



## กลุ่มบริษัท ที.เค.เอส. เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน)

ประกาศ เลขที่ TKS 065/2567

### เรื่อง นโยบายทางการเงิน (Financial Policy)

**นโยบายทางการเงิน** คือ การใช้มาตรการ และเครื่องมือต่างๆ ในการดำเนินนโยบายให้สอดคล้องกับสภาพธุรกิจของบริษัท และเศรษฐกิจ เพื่อรักษาเสถียรภาพทางการเงิน พร้อมทั้งสามารถปรับตามความเสี่ยงและผลตอบแทนที่เป็นสาระสำคัญ ในการบรรลุเป้าหมายของบริษัท ที.เค.เอส. เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (กลุ่มบริษัท) ต่อไป

โดยนโยบายทางการเงินของกลุ่มบริษัทฯ มีวัตถุประสงค์เพื่อเป็นกรอบการทำงาน และแนวทางที่กลุ่มบริษัทฯ ใช้ในการบริหารจัดการทรัพยากรทางการเงินได้อย่างมีประสิทธิภาพ ป้องกันปัญหาทางการเงินและเสริมสร้างความแข็งแกร่งให้กับกลุ่มบริษัทฯ ในระยะยาว โดยมีนโยบายด้านการเงินดังต่อไปนี้

#### 1. นโยบายการจัดการเงินสด (Cash Management Policy)

กลุ่มบริษัทฯ มีแนวทางในการจัดการเงินสด ดังนี้

- **ด้านการรักษาสภาพคล่อง:** กลุ่มบริษัทฯ กำหนดขั้นต่ำของเงินสดที่ต้องมีอยู่ในมือเพื่อรองรับค่าใช้จ่ายฉุกเฉิน และการดำเนินงานประจำวัน โดยฝ่ายบริหารอาจพิจารณาจำนวนขั้นต่ำของเงินสดอาจปรับเปลี่ยนหรือลดตามสถานการณ์ และปัจจัยต่างๆ ในแต่ละช่วงเวลา
- **ด้านการลงทุนเงินสดส่วนเกิน:** กลุ่มบริษัทฯ กำหนดแนวทางในการลงทุนเงินสดส่วนเกินในสินทรัพย์ที่ปลอดภัย มีสภาพคล่อง และมีผลตอบแทนจากการลงทุนที่เหมาะสมตามความเสี่ยง โดยฝ่ายบริหารพิจารณาความเหมาะสมในการลงทุนตามสถานการณ์ในแต่ละช่วงเวลา

#### 2. นโยบายการจัดการหนี้สิน (Debt Management Policy)

กลุ่มบริษัทฯ มีแนวทางในการจัดการหนี้สิน ดังนี้

- **การกำหนดสัดส่วนหนี้สินต่อทุน:** กลุ่มบริษัทฯ กำหนดเป้าหมายสัดส่วนหนี้สินต่อทุน (Debt-to-Equity Ratio) เพื่อรักษาสถิตภาพทางการเงิน ฝ่ายบริหารจะพิจารณาการกำหนดสัดส่วนโดยปรับเปลี่ยนหรือลดตามสถานการณ์ และปัจจัยต่างๆ ในแต่ละช่วงเวลา
- **การบริหารต้นทุนทางการเงิน:** กลุ่มบริษัทฯ กำหนดวิธีการในการลดต้นทุนการกู้ยืม เช่น การพิจารณาเงินกู้ยืมระยะสั้น เงินกู้ยืมระยะยาว หุ้นกู้ หรือการรีไฟแนนซ์หนี้ที่มีอัตราดอกเบี้ยสูงด้วยหนี้ที่มีอัตราดอกเบี้ยต่ำกว่า เป็นต้น

#### 3. นโยบายการจ่ายเงินปันผล (Dividend Policy)

บริษัทฯ มีนโยบายจ่ายเงินปันผลไม่น้อยกว่าร้อยละ 40 ของกำไรสุทธิจากการดำเนินงานปกติตามงบการเงินรวมของบริษัทฯ หลังหักภาษีเงินได้นิติบุคคล และหลังหักเงินสำรองต่างๆ ตามที่กฎหมาย และบริษัทฯ กำหนดไว้ในแต่ละปี โดยจำนวนเงิน ปันผลที่จ่ายจะต้องไม่เกินกว่ากำไรสะสมของงบการเงินเฉพาะกิจการ โดยพิจารณาจากผลการดำเนินงานของบริษัทฯ และตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชน จำกัด พ.ศ. 2535 กำหนดว่า คณะกรรมการบริษัทฯ อาจจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลให้แก่ผู้ถือหุ้นได้เป็นครั้งคราว โดยให้รายงานที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบในการประชุมคราวถัดไป

#### 4. นโยบายการจัดการความเสี่ยงทางการเงิน (Financial Risk Management Policy)

กลุ่มบริษัทฯ มีการจัดตั้งคณะกรรมการความเสี่ยงเพื่อประเมินและจัดการความเสี่ยงของกลุ่มบริษัทฯ ซึ่งรวมถึงการประเมินความเสี่ยงทางการเงิน เช่น ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย และความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงในตลาด เป็นต้น



Certified by





อนึ่ง นโยบายทางการเงิน (Financial Policy) ฉบับนี้ ได้รับการทบทวนและอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ที.เค.เอส. เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 5/2567 เมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน 2567 หากมีนโยบายทางการเงิน (Financial Policy) ก่อนวันที่นโยบายฉบับนี้ประกาศใช้ ให้ยกเลิกและให้ใช้นโยบายทางการเงิน (Financial Policy) ฉบับนี้แทน โดยให้มีผล ตั้งแต่วันที่ 14 พฤศจิกายน 2567

ประกาศ ณ วันที่ 14 พฤศจิกายน 2567

(นายอภิศักดิ์ ตันติวรวงศ์)

ประธานกรรมการบริษัท

บริษัท ที.เค.เอส. เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน)



Certified by

