบุคคลดังกล่าวต้องสนับสนุนและคอยช่วยเหลือการทำหน้าที่ของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงตลอดจนการจัดเตรียมวาระการประชุม และบันทึกรายงานการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

### คุณสมบัติของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

1. ได้รับแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท
2. มีความรู้ ประสบการณ์ และความเชี่ยวชาญในด้านธุรกิจของบริษัทฯ ด้านกฎหมาย และด้านอื่น ๆ
3. มีวุฒิภาวะ ความมั่นคง กล้าแสดงความคิดเห็นที่แตกต่าง และมีความเป็นอิสระ
4. สามารถอุทิศเวลาในการทำหน้าที่

### หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

1. กำหนด และทบทวน นโยบาย กรอบการบริหารความเสี่ยงองค์กร
2. กำกับดูแลและสนับสนุนให้มีการดำเนินงานด้านการบริหารความเสี่ยงองค์กร สอดคล้องกับกลยุทธ์และเป้าหมายทางธุรกิจ รวมถึงสภาพการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป
3. พิจารณารายงานผลการบริหารความเสี่ยงองค์กร และให้ข้อคิดเห็นในความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น เสนอแนะวิธีการป้องกัน และวิธีลดระดับความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ รวมทั้งกำหนดแนวทางการกำหนดมาตรการควบคุม หรือบรรเทา และการพัฒนาระบบการจัดการบริหารความเสี่ยงองค์กรให้มีประสิทธิภาพอย่างต่อเนื่อง
4. รายงานผลการบริหารความเสี่ยงองค์กรให้คณะกรรมการ รับทราบ และในกรณีที่มีปัจจัย หรือเหตุการณ์สำคัญ ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญต้องรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อทราบและพิจารณาโดยเร็วที่สุด
5. จัดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงอย่างน้อยปีละครั้ง เพื่อพิจารณา ท้าหรือและดำเนินการใด ๆ ให้สำเร็จ ลุล่วงตามหน้าที่ความรับผิดชอบ
6. ทบทวนกฎบัตรของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอเป็นประจำทุกปี โดยกฎบัตรที่ได้รับการปรับปรุงแก้ไข อย่างมีนัยสำคัญจะต้องได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท
7. จัดทำประเมินผลการปฏิบัติงานของตนเอง (Self-Assessment) ปีละครั้ง
8. ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย



### วาระการดำรงตำแหน่งของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

ให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมีวาระอยู่ในตำแหน่งคราวละ 3 ปี และกรรมการบริหารความเสี่ยงซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามวาระ อาจได้รับการแต่งตั้งใหม่อีกได้

### การประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง กำหนดจำนวนครั้งของการประชุมได้ตามความเหมาะสม เพื่อให้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายได้อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

### การรายงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ต้องรายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ต่อคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัท โดยอาจรายงานเรื่องที่สำคัญและมติที่ประชุมให้คณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัททราบทุกครั้งที่มีการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และให้รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ในปีที่ผ่านมาในรายงานประจำปีของบริษัทฯ ในการประชุมผู้ถือหุ้นด้วย

## กฎบัตรของคณะกรรมการบริหาร

### คณะกรรมการบริหาร ประกอบด้วย

- |                              |                            |
|------------------------------|----------------------------|
| 1. นายทศพร จิตตวีระ          | กรรมการ (ที่เป็นผู้บริหาร) |
| 2. นายอภิรักษ์ เมืองเกษม     | กรรมการ (ที่เป็นผู้บริหาร) |
| 3. นายประสิทธิ์ ทิศนสุกาญจน์ | กรรมการ (ที่เป็นผู้บริหาร) |
| 4. นางสาวลักขมี เลิศศุภกุล   | กรรมการ (ที่เป็นผู้บริหาร) |

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหาร โดยเลือกจากกรรมการหรือผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯ ที่สามารถบริหารงานในเรื่องที่เกี่ยวกับการดำเนินงานตามปกติธุรกิจและงานบริหารของบริษัทฯ และสามารถกำหนดนโยบาย แผนธุรกิจ งบประมาณ โครงสร้างการบริหารงาน รวมถึงการตรวจสอบและติดตามผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ตามนโยบายที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด โดยให้มีอำนาจหน้าที่ ดังนี้

### หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหาร

- จัดทำและนำเสนอแผนนโยบายทางธุรกิจ เป้าหมาย แผนการดำเนินงาน กลยุทธ์ทางธุรกิจ และงบประมาณประจำปีของบริษัทฯ เพื่อขออนุมัติต่อคณะกรรมการบริษัท
- กำหนดแผนธุรกิจ งบประมาณ และอำนาจบริหารต่าง ๆ ของบริษัทฯ เพื่อขออนุมัติต่อคณะกรรมการบริษัท
- ควบคุมดูแลการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามนโยบายทางธุรกิจ เป้าหมาย แผนการดำเนินงาน กลยุทธ์ทางธุรกิจ และงบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท
- มีอำนาจพิจารณาอนุมัติการใช้จ่ายเงินเพื่อการลงทุนหรือการดำเนินงานต่าง ๆ การกู้ยืมหรือการขอสินเชื่อใด ๆ จากสถาบันการเงิน การให้กู้ยืมเงิน ตลอดจนการเข้าเป็นผู้ค้ำประกัน เพื่อการทำธุรกรรมตามปกติของบริษัทฯ และเป็นไปเพื่อประโยชน์ในการดำเนินงานตามวัตถุประสงค์ของบริษัทฯ ภายในวงเงินที่กำหนด ทั้งนี้ การกระทำดังกล่าวจะต้องอยู่



ภายใต้ประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน หรือกฎหมายอื่นใดในเรื่องที่เกี่ยวข้องด้วย

5. กำหนดโครงสร้างองค์กรและอำนาจการบริหารจัดการ โดยให้ครอบคลุมรายละเอียดการคัดเลือกการว่าจ้าง การโยกย้าย การฝึกอบรม และการเลิกจ้างพนักงานของบริษัทฯ ที่เป็นคณะผู้บริหาร หรือผู้บริหารระดับสูง โดยมอบหมายให้กรรมการผู้จัดการของบริษัทฯ เป็นผู้มีอำนาจแทนบริษัทฯ ที่จะลงนามในสัญญาจ้างแรงงาน
6. กำกับดูแลและอนุมัติเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบริษัทฯ และอาจแต่งตั้งหรือมอบหมายให้บุคคลใดบุคคลหนึ่งหรือหลายคนกระทำการอย่างหนึ่งอย่างใดแทนคณะกรรมการบริหารตามที่เห็นสมควรได้ และคณะกรรมการบริหารสามารถยกเลิก เปลี่ยนแปลง หรือแก้ไขอำนาจนั้น ๆ ได้
7. มีอำนาจแต่งตั้งที่ปรึกษาต่าง ๆ ที่จำเป็นต่อการดำเนินการของบริษัทฯ หรือเพื่อให้เป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
8. ทบทวนกฎบัตรของคณะกรรมการบริหารอย่างสม่ำเสมอเป็นประจำทุกปี โดยกฎบัตรที่ได้รับการปรับปรุงแก้ไขอย่างมีนัยสำคัญจะต้องได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท
9. ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

ทั้งนี้ การมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารนั้น จะไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจหรือมอบอำนาจช่วงที่ทำให้คณะกรรมการบริหาร หรือผู้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการบริหาร สามารถอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง มีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัทหรือบริษัทย่อยของบริษัท (ตามที่นิยามไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์) ซึ่งการอนุมัติรายการในลักษณะดังกล่าวจะต้องเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการ และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) เพื่อพิจารณาอนุมัติรายการดังกล่าว ตามที่ข้อบังคับของบริษัทหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนด ยกเว้นเป็นการอนุมัติรายการที่มีเงื่อนไขปกติธุรกิจที่มีการกำหนดขอบเขตที่ชัดเจน



## เอกสารแนบ 6

รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ  
รายงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง



## รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

เรียน ท่านผู้ถือหุ้นของ บริษัท ฟลอยด์ จำกัด (มหาชน)

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท ฟลอยด์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) ได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วย กรรมการอิสระ จำนวน 3 ราย แบ่งเป็นเพศชาย 2 ราย และเพศหญิง 1 ราย ซึ่งกรรมการทั้ง 3 ราย เป็นผู้ทรงคุณวุฒิที่มีคุณสมบัติ ทักษะ ความรู้ ความชำนาญ หลากหลายเหมาะสมกับธุรกิจ ทั้งในด้านการบัญชี ด้านการเงิน ด้านการตลาด ด้านการบริหารจัดการ ด้านการบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน ด้านกฎหมาย และระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ

### คณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วย

- |                            |  |
|----------------------------|--|
| 1. หม่อมหลวงชอุทัย ไชยันต์ | ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ (กรรมการอิสระ) |
| 2. นายบุญชู พัวประเสริฐ    | กรรมการตรวจสอบ (กรรมการอิสระ)          |
| 3. นางสาวสุกัญญา ภัทรมาลัย | กรรมการตรวจสอบ (กรรมการอิสระ)          |

หมายเหตุ: คณะกรรมการตรวจสอบ ได้พิจารณาแต่งตั้ง นางสาวฐณัฎฐพร ทองสุข ตำแหน่ง ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ สายงานบัญชีและการเงิน (CFO) ให้ทำหน้าที่เป็น เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

กรรมการตรวจสอบทั้ง 3 ราย ไม่ได้เป็นผู้บริหาร พนักงาน หรือที่ปรึกษาใด ๆ ของบริษัทฯ และกรรมการตรวจสอบทุกท่านเป็นผู้มีคุณสมบัติตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

คณะกรรมการตรวจสอบมีขอบเขต หน้าที่ และความรับผิดชอบตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย ซึ่งเป็นไปตามกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ คือ ดูแลรายงานทางการเงินของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามมาตรฐานและหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป สอบทานการดำเนินงานของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ มีการปฏิบัติตามข้อกำหนดและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนดูแลกรณีที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ระหว่างบริษัทฯ กับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันนั้น

ในปี 2563 คณะกรรมการตรวจสอบได้จัดให้มีการประชุมจำนวน 4 ครั้ง โดยพิจารณาและสอบทานเรื่องต่าง ๆ ด้วยความรอบคอบ โปร่งใส เป็นอิสระตามขอบเขตที่รับผิดชอบ และรายงานผลการประชุม ข้อเสนอแนะต่อคณะกรรมการบริษัทสรุปประเด็นที่เป็นสาระสำคัญในการปฏิบัติหน้าที่ ดังนี้

### การสอบทานงบการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาสอบทานงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปี 2563 ของบริษัทฯ โดยได้เชิญฝ่ายจัดการที่เกี่ยวข้อง และผู้สอบบัญชีเข้าร่วมประชุมในวาระการพิจารณางบการเงิน เพื่อชี้แจงและตอบข้อซักถามของคณะกรรมการตรวจสอบถึงความถูกต้อง ความครบถ้วน การปรับปรุงรายการบัญชีที่สำคัญ ซึ่งส่งผลกระทบต่องบการเงิน ความเพียงพอของข้อมูลที่เปิดเผยไว้ในงบการเงินและข้อสังเกตของผู้สอบบัญชีที่ได้พิจารณาและสอบทานแล้วคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า รายงานทางการเงินดังกล่าวมีความถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานทางบัญชีที่ยอมรับ



โดยทั่วไป รวมทั้งมีกระบวนการจัดทำ และเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินอย่างถูกต้องครบถ้วน เชื่อถือได้ เพียงพอและทันเวลา โดยไม่มีการปรับปรุงรายการที่เป็นสาระสำคัญจากผู้สอบบัญชีเมื่อมีการสอบทานหรือตรวจสอบแล้ว

นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้จัดให้มีการประชุมเป็นการเฉพาะกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุม โดยเป็นการหารือถึงข้อมูลที่มีสาระสำคัญ และระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำบัญชีและรายงานทางการเงิน และเรื่องอื่นๆ รวมทั้งปัญหาอุปสรรคในระหว่างการปฏิบัติงาน ซึ่งเห็นว่าผู้สอบบัญชี ไม่พบปัญหาใด ๆ ในการปฏิบัติงานได้รับความร่วมมือที่ดีจากฝ่ายจัดการ มีความเป็นอิสระในการปฏิบัติงาน รวมทั้งมีความรู้ ประสบการณ์ และมีแนวทางการปฏิบัติงานสอบทานที่เพียงพอเหมาะสมต่อการเป็นปฏิบัติหน้าที่ของผู้สอบบัญชี

### การสอบทานการเปิดเผยข้อมูลบริษัทในกรณีที่เกิดรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาและสอบทานการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของบริษัทฯ ตามหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และคำนึงถึงความจำเป็น ความสมเหตุสมผลความโปร่งใส และไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์ รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลรวมถึงข้อกำหนดต่างๆ ตามที่ได้รับข้อมูลจากบริษัทฯ ก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณานุมัติการเข้าทำรายการดังกล่าว

### การคัดเลือก เสนอแต่งตั้งและเสนอค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี ประจำปี 2564

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคัดเลือกผู้สอบบัญชีจากผลการปฏิบัติงาน ความเป็นอิสระ คุณสมบัติ ทักษะ ความรู้ ประสบการณ์ในการตรวจสอบ และความเหมาะสมของค่าตอบแทนแล้ว คณะกรรมการตรวจสอบได้ให้ความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นประจำปี 2564 โดยคณะกรรมการตรวจสอบเห็นควรเสนอแต่งตั้ง บริษัท สยาม ทูธ สอบบัญชี จำกัด ตามรายชื่อดังต่อไปนี้เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ นายบรรจง พิชญประสาธน์ เลขที่ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต 7147 หรือ นายไกรสิทธิ์ ศิลปมงคลกุล เลขที่ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต 9429 หรือ นางสาวเขมนันท์ ใจชื่น เลขที่ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต 8260 เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 ต่อเนื่องจากปีที่ผ่านมา ทั้งนี้ การแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและเสนอค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี ประจำปี 2564 คณะกรรมการบริษัทจะได้นำเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2564 พิจารณานุมัติต่อไป

### การสอบทานระบบการควบคุมภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาสอบทานให้มีระบบการควบคุมภายใน ระบบตรวจสอบภายใน และการบริหารควบคุมเกี่ยวกับการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันที่เหมาะสม ร่วมกับผู้ตรวจสอบภายในอย่างสม่ำเสมอ โดยนำการประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ ซึ่งจัดทำขึ้นตามแนวทางของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์มาใช้ในการพิจารณาร่วมกับแผนการตรวจสอบภายในประจำปี และคณะกรรมการตรวจสอบยังให้ข้อเสนอแนะกับสำนักตรวจสอบภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานเกิดผลงานที่มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

คณะกรรมการตรวจสอบเห็นชอบให้ว่าจ้าง บริษัท สยามวิซ ออดิท แอนด์ แอดไวซอรี จำกัด (Siam Whiz Audit & Advisory) บริษัทที่ให้บริการด้านการตรวจสอบภายในจากภายนอก เป็นผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทฯ ความเป็นอิสระ





โดยให้รายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบตามที่ได้ระบุไว้ในกฎบัตรของผู้ตรวจสอบภายใน ตลอดจนกำกับดูแลการตรวจสอบให้เป็นมาตรฐานสากล รวมถึงให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามแผนงานที่ได้รับอนุมัติ โดยผลการตรวจสอบภายในประจำปี 2563 ไม่พบสิ่งบ่งชี้ของการกระทำทุจริตหรือข้อบกพร่องด้านการควบคุมภายในที่มีนัยสำคัญ

คณะกรรมการตรวจสอบได้ทบทวนกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบและกฎบัตรฝ่ายตรวจสอบภายในอย่างน้อยปีละครั้ง ล่าสุดได้ทบทวนเมื่อวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2563

#### การสอบทานระบบประเมินความเสี่ยง การบริหารความเสี่ยง

การสอบทานระบบประเมินความเสี่ยง การบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ เป็นไปตามแนวทางที่กำหนดโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งได้ครอบคลุมถึงการควบคุมภายในองค์กร การบริหารความเสี่ยง การควบคุมด้านการปฏิบัติงาน ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร รวมถึงระบบการติดตามที่เพียงพอและเหมาะสม

โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานประสิทธิผลของการบริหารความเสี่ยงจากรายงานผลการดำเนินงานของบริษัทฯ และปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรอบครอบ มีความเป็นอิสระและแสดงความเห็นอย่างตรงไปตรงมาโดยไม่มีข้อจำกัดในการได้รับข้อมูลและให้ความสำคัญกับการดูแลกิจการที่ดีตามหลักการของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้เข้าประชุมกับคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อรายงานความคืบหน้าของการบริหารความเสี่ยงว่าเป็นไปตามนโยบายและแผนงานที่กำหนดไว้ คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า บริษัทฯ มีระบบบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพซึ่งสามารถเชื่อมั่นได้ว่าบริษัทฯ มีการบริหารจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ เพียงพอและเหมาะสม

#### การสอบทานหลักการกำกับดูแลกิจการและการปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจ

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้พิจารณาสอบทานคู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดีและการปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ เพื่อให้บริษัทฯ ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับและหลักเกณฑ์ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจ

ในปี 2563 คณะกรรมการตรวจสอบ ได้สอบทานและติดตามการดำเนินงานของบริษัทฯ โดยใช้ความรู้ความสามารถ มีความเป็นอิสระอย่างเพียงพอ ตามหน้าที่และความรับผิดชอบที่ระบุไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ มีความเห็นว่าบริษัทฯ ได้จัดทำงบการเงินแสดงข้อมูลอันเป็นสาระสำคัญและเชื่อได้สอดคล้องตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไปมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ มีระบบควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม รวมถึงมีการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ อย่างครบถ้วน และไม่พบรายการที่บริษัทฯ กระทำการที่ขัดต่อกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง

ในนามของคณะกรรมการตรวจสอบ

บริษัท ฟลอยด์ จำกัด (มหาชน)

(หม่อมหลวงอวยุทธ์ ไชยันต์)

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ



## รายงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น บริษัท ฟลอยด์ จำกัด (มหาชน)

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของบริษัท ฟลอยด์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) ได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วย กรรมการอิสระจำนวน 1 ราย และกรรมการที่เป็นผู้บริหาร จำนวน 2 ราย โดยประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเป็นกรรมการอิสระ

### คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วย

- |                         |   |
|-------------------------|---|
| 1. นายบุญชู พัวประเสริฐ | ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง (กรรมการอิสระ)   |
| 2. นายทศพร จิตตวีระ     | กรรมการบริหารความเสี่ยง (กรรมการที่เป็นผู้บริหาร) |
| 3. นายอภิรัช เมืองเกษม  | กรรมการบริหารความเสี่ยง (กรรมการที่เป็นผู้บริหาร) |

หมายเหตุ: คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้พิจารณาแต่งตั้ง นางสาวณฤดี ไปรดปราน ตำแหน่ง ผู้ช่วยเลขานุการบริษัท ทำหน้าที่เป็น เลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

ขอบเขตการดำเนินงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเป็นไปตามกฎบัตรของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ภายใต้กรอบการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรของบริษัทฯ ซึ่งสอดคล้องกับแนวทางการบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐานสากล COSO ตลอดจนกรอบการบริหารความเสี่ยงทั่วองค์กร

โดยในปี 2563 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงจัดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง 1 ครั้ง เพื่อกำหนด และทบทวนกรอบการบริหารความเสี่ยงทั่วองค์กรให้มีความเหมาะสมสอดคล้องตามแผนกลยุทธ์ของบริษัทฯ และปัจจัย ทั้งภายในและภายนอกต่าง ๆ ที่อาจส่งผลกระทบต่อการทำงานขององค์กร ตลอดจนมีการติดตาม ประเมินผล และให้ ข้อเสนอแนะต่อการดำเนินงานกับทีมงานบริหารความเสี่ยง เพื่อให้มั่นใจว่าระดับจัดการได้บริหารงานโดยพิจารณาให้อยู่ ภายใต้ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ ตลอดจนมีแนวทางควบคุมความเสี่ยงที่เป็นรูปธรรมและสามารถนำไปใช้ได้จริงเพื่อ ลดทอนความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นได้ เพื่อนำเสนอรายงานผลการดำเนินการบริหารความเสี่ยงต่อคณะกรรมการตรวจสอบและ คณะกรรมการบริษัททราบและให้ข้อเสนอแนะ

ในนามของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

บริษัท ฟลอยด์ จำกัด (มหาชน)

(นายบุญชู พัวประเสริฐ)

ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง