



แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปี 2568
แบบ 56-1 One Report
ในรูปแบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-One Report)

บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน)

สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

สารบัญ

หน้า

ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน

275

1. โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท

1.1 นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ	1
1.2 ลักษณะการประกอบธุรกิจ	5
1.3 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท	19
1.4 จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว	22
1.5 การออกหลักทรัพย์อื่น	23
1.6 นโยบายการจ่ายเงินปันผล	24

2. การบริหารจัดการความเสี่ยง

2.1 นโยบายและแผนการบริหารความเสี่ยง	25
2.2 ปัจจัยความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท	26

3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน

3.1 นโยบายและเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน	32
3.2 การจัดการผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ	35
3.3 การจัดการด้านความยั่งยืนในมิติสิ่งแวดล้อม	44
3.4 การจัดการความยั่งยืนในมิติสังคม	54

4. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ

4.1 วิเคราะห์การดำเนินงานและฐานะทางการเงินการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญ	68
4.2 ปัจจัยหรือเหตุการณ์ที่อาจมีผลต่อฐานะการเงินหรือการดำเนินงานอย่างมีนัยสำคัญ	78
4.3 ข้อมูลจากงบการเงิน และอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ	80

5. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น

5.1 ข้อมูลทั่วไป	92
5.2 ข้อมูลสำคัญอื่น	95
5.3 ข้อพิพาททางกฎหมาย	96
5.4 ตลาดรอง	97
5.5 สถาบันการเงินที่ติดต่oprประจำ (กรณีออกตราสารหนี้)	98

สารบัญ (ต่อ)

	หน้า
ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ	276
6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ	
6.1 ภาพรวมของนโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ	99
6.2 จรรยาบรรณธุรกิจ (ถ้ามี)	125
6.3 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญของนโยบายและระบบการกำกับดูแลกิจการในรอบปีที่ผ่านมา	138
7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการคณะกรรมการชด้อย่อย ผู้บริหาร พนักงานและอื่น ๆ	
7.1 โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ	140
7.2 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการ	141
7.3 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการชด้อย่อย	154
7.4 ข้อมูลเกี่ยวกับผู้บริหาร	161
7.5 ข้อมูลเกี่ยวกับพนักงาน	166
7.6 ข้อมูลสำคัญอื่น ๆ	170
8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ	
8.1 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการในรอบปีที่ผ่านมา	174
8.2 รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบในรอบปีที่ผ่านมา	191
8.3 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการชด้อย่อยอื่น ๆ	193
9. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน	
9.1 การควบคุมภายใน	195
9.2 รายการระหว่างกัน	198
ส่วนที่ 3 งบการเงิน	277
รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน	201
รายงานของผู้สอบบัญชีอนุญาต	204
งบการเงิน	210
หมายเหตุประกอบงบการเงิน	218
เอกสารแนบ	278
เอกสารแนบ	270

ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน

1. โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท

1.1 นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ

1.1.1 วิสัยทัศน์ วัตถุประสงค์ เป้าหมาย หรือกลยุทธ์ในการดำเนินงาน

วิสัยทัศน์

เป็นผู้นำในการผลิต พลังงานทดแทน เคมีภัณฑ์ และน้ำมันบริโภคที่มีคุณภาพ จากน้ำมันปาล์มเพื่อผลักดันอุตสาหกรรมปาล์มน้ำมันไทยสู่ความมั่นคงและยั่งยืน

วัตถุประสงค์

บริษัทมีการทบทวนวิสัยทัศน์ พันธกิจ และเป้าหมายในการดำเนินธุรกิจ เพื่อให้สอดคล้องกับปัจจัยแวดล้อมและแนวโน้มธุรกิจในอนาคต บริษัทมุ่งมั่นที่จะเป็นผู้นำในการผลิตน้ำมันไบโอดีเซล น้ำมันพืช และกลีเซอรินบริสุทธิ์ จากน้ำมันปาล์มดิบ และสร้างมูลค่าเพิ่มแก่ผลผลิตทางการเกษตร ช่วยผลักดันให้เกิดการใช้พลังงานทดแทนอย่างมีประสิทธิภาพ ควบคู่ไปกับการคำนึงถึงคุณภาพและบริการที่ดีที่จะมอบสู่สังคม เพื่อสร้างความไว้วางใจให้กับผู้บริโภค คู่ค้า พนักงาน และผู้ถือหุ้น อันจะนำไปสู่การเจริญเติบโตของเศรษฐกิจและสังคมอย่างยั่งยืน รวมถึงสร้างความสามารถในการทำกำไรได้อย่างสม่ำเสมอ และมีโครงสร้างการบริหารความเสี่ยงที่เกิดจากความผันผวนด้านราคาวัตถุดิบและสินค้าที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ

เป้าหมาย

บริษัทมีเป้าหมายและมุ่งมั่นที่จะเป็นผู้นำในการผลิตน้ำมันไบโอดีเซล น้ำมันพืช และกลีเซอรินบริสุทธิ์ จากน้ำมันปาล์มดิบคุณภาพดีโดยผลิตสินค้าที่มีคุณภาพเป็นไปตามมาตรฐานหรือสูงกว่า โดยเน้นประโยชน์ของผู้บริโภคสินค้าเป็นหลัก และสร้างมูลค่าเพิ่มแก่ผลผลิตทางการเกษตร และถือเป็นส่วนหนึ่งที่จะช่วยผลักดันให้เกิดการใช้พลังงานทดแทนอย่างมีประสิทธิภาพ ควบคู่ไปกับการคำนึงถึงคุณภาพและบริการที่ดีที่จะมอบสู่สังคม

กลยุทธ์ในการดำเนินงาน

- AIE มุ่งมั่นที่จะส่งมอบสินค้าและบริการที่มีคุณภาพ และคิดค้นนวัตกรรมใหม่ๆ เพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้า
- AIE มุ่งมั่นสร้างการเติบโตในการดำเนินธุรกิจร่วมกันอย่างยั่งยืนและโปร่งใสกับผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย
- AIE มุ่งมั่นเสริมสร้างวัฒนธรรมการทำงานที่ซื่อสัตย์รับผิดชอบต่อหน้าที่ภายใต้หลักธรรมาภิบาลที่เป็นเลิศ และพัฒนาศักยภาพและคุณภาพชีวิตของพนักงานเพื่อสร้างสมดุลระหว่างการทำงานและการใช้ชีวิต เพื่อขับเคลื่อนการดำเนินธุรกิจเติบโตอย่างมีอาชีพและยั่งยืน
- AIE มุ่งมั่นดำเนินธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมอย่างยั่งยืน และคำนึงถึงผลกระทบที่ส่งผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่ม

1.1.2 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญ

รายละเอียดการเปลี่ยนแปลงและพัฒนากิจการที่สำคัญ

ปี	การเปลี่ยนแปลงและพัฒนากิจการที่สำคัญ
2568	• บริษัทได้รับการรับรองมาตรฐานแรงงานไทย มรท.๘๐๐๑-๒๕๖๒ ระดับพื้นฐาน จากกรมสวัสดิการและคุ้มครองแรงงาน กระทรวงแรงงาน • บริษัทได้รับอนุญาตให้ใช้ตราสัญลักษณ์ T Mark สำหรับน้ำมันปาล์มโอเลอิน แบรินด์ พาโมลา จำนวน 6 บรรจุภัณฑ์ เป็นระยะเวลา 3 ปี ทั้งนี้ ในช่วง 3 ปีที่ผ่านมา บริษัทไม่มีการเปลี่ยนแปลงอำนาจในการควบคุมบริษัท และไม่มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างผู้ถือหุ้น การจัดการ หรือการประกอบธุรกิจ
2567	• บริษัทขาดทุนจดทะเบียน ซึ่งเป็นส่วนที่เหลือจากการรองรับการใช้สิทธิของ AIE-W2 จำนวน 185,668,157 หุ้น โดยเป็นทุนจดทะเบียนและชำระแล้ว 1,384,014,009 บาท โดยมีมูลค่าหุ้นละ 1 บาท หรือเท่ากับ 1,384,014,009 หุ้น
2566	• บริษัทได้รับการรับรองมาตรฐานอุตสาหกรรมสีเขียว ระดับที่ 3 ปฏิบัติการสีเขียว จากกระทรวงอุตสาหกรรม • บริษัทได้รับการรับรองมาตรฐานระบบการจัดการความปลอดภัยของอาหาร FSSC22000 • บริษัทจดทะเบียนเปลี่ยนแปลงทุนชำระ เมื่อวันที่ 12 พฤษภาคม 2566 เป็นทุนชำระแล้ว 1,384,014,009 บาท โดยมีมูลค่าหุ้นละ 1 บาท หรือเท่ากับ 1,384,014,009 หุ้น จากการใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุน AIE-W2 ครั้งที่ 3 (สุดท้าย) มีมูลค่าเท่ากับ 57,400,593 บาท
2565	• บริษัทจดทะเบียนเปลี่ยนแปลงทุนชำระ เมื่อวันที่ 7 เมษายน 2565 เป็นทุนชำระแล้ว 1,316,234,487 บาท โดยมีมูลค่าหุ้นละ 1 บาท หรือเท่ากับ 1,316,234,487 หุ้น จากการใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุน AIE-W2 (ครั้งที่ 1) มีมูลค่าเท่ากับ 8,161,505 บาท หรือเป็นจำนวน 8,161,505 หุ้น จากหุ้นสามัญเพิ่มทุนทั้งหมดจำนวน 261,609,184 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 3.12 • บริษัทจดทะเบียนเปลี่ยนแปลงทุนชำระ เมื่อวันที่ 7 ตุลาคม 2565 เป็นทุนชำระแล้ว 1,326,613,416 บาท โดยมีมูลค่าหุ้นละ 1 บาท หรือเท่ากับ 1,326,613,416 หุ้น จากการใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุน AIE-W2 (ครั้งที่ 2) มีมูลค่าเท่ากับ 10,378,929 บาท หรือเป็นจำนวน 10,378,929 หุ้น ซึ่งจดทะเบียนเปลี่ยนแปลงทุนชำระทั้งหมดจากหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 261,609,184 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 7.09 • บริษัทได้รับการรับรองมาตรฐานระบบการจัดการอาชีวอนามัยและความปลอดภัย ISO 45001:2018 • บริษัทได้รับการรับรองมาตรฐานระบบการจัดการความปลอดภัยของอาหาร ISO 22000:2018 • บริษัทได้รับการรับรองมาตรฐานระบบการจัดการสิ่งแวดล้อม ISO 14001:2015 • บริษัทได้รับการรับรองมาตรฐานอุตสาหกรรมสีเขียว ระดับที่ 2 ปฏิบัติการสีเขียว จากกระทรวงอุตสาหกรรม

1.1.3 การใช้เงินระดมทุนตามวัตถุประสงค์ที่แจ้งในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์

มีการเสนอขายตราสารทุน หรือตราสารหนี้หรือไม่ : ไม่มี

1.1.4 ข้อมูลที่บริษัทให้คำมั่นไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูล รวมทั้งการปฏิบัติให้เป็นไปตามข้อมูลหรือเงื่อนไขดังกล่าวในปีต่อ ๆ มา

มีการออกตราสารที่มีข้อมูลหรือเงื่อนไขหรือไม่ : ไม่มี

1.1.5 ข้อมูลทั่วไปของบริษัท

ชื่อบริษัท : บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน)

ชื่อย่อหลักทรัพย์ : AIE

สถานที่ตั้งสำนักงานใหญ่ : เลขที่ 55/2 หมู่ที่ 8 ถนนเศรษฐกิจ 1 ตำบลคลองมะเดื่อ อำเภอกะทู้มบ่น

จังหวัด : สมุทรสาคร

รหัสไปรษณีย์ : 74110

ประเภทธุรกิจ : ผู้ผลิตน้ำมันไบโอดีเซล น้ำมันพืช กลีเซอรินบริสุทธิ์ และผลิตภัณฑ์ผลพลอยได้ จากน้ำมันปาล์มดิบ

เลขทะเบียนบริษัท : 0107556000311

โทรศัพท์ : 0-3487-7488

โทรสาร : 0-3487-7491-2

เว็บไซต์บริษัท : www.aienergy.co.th

อีเมล : aienergy@aienergy.co.th

จำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมด (หุ้น)

หุ้นสามัญ : 1,384,014,009

หุ้นบุริมสิทธิ : 0

รูปภาพโลโก้ขององค์กร



1.2 ลักษณะการประกอบธุรกิจ

1.2.1 โครงสร้างรายได้

โครงสร้างรายได้ของสายผลิตภัณฑ์หรือกลุ่มธุรกิจ

	2566	2567	2568
รายได้จากการดำเนินงานรวม (พันบาท)	8,228,073.00	8,246,653.00	7,651,134.00
รายได้จากการขาย (พันบาท)	8,193,337.00	8,219,067.00	7,606,351.00
รายได้จากการรับจ้างผลิต (พันบาท)	27,776.00	19,837.00	35,937.00
อื่น ๆ (พันบาท)	6,960.00	7,749.00	8,846.00
รายได้จากการดำเนินงานรวม (%)	100.00%	100.00%	100.00%
รายได้จากการขาย (%)	99.58%	99.67%	99.41%
รายได้จากการรับจ้างผลิต (%)	0.34%	0.24%	0.47%
อื่น ๆ (%)	0.08%	0.09%	0.12%

โครงสร้างรายได้จากในประเทศและจากต่างประเทศ

	2566	2567	2568
รายได้รวม (พันบาท)	8,228,073.00	8,246,653.00	7,651,134.00
รายได้จากในประเทศ (พันบาท)	8,075,765.00	8,173,483.00	7,587,398.00
รายได้จากต่างประเทศ (พันบาท)	152,308.00	73,170.00	63,736.00
รายได้รวม (%)	100.00%	100.00%	100.00%
รายได้จากในประเทศ (%)	98.15%	99.11%	99.17%
รายได้จากต่างประเทศ (%)	1.85%	0.89%	0.83%

รายได้อื่น ตามที่ระบุในงบการเงิน

	2566	2567	2568
รายได้อื่นรวม (พันบาท)	6,954.84	7,949.00	8,846.00
รายได้อื่นจากการดำเนินงาน (พันบาท)	6,348.74	6,225.00	5,277.00
รายได้อื่นนอกเหนือจากการดำเนินงาน (พันบาท)	606.10	1,724.00	3,569.00

ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) ของการร่วมค้าและบริษัทร่วมตามวิธีส่วนได้เสีย

	2566	2567	2568
ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) (พันบาท)	0.00	0.00	0.00

1.2.2 ข้อมูลเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์

1.2.2.1 ลักษณะผลิตภัณฑ์หรือบริการ และการพัฒนานวัตกรรมธุรกิจ

ธุรกิจน้ำมันปาล์ม

บริษัทฯมีผลิตภัณฑ์และบริการที่ผลิตและจำหน่ายในธุรกิจน้ำมันปาล์มดังนี้

1. น้ำมันไบโอดีเซล (Biodiesel: B100)

น้ำมันไบโอดีเซลเป็นเชื้อเพลิงดีเซลชนิดหนึ่งผลิตจากแหล่งทรัพยากรหมุนเวียน ได้แก่ น้ำมันจากพืช อาทิ ปาล์ม น้ำมัน สบู่ดำ ทานตะวัน มะพร้าว งา และถั่วเหลือง เป็นต้น รวมถึงไขมันจากสัตว์ ซึ่งน้ำมันไบโอดีเซลสามารถนำไปใช้เป็นเชื้อเพลิงทดแทนปิโตรเลียมดีเซล ในสัดส่วนผสมที่แตกต่างกัน โดยไม่เกิดผลกระทบต่อระบบต่างๆ ของเครื่องยนต์ รวมถึงไม่ส่งผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม เนื่องจากน้ำมันไบโอดีเซลสามารถย่อยสลายได้โดยกระบวนการทางชีวภาพ รวมทั้งยังก่อให้เกิดมลพิษทางอากาศน้อยกว่าน้ำมันดีเซลที่มีผลิตจากปิโตรเลียม

น้ำมันไบโอดีเซลที่บริษัทฯผลิตและจำหน่ายมีลักษณะและคุณภาพเป็นไปตามพระราชบัญญัติการค้าน้ำมันเชื้อเพลิง พ.ศ. 2543 และต้องมีคุณสมบัติเป็นไปตามประกาศกรมธุรกิจพลังงาน กระทรวงพลังงาน เรื่องการกำหนดลักษณะและคุณภาพของน้ำมันไบโอดีเซลประเภทเมทิลเอสเตอร์ ของกรดไขมัน พ.ศ. 2562 (เริ่มบังคับใช้วันที่ 1 ธันวาคม 2562) ซึ่งน้ำมันไบโอดีเซลที่ผลิตได้จะถูกนำไปใช้เป็นส่วนผสมในเนื่อน้ำมันดีเซลหมุนเร็ว (High Speed Diesel : HSD) เพื่อเพิ่มการใช้พลังงานทดแทนให้มากขึ้น โดยปัจจุบันผู้ค้าน้ำมันตามมาตรา 7 นำน้ำมันไบโอดีเซลไปเป็นส่วนผสมในเนื่อน้ำมันดีเซล ในสัดส่วนน้ำมันดีเซลร้อยละ 93-95 และน้ำมันไบโอดีเซลในสัดส่วนร้อยละ 5-7 เรียก “น้ำมันดีเซล B5-B7”

บริษัทฯผลิตน้ำมันไบโอดีเซลเพื่อจำหน่ายให้กับลูกค้าตามคำสั่งซื้อ (Made to Order) โดยผู้ซื้อน้ำมันไบโอดีเซลของบริษัทฯทั้งหมดเป็นผู้ซื้อภายในประเทศ โดยกลุ่มลูกค้าน้ำมันไบโอดีเซล ได้แก่กลุ่มผู้ค้าน้ำมันตามมาตรา 7 แห่งพระราชบัญญัติการค้าน้ำมันเชื้อเพลิง พ.ศ. 2543 ทั้งนี้ น้ำมันไบโอดีเซลที่ได้จะถูกเรียกตามชนิดของแอลกอฮอล์ที่นำมาใช้ในการทำปฏิกิริยา และจะมีคุณสมบัติใกล้เคียงกับน้ำมันดีเซลที่ผลิตจากน้ำมันปิโตรเลียมมากที่สุด โดยบริษัทฯผลิตน้ำมันไบโอดีเซลประเภทเมทิลเอสเตอร์ ซึ่งใช้วัตถุดิบเป็นน้ำมันจากพืชที่ได้จากพืชน้ำมัน คือ น้ำมันปาล์มดิบจากผลปาล์มน้ำมันคุณภาพดี

2. น้ำมันปาล์มโอเลอิน (Refined Bleached Deodorized Palm Olein : RBD Palm Olein)

น้ำมันปาล์มโอเลอิน (น้ำมันพืช) เป็นน้ำมันที่ได้จากการกระบวนการกลั่นน้ำมันปาล์มดิบ ซึ่งได้จากการบีบสกัดน้ำมันจากผลปาล์มคุณภาพดี ซึ่งบริษัทฯใช้เป็นวัตถุดิบหลักในการผลิต โดยน้ำมันปาล์มดิบจะถูกกลั่นเพื่อแยกไขมันบริสุทธิ์ออกเพื่อให้ได้น้ำมันปาล์มบริสุทธิ์ หลังจากนั้นจึงนำเข้าสู่กระบวนการบีบอัดแยกส่วนและตกผลึก เพื่อให้ได้น้ำมันปาล์มโอเลอินสำหรับการบริโภค ทั้งนี้ กลุ่มลูกค้าใช้น้ำมันปาล์มโอเลอินของบริษัทฯแบ่งเป็น 1) โรงงานอุตสาหกรรมผลิตอาหารขนาดใหญ่ อาทิ อุตสาหกรรมผลิตอาหารปรุงสุกต่างๆ ซึ่งส่วนมากจะสั่งซื้อเป็นรถแท้งค์ 2) กลุ่มลูกค้าสำเร็จรูป ได้แก่ ร้านอาหารที่เป็นเชน ในรูปภาชนะบรรจุขนาดต่างๆ อาทิ ปิ๊บ และถุง เป็นต้น ภายใต้ตราสินค้า “พาโมลา” ซึ่งเป็นตราสินค้าที่อยู่ในตลาดน้ำมันปาล์มโอเลอิน (หรือ “น้ำมันบริโภค”) มากกว่า 30 ปี

3. กลีเซอรินบริสุทธิ์ (Refined Glycerine)

กลีเซอรินบริสุทธิ์ (Refined Glycerine) ได้จากการนำกลีเซอรินดิบ (Crude Glycerine) ที่ได้จากกระบวนการผลิตไบโอดีเซล มาผ่านกระบวนการกลั่นจนได้เป็นกลีเซอรินบริสุทธิ์ ซึ่งมีลักษณะเป็นของเหลวใส ไม่มีสี ไม่มีกลิ่น มีรสหวาน สามารถละลายได้ดีในแอลกอฮอล์และน้ำ และมีคุณสมบัติทางเคมีที่หลากหลายจึงสามารถนำไปใช้เป็นสารตั้งต้นในอุตสาหกรรมต่อเนื่องอื่นๆได้ ซึ่งมักนิยมใช้ในอุตสาหกรรมผลิตภัณฑ์ของใช้ส่วนตัว อาหาร ยา เครื่องสำอางค์ เป็นต้น โดยบริษัทฯจะจำหน่ายกลีเซอรินบริสุทธิ์ดังกล่าวให้กับผู้ซื้อทั้งในและต่างประเทศ

4. วัตถุดิบและผลพลอยได้

บริษัทฯจำหน่ายวัตถุดิบได้แก่ น้ำมันปาล์มดิบ (Crude Palm Oil – CPO), น้ำมันปาล์มบริสุทธิ์ไม่แยกไข (Refined Bleached Deodorized Palm Oil – RBDPO), และน้ำมันปาล์มบริสุทธิ์จากเนือในเมล็ดไม่แยกไข (Refined Bleached Deodorized Palm Kernel Oil : RBDPKO) โดยบริษัทฯจำหน่ายวัตถุดิบดังกล่าวให้กับผู้ซื้อทั้งในประเทศและต่างประเทศ นอกจากนี้ บริษัทฯยังมีรายได้จากการจำหน่ายผลพลอยได้ที่เกิดจากกระบวนการผลิต ได้แก่ กรดไขมันปาล์ม (PFAD), กรดไขมันเมล็ดในปาล์ม (KPFAD), RBD Palm Stearin และ Crude Glycerine โดยบริษัทฯจะจำหน่ายผลพลอยได้ดังกล่าวให้กับผู้ซื้อทั้งในและต่างประเทศ ในส่วนที่เป็นส่วนเกินจากความต้องการในการนำผลพลอยได้กลับมาใช้เป็นวัตถุดิบในการผลิตน้ำมันไบโอดีเซล และกลีเซอรินบริสุทธิ์ของบริษัทฯซึ่งผลพลอยได้จากการผลิตที่จำหน่ายจะถูกนำไปใช้เป็นวัตถุดิบในอุตสาหกรรมต่อเนื่องต่างๆ เป็นต้น

รูปภาพธุรกิจน้ำมันปาล์ม



ผลพลอยได้

ธุรกิจรับจ้างผลิต

บริษัทให้บริการกลั่นน้ำมันปาล์มดิบ (CPO) และ/หรือ น้ำมันเมล็ดในปาล์มดิบ (CPKO) เพื่อให้ได้ RBDPO และ/หรือ RBDPKO และ/หรือ น้ำมันปาล์มโอเลอิน (Palm Olein) ตามลำดับ โดยผู้ว่าจ้างจะเป็นผู้จัดหาวัตถุดิบ รวมถึงรับภาระในการขนส่งวัตถุดิบดังกล่าวมายังโรงงาน รวมถึงรับสินค้าที่โรงงานเอง ซึ่งบริษัทจะนำวัตถุดิบที่ได้รับเข้าสู่กระบวนการกลั่นด้วยหอกลิ้นที่มีประสิทธิภาพเพื่อให้ได้ผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพตามที่ผู้ว่าจ้างต้องการ ทั้งนี้ ผู้ว่าจ้างจะแบ่งออกเป็น 3 กลุ่มได้แก่ กลุ่มน้ำมันไบโอดีเซล กลุ่มน้ำมันปาล์มโอเลอิน และกลุ่มโอเลโอเคมีคอล ซึ่งการให้บริการรับจ้างผลิต ถือเป็นการสร้างรายได้คงที่ให้กับบริษัทและเป็นการรักษาความสัมพันธ์อันดีกับลูกค้าเพื่อสร้างโอกาสในการดำเนินธุรกิจในอนาคต

นโยบายการวิจัยและพัฒนาในด้านต่าง ๆ และรายละเอียดเกี่ยวกับการพัฒนานวัตกรรมในกระบวนการ สินค้าและ/หรือบริการ หรือโมเดล

ธุรกิจ

นโยบายการวิจัยและพัฒนา (R&D) : มี

ค่าใช้จ่ายการทำวิจัยและพัฒนา (R&D) ในระยะเวลา 3 ปีที่ผ่านมา

	2566	2567	2568
ค่าใช้จ่ายการทำวิจัยและพัฒนา (R&D) ในระยะเวลา 3 ปีที่ผ่านมา (ล้านบาท)	0.00	0.00	0.00

คำอธิบายเพิ่มเติมเกี่ยวกับค่าใช้จ่ายการทำวิจัยและพัฒนาในระยะเวลา 3 ปีที่ผ่านมา

การวิจัยและพัฒนา

บริษัทให้ความสำคัญและสนับสนุนการวิจัยและพัฒนา เพื่อสร้างนวัตกรรมที่ก่อให้เกิดมูลค่าแก่ธุรกิจและเพิ่มความยั่งยืนควบคู่ไปกับการรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม โดยการวิจัยและพัฒนาครอบคลุมตั้งแต่ การพัฒนาการใช้วัตถุดิบและสารเคมีให้มีประสิทธิภาพปลอดภัยและเป็นมิตรกับชุมชนและสิ่งแวดล้อม, การทบทวนและปรับปรุงวิธีการวิเคราะห์ตรวจสอบวัตถุดิบและผลิตภัณฑ์เพื่อความแม่นยำและเชื่อถือได้ ตลอดจนการพัฒนากระบวนการผลิตให้มีประสิทธิภาพ ลดการสูญเสียระหว่างผลิต และเพิ่มผลผลิตต่อหน่วยวัตถุดิบและสารเคมี เพื่อส่งมอบผลิตภัณฑ์และบริการที่มีคุณภาพและปลอดภัยให้กับลูกค้า ผู้มีส่วนได้เสียในทุกมิติ และสังคมอย่างยั่งยืน

โดยในปี 2566-2568 บริษัทฯอยู่ระหว่างศึกษาความเป็นไปได้และทดลอง ปรับปรุงและพัฒนากระบวนการกลั่นน้ำมันปาล์มดิบเพื่อลดค่าปนเปื้อนสูงสุดของสาร 3-MCPD และ Glycidyl fatty acid esters (GE) ในน้ำมันปาล์มเพื่อบริโภค หรือนำไปใช้เป็นส่วนประกอบของอาหารอื่นๆให้อยู่ในเกณฑ์ที่ องค์การความปลอดภัยของอาหารแห่งสหภาพยุโรป (The European Food Safety Authority, EFSA) กำหนดและยอมรับ โดยสารดังกล่าวเกิดจากกระบวนการกลั่นและผ่านกรรมวิธีที่อุณหภูมิสูงกว่า 200 องศาเซลเซียส เพื่อกำจัดเอา สี กลิ่น และกรด ซึ่งเป็นสาเหตุของกลิ่นหืน สารทั้ง 2 ก่อให้เกิดความเสียหายต่อสารพันธุกรรม โดยเฉพาะกลุ่มเสี่ยงสูงสุดคือ กลุ่มเด็กทารก ซึ่งมีโอกาสได้รับสาร 3-MCPD ในปริมาณที่สูง จากการใช้น้ำมันปาล์มในการผลิตนมผงสำหรับเด็กทารก เป็นต้น ทั้งนี้ การปรับปรุงและพัฒนาดังกล่าว บริษัทฯ ได้ดำเนินการปรับปรุงและพัฒนากระบวนการกลั่นควบคู่ไปกับกระบวนการผลิตตามปกติของบริษัท ทั้งนี้ การดำเนินการดังกล่าวไม่ก่อให้เกิดค่าใช้จ่ายในการวิจัยและพัฒนาโดยตรง

1.2.2.2 นโยบายการตลาดของผลิตภัณฑ์หรือบริการที่สำคัญในปีที่ผ่านมา

กลยุทธ์ด้านผลิตภัณฑ์ (Product)

บริษัทให้ความสำคัญกับการควบคุมในทุกขั้นตอนการผลิตเพื่อให้ได้ผลิตภัณฑ์ที่ดีและมีคุณภาพเป็นไปตามมาตรฐานที่หน่วยงานราชการกำหนดทั้งน้ำมันไบโอดีเซล น้ำมันปาล์มโอเลอิน และกลีเซอรินบริสุทธิ์ โดยบริษัทฯ เข้มงวดตั้งแต่การคัดสรรน้ำมันปาล์มดิบซึ่งถือเป็นวัตถุดิบตั้งต้นในการผลิตน้ำมันไบโอดีเซล น้ำมันปาล์มโอเลอิน และกลีเซอรินบริสุทธิ์ โดยกำหนดลักษณะและคุณสมบัติของ น้ำมันปาล์มดิบที่จะสั่งซื้อมาเพื่อเข้าสู่กระบวนการผลิต และกำหนดให้สายงานจัดหาวัตถุดิบจะต้องสั่งซื้อน้ำมันปาล์มดิบจากผู้จำหน่ายที่ได้รับการขึ้นทะเบียนกับบริษัทฯ แล้วเท่านั้น นอกจากนี้ บริษัทฯ จะแจ้งไปยังผู้จำหน่ายให้จัดส่งตัวอย่างน้ำมันปาล์มดิบเข้ามาทดสอบที่โรงงานก่อนการสั่งซื้อ รวมไปถึงการตรวจสอบคุณภาพอีกครั้งก่อนนำเข้าสู่สายการผลิต และตรวจสอบคุณภาพสินค้าสำเร็จรูปภายหลังผลิตแล้วเสร็จก่อนจัดส่งไปยังลูกค้า เพื่อสร้างความมั่นใจให้กับลูกค้าและลดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นจากเปลี่ยนแปลงคุณสมบัติของสินค้าสำเร็จรูปก่อนการจัดส่ง ทั้งนี้ สินค้าของบริษัทฯ ทั้งน้ำมันไบโอดีเซล น้ำมันปาล์มโอเลอิน และกลีเซอรินบริสุทธิ์ ที่ผลิตได้มีคุณสมบัติเป็นไปตามข้อกำหนดหรือประกาศของหน่วยงานราชการทุกประการโดยบริษัทฯ ได้รับใบรับรองคุณภาพจากหน่วยงานราชการและเอกชนต่างๆ อาทิ ISO 9001:2015, ISO22000:2018, ISO45001:2018, ISO14001:2015, FSSC22000, Green Industry ระดับ 3, HALAL, HACCP, GHPs, Kosher, T Mark, และ RSPO ซึ่งแสดงให้เห็นถึงการให้ความสำคัญกับการพัฒนาในส่วนงานต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการผลิตและจำหน่ายสินค้าของบริษัทฯ นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมุ่งมั่นที่จะเพิ่มประสิทธิภาพในการผลิตเพื่อลดส่วนสูญเสียและเพิ่มปริมาณสินค้าที่จำหน่ายได้ต่อหน่วยวัตถุดิบ รวมไปถึงลดต้นทุนการผลิตควบคู่ไปกับการสร้างความสัมพันธ์อันดีกับคู่ค้า (Supplier) และลูกค้าของบริษัทฯ อย่างต่อเนื่อง

กลยุทธ์ด้านการกำหนดราคาขาย (Price)

น้ำมันไบโอดีเซล: บริษัทฯ จำหน่ายน้ำมันไบโอดีเซลผ่านการเข้าร่วมประมูลราคากับผู้ค้าน้ำมันตามมาตรา 7 ซึ่งโดยทั่วไปบริษัทฯ จะพิจารณากำหนดราคาขายโดยการอ้างอิงจากราคาประกาศของคณะกรรมการบริหารนโยบายพลังงาน ซึ่งจะประกาศราคาไบโอดีเซลประเภทเมทิลเอสเทอร์ของกรดไขมัน โดยหน่วยงานดังกล่าวจะประกาศราคาเป็นรายสัปดาห์ ซึ่งราคาดังกล่าวเป็นไปตามอุปสงค์และอุปทานของตลาดโดยรวมในขณะนั้น โดยบริษัทฯ จะคิดส่วนลดจากราคาประกาศให้แก่ลูกค้าตามโครงสร้างต้นทุนวัตถุดิบและค่าบริหารจัดการของบริษัทฯ ในช่วงเวลานั้น ซึ่งการพิจารณาให้ส่วนลดจะพิจารณาจากปริมาณการสั่งซื้อและระยะเวลาในการขายตามสัญญา ซึ่งโดยส่วนใหญ่ระยะเวลาสัญญาจะแตกต่างกันไปตามนโยบายของผู้ซื้อ กล่าวคือ ผู้ซื้อบางรายระบุระยะเวลาสัญญานานตั้งแต่ 3 เดือนถึง 12 เดือน ขึ้นอยู่กับแผนความต้องการใช้ของผู้ซื้อ ซึ่งผู้ซื้อแต่ละรายจะแจ้งเงื่อนไขการจัดส่งที่ชัดเจน อาทิ มารับที่โรงงานเอง หรือแจ้งให้บริษัทจัดส่งให้ ทั้งนี้ กรณีให้บริษัทฯ เป็นผู้จัดส่งให้ ราคาสินค้าที่จำหน่ายก็จะมีราคาสูงขึ้นจากค่าใช้จ่ายในการขนส่งที่เพิ่มขึ้น

น้ำมันปาล์มโอเลอิน: สำหรับการกำหนดราคาของสินค้าประเภทนี้ บริษัทฯ จะดำเนินนโยบาย Made to order และกำหนดราคาโดยวิธีส่วนเพิ่มจากต้นทุน (Cost Plus Margin) ซึ่งต้นทุนในการผลิตจะผันแปรไปตามต้นทุนวัตถุดิบหลัก ได้แก่ ราคาน้ำมันปาล์มดิบในแต่ละช่วง โดยผู้บริหารจะพิจารณากำหนดราคาร่วมกับการพิจารณาราคาขายน้ำมันปาล์มโอเลอินของผู้ผลิตรายอื่นในตลาด เพื่อให้การกำหนดราคาเป็นไปอย่างเหมาะสมและสามารถแข่งขันได้ ทั้งนี้การพิจารณาให้เครดิตแก่ลูกค้าบริษัทจะพิจารณาจากขนาดธุรกิจ ปริมาณการสั่งซื้อ ประวัติการค้าเงินธุรกิจ และความสามารถในการการจ่ายชำระหนี้ของลูกค้าเป็นหลัก โดยบริษัทฯ กำหนดอำนาจในการพิจารณาอนุมัติวงเงินเครดิตไว้อย่างชัดเจน

กลีเซอรินบริสุทธิ์: สำหรับการกำหนดราคาของสินค้าประเภทนี้ บริษัทฯ จะดำเนินนโยบาย Made to order และกำหนดราคาโดยวิธีส่วนเพิ่มจากต้นทุน (Cost Plus Margin) ซึ่งต้นทุนในการผลิตจะผันแปรไปตามต้นทุนวัตถุดิบหลัก ได้แก่ ราคากลีเซอรินดิบและสารเคมีในแต่ละช่วง โดยผู้บริหารจะพิจารณากำหนดราคาร่วมกับการพิจารณาราคากลีเซอรินบริสุทธิ์ในตลาดโลก (ICIS) เพื่อให้การกำหนดราคาเป็นไปอย่างเหมาะสมและสามารถแข่งขันได้ ทั้งนี้การพิจารณาให้เครดิตแก่ลูกค้าบริษัทจะพิจารณาจากขนาดธุรกิจ ปริมาณการสั่งซื้อ ประวัติการค้าเงินธุรกิจ และความสามารถในการการจ่ายชำระหนี้ของลูกค้าเป็นหลัก โดยบริษัทฯ กำหนดอำนาจในการพิจารณาอนุมัติวงเงินเครดิตไว้อย่างชัดเจน

กลยุทธ์ด้านช่องทางการจัดจำหน่าย (Place)

น้ำมันไบโอดีเซล: สำหรับช่องทางการจัดจำหน่ายน้ำมันไบโอดีเซลของบริษัทฯ นั้น จะเป็นในรูปแบบของการเข้าร่วมประมูลสัญญาการจัดส่งน้ำมันไบโอดีเซลกับลูกค้า โดยลูกค้าแต่ละรายจะแจ้งมายังบริษัทฯ เพื่อเข้าร่วมประมูลสัญญาดังกล่าวซึ่งลูกค้าแต่ละรายจะมีช่วงเวลาในการเรียกประมูลแตกต่างกัน กล่าวคือ บางรายเรียกประมูลปีละ 1 ครั้ง ในขณะที่ บางรายเรียกประมูลปีละ 2-4 ครั้ง ซึ่งขึ้นอยู่กับนโยบายการสั่งซื้อของลูกค้าแต่ละราย ทั้งนี้ ส่วนใหญ่ระยะเวลาของสัญญาจะมีตั้งแต่ 3 เดือน 6 เดือน และ 12 เดือน

น้ำมันปาล์มโอเลอิน: บริษัทฯ ใช้นโยบาย Made to order สำหรับลูกค้าเฉพาะรายในกลุ่มอุตสาหกรรม ซึ่งส่วนมากจะสั่งซื้อเป็นรถแท้งก์ และร้านอาหารที่เป็น Food Chain ในรูปภาชนะบรรจุขนาดต่างๆ อาทิ ปี๊บ และถุง Bag-in-Box เป็นต้น ภายใต้ตราสินค้า “ฟาโมลา” ซึ่งเป็นตราสินค้าที่อยู่ในตลาดน้ำมันปาล์มโอเลอิน (หรือ “น้ำมันบริโภค”) มากกว่า 30 ปี ซึ่งเป็นการขายแบบงานสั่งผลิตเฉพาะสัญญา เพื่อให้บริษัทฯ สามารถประมาณการและควบคุมต้นทุนและผลกำไรที่จะเกิดขึ้นได้

กลีเซอรินบริสุทธิ์: บริษัทฯ ใช้นโยบาย Made to order สำหรับลูกค้าทั้งในประเทศร้อยละ 80 และต่างประเทศร้อยละ 20 ตามราคากลีเซอรินบริสุทธิ์ในตลาดโลก (ICIS) โดยเสนอราคา 2 ประเภท คือ ลูกค้ามารับเองหน้าโรงงานของบริษัทฯ หรือส่งถึง และหากเป็นการส่งออกจะขึ้นอยู่กับความต้องการของลูกค้าว่าต้องการให้เสนอราคาแบบใด โดยระยะเวลาของสัญญาส่วนใหญ่จะไม่เกิน 30 วัน

กลยุทธ์ด้านการตลาดและประชาสัมพันธ์ (Promotion)

บริษัทฯ ดำเนินกลยุทธ์ด้านการตลาดและประชาสัมพันธ์โดยให้ความสำคัญกับการรักษาคุณภาพและมาตรฐานของผลิตภัณฑ์ให้เป็นไปตามลักษณะและคุณสมบัติที่กำหนดโดยหน่วยงานราชการและลูกค้าควบคู่ไปกับการสร้างความสัมพันธ์อันดีกับลูกค้า ซึ่งถือเป็นแนวทางในการรักษฐานลูกค้าเดิมให้ยังคงอยู่กับบริษัทฯ นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังให้ความสำคัญกับการรับฟังความคิดเห็นของผู้ใช้ผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ โดยเฉพาะอย่างยิ่งน้ำมันไบโอดีเซล ซึ่งบริษัทฯ ได้สำรวจความพึงพอใจของลูกค้าเกี่ยวกับคุณภาพของน้ำมันไบโอดีเซลอย่างต่อเนื่อง และบริษัทฯ ยังเปิดโอกาสให้ลูกค้าเข้าเยี่ยมชมการผลิตภายในโรงงาน เพื่อสร้างความมั่นใจเกี่ยวกับคุณภาพการผลิตของบริษัทฯ

กลุ่มลูกค้าเป้าหมาย

กลุ่มลูกค้าเป้าหมายของบริษัทฯ แบ่งออกตามประเภทสินค้าของบริษัทฯ ได้ดังนี้

1. น้ำมันไบโอดีเซล

กลุ่มลูกค้าหลักของบริษัทฯ สำหรับผลิตภัณฑ์น้ำมันไบโอดีเซล ได้แก่ กลุ่มผู้ค้าน้ำมันเชื้อเพลิงตามพระราชบัญญัติการค้าน้ำมันเชื้อเพลิง พ.ศ. 2543 มาตรา 7 หรือผู้ค้าน้ำมันเชื้อเพลิงตามมาตรา 7 ซึ่งหมายถึง ผู้ค้าน้ำมันที่มีปริมาณการค้าน้ำมันเชื้อเพลิงแต่ละชนิดหรือรวมกันทุกชนิดปีละตั้งแต่ 100,000 เมตริกตัน หรือประมาณ 120 ล้านลิตรขึ้นไป หรือผู้ที่ทำการค้าก๊าซปิโตรเลียมเหลวปีละตั้งแต่ 50,000 เมตริกตันขึ้นไป ซึ่งส่วนใหญ่ล้วนแต่เป็นผู้ค้าน้ำมันรายใหญ่ของประเทศ (Major Oil) โดยในการจำหน่าย บริษัทฯ จะทำสัญญากับลูกค้าโดยมีอายุสัญญาตั้งแต่ 3 – 12 เดือนแล้วแต่นโยบายของลูกค้าแต่ละราย โดยลูกค้าส่วนใหญ่ของบริษัทฯ จะกำหนดปริมาณการรับซื้อหรือช่วงของปริมาณการรับซื้อที่ชัดเจนในสัญญา ซึ่งในการได้มาซึ่งสัญญาจำหน่าย บริษัทฯ จะได้รับแจ้งให้เข้าร่วมประมูลจากลูกค้าโดยตรง

2. น้ำมันปาล์มโอเลอิน

กลุ่มลูกค้าใช้น้ำมันบริโภคของบริษัทฯ แบ่งเป็น 1) โรงงานอุตสาหกรรมผลิตอาหารขนาดใหญ่ อาทิ อุตสาหกรรมผลิตอาหารปรุงสุกต่างๆ ซึ่งส่วนมากจะสั่งซื้อเป็นรถแท้งค์ 2) กลุ่มลูกค้าสำเร็จรูป ได้แก่ ร้านอาหารที่เป็นเชน ซึ่งสั่งซื้อเป็นรูปภาชนะบรรจุขนาดต่างๆ อาทิ ปิ๊บและถุง เป็นต้น ภายใต้ตราสินค้า “พาโมลา” ซึ่งเป็นตราสินค้าที่อยู่ในตลาดน้ำมันปาล์มโอเลอิน (หรือ “น้ำมันบริโภค”) มากกว่า 30 ปี ซึ่งบริษัทฯ มีนโยบายการผลิตและจำหน่ายแบบ Made to order แก่ลูกค้าเฉพาะราย ซึ่งอยู่ในกลุ่มลูกค้าอุตสาหกรรม และร้านอาหาร

3. วัตถุดิบและผลพลอยได้

กลุ่มลูกค้าที่สั่งซื้อวัตถุดิบจากบริษัทฯ คือ กลุ่มผู้ประกอบการในธุรกิจผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์จากน้ำมันปาล์ม ซึ่งมีความต้องการน้ำมันปาล์มดิบสำหรับใช้เป็นวัตถุดิบตั้งต้นในการผลิต และน้ำมันปาล์มบริสุทธิ์ไม่แยกไข ซึ่งใช้เป็นวัตถุดิบหลักในการผลิตน้ำมันไบโอดีเซลและน้ำมันบริโภค สำหรับกลุ่มลูกค้าที่สั่งซื้อผลพลอยได้จากการผลิตได้แก่ กลุ่มผู้ประกอบการในอุตสาหกรรมต่อเนื่องต่างๆ ซึ่งมีความต้องการใช้ผลพลอยได้จากการกระบวนการกลั่นน้ำมันปาล์มดิบ ได้แก่ กรดไขมันปาล์มจากกระบวนการกลั่นน้ำมันปาล์มดิบ กลีเซอรินดิบจากกระบวนการผลิตน้ำมันไบโอดีเซล และไขมันปาล์มบริสุทธิ์ จากกระบวนการผลิตน้ำมันปาล์มโอเลอิน โดยกลุ่มอุตสาหกรรมต่อเนื่องดังกล่าวจะใช้กรดไขมันปาล์ม กลีเซอรินดิบ และไขมันปาล์มบริสุทธิ์เป็นวัตถุดิบตั้งต้นในการผลิต อาหาร และเครื่องสำอาง รวมไปถึงนำไปใช้เป็นวัตถุดิบในการผลิตน้ำมันไบโอดีเซล

4. กลีเซอรินบริสุทธิ์

กลุ่มลูกค้าที่สั่งซื้อกลีเซอรินบริสุทธิ์จากบริษัทฯ สามารถแบ่งออกเป็น 2 ประเภทตามคุณภาพความเข้มข้นของกลีเซอรินบริสุทธิ์ ได้แก่ กลุ่มอุตสาหกรรมต่อเนื่องของโอเลโอเคมีคอล (Industrial Grade; 99.5%-99.7%) และกลุ่มอุตสาหกรรมอาหารและยา (Pharma Grade; 99.7%) เพื่อนำไปใช้เป็นสารเร่งปฏิกิริยาหรือสารตั้งต้นในการผลิตสารเคมีอื่นๆ และ / หรือเป็นส่วนผสมในการผลิตผลิตภัณฑ์ของใช้ส่วนตัว เครื่องสำอาง อาหาร และยา เป็นต้น

5. รับจ้างผลิต

กลุ่มผู้ว่าจ้างจะแบ่งออกเป็น 3 กลุ่มได้แก่ 1) กลุ่มน้ำมันไบโอดีเซล 2) กลุ่มน้ำมันบริโภค 3) กลุ่มโอเลโอเคมีคอล

สภาพการแข่งขันภายในอุตสาหกรรมในปีที่ผ่านมา

บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจผลิตและจำหน่ายน้ำมันไบโอดีเซล (B100), น้ำมันบริโภค, กลีเซอรินบริสุทธิ์, วัตถุดิบและผลพลอยได้จากการผลิต และรับจ้างผลิต ซึ่งหากพิจารณาถึงการเติบโตของธุรกิจในแต่ละผลิตภัณฑ์แล้ว น้ำมันไบโอดีเซล ถือเป็นผลิตภัณฑ์ที่มีการเติบโตและการแข่งขันสูง

ภาวะอุตสาหกรรมไบโอดีเซล

การเจริญเติบโตทางเศรษฐกิจและการเพิ่มขึ้นของจำนวนประชากร เป็นปัจจัยสำคัญที่กระตุ้นให้เกิดการใช้พลังงานมากขึ้นเพื่อขับเคลื่อนกิจกรรมทางเศรษฐกิจและตอบสนองความต้องการต่างๆ เพื่อยกระดับมาตรฐานความเป็นอยู่ที่ดีขึ้นของประชาชน การจัดหาพลังงานให้เพียงพอกับความต้องการที่เพิ่มขึ้นและเป็นพลังงานที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อมเป็นพันธกิจสำคัญ ท่ามกลางภาวะความผันผวนและการปรับตัวขึ้นและลงของราคาพลังงาน อันเป็นปัจจัยสำคัญในการขับเคลื่อนระบบเศรษฐกิจ โดยเครื่องชี้วัดที่สำคัญอย่างหนึ่ง คือ ราคาน้ำมันดิบในตลาดโลก ผันผวนมาก ทั้งนี้ จากสภาวะดังกล่าว ส่งผลให้ประเทศไทยซึ่งเป็นประเทศที่พึ่งพาการนำเข้าพลังงาน จำต้องรับภาระการนำเข้าพลังงานจากต่างประเทศเป็นจำนวนมาก

จากปริมาณการนำเข้าพลังงานที่ปรับตัวเพิ่มขึ้น ภาครัฐได้เล็งเห็นถึงความสำคัญของพลังงานทดแทนและพลังงานทางเลือกเป็นส่วนหนึ่งของการเสริมสร้างความมั่นคงด้านพลังงานจากการใช้แหล่งวัตถุดิบพลังงานในประเทศเพื่อลดการนำเข้าและการพึ่งพาพลังงานจากปิโตรเลียม (Non-renewable energy) ภาครัฐจึงมีนโยบายที่จะผลักดันสนับสนุนการผลิตการใช้พลังงานทดแทนและพลังงานทางเลือกในรูปของพลังงานไฟฟ้า ความร้อน และเชื้อเพลิงชีวภาพอย่างต่อเนื่อง (Alternative energy) และให้เกิดการใช้พลังงานทดแทน มากขึ้น ทั้งนี้ เพื่อเป็นการลดการใช้พลังงานที่ใช้แล้วหมดไป อีกทั้งยังเป็นการลดปัญหาภาวะโลกร้อน เนื่องจากการปล่อยก๊าซเรือนกระจก ซึ่งเป็นปัญหาที่ทั่วโลกกำลังให้ความสนใจและเร่งหามาตรการควบคุม ซึ่งมาตรการกีดกันทางการค้าเป็นมาตรการที่มีแนวโน้มจะถูกนำมาใช้อย่างแพร่หลายในอนาคต ถึงแม้ว่าประเทศไทยยังไม่ถูกบังคับใช้มาตรการดังกล่าวในปัจจุบัน แต่ก็ควรลดปริมาณก๊าซเรือนกระจกและส่งเสริมพลังงานทดแทนเพื่อเป็นจุดเริ่มต้นของการเป็นสังคมคาร์บอนต่ำ (Low Carbon Society) และปัญหา PM 2.5 นอกจากนี้ ยังเป็นการลดการพึ่งพิงการนำเข้าพลังงานจากต่างประเทศ และเป็นการกระจายความเสี่ยงในการจัดหาเชื้อเพลิง ซึ่งเป็นการสร้างเสถียรภาพและความมั่นคงทางพลังงานของประเทศในอนาคต ดังนั้น กระทรวงพลังงานจึงจัดทำแผนพัฒนาพลังงานทดแทน และพลังงานทางเลือก พ.ศ. 2561-2580 (Alternative Energy Development Plan: AEDP 2018) ผ่านการพิจารณาจาก คณะกรรมการนโยบายพลังงานแห่งชาติ (กพข.) เห็นชอบเมื่อ วันที่ 19 มีนาคม 2563 และมีการทบทวนแผนพัฒนาพลังงานทดแทนและพลังงานทางเลือก ให้สอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบัน โดยให้ความสำคัญในการส่งเสริม การผลิตพลังงานจากวัตถุดิบพลังงานทดแทนที่มีอยู่ภายในประเทศ ให้ได้เต็มตามศักยภาพ การพัฒนาศักยภาพการผลิตพลังงานทดแทนด้วย เทคโนโลยีที่มีความเหมาะสม และการพัฒนาพลังงานทดแทนเพื่อผลประโยชน์ ร่วมในมิติด้าน สังคมและสิ่งแวดล้อมแก่ชุมชน โดยปัจจุบัน แผนพัฒนาพลังงานทดแทนและพลังงานทางเลือกปี 2568 (ร่าง) (ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของแผนใหญ่ 2561-2580) มุ่งเน้นการเพิ่มสัดส่วนการใช้พลังงานทดแทนเป็น 20.79% (เป้าหมายขั้นต่ำ) และมีเป้าหมายรวมที่ 30% ภายในปี 2580 โดยเน้นส่งเสริมพลังงานสะอาดและรูปแบบใหม่ การปรับปรุงโครงสร้างพลังงานให้มั่นคง มีการใช้เทคโนโลยีและนวัตกรรม รวมถึงการสนับสนุนการผลิตและใช้พลังงานทดแทนในภาคเกษตรและครัวเรือน

ภาคอุปทาน

สำหรับประเทศไทย วัตถุดิบสำคัญที่ใช้ในการผลิตน้ำมันไบโอดีเซล คือ ปาล์มน้ำมัน ซึ่งถือว่าเป็นพืชที่สามารถสกัดออกมาเป็นวัตถุดิบที่ใช้ใน กระบวนการผลิตไบโอดีเซลได้ดีและมีคุณภาพชนิดหนึ่งโดยถือเป็นพลังงานทดแทนดีเซลด้วยการใช้พืชที่สามารถปลูกใหม่ได้ โดยสามารถลดสัดส่วน ของการใช้น้ำมันซึ่งมีวัตถุดิบจากฟอสซิล ซึ่งเป็นพลังงานที่ไม่สามารถทดแทนได้ในระยะเวลาอันสั้น ในหลายปีที่ผ่านมาเกษตรกรขยายพื้นที่โดยปลูกในพื้นที่ว่างเปล่า และทดแทนพืชอื่น ได้แก่ เงาะ ลองกอง กาแฟ และยางพารา ส่งผลให้ในปี 2566- 2568 ประเทศไทยมีพื้นที่เพาะปลูกปาล์มน้ำมันเพิ่มขึ้นทั้งสิ้น 6.22, 6.32, และ 6.44 ล้านไร่ ตามลำดับ นอกจากนี้พื้นที่เพาะปลูกแล้ว ผลผลิตรวมปาล์มน้ำมันของประเทศเพิ่มขึ้นจาก 18.28 ล้านตันในปี 2566 เป็น 18.55 ล้านตัน ในปี 2567 และเพิ่มขึ้นเป็น 19.64 ล้านตัน ในปี 2568 ซึ่งมีอัตราส่วนผลผลิตต่อไร่ที่ 2.94, 2.93, และ 3.05 ตันต่อไร่ ตามลำดับ เนื่องจากราคापาล์มน้ำมันอยู่ในเกณฑ์ดีตั้งแต่ปี 2565 ทำให้เกษตรกรส่วนใหญ่ขยายพื้นที่เพาะปลูกปาล์มน้ำมันแทนยางพาราหรือที่นา และดูแลต้นปาล์มน้ำมันให้มีความสมบูรณ์อย่างสม่ำเสมอ อีกทั้งในปี 2568 มีปริมาณน้ำฝนสูงกว่าค่าเฉลี่ยอย่างต่อเนื่องและมีอุณหภูมิที่เหมาะสม ปาล์มน้ำมันได้รับปริมาณน้ำฝนเพียงพอ ส่งผลให้ผลผลิตต่อเนื้อที่เพาะปลูกเพิ่มขึ้นจากปีก่อนจากน้ำหนักทะลายปาล์มน้ำมันเพิ่มขึ้น ทำให้ภาพรวมผลผลิตรวมทั้งประเทศเพิ่มขึ้นจากปีก่อนค่อนข้างมาก (ที่มา: ข้อมูลจากคณะกรรมการพัฒนาคุณภาพข้อมูลด้านการเกษตร)

ขณะที่กำลังการผลิตน้ำมันไบโอดีเซลของประเทศ ปรับตัวลดลงมาอยู่ที่ 11.48 ล้านลิตรต่อวัน จาก 11.96 ล้านลิตรต่อวัน เมื่อเปรียบเทียบกับช่วงเวลาเดียวกันของปีก่อนหน้า เนื่องจากการหยุดผลิตของผู้ผลิตรายเดิม 3 รายที่มีกำลังการผลิตรวม 0.48 ล้านลิตรต่อวัน เนื่องจากสภาวะการแข่งขันที่รุนแรง ทั้งนี้ อัตราการใช้กำลังการผลิตเฉลี่ยของอุตสาหกรรมอยู่ที่ประมาณร้อยละ 20-30 ตามอุปสงค์ที่ลดลงตามนโยบาย B5 ตลอดทั้งปี 2568 ปัจจุบัน รายชื่อผู้ผลิตไบโอดีเซลประเภทเมทิลเอสเทอร์ของกรดไขมัน (B100) ที่ได้รับความเห็นชอบการจำหน่ายหรือมีไว้เพื่อจำหน่ายไบโอดีเซลจากกรมธุรกิจพลังงาน กระทรวงพลังงาน ณ พฤศจิกายน 2568 มีทั้งสิ้น 12 ราย คิดเป็นกำลังการผลิตรวมทั้งสิ้นประมาณ 11,480,184 ลิตรต่อวัน (ที่มา: กระทรวงพลังงาน)

ภาคอุปสงค์

ในปี 2568 ความต้องการน้ำมันไบโอดีเซลปรับตัวลดลงจากปีก่อน จากการที่ภาครัฐยังคงสัดส่วนการผสมไบโอดีเซลไว้ที่ B5 ตลอดทั้งปี เมื่อเทียบกับปีก่อนหน้าที่มีสัดส่วนการผสมไบโอดีเซลที่ B7 จึงทำให้ปริมาณความต้องการใช้น้ำมันไบโอดีเซลภายในประเทศปรับตัวลดลงอย่าง

มาก นอกจากนี้ ในปี 2568 ประเทศไทยเข้าสู่ปรากฏการณ์ลานีญา ซึ่งส่งผลกระทบต่อฤดูฝนทำให้ฝนตกในปริมาณมาก เกิดน้ำท่วมและน้ำป่าไหลหลากในหลายพื้นที่ของประเทศ ทำให้การเดินทางของประชาชนและการขนส่งสินค้าในประเทศปรับลดลง อีกทั้ง ภาคการท่องเที่ยวยังได้รับผลกระทบจากสถานการณ์ความขัดแย้งบริเวณชายแดนไทย-กัมพูชา ทำให้นักท่องเที่ยวทั้งไทยและต่างชาติปรับตัวลดลง แม้ว่าภาครัฐจะมีการออกมาตรการสนับสนุนการท่องเที่ยวและใช้จ่ายต่างๆ

- แผนการพัฒนาพลังงานทดแทนและพลังงานทางเลือกในส่วนที่เกี่ยวข้องกับไบโอดีเซล

การส่งเสริมการผลิตการใช้เชื้อเพลิงชีวภาพของประเทศไทยเป็นการนำผลผลิตส่วนที่เหลือจากการบริโภคภายในประเทศและการส่งออกมาเป็นวัตถุดิบในการผลิตเชื้อเพลิงเพื่อทดแทนการใช้น้ำมันปิโตรเลียม ช่วยสร้างสมดุลระหว่างการนำผลผลิตทางการเกษตรไปผลิตอาหารและพลังงานที่เกิดประโยชน์สูงสุดต่อประเทศ ซึ่งแผนการพัฒนาพลังงานทดแทนและพลังงานทางเลือกในส่วนที่เกี่ยวข้องกับไบโอดีเซล นั้น และมีเป้าหมายการผลิตไบโอดีเซล (เชื้อเพลิงทดแทนดีเซล) ในปี 2580 คือ 8.00 ล้านลิตรต่อวัน หรือเท่ากับ 2,517 ktoe โดยมีน้ำมันปาล์มเป็นวัตถุดิบหลักในการผลิตไบโอดีเซล ซึ่งการใช้จ่ายจะถูกกำหนดให้สอดคล้องกับยุทธศาสตร์การปฏิรูปปาล์มน้ำมันและน้ำมันปาล์มทั้งระบบ พ.ศ. 2560 – 2579 ตามมติคณะกรรมการนโยบายปาล์มน้ำมันแห่งชาติ (กนป.) โดยจะไม่ขยายพื้นที่ปลูกแต่เพิ่มประสิทธิภาพการผลิต มุ่งเน้นการพัฒนาที่สำคัญ ดังนี้

1. ด้านอุปทาน

- เพิ่มผลผลิตต่อไร่ 3.7 ตัน/ไร่/ปี
- เพิ่มเปอร์เซ็นต์น้ำมัน (Oil Extraction Rate) ในปี 2563 เป็นร้อยละ 19 และเพิ่มขึ้นเรื่อยๆในปลายแผนปี 2580 เป็นร้อยละ 23
- มีผลผลิตปาล์มน้ำมัน 22.86 ล้านตันต่อปี ภายในปี 2580
- มีกำลังการผลิตน้ำมันปาล์มดิบ ไม่น้อยกว่า 5.26 ล้านตันต่อปี

2. ด้านอุปสงค์

- บริหารจัดการสัดส่วนการผสมน้ำมันไบโอดีเซลให้สอดคล้องกับปริมาณการผลิตน้ำมันปาล์มภายในประเทศ
- มาตรฐานไบโอดีเซล (Fatty Acid Methyl Ester : FAME) ให้มีสัดส่วนผสมในน้ำมันดีเซลถึงร้อยละ 10 (B10) เป็นน้ำมันดีเซลพื้นฐานของประเทศไทย แต่อย่างไรก็ดี กรมธุรกิจพลังงานได้มีการบังคับใช้น้ำมันมาตรฐานยูโร 5 (กำมะถันไม่เกิน 10 ppm) ลดฝุ่น PM 2.5 เพื่อสุขภาพของประชาชน ซึ่งเริ่มจำหน่ายเมื่อวันที่ 1 มกราคม 2567 เป็นต้นไป โดยในการปรับคุณภาพน้ำมันเป็นยูโร 5 ในส่วนของน้ำมันดีเซล จะต้องมีการปรับลดพื้นฐานสัดส่วนการผสมไบโอดีเซลในสัดส่วนร้อยละ 10 หรือ B10 เป็นร้อยละ 7 หรือ B7 แทน ซึ่งเป็นสัดส่วนสูงสุดที่สามารถใช้กับน้ำมันมาตรฐานยูโร 5 ที่ค่ายรถยนต์ให้การยอมรับและไม่ส่งผลกระทบต่อเครื่องยนต์ ทั้งนี้ ภาครัฐยังคงกำหนดให้ B7 เป็นน้ำมันดีเซลพื้นฐาน

ภาวะอุตสาหกรรมน้ำมันปาล์มโอเลอิน

ตลาดอุตสาหกรรมน้ำมันพืชในปัจจุบัน ยังมีการคาดการณ์ว่าจะมีความต้องการน้ำมันพืชมากขึ้น จากแนวโน้มการฟื้นตัวของความต้องการใช้ในภาคครัวเรือน ภาคอุตสาหกรรมอาหาร และอุตสาหกรรมต่อเนื่องต่างๆ รวมถึงภาคการผลิตพลังงานทดแทน โดยตลาดน้ำมันพืชโดยรวมของไทยคาดว่าจะมีมูลค่าในแต่ละปีประมาณ 20,000 ล้านบาท โดยมีอัตราการเติบโตประมาณร้อยละ 8 – 10 ทุกปี อีกทั้ง แนวโน้มความต้องการใช้น้ำมันพืชเพื่อผลิตพลังงานทดแทนที่เพิ่มสูงขึ้น ส่งผลให้มีผู้ประกอบการรายใหม่เข้าสู่ตลาดน้ำมันพืช และเพื่อป้องกันวัตถุดิบในการผลิตพลังงานทดแทนด้วย โดยน้ำมันพืชสามารถจำแนกตามพืชที่นำมาสกัด ซึ่งปัจจุบันมีด้วยกัน 7 ชนิด ได้แก่

- 1) น้ำมันมะพร้าว (Coconut Oil)
- 2) น้ำมันปาล์ม (Palm Oil) สกัดจากผลปาล์มน้ำมัน มีกรดไขมันอิ่มตัวประมาณ 50% เป็นกรดปาล์มมิก 44% กรดไขมันไม่อิ่มตัวโอเลอิก 39% ใช้ปรุงอาหารและทอดอาหาร ซึ่งอุดมไปด้วยสารแคโรทีนและวิตามินอี เป็นน้ำมันที่คงตัว ไม่เหม็นหืน ไม่เกิดฟองโดยเฉพาะที่อุณหภูมิสูง
- 3) น้ำมันเมล็ดทานตะวัน (Sunflower Seed Oil)
- 4) น้ำมันรำข้าว (Rice bran Oil)
- 5) น้ำมันถั่วลิสง (Peanut Oil)
- 6) น้ำมันงา (Sesame Oil)
- 7) น้ำมันเมล็ดคำฝอย (Safflower Seed Oil)

ประเทศไทยมีพืชน้ำมันที่สามารถนำมาผลิตน้ำมันเพื่อใช้บริโภคและใช้ในอุตสาหกรรมต่างๆหลายชนิด ได้แก่ ถั่วเหลือง ปาล์มน้ำมัน มะพร้าว รำข้าว เมล็ดทานตะวัน ดังที่กล่าวข้างต้น ดังนั้น อุตสาหกรรมน้ำมันจึงกลายเป็นอุตสาหกรรมที่สำคัญอุตสาหกรรมหนึ่งของประเทศไทย โดยมีทั้งอุตสาหกรรมขนาดใหญ่ ขนาดกลาง และอุตสาหกรรมในครัวเรือน นอกจากนี้ เมล็ดน้ำมันพืชหลังจากผ่านกระบวนการสกัดเอาน้ำมันออกแล้ว ยังสามารถนำกากที่ได้ไปใช้ประโยชน์เป็นวัตถุดิบสำคัญในอุตสาหกรรมการผลิตอาหารสัตว์ได้อีกทางหนึ่งด้วย

อุตสาหกรรมน้ำมันพืชจึงเป็นส่วนหนึ่งที่มีบทบาทในการพัฒนาเศรษฐกิจของประเทศไทย เนื่องจากเป็นอุตสาหกรรมที่แปรรูปสินค้าเกษตรในประเทศให้เป็นสินค้าอุตสาหกรรม ดังนั้นอุตสาหกรรมน้ำมันพืชจึงเป็นการสนับสนุนเกษตรกรให้มีรายได้มากขึ้นโดยการเลือกใช้วัตถุดิบที่มีอยู่ในประเทศนำไปแปรรูปเป็นสินค้าจำหน่ายเพื่อเพิ่มมูลค่า ปัจจุบัน การบริโภคน้ำมันพืชมีแนวโน้มสูงขึ้น น้ำมันพืชที่ผลิตได้ภายในประเทศมีปริมาณเพียงพอต่อความต้องการของตลาด อุตสาหกรรมน้ำมันพืชในประเทศ ในขณะที่ความต้องการน้ำมันพืชในตลาดโลกก็ยังคงเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง ซึ่งความต้องการน้ำมันจากพืชในตลาดโลกขึ้นอยู่กับปริมาณการเพิ่มขึ้นของจำนวนประชากรและการเติบโตทางเศรษฐกิจ โดยแนวโน้มราคามีความไม่แน่นอน ขึ้นอยู่กับอุปสงค์และอุปทานในขณะนั้น

สำหรับประเทศไทย น้ำมันปาล์มและน้ำมันถั่วเหลือง เป็นน้ำมันพืชที่มีผู้บริโภคมามากที่สุด ประมาณร้อยละ 90 ของปริมาณการบริโภคทั้งหมด ส่วนน้ำมันพืชชนิดอื่นที่ใช้วัตถุดิบเป็นรำข้าว ข้าวโพด เมล็ดทานตะวัน มะกอก และเมล็ดถั่วเหลือง ยังไม่เป็นที่นิยมมากนักในประเทศไทย เนื่องจากมีราคาสูง ซึ่งทำให้ตลาดน้ำมันกลุ่มดังกล่าวมีส่วนในตลาดอยู่เพียงประมาณร้อยละ 10 เท่านั้น ทั้งนี้ หากพิจารณาราคาน้ำมันปาล์มเทียบกับราคาน้ำมันถั่วเหลือง จะพบว่าราคาน้ำมันปาล์มจะมีราคาถูกกว่าน้ำมันถั่วเหลืองมาโดยต่อเนื่องตั้งแต่ในอดีต ทำให้น้ำมันปาล์มเป็นที่นิยมในประเทศไทย ทั้งในภาคอุตสาหกรรมการผลิตอาหาร ร้านอาหาร และการบริโภคในครัวเรือน

รูปภาพสภาพการแข่งขันภายในอุตสาหกรรมในปีที่ผ่านมา

ลำดับ	บริษัท	กำลังการผลิต (ลิตร/วัน)	จังหวัดที่ตั้ง โรงงาน
1	บมจ. โกลบอลกรีนเคมิคอล	693,642	ชลบุรี
		1,234,320	ระยอง
2	บจก. นิวไบโอดีเซล	1,300,000	สุราษฎร์ธานี
3	บจก. โกลบอล ไบโอดีเซล	400,000	ระยอง
4	บจก. บีบีจีไอ ไบโอดีเซล	1,000,000	พระนครศรีอยุธยา
5	บมจ. พลังงานบริสุทธิ์	650,000	ปราจีนบุรี
6	บจก. น้ำมันพืชปทุม	3,400,000	ปทุมธานี
7	บจก. แมทเทอร์ ออยล์ ซินเนอร์จี	200,000	ชุมพร
8	บจก. พลังงานสุขสมบูรณ์	450,000	ชลบุรี
9	บจก. เซอร์คิวลา เอ็นเนอร์ยี	600,000	ปทุมธานี
10	บมจ. เอไอ เอนเนอร์จี	722,222	สมุทรสาคร
11	บจก. วีระสุวรรณ	200,000	สมุทรสาคร
12	บจก. พีพีพี กรีน คอมเพล็กซ์	630,000	ประจวบคีรีขันธ์
รวม		11,480,184	

ที่มา: กรมธุรกิจพลังงาน กระทรวงพลังงาน ณ พฤศจิกายน 2568

รายชื่อผู้ผลิต B100

1.2.2.3 การจัดหาผลิตภัณฑ์และบริการ

ปริมาณการผลิตและการใช้น้ำมันปาล์มในประเทศไทย

ปริมาณผลผลิตน้ำมันปาล์มดิบภายในประเทศปรับตัวลดลงจากปี 2566 จำนวน 3.33 ล้านตันเป็น 3.27 ล้านตัน ในปี 2567 และปรับตัวเพิ่มขึ้นเป็น 3.85 ล้านตัน ในปี 2568 ตามลำดับ โดยในปี 2568 ผลผลิตน้ำมันปาล์มดิบส่วนใหญ่ที่ได้ถูกนำไปใช้เพื่อการบริโภคจำนวน 1.61 ล้านตัน และส่งออกน้ำมันปาล์มดิบจำนวน 1.23 ล้านตัน และผลิตไบโอดีเซลในประเทศเฉลี่ยประมาณ 0.86 ล้านตัน (ข้อมูลจาก กรมการค้าภายใน กระทรวงพาณิชย์) ซึ่งสัดส่วนการใช้น้ำมันปาล์มดิบภายในประเทศเพื่อผลิตน้ำมันบริโภค ส่งออก และไบโอดีเซล สามารถอธิบายถึงสัดส่วนการใช้น้ำมันปาล์มได้ดังนี้

- นำไปผลิตน้ำมันพืชและนำไปใช้ในอุตสาหกรรมอาหารปริมาณร้อยละ 43.56 ของน้ำมันปาล์มดิบทั้งประเทศ เนื่องจากน้ำมันปาล์มมีคุณสมบัติที่เหมาะสมในการประกอบอาหารประเภททอด ซึ่งไม่ทำให้อาหารมีกลิ่นหืน จึงทำให้คนส่วนใหญ่นิยมเลือกบริโภคน้ำมันปาล์ม รวมทั้งอุตสาหกรรมอาหารอื่นๆ ในรูปแบบของน้ำมันพืชที่ใช้ในการประกอบอาหาร และใช้เป็นวัตถุดิบในอุตสาหกรรมอาหารต่างๆ อาทิ อาหารทอด แซ่แซ้ง ขนมขบเคี้ยว บะหมี่กึ่งสำเร็จรูป นมข้นหวาน ครีมและเนยเทียม

- ส่งออกน้ำมันปาล์มดิบปริมาณร้อยละ 33.19 ของน้ำมันปาล์มดิบทั้งประเทศ ซึ่งเพิ่มขึ้นจากปีก่อนร้อยละ 40.72
- นำไปผลิตไบโอดีเซลในปริมาณร้อยละ 23.25 ของน้ำมันปาล์มดิบทั้งประเทศ ซึ่งปรับตัวลดลงจากปีก่อนร้อยละ 18.40 เนื่องจากคณะกรรมการบริหารนโยบายพลังงาน (กบง.) มีมติให้คงสัดส่วนการผสมน้ำมันไบโอดีเซล B5 ตลอดทั้งปี 2568

กำลังการผลิตของบริษัท

	กำลังการผลิต	ใช้ไปทั้งหมด (ร้อยละ)
กระบวนการกลั่น (ตัน)	1,150.00	35.00
กระบวนการผลิตน้ำมันไบโอดีเซล (ลิตร)	722,222.00	30.00
กระบวนการผลิตน้ำมันปาล์มโอเลอิน (ตัน)	350.00	10.00
กระบวนการผลิตกลีเซอรินบริสุทธิ์ (ตัน)	100.00	34.00

บริษัทมีสำนักงานและโรงงานตั้งอยู่เลขที่ 55/2 หมู่ที่ 8 ถนนเศรษฐกิจ 1 ตำบลคลองมะเดื่อ อำเภอกะทู้มูแบน จังหวัดสมุทรสาคร ซึ่งประกอบด้วย อาคารสำนักงาน หอกลั่นน้ำมันปาล์ม อาคารโรงงานผลิตน้ำมันไบโอดีเซล อาคารผลิตน้ำมันปาล์มโอเลอิน อาคารผลิตกลีเซอรินบริสุทธิ์ ถังเก็บวัตถุดิบ ห้องบรรจุ คลังสินค้าน้ำมันปาล์มโอเลอินและกลีเซอรินบริสุทธิ์ อาคารซ่อมบำรุง และโรงจอดรถ โดยบริษัทมีกำลังการผลิต RBDPO จากหอกลั่นที่มีรวม 2 หอเท่ากับ 1,150,000 กิโลกรัมน้ำมันปาล์มดิบต่อวัน และมีกำลังการผลิตน้ำมันไบโอดีเซลที่ 722,222 ลิตรไบโอดีเซลต่อวัน กำลังการผลิตน้ำมันปาล์มโอเลอินที่ 350,000 กิโลกรัมน้ำมันปาล์มกึ่งบริสุทธิ์ต่อวัน กำลังการผลิตกลีเซอรินบริสุทธิ์ 99.7% ที่ 100,000 กิโลกรัมกลีเซอรินบริสุทธิ์ต่อวัน ทั้งนี้ บริษัทฯผลิตสินค้าเพื่อจำหน่ายตามปริมาณคำสั่งซื้อและ/หรือการว่าจ้างของลูกค้าเป็นหลัก

การจัดหาวัตถุดิบที่ใช้ในการผลิตหรือ การให้บริการ

วัตถุดิบหลักที่ใช้ในการผลิตน้ำมันไบโอดีเซล น้ำมันปาล์มโอเลอิน และกลีเซอรินบริสุทธิ์ ได้แก่ CPO สารเคมีต่างๆ ได้แก่เมทานอล โซเดียมเมทิลเลต แสงฟอสไฟ และกรดฟอสฟอริก เชื้อเพลิง และภาชนะบรรจุสำหรับน้ำมันปาล์มโอเลอิน โดยบริษัทฯสั่งซื้อวัตถุดิบ สารเคมี เชื้อเพลิง และภาชนะบรรจุจากผู้ผลิตและผู้จำหน่ายหลายรายในประเทศ ซึ่งสายงานจัดหาวัตถุดิบและวางแผนจัดส่งผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯจะพิจารณากำหนดแผนการสั่งซื้อวัตถุดิบให้สอดคล้องกับแผนการขายของฝ่ายบริหาร ทั้งนี้ บริษัทฯได้กำหนดนโยบายในการจัดซื้อวัตถุดิบโดยพิจารณาคัดเลือกผู้จำหน่ายวัตถุดิบจากรายชื่อผู้จำหน่ายที่ผ่านการประเมินคุณสมบัติ (Approved Supplier List) เพื่อเปรียบเทียบราคาก่อนการสั่งซื้อซึ่งบริษัทฯกำหนดหลักเกณฑ์เพื่อประเมินผู้จำหน่ายในด้านต่างๆ ได้แก่ คุณภาพวัตถุดิบ ราคา การส่งมอบ คุณภาพการบริการ และการได้รับการรับรองระบบบริหารคุณภาพ (ISO) โดยมีการติดตามเพื่ออัปเดตคุณสมบัติของผู้จำหน่ายวัตถุดิบในทะเบียนรายชื่อผู้จำหน่ายทุกๆ 6 เดือน เพื่อป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นหากเกิดการเปลี่ยนแปลงในคุณสมบัติที่สำคัญของผู้จำหน่ายที่อาจส่งผลกระทบต่อคุณภาพและการจัดส่งวัตถุดิบให้กับบริษัทฯ ทั้งนี้ หากพิจารณาการจัดซื้อวัตถุดิบที่นำมาใช้ในการผลิตของบริษัทฯ โดยแยกพิจารณาตามประเภทวัตถุดิบที่สำคัญ สามารถอธิบายได้ ดังนี้

1. น้ำมันปาล์มดิบ (CPO) : บริษัทฯสั่งซื้อน้ำมันปาล์มดิบจากโรงงานสกัดน้ำมันปาล์มในประเทศทั้งหมด ซึ่งโดยปกติธุรกิจ ผู้ประกอบการที่ใช้ น้ำมันปาล์มดิบในการผลิตสินค้า มักจะไม่เปลี่ยนการสั่งซื้อไปจากผู้จำหน่ายน้ำมันปาล์มดิบที่เป็นคู่ค้าเดิม จากปัจจัยด้านคุณภาพน้ำมันปาล์มดิบ รวมถึงการวางแผนการผลิตที่สอดคล้องกันระหว่างผู้ประกอบการและผู้จำหน่ายน้ำมันปาล์มดิบ และความเชื่อมั่นระหว่างผู้บริหารของสองฝ่าย โดยในการสั่งซื้อน้ำมันปาล์มดิบซึ่งถือเป็นวัตถุดิบหลักในการผลิตสินค้าของบริษัทฯ บริษัทฯได้กำหนดเกณฑ์คุณสมบัติน้ำมันปาล์มดิบที่สั่งซื้อไว้อย่างชัดเจน เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติให้กับสายงานจัดหาวัตถุดิบและวางแผนจัดส่งผลิตภัณฑ์ และเพื่อให้่ายแก่การควบคุมต้นทุนในการผลิตจากการปรับส่วนผสมเพื่อให้ได้สินค้าที่มีคุณภาพตามมาตรฐาน ทั้งนี้ บริษัทฯจะสั่งซื้อน้ำมันปาล์มดิบล่วงหน้าก่อนการผลิตประมาณ 2 สัปดาห์ โดยการจัดส่งจะทยอยส่งให้แล้วเสร็จภายใน 15 วันทำการ (หลังจากตกลงซื้อขาย) โดยจัดส่งมายังบริษัททางรถ (ผู้จำหน่ายน้ำมันปาล์มดิบเป็นผู้รับผิดชอบค่าขนส่ง หรือแล้วแต่ตกลง)

การสั่งซื้อน้ำมันปาล์มดิบ ซึ่งเป็นหนึ่งในรายการสินค้าควบคุมตามประกาศคณะกรรมการกลางว่าด้วยราคาสินค้าและบริการ ณ วันที่ 25 มกราคม 2555 ในหมวดอาหารประเภทน้ำมัน และไขมันที่ได้จากพืชหรือสัตว์ทั้งที่บริโภคได้หรือไม่ได้ สายงานจัดหาวัตถุดิบและวางแผนจัดส่งผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯจะพิจารณาราคาสั่งซื้อโดยอ้างอิงจากราคาน้ำมันปาล์มดิบที่ประกาศโดยกรมการค้าภายใน กระทรวงพาณิชย์ ซึ่งจะประชาสัมพันธ์ผ่านเว็บไซต์ของกรมการค้าฯ เป็นประจำทุกวัน เพื่อเปรียบเทียบราคาและใช้เป็นเกณฑ์ในการเจรจา นอกจากนี้ ก่อนออกไปสั่งซื้อ บริษัทฯจะแจ้งขอให้ผู้จำหน่ายวัตถุดิบจัดส่งตัวอย่างน้ำมันปาล์มดิบ เข้ามาทดสอบคุณภาพโดยเจ้าหน้าที่ของบริษัทฯก่อนสั่งซื้อ และเมื่อมี

การจัดส่ง บริษัทฯ จะทำการตรวจสอบคุณภาพน้ำมันปาล์มดิบอีกครั้งก่อนนำเข้าสู่คลังเก็บวัตถุดิบ เพื่อตรวจสอบคุณภาพและป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงคุณสมบัติของน้ำมันปาล์มดิบที่เกิดขึ้นระหว่างการขนส่ง อาทิ ค่าความชื้นอาจเพิ่มขึ้น จากการรั่วซึมของน้ำภายนอกแท้งก์เข้าไปในแท้งก์ อันเนื่องมาจากฝนตก เป็นต้น

2. สารเคมี : ในการผลิตน้ำมันไบโอดีเซล น้ำมันปาล์มโอเลอิน และกลีเซอรินบริสุทธิ์ บริษัทฯ ต้องใช้สารเคมีเพื่อเพิ่มคุณสมบัติผลิตภัณฑ์ให้เป็นไปตามมาตรฐาน อาทิ เมทานอล โซเดียมเมทิลเลต แปะฟอกสี และกรดฟอสฟอริก เป็นต้น โดยบริษัทฯ สั่งซื้อสารเคมีดังกล่าวจากผู้จำหน่ายในประเทศหลายราย โดยบริษัทฯ จะสั่งซื้อสารเคมีล่วงหน้าตามแผนการผลิตจากผู้จำหน่ายสารเคมี ทั้งนี้ ผู้จำหน่ายสารเคมีจะเป็นผู้รับผิดชอบค่าขนส่ง เพื่อขนส่งสารเคมีมายังบริษัทฯ

3. เชื้อเพลิง : เชื้อเพลิงที่ใช้ในการผลิต ได้แก่ เชื้อเพลิงชนิดแข็ง และน้ำมันเตา ทั้งนี้ เชื้อเพลิงทั้ง 2 ประเภท บริษัทฯ สั่งซื้อจากผู้จำหน่ายภายในประเทศ ทั้งนี้ บริษัทฯ จะสั่งซื้อเชื้อเพลิงดังกล่าวตามแผนการใช้ที่กำหนด โดยผู้จำหน่ายจะเป็นผู้จัดส่งเชื้อเพลิงดังกล่าวมาที่โรงงานโดยตรง

สัดส่วนการซื้อวัตถุดิบในประเทศและต่างประเทศ

ประเทศ	ชื่อวัตถุดิบ	มูลค่า (บาท)
ไทย	น้ำมันปาล์มดิบ	2,557,177,844.29
ไทย	น้ำมันเมล็ดในปาล์มดิบ	3,392,011,215.50

ผู้จำหน่ายวัตถุดิบที่สำคัญ

จำนวนผู้จำหน่ายวัตถุดิบที่สำคัญ (ราย) : 20

บริษัทฯ ใช้น้ำมันปาล์มดิบ (CPO) และน้ำมันเมล็ดในปาล์มดิบ (CPKO) เป็นวัตถุดิบตั้งมีสัดส่วนต้นทุน CPO หรือ CPKO คิดเป็นร้อยละ 85-90 หรือร้อยละ 96-98 ของต้นทุนวัตถุดิบรวม ตามลำดับ โดยการสั่งซื้อน้ำมันปาล์มดิบ จะอยู่ในรูปหนังสือสัญญาหรือข้อตกลงการสั่งซื้อระยะสั้นประมาณ 15-30 วัน ซึ่งระบุราคารับซื้อชัดเจน แต่ไม่มีการทำสัญญาระยะยาวกับผู้จำหน่ายรายใดรายหนึ่งโดยเฉพาะ ดังนั้น บริษัทฯ จึงอาจได้รับความเสี่ยงจากการจัดหาวัตถุดิบ หากผู้จำหน่ายไม่สามารถจัดหาวัตถุดิบเพื่อจำหน่ายให้กับบริษัทฯ ได้อย่างเพียงพอ บริษัทฯ ตระหนักถึงประเด็นข้างต้น จึงมีนโยบายสั่งซื้อ CPO/CPKO จากผู้จำหน่ายที่มีศักยภาพกว่า 20 ราย ควบคู่ไปกับการรักษาความสัมพันธ์อันดีกับผู้จำหน่ายวัตถุดิบมาโดยต่อเนื่อง โดยผู้จำหน่ายวัตถุดิบที่อยู่ใน Vendor List ของบริษัทฯ เป็นคู่ค้ากับบริษัทฯ มายาวนานกว่า 5 ปีขึ้นไป

1.2.2.4 ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

ทรัพย์สินถาวรหลัก

บริษัทฯ มีสำนักงานและโรงงานตั้งอยู่เลขที่ 55/2 หมู่ที่ 8 ถนนเศรษฐกิจ 1 ตำบลคลองมะเดื่อ อำเภอกะทู้มูแบน จังหวัดสมุทรสาคร ซึ่งประกอบด้วย อาคารสำนักงาน หอกลั่นน้ำมันปาล์ม อาคารโรงงานผลิตน้ำมันไบโอดีเซล อาคารผลิตน้ำมันปาล์มโอเลอิน อาคารผลิตกลีเซอรินบริสุทธิ์ ถึงเก็บวัตถุดิบ ห้องบรรจุ คลังสินค้า น้ำมันปาล์มโอเลอินและกลีเซอรินบริสุทธิ์ อาคารซ่อมบำรุง และโรงจอดรถ และบริษัทย่อย AIPT มีท่าเทียบเรือน้ำลึกและคลังน้ำมันเชื้อเพลิง 1 แห่ง ตั้งอยู่ที่อำเภอเมืองชุมพร จังหวัดชุมพร ซึ่งท่าเทียบเรือดังกล่าวมีคลังน้ำมันที่ให้บริการจัดเก็บน้ำมันเชื้อเพลิง น้ำมันปาล์มดิบ และน้ำมันปาล์มกลั่นบริสุทธิ์ โดยมีความสามารถในการกักเก็บน้ำมันจำนวน 10 แท้งก์ มีขนาดความจุรวมเท่ากับ 20,000 ตัน หรือประมาณ 22,124,000 ลิตร ปัจจุบัน AIPT มีสถานะหยุดดำเนินการชั่วคราว โดยมีรายละเอียดทรัพย์สินถาวรหลักตามเอกสารแนบ 4

ราคาประเมินทรัพย์สินถาวรหลัก

ชื่อสินทรัพย์	มูลค่าตามบัญชี / ราคาประเมิน	ลักษณะกรรมสิทธิ์	ภาระผูกพัน	รายละเอียดเพิ่มเติม
ที่ดินโฉนดเลขที่ 1533 และ 1534	162,080,318.00	บริษัทฯ	ไม่มี	ตั้งอยู่ที่ตำบลคลองมะเดื่อ อำเภอกะทู้มูแบน จังหวัดสมุทรสาคร รวมเนื้อที่ 31-2-19 ไร่
ที่ดินโฉนดเลขที่ 64303, 64304, 64305, 28654 และ 18643	17,420,186.00	AIPT	ไม่มี	ตั้งอยู่ที่ตำบลหาดทรายรี อำเภอเมืองชุมพร จังหวัดชุมพร เนื้อที่ดินรวม 6-2-48.8 ไร่ และ เนื้อที่ดิน 6-2-9.9 ไร่
ส่วนปรับปรุงที่ดิน	15,559,219.00	บริษัทฯ	ไม่มี	-
อาคารสำนักงานและโรงงาน	139,218,587.00	บริษัทฯ	ไม่มี	เลขที่ 55/2 หมู่ที่ 8 ถนนเศรษฐกิจ 1 ตำบลคลองมะเดื่อ อำเภอกะทู้มูแบน จังหวัดสมุทรสาคร
อาคารสำนักงาน คลังน้ำมัน ท่าเทียบเรือ	18,320,890.00	AIPT	ไม่มี	เลขที่ 1/9 หมู่ที่ 1 ตำบลหาดทรายรี อำเภอเมืองชุมพร จังหวัดชุมพร
ระบบสาธารณูปโภค	76,614,527.00	บริษัทฯ และ AIPT	ไม่มี	-
เครื่องจักร อุปกรณ์ และเครื่องมือ	573,150,608.00	บริษัทฯ	ไม่มี	-
เครื่องจักร อุปกรณ์ และเครื่องมือ	52,023,340.00	AIPT	ไม่มี	-
เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน	3,420,106.00	บริษัทฯ และ AIPT	ไม่มี	-
ยานพาหนะ	17,185,431.00	บริษัทฯ และ AIPT	ไม่มี	-
สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างและติดตั้ง	63,683,596.00	บริษัทฯ	ไม่มี	-

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

บริษัทฯและบริษัทย่อยมีมูลค่ารายการสินทรัพย์ไม่มีตัวตน เท่ากับ 0.90 ล้านบาท ได้แก่ โปรแกรมคอมพิวเตอร์ในส่วนของสำนักงานและระบบควบคุมการผลิต ซึ่งจัดเป็นสินทรัพย์ไม่มีตัวตนและอยู่ในกรรมสิทธิ์ของบริษัทฯ

ราคาประเมินสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่สำคัญ

ชื่อสินทรัพย์	ประเภท	มูลค่าตามบัญชี / ราคาประเมิน	รายละเอียดเพิ่มเติม
โปรแกรมสำเร็จรูป	ซอฟต์แวร์	900,149.00	ระบบควบคุมการผลิต ซึ่งจัดเป็นสินทรัพย์ไม่มี ตัวตนและอยู่ใน กรรมสิทธิ์ของบริษัท
เครื่องหมายการค้า	เครื่องหมายการค้า	0.00	บริษัทฯ เป็นเจ้าของ เครื่องหมายการค้าที่ใช้ สำหรับน้ำมันบริโกล

รูปภาพประกอบการประเมินสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่สำคัญเพิ่มเติม

พาล์มลา

เครื่องหมายการค้า สำหรับน้ำมันปาล์มโอเลอิน

นโยบายการลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

นโยบายการลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม : มี

บริษัทฯ มีการบริหารจัดการบริษัทย่อย ตามโครงสร้างของกลุ่มบริษัท โดยคณะกรรมการบริษัทฯ ได้กำหนดหลักการกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อย เพื่อดูแลรักษาผลประโยชน์ในเงินลงทุนของบริษัทฯ ดังนี้

- คณะกรรมการบริษัทฯ จะพิจารณาและเห็นชอบในการส่งบุคคลที่เป็นตัวแทนของบริษัทฯ เข้าไปเป็นกรรมการในแต่ละบริษัทย่อย เพื่อทำหน้าที่กำกับดูแลให้บริษัทย่อยดำเนินการให้สอดคล้องกับกฎหมาย นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี รวมทั้งนโยบายอื่นๆ ของบริษัท
- บริษัทฯ ต้องได้รับรายงานผลการดำเนินงานประจำไตรมาส พร้อมนำเสนอเอกสารประกอบการพิจารณา โดยบริษัทย่อยต้องร่วมปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด
- หากบริษัทย่อยมีการทำรายงาน หรือการดำเนินการใดๆ ที่เข้าข่ายหรือเป็นการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนเกี่ยวกับการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน หรือรายการที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกัน ที่จะส่งผลให้บริษัทฯ มีหน้าที่ต้องขออนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ และ/หรือเปิดเผยสารสนเทศต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ และ/หรือขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ก่อนเข้าทำรายการ ตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด ทั้งนี้ บริษัทฯ ย่อย จะเข้าทำรายการหรือดำเนินการได้ต่อเมื่อได้รับอนุมัติตามเกณฑ์ที่กำหนดเรียบร้อยแล้ว นอกจากนี้ หากในการเข้าทำรายการหรือเกิดเหตุการณ์บางกรณีของ บริษัทฯ ย่อย อันทำให้บริษัทฯ มีหน้าที่ต้องเปิดเผยสารสนเทศต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ ตามเกณฑ์ที่กำหนด กรรมการของบริษัทฯ ย่อยมีหน้าที่แจ้งมายังกรรมการผู้จัดการของบริษัทฯ ให้ทราบในทันทีว่าบริษัทย่อยจะมีแผนจะเข้าทำรายการหรือเกิดเหตุการณ์ดังกล่าว
- บริษัทฯ กำหนดนโยบายให้กรรมการของบริษัทฯ ย่อยเปิดเผยข้อมูลส่วนได้เสียของตนและบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องให้ทราบถึงความสัมพันธ์ และการทำธุรกรรมกับบริษัทฯ ในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์โดยคณะกรรมการของบริษัทฯ ย่อย แก่คณะกรรมการบริษัทฯ ทั้งนี้ กรรมการบริษัทฯ ย่อย ต้องไม่มีส่วนร่วมอนุมัติในเรื่องที่ตนเองมีส่วนได้ส่วนเสีย หรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ทั้งทางตรงและทางอ้อม และในกรณีที่บริษัทฯ พบประเด็นที่สงสัยที่มีนัยสำคัญ สามารถแจ้งให้บริษัทย่อยชี้แจงพร้อมนำเสนอเอกสารเพื่อประกอบการพิจารณาได้

1.2.2.5 งานที่ยังไม่ได้ส่งมอบ

งานที่ยังไม่ได้ส่งมอบ : ไม่มี

รายละเอียดงานที่ยังไม่ได้ส่งมอบ

จำนวนงานทั้งหมด : N/A

มูลค่างานทั้งหมด : N/A

มูลค่ารับรู้แล้ว : N/A

มูลค่างานคงเหลือที่ยังไม่รับรู้ : N/A

รายละเอียดเพิ่มเติม : -

1.3 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท

1.3.1 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท

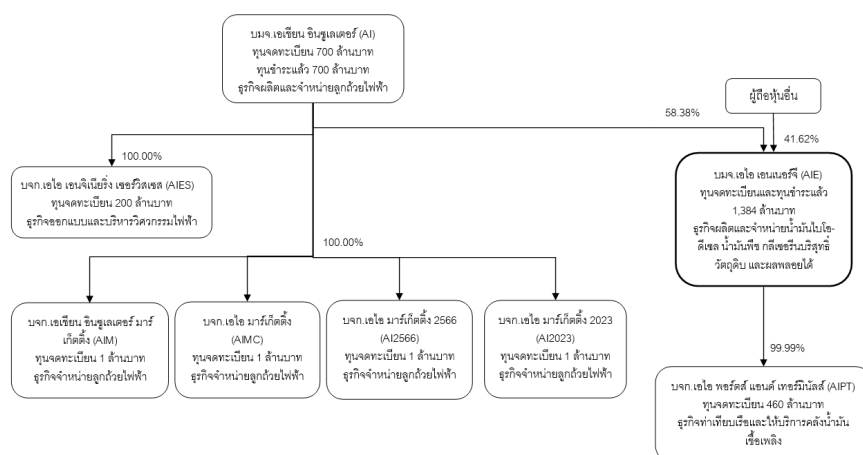
นโยบายการแบ่งการดำเนินงานของบริษัทในกลุ่ม

บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) (“บริษัท” หรือ “AIE”) จัดทะเบียนก่อตั้งบริษัทเมื่อวันที่ 4 ตุลาคม 2549 โดยมีวัตถุประสงค์หลักในการประกอบธุรกิจผลิตและจำหน่ายน้ำมันไบโอดีเซล (Biodiesel : B100), น้ำมันปาล์มโอเลอินผ่านกรรมวิธีภายใต้ตราสินค้า “พาโมลา” (Palm Olein) จากน้ำมันปาล์มดิบ (Crude Palm Oil : CPO), กลีเซอรินบริสุทธิ์ (Refined Glycerine), และประกอบธุรกิจให้บริการรับจ้างกลั่น น้ำมันปาล์มบริสุทธิ์ไม่แยกไข (Refined Bleached Deodorized Palm Oil : RBDPO) และน้ำมันปาล์มบริสุทธิ์จากเนื้อในเมล็ดไม่แยกไข (Refined Bleached Deodorized Kernel Palm Oil : RBDPKO) มีสำนักงานใหญ่และโรงงานของบริษัทฯ ตั้งอยู่ที่อำเภอกระทุ่มแบน จังหวัดสมุทรสาคร ปัจจุบัน บริษัทฯ มีทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้วเท่ากับ 1,384,014,009 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 1,384,014,009 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท โดยมีบริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) (AI) ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 58.38 ของทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว บริษัทฯ มีการลงทุนในธุรกิจทำเทียบเรือและให้บริการคลังน้ำมันเชื้อเพลิงผ่านบริษัทย่อย

แผนผังโครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท

บริษัทของท่านมีการถือหุ้นในบริษัทอื่นหรือไม่ : มี

รูปแผนผังโครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท



โครงสร้างการถือหุ้น

บริษัทย่อย

ชื่อบริษัท	นิติบุคคลที่ถือหุ้นในบริษัทนี้	สัดส่วนการถือหุ้น (%)	สัดส่วนสิทธิออกเสียง (%)
บริษัท เอไอ พอร์ตส์ และ เทอร์มินัลส์ จำกัด	บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน)	99.99%	99.99%

บริษัทที่ถือหุ้นตั้งแต่ร้อยละ 10 ขึ้นไปของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมด

ชื่อบริษัทและสถานที่ตั้ง สำนักงานใหญ่	ลักษณะธุรกิจ	ประเภทหุ้น	จำนวนหุ้น	จำนวนหุ้น ที่จำหน่ายแล้ว
บริษัท เอไอ พอร์ตส์ และ เทอร์มินัลส์ จำกัด เลขที่ 254 ถนนเสรีไทย แขวง คันนายาว เขตคันนายาว กรุงเทพมหานคร จังหวัดกรุงเทพ 10230 โทรศัพท์ : 025171451 โทรสาร : -	ธุรกิจท่าเทียบเรือและให้บริการคลังน้ำมันเชื้อเพลิง (หยุดดำเนินการชั่วคราว)	หุ้นสามัญ	45,999,998	46,000,000

1.3.2 การถือหุ้นของบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งถือหุ้นในบริษัทย่อยหรือบริษัทรวมเกินกว่า ร้อยละ 10 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงของบริษัท

บริษัทมีการถือหุ้นของบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งถือหุ้น ในบริษัทย่อย : ไม่มี
หรือบริษัทรวมหรือไม่

1.3.3 ความสัมพันธ์กับกลุ่มธุรกิจของผู้ถือหุ้นใหญ่

บริษัทมีความสัมพันธ์กับกลุ่มธุรกิจของผู้ถือหุ้นใหญ่หรือไม่ : ไม่มี

1.3.4 ผู้ถือหุ้น

รายชื่อผู้ถือหุ้นใหญ่

บริษัทฯ ปิดเล่มสมุดทะเบียน ณ วันที่ 30 ธ.ค. 2568

กลุ่ม/รายชื่อผู้ถือหุ้นใหญ่	จำนวนหุ้น (หุ้น)	% หุ้น
1. บริษัท เอเชีย นินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน)	808,024,872	58.38
2. กลุ่มธารีรัตนวิบูลย์	135,322,567	9.78
3. นาย อภิศักดิ์ เทพผดุงพร	15,978,700	1.15
4. นายศิลป์ชัย สีมาวงศ์อนันต์	8,930,000	0.65
5. นายอิทธิ เทศภักดี	5,457,200	0.39
6. บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด	5,306,357	0.38
7. นายภูษิษ ัญญาภาศิษฐ์	5,000,000	0.36
8. นายโกลล จรุงเรืองกิจ	4,852,600	0.35
9. นายคมสันต์ วิบูลย์วิทยานันท์	3,935,000	0.28
10. นายธนัชรเศรษฐ บุษชัย	3,734,300	0.27

ข้อตกลงระหว่างผู้ถือหุ้นใหญ่ (shareholders' agreement)

บริษัทมีข้อตกลงระหว่างผู้ถือหุ้นใหญ่หรือไม่ : ไม่มี

1.4 จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว

1.4.1 ทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว

ทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว

ทุนจดทะเบียน (ล้านบาท) : 1,384,014,009.00

เรียกชำระแล้ว (ล้านบาท) : 1,384,014,009.00

หุ้นสามัญ (จำนวนหุ้น) : 1,384,014,009

มูลค่าหุ้นสามัญ (หุ้นละ) (บาท) : 1.00

หุ้นบุริมสิทธิ (จำนวนหุ้น) : 0

มูลค่าหุ้นบุริมสิทธิ (หุ้นละ) (บาท) : 0.00

บริษัทได้เข้าไปจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์อื่นหรือไม่

บริษัทได้เข้าไปจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์อื่นหรือไม่ : ไม่มี

1.4.2 ทุนประเภทอื่นที่มีสิทธิหรือเงื่อนไขแตกต่างจากหุ้นสามัญ

ทุนประเภทอื่นที่มีสิทธิหรือเงื่อนไขแตกต่างจากหุ้นสามัญ : ไม่มี

1.4.3 การถือหุ้นโดย บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด (NVDR)

มีการถือหุ้นโดย บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด (NVDR) : มี

จำนวนหุ้น (หุ้น) : 5,306,357

คิดเป็นร้อยละ (%) : 0.38

ผลกระทบต่อสิทธิการออกเสียงของผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 30 ธันวาคม 2568 บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (NVDR) มีหุ้นสามัญของบริษัทฯ เป็นหลักทรัพย์อ้างอิงจำนวน 5,306,357 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 0.38 ของทุนที่เรียกชำระแล้วของบริษัทฯ ซึ่งผู้ถือ NVDR ดังกล่าว แม้จะได้รับผลประโยชน์จากหุ้นของบริษัทฯ ที่นำไปอ้างอิงทุกประการแต่จะไม่สามารถใช้สิทธิออกเสียงในการประชุมผู้ถือหุ้น ยกเว้นกรณีออกเสียงเพื่อลงมติเกี่ยวกับการเพิกถอนหุ้นออกจากตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (Delisting) ดังนั้น หากมีการนำหุ้นของบริษัทฯ ไปออก NVDR เป็นจำนวนมาก จำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงจะลดลงส่งผลให้สิทธิในการออกเสียงของผู้ถือหุ้นรายอื่นเพิ่มขึ้น นอกจากนี้ จำนวนของหลักทรัพย์อ้างอิง (NVDR) อาจจะมีการเปลี่ยนแปลง และไม่อยู่ในการควบคุมของบริษัทฯ นักลงทุนที่ประสงค์จะทราบข้อมูลเกี่ยวกับหลักทรัพย์อ้างอิงขอบริษัทฯ สามารถเข้าถึงข้อมูลได้ทางเว็บไซต์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (www.set.or.th)

1.5 การออกหลักทรัพย์อื่น

1.5.1 หลักทรัพย์แปลงสภาพ

หลักทรัพย์แปลงสภาพ : ไม่มี

1.5.2 หลักทรัพย์ที่เป็นตราสารหนี้

หลักทรัพย์ที่เป็นตราสารหนี้ : ไม่มี

1.6 นโยบายการจ่ายเงินปันผล

นโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัท

บริษัทมีนโยบายการจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นในแต่ละปี ไม่น้อยกว่าร้อยละ 40 ของกำไรสุทธิที่เหลือหลังจากหักภาษีและสำรองต่างๆ ทุกประเภทตามที่กฎหมายกำหนด โดยพิจารณาจากงบการเงินของบริษัท อย่างไรก็ตามการจ่ายเงินปันผลดังกล่าวจะขึ้นกับกระแสเงินสด แผนการลงทุน เงื่อนไขทางกฎหมาย โดยทางบริษัทคำนึงถึงความจำเป็นและเหมาะสมของปัจจัยอื่นๆ ในอนาคต และการจ่ายเงินปันผลนั้นจะไม่มีผลกระทบต่อการทำงานของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ ทั้งนี้ มติคณะกรรมการของบริษัทที่อนุมัติให้จ่ายเงินปันผลจะต้องนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อขออนุมัติ อนึ่ง คณะกรรมการบริษัทมีอำนาจในการพิจารณาจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลได้หากเห็นควรมีความเหมาะสมและไม่กระทบต่อการดำเนินงานของบริษัท ทั้งนี้ จะต้องรายงานให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบในการประชุมคราวถัดไป และบริษัทต้องตั้งสำรองตามกฎหมายอย่างน้อยร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิเงินจำนวนเงินที่ตั้งสำรองมีมูลค่าเท่ากับร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียนของบริษัท

นโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัทย่อย

บริษัทไม่ได้กำหนดสัดส่วนการจ่ายเงินปันผลของบริษัทย่อย การจ่ายเงินปันผลของบริษัทย่อยขึ้นอยู่กับผลดำเนินงานของแต่ละบริษัทย่อย การจ่ายเงินปันผลจากบริษัทย่อยให้กับบริษัทเป็นไปตามข้อกำหนดของแต่ละบริษัทและต้องได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น การปันผลระหว่างกาลสามารถดำเนินการได้ในการจ่ายเงินปันผลของบริษัทย่อย บริษัทย่อยจะต้องมีผลกำไรจากการประกอบธุรกิจ หากผลประกอบการเป็นขาดทุนจะไม่มีการจ่ายเงินปันผลจนกว่าการขาดทุนจะกลับมาเป็นผลกำไร และบริษัทย่อยต้องตั้งสำรองตามกฎหมายอย่างน้อยร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิเงินจำนวนเงินที่ตั้งสำรองมีมูลค่าเท่ากับร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียนของบริษัทย่อย

ข้อมูลการจ่ายเงินปันผลย้อนหลัง

	2564	2565	2566	2567	2568
อัตรากำไรสุทธิต่อหุ้น (บาท : หุ้น)	0.3350	-0.0150	0.0400	0.1830	0.0250
อัตราเงินปันผลต่อหุ้น (บาท : หุ้น)	0.2500	0.0000	0.0000	0.2500	0.0500
อัตราส่วนหุ้นปันผล (จำนวนหุ้นเดิม : หุ้นปันผล)	0.0000 : 0.0000	0.0000 : 0.0000	0.0000 : 0.0000	0.0000 : 0.0000	0.0000 : 0.0000
มูลค่าหุ้นปันผลต่อหุ้น (บาท : หุ้น)	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000
รวมมูลค่าการจ่ายปันผล (บาท : หุ้น) ⁽¹⁾	0.2500	0.0000	0.0000	0.2500	0.0500
อัตรากำไรสุทธิต่อหุ้น (บาท : หุ้น) ⁽²⁾	78.52	0.00	0.00	136.36	202.08

หมายเหตุ : ⁽¹⁾ เงินปันผลประจำปี 2568 ยังมีความไม่แน่นอน จนกว่าจะได้รับอนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2569 จะจัดขึ้นในวันที่ 8 เมษายน 2569

⁽²⁾ อัตราจ่ายปันผลประจำปี 2568 เทียบกับกำไรสุทธิจากงบเฉพาะกิจการ โดยจ่ายจากกำไรสะสมที่ยังไม่ได้จัดสรรของกิจการหลังหักสำรองตามกฎหมาย

2. การบริหารจัดการความเสี่ยง

2.1 นโยบายและแผนการบริหารความเสี่ยง

นโยบายและแผนการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เพื่อกำกับดูแลให้มั่นใจว่า บริษัทฯ มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสม ซึ่งอ้างอิงตามมาตรฐานสากลที่องค์กรทั่วโลกนิยมใช้อย่างแพร่หลายและเป็นที่ยอมรับของ ISO 9001:2015 และ COSO ERM (Enterprise Risk Management) เพื่อจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ และมีการปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง โดยได้แบ่งความเสี่ยงออกเป็น 2 กลุ่ม ได้แก่ ความเสี่ยงระดับองค์กร (Corporate Risk) และความเสี่ยงระดับปฏิบัติการ (Operational Risk) บริษัทฯ ได้มีการจัดทำกรอบการประเมินการควบคุมด้วยตนเอง ทั้งในระดับผู้บริหารและระดับผู้ปฏิบัติการของบริษัทฯ เพื่อร่วมกันประเมินความเสี่ยง / ปัญหาอุปสรรคความไม่แน่นอนที่อาจมีผลกระทบต่อกำหนดดำเนินงานให้บรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายของบริษัทฯ หรือเหตุการณ์ที่อาจทำให้บริษัทฯ เสี่ยงโอกาสในเชิงธุรกิจ ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากสาเหตุทั้งภายในและภายนอก โดยมีหลักการกำหนดว่า หากมีความเสี่ยงใดที่จะเป็นอุปสรรคต่อการดำเนินงานไม่ให้อาจบรรลุเป้าหมายตามแผนที่กำหนด บริษัทฯ จะต้องมีการจัดการในการบริหารความเสี่ยงตามแผนบรรเทาความเสี่ยง (Risk Mitigation) และกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยงที่ผู้บริหารและพนักงานทุกคนต้องปฏิบัติตาม และมีคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ซึ่งประกอบด้วยระดับผู้บริหารของบริษัทฯ เพื่อทำหน้าที่บริหารความเสี่ยงในทุกด้านให้มีความเหมาะสมและมอบหมายให้คณะทำงานพัฒนาระบบงานภายใน ซึ่งประกอบด้วยพนักงานระดับหัวหน้าส่วน และผู้จัดการฝ่ายของแต่ละสายงานทำหน้าที่ติดตาม ดูแล วิเคราะห์ การบริหารความเสี่ยงในระดับปฏิบัติการ และดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยงและติดตามผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงที่สำคัญ โดยกำหนดให้ ผู้จัดการฝ่าย สายงานพัฒนาธุรกิจและกลยุทธ์องค์กร รับทราบผลการดำเนินงานของแต่ละสายงานเป็นรายเดือน และเป็นตัวแทนผู้บริหารของแต่ละสายงาน รายงานผลการดำเนินงานต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเป็นรายไตรมาส และให้กรรมการผู้จัดการนำเสนอความคืบหน้าและรายงานผลการบริหารความเสี่ยงต่อคณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัท ภายใต้กรอบแผนการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กรดังนี้

- (1) กำกับดูแลการบริหารความเสี่ยงขององค์กรภายใต้ COSO ERM “Enterprise Risk Management” เพื่อจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้และติดตามอย่างสม่ำเสมอ
- (2) กำหนดแผนการดำเนินงานบรรเทาความเสี่ยง (Risk Mitigation Plan) ของทั้งระดับองค์กร (Corporate Risk) และระดับปฏิบัติการ (Operational Risk) เพื่อบรรลุเป้าหมายระดับความเสี่ยงที่บริษัทฯ ยอมรับได้ และบริหารความเสี่ยงที่หลงเหลืออยู่อย่างมีประสิทธิภาพ
- (3) ปรับปรุงการกำหนดวิธีการบริหารความเสี่ยงในด้านต่างๆ ตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชี
- (4) ฝ่ายบริหารจัดการให้มีการประชุมการบริหารความเสี่ยงของแต่ละสายงานเป็นประจำทุกเดือน และรวบรวมผลที่เกิดขึ้นจริงเปรียบเทียบกับเป้าหมายและแผนงานที่ได้กำหนดไว้ และความเสี่ยงที่สำคัญ เสนอคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงสอบทานเป็นรายไตรมาส และประเมิน พร้อมสรุปความเสี่ยงที่มีสาระสำคัญรายงานต่อคณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัท รับทราบเป็นประจำทุกไตรมาส

2.2 ปัจจัยความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท

2.2.1 ความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทหรือกลุ่มบริษัทในปัจจุบัน

ความเสี่ยงที่ 1 ความเสี่ยงจากการแข่งขัน

หัวข้อความเสี่ยงที่เกี่ยวข้อง : ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์และการประกอบธุรกิจ

- การแข่งขัน / การเพิ่มขึ้นของคู่แข่ง / การเข้ามา

ดำเนินธุรกิจได้โดยง่ายของผู้

ค้ารายใหม่

ลักษณะความเสี่ยง

ความต้องการน้ำมันไบโอดีเซลในปี 2568 ปรับตัวลดลงเมื่อเปรียบเทียบกับปี 2567 เนื่องจาก ภาครัฐยังคงสัดส่วนการผสมไบโอดีเซลไว้ที่ B5 ตลอดทั้งปี เมื่อเทียบกับปีก่อนหน้าที่มีสัดส่วนการผสมไบโอดีเซลที่ B7 เกือบตลอดทั้งปี (1 มกราคม – 21 พฤศจิกายน 2567) ถึงแม้ว่าภาครัฐจะมีการออกมาตรการสนับสนุนการท่องเที่ยวและใช้จ่ายต่างๆ แต่ภาคการท่องเที่ยวยังได้รับผลกระทบจากสถานการณ์ความขัดแย้งบริเวณชายแดนไทย-กัมพูชาที่กระทบต่อความเชื่อมั่นและการตัดสินใจเดินทางของนักท่องเที่ยวไทยและต่างชาติ ภาวะเศรษฐกิจที่ชะลอตัว และความไม่แน่นอนทางการเมือง ทำให้นักท่องเที่ยวทั้งไทยและต่างชาติปรับตัวลดลง

อีกทั้ง ประเทศไทยเผชิญกับปรากฏการณ์ลานีญา ส่งผลให้ฝนตกในปริมาณมากเกิดน้ำท่วมและน้ำป่าไหลหลากในหลายพื้นที่ของประเทศ โดยเฉพาะจังหวัดในพื้นที่ภาคกลางตอนบนและภาคใต้ ทำให้การเดินทางของประชาชนและการขนส่งสินค้าในประเทศปรับตัวลดลง

ขณะที่กำลังการผลิตน้ำมันไบโอดีเซลของประเทศ ปรับตัวลดลงมาอยู่ที่ 11.48 ล้านลิตรต่อวัน จาก 11.96 ล้านลิตรต่อวัน เมื่อเปรียบเทียบกับช่วงเวลาเดียวกันของปีก่อนหน้า จากการหยุดผลิตของผู้ผลิตรายเดิม 3 รายที่มีกำลังการผลิตรวม 0.48 ล้านลิตรต่อวัน เนื่องจากสภาวะการแข่งขันที่รุนแรง ปัจจุบันอัตราการใช้กำลังการผลิตเฉลี่ยของอุตสาหกรรมอยู่ที่ประมาณร้อยละ 20-30 ส่งผลให้มีการแข่งขันทางด้านราคาส่งออกที่รุนแรงมากขึ้น ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อปริมาณขายที่ลดลง และความสามารถในการทำกำไรของบริษัทฯได้

ผลกระทบจากความเสี่ยง

การแข่งขันทางด้านราคาส่งออกที่รุนแรง อาจส่งผลกระทบต่อปริมาณขายที่ลดลง และความสามารถในการทำกำไรของบริษัทฯได้

มาตรการจัดการความเสี่ยง

บริษัทฯ ได้เตรียมพร้อมเพื่อรับมือกับการแข่งขันที่อาจมีความรุนแรงขึ้นในอนาคต โดยบริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการพัฒนาประสิทธิภาพในกระบวนการผลิตอย่างต่อเนื่อง เพื่อเสริมสร้างประสิทธิภาพและประสิทธิผลทางการผลิตอย่างสูงสุด ซึ่งจะส่งผลให้บริษัทฯ สามารถควบคุมต้นทุนและค่าใช้จ่ายในการผลิตลงได้อย่างมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น โดยที่ยังคงสามารถรักษาคุณภาพของผลิตภัณฑ์น้ำมันไบโอดีเซลเอาไว้ตามเกณฑ์กำหนด บริษัทฯ ได้รับผลประโยชน์จากการประหยัดเชิงขนาด (Economy of Scale) จากกำลังการผลิตน้ำมันปาล์มดิบปริมาณ 1,150,000 กิโลกรัมน้ำมันปาล์มดิบต่อวัน และที่ผ่านมาบริษัทฯ ได้ลงทุนเพิ่มเติมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและลดต้นทุนการผลิต ในส่วนของการผลิตน้ำมันไบโอดีเซล โดยนำกรดไขมันปาล์มซึ่งเป็นหนึ่งในผลพลอยได้จากการกลั่นน้ำมันปาล์มดิบกลับมาใช้เป็นวัตถุดิบในการผลิตน้ำมันไบโอดีเซล และขยายกำลังการผลิตน้ำมันไบโอดีเซลเป็น 722,222 ลิตรไบโอดีเซลต่อวัน เพื่อให้ได้ผลประโยชน์จากการประหยัดเชิงขนาดในส่วนของ การผลิตน้ำมันไบโอดีเซล นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้ลงทุนก่อสร้างโรงกลั่นกลีเซอรินบริสุทธิ์ 99.7% ซึ่งมีกำลังการผลิตที่ 100,000 กิโลกรัมกลีเซอรินบริสุทธิ์ต่อวัน ซึ่งเป็นการสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่ผลิตภัณฑ์พลอยได้คือ กลีเซอรินดิบ โดยกลีเซอรินบริสุทธิ์ถูกใช้เป็นสารตั้งต้นในการสังเคราะห์สารเคมีอื่นๆ ในอุตสาหกรรมต่อเนื่อง ซึ่งมีกนิยมใช้ในอุตสาหกรรม ของใช้ส่วนตัว อาหาร ยา เครื่องสำอางค์ (Pharmaceutical Grade) ซึ่งการเพิ่มสินค้าใหม่และขยายกลุ่มฐานลูกค้ากลุ่มใหม่ที่ไม่ได้อยู่ในอุตสาหกรรมน้ำมันไบโอดีเซลที่มีการแข่งขันสูง และถูกควบคุมปริมาณและราคาขายโดยภาครัฐนั้น เป็นแผนกลยุทธ์ของบริษัทฯ ในการขยายสินค้าออกไปในอุตสาหกรรมอื่น เพื่อเพิ่มรายได้จากผลิตภัณฑ์ใหม่ในตลาดที่มีกลุ่มลูกค้าใหม่และมีอัตราการเติบโตที่ดี

ความเสี่ยงที่ 2 ความเสี่ยงจากความผันผวนของราคาวัตถุดิบ

หัวข้อความเสี่ยงที่เกี่ยวข้อง : ความเสี่ยงด้านการบริหารจัดการและการปฏิบัติงาน

- การขาดแคลนหรือความผันผวนของราคาวัตถุดิบ

หรือปัจจัยการผลิต

ลักษณะความเสี่ยง

บริษัทฯ ใช้ CPO เป็นวัตถุดิบหลักตั้งต้นสำหรับใช้ในการผลิตน้ำมันไบโอดีเซลเพื่อจำหน่าย ซึ่งราคาน้ำมันปาล์มดิบในตลาดโลกถูกกำหนดให้เป็นไปตามทิศทางของตลาดน้ำมันปาล์มดิบในประเทศมาเลเซีย เนื่องจากประเทศมาเลเซียมีอัตราส่วนการส่งออกน้ำมันปาล์มดิบต่อผลผลิตสูงที่สุดในโลก โดยปัจจัยที่ส่งผลกระทบต่อราคาน้ำมันปาล์มดิบได้แก่ การเปลี่ยนแปลงของภาวะเศรษฐกิจ ความต้องการบริโภค สภาพภูมิอากาศ ปริมาณน้ำมันปาล์มดิบค้างสต็อก และราคาน้ำมันทดแทนชนิดอื่นๆ อาทิ น้ำมันถั่วเหลือง และน้ำมันรำข้าว เป็นต้น

สำหรับประเทศไทย ราคาน้ำมันปาล์มดิบมีทิศทางความผันผวนเป็นไปตามความผันผวนของราคาน้ำมันปาล์มดิบในตลาดโลก แต่บางครั้งมีความผันผวนสวนทางราคาน้ำมันปาล์มดิบในตลาดโลกเนื่องจากตลาดน้ำมันปาล์มดิบในประเทศไทยเป็นลักษณะปิด (Closed Market) เพราะสามารถนำเข้าโดย องค์การคลังสินค้า กระทรวงพาณิชย์ แต่เพียงผู้เดียว โดยราคา CPO ในปี 2568 ปรับตัวเพิ่มขึ้นจากปี 2567 คิดเป็นร้อยละ 2.79 และในปี 2567 ปรับตัวเพิ่มขึ้นจากปี 2566 คิดเป็นร้อยละ 13.53 (ราคาเฉลี่ยในปี 2568 เท่ากับ 36.50 บาทต่อกิโลกรัม, ปี 2567 เท่ากับ 35.51 บาทต่อกิโลกรัม และปี 2566 เท่ากับ 31.28 บาทต่อกิโลกรัม) (ที่มา : กรมการค้าภายใน กระทรวงพาณิชย์) ในช่วงต้นปี 2568 ประเทศมาเลเซียและประเทศอินโดนีเซียเผชิญสภาวะเอลนีโญ (El Nino) และพื้นที่ปลูกปาล์มที่ขยายตัวช้าลง ส่งผลให้ปริมาณผลผลิตลดลง ประกอบกับนโยบายการปรับเพิ่มสัดส่วนผสมไบโอดีเซลจาก B35 เป็น B40 ของประเทศอินโดนีเซีย สร้างความกังวลด้านอุปทานของน้ำมันปาล์มโลกที่ค่อนข้างตึงตัว ส่งผลให้ราคา CPO ของประเทศมาเลเซีย (CPO-MPOB) ซึ่งถูกใช้เป็นราคาอ้างอิงของราคา CPO ทั่วโลกปรับตัวสูงขึ้น

ในขณะที่ปริมาณผลผลิตและสต็อก CPO ภายในประเทศปรับตัวลดลงและระดับต่ำสุดในเดือนกุมภาพันธ์ 2568 ที่ 136,357 ตัน (ตามประกาศคณะกรรมการกลางว่าด้วยราคาสินค้าและบริการ (กกร.) กรมการค้าภายใน กระทรวงพาณิชย์) ส่งผลให้ราคา CPO ในประเทศปรับตัวเพิ่มขึ้นอย่างรวดเร็วไปอยู่ระดับสูงสุดที่ 48-50 บาทต่อกิโลกรัม (ช่วงวันที่ 3-19 กุมภาพันธ์ 2568) ก่อนที่สถานการณ์อุปทานตึงตัวเริ่มคลี่คลาย ปริมาณผลผลิตเริ่มออกสู่ตลาดตามฤดูกาลอุปทานกลับฟื้นตัวดีขึ้นอย่างมีนัยสำคัญ ส่งผลให้ราคา CPO เริ่มปรับตัวลดลงตั้งแต่เดือนมีนาคม 2568 และลดลงอย่างต่อเนื่องและรุนแรงโดยลดลงมาอยู่ที่ระดับ 32-36 บาทต่อกิโลกรัม ตลอดเวลาในช่วงเวลาที่เหลือของปี 2568 ทั้งนี้ ในปี 2568 ราคา CPO ในประเทศมีราคาเฉลี่ยรายเดือนสูงสุดที่ 46.63 บาทต่อกิโลกรัม (ราคาเฉลี่ยในเดือนกุมภาพันธ์ 2568) และมีราคาเฉลี่ยรายเดือนต่ำสุดที่ 31.98 บาทต่อกิโลกรัม (ราคาเฉลี่ยในเดือนพฤษภาคม 2568) ในขณะที่ภาครัฐยังคงการปรับลดสัดส่วนการผสมไบโอดีเซลที่ B5 ซึ่งมีผลตั้งแต่วันที่ 21 พฤศจิกายน 2567 เป็นต้นมา

ผลกระทบจากความเสี่ยง

จากความผันผวนของราคาข้างต้น บริษัทฯ อาจได้รับความเสี่ยงจากความผันผวนของราคาน้ำมันปาล์มดิบ ที่มีความอ่อนไหวต่อปัจจัยที่เข้ามากระทบทั้งปัจจัยภายในประเทศและภายนอกประเทศ ซึ่งความผันผวนของราคาน้ำมันปาล์มดิบอาจส่งผลกระทบต่อความสามารถในการทำกำไรของกิจการได้

มาตรการจัดการความเสี่ยง

บริษัทฯ ตระหนักถึงความเสี่ยงดังกล่าว และได้กำหนดนโยบายเพื่อใช้เป็นแนวทางปฏิบัติสำหรับฝ่ายงานที่เกี่ยวข้อง โดยเน้นให้ความสำคัญในการบริหารจัดการซื้อและจัดการวัตถุดิบ (น้ำมันปาล์มดิบ) และสินค้า (น้ำมันไบโอดีเซล) ให้มีอัตราการหมุนเวียนของสินค้าที่เร็วขึ้นและเก็บสต็อก 17-22 วัน เพียงพอสำหรับการผลิตและจัดส่งในแต่ละเดือนภายใต้สัญญาคำสั่งซื้อรายไตรมาสและรายปีเท่านั้น และควบคุมอัตราการสูญเสียจากการผลิตให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น แต่บางครั้งก็ไม่สามารถกำจัดความเสี่ยงข้างต้นได้ทั้งหมด เพียงแต่ช่วยลดความเสี่ยงดังกล่าวและช่วยบรรเทาผลกระทบจากความเสียหายต่อผลการดำเนินงานของบริษัทฯ เท่านั้น อีกทั้ง บริษัทฯ เน้นให้ความสำคัญกับการติดตามสถานการณ์ราคาอย่างใกล้ชิดผ่านช่องทางต่างๆ อาทิ สื่อโทรทัศน์ หนังสือพิมพ์ และเว็บไซต์ของหน่วยงานราชการที่เกี่ยวข้อง อาทิ กรมการค้าภายใน กระทรวงพาณิชย์ ควบคู่ไปกับการติดตามสถานการณ์ราคาผ่านคู่ค้าอย่างต่อเนื่อง ซึ่งช่วยลดผลกระทบจากความผันผวนของราคาวัตถุดิบได้ในระดับหนึ่ง

ความเสี่ยงที่ 3 ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายของภาครัฐ

หัวข้อความเสี่ยงที่เกี่ยวข้อง : ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์และการประกอบธุรกิจ

- นโยบายของรัฐ

ลักษณะความเสี่ยง

ปาล์มน้ำมันเป็นพืชเศรษฐกิจที่มีความสำคัญ ซึ่งช่วยสร้างความมั่นคงด้านอาหารและด้านพลังงานของประเทศ โดยน้ำมันปาล์มดิบที่ได้จากโรงสกัดปาล์มของประเทศไทย ถูกแบ่งสัดส่วนไปใช้ในภาคธุรกิจต่างๆ ได้แก่ ธุรกิจพลังงาน อุตสาหกรรมอาหาร และอุตสาหกรรมที่ไม่ใช่อาหารอื่นๆ อาทิ สบู่ และเครื่องสำอาง เป็นต้น โดยการผลิตน้ำมันปาล์มของประเทศไทยมีปริมาณเพียงพอสำหรับการใช้บริโภคภายในประเทศและส่งออกบางส่วน ซึ่งปาล์มน้ำมันและน้ำมันปาล์มดิบที่ได้จากการสกัดปาล์มน้ำมัน รวมถึงผลิตภัณฑ์ที่ใช้น้ำมันปาล์มดิบเป็นวัตถุดิบในการผลิต ถูก

ควบคุมโดยภาครัฐผ่านกระทรวงต่างๆ ทั้งทางตรงและทางอ้อม อาทิ กระทรวงเกษตรและสหกรณ์ กระทรวงพลังงาน และกระทรวงพาณิชย์ เป็น ทิศทางราคาน้ำมันปาล์มดิบของไทยถูกกำหนดให้อ้างอิงตามทิศทางราคาน้ำมันปาล์มดิบในตลาดมาเลเซีย ซึ่งถือเป็นตลาดน้ำมันปาล์มที่ใหญ่ที่สุดิน โดยที่ผ่านมา อุตสาหกรรมน้ำมันปาล์มไทยต้องประสบกับปัจจัยต่างๆ ที่ทำให้เกิดความผันผวนของราคา ที่เกิดความแปรปรวนของสภาพอากาศอย่างรุนแรง ทำให้ภาคใต้ของประเทศต้องเผชิญกับปัญหาฝนแล้งและอุทกภัย จนเป็นเหตุให้น้ำมันปาล์มขาดตลาด ทำให้ระดับราคาน้ำมันปาล์มปรับตัว

จากความผันผวนของราคาและปริมาณน้ำมันปาล์มดิบที่มีอย่างต่อเนื่อง รัฐบาลจึงออกนโยบายที่จะเข้าควบคุมความผันผวนที่เกิดขึ้น โดยภาครัฐจะใช้นโยบายเข้าควบคุมโดยการปรับลดสัดส่วนการผสมไบโอดีเซลในน้ำมันดีเซล เช่น จาก B7 ให้ลดลงเหลือ B5 ในกรณีที่สต็อกน้ำมันปาล์มดิบในประเทศลดลง หรือราคาน้ำมันปาล์มดิบปรับตัวสูงขึ้น และปรับเพิ่มสัดส่วนการผสมไบโอดีเซลในน้ำมันดีเซลเมื่อสต็อกน้ำมันปาล์มดิบในประเทศมีปริมาณสูงขึ้น ทั้งนี้เพื่อเป็นการควบคุมปริมาณการใช้น้ำมันปาล์มดิบให้มีเพียงพอต่อความต้องการโดยคำนึงถึงความเพียงพอในการใช้บริโภคเป็นหลัก อีกทั้งการกำหนดราคารับซื้อผลปาล์มและน้ำมันปาล์มดิบในกรณีที่ราคาน้ำมันปาล์มดิบผันผวน และใช้นโยบายรับซื้อน้ำมันปาล์มดิบออกจากตลาด กรณีที่สต็อกน้ำมันปาล์มดิบในประเทศสูงเกินไป และใช้นโยบายการนำเข้าน้ำมันปาล์มดิบจากต่างประเทศ กรณีที่ปริมาณน้ำมันปาล์มดิบในประเทศไม่เพียงพอต่อความต้องการ (ปัจจุบันประเทศไทยยังคงมีมาตรการควบคุมการนำเข้าน้ำมันปาล์ม แม้ว่าจะปรับลดอัตราภาษีนำเข้าน้ำมันปาล์มเหลือร้อยละ 0 ตั้งแต่วันที่ 2553 โดยกำหนดให้น้ำมันปาล์มเป็นสินค้าที่ต้องขออนุญาตนำเข้า และสามารถนำเข้าโดย องค์การคลังสินค้า กระทรวงพาณิชย์ แต่เพียงผู้เดียว เพื่อไม่ให้เกิดผลกระทบต่ออุตสาหกรรมน้ำมันปาล์มในประเทศ) นอกจากนี้ กรมการค้าภายใน กระทรวงพาณิชย์ ได้กำหนดให้น้ำมันพืช น้ำมันเชื้อเพลิง และผลปาล์มน้ำมัน เป็นสินค้าควบคุมตามพระราชบัญญัติว่าด้วยราคาสินค้าและบริการ พ.ศ. 2542 ซึ่งน้ำมันพืช และน้ำมันเชื้อเพลิงจัดอยู่ในประเภทสินค้าที่มีความอ่อนไหวเป็นพิเศษ (Sensitive List : SL) ซึ่งกรมการค้าภายในจะติดตามราคาและภาวะเป็นประจำวัน

ผลกระทบจากความเสี่ยง

ผลกระทบจากการของบริษัทฯจึงอาจได้รับความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงในนโยบายที่เกี่ยวข้อง

มาตรการจัดการความเสี่ยง

บริษัทฯได้ส่งตัวแทนเข้าร่วมประชุมกับหน่วยงานต่างๆ และสมาคมต่างๆ เพื่อรับฟังและเสนอข้อคิดเห็นในการกำหนดนโยบายต่างๆ และมีหน่วยงานที่ทำหน้าที่ประเมิน และศึกษาผลกระทบของภาครัฐ เพื่อให้บริษัทฯสามารถตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงของนโยบาย กฎระเบียบ และประกาศต่างๆของภาครัฐ ได้อย่างทันท่วงที

ความเสี่ยงที่ 4 ความเสี่ยงจากการพึ่งพิงลูกค้ารายใหญ่

หัวข้อความเสี่ยงที่เกี่ยวข้อง : ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์และการประกอบธุรกิจ

- การพึ่งพิงลูกค้ารายใหญ่หรือน้อยราย

ลักษณะความเสี่ยง

บริษัทฯมีสัดส่วนการจำหน่ายน้ำมันไบโอดีเซล (B100) ในงวดบัญชีประจำปี 2568 คิดเป็นร้อยละ 46.74 ซึ่งเป็นผลิตภัณฑ์หลักของบริษัทฯ โดยการจำหน่ายน้ำมันไบโอดีเซลทั้งหมดของบริษัทฯ เป็นการจำหน่ายให้กับกลุ่มผู้ค้าน้ำมันตามมาตรา 7 แห่งพระราชบัญญัติการค้า น้ำมันเชื้อเพลิง พ.ศ. 2543 (Major Oil) ซึ่งเป็นการจำหน่ายตามคำสั่งซื้อ (Made to Order) ผ่านการได้รับเชิญจากลูกค้าเพื่อร่วมประมูล โดยรูปแบบการสั่งซื้อหากประมูลได้ จะอยู่ในรูปของสัญญาสั่งซื้อซึ่งมีระยะเวลาประมาณ 3-12 เดือน แล้วแต่แผนงานและนโยบายภายในของลูกค้าแต่ละราย โดยลูกค้าส่วนใหญ่ของบริษัทฯ จะกำหนดปริมาณการสั่งซื้อหรือช่วงของปริมาณการสั่งซื้อที่ชัดเจนในสัญญา อย่างไรก็ตาม สัดส่วนการซื้ออาจปรับลดลงได้ตามความต้องการซื้อของลูกค้าในแต่ละช่วง ขึ้นอยู่กับประกาศอัตราส่วนผสมน้ำมันไบโอดีเซลในน้ำมันดีเซล และความต้องการใช้น้ำมันดีเซลในประเทศ

ผลกระทบจากความเสี่ยง

หากลูกค้ากลุ่มผู้ค้าน้ำมันตามมาตรา 7 ยกเลิกการสั่งซื้อ หรือบริษัทฯไม่สามารถชนะการประมูลได้ จะส่งผลกระทบต่อปริมาณขาย และบริษัทฯไม่สามารถหาลูกค้ารายอื่นมาทดแทนได้เนื่องจากน้ำมันไบโอดีเซลเป็นสินค้าเฉพาะจะต้องถูกนำไปผสมกับน้ำมันดีเซลเพื่อใช้กับยานยนต์เป็นส่วนใหญ่ ซึ่งจะกระทบต่อรายได้ของบริษัทฯอย่างมีนัยสำคัญ

มาตรการจัดการความเสี่ยง

บริษัทฯ เชื่อมั่นว่าโอกาสที่จะสูญเสียลูกค้ามีน้อย เนื่องจากนโยบายของภาครัฐได้ผลักดันให้เกิดการใช้น้ำมันไบโอดีเซลผสมในน้ำมันดีเซลมาตรฐานทั้งประเทศอย่างต่อเนื่อง ตามประกาศกรมธุรกิจพลังงาน กระทรวงพลังงาน เรื่องการกำหนดลักษณะและคุณภาพของน้ำมันไบโอดีเซลประเภทเมทิลเอสเตอร์ของกรดไขมัน พ.ศ. 2562 (เริ่มบังคับใช้วันที่ 1 ธันวาคม 2562) ถึงแม้ว่าจะมีการปรับสูตรผสมเพิ่มลดตามสถานการณ์ด้านราคาและปริมาณผลผลิตของน้ำมันปาล์มดิบก็ตาม

ความเสี่ยงที่ 5 ความเสี่ยงจากอุบัติเหตุและเหตุการณ์ที่ไม่คาดคิด

หัวข้อความเสี่ยงที่เกี่ยวข้อง : ความเสี่ยงด้านการบริหารจัดการและการปฏิบัติงาน

- ความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน

ลักษณะความเสี่ยง

บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจผลิตและจำหน่ายน้ำมันไบโอดีเซล น้ำมันบริโภคน้ำมัน และกลีเซอรินบริสุทธิ์ที่ผลิตจากน้ำมันปาล์มดิบ และบริษัทย่อยของบริษัทฯ ได้แก่ บริษัท เอเอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัล จำกัด (AIPT) ดำเนินธุรกิจให้บริการท่าเทียบเรือและคลังน้ำมันเชื้อเพลิง ซึ่งบริษัทฯ และบริษัทย่อยดำเนินธุรกิจเกี่ยวข้องกับน้ำมันเชื้อเพลิง โดยอาจได้รับความเสี่ยงจากเหตุการณ์ที่ไม่คาดคิด อาทิ เหตุการณ์ระเบิด และการรั่วไหลของน้ำมัน เป็นต้น

ผลกระทบจากความเสี่ยง

อาจทำให้บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้รับความเสียหาย อันจะส่งผลกระทบต่อความสามารถในการดำเนินธุรกิจ ชุมชนและสิ่งแวดล้อมใกล้เคียง และผลการดำเนินงานของกิจการได้

มาตรการจัดการความเสี่ยง

บริษัทฯ และบริษัทย่อยตระหนักถึงความเสี่ยงดังกล่าว รวมถึงข้อพิพาทที่อาจเกิดขึ้นกับชุมชนข้างเคียง โดยได้กำหนดแนวทางเพื่อป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ผ่านการสร้างความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานของฝ่ายงานต่างๆ ของแต่ละบริษัท ด้วยการส่งเข้ารับการอบรมในหน่วยงานราชการและเอกชนที่เกี่ยวข้อง รวมถึงการสร้างความเป็นอันหนึ่งอันเดียวกันในทีมงานของแต่ละฝ่าย เพื่อให้เกิดการถ่ายทอดความรู้ความเข้าใจในการทำงาน ควบคู่ไปกับการกำกับและควบคุมของผู้บริหารงานแต่ละฝ่าย รวมถึงจัดให้มีการฝึกอบรมและกำหนดแนวทางปฏิบัติ หากเกิดเหตุการณ์ฉุกเฉินในกรณีไฟไหม้ ระเบิด และน้ำมันรั่วไหล เป็นประจำทุกปีภายใต้ความดูแลของหน่วยงานความปลอดภัยและอาชีวอนามัยและสิ่งแวดล้อมของบริษัทฯ นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังจัดให้มีการตรวจสอบความสมบูรณ์ของอุปกรณ์ความปลอดภัยอย่างต่อเนื่อง และทำประกันภัยเพื่อป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นกับบริษัทประกันภัยชั้นนำทั้งในและต่างประเทศ ซึ่งคุ้มครองความเสี่ยงทั้งหมดที่อาจเกิดขึ้นทั้งทรัพย์สินที่ใช้ในการดำเนินธุรกิจรวมถึงสต็อกน้ำมัน และชุมชนรอบข้างเคียงที่ได้รับผลกระทบ ทั้งความเสี่ยงที่เกิดจากภัยพิบัติทางธรรมชาติและความเสี่ยงที่เกิดจากอุบัติเหตุและอุบัติภัย

ความเสี่ยงที่ 6 ความเสี่ยงจากการรู้เฝ้าระวังระบบเทคโนโลยีสารสนเทศจากภายนอก

หัวข้อความเสี่ยงที่เกี่ยวข้อง : ความเสี่ยงด้านการบริหารจัดการและการปฏิบัติงาน

- ความปลอดภัยของข้อมูลหรือระบบคอมพิวเตอร์และการโจมตีทางไซเบอร์

ลักษณะความเสี่ยง

บริษัทฯ ได้นำเทคโนโลยีสารสนเทศมาในระบบงานต่างๆ ในการดำเนินธุรกิจและการสื่อสารกับบุคคลและนิติบุคคลภายนอกของบริษัทฯ จึงหลีกเลี่ยงไม่ได้ที่อาจจะต้องได้รับความเสี่ยงจากการรู้เฝ้าระวังระบบเทคโนโลยีสารสนเทศจากภายนอก

ผลกระทบจากความเสี่ยง

การโจมตีด้วยแรนซัมแวร์อาจทำให้ระบบการทำงาน หรือการให้บริการถูกหยุดชะงัก ซึ่งอาจนำไปสู่การสูญเสียประสิทธิภาพของการทำงาน บริษัทฯ อาจสูญเสียเงิน จากการที่จะต้องจ่ายค่าไถ่ในการกู้คืนไฟล์

มาตรการจัดการความเสี่ยง

บริษัทกำหนดโครงสร้างระบบและติดตั้งระบบ Firewall เพื่อป้องกันการโจมตีและการเข้าถึงข้อมูลของบริษัทจากภายนอก รวมถึงมีการจัดเก็บและตรวจสอบ Log ของ Firewall ย้อนหลังได้ พร้อมกับติดตั้งโปรแกรมป้องกันไวรัส ภายในเครื่อง Server และเครื่อง PC ส่วนทางด้านความปลอดภัยภายในนั้น ทางบริษัทฯ ได้มีการใช้ระบบการระบุตัวตนสำหรับผู้ใช้งานเพื่อป้องกันการเข้าถึงข้อมูลจากบุคคลที่ไม่ได้รับอนุญาต และควบคุมการใช้งาน USB และ External Storage สำหรับการใช้งานบางส่วนงานที่จำเป็นเท่านั้น และมีการอบรมการใช้งานแก่ผู้ใช้งานในกรณีที่พบสิ่งผิดปกติที่ส่งมาจากทางอีเมล และเว็บไซต์ต่างๆ เพื่อป้องกันการโจมตีระบบเทคโนโลยีสารสนเทศและไวรัสจากภายนอกหรือบุคคลภายในที่ประสงค์ร้าย นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้มีการสำรองข้อมูลในการทำหมของทุกสายงานแบบเรียลไทม์และถูกจัดเก็บไว้นอกสถานที่ ดังนั้น เมื่อเกิดเหตุที่ไม่พึงประสงค์ บริษัทฯ จะสามารถดำเนินงานคืนสู่สภาพการทำงานเดิมและต่อเนื่องได้ในระยะเวลาอันสั้น

ความเสี่ยงที่ 7 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

หัวข้อความเสี่ยงที่เกี่ยวข้อง : ความเสี่ยงด้านการเงิน

- ความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน / อัตรา

ดอกเบี้ย / อัตราเงินเฟ้อ

ลักษณะความเสี่ยง

บริษัทมีการส่งออกผลิตภัณฑ์และผลพลอยได้ ซึ่งมีการอ้างอิงราคาซื้อ/ขายตามสกุลเงินเหรียญสหรัฐฯ ส่งผลให้บริษัทฯ มีความเสี่ยงด้านความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

ผลกระทบจากความเสี่ยง

ความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนสำหรับธุรกิจส่งออกจะมีผลให้กระแสรายได้ในรูปเงินบาทของธุรกิจมีความไม่แน่นอน ซึ่งอาจทำให้เกิดกำไรเพิ่มขึ้น หรือขาดทุนก็ได้

มาตรการจัดการความเสี่ยง

บริษัทฯ พิจารณาใช้เงินสัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าในกรณีที่ธุรกรรมเป็นเงินตราต่างประเทศ หรือดำเนินการจับคู่รายการนำเข้าและส่งออกในสกุลเงินเหรียญสหรัฐฯ เพื่อสร้างการบริหารความเสี่ยงแบบธรรมชาติ (Natural Hedge) ควบคู่ไปกับการติดตามข่าวสารและความเคลื่อนไหวของอัตราแลกเปลี่ยนอย่างใกล้ชิด เพื่อประเมินสถานการณ์และหาแนวทางป้องกันความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น ดังนั้น บริษัทฯ จึงมั่นใจว่าหากเกิดความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน บริษัทฯ จะได้รับผลกระทบอย่างไม่มีนัยสำคัญ ในส่วนของบริษัทย่อยไม่มีรายการสกุลเงินต่างประเทศ

2.2.2 ความเสี่ยงต่อการลงทุนของผู้ถือหุ้นหลักทรัพย์

มีปัจจัยความเสี่ยงต่อการลงทุนของ : มี

ผู้ถือหุ้นหลักทรัพย์หรือไม่

ความเสี่ยงที่ 1 ความเสี่ยงด้านการพึ่งพิงผู้บริหารหลัก

หัวข้อความเสี่ยงที่เกี่ยวข้อง : ความเสี่ยงการลงทุนของผู้ถือหุ้นหลักทรัพย์

- ความเสี่ยงจากบริษัทที่มีผู้ถือหุ้นรายใหญ่ >50%

ลักษณะความเสี่ยง

บริษัทก่อตั้งขึ้นในปี 2549 โดยมีกลุ่มครอบครัวชาวจีนเป็นผู้บริหารหลัก และเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ผ่านการถือหุ้นใน AI ในสัดส่วนร้อยละ 58.38 ของทุนจดทะเบียนบริษัท โดยมี 1) นายณรงค์ ชาวจีนดำรงตำแหน่ง ประธานกรรมการ และประธานกรรมการบริหาร 2) นายณินต์ ชาวจีนดำรงตำแหน่ง รองประธานกรรมการ กรรมการบริหาร และประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง 3) นางสาวพิมพ์วรรณ ชาวจีนดำรงตำแหน่ง กรรมการ กรรมการบริหาร กรรมการบริหารความเสี่ยง กรรมการผู้จัดการ และเลขานุการบริษัท และ 4) นายพงศกร ชาวจีนดำรงตำแหน่ง กรรมการ กรรมการบริหาร กรรมการบริหารความเสี่ยง และผู้จัดการฝ่าย สายงานพัฒนาธุรกิจและกลยุทธ์องค์กร ซึ่งทั้ง 4 ท่านล้วนแต่เป็นผู้ที่มีความรู้ความเข้าใจในธุรกิจผลิตและจำหน่ายน้ำมันไบโอดีเซล น้ำมันปาล์มโอเลอิน และกลีเซอรีนบริสุทธิ์ โดยได้สร้างความน่าเชื่อถือให้กับบริษัทฯ และสร้างความสัมพันธ์อันดีกับลูกค้าทั้งในประเทศและต่างประเทศมาโดยต่อเนื่องตลอดระยะเวลา 19 ปีที่ผ่านมา

ผลกระทบจากความเสี่ยง

หากมีการเปลี่ยนแปลงผู้บริหารหลักอาจจะส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานของบริษัทฯได้

มาตรการจัดการความเสี่ยง

บริษัทฯ ได้กำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบและอำนาจอนุมัติในแต่ละตำแหน่งและส่วนงานต่างๆ อย่างชัดเจน โดยมีการกระจายอำนาจในการบริหารและการจัดการอย่างเป็นระบบผ่านผังอำนาจอนุมัติที่ได้กำหนดไว้ อีกทั้งยังมีการมอบหมายหน้าที่และความรับผิดชอบต่างๆ ให้แก่ผู้ที่มีความรู้และความสามารถอย่างเหมาะสม ทั้งนี้ บริษัทฯ ยังมีระบบจัดเก็บข้อมูลและฐานข้อมูลที่ดี ซึ่งมีการแลกเปลี่ยนข่าวสารข้อมูลที่จำเป็นต่างๆ รวมถึงบริษัทฯ ยังได้กำหนดแนวทางเพื่อพัฒนาประสิทธิภาพในการทำงานของพนักงานบริษัท ด้วยการส่งเข้าอบรมในหลักสูตรต่างๆ เพื่อเพิ่มพูนความรู้ความสามารถแก่พนักงานและลดการพึ่งพิงพนักงานรายใดรายหนึ่งโดยเฉพาะ ควบคู่ไปกับการส่งเสริมให้พนักงานรู้สึกถึงความเป็นส่วนหนึ่งของบริษัทฯ ด้วยการดูแลและจัดสวัสดิการที่เหมาะสมให้แก่พนักงานแต่ละระดับเพื่อเป็นการสร้างขวัญและกำลังใจในการทำงาน นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีนโยบายสรรหาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถเข้ามาร่วมงานกับบริษัทฯ ให้สอดคล้องกับแผนการดำเนินธุรกิจอีกด้วย

ความเสี่ยงที่ 2 ความเสี่ยงในกรณีมีกลุ่มผู้ถือหุ้นรายใหญ่มากกว่าร้อยละ 50

หัวข้อความเสี่ยงที่เกี่ยวข้อง : ความเสี่ยงการลงทุนของผู้ถือหุ้นหลักทรัพย์

- ความเสี่ยงจากบริษัทมีผู้ถือหุ้นรายใหญ่ >50%

ลักษณะความเสี่ยง

กลุ่มครอบครัววรารัตนาวิบูลย์ ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัทผ่านการถือหุ้นในบริษัท โดย ณ วันที่ 30 ธันวาคม 2568 ครอบครัววรารัตนาวิบูลย์มีสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ โดยแบ่งเป็นการถือหุ้นทางตรงในสัดส่วนร้อยละ 9.78 และถือทางอ้อมผ่านทาง AI ในสัดส่วนร้อยละ 58.38 ซึ่งกลุ่มครอบครัววรารัตนาวิบูลย์ จะมีอิทธิพลในกำหนดนโยบายการบริหารงานของบริษัทฯ ไปในทิศทางใดทิศทางหนึ่ง

ผลกระทบจากความเสี่ยง

กลุ่มครอบครัววรารัตนาวิบูลย์ สามารถควบคุมมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นได้ โดยเฉพาะอย่างยิ่งในกรณีที่ให้ถือเอาคะแนนเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่เข้าร่วมประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน ยกเว้นเรื่องที่กฎหมายหรือข้อบังคับบริษัทกำหนดให้ต้องได้รับเสียง 3 ใน 4 ของที่ประชุมผู้ถือหุ้น

มาตรการจัดการความเสี่ยง

อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ มีคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งเป็นกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน จากจำนวนกรรมการทั้งหมด 7 ท่าน ซึ่งกรรมการตรวจสอบทุกท่านล้วนแต่เป็นผู้ทรงคุณวุฒิที่มีความรู้ความสามารถเป็นที่รู้จักและยอมรับในสังคม โดยกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ มีหน้าที่ตามที่ได้รับการมอบหมายจากคณะกรรมการของบริษัทฯ ซึ่งเป็นไปตามประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง คุณสมบัติและขอบเขตการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ พ.ศ. 2551 และมีคุณสมบัติเป็นกรรมการอิสระที่มีคุณสมบัติตามข้อ 16 ของประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ.28/2551 ซึ่งถือเป็นการช่วยเสริมประสิทธิภาพและสร้างการตรวจสอบและถ่วงดุลที่ดี รวมถึงสร้างความปลอดภัยในการบริหารจัดการของบริษัทฯ นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้แต่งตั้งบริษัท ออนเนอร์ แอนด์ แอดไวซอรี จำกัด เพื่อเข้าทำหน้าที่เป็นหน่วยงานตรวจสอบภายในที่มีความเป็นอิสระจากฝ่ายจัดการและขึ้นตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ นอกจากนี้ คณะกรรมการของบริษัทฯ ยังคำนึงถึงการให้ความสำคัญกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี ด้วยการปฏิบัติตามแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดีอย่างเคร่งครัด และสม่ำเสมอ ดังนั้น บริษัทฯ จึงมั่นใจว่าผู้ถือหุ้นรวมถึงผู้มีส่วนได้เสียกับบริษัทฯ จะได้รับการปฏิบัติอย่างเป็นธรรม และเท่าเทียมกัน

2.2.3 ความเสี่ยงต่อการลงทุนในหลักทรัพย์ต่างประเทศ (กรณีผู้ออกหลักทรัพย์เป็นบริษัทต่างประเทศ)

มีปัจจัยความเสี่ยงต่อการลงทุน ในหลักทรัพย์ต่างประเทศของบริษัท : ไม่มี

หรือไม่

3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน

3.1 นโยบายและเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน

นโยบายด้านความยั่งยืน

นโยบายด้านความยั่งยืน : มี

บริษัทฯ ได้มีการจัดทำนโยบายในการดำเนินธุรกิจตามแนวทาง ESG คือ สิ่งแวดล้อม (Environmental) สังคม (Social) และหลักธรรมาภิบาล (Governance) เพื่อสร้างการเติบโตของธุรกิจพร้อมกับความรับผิดชอบต่อสังคมอย่างยั่งยืน ซึ่งบริษัทฯ ได้กำหนดแนวทางการดำเนินธุรกิจโดยคำนึงถึงผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่อชุมชน สังคม สิ่งแวดล้อม และผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ซึ่งประกอบไปด้วย ผู้ถือหุ้น นักลงทุน พนักงาน คู่ค้า/ผู้รับเหมา ลูกค้า ชุมชน หน่วยงานภาครัฐ หรือคู่แข่งทางการค้า เป็นสำคัญ

ลิงก์นโยบายด้านความยั่งยืน : <https://www.aienergy.co.th/th/sustainability>

เป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน

บริษัทมีการตั้งเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืนหรือไม่ : มี

บริษัทฯ ได้กำหนดเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืนให้สอดคล้องกับที่สอดคล้องกับกลยุทธ์การดำเนินธุรกิจบริษัทฯ โดยครอบคลุมทั้ง 3 มิติ ด้านสิ่งแวดล้อม ด้านสังคม และด้านธรรมาภิบาล เพื่อให้การดำเนินงานลดผลกระทบในทุกด้านอย่างมีประสิทธิภาพ ดังนี้

เป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน	ปีฐาน (ปี 2567)	ผลการดำเนินการ (ปี 2568)	เป้าหมาย	เป้าหมาย SDGs ที่สอดคล้องกับเป้าหมาย การจัดการด้านความยั่งยืนขององค์กร
ด้านสิ่งแวดล้อม				
1. อัตราการใช้ไฟฟ้า (กิโลวัตต์ชั่วโมงต่อ ผลิตภัณฑ์)	121.99	142.48	ปี 2572 อยู่ ระหว่างจัดทำ แผนการลดการใช้ ไฟฟ้า และกำหนด เป้าหมาย	Goal 6 น้ำสะอาดและสุขาภิบาล (Clean Water and Sanitation) Goal 12 การผลิตและบริโภคที่รับผิดชอบ (Responsible Consumption and Production) Goal 13 การรับมือกับการเปลี่ยนแปลง สภาพภูมิอากาศ (Climate Action)
2. อัตราการใช้น้ำ (ลูกบาศก์เมตรต่อ ผลิตภัณฑ์)	2.39	3.09	ปี 2569 ลดลง 3.71% ปี 2572 ลดลง 15%	
3. การจัดการผล กระทบต่อสิ่งแวดล้อม ค่าใช้จ่าย ค่าปรับด้านสิ่ง แวดล้อม	ศูนย์	ศูนย์	ศูนย์	
4. การละเมิดกฎหมายด้าน สิ่งแวดล้อม	ไม่พบการละเมิด	ไม่พบการละเมิด	ไม่พบการละเมิด	
5. ปริมาณของเสียที่จัดการ ด้วยการฝังกลบ	ศูนย์	ศูนย์	ศูนย์	
ด้านสังคม				
1. การละเมิดสิทธิมนุษยชน ต่อผู้ที่มีส่วนได้ส่วนเสียของ บริษัท	ไม่พบการละเมิด	ไม่พบการละเมิด	ไม่พบการละเมิด	

2. สัดส่วนพนักงานที่ผ่านการอบรมความรู้นโยบายสิทธิมนุษยชน	100%	100%	100%	Goal 1 จัดความยากจน (No Poverty) Goal 2 จัดความหิวโหย (Zero Hunger) Goal 4 การศึกษาที่มีคุณภาพ (Quality Education)
3. ความพึงพอใจของพนักงานบริษัท	80.07%	80.11%	80%	
4. จำนวนการบาดเจ็บและการเจ็บป่วยจากการทำงานของพนักงานและผู้เกี่ยวข้อง TRIR	ศูนย์	1	ศูนย์	
5. การกระทำผิดต่อกฎหมายและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับชุมชนและสังคม	ไม่พบการกระทำผิด	ไม่พบการกระทำผิด	ไม่พบการกระทำผิด	
6. ค่าปรับที่เกิดจากการบรรเทาความเสียหายต่อชุมชนและสังคม	ศูนย์	ศูนย์	ศูนย์	
7. จำนวนโครงการเพื่อชุมชนและสังคม	-	จำนวน 3 โครงการ/ปี	จำนวน 3 โครงการ/ปี	
ด้านธรรมาภิบาล				
1. การกระทำผิดเกี่ยวกับจรรยาบรรณธุรกิจ การทุจริตคอร์รัปชันและติดสินบน	ไม่พบการกระทำผิด	ไม่พบการกระทำผิด	ไม่พบการกระทำผิด	Goal 9 อุตสาหกรรม นวัตกรรม โครงสร้างพื้นฐาน (Industry, Innovation and Infrastructure)
2. สัดส่วนพนักงานที่สอบผ่านการอบรมความรู้เกี่ยวกับการทุจริตคอร์รัปชันและติดสินบน	ผ่าน 100%	ผ่าน 100%	ผ่าน 100%	
3. ความพึงพอใจของลูกค้า	3.5	98.01 %*	87.50 %*	
4. ข้อร้องเรียนเกี่ยวกับการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลลูกค้า	ไม่พบข้อร้องเรียน	ไม่พบข้อร้องเรียน	ไม่พบข้อร้องเรียน	

***หมายเหตุ:** ในปี 2568 ความพึงพอใจลูกค้ามีการปรับเปลี่ยนรูปแบบการวัดคะแนน จากการให้คะแนนช่วง 0-4 เป็นการรายงานผลในรูปแบบร้อยละ 0-100 เพื่อให้การสื่อสารและการรายงานผลมีความชัดเจน โดยอ้างอิงตามตารางเกณฑ์การวัดคะแนนความพึงพอใจลูกค้า

ร้อยละ	ความหมาย	เกรด	การดำเนินการ
87.50 – 100	ลูกค้าพึงพอใจที่สุด	A	รักษาไว้และพัฒนาอย่างต่อเนื่อง
75.00 – 87.49	ลูกค้าพึงพอใจมาก	B	ปรับปรุงแก้ไขและพัฒนาอย่างต่อเนื่อง
62.50 – 74.49	ลูกค้าพึงพอใจปานกลาง	C	พัฒนาเพื่อเพิ่มความพึงพอใจปรับปรุงแก้ไขและเพิ่มความใส่ใจลูกค้า
< 62.49	ลูกค้าไม่พึงพอใจ	D	แก้ไขอย่างเร่งด่วน

เป้าหมาย SDGs ขององค์การสหประชาชาติ : Goal 1 ขจัดความยากจน (No Poverty), Goal 2 ขจัดความ
 ที่สอดคล้องกับเป้าหมายการจัดการ หิวโหย (Zero Hunger), Goal 3 การมีสุขภาพและความเป็นอยู่
 ด้านความยั่งยืนขององค์กร ที่ดี (Good Health and Well-being), Goal 4 การศึกษาที่มี
 คุณภาพ (Quality Education), Goal 6 น้ำสะอาดและ
 สุขาภิบาล (Clean Water and Sanitation), Goal 9
 อุตสาหกรรม นวัตกรรม โครงสร้างพื้นฐาน (Industry,
 Innovation and Infrastructure), Goal 12 การผลิตและ
 บริโภคที่รับผิดชอบ (Responsible Consumption and
 Production)

การทบทวนนโยบายและ/หรือเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืนในรอบปีที่ผ่านมา

ในรอบปีที่ผ่านมาบริษัทมีการทบทวนนโยบายและ/หรือ : มี
 เป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน

ในรอบปีที่ผ่านมาบริษัทมีการเปลี่ยนแปลงและพัฒนารายละเอียดเกี่ยวกับ : มี
 นโยบายและ/หรือเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน

บริษัทฯ ยกระดับนโยบายการบริหารจัดการความยั่งยืนให้ครอบคลุมห่วงโซ่อุปทาน และห่วงโซ่มูลค่า โดยบูรณาการประเด็นด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และธรรมาภิบาล (ESG) เข้ากับกระบวนการคัดเลือกและบริหารจัดการคู่ค้า กระบวนการดำเนินงาน และการส่งมอบสินค้าและบริการ เพื่อบริหารผลกระทบ ลดความเสี่ยง และสร้างคุณค่าที่ยั่งยืนในระยะยาวให้แก่ผู้มีส่วนได้เสีย

3.2 การจัดการผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

3.2.1 ห่วงโซ่คุณค่าธุรกิจ

บริษัทฯ ดำเนินการบริหารจัดการห่วงโซ่คุณค่าอย่างรอบด้าน ครอบคลุมตั้งแต่การคัดเลือกคู่ค้าที่มีศักยภาพ การบริหารความสัมพันธ์กับคู่ค้า รวมถึงการส่งเสริมการเคารพสิทธิมนุษยชนและการปฏิบัติตามกฎหมายแรงงานอย่างเคร่งครัด เพื่อให้สามารถส่งมอบสินค้าและบริการแก่ลูกค้าได้อย่างมีประสิทธิภาพ สร้างความพึงพอใจและความเชื่อมั่นในคุณภาพสินค้าและบริการ การดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ยึดหลักธรรมาภิบาล โปร่งใส เป็นธรรม เคารพสิทธิมนุษยชนในทุกขั้นตอนและส่งเสริมความเท่าเทียม

บริษัทฯ ได้กำหนดบริหารจัดการห่วงโซ่คุณค่าอย่างมีประสิทธิภาพช่วยเพิ่มความสามารถในการแข่งขันขององค์กร สร้างมูลค่าให้กับสินค้าและบริการ รวมถึงสนับสนุนความยั่งยืนทางธุรกิจและสิ่งแวดล้อม มีแนวทางสำคัญที่ควรคำนึงถึงโดยแบ่งเป็นออกเป็น 2 กิจกรรม ดังนี้

1. กิจกรรมหลักทางการบริหารจัดการห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

บริษัทฯ ดำเนินการเพื่อสร้างคุณค่าให้กับสินค้าและบริการ ตั้งแต่เริ่มต้นการจัดหาวัตถุดิบไปจนถึงการบริการหลังการขายซึ่งกิจกรรมเหล่านี้มีบทบาทโดยตรงต่อการเพิ่มมูลค่าให้สินค้าและสร้างความพึงพอใจให้กับลูกค้า ดังนี้

1) การจัดหาวัตถุดิบ

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการจัดหาแหล่งวัตถุดิบเป็นหัวใจสำคัญของการผลิตที่ยั่งยืน จึงมีการคัดเลือกคู่ค้าที่มีคุณภาพสูงและรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม เพื่อสร้างรากฐานที่แข็งแกร่งสำหรับการดำเนินธุรกิจในระยะยาว ในการคัดเลือกคู่ค้า บริษัทฯ ได้กำหนดเกณฑ์มาตรฐานสากลเป็นสำคัญ เช่น ISO9001 ISO45001 และ ISO14001 ตลอดจนระบบ GHP, HACCP, ISO 22000 หรือมาตรฐานภายใต้ GFSI ซึ่งช่วยรับประกันได้ว่ากระบวนการผลิตของคู่ค้าจะดำเนินไปด้วยความเอาใจใส่ต่อคุณภาพ ความปลอดภัย และผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมอย่างเคร่งครัด

2) การปฏิบัติงาน

บริษัทฯ มุ่งดำเนินการผลิตอย่างครอบคลุมและบูรณาการ โดยเริ่มตั้งแต่การวางแผนการผลิตที่มีประสิทธิภาพ พร้อมควบคุมกระบวนการให้สอดคล้องกับความต้องการของลูกค้า กฎหมายที่เกี่ยวข้อง และมาตรฐานสากลที่ยอมรับในอุตสาหกรรม พร้อมกันนี้จึงใช้วัตถุดิบ พลังงาน น้ำ และทรัพยากรหมุนเวียนอย่างคุ้มค่า รวมถึงการปล่อยก๊าซเรือนกระจก และจัดการของเสียอย่างมีประสิทธิภาพ โดยไม่ให้เกิดผลกระทบในทางลบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

3) การจัดเก็บและจัดส่งสินค้า

บริษัทฯ ดำเนินจัดเก็บสินค้า และวางแผนการจัดส่งสินค้าอย่างครบวงจร โดยดำเนินการจัดเก็บในคลังสินค้าที่ควบคุมสภาพแวดล้อมตามข้อกำหนดคุณภาพ และความปลอดภัย พร้อมการบริหารสต็อกอย่างเป็นระบบ และความปลอดภัย พร้อมการบริหารสต็อกอย่างเป็นระบบ เพื่อรักษาคุณภาพของสินค้าให้คงที่ตลอดระยะเวลาการเก็บรักษา

4) การขายและบริการหลังการขาย

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการนำเสนอสินค้าที่มีคุณภาพ เพื่อรองรับความต้องการของลูกค้าอย่างมีประสิทธิภาพ โดยจัดทำแผนการขายที่สอดคล้องกับกลุ่มเป้าหมายอย่างชัดเจน พร้อมมุ่งมั่นสร้างและรักษาความสัมพันธ์อันดีกับลูกค้าอย่างต่อเนื่อง เพื่อเสริมสร้างประสบการณ์ที่ดีในการใช้บริการ บริษัทฯ ได้มอบหมายให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องทำหน้าที่เป็นผู้ประสานงานในการรับคำถามข้อเสนอแนะ และข้อร้องเรียนจากลูกค้า รวมถึงดำเนินการแก้ไขปัญหาเกี่ยวกับสินค้าและบริการอย่างรวดเร็ว

2. กิจกรรมสนับสนุนทางการบริหารจัดการห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

บริษัทฯ พัฒนากลยุทธ์เสริมสร้างความแข็งแกร่งในห่วงโซ่คุณค่าด้วยการบริหารโครงสร้างพื้นฐานองค์กร ทรัพยากรมนุษย์ การพัฒนาเทคโนโลยี และจัดซื้อจัดจ้าง ดังนี้

1) โครงสร้างพื้นฐานองค์กร

อันประกอบด้วยงานบริหารทั่วไป เช่น บัญชี การเงิน และการบำรุงรักษา เป็นต้น ซึ่งดำเนินงานภายใต้ระบบบริหารคุณภาพ แบบบูรณาการที่คำนึงถึงความปลอดภัยด้านอาหาร ความปลอดภัยและอาชีวอนามัย รวมถึงการจัดการสิ่งแวดล้อม

2) การบริหารทรัพยากรมนุษย์

มุ่งสรรหา ฝึกอบรม และพัฒนาพนักงานให้มีทักษะด้านคุณภาพ และวัฒนธรรมความปลอดภัยตลอดจนปลูกฝังจิตสำนึกด้านสิ่งแวดล้อม

3) การพัฒนาเทคโนโลยี

เน้นการปรับปรุงผลิตภัณฑ์ และกระบวนการผลิตผ่านนวัตกรรมและระบบอัตโนมัติ เพื่อลดการใช้พลังงาน ลดของเสีย และยกระดับการควบคุมจุดวิกฤตด้านความปลอดภัยอาหาร

4) การจัดซื้อจัดจ้าง

เน้นการจัดซื้อเครื่องจักร อุปกรณ์ และงานบริการ จากคู่ค้า และผู้ให้บริการที่ผ่านการประเมินมาตรฐานคุณภาพ ความปลอดภัย ทางอาหาร และสิ่งแวดล้อมอย่างเคร่งครัด ทั้งหมดนี้ผสมผสานกันเพื่อสร้างห่วงโซ่คุณค่าที่มีประสิทธิภาพ ปลอดภัย และยั่งยืน

บริษัทฯ ติดตามวัดผลความพึงพอใจของลูกค้าอย่างต่อเนื่อง โดยเป้าหมายความพึงพอใจของไม่น้อยกว่าร้อยละ 87.50 หมายถึงลูกค้าพึงพอใจที่สุด (เกรด A) ทั้งนี้ เพื่อใช้ข้อมูลที่ได้นำมาพัฒนาและปรับปรุงการดำเนินงานให้ดียิ่งขึ้น พร้อมทั้งดำเนินการตามนโยบายคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลอย่างเคร่งครัด เพื่อสร้างความมั่นใจในการดำเนินธุรกิจอย่างโปร่งใสและมีความรับผิดชอบ

รูปภาพห่วงโซ่คุณค่าธุรกิจ



ห่วงโซ่คุณค่าธุรกิจ

3.2.2 การวิเคราะห์ผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

รายละเอียดการวิเคราะห์ผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าธุรกิจ

กลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย	ความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย	การตอบสนองความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย	ช่องทางการมีส่วนร่วมและสื่อสาร
ผู้มีส่วนได้เสียภายในองค์กร			

กลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย	ความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย	การตอบสนองความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย	ช่องทางการมีส่วนร่วมและสื่อสาร
พนักงาน	- ได้รับผลตอบแทนและสวัสดิการอย่างเหมาะสม - ได้รับการสนับสนุนเลื่อนตำแหน่งหน้าที่การงาน - พนักงานมีสิทธิความเท่าเทียมกันไม่ถูกเอาเปรียบและละเมิดสิทธิมนุษยชน - มีเครื่องมือ/อุปกรณ์/ระบบที่ช่วยในการทำงาน - มีการฝึกอบรมและพัฒนาทักษะ - ได้รับความปลอดภัยในการทำงาน - สภาพแวดล้อมในการทำงานปลอดภัย - บริษัทควบคุมจัดการกิจกรรมในโรงงานไม่ให้เกิดผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อม ทั้งด้านพลังงาน ของเสีย การก่อมลพิษ	- ให้ผลตอบแทนที่เหมาะสมและเป็นธรรม มีการประเมินและเครื่องชี้วัดผลงาน - การปฏิบัติอย่างเท่าเทียมกัน - จัดให้มีช่องทางร้องเรียน - นำเครื่องมือ/อุปกรณ์/ระบบต่างๆ เข้ามาช่วยในการทำงาน มีประสิทธิภาพมากขึ้น - บริษัทมีแผนการอบรมและสนับสนุนให้สายงาน/ส่วนงานส่งพนักงานไปฝึกอบรมและพัฒนาทักษะ - ดำเนินการบริหารความปลอดภัยในสถานที่ทำงาน โดยตรวจสอบและประเมินความเสี่ยง สอดส่องสภาพแวดล้อมและออกใบอนุญาตงานเสี่ยงจัดอบรมและซ้อมแผนฉุกเฉินจัดหาอุปกรณ์ฉุกเฉินให้พร้อมใช้งาน พร้อมกำกับและบังคับใช้กฎระเบียบด้านความปลอดภัยอย่างเคร่งครัด - ดำเนินการบริหารจัดการสิ่งแวดล้อมของโรงงาน โดยควบคุมกิจกรรมทุกประเภทเพื่อลดผลกระทบ ตรวจวัดและประเมินคุณภาพสิ่งแวดล้อมอย่างสม่ำเสมอ จัดให้มีบุคลากรผู้เชี่ยวชาญและแผนระงับเหตุฉุกเฉินที่พร้อมใช้งาน รวมทั้งประเมินประเด็นปัญหาด้านสิ่งแวดล้อมในทุกกระบวนการอย่างต่อเนื่องและเป็นระบบ - บริษัทฯ ปฏิบัติตามกฎหมายแรงงาน - มีนโยบายเรื่องสิทธิมนุษยชนและการไม่เลือกปฏิบัติ และนโยบายการสื่อสารและการเปิดเผยข้อมูล	- การประชุมภายในองค์กร - การรับเรื่องข้อร้องเรียน - การสำรวจความผูกพันพนักงาน - การสำรวจความพึงพอใจ
ผู้มีส่วนได้เสียภายนอกองค์กร			

กลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย	ความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย	การตอบสนองความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย	ช่องทางการมีส่วนร่วมและสื่อสาร
• คู่ค้า • ผู้ผลิตวัตถุดิบ	• ปฏิบัติตามข้อตกลงและเงื่อนไขการจ่ายเงินอย่างเป็นธรรม • การแข่งขันราคาอย่างเป็นธรรม โปร่งใส • ได้รับการปฏิบัติอย่างเป็นธรรม และไม่ถูกกล่เมตสิทธิมนุษยชน	• ปฏิบัติต่อคู่ค้าทุกรายด้วยความเป็นธรรมและเท่าเทียมกัน ไม่ละเมิดสิทธิมนุษยชนของคู่ค้าดำเนินธุรกิจร่วมกันอย่างโปร่งใส • รักษาความลับของข้อมูลคู่ค้า	• อื่น ๆ • ปฏิบัติตามระเบียบเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างของบริษัทฯ
ผู้มีส่วนได้เสียภายนอกองค์กร			
• ลูกค้า	• ความรับผิดชอบต่อผลิตภัณฑ์ • การส่งมอบตรงเวลา • การรักษาความลับและข้อมูลของลูกค้า • สินค้ามีคุณภาพที่ดี และ เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม • ความสม่ำเสมอในคุณภาพสินค้า • ราคาที่เหมาะสม • การประสานงานช่วยเหลือที่รวดเร็ว • มาตรฐานการรับรองระบบต่างๆ • การปฏิบัติต่อลูกค้าทุกรายอย่างเป็นธรรม โปร่งใส และรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม	• รักษาคุณภาพผลิตภัณฑ์ และสามารถตอบสนองความต้องการของลูกค้า • บริหารจัดการด้านคุณภาพด้วยมาตรฐานระดับสากล • กำกับดูแลกิจการอย่างโปร่งใสและเป็นธรรม ตรวจสอบได้ และมีนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน • การรักษาความลับของข้อมูลของลูกค้า • รับฟังข้อเสนอแนะ และข้อคิดเห็นของลูกค้า • ใช้วัสดุและเทคโนโลยีที่มีคุณภาพสูง ปลอดภัยต่อลูกค้าและผู้บริโภค • ทดสอบควบคุมมาตรฐานสินค้าอย่างสม่ำเสมอ • ให้ความสำคัญกับการจัดส่งสินค้าที่ตรงเวลาและการบริการหลังการขาย • ปฏิบัติตามหลักจริยธรรมและมาตรฐานทางสังคม เพื่อเสริมสร้างความเชื่อมั่นและความไว้วางใจจากลูกค้า • พัฒนาสินค้าและบริการใหม่ๆ ที่สามารถตอบสนองความต้องการของลูกค้า	• การรับเรื่องข้อร้องเรียน • การสำรวจความพึงพอใจ
ผู้มีส่วนได้เสียภายนอกองค์กร			

กลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย	ความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย	การตอบสนองความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย	ช่องทางการมีส่วนร่วมและสื่อสาร
- อื่น ๆ - ผู้ให้บริการภายนอก	- ใช้บริการมากขึ้น และ ต่อเนื่อง - ราคาที่เหมาะสม - ชำระเงินตามกำหนด - ได้รับการปฏิบัติอย่างเป็นธรรม และไม่ถูกละเมิดสิทธิมนุษยชน - ขอบเขตงานที่ถูกต้อง - ได้รับความปลอดภัยในการปฏิบัติงาน - สภาพแวดล้อมในการทำงานปลอดภัย	- ตกลงตามราคาตลาด หรือตามที่ตกลง - ชำระเงินตามกำหนด - ปฏิบัติอย่างเป็นธรรม และไม่ละเมิดสิทธิมนุษยชน - กำหนดขอบเขตงานที่ชัดเจน - ดำเนินการบริหารความปลอดภัยในสถานที่ทำงาน โดยตรวจสอบและประเมินความเสี่ยง สอดส่องสภาพแวดล้อม และออกใบอนุญาตงานเสี่ยงจัดอบรมและอุปกรณ์ฉุกเฉินให้พร้อมใช้งาน พร้อมกำกับและบังคับใช้กฎระเบียบด้านความปลอดภัยอย่างเคร่งครัด	- อื่น ๆ - ปฏิบัติตามระเบียบเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างของบริษัทฯ
ผู้มีส่วนได้เสียภายนอกองค์กร			
ผู้รับเหมา	- ใช้บริการมากขึ้น และ ต่อเนื่อง - ราคาที่เหมาะสม - ชำระเงินตามกำหนด - ได้รับการปฏิบัติอย่างเป็นธรรม และไม่ถูกละเมิดสิทธิมนุษยชน - ขอบเขตงานที่ถูกต้อง - ได้รับความปลอดภัยในการปฏิบัติงาน - สภาพแวดล้อมในการทำงานปลอดภัย	- ตกลงตามราคาตลาด หรือตามที่ตกลง - ชำระเงินตามกำหนด - ปฏิบัติอย่างเป็นธรรม และไม่ละเมิดสิทธิมนุษยชน - กำหนดขอบเขตงานที่ชัดเจน - ดำเนินการบริหารความปลอดภัยในสถานที่ทำงาน โดยตรวจสอบและประเมินความเสี่ยง สอดส่องสภาพแวดล้อม และออกใบอนุญาตงานเสี่ยงจัดอบรมและอุปกรณ์ฉุกเฉินให้พร้อมใช้งาน พร้อมกำกับและบังคับใช้กฎระเบียบด้านความปลอดภัยอย่างเคร่งครัด	- อื่น ๆ - ปฏิบัติตามระเบียบเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างของบริษัทฯ
ผู้มีส่วนได้เสียภายนอกองค์กร			

กลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย	ความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย	การตอบสนองความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย	ช่องทางการมีส่วนร่วมและสื่อสาร
• ชุมชน • สังคม	• เป็นมิตรกับชุมชนผู้อยู่อาศัยที่ใกล้เคียงบริษัทฯ และ การดำเนินงานของบริษัทฯ ที่ไม่ก่อให้เกิดอันตรายและไม่ก่อให้เกิดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมและชุมชน • จัดกิจกรรม CSR เพื่อสังคม	• การจัดกิจกรรมร่วมกับชุมชน และสนับสนุนการทำกิจกรรมของชุมชน • รับฟังและสอบถามความต้องการของชุมชน • ดำเนินการบริหารความปลอดภัยในสถานที่ทำงาน โดยตรวจสอบและประเมินความเสี่ยง สอดส่องสภาพแวดล้อมและออกใบอนุญาตงานเสี่ยงจัดอบรมและซ่อมแผนฉุกเฉินจัดหาอุปกรณ์ฉุกเฉินให้พร้อมใช้งาน พร้อมกำกับและบังคับใช้กฎระเบียบด้านความปลอดภัยอย่างเคร่งครัด • ดำเนินการบริหารจัดการสิ่งแวดล้อมของโรงงาน โดยควบคุมกิจกรรมทุกประเภทเพื่อลดผลกระทบ ตรวจวัดและประเมินคุณภาพสิ่งแวดล้อมอย่างสม่ำเสมอ จัดให้มีบุคลากรผู้เชี่ยวชาญและแผนระงับเหตุฉุกเฉินที่พร้อมใช้งาน รวมทั้งประเมินประเด็นปัญหาด้านสิ่งแวดล้อมในทุกกระบวนการอย่างต่อเนื่องและเป็นระบบ • บริษัทฯ ปฏิบัติตามกฎหมายสิ่งแวดล้อม	• การเยี่ยมชม • การจัดกิจกรรมเพื่อสังคม • การรับเรื่องข้อร้องเรียน
ผู้มีส่วนได้เสียภายนอกองค์กร			

กลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย	ความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย	การตอบสนองความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย	ช่องทางการมีส่วนร่วมและสื่อสาร
• อื่น ๆ • หน่วยงานภาครัฐ	• การดำเนินงานของบริษัทไม่ก่อให้เกิดอันตรายและไม่ก่อให้เกิดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมและชุมชน • การดำเนินงานของบริษัทฯ เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนด	• ดำเนินการบริหารความปลอดภัยในสถานที่ทำงาน โดยตรวจสอบและประเมินความเสี่ยง สอดส่องสภาพแวดล้อม และออกใบอนุญาตงานเสี่ยงจัดอบรมและซ้อมแผนฉุกเฉิน จัดหาอุปกรณ์ฉุกเฉินให้พร้อมใช้งาน พร้อมกำกับและบังคับใช้กฎระเบียบด้านความปลอดภัยอย่างเคร่งครัด • ดำเนินการบริหารจัดการสิ่งแวดล้อมของโรงงาน โดยควบคุมกิจกรรมทุกประเภท เพื่อลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม ประเมินคุณภาพสิ่งแวดล้อมอย่างสม่ำเสมอ จัดให้มีบุคลากรผู้เชี่ยวชาญและแผนระงับเหตุฉุกเฉินที่พร้อมใช้งาน รวมทั้งประเมินประเด็นปัญหาด้านสิ่งแวดล้อมในทุกกระบวนการอย่างต่อเนื่องและเป็นระบบ • บริษัทฯ ปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง • บริษัทฯ ให้ความร่วมมือกับหน่วยงานภาครัฐในการตรวจสอบ	• อื่น ๆ • หนังสือราชการ • การประชุม/สัมมนา
ผู้มีส่วนได้เสียภายนอกองค์กร			

กลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย	ความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย	การตอบสนองความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย	ช่องทางการมีส่วนร่วมและสื่อสาร
• นักลงทุนหรือสถาบันการลงทุน • ผู้ถือหุ้น	• สิทธิประโยชน์ที่พึงได้ตามกฎหมาย • การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายเท่าเทียมกัน • การปฏิบัติตามกฎหมายอย่างถูกต้อง โปร่งใส ตรวจสอบได้ และมีการกำกับดูแลกิจการที่ดี บริหารจัดการที่มีจริยธรรม มีนโยบายที่ส่งเสริมความรับผิดชอบต่อสังคม • บริษัทฯมีผลประโยชน์ตอบแทนที่ดี มีความมั่นคง • แนวทางการขยายธุรกิจ และการลงทุนที่สร้างมูลค่าเพิ่ม • การบริหารความเสี่ยงที่ดี และมีความเสถียรภาพทางการเงิน • การดำเนินธุรกิจเป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม	• ปฏิบัติตามกฎหมาย กฎเกณฑ์และข้อบังคับ เพื่อให้การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นเป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี • การให้ข้อมูลอย่างเท่าเทียมถูกต้อง ครบถ้วน ชัดเจน • การจ่ายเงินปันผลที่เหมาะสม • การบริหารจัดการทางการเงินที่มีประสิทธิภาพ • การเปิดเผยข้อมูลทางการเงิน และการดำเนินงานอย่างตรงไปตรงมา • วางแผนการขยายธุรกิจ และการลงทุนที่สร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่ผู้ถือหุ้น • จัดการความเสี่ยงทางธุรกิจ และการเงินเพื่อรักษาความเสถียรภาพขององค์กร • มีการลงทุนเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการผลิตและลดการใช้พลังงาน	• การเยี่ยมชม • การติดต่อและสื่อสารผ่านช่องทางออนไลน์ • การประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี • อื่น ๆ • การรายงานผลดำเนินงานรายไตรมาสผ่าน MD&A
ผู้มีส่วนได้เสียภายนอกองค์กร			
• คู่แข่งทางการค้า	• การแข่งขันที่โปร่งใสและเป็นธรรม	• รักษาจริยธรรมในการแข่งขัน เพื่อไม่ให้เกิดข้อขัดแย้งกับ คู่แข่ง	• อื่น ๆ • การรายงานผลดำเนินงานรายไตรมาสผ่าน MD&A

รูปภาพรายละเอียดการวิเคราะห์ผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่มูลค่าธุรกิจ



3.3 การจัดการด้านความยั่งยืนในมิติสิ่งแวดล้อม

3.3.1 นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสิ่งแวดล้อม

นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสิ่งแวดล้อม

นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสิ่งแวดล้อม : มี

แนวปฏิบัติด้านสิ่งแวดล้อม : การจัดการพลังงานไฟฟ้า,
การจัดการน้ำมันและเชื้อเพลิง,
การจัดการพลังงานทดแทน/พลังงานสะอาด,
การจัดการทรัพยากรน้ำและคุณภาพน้ำ,
การจัดการขยะและของเสีย,
การจัดการความหลากหลายทางชีวภาพ,
การจัดการก๊าซเรือนกระจกและการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิ
อากาศ,
การจัดการคุณภาพอากาศ,
การจัดการมลพิษทางเสียง,

บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคม (Corporate Social Responsibility: CSR) ดังนั้น คุณภาพ ความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสิ่งแวดล้อม (QSHE) เป็นองค์ประกอบสำคัญของการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ จึงกำหนดแนวทางปฏิบัติเพื่อให้ผู้ที่เกี่ยวข้องเกิดความตระหนักและบริหารความเสี่ยง QSHE อย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อส่งมอบสินค้าและบริการต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย และมุ่งสู่ความเป็นเลิศในทิศทางเดียวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Corporate Governance) ดังนี้

1. มุ่งมั่นในการปฏิบัติตามกฎหมายด้าน QSHE รวมถึง มาตรฐาน ระเบียบ ข้อบังคับ ข้อกำหนดอื่นๆของบริษัทฯ และมาตรฐานอุตสาหกรรมที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด โดยยึดถือเป็นหลักบรรทัดฐานขั้นต้น
2. ผลิตสินค้าที่มีคุณภาพ และส่งมอบสินค้าตรงตามความต้องการของลูกค้า เพื่อตอบสนองความพึงพอใจของลูกค้าและการดำเนินงานที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม
3. ส่งเสริมและสนับสนุนให้มีการพัฒนาปรับปรุงระบบบริหารคุณภาพ ความมั่นคง ความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสิ่งแวดล้อมอย่างต่อเนื่อง ควบคู่กับการดำเนินธุรกิจให้สอดคล้องตามกฎหมาย มาตรฐานสากล และข้อกำหนดอื่นๆ ที่บริษัทฯ นำมาประยุกต์เพื่อสร้างวัฒนธรรมความปลอดภัยและสิ่งแวดล้อมให้เกิดขึ้น โดยความปลอดภัยและสิ่งแวดล้อม ถือเป็นหน้าที่รับผิดชอบอันดับแรกในการปฏิบัติงานของพนักงานทุกระดับ
4. บริหารความเสี่ยงและป้องกันความสูญเสียที่อาจเกิดขึ้นจาก อุบัติการณ์ อุบัติเหตุ ภาวะวิกฤต การบาดเจ็บหรือเจ็บป่วยจากการทำงาน ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อชีวิต ทรัพย์สิน และสิ่งแวดล้อม ด้วยมาตรการด้านความปลอดภัยที่เข้มงวด ตามระบบมาตรฐานด้านการจัดการอาชีวอนามัยและความปลอดภัย (ISO45001) และมาตรการด้านสิ่งแวดล้อม ตามระบบมาตรฐานด้านการจัดการสิ่งแวดล้อม (ISO14001) เพื่อดูแลความปลอดภัยและป้องกันผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อมต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่ม
5. สนับสนุนส่งเสริมด้านสุขภาพอาชีวอนามัยและสภาพแวดล้อมในการทำงานที่ดีของพนักงาน รวมถึงพัฒนาและฝึกอบรมพนักงานให้มีทักษะ ความรู้ และจิตสำนึกด้าน QSHE อย่างต่อเนื่อง ซึ่งถือว่าพนักงานทุกคนเป็นทรัพยากรที่มีคุณค่าของบริษัทฯ
6. ตระหนักถึงความสำคัญในการควบคุม ป้องกันและลดผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อมและระบบนิเวศจากการดำเนินงานของบริษัทฯ ซึ่งมุ่งเน้นการบริหารจัดการมลพิษที่แหล่งกำเนิดแบบบูรณาการทั้งด้านอากาศ น้ำ การจัดการของเสีย และเสียง รวมถึงกำกับควบคุมให้มีการใช้ทรัพยากร เชื้อเพลิง อย่างคุ้มค่า และปรับปรุงประสิทธิภาพการใช้พลังงานอย่างมีประสิทธิภาพและยั่งยืน เพื่อเสริมสร้างวัฒนธรรมสิ่งแวดล้อมและเพิ่มขีดความสามารถในการปรับตัวต่อการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศและการลดก๊าซเรือนกระจก มุ่งสู่สังคมคาร์บอนต่ำ
7. สื่อสารและสร้างจิตสำนึกให้พนักงานทุกระดับตระหนักถึงความปลอดภัยและสิ่งแวดล้อม โดยเปิดโอกาสให้พนักงานทุกคนสามารถมีส่วนร่วมเสนอความคิดเห็น มีหน้าที่ในการให้ความร่วมมือในการดำเนินงานปรับปรุงสภาพแวดล้อมในการทำงานให้เกิดความปลอดภัยและมีสิ่งแวดล้อมที่ดี จึงถือได้ว่านโยบาย QSHE เกิดประโยชน์อย่างแท้จริง
8. สื่อสารนโยบายและผลการดำเนินงานด้านคุณภาพ ความมั่นคง ความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสิ่งแวดล้อม ให้กับผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม และกำหนดช่องทางการสื่อสารแก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่มอย่างเหมาะสม โดยบริษัทฯ พร้อมรับฟังความต้องการและข้อเสนอแนะ เพื่อนำไปทบทวนและปรับปรุงการดำเนินงาน ทั้งนี้ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับ มีส่วนร่วมในการนำนโยบาย QSHE ไปปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง ควบคู่กับความรับผิดชอบต่อสังคมในการดำเนินงานให้บรรลุเป้าหมายของบริษัทฯ

9. สร้างความสัมพันธ์ที่ดีกับชุมชนและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่มอย่างเหมาะสมและโปร่งใส โดยคำนึงถึงวัฒนธรรมท้องถิ่นและการสร้างคุณค่าร่วมในระยะยาวในแนวทางการพัฒนาอย่างยั่งยืน

ลิงก์นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสิ่งแวดล้อม : <https://www.aienergy.co.th/th/oshe-policies>

การทบทวนนโยบาย แนวปฏิบัติ และ/หรือเป้าหมายด้านสิ่งแวดล้อมในรอบปีที่ผ่านมา

การทบทวนนโยบาย แนวปฏิบัติ และ/หรือเป้าหมายด้านสิ่งแวดล้อม : มี

ในรอบปีที่ผ่านมา

นโยบาย แนวปฏิบัติ และ/หรือเป้าหมายด้านสิ่งแวดล้อมที่มีการเปลี่ยนแปลง :

- การจัดการพลังงานไฟฟ้า,
- การจัดการน้ำมันและเชื้อเพลิง,
- การจัดการพลังงานทดแทน/พลังงานสะอาด,
- การจัดการทรัพยากรน้ำและคุณภาพน้ำ,
- การจัดการขยะและของเสีย,
- การจัดการความหลากหลายทางชีวภาพ,
- การจัดการก๊าซเรือนกระจกและการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ,
- การจัดการมลพิษทางเสียง,

บริษัทมีการทบทวนนโยบายด้านสิ่งแวดล้อม เพื่อให้สอดคล้องกันกับกฎหมายมาตรฐาน และข้อกำหนด ด้านสิ่งแวดล้อมสากลให้สอดคล้องกับบริษัทปัจจุบันอย่างต่อเนื่อง โดยในปี 2568 บริษัท ได้ปรับปรุงเนื้อหาของนโยบาย **"นโยบายคุณภาพ ความมั่นคง ความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสิ่งแวดล้อม (QSHE)"** เพื่อมุ่งเน้นการยกระดับการจัดการในด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และความยั่งยืน ให้เป็นแนวทางในการดำเนินการขององค์กร

3.3.2 ผลการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อม

ข้อมูลเกี่ยวกับการจัดการพลังงาน

แผนการจัดการพลังงาน

แผนการจัดการพลังงานของบริษัท : มี

บริษัทให้ความสำคัญด้านการจัดการพลังงาน โดยมุ่งเน้นให้มีการใช้พลังงานอย่างคุ้มค่า ผ่านการจัดการพลังงานอย่างเป็นระบบ โดยมีการจัดเก็บข้อมูลการใช้พลังงานและเชื้อเพลิงของทุกกระบวนการของบริษัทฯ เพื่อประเมินสถานะการใช้พลังงานในภาพรวม และระบุจุดที่มีศักยภาพในการปรับปรุงหรือมีโอกาสในการลดการใช้พลังงาน

บริษัทฯ ได้กำหนดเป้าหมายเชิงกลยุทธ์ในการควบคุมและลดการใช้พลังงาน โดยให้มีการควบคุมปริมาณการใช้พลังงานต่อหน่วยการผลิต ให้สอดคล้องกับศักยภาพของแต่ละหน่วย รวมถึงเชื่อมโยงกับเป้าหมายการลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก (Greenhouse Gas Emissions) ของบริษัทในภาพรวม โดยเน้นแนวทางการอนุรักษ์พลังงานควบคู่กับการใช้เทคโนโลยีที่มีประสิทธิภาพสูง

นอกจากนี้ ในปี 2568 บริษัทฯ ได้ริเริ่มและดำเนินโครงการด้านพลังงานหมุนเวียนและพลังงานสะอาด โดยติดตั้งระบบผลิตไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์ (Solar Rooftop) เพื่อลดการพึ่งพาพลังงานจากแหล่งฟอสซิลและลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก Scope 1 และ Scope 2 และมีแผนพัฒนาและดำเนินมาตรการอย่างต่อเนื่องในด้านการอนุรักษ์พลังงาน การใช้เทคโนโลยีที่มีประสิทธิภาพสูง การส่งเสริมพลังงานหมุนเวียน รวมถึงการสร้างความตระหนักรู้ด้านการประหยัดพลังงานให้แก่บุคลากรทุกระดับ เพื่อสนับสนุนเป้าหมายด้านความยั่งยืนในระยะยาว โดยติดตามผลการดำเนินงานและทบทวนวัตถุประสงค์เป้าหมายอย่างต่อเนื่อง

การตั้งเป้าหมายการจัดการไฟฟ้าและ/หรือน้ำมันและเชื้อเพลิง

บริษัทมีการตั้งเป้าหมายการจัดการไฟฟ้า : มี

และ/หรือน้ำมันและเชื้อเพลิงหรือไม่

รายละเอียดการตั้งเป้าหมายการจัดการไฟฟ้าและ/หรือน้ำมันและเชื้อเพลิง

เป้าหมาย	ปีฐาน	ปีเป้าหมาย
เพิ่มการใช้ไฟฟ้าจากพลังงานทดแทน	2568 : ใช้ไฟฟ้าจากพลังงานทดแทน 480,000.00 กิโลวัตต์-ชั่วโมง	2569 : เพิ่ม 25% หรือ 120,000.00 กิโลวัตต์-ชั่วโมง

ผลการดำเนินงานและผลลัพธ์ด้านการจัดการพลังงาน

ผลการดำเนินงานและผลลัพธ์ด้านการจัดการพลังงาน : มี

บริษัทฯ บริหารจัดการพลังงานอย่างมีประสิทธิภาพทั้งการใช้พลังงานไอน้ำ และไฟฟ้า โดยในปี 2568 มีการใช้พลังงานไอน้ำในกระบวนการผลิตจำนวน 127,175 ตันไอน้ำ เมื่อเทียบกับปริมาณผลิตภัณฑ์ที่ผลิตได้คิดเป็น 0.74 ตันไอน้ำต่อตันผลิตภัณฑ์ ซึ่งบริษัทฯ ใช้พลังงานไอน้ำต่อตันผลิตภัณฑ์ลดลง 0.27 ตันไอน้ำต่อตันผลิตภัณฑ์ หรือคิดเป็นลดลงร้อยละ 26.73 เมื่อเทียบกับปีก่อน นอกจากนี้ ในปี 2568 บริษัทฯ มีการใช้ไฟฟ้า จำนวน 15,937,495.34 กิโลวัตต์-ชั่วโมง เมื่อเทียบกับปริมาณผลิตภัณฑ์ที่ผลิตได้คิดเป็น 92.14 กิโลวัตต์-ชั่วโมงต่อตันผลิตภัณฑ์ ซึ่งมีปริมาณการใช้ไฟฟ้าต่อตันผลิตภัณฑ์ลดลง 33.40 กิโลวัตต์-ชั่วโมงต่อตันผลิตภัณฑ์ หรือคิดเป็นลดลงร้อยละ 26.61 เมื่อเทียบกับปีก่อน

ในปี 2568 บริษัทฯ ได้ติดตั้งระบบผลิตไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์แบบติดตั้งบนหลังคา (Solar Rooftop) ขนาดกำลังการผลิต 498.96 kWp โดยเริ่มใช้งานตั้งแต่เดือนสิงหาคม 2568 ซึ่ง ณ 31 ธันวาคม 2568 สามารถผลิตไฟฟ้าได้จำนวนรวม 222,295.34 กิโลวัตต์-ชั่วโมง

การจัดการพลังงาน : การใช้เชื้อเพลิง

	2566	2567	2568
น้ำมันเครื่องบิน (ลิตร)	0.00	0.00	0.00
น้ำมันดีเซล (ลิตร)	56,186.00	86,218.00	92,872.67
น้ำมันเบนซิน (ลิตร)	1,815.18	1,547.00	3,433.52
น้ำมันเตา (ลิตร)	670,353.00	644,644.00	360,000.00
น้ำมันดิบ (บาร์เรล)	0.00	0.00	0.00
ก๊าซธรรมชาติ (ลูกบาศก์ฟุต)	0.00	0.00	0.00
ก๊าซหุงต้ม (กิโลกรัม)	45.00	0.00	75.00
ไอน้ำ (ตัน)	188,151.00	160,401.00	127,175.00
ถ่านหิน (ตัน)	35,828,652.00	32,016,350.00	23,998,464.00

การจัดการพลังงาน : การใช้ไฟฟ้า

	2566	2567	2568
ปริมาณการใช้ไฟฟ้ารวม (กิโลวัตต์-ชั่วโมง)	22,613,680.00	19,964,480.00	15,937,495.34
ปริมาณการซื้อไฟฟ้ามาใช้ (กิโลวัตต์-ชั่วโมง)	22,613,680.00	19,964,480.00	15,715,200.00
ปริมาณการซื้อหรือผลิตไฟฟ้ามาใช้จากแหล่งพลังงานทดแทน (กิโลวัตต์-ชั่วโมง)	0.00	0.00	222,295.34

ข้อมูลเกี่ยวกับการจัดการน้ำ

แผนการจัดการน้ำ

แผนการจัดการน้ำของบริษัท : มี

บริษัทฯ มีเป้าหมายในการบริหารจัดการทรัพยากรน้ำอย่างมีประสิทธิภาพและยั่งยืน โดยมุ่งเน้นการลดการใช้น้ำ เพิ่มการนำน้ำกลับมาใช้ และควบคุมคุณภาพน้ำทิ้งให้เป็นไปตามมาตรฐานสิ่งแวดล้อม รวมถึงเผยแพร่รายงานผลการจัดการอย่างโปร่งใสตามหลักธรรมาภิบาล

บริษัทฯ กำหนดแผนการดำเนินการจัดการน้ำให้เกิดประสิทธิภาพและลดปริมาณการใช้น้ำตามหลัก 3R Reduce Reuse Recycle และควบคุมคุณภาพของน้ำที่ระบายตามหลักมาตรฐานสิ่งแวดล้อม ดังนี้

- 1) เก็บวัดปริมาณน้ำที่ใช้ในทุกกิจกรรม และติดตามผล ประเมินประสิทธิภาพการใช้น้ำของทุกกิจกรรม
- 2) การนำน้ำกลับกลับมาใช้ใหม่ให้เกิดประโยชน์และลดปริมาณการใช้น้ำ
- 3) ตรวจวัดค่าคุณภาพของน้ำระบายทิ้ง ให้มีค่าตามมาตรฐานกฎหมายสิ่งแวดล้อม
- 4) รายงานผลการจัดการทรัพยากรน้ำแก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

การตั้งเป้าหมายการจัดการน้ำ

บริษัทมีการตั้งเป้าหมายการจัดการน้ำหรือไม่ : มี

รายละเอียดการตั้งเป้าหมายการจัดการน้ำ

เป้าหมาย	ปีฐาน	ปีเป้าหมาย
ลดการใช้น้ำ (Reduction of water withdrawal)	2567 : ใช้น้ำ 2.46 ลูกบาศก์เมตร / ต้นผลิตภัณฑ์	2569 : ลด 19.92% หรือ 0.49 ลูกบาศก์เมตร / ต้นผลิตภัณฑ์

ผลการดำเนินงานและผลลัพธ์ด้านการจัดการน้ำ

ผลการดำเนินงานและผลลัพธ์ด้านการจัดการน้ำ : มี

บริษัทฯ ตั้งเป้าหมายในการลดปริมาณการใช้น้ำในกิจกรรมภายใต้ขอบข่ายงานของบริษัทฯ รวมถึงการจัดทำแผนงานโครงการนำน้ำที่ใช้แล้วกลับมาใช้ประโยชน์ให้ได้มากที่สุด ผ่านการจัดทำระบบการติดตามและการบันทึกผล รวมถึงการรายงานปริมาณการใช้น้ำ ปรับปรุงและพัฒนาอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้สามารถใช้งานน้ำได้อย่างยั่งยืนและมีความสมดุล โดยมุ่งหวังให้เกิดผลดีทั้งในด้านเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม

ในปี 2568 บริษัทฯ มีปริมาณการใช้น้ำประปาจำนวน 345,576 ลูกบาศก์เมตร มีปริมาณลดลงจากปีฐาน จำนวน 45,633 ลูกบาศก์เมตร คิดเป็นร้อยละ 11.66 ในปี 2568 ปริมาณการใช้น้ำเมื่อเทียบกับปริมาณผลิตภัณฑ์ที่ผลิตได้คิดเป็น 2.00 ลูกบาศก์เมตรต่อต้นผลิตภัณฑ์ ซึ่งมีการใช้น้ำประปาดต่อต้นผลิตภัณฑ์ลดลง 0.46 ลูกบาศก์เมตรต่อต้นผลิตภัณฑ์ หรือลดลงร้อยละ 18.70 เมื่อเปรียบเทียบกับปีก่อน

ในปี 2568 ที่ผ่านมา บริษัทได้ติดตั้งระบบ Condensate Recovery (Boiler 16 ton/h) ซึ่งมีปริมาณการนำน้ำร้อนกลับมาใช้ที่หม้อไอน้ำ โดยมีปริมาณน้ำที่นำกลับมาใช้งานเฉลี่ย 4 ลูกบาศก์เมตรต่อชั่วโมง เริ่มใช้งานตั้งแต่เดือนกรกฎาคม 2568 เป็นต้นมา ซึ่งลดการใช้น้ำที่หม้อไอน้ำได้จำนวน 5,485 ลูกบาศก์เมตร

การจัดการน้ำ : ปริมาณการใช้น้ำของบริษัท จำแนกตามแหล่งน้ำ

	2566	2567	2568
ปริมาณการใช้น้ำรวม (ลูกบาศก์เมตร)	874,167.00	756,570.00	669,229.00
ปริมาณการใช้น้ำประปาหรือน้ำจากองค์กรอื่น (ลูกบาศก์เมตร)	449,326.00	391,209.00	345,576.00
ปริมาณการใช้น้ำผิวดิน (ลูกบาศก์เมตร)	0.00	0.00	0.00
ปริมาณการใช้น้ำบาดาล (ลูกบาศก์เมตร)	0.00	0.00	0.00
ปริมาณการใช้น้ำทะเล (ลูกบาศก์เมตร)	0.00	0.00	0.00
ปริมาณการใช้น้ำจากกระบวนการผลิต (ลูกบาศก์ เมตร)	424,841.00	365,361.00	323,653.00

การจัดการน้ำ : ปริมาณน้ำทิ้งของบริษัท จำแนกตามแหล่งปล่อย

	2566	2567	2568
ร้อยละของน้ำทิ้งที่ได้รับการบำบัด (%)	20.41	23.00	26.34
ปริมาณน้ำทิ้งรวม (ลูกบาศก์เมตร)	87,256.00	90,183.00	85,282.00
ปริมาณน้ำทิ้งที่ปล่อยสู่องค์กรอื่น (ลูกบาศก์เมตร)	24,985.00	26,348.00	22,423.00
ปริมาณน้ำทิ้งที่ปล่อยสู่แหล่งน้ำผิวดิน (ลูกบาศก์ เมตร)	0.00	0.00	0.00
ปริมาณน้ำทิ้งที่ปล่อยสู่แหล่งน้ำบาดาล (ลูกบาศก์ เมตร)	0.00	0.00	0.00
ปริมาณน้ำทิ้งที่ปล่อยสู่ทะเล (ลูกบาศก์เมตร)	62,271.00	63,835.00	62,859.00

การจัดการน้ำ : ปริมาณการใช้น้ำของบริษัท

	2566	2567	2568
ปริมาณการใช้น้ำสุทธิ (ลูกบาศก์เมตร) ⁽¹⁾	786,911.00	666,387.00	583,947.00

หมายเหตุ : ⁽¹⁾ ปริมาณการใช้น้ำประปาและน้ำรีไซเคิล

การจัดการน้ำ : ปริมาณการใช้น้ำรีไซเคิลของบริษัท

	2566	2567	2568
ปริมาณการใช้น้ำรีไซเคิล (ลูกบาศก์เมตร)	424,841.00	365,361.00	323,653.00

ข้อมูลเกี่ยวกับการจัดการขยะและของเสีย

แผนการจัดการขยะและของเสีย

แผนการจัดการขยะและของเสียของบริษัท : มี

บริษัทฯ มีการจัดการขยะและของเสียในกระบวนการดำเนินงานอย่างเป็นระบบตามหลักการ 3R (Reduce Reuse Recycle) ในการจัดการของเสียจากกระบวนการ โดยมุ่งเน้นในปฏิบัติตามกฎหมายและการลดปริมาณการเกิดให้ได้มากที่สุด รวมถึงมีการพิจารณาในการนำของเสียไปก่อประโยชน์ต่อไป โดยบริษัทฯ ให้ความสำคัญในการป้องกันผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมและสุขภาพของพนักงาน การจัดการของเสียอย่างมีประสิทธิภาพช่วยลดต้นทุนการดำเนินงาน และช่วยให้สามารถปฏิบัติตามกฎหมายสิ่งแวดล้อมได้อย่างถูกต้อง ยั่งยืน โดยการจัดการของเสียในโรงงาน มีการขึ้นรายการของเสียจากทุกกระบวนการ ผ่านขั้นตอนการระบุประเด็นปัญหาด้านสิ่งแวดล้อม (Environmental Aspects) ตามมาตรฐาน ISO14001:2015 และจัดทำแผนดำเนินการครอบคลุมถึงขั้นตอนต่าง ๆ ดังนี้

1. การแยกประเภทของเสีย

บริษัทฯ ทำการแยกประเภทของเสียออกตามคุณลักษณะที่ส่งผลกระทบ และความสามารถในการนำไปใช้ประโยชน์โดยมีการจัดการดังนี้

- ของเสียอันตราย: มีการจัดทำพื้นที่จัดเก็บแยกประเภทและรวบรวมกำจัดตามกฎหมาย
- ของเสียทั่วไป: ของเสียที่ไม่เป็นอันตรายต่อสิ่งแวดล้อม จัดเก็บและได้รับการจัดการจากเทศบาลเมืองคลองมะเดื่อ
- ของเสียที่สามารถรีไซเคิลได้: บริษัทฯ ได้ดำเนินการจัดทำโครงการแยกขยะรีไซเคิลจากการใช้งานและการบริโภคของพนักงานเพื่อสร้างมูลค่า และขายสร้างประโยชน์ต่อไป
- ของเสียชีวภาพ: ของเสียที่ย่อยสลายได้ตามชีวภาพ เช่น เศษอาหารหรือวัสดุที่สามารถย่อยสลายได้ทางชีวภาพ สามารถแยกประเภทเป็นขยะมูลฝอยให้ได้รับการจัดการอย่างถูกต้องจากเทศบาลเมืองคลองมะเดื่อ

2. การรวบรวมและจัดเก็บของเสีย

- การจัดเก็บของเสียตามประเภท: บริษัทฯ มีถังหรือภาชนะที่เหมาะสมสำหรับการจัดเก็บของเสียแต่ละประเภท เพื่อป้องกันการปนเปื้อนและอันตรายที่อาจเกิดขึ้น และมีการจัดการที่ถูกต้องตามกฎหมาย การส่งไปยังสถานที่กำจัดของเสียที่ได้รับอนุญาต
- การป้องกันการรั่วไหล: บริษัทฯ จัดการของเสียโดยใช้ภาชนะหรือถังที่มีฝาปิดมิดชิดเพื่อป้องกันการรั่วไหลของของเสียที่อาจเป็นอันตราย

3. การป้องกันและลดการเกิดของเสีย

- การปรับปรุงกระบวนการผลิต: บริษัทฯ มีการปรับเปลี่ยนขั้นตอนการผลิตหรือการใช้วัสดุให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น เพื่อลดการเกิดของเสียในกระบวนการผลิต หรือลดการเกิดการชำรุดของวัสดุในกระบวนการผลิตจากการกักตุน

4. การฝึกอบรมและสร้างจิตสำนึก

- การฝึกอบรมพนักงาน: บริษัทฯ มีการอบรมให้พนักงานเข้าใจวิธีการจัดการของเสียที่ถูกต้อง เช่น การแยกขยะ การใช้วัสดุอย่างประหยัด หรือการป้องกันการเกิดของเสียในกระบวนการผลิต
- การสร้างจิตสำนึกเรื่องสิ่งแวดล้อม: บริษัทฯ สร้างการกระตุ้นให้พนักงานมีส่วนร่วมในการลดของเสียและปฏิบัติตามแนวทางการจัดการของเสียที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม

5. การติดตามและรายงานผล

- การตรวจสอบและติดตามผล: บริษัทฯ มีการตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอในการจัดการของเสีย เพื่อให้แน่ใจว่าการดำเนินงานเป็นไปตามแผนและไม่เกิดผลกระทบที่ไม่คาดคิด
- การรายงานการจัดการของเสีย: บริษัทฯ ทำการรายงานข้อมูลเกี่ยวกับของเสียที่เกิดขึ้นและวิธีการจัดการที่ได้รับอนุญาตตามที่ภาครัฐกำหนด

การตั้งเป้าหมายการจัดการขยะและของเสีย

บริษัทฯ มีการตั้งเป้าหมายการจัดการขยะและของเสียหรือไม่ : มี

รายละเอียดการตั้งเป้าหมายการจัดการขยะและของเสีย

เป้าหมาย	ปีฐาน	ปีเป้าหมาย	วิธีการจัดการขยะและของเสีย
ลดปริมาณขยะและของเสีย ประเภทขยะ: ขยะไม่อันตราย และ ขยะอันตราย	2567 : ขยะไม่อันตรายและ ขยะอันตราย 26,298,441.00 กิโลกรัม	2569 : ลด 100% หรือ 26,298,441.00 กิโลกรัม	• อื่น ๆ : ยกเลิกการฝังกลบ ขยะจาก กระบวนการผลิต

ผลการดำเนินงานและผลลัพธ์ด้านการจัดการขยะและของเสีย

ผลการดำเนินงานและผลลัพธ์ด้านการจัดการขยะและของเสีย : มี

บริษัทฯ มีการจัดการขยะและของเสียในกระบวนการดำเนินธุรกิจอย่างเป็นระบบตามหลักการ 3R (Reduce Reuse Recycle) มีระบบการคัดแยกขยะตามประเภทที่มีประสิทธิภาพ ควบคู่ไปกับการสร้างจิตสำนึกและการมีส่วนร่วมกับผู้เกี่ยวข้องเพื่อลดการกำจัดขยะด้วยวิธีการนำไปใช้เป็นสารปรับปรุงดิน เป็นเชื้อเพลิงผสมและนำไปใช้ซ้ำในปี 2568 บริษัทฯ มีปริมาณขยะและของเสียรวม 24,539,935.00 กิโลกรัม นอกจากนี้ บริษัทฯ มีการตรวจวัดคุณภาพสิ่งแวดล้อมในสำนักงานและรอบโรงงาน อย่างน้อยปีละ 2 ครั้ง โดยในปี 2568 พบว่าค่ามาตรฐานคุณภาพอากาศ กลิ่น เสียง น้ำ แสงสว่างในที่ทำงาน ความร้อน สภาพอากาศในชั้นบรรยากาศบริเวณโดยรอบโรงงาน และปล่อยระบายความร้อนหม้อต้มไอน้ำ อยู่ในเกณฑ์ปกติตามที่กฎหมายกำหนด และไม่พบกรณีสารเคมีรั่วไหลจากการดำเนินธุรกิจ

การจัดการขยะและของเสีย : ปริมาณขยะและของเสียของบริษัท

	2566	2567	2568
ปริมาณขยะและของเสียรวม (กิโลกรัม)	8,803,386.00	26,298,441.00	24,539,935.00
ปริมาณขยะและของเสียไม่อันตรายรวม (กิโลกรัม)	8,802,786.00	26,297,871.00	24,539,935.00
ขยะและของเสียไม่อันตราย - การฝังกลบ (กิโลกรัม)	50,000.00	53,000.00	52,000.00
ขยะและของเสียไม่อันตราย - การเผาซึ่งได้พลังงานกลับมา (กิโลกรัม)	3,063,956.00	2,715,751.00	1,989,800.00
ขยะและของเสียไม่อันตราย - การเผาซึ่งไม่ได้พลังงานกลับมา (กิโลกรัม)	0.00	0.00	0.00
ขยะและของเสียไม่อันตราย - อื่น ๆ (กิโลกรัม)	5,688,830.00	23,529,120.00	22,498,135.00
ปริมาณขยะและของเสียอันตรายรวม (กิโลกรัม)	600.00	570.00	0.00
ขยะและของเสียอันตราย - การฝังกลบ (กิโลกรัม)	600.00	570.00	0.00
ขยะและของเสียอันตราย - การเผาซึ่งได้พลังงานกลับมา (กิโลกรัม)	0.00	0.00	0.00
ขยะและของเสียอันตราย - การเผาซึ่งไม่ได้พลังงานกลับมา (กิโลกรัม)	0.00	0.00	0.00
ขยะและของเสียอันตราย - อื่น ๆ (กิโลกรัม)	0.00	0.00	0.00

การจัดการขยะและของเสีย : ปริมาณขยะและของเสียที่นำไปใช้ซ้ำ (Reuse) / รีไซเคิล (Recycle) ของบริษัท

	2566	2567	2568
ปริมาณขยะและของเสียที่นำไปใช้ซ้ำ (Reuse) / รีไซเคิล (Recycle) รวม (กิโลกรัม)	0.00	0.00	630.00
ปริมาณขยะและของเสียไม่อันตรายที่นำไปใช้ซ้ำ (Reuse) / รีไซเคิล (Recycle) (กิโลกรัม)	0.00	0.00	0.00
ปริมาณขยะและของเสียไม่อันตรายที่นำไปใช้ซ้ำ (Reuse) (กิโลกรัม)	0.00	0.00	0.00
ปริมาณขยะและของเสียไม่อันตรายที่นำไปรีไซเคิล (Recycle) (กิโลกรัม)	0.00	0.00	0.00
ปริมาณขยะและของเสียอันตรายที่นำไปใช้ซ้ำ (Reuse) / รีไซเคิล (Recycle) (กิโลกรัม)	0.00	0.00	630.00
ปริมาณขยะและของเสียอันตรายที่นำไปใช้ซ้ำ (Reuse) (กิโลกรัม)	0.00	0.00	630.00
ปริมาณขยะและของเสียอันตรายที่นำไปรีไซเคิล (Recycle) (กิโลกรัม)	0.00	0.00	0.00

ข้อมูลเกี่ยวกับการจัดการก๊าซเรือนกระจก

แผนการจัดการก๊าซเรือนกระจก

แผนการจัดการก๊าซเรือนกระจกของบริษัท : มี

บริษัทดำเนินการจัดเก็บข้อมูลปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกครอบคลุมทุกกระบวนการผลิตหลักและกิจกรรมอื่นๆ เพื่อนำข้อมูลการใช้พลังงาน เชื้อเพลิง น้ำ การขนส่งและของเสีย ซึ่งมีนัยสำคัญ นำมาวิเคราะห์เพื่อกำหนดเป้าหมายปรับปรุงกระบวนการในการลดปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจก พร้อมประเมินผลการดำเนินการและจัดทำรายงานปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกองค์กร (CFO) และเผยแพร่ผลการดำเนินงานต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย รวมถึงการศึกษากระบวนการคำนวณคาร์บอนเครดิตและโครงการในการชดเชยคาร์บอน ทั้งนี้ยังมีแผนการดำเนินการประเมินปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกตลอดวงจรชีวิตของผลิตภัณฑ์ เพื่อขอการรับรอง “คาร์บอนฟุตพริ้นต์ของผลิตภัณฑ์(CFP)” จำนวน 6 ผลิตภัณฑ์

บริษัทมีการจัดการข้อมูลก๊าซเรือนกระจกอย่างเป็นระบบ โดยจัดทำ “แผนการจัดการก๊าซเรือนกระจก” เพื่อควบคุม ตรวจสอบ และลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก (GHG) อย่างเป็นระบบและยั่งยืน โดยมีเป้าหมายในการลดปริมาณก๊าซเรือนกระจก (GHG) เพื่อมุ่งสู่สังคมคาร์บอนต่ำ ให้สอดคล้องกับเกณฑ์ของประเทศไทยดังนี้

- 1) จัดทำแผนการจัดเก็บข้อมูลปริมาณการใช้พลังงาน เชื้อเพลิง การขนส่ง การจัดการของเสีย ในทุกกระบวนการของบริษัทฯ ทั้ง Scope 1, Scope 2 และ Scope 3 โดยนำแนวทางของ อบก. มาใช้ในการจัดทำรายงาน Carbon Footprint of Organization (CFO)
- 2) คำนวณปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจก (GHG)
- 3) จัดทำรายงานปริมาณการปล่อยคาร์บอนฟุตพริ้นต์องค์กร (CFO) อย่างสม่ำเสมอ

- 4) ประเมินปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกตลอดวงจรชีวิตของผลิตภัณฑ์ (CFP) และยื่นขอใช้สัญลักษณ์ฉลากคาร์บอน 6 ผลิตภัณฑ์
- 5) การเสริมสร้างความรู้แก่พนักงานในเรื่องของการลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก และการใช้ทรัพยากรอย่างยั่งยืน

การปฏิบัติตามหลักการและมาตรฐานด้านการจัดการก๊าซเรือนกระจกหรือการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ

หลักการและมาตรฐานด้านการจัดการก๊าซเรือนกระจก : องค์การบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจก (อบก.)
หรือการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ

การตั้งเป้าหมายการปล่อยก๊าซเรือนกระจก

บริษัทมีการตั้งเป้าหมายการจัดการก๊าซเรือนกระจก : มี

การตั้งเป้าหมายที่บริษัทมี : การตั้งเป้าหมายการลดก๊าซเรือนกระจกอื่นๆ

การตั้งเป้าหมายการลดก๊าซเรือนกระจกอื่น ๆ

รายละเอียดการตั้งเป้าหมายการลดก๊าซเรือนกระจกอื่น ๆ

ขอบเขตการปล่อย ก๊าซเรือนกระจก	ปีฐาน	ปีเป้าหมายระยะสั้น	ปีเป้าหมายระยะยาว
ขอบเขตที่ 1-2	2567 : ปล่อยก๊าซเรือนกระจก 65,848.00 tCO ₂ e	2569 : ลด 200.00 tCO ₂ e เทียบกับปีฐาน	2572 : ลด 10% เทียบกับปีฐาน

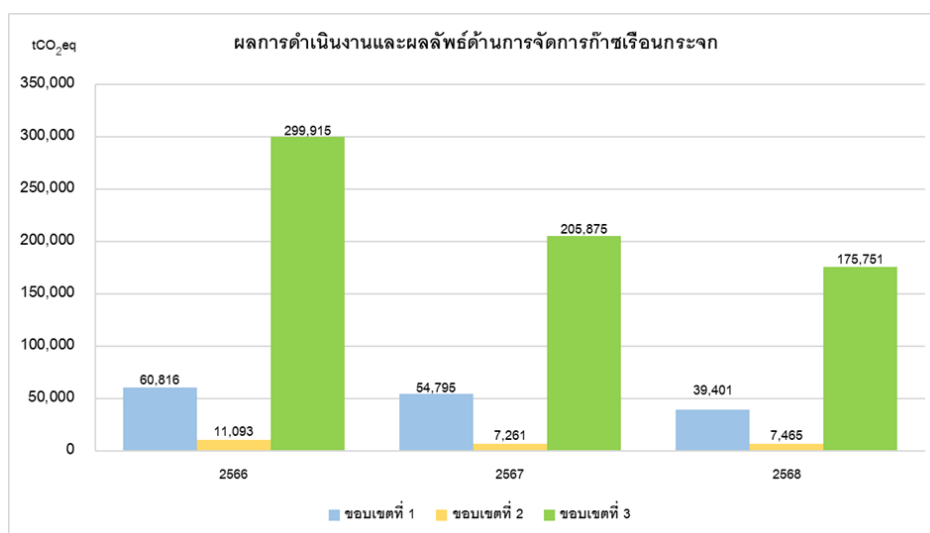
ผลการดำเนินงานและผลลัพธ์ด้านการจัดการก๊าซเรือนกระจก

ผลการดำเนินงานและผลลัพธ์ด้านการจัดการก๊าซเรือนกระจก : มี

บริษัทให้ความสำคัญกับการจัดการเพื่อลดปัญหาการปล่อยก๊าซเรือนกระจกโดยพบว่ากิจกรรมของธุรกิจที่มีปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกมากที่สุด คือ การใช้พลังงานไอน้ำจากเชื้อเพลิงชนิดแข็ง และการใช้ไฟฟ้าในกระบวนการผลิตและเครื่องปรับอากาศในสำนักงาน บริษัทฯติดตั้ง Solar Roof ในปี 2568 เพื่อใช้พลังงานจากแสงอาทิตย์สำหรับการใช้ไฟฟ้าสำหรับแสงสว่างและเครื่องปรับอากาศในสำนักงานและโรงงาน ซึ่งสามารถทดแทนปริมาณการใช้ไฟฟ้าจากการไฟฟ้าได้ 222,295.34 kWh

ในปี 2568 บริษัทฯ มีปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกทางตรง 39,401 ตันคาร์บอนไดออกไซด์เทียบเท่า และปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกทางอ้อม 7,465 ตัน คาร์บอนไดออกไซด์เทียบเท่ารวม 46,866 ตันคาร์บอนไดออกไซด์เทียบเท่า ลดลงจากปีก่อน 15,190 ตัน คาร์บอนไดออกไซด์เทียบเท่าต่อปี หรือลดลงร้อยละ 24.48 โดย ผู้ทวนสอบ คือ บริษัท เอ็นพีซี เซฟตี้ แอนด์ เอ็นไวรอนเมนทอล เซอร์วิส จำกัด

รูปภาพผลการดำเนินงานและผลลัพธ์ด้านการจัดการก๊าซเรือนกระจก



การจัดการเพื่อลดปัญหาก๊าซเรือนกระจก : ปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกขององค์กร

	2566	2567	2568
ปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกรวม (ตันคาร์บอนไดออกไซด์เทียบเท่า)	371,824.00	267,931.00	222,617.00
การปล่อยก๊าซเรือนกระจก - ขอบเขตที่ 1 (ตันคาร์บอนไดออกไซด์เทียบเท่า)	60,816.00	54,795.00	39,401.00
การปล่อยก๊าซเรือนกระจก - ขอบเขตที่ 2 (ตันคาร์บอนไดออกไซด์เทียบเท่า)	11,093.00	7,261.00	7,465.00
การปล่อยก๊าซเรือนกระจก - ขอบเขตที่ 3 (ตันคาร์บอนไดออกไซด์เทียบเท่า)	299,915.00	205,875.00	175,751.00

การจัดการเพื่อลดปัญหาก๊าซเรือนกระจก : การทวนสอบปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกของบริษัทในรอบปีที่ผ่านมา

การทวนสอบปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกของบริษัท : มี

รายชื่อหน่วยงานผู้ทวนสอบข้อมูลปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจก : บริษัท เอ็นพีซี เซฟตี้ แอนด์ เอ็นไวรอนเมนทอล เซอร์วิส จำกัด

ข้อมูลเกี่ยวกับการจัดการสิ่งแวดล้อมด้านอื่น ๆ

แผนงาน ผลการดำเนินงาน ผลลัพธ์เกี่ยวกับการจัดการด้านสิ่งแวดล้อมอื่น ๆ

บริษัทฯ จัดทำแผนการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อมให้สอดคล้องตามกฎหมาย

ข้อมูลเหตุการณ์ที่เกี่ยวข้องกับละเมิดกฎหมายหรือสร้างผลกระทบทางลบต่อสิ่งแวดล้อม

จำนวนกรณีและเหตุการณ์ที่ละเมิดกฎหมายหรือสร้างผลกระทบทางลบต่อสิ่งแวดล้อม

	2566	2567	2568
จำนวนกรณีหรือเหตุการณ์ที่ละเมิดกฎหมายหรือสร้างผลกระทบทางลบต่อสิ่งแวดล้อมอย่างมีนัยสำคัญ ((กรณี))	0	0	0

3.4 การจัดการความยั่งยืนในมิติสังคม

3.4.1 นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสังคม

นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสังคมและสิทธิมนุษยชน : มี

แนวปฏิบัติด้านสังคมและสิทธิมนุษยชน : สิทธิของพนักงาน, แรงงานข้ามชาติ/ต่างด้าว, แรงงานเด็ก, สิทธิผู้บริโภค/ลูกค้า, สิทธิชุมชนและสิ่งแวดล้อม, ความปลอดภัยและอาชีวอนามัยในการทำงาน, การไม่เลือกปฏิบัติ, สิทธิคู่ค้า

บริษัทฯ ให้ความสำคัญสูงสุดต่อการเคารพ สนับสนุน และให้เกียรติในความเป็นมนุษย์และสิทธิมนุษยชน ซึ่งถือเป็นสิทธิเสรีภาพขั้นพื้นฐานที่บุคคลทุกคนพึงมี โดยนโยบายฉบับนี้ครอบคลุมถึงพนักงาน คู่ค้า ชุมชน ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม รวมถึงกลุ่มเปราะบาง โดยบริษัทฯ ยึดถือหลักความเสมอภาค ความเป็นธรรม และการไม่เลือกปฏิบัติ เป็นรากฐานสำคัญในการดำเนินธุรกิจ

เพื่อแสดงเจตนาธรรมในการดำเนินธุรกิจอย่างรับผิดชอบต่อสังคม บริษัทฯ ได้จัดทำนโยบายสิทธิมนุษยชนและสังคมขึ้น โดยอ้างอิงจาก หลักการชี้แนะว่าด้วยธุรกิจและสิทธิมนุษยชนแห่งสหประชาชาติ (UN Guiding Principles on Business and Human Rights: UNGP) ซึ่งเน้น 3 เสาหลัก ได้แก่ การคุ้มครองสิทธิ การเคารพสิทธิ และการเยียวยา เมื่อเกิดผลกระทบจากการละเมิดสิทธิมนุษยชน

นโยบายนี้ยังสนับสนุนการดำเนินธุรกิจอย่างมีธรรมาภิบาล พร้อมยึดถือแนวปฏิบัติสากลผ่านกระบวนการ ตรวจสอบสิทธิมนุษยชนอย่างรอบด้าน (Human Rights Due Diligence: HRDD) ซึ่งรวมถึงการประเมินความเสี่ยง ผลกระทบ และการกำหนดมาตรการป้องกันและเยียวยาที่เหมาะสม

บริษัทฯ คาดหวังให้คณะกรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกระดับในห่วงโซ่อุปทาน ดำเนินการตามนโยบายนี้อย่างเคร่งครัด โดยถือปฏิบัติอย่างเสมอภาคและเคารพในความแตกต่าง ไม่ว่าจะเป็นเรื่อง เพศ อายุ ศาสนา เชื้อชาติ สัญชาติ ศิวิล์ ถิ่นกำเนิด ความพิการ การแสดงออกทางการเมือง สถานะทางเศรษฐกิจและสังคม วัฒนธรรม หรืออัตลักษณ์อื่นใด โดยเฉพาะอย่างยิ่งต่อกลุ่มเปราะบาง เช่น สตรี สตรีมีครรภ์ เด็ก กลุ่มผู้มีความหลากหลายทางเพศ (LGBTQI+) แรงงานข้ามชาติ ผู้รับเหมา คู่ค้า และลูกค้า บริษัทฯ ไม่สนับสนุน และจะไม่เกี่ยวข้องกับการละเมิดสิทธิมนุษยชนในทุกรูปแบบ เช่น

- การใช้แรงงานเด็ก
- การใช้แรงงานบังคับหรือผิดกฎหมาย
- การค้ามนุษย์
- การล่วงละเมิดทางเพศ
- การใช้ความรุนแรงทางกายหรือวาจา
- การกลั่นแกล้งหรือคุกคามในที่ทำงาน
- การเลือกปฏิบัติในทุกรูปแบบ

บริษัทฯ ดำเนินงานภายใต้นโยบายด้านสิทธิมนุษยชนและสังคม ซึ่งครอบคลุมถึงนโยบายความรับผิดชอบต่อสังคม (Corporate Social Responsibility: CSR) โดยบริษัทฯ มุ่งมั่นพัฒนาองค์กรควบคู่ไปกับการสร้างคุณค่าให้กับชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อมอย่างยั่งยืน

ขอบเขตการบังคับใช้

นโยบายนี้ใช้บังคับกับทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบริษัทฯ ได้แก่

- พนักงานทุกระดับ (ประจำ, ชั่วคราว, ผู้รับจ้าง)
- ผู้บริหารระดับสูงและระดับปฏิบัติการ
- ผู้รับเหมา ซัพพลายเออร์ และคู่ค้าทางธุรกิจ
- ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในกิจกรรมการผลิต การจัดซื้อ การขนส่ง และห่วงโซ่อุปทานทั้งหมด

แนวปฏิบัติภายใต้นโยบาย

1. การเคารพสิทธิมนุษยชนพื้นฐาน

- ปฏิบัติต่อทุกคนอย่างเท่าเทียม โดยไม่มีการเลือกปฏิบัติไม่ว่าด้วยเหตุแห่งเพศ เชื้อชาติ ศาสนา ความเชื่อ ความพิการ อายุ สัญชาติ รสนิยมทางเพศ หรือสถานะทางสังคม
- หลีกเลี่ยงและป้องกันการละเมิดสิทธิ ความรุนแรง หรือการกดขี่ในสถานที่ทำงานทุกกรณี
- สนับสนุนความหลากหลายและการอยู่ร่วมกันอย่างครอบคลุม

2. การบริหารแรงงานและสภาพการทำงานที่เป็นธรรม

- ห้ามใช้แรงงานเด็ก แรงงานบังคับ หรือแรงงานที่ผิดกฎหมาย ทุกกรณี

- ให้การจ้างงานเป็นไปโดยความสมัครใจ พร้อมจัดให้มี ค่าจ้างและสวัสดิการที่เป็นธรรม เป็นไปตามกฎหมายแรงงานและมาตรฐานจริยธรรมทางธุรกิจ
 - จัดให้มีเวลาพักและวันหยุดที่เหมาะสม รวมถึง ป้องกันการทำงานล่วงเวลาโดยไม่สมัครใจ
 - ส่งเสริมการพัฒนาศักยภาพของพนักงานอย่างต่อเนื่อง เพื่อสร้างโอกาสความก้าวหน้าในอาชีพ
 - ให้การคุ้มครองแรงงานต่างด้าวอย่างเท่าเทียมกับแรงงานทั่วไป โดยเคารพสิทธิมนุษยชนและปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้ได้รับค่าจ้าง สวัสดิการ และสภาพการทำงานที่ปลอดภัยและเป็นธรรม
3. สุขภาพ อาชีวอนามัย และความปลอดภัย
- จัดให้มีระบบบริหารความปลอดภัยตามมาตรฐานสากล เช่น ISO 45001
 - ฝึกอบรมด้านความปลอดภัยและการรับมือเหตุฉุกเฉิน
 - บำรุงรักษาอุปกรณ์และสถานที่ทำงานอย่างต่อเนื่อง
 - สนับสนุนสุขภาพจิตและสมดุลชีวิตการทำงาน
4. สิทธิในการรวมกลุ่มและเจรจาต่อรอง
- เคารพสิทธิของพนักงานในการรวมกลุ่ม และเจรจาต่อรอง
 - สร้างช่องทางการสื่อสารที่มีประสิทธิภาพระหว่างพนักงานและฝ่ายบริหาร
 - ห้ามลงโทษหรือเลือกปฏิบัติจากการแสดงความคิดเห็นโดยสุจริต
5. ความรับผิดชอบต่อชุมชนและสังคม
- เคารพสิทธิและรับฟังความคิดเห็นของชุมชนที่อาจได้รับผลกระทบจากการดำเนินงานของบริษัทฯ
 - ส่งเสริมโครงการเพื่อสังคม เช่น การจ้างงานในท้องถิ่น การสนับสนุนการศึกษา การอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม และกิจกรรมจิตอาสา
 - ส่งเสริมการพัฒนาท้องถิ่นและความยั่งยืนร่วมกับชุมชนโดยรอบ
6. ความยั่งยืนในห่วงโซ่อุปทาน
- กำหนดมาตรฐานด้านสิทธิมนุษยชน จริยธรรม และสิ่งแวดล้อมให้กับคู่ค้า
 - ดำเนินการประเมินและตรวจสอบคู่ค้าอย่างสม่ำเสมอ
 - ส่งเสริมความร่วมมือกับคู่ค้าในการดำเนินธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคมและยั่งยืน
 - ส่งเสริมให้คู่ค้าของบริษัทฯ ตลอดจนห่วงโซ่อุปทาน ปฏิบัติต่อพนักงานของตนเอง และผู้มีส่วนได้เสียโดยเคารพหลักสิทธิมนุษยชนและการไม่เลือกปฏิบัติ เพื่อป้องกันผลกระทบด้านลบที่อาจเกิดขึ้นจากการดำเนินธุรกิจ
7. การเสริมสร้างความรู้และวัฒนธรรมองค์กร
- ส่งเสริมวัฒนธรรมองค์กรที่ยึดถือคุณธรรม ความโปร่งใส ความเคารพซึ่งกันและกัน และการมีส่วนร่วม
 - กำหนดให้มีการฝึกอบรมด้านสิทธิมนุษยชนแก่พนักงาน รวมถึงผู้ที่เข้ามาปฏิบัติงานในพื้นที่ของบริษัทฯ ทั้งหมด เพื่อสร้างความตระหนัก ความเข้าใจ และการมีส่วนร่วมในการดำเนินธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคมและเคารพต่อสิทธิมนุษยชน
8. การเคารพและคุ้มครองทรัพย์สินทางปัญญา
- เคารพสิทธิทรัพย์สินทางปัญญาทุกประเภทขององค์กร พนักงาน คู่ค้า และบุคคลภายนอก
 - ห้ามละเมิดลิขสิทธิ์ สิทธิบัตร เครื่องหมายการค้า หรือความลับทางการค้า
 - จัดอบรมเกี่ยวกับทรัพย์สินทางปัญญาที่เหมาะสม และกำหนดให้คู่ค้าปฏิบัติตามกฎหมายอย่างเคร่งครัด
9. การแสดงออกและความเป็นกลางทางการเมือง
- เคารพสิทธิของพนักงานในการแสดงออกทางการเมืองอย่างสงบตามกฎหมาย
 - ส่งเสริมให้พนักงานเคารพสิทธิในการแสดงออกและยอมรับความคิดเห็นที่แตกต่างทางการเมืองของผู้อื่นโดยยึดหลักความเคารพซึ่งกันและกัน
 - ห้ามบังคับ ช่มชู้ หรือเลือกปฏิบัติเพราะความเห็นทางการเมือง
 - ห้ามใช้ทรัพยากรของบริษัทฯ เพื่อสนับสนุนกิจกรรมทางการเมือง
 - หากมีการดำเนินกิจกรรมในนามบริษัทฯ ต้องโปร่งใส ตรวจสอบได้ และสอดคล้องกับกฎหมาย
 - บริษัทฯ ดำรงความเป็นกลางทางการเมือง เว้นแต่กรณีที่เกี่ยวข้องกับผลประโยชน์ขององค์กรในเชิงนโยบายสาธารณะ
10. การจัดการข้อร้องเรียนและกลไกการเยียวยา
- จัดตั้งช่องทางการร้องเรียนที่ปลอดภัย โปร่งใส และเป็นความลับ
 - ดำเนินการสอบสวนข้อร้องเรียนอย่างเป็นธรรม และจัดให้มีมาตรการเยียวยาที่เหมาะสม
 - คุ้มครองผู้ร้องเรียนจากการถูกตอบโต้หรือกลั่นแกล้ง
 - บริษัทฯ ดำเนินการตรวจสอบด้านสิทธิมนุษยชนอย่างรอบด้าน เพื่อวิเคราะห์ความเสี่ยงและผลกระทบจากการดำเนินธุรกิจ

- หากพบการละเมิดสิทธิมนุษยชน บริษัทฯ จะดำเนินการเยียวยาโดยคำนึงถึงความเป็นธรรมและหลักสิทธิมนุษยชน เพื่อให้มั่นใจว่ามีการคุ้มครองสิทธิอย่างเหมาะสมในทุกระดับ

ลิงก์นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสังคมและสิทธิมนุษยชน : <https://www.aienergy.co.th/th/human-rights-policy>

การปฏิบัติตามหลักการและมาตรฐานด้านสิทธิมนุษยชน

หลักการและมาตรฐานด้านการจัดการสิทธิมนุษยชน : The UN Guiding Principles on Business and Human Rights

การทบทวนนโยบาย แนวปฏิบัติและ/หรือเป้าหมายด้านสังคมและสิทธิมนุษยชนในรอบปีที่ผ่านมา

การทบทวนนโยบาย แนวปฏิบัติ และ/หรือเป้าหมายด้านสังคมและ : มี

สิทธิมนุษยชนในรอบปีที่ผ่านมา

นโยบาย แนวปฏิบัติ และ/หรือเป้าหมายด้านสังคมและสิทธิมนุษยชน : สิทธิของพนักงาน, แรงงานข้ามชาติ/ต่างด้าว, แรงงานเด็ก, สิทธิที่มีการเปลี่ยนแปลง ผู้บริโภค/ลูกค้า, สิทธิชุมชนและสิ่งแวดล้อม, ความปลอดภัยและอาชีวอนามัยในการทำงาน, การไม่เลือกปฏิบัติ, สิทธิคู่ค้า

ในรอบปีที่ผ่านมา บริษัทฯ ได้ปรับปรุงและยกระดับนโยบายด้านสิทธิมนุษยชนและสังคม เพื่อให้มีความครอบคลุม ชัดเจน และสอดคล้องกับหลักการชี้แนะว่าด้วยธุรกิจกับสิทธิมนุษยชนแห่งสหประชาชาติ (UN Guiding Principles on Business and Human Rights: UNGP) มากยิ่งขึ้น โดยขยายขอบเขตนโยบายให้ครอบคลุมตลอดห่วงโซ่อุปทาน รวมถึงคู่ค้า ผู้รับเหมา และกลุ่มเปราะบาง

นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้เพิ่มเติมแนวทางการดำเนินงานเชิงระบบ อาทิ กระบวนการตรวจสอบสิทธิมนุษยชนอย่างรอบด้าน (Human Rights Due Diligence: HRDD) การประเมินความเสี่ยงและผลกระทบด้านสิทธิมนุษยชน การกำหนดมาตรการป้องกันและเยียวยา รวมถึงการจัดให้มีช่องทางรับข้อร้องเรียนและการคุ้มครองผู้ร้องเรียน เพื่อเสริมสร้างกลไกการคุ้มครองสิทธิมนุษยชนให้มีประสิทธิภาพและสามารถนำไปปฏิบัติได้อย่างเป็นรูปธรรม

การปรับปรุงดังกล่าวมีวัตถุประสงค์เพื่อให้การดำเนินธุรกิจของบริษัทเป็นไปอย่างรับผิดชอบ โปร่งใส และลดความเสี่ยงด้านสิทธิมนุษยชนที่อาจเกิดขึ้นจากการดำเนินงานของบริษัทและห่วงโซ่อุปทาน

การตรวจสอบด้านสิทธิมนุษยชนอย่างรอบด้าน (Human Rights Due Diligence: HRDD)

บริษัทมีกระบวนการตรวจสอบ HRDD : มี

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการเคารพและส่งเสริมสิทธิมนุษยชนในทุกมิติของการดำเนินธุรกิจ โดยยึดถือแนวปฏิบัติของสหประชาชาติว่าด้วย “หลักการชี้แนะว่าด้วยธุรกิจกับสิทธิมนุษยชน” (United Nations Guiding Principles on Business and Human Rights - UNGPs) ซึ่งเป็นมาตรฐานสากลที่ได้รับการยอมรับทั่วโลกในการนำสิทธิมนุษยชนมาเชื่อมโยงกับการดำเนินธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบ

บริษัทฯ ดำเนินการตามหลักการ UNGPs ผ่านแนวทางหลัก 3 เสาหลัก ได้แก่

1. หน้าที่ในการคุ้มครองสิทธิมนุษยชน

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการเคารพและปฏิบัติตามกฎหมายของประเทศที่ดำเนินธุรกิจอย่างเคร่งครัด รวมถึงเคารพกฎหมายระหว่างประเทศว่าด้วยสิทธิมนุษยชน และร่วมมือกับภาครัฐในการส่งเสริมการคุ้มครองสิทธิของบุคคลในห่วงโซ่อุปทานและในชุมชนโดยรอบ

2. ความรับผิดชอบต่อภาคธุรกิจในการเคารพสิทธิมนุษยชน

บริษัทฯ มีแนวปฏิบัติที่ชัดเจนในการเคารพสิทธิมนุษยชนในทุกกระบวนการทางธุรกิจ โดย:

- ดำเนินการทบทวนนโยบายและแนวปฏิบัติให้สอดคล้องกับหลักสิทธิมนุษยชนสากล
- ประเมินผลกระทบด้านสิทธิมนุษยชนที่อาจเกิดขึ้นจากกิจกรรมของบริษัทและห่วงโซ่อุปทาน ส่งเสริมให้คู่ค้าและผู้มีส่วนได้เสียปฏิบัติตามหลักการเดียวกันอย่างโปร่งใส
- บูรณาการเรื่องสิทธิมนุษยชนเข้ากับระบบบริหารจัดการความเสี่ยงและการตัดสินใจ

3. การเยียวยาเมื่อเกิดการละเมิดสิทธิมนุษยชน

บริษัทฯ มีช่องทางและกระบวนการในการรับเรื่องร้องเรียนที่เกี่ยวข้องกับสิทธิมนุษยชนจากพนักงาน คู่ค้า ชุมชน หรือผู้มีส่วนได้เสียอื่น ๆ โดย

- จัดให้มีช่องทางร้องเรียนที่เข้าถึงง่าย โปร่งใส และไม่ก่อให้เกิดการตอบโต้ (Non-retaliation)

- ดำเนินการตรวจสอบข้อร้องเรียนอย่างเป็นธรรม และมีการแก้ไขหรือเยียวยาอย่างเหมาะสม
- ปรับปรุงแนวปฏิบัติเพื่อป้องกันการเกิดเหตุซ้ำ

บริษัทฯ มุ่งมั่นดำเนินธุรกิจด้วยความเคารพต่อศักดิ์ศรีความเป็นมนุษย์ ควบคู่กับการสร้างคุณค่าทางเศรษฐกิจและสังคมอย่างยั่งยืนในระยะยาว

ขั้นตอนการตรวจสอบด้านสิทธิมนุษยชนอย่างรอบด้าน (Human Rights Due Diligence: HRDD)

ขั้นตอนการประเมินผลกระทบที่เกิดขึ้นหรืออาจเกิดขึ้นจากการดำเนินงานขององค์กรต่อสิทธิมนุษยชนถือเป็นขั้นตอนสำคัญในกระบวนการตรวจสอบสิทธิมนุษยชนอย่างรอบด้าน (Human Rights Due Diligence) เพื่อให้มั่นใจว่าองค์กรมีความสามารถในการป้องกันบรรเทา และเยียวยาผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่อบุคคลหรือกลุ่มบุคคลอย่างเหมาะสม บริษัทฯ จึงได้กำหนดแนวทางการจัดทำกระบวนการตรวจสอบด้านสิทธิมนุษยชนอย่างรอบด้าน โดยอ้างอิงตามหลักการของ UN Guiding Principles on Business and Human Rights (UNGPs) เพื่อใช้เป็นกรอบปฏิบัติในการประเมินความเสี่ยงด้านสิทธิมนุษยชนอย่างครบถ้วนและเป็นระบบ ทุกส่วนงานในองค์กรมีส่วนร่วมในกระบวนการ โดยแบ่งออกเป็น 8 ขั้นตอนหลัก ดังนี้

- ขั้นตอนที่ 1: การกำหนดขอบเขต
- ขั้นตอนที่ 2: การระบุประเด็นสิทธิมนุษยชนที่เกี่ยวข้อง
- ขั้นตอนที่ 3: การประเมินความเสี่ยง
- ขั้นตอนที่ 4: การสื่อสาร
- ขั้นตอนที่ 5: การกำหนดมาตรการบรรเทา
- ขั้นตอนที่ 6: การติดตามและทบทวน
- ขั้นตอนที่ 7: การเยียวยาและฟื้นฟู
- ขั้นตอนที่ 8: การลงโทษกรณีการละเมิดสิทธิมนุษยชน

การประเมินความเสี่ยงและการลดผลกระทบด้านสิทธิมนุษยชน

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการเคารพและคุ้มครองสิทธิมนุษยชนตลอดห่วงโซ่มูลค่า (Value Chain) ของการดำเนินธุรกิจ จึงได้จัดให้มีการประเมินความเสี่ยงด้านสิทธิมนุษยชนอย่างรอบด้าน เพื่อระบุ ประเมิน และจัดการความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการละเมิดสิทธิมนุษยชน อันเป็นผลมาจากกิจกรรมทางธุรกิจ การดำเนินงานภายในองค์กร รวมถึงกิจกรรมของคู่ค้า ผู้รับเหมา และผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่เกี่ยวข้อง การประเมินความเสี่ยงดังกล่าวดำเนินการตามแนวทางของ หลักการชี้แนะว่าด้วยธุรกิจกับสิทธิมนุษยชนแห่งสหประชาชาติ (UN Guiding Principles on Business and Human Rights: UNGPs) โดยครอบคลุมกระบวนการ การระบุความเสี่ยง การป้องกัน การลดผลกระทบ และการติดตามผลอย่างต่อเนื่อง

หัวข้อสิทธิมนุษยชนที่บริษัทฯ นำมาประเมินความเสี่ยง

- บริษัทฯ ได้กำหนดประเด็นด้านสิทธิมนุษยชนที่มีนัยสำคัญต่อการดำเนินธุรกิจ เพื่อใช้เป็นกรอบในการประเมินความเสี่ยง ดังนี้
1. การเลือกปฏิบัติต่อพนักงาน
 2. ความปลอดภัยและอาชีวอนามัยในการทำงานของพนักงาน
 3. การคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลของพนักงาน
 4. สภาพแวดล้อมในการทำงานของพนักงาน
 5. สิทธิและเสรีภาพในการรวมกลุ่มและการเจรจาต่อรองของแรงงาน
 6. ความเสี่ยงด้านการจ้างแรงงานที่ไม่ถูกต้องตามกฎหมาย เช่น แรงงานผิดกฎหมาย แรงงานบังคับ หรือแรงงานเด็ก

กระบวนการติดตามและบริหารความเสี่ยงด้านสิทธิมนุษยชน

บริษัทฯ ได้จัดให้มีระบบ การติดตามและรายงานผลการบริหารความเสี่ยงด้านสิทธิมนุษยชนเป็นประจำทุกไตรมาส โดยครอบคลุมทุกระดับของห่วงโซ่มูลค่า ได้แก่

- การดำเนินงานภายในองค์กร
- การบริหารจัดการพนักงานและแรงงาน
- การจัดซื้อจัดจ้างและคู่ค้า
- ผู้รับเหมาและซัพพลายเออร์
- ผลกระทบต่อชุมชนและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายนอก

การติดตามดังกล่าวครอบคลุมทั้งการประเมินระดับความเสี่ยง มาตรการป้องกันและลดผลกระทบที่ดำเนินการอยู่ ผลการดำเนินงาน ตลอดจนการระบุประเด็นที่ต้องปรับปรุงหรือพัฒนาเพิ่มเติม เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดการละเมิดสิทธิมนุษยชน หรือเพื่อลดผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นให้อยู่ในระดับที่เหมาะสม

การรายงานและการปรับปรุงอย่างต่อเนื่อง

ผลการติดตามและประเมินความเสี่ยงด้านสิทธิมนุษยชนจะถูกรวบรวมและจัดทำเป็นรายงานเสนอผู้บริหาร เพื่อใช้เป็นข้อมูลประกอบการตัดสินใจในการกำหนดมาตรการเชิงป้องกัน การปรับปรุงกระบวนการทำงาน และการพัฒนานโยบายหรือแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้องอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้ บริษัทฯ จะนำผลการประเมินไปใช้ในการยกระดับการบริหารจัดการด้านสิทธิมนุษยชนให้มีประสิทธิภาพ และสอดคล้องกับกฎหมาย มาตรฐานสากล และบริบททางธุรกิจที่เปลี่ยนแปลงไป

ลิงก์แสดงข้อมูลและกระบวนการตรวจสอบ HRDD : <https://www.aienergy.co.th/th/human-rights-policy>

3.4.2 ผลการดำเนินงานด้านสังคม

ข้อมูลเกี่ยวกับพนักงานและแรงงาน

แผนการจัดการพนักงานและแรงงาน

แผนการจัดการพนักงานและแรงงานของบริษัท : มี

แผนการจัดการพนักงานและแรงงานที่บริษัทดำเนินการในรอบปีที่ผ่านมา : การจ่ายค่าตอบแทนพนักงานอย่างเป็นธรรม, การฝึกอบรมและพัฒนาพนักงาน, การส่งเสริมความสัมพันธ์และการมีส่วนร่วมของพนักงาน, แรงงานข้ามชาติ/ต่างด้าว, แรงงานเด็ก, ความปลอดภัยและอาชีวอนามัยในการทำงาน

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการบริหารจัดการทรัพยากรบุคคลอย่างรอบด้าน จึงวางแผนและดำเนินงานภายใต้หลักความเป็นธรรม ความยั่งยืน และความรับผิดชอบต่อสังคม โดยมีรายละเอียดแผนการจัดการพนักงานและแรงงาน เพื่อเสริมสร้างคุณภาพชีวิตที่ดีให้กับพนักงาน พร้อมทั้งส่งเสริมประสิทธิภาพในการทำงานอย่างยั่งยืน โดยครอบคลุมในประเด็นสำคัญ ดังนี้

1. การจ่ายค่าตอบแทนพนักงานอย่างเป็นธรรม

บริษัทฯ ดำเนินนโยบายค่าตอบแทนภายใต้หลักการ “เท่าเทียม และสามารถแข่งขันได้” โดยมีแนวทางการดำเนินงานดังนี้:

- กำหนดโครงสร้างเงินเดือนและผลตอบแทนตามความรู้ ความสามารถ หน้าที่ความรับผิดชอบ ผลการปฏิบัติงาน และตามแบบสำรวจเงินเดือน
- พิจารณาปรับค่าจ้างประจำปีโดยอิงจากประสิทธิภาพการปฏิบัติงาน และแนวโน้มตลาดแรงงาน
- สวัสดิการเพิ่มเติม เช่น ค่ารักษาพยาบาล ประกันชีวิต และกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

2. การฝึกอบรมและพัฒนาพนักงาน

บริษัทฯ มุ่งเน้นการพัฒนาศักยภาพของพนักงานอย่างต่อเนื่อง เพื่อสร้างบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถ และสามารถปรับตัวเข้ากับการเปลี่ยนแปลงได้ โดยมีแนวทางหลัก ได้แก่:

- จัดทำแผนฝึกอบรมรายปีตามความต้องการในแต่ละส่วนงาน
- สนับสนุนการเรียนรู้ผ่านช่องทางที่หลากหลาย เช่น การฝึกอบรมภายใน-ภายนอก การเรียนรู้ และการสอนงาน
- พัฒนาทักษะที่จำเป็นในอนาคต

3. การส่งเสริมความสัมพันธ์และการมีส่วนร่วมของพนักงาน

บริษัทฯ เชื่อมั่นว่าความผูกพันและการมีส่วนร่วมของพนักงานมีผลโดยตรงต่อประสิทธิภาพของบริษัทฯ จึงมีแนวทางที่ชัดเจนในการส่งเสริมความสัมพันธ์ ดังนี้:

- จัดให้มีการแสดงความคิดเห็น เช่น แบบสอบถามความผูกพัน
- สนับสนุนกิจกรรมเชื่อมสัมพันธ์ เช่น อบรม และโครงการ CSR ร่วมกัน
- มีข้อเสนอแนะและกลไกรับฟังความคิดเห็นที่ปลอดภัย เปิดกว้าง และไม่เลือกปฏิบัติ
- สร้างวัฒนธรรมองค์กรที่เน้นความเคารพ การร่วมมือ และความรับผิดชอบต่อร่วมกัน

4. แรงงานเด็ก / แรงงานหญิง

บริษัทฯ ยึดมั่นในหลักสิทธิมนุษยชนสากล และปฏิบัติตามกฎหมายแรงงานอย่างเคร่งครัด โดยมีแนวปฏิบัติดังนี้

- ไม่สนับสนุนการจ้างแรงงานเด็ก หรือแรงงานที่อายุต่ำกว่ากฎหมายกำหนด
- ไม่มีการใช้แรงงานบังคับ หรือการเลือกปฏิบัติในรูปแบบใดๆ
- สนับสนุนสิทธิแรงงานหญิง เช่น การลาคลอดอย่างมีค่าจ้าง และชั่วโมงทำงานที่ยืดหยุ่น
- ส่งเสริมความเสมอภาคทางเพศ โดยเปิดโอกาสให้แรงงานหญิงได้เติบโตในสายอาชีพอย่างเท่าเทียม

5. ความปลอดภัยและอาชีวอนามัยในการทำงาน

บริษัทฯ ให้ความสำคัญสูงสุดต่อความปลอดภัยในสถานที่ทำงาน และสุขภาพของพนักงาน โดยมีแนวทางดำเนินงานดังนี้:

- จัดตั้งคณะกรรมการความปลอดภัยในการทำงาน (คปอ.) เพื่อกำกับดูแล
- มีการประเมินความเสี่ยง มีการเป้าหมาย มีการสื่อสาร การลดอุบัติเหตุเป็นประจำ
- ดำเนินการตรวจสอบสุขภาพประจำปี
- จัดการฝึกอบรมด้านความปลอดภัย การอพยพหนีไฟ การใช้อุปกรณ์ป้องกัน (PPE) อย่างสม่ำเสมอ
- มีระบบรายงานและติดตามอุบัติเหตุในที่ทำงาน

การตั้งเป้าหมายการจัดการพนักงานและแรงงาน

บริษัทมีการตั้งเป้าหมายการจัดการพนักงานและแรงงานหรือไม่ : มี

รายละเอียดการตั้งเป้าหมายการจัดการพนักงานและแรงงาน

เป้าหมาย	ตัวชี้วัด	ปีฐาน	ปีเป้าหมาย
• อื่น ๆ : กำหนดเป้าหมาย ชั่วโมงการฝึกอบรมเฉลี่ยไม่น้อยกว่า 6 ชั่วโมงต่อคนต่อปี	ชั่วโมงอบรมเฉลี่ยต่อคนต่อปี	2568: 6 ชม.	2569: 6 ชม.
• อื่น ๆ : ควบคุมอัตราการลาออกของพนักงานให้อยู่ในระดับเหมาะสม	Turnover Rate (%)	2568: 0.86%	2569: 1.27%
• อื่น ๆ : รักษาและยกระดับความผูกพันและพึงพอใจของพนักงาน ไม่น้อยกว่าร้อยละ 80	คะแนน Engagement จากแบบประเมินพนักงาน (%)	2568: 80.11%	2569: 80%

ผลการดำเนินงานและผลลัพธ์ด้านการจัดการพนักงานและแรงงาน

ผลการดำเนินงานและผลลัพธ์ด้านการจัดการพนักงานและแรงงาน : มี

บริษัทฯ ปฏิบัติตามหลักสิทธิมนุษยชนตั้งแต่การจ้างงานจนถึงการดูแลพนักงานและบุคลากร เพื่อให้พนักงานและบุคลากรทุกคน เกิดความรู้สึกผูกพันเป็นครอบครัวเดียวกับองค์กร โดยในปี 2568 บริษัทมีการดำเนินงานด้านพนักงานที่สำคัญ ดังนี้

1. การจ้างงาน

บริษัทมีการจ้างงานพนักงานรวม 206 คน แบ่งออกเป็นชาย 159 คน (ผู้พิการ 2 คน) และหญิง 47 คน

2. การฝึกอบรมพนักงาน

ในปี 2568 บริษัทฯ จัดหลักสูตรอบรมพนักงานเพื่อเพิ่มทักษะและศักยภาพในการทำงาน แก่พนักงานจำนวน 1 หลักสูตร โดยมีจำนวนชั่วโมงอบรมหรือกิจกรรมพัฒนาความรู้เฉลี่ยของพนักงาน 6 ชั่วโมงต่อคนต่อปี จากเป้าหมาย 6 ชั่วโมงต่อคนต่อปี

3. ความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน

ในปี 2568 บริษัทฯ พัฒนาและปรับปรุงประสิทธิภาพการดำเนินงานด้านความปลอดภัยอย่าง ต่อเนื่องเพื่อลดความเสี่ยงจากการเจ็บป่วยบาดเจ็บ หรือเสียชีวิต และดูแลคุณภาพชีวิตของพนักงานหรือลูกจ้าง อย่างเหมาะสม

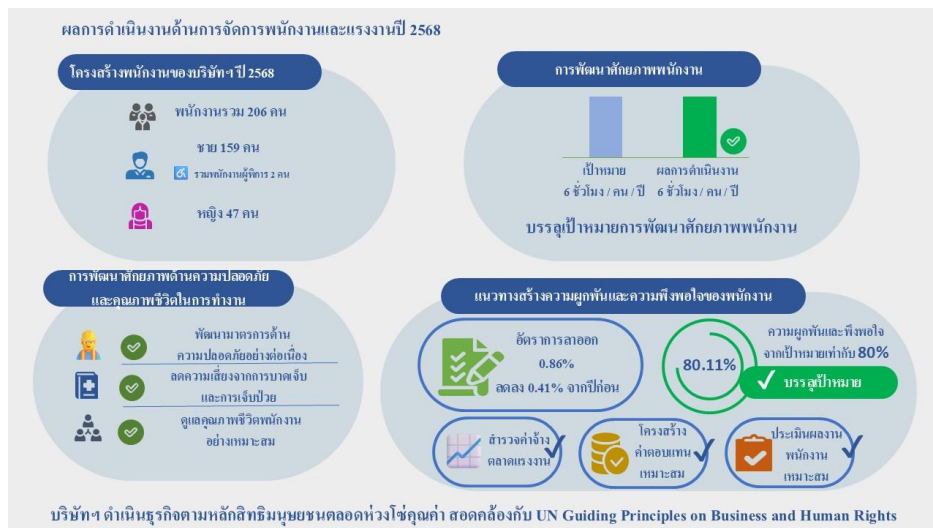
4. ความผูกพันและพึงพอใจของพนักงาน

ในปี 2568 บริษัทฯ มีแผนการพัฒนาความผูกพันและพึงพอใจของพนักงาน ดังนี้

- กำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบให้เหมาะสมและชัดเจน เพื่อป้องกันปัญหาการเกี่ยงกันทำงานหรือแย่งกันทำงาน โดยมอบหมายงานให้มีปริมาณที่เหมาะสม และยุติธรรมกับพนักงานแต่ละคน
- สร้างสภาพแวดล้อมในการปฏิบัติงานให้เหมาะสมตามหลักความปลอดภัยอาชีวอนามัยในการปฏิบัติงาน
- โครงสร้างเงินเดือนและผลตอบแทนต่าง ๆ ที่มีความเหมาะสมและยุติธรรม โดยฐานเงินเดือนได้เทียบผลสำรวจค่าจ้างจากเงินเดือนขององค์กรใกล้เคียง องค์กรที่อยู่ในกลุ่มธุรกิจเดียวกันกับบริษัทฯ เพื่อพิจารณาฐานเงินเดือน และปรับค่าจ้างเงินเดือนให้เหมาะสม
- ประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานในหลายด้านทั้งผลงาน (Results) พฤติกรรม (Behavior) คุณลักษณะเฉพาะตัว (Personal traits) ซึ่งบริษัทฯ เชื่อว่าการประเมินผลการปฏิบัติงานทั้ง 3 ด้านนี้ เป็นการแสดงให้เห็นถึงคุณภาพของงาน และปริมาณงาน รวมทั้งความคิดริเริ่มและทัศนคติ หรือแม้กระทั่งศักยภาพของพนักงานที่จะเติบโตก้าวหน้าในเส้นทางอาชีพ (Career Paths)

โดยในปี 2568 มีพนักงานลาออกจากงานโดยสมัครใจ (Turnover rate) ร้อยละ 0.86 มีอัตราลดลงร้อยละ 0.41 จากปีก่อน และมีผลประเมินความผูกพันและพึงพอใจของพนักงานต่อองค์กรเท่ากับร้อยละ 80.11 จากเป้าหมายเท่ากับร้อยละ 80

รูปภาพผลการดำเนินงานและผลลัพธ์ด้านการจัดการพนักงานและแรงงาน



การจัดการพนักงานและแรงงาน : การจ้างงาน

การจ้างงานพนักงาน

	2566	2567	2568
พนักงานรวม (คน)	228	212	206
พนักงานชาย (คน)	168	166	159
พนักงานหญิง (คน)	60	46	47

การจ้างงานผู้พิการ

	2566	2567	2568
การจ้างงานผู้พิการรวม (คน)	2	2	2
พนักงานผู้พิการรวม (คน)	2	2	2
พนักงานผู้พิการชาย (คน)	2	2	2
พนักงานผู้พิการหญิง (คน)	0	0	0
ลูกจ้างผู้พิการที่ไม่ใช่พนักงานรวม (คน)	0	0	0
การส่งเงินเข้ากองทุนส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิตคนพิการ	ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี

การจัดการพนักงานและแรงงาน : การจ่ายค่าตอบแทน

การจ่ายค่าตอบแทนพนักงาน

	2566	2567	2568
ค่าตอบแทนพนักงานรวม (บาท)	60,802,199.55	59,977,234.10	76,657,151.35
ค่าตอบแทน พนักงานชาย (บาท)	48,343,354.80	48,342,078.55	54,974,151.17
ค่าตอบแทน พนักงานหญิง (บาท)	12,458,844.75	11,635,155.55	21,683,000.18

การจัดการพนักงานและแรงงาน : การฝึกอบรมและพัฒนาพนักงาน

	2566	2567	2568
จำนวนชั่วโมงอบรมเฉลี่ยของพนักงาน (ชั่วโมง/คน/ปี)	136.00	116.00	122.00
ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมและพัฒนาพนักงาน (บาท)	219,051.40	422,338.62	784,904.85

การจัดการพนักงานและแรงงาน : ความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน

ความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน

	2566	2567	2568
จำนวนเหตุการณ์บาดเจ็บจากการทำงานของพนักงานจนถึงขั้นหยุดงาน (ครั้ง)	1	4	1

การจัดการพนักงานและแรงงาน : ความผูกพันของพนักงานและการรวมกลุ่มของพนักงานภายในองค์กร

ความผูกพันของพนักงาน

	2566	2567	2568
พนักงานที่ลาออกโดยความสมัครใจรวม (คน)	34	29	20
พนักงานชายที่ลาออกโดยความสมัครใจ (คน)	14	23	16
พนักงานหญิงที่ลาออกโดยความสมัครใจ (คน)	20	6	4
สัดส่วนพนักงานที่ลาออกโดยสมัครใจ (%)	14.91	13.68	9.71
	2566	2567	2568
ผลประเมินความผูกพันของพนักงานต่อองค์กร	ไม่มี	มี	มี

การรวมกลุ่มของพนักงานภายในองค์กร

การรวมกลุ่มของพนักงานภายในองค์กร : มี

รูปแบบการรวมกลุ่มของพนักงานภายในองค์กร : คณะกรรมการสวัสดิการ, อื่น ๆ : คณะกรรมการความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน

ข้อมูลเกี่ยวกับลูกค้า

แผนการจัดการลูกค้า

แผนการจัดการลูกค้าของบริษัท : มี

แผนการจัดการลูกค้าที่บริษัทดำเนินการในรอบปีที่ผ่านมา : การผลิตและบริการอย่างมีความรับผิดชอบต่อลูกค้า, การสื่อสารข้อมูลเกี่ยวกับผลกระทบของสินค้าและบริการแก่ลูกค้า/ผู้บริโภค, การพัฒนาความพึงพอใจและการเสริมสร้างความสัมพันธ์กับลูกค้า, การรักษาข้อมูลส่วนบุคคลของลูกค้า

บริษัทฯ มีความตั้งใจที่จะผลิตสินค้าและบริการด้วยความรับผิดชอบต่อลูกค้าเพื่อให้ผู้บริโภคได้รับสินค้าและบริการที่ดี ปลอดภัยและตอบสนองความต้องการของลูกค้าสูงสุดโดยปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้องและคำนึงถึงสุขภาพ ความปลอดภัย ความเป็นธรรม การเก็บรักษาข้อมูลลูกค้าการบริการหลังการขายตลอดช่วงอายุสินค้าและบริการ การติดตามวัดผลความพึงพอใจของลูกค้าเพื่อการพัฒนาปรับปรุงสินค้าและบริการ โดยบริษัทฯ ได้รับการตรวจสอบ และได้รับการรับรอง ISO 9001, ISO 14001, ISO 45001, FSSC22000, GHPs, HACCP, Halal, Kosher, T Mark, RSPO, ISCC EU และ ISCC PLUS จากองค์กรต่างๆ และมีระบบการสอบกลับเต็มรูปแบบ พร้อมพัฒนาสูตรและกระบวนการใหม่อย่างต่อเนื่องเพื่อยกระดับคุณภาพและความปลอดภัยของลูกค้า เพื่อให้ลูกค้ามีความมั่นใจว่า สินค้าและบริการของเรามีคุณภาพและความปลอดภัย และสนับสนุนการใช้ปาล์มน้ำมันอย่างยั่งยืน

บริษัทฯ จัดเตรียมข้อมูลผลิตภัณฑ์อย่างครบถ้วน ถูกต้อง และทันเวลา ทั้งรายละเอียดสินค้า คำแนะนำ คู่มือการใช้และการเก็บรักษา รวมถึงเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารที่เป็นจริง ไม่กล่าวอ้างเกินความเป็นจริง เพื่อให้ลูกค้าสามารถตัดสินใจได้อย่างเหมาะสมและมั่นใจ

บริษัทฯ มุ่งมั่นในการสร้างความพึงพอใจให้กับลูกค้าโดยการส่งมอบผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพตามกฎหมายหรือตามที่ตกลงส่งมอบสินค้า ภายในเวลาที่ตกลงให้การตอบสนองความต้องการของลูกค้าอย่างมีประสิทธิภาพ การบริการหลังการขายตลอดช่วงอายุสินค้าและบริการ มีช่องทางและกระบวนการรับข้อร้องเรียนเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์และบริการ เพื่อให้มั่นใจว่าลูกค้าได้รับการบริการและตอบสนองอย่างถูกต้อง รวดเร็ว และเป็นธรรม การติดตามวัดผลความพึงพอใจของลูกค้าเพื่อการพัฒนาปรับปรุงสินค้าและบริการ รวมทั้งการโฆษณาประชาสัมพันธ์และการส่งเสริมการขายต้องกระทำอย่างมีความรับผิดชอบต่อ ไม่ทำให้เกิดความเข้าใจผิด หรือใช้ประโยชน์จากความเข้าใจผิดของลูกค้า โดยบริษัทฯ ได้รับ

การตรวจสอบและได้รับการรับรองจากองค์กรต่างๆ เพื่อให้ผู้บริโภคมีความมั่นใจว่า สินค้าและบริการของเรามีความปลอดภัยและใส่ใจต่อผู้บริโภค และส่งเสริมความรับผิดชอบต่อผู้บริโภค

บริษัทฯ ดำเนินการตามนโยบายคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลที่สอดคล้องกับ พระราชบัญญัติคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล (PDPA) โดยไม่เปิดเผยข้อมูลลูกค้าหรือใช้เพื่อประโยชน์โดยมิชอบ เพื่อรักษาความเชื่อมั่นและความปลอดภัยของลูกค้าอย่างสูงสุด

ลิงก์แผนการจัดการลูกค้าของบริษัท : <https://www.aienergy.co.th/th/supply-chain-management-policy>

การตั้งเป้าหมายการจัดการลูกค้า

บริษัทมีการตั้งเป้าหมายการจัดการลูกค้าหรือไม่ : มี

รายละเอียดการตั้งเป้าหมายการจัดการลูกค้า

เป้าหมาย	ตัวชี้วัด	ปีฐาน	ปีเป้าหมาย
อื่น ๆ : ความพึงพอใจลูกค้า	ผลการประเมินความพึงพอใจ	2568: ไม่น้อยกว่าร้อยละ 87.50	2569: ไม่น้อยกว่าร้อยละ 87.50

ผลการดำเนินงานและผลลัพธ์ด้านการจัดการลูกค้า

ผลการดำเนินงานและผลลัพธ์ด้านการจัดการลูกค้า : มี

บริษัทฯ พยายามสร้างความพึงพอใจให้กับลูกค้าโดยการส่งมอบผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพอย่างต่อเนื่องด้วยความรับผิดชอบต่อสังคม และมีจริยธรรม โดยในปี 2568 บริษัทฯ ได้รับความพึงพอใจจากลูกค้าผลิตภัณฑ์ น้ำมันไบโอดีเซล, น้ำมันปาล์มโอเลอินผ่านกรรมวิธี, ก๊าซเออาร์บีเอส, และบริการรับจ้างกลั่น อยู่ที่ร้อยละ 98.01 หรือเกรด A ทุกผลิตภัณฑ์และบริการ และไม่มีข้อร้องเรียนจากลูกค้าในเรื่องที่มีสาระสำคัญที่ได้รับผลกระทบจากคุณภาพผลิตภัณฑ์และบริการ

บริษัทฯ ดำเนินการติดตามและวัดผลความพึงพอใจของลูกค้าอย่างเป็นระบบและสม่ำเสมอ พร้อมนำผลการประเมินไปใช้ในการปรับปรุงและยกระดับคุณภาพสินค้าและบริการอย่างต่อเนื่อง เพื่อสร้างคุณค่าที่ยั่งยืนแก่ลูกค้า ผู้ถือหุ้น สังคม และสิ่งแวดล้อม โดยตั้งเป้าหมายรักษาระดับความพึงพอใจของลูกค้าให้อยู่ในเกณฑ์ไม่น้อยกว่าร้อยละ 87.50 หรือเกรด A

รูปภาพผลการดำเนินงานและผลลัพธ์ด้านการจัดการลูกค้า

ผลประเมินความพึงพอใจของลูกค้า ประจำปี 2568



ความพึงพอใจลูกค้าในปี 2568 ผลดำเนินการอยู่ที่ **98.01%**
ซึ่งสามารถรักษาระดับได้อย่างต่อเนื่องตามเป้าที่กำหนด

การจัดการลูกค้า : ความพึงพอใจของลูกค้า

ความพึงพอใจของลูกค้า

	2566	2567	2568
ผลประเมินความพึงพอใจของลูกค้า	มี	มี	มี

ข้อมูลเกี่ยวกับชุมชนและสังคม

แผนการจัดการชุมชนและสังคม

แผนการจัดการชุมชนและสังคมของบริษัท : มี

แผนการจัดการชุมชนและสังคมที่บริษัทดำเนินการในรอบปีที่ผ่านมา : การจ้างงานและพัฒนาทักษะอาชีพ, การศึกษา, ศาสนาและวัฒนธรรม, ป่าไม้และทรัพยากรธรรมชาติ, กีฬาและสันทนาการ, อาชีวอนามัย, ความปลอดภัย สุขภาพและคุณภาพชีวิต, ผู้ด้อยโอกาสและกลุ่มผู้เปราะบาง, การจัดการน้ำและสุขาภิบาล, การลดความเหลื่อมล้ำทางสังคม

บริษัทดำเนินธุรกิจด้วยความรับผิดชอบต่อชุมชนและสังคม โดยให้ความสำคัญกับการ ลดผลกระทบสิ่งแวดล้อมและ หลีกเลี่ยงการดำเนินงานที่อาจสร้างผลกระทบต่อคุณภาพชีวิตของชุมชนรอบสถานประกอบการ บริษัทจัดทำแผนการจัดการชุมชนและสังคม โดยมีกิจกรรมการส่งเสริมและมีส่วนร่วมในการพัฒนาชุมชนในด้านต่างๆ เช่น การศึกษา ศาสนาวัฒนธรรม ด้านการส่งเสริมอาชีพ เป็นต้น ซึ่งกิจกรรมดังกล่าวเป็นการสร้างความสัมพันธ์ที่ดีให้เกิดขึ้นระหว่างบริษัทและคนในชุมชนรอบสถานประกอบการ และสร้างความเข้าใจและความไว้วางใจของชุมชนที่มีต่อการดำเนินการของบริษัทในด้านต่างๆ รวมถึงเปิดโอกาสให้คนในชุมชนใกล้เคียงเข้าถึงบริษัทได้ง่าย พร้อมรับฟังปัญหาหรือข้อร้องเรียน (ถ้ามี) เพื่อหาหรือหาวิธีแก้ไขและปรับปรุงร่วมกัน

การตั้งเป้าหมายการจัดการชุมชนและสังคม

บริษัทมีการตั้งเป้าหมายการจัดการชุมชนและสังคมหรือไม่ : มี

รายละเอียดการตั้งเป้าหมายการจัดการชุมชนและสังคม

เป้าหมาย	ตัวชี้วัด	ปีฐาน	ปีเป้าหมาย
• การศึกษา • ศาสนาและวัฒนธรรม • การจัดการน้ำและสุขาภิบาล	ดำเนินการ 100%	2568: 3 โครงการ	2569: 3 โครงการ

ผลการดำเนินงานและผลลัพธ์ด้านการจัดการชุมชนและสังคม

ผลการดำเนินงานและผลลัพธ์ด้านการจัดการชุมชนและสังคม : มี

ในปี 2568 บริษัทให้ความสำคัญกับการดำเนินงานด้านสังคมและชุมชนควบคู่ไปกับการดำเนินธุรกิจอย่างรับผิดชอบต่อสังคม โดยมีส่วนร่วมในการพัฒนาและยกระดับคุณภาพชีวิตของชุมชนโดยรอบอย่างเป็นรูปธรรม บริษัทได้ดำเนินกิจกรรมที่ครอบคลุมในด้านต่างๆดังต่อไปนี้

ด้านการศึกษา

บริษัทสนับสนุนการพัฒนาการศึกษาและการเรียนรู้ของเยาวชนในชุมชน โดยปรับปรุงสภาพแวดล้อมทางการศึกษา ตลอดจนสนับสนุนสื่อการเรียนรู้สำหรับเด็กปฐมวัย ให้แก่โรงเรียนวัดสุวรรณรัตนาราม ระหว่างวันที่ 29 กรกฎาคม – 10 สิงหาคม 2568 และจัดกิจกรรมถ่ายทอดความรู้ด้านการใช้พลังงาน เทคโนโลยี และกระบวนการผลิตของบริษัทฯ เพื่อเสริมสร้างทักษะและความรู้ที่จำเป็นต่อการดำรงชีวิต ให้แก่ชุมชนโดยรอบ ณ โรงงานของบริษัทฯ ในวันที่ 13 ธันวาคม 2568

ด้านการจ้างงานและพัฒนาทักษะอาชีพ

บริษัทส่งเสริมการพัฒนาทักษะอาชีพของประชาชนในชุมชน ผ่านการให้ความรู้และฝึกทักษะด้านเทคนิคพื้นฐาน เช่น การเข้าสายแล่น การติดตั้งกล่องวงจรปิด และความรู้ด้านการใช้ไฟฟ้าอย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อเพิ่มโอกาสในการประกอบอาชีพและสร้างรายได้ ให้แก่ชุมชนโดยรอบ ณ โรงงานของบริษัทฯ ในวันที่ 13 ธันวาคม 2568

ด้านศาสนาและวัฒนธรรม

บริษัทมีส่วนร่วมในการอนุรักษ์และสืบสานศาสนาและวัฒนธรรมท้องถิ่น รวมถึงการสนับสนุนกิจกรรมที่เกี่ยวข้องกับวัดและชุมชน โดยบริษัทเข้าร่วมกิจกรรมแห่เทียนพรรษา วัดสุวรรณรัตนาราม ในวันที่ 11 กรกฎาคม 2568 และดูแลให้อาหารสัตว์ ภายในวัดบางปลา จังหวัดสมุทรสาคร ในวันที่ 5 สิงหาคม 2568

ด้านป่าไม้และทรัพยากรธรรมชาติ

บริษัทจัดกิจกรรมให้ความรู้เกี่ยวกับก๊าซเรือนกระจกและการใช้ทรัพยากรอย่างรู้คุณค่า เพื่อสร้างความตระหนักรู้ด้านสิ่งแวดล้อมและส่งเสริมการพัฒนาอย่างยั่งยืนในระดับชุมชนให้แก่ชุมชนโดยรอบ ณ โรงงานของบริษัทฯ ในวันที่ 13 ธันวาคม 2568

ด้านกีฬาและสันทนาการ

บริษัทสนับสนุนกิจกรรมส่งเสริมการใช้เวลาว่างอย่างสร้างสรรค์และการมีส่วนร่วมของชุมชน โดยปรับปรุงพื้นที่ลานกิจกรรมของโรงเรียนวัดสุวรรณรัตนาราม ระหว่างวันที่ 29 กรกฎาคม – 10 สิงหาคม 2568 และเข้าร่วมกิจกรรมวันเด็กแห่งชาติ เพื่อส่งเสริมพัฒนาการและความสัมพันธ์อันดีในชุมชน ณ ที่ทำการ อบต.คลองมะเดื่อ ในวันที่ 11 มกราคม 2568

ด้านอาชีวอนามัย ความปลอดภัย สุขภาพ และคุณภาพชีวิต

บริษัทให้ความสำคัญกับสุขภาพและความปลอดภัยของชุมชน โดยร่วมกับอาสาสมัครสาธารณสุขดำเนินกิจกรรมพ่นกำจัดยุงลายชุมชนรอบโรงงานของบริษัทฯ หมู่ที่ 8 ในวันที่ 5 สิงหาคม 2568 และจัดกิจกรรมให้ความรู้ด้านการปฐมพยาบาลเบื้องต้น เพื่อเสริมสร้างความรู้ด้านการดูแลสุขภาพและการป้องกันความเสี่ยงแก่ให้แก่ชุมชนโดยรอบ ณ โรงงานของบริษัทฯ ในวันที่ 13 ธันวาคม 2568

ด้านผู้ด้อยโอกาสและกลุ่มผู้เปราะบาง

บริษัทสนับสนุนกิจกรรมด้านสาธารณกุศล โดยการมอบผ้าห่มศพให้แก่มูลนิธิร่วมกตัญญู-สมุทรสาคร เพื่อช่วยเหลือผู้ด้อยโอกาสและครอบครัวในยามจำเป็นในวันที่ 31 กรกฎาคม 2568

ด้านการจัดการน้ำและสุขาภิบาล

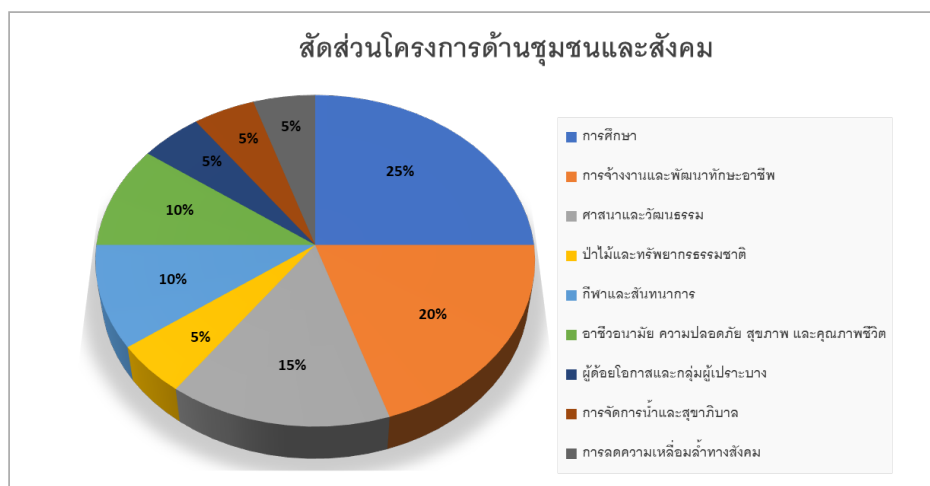
บริษัทดำเนินการติดตั้งระบบปั๊มระบายน้ำให้แก่โบราณสถานโบสถ์วัดบางปลา จังหวัดสมุทรสาคร เพื่อแก้ไขปัญหาหน้าท่วมขังและปรับปรุงสุขาภิบาลในวันที่ 5 สิงหาคม 2568

ด้านการลดความเหลื่อมล้ำทางสังคม

บริษัทจัดกิจกรรมให้ความรู้ด้านภาษี สิทธิมนุษยชน และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ผ่านการจัดบอร์ดความรู้ในชุมชน รวมถึงการถ่ายทอดความรู้และทักษะที่จำเป็น เพื่อส่งเสริมการเข้าถึงข้อมูลอย่างเท่าเทียมและเสริมสร้างความเข้มแข็งให้แก่ชุมชนโดยรอบ ณ โรงงานของบริษัทฯ ในวันที่ 5 สิงหาคม 2568

โดยในปี 2568 บริษัทฯ ได้เข้าร่วมโครงการส่งเสริมโรงงานอุตสาหกรรมให้มีความรับผิดชอบต่อสังคมและชุมชน เพื่อยกระดับอุตสาหกรรมดี อยู่คู่ชุมชนอย่างยั่งยืน (CSR-DIW to MIND for Sustainability) โดยนำเสนอผลการดำเนินงานของบริษัทฯต่อคณะกรรมการกรมโรงงานอุตสาหกรรม ซึ่งผ่านการพิจารณาแล้ว

รูปภาพผลการดำเนินงานและผลลัพธ์ด้านการจัดการชุมชนและสังคม



ข้อมูลเหตุการณ์ที่เกี่ยวข้องกับละเมิดกฎหมายหรือข้อบังคับด้านสังคมและสิทธิมนุษยชน

จำนวนกรณีและเหตุการณ์ที่ละเมิดกฎหมายหรือข้อบังคับด้านสังคมและสิทธิมนุษยชนอย่างมีนัยสำคัญ

	2566	2567	2568
จำนวนกรณีหรือเหตุการณ์ที่ละเมิดกฎหมายหรือข้อบังคับด้านสังคมและสิทธิมนุษยชนอย่างมีนัยสำคัญรวม กรณี	0	0	0
จำนวนกรณีหรือเหตุการณ์ที่ทำให้เกิดข้อพิพาทด้านแรงงานที่สำคัญ (กรณี)	0	0	0
จำนวนเหตุการณ์หรือข้อร้องเรียนที่เกี่ยวข้องกับการละเมิดสิทธิผู้บริโภค (กรณี)	0	0	0
จำนวนเหตุการณ์หรือข้อร้องเรียนที่เกี่ยวข้องกับการละเมิดสิทธิคู่ค้า (กรณี)	0	0	0
จำนวนกรณีหรือเหตุการณ์ที่ทำให้เกิดข้อพิพาทกับชุมชน / สังคม (กรณี)	0	0	0
จำนวนกรณีหรือเหตุการณ์ที่เกี่ยวข้องความปลอดภัยของไซเบอร์หรือข้อมูลลูกค้ารั่วไหล (กรณี)	0	0	0
จำนวนกรณีหรือเหตุการณ์ที่เกี่ยวข้องความปลอดภัยและอาชีวอนามัยในการทำงาน (กรณี)	0	0	0

4. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ

4.1 วิเคราะห์การดำเนินงานและฐานะทางการเงินการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญ

ภาพรวมของการดำเนินงาน

บริษัทฯ และบริษัทย่อย (งบการเงินรวม) มีผลการดำเนินงานกำไร (ขาดทุน) สุทธิสำหรับปี 2568, 2567 และ 2566 จำนวน 20.90 ล้านบาท, 241.92 ล้านบาท และ 40.27 ล้านบาท ตามลำดับ เมื่อเปรียบเทียบระหว่างปี 2568, 2567 และ 2566 บริษัทฯ มีกำไรลดลง 220.02 ล้านบาท และ 18.36 ล้านบาท ตามลำดับ ทั้งนี้ บริษัทฯ มีกำไรหลังปรับปรุง EBITDA ในปี 2568, 2567 และ 2566 เท่ากับ 168.35 ล้านบาท, 376.60 ล้านบาท และ 159.19 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งมีกำไรหลังปรับปรุง EBITDA ลดลงเท่ากับ 208.25 ล้านบาท หรือร้อยละ 55.00 และเพิ่มขึ้น 9.16 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 5.75 ตามลำดับ โดยในปี 2568 บริษัทฯ (งบการเงินเฉพาะกิจการ) มีผลการดำเนินงานกำไร (ขาดทุน) สุทธิ สำหรับปี 2568, 2567 และ 2566 จำนวน 34.24 ล้านบาท, 253.74 ล้านบาท และ 53.88 ล้านบาท ตามลำดับ เมื่อเปรียบเทียบระหว่างปี 2568, 2567 และ 2566 บริษัทฯ มีกำไรลดลง 219.50 ล้านบาท หรือลดจ้อยละ 86.51 และลดลง 19.64 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 19.64 ตามลำดับ เนื่องจากในปี 2568 ราคาขายไบโอดีเซลปรับราคาลดลงจากปี 2567 ตามแนวโน้มราคาน้ำมันปาล์มดิบ (CPO) ที่ลดลง ขณะที่ปริมาณการขายไบโอดีเซลปรับตัวลดลง เนื่องจาก ภาครัฐปรับนโยบายลดส่วนผสมไบโอดีเซลจาก B7 เป็น B5 ตลอดทั้งปี 2568 เมื่อเปรียบเทียบกับปี 2567 ที่ใช้สัดส่วน B7 ในช่วงเดือนมกราคม ถึง วันที่ 21 พฤศจิกายน 2567 ทั้งนี้ ราคา CPO มีความผันผวนในช่วงต้นปี 2568 จากอุปทานของน้ำมันปาล์มโลกที่ค่อนข้างตึงตัว ส่งผลให้ราคา CPO-MPOB ปรับตัวสูงขึ้น และปริมาณผลผลิตและสต็อก CPO ภายในประเทศปรับตัวลดลงและระดับต่ำสุดในเดือนกุมภาพันธ์ 2568 ที่ 136,357 ตัน ส่งผลให้ราคา CPO ในประเทศปรับตัวเพิ่มขึ้นอย่างรวดเร็วไปอยู่ระดับสูงสุดที่ 48-50 บาทต่อกิโลกรัม ในเดือนกุมภาพันธ์ 2568 ก่อนที่สถานการณ์อุปทานตึงตัวเริ่มคลี่คลาย ปริมาณผลผลิตเริ่มออกสู่ตลาดตามฤดูกาลอุปทานกลับฟื้นตัวขึ้นอย่างมีนัยสำคัญ ส่งผลให้ราคา CPO เริ่มปรับตัวลดลงตั้งแต่เดือนมีนาคม 2568 และลดลงอย่างต่อเนื่องและรุนแรงโดยลดลงมาอยู่ที่ระดับ 32-36 บาทต่อกิโลกรัม ในช่วงเวลาที่เหลือของปี 2568

อย่างไรก็ตามการผันผวนของราคาน้ำมันปาล์มดิบที่ผ่านมาสร้างผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญ ซึ่งความเสี่ยงจากความผันผวนของราคาน้ำมันปาล์มดิบ ทำให้บริษัทฯ ตระหนักถึงความเสี่ยงดังกล่าว โดยได้กำหนดนโยบายเน้นให้ความสำคัญในการบริหารจัดการซื้อและจัดการวัตถุดิบ (CPO) และสินค้า (ไบโอดีเซล) ให้มีอัตราการหมุนเวียนของสินค้าที่เร็วขึ้นและเก็บสต็อกไว้ไม่เกิน 15-25 วัน บริหารจัดการสินค้าคงคลังให้เพียงพอสำหรับการผลิตและจัดส่งในแต่ละเดือนภายใต้สัญญาซื้อขายรายไตรมาสและรายปีเท่านั้น อีกทั้งมีการควบคุมอัตราการสูญเสียจากการผลิตให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น แต่ก็ไม่สามารถกำจัดความเสี่ยงข้างต้นได้ทั้งหมด เพียงแต่ช่วยลดความเสี่ยงดังกล่าวและช่วยบรรเทาผลกระทบจากความเสถียรต่อผลการดำเนินงานของบริษัทฯ เท่านั้น ปัจจุบัน บริษัทฯ มีบริษัทย่อย 1 บริษัทได้แก่ AIPT โดยบริษัทฯ เข้าถือหุ้นในกิจการดังกล่าวคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 99.99 ของทุนจดทะเบียน AIPT ซึ่งดำเนินธุรกิจให้บริการทำเทียบเรือและคลังน้ำมันเชื้อเพลิง 1 แห่ง ตั้งอยู่ที่อำเภอเมืองชุมพร จังหวัดชุมพร มีความสามารถในการกักเก็บน้ำมันรวมทั้งสิ้นประมาณ 22,124,000 ลิตร ปัจจุบัน AIPT หยุดดำเนินการกิจการชั่วคราว

การวิเคราะห์ผลการดำเนินงาน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้จัดทำงบการเงินประจำปี 2568 สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 ซึ่งได้ผ่านการตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชี บริษัทสยาม ทริสท์ สอบบัญชี จำกัด และมีรายงานของผู้สอบบัญชี แสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไข บริษัทฯ มีรายได้จากการดำเนินธุรกิจแบ่งออกเป็น 1) รายได้จากการขายธุรกิจน้ำมันปาล์ม 2) รายได้จากการรับจ้างผลิต 3) รายได้อื่น

รายได้รวม

บริษัทฯ มียอดรวมรายได้ตามงบการเงินรวม ปี 2568, 2567 และ 2566 เท่ากับ 7,650.88 ล้านบาท, 8,246.85 ล้านบาท, และ 8,228.07 ล้านบาท สัดส่วนรายได้จากการขายคิดเป็นร้อยละ 99.42, ร้อยละ 99.66 และ ร้อยละ 99.58 รายได้จากการรับจ้างผลิตคิดเป็นร้อยละ 0.47, ร้อยละ 0.24 และ ร้อยละ 0.34 และรายได้อื่นคิดเป็นร้อยละ 0.11, ร้อยละ 0.10 และร้อยละ 0.08 ตามลำดับ (รูปภาพรวมของการดำเนินงาน 1: รายได้รวม)

1. รายได้จากการขายธุรกิจน้ำมันปาล์ม

รายได้จากการขายธุรกิจน้ำมันปาล์ม สำหรับปี 2568, 2567 และ 2566 บริษัทฯ มีรายได้จากการขายเท่ากับ 7,606.35 ล้านบาท, 8,219.07 ล้านบาท และ 8,193.34 ล้านบาท หรือคิดเป็นสัดส่วนต่อยอดรวมรายได้เท่ากับร้อยละ 99.42, ร้อยละ 99.66 และร้อยละ 99.58 ตามลำดับ ทั้งนี้ สามารถอธิบายรายละเอียดของรายได้จากการขายแยกตามประเภทการจำหน่ายได้ ดังนี้

1.1 น้ำมันไบโอดีเซล

บริษัทฯ ผลิตและจำหน่ายไบโอดีเซลให้กับกลุ่มผู้ค้าน้ำมันตามมาตรา 7 แห่งพระราชบัญญัติการค้าน้ำมันเชื้อเพลิง พ.ศ. 2543 ซึ่งเป็นผู้ค้าน้ำมันรายใหญ่ของประเทศ (Major Oil) โดยเป็นการจำหน่ายให้กับลูกค้าภายในประเทศทั้งหมด ซึ่งในปี 2568, ปี 2567 และปี 2566 คิดเป็นสัดส่วนรายได้ส่วนงานต่อรายได้รวมในอัตราร้อยละ 46.69, ร้อยละ 64.30 และ ร้อยละ 67.46 ตามลำดับ

บริษัทฯ มีรายได้จากการจำหน่ายไบโอดีเซลสำหรับงวดบัญชีปี 2568, ปี 2567 และ ปี 2566 เท่ากับ 3,572.24 ล้านบาท, 5,302.49 ล้านบาท และ 5,550.71 ล้านบาท หรือคิดเป็นสัดส่วนต่อรายได้จากธุรกิจน้ำมันปาล์มเท่ากับร้อยละ 46.69, ร้อยละ 66.58 ร้อยละ 70.03 ตามลำดับ เมื่อเปรียบเทียบปี 2568 กับ 2567 บริษัทามีรายได้ลดลง 1,730.25 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 32.63 จากปริมาณขายลดลงร้อยละ 33.71 และราคาขายเฉลี่ยเพิ่มขึ้นร้อยละ 1.62 และเมื่อเทียบกับปี 2566 บริษัทามีรายได้ลดลง 1,978.48 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 35.64 โดยมีปริมาณขายลดลงร้อยละ 43.49 และราคาขายเฉลี่ยเพิ่มขึ้นร้อยละ 13.88 เนื่องจาก ภาครัฐปรับนโยบายลดส่วนผสมไบโอดีเซลลงจาก B7 เป็น B5 ตลอดทั้งปี 2568 เมื่อเปรียบเทียบปี 2567 ที่ใช้สัดส่วน B7 ในช่วงเดือนมกราคม ถึง วันที่ 21 พฤศจิกายน 2567

อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ให้ความสำคัญในการบริหารจัดการวัตถุดิบและสินค้าให้มีอัตราการหมุนเวียนของสินค้าที่เร็วขึ้นและเก็บสต็อกไว้ให้อยู่ระหว่าง 15 - 25 วัน เพื่อไม่ให้ต้นทุนขายเพิ่มขึ้นจากสต็อกสินค้าที่จัดเก็บไว้มากเกินไป เพราะความผันผวนของราคาน้ำมันปาล์มที่เป็นปัจจัยสำคัญในการทำกำไรของบริษัทฯ

1.2 น้ำมันปาล์มโอเลอิน (น้ำมันบริโภค)

บริษัทฯ ผลิตและจำหน่ายน้ำมันบริโภคส่งเป็นรถแท้งค์ และผลิตเป็นสินค้าใส่บรรจุภัณฑ์ภายใต้ตราสินค้า “ฟาโมลา” ให้กับลูกค้าในประเทศ โดยจำหน่ายน้ำมันปาล์มโอเลอินให้กับกลุ่มลูกค้า 2 กลุ่มได้แก่ 1) กลุ่มลูกค้าอุตสาหกรรมผลิตอาหาร 2) กลุ่มลูกค้าสำเร็จรูป ได้แก่ ร้านอาหาร ภายใต้ตราสินค้า “ฟาโมลา” ซึ่งเป็นตราสินค้าที่อยู่ในตลาดน้ำมันปาล์มโอเลอิน (หรือ “น้ำมันบริโภค”) มากกว่า 30 ปี

บริษัทฯ มีรายได้จากการจำหน่ายน้ำมันบริโภคสำหรับงวดบัญชีปี 2568, ปี 2567 และ ปี 2566 เท่ากับ 308.16 ล้านบาท, 280.79 ล้านบาท และ 187.43 ล้านบาท ตามลำดับ หรือคิดเป็นสัดส่วนต่อรายได้จากธุรกิจน้ำมันปาล์มเท่ากับร้อยละ 4.03, ร้อยละ 3.42 และร้อยละ 2.29 ตามลำดับ เมื่อเปรียบเทียบปี 2568 กับ ปี 2567 บริษัทามีรายได้เพิ่มขึ้นเท่ากับ 27.37 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 9.75 จากปริมาณขายลดลงร้อยละ 1.88 และราคาขายเฉลี่ยเพิ่มขึ้นร้อยละ 11.85 และเมื่อเทียบกับปี 2566 บริษัทามีรายได้เพิ่มขึ้น 120.73 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 64.42 จากปริมาณขายเพิ่มขึ้นร้อยละ 39.63 และราคาขายเฉลี่ยเพิ่มขึ้นร้อยละ 17.75 ทั้งนี้ บริษัทฯ ยังคงมีรายได้จากลูกค้ากลุ่มเดิม โดยบริษัทฯ มุ่งเน้นให้มีการขายในกลุ่มลูกค้าอุตสาหกรรมเป็นหลัก โดยมีการทำสัญญาซื้อขายระยะสั้น กำหนดปริมาณและระยะเวลาการจัดส่ง ทำให้บริษัทฯ สามารถวางแผนในการจัดหาวัตถุดิบภายใต้ต้นทุนขายที่บริษัทฯ กำหนด

1.3 วัตถุดิบและผลพลอยได้

บริษัทฯ มีรายได้จากการจำหน่ายวัตถุดิบและผลพลอยได้จากการผลิต ได้แก่ CPO, RBDPO, RBDPKO โดยบริษัทฯ จำหน่ายวัตถุดิบดังกล่าวให้กับผู้ซื้อในอุตสาหกรรมต่อเนื่องต่างๆ ทั้งในประเทศและต่างประเทศ นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีรายได้จากการจำหน่ายผลพลอยได้ที่เกิดจากกระบวนการผลิต ได้แก่ PFAD, PKFAD, RBD Palm Stearin และ Crude Glycerine โดยบริษัทฯ จะจำหน่ายผลพลอยได้ดังกล่าวให้กับผู้ซื้อทั้งในและต่างประเทศ ในส่วนที่เป็นส่วนเกินจากความต้องการในการนำผลพลอยได้กลับมาใช้เป็นวัตถุดิบในการผลิตน้ำมันไบโอดีเซลและกลีเซอรินบริสุทธิ์ของบริษัทฯ

บริษัทฯ มีรายได้จากการจำหน่ายวัตถุดิบและผลพลอยได้สำหรับงวดบัญชีปี 2568, ปี 2567 และปี 2566 เท่ากับ 3,446.27 ล้านบาท, 2,380.99 ล้านบาท และ 2,187.57 ล้านบาท ตามลำดับ หรือคิดเป็นร้อยละ 45.05, ร้อยละ 28.97 และร้อยละ 26.70 ของรายได้จากธุรกิจน้ำมันปาล์มรวม ตามลำดับ เมื่อเปรียบเทียบปี 2568 กับ ปี 2567 บริษัทามีรายได้เพิ่มขึ้น ร้อยละ 44.74 จากราคาขายเฉลี่ยเพิ่มขึ้นร้อยละ 37.49 และมีปริมาณขายเพิ่มขึ้นร้อยละ 5.27 และเมื่อเทียบกับปี 2566 มีรายได้เพิ่มขึ้นร้อยละ 57.54 จากราคาขายเฉลี่ยเพิ่มขึ้นร้อยละ 88.04 และปริมาณขายลดลงร้อยละ 16.22 จากการขายวัตถุดิบให้กับลูกค้าในกลุ่มอุตสาหกรรมต่อเนื่องต่างๆ และการขายให้กับลูกค้าต่างประเทศตามช่วงเวลาที่สามารถทำได้ อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายในการขายผลพลอยได้ในส่วนที่มีปริมาณเหลือจากความต้องการใช้ในการผลิตไบโอดีเซลและกลีเซอรินบริสุทธิ์เท่านั้น

1.4 กลีเซอรินบริสุทธิ์

บริษัทฯ มีรายได้จากการจำหน่ายกลีเซอรินบริสุทธิ์ ในปี 2568, 2567 และ 2566 มีรายได้เท่ากับ 279.67 ล้านบาท, 254.80 ล้านบาท และ 267.63 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 3.66, ร้อยละ 3.10 และ ร้อยละ 3.29 ของรายได้จากธุรกิจน้ำมันปาล์มรวม ตามลำดับ เมื่อเปรียบเทียบปี 2568 กับปี 2567 บริษัทามีรายได้เพิ่มขึ้น 24.89 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 9.77 จากการเพิ่มขึ้นของราคาขายเฉลี่ยร้อยละ 57.62 และปริมาณขายลดลงร้อยละ 30.36 และเมื่อเทียบกับปี 2566 มีรายได้เพิ่มขึ้น 12.06 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 4.51 จากการเพิ่มขึ้นของราคาขายเฉลี่ยร้อยละ 63.39 ในขณะที่ปริมาณขายลดลงร้อยละ 36.04 ซึ่งสอดคล้องกับปริมาณขายไบโอดีเซลที่ลดลงส่งผลให้มีกลีเซอรินดิบของบริษัทฯ ออกมาในปริมาณน้อยลง

2.รายได้จากการรับจ้างผลิต

รายได้จากการรับจ้างผลิต เกิดจากการให้บริการรับจ้างกลั่น CPO และ/หรือ CPKO เพื่อให้ได้ RBDPO และ/หรือ RBDPKO ตามลำดับ, รับจ้างผลิต Palm Olein และรับจ้างผลิตกลีเซอรินบริสุทธิ์ โดยผู้ว่าจ้างจะเป็นผู้จัดหาวัตถุดิบ รวมถึงรับภาระในการขนส่งวัตถุดิบดังกล่าวมายังโรงงาน รวมถึงรับสินค้าที่โรงงานเอง

บริษัทฯ มีรายได้จากการบริการรับจ้างผลิตในปี 2568, 2567 และ 2566 เท่ากับ 34.94 ล้านบาท, 19.84 ล้านบาท และ 27.78 ล้านบาท ตามลำดับ รายได้ในปี 2568 เพิ่มขึ้นจากปี 2567 และ 2566 ร้อยละ 81.16 และร้อยละ 29.36 ตามลำดับ จากการให้บริการรับจ้างผลิตเพิ่มขึ้นในส่วนงานกลีเซอรินบริสุทธิ์ และ RBDPKO และ ลดลงในส่วนของการรับจ้างผลิต Palm Olein ปัจจุบัน บริษัทฯ ให้บริการรับจ้างผลิตเพื่อลดต้นทุนคงที่ของบริษัทฯ แต่อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ยังคงพิจารณาการให้บริการรับจ้างผลิตให้เหมาะสมกับสถานการณ์ปัจจุบันของบริษัทต่อไป

3.รายได้อื่น

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีรายได้อื่น ประกอบด้วย รายได้ทางการเงิน (ดอกเบี้ยรับ), ค่าบริการต่างๆ, ค่าขายเศษวัสดุ, กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน, รายได้ค่าบริการฝากเก็บสำรองน้ำมัน, เงินชดเชยจากกรมศุลกากร, กำไรจากการจำหน่ายและวัดมูลค่าเงินลงทุน เป็นต้น ในงวดบัญชีประจำปี 2568, 2567 และ 2566 เท่ากับ 8.59 ล้านบาท, 7.95 ล้านบาท และ 6.96 ล้านบาท หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 0.11, ร้อยละ 0.10 และร้อยละ 0.08 ของรายได้รวม ตามลำดับ ในปี 2568 บริษัทฯ มีรายได้อื่นเพิ่มขึ้นจากปี 2567 และ 2566 เท่ากับ 0.64 ล้านบาท และ 1.64 ล้านบาท ตามลำดับ จากกำไรจากการจำหน่ายและวัดมูลค่าเงินลงทุนที่เพิ่มขึ้น

ต้นทุนขายและบริการ

รายการต้นทุนขายและบริการแบ่งเป็น ต้นทุนขายสินค้า, ต้นทุนบริการรับจ้างผลิต โดยในงวดบัญชีประจำปี 2568, 2567 และ 2566 บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีต้นทุนขายและบริการเท่ากับ 7,513.06 ล้านบาท, 7,893.21 ล้านบาท และ 8,073.37 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราต้นทุนขายต่อรายได้จากการขายและบริการของบริษัทฯ ร้อยละ 98.31, ร้อยละ 95.80 และร้อยละ 98.20 ตามลำดับ ซึ่งมีอัตราต้นทุนขายและบริการต่อรายได้จากการขายและบริการเพิ่มขึ้นร้อยละ 2.51 และ ร้อยละ 1.80 ทั้งนี้ บริษัทฯ มีการพิจารณาตั้งค่าเผื่อมูลค่าสินค้าลดลง (NRV) ณ 31 ธันวาคม 2568 จำนวน 15.00 ล้านบาท, ปี 2567 ไม่มีการพิจารณารายการค่าเผื่อมูลค่าสินค้าลดลง และ ปี 2566 กลับรายการค่าเผื่อมูลค่าสินค้าลดลง (NRV) จำนวน 14.00 ล้านบาท ในไตรมาส 1 ปี 2566 โดยสรุปตามส่วนงาน (รูปภาพรวมของการดำเนินงาน 2 : ต้นทุนขายและบริการ)

1. ต้นทุนขายสินค้า

บริษัทฯ มีอัตราต้นทุนขายสินค้าต่อรายได้ขายและบริการของปี 2568, 2567 และ 2566 เท่ากับร้อยละ 98.45, ร้อยละ 95.89 และร้อยละ 98.30 ตามลำดับ ซึ่งอัตราต้นทุนขายของปี 2568 เพิ่มขึ้นจากปี 2567 และ 2566 ร้อยละ 2.57 หรือเปลี่ยนแปลงร้อยละ 2.68 และร้อยละ 0.15 หรือเปลี่ยนแปลงร้อยละ 0.16 ตามลำดับ เป็นผลจากราคาน้ำมันปาล์มดิบที่ยังมีความผันผวนของราคาในบางช่วงเวลา แต่บริษัทฯ ก็ยังคงนโยบายในการบริหารจัดการสินค้าคงเหลือให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด แบ่งตามกลุ่มสินค้า ดังนี้

1.1 น้ำมันไบโอดีเซล

ต้นทุนขายไบโอดีเซล เมื่อเปรียบเทียบระหว่างปี 2568, 2567 และ 2566 มีอัตราต้นทุนขายต่อยอดขาย เพิ่มขึ้นในอัตราร้อยละ 3.23 หรือเปลี่ยนแปลงร้อยละ 3.40 และร้อยละ 0.27 คิดเป็นเปลี่ยนแปลงร้อยละ 0.28 ตามลำดับ เนื่องจากราคา CPO มีความผันผวนในช่วงต้นปี 2568 จากอุปทานของน้ำมันปาล์มโลกที่ค่อนข้างตึงตัว ส่งผลให้ราคา CPO-MPOB ปรับตัวสูงขึ้น ส่งผลให้ราคา CPO ในประเทศปรับตัวเพิ่มขึ้นอย่างรวดเร็วไปอยู่ระดับสูงสุดที่ 48-50 บาทต่อกิโลกรัม ในเดือนกุมภาพันธ์ 2568 ก่อนที่ปริมาณผลผลิตเริ่มออกสู่ตลาดตามฤดูกาลอุปทานกลับฟื้นตัวขึ้นอย่างมีนัยสำคัญ ส่งผลให้ราคา CPO เริ่มปรับตัวลดลงตั้งแต่เดือนมีนาคม 2568 และลดลงอย่างต่อเนื่องและรุนแรงโดยลดลงมาอยู่ที่ระดับ 32-36 บาทต่อกิโลกรัม ในช่วงเวลาที่เหลือของปี 2568 ทำให้บริษัทฯ พิจารณาค่าเผื่อขาดทุนจากมูลค่าสินค้าลดลง ณ 31 ธันวาคม 2568 จำนวน 15.00 ล้านบาท บริษัทฯ ยังคงสามารถควบคุมเปอร์เซ็นต์การสูญเสียจากการผลิตได้อย่างมีประสิทธิภาพ อย่างไรก็ตามบริษัทฯ ยังให้ความสำคัญในการบริหารจัดการวัตถุดิบและสินค้าให้มีอัตราการหมุนเวียนของสินค้าที่เร็วขึ้นและเก็บสต็อกไว้ให้อยู่ระหว่าง 15-25 วัน เพื่อไม่ให้ต้นทุนขายเพิ่มขึ้นจากสต็อกสินค้าที่จัดเก็บไว้มากเกินไป เพราะความผันผวนของราคาน้ำมันปาล์มยังเป็นปัจจัยสำคัญในการทำกำไรของบริษัทฯ

1.2 น้ำมันบริโภค

ต้นทุนขายน้ำมันบริโภค เมื่อเปรียบเทียบระหว่างปี 2568, 2567 และ 2566 มีอัตราต้นทุนขายต่อรายได้ขายลดลงร้อยละ 1.82 หรือเปลี่ยนแปลงร้อยละ 1.93 และมีอัตราต้นทุนขายเพิ่มขึ้นร้อยละ 0.10 หรือเปลี่ยนแปลงร้อยละ 0.11 ตามลำดับ บริษัทฯ มีการสั่งซื้อวัตถุดิบตามปริมาณและราคาต้นทุนที่เสนอขาย (Made to Order) ไว้แล้ว ซึ่งเป็นการบริหารจัดการกับต้นทุนวัตถุดิบที่จะใช้ในการผลิตน้ำมันบริโภคให้เกิดกำไร แต่การจัดเก็บน้ำมันปาล์มดิบไม่สามารถแยกจัดเก็บได้ จึงทำให้ต้นทุนการผลิตผันแปรไปตามราคาวัตถุดิบในช่วงเวลาที่เปลี่ยนแปลงไป

1.3 วัตถุดิบและผลพลอยได้

ต้นทุนขายวัตถุดิบและผลพลอยได้ เมื่อเปรียบเทียบระหว่างปี 2568, 2567 และ 2566 มีอัตราต้นทุนขายต่อยอดขายลดลงร้อยละ 0.16 หรือเปลี่ยนแปลงร้อยละ 0.17 และลดลงร้อยละ 0.03 หรือเปลี่ยนแปลงร้อยละ 0.03 ตามลำดับ โดยเป็นการจำหน่ายให้กับผู้ประกอบการในอุตสาหกรรมต่อเนื่องต่าง ๆ ทั้งในและต่างประเทศ ได้แก่ อุตสาหกรรมอาหาร และโอเลโอเคมีคอล และกำหนดราคาต้นทุนขายของวัตถุดิบและผลพลอยได้เป็นไปตามราคาตลาดของสินค้าที่คาดว่าจะขายได้

1.4 กลีเซอรินบริสุทธิ์

ต้นทุนขายกลีเซอรินบริสุทธิ์เมื่อเปรียบเทียบระหว่างปี 2568, 2567 และ 2566 มีอัตราต้นทุนขายต่อยอดขายเพิ่มขึ้นร้อยละ 11.69 หรือเปลี่ยนแปลงร้อยละ 17.09 และมีอัตราต้นทุนขายต่อยอดขายลดลงร้อยละ 8.28 หรือเปลี่ยนแปลงร้อยละ 9.37 ตามลำดับ ซึ่งเป็นผลมาจากราคาขายกลีเซอรินบริสุทธิ์ผันแปรตามราคาวัตถุดิบที่มีการเพิ่มขึ้น-ลดลงตามกลไกตลาด

2. ต้นทุนรับจ้างผลิต

บริษัทฯ มีอัตราต้นทุนบริการรับจ้างผลิตต่อรายได้บริการรับจ้างของปี 2568, 2567 และ 2566 อัตราร้อยละ 67.69, ร้อยละ 61.42 และ ร้อยละ 69.04 มีอัตราต้นทุนบริการต่อรายได้บริการรับจ้างของปี 2568 เพิ่มขึ้นจากปี 2567 ร้อยละ 6.27 หรือเปลี่ยนแปลงร้อยละ 10.21 และปี 2566 ลดลงร้อยละ 1.35 หรือเปลี่ยนแปลงร้อยละ 1.95 ตามลำดับ โดยบริษัทฯ ให้บริการรับจ้างผลิต RBDPKO, RBDPO, Palm Olein, และกลีเซอรินบริสุทธิ์ ทั้งนี้ รายการรับจ้างผลิตนั้นบริษัทฯ ใช้เป็นเครื่องมือในการช่วยปันส่วนค่าใช้จ่ายและต้นทุนคงที่ให้ลดลงเนื่องจากในปัจจุบันบริษัทมีกำลังการผลิตส่วนเกินจากคำสั่งซื้อที่ได้รับและมีความสามารถเพียงพอในการให้บริการรับจ้างผลิตได้

ค่าใช้จ่าย

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีรายการค่าใช้จ่ายรวมประจำปี 2568, 2567 และ 2566 เท่ากับ 115.88 ล้านบาท, 111.73 ล้านบาทและ 114.44 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนต่อรายได้รวมเท่ากับร้อยละ 1.52, ร้อยละ 1.36 และ ร้อยละ 1.39 ตามลำดับ รายการค่าใช้จ่ายสามารถแบ่งเป็นค่าใช้จ่ายออกเป็น ค่าใช้จ่ายในการขาย, ค่าใช้จ่ายในการบริหารงาน, ต้นทุนทางการเงิน, ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้, รายการ(กลับ)ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น โดยมีรายละเอียดของแต่ละค่าใช้จ่ายดังนี้

• ค่าใช้จ่ายในการขาย

บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีค่าใช้จ่ายในการขายปี 2568, 2567 และ 2566 เท่ากับ 23.79 ล้านบาท, 31.92 ล้านบาท และ 38.53 ล้านบาท คิดเป็นอัตราส่วนต่อรายได้รวมร้อยละ 0.31, ร้อยละ 0.39 และ ร้อยละ 0.47 ตามลำดับ ซึ่งค่าใช้จ่ายในการขายเป็นค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับการจัดส่งสินค้าที่เพิ่มขึ้น-ลดลงตามเงื่อนไขการส่งมอบสินค้าที่ตกลงกัน

• ค่าใช้จ่ายในการบริหารงาน

บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีค่าใช้จ่ายในการบริหารในปี 2568, 2567 และ 2566 เท่ากับ 92.05 ล้านบาท, 80.80 ล้านบาท, และ 75.89 ล้านบาท คิดเป็นอัตราส่วนต่อรายได้รวมร้อยละ 1.02, ร้อยละ 0.98 และ ร้อยละ 0.92 ตามลำดับ เมื่อเปรียบเทียบปี 2568 กับปี 2567 และ 2566 บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายในการบริหารเพิ่มขึ้นเท่ากับ 11.25 ล้านบาท และ 16.16 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 13.92 และ ร้อยละ 21.29 ตามลำดับ สาเหตุหลักค่าใช้จ่ายบริหารเพิ่มขึ้นจาก ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน, ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ และขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์

• ต้นทุนทางการเงิน

บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีต้นทุนทางการเงินในปี 2568, 2567 และ 2566 เท่ากับ 0.05 ล้านบาท, 0.03 ล้านบาท และ 0.02 ล้านบาท ตามลำดับ บริษัทฯ และบริษัทย่อย ไม่มีการกู้ยืมเงินจากสถาบันการเงิน และใช้เงินทุนหมุนเวียนภายในกลุ่มบริษัทเป็นหลัก ต้นทุนทางการเงินของบริษัทฯ เกิดจากการที่บริษัทฯ ทำสัญญาเช่ายานพาหนะเพื่อใช้ในการดำเนินงาน

• ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้

บริษัทฯ และบริษัทย่อย ค่าใช้จ่ายมี (รายได้) ภาษีเงินได้ในปี 2568 ไม่มีค่าใช้จ่าย (รายได้), ปี 2567 เท่ากับ (1.02) ล้านบาท เนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลงมูลค่าประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน และ ปี 2566 ไม่มีค่าใช้จ่าย (รายได้)

กำไรสุทธิและอัตรากำไรสุทธิ

บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีผลการดำเนินงานกำไร (ขาดทุน) สุทธิสำหรับปี 2568, 2567 และ 2566 เท่ากับ 21.90 ล้านบาท, 241.92 ล้านบาท และ 40.27 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นอัตรากำไร (ขาดทุน) สุทธิเท่ากับร้อยละ 0.29, ร้อยละ 2.93 และ ร้อยละ 0.49 เมื่อเปรียบเทียบระหว่างปี 2568 กับปี 2567 และ 2566 บริษัทฯ มีผลการดำเนินงานกำไรลดลง 220.02 ล้านบาท และ 18.36 ล้านบาท ตามลำดับ ทั้งนี้ บริษัทฯ มีกำไรหลังปรับปรุง EBITDA ในปี 2568, 2567 และ 2566 เท่ากับ 168.35 ล้านบาท, 376.60 ล้านบาท และ 159.19 ล้านบาท เมื่อเทียบกับปี 2568 กับปี 2567 และ 2566 ซึ่งมีกำไรหลังปรับปรุง EBITDA ลดลงเท่ากับ 208.25 ล้านบาท และ เพิ่มขึ้น 9.16 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 55.30 และเพิ่มขึ้นร้อยละ 5.76 ตามลำดับ

อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น

บริษัทฯและบริษัทฯย่อย มีอัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้นสำหรับปี 2568, 2567 และ 2566 เท่ากับร้อยละ 1.00, ร้อยละ 11.07, และร้อยละ 1.96 ตามลำดับ บริษัทฯและบริษัทฯย่อยมีกำไร (ขาดทุน) สุทธิสำหรับปี 2568, 2567 และ 2566 เท่ากับ 21.90 ล้านบาท, 241.92 ล้านบาท และ 40.27 ล้านบาท โดยเป็นผลกำไร (ขาดทุน) สุทธิส่วนของบริษัทฯ (เฉพาะกิจการ) เท่ากับ 34.24 ล้านบาท, 253.74 ล้านบาท และ 53.88 ล้านบาท ตามลำดับ และมีกำไรสะสมยังไม่จัดสรรของบริษัทฯและบริษัทฯย่อย ณ 31 ธันวาคม 2568, 2567 และ 2566 เท่ากับ 283.71 ล้านบาท, 609.56 ล้านบาท และ 380.34 ล้านบาท ตามลำดับ

เนื่องจากปี 2568 และ 2567 บริษัทฯมีผลกำไรสุทธิจากการดำเนินงานลดลง บริษัทฯ จึงมีอัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้นลดลง ทั้งนี้ บริษัทฯ จ่ายเงินปันผลประจำปี 2568 - 2569 จากกำไรสะสมของการเงินเฉพาะกิจการ และงดจ่ายเงินปันผลประจำปี 2567 โดยบริษัทฯได้จัดสรรกำไรเป็นทุนสำรองตามกฎหมายประจำปี 2568, 2567 และ 2566 เท่ากับ 64.15 ล้านบาท, 62.40 ล้านบาท และ 49.70 ล้านบาท ตามลำดับ เพิ่มขึ้นตามที่กฎหมายกำหนดไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิจนกว่าทุนสำรองตามกฎหมายมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียนที่ออกและชำระแล้ว

ฐานะทางการเงินของบริษัท

สินทรัพย์

บริษัทฯและบริษัทฯย่อยมีสินทรัพย์รวมสำหรับปี 2568 และ 2567 เท่ากับ 2,481.90 ล้านบาท และ 2,890.49 ล้านบาท ตามลำดับ โดยรายการสินทรัพย์ที่สำคัญที่ส่งผลต่อการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์รวมของบริษัท มีดังนี้

• เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

บริษัทฯและบริษัทฯย่อย มีรายการเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 ลดลงจากปีก่อน เท่ากับ 30.70 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 12.05 ทั้งนี้ บริษัทฯและบริษัทฯย่อยมีรายการเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดประจำปี 2568 และ 2567 เท่ากับ 224.16 ล้านบาท และ 254.87 ล้านบาทหรือคิดเป็นร้อยละ 8.78 และ ร้อยละ 9.98 ของสินทรัพย์รวม ตามลำดับ

• เงินลงทุนระยะสั้น

บริษัทฯมีรายการเงินลงทุนชั่วคราว ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 ลดลงจากปี 2567 เท่ากับ 201.03 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 72.33 ทั้งนี้ บริษัทฯและบริษัทฯย่อยมีรายการเงินลงทุนระยะสั้นปี 2568 และ 2567 เท่ากับ 76.92 ล้านบาท และ 277.95 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 3.01 และ ร้อยละ 10.89 ของสินทรัพย์รวมตามลำดับ บริษัทฯ มีบัญชีเงินฝากประจำระยะสั้นที่ใช้เป็นหลักประกันค้ำประกันวงเงินสินเชื่อ กับสถาบันการเงินแห่งหนึ่ง และมีเงินลงทุนในกองทุนเปิด

• ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

บริษัทฯ มีลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นสุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 เท่ากับ 517.11 ล้านบาท และ 602.94 ล้านบาท ซึ่งประกอบด้วยลูกหนี้การค้าสุทธิจำนวน 516.44 ล้านบาท และ 602.17 ล้านบาท และลูกหนี้อื่นสุทธิจำนวน 0.67 ล้านบาท และ 0.77 ล้านบาท ตามลำดับ ทั้งนี้ ในปี 2568 รายการลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นลดลงจากปี 2567 เท่ากับ 85.83 ล้านบาท คิดเป็นลดลงร้อยละ 14.24 ซึ่งเกิดจากปริมาณการขายที่ลดลง โดยบริษัทฯ มีนโยบายการตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ จากการประมาณค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้การค้า ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณการผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากลูกหนี้แต่ละราย โดยคำนึงถึงประสบการณ์การเก็บเงินในอดีต อายุของหนี้ที่ค้างและสถานะเศรษฐกิจที่คาดการณ์ไว้ของกลุ่มลูกค้าที่มีความเสี่ยงด้านเครดิตที่คล้ายคลึงกัน เป็นต้น ทั้งนี้ ข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีตและการคาดการณ์สถานะเศรษฐกิจของกลุ่มบริษัทอาจไม่ได้บ่งบอกถึงการผิดสัญญาของลูกค้าที่เกิดขึ้นจริงในอนาคต

บริษัทฯมีระยะเวลาการเก็บหนี้เฉลี่ยในปี 2568 และ 2567 เท่ากับ 27 วัน และ 28 วัน ตามลำดับ บริษัทฯกำหนดนโยบายเทอมเครดิตสำหรับการรับชำระเงินจากลูกค้าระหว่าง 15-60 วัน ขึ้นอยู่กับประเภทของสินค้า โดยกำหนดนโยบายการติดตามหนี้สำหรับลูกหนี้การค้าที่ค้างชำระเกินกว่า 30 วัน ผ่านการออกจดหมายทวงถามไปยังลูกหนี้รายดังกล่าวอย่างเป็นลายลักษณ์อักษร

• สินค้าคงเหลือ

บริษัทฯมีรายการสินค้าคงเหลือสุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 เท่ากับ 441.01 ล้านบาท และ 508.47 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 17.28 และ ร้อยละ 19.92 ของสินทรัพย์รวม ตามลำดับ ซึ่งลดลงเท่ากับ 67.46 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 13.27 เนื่องจาก ฐานราคาน้ำมันปาล์มดิบในปี 2568 ต่ำกว่าปี 2567

รายการสินค้าคงเหลือ ประกอบด้วย วัตถุดิบและสารเคมี งานระหว่างทำ สินค้าสำเร็จรูป และวัสดุสิ้นเปลือง โดยสินค้าสำเร็จรูปและวัตถุดิบคงเหลือ แสดงในราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่มูลค่าใดจะต่ำกว่า ราคาทุนคำนวณโดยวิธีต้นทุนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก สินค้าระหว่างผลิต แสดงในราคาทุนวัตถุดิบถัวเฉลี่ย รวมค่าแรงและค่าใช้จ่ายในการผลิต บริษัทฯ จะพิจารณาตั้งค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้าสำหรับ

สินค้าเสื่อมคุณภาพ และคาดว่าจะจำหน่ายได้ในราคาทุนต่ำกว่าราคาตลาดหรือราคาที่สามารถขายได้ บริษัทฯและบริษัทย่อยได้ประมาณการค่าเพื่อลดมูลค่าสำหรับสินค้าเก่า ล้าสมัย และเสื่อมคุณภาพ หรือเมื่อราคาตลาดหรือราคาทดแทนลดลง เพื่อให้สะท้อนถึงการด้อยค่าลงของสินค้าคงเหลือ โดยการประมาณการนั้นจะพิจารณาจากการหมุนเวียนและการเสื่อมสภาพ และราคาตลาดหรือราคาทดแทนของสินค้าคงเหลือ

• สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย ค่าเบี้ยประกันจ่ายล่วงหน้า, เงินมัดจำจ่ายล่วงหน้า, ภาษีซื้อไม่ถึงกำหนด, บัตรภาษี, ค่าวัตถุดิบจ่ายล่วงหน้า เป็นต้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 เท่ากับ 6.41 ล้านบาท และ 6.55 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 0.25 และร้อยละ 0.26 ของสินทรัพย์รวม ตามลำดับ

• เงินฝากธนาคารติดภาระค้ำประกัน

บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีเงินฝากธนาคารติดภาระค้ำประกัน ใช้เป็นหลักประกันค้ำประกันวงเงินสินเชื่อหมุนเวียนกับสถาบันการเงินแห่งหนึ่ง ณ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 จำนวน 50.00 ล้านบาท และเงินฝากประจำ เพื่อค้ำประกันการให้ไฟฟ้า จำนวน 9.13 ล้านบาท

• ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์-สุทธิ

รายการดังกล่าวประกอบด้วย ที่ดินและส่วนปรับปรุงที่ดิน อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร ระบบสาธารณูปโภค เครื่องจักร อุปกรณ์ และเครื่องมือ และอุปกรณ์ เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน ยานพาหนะ และสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างและติดตั้ง ทั้งนี้ รายการสินทรัพย์ส่วนใหญ่เป็นรายการที่ดิน อาคารและเครื่องจักร บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีรายการที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์สุทธิ ประจำปี 2568 และ 2567 เท่ากับ 1,138.68 ล้านบาท และ 1,160.23 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 44.61 และ ร้อยละ 45.45 ของสินทรัพย์รวม ตามลำดับ และมีสินทรัพย์ไม่มีตัวตนประจำปี 2568 และ 2567 เท่ากับ 0.09 ล้านบาท และ 1.13 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 0.04 และร้อยละ 0.04 ของสินทรัพย์รวม ตามลำดับ

AIPT ได้หยุดประกอบธุรกิจชั่วคราวตั้งแต่เดือนกุมภาพันธ์ 2563 ซึ่งในการหยุดประกอบธุรกิจชั่วคราว AIPT ได้บันทึกค่าเสื่อมราคาไว้ในค่าใช้จ่ายในการบริหารงาน ทั้งนี้ ฝ่ายบริหารได้ทบทวนด้อยค่าโดยประเมินมูลค่ายุติธรรมใหม่ของที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ ของบริษัทย่อยอย่างสม่ำเสมอในทุกๆ ปี

• สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น

บริษัทฯและบริษัทย่อยมีสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น ซึ่งประกอบด้วยรายการหลักๆ ได้แก่ ภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่าย, เงินมัดจำค่าซื้อเครื่องจักร, ค่าวัตถุดิบจ่ายล่วงหน้า เป็นต้น ในงวดบัญชีประจำปี 2568 และ 2567 เท่ากับ 17.01 ล้านบาท และ 18.49 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 0.67 และร้อยละ 0.72 ของสินทรัพย์รวม ตามลำดับ ซึ่งลดลงจากปี 2567 เท่ากับ 1.47 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 7.96 ปี 2568 เกิดจากรายการขอคืนภาษีเงินได้นิติบุคคล ปี 2567 และเครดิตภาษีถูกหัก ณ ที่จ่าย และ ปี 2567 เกิดจากเงินมัดจำค่าเครื่องจักรจากต่างประเทศ

หนี้สิน

บริษัทฯและบริษัทย่อยมีหนี้สินรวม ณ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 เท่ากับ 457.36 ล้านบาท และ 541.85 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 17.92 และร้อยละ 21.23 ของหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้นรวม ซึ่งลดลงเท่ากับ 84.49 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 15.59 โดยรายการหนี้สินที่มีการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญ มีดังนี้

• เงินกู้เบิกเงินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

ณ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 บริษัทฯและบริษัทย่อยไม่มีรายการเงินกู้เบิกเงินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน โดยบริษัทฯและบริษัทย่อยได้รับวงเงินกู้เบิกเงินบัญชีและตัวสัญญาใช้เงินจากสถาบันการเงินจำนวน 110.00 ล้านบาท

• เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

บริษัทฯมีรายการเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 เท่ากับ 411.96 ล้านบาท และ 474.01 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 16.14 และร้อยละ 18.57 ของหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้นรวม ตามลำดับ ทั้งนี้ เจ้าหนี้การค้าส่วนใหญ่ เป็นเจ้าหนี้การค้าค่าวัตถุดิบ ซึ่งบริษัทสั่งซื้อจากในประเทศเป็นหลักโดยการเปลี่ยนแปลงของรายการเจ้าหนี้การค้าเพิ่มขึ้นจากราคาวัตถุดิบที่มีราคาตลาดลง และเจ้าหนี้อื่น อาทิ เจ้าหนี้ซื้อทรัพย์สิน และรายการค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น ทั้งนี้ หากพิจารณาระยะเวลาการชำระหนี้เฉลี่ย บริษัทฯมีระยะเวลาการชำระหนี้ในปี 2568 และ 2567 ที่ 22 วัน และ 20 วัน ตามลำดับ เนื่องจาก เจ้าหนี้การค้าส่วนใหญ่ของบริษัทฯ มาจากการซื้อวัตถุดิบ ซึ่งมีเครดิตเทอม 7-15 วัน

• หนี้สินหมุนเวียนอื่น

หนี้สินหมุนเวียนอื่น ได้แก่ เงินประกันผลงาน, เงินรับล่วงหน้าค่าสินค้าและสินทรัพย์, ภาษีมูลค่าเพิ่มและภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายรอานำส่ง เป็นต้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 บริษัทฯมีรายการหนี้สินหมุนเวียนอื่น 33.77 ล้านบาท และ 57.70 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 1.32 และ 2.26 ของหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้นรวม

• เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน

ในปี 2568 และปี 2567 บริษัทฯและบริษัทย่อยไม่มีเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน อย่างไรก็ตามที่ผ่านมาบริษัทฯและบริษัทย่อยสามารถชำระเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินแล้วเสร็จตามเงื่อนไขการผ่อนชำระ

● หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี-สุทธิ

กลุ่มบริษัทไม่ได้รับรู้ผลแตกต่างชั่วคราวสำหรับรายการขาดทุนสะสมหมดอายุในปี 2566 - 2569 และรายการผลแตกต่างชั่วคราวยังไม่หมดอายุภายใต้กฎหมายภาษีปัจจุบันเป็นสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี เนื่องจากยังไม่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่ากลุ่มบริษัทจะมีกำไรทางภาษีเพียงพอจะใช้ประโยชน์ทางภาษีสำหรับรายการดังกล่าว

● ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน

การเปลี่ยนแปลงมูลค่าปัจจุบันของประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 เท่ากับ 9.21 ล้านบาท และ 9.23 ล้านบาท ตามลำดับ หรือคิดเป็นอัตราส่วนต่อหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้นรวมร้อยละ 0.36 และ ร้อยละ 0.36 ตามลำดับ ในปี 2567 เกิดรายการเปลี่ยนแปลงมูลค่าปัจจุบันประมาณหนี้สินผลประโยชน์หลังออกจากงาน บริษัทฯและบริษัท ย่อยรับรู้กำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย 5.38 ล้านบาท ในกำไรเบ็ดเสร็จอื่น

ส่วนของผู้ถือหุ้น

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 4 เมษายน 2567 มีมติอนุมัติลดทุนจดทะเบียนบริษัทจากเดิมทุนจดทะเบียน จำนวนเงิน 1,569,682,166 บาท เป็นทุนจดทะเบียน จำนวนเงิน 1,384,014,009 บาท โดยการตัดหุ้นสามัญยังไม่ได้จำหน่าย จำนวนเงิน 185,668,157 บาท (185,668,157 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท) บริษัทฯดำเนินการลดทุนจดทะเบียนกับกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ เมื่อวันที่ 10 เมษายน 2567 ทั้งนี้ ในปี 2568 และ 2567 บริษัทฯ จัดสรรกำไรสุทธิเป็นทุนสำรองตามกฎหมาย เท่ากับ 1.75 ล้านบาท และ 12.70 ล้านบาท ตามลำดับ ดังนั้น ณ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 บริษัทฯมีกำไรสะสมจัดสรรแล้วทุนสำรองตามกฎหมาย เท่ากับ 64.15 ล้านบาท และ 62.40 ล้านบาท ตามลำดับ บริษัทฯ จะต้องจัดสรรทุนสำรองจนกว่าทุนสำรองมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีส่วนของผู้ถือหุ้นเท่ากับ 2,024.54 ล้านบาท และ 2,348.63 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราส่วนของผู้ถือหุ้นต่อหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้นรวมร้อยละ 79.31 และร้อยละ 92.00 ตามลำดับ บริษัทฯ ดำเนินงานจากเงินทุนของ ส่วนของผู้ถือหุ้นและกำไรสะสม

กระแสเงินสด

บริษัทฯและบริษัทย่อย มีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด สำหรับปี 2568 และ 2567 ลดลงเท่ากับ 30.70 ล้านบาท และเพิ่มขึ้น 86.49 ล้านบาท ตามลำดับ จากกิจกรรมต่างๆ ดังนี้

กระแสเงินสดกิจกรรมดำเนินงาน สำหรับปี 2568 และ 2567 เท่ากับ 206.66 ล้านบาท และ 390.39 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งลดลง เท่ากับ 220.02 ล้านบาท ประกอบด้วย กำไรจากการดำเนินงานจำนวน 21.90 ล้านบาท และ 241.92 ล้านบาท ตามลำดับ โดยรายการปรับ กระทบกำไรสำหรับปี ได้แก่ ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย, กำไรจากการปรับมูลค่าเงินลงทุนที่ยังไม่เกิดขึ้น, ขาดทุนจากการจำหน่ายและตัด จำหน่ายสินทรัพย์, ผลประโยชน์พนักงาน, รายได้ทางการเงิน, ต้นทุนทางการเงิน และรายได้ภาษีเงินได้ เป็นต้น เท่ากับ 136.73 ล้านบาท และ 136.33 ล้านบาท ตามลำดับ กระแสเงินสดได้มาจากการดำเนินงานในส่วนของผู้ถือหุ้นดำเนินงานลดลง 164.86 ล้านบาท และ เพิ่มขึ้น 78.71 ล้านบาท ตามลำดับ ได้แก่ ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น, สินค้าคงเหลือ, สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น, เงินฝากธนาคารติดภาระหลักประกัน และ สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น เป็นต้น และหนี้สินดำเนินงานลดลง 103.29 ล้านบาท และ เพิ่มขึ้น 89.15 ล้านบาท ตามลำดับ ได้แก่ เจ้าหนี้ การค้าและเจ้าหนี้อื่น, หนี้สินหมุนเวียนอื่น เป็นต้น รวมเงินสดที่ได้มาจากการกิจกรรมดำเนินงาน เท่ากับ 206.66 ล้านบาท และ 390.04 ล้านบาท ตามลำดับ รวมถึงรายการเงินสดจากการรับ(จ่าย) ได้แก่ จ่ายผลประโยชน์พนักงาน, รับดอกเบี้ย, จ่ายภาษีเงินได้ และรับคืนภาษีเงินได้

กระแสเงินสดจากกิจกรรมการลงทุน สำหรับปี 2568 และ 2567 เท่ากับ 108.66 ล้านบาท และ (303.40) ล้านบาท ตามลำดับ ปี 2568 บริษัทฯและบริษัทย่อยนำเงินสดไปใช้ในกิจกรรมลงทุน ได้แก่ เงินลงทุนระยะสั้น, เงินจ่ายซื้ออาคาร, อุปกรณ์ และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน, เงินรับ จากการจำหน่ายทรัพย์สิน เป็นต้น ซึ่งเงินสดไปใช้ในเงินลงทุนระยะสั้นเพิ่มขึ้น 203.00 ล้านบาท และเงินจ่ายซื้ออาคาร, อุปกรณ์ และสินทรัพย์ ไม่มีตัวตนลดลง 94.34 ล้านบาท

กระแสเงินสดใช้ไปสุทธิจากกิจกรรมการจัดหาเงิน ได้แก่ รับชำระหนี้หุ้นสามัญ/เพิ่มทุนหุ้นสามัญ, จ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า, จ่าย เงินปันผล, จ่ายต้นทุนทางการเงิน เป็นต้น ในปี 2568 และ 2567 กระแสเงินสดใช้ไปสุทธิจากกิจกรรมการจัดหาเงินเท่ากับ 346.02 ล้านบาท และ 0.15 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งในปี 2568 และ 2567 มีเงินสดใช้ไปในกิจกรรมจัดหา จากการจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า 0.20 ล้าน บาท และ 0.14 ล้านบาท ตามลำดับ และ ปี 2568 จ่ายเงินปันผล 345.82 ล้านบาท

จากงบกระแสเงินสดแสดงให้เห็นว่าในปี 2568 บริษัทฯและบริษัทย่อย มีกระแสเงินสดได้มาจากการดำเนินงาน 206.66 ล้านบาท ลดลง จากปี 2567 เท่ากับ 338.89 ล้านบาท, กระแสเงินสดใช้ไปในกิจกรรมลงทุน 108.66 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปี 2567 เท่ากับ 411.97 ล้านบาท และกระแสเงินสดใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน 346.02 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปี 2567 เท่ากับ 345.87 ล้านบาท ทำให้บริษัทฯและบริษัทย่อย มี เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ 31 ธันวาคม 2568 คงเหลือเท่ากับ 254.87 ล้านบาท และ ณ 31 ธันวาคม 2567 เท่ากับ 168.38 ล้าน

บาท เพิ่มขึ้นเท่ากับ 86.49 ล้านบาท รายการเงินสดที่เกิดขึ้นจากกิจกรรมดำเนินงาน, กิจกรรมลงทุน และกิจกรรมจัดหาเงิน แสดงว่า บริษัทฯ ยังคงมีกระแสเงินสดและสภาพคล่องเพียงพอในการดำเนินธุรกิจ

รูปภาพรวมของการดำเนินงาน

ประเภทรายได้	งบการเงินรวม		งบการเงินรวม		งบการเงินรวม	
	2568		2567		2566	
	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%
1. รายได้จากธุรกิจน้ำมันปาล์ม	7,326.66	95.76	7,964.27	96.57	7,925.71	96.33
1.1 น้ำมันไบโอดีเซล	3,572.24	46.69	5,302.49	64.30	5,550.71	67.46
1.2 น้ำมันบริโภค	308.16	4.03	280.79	3.40	187.43	2.28
1.3 วัตถุดิบและผลพลอยได้	3,446.27	45.04	2,380.99	28.87	2,187.57	26.59
1.4 กลีเซอรินบริสุทธิ์	279.69	3.66	254.80	3.09	267.63	3.25
2. รายได้จากการรับจ้างผลิต	35.94	0.47	19.84	0.24	27.78	0.34
รวมรายได้จากการขายและบริการ	7,642.29	99.89	8,238.90	99.90	8,221.11	99.92
3. รายได้อื่น	8.59	0.11	7.95	0.10	6.96	0.08
รายได้รวม	7,650.88	100.00	8,246.85	100.00	8,228.07	100.00

ต้นทุนขายและบริการ	ปี 2568			ปี 2567			ปี 2566		
	บาท (ล้านบาท)	อัตราส่วน ต่อยอดขาย (ร้อยละ)	สัดส่วน ต้นทุน ขาย (ร้อยละ)	บาท (ล้านบาท)	อัตราส่วน ต่อยอดขาย (ร้อยละ)	สัดส่วน ต้นทุน ขาย (ร้อยละ)	บาท (ล้านบาท)	อัตราส่วน ต่อยอดขาย (ร้อยละ)	สัดส่วน ต้นทุน ขาย (ร้อยละ)
1. ขายสินค้า									
1.1 ไบโอดีเซล	3,512.31	98.32	46.75	5,042.29	95.09	63.88	5,442.79	98.06	67.42
1.2 วัตถุดิบและผลพลอยได้	3,466.58	100.59	46.14	2,398.84	100.75	30.39	2,201.22	100.62	28.66
1.3 น้ำมันบริโภค	285.86	92.76	3.80	265.59	94.59	3.36	173.67	92.66	2.26
1.4 กลีเซอรินบริสุทธิ์	224.02	80.10	2.98	174.29	68.40	2.21	236.51	88.37	3.08
รวมต้นทุนขายสินค้า	7,488.77	98.45	99.68	7,881.02	98.45	99.68	8,054.19	98.30	99.76
2. รับจ้างผลิต									
2.1 กลุ่มน้ำมันบริโภค	10.21	67.35	0.14	9.90	59.37	0.13	19.18	69.04	0.24
2.2 กลุ่มกลีเซอรินบริสุทธิ์	11.16	67.38	0.15	-	-	-	-	-	-
2.3 กลุ่มโอดีเซลเคมี	2.95	70.17	0.04	2.29	72.19	0.03	-	-	-
รวมต้นทุนรับจ้าง	24.33	67.69	0.32	12.18	67.69	0.32	19.18	69.04	0.24
รวมต้นทุนขายและบริการ	7,513.10	98.31	100	7,893.21	95.80	100.00	8,073.36	98.20	100.00

ข้อมูลในการวิเคราะห์การดำเนินงานและฐานะทางการเงิน

ผลการดำเนินงาน และความสามารถในการทำกำไร

บริษัทฯ และบริษัทย่อย (งบการเงินรวม) รับรู้ผลกำไร (ขาดทุน) สุทธิสำหรับปี 2568, 2567 และ 2566 จำนวน 20.91 ล้านบาท 241.92 ล้านบาท และ 40.27 ล้านบาท ตามลำดับ โดยในปี 2568 บริษัทฯ (งบการเงินเฉพาะกิจการ) มีผลการดำเนินงานกำไร (ขาดทุน) สุทธิสำหรับปี 2568, 2567 และ 2566 จำนวน 34.24 ล้านบาท, 253.74 ล้านบาท และ 53.88 ล้านบาท ตามลำดับ เมื่อเปรียบเทียบระหว่างปี 2568, 2567 และ 2566 บริษัทฯ มีกำไรลดลง 219.49 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 86.50 และลดลง 19.64 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 36.44 ตามลำดับ เนื่องจากในปี 2568 ราคาขายไบโอดีเซลปรับตัวลดลงจากปี 2567 ตามแนวโน้มราคาน้ำมันปาล์มดิบ (CPO) ที่ลดลง ในขณะที่ปริมาณการขายไบโอดีเซลภาครัฐปรับนโยบายลดส่วนผสมไบโอดีเซลลงจาก B7 เป็น B5 ตั้งแต่วันที่ 21 พฤศจิกายน 2567 เป็นต้นมา

กำไร (ขาดทุน) ขั้นต้น

บริษัทฯ มีกำไร (ขาดทุน) ขั้นต้นประจำปี 2568, 2567 และ 2566 เท่ากับ 129.19 ล้านบาท, 345.70 ล้านบาท และ 147.73 ล้านบาท ตามลำดับ หรือคิดเป็นอัตรากำไรขั้นต้นเท่ากับ ร้อยละ 1.69, ร้อยละ 4.20 และ ร้อยละ 1.80 ตามลำดับ ซึ่งแยกตามส่วนงานได้ (รูปผลการดำเนินงาน และความสามารถในการทำกำไร 1: อัตรากำไรขั้นต้น) ดังนี้

- 1. ไบโอดีเซล** มีอัตรากำไร (ขาดทุน) ขั้นต้น สำหรับปี 2568, 2567 และ 2566 เท่ากับร้อยละ 1.68, ร้อยละ 4.91 และร้อยละ 1.94 ตามลำดับ โดยปี 2568 มีกำไรขั้นต้นลดลงจากปี 2567 และ 2566 เท่ากับ 200.27 ล้านบาท และ 48.00 ล้านบาท ตามลำดับ เนื่องจากในปี 2568 ราคาน้ำมันปาล์มดิบปรับราคาตลาดลงอย่างต่อเนื่อง ส่งผลให้บริษัทฯ ขาดทุนจากต้นทุนวัตถุดิบที่สูงกว่าราคาขายตามช่วงเวลา
- 2. น้ำมันบริโภค** มีอัตรากำไร (ขาดทุน) ขั้นต้น สำหรับปี 2568, 2567 และ 2566 เท่ากับร้อยละ 7.24, ร้อยละ 5.41 และร้อยละ 7.34 ตามลำดับ โดยปี 2568 มีกำไรขั้นต้นเพิ่มขึ้น (ลดลง) จากปี 2567 และ 2566 เท่ากับ 7.10 ล้านบาท และ (0.10) ล้านบาท ตามลำดับ เนื่องจาก บริษัทฯ ใช้นโยบายผลิตตามคำสั่งซื้อของลูกค้า น้ำมันบริโภคเฉพาะราย และบริษัทฯ สั่งซื้อวัตถุดิบตามปริมาณคำสั่งซื้อสินค้าของลูกค้า ซึ่งจะผลิตและจัดส่งภายในระยะเวลาที่กำหนด บริษัทฯ จึงสามารถควบคุมต้นทุนวัตถุดิบที่ผันแปรตามช่วงเวลาได้
- 3. วัตถุดิบและผลพลอยได้** มีอัตรากำไร (ขาดทุน) ขั้นต้นสำหรับปี 2568, 2567 และ 2566 เท่ากับร้อยละ (0.59), ร้อยละ (0.75) และร้อยละ (0.62) ตามลำดับ โดยปี 2568 มีขาดทุนขั้นต้นเพิ่มขึ้น (ลดลง) จากปี 2567 และ 2566 เท่ากับ (2.46) ล้านบาท และ (6.67) ล้านบาท ตามลำดับ ทั้งนี้ บริษัทฯ กำหนดให้ราคาต้นทุนขายเป็นไปตามราคาตลาดของสินค้าที่คาดว่าจะขายได้ ราคาตลาดของสินค้าปรับลดลงอย่างต่อเนื่องจึงทำให้ต้นทุนขายสูงกว่าราคาขาย
- 4. ก๊าซเอรีนบริสุทธิ์** มีอัตรากำไร (ขาดทุน) ขั้นต้นสำหรับปี 2568, 2567 และ 2566 เท่ากับร้อยละ 19.90, ร้อยละ 31.60 และร้อยละ 8.24 ตามลำดับ โดยปี 2568 มีกำไรขั้นต้นเพิ่มขึ้น (ลดลง) จากปี 2567 และ 2566 เท่ากับ (24.84) ล้านบาท และ 8.28 ล้านบาท ตามลำดับ
- 5. งานรับจ้างผลิต** มีอัตรากำไร (ขาดทุน) ขั้นต้นสำหรับปี 2568, 2567 และ 2566 เท่ากับร้อยละ 32.31, ร้อยละ 38.58 และ ร้อยละ 30.96 ตามลำดับ โดยปี 2568 มีกำไรขั้นต้นเพิ่มขึ้น (ลดลง) จากปี 2567 และ 2566 เท่ากับ 3.96 ล้านบาท และ 1.35 ล้านบาท ตามลำดับ

รูปผลการดำเนินงาน และความสามารถในการทำกำไร

อัตรากำไรขั้นต้นต่อรายได้	Y2568		Y2567		Y2566	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
1. ขายสินค้า						
1.1 ไบโอดีเซล	59.92	1.68	260.20	4.91	107.92	1.94
1.2 วัตถุดิบและผลพลอยได้	-20.32	-0.59	-17.86	-0.75	-13.65	-0.62
1.3 น้ำมันบริโภค	22.30	7.24	15.20	5.41	13.76	7.34
1.4 ก๊าซเอรีนบริสุทธิ์	55.67	19.90	80.51	31.60	31.12	11.63
กำไรขั้นต้นต่อรายได้ขาย	117.58	1.60	338.05	4.13	139.15	1.70
2. งานรับจ้างผลิตและบริการ						
2.1 กลุ่มน้ำมันบริโภค	4.95	32.65	6.77	40.63	8.60	30.96
2.2 กลุ่มก๊าซเอรีนบริสุทธิ์	5.40	32.62	-	-	-	-
2.3 กลุ่มโพลิโอะเคมี	1.26	29.83	0.88	27.81	-	-
กำไรขั้นต้นต่อรายได้รับจ้าง	11.61	32.31	7.65	38.58	8.60	30.96
กำไรขั้นต้นต่อรายได้	129.19	1.69	0.35	4.20	147.75	1.80

ความสามารถในการบริหารทรัพย์สิน

ในปี 2568, 2567 และ 2566 บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีอัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ เท่ากับร้อยละ 0.82, ร้อยละ 8.85, และ ร้อยละ 1.60 ตามลำดับ, อัตราผลตอบแทนสินทรัพย์ถาวร เท่ากับ ร้อยละ 0.13, ร้อยละ 0.31 และ ร้อยละ 0.13 ตามลำดับ และมีอัตรากำไรหมุนของสินทรัพย์ เท่ากับ 2.85 เท่า, 3.03 เท่า และ 3.27 เท่า ตามลำดับ แสดงให้เห็นว่า บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีความสามารถในการใช้ทรัพย์สินในระดับต่ำกว่าที่ควรจะเป็น เนื่องจากบริษัทย่อยหยุดดำเนินงานชั่วคราว

สภาพคล่องและความเพียงพอของเงินทุน

จากการเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์หมุนเวียนและหนี้สินหมุนเวียนส่งผลให้บริษัทฯ มีอัตราส่วนสภาพคล่องประจำปี 2568, 2567 และ 2566 เท่ากับ 2.83 เท่า, 3.10 เท่า และ 2.82 เท่า ตามลำดับ มีอัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็วเท่ากับ 1.83 เท่า, 2.13 เท่า และ 1.94 เท่า ตามลำดับ และมีอัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด เท่ากับ 0.42 เท่า, 0.80 เท่า และ 0.11 เท่า ตามลำดับ โดยการลดลงของอัตราส่วนสภาพคล่อง, อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว และอัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด เป็นผลจากการลดลงของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด และเงินลงทุนระยะสั้นที่ลดลง ผลกำไรจากการดำเนินงานในปี 2568 ที่ลดลง ทำให้บริษัทฯ มีสภาพคล่องในการดำเนินงานลดลงกว่าปีที่ผ่านมา ทั้งนี้ บริษัทฯ ยังสามารถบริหารจัดการเงินทุนได้อย่างเพียงพอโดยไม่ต้องกู้ยืมเงินจากสถาบันการเงิน

นอกจากนี้ บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีอัตราหมุนเวียนลูกหนี้การค้า เท่ากับ 13.65 เท่า, 12.92 เท่า และ 13.58 เท่า ตามลำดับ, ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ยเท่ากับ 27 วัน, 28 วัน และ 27 วัน ตามลำดับ, อัตราหมุนเวียนเจ้าหนี้การค้า เท่ากับ 18.34 เท่า, 20.08 เท่า และ 15.81 เท่า ตามลำดับ, ระยะเวลาชำระหนี้เจ้าหนี้การค้า เท่ากับ 22 วัน, 20 วัน และ 18 วัน ตามลำดับ แสดงให้เห็นว่า บริษัทฯ มีระยะเวลาการจ่ายชำระเจ้าหนี้การค้าเร็วกว่า การรับชำระหนี้จากลูกหนี้การค้า เนื่องจากบริษัทฯ ได้รับเครดิตเทอมการจ่ายชำระสั้นกว่าการรับชำระหนี้ซึ่งเป็นไปตามอุตสาหกรรม และบริษัทฯ มีอัตราหมุนเวียนสินค้าสำเร็จรูป เท่ากับ 41.32 เท่า, 48.42 เท่า, 62.04 เท่า ตามลำดับ, มีระยะเวลาขายสินค้าสำเร็จรูปเฉลี่ยเท่ากับ 9 วัน, 8 วัน และ 6 วัน ตามลำดับ, มีอัตราหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ เท่ากับ 15.77 เท่า, 17.75 เท่า และ 20 เท่า ตามลำดับ และมีระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย เท่ากับ 23 วัน, 21 วัน และ 18 วัน ตามลำดับ ทำให้บริษัทฯ มีวงจรเงินสดเป็น 28 วัน, 29 วัน และ 27 วัน ตามลำดับ ซึ่งแสดงให้เห็นว่า 3 ปีที่ผ่านมา บริษัทฯ มีความสามารถบริหารจัดการเงินทุนหมุนเวียนได้คงที่ และเพียงพอ

สภาพคล่อง

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีสินทรัพย์หมุนเวียนรวมประจำปี 2568, 2567 และ 2566 เท่ากับ 1,265.61 ล้านบาท, 1,650.78 ล้านบาท และ 1,234.50 ล้านบาท ซึ่งลดลงเท่ากับ 385.17 ล้านบาท หรือ ลดลงร้อยละ 23.33 ล้านบาท และ เพิ่มขึ้น 31.11 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 2.52 ตามลำดับ โดยสาเหตุหลักในการลดลงของสินทรัพย์หมุนเวียนจากปี 2567 เป็นผลจากการลดลงของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดจำนวน 30.70 ล้านบาท, เงินลงทุนระยะสั้น 201.03 ล้านบาท, สินค้าคงเหลือ 67.46 ล้านบาท และลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นสุทธิ 85.83 ล้านบาท และการเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์หมุนเวียนจากปี 2566 เป็นผลจากการเพิ่มขึ้นของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดจำนวน 55.78 ล้านบาท, เงินลงทุนระยะสั้น 70.76 ล้านบาท, สินค้าคงเหลือเพิ่มขึ้น จำนวน 59.95 ล้านบาท และลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นสุทธิลดลง (155.44) ล้านบาท โดยในปี 2568, 2567 และ 2566 มีหนี้สินหมุนเวียนเท่ากับ 447.70 ล้านบาท, 532.00 ล้านบาท และ 437.32 ล้านบาท ตามลำดับ บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีหนี้สินหมุนเวียนลดลง 84.30 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 15.85 และเพิ่มขึ้น 10.38 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 2.37 ตามลำดับซึ่งเกิดจากเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นลดลง จากราคาน้ำมันปาล์มดิบที่ลดลง

จากการเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์หมุนเวียนและหนี้สินหมุนเวียนดังกล่าว ส่งผลให้บริษัทฯ มีอัตราส่วนสภาพคล่องประจำปี 2568, 2567 และ 2566 เท่ากับ 2.83 เท่า, 3.10 เท่า และ 2.82 เท่า ตามลำดับ และมีอัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็วเท่ากับ 1.83 เท่า, 2.13 เท่า และ 1.94 เท่า ตามลำดับ โดยการลดลงของอัตราส่วนสภาพคล่องและสภาพคล่องหมุนเร็ว เป็นผลจากการลดลงของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด และเงินลงทุนระยะสั้นที่ลดลง จากผลกำไรจากการดำเนินงานในปี 2568 ทำให้ Cash Cycle ของบริษัทฯ และบริษัทย่อย มีวงจรเงินสดอยู่ที่ 28 วัน, 29 วัน และ 27 วัน ตามลำดับ ซึ่งแสดงให้เห็นว่าบริษัทฯ มีความสามารถบริหารจัดการเงินทุนหมุนเวียนคงที่ โดยในปี 2568, 2567 และ 2566 มีระยะเวลาเก็บหนี้เท่ากับ 27 วัน, 28 วัน และ 27 วัน มีระยะเวลาชำระหนี้ เท่ากับ 22 วัน, 20 วัน และ 18 วัน และมีระยะเวลาขายสินค้าเท่ากับ 23 วัน, 21 วัน และ 18 วัน ตามลำดับ

ภาระผูกพันด้านหนี้สินและการบริหารจัดการภาระนอกงบดุล

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นภายในปีที่สำคัญ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 ดังนี้

1. บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยสถาบันการเงินในประเทศเป็นจำนวนเงินรวม 9.13 ล้านบาท และ 9.13 ล้านบาทตามลำดับ ซึ่งประกอบด้วย หนังสือค้ำประกันการใช้ไฟฟ้า ทั้งนี้บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีหลักประกันเป็นเงินฝากค้ำประกันเต็มภาระหนี้
2. บริษัทฯ มีภาระผูกพันตามสัญญา สัญญารายเดือนซึ่งเป็นงานจ้างบริการและที่ปรึกษาเดือนละ 0.44 ล้านบาท และสัญญาเช่า เดือนละ 0.02 ล้านบาท ด้านรายจ่ายฝ่ายทุนภายใต้สัญญาจัดซื้อและจัดจ้างจัดซื้ออาคารและอุปกรณ์เท่ากับ 1.98 ล้านบาท และ 53.95 ล้านบาท, จัดซื้อวัสดุและอุปกรณ์เท่ากับ 26.53 ล้านบาท และ 28.67 ล้านบาท, และจัดซื้อวัตถุดิบเท่ากับ 168.99 ล้านบาท และ 225.67 ล้านบาท ตามลำดับ

การออกตราสารหนี้ซึ่งมีข้อกำหนดให้บริษัทต้องคงอัตราส่วนทางการเงิน

การออกตราสารหนี้ซึ่งมีข้อกำหนดให้บริษัทต้องคงอัตราส่วนทางการเงิน : ไม่มี

เงินหรือไม่

4.2 ปัจจัยหรือเหตุการณ์ที่อาจมีผลต่อฐานะการเงินหรือการดำเนินงานอย่างมีนัยสำคัญ

ปัจจัยหรือเหตุการณ์สำคัญที่มีผลต่อฐานะการเงินหรือการดำเนินงานในอนาคต

ปัจจัยหลักที่มีผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทฯ คือการพัฒนา ผลักดัน และความร่วมมือระหว่างภาครัฐและเอกชนในด้านอุปทานและอุปสงค์ของการผลิตน้ำมันไบโอดีเซลจากน้ำมันปาล์มดิบ กล่าวคือ การผลักดันด้านอุปทานโดยการส่งเสริมให้ปลูกปาล์มในพื้นที่ที่เหมาะสมมากขึ้นตามแผน AEDP2018 และมีกำลังการผลิตน้ำมันปาล์มดิบไม่น้อยกว่า 5.26 ล้านตันต่อปี และส่งเสริมการผลิตให้ได้อัตราสัดส่วนการให้น้ำมัน (Oil Extraction Rate : OER) ไม่น้อยกว่าร้อยละ 19 ภายในปี 2563 และเพิ่มขึ้นเรื่อยๆ ในปลายแผนปี 2580 เป็นร้อยละ 23 นั้น ในปี 2568 มีปริมาณน้ำมันปาล์มดิบที่ผลิตได้ทั้งประเทศออกมา 3.85 ล้านตันต่อปี ซึ่งเพิ่มขึ้นจากปี 2567 และปี 2566 ที่ 3.27 ล้านตันต่อปี และ 3.33 ล้านตันต่อปี ตามลำดับ เนื่องจากในปี 2568 มีปริมาณน้ำฝนสูงกว่าค่าเฉลี่ยอย่างต่อเนื่องและมีอุณหภูมิที่เหมาะสม ปาล์มน้ำมันได้รับปริมาณน้ำฝนเพียงพอ อีกทั้ง ราคาปาล์มน้ำมันอยู่ในเกณฑ์ดีตั้งแต่ปี 2565 ทำให้เกษตรกรส่วนใหญ่ดูแลต้นปาล์มน้ำมันให้มีความสมบูรณ์ อย่างสม่ำเสมอ ส่งผลให้ค่า OER เฉลี่ยอยู่ที่ร้อยละ 18.23 จากปีก่อนอยู่ที่ร้อยละ 17.60

ในขณะที่การผลักดันด้านอุปสงค์ในปัจจุบัน คือ มาตรการกระตุ้นราคาน้ำมันปาล์มดิบของภาครัฐด้วยการประกันราคาหลายปาล์มดิบ และการประกาศนโยบายการเพิ่มสัดส่วนการใช้ไขมันไบโอดีเซลในภาคพลังงานเพิ่มมากขึ้น เพื่อเป็นการช่วยเหลือเกษตรกรผู้ปลูกปาล์มน้ำมัน โดยมีเป้าหมายในการสร้างสมดุลปาล์มน้ำมันทั้งระบบของประเทศให้มีความยั่งยืน แต่อย่างไรก็ดีในปี 2567 กรมธุรกิจพลังงานได้มีการบังคับใช้น้ำมันมาตรฐานยูโร 5 (กำมะถันไม่เกิน 10 ppm) ซึ่งในการปรับคุณภาพน้ำมันเป็นยูโร 5 ในส่วนของน้ำมันดีเซล จะต้องมีการปรับลดพื้นฐานสัดส่วนการผสมไบโอดีเซลเป็นร้อยละ 7 หรือ B7 แทน ซึ่งเป็นสัดส่วนสูงสุดที่สามารถใช้กับน้ำมันมาตรฐานยูโร 5 ที่เครื่องยนต์ให้การยอมรับ และไม่ส่งผลกระทบต่อเครื่องยนต์ ดังนั้น การกำหนดให้ B10 เป็นน้ำมันดีเซลพื้นฐานของประเทศไทยตามแผน AEDP 2018 นั้นถูกยุติลงจากเหตุผลที่ได้กล่าวไปข้างต้น ทั้งนี้ มีการทบทวนแผนพัฒนาพลังงานทดแทนและพลังงานทางเลือกให้สอดคล้อง กับสถานการณ์ปัจจุบัน โดยแผนพัฒนาพลังงานทดแทนและพลังงานทางเลือกปี 2568 (ร่าง) ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของแผนพัฒนาพลังงานทดแทน และพลังงานทางเลือก พ.ศ. 2561-2580 (Alternative Energy Development Plan: AEDP 2018) มุ่งเน้นการเพิ่มสัดส่วนการส่งเสริมการใช้น้ำมันเชื้อเพลิงชีวภาพ พลังงานทดแทนเป็น 20.79% (เป้าหมายขั้นต่ำ) และมีเป้าหมายรวมที่ 30% ภายในปี 2580

โดยในปี 2568 ภาครัฐกำหนดให้สัดส่วนการผสมไบโอดีเซลในดีเซลในอัตราร้อยละ 5 หรือ B5 เป็นดีเซลหลักตลอดทั้งปี ซึ่งเป็นแผนที่ส่งผลเสียต่ออุตสาหกรรมไบโอดีเซลในแง่ของปริมาณการใช้ไขมันไบโอดีเซลในการผสมในดีเซล ประกอบกับปัจจัยเรื่องการขยายตัวของตลาดรถยนต์ EV และมาตรการของภาครัฐสนับสนุนอุตสาหกรรมการผลิต EV อาทิ การลดภาษีนำเข้าแบตเตอรี่และส่วนประกอบต่างๆ หรือภาษีการนำเข้ารถยนต์ EV เป็นต้น ปัจจัยดังที่กล่าวมานั้นถือว่าเป็นปัจจัยลบต่ออุตสาหกรรมน้ำมันไบโอดีเซลและดีเซลทั้งในระยะสั้นและระยะยาว เนื่องจากส่งผลกระทบต่อปริมาณความต้องการใช้น้ำมันดีเซลอย่างมีนัยสำคัญ อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ คาดว่าในปี 2569 การฟื้นตัวของกิจกรรมทางเศรษฐกิจขึ้นอยู่กับการดำเนินนโยบายของภาครัฐเป็นปัจจัยหลักในการสนับสนุนและกระตุ้นความต้องการใช้ แม้ว่าอุปสงค์ของน้ำมันปาล์มดิบ จะมีแนวโน้มเพิ่มขึ้น แต่ยังคงอาศัยมาตรการระยะสั้นจากภาครัฐ เช่น มาตรการเพิ่มอัตราส่วนผสมไบโอดีเซลในดีเซลในอัตราร้อยละ 7 หรือ B7 และนโยบายการค้ำของประเทศไทยค้ำ เพื่อให้อุปสงค์สอดคล้องกับอุปทานที่ออกสู่ตลาดเป็นจำนวนมากในปีถัดไป

นอกจากความผันผวนของราคาและปริมาณน้ำมันปาล์มดิบ อุตสาหกรรมไบโอดีเซลเป็นอุตสาหกรรมต่อเนื่องจากอุตสาหกรรมน้ำมันปาล์ม โดยมีนโยบายภาครัฐเป็นปัจจัยสำคัญในการขับเคลื่อนอุตสาหกรรม โดยมีเป้าหมายหลักเพื่อลดการพึ่งพาการนำเข้าน้ำมันฟอสซิลและสร้างความมั่นคงทางพลังงาน รวมถึงการสร้างมูลค่าเพิ่มให้สินค้าเกษตร ภาครัฐจึงได้ผลักดันการใช้เชื้อเพลิงชีวภาพอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้ไบโอดีเซล คือเชื้อเพลิงชีวภาพที่นำไปผสมกับน้ำมันดีเซล ซึ่งวัตถุดิบหลักที่ใช้ในการผลิตไบโอดีเซลในประเทศไทยคือ กลุ่มน้ำมันปาล์ม เช่น น้ำมันปาล์มดิบ น้ำมันปาล์มบริสุทธิ์ และปาล์มสเตียรีน สำหรับสัดส่วนการผสมไบโอดีเซลในน้ำมันดีเซลนั้นจะถูกกำหนดโดยภาครัฐ ซึ่งหากอัตราผสมเพิ่มขึ้นจะส่งผลให้อุปสงค์ไบโอดีเซลและน้ำมันปาล์มดิบเพิ่มขึ้นตามไปด้วย ทำให้ภาครัฐสามารถใช้มาตรการกำหนดอัตราผสมไบโอดีเซลในน้ำมันดีเซลเป็นเครื่องมือในการปรับสมดุลของตลาดปาล์มน้ำมัน ดังนั้น ทิศทางของอุตสาหกรรมไบโอดีเซล และน้ำมันปาล์มจึงมีความเกี่ยวเนื่องกันอย่างหลีกเลี่ยงไม่ได้ ซึ่งที่ผ่านมาภาครัฐได้พยายามทำหน้าที่เข้าควบคุมความผันผวนที่เกิดขึ้น โดยการปรับลดสัดส่วนการผสมไบโอดีเซลในน้ำมันดีเซล เช่น จาก B7 ให้ลดลงเหลือ B5 ในกรณีที่สต็อกน้ำมันปาล์มดิบในประเทศลดลง และ/หรือ ชะลอการปรับตัวเพิ่มขึ้นอย่างรวดเร็วของราคาน้ำมันปาล์มดิบ เพื่อแก้ไขปัญหาการขาดแคลนน้ำมันพืชเพื่อบริโภคและราคาที่สูงขึ้นเพื่อบรรเทาความเดือดร้อนของประชาชน และปรับเพิ่มสัดส่วนการผสมไบโอดีเซลในน้ำมันดีเซลเมื่อสต็อกน้ำมันปาล์มดิบในประเทศมีปริมาณสูงขึ้น ทั้งนี้เพื่อเป็นการควบคุมปริมาณการใช้น้ำมันปาล์มดิบให้มีเพียงพอโดยคำนึงถึงความเสี่ยงในการใช้บริโภคเป็นหลัก อีกทั้งการกำหนดราคารับซื้อผลปาล์มและน้ำมันปาล์มดิบในกรณีที่ราคาน้ำมันปาล์มดิบอยู่ในช่วงขาขึ้น และใช้นโยบายรับซื้อน้ำมันปาล์มดิบออกจากตลาด กรณีที่สต็อกน้ำมันปาล์มดิบในประเทศสูงเกินไป และใช้นโยบายการนำเข้าน้ำมันปาล์มดิบจากต่างประเทศ กรณีที่ปริมาณน้ำมันปาล์มดิบในประเทศไม่เพียงพอต่อความต้องการ โดยการแทรกแซงจากภาครัฐตามที่ได้กล่าวมาข้างต้นในบางครั้งเป็นการฝืนการปรับตัวของราคาน้ำมันปาล์มดิบตามกลไกตลาด ซึ่งอาจส่งผลกระทบ

พบต่อฐานะทางการเงินและความสามารถในการทำกำไรของบริษัทฯในอนาคตได้ เนื่องจากปัจจัยความเสี่ยงหลักที่มีอยู่ตามลักษณะการดำเนินงานของบริษัทฯ (Inherent Risk) ที่สร้างผลกระทบต่อการดำเนินงานของบริษัทฯอย่างมีนัยสำคัญ ได้แก่ ความเสี่ยงจากความผันผวนของราคาน้ำมันปาล์มดิบ โดยปัจจัยที่ส่งผลกระทบ ได้แก่ การแทรกแซงด้านราคาน้ำมันปาล์มดิบของภาครัฐ การเปลี่ยนแปลงของภาวะเศรษฐกิจ ความต้องการบริโภค มาตรการสนับสนุนการส่งออก สภาพภูมิอากาศ และปริมาณน้ำมันปาล์มดิบค้างสต็อก

4.3 ข้อมูลจากงบการเงิน และอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

ข้อมูลจากงบการเงินที่สำคัญ

ตารางสรุปฐานะการเงิน

	บาท (THB)		
	31 ธ.ค. 2566	31 ธ.ค. 2567	31 ธ.ค. 2568
	งบรวม	งบรวม	งบรวม
	ตรวจสอบ	ตรวจสอบ	ตรวจสอบ
สินทรัพย์			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด (พันบาท)	168,379.48	254,868.05	224,164.42
เงินลงทุนระยะสั้น - สุทธิ (พันบาท)	6,160.22	277,950.79	76,920.88
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียน อื่น - สุทธิ (พันบาท)	672,553.43	602,943.92	517,111.19
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ (พันบาท)	381,059.64	508,471.52	441,008.96
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น (พันบาท)	6,349.90	6,550.49	6,408.05
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น - อื่น ๆ (พันบาท)	6,349.90	6,550.49	6,408.05
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน (พันบาท)	1,234,502.67	1,650,784.77	1,265,613.49
เงินฝากสถาบันการเงินที่มีข้อจำกัด ในการใช้ - ไม่หมุนเวียน (พันบาท)	60,548.20	59,126.70	59,126.70
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ (พันบาท)	1,254,054.85	1,160,232.54	1,138,676.81

	บาท (THB)		
	31 ธ.ค. 2566	31 ธ.ค. 2567	31 ธ.ค. 2568
	งบรวม	งบรวม	งบรวม
	ตรวจสอบ	ตรวจสอบ	ตรวจสอบ
สินทรัพย์สิทธิการใช้ - สุทธิ (พันบาท)	59.61	730.20	566.39
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ (พันบาท)	1,399.41	1,125.97	900.15
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - อื่น ๆ (พันบาท)	1,399.41	1,125.97	900.15
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น (พันบาท)	2,169.23	18,485.55	17,014.81
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น - อื่น ๆ (พันบาท)	2,169.23	18,485.55	17,014.81
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน (พันบาท)	1,318,231.30	1,239,700.95	1,216,284.85
รวมสินทรัพย์ (พันบาท)	2,552,733.97	2,890,485.72	2,481,898.34
หนี้สิน			
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียน อื่น (พันบาท)	386,745.61	474,009.45	411,957.36
หนี้สินตามสัญญาเช่า - ส่วนที่ถึง กำหนดชำระภายในหนึ่งปี (พันบาท)	65.49	144.90	169.22
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์ พนักงาน - หมุนเวียน (พันบาท)	N/A	142.65	1,801.02

	บาท (THB)		
	31 ธ.ค. 2566	31 ธ.ค. 2567	31 ธ.ค. 2568
	งบรวม	งบรวม	งบรวม
	ตรวจสอบ	ตรวจสอบ	ตรวจสอบ
หนี้สินหมุนเวียนอื่น (พันบาท)	50,512.49	57,701.19	33,771.89
รวมหนี้สินหมุนเวียน (พันบาท)	437,323.60	531,998.19	447,699.49
หนี้สินตามสัญญาเช่า - ส่วนที่ถึง กำหนดชำระเกินกว่าหนึ่งปี (พันบาท)	N/A	624.46	448.83
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์ พนักงาน - ไม่หมุนเวียน (พันบาท)	13,052.09	9,229.55	9,214.52
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน (พันบาท)	13,052.09	9,854.02	9,663.35
รวมหนี้สิน (พันบาท)	450,375.69	541,852.21	457,362.83
ส่วนของผู้ถือหุ้น			
ทุนจดทะเบียน (พันบาท)	1,384,014.01	1,384,014.01	1,384,014.01
หุ้นสามัญจดทะเบียน (พันบาท)	1,384,014.01	1,384,014.01	1,384,014.01
ทุนที่ออกและชำระแล้ว (พันบาท)	1,384,014.01	1,384,014.01	1,384,014.01
หุ้นสามัญชำระแล้ว (พันบาท)	1,384,014.01	1,384,014.01	1,384,014.01
ส่วนเกิน (ต่ำกว่า) มูลค่าหุ้น (พันบาท)	289,794.92	289,794.92	289,794.92

	บาท (THB)		
	31 ธ.ค. 2566	31 ธ.ค. 2567	31 ธ.ค. 2568
	งบรวม	งบรวม	งบรวม
	ตรวจสอบ	ตรวจสอบ	ตรวจสอบ
ส่วนเกิน (ต่ำกว่า) มูลค่าหุ้นสามัญ (พันบาท)	289,794.92	289,794.92	289,794.92
กำไร (ขาดทุน) สะสม (พันบาท)	430,039.06	671,961.42	347,863.41
กำไรสะสม - จัดสรรแล้ว (พันบาท)	49,700.00	62,400.00	64,150.00
สำรองตามกฎหมาย (พันบาท)	49,700.00	62,400.00	64,150.00
กำไร (ขาดทุน) สะสม - ยังไม่ได้จัดสรร (พันบาท)	380,339.06	609,561.42	283,713.41
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น (พันบาท)	-1,489.70	2,863.17	2,863.17
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น - อื่นๆ (พันบาท)	-1,489.70	2,863.17	2,863.17
รวมส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่ (พันบาท)	2,102,358.28	2,348,633.52	2,024,535.51
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น (พันบาท)	2,102,358.28	2,348,633.52	2,024,535.51
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น (พันบาท)	2,552,733.97	2,890,485.72	2,481,898.34

	บาท (THB)		
	31 ธ.ค. 2566	31 ธ.ค. 2567	31 ธ.ค. 2568
	งบรวม	งบรวม	งบรวม
	ตรวจสอบ	ตรวจสอบ	ตรวจสอบ
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ			
รายได้จากการดำเนินงาน (พันบาท)	8,221,113.16	8,238,904.06	7,642,287.93
รายได้จากการขาย (พันบาท)	8,193,337.37	8,219,066.58	7,606,351.12
รายได้จากการให้บริการ (พันบาท)	27,775.78	19,837.48	35,936.81
รายได้อื่น (พันบาท)	6,954.36	7,948.94	6,620.54
รวมรายได้ (พันบาท)	8,228,067.51	8,246,853.00	7,648,908.47
ต้นทุน (พันบาท)	8,073,363.82	7,893,204.92	7,513,095.06
ต้นทุนขาย (พันบาท)	8,054,186.39	7,881,020.59	7,488,767.91
ต้นทุนการให้บริการ (พันบาท)	19,177.42	12,184.33	24,327.15
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร (พันบาท)	114,416.76	112,716.19	115,831.47
ค่าใช้จ่ายในการขาย (พันบาท)	38,529.24	31,916.79	23,785.94
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร (พันบาท)	75,887.52	80,799.40	92,045.52
รวมต้นทุนและค่าใช้จ่าย (พันบาท)	8,187,780.57	8,005,921.11	7,628,926.52

กำไร (ขาดทุน) อื่น (พันบาท)	N/A	N/A	1,969.10
กำไร (ขาดทุน) จากเครื่องมือ ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วย มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือ ขาดทุน (พันบาท)	N/A	N/A	1,969.10
กำไร (ขาดทุน) ก่อนต้นทุนทางการเงิน และภาษีเงินได้ (พันบาท)	40,286.94	240,931.89	21,951.04
ต้นทุนทางการเงิน (พันบาท)	20.10	33.62	46.69
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงาน ต่อเนื่อง (พันบาท)	40,266.84	241,922.36	21,904.36
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ สำหรับงวด (พันบาท)	40,266.84	241,922.36	21,904.36
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ สำหรับ งวด / กำไร (ขาดทุน) จากการ ดำเนินงานต่อเนื่อง (พันบาท)	40,266.84	241,922.36	21,904.36
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวม สำหรับ งวด (พันบาท)	40,266.84	246,275.23	21,904.36
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) สุทธิ : ผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่ (พันบาท)	40,266.84	241,922.36	21,904.36
	40,266.84	246,275.23	21,904.36

	บาท (THB)		
	31 ธ.ค. 2566	31 ธ.ค. 2567	31 ธ.ค. 2568
	งบรวม	งบรวม	งบรวม
	ตรวจสอบ	ตรวจสอบ	ตรวจสอบ
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวม : ผู้ถือหุ้นบริษัท ใหญ่ (พันบาท)			
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท/หุ้น) (พันบาท)	0.03	0.18	0.02
กำไรก่อนหัก ดอกเบี้ย ภาษีเงินได้ ค่า เสื่อมราคา และค่าตัดจำหน่าย (พันบาท)	173,189.85	376,605.11	153,352.97
กำไรจากการดำเนินงาน (พันบาท)	33,332.58	232,982.95	13,361.41
กำไรจากการดำเนินงานปกติ (พันบาท)	40,266.84	241,922.36	19,935.26

ตารางสรุปงบกระแสเงินสด

	บาท (THB)		
	31 ธ.ค. 2566	31 ธ.ค. 2567	31 ธ.ค. 2568
	งบรวม	งบรวม	งบรวม
	ตรวจสอบ	ตรวจสอบ	ตรวจสอบ
งบกระแสเงินสด			
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย (พันบาท)	132,902.91	135,673.22	131,401.93

	บาท (THB)		
	31 ธ.ค. 2566	31 ธ.ค. 2567	31 ธ.ค. 2568
	งบรวม	งบรวม	งบรวม
	ตรวจสอบ	ตรวจสอบ	ตรวจสอบ
(กำไร) ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน (พันบาท)	N/A	N/A	-374.78
(กำไร) ขาดทุนจากการขายเงินลงทุนอื่น (พันบาท)	N/A	N/A	-1,969.10
(กำไร) ขาดทุนจากการขายและตัดจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร (พันบาท)	3,320.05	1,983.24	7,017.19
เงินปันผลและดอกเบี้ยรับ (พันบาท)	-605.62	-1,723.73	-1,344.40
รายได้ดอกเบี้ย (พันบาท)	-605.62	-1,723.73	-1,344.40
ต้นทุนทางการเงิน (พันบาท)	20.10	33.62	46.69
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน (พันบาท)	2,462.50	1,717.08	1,951.21
เงินสดได้มาจาก (ใช้ไป) การดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน (พันบาท)	178,328.07	378,247.38	158,633.10
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น (เพิ่มขึ้น) ลดลง (พันบาท)	-134,395.27	70,346.96	85,685.19
สินค้าคงเหลือ (เพิ่มขึ้น) ลดลง (พันบาท)	42,579.99	-133,575.38	63,434.28

	บาท (THB)		
	31 ธ.ค. 2566	31 ธ.ค. 2567	31 ธ.ค. 2568
	งบรวม	งบรวม	งบรวม
	ตรวจสอบ	ตรวจสอบ	ตรวจสอบ
สินทรัพย์ดำเนินงานอื่น (เพิ่มขึ้น) ลดลง (พันบาท)	-3,800.92	-15,480.15	15,736.78
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น เพิ่ม ขึ้น (ลดลง) (พันบาท)	-33,670.87	81,959.56	-79,963.66
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์ พนักงาน เพิ่มขึ้น (ลดลง) (พันบาท)	-767.93	-20.00	-307.88
หนี้สินดำเนินงานอื่น เพิ่มขึ้น (ลด ลง) (พันบาท)	2,902.05	7,188.70	-23,929.30
เงินสดรับ (จ่าย) จากการดำเนินงาน (พันบาท)	51,175.12	388,667.07	219,288.51
รับดอกเบี้ย (พันบาท)	605.62	986.28	1,491.94
(จ่าย) คืนภาษีเงินได้ (พันบาท)	-627.17	384.74	-14,123.68
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน (พันบาท)	51,153.57	390,038.10	206,656.77
เงินลงทุนระยะสั้น (เพิ่มขึ้น) ลดลง (พันบาท)	-3,277.35	-271,456.25	202,999.01
เงินสดจ่ายจากการซื้อสินทรัพย์ ถาวร (พันบาท)	-39,568.35	-31,944.46	-94,341.40

	บาท (THB)		
	31 ธ.ค. 2566	31 ธ.ค. 2567	31 ธ.ค. 2568
	งบรวม	งบรวม	งบรวม
	ตรวจสอบ	ตรวจสอบ	ตรวจสอบ
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ (พันบาท)	-38,360.16	-31,860.76	-94,204.90
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน (พันบาท)	-1,208.19	-83.70	-136.50
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน (พันบาท)	-42,284.96	-303,400.71	108,657.61
เงินสดจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญา เช่า (พันบาท)	-205.80	-148.81	-198.00
จ่ายเงินปันผล (พันบาท)	-10.35	N/A	-345,820.01
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน (พันบาท)	57,174.90	-148.81	-346,018.01
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ (พันบาท)	66,043.51	86,488.57	-30,703.63
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ต้นงวด (พันบาท)	102,335.97	168,379.48	254,868.05
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด สิ้น งวด (พันบาท)	168,379.48	254,868.05	224,164.42

อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

	2566	2567	2568
อัตราส่วนสภาพคล่อง (Liquidity ratio)			
อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า)	2.82	3.10	2.83
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว (เท่า)	1.94	2.13	1.83
อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด (เท่า)	0.11	0.80	0.42
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า (เท่า)	13.58	12.92	13.65
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย (วัน)	26.88	27.16	26.75
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าสำเร็จรูป (เท่า)	62.04	48.42	41.32
ระยะเวลาขายสินค้าสำเร็จรูปเฉลี่ย (วัน)	5.88	7.54	8.83
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ (เท่า)	20.00	17.75	15.77
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย (วัน)	18.25	20.57	23.14
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้ (เท่า)	20.08	18.34	16.91
ระยะเวลาชำระหนี้ (วัน)	18.18	19.90	21.59
วงจรเงินสด (Cash Cycle) (วัน)	26.95	28.92	28.30
อัตราส่วนแสดงความสามารถในการทำกำไร (Profitability ratio)			
อัตรากำไรขั้นต้น (ร้อยละ)	1.80	4.20	1.69
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน (ร้อยละ)	0.48	2.90	0.17

	2566	2567	2568
อัตราส่วนรายได้อื่นต่อรายได้รวม (ร้อยละ)	0.08	0.10	0.11
อัตราส่วนเงินสดต่อการทำกำไร (ร้อยละ)	153.56	167.43	1,552.09
อัตรากำไรสุทธิ (ร้อยละ)	0.49	2.93	0.29
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น (ร้อยละ)	1.96	11.07	1.00
อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน (Financial policy ratio)			
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	0.21	0.23	0.23
อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย (เท่า)	8,618.55	11,202.48	3,284.84
หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยต่อกำไรก่อนดอกเบี้ย จ่าย ภาษีเงินได้ ค่าเสื่อมราคา และค่าตัด จำหน่าย (interest bearing debt to EBITDA ratio) (เท่า)	0.00	0.00	0.00
อัตราส่วนความสามารถชำระภาระผูกพัน (เท่า)	2,644.40	2,599.12	906.26
อัตราการจ่ายเงินปันผล (ร้อยละ)	0.00	140.82	315.92
อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน (Efficiency ratio)			
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (ร้อยละ)	1.60	8.85	0.82
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร (ร้อยละ)	0.13	0.31	0.13
อัตราการหมุนของสินทรัพย์ (เท่า)	3.27	3.03	2.85

5. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น

5.1 ข้อมูลทั่วไป

ข้อมูลทั่วไป

นายทะเบียนหลักทรัพย์

ชื่อนายทะเบียนหลักทรัพย์ : บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด

ที่อยู่/สถานที่ตั้ง : 93 ถนนรัชดาภิเษก

แขวง/ตำบล : ดินแดง

เขต/อำเภอ : ดินแดง

จังหวัด : กรุงเทพมหานคร

รหัสไปรษณีย์ : 10400

โทรศัพท์ : 02-009-9000

โทรสาร : 02-009-9991

บริษัทผู้สอบบัญชี

ชื่อบริษัทผู้สอบบัญชี : บริษัท สยาม ทrust สอบบัญชี จำกัด

ที่อยู่/สถานที่ตั้ง : เลขที่ 338 อาคารโครงการปรีชาคอมเพล็กซ์ อาคาร A ชั้นที่ 8
ถนนรัชดาภิเษก

แขวง/ตำบล : แขวงสามเสนนอก

เขต/อำเภอ : เขตห้วยขวาง

จังหวัด : กรุงเทพมหานคร

รหัสไปรษณีย์ : 10310

โทรศัพท์ : +66 2275 9599,+669 4559 3894

รายชื่อผู้สอบบัญชี : นาย บรรจง พิษณุประสารณ์

เลขที่ใบอนุญาต : 7147

รายชื่อผู้สอบบัญชี : นาย ไกรสิทธิ์ ศิลปมงคลกุล

เลขที่ใบอนุญาต : 9429

รายชื่อผู้สอบบัญชี : นางสาว เขมนันท์ ใจชื่น

เลขที่ใบอนุญาต : 8260

รายชื่อผู้สอบบัญชี : นางสาว วราภรณ์ กาญจนรัมย์โชคิ

เลขที่ใบอนุญาต : 9927

รายชื่อผู้สอบบัญชี : นางสาว อรพรรณ สุวรรณศิริโชคิ

เลขที่ใบอนุญาต : 11145

รายชื่อผู้สอบบัญชี : นาย ชัยวัฒน์ แซ่เตียว

เลขที่ใบอนุญาต : 11042

ที่ปรึกษากฎหมาย หรือ ผู้จัดการภายใต้สัญญาการจัดการ

ที่ปรึกษากฎหมาย / ผู้จัดการภายใต้สัญญาการจัดการที่ 1

ชื่อที่ปรึกษากฎหมาย / ผู้จัดการภายใต้สัญญาการจัดการ : บริษัท ที่ปรึกษากฎหมาย ดีอาร์ที ออฟ ลอว์ จำกัด

ที่อยู่/สถานที่ตั้ง : เลขที่ 249/1 ซอยลาดพร้าว 87

แขวง/ตำบล : คลองเจ้าคุณสิงห์

เขต/อำเภอ : วังทองหลาง

จังหวัด : กรุงเทพฯ

รหัสไปรษณีย์ : 10310

โทรศัพท์ : 02-932-0842

ข้อมูลผู้ติดต่อสำคัญอื่น ๆ

ชื่อผู้ติดต่อ หรือ หน่วยงาน : บริษัท ออนเนอร์ ออดิท แอนด์ แอดไวซอรี จำกัด

ที่อยู่/สถานที่ตั้ง : 518/5 อาคารมณียาเซ็นเตอร์ ชั้น 8 ถนนเพลินจิต

แขวง/ตำบล : ลุมพินี

เขต/อำเภอ : ปทุมวัน

จังหวัด : กรุงเทพฯ

รหัสไปรษณีย์ : 10330

โทรศัพท์ : 02-684-1299

โทรสาร : 02-652-0791

5.2 ข้อมูลสำคัญอื่น

5.2.1 ข้อมูลอื่นที่อาจมีผลกระทบต่อการตัดสินใจของผู้ลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ

ข้อมูลอื่นที่อาจมีผลกระทบต่อการตัดสินใจของผู้ลงทุน : ไม่มี

5.2.2 ข้อจำกัดของผู้ถือหุ้นในต่างประเทศ

มีข้อจำกัดของผู้ถือหุ้นในต่างประเทศหรือไม่ : ไม่มี

5.3 ข้อพิพาททางกฎหมาย

ข้อพิพาททางกฎหมาย

มีข้อพิพาททางกฎหมายหรือไม่ : ไม่มี

5.4 ตลาดรอง

ตลาดรอง

มีการจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยหรือไม่ : ไม่มี

5.5 สถาบันการเงินที่ติดต่อประจำ (กรณีออกตราสารหนี้)

สถาบันทางการเงินที่ติดต่อประจำ

มีการออกตราสารหนี้ : ไม่มี

ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ

6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

6.1 ภาพรวมของนโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ

ภาพรวมของนโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ

บริษัทฯ มีนโยบายการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยเผยแพร่ข้อมูลและข่าวสารต่าง ๆ เพื่อให้ผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน และผู้ที่เกี่ยวข้องได้ใช้ประกอบการตัดสินใจลงทุนผ่านช่องทางต่างๆ เพื่อให้มีความโปร่งใสในการดำเนินงานของบริษัทฯ ในทุกระดับชั้น ทั้งในส่วนของคณะกรรมการ ผู้บริหาร ตลอดจนพนักงานระดับปฏิบัติงาน และเพื่อประโยชน์ในระยะยาวของผู้ถือหุ้น ลูกค้า นักลงทุน และสาธารณชนทั่วไป ซึ่งรวมถึงการกำหนดระเบียบปฏิบัติเกี่ยวกับจริยธรรมทางธุรกิจ (Code of Business Ethics) และจรรยาบรรณ (Code of Conduct) เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการ และผู้บริหาร ให้สอดคล้องกับข้อพึงปฏิบัติที่ดีสำหรับกรรมการบริษัทจดทะเบียน (Code of Best Practice) เพื่อให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) ตามแนวทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ : มี

หลักปฏิบัติ 1: ตระหนักถึงบทบาทและความรับผิดชอบของคณะกรรมการในฐานะผู้นำองค์กรที่สร้างคุณค่าให้แก่บริษัทอย่างยั่งยืน

หลักปฏิบัติ 1.1

คณะกรรมการจะทำความเข้าใจบทบาทและตระหนักถึงความรับผิดชอบในฐานะผู้นำที่ต้องกำกับดูแลให้องค์กรมีการบริหารจัดการที่ดี ซึ่งครอบคลุมถึง

- (1) การกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมาย
- (2) การกำหนดกลยุทธ์ นโยบายการดำเนินงาน ตลอดจนการจัดสรรทรัพยากรสำคัญเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย
- (3) การติดตาม ประเมินผล และดูแลการรายงานผลการดำเนินงาน

หลักปฏิบัติ 1.2

คณะกรรมการจะกำกับดูแลบริษัทให้นำไปสู่ผลการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Governance Outcome) อย่างน้อยดังต่อไปนี้

- (1) สามารถแข่งขันได้ และมีผลประกอบการที่ดีโดยคำนึงถึงผลกระทบในระยะยาว
- (2) ประกอบธุรกิจอย่างมีจริยธรรม เคารพสิทธิและมีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสีย
- (3) เป็นประโยชน์ต่อสังคม และพัฒนาหรือลดผลกระทบด้านลบต่อสิ่งแวดล้อม
- (4) สามารถปรับตัวได้ภายใต้ปัจจัยการเปลี่ยนแปลง

ทั้งนี้ คณะกรรมการจะยึดหลักปฏิบัติดังต่อไปนี้ในการกำกับดูแลบริษัทให้นำไปสู่ผลการกำกับดูแลกิจการที่ดี

1.2.1 คณะกรรมการจะคำนึงถึงจริยธรรม ผลกระทบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมเป็นสำคัญ นอกเหนือจากผลประกอบการทางการเงิน

1.2.2 คณะกรรมการจะประพจน์ตนเป็นแบบอย่างในฐานะผู้นำในการกำกับดูแลกิจการเพื่อขับเคลื่อนวัฒนธรรมองค์กรที่ยึดมั่นในจริยธรรม

1.2.3 คณะกรรมการจะจัดให้มีนโยบายสำหรับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ที่แสดงถึงหลักการและแนวทางในการดำเนินงานเป็นลายลักษณ์อักษร อาทิ จรรยาบรรณในการประกอบธุรกิจ เป็นต้น

1.2.4 คณะกรรมการจะกำกับดูแลให้มีการสื่อสารเพื่อให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนเข้าใจ มีกลไกเพียงพอที่ เอื้อให้มีการปฏิบัติตามนโยบายข้างต้น ติดตามผลการปฏิบัติ และทบทวนนโยบายและการปฏิบัติเป็นประจำ

หลักปฏิบัติ 1.3

คณะกรรมการจะดูแลให้กรรมการทุกคนและผู้บริหารปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบระมัดระวัง (Duty of Care) และซื่อสัตย์สุจริตต่อองค์กร (Duty of Loyalty) และดูแลให้การดำเนินงานเป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ตลอดจนนโยบายหรือแนวทางที่ได้กำหนดไว้ รวมทั้งมีกระบวนการอนุมัติการดำเนินงานที่สำคัญ เช่น การลงทุน การทำธุรกรรมที่มีผลกระทบต่อบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ การทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน การได้มา/จำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน การจ่ายเงินปันผล เป็นต้น

หลักปฏิบัติ 1.4

คณะกรรมการจะทำความเข้าใจขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ และกำหนดขอบเขต การมอบหมายหน้าที่และความรับผิดชอบให้ กรรมการผู้จัดการ และฝ่ายจัดการอย่างชัดเจน ตลอดจนติดตามดูแลให้ กรรมการผู้จัดการและฝ่ายจัดการ ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมาย

1.4.1 คณะกรรมการจะจัดทำกฎบัตรหรือนโยบายการกำกับดูแลกิจการของคณะกรรมการซึ่งระบุหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ เพื่อใช้อ้างอิงในการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการทุกคน และจะจัดให้มีการทบทวนกฎบัตรดังกล่าวเป็นประจำอย่างน้อยปีละครั้ง รวมทั้งทบทวนการแบ่งบทบาทหน้าที่คณะกรรมการ กรรมการผู้จัดการ และฝ่ายจัดการ อย่างสม่ำเสมอเพื่อให้สอดคล้องกับทิศทางขององค์กร

1.4.2 คณะกรรมการจะทำความเข้าใจขอบเขตหน้าที่ของตน และมอบหมายอำนาจการจัดการบริษัทให้แก่ฝ่ายจัดการ โดยทำการบันทึกเป็นลายลักษณ์อักษร อย่างไรก็ตาม การมอบหมายดังกล่าวมิได้เป็นการปลดปล่อยหน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ คณะกรรมการจะต้องติดตามดูแลฝ่ายจัดการให้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมาย ทั้งนี้ ขอบเขตหน้าที่ของคณะกรรมการ กรรมการผู้จัดการ และฝ่ายจัดการอาจพิจารณาแบ่งออกเป็น ดังนี้

เรื่องที่ควรดูแลให้มีการดำเนินการ

หมายถึง เรื่องที่คณะกรรมการเป็นผู้รับผิดชอบหลักใหม่ในการดำเนินการอย่างเหมาะสม ทั้งนี้ คณะกรรมการอาจมอบหมายให้ฝ่ายจัดการเป็นผู้เสนอเรื่องเพื่อพิจารณาได้ ซึ่งได้แก่เรื่องดังต่อไปนี้

ก. การกำหนดวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลักในการประกอบธุรกิจ

ข. การสร้างวัฒนธรรมองค์กรที่ยึดมั่นในจริยธรรม รวมทั้งประพฤติตนเป็นต้นแบบ

ค. การดูแลโครงสร้าง และการปฏิบัติของคณะกรรมการ ให้เหมาะสมต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมายหลักในการประกอบธุรกิจ อย่างมีประสิทธิภาพ

ง. การสรรหา พัฒนา กำหนดค่าตอบแทนและประเมินผลงานของ กรรมการผู้จัดการ

จ. การกำหนดโครงสร้างค่าตอบแทนที่เป็นเครื่องจูงใจให้บุคลากรปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับ วัตถุประสงค์ เป้าหมายหลักขององค์กร

เรื่องที่ดำเนินการร่วมกับฝ่ายจัดการ

หมายถึง เรื่องที่คณะกรรมการ กรรมการผู้จัดการ และฝ่ายจัดการจะพิจารณาร่วมกันโดยฝ่ายจัดการเสนอให้คณะกรรมการเห็นชอบ ซึ่งคณะกรรมการจะกำกับดูแลให้นโยบายภาพรวมสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ และเป้าหมายหลักในการประกอบธุรกิจ รวมทั้งมอบหมายให้ฝ่ายจัดการไปดำเนินการโดยคณะกรรมการติดตามและให้ฝ่ายจัดการรายงานให้คณะกรรมการทราบเป็นระยะ ๆ ตามที่เหมาะสม ซึ่งได้แก่ เรื่องดังต่อไปนี้

ก. การกำหนดและทบทวนกลยุทธ์ เป้าหมาย แผนงานประจำปี

ข. การดูแลความเหมาะสมเพียงพอของระบบบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

ค. การกำหนดอำนาจดำเนินการที่เหมาะสมกับความรับผิดชอบของฝ่ายจัดการ

ง. การกำหนดกรอบการจัดสรรทรัพยากร การพัฒนา และงบประมาณ เช่น นโยบายและแผนการบริหารจัดการบุคคล และนโยบายด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ

จ. การติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน

ฉ. การดูแลให้การเปิดเผยข้อมูลทางการเงินและไม่ใช่การเงินมีความน่าเชื่อถือ

เรื่องที่คณะกรรมการไม่ควรดำเนินการ

หมายถึง เรื่องที่คณะกรรมการจะกำกับดูแลระดับนโยบาย โดยมอบหมายให้ กรรมการผู้จัดการ และฝ่ายจัดการเป็นผู้รับผิดชอบหลักในการดำเนินการ ซึ่งได้แก่เรื่องดังต่อไปนี้

ก. การจัดการ (Execution) ให้เป็นไปตามกลยุทธ์ นโยบาย แผนงานที่คณะกรรมการอนุมัติแล้ว ทั้งนี้ คณะกรรมการควรปล่อยให้ฝ่ายจัดการรับผิดชอบการตัดสินใจดำเนินงาน การจัดซื้อจัดจ้าง การรับบุคลากรเข้าทำงาน ฯลฯ ตามกรอบนโยบายที่กำหนดไว้และติดตามดูแล โดยไม่แทรกแซงการตัดสินใจ เว้นแต่มีเหตุจำเป็น

ข. เรื่องที่ข้อกำหนดห้ามไว้ เช่น การอนุมัติรายการที่กรรมการมีส่วนได้เสีย เป็นต้น

หลักปฏิบัติ 2: กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัทที่เป็นไปเพื่อความยั่งยืน

หลักปฏิบัติ 2.1

คณะกรรมการจะกำหนดหรือดูแลให้วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัท (Objectives) เป็นไปเพื่อความยั่งยืน โดยเป็นวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่สอดคล้องกับการสร้างคุณค่าให้ทั้งบริษัทลูกค้า ผู้มีส่วนได้เสีย และสังคมโดยรวม

2.1.1 คณะกรรมการมีหน้าที่รับผิดชอบดูแลให้บริษัทมีวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายหลัก (Objectives) ที่ชัดเจน เหมาะสม สามารถใช้เป็นแนวคิดหลักในการกำหนดแผนธุรกิจ (Business Plan) และสื่อสาร ให้ทุกคนในองค์กรขับเคลื่อนไปในทิศทางเดียวกัน โดยจัดทำเป็นวิสัยทัศน์ และค่านิยมร่วมขององค์กร (Vision and Values) หรือวัตถุประสงค์และหลักการ (Principles and Purposes) หรืออื่น ๆ ในทำนองเดียวกัน

2.1.2 ในการบรรลุวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายหลัก คณะกรรมการจะกำหนดแผนธุรกิจ (Business Plan) ที่สามารถสร้างคุณค่าให้ทั้งแก่บริษัทผู้มีส่วนได้เสีย และสังคมโดยรวมควบคู่กันไปโดยพิจารณาถึง

(1) สภาพแวดล้อมและการเปลี่ยนแปลงปัจจัยต่าง ๆ รวมทั้งการนำเทคโนโลยีมาใช้อย่างเหมาะสม

(2) ความต้องการของลูกค้าและผู้มีส่วนได้เสีย

(3) ความพร้อม ความชำนาญ ความสามารถในการแข่งขันของบริษัทฯ

(4) วัตถุประสงค์ในการจัดตั้งบริษัท

(5) กลุ่มลูกค้าหลักของบริษัท

(6) ความสามารถในการทำกำไร หรือแข่งขันด้วยการสร้างคุณค่าให้บริษัท และลูกค้า (Value Proposition)

(7) ความสามารถในการดำรงอยู่ของบริษัทในระยะยาว ภายใต้ปัจจัยทั้งโอกาสและความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อบริษัทและผู้มีส่วนได้เสียได้

2.1.3 คณะกรรมการจะส่งเสริมค่านิยมขององค์กรในการกำกับดูแลกิจการที่ดี เช่น ความรับผิดชอบในผลการกระทำ (Accountability) ความเที่ยงธรรม (Integrity) ความโปร่งใส (Transparency) ความเอาใจใส่ (Due Consideration of Social and Environmental Responsibilities) เป็นต้น

2.1.4 คณะกรรมการจะส่งเสริมการสื่อสาร และเสริมสร้างให้วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักขององค์กรสะท้อนอยู่ในการตัดสินใจและการดำเนินงานของบุคลากรในทุกระดับ จนกลายเป็นวัฒนธรรมองค์กร

หลักปฏิบัติ 2.2

คณะกรรมการจะกำกับดูแลให้ วัตถุประสงค์และเป้าหมาย ตลอดจนกลยุทธ์ในระยะเวลายานกลางและ/หรือประจำปีของบริษัทสอดคล้องกับการบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัท โดยมีการนำนวัตกรรมและเทคโนโลยีมาใช้อย่างเหมาะสม และปลอดภัย

2.2.1 คณะกรรมการจะกำกับดูแลให้การจัดทำกลยุทธ์และแผนงานประจำปีสอดคล้องกับวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัทโดยคำนึงถึงปัจจัยแวดล้อมของบริษัท ณ ขณะนั้น ตลอดจนโอกาสและความเสี่ยงที่ยอมรับได้และสนับสนุนให้มีการจัดทำ หรือทบทวนวัตถุประสงค์ เป้าหมาย และกลยุทธ์สำหรับระยะปานกลาง 3 ปีด้วย เพื่อให้มั่นใจว่ากลยุทธ์และแผนงานประจำปีได้คำนึงถึงผลกระทบในระยะเวลายาวขึ้น และยังคงจะคาดการณ์ได้ตามสมควร

2.2.2 ในการกำหนดกลยุทธ์และแผนงานประจำปี คณะกรรมการจะดูแลให้มีการวิเคราะห์สภาพแวดล้อม ปัจจัยและความเสี่ยงต่าง ๆ ที่อาจมีผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องตลอดสาย Value Chain รวมทั้งปัจจัยต่าง ๆ ที่อาจมีผลต่อการบรรลุเป้าหมายหลักของบริษัทโดยมีกลไกที่ทำให้เข้าใจความต้องการของผู้มีส่วนได้เสียอย่างแท้จริง

(1) ระบุวิธีการ กระบวนการ ช่องทางการมีส่วนร่วมหรือช่องทางการสื่อสารระหว่างผู้มีส่วนได้เสียกับบริษัทไว้ชัดเจน เพื่อให้บริษัทสามารถเข้าถึงและได้รับข้อมูลประเด็นหรือความต้องการของผู้มีส่วนได้เสียแต่ละกลุ่มได้อย่างถูกต้องใกล้เคียงมากที่สุด

(2) ระบุผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องของบริษัททั้งภายในและภายนอก ทั้งที่เป็นตัวบุคคล กลุ่มบุคคล หน่วยงานองค์กร เช่น พนักงาน ผู้ลงทุน ลูกค้า คู่ค้า ชุมชน สังคม สิ่งแวดล้อม หน่วยงานราชการ หน่วยงานกำกับดูแล เป็นต้น

(3) ระบุประเด็นและความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย เพื่อนำไปวิเคราะห์และจัดระดับประเด็นดังกล่าวตามความสำคัญและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นต่อทั้งบริษัทและผู้มีส่วนได้เสีย ทั้งนี้ เพื่อเลือกเรื่องสำคัญที่จะเป็นการสร้างความร่วมมือกับผู้มีส่วนได้เสียมาดำเนินการให้เกิดผล

2.2.3 ในการกำหนดกลยุทธ์ คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้มีการส่งเสริมการสร้างนวัตกรรมและนำนวัตกรรมและเทคโนโลยีมาใช้ในการสร้างความสามารถในการแข่งขันและตอบสนองความต้องการของผู้มีส่วนได้เสีย โดยยังคงอยู่บนพื้นฐานความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

2.2.4 คณะกรรมการจะกำหนดเป้าหมายให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมทางธุรกิจและศักยภาพของบริษัทโดยคณะกรรมการจะพิจารณา กำหนดเป้าหมายทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน นอกจากนี้ คณะกรรมการจะตระหนักถึงความเสี่ยงของการตั้งเป้าหมายที่อาจนำไปสู่การประพฤติที่ผิดกฎหมาย หรือขาดจริยธรรม (Unethical Conduct)

2.2.5 คณะกรรมการจะกำกับดูแลให้มีการถ่ายทอดวัตถุประสงค์และเป้าหมายผ่านกลยุทธ์และแผนงานให้ทั่วทั้งองค์กร

2.2.6 คณะกรรมการจะกำกับดูแลให้มีการจัดสรรทรัพยากรและการควบคุมการดำเนินงานที่เหมาะสมและติดตามการดำเนินการตามกลยุทธ์ และแผนงานประจำปี โดยจัดให้มีผู้ทำหน้าที่รับผิดชอบดูแลและติดตามผลการดำเนินงาน

หลักปฏิบัติ 3: เสริมสร้างคณะกรรมการที่มีประสิทธิภาพ

หลักปฏิบัติ 3.1

คณะกรรมการมีหน้าที่รับผิดชอบในการกำหนดและทบทวนโครงสร้างคณะกรรมการ ทั้งในเรื่องขนาดองค์ประกอบ สัดส่วนกรรมการที่เป็นอิสระ ที่เหมาะสมและจำเป็นต่อการนำพาองค์กรสู่วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักที่กำหนดไว้

3.1.1 คณะกรรมการมีหน้าที่ดูแลให้คณะกรรมการประกอบด้วยกรรมการที่มีคุณสมบัติหลากหลายทั้งในด้านทักษะ ประสบการณ์ ความสามารถและคุณลักษณะเฉพาะด้าน เพื่อให้มั่นใจว่าจะได้คณะกรรมการโดยรวมที่มีคุณสมบัติเหมาะสม สามารถเข้าใจและตอบสนองความต้องการของผู้มีส่วนได้เสียได้ รวมทั้งต้องมีกรรมการที่ไม่ได้เป็นผู้บริหารอย่างน้อย 1 คนที่มีประสบการณ์ในธุรกิจหรืออุตสาหกรรมหลักที่บริษัทดำเนินกิจการอยู่

3.1.2 คณะกรรมการจะพิจารณาจำนวนกรรมการที่เหมาะสม สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพโดยต้องมีจำนวนกรรมการไม่น้อยกว่า 5 คน และกรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดจะต้องมีถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย

โครงสร้างคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัท มีทั้งสิ้น 7 ท่าน โดยคณะกรรมการทุกท่านล้วนเป็นผู้มีประสบการณ์และความสามารถ และเป็นผู้ทรงคุณวุฒิ เป็นผู้ที่มีบทบาทสำคัญในการกำหนดนโยบายและยุทธศาสตร์ในการดำเนินธุรกิจ รวมถึงมีหน้าที่ในการตรวจสอบและกำกับดูแลผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ดังนี้

1. คณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทมีจำนวนทั้งหมด 7 ท่าน ซึ่งเป็นผู้มีความรู้ความสามารถ มีความเชี่ยวชาญในการทำธุรกิจ และมีบทบาทสำคัญในการดำเนินธุรกิจ ดังนี้

1.1 กรรมการที่เป็นผู้บริหารจำนวน 4 ท่าน คือ

- | | |
|---------------------------------------|------------------|
| 1.1.1 นายณรงค์ ชาริรัตนวิบูลย์ | ประธานกรรมการ |
| 1.1.2 นายณินต์ ชาริรัตนวิบูลย์ | รองประธานกรรมการ |
| 1.1.3 นางสาวพิมพ์วรรณ ชาริรัตนวิบูลย์ | กรรมการ |
| 1.1.4 นายพงศกร ชาริรัตนวิบูลย์ | กรรมการ |

1.2 กรรมการตรวจสอบที่เป็นกรรมการอิสระและไม่เป็นกรรมการบริหาร 3 ท่าน คือ

- | | |
|-----------------------------|----------------------|
| 1.2.1 นายดำรงค์ จุงวงศ์ | ประธานกรรมการตรวจสอบ |
| 1.2.2 นายโชติ สนธิพัฒนานนท์ | กรรมการตรวจสอบ |
| 1.2.3 นายสัมพันธ์ หุ่นพยนต์ | กรรมการตรวจสอบ |

กรรมการทุกท่านล้วนมีบทบาทสำคัญต่อการดำเนินธุรกิจ ทั้งนี้ในการประชุมครั้งต่างๆ หากมีมติที่สำคัญใดๆ ก็ตามจะต้องได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) โดยกรรมการบริษัทจะไม่สามารถอนุมัติรายการใดๆ ที่ส่งผลกระทบต่อตนเองหรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียในรายการนั้น

3.1.3 คณะกรรมการจะมีสัดส่วนระหว่างกรรมการที่เป็นผู้บริหารและกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารที่สะท้อนอำนาจที่ถ่วงดุลกันอย่างเหมาะสม โดย

ก. กรรมการส่วนใหญ่เป็นกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารที่สามารถให้ความเห็นเกี่ยวกับการทำงานของฝ่ายจัดการได้อย่างอิสระ

ข. กรรมการอิสระมีจำนวนและคุณสมบัติของกรรมการอิสระตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยรวมทั้งดูแลให้กรรมการอิสระสามารถทำงานร่วมกับคณะกรรมการทั้งหมดได้อย่างมีประสิทธิภาพและสามารถแสดงความเห็นได้อย่างอิสระ

3.1.4 คณะกรรมการจะดำเนินการเปิดเผยนโยบายในการกำหนดองค์ประกอบของคณะกรรมการที่มีความหลากหลาย และข้อมูลกรรมการ อาทิ อายุ เพศ ประวัติการศึกษา ประสบการณ์ สัดส่วนการถือหุ้น จำนวนปีที่ดำรงตำแหน่งกรรมการ และการดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนอื่น ในแบบ 56-1 One Report และบน Website ของบริษัทฯ

หลักปฏิบัติ 3.2

คณะกรรมการจะเลือกบุคคลที่เหมาะสมเป็นประธานกรรมการ และดูแลให้มั่นใจว่า องค์ประกอบและการดำเนินงานของคณะกรรมการเอื้อต่อการใช้ดุลพินิจในการตัดสินใจอย่างมีอิสระ

3.2.1 ประธานกรรมการ และกรรมการผู้จัดการมีหน้าที่ความรับผิดชอบต่างกัน คณะกรรมการจะกำหนดอำนาจหน้าที่ของประธานกรรมการ และกรรมการผู้จัดการให้ชัดเจน และเพื่อให้คนใดคนหนึ่งมีอำนาจโดยไม่จำกัด บริษัทฯจะแยกบุคคลที่ดำรงตำแหน่งประธานกรรมการออกจากบุคคลที่ดำรงตำแหน่งกรรมการผู้จัดการ

3.2.2 ประธานกรรมการมีบทบาทเป็นผู้นำของคณะกรรมการ โดยหน้าที่ของประธานกรรมการจะครอบคลุมเรื่องดังต่อไปนี้

- (1) การกำกับ ติดตาม และดูแลให้มั่นใจได้ว่า การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และบรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักขององค์กร
- (2) การดูแลให้มั่นใจว่า กรรมการทุกคนมีส่วนร่วมในการส่งเสริมให้เกิดวัฒนธรรมองค์กรที่มีจริยธรรม และการกำกับดูแลกิจการที่ดี
- (3) การกำหนดวาระการประชุมคณะกรรมการโดยหรือร่วมกับ กรรมการผู้จัดการ และมีมาตรการที่ดูแลให้เรื่องสำคัญได้ถูกบรรจุเป็นวาระการประชุม

(4) การจัดสรรเวลาไว้อย่างเพียงพอที่ฝ่ายจัดการจะเสนอเรื่องและมากพอที่กรรมการจะอภิปรายประเด็นสำคัญกันอย่างรอบคอบโดยทั่วกัน การส่งเสริมให้กรรมการมีการใช้ดุลพินิจที่รอบคอบ ให้ความเห็นได้อย่างอิสระ

(5) การเสริมสร้างความสัมพันธ์อันดีระหว่างกรรมการที่เป็นผู้บริหารและกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร และระหว่างคณะกรรมการและฝ่ายจัดการ

3.2.3 คณะกรรมการจะส่งเสริมให้เกิดการถ่วงดุลอำนาจระหว่างคณะกรรมการและฝ่ายจัดการในกรณีที่ประธานกรรมการ และกรรมการผู้จัดการ ไม่ได้เป็นบุคคลเดียวกัน แต่เป็นบุคคลในครอบครัวเดียวกัน โดยพิจารณาจาก

- (1) องค์ประกอบคณะกรรมการประกอบด้วยกรรมการอิสระมากกว่ากึ่งหนึ่ง หรือ
- (2) แต่งตั้งกรรมการอิสระคนหนึ่งร่วมพิจารณากำหนดวาระการประชุมคณะกรรมการ

3.2.4 คณะกรรมการจะกำหนดนโยบายให้กรรมการอิสระมีการดำรงตำแหน่งต่อเนื่องไม่เกินเก้า (9) ปีนับจากวันที่ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระครั้งแรก ในกรณีที่แต่งตั้งกรรมการอิสระนั้นให้ดำรงตำแหน่งต่อไป คณะกรรมการจะพิจารณาอย่างสมเหตุสมผลถึงความจำเป็นดังกล่าว

3.2.5 เพื่อให้เรื่องสำคัญได้รับการพิจารณาในรายละเอียดอย่างรอบคอบ คณะกรรมการจะพิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อย เพื่อพิจารณาประเด็นเฉพาะเรื่อง ถัดมากรองข้อมูล และเสนอแนวทางพิจารณาก่อนเสนอให้คณะกรรมการเห็นชอบต่อไป

3.2.6 คณะกรรมการจะดูแลให้มีการเปิดเผยบทบาทและหน้าที่ของคณะกรรมการ และคณะกรรมการชุดย่อย จำนวนครั้งของการประชุมและจำนวนครั้งที่กรรมการแต่ละท่านเข้าร่วมประชุมในปีที่ผ่านมาและรายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการชุดย่อยทุกชุด

หลักปฏิบัติ 3.3

คณะกรรมการควรกำกับดูแลให้การสรรหาและคัดเลือกกรรมการมีกระบวนการที่โปร่งใสและชัดเจน เพื่อให้ได้คณะกรรมการที่มีคุณสมบัติสอดคล้องกับองค์ประกอบที่กำหนดไว้

3.3.1 คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีการประชุม เพื่อพิจารณาหลักเกณฑ์และวิธีการสรรหาบุคคลและกำหนดค่าตอบแทนเพื่อให้ได้กรรมการที่มีคุณสมบัติที่จะทำให้องค์กรมีความรู้ความชำนาญที่เหมาะสมรวมทั้งมีการพิจารณาประวัติของบุคคลดังกล่าว ก่อนจะนำเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นให้เป็นผู้แต่งตั้งกรรมการ นอกจากนี้ บริษัทจะแจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบถึงข้อมูลอย่างเพียงพอเกี่ยวกับบุคคลที่ได้รับการเสนอชื่อเพื่อประกอบการตัดสินใจ

3.3.2 คณะกรรมการบริษัทจะทบทวนหลักเกณฑ์และวิธีการสรรหากรรมการและกำหนดค่าตอบแทน ก่อนที่จะมีการสรรหากรรมการที่ครบวาระ และในกรณีที่เป็นการเสนอชื่อกรรมการรายเดิม ควรคำนึงถึงผลการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการรายดังกล่าวประกอบด้วย

3.3.3 ในกรณีที่คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งบุคคลใดให้เป็นที่ปรึกษาเกี่ยวกับการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน บริษัทกำหนดให้มีการเปิดเผยข้อมูลของที่ปรึกษานั้นไว้ในรายงานประจำปี รวมทั้งความเป็นอิสระ หรือไม่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

หลักปฏิบัติ 3.4

ในการเสนอค่าตอบแทนคณะกรรมการให้ผู้ถือหุ้นอนุมัติ คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาให้โครงสร้างและอัตราค่าตอบแทนมีความเหมาะสมกับความรับผิดชอบและจูงใจให้คณะกรรมการนำพาองค์กรให้ดำเนินงานตามเป้าหมายทั้งระยะสั้นและระยะยาว

3.4.1 คณะกรรมการบริษัทจะทำหน้าที่พิจารณานโยบายและหลักเกณฑ์ในการกำหนดค่าตอบแทน

3.4.2 ค่าตอบแทนของกรรมการจะต้องสอดคล้องกับกลยุทธ์และเป้าหมายระยะยาวของบริษัทฯ ประสิทธิภาพ ภาระหน้าที่ ขอบเขตของบทบาทและความรับผิดชอบ (Accountability and Responsibility) รวมถึงประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากกรรมการแต่ละคน ทั้งนี้ อยู่ในลักษณะที่เปรียบเทียบได้กับระดับที่ปฏิบัติอยู่ในอุตสาหกรรม

3.4.3 ผู้ถือหุ้นต้องเป็นผู้อนุมัติโครงสร้างและอัตราค่าตอบแทนกรรมการ ทั้งรูปแบบที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน โดยคณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาค่าตอบแทนแต่ละรูปแบบให้มีความเหมาะสม ทั้งค่าตอบแทนในอัตราคงที่ (เช่น ค่าตอบแทนประจำ เบี้ยประชุม) และค่าตอบแทนตามผลดำเนินงานของบริษัท (เช่น โบนัส บำเหน็จ) โดยเชื่อมโยงกับมูลค่าที่บริษัทฯ สร้างให้กับผู้ถือหุ้น แต่ไม่อยู่ในระดับที่สูงเกินไปจนทำให้เกิดการมุ่งเน้นแต่ผลประโยชน์ระยะสั้น

3.4.4 คณะกรรมการจะเปิดเผยนโยบายและหลักเกณฑ์การกำหนดค่าตอบแทนกรรมการที่สะท้อนถึงภาระหน้าที่และความรับผิดชอบของแต่ละคน รวมทั้งรูปแบบและจำนวนของค่าตอบแทนด้วย ทั้งนี้ จำนวนเงินค่าตอบแทนที่เปิดเผย ให้รวมถึงค่าตอบแทนที่กรรมการแต่ละท่านได้รับจากการเป็นกรรมการของบริษัทย่อยด้วย

3.4.5 ในกรณีที่คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งบุคคลใดให้เป็นที่ปรึกษาเกี่ยวกับการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ให้มีการเปิดเผยข้อมูลของที่ปรึกษานั้นไว้ในรายงานประจำปี รวมทั้งความเป็นอิสระ หรือไม่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

หมายเหตุ: กรรมการบริหาร และกรรมการบริหารความเสี่ยง ไม่ได้รับค่าตอบแทนใดๆ

หลักปฏิบัติ 3.5

คณะกรรมการมีหน้าที่กำกับดูแลให้กรรมการทุกคนมีความรับผิดชอบในการปฏิบัติหน้าที่และจัดสรรเวลาอย่างเพียงพอ

3.5.1 คณะกรรมการจะดูแลให้มั่นใจว่า มีกลไกสนับสนุนให้กรรมการเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตน

3.5.2 คณะกรรมการจะกำหนดหลักเกณฑ์ในการดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่นของกรรมการ โดยพิจารณาถึงประสิทธิภาพการทำงานของกรรมการที่ดำรงตำแหน่งหลายบริษัท และเพื่อให้มั่นใจว่ากรรมการสามารถทุ่มเทเวลาในการปฏิบัติหน้าที่ในบริษัทฯ ได้อย่างเพียงพอ โดยจะกำหนดจำนวนบริษัทจดทะเบียนที่กรรมการแต่ละคนจะไปดำรงตำแหน่งให้เหมาะสมกับลักษณะหรือสภาพธุรกิจของบริษัท แต่รวมแล้วไม่ควรเกิน 5 บริษัทจดทะเบียน

3.5.3 คณะกรรมการจะจัดให้มีระบบการรายงานการดำรงตำแหน่งอื่นของกรรมการ และเปิดเผยให้เป็นที่รับทราบ

3.5.4 ในกรณีที่กรรมการดำรงตำแหน่งกรรมการหรือผู้บริหาร หรือมีส่วนได้เสียไม่ว่าโดยตรงหรือโดยอ้อมในกิจการอื่นที่มีความขัดแย้ง หรือสามารถใช้โอกาสหรือข้อมูลของบริษัทฯ เพื่อประโยชน์ของตน คณะกรรมการต้องดูแลให้มั่นใจว่า บริษัทฯ มีมาตรการป้องกันอย่างเพียงพอและมีการแจ้งให้ผู้ถือหุ้นรับทราบตามความเหมาะสม

3.5.5 ให้กรรมการแต่ละคนเข้าร่วมประชุมไม่น้อยกว่าร้อยละ 75 ของจำนวนการประชุมคณะกรรมการบริษัททั้งหมดที่ได้จัดให้มีขึ้นในรอบปีเว้นแต่ในกรณีที่มีเหตุจำเป็น

หลักปฏิบัติ 3.6

คณะกรรมการมีหน้าที่กำกับดูแลให้กรอบและกลไกในการกำกับดูแลนโยบายและการดำเนินงานของบริษัทย่อย (ถ้ามี) และกิจการอื่นที่บริษัทไปลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ ในระดับที่เหมาะสมกับกิจการแต่ละแห่ง รวมทั้งบริษัทย่อยและกิจการอื่นที่บริษัทไปลงทุนมีความเข้าใจถูกต้องตรงกันด้วย

3.6.1 คณะกรรมการจะพิจารณากำหนดนโยบายการกำกับดูแลบริษัทย่อย (ถ้ามี) ซึ่งรวมถึง

- (1) ระดับการแต่งตั้งบุคคลไปเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุมในบริษัทย่อย โดยให้คณะกรรมการเป็นผู้แต่งตั้ง เว้นแต่บริษัทดังกล่าวเป็นบริษัทขนาดเล็กที่เป็น Operating Arms ของบริษัทฯ คณะกรรมการอาจมอบหมายให้ คณะกรรมการบริหารเป็นผู้พิจารณาแต่งตั้งก็ได้
- (2) กำหนดขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของบุคคลที่เป็นตัวแทนของบริษัทตามข้อ (1) และให้ตัวแทนของบริษัทดูแลให้การปฏิบัติเป็นไปตามนโยบายของบริษัทย่อย และในกรณีที่บริษัทย่อยมีผู้ร่วมลงทุนอื่น คณะกรรมการจะกำหนดนโยบายให้ตัวแทนทำหน้าที่อย่างดีที่สุดเพื่อผลประโยชน์ของบริษัทย่อย และให้สอดคล้องกับนโยบายของบริษัทแม่
- (3) ระบบการควบคุมภายในของบริษัทย่อยที่เหมาะสมและรัดกุมเพียงพอและการทำรายการต่าง ๆ เป็นไปอย่างถูกต้องตามกฎหมาย และหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง
- (4) การเปิดเผยข้อมูลฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน การทำรายการอื่นที่สำคัญ การเพิ่มทุน การลดทุน การเลิกบริษัทย่อย เป็นต้น

3.6.2 หากเป็นการเข้าร่วมลงทุนในกิจการอื่นอย่างมีนัยสำคัญ เช่น มีสัดส่วนการถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงตั้งแต่ร้อยละ 20 แต่ไม่เกินร้อยละ 50 และจำนวนเงินลงทุนหรืออาจต้องลงทุนเพิ่มเติมมีนัยสำคัญต่อบริษัทในกรณีที่จำเป็น คณะกรรมการจะดูแลให้มีการจัดทำสัญญาระหว่างผู้ถือหุ้น (Shareholders' Agreement) หรือข้อตกลงอื่นเพื่อให้เกิดความชัดเจนเกี่ยวกับอำนาจในการบริหารจัดการและการมีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องสำคัญ การติดตามผลการดำเนินงาน เพื่อสามารถใช้เป็นข้อมูลในการจัดทำงบการเงินของบริษัทฯ เพื่อให้เป็นไปตามมาตรฐานและกำหนดเวลา

หลักปฏิบัติ 3.7

คณะกรรมการจะจัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปีของกรรมการทั้งคณะ รวมทั้งประเมินผลการปฏิบัติงานของกรรมการชุดย่อย และกรรมการรายบุคคล เพื่อพิจารณาทบทวนผลงาน ปัญหาและอุปสรรคในแต่ละปี เพื่อสามารถนำผลการประเมินไปใช้ในการพัฒนาและปรับปรุงการปฏิบัติงานในด้านต่าง ๆ ได้

3.7.1 คณะกรรมการจะประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างน้อยปีละ 1 ครั้งเพื่อให้คณะกรรมการร่วมกันพิจารณาผลงานและปัญหา เพื่อการปรับปรุงแก้ไขต่อไป โดยกำหนดบรรทัดฐานที่จะใช้เปรียบเทียบกับผลการปฏิบัติงานอย่างมีหลักเกณฑ์ โดยหัวข้อในการประเมินตนเองจะเป็นไปตามหลักการของการกำกับดูแลกิจการที่ดี และหลักการของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ทั้งนี้บริษัทจะนำผลการประเมินตนเองของคณะกรรมการแต่ละท่านมาประยุกต์ใช้ในการพัฒนากรรมการและการพัฒนาบริษัทต่อไป

3.7.2 ในการประเมินผลการปฏิบัติงานจะจัดให้มีการประเมินทั้งแบบคณะและรายบุคคล โดยอย่างน้อยต้องเป็นวิธีการประเมินด้วยตนเองหรือคณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาใช้วิธีประเมินแบบไขว้ร่วมด้วย รวมทั้งเปิดเผยหลักเกณฑ์ ขั้นตอน และผลการประเมินในภาพรวมไว้ในรายงานประจำปี

3.7.3 คณะกรรมการอาจพิจารณาจัดให้มีที่ปรึกษาภายนอกมาช่วยในการกำหนดแนวทาง และเสนอแนะประเด็นในการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการอย่างน้อยทุก ๆ 3 ปีได้ และเปิดเผยการดำเนินการดังกล่าวไว้ในรายงานประจำปี

3.7.4 ผลการประเมินของคณะกรรมการบริษัทต้องถูกนำไปใช้ประกอบการพิจารณาความเหมาะสมขององค์ประกอบคณะกรรมการบริษัท

หลักปฏิบัติ 3.8

คณะกรรมการจะกำกับดูแลให้คณะกรรมการและกรรมการแต่ละคนมีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่ลักษณะการประกอบธุรกิจ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจ ตลอดจนสนับสนุนให้กรรมการทุกคนได้รับการเสริมสร้างทักษะและความรู้สำหรับการปฏิบัติหน้าที่กรรมการอย่างสม่ำเสมอ

3.8.1 คณะกรรมการจะดูแลให้มั่นใจว่า บุคคลที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการใหม่ จะได้รับการแนะนำและมีข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ ซึ่งรวมถึงความเข้าใจในวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก วิสัยทัศน์ พันธกิจ ค่านิยมองค์กร ตลอดจนลักษณะธุรกิจและแนวทางการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ

3.8.2 คณะกรรมการจะดูแลให้กรรมการได้รับการอบรมและพัฒนาความรู้ที่จำเป็นอย่างต่อเนื่อง โดยหลักสูตรที่กรรมการบริษัทควรเข้าร่วมสัมมนาอย่างน้อยจะเป็นหลักสูตรของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) ซึ่งได้แก่ หลักสูตร Directors Certification Program (DCP) และหลักสูตร Directors Accreditation Program (DAP)

3.8.3 คณะกรรมการจะทำความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมาย กฎเกณฑ์ มาตรฐาน ความเสี่ยง และสภาพแวดล้อมที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจ รวมทั้งได้รับทราบข้อมูลที่เป็นปัจจุบันอย่างสม่ำเสมอ

3.8.4 คณะกรรมการจะเปิดเผยข้อมูลการฝึกอบรมและพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่องของคณะกรรมการในรายงานประจำปี

หลักปฏิบัติ 3.9

คณะกรรมการจะดูแลให้มั่นใจว่าการดำเนินงานของคณะกรรมการเป็นไปด้วยความเรียบร้อย สามารถเข้าถึงข้อมูลที่จำเป็น และมีเลขานุการบริษัทที่มีความรู้และประสบการณ์ที่จำเป็นและเหมาะสมต่อการสนับสนุนการดำเนินงานของคณะกรรมการ

3.9.1 คณะกรรมการจะจัดให้มีการกำหนดการประชุม และวาระการประชุมคณะกรรมการเป็นการล่วงหน้า เพื่อให้กรรมการสามารถจัดเวลาและเข้าร่วมประชุมได้

3.9.2 จำนวนครั้งของการประชุมคณะกรรมการจะพิจารณาให้เหมาะสมกับภาระหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการและลักษณะการดำเนินธุรกิจของบริษัท โดยจัดประชุมไม่น้อยกว่า 4 ครั้งต่อปี ในกรณีที่คณะกรรมการบริษัทไม่ได้มีการประชุมรายเดือน คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดให้ฝ่ายจัดการรายงานผลการดำเนินงานให้คณะกรรมการบริษัททราบในเดือนที่ไม่ได้มีการประชุม เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทสามารถกำกับควบคุมและดูแลการปฏิบัติงานของฝ่ายจัดการได้อย่างต่อเนื่องและทันเหตุการณ์

3.9.3 คณะกรรมการจะดูแลให้มีกลไกให้กรรมการแต่ละคน รวมทั้งฝ่ายจัดการมีอิสระที่จะเสนอเรื่องที่เป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ เข้าสู่วาระการประชุม

3.9.4 เอกสารประกอบการประชุมจะจัดส่งให้แก่กรรมการเป็นการล่วงหน้าไม่น้อยกว่าเจ็ด (7) วันก่อนวันประชุม เว้นแต่ในกรณีจำเป็นเร่งด่วนเพื่อรักษาสิทธิหรือประโยชน์ของบริษัทจะแจ้งการนัดประชุมโดยวิธีอื่นและกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นก็ได้

3.9.5 คณะกรรมการจะสนับสนุนให้ กรรมการผู้จัดการเชิญผู้บริหารระดับสูงเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการเพื่อให้สารสนเทศรายละเอียดเพิ่มเติมในฐานที่เกี่ยวข้องกับปัญหาโดยตรง และเพื่อให้มีโอกาสรู้จักผู้บริหารระดับสูงสำหรับใช้ประกอบการพิจารณาแผนการสืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan)

3.9.6 คณะกรรมการจะเข้าถึงสารสนเทศที่จำเป็นเพิ่มเติมได้จาก กรรมการผู้จัดการ เลขานุการบริษัทหรือผู้บริหารอื่นที่ได้รับมอบหมาย ภายในขอบเขตนโยบายที่กำหนด และในกรณีที่จำเป็น คณะกรรมการอาจจัดให้มีการเห็นอิสระจากที่ปรึกษาหรือผู้ประกอบวิชาชีพภายนอก โดยถือเป็นค่าใช้จ่ายของบริษัทฯ

3.9.7 คณะกรรมการอาจพิจารณากำหนดเป็นนโยบายให้กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารมีโอกาสที่จะประชุมระหว่างกันเองตามความจำเป็นเพื่ออภิปรายปัญหาต่าง ๆ เกี่ยวกับการจัดการที่อยู่ในความสนใจ โดยไม่มีฝ่ายจัดการร่วมด้วย โดยแจ้งให้ กรรมการผู้จัดการทราบถึงผลการประชุมด้วย

3.9.8 คณะกรรมการจะกำหนดคุณสมบัติและประสบการณ์ของเลขานุการบริษัทที่เหมาะสมที่จะปฏิบัติหน้าที่ในการให้คำแนะนำเกี่ยวกับด้านกฎหมายและกฎเกณฑ์ต่าง ๆ ที่คณะกรรมการจะต้องทราบ ดูแลการจัดการเอกสารการประชุมคณะกรรมการ เอกสารสำคัญต่าง ๆ และกิจกรรมของคณะกรรมการ รวมทั้งประสานงานให้มีการปฏิบัติตามมติคณะกรรมการ นอกจากนี้ คณะกรรมการจะเปิดเผยคุณสมบัติและประสบการณ์ของเลขานุการบริษัทในรายงานประจำปี และบน Website ของบริษัทฯ

3.9.9 เลขานุการบริษัทจะเข้าฝึกอบรมและพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่องที่จะเป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ และในกรณีที่มีหลักสูตรรับรอง (Certified Program) เลขานุการบริษัทจะเข้ารับการอบรมหลักสูตรดังกล่าวด้วย

หลักปฏิบัติ 4: สรรหาและพัฒนาผู้บริหารระดับสูงและการบริหารบุคลากร

หลักปฏิบัติ 4.1

คณะกรรมการจะดำเนินการให้มั่นใจว่ามีการสรรหาและพัฒนา กรรมการผู้จัดการและผู้บริหารระดับสูงให้มีความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ และคุณลักษณะที่จำเป็นต่อการขับเคลื่อนองค์กรไปสู่เป้าหมาย

4.1.1 คณะกรรมการจะพิจารณาหลักเกณฑ์และวิธีการสรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเพื่อดำรง กรรมการผู้จัดการ

4.1.2 คณะกรรมการจะติดตามดูแลให้ กรรมการผู้จัดการดูแลให้มีผู้บริหารระดับสูงที่เหมาะสม โดยอย่างน้อยคณะกรรมการบริหารจะร่วมกับ กรรมการผู้จัดการพิจารณาหลักเกณฑ์และวิธีการในการสรรหาและแต่งตั้งบุคคล เห็นชอบบุคคลที่ กรรมการผู้จัดการเสนอให้เป็นผู้บริหารระดับสูง

4.1.3 เพื่อให้การดำเนินธุรกิจเป็นไปอย่างต่อเนื่อง คณะกรรมการจะกำกับดูแลให้มีแผนสืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan) เพื่อเป็นการเตรียมสืบทอดตำแหน่ง กรรมการผู้จัดการและผู้บริหารระดับสูง และให้ กรรมการผู้จัดการรายงานผลการดำเนินงานตามแผนสืบทอดตำแหน่งต่อคณะกรรมการเพื่อทราบเป็นระยะอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

4.1.4 คณะกรรมการจะส่งเสริมและสนับสนุนให้ กรรมการผู้จัดการและผู้บริหารระดับสูงได้รับการอบรมและพัฒนา เพื่อเพิ่มพูนความรู้และประสบการณ์ที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติงาน โดยกำหนดให้บุคคลที่ดำรงตำแหน่งผู้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน (CFO) (กรรมการผู้จัดการ) และผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชี (สมุห์บัญชี) (ผู้จัดการฝ่าย สายงานบัญชีและการเงิน) ต้องอบรมพัฒนาความรู้ต่อเนื่องด้านบัญชีให้ครบ 6 ชั่วโมงต่อปี ตั้งแต่ปี 2562 เป็นต้นไป ซึ่งเป็นไปตามประกาศของ สำนักงาน ก.ล.ต. ได้กำหนดคุณสมบัติผู้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน (CFO) และผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชี (สมุห์บัญชี) ไว้เป็นมาตรการบังคับใช้ ซึ่งได้ประกาศใช้เมื่อวันที่ 11 กรกฎาคม 2560

4.1.5 คณะกรรมการจะกำหนดนโยบายและวิธีปฏิบัติในการไปดำรงตำแหน่งกรรมการที่บริษัทอื่นของ กรรมการผู้จัดการและผู้บริหารระดับสูง อย่างชัดเจน ทั้งประเภทของตำแหน่งกรรมการและจำนวนบริษัทที่สามารถไปดำรงตำแหน่งได้

หลักปฏิบัติ 4.2

คณะกรรมการจะกำกับดูแลให้มีการกำหนดโครงสร้างค่าตอบแทนและการประเมินผลที่เหมาะสม

4.2.1 คณะกรรมการมอบหมายให้คณะกรรมการบริหารกำหนดโครงสร้างค่าตอบแทนที่เป็นเครื่องจูงใจให้ผู้บริหารระดับสูงปฏิบัติงานให้ สอดคล้องกับวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักขององค์กรและสอดคล้องกับผลประโยชน์ของบริษัทในระยะยาว

4.2.2 คณะกรรมการมอบหมายให้คณะกรรมการบริหารจะพิจารณาเห็นชอบหลักเกณฑ์และปัจจัยในการประเมินผลงาน ตลอดจนอนุมัติ โครงสร้างค่าตอบแทนของผู้บริหารระดับสูง และติดตามให้ กรรมการผู้จัดการประเมินผู้บริหารระดับสูงให้สอดคล้องกับหลักการประเมินดัง กล่าว

หลักปฏิบัติ 4.3

คณะกรรมการจะทำความเข้าใจโครงสร้างและความสัมพันธ์ของผู้ถือหุ้นที่อาจมีผลกระทบต่อการบริหารและการดำเนินงานของบริษัทฯ

4.3.1 คณะกรรมการจะทำความเข้าใจโครงสร้างและความสัมพันธ์ของผู้ถือหุ้น ซึ่งอาจอยู่ในรูปแบบของข้อตกลงผู้ถือหุ้น หรือนโยบายของกลุ่ม บริษัทแม่ ซึ่งมีผลต่ออำนาจในการควบคุมการบริหารจัดการบริษัทฯ

4.3.2 คณะกรรมการจะดูแลไม่ให้ข้อตกลงตามข้อ 4.3.1 เป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ เช่น การมีบุคคลที่เหมาะสมมา สืบทอดตำแหน่ง

4.3.3 คณะกรรมการจะดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลตามข้อตกลงต่าง ๆ ที่มีผลกระทบต่อการควบคุมบริษัทฯ

หลักปฏิบัติ 4.4

คณะกรรมการจะติดตามดูแลการบริหารและพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ และแรงจูงใจที่เหมาะสม

4.4.1 คณะกรรมการจะดูแลให้มีการบริหารทรัพยากรบุคคลที่สอดคล้องกับทิศทางและกลยุทธ์ขององค์กร พนักงานในทุกระดับมีความรู้ ความ สามารถ แรงจูงใจที่เหมาะสม และได้รับการปฏิบัติอย่างเป็นธรรม เพื่อรักษาบุคลากรที่มีความสามารถขององค์กรไว้

4.4.2 คณะกรรมการจะดูแลให้มีการจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพหรือกลไกอื่น เพื่อดูแลให้พนักงานมีการออมอย่างเพียงพอสำหรับรองรับ การเกษียณ รวมทั้งสนับสนุนให้พนักงานมีความรู้ความเข้าใจในการบริหารจัดการเงิน การเลือกนโยบายการลงทุนที่สอดคล้องกับช่วงอายุ ระดับความเสี่ยง หรือดูแลให้มีความรู้ความเข้าใจในการบริหารการลงทุนแบบ Life Path

หลักปฏิบัติ 5: ส่งเสริมนวัตกรรมและการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบ

หลักปฏิบัติ 5.1

คณะกรรมการให้ความสำคัญและสนับสนุนการสร้างนวัตกรรมที่ก่อให้เกิดมูลค่าแก่ธุรกิจควบคู่ไปกับการสร้างคุณประโยชน์ต่อลูกค้าหรือผู้ ที่เกี่ยวข้อง และมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

5.1.1 คณะกรรมการจะให้ความสำคัญกับการสร้างวัฒนธรรมองค์กรที่ส่งเสริมให้เกิดนวัตกรรม และดูแลให้ฝ่ายจัดการนำไปเป็นส่วนหนึ่งในการ ทบทวนกลยุทธ์ การวางแผนพัฒนาปรับปรุงการดำเนินงานและการติดตามผลการดำเนินงาน โดยบริษัทฯ เป็นส่วนหนึ่งของ Roundtable on Sustainable Palm Oil (RSPO) การผลิตปาล์มน้ำมันอย่างยั่งยืนและเป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม ปาล์มน้ำมันจะต้องปลูกในที่ดินมีเอกสารสิทธิ ปฏิบัติตามกฎหมายแรงงานอย่างเคร่งครัด มีการป้องกันดิน น้ำ สภาพแวดล้อม อาทิ ใช้สารเคมีเท่าที่จำเป็นตามความเหมาะสม ลดการปน เื้อือนสารเคมีในน้ำ ดิน จัดเก็บภาชนะบรรจุสารในที่เหมาะสม พื้นพุดิน น้ำ ที่สำคัญห้ามเผาในทุกกรณี ซึ่งบริษัทฯ ให้การสนับสนุนโดยเข้าร่วม เป็นสมาชิกและได้รับการรับรองระบบ RSPO รวมถึงรับซื้อน้ำมันปาล์มดิบบางส่วนจากคู่ค้า และขายสินค้าให้ลูกค้าที่ได้รับการรับรองระบบ RSPO เช่นกัน ตลอดห่วงโซ่

5.1.2 คณะกรรมการจะส่งเสริมการสร้างนวัตกรรมเพื่อเพิ่มคุณค่าให้บริษัทฯ ตามสภาพปัจจัยแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ซึ่งอาจครอบคลุม การกำหนดรูปแบบธุรกิจ (Business Model) วิธีคิดมุมมองในการออกแบบและพัฒนาสินค้าและบริการ การวิจัย การปรับปรุงกระบวนการ ผลิตและกระบวนการทำงาน รวมทั้งการร่วมมือกับคู่ค้า ทั้งนี้ การดำเนินการข้างต้นควรมีลักษณะเป็นไปเพื่อการสร้างประโยชน์ร่วมกันทั้งแก่ บริษัทลูกค้า คู่ค้า สังคมและสิ่งแวดล้อม และไม่สนับสนุนให้เกิดพฤติกรรมที่ไม่เหมาะสม กิจกรรมที่ผิดกฎหมายหรือขาดจริยธรรม โดยบริษัทฯ อยู่ระหว่างศึกษาความเป็นไปได้ในการปรับปรุงกระบวนการผลิตเพื่อปรับลดค่าปนเปื้อนสูงสุดของสาร 3-MCPD และ Glycidyl fatty acid esters (GE) ในน้ำมันปาล์มที่บริโภคโดยตรงหรือนำไปใช้เป็นส่วนผสมของอาหารอื่นๆให้อยู่ในเกณฑ์ที่ องค์การความปลอดภัยของ อาหารแห่งสหภาพยุโรป (The European Food Safety Authority, EFSA) กำหนดและยอมรับ โดยสารดังกล่าวเกิดจากกระบวนการกลั่น และผ่านกรรมวิธีที่อุณหภูมิสูงกว่า 200 องศาเซลเซียส เพื่อกำจัดเอา สี กลิ่น และกรดซึ่งเป็นสาเหตุของกลิ่นหืน สารทั้ง 2 ก่อให้เกิดความเสีย หายต่อสารพันธุกรรม โดยเฉพาะกลุ่มเสี่ยงสูงสุดคือ กลุ่มเด็กทารก ซึ่งมีโอกาสได้รับสาร 3-MCPD ในปริมาณที่สูง จากการใช้น้ำมันปาล์มในการ ผลิตนมผงสำหรับเด็กทารก

หลักปฏิบัติ 5.2

คณะกรรมการจะติดตามดูแลให้ฝ่ายจัดการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม และสะท้อนอยู่ในแผนดำเนินการ (Operational Plan) เพื่อให้เห็นใจได้ว่าทุกฝ่ายขององค์กรได้ดำเนินการสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก และแผนกลยุทธ์ (Strategies) ของบริษัทฯ

5.2.1 คณะกรรมการจะดูแลให้มีกลไกที่ทำให้มั่นใจว่า บริษัทฯประกอบธุรกิจอย่างมีจริยธรรม มีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม ไม่ละเมิดสิทธิของผู้มีส่วนได้เสีย เพื่อเป็นแนวทางให้ทุกส่วนในองค์กร สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก ที่เป็นไปด้วยความยั่งยืน โดยจัดทำนโยบายให้ครอบคลุมเรื่องดังต่อไปนี้

- (1) ความรับผิดชอบต่อพนักงานและลูกจ้าง โดยปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้องและปฏิบัติต่อพนักงานและลูกจ้างอย่างเป็นธรรมและเคารพสิทธิมนุษยชน ได้แก่ การกำหนดค่าตอบแทนและผลประโยชน์อื่น ๆ ที่เป็นธรรม การจัดสวัสดิการที่ไม่น้อยกว่าที่กฎหมายกำหนดหรือมากกว่าตามความเหมาะสม การดูแลสุขภาพอนามัยและความปลอดภัยในการทำงาน การอบรมให้ความรู้ พัฒนาศักยภาพและส่งเสริมความก้าวหน้า รวมถึงเปิดโอกาสให้พนักงานมีโอกาสดำเนินการที่ทักษะการทำงานในด้านอื่น ๆ
- (2) ความรับผิดชอบต่อลูกค้า โดยปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง และคำนึงถึงสุขภาพ ความปลอดภัย ความเป็นธรรม การเก็บรักษาข้อมูลลูกค้า การบริการหลังการขายตลอดช่วงอายุสินค้าและบริการ การติดตามวัดผลความพึงพอใจของลูกค้าเพื่อการพัฒนาปรับปรุงสินค้าและบริการ รวมทั้งการโฆษณาประชาสัมพันธ์และการส่งเสริมการขายต้องกระทำอย่างมีความรับผิดชอบ ไม่ทำให้เกิดความเข้าใจผิด หรือใช้ประโยชน์จากความเข้าใจผิดของลูกค้า
- (3) ความรับผิดชอบต่อคู่ค้า โดยมีกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและเงื่อนไขสัญญาหรือข้อตกลงที่เป็นธรรม การช่วยให้ความรู้ พัฒนาศักยภาพและยกระดับความสามารถในการผลิตและให้บริการที่ได้มาตรฐาน ชี้แจงและดูแลให้คู่ค้าเคารพสิทธิมนุษยชนและปฏิบัติตามแรงงานตนเองอย่างเป็นธรรม รับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม รวมถึงติดตามตรวจสอบและประเมินผลคู่ค้าเพื่อพัฒนาการประกอบธุรกิจระหว่างกันอย่างยั่งยืน
- (4) ความรับผิดชอบต่อชุมชน โดยนำความรู้และประสบการณ์ทางธุรกิจมาพัฒนาโครงการที่สามารถสร้างเสริมประโยชน์ต่อชุมชนได้อย่างเป็นรูปธรรม มีการติดตามและวัดผลความคืบหน้าและความสำเร็จในระยะยาว
- (5) ความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม โดยป้องกัน ลด จัดการ และดูแลให้มั่นใจว่า บริษัทฯจะไม่สร้างหรือก่อให้เกิดผลกระทบในทางลบต่อสิ่งแวดล้อม ซึ่งครอบคลุมการใช้วัตถุดิบ การใช้พลังงาน (สำหรับการผลิต ขนส่ง หรือในสำนักงาน) การใช้น้ำ การใช้ทรัพยากรหมุนเวียน การปลดปล่อยและจัดการของเสียที่เกิดจากการประกอบธุรกิจ การปล่อยก๊าซเรือนกระจก เป็นต้น
- (6) การแข่งขันอย่างเป็นธรรม โดยการประกอบธุรกิจอย่างเปิดเผยโปร่งใส และไม่สร้างความได้เปรียบทางการแข่งขันอย่างไม่เป็นธรรม
- (7) การต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน โดยปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้องและบริษัทฯได้ประกาศเจตนารมณ์การต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันต่อสาธารณะ และได้เข้าร่วมเป็นภาคีเครือข่ายในการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันของแนวร่วมต่อต้านคอร์รัปชันของภาคเอกชนไทย (CAC) รวมถึงสนับสนุนให้บริษัทอื่น ๆ และคู่ค้ามีและประกาศนโยบายการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน รวมทั้งเข้าร่วมเป็นภาคีเครือข่ายด้วย

หลักปฏิบัติ 5.3

คณะกรรมการจะติดตามดูแลให้ฝ่ายจัดการจัดสรรและจัดการทรัพยากรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล โดยคำนึงถึงผลกระทบและการพัฒนาทรัพยากรตลอดสาย Value Chain เพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักได้อย่างยั่งยืน

5.3.1 คณะกรรมการจะตระหนักถึงความจำเป็นของทรัพยากรที่ต้องใช้ รวมทั้งตระหนักว่าการใช้ทรัพยากรแต่ละประเภทมีผลกระทบต่อกันและกัน

5.3.2 คณะกรรมการจะตระหนักว่ารูปแบบธุรกิจ (Business Model) ที่ต่างกัน ทำให้เกิดผลกระทบต่อทรัพยากรที่ต่างกันด้วย ดังนั้น ในการตัดสินใจเลือกรูปแบบธุรกิจ ให้คำนึงถึงผลกระทบและความคุ้มค่าที่จะเกิดขึ้นต่อทรัพยากร โดยยังคงอยู่บนพื้นฐานของการมีจริยธรรม มีความรับผิดชอบต่อสังคมและสร้างคุณค่าให้แก่บริษัทฯอย่างยั่งยืน

5.3.3 คณะกรรมการจะดูแลให้มั่นใจว่า ในการบรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมายหลักของกิจการ ฝ่ายจัดการจะมีการทบทวน พัฒนาดูแลการใช้ทรัพยากรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยคำนึงถึงการเปลี่ยนแปลงของปัจจัยภายในและภายนอกอยู่เสมอ

ทั้งนี้ ทรัพยากรที่บริษัทฯพึงคำนึงถึงมีอย่างน้อย 6 ประเภท ได้แก่ การเงิน (Financial Capital) การผลิต (Manufactured Capital)

ภูมิปัญญา (Intellectual Capital) ด้านบุคลากร (Human Capital) สังคมและความสัมพันธ์ (Social and Relationship Capital) และธรรมชาติ (Natural Capital)

หลักปฏิบัติ 5.4

คณะกรรมการจะจัดให้มีการรอบการกำกับดูแลและการบริหารจัดการเทคโนโลยีสารสนเทศระดับองค์กร ที่สอดคล้องกับความต้องการของบริษัทฯรวมทั้งดูแลให้มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการเพิ่มโอกาสทางธุรกิจและพัฒนาการดำเนินงาน การบริหารความเสี่ยง เพื่อให้บริษัทฯสามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัทฯ

5.4.1 คณะกรรมการจะจัดให้หมิ่นนโยบายในเรื่องการจัดสรรและการบริหารทรัพยากรด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ ซึ่งครอบคลุมถึงการจัดสรรทรัพยากรให้เพียงพอต่อการดำเนินธุรกิจ และการกำหนดแนวทางเพื่อรองรับในกรณีที่ไม่สามารถจัดสรรทรัพยากรได้เพียงพอตามที่กำหนดไว้

5.4.2 คณะกรรมการจะดูแลให้การบริหารความเสี่ยงขององค์กรครอบคลุมถึงการบริหารและจัดการความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศด้วย

5.4.3 คณะกรรมการจะจัดให้มีนโยบายและมาตรการรักษาความมั่นคงปลอดภัยของระบบสารสนเทศ ทั้งนี้ กรอบการกำกับดูแลและการบริหารจัดการเทคโนโลยีสารสนเทศระดับองค์กร ได้แก่

- (1) บริษัทฯได้ทำตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับและมาตรฐานต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศ
- (2) บริษัทฯมีระบบการรักษาความปลอดภัยของข้อมูล ในการรักษาความลับ (Confidentiality) การรักษาความน่าเชื่อถือ (Integrity) และความพร้อมใช้ของข้อมูล (Availability) รวมทั้งป้องกันมิให้มีการนำข้อมูลไปใช้ในทางมิชอบ หรือมีการแก้ไขเปลี่ยนแปลงข้อมูลโดยไม่ได้รับอนุญาต
- (3) บริษัทฯได้พิจารณาความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ และมีมาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยงดังกล่าวในด้านต่าง ๆ เช่น การบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจ (Business Continuity Management) การบริหารจัดการเหตุการณ์ที่ส่งผลกระทบต่อความมั่นคงปลอดภัยของระบบสารสนเทศ (Incident Management) การบริหารจัดการทรัพย์สินสารสนเทศ (Asset Management) เป็นต้น
- (4) บริษัทฯได้พิจารณาการจัดสรรและบริหารทรัพยากรด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ มีการกำหนดหลักเกณฑ์และปัจจัยในการกำหนดลำดับความสำคัญของแผนงานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ เช่น ความเหมาะสมสอดคล้องกับแผนกลยุทธ์ ผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจ ความเร่งด่วนในการใช้งาน งบประมาณและทรัพยากรบุคคลด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ และความสอดคล้องกับรูปแบบธุรกิจ (Business Model) เป็นต้น

หลักปฏิบัติ 6: ดูแลให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสม

หลักปฏิบัติ 6.1

คณะกรรมการจะกำกับดูแลให้มั่นใจว่า บริษัทฯมีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่จะทำให้บรรลุวัตถุประสงค์อย่างมีประสิทธิภาพ และมีการปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง

- 6.1.1 คณะกรรมการจะทำความเข้าใจความเสี่ยงที่สำคัญของบริษัทฯและอนุมัติความเสี่ยงที่ยอมรับได้
- 6.1.2 คณะกรรมการจะพิจารณาและอนุมัตินโยบายการบริหารความเสี่ยงที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก กลยุทธ์ และความเสี่ยงที่ยอมรับได้ของบริษัทฯสำหรับเป็นกรอบการปฏิบัติงานในกระบวนการบริหารความเสี่ยงของทุกคนในองค์กรให้เป็นทิศทางเดียวกัน ทั้งนี้ คณะกรรมการให้ความสำคัญกับสัญญาณเตือนภัยล่วงหน้าและดูแลให้มีการทบทวนนโยบายการบริหารความเสี่ยงปีละ 1 ครั้ง
- 6.1.3 คณะกรรมการจะดูแลให้บริษัทฯมีการระบุความเสี่ยง โดยพิจารณาปัจจัยทั้งภายนอกและภายในองค์กรที่อาจส่งผลกระทบต่อบริษัทฯไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ ทั้งนี้ ความเสี่ยงหลักที่คณะกรรมการจะให้ความสำคัญ อาจแบ่งออกเป็น ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) และความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับ (Compliance Risk) เป็นต้น
- 6.1.4 คณะกรรมการจะดูแลให้มั่นใจว่า บริษัทฯได้มีการประเมินผลกระทบและโอกาสที่เกิดขึ้นของความเสี่ยงที่ได้รับรู้ไว้เพื่อจัดลำดับความเสี่ยง และมีวิธีจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม เช่น การยอมรับความเสี่ยง การลดหรือการควบคุมความเสี่ยง การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง และการถ่ายโอนความเสี่ยง เป็นต้น
- 6.1.5 คณะกรรมการอาจมอบหมายให้คณะกรรมการบริหารและคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงกลั่นกรองข้อ 6.1.1– 6.1.4 ก่อนเสนอให้คณะกรรมการพิจารณา
- 6.1.6 คณะกรรมการจะติดตามและประเมินประสิทธิภาพของการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอไตรมาสละครั้ง
- 6.1.7 คณะกรรมการมีหน้าที่ดูแลให้บริษัทฯประกอบธุรกิจให้เป็นไปตามกฎหมาย และมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง ทั้งของในประเทศและในระดับสากล
- 6.1.8 ในกรณีที่บริษัทฯมีบริษัทย่อยหรือกิจการอื่นที่บริษัทฯไปลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ (เช่น มีสัดส่วนการถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงตั้งแต่ร้อยละ 20 แต่ไม่เกินร้อยละ 50) คณะกรรมการจะนำผลประเมินระบบควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงมาเป็นส่วนหนึ่งในการพิจารณาตามข้อ 6.1.1–6.1.7 ด้วย

หลักปฏิบัติ 6.2

คณะกรรมการได้จัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบที่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและอิสระ

- 6.2.1 คณะกรรมการจัดให้มีคณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วยกรรมการอย่างน้อย 3 คน ซึ่งทุกคนต้องเป็นกรรมการอิสระ และมีคุณสมบัติและหน้าที่ตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- 6.2.2 คณะกรรมการกำหนดหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษร โดยมีหน้าที่อย่างน้อยตามที่ระบุไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ
- 6.2.3 คณะกรรมการจะดูแลให้บริษัทฯมีกลไกหรือเครื่องมือที่จะทำให้คณะกรรมการตรวจสอบสามารถเข้าถึงข้อมูลที่เป็นต่อการปฏิบัติหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย เช่น เอื้ออำนวยให้คณะกรรมการตรวจสอบสามารถเรียกผู้ที่เกี่ยวข้องมาให้ข้อมูล การได้หารือร่วมกับผู้สอบบัญชี หรือแสวงหาความเห็นที่เป็นอิสระจากที่ปรึกษาทางวิชาชีพอื่นใดมาประกอบการพิจารณาของคณะกรรมการตรวจสอบได้

6.2.4 คณะกรรมการจัดให้มีหน่วยงานตรวจสอบภายใน (Outsource) ที่มีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้รับผิดชอบในการพัฒนาและสอบทานประสิทธิภาพระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน พร้อมทั้งรายงานให้คณะกรรมการตรวจสอบและเปิดเผยรายงานการสอบทานไว้ในรายงานประจำปี รวมถึงการให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง และเลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน (Outsource)

6.2.5 คณะกรรมการตรวจสอบต้องให้ความเห็นถึงความเพียงพอของระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน และเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปี

6.2.6 คณะกรรมการตรวจสอบต้องให้ความเห็นชอบในการพิจารณา คัดเลือก เสนอบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชี และพิจารณาเสนอคำตอบแทน รวมทั้งประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละครั้ง

6.2.7 คณะกรรมการตรวจสอบต้องให้ความเห็นชอบในการพิจารณารายการที่เกี่ยวข้องหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เพื่อให้มั่นใจได้ว่าเป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง และมีความสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อกิจการ

หลักปฏิบัติ 6.3

คณะกรรมการจะติดตามดูแลและจัดการความขัดแย้งของผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้นได้ระหว่างบริษัทกับฝ่ายจัดการ คณะกรรมการ หรือผู้ถือหุ้น รวมไปถึงการป้องกันการใช้ประโยชน์อันมิควรในทรัพย์สิน ข้อมูล และโอกาสของบริษัทและการทำธุรกรรมกับผู้ที่มีความสัมพันธ์เกี่ยวข้องกับบริษัทในลักษณะที่ไม่สมควร

6.3.1 คณะกรรมการจะกำกับดูแลให้มีระบบการรักษาความปลอดภัยของข้อมูล ซึ่งรวมถึงการกำหนดนโยบายและวิธีปฏิบัติในการรักษาความลับ (Confidentiality) การรักษาความน่าเชื่อถือ (Integrity) และความพร้อมใช้ของข้อมูล (Availability) รวมทั้งการจัดการข้อมูลที่มีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ (Market Sensitive Information) นอกจากนี้ คณะกรรมการจะดูแลให้กรรมการ ผู้บริหารระดับสูง และพนักงาน ตลอดจนบุคคลภายนอกที่เกี่ยวข้อง อาทิ ที่ปรึกษาทางกฎหมาย ที่ปรึกษาทางการเงิน ปฏิบัติตามระบบการรักษาความปลอดภัยของข้อมูลด้วย

6.3.2 คณะกรรมการจะดูแลให้มีการจัดการและติดตามรายการที่อาจมีความขัดแย้งของผลประโยชน์ รวมทั้งดูแลให้มีแนวทางและวิธีปฏิบัติเพื่อให้การทำรายการดังกล่าวเป็นไปตามขั้นตอนการดำเนินการและการเปิดเผยข้อมูล ตามที่กฎหมายกำหนดและเป็นไปเพื่อผลประโยชน์ของ บริษัทและผู้ถือหุ้นโดยรวมเป็นสำคัญ โดยที่ผู้มีส่วนได้เสียไม่ควรมีส่วนร่วมในการตัดสินใจ

6.3.3 คณะกรรมการจะจัดให้มีข้อกำหนดให้กรรมการรายงานการมีส่วนได้เสียอย่างน้อยก่อนการพิจารณาการประชุมคณะกรรมการ และบันทึกไว้ในรายงานการประชุมคณะกรรมการ คณะกรรมการจะดูแลให้กรรมการที่มิได้เสียอย่างมีนัยสำคัญในลักษณะที่อาจทำให้กรรมการรายดังกล่าวไม่สามารถให้ความเห็นได้อย่างอิสระ จดเว้นจากการมีส่วนร่วมในการประชุมพิจารณาในวาระนั้น

หลักปฏิบัติ 6.4

คณะกรรมการกำกับดูแลให้มีการจัดทำนโยบายและแนวปฏิบัติด้านการต่อต้านคอร์รัปชันที่ชัดเจนและสื่อสารในทุกระดับขององค์กรและต่อคนนอกเพื่อให้เกิดการนำไปปฏิบัติได้จริง รวมถึงการสนับสนุนกิจกรรมที่ส่งเสริมและปลูกฝังให้พนักงานทุกคนปฏิบัติตามกฎหมาย และระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

6.4.1 คณะกรรมการได้ประกาศและบังคับใช้แนวทางปฏิบัติในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน รวมถึงการสนับสนุนกิจกรรมที่ส่งเสริมและปลูกฝังให้พนักงานทุกคนปฏิบัติตามกฎหมาย และระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

หลักปฏิบัติ 6.5

คณะกรรมการได้กำหนดให้บริษัทมีกลไกในการรับเรื่องร้องเรียนและการดำเนินการกรณีมีการชี้เบาะแส

6.5.1 คณะกรรมการกำกับดูแลกลไกและกระบวนการจัดการ (บันทึก ติดตามความคืบหน้า แก้ไขปัญหา รายงาน) ข้อร้องเรียนของผู้มีส่วนได้เสีย และดูแลให้มีการจัดช่องทางเพื่อการรับข้อร้องเรียนที่มีความสะดวกและมีมากกว่าหนึ่งช่องทาง รวมทั้งเปิดเผยช่องทางการรับเรื่องร้องเรียนไว้ใน Website ของบริษัทฯ

6.5.2 คณะกรรมการได้กำหนดนโยบายและแนวทางที่ชัดเจนในกรณีที่มีการชี้เบาะแส โดยจะกำหนดให้มีช่องทางในการแจ้งเบาะแสด้านทาง e-mail ของบริษัทหรือผ่านกรรมการอิสระ หรือกรรมการตรวจสอบของบริษัทรวมทั้งมีกระบวนการตรวจสอบข้อมูล การดำเนินการ และรายงานต่อคณะกรรมการ

6.5.3 คณะกรรมการจะดูแลให้มีมาตรการคุ้มครองที่เหมาะสมแก่ผู้แจ้งเบาะแสด้านที่แจ้งเบาะแสดด้วยเจตนาสุจริต

หลักปฏิบัติ 7: รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูล

หลักปฏิบัติ 7.1

คณะกรรมการจะรับผิดชอบในการดูแลให้ระบบการจัดทำรายงานทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูลสำคัญต่าง ๆ ถูกต้อง เพียงพอ ทันเวลา เป็นไปตามกฎเกณฑ์ มาตรฐาน และแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง

7.1.1 คณะกรรมการจะดูแลให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำและเปิดเผยข้อมูล มีความรู้ ทักษะ และประสบการณ์ที่เหมาะสมกับหน้าที่ความรับผิดชอบ และมีจำนวนเพียงพอ โดยบุคลากรดังกล่าวหมายถึงผู้บริหารสูงสุดสายงานบัญชีและการเงิน ผู้จัดทำบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน เลขานุการบริษัทและนักลงทุนสัมพันธ์

7.1.2 ในการให้ความเห็นชอบการเปิดเผยข้อมูล ให้คณะกรรมการคำนึงถึงปัจจัยที่เกี่ยวข้องโดยในกรณีที่เป็นรายงานทางการเงิน จะพิจารณาปัจจัยอย่างน้อยดังต่อไปนี้ด้วย

(1) ผลการประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน

(2) ความเห็นของผู้สอบบัญชีในรายงานทางการเงิน และข้อสังเกตของผู้สอบบัญชีเกี่ยวกับระบบควบคุมภายใน รวมทั้งข้อสังเกตของผู้สอบบัญชีผ่านการสื่อสารในช่องทางอื่น ๆ (ถ้ามี)

(3) ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ

(4) ความสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก กลยุทธ์ และนโยบายของบริษัทฯ

7.1.3 คณะกรรมการจะดูแลให้การเปิดเผยข้อมูล ซึ่งรวมถึงงบการเงิน แบบ 56-1 One Report สะท้อนฐานะการเงินและผลการดำเนินงานอย่างเพียงพอ รวมทั้งสนับสนุนให้บริษัทจัดทำคำอธิบายและการวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ (Management Discussion and Analysis หรือ MD&A) เพื่อประกอบการเปิดเผยงบการเงินทุกไตรมาส ทั้งนี้ เพื่อให้นักลงทุนได้รับทราบข้อมูลและเข้าใจการเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทฯในแต่ละไตรมาสได้ดียิ่งขึ้น นอกจากนี้ข้อมูลตัวเลขในงบการเงินเพียงอย่างเดียว

7.1.4 ในกรณีที่การเปิดเผยข้อมูลรายการใดเกี่ยวข้องกับกรรมการรายใดรายหนึ่งเป็นการเฉพาะ กรรมการรายนั้นจะดูแลให้การเปิดเผยในส่วนของตนมีความครบถ้วนถูกต้องด้วย เช่น ข้อมูลผู้ถือหุ้นของกลุ่มตน การเปิดเผยในส่วนที่เกี่ยวข้องกับสัญญาระหว่างผู้ถือหุ้น (Shareholders' Agreement) ของกลุ่มตน

หลักปฏิบัติ 7.2

คณะกรรมการจะติดตามดูแลความเพียงพอของสภาพคล่องทางการเงินและความสามารถในการชำระหนี้

7.2.1 คณะกรรมการจะดูแลให้ฝ่ายจัดการมีการติดตามและประเมินฐานะทางการเงินของบริษัทฯและมีการรายงานต่อคณะกรรมการอย่างสม่ำเสมอ โดยให้คณะกรรมการและฝ่ายจัดการร่วมกันหาทางแก้ไขโดยเร็วหากเริ่มมีสัญญาณบ่งชี้ถึงปัญหาสภาพคล่องทางการเงินและความสามารถในการชำระหนี้

7.2.2 ในการอนุมัติการทำรายการใด ๆ หรือการเสนอความเห็นให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นอนุมัติ คณะกรรมการจะพิจารณาให้มั่นใจได้ว่า การทำรายการดังกล่าวจะไม่กระทบต่อความต่อเนื่องในการดำเนินกิจการ สภาพคล่องทางการเงิน หรือความสามารถในการชำระหนี้

หลักปฏิบัติ 7.3

ในภาวะที่บริษัทฯ ประสบปัญหาทางการเงินหรือมีแนวโน้มจะประสบปัญหา คณะกรรมการจะพิจารณาให้มั่นใจได้ว่า บริษัทฯมีแผนในการแก้ไขปัญหา หรือมีกลไกอื่นที่จะสามารถแก้ไขปัญหาทางการเงินได้ ทั้งนี้ ภายใต้การคำนึงถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสีย

7.3.1 ในกรณีที่บริษัทฯ มีแนวโน้มที่จะไม่สามารถชำระหนี้หรือมีปัญหาทางการเงิน คณะกรรมการจะติดตามอย่างใกล้ชิด และดูแลให้บริษัทฯ ประกอบธุรกิจด้วยความระมัดระวัง และปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูล

7.3.2 คณะกรรมการจะดูแลให้บริษัทฯ กำหนดแผนการแก้ไขปัญหาทางการเงิน โดยคำนึงถึงความเป็นธรรมต่อผู้มีส่วนได้เสีย ซึ่งรวมถึงเจ้าหนี้ ตลอดจนติดตามการแก้ไขปัญหา โดยให้ฝ่ายจัดการรายงานสถานะอย่างสม่ำเสมอ

7.3.3 คณะกรรมการจะพิจารณาให้มั่นใจได้ว่า การพิจารณาตัดสินใจใด ๆ ในการแก้ไขปัญหาทางการเงินของบริษัทฯไม่ว่าจะด้วยวิธีการใดจะต้องเป็นไปอย่างสมเหตุสมผล

ตัวอย่างสัญญาณบ่งชี้

(1) ภาวะขาดทุนต่อเนื่อง

(2) กระแสเงินสดต่ำ

(3) ข้อมูลทางการเงินไม่ครบถ้วน

(4) ขาดระบบบัญชีที่เหมาะสม

(5) ขาดการประเมินกระแสเงินสดและงบประมาณ

(6) ไม่มีแผนธุรกิจ

(7) ส่วนหนี้สินที่เพิ่มขึ้นเกินกว่าส่วนสินทรัพย์

(8) มีปัญหาในการระบายสินค้าคงคลังและการเก็บหนี้

หลักปฏิบัติ 7.4

คณะกรรมการจะพิจารณาจัดทำรายงานความยั่งยืนตามความเหมาะสม

7.4.1 คณะกรรมการจะพิจารณาความเหมาะสมในการเปิดเผยข้อมูลการปฏิบัติตามกฎหมาย การปฏิบัติตามจรรยาบรรณ นโยบายการต่อต้านคอร์รัปชัน การปฏิบัติต่อพนักงานและผู้มีส่วนได้เสีย ซึ่งรวมถึงการปฏิบัติอย่างเป็นธรรม และการเคารพสิทธิมนุษยชน รวมทั้งความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม โดยคำนึงถึงกรอบการรายงานที่ได้รับการยอมรับในประเทศหรือในระดับสากล ทั้งนี้ อาจเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไว้ในแบบ 56-1 One Report หรืออาจจัดทำเป็นเล่มแยกต่างหากตามความเหมาะสมของบริษัทฯ

7.4.2 คณะกรรมการจะดูแลให้ข้อมูลที่เปิดเผยเป็นเรื่องที่สำคัญและสะท้อนการปฏิบัติที่จะนำไปสู่การสร้างคุณค่าแก่กิจการอย่างยั่งยืน

หลักปฏิบัติ 7.5

คณะกรรมการจะกำกับดูแลให้ฝ่ายจัดการจัดให้มีหน่วยงานหรือผู้รับผิดชอบงานนักลงทุนสัมพันธ์ที่ทำหน้าที่ในการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียอื่น เช่น นักลงทุน นักวิเคราะห์ ให้เป็นไปอย่างเหมาะสม เท่าเทียมกัน และทันเวลา

7.5.1 คณะกรรมการจะจัดให้มีนโยบายการสื่อสาร (Communication Policy) และนโยบายการเปิดเผยข้อมูล (Disclosure Policy) เพื่อให้มั่นใจได้ว่า การสื่อสารและการเปิดเผยข้อมูลต่อบุคคลภายนอกเป็นไปอย่างเหมาะสม เท่าเทียมกัน ทันเวลา ใช้ช่องทางที่เหมาะสม ปกป้องข้อมูลลับและข้อมูลที่มีต่อผลต่อราคาหลักทรัพย์ รวมทั้งมีการสื่อสารให้เข้าใจตรงกันทั้งองค์กรในการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าว

7.5.2 คณะกรรมการจะจัดให้มีการกำหนดผู้ที่มีอำนาจในการให้ข้อมูลกับบุคคลภายนอก โดยเป็นผู้ที่มีความเหมาะสมกับการปฏิบัติหน้าที่ เข้าใจธุรกิจของบริษัทฯ รวมทั้งวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก ค่านิยมและสามารถสื่อสารกับตลาดทุนได้เป็นอย่างดี

7.5.3 คณะกรรมการจะดูแลให้ฝ่ายจัดการกำหนดทิศทางและสนับสนุนงานด้านนักลงทุนสัมพันธ์ เช่น การจัดให้มีหลักปฏิบัติในการให้ข้อมูล นโยบายการใช้ข้อมูลภายใน นโยบายการจัดการข้อมูลที่มีผลต่อราคาหลักทรัพย์ รวมทั้งกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบของนักลงทุนสัมพันธ์ให้ชัดเจน เพื่อให้การสื่อสารและการเปิดเผยข้อมูลเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

การดูแลเรื่องการให้ข้อมูลภายใน

เมื่อวันที่ 15 พฤษภาคม 2556 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท มีมติกำหนดระเบียบข้อบังคับในการนำข้อมูลภายในของบริษัทฯ ไปใช้ เพื่อให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ ดังนี้

1. กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัทฯ ต้องปฏิบัติตามดังนี้

ก) ต้องรักษาความลับ และ/หรือ ข้อมูลภายในของบริษัทฯ

ข) ต้องไม่นำความลับและ/หรือข้อมูลภายในของบริษัทฯ ไปเปิดเผย หรือแสวงหาผลประโยชน์แก่ตนเองหรือเพื่อประโยชน์แก่บุคคลอื่นใดไม่ว่าจะโดยทางตรงหรือทางอ้อม และไม่ว่าจะได้รับผลตอบแทนหรือไม่ก็ตาม

ค) ต้องไม่ทำการซื้อขาย โอน หรือรับโอน หลักทรัพย์ของบริษัทฯ โดยใช้ความลับ และ/หรือข้อมูลภายในบริษัทฯ และ/หรือเข้าทำนิติกรรมอื่นใดโดยใช้ความลับ และ/หรือข้อมูลภายในของบริษัทฯ อันอาจก่อให้เกิดความเสียหายต่อบริษัทฯ ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม

ทั้งนี้ กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัทฯ ซึ่งอยู่ในหน่วยงานที่ได้รับทราบข้อมูลภายในของบริษัทฯ ควรหลีกเลี่ยงหรืองดการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ในช่วงระยะเวลา 1 เดือนก่อนการเปิดเผยงบการเงินต่อสาธารณชน โดยข้อกำหนดดังกล่าวให้รวมความถึงคู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของกรรมการ ผู้บริหาร และลูกจ้างของบริษัทฯ ด้วย หากผู้ใดฝ่าฝืนระเบียบข้อบังคับดังกล่าวจะถือว่าได้กระทำความผิดร้ายแรง

2. กรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ รวมถึงผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ต้องรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ในบริษัทของตนเอง ตลอดจนคู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ ต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตามมาตรา 59

3. ให้ประกาศระเบียบข้อบังคับดังกล่าวให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างทราบโดยทั่วกัน

หลักปฏิบัติ 7.6

คณะกรรมการจะส่งเสริมให้มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการเผยแพร่ข้อมูล

7.6.1 นอกจากการเผยแพร่ข้อมูลตามเกณฑ์ที่กำหนดและผ่านช่องทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยแล้ว คณะกรรมการจะพิจารณาให้มีการเปิดเผยข้อมูลทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ ผ่านช่องทางอื่นด้วย เช่น Website ของบริษัทฯ โดยกระทำอย่างสม่ำเสมอ พร้อมทั้งนำเสนอข้อมูลที่ปัจจุบัน ทั้งนี้ บริษัทฯ จะเปิดเผยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้บน Website ของบริษัทฯ ดังนี้

(1) วิสัยทัศน์และค่านิยมของบริษัท

(2) ลักษณะการประกอบธุรกิจของบริษัท

(3) รายชื่อคณะกรรมการและผู้บริหาร

(4) งบการเงินและรายงานเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานทั้งฉบับปัจจุบัน และของปีก่อนหน้า

(5) แบบ 56-1 One Report ที่สามารถให้ดาวน์โหลดได้

(6) ข้อมูลหรือเอกสารอื่นใดที่บริษัทนำเสนอต่อนักวิเคราะห์ ผู้จัดการกองทุน หรือ สื่อต่าง ๆ (ถ้ามี)

(7) โครงสร้างการถือหุ้นทั้งทางตรงและทางอ้อม

(8) โครงสร้างกลุ่มบริษัทรวมถึงบริษัทย่อย

(9) กลุ่มผู้ถือหุ้นรายใหญ่ทั้งทางตรงและทางอ้อมที่ถือหุ้นตั้งแต่ร้อยละ 5 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้ว ทั้งหมดและมีสิทธิออกเสียง

(10) การถือหุ้นทั้งทางตรงและทางอ้อมของกรรมการ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้บริหารระดับสูง

(11) หนังสือเชิญประชุมสามัญและวิสามัญผู้ถือหุ้น

(12) ข้อบังคับของบริษัท

- (13) นโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัท นโยบายการต่อต้านคอร์รัปชัน นโยบายรักษาความปลอดภัย ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ นโยบายคุณภาพ ความมั่นคง ความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสิ่งแวดล้อม นโยบายการบริหารจัดการความยั่งยืน นโยบายการจัดการสิ่งแวดล้อม นโยบายคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล นโยบายด้านสิทธิมนุษยชนและการไม่เลือกปฏิบัติ และนโยบายด้านบริหารความเสี่ยง
- (14) กฎบัตร หรือหน้าที่ความรับผิดชอบ คุณสมบัติ วาระการดำรงตำแหน่งของคณะกรรมการรวมถึงเรื่องที่ต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการ กฎบัตร หรือหน้าที่ความรับผิดชอบคุณสมบัติ
- (15) จรรยาบรรณในการประกอบธุรกิจ
- (16) ข้อมูลติดต่อหน่วยงานหรือโรงเรียน หรือบุคคลที่รับผิดชอบงานนักลงทุนสัมพันธ์ เลขานุการบริษัท เช่น ชื่อบุคคลที่สามารถให้ข้อมูลได้ หมายเลขโทรศัพท์ อีเมล
- ช่องทางติดต่อนักลงทุนสัมพันธ์ (Investor Relation) และเลขานุการบริษัท นางสาวพิมพ์พรรณ ธารรัตน์วิบูลย์ โทรศัพท์ 034-877-488 ต่อ 500 หรือ LINE ID: AIE-IR
- ช่องทางโรงเรียน ระบุอยู่ในหัวข้อ “นโยบายการต่อต้านการคอร์รัปชัน”

หลักปฏิบัติ 8: สนับสนุนการมีส่วนร่วมและการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น

หลักปฏิบัติ 8.1

คณะกรรมการจะดูแลให้มั่นใจว่า ผู้ถือหุ้นมีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องสำคัญของบริษัทฯ

8.1.1 คณะกรรมการจะดูแลให้เรื่องสำคัญ ทั้งประเด็นที่กำหนดในกฎหมายและประเด็นที่อาจมีผลกระทบต่อทิศทางการดำเนินงานของบริษัทฯ ได้ผ่านการพิจารณาและ/หรือการอนุมัติของผู้ถือหุ้น โดยเรื่องสำคัญดังกล่าวถูกบรรจุเป็นวาระการประชุมผู้ถือหุ้น

8.1.2 คณะกรรมการจะสนับสนุนการมีส่วนร่วมของผู้ถือหุ้น เช่น

(1) การกำหนดหลักเกณฑ์การให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยสามารถเสนอเพิ่มวาระการประชุมล่วงหน้าก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น โดยคณะกรรมการจะพิจารณาบรรจุเรื่องที่ผู้ถือหุ้นเสนอเป็นวาระการประชุม ซึ่งหากกรณีคณะกรรมการปฏิเสธเรื่องที่ผู้ถือหุ้นเสนอบรรจุเป็นวาระ คณะกรรมการต้องแจ้งเหตุผลให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบ

(2) หลักเกณฑ์การให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการทั้งนี้ คณะกรรมการได้เปิดเผยหลักเกณฑ์ดังกล่าวให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้า เป็นเวลาไม่น้อยกว่า 1 เดือน นับแต่วันที่ 22 พฤศจิกายน 2567 จนถึงวันที่ 30 ธันวาคม 2567

8.1.3 คณะกรรมการจะดูแลให้หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นมีข้อมูลที่ถูกต้อง ครบถ้วน และเพียงพอต่อการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้น

8.1.4 คณะกรรมการจะดูแลให้มีการส่งหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นพร้อมเอกสารที่เกี่ยวข้อง สำหรับการพิจารณาล่วงหน้าก่อนวันประชุมไม่น้อยกว่า 7 วันก่อนวันประชุม ซึ่งเป็นไปตามข้อบังคับของบริษัทฯ และ/หรือตามที่กฎหมายกำหนด และเผยแพร่ทั้งฉบับภาษาไทยและภาษาอังกฤษบน website ของบริษัทฯ อย่างน้อย 30 วันก่อนวันประชุม

8.1.5 คณะกรรมการเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นส่งคำถามล่วงหน้าก่อนวันประชุม เป็นเวลาไม่ต่ำกว่า 1 เดือน นับแต่วันที่ 22 พฤศจิกายน 2567 จนถึงวันที่ 30 ธันวาคม 2567 โดยกำหนดหลักเกณฑ์การส่งคำถามล่วงหน้า และเผยแพร่หลักเกณฑ์ดังกล่าวไว้บน Website ของบริษัทฯ

8.1.6 หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นและเอกสารที่เกี่ยวข้องจะถูกจัดทำเป็นภาษาอังกฤษทั้งฉบับ และเผยแพร่พร้อมทั้งฉบับภาษาไทย ไว้บน website ของบริษัทฯ ทั้งนี้ หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น ประกอบด้วยข้อความดังต่อไปนี้

(1) วัน เวลา และสถานที่จัดประชุมผู้ถือหุ้น

(2) วาระการประชุม โดยระบุว่า เป็นวาระเพื่อทราบหรือเพื่ออนุมัติ รวมทั้งแบ่งเป็นเรื่อง ๆ อย่างชัดเจน เช่น ในวาระที่เกี่ยวกับกรรมการ ได้แยกเรื่องการเลือกตั้งกรรมการและการอนุมัติค่าตอบแทนกรรมการเป็นแต่ละวาระ

(3) วัตถุประสงค์และเหตุผล และความเห็นของคณะกรรมการในแต่ละวาระการประชุมที่เสนอ ซึ่งรวมถึง

ก. วาระอนุมัติจ่ายปันผล – นโยบายการจ่ายเงินปันผล อัตราเงินปันผลที่เสนอจ่ายพร้อมทั้งเหตุผลและข้อมูลประกอบ ในกรณีที่เสนอให้งดจ่ายปันผล ให้อธิบายเหตุผลและข้อมูลประกอบ

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

ค. วาระอนุมัติค่าตอบแทนกรรมการ – นโยบายและหลักเกณฑ์ในการกำหนดค่าตอบแทนของกรรมการแต่ละตำแหน่ง และค่าตอบแทนกรรมการทุกรูปแบบทั้งที่เป็นตัวเงินและสิทธิประโยชน์อื่น ๆ

ง. วาระแต่งตั้งผู้สอบบัญชี – ชื่อผู้สอบบัญชี บริษัทที่สังกัด ประสบการณ์ทำงาน ความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชี ค่าสอบบัญชีและค่าบริการอื่น

(4) หนังสือมอบฉันทะตามแบบที่กระทรวงพาณิชย์กำหนด

(5) ข้อมูลประกอบการประชุมอื่น ๆ เช่น ขั้นตอนการออกเสียงลงคะแนน การนับและแจ้งผลคะแนนเสียง สิทธิของหุ้นแต่ละประเภทในการลงคะแนนเสียง ข้อมูลของกรรมการอิสระที่บริษัทเสนอเป็นผู้รับมอบฉันทะจากผู้ถือหุ้น เอกสารที่ผู้ถือหุ้นต้องแสดงก่อนเข้าประชุม เอกสาร

ประกอบการมอบฉันทะ และสถานที่จัดประชุม เป็นต้น ทั้งนี้ ผู้ถือหุ้นที่ไม่สะดวกเข้าร่วมประชุมสามารถดาวน์โหลดแบบฟอร์มหนังสือมอบฉันทะทั้ง 3 แบบ (แบบ ก. แบบ ข. และแบบ ค.) ตามที่กรมพัฒนาธุรกิจ กระทรวงพาณิชย์กำหนด

8.1.7 บริษัทฯได้ลงประกาศลงในหนังสือพิมพ์เป็นระยะเวลา 3 วันติดต่อกันผ่านทางหนังสือพิมพ์ทันหุ้นระหว่างวันที่ 17-19 มีนาคม 2568 เพื่อเผยแพร่วัน เวลา และสถานที่ รวมถึงวาระในการประชุมให้กับผู้ถือหุ้นได้รับทราบอีกช่องทางหนึ่ง

8.1.8 บริษัทฯได้อำนวยความสะดวกแก่ผู้ถือหุ้นที่มีความประสงค์จะรับ แบบ 56-1 One Report ในแบบรูปเล่ม สามารถติดต่อขอรับผ่านทางทางอีเมล ir@aienergy.co.th ทางบริษัทฯจะดำเนินการจัดส่งเอกสารให้ทางไปรษณีย์

หลักปฏิบัติ 8.2

คณะกรรมการจะดูแลให้การดำเนินการในวันประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปด้วยความเรียบร้อย โปร่งใสมีประสิทธิภาพ และเอื้อให้ผู้ถือหุ้นสามารถใช้สิทธิของตน

8.2.1 คณะกรรมการจะกำหนดวัน เวลา และสถานที่ประชุม โดยคำนึงถึงความสะดวกในการเข้าร่วมประชุมของผู้ถือหุ้น เช่น ช่วงเวลาการประชุมที่เหมาะสมและเพียงพอต่อการอภิปราย สถานที่จัดประชุมที่สะดวกต่อการเดินทาง เป็นต้น

8.2.2 คณะกรรมการจะดูแลไม่ให้มีการกระทำใด ๆ ที่เป็นการจำกัดโอกาสการเข้าประชุมหรือสร้างภาระให้ผู้ถือหุ้น จนเกินควร เช่น ไม่กำหนดให้ผู้ถือหุ้นหรือผู้รับมอบฉันทะต้องนำเอกสารหรือหลักฐานแสดงตนเกินกว่าที่กำหนดไว้ในแนวทางปฏิบัติของหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง

8.2.3 คณะกรรมการจะส่งเสริมการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งการลงทะเบียนผู้ถือหุ้น การนับคะแนนและแสดงผล เพื่อให้การดำเนินการประชุมสามารถกระทำได้รวดเร็ว ถูกต้อง แม่นยำ

8.2.4 ประธานกรรมการเป็นประธานที่ประชุมผู้ถือหุ้น มีหน้าที่ดูแลให้การประชุมให้เป็นไปตามกฎหมาย กฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง และข้อบังคับของบริษัทจัดสรรเวลาสำหรับแต่ละวาระการประชุมที่กำหนดไว้ในหนังสือนัดประชุมอย่างเหมาะสม และเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นแสดงความคิดเห็นและตั้งคำถามต่อที่ประชุมในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ

8.2.5 เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถร่วมตัดสินใจในเรื่องสำคัญได้ กรรมการในฐานะผู้เข้าร่วมประชุมและในฐานะผู้ถือหุ้นไม่สนับสนุนการเพิ่มวาระการประชุมที่ไม่ได้แจ้งเป็นการล่วงหน้าโดยไม่จำเป็น โดยเฉพาะวาระสำคัญที่ผู้ถือหุ้นต้องใช้เวลาในการศึกษาข้อมูลก่อนตัดสินใจ

8.2.6 สนับสนุนให้กรรมการทุกคนและผู้บริหารที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมการประชุม เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถซักถามในประเด็นต่างๆ ที่เกี่ยวข้องได้

8.2.7 ก่อนเริ่มการประชุม ให้บริษัทฯแจ้งผู้ถือหุ้นให้ทราบถึงจำนวนและสัดส่วนของผู้ถือหุ้นที่เข้าร่วมประชุมด้วยตนเองและของผู้ถือหุ้นที่มอบฉันทะ วิธีการประชุม การลงคะแนนเสียงและการนับคะแนนเสียง

8.2.8 ในกรณีที่วาระใดมีหลายรายการ ประธานที่ประชุมจะจัดให้มีการลงมติแยกในแต่ละรายการ เช่น ผู้ถือหุ้นใช้สิทธิในการแต่งตั้งกรรมการเป็นรายบุคคลในวาระการแต่งตั้งกรรมการ

8.2.9 คณะกรรมการจะสนับสนุนให้มีการใช้บัตรลงคะแนนเสียงในวาระที่สำคัญ และส่งเสริมให้มีบุคคลที่เป็นอิสระเป็นผู้ตรวจนับหรือตรวจสอบคะแนนเสียงในการประชุม และเปิดเผยผลการลงคะแนนที่เห็นด้วย ไม่เห็นด้วย และงดออกเสียง ในแต่ละวาระให้ที่ประชุมทราบพร้อมทั้งบันทึกไว้ในรายงานการประชุม

หลักปฏิบัติ 8.3

คณะกรรมการจะดูแลให้การเปิดเผยมติที่ประชุมและการจัดทำรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปอย่างถูกต้องและครบถ้วน

8.3.1 คณะกรรมการจะดูแลให้บริษัทฯเปิดเผยมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น พร้อมผลการลงคะแนนเสียง หากมีการประชุมในช่วงเช้า จะมีการส่งมติต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ ในช่วงเวลา 12.30 – 13.00 น. หรือ 17.00 – 22.30 น. ของวันเดียวกัน แต่หากเป็นการประชุมผู้ถือหุ้นในช่วงบ่าย จะดำเนินการส่งมติต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ ไม่เกินเวลา 9.00 น. ของวันทำการถัดไป ผ่านระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และบน Website ของบริษัทฯ

8.3.2 คณะกรรมการจะดูแลให้การจัดส่งสำเนารายงานการประชุมผู้ถือหุ้นให้ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยภายใน 14 วันนับจากวันประชุมผู้ถือหุ้น

8.3.3 คณะกรรมการจะดูแลให้มีรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นได้บันทึกข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้

- (1) รายชื่อกรรมการและผู้บริหารที่เข้าประชุม และสัดส่วนกรรมการที่เข้าร่วมการประชุมไม่เข้าร่วมการประชุม
- (2) วิธีการลงคะแนนและนับคะแนน มติที่ประชุม และผลการลงคะแนน (เห็นชอบ ไม่เห็นชอบ งดออกเสียง) ของแต่ละวาระ
- (3) ประเด็นคำถามและคำตอบในที่ประชุม รวมทั้งชื่อ-นามสกุลของผู้ถามและผู้ตอบ

8.3.4 บริษัทฯมีนโยบายการนำเสนอแนะและความคิดเห็นที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นเกี่ยวกับการจัดประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อนำมาประเมินผลการประชุมเพื่อหาแนวทางแก้ไขสำหรับการจัดการประชุมผู้ถือหุ้นในปีถัดไป

ลิงก์นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการฉบับเต็ม : <https://www.aienergy.co.th/th/good-cg-code>

6.1.1 นโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับคณะกรรมการ

นโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้องกับคณะกรรมการ : มี

แนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้องกับคณะกรรมการ : การประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ, การกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม, แนวปฏิบัติอื่น ๆ เกี่ยวกับคณะกรรมการ

การประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ

บริษัทฯ กำหนดให้กรรมการประเมินการปฏิบัติงานแบบประเมินตนเอง โดยหลักเกณฑ์การประเมินถูกกำหนดขึ้นอย่างเหมาะสม สอดคล้องกับแนวปฏิบัติที่ดีและหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทจดทะเบียนปี 2560 โดยผลการประเมินถูกนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อนำไปใช้เป็นข้อมูลสำหรับการพิจารณานโยบายต่างๆ หรือการกำหนดค่าตอบแทนประจำปีของกรรมการ ในส่วนของคณะกรรมการชุดย่อยไม่มีการประเมินเนื่องจากเป็นกรรมการชุดเดียวกันกับคณะกรรมการบริษัทฯ ทั้งหมด บริษัทฯ จึงเห็นว่าครบถ้วนแล้ว

การกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

บริษัทฯ มีการบริหารจัดการบริษัทย่อย ตามโครงสร้างของกลุ่มบริษัท โดยคณะกรรมการบริษัทฯ ได้กำหนดหลักการกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อย เพื่อดูแลรักษาผลประโยชน์ในเงินลงทุนของบริษัทฯ ดังนี้

- (1) คณะกรรมการบริษัทฯ จะพิจารณาและเห็นชอบในการส่งบุคคลที่เป็นตัวแทนของบริษัทฯ เข้าไปเป็นกรรมการในแต่ละบริษัทย่อย เพื่อทำหน้าที่กำกับดูแลให้บริษัทย่อยดำเนินการให้สอดคล้องกับกฎหมาย นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี รวมทั้งนโยบายอื่นๆ ของบริษัท
- (2) บริษัทฯ ต้องได้รับรายงานผลการดำเนินงานประจำปีไตรมาส พร้อมนำเสนอเอกสารประกอบการพิจารณา โดยบริษัทย่อยต้องร่วมปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด
- (3) หากบริษัทย่อยมีการทำรายงาน หรือการดำเนินการใดๆ ที่เข้าข่ายหรือเป็นการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนเกี่ยวกับการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน หรือรายการที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกัน ที่จะส่งผลให้บริษัทฯ มีหน้าที่ต้องขออนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ และ/หรือเปิดเผยสารสนเทศต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ และ/หรือขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ก่อนเข้าทำรายการ ตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด ทั้งนี้ บริษัทฯ ย่อย จะเข้าทำรายการหรือดำเนินการได้ต่อเมื่อได้รับอนุมัติตามเกณฑ์ที่กำหนดเรียบร้อยแล้ว

นอกจากนี้ หากในการเข้าทำรายการหรือเกิดเหตุการณ์บางกรณีของบริษัทย่อย อันทำให้บริษัทฯ มีหน้าที่ต้องเปิดเผยสารสนเทศต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ ตามเกณฑ์ที่กำหนด กรรมการของบริษัทย่อยมีหน้าที่แจ้งมายังกรรมการผู้จัดการของบริษัทฯ ให้ทราบในทันทีว่าบริษัทย่อยจะมีแผนจะเข้าทำรายการหรือเกิดเหตุการณ์ดังกล่าว

- (4) บริษัทฯ กำหนดนโยบายให้กรรมการของบริษัทย่อยเปิดเผยข้อมูลส่วนตัวเสียของตนและบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องให้ทราบถึงความสัมพันธ์ และการทำธุรกรรมกับบริษัทฯ ในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์โดยคณะกรรมการของบริษัทย่อย แก่คณะกรรมการบริษัทฯ ทั้งนี้ กรรมการบริษัทย่อย ต้องไม่มีส่วนร่วมอนุมัติในเรื่องที่ตนเองมีส่วนได้ส่วนเสีย หรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ทั้งทางตรงและทางอ้อม

- (5) กรณีที่บริษัทฯ พบประเด็นที่สงสัยที่มีนัยสำคัญ สามารถแจ้งให้บริษัทย่อยชี้แจงพร้อมนำเสนอเอกสารเพื่อประกอบการพิจารณาได้

ลิงก์นโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวกับการกำกับดูแลบริษัทย่อยและ : <https://www.aienergy.co.th/storage/document/cogove/>
บริษัทรวม 17011540241.%20%E0%B8%99%E0%B9%82%E0%B8%A2%E0%B8%9A%E0%B8%B2%E0%B8%A2%E0%B8%81%E0%B8%B2%E0%B8%A3%E0%B8%81%E0%B8%B3%E0%B8%81%E0%B8%B1%E0%B8%9A%E0%B8%94%E0%B8%B9%E0%B9%81%E0%B8%A5%E0%B8%81%E0%B8%B2%E0%B8%A3%E0%B8%94%E0%B8%B3%E0%B9%80%E0%B8%99%E0%B8%B4%E0%B8%99%E0%B8%87%E0%B8%B2%E0%B8%99%E0%B8%82%E0%B8%AD%E0%B8%87%E0%B8%9A%E0%B8%A3%E0%B8%B4%E0%B8%A9%E0%B8%B1%E0%B8%97%E0%B8%A2%E0%B9%88%E0%B8%AD%E0%B8%A2%2013.08.64.pdf

แนวปฏิบัติอื่น ๆ เกี่ยวกับคณะกรรมการ

กฎบัตรคณะกรรมการบริษัท

1. วัตถุประสงค์

คณะกรรมการบริษัทมีบทบาทเป็นตัวแทนของผู้ถือหุ้น มีหน้าที่สำคัญในการตัดสินใจเกี่ยวกับนโยบายและกลยุทธ์ที่สำคัญของบริษัท มีหน้าที่และความรับผิดชอบในการกำกับดูแลกิจการให้มั่นใจว่าฝ่ายจัดการได้นำนโยบายและกลยุทธ์ไปปฏิบัติตามที่กำหนดและเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายของบริษัทเพื่อประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นบนพื้นฐานของความรับผิดชอบต่อสังคม คำนึงถึงผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม เป็นธรรมต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายภายใต้นโยบายการกำกับดูแลกิจการ และนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันของบริษัท โดยปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์และข้อบังคับของบริษัท มติคณะกรรมการบริษัท ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ด้วยความรู้ความสามารถอย่างเต็มที่ ความซื่อสัตย์สุจริต มีจริยธรรมที่ดีและมีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้น

ดังนั้นคณะกรรมการบริษัทจึงได้มีมติกำหนดกฎบัตรคณะกรรมการบริษัทและแนวปฏิบัติด้านการกำกับดูแลกิจการสำหรับคณะกรรมการบริษัท โดยนำเอาหลักปฏิบัติของหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Corporate Governance Code – CG Code) สำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560 ออกโดยคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์มาปรับใช้ให้เหมาะสมกับบริบทธุรกิจของบริษัท เพื่อให้กรรมการบริษัททุกคนตระหนักถึงหน้าที่ ความรับผิดชอบ และเป็นผู้นำในการปฏิบัติได้อย่างถูกต้องและเหมาะสม

2. องค์ประกอบ และคุณสมบัติของคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัท มีองค์ประกอบด้วยกรรมการที่มีคุณสมบัติเหมาะสม และผสมผสานระหว่างกรรมการที่มีส่วนร่วมในการบริหาร และกรรมการที่ไม่มีส่วนร่วมในการบริหารในสัดส่วนที่จะทำให้เป็นคณะกรรมการที่มีความรู้ความชำนาญที่หลากหลายเหมาะสมกับธุรกิจและมีการถ่วงดุลอำนาจภายในคณะกรรมการของบริษัทเพื่อให้กรรมการทุกคนแสดงความคิดเห็นได้อย่างอิสระโดยมีกรรมการอย่างน้อยห้า (5) คน มีกรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดจะต้องมีถิ่นที่อยู่ในราชอาณาจักร และกรรมการบริษัทจะเป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทหรือไม่ก็ได้ และมีกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด แต่ต้องไม่น้อยไปกว่า 3 คน ทั้งนี้กรรมการของบริษัทมาจากการแต่งตั้งและจะต้องเป็นผู้มีคุณสมบัติ ดังนี้

- 2.1 มีคุณสมบัติครบถ้วนและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด ข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- 2.2 เป็นผู้มีความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์ที่สามารถเอื้อประโยชน์ให้แก่บริษัทได้เป็นอย่างดี และสามารถอุทิศเวลาอย่างเต็มที่ในการปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบ มีวิสัยทัศน์กว้างไกล เป็นผู้มีคุณธรรมและจริยธรรม 2
- 2.3 ปฏิบัติหน้าที่และใช้ดุลยพินิจอย่างเป็นอิสระในการพิจารณาตัดสินใจในเรื่องต่างๆ โดยกรรมการแต่ละคนมีหน้าที่และอิสระที่จะตั้งคำถาม แสดงความคิดเห็น หรือคัดค้านในกรณีที่มีความเห็นขัดแย้ง เพื่อบริหารงานให้เป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท ผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสีย

2.4 สามารถดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทอื่นได้ แต่การเป็นกรรมการดังกล่าวต้องไม่เป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติหน้าที่กรรมการของบริษัท และต้องเป็นไปตามแนวทางของสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ทั้งนี้ในการดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนอื่น เมื่อรวมบริษัทแล้วจะต้องไม่เกิน 5 บริษัทจดทะเบียน

กรรมการอิสระต้องมีคุณสมบัติเกี่ยวกับความเป็นอิสระตามที่บริษัทกำหนดและสอดคล้องกับประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนและ เป็นไปตามมาตรฐานสากล และต้องสามารถดูแลผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นทุกรายให้เท่าเทียมกัน โดยไม่ให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ นอกจากนี้ยังต้องสามารถเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัทโดยให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระได้ กรรมการอิสระของบริษัทต้องมีคุณสมบัติตาม ข้อกำหนด ดังนี้

1. ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ทั้งนี้ นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้นๆ ด้วย
2. ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือของผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนเข้ารับตำแหน่ง ทั้งนี้ ลักษณะต้องห้ามดังกล่าว ไม่รวมถึงกรณีที่กรรมการอิสระเคยเป็นข้าราชการ หรือที่ปรึกษาของส่วนราชการซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท
3. ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายในลักษณะที่เป็น บิดามารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร ของผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท หรือบริษัทย่อย
4. ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการพิจารณาอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนเข้ารับตำแหน่ง
5. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทสังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนเข้ารับตำแหน่ง
6. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใดๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปีจากบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้น เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนเข้ารับตำแหน่ง
7. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่
8. ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อย
9. ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท

กรรมการอิสระที่มีคุณสมบัติข้างต้น อาจได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือ ผู้มีอำนาจควบคุม โดยมีมติตัดสินใจในรูปแบบองค์คณะ (Collective Decision) ได้

3. การแต่งตั้ง วาระการดำรงตำแหน่ง และการพ้นจากตำแหน่งกรรมการ

3.1 การแต่งตั้งกรรมการบริษัท

การแต่งตั้งกรรมการให้เป็นไปตามข้อบังคับของบริษัทและข้อกำหนดของกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้จะต้องมีความโปร่งใสชัดเจน ในการสรรหากรรมการ บริษัทฯ ไม่มีคณะกรรมการสรรหาโดยเฉพาะ ซึ่งบุคคลที่ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ เป็นบุคคลที่มีคุณสมบัติครบตามมาตรา 68 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชน พ.ศ. 2535 และตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 28/2551 เรื่องการขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ ฉบับลงวันที่ 15 ธันวาคม 2551 และการพิจารณาแต่งตั้ง กรรมการจะต้องพิจารณาจากหลากหลายของคุณสมบัติ ตลอดจนเพศ อายุ และมีข้อมูลเกี่ยวกับประวัติการศึกษาและประสบการณ์ในการประกอบวิชาชีพของบุคคลนั้นๆ รวมถึงคุณลักษณะเฉพาะด้านที่ประกอบด้วยทักษะทางด้านธุรกิจ อุตสาหกรรม การจัดการ บัญชีการเงิน กฎหมาย และการกำกับดูแลกิจการ

ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นผู้แต่งตั้งกรรมการโดยใช้เสียงข้างมากตามหลักเกณฑ์ และวิธีการดังต่อไปนี้

1. ผู้ถือหุ้นคนหนึ่งมีคะแนนเสียงเท่ากับหนึ่ง (1) หุ้นต่อหนึ่ง (1) เสียง
2. ผู้ถือหุ้นแต่ละคนจะใช้คะแนนเสียงที่มีอยู่ทั้งหมดตามข้อ 1 เลือกตั้งบุคคลคนเดียวหรือหลายคนเป็นกรรมการก็ได้ กรณีเลือกบุคคลหลายคนเป็นกรรมการจะแบ่งคะแนนเสียงให้แก่ผู้ใดมากน้อยเพียงใดไม่ได้
3. บุคคลซึ่งได้รับคะแนนเสียงสูงสุดตามลำดับลงมาเป็นผู้ได้รับเลือกตั้งเป็นกรรมการเท่าจำนวนกรรมการที่จะพึงมีหรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ในกรณีที่บุคคลซึ่งได้รับการเลือกตั้งในลำดับถัดลงมา มีคะแนนเสียงเท่ากันเกินจำนวนกรรมการที่จะพึงมีหรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ให้เป็นประธานที่ประชุมเป็นผู้ออกเสียงชี้ขาด

ในการเลือกตั้งกรรมการจะพิจารณาเลือกกรรมการที่ละตำแหน่งโดยใช้คะแนนเสียงเท่ากับจำนวนหุ้นที่ถือทั้งหมดโดยไม่ต้องแบ่งคะแนนเสียง บุคคลที่ได้รับคะแนนเสียงสูงสุดของการเลือกในแต่ละตำแหน่งจะเป็นผู้ได้รับการเลือกตั้งเป็นกรรมการในตำแหน่งนั้นให้คณะกรรมการเลือกกรรมการหนึ่งคนเป็นประธานกรรมการ และในกรณีที่กรรมการพิจารณาเห็นสมควร จะเลือกกรรมการคนหนึ่งหรือหลายคนเป็นรองประธานกรรมการก็ได้ รองประธานกรรมการมีหน้าที่ตามข้อบังคับในกิจการซึ่งประธานกรรมการมอบหมาย

ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการเลือกบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติ และไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัดหรือกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เข้าเป็นกรรมการแทนในการประชุมคณะกรรมการคราวถัดไปเว้นแต่วาระของกรรมการผู้นั้นจะเหลือน้อยกว่าสอง (2) เดือน โดยบุคคลซึ่งเข้าเป็นกรรมการแทนดังกล่าวจะอยู่ในตำแหน่งกรรมการได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการที่ตนเข้ามาแทน และมติของคณะกรรมการจะต้องประกอบด้วยคะแนนเสียง ไม่น้อยกว่าสามในสี่ (3/4) ของจำนวนกรรมการที่ยังเหลืออยู่

3.2 วาระการดำรงตำแหน่ง

กำหนดให้กรรมการบริษัทดำรงตำแหน่งตามวาระประมาณ 3 ปี และเมื่อครบกำหนดออกตามวาระอาจได้รับการพิจารณาเลือกตั้งให้เป็นกรรมการบริษัทต่อไปได้ หากผู้ถือหุ้นยังคงให้ความไว้วางใจเลือกตั้งให้ดำรงตำแหน่งต่อไป ซึ่งเป็นไปตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด

ทั้งนี้กรรมการอิสระจะมีวาระการดำรงตำแหน่งติดต่อกันได้สูงสุดไม่เกิน 9 ปี นับแต่วันที่ได้รับการแต่งตั้ง ทั้งนี้ เว้นแต่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นจะพิจารณาจากเหตุผล และความจำเป็นตามที่บริษัทเสนอ และอนุมัติเลือกกรรมการอิสระที่ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระติดต่อกันเกิน 9 ปี ดังกล่าว เป็นกรรมการอิสระต่อไป

3.3 การพ้นจากตำแหน่ง

3.3.1 ในการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปีทุกครั้ง ให้กรรมการออกจากตำแหน่งจำนวนหนึ่งในสาม (1/3) ของจำนวนกรรมการในขณะนั้น โดยกรรมการที่จะต้องออกจากตำแหน่งในปีแรกและปีที่สองภายหลังจดทะเบียนบริษัทนั้น ให้จับสลากกันส่วนปีหลังๆ ต่อไปให้กรรมการที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดเป็นผู้ออกจากตำแหน่ง ถ้าจำนวนกรรมการที่จะแบ่งออกให้ตรงเป็นสามส่วนไม่ได้ ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงกับส่วนหนึ่งในสาม (1/3) และกรรมการซึ่งพ้นจากตำแหน่งอาจจะได้รับเลือกเข้ารับตำแหน่งใหม่ได้

3.3.2 นอกจากการพ้นจากตำแหน่งตามวาระแล้ว กรรมการจะพ้นจากตำแหน่งเมื่อตาย ลาออก ขาดคุณสมบัติ หรือมีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด และ/หรือ กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นลงมติให้ออก หรือศาลมีคำสั่งให้ออก

3.3.3 กรรมการคนใดจะลาออกจากตำแหน่งให้ยื่นใบลาออกต่อบริษัท โดยการลาออกนั้นจะมีผลนับแต่วันที่ใบลาออกไปถึงบริษัท ทั้งนี้ กรรมการซึ่งลาออกจะแจ้งการลาออกของตนให้นายทะเบียนทราบด้วยก็ได้

4. บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่และความรับผิดชอบดังต่อไปนี้

1. ปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัท ตลอดจนมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้น
2. กำหนดวิสัยทัศน์ วัตถุประสงค์ นโยบายธุรกิจ เป้าหมาย กลยุทธ์ธุรกิจ แผนการดำเนินงาน อำนาจอนุมัติ และงบประมาณประจำปี ผ่านการวิเคราะห์สภาพแวดล้อม การเปลี่ยนแปลงของปัจจัยต่างๆ ที่มีผลกระทบต่อธุรกิจ และผู้มีส่วนได้เสีย และกำกับดูแลฝ่ายบริหารให้ดำเนินการตามนโยบาย วัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทและผู้ถือหุ้นโดยคำนึงถึงผู้มีส่วนได้เสียผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม ด้วยความโปร่งใสและเป็นธรรม ภายใต้กรอบข้อกำหนดของกฎหมาย จริยธรรมทางธุรกิจ
3. กำหนด จัดทำ และปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการ จริยธรรมธุรกิจและข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน นโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน ตลอดจนแนวปฏิบัติต่างๆ ที่เกี่ยวข้องของบริษัท ที่ได้จัดทำเป็นลายลักษณ์อักษร และพิจารณาทบทวนนโยบายและการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าวเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงของปัจจัยต่างๆ
4. กำหนดนโยบายบริหารความเสี่ยงและพิจารณาถึงปัจจัยความเสี่ยงที่สำคัญอันอาจเกิดขึ้น กำหนดแนวทางในการจัดการความเสี่ยงดังกล่าว และติดตามผลการดำเนินงานตามแนวทางป้องกันความเสี่ยงของแต่ละฝ่ายอย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง
5. พิจารณาและอนุมัติผลประกอบการประจำปีไตรมาสและประจำปีของบริษัท เทียบกับแผนและงบประมาณ

6. จัดให้มีระบบบัญชี การรายงานทางการเงิน และการสอบบัญชีที่มีความน่าเชื่อถือ ให้สามารถสะท้อนฐานะการเงินและผลการดำเนินงานอย่างเพียงพอ รวมทั้งดูแลความเหมาะสมของการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และให้ความเห็นถึงความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง
 7. กำหนดนโยบายการเปิดเผยข้อมูลการจัดการข้อมูลลับเพื่อไม่ให้เกิดข้อมูลรั่วไหล การรักษาความลับของข้อมูลลับ และข้อมูลที่มีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์
 8. สนับสนุนและส่งเสริมการสร้างนวัตกรรม และนำนวัตกรรมและเทคโนโลยีมาใช้ให้เกิดมูลค่าเพิ่มแก่ธุรกิจ
 9. พิจารณาแต่งตั้งและกำหนดอำนาจหน้าที่แก่คณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ อาทิ คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริหาร และคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ และเป็นประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้น
 10. พิจารณาแต่งตั้ง กรรมการบริหาร และกรรมการผู้จัดการ โดยเลือกจากกรรมการของบริษัท พร้อมทั้งกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ รวมทั้งกำหนดอำนาจอนุมัติ และพิจารณาปรับปรุงแก้ไขอำนาจดังกล่าวเพื่อความเหมาะสม
 11. จัดให้มีการจัดทำแผนสืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan) เพื่อเตรียมพร้อมเมื่อเกิดกรณีที่ผู้บริหารระดับสูงไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้
 12. กำหนดและแก้ไขเปลี่ยนแปลงชื่อกรรมการซึ่งมีอำนาจผูกพันบริษัทได้
 13. แต่งตั้งบุคคลอื่นใดให้ดำเนินกิจการของบริษัท ภายใต้การควบคุมของคณะกรรมการ หรืออาจมอบอำนาจเพื่อให้บุคคลดังกล่าวมีอำนาจและ/หรือ ภายในเวลาตามที่คณะกรรมการเห็นสมควร ซึ่งคณะกรรมการอาจยกเลิก เพิกถอน เปลี่ยนแปลงหรือแก้ไขอำนาจนั้นๆ ได้
 14. พิจารณาและอนุมัติการทำรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ เว้นแต่รายการดังกล่าวจะต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ในการพิจารณาอนุมัติดังกล่าวจะเป็นไปตามประกาศ ข้อบังคับ และ/หรือ ระเบียบที่เกี่ยวข้องกับตลาดหลักทรัพย์ฯ
 15. พิจารณาและอนุมัติการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน เว้นแต่รายการดังกล่าวจะต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ในการพิจารณาอนุมัติดังกล่าวจะเป็นไปตามประกาศ ข้อบังคับ และ/หรือ ระเบียบที่เกี่ยวข้องกับตลาดหลักทรัพย์ฯ
 16. พิจารณาและอนุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลให้แก่ผู้ถือหุ้น เมื่อเห็นว่าบริษัท มีกำไรพอสมควรที่จะทำเช่นนั้น และรายงานการจ่ายเงินปันผลดังกล่าวให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบในการประชุมผู้ถือหุ้นคราวต่อไป
 17. ส่งเสริมให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนเข้าใจและปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ จริยธรรมธุรกิจและข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน นโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน และแนวปฏิบัติต่างๆ ที่เกี่ยวข้องของบริษัท
 18. จัดให้มีแนวทางดำเนินการที่ชัดเจนกับผู้ประสงค์จะจ้างเหมา หรือผู้มีส่วนได้เสียผ่านทางเว็บไซต์ หรือรายงานตรงต่อบริษัท โดยกำหนดช่องทางการจ้างเหมาผ่านทางคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท และสั่งการให้มีการตรวจสอบข้อมูลตามกระบวนการที่บริษัทกำหนดไว้
 19. กำกับดูแลบริษัทย่อย โดยพิจารณาความเหมาะสมของบุคคลที่จะส่งไปเป็นกรรมการในบริษัทย่อย เพื่อควบคุมการบริหารให้เป็นไปตามนโยบายของบริษัท และการทำรายการต่างๆ ให้ถูกต้องตามกฎหมาย
- ทั้งนี้ กำหนดให้การรวมการ ซึ่งมีส่วนได้เสีย หรือความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัท ไม่มีส่วนร่วมในการตัดสินใจและไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น

นอกจากนั้น ในกรณีต่อไปนี้ จะต้องได้รับความเห็นชอบจากที่ประชุมคณะกรรมการ และที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วย ด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ (3/4) ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่เข้าประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน

- (ก) การขายหรือโอนกิจการของบริษัททั้งหมดหรือบางส่วนที่สำคัญให้แก่บุคคลอื่น
- (ข) การซื้อหรือรับโอนกิจการของบริษัทเอกชน หรือบริษัทมหาชนมาเป็นของบริษัท
- (ค) การทำ แกะไข หรือยกเลิกสัญญาเกี่ยวกับการให้เข้ากิจการของบริษัททั้งหมดหรือบางส่วนที่สำคัญ การมอบหมายให้บุคคลอื่นใดเข้าจัดการธุรกิจของบริษัท หรือการควบรวมกิจการกับบุคคลอื่นโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อการแบ่งผลกำไรขาดทุนกัน
- (ง) การแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิ หรือข้อบังคับของบริษัท
- (จ) การเพิ่มหรือลดทุนจดทะเบียนของบริษัท
- (ฉ) การเลิกบริษัท
- (ช) การออกหุ้นกู้ของบริษัท
- (ซ) การควบรวมกิจการบริษัทกับบริษัทอื่น
- (ณ) การอื่นใดที่ได้กำหนดไว้ภายใต้บทบัญญัติแห่งกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์ และ/หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ให้ต้องได้รับความเห็นชอบจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยคะแนนเสียงดังกล่าวข้างต้น อาทิ รายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน รายการที่เกี่ยวข้องกัน เป็นต้น

ลิงก์นโยบายและแนวปฏิบัติอื่น ๆ : <https://www.aienergy.co.th/th/director>

6.1.2 นโยบายและแนวปฏิบัติ และมาตรการที่เกี่ยวกับผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย

ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ นอกจากจะให้ความสำคัญกับความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของการปฏิบัติงานแล้ว บริษัทฯได้ให้ความสำคัญกับรูปแบบและวิธีการของการปฏิบัติงานที่จะให้เกิดความสำเร็จดังกล่าวควบคู่กันเสมอมา โดยยึดถือความมีจรรยาบรรณและจริยธรรม ซึ่งรวมถึงการคำนึงถึงประโยชน์ของผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายอย่างเท่าเทียม บริษัทฯได้กำหนดข้อปฏิบัติที่คาดหวังให้กรรมการ ผู้บริหาร และ พนักงานของบริษัทฯรับทราบ ทำความเข้าใจ และยึดถือปฏิบัติตามในการปฏิบัติหน้าที่ของตนสอดคล้องกับ วิสัยทัศน์ วัตถุประสงค์ และเป้าหมาย ที่นำไปสู่การสร้างคุณค่าในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯอย่างยั่งยืน

นโยบายและแนวปฏิบัติ และมาตรการดำเนินการ ที่เกี่ยวกับผู้ถือหุ้น : มี

และผู้มีส่วนได้เสีย

แนวปฏิบัติและมาตรการดำเนินการ ที่เกี่ยวกับผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้ : ผู้ถือหุ้น, พนักงาน, ลูกค้า, คู่แข่งทางการค้า, คู่ค้า, เจ้าหนี้, หน่วย
เสีย งานราชการหรือภาครัฐ, ชุมชนและสังคม

ผู้ถือหุ้น

ความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้น

1. ปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเป็นธรรม เสมอภาค และไม่เลือกปฏิบัติ เพื่อประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นโดยรวม
2. เปิดเผยมูลและรายงานสถานะของบริษัทฯ ต่อผู้ถือหุ้นอย่างสม่ำเสมอ โดยให้ข้อมูลที่โปร่งใส ครบถ้วน ถูกต้อง และทันเวลา เพื่อรักษามูลประโยชน์ของผู้ถือหุ้น
3. ให้ข้อมูลแก่ผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกันถึงแนวโน้มในอนาคตขององค์กร ซึ่งตั้งอยู่บนพื้นฐานของความเป็นไปได้มีข้อมูลสนับสนุนและมีเหตุมีผลอย่างเพียงพอ
4. ห้ามกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานแสวงหาประโยชน์ส่วนตนหรือผู้เกี่ยวข้องจากตำแหน่งหน้าที่หรือข้อมูลภายในของบริษัทฯ ห้ามเปิดเผยข้อมูลที่ยังไม่เปิดเผยต่อสาธารณะหรือข้อมูลลับแก่บุคคลภายนอก และห้ามดำเนินการใด ๆ ที่ก่อให้เกิดหรืออาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ
5. คุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลของผู้ถือหุ้นอย่างเหมาะสมและปลอดภัย ไม่นำไปใช้ประโยชน์โดยมิชอบ ครอบคลุมการเก็บรวบรวม การเก็บรักษา การใช้ การเปิดเผย และการทำลายข้อมูล ตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

ลิงก์นโยบายและแนวปฏิบัติ และมาตรการดำเนินการที่เกี่ยวกับผู้ถือหุ้น : <https://www.aienergy.co.th/th/code-conduct-หุ้น-principles-ethics>

พนักงาน

นโยบายและการปฏิบัติต่อพนักงาน

1. ปฏิบัติต่อพนักงานอย่างเป็นธรรม เท่าเทียม เสมอภาค ไม่แบ่งแยก และเคารพศักดิ์ศรีความเป็นมนุษย์ยึดหลักการดำเนินงานบนหลักสิทธิมนุษยชน
2. ให้ผลตอบแทนที่เป็นธรรมต่อพนักงาน และเอาใจใส่ต่อสวัสดิการของพนักงาน
3. ดูแลรักษาสภาพแวดล้อมในการทำงานให้มีความปลอดภัยต่อชีวิตและทรัพย์สินของพนักงานอยู่เสมอ และเป็นไปตามมาตรฐานและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
4. การแต่งตั้งและโยกย้าย รวมถึงการให้รางวัลและการลงโทษพนักงาน กระทำด้วยความสุจริตใจและตั้งอยู่บนพื้นฐานของความรู้ความสามารถ และความเหมาะสมของพนักงาน
5. ให้ความสำคัญต่อการพัฒนาความรู้ ความสามารถของพนักงานโดยให้โอกาสอย่างทั่วถึงและสม่ำเสมอ
6. รับฟังข้อความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ ซึ่งตั้งอยู่บนพื้นฐานความรู้ทางวิชาชีพของพนักงาน
7. ปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับต่างๆที่เกี่ยวข้องกับพนักงานอย่างเคร่งครัด

ลิงก์นโยบายและแนวปฏิบัติ และมาตรการดำเนินการที่เกี่ยวกับ : <https://www.aienergy.co.th/th/code-conduct-พนักงาน-principles-ethics>

ลูกค้า

นโยบายและการปฏิบัติต่อลูกค้า

1. ส่งมอบสินค้าและให้บริการที่มีคุณภาพ ตรงตามความต้องการของลูกค้าในราคาที่เป็นธรรม

2. ปฏิบัติต่อลูกค้าอย่างเป็นธรรม เท่าเทียม เสมอภาค ไม่แบ่งแยก และเคารพศักดิ์ศรีความเป็นมนุษย์ยึดหลักการดำเนินงานบนหลักสิทธิมนุษยชน
3. สื่อสารกับลูกค้าด้วยความสุภาพ มีประสิทธิภาพ และเป็นที่วางใจของลูกค้า จัดให้มีช่องทางและกระบวนการรับข้อร้องเรียนและข้อเสนอแนะที่เข้าถึงง่าย พร้อมควบคุมกระบวนการส่งมอบสินค้าและบริการให้รวดเร็ว เหมาะสมตามข้อตกลง
4. คุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลของลูกค้าและความลับทางธุรกิจที่เกี่ยวข้องอย่างเหมาะสมและปลอดภัยไม่นำไปใช้ประโยชน์โดยมิชอบ ครอบคลุมการเก็บรวบรวม การเก็บรักษา การใช้ การเปิดเผย และการทำลายข้อมูล ตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
5. ให้คำแนะนำการใช้สินค้าและบริการอย่างถูกต้อง ชัดเจน และใช้งานได้ง่าย เพื่อให้ลูกค้าได้รับประโยชน์สูงสุดและใช้สินค้า/บริการได้อย่างปลอดภัยและมีประสิทธิภาพ

ลิงก์นโยบายและแนวปฏิบัติ และมาตรการการดำเนินการที่เกี่ยวกับลูกค้า : <https://www.aienergy.co.th/th/code-conduct-principles-ethics>

คู่แข่งทางการค้า

นโยบายและการปฏิบัติต่อคู่แข่งทางการค้า

1. แข่งขันอย่างเป็นธรรม ภายใต้กฎหมายและกติกาส่งเสริมการค้า
2. ไม่แสวงหาข้อมูลที่เป็นความลับของคู่แข่งทางการค้าด้วยวิธีการที่ไม่สุจริตหรือไม่เหมาะสม
3. ไม่กล่าวอ้างหรือสื่อสารข้อมูลที่บิดเบือนเพื่อทำลายชื่อเสียงคู่แข่ง
4. ละเว้นการกระทำใด ๆ ที่เป็นการกีดกันหรือทำให้คู่แข่งเสียโอกาสอย่างไม่เป็นธรรม

ลิงก์นโยบายและแนวปฏิบัติ และมาตรการการดำเนินการที่เกี่ยวกับคู่แข่ง : <https://www.aienergy.co.th/th/code-conduct-principles-ethics>

ลูกค้า

จรรยาบรรณธุรกิจสำหรับลูกค้า

บริษัทฯ มีความมุ่งมั่นที่จะดำเนินธุรกิจให้เติบโตอย่างยั่งยืน สอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ควบคู่ไปกับการรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการพัฒนาอย่างยั่งยืนของห่วงโซ่อุปทาน การทำการค้าที่เป็นธรรม และมีความซื่อสัตย์ทางธุรกิจ ซึ่งรวมถึงการดำเนินงานตามหลักสิทธิมนุษยชน การดูแลด้านอาชีวอนามัยและความปลอดภัย และผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม บริษัทฯ จึงจัดทำจรรยาบรรณธุรกิจสำหรับลูกค้าขึ้นเพื่อเป็นมาตรฐาน และแนวทางปฏิบัติสำหรับลูกค้าในการดำเนินธุรกิจกับบริษัทฯ ซึ่งสอดคล้องกับหลักจริยธรรมทางธุรกิจของบริษัทฯ เพื่อสร้างความเติบโตและยั่งยืนไปด้วยกัน

แนวทางการปฏิบัติสำหรับลูกค้าทางธุรกิจ แบ่งออกเป็น 3 ด้านดังนี้

1. จริยธรรมทางธุรกิจ (Business Ethics)

ความซื่อสัตย์ทางธุรกิจ และการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับต่างๆ

บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจโดยยึดหลักความถูกต้อง ซื่อสัตย์สุจริต โปร่งใส มีจริยธรรม การให้ความร่วมมือในการปฏิบัติตามกฎหมาย และระเบียบข้อบังคับของภาครัฐอย่างเคร่งครัด ไม่เรียกร้องผลประโยชน์ใดๆ ที่ไม่สุจริตกับลูกค้า และปฏิบัติตามเงื่อนไขต่างๆ ที่ตกลงไว้อย่างเคร่งครัด มีกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและเงื่อนไขสัญญาหรือข้อตกลงที่เป็นธรรม มีความรับผิดชอบต่อเจ้าหนี้ทุกกลุ่ม รวมถึงกลุ่มที่เป็นสถาบันการเงิน

ความเป็นธรรม

บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจ ด้วยความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียบนพื้นฐานของการปฏิบัติตามกฎหมายและจริยธรรม ปฏิบัติต่อคู่แข่งทางการค้าและลูกค้าอย่างเป็นธรรม ไม่แสวงหาข้อมูลอันเป็นความลับทางการค้าด้วยวิธีที่ไม่สุจริต และไม่ดำเนินการใดๆ ซึ่งเป็นการสร้างความได้เปรียบทางการแข่งขันอย่างไม่เป็นธรรม การตัดสินใจร่วมธุรกิจ ถูกตัดสินใจบนเกณฑ์พื้นฐานสำคัญ เช่น ราคา คุณภาพสินค้า คุณภาพการให้บริการ ความน่าเชื่อถือ และสามารถตรวจสอบได้

การรักษาความลับ

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับความลับของลูกค้า และใช้งานข้อมูลส่วนบุคคลอย่างเหมาะสม ไม่เปิดเผยหรือนำข้อมูลที่เป็นความลับของลูกค้าและผู้เกี่ยวข้องทางธุรกิจไปยังผู้อื่นที่ไม่เกี่ยวข้องอันอาจเป็นเหตุให้เกิดความเสียหายกับลูกค้า รวมทั้งไม่นำไปใช้เพื่อเอื้อประโยชน์แก่ตนเอง เว้นแต่จะเป็นการเปิดเผยตามหน้าที่ตามกฎหมาย

การต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัทดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใส และให้ความร่วมมือในการร่วมแสดงเจตนารมณ์สนับสนุนการเป็นสมาชิกแนวร่วมต่อต้านคอร์รัปชันของภาคเอกชนไทย ไม่เกี่ยวข้องกับการกระทำความผิดคอร์รัปชันใดๆ การบังคับขู่เข็ญ หรือการยักยอก รวมถึงการดิดสินบนในทุกรูปแบบ เช่น การให้สัญญา การเสนอ การให้ หรือ การรับเงินหรือสิ่งของจูงใจอื่นๆ กับลูกค้า หน่วยงานของภาครัฐ และภาคเอกชน ทั้งนี้ บริษัทได้กำหนดช่องทางการแจ้งเบาะแสหรือร้องเรียน หากพบว่าการติดต่อธุรกิจกับบริษัทไม่โปร่งใสขาดความยุติธรรม กรรมการ ผู้บริหาร และ/หรือ พนักงานบริษัทฯ มีการเรียกรับผลประโยชน์ใดๆ ที่ไม่สุจริตและผิดนโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน ขอให้ผู้ที่ต้องการแจ้งเบาะแสหรือร้องเรียน ไปยัง;

ประธานกรรมการตรวจสอบ

บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน)

55/2 หมู่ที่ 8 ถนนเศรษฐกิจ 1 ตำบลคลองมะเดื่อ อำเภอกะทู้มูแบน จังหวัดสมุทรสาคร 74110

โทร. +(66) 0-34877488 โทรสาร. +(66) 0-34877491 – 2 Email: ac@aienergy.co.th

การส่งมอบและคุณภาพของผลิตภัณฑ์

บริษัทมุ่งมั่นในการสร้างความพึงพอใจให้กับลูกค้าโดยการส่งมอบผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพตามกฎหมายหรือตามที่ตกลง ส่งมอบสินค้าภายในเวลาที่ตกลง ให้การตอบสนองความต้องการของลูกค้าอย่างมีประสิทธิภาพ การบริการหลังการขายตลอดช่วงอายุสินค้าและบริการ การติดตามวัดผลความพึงพอใจของลูกค้าเพื่อการพัฒนาปรับปรุงสินค้าและบริการ รวมทั้งการโฆษณาประชาสัมพันธ์และการส่งเสริมการขายต้องกระทำอย่างมีความรับผิดชอบ ไม่ทำให้เกิดความเข้าใจผิด หรือใช้ประโยชน์จากความเข้าใจผิดของลูกค้า โดยบริษัทฯ ได้รับการตรวจสอบและได้รับการรับรองจากองค์กรต่างๆ เพื่อให้ผู้บริโภคมีความมั่นใจว่า สินค้าและบริการของเรามีความปลอดภัยและใส่ใจต่อผู้บริโภค และส่งเสริมความรับผิดชอบต่อผู้บริโภค

การบริหารความเสี่ยง

บริษัทมีการประเมินปัจจัยเสี่ยงจากสถานการณ์ปัจจุบันอย่างใกล้ชิด ทั้งด้านเศรษฐกิจ สังคม สิ่งแวดล้อม และอื่นๆ ที่อาจสร้างผลกระทบต่อ การดำเนินธุรกิจในระยะสั้นและระยะยาว และกำหนดแนวทางในการบริหารความเสี่ยงนั้นๆ ให้อยู่ในระดับที่บริษัทฯ สามารถยอมรับได้และติดตามการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ

2. การปฏิบัติด้านแรงงานและสิทธิมนุษยชน

การเคารพสิทธิมนุษยชนและการไม่เลือกปฏิบัติ

บริษัทคำนึงถึงสิทธิมนุษยชนขั้นพื้นฐาน เคารพศักดิ์ศรีความเป็นมนุษย์ ความเท่าเทียมกัน และความเป็นธรรม โดยไม่เอื้อประโยชน์ หรือ ลิดรอนสิทธิของพนักงานอย่างไม่เป็นธรรม อันมีสาเหตุจากความแตกต่างทางเพศ ศาสนา เชื้อชาติ สัญชาติ ถิ่นกำเนิดเดิม วิถีทางเพศ สถานภาพการสมรส สถานภาพทางสังคม สภาพการตั้งครรภ์ หรือ ความพิการ ในการจ้างงานและปฏิบัติงาน บริษัทฯ เน้นการเคารพให้เกียรติซึ่งกันและกัน ประพฤติตนเหมาะสมกับหน้าที่การงานตามระเบียบข้อบังคับของบริษัทฯ และขนบธรรมเนียมประเพณี

การคุ้มครองแรงงาน

- บริษัทฯ ไม่รับแรงงานที่มีอายุต่ำกว่า 18 ปีบริบูรณ์เข้าทำงาน
- จัดให้พนักงานหญิงมีครรภ์ได้รับความคุ้มครองและสิทธิประโยชน์ตามที่กฎหมายกำหนด
- จัดจ้างแรงงานต่างด้าวเป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด
- ไม่ใช้แรงงานในลักษณะรูปแบบแรงงานทาส แรงงานที่ถูกบังคับ การล่วงละเมิด การใช้ความรุนแรง
- ส่งเสริมคุณภาพในสถานที่ทำงานอย่างเหมาะสม และให้พนักงานได้รับความคุ้มครองตามที่กฎหมายกำหนด
- กำหนดให้มีช่องทางร้องทุกข์สำหรับพนักงานที่อาจได้รับผลกระทบในทางลบจากการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ

การปฏิบัติต่อพนักงานอย่างเป็นธรรม

- กำหนดค่าตอบแทนและสวัสดิการอื่นๆ ตามกฎหมายและเป็นธรรม ในลักษณะ Fair work Fair Pay โดยค่าตอบแทนที่พนักงานจะได้รับจะขึ้นอยู่กับลักษณะงานและความรู้ ความสามารถ รวมไปถึงประสบการณ์ในการทำงานของพนักงาน
- ดูแลสุขภาพอนามัยและความปลอดภัยในการทำงาน การอบรมให้ความรู้ พัฒนาศักยภาพและส่งเสริมความก้าวหน้า รวมถึงเปิดโอกาสให้พนักงานมีโอกาสพัฒนาทักษะการทำงานในด้านอื่นๆ
- ไม่ยกเลิกสัญญาจ้างพนักงานอย่างไม่เป็นธรรม และกำหนดให้ดำเนินการตามขั้นตอนในการเลิกจ้างพนักงานตามกฎหมายแรงงาน

3. ความปลอดภัย อาชีวอนามัย สังคมและสิ่งแวดล้อม

บริษัทฯ ตระหนักถึงการดำเนินธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคม ความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสิ่งแวดล้อมเป็นองค์ประกอบสำคัญของการดำเนินธุรกิจของบริษัท

ความปลอดภัยและสภาพแวดล้อมในการทำงาน

- จัดให้มีการดำเนินการด้านความปลอดภัยของพนักงานและผู้ที่เกี่ยวข้องในหน้าที่ของบริษัทฯ โดยจัดเตรียมสภาพแวดล้อมในการทำงานให้ปลอดภัย ถูกสุขอนามัย ลดและควบคุมความเสี่ยงของการเกิดอุบัติเหตุและผลกระทบต่อสุขภาพที่อาจเกิดขึ้นจากการปฏิบัติงาน

- ส่งเสริมและสนับสนุนให้มีการพัฒนาและปรับปรุงระบบการบริหารคุณภาพ ความมั่นคง ความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสิ่งแวดล้อม และจัดให้มีการฝึกอบรมแก่พนักงานอย่างต่อเนื่อง ควบคู่กับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ให้สอดคล้องกับกฎหมาย มาตรฐานสากล และข้อกำหนดอื่นๆ ที่บริษัทนำมาประยุกต์ใช้เพื่อสร้างวัฒนธรรมความปลอดภัยในการดำเนินงานเพื่อสร้างจิตสำนึกให้พนักงานตระหนักและมีส่วนร่วม
- บริหารความเสี่ยงและป้องกันความสูญเสียที่อาจเกิดขึ้นจากอุบัติเหตุ ภาวะวิกฤต โรคระบาด สถานการณ์ฉุกเฉิน การบาดเจ็บหรือเจ็บป่วยจากการทำงาน และความเสียหายต่อทรัพย์สินที่อาจเกิดขึ้น ด้วยมาตรฐานและมาตรการรักษาความปลอดภัยที่เข้มงวด รวมถึงการสร้างวัฒนธรรมความปลอดภัยผ่านโครงการอุบัติเหตุเป็นศูนย์ (Zero accident) และการบริหารความปลอดภัยในกระบวนการผลิตผ่านโครงการ 5 ส. สร้างนิสัยและความปลอดภัย เพื่อดูแลความปลอดภัยของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม
- จัดให้มีอุปกรณ์ป้องกันอันตรายส่วนบุคคลที่เหมาะสมกับการใช้งานตามความเสี่ยงของแต่ละส่วนงานให้กับพนักงาน เพียงพอพร้อมใช้งานและควบคุมให้เกิดการใช้งาน

การจัดการสิ่งแวดล้อมและสังคม

- ตระหนักถึงความสำคัญในการประเมิน ควบคุม ป้องกัน และลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมและระบบนิเวศจากการดำเนินงานของบริษัทฯ ซึ่งมุ่งเน้นการบริหารจัดการป้องกันมลพิษที่แหล่งกำเนิดแบบบูรณาการทั้งด้านอากาศ น้ำ การจัดการของเสีย และการปรับปรุงประสิทธิภาพการใช้พลังงานโดยใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพและยั่งยืน และการลดก๊าซเรือนกระจก มุ่งสู่สังคมคาร์บอนต่ำ
- ให้ความสำคัญในการดำเนินธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคม ชุมชน สิ่งแวดล้อม และผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่มปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องต่อการรับผิดชอบต่อสังคม ไม่กระทำการใดที่ส่งผลเสียต่อสิ่งแวดล้อมเกินกว่าที่กฎหมายกำหนด และให้ความร่วมมือในการร่วมพัฒนาชุมชน
- สร้างจิตสำนึกให้พนักงานตระหนักและมีส่วนร่วมในการจัดการสิ่งแวดล้อม และคำนึงถึงความสำคัญในการประเมิน ควบคุม ป้องกัน และลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมและระบบนิเวศจากการดำเนินงานของบริษัทฯ
- จัดให้มีช่องทางสำหรับให้ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียและผู้ที่เกี่ยวข้องได้แสดงความคิดเห็นเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัทฯ และร้องเรียน กรณีที่ไม่ได้รับความเป็นธรรมจากการกระทำของของบริษัทฯ โดยผ่านช่องทางที่ระบุไว้ในนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

ลิงก์นโยบายและแนวปฏิบัติ และมาตรการดำเนินการที่เกี่ยวข้องกับลูกค้า : <https://www.aienergy.co.th/th/business-ethics-partners>

เจ้าหน้าที่

นโยบายการบริหารจัดการห่วงโซ่อุปทาน

บริษัทฯ ให้ความสำคัญในการบริหารจัดการห่วงโซ่อุปทานอย่างมีความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่มูลค่าของธุรกิจ ซึ่งเป็นปัจจัยสำคัญที่ส่งผลให้เกิดการส่งมอบสินค้าจากกระบวนการผลิตไปสู่ลูกค้าอย่างมีประสิทธิภาพ ดังนั้น การบริหารจัดการห่วงโซ่อุปทานของบริษัทฯ นั้นครอบคลุมกิจกรรมตั้งแต่ การคัดเลือกคู่ค้าที่มีศักยภาพ การจัดการคู่ค้า ไปจนถึง การบริการและการส่งมอบสินค้าแก่ลูกค้า เพื่อสร้างความพึงพอใจให้แก่ผู้มีส่วนได้เสียทั้งห่วงโซ่ รวมถึงการวิเคราะห์และประเมินผลกระทบในกระบวนการดำเนินธุรกิจของห่วงโซ่ โดยคำนึงถึงประเด็นด้านสังคม สิ่งแวดล้อม ตลอดห่วงโซ่อุปทาน เพื่อเพิ่มโอกาส ลดความเสี่ยง สร้างความโปร่งใส และเสริมสร้างความแข็งแกร่งของคู่ค้าและพันธมิตรทางธุรกิจอย่างยั่งยืน

แนวทางการบริหารจัดการห่วงโซ่อุปทาน:

บริษัทฯ จึงกำหนดนโยบายการบริหารจัดการห่วงโซ่อุปทาน ให้สอดคล้องกับการดำเนินธุรกิจที่มีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม และถือปฏิบัติตามจรรยาบรรณธุรกิจสำหรับคู่ค้าอย่างเคร่งครัด เพื่อป้องกัน การเลือกปฏิบัติต่อคู่ค้า การผูกขาดทางการค้า และการแข่งขันที่ไม่เป็นธรรม และป้องกันการทุจริตคอร์รัปชัน ในแต่ละห่วงโซ่อุปทาน ดังนี้

1. คู่ค้า:

กระบวนการคัดเลือกคู่ค้า

บริษัทฯ มีกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและเงื่อนไขสัญญาหรือข้อตกลงที่เป็นธรรม และมีการคัดเลือก ขึ้นทะเบียน และติดตาม คู่ค้าทุกรายตามขั้นตอนอย่างเท่าเทียมกันโดยไม่เลือกปฏิบัติ โดยใช้เกณฑ์ประเมินจากการดำเนินงานของคู่ค้าในด้านคุณภาพ ความปลอดภัย การเงิน ความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม การไม่ละเมิดสิทธิมนุษยชน การจ้างงานอย่างเป็นธรรม และความต่อเนื่องทางธุรกิจ หากได้รับการคัดเลือกแล้วคู่ค้าจะได้รับขึ้นทะเบียนใน Approved vendor lists ซึ่งจะแบ่งออกเป็น 3 ประเภท ได้แก่ วัตถุดิบ บริการ และอื่นๆ เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทฯ จะได้รับวัตถุดิบ สินค้าและบริการ ที่มีประสิทธิภาพต่อการดำเนินงานของบริษัทฯ

ตรวจประเมินผลการดำเนินงานของคู่ค้า

บริษัทฯ กำหนดให้มีการประเมินคู่ค้าวัตถุดิบเป็นประจำทุกปีเพื่อติดตามประสิทธิภาพในการดำเนินงานของคู่ค้าเพื่อพัฒนาการประกอบธุรกิจระหว่างกันอย่างยั่งยืน โดยได้มีการตรวจประเมิน Supplier ครอบคลุมประเด็นด้านสังคม และสิ่งแวดล้อม หากพบว่าคู่ค้ารายใดมีความเสี่ยงสูงอาจกระทบต่อคุณภาพ และ/หรือบริการ ทางบริษัทฯ จะทำการออกแผนการแก้ไขข้อบกพร่อง (Corrective action) เพื่อใช้ติดตามการแก้ไขข้อบกพร่องของคู่ค้าพร้อมทั้งให้คำแนะนำให้คู่ค้ามีความเข้าใจ และสามารถนำไปปฏิบัติเพื่อลดความเสี่ยงในการดำเนินธุรกิจต่อไป

2. ลูกค้า:

บริษัทฯ มีความตั้งใจที่จะผลิตสินค้าและบริการด้วยความรับผิดชอบต่อลูกค้า เพื่อให้ผู้บริโภคได้รับสินค้าและบริการที่ดี ปลอดภัยและตอบสนองความต้องการของลูกค้าสูงสุด โดยปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง และ คำนึงถึงสุขภาพ ความปลอดภัย ความเป็นธรรม การเก็บรักษาข้อมูลลูกค้า การบริการหลังการขายตลอดช่วงอายุสินค้าและบริการ การติดตามวัดผลความพึงพอใจของลูกค้าเพื่อการพัฒนาปรับปรุงสินค้าและบริการ โดยบริษัทฯ ได้รับการตรวจสอบ และได้รับการรับรอง ISO9001 ISO14001 ISO45001 ISO22000 FSSC22000 และ RSPO จากองค์กรต่างๆ เพื่อให้ลูกค้ามีความมั่นใจว่า สินค้าและบริการของเรามีคุณภาพและความปลอดภัย และสนับสนุนการใช้ปาล์มน้ำมันอย่างยั่งยืน

3. สิ่งแวดล้อม:

บริษัทฯ แสดงความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม โดยป้องกัน ลด จัดการ และดูแลให้มั่นใจว่า บริษัทฯ จะไม่สร้างหรือก่อให้เกิดผลกระทบในทางลบต่อสิ่งแวดล้อม ซึ่งครอบคลุมการใช้วัตถุดิบ การใช้พลังงาน (สำหรับการผลิต ขนส่ง หรือในสำนักงาน) การใช้น้ำ การใช้ทรัพยากรหมุนเวียน การปลดปล่อยและการจัดการของเสียที่เกิดจากการประกอบธุรกิจ การปล่อยก๊าซเรือนกระจก เป็นต้น

ลิงก์นโยบายและแนวปฏิบัติ และมาตรการการดำเนินการที่เกี่ยวกับเจ้า : <https://www.aienergy.co.th/th/supply-chain-management-policy>

หน่วยงานราชการหรือภาครัฐ

บริษัทฯ มุ่งขับเคลื่อนการเติบโตทางธุรกิจควบคู่ความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อมและสังคม ภายใต้หลักธรรมาภิบาลที่ดี (Environmental, Social, and Governance: ESG) โดยคำนึงถึงผลกระทบและคุณค่าที่ส่งต่อให้ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มอย่างสมดุลและยั่งยืน ซึ่งครอบคลุมคณะกรรมการ กรรมการผู้จัดการ ผู้บริหาร พนักงาน ลูกจ้าง คู่ค้า/ผู้รับเหมา ลูกค้า ชุมชน หน่วยงานรัฐ นักลงทุน ผู้ถือหุ้น และคู่แข่งทางการค้า รวมถึงให้ความร่วมมือกับหน่วยงานภาครัฐ สมาคมอุตสาหกรรม พันธมิตรธุรกิจ และผู้มีส่วนได้เสียอื่น ๆ เพื่อมีส่วนร่วมในการพัฒนา และ/หรือ ประยุกต์ใช้มาตรฐานและวิธีปฏิบัติด้านความยั่งยืนที่ดีของอุตสาหกรรม และ/หรือภาคส่วนต่างๆ ดำเนินการจัดการคุณภาพสิ่งแวดล้อมตามเกณฑ์ของกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง

ลิงก์นโยบายและแนวปฏิบัติ และมาตรการการดำเนินการที่เกี่ยวกับ : <https://www.aienergy.co.th/th/sustainability>

หน่วยงานราชการหรือภาครัฐ

ชุมชนและสังคม

นโยบายการจัดการสิ่งแวดล้อม

บริษัทฯ มีความมุ่งมั่นในการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืนบนพื้นฐานของความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม โดยตระหนักและให้ความสำคัญต่อการลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมที่เกิดจากการดำเนินธุรกิจ จึงมีนโยบายส่งเสริมให้เกิดการพัฒนากระบวนการผลิต เพื่อลดผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น จึงได้กำหนดนโยบายธุรกิจสอดคล้องกับกฎระเบียบและข้อบังคับด้านสิ่งแวดล้อม มาตรฐานสากล และสร้างจิตสำนึกให้ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้าง ตระหนักและมีส่วนร่วมในการจัดการสิ่งแวดล้อม บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญในการประเมิน ควบคุม ป้องกัน และลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมและระบบนิเวศจากการดำเนินงานของบริษัทฯ ซึ่งมุ่งเน้นการบริหารจัดการป้องกันมลพิษที่แหล่งกำเนิดแบบบูรณาการทั้งด้านอากาศ น้ำ การจัดการของเสีย และการปรับปรุงประสิทธิภาพการใช้พลังงาน โดยใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพและยั่งยืน เพื่อเสริมสร้างวัฒนธรรมสิ่งแวดล้อม และเพิ่มขีดความสามารถในการปรับตัวต่อการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศและการลดก๊าซเรือนกระจก มุ่งสู่สังคมคาร์บอนต่ำ

ปัจจุบัน กระบวนการผลิตของบริษัทฯ ถูกออกแบบให้เป็นระบบที่มีกระบวนการผลิตแบบปิด เพื่อลดการระเหยของเมทานอลและสารเคมีซึ่งใช้เป็นตัวเติมในการผลิตถูกปล่อยออกสู่ภายนอก และบริหารจัดการสิ่งแวดล้อมอย่างเป็นระบบ และเป็นไปตามกฎหมายข้อบังคับที่กำหนด โดยมีหลักเกณฑ์ชี้วัดตามมาตรฐาน ISO14001:2015 เพื่อให้บรรลุถึงเป้าหมายองค์กร ซึ่งมีเป้าหมายหลักในการลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม ชุมชน และสังคม ให้ได้มากที่สุด บริษัทฯ จึงมีการดำเนินการต่างๆ เพื่อลดปริมาณของเสียจากการดำเนินธุรกิจสู่การฝังกลบให้เป็นศูนย์ ได้แก่ การใช้ทรัพยากรอย่างคุ้มค่า การลดปริมาณของเสีย การใช้ซ้ำ และการนำกลับมาใช้ใหม่ ทั้งนี้ บริษัทฯ ส่งเสริมให้พนักงานทุกคนเป็นตัวแทนของความมุ่งมั่นในด้านการจัดการสิ่งแวดล้อม และส่งมอบมาตรฐานสากล ISO14001:2015 ให้กับผู้มีส่วนได้เสียทุกส่วน

ลิงก์นโยบายและแนวปฏิบัติ และมาตรการดำเนินการที่เกี่ยวกับ : <https://www.aienergy.co.th/th/oshe-policies>

ชุมชนและสังคม

แนวปฏิบัติอื่น ๆ เกี่ยวกับผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย

6.2 จรรยาบรรณธุรกิจ

จรรยาบรรณธุรกิจ

จรรยาบรรณธุรกิจ : มี

ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ นอกจากจะให้ความสำคัญกับความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของการปฏิบัติงานแล้ว บริษัทฯได้ให้ความสำคัญกับรูปแบบและวิธีการของการปฏิบัติงานที่จะให้เกิดความสำเร็จดังกล่าวควบคู่กันเสมอมา โดยยึดถือความมีจรรยาบรรณและจริยธรรม ซึ่งรวมถึงการคำนึงถึงประโยชน์ของผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายอย่างเท่าเทียม บริษัทฯได้กำหนดข้อปฏิบัติที่คาดหวังให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯรับทราบ ทำความเข้าใจ และยึดถือปฏิบัติตามในการปฏิบัติหน้าที่ของตนสอดคล้องกับ วิสัยทัศน์ วัตถุประสงค์ และเป้าหมาย ที่นำไปสู่การสร้างคุณค่าในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯอย่างยั่งยืน

ความขัดแย้งทางผลประโยชน์

1. หลีกเลี่ยงการทำการรายการที่เกี่ยวข้องกับตนเอง ที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ
2. กระทำรายการนั้นเสมือนการทำการรายการกับบุคคลภายนอก ทั้งนี้กรรมการหรือพนักงานที่มีส่วนได้เสียในรายการนั้นจะต้อง ไม่มีส่วนในการพิจารณาอนุมัติ
3. ไม่ใช้โอกาสหรือข้อมูลที่ได้จากการเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือพนักงานในการหาประโยชน์ส่วนตัวและทำธุรกิจที่แข่งขันกับบริษัทฯหรือธุรกิจที่เกี่ยวข้อง
4. ไม่ใช้ข้อมูลภายในเพื่อประโยชน์ของตนในการซื้อขายหุ้นของบริษัทฯ หรือให้ข้อมูลภายในแก่บุคคลอื่นเพื่อประโยชน์ในการซื้อขายหุ้นของบริษัทฯ

ความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้น

1. ปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเป็นธรรม เท่าเทียมกัน และเสมอภาค เพื่อประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นโดยรวม
2. เปิดเผยข้อมูลอย่างตรงไปตรงมา และทันเวลาต่อผู้ถือหุ้น
3. รายงานสถานการณ์ขององค์กรโดยสม่ำเสมอ และครบถ้วนตามความเป็นจริง เพื่อรักษาผลประโยชน์ ของผู้ถือหุ้น
4. ให้ข้อมูลแก่ผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกันถึงแนวโน้มในอนาคตขององค์กร ซึ่งตั้งอยู่บนพื้นฐานของความเป็นไปได้มีข้อมูลสนับสนุนและมีเหตุผลเพียงพอ
5. ดูแลไม่ให้ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน แสวงหาผลประโยชน์ให้ตนเองและผู้เกี่ยวข้อง โดยให้ข้อมูลใดๆ ของบริษัทฯ ซึ่งยังไม่ได้เปิดเผยต่อสาธารณะ เปิดเผยข้อมูลลับของบริษัทฯต่อบุคคลภายนอกและหรือดำเนินการใดๆ ในลักษณะที่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ

นโยบายและการปฏิบัติต่อพนักงาน

1. ปฏิบัติต่อพนักงานด้วยความสุภาพและให้ความเคารพต่อความเป็นปัจเจกชนและศักดิ์ศรีของความเป็นมนุษย์ให้ความเป็นธรรม
2. ให้ผลตอบแทนที่เป็นธรรมต่อพนักงาน และเอาใจใส่ต่อสวัสดิการของพนักงาน
3. ดูแลรักษาสภาพแวดล้อมในการทำงานให้มีความปลอดภัยต่อชีวิตและทรัพย์สินของพนักงานอยู่เสมอ
4. การแต่งตั้งและโยกย้าย รวมถึงการให้รางวัลและการลงโทษพนักงาน กระทำด้วยความสุจริตใจและตั้งอยู่บนพื้นฐานของความรู้ความสามารถ และความเหมาะสมของพนักงาน
5. ให้ความสำคัญต่อการพัฒนาความรู้ ความสามารถของพนักงานโดยให้โอกาสอย่างทั่วถึงและสม่ำเสมอ
6. รับฟังข้อความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ ซึ่งตั้งอยู่บนพื้นฐานความรู้ทางวิชาชีพของพนักงาน
7. ปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับต่างๆที่เกี่ยวข้องกับพนักงานอย่างเคร่งครัด

นโยบายและการปฏิบัติต่อลูกค้าและคู่ค้า

1. ส่งมอบสินค้าและให้บริการที่มีคุณภาพ ตรงตามความต้องการของลูกค้าในราคาที่ เป็นธรรม
2. ติดต่อลูกค้าด้วยความสุภาพ มีประสิทธิภาพ และเป็นที่วางใจได้ของลูกค้าและจัดให้มีระบบและกระบวนการที่ลูกค้าร้องเรียน รวมทั้งความรวดเร็วในการตอบสนองหรือส่งมอบสินค้าและบริการ
3. รักษาความลับของลูกค้าและไม่นำไปใช้เพื่อเกิดประโยชน์ของตนเองหรือผู้อื่นที่เกี่ยวข้องโดยมิชอบ
4. ให้คำแนะนำเกี่ยวกับวิธีใช้สินค้าและบริการของบริษัทให้มีประสิทธิภาพเป็นประโยชน์กับลูกค้าสูงสุด
5. ไม่เรียก หรือไม่รับ หรือจ่ายผลประโยชน์ใดๆ ที่ไม่สุจริตในการค้ากับคู่ค้า
6. ปฏิบัติตามเงื่อนไขต่างๆ ที่ตกลงกันไว้อย่างเคร่งครัด

นโยบายและการปฏิบัติต่อคู่แข่งทางการค้า

1. ให้ความร่วมมือในการแข่งขันปฏิบัติตามกรอบกติกาของการแข่งขันที่ดี
2. ไม่แสวงหาข้อมูลที่เป็นความลับของคู่แข่งทางการค้าด้วยวิธีการที่ไม่สุจริตหรือไม่เหมาะสม
3. ไม่ทำลายชื่อเสียงของคู่แข่งทางการค้าด้วยการกล่าวหาในทางร้าย
4. ละเว้นการกลั่นแกล้ง หรือทำให้คู่แข่งเสียโอกาสอย่างไม่เป็นธรรม

ความรับผิดชอบต่อสังคมและส่วนรวม

1. ดำเนินธุรกิจที่เป็นประโยชน์ต่อเศรษฐกิจและสังคม ให้ความสำคัญกับการดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม
2. เอาใจใส่ต่อการประกอบกิจการของบริษัทฯ ไม่ให้เกิดมลภาวะ อันเป็นผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมและสังคม
3. ให้ความร่วมมือกับทุกฝ่ายในชุมชนเพื่อการสร้างสรรค์สังคม

นโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับจรรยาบรรณธุรกิจ

แนวปฏิบัติเกี่ยวกับจรรยาบรรณธุรกิจ : การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์, การต่อต้านทุจริตและคอร์รัปชัน, การแจ้งเบาะแสและคุ้มครองผู้ร้องเรียน, การป้องกันการใช้ข้อมูลภายในเพื่อแสวงหาผลประโยชน์, การให้หรือรับของขวัญ การบันเทิง หรือการเลี้ยงรับรองทางธุรกิจ, การใช้และรักษาข้อมูลและทรัพย์สิน, การรักษาความปลอดภัยของข้อมูลและระบบสารสนเทศ, การจัดการสิ่งแวดล้อม, สิทธิมนุษยชน, ความปลอดภัยและอาชีวอนามัยในการทำงาน

การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

การขัดแย้งทางผลประโยชน์ (Conflict of interest) หมายถึง การที่พนักงานบริษัทฯ ดำเนินธุรกิจส่วนตัวหรือร่วมลงทุนใน ธุรกิจใดที่อาจส่งผลกระทบต่อความตั้งใจในการทำงาน หรือแนะนำบุคคลเข้ามา ทำให้พนักงานบริษัทฯ ไม่สามารถ ปฏิบัติงานเพื่อผลประโยชน์ของบริษัทฯ การกระทำที่เข้าข่ายการขัดแย้งทางผลประโยชน์ ได้แก่ การใช้ทรัพย์สินของบริษัทฯ หรือการใช้ตำแหน่งของตนในบริษัทฯ เพื่อแสวงหาประโยชน์ส่วนตนในทางมิชอบ การถ่ายโอนทรัพยากรหรือผลประโยชน์ของบริษัทฯ ไปให้ตนเองหรือญาติมิตร การเข้าเจรจาหรือทำธุรกรรมเพื่อตนเองหรือญาติมิตรที่เป็นปฏิบัติ ต่อผลประโยชน์ของบริษัทฯ และการลงทุนในบริษัท หรือโรงงานอื่นที่คู่แข่งธุรกิจของบริษัทฯ โดยมีหลักปฏิบัติดังนี้

1. พนักงานบริษัทฯ ต้องหลีกเลี่ยงการกระทำที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ กับบริษัทฯ การดำเนินการใดๆ จะต้องเป็นไปอย่างมีเหตุผล อยู่บนพื้นฐานของการกระทำเพื่อประโยชน์ของบริษัทฯ ไม่ขัดต่อกฎหมาย กฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้หากมีการกระทำหรือพฤติกรรมใดที่เข้าข่ายมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ พนักงานมีหน้าที่รายงานความขัดแย้งทางผลประโยชน์ผ่านผู้จัดการฝ่ายสายงานทรัพยากรมนุษย์ และงานสนับสนุนองค์กร หรือผู้บังคับบัญชาของส่วนงานของท่าน
2. พนักงานบริษัทฯ สามารถแนะนำบุคคลใดเข้ามาทำงานกับบริษัทฯ บุคคลนั้นจะต้องมีความสามารถที่เป็น ประโยชน์ต่อบริษัทฯ และต้องไม่ใช่ความสัมพันธ์ส่วนตัวเพื่อได้มาซึ่งงานนั้น และไม่ควรถูกเกี่ยวข้องกับการตัดสินใจจ้างงานที่เกี่ยวข้องกับคู่สมรส บิดา มารดา บุตร หรือบุคคลใดที่มีความสัมพันธ์ใกล้ชิดกับตน หากรับพนักงานเข้ามาปฏิบัติงาน ส่วนงานทรัพยากรมนุษย์ห้ามให้พนักงานดังกล่าวทำงานอยู่ในส่วนงานโดยมีผู้บังคับบัญชาคนเดียวกัน เพื่อลดความเสี่ยงในการเอื้อประโยชน์ในการทำงาน เช่นการประเมินผลงาน การให้ทำงานล่วงเวลาเกินกว่าที่เวลาปฏิบัติงานจริง โดยการตัดสินใจจ้างงานจะต้องพิจารณาจากคุณสมบัติการปฏิบัติงาน ทักษะ และประสบการณ์
3. ห้ามมิให้พนักงานกระทำการเป็นพนักงาน ตัวแทน ที่ปรึกษา หรือทำงานในหน้าที่อื่น ที่บริษัทอื่นที่อยู่ใน ธุรกิจเดียวกันในเวลาเดียวกันกับที่เป็นพนักงานของบริษัทฯ
4. พนักงานบริษัทฯ พึงระลึกลู่เล่ห์ในการหลีกเลี่ยงการขัดกันแห่งผลประโยชน์อันอาจเกิดขึ้นได้ และต้องไม่ประกอบธุรกิจลงทุนหรือทำกิจกรรมใดๆ ที่อาจมีผลกระทบต่อผลประโยชน์หรือแทรกแซง การดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ
5. พนักงานบริษัทฯ ต้องไม่หาประโยชน์ใดๆ จากตำแหน่งหน้าที่ของตนในบริษัทฯ ไปเพื่อแนะนำ ขาย หรือ กระทำการเป็นคนกลางแนะนำผลิตภัณฑ์หรือบริการที่บริษัทฯ ไม่ได้เป็นผู้จัดหาเพื่อผลประโยชน์ส่วนตัว

6. หากพนักงานบริษัทฯ สงสัยว่าธุรกิจการลงทุนหรือกิจกรรมใดที่ตนมีส่วนร่วมหรือวางแผนไว้ หรือจะร่วม ลงทุน อาจขัดกับผลประโยชน์ของบริษัทฯ ให้พนักงานสอบถามและเปิดเผยข้อมูลต่อผู้จัดการฝ่ายสายงานนั้นๆ เพื่อขออนุมัติจากนั้นให้แจ้งผู้จัดการฝ่ายสายงานทรัพยากรมนุษย์ และสนับสนุนองค์กรเพื่อบันทึกเป็นลายลักษณ์อักษรก่อนการลงทุนในกิจกรรม
7. ระหว่างที่ปฏิบัติงานให้บริษัทและหลังจากพ้นสภาพการปฏิบัติงานแล้ว พนักงานจะต้องไม่เปิดเผยข้อมูลที่ถือว่าเป็นความลับของบริษัทเพื่อประโยชน์แก่ผู้ใดทั้งสิ้น ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลอิเล็กทรอนิกส์ ข้อมูลการเงิน การปฏิบัติงาน ข้อมูลธุรกิจ แผนงานในอนาคตของบริษัท และอื่นๆ
8. คณะกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และบุคลากรที่ดำรงตำแหน่งเป็นผู้บริหารในนิยามของ กสท. ตลอดจนผู้ที่เกี่ยวข้องทางธุรกิจ ต้องรายงานความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้นต่อประธานกรรมการบริหารและ กรรมการผู้จัดการใน “แบบรายงานความขัดแย้งทางผลประโยชน์” เป็นประจำทุกปีและในระหว่างปีหากมีความเปลี่ยนแปลงใดๆ ที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ได้ และรายงานรายการที่เกี่ยวข้องกันตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 ฉบับแก้ไขเพิ่มเติม บังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 31 สิงหาคม 2551 มาตรา 89/12 ทั้งนี้บริษัทห้ามไม่ให้บุคลากรที่มีความขัดแย้ง ทางผลประโยชน์มีส่วนเกี่ยวข้องกับกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง และจะลงโทษบุคลากรที่ไม่รายงานความขัดแย้งทางผลประโยชน์อย่างทันท่วงที

ลิงก์การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ : <https://www.aienergy.co.th/storage/document/cogove/17665619992.%20%E0%B8%99%E0%B9%82%E0%B8%A2%E0%B8%9A%E0%B8%B2%E0%B8%A2%E0%B8%95%E0%B9%88%E0%B8%AD%E0%B8%95%E0%B9%89%E0%B8%B2%E0%B8%99%E0%B8%84%E0%B8%AD%E0%B8%A3%E0%B9%8C%E0%B8%A3%E0%B8%B1%E0%B8%9B%E0%B8%8A%E0%B8%B1%E0%B9%88%E0%B8%99%20-%2012%20%E0%B8%9E%E0%B8%A4%E0%B8%A8%E0%B8%88%E0%B8%B4%E0%B8%81%E0%B8%B2%E0%B8%A2%E0%B8%99%202568.pdf>

เลขหน้าของลิงก์ : 6-7

การต่อต้านทุจริตและคอร์รัปชัน

บริษัทฯตระหนักถึงความสำคัญของการดำเนินกิจการอย่างโปร่งใส ยึดหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีเพื่อให้การดำเนินกิจการอย่างมีประสิทธิภาพ เป็นธรรม มีความรับผิดชอบต่อสังคมและผู้มีส่วนได้เสีย และป้องกันการทุจริตคอร์รัปชันที่อาจเกิดขึ้นในองค์กรทุก ๆ กรณี บริษัทฯ จึงกำหนดหลักการดำเนินกิจการที่ไม่สนับสนุนกิจการของกลุ่มหรือบุคคลที่กระทำการโดยมิชอบในการแสวงหาผลประโยชน์ เพื่อให้บริษัทฯ ได้รับความไว้วางใจในการดำเนินกิจการอันปราศจากการทุจริต บริษัทฯ จึงได้จัดทำนโยบายต่อการคอร์รัปชันขึ้น และเพื่อเป็นแนวทางสำหรับคณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด บริษัทฯได้รับการรับรองเป็นสมาชิก “โครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต” เพื่อแสดงเจตนารมณ์และความมุ่งมั่นในการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันในทุกรูปแบบ นโยบายฉบับนี้มีผลบังคับใช้กับคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการอิสระ ผู้บริหาร และพนักงานทุกท่านทั้งในบริษัทฯและบริษัทย่อย อีกทั้งยังครอบคลุมถึงตัวแทน ตัวกลาง ผู้รับจ้างอิสระ ที่ปรึกษา ที่กระทำการหรือดำเนินการต่างๆในนามบริษัทฯ

นโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน

1. ห้ามให้คณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ และ บริษัทย่อย / ร่วม หรือบริษัทอื่นที่มีอำนาจควบคุม หรือเป็นตัวแทนทางธุรกิจ เรียกรับ คำนินการ ยอมรับ หรือเกี่ยวข้องกับการทุจริตคอร์รัปชันในทุกรูปแบบทั้งทางตรงและทางอ้อม รวมทั้งห้ามเข้าไปมีส่วนร่วมดำเนินการ หรือยอมรับการติดสินบน การเรียกรับผลประโยชน์อื่นใดหรือการจ่ายเงินเพื่อให้ได้รับความสะดวก ทั้งที่เกี่ยวข้องกับเจ้าหน้าที่รัฐ และเอกชน ที่อาจพิจารณาได้ว่าเป็นการทุจริตคอร์รัปชัน และกำหนดให้มีการสอบทานการปฏิบัติตามนโยบายการต่อต้านคอร์รัปชันอย่างสม่ำเสมอ พร้อมทั้งได้มีการกำหนดบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบของฝ่ายที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้สอดคล้องกับนโยบายและการดำเนินกิจการของบริษัทฯ
2. ห้ามพนักงานบริษัทฯเพิกเฉยหรือละเลย ในกรณีที่พบเห็นการกระทำที่เข้าข่ายทุจริตหรือคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ ทั้งนี้พนักงานบริษัทฯต้องแจ้งการกระทำที่เข้าข่ายทุจริตหรือคอร์รัปชันให้ผู้บังคับบัญชาหรือบุคคลที่รับผิดชอบทราบ และให้ความร่วมมือในขั้นตอนการตรวจสอบข้อเท็จจริงและการสอบสวนต่าง ๆ

3. พนักงานบริษัทต้องร่วมมือกันสร้างค่านิยมและสร้างความตระหนักในการดำเนินงานด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต โปร่งใส และปราศจากการทุจริตคอร์รัปชันให้เป็นวัฒนธรรมขององค์กร
4. พนักงานบริษัทต้องดำเนินงานให้สอดคล้องกับกฎหมายที่เกี่ยวข้อง โดยเฉพาะกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน
5. พนักงานบริษัทต้องดำเนินการอย่างโปร่งใส ถูกต้อง และเป็นธรรม ภายใต้กฎระเบียบ นโยบายและแนวทางปฏิบัติของบริษัท โดยเฉพาะอย่างยิ่งในกระบวนการตลาดและการขาย การจัดซื้อจัดจ้าง และการบัญชีและการเงิน
6. การกระทำใด ๆ ที่เป็นการฝ่าฝืนนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันฉบับนี้ จะต้องได้รับพิจารณาทางวินัยตามระเบียบที่บริษัทกำหนดไว้ ซึ่งรวมถึงการเลิกจ้างงาน ในกรณีที่ผู้บริหารของบริษัทเห็นว่าจำเป็น นอกจากนี้พนักงานที่ฝ่าฝืนนโยบายฉบับนี้อาจได้รับโทษทางกฎหมาย หากพิสูจน์ได้ว่าการกระทำดังกล่าวนั้นผิดกฎหมาย
7. บริษัทจะให้ความสำคัญและคุ้มครองแก่พนักงาน โดยพนักงานจะไม่ถูกลงโทษหรือลดตำแหน่ง หากปฏิเสธการกระทำการทุจริตคอร์รัปชัน แม้ว่าการกระทำนั้นจะทำให้บริษัทสูญเสียโอกาสทางธุรกิจ

แนวทางปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน

กรรมการ ผู้จัดการ และพนักงานทุกระดับของบริษัทและบริษัทในกลุ่มจะต้องปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันของบริษัทฯ อย่างเคร่งครัดโดยจะต้องไม่เกี่ยวข้องกับการคอร์รัปชันในทุก ๆ กรณี ไม่ว่าจะเป็นทางตรงหรือทางอ้อม ทั้งนี้นโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันดังกล่าวจะรวมถึงการปฏิบัติงานของผู้รับจ้าง หรือคู่ค้าที่เข้ามาติดต่อกับบริษัทฯ ด้วย ผู้ที่กระทำ คอร์รัปชันและผู้มีส่วนรู้เห็นหรือเกี่ยวข้องจะต้องได้รับการลงโทษทางวินัยตามกฎหมายของบริษัทฯ ที่กำหนดไว้และได้รับโทษตามกฎหมาย บริษัทฯ มีแนวทางปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน ตามลักษณะการทุจริตดังต่อไปนี้

1. พนักงานต้องไม่ละเลยหรือเพิกเฉย เมื่อพบเห็นการกระทำที่เข้าข่ายคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ โดยต้องแจ้งให้ผู้บังคับบัญชา หรือบุคคลที่รับผิดชอบทราบผ่านช่องทาง ต่าง ๆ ที่กำหนดไว้ และให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริง
2. ผู้ที่กระทำคอร์รัปชันและผู้มีส่วนรู้เห็นหรือเกี่ยวข้องจะต้องได้รับการลงโทษทางวินัยตามกฎหมายของบริษัทฯ ที่กำหนดไว้ และได้รับโทษตามกฎหมาย
3. บริษัทฯ จะให้ความสำคัญและมีมาตรการคุ้มครองผู้ร้องเรียน หรือผู้ที่ให้ความร่วมมือในการรายงานการทุจริตคอร์รัปชัน
4. บริษัทฯ ให้ความสำคัญในการเผยแพร่ สื่อสารและฝึกอบรมเพื่อให้ความรู้เกี่ยวกับนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันแก่พนักงานอย่างสม่ำเสมอ
5. ฝ่ายตรวจสอบภายในมีหน้าที่และรับผิดชอบในการตรวจสอบและสอบทานการดำเนินงานตามนโยบายและแนวปฏิบัติในเรื่องนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ามีระบบควบคุมที่มีความเหมาะสม และเพียงพอต่อความเสี่ยงด้านคอร์รัปชันที่อาจเกิดขึ้นและรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ

ลิงก์การต่อต้านทุจริตและคอร์รัปชัน : <https://www.aienergy.co.th/th/anti-corruption>

การแจ้งเบาะแสและคุ้มครองผู้ร้องเรียน

นโยบายการร้องเรียนและแจ้งเบาะแสการกระทำผิดและการทุจริต

ตระหนักถึงความสำคัญของการดำเนินกิจการอย่างโปร่งใส ยึดหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีเพื่อให้มีการดำเนินกิจการอย่างมีประสิทธิภาพ เป็นธรรม มีความรับผิดชอบต่อสังคมและผู้มีส่วนได้เสีย และป้องกันการทุจริตคอร์รัปชันที่อาจเกิดขึ้นในองค์กรทุก ๆ กรณี บริษัทฯ จึงกำหนดหลักการดำเนินกิจการที่สนับสนุนกิจการของกลุ่มหรือบุคคลที่กระทำการโดยมิชอบในการแสวงหาผลประโยชน์ เพื่อให้บริษัทฯ ได้รับความไว้วางใจในการดำเนินกิจการอันปราศจากการทุจริต บริษัทฯ จึงได้จัดทำนโยบายการร้องเรียนและแจ้งเบาะแสการกระทำผิดและการทุจริตขึ้น และเพื่อเป็นแนวทางสำหรับคณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด และเพื่อสร้างความเชื่อมั่นว่าการร้องเรียนหรือรายงานไม่ทำให้ผู้ให้ข้อมูลได้รับความเดือดร้อน จึงได้กำหนดกลไกสำหรับการคุ้มครองผู้ร้องเรียนหรือผู้ให้ข้อมูล เพื่อสนับสนุนให้กรรมการ ผู้บริหาร ที่ปรึกษา และพนักงานบริษัทฯ และบริษัทย่อย ตลอดจนผู้มีส่วนได้เสียร้องเรียนแจ้งเบาะแสการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ และบริษัทย่อย ในช่องทางที่ปลอดภัยในการแจ้งเบาะแสการกระทำผิดและการทุจริต มีแบบแผนที่เหมาะสม มีประสิทธิภาพ เพื่อช่วยป้องกันการทุจริตที่อาจเกิดขึ้นในบริษัทฯ และบริษัทย่อย และส่งเสริมภาพลักษณ์และการมีจริยธรรมที่ดีของบริษัทฯ นโยบายฉบับนี้มีผลบังคับใช้กับคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการอิสระ ผู้บริหาร และพนักงานทุกท่านทั้งในบริษัทฯ และบริษัทย่อย อีกทั้งยังครอบคลุมถึงตัวแทน ตัวกลาง ผู้รับจ้างอิสระ ที่ปรึกษา ที่กระทำการหรือดำเนินการต่างๆ ในนามบริษัทฯ (เรียกว่า “ผู้ที่เกี่ยวข้องทางธุรกิจ”) ผู้ขายสินค้า/บริการ เจ้าหนี้ ลูกค้า คู่ค้า ผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสีย ซึ่งมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทฯ และบริษัทย่อย

แนวทางปฏิบัติตามนโยบายการร้องเรียนและแจ้งเบาะแสการกระทำผิดและการทุจริต

กรรมการ ผู้จัดการ และพนักงานทุกระดับของบริษัทและบริษัทในกลุ่มจะต้องปฏิบัติตามนโยบายการร้องเรียนและแจ้งเบาะแสการกระทำผิดและการทุจริตอย่างเคร่งครัด

1. พนักงานต้องไม่ละเลยหรือเพิกเฉย เมื่อพบเห็นการกระทำที่เข้าข่ายทุจริตและคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ โดยต้องแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาหรือบุคคลที่รับผิดชอบทราบผ่านช่องทางต่างๆ ที่กำหนดไว้ และให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริง
2. ผู้ที่กระทำการทุจริตหรือคอร์รัปชันและผู้มีส่วนรู้เห็นหรือเกี่ยวข้องจะต้องได้รับการลงโทษทางวินัยตามกฎหมายของบริษัทฯ ที่กำหนดไว้ และได้รับโทษตามกฎหมาย
3. บริษัทฯ จะให้ความสำคัญและมีมาตรการคุ้มครองผู้ร้องเรียน หรือผู้ที่ให้ความร่วมมือในการรายงานการทุจริตคอร์รัปชัน
4. บริษัทฯ ให้ความสำคัญในการเผยแพร่ สื่อสารและฝึกอบรมเพื่อให้ความรู้เกี่ยวกับนโยบายการร้องเรียนและแจ้งเบาะแสการกระทำผิดและการทุจริตแก่พนักงานอย่างสม่ำเสมอ
5. ฝ่ายตรวจสอบภายในมีหน้าที่และรับผิดชอบในการตรวจสอบและสอบทานการดำเนินงานตามนโยบายและแนวปฏิบัติในเรื่องนี้ และตรวจสอบข้อเท็จจริงและติดตามผลพิจารณาจากคณะสืบสวน และจัดทำรายงานเพื่อเสนอแก่คณะกรรมการตรวจสอบ

การแจ้งเบาะแส หรือข้อร้องเรียนเกี่ยวกับการกระทำความผิด

เรื่องที่รับแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียน สามารถร้องเรียนและแจ้งเบาะแสดังกล่าวการกระทำความผิด ทั้งผิดต่อระเบียบปฏิบัติ ข้อบังคับของบริษัทฯ หรือ ผิดกฎหมาย ที่นำพามาซึ่งความเสียหายในทรัพย์สินและชื่อเสียงของบริษัทฯ โดยข้อมูลและหลักฐานจะต้องครบถ้วนเพียงพอสำหรับดำเนินการสืบสวนสอบสวนหาข้อเท็จจริง เช่น รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง วันที่และเวลาที่เกิด รายละเอียดเหตุการณ์ เป็นต้น รายละเอียดลักษณะการกระทำความผิดที่บุคลากรควรแจ้ง มีดังนี้

1. การกระทำหรือพฤติกรรมที่เกี่ยวกับการกระทำใดๆ เพื่อแสวงหาผลประโยชน์ที่มิควรได้โดยชอบด้วยกฎหมายซึ่งรวมถึงการยกยอกทรัพย์สิน การทุจริตคอร์รัปชัน การจ่ายค่าอำนวยความสะดวก การจ้างพนักงานรัฐที่มีอำนาจสามารถควบคุมได้ และการติดสินบน
2. การกระทำที่ผิดขั้นตอนตามระเบียบปฏิบัติข้อบังคับบริษัท จรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ หรือมีผลต่อระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ จนทำให้สงสัยได้ว่า อาจจะเป็นช่องทางในการทุจริต
3. การกระทำที่ทำให้บริษัทฯ เสียผลประโยชน์ กระบดต่อชื่อเสียงของบริษัทฯ
4. การกระทำที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
5. การกระทำที่ผิดกฎหมาย ผิดศีลธรรม จรรยาบรรณทางธุรกิจ
6. พฤติกรรมที่เกี่ยวกับการฉ้อโกง หรือการตกแต่งงบการเงิน การตั้งใจหลอกลวงผู้อื่นด้วยการแสดงข้อความเท็จ หรือปกปิดข้อความจริงซึ่งควรบอก
7. การดำเนินการที่มีลักษณะอันควรสงสัยที่เกี่ยวกับการฟอกเงิน การบัญชี การเงิน การจัดซื้อจัดจ้าง การดำเนินการที่ไม่ถูกต้องที่ส่งผลให้บริษัทฯ เสียหาย

การคุ้มครองผู้ร้องเรียน ผู้แจ้งเบาะแส และการรักษาความลับ

1. การคุ้มครองผู้ร้องเรียน ผู้แจ้งเบาะแส และผู้ที่เกี่ยวข้อง

เนื่องจากการร้องเรียน และการให้ข้อมูลที่กระทำไปโดยสุจริตใจ ย่อมก่อให้เกิดประโยชน์อันยิ่งใหญ่แก่ทั้งบริษัทฯ และพนักงานเป็นส่วนรวม ดังนั้นผู้ยื่นคำร้องเรียน ผู้ให้ข้อมูลให้ข้อมูล ให้ข้อเท็จจริง หรือให้พยานหลักฐานใดเกี่ยวกับการร้องเรียน และที่เป็นผู้พิจารณาการร้องเรียน เมื่อได้กระทำไปโดยสุจริตใจ จะได้รับความคุ้มครอง แม้จะเป็นเหตุให้เกิดข้อยุ่งยากประการใดย่อมได้รับการประกันการคุ้มครองว่าจะไม่เป็นเหตุหรือถือเป็นเหตุที่จะเลิกจ้าง พักงาน ลงโทษ หรือดำเนินการใดที่เกิดผลร้ายต่อพนักงานดังกล่าว

บริษัทฯ มีนโยบายที่จะให้ความสำคัญเป็นธรรมกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย โดยเท่าเทียมกัน ตามกฎข้อบังคับของบริษัทฯ โดยจะให้ความคุ้มครองแก่ผู้ร้องเรียน และเรื่องที่ร้องเรียนนั้น เป็นความลับ และจะดำเนินการเพื่อคุ้มครองผู้ร้องเรียน ในกรณีที่พนักงานเปิดเผยข้อมูลโดยไม่สุจริต เช่น เป็นการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับการร้องทุกข์ส่วนตัวหรือ มีเจตนาทำให้เกิดความแตกแยกภายในบริษัทฯ และบริษัทย่อย หรือแจ้งข้อมูลที่เป็นเท็จเพื่อกลั่นแกล้งพนักงานผู้ที่ถูกกล่าวหา หรือในกรณีการเปิดเผยข้อมูลเป็นการกระทำเพื่อผลประโยชน์ส่วนตัว การกระทำดังกล่าวจะถือเป็นความผิดทางวินัยและอาจถือเป็นการกระทำผิดร้ายแรง บริษัทฯ จะจัดให้มีการดำเนินการสอบสวน เพื่อพิจารณาลงโทษตามระเบียบของบริษัทฯ ต่อไป

2. การปิดบังข้อและการเก็บรักษาความลับ

พนักงานหรือผู้ร้องเรียนจากภายนอก อาจเลือกไม่เปิดเผยชื่อเมื่อรายงานการกระทำละเมิดของพนักงานคนอื่นก็ได้ อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ สนับสนุนให้พนักงานระบุตัวตนของตนเมื่อทำการรายงาน เพื่อให้ช่วยต่อการติดต่อและสอบสวน เมื่อพนักงานหรือผู้ร้องเรียนจากภายนอกทำการรายงานแล้ว หน่วยงานที่รับเรื่องพึงดำเนินการ ปกป้องคุ้มครองและป้องกันที่เหมาะสม เพื่อให้สามารถทำการสอบสวนได้อย่างมีประสิทธิภาพและเพื่อป้องกันพนักงานหรือผู้ร้องทุกข์จากภายนอกดังกล่าวจากการกลั่นแกล้งหรือการปฏิบัติที่ไม่เป็นธรรม หากกรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และผู้เกี่ยวข้องทั้งหมดเชื่อว่าตนเองถูกข่มขู่ คุกคาม หรือหน่วงเหนี่ยว สามารถรายงานการพบเห็นการคอร์รัปชัน / แจ้งเบาะแส / ข้อร้องเรียนต่อคณะกรรมการ บริษัทฯ ผ่านช่องทางการร้องเรียน

บริษัทฯ เห็นความสำคัญของการจัดทำนโยบายการรับรองเรียนและแจ้งเบาะแสการกระทำความผิดและการทุจริต เพื่อลดความเสี่ยงที่จะเกิดความเสียหายต่อทรัพย์สินและชื่อเสียงของบริษัทฯ ทั้งยังสามารถสร้างความเชื่อมั่นให้กับลูกค้า ลูกจ้าง และผู้ถือหุ้นในแง่ของการเป็นบริษัทที่มีการกำกับดูแลกิจการที่ดี ทั้งนี้ บริษัทฯ เชื่อมั่นว่านโยบายการรับรองเรียนและแจ้งเบาะแสการกระทำความผิดและการทุจริตจะเป็นส่วนหนึ่งที่ช่วยพัฒนาศักยภาพของบริษัทฯ ให้เจริญเติบโต ก้าวหน้าและมีความมั่นคง

ลิงก์การแจ้งเบาะแสและคุ้มครองผู้ร้องเรียน : <https://www.aienergy.co.th/th/whistle-blowing>

การป้องกันการใช้อข้อมูลภายในเพื่อแสวงหาผลประโยชน์

การดูแลเรื่องการใช้อข้อมูลภายใน

บริษัทฯ กำหนดระเบียบข้อบังคับในการนำข้อมูลภายในของบริษัทฯ ไปใช้ เพื่อให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของ บริษัทฯ ดังนี้

1. กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัทฯ ต้องปฏิบัติดังนี้

ก) ต้องรักษาความลับ และ/หรือ ข้อมูลภายในของบริษัทฯ

ข) ต้องไม่นำความลับและ/หรือข้อมูลภายในของบริษัทฯ ไปเปิดเผย หรือแสวงหาผลประโยชน์แก่ตนเองหรือเพื่อประโยชน์แก่บุคคลอื่นใดไม่ว่าจะโดยทางตรงหรือทางอ้อม และไม่ว่าจะได้รับผลตอบแทนหรือไม่ก็ตาม

ค) ต้องไม่ทำการซื้อขาย โอน หรือรับโอน หลักทรัพย์ของบริษัทฯ โดยใช้ความลับ และ/หรือข้อมูลภายในของบริษัทฯ และ/หรือเข้าทำนิติกรรมอื่นใดโดยใช้ความลับ และ/หรือข้อมูลภายในของบริษัทฯ อันอาจก่อให้เกิดความเสียหายต่อบริษัทฯ ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม

ทั้งนี้ กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัทฯ ซึ่งอยู่ในฝ่าย/แผนก ที่ได้รับทราบข้อมูลภายในของบริษัทฯ ควรหลีกเลี่ยงหรืองดการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ในช่วงระยะเวลา 1 เดือนก่อนการเปิดเผยการเงินต่อสาธารณชน โดยข้อกำหนดดังกล่าวให้รวมความถึงคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของกรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัทฯ ด้วย หากผู้ใดฝ่าฝืนระเบียบข้อบังคับดังกล่าวจะถือว่าได้กระทำความผิดร้ายแรง

2. กรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ รวมถึงผู้สอบบัญชี ผู้ทำแผนและผู้บริหารแผนของบริษัทฯ ต้องรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ในบริษัทของตนเอง ตลอดจนคู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ ต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตามมาตรา 59

3. ให้ประกาศระเบียบข้อบังคับดังกล่าวให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างทราบโดยทั่วกัน

ลิงก์การป้องกันการใช้อข้อมูลภายในเพื่อแสวงหาผลประโยชน์ : <https://www.aienergy.co.th/storage/document/cogove/17689600521.%20%E0%B8%81%E0%B8%B2%E0%B8%A3%E0%B8%94%E0%B8%B9%E0%B9%81%E0%B8%A5%E0%B9%80%E0%B8%A3%E0%B8%B7%E0%B9%88%E0%B8%AD%E0%B8%87%E0%B8%81%E0%B8%B2%E0%B8%A3%E0%B9%83%E0%B8%8A%E0%B9%89%E0%B8%82%E0%B9%89%E0%B8%AD%E0%B8%A1%E0%B8%B9%E0%B8%A5%E0%B8%A0%E0%B8%B2%E0%B8%A2%E0%B9%83%E0%B8%99%2014.05.62.pdf>

การให้หรือรับของขวัญ การบันเทิง หรือการเลี้ยงรับรองทางธุรกิจ

บริษัทฯ มีนโยบายห้ามผู้บริหารหรือพนักงานบริษัทฯ รับหรือให้ ของขวัญ ของที่ระลึก หรือการเลี้ยงรับรอง จากหรือให้บริษัทลูกค้าและเจ้าหน้าที่รัฐ

1. บริษัทฯ ห้ามรับสิ่งของ, ของขวัญ, ของที่ระลึก หรือของกำนัลอื่นๆทั้งสิ้น แม้ว่าการให้นั้นเป็นเพียงเพื่อการต้อนรับ การแสดงความยินดี และเทศกาลต่างๆตามวัฒนธรรม ก็ตาม อย่างไรก็ตามหากพนักงาน, กรรมการ และผู้ที่เกี่ยวข้อง ตกอยู่ในสถานการณ์ที่ไม่สามารถปฏิเสธได้ ขอให้พนักงานปฏิบัติตามคู่มือบริหารความเสี่ยงด้านการต่อต้านคอร์รัปชันที่ประกาศใช้ในบริษัทฯ

2. การให้ของเพื่อการต้อนรับ การแสดงความยินดี และเทศกาลต่างๆตามวัฒนธรรม ธรรมเนียมและประเพณีนิยม หรือภายใต้ศีลธรรมการสร้างความสัมพันธ์ที่ดี เหมาะสม โดยไม่ส่งผลกระทบต่อความตั้งใจทางธุรกิจมูลค่าต้องไม่เกิน 3,000 บาท ต่อ 1 ชิ้น บุคคลที่รับต้องไม่มีอำนาจอนุมัติจ้างงานหรือออกใบอนุญาต และไม่เป็นช่วงเวลาที่มีการต่อรองหรือแข่งประกวดราคา อย่างไรก็ตามหากหน่วยงาน, นิติบุคคล หรือบุคคล นั้นไม่มีความเกี่ยวข้องกับกับการแข่งขันประกวดราคาก็สามารถให้ของได้

ลิงก์การให้หรือรับของขวัญ การบันเทิง หรือการเลี้ยงรับรองทางธุรกิจ : <https://www.aienergy.co.th/storage/document/cogove/17665619992.%20%E0%B8%99%E0%B9%82%E0%B8%A2%E0%B8%9A%E0%B8%B2%E0%B8%A2%E0%B8%95%E0%B9%88%E0%B8%AD%E0%B8%95%E0%B9%89%E0%B8%B2%E0%B8%99%E0%B8%84%E0%B8%AD%E0%B8%A3%E0%B9%8C%E0%B8%A3%E0%B8%B1%E0%B8%9B%E0%B8%8A%E0%B8%B1%E0%B9%88%E0%B8%99%20-%2012%20%E0%B8%9E%E0%B8%A4%E0%B8%A8%E0%B8%88%E0%B8%B4%E0%B8%81%E0%B8%B2%E0%B8%A2%E0%B8%99%202568.pdf>

เลขหน้าของลิงก์ : 6

การใช้และรักษาข้อมูลและทรัพย์สิน

นโยบายการสื่อสารและการเปิดเผยข้อมูล

บริษัทมีหน้าที่ในการสื่อสารและเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศที่สำคัญของบริษัทที่อาจส่งผลกระทบต่อความตั้งใจลงทุนแก่ผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย รวมถึงนักลงทุนที่เกี่ยวข้องและเพื่อให้มั่นใจได้ว่าการสื่อสารและการเปิดเผยข้อมูลต่อบุคคลภายนอกใช้ช่องทางที่เหมาะสมปกป้องข้อมูลลับและข้อมูลที่มีต่อผลต่อราคาหลักทรัพย์

วัตถุประสงค์

นโยบายนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้การสื่อสารและการเปิดเผยข้อมูลต่อบุคคลภายนอกเป็นไปอย่างเหมาะสมเท่าเทียมกันทันเวลาตามกฎหมายและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องนโยบายนี้ใช้กับคณะกรรมการผู้บริหารและพนักงานของบริษัทที่ได้รับผิดชอบในการสื่อสารและเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศของบริษัทรวมทั้งมีการสื่อสารให้เข้าใจตรงกันทั้งองค์กรในการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าว ดังนี้

นโยบายการสื่อสาร (Communication Policy)

- 1) บริษัทจะกำกับดูแลให้ฝ่ายจัดการให้หน่วยงานหรือผู้รับผิดชอบงานนักลงทุนสัมพันธ์ที่ทำหน้าที่ในการสื่อสารกับผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียอื่นเช่นนักลงทุนนักวิเคราะห์ให้เป็นไปอย่างเหมาะสมเท่าเทียมกันและทันเวลา
- 2) บริษัทจะจัดให้มีการกำหนดผู้ที่รับผิดชอบการให้ข้อมูลกับบุคคลกับบุคคลภายนอกโดยผู้ที่มีความเหมาะสมกับการปฏิบัติหน้าที่เข้าใจธุรกิจของบริษัทรวมทั้งวัตถุประสงค์เป้าหมายหลักค่านิยมและความสามารถสื่อสารกับตลาดทุนได้เป็นอย่างดี
- 3) บริษัทจะดูแลให้ฝ่ายจัดการกำหนดทิศทางและสนับสนุนงานด้านนักลงทุนสัมพันธ์เช่นการจัดให้มีหลักปฏิบัติในการให้ข้อมูลนโยบายการใช้ข้อมูลภายในรวมทั้งกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบของนักลงทุนสัมพันธ์ให้ชัดเจนเพื่อให้การสื่อสารและการเปิดเผยข้อมูลเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ
- 4) ข้อมูลสำคัญของบริษัทที่นักลงทุนสัมพันธ์จะนำไปเปิดเผยสู่สาธารณชนจะต้องได้รับการรับรองและกำกับดูแลจากคณะกรรมการบริษัทหรือกรรมการผู้จัดการ หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายเพื่อให้ข้อมูลที่ออกจากบริษัทมีความถูกต้องเพียงพอและทันเวลาเพื่อประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้น
- 5) ในการนี้ที่บริษัทได้รับความคิดเห็นจากบุคคลภายนอกนักลงทุนสัมพันธ์สามารถนำความคิดเห็นดังกล่าวมานำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อใช้เป็นข้อมูลในการบริหารงานและกำหนดทิศทางและกลยุทธ์ของบริษัทเพื่อการบริหารงานที่มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้นได้

นโยบายการเปิดเผยข้อมูล (Disclosure Policy)

- 1) กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทซึ่งในบางครั้งจะต้องทำงานกับข้อมูลและเอกสารที่ไม่สามารถเปิดเผยต่อบุคคลอื่นได้หรือเป็นข้อมูลความลับทางการค้าเช่นข้อมูลภายในที่ยังมิได้มีการเปิดเผยต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยข้อมูลเกี่ยวกับการประมูลแผนงานตัวเลขการวิจัยและพัฒนาต่างๆ เป็นต้นซึ่งถือเป็นสิทธิของบริษัทในการปกป้องข้อมูลจึงมีความสำคัญอย่างยิ่งต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของบริษัททั้งในปัจจุบันและในอนาคตรวมทั้งความมั่นคงในการงานของบุคลากรทุกระดับของบริษัทมีหน้าที่ รักษาความลับและความปลอดภัยของข้อมูล

เพื่อปกป้องข้อมูลอันเป็นความลับและเพื่อให้ข้อมูลอันเป็นความลับถูกเปิดเผยโดยไม่เจตนาข้อมูลลับทางการค้าซึ่งเป็นข้อมูลภายในบริษัทฯ ต้องได้รับการปกปิดมิให้รั่วไหลออกไปสู่บุคคลภายนอกได้ความลับของข้อมูลเหล่านั้นอาจแบ่งออกเป็นระดับชั้นตามความสำคัญจากน้อยไปหา มากได้แก่ข้อมูลที่เปิดเผยต่อสาธารณชนได้ข้อมูลใช้ภายในข้อมูลปกปิดข้อมูลลับและข้อมูลลับมาการใช้ข้อมูลภายในร่วมกันต้องอยู่ในกรอบตาม หน้าที่และความรับผิดชอบที่ตนได้รับมอบหมายเท่านั้น

2) ข้อมูลของบริษัทฯ โดยเฉพาะความลับทางการค้าที่ออกไปสู่ภายนอกบริษัทฯ หรือสู่สาธารณชนจะต้องได้รับความเห็นชอบจากกรรมการผู้ จัดการ หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทเท่านั้น ทั้งนี้ การให้ข้อมูลลับหมายความว่าความรวมถึงข้อมูลใดๆ ที่ไม่ได้เป็นข้อมูลสาธารณะ ซึ่งหากถูกเปิดเผยอาจถูกนำไปใช้โดยผู้อื่นอันอาจก่อให้เกิดความเสียหายแก่บริษัทฯ

3) บริษัทฯ จัดให้มีการจำแนกข้อมูลที่เป็นความลับและจำกัดการเข้าถึงเฉพาะผู้ที่ได้รับอนุญาตหรือผู้ที่มิอำนาจตามที่บริษัทฯ กำหนดเท่านั้น

4) บริษัทฯ จัดให้มีหน่วยงานกลางที่เป็นผู้ให้ข้อมูลข่าวสารแก่สาธารณชนรวมทั้งรับผิดชอบงานด้านนักลงทุนสัมพันธ์ (Investor relations) โดยจะ ประสานงานกับหน่วยงานที่เป็นเจ้าของข้อมูลซึ่งมีหน้าที่เป็นผู้ให้รายละเอียดเพื่อสรุปเป็นสารสนเทศแล้วขออนุมัติจากกรรมการผู้จัดการ หรือผู้ ที่ได้รับมอบหมายก่อนเผยแพร่

5) บริษัทฯ กำหนดช่วงระยะเวลาห้ามเผยแพร่สารสนเทศเป็นระยะเวลา 30 วันก่อนวันที่บริษัทฯ จะเผยแพร่ทางการเงินในช่วงเวลานี้บริษัทฯ จะ ไม่พบกับนักลงทุนสถาบันนักวิเคราะห์ผู้แทนสื่อทางการเงินหรือตัวแทนอื่นๆ ของตลาดทุนและจะไม่แสดงความคิดเห็นเกี่ยวกับฐานะทางการเงิน ของบริษัทฯ ต่อตลาดหรือโอกาสในอนาคตโดยข้อกำหนดนี้จะสิ้นสุดเมื่อการเงินถูกเผยแพร่ออกสู่สาธารณชนแล้ว

6) บุคลากรของบริษัทฯ จะต้องไม่ตอบคำถามหรือแสดงความเห็นแก่บุคคลภายนอกบริษัทฯ เว้นแต่จะมีหน้าที่หรือได้รับมอบหมายให้ตอบ คำถามเหล่านั้นหากไม่มีหน้าที่ขอให้ปฏิเสธการแสดงความเห็นต่างๆ ด้วยความสุภาพและแนะนำให้สอบถามจากกรรมการผู้จัดการหรือผู้ที่ได้รับ มอบหมายโดยตรง

ลิงก์การใช้และรักษาข้อมูลและทรัพย์สิน : [https://www.aienergy.co.th/storage/document/cogove/1716882187%E0%B8%99%E0%B9%82%E0%B8%A2%E0%B8%9A%E0%B8%B2%E0%B8%A2%E0%B8%81%E0%B8%B2%E0%B8%A3%E0%B8%AA%E0%B8%B7%E0%B9%88%E0%B8%AD%E0%B8%AA%E0%B8%B2%E0%B8%A3%E0%B9%81%E0%B8%A5%E0%B8%B0%E0%B8%81%E0%B8%B2%E0%B8%A3%E0%B9%80%E0%B8%9B%E0%B8%B4%E0%B8%94%E0%B9%80%E0%B8%9C%E0%B8%A2%E0%B8%82%E0%B9%89%E0%B8%AD%E0%B8%A1%E0%B8%B9%E0%B8%A5%20-%20\(18%20%E0%B8%81%E0%B8%B8%E0%B8%A1%E0%B8%A0%E0%B8%B2%E0%B8%9E%E0%B8%B1%E0%B8%99%E0%B8%98%E0%B9%8C%202564\).pdf](https://www.aienergy.co.th/storage/document/cogove/1716882187%E0%B8%99%E0%B9%82%E0%B8%A2%E0%B8%9A%E0%B8%B2%E0%B8%A2%E0%B8%81%E0%B8%B2%E0%B8%A3%E0%B8%AA%E0%B8%B7%E0%B9%88%E0%B8%AD%E0%B8%AA%E0%B8%B2%E0%B8%A3%E0%B9%81%E0%B8%A5%E0%B8%B0%E0%B8%81%E0%B8%B2%E0%B8%A3%E0%B9%80%E0%B8%9B%E0%B8%B4%E0%B8%94%E0%B9%80%E0%B8%9C%E0%B8%A2%E0%B8%82%E0%B9%89%E0%B8%AD%E0%B8%A1%E0%B8%B9%E0%B8%A5%20-%20(18%20%E0%B8%81%E0%B8%B8%E0%B8%A1%E0%B8%A0%E0%B8%B2%E0%B8%9E%E0%B8%B1%E0%B8%99%E0%B8%98%E0%B9%8C%202564).pdf)

การรักษาความปลอดภัยของข้อมูลและระบบสารสนเทศ

นโยบายความมั่นคงปลอดภัยสารสนเทศ (Information Security Policy)

1. หลักการและเหตุผล

บริษัทฯ และบริษัทในกลุ่มตระหนักถึงความสำคัญของการนำเทคโนโลยีสารสนเทศ และการสื่อสารซึ่งเป็นปัจจัยที่ช่วยส่งเสริมการดำเนินธุรกิจ และเพิ่มประสิทธิภาพการทำงานให้เป็นอย่างดีเหมาะสม มีประสิทธิภาพ มีความมั่นคงปลอดภัยและสามารถดำเนินงานได้อย่างต่อเนื่อง รวมทั้งป้องกันปัญหาที่อาจเกิดขึ้นจากการใช้งานระบบเทคโนโลยีสารสนเทศในลักษณะที่ไม่ถูกต้องและการถูกคุกคามจากภัยต่างๆ เพื่อให้ สอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ตลอดจนกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องเพื่อให้เหมาะสมกับบริบทการดำเนินธุรกิจ

บริษัทฯ จึงกำหนดนโยบายและแนวทางปฏิบัติเพื่อเป็นกรอบการกำกับดูแลและการบริหารแนวทางการรักษาความมั่นคงปลอดภัยด้านระบบ เทคโนโลยีสารสนเทศของบริษัทฯ (Information Technology Security Policy) ทั้งนี้ นโยบายในการรักษาความมั่นคงปลอดภัยด้าน

เทคโนโลยีสารสนเทศ (นโยบายฯ) ฉบับนี้ จะเป็นเครื่องมือให้กับผู้ใช้งาน ผู้ดูแลระบบ และผู้ที่เกี่ยวข้องกับระบบเทคโนโลยีสารสนเทศของบริษัทฯทุกท่าน อย่างไรก็ตามการรักษาความปลอดภัยระบบเทคโนโลยีสารสนเทศเป็นงานที่ต้องได้รับความร่วมมือในการปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติจากพนักงานและบุคคลภายนอก

2. วัตถุประสงค์

เพื่อให้มั่นใจได้ว่าระบบเทคโนโลยีสารสนเทศของบริษัทฯ มีการดูแลด้านการบริหารจัดการอย่างมีประสิทธิภาพและเสถียรภาพ สอดคล้องและเหมาะสมกับการดำเนินและพัฒนาธุรกิจ การบริหารความเสี่ยง เพื่อให้บริษัทฯสามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัทฯได้ โดยมีการใช้ทรัพยากรและการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม สอดคล้องกับการกำกับดูแลที่ดี และเป็นกรอบเพื่อกำหนดทิศทางและให้การสนับสนุนการดำเนินการด้านความมั่นคงปลอดภัยสำหรับสารสนเทศขององค์กรเพื่อให้เป็นไปตามหรือสอดคล้องกับข้อกำหนดทางธุรกิจกฎหมาย และระเบียบปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง

3. ขอบเขตการบังคับใช้

นโยบายฉบับนี้มีผลบังคับใช้กับพนักงาน ผู้บริหาร และกรรมการบริษัท ของบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) และบริษัทในกลุ่ม รวมถึงผู้ดูแลระบบและบุคคลภายนอกที่ปฏิบัติงานให้กับบริษัทฯ ครอบคลุมถึงความสำคัญของการรักษาความมั่นคงปลอดภัยในการใช้ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศภายในบริษัทฯและตอบสนองต่อ พันธกิจและนโยบายของบริษัทฯ โดยอ้างอิงมาตรฐาน ISO/IEC 27001:2013 บริษัทฯทำการเผยแพร่ให้ผู้บริหาร พนักงานทุกระดับและบุคคลภายนอกที่ปฏิบัติงานในบริษัทฯรับทราบและปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัดและกำหนดแนวทางแก้ไขหรือบทลงโทษตามความเหมาะสมหากมีการละเมิดหรือฝ่าฝืนนโยบายฯ อีกทั้งมีการติดตามและตรวจสอบการดำเนินงานอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้เป็นไปตามกฎหมายและระเบียบปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง เน้นกำกับดูแลบริหารจัดการให้ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศพร้อมใช้งานอยู่เสมอ และปรับปรุงแนวนโยบายและแนวปฏิบัติในการรักษาความมั่นคงปลอดภัยด้านเทคโนโลยีสารสนเทศให้สอดคล้องตามการเปลี่ยนแปลงของเทคโนโลยี

4. นโยบายการบริหารและจัดการความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT Risk Management)

บริษัทฯ กำหนดให้การบริหารและจัดการความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ ต้องสอดคล้องกับนโยบายการบริหารความเสี่ยงองค์กร (Corporate Risk Management) และครอบคลุมในเรื่อง ดังต่อไปนี้

4.1. การกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบในการบริหารและจัดการความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ ผู้จัดการส่วนงานเทคโนโลยีสารสนเทศมีหน้าที่รับผิดชอบในการศึกษา จัดหาวิธีการหรือ แนวทางด้านเทคโนโลยีสารสนเทศเพื่อลดความเสี่ยงหรือจัดการความเสี่ยงที่มีอยู่แล้ว นำเสนอให้กับผู้บริหารเพื่อพิจารณาในการจัดการความเสี่ยงด้านระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ

4.2. การระบุความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับเทคโนโลยีสารสนเทศ (Information Technology Related Risk)

- ความเสี่ยงด้านกายภาพและสภาพแวดล้อม ได้แก่ ห้องศูนย์กลางข้อมูล (Data Center Room) ซึ่งเป็นที่จัดเก็บติดตั้งเครื่องคอมพิวเตอร์แม่ข่าย (Server) อุปกรณ์เครือข่ายและอุปกรณ์อื่น ต้องมีการควบคุมการเข้า-ออกและการใช้งาน การตรวจสอบระบบต่างๆ เช่น ระบบเตือนอุณหภูมิภายในห้อง ระบบเตือนอัคคีภัย เป็นต้น

- ความเสี่ยงด้านการใช้งานโปรแกรมคอมพิวเตอร์บนเครื่องคอมพิวเตอร์เพื่อป้องกันการใช้งานการติดตั้งโปรแกรมที่ไม่ปลอดภัย เช่น การดาวน์โหลดโปรแกรมจากภายนอกมาติดตั้ง ซึ่งอาจมีชุดคำสั่งไม่พึงประสงค์ ซึ่งรวมถึงแต่ไม่จำกัดเฉพาะ มัลแวร์ เช่น ไวรัส คอมพิวเตอร์ หนอน เวิร์ม เครื่องคอมพิวเตอร์ที่ใช้งานหรือเครื่องอื่นที่อยู่บนเครือข่ายเดียวกัน เป็นต้น

- ความเสี่ยงด้านการใช้งานระบบเครือข่ายคอมพิวเตอร์ต้องมีการตรวจสอบ และเฝ้าระวังการใช้งานเครือข่ายภายในและระบบอินเทอร์เน็ต ตรวจสอบและเฝ้าระวังช่องโหว่ เชื่อมต่อเครือข่ายภายนอก โดยมีการจัดทำระบบป้องกันการเข้าถึงและการโจมตีจากภายนอกให้กับเครื่องคอมพิวเตอร์แม่ข่าย (Server) และเครื่องคอมพิวเตอร์ลูกข่าย (Client) ที่ผู้ปฏิบัติงานใช้งาน เช่น ระบบป้องกันการเข้าออกใช้งานผ่านอินเทอร์เน็ต การติดตั้งโปรแกรมป้องกัน ชุดคำสั่งไม่พึงประสงค์ การกรองข้อมูลรับส่งอีเมล เป็นต้น

- ความเสี่ยงด้านบุคคล ต้องมีการกำหนดสิทธิ์การใช้งานและการเข้าถึงระบบเครื่องคอมพิวเตอร์ อุปกรณ์เครือข่ายต่างๆ ข้อมูลและข้อมูลส่วนบุคคล ให้เป็นไปตามสิทธิ์ที่พึงมีเพื่อป้องกันการเข้าถึง ไขว่คว้า เปลี่ยนแปลง ข้อมูลและข้อมูลส่วนบุคคลโดยมิชอบหรือโดยปราศจากอำนาจ

4.3. การประเมินความเสี่ยงที่ครอบคลุมถึงโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบที่จะเกิดขึ้นเพื่อจัดลำดับความสำคัญในการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยกำหนดความเสี่ยงไว้ 4 ประเภท ดังนี้

4.3.1. ความเสี่ยงด้านเทคนิค ที่อาจเกิดขึ้นจากคอมพิวเตอร์และอุปกรณ์ถูกโจมตี

4.3.2. ความเสี่ยงจากผู้ปฏิบัติงานหรือความเสี่ยงด้านบุคคล ที่เกิดขึ้นจากการจัดการสิทธิ์ที่ไม่เหมาะสม ทำให้เกิดการเข้าถึงข้อมูลโดยมิชอบหรือปราศจากหรือนอกเหนืออำนาจหน้าที่ และอาจทำให้เกิดความเสียหายกับข้อมูลสารสนเทศได้

4.3.3. ความเสี่ยงจากภัยและสถานการณ์ฉุกเฉิน ที่เกิดขึ้นจากภัยพิบัติหรือธรรมชาติ รวมทั้ง สถานการณ์อื่น เช่น กระแสไฟฟ้าขัดข้อง การชุมนุมประท้วง เป็นต้น

4.3.4. ความเสี่ยงด้านบริหารจัดการ ที่เกิดขึ้นจากแนวนโยบายที่มีอยู่หรือการนำนโยบายไปปฏิบัติ หรือการปฏิบัติงานซึ่งอาจไม่สอดคล้องกับความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น

- 4.4. การกำหนดวิธีการหรือเครื่องมือในการบริหารและจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่บริษัทฯ ยอมรับได้ จัดทำตารางลักษณะรายละเอียด ความเสี่ยง (Description of Risk) โดยมีหัวเรื่อง ชื่อความเสี่ยง ประเภทความเสี่ยง ลักษณะความเสี่ยง ปัจจัยความเสี่ยง และผลกระทบ เป็นต้น กำหนดระดับโอกาสการเกิดเหตุการณ์และระดับความรุนแรงของผลกระทบความเสี่ยง รวมถึงการทำแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map)
- 4.5. กำหนดตัวชี้ระดับความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Information Technology Risk Indicator) รวมถึงจัดให้มีการติดตามและ รายงานผลตัวชี้วัดต่อผู้ที่มีหน้าที่รับผิดชอบ เพื่อให้สามารถบริหาร และจัดการความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสมและทันต่อเหตุการณ์

5. นโยบายการกำกับดูแลความมั่นคงปลอดภัยด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT Security Policy)

เพื่อป้องกันการกระทำผิดนโยบายความมั่นคงปลอดภัยด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ

แนวทางปฏิบัติ

- ห้ามใช้ทรัพยากรและเครือข่ายคอมพิวเตอร์ เพื่อกระทำการอันผิดกฎหมายและขัดต่อศีลธรรม อันดีของสังคม เช่น การจัดทำเว็บไซต์เพื่อ ดำเนินการค้าขาย หรือเผยแพร่สิ่งที่ผิดกฎหมาย หรือขัดต่อศีลธรรมอันดี เป็นต้น
- ไม่เข้าใช้เครือข่ายคอมพิวเตอร์ หรือเครื่องคอมพิวเตอร์ ด้วยชื่อบัญชีผู้ใช้งานหรือรหัสผ่าน หรือข้อมูลยืนยันตัวตนของผู้อื่นทั้งที่ได้รับอนุญาต และไม่ได้รับอนุญาตจากเจ้าของชื่อบัญชีผู้ใช้
- ห้ามเข้าใช้ระบบคอมพิวเตอร์และข้อมูลที่มีมาตรการป้องกันการเข้าถึงของผู้อื่น หรือมาตรการป้องกันการเข้าถึงที่บริษัทฯ กำหนดไว้เพื่อ แก้ไข ลบ เพิ่มเติม หรือคัดลอกหรือ กระทำการอื่นใดที่ได้โดยปราศจากอำนาจหรือเกินขอบอำนาจ
- ห้ามเผยแพร่ข้อมูลของผู้อื่น หรือของหน่วยงาน หรือข้อมูลส่วนบุคคลใดๆ โดยไม่ได้รับอนุญาต
- ห้ามรบกวน ขัดขวาง หรือกระทำด้วยประการใดๆ ให้ทรัพยากรและเครือข่ายคอมพิวเตอร์ของบริษัทฯ เกิดความเสียหายหรือถูกทำลายหรือ ไม่สามารถใช้งานได้ตามปกติ เช่น การส่งชุดคำสั่งไม่พึงประสงค์ใดๆ การบ่อนโปรแกรมที่ทำให้เครื่องคอมพิวเตอร์หรือ อุปกรณ์เครือข่ายปฏิเสธ การทำงาน (Denial of Service) เป็นต้น
- ห้ามลักลอบดักจับข้อมูลในเครือข่ายคอมพิวเตอร์ของบริษัทฯ และของผู้อื่นที่อยู่ ระหว่างการรับและส่งในเครือข่ายคอมพิวเตอร์
- ก่อนการใช้งานสื่อบันทึกพกพาต่างๆ หรือเปิดไฟล์ที่แนบมากับจดหมายอิเล็กทรอนิกส์ หรือไฟล์ที่ดาวน์โหลดมาจากอินเทอร์เน็ต ต้องมีการ ตรวจสอบเพื่อหาชุดคำสั่งไม่พึงประสงค์ เช่น ไวรัส ผ่านโปรแกรมป้องกันไวรัสก่อนทุกครั้ง
- ผู้ใช้ต้องไม่อนุญาตให้ผู้อื่นใช้บัญชีใช้งานและรหัสผ่านของตนซึ่งบริษัทฯ กำหนดสิทธิ์ให้ใช้เฉพาะบุคคลเท่านั้น
- ผู้ใช้ต้องปฏิบัติตามมาตรการการควบคุมการใช้งานระบบอินเทอร์เน็ตภายในบริษัทฯ

ลิงก์การรักษาความปลอดภัยของข้อมูลและระบบสารสนเทศ : [https://www.aienergy.co.th/storage/document/cogove/17658660576.%20%E0%B8%99%E0%B9%82%E0%B8%A2%E0%B8%9A%E0%B8%B2%E0%B8%A2%E0%B8%84%E0%B8%A7%E0%B8%B2%E0%B8%A1%E0%B8%A1%E0%B8%B1%E0%B9%88%E0%B8%99%E0%B8%84%E0%B8%87%E0%B8%9B%E0%B8%A5%E0%B8%AD%E0%B8%94%E0%B8%A0%E0%B8%B1%E0%B8%A2%E0%B8%AA%E0%B8%B2%E0%B8%A3%E0%B8%AA%E0%B8%99%E0%B9%80%E0%B8%97%E0%B8%A8%20-%20\(17%20%E0%B8%9E%E0%B8%A4%E0%B8%A8%E0%B8%88%E0%B8%B4%E0%B8%81%E0%B8%B2%E0%B8%A2%E0%B8%99%202568\)%20%E0%B8%A5%E0%B8%87%E0%B8%99%E0%B8%B2%E0%B8%A1.pdf](https://www.aienergy.co.th/storage/document/cogove/17658660576.%20%E0%B8%99%E0%B9%82%E0%B8%A2%E0%B8%9A%E0%B8%B2%E0%B8%A2%E0%B8%84%E0%B8%A7%E0%B8%B2%E0%B8%A1%E0%B8%A1%E0%B8%B1%E0%B9%88%E0%B8%99%E0%B8%84%E0%B8%87%E0%B8%9B%E0%B8%A5%E0%B8%AD%E0%B8%94%E0%B8%A0%E0%B8%B1%E0%B8%A2%E0%B8%AA%E0%B8%B2%E0%B8%A3%E0%B8%AA%E0%B8%99%E0%B9%80%E0%B8%97%E0%B8%A8%20-%20(17%20%E0%B8%9E%E0%B8%A4%E0%B8%A8%E0%B8%88%E0%B8%B4%E0%B8%81%E0%B8%B2%E0%B8%A2%E0%B8%99%202568)%20%E0%B8%A5%E0%B8%87%E0%B8%99%E0%B8%B2%E0%B8%A1.pdf)

เลขหน้าของลิงก์ : -

การจัดการสิ่งแวดล้อม

นโยบายการจัดการสิ่งแวดล้อม

บริษัทฯ มีความมุ่งมั่นในการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืนบนพื้นฐานของความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม โดยตระหนักและให้ความสำคัญต่อการลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมที่เกิดจากการดำเนินธุรกิจ จึงมีนโยบายส่งเสริมให้เกิดการพัฒนากระบวนการผลิต เพื่อลดผลกระทบที่อาจเกิด

ขึ้น จึงได้กำหนดนโยบายธุรกิจสอดคล้องกับกฎระเบียบและข้อบังคับด้านสิ่งแวดล้อม มาตรฐานสากล และสร้างจิตสำนึกให้ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้าง ตระหนักและมีส่วนร่วมในการจัดการสิ่งแวดล้อม บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญในการประเมิน ควบคุม ป้องกัน และลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมและระบบนิเวศจากการดำเนินงานของบริษัทฯ ซึ่งมุ่งเน้นการบริหารจัดการป้องกันมลพิษที่แหล่งกำเนิดแบบบูรณาการทั้งด้านอากาศ น้ำ การจัดการของเสีย และการปรับปรุงประสิทธิภาพการใช้พลังงาน โดยใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพและยั่งยืน เพื่อเสริมสร้างวัฒนธรรมสิ่งแวดล้อม และเพิ่มขีดความสามารถในการปรับตัวต่อการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศและการลดก๊าซเรือนกระจก มุ่งสู่สังคมคาร์บอนต่ำ

ปัจจุบัน กระบวนการผลิตของบริษัทฯ ถูกออกแบบให้เป็นระบบที่มีกระบวนการผลิตแบบปิด เพื่อลดการระเหยของเมทานอลและสารเคมี ซึ่งใช้เป็นวัตถุดิบในการผลิตถูกปล่อยออกสู่ภายนอก และบริหารจัดการสิ่งแวดล้อมอย่างเป็นระบบ และเป็นไปตามกฎหมายข้อบังคับที่กำหนด โดยมีหลักเกณฑ์ชี้วัดตามมาตรฐาน ISO14001:2015 เพื่อให้บรรลุถึงเป้าหมายองค์กร ซึ่งมีเป้าหมายหลักในการลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม ชุมชน และสังคม ให้ได้มากที่สุด บริษัทฯจึงมีการดำเนินการต่างๆเพื่อลดปริมาณของเสียจากการดำเนินธุรกิจสู่การฝังกลบให้เป็นศูนย์ ได้แก่ การใช้ทรัพยากรอย่างคุ้มค่า การลดปริมาณของเสีย การใช้ซ้ำ และการนำกลับมาใช้ใหม่

ทั้งนี้ บริษัทฯส่งเสริมให้พนักงานทุกคนเป็นตัวแทนของความมุ่งมั่นในด้านการจัดการสิ่งแวดล้อม และส่งมอบมาตรฐานสากล ISO14001:2015 ให้กับผู้มีส่วนได้เสียทุกส่วน

ลิงก์การจัดการสิ่งแวดล้อม : <https://www.aienergy.co.th/th/oshe-policies>

เลขหน้าของลิงก์ : -

สิทธิมนุษยชน

นโยบายสิทธิมนุษยชนและสังคม

บริษัทฯ ให้ความสำคัญสูงสุดต่อการเคารพ สนับสนุน และให้เกียรติในความเป็นมนุษย์และสิทธิมนุษยชน ซึ่งถือเป็นสิทธิเสรีภาพขั้นพื้นฐานที่บุคคลทุกคนพึงมี โดยนโยบายฉบับนี้ครอบคลุมถึงพนักงาน คู่ค้า ชุมชน ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม รวมถึงกลุ่มเปราะบาง โดยบริษัทฯ ยึดถือหลักความเสมอภาค ความเป็นธรรม และการไม่เลือกปฏิบัติ เป็นรากฐานสำคัญในการดำเนินธุรกิจ เพื่อแสดงเจตนาารมณ์ในการดำเนินธุรกิจอย่างรับผิดชอบต่อสังคม บริษัทฯ ได้จัดทำนโยบายสิทธิมนุษยชนและสังคมขึ้น โดยอ้างอิงจาก หลักการชี้แนะว่าด้วยธุรกิจและสิทธิมนุษยชนแห่งสหประชาชาติ (UN Guiding Principles on Business and Human Rights: UNGP) ซึ่งเน้น 3 เสาหลัก ได้แก่ การคุ้มครองสิทธิ การเคารพสิทธิ และการเยียวยา เมื่อเกิดผลกระทบจากการละเมิดสิทธิมนุษยชน นโยบายนี้ยังสนับสนุนการดำเนินธุรกิจอย่างมีธรรมาภิบาล พร้อมยึดถือแนวปฏิบัติสากลผ่านกระบวนการ ตรวจสอบสิทธิมนุษยชนอย่างรอบด้าน (Human Rights Due Diligence: HRDD) ซึ่งรวมถึงการประเมินความเสี่ยง ผลกระทบ และการกำหนดมาตรการป้องกันและเยียวยาที่เหมาะสม

บริษัทฯ คาดหวังให้คณะกรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกระดับในห่วงโซ่อุปทาน ดำเนินการตามนโยบายนี้อย่างเคร่งครัด โดยถือปฏิบัติอย่างเสมอภาคและเคารพในความแตกต่าง ไม่ว่าจะเป็นเรื่อง เพศ อายุ ศาสนา เชื้อชาติ สัญชาติ ศิพวิ ถิ่นกำเนิด ความพิการ การแสดงออกทางการเมือง สถานะทางเศรษฐกิจและสังคม วัฒนธรรม หรืออัตลักษณ์อื่นใด โดยเฉพาะอย่างยิ่งต่อกลุ่มเปราะบาง เช่น สตรี สตรีมีครรภ์ เด็ก กลุ่มผู้มีความหลากหลายทางเพศ (LGBTQI+) แรงงานข้ามชาติ ผู้รับเหมา คู่ค้า และลูกค้า บริษัทฯ ไม่สนับสนุน และจะไม่เกี่ยวข้องกับการละเมิดสิทธิมนุษยชนในทุกรูปแบบ เช่น

- การใช้แรงงานเด็ก
- การใช้แรงงานบังคับหรือผิดกฎหมาย
- การค้ามนุษย์
- การล่วงละเมิดทางเพศ
- การใช้ความรุนแรงทางกายหรือวาจา
- การกลั่นแกล้งหรือคุกคามในที่ทำงาน
- การเลือกปฏิบัติในทุกรูปแบบ

บริษัทฯ ดำเนินงานภายใต้ต้นนโยบายด้านสิทธิมนุษยชนและสังคม ซึ่งครอบคลุมถึงนโยบายความรับผิดชอบต่อสังคม (Corporate Social Responsibility: CSR) โดยบริษัทฯ มุ่งมั่นพัฒนาองค์กรควบคู่ไปกับการสร้างคุณค่าให้กับชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อมอย่างยั่งยืน

ลิงก์สิทธิมนุษยชน : <https://www.aienergy.co.th/th/human-rights-and-social-policy>

ความปลอดภัยและอาชีวอนามัยในการทำงาน

นโยบายคุณภาพ ความมั่นคง ความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสิ่งแวดล้อม (QSHE)

บริษัทตระหนักถึงการดำเนินธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคม (Corporate Social Responsibility: CSR) ดังนั้น คุณภาพ ความมั่นคง ความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสิ่งแวดล้อม (QHSE) เป็นองค์ประกอบสำคัญของการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ บริษัทฯจึงกำหนดแนวทางปฏิบัติเพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานเกิดความตระหนักและบริหารความเสี่ยงด้าน QHSE อย่างเคร่งครัด เพื่อส่งมอบสินค้าและบริการต่อผู้มีส่วนได้เสีย และมุ่งสู่ความเป็นเลิศในทิศทางเดียวกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Corporate Governance) ดังนี้

1. มุ่งมั่นในการปฏิบัติตามกฎหมายด้าน QHSE รวมถึง มาตรฐาน ระเบียบ ข้อบังคับ และข้อกำหนดอื่นๆของบริษัทฯและมาตรฐานอุตสาหกรรมที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด โดยถือเป็นหลักบรรทัดฐานขั้นต้น

2. ผลิตสินค้าและบริการที่มีคุณภาพ และส่งมอบสินค้าตรงตามข้อตกลงกับลูกค้า เพื่อตอบสนองความพึงพอใจของลูกค้า และบริหารการดำเนินงานที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม

3. ส่งเสริมและสนับสนุนให้มีการพัฒนาและปรับปรุงระบบการบริหารคุณภาพ ความมั่นคง ความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสิ่งแวดล้อม อย่างต่อเนื่องควบคู่กับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ให้สอดคล้องกับกฎหมาย มาตรฐานสากล และข้อกำหนดอื่นๆ ที่บริษัทฯนำมาประยุกต์ใช้เพื่อสร้างวัฒนธรรมความปลอดภัย โดยความปลอดภัยถือเป็นหน้าที่รับผิดชอบอันดับแรกในการปฏิบัติงานของพนักงานทุกคน

4. บริหารความเสี่ยงและป้องกันความสูญเสียที่อาจเกิดขึ้นจากอุบัติเหตุ ภาวะวิกฤต โรคระบาด การบาดเจ็บหรือเจ็บป่วยจากการทำงาน และความเสียหายต่อทรัพย์สิน ด้วยมาตรฐานและมาตรการรักษาความปลอดภัยที่เข้มงวด รวมถึงการสร้างวัฒนธรรมความปลอดภัยผ่านโครงการอุบัติเหตุเป็นศูนย์ (Zero accident) และการบริหารความปลอดภัยในกระบวนการผลิตผ่านโครงการ 5 ส. สร้างนิสัยและความปลอดภัย เพื่อดูแลความปลอดภัยของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม

5. สนับสนุนส่งเสริมเรื่องสุขภาพอาชีวอนามัยและสภาพแวดล้อมในการทำงานที่ดีของพนักงาน เพราะบริษัทฯ ถือว่าพนักงานทุกคนเป็นทรัพยากรที่มีคุณค่าของบริษัทฯ

6. ตระหนักถึงความสำคัญในการประเมิน ควบคุม ป้องกัน และลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมและระบบนิเวศจากการดำเนินงานของบริษัทฯ ซึ่งมุ่งเน้นการบริหารจัดการป้องกันมลพิษที่แหล่งกำเนิดแบบบูรณาการทั้งด้านอากาศ น้ำ การจัดการของเสีย และการปรับปรุงประสิทธิภาพการใช้พลังงาน โดยใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพและยั่งยืน เพื่อเสริมสร้างวัฒนธรรมสิ่งแวดล้อม และเพิ่มขีดความสามารถในการปรับตัวต่อการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศและการลดก๊าซเรือนกระจก มุ่งสู่สังคมคาร์บอนต่ำ

7. สร้างจิตสำนึกให้พนักงานตระหนักถึงวัฒนธรรมความปลอดภัยและสิ่งแวดล้อมของบริษัทฯ โดยพนักงานทุกคนสามารถเสนอความคิดเห็นและต้องให้ความร่วมมือในการปรับปรุงสภาพแวดล้อมในการทำงานและวิธีการทำงานให้เกิดความปลอดภัย จึงจะถือว่านโยบาย QSHE นั้นเกิดประโยชน์อย่างแท้จริง

8. สื่อสารนโยบายและผลการดำเนินงานด้านคุณภาพ ความมั่นคง ความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสิ่งแวดล้อม ให้กับผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม และพร้อมรับฟังความต้องการและข้อเสนอแนะ เพื่อนำไปทบทวนและปรับปรุงการดำเนินงาน ทั้งนี้ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับ มีส่วนร่วมในการนำนโยบาย QSHE ไปปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง ควบคู่กับความรับผิดชอบต่อสังคมในการดำเนินงานให้บรรลุเป้าหมาย ของบริษัทฯ

9. สร้างความสัมพันธ์ที่ดีกับชุมชนและผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มอย่างเหมาะสมและโปร่งใส โดยคำนึงถึงวัฒนธรรมท้องถิ่นและการสร้างคุณค่าร่วมในระยะยาวในแนวทางการพัฒนาที่ยั่งยืน

ลิงก์ความปลอดภัยและอาชีวอนามัยในการทำงาน : <https://www.aienergy.co.th/th/oshe-policies>

การส่งเสริมการปฏิบัติตามจรรยาบรรณธุรกิจ

การส่งเสริมให้คณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ปฏิบัติตาม : มี

จรรยาบรรณธุรกิจ

บริษัทฯกำหนดให้มีการบริหารจัดการห่วงโซ่อุปทานอย่างมีความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ ซึ่งเป็นปัจจัยสำคัญที่ส่งผลให้เกิดการส่งมอบสินค้าจากกระบวนการผลิตไปสู่ลูกค้าอย่างมีประสิทธิภาพ ดังนั้น การบริหารจัดการห่วงโซ่อุปทานของบริษัทฯนั้นครอบคลุมกิจกรรมตั้งแต่ การคัดเลือกคู่ค้าที่มีศักยภาพ การจัดการคู่ค้า ไปจนถึง การบริการและการส่งมอบสินค้าแก่ลูกค้า เพื่อสร้างความพึงพอใจให้แก่ผู้มีส่วนได้เสียทั้งห่วงโซ่ รวมถึงการวิเคราะห์และประเมินผลกระทบในกระบวนการดำเนินการธุรกิจของห่วงโซ่ โดยคำนึงถึงประเด็นด้านสังคม และสิ่งแวดล้อม ตลอดห่วงโซ่อุปทาน เพื่อเพิ่มโอกาส ลดความเสี่ยง สร้างความโปร่งใส และเสริมสร้างความแข็งแกร่งของคู่ค้าและพันธมิตรทางธุรกิจอย่างยั่งยืน

1. บริษัทฯ มีกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและเงื่อนไขสัญญาหรือข้อตกลงที่เป็นธรรม และมีการคัดเลือก ขึ้นทะเบียน และติดตาม คู่ค้าทุกรายตามขั้นตอนอย่างเท่าเทียมกันโดยไม่เลือกปฏิบัติ โดยใช้เกณฑ์ประเมินจากการดำเนินงานของคู่ค้าในด้านคุณภาพ ความปลอดภัย การเงิน ความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม การไม่ละเมิดสิทธิมนุษยชน การจ้างงานอย่างเป็นธรรม และความต่อเนื่องทางธุรกิจ หากได้รับการคัดเลือกแล้วคู่ค้าจะได้รับขึ้นทะเบียนใน Approved vendor lists ซึ่งจะแบ่งออกเป็น 3 ประเภท ได้แก่ วัตถุดิบ บริการ และอื่นๆ เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทฯ จะได้รับวัตถุดิบ สินค้าและบริการ ที่มีประสิทธิภาพต่อการดำเนินงานของบริษัทฯ

ตรวจประเมินผลการดำเนินงานของคู่ค้า

- บริษัทฯ กำหนดให้มีการประเมินคู่ค้าเป็นประจำทุกปีเพื่อติดตามประสิทธิภาพในการดำเนินงานของคู่ค้าเพื่อพัฒนาการประกอบธุรกิจระหว่างกันอย่างยั่งยืน โดยได้มีการตรวจประเมิน Supplier ครอบคลุมประเด็นด้านสังคม และสิ่งแวดล้อม หากพบว่าคู่ค้ารายใดมีความเสี่ยงสูงอาจกระทบต่อคุณภาพ และหรือบริการ ทางบริษัทฯ จะทำการออกแผนการแก้ไขข้อบกพร่อง (Corrective action) เพื่อให้ติดตามการแก้ไขข้อบกพร่องของคู่ค้าพร้อมทั้งให้คำแนะนำให้คู่ค้ามีความเข้าใจ และสามารถนำไปปฏิบัติเพื่อลดความเสี่ยงในการดำเนินธุรกิจต่อไป
- 2. บริษัทฯ มีความตั้งใจที่จะผลิตสินค้าและบริการด้วยความรับผิดชอบต่อลูกค้า เพื่อให้ผู้บริโภคได้รับสินค้าและบริการที่ดี ปลอดภัยและตอบสนองความต้องการของลูกค้าสูงสุด โดยปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง และคำนึงถึงสุขภาพ ความปลอดภัย ความเป็นธรรม การเก็บรักษาข้อมูลลูกค้า การบริการหลังการขายตลอดช่วงอายุสินค้าและบริการ การติดตามวัดผลความพึงพอใจของลูกค้าเพื่อการพัฒนาปรับปรุงสินค้าและบริการ โดยบริษัทฯ ได้รับการตรวจสอบ และได้รับการรับรอง ISO9001 ISO14001 ISO45001 ISO22000 FSSC22000 และ RSPO จากองค์กรต่างๆ เพื่อให้ลูกค้ามีความมั่นใจว่า สินค้าและบริการของเรามีคุณภาพและความปลอดภัย และสนับสนุนการใช้ปาล์มน้ำมันอย่างยั่งยืน
- 3. บริษัทฯ แสดงความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม โดยป้องกัน ลด จัดการ และดูแลให้มั่นใจว่า บริษัทฯ จะไม่สร้างหรือก่อให้เกิดผลกระทบในทางลบต่อสิ่งแวดล้อม ซึ่งครอบคลุมการใช้วัตถุดิบ การใช้พลังงาน (สำหรับการผลิต ขนส่ง หรือในสำนักงาน) การใช้น้ำ การใช้ทรัพยากรหมุนเวียน การปลดปล่อยและจัดการของเสียที่เกิดจากการประกอบธุรกิจ การปล่อยก๊าซเรือนกระจก เป็นต้น

ลิงก์แสดงกระบวนการที่ส่งเสริมให้คณะกรรมการ ผู้บริหาร และ : [https://www.aienergy.co.th/th/supply-chain-](https://www.aienergy.co.th/th/supply-chain-management-policy)

พนักงาน ปฏิบัติตามจรรยาบรรณธุรกิจ management-policy

รูปภาพการส่งเสริมการปฏิบัติตามจรรยาบรรณธุรกิจ

ตัวชี้วัด	เป้าหมาย (%)	ผลการดำเนินงาน (%)
สื่อสารจรรยาบรรณธุรกิจสำหรับคู่ค้า (คู่ค้า และลูกค้า)	100	100
คู่ค้าและลูกค้าที่ลงนามรับทราบจรรยาบรรณธุรกิจสำหรับคู่ค้า	100	100

เป้าหมายและผลการดำเนินงาน

การเข้าร่วมเครือข่ายในการต่อต้านทุจริตและคอร์รัปชัน

เข้าร่วมหรือประกาศเจตนารมณ์เป็นภาคีเครือข่ายใน : มี

การต่อต้านทุจริตและคอร์รัปชัน

ภาคีเครือข่ายหรือโครงการการต่อต้านทุจริตและคอร์รัปชัน : โครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการ

ที่บริษัทเข้าร่วมหรือประกาศเจตนารมณ์ ทุจริต

(Thai Private Sector Collective Action Against

Corruption: CAC)

สถานะการรับรองเป็นสมาชิกโครงการ CAC : ได้รับการรับรอง

6.3 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญของนโยบายและระบบการกำกับดูแลกิจการในรอบปีที่ผ่านมา

คณะกรรมการบริษัทฯ ได้ประกาศใช้นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี มาตั้งแต่ปี 2556 เพื่อกำหนดเป็นส่วนหนึ่งของนโยบายการดำเนินธุรกิจ และมีการทบทวนให้นโยบายดังกล่าวมีความเป็นปัจจุบันและสอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560 ของสำนักงาน ก.ล.ต. ดังนี้

- ในไตรมาส 4 ปี 2568 คณะกรรมการบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติทบทวนนโยบายการกำกับดูแลกิจการ เพื่อให้สอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีในปัจจุบัน และสื่อสารให้ผู้มีส่วนได้เสียทั้งในและนอกองค์กรรับทราบและบังคับใช้

ทั้งนี้ บริษัทฯ ให้ความสำคัญและประกาศเจตนารมณ์การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน โดยประกาศเจตนารมณ์กำหนดนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันเป็นลายลักษณ์อักษร รวมถึงได้สื่อสารจรรยาบรรณธุรกิจสำหรับคู่ค้าถึงกลุ่มลูกค้าและคู่ค้า รับทราบถึงเจตนารมณ์ของบริษัทฯ เพื่อให้การดำเนินธุรกิจไปในทิศทางเดียวกัน โดยการลงนามรับทราบผ่าน Google form:จรรยาบรรณธุรกิจสำหรับคู่ค้า ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้เข้าร่วมและได้รับรองจากโครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน (Thai Private Sector Collective Action Against Corruption: CAC) เพื่อสนับสนุนและส่งเสริมให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนมีจิตสำนึกในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันทุกรูปแบบ

นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้ดำเนินธุรกิจเพื่อสร้างคุณค่าให้แก่ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ส่งผลให้ในปี 2568 บริษัทฯ ได้รับการประเมินคุณภาพการจัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2568 (AGM Checklist) ของสมาคมส่งเสริมสถาบันผู้ลงทุนไทย ด้วยระดับคะแนน 95 เต็ม 100 คะแนน

6.3.1 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญเกี่ยวกับการทบทวนนโยบายและแนวปฏิบัติของระบบการกำกับดูแลกิจการ หรือ

กฎบัตรคณะกรรมการ

ในรอบปีที่ผ่านมาบริษัทมีการทบทวนนโยบายและ แนวปฏิบัติการ : มี

กำกับดูแลกิจการ หรือกฎบัตรคณะกรรมการ

ในรอบปีที่ผ่านมาบริษัทมีการเปลี่ยนแปลง และพัฒนาการที่สำคัญ : ไม่มี

เกี่ยวกับนโยบายและแนวปฏิบัติ

บริษัทฯ มีการทบทวนนโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการโดยคณะกรรมการบริษัทปีละ 1 ครั้ง ซึ่งในปี 2568 ไม่มีการแก้ไขเพิ่มเติมอย่างมีนัยสำคัญ เนื่องจากนโยบายและแนวปฏิบัติที่กำหนดไว้นั้นครบถ้วนและเหมาะสมกับภาวะการณ์ปัจจุบันของบริษัทฯ

6.3.2 การนำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน (CG Code) มาปฏิบัติ

การนำหลักการ CG Code ตามที่ : นำมาปฏิบัติครบถ้วน

สำนักงาน ก.ล.ต. กำหนดมาปฏิบัติ

บริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน โดยในปี 2568 บริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน ตามหลักปฏิบัติหลักๆ ดังนี้

หลักปฏิบัติ 1: ตระหนักถึงบทบาทและความรับผิดชอบของคณะกรรมการในฐานะผู้นำองค์กรที่สร้างคุณค่าให้แก่บริษัทอย่างยั่งยืน

1. ด้านการกำหนดนโยบาย กลยุทธ์ และทิศทางการดำเนินงาน

คณะกรรมการบริษัทฯ พิจารณาทบทวนนโยบายการดำเนินงาน แผนธุรกิจ วิสัยทัศน์ พันธกิจ และงบประมาณ ให้มีความสอดคล้องกับสภาพตลาดและเศรษฐกิจในปัจจุบัน และมอบหมายให้กรรมการผู้จัดการและฝ่ายบริหารกำหนดตัวชี้วัดเพื่อให้บรรลุเป้าหมาย ติดตามผลอย่างต่อเนื่อง และรายงานผลแก่คณะกรรมการบริษัทฯ รายไตรมาส

2. ด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี และจรรยาบรรณธุรกิจ

คณะกรรมการบริษัทฯ ได้กำหนดหลักการการกำกับดูแลกิจการที่ดี และจรรยาบรรณธุรกิจ เพื่อกำหนดให้ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ ยึดถือเป็นแนวปฏิบัติให้มีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้ และคำนึงถึงผลประโยชน์ของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ทั้งนี้ ตั้งแต่ปี 2564 บริษัทฯ ได้ขึ้นทะเบียนและประกาศนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี และจรรยาบรรณธุรกิจ ให้ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน รับทราบและยินยอมปฏิบัติ

3. ด้านการควบคุมภายใน และการตรวจสอบการควบคุมภายใน

คณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการตรวจสอบ ให้ความสำคัญกับระบบการควบคุมภายใน โดยพยายามกำหนดและผลักดันให้บริษัทมีระบบควบคุมภายในที่มีมาตรฐานและเหมาะสมกับระดับความเสี่ยงของแต่ละสายงานที่บริษัทยอมรับได้ ซึ่งได้มอบหมายให้ผู้ตรวจสอบภายในจากภายนอก ทำหน้าที่สอบทานและติดตามผลการควบคุมภายในเป็นประจำรายไตรมาส และรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัท

4. ด้านการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริษัท ได้มอบหมายให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เป็นผู้รับผิดชอบในการกำหนดนโยบาย และพิจารณาความเสี่ยงที่มีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อการดำเนินงานของบริษัท ติดตาม ปรับปรุง และวางมาตรการเพื่อบรรเทาความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ รวมถึงรายงานผลการบริหารความเสี่ยงต่อคณะกรรมการบริษัท รับทราบเป็นประจำทุกไตรมาส

หลักปฏิบัติ 2: กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัทที่เป็นไปเพื่อความยั่งยืน

คณะกรรมการบริษัท ได้พิจารณาทบทวนแผนธุรกิจประจำปี 2568 ซึ่งประกอบด้วยกำหนดยุทธศาสตร์และกลยุทธ์การดำเนินธุรกิจของบริษัท ในระยะเวลา 5 ปีข้างหน้า เพื่อให้มั่นใจได้ว่าแผนธุรกิจสามารถตอบสนองต่อสภาพเศรษฐกิจและสังคมในปัจจุบันและอนาคต

หลักปฏิบัติ 3: เสริมสร้างคณะกรรมการที่มีประสิทธิภาพ

คณะกรรมการบริษัท ได้กำหนดโครงสร้างองค์ประกอบคณะกรรมการ ที่มีสัดส่วนกรรมการที่เป็นอิสระ ที่เหมาะสมและจำเป็นต่อการนำพาศักยภาพสู่วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักที่กำหนดไว้ โดยปัจจุบันมีกรรมการจำนวน 7 คน ประกอบด้วย กรรมการที่เป็นผู้บริหารจำนวน 4 คน และกรรมการอิสระจำนวน 3 คน ซึ่งคิดเป็นกึ่งหนึ่งของกรรมการทั้งคณะ

บริษัท กำหนดให้ประธานกรรมการ และกรรมการผู้จัดการ ไม่เป็นบุคคลเดียวกัน และมีหน้าที่ความรับผิดชอบต่างกัน ซึ่งประธานกรรมการมีบทบาทเป็นผู้นำของคณะกรรมการ โดยหน้าที่จะครอบคลุมเรื่องดังต่อไปนี้

1. การกำกับ ติดตาม และดูแลให้มั่นใจได้ว่า การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และบรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักขององค์กร
2. การดูแลให้มั่นใจว่า กรรมการทุกคนมีส่วนร่วมในการส่งเสริมให้เกิดวัฒนธรรมองค์กรที่มีจริยธรรม และการกำกับดูแลกิจการที่ดี
3. การกำหนดวาระการประชุมคณะกรรมการโดยหารือร่วมกับกรรมการอิสระที่ได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการในการเป็นตัวแทน และกรรมการผู้จัดการ และมีมาตรการที่ดูแลให้เรื่องสำคัญได้ถูกบรรจุเป็นวาระการประชุม
4. การจัดสรรเวลาไว้อย่างเพียงพอที่ฝ่ายจัดการจะเสนอเรื่องและมากพอที่กรรมการจะอภิปรายประเด็นสำคัญกันอย่างรอบคอบโดยทั่วกัน การส่งเสริมให้กรรมการมีการใช้ดุลยพินิจที่รอบคอบ ให้ความเห็นได้อย่างอิสระ
5. การเสริมสร้างความสัมพันธ์อันดีระหว่างกรรมการที่เป็นผู้บริหารและกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร และระหว่างคณะกรรมการและฝ่ายจัดการ และสำหรับกรรมการผู้จัดการ ซึ่งเป็นผู้บังคับบัญชาสูงสุดของบริษัทที่มีหน้าที่รับผิดชอบบริหารจัดการตามนโยบาย แผนธุรกิจ และงบประมาณ ตามที่ได้รับมอบหมายและรับมอบอำนาจจากคณะกรรมการ อย่างไรก็ตาม ประธานกรรมการ และกรรมการผู้จัดการของบริษัท ถือเป็นบุคคลในครอบครัวเดียวกัน ดังนั้น ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2564 เมื่อวันที่ 13 สิงหาคม 2564 ได้แต่งตั้งให้ นายดำรงค์ จุงวงศ์ ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระและประธานกรรมการตรวจสอบ ร่วมพิจารณากำหนดวาระการประชุมคณะกรรมการ เพื่อเป็นการส่งเสริมให้เกิดการถ่วงดุลอำนาจระหว่างคณะกรรมการและฝ่ายจัดการ

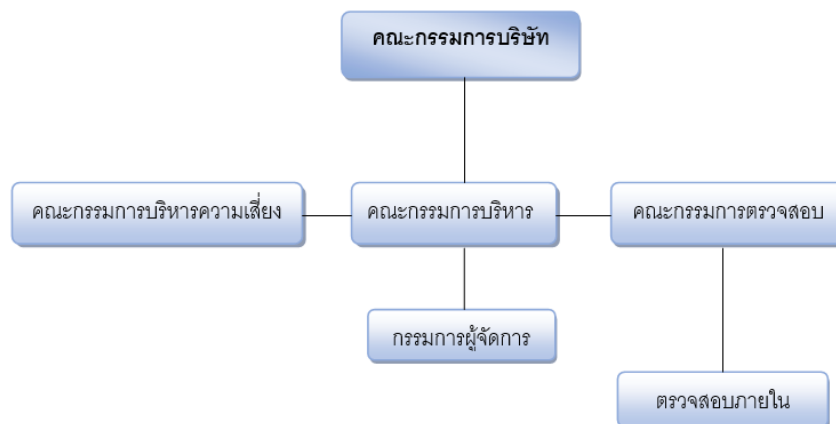
7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการคณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงานและอื่น ๆ

7.1 โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ

แผนภาพโครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ

โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ ณ วันที่ : 31 ธันวาคม 2568

รูปแผนภาพโครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ



7.2 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการ

7.2.1 องค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท

องค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท – ณ 31 ธันวาคม 2568

คณะกรรมการบริษัท มีทั้งสิ้น 7 ท่าน กรรมการอิสระ 3 ท่าน และกรรมการที่เป็นผู้บริหาร 4 ท่าน โดยคณะกรรมการทุกท่านล้วนเป็นผู้มีประสบการณ์และความสามารถ และเป็นผู้ทรงคุณวุฒิ เป็นผู้ที่มีบทบาทสำคัญในการกำหนดนโยบายและยุทธศาสตร์ในการดำเนินธุรกิจ รวมถึงมีหน้าที่ในการตรวจสอบและกำกับดูแลผลการดำเนินงานของบริษัทฯ

การเปลี่ยนแปลงกรรมการในปี 2568

• ไม่มี

องค์ประกอบ การสรรหา เลือกตั้ง และพ้นจากตำแหน่งกรรมการบริษัทฯ

บริษัทฯ ไม่มีคณะกรรมการสรรหาโดยเฉพาะ ดังนั้น การสรรหา แต่งตั้ง ถอดถอน หรือพ้นจากตำแหน่งของบุคคลที่จะเข้าดำรงเป็นกรรมการของบริษัทฯ ต้องเป็นบุคคลที่มีคุณสมบัติครบตามมาตรา 68 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชน พ.ศ. 2535 และตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 28/2551 เรื่องการขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ ฉบับลงวันที่ 15 ธันวาคม 2551 และได้กำหนดไว้ในข้อบังคับและนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี ดังนี้

1. คณะกรรมการของบริษัทฯ ประกอบด้วยกรรมการอย่างน้อยห้า (5) คน โดยกรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดจะต้องมีถิ่นที่อยู่ในราชอาณาจักร และกรรมการของบริษัทฯ จะต้องเป็นผู้มีคุณสมบัติตามที่กฎหมายกำหนด และกรรมการบริษัทฯ จะเป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทฯหรือไม่ก็ได้
2. ให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นผู้แต่งตั้งกรรมการบริษัทฯ ตามหลักเกณฑ์ และวิธีการดังต่อไปนี้
 - 2.1 ผู้ถือหุ้นคนหนึ่งมีคะแนนเสียงเท่ากับหนึ่ง (1) หุ้นต่อหนึ่ง (1) เสียง
 - 2.2 ผู้ถือหุ้นแต่ละคนจะใช้คะแนนเสียงที่มีอยู่ทั้งหมดตาม 2.1 เลือกตั้งบุคคลคนเดียวหรือหลายคนเป็นกรรมการก็ได้ กรณีเลือกบุคคลหลายคนเป็นกรรมการจะแบ่งคะแนนเสียงให้แก่ผู้ใดมากน้อยเพียงใดไม่ได้
 - 2.3 บุคคลซึ่งได้รับคะแนนเสียงสูงสุดตามลำดับลงมาเป็นผู้ได้รับเลือกตั้งเป็นกรรมการเท่าจำนวนกรรมการที่จะพึงมีหรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ในกรณีที่บุคคลซึ่งได้รับการเลือกตั้งในลำดับถัดลงมา มีคะแนนเสียงเท่ากันเกินจำนวนกรรมการที่จะพึงมีหรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ให้เป็นประธานที่ประชุมเป็นผู้ออกเสียงชี้ขาด
3. ในการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปีทุกครั้ง ให้กรรมการออกจากตำแหน่งจำนวนหนึ่งในสาม (1/3) ของจำนวนกรรมการในขณะนั้น ถ้าจำนวนกรรมการจะแบ่งออกให้ตรงเป็นสามส่วนไม่ได้ ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงที่สุดกับส่วนหนึ่งในสาม (1/3) และกรรมการซึ่งพ้นจากตำแหน่งอาจได้รับเลือกให้กลับเข้ามารับตำแหน่งอีกได้ และกรรมการที่จะต้องออกจากตำแหน่งในปีแรกและปีที่สองภายหลังจดทะเบียนบริษัทนั้น ให้จับสลากกันส่วนปีหลังๆ ต่อไปให้กรรมการคนที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดนั้นเป็นผู้ออกจากตำแหน่ง
4. กรรมการคนใดจะลาออกจากตำแหน่งให้ยื่นใบลาออกต่อบริษัท โดยการลาออกนั้นจะมีผลนับแต่วันที่ใบลาออกไปถึงบริษัทฯ
5. ที่ประชุมผู้ถือหุ้นอาจลงมติให้กรรมการคนใดออกจากตำแหน่งก่อนถึงคราวออกตามวาระได้ด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ (3/4) ของจำนวนผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียง และมีหุ้นนับรวมกันได้ไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนหุ้นที่ถือโดยผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียง
6. ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการเลือกบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติ และไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัดหรือกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เข้าเป็นกรรมการแทนในการประชุมคณะกรรมการคราวถัดไปเว้นแต่วาระของกรรมการผู้นั้นจะเหลือน้อยกว่าสอง (2) เดือน โดยบุคคลซึ่งเข้าเป็นกรรมการแทนดังกล่าวจะอยู่ในตำแหน่งกรรมการได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการที่ตนเข้ามาแทน และมติของคณะกรรมการตามความในวรรคแรกจะต้องประกอบด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ (3/4) ของจำนวนกรรมการที่ยังเหลืออยู่
7. ให้คณะกรรมการเลือกกรรมการหนึ่งคนเป็นประธานกรรมการ และในกรณีที่กรรมการพิจารณาเห็นสมควร จะเลือกกรรมการคนหนึ่งหรือหลายคนเป็นรองประธานกรรมการก็ได้ รองประธานกรรมการมีหน้าที่ตามข้อบังคับในกิจการซึ่งประธานกรรมการมอบหมาย

	จำนวน (คน)	ร้อยละ (%)
กรรมการรวม	7	100.00
กรรมการชาย	6	85.71
กรรมการหญิง	1	14.29

	จำนวน (คน)	ร้อยละ (%)
กรรมการที่เป็นผู้บริหาร	4	57.14
กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร	3	42.86
กรรมการอิสระ	3	42.86
กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารและไม่ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระ	0	0.00

7.2.2 ข้อมูลคณะกรรมการและผู้มีอำนาจควบคุมบริษัทรายบุคคล

กรรมการผู้มีอำนาจลงลายมือชื่อแทนบริษัทฯ ตามข้อบังคับบริษัทฯ และหนังสือรับรองการจดทะเบียนนิติบุคคล กรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ คือ นายณรงค์ ธารีรัตน์วิบูลย์ นายชณิตย์ ธารีรัตน์วิบูลย์ นางสาวพิมพ์พรรณ ธารีรัตน์วิบูลย์ นายพงศกร ธารีรัตน์วิบูลย์ กรรมการสองคนในสี่คนนี้ ลงลายมือชื่อร่วมกันและประทับตราสำคัญของบริษัทฯ

กรรมการทุกท่านล้วนมีบทบาทสำคัญต่อการดำเนินธุรกิจ ทั้งนี้ในการประชุมครั้งต่างๆ หากมีมติที่สำคัญใดๆ ก็ตามจะต้องได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) โดยกรรมการบริษัทจะไม่สามารถอนุมัติรายการใดๆ ที่ส่งผลกระทบต่อตนเองหรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียในรายการนั้น

ทั้งนี้ เพื่อให้องค์ประกอบคณะกรรมการบริษัทเป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี เนื่องจากบริษัทมีประธานกรรมการ และกรรมการผู้จัดการ เป็นครอบครัวเดียวกัน และประธานกรรมการเป็นสมาชิกในคณะกรรมการบริหาร เพื่อให้เกิดการถ่วงดุลอำนาจระหว่างคณะกรรมการและฝ่ายจัดการ ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2564 เมื่อวันที่ 13 สิงหาคม 2564 ได้มีมติแต่งตั้ง นายดำรงค์ จูวงศ์ กรรมการอิสระ และประธานกรรมการตรวจสอบ ร่วมพิจารณากำหนดวาระการประชุมคณะกรรมการบริษัท

รายชื่อคณะกรรมการบริษัท

รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	วันที่ดำรงตำแหน่ง	ทักษะและความชำนาญ
----------------	---------	-------------------	-------------------

รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	วันที่ดำรงตำแหน่ง	ทักษะและความชำนาญ
1. นาย ณรงค์ ธาธิ์รัตนวิบูลย์ เพศ: ชาย อายุ : 75 ปี วุฒิการศึกษา : ปริญญาโท สาขา : บริหารธุรกิจ สัญชาติไทย : ใช่ ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่ ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร : มี การกระทำความผิดตามกฎหมายในระยะ 5 ปีที่ผ่านมา (*) : ไม่มี ผ่านการอบรมหลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) : ไม่ใช่ ผ่านการอบรมหลักสูตร Director Certification Program (DCP) : ใช่ การถือครองหุ้นในบริษัท • การถือหุ้นทางตรง : 7,446,944 หุ้น (0.538069 %) • การถือหุ้นโดยบุคคลที่มีความสัมพันธ์กับกรรมการ ผู้บริหารตามมาตรา 59 (**): 12,125,690 หุ้น (0.876125 %) <u>รายละเอียดการถือหุ้นทางอ้อม</u> บริษัทใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุมบริษัท และเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ ซึ่ง บมจ. เอเชีย นินชูเลเตอร์ (AI) ถือหุ้นคิดเป็นร้อยละ 58.38 ของทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ ซึ่งนายณรงค์ ธาธิ์รัตนวิบูลย์ เข้าถือหุ้นคิดเป็นร้อยละ 21.29 ของทุนจดทะเบียน AI	ประธานกรรมการ (กรรมการที่เป็นผู้บริหาร) กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทตามหนังสือรับรอง : ใช่ ประเภทของกรรมการ : กรรมการเดิม (กรรมการที่ยังดำรงตำแหน่งตามงบปีที่รายงานและไม่มีผลลาออกระหว่างปี)	4 ต.ค. 2549	ผู้นำ, บริหารธุรกิจ

รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	วันที่ดำรงตำแหน่ง	ทักษะและความชำนาญ
2. นาย ธนิตย์ ธาธีรธนาวิบูลย์ เพศ: ชาย อายุ : 68 ปี วุฒิการศึกษา : ปริญญาโท สาขา : บริหารธุรกิจ สัญชาติไทย : ใช่ ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่ ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร : มี การกระทำความผิดตามกฎหมายในระยะ 5 ปีที่ผ่านมา (*) : ไม่มี ผ่านการอบรมหลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) : ไม่ใช่ ผ่านการอบรมหลักสูตร Director Certification Program (DCP) : ใช่ การถือครองหุ้นในบริษัท • การถือหุ้นทางตรง : 11,148,864 หุ้น (0.805546 %) • การถือหุ้นโดยบุคคลที่มีความสัมพันธ์กับ กรรมการ ผู้บริหารตามมาตรา 59 (**): 5,287,737 หุ้น (0.382058 %) <u>รายละเอียดการถือหุ้นทางอ้อม</u> บริษัทใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุมบริษัท และเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ ซึ่ง บมจ. เอเชียัน อินซูเลเตอร์ (AI) ถือหุ้นคิดเป็นร้อยละ 58.38 ของทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ ซึ่งนายธนิตย์ ธาธีรธนาวิบูลย์ เข้าถือหุ้นคิดเป็นร้อยละ 5.06 ของทุนจดทะเบียน AI	รองประธานกรรมการ (กรรมการที่เป็นผู้บริหาร) กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทตามหนังสือรับรอง : ใช่ ประเภทของกรรมการ : กรรมการเดิม (กรรมการที่ยังดำรงตำแหน่งตามงบปีที่รายงานและไม่มีผลลาออกระหว่างปี)	4 ต.ค. 2549	วิศวกรรม, บริหารธุรกิจ

รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	วันที่ดำรงตำแหน่ง	ทักษะและความชำนาญ
3. นาย สัมพันธ์ หุ่นยนต์ เพศ: ชาย อายุ : 73 ปี วุฒิการศึกษา : ปริญญาโท สาขา : บริหารธุรกิจ สัญชาติไทย : ใช่ ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่ ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร : ไม่มี การกระทำความผิดตามกฎหมายในระยะ 5 ปีที่ผ่านมา (*) : ไม่มี ผ่านการอบรมหลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) : ใช่ ผ่านการอบรมหลักสูตร Director Certification Program (DCP) : ใช่	กรรมการ (กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร, กรรมการอิสระ) กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม ผูกพันบริษัทตามหนังสือรับรอง : ไม่ใช่ ประเภทของกรรมการ : กรรมการที่หมดวาระและได้รับการแต่งตั้งกลับเข้ามาใหม่	9 เม.ย. 2556	กฎหมาย

รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	วันที่ดำรงตำแหน่ง	ทักษะและความชำนาญ
4. นาย โชติ สนธิพัฒนานนท์ เพศ: ชาย อายุ : 70 ปี วุฒิการศึกษา : ปริญญาโท สาขา : บริหารธุรกิจ สัญชาติไทย : ใช่ ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่ ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร : ไม่มี การกระทำความผิดตามกฎหมายในระยะ 5 ปีที่ผ่านมา (*) : ไม่มี ผ่านการอบรมหลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) : ไม่ใช่ ผ่านการอบรมหลักสูตร Director Certification Program (DCP) : ใช่ การถือครองหุ้นในบริษัท • การถือหุ้นทางตรง : 104,400 หุ้น (0.007543 %) • การถือหุ้นโดยบุคคลที่มีความสัมพันธ์กับกรรมการ ผู้บริหารตามมาตรา 59 (**): 0 หุ้น (0.000000 %) <u>รายละเอียดการถือหุ้นทางอ้อม</u> บริษัทใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุมบริษัท และเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ ซึ่ง บมจ. เอเซีย นินชูเลเตอร์ (AI) ถือหุ้นคิดเป็นร้อยละ 58.38 ของทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ ซึ่งนายโชติ สนธิพัฒนานนท์ เข้าถือหุ้นคิดเป็นร้อยละ 0.00015 ของทุนจดทะเบียน AI	กรรมการ (กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร, กรรมการอิสระ) กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม ผูกพันบริษัทตามหนังสือรับรอง : ไม่ใช่ ประเภทของกรรมการ : กรรมการที่หมดวาระและได้รับการแต่งตั้งกลับเข้ามาใหม่	31 พ.ค. 2556	บัญชี, การเงิน

รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	วันที่ดำรงตำแหน่ง	ทักษะและความชำนาญ
5. นางสาว พิมพ์วรรณ ธาริรัตนวิบูลย์ เพศ: หญิง อายุ : 40 ปี วุฒิการศึกษา :ปริญญาโท สาขา : ธุรกิจระหว่างประเทศ สัญชาติไทย : ใช่ ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่ ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร : มี การกระทำความผิดตามกฎหมายในระยะ 5 ปีที่ผ่านมา (*) : ไม่มี ผ่านการอบรมหลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) : ไม่ใช่ ผ่านการอบรมหลักสูตร Director Certification Program (DCP) : ใช่ การถือครองหุ้นในบริษัท • การถือหุ้นทางตรง : 2,036,000 หุ้น (0.147108 %) <u>รายละเอียดการถือหุ้นทางอ้อม</u> บริษัทใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุมบริษัท และเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ ซึ่ง บมจ. เอเซีย นินชูเลเตอร์ (AI) ถือหุ้นคิดเป็นร้อยละ 58.38 ของทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ ซึ่งนางสาวพิมพ์วรรณ ธาริรัตนวิบูลย์ เข้าถือหุ้นคิดเป็นร้อยละ 0.00002 ของทุนจดทะเบียน AI	กรรมการ (กรรมการที่เป็นผู้บริหาร) กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทตามหนังสือรับรอง : ใช่ ประเภทของกรรมการ : กรรมการเดิม (กรรมการที่ยังดำรงตำแหน่งตามงบปีที่รายงานและไม่มีผลลาออกระหว่างปี)	17 พ.ค. 2560	บัญชี, บริหารธุรกิจ, การเงิน

รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	วันที่ดำรงตำแหน่ง	ทักษะและความชำนาญ
6. นาย ดำรงค์ จุงวงศ์ เพศ: ชาย อายุ : 80 ปี วุฒิการศึกษา : ปริญญาโท สาขา : บริหารธุรกิจ สัญชาติไทย : ใช่ ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่ ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร : ไม่มี การกระทำความผิดตามกฎหมายในระยะ 5 ปีที่ผ่านมา (*) : ไม่มี ผ่านการอบรมหลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) : ไม่ใช่ ผ่านการอบรมหลักสูตร Director Certification Program (DCP) : ใช่	กรรมการ (กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร, กรรมการอิสระ) กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม ผูกพันบริษัทตามหนังสือรับรอง : ไม่ใช่ ประเภทของกรรมการ : กรรมการเดิม (กรรมการที่ยังดำรงตำแหน่งตามงบปีที่ย่างขึ้นและไม่มีผลการลาออกระหว่างปี)	5 เม.ย. 2564	บริหารธุรกิจ

รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	วันที่ดำรงตำแหน่ง	ทักษะและความชำนาญ
7. นาย พงศกร ธาวัชรนาวิบูลย์ เพศ: ชาย อายุ : 32 ปี วุฒิการศึกษา : ปริญญาโท สาขา : การวิเคราะห์ธุรกิจ, การวิจัยเชิงปฏิบัติ และวิเคราะห์ความเสี่ยง สัญชาติไทย : ใช่ ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่ ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร : มี การกระทำความผิดตามกฎหมายในระยะ 5 ปีที่ผ่านมา^(*) : ไม่มี ผ่านการอบรมหลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) : ไม่ใช่ ผ่านการอบรมหลักสูตร Director Certification Program (DCP) : ใช่ การถือครองหุ้นในบริษัท • การถือหุ้นทางตรง : 0 หุ้น (0.000000 %) • การถือหุ้นโดยบุคคลที่มีความสัมพันธ์กับ กรรมการ ผู้บริหารตามมาตรา 59^(**) : 0 หุ้น (0.000000 %) <u>รายละเอียดการถือหุ้นทางอ้อม</u> บริษัทใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุมบริษัท และเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ ซึ่ง บมจ. เอเชีย อินซูเลเตอร์ (AI) ถือหุ้นคิดเป็นร้อยละ 58.38 ของทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ ซึ่งนายพงศกร ธาวัชรนาวิบูลย์ เข้าถือหุ้นคิดเป็นร้อยละ 0.00003 ของทุนจดทะเบียน AI	กรรมการ (กรรมการที่เป็นผู้บริหาร) กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทตามหนังสือรับรอง : ใช่ ประเภทของกรรมการ : กรรมการเดิม (กรรมการที่ยังดำรงตำแหน่งตามงบปีที่รายงานและไม่มีผลลาออกระหว่างปี)	4 เม.ย. 2567	ปีเตอร์เคมีและเคมีภัณฑ์, วิศวกรรม, บริหารธุรกิจ

คำอธิบายเพิ่มเติม:

(*) ความผิดตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 หรือพระราชบัญญัติสัญญาซื้อขายล่วงหน้า พ.ศ. 2546 ทั้งนี้ เฉพาะความผิดในเรื่องดังต่อไปนี้

(1) การกระทำการโดยไม่สุจริต หรือประมาทเลินเล่ออย่างร้ายแรง

(2) การเปิดเผย หรือเผยแพร่ข้อมูล หรือข้อความอันเป็นเท็จที่อาจทำให้สำคัญผิด หรือปกปิดข้อเท็จจริงที่ควรบอกให้แจ้งในสาระสำคัญซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการตัดสินใจของผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน หรือ ผู้ที่เกี่ยวข้อง

(3) การกระทำอันไม่เป็นธรรมหรือการเอาเปรียบผู้ลงทุนในการซื้อขายหลักทรัพย์หรือสัญญาซื้อขายล่วงหน้า หรือมีหรือเคยมีส่วนร่วมหรือสนับสนุนการกระทำความผิดกล่าว

(**) การถือหุ้นโดยบุคคลที่มีความสัมพันธ์กับกรรมการ ผู้บริหาร ตามมาตรา 59 พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 เช่น คู่สมรสหรือผู้ที่ยู่กินด้วยกันฉันสามีภริยา (ชายหญิงที่ไม่ได้จดทะเบียนสมรสแต่อยู่กินกันอย่างเปิดเผย) บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ เป็นต้น

รายชื่อกรรมการ จำแนกตามตำแหน่ง

รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	กรรมการ ที่เป็น ผู้ บริหาร	กรรมการ ที่ไม่เป็น ผู้บริหาร	กรรมการ อิสระ	กรรมการ ที่ไม่ เป็น ผู้บริหาร และไม่ดำรง ตำแหน่ง กรรมการ อิสระ	กรรมการ ผู้มี อำนาจ ลงนาม ผูกพันบริษัท ตามหนังสือ รับรอง
1. นาย ณรงค์ ธาธี รัตนวิบูลย์	ประธาน กรรมการ	✓				✓
2. นาย ธนิตย์ ธาธี รัตนวิบูลย์	รองประธาน กรรมการ	✓				✓
3. นาย สัมพันธ์ หุ่น พยนต์	กรรมการ		✓	✓		
4. นาย โชติ สนธิวัฒนา นนท์	กรรมการ		✓	✓		
5. นางสาว พิมพ์ วรรณ ธาธีรัตนวิบูลย์	กรรมการ	✓				✓
6. นาย ดำรงค์ จุงวงศ์	กรรมการ		✓	✓		
7. นาย พงศกร ธาธี รัตนวิบูลย์	กรรมการ	✓				✓
รวม (คน)		4	3	3	0	4

ภาพรวมทักษะและความชำนาญของกรรมการ

ทักษะและความชำนาญ	จำนวน (คน)	ร้อยละ (%)
1. ปีโตรเคมีและเคมีภัณฑ์	1	14.29
2. กฎหมาย	1	14.29
3. บัญชี	2	28.57
4. การเงิน	2	28.57
5. วิศวกรรม	2	28.57
6. ผู้นำ	1	14.29
7. บริหารธุรกิจ	5	71.43

ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการอื่นๆ

ประธานกรรมการและผู้บริหารสูงสุดเป็นบุคคลเดียวกัน : ไม่ใช่

ประธานกรรมการเป็นกรรมการอิสระ : ไม่ใช่

ประธานกรรมการและผู้บริหารสูงสุดเป็นบุคคลในครอบครัวเดียวกัน : ใช่

ประธานกรรมการเป็นสมาชิกในคณะกรรมการบริหาร : ใช่

หรือคณะทำงาน

บริษัทแต่งตั้งกรรมการอิสระอย่างน้อยหนึ่งคนเพื่อกำหนดวาระ : ใช่

การประชุมคณะกรรมการ

มาตรการถ่วงดุลอำนาจระหว่างคณะกรรมการและฝ่ายจัดการ

มาตรการถ่วงดุลอำนาจระหว่างคณะกรรมการและฝ่ายจัดการ : มี

วิธีการถ่วงดุลอำนาจระหว่างคณะกรรมการและฝ่ายจัดการ : การแต่งตั้งกรรมการอิสระคนหนึ่ง ร่วมพิจารณากำหนดวาระการประชุมคณะ
กรรมการ

เพื่อให้องค์ประกอบคณะกรรมการบริษัทเป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี เนื่องจากบริษัทมีประธานกรรมการ และกรรมการผู้จัดการ เป็นครอบครัวเดียวกัน และประธานกรรมการเป็นสมาชิกในคณะกรรมการบริหาร เพื่อให้เกิดการถ่วงดุลอำนาจระหว่างคณะกรรมการและฝ่ายจัดการ ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2564 เมื่อวันที่ 13 สิงหาคม 2564 ได้มีมติแต่งตั้ง นายดำรง จงวงศ์ กรรมการอิสระ และประธานกรรมการตรวจสอบ ร่วมพิจารณากำหนดวาระการประชุมคณะกรรมการบริษัท

7.2.3 ข้อมูลเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท

อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการแต่ละท่านเป็นตัวแทนของผู้ถือหุ้นและมีส่วนในการให้คำแนะนำและปฏิบัติตามกฎระเบียบ กำหนดทิศทาง ตัดสินใจ และกำกับดูแลอย่างอิสระเพื่อผลประโยชน์ส่วนรวมของผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย โดยมีความรับผิดชอบต่อบทบาทหน้าที่ ดังนี้

1. ปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ขอบบังคับของบริษัท ตลอดจนมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้น
 2. พิจารณานุมัตินโยบายธุรกิจ เป้าหมาย แผนการดำเนินงาน กลยุทธ์ธุรกิจ และงบประมาณประจำปี
 3. พิจารณานุมัติแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามที่กำหนดใน พ.ร.บ.บริษัทมหาชน พ.ศ. 2535 และกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงประกาศข้อบังคับ และ/หรือระเบียบที่เกี่ยวข้องกับตำแหน่งกรรมการ ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลง เพราะเหตุอื่นนอกจากออกตามวาระ
 4. พิจารณาแต่งตั้งกรรมการบริหาร โดยเลือกจากกรรมการของบริษัท พร้อมทั้งกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการบริหาร
 5. พิจารณาแต่งตั้งกรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ โดยพิจารณาจากคุณสมบัติและลักษณะต้องห้ามของกรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ ตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงประกาศข้อบังคับ และ/หรือ ระเบียบที่เกี่ยวข้องของตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ ของบริษัท ต่อไป
 6. พิจารณากำหนดและแก้ไขเปลี่ยนแปลงชื่อกรรมการซึ่งมีอำนาจผูกพันบริษัทได้
 7. แต่งตั้งบุคคลอื่นให้ดำเนินการของบริษัท ภายใต้การควบคุมของคณะกรรมการ หรืออาจมอบอำนาจเพื่อให้บุคคลดังกล่าวมีอำนาจ และ/หรือ ภายในเวลาตามที่คณะกรรมการเห็นสมควร ซึ่งคณะกรรมการอาจยกเลิก เพิกถอน เปลี่ยนแปลงหรือแก้ไขอำนาจนั้นๆ ได้
 8. พิจารณานุมัติการทำรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ เว้นแต่รายการดังกล่าวจะต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ ในการพิจารณานุมัติดังกล่าวจะเป็นไปตามประกาศ ข้อบังคับ และ/หรือ ระเบียบที่เกี่ยวข้องกับตลาดหลักทรัพย์ฯ
 9. พิจารณานุมัติการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน เว้นแต่รายการดังกล่าวจะต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ ในการพิจารณานุมัติดังกล่าวจะเป็นไปตามประกาศ ข้อบังคับ และ/หรือ ระเบียบที่เกี่ยวข้องกับตลาดหลักทรัพย์ฯ
 10. พิจารณานุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลให้แก่ผู้ถือหุ้น เมื่อเห็นได้ว่าบริษัท มีกำไรพอสมควรที่จะทำเช่นนั้น และรายงานการจ่ายเงินปันผลดังกล่าวให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบในการประชุมผู้ถือหุ้นคราวต่อไป
- ทั้งนี้ กำหนดให้กรรมการ ซึ่งมีหรืออาจมีความขัดแย้งในส่วนตัวเสีย หรือความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัท ไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น นอกจากนั้น ในกรณีต่อไปนี้จะต้องได้รับความเห็นชอบจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ และที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วย ด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่เข้าประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน

- (ก) การขายหรือโอนกิจการของบริษัททั้งหมดหรือบางส่วนที่สำคัญให้แก่บุคคลอื่น
- (ข) การซื้อหรือรับโอนกิจการของบริษัทเอกชน หรือบริษัทมหาชนอื่นมาเป็นของบริษัท
- (ค) การทำ แก้วไข หรือยกเลิกสัญญาเกี่ยวกับการให้เข้ากิจการของบริษัททั้งหมดหรือบางส่วนที่สำคัญการมอบหมายให้บุคคลอื่นได้เข้าจัดการธุรกิจของบริษัท หรือการควบรวมกิจการกับบุคคลอื่นโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อการแบ่งผลกำไรขาดทุนกัน
- (ง) การแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิ หรือข้อบังคับของบริษัท
- (จ) การเพิ่มหรือลดทุนจดทะเบียนของบริษัท
- (ฉ) การเลิกบริษัท
- (ช) การออกหุ้นกู้ของบริษัท
- (ซ) การควบรวมกิจการบริษัทกับบริษัทอื่น
- (ณ) การอื่นใดที่ได้กำหนดไว้ภายใต้บทบัญญัติแห่งกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์ และ/หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ให้ต้องได้รับความเห็นชอบจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยคะแนนเสียงดังกล่าวข้างต้น อาทิ รายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน รายการที่เกี่ยวข้องกัน เป็นต้น

กรรมการอิสระ

การกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ กำหนดให้คณะกรรมการบริษัทฯ ต้องประกอบด้วยกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 ใน 3 ของกรรมการทั้งหมด แต่ต้องไม่น้อยกว่า 3 คน มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี นับจากวันที่มีมติแต่งตั้ง โดยกรรมการอิสระจะต้องเป็นผู้ที่มีความรู้ความสามารถและมีคุณสมบัติตามที่กฎหมายหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงประกาศ ข้อบังคับ และ/หรือระเบียบของตลาดหลักทรัพย์ กำหนด และสามารถแสดงความคิดเห็นในที่ประชุมได้อย่างอิสระ ไม่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ระหว่างบริษัทฯ กับกรรมการ ผู้บริหาร และผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย ซึ่งกรรมการอิสระของบริษัทฯ มีคุณสมบัติสอดคล้องกับเกณฑ์สำนักงาน ก.ล.ต. ดังนี้

1. ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ ทั้งนี้ นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้นๆ ด้วย
2. ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือของผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน ทั้งนี้ ลักษณะต้องห้ามดังกล่าว ไม่รวมถึงกรณีที่กรรมการอิสระเคยเป็นข้าราชการ หรือที่ปรึกษาของส่วนราชการซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ
3. ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายในลักษณะที่เป็น บิดามารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร ของผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย
4. ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน
5. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ สังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน
6. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใดๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปีจากบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้น เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน
7. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัทฯ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่
8. ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทฯ อื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย

9. ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท

10. กรรมการอิสระตามคุณสมบัติข้างต้น อาจได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือ ผู้มีอำนาจควบคุม โดยมีการตัดสินใจในรูปแบบองค์คณะ (Collective Decision) ได้

วาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการบริษัท

ตามข้อบังคับของบริษัทฯ ได้กำหนดให้กรรมการบริษัทฯ แต่ละคนดำรงตำแหน่งตามวาระประมาณ 3 ปี กรรมการบริษัทฯ ที่ครบวาระนั้น อาจได้รับเลือกตั้งให้ดำรงตำแหน่งอีกครั้งได้ ซึ่งเป็นไปตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด โดยในการประชุมสามัญประจำปีของผู้ถือหุ้น กรรมการบริษัทฯ ต้องออกจากตำแหน่งจำนวน 1 ใน 3 ถ้าจำนวนกรรมการแบ่งออกเป็น 3 ส่วนไม่ได้ก็ให้ออกในจำนวนที่ใกล้เคียงกับ 1 ใน 3 โดยพิจารณาจากกรรมการบริษัทฯ ที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดเป็นผู้ออกจากตำแหน่ง นอกจากนี้ เนื่องจากกรรมการบริษัทฯ ทุกคนที่ได้รับเลือกจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นต่างเป็นกรรมการที่ทรงคุณวุฒิมีความรู้ ความสามารถ มีคุณธรรมและจริยธรรม บริษัทฯ จึงไม่ได้มีการกำหนดจำนวนวาระการดำรงตำแหน่งติดต่อกันของกรรมการหรือกรรมการอิสระไว้ตายตัว หากผู้ถือหุ้นยังคงให้ความไว้วางใจเลือกตั้งให้ดำรงตำแหน่งต่อไป

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของประธานกรรมการ

1. เรียกประชุมคณะกรรมการ และร่วมพิจารณากำหนดวาระการประชุมคณะกรรมการกับตัวแทนกรรมการอิสระที่ได้รับการแต่งตั้งเข้าร่วมพิจารณา และมอบหมายให้เลขานุการบริษัท ดูแลเรื่องการจัดส่งหนังสือเชิญประชุม รวมทั้งเอกสารต่างๆ เพื่อให้คณะกรรมการได้รับข้อมูลอย่างเพียงพอและทันเวลา
2. เป็นประธานที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ
3. เป็นประธานที่ประชุมผู้ถือหุ้น และดำเนินการประชุมให้เป็นไปตามข้อบังคับบริษัทฯ และตามระเบียบวาระที่กำหนดไว้
4. ดูแลให้การติดต่อสื่อสารระหว่างกรรมการและผู้ถือหุ้นมีประสิทธิภาพ
5. ปฏิบัติหน้าที่ตามที่กฎหมายกำหนดไว้โดยเฉพาะ ให้เป็นหน้าที่ของประธานกรรมการ

การเข้าประชุมของกรรมการบริษัทฯ

ในปี 2568 บริษัทฯ มีการประชุมคณะกรรมการบริษัทจำนวน 4 ครั้ง และประชุมผู้ถือหุ้นจำนวน 1 ครั้ง ซึ่งมีกรรมการบริษัททุกท่านเข้าร่วมการประชุมครบ

กฎบัตรคณะกรรมการ (Board charter) : มี

คณะกรรมการบริษัทมีบทบาทเป็นตัวแทนของผู้ถือหุ้น มีหน้าที่สำคัญในการตัดสินใจเกี่ยวกับนโยบายและกลยุทธ์ที่สำคัญของบริษัท มีหน้าที่และความรับผิดชอบในการกำกับดูแลกิจการให้มั่นใจว่าฝ่ายจัดการได้นำนโยบายและกลยุทธ์ไปปฏิบัติตามที่กำหนดและเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายของบริษัทเพื่อประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นบนพื้นฐานของความรับผิดชอบต่อสังคม คำนึงถึงผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม เป็นธรรมต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายภายใต้นโยบายการกำกับดูแลกิจการ และนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันของบริษัท โดยปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์และข้อบังคับของบริษัท มติคณะกรรมการบริษัท ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ด้วยความรู้ความสามารถอย่างเต็มที่ ความซื่อสัตย์สุจริต มีจริยธรรมที่ดีและมีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้น

ดังนั้นคณะกรรมการบริษัทจึงได้มีมติกำหนดกฎบัตรคณะกรรมการบริษัทและแนวปฏิบัติด้านการกำกับดูแลกิจการสำหรับคณะกรรมการบริษัท โดยนำเอาหลักปฏิบัติของหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Corporate Governance Code – CG Code) สำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560 ออกโดยคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์มาปรับใช้ให้เหมาะสมกับบริบทธุรกิจของบริษัท เพื่อให้กรรมการบริษัททุกคนตระหนักถึงหน้าที่ ความรับผิดชอบ และเป็นผู้นำในการปฏิบัติได้อย่างถูกต้องและเหมาะสม

ลิงก์กฎบัตรคณะกรรมการ (Board charter) : <https://www.aienergy.co.th/th/director>

7.3 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการชุดย่อย

บริษัทมีคณะกรรมการชุดย่อยทั้งหมด 3 ชุด ได้แก่ คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริหาร และคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

7.3.1 ข้อมูลเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อย

คณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบมีจำนวน 3 ท่านมาจากกรรมการอิสระที่คุณสมบัติตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 28/2551 โดยมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี ซึ่งประกอบด้วยกรรมการตรวจสอบที่มีความรู้ และประสบการณ์ที่หลากหลาย ด้านการบริหารธุรกิจ ด้านกฎหมาย และบัญชี ถูกจัดตั้งขึ้นเพื่อทำหน้าที่สนับสนุนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทในการกำกับดูแลกิจการที่ดีโดยเฉพาะด้านกระบวนการรายงานทางการเงิน ระบบควบคุมภายใน กระบวนการตรวจสอบ และการปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยมีนางสาวรัฐวิภา งามนิยม ทำหน้าที่เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ ทั้งนี้ ประธานกรรมการตรวจสอบไม่ได้ปฏิบัติหน้าที่ในคณะกรรมการชุดย่อยอื่น นอกจากนี้ กรรมการตรวจสอบ ที่มีความรู้ และประสบการณ์ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงิน ได้แก่ โชติ สนธิพัฒนานนท์ ซึ่งได้รับปริญญาดุษฎี บริหารธุรกิจบัณฑิต สาขาการบัญชี มหาวิทยาลัยรามคำแหง ปริญญาโท บริหารธุรกิจมหาบัณฑิต มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ ได้รับประกาศนียบัตรหลักสูตร Director Certification Program (DCP) รุ่น 178/2013 มีประสบการณ์เป็นผู้บริหารฝ่ายการเงินและบัญชีในธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ คณะกรรมการตรวจสอบสามารถปฏิบัติหน้าที่และแสดงความคิดเห็นของตนได้อย่างอิสระตามภารกิจที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทตามกฎหมายคณะกรรมการตรวจสอบ ในการทำหน้าที่สอบทานให้บริษัทมีรายงานทางการเงินที่ถูกต้องและเป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางบัญชี และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง โดยปราศจากบุคคล หรือ กลุ่มบุคคลใดที่มีอิทธิพลเหนือการปฏิบัติภารกิจนั้น รวมถึงการสอบทานแนวทางปฏิบัติในการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน ซึ่งบริษัทเป็นสมาชิกแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านคอร์รัปชัน และทำหน้าที่ติดตามรายงานผลการตรวจสอบเรื่องร้องเรียน (Whistleblower) เพื่อเป็นการสร้างความเชื่อมั่นให้แก่ผู้มีส่วนได้เสีย

คณะกรรมการบริหาร

คณะกรรมการบริหารมีจำนวน 4 ท่าน ซึ่งเป็นกรรมการบริษัท และ/หรือผู้บริหารของบริษัท ซึ่งได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท โดยมีจำนวนตามที่คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควร โดยมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี และคณะกรรมการบริหารจะแต่งตั้งกรรมการบริหารคนหนึ่งเป็นประธานกรรมการบริหาร

บริษัทได้อนุมัติจัดตั้งคณะกรรมการบริหาร เพื่อทำหน้าที่สั่งการ วางแผน และกำหนดนโยบาย กลยุทธ์ดำเนินกิจการของบริษัทให้สอดคล้องกับสภาพเศรษฐกิจและสถานะการแข่งขัน เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ และควบคุม ดูแลการดำเนินธุรกิจของบริษัทให้เป็นไปตามนโยบายหรือแผนธุรกิจ รวมถึงกลยุทธ์ทางธุรกิจที่คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติหรือกำหนดไว้แล้ว

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง มีจำนวน 4 ท่าน โดยมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี เพื่อทำหน้าที่ประเมินความเสี่ยงในด้านต่างๆ ให้ครอบคลุมทุกระบบงานของบริษัท เพื่อให้การดำเนินธุรกิจของบริษัทเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพมากขึ้น

บทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อย

คณะกรรมการบริษัท

บทบาทหน้าที่

- การสรรหากรรมการ / ผู้บริหารระดับสูง
- การพิจารณาตอบแทน
- บรรษัทภิบาล
- การพัฒนาความยั่งยืน

ขอบเขต อำนาจ หน้าที่และบทบาทความรับผิดชอบ

1. ปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัท ตลอดจนมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้น
2. กำหนดวิสัยทัศน์ วัตถุประสงค์ นโยบายธุรกิจ เป้าหมาย กลยุทธ์ธุรกิจ แผนการดำเนินงาน อำนาจอนุมัติ และงบประมาณประจำปี ผ่านการวิเคราะห์สภาพแวดล้อม การเปลี่ยนแปลงของปัจจัยต่างๆ ที่มีผลกระทบต่อธุรกิจ และผู้มีส่วนได้เสีย และกำกับดูแลฝ่ายบริหารให้ดำเนินการตามนโยบาย วัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทและผู้ถือหุ้นโดยคำนึงถึงผู้มีส่วนได้เสีย

ผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม ด้วยความโปร่งใสและเป็นธรรม ภายใต้กรอบข้อกำหนดของกฎหมาย จริยธรรมทางธุรกิจ

3. กำหนด จัดทำ และปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการ จริยธรรมธุรกิจและข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน นโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน ตลอดจนแนวปฏิบัติต่างๆ ที่เกี่ยวข้องของบริษัท ที่ได้จัดทำเป็นลายลักษณ์อักษร และพิจารณาทบทวนนโยบายและการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าวเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงของปัจจัยต่างๆ
4. กำหนดนโยบายบริหารความเสี่ยงและพิจารณาถึงปัจจัยความเสี่ยงที่สำคัญอันอาจเกิดขึ้น กำหนดแนวทางในการจัดการความเสี่ยงดังกล่าว และติดตามผลการดำเนินงานตามแนวทางป้องกันความเสี่ยงของแต่ละฝ่ายอย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง
5. พิจารณาและอนุมัติผลประกอบการประจำปีไตรมาสและประจำปีของบริษัท เทียบกับแผนและงบประมาณ
6. จัดให้มีระบบบัญชี การรายงานทางการเงิน และการสอบบัญชีที่มีความน่าเชื่อถือ ให้สามารถสะท้อนฐานะการเงินและผลการดำเนินงานอย่างเพียงพอ รวมทั้งดูแลความเหมาะสมของการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และให้ความเห็นถึงความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง
7. กำหนดนโยบายการเปิดเผยข้อมูลการจัดการข้อมูลลับเพื่อไม่ให้เกิดข้อมูลรั่วไหล การรักษาความลับของข้อมูลลับ และข้อมูลที่มีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์
8. สนับสนุนและส่งเสริมการสร้างนวัตกรรม และนำนวัตกรรมและเทคโนโลยีมาใช้ให้เกิดมูลค่าเพิ่มแก่ธุรกิจ
9. พิจารณาแต่งตั้งและกำหนดอำนาจหน้าที่แก่คณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ อาทิ คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริหาร และคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ และเป็นประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้น
10. พิจารณาแต่งตั้ง กรรมการบริหาร และกรรมการผู้จัดการ โดยเลือกจากกรรมการของบริษัท พร้อมทั้งกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ รวมทั้งกำหนดอำนาจอนุมัติ และพิจารณาปรับปรุงแก้ไขอำนาจดังกล่าวเพื่อความเหมาะสม
11. จัดให้มีการจัดทำแผนสืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan) เพื่อเตรียมพร้อมเมื่อเกิดกรณีที่ผู้บริหารระดับสูงไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้
12. กำหนดและแก้ไขเปลี่ยนแปลงชื่อกรรมการซึ่งมีอำนาจผูกพันบริษัทได้
13. แต่งตั้งบุคคลอื่นใดให้ดำเนินกิจการของบริษัท ภายใต้การควบคุมของคณะกรรมการ หรืออาจมอบอำนาจเพื่อให้บุคคลดังกล่าวมีอำนาจและ/หรือ ภายในเวลาตามที่คณะกรรมการเห็นสมควร ซึ่งคณะกรรมการอาจยกเลิก เพิกถอน เปลี่ยนแปลงหรือแก้ไขอำนาจนั้นๆ ได้
14. พิจารณาและอนุมัติการทำรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ เว้นแต่รายการดังกล่าวจะต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ ในการพิจารณาอนุมัติดังกล่าวจะเป็นไปตามประกาศ ข้อบังคับ และ/หรือ ระเบียบที่เกี่ยวข้องกับตลาดหลักทรัพย์ฯ
15. พิจารณาและอนุมัติการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน เว้นแต่รายการดังกล่าวจะต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ ในการพิจารณาอนุมัติดังกล่าวจะเป็นไปตามประกาศ ข้อบังคับ และ/หรือ ระเบียบที่เกี่ยวข้องกับตลาดหลักทรัพย์ฯ
16. พิจารณาและอนุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลให้แก่ผู้ถือหุ้น เมื่อเห็นว่าบริษัท มีกำไรพอสมควรที่จะทำเช่นนั้น และรายงานการจ่ายเงินปันผลดังกล่าวให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบในการประชุมผู้ถือหุ้นคราวต่อไป
17. ส่งเสริมให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนเข้าใจและปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ จริยธรรมธุรกิจและข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน นโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน และแนวปฏิบัติต่างๆ ที่เกี่ยวข้องของบริษัท
18. จัดให้มีแนวทางดำเนินการที่ชัดเจนกับผู้ประสงค์จะจ้างเหมา หรือผู้มีส่วนได้เสียผ่านทางเว็บไซต์ หรือรายงานตรงต่อบริษัท โดยกำหนดของทางการจ้างเหมาผ่านทางคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท และสั่งการให้มีการตรวจสอบข้อมูลตามกระบวนการที่บริษัทกำหนดไว้
19. กำกับดูแลบริษัทย่อย โดยพิจารณาความเหมาะสมของบุคคลที่จะส่งไปเป็นกรรมการในบริษัทย่อย เพื่อควบคุมการบริหารให้เป็นไปตามนโยบายของบริษัท และการทำรายการต่างๆ ให้ถูกต้องตามกฎหมาย

ลิงก์กฏบัตร

<https://www.aienergy.co.th/th/director>

คณะกรรมการตรวจสอบ

บทบาทหน้าที่

- การสอบทานรายงานทางการเงินและระบบควบคุมภายใน

ขอบเขต อำนาจ หน้าที่และบทบาทความรับผิดชอบ

1. สอบทานให้บริษัทมีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเพียงพอ
2. สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) และการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่เหมาะสมและมี

ประสิทธิภาพ และพิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยภยัย เล็กจ่าง หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่ได้รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน

3. สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

4. พิจารณา คัดเลือก และเสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท และเสนอค่าตอบแทนของบุคคลดังกล่าว รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

5. พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท

6. จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ ณ แบบ 56-1 One Report ของบริษัทฯ ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบและต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้

7. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการของบริษัทมอบหมายด้วยความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ

ลิงก์กฎบัตร

<https://www.aienergy.co.th/th/audit>

คณะกรรมการบริหาร

บทบาทหน้าที่

• อื่น ๆ

• ทำหน้าที่สั่งการ วางแผน และกำหนดนโยบาย กลยุทธ์ดำเนินกิจการของบริษัท และควบคุม ดูแลการดำเนินธุรกิจของบริษัทให้เป็นไปตามนโยบายหรือแผนธุรกิจที่คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติหรือกำหนดไว้แล้ว ให้สอดคล้องกับสภาพเศรษฐกิจและสภาวะการแข่งขัน

ขอบเขต อำนาจ หน้าที่และบทบาทความรับผิดชอบ

1. มีอำนาจสั่งการ วางแผน และกำหนดนโยบาย กลยุทธ์ดำเนินกิจการของบริษัทให้สอดคล้องกับสภาพเศรษฐกิจและสภาวะการแข่งขัน เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ

2. ควบคุม ดูแลการดำเนินธุรกิจของบริษัทให้เป็นไปตามนโยบายหรือแผนธุรกิจ รวมถึงกลยุทธ์ทางธุรกิจที่คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติหรือกำหนดไว้แล้ว

3. เสนอแผนการลงทุน และ/หรือการระดมทุนของบริษัท เพื่อให้คณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติ แล้วแต่กรณี

4. กำหนดนโยบาย แผนธุรกิจ และกลยุทธ์การดำเนินธุรกิจของบริษัท ภายใต้ขอบเขตวัตถุประสงค์

5. อนุมัติการใช้จ่ายเงินลงทุนที่ได้กำหนดไว้ในงบประมาณรายจ่ายประจำปีที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทแล้ว หรือเป็นไปตามที่คณะกรรมการบริษัทได้มีมติอนุมัติในหลักการแล้ว

6. มีอำนาจดำเนินการซื้อ ขาย จัดหา รับ เช่า เช่าซื้อ ถิ่นกรรมสิทธิ์ ครอบครอง ปรับปรุง ไซ้ หรือจัดการโดยประการอื่นซึ่งทรัพย์สินใด ๆ รวมถึงการลงทุน ตามแผนงานที่คณะกรรมการบริษัท ได้มีมติอนุมัติแล้ว

7. มีอำนาจในการอนุมัติการซื้อทรัพย์สิน หรือการชำระราคาใด ๆ อันสืบเนื่องมาจากการดำเนินงานของบริษัท ตามสัญญา และ/หรือ ตกลงกับคู่ค้า โดยมีรายละเอียดตามผังอำนาจอนุมัติที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด

8. ภายในวงเงินที่คณะกรรมการได้มอบอำนาจไว้ คณะกรรมการบริหารมีอำนาจอนุมัติการซื้อ การจัดจ้าง การเช่า การเช่าซื้อ ทรัพย์สินใด ๆ ตลอดจนมีอำนาจลงทุน และดำเนินการชำระค่าใช้จ่ายใด ๆ ที่จำเป็นต่อการดำเนินงานของบริษัท โดยมีรายละเอียดตามผังอำนาจอนุมัติที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด

9. ภายในวงเงินที่คณะกรรมการได้มอบอำนาจไว้ คณะกรรมการบริหารมีอำนาจอนุมัติการกู้ยืมเงิน เบิกเงินเกินบัญชีจากธนาคาร นิติบุคคลหรือสถาบันการเงินอื่นใด เพื่อประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท โดยมีรายละเอียดตามผังอำนาจอนุมัติที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด

10. มีอำนาจพิจารณากำหนดสวัสดิการพนักงานให้สอดคล้องกับสภาพการณ์และสถานะทางเศรษฐกิจ

11. ดำเนินการเรื่องอื่น ๆ เพื่อเป็นการสนับสนุนการดำเนินการข้างต้น หรือตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทในแต่ละคราวไป

ทั้งนี้ การมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารดังกล่าวข้างต้นนั้น จะไม่รวมถึงอำนาจ และ/หรือ การมอบอำนาจช่วงในการอนุมัติรายการใดที่ตน หรือผู้รับมอบอำนาจช่วง หรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (ตามที่นิยามไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน) มีส่วนได้เสียหรือผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใดขัดแย้งกับบริษัท ซึ่งการอนุมัติรายการในลักษณะดังกล่าวจะต้องเสนอต่อที่

ประชุมคณะกรรมการ และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) เพื่อพิจารณาอนุมัติรายการดังกล่าว ตามที่ข้อบังคับของบริษัท หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนด

ลิงก์กฏบัตร

<https://www.aienergy.co.th/th/executive>

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

บทบาทหน้าที่

- การกำกับดูแลด้านความเสี่ยง

ขอบเขต อำนาจ หน้าที่และบทบาทความรับผิดชอบ

1. กำกับดูแลการพัฒนา และมีส่วนร่วมในการวิเคราะห์กลยุทธ์การบริหารความเสี่ยงขององค์กรประจำปี
2. ทบทวนนโยบายบริหารความเสี่ยง และให้ความเห็นชอบในการปรับปรุงกฏบัตรคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงให้สอดคล้องกับแนวทางการบริหารความเสี่ยง (COSO ERM) ระดับองค์กร (Corporate Risk) และระดับปฏิบัติการ (Operational Risk) และแนวทางการดำเนินการบรรเทาความเสี่ยง (Mitigation Plan)
3. พัฒนาและกลั่นกรองระดับความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้
4. ให้ทิศทางและวิธีการสอดส่องดูแลแก่หัวหน้างานและเจ้าหน้าที่ในฝ่ายงานต่างๆ
5. ประเมินความเสี่ยงที่มีสาระสำคัญและรายงานต่อกรรมการผู้จัดการเพื่อทราบ
6. ประเมินรายงานความเสี่ยงของบริษัทฯ
7. สอบทานผลที่เกิดขึ้นจริงเปรียบเทียบกับเป้าหมายและแผนงานที่ได้กำหนดไว้ทุกปี
8. ติดตามให้มีการประชุมติดตามการบริหารเสี่ยงภายในแต่ละฝ่ายงานรายเดือนและสรุปต่อคณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัทในรายไตรมาส

ลิงก์กฏบัตร

<https://www.aienergy.co.th/th/risk-management>

7.3.2 ข้อมูลคณะกรรมการชุดย่อยแต่ละชุด

รายชื่อคณะกรรมการตรวจสอบ (1)

รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	วันที่ดำรงตำแหน่ง	ทักษะและความชำนาญ
1. นาย ดำรงค์ จุงวงศ์ เพศ: ชาย อายุ : 80 ปี วุฒิการศึกษา : ปริญญาโท สาขา : บริหารธุรกิจ สัญชาติไทย : ใช่ ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่ มีประสบการณ์ความรู้ด้านการตรวจสอบ บัญชี : ไม่ใช่	ประธานกรรมการตรวจสอบ (กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร, กรรมการอิสระ) ประเภทของกรรมการ : กรรมการที่หมดวาระและได้รับ การแต่งตั้งกลับเข้ามาใหม่	12 พ.ค. 2564	บริหารธุรกิจ
2. นาย สัมพันธ์ หุ่นยนต์ เพศ: ชาย อายุ : 73 ปี วุฒิการศึกษา : ปริญญาโท สาขา : บริหารธุรกิจ สัญชาติไทย : ใช่ ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่ มีประสบการณ์ความรู้ด้านการตรวจสอบ บัญชี : ไม่ใช่	กรรมการตรวจสอบ (กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร, กรรมการอิสระ) ประเภทของกรรมการ : กรรมการที่หมดวาระและได้รับ การแต่งตั้งกลับเข้ามาใหม่	9 เม.ย. 2556	กฎหมาย
3. นาย โชติ สนธิวัฒนานนท์ ^(*) เพศ: ชาย อายุ : 70 ปี วุฒิการศึกษา : ปริญญาโท สาขา : บริหารธุรกิจ สัญชาติไทย : ใช่ ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่ มีประสบการณ์ความรู้ด้านการตรวจสอบ บัญชี : ใช่	กรรมการตรวจสอบ (กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร, กรรมการอิสระ) ประเภทของกรรมการ : กรรมการที่หมดวาระและได้รับ การแต่งตั้งกลับเข้ามาใหม่	31 พ.ค. 2556	บัญชี, การเงิน

คำอธิบายเพิ่มเติม:

(*) กรรมการที่มีความรู้และประสบการณ์ในการสอบทานงบการเงินของบริษัท

หมายเหตุ : ⁽¹⁾ (1) นางสาวรัฐวิภา งามนิยม ทำหน้าที่เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

(2) ในปี 2568 กรรมการตรวจสอบลำดับที่ 1-3 เข้าร่วมประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ 8 ครั้ง จากการประชุมทั้งหมด 8 ครั้ง

รายชื่อคณะกรรมการบริหาร (2)

รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	วันที่ดำรงตำแหน่ง
1. นาย ณรงค์ ธาวัชรธนาวิบูลย์ เพศ: ชาย อายุ : 75 ปี วุฒิการศึกษา : ปริญญาโท สาขา : บริหารธุรกิจ สัญชาติไทย : ใช่ ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่	ประธานกรรมการบริหาร	4 ต.ค. 2549
2. นาย ธนิตย์ ธาวัชรธนาวิบูลย์ เพศ: ชาย อายุ : 68 ปี วุฒิการศึกษา : ปริญญาโท สาขา : บริหารธุรกิจ สัญชาติไทย : ใช่ ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่	กรรมการบริหาร	4 ต.ค. 2549
3. นางสาว พิมพ์วรรณ ธาวัชรธนาวิบูลย์ เพศ: หญิง อายุ : 40 ปี วุฒิการศึกษา : ปริญญาโท สาขา : ธุรกิจระหว่างประเทศ สัญชาติไทย : ใช่ ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่	กรรมการบริหาร	17 พ.ค. 2560
4. นาย พงศกร ธาวัชรธนาวิบูลย์ เพศ: ชาย อายุ : 32 ปี วุฒิการศึกษา : ปริญญาโท สาขา : การวิเคราะห์ธุรกิจ, การวิจัยเชิงปฏิบัติ และ วิเคราะห์ความเสี่ยง สัญชาติไทย : ใช่ ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่	กรรมการบริหาร	14 พ.ค. 2567

หมายเหตุ : (2) (1) ในปี 2568 กรรมการบริหารลำดับที่ 1-4 เข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริหาร 14 ครั้ง จากการประชุมทั้งหมด 14 ครั้ง

รายชื่อคณะกรรมการชุดย่อยอื่น ๆ ⁽³⁾

ชื่อคณะกรรมการชุดย่อย	รายชื่อ	ตำแหน่ง
คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง	นาย ธนิตย์ ธารีรัตนวิบูลย์	ประธานกรรมการชุดย่อย
	นาย โชติ สนธิวัฒนานนท์	กรรมการชุดย่อย (กรรมการอิสระ)
	นางสาว พิมพ์วรรณ ธารีรัตนวิบูลย์	กรรมการชุดย่อย
	นาย พงศกร ธารีรัตนวิบูลย์	กรรมการชุดย่อย

หมายเหตุ : ⁽³⁾ (1) ในปี 2568 กรรมการบริหารความเสี่ยงลำดับที่ 2-4 เข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง 4 ครั้ง และลำดับที่ 1 เข้าร่วมประชุม 3 ครั้ง จากการประชุมทั้งหมด 4 ครั้ง

7.4 ข้อมูลเกี่ยวกับผู้บริหาร

บริษัทฯมีคณะกรรมการเพื่อบริหารจัดการและควบคุมดูแลการดำเนินธุรกิจเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และเป็นไปตามนโยบายที่คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดทิศทางไว้ ซึ่งประกอบด้วยผู้บริหารตั้งแต่ระดับผู้จัดการฝ่ายขึ้นไปภายใต้การดูแลและควบคุมของกรรมการผู้จัดการ ที่มีอำนาจและหน้าที่ในการบริหารบริษัทให้เป็นไปตามแผนงานและงบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท

7.4.1 รายชื่อและตำแหน่งของผู้บริหาร

รายชื่อผู้บริหารสูงสุดและผู้บริหาร 4 รายแรกนับจากผู้บริหารสูงสุด ⁽¹⁾

รายชื่อผู้บริหาร	ตำแหน่ง	วันที่ดำรงตำแหน่ง	ทักษะและความชำนาญ
1. นางสาว พิมพ์วรรณ ธาริรัตนวิบูลย์ ^(*) เพศ: หญิง อายุ : 40 ปี วุฒิการศึกษา :ปริญญาโท สาขา : ธุรกิจระหว่างประเทศ สัญชาติไทย : ใช่ ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่ ผู้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน : ใช่ ผู้ควบคุมดูแลการบัญชี : ไม่ใช่	กรรมการผู้จัดการ / รักษาการผู้จัดการฝ่าย สายงานจัดซื้อ (ผู้บริหารสูงสุด)	17 พ.ค. 2560	บัญชี, บริหารธุรกิจ, การเงิน
2. นางสาว ปิยนาง นามไพโรจน์ ^(**) เพศ: หญิง อายุ : 53 ปี วุฒิการศึกษา : ปริญญาโท สาขา : บริหารธุรกิจ สัญชาติไทย : ใช่ ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่ ผู้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน : ไม่ใช่ ผู้ควบคุมดูแลการบัญชี : ใช่	ผู้จัดการฝ่าย สายงานบัญชีและการเงิน	30 เม.ย. 2558	บัญชี, การเงิน
3. นาย ชัยณรงค์ แสนภูวา เพศ: ชาย อายุ : 43 ปี วุฒิการศึกษา : ปริญญาตรี สาขา : วิทยาศาสตร์ สัญชาติไทย : ใช่ ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่ ผู้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน : ไม่ใช่ ผู้ควบคุมดูแลการบัญชี : ไม่ใช่	ผู้จัดการฝ่าย สายงานปฏิบัติการที่เป็นเลิศ	30 เม.ย. 2558	ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์

รายชื่อผู้บริหาร	ตำแหน่ง	วันที่ดำรงตำแหน่ง	ทักษะและความชำนาญ
4. นาย พงศกร ธารีรัตนวิบูลย์ เพศ: ชาย อายุ : 32 ปี วุฒิการศึกษา : ปริญญาโท สาขา : การวิเคราะห์ธุรกิจ, การวิจัยเชิงปฏิบัติ และวิเคราะห์ความเสี่ยง สัญชาติไทย : ใช่ ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่ ผู้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน : ไม่ใช่ ผู้ควบคุมดูแลการบัญชี : ไม่ใช่	ผู้จัดการฝ่าย สายงานพัฒนาธุรกิจและกลยุทธ์องค์กร	12 พ.ค. 2564	ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์, วิศวกรรม, บริหารธุรกิจ
5. นาย จิระศักดิ์ แซ่ตั้ง เพศ: ชาย อายุ : 42 ปี วุฒิการศึกษา : ปริญญาตรี สาขา : กฎหมาย สัญชาติไทย : ใช่ ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่ ผู้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน : ไม่ใช่ ผู้ควบคุมดูแลการบัญชี : ไม่ใช่	ผู้จัดการฝ่าย สายงานคลังน้ำมันและขนส่ง	3 ม.ค. 2566	ขนส่งและโลจิสติกส์
6. นางสาว รัฐธิกา งามนิม เพศ: หญิง อายุ : 39 ปี วุฒิการศึกษา : ปริญญาตรี สาขา : รัฐประศาสนศาสตรบัณฑิต สัญชาติไทย : ใช่ ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่ ผู้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน : ไม่ใช่ ผู้ควบคุมดูแลการบัญชี : ไม่ใช่	ผู้จัดการฝ่าย สายงานทรัพยากรมนุษย์และงานสนับสนุนองค์กร	15 พ.ค. 2567	การจัดการทรัพยากรมนุษย์, การจัดการองค์กร
7. นางสาว ชลกานต์ ทรงชุ่ม เพศ: หญิง อายุ : 39 ปี วุฒิการศึกษา : ปริญญาตรี สาขา : สาขารัฐประศาสนศาสตรบัณฑิต สัญชาติไทย : ใช่ ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่ ผู้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน : ไม่ใช่ ผู้ควบคุมดูแลการบัญชี : ไม่ใช่	ผู้จัดการฝ่าย สายงานธุรกิจพาณิชย์และวางแผน	15 พ.ค. 2567	จัดซื้อ, พาณิชย์

รายชื่อผู้บริหาร	ตำแหน่ง	วันที่ดำรงตำแหน่ง	ทักษะและความชำนาญ
8. นาย วุฒิสักดิ์ มุณีแก้ว เพศ: ชาย อายุ : 34 ปี วุฒิการศึกษา : ปริญญาตรี สาขา : วิศวกรรมความปลอดภัย สัญชาติไทย : ใช่ ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่ ผู้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน : ไม่ใช่ ผู้ควบคุมดูแลการบัญชี : ไม่ใช่	ผู้จัดการฝ่าย หน่วยงานความปลอดภัยอาชีวอนามัยและสิ่งแวดล้อม	2 ม.ค. 2568	ความยั่งยืน, ความรับผิดชอบต่อสังคม, การจัดการความเสี่ยง
9. นางสาว รติมา ธารีรัตนวิบูลย์ ^(***) เพศ: หญิง อายุ : 35 ปี วุฒิการศึกษา : ปริญญาโท สาขา : การเงิน สัญชาติไทย : ใช่ ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่ ผู้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน : ไม่ใช่ ผู้ควบคุมดูแลการบัญชี : ไม่ใช่	กรรมการผู้จัดการ / รักษาการผู้จัดการฝ่าย สายงานจัดซื้อ (ผู้บริหารสูงสุด)	22 ม.ค. 2569	การเงิน, จัดซื้อ, บริหารธุรกิจ

คำอธิบายเพิ่มเติม :

(*) ผู้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน

(**) ผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชี

(***) แต่งตั้งภายหลังวันสิ้นสุดบัญชี ณ ปีรายงาน

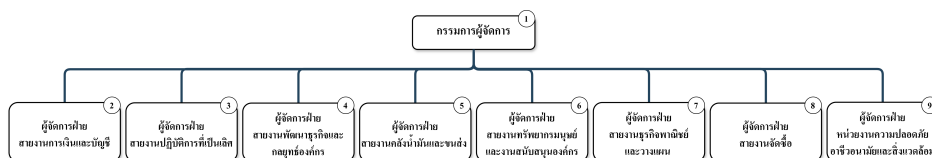
หมายเหตุ : ⁽¹⁾ (1) ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2569 เมื่อวันที่ 22 มกราคม 2569 มีมติอนุมัติแต่งตั้ง นางสาวรติมา ธารีรัตนวิบูลย์ เข้าดำรงตำแหน่ง กรรมการบริษัท และกรรมการผู้จัดการ แทน นางสาวพิมพ์วรรณ ธารีรัตนวิบูลย์ ซึ่งลาออกจากตำแหน่งดังกล่าว โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 22 มกราคม 2569

แผนภาพโครงสร้างผู้บริหารสูงสุดและผู้บริหาร 4 รายแรกนับจากผู้บริหารสูงสุด

โครงสร้างผู้บริหารสูงสุดและผู้บริหาร 4 รายแรกนับจากผู้บริหาร : 31 ธ.ค. 2568

สูงสุด ณ วันที่

รูปแผนภาพโครงสร้างผู้บริหารสูงสุดและผู้บริหาร 4 รายแรกนับจากผู้บริหารสูงสุด



ลำดับ	รายชื่อผู้บริหาร	ตำแหน่ง
1*	นางสาวพิมพ์พรรณ ธารีรัตนวิบูลย์	กรรมการผู้จัดการ / รักษาการ ผู้จัดการฝ่ายสายงานจัดซื้อ
2	นางสาวปิยนฎ นามไพโรจน์	ผู้จัดการฝ่าย สายงานการเงินและบัญชี
3	นายชัยณรงค์ แสนภูวา	ผู้จัดการฝ่าย สายงานปฏิบัติการที่เป็นเลิศ
4	นายพงศกร ธารีรัตนวิบูลย์	ผู้จัดการฝ่าย สายงานพัฒนาธุรกิจและกลยุทธ์องค์กร
5	นายจิระศักดิ์ แซ่ตั้ง	ผู้จัดการฝ่าย สายงานคลังน้ำมันและขนส่ง
6	นางสาวรัฐริกา งามนิยม	ผู้จัดการฝ่าย สายงานทรัพยากรมนุษย์และงานสนับสนุนองค์กร
7	นางสาวชลกานต์ ทรงชุม	ผู้จัดการฝ่าย สายงานธุรกิจพาณิชย์และวางแผน
8	นายวุฒิศักดิ์ มุณีแก้ว	ผู้จัดการฝ่ายหน่วยงานความปลอดภัยอาชีวอนามัยและสิ่งแวดล้อม
9*	นางสาวรติมา ธารีรัตนวิบูลย์	กรรมการผู้จัดการ / รักษาการ ผู้จัดการฝ่ายสายงานจัดซื้อ

หมายเหตุ: * ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2569 เมื่อวันที่ 22 มกราคม 2569 มีมติอนุมัติแต่งตั้ง นางสาวรติมา ธารีรัตนวิบูลย์ เข้าดำรงตำแหน่ง กรรมการบริษัท และกรรมการผู้จัดการ แทน นางสาวพิมพ์พรรณ ธารีรัตนวิบูลย์ ซึ่งลาออกจากตำแหน่งดังกล่าว โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 22 มกราคม 2569

ผู้บริหาร

7.4.2 นโยบายการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการบริหารและผู้บริหาร

นโยบายการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการบริษัท

บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการบริษัทฯ โดยการพิจารณาจ่ายค่าตอบแทนจะต้องสอดคล้องกับหน้าที่ความรับผิดชอบประเภทและขนาดธุรกิจ และสถานะทางการเงินของบริษัทฯ และเปรียบเทียบกับบริษัทในกลุ่มอุตสาหกรรมเดียวกัน โดยที่ค่าตอบแทนดังกล่าวต้องอยู่ในระดับที่เหมาะสมและเพียงพอที่จะจูงใจและรักษากรรมการที่มีคุณภาพไว้ เพื่อนำเสนอคณะกรรมการบริษัทให้ความเห็นชอบและนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ ทั้งนี้ บริษัทฯ ไม่มีคณะกรรมการสรรหาโดยเฉพาะ ซึ่งบุคคลที่ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ เป็นบุคคลที่มีคุณสมบัติครบตามมาตรา 68 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชน พ.ศ. 2535 โดยบริษัทฯ กำหนดให้จ่ายค่าตอบแทนกรรมการบริษัทสำหรับ คณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2568 เมื่อวันที่ 4 เมษายน 2568 มีมติอนุมัติกำหนดค่าตอบแทนให้แก่คณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการตรวจสอบ สำหรับปี 2568 เป็นจำนวนเงินไม่เกิน 3,200,000 บาท ซึ่งคงเดิมจากปีก่อน มีรายละเอียดดังนี้

1. ค่าตอบแทนรายเดือน

- ประธานกรรมการบริษัท 23,000 บาท / ท่าน / เดือน
- กรรมการบริษัท 20,000 บาท / ท่าน / เดือน

2. ค่าเบี้ยประชุม

- ประธานกรรมการบริษัท / ประธานกรรมการตรวจสอบ 23,000 บาท / ท่าน / ครั้ง
- กรรมการบริษัท / กรรมการตรวจสอบ 20,000 บาท / ท่าน / ครั้ง

3. ค่าตอบแทนอื่น

- ไม่มี

ทั้งนี้ คณะกรรมการชุดย่อย ได้แก่ คณะกรรมการบริหาร และคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ไม่ได้รับค่าตอบแทนใดๆ ในตำแหน่งกรรมการบริหาร และกรรมการบริหารความเสี่ยงจากบริษัทฯ และกรรมการของบริษัทฯ ไม่ได้รับค่าตอบแทนใดๆ จากบริษัทย่อย

นโยบายการจ่ายค่าตอบแทนผู้บริหาร

บริษัทฯ กำหนดนโยบายค่าตอบแทนผู้บริหารของบริษัทฯ ตามนิยามของสำนักงาน ก.ล.ต. ให้มีความเชื่อมโยงกับความรับผิดชอบของผู้บริหาร และผลประโยชน์ของบริษัทฯ ประกอบกับกำหนดโครงสร้างค่าตอบแทนผู้บริหารโดยเปรียบเทียบกับบริษัทในกลุ่มอุตสาหกรรมเดียวกันจากรายงานผลการสำรวจค่าจ้างของ ManpowerGroup ‘2025 Salary Guide’ ซึ่งค่าตอบแทนดังกล่าวต้องอยู่ในระดับที่เหมาะสมและเพียงพอที่จะจูงใจและรักษาผู้บริหารที่มีคุณภาพไว้ นอกจากนี้ บริษัทฯ มีการประเมินการปฏิบัติงานของผู้บริหาร และพนักงาน เป็นประจำทุกปี โดยใช้ดัชนีชี้วัดประสิทธิภาพการปฏิบัติงาน (KPIs) ในการประเมินผลการปฏิบัติงาน และผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ทั้งนี้ กรรมการผู้จัดการ ได้รับค่าตอบแทน และผลประโยชน์ในฐานะที่เป็นผู้บริหารสูงสุดของบริษัทฯ นอกเหนือ จากที่ได้รับในฐานะเป็นกรรมการบริษัทฯ และผู้บริหารของบริษัทฯ ไม่ได้รับค่าตอบแทนใดๆ จากบริษัทย่อย

คณะกรรมการบริษัทหรือคณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทนมีความ : ไม่มี

เห็น

ต่อนโยบายการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการบริหารและผู้บริหารหรือไม่

7.4.3 ค่าตอบแทนกรรมการบริหารและผู้บริหาร

ค่าตอบแทนกรรมการ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 บริษัทฯจ่ายค่าตอบแทนกรรมการจำนวนรวม 2,935,000 บาท และไม่มีค่าตอบแทนอื่นที่ไม่ใช่ตัวเงิน

ค่าตอบแทนผู้บริหาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 บริษัทฯจ่ายค่าตอบแทนผู้บริหารจำนวน 8 ราย เป็นจำนวนรวม 16,779,540.00 บาท แบ่งออกเป็น;

- เงินเดือน โบนัส และสวัสดิการอื่นๆ จำนวน 15,768,896.00 บาท
- เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ กองทุนประกันสังคม จำนวน 1,010,644.00 บาท

ทั้งนี้ บริษัทฯจ่ายค่าตอบแทนอื่นที่ไม่ใช่ตัวเงิน ได้แก่ ประกันอุบัติเหตุ ประกันชีวิต ประกันสุขภาพสำหรับผู้บริหาร รวมถึงให้ผลประโยชน์ตอบแทนในการเกษียณอายุตามกฎหมายแรงงานไทย จำนวน 0.15 ล้านบาท

ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงินของกรรมการบริหารและผู้บริหาร

	2566	2567	2568
ค่าตอบแทนกรรมการบริหารและผู้บริหารรวม (บาท)	12,740,530.00	17,043,334.50	18,771,096.00
ค่าตอบแทนกรรมการบริหาร (บาท)	2,112,000.00	2,307,000.00	2,935,000.00
ค่าตอบแทนผู้บริหาร (บาท)	10,628,530.00	14,736,334.50	15,836,096.00

ค่าตอบแทนอื่นของกรรมการบริหารและผู้บริหาร

	2566	2567	2568
เงินที่บริษัทสมทบเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับ กรรมการผู้บริหารและผู้บริหาร (บาท)	534,054.00	665,023.00	943,444.00
Employee Stock Ownership Plan (ESOP)	ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี
Employee Joint Investment Program (EJIP)	ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี

ค่าตอบแทนหรือผลประโยชน์ค้ำจ่ายของกรรมการบริหารและผู้บริหาร

ค่าตอบแทนหรือผลประโยชน์ค้ำจ่ายของกรรมการบริหารและผู้ : 0.00

บริหารในรอบปีที่ผ่านมา

ประมาณค่าตอบแทนของกรรมการบริหารและผู้บริหารในรอบปี : 0.00

ปัจจุบัน

7.5 ข้อมูลเกี่ยวกับพนักงาน

ข้อมูลเกี่ยวกับพนักงานของบริษัท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 บริษัทฯ มีพนักงานจำนวน 206 คน โดยแบ่งออกเป็น 9 สายงาน

จำนวนพนักงาน

	2566	2567	2568
พนักงานรวม (คน)	228	212	206
พนักงานชาย (คน)	168	166	159
พนักงานหญิง (คน)	60	46	47

จำนวนพนักงาน จำแนกตามตำแหน่งและสายงาน

จำนวนพนักงานชาย จำแนกตามตำแหน่ง

	2566	2567	2568
จำนวนพนักงานชาย ระดับปฏิบัติการ (คน)	165	163	155
จำนวนพนักงานชาย ระดับบริหาร (คน)	3	3	4

จำนวนพนักงานหญิง จำแนกตามตำแหน่ง

	2566	2567	2568
จำนวนพนักงานหญิง ระดับปฏิบัติการ (คน)	57	42	43
จำนวนพนักงานหญิง ระดับบริหาร (คน)	2	3	3
จำนวนพนักงานหญิง ผู้บริหารระดับสูง (คน)	1	1	1

จำนวนพนักงาน จำแนกตามสายงานในรอบปีที่ผ่านมา

แผนก / สายงาน / หน่วยงาน / กลุ่มธุรกิจ	จำนวนพนักงาน (คน)
สายงานบริหาร	8
สายงานการเงินและบัญชี	14
สายงานปฏิบัติการที่เป็นเลิศ	101
สายงานพัฒนาธุรกิจและกลยุทธ์องค์กร	22
สายงานคลังน้ำมันและขนส่ง	35
สายงานทรัพยากรมนุษย์และงานสนับสนุนองค์กร	7
สายงานธุรกิจพาณิชย์และวางแผน	5
สายงานจัดซื้อ	3
หน่วยงานความปลอดภัย อาชีวอนามัยและสิ่งแวดล้อม	11
จำนวนพนักงานรวม	206

การเปลี่ยนแปลงจำนวนพนักงานอย่างมีนัยสำคัญ

จำนวนพนักงานเปลี่ยนแปลงอย่างมีนัยสำคัญในระยะ 3 ปีที่ผ่านมา : ไม่ใช่

ข้อมูลเกี่ยวกับค่าตอบแทนพนักงาน

บริษัทกำหนดนโยบายค่าตอบแทนพนักงานให้สอดคล้องกับการเปรียบเทียบกับบริษัทในกลุ่มอุตสาหกรรมเดียวกันจากรายงานผลการสำรวจค่าจ้างของ ManpowerGroup ‘2025 Salary Guide’ ประกอบกับผลการดำเนินงานของบริษัทฯ การปรับขึ้นเงินเดือนประจำปีของพนักงานแต่ละคนขึ้นอยู่กับ KPIs ของพนักงาน ซึ่งค่าตอบแทนดังกล่าวต้องอยู่ในระดับที่เหมาะสมและเพียงพอที่จะจูงใจและรักษาพนักงานที่มีคุณภาพไว้ นอกจากนี้ บริษัทฯยังให้ความสำคัญกับการสร้างขวัญและกำลังใจให้กับบุคลากรของบริษัทฯ โดยการพิจารณาปรับปรุงสวัสดิการของพนักงานอย่างต่อเนื่องตามความเหมาะสม และเป็นไปตามสายการบังคับบัญชา

ในปี 2568 บริษัทฯได้จ่ายผลตอบแทนให้แก่พนักงาน จำนวนทั้งสิ้น 80,528,806.35 บาท ซึ่งผลตอบแทน ได้แก่ เงินเดือน ค่าล่วงเวลา เงินช่วยเหลือค่าครองชีพ เงินโบนัส เงินช่วยเหลือพิเศษ เงินเกษียณ เงินประกันสังคม และเงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ เป็นต้น และจ่ายค่าเบี้ยประกันอุบัติเหตุ ประกันชีวิต ประกันสุขภาพแบบกลุ่ม จำนวน 571,208.00 บาท

ค่าตอบแทนของพนักงาน

	2566	2567	2568
ค่าตอบแทนพนักงานรวม (บาท)	60,802,199.55	59,977,234.10	76,657,151.35
ค่าตอบแทน พนักงานชาย (บาท)	48,343,354.80	48,342,078.55	54,974,151.17
ค่าตอบแทน พนักงานหญิง (บาท)	12,458,844.75	11,635,155.55	21,683,000.18

ค่าตอบแทนของพนักงาน จำแนกตามสายงานในรอบปีที่ผ่านมา

ข้อมูลเกี่ยวกับการจัดการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ (Provident fund: PVD)

นโยบายและแนวปฏิบัติการจัดการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ (Provident fund: PVD)

นโยบายการจัดการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ : มี

บริษัทสนับสนุนให้คณะกรรมการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพของบริษัทคัดเลือกผู้จัดการกองทุนที่ปฏิบัติตามหลักธรรมาภิบาลการลงทุน สำหรับผู้ลงทุนสถาบัน (Investment Governance Code: “I Code”) และเป็นผู้จัดการกองทุนที่บริหารการลงทุน อย่างรับผิดชอบ เนื่องจาก กองทุนสำรองเลี้ยงชีพถือเป็นกองทุนการออม เพื่อการเกษียณอายุของพนักงาน โดยมีการปฏิบัติตามหลักธรรมาภิบาลการลงทุนเป็นอย่างดี เนื่องจากเป็นแนวทางการลงทุนที่นำไปสู่ประโยชน์ที่ดีที่สุดของสมาชิก กองทุนซึ่งก็คือพนักงานของบริษัทในระยะยาวได้ ซึ่งกองทุนนี้มีลักษณะ เป็นกองทุนสำรองเลี้ยงชีพประเภทกองทุนรวม ซึ่งมีหลายนโยบายการลงทุน (master pooled) และลงทุนให้เหมาะสมตามช่วงอายุของสมาชิก ในแต่ละช่วงอายุที่เปลี่ยนแปลงไป

ภาพรวมวิธีการกำหนดอัตราเงินสะสมของลูกจ้างและอัตราเงินสมทบของนายจ้าง

คณะกรรมการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพของบริษัทมีการนำ : มี

หลักธรรมาภิบาลการลงทุนสำหรับผู้ลงทุนสถาบัน (“I Code”) มาใช้

ในการดำเนินงานและบริหารจัดการกองทุนหรือไม่

การเข้าร่วมเป็นสมาชิกกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ (PVD)

บริษัทกำหนดให้พนักงานมีสิทธิสมัครเข้าเป็นสมาชิกตั้งแต่วันที่ผ่านการทดลองงานและได้รับการบรรจุเป็นลูกจ้างประจำของบริษัทฯ และต้องมีอายุงานครบ 3 ปีขึ้นไป และให้เป็นไปโดยสมัครใจ พนักงานสามารถเลือกจ่ายเงินสะสมเข้ากองทุนในอัตราร้อยละ 3-15 ของค่าจ้างทุกเดือน ในวันที่บริษัทฯ จ่ายค่าจ้าง โดยยินยอมให้นายจ้างหักเงินสะสมดังกล่าวจากค่าจ้างและนำส่งเข้ากองทุน และสามารถเปลี่ยนแปลงอัตราการจ่ายเงินสะสมเข้ากองทุนได้ปีละ 1 ครั้ง

บริษัทฯ จะจ่ายเงินสมทบเข้ากองทุนในอัตราร้อยละเดียวกันกับเงินสะสมของค่าจ้างที่พนักงานเลือก แต่ทั้งนี้อัตราเงินสมทบสูงสุดต้องไม่เกิน เงื่อนไขของอายุงาน ดังต่อไปนี้

อายุงาน ไม่ครบ 5 ปี อัตราร้อยละ 3

อายุงาน ครบ 5 ปี แต่ไม่ครบ 10 ปี อัตราร้อยละ 5

อายุงาน 10 ปีขึ้นไป อัตราร้อยละ 7

เมื่อพนักงานพ้นสมาชิกภาพไม่ว่ากรณีใด กองทุนจะจ่ายเงินสะสมและผลประโยชน์ของเงินสะสมทั้งจำนวน ภายใน 30 วันนับแต่วันที่สิ้นสมาชิกภาพ และกองทุนจะจ่ายเงินสมทบและผลประโยชน์ของเงินสมทบภายใน 30 วันนับแต่วันสิ้นสมาชิกตามเงื่อนไขดังนี้

อายุงาน น้อยกว่า 5 ปี ร้อยละ 0 ของเงินสมทบและผลประโยชน์ของเงินสมทบ

อายุงาน ครบ 5 ปี แต่ไม่ครบ 10 ปี ร้อยละ 50 ของเงินสมทบและผลประโยชน์ของเงินสมทบ

อายุงาน ครบ 10 ปีขึ้นไป ร้อยละ 100 ของเงินสมทบและผลประโยชน์ของเงินสมทบ

กองทุนจะไม่จ่ายเงินสมทบและผลประโยชน์ของเงินสมทบให้แก่สมาชิกหากสมาชิกผู้นั้นออกจากการงานในกรณีใดกรณีหนึ่ง ดังต่อไปนี้

กรณีที่ 1 สมาชิกออกจากการงานในกรณีใดกรณีหนึ่ง ดังนี้

- (1) ทุจริตต่อหน้าที่หรือกระทำความผิดอาญาโดยเจตนาแก่นายจ้าง
- (2) กรณีทำให้นายจ้างได้รับความเสียหายอย่างร้ายแรง ไม่ว่าจะโดยจงใจ หรือประมาทเลินเล่อก็ตาม
- (3) ผ่าฝืนข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงาน หรือระเบียบ หรือคำสั่งของนายจ้างอันชอบด้วยกฎหมายและเป็นธรรมในเรื่องที่ร้ายแรง

กรณีที่ 2 สมาชิกลาออกจากกองทุนโดยไม่ออกจากการงาน

ในปี 2568 บริษัทฯ จ่ายเงินสมทบเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับพนักงาน เป็นจำนวนเงิน 2,237,951.00 บาท

รายละเอียดการเข้าร่วมเป็นสมาชิกกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ (PVD)

จำนวนพนักงานที่เข้าร่วม PVD

	2566	2567	2568
จำนวนพนักงานที่มีสิทธิเข้าร่วม PVD (คน)	112	114	123
จำนวนพนักงานที่เข้าร่วม PVD (คน)	107	101	98
สัดส่วนพนักงานที่เข้าร่วม PVD / พนักงานทั้งหมด (%)	46.93	47.64	47.57
สัดส่วนพนักงานที่เข้าร่วม PVD / พนักงานที่มีสิทธิเข้าร่วม (%)	95.54	88.60	79.67

จำนวนเงินของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

	2566	2567	2568
จำนวนเงินที่นายจ้างสมทบเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับพนักงาน (บาท)	1,890,476.00	2,032,774.00	2,237,951.00
จำนวนเงินที่ลูกจ้างสะสมเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพ (บาท)	2,384,587.00	3,413,009.00	2,839,901.00

รายละเอียดสรุปการเข้าร่วมเป็นสมาชิก PVD ของพนักงานในรอบปีที่ผ่านมา

รายชื่อบริษัท	มีพนักงานเข้าร่วมเป็นสมาชิก PVD	จำนวนพนักงาน (คน)	จำนวนพนักงานที่มีสิทธิเข้าร่วม PVD (คน)	จำนวนพนักงานที่เข้าร่วม PVD (คน)	สัดส่วนพนักงานที่เข้าร่วม PVD จากพนักงานทั้งหมด (%)	สัดส่วนพนักงานที่เข้าร่วม PVD จากพนักงานที่มีสิทธิเข้าร่วม PVD (%)
บริษัท เอไอ เอนเนอร์ จี จำกัด (มหาชน)	มี	206.00	123.00	98.00	47.57%	79.67%

นโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการส่งเสริมการออมผ่านกองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับลูกจ้างที่ยังไม่ได้เข้าเป็นสมาชิก PVD (ถ้ามี)

7.6 ข้อมูลสำคัญอื่น ๆ

7.6.1 ผู้ที่ได้รับมอบหมาย

รายชื่อผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชี

บริษัทฯ มอบหมายให้ นางสาวปิยนาง นามไพโรจน์ ดำรงตำแหน่ง ผู้จัดการฝ่าย สายงานการเงินและบัญชี ทำหน้าที่ควบคุม ดูแล การทำบัญชีของบริษัทให้เป็นไปตามมาตรฐาน กฎ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง โดยคุณสมบัติของผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชี ปรากฏในเอกสารแนบ 1

ข้อมูลทั่วไป	อีเมล	โทรศัพท์
1. นางสาว ปิยนาง นามไพโรจน์	piyanart@aienergy.co.th	034877488

รายชื่อเลขานุการบริษัท

เพื่อให้เป็นไปตาม พ.ร.บ. หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2551 มาตรา 89/1 และมาตรา 89/16 คณะกรรมการบริษัทฯ ได้แต่งตั้งให้ นางสาวพิมพ์วรรณ ธารีรัตน์วิบูลย์ ดำรงตำแหน่ง เลขานุการบริษัท โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 17 พฤษภาคม 2560 โดยคุณสมบัติของผู้ดำรงตำแหน่งเป็นเลขานุการบริษัทปรากฏในเอกสารแนบ 1 เพื่อรับผิดชอบเรื่องเกี่ยวกับการประชุมคณะกรรมการและผู้ถือหุ้นและเพื่อช่วยเหลืองานที่เกี่ยวข้องกับแนวปฏิบัติด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี รวมทั้งประสานงานให้มีการปฏิบัติตามมติคณะกรรมการ ดังนี้

1. ให้คำแนะนำแก่กรรมการเกี่ยวกับข้อกำหนด กฎ ระเบียบและข้อบังคับของบริษัทฯ และแจ้งการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญให้คณะกรรมการบริษัทฯ ทราบอย่างสม่ำเสมอ
2. จัดการประชุมผู้ถือหุ้น และประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ให้เป็นไปตาม กฎหมาย ข้อบังคับของบริษัทฯ
3. บันทึกรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น และการประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ และติดตามให้มีการปฏิบัติตามมติที่ประชุม
4. ดูแลการเปิดเผยข้อมูลและรายงานสารสนเทศ ตามระเบียบและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ ก.ล.ด.
5. ดูแลเอกสารสำคัญของบริษัทฯ ได้แก่ ทะเบียนกรรมการ หนังสือนัดประชุมคณะกรรมการ รายงานการประชุมคณะกรรมการ รายงานประจำปี รายงานการประชุมผู้ถือหุ้น และรายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการหรือผู้บริหาร เป็นต้น

ข้อมูลทั่วไป	อีเมล	โทรศัพท์
1. นางสาว พิมพ์วรรณ ธารีรัตน์วิบูลย์	pimwan@aienergy.co.th	034877488

รายชื่อหัวหน้างานตรวจสอบภายในหรือผู้ตรวจสอบภายในที่จ้างจากภายนอก

บริษัทฯ ได้แต่งตั้ง “บริษัท ออนเนอร์ แอนด์ แอดไวซอรี จำกัด” เข้าทำหน้าที่เป็นผู้ตรวจสอบภายในประจำปี 2568 ของบริษัทฯ โดยมีนางสาวปิยมาศ เรืองแสงรอบ เป็นผู้รับผิดชอบหลักในการปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทฯ เพื่อทำการตรวจสอบและประเมินความเสี่ยงของระบบการควบคุมภายใน และรายงานผลการตรวจสอบต่อคณะกรรมการตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอทุกไตรมาส คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคุณสมบัติของบริษัท ออนเนอร์ ออดิท แอนด์ แอดไวซอรี จำกัด และนางสาวปิยมาศ เรืองแสงรอบ แล้วเห็นว่ามีความเหมาะสมเพียงพอกับการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าว เนื่องจากมีความเป็นอิสระและมีประสบการณ์ในการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายใน ตามที่ปรากฏในแบบประวัติผู้ตรวจสอบภายใน เอกสารแนบ 3

ข้อมูลทั่วไป	อีเมล	โทรศัพท์
1. นางสาว ปิยมาศ เรืองแสงรอบ	piyamas@honoraudit.com	026520898

รายชื่อหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท (Compliance)

บริษัทฯ กำหนดให้ นางสาวพิมพ์พรรณ ธารีรัตน์วิบูลย์ ซึ่งดำรงตำแหน่ง กรรมการผู้จัดการ และเลขานุการบริษัท ทำหน้าที่กำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัทฯ

ข้อมูลทั่วไป	อีเมล	โทรศัพท์
1. นางสาว พิมพ์พรรณ ธารีรัตน์วิบูลย์	pimwan@aienergy.co.th	034877488

7.6.2 หัวหน้างานนักลงทุนสัมพันธ์

บริษัทมีการแต่งตั้งหัวหน้างานนักลงทุนสัมพันธ์หรือไม่ : มี

รายชื่อหัวหน้างานนักลงทุนสัมพันธ์

ข้อมูลทั่วไป	อีเมล	โทรศัพท์
1. นางสาว พิมพ์พรรณ ธารีรัตน์วิบูลย์	pimwan@aienergy.co.th	034877488

7.6.3 ผู้สอบบัญชีของบริษัท

บริษัทฯ แต่งตั้งผู้สอบบัญชีจาก บริษัท สยาม ทูธ สอบบัญชี จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ประจำปี 2568 ตามความเห็นชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยผู้สอบบัญชีจาก บริษัท สยาม ทูธ สอบบัญชี จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีรับอนุญาตและมีคุณสมบัติตามที่บริษัทมหาชน จำกัด และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด มีความเป็นอิสระ และไม่มีความสัมพันธ์ หรือไม่มีผลประโยชน์ส่วนได้เสียใดๆ กับบริษัท บริษัทย่อย ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท จึงมีความเป็นอิสระในการตรวจสอบและแสดงความเห็นต่อการเงินของบริษัท

ทั้งนี้ กำหนดให้ผู้สอบบัญชีคนใดคนหนึ่งจาก บริษัท สยาม ทูธ สอบบัญชี จำกัด เป็นผู้ทำการตรวจสอบ สอบทาน และแสดงความเห็นต่อการเงินของบริษัทฯ ในกรณีที่ผู้สอบบัญชีดังกล่าวไม่สามารถปฏิบัติงานได้ ให้ บริษัท สยาม ทูธ สอบบัญชี จำกัด จัดหาผู้สอบบัญชีรับอนุญาตอื่นของ บริษัท สยาม ทูธ สอบบัญชี จำกัด ทำหน้าที่ตรวจสอบ สอบทาน และแสดงความเห็นต่อการเงินของบริษัทแทน โดยกำหนดค่าสอบบัญชีประจำปี 2568 เป็นจำนวนเงินไม่เกิน 3,430,000 บาท โดยไม่รวมค่าใช้จ่ายทางตรง เช่น ค่าเดินทาง ค่าเบี้ยเลี้ยงการปฏิบัติงานในต่างจังหวัด ค่าโทรศัพท์ ค่าไปรษณีย์ ค่าอากรแสตมป์ ค่าถ่ายเอกสาร เป็นต้น ซึ่งเรียกเก็บตามจริงแต่ไม่เกินร้อยละ 10 ของค่าธรรมเนียมตรวจสอบบัญชี

รายละเอียดการสอบบัญชีของบริษัท

บริษัทผู้สอบบัญชี	ค่าสอบบัญชี (บาท)	ค่าบริการอื่น ๆ	รายชื่อและข้อมูลทั่วไปของผู้สอบ บัญชี
บริษัท สยาม ทูธ สอบบัญชี จำกัด เลขที่ 338 อาคารโครงการปรีชา คอมเพล็กซ์ อาคาร A ชั้นที่ 8 ถนน รัชดาภิเษก แขวงสามเสนนอก เขต ห้วยขวาง กรุงเทพมหานคร 10310 โทรศัพท์ +66 2275 9599,+669 4559 3894	3,430,000.00	ประเภทของงานบริการอื่น: ค่าใช้จ่ายทางตรง ซึ่งเรียกเก็บ ตามจริงแต่ไม่เกินร้อยละ 10 ของค่าธรรมเนียมตรวจสอบ บัญชี รายละเอียดข้อมูลค่าบริการ อื่น ๆ: ค่าเดินทาง ค่าเบี้ย เลี้ยงการปฏิบัติงานในต่าง จังหวัด ค่าโทรศัพท์ ค่า ไปรษณีย์ ค่าอากรแสตมป์ ค่า ถ่ายเอกสาร เป็นต้น ส่วนที่จ่ายไประหว่างปี บัญชี: N/A บาท ส่วนที่จะต้องจ่ายในอนาคต: N/A บาท รวมค่าบริการ: N/A บาท	1. นาย บรรจง พิชญประสาธน์ อีเมล: bunjong@siamtruth.com เลขที่ใบอนุญาต: 7147 2. นาย ไกรสิทธิ์ ศิลปมงคลกุล อีเมล: kraisit@siamtruth.com เลขที่ใบอนุญาต: 9429 3. นางสาว เขมนันท์ ใจชื่น อีเมล: khaymanundt@siamtruth.com เลขที่ใบอนุญาต: 8260 4. นางสาว วราภรณ์ กาญจนรัศมี โชติ อีเมล: waraporn@siamtruth.com เลขที่ใบอนุญาต: 9927 5. นางสาว อรวรรณ สุวรรณหิรัญ โชติ อีเมล: orawan@siamtruth.com เลขที่ใบอนุญาต: 11145 6. นาย ชัยวัฒน์ แซ่เตียว อีเมล: chaiwat@siamtruth.com เลขที่ใบอนุญาต: 11042

รายละเอียดการสอบบัญชีของบริษัทย่อย

บริษัทผู้สอบบัญชี	ค่าสอบบัญชี (บาท)	ค่าบริการอื่น ๆ	รายชื่อและข้อมูลทั่วไปของ ผู้ สอบบัญชี
บริษัท สยาม ทูธ สอบบัญชี จำกัด เลขที่ 338 อาคารโครงการปรีชาคอมเพล็กซ์ อาคาร A ชั้นที่ 8 ถนนรัชดาภิเษก แขวง สามเสนนอก เขตห้วยขวาง กรุงเทพมหานคร 10310 โทรศัพท์ +66 2275 9599,+669 4559 3894	130,000.00	-	1. นาย ไกรสิทธิ์ ศิลปมงคลกุล อีเมล: kraisit@siamtruth.com เลขที่ใบอนุญาต: 9429

7.6.4 บุคลากรที่ได้รับมอบหมาย กรณีที่เป็นบริษัทต่างประเทศ

บริษัทมีบุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้เป็นตัวแทนในประเทศไทยหรือ : ไม่มี

ไม่

รายชื่อบุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้เป็นตัวแทนในประเทศไทย

8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ

8.1 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการในรอบปีที่ผ่านมา

สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการในรอบปีที่ผ่านมา

บริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน โดยในปี 2568 บริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน ดังนี้

หลักปฏิบัติ 1: ตระหนักถึงบทบาทและความรับผิดชอบของคณะกรรมการในฐานะผู้นำองค์กรที่สร้างคุณค่าให้แก่บริษัทอย่างยั่งยืน

(1) ด้านการกำหนดนโยบาย กลยุทธ์ และทิศทางการดำเนินธุรกิจ

คณะกรรมการบริษัทฯ พิจารณาทบทวนนโยบายการดำเนินงาน แผนธุรกิจ วิสัยทัศน์ พันธกิจ และงบประมาณ ให้มีความสอดคล้องกับสภาวะตลาดและเศรษฐกิจในปัจจุบัน และมอบหมายให้กรรมการผู้จัดการและฝ่ายบริหารกำหนดตัวชี้วัดเพื่อให้บรรลุเป้าหมาย ติดตามผลอย่างต่อเนื่อง และรายงานผลแก่คณะกรรมการบริษัทฯ รายไตรมาส

(2) ด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี และจรรยาบรรณธุรกิจ

คณะกรรมการบริษัทฯ ได้กำหนดหลักการการกำกับดูแลกิจการที่ดี และจรรยาบรรณธุรกิจ เพื่อกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ ยึดถือเป็นแนวปฏิบัติให้มีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้ และคำนึงถึงผลประโยชน์ของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม โดยประกาศนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี และจรรยาบรรณธุรกิจ ให้ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน รับทราบและยินยอมปฏิบัติ

(3) ด้านการควบคุมภายใน และการตรวจสอบการควบคุมภายใน

คณะกรรมการบริษัทฯ และคณะกรรมการตรวจสอบ ให้ความสำคัญกับระบบการควบคุมภายใน โดยพยายามกำหนดและผลักดันให้บริษัทฯ มีระบบควบคุมภายในที่มีมาตรฐานและเหมาะสมกับระดับความเสี่ยงของแต่ละสายงานที่บริษัทฯ ยอมรับได้ ซึ่งได้มอบหมายให้ผู้ตรวจสอบภายในจากภายนอก ทำหน้าที่สอบทานและติดตามผลการควบคุมภายในเป็นประจำรายไตรมาส และรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัทฯ

(4) ด้านการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริษัทฯ ได้มอบหมายให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เป็นผู้รับผิดชอบในการกำหนดนโยบาย และพิจารณาความเสี่ยงที่มีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อการดำเนินงานของบริษัทฯ ติดตาม ปรับปรุง และวางมาตรการเพื่อบรรเทาความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ รวมถึงรายงานผลการบริหารความเสี่ยงต่อคณะกรรมการบริษัทฯ รับทราบเป็นประจำทุกไตรมาส

หลักปฏิบัติ 2: กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัทที่เป็นไปเพื่อความยั่งยืน

คณะกรรมการบริษัทฯ ได้พิจารณาทบทวนแผนธุรกิจประจำปี 2568 ซึ่งประกอบด้วย การกำหนดทิศทางและกลยุทธ์การดำเนินงานของธุรกิจของบริษัทฯ ในระยะเวลา 5 ปีข้างหน้า เพื่อให้มั่นใจได้ว่าแผนธุรกิจสามารถตอบสนองต่อสภาพเศรษฐกิจและสังคมในปัจจุบันและอนาคต

หลักปฏิบัติ 3: เสริมสร้างคณะกรรมการที่มีประสิทธิภาพ

คณะกรรมการบริษัทฯ ได้กำหนดโครงสร้างองค์ประกอบคณะกรรมการ ที่มีสัดส่วนกรรมการที่เป็นอิสระ ที่เหมาะสมและจำเป็นต่อการนำพาองค์กรสู่วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักที่กำหนดไว้ โดยปัจจุบันมีกรรมการจำนวน 7 คน ประกอบด้วย กรรมการที่เป็นผู้บริหารจำนวน 4 คน และกรรมการอิสระจำนวน 3 คน ซึ่งคิดเป็นกึ่งหนึ่งของกรรมการทั้งคณะ

บริษัทฯ กำหนดให้ประธานกรรมการ และกรรมการผู้จัดการ ไม่เป็นบุคคลเดียวกัน และมีหน้าที่ความรับผิดชอบต่างกัน ซึ่งประธานกรรมการมีบทบาทเป็นผู้นำของคณะกรรมการ โดยหน้าที่จะครอบคลุมเรื่องดังต่อไปนี้

(1) การกำกับ ติดตาม และดูแลให้มั่นใจได้ว่า การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และบรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักขององค์กร

(2) การดูแลให้มั่นใจว่า กรรมการทุกคนมีส่วนร่วมในการส่งเสริมให้เกิดวัฒนธรรมองค์กรที่มีจริยธรรม และการกำกับดูแลกิจการที่ดี

(3) การกำหนดวาระการประชุมคณะกรรมการโดยหารือร่วมกับกรรมการอิสระที่ได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการในการเป็นตัวแทน และกรรมการผู้จัดการ และมีมาตรการที่ดูแลให้เรื่องสำคัญได้ถูกบรรจุเป็นวาระการประชุม

(4) การจัดสรรเวลาไว้อย่างเพียงพอที่ฝ่ายจัดการจะเสนอเรื่องและมากพอที่กรรมการจะอภิปรายประเด็นสำคัญกันอย่างรอบคอบโดยทั่วกัน การส่งเสริมให้กรรมการมีการใช้ดุลยพินิจที่รอบคอบ ให้ความเห็นได้อย่างอิสระ

(5) การเสริมสร้างความสัมพันธ์อันดีระหว่างกรรมการที่เป็นผู้บริหารและกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร และระหว่างคณะกรรมการและฝ่ายจัดการ และสำหรับกรรมการผู้จัดการ ซึ่งเป็นผู้บังคับบัญชาสูงสุดของบริษัทฯ มีหน้าที่รับผิดชอบบริหารจัดการตามนโยบาย แผนธุรกิจ และงบประมาณ ตามที่ได้รับมอบหมายและรับมอบอำนาจจากคณะกรรมการ อย่างไรก็ตาม ประธานกรรมการ และกรรมการผู้จัดการของบริษัทฯ ถือเป็น

บุคคลในครอบครัวเดียวกัน ดังนั้น ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 3/2564 เมื่อวันที่ 13 สิงหาคม 2564 ได้แต่งตั้งให้ นายดำรง จงวงศ์ ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระ และประธานกรรมการตรวจสอบ ร่วมพิจารณากำหนดวาระการประชุมคณะกรรมการ เพื่อเป็นการส่งเสริมให้เกิดการถ่วงดุลอำนาจระหว่างคณะกรรมการและฝ่ายจัดการ

หลักปฏิบัติ 4: สรรหาและพัฒนาผู้บริหารระดับสูงและการบริหารบุคลากร

บริษัทฯ ได้จัดให้มีแผนการสืบต่อตำแหน่ง (Succession Plan) ผู้บริหารสูงสุดของแต่ละสายงานอย่างเป็นระบบ เพื่อให้มั่นใจได้ว่าบริษัทฯ มีผู้บริหารและพนักงานที่มีทักษะ ความรู้ ความสามารถ และทัศนคติ ที่นำพาบริษัทฯ สู่ความสำเร็จตามเป้าหมายและรองรับการเติบโตของบริษัทฯ ในอนาคต

บริษัทฯ สนับสนุนให้กรรมการและผู้บริหารเข้าร่วมอบรมเพื่อพัฒนาความรู้ ความสามารถเป็นประจำทุกปี โดยส่งเข้าอบรมหลักสูตรต่างๆ เพื่อพัฒนาทักษะและความรู้ที่หลากหลายที่จัดโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) ได้แก่ Director Certification Program, Ethical Leadership Program, Advance Audit Committee Program, Board Secretary Program, และ Anti-Corruption Practical Guide เป็นต้น รวมถึงการจัดอบรมสัมมนาภายในบริษัทฯ ประจำปีผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์

หลักปฏิบัติ 5: ส่งเสริมวัฒนธรรมและการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบ

บริษัทฯ ให้ความสำคัญและสนับสนุนการสร้างวัฒนธรรมที่ก่อให้เกิดมูลค่าแก่ธุรกิจควบคู่ไปกับการสร้างคุณประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม และมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม ดังนี้

(1) บริษัทฯ เป็นส่วนหนึ่งของ Roundtable on Sustainable Palm Oil (RSPO) การผลิตปาล์มน้ำมันอย่างยั่งยืนและเป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม ปาล์มน้ำมันจะต้องปลูกในที่ดินมีเอกสารสิทธิ ปฏิบัติตามกฎหมายแรงงานอย่างเคร่งครัด มีการป้องกันดิน น้ำ สภาพแวดล้อม อาทิ ใช้สารเคมีเท่าที่จำเป็นตามความเหมาะสม ลดการปนเปื้อนสารเคมีในน้ำ ดิน จัดเก็บภาชนะบรรจุสารในที่ที่เหมาะสม พื้นพุดิน น้ำ ที่สำคัญห้ามเผาในทุกกรณี ซึ่งบริษัทฯ ให้การสนับสนุนโดยเข้าร่วมเป็นสมาชิกและได้รับการรับรองระบบ RSPO รวมถึงรับซื้อน้ำมันปาล์มดิบบางส่วนจากคู่ค้า และขายสินค้าให้ลูกค้าที่ได้รับการรับรองระบบ RSPO เช่นกัน ตลอดห่วงโซ่

(2) บริษัทฯ ออกแบบและพัฒนาสินค้าและบริการ การวิจัย การปรับปรุงกระบวนการผลิตและกระบวนการทำงาน รวมทั้งการร่วมมือกับคู่ค้าเพื่อการสร้างประโยชน์ร่วมกันทั้งกับบริษัทคู่ค้า คู่ค้า สังคมและสิ่งแวดล้อม โดยบริษัทฯ อยู่ระหว่างศึกษาความเป็นไปได้ในการปรับปรุงกระบวนการผลิตเพื่อปรับลดค่าปนเปื้อนสูงสุดของสาร 3-MCPD และ Glycidyl fatty acid esters (GE) ในน้ำมันปาล์มที่ใช้บริโภคโดยตรง หรือนำไปใช้เป็นส่วนประกอบของอาหารอื่นๆ ให้อยู่ในเกณฑ์ที่ องค์การความปลอดภัยของอาหารแห่งสหภาพยุโรป (The European Food Safety Authority, EFSA) กำหนดและยอมรับ โดยสารดังกล่าวเกิดจากกระบวนการกลั่นและผ่านกรรมวิธีที่อุณหภูมิสูงกว่า 200 องศาเซลเซียส เพื่อกำจัดเอา สี กลิ่น และกรดซึ่งเป็นสาเหตุของกลิ่นเหม็น สารทั้ง 2 ก่อให้เกิดความเสียหายต่อสารพันธุกรรม โดยเฉพาะกลุ่มเสี่ยงสูงสุดคือ กลุ่มเด็กทารก ซึ่งมีโอกาสได้รับสาร 3-MCPD ในปริมาณที่สูง จากการใช้น้ำมันปาล์มในการผลิตนมผงสำหรับเด็กทารก

(3) บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการรับผิดชอบต่อสังคมและชุมชนเพื่อสร้างความเชื่อมั่นและความไว้วางใจจากชุมชนรอบข้าง โดยเปิดรับฟังความคิดเห็น/ปัญหาจากชุมชนโดยผ่านหน่วยงานความปลอดภัย อาชีวอนามัยและสิ่งแวดล้อมของบริษัทฯ และให้ความร่วมมืออย่างเต็มที่เพื่อแก้ไขปรับปรุง โดยในปี 2568 บริษัทฯ ผ่านการพิจารณา CSR-DIW Award ปี 2568 ซึ่งเป็นโครงการส่งเสริมโรงงานอุตสาหกรรมให้มีความรับผิดชอบต่อสังคมและชุมชน เพื่อยกระดับอุตสาหกรรมให้อยู่คู่ชุมชนอย่างยั่งยืน (CSR-DIW to MIND for Sustainability) (ภายใต้ค่าใช้จ่ายในการส่งเสริมความรับผิดชอบต่อสังคม และการพัฒนาระดับเมืองอุตสาหกรรมเชิงนิเวศ)

หลักปฏิบัติ 6: ดูแลให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสม

คณะกรรมการบริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เพื่อกำกับดูแลให้มั่นใจว่า บริษัทฯ มีระบบการบริหารความเสี่ยงที่จะทำให้บรรลุวัตถุประสงค์อย่างมีประสิทธิภาพ และมีการปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง โดยได้แบ่งความเสี่ยงออกเป็น 2 กลุ่ม ได้แก่ ความเสี่ยงระดับองค์กร (Corporate Risk) และความเสี่ยงระดับปฏิบัติการ (Operational Risk) ซึ่งคณะกรรมการบริษัทฯ และคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้เน้นย้ำให้บริษัทฯ ตระหนักถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการดำเนินธุรกิจ และดำเนินการบริหารความเสี่ยงตามแผนบรรเทาความเสี่ยง (Risk Mitigation) และติดตามผลการปฏิบัติงานตามผลชี้วัดของแต่ละความเสี่ยงที่สำคัญในแต่ละระบบงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ โดยกำหนดให้ ผู้จัดการฝ่าย สายงานพัฒนาธุรกิจและกลยุทธ์องค์กร รับทราบผลการดำเนินงานของแต่ละสายงานเป็นรายเดือน และเป็นตัวแทนผู้บริหารของแต่ละสายงาน รายงานผลการดำเนินงานต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเป็นรายไตรมาส

คณะกรรมการบริษัทฯ และกรรมการตรวจสอบ ได้กำหนดให้มีระบบการควบคุมภายในที่ครอบคลุมการดำเนินงาน การปฏิบัติงาน การเงินและบัญชี เพื่อให้ดำเนินงานเป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ และระเบียบกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง โดยแต่งตั้งให้ผู้ตรวจสอบภายในจากภายนอกทำหน้าที่ตรวจสอบ ให้ความเห็น และข้อเสนอแนะเกี่ยวกับระบบควบคุมภายในของทุกระบบงานรวมถึงภาพรวมองค์กร เพื่อให้ระบบควบคุมภายในของ บริษัทฯ มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น และมีหน้าที่รายงานให้คณะกรรมการตรวจสอบให้ความเห็นชอบเป็นรายไตรมาส

ปฏิบัติ 7: รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูล

คณะกรรมการบริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการเปิดเผยข้อมูลทางการเงินที่มีความถูกต้องครบถ้วน และตามระยะเวลาที่กำหนดเพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียได้รับข้อมูลอย่างเท่าเทียมกัน ตามข้อกำหนด กฎหมาย กฎเกณฑ์ และข้อบังคับของบริษัทฯ โดยบริษัทฯ จัดให้มีการเงินรายไตรมาส และ

ประจำปีของบริษัทฯ ผ่านการสอบทานและตรวจสอบความถูกต้องตามมาตรฐานการบัญชี และผ่านความเห็นชอบของคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัทฯ ก่อนเปิดเผยต่อผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย พร้อมกับบทวิเคราะห์ของฝ่ายบริหาร ผ่านช่องทางระบบ SET Link ของตลาดหลักทรัพย์ฯ และเว็บไซต์บริษัทฯ

คณะกรรมการบริษัทฯ ได้มีมติกำหนดนโยบายการดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน ซึ่งมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 15 พฤษภาคม 2556 และนโยบายการสื่อสารและการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทฯ ซึ่งมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 18 กุมภาพันธ์ 2564 เพื่อใช้เป็นแนวทางการสื่อสารและการเปิดเผยข้อมูลให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ โดยกำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ปฏิบัติดังนี้

1. ต้องรักษาความลับ และ/หรือ ข้อมูลภายในของบริษัทฯ และไม่นำความลับและ/หรือข้อมูลภายในของบริษัทฯ ไปเปิดเผย หรือแสวงหาผลประโยชน์แก่ตนเองหรือเพื่อประโยชน์แก่บุคคลอื่นใดไม่ว่าจะโดยทางตรงหรือทางอ้อม และไม่ว่าจะได้รับผลตอบแทนหรือไม่ก็ตาม และต้องไม่ทำการซื้อขาย โอน หรือรับโอน หลักทรัพย์ของบริษัทฯ โดยใช้ความลับ และ/หรือข้อมูลภายในบริษัทฯ และ/หรือเข้าทำนิติกรรมอื่นใดโดยใช้ความลับ และ/หรือข้อมูลภายในของบริษัทฯ อันอาจก่อให้เกิดความเสียหายต่อบริษัทฯ ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม

ทั้งนี้ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ของบริษัทฯ ซึ่งอยู่ในสายงาน/ส่วนงาน ที่ได้รับทราบข้อมูลภายในของบริษัทฯ ควรหลีกเลี่ยงหรืองดการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ในช่วงระยะเวลา 1 เดือนก่อนการเปิดเผยงบการเงินต่อสาธารณชน โดยข้อกำหนดดังกล่าวให้รวมความถึงคู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ของบริษัทฯ ด้วย หากผู้ใดฝ่าฝืนระเบียบข้อบังคับดังกล่าวจะถือว่าได้กระทำความผิดร้ายแรง

2. กรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ รวมถึงผู้สอบบัญชี ผู้ทำแผนและผู้บริหารแผนของบริษัทฯ ต้องรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ในบริษัทของตนเอง ตลอดจนคู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ ต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตามมาตรา 59

ทั้งนี้ นับตั้งแต่สถานการณ์การแพร่ระบาดของ COVID-19 บริษัทฯ ไม่มีนโยบายจัดงานพบปะเพื่อให้ข้อมูลแก่นักลงทุนสถาบัน และนักวิเคราะห์ โดยในปีที่ผ่านมาบริษัทฯ มีการเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศต่างๆ ผ่าน SET Link และเว็บไซต์ของบริษัทฯ www.aienergy.co.th เพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มได้รับทราบข้อมูลในคุณภาพและเวลาที่เท่าเทียมกัน ซึ่งผู้ที่สนใจสอบถามข้อมูลข่าวสารของบริษัทฯ สามารถติดต่อผ่านช่องทาง ดังนี้

(ก) ทางจดหมาย : นักลงทุนสัมพันธ์ บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี้ จำกัด (มหาชน) เลขที่ 55/2 หมู่ 8 ถนนเศรษฐกิจ 1 ตำบลคลองมะเดื่อ อำเภอกะทู้แบบ จังหวัดสมุทรสาคร 74110

(ข) ทางโทรศัพท์ : +66 34 877-488

(ค) ทางอีเมล : ir@aienergy.co.th

(ง) LINE ID : aie-ir

(จ) เว็บไซต์บริษัทฯ : www.aienergy.co.th

หลักปฏิบัติ 8: สนับสนุนการมีส่วนร่วมและการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการบริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อสิทธิและความเท่าเทียมกันของผู้ถือหุ้น โดยให้ผู้ถือหุ้นมีสิทธิในการรับสารสนเทศที่ครบถ้วน และทันเวลาสำหรับการเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อตัดสินใจอนุมัติในเรื่องสำคัญของบริษัทฯ

การจัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2568

บริษัทฯ ได้จัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2568 เมื่อวันที่ 4 เมษายน 2568 เวลา 10.00 น. ในรูปแบบการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (e-AGM) เพียงรูปแบบเดียว ตามหลักเกณฑ์ที่กฎหมายกำหนดเกี่ยวกับการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (e-AGM) ณ ห้องประชุมชั้น 5 อาคาร บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) เลขที่ 254 ถนนเสรีไทย แขวงคันนายาว เขตคันนายาว กรุงเทพมหานคร

ทั้งนี้ ในการประชุมดังกล่าว มีกรรมการเข้าร่วมประชุม 7 คนจาก 7 คน และมีผู้ถือหุ้นเข้าร่วมประชุมด้วยตนเอง และด้วยการมอบฉันทะจำนวนรวม 30 ราย นับจำนวนหุ้นได้ 948,393,704 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 68.52 ของจำนวนหุ้นสามัญที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดจำนวน 1,384,014,009 หุ้น ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามแนวทางปฏิบัติที่ดีตาม AGM Checklist ของสมาคมส่งเสริมผู้ลงทุนไทย และตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ดังนี้

ก่อนการประชุมผู้ถือหุ้น

- เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นเสนอวาระการประชุม และเสนอชื่อบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเพื่อรับการพิจารณาคัดเลือกตั้งเป็นกรรมการ ตลอดจนส่งคำถามที่เกี่ยวข้องกับระเบียบวาระการประชุมและต้องการให้ตอบในที่ประชุมเป็นการล่วงหน้าก่อนวันประชุม เป็นเวลา 1 เดือน นับแต่วันที่ 22 พฤศจิกายน 2567 จนถึงวันที่ 30 ธันวาคม 2567 โดยกำหนดหลักเกณฑ์การเสนอชื่อบุคคล และการส่งคำถามล่วงหน้าพร้อมทั้งขั้นตอนที่ชัดเจน และเผยแพร่หลักเกณฑ์ดังกล่าวไว้บนเว็บไซต์ของบริษัทฯ ซึ่งคณะกรรมการบริษัทฯ จะพิจารณาบรรจุ เรื่อง/วาระ ที่ผู้ถือหุ้นเสนอเป็นวาระการประชุม ซึ่งหากกรณีคณะกรรมการปฏิเสธเรื่องของผู้ถือหุ้นเสนอบรรจุเป็นวาระ คณะกรรมการต้องแจ้งเหตุผลให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบ

- คณะกรรมการบริษัทดูแลให้จัดส่งหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นพร้อมเอกสารที่เกี่ยวข้อง สำหรับการพิจารณาล่วงหน้าก่อนวันประชุมไม่น้อยกว่า 14 วันก่อนวันประชุม ซึ่งเป็นไปตามข้อบังคับของบริษัท และ/หรือตามที่กฎหมายกำหนด และเผยแพร่ทั้งฉบับภาษาไทยและภาษาอังกฤษบนเว็บไซต์ของบริษัทอย่างน้อย 30 วันก่อนวันประชุม
- หนังสือเชิญประชุมได้แจ้งรายละเอียดของการเสนอซื้อกรรมการอิสระให้ผู้ถือหุ้นพิจารณาเลือกเป็นผู้รับมอบฉันทะ ในกรณีที่ผู้ถือหุ้นไม่สามารถมาร่วมประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ด้วยตนเอง ตลอดจนกฎเกณฑ์ต่างๆที่ใช้ในการประชุม เช่น การลงคะแนน และการใช้สิทธิออกเสียง เป็นต้น
- บริษัทได้ลงประกาศลงในหนังสือพิมพ์เป็นระยะเวลา 3 วันติดต่อกันผ่านทางหนังสือพิมพ์ชั้นนำระหว่างวันที่ 17-19 มีนาคม 2568 เพื่อเผยแพร่วัน เวลา และสถานที่ รวมถึงวาระในการประชุมให้กับผู้ถือหุ้นได้รับทราบอีกช่องทางหนึ่ง

วันประชุมผู้ถือหุ้น

- บริษัทเปิดระบบให้ผู้ถือหุ้นสามารถลงคะแนนเข้าระบบ Web Link เพื่อเข้าร่วมประชุมล่วงหน้าเป็นเวลา 1 ชั่วโมงก่อนเริ่มประชุม และเริ่มการถ่ายทอดสดเมื่อถึงเวลาประชุม
- กรรมการทั้ง 7 ท่าน กรรมการผู้จัดการ ผู้จัดการฝ่ายสายงานการเงินและบัญชี ผู้สอบบัญชี และที่ปรึกษากฎหมาย ได้เข้าร่วมประชุมเพื่อให้ข้อมูล ตอบข้อซักถามตามวาระต่างๆ ได้เข้าร่วมประชุมด้วย
- บริษัทได้แจ้งหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับการประชุมตามกฎหมายและข้อบังคับของบริษัทฯ เช่น การแถลงจำนวนผู้เข้าร่วมประชุม จำนวนหุ้นทั้งหมดที่มีสิทธิออกเสียงในที่ประชุม เป็นต้น รวมถึงจัดส่งคู่มือและวิธีการลงคะแนนเสียงในระบบ Web Link เพื่อออกเสียงลงคะแนน ทั้งหมดเห็นด้วย ไม่เห็นด้วย และงดออกเสียง ตลอดจนไม่มีการเพิ่มวาระอื่นๆนอกเหนือจากที่แจ้งไว้ในหนังสือเชิญประชุม ซึ่งบริษัทฯ ได้บันทึกไว้ในรายงานการประชุมอย่างครบถ้วน

ภายหลังวันประชุมผู้ถือหุ้น

- บริษัทได้เปิดเผยมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2568 พร้อมผลการลงคะแนนเสียงของทุกกระเปาะบัตร ต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ ภายหลังการประชุมเสร็จสิ้น ผ่านระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์ฯ
- บริษัทได้จัดทำรายงานการประชุมโดยรายละเอียดการประชุมทั้งหมด ได้แก่ รายชื่อกรรมการ ผู้บริหาร และผู้ที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมประชุม รวมถึงระบุคำชี้แจงหรืออธิบายของกรรมการ/ผู้ที่เกี่ยวข้อง คำถาม/คำตอบ อย่างครบถ้วน และนำเสนอต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ และหน่วยงานที่เกี่ยวข้องภายใน 14 วัน นับแต่วันประชุม ผ่านระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์ฯ และเว็บไซต์ของบริษัทฯ

8.1.1 การสรรหาคณะกรรมการ / การพัฒนากรรมการ / การประเมินผลการปฏิบัติงานของกรรมการ

บริษัทฯ ไม่มีคณะกรรมการสรรหาโดยเฉพาะ ดังนั้น การสรรหา แต่งตั้ง ถอดถอน หรือพ้นจากตำแหน่งของบุคคลที่จะเข้าดำรงเป็นกรรมการของบริษัทฯ ทางคณะกรรมการบริษัทจะทำหน้าที่พิจารณาบุคคลที่มีคุณวุฒิและคุณสมบัติเหมาะสม ต้องเป็นบุคคลที่มีคุณสมบัติครบตามมาตรา 68 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชน พ.ศ. 2535 และตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 28/2551 เรื่องการขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ ฉบับลงวันที่ 15 ธันวาคม 2551 และได้กำหนดไว้ในข้อบังคับและนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยบุคคลที่ผ่านความเห็นชอบของคณะกรรมการบริษัทจะถูกบรรจุรายชื่อในระเบียบวาระการเลือกตั้งกรรมการในการประชุมผู้ถือหุ้น บริษัทจัดให้มีการอบรมและให้ความรู้เกี่ยวกับองค์กรเบื้องต้นต่อกรรมการที่เข้าใหม่ เพื่อทำความเข้าใจงาน บทบาท หน้าที่ที่ต้องรับผิดชอบ ตลอดจนส่งเสริมให้มีการพัฒนาความรู้ความเข้าใจแก่กรรมการอย่างต่อเนื่อง โดยส่งเข้าอบรมหลักสูตรต่างๆ เพื่อพัฒนาทักษะและความรู้ที่หลากหลายที่จัดโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) ได้แก่ Director Certification Program, Ethical Leadership Program, Advance Audit Committee Program, Board Secretary Program, และ Anti-Corruption Practical Guide หรืออบรมสัมมนาอื่นๆที่เป็นประโยชน์ โดยครอบคลุมทุกด้านเพื่อการปฏิบัติหน้าที่อย่างมีประสิทธิภาพ อันเหมาะสมต่อการเปลี่ยนแปลงของสถานะการณ์ภายนอก และการพัฒนาบริษัทอย่างยั่งยืน

บริษัทฯ กำหนดให้กรรมการประเมินการปฏิบัติงานแบบประเมินตนเอง โดยหลักเกณฑ์การประเมินถูกกำหนดขึ้นอย่างเหมาะสม สอดคล้องกับแนวปฏิบัติที่ดีและหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทจดทะเบียนปี 2560 โดยกำหนดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานด้วยตนเองอย่างน้อยปี ละ 1 ครั้ง โดยประเมินเป็นรายบุคคล เพื่อช่วยให้กรรมการได้พิจารณาทบทวนผลงาน ปัญหาและอุปสรรคต่างๆ และนำมาปรับปรุงแก้ไข ซึ่งผลการประเมินถูกนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อนำไปใช้เป็นข้อมูลสำหรับการพิจารณานโยบายต่างๆหรือการกำหนดค่าตอบแทนประจำปีของกรรมการ ในส่วนของคณะกรรมการชุดย่อยไม่มีการประเมินเนื่องจากเป็นกรรมการชุดเดียวกันกับคณะกรรมการบริษัททั้งหมด บริษัทฯจึงเห็นว่าครบถ้วนดีแล้ว

ข้อมูลเกี่ยวกับการสรรหาคณะกรรมการ

รายชื่อกรรมการที่หมดวาระและได้รับการแต่งตั้งกลับมาใหม่

รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	วันที่ดำรงตำแหน่ง	ทักษะและความชำนาญ
นาย สัมพันธ์ หุ่นพยนต์	กรรมการ (กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร, กรรมการอิสระ)	9 เม.ย. 2556	กฎหมาย
นาย โชติ สนธิพัฒนานนท์	กรรมการ (กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร, กรรมการอิสระ)	31 พ.ค. 2556	บัญชี, การเงิน

การสรรหากรรมการอิสระ

หลักเกณฑ์ในการสรรหากรรมการอิสระ

การสรรหากรรมการอิสระ บริษัทฯ ไม่มีคณะกรรมการสรรหาโดยเฉพาะ ดังนั้น การสรรหากรรมการอิสระจึงเป็นไปตามข้อบังคับของบริษัท และข้อกำหนดของกฎหมายที่เกี่ยวข้อง และจะต้องมีความโปร่งใสชัดเจน โดยตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ กำหนดให้คณะกรรมการบริษัทฯ ต้องประกอบด้วยกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 ใน 3 ของกรรมการทั้งหมด แต่ต้องไม่น้อยกว่า 3 คน มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี นับจากวันที่มีมติแต่งตั้ง ซึ่งกรรมการอิสระจะต้องเป็นผู้ที่มีความรู้ความสามารถและมีคุณสมบัติตามที่กฎหมายหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงประกาศ ข้อบังคับ และ/หรือระเบียบของตลาดหลักทรัพย์กำหนด และสามารถแสดงความคิดเห็นในที่ประชุมได้อย่างอิสระ ดูผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นทุกรายให้เท่าเทียมกัน และดูแลไม่ให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ระหว่างบริษัทฯ กับกรรมการ ผู้บริหาร และผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย โดยบุคคลที่ผ่านความเห็นชอบของคณะกรรมการบริษัทจะถูกบรรจุรายชื่อในระเบียบวาระการเลือกตั้งกรรมการในการประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติแต่งตั้งกรรมการอิสระ ซึ่งกรรมการอิสระของบริษัทฯ มีคุณสมบัติสอดคล้องกับเกณฑ์สำนักงาน ก.ล.ต. ดังนี้

1. ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ทั้งนี้ นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้นๆ ด้วย
2. ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือของผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน ทั้งนี้ ลักษณะต้องห้ามดังกล่าว ไม่รวมถึงกรณีที่กรรมการอิสระเคยเป็นข้าราชการ หรือที่ปรึกษาของส่วนราชการซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท
3. ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายในลักษณะที่เป็น บิดามารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร ของผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท หรือบริษัทย่อย
4. ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน
5. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทสังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน
6. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใดๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปีจากบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้น เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน
7. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่

8. ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อย
9. ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท
10. กรรมการอิสระตามคุณสมบัติข้างต้น อาจได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือ ผู้มีอำนาจควบคุม โดยมีการตัดสินใจในรูปแบบของคณะ (Collective Decision) ได้

ความสัมพันธ์ทางธุรกิจหรือการให้บริการทางวิชาชีพของกรรมการอิสระในรอบปีที่ผ่านมา

ความสัมพันธ์ทางธุรกิจหรือการให้บริการทางวิชาชีพ ของกรรมการ : ไม่มี

อิสระในรอบปีที่ผ่านมา

การสรรหากรรมการและผู้บริหารระดับสูงสุด

วิธีการสรรหากรรมการและผู้บริหารระดับสูงสุด

วิธีการสรรหาบุคคลที่จะแต่งตั้ง เป็นกรรมการ ผ่านคณะกรรมการ : ไม่ใช่

สรรหาหรือไม่

วิธีการสรรหาบุคคลที่จะแต่งตั้ง เป็นผู้บริหารระดับสูงสุด ผ่านคณะ : ไม่ใช่

กรรมการสรรหาหรือไม่

สิทธิของผู้ลงทุนรายย่อยในการแต่งตั้งกรรมการ

บริษัทฯ มีความมุ่งมั่นที่จะดำรงไว้ซึ่งการกำกับดูแลกิจการที่ดี ดังนั้นเพื่อแสดงให้เห็นถึงการสนับสนุนการมีส่วนร่วมของผู้ถือหุ้นและเป็นการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเป็นธรรมและเท่าเทียมกัน บริษัทฯจึงได้กำหนดหลักเกณฑ์ให้ผู้ถือหุ้นรายย่อยเสนอชื่อบุคคลเพื่อแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัท ซึ่งจะช่วยให้บริษัทฯสามารถคัดสรรบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมมาดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทและผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย โดยผู้ถือหุ้นรายย่อยจะต้องเป็นผู้ถือหุ้นของบริษัท ณ วันที่เสนอชื่อบุคคลเพื่อรับการพิจารณาเลือกตั้งเป็นกรรมการบริษัท โดยอาจเป็นผู้ถือหุ้นรายเดียวหรือหลายรายรวมกันก็ได้ และมีสัดส่วนการถือหุ้นและมีสิทธิออกเสียงนับรวมกันได้ไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท พร้อมแสดงหลักฐานการถือหุ้น เช่น หนังสือรับรองจากบริษัทหลักทรัพย์ หรือหลักฐานอื่นจากตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือบริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด เป็นต้น

วิธีการแต่งตั้งกรรมการ : วิธีการแต่งตั้งกรรมการแต่ละรายต้องได้รับคะแนนเสียงเห็นชอบ

เกินกว่ากึ่งหนึ่งของ

จำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและออกเสียงลง

คะแนน

ข้อมูลเกี่ยวกับการพัฒนากรรมการ

การพัฒนากรรมการในรอบปีที่ผ่านมา ⁽¹⁾

รายละเอียดการพัฒนากรรมการในรอบปีที่ผ่านมา

รายชื่อกรรมการ	เข้าร่วมอบรมในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา	ประวัติการเข้าร่วมอบรม
1. นาย ณรงค์ ธาธิรต์นาวิบูลย์ (ประธานกรรมการ)	ไม่เข้าร่วม	Thai Institute of Directors (IOD) • 2547: Director Certification Program (DCP) • 2547: Role of the Chairman Program (RCP) อื่น ๆ • 2555: หลักสูตรผู้บริหารระดับสูง สถาบันวิทยาการตลาดทุน รุ่นที่ 15 • 2543: หลักสูตรการป้องกันราชอาณาจักรภาครัฐร่วมเอกชน (ปรอ.) รุ่นที่ 13
2. นาย ธนิตย์ ธาธิรต์นาวิบูลย์ (รองประธานกรรมการ)	ไม่เข้าร่วม	Thai Institute of Directors (IOD) • 2547: Director Certification Program (DCP) อื่น ๆ • 2556: หลักสูตรผู้บริหารระดับสูง สถาบันวิทยาการตลาดทุน รุ่นที่ 17
3. นาย สัมพันธ์ หุ่นพยนต์ (กรรมการ, กรรมการอิสระ)	ไม่เข้าร่วม	Thai Institute of Directors (IOD) • 2556: Director Accreditation Program (DAP) • 2551: Director Certification Program (DCP)
4. นาย โชติ สนธิพัฒนานนท์ (กรรมการ, กรรมการอิสระ)	เข้าร่วม	Thai Institute of Directors (IOD) • 2568: Advanced Audit Committee Program (AACP) • 2556: Director Certification Program (DCP)
5. นางสาว พิมพ์วรรณ ธาธิรต์นาวิบูลย์ (กรรมการ)	เข้าร่วม	Thai Institute of Directors (IOD) • 2563: Ethical Leadership Program (ELP) • 2560: Director Certification Program (DCP) อื่น ๆ • 2568: TLCA CFO CPD ครั้งที่ 1/2025 หัวข้อ “Economic Update for CFO” • 2568: TLCA CFO CPD ครั้งที่ 7/2025 หัวข้อ “มาตรฐานการรายงานทางการเงินเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลด้านความยั่งยืน IFRS S1/IFRS S2” • 2568: TLCA CFO CPD ครั้งที่ 8/2025 หัวข้อ “Three Lines of Defense model กับการทำงานของ CFO” • 2562: Strategic CFO in Capital Markets รุ่นที่ 8 • 2556: Company Secretary Program รุ่น 51

รายชื่อกรรมการ	เข้าร่วมอบรมในรอบปี บัญชีที่ผ่านมา	ประวัติการเข้าร่วมอบรม
6. นาย ดำรงค์ จุงวงศ์ (กรรมการ, กรรมการอิสระ)	ไม่เข้าร่วม	Thai Institute of Directors (IOD) • 2556: Director Certification Program (DCP)
7. นาย พงศกร ธารีรัตนวิบูลย์ (กรรมการ)	เข้าร่วม	Thai Institute of Directors (IOD) • 2568: Risk Management Program for Corporate Leaders (RCL) • 2564: Director Certification Program (DCP)

หมายเหตุ : ⁽¹⁾ (1) ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2569 เมื่อวันที่ 22 มกราคม 2569 มีมติอนุมัติแต่งตั้ง นางสาวตติมา ธารีรัตนวิบูลย์ เข้าดำรงตำแหน่ง กรรมการบริษัท และกรรมการผู้มีอำนาจลงนามแทน แทนนางสาวพิมพ์พรรณ ธารีรัตนวิบูลย์ ซึ่งลาออกจากตำแหน่งดังกล่าว โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 22 มกราคม 2569

ข้อมูลเกี่ยวกับการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการ

เกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ

บริษัทฯ กำหนดให้กรรมการประเมินการปฏิบัติงานแบบประเมินตนเอง โดยหลักเกณฑ์การประเมินถูกกำหนดขึ้นอย่างเหมาะสม สอดคล้องกับแนวปฏิบัติที่ดีและหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทจดทะเบียนปี 2560 โดยผลการประเมินถูกนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เพื่อนำไปใช้เป็นข้อมูลสำหรับการพิจารณาโยกย้ายต่างๆหรือการกำหนดค่าตอบแทนประจำปีของกรรมการ ในส่วนของคณะกรรมการชุดย่อยไม่มีการประเมินเนื่องจากเป็นกรรมการชุดเดียวกันกับคณะกรรมการบริษัททั้งหมด บริษัทฯจึงเห็นว่าครบถ้วนดีแล้ว

การประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการในรอบปีที่ผ่านมา

ในปี 2568 คณะกรรมการมีความเห็นว่า คณะกรรมการได้ปฏิบัติหน้าที่อย่างมีประสิทธิภาพ เข้าใจบทบาท และหน้าที่ของตนเอง เข้าใจธุรกิจและสถานการณ์ของบริษัทฯเป็นอย่างดี และกรรมการแต่ละท่านอุทิศเวลา ทำหน้าที่อย่างมีส่วนร่วมต่อผลงานของคณะกรรมการ

8.1.2 การเข้าร่วมประชุมและการจ่ายค่าตอบแทนคณะกรรมการรายบุคคล

การเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการบริษัท

การเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการบริษัท

ในปี 2568 บริษัทฯมีการประชุมคณะกรรมการบริษัทจำนวน 4 ครั้ง และประชุมผู้ถือหุ้นจำนวน 1 ครั้ง ซึ่งได้มีการกำหนดนัดหมายการประชุมเป็นการล่วงหน้า

จำนวนการประชุมของคณะกรรมการบริษัท ในรอบปีที่ผ่านมา (ครั้ง) : 4

การประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี (AGM) : 04 เม.ย. 2568

การประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น (EGM) : ไม่มี

รายละเอียดการเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการบริษัท

รายชื่อกรรมการ	การเข้าร่วมประชุมของกรรมการ			เข้าประชุม AGM			เข้าประชุม EGM		
	การเข้าประชุม (ครั้ง)	/	สิทธิในการประชุม (ครั้ง)	การเข้าประชุม (ครั้ง)	/	สิทธิในการประชุม (ครั้ง)	การเข้าประชุม (ครั้ง)	/	สิทธิในการประชุม (ครั้ง)
1. นาย ณรงค์ ธาธีร์ธนาวิบูลย์ (ประธานกรรมการ)	4	/	4	1	/	1	N/A	/	N/A
2. นาย ธนิตย์ ธาธีร์ธนาวิบูลย์ (รองประธานกรรมการ)	4	/	4	1	/	1	N/A	/	N/A
3. นาย สัมพันธ์ หุ่นพยนต์ (กรรมการ, กรรมการอิสระ)	4	/	4	1	/	1	N/A	/	N/A
4. นาย โชติ สนธิวัฒนา นนท์ (กรรมการ, กรรมการอิสระ)	4	/	4	1	/	1	N/A	/	N/A
5. นางสาว พิมพ์วรรณ ธาธีร์ธนาวิบูลย์ (กรรมการ)	4	/	4	1	/	1	N/A	/	N/A
6. นาย ดำรงค์ จุงวงศ์ (กรรมการ, กรรมการอิสระ)	4	/	4	1	/	1	N/A	/	N/A
7. นาย พงศกร ธาธีร์ธนาวิบูลย์ (กรรมการ)	4	/	4	1	/	1	N/A	/	N/A

รายละเอียดการสรุปสัดส่วนการเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการบริษัท

รายชื่อกรรมการ	อัตราการเข้าประชุมคณะกรรมการบริษัท	อัตราการเข้าประชุม AGM	อัตราการเข้าประชุม EGM
1. นาย ณรงค์ ธาวิรัตน์วิบูลย์ (ประธานกรรมการ)	4/4 (100.00%)	1/1 (100.00%)	N/A
2. นาย ธนิตย์ ธาวิรัตน์วิบูลย์ (รองประธานกรรมการ)	4/4 (100.00%)	1/1 (100.00%)	N/A
3. นาย สัมพันธ์ หุ่นพยนต์ (กรรมการ, กรรมการอิสระ)	4/4 (100.00%)	1/1 (100.00%)	N/A
4. นาย โชติ สนธิพัฒนานนท์ (กรรมการ, กรรมการอิสระ)	4/4 (100.00%)	1/1 (100.00%)	N/A
5. นางสาว พิมพ์พรรณ ธาวิรัตน์วิบูลย์ (กรรมการ)	4/4 (100.00%)	1/1 (100.00%)	N/A
6. นาย ดำรงค์ จุงวงศ์ (กรรมการ, กรรมการอิสระ)	4/4 (100.00%)	1/1 (100.00%)	N/A
7. นาย พงศกร ธาวิรัตน์วิบูลย์ (กรรมการ)	4/4 (100.00%)	1/1 (100.00%)	N/A
อัตราการเข้าร่วมประชุมเฉลี่ย	(100.00%)	100.00%	N/A

คำตอบแทนของคณะกรรมการ

ลักษณะคำตอบแทนของคณะกรรมการ

บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายคำตอบแทนกรรมการบริษัทฯ ให้พิจารณาคำตอบแทนโดยจะต้องคำนึงให้สอดคล้องกับหน้าที่ความรับผิดชอบประเภทและขนาดธุรกิจ และสถานะทางการเงินของบริษัทฯ และเปรียบเทียบกับบริษัทในกลุ่มอุตสาหกรรมเดียวกัน โดยที่คำตอบแทนดังกล่าวต้องอยู่ในระดับที่เหมาะสมและเพียงพอที่จะจูงใจและรักษากรรมการที่มีคุณภาพไว้ เพื่อนำเสนอคณะกรรมการบริษัทให้เห็นชอบและนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ ทั้งนี้ บริษัทฯ ไม่มีคณะกรรมการสรรหาโดยเฉพาะ ซึ่งบุคคลที่ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการและผู้บริหารของบริษัท เป็นบุคคลที่มีคุณสมบัติครบตามมาตรา 68 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชน พ.ศ. 2535 ซึ่งที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2568 เมื่อวันที่ 4 เมษายน 2568 มีมติอนุมัติกำหนดคำตอบแทนให้แก่กรรมการบริษัทฯ สำหรับปี 2568 เป็นจำนวนเงินรวมไม่เกิน 3,200,000 บาท

คำตอบแทนของคณะกรรมการ

รายละเอียดคำตอบแทนของกรรมการแต่ละรายบุคคลในรอบปีที่ผ่านมา

รายชื่อกรรมการ / คณะกรรมการ	บริษัท				คำตอบแทนที่เป็น ตัวเงินของบริษัท ย่อยรวม (บาท)
	ค่าเบี้ยประชุมต่อปี	คำตอบแทนที่เป็นตัวเงินอื่นๆ	รวม (บาท)	คำตอบแทนที่ไม่เป็นตัวเงิน	
1. นาย ณรงค์ ธารีรัตนวิบูลย์ (ประธานกรรมการ)			391,000.00		N/A
คณะกรรมการบริษัท (ประธานกรรมการ)	115,000.00	276,000.00	391,000.00	ไม่มี	
คณะกรรมการบริหาร (ประธานกรรมการบริหาร)	0.00	0.00	0.00	ไม่มี	
2. นาย ธนิต ธารีรัตนวิบูลย์ (รองประธานกรรมการ)			340,000.00		N/A
คณะกรรมการบริษัท (รองประธานกรรมการ)	100,000.00	240,000.00	340,000.00	ไม่มี	
คณะกรรมการบริหาร (กรรมการบริหาร)	0.00	0.00	0.00	ไม่มี	
คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง (ประธานกรรมการชุดย่อย)	0.00	0.00	0.00	ไม่มี	
3. นาย สัมพันธ์ หุ่นยนต์ (กรรมการ, กรรมการอิสระ)			500,000.00		N/A
คณะกรรมการบริษัท (กรรมการ)	100,000.00	240,000.00	340,000.00	ไม่มี	
คณะกรรมการตรวจสอบ (กรรมการตรวจสอบ)	160,000.00	0.00	160,000.00	ไม่มี	
4. นาย โชติ สนธิพัฒนานนท์ (กรรมการ, กรรมการอิสระ)			500,000.00		N/A
คณะกรรมการบริษัท (กรรมการ)	100,000.00	240,000.00	340,000.00	ไม่มี	
คณะกรรมการตรวจสอบ (กรรมการตรวจสอบ)	160,000.00	0.00	160,000.00	ไม่มี	
คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง (กรรมการชุดย่อย)	0.00	0.00	0.00	ไม่มี	

รายชื่อกรรมการ / คณะกรรมการ	บริษัท				คำตอบแทนที่เป็น ตัวเงินของบริษัท ย่อยรวม (บาท)
	ค่าเบี้ยประชุมต่อปี	คำตอบแทนที่เป็นตัวเงินอื่นๆ	รวม (บาท)	คำตอบแทนที่ไม่เป็นตัวเงิน	
5. นางสาว พิมพ์วรรณ ธารีรัตนวิบูลย์ (กรรมการ)			340,000.00		N/A
คณะกรรมการบริษัท (กรรมการ)	100,000.00	240,000.00	340,000.00	ไม่มี	
คณะกรรมการบริหาร (กรรมการบริหาร)	0.00	0.00	0.00	ไม่มี	
คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง (กรรมการชุดย่อย)	0.00	0.00	0.00	ไม่มี	
6. นาย ดำรงค์ จุงวงศ์ (กรรมการ, กรรมการอิสระ)			524,000.00		N/A
คณะกรรมการบริษัท (กรรมการ)	100,000.00	240,000.00	340,000.00	ไม่มี	
คณะกรรมการตรวจสอบ (ประธานกรรมการตรวจสอบ)	184,000.00	0.00	184,000.00	ไม่มี	
7. นาย พงศกร ธารีรัตนวิบูลย์ (กรรมการ)			340,000.00		N/A
คณะกรรมการบริษัท (กรรมการ)	100,000.00	240,000.00	340,000.00	ไม่มี	
คณะกรรมการบริหาร (กรรมการบริหาร)	0.00	0.00	0.00	ไม่มี	
คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง (กรรมการชุดย่อย)	0.00	0.00	0.00	ไม่มี	

รายละเอียดสรุปคำตอบแทนแต่ละรายคณะกรรมการในรอบปีที่ผ่านมา

รายชื่อคณะกรรมการ	ค่าเบี้ยประชุมต่อปี	คำตอบแทนที่เป็นตัวเงินอื่นๆ	รวม (บาท)
1. คณะกรรมการบริษัท	715,000.00	1,716,000.00	2,431,000.00
2. คณะกรรมการตรวจสอบ	504,000.00	0.00	504,000.00
3. คณะกรรมการบริหาร	0.00	0.00	0.00
4. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง	0.00	0.00	0.00

คำตอบแทนหรือผลประโยชน์ค้างจ่ายของกรรมการบริษัท

คำตอบแทนหรือผลประโยชน์ค้างจ่าย ของกรรมการบริษัทในรอบปีที่ : 0.00

ผ่านมา

(บาท)

8.1.3 การกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

บริษัทฯ มีการบริหารจัดการบริษัทย่อย ตามโครงสร้างของกลุ่มบริษัท โดยคณะกรรมการบริษัทฯ ได้กำหนดหลักการกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อย เพื่อดูแลรักษาผลประโยชน์ในเงินลงทุนของบริษัทฯ ซึ่งบริษัทฯ ได้พิจารณาส่งกรรมการจำนวน 2 ท่าน เข้าเป็นกรรมการและผู้บริหารในบริษัทย่อย ได้แก่ บริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด ("AIPT") โดยผ่านการอนุมัติจากการประชุมคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้ หากกรรมการ และผู้บริหารรายดังกล่าวพ้นสภาพการเป็นกรรมการในบริษัทย่อย AIPT คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาการส่งคนเข้าไปดูแลผลประโยชน์เป็นครั้งๆไป

กลไกการกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

บริษัทมีบริษัทย่อยและบริษัทร่วมหรือไม่ : มี

กลไกการกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม : มี

กลไกในการกำกับดูแลการจัดการและ รับผิดชอบการดำเนินงานใน : การส่งตัวแทนไปเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจ

บริษัทย่อยและ บริษัทร่วมที่อนุมัติโดยคณะกรรมการ : ควบคุม ตามสัดส่วนการถือ

ครองหุ้น, การกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ
ของกรรมการและผู้

บริหารที่เป็นตัวแทนของบริษัทในการกำหนดนโยบายที่

สำคัญ, การเปิดเผยข้อมูล

ฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงาน, การทำรายการระหว่าง
บริษัทกับบุคคลที่

เกี่ยวข้อง, การทำรายการอื่นที่สำคัญ, การได้มาหรือจำหน่ายไป

ซึ่งสินทรัพย์

บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายการทำธุรกรรมที่สำคัญและหลักการกำกับดูแลการดำเนินงานในบริษัทย่อย ดังนี้

(1) คณะกรรมการบริษัทฯ จะพิจารณาและเห็นชอบในการส่งบุคคลที่เป็นตัวแทนของบริษัทฯ เข้าไปเป็นกรรมการในแต่ละบริษัทย่อย เพื่อทำหน้าที่กำกับดูแลให้บริษัทย่อยดำเนินการให้สอดคล้องกับกฎหมาย นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี รวมทั้งนโยบายอื่นๆของบริษัท

(2) บริษัทฯ ต้องได้รับรายงานผลการดำเนินงานประจำไตรมาส พร้อมนำเสนอเอกสารประกอบการพิจารณา โดยบริษัทย่อยต้องร่วมปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด รวมถึงต้องกำกับดูแลให้มีการจัดเก็บข้อมูล และการบันทึกบัญชีของบริษัทย่อยให้บริษัทสามารถตรวจสอบ และรวบรวม มาจัดทำงบการเงินรวมได้ทันกำหนดด้วย

(3) หากบริษัทย่อยมีการทำรายงาน หรือการดำเนินการใดๆ ที่เข้าข่ายหรือเป็นการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนเกี่ยวกับการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน หรือรายการที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกัน ที่จะส่งผลให้บริษัทฯ มีหน้าที่ต้องขออนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ และ/หรือเปิดเผยสารสนเทศต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ และ/หรือขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ก่อนเข้าทำรายการตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด ตัวแทนของบริษัทฯ จะต้องดูแลให้บริษัทย่อยมีข้อบังคับและปฏิบัติตามในเรื่องการทำรายการเกี่ยวข้อง การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ หรือการทำรายการสำคัญอื่นใดของบริษัทดังกล่าวให้ครบถ้วนถูกต้อง และใช้หลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับการเปิดเผยข้อมูลและการทำรายการข้างต้นในลักษณะเดียวกับหลักเกณฑ์ของบริษัทฯ และจะเข้าทำรายการหรือดำเนินการได้ต่อเมื่อได้รับอนุมัติตามเกณฑ์ที่กำหนดเรียบร้อยแล้ว

นอกจากนี้ หากในการเข้าทำรายการหรือเกิดเหตุการณ์บางกรณีของบริษัทย่อย อันทำให้บริษัทฯ มีหน้าที่ต้องเปิดเผยสารสนเทศต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ ตามเกณฑ์ที่กำหนด กรรมการของบริษัทย่อยมีหน้าที่แจ้งมายังกรรมการผู้จัดการของบริษัทฯ ให้ทราบในทันทีว่าบริษัทย่อยจะมีแผนจะเข้าทำรายการหรือเกิดเหตุการณ์ดังกล่าว

- (4) บริษัทกำหนดนโยบายให้กรรมการของบริษัทเปิดเผยข้อมูลส่วนได้เสียของตนและบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องให้ทราบถึงความสัมพันธ์ และการทำธุรกรรมกับบริษัทฯ ในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์โดยคณะกรรมการของบริษัทย่อย แก่คณะกรรมการบริษัทฯ ทั้งนี้ กรรมการบริษัทฯ ต้องไม่มีส่วนร่วมอนุมัติในเรื่องที่ตนเองมีส่วนได้ส่วนเสีย หรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ทั้งทางตรงและทางอ้อม
- (5) กรณีที่บริษัทฯ พบประเด็นที่สงสัยที่มีนัยสำคัญ สามารถแจ้งให้บริษัทย่อยชี้แจงพร้อมนำเสนอเอกสารเพื่อประกอบการพิจารณาได้

8.1.4 การติดตามให้มีการปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการ

การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

การดำเนินงานในเรื่องการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในรอบปีที่ผ่านมา

บริษัทมีการดำเนินงานในเรื่องการป้องกันความขัดแย้ง ทางผล : มี

ประโยชน์ในรอบปีที่ผ่านมาหรือไม่

บริษัทได้กำหนดนโยบายให้คณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานจะต้องปฏิบัติหน้าที่เพื่อผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ ที่บุคคลใดมีส่วนได้เสียหรือมีส่วนเกี่ยวข้องในรายการที่พิจารณาบุคคลดังกล่าวจะต้องแจ้งให้สายงานที่ดูแลในเรื่องดังกล่าวทราบและไม่ร่วมพิจารณาการดำเนินการดังกล่าว

ในกรณีที่บริษัทฯ หรือบริษัทย่อยมีการทำธุรกิจกับบริษัทหรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องกันอันนำไปสู่ความขัดแย้งทางผลประโยชน์ คณะกรรมการตรวจสอบจะให้ความเห็นที่เหมาะสมสำหรับรายการที่เกิดขึ้น คณะกรรมการตรวจสอบจะตรวจสอบให้แน่ใจว่าข้อกำหนดและเงื่อนไขของรายการนั้นๆ เป็นไปตามมาตรฐานของตลาดและการค้าปกติที่สมเหตุสมผล สามารถตรวจสอบได้ และไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์ และราคาของรายการที่เกิดขึ้นเป็นราคาที่ผ่านมาการประเมินและเปรียบเทียบกับราคาตลาดแล้ว ในกรณีที่ไม่สามารถเทียบราคาตลาดได้ คณะกรรมการตรวจสอบต้องแน่ใจว่าราคานั้นสมเหตุสมผลและรายการดังกล่าวนี้สร้างประโยชน์สูงสุดแก่ผู้มีส่วนได้เสีย หากคณะกรรมการตรวจสอบไม่สามารถประเมินรายการที่เกี่ยวข้องกันเนื่องด้วยคณะกรรมการตรวจสอบขาดประสบการณ์ที่จำเป็นต่อการประเมิน บริษัทฯ จะพิจารณาให้ผู้ประเมินราคาอิสระ ผู้เชี่ยวชาญอิสระเฉพาะด้านหรือผู้ตรวจสอบบัญชี เป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าวต่อคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบใช้ในการประกอบการตัดสินใจและให้ความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัทฯ หรือผู้ถือหุ้นตามแต่กรณี ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้จัดทำจรรยาบรรณธุรกิจที่ระบุนถึงการใช้งานข้อมูลส่วนบุคคลอย่างเหมาะสม ไม่เปิดเผยหรือนำข้อมูลที่เป็นความลับของคู่ค้าและผู้เกี่ยวข้องทางธุรกิจไปยังผู้อื่นที่ไม่เกี่ยวข้องอันอาจเป็นเหตุให้เกิดความเสียหายกับคู่ค้า รวมทั้งไม่นำไปใช้เพื่อเอื้อประโยชน์แก่ตนเอง เว้นแต่จะเป็นการเปิดเผยตามที่ตามกฎหมาย ซึ่งคณะกรรมการได้พิจารณาอนุมัติแล้วเมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน 2566

จำนวนกรณีหรือประเด็นที่เกี่ยวข้องกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์

	2566	2567	2568
จำนวนกรณีหรือประเด็นที่เกี่ยวข้องกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์รวม (กรณี)	0	0	0

การป้องกันการรั่วไหลข้อมูลภายในเพื่อแสวงหาผลประโยชน์

การดำเนินงานในเรื่องการป้องกันการรั่วไหลข้อมูลภายในเพื่อแสวงหาผลประโยชน์ในรอบปีที่ผ่านมา

บริษัทมีการดำเนินงานในเรื่องการป้องกันการรั่วไหลข้อมูลภายใน เพื่อ : มี

แสวงหาผลประโยชน์ในรอบปีที่ผ่านมาหรือไม่

บริษัทได้กำหนดนโยบายการดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน เป็นไปตามกฎหมายและตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยกำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ปฏิบัติดังนี้

1. ต้องรักษาความลับ และ/หรือ ข้อมูลภายในของบริษัทฯ และไม่นำความลับและ/หรือข้อมูลภายในของบริษัทฯ ไปเปิดเผย หรือแสวงหาผลประโยชน์แก่ตนเองหรือเพื่อประโยชน์แก่บุคคลอื่นใดไม่ว่าจะโดยทางตรงหรือทางอ้อม และไม่ว่าจะได้รับผลตอบแทนหรือไม่ก็ตาม และต้องไม่

ทำการซื้อขาย โอน หรือรับโอน หลักทรัพย์ของบริษัทฯ โดยใช้ความลับ และ/หรือข้อมูลภายในบริษัทฯ และ/หรือเข้าทำนิติกรรมอื่นใดโดยใช้ความลับ และ/หรือข้อมูลภายในของบริษัทฯ อันอาจก่อให้เกิดความเสียหายต่อบริษัทฯ ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม ทั้งนี้ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ของบริษัทฯ ซึ่งอยู่ในสายงาน/ส่วนงาน ที่ได้รับทราบข้อมูลภายในของบริษัทฯ ควรหลีกเลี่ยงหรืองดการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ในช่วงระยะเวลา 1 เดือนก่อนการเปิดเผยงบการเงินต่อสาธารณชน โดยข้อกำหนดดังกล่าวให้รวมความถึงคู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ของบริษัทฯ ด้วย หากผู้ใดฝ่าฝืนระเบียบข้อบังคับดังกล่าวจะถือว่าได้กระทำความผิดร้ายแรง

2. กรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ รวมถึงผู้สอบบัญชี ผู้ทำแผนและผู้บริหารแผนของบริษัทฯ ต้องรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ในบริษัทของตนเอง ตลอดจนคู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ ต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตามมาตรา 59

จำนวนกรณีหรือประเด็นที่เกี่ยวข้องกับการใช้ข้อมูลภายในเพื่อแสวงหาผลประโยชน์

	2566	2567	2568
จำนวนกรณีหรือประเด็นที่เกี่ยวข้องกับ การใช้ข้อมูลภายในเพื่อแสวงหาผลประโยชน์รวม (กรณี)	0	0	1

รายละเอียดกรณีหรือประเด็นที่เกี่ยวข้องกับการใช้ข้อมูลภายในเพื่อแสวงหาผลประโยชน์

ปี เหตุการณ์	รายละเอียด	สถานะความคืบหน้า
ธ.ค. 2568	กรณีหรือประเด็น สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) ดำเนินคดีด้วยมาตรการลงโทษทางแพ่งกับผู้กระทำความผิด รวม 6 ราย กรณีขายหุ้นบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) (AIE) โดยเป็นบุคคลซึ่งรู้หรือครอบครองข้อมูลภายใน เปิดเผยข้อมูลภายในแก่บุคคลอื่น โดยรู้หรือควรรู้ว่าผู้รับข้อมูลอาจนำข้อมูลไปใช้ประโยชน์ในการขายหุ้น หรือช่วยเหลือหรือให้ความสะดวกแก่บุคคลอื่นในการกระทำความผิด ตามมาตรา 242(1) ตามมาตรา 242(2) ประกอบมาตรา 243(1) มาตรา 244(3) มาตรา 315 ซึ่งมีบทกำหนดโทษตามมาตรา 296 มาตรา 296/2 และมาตรการลงโทษทางแพ่งตามมาตรา 317/4 และมาตรา 317/5 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 ผลการตรวจสอบ เป็นการดำเนินการตามอำนาจหน้าที่ของหน่วยงานกำกับดูแล และไม่มีประเด็นที่บริษัทต้องดำเนินการเพิ่มเติม ซึ่งการกระทำดังกล่าวถือเป็นเรื่องเฉพาะตัวไม่ได้ส่งผลต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ แต่อย่างใด วิธีการดำเนินการแก้ไข -	อยู่ระหว่างดำเนินการแก้ไข

การต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน

การดำเนินงานในเรื่องการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชันในรอบปีที่ผ่านมา

บริษัทฯ เห็นความสำคัญของการจัดทำนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน ซึ่งจะส่งผลให้การดำเนินกิจการ มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น ทั้งยังสามารถสร้างความเชื่อมั่นให้กับลูกค้า คู่ค้า และผู้ถือหุ้นในแง่ของการเป็นบริษัทที่มีการกำกับดูแลกิจการที่ดี เป็นส่วนหนึ่งที่ช่วยพัฒนาศักยภาพของบริษัทฯ ให้เจริญเติบโต ก้าวหน้าและมีความมั่นคง

บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน เพื่อเป็นแนวทางสำหรับคณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด และได้เข้าร่วมการประกาศเจตนารมณ์เป็นแนวร่วมปฏิบัติ (Collective Action Coalition) ของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต เมื่อวันที่ 10 สิงหาคม 2560 และได้รับการรับรองการเป็นสมาชิก โดยคณะกรรมการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต (Thailand's Private Sector Collective Action Coalition Council: CAC) เมื่อวันที่ 4 กุมภาพันธ์ 2562 และมีการต่ออายุทุกๆ 3 ปี เพื่อแสดงเจตนารมณ์และความมุ่งมั่นในการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันในทุกรูปแบบ บริษัทฯได้มีการดำเนินการให้เป็นไปตามนโยบายการต่อต้านทุจริตและคอร์รัปชัน ดังนี้

1. ระบุความเสี่ยงของธุรกิจในอนาคตที่อาจมีส่วนเกี่ยวข้องกับการทุจริตคอร์รัปชัน ครอบคลุมทั้งมาตรการการป้องกัน การตรวจหา และการตอบสนองเมื่อพบ
2. มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมและเพียงพอในการป้องกันการทุจริตคอร์รัปชัน และจัดให้มีการตรวจสอบกระบวนการดำเนินงานภายใน เพื่อให้ความมั่นใจในประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการควบคุมภายใน
3. บริษัทฯ สื่อสารผ่านการประกาศให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนได้รับทราบ โดยจะมีการเผยแพร่ผ่านทางอีเมลของบริษัทฯ และติดประกาศตามสายงาน/หน่วยงานต่างๆ เพื่อให้ได้รับทราบโดยทั่วกัน และจะจัดให้มีการอบรมเกี่ยวกับการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชันเป็นหัวข้อบังคับในการอบรมภายในองค์กรรายบุคคลเป็นประจำทุกปี
4. บริษัทฯ มีการส่งจดหมายเพื่อประกาศเจตนารมณ์ในการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชันไปยังคู่ค้าทุกราย เพื่อเป็นการแจ้งให้ทราบว่าบริษัทฯ มีแนวทางและได้กำหนดนโยบายการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชันไว้อย่างชัดเจน ทั้งนี้คู่ค้าทุกรายจะต้องปฏิบัติตามนโยบายการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชันของบริษัทฯ ด้วย
5. บริษัทฯ มีการเผยแพร่นโยบายการต่อต้านการคอร์รัปชันผ่านเว็บไซต์บริษัท (<http://www.aienergy.co.th>) โดยจะเป็นการนำเสนอนโยบายให้แก่ผู้ถือหุ้น นักลงทุน รวมไปถึงบุคคลภายนอกที่สนใจได้ทราบ
6. มีการสอบทานการปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันโดยหน่วยงานตรวจสอบภายใน (Outsource)
7. มีช่องทางในการแจ้งเบาะแส ข้อเสนอแนะ หรือร้องเรียนกรณีเกิดการทุจริตคอร์รัปชัน กำหนดขั้นตอนในการสอบสวน การกำหนดบทลงโทษ และการรายงานต่อคณะกรรมการและผู้บริหารระดับสูง ในกรณีเกิดการทุจริตคอร์รัปชัน และมีมาตรการคุ้มครองให้แก่ผู้รายงาน ทั้งนี้บริษัทฯ ได้เปิดเผยรายละเอียดของนโยบายไว้ในเว็บไซต์ของบริษัทฯ www.aienergy.co.th ภายใต้หัวข้อการกำกับดูแลกิจการ

บริษัทมีการดำเนินงานในเรื่องการต่อต้าน ทุจริตคอร์รัปชันในรอบปีที่ : มี

ผ่านหรือไม่

รูปแบบการดำเนินงานในเรื่องการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน : การทบทวนความเหมาะสมในเรื่องการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน, การเข้าร่วมโครงการที่เกี่ยวข้องกับการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน, การประเมินและระบุความเสี่ยงด้านคอร์รัปชัน, การสื่อสารและฝึกอบรมแก่พนักงานเกี่ยวกับนโยบายและแนวปฏิบัติในการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน, การติดตามประเมินผลการปฏิบัติตามนโยบายการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน

1. บริษัทฯ จัดให้มีการทบทวนนโยบายฉบับนี้เป็นประจำอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ
2. บริษัทฯ ได้รับการรับรองเป็นสมาชิก “โครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต” เมื่อวันที่ 4 กุมภาพันธ์ 2562 และมีการต่ออายุทุกๆ 3 ปี โดยบริษัทฯ ได้รับการต่ออายุเป็นครั้งที่ 2 เมื่อวันที่ 2 กรกฎาคม 2568
3. มีการสื่อสารและฝึกอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับนโยบายและแนวปฏิบัติในการต่อต้านการทุจริตแก่พนักงานทุกระดับ ตั้งแต่คณะกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงาน เป็นหัวข้อบังคับในการอบรมภายในองค์กรรายบุคคลเป็นประจำทุกปี
4. มีการประเมินและระบุความเสี่ยงด้านคอร์รัปชันโดยแต่ละสายงาน และมีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติตามนโยบายการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชันโดยผู้ตรวจสอบภายในอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

จำนวนกรณีหรือประเด็นที่เกี่ยวข้องกับการทุจริตคอร์รัปชัน

	2566	2567	2568
จำนวนกรณีหรือประเด็นที่เกี่ยวข้องกับการทุจริตคอร์รัปชันรวม (กรณี)	0	0	0

การแจ้งเบาะแส (Whistleblowing)

การดำเนินงานในเรื่องการแจ้งเบาะแสในรอบปีที่ผ่านมา

บริษัทมีการดำเนินงานในเรื่องการแจ้งเบาะแส ในรอบปีที่ผ่านมาหรือ : มี

ไม่

ในปี 2568 ไม่ได้รับการแจ้งเบาะแสและข้อร้องเรียนการกระทำผิดและการทุจริต และไม่พบการละเมิดใด บริษัทฯ ได้เปิดช่องทางให้ผู้มีส่วนได้เสียสามารถแจ้งเบาะแสและร้องเรียนผ่านช่องทางที่บริษัทฯ จัดไว้ ดังนี้

• จากผู้มีส่วนได้เสียภายในองค์กร

1. สายงานทรัพยากรบุคคล (ระดับผู้จัดการฝ่าย)
2. Email: hr@aienergy.co.th / ac@aienergy.co.th

• จากผู้มีส่วนได้เสียภายนอกองค์กร

1. เว็บไซต์บริษัทฯ <http://www.aienergy.co.th> ภายใต้หัวข้อ ติดต่อเรา
2. Email: aienergy@aienergy.co.th / ac@aienergy.co.th
3. ทางไปรษณีย์ ถึง ประธานกรรมการตรวจสอบ (55/2 ม.8 ถ.เศรษฐกิจ 1 ต.คลองมะเดื่อ อ.กระทุ่มแบน จ.สมุทรสาคร 74110)

โดยมีคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งมีความเป็นอิสระจากฝ่ายจัดการเป็น ผู้พิจารณาและมีสายงานทรัพยากรบุคคล และเลขาธิการกรรมการตรวจสอบ ทำหน้าที่กลั่นกรองเบาะแสและข้อร้องเรียนดังกล่าว

จำนวนกรณีหรือประเด็นที่เกี่ยวข้องกับการแจ้งเบาะแส

	2566	2567	2568
จำนวนกรณีหรือประเด็นที่ได้รับผ่านช่องทางการแจ้งเบาะแสรวม (กรณี)	0	0	0

8.2 รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบในรอบปีที่ผ่านมา

8.2.1 การเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบ

การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ (ครั้ง) : 8

รายชื่อกรรมการ	การเข้าประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ			เข้าร่วมประชุมเฉลี่ย
	การเข้าประชุม (ครั้ง)	/	สิทธิในการประชุม (ครั้ง)	
1 นาย ดำรงค์ จุงวงศ์ (ประธานกรรมการตรวจสอบ)	8	/	8	8/8 (100.00%)
2 นาย สัมพันธ์ หุ่นพยนต์ (กรรมการตรวจสอบ)	8	/	8	8/8 (100.00%)
3 นาย โชติ สนธิพัฒนานนท์ (กรรมการตรวจสอบ)	8	/	8	8/8 (100.00%)
อัตราการเข้าร่วมประชุมเฉลี่ย				100.00%

8.2.2 ผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

ในรอบปี 2568 คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมจำนวนรวม 8 ครั้ง โดยมี นายดำรงค์ จุงวงศ์ เป็นประธานกรรมการตรวจสอบ และนาย โชติ สนธิพัฒนานนท์ เป็นกรรมการตรวจสอบที่มีความรู้และประสบการณ์ด้านบัญชีและการเงินเพียงพอในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงิน และมีนางสาวรัฐกัญญา กามนิยม ทำหน้าที่เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งในการประชุมได้เชิญผู้สอบบัญชีและผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทฯเข้าร่วมประชุมตามวาระอันควรและได้นำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯเพื่อทราบทุกครั้ง

คณะกรรมการตรวจสอบได้ทำหน้าที่กำกับดูแลในเรื่องที่เกี่ยวกับรายงานทางการเงินของบริษัทฯให้มีการปฏิบัติตามมาตรฐานทางบัญชีอย่างถูกต้อง และสอบทานระบบบริหารความเสี่ยงและระบบการควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพ พร้อมทั้งเสนอแนะแนวทางแก้ไขต่อคณะกรรมการบริษัทฯ หากเห็นควรว่าการบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน หรือในเรื่องอื่นๆ ควรมีการดำเนินการแก้ไขหรือปรับปรุง ซึ่งสามารถสรุปได้ดังนี้

1. การสอบทานรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานข้อมูลที่สำคัญของงบการเงินของบริษัทฯ และบริษัทย่อยรายไตรมาสและประจำปี 2568 ซึ่งได้ร่วมประชุมหารือกับผู้สอบบัญชี และฝ่ายบัญชีของบริษัทฯ ถึงความถูกต้องครบถ้วนเป็นไปตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปและเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ รวมไปถึงการสอบทานรายการระหว่างกันกับบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องว่ามีความสมเหตุสมผล ปราศจากความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ก่อนที่จะนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯพิจารณาอนุมัติ

ทั้งนี้ ในการประชุมระหว่างคณะกรรมการตรวจสอบและผู้สอบบัญชี ไม่มีการพบปะหรือหารือเพื่อเปิดโอกาสให้ทั้ง 2 ฝ่าย สามารถปรึกษาหารือกันอย่างอิสระ รวมถึงปัญหาและอุปสรรคในการปฏิบัติหน้าที่ของผู้สอบบัญชี คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายการทางการเงินของบริษัทฯประจำปี 2568 มีการเปิดเผยข้อมูลที่เหมาะสม ไม่ขัดแย้งกับข้อเท็จจริง และมีการจัดทำรายงานตามมาตรฐานบัญชีที่รับรองทั่วไป

2. การสอบทานระบบการควบคุมภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้แต่งตั้ง บริษัท ออนเนอร์ แอนด์ แอดไวซอรี จำกัด เป็นผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทฯโดยปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบและประเมินระบบงานที่สำคัญต่างๆ ว่าบริษัทได้จัดให้มีการควบคุมภายในและได้ออกแบบไว้อย่างสมเหตุสมผลและเพียงพอที่จะป้องกันหรือลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นไปตามแนวทางของ COSO (The Committee of Sponsoring Organization of the Treadway Commission) และสมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย รวมถึงแนวทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และรายงานประเด็นที่ตรวจสอบพบพร้อมข้อเสนอแนะที่เหมาะสมในการปรับปรุงแก้ไขพร้อมติดตามการดำเนินการแก้ไขหรือปรับปรุง และรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อป้องกันมิให้เกิดข้อบกพร่องของการควบคุมภายในของระบบบัญชี ซึ่งมีสาระสำคัญและมีผลกระทบต่อการเงินของบริษัทฯ

3. การสอบทานการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการตรวจสอบได้ติดตามการบริหารความเสี่ยง และการดำเนินการตามแผนการบรรเทาความเสี่ยงที่กำหนดไว้ของ บริษัทฯ ผ่านการรายงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเป็นรายไตรมาส เพื่อให้สามารถติดตามมาตรการและแนวทางบรรเทาความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพ และให้ข้อเสนอแนะเพื่อปรับปรุงขั้นตอนหรือแผนการดำเนินการให้มีความเหมาะสมพร้อมรองรับสถานการณ์ที่ไม่ได้เป็นไปตามที่คาดการณ์

4. การสอบทานการปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง

ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบประจำไตรมาส คณะกรรมการตรวจสอบได้ทำการสอบทานและทบทวนว่าด้วยเรื่องการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ อย่างต่อเนื่อง

5. การรับแจ้งข้อมูลการกระทำผิดและการทุจริต (Whistleblowing)

ในปี 2568 คณะกรรมการตรวจสอบไม่ได้รับข้อร้องเรียนการกระทำผิดและการทุจริต และไม่พบความผิดปกติใด ๆ ที่เป็นการทุจริต

6. การพิจารณาเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี

บริษัท สยาม ทูธ สอบบัญชี จำกัด ได้รับการคัดเลือกเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ประจำปี 2568 โดยคณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาเห็นว่ามีความเป็นอิสระ มีความรู้และประสบการณ์ในงานสอบบัญชีและค่าตอบแทนมีความเหมาะสม จึงได้เสนอให้แต่งตั้ง บริษัท สยาม ทูธ สอบบัญชี จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีพร้อมอัตราค่าสอบบัญชี (Audit Fee) ไม่เกิน 3.43 ล้านบาท โดยไม่รวมค่าใช้จ่ายทางตรง ซึ่งเรียกเก็บตามจริงแต่ไม่เกินร้อยละ 10 ของค่าธรรมเนียมตรวจสอบบัญชี ต่อคณะกรรมการบริษัทฯ และได้รับมติเห็นชอบจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นแล้ว ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า บริษัทฯ มีการจัดทำรายงานทางการเงินตามมาตรฐานการบัญชี เชื่อถือได้ และมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ และเป็นประโยชน์กับผู้ใช้งบการเงิน มีการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีระบบควบคุมภายในที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพ มีการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม และสามารถดำเนินงานตามแผนงานที่วางไว้ได้ครบถ้วนในเวลาที่เหมาะสม โดยในปี 2568 คณะกรรมการตรวจสอบได้รับความร่วมมืออย่างดีจากคณะกรรมการบริษัทฯ ผู้บริหาร ผู้สอบบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน และทุกสายงาน/หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

8.3 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อยอื่น ๆ

8.3.1 - 8.3.2 การเข้าประชุมและผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อยอื่น ๆ

การเข้าประชุมของคณะกรรมการบริหาร

การประชุมคณะกรรมการบริหาร (ครั้ง) : 14

รายชื่อกรรมการ	การเข้าประชุมของคณะกรรมการบริหาร			เข้าร่วมประชุมเฉลี่ย
	การเข้าประชุม (ครั้ง)	/	สิทธิในการประชุม (ครั้ง)	
1. นาย ณรงค์ ธารีรัตน์วิบูลย์ (ประธานกรรมการบริหาร)	14	/	14	14 / 14 (100.00%)
2. นาย ธนิตย์ ธารีรัตน์วิบูลย์ (กรรมการบริหาร)	14	/	14	14 / 14 (100.00%)
3. นางสาว พิมพ์วรรณ ธารีรัตน์วิบูลย์ (กรรมการบริหาร)	14	/	14	14 / 14 (100.00%)
4. นาย พงศกร ธารีรัตน์วิบูลย์ (กรรมการบริหาร)	14	/	14	14 / 14 (100.00%)
อัตราการเข้าร่วมประชุมเฉลี่ย				100.00%

ผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริหาร

ในปี 2568 คณะกรรมการบริหาร ได้ปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขตความรับผิดชอบที่ระบุในกฎบัตร คณะกรรมการบริหาร ตามที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท มีการประชุมรวม 14 ครั้ง โดยมีการพิจารณาเรื่องสำคัญเพื่อควบคุม และกำกับดูแลการดำเนินธุรกิจให้เป็นไปตาม Company Plan ประจำปี 2568 ที่ได้รับอนุมัติโดยคณะกรรมการบริษัท สรุปได้ ดังนี้

1. พิจารณาแผนการดำเนินงานและงบประมาณของบริษัทฯ เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ รวมถึงติดตามผลการดำเนินงานของฝ่ายจัดการให้เป็นไปตามแผนงานและงบประมาณอย่างต่อเนื่อง
2. ติดตามการดำเนินนโยบายและแนวทางการบริหารงานด้านต่างๆ รวมถึงการใช้งบประมาณของบริษัทฯให้เป็นไปตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายและตามแผนงานที่กำหนดไว้
3. พิจารณาแผนการดำเนินงานและงบประมาณของบริษัทฯ เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณารับทราบ รวมถึงติดตามผลการดำเนินงานของฝ่ายจัดการให้เป็นไปตาม Company Plan ประจำปี และงบประมาณอย่างต่อเนื่อง
4. ติดตามผลการดำเนินงานตาม Company Plan และการพิจารณาอนุมัติการดำเนินงานต่างๆตามอำนาจอนุมัติของคณะกรรมการบริหาร รวมถึงการใช้งบประมาณของบริษัทฯให้เป็นไปตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายและตามแผนงานที่กำหนดไว้ เป็นประจำทุกไตรมาส
5. พิจารณาทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการบริหาร โดยเห็นว่ากฎบัตรฉบับปัจจุบันยังคงเพียงพอและสอดคล้องกับการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริหาร รวมถึงสอดคล้องกับนโยบายและแนวทางปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง

การเข้าประชุมของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

การประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง (ครั้ง) : 4

รายชื่อกรรมการ	การเข้าประชุมของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง			เข้าร่วมประชุมเฉลี่ย
	การเข้าประชุม (ครั้ง)	/	สิทธิในการประชุม (ครั้ง)	
1. นาย ธนิต์ ธาธิ์ธนาวิบูลย์ (ประธานกรรมการชุดย่อย)	3	/	4	3 / 4 (75.00%)
2. นาย โชติ สนธิพัฒนานนท์ (กรรมการชุดย่อย, กรรมการอิสระ)	4	/	4	4 / 4 (100.00%)
3. นางสาว พิมพ์วรรณ ธาธิ์ธนาวิบูลย์ (กรรมการชุดย่อย)	4	/	4	4 / 4 (100.00%)
4. นาย พงศกร ธาธิ์ธนาวิบูลย์ (กรรมการชุดย่อย)	4	/	4	4 / 4 (100.00%)
อัตราการเข้าร่วมประชุมเฉลี่ย				93.75%

ผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วย กรรมการบริษัทจำนวน 4 ท่าน เป็นกรรมการอิสระจำนวน 1 ท่าน (นายโชติ สนธิพัฒนานนท์) ซึ่งเป็นผู้รับผิดชอบความรู้ทางด้านการบัญชีและการเงิน และมีนายธนิต์ ธาธิ์ธนาวิบูลย์ ทำหน้าที่ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง ในปี 2568 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมีการประชุมจำนวนรวม 4 ครั้ง และได้ปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจที่กำหนดไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

- (1) กำกับดูแลการพัฒนา และมีส่วนร่วมในการวิเคราะห์กลยุทธ์การบริหารความเสี่ยงขององค์กรประจำปีอ้างอิงตามมาตรฐานสากลที่องค์กรทั่วโลกนิยมใช้อย่างแพร่หลายและเป็นที่ยอมรับของ ISO 9001:2015 และ COSO ERM “Enterprise Risk Management” เพื่อจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับ ที่สามารถยอมรับได้และติดตามการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ
- (2) พัฒนาและให้ข้อเสนอแนะในการกำหนดแผนการดำเนินงานบรรเทาความเสี่ยง (Risk Mitigation Plan) ของทั้งระดับองค์กร (Corporate Risk) และระดับปฏิบัติการ (Operational Risk) เพื่อบรรลุเป้าหมายระดับความเสี่ยงที่บริษัทฯยอมรับได้ และบริหารความเสี่ยงที่หลงเหลืออยู่อย่างมีประสิทธิภาพ
- (3) ให้ความเห็นต่อการปรับปรุงการกำหนดวิธีการบริหารความเสี่ยงในด้านต่างๆ ตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชี รวมถึงเสนอแนะทิศทาง วิธีการสอดส่องดูแลแก่ผู้บริหารของสายงานต่างๆ
- (4) ติดตามให้ฝ่ายบริหารจัดการให้มีการประชุมการบริหารความเสี่ยงของแต่ละสายงานเป็นประจำทุกเดือน และรวบรวมผลที่เกิดขึ้นจริงเปรียบเทียบกับเป้าหมายและแผนงานที่ได้กำหนดไว้ และความเสี่ยงที่สำคัญ เสนอคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงสอบทานเป็นรายไตรมาส และประเมิน พร้อมสรุปความเสี่ยงที่มีสาระสำคัญรายงานต่อคณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัท รับทราบเป็นประจำทุกไตรมาส
- (5) พิจารณาทบทวนนโยบายบริหารความเสี่ยง และกฎบัตรคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ให้สอดคล้องกับแนวทางการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร (COSO ERM “Enterprise Risk Management”)

9. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน

9.1 การควบคุมภายใน

บริษัทฯ กำหนดให้มีระบบการควบคุมภายใน ให้เป็นไปตามการกำกับดูแลการดำเนินธุรกิจตามกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับนโยบาย และข้อกำหนดของหน่วยงานทางการที่เกี่ยวข้อง เช่น สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เป็นต้น ระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯถูกกำหนดไว้โดยมีวัตถุประสงค์ดังนี้

1. เพื่อประเมินว่าบริษัทได้จัดให้มีการควบคุมภายในและได้ออกแบบไว้อย่างสมเหตุสมผลและเพียงพอที่จะป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น และเป็นไปตามแนวทางของ COSO (The Committee of Sponsoring Organization of the Treadway Commission) และสมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย รวมถึงแนวทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

2. เพื่อให้มั่นใจว่า รายการที่เกี่ยวข้องกับระบบที่สำคัญ ได้ถือปฏิบัติตามระเบียบปฏิบัติและวิธีการ ที่บริษัทกำหนดไว้

3. เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทมีระบบการควบคุมการปฏิบัติตามข้อกำหนดกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องจากหน่วยงานภายนอกอย่างเพียงพอ

4. เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทมีการดำเนินการตามนโยบายและมาตรการป้องกันทุจริตคอร์รัปชันที่กำหนด

5. เพื่อให้มั่นใจว่า ข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับระบบงานที่สำคัญของบริษัทถูกต้องและน่าเชื่อถือ

6. เพื่อเสนอแนะ แนวทางแก้ไขปรับปรุง เกี่ยวกับกระบวนการการควบคุมภายในของแต่ละระบบงาน กรณีที่พบว่ามีข้อสังเกตที่ควรนำเสนอเพื่อทำให้ระบบการควบคุมภายในของบริษัทมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากขึ้น

ผู้ตรวจสอบภายในได้ศึกษากระบวนการปฏิบัติงาน โดยวิธีการสัมภาษณ์ สอบถาม กับผู้บริหารระดับสูงและฝ่ายบริหารที่รับผิดชอบในแต่ละระบบงาน พร้อมทดสอบและสังเกตการณ์การปฏิบัติงานภายในองค์กรโดยพิจารณาองค์ประกอบสำคัญ 5 ประการ คือ สภาพแวดล้อมของการควบคุม (Control Environment) การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) กิจกรรมเพื่อการควบคุม (Control Activities) ข้อมูลสารสนเทศและการติดต่อสื่อสาร (Information & Communication) และการติดตามและประเมินผล (Monitoring) ทั้งนี้เป็นการตรวจสอบอย่างต่อเนื่องเป็นประจำทุกไตรมาส และกำหนดให้มีการรายงานผลการตรวจสอบโดยตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อให้ผู้ตรวจสอบภายในสามารถปฏิบัติงานได้อย่างอิสระ และนำเสนอรายงานผลการตรวจสอบอย่างตรงไปตรงมา โดยการตรวจสอบปี 2568 ครอบคลุมระบบการปฏิบัติงานที่สำคัญดังนี้

ไตรมาส 1 ปี 2568

- ระบบรายได้: การควบคุมกระบวนการรับคำสั่งซื้อการขาย การจัดส่ง
- การวางบิล การบริหารลูกหนี้และการรับชำระหนี้
- การควบคุมระบบเครื่องชั่ง และคลังสินค้า
- ตรวจสอบติดตามการแก้ไขระบบการควบคุมภายในที่พบจากครั้งก่อน

ไตรมาส 2 ปี 2568

- ระบบการผลิต : การวางแผนการผลิตและการควบคุมการผลิต การวัดประสิทธิภาพในการผลิต
- ระบบการควบคุมคุณภาพสินค้า และการควบคุมคุณภาพระหว่างการผลิต
- ระบบการจัดการด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน
- ตรวจสอบติดตามการแก้ไขระบบการควบคุมภายในที่พบจากครั้งก่อน

ไตรมาส 3 ปี 2568

- ระบบการบริหารทรัพยากรบุคคล และ การจ่ายค่าตอบแทน
- ระบบการควบคุมสินทรัพย์
- ระบบการบำรุงรักษาและการซ่อมแซมสินทรัพย์
- ตรวจสอบติดตามการแก้ไขระบบการควบคุมภายในที่พบจากครั้งก่อน

ไตรมาส 4 ปี 2568

- การดำเนินการตามนโยบายและมาตรการป้องกันทุจริตคอร์รัปชัน
- การจัดซื้อจัดจ้างทุกประเภท
- การบริหารเจ้าหนี้และการจ่ายชำระ : การบริหารเจ้าหนี้และการติดตามความผิดปกติของหนี้สินและหนี้ค้างนาน
- การควบคุมการจ่ายด้วยเงินสดย่อย และ เงินทดรองจ่าย (รายจ่ายที่ไม่ผ่านระบบจัดซื้อจัดจ้าง)
- ตรวจสอบติดตามการแก้ไขระบบการควบคุมภายในที่พบจากครั้งก่อน

9.1.1 ความเพียงพอและความเหมาะสมของระบบการควบคุมภายใน

ระบบการควบคุมภายในของบริษัท : The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO)

The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO)

การควบคุมภายในของบริษัทประจำปี 2568 ได้รับการประเมินและตรวจสอบ โดยพิจารณาองค์ประกอบสำคัญ 5 ประการ คือ สภาพแวดล้อมของการควบคุม (Control Environment) การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) กิจกรรมเพื่อการควบคุม (Control Activities) ข้อมูลสารสนเทศและการติดต่อสื่อสาร (Information & Communication) และการติดตามและประเมินผล (Monitoring) ซึ่งผู้ตรวจสอบภายในได้ศึกษากระบวนการปฏิบัติงาน โดยวิธีการสัมภาษณ์ สอบถาม กับผู้บริหารระดับสูงและฝ่ายบริหารที่รับผิดชอบในแต่ละระบบงาน พร้อมทดสอบและสังเกตการณ์การปฏิบัติงานภายในองค์กร อย่างต่อเนื่องเป็นประจำทุกไตรมาส และกำหนดให้มีการรายงานผลการตรวจสอบโดยตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อให้ผู้ตรวจสอบภายในสามารถปฏิบัติงานได้อย่างอิสระ และนำเสนอรายงานผลการตรวจสอบอย่างตรงไปตรงมา

ทั้งนี้ การตรวจสอบในแต่ละไตรมาสของบริษัทฯ เป็นไปตามที่กำหนดไว้ในแผนงานการตรวจสอบประจำปี 2568 ซึ่งได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการตรวจสอบแล้ว โดยรวมผลการตรวจสอบระบบการควบคุมภายในปี 2568 สามารถสรุปได้ดังนี้

1. เรื่องการควบคุมภายในและการบริหารจัดการ

ผู้ตรวจสอบภายในมีความเห็นว่า ในระยะเวลาที่ทำการตรวจสอบ บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในและการบริหารจัดการอยู่ในระดับที่ดี โดยมีสภาพแวดล้อมที่ช่วยส่งเสริมระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ บริษัทฯ มีการควบคุมการปฏิบัติงานทั้งของฝ่ายบริหารและฝ่ายปฏิบัติการ รวมถึงมีการติดตามผลการปฏิบัติงานและ การบริการความเสี่ยงอย่างเป็นระบบและมีการทบทวนความเพียงพอและเหมาะสมของระบบการควบคุมภายในอย่างสม่ำเสมอ และมีการดำเนินการปรับปรุงแก้ไขตามข้อเสนอแนะเพื่อให้มีมาตรการควบคุมที่เหมาะสมกับสถานการณ์ยิ่งขึ้น

2. เรื่องการปฏิบัติตามระเบียบของบริษัท

ผู้ตรวจสอบภายในมีความเห็นว่า จากรายการที่เลือกตรวจสอบ โดยส่วนใหญ่หน่วยงานได้ถือปฏิบัติตามระเบียบและวิธีการที่กำหนดไว้แล้ว ส่วนข้อบกพร่องที่ตรวจพบได้นำหารือกับผู้บริหารของหน่วยงานเพื่อแก้ไขปรับปรุง ซึ่งได้มีการดำเนินการให้เป็นไปตามวิธีการปฏิบัติงานที่กำหนดไว้แล้ว และมีการติดตามผลการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ

3. เรื่องรายการทางบัญชีการเงินและการปฏิบัติตามข้อกำหนด

ผู้ตรวจสอบภายในมีความเห็นว่า ในระยะเวลาที่ทำการตรวจสอบ บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายใน ที่เพียงพอในกระบวนการจัดทำรายการทางบัญชีการเงินที่เกี่ยวข้องกับระบบงานที่ตรวจสอบ และมีการจัดทำข้อมูลทางการเงินและข้อมูลที่จำเป็นต้องใช้ในการบริหารเหมาะสมตามควร และได้มีการถือปฏิบัติตามข้อกำหนดที่สำคัญที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ แล้ว และมีการดำเนินการปรับปรุงแก้ไขตามข้อเสนอแนะเพื่อให้มีมาตรการควบคุมที่เหมาะสมยิ่งขึ้น

9.1.2 ข้อบกพร่องเกี่ยวกับระบบควบคุมภายใน

	2566	2567	2568
จำนวนข้อบกพร่องเกี่ยวกับระบบควบคุมภายในรวม (กรณี)	0	0	0

9.1.3 ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบและข้อสังเกตจากผู้สอบบัญชีเกี่ยวกับการควบคุมภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นเกี่ยวกับการควบคุมภายใน : ไม่มี

ต่างจากความเห็นของคณะกรรมการบริษัทหรือไม่

ผู้สอบบัญชีมีข้อสังเกตเกี่ยวกับการควบคุมภายในของบริษัทหรือไม่ : ไม่มี

9.1.4 ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบต่อการดำรงตำแหน่งหัวหน้างานตรวจสอบภายใน

หัวหน้างานตรวจสอบภายใน : บริการจากหน่วยงานภายนอก (Outsource)

ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 8/2567 เมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน 2567 ได้เห็นชอบให้แต่งตั้ง บริษัท ออนเนอร์ แอนด์ แอดไวซอรี จำกัด ให้ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทฯ ประจำปี 2568 ซึ่งบริษัท ออนเนอร์ แอนด์ แอดไวซอรี จำกัด ได้มอบหมายให้นางสาวปิยมาศ เรืองแสงรอบ เป็นผู้รับผิดชอบหลักในการปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทฯ คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคุณสมบัติของบริษัท ออนเนอร์ แอนด์ แอดไวซอรี จำกัด และนางสาวปิยมาศ เรืองแสงรอบ แล้วเห็นว่า มีความเหมาะสมเพียงพอกับการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าว เนื่องจากมีความเป็นอิสระและมีประสบการณ์ในการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายใน และได้รับวุฒิบัตรด้านการตรวจสอบภายใน รุ่นที่ 7 จากสภาวิชาชีพบัญชี และวุฒิบัตรจากสภาวิชาชีพบัญชี หลักสูตร “การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในระบบสารสนเทศ (IT Audit)” โดย บริษัทฯ กำหนดให้เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ ทำหน้าที่ ประสานงานกับผู้ตรวจสอบภายใน (outsource) ด้วย โดยคุณสมบัติของผู้ดำรงตำแหน่ง หัวหน้างานตรวจสอบภายในปรากฏในเอกสารแนบ 3

9.1.5 การแต่งตั้ง ถอดถอน และโยกย้ายผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้างานตรวจสอบภายใน

การแต่งตั้ง ถอดถอน และโยกย้าย : มี

หัวหน้างานตรวจสอบภายใน

ต้องได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการตรวจสอบหรือไม่

การพิจารณาและอนุมัติ แต่งตั้ง ถอดถอน โยกย้ายผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน ของบริษัทฯ จะต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ และจะต้องได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท

9.2 รายการระหว่างกัน

รายการระหว่างกันของบริษัทหรือบริษัทย่อยกับบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ มีส่วนได้ส่วนเสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ซึ่งหากเป็นข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง และมีเงื่อนไขการค้าปกติหรือราคาตลาด ภายใต้เงื่อนไขที่สมเหตุสมผล สามารถตรวจสอบได้ และไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์ ฝ่ายบริหารของบริษัทสามารถดำเนินการได้ตามปกติภายใต้หลักการที่ทางคณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาอนุมัติ และจัดทำรายงานสรุปเพื่อรายงานให้กับทางคณะกรรมการตรวจสอบทราบทุกไตรมาส

สำหรับรายการระหว่างกัน ที่ไม่เป็นรายการทางการค้าปกติ บริษัทกำหนดให้คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาและแสดงความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันของบริษัทและบริษัทย่อย กับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ มีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในอนาคต ตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ โดยคำนึงถึงความจำเป็นและความเหมาะสมของรายการนั้น รวมถึงการเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าที่เป็นธรรมและถือปฏิบัติเช่นเดียวกันกับบุคคลหรือกิจการอื่นที่ไม่เกี่ยวข้องกันทั่วไป และไม่มีการถ่ายเทผลประโยชน์ระหว่างบริษัท ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทจะพิจารณาให้ผู้ประเมินราคาอิสระ ผู้เชี่ยวชาญอิสระเฉพาะด้านหรือผู้ตรวจสอบบัญชี เป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าวต่อคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบใช้ในการประกอบการตัดสินใจและให้ความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัท หรือผู้ถือหุ้นตามแต่กรณี เพื่ออนุมัติรายการดังกล่าวก่อนการเข้าทำรายการ ทั้งนี้ บริษัทจะเปิดเผยรายการระหว่างกันไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทจะเปิดเผยรายการระหว่างกันดังกล่าวไว้ใน แบบ 56-1 One Report ตามหลักเกณฑ์และกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้ การพิจารณารายการระหว่างกันดังกล่าว ต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งผู้ที่มีความขัดแย้งหรือมีส่วนได้เสียในการทำรายการระหว่างกันจะไม่มีสิทธิออกเสียงลงมติในการทำรายการระหว่างกันนั้นๆ

รายการระหว่างกัน

บริษัทมีการทำรายการระหว่างกันหรือไม่ : มี

9.2.1 - 9.2.2 ชื่อกลุ่มบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง ลักษณะความสัมพันธ์ และข้อมูลรายการระหว่างกัน

บุคคล/นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง

ชื่อบุคคลหรือ นิติบุคคล /ลักษณะการ ประกอบธุรกิจ	ลักษณะความสัมพันธ์	ข้อมูล ณ วันที่
บริษัท เอเชียน อินซู เลเตอร์ จำกัด (มหาชน) ดำเนินธุรกิจผลิตและ จำหน่ายลูกถ้วยไฟฟ้า สำหรับใช้ในระบบส่ง และจำหน่ายกระแส ไฟฟ้า	- บริษัทใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุมบริษัท และเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ ซึ่ง AI ถือหุ้นคิดเป็นร้อยละ 58.38 ของทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ - กรรมการของบริษัทฯเข้าถือหุ้นใน AI ได้แก่ นายณรงค์ ธารีรัตน์วิบูลย์, นายธินิตย์ ธารีรัตน์วิบูลย์, นายโชติ สนธิพัฒนานนท์, นางสาวพิมพ์วรรณ ธารีรัตน์วิบูลย์, และนายพงศกร ธารีรัตน์วิบูลย์ เข้าถือหุ้นคิดเป็นร้อยละ 21.29, ร้อยละ 5.06, ร้อยละ 0.00015, ร้อยละ 0.00002 และร้อยละ 0.00003 ของทุนจดทะเบียน AI ตามลำดับ - มีกรรมการและกรรมการผู้มีอำนาจลงนามร่วมกันได้แก่ นายณรงค์ ธารีรัตน์วิบูลย์, นายธินิตย์ ธารีรัตน์วิบูลย์, และนางสาวพิมพ์วรรณ ธารีรัตน์วิบูลย์	31 ธ.ค. 2568

รายละเอียดรายการระหว่างกัน

รายการระหว่างกัน	มูลค่ารายการสิ้นสุดรอบปีบัญชี (ล้านบาท)		
	2566	2567	2568
บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน)			
รายการที่ 1 ลักษณะรายการ ค่าใช้จ่ายในการบริหาร - บริษัทฯและบริษัทย่อยจ่ายชำระค่า บริการโปรแกรมบัญชีให้กับ บมจ.เอเชียน อินซูเลเตอร์ - บริษัทฯจ่ายเงินปันผลให้กับ บมจ.เอเชียน อินซูเลเตอร์ รายละเอียด - ในปี 2568 - 2566 ได้จ่ายชำระค่าบริการโปรแกรมบัญชี เท่ากับ 1.67 ล้านบาท, 1.49 ล้านบาท และ 1.44 ล้านบาท ตามลำดับ - ในปี 2568 บริษัทฯจ่ายเงินปันผลให้กับ AI จำนวน 202.01 ล้านบาท, และปี 2567-2566 บริษัทฯ บริษัทฯไม่จ่ายเงินปันผล ความจำเป็น/ความสมเหตุสมผล ในปี 2551 AI ในฐานะบริษัทใหญ่ ได้จัดหาโปรแกรมบัญชีเพื่อ ใช้งานร่วมกันภายในกลุ่ม AI รวม 4 กิจการได้แก่ AI, บริษัทฯ, AIPT, และบจก. เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเชส (AIES) โดย AI ได้ลงนามในข้อตกลงรับบริการบำรุงรักษาและสนับสนุนการใช้ โปรแกรมกับที่ปรึกษาด้านคอมพิวเตอร์รายดังกล่าวมาโดยต่อ เนื่องตั้งแต่ปี 2551 ซึ่งงานบริการครอบคลุมการบำรุงรักษา และสนับสนุนการใช้โปรแกรมสำหรับ 4 บริษัทข้างต้น ทั้งนี้ AI ได้เรียกเก็บค่าบริการบำรุงรักษาและสนับสนุนการใช้โปรแกรม รายเดือนจากแต่ละบริษัทในสัดส่วนตาม user การใช้งาน ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาและให้ความเห็นใน รายการที่เกิดขึ้น โดยพิจารณาตามนโยบายของบริษัทฯ และมี ความเห็นชอบถึงความเหมาะสมของรายการ รวมถึงเงื่อนไขใน การทำรายการ ความสมเหตุสมผลของราคา	1.44	1.49	203.67

9.2.3 นโยบายและแนวโน้การทำรายการระหว่างกันในอนาคตรวมทั้งการปฏิบัติตามข้อผูกพันที่บริษัทให้ไว้ในหนังสือชี้ชวน

ในอนาคตหากบริษัทฯมีความจำเป็นต้องทำรายการระหว่างกันกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ บริษัทฯจะกำหนดเงื่อนไขต่างๆ ให้เป็นไปตามลักษณะการดำเนินการค้าปกติและเป็นราคาตลาดซึ่งสามารถอ้างอิงเปรียบเทียบได้กับเงื่อนไขหรือราคาที่เกิดขึ้นกับธุรกิจประเภทเดียวกันที่บริษัทกระทำกับบุคคลภายนอก ทั้งนี้ บริษัทฯ จะให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับราคา อัตราค่าตอบแทน รวมทั้งความจำเป็นและความเหมาะสมของรายการระหว่างกันดังกล่าว ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทฯจะพิจารณาให้ผู้ประเมินราคาอิสระ ผู้เชี่ยวชาญอิสระเฉพาะด้านหรือผู้สอบบัญชีของบริษัทฯเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับการทำรายการระหว่างกันดังกล่าว เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบใช้ในการประกอบการตัดสินใจและให้ความเห็น

ต่อคณะกรรมการบริษัท หรือผู้ถือหุ้นตามแต่กรณี ทั้งนี้ บริษัทฯ จะเปิดเผยรายการระหว่างกันไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ บริษัทฯ จะเปิดเผยรายการระหว่างกันดังกล่าวไว้ใน แบบ 56-1 One Report ตามหลักเกณฑ์ และ หมายความว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ทั้งนี้ รายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตนั้น กรรมการจะต้องปฏิบัติตามระเบียบต่างๆ ที่ได้กำหนดขึ้นและกรรมการจะต้องไม่อนุมัติรายการใดๆ ที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใดกับบริษัทฯ และจะต้องเปิดเผยรายการดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทฯ พิจารณา ซึ่งบริษัทฯ จะต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมตลอดถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดที่เกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูล การทำรายการเกี่ยวโยงกันและการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย และตามมาตรฐานบัญชีที่กำหนดโดยสมาคม นักบัญชีโดยเคร่งครัด นอกจากนี้ บริษัทฯ จะไม่ทำรายการระหว่างกันกับบริษัทที่เกี่ยวข้องที่ไม่ใช่การดำเนินธุรกิจตามปกติของบริษัทฯ บริษัทฯ มีรายการระหว่างกันกับนิติบุคคลหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์และบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน โดยมีผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกัน หรือมีกรรมการร่วมกัน หรือมีบุคคลเกี่ยวโยงของผู้บริหาร กรรมการ และผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ เข้าเป็นกรรมการ ผู้มีอำนาจควบคุม และผู้ถือหุ้นของบุคคลเกี่ยวโยงดังกล่าว ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้ทำการตรวจสอบและสอบทานถึงความเหมาะสมของรายการ ความสมเหตุสมผล ตลอดจนการกำหนดค่าตอบแทน และเงื่อนไขต่างๆ ตามธุรกิจปกติทั่วไป

มาตรการและขั้นตอนการอนุมัติรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทฯ ระบุมาตรการและขั้นตอนการอนุมัติรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกัน ไว้ใน นโยบายการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน <https://www.aienergy.co.th/th/conflict-interest>

9.2.4 ข้อมูลเกี่ยวกับทรัพย์สินที่มีการประเมินราคาและราคาประเมินประกอบการทำรายการระหว่างกัน

สามารถดูรายละเอียดได้ที่เอกสารแนบ 4 ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจและรายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน

ส่วนที่ 3 งบการเงิน

รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน

ส่วนที่ 3

งบการเงิน (รายงานทางการเงิน)

รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน

งบการเงินของบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ที่นำมาจัดทำงบการเงินรวม ได้จัดทำขึ้นตามข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 และประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้า ลงวันที่ 28 กันยายน พ.ศ. 2558 ซึ่งออกตามความในมาตรา 11 วรรคสาม แห่งพระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 และปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี

คณะกรรมการบริษัทตระหนักถึงการกำกับดูแลกิจการที่ดี และจัดให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน เพื่อให้ข้อมูลทางบัญชีของบริษัทมีความถูกต้อง ครบถ้วน และแม่นยำ ทั้งนี้ยังเป็นการป้องกันการทุจริตที่อาจเกิดขึ้นหรือการดำเนินงานที่มีความผิดปกติอย่างมีนัยยะสำคัญ

เพื่อความถูกต้อง แม่นยำของรายงานทางการเงินของบริษัท คณะกรรมการบริษัทได้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งประกอบด้วยกรรมการอิสระ ทำหน้าที่สอบทานความถูกต้องของรายงานทางการเงินเพื่อความถูกต้องและความน่าเชื่อถือของรายงานทางการเงิน ทั้งนี้คณะกรรมการตรวจสอบ ได้ให้ความเห็นต่อรายงานงบการเงินแล้วในรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบต่อรายงานทางการเงิน ซึ่งได้แสดงไว้ในรายงานประจำปีนี้แล้ว

จากการกำกับดูแลนโยบายการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัทฯ ข้างต้น คณะกรรมการบริษัทมีความเห็นว่า งบการเงินของบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 ได้แสดงฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานอย่างถูกต้อง ครบถ้วนและเชื่อถือได้ตามมาตรฐานการบัญชีและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง

ในนามคณะกรรมการบริษัท

(นายณรงค์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ประธานกรรมการ

รายงานของผู้สอบบัญชีอนุญาติ

รายงานผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน)

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (“กลุ่มบริษัท”) และของเฉพาะบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ตามลำดับ ประกอบด้วย งบฐานะการเงินรวมและงบฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ งบเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงข้อมูลนโยบายการบัญชีที่มีสาระสำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการข้างต้น แสดงฐานะการเงินรวมและฐานะการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และของเฉพาะบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) ตามลำดับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 ผลการดำเนินงานรวมและผลการดำเนินงานเฉพาะกิจการ และกระแสเงินสดรวมและกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์การแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มบริษัทตามประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ และข้าพเจ้าปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจริยบรรณอื่นตามประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

เรื่องสำคัญการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญการตรวจสอบ คือ เรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้านำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมและการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

เรื่องสำคัญการตรวจสอบ	วิธีการตรวจสอบ
รายได้จากการขาย กลุ่มบริษัทประกอบธุรกิจผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์น้ำมันปาล์ม กลุ่มบริษัทรับรู้รายได้จากการขายตามที่ระบุในสัญญาเมื่อส่งมอบสินค้าให้แก่ลูกค้า และรายได้จากการขายเป็นรายการบัญชีที่มีมูลค่าสูงเป็นนัยสำคัญ ทั้งนี้ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 รายได้จากการขายแสดงมูลค่าตามบัญชีจำนวนเงิน 7,606 ล้านบาท ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 19 ข้าพเจ้าเห็นว่ารายการบัญชีรายได้จากการขายเป็นเรื่องสำคัญ การตรวจสอบเนื่องจากเป็นรายการบัญชีที่มีมูลค่าสูงเป็นสาระสำคัญต่องบการเงิน	วิธีการตรวจสอบรายได้จากการขาย นอกจากการสอบถามเพื่อทำความเข้าใจ ยังรวมถึงการสุ่มตรวจสอบ ดังนี้ - ประเมินประสิทธิภาพและทดสอบระบบการควบคุมภายในเกี่ยวกับวงจรรายได้ - ตรวจสอบเอกสารรายการขายเกิดขึ้นในระหว่างปีและช่วงก่อนและหลังวันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชี เพื่อทดสอบเงื่อนไขการส่งมอบสินค้าให้แก่ลูกค้าและความเหมาะสมของรอบระยะเวลารับรู้รายได้จากการขายสอดคล้องกับสัญญาทำกับลูกค้าเกี่ยวกับการโอนอำนาจควบคุมสินค้าให้แก่ลูกค้า
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ กลุ่มบริษัทถือที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ เพื่อใช้เป็นสินทรัพย์หลักสำหรับการประกอบธุรกิจและเป็นรายการบัญชีที่มีมูลค่าสูงเป็นนัยสำคัญ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 มูลค่าสุทธิตามบัญชีจำนวนเงิน 1,139 ล้านบาท ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 11 ฝ่ายบริหารกลุ่มบริษัทต้องใช้ดุลยพินิจสำคัญเพื่อกำหนดอัตราค่าเสื่อมราคา อายุการให้ประโยชน์ และมูลค่าคงเหลือเมื่อเลิกใช้งาน และประเมินสถานการณ์ภายในและภายนอกที่อาจจะมีผลกระทบต่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนในอนาคต ข้าพเจ้าเห็นว่ารายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ เป็นเรื่องสำคัญ การตรวจสอบเนื่องจากเป็นรายการบัญชีที่มีมูลค่าสูงเป็นสาระสำคัญต่องบการเงิน	วิธีการตรวจสอบรายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ นอกจากการสอบถามเพื่อทำความเข้าใจ ยังรวมถึงการสุ่มตรวจสอบ ดังนี้ - ประเมินการใช้ดุลยพินิจฝ่ายบริหารกลุ่มบริษัทสำหรับประมาณการทางบัญชีเกี่ยวกับการกำหนดอัตราค่าเสื่อมราคา อายุการให้ประโยชน์ และมูลค่าคงเหลือเมื่อเลิกใช้งานโดยประเมินลักษณะและรูปแบบการให้ประโยชน์สินทรัพย์เพื่อประเมินความเหมาะสมและความสอดคล้องของประมาณการทางบัญชี - ประเมินความเหมาะสมข้อมูลฝ่ายบริหารทั้งจากแหล่งข้อมูลภายนอกและภายในกลุ่มบริษัทตลอดจนแนวโน้มผลการดำเนินงานในอนาคต รวมทั้งทดสอบเอกสารที่เกี่ยวข้อง - ทดสอบแบบจำลองการคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนในอนาคตตามรายงานผู้ประเมินราคาอิสระ รวมทั้งทดสอบความเหมาะสมของตัวแปรและประมาณการประกอบด้วย ราคาตลาดสินทรัพย์อื่นและข้อมูลต้นทุนทดแทน

เรื่องสำคัญการตรวจสอบ	วิธีการตรวจสอบ
สินค้าคงเหลือ กลุ่มบริษัทถือสินค้าคงเหลือเพื่อใช้เป็นสินทรัพย์หลักสำหรับการประกอบธุรกิจและเป็นรายการบัญชีที่มีมูลค่าสูงเป็นนัยสำคัญ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 มูลค่าสุทธิตามบัญชีจำนวนเงิน 441 ล้านบาท ตามหมายเหตุประกอบงบการเงิน 8 สินค้าคงเหลือเป็นสินค้าโภคภัณฑ์ที่มีความผันผวนของราคาตลาด ซึ่งอาจส่งผลต่อมูลค่าสินค้าคงเหลือ ณ วันสิ้นปีบัญชี ตามวิธีการวัดมูลค่าสินค้าคงเหลือด้วยราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า ซึ่งการประมาณมูลค่าสุทธิที่จะได้รับของสินค้าคงเหลือเกี่ยวข้องกับการใช้ดุลยพินิจผู้บริหาร ข้าพเจ้าเห็นว่ารายการบัญชีสินค้าคงเหลือเป็นเรื่องสำคัญการตรวจสอบเนื่องจากเป็นรายการบัญชีที่มีมูลค่าสูงเป็นสาระสำคัญต่องบการเงิน	วิธีการตรวจสอบรายการสินค้าคงเหลือ นอกจากการสอบถามเพื่อทำความเข้าใจ ยังรวมถึงการสุ่มตรวจสอบประเมินความเหมาะสมวิธีการคำนวณมูลค่าสุทธิที่จะได้รับสินค้าคงเหลือ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ความสมเหตุสมผลของราคาตลาดที่คาดว่าจะขายได้และค่าใช้จ่ายที่จำเป็นในการขายรวมทั้งทดสอบกับเอกสารที่เกี่ยวข้อง

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ประกอบด้วย ข้อมูลรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการและรายงานของผู้สอบบัญชีแสดงในรายงานประจำปี ซึ่งคาดว่ารายงานประจำปีจะถูกจัดเตรียมให้ข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชี

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวเนื่องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ คือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นแสดงข้อมูลขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าอ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปว่าแสดงข้อมูลขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลเพื่อดำเนินการแก้ไขข้อมูลแสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการปราศจากการแสดงข้อมูลขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

การจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องและการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจจะเลิกกลุ่มบริษัทหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลหน้าที่ในการกำกับดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

การตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีเพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงไม่พบข้อมูลขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงเกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจจะเว้นการแสดงผลข้อมูล การแสดงผลข้อมูลไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบเหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร
- สรุปร่วมกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปร่วมมีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่เกี่ยวข้องหรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะ

เปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มบริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

- ประเมินการนำเสนอโครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ โดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควร
- รวบรวมหลักฐานการสอบบัญชีเหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการภายในกลุ่มหรือกิจกรรมทางธุรกิจภายในกลุ่มบริษัทเพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงินรวม ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทาง การควบคุมดูแล และการปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มบริษัท ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าสื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามวางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าพบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าให้คำรับรองแก่ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลว่าข้าพเจ้าปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณเกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและสื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่น ซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระและดำเนินการเพื่อขจัดอุปสรรคหรือมาตรการป้องกันของข้าพเจ้า

เรื่องสื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าพิจารณาเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญมากที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญการตรวจสอบ ข้าพเจ้าอธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชี เว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ยากจะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว



(นายไกรสิทธิ์ ศิลปมงคลกุล)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เลขทะเบียน 9429

บริษัท สยาม ทูธ สอบบัญชี จำกัด

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 18 กุมภาพันธ์ 2569

งบการเงิน

บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568

บาท

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2568	2567	2568	2567
สินทรัพย์					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5	224,164,417	254,868,049	216,689,504	248,389,455
เงินลงทุนระยะสั้น	6	76,920,881	277,950,790	82,560	103,080,362
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	7	517,111,191	602,943,918	517,111,191	602,943,918
สินค้าคงเหลือ	8	441,008,955	508,471,524	441,008,955	508,471,524
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		6,408,046	6,550,490	5,632,440	5,854,047
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		1,265,613,490	1,650,784,771	1,180,524,650	1,468,739,306
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินฝากธนาคารคิดภาระหลักประกัน	9	59,126,700	59,126,700	59,106,700	59,106,700
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	10	-	-	352,395,280	352,395,280
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	11	1,138,676,808	1,160,232,535	1,050,910,828	1,056,988,249
สินทรัพย์สิทธิการใช้		566,386	730,198	566,386	730,198
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน		900,149	1,125,972	900,149	1,125,972
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		17,014,808	18,485,548	16,878,555	18,403,405
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		1,216,284,851	1,239,700,953	1,480,757,898	1,488,749,804
รวมสินทรัพย์		2,481,898,341	2,890,485,724	2,661,282,548	2,957,489,110

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นางสาวรติมา ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายพงศกร ธารีรัตนวิบูลย์)

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	หมายเหตุ	2568	2567	2568	2567
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น					
หนี้สินหมุนเวียน					
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	13	411,957,355	474,009,449	411,856,644	473,918,951
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4	-	-	200,000,000	100,000,000
หนี้สินตามสัญญาเช่าส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี		169,216	144,897	169,216	144,897
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	15	1,801,023	142,653	1,801,023	142,653
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	14	33,771,892	57,701,193	33,770,537	57,697,966
รวมหนี้สินหมุนเวียน		447,699,486	531,998,192	647,597,420	631,904,467
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
หนี้สินตามสัญญาเช่า		448,827	624,461	448,827	624,461
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	15	9,214,518	9,229,554	8,385,997	8,351,806
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		9,663,345	9,854,015	8,834,824	8,976,267
รวมหนี้สิน		457,362,831	541,852,207	656,432,244	640,880,734
ส่วนของผู้ถือหุ้น					
ทุนเรือนหุ้น	16				
หุ้นสามัญ		1,384,014,009	1,384,014,009	1,384,014,009	1,384,014,009
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น		289,794,916	289,794,916	289,794,916	289,794,916
กำไรสะสม	17				
จัดสรรแล้ว					
สำรองตามกฎหมาย	18	64,150,000	62,400,000	64,150,000	62,400,000
ยังไม่ได้จัดสรร		283,713,412	609,561,419	258,075,525	571,583,597
องค์ประกอบอื่นส่วนของผู้ถือหุ้น		2,863,173	2,863,173	8,815,854	8,815,854
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		2,024,535,510	2,348,633,517	2,004,850,304	2,316,608,376
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		2,481,898,341	2,890,485,724	2,661,282,548	2,957,489,110

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นางสาวรติมา ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายพงศกร ธารีรัตนวิบูลย์)

บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

บาท

รายละเอียด	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2568	2567	2568	2567
รายได้	19				
รายได้จากการขาย		7,606,351,123	8,219,066,579	7,606,351,123	8,219,066,579
รายได้จากการบริการ		35,936,805	19,837,477	35,936,805	19,837,477
รวมรายได้		<u>7,642,287,928</u>	<u>8,238,904,056</u>	<u>7,642,287,928</u>	<u>8,238,904,056</u>
ต้นทุน	21, 22				
ต้นทุนขาย		(7,488,767,911)	(7,881,020,588)	(7,488,767,911)	(7,881,020,588)
ต้นทุนบริการ		(24,327,146)	(12,184,333)	(24,327,146)	(12,184,333)
รวมต้นทุน		<u>(7,513,095,057)</u>	<u>(7,893,204,921)</u>	<u>(7,513,095,057)</u>	<u>(7,893,204,921)</u>
กำไรขั้นต้น		<u>129,192,871</u>	<u>345,699,135</u>	<u>129,192,871</u>	<u>345,699,135</u>
รายได้อื่น	19	5,276,138	5,890,890	5,276,138	4,890,891
ค่าใช้จ่ายในการขาย	21, 22	(23,785,942)	(31,916,786)	(23,785,942)	(31,916,786)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	21, 22	(92,045,524)	(80,799,401)	(72,326,643)	(59,587,721)
กำไรจากการดำเนินงาน		<u>18,637,543</u>	<u>238,873,838</u>	<u>38,356,424</u>	<u>259,085,519</u>
รายได้ทางการเงิน		1,344,399	1,723,730	1,322,908	1,666,176
กำไรจากการจำหน่ายและวัดมูลค่าเงินลงทุน		1,969,101	334,322	1,208	1,391
ต้นทุนทางการเงิน		(46,685)	(33,618)	(5,436,247)	(8,040,318)
กำไรก่อนภาษีเงินได้		<u>21,904,358</u>	<u>240,898,272</u>	<u>34,244,293</u>	<u>252,712,768</u>
รายได้ภาษีเงินได้	24	-	1,024,092	-	1,024,092
กำไรสำหรับปี		<u>21,904,358</u>	<u>241,922,364</u>	<u>34,244,293</u>	<u>253,736,860</u>
กำไรเบ็ดเสร็จอื่น					
รายการไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง					
ผลกำไรจากประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย					
สำหรับผลประโยชน์พนักงาน	15	-	5,376,961	-	5,120,460
ภาษีเงินได้รายการไม่จัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุน	24	-	(1,024,092)	-	(1,024,092)
กำไรเบ็ดเสร็จอื่น - สุทธิจากภาษีเงินได้		<u>-</u>	<u>4,352,869</u>	<u>-</u>	<u>4,096,368</u>
กำไรเบ็ดเสร็จรวม		<u>21,904,358</u>	<u>246,275,233</u>	<u>34,244,293</u>	<u>257,833,228</u>
กำไรต่อหุ้น					
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน		0.016	0.175	0.025	0.183
จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)		<u>1,384,014,009</u>	<u>1,384,014,009</u>	<u>1,384,014,009</u>	<u>1,384,014,009</u>

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นางสาวรติมา ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายพงศกร ธารีรัตนวิบูลย์)

บริษัท เอ ไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

บาท

งบการเงินรวม									
หมายเหตุ	ทุนที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ	กำไรสะสม		องค์ประกอบอื่นส่วนของผู้ถือหุ้น				
			จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร	ผลต่างจากการ รวมธุรกิจภายใต้การ ควบคุมเดียวกัน		กำไรจากประมาณการ ตามหลักคณิตศาสตร์ ประกันภัย		รวม
			สำรองตามกฎหมาย		ส่วนของผู้ถือหุ้น	ส่วนของผู้ถือหุ้น	ส่วนของผู้ถือหุ้น	ส่วนของผู้ถือหุ้น	
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	1,384,014,009	289,794,916	49,700,000	380,339,055	(5,663,407)	4,173,711	(1,489,696)	2,102,358,284	
สำรองตามกฎหมาย	-	-	12,700,000	(12,700,000)	-	-	-	-	
กำไรเบ็ดเสร็จรวม	-	-	-	241,922,364	-	4,352,869	4,352,869	246,275,233	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	1,384,014,009	289,794,916	62,400,000	609,561,419	(5,663,407)	8,526,580	2,863,173	2,348,633,517	
เงินปันผลจ่าย	-	-	-	(346,002,365)	-	-	-	(346,002,365)	
สำรองตามกฎหมาย	-	-	1,750,000	(1,750,000)	-	-	-	-	
กำไรเบ็ดเสร็จรวม	-	-	-	21,904,358	-	-	-	21,904,358	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	1,384,014,009	289,794,916	64,150,000	283,713,412	(5,663,407)	8,526,580	2,863,173	2,024,535,510	

ลงชื่อ.....กรรมการ
 (นางสาวจิตติมา ทรัพย์รัตนวิไลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
 (นายพงศกร ทรัพย์รัตนวิไลย์)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงิน

บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบประมาณปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

บาท

งบการเงินเฉพาะกิจการ		งบการเงินเฉพาะกิจการ					รวม
		กำไรสะสม		องค์ประกอบอื่นส่วนของผู้ถือหุ้น		ส่วนของผู้ถือหุ้น	
		ทุนที่ออกและชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้ออกริษัท		
หมายเหตุ							
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	18	1,384,014,009	289,794,916	49,700,000	330,546,737	4,719,486	2,058,775,148
		-	-	12,700,000	(12,700,000)	-	-
สำรองตามกฎหมาย		-	-	-	253,736,860	4,096,368	257,833,228
กำไรเบ็ดเสร็จรวม							
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567		1,384,014,009	289,794,916	62,400,000	571,583,597	8,815,854	2,316,608,376
เงินปันผลจ่าย	17	-	-	-	(346,002,365)	-	(346,002,365)
สำรองตามกฎหมาย	18	-	-	1,750,000	(1,750,000)	-	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวม		-	-	-	34,244,293	-	34,244,293
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568		1,384,014,009	289,794,916	64,150,000	258,075,525	8,815,854	2,004,850,304

ลงชื่อ.....กรรมการ
 (นางสาวริตมา ธีรัตน์วิบูลย์)
 ลงชื่อ.....กรรมการ
 (นายพงศกร ธีรัตน์วิบูลย์)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรสำหรับปี	21,904,358	241,922,364	34,244,293	253,736,860
รายการปรับกระทบกำไรสำหรับปีเป็นเงินสดรับ(จ่าย)				
จากกิจกรรมดำเนินงาน				
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	131,401,930	135,673,216	115,921,473	120,133,524
กำไรจากการจำหน่ายและวัดมูลค่าเงินลงทุนระยะสั้น	(1,969,101)	(334,322)	(1,208)	(1,391)
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศที่ยังไม่เกิดขึ้น	(374,782)	-	(374,782)	-
ผลขาดทุนจากการจำหน่ายและตัดจำหน่ายสินทรัพย์	7,017,192	1,983,244	7,017,192	1,983,244
ผลประโยชน์พนักงาน	1,951,214	1,717,079	1,828,421	1,583,045
รายได้ทางการเงิน	(1,344,399)	(1,723,730)	(1,322,908)	(1,666,176)
ต้นทุนทางการเงิน	46,685	33,618	5,436,247	8,040,318
รายได้ภาษีเงินได้	-	(1,024,092)	-	(1,024,092)
กระแสเงินสดจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์				
และหนี้สินดำเนินงาน	158,633,097	378,247,377	162,748,728	382,785,332
สินทรัพย์ดำเนินงาน ลดลง(เพิ่มขึ้น)				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	85,685,185	70,346,960	85,685,185	70,346,960
สินค้าคงเหลือ	63,434,282	(133,575,376)	63,434,282	(133,575,376)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	142,443	(200,590)	221,607	(32,730)
เงินฝากธนาคารคิดภาระหลักประกัน	-	1,421,500	-	1,421,500
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	15,594,339	(16,701,063)	15,594,339	(16,701,063)
หนี้สินดำเนินงาน เพิ่มขึ้น(ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	(79,963,658)	81,959,563	(79,973,872)	81,959,752
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(23,929,301)	7,188,701	(23,927,428)	8,186,260
กระแสเงินสดได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	219,596,387	388,687,072	223,782,841	394,390,635
จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	(307,880)	(20,000)	(135,860)	(20,000)
รับดอกเบี้ย	1,491,941	986,284	1,470,450	928,730
จ่ายภาษีเงินได้	(15,059,437)	(768,840)	(15,005,327)	(688,197)
รับเงินคืนภาษีเงินได้	935,760	1,153,584	935,760	1,088,605
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	206,656,771	390,038,100	211,047,864	395,699,773

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นางสาวรติมา ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายพงศกร ธารีรัตนวิบูลย์)

บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

บาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินลงทุนระยะสั้น(เพิ่มขึ้น)ลดลงสุทธิ	202,999,010	(271,456,249)	102,999,010	(99,456,249)
ซื้ออาคารและอุปกรณ์	(94,204,902)	(31,860,764)	(94,202,752)	(31,844,310)
ซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(136,500)	(83,700)	(136,500)	(83,700)
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมลงทุน	108,657,608	(303,400,713)	8,659,758	(131,384,259)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
รับเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	100,000,000	-
จ่ายชำระหนี้คืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	(160,000,000)
จ่ายชำระหนี้คืนหนี้สินตามสัญญาเช่า	(198,000)	(148,813)	(198,000)	(148,813)
จ่ายต้นทุนทางการเงิน	-	-	(5,389,562)	(8,006,700)
จ่ายเงินปันผล	(345,820,011)	-	(345,820,011)	-
กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(346,018,011)	(148,813)	(251,407,573)	(168,155,513)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ	(30,703,632)	86,488,574	(31,699,951)	96,160,001
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นปี	254,868,049	168,379,475	248,389,455	152,229,454
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันปลายปี	224,164,417	254,868,049	216,689,504	248,389,455
ข้อมูลกระแสเงินสดเพิ่มเติมรายการไม่ใช่เงินสด				
เจ้าหน้าที่ซื้ออุปกรณ์	18,103,991	5,304,274	18,103,991	5,304,274

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นางสาวรติมา ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายพงศกร ธารีรัตนวิบูลย์)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

1. ข้อมูลทั่วไป

บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) เป็นนิติบุคคลจัดตั้งขึ้นในประเทศไทย

สำนักงานจดทะเบียน ตั้งอยู่เลขที่ 55/2 หมู่ที่ 8 ตำบลคลองมะเดื่อ อำเภอกะทู้มูแบน จังหวัดสมุทรสาคร

บริษัทจดทะเบียนหลักทรัพย์ในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET) เมื่อวันที่ 11 พฤศจิกายน 2564

บริษัทและบริษัทย่อย (“กลุ่มบริษัท”) ดำเนินธุรกิจหลักผลิตและจำหน่ายน้ำมันเชื้อเพลิง ผลิตภัณฑ์ให้พลังงาน ไบโอมันพีซ

ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ได้แก่

ผู้ถือหุ้นรายใหญ่	ประเทศ/ สัญชาติ	ร้อยละ สัดส่วนการถือหุ้น	
		31 ธันวาคม	
		2568	2567
บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน)	ไทย	58.38	58.38
กลุ่มธรีรัตน์วิบูลย์	ไทย	9.78	9.70

งบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 18 กุมภาพันธ์ 2569

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินไทย (“มาตรฐานการรายงานทางการเงิน”) รวมถึงแนวปฏิบัติทางการบัญชีประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชีในพระบรมราชูปถัมภ์ (“สภาวิชาชีพบัญชี”) และกฎระเบียบและประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการจัดทำและนำเสนอรายงานทางการเงิน

งบการเงินฉบับภาษาไทยจัดทำและแสดงหน่วยเงินตราเป็นสกุลเงินบาทซึ่งเป็นสกุลเงินใช้ในการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท และนำเสนอเพื่อวัตถุประสงค์ของการรายงานเพื่อใช้ในประเทศไทยเป็นทางการตามกฎหมายและงบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทย

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นางสาวดิมา ธารีรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายพงศกร ธารีรัตน์วิบูลย์)

13

การจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารต้องใช้ดุลยพินิจประมาณการและข้อสมมติฐานหลายประการมีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามนโยบายการบัญชีของกลุ่มบริษัทและการรายงานจำนวนเงินเกี่ยวกับสินทรัพย์หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่าย ประมาณการและข้อสมมติฐานมาจากประสบการณ์ในอดีตและปัจจัยต่าง ๆ ผู้บริหารมีความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลภายใต้สถานการณ์แวดล้อมนั้นไม่อาจอาศัยข้อมูลจากแหล่งอื่นและนำไปสู่การตัดสินใจเกี่ยวกับการกำหนดจำนวนสินทรัพย์และหนี้สิน ดังนั้น ผลเกิดขึ้นจริงจากการตั้งข้อสมมติฐานต่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินอาจแตกต่างไปจากประมาณการ

ประมาณการและข้อสมมติฐานใช้ในการจัดทำงบการเงินได้รับการทบทวนอย่างสม่ำเสมอ การปรับประมาณการทางบัญชีบันทึกในงวดบัญชีได้รับการทบทวนหากการปรับประมาณการกระทบเฉพาะงวดบัญชีนั้น และบันทึกในงวดบัญชีปรับประมาณการและงวดบัญชีในอนาคตหากการปรับประมาณการกระทบทั้งงวดบัญชีปัจจุบันและอนาคต

เกณฑ์การจัดทำงบการเงินรวม

งบการเงินรวมจัดทำโดยรวมงบการเงินของบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (รวมกันเรียกว่า “กลุ่มบริษัท”) ดังต่อไปนี้

บริษัท	จัดตั้งขึ้น ในประเทศ	ลักษณะธุรกิจ	ร้อยละ	
			สัดส่วนการถือหุ้น	
			31 ธันวาคม	
			2568	2567
บริษัท เอไอ พอร์คส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด	ไทย	ให้บริการท่าเรือ (หยุดดำเนินงาน)	100	100

งบการเงินรวมจัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีเดียวกันสำหรับรายการบัญชีหรือเหตุการณ์ทางบัญชีเหมือนกันหรือคล้ายคลึงกัน

รวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน

การรวมธุรกิจของกิจการหรือการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกันบันทึกบัญชีโดยใช้วิธีเสมือนว่าเป็นวิธีการรวมส่วนได้เสีย ผู้ซื้อรับรู้สินทรัพย์และหนี้สินของธุรกิจที่ถูกซื้อด้วยมูลค่าตามบัญชีในงบการเงินรวมของบริษัทใหญ่ในลำดับสูงสุด ณ วันที่เกิดรายการ ส่วนต่างระหว่างมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของธุรกิจถูกนำมารวมกับค่าตอบแทนจ่ายรับรู้เป็นส่วนเกินหรือส่วนขาดจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกันในส่วนของผู้ซื้อ รายการส่วนเกินหรือส่วนขาดถูกโอนไปยังกำไรสะสมเมื่อขายเงินลงทุนในธุรกิจที่ถูกซื้อ

ผลการดำเนินงานของธุรกิจที่ถูกซื้อรวมอยู่ในงบการเงินรวมของผู้ซื้อนับตั้งแต่วันที่ต้นงวดของงบการเงินเปรียบเทียบหรือวันที่ธุรกิจอยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันแล้วแต่ระยะเวลาใดจะสั้นกว่าจนถึงวันที่การควบคุมสิ้นสุด

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นางสาวดิมา ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายพงศกร ธารีรัตนวิบูลย์)

14

บริษัทย่อย

บริษัทย่อยเป็นกิจการอยู่ภายใต้การควบคุมของกลุ่มบริษัท บริษัทถือว่าควบคุมบริษัทย่อย หากบริษัทมีสิทธิได้รับหรือส่วนได้เสียในผลตอบแทนของบริษัทย่อยและสามารถใช้อำนาจเหนือบริษัทย่อยทำให้เกิดผลกระทบต่อจำนวนเงินผลตอบแทนของกลุ่มบริษัท

กลุ่มบริษัทนำงบการเงินของบริษัทย่อยรวมอยู่ในงบการเงินรวมนับแต่วันที่ควบคุมจนถึงวันที่การควบคุมสิ้นสุดลง

ตัดรายการในงบการเงินรวม

ยอดคงเหลือและรายการบัญชีระหว่างกิจการในกลุ่ม รวมถึงรายได้หรือค่าใช้จ่ายยังไม่เกิดขึ้นซึ่งเป็นผลมาจากรายการระหว่างกิจการในกลุ่ม ถูกตัดรายการในการจัดทำงบการเงินรวม

มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

ก) มาตรฐานการรายงานทางการเงินเริ่มมีผลบังคับใช้ในปัจจุบัน

ระหว่างปี กลุ่มบริษัทนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงรวมทั้งแนวปฏิบัติทางบัญชี จำนวนหลายฉบับ กำหนดมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีเริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2568 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้เนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและแนวปฏิบัติทางบัญชีกับผู้ใช้งานมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฝ่ายบริหารประเมินว่าในปีที่เริ่มนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัติไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท

ข) มาตรฐานการรายงานทางการเงินมีผลบังคับใช้ในอนาคต

สภาวิชาชีพบัญชีประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง จำนวนหลายฉบับ กำหนดมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2569 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้เนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและแนวปฏิบัติทางบัญชีกับผู้ใช้งานมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฝ่ายบริหารกลุ่มบริษัทเชื่อว่าการปรับปรุงมาตรฐานการรายงานทางการเงินไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นางสาวรัตติมา ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายพงศกร ธารีรัตนวิบูลย์)

15

3. นโยบายการบัญชีสำคัญ

เกณฑ์การวัดค่าการจัดทำงานการเงิน

งบการเงินจัดทำโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิม นอกจากเปิดเผยไว้ในหัวข้ออื่นในนโยบายการบัญชีสำคัญและหมายเหตุประกอบงบการเงินอื่น

รายได้

สัญญาทำกับลูกค้า

กลุ่มบริษัทถือว่าเกิดสัญญาทำกับลูกค้า เมื่อกลุ่มบริษัทเข้าผูกพันในข้อตกลงกับคู่สัญญาก่อให้เกิดสิทธิและการผูกพันใช้บังคับ กลุ่มบริษัทตระหนักภาระที่ต้องปฏิบัติในสัญญา

หลักการรับรู้รายได้

รายได้จากสัญญาทำกับลูกค้ารับรู้เมื่อกลุ่มบริษัทโอนอำนาจควบคุมในสินค้าหรือบริการให้แก่ลูกค้าตลอดช่วงเวลาหนึ่ง หรือ ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง ขึ้นอยู่กับเงื่อนไขของสัญญาและกฎหมายใช้กับสัญญา แสดงตามมูลค่าของสิ่งตอบแทนที่คาดว่าจะได้รับ สำหรับสินค้าหรือบริการส่งมอบโดยไม่รวมจำนวนเงินเก็บแทนบุคคลที่สาม ภาษีมูลค่าเพิ่มและแสดงสุทธิจากส่วนลดการค้า และส่วนลดตามปริมาณ

ขายสินค้าและบริการ

รายได้จากการขายน้ำมันปาล์มและบริการรับจ้างผลิตรับรู้เมื่อลูกค้ารับโอนอำนาจควบคุมสินค้าและบริการซึ่งโดยปกติธุรกิจเกิดขึ้นเมื่อกลุ่มบริษัทส่งมอบสินค้าและบริการให้แก่ลูกค้า สำหรับสัญญาให้สิทธิลูกค้าสามารถคืนสินค้า รายได้รับรู้ด้วยจำนวนที่มีความเป็นไปได้ก่อนข้างแนในระดับสูงมากกว่าจะไม่กลับรายการอย่างมีนัยสำคัญของรายได้รับรู้สะสม

เงินรับล่วงหน้า

กลุ่มบริษัทรับรู้เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้าเป็นหนี้สินหมุนเวียน กลุ่มบริษัทรับรู้รายได้จากเงินรับล่วงหน้าเมื่อโอนการควบคุมสินค้าและบริการให้ลูกค้า หากเงินรับล่วงหน้ามีองค์ประกอบเกี่ยวกับการจัดหาเงิน เงินรับล่วงหน้าจะมีดอกเบี้ยจ่ายบันทึกกับหนี้สินตามสัญญาโดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง กลุ่มบริษัทปฏิบัติตามข้อผ่อนปรนในทางปฏิบัติไม่ปรับปรุงสิ่งตอบแทนด้วยผลกระทบเกิดจากองค์ประกอบเกี่ยวกับการจัดหาเงินหากระยะเวลาของการจัดหาเงินน้อยกว่าหรือเท่ากับ 12 เดือน

รายได้ค่าเช่า

รายได้ค่าเช่าถึงน้ำมันรับรู้โดยใช้วิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า ค่าใช้จ่ายเริ่มแรกเกิดขึ้นเป็นการเฉพาะเพื่อให้เกิดสัญญาเช่ารับรู้เป็นส่วนหนึ่งของค่าเช่าตามสัญญา ค่าเช่าอาจเกิดขึ้นรับรู้เป็นรายได้ในรอบระยะเวลาบัญชีซึ่งค่าเช่านั้นเกิดขึ้น

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นางสาวรัตติมา ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายพงศกร ธารีรัตนวิบูลย์)

16

รายได้ดอกเบี้ยรับ

รายได้ดอกเบี้ยรับจะรับรู้ด้วยวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

รายได้ดอกเบี้ยรับคำนวณโดยใช้อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงกับมูลค่าตามบัญชีขั้นต้นของสินทรัพย์ทางการเงิน

สิ่งตอบแทนจ่ายให้กับลูกค้า

กลุ่มบริษัทบันทึกสิ่งตอบแทนจ่ายให้กับลูกค้าหักจากรายได้รับรู้จากสัญญาทำกับลูกค้า

ค่าใช้จ่าย

ต้นทุนทางการเงิน

ต้นทุนการกู้ยืมของเงินกู้ยืมเพื่อใช้ในการได้มา ก่อสร้าง หรือผลิตสินทรัพย์ต้องใช้ระยะเวลานานในการแปลงสภาพให้พร้อมใช้หรือขายถูกนำไปรวมเป็นราคาทุนสินทรัพย์จนกว่าสินทรัพย์อยู่ในสภาพพร้อมใช้ได้ตามประสงค์

ต้นทุนการกู้ยืมอื่นถือเป็นค่าใช้จ่ายโดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงในรอบระยะเวลารายงานเมื่อเกิดรายการ ต้นทุนการกู้ยืมประกอบด้วย ดอกเบี้ยและต้นทุนอื่นเกิดขึ้นจากการกู้ยืม ประมาณการหนี้สินและสิ่งตอบแทนที่คาดว่าจะต้องจ่ายส่วนเพิ่มขึ้นเนื่องจากเวลาผ่านไป

ดอกเบี้ยจ่ายถือเป็นค่าใช้จ่ายตามระยะเวลาของเงินกู้ยืม โดยคำนวณจากยอดเงินต้นคงค้างตามเกณฑ์คงค้างโดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

เครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินรับรู้ในงบฐานะการเงินรวมและเฉพาะกิจการเมื่อกลุ่มบริษัทเป็นคู่สัญญาตามข้อกำหนดสัญญาเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรม ต้นทุนการทำรายการซื้อ การออกตราสารสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินวัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายหรือวัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นรับรู้ต้นทุนการทำรายการเป็นการเพิ่มหรือหักจากมูลค่ายุติธรรมสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงิน และต้นทุนการทำรายการซื้อสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินวัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนรับรู้ต้นทุนการทำรายการทันทีในกำไรหรือขาดทุน

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นางสาวธิดา ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายพงศกร ธารีรัตนวิบูลย์)

17

จัดประเภทรายการและวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารหนี้

กลุ่มบริษัทจัดประเภทรายการสินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารหนี้เป็นสินทรัพย์ทางการเงินวัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายหรือมูลค่ายุติธรรมตามโมเดลธุรกิจ (Business model) เพื่อจัดการสินทรัพย์ทางการเงินตามลักษณะกระแสเงินสดและตามสัญญาสินทรัพย์ทางการเงิน โดยจัดประเภทเป็น:

- สินทรัพย์ทางการเงินวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

การถือครองตามโมเดลธุรกิจมีวัตถุประสงค์เพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญา และข้อกำหนดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน ทำให้เกิดกระแสเงินสดเป็นการจ่ายชำระเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่กำหนด สินทรัพย์ทางการเงินรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ทำรายการ (Trade date) และวัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายสุทธิจากค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (ถ้ามี)

ราคาทุนตัดจำหน่ายด้วยวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงเป็นวิธีการคำนวณราคาทุนตัดจำหน่ายตราสารหนี้และปันส่วนดอกเบี้ยรับตลอดช่วงระยะเวลาที่เกี่ยวข้อง ดอกเบี้ยรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนพร้อมกับรายการ “รายได้ดอกเบี้ยรับ”

- สินทรัพย์ทางการเงินวัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

การถือครองตามโมเดลธุรกิจไม่มีวัตถุประสงค์เพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญา หรือข้อกำหนดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน ทำให้เกิดกระแสเงินสดไม่ได้เป็นการจ่ายชำระเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่กำหนด สินทรัพย์ทางการเงินรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรมและวัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม กำไรหรือขาดทุนยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรม และกำไรหรือขาดทุนเกิดขึ้นจากการขายรับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุนรวมทั้งผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน

มูลค่ายุติธรรมหน่วยลงทุนคำนวณจากมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของหน่วยลงทุน

กลุ่มบริษัทบันทึกการขายเงินลงทุน ณ วันที่เกิดรายการ (Trade date)

กลุ่มบริษัทใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการคำนวณต้นทุนเงินลงทุน

เงินลงทุนประเภทมีดอกเบี้ยบันทึกดอกเบี้ยในกำไรหรือขาดทุนด้วยวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

กลุ่มบริษัทบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่าเงินลงทุน (ถ้ามี) ในกำไรหรือขาดทุน

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นางสาวรติมา ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายพงศกร ธารีรัตนวิบูลย์)

18

หักกลบ

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินแสดงหักกลบกกันในงบฐานะการเงินเมื่อกลุ่มบริษัทมีสิทธิตามกฎหมายในการหักกลบ และตั้งใจชำระด้วยเกณฑ์สุทธิ หรือรับรู้สินทรัพย์และชำระหนี้สินพร้อมกัน

ตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงิน เมื่อสิทธิตามสัญญาเพื่อได้รับกระแสเงินสดจากสินทรัพย์ทางการเงินหมดลง หรือเมื่อโอนสินทรัพย์ทางการเงินและโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนความเป็นเจ้าของทั้งหมดหรือเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์ให้กิจการอื่น กลุ่มบริษัทรับรู้ส่วนได้เสียในสินทรัพย์และหนี้สินเกี่ยวข้องกับจำนวนเงินอาจต้องจ่าย หากกลุ่มบริษัทควบคุมเนื่องจากไม่ได้โอนหรือยังคงไว้ซึ่งความเสี่ยงและผลตอบแทนความเป็นเจ้าของสินทรัพย์ทางการเงินที่โอน กลุ่มบริษัทยังคงรับรู้สินทรัพย์ทางการเงินและรับรู้การกู้ยืมที่มีหลักประกันสำหรับสิ่งตอบแทนที่ได้รับ

การตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงินวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย ผลต่างระหว่างมูลค่าตามบัญชีสินทรัพย์และผลรวมสิ่งตอบแทนที่คาดว่าจะได้รับและค้างรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ตัดจำหน่าย

กลุ่มบริษัทตัดหนี้สูญบางส่วนหรือทั้งหมด เมื่อพิจารณาว่าจะเรียกเก็บหนี้รายนั้นไม่ได้โดยมีข้อมูลบ่งชี้ว่าลูกหนี้มีปัญหาด้านการเงินอย่างร้ายแรงและไม่มีความเป็นไปได้ที่จะได้รับคืน เช่น ลูกหนี้อยู่ระหว่างชำระบัญชีหรือล้มละลายหรือลูกหนี้อยู่ในเกณฑ์การตัดหนี้สูญตามกฎหมายแล้วแต่เหตุการณ์จะเกิดขึ้นก่อน การตัดหนี้สูญขึ้นอยู่กับวิธีการบังคับภายใต้กระบวนการทางกฎหมายตามคำปรึกษาทางกฎหมายตามความเหมาะสม ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทยังคงดำเนินการบังคับคดี เพื่อให้เป็นไปตามขั้นตอนสำหรับการเรียกคืนเงินจากลูกหนี้ค้างชำระ

มูลค่าตามบัญชีขึ้นต้นสินทรัพย์ทางการเงินถูกตัดจำหน่ายเมื่อไม่สามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะได้รับคืนเงิน หากได้รับเงินคืนในภายหลังจากสินทรัพย์ถูกตัดจำหน่ายแล้วจะรับรู้เป็นการกลับรายการการด้อยค่าในกำไรหรือขาดทุนในงวดได้รับคืน

ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทรับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นด้วยวิธีอย่างง่าย (Simplified approach) สำหรับสินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารหนี้ อันได้แก่ ลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์เกิดจากสัญญา และสินทรัพย์อื่นบางรายการ

กลุ่มบริษัทรับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นด้วยจำนวนเงินเท่ากับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุ เมื่อความเสี่ยงด้านเครดิตเพิ่มขึ้นนับตั้งแต่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกแต่ไม่ด้อยค่าด้านเครดิตหรือเมื่อมีการด้อยค่าด้านเครดิต

จำนวนเงินค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นถูกวัดมูลค่าใหม่ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงานเพื่อให้สะท้อนการเปลี่ยนแปลงความเสี่ยงด้านเครดิตจากเคยรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นางสาวรติมา ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายพงศกร ธารีรัตนวิบูลย์)

19

วิธีอย่างง่าย (Simplified approach)

การวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตามวิธีอย่างง่ายกับสินทรัพย์ทางการเงินเป็นการคำนวณเพื่อประมาณการโดยใช้ตารางการตั้งสำรองขึ้นอยู่กับข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีตของกลุ่มบริษัทปรับปรุงด้วยปัจจัยเฉพาะของลูกหนี้ สภาพการณ์ทางเศรษฐกิจทั่วไป การคาดการณ์สภาวะเศรษฐกิจในอนาคต และการประเมินทิศทางทั้งในปัจจุบันและอนาคต ณ วันที่รายงาน รวมถึงมูลค่าเงินตามเวลาตามความเหมาะสมและพิจารณาจากสถานะคงค้างของลูกหนี้ และการดำรงมูลค่าหลักประกันตามข้อกำหนดในสัญญาเป็นหลัก

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มบริษัทประเมินว่าความเสี่ยงด้านเครดิตของสินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารหนี้อื่นและเงินฝากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญนับแต่วันที่ได้รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกหรือไม่ โดยพิจารณาจากอันดับความน่าเชื่อถือด้านเครดิตภายในและภายนอกของกลุ่มสัญญาและสถานะคงค้างของการจ่ายชำระเป็นสำคัญ

การประเมินว่าความเสี่ยงด้านเครดิตเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญนับจากวันที่ได้รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกหรือไม่ พิจารณาเป็นรายสัญญาหรือเป็นแบบกลุ่มสินทรัพย์ สำหรับการประเมินการด้อยค่าแบบกลุ่มสินทรัพย์ กลุ่มบริษัทจัดกลุ่มสินทรัพย์ทางการเงินตามความเสี่ยงด้านเครดิตที่มีลักษณะร่วมกัน เช่น ประเภทสินทรัพย์ สถานการณ์ค้างชำระ และปัจจัยอื่นที่เกี่ยวข้อง เป็นต้น

สินทรัพย์ทางการเงินถือว่าด้อยค่าด้านเครดิตเมื่อเกิดเหตุการณ์ใดเหตุการณ์หนึ่งหรือหลายเหตุการณ์ซึ่งทำให้เกิดผลกระทบต่อประมาณการกระแสเงินสดในอนาคตของกลุ่มสัญญา คือ ข้อบ่งชี้ว่ากลุ่มสัญญากำลังประสบปัญหาทางการเงินหรือฝ่าฝืนข้อกำหนดตามสัญญา รวมถึงการค้างชำระ

กลุ่มบริษัทรับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นปรับปรุงมูลค่าตามบัญชีที่เกี่ยวข้อง ส่วนค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตั้งแต่เพิ่ม (ลด) บันทึกบัญชีเป็นค่าใช้จ่ายในระหว่างงวดในกำไรหรือขาดทุน

หนี้สินทางการเงิน

หนี้สินทางการเงินรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรมและวัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายโดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงเป็นวิธีการคำนวณราคาทุนตัดจำหน่ายของหนี้สินทางการเงินและปันส่วนดอกเบี้ยจ่ายตลอดช่วงระยะเวลาที่เกี่ยวข้อง อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง คือ อัตราใช้คิดลดประมาณการเงินสดจ่ายในอนาคต รวมถึงค่าธรรมเนียมและต้นทุนการรับและจ่ายทั้งหมด เป็นส่วนหนึ่งของอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ต้นทุนการทำรายการ และส่วนเกินหรือส่วนลดมูลค่าอื่น ตลอดจนอายุที่คาดไว้ของหนี้สินทางการเงินหรือระยะเวลาสั้นกว่า เพื่อให้ได้ราคาทุนตัดจำหน่ายหนี้สินทางการเงิน

ตัดรายการหนี้สินทางการเงิน

กลุ่มบริษัทตัดรายการหนี้สินทางการเงิน เมื่อภาระผูกพันได้ปฏิบัติตามแล้ว ยกเลิก หรือสิ้นสุด ผลแตกต่างระหว่างมูลค่าตามบัญชีหนี้สินทางการเงินถูกตัดรายการและสิ่งตอบแทนจ่ายและค้างจ่ายรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นางสาวดิมา ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายพงศกร ธารีรัตนวิบูลย์)

20

ผลประโยชน์พนักงาน

ผลประโยชน์ระยะสั้นพนักงาน

ผลประโยชน์ระยะสั้นพนักงานรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายเมื่อพนักงานปฏิบัติงาน หนี้สินรับรู้ด้วยมูลค่าคาดว่าจะจ่ายชำระ หากกลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันตามกฎหมายหรือภาระผูกพันโดยอนุมานจะต้องจ่ายอันเป็นผลมาจากพนักงานปฏิบัติงานไว้ในอดีตและภาระผูกพันสามารถประมาณได้อย่างสมเหตุสมผล

ผลประโยชน์หลังออกจากงาน

กลุ่มบริษัทและพนักงานร่วมกันดำเนินการจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพเป็นแผนจ่ายสมทบกำหนดการจ่ายสมทบรายเดือนเป็นกองทุนโดยสินทรัพย์ของกองทุนแยกออกจากสินทรัพย์ของกลุ่มบริษัท กองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้รับการบริหารโดยผู้จัดการกองทุนภายนอก

กองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้รับเงินสมทบเข้ากองทุนจากพนักงานและกลุ่มบริษัท เงินจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพและภาระหนี้สินตามโครงการสมทบเงินบำนาญเป็นค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุนสำหรับรอบระยะเวลารายงานเมื่อเกิดรายการ

หนี้สินผลประโยชน์พนักงานเป็นเงินชดเชยตามกฎหมายแรงงานและส่วนที่กลุ่มบริษัทกำหนดเพิ่มเติมบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายตลอดอายุการทำงาน of พนักงาน โดยการประมาณจำนวนเงินผลประโยชน์ในอนาคตซึ่งพนักงานจะได้รับจากการทำงานให้กับกลุ่มบริษัทตลอดระยะเวลาทำงานถึงปีเกษียณอายุงานในอนาคตตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย โดยผลประโยชน์ถูกคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบัน ด้วยอัตราผลตอบแทนของพันธบัตรรัฐบาลเป็นอัตราอ้างอิงเริ่มต้น ประมาณการหนี้สินคำนวณตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยโดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยประมาณการ (Projected Unit Credit Method)

ผลประโยชน์พนักงานเปลี่ยนแปลง ส่วนของผลประโยชน์เพิ่มขึ้นซึ่งเกี่ยวข้องกับการทำงานให้กับกลุ่มบริษัทในอดีตของพนักงานบันทึกรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนตามวิธีเส้นตรงตามอายุงานคงเหลือ โดยเฉลี่ยจนกระทั่งผลประโยชน์จ่ายจริง

ข้อสมมติใช้ในประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยเปลี่ยนแปลง บันทึกรับรู้ผลกำไร(ขาดทุน)จากการเปลี่ยนแปลงประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยทันทีในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ต้นทุนบริการในอดีตเกี่ยวข้องกับการแก้ไขโครงการรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นเมื่อการแก้ไขโครงการมีผลบังคับใช้

ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้สำหรับปี ประกอบด้วย ภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีส่วนที่เกิดขึ้นเกี่ยวข้องกับรายการบันทึกในส่วนของผู้ถือหุ้นให้รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นางสาวธิดา ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายพงศกร ธารีรัตนวิบูลย์)

21

ภาษีเงินได้ปัจจุบัน

ภาษีเงินได้คาดว่าจะจ่ายชำระหรือได้รับชำระ จำนวนจากกำไรหรือขาดทุนประจำปีต้องเสียภาษี โดยใช้อัตราภาษีประกาศใช้ หรือคาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ตลอดจนการปรับปรุงทางภาษีเกี่ยวกับรายการในปีก่อน

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีบันทึกโดยคำนวณจากผลแตกต่างชั่วคราวเกิดขึ้นระหว่างมูลค่าตามบัญชีและฐานภาษีของสินทรัพย์ และหนี้สิน

กลุ่มบริษัทไม่รับรู้หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวต้องเสียภาษีทุกรายการที่เกี่ยวข้องกับเงินลงทุนใน บริษัทย่อย เนื่องจากกลุ่มบริษัทสามารถควบคุมระยะเวลาในการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว และมีความเป็นไปได้ ก่อนข้างแน่ว่าจะไม่ได้กลับรายการของผลแตกต่างชั่วคราวในอนาคตอันใกล้ และกลุ่มบริษัทรับรู้หนี้สินภาษีเงินได้รอตัด บัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวต้องเสียภาษีของรายการที่เกี่ยวข้องกับเงินลงทุนในบริษัทย่อยทันทีเมื่อมีความเป็นไปได้ก่อนข้าง แน่ที่จะจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อยในอนาคตอันใกล้

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีวัดมูลค่าโดยใช้อัตราภาษีประกาศใช้หรือคาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กับ ผลแตกต่างชั่วคราว

การกำหนดมูลค่าภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี กลุ่มบริษัทต้องคำนึงถึงผลกระทบสถานการณ์ทางภาษีไม่ แน่นนอนและอาจทำให้จำนวนภาษีต้องจ่ายเพิ่มขึ้นและดอกเบี้ยต้องชำระ กลุ่มบริษัทเชื่อว่าได้บันทึกภาษีเงินได้ค้างจ่าย เพียงพอสำหรับภาษีเงินได้จะจ่ายในอนาคต เกิดจากการประเมินผลกระทบจากหลายปัจจัย รวมถึง การตีความทางกฎหมาย ภาษีและจากประสบการณ์ในอดีต การประเมินอยู่บนพื้นฐานการประมาณการและข้อสมมติฐานและอาจเกี่ยวข้องกับการ ตัดสินใจเกี่ยวกับเหตุการณ์ในอนาคต ข้อมูลใหม่อาจทำให้กลุ่มบริษัทเปลี่ยนการตัดสินใจโดยขึ้นอยู่กับความเพียงพอของ ภาษีเงินได้ค้างจ่ายที่มีอยู่ การเปลี่ยนแปลงในภาษีเงินได้ค้างจ่ายกระทบต่อค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ในรอบระยะเวลารายงานเกิด การเปลี่ยนแปลง

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสามารถหักกลบเมื่อกลุ่มบริษัทมีสิทธิตามกฎหมาย นำสินทรัพย์ภาษีเงินได้ปัจจุบันมาหักกลบกับหนี้สินภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้ประเมินโดยหน่วยงานจัดเก็บภาษี หน่วยงานเดียวกันสำหรับหน่วยภาษีเดียวกันหรือหน่วยภาษีต่างกัน สำหรับหน่วยภาษีต่างกันกลุ่มบริษัทมีความตั้งใจจ่าย ชำระหนี้สินและสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของปีปัจจุบันด้วยยอดสุทธิหรือตั้งใจรับคืนสินทรัพย์และจ่ายชำระหนี้สินในเวลา เดียวกัน

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีบันทึกต่อเมื่อมีความเป็นไปได้ก่อนข้างแน่ว่ากำไรเพื่อเสียภาษีในอนาคตมีจำนวนเพียงพอ กับการใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวรวมทั้งผลขาดทุนทางภาษียังไม่ได้ใช้ สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีถูก ทบทวน ณ ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงานและปรับมูลค่าตามบัญชี หากมีความเป็นไปได้ก่อนข้างแน่ว่ากลุ่มบริษัทไม่มีกำไร ทางภาษีเพียงพอต่อการนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทั้งหมดหรือบางส่วนมาใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราว และขาดทุนทางภาษียังไม่ได้ใช้

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นางสาวรติมา ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายพงศกร ธารีรัตนวิบูลย์)

22

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย เงินสด เงินฝากธนาคารกระแสรายวันและออมทรัพย์ เงินฝากธนาคารที่มีกำหนดระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือน รวมถึงบัตรเงินฝาก และเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง ประเภทเงินลงทุนระยะสั้นในตั๋วเงินหรือตั๋วสัญญาใช้เงินออกโดยสถาบันการเงินประเภทเพื่อเรียกและประเภทวันถึงกำหนดภายใน 3 เดือน หรือน้อยกว่า นับจากวันที่ได้มา โดยไม่รวมเงินฝากธนาคารติดภาระหลักประกันหรือมีข้อจำกัดการเบิกใช้ และความเสี่ยงที่ไม่มีความสำคัญต่อการเปลี่ยนแปลงมูลค่า

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นแสดงในมูลค่าตามใบแจ้งหนี้หักค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

กลุ่มบริษัทรับรู้ลูกหนี้เมื่อมีสิทธิปราศจากเงื่อนไขการได้รับสิ่งตอบแทนตามสัญญา หากกลุ่มบริษัทรับรู้รายได้ก่อนมีสิทธิปราศจากเงื่อนไขการได้รับสิ่งตอบแทน มูลค่าสิ่งตอบแทนรับรู้เป็นสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา คือ รายได้ค้างรับ

กลุ่มบริษัทประมาณผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ประมาณการโดยใช้ตารางคำนวณอัตราผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น การจัดกลุ่มลูกหนี้ตามความเสี่ยงด้านเครดิตที่มีลักษณะร่วมกันและตามระยะเวลาเกินกำหนดชำระหนี้ โดยนำข้อมูลผลขาดทุนเกิดขึ้นในอดีต การปรับปรุงปัจจัยที่มีความเฉพาะเจาะจงกับลูกหนี้ ตลอดจนการประเมินข้อมูลสภาพการณ์เศรษฐกิจในปัจจุบันและข้อมูลคาดการณ์สภาพการณ์เศรษฐกิจทั่วไปในอนาคต ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

หนี้สูญถูกตัดจำหน่ายเมื่อเกิดขึ้น

สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือประเภทน้ำมันเชื้อเพลิง ผลิตภัณฑ์ให้พลังงานไขมันพืช วัดมูลค่าด้วยราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า

ราคาทุนสินค้าคงเหลือคำนวณด้วยวิธีถ่วงน้ำหนักเคลื่อนที่

ต้นทุนสินค้า ประกอบด้วย ต้นทุนซื้อ ต้นทุนแปลงสภาพหรือต้นทุนอื่นเพื่อให้สินค้าอยู่ในสถานที่และสภาพปัจจุบัน สำหรับสินค้าสำเร็จรูปและสินค้าระหว่างผลิิตจากการผลิตเอง ต้นทุนสินค้ารวมการปันส่วนค่าใช้จ่ายในการผลิตอย่างเหมาะสมโดยคำนึงถึงระดับกำลังการผลิตตามปกติ

มูลค่าสุทธิที่จะได้รับเป็นการประมาณราคาคาดว่าจะขายจากการดำเนินธุรกิจปกติหักประมาณการต้นทุนการผลิตสินค้าให้เสร็จและประมาณการต้นทุนจำเป็นต้องจ่ายเพื่อขายสินค้า

กลุ่มบริษัทบันทึกค่าเพื่อมูลค่าสินค้าลดลงสำหรับสินค้าเสื่อมคุณภาพ เสียหาย ล้าสมัยและค้างนาน

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นางสาวรติมา ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายพงศกร ธารีรัตนวิบูลย์)

23

เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อยในงบการเงินเฉพาะกิจการบันทึกบัญชีโดยใช้วิธีราคาทุนหักค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

บริษัทบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่า (ถ้ามี) ในกำไรหรือขาดทุน

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

สินทรัพย์เป็นกรรมสิทธิ์กลุ่มบริษัท

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์วัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและผลขาดทุนจากการด้อยค่า (ถ้ามี)

ราคาทุนรวมถึงต้นทุนทางตรงเกี่ยวข้องกับการได้มาสินทรัพย์ ต้นทุนการก่อสร้างสินทรัพย์จากการก่อสร้างเอง รวมต้นทุนวัสดุ แรงงานทางตรง และต้นทุนทางตรงอื่นเกี่ยวข้องกับการจัดหาสินทรัพย์เพื่อให้สินทรัพย์อยู่ในสถานที่และสภาพพร้อมใช้งานได้ตามความประสงค์ รวมทั้งต้นทุนหรือถอน ขนย้าย บูรณะสถานที่ตั้งสินทรัพย์ และต้นทุนการกู้ยืมของสินทรัพย์

อุปกรณ์คอมพิวเตอร์ควบคุมโดยลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์ไม่สามารถทำงานโดยปราศจากลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์ให้ถือว่าลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์เป็นส่วนหนึ่งของอุปกรณ์คอมพิวเตอร์

ส่วนประกอบรายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์แต่ละรายการที่มีรูปแบบและอายุการใช้ประโยชน์ต่างกันบันทึกแต่ละส่วนประกอบที่มีนัยสำคัญแยกต่างหากจากกัน

ผลกำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ คือ ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิได้รับจากการจำหน่ายหักค่าใช้จ่ายในการจำหน่ายกับมูลค่าตามบัญชี บันทึกรับรู้สุทธิเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุน

กลุ่มบริษัทตัดรายการอาคารและอุปกรณ์ออกจากบัญชีเมื่อคาดว่าจะไม่ได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากการใช้หรือการจำหน่ายสินทรัพย์ รายการผลขาดทุนจากการตัดรายการสินทรัพย์รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเมื่อตัดรายการสินทรัพย์

ต้นทุนเกิดขึ้นในภายหลัง

ต้นทุนการเปลี่ยนแทนส่วนประกอบและต้นทุนการปรับปรุงให้ดีขึ้นรับรู้เป็นส่วนหนึ่งของมูลค่าตามบัญชีสำหรับรายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ถ้ามีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่กลุ่มบริษัทได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตกลับคืนเกินกว่าหนึ่งรอบระยะเวลาบัญชีและสามารถวัดมูลค่าต้นทุนของรายการได้อย่างน่าเชื่อถือ ชื่นส่วนถูกเปลี่ยนแทนตัดออกจากบัญชีด้วยมูลค่าตามบัญชี ต้นทุนเกิดขึ้นจากการซ่อมบำรุงที่ดิน อาคารและอุปกรณ์เกิดขึ้นเป็นประจักษ์รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเมื่อเกิดขึ้น

ค่าเสื่อมราคา

ค่าเสื่อมราคาคำนวณจากมูลค่าคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับรายการอาคารและอุปกรณ์ ประกอบด้วย ราคาทุนสินทรัพย์หรือมูลค่าอื่นใช้แทนราคาทุนหักมูลค่าคงเหลือสินทรัพย์

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นางสาวรติมา ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายพงศกร ธารีรัตนวิบูลย์)

24

สินทรัพย์จากต้นทุนการเปลี่ยนแทนและต้นทุนการปรับปรุงคิดค่าเสื่อมราคาตลอดอายุการใช้ประโยชน์ที่เหลืออยู่ของสินทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง

ค่าเสื่อมราคาคำนวณโดยใช้วิธีเส้นตรงตามเกณฑ์อายุการใช้ประโยชน์โดยประมาณของส่วนประกอบสำหรับสินทรัพย์แต่ละรายการ และบันทึกบัญชีในกำไรหรือขาดทุน

ประมาณการอายุการใช้ประโยชน์สินทรัพย์แสดงดังนี้

	ปี
ส่วนปรับปรุงที่ดิน	5 - 30
อาคาร และทำเทียมเรือ	5 - 40
ระบบสาธารณูปโภค	5 - 20
เครื่องจักรและอุปกรณ์โรงงาน	5 - 20
อุปกรณ์สำนักงาน	5
ยานพาหนะ	5 - 20

กลุ่มบริษัทไม่คิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดินและสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างและติดตั้ง

มูลค่าคงเหลือคำนวณจากจำนวนเงินคาดว่าจะได้รับในปัจจุบันจากการจำหน่ายสินทรัพย์หลังจากหักต้นทุนคาดว่าจะเกิดขึ้นจากการจำหน่ายสินทรัพย์ตามอายุและสภาพที่คาดว่าจะ เป็น ณ วันสิ้นสุดอายุการใช้ประโยชน์

กลุ่มบริษัททบทวนวิธีการคิดค่าเสื่อมราคา มูลค่าคงเหลือและอายุการใช้ประโยชน์สินทรัพย์อย่างน้อยทุกสิ้นรอบปีบัญชี และหากวิธีการคิดค่าเสื่อมราคา มูลค่าคงเหลือและอายุการใช้ประโยชน์สินทรัพย์แตกต่างไปจากประมาณการให้ถือว่าการเปลี่ยนแปลงเกิดขึ้นเป็นการเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชี

ค้อยค่าสินทรัพย์นอกจากสินทรัพย์ทางการเงิน

มูลค่าตามบัญชีสินทรัพย์นอกจากสินทรัพย์ทางการเงิน เช่น ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ สินทรัพย์ไม่มีตัวตน สินทรัพย์สิทธิการใช้และสินทรัพย์อื่นได้รับการทบทวนทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงานว่ามีข้อบ่งชี้เรื่องการค้อยค่าหรือไม่ ในกรณีมีข้อบ่งชี้กลุ่มบริษัทจะประมาณมูลค่าสินทรัพย์ที่คาดว่าจะได้รับคืน

ผลขาดทุนจากการค้อยค่าบันทึกบัญชีในกำไรหรือขาดทุนเมื่อมูลค่าตามบัญชีสินทรัพย์หรือหน่วยสินทรัพย์ก่อให้เกิดเงินสดสูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน เว้นแต่ เมื่อกลับรายการประเมินมูลค่าสินทรัพย์เพิ่มขึ้นของสินทรัพย์ขึ้นเดียวกันซึ่งเคยรับรู้ในส่วนของผู้ขายและค้อยค่าสินทรัพย์ในเวลาต่อมา ในกรณีนี้รับรู้ในส่วนของผู้ขาย

คำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน

มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนสินทรัพย์นอกจากสินทรัพย์ทางการเงิน หมายถึง มูลค่าจากการใช้สินทรัพย์หรือมูลค่ายุติธรรมสินทรัพย์หักต้นทุนในการขายแล้วแต่มูลค่าใดจะสูงกว่า

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นางสาวรติมา ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายพงศกร ธารีรัตนวิบูลย์)

25

การประเมินมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์ประมาณจากกระแสเงินสดคาดว่าจะได้รับในอนาคตคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบันโดยใช้ อัตราคิดลดก่อนภาษีเงินได้เพื่อสะท้อนมูลค่าที่อาจประเมินได้ในตลาดปัจจุบันซึ่งแปรไปตามเวลาและความเสี่ยงที่มีต่อสินทรัพย์ สำหรับสินทรัพย์ไม่ก่อให้เกิดกระแสเงินสดรับโดยอิสระจากสินทรัพย์อื่นพิจารณามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนรวมกับหน่วยสินทรัพย์ก่อให้เกิดเงินสดที่สินทรัพย์นั้นเกี่ยวข้อง

การประเมินมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขาย กลุ่มบริษัทใช้แบบจำลองการประเมินมูลค่าที่ดีที่สุดให้เหมาะสมกับสินทรัพย์ เพื่อสะท้อนถึงจำนวนเงินที่สามารถได้มาจากการจำหน่ายสินทรัพย์หักต้นทุนในการจำหน่าย โดยผู้ซื้อและผู้ขายมีความรอบรู้และเต็มใจแลกเปลี่ยนและสามารถต่อรองราคากันอย่างเป็นอิสระในลักษณะของผู้ไม่มีความเกี่ยวข้องกัน

กลับรายการด้อยค่า

ผลขาดทุนจากการด้อยค่าสินทรัพย์ทางการเงินถูกกลับรายการเมื่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนเพิ่มขึ้นในภายหลัง และการเพิ่มขึ้นสัมพันธ์โดยตรงกับผลขาดทุนจากการด้อยค่าซึ่งเคยรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ผลขาดทุนจากการด้อยค่าสินทรัพย์นอกจากสินทรัพย์ทางการเงินอื่นเคยรับรู้ในงวดก่อนจะประเมินทุกรอบระยะเวลารายงานว่ามีข้อบ่งชี้เรื่องการด้อยค่าหรือไม่ หากเกิดการเปลี่ยนแปลงประมาณการสำหรับใช้ในการคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน ผลขาดทุนจากการด้อยค่าจะกลับรายการเพียงเท่ามูลค่าตามบัญชีสินทรัพย์ไม่เกินกว่ามูลค่าตามบัญชีภายหลังหักค่าเสื่อมราคาสะสมหรือค่าตัดจำหน่ายสะสม เสมือนหนึ่งไม่เคยบันทึกผลขาดทุนจากการด้อยค่า

เงินตราต่างประเทศ

สกุลเงินใช้ในการดำเนินงาน และสกุลเงินใช้ในการรายงาน

งบการเงินแต่ละกิจการภายในกลุ่มบริษัทแสดงเป็นสกุลเงินใช้ในการดำเนินงาน เป็นสกุลเงินในสถานะแวดล้อมทางเศรษฐกิจสำหรับประกอบกิจการ งบการเงินของกลุ่มบริษัทแสดงสกุลเงินสำหรับใช้ในการรายงานเป็นสกุลเงินบาท เพื่อให้เป็นไปตามกฎระเบียบของหน่วยงานในประเทศไทย โดยสกุลเงินสำหรับใช้ในการดำเนินงานของบริษัทและบริษัทย่อยในประเทศไทยเป็นสกุลเงินบาท

รายการบัญชีเป็นเงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีเป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นสกุลเงินสำหรับใช้ในการดำเนินงาน โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ณ วันที่เกิดรายการ

สินทรัพย์และหนี้สินเป็นตัวแทนเงินและเป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ แปลงค่าเป็นสกุลเงินสำหรับใช้ในการดำเนินงานโดยใช้ อัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ณ วันที่สิ้นรอบระยะเวลารายงาน

สินทรัพย์และหนี้สินไม่เป็นตัวแทนเงินเกิดจากรายการเป็นสกุลเงินตราต่างประเทศบันทึกตามเกณฑ์ราคาทุนเดิม แปลงค่าเป็นสกุลเงินสำหรับใช้ในการดำเนินงาน โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ณ วันที่เกิดรายการ

ผลต่างอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศเกิดขึ้นจากการแปลงค่าให้รับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุนในรอบระยะเวลารายงาน

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นางสาวธิดา ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายพงศกร ธารีรัตนวิบูลย์)

26

ประมาณการหนี้สิน

ประมาณการหนี้สินรับรู้ในงบฐานะการเงินเมื่อกลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันตามกฎหมาย ภาระผูกพันโดยอนุমানเกิดขึ้นในปัจจุบันหรือภาระผูกพันเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีต และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่จะเสียประโยชน์เชิงเศรษฐกิจเพื่อชำระภาระหนี้สิน จำนวนภาระหนี้สินสามารถประมาณจำนวนเงินได้อย่างน่าเชื่อถือ

ประมาณการค่าใช้จ่ายของสัญญาเสียเปรียบหรือก่อให้เกิดภาระ

ประมาณการค่าใช้จ่ายจากสัญญาเสียเปรียบหรือก่อให้เกิดภาระแก่กลุ่มบริษัทบันทึกเมื่อประโยชน์พึงได้รับน้อยกว่าต้นทุนจำเป็นในการดำเนินการตามข้อผูกพันในสัญญา การประมาณค่าใช้จ่ายรับรู้ด้วยมูลค่าปัจจุบันของต้นทุนคาดว่าจะเกิดขึ้นเมื่อสิ้นสุดสัญญาหรือต้นทุนสุทธิคาดว่าจะเกิดขึ้นเมื่อดำเนินการตามสัญญาต่อแล้วแต่มูลค่าจะต่ำกว่า บันทึกรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าเกิดขึ้นจากสินทรัพย์ระบุไว้ในสัญญาก่อนรับรู้และวัดมูลค่าประมาณการหนี้สิน

เงินปันผลจ่าย

เงินปันผลจ่ายและเงินปันผลจ่ายระหว่างกาลในรอบระยะเวลาบัญชีตามที่ประชุมผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการบริษัทมีมติอนุมัติจ่ายเงินปันผล

เงินกู้ยืมอื่น

เงินกู้ยืมอื่นรับรู้เริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรมของสิ่งตอบแทนได้รับหักค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้อง วัดมูลค่าภายหลังด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่ายตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนเมื่อเปรียบเทียบกับมูลค่าจ่ายคืนเพื่อชำระหนี้รับรู้เป็นดอกเบี้ยจ่ายในกำไรหรือขาดทุนตลอดช่วงเวลาการกู้ยืม

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารกำไรสำหรับปีของผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัทด้วยจำนวนหุ้นถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักออกจำหน่ายระหว่างปี

การใช้ดุลยพินิจผู้บริหาร

การจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มบริษัทจำเป็นต้องอาศัยดุลยพินิจผู้บริหารเพื่อกำหนดนโยบายการบัญชี ประมาณการในเรื่องที่มีความไม่แน่นอนและการตั้งข้อสมมติฐานหลายประการ

การใช้ดุลยพินิจและประมาณการสำคัญ ดังนี้

ก) รับรู้และตัดรายการสินทรัพย์และหนี้สิน

การรับรู้หรือการตัดรายการสินทรัพย์และหนี้สิน ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจในการพิจารณาว่ากลุ่มบริษัทโอนหรือรับโอนความเสี่ยงและผลประโยชน์ในสินทรัพย์และหนี้สินแล้วหรือไม่ โดยใช้ดุลยพินิจบนพื้นฐานข้อมูลที่ดีที่สุดซึ่งรับรู้ได้ในสภาวะปัจจุบัน

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นางสาวดิมา ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายพงศกร ธารีรัตนวิบูลย์)

27

ข) มูลค่ายุติธรรมเครื่องมือทางการเงิน

การประเมินมูลค่ายุติธรรมเครื่องมือทางการเงินไม่มีการซื้อขายในตลาดและไม่สามารถหาราคาในตลาดซื้อขายคล่อง ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจประเมินมูลค่ายุติธรรมเครื่องมือทางการเงิน โดยใช้เทคนิคและแบบจำลองการประเมินมูลค่าตัวแปรสำหรับใช้ในแบบจำลองได้มาจากการเทียบเคียงกับตัวแปรที่มีอยู่ในตลาด โดยคำนึงถึงความเสี่ยงทางด้านเครดิต สภาพคล่อง ข้อมูลความสัมพันธ์และการเปลี่ยนแปลงมูลค่าเครื่องมือทางการเงินในระยะยาว การเปลี่ยนแปลงสมมติฐานที่เกี่ยวข้องกับตัวแปรสำหรับใช้ในการคำนวณ อาจมีผลกระทบต่อมูลค่ายุติธรรมแสดงอยู่ในงบการเงิน และการเปิดเผยลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรม

ค) ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสินทรัพย์ทางการเงิน

ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสินทรัพย์ทางการเงินเกิดจากการปรับมูลค่าลูกหนี้จากความเสี่ยงด้านเครดิตที่อาจเกิดขึ้น ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณการค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตสำหรับสินทรัพย์ทางการเงิน การคำนวณค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของกลุ่มบริษัทขึ้นอยู่กับเงื่อนไขการประเมินการเพิ่มขึ้นของความเสี่ยงด้านเครดิต การพัฒนาแบบจำลอง ความเสี่ยงการเรียกชำระมูลค่าหลักประกัน การวิเคราะห์สถานะลูกหนี้รายกลุ่มและรายตัว ความน่าจะเป็นจากการได้รับชำระหนี้ รวมถึงการเลือกข้อมูลการคาดการณ์สถานะเศรษฐกิจในอนาคตมาใช้ในแบบจำลอง อย่างไรก็ตาม การใช้ประมาณการและข้อสมมติฐานแตกต่างกันอาจมีผลต่อจำนวนค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิต ดังนั้น การปรับปรุงค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นอาจเกิดขึ้นในอนาคต

ง) ค่าเผื่อการด้อยค่าเงินลงทุน

กลุ่มบริษัทตั้งค่าเผื่อการด้อยค่าเงินลงทุนเมื่อมูลค่ายุติธรรมเงินลงทุนลดลงอย่างมีสาระสำคัญและเป็นระยะเวลานาน หรือเมื่อมีข้อบ่งชี้การด้อยค่า การสรุปว่าเงินลงทุนมูลค่าลดลงและเป็นระยะเวลานานจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจฝ่ายบริหาร

จ) ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

การรับรู้ต้นทุนเกิดขึ้นเป็นส่วนหนึ่งของมูลค่าตามบัญชีรายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์สิ้นสุดเมื่อฝ่ายบริหารพิจารณาแล้วว่าสินทรัพย์อยู่ในสภาพพร้อมใช้งานได้ตามความประสงค์ของฝ่ายบริหาร

การคำนวณค่าเสื่อมราคาอาคารและอุปกรณ์ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการอายุการใช้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือเมื่อเลิกใช้งานอาคารและอุปกรณ์ และทบทวนอายุการใช้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือใหม่หากเกิดการเปลี่ยนแปลง

ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องสอบทานการด้อยค่าที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ในแต่ละช่วงเวลาและบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่า หากคาดว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ ทั้งนี้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจที่เกี่ยวข้องกับการคาดการณ์รายได้และค่าใช้จ่ายในอนาคตเกี่ยวกับสินทรัพย์

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นางสาวรติมา ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายพงศกร ธารีรัตนวิบูลย์)

28

ค) สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม

กลุ่มบริษัทที่รู้สินทรัพย์ภายใต้การควบคุมสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวใช้หักภาษีเมื่อมีความเป็นไปได้ก่อนข้าง
เน่ว่าจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอสำหรับใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวและขาดทุนทางภาษียังไม่ได้ใช้
ทั้งนี้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการว่าควรรับรู้จำนวนสินทรัพย์ภายใต้การควบคุมเป็นจำนวนเท่าใด โดย
พิจารณาถึงจำนวนกำไรทางภาษีคาดว่าจะเกิดในอนาคตในแต่ละช่วงเวลา

ข) ผลประโยชน์พนักงานหลังออกจากงาน

หนี้สินผลประโยชน์พนักงานหลังออกจากงานประมาณขึ้นตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยต้องอาศัยข้อสมมติฐานต่าง
ๆ ในประมาณการ เช่น อัตราการลด อัตราขึ้นเงินเดือนในอนาคต อัตราการเกษียณ และอัตราเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน
 เป็นต้น

ค) คอยค่าสินทรัพย์นอกจากสินทรัพย์ทางการเงิน

สินทรัพย์นอกจากสินทรัพย์ทางการเงินคงเหลือตามบัญชีทบทวน ณ ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงานว่ามีข้อบ่งชี้ เรื่อง
การค้อยค่าหรือไม่ ในกรณีมีข้อบ่งชี้ฝ่ายบริหารจะประมาณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนสินทรัพย์

ง) รายได้จากสัญญาทำกับลูกค้า

ภาระที่ต้องปฏิบัติ

การภาระที่ต้องปฏิบัติในการส่งมอบสินค้าหรือบริการให้กับลูกค้า ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจประเมินเงื่อนไข
และรายละเอียดสัญญาทำกับลูกค้าเพื่อพิจารณาว่าสินค้าหรือบริการแต่ละรายการถือเป็นภาระแยกจากกันหรือไม่
กล่าวคือ บันทึกสินค้าหรือบริการแต่ละรายการแยกจากกัน เมื่อสินค้าหรือบริการสามารถระบุแยกจากสินค้าหรือบริการ
อื่นในสัญญา และลูกค้าได้รับประโยชน์จากสินค้าหรือบริการ

กำหนดระยะเวลาการรับรู้รายได้

กำหนดระยะเวลาการรับรู้รายได้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจประเมินเงื่อนไขและรายละเอียดสัญญาทำกับลูกค้า
เพื่อพิจารณาว่าภาระที่ต้องปฏิบัติเสร็จสิ้นตลอดช่วงระยะเวลาหนึ่งหรือเสร็จสิ้น ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง ทั้งนี้ บันทึกรับรู้รายได้
ตลอดช่วงระยะเวลาหนึ่ง เมื่อเป็นไปตามเงื่อนไขข้อใดข้อหนึ่งต่อไปนี้

- ลูกค้าได้รับและใช้ประโยชน์จากผลการปฏิบัติงานของกลุ่มบริษัทในขณะที่กลุ่มบริษัทปฏิบัติงาน
- การปฏิบัติงานของกลุ่มบริษัทก่อให้เกิดสินทรัพย์ลูกค้าควบคุมในขณะที่สร้างสินทรัพย์ หรือ
- การปฏิบัติงานของกลุ่มบริษัทไม่ก่อให้เกิดสินทรัพย์กลุ่มบริษัทสามารถนำไปใช้ประโยชน์อื่น และกลุ่มบริษัทมี
สิทธิได้รับชำระสำหรับการปฏิบัติงานเสร็จสิ้นถึงปัจจุบัน

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นางสาวรติมา ธาริรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายพงศกร ธาริรัตนวิบูลย์)

29

กรณีไม่เข้าเงื่อนไขข้างต้น กลุ่มบริษัทรับรู้รายได้ ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประเมินว่าภาระต้องปฏิบัติเสร็จสิ้นเมื่อใด

ญ) เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า

เงินรับล่วงหน้าที่กลุ่มบริษัทได้รับพิจารณาว่าเงินที่ได้รับไม่ถือเป็นมืองค์ประกอบเกี่ยวกับการจัดหาเงินที่มีนัยสำคัญเนื่องจากเงินได้รับจากลูกค้าไม่ใช้การจัดหาเงินทุน แต่เพื่อป้องกันลูกค้าไม่ปฏิบัติตามสัญญาให้สมบูรณ์บางส่วนหรือทั้งหมด

ฉ) ค่าเผื่อมูลค่าสินค้าลดลง

กลุ่มบริษัทพิจารณาปรับลดต้นทุนสินค้า เมื่อมูลค่ายุติธรรมสินค้าลดลง ฝ่ายบริหารปรับลดมูลค่าสินค้าเท่ากับมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ

วัดมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาตลาดที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือจ่ายชำระเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่นเป็นรายการเกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่าในตลาดหลักหรือตลาดให้ประโยชน์สูงสุดและสามารถเข้าถึงได้ กลุ่มบริษัทใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมสินทรัพย์และหนี้สินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่อง ประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าเหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลสามารถสังเกตได้เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินวัดมูลค่ายุติธรรมให้มากที่สุด

ลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรมสำหรับใช้วัดมูลค่าและเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงินแบ่งออกเป็นสามระดับตามประเภทข้อมูลนำมาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

ระดับ 1 ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่องและกิจการสามารถเข้าถึงตลาดนั้น ณ วันที่วัดมูลค่า

ระดับ 2 ข้อมูลอื่นสามารถสังเกตได้สำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อมนอกเหนือจากราคาเสนอซื้อขายรวมอยู่ในข้อมูลระดับ 1

ระดับ 3 ข้อมูลไม่สามารถสังเกตได้สำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สิน เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินสดในอนาคตจากการประมาณขึ้น

หากสินทรัพย์หรือหนี้สินวัดมูลค่ายุติธรรมด้วยราคาเสนอซื้อและราคาเสนอขาย วัดมูลค่าสินทรัพย์และสถานะการเป็นสินทรัพย์ด้วยราคาเสนอซื้อ และวัดมูลค่าหนี้สินและสถานะการเป็นหนี้สินด้วยราคาเสนอขาย

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นางสาวรติมา ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายพงศกร ธารีรัตนวิบูลย์)

30

หลักฐานที่ดีที่สุดสำหรับมูลค่ายุติธรรมเครื่องมือทางการเงิน ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกคือมูลค่าการทำรายการ เช่น มูลค่ายุติธรรมผลตอบแทนที่ให้หรือได้รับ

สินทรัพย์และหนี้สินถืออยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานประเมินความจำเป็นในการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรม

4. รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกลุ่มบริษัท หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัทและบริษัทย่อยหรือถูกบริษัทและบริษัทย่อยควบคุมทั้งทางตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัทและบริษัทย่อย และบุคคลที่มีสิทธิออกเสียงโดยทางตรงหรือทางอ้อมมีอิทธิพลต่อบริษัทและบริษัทย่อย ผู้บริหารสำคัญ กรรมการหรือพนักงานของบริษัทและบริษัทย่อยที่มีอำนาจการวางแผนและควบคุมการดำเนินงานของบริษัทและบริษัทย่อยตลอดทั้งสมาชิกในครอบครัวใกล้ชิดกับบุคคลและกิจการซึ่งบุคคลดังกล่าวมีอำนาจควบคุมหรือมีอิทธิพลทั้งทางตรงหรือทางอ้อม

รายการบัญชีที่มีสาระสำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 แสดงดังนี้

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร				
บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน)	1,667,714	1,645,594	1,507,763	1,483,629
ต้นทุนทางการเงิน				
บริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด	-	-	5,389,562	8,006,700
เงินปันผลจ่าย				
บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน)	202,006,218	-	202,006,218	-

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นางสาวรติมา ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายพงศกร ธารีรัตนวิบูลย์)

31

คำตอบแทนผู้บริหารและกรรมการ

คำตอบแทนผู้บริหารและกรรมการ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 ประกอบด้วย

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
คำตอบแทนผู้บริหาร				
ผลประโยชน์ระยะสั้น	21,403,384	18,881,119	20,731,076	18,226,855
ผลประโยชน์ระยะยาว	1,131,540	951,794	1,131,540	951,794
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	609,023	513,240	569,585	475,612
รวม	23,143,947	20,346,153	22,432,201	19,654,261
คำตอบแทนกรรมการ	2,935,000	2,307,000	2,935,000	2,307,000

คำตอบแทนกรรมการเป็นประโยชน์จ่ายให้แก่กรรมการบริษัท ตามมาตรา 90 ของพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 โดยไม่รวมเงินเดือนและผลประโยชน์เกี่ยวข้องจ่ายให้กับกรรมการดำรงตำแหน่งเป็นผู้บริหารกลุ่มบริษัท

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 ประกอบด้วย

	ร้อยละ		บาท	
	อัตราดอกเบี้ย		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
บริษัท เอ ไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด	2.90 - 3.81	2.91 - 3.65	200,000,000	100,000,000

รายการเพิ่มขึ้นและลดลงเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 ดังนี้

	บาท	
	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567
ขอยกมา	100,000,000	260,000,000
เพิ่มขึ้น	100,000,000	-
ลดลง	-	(160,000,000)
ยอดคงเหลือ	200,000,000	100,000,000

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นางสาวดิมา ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ 32
(นายพงศกร ธารีรัตนวิบูลย์)

บริษัทกู้ยืมจากบริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด โดยออกตั๋วสัญญาใช้เงิน กำหนดระยะเวลา 6 เดือน และไม่มีหลักประกัน

ลักษณะความสัมพันธ์

ชื่อ	ประเทศ	ความสัมพันธ์	ลักษณะความสัมพันธ์
บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน)	ไทย	บริษัทใหญ่	ผู้ถือหุ้นทางตรงและกรรมการบริษัทร่วมกัน
บริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด	ไทย	บริษัทย่อย	ถือหุ้นทางตรง

หลักเกณฑ์เรียกเก็บรายได้และค่าใช้จ่ายระหว่างกัน

	นโยบายกำหนดราคา
ค่าเช่าและค่าบริการอื่น	ราคาคกลงกันตามสัญญา
ดอกเบี้ยจ่าย	อ้างอิงอัตราดอกเบี้ยธนาคารพาณิชย์

5. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 ประกอบด้วย

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
เงินสด	26,003	36,282	4,003	6,282
เงินฝากธนาคาร	224,138,414	254,831,767	216,685,501	248,383,173
รวม	224,164,417	254,868,049	216,689,504	248,389,455
	ร้อยละ			
อัตราดอกเบี้ย	0.08 - 1.45	0.10 - 1.55	0.08 - 1.45	0.10 - 1.55

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นางสาวรติมา ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายพงศกร ธารีรัตนวิบูลย์)

33

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดแสดงตามประเภทสกุลเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 แสดงดังนี้

สกุลเงิน	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
บาท	197,229,650	201,567,538	189,754,737	195,088,944
ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	26,930,764	53,294,229	26,930,764	53,294,229
อื่น ๆ	4,003	6,282	4,003	6,282
รวม	224,164,417	254,868,049	216,689,504	248,389,455

6. เงินลงทุนระยะสั้น

เงินลงทุนระยะสั้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 ประกอบด้วย

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
เงินลงทุนวัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย				
ใบรับเงินฝากประจำอายุมากกว่า 3 เดือน แต่ไม่เกิน 1 ปี	14,205	103,013,215	14,205	103,013,215
เงินลงทุนวัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน				
กองทุนเปิด	76,906,676	174,937,575	68,355	67,147
รวม	76,920,881	277,950,790	82,560	103,080,362

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นางสาวรติมา ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายพงศกร ธารีรัตนวิบูลย์)

34

รายการเคลื่อนไหวเงินลงทุนระยะสั้น

บาท

ตราสารหนี้	งบการเงินรวม				
	ณ วันที่	ซื้อ	ขาย	ปรับปรุง	ณ วันที่
	1 มกราคม			มูลค่ายุติธรรม	31 ธันวาคม
2568					
ตราสารหนี้วัดมูลค่าด้วย					
- ราคาทุนตัดจำหน่าย	103,013,215	794,162	(103,793,172)	-	14,205
- มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	174,937,575	-	(100,000,000)	1,969,101	76,906,676
รวม	277,950,790	794,162	(203,793,172)	1,969,101	76,920,881
2567					
ตราสารหนี้วัดมูลค่าด้วย					
- ราคาทุนตัดจำหน่าย	3,556,966	99,456,249	-	-	103,013,215
- มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	2,603,253	172,000,000	-	334,322	174,937,575
รวม	6,160,219	271,456,249	-	334,322	277,950,790

บาท

ตราสารหนี้	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	ณ วันที่	ซื้อ	ขาย	ปรับปรุง	ณ วันที่
	1 มกราคม			มูลค่ายุติธรรม	31 ธันวาคม
2568					
ตราสารหนี้วัดมูลค่าด้วย					
- ราคาทุนตัดจำหน่าย	103,013,215	794,162	(103,793,172)	-	14,205
- มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	67,147	-	-	1,208	68,355
รวม	103,080,362	794,162	(103,793,172)	1,208	82,560
2567					
ตราสารหนี้วัดมูลค่าด้วย					
- ราคาทุนตัดจำหน่าย	3,556,966	99,456,249	-	-	103,013,215
- มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	65,756	-	-	1,391	67,147
รวม	3,622,722	99,456,249	-	1,391	103,080,362

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นางสาวรติมา ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายพงศกร ธารีรัตนวิบูลย์)

35

7. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 ประกอบด้วย

	บาท	
	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567
ลูกหนี้การค้า	516,439,135	602,169,675
ลูกหนี้อื่น	672,056	774,243
รวม	517,111,191	602,943,918

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 กลุ่มบริษัทแสดงยอดลูกหนี้การค้า แยกตามจำนวนเดือนค้างชำระดังนี้

	บาท	
	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	516,439,135	602,169,675

8. สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 ประกอบด้วย

	บาท	
	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567
วัตถุดิบ	181,829,107	145,591,229
งานระหว่างทำ	99,556,237	130,496,053
สินค้าสำเร็จรูป	145,693,691	207,784,618
วัสดุสิ้นเปลือง	28,929,920	24,599,624
รวม	456,008,955	508,471,524
หัก ค่าเผื่อมูลค่าสินค้าลดลง	(15,000,000)	-
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	441,008,955	508,471,524

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นางสาวรติมา ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายพงศกร ธารีรัตนวิบูลย์)

36

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 ต้นทุนสินค้าคงเหลือบันทึกรวมในบัญชีต้นทุนขายและบริการ แสดงดังนี้

	บาท	
	งบการเงินรวมและ	
	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567
ต้นทุนขาย	7,473,767,911	7,881,020,588
ต้นทุนบริการ	24,327,146	12,184,333
ผลขาดทุนจากมูลค่าสินค้าลดลง	15,000,000	-
รวม	7,513,095,057	7,893,204,921
รายการเปลี่ยนแปลงงานระหว่างทำและสินค้าสำเร็จรูป	93,030,743	(96,827,531)
วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป	7,128,585,984	7,680,841,080

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 ค่าเผื่อมูลค่าสินค้าลดลงแสดงรายการเคลื่อนไหวดังนี้

	บาท	
	งบการเงินรวมและ	
	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
ยอดยกมา		-
บวก ผลขาดทุนจากมูลค่าสินค้าลดลง		15,000,000
ยอดคงเหลือ		15,000,000

9. เงินฝากธนาคารติดภาระหลักประกัน

เงินฝากธนาคารติดภาระหลักประกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 ประกอบด้วย

บาท						
เงินฝากธนาคาร	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		หมายเหตุ	หลักประกัน
	2568	2567	2568	2567		
ประจำ	59,126,700	59,126,700	59,106,700	59,106,700	12, 25	วงเงินหนังสือค้ำประกันและวงเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นางสาวรติมา ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายพงศกร ธารีรัตนวิบูลย์)

37

10. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 แสดงรายละเอียดดังนี้

บริษัท	ร้อยละ				บาท	
	ทุนชำระแล้ว		สัดส่วนการถือหุ้น		ราคาทุน	
	2568	2567	2568	2567	2568	2567
บริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด	460,000,000	460,000,000	100	100	352,395,280	352,395,280

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นางสาวรติมา ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายพงศกร ธารีรัตนวิบูลย์)

38

11. ทัดสิน อาคารและอุปกรณ์

รายการเปลี่ยนแปลงที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 แสดงดังนี้

งบการเงินรวม									บาท
ที่ดิน	ส่วนปรับปรุงที่ดิน	อาคารและ		เครื่องจักรและ		สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง			
		ท่าเทียบเรือ	ระบบสาธารณูปโภค	อุปกรณ์โรงงาน	อุปกรณ์สำนักงาน	ยานพาหนะ	และระหว่างติดตั้ง	รวม	
ราคาทุน									
ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	179,500,504	51,534,574	303,363,354	153,962,654	1,547,017,908	16,803,726	37,196,601	4,150,239	2,293,529,560
ซื้อ	-	373,493	4,632,310	2,065,514	16,822,472	958,830	2,033,645	16,442,267	43,328,531
โอนเข้า/โอนออก	-	-	1,940,000	713,625	9,490,659	-	-	(12,144,284)	-
จำหน่าย	-	-	(1,728,061)	(13,650)	(5,961,548)	(593,989)	-	(72,380)	(8,369,628)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	179,500,504	51,908,067	308,207,603	156,728,143	1,567,369,491	17,168,567	39,230,246	8,375,842	2,328,488,463
ซื้อ	-	190,000	2,745,000	12,820,750	18,740,751	651,125	149,000	81,040,555	116,337,181
โอนเข้า/โอนออก	-	1,500,000	2,006,500	904,682	20,765,169	305,000	-	(25,481,351)	-
จำหน่าย	-	(1,500,000)	(1,865,440)	(7,259,505)	(11,727,501)	(107,839)	-	(251,451)	(22,711,736)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	179,500,504	52,098,067	311,093,663	163,194,070	1,595,147,910	18,016,853	39,379,246	63,683,595	2,422,113,908
ค่าเสื่อมราคาสะสม									
ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	-	30,395,148	129,601,740	63,870,397	785,918,969	12,341,579	17,346,874	-	1,039,474,707
ค่าเสื่อมราคา	-	4,408,891	12,698,686	14,310,180	100,134,032	1,473,929	2,141,887	-	135,167,605
จำหน่าย/โอนออก	-	-	(1,064,933)	(11,299)	(4,716,206)	(593,946)	-	-	(6,386,384)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	-	34,804,039	141,235,493	78,169,278	881,336,795	13,221,562	19,488,761	-	1,168,255,928
ค่าเสื่อมราคา	-	3,234,809	13,307,913	12,798,560	97,349,259	1,480,200	2,705,054	-	130,875,795
จำหน่าย/โอนออก	-	(1,500,000)	(989,222)	(4,388,293)	(8,709,280)	(107,828)	-	-	(15,694,623)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	-	36,538,848	153,554,184	86,579,545	969,976,774	14,593,934	22,193,815	-	1,283,437,100
มูลค่าสุทธิทางบัญชี									
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	179,500,504	17,104,028	166,972,110	78,558,865	686,032,696	3,947,005	19,741,485	8,375,842	1,160,232,535
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	179,500,504	15,559,219	157,539,479	76,614,525	625,171,136	3,422,919	17,185,431	63,683,595	1,138,676,808

ลงชื่อ.....กรรมการ

๔
 ลงชื่อ.....กรรมการ 39

(นางสาวรติมา ชำรึตนาวิบูลย์)

(นายพงศกร ธารีรัตนวิบูลย์)

งบการเงินเฉพาะกิจการ

					เครื่องจักรและ		สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง		
	ที่ดิน	ส่วนปรับปรุงที่ดิน	อาคาร	ระบบสาธารณูปโภค	อุปกรณ์โรงงาน	อุปกรณ์สำนักงาน	ยานพาหนะ	และระหว่างติดตั้ง	รวม
ราคาทุน									
ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	162,080,318	51,534,574	261,234,533	153,949,000	1,298,406,387	15,982,144	37,164,601	4,150,239	1,984,501,796
ซื้อ	-	373,493	4,632,310	2,065,514	16,806,020	958,830	2,033,645	16,442,267	43,312,079
โอนเข้า/โอนออก	-	-	1,940,000	713,625	9,490,659	-	-	(12,144,284)	-
จำหน่าย	-	-	(1,728,061)	(13,650)	(5,961,548)	(593,989)	-	(72,380)	(8,369,628)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	162,080,318	51,908,067	266,078,782	156,714,489	1,318,741,518	16,346,985	39,198,246	8,375,842	2,019,444,247
ซื้อ	-	190,000	2,745,000	12,820,750	18,738,601	651,125	149,000	81,040,555	116,335,031
โอนเข้า/โอนออก	-	1,500,000	2,006,500	904,682	20,765,169	305,000	-	(25,481,351)	-
จำหน่าย	-	(1,500,000)	(1,865,440)	(7,259,505)	(11,727,501)	(107,839)	-	(251,451)	(22,711,736)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	162,080,318	52,098,067	268,964,842	163,180,416	1,346,517,787	17,195,271	39,347,246	63,683,595	2,113,067,542
ค่าเสื่อมราคาสะสม									
ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	-	30,395,148	107,979,103	63,856,744	618,131,683	11,534,842	17,314,875	-	849,212,395
ค่าเสื่อมราคา	-	4,408,891	11,606,040	14,310,180	85,697,945	1,465,044	2,141,887	-	119,629,987
จำหน่าย/โอนออก	-	-	(1,064,933)	(11,299)	(4,716,206)	(593,946)	-	-	(6,386,384)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	-	34,804,039	118,520,210	78,155,625	699,113,422	12,405,940	19,456,762	-	962,455,998
ค่าเสื่อมราคา	-	3,234,809	12,215,267	12,798,560	82,963,038	1,478,611	2,705,054	-	115,395,339
จำหน่าย/โอนออก	-	(1,500,000)	(989,222)	(4,388,293)	(8,709,280)	(107,828)	-	-	(15,694,623)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	-	36,538,848	129,746,255	86,565,892	773,367,180	13,776,723	22,161,816	-	1,062,156,714
มูลค่าสุทธิทางบัญชี									
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	162,080,318	17,104,028	147,558,572	78,558,864	619,628,096	3,941,045	19,741,484	8,375,842	1,056,988,249
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	162,080,318	15,559,219	139,218,587	76,614,524	573,150,607	3,418,548	17,185,430	63,683,595	1,050,910,828

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นางสาวรติมา ธาริรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายพงศกร ธาริรัตนวิบูลย์)

40

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
ณ วันที่ 31 ธันวาคม				
มูลค่าตามบัญชีก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสม				
ตัดค่าเสื่อมราคาทั้งจำนวนแต่ยังคงใช้งาน	347,104,838	271,738,101	344,825,654	270,347,676
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม				
ค่าเสื่อมราคาบันทึกเป็น				
ต้นทุนขายและบริการ	110,215,261	114,833,311	110,215,261	114,833,311
ค่าใช้จ่ายในการขาย	1,366,341	1,387,063	1,366,341	1,387,063
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	19,294,193	18,947,231	3,813,737	3,409,613
รวม	130,875,795	135,167,605	115,395,339	119,629,987

12. เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

กลุ่มบริษัทมีวงเงินสินเชื่อจากสถาบันการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 ดังนี้

	บาท				ร้อยละ
ประเภทสินเชื่อ	วงเงิน				อ้างอิง อัตราดอกเบี้ย
	บริษัท		บริษัทย่อย		
	2568	2567	2568	2567	
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	10,000,000	10,000,000	-	-	MOR
ฟลิตการ์ด/บัตรเครดิต	1,200,000	1,100,000	-	-	-
ตัวสัญญาใช้เงิน/เลตเตอร์ออฟเครดิต และทรัสต์รีซีท	100,000,000	100,000,000	-	-	MMR
สัญญาซื้อขายเงินตรา ต่างประเทศล่วงหน้า	5,000,000	5,000,000	-	-	-
หนังสือค้ำประกัน	9,106,700	9,106,700	20,000	20,000	-

หลักประกัน

บริษัทและบริษัทย่อยโอนสิทธิเรียกร้องในบัญชีเงินฝากธนาคารตามสัญญาหลักประกันทางธุรกิจ เพื่อเป็นหลักประกันหนี้สิน (ดูหมายเหตุ 9)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นางสาวรติมา ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายพงศกร ธารีรัตนวิบูลย์)

13. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 ประกอบด้วย

	บาท	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
	2568	2567
เจ้าหนี้การค้า	365,304,073	447,541,589
เจ้าหนี้อื่น		
เจ้าหนี้อื่น	9,691,372	7,489,646
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	18,091,623	13,302,641
เจ้าหนี้ซื้อทรัพย์สิน	18,870,287	5,675,573
รวม	46,653,282	26,467,860
รวมทั้งหมด	411,957,355	474,009,449

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นแสดงตามประเภทสกุลเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 ดังนี้

สกุลเงิน	บาท	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
	2568	2567
บาท	404,754,210	474,002,332
ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	7,203,145	7,117
รวม	411,957,355	474,009,449

14. หนี้สินหมุนเวียนอื่น

หนี้สินหมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 ประกอบด้วย

	บาท	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
	2568	2567
เงินประกันผลงาน	2,468,852	1,127,857
เงินรับล่วงหน้าค่าสินค้าและสินทรัพย์	46,729	39,773
ภาษีมูลค่าเพิ่มและภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง	31,256,311	56,533,563
รวม	33,771,892	57,701,193

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นางสาวรติมา ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายพงศกร ธารีรัตนวิบูลย์)

42

15. ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน

ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 ประกอบด้วย

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน				
มูลค่าปัจจุบันภาระผูกพัน	11,015,541	9,372,207	10,187,020	8,494,459
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(1,801,023)	(142,653)	(1,801,023)	(142,653)
ประมาณการหนี้สินระยะยาว	<u>9,214,518</u>	<u>9,229,554</u>	<u>8,385,997</u>	<u>8,351,806</u>

รายการเปลี่ยนแปลงมูลค่าปัจจุบันประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 แสดงดังนี้

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
โครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน				
มูลค่าปัจจุบันประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน				
ณ วันที่ 1 มกราคม	9,372,207	13,052,089	8,494,459	12,051,874
ส่วนรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน:				
ต้นทุนบริการ	1,721,888	1,526,307	1,616,035	1,409,081
ต้นทุนดอกเบี้ย	229,326	190,772	212,386	173,964
ส่วนรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:				
กำไรจากประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	-	(5,376,961)	-	(5,120,460)
ผลประโยชน์พนักงานจ่ายในปีปัจจุบัน	(307,880)	(20,000)	(135,860)	(20,000)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	<u>11,015,541</u>	<u>9,372,207</u>	<u>10,187,020</u>	<u>8,494,459</u>

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นางสาวรติมา ชารีรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายพงศกร ชารีรัตน์วิบูลย์)

43

ข้อสมมติหลักในประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 แสดงดังนี้

	ร้อยละ	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
อัตราคิดลด	2.26 - 2.51	2.51
อัตราขึ้นเงินเดือน	3 - 5	5
อัตราหมุนเวียนพนักงาน	0 - 21	0 - 21

อัตราคิดลดเป็นอัตราผลตอบแทนในท้องตลาดของพันธบัตรรัฐบาลสำหรับเงินชดเชยตามกฎหมายแรงงาน

อัตราขึ้นเงินเดือนขึ้นอยู่กับนโยบายของฝ่ายบริหาร

อัตราหมุนเวียนพนักงานขึ้นอยู่กับระยะเวลาการทำงานของพนักงาน

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

วิเคราะห์ความอ่อนไหว

ผลกระทบการเปลี่ยนแปลงสมมติฐานสำคัญต่อมูลค่าปัจจุบันประมาณการหนี้สินผลประโยชน์หลังออกจากการดำเนินงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 แสดงดังนี้

	บาท			
	งบการเงินรวม			
	2568		2567	
	เพิ่มขึ้น	ลดลง	เพิ่มขึ้น	ลดลง
อัตราคิดลด (เปลี่ยนแปลงร้อยละ 1)	(808,197)	930,402	(708,242)	815,353
อัตราขึ้นเงินเดือน (เปลี่ยนแปลงร้อยละ 1)	1,064,813	(939,764)	832,339	(737,771)
อัตราลาออก (เปลี่ยนแปลงร้อยละ 1)	(892,066)	598,671	(780,107)	503,958

	บาท			
	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	2568		2567	
	เพิ่มขึ้น	ลดลง	เพิ่มขึ้น	ลดลง
อัตราคิดลด (เปลี่ยนแปลงร้อยละ 1)	(710,854)	817,683	(619,754)	712,169
อัตราขึ้นเงินเดือน (เปลี่ยนแปลงร้อยละ 1)	941,853	(832,691)	726,857	(645,540)
อัตราลาออก (เปลี่ยนแปลงร้อยละ 1)	(790,630)	589,225	(688,069)	495,209

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นางสาวรติมา ชารีรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายพงศกร ชารีรัตน์วิบูลย์)

44

กลุ่มบริษัทแสดงค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 ดังนี้

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
ต้นทุนขาย	963,500	846,910	963,500	846,910
ค่าใช้จ่ายในการขาย	65,508	56,850	65,508	56,850
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	922,206	813,319	799,413	679,285
รวม	1,951,214	1,717,079	1,828,421	1,583,045

16. ทุนเรือนหุ้น

รายการเคลื่อนไหวทุนเรือนหุ้น สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 แสดงดังนี้

	มูลค่าหุ้น	2568		2567	
		จำนวนหุ้น	จำนวนเงิน	จำนวนหุ้น	จำนวนเงิน
ทุนจดทะเบียน (มูลค่าหุ้นที่ตราไว้)					
หุ้นสามัญ					
ณ วันที่ 1 มกราคม	1	1,384,014,009	1,384,014,009	1,569,682,166	1,569,682,166
ลดทุน	1	-	-	(185,668,157)	(185,668,157)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	1	1,384,014,009	1,384,014,009	1,384,014,009	1,384,014,009
ทุนที่ออกและชำระแล้ว (มูลค่าหุ้นชำระแล้ว)					
หุ้นสามัญ					
ณ วันที่ 1 มกราคม	1	1,384,014,009	1,384,014,009	1,384,014,009	1,384,014,009
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	1	1,384,014,009	1,384,014,009	1,384,014,009	1,384,014,009

ผู้ถือหุ้นสามัญได้รับสิทธิรับเงินปันผลจากการประกาศจ่ายเงินปันผลและสิทธิออกเสียงลงคะแนนหนึ่งหุ้นต่อหนึ่งเสียง สำหรับการประชุมผู้ถือหุ้นบริษัท

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นางสาวรติมา ชารีรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายพงศกร ชารีรัตน์วิบูลย์)

45

ทุนจดทะเบียน

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 4 เมษายน 2567 มีมติอนุมัติลดทุนจดทะเบียนบริษัทจากเดิมทุนจดทะเบียน จำนวนเงิน 1,569,682,166 บาท เป็นทุนจดทะเบียน จำนวนเงิน 1,384,014,009 บาท โดยการตัดหุ้นสามัญยังไม่ได้จำหน่าย จำนวนเงิน 185,668,157 บาท (185,668,157 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท)

บริษัทดำเนินการจดทะเบียนลดทุนจดทะเบียนกับกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ เมื่อวันที่ 10 เมษายน 2567

ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ

ตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 มาตรา 51 ในกรณีบริษัทเสนอขายมูลค่าหุ้นสูงกว่ามูลค่าหุ้นที่ตราไว้ บริษัทบันทึกมูลค่าหุ้นส่วนเกินเป็นทุนสำรอง (“ส่วนเกินมูลค่าหุ้น”) ส่วนเกินมูลค่าหุ้นนำไปจ่ายเป็นเงินปันผลไม่ได้

17. เงินปันผล

		บาท		
เงินปันผล	อนุมัติโดย	วันที่จ่าย	เงินปันผลต่อหุ้น	เงินปันผลจ่าย
บริษัท				
เงินปันผล	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น			
ปี 2568	เมื่อวันที่ 4 เม.ย. 68	30 เม.ย. 68	0.25	<u>346,002,365</u>

18. สำรองตามกฎหมาย

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

		บาท	
		งบการเงินรวมและ	
		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2568	2567
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม			
จัดสรรสำรองตามกฎหมาย		<u>1,750,000</u>	<u>12,700,000</u>

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นางสาวรติมา ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายพงศกร ธารีรัตนวิบูลย์)

46

19. รายได้จากสัญญาทำกับลูกค้า

จำแนกรายได้ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 แสดงดังนี้

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
ประเภทสินค้าหรือบริการ				
ผลิตภัณฑ์จากน้ำมันปาล์ม	7,606,351,123	8,219,066,579	7,606,351,123	8,219,066,579
รับจ้างกลั่นน้ำมันปาล์ม	35,936,805	19,837,477	35,936,805	19,837,477
รวม	7,642,287,928	8,238,904,056	7,642,287,928	8,238,904,056
รายได้ค่าเช่า	3,168,000	2,880,000	3,168,000	2,880,000
รายได้อื่น	2,108,138	3,010,890	2,108,138	2,010,891
รวม	5,276,138	5,890,890	5,276,138	4,890,891
รวมทั้งหมด	7,647,564,066	8,244,794,946	7,647,564,066	8,243,794,947
จังหวะเวลาการรับรู้รายได้				
ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง	7,644,396,066	8,241,914,946	7,644,396,066	8,240,914,947
ตลอดช่วงเวลาหนึ่ง	3,168,000	2,880,000	3,168,000	2,880,000
รวม	7,647,564,066	8,244,794,946	7,647,564,066	8,243,794,947

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นางสาวรติมา ชารีรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายพงศกร ชารีรัตน์วิบูลย์)

47

20. ส่วนงานดำเนินงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานสอดคล้องกับรายงานภายในกลุ่มบริษัทสำหรับผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานเพื่อใช้ในการตัดสินใจจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานส่วนงาน โดยพิจารณาจากกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานตามส่วนงานวัดมูลค่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกับใช้ในการวัดกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานในงบการเงิน

ส่วนงานธุรกิจ

กลุ่มบริษัทเสนอส่วนงานธุรกิจ ดังนี้

บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) ผลิตและจำหน่ายน้ำมันเชื้อเพลิง ผลิตภัณฑ์ให้พลังงาน ไชมันพีช

บริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด ให้บริการท่าเรือ

รายได้ระหว่างส่วนงานถูกตัดออกจากงบการเงินรวม

ส่วนงานดำเนินงานกลุ่มบริษัทสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 แสดงดังนี้

	บาท	
	น้ำมันปาล์ม	
	2568	2567
รายได้		
จังหวะเวลาการรับรู้รายได้		
ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง	7,642,287,928	8,238,904,056
ต้นทุนขายและบริการ	(7,513,095,057)	(7,893,204,921)
กำไรขั้นต้นตามส่วนงาน	129,192,871	345,699,135

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นางสาวรติมา ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายพงศกร ธารีรัตนวิบูลย์)

48

สินทรัพย์และหนี้สิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567

	บาท					
	น้ำมันปาล์ม		ทำเรือ		รวม	
	2568	2567	2568	2566	2568	2567
สินทรัพย์						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	216,689,504	248,389,455	7,474,913	6,478,594	224,164,417	254,868,049
เงินลงทุนระยะสั้น	82,560	103,080,362	76,838,321	174,870,428	76,920,881	277,950,790
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	517,111,191	602,943,918	-	-	517,111,191	602,943,918
สินค้าคงเหลือ	441,008,955	508,471,524	-	-	441,008,955	508,471,524
เงินฝากธนาคารติดภาระหลักประกัน	59,106,700	59,106,700	20,000	20,000	59,126,700	59,126,700
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	1,050,910,828	1,056,988,249	87,765,980	103,244,286	1,138,676,808	1,160,232,535
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	16,878,555	18,403,405	136,253	82,143	17,014,808	18,485,548
หนี้สิน						
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	411,856,644	473,918,951	100,711	90,498	411,957,355	474,009,449
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	33,770,537	57,697,966	1,355	3,227	33,771,892	57,701,193
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	10,187,020	8,494,459	828,521	877,748	11,015,541	9,372,207

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นางสาวธิดา ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ 49
(นายพงศกร ธารีรัตนวิบูลย์)

ส่วนงานภูมิศาสตร์

กลุ่มบริษัทดำเนินธุรกิจในเขตภูมิศาสตร์เดียว คือ ประเทศไทย ไม่มีรายได้จากต่างประเทศหรือสินทรัพย์ในต่างประเทศที่มีสาระสำคัญ ดังนั้น รายได้และสินทรัพย์แสดงในงบการเงินถือเป็นรายงานตามเขตภูมิศาสตร์

ลูกค้านรายใหญ่

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567

กลุ่มบริษัทแสดงรายได้จากลูกค้านรายใหญ่จากแต่ละส่วนงาน ดังนี้

	ราย		บาท	
	ลูกค้านรายใหญ่		รายได้	
	2568	2567	2568	2567
น้ำมันปาล์ม	3	4	6,086,195,765	7,073,771,371

21. ค่าใช้จ่ายตามธรรมชาติ

ค่าใช้จ่ายตามธรรมชาติ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 แสดงดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	บาท		บาท	
	2568	2567	2568	2567
ต้นทุนขายและบริการ				
ผลประโยชน์พนักงาน	50,492,703	53,959,000	50,492,703	53,959,000
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	110,215,261	114,833,312	110,215,261	114,833,312
ค่าเชื้อเพลิง	128,491,034	181,895,275	128,491,034	181,895,275
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	35,381,823	37,582,636	35,381,823	37,582,636
ค่าขนส่ง	5,961,776	10,670,985	5,961,776	10,670,985
ขาดทุนจากมูลค่าสินค้าลดลง	15,000,000	-	15,000,000	-
ค่าใช้จ่ายในการขาย				
ผลประโยชน์พนักงาน	2,201,675	2,191,926	2,201,675	2,191,926
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	1,530,153	1,535,534	1,530,153	1,535,534
ค่าขนส่ง	17,680,187	26,256,885	17,680,187	26,256,885

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นางสาวรติมา ชารีรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายพงศกร ชารีรัตน์วิบูลย์)

50

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร				
ผลประโยชน์พนักงาน	40,626,020	36,886,658	37,890,898	34,075,457
ค่าเช่าและบริการ	4,059,043	3,655,629	3,915,766	3,520,839
ค่าที่ปรึกษาและบริการวิชาชีพ	1,227,264	1,862,458	1,227,264	1,862,458
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	19,656,516	19,304,370	4,176,059	3,764,678
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	564,395	279,663	374,924	219,241

22. ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน

ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 แสดงดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
เงินเดือนและค่าแรง	78,223,969	79,612,225	75,738,298	77,071,942
โครงการผลประโยชน์กำหนดไว้	1,951,214	1,717,079	1,828,421	1,583,045
เงินสำรองเลี้ยงชีพ	2,008,331	2,031,774	2,008,331	2,031,774
อื่น ๆ	11,136,884	9,676,506	11,010,226	9,539,622
รวม	93,320,398	93,037,584	90,585,276	90,226,383

กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

กลุ่มบริษัทและพนักงานร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับพนักงานของกลุ่มบริษัทตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 ประกอบด้วย พนักงานจ่ายเงินสะสมและบริษัทจ่ายเงินสมทบทุกเดือนและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพจ่ายเงินให้พนักงานในกรณีออกจางานตามระเบียบว่าด้วยกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ปัจจุบัน กองทุนสำรองเลี้ยงชีพบริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนพริ้นซิเพิล จำกัด

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นางสาวรติมา ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายพงศกร ธารีรัตนวิบูลย์)

	งบการเงินรวมและ	
	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		
จ่ายเงินสมทบเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	2,008,331	2,031,774

23. สิทธิประโยชน์ตามบัตรส่งเสริมการลงทุน

กลุ่มบริษัทได้รับสิทธิประโยชน์ส่งเสริมการลงทุน ตามพระราชบัญญัติส่งเสริมการลงทุน พ.ศ. 2520 สำหรับการผลิตน้ำมันไบโอดีเซล และกลีเซอรินบริสุทธิ์โดยได้รับสิทธิประโยชน์หลัก ดังนี้

- 1) ยกเว้นอากรเข้าสำหรับเครื่องจักรตามคณะกรรมการพิจารณาอนุมัติ
- 2) ยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิจากการประกอบกิจการได้รับการส่งเสริมเป็นเวลา 8 ปี และ 3 ปี นับตั้งแต่วันที่เริ่มมีรายได้จากการประกอบกิจการ
- 3) ยกเว้นภาษีเงินได้สำหรับเงินปันผลจากกิจการได้รับการส่งเสริมตลอดระยะเวลาบริษัทได้รับการส่งเสริม

ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขกำหนดไว้ในบัตรส่งเสริมการลงทุน

รายได้จากการขายในประเทศและต่างประเทศ และรายได้อื่นแยกตามส่วนงานธุรกิจได้รับการส่งเสริมและไม่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 ประกอบด้วย

	บาท					
	งบการเงินรวม					
	2568			2567		
	ในประเทศ	ต่างประเทศ	รวม	ในประเทศ	ต่างประเทศ	รวม
ธุรกิจได้รับการส่งเสริม	2,659,120,389	-	2,659,120,389	4,844,396,292	-	4,844,396,292
ธุรกิจไม่ได้รับการส่งเสริม	4,928,020,808	63,736,369	4,991,757,177	3,328,746,404	73,710,302	3,402,456,706
รวม	7,587,141,197	63,736,369	7,650,877,566	8,173,142,696	73,710,302	8,246,852,998

	บาท					
	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	2568			2567		
	ในประเทศ	ต่างประเทศ	รวม	ในประเทศ	ต่างประเทศ	รวม
ธุรกิจได้รับการส่งเสริม	2,659,120,389	-	2,659,120,389	4,844,396,292	-	4,844,396,292
ธุรกิจไม่ได้รับการส่งเสริม	4,926,031,424	63,736,369	4,989,767,793	3,327,355,920	73,710,302	3,401,066,222
รวม	7,585,151,813	63,736,369	7,648,888,182	8,171,752,212	73,710,302	8,245,462,514

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นางสาวรติมา ชารีรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายพงศกร ชารีรัตน์วิบูลย์)

24. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้นิติบุคคลของกลุ่มบริษัท สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 คำนวณขึ้นในอัตราที่กำหนดโดยกรมสรรพากรจากกำไรทางบัญชีหลังปรับปรุงเงื่อนไขบางประการตามระบุในประมวลรัษฎากร กลุ่มบริษัทบันทึกภาษีเงินได้นิติบุคคลเป็นค่าใช้จ่ายทั้งจำนวนในแต่ละปีบัญชีและบันทึกภาระส่วนค้างจ่ายเป็นหนี้สินในงบฐานะการเงิน

รายได้ภาษีเงินได้ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 แสดงดังนี้

	บาท
	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ
ภาษีเงินได้รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน	
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน	
สำหรับปีปัจจุบัน	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	
การเปลี่ยนแปลงผลแตกต่างชั่วคราว	1,024,092
รายได้ภาษีเงินได้	1,024,092

	บาท
	งบการเงินรวม
	2567
	ก่อน ค่าใช้จ่าย สรุทธิจาก
	ภาษีเงินได้ ภาษีเงินได้ ภาษีเงินได้
ภาษีเงินได้รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	
กำไรจากประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	5,376,961 (1,024,092) 4,352,869

	บาท
	งบการเงินเฉพาะกิจการ
	2567
	ก่อน ค่าใช้จ่าย สรุทธิจาก
	ภาษีเงินได้ ภาษีเงินได้ ภาษีเงินได้
ภาษีเงินได้รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	
กำไรจากประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	5,120,460 (1,024,092) 4,096,368

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นางสาวรติมา ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ 53
(นายพงศกร ธารีรัตนวิบูลย์)

กระทบยอดเพื่อหาอัตราภาษีเงินได้แท้จริง

บาท

	งบการเงินรวม				งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	2568		2567		2568		2567	
	ร้อยละ		ร้อยละ		ร้อยละ		ร้อยละ	
	อัตราภาษี		อัตราภาษี		อัตราภาษี		อัตราภาษี	
กำไรก่อนภาษีเงินได้		21,904,358		240,898,272		34,244,293		252,712,768
หัก สิทธิประโยชน์ที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน		-		(83,792,218)		-		(83,792,218)
เงินได้ต้องเสียภาษี		21,904,358		157,106,054		34,244,293		168,920,550
จำนวนภาษีตามอัตราภาษีเงินได้	20	4,380,872	20	31,421,211	20	6,848,859	20	33,784,110
รายได้ไม่ต้องเสียภาษีเงินได้		(709,677)		(334,178)		(316,098)		(267,592)
ค่าใช้จ่ายต้องห้ามทางภาษี		5,963,618		1,773,246		4,883,652		654,337
ค่าใช้จ่ายมีสิทธิหักได้เพิ่มขึ้น		(65,171)		(54,516)		(65,171)		(54,516)
ผลขาดทุนปีปัจจุบัน		1,781,600		1,310,576		-		-
ขาดทุนทางภาษีเงินได้		(11,351,242)		(34,116,339)		(11,351,242)		(34,116,339)
ภาษีเงินได้สำหรับปีปัจจุบัน	-	-	-	-	-	-	-	-
การเปลี่ยนแปลงผลแตกต่างชั่วคราว		-		1,024,092		-		1,024,092
รายได้ภาษีเงินได้	-	-	1	1,024,092	-	-	1	1,024,092

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นางสาวรติมา ชารีรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายพงศกร ชารีรัตน์วิบูลย์)

54

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 ประกอบด้วย

	บาท	
	งบการเงินรวมและ	
	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	9,161,307	8,920,555
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(9,161,307)	(8,920,555)
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ	-	-

รายการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกิดขึ้นในระหว่างปี แสดงดังนี้

	บาท					
	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ					
	1 มกราคม 2567	กำไร(ขาดทุน)	ขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	31 ธันวาคม 2567	กำไร(ขาดทุน)	31 ธันวาคม 2568
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี						
สินค้างเหลือ	-	-	-	-	3,000,000	3,000,000
หนี้สินตามสัญญาเช่า	13,099	140,773	-	153,872	(30,263)	123,609
ประมาณการหนี้สิน	2,410,375	312,609	(1,024,092)	1,698,892	338,512	2,037,404
ขาดทุนสะสมทางภาษี	6,048,737	1,019,054	-	7,067,791	(3,067,497)	4,000,294
รวม	8,472,211	1,472,436	(1,024,092)	8,920,555	240,752	9,161,307
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี						
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(8,460,289)	(314,226)	-	(8,774,515)	(273,515)	(9,048,030)
สินทรัพย์สิทธิการใช้	(11,922)	(134,118)	-	(146,040)	32,763	(113,277)
รวม	(8,472,211)	(448,344)	-	(8,920,555)	(240,752)	(9,161,307)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นางสาวรัตติมา ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ 55
(นายพงศกร ธารีรัตนวิบูลย์)

สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชีเกิดจากผลแตกต่างชั่วคราวและผลขาดทุนสะสมทางภาษีไม่ได้รับรู้ในงบการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 แสดงรายละเอียดดังนี้

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
ขาดทุนสะสมทางภาษี	32,188,715	39,663,931	18,046,702	27,303,518
ผลแตกต่างชั่วคราว				
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	165,704	175,550	-	-
รวม	32,354,419	39,839,481	18,046,702	27,303,518

กลุ่มบริษัทไม่ได้รับรู้ผลแตกต่างชั่วคราวสำหรับรายการขาดทุนสะสมหมดอายุในปี 2569 - 2573 และรายการผลแตกต่างชั่วคราวยังไม่หมดอายุภายใต้กฎหมายภาษีปัจจุบันเป็นสินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี เนื่องจากยังไม่มีความเป็นไปได้ก่อนข้างแน่ว่ากลุ่มบริษัทจะมีกำไรทางภาษีเพียงพอจะใช้ประโยชน์ทางภาษีสำหรับรายการดังกล่าว

25. ภาระผูกพัน

ภาระผูกพัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 ประกอบด้วย

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
ก) ธนาคารออกหนังสือค้ำประกันในนามบริษัท				
การใช้ไฟฟ้า	9,126,700	9,126,700	9,106,700	9,106,700
ข) ภาระผูกพันตามสัญญา				
อัตราเดือนละ				
สัญญาจ้างบริการและที่ปรึกษา	437,572	442,498	434,238	439,226
สัญญาเช่า	16,700	16,700	16,700	16,700
ภาระผูกพันรายจ่ายฝ่ายทุน				
สัญญายังไม่ได้รับรู้				
อาคารและอุปกรณ์				
สกุลเงินบาท	1,976,858	27,016,650	1,976,858	27,016,650
สกุลเงินดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	-	26,945,029	-	26,945,029
ใบสั่งซื้อวัสดุ อุปกรณ์	26,530,897	28,674,131	26,530,897	28,674,131
ใบสั่งซื้อวัตถุดิบ	168,989,031	225,670,430	168,989,031	225,670,430

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นางสาวรติมา ธีรรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายพงศกร ธีรรัตนวิบูลย์)

56

26. เครื่องมือทางการเงิน

เครื่องมือทางการเงิน หมายถึง สัญญาทำให้สินทรัพย์ทางการเงินของกิจการหนึ่ง และหนี้สินทางการเงินหรือตราสารทุนของอีกกิจการหนึ่งเพิ่มขึ้น

เครื่องมือทางการเงินสำคัญของกลุ่มบริษัทแสดงในงบฐานะการเงิน ประกอบด้วย เงินฝากธนาคาร เงินลงทุนระยะสั้น ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน และหนี้สินตามสัญญาเช่า

นโยบายการบริหารความเสี่ยง

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราดอกเบี้ย และอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ และความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อจากคู่สัญญาจะไม่ปฏิบัติตามสัญญา กลุ่มบริษัทใช้ตราสารอนุพันธ์ซึ่งพิจารณาว่าเหมาะสมเป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงดังกล่าว นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทมีนโยบายในการเข้าทำสัญญากับคู่สัญญาที่มีฐานะการเงินมั่นคง ดังนั้น กลุ่มบริษัทจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายอย่างมีสาระสำคัญจากคู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันระบุในสัญญาเครื่องมือทางการเงิน

ก) ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย คือ ความเสี่ยงเกิดจากการเปลี่ยนแปลงในอนาคตของอัตราดอกเบี้ยตลาด อาจส่งผลกระทบต่อการค้าดำเนินงานและกระแสเงินสดของกลุ่มบริษัท

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยสำคัญอันเนื่องมาจากเงินฝากธนาคาร เงินลงทุนระยะสั้น เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน และหนี้สินตามสัญญาเช่า อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่มีอัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด หรืออัตราดอกเบี้ยคงที่ใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในปัจจุบัน กลุ่มบริษัทไม่ได้ใช้ตราสารอนุพันธ์เพื่อบริหารความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	อัตราดอกเบี้ย		อัตราดอกเบี้ย	
	ลอยตัว	คงที่	ลอยตัว	คงที่
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568				
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินฝากธนาคาร	224,138,414	-	216,685,501	-
เงินลงทุนระยะสั้น	-	14,205	-	14,205
เงินฝากธนาคารติดภาระหลักประกัน	-	59,126,700	-	59,106,700
หนี้สินทางการเงิน				
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	200,000,000	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	618,043	-	618,043
ลงชื่อ.....กรรมการ	ลงชื่อ.....กรรมการ		57	
(นางสาวรติมา ธารีรัตนวิบูลย์)	(นายพงศกร ธารีรัตนวิบูลย์)			

งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
อัตราดอกเบี้ย		อัตราดอกเบี้ย	
ลอยตัว	คงที่	ลอยตัว	คงที่

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

สินทรัพย์ทางการเงิน

เงินฝากธนาคาร	254,831,767	-	248,383,173	-
เงินลงทุนระยะสั้น	-	103,013,215	-	103,013,215
เงินฝากธนาคารติดภาระหลักประกัน	-	59,126,700	-	59,106,700
หนี้สินทางการเงิน				
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	100,000,000	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	769,358	-	769,358

ข) ความเสี่ยงด้านเครดิต

ความเสี่ยงด้านเครดิต คือ ความเสี่ยงกลุ่มบริษัทจะได้รับความเสียหายทางการเงินเนื่องจากคู่สัญญาของกลุ่มบริษัทไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

ความเสี่ยงด้านเครดิตของกลุ่มบริษัทเกิดจากเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดมีจำกัดเนื่องจากคู่สัญญาเป็นธนาคารและสถาบันการเงิน กลุ่มบริษัทพิจารณาว่ามีความเสี่ยงด้านเครดิตต่ำ

ลูกหนี้

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อเกี่ยวกับลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น อย่างไรก็ตาม กลุ่มบริษัทควบคุมความเสี่ยงโดยการพิจารณากำหนดวงเงินสินเชื่อให้กับลูกค้าหรือคู่สัญญาแต่ละรายอย่างเหมาะสม และทบทวนฐานะทางการเงินของลูกค้าหรือคู่สัญญาอย่างสม่ำเสมอ กลุ่มบริษัทคาดว่าจะได้รับผลกระทบจากความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อไม่มากนักและอาจสูญเสียจากการให้สินเชื่อสูงสุดคือมูลค่าตามบัญชีแสดงในงบฐานะการเงิน

กลุ่มบริษัทกำหนดนโยบายการคำนวณการด้อยค่าลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นโดยใช้โมเดลผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น กลุ่มบริษัทจัดทำและทบทวนโมเดลผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นแล้วอย่างเหมาะสม ฝ่ายบริหารความเสี่ยงสอบทานตัวเลขและข้อมูลนำมาใช้ในการคำนวณอย่างสม่ำเสมอ

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นางสาวรติมา ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายพงศกร ธารีรัตนวิบูลย์)

58

ค) ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง คือ ความเสี่ยงกลุ่มบริษัทอาจได้รับความเสียหายเนื่องจากไม่สามารถเปลี่ยนสินทรัพย์เป็นเงินสดและหรือไม่สามารถจัดหาเงินทุนเพียงพอตามความต้องการและทันต่อเวลาต้องนำไปชำระภาระผูกพันเมื่อครบกำหนด

ระยะเวลาวันครบกำหนดเครื่องมือทางการเงินนับจากวันที่ในงบฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 แสดงดังนี้

	งบการเงินรวม					บาท
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568					
	เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน						
เงินฝากธนาคาร	224,138,414	-	-	-	-	224,138,414
เงินลงทุนระยะสั้น	-	76,920,881	-	-	-	76,920,881
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	517,111,191	-	-	-	517,111,191
เงินฝากธนาคารติดภาระหลักประกัน	-	-	-	-	59,126,700	59,126,700
หนี้สินทางการเงิน						
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	411,957,355	-	-	-	411,957,355
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	169,216	448,827	-	-	618,043

	งบการเงินรวม					
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567					
	เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน						
เงินฝากธนาคาร	254,831,767	-	-	-	-	254,831,767
เงินลงทุนระยะสั้น	-	277,950,790	-	-	-	277,950,790
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	602,943,918	-	-	-	602,943,918
เงินฝากธนาคารติดภาระหลักประกัน	-	-	-	-	59,126,700	59,126,700
หนี้สินทางการเงิน						
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	474,009,449	-	-	-	474,009,449
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	144,897	624,461	-	-	769,358

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นางสาวรติมา ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายพงศกร ธารีรัตนวิบูลย์)

59

บาท

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568					
	เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน						
เงินฝากธนาคาร	216,685,501	-	-	-	-	216,685,501
เงินลงทุนระยะสั้น	-	82,560	-	-	-	82,560
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	517,111,191	-	-	-	517,111,191
เงินฝากธนาคารติดภาระหลักประกัน	-	-	-	-	59,106,700	59,106,700
หนี้สินทางการเงิน						
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	411,856,644	-	-	-	411,856,644
เงินกู้ยืมจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	200,000,000	-	-	-	200,000,000
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	169,216	448,827	-	-	618,043

บาท

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567					
	เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน						
เงินฝากธนาคาร	248,383,173	-	-	-	-	248,383,173
เงินลงทุนระยะสั้น	-	103,080,362	-	-	-	103,080,362
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	602,943,918	-	-	-	602,943,918
เงินฝากธนาคารติดภาระหลักประกัน	-	-	-	-	59,106,700	59,106,700
หนี้สินทางการเงิน						
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	473,918,951	-	-	-	473,918,951
เงินกู้ยืมจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	100,000,000	-	-	-	100,000,000
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	144,897	624,461	-	-	769,358

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นางสาวรติมา ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายพงศกร ธารีรัตนวิบูลย์)

60

ง) ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน คือ ความเสี่ยงมูลค่าของเครื่องมือทางการเงินเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

จ) มูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรมเครื่องมือทางการเงินต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณมูลค่ายุติธรรม ดังนั้น มูลค่ายุติธรรมประมาณขึ้นเปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินไม่จำเป็นต้องบ่งชี้ถึงจำนวนเงินเกิดขึ้นจริงในตลาดแลกเปลี่ยนในปัจจุบัน การใช้ข้อสมมติฐานทางการตลาดและ/หรือวิธีการประมาณแตกต่างกันอาจมีผลกระทบที่มีสาระสำคัญต่อมูลค่ายุติธรรมประมาณขึ้น

การแสดงผลข้อมูลมูลค่ายุติธรรมไม่รวมมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายหากมูลค่าตามบัญชีใกล้เคียงกับมูลค่ายุติธรรมอย่างสมเหตุสมผล

	บาท							
	งบการเงินรวม							
	มูลค่าตามบัญชี				มูลค่ายุติธรรม			
	มูลค่ายุติธรรม ผ่านกำไร หรือขาดทุน	มูลค่ายุติธรรม ผ่านกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น	ราคาทุน ตัดจำหน่าย	รวม	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
วันที่ 31 ธันวาคม 2568								
สินทรัพย์ทางการเงิน								
วัดมูลค่ายุติธรรม								
เงินลงทุนระยะสั้น								
กองทุนเปิด	76,906,676	-	-	76,906,676	-	76,906,676	-	76,906,676
วันที่ 31 ธันวาคม 2567								
สินทรัพย์ทางการเงิน								
วัดมูลค่ายุติธรรม								
เงินลงทุนระยะสั้น								
กองทุนเปิด	174,937,575	-	-	174,937,575	-	174,937,575	-	174,937,575

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นางสาวรติมา ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายพงศกร ธารีรัตนวิบูลย์)

61

งบการเงินเฉพาะกิจการ

	มูลค่าตามบัญชี				มูลค่ายุติธรรม			
	มูลค่ายุติธรรม		มูลค่ายุติธรรม					
	ผ่านกำไร	ผ่านกำไรขาดทุน	ราคาทุน					
	หรือขาดทุน	เบ็ดเสร็จอื่น	ตัดจำหน่าย	รวม	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
วันที่ 31 ธันวาคม 2568								
สินทรัพย์ทางการเงิน								
วัดมูลค่ายุติธรรม								
เงินลงทุนระยะสั้น								
กองทุนเปิด	68,355	-	-	68,355	-	68,355	-	68,355
วันที่ 31 ธันวาคม 2567								
สินทรัพย์ทางการเงิน								
วัดมูลค่ายุติธรรม								
เงินลงทุนระยะสั้น								
กองทุนเปิด	67,147	-	-	67,147	-	67,147	-	67,147

- ระดับ 1 : ข้อมูลราคาเสนอซื้อขาย (ไม่ต้องปรับปรุง) ในตลาดที่มีสภาพคล่อง (ตลาดหลักทรัพย์) สำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกัน และกลุ่มบริษัทสามารถเข้าถึงตลาดนั้น ณ วันที่วัดมูลค่า
- ระดับ 2 : ข้อมูลอื่นสามารถสังเกตได้ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อมสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สิน นอกเหนือจากราคาเสนอซื้อขายซึ่งรวมอยู่ในข้อมูลระดับ 1
- ระดับ 3 : ข้อมูลไม่สามารถสังเกตได้สำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สิน เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินสดในอนาคตซึ่งกลุ่มบริษัทประมาณขึ้น

27. จัดประเภทรายการ

กลุ่มบริษัทจัดประเภทรายการใหม่บางรายการในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 เพื่อให้สอดคล้องกับการแสดงรายการในงบการเงินปีปัจจุบัน ดังนี้

	บาท		
	งบการเงินรวม		
	ก่อน	จัดประเภทรายการ	หลัง
รายได้อื่น	6,225,212	(334,322)	5,890,890
กำไรจากการจำหน่ายและวัดมูลค่าเงินลงทุน	-	334,322	334,322

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นางสาวริตมา ธีรรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายพงศกร ธีรรัตนวิบูลย์)

	บาท		
	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ก่อน	จัดประเภทรายการ	หลัง
รายได้อื่น	4,892,282	(1,391)	4,890,891
กำไรจากการจำหน่ายและวัดมูลค่าเงินลงทุน	-	1,391	1,391

28. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 18 กุมภาพันธ์ 2569 มีมติอนุมัติให้นำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติจ่ายเงินปันผล มูลค่าหุ้นละ 0.05 บาท จำนวนเงิน 69.20 ล้านบาท

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นางสาวรติมา ธีรรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายพงศกร ธีรรัตนวิบูลย์)

63

เอกสารแนบ

เอกสารแนบ

เอกสารแนบ 1 : รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี เลขานุการบริษัทและตัวแทนติดต่อประสานงาน กรณีเป็นบริษัทต่างประเทศ

ลิงก์ URL ของเอกสารแนบ : <https://eonemedia.setlink.set.or.th/report/1167/2025/1771975763892.pdf>



เอกสารแนบ 2 : รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย

ลิงก์ URL ของเอกสารแนบ : <https://eonemedia.setlink.set.or.th/report/1167/2025/1771726226604.pdf>



เอกสารแนบ 3 : รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน และหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท (compliance)

ลิงก์ URL ของเอกสารแนบ : <https://eonemedia.setlink.set.or.th/report/1167/2025/1770167157008.pdf>



เอกสารแนบ 4 : ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจและรายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน

ลิงก์ URL ของเอกสารแนบ : <https://eonemedia.setlink.set.or.th/report/1167/2025/1770946300922.pdf>



เอกสารแนบ 5 : นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ ฉบับเต็ม และจรรยาบรรณธุรกิจ ฉบับเต็มที่บริษัทได้จัดทำ

ลิงก์ URL ของเอกสารแนบ : <https://eonemedia.setlink.set.or.th/report/1167/2025/1770167157010.pdf>



เอกสารแนบ 6 : รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

ลิงก์ URL ของเอกสารแนบ : <https://eonemedia.setlink.set.or.th/report/1167/2025/1770167157012.pdf>

