

7. การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง

7.1 การควบคุมภายใน

สรุปความเห็นของคณะกรรมการบริษัท

บริษัทได้ให้ความสำคัญกับการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง โดยคณะกรรมการบริษัทได้จัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอเหมาะสมแก่การดำเนินธุรกิจเพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล การใช้ทรัพยากรการดูแลรักษาทรัพย์สิน ระบบบัญชีและรายงานทางการเงินมีความถูกต้อง เชื่อถือได้และมีการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท โดยมีฝ่ายตรวจสอบภายในทำหน้าที่ประเมินและปรับปรุงประสิทธิภาพของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุมและการกำกับดูแล อย่างเป็นระบบและสอบทานระบบการปฏิบัติงานในฝ่ายต่าง ๆ ของบริษัทตามแผนการตรวจสอบประจำปีที่ได้รับอนุมัติ จากคณะกรรมการตรวจสอบ และรายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ

ซึ่งการประเมินครอบคลุมองค์ประกอบการควบคุมภายใน 5 ประการตามมาตรฐาน COSO (Committee of Sponsoring Organization of the Tread way Commission) โดยมีผลการประเมินสรุปสาระสำคัญได้ ดังนี้

1. สภาพแวดล้อมของการควบคุม (Control Environment)

- บริษัทมีการกำหนดนโยบาย เป้าหมาย และทิศทางการดำเนินธุรกิจของบริษัทไว้อย่างชัดเจน ตลอดจนการกำกับดูแลกิจการให้เป็นไปตามเป้าหมายที่วางไว้
- มีข้อพึงปฏิบัติเกี่ยวกับจริยธรรมทางธุรกิจ และจรรยาบรรณของพนักงาน เพื่อให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานในทุกระดับชั้นได้นำไปประพฤติปฏิบัติให้ถูกต้องและเหมาะสม
- การจัดโครงสร้างของบริษัท ได้แบ่งสายการบังคับบัญชา ตลอดจนการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบในงานไว้อย่างชัดเจน

2. การบริหารความเสี่ยง (Risk Management)

● บริษัทมีการประเมินปัจจัยความเสี่ยงในการประกอบธุรกิจ ทั้งที่เป็นปัจจัยภายใน และปัจจัยภายนอก ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อบรรลุเป้าหมายในการดำเนินธุรกิจ ภายใต้งบประมาณที่กำหนด มีการวิเคราะห์สาเหตุที่อาจทำให้เกิดปัจจัยความเสี่ยงต่าง ๆ และมีการกำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยงดังกล่าว นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทมีการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อทำหน้าที่ดูแลให้บริษัทมีการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม และมีประสิทธิภาพ

3. กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)

● บริษัทมีการกำหนดนโยบาย แผนงาน งบประมาณ และขั้นตอนในการปฏิบัติงาน ตลอดจนการควบคุมการปฏิบัติงานในทุกหน้าที่และทุกระดับ โดยมีการแบ่งแยกหน้าที่ เพื่อตรวจสอบซึ่งกันและกัน และมีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ในการอนุมัติแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจน มีการสอบทานผลการดำเนินงาน การตรวจทาน การกระทบยอด การป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สิน

4. ระบบสารสนเทศ และการสื่อสารข้อมูล (Information and Communication)

- บริษัทมีการพัฒนาระบบสารสนเทศอย่างต่อเนื่อง และมีการสื่อสารข้อมูลข่าวสารที่สำคัญต่าง ๆ อย่างถูกต้องเพียงพอไม่ว่าจะเป็นข้อมูลจากแหล่งภายในหรือจากภายนอกในรูปแบบที่เหมาะสมและทันต่อเหตุการณ์ เพื่อประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการและผู้บริหาร

5. การติดตาม และประเมินผล (Monitoring)

- บริษัทมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหารและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง มีการติดตามและเปรียบเทียบผลการดำเนินงานว่าเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดหรือไม่อย่างสม่ำเสมอ รวมถึงบริษัทมีฝ่ายตรวจสอบภายใน ซึ่งมีความเป็นอิสระทำหน้าที่ตรวจสอบและประเมินระบบการควบคุมภายในตามแผนการตรวจสอบประจำปี รายงานโดยตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ

นอกจากนี้การแสดงความเห็นของผู้สอบบัญชีต่อการเงินของบริษัท ในรอบปี 2564 ไม่พบข้อบกพร่องที่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่อระบบการควบคุมภายในของบริษัท

7.2 การบริหารจัดการความเสี่ยง

บริษัท เพาเวอร์ไลน์ เอ็นจิเนียริง จำกัด (มหาชน) มีความตระหนักและเล็งเห็นความสำคัญของการบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการกำกับดูแลกิจการที่ดี ซึ่งเป็นพื้นฐานสำคัญ เพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ กลยุทธ์ พันธกิจและวิสัยทัศน์ ตามที่บริษัทได้กำหนดไว้ ยิ่งกว่านั้นการบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือสำคัญในการบริหารงานของฝ่ายงานต่าง ๆ ของบริษัท เพื่อให้บรรลุเป้าหมายตามที่กำหนดไว้ รวมถึงการป้องกันความเสียหาย และลดความผิดพลาดในการบริหารงาน ช่วยให้เห็นโอกาส ตลอดจนผลกระทบที่จะสร้างความเสียหายให้กับบริษัท และผู้ถือหุ้นในภาพรวมได้

ความเสี่ยง หมายถึง เหตุการณ์ที่มีโอกาสเกิดขึ้นและสร้างผลกระทบต่อเป้าหมายของบริษัท โดยสามารถวัดความเสี่ยงได้จากผลกระทบ และโอกาส

1. วัตถุประสงค์

นโยบาย (การบริหารความเสี่ยงฉบับนี้) มีวัตถุประสงค์ ดังนี้

- (1) เพื่อเป็นการสื่อสารให้ทุกหน่วยงานเข้าใจกรอบ การบริหารความเสี่ยง
- (2) เพื่อเป็นแนวทางปฏิบัติของการบริหารความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และนำไปปฏิบัติทั่วทั้งบริษัท
- (3) เพื่อเป็นกระบวนการที่สร้างความเชื่อมั่นให้กับผู้มีส่วนได้เสียว่าบริษัททราบดีถึงความเสี่ยงและหาวิธีการบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสม
- (4) เพื่อกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบเพื่อควบคุมระดับความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม

2. ขอบเขต

นโยบายฉบับนี้มีผลบังคับใช้กับทุกกระบวนการทำงานตั้งแต่ระดับบริหารจนถึงพนักงานทุกคนในบริษัท

3. นโยบายการบริหารความเสี่ยง

- (1) กำหนดให้กระบวนการบริหารความเสี่ยง เป็นมาตรฐานการปฏิบัติงานภายในบริษัท
- (2) การบริหารความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ เพื่อตอบสนองต่อผู้มีส่วนได้เสีย
- (3) ดำเนินการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งบริษัทแบบบูรณาการโดยการกำหนดให้การบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการจัดทำแผนธุรกิจประจำปี สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ กลยุทธ์และวิสัยทัศน์
- (4) มุ่งเน้นการบริหารความเสี่ยงเชิงป้องกันและแก้ไข ด้วยความรวดเร็ว โปร่งใส
- (5) ผลกระทบและโอกาสที่เกิดขึ้นที่มีผลต่อวัตถุประสงค์และเป้าหมายจะถูกบริหารจัดการอย่างเป็นระบบ เพื่อให้สามารถลดความเสี่ยงลงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้
- (6) ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ ต้องได้รับการอนุมัติโดยคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
- (7) มุ่งเน้นส่งเสริมให้ความรู้ความเข้าใจในกระบวนการ แนวทางปฏิบัติให้บุคลากรตั้งแต่ผู้บริหารและพนักงานทุกคนของบริษัท ได้ตระหนักถึงความสำคัญ และมีส่วนร่วมรับผิดชอบในการบริหารความเสี่ยงของบริษัท เพื่อสร้างวัฒนธรรม เพื่อนำไปสู่การสร้างมูลค่าเพิ่ม (Value Creation)
- (8) เมื่อบุคลากรพบเห็นหรือรับทราบความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นผลกระทบต่อบริษัทจะต้องรายงานความเสี่ยงนั้นให้กับฝ่ายบริหารของบริษัท และคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงรับทราบทันที
เพื่อจะได้ดำเนินการจัดการความเสี่ยงต่อไป
- (9) คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงต้องรายงานผลความเสี่ยงที่มีความเสี่ยงสูง และสูงมากทั้งหมด
ที่อาจจะมีผลต่อแผนธุรกิจและกลยุทธ์ของบริษัท ให้กับคณะกรรมการบริหาร, คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัทรับทราบ

4. หน้าที่ความรับผิดชอบ

- (1) คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ความรับผิดชอบโดยรวมในการกำกับดูแลการบริหารความเสี่ยงภายในบริษัท
- (2) คณะกรรมการตรวจสอบช่วยสนับสนุนคณะกรรมการบริษัทในการปฏิบัติหน้าที่ด้านการบริหารความเสี่ยง โดยสอบทานให้มั่นใจว่าระบบการบริหารความเสี่ยง มีความเหมาะสมและประสิทธิผล
- (3) คณะกรรมการบริหารมีหน้าที่ความรับผิดชอบในการพิจารณาและสอบทานการบริหารความเสี่ยงและระบบควบคุมภายในบริษัท
- (4) ประธานคณะกรรมการบริหารที่มีหน้าที่รับผิดชอบในการดำเนินการตามนโยบายฉบับนี้ และกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง ผ่านคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
- (5) คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง มีหน้าที่ที่ทำให้เชื่อมั่นได้ว่าความเสี่ยงทางธุรกิจสำคัญได้รับการระบุและประเมินอย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งได้มีการกำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยงที่มีประสิทธิผลไว้ โดยรับผิดชอบในเรื่องต่าง ๆ ดังนี้

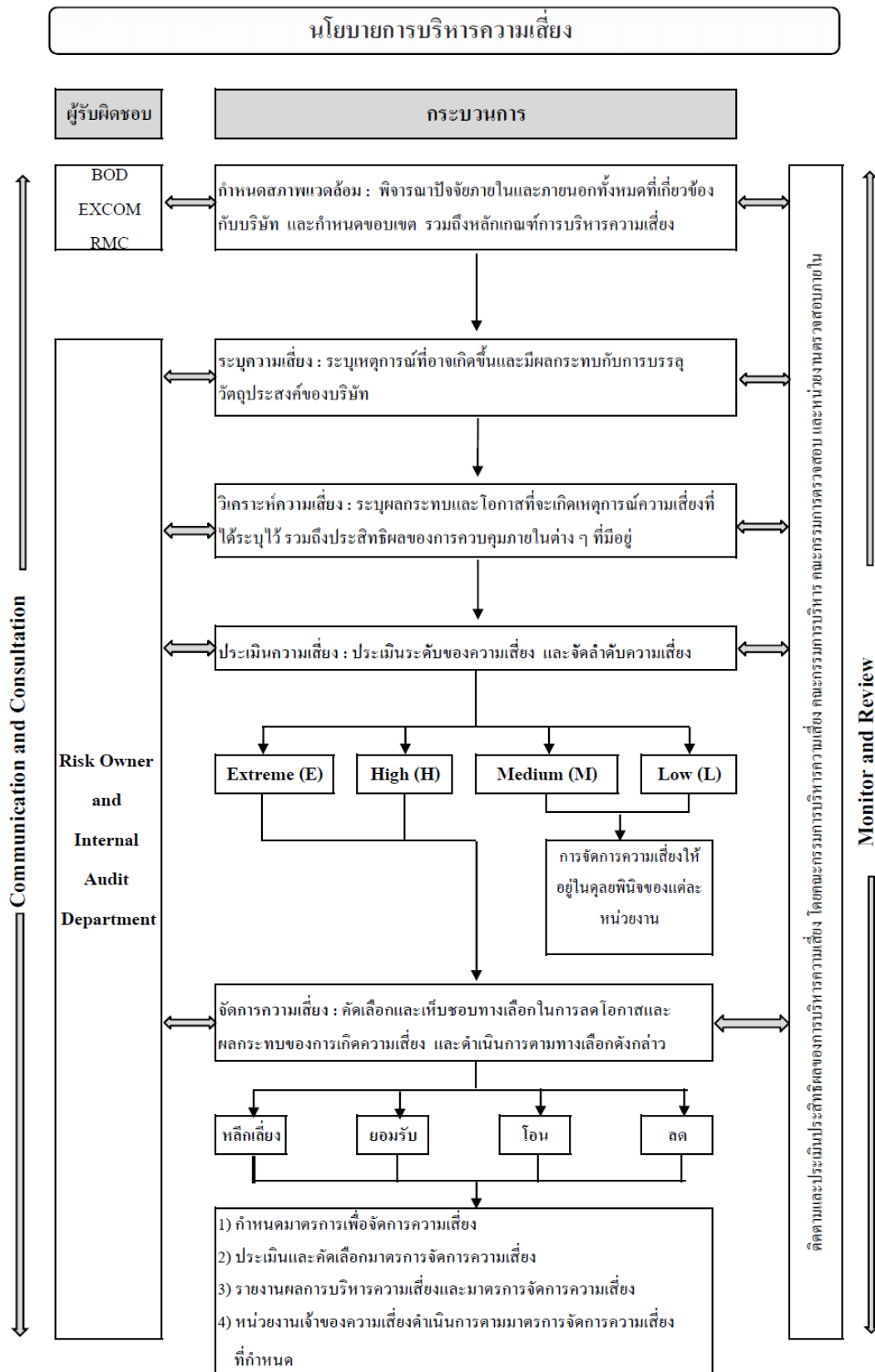
- จัดทำนโยบายการบริหารความเสี่ยง กลยุทธ์และหลักเกณฑ์ในการบริหารความเสี่ยง เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ
 - พิจารณาสอบทานความเสี่ยง และแนวทางการจัดการความเสี่ยงของบริษัท ความเสี่ยงได้ประเมินไว้ รวมทั้งให้ข้อเสนอแนะ เพื่อปรับปรุงแก้ไข
 - กำกับดูแลความมีประสิทธิภาพของกระบวนการบริหารความเสี่ยงของบริษัท โดยการติดตามและสอบทานอย่างต่อเนื่อง
 - รายงานความเสี่ยงที่มีระดับความเสี่ยงสูง และสูงมากให้ ประธานคณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัททราบ
 - สอบทานนโยบายฉบับนี้อย่างสม่ำเสมอ
- (6) ผู้บริหารและพนักงานทุกคนมีหน้าที่ความรับผิดชอบในการระบุ วิเคราะห์ ประเมินและจัดลำดับความเสี่ยงของหน่วยงานที่ตนเองรับผิดชอบ รวมถึงกำหนดมาตรการที่เหมาะสม ในการจัดการความเสี่ยง

5. วิธีการบริหารความเสี่ยง

บริษัทได้นำการบริหารความเสี่ยงที่สอดคล้องกับมาตรฐาน ISO 31000 : 2009 ซึ่งกำหนดวิธีปฏิบัติในแต่ละขั้นตอนของการบริหารความเสี่ยงมาปรับใช้ในการพัฒนากระบวนการบริหารความเสี่ยงของบริษัท และในปี 2562 บริษัทได้รับการรับรองระบบคุณภาพตามมาตรฐาน ISO 9001 : 2015 ซึ่งเป็นการบริหารด้านความเสี่ยงเป็นหลัก

6. การทบทวนนโยบาย

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงต้องทบทวนนโยบายฉบับนี้เป็นประจำทุกปี และเสนอให้คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัท พิจารณาอนุมัติหากมีการเปลี่ยนแปลง



7.2 รายการระหว่างกัน

ณ 30 กันยายน 2567 บริษัทมีรายการระหว่างกันกับบุคคลและกิจการที่อาจมีความขัดแย้ง ซึ่งผู้สอบบัญชีได้ระบุไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินไตรมาส 3 ปี 2567 ตามรายละเอียดดังนี้

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์	ลักษณะรายการที่สำคัญ	จำนวนเงิน (บาท)
1. บริษัท พีแอลอี อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (PLE Inter)	- เมื่อวันที่ 18 กันยายน 2543 บมจ. เพาเวอร์ไลน์ เอ็นจิเนียริง ได้เข้าไปถือหุ้นใน PLE Inter ในสัดส่วน 99.99% และได้กระจายหุ้นให้แก่กรรมการและผู้บริหาร ท่านละ 1 หุ้น คือ นายเสวก ศรีสุชาติ, นายอำนาจ กาญจนภาค, นายสมศักดิ์ คุปตเมธี, นายพิสิฐ วิจารณ์มงคล และนายพิสันต์ จินตนาภักดี	ยอดสำหรับงวด สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2567 - ต้นทุนจากการรับเหมาก่อสร้าง: ค่าบุคลากร - ดอกเบี้ยจ่ายสำหรับเงินกู้ยืมระยะสั้น ในอัตราร้อยละ 3.00 ต่อปี ยอดคงเหลือ ณ 30 กันยายน 2567 - เงินทดรองจ่าย - เจ้าหนี้การค้า - เงินกู้ยืมระยะสั้น - ดอกเบี้ยค้างจ่าย	3,853,629.57 6,959,048.03 518,850.00 - 309,855,423.23 38,943,975.52
2. บริษัท เทคเนอริ จำกัด (TN)	- เมื่อวันที่ 4 มิถุนายน 2548 บมจ. เพาเวอร์ไลน์ เอ็นจิเนียริง ได้เข้าไปถือหุ้น TN ในสัดส่วน 50%	ภาระผูกพัน - ค่าประกันวงเงินกู้กับสถาบันการเงิน (เป็นหนังสือค้ำประกันคงเหลือ 289.14 ล้านบาท)	371,900,000.00
3. บริษัท เอส เอ พิวเจอร์ พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด (SAFP)	- เมื่อวันที่ 30 พฤษภาคม 2550 บมจ. เพาเวอร์ไลน์ เอ็นจิเนียริง ได้เข้าไปถือหุ้นใน บจ. เอส เอ พี เอส 2007 โฮลดิ้ง ในสัดส่วน 99.99% และได้กระจายหุ้นให้แก่กรรมการและผู้บริหารท่านละ 10 หุ้น คือ นายเสวก ศรีสุชาติ, นายอำนาจ กาญจนภาค, นายสมศักดิ์ คุปตเมธี, นายพิสิฐ วิจารณ์มงคล และนายพิสันต์ จินตนาภักดี	ยอดสำหรับงวด สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2567 - รายได้ค่าก่อสร้าง - ต้นทุนจากการรับเหมาก่อสร้าง - ดอกเบี้ยรับ: ดอกเบี้ยรับสำหรับเงินให้กู้ยืมระยะสั้น ในอัตราร้อยละ 7.0 ต่อปี ยอดคงเหลือ ณ 30 กันยายน 2567 - ลูกหนี้การค้า - ลูกหนี้เงินประกันผลงาน - เงินให้กู้ยืมระยะสั้น - ดอกเบี้ยค้างรับ	2,523,336.20 - 5,488,554.16 73,145,067.09 14,639,657.17 105,215,494.00 596,179.06

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์	ลักษณะรายการที่สำคัญ	จำนวนเงิน (บาท)
		- รายได้ที่ยังไม่เรียกเก็บ - เงินทดรองจ่าย - เงินกู้ยืมระยะสั้น - ดอกเบี้ยค้างจ่าย	- - - -
4. กิจการร่วมค้า พีเออาร์	- เมื่อวันที่ 29 ธันวาคม 2552 บมจ. เพาเวอร์ไลน์ เอ็นจิเนียริงได้เข้าไปร่วมทุน บมจ. แอสคอน คอนสตรัคชั่น และ บจ.รমনคร ก่อสร้าง (ประเทศไทย) ในสัดส่วน 100%	<u>ยอดสำหรับงวด สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2567</u> - รายได้จากการรับเหมาก่อสร้าง <u>ยอดคงเหลือ ณ 30 กันยายน 2567</u> - เงินทดรองจ่าย - ลูกหนี้การค้า - ลูกหนี้เงินประกันผลงาน - ลูกหนี้อื่น	- - - - -
5. กิจการร่วมค้า อินเตอร์-ออสซี	- เมื่อวันที่ 1 มีนาคม 2565 บจ. พีแอลอี อินเทอร์เน็ตชั่นแนล ได้เข้าไปร่วมทุน บจ. ออสซี คอนสตรัคชั่นส์ ในสัดส่วน 80%	<u>ยอดสำหรับงวด สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2567</u> - รายได้จากการรับเหมาก่อสร้าง - รายได้อื่น: รายได้ค่าแรงจ้างเหมาช่างไฟฟ้า - ดอกเบี้ยจ่ายสำหรับเงินกู้ระยะสั้น ในอัตราร้อยละ 4.50 ต่อปี <u>ยอดคงเหลือ ณ 30 กันยายน 2567</u> - เงินทดรองจ่าย - ลูกหนี้อื่น - เงินกู้ยืมระยะสั้น - ดอกเบี้ยค้างจ่าย	- 753,305.30 2,057,502.77 - 60,887,143.92 410,147.05 193,000,000.00 -

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์	ลักษณะรายการที่สำคัญ	จำนวนเงิน (บาท)
6. กิจการร่วมค้า พีซีเอส	- เมื่อวันที่ 11 กันยายน 2560 บจ.เพาเวอร์ไลน์ เอ็นจิเนียริง ได้เข้าไปร่วมทุน บจ.โซน่า สเตท คอนสตรัคชั่น เอ็นจิเนียริง (ประเทศไทย) ในสัดส่วน 51%	<p><u>ยอดสำหรับงวด สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2567</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - รายได้จากการรับเหมาก่อสร้าง - รายได้อื่น: รายได้ค่าบริการจัดการ และบริการบุคลากร - ต้นทุนจากการรับเหมาก่อสร้าง: ค่าไฟฟ้า - ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร: ค่าบริหารจัดการและบริการบุคลากร <p><u>ยอดคงเหลือ ณ 30 กันยายน 2567</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - มูลค่างานที่เสร็จแต่ยังไม่เรียกเก็บ - เงินตรงจ่าย - ลูกหนี้การค้า - ลูกหนี้เงินประกันผลงาน - ลูกหนี้อื่น - เงินรับล่วงหน้าค่าก่อสร้าง - ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย: ค่าไฟฟ้า 	<p>-</p> <p>--</p> <p>406,766.40</p> <p>-</p> <p>14,370,079.67</p> <p>-</p> <p>-</p> <p>-</p> <p>-</p> <p>-</p> <p>18,478,077.23</p> <p>657,053.45</p>
7. บริษัท เฟรม เทคนิก จำกัด (เฟรม)	<p>- ณ วันที่ 21 ธันวาคม 2548 นายเสวก ศรีสุชาติ นายอำนวยการกาญจนาภัส, นายพิสิฐ วัฒนมงคล, นายสมศักดิ์ คุปตเมธี และนายพิสันต์ จินตนาภักดี ซึ่งเป็นกรรมการและผู้บริหารของบริษัท ถือหุ้นในเฟรมในสัดส่วนร้อยละ 4.18 ร้อยละ 1.81 ร้อยละ 0.90 ร้อยละ 0.90 และร้อยละ 0.68 ของทุนจดทะเบียน ตามลำดับ</p> <p>- มีการรวมกัน ได้แก่ นายเสวก ศรีสุชาติ นายอำนวยการกาญจนาภัส และนายสมศักดิ์ คุปตเมธี</p>	<p><u>ยอดสำหรับงวด สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2567</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - รายได้อื่น: ค่าเสื่อมงาน - ต้นทุนจากการรับเหมาก่อสร้าง: บริษัทซื้ออุปกรณ์หลักสำหรับระบบป้องกันอัคคีภัยจากเฟรมเพื่อใช้ในการติดตั้งให้แก่ลูกค้าของบริษัท เช่น สายดับเพลิง ถังดับเพลิง เป็นต้น - ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร: ค่าสาธารณูปโภค ได้แก่ ค่าไฟฟ้า <p><u>ยอดคงเหลือ ณ 30 กันยายน 2567</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - ลูกหนี้อื่น - เจ้าหนี้การค้า 	<p>750.00</p> <p>1,500,960.00</p> <p>-</p> <p>160,802.50</p> <p>2,026,141.30</p>

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์	ลักษณะรายการที่สำคัญ	จำนวนเงิน (บาท)
		- เจ้าหนี้เงินประกันผลงาน	-
8. บริษัท ยูโนเด็ค เพาเวอร์ เอ็นจิเนียริง จำกัด (ยูโนเด็ค)	- ณ วันที่ 30 เมษายน 2547 นายเสวก ศรีสุชาติ, นายพิสิฐ ไรจนมงคล, นายแอนดรูส กิจวิทวัส และนายสมศักดิ์ คุปตเมธิ์ ซึ่งเป็นกรรมการและผู้บริหารของบริษัทถือหุ้นในยูโนเด็คในสัดส่วนร้อยละ 7.50 ร้อยละ 5.00 ร้อยละ 2.00 และร้อยละ 2.00 ของทุนจดทะเบียน ตามลำดับ - มีกรรมการร่วมกัน ได้แก่ นายเสวก ศรีสุชาติ และนายพิสิฐ ไรจนมงคล	<p><u>ยอดสำหรับงวด สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2567</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - รายได้อื่น: บริษัทให้ยูโนเด็คเช่าพื้นที่อาคารตามสัญญาเช่าพื้นที่อาคาร ในอัตราค่าเช่าเดือนละ 50,277.50 บาท ในช่วงเวลาดังแต่วันที่ 1 ม.ค. – 30 ก.ย. 2567 - ต้นทุนจากการรับเหมาก่อสร้าง: บริษัทซื้ออุปกรณ์หลักสำหรับระบบสุขาภิบาลจากยูโนเด็ค เช่น ปิมน้ำ เป็นต้น - ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร: ค่าสาธารณูปโภค ได้แก่ ค่าไฟฟ้า <p><u>ยอดคงเหลือ ณ 30 กันยายน 2567</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - ลูกหนี้อื่น - เจ้าหนี้การค้า - ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย: ค่าไฟฟ้า 	1,064,700.00 11,700.00 932,688.76 236,600.00 - 244,373.88
9. บริษัท อีเอสไอ เทคดิง จำกัด	-	<p><u>ยอดสำหรับงวด สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2567</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - ต้นทุนจากการรับเหมาก่อสร้าง: บริษัทซื้ออุปกรณ์หลักสำหรับระบบไฟฟ้าจาก อีเอสไอ เช่น เบรกเกอร์ เป็นต้น - ต้นทุนทางการเงิน: ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย <p><u>ยอดคงเหลือ ณ 30 กันยายน 2567</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหนี้การค้า - ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย: ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย 	46,561,978.02 215,912.86 58,711,780.66

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์	ลักษณะรายการที่สำคัญ	จำนวนเงิน (บาท)
10. บริษัท อี.เอส.อินเตอร์เนชั่นแนล (1991) จำกัด	-	<p><u>ยอดสำหรับงวด สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2567</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - ต้นทุนจากการรับเหมาก่อสร้าง: บริษัทซื้ออุปกรณ์หลักสำหรับระบบไฟฟ้าจาก อี.เอส.อินเตอร์เนชั่นเนล เป็นต้น - ต้นทุนทางการเงิน: ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย - ค่าใช้จ่ายในการขายและบริการ <p><u>ยอดคงเหลือ ณ 30 กันยายน 2567</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหนี้การค้า - ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย 	<p>49,280,149.96</p> <p>99,040.27</p> <p>4,088.00</p> <p>69,969,936.46</p>
11. บริษัท ไซน่า สเตท คอนสตรัคชั่น เอ็นจิเนียริง (ประเทศไทย) จำกัด	- ผู้ร่วมค้า	<p><u>ยอดสำหรับงวด สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2567</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - รายได้อื่น: รายได้ค่าบริการบุคลากร <p><u>ยอดคงเหลือ ณ 30 กันยายน 2567</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - ลูกหนี้อื่น 	<p>-</p> <p>165,186.60</p>
12. บริษัท เฟลมเทคนิค อี แอนด์ ซี จำกัด		<p><u>ยอดสำหรับ สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2567</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - รายได้อื่น - ต้นทุนจากการรับเหมาก่อสร้าง: บริษัทซื้ออุปกรณ์หลักสำหรับระบบประปาจาก เฟลมเทคนิค เป็นต้น - ต้นทุนทางการเงิน: ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย <p><u>ยอดคงเหลือ ณ 30 กันยายน 2567</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหนี้การค้า 	<p>-</p> <p>-</p> <p>-</p> <p>-</p>

รายการระหว่างกันที่เกิดขึ้นใน ข้อ 1 3 และ 4 เป็นรายการที่บริษัททำกับบริษัทย่อยหรือกิจการร่วมค้าที่บริษัทถือหุ้นอยู่ในสัดส่วนมากกว่า 90% ซึ่งส่วนใหญ่บริษัทได้ให้ความช่วยเหลือทั้งด้านบุคลากร เงินกู้ และเทอมการค้า รวมถึง การรับงานด้านก่อสร้าง ซึ่งลักษณะการทำรายการอยู่ในเกณฑ์เดียวกันกับบุคคลภายนอกในกรณีของเทอมการค้า ดอกเบี้ย และราคารับเหมาก่อสร้าง ซึ่งบริษัทยังได้รับประโยชน์สูงสุดเช่นเดียวกับการทำรายการกับบุคคลภายนอกอื่น ๆ

รายการระหว่างกันในข้อ 2 เป็นรายการที่เข้าทำตามเงื่อนไขของการเข้าร่วมลงทุนในบริษัทดังกล่าวกับผู้ถือหุ้นอีกฝ่ายหนึ่ง โดยการทำรายการเป็นไปตามหลักเกณฑ์ทั่วไป และเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท

รายการระหว่างกันในข้อ 6 และ 7 การให้เช่าพื้นที่เป็นอาคารชุดธรรม ส่วนการให้ บริษัท เฟรมเทคนิค จำกัด รับเหมางานด้านป้องกันไฟ ใช้หลักเกณฑ์ปกติเช่นเดียวกับผู้รับเหมาย่อย และ Supplier รายอื่น ๆ ที่ต้องเสนอราคา และคุณภาพ เข้ามาแข่งขันเพื่อให้บริษัทคัดเลือก โดยบริษัทได้ประโยชน์สูงสุดจากการดำเนินการนี้