

แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) 2563

สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี้ จำกัด (มหาชน)

สารบัญ

หน้า

ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจ

1. นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ	1 - 12
2. ลักษณะการประกอบธุรกิจ	13 - 31
3. ปัจจัยความเสี่ยง	32 - 38
4. ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ	39 - 45
5. ข้อพิพาททางกฎหมาย	46
6. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น	47 - 49

ส่วนที่ 2 การจัดการและการกำกับดูแลกิจการ

7. ข้อมูลหลักทรัพย์และผู้ถือหุ้น	50 - 52
8. โครงสร้างการจัดการ	53 - 62
9. การกำกับดูแลกิจการ	63 - 110
10. ความรับผิดชอบต่อสังคม	111 - 117
11. การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง	118 - 123
12. รายการระหว่างกัน	124 - 131

ส่วนที่ 3 ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

13. ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ	132
14. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ	133 - 158

การรับรองความถูกต้องของข้อมูล

159 - 160

เอกสารแนบ

เอกสารแนบที่ 1 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม และเลขานุการบริษัท	161 - 171
เอกสารแนบที่ 2 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย	172
เอกสารแนบที่ 3 รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน	173 - 174
เอกสารแนบที่ 4 รายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน	175
เอกสารแนบที่ 5 รายละเอียดอื่น ๆ	176

ส่วนที่ 1

การประกอบธุรกิจ

1. นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ

1.1 วิสัยทัศน์ และเป้าหมาย

บริษัทมุ่งมั่นที่จะเป็นผู้ผลิตน้ำมันไบโอดีเซล น้ำมันพืช และกลีเซอรินบริสุทธิ์ จากน้ำมันปาล์มดิบคุณภาพดี เพื่อให้ได้ผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพเป็นไปตามมาตรฐาน โดยเน้นประโยชน์ของผู้บริโภคสินค้าเป็นหลัก ซึ่งการผลิตและจำหน่ายน้ำมันไบโอดีเซล ถือเป็นส่วนหนึ่งที่จะช่วยผลักดันให้เกิดการใช้พลังงานทดแทนอย่างมีประสิทธิภาพ ควบคู่ไปกับการคำนึงถึงคุณภาพและบริการที่ดีที่จะมอบสู่สังคม เพื่อสร้างความไว้วางใจให้กับผู้บริโภค คู่ค้า พนักงาน และผู้ถือหุ้น อันจะนำไปสู่การเจริญเติบโตของเศรษฐกิจและสังคมอย่างยั่งยืน

1.2 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญ

บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี้ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท” หรือ “AIE”) จัดทะเบียนก่อตั้งบริษัทเมื่อวันที่ 4 ตุลาคม 2549 ด้วยทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้วเท่ากับ 1,308,072,982 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 5,232,291,928 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท บริษัทมีวัตถุประสงค์ในการดำเนินธุรกิจเพื่อผลิตและจำหน่ายน้ำมันไบโอดีเซล (Biodiesel : B100) น้ำมันปาล์มโอดีเซลผ่านกรรมวิธีภายใต้ตราสินค้า “พาโมลา” (Refined Bleached Deodorized Palm Olein : RBD Palm Olein) ซึ่งผลิตจากน้ำมันปาล์มดิบ (Crude Palm Oil : CPO) ด้วยระบบการกลั่นและผลิตที่เป็นระบบต่อเนื่องและเป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม รวมถึงผลิตและจำหน่ายวัตถุดิบ และผลิตภัณฑ์พลอยได้อื่นๆ ได้แก่ น้ำมันปาล์มดิบ น้ำมันปาล์มบริสุทธิ์ไม่แยกไข (Refined Bleached Deodorized Palm Oil : RBD Palm Oil) กรดไขมันปาล์ม (Palm Fatty Acid Distillate : PFAD) ไขมันปาล์มบริสุทธิ์ (Refined Bleached Deodorized Palm Stearin : RBD Palm Stearin) และกลีเซอรินดิบ (Crude Glycerine) ซึ่งรวมถึงผลิตภัณฑ์อื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับกลีเซอริน เช่น กลีเซอรินบริสุทธิ์ (Refined Glycerine) นอกจากนี้ บริษัทยังมีรายได้จากการรับจ้างผลิต ซึ่งเกิดจากการให้บริการกลั่นน้ำมันปาล์มดิบให้กับผู้ประกอบการในธุรกิจไบโอดีเซล และธุรกิจน้ำมันบริโภคอีกด้วย ทั้งนี้ น้ำมันปาล์มดิบที่บริษัทนำมาใช้ในกระบวนการผลิตสินค้าเพื่อจำหน่ายต้องผ่านการคัดสรรคุณภาพเป็นอย่างดี ด้วยการคัดเลือกผู้จำหน่ายน้ำมันปาล์มดิบที่สกัดน้ำมันจากผลปาล์มคุณภาพเยี่ยม เพื่อนำมาผ่านกระบวนการกลั่นด้วยระบบสุญญากาศ เพื่อให้ได้ผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพและเป็นไปตามมาตรฐานที่หน่วยงานราชการกำหนด

บริษัทมีเป้าหมายในการดำเนินธุรกิจ โดยมุ่งมั่นที่จะเป็นผู้ผลิตน้ำมันไบโอดีเซล และน้ำมันบริโภค (น้ำมันปาล์มโอดีเซลอื่น) จากน้ำมันปาล์มดิบคุณภาพดีและกลีเซอรินบริสุทธิ์ เพื่อให้ได้ผลิตภัณฑ์ที่มีคุณสมบัติและคุณภาพเป็นไปตามมาตรฐาน โดยเน้นประโยชน์ของผู้บริโภคสินค้าเป็นหลัก ซึ่งการผลิตและจำหน่ายน้ำมันไบโอดีเซล ถือเป็นส่วนหนึ่งที่จะช่วยผลักดันให้เกิดการใช้พลังงานทดแทนอย่างมีประสิทธิภาพ นอกจากนี้ บริษัทยังให้ความสำคัญกับการสร้างองค์ประกอบที่มีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม โดยส่งเสริมการสร้างและใช้พลังงานที่ก่อให้เกิดความยั่งยืนทางทรัพยากรธรรมชาติ ควบคู่ไปกับการคำนึงถึงคุณภาพและบริการที่ดีที่จะมอบสู่สังคม เพื่อสร้างความไว้วางใจให้กับผู้บริโภค คู่ค้า พนักงาน และผู้ถือหุ้น อันจะนำไปสู่การเจริญเติบโตของเศรษฐกิจและสังคมอย่างยั่งยืน

บริษัทฯมีการดำเนินงานที่สำคัญในช่วงที่ผ่านมา ดังต่อไปนี้

ปี	เหตุการณ์สำคัญ
ปี 2549	<ul style="list-style-type: none"> - จัดทะเบียนก่อตั้งบริษัทฯเมื่อวันที่ 4 ตุลาคม 2549 ด้วยทุนจดทะเบียนเริ่มต้นเท่ากับ 300,000,000 บาท แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญจำนวน 30,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท ทุนชำระแล้ว 300,000,000 บาท โดย บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) (AI) ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 75 ของทุนจดทะเบียนบริษัท - บริษัทฯเข้าซื้อทรัพย์สินจากผู้ผลิตและจำหน่ายน้ำมันปาล์มโอเลอินรายหนึ่ง เพื่อดำเนินธุรกิจผลิตและจำหน่ายน้ำมันไบโอดีเซล ให้แก่กลุ่มผู้ค้าน้ำมันตามมาตรา 7 แห่งพระราชบัญญัติการค้าน้ำมันเชื้อเพลิง พ.ศ. 2543 และผลิตและจำหน่ายน้ำมันปาล์มโอเลอิน ภายใต้ตราสินค้า “พาโมลา” โดยมีกำลังการผลิตเท่ากับ 300 ตันน้ำมันปาล์มดิบต่อวัน
ปี 2550	<ul style="list-style-type: none"> - บริษัทฯมีการจัดโครงสร้างผู้ถือหุ้น โดย AI ได้เข้าซื้อหุ้นจากผู้ถือหุ้นเดิมจำนวน 1 ราย จึงทำให้ AI มีสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทเพิ่มขึ้นจากร้อยละ 75 เป็นร้อยละ 81 ของทุนจดทะเบียนบริษัทในขณะนั้น - วันที่ 2 เมษายน 2550 บริษัทฯ ได้รับอนุญาตเป็นผู้ค้าน้ำมันตามมาตรา 10 แห่งพระราชบัญญัติการค้าน้ำมันเชื้อเพลิง พ.ศ. 2543 จากกระทรวงพลังงาน
ปี 2551	<ul style="list-style-type: none"> - บริษัทฯได้รับอนุญาตจากสำนักงานคณะกรรมการกลางอิสลามแห่งประเทศไทย ให้ใช้เครื่องหมายรับรองฮาลาล (HALAL) สำหรับน้ำมันปาล์มโอเลอินผ่านกรรมวิธี ตรา พาโมลา, ไขมันปาล์มบริสุทธิ์, น้ำมันเมล็ดในน้ำมันปาล์มกึ่งบริสุทธิ์, น้ำมันปาล์มผ่านกรรมวิธี, กรดไขมันจากเมล็ดในปาล์ม, กรดไขมันปาล์ม และกลีเซอรินดิบ
ปี 2552	<ul style="list-style-type: none"> - บริษัทฯมีการจัดโครงสร้างผู้ถือหุ้น โดย AI ได้เข้าซื้อหุ้นจากผู้ถือหุ้นเดิมจำนวน 1 ราย ซึ่งทำให้ AI มีสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทเพิ่มขึ้นจากร้อยละ 81.00 เป็นร้อยละ 82.00 ของทุนจดทะเบียนบริษัทในขณะนั้น - บริษัทฯได้รับการรับรองระบบบริหารงานคุณภาพตามมาตรฐาน ISO 9001:2008 สำหรับการผลิตน้ำมันปาล์มผ่านกรรมวิธี และน้ำมันปาล์มโอเลอินผ่านกรรมวิธี และการผลิตน้ำมันไบโอดีเซล จากสถาบันรับรองมาตรฐานไอเอสไอ (สรอ.) - บริษัทฯได้รับการรับรองระบบการวิเคราะห์อันตรายและจุดวิกฤติที่ต้องควบคุมในการผลิตอาหาร (HACCP) สำหรับการผลิตน้ำมันปาล์มผ่านกรรมวิธี และน้ำมันปาล์มโอเลอินผ่านกรรมวิธี จากสถาบันรับรองมาตรฐานไอเอสไอ (สรอ.) - บริษัทฯได้รับการรับรองระบบการจัดการสุขลักษณะที่ดีในสถานประกอบการ (GMP) สำหรับการผลิตน้ำมันปาล์มผ่านกรรมวิธี และน้ำมันปาล์มโอเลอินผ่านกรรมวิธี จากสถาบันรับรองมาตรฐานไอเอสไอ - บริษัทฯได้รับการรับรองโคเชอร์มาตรฐานอาหารยิว (Kosher) สำหรับน้ำมันปาล์มกึ่งบริสุทธิ์ น้ำมันเมล็ดในปาล์มกึ่งบริสุทธิ์ น้ำมันปาล์มโอเลอินผ่านกรรมวิธี ไขมันปาล์มบริสุทธิ์ กรดไขมันเมล็ดในปาล์ม กรดไขมันปาล์ม และกลีเซอริน จากบริษัท ไทย คาซรุช เซอร์วิสเอส จำกัด ซึ่งให้บริการตรวจสอบคุณสมบัติอาหารของชาวยิว
ปี 2553	<ul style="list-style-type: none"> - บริษัทฯมีการจัดโครงสร้างผู้ถือหุ้น โดย AI ได้เข้าซื้อหุ้นจากผู้ถือหุ้นเดิมจำนวน 2 ราย ซึ่งทำให้ AI มีสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทเพิ่มขึ้นจากร้อยละ 82.00 เป็นร้อยละ 92.00 ของทุนจดทะเบียนบริษัทในขณะนั้น - วันที่ 4 สิงหาคม 2553 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น มีมติพิเศษเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทฯจาก 300,000,000 บาท เป็น 370,000,000 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนเพื่อจำหน่ายให้กับผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนจำนวน 7,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท และมีมติลงทุนก่อสร้างหอกลับน้ำมัน

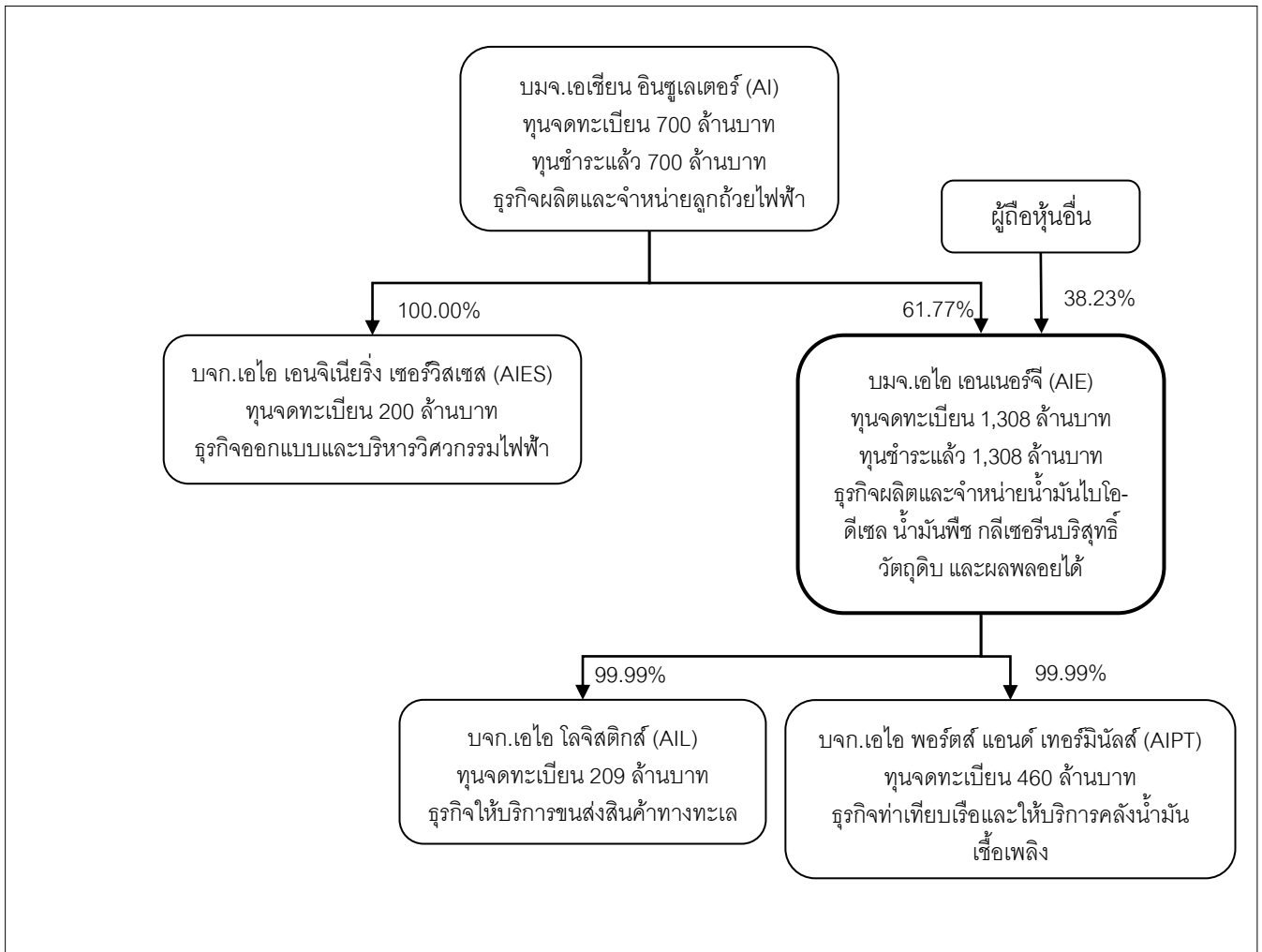
ปี	เหตุการณ์สำคัญ
	<p>ปาล์มดิบ (หอกลับ 2) ซึ่งมีกำลังการผลิตเท่ากับ 800 ตันน้ำมันปาล์มดิบต่อวัน ทั้งนี้ ภายหลังจากออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนดังกล่าว ทำให้ AI มีสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทเพิ่มขึ้นจากร้อยละ 92.00 เท่ากับร้อยละ 93.14 ของทุนจดทะเบียนบริษัทในขณะนั้น</p> <ul style="list-style-type: none"> - บริษัทฯได้รับบัตรส่งเสริมการลงทุนจากสำนักงานคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน (BOI) สำหรับการผลิตไบโอดีเซล ซึ่งกลุ่มกิจการเกี่ยวกับการประหยัดพลังงานและพลังงานทดแทน ประเภท 1.18 กิจการผลิตแอลกอฮอล์หรือเชื้อเพลิงจากผลผลิตการเกษตร รวมทั้งเศษขยะหรือของเสีย สำหรับหอกลับ 2 โดยบริษัทได้รับสิทธิและประโยชน์ที่สำคัญ ดังนี้ <ol style="list-style-type: none"> 1) ได้รับการยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิที่ได้จากการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริมเป็นเวลา 8 ปี นับตั้งแต่วันที่เริ่มมีรายได้จากการประกอบกิจการ 2) ได้รับการยกเว้นไม่ต้องนำเงินปันผลจากกิจการที่ได้รับการส่งเสริม ซึ่งได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลตามข้อ 1) ไปรวมคำนวณเพื่อเสียภาษีเงินได้ ตลอดระยะเวลาที่ได้รับการส่งเสริม 3) ได้รับลดหย่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล สำหรับกำไรสุทธิที่ได้รับจากการลงทุนในอัตราร้อยละ 50 นับแต่วันที่พ้นกำหนดตามข้อ 1) เป็นระยะเวลา 5 ปี 4) ได้รับอนุญาตให้หักค่าขนส่ง ค่าไฟฟ้า และค่าน้ำประปา สองเท่าของค่าใช้จ่ายดังกล่าวเป็นระยะเวลา 10 ปี นับแต่วันที่เริ่มมีรายได้จากการประกอบกิจการนั้น 5) ได้รับอนุญาตให้นำผลขาดทุนประจำปีที่เกิดขึ้นในระหว่างเวลาที่ได้รับการยกเว้นภาษีเงินได้ตามข้อ 1) ไปหักออกจากกำไรสุทธิที่เกิดขึ้น นับแต่วันที่พ้นกำหนดเวลายกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลเป็นเวลา 5 ปี โดยจะเลือกหักจากกำไรสุทธิของปีใดปีหนึ่งหรือหลายปีก็ได้ <p>ทั้งนี้ บริษัทฯได้เริ่มใช้สิทธิประโยชน์จากบัตรส่งเสริมการลงทุนดังกล่าว ในรอบบัญชีปี 2556</p>
ปี 2554	<ul style="list-style-type: none"> - บริษัทฯได้พัฒนาเพิ่มกำลังการผลิตหอกลับ 1 เป็น 350 ตันน้ำมันปาล์มดิบต่อวัน
ปี 2555	<ul style="list-style-type: none"> - บริษัทฯมีการจัดโครงสร้างผู้ถือหุ้น โดย AI ได้เข้าซื้อหุ้นจากผู้ถือหุ้นเดิมจำนวน 2 ราย ซึ่งทำให้ AI มีสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทเพิ่มขึ้นจากร้อยละ 93.14 เป็นร้อยละ 98.00 ของทุนจดทะเบียนบริษัทในขณะนั้น - บริษัทฯ ก่อสร้างหอกลับน้ำมันปาล์มดิบ (หอกลับ 2) แล้วเสร็จทำให้มีขนาดกำลังการกลั่นน้ำมันปาล์มดิบรวม เท่ากับ 1,150 ตันน้ำมันปาล์มดิบต่อวัน
ปี 2556	<ul style="list-style-type: none"> - หอกลับ 2 เริ่มผลิตและมีรายได้เชิงพาณิชย์ในเดือนกุมภาพันธ์ 2556 - วันที่ 9 เมษายน 2556 ที่ประชุมผู้ถือหุ้น มีมติอนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนจาก 370,000,000 บาท เป็น 960,000,000 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนเพื่อจำหน่ายให้กับผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วน จำนวน 59,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท <ol style="list-style-type: none"> 1. เพื่อนำไปชำระคืนหนี้เงินกู้ยืมจากบริษัทที่เกี่ยวข้อง 2. เพื่อนำไปซื้อหุ้นสามัญของบริษัท เอไอ พอร์ทัลส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด (AIPT) และบริษัท เอไอ โอลิซิสติกส์ จำกัด (AIL) เพื่อจัดโครงสร้างกลุ่มบริษัทสำหรับการเตรียมความพร้อมในการนำบริษัทเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ตามแผน Spin-off ซึ่งภายหลังจากเพิ่มทุนดังกล่าว ทำให้ AI เข้าถือหุ้นในบริษัทคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 98.79 ของทุนจดทะเบียนบริษัท - วันที่ 2 พฤษภาคม 2556 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นมีมติที่สำคัญ ดังนี้

ปี	เหตุการณ์สำคัญ
	<ol style="list-style-type: none"> 1. มีมติให้บริษัทฯ ดำเนินการแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัด เพื่อเตรียมนำหุ้นสามัญของบริษัทฯ เข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ (mai) และเปลี่ยนชื่อบริษัท เป็น บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) 2. มีมติเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นที่ตราไว้จากหุ้นละ 10 บาท เป็นหุ้นละ 1 บาท เพื่อเพิ่มสภาพคล่องแก่หุ้นของบริษัทฯ 3. มีมติเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ อีกจำนวน 170,000,000 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 170,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท ส่งผลให้บริษัทมีทุนจดทะเบียนเพิ่มขึ้นเป็น 1,130,000,000 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 1,130,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท 4. มีมติอนุมัติการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 170,000,000 หุ้น รวมกับหุ้นสามัญเดิมของบริษัทฯ ที่ถือโดย AI จำนวน 275,000,000 หุ้น รวมเป็นจำนวนหุ้นสามัญที่เสนอขายทั้งสิ้น 445,000,000 หุ้น เพื่อเสนอขายให้กับประชาชนและผู้ถือหุ้นเดิมของ AI <ul style="list-style-type: none"> - บริษัทฯ เสนอขายหุ้นสามัญแก่ประชาชนครั้งแรก (Initial Public Offering : IPO) จำนวน 170,000,000 หุ้น ระหว่างวันที่ 23-24 ธันวาคม 2556 ส่งผลให้บริษัทมีทุนจดทะเบียนชำระแล้วจาก 960,000,000 บาท เป็น 1,130,000,000 บาท - บริษัทฯ ได้รับบัตรส่งเสริมการลงทุนจากสำนักงานคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน (BOI) สำหรับการผลิตไบโอดีเซล ซึ่งกลุ่มกิจการเกี่ยวกับการประหยัดพลังงานและพลังงานทดแทน ประเภท 1.18 กิจการผลิต แอลกอฮอล์หรือเชื้อเพลิงจากผลผลิตการเกษตร รวมทั้งเศษขยะหรือของเสีย สำหรับโรงงานผลิต PFAD Esterification โดยบริษัทได้รับสิทธิและประโยชน์ที่สำคัญ ดังนี้ <ol style="list-style-type: none"> 1) ได้รับการยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิที่ได้จากการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริมเป็นเวลา 8 ปี นับตั้งแต่วันที่เริ่มมีรายได้จากการประกอบกิจการ 2) ได้รับการยกเว้นไม่ต้องนำเงินปันผลจากกิจการที่ได้รับการส่งเสริม ซึ่งได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลตามข้อ 1) ไปรวมคำนวณเพื่อเสียภาษีเงินได้ ตลอดระยะเวลาที่ได้รับการส่งเสริม 3) ได้รับลดหย่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล สำหรับกำไรสุทธิที่ได้รับจากการลงทุนในอัตราร้อยละ 50 นับแต่วันที่พ้นกำหนดตามข้อ 1) เป็นระยะเวลา 5 ปี 4) ได้รับอนุญาตให้หักค่าขนส่ง ค่าไฟฟ้า และค่าน้ำประปา สองเท่าของค่าใช้จ่ายดังกล่าวเป็นระยะเวลา 10 ปี นับตั้งแต่วันที่เริ่มมีรายได้จากการประกอบกิจการนั้น 5) ได้รับอนุญาตให้นำผลขาดทุนประจำปีที่เกิดขึ้นในระหว่างเวลาที่ได้รับการยกเว้นภาษีเงินได้ตามข้อ 1) ไปหักออกจากกำไรสุทธิที่เกิดขึ้น นับแต่วันที่พ้นกำหนดเวลายกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลเป็นเวลา 5 ปี โดยจะเลือกหักจากกำไรสุทธิของปีใดปีหนึ่งหรือหลายปีก็ได้ <p>ทั้งนี้ ปัจจุบันบริษัทฯ ยังไม่ได้ใช้สิทธิประโยชน์จากบัตรส่งเสริมการลงทุนดังกล่าว</p> <ul style="list-style-type: none"> - บริษัทฯ ได้รับการรับรองมาตรฐานการผลิตน้ำมันปาล์มอย่างยั่งยืน (Roundtable on Sustainable Palm Oil: RSPO)
ปี 2557	<ul style="list-style-type: none"> - บริษัทฯ ก่อสร้างโรงงานผลิต PFAD Esterification ขนาดกำลังการผลิต 72 ตันต่อวันแล้วเสร็จ ซึ่งเป็นการนำกรดไขมันปาล์ม (Palm Fatty Acid Distillate: PFAD) มาผ่านกระบวนการผลิตและนำมาเป็นวัตถุดิบตั้งต้นสำหรับผลิตน้ำมันไบโอดีเซลเพิ่มเติม นอกเหนือจาก น้ำมันปาล์มกึ่งบริสุทธิ์ (RBD Palm Oil) และไขมันปาล์มบริสุทธิ์ (Stearine)

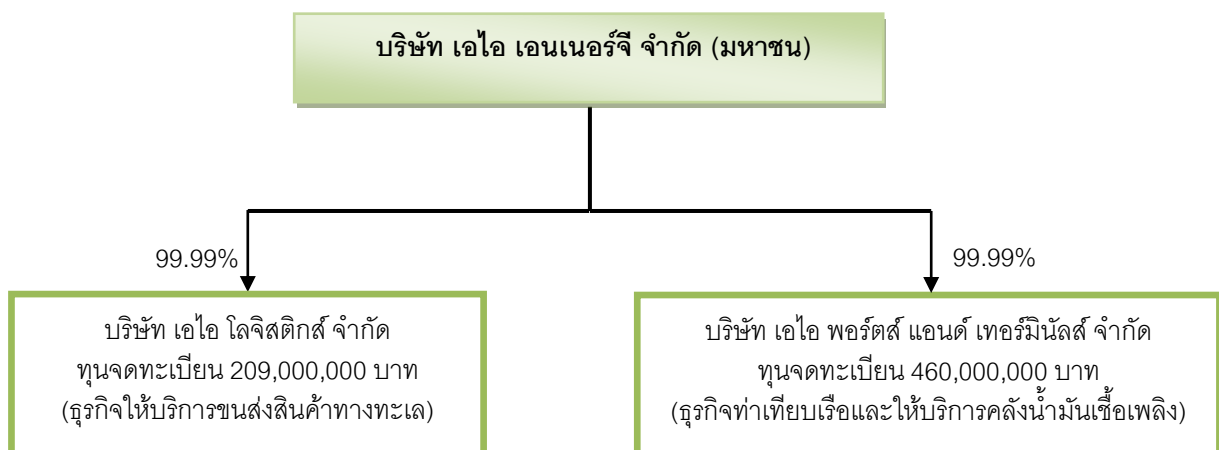
ปี	เหตุการณ์สำคัญ
ปี 2558	<p>วันที่ 21 เมษายน 2558 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2558 มีมติอนุมัติที่สำคัญ ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. มีมติอนุมัติการออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯ รุ่นที่ 1 (AIE-W1) ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนในอัตรา 5 หุ้นสามัญเดิมต่อ 1 ใบสำคัญแสดงสิทธิ <ul style="list-style-type: none"> ▪ เพื่อใช้เป็นเงินลงทุนเครื่องจักรเพิ่มเติมเพื่อขยายกำลังการผลิต ▪ เพื่อใช้เป็นเงินลงทุนเครื่องจักรเพิ่มเติมเพื่อลดต้นทุนการผลิต ▪ เพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในกิจการ 2. มีมติเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นที่ตราไว้จากหุ้นละ 1 บาท เป็นหุ้นละ 0.25 บาท 3. มีมติเพิ่มทุนจดทะเบียนจาก 1,130,000,000 บาท เป็น 1,356,000,000 บาท โดยออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 904,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท เพื่อรองรับการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯ รุ่นที่ 1 (AIE-W1)
ปี 2559	<p>วันที่ 18 ตุลาคม 2559 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4/2559 มีมติอนุมัติให้จำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ของบริษัทย่อย มูลค่ารวม 413,112,000 บาท (สี่ร้อยสิบสามล้านหนึ่งแสนหนึ่งหมื่นสองพันบาทถ้วน) มีรายละเอียด ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. มีมติอนุมัติให้บริษัท เอไอ พอร์ทัลส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด (“AIPT”) ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ โดย AIE ถือหุ้น ร้อยละ 99.99 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้วของ AIPT จำหน่ายที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างบางส่วน ได้แก่ แท็งก์น้ำมันปริมาตร 10,000,000 ลิตร จำนวน 5 แท็งก์ ท่าเทียบเรือ โรงงานผลิตน้ำแข็ง อาคารสำนักงาน เครื่องจักรอุปกรณ์และที่ดิน ตั้งอยู่บนโฉนดที่ดินเลขที่ 108147 และโฉนดที่ดินเลขที่ 13397 ตำบลท่าจีน อำเภอเมืองสมุทรสาคร จังหวัดสมุทรสาคร จำนวน 2 แปลงเนื้อที่รวม 7 ไร่ 49.1 ตารางวา มูลค่าขายรวม 390,000,000 บาท (สามร้อยเก้าสิบล้านบาทถ้วน) กำหนดโอนทรัพย์สินให้แก่ผู้จะซื้อเมื่อผ่อนชำระเสร็จภายในเดือนมิถุนายน 2560 2. มีมติอนุมัติให้บริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด (“AIL”) ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ โดย AIE ถือหุ้น ร้อยละ 99.99 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้วของ AIL จำหน่ายทรัพย์สินบางส่วน ได้แก่ เรืออาร์วีटना 1 ขนาดระวางเรือ 1,500 ตันกรอสส์ มูลค่าขาย 23,112,000 บาท (ยี่สิบล้านสามพันหนึ่งแสนหนึ่งหมื่นสองพันบาทถ้วน) กำหนดโอนทรัพย์สินให้แก่ผู้จะซื้อเมื่อผ่อนชำระเสร็จภายในเดือนตุลาคม 2561
ปี 2560	<ul style="list-style-type: none"> - บริษัทฯ เริ่มก่อสร้างโรงผลิตกลีเซอรินบริสุทธิ์ 99.7% (Refined Glycerine 99.7%, USP and Pharma Grade) ขนาดกำลังการผลิต 100 ตันกลีเซอรินบริสุทธิ์ต่อวัน ก่อสร้างแล้วเสร็จในปี 2562 และเริ่ม Commercial Run ในไตรมาส 4 ปี 2562 ซึ่งเป็นการเพิ่มมูลค่าให้กับกลีเซอรินดิบ (Crude Glycerine) ที่ได้จากการผลิตน้ำมันไบโอดีเซล โดยกลุ่มลูกค้าหลักจะอยู่ในอุตสาหกรรมอาหารและยา นอกจากนี้แล้ว บริษัทฯ ยังสามารถแยกกรดไขมันที่เป็นองค์ประกอบอยู่ในกลีเซอรินดิบออกมาเพื่อสามารถนำกลับมาใช้เป็นวัตถุดิบในการผลิตน้ำมันไบโอดีเซลได้อีก - บริษัทฯ ได้เพิ่มกำลังการผลิตน้ำมันไบโอดีเซลจาก 500 ตันน้ำมันไบโอดีเซลต่อวัน เป็น 600 ตันน้ำมันไบโอดีเซลต่อวัน - บริษัทฯ ได้รับบัตรส่งเสริมการลงทุนจากสำนักงานคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน (BOI) บัตรส่งเสริมเลขที่ 60-0406-1-00-1-0 สำหรับการผลิตกลีเซอรินบริสุทธิ์ 99.7% ประเภท 6.1 กิจการผลิตผลิตภัณฑ์เคมีเพื่อการ

ปี	เหตุการณ์สำคัญ
	<p>อุตสาหกรรม รวม สำหรับหอกลั่นกลีเซอริน โดยบริษัทฯ ได้รับสิทธิและประโยชน์ที่สำคัญ ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) ได้รับการยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิที่ได้จากการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริมรวมกันไม่เกินร้อยละ 100 ของเงินลงทุน ไม่รวมค่าที่ดินและทุนหมุนเวียนมีกำหนดเวลา 3 ปี นับแต่วันที่เริ่มมีรายได้จากการประกอบกิจการนั้น 2) รายได้ที่นำมาคำนวณกำไรสุทธิให้รวมถึงรายได้จากการจำหน่ายผลพลอยได้ 3) ได้รับการยกเว้นไม่ต้องนำเงินปันผลจากกิจการที่ได้รับการส่งเสริม ซึ่งได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลตามข้อ 1) ไปรวมคำนวณเพื่อเสียภาษีเงินได้ ตลอดระยะเวลาที่ได้รับการส่งเสริม 4) ได้รับอนุญาตให้นำผลขาดทุนประจำปีที่เกิดขึ้นในระหว่าง เวลาที่ได้รับการยกเว้นภาษีเงินได้ตามข้อ 1) ไปหักออกจากกำไรสุทธิที่เกิดขึ้น ภายหลังจากระยะเวลาได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลเป็นเวลาไม่เกิน 5 ปี โดยจะเลือกหักจากกำไรสุทธิของปีใดปีหนึ่งหรือหลายปีก็ได้ <p>- บริษัทฯ ได้รับบัตรส่งเสริมการลงทุนจากสำนักงานคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน (BOI) บัตรส่งเสริมเลขที่ 60-0623-1-00-1-0 สำหรับการผลิตไบโอดีเซล ประเภท 1.16.1 กิจการผลิตเชื้อเพลิงจากผลผลิตการเกษตร สำหรับโครงการขยายกำลังการผลิตไบโอดีเซล โดยบริษัทฯ ได้รับสิทธิและประโยชน์ที่สำคัญ ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) ได้รับการยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิที่ได้จากการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริมรวมกันไม่เกินร้อยละ 100 ของเงินลงทุน ไม่รวมค่าที่ดินและทุนหมุนเวียนมีกำหนดเวลา 8 ปี นับแต่วันที่เริ่มมีรายได้จากการประกอบกิจการนั้น 2) รายได้ที่นำมาคำนวณกำไรสุทธิให้รวมถึงรายได้จากการจำหน่ายผลพลอยได้ 3) ได้รับการยกเว้นไม่ต้องนำเงินปันผลจากกิจการที่ได้รับการส่งเสริม ซึ่งได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลตามข้อ 1) ไปรวมคำนวณเพื่อเสียภาษีเงินได้ ตลอดระยะเวลาที่ได้รับการส่งเสริม 4) ได้รับอนุญาตให้นำผลขาดทุนประจำปีที่เกิดขึ้นในระหว่าง เวลาที่ได้รับการยกเว้นภาษีเงินได้ตามข้อ 1) ไปหักออกจากกำไรสุทธิที่เกิดขึ้น ภายหลังจากระยะเวลาได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลเป็นเวลาไม่เกิน 5 ปี โดยจะเลือกหักจากกำไรสุทธิของปีใดปีหนึ่งหรือหลายปีก็ได้ <p>- เดือนมิถุนายน 2560 บริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด (“AIPT”) ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ โดย AIE ถือหุ้น ร้อยละ 99.99 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้วของ AIPT ได้รับชำระเงินครบถ้วนจำนวน 390,000,000 บาท (สามร้อยเก้าสิบล้านบาทถ้วน) จากการจำหน่ายที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างบางส่วน ได้แก่ แท็งก์น้ำมันปริมาตร 10,000,000 ลิตร จำนวน 5 แท็งก์ ท่าเทียบเรือ โรงงานผลิตน้ำแข็ง อาคารสำนักงาน เครื่องจักรอุปกรณ์และที่ดิน ตั้งอยู่บนโฉนดที่ดินเลขที่ 108147 และโฉนดที่ดินเลขที่ 13397 ตำบลท่าจีน อำเภอเมืองสมุทรสาคร จังหวัดสมุทรสาคร จำนวน 2 แปลงเนื้อที่รวม 7 ไร่ 49.1 ตารางวา และได้โอนทรัพย์สินให้แก่ผู้ซื้อเรียบร้อยแล้ว</p>
ปี 2561	<p>- บริษัทฯ จดทะเบียนเปลี่ยนแปลงทุนชำระ เมื่อวันที่ 6 มิถุนายน 2561 เป็นทุนชำระแล้ว 1,308,072,982 บาท โดยมีมูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท หรือเท่ากับ 5,232,291,928 หุ้น จากการใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนครั้งสุดท้าย (AIE-W1) มีมูลค่าเท่ากับ 178,072,982 บาท หรือเป็นจำนวน 712,291,928 หุ้น จากหุ้นสามัญเพิ่มทุนทั้งหมดจำนวน 904,000,000 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 78.79</p> <p>- เดือนตุลาคม 2561 บริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด (“AIL”) ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ โดย AIE ถือหุ้น ร้อยละ 99.99 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้วของ AIL จำหน่ายทรัพย์สินบางส่วน ได้แก่ เรือธาร์วิตนา 1 ขนาด</p>

ปี	เหตุการณ์สำคัญ
	<p>ระวางเรือ 1,500 ตันกรอสส์ มูลค่าขาย 23,112,000 บาท (ยี่สิบสามล้านหนึ่งแสนหนึ่งหมื่นสองพันบาทถ้วน) และได้โอนทรัพย์สินให้แก่ผู้ซื้อเรียบร้อยแล้ว</p> <ul style="list-style-type: none"> - บริษัทฯได้รับการรับรองระบบบริหารงานคุณภาพตามมาตรฐาน ISO 9001:2015 สำหรับการผลิตน้ำมันไบโอดีเซล และน้ำมันปาล์มโอเลอินผ่านกรรมวิธี
ปี 2562	<ul style="list-style-type: none"> - บริษัทฯลดทุนจดทะเบียน ซึ่งเป็นส่วนที่เหลือจากการรองรับการใช้สิทธิของ AIE-W1 จำนวน 191,708,072 หุ้น โดยเป็นทุนจดทะเบียนและชำระแล้ว 1,308,072,982 บาท โดยมีมูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท หรือเท่ากับ 5,232,291,928 หุ้น - บริษัทฯได้รับการรับรองการขยายขอบเขตสินค้า ของระบบบริหารงานคุณภาพตามมาตรฐาน ISO 9001:2015 สำหรับกลีเซอรินบริสุทธิ์ (Refined Glycerine) - บริษัทฯได้รับการรับรองการขยายขอบเขตสินค้า ของระบบการวิเคราะห์อันตรายและจุดวิกฤติที่ต้องควบคุม ในการผลิตอาหาร (HACCP) สำหรับกลีเซอรินบริสุทธิ์ (Refined Glycerine) - บริษัทฯได้รับการรับรองการขยายขอบเขตสินค้า ของระบบการจัดการสุขลักษณะที่ดีในสถานประกอบการ (GMP) สำหรับกลีเซอรินบริสุทธิ์ (Refined Glycerine) - บริษัทฯได้รับการรับรองการขยายขอบเขตสินค้า จากโคเชอร์มาตรฐานอาหารยิว (Kosher) โดยบริษัท ไทยคาซรุช เซอร์วิสเซส จำกัด ซึ่งให้บริการตรวจสอบคุณสมบัติอาหารของชาวยิว สำหรับกลีเซอรินบริสุทธิ์ (Refined Glycerine) - บริษัทฯได้รับอนุญาตขยายขอบเขตสินค้าจากสำนักงานคณะกรรมการกลางอิสลามแห่งประเทศไทย ให้ใช้เครื่องหมายรับรองฮาลาล (HALAL) สำหรับกลีเซอรินบริสุทธิ์ (Refined Glycerine)
ปี 2563	<ul style="list-style-type: none"> - เดือนพฤษภาคม 2563 บริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด (“AIL”) ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ โดย AIE ถือหุ้นร้อยละ 99.99 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้วของ AIL จำหน่ายทรัพย์สินส่วนที่เหลือทั้งหมด ได้แก่ เรือธาร์รัตนา 3 ขนาดระวางเรือ 2,500 ตันกรอสส์ มูลค่ารวม 20,000,000 บาท (ยี่สิบล้านบาทถ้วน) และได้โอนทรัพย์สินให้แก่ผู้ซื้อเรียบร้อยแล้ว ปัจจุบัน AIL หยุดดำเนินกิจการและอยู่ระหว่างชำระบัญชีปิดกิจการ - วันที่ 9 กันยายน 2563 บริษัทฯ ได้รับอนุญาตเป็นผู้นำน้ำมันตามตรา 7 แห่งพระราชบัญญัติการค้า น้ำมันเชื้อเพลิง พ.ศ. 2543 จากกระทรวงพลังงาน

โครงสร้างกลุ่มบริษัท

1.3 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท

บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี้ จำกัด (มหาชน) มีโครงสร้างการประกอบธุรกิจ โดยมีบริษัทย่อยจำนวน 2 บริษัท ดังแสดงในโครงสร้างการถือหุ้น ดังต่อไปนี้

โครงสร้างการประกอบธุรกิจ


บริษัทย่อย

บริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด (AIL) ก่อตั้งขึ้นเมื่อเดือนกุมภาพันธ์ พ.ศ. 2549 มีทุนจดทะเบียนจำนวนทั้งสิ้น 209 ล้านบาท โดยเรือขนส่ง 1 ลำคือ “เรือธาร์รัตนา 3” จนถึงเดือนพฤษภาคม 2563 ทาง AIL ได้จำหน่ายเรือขนส่งที่เหลืออยู่ทั้งหมด ได้แก่ “เรือธาร์รัตนา 3” ให้แก่นิติบุคคลอื่นที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกับกลุ่มบริษัท หยุดดำเนินการ และอยู่ระหว่างดำเนินการชำระบัญชีปิดกิจการซึ่งคาดว่าจะแล้วเสร็จในปี 2564

บริษัท เอไอ พอร์ตส์ และ เทอร์มินัลส์ จำกัด (AIPT) ก่อตั้งขึ้นเมื่อ เดือนเมษายน พ.ศ. 2550 มีทุนจดทะเบียนจำนวนทั้งสิ้น 460 ล้านบาท โดย บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี้ จำกัด (มหาชน) ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 99.99 มีวัตถุประสงค์เพื่อประกอบธุรกิจให้บริการท่าเทียบเรือและคลังน้ำมันเชื้อเพลิง โดย AIPT มีสถานะเป็นบริษัทย่อยของบริษัท ซึ่ง AIPT มีท่าเทียบเรือน้ำลึกและคลังน้ำมันเชื้อเพลิง 1 แห่ง ตั้งอยู่ที่อำเภอเมืองชุมพร จังหวัดชุมพรและ ซึ่งท่าเทียบเรือดังกล่าวมีคลังน้ำมันที่ให้บริการจัดเก็บน้ำมันเชื้อเพลิง น้ำมันปาล์มดิบ และน้ำมันปาล์มกลั่นบริสุทธิ์ โดยมีความสามารถในการกักเก็บน้ำมันจำนวน 10 แท็งก์ มีขนาดความจุรวมเท่ากับ 20,000 ตัน หรือประมาณ 22,124,000 ลิตร ปัจจุบัน AIPT มีสถานะหยุดดำเนินการชั่วคราว

1.4 ความสัมพันธ์กับกลุ่มธุรกิจของผู้ถือหุ้นใหญ่

บริษัทใหญ่

บริษัท เอเชีย นินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) (“AI”)

วันที่ก่อตั้ง	วันที่ 12 พฤษภาคม 2524
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	เลขที่ 254 ถนนเสรีไทย แขวงคันนายาว เขตคันนายาว กรุงเทพมหานคร 10230
ลักษณะการประกอบธุรกิจ	ดำเนินธุรกิจผลิตและจำหน่ายลูกถ้วยไฟฟ้าสำหรับใช้ในระบบส่งและจำหน่ายกระแสไฟฟ้า
ทุนจดทะเบียน	700,000,000 บาท
ทุนชำระแล้ว	700,000,000 บาท
กรรมการบริษัท	คณะกรรมการ 6 ท่านประกอบด้วย

ลำดับ	ชื่อ – สกุล	ตำแหน่ง
1.	นายณรงค์ ธาร์รัตนาวิบูลย์	ประธานกรรมการ
2.	นายธนิศย์ ธาร์รัตนาวิบูลย์	กรรมการ
3.	นายโกวิท ธาร์รัตนาวิบูลย์	กรรมการ
4.	พลตำรวจเอกวิเชียร พจน์โพธิ์ศรี	กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ
5.	ดร.วีรพัฒน์ เพชรคุปต์	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ
6.	นายบุญเลิศ ขอเจริญพร	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ

กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม นายณรงค์ ธาร์รัตนาวิบูลย์ นายธนิศย์ ธาร์รัตนาวิบูลย์ และนายโกวิท ธาร์รัตนาวิบูลย์ กรรมการสองในสามคนนี้ลงลายมือชื่อร่วมกันและประทับตราสำคัญของบริษัท

ความสัมพันธ์กับบริษัท - AI ถือหุ้นสามัญของบริษัทฯ จำนวน 3,232,099,488 หุ้น หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 61.77 ของ

ทุนชำระแล้วของบริษัทฯ

- มีกรรมการบริษัทร่วมกันได้แก่ นายณรงค์ ธารีรัตนวิบูลย์ และนายธนิตย์ ธารีรัตนวิบูลย์

บริษัทย่อย

บริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด (“AIPT”)

วันที่ก่อตั้ง วันที่ 10 เมษายน 2550

ที่ตั้งสำนักงานใหญ่ เลขที่ 254 ถนนเสรีไทย แขวงคันนายาว เขตคันนายาว กรุงเทพมหานคร

ลักษณะการประกอบธุรกิจ ธุรกิจท่าเทียบเรือและให้บริการคลังน้ำมันเชื้อเพลิง (หยุดดำเนินการชั่วคราว)

ทุนจดทะเบียน และ ชำระแล้ว 460,000,000 บาท

กรรมการบริษัท 1. นายณรงค์ ธารีรัตนวิบูลย์ 2. นายธนิตย์ ธารีรัตนวิบูลย์ 3. นายโกวิท ธารีรัตนวิบูลย์ 4. นายอนุรักษ์ ธารีรัตนวิบูลย์ 5. นายนพพล ธารีรัตนวิบูลย์

กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม กรรมการสองคนลงลายมือชื่อร่วมกัน และประทับตราสำคัญของบริษัท

- ความสัมพันธ์กับบริษัท
- AIPT เป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ โดยบริษัทฯ เข้าถือหุ้นสามัญของ AIPT จำนวน 45,999,998 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 99.99 ของทุนชำระแล้วของ AIPT
 - มีกรรมการบริษัทร่วมกันได้แก่ นายณรงค์ ธารีรัตนวิบูลย์ และนายธนิตย์ ธารีรัตนวิบูลย์
 - นายธนิตย์ ธารีรัตนวิบูลย์ ดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการผู้จัดการ

บริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด (“AIL”)

วันที่ก่อตั้ง วันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2549

ที่ตั้งสำนักงานใหญ่ เลขที่ 254 ถนนเสรีไทย แขวงคันนายาว เขตคันนายาว กรุงเทพมหานคร 10230

ลักษณะการประกอบธุรกิจ ธุรกิจให้บริการขนส่งสินค้าทางทะเล ซึ่งมีความชำนาญในการขนส่งน้ำมันเครื่อง น้ำมันปาล์มดิบ น้ำมันเชื้อเพลิง และน้ำมันปาล์ม (อยู่ระหว่างชำระบัญชีปิดกิจการ)

ทุนจดทะเบียน และ ชำระแล้ว 209,000,000 บาท

กรรมการบริษัท 1. นายณรงค์ ธารีรัตนวิบูลย์ 2. นายธนิตย์ ธารีรัตนวิบูลย์ 3. นายโกวิท ธารีรัตนวิบูลย์ 4. นายนพพล ธารีรัตนวิบูลย์

กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม กรรมการสองคนลงลายมือชื่อร่วมกัน และประทับตราสำคัญของบริษัท

- ความสัมพันธ์กับบริษัท
- AIL เป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ โดยบริษัทฯ เข้าถือหุ้นสามัญของ AIL จำนวน 20,899,998 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 99.99 ของทุนชำระแล้วของ AIL
 - มีกรรมการบริษัทร่วมกัน ได้แก่ นายณรงค์ ธารีรัตนวิบูลย์ และนายธนิตย์ ธารีรัตนวิบูลย์

บริษัทที่เกี่ยวข้อง

บริษัท เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส จำกัด (“AIES”)

วันที่ก่อตั้ง วันที่ 17 กันยายน 2535

ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	เลขที่ 254 ถนนเสรีไทย แขวงคันนายาว เขตคันนายาว กรุงเทพมหานคร 10230
ลักษณะการประกอบธุรกิจ	ธุรกิจให้บริการด้านวิศวกรรมออกแบบ จัดหา และติดตั้งสถานีไฟฟ้าย่อย และสายส่งไฟฟ้าแรงสูง และบริหารโครงการด้านวิศวกรรมไฟฟ้า
ทุนจดทะเบียน และ ชำระแล้ว	200,000,000 บาท
กรรมการบริษัท	1.นายณรงค์ ธารีรัตน์วิบูลย์ 2.นายธนิตย์ ธารีรัตน์วิบูลย์ 3.นายโกวิท ธารีรัตน์วิบูลย์
กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม	กรรมการสองคนลงลายมือชื่อร่วมกัน และประทับตราสำคัญของบริษัท
ความสัมพันธ์กับบริษัท	- AIES เป็นบริษัทย่อยของ AI โดย AI เข้าถือหุ้นสามัญของ AIES จำนวน 19,967,856 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท หรือ คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 100.00 ของทุนชำระแล้วของ AIES - มีกรรมการบริษัทร่วมกัน ได้แก่ นายณรงค์ ธารีรัตน์วิบูลย์ และนายธนิตย์ ธารีรัตน์วิบูลย์

บริษัท ดิจิตอล สกรีน เพลย์ จำกัด (“DSP”)

วันที่ก่อตั้ง	วันที่ 4 พฤษภาคม 2541
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	เลขที่ 88/12 หมู่ที่ 4 ซอยรามอินทรา 21 ถนนรามอินทรา แขวงท่าแร้ง เขตบางเขน กรุงเทพมหานคร
ลักษณะการประกอบธุรกิจ	บริการเทคโนโลยีสารสนเทศ พัฒนาและผลิต Digital Content และการสื่อสารด้วยคอมพิวเตอร์
ทุนจดทะเบียน และ ชำระแล้ว	10,000,000 บาท
กรรมการบริษัท	1.นายธนิตย์ ธารีรัตน์วิบูลย์ 2. นายฉัตรชัย เลิศวิริยะภากร 3.นางสาวผกามาสมาส พงษ์ศิริวรรณ
กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม	นายธนิตย์ ธารีรัตน์วิบูลย์ ลงลายมือชื่อร่วมกับนายฉัตรชัย เลิศวิริยะภากร หรือ นางสาวผกามาส พงษ์ศิริวรรณ รวมเป็นสองคนและประทับตราสำคัญของบริษัท
ความสัมพันธ์กับบริษัท	- นายธนิตย์ ธารีรัตน์วิบูลย์ เข้าถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 70 ของทุนชำระแล้วของ DSP - มีกรรมการบริษัทร่วมกัน ได้แก่ นายธนิตย์ ธารีรัตน์วิบูลย์

บริษัท ดิจิทัล เบน จำกัด (“DB”)

วันที่ก่อตั้ง	วันที่ 2 กุมภาพันธ์ 2552
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	เลขที่ 88/12 หมู่ที่ 4 ซอยรามอินทรา 21 ถนนรามอินทรา แขวงท่าแร้ง เขตบางเขน กรุงเทพมหานคร
ลักษณะการประกอบธุรกิจ	บริการประเมินอัจฉริยะภาพการเรียนรู้โดยกำเนิด
ทุนจดทะเบียน และ ชำระแล้ว	5,000,000 บาท
กรรมการบริษัท	1.นายธนิตย์ ธารีรัตน์วิบูลย์ 2. นายฉัตรชัย เลิศวิริยะภากร 3.นางสาวผกามาส พงษ์ศิริวรรณ
กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม	นายธนิตย์ ธารีรัตน์วิบูลย์ ลงลายมือชื่อร่วมกับนายฉัตรชัย เลิศวิริยะภากร หรือ นางสาวผกามาส พงษ์ศิริวรรณ รวมเป็นสองคนและประทับตราสำคัญของบริษัท
ความสัมพันธ์กับบริษัท	- นายธนิตย์ ธารีรัตน์วิบูลย์ เข้าถือหุ้นในบริษัท ดิจิตอล สกรีน เพลย์ จำกัด โดยถือหุ้น

คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 45 ของทุนชำระแล้วของ DB

- มีกรรมการบริษัทร่วมกัน ได้แก่ นายธนิตย์ ธารีรัตน์วิบูลย์

บริษัท เอฟดับบลิวเอ็น คอร์ปอเรชั่น จำกัด (“FWN”)

วันที่ก่อตั้ง

วันที่ 19 กันยายน 2562

ที่ตั้งสำนักงานใหญ่

เลขที่ 199/5 หมู่ 5 ถนนศรีนครินทร์ ตำบลบางเมือง อำเภอเมือง จังหวัดสมุทรปราการ 10270

ลักษณะการประกอบธุรกิจ

ประกอบการค้าขายเครื่องดื่มและอาหาร และอสังหาริมทรัพย์

ทุนจดทะเบียน และ ชำระแล้ว

1,000,000 บาท

กรรมการบริษัท

1.นางสาวพิมพ์วรรณ ธารีรัตน์วิบูลย์ 2. นางสาวรติมา ธารีรัตน์วิบูลย์
3.นายพงศกร ธารีรัตน์วิบูลย์

กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม

กรรมการสองคนลงลายมือชื่อร่วมกัน และประทับตราสำคัญของบริษัท

ความสัมพันธ์กับบริษัท

- นางสาวพิมพ์วรรณ ธารีรัตน์วิบูลย์ เข้าถือหุ้นในบริษัท เอฟดับบลิวเอ็น คอร์ปอเรชั่น จำกัด โดยถือหุ้นคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 33 ของทุนจดทะเบียนของ FWN
- มีกรรมการบริษัทร่วมกัน ได้แก่ นางสาวพิมพ์วรรณ ธารีรัตน์วิบูลย์

2. ลักษณะการประกอบธุรกิจ

โครงสร้างรายได้ของบริษัทฯและบริษัทย่อย

ประเภทรายได้	งบการเงินรวม (ตรวจสอบ)		งบการเงินรวม (ตรวจสอบ)		งบการเงินรวม (ตรวจสอบ)	
	2563		2562		2561	
	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%
1. รายได้จากการขาย	5,504.30	99.73	1,957.17	98.00	1,459.23	92.89
1.1 รายได้จากธุรกิจน้ำมันปาล์ม	5,363.58	97.18	1,956.11	97.94	1,459.23	92.89
1.1.1 น้ำมันไบโอดีเซล	4,976.93	90.18	1,650.99	82.67	1,295.07	82.44
1.1.2 น้ำมันปาล์มโอเลอิน	272.87	4.94	214.33	10.73	86.63	5.51
1.1.3 วัตถุดิบและผลพลอยได้ ¹	113.78	2.06	90.80	4.55	77.53	4.94
1.2 รายได้กาลีเซอรินบริสุทธิ์	140.72	2.55	1.06	0.05	-	-
2. รายได้จากการรับจ้างผลิต	-	-	7.01	0.35	49.46	3.15
3. รายได้จากการเดินเรือ ²	9.78	0.18	16.49	0.83	54.11	3.44
รวมรายได้	5,514.08	99.91	1,980.67	99.17	1,562.80	99.48
4. รายได้อื่น ³	4.95	0.09	16.52	0.83	8.12	0.52
รายได้รวม	5,519.03	100.00	1,997.19	100.00	1,570.92	100.00

หมายเหตุ : ¹ วัตถุดิบและผลพลอยได้ หมายถึง รายได้จากการจำหน่ายวัตถุดิบและผลพลอยได้ หมายถึง วัตถุดิบ คือ น้ำมันปาล์มดิบ ผลพลอยได้ คือ กรดปาล์ม ไชมันปาล์มสเตียรีน และ กาลีเซอรินจำหน่ายให้กับผู้ประกอบการในอุตสาหกรรมต่อเนื่องต่างๆ

² รายได้จากการเดินเรือ เป็นรายได้ที่เกิดในนาม AIL ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัท

³ รายได้อื่นๆ หมายถึง รายได้อื่นของบริษัทฯและบริษัทย่อย อันได้แก่ รายได้จากการขายเศษวัสดุ ดอกเบี้ยรับ และรวมถึงเงินชดเชยจากบริษัทประกันภัย จำนวนเงิน 13.33 ล้านบาท ในปี 2562

2.1 ลักษณะผลิตภัณฑ์หรือบริการ

การประกอบธุรกิจของแต่ละสายผลิตภัณฑ์

บริษัทฯและบริษัทย่อยมีรายได้จากผลิตภัณฑ์และบริการหลัก ได้แก่ 1) รายได้จากการขาย แบ่งเป็นรายได้จากธุรกิจน้ำมันปาล์ม และรายได้จากการจำหน่ายกาลีเซอรินบริสุทธิ์ 2) รายได้จากการรับจ้างผลิต 3) รายได้จากการเดินเรือ และ 4) รายได้อื่นๆ ซึ่งสามารถอธิบายลักษณะผลิตภัณฑ์แยกตามการดำเนินการของแต่ละกิจการได้ ดังนี้

ลักษณะผลิตภัณฑ์ของบริษัท

1) รายได้จากการขาย-ธุรกิจน้ำมันปาล์ม

บริษัทฯมีผลิตภัณฑ์และบริการที่ผลิตและจำหน่ายในธุรกิจน้ำมันปาล์มดังนี้

1.1 น้ำมันไบโอดีเซล (Biodiesel: B100)

น้ำมันไบโอดีเซลเป็นเชื้อเพลิงดีเซลชนิดหนึ่งที่เกิดจากแหล่งทรัพยากรหมุนเวียน ได้แก่ น้ำมันจากพืช อาทิ ปาล์ม น้ำมัน สบู่ดำ เมล็ดธัญพืช ทานตะวัน มะพร้าว งา และถั่วเหลือง เป็นต้น รวมถึงไขมันจากสัตว์ ซึ่งน้ำมันไบโอดีเซลสามารถนำไปใช้เพื่อเป็นเชื้อเพลิงทดแทนปิโตรเลียมดีเซลในสัดส่วนผสมที่แตกต่างกัน โดยไม่เกิดผลกระทบต่อระบบต่างๆ ของเครื่องยนต์ รวมถึงไม่ส่งผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม เนื่องจากน้ำมันไบโอดีเซลสามารถย่อยสลายได้โดยกระบวนการทางชีวภาพ รวมทั้งยังก่อให้เกิดมลพิษทางอากาศน้อยกว่าน้ำมันดีเซลที่มีผลผลิตจากปิโตรเลียม

น้ำมันไบโอดีเซลที่บริษัทผลิตและจำหน่ายมีลักษณะและคุณภาพเป็นไปตามพระราชบัญญัติการค้าน้ำมันเชื้อเพลิง พ.ศ. 2543 และต้องมีคุณสมบัติเป็นไปตามประกาศกรมธุรกิจพลังงาน กระทรวงพลังงาน เรื่องการกำหนดลักษณะและคุณภาพของน้ำมันไบโอดีเซลประเภทเมทิลเอสเทอร์ของกรดไขมัน พ.ศ. 2562 (เริ่มบังคับใช้วันที่ 1 ธันวาคม 2562) ซึ่งน้ำมันไบโอดีเซลที่ผลิตได้จะถูกนำไปใช้เป็นส่วนผสมในเนื้อน้ำมันดีเซลหมุนเร็ว (High Speed Diesel : HSD) เพื่อลดการนำเข้าน้ำมันดีเซล และเพิ่มการใช้พลังงานทดแทนให้มากขึ้น โดยปัจจุบันผู้ค้าน้ำมันตามมาตรา 7 นำน้ำมันไบโอดีเซลไปเป็นส่วนผสมในเนื้อน้ำมันดีเซลในสัดส่วนน้ำมันดีเซลร้อยละ 90-93 และน้ำมันไบโอดีเซลในสัดส่วนร้อยละ 7-10 เรียก “น้ำมันดีเซล B7-B10”

บริษัทผลิตน้ำมันไบโอดีเซลเพื่อจำหน่ายให้กับลูกค้าตามคำสั่งซื้อ (Made to Order) โดยผู้ซื้อน้ำมันไบโอดีเซลของบริษัททั้งหมดเป็นผู้ซื้อภายในประเทศ โดยกลุ่มลูกค้าค้าน้ำมันไบโอดีเซล ได้แก่กลุ่มผู้ค้าน้ำมันตามมาตรา 7 แห่งพระราชบัญญัติการค้าน้ำมันเชื้อเพลิง พ.ศ. 2543 ทั้งนี้ น้ำมันไบโอดีเซลที่ได้จะถูกเรียกตามชนิดของแอลกอฮอล์ที่นำมาใช้ในการทำปฏิกิริยา และจะมีคุณสมบัติใกล้เคียงกับน้ำมันดีเซลที่ผลิตจากน้ำมันปิโตรเลียมมากที่สุด โดยบริษัทผลิตน้ำมันไบโอดีเซลประเภทเมทิลเอสเทอร์ ซึ่งใช้วัตถุดิบเป็นน้ำมันจากพืชที่ได้จากพืชน้ำมัน คือน้ำมันปาล์มดิบจากผลปาล์มน้ำมันคุณภาพดี

1.2 น้ำมันปาล์มโอเลอิน (Refined Bleached Deodorized Palm Olein : RBD Palm Olein)

น้ำมันปาล์มโอเลอิน (น้ำมันพืช) เป็นน้ำมันที่ได้จากกระบวนการกลั่นน้ำมันปาล์มดิบ ซึ่งได้จากการบีบสกัดน้ำมันจากผลปาล์มคุณภาพดีซึ่งบริษัทใช้เป็นวัตถุดิบหลักในการผลิต โดยน้ำมันปาล์มดิบจะถูกกลั่นเพื่อแยกไขมันบริสุทธิ์ออกเพื่อให้ได้น้ำมันปาล์มบริสุทธิ์ หลังจากนั้นจึงนำเข้าสู่กระบวนการบีบอัดแยกส่วนและตกผลึก เพื่อให้ได้น้ำมันปาล์มโอเลอินสำหรับการบริโภค ทั้งนี้ กลุ่มลูกค้าผู้ใช้น้ำมันปาล์มโอเลอินของบริษัทแบ่งเป็น 1) โรงงานอุตสาหกรรมผลิตอาหารขนาดใหญ่ อาทิ อุตสาหกรรมผลิตอาหารปรุงสุกต่างๆ ซึ่งส่วนมากจะสั่งซื้อเป็นรถแท็งก์ 2) กลุ่มลูกค้าสำเร็จรูป ได้แก่ ร้านอาหารที่เป็นเชน ในรูปภาชนะบรรจุขนาดต่างๆ อาทิ บีบี และถุง เป็นต้น ภายใต้ตราสินค้า “พาโมลา” ซึ่งเป็นตราสินค้าที่อยู่ในตลาดน้ำมันปาล์มโอเลอิน (หรือ “น้ำมันบริโภค”) มากกว่า 30 ปี

1.3 วัตถุดิบและผลพลอยได้

บริษัทจำหน่ายวัตถุดิบได้แก่ น้ำมันปาล์มดิบซึ่งเป็นวัตถุดิบตั้งต้นในการผลิตน้ำมันไบโอดีเซล และจำหน่ายน้ำมันปาล์มบริสุทธิ์ไม่แยกไข (Refined Bleached Deodorized Palm Oil : RBD Palm Oil) ซึ่งเป็นวัตถุดิบหลักที่ใช้ในการผลิตน้ำมันไบโอดีเซล และน้ำมันปาล์มโอเลอิน โดยบริษัทจำหน่ายวัตถุดิบดังกล่าวให้กับผู้ซื้อทั้งในประเทศและต่างประเทศ นอกจากนี้ บริษัทยังมีรายได้จากการจำหน่ายผลพลอยได้ที่เกิดจากกระบวนการผลิต ได้แก่ กรดไขมันปาล์ม (Palm Fatty Acid Distillate : PFAD) ไขมันปาล์มบริสุทธิ์ (Refined Bleached Deodorized Palm Stearin : RBD Palm Stearin) และกลีเซอรินดิบ (Crude Glycerine) โดยบริษัทจะจำหน่ายผลพลอยได้ดังกล่าวให้กับผู้ซื้อทั้งในประเทศและต่างประเทศ ในส่วนที่เป็นส่วนเกินจากความต้องการในการนำผลพลอยได้กลับมาใช้เป็นวัตถุดิบในการผลิตน้ำมันไบโอดีเซล และกลีเซอรินบริสุทธิ์ของบริษัทซึ่งผลพลอยได้จากการผลิตที่จำหน่ายจะถูกนำไปใช้เป็นส่วนวัตถุดิบในอุตสาหกรรมต่อเนื่องต่างๆ อาทิ อาหาร ยา เครื่องสำอาง สบู่ เป็นต้น



กรดไขมันปาล์ม
Palm Fatty Acid Distillate: PFAD



ไขมันปาล์มบริสุทธิ์
Refined Bleached Deodorized Palm
Stearin: RBD Stearin



กลีเซอริน
Crude Glycerine

1.3.1 กรดไขมันปาล์ม (Palm Fatty Acid Distillate: PFAD):

เป็นผลพลอยได้ที่เกิดจากกระบวนการกลั่นน้ำมันปาล์มดิบ ซึ่งนำน้ำมันปาล์มดิบมาผ่านกระบวนการขจัดกลิ่นและแยกไขมันอิสระให้เป็นน้ำมันปาล์มบริสุทธิ์ไม่แยกไข (Refined Bleached Deodorized Palm Oil : RBD Palm Oil) ซึ่งมีลักษณะเป็นของแข็งสีน้ำตาลอ่อน ณ อุณหภูมิปกติ ทั้งนี้ บริษัทจำหน่ายกรดไขมันปาล์มให้กับลูกค้าทั้งในประเทศและส่งออกไปจำหน่ายต่างประเทศ ได้แก่ ประเทศพม่า และประเทศลาว เป็นเงินสดบาท เพื่อนำไปใช้เป็นวัตถุดิบในอุตสาหกรรมผลิตสบู่ อุตสาหกรรมโพลีเอทิลีน และอุตสาหกรรมการผลิตน้ำมันไบโอดีเซล ปัจจุบัน บริษัทฯ ใช้กรดไขมันปาล์มที่ได้จากการผลิตทั้งหมดในการผลิตน้ำมันไบโอดีเซลของบริษัทฯ

1.3.2 ไขมันปาล์มบริสุทธิ์ (Refined Bleached Deodorized Palm Stearin: RBD Stearin)

เป็นผลพลอยได้ที่เกิดจากกระบวนการผลิตน้ำมันปาล์มโอดีเซล ซึ่งเป็นผลผลิตที่ได้จากขั้นตอนการบีบอัดแยกส่วนผ่านเครื่องแยกไขน้ำมัน (Membrane Filter) ของน้ำมันปาล์มบริสุทธิ์ไม่แยกไข โดยมีลักษณะเป็นของแข็งสีขาว ณ อุณหภูมิปกติ ทั้งนี้ บริษัทจำหน่ายไขมันปาล์มบริสุทธิ์ให้กับลูกค้าในประเทศ 100% โดยนำไปใช้เป็นวัตถุดิบในอุตสาหกรรมอาหาร เช่น อุตสาหกรรมการผลิตเนยเทียม เนยขาว ฯลฯ และยังสามารถนำกลับมาใช้ใหม่ในกระบวนการผลิตไบโอดีเซลได้อีกด้วย ปัจจุบัน บริษัทฯ ใช้ไขมันปาล์มบริสุทธิ์ที่ได้จากการผลิตทั้งหมดในการผลิตน้ำมันไบโอดีเซลของบริษัทฯ

1.3.3 กลีเซอรินดิบ (Crude Glycerin)

เป็นผลพลอยได้ที่เกิดจากกระบวนการผลิตน้ำมันไบโอดีเซล ซึ่งเป็นผลผลิตที่ได้จากขั้นตอนการทำปฏิกิริยาทางเคมีของส่วนผสมระหว่างน้ำมันปาล์มบริสุทธิ์ไม่แยกไข ตัวทำลาย และสารเร่งปฏิกิริยา โดยบริษัทจำหน่ายกลีเซอรินดิบให้กับลูกค้าทั้งในประเทศและต่างประเทศ ได้แก่ ประเทศจีน และอินเดีย โดยจำหน่ายเป็นเงินสดดอลลาร์สหรัฐฯ ซึ่งกลีเซอรินดิบสามารถนำไปกลั่นให้บริสุทธิ์และนำไปเป็นสารตั้งต้นในการผลิตอาหาร ยา

2) รายได้จากการขายกลีเซอรินบริสุทธิ์

กลีเซอรินบริสุทธิ์ (Refined Glycerine) ได้จากการนำกลีเซอรินดิบ (Crude Glycerine) ที่ได้จากกระบวนการผลิตไบโอดีเซล มาผ่านกระบวนการกลั่นจนได้เป็นกลีเซอรินบริสุทธิ์ ซึ่งมีลักษณะเป็นของเหลวใส ไม่มีสี ไม่มีกลิ่น มีรสหวาน สามารถละลายได้ดีในแอลกอฮอล์และน้ำ และมีคุณสมบัติทางเคมีที่หลากหลายจึงสามารถนำไปใช้เป็นสารตั้งต้นในอุตสาหกรรมต่อเนื่องอื่นๆได้ ซึ่งมักนิยมใช้ในอุตสาหกรรมอาหาร ยา เครื่องสำอางค์ สบู่ เป็นต้น

3) รายได้จากการรับจ้างผลิต

บริษัทมีรายได้จากการรับจ้างผลิต ซึ่งเกิดจากการให้บริการกลั่นน้ำมันปาล์มดิบ (CPO) เพื่อให้ได้น้ำมันปาล์มบริสุทธิ์ไม่แยกไข (RBD Palm Oil) และน้ำมันปาล์มโอเลอิน (Palm Olein) โดยผู้ว่าจ้างจะเป็นผู้จัดหา CPO รวมถึงรับภาระในการขนส่งวัตถุดิบดังกล่าวมายังโรงงาน รวมถึงรับสินค้าที่โรงงานเอง ซึ่งบริษัทจะนำวัตถุดิบที่ได้รับเข้าสู่กระบวนการกลั่นด้วยหอกลั่นที่มีประสิทธิภาพเพื่อให้ได้ผลผลิตที่มีคุณภาพตามที่ผู้ว่าจ้างต้องการ ทั้งนี้ ผู้ว่าจ้างจะแบ่งออกเป็น 2 กลุ่มได้แก่ กลุ่มน้ำมันไบโอดีเซล คือ ผู้ประกอบการในกลุ่มผู้ผลิตไบโอดีเซล และกลุ่มน้ำมันปาล์มโอเลอิน คือ ผู้ประกอบการในกลุ่มน้ำมันบริโภค ซึ่งปัจจุบันบริษัทให้บริการรับจ้างกลั่น RBD Palm Oil และ Palm Olein ให้กับผู้ค้าน้ำมันบริโภคและได้รับค่าบรรจลงในบรรจุภัณฑ์ขนาดต่างๆ อาทิ แกลลอน ปี๊บ ขวด และถุง ภายใต้ตราสินค้าของผู้ว่าจ้าง ซึ่งการให้บริการรับจ้างกลั่นน้ำมันปาล์มดิบ ถือเป็น การสร้างรายได้คงที่ให้กับบริษัทและเป็นการรักษาความสัมพันธ์อันดีกับลูกค้าเพื่อสร้างโอกาสในการดำเนินธุรกิจในอนาคต

ลักษณะผลิตภัณฑ์ของบริษัทย่อย

1) รายได้จากการเดินเรือ

รายได้จากการเดินเรือ เป็นรายได้ที่เกิดขึ้นในนามบริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด (AIL) ซึ่งดำเนินธุรกิจให้บริการขนส่งสินค้าทางทะเล โดยเรือขนส่ง 1 ลำคือ “เรือธาร์วีตนา 3” จนถึงเดือนพฤษภาคม 2563 ทาง AIL ได้จำหน่ายเรือขนส่งที่เหลือนอยู่ทั้งหมด ได้แก่ “เรือธาร์วีตนา 3” ให้แก่นิติบุคคลอื่นที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกับกลุ่มบริษัท หยุดดำเนินการ และอยู่ระหว่างดำเนินการชำระบัญชีปิดกิจการซึ่งคาดว่าจะแล้วเสร็จในปี 2564

2) รายได้จากการบริการท่าเทียบเรือและคลังน้ำมัน

รายได้จากการบริการท่าเทียบเรือและคลังน้ำมัน เป็นรายได้ที่เกิดขึ้นในนาม บริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด (AIPT) ประกอบธุรกิจให้บริการท่าเทียบเรือและคลังน้ำมันเชื้อเพลิง โดย AIPT มีสถานะเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ ซึ่ง AIPT มีท่าเทียบเรือน้ำลึกและคลังน้ำมันเชื้อเพลิง 1 แห่ง ตั้งอยู่ที่อำเภอเมืองชุมพร จังหวัดชุมพรและ ซึ่งท่าเทียบเรือดังกล่าวมีคลังน้ำมันที่ให้บริการจัดเก็บน้ำมันเชื้อเพลิง น้ำมันปาล์มดิบ และน้ำมันปาล์มกลั่นบริสุทธิ์ โดยมีความสามารถในการกักเก็บน้ำมันจำนวน 10 แท็งก์ มีขนาดความจุรวมเท่ากับ 20,000 ตัน หรือประมาณ 22,124,000 ลิตร

ปัจจุบันในปี 2563 AIPT มีสถานะหยุดดำเนินการชั่วคราว และในงวดบัญชีประจำปี 2562 AIPT ไม่ได้ให้บริการแก่ลูกค้ารายอื่น มีเพียงรายได้จากการให้บริการจัดเก็บสินค้าแก่ AIE จำนวน 6.20 ล้านบาท และในปี 2561 ท่าเทียบเรือน้ำลึกและคลังน้ำมันเชื้อเพลิงที่จังหวัดชุมพรไม่ได้ให้บริการ AIE หรือลูกค้ารายอื่นแต่อย่างใด

ตารางแสดงข้อมูลเบื้องต้นเกี่ยวกับท่าเทียบเรือและคลังน้ำมันเชื้อเพลิงของ AIPT

การให้บริการ	จำนวน/ คุณสมบัติ	ลักษณะการให้บริการ
ท่าเทียบเรือ และคลังน้ำมันเชื้อเพลิง ที่อำเภอเมืองชุมพร จังหวัดชุมพร		
1. ท่าเทียบเรือกลางทะเล (Jetty)	- หลักเทียบเรือขนาดไม่เกิน 500 ตันกรอสส์ - สามารถรองรับเรือเทียบท่าได้ครั้งละ 2 ลำ - มีท่อลำเลียงขนาด 10 นิ้ว - มีกำลังสูบ 400,000 ลิตร/ชั่วโมง	- ให้บริการเทียบท่าแก่เรือขนส่งทางทะเล

การให้บริการ	จำนวน/ คุณสมบัติ	ลักษณะการให้บริการ
ท่าเทียบเรือ และคลังน้ำมันเชื้อเพลิง ที่อำเภอเมืองชุมพร จังหวัดชุมพร		
2. ถังเก็บน้ำมัน	- ความจุถังละ 2 ล้านลิตร - มีจำนวนทั้งสิ้น 10 แท็งก์ - มีระบบทำความร้อนเพื่อรักษาระดับความชื้นของสินค้า	- ให้บริการเก็บน้ำมันเชื้อเพลิง น้ำมันปาล์มดิบและน้ำมันปาล์มกลั่นบริสุทธิ์

ภาพถ่ายท่าเทียบเรือ และคลังน้ำมันเชื้อเพลิง ที่อำเภอเมืองชุมพร จังหวัดชุมพร



สิทธิประโยชน์ที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน

บริษัทฯและบริษัทย่อยได้รับการส่งเสริมการลงทุนตามพระราชบัญญัติส่งเสริมการลงทุน พ.ศ. 2520 โดยมีรายละเอียดสิทธิประโยชน์ที่ได้รับ ดังนี้

ประเภทกิจการที่ได้รับการส่งเสริม	บัตรส่งเสริม เลขที่	วันที่เริ่มใช้สิทธิในบัตรส่งเสริม	วันที่ครบกำหนด	เพื่อส่งเสริมการลงทุนในกิจการ
บมจ. เอไอ เอนเนอร์จี	1922(1)/2553	1 ต.ค. 2556	30 ก.ย. 2564	ผลิตน้ำมันไบโอดีเซล
	2777(1)/2556	3 ก.พ. 2558	3 ก.พ. 2566	ผลิตน้ำมันไบโอดีเซล
	60-0406-1-00-1-0	21 พ.ย. 2562	20 พ.ย. 2565	ผลิตกลีเซอรินบริสุทธิ์ 99.7%

ประเภทกิจการ ที่ได้รับการส่งเสริม	บัตรส่งเสริม เลขที่	วันที่เริ่มใช้ สิทธิในบัตร ส่งเสริม	วันที่ครบ กำหนด	เพื่อส่งเสริมการลงทุน ในกิจการ
	60-0623-1-00-1-0	-	-	ผลิตน้ำมันไบโอดีเซล

หมายเหตุ: - ที่ผ่านมาจาก.เอไอ โกลิติกส์ และบจก.เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ มีผลการดำเนินงานขาดทุน จึงยังไม่ได้ใช้สิทธิประโยชน์แต่อย่างใด และได้ทำการขออนุมัติยกเลิกการส่งเสริมการลงทุนตามพระราชบัญญัติส่งเสริมการลงทุน พ.ศ. 2520 เนื่องจากครบกำหนดการใช้สิทธิ

2.2 การตลาดและการแข่งขัน

2.2.1 การตลาด

1) กลยุทธ์ด้านผลิตภัณฑ์ (Product)

บริษัทฯให้ความสำคัญกับการควบคุมในทุกขั้นตอนการผลิตเพื่อให้ได้ผลิตภัณฑ์ที่ดีและมีคุณภาพเป็นไปตามมาตรฐานที่หน่วยงานราชการกำหนดทั้งน้ำมันไบโอดีเซล น้ำมันปาล์มโอเลอิน และกลีเซอรินบริสุทธิ์ โดยบริษัทฯเข้มงวดตั้งแต่การคัดสรรน้ำมันปาล์มดิบซึ่งถือเป็นวัตถุดิบตั้งต้นในการผลิตน้ำมันไบโอดีเซล น้ำมันปาล์มโอเลอิน และกลีเซอรินบริสุทธิ์ โดยกำหนดลักษณะและคุณสมบัติของ น้ำมันปาล์มดิบที่จะสั่งซื้อมาเพื่อเข้าสู่กระบวนการผลิต และกำหนดให้ฝ่ายจัดซื้อจะต้องสั่งซื้อน้ำมันปาล์มดิบจากผู้จำหน่ายที่ได้รับการขึ้นทะเบียนกับบริษัทแล้วเท่านั้น นอกจากนี้ บริษัทฯจะแจ้งไปยังผู้จำหน่ายให้จัดส่งตัวอย่างน้ำมันปาล์มดิบเข้ามาทดสอบที่โรงงานก่อนการสั่งซื้อ รวมไปถึงการตรวจสอบคุณภาพอีกครั้งก่อนนำเข้าสู่สายการผลิต และตรวจสอบคุณภาพสินค้าสำเร็จรูปภายหลังผลิตแล้วเสร็จก่อนจัดส่งไปยังลูกค้า เพื่อสร้างความมั่นใจให้กับลูกค้าและลดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นจากเปลี่ยนแปลงคุณสมบัติของสินค้าสำเร็จรูปก่อนการจัดส่ง ทั้งนี้ สินค้าของบริษัทฯทั้งน้ำมันไบโอดีเซล น้ำมันปาล์มโอเลอิน และกลีเซอรินบริสุทธิ์ ที่ผลิตได้มีคุณสมบัติเป็นไปตามข้อกำหนดหรือประกาศของหน่วยงานราชการทุกประการโดยบริษัทฯได้รับใบรับรองคุณภาพจากหน่วยงานราชการและเอกชนต่างๆ อาทิ ISO 9001: 2015 HALAL HACCP GMP Kosher และ RSPO ซึ่งแสดงให้เห็นถึงการให้ความสำคัญกับการพัฒนาในส่วนงานต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการผลิตและจำหน่ายสินค้าของบริษัทฯ นอกจากนี้ บริษัทฯยังมุ่งมั่นที่จะเพิ่มประสิทธิภาพในการผลิตเพื่อลดต้นทุนสูญเสียและเพิ่มปริมาณสินค้าที่จำหน่ายได้ต่อหน่วยวัตถุดิบ รวมไปถึงลดต้นทุนการผลิต ควบคู่ไปกับการสร้างความสัมพันธ์อันดีกับคู่ค้า (Supplier) และลูกค้าของบริษัทฯอย่างต่อเนื่อง

2) กลยุทธ์ด้านการกำหนดราคาขาย (Price)

น้ำมันไบโอดีเซล บริษัทฯจำหน่ายน้ำมันไบโอดีเซลผ่านการเข้าร่วมประมูลราคากับผู้ค้าน้ำมันตามมาตรา 7 ซึ่งโดยทั่วไปบริษัทฯจะพิจารณากำหนดราคาขายโดยการอ้างอิงจากราคาประกาศของคณะกรรมการบริหารนโยบายพลังงาน ซึ่งจะประกาศราคาไบโอดีเซลประเภทเมทิลเอสเทอร์ของกรดไขมัน โดยหน่วยงานดังกล่าวจะประกาศราคาเป็นรายสัปดาห์ ซึ่งราคาดังกล่าวเป็นไปตามอุปสงค์และอุปทานของตลาดโดยรวมในขณะนั้น โดยบริษัทฯจะคิดส่วนลดจากราคาประกาศให้แก่ลูกค้าตามโครงสร้างต้นทุนวัตถุดิบและค่าบริหารจัดการของบริษัทฯในช่วงเวลานั้น ซึ่งการพิจารณาให้ส่วนลดจะพิจารณาจากปริมาณการสั่งซื้อและระยะเวลาในการขายตามสัญญา ซึ่งโดยส่วนใหญ่ระยะเวลาสัญญาจะแตกต่างกันไปตามนโยบายของผู้ซื้อ กล่าวคือ ผู้ซื้อบางรายระยะเวลาสัญญานานตั้งแต่ 3 เดือนถึง 36 เดือน ขึ้นอยู่กับแผนความต้องการใช้ของผู้ซื้อ ซึ่งผู้ซื้อแต่ละรายจะแจ้งเงื่อนไขการจัดส่งที่ชัดเจน อาทิ มารับที่โรงงานเอง หรือแจ้งให้บริษัทจัดส่งให้ ทั้งนี้ กรณีให้บริษัทฯเป็นผู้จัดส่งให้ ราคาสินค้าที่จำหน่ายก็จะมีราคาสูงขึ้นจากค่าใช้จ่ายในการขนส่งที่เพิ่มขึ้น

น้ำมันปาล์มโอเลอิน สำหรับการกำหนดราคาของสินค้าประเภทนี้ บริษัทฯจะดำเนินนโยบาย Made to order และกำหนดราคาโดยวิธีส่วนเพิ่มจากต้นทุน (Cost Plus Margin) ซึ่งต้นทุนในการผลิตจะผันแปรไปตามต้นทุนวัตถุดิบหลัก ได้แก่ ราคาน้ำมันปาล์มดิบในแต่ละช่วง โดยผู้บริหารจะพิจารณากำหนดราคาพร้อมกับการพิจารณาราคาขายน้ำมันปาล์มโอเลอินของผู้ผลิตรายอื่นในตลาด เพื่อให้การกำหนดราคาเป็นไปอย่างเหมาะสมและสามารถแข่งขันได้ ทั้งนี้การพิจารณาให้เครดิตแก่ลูกค้าบริษัทฯจะพิจารณาจากขนาดธุรกิจ ปริมาณการสั่งซื้อ ประวัติการดำเนินธุรกิจ และความสามารถในการการจ่ายชำระเงินของลูกค้าเป็นหลัก โดยบริษัทฯกำหนดอำนาจในการพิจารณาอนุมัติวงเงินเครดิตไว้อย่างชัดเจน

กลีเซอรินบริสุทธิ์ สำหรับการกำหนดราคาของสินค้าประเภทนี้ บริษัทฯจะดำเนินนโยบาย Made to order และกำหนดราคาโดยวิธีส่วนเพิ่มจากต้นทุน (Cost Plus Margin) ซึ่งต้นทุนในการผลิตจะผันแปรไปตามต้นทุนวัตถุดิบหลัก ได้แก่ ราคาคลีเซอรินดิบและสารเคมีในแต่ละช่วง โดยผู้บริหารจะพิจารณากำหนดราคาพร้อมกับการพิจารณาราคากลีเซอรินบริสุทธิ์ในตลาดโลก (ICIS) เพื่อให้การกำหนดราคาเป็นไปอย่างเหมาะสมและสามารถแข่งขันได้ ทั้งนี้การพิจารณาให้เครดิตแก่ลูกค้าบริษัทฯจะพิจารณาจากขนาดธุรกิจ ปริมาณการสั่งซื้อ ประวัติการดำเนินธุรกิจ และความสามารถในการการจ่ายชำระเงินของลูกค้าเป็นหลัก โดยบริษัทฯกำหนดอำนาจในการพิจารณาอนุมัติวงเงินเครดิตไว้อย่างชัดเจน

3) กลยุทธ์ด้านช่องทางการจัดจำหน่าย (Place)

น้ำมันไบโอดีเซล (B100) สำหรับช่องทางการจัดจำหน่ายน้ำมันไบโอดีเซลของบริษัทฯนั้น จะเป็นในรูปแบบของการเข้าร่วมประมูลสัญญาการจัดส่งน้ำมันไบโอดีเซลกับลูกค้า โดยลูกค้าแต่ละรายจะแจ้งเชิญมายังบริษัทฯ เพื่อเข้าร่วมประมูลสัญญางานดังกล่าวซึ่งลูกค้าแต่ละรายจะมีช่วงเวลาในการเรียกประมูลแตกต่างกัน กล่าวคือ บางรายเรียกประมูลปีละ 1 ครั้ง ในขณะที่ บางรายเรียกประมูลปีละ 2-4 ครั้ง ซึ่งขึ้นอยู่กับนโยบายการสั่งซื้อของลูกค้าแต่ละราย ทั้งนี้ ส่วนใหญ่ระยะเวลาของสัญญาจะมีตั้งแต่ 3 เดือน 6 เดือน 12 เดือน และ 3 ปี

น้ำมันปาล์มโอเลอิน บริษัทฯใช้นโยบาย Made to order สำหรับลูกค้าเฉพาะรายในกลุ่มอุตสาหกรรม ซึ่งส่วนมากจะสั่งซื้อเป็นรถแท็งก์ และร้านอาหารที่เป็น Food Chain ในรูปภาชนะบรรจุขนาดต่างๆ อาทิ ปิ๊ป และถุง เป็นต้น ภายใต้ตราสินค้า “พาโมลา” ซึ่งเป็นตราสินค้าที่อยู่ในตลาดน้ำมันปาล์มโอเลอิน (หรือ “น้ำมันบริโภค”) มากกว่า 30 ปี ซึ่งเป็นการขายแบบงานสั่งผลิตเฉพาะสัญญา เพื่อให้บริษัทฯสามารถประมาณการและควบคุมต้นทุนและผลกำไรที่จะเกิดขึ้นได้

กลีเซอรินบริสุทธิ์ บริษัทฯใช้นโยบาย Made to order สำหรับลูกค้าทั้งในและต่างประเทศ ตามราคากลีเซอรินบริสุทธิ์ในตลาดโลก (ICIS) โดยเสนอราคา 2 ประเภท คือ ลูกค้ามารับเองหน้าโรงงานของบริษัทฯ หรือส่งถึง และหากเป็นการส่งออกจะขึ้นอยู่กับความต้องการของลูกค้าว่าต้องการให้เสนอราคาแบบรวม Incoterm ไດ โดยระยะเวลาของสัญญาส่วนใหญ่จะไม่เกิน 30 วัน

4) กลยุทธ์ด้านการตลาดและประชาสัมพันธ์ (Promotion)

บริษัทฯดำเนินกลยุทธ์ด้านการตลาดและประชาสัมพันธ์โดยให้ความสำคัญกับการรักษาคุณภาพและมาตรฐานของผลิตภัณฑ์ให้เป็นไปตามลักษณะและคุณสมบัติที่กำหนดโดยหน่วยงานราชการและลูกค้าควบคู่ไปกับการสร้างความสัมพันธ์อันดีกับลูกค้า ซึ่งถือเป็นแนวทางในการรักษาฐานลูกค้าเดิมให้ยังคงอยู่กับบริษัทฯ นอกจากนี้ บริษัทฯยังให้ความสำคัญกับการรับฟังความคิดเห็นของผู้ใช้ผลิตภัณฑ์ของบริษัท โดยเฉพาะอย่างยิ่งน้ำมันไบโอดีเซล ซึ่งบริษัทฯได้สำรวจความพึงพอใจของลูกค้าเกี่ยวกับคุณภาพของน้ำมันไบโอดีเซลอย่างต่อเนื่อง และบริษัทฯยังเปิดโอกาสให้ลูกค้าเข้าเยี่ยมชมการผลิตภายในโรงงาน เพื่อสร้างความมั่นใจเกี่ยวกับคุณภาพการผลิตของบริษัทฯ

2.2.2 กลุ่มลูกค้าเป้าหมาย

กลุ่มลูกค้าเป้าหมายของบริษัท แบ่งออกตามประเภทสินค้าของบริษัท ได้ดังนี้

1) น้ำมันไบโอดีเซล

กลุ่มลูกค้าหลักของบริษัทสำหรับผลิตภัณฑ์น้ำมันไบโอดีเซล 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 จะทำสัญญาต่อกับลูกค้าโดยมีอายุสัญญาตั้งแต่ 3 – 36 เดือนแล้วแต่นโยบายของลูกค้าแต่ละราย โดยลูกค้าส่วนใหญ่ของบริษัทฯ จะกำหนดปริมาณการรับซื้อหรือช่วงของปริมาณการรับซื้อที่ชัดเจนในสัญญา ซึ่งในการได้มาซึ่งสัญญาจำหน่าย บริษัทฯ จะได้รับแจ้งให้เข้าร่วมประมูลจากลูกค้าโดยตรง

2) น้ำมันปาล์มโอเลอิน

กลุ่มลูกค้าผู้ใช้น้ำมันบริโภคของบริษัทฯแบ่งเป็น 1) โรงงานอุตสาหกรรมผลิตอาหารขนาดใหญ่ อาทิ อุตสาหกรรมผลิตอาหารปรุงสุกต่างๆ ซึ่งส่วนมากจะสั่งซื้อเป็นรถแท้งก์ 2) กลุ่มลูกค้าสำเร็จรูป ได้แก่ ร้านอาหารที่เป็นเชน ซึ่งสั่งซื้อเป็นรูปภาชนะบรรจุขนาดต่างๆ อาทิ ปิ๊บ และถุง เป็นต้น ภายใต้ตราสินค้า “พาโมลา” ซึ่งเป็นตราสินค้าที่อยู่ในตลาดน้ำมันปาล์มโอเลอิน (หรือ “น้ำมันบริโภค”) มากกว่า 30 ปี ซึ่งบริษัทฯ มีนโยบายการผลิตและจำหน่ายแบบ Made to order แก่ลูกค้าเฉพาะราย ซึ่งอยู่ในกลุ่มลูกค้าอุตสาหกรรม และร้านอาหารแบบ Food Cahin ภายใต้ตราสินค้า “พาโมลา”

3) วัตถุดิบและผลพลอยได้

กลุ่มลูกค้าที่สั่งซื้อวัตถุดิบจากบริษัทฯ คือ กลุ่มผู้ประกอบการในธุรกิจผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์จากน้ำมันปาล์ม ซึ่งมีความต้องการน้ำมันปาล์มดิบสำหรับใช้เป็นวัตถุดิบตั้งต้นในการผลิต และน้ำมันปาล์มบริสุทธิ์ไม่แยกไข ซึ่งใช้เป็นวัตถุดิบหลักในการผลิตน้ำมันไบโอดีเซลและน้ำมันบริโภค สำหรับกลุ่มลูกค้าที่สั่งซื้อผลพลอยได้จากการผลิต ได้แก่ กลุ่มผู้ประกอบการในอุตสาหกรรมต่อเนื่องต่างๆ ซึ่งมีความต้องการใช้ผลพลอยได้จากการกระบวนการกลั่นน้ำมันปาล์มดิบ ได้แก่ กรดไขมันปาล์มจากกระบวนการกลั่นน้ำมันปาล์มดิบ กลีเซอรินดิบจากกระบวนการผลิตน้ำมันไบโอดีเซล และไขมันปาล์มบริสุทธิ์ จากกระบวนการผลิตน้ำมันปาล์มโอเลอินโดยกลุ่มอุตสาหกรรมต่อเนื่องดังกล่าวจะใช้กรดไขมันปาล์ม กลีเซอรินดิบ และไขมันปาล์มบริสุทธิ์เป็นวัตถุดิบตั้งต้นในการผลิตเครื่องสำอาง รวมไปถึงนำไปใช้เป็นวัตถุดิบในการผลิตน้ำมันไบโอดีเซล

4) กลีเซอรินบริสุทธิ์

กลุ่มลูกค้าที่สั่งซื้อกลีเซอรินบริสุทธิ์จากบริษัทฯ สามารถแบ่งออกเป็น 2 ประเภทตามคุณภาพความเข้มข้นของกลีเซอรินบริสุทธิ์ ได้แก่ กลุ่มอุตสาหกรรมต่อเนื่องของโอสถโอเคมิคอด (Industrial Grade; 99.5%-99.7%) และกลุ่มอุตสาหกรรมอาหารและยา (Pharma Grade; 99.7%) เพื่อนำไปใช้เป็นสารเร่งปฏิกิริยาหรือสารตั้งต้นในการผลิตสารเคมีอื่นๆ และ / หรือเป็นส่วนผสมในการผลิตเครื่องสำอาง ขนม อาหาร ไอศกรีม และยา เป็นต้น

5) รับจ้างผลิต

บริษัทฯ มีรายได้จากการรับจ้างผลิต ซึ่งเกิดจากการให้บริการกลั่นน้ำมันปาล์มดิบ (CPO) เพื่อให้ได้น้ำมันปาล์มบริสุทธิ์ไม่แยกไข (RBD Palm Oil) และน้ำมันปาล์มโอเลอิน (Palm Olein) โดยผู้ว่าจ้างจะเป็นผู้จัดหา CPO รวมถึง

อื่นๆ ในรูปแบบของน้ำมันพืชที่ใช้ในการประกอบอาหาร และใช้เป็นวัตถุดิบในอุตสาหกรรมอาหารต่างๆ อาทิ ขนมขบเคี้ยว บะหมี่กึ่งสำเร็จรูป นมข้นหวาน ครีมและเนยเทียม

ภาวะอุตสาหกรรมไปโอดีเซล

การเจริญเติบโตทางเศรษฐกิจและการเพิ่มขึ้นของจำนวนประชากร เป็นปัจจัยสำคัญที่กระตุ้นให้เกิดการใช้พลังงานมากขึ้นเพื่อขับเคลื่อนกิจกรรมทางเศรษฐกิจและตอบสนองของความต้องการต่างๆ เพื่อยกระดับมาตรฐานความเป็นอยู่ที่ดีขึ้นของประชาชน การจัดหาพลังงานให้เพียงพอกับความต้องการที่เพิ่มขึ้นและเป็นพลังงานที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อมเป็นพันธกิจสำคัญ ท่ามกลางภาวะความผันผวนและการปรับตัวขึ้นและลงของราคาพลังงาน อันเป็นปัจจัยสำคัญในการขับเคลื่อนระบบเศรษฐกิจ โดยเครื่องชี้วัดที่สำคัญอย่างหนึ่ง คือ ราคาน้ำมันดิบในตลาดโลกผันผวนมาก ทั้งนี้ จากสภาวะดังกล่าว ส่งผลให้ประเทศไทยซึ่งเป็นประเทศที่พึ่งพาการนำเข้าพลังงาน จำต้องรับภาระการนำเข้าพลังงานจากต่างประเทศเป็นจำนวนมาก

จากปริมาณการนำเข้าพลังงานที่ปรับตัวเพิ่มขึ้น ภาครัฐได้เล็งเห็นถึงความสำคัญของพลังงานทดแทนและพลังงานทางเลือกเป็นส่วนหนึ่งของการเสริมสร้างความมั่นคงด้านพลังงานจากการใช้แหล่งวัตถุดิบพลังงานในประเทศเพื่อลดการนำเข้าและการพึ่งพาพลังงานจากปิโตรเลียม (Non-renewable energy) ภาครัฐจึงมีนโยบายที่จะผลักดันสนับสนุนการผลิตการใช้พลังงานทดแทนและพลังงานทางเลือกในรูปแบบของพลังงานไฟฟ้า 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 กระทรวงพลังงานจึงทบทวนการจัดทำแผนพลังงานภายใต้แผนบูรณาการพลังงานแห่งชาติ 5 แผน โดยพิจารณาทบทวนให้สอดคล้องกับยุทธศาสตร์ชาติ 20 ปี (พ.ศ. 2561-2580) (“แผนพัฒนาพลังงานทดแทนและพลังงานทางเลือก พ.ศ. 2561-2580: Alternative Energy Development Plan: AEDP 2018”) ที่สอดคล้องกับการเปลี่ยนผ่านสู่ยุคดิจิทัล การขับเคลื่อนนโยบายไทยแลนด์ 4.0 และแนวโน้มการเติบโตของเทคโนโลยี ยานยนต์ทำให้พลังงานไฟฟ้าจะทวีความสำคัญมากยิ่งขึ้นในอนาคต และอาจส่งผลต่อการพัฒนาเชื้อเพลิงชีวภาพในภาคขนส่ง รวมถึงเทคโนโลยีที่ทันสมัยและมีราคาถูกลงทำให้เกิดการเปลี่ยนพฤติกรรมของผู้ใช้พลังงานที่มีแนวโน้มจะผันตัวไปสู่อุตสาหกรรมผู้ผลิตพลังงานเพื่อใช้เองและซื้อขายกันเองมากยิ่งขึ้น จึงจำเป็นที่จะต้องทบทวนแผนพัฒนาพลังงานทดแทนและพลังงานทางเลือกให้สอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบัน โดยในการจัดทำแผนพัฒนาพลังงานทดแทนและพลังงานทางเลือก (Alternative Energy Development Plan : AEDP2018) จะให้ความสำคัญในการส่งเสริมการผลิตพลังงานจากวัตถุดิบพลังงานทดแทนที่มีอยู่ภายในประเทศให้ได้เต็มตามศักยภาพ การพัฒนาศักยภาพการผลิตพลังงานทดแทนด้วยเทคโนโลยีที่มีความเหมาะสม และการพัฒนาพลังงานทดแทนเพื่อผลประโยชน์ร่วมในมิติด้านสังคมและสิ่งแวดล้อมแก่ชุมชน และกำหนดเป้าหมายเพิ่มสัดส่วนการใช้พลังงานทดแทนทั้งในรูปแบบของพลังงานไฟฟ้า ความร้อน และเชื้อเพลิงชีวภาพภายใต้แผน AEDP2018 เป็นร้อยละ 30 ของการใช้พลังงานขั้นสุดท้ายในปี 2580

ประเภท	หน่วย	ผลการดำเนินงาน ณ ปี 2561	เป้าหมายใหม่ ปี 2580
ไฟฟ้า	เมกะวัตต์	11,369.00	29,411.00
	KTOE	2,960.00	7,298.00
1. พลังงานแสงอาทิตย์	เมกะวัตต์	2,962.45	12,139.00
2. พลังงานแสงอาทิตย์ที่ลอยน้ำ	เมกะวัตต์	-	2,725.00
3. พลังงานลม	เมกะวัตต์	1,102.82	2,989.00
4. พลังน้ำขนาดเล็ก	เมกะวัตต์	187.72	308.00
5. ชีวมวล	เมกะวัตต์	3,372.93	5,790.00
6. ก๊าซชีวภาพ (น้ำเสีย/ของเสีย/พืชพลังงาน)	เมกะวัตต์	505.24	1,565.00
7. ชยะชุมชน	เมกะวัตต์	317.82	900.00
8. ชยะอุตสาหกรรม	เมกะวัตต์	-	75.00
9. พลังน้ำขนาดใหญ่	เมกะวัตต์	2,919.66	2,920.00
ความร้อน	KTOE	7,919.00	26,901.00
1. พลังงานแสงอาทิตย์	KTOE	10.10	100.00
2. ชีวมวล	KTOE	7,152.00	23,000.00
3. ก๊าซชีวภาพ	KTOE	634.00	1,283.00
4. พลังงานชยะ	KTOE	123.00	495.00
5. ไบโอมีเทน	KTOE	-	2,023.00
เชื้อเพลิงชีวภาพ	ล้านลิตร/วัน	8.40	16.03
	KTOE	2,117.00	4,085.00
1. เอทานอล	ล้านลิตร/วัน	4.20	7.50
2. ไบโอดีเซล	ล้านลิตร/วัน	4.20	8.00
3. น้ำมันไพโรไลซิส	ล้านลิตร/วัน	-	0.53
การใช้พลังงานทดแทน (KTOE)		12,996	38,284.00
การใช้พลังงานขั้นสุดท้าย (KTOE)		83,952	126,867.00
สัดส่วนพลังงานทดแทนต่อการใช้พลังงานขั้นสุดท้าย (%)		15.48	30.00

ที่มา: กรมพัฒนาพลังงานทดแทนและอนุรักษ์พลังงาน กระทรวงพลังงาน ตุลาคม 2563

แผนการพัฒนาพลังงานทดแทนและพลังงานทางเลือกในส่วนที่เกี่ยวข้องกับไบโอดีเซล

การส่งเสริมการผลิตการใช้เชื้อเพลิงชีวภาพของประเทศไทยเป็นการนำผลผลิตส่วนที่เหลือจากการบริโภคภายในประเทศและการส่งออกมาเป็นวัตถุดิบในการผลิตเชื้อเพลิงเพื่อทดแทนการใช้น้ำมันปิโตรเลียม ช่วยสร้างสมดุลระหว่างการนำผลผลิตทางการเกษตรไปผลิตอาหารและพลังงานที่เกิดประโยชน์สูงสุดต่อประเทศ ซึ่งแผนการพัฒนาพลังงานทดแทนและพลังงานทางเลือกในส่วนที่เกี่ยวข้องกับไบโอดีเซล นั้น และมีเป้าหมายการผลิตไบโอดีเซล (เชื้อเพลิงทดแทนดีเซล) ในปี 2580 คือ 8.00 ล้านลิตรต่อวัน หรือเท่ากับ 2,517 ktoe โดยมีน้ำมันปาล์มเป็นวัตถุดิบหลักในการผลิตไบโอดีเซล ซึ่งการใช้จะถูกกำหนดให้สอดคล้องกับยุทธศาสตร์การปฏิรูปปาล์มน้ำมันและน้ำมันปาล์มทั้งระบบ 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

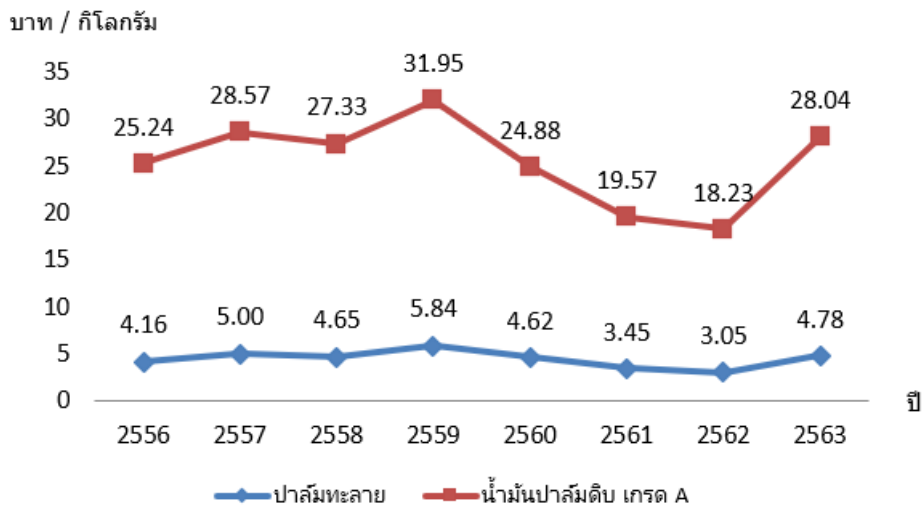
2. ด้านอุปสงค์

- บริหารจัดการสัดส่วนการผสมน้ำมันไบโอดีเซลให้สอดคล้องกับปริมาณการผลิตน้ำมันปาล์มภายในประเทศ
- มาตรฐานไบโอดีเซล (Fatty Acid Methyl Ester : FAME) ให้มีสัดส่วนผสมในน้ำมันดีเซลถึงร้อยละ 10 (B10) เป็นน้ำมันดีเซลพื้นฐานของประเทศไทย

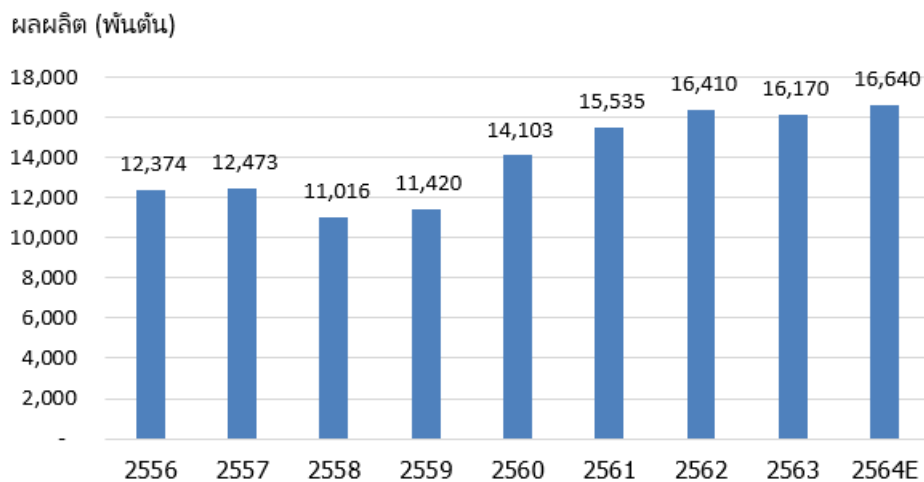
นอกจากนี้ แผน AEDP2018 ยังมุ่งเน้นการพัฒนาให้มีการบริหารจัดการแบบครบวงจร ตั้งแต่การปลูกปาล์มน้ำมัน การสกัดน้ำมัน การผลิตน้ำมันพืชบริโภค การผลิตไบโอดีเซลและอุตสาหกรรมต่อเนื่อง การนำเข้า การส่งออก และการวิจัยและพัฒนา (R&D) เพื่อลดต้นทุนและสร้างมูลค่าเพิ่มสูงสุดให้แก่ประเทศ

ภาคอุปทาน

สำหรับประเทศไทย วัตถุดิบสำคัญที่ใช้ในการผลิตน้ำมันไบโอดีเซล คือ ปาล์มน้ำมัน ซึ่งถือว่าเป็นพืชที่สามารถสกัดออกมาเป็นวัตถุดิบที่ใช้ในกระบวนการการผลิตไบโอดีเซลได้ดีและมีคุณภาพชนิดหนึ่งโดยถือเป็นพลังงานทดแทนดีเซลด้วยการใช้พืชที่สามารถปลูกใหม่ได้ โดยสามารถลดสัดส่วนของการใช้น้ำมันซึ่งมีวัตถุดิบจากฟอสซิล ซึ่งเป็นพลังงานที่ไม่สามารถทดแทนได้ในระยะเวลาอันสั้น ซึ่งในปี 2561- 2563 ประเทศไทยมีพื้นที่เพาะปลูกปาล์มน้ำมันทั้งสิ้น 5.35, 5.60, และ 5.81 ล้านไร่ ตามลำดับ (ที่มา: ข้อมูลจากคณะกรรมการพัฒนาคุณภาพข้อมูลด้านการเกษตร) นอกจากนี้พื้นที่เพาะปลูกแล้ว ผลผลิตรวมปาล์มน้ำมันของประเทศได้ปรับเพิ่มขึ้นจาก 15.53 ล้านตันในปี 2561 เป็น 16.77 ล้านตัน ปี 2562 และลดลงเป็น 16.17 ล้านตัน ในปี 2563 ประกอบกับการส่งเสริมให้เกษตรกรทำปาล์มคุณภาพโดยการตัดปาล์มสุกเพื่อให้มีเปอร์เซ็นต์น้ำมันร้อยละ 19 รวมถึงภาครัฐและเอกชนได้สนับสนุนให้เกษตรกรเพิ่มผลผลิตต่อไร่ ทำให้มีปริมาณน้ำมันปาล์มดิบออกสู่ตลาดเพิ่มขึ้นและเข้าใกล้เป้าหมายผลผลิตเพื่อรองรับแผน AEDP2018 ขณะเดียวกันในปี 2563 กระทรวงพลังงานได้ประกาศเพิ่มอัตราส่วนผสมไบโอดีเซลในน้ำมันดีเซลร้อยละ 10 (B10) เป็นน้ำมันดีเซลพื้นฐานของประเทศไทย ส่งผลให้ความต้องการผลปาล์มน้ำมันและน้ำมันปาล์มดิบเพิ่มขึ้น ราคาปาล์มจึงปรับตัวขึ้นสูงในไตรมาสที่ 1, และไตรมาสที่ 3 – 4 ของปี 2563

กราฟแสดงราคาเฉลี่ยปาล์มทะเลลาย และน้ำมันปาล์มดิบเกรด A ระหว่างปี 2556 – ปี 2563


ที่มา: กรมการค้าภายใน กระทรวงพาณิชย์

กราฟแสดงผลผลิตปาล์มน้ำมันภายในประเทศ


ที่มา: ศูนย์สารสนเทศการเกษตร สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร ณ 17 พฤศจิกายน 2563

ภาคอุปสงค์

ปัจจุบัน รายชื่อผู้ผลิตไบโอดีเซลประเภทเมทิลเอสเทอร์ของกรดไขมัน (B100) ที่ได้รับความเห็นชอบการจำหน่ายหรือมีไว้เพื่อจำหน่ายไบโอดีเซลจากกรมธุรกิจพลังงาน กระทรวงพลังงาน ณ พฤศจิกายน 2563 มีทั้งสิ้น 13 ราย คิดเป็นกำลังการผลิตรวมทั้งสิ้นประมาณ 8,532,242 ลิตรต่อวัน โดยปริมาณการใช้ น้ำมันไบโอดีเซลมีแนวโน้มปรับตัวเพิ่มขึ้นจากการใช้นโยบายของภาครัฐ ที่สนับสนุนให้เพิ่มสัดส่วนการใช้ น้ำมันไบโอดีเซลเป็นส่วนผสมในน้ำมันดีเซล จาก B7 เป็น (ที่มา: ฝ่ายบริหารบริษัท และกระทรวงพลังงาน) โดยมีรายละเอียด ดังนี้

ลำดับ	บริษัท	กำลังการผลิต (ลิตร/วัน)	จังหวัดที่ตั้งโรงงาน
1	บมจ. เอไอ เอนเนอร์จี้	600,000	สมุทรสาคร
2	บจก. บางจากไบโอฟูเอล	1,000,000	พระนครศรีอยุธยา
3	บมจ. โกลบอลกรีนเคมิคอล	693,642	ชลบุรี

ลำดับ	บริษัท	กำลังการผลิต (ลิตร/วัน)	จังหวัดที่ตั้ง โรงงาน
		1,028,600	ระยอง
4	บจก. นิวไบโอดีเซล	1,000,000	สุราษฎร์ธานี
5	บจก. พีพีพี กรีน คอมเพล็กซ์	630,000	ประจวบคีรีขันธ์
6	บจก. จีไอ กรีน เพาเวอร์	200,000	ชุมพร
7	บจก. น้ำมันพืชปทุม	1,800,000	ปทุมธานี
8	บจก. วีระสุวรรณ	200,000	สมุทรสาคร
9	บจก. โกลบอล ไบโอดีเซล	150,000	ระยอง
10	บจก. ตรังน้ำมันปาล์ม	100,000	ตรัง
11	บจก. ไบโอดีเซลเนอรัจี้	30,000	นครราชสีมา
12	บมจ.พลังงานบริสุทธิ์	650,000	ปราจีนบุรี
13	บจก. พลังงานสุขสมบูรณ์	450,000	ชลบุรี
รวม		8,532,242	

ที่มา: กรมธุรกิจพลังงาน กระทรวงพลังงาน ณ 23 พฤศจิกายน 2563

ภาวะอุตสาหกรรมน้ำมันปาล์มโอเลอิน

ตลาดอุตสาหกรรมน้ำมันพืชในปัจจุบัน ยังมีการคาดการณ์ว่าจะมีความต้องการน้ำมันพืชมากขึ้น จากแนวโน้มการฟื้นตัวของความต้องการใช้ในภาคครัวเรือน ภาคอุตสาหกรรมอาหาร และอุตสาหกรรมต่อเนื่องต่างๆ รวมถึงภาคการผลิตพลังงานทดแทน ถึงแม้ว่าในปีที่ผ่านมาประเทศไทยและทั่วโลกเผชิญกับการแพร่ระบาดของโรค COVID-19 ส่งผลให้ความต้องการในภาคอุตสาหกรรมอาหารลดลง แต่ความต้องการของภาคครัวเรือนช่วยพยุงความต้องการน้ำมันพืชของตลาดไว้ได้ เนื่องจากมาตรการ Lock Down ของรัฐบาลในช่วงเดือนเมษายน 2563 โดยตลาดน้ำมันพืชโดยรวมของไทยคาดว่าจะมีมูลค่าในแต่ละปีประมาณ 20,000 ล้านบาท โดยมีอัตราการเติบโตประมาณร้อยละ 8 – 10 ทุกปี อีกทั้ง แนวโน้มความต้องการใช้น้ำมันพืชเพื่อผลิตพลังงานทดแทนที่เพิ่มสูงขึ้นอย่างต่อเนื่อง ส่งผลให้มีผู้ประกอบการรายใหม่เข้าสู่ตลาดน้ำมันพืช และเพื่อป้องกันเป็นวัฏธูปในการผลิตพลังงานทดแทนด้วย โดยน้ำมันพืชสามารถจำแนกตามพืชที่นำมาสกัด ซึ่งปัจจุบันมีด้วยกัน 7 ชนิด ได้แก่

- 1) น้ำมันมะพร้าว (Coconut Oil)
- 2) น้ำมันปาล์ม (Palm Oil) สกัดจากผลปาล์มน้ำมัน มีกรดไขมันอิ่มตัวประมาณ 50% เป็นกรดปาล์มมิติก 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 ปาล์ม น้ำมัน มะพร้าว รำข้าว เมล็ดทานตะวัน ดังที่กล่าวข้างต้น ดังนั้น อุตสาหกรรมน้ำมันจึงกลายเป็นอุตสาหกรรมที่สำคัญอุตสาหกรรมหนึ่งของประเทศไทย โดยมีทั้งอุตสาหกรรมขนาดใหญ่ ขนาดกลาง และอุตสาหกรรมในครัวเรือน นอกจากนี้ เมล็ดน้ำมันพืชหลังจากผ่านกระบวนการสกัดเอาน้ำมันออกแล้ว ยังสามารถนำกากที่ได้ไปใช้ประโยชน์เป็นวัตถุดิบสำคัญในอุตสาหกรรมการผลิตอาหารสัตว์ได้อีกทางหนึ่งด้วย อุตสาหกรรมน้ำมันพืชจึงเป็นส่วนหนึ่งที่มีบทบาทในการพัฒนาเศรษฐกิจของประเทศไทย เนื่องจากเป็นอุตสาหกรรมที่แปรรูปสินค้าเกษตรในประเทศให้เป็นสินค้าอุตสาหกรรม ดังนั้น อุตสาหกรรมน้ำมันพืชจึงเป็นการสนับสนุนเกษตรกรให้มีรายได้มากขึ้นโดยการเลือกใช้วัตถุดิบที่มีอยู่ในประเทศนำไปแปรรูปเป็นสินค้าจำหน่ายเพื่อเพิ่มมูลค่า

ปัจจุบัน การบริโภคน้ำมันพืชมีแนวโน้มสูงขึ้น น้ำมันพืชที่ผลิตได้ภายในประเทศมีปริมาณไม่เพียงพอกับความ ต้องการของตลาด อุตสาหกรรมน้ำมันพืชในประเทศมีคู่แข่งทางด้านการตลาดกว้างขึ้น ซึ่งนอกจากความต้องการ ภายในประเทศจะเพิ่มขึ้นแล้ว ความต้องการน้ำมันพืชในตลาดโลกก็ยังอยู่ในระดับสูงด้วย ซึ่งความต้องการน้ำมันจากพืชและ ไขมันสัตว์ในตลาดโลกขึ้นอยู่กับเพิ่มขึ้นของจำนวนประชากรและการเติบโตทางเศรษฐกิจ โดยแนวโน้มราคามีความไม่แน่นอน ขึ้นอยู่กับอุปสงค์และอุปทานในขณะนั้น

สำหรับประเทศไทย น้ำมันปาล์มและน้ำมันถั่วเหลือง เป็นน้ำมันพืชที่มีผู้บริโภคมากที่สุด ประมาณร้อยละ 90 ของ ปริมาณการบริโภคทั้งหมด ส่วนน้ำมันพืชชนิดอื่นที่ใช้อยู่เป็นรำข้าว ข้าวโพด เมล็ดทานตะวัน มะกอก และเมล็ดองุ่น ยังไม่ เป็นที่นิยมมากนักในประเทศไทย เนื่องจากมีราคาสูง ซึ่งทำให้ตลาดน้ำมันกลุ่มดังกล่าวมีส่วนในตลาดอยู่เพียงประมาณ ร้อยละ 10 เท่านั้น ซึ่งโดยเฉลี่ยราคาน้ำมันพืชที่ผลิตจากพืชน้ำมันดังกล่าวจะมีราคาประมาณขวดละ 30-50 บาท (ขนาดบรรจุ 1 ลิตร) ทั้งนี้ หากพิจารณาราคาน้ำมันปาล์มเทียบกับราคาน้ำมันถั่วเหลือง จะพบว่าราคาน้ำมันปาล์มจะมีราคาถูกกว่าน้ำมัน ถั่วเหลืองมาโดยต่อเนื่องตั้งแต่ในอดีต ทำให้น้ำมันปาล์มเป็นที่นิยมในประเทศไทย ทั้งในภาคอุตสาหกรรมผลิตอาหาร ร้านอาหาร และการบริโภคในครัวเรือน

2.3 การจัดหาผลิตภัณฑ์หรือบริการ

บริษัทมีสำนักงานและโรงงานตั้งอยู่เลขที่ 55/2 หมู่ที่ 8 ถนนเศรษฐกิจ 1 ตำบลคลองมะเดื่อ อำเภอกระทุ่มแบน จังหวัดสมุทรสาคร ซึ่งประกอบด้วย อาคารสำนักงาน หอกลั่นน้ำมันปาล์ม อาคารโรงงานผลิตน้ำมันไบโอดีเซล อาคารผลิต น้ำมันปาล์มโอเลอิน อาคารผลิตกลีเซอรินบริสุทธิ์ ถึงเก็บวัตถุดิบ ห้องบรรจุ คลังสินค้า น้ำมันปาล์มโอเลอินและกลีเซอรินบริสุทธิ์ อาคารซ่อมบำรุง และโรงจอดรถ โดยบริษัทมีกำลังการผลิตน้ำมันปาล์มบริสุทธิ์ไม่แยกไซ (Refined Bleached Deodorized Palm Oil : RBD Palm Oil) จากหอกลั่นที่มีรวม 2 หอเท่ากับ 1,150 ตันน้ำมันปาล์มดิบต่อวัน และมีกำลังการผลิตน้ำมันไบโอดีเซลที่ 600,000 ลิตรต่อวัน กำลังการผลิตน้ำมันปาล์มโอเลอินที่ 350,000 ลิตรต่อวัน กำลังการผลิตกลีเซอรินบริสุทธิ์ที่ 100,000 กิโลกรัมต่อวัน ทั้งนี้ สามารถอธิบายกระบวนการผลิตน้ำมันปาล์มโอเลอิน กระบวนการผลิตน้ำมันไบโอดีเซล และกระบวนการผลิตกลีเซอรินบริสุทธิ์ โดยย่อได้ ดังนี้

1. กระบวนการกลั่น

กระบวนการกลั่นของบริษัทฯ เป็นระบบการกลั่นแบบสูญญากาศ ซึ่งเป็นระบบแบบปิด โดยสั่งการและควบคุมด้วย ระบบคอมพิวเตอร์ อีกทั้งยังอยู่ภายใต้การควบคุมและดูแลโดยวิศวกรผู้ชำนาญการของบริษัทฯ ซึ่งในปัจจุบันบริษัทมีหอกลั่น

จำนวน 2 หอ มีกำลังการกลั่นรวมกันทั้งสิ้น 1,150 ตันน้ำมันปาล์มดิบต่อวัน ซึ่งกระบวนการกลั่นน้ำมันปาล์มดิบสามารถแบ่งขั้นตอนได้ ดังนี้

- **ขั้นตอนการขจัดยางเหนียว (Degumming):** นำน้ำมันปาล์มดิบเข้าสู่หอกลั่น โดยเพิ่มความร้อนเพื่อปรับให้อุณหภูมิสูง และใส่กรดฟอสฟอริก (Phosphoric Acid) เข้าไปทำปฏิกิริยา โดยใช้น้ำหรือไอน้ำผสมกับน้ำมัน ซึ่งจะทำให้สารประกอบที่ละลายในน้ำและน้ำยางเหนียวแยกตัวออกจากกัน หลังจากนั้น จึงทำการแยกออกด้วยการกรอง ซึ่งวิธีการนี้เป็นวิธีการกำจัดสาเหตุของการเปลี่ยนแปลงกลิ่นและรสของน้ำมันที่เปลี่ยนแปลงได้ง่าย
- **ขั้นตอนการฟอกสี (Bleached):** นำน้ำมันปาล์มดิบที่ผ่านขั้นตอนการขจัดยางเหนียว เข้าสู่การฟอกสี โดยเพิ่มอุณหภูมิน้ำมันปาล์มดิบให้สูงขึ้น และนำไปผสมเข้ากับเบี่ยงฟอกสี (Bleaching Earth) เพื่อลดความขุ่นและทำให้น้ำมันปาล์มดิบมีสีใส เหมาะแก่การบริโภค
- **ขั้นตอนการกรองเบี่ยงฟอกสี (Filtration):** นำน้ำมันปาล์มดิบที่ผ่านขั้นตอนการฟอกสี เข้าสู่เครื่องกรองเพื่อทำการกรองเบี่ยงฟอกสีและสิ่งเจือปนอื่นๆ ออกจากน้ำมันปาล์มดิบ
- **ขั้นตอนการกำจัดกลิ่น (Deodorized):** นำน้ำมันที่ได้จากกระบวนการกรองแยกเบี่ยงฟอกสี เข้าสู่กระบวนการกำจัดกลิ่น โดยเพิ่มอุณหภูมิน้ำมันให้สูงขึ้น เพื่อแยกกรดไขมันปาล์ม (PFAD) ออกโดยการระเหยออกมา โดยใช้ระบบสุญญากาศ ซึ่งทำการดูดกรดไขมันปาล์มที่ระเหยออกมาจากกระบวนการดังกล่าว เข้าสู่กระบวนการควบแน่น ซึ่งจะทำให้ได้ผลผลิตเป็นน้ำมันปาล์มกึ่งบริสุทธิ์ (RBD Palm Oil) ซึ่งจะถูกดูดเข้าสู่ถังจัดเก็บเพื่อใช้ในการผลิตน้ำมันปาล์มโอเลอินและน้ำมันไบโอดีเซล (B100) ต่อไป

2. กระบวนการผลิตน้ำมันปาล์มโอเลอิน

การผลิตน้ำมันปาล์มโอเลอิน บริษัทฯนำน้ำมันปาล์มกึ่งบริสุทธิ์ที่ได้จากการกระบวนการกลั่นน้ำมันปาล์มดิบ เข้าสู่กระบวนการผลิตน้ำมันปาล์มโอเลอิน โดยมีขั้นตอนดังนี้

- **ขั้นตอนกระบวนการแยกไข (Dry Fractionation Process):** นำน้ำมันปาล์มกึ่งบริสุทธิ์เข้าสู่กระบวนการแยกไข โดยนำเข้าถังเพื่อให้ตกผลึก (Crystallization) โดยการลดอุณหภูมิอย่างช้าๆ ซึ่งน้ำมันจะฟอร์มผลึกสเตียรีน จากนั้นจึงแยกผลึกออกโดยใช้เครื่องกรอง (Membrane Filter Press) ซึ่งควบคุมโดยระบบ Programmable Logic Controller (PLC) จำนวน 2 เครื่อง โดยมีกำลังการผลิตรวมทั้งสิ้น 350 ตันน้ำมันปาล์มกึ่งบริสุทธิ์ต่อวัน โดยระบบดังกล่าวถือเป็นระบบที่ทันสมัยและมีประสิทธิภาพสูงในการผลิตน้ำมันปาล์มโอเลอิน โดยน้ำมันปาล์มกึ่งบริสุทธิ์ที่เข้าสู่เครื่องดังกล่าวจะถูกแยกไขด้วยการบีบอัดด้วยผ้ากรอง (Membrane Filter) ซึ่งผลผลิตที่ได้จากกระบวนการนี้จะเป็นน้ำมันปาล์มโอเลอิน (RBD Palm Olein) และปาล์มสเตียรีน (RBD Palm Stearin) ซึ่งปาล์มสเตียรีนสามารถนำกลับมาเข้าสู่กระบวนการผลิตน้ำมันไบโอดีเซลได้ สำหรับน้ำมันปาล์มโอเลอินจะถูกจัดเก็บไว้ในแท็งก์สแตนเลสป้องกันสิ่งปนเปื้อนต่างๆ เพื่อรอจำหน่ายลงรถแท็งก์สำหรับลูกค้ากลุ่มอุตสาหกรรม และ/หรือนำไปบรรจุในบรรจุภัณฑ์

3. กระบวนการผลิตน้ำมันไบโอดีเซล (B100)

การผลิตน้ำมันไบโอดีเซล (B100) บริษัทขนาน้ำมันปาล์มกิ่งบริสุทธ์ (RBD Palm Oil) ที่ได้จากระบวนการกลั่น เข้าสู่กระบวนการผลิตน้ำมันไบโอดีเซล โดยเครื่องจักรที่บริษัทใช้ในการผลิตเป็นเครื่องจักรที่ใช้ระบบ (Distributed Control System, DCS) ซึ่งมีกำลังการผลิต 600,000 ลิตรต่อวัน โดยมีขั้นตอนดังนี้

- **ขั้นตอนการทำปฏิกิริยา (Mixing/Reactor):** นำน้ำมันปาล์มกิ่งบริสุทธ์ (RBD Palm Oil) และ/หรือสเตียรินเข้าสู่ถังแบบปิดที่ใช้เป็นที่เกิดปฏิกิริยาเคมี ด้วยการควบคุมอุณหภูมิ ความดันและความเข้มข้นของสาร โดยการผสมกับสารทำปฏิกิริยา (Solvent) คือ เมทานอล (Methanol) และตัวเร่งปฏิกิริยา (Catalyst) คือ โซเดียมเมทาเลต (Sodium Methylate) หลังจากนั้น จึงนำเข้าสู่ถัง Setting เพื่อให้เกิดการแยกชั้นระหว่างกลีเซอริน (Glycerine) และน้ำมันไบโอดีเซล (Unwashed Biodiesel: UWB) เข้าสู่กระบวนการ Recovery Methanol ซึ่งผ่านระบบแลกเปลี่ยนความร้อนเพื่อแยกเมทานอลออกจากน้ำมันไบโอดีเซล โดยเมทานอลจะถูกดูดออกด้วยระบบสุญญากาศ โดยสามารถนำกลับมาเป็นสารปฏิกิริยา (Solvent) เพื่อใช้ในกระบวนการผลิตน้ำมันไบโอดีเซลต่อไปได้ สำหรับน้ำมันไบโอดีเซลที่ได้จะนำไปเข้าสู่กระบวนการล้างน้ำ (Washing) ต่อไป
- **ขั้นตอนการล้างน้ำ (Washing):** นำน้ำมันไบโอดีเซลไปผสมกับน้ำและเหวี่ยงแยกน้ำออก (Separator) ซึ่งเครื่องเหวี่ยงจะเป็นตัวแยกน้ำมันไบโอดีเซลและน้ำออกจากกัน เนื่องจากสารทั้ง 2 มีความหนาแน่นต่างกัน ซึ่งน้ำที่ได้จากการเหวี่ยงแยกน้ำออกจากน้ำมันไบโอดีเซลปนอยู่ สำหรับน้ำมันไบโอดีเซลที่ได้จากการล้างน้ำจะถูกนำเข้าสู่ขั้นตอนการขจัดความชื้นต่อไป
- **ขั้นตอนการขจัดความชื้น (Drying):** นำน้ำมันไบโอดีเซลที่ผ่านขั้นตอนการล้างน้ำแล้ว เข้าสู่กระบวนการขจัดความชื้นโดยใช้ความร้อนและระบบสุญญากาศเพื่อดึงไอน้ำออก ซึ่งจะผลิตผลิตภัณฑ์น้ำมันไบโอดีเซล (B100) ที่พร้อมจำหน่ายให้กับลูกค้าต่อไป

4. กระบวนการผลิตกลีเซอรินบริสุทธ์ (Refined Glycerine)

การผลิตกลีเซอรินบริสุทธ์ เป็นการนำกลีเซอรินดิบ (Crude Glycerine) ที่ได้มาจากระบวนการผลิตไบโอดีเซลเข้าสู่กระบวนการกลั่นที่มีระบบควบคุมกระบวนการทำงานของอุปกรณ์เครื่องจักร (Distributed Control System, DCS) บริษัทฯมีกำลังผลิตกลีเซอรินบริสุทธ์ 100 ตันต่อวัน กระบวนการผลิตประกอบด้วยขั้นตอนการผลิตที่สำคัญ 4 ขั้นตอน ดังนี้

- **ขั้นตอนการต้มแยกเมทานอลออกจากกลีเซอรินดิบ (Glycerine Desolventizing):** นำกลีเซอรินดิบมาปรับสภาพด้วยสารละลายกรด และได้รับความร้อนที่จุดเดือดของเมทานอล จากนั้นทำการระเหยเมทานอลออกจากกลีเซอรินดิบ
- **ขั้นตอนการกำจัดสบู่และสิ่งเจือปนออกจากกลีเซอรินดิบ (Glycerine Depuration):** ปรับความหนืดของกลีเซอรินดิบให้ลดลง และปรับสภาพกลีเซอรินดิบให้เป็นกรด และแยกตัวออกจากกระบวนการผลิตพร้อมปรับสภาพ pH ให้กลับมาเป็นกลางอีกครั้ง และกรองสิ่งสกปรกออกจากกลีเซอรินดิบ
- **หอแยกเมทานอลและเพิ่มความเข้มข้นกลีเซอริน (Methanol Stripping & Rectification Column):** กลีเซอรินดิบที่ผ่านการกรองสิ่งสกปรกออกแล้ว จะถูกนำเข้าสู่หอกลั่นเพื่อระเหยน้ำออก เพื่อให้ได้กลีเซอรินที่เข้มข้น ในขณะที่เดียวกัน เมทานอลจากขั้นตอนที่ 1 จะถูกกลั่นให้ได้เมทานอลที่บริสุทธ์

- **หากลั่นกลีเซอรินบริสุทธิ์ (Glycerine Distillation):** ในขั้นตอนสุดท้ายนี้ กลีเซอรินที่มีความเข้มข้นถูกนำเข้าสู่หากลั่นภายใต้สภาวะสุญญากาศ กลีเซอรินที่ถูกนำเข้าสู่หากลั่นจะระเหยออกจากหากลั่น และถูกควบแน่นกลับมาเป็นกลีเซอรินบริสุทธิ์ที่มีความเข้มข้นมากกว่า 99.5%

การจัดซื้อวัตถุดิบ

วัตถุดิบหลักที่ใช้ในการผลิตน้ำมันไบโอดีเซล น้ำมันปาล์มโอเลอิน และกลีเซอรินบริสุทธิ์ ได้แก่ น้ำมันปาล์มดิบ (CPO) สารเคมีต่างๆ ได้แก่ เมทานอล โซเดียมเมทิลเลต แบ็งฟอกสี และกรดฟอสฟอริก เชื้อเพลิง และภาชนะบรรจุสำหรับน้ำมันปาล์มโอเลอิน โดยบริษัทฯ สั่งซื้อวัตถุดิบ สารเคมี เชื้อเพลิง และภาชนะบรรจุจากผู้ผลิตและผู้จำหน่ายหลายรายในประเทศ ซึ่งฝ่ายวางแผนของบริษัทฯ จะพิจารณากำหนดแผนการสั่งซื้อวัตถุดิบให้สอดคล้องกับแผนการขายของฝ่ายบริหาร ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายในการจัดซื้อวัตถุดิบโดยพิจารณาคัดเลือกผู้จำหน่ายวัตถุดิบจากรายชื่อผู้จำหน่ายที่ผ่านการประเมินคุณสมบัติ (Approved Supplier List) เพื่อเปรียบเทียบราคา ก่อนการสั่งซื้อซึ่งบริษัทฯ กำหนดหลักเกณฑ์เพื่อประเมินผู้จำหน่ายในด้านต่างๆ ได้แก่ คุณภาพวัตถุดิบ ราคา การส่งมอบ คุณภาพการบริการ และการได้รับการรับรองระบบบริหารคุณภาพ (ISO) โดยมีการติดตามเพื่ออัปเดตคุณสมบัติของผู้จำหน่ายวัตถุดิบในทะเบียนรายชื่อผู้จำหน่ายทุกๆ 6 เดือน เพื่อป้องกันความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นหากเกิดการเปลี่ยนแปลงในคุณสมบัติที่สำคัญของผู้จำหน่ายที่อาจส่งผลกระทบต่อคุณภาพและการจัดส่งวัตถุดิบให้กับบริษัทฯ ทั้งนี้ หากพิจารณาการจัดซื้อวัตถุดิบที่นำมาใช้ในการผลิตของบริษัทฯ โดยแยกพิจารณาตามประเภทวัตถุดิบที่สำคัญ สามารถอธิบายได้ ดังนี้

1. **น้ำมันปาล์มดิบ (CPO) :** บริษัทฯ สั่งซื้อน้ำมันปาล์มดิบจากโรงงานสกัดหรือโรงบีบน้ำมันปาล์มที่ตั้งอยู่ภาคใต้ของประเทศ ได้แก่ โรงงานในจังหวัดสุราษฎร์ธานี จังหวัดชุมพร จังหวัดระนองจังหวัดกระบี่ จังหวัดพังงา และจังหวัดสงขลา ซึ่งโดยปกติธุรกิจ ผู้ประกอบการที่ใช้ น้ำมันปาล์มดิบในการผลิตสินค้า มักจะไม่เปลี่ยนการสั่งซื้อไปจากผู้จำหน่ายน้ำมันปาล์มดิบที่เป็นคู่ค้าเดิม เนื่องจากคุณภาพน้ำมันปาล์มดิบเป็นไปตามสูตรการผลิต รวมถึงการวางแผนการผลิตที่สอดคล้องกันระหว่างผู้ประกอบการและผู้จำหน่ายน้ำมันปาล์มดิบ และความเชื่อมั่นระหว่างผู้บริหารของสองฝ่าย โดยในการสั่งซื้อน้ำมันปาล์มดิบซึ่งถือเป็นวัตถุดิบหลักในการผลิตสินค้าของบริษัทฯ บริษัทฯ ได้กำหนดเกณฑ์คุณสมบัติ น้ำมันปาล์มดิบที่สั่งซื้อไว้อย่างชัดเจน เพื่อให้เป็นแนวทางในการปฏิบัติให้กับฝ่ายจัดซื้อ และเพื่อให้ง่ายแก่การควบคุมต้นทุนในการผลิตจากการปรับส่วนผสมเพื่อให้ได้สินค้าที่มีคุณภาพตามมาตรฐาน ทั้งนี้ บริษัทฯ จะสั่งซื้อน้ำมันปาล์มดิบล่วงหน้าก่อนการผลิตประมาณ 2 สัปดาห์ โดยการจัดส่งจะทยอยส่งให้แล้วเสร็จภายใน 15 วันทำการ (หลังจากตกลงซื้อขาย) โดยจัดส่งมายังบริษัทฯ ทางรถ (ผู้จำหน่ายน้ำมันปาล์มดิบเป็นผู้รับผิดชอบค่าขนส่ง)

การสั่งซื้อน้ำมันปาล์มดิบ ซึ่งเป็นหนึ่งในรายการสินค้าควบคุมตามประกาศคณะกรรมการกลางว่าด้วยราคาสินค้าและบริการ ณ วันที่ 25 มกราคม 2555 ในหมวดอาหารประเภทน้ำมัน และไขมันที่ได้จากพืชหรือสัตว์ทั้งที่บริโภคได้หรือไม่ได้ ฝ่ายจัดซื้อของบริษัทฯ จะพิจารณาราคาสั่งซื้อโดยอ้างอิงจากราคาน้ำมันปาล์มดิบที่ประกาศโดยกรมการค้าภายใน กระทรวงพาณิชย์ ซึ่งจะประชาสัมพันธ์ผ่านเว็บไซต์ของกรมการค้าฯ เป็นประจำทุกวัน เพื่อเปรียบเทียบราคาและใช้เป็นเกณฑ์ในการเจรจา นอกจากนี้ ก่อนออกไปสั่งซื้อ บริษัทฯ จะแจ้งขอให้ผู้จำหน่ายวัตถุดิบจัดส่งตัวอย่างน้ำมันปาล์มดิบ เข้ามาทดสอบคุณภาพโดยเจ้าหน้าที่ของบริษัทฯ ก่อนสั่งซื้อ และเมื่อมีการจัดส่ง บริษัทฯ จะทำการตรวจสอบคุณภาพน้ำมันปาล์มดิบอีกครั้ง ก่อนนำเข้าสู่คลังเก็บวัตถุดิบ เพื่อตรวจสอบคุณภาพและป้องกันความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงคุณสมบัติของน้ำมันปาล์มดิบที่เกิดขึ้นระหว่างการขนส่ง อาทิ ค่าความชื้นเพิ่มขึ้น จากการรั่วซึมของน้ำภายนอกแท็งก์เข้าไปในแท็งก์ อันเนื่องมาจากฝนตก เป็นต้น

2. **สารเคมี** : ในการผลิตน้ำมันไบโอดีเซล น้ำมันปาล์มโอเลอิน และกลีเซอรินบริสุทธิ์ บริษัทฯต้องใช้สารเคมีเพื่อเพิ่มคุณสมบัติผลิตภัณฑ์ให้เป็นไปตามมาตรฐาน อาทิ เมทานอล โซเดียมเมทิลเลต แบ็งฟอกสี และกรดฟอสฟอริก เป็นต้น โดยบริษัทฯสั่งซื้อสารเคมีดังกล่าวจากผู้จำหน่ายในประเทศหลายราย โดยบริษัทฯจะสั่งซื้อสารเคมีล่วงหน้าตามแผนการผลิตจากผู้จำหน่ายสารเคมี ทั้งนี้ ผู้จำหน่ายสารเคมีจะเป็นผู้รับผิดชอบค่าขนส่ง เพื่อขนส่งสารเคมีมายังบริษัทฯ
3. **เชื้อเพลิง** : บริษัทฯมีหอกถ่านน้ำมันปาล์มดิบรวม 2 หอกถ่าน โดยเชื้อเพลิงที่ใช้ในการผลิต ได้แก่ ถ่านหิน สำหรับกระบวนการถลุง และใช้น้ำมันเตาสำหรับทำความร้อนในเครื่อง High Pressure Boiler ทั้งนี้ เชื้อเพลิงทั้ง 2 ประเภท บริษัทฯสั่งซื้อจากผู้จำหน่ายภายในประเทศ ทั้งนี้ บริษัทฯจะสั่งซื้อเชื้อเพลิงดังกล่าวตามแผนการใช้ที่กำหนด โดยผู้จำหน่ายจะเป็นผู้จัดส่งเชื้อเพลิงดังกล่าวมาที่โรงงานโดยตรง

ผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม

ในกระบวนการผลิตน้ำมันปาล์มดิบ เพื่อนำมาใช้เป็นวัตถุดิบสำหรับการผลิตน้ำมันไบโอดีเซลและน้ำมันปาล์มโอเลอินเพื่อจำหน่าย บริษัทฯจะได้ผลพลอยได้ที่เกิดจากกระบวนการผลิตน้ำมันปาล์มบริสุทธิ์ (RBD Palm Oil) การผลิตน้ำมันไบโอดีเซล และการผลิตน้ำมันปาล์มโอเลอิน คือ กรดไขมันปาล์ม ไขมันปาล์มบริสุทธิ์ และกลีเซอรินดิบ ตามลำดับ โดยบริษัทฯจะจำหน่ายผลพลอยได้จากการผลิตดังกล่าวกลับมาใช้เป็นวัตถุดิบในการผลิตน้ำมันไบโอดีเซลอีกครั้ง และขายในส่วนที่เหลือจากความต้องการใช้ในการผลิตของบริษัทฯให้กับผู้ซื้อภายนอกซึ่งดำเนินธุรกิจในอุตสาหกรรมต่อเนื่องต่างๆ ดังนั้น ผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมที่เกิดจากวัตถุดิบเหลือใช้จากกระบวนการผลิตจึงถือว่าน้อยมาก นอกจากนี้ กระบวนการผลิตน้ำมันไบโอดีเซลของบริษัทฯ ถูกออกแบบให้เป็นระบบที่มีกระบวนการผลิตแบบปิด เพื่อลดปฏิกริยาระหว่างไบโอดีเซลกับออกซิเจน รวมถึงป้องกันการระเหยของเมทานอลซึ่งบริษัทฯสามารถนำกลับเข้าสู่กระบวนการผลิตอีกครั้งได้ นอกจากนี้ กระบวนการผลิตแบบปิดดังกล่าว ยังช่วยกันไม่ให้สารเคมีซึ่งใช้เป็นวัตถุดิบในการผลิตถูกปล่อยออกสู่ภายนอก ทั้งในรูปของอากาศและน้ำเสีย นอกจากนี้ สำหรับสารเคมีและภาชนะบรรจุสารเคมีภายหลังการใช้งานแล้วเสร็จ บริษัทฯยังกำหนดนโยบายให้มีการจัดเก็บโดยแยกส่วนอย่างชัดเจน พร้อมทั้งติดประกาศกันพื้นที่เป็นสัดส่วนเพื่อป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปฏิกริยาเคมี โดยบริษัทฯได้ว่าจ้างผู้ให้บริการกำจัดภาชนะบรรจุสารเคมีเข้ามารับซื้อซึ่งบริษัทดังกล่าวจะเข้ามารับซื้อเป็นรายเดือน ทั้งนี้ ปัจจุบันบริษัทฯไม่มีข้อพิพาทหรือคดีฟ้องร้องใดๆ ที่เกี่ยวกับสิ่งแวดล้อม

2.4 งานที่ยังไม่ได้ส่งมอบ

- ไม่มี -

3. ปัจจัยความเสี่ยง

3.1 ความเสี่ยงในการประกอบธุรกิจ

3.1.1 ความเสี่ยงจากการแข่งขันในธุรกิจ

บริษัทดำเนินธุรกิจผลิตและจำหน่ายน้ำมันไบโอดีเซล (B100), น้ำมันบริโภาค, ก्लीเซอร์ีนบริสุทธิ์, วัตถุดิบและผลพลอยได้จากการผลิต และรับจ้างผลิต ซึ่งหากพิจารณาถึงการเติบโตของธุรกิจในแต่ละผลิตภัณฑ์แล้ว น้ำมันไบโอดีเซล ถือเป็นผลิตภัณฑ์ที่มีการเติบโตและการแข่งขันสูง เนื่องจาก กระทรวงพลังงานร่วมกับกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ และกระทรวงการคลัง ได้จัดทำแผนปฏิบัติการพัฒนาและส่งเสริมการใช้ไบโอดีเซล (B100) เพื่อให้เกิดการพัฒนาตามยุทธศาสตร์อย่างเป็นรูปธรรม ซึ่งภาครัฐได้ปรับเพิ่มสูตรผสมดังกล่าวจากการบังคับใช้ B10 เพื่อบังคับใช้อย่างเป็นทางการทั่วประเทศ (น้ำมันไบโอดีเซล B10 หมายถึงน้ำมันดีเซลซึ่งมีส่วนผสมของน้ำมันไบโอดีเซลร้อยละ 10 และน้ำมันดีเซลร้อยละ 90) ซึ่งเป็นการสนับสนุนให้ผู้ประกอบการผลิตน้ำมันไบโอดีเซลเพิ่มมากขึ้น

บริษัทได้เตรียมพร้อมเพื่อรับมือกับการแข่งขันที่อาจมีความรุนแรงขึ้นในอนาคต โดยบริษัทฯให้ความสำคัญกับการพัฒนาประสิทธิภาพในกระบวนการผลิตอย่างต่อเนื่อง เพื่อเสริมสร้างประสิทธิภาพและประสิทธิผลทางการผลิตอย่างสูงสุด ซึ่งจะส่งผลให้บริษัทฯสามารถควบคุมต้นทุนและค่าใช้จ่ายในการผลิตลงได้อย่างมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น โดยที่ยังคงสามารถรักษาคุณภาพของผลิตภัณฑ์น้ำมันไบโอดีเซลเอาไว้ตามเกณฑ์ที่กำหนด บริษัทฯได้รับผลประโยชน์จากการประหยัดเชิงขนาด (Economy of Scale) จากกำลังการผลิตน้ำมันปาล์มดิบปริมาณ 1,150 ตันน้ำมันปาล์มดิบต่อวัน และที่ผ่านมามีบริษัทฯได้ลงทุนเพิ่มเติมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและลดต้นทุนการผลิต ในส่วนของการผลิตน้ำมันไบโอดีเซล โดยนำกรดไขมันปาล์มซึ่งเป็นหนึ่งในผลพลอยได้จากการกลั่นน้ำมันปาล์มดิบกลับมาใช้เป็นวัตถุดิบในการผลิตน้ำมันไบโอดีเซล (Esterification 80% Plant) ขนาดกำลังผลิต 72 ตันต่อวัน และขยายกำลังการผลิตน้ำมันไบโอดีเซลเป็น 600 ตันต่อวัน เพื่อให้ได้ผลประโยชน์จากการประหยัดเชิงขนาดในส่วนของผลิตภัณฑ์น้ำมันไบโอดีเซล นอกจากนี้ บริษัทฯได้ลงทุนก่อสร้างโรงกลั่นกลีเซอร์ีนบริสุทธิ์ 99.70% ซึ่งมีกำลังการผลิตที่ 100 ตันกลีเซอร์ีนบริสุทธิ์ต่อวัน ซึ่งเป็นการสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่ผลิตภัณฑ์พลอยได้คือ กลีเซอร์ีนดิบ โดยเป็นกระบวนการนำกลีเซอร์ีนดิบมาผ่านกระบวนการกลั่นจนได้เป็นกลีเซอร์ีนบริสุทธิ์ซึ่งถูกใช้เป็นสารตั้งต้นในการสังเคราะห์สารเคมีอื่นๆในอุตสาหกรรมต่อเนื่อง ซึ่งมักนิยมใช้ในอุตสาหกรรมอาหาร ยา เครื่องสำอางค์ (Pharmaceutical Grade) ซึ่งการเพิ่มสินค้าใหม่และขยายกลุ่มฐานลูกค้ากลุ่มใหม่ที่ไม่ได้อยู่ในอุตสาหกรรมน้ำมันไบโอดีเซลที่มีการแข่งขันสูง และถูกควบคุมปริมาณและราคาขายโดยภาครัฐนั้น เป็นแผนกลยุทธ์ของบริษัทฯในการขยายสินค้าออกไปในอุตสาหกรรมอื่น เพื่อเพิ่มรายได้จากผลิตภัณฑ์ใหม่ในตลาดที่มีกลุ่มลูกค้าใหม่และมีอัตราการเติบโตที่ดี เป็นสินค้าที่มีความต้องการในตลาดต่างประเทศสูง

3.1.2 ความเสี่ยงจากการพึ่งพิงลูกค้ารายใหญ่

บริษัทมีสัดส่วนการจำหน่ายน้ำมันไบโอดีเซล (B100) ในงวดบัญชีประจำปี 2563 คิดเป็นร้อยละ 90.18 ซึ่งเป็นผลิตภัณฑ์หลักของบริษัทฯ โดยการจำหน่ายน้ำมันไบโอดีเซลทั้งหมดของบริษัทฯ เป็นการจำหน่ายให้กับกลุ่มผู้ค้าน้ำมันตามมาตรา 7 แห่งพระราชบัญญัติการค้าน้ำมันเชื้อเพลิง พ.ศ. 2543 ซึ่งเป็นการจำหน่ายตามคำสั่งซื้อ (Made to Order) ผ่านการได้รับเชิญจากลูกค้าเพื่อร่วมประมูล โดยรูปแบบการสั่งซื้อหากประมูลได้ จะอยู่ในรูปของสัญญาสั่งซื้อซึ่งมีระยะเวลาประมาณ 3-36 เดือน แล้วแต่แผนงานและนโยบายภายในของลูกค้าแต่ละราย โดยลูกค้าส่วนใหญ่ของบริษัทฯ จะกำหนดปริมาณการรับซื้อหรือช่วงของปริมาณการรับซื้อที่ชัดเจนในสัญญา

อย่างไรก็ตาม สัดส่วนการซื้ออาจปรับลดลงได้ตามความต้องการซื้อของลูกค้าในแต่ละช่วง ขึ้นอยู่กับประกาศอัตราส่วนผสมน้ำมันไบโอดีเซลในน้ำมันดีเซล และความต้องการใช้น้ำมันดีเซลในประเทศ ซึ่งบริษัทฯเชื่อมั่นว่าโอกาสที่จะสูญเสียลูกค้ามีน้อย เนื่องจากนโยบายของภาครัฐได้ผลักดันให้เกิดการใช้้ำมันไบโอดีเซลมากขึ้นจากที่ได้ปรับเป็น B10 สำหรับน้ำมันดีเซลมาตรฐานทั้งประเทศ ตามประกาศกรมธุรกิจพลังงาน กระทรวงพลังงาน เรื่องการกำหนดลักษณะและคุณภาพของน้ำมันไบโอดีเซลประเภทเมทิลเอสเทอร์ของกรดไขมัน พ.ศ. 2562 (เริ่มบังคับใช้วันที่ 1 ธันวาคม 2562)

3.1.3 ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายของภาครัฐ

ปาล์มน้ำมันเป็นพืชเศรษฐกิจที่มีความสำคัญ ซึ่งช่วยสร้างความมั่นคงด้านอาหารและด้านพลังงานของประเทศ โดยน้ำมันปาล์มดิบที่ได้จากโรงสกัดปาล์มของประเทศไทย ถูกแบ่งสัดส่วนไปใช้ในภาคธุรกิจต่างๆ ได้แก่ ธุรกิจพลังงาน อุตสาหกรรมอาหาร และอุตสาหกรรมที่ไม่ใช่อาหารอื่นๆ อาทิ สบู่ และเครื่องสำอาง เป็นต้น โดยการผลิตน้ำมันปาล์มของประเทศมีปริมาณเพียงพอสำหรับบริโภคภายในประเทศและส่งออกบางส่วน ซึ่งปาล์มน้ำมันและน้ำมันปาล์มดิบที่ได้จากการสกัดปาล์มน้ำมัน รวมถึงผลิตภัณฑ์ที่ใช้น้ำมันปาล์มดิบเป็นวัตถุดิบในการผลิต ถูกควบคุมโดยภาครัฐผ่านกระทรวงต่างๆ ทั้งทางตรงและทางอ้อม อาทิ กระทรวงเกษตรและสหกรณ์ กระทรวงพลังงาน และกระทรวงพาณิชย์ เป็น ทิศทางราคาน้ำมันปาล์มดิบของไทยถูกกำหนดให้อ้างอิงตามทิศทางราคาน้ำมันปาล์มดิบในตลาดมาเลเซีย ซึ่งถือเป็นตลาดน้ำมันปาล์มที่ใหญ่ที่สุดใน โดยที่ผ่านมา อุตสาหกรรมน้ำมันปาล์มไทยต้องประสบกับปัจจัยต่างๆ ที่ทำให้เกิดความผันผวนของราคา ที่เกิดความแปรปรวนของสภาพอากาศอย่างรุนแรง ทำให้ภาคใต้ของประเทศต้องเผชิญกับปัญหาฝนแล้งและอุทกภัย จนเป็นเหตุให้น้ำมันปาล์มขาดตลาด ทำให้ระดับราคาน้ำมันปาล์มปรับตัว

จากความผันผวนของราคาและปริมาณน้ำมันปาล์มดิบที่มีอย่างต่อเนื่อง รัฐบาลจึงออกนโยบายที่จะเข้าควบคุมความผันผวนที่เกิดขึ้น โดยภาครัฐจะใช้นโยบายเข้าควบคุมโดยการปรับลดสัดส่วนการผสมไบโอดีเซลในน้ำมันดีเซล เช่น จาก B7 ให้ลดลงเหลือ B5 ในกรณีที่สต็อกน้ำมันปาล์มดิบในประเทศลดลง และปรับเพิ่มสัดส่วนการผสมไบโอดีเซลในน้ำมันดีเซลเมื่อสต็อกน้ำมันปาล์มดิบในประเทศมีปริมาณสูงขึ้น ทั้งนี้เพื่อเป็นการควบคุมปริมาณการใช้น้ำมันปาล์มดิบให้มีเพียงพอต่อความต้องการโดยคำนึงถึงความเพียงพอในการใช้บริโภคเป็นหลัก อีกทั้งการกำหนดราคารับซื้อผลปาล์มและน้ำมันปาล์มดิบในกรณีที่ราคาน้ำมันปาล์มดิบผันผวน และใช้นโยบายรับซื้อน้ำมันปาล์มดิบออกจากตลาด กรณีที่สต็อกน้ำมันปาล์มดิบในประเทศสูงเกินไป และใช้นโยบายการนำเข้าน้ำมันปาล์มดิบจากต่างประเทศ กรณีที่ปริมาณน้ำมันปาล์มดิบในประเทศไม่เพียงพอต่อความต้องการ (ปัจจุบันประเทศไทยยังคงมีมาตรการควบคุมการนำเข้าน้ำมันปาล์ม แม้ว่าจะปรับลดอัตราภาษีนำเข้าน้ำมันปาล์มเหลือร้อยละ 0 ตั้งแต่วันที่ 2553 โดยกำหนดให้น้ำมันปาล์มเป็นสินค้าที่ต้องขออนุญาตนำเข้า และสามารถนำเข้าโดย องค์การคลังสินค้า กระทรวงพาณิชย์ แต่เพียงผู้เดียว เพื่อไม่ให้เกิดผลกระทบต่ออุตสาหกรรมน้ำมันปาล์มในประเทศ)

นอกจากนี้ กรมการค้าภายใน กระทรวงพาณิชย์ได้กำหนดให้น้ำมันพืช น้ำมันเชื้อเพลิง และผลปาล์มน้ำมัน เป็นสินค้าควบคุมตามพระราชบัญญัติว่าด้วยราคาสินค้าและบริการ พ.ศ. 2542 ซึ่งน้ำมันพืช และน้ำมันเชื้อเพลิงจัดอยู่ในประเภทสินค้าที่มีความอ่อนไหวเป็นพิเศษ (Sensitive List : SL) ซึ่งกรมการค้าภายในจะติดตามราคาและภาวะเป็นประจำทุกวัน ดังนั้น บริษัทฯจึงอาจได้รับความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายที่เกี่ยวข้องดังกล่าว

3.1.4 ความเสี่ยงจากอุบัติเหตุและเหตุการณ์ที่ไม่คาดคิด

บริษัทฯดำเนินธุรกิจผลิตและจำหน่ายน้ำมันไบโอดีเซล น้ำมันบริโภค และกลีเซอรินบริสุทธิ์ที่ผลิตจากน้ำมันปาล์มดิบ และบริษัทย่อยของบริษัทฯ ได้แก่ บริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด (AIPT) ดำเนินธุรกิจให้บริการท่าเทียบเรือและ

คลังน้ำมันเชื้อเพลิง ซึ่งบริษัทฯและบริษัทย่อยดำเนินธุรกิจเกี่ยวข้องกับน้ำมันเชื้อเพลิง โดยอาจได้รับความเสี่ยงจากเหตุการณ์ที่ไม่คาดคิด อาทิ เหตุการณ์ระเบิด และการรั่วไหลของน้ำมัน เป็นต้น ซึ่งอาจทำให้บริษัทฯและบริษัทย่อยได้รับความเสียหายอันจะส่งผลกระทบต่อความสามารถในการดำเนินธุรกิจ ชุมชนและสิ่งแวดล้อมใกล้เคียง และผลการดำเนินงานของกิจการได้ ทั้งนี้ บริษัทฯและบริษัทย่อยตระหนักถึงความเสี่ยงดังกล่าว โดยได้กำหนดแนวทางเพื่อป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ผ่านการสร้างความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานของฝ่ายงานต่างๆ ของแต่ละบริษัท ด้วยการส่งเข้ารับการอบรมในหน่วยงานราชการและเอกชนที่เกี่ยวข้อง รวมถึงการสร้างความเป็นอันหนึ่งอันเดียวกันในทีมงานของแต่ละฝ่าย เพื่อให้เกิดการถ่ายทอดความรู้ความเข้าใจในการทำงาน ควบคู่ไปกับการกำกับและควบคุมของผู้บริหารงานแต่ละฝ่าย รวมถึงจัดให้มีการฝึกซ้อมและกำหนดแนวทางปฏิบัติหากเกิดเหตุการณ์ฉุกเฉินเป็นประจำทุกปี นอกจากนี้ บริษัทฯยังจัดให้มีการตรวจสอบความสมบูรณ์ของอุปกรณ์ความปลอดภัยอย่างต่อเนื่อง และทำประกันภัยเพื่อป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นกับบริษัทประกันภัยชั้นนำทั้งในและต่างประเทศ ซึ่งคุ้มครองความเสี่ยงทั้งหมดที่อาจเกิดขึ้น ทั้งทรัพย์สินที่ใช้ในการดำเนินธุรกิจและสต็อกน้ำมัน ทั้งความเสี่ยงที่เกิดจากภัยพิบัติทางธรรมชาติและความเสี่ยงที่เกิดจากอุบัติเหตุและอุบัติเหตุ

3.1.5 ความเสี่ยงจากการแพร่ระบาดของโรค

การแพร่ระบาดของโรคติดต่อต่างๆ ได้แก่ โควิด-19 (COVID-19) สร้างความท้าทายครั้งใหญ่ให้กับผู้คนทั่วไปและองค์กรต่าง ๆ ทั่วโลก รวมถึงบริษัทฯ ในปี 2563 ที่ผ่านมารัฐบาลไทยประกาศภาวะฉุกเฉิน และออกข้อบังคับเพื่อป้องกันการแพร่ระบาด ตั้งแต่การสั่งปิดร้านค้า ห้างสรรพสินค้า ห้ามเดินทางเข้า-ออกประเทศ หรือแม้กระทั่ง ห้ามการออกนอกเคหะสถานภายในเวลาที่กำหนด ซึ่งทั้งหมดล้วนส่งผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจบริษัทฯ เนื่องจากความต้องการใช้น้ำมันดีเซลปรับตัวลดลงซึ่งเกิดจากการลดการให้บริการหรือยกเลิกชั่วคราวของขนส่งมวลชน รวมถึงการขนส่งในภาคธุรกิจต่างๆ โดยเฉพาะภาคการท่องเที่ยว อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ได้เตรียมความพร้อมในทุกด้าน ทั้งการบริหารสภาพคล่อง การจัดการความเสี่ยงภายในองค์กร รวมถึงการออกนโยบายทำงานจากที่บ้านของพนักงานบางส่วน และมาตรการป้องกันต่างสำหรับพนักงานส่วนของโรงงานการผลิต เพื่อลดการแพร่ระบาดของไวรัสและรับมือกับสถานการณ์ที่เกิดขึ้น และอาจเกิดขึ้นได้อีกในอนาคต โดยมีแผนการจัดการภาวะวิกฤตและความต่อเนื่องทางธุรกิจเพื่อรองรับสถานการณ์ฉุกเฉินในรูปแบบต่าง ๆ ที่อาจเกิดขึ้น และสามารถปรับแผนรับมือได้อย่างเหมาะสมและครอบคลุมในแต่ละระดับของผลกระทบจากการแพร่ระบาด และมีทีมงานที่ติดตามข้อมูลข่าวสารที่มีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา และสื่อสารไปยังผู้ที่มีส่วนได้ส่วนเสียทั้งภายในและภายนอก

3.1 ความเสี่ยงเกี่ยวเนื่องกับการผลิต

3.2.1 ความเสี่ยงจากการขาดแคลนวัตถุดิบ

บริษัทฯดำเนินธุรกิจผลิตและจำหน่ายพลังงานทดแทนน้ำมันไบโอดีเซลจากน้ำมันปาล์ม และน้ำมันบริโภคน้ำมันปาล์มภายใต้ตราสินค้า "พามาโล" รวมถึงรับจ้างผลิตน้ำมันปาล์มกึ่งสำเร็จรูป โดยบริษัทฯใช้น้ำมันปาล์มดิบ (CPO) เป็นวัตถุดิบตั้งต้นมีสัดส่วนต้นทุนน้ำมันปาล์มดิบคิดเป็นร้อยละ 85-90 ของต้นทุนวัตถุดิบรวม โดยการสั่งซื้อน้ำมันปาล์มดิบ จะอยู่ในรูปหนังสือสัญญาหรือข้อตกลงการสั่งซื้อระยะสั้นมีระยะเวลาจัดส่งไม่เกิน 15 วัน ซึ่งระบุราคาซื้อขายชัดเจน แต่ไม่มีการทำสัญญาระยะยาวกับผู้จำหน่ายรายใดรายหนึ่งโดยเฉพาะ ดังนั้น บริษัทฯจึงอาจได้รับความเสี่ยงจากการจัดหาวัตถุดิบ หากผู้จำหน่ายไม่สามารถจัดหาน้ำมันปาล์มดิบเพื่อจำหน่ายให้กับบริษัทฯได้อย่างเพียงพอ หรือลดการจำหน่ายน้ำมันปาล์มดิบให้กับบริษัทฯจากสาเหตุนโยบายภายในของผู้จำหน่ายเอง ซึ่งอาจทำให้บริษัทฯสูญเสียโอกาสในการดำเนินธุรกิจ ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของกิจการได้ บริษัทฯตระหนักถึงประเด็นความเสี่ยงข้างต้น และได้กำหนดแนวทางป้องกันความเสี่ยงดังกล่าว

โดยการสั่งซื้อวัตถุดิบจากผู้จำหน่ายที่มีศักยภาพกว่า 20 ราย ควบคู่ไปกับการรักษาความสัมพันธ์อันดีกับผู้จำหน่ายวัตถุดิบมา โดยต่อเนื่อง โดยกว่าร้อยละ 80 ของจำนวนผู้จำหน่ายวัตถุดิบที่อยู่ใน Vendor List ของบริษัทฯ เป็นคู่ค้ากับบริษัทมายาวนาน กว่า 10 ปี นอกจากนี้ ปัจจุบันประเทศไทยมีพื้นที่เพาะปลูกปาล์มน้ำมันเพิ่มขึ้น และยังคงมีแนวโน้มเพิ่มขึ้นต่อเนื่อง ประกอบกับมีการส่งเสริมให้เกษตรกรทำปาล์มคุณภาพโดยการตัดปาล์มสุก เเปอร์เซ็นต้นน้ำมันเพิ่มขึ้นจาก 15-16% เป็น 17-18% ทำให้มีปริมาณน้ำมันปาล์มดิบเพิ่มขึ้นตามไปด้วย ดังนั้น บริษัทฯจึงมั่นใจว่าจะได้รับความเสี่ยงจากการขาดแคลนวัตถุดิบน้อย

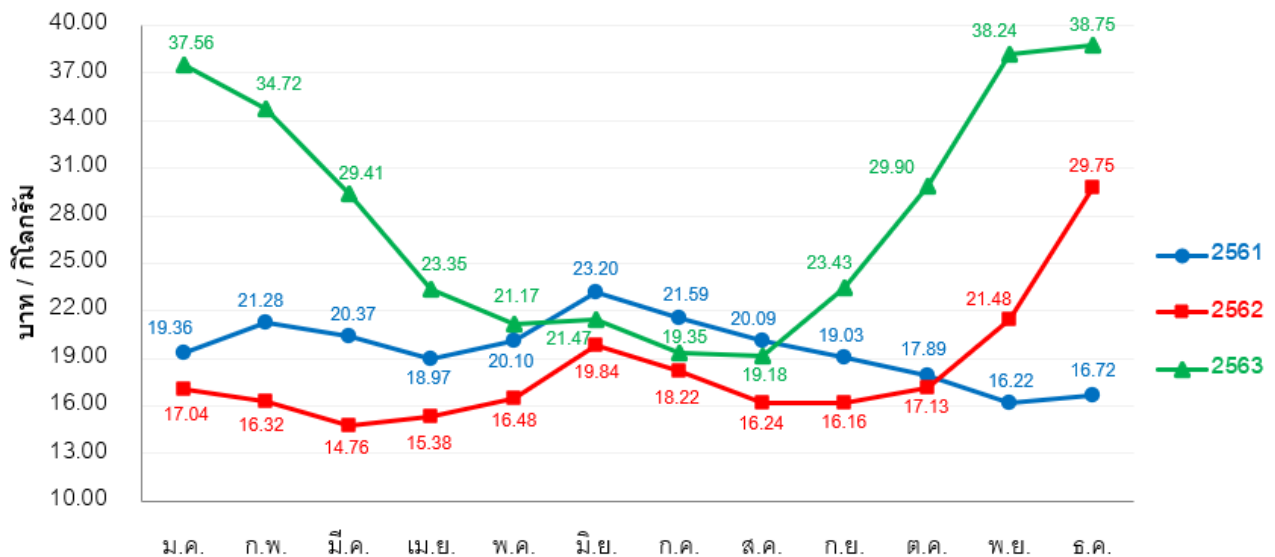
3.2.2 ความเสี่ยงจากความผันผวนของราคาวัตถุดิบ

บริษัทฯใช้น้ำมันปาล์มดิบ (CPO) เป็นวัตถุดิบหลักตั้งต้นสำหรับใช้ในการผลิตน้ำมันไบโอดีเซลเพื่อจำหน่าย ซึ่งราคาน้ำมันปาล์มดิบในตลาดโลกถูกกำหนดให้เป็นไปตามทิศทางของตลาดน้ำมันปาล์มดิบในประเทศมาเลเซีย เนื่องจากประเทศมาเลเซียมีอัตราส่วนการส่งออกน้ำมันปาล์มดิบต่อผลผลิตสูงที่สุดในโลก โดยปัจจัยที่ส่งผลกระทบต่อราคาน้ำมันปาล์มดิบ ได้แก่ การเปลี่ยนแปลงของภาวะเศรษฐกิจ ความต้องการบริโภค สภาพภูมิอากาศ ปริมาณน้ำมันปาล์มดิบค้างสต็อก และราคาน้ำมันทดแทนชนิดอื่นๆ อาทิ น้ำมันถั่วเหลือง และน้ำมันรำข้าว เป็นต้น

สำหรับประเทศไทย ราคาน้ำมันปาล์มดิบมีทิศทางความผันผวนเป็นไปตามความผันผวนของราคาน้ำมันปาล์มดิบในตลาดโลก แต่บางครั้งมีความผันผวนสวนทางราคาน้ำมันปาล์มดิบในตลาดโลกเนื่องจากตลาดน้ำมันปาล์มดิบในประเทศไทยเป็นลักษณะปิด (Closed Market) เพราะสามารถนำเข้าโดย องค์การคลังสินค้า กระทรวงพาณิชย์ แต่เพียงผู้เดียว โดยราคาน้ำมันปาล์มดิบในปี 2563 ปรับตัวเพิ่มขึ้นจากปี 2562 คิดเป็นร้อยละ 53.81 และในปี 2562 ปรับตัวลดลงจากปี 2561 คิดเป็นร้อยละ 6.82 (ราคาเฉลี่ยในปี 2563 เท่ากับ 28.04 บาทต่อกิโลกรัม, ปี 2562 เท่ากับ 18.23 บาทต่อกิโลกรัม และปี 2561 เท่ากับ 19.57 บาทต่อกิโลกรัม) (ที่มา : กรมการค้าภายใน กระทรวงพาณิชย์) ราคาน้ำมันปาล์มดิบภายในประเทศผันผวนและปรับตัวสูงขึ้นช่วงต้นปีและปลายปี และลดลงอย่างรุนแรงระหว่างปี มีราคาต่ำสุดที่ 19.18 บาทต่อกิโลกรัม (ราคาเฉลี่ยในเดือนสิงหาคม 2563) และมีราคาสูงที่สุดที่ 38.75 บาทต่อกิโลกรัม (ราคาเฉลี่ยในเดือนธันวาคม 2563) เนื่องจากในเดือนพฤศจิกายน 2562 ราคาผลปาล์มและน้ำมันปาล์มดิบเริ่มปรับตัวสูงขึ้นเพราะพื้นที่เพาะปลูกส่วนใหญ่เผชิญภัยแล้งส่งผลให้ปริมาณผลปาล์มออกสู่ตลาดน้อยลง และมาตรการเร่งด่วนของภาครัฐในการดูดซับน้ำมันปาล์มดิบส่วนเกินในระบบเพื่อแก้ปัญหาการค้าปาล์มตกต่ำในปี 2562 โดยการนำน้ำมันปาล์มดิบไปเป็นเชื้อเพลิงผลิตกระแสไฟฟ้า ที่โรงไฟฟ้าบางปะกง จ. ฉะเชิงเทรา การไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย (กฟผ.) ประกอบกับกรมธุรกิจพลังงาน กระทรวงพลังงาน ออกมาตรการปรับเพิ่มสัดส่วนผสมไบโอดีเซลในดีเซลจาก B7 เป็น B10 เป็นน้ำมันดีเซลพื้นฐานและบังคับใช้อย่างเป็นทางการทั่วประเทศตามประกาศกรมธุรกิจพลังงาน กระทรวงพลังงาน ส่งผลให้ราคาน้ำมันปาล์มดิบปรับตัวสูงขึ้นในช่วงต้นปี 2563

ต่อมาในเดือนมีนาคม-เมษายน 2563 เกิดการแพร่ระบาดของโรคไวรัส COVID-19 ในประเทศไทยอย่างรุนแรง ทางรัฐบาลได้ประกาศภาวะฉุกเฉิน และออกข้อบังคับเพื่อป้องกันการแพร่ระบาด ตั้งแต่การสั่งปิดร้านค้า ห้างสรรพสินค้า ห้ามเดินทางเข้า-ออกประเทศ หรือแม้กระทั่ง ห้ามการออกนอกเคหะสถานภายในเวลาที่กำหนด และลดการให้บริการหรือยกเลิกชั่วคราวของขนส่งมวลชน รวมถึงการขนส่งในภาคธุรกิจต่างๆ โดยเฉพาะภาคการท่องเที่ยว ซึ่งทั้งหมดล้วนส่งผลกระทบต่อความต้องการใช้น้ำมันดีเซลและน้ำมันไบโอดีเซลในประเทศไทย และในขณะเดียวกันผลปาล์มและน้ำมันปาล์มดิบเริ่มออกสู่ตลาดในปริมาณมากจนเกิดภาวะน้ำมันปาล์มล้นตลาด ส่งผลให้ในช่วงปลายไตรมาส 1 ปี 2563 ราคาน้ำมันปาล์มดิบต่ำลงจนกระทั่งปลายไตรมาส 3 ปี 2563 น้ำมันปาล์มดิบเริ่มออกสู่ตลาดน้อยลง เนื่องจากเหตุน้ำท่วมพื้นที่เพาะปลูกในบางพื้นที่ พายุโซนร้อนที่เกิดขึ้นอย่างต่อเนื่องตั้งแต่ปลายเดือนกันยายน 2563 และอุณหภูมิที่ปรับตัวลดลงในช่วงปลายปี ส่งผลให้น้ำมันปาล์มดิบที่ได้คุณภาพออกสู่ตลาดน้อยลง ประกอบกับมาตรการสนับสนุนการส่งออกน้ำมันปาล์มดิบและน้ำมันเมล็ดในปาล์ม

ดิบ เพื่อลดระดับสต็อกภายในประเทศ ในไตรมาส 4 ปี 2563 ส่งผลให้ราคาน้ำมันปาล์มดิบปรับตัวสูงขึ้นอย่างต่อเนื่องในช่วงปลายปี 2563



ที่มา: กรมการค้าภายใน กระทรวงพาณิชย์

จากความผันผวนของราคาข้างต้น บริษัทฯอาจได้รับความเสี่ยงจากความผันผวนของราคาน้ำมันปาล์มดิบ ที่มีความอ่อนไหวต่อปัจจัยที่เข้ามากระทบทั้งปัจจัยภายในประเทศและภายนอกประเทศ ซึ่งความผันผวนของราคาน้ำมันปาล์มดิบอาจส่งผลกระทบต่อความสามารถในการทำกำไรของกิจการได้ อย่างไรก็ตาม บริษัทฯตระหนักถึงความเสี่ยงดังกล่าว และได้กำหนดนโยบายเพื่อใช้เป็นแนวทางปฏิบัติสำหรับฝ่ายงานที่เกี่ยวข้อง โดยเน้นให้ความสำคัญในการบริหารจัดการซื้อและจัดการวัตถุดิบ (น้ำมันปาล์มดิบ) และสินค้า (น้ำมันไบโอดีเซล) ให้มีอัตราการหมุนเวียนของสินค้าที่เร็วขึ้นและเก็บสต็อกไว้ให้น้อยกว่า 30 วันเพียงพอสำหรับการผลิตและจัดส่งในแต่ละเดือนภายใต้สัญญาคำสั่งซื้อรายไตรมาสและรายปีเท่านั้น และควบคุมอัตราการสูญเสียจากการผลิตให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น แต่บางครั้งก็ไม่สามารถกำจัดความเสี่ยงข้างต้นได้ทั้งหมด เพียงแต่ช่วยลดความเสี่ยงดังกล่าวและช่วยบรรเทาผลกระทบจากความเสี่ยงต่อผลการดำเนินงานของบริษัทฯเท่านั้น อีกทั้ง บริษัทฯเน้นให้ความสำคัญกับการติดตามสถานการณ์ราคาอย่างใกล้ชิดผ่านช่องทางต่างๆ อาทิ สื่อโทรทัศน์ หนังสือพิมพ์ และเว็บไซต์ของหน่วยงานราชการที่เกี่ยวข้อง อาทิ กรมการค้าภายใน กระทรวงพาณิชย์ ควบคู่ไปกับการติดตามสถานการณ์ราคาผ่านคู่ค้าอย่างต่อเนื่อง ซึ่งช่วยลดผลกระทบจากความผันผวนของราคาวัตถุดิบได้ในระดับหนึ่ง

3.3 ความเสี่ยงด้านการเงิน

3.3.1 ความเสี่ยงจากการพึ่งพิงแหล่งเงินทุนจากสถาบันการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯไม่มีภาระหนี้เงินกู้ระยะสั้นและยาวกับสถาบันการเงิน มีเพียงภาระหนี้ซื้อค่าประกันการใช้ไฟฟ้าและบัตรเติมน้ำมันเท่ากับ 5.49 ล้านบาท และบริษัทย่อยมีภาระหนี้ซื้อค่าประกันการใช้ไฟฟ้า ซึ่งเป็นภาระหนี้ในนาม AIPT เท่ากับ 0.40 ล้านบาท แต่อย่างไรก็ตาม ตลอดระยะเวลาการได้รับการสนับสนุนวงเงินสินเชื่อที่ผ่านมา บริษัทฯและบริษัทย่อยได้จ่ายชำระคืนเงินต้น ดอกเบี้ย และค่าธรรมเนียมให้กับเจ้าหนี้สถาบันการเงินดังกล่าวด้วยดีมาโดยต่อเนื่อง

3.3.2 ความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน

งบการเงินประจำปี 2563 ณ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯมีรายการสินทรัพย์ (บัญชีเงินฝากสกุลเงินต่างประเทศ) ที่เป็นเงินตราต่างประเทศในสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐฯ รวมเท่ากับ 3.52 เหรียญดอลลาร์สหรัฐฯ ซึ่งเป็นบัญชีสกุลเงินต่างประเทศเพื่อรับเงินค่าสินค้าจากการจำหน่ายสินค้าให้กับลูกค้าต่างประเทศ บริษัทฯไม่ได้ทำป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนดังกล่าว เนื่องจากมีจำนวนน้อย โดยบริษัทฯจะพิจารณาใช้วงเงินสัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าในกรณีที่มีธุรกรรมเป็นเงินตราต่างประเทศในจำนวนที่มีนัยสำคัญ ควบคู่ไปกับการติดตามข่าวสารและความเคลื่อนไหวของอัตราแลกเปลี่ยนอย่างใกล้ชิด เพื่อประเมินสถานการณ์และหาแนวทางป้องกันความเสี่ยงที่อาจจะ ดังนั้น บริษัทฯจึงมั่นใจว่าหากเกิดความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน บริษัทฯจะได้รับผลกระทบอย่างไม่มีนัยสำคัญ ในส่วนของบริษัทย่อยทั้ง 2 ไม่มีบัญชีเงินฝากสกุลเงินต่างประเทศ

3.4 ความเสี่ยงด้านการบริหาร การจัดการ

3.4.1 ความเสี่ยงด้านการพึ่งพิงผู้บริหารหลัก

บริษัทฯก่อตั้งขึ้นในปี 2549 โดยมีกลุ่มครอบครัวธรรมาภิบาลวิบูลย์เป็นผู้บริหารหลัก และเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ผ่านการถือหุ้นใน AI ในสัดส่วนร้อยละ 61.77 ของทุนจดทะเบียนบริษัท โดยมี 1) นายณรงค์ ธรรมาภิบาลวิบูลย์ ดำรงตำแหน่ง ประธานกรรมการ และประธานกรรมการบริหาร 2) นายธนิศย์ ธรรมาภิบาลวิบูลย์ ดำรงตำแหน่ง รองประธานกรรมการ และกรรมการบริหาร และ 3) นางสาวพิมพ์วรรณ ธรรมาภิบาลวิบูลย์ ดำรงตำแหน่ง กรรมการ กรรมการบริหาร กรรมการผู้จัดการ และเลขานุการบริษัท ซึ่งทั้ง 3 ท่านล้วนแต่เป็นผู้ที่มีความรู้ความเข้าใจในธุรกิจผลิตและจำหน่ายน้ำมันไบโอดีเซลและน้ำมันปาล์มโอเลอิน โดยได้สร้างความน่าเชื่อถือให้กับบริษัทฯ และสร้างความสัมพันธ์อันดีกับลูกค้าทั้งในประเทศและต่างประเทศมาอย่างต่อเนื่องตลอดระยะเวลา 15 ปีที่ผ่านมา ซึ่งหากมีการเปลี่ยนแปลงผู้บริหารหลักอาจจะส่งผลกระทบต่อการทำงานของ บริษัทฯได้

บริษัทฯได้กำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบและอำนาจอนุมัติในแต่ละตำแหน่งและส่วนงานต่างๆ อย่างชัดเจน โดยมีการกระจายอำนาจในการบริหารและการจัดการอย่างเป็นระบบผ่านผังอำนาจอนุมัติที่ได้กำหนดไว้ อีกทั้งยังมีการมอบหมายหน้าที่และความรับผิดชอบต่างๆ ให้แก่ผู้ที่มีความรู้และความสามารถอย่างเหมาะสม ทั้งนี้ บริษัทฯยังมีระบบจัดเก็บข้อมูลและฐานข้อมูลที่ดี ซึ่งมีการแลกเปลี่ยนข่าวสารข้อมูลที่จำเป็นต่างๆ รวมถึงบริษัทยังได้กำหนดแนวทางเพื่อพัฒนาประสิทธิภาพในการทำงานของพนักงานบริษัท ด้วยการส่งเข้าอบรมในหลักสูตรต่างๆ เพื่อเพิ่มพูนความรู้ความสามารถแก่พนักงานและลดการพึ่งพิงพนักงานรายใดรายหนึ่งโดยเฉพาะ ควบคู่ไปกับการส่งเสริมให้พนักงานรู้สึกถึงความเป็นส่วนหนึ่งของบริษัท ด้วยการดูแลและจัดสวัสดิการที่เหมาะสมให้แก่พนักงานแต่ละระดับเพื่อเป็นการสร้างขวัญและกำลังใจในการทำงาน นอกจากนี้ บริษัทฯยังมีนโยบายสรรหาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถเข้ามาร่วมงานกับบริษัทฯ ให้สอดคล้องกับแผนการดำเนินธุรกิจอีกด้วย

3.4.2 ความเสี่ยงในกรณีมีกลุ่มผู้ถือหุ้นรายใหญ่มากกว่าร้อยละ 50

กลุ่มครอบครัวธรรมาภิบาลวิบูลย์ ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัทผ่านการถือหุ้นในบริษัท โดย ณ วันที่ 29 พฤษภาคม 2563 ครอบครัวธรรมาภิบาลวิบูลย์มีสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ โดยแบ่งเป็นการถือหุ้นทางตรงในสัดส่วนร้อยละ 13.00 และถือทางอ้อมผ่านทาง AI ในสัดส่วนร้อยละ 61.77 ซึ่งกลุ่มครอบครัวธรรมาภิบาลวิบูลย์จะมีอิทธิพลในกำหนดนโยบายการบริหารงานของบริษัทไปในทิศทางใดทิศทางหนึ่ง เนื่องจากสามารถควบคุมมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นได้ โดยเฉพาะอย่างยิ่งในกรณีที่ให้ถือเอา

คะแนนเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่เข้าร่วมประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน ยกเว้นเรื่องที่กฎหมายหรือข้อบังคับบริษัท กำหนดให้ต้องได้รับเสียง 3 ใน 4 ของที่ประชุมผู้ถือหุ้น

อย่างไรก็ตาม บริษัทฯมีคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งเป็นกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน จากจำนวนกรรมการทั้งหมด 7 ท่าน ซึ่งกรรมการตรวจสอบทุกท่านล้วนแต่เป็นผู้ทรงคุณวุฒิที่มีความรู้ความสามารถเป็นที่รู้จักและยอมรับในสังคม โดยกรรมการตรวจสอบของบริษัทมีหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการของบริษัท ซึ่งเป็นไปตามประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง คุณสมบัติและขอบเขตการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ พ.ศ. 2551 และมีคุณสมบัติเป็นกรรมการอิสระที่มีคุณสมบัติตามข้อ 16 ของประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ.28/2551 ซึ่งถือเป็นการช่วยเสริมประสิทธิภาพและสร้างการตรวจสอบและถ่วงดุลที่ดี รวมถึงสร้างความโปร่งใสในการบริหารจัดการของบริษัทฯ นอกจากนี้ บริษัทฯยังได้ว่าจ้างบริษัท ออนเนอร์ แอนด์ แอดไวซอรี จำกัด เพื่อเข้าทำหน้าที่เป็นหน่วยงานตรวจสอบภายในที่มีความเป็นอิสระจากฝ่ายจัดการและขึ้นตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ นอกจากนี้ คณะกรรมการของบริษัทฯยังคำนึงถึงการให้ความสำคัญกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี ด้วยการปฏิบัติตามแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดีอย่างเคร่งครัด และสม่ำเสมอ ดังนั้น บริษัทฯจึงมั่นใจว่าผู้ถือหุ้น รวมถึงผู้มีส่วนได้เสียกับบริษัทฯ จะได้รับการปฏิบัติอย่างเป็นธรรม และเท่าเทียมกัน

4. ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

4.1 สินทรัพย์ที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีรายการทรัพย์สินที่ใช้ในการดำเนินธุรกิจ ดังนี้

รายการ	การใช้งาน	กรรมสิทธิ์	มูลค่าตามบัญชีสุทธิ (บาท)	ภาระผูกพัน
1. ที่ดิน				
1.1 ที่ดินโฉนดเลขที่ 1533 และ 1534 ตั้งอยู่ที่ตำบลคลองมะเดื่อ อำเภอกระทุ่มแบน จังหวัดสมุทรสาคร รวมเนื้อที่ 31-2-19 ไร่	ที่ตั้งสำนักงาน และโรงงาน	บริษัทฯ	157,135,835	- ไม่มี -
1.2 ที่ดินโฉนดเลขที่ 64303, 64304, 64305 และ 28654 ตั้งอยู่ที่ตำบลหาดทรายรี อำเภอเมืองชุมพร จังหวัดชุมพร เนื้อที่ดินรวม 6-2-48.8 ไร่	ที่ตั้งสำนักงาน คลังน้ำมัน และท่าเทียบเรือ	AIPT	17,420,186	- ไม่มี -
1.3 ที่ดินโฉนดเลขที่ 18643 ตั้งอยู่ที่ตำบลปากน้ำ อำเภอเมืองชุมพร จังหวัดชุมพร เนื้อที่ดิน 6-2-9.9 ไร่	ที่ตั้งสำนักงาน คลังน้ำมัน และท่าเทียบเรือ	AIPT		
2. ส่วนปรับปรุงที่ดิน	ใช้ในการดำเนินงาน	บริษัทฯ	31,598,068	- ไม่มี -
3. อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร				
3.1 อาคารสำนักงานและโรงงานเลขที่ 55/2 หมู่ที่ 8 ถนนเศรษฐกิจ 1 ตำบลคลองมะเดื่อ อำเภอกระทุ่มแบน จังหวัดสมุทรสาคร	ใช้ในการดำเนินงาน	บริษัทฯ	178,364,999	- ไม่มี -
3.2 อาคารสำนักงาน คลังน้ำมัน ท่าเทียบเรือ เลขที่ 1/9 หมู่ที่ 1 ตำบลหาดทรายรี อำเภอเมืองชุมพร จังหวัดชุมพร	ใช้ในการดำเนินงาน	AIPT	131,149,002	- ไม่มี -
4. ระบบสาธารณูปโภค	ใช้ในการดำเนินงาน	บริษัทฯ และ AIPT	50,914,278	- ไม่มี -
5. เครื่องจักร อุปกรณ์ และเครื่องมือ				



รายการ	การใช้งาน	กรรมสิทธิ์	มูลค่าตามบัญชีสุทธิ (บาท)	ภาวะผูกพัน
5.1 เครื่องจักร อุปกรณ์ และเครื่องมือสำหรับธุรกิจน้ำมัน	ใช้ในการดำเนินงาน	บริษัทฯ	863,908,346	- ไม่มี -
5.2 เครื่องจักร อุปกรณ์ และเครื่องมือสำหรับธุรกิจคลัง น้ำมันและท่าเทียบเรือ	ใช้ในการดำเนินงาน	AIPT	2,403,637	- ไม่มี -
6. เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน	ใช้ในการดำเนินงาน	บริษัทฯและ บริษัทย่อย	3,490,841	- ไม่มี -
7. ยานพาหนะ	ยานพาหนะ	บริษัทฯและ บริษัทย่อย	15,795,050	- ไม่มี -
8. สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างและติดตั้ง	ใช้ในการดำเนินงาน	บริษัทฯ	7,926,908	- ไม่มี -
รวม			1,460,107,150	

4.2 ทรัพย์สินไม่มีตัวตน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีมูลค่ารายการสินทรัพย์ไม่มีตัวตนเท่ากับ 0.69 ล้านบาท ได้แก่ โปรแกรมคอมพิวเตอร์ในส่วนของสำนักงานและระบบควบคุมการผลิต โดยเป็นสินทรัพย์ไม่มีตัวตนในกรรมสิทธิ์บริษัทฯ

4.3 สัญญาสำคัญที่เกี่ยวข้องในการดำเนินธุรกิจ
สัญญาจำหน่ายน้ำมันไบโอดีเซล (B100)

คู่สัญญา	:	บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)
วันที่ลงนามสัญญา	:	31 มีนาคม 2563
ลักษณะสัญญา	:	บริษัทจะขายสินค้าไบโอดีเซล (B100) ให้แก่ลูกค้า ในปริมาณที่ตกลงกัน
อายุสัญญา	:	1 เมษายน 2563 ถึง 31 มีนาคม 2564
การชำระค่าบริการ	:	ภายใน 19 วันนับจากวันส่งมอบ (วันส่งมอบนับเป็นวันที่ศูนย์)

คู่สัญญา	:	บริษัท โกลบอลกรีนเคมิคอล จำกัด (มหาชน)
วันที่ลงนามสัญญา	:	31 กันยายน 2563
ลักษณะสัญญา	:	บริษัทจะขายสินค้าไบโอดีเซล (B100) ให้แก่ลูกค้า ในปริมาณที่ตกลงกัน
อายุสัญญา	:	1 -31 ตุลาคม 2563
การชำระค่าบริการ	:	สำหรับไบแก๊สที่ส่งถึงลูกค้าตั้งแต่วันที่ 1-15 ของเดือน ให้ชำระค่าสินค้าในวันที่สุดท้ายของเดือนที่สั่งซื้อ และสำหรับไบแก๊สที่ส่งถึงลูกค้าตั้งแต่วันที่ 16-31 ของเดือน ให้ชำระค่าสินค้าภายในวันที่ 15 ของเดือนถัดไป

คู่สัญญา	:	บริษัท พีพีพี กรีน คอมเพล็กซ์ จำกัด
วันที่ลงนามสัญญา	:	28 ตุลาคม 2563
ลักษณะสัญญา	:	บริษัทจะขายสินค้าไบโอดีเซล (B100) ให้แก่ลูกค้า ในปริมาณที่ตกลงกัน
อายุสัญญา	:	1 -30 พฤศจิกายน 2563
การชำระค่าบริการ	:	ภายใน 15 วันนับจากวันส่งมอบ (วันส่งมอบนับเป็นวันที่ศูนย์)

คู่สัญญา	:	บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน)
วันที่ลงนามสัญญา	:	16 พฤศจิกายน 2563
ลักษณะสัญญา	:	บริษัทจะขายสินค้าไบโอดีเซล (B100) ให้แก่ลูกค้า ในปริมาณที่ตกลงกัน
อายุสัญญา	:	ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2564 ถึง 31 ธันวาคม 2564
การชำระค่าสินค้า	:	สำหรับไบแก๊สที่ส่งถึงลูกค้าตั้งแต่วันที่ 1-15 ของเดือน ให้ชำระค่าสินค้าในวันที่สุดท้ายของเดือนที่สั่งซื้อ และสำหรับไบแก๊สที่ส่งถึงลูกค้าตั้งแต่วันที่ 16-31 ของเดือน ให้ชำระค่าสินค้าภายในวันที่ 15 ของเดือนถัดไป

คู่สัญญา	:	บริษัท ไออาร์พีซี จำกัด (มหาชน)
วันที่ลงนามสัญญา	:	24 พฤศจิกายน 2563
ลักษณะสัญญา	:	บริษัทจะขายสินค้าไปโอดีเซล (B100) ให้แก่ลูกค้า ในปริมาณที่ตกลงกัน
อายุสัญญา	:	ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2564 ถึง 31 ธันวาคม 2564
การชำระค่าสินค้า	:	สำหรับใบแจ้งหนี้ที่ส่งถึงลูกค้าตั้งแต่วันที่ 1-15 ของเดือน ให้ชำระค่าสินค้าภายในวันที่สุดท้ายของเดือนที่ส่งซื้อ และสำหรับใบแจ้งหนี้ที่ส่งถึงลูกค้าตั้งแต่วันที่ 16-31 ของเดือน ให้ชำระค่าสินค้าภายในวันที่ 15 ของเดือนถัดไป

คู่สัญญา	:	บริษัท เซฟรอน (ประเทศไทย) จำกัด
วันที่ลงนามสัญญา	:	27 พฤศจิกายน 2562
ลักษณะสัญญา	:	บริษัทจะขายสินค้าไปโอดีเซล (B100) ให้แก่ลูกค้า ในปริมาณที่ตกลงกัน
อายุสัญญา	:	ตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2562 ถึง 30 พฤศจิกายน 2565
การชำระค่าสินค้า	:	สำหรับใบแจ้งหนี้ที่ส่งถึงลูกค้าให้ชำระค่าสินค้าภายใน 30 วัน

คู่สัญญา	:	บริษัท เอสซี (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)
วันที่ลงนามสัญญา	:	11 ธันวาคม 2563
ลักษณะสัญญา	:	บริษัทจะขายสินค้าไปโอดีเซล (B100) ให้แก่ลูกค้า ในปริมาณที่ตกลงกัน
อายุสัญญา	:	ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2564 ถึง 31 มีนาคม 2564
การชำระค่าสินค้า	:	สำหรับใบแจ้งหนี้ที่ส่งถึงลูกค้าตั้งแต่วันที่ 1-15 ของเดือน ให้ชำระค่าสินค้าภายในวันที่สุดท้ายของเดือนที่ส่งซื้อ และสำหรับใบแจ้งหนี้ที่ส่งถึงลูกค้าตั้งแต่วันที่ 16-31 ของเดือน ให้ชำระค่าสินค้าภายในวันที่ 15 ของเดือนถัดไป

4.4 กรณธรรม์

4.4.1 กรณธรรม์ในนามบริษัท

คู่สัญญา	:	บริษัท อาคเนย์ประกันภัย จำกัด (มหาชน)
เลขที่กรณธรรม์	:	IAR35259600-20RBK
ประเภทกรณธรรม์	:	ประกันความเสี่ยงภัยทรัพย์สิน (Property All Risks Policy Schedule)
ทรัพย์สินเอาประกัน	:	โรงงาน และอาคารสิ่งปลูกสร้าง รวมถึงเครื่องจักรและอุปกรณ์ เฟอร์นิเจอร์ และสินค้าคงเหลือทุกชนิดที่เป็นกรรมสิทธิ์ของบริษัทฯ
ที่ตั้งทรัพย์สิน	:	เลขที่ 55/2 หมู่ 8 ถนนเศรษฐกิจ ตำบลคลองมะเดื่อ อำเภอกระทุ่มแบน จังหวัดสมุทรสาคร
ระยะเวลา	:	1 ปี ตั้งแต่วันที่ 25 เมษายน 2563 ถึง 25 เมษายน 2564
วงเงินคุ้มครอง	:	1,984,500,000 บาท

คู่สัญญา	: บริษัท อาคเนย์ประกันภัย จำกัด (มหาชน)
ผู้รับผลประโยชน์	: บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี้ จำกัด (มหาชน)

คู่สัญญา	: บริษัท อาคเนย์ประกันภัย จำกัด (มหาชน)
เลขที่กรมธรรม์	: PUB 35136241-20RBK
ประเภทกรมธรรม์	: ประกันภัยความรับผิดตามกฎหมายอันเกิดจากการประกอบกิจการควบคุมประเภทที่ 3
ที่ตั้งทรัพย์สิน	: เลขที่ 55/2 หมู่ 8 ถนนเศรษฐกิจ ตำบลคลองมะเดื่อ อำเภอกระทุ่มแบน จังหวัดสมุทรสาคร
ระยะเวลา	: 1 ปี ตั้งแต่วันที่ 27 สิงหาคม 2563 ถึง 27 สิงหาคม 2564
วงเงินคุ้มครอง	: ไม่เกิน 25,000,000 บาทต่อครั้ง โดยมีข้อตกลงคุ้มครองและจำนวนเงินจำกัดความรับผิดชอบ ดังนี้ 1.เสียชีวิต ทูพพลภาพถาวรสิ้นเชิง หรือค่ารักษาพยาบาลของผู้ได้รับความเสียหายไม่เกิน 200,000 บาท ต่อคน 2.ความเสียหายต่อทรัพย์สินของผู้ได้รับความเสียหาย ชดใช้ตามจริง แต่ไม่เกินจำนวนเงินเอาประกันภัยตามประเภทกิจการควบคุมประเภทที่ 3 ส่วนที่เกี่ยวกับการประกอบกิจการควบคุมน้ำมัน
ผู้รับผลประโยชน์	: บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี้ จำกัด (มหาชน)

คู่สัญญา	: บริษัท สิ้นมั่นคง ประกันภัย จำกัด (มหาชน)
เลขที่กรมธรรม์	: 100-20-700-1-001856
ประเภทกรมธรรม์	: ประกันภัยสินค้าที่ขนส่งภายในประเทศ
ทรัพย์สินเอาประกัน	: น้ำมันปาล์มบรรจุถัง 10 ล้อ สำหรับการขนส่งโดยพาหนะของบริษัทที่ระบุไว้ในกรมธรรม์
ระยะเวลา	: 1 ปี ตั้งแต่วันที่ 16 พฤษภาคม 2563 ถึงวันที่ 16 พฤษภาคม 2564
วงเงินคุ้มครอง	: ไม่เกิน 600,000 บาทต่อครั้ง ทั้งนี้ บริษัทต้องรับผิดชอบค่าเสียหายส่วนแรกจำนวนหนึ่ง
ผู้รับผลประโยชน์	: บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี้ จำกัด (มหาชน)

คู่สัญญา	: บริษัท สิ้นมั่นคง ประกันภัย จำกัด (มหาชน)
เลขที่กรมธรรม์	: 100-20-700-1-001032
ประเภทกรมธรรม์	: ประกันภัยสินค้าที่ขนส่งภายในประเทศ
ทรัพย์สินเอาประกัน	: น้ำมันปาล์มบรรจุถัง 10 ล้อ สำหรับการขนส่งโดยพาหนะของบริษัทที่ระบุไว้ในกรมธรรม์
ระยะเวลา	: 1 ปี ตั้งแต่วันที่ 14 มีนาคม 2563 ถึงวันที่ 14 มีนาคม 2564
วงเงินคุ้มครอง	: ไม่เกิน 600,000 บาทต่อครั้ง ทั้งนี้ บริษัทต้องรับผิดชอบค่าเสียหายส่วนแรกจำนวนหนึ่ง
ผู้รับผลประโยชน์	: บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี้ จำกัด (มหาชน)

คู่สัญญา	: บริษัท สิ้นมั่นคง ประกันภัย จำกัด (มหาชน)
เลขที่กรมธรรม์	: 100-20-700-1-002491
ประเภทกรมธรรม์	: ประกันภัยสินค้าที่ขนส่งภายในประเทศ
ทรัพย์สินเอาประกัน	: น้ำมันปาล์มบรรจุถัง 10 ล้อ สำหรับการขนส่งโดยพาหนะของบริษัทที่ระบุไว้ในกรมธรรม์
ระยะเวลา	: 1 ปี ตั้งแต่วันที่ 13 มิถุนายน 2563 ถึงวันที่ 13 มิถุนายน 2564

วงเงินคุ้มครอง : ไม่เกิน 600,000 บาทต่อครั้ง ทั้งนี้ บริษัทต้องรับผิดชอบค่าเสียหายส่วนแรกจำนวนหนึ่ง
ผู้รับผลประโยชน์ : บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน)

คู่สัญญา	: บริษัท สิ้นมั่นคง ประกันภัย จำกัด (มหาชน)
เลขที่กรมธรรม์	: 100-20-700-1-002494
ประเภทกรมธรรม์	: ประกันภัยสินค้าที่ขนส่งภายในประเทศ
ทรัพย์สินเอาประกัน	: น้ำมันปาล์มบรรจุขวด, ป๊อป, ถัง, แท็งก์ ขนส่งโดยพาหนะของบริษัทที่ระบุไว้ในกรมธรรม์
ระยะเวลา	: 1 ปี ตั้งแต่วันที่ 9 มิถุนายน 2563 ถึงวันที่ 9 มิถุนายน 2564
วงเงินคุ้มครอง	: ไม่เกิน 400,000 บาทต่อครั้ง ทั้งนี้ บริษัทต้องรับผิดชอบค่าเสียหายส่วนแรกจำนวนหนึ่ง
ผู้รับผลประโยชน์	: บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน)

4.4.2 กรมธรรม์ในนามบริษัทย่อย

บริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด

คู่สัญญา	: บริษัท เมืองไทยประกันภัย จำกัด (มหาชน)
เลขที่กรมธรรม์	: AL002685-20RBK
ประเภทกรมธรรม์	: ประกันภัยความรับผิดตามกฎหมายอันเกิดจากการประกอบกิจการควบคุมประเภทที่ 3
ระยะเวลา	: 1 ปี เริ่ม ตั้งแต่วันที่ 19 ธันวาคม 2563 ถึง 19 ธันวาคม 2564
วงเงินคุ้มครอง	: ไม่เกิน 25,000,000 บาทต่อครั้ง โดยมีข้อตกลงคุ้มครองและจำนวนเงินจำกัดความรับผิดชอบ ดังนี้ 1.เสียชีวิต หรือทุพพลภาพถาวรสิ้นเชิงชดใช้ 200,000 บาท ต่อคน 2.ค่ารักษาพยาบาลให้จ่ายตามความเป็นจริงไม่เกิน 200,000 บาท ต่อคน ทั้งนี้ในกรณีข้อ 1 และ 2 รวมกันไม่เกิน 200,000 บาท ต่อคน 3.ความเสียหายต่อทรัพย์สินของผู้ได้รับความเสียหาย ชดใช้ตามความเสียหายที่เกิดขึ้นจริง แต่ไม่เกินจำนวนเงินเอาประกันภัยตามประเภทกิจการควบคุมประเภทที่ 3 ส่วนที่เกี่ยวข้องกับการประกอบกิจการควบคุมน้ำมัน
ผู้รับผลประโยชน์	: บริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด

คู่สัญญา	: บริษัท กรุงเทพประกันภัย จำกัด (มหาชน)
เลขที่กรมธรรม์	: 620-01551-574
ประเภทกรมธรรม์	: ประกันความเสียหายภัยทรัพย์สิน (Accidental Damage (Property) Insurance Policy)
ที่ตั้งทรัพย์สินหรือเก็บทรัพย์สินเอาประกัน	: 1/9 หมู่ 1 ต.หาดทรายรี อ.เมือง จ.ชุมพร 86000
ระยะเวลา	: 1 ปี เริ่ม ตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2563 ถึง 1 มิถุนายน 2564
วงเงินคุ้มครอง	: 125,640,000 บาท
ผู้รับผลประโยชน์	: บริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด

บริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด

- ไม่มี

4.5 เครื่องหมายการค้า

บริษัทมีตราสินค้าที่ใช้สำหรับการจำหน่ายผลิตภัณฑ์น้ำมันปาล์มโอเลอิน 1 ตราสินค้า ซึ่งเป็นตราสินค้าที่บริษัทใช้มาโดยต่อเนื่อง โดยมีรายละเอียดตราสินค้า ดังนี้

ตราสินค้า	ภาพตราสินค้า	ผู้ถือกรรมสิทธิ์	ประเภทสินค้า
พาโมลา / PAMOLA		บริษัทฯ	สินค้าน้ำมันพืชใช้ปรุงอาหาร เนย ข้าวสาร เมล็ดงา น้ำดื่ม

4.6 นโยบายการลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯมีบริษัทย่อย 2 บริษัท ได้แก่ บริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด (AIL) โดยบริษัทฯ เข้าถือหุ้นใน AIL เท่ากับ 20.90 ล้านหุ้น หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 99.99 ของทุนจดทะเบียน AIL คิดเป็นมูลค่าเงินลงทุนตามวิธีราคาทุนเท่ากับ 82.67 ล้านบาท และบริษัท เอไอ พอร์ต แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด (AIPT) โดยบริษัทฯ เข้าถือหุ้นใน AIPT เท่ากับ 46 ล้านหุ้น หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 99.99 ของทุนจดทะเบียน AIPT คิดเป็นมูลค่าเงินลงทุนตามวิธีราคาทุนเท่ากับ 352.39 ล้านบาท ทั้งนี้ บริษัทฯได้กำหนดแนวทางในการพิจารณาการลงทุนในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม รวมทั้งโครงการลงทุนแต่ละโครงการ โดยให้ความสำคัญกับการพิจารณาการลงทุนในธุรกิจที่เกื้อหนุนและเอื้อประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ เป็นสำคัญ ควบคู่ไปกับการคำนึงถึงผลตอบแทนจากการลงทุน ความเสี่ยง และสภาพคล่องทางการเงินของบริษัทฯอย่างรอบคอบ ซึ่งการลงทุนดังกล่าวจะต้องผ่านการพิจารณาจากคณะกรรมการบริษัท และที่ประชุมผู้ถือหุ้นตามขอบเขตอำนาจอนุมัติที่กำหนดไว้ และต้องดำเนินการให้เป็นไปตามข้อกำหนดและประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุนและตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงกฎหมายต่างๆที่เกี่ยวข้อง โดยบริษัทฯจะควบคุมผ่านการส่งกรรมการ และ/หรือผู้บริหารของบริษัทฯเข้าไปเป็นกรรมการ เพื่อควบคุมทิศทางและนโยบายการบริหารงานให้สอดคล้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ

5. ข้อพิพาททางกฎหมาย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯ ไม่มีข้อพิพาททางกฎหมายที่อาจมีผลกระทบด้านลบต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญ และบริษัทฯ ไม่มีข้อพิพาททางกฎหมายที่อาจมีผลกระทบด้านลบต่อสินทรัพย์ของบริษัทฯ ที่มีจำนวนสูงกว่าร้อยละ 5 ของส่วนของผู้ถือหุ้น

6. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น

6.1 ข้อมูลทั่วไปของบริษัท

ชื่อบริษัท	บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน)
ปีที่ก่อตั้ง	2549
เครื่องหมายหุ้น	AIE
ทะเบียนเลขที่	0107556000311
ประกอบธุรกิจ	ผลิตและจำหน่ายน้ำมันไบโอดีเซล และน้ำมันปาล์มโอเลอินจากน้ำมันปาล์ม, กลีเซอรีนบริสุทธิ์ ด้วยระบบการกลั่นและผลิตที่เป็นระบบต่อเนื่องและเป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม และจำหน่ายวัตถุดิบและผลิตภัณฑ์ซึ่งเป็นผลพลอยได้จากกระบวนการผลิต ได้แก่ กรดไขมันปาล์ม ไขมันปาล์มบริสุทธิ์ และกลีเซอรินดิบ
ที่ตั้งสำนักงานและโรงงาน	เลขที่ 55/2 หมู่ที่ 8 ถนนเศรษฐกิจ 1 ตำบลคลองมะเดื่อ อำเภอกระทุ่มแบน จังหวัดสมุทรสาคร 74110
โทรศัพท์	034-877-485-8
โทรสาร	034-877-491-2
Email	aienergy@aienergy.co.th
Website	http://www.aienergy.co.th
ทุนจดทะเบียน	1,308,072,982 บาท (หนึ่งพันสามร้อยแปดล้านเจ็ดหมื่นสองพันเก้าร้อยแปดสิบสองบาท)
ชำระแล้ว	1,308,072,982 บาท (หนึ่งพันสามร้อยแปดล้านเจ็ดหมื่นสองพันเก้าร้อยแปดสิบสองบาท)
ประกอบด้วยหุ้นสามัญ	5,232,291,928 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท
ปีที่จดทะเบียน	2557
ในตลาดหลักทรัพย์	
ติดต่อ	นักลงทุนสัมพันธ์ โทรศัพท์ 66-34877-485-8 โทรสาร 66-34877-491-2 e-mail: ir@aienergy.co.th LINE ID: AIE-IR

6.2 บริษัทย่อย

ชื่อบริษัท	บริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด ("AIPT")
วันที่ก่อตั้ง	วันที่ 10 เมษายน 2550
ทะเบียนเลขที่	0105550040092
ประกอบธุรกิจ	ธุรกิจท่าเทียบเรือและให้บริการคลังน้ำมันเชื้อเพลิง (หยุดดำเนินการ)
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	เลขที่ 254 ถนนเสรีไทย แขวงคันนายาว เขตคันนายาว กรุงเทพมหานคร
โทรศัพท์สำนักงานใหญ่	0-2540-2528
โทรสารสำนักงานใหญ่	0-2517-1465
ทุนจดทะเบียน	460,000,000 บาท (สี่ร้อยหกสิบล้านบาท)
ชำระแล้ว	

ประกอบด้วยหุ้นสามัญ ที่ตั้งสำนักงานสาขา	46,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท เลขที่ 1/9 หมู่ที่ 1 ตำบลหาดทรายรี อำเภอเมืองชุมพร จังหวัดชุมพร
โทรศัพท์สำนักงานสาขา	077-522-709-10
โทรสารสำนักงานสาขา	077-522-711
ความสัมพันธ์กับบริษัท	<ul style="list-style-type: none">- AIPT เป็นบริษัทย่อยของบริษัท โดยบริษัทเข้าถือหุ้นสามัญของ AIPT จำนวน 45,999,998 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 99.99 ของทุนชำระแล้วของ AIPT- มีกรรมการบริษัทร่วมกันได้แก่ นายณรงค์ ธารีรัตน์วิบูลย์ และนายธนิตย์ ธารีรัตน์วิบูลย์ โดยมีนายธนิตย์ ธารีรัตน์วิบูลย์ ดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการผู้จัดการ
ชื่อบริษัท	บริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด (“AIL”)
วันที่ก่อตั้ง	วันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2549
ทะเบียนเลขที่	0105549021411
ประกอบธุรกิจ	ธุรกิจให้บริการขนส่งสินค้าทางทะเล ซึ่งมีความชำนาญในการขนส่งน้ำมันเครื่อง น้ำมันปาล์มดิบ น้ำมันเชื้อเพลิง และน้ำมันปาล์ม (หยุดดำเนินกิจการ และอยู่ระหว่างชำระบัญชีปิดกิจการ)
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	เลขที่ 254 ถนนเสรีไทย แขวงคั่นนายาว เขตคั่นนายาว กรุงเทพมหานคร
โทรศัพท์สำนักงานใหญ่	0-2540-2528
โทรสารสำนักงานใหญ่	0-2517-1465
Email	logistics@asianinsulators.com
ทุนจดทะเบียน	209,000,000 บาท (สองร้อยเก้าล้านบาท)
ชำระแล้ว	
ประกอบด้วยหุ้นสามัญ	20,900,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท
ความสัมพันธ์กับบริษัท	<ul style="list-style-type: none">- AIL เป็นบริษัทย่อยของบริษัท โดยบริษัทเข้าถือหุ้นสามัญของ AIL จำนวน 20,899,998 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 99.99 ของทุนชำระแล้วของ AIL- มีกรรมการบริษัทร่วมกัน ได้แก่ นายณรงค์ ธารีรัตน์วิบูลย์ และนายธนิตย์ ธารีรัตน์วิบูลย์
6.3 บุคคลอ้างอิงอื่นๆ	
6.3.1 นายทะเบียนหลักทรัพย์	บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด 93 ถนนรัชดาภิเษก แขวงดินแดง เขตดินแดง กรุงเทพฯ 10400 โทรศัพท์ 0-2009-9000 โทรสาร 0-2009-9991

Website: <http://www.tsd.co.th>

- 6.3.2 ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต:
- | | |
|------------------------------|---|
| 1. นายวิชัย รุจิตานนท์ | ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 4054 หรือ |
| 2. นายอิทธิพงศ์ อธิพงศ์สกุล | ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 3500 หรือ |
| 3. นายเสถียร วงศ์สนั่น | ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 3495 หรือ |
| 4. นางสาวกุลธิดา ภาสุรกุล | ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 5946 หรือ |
| 5. นายยุทธพงษ์ เชื้อเมืองพาน | ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 9445 |

บริษัท เอเอ็นเอส ออดิท จำกัด

เลขที่ 100/72 ชั้น 16 100/2 อาคารว่องวานิช ดึก B ถนนพระราม 9

ห้วยขวาง กรุงเทพมหานคร 10320

โทรศัพท์ 0-2645-0109

โทรสาร 0-2645-0110

Website: <http://www.ans.co.th>

- 6.3.3 ผู้ตรวจสอบภายใน นางสาวปิยมาศ เรืองแสงกรอบ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 7133

บริษัท ฮอนเนอร์ ออดิท แอนด์ แอดไวซอรี จำกัด

เลขที่ 518/5 อาคารมณีนียาเซ็นเตอร์ ชั้น 8 ถนนเพลินจิต

แขวงลุมพินี ปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330

โทรศัพท์ 0-2684-1299, 0-2652-0898

โทรสาร 0-2652-0791

Website: <http://www.honoraudit.com>

- 6.3.4 ที่ปรึกษากฎหมาย บริษัท ที่ปรึกษากฎหมาย ดิอาร์ท ออฟ ลอว์ จำกัด
- เลขที่ 249/1 ซอยลาดพร้าว 87 แขวงคลองเจ้าคุณสิงห์
- เขตวังทองหลาง กรุงเทพมหานคร 10310
- โทรศัพท์ 0-2932-0842

- 6.4 ข้อมูลสำคัญอื่น -ไม่มี-

ส่วนที่ 2

การจัดการและการกำกับดูแลกิจการ

7. ข้อมูลหลักทรัพย์และผู้ถือหุ้น

7.1 จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว

บริษัทมีทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว 1,308,072,982 บาท (หนึ่งพันสามร้อยแปดล้านเจ็ดหมื่นสองพันเก้าร้อยแปดสิบสองบาท) แบ่งเป็นหุ้นสามัญชำระแล้ว 5,232,291,928 หุ้นมูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท

7.2 ผู้ถือหุ้น

รายชื่อผู้ถือหุ้น ณ วันที่ปิดสมุดผู้ถือหุ้น เมื่อ 29 พฤษภาคม 2563

รายชื่อผู้ถือหุ้นใหญ่	จำนวนหุ้น (หุ้น)	สัดส่วนการถือหุ้น (%)
1. บริษัท เอเชีย นินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) ¹	3,232,099,488	61.77
2. กลุ่มธาวีรัตน์วิบูลย์	680,128,587	13.00
3. นายประยุทธ์ เทพมังกร	38,000,000	0.73
4. นางจรรุณี วรกิจจานุวัฒน์	36,056,625	0.69
5. นายณพี ไกรวิญญ์	35,870,400	0.69
6. น.ส.วารุณี เจียงประดิษฐ์	24,000,000	0.46
7. นายสุรชัย ชัยนงาน	21,579,700	0.41
8. นายวิชิต ชินวงศ์วรกุล	18,000,000	0.34
9. นายอภิศักดิ์ เทพผดุงพร	17,366,000	0.33
10. นางสาวพัฒนิน กิติพราภรณ์	16,390,300	0.31
11. รายอื่นๆ	1,112,800,828	21.27
รวม	5,232,291,928	100.00

หมายเหตุ

¹ บริษัท เอเชีย นินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยประกอบธุรกิจผลิตและจำหน่ายลูกถ้วยไฟฟ้าที่ใช้ในระบบส่งและจำหน่ายกระแสไฟฟ้า มีรายชื่อผู้ถือหุ้นตามตารางดังนี้

รายชื่อผู้ถือหุ้น ณ วันที่ปิดสมุดผู้ถือหุ้น เมื่อ 29 พฤษภาคม 2563

รายชื่อผู้ถือหุ้นใหญ่	จำนวนหุ้น (หุ้น)	สัดส่วนการถือหุ้น
1. นายณรงค์ ธาริรัตนวิบูลย์	596,228,892	21.29
2. นายณพพล ธาริรัตนวิบูลย์	457,856,540	16.35
3. นายธนิศย์ ธาริรัตนวิบูลย์	192,816,064	6.89
4. นายโกวิท ธาริรัตนวิบูลย์	72,000,000	2.57
5. นายชลสินธุ์ วรกิจจานุวัฒน์	60,000,000	2.14
6. นายณัฐกิตติ ธาริรัตนวิบูลย์	51,053,080	1.82
7. นายอนุรักษ ธาริรัตนวิบูลย์	50,400,000	1.80
8. นางอุษณา ธาริรัตนวิบูลย์	43,609,524	1.56
9. นางจารุณี วรกิจจานุวัฒน์	35,200,532	1.26
10. นางนวลจันทร์ จิ่งสำราญพงศ์	34,545,200	1.23
11. รายอื่น ๆ	1,206,286,252	43.08
รวม	2,799,996,084	100.00

7.3 การออกหลักทรัพย์อื่น

- ไม่มี -

7.4 นโยบายการจ่ายเงินปันผล

● นโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัท

บริษัทฯ มีนโยบายการจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นในแต่ละปี ไม่น้อยกว่าร้อยละ 40 ของกำไรสุทธิที่เหลือหลังจากหักภาษีและสำรองต่างๆ ทุกประเภทตามที่กฎหมายกำหนด โดยพิจารณาจากงบการเงินของบริษัท อย่างไรก็ตามการจ่ายเงินปันผลดังกล่าวจะขึ้นกับกระแสเงินสด แผนการลงทุน เงื่อนไขทางกฎหมาย โดยทางบริษัทคำนึงถึงความจำเป็นและเหมาะสมของปัจจัยอื่นๆ ในอนาคต และการจ่ายเงินปันผลนั้นจะไม่มีผลกระทบต่อการดำเนินงานปกติของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ ทั้งนี้ มติคณะกรรมการของบริษัทที่อนุมัติให้จ่ายเงินปันผลจะต้องนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อขออนุมัติ อนึ่ง คณะกรรมการบริษัทมีอำนาจในการพิจารณาจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลได้หากเห็นควรมีความเหมาะสมและไม่กระทบต่อการดำเนินงานของบริษัท ทั้งนี้ จะต้องรายงานให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบในการประชุมคราวถัดไป และบริษัทต้องตั้งสำรองตามกฎหมายอย่างน้อยร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิจนจำนวนเงินที่ตั้งสำรองมีมูลค่าเท่ากับร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียนของบริษัท

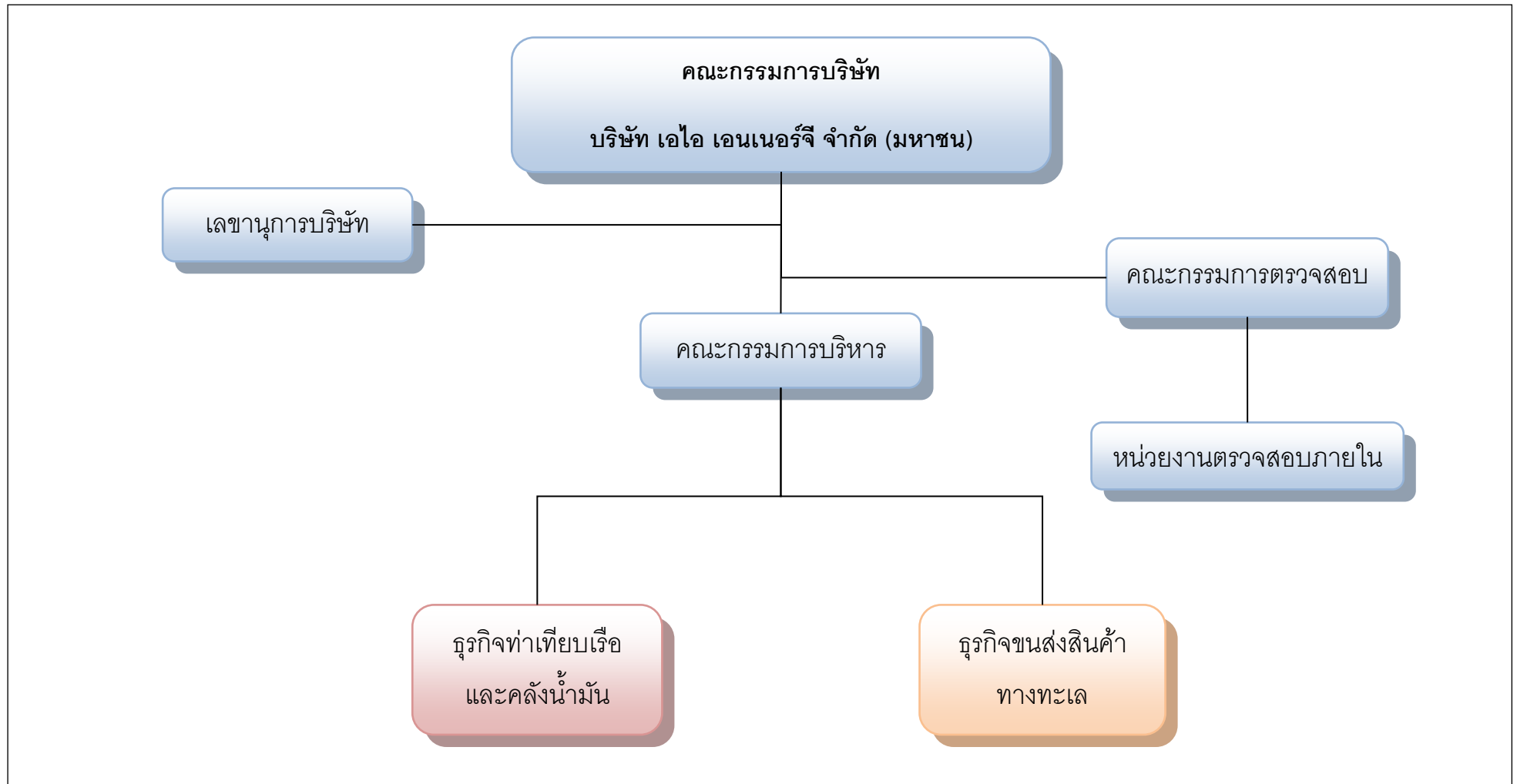
● นโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัทย่อย

บริษัทฯ ไม่ได้กำหนดสัดส่วนการจ่ายเงินปันผลของบริษัทย่อย การจ่ายเงินปันผลของบริษัทย่อยขึ้นอยู่กับผลดำเนินงานของแต่ละบริษัทย่อย การจ่ายเงินปันผลจากบริษัทย่อยให้กับบริษัทเป็นไปตามข้อกำหนดของแต่ละบริษัทและต้องได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น การปันผลระหว่างกาลสามารถดำเนินการได้ ในการจ่ายเงินปันผลของบริษัทย่อย บริษัทย่อยจะต้องมีผลกำไรจากการประกอบธุรกิจ หากผลประกอบการเป็นขาดทุนจะไม่มีเงินปันผลจนกว่าการขาดทุนจะกลับมาเป็นผลกำไร และบริษัทย่อยต้องตั้งสำรองตามกฎหมายอย่างน้อยร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิจนจำนวนเงินที่ตั้งสำรองมีมูลค่าเท่ากับร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียนของบริษัทย่อย



- ว่าง -

8. โครงสร้างการจัดการ



8.1 คณะกรรมการบริษัท (Board of Director)

รายชื่อคณะกรรมการบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีจำนวน 7 ท่าน ดังนี้

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1	นายณรงค์ ธารีรัตน์วิบูลย์	ประธานกรรมการ
2	นายธนิศย์ ธารีรัตน์วิบูลย์	รองประธานกรรมการ
3	นางสาวพิมพ์วรรณ ธารีรัตน์วิบูลย์	กรรมการ
4	นายดำรงค์ จุงวงศ์	กรรมการ
5	ดร.กวีพงษ์ หิรัญกุล	กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ
6	ผศ.สัมพันธ์ หุ่นพยนต์	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ
7	นายโชติ สนธิพัฒนานนท์	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ

โดยมีนางสาวพิมพ์วรรณ ธารีรัตน์วิบูลย์ ทำหน้าที่เป็นเลขานุการบริษัท

กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท : นายณรงค์ ธารีรัตน์วิบูลย์, นายธนิศย์ ธารีรัตน์วิบูลย์,
และนางสาวพิมพ์วรรณ ธารีรัตน์วิบูลย์ สองในสามคนนี้ลงลายมือ
ชื่อร่วมกันและประทับตราสำคัญของบริษัท

ข้อจำกัดอำนาจของกรรมการ : -ไม่มี-

การเข้าประชุมของกรรมการบริษัท และกรรมการตรวจสอบ

รายชื่อคณะกรรมการ	ปี 2561		ปี 2562		ปี 2563	
	กรรมการบริษัท	กรรมการตรวจสอบ	กรรมการบริษัท	กรรมการตรวจสอบ	กรรมการบริษัท	กรรมการตรวจสอบ
1) นายณรงค์ ธารีรัตน์วิบูลย์	5/5	-	7/7	-	9/9	-
2) นายธนิศย์ ธารีรัตน์วิบูลย์	5/5	-	7/7	-	9/9	-
3) นางสาวพิมพ์วรรณ ธารีรัตน์วิบูลย์ ¹	5/5	-	7/7	-	9/9	-
4) นายดำรงค์ จุงวงศ์	5/5	-	6/7	-	8/9	-
5) ดร.กวีพงษ์ หิรัญกุล	5/5	16/16	7/7	17/17	9/9	10/10
6) ผศ.สัมพันธ์ หุ่นพยนต์	5/5	15/16	7/7	17/17	9/9	10/10
7) นายโชติ สนธิพัฒนานนท์	5/5	16/16	7/7	17/17	9/9	10/10

หมายเหตุ : ตัวเลขแสดงจำนวนครั้งที่กรรมการเข้าร่วมการประชุม ต่อจำนวนครั้งการประชุม

¹ นางสาวพิมพ์วรรณ ธารีรัตน์วิบูลย์ เข้าดำรงตำแหน่งเมื่อวันที่ 17 พฤษภาคม 2560

8.2 คณะผู้บริหาร (Management Team)

รายชื่อคณะผู้บริหาร ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีจำนวน 5 ท่าน ดังนี้

ลำดับ	รายชื่อผู้บริหาร	ตำแหน่ง
1	นางสาวพิมพ์วรรณ ธารีรัตนวิบูลย์	กรรมการผู้จัดการ / รักษาการผู้จัดการฝ่าย ประกันคุณภาพ / รักษาการผู้จัดการฝ่าย โรงงาน
2	นางสาวปิยนภา นามไพโรจน์	ผู้จัดการฝ่ายบัญชีและการเงิน
3	นางสาวรติมา ธารีรัตนวิบูลย์	ผู้จัดการฝ่ายบุคคลและจัดซื้อ
4	นายชัยณรงค์ แสนภูวา	ผู้จัดการฝ่ายควบคุมคุณภาพ
5	นายพิชญชัย พิชญ์ชานูวัฒน์	ผู้จัดการฝ่ายผลิต

หมายเหตุ : รายละเอียดกรรมการและผู้บริหารปรากฏตามเอกสารแนบ 1

ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการผู้จัดการ

1. เป็นผู้บริหารจัดการ และควบคุมดูแลการดำเนินธุรกิจตามปกติของบริษัท รวมถึงอาจมอบอำนาจให้ผู้บริหารหรือบุคคลอื่นใด ดำเนินการเกี่ยวกับการดำเนินงานตามปกติประจำวันของบริษัท
2. เป็นผู้กำหนดและกำกับดูแลการดำเนินการโดยรวมในทางปฏิบัติ เพื่อให้เป็นไปตามนโยบายที่คณะกรรมการบริษัท และ/หรือ คณะกรรมการบริหารกำหนด
3. ดำเนินการตามที่คณะกรรมการบริษัท และ/หรือ คณะกรรมการบริหารได้มอบหมาย
4. มีอำนาจในการอนุมัติการซื้อ เช่า หรือลงทุนตามแผนงานที่ได้มีมติอนุมัติไว้แล้ว หรือมีอำนาจในการอนุมัติหรือยกเลิกการซื้อ การจ้าง การเช่า การเช่าซื้อ การขายทรัพย์สิน การลงทุน และการชำระราคาหรือค่าใช้จ่ายต่าง ๆ ที่จำเป็นต่อการดำเนินงานของบริษัท โดยมีรายละเอียดตามผังอำนาจอนุมัติที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด
5. มีอำนาจในการอนุมัติการซื้อทรัพย์สิน หรือการชำระราคาหรือค่าใช้จ่ายต่าง ๆ อันสืบเนื่องมาจากการดำเนินงานของบริษัทตามสัญญา และ/หรือ ข้อตกลงกับคู่ค้า โดยมีรายละเอียดตามผังอำนาจอนุมัติที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด
6. เป็นผู้พิจารณาเรื่อง กลยุทธ์ทางธุรกิจ และการระดมทุนของบริษัทเพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ คณะกรรมการบริหารตามลำดับของความสำคัญ
7. มีอำนาจจ้าง แต่งตั้ง โยกย้าย ปลดออก ให้ออก เลิกจ้าง กำหนดอัตราค่าจ้าง ให้เงินรางวัล ปรับขึ้นเงินเดือน และค่าตอบแทนอื่น ๆ ของพนักงานทั้งหมดของบริษัท ในตำแหน่งต่ำกว่าผู้จัดการฝ่ายลงไป
8. มีอำนาจดำเนินการเปิดและปิดบัญชีเงินฝากประเภทต่าง ๆ กับธนาคารและสถาบันการเงินเพื่อความสะดวกในการดำเนินงานตามปกติธุรกิจของบริษัท โดยต้องคำนึงถึงประโยชน์ของบริษัท เป็นสำคัญ
9. ขออนุมัติการแต่งตั้งที่ปรึกษาด้านต่าง ๆ ที่จำเป็นต่อการดำเนินงานของบริษัท โดยผ่านคณะกรรมการบริหารของบริษัท

10. มีอำนาจออกคำสั่ง ระเบียบ ประกาศ บัญชีก เพื่อให้เกิดการปฏิบัติงานเป็นไปตามนโยบายและผลประโยชน์ของบริษัท และเพื่อรักษาไว้ซึ่งระเบียบวินัยภายในองค์กร
11. นำเสนอแนวทางการบริหารให้แก่คณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการบริหารได้พิจารณา
12. สรุปผลการดำเนินงานเพื่อนำเสนอคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการบริหาร
13. กำกับดูแลและบริหารงานในส่วนงานการบริหารการขยายและการตลาดทั้งภายในประเทศและต่างประเทศ

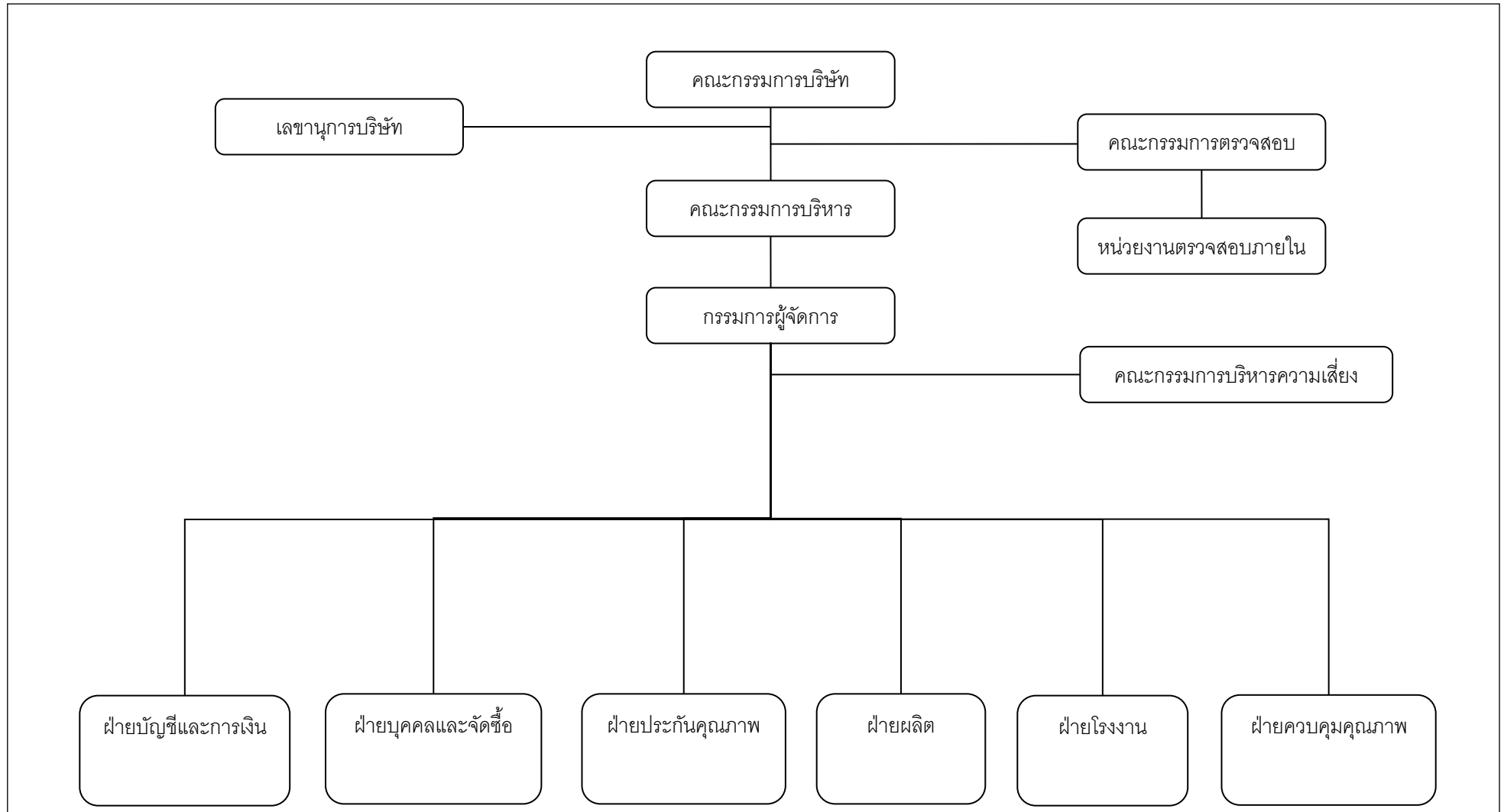
ทั้งนี้ การมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการผู้จัดการดังกล่าวข้างต้นนั้น กรรมการผู้จัดการจะต้องปฏิบัติตามข้อกำหนดและระเบียบวาระต่าง ๆ ที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท และจะไม่รวมถึงอำนาจ และ/หรือ การมอบอำนาจช่วงในการอนุมัติรายการใดที่ตน หรือผู้รับมอบอำนาจช่วง หรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (ตามที่นิยามไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน) มีส่วนได้เสียหรือผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใดขัดแย้งกับบริษัท ซึ่งการอนุมัติรายการในลักษณะดังกล่าวจะต้องเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการ และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) เพื่อพิจารณาอนุมัติรายการดังกล่าว ตามที่ข้อบังคับของบริษัท หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนด

การอื่นใดนอกเหนือจากที่กล่าวข้างต้น กรรมการผู้จัดการไม่สามารถกระทำได้ เว้นแต่จะได้รับมอบหมายจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เป็นคราว ๆ ไป

สรุปตารางอำนาจอนุมัติทั่วไป

รายการ	คณะกรรมการบริษัท	คณะกรรมการบริหาร	กรรมการผู้จัดการ	ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีและการเงิน
1. อนุมัติเพิ่มเติมงบประมาณค่าใช้จ่ายนอกเหนืองบประมาณประจำปี	กรณีเปลี่ยนแปลงเกินกว่าร้อยละ 20	-	กรณีเปลี่ยนแปลงไม่เกินร้อยละ 20	-
2. อนุมัติเงินลงทุนในสินทรัพย์ตามงบประมาณประจำปี	เกินกว่า 500 ล้านบาท	ไม่เกิน 500 ล้านบาท	ไม่เกิน 50 ล้านบาท	-
3. อนุมัติเสนอราคาเพื่อเข้าประมูล B100	-	- เกินกว่า 50 ล้านบาท - ทั้งนี้ หากเกินกว่า 200 ล้านบาท ต้องแจ้งให้คณะกรรมการบริษัททราบในการประชุมครั้งถัดไป	ไม่เกิน 50 ล้านบาท	-
4. อนุมัติขอรับการลงทุนวงเงินสินเชื่อ	เกินกว่า 1,000 ล้านบาท	- ตั้งแต่ 20 ล้านบาท แต่ไม่เกิน 500 ล้านบาท - กรณี ตั้งแต่ 500 ล้านบาท แต่ไม่เกิน 1,000 ล้านบาท ต้องแจ้งให้คณะกรรมการบริษัททราบในการประชุมครั้งถัดไป	-	เงินกู้ยืมระยะสั้นไม่เกิน 1 ปี ตามวงเงินที่ได้รับอนุมัติตามงบประมาณ

โครงสร้างภายในบริษัท (Organization chart)



8.3 เลขานุการบริษัท

ตามข้อกำหนดในมาตรา 89/15 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชน พ.ศ. 2535 กำหนดให้คณะกรรมการต้องจัดให้มีเลขานุการบริษัทรับผิดชอบในนามของบริษัทฯหรือคณะกรรมการบริษัทฯ โดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2556 (หลังแปรสภาพ) เมื่อวันที่ 17 พฤษภาคม 2560 มีมติแต่งตั้งให้นางสาวพิมพ์วรรณ ธาวีรัตน์วิบูลย์ ดำรงตำแหน่งเป็นเลขานุการบริษัท โดยมีคุณสมบัติของผู้ดำรงตำแหน่งปรากฏในเอกสารแนบ 1 และมีหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

1. จัดทำและเก็บรักษาเอกสารดังต่อไปนี้
 - (ก) ทะเบียนกรรมการ
 - (ข) หนังสือนัดประชุมคณะกรรมการ รายงานการประชุมคณะกรรมการ และรายงานประจำปีของบริษัท
 - (ค) หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นและรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น
2. เก็บรักษารายงานการมีส่วนได้เสียที่รายงานโดยกรรมการหรือผู้บริหาร และส่งสำเนารายงานดังกล่าวให้ประธานกรรมการและประธานกรรมการตรวจสอบทราบภายในเจ็ดวันทำการนับแต่วันที่บริษัทได้รับรายงาน
3. จัดทำระบบการเก็บรักษาเอกสารและหลักฐานที่เกี่ยวข้องกับการแสดงข้อมูลดังต่อไปนี้ รวมทั้งดูแลให้มีการเก็บรักษาเอกสารหรือหลักฐานดังกล่าวให้ถูกต้องครบถ้วนและสามารถตรวจสอบได้ในระยะเวลาไม่น้อยกว่าห้าปีนับแต่วันที่มีการจัดทำเอกสารหรือข้อมูลดังกล่าว

การเก็บรักษาเอกสารและหลักฐานข้างต้น ให้หมายความรวมถึงการเก็บรักษาด้วยระบบคอมพิวเตอร์หรือระบบอื่นใดที่สามารถเรียกดูได้โดยไม่มีการเปลี่ยนแปลงข้อความ

- (1) การให้ข้อมูลประกอบการขอมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น
 - (2) งบการเงินและรายงานเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท หรือรายงานอื่นใดที่ต้องเปิดเผยตามมาตรา 56 มาตรา 57 มาตรา 58 หรือ มาตรา 199 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
 - (3) ความเห็นของบริษัทเมื่อมีผู้ทำคำเสนอซื้อหุ้นของบริษัทจากผู้ถือหุ้นเป็นการทั่วไป
 - (4) การให้ข้อมูลหรือรายงานอื่นใดเกี่ยวกับกิจการที่บริษัทจัดทำขึ้นเพื่อเผยแพร่ต่อผู้ถือหุ้นหรือประชาชนทั่วไป ตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนกำหนด
4. ดำเนินการอื่นๆ ตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนดต่อไป
 5. ต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ความระมัดระวัง และความซื่อสัตย์สุจริต รวมทั้งต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัท มติคณะกรรมการ ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น และไม่กระทำการใดอันเป็นการขัดหรือแย้งกับประโยชน์ของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ
 6. ต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบและความระมัดระวังเยี่ยงวิญญูชนผู้ประกอบธุรกิจเช่นนั้นจะพึงกระทำภายใต้สถานการณ์อย่างเดียวกัน โดย
 - (1) การตัดสินใจได้กระทำไปด้วยความเชื่อโดยสุจริตและสมเหตุสมผลว่าเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทเป็นสำคัญ
 - (2) การตัดสินใจได้กระทำบนพื้นฐานข้อมูลที่เชื่อโดยสุจริตว่าเพียงพอ และ
 - (3) การตัดสินใจได้กระทำไปโดยตนไม่มีส่วนได้เสีย ไม่ว่าจะโดยตรงหรือโดยอ้อมในเรื่องที่ตัดสินใจนั้น

ทั้งนี้ ในกรณีที่เลขานุการบริษัทพ้นจากตำแหน่งไม่อาจปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้คณะกรรมการแต่งตั้งเลขานุการบริษัทคนใหม่ภายในเก้าสิบวันนับแต่วันที่เลขานุการบริษัทคนเดิมพ้นจากตำแหน่งหรือไม่อาจปฏิบัติหน้าที่ได้

8.4 คำตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

(1) คำตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

ก. คำตอบแทนกรรมการบริษัท

บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายคำตอบแทนกรรมการบริษัทฯ ให้พิจารณาคำตอบแทนโดยจะต้องคำนึงให้สอดคล้องกับหน้าที่ความรับผิดชอบ ประเภทและขนาดธุรกิจ และสถานะทางการเงินของบริษัทฯ ตลาด และเปรียบเทียบอ้างอิงกับบริษัทในกลุ่มอุตสาหกรรมเดียวกัน โดยที่คำตอบแทนดังกล่าวต้องอยู่ในระดับที่เหมาะสมและเพียงพอที่จะจูงใจและรักษากรรมการที่มีคุณภาพไว้ เพื่อนำเสนอคณะกรรมการบริษัทฯ ให้ความเห็นชอบ และนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ ทั้งนี้ บริษัทฯ ไม่มีคณะกรรมการสรรหาโดยเฉพาะ ซึ่งบุคคลที่ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ เป็นบุคคลที่มีคุณสมบัติครบตามมาตรา 68 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชน พ.ศ. 2535 โดยกรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ ไม่ได้รับคำตอบแทนใดๆ จากบริษัทย่อย ซึ่งที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2563 เมื่อวันที่ 18 มิถุนายน 2563 มีมติอนุมัติกำหนดคำตอบแทนให้แก่กรรมการบริษัทฯ สำหรับปี 2563 ดังนี้

- กรรมการบริษัทที่ดำรงตำแหน่งกรรมการบริหารซึ่งประกอบด้วย 3 ท่าน;
 1. นายณรงค์ ธารีรัตน์วิบูลย์ ประธานกรรมการ / ประธานกรรมการบริหาร
 2. นายธนิศย์ ธารีรัตน์วิบูลย์ รองประธานกรรมการ / กรรมการบริหาร / ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง
 3. นางสาวพิมพ์วรรณ ธารีรัตน์วิบูลย์ กรรมการ / กรรมการผู้จัดการ / กรรมการบริหาร / กรรมการบริหารความเสี่ยง / เลขานุการบริษัท

ขอไม่รับคำตอบแทนกรรมการรายเดือนและเบี้ยประชุมในปี 2563 และในส่วนของกรรมการท่านอื่นและกรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ ซึ่งประกอบด้วย 4 ท่าน ดังนี้

1. นายดำรงศ์ จุงวงศ์ กรรมการ
2. นายกวีพงษ์ หิรัญกลี กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ
3. นายสัมพันธ์ หุ่นพยนต์ กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ
4. นายโชติ สนธิพัฒนานนท์ กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ

ยังคงรับคำตอบแทนกรรมการรายเดือนและเบี้ยประชุมในปี 2563 ต่อไป โดยมีคำตอบแทนกรรมการบริษัทประจำปี 2563 เป็นจำนวนเงินไม่เกิน 3,000,000 บาท โดยมีรายละเอียดดังนี้

องค์ประกอบค่าตอบแทนกรรมการ	ปี 2563
1. ค่าตอบแทนรายเดือน	
- ประธานกรรมการ	18,000 บาท / ท่าน / เดือน
- กรรมการ	15,000 บาท / ท่าน / เดือน
2. ค่าเบี้ยประชุม*	
- ประธานกรรมการ	18,000 บาท / ท่าน / ครั้ง
- กรรมการ	15,000 บาท / ท่าน / ครั้ง
3. ค่าตอบแทนอื่นๆ	- ไม่มี -
หมายเหตุ : *ค่าเบี้ยประชุมกำหนดจ่ายเป็นรายครั้งเฉพาะครั้งที่เข้าร่วมประชุม	

ค่าตอบแทนมาตรฐาน และเบี้ยประชุมกรรมการ ณ 31 ธันวาคม 2563

ชื่อ	2561		2562		2563	
	ค่าตอบแทนมาตรฐาน	เบี้ยประชุม	ค่าตอบแทนมาตรฐาน	เบี้ยประชุม	ค่าตอบแทนมาตรฐาน	เบี้ยประชุม
1 นายณรงค์ ธารีรัตน์วิบูลย์	-	-	-	-	-	-
2 นายธนิตย์ ธารีรัตน์วิบูลย์	-	-	-	-	-	-
3 นางสาวพิมพ์วรรณ ธารีรัตน์วิบูลย์	-	-	-	-	-	-
4 นายดำรงค์ จุงวงศ์	180,000.00	105,000.00	180,000.00	105,000.00	180,000.00	120,000.00
5 ดร.กวีพงษ์ หิรัญกุล	216,000.00	414,000.00	216,000.00	450,000.00	216,000.00	342,000.00
6 ผศ.สัมพันธ์ หุ่นพยนต์	180,000.00	330,000.00	180,000.00	375,000.00	180,000.00	285,000.00
7 นายโชติ สนธิวัฒนานนท์	180,000.00	345,000.00	180,000.00	375,000.00	180,000.00	285,000.00
รวม	756,000.00	1,194,000.00	756,000.00	1,305,000.00	756,000.00	1,032,000.00

ทั้งนี้ กรรมการบริหาร และกรรมการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯไม่ได้รับค่าตอบแทนใดๆในตำแหน่ง กรรมการบริหาร และกรรมการบริหารความเสี่ยงจากบริษัทฯและบริษัทย่อย

ข. ค่าตอบแทนผู้บริหาร

บริษัทฯกำหนดนโยบายค่าตอบแทนผู้บริหารของบริษัทฯ ให้มีความเชื่อมโยงกับความรับผิดชอบของผู้บริหารและผลประกอบการของบริษัทฯ ประกอบกับกำหนดโครงสร้างค่าตอบแทนผู้บริหารโดยเปรียบเทียบกับบริษัทในกลุ่มอุตสาหกรรมเดียวกันจากรายงานผลการสำรวจค่าจ้างและ HR Benchmark ปี 2019/2020 ซึ่งได้สำรวจจาก 331 องค์กร จากบริษัท เอช อาร์ เซ็นเตอร์ จำกัด ซึ่งค่าตอบแทนดังกล่าวต้องอยู่ในระดับที่เหมาะสมและเพียงพอที่จะจูงใจและรักษาผู้บริหารที่มีคุณภาพไว้ นอกจากนี้ บริษัทฯมีการประเมินการปฏิบัติงานของ กรรมการผู้จัดการ ผู้บริหาร และพนักงาน เป็นประจำทุกปี โดยใช้ดัชนีชี้วัดประสิทธิภาพการปฏิบัติงาน (KPIs) ในการประเมินผล ทั้งนี้ ผู้บริหารของบริษัทฯไม่ได้รับค่าตอบแทนใดๆจากบริษัทย่อย

คำตอบแทน ผู้บริหาร	ปี 2561		ปี 2562		ปี 2563	
	จำนวน (คน)	จำนวนเงิน (บาท)	จำนวน (คน)	จำนวนเงิน (บาท)	จำนวน (คน)	จำนวนเงิน (บาท)
เงินเดือน	6	8,011,758	7	7,942,364	7	8,555,524
โบนัส	6	927,971	5	920,324	5	1,392,314
เงินสมทบกองทุน สำรองเลี้ยงชีพ	4	329,631	4	353,302	5	697,475
อื่นๆ	6	797,150	7	296,710	7	245,827
รวม		10,066,510		9,512,700		10,891,140

(2) คำตอบแทนอื่น

- ไม่มี -

8.5 บุคลากร

(1) จำนวนพนักงานทั้งหมด

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีจำนวนพนักงาน ดังนี้

ประเภท/ฝ่าย	จำนวน (คน)		
	ปี 2561	ปี 2562	ปี 2563
พนักงานประจำ	164	180	203
ฝ่ายบริหาร	6	7	6
ฝ่ายบัญชีและการเงิน	13	13	13
ฝ่ายบุคคลและจัดซื้อ	11	11	13
ฝ่ายประกันคุณภาพ	1	1	1
ฝ่ายผลิต	62	70	82
ฝ่ายโรงงาน	53	59	68
ฝ่ายควบคุมคุณภาพ	18	19	20
พนักงานรายวัน	31	9	4
รวม	195	189	207

(2) ผลตอบแทนรวมของพนักงาน ลูกจ้างบริษัท และลักษณะผลตอบแทน

รูปแบบผลตอบแทน	ปี 2561	ปี 2562	ปี 2563
ค่าตอบแทนของพนักงานประจำในรูปของเงินเดือน โบนัส และเงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	48,217,626.45	52,950,080.85	60,582,365.60
ค่าตอบแทนของลูกจ้างในรูปค่าจ้าง	3,020,087.00	995,610.00	515,715.75
ค่าอบรมสัมมนา	106,499.07	329,131.23	176,475.70
รวม	51,344,212.52	54,274,822.08	61,274,557.05

(3) ข้อพิพาทด้านแรงงานที่สำคัญในระยะ 3 ปีที่ผ่านมา

-ไม่มี-

(4) นโยบายในการพัฒนาพนักงาน

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการพัฒนาศักยภาพของบุคลากร โดยการเพิ่มพูนทักษะและความรู้ในการปฏิบัติงานให้กับฝ่ายงานต่างๆ โดยบริษัทได้กำหนดแผนงานในการจัดส่งบุคลากรในแต่ละฝ่ายงาน เพื่อเข้าอบรมในหลักสูตรต่างๆ ของหน่วยงานทั้งภาครัฐและเอกชน นอกจากนี้ บริษัทยังจัดฝึกอบรมภายในฝ่ายงานของบริษัทเพื่อให้หัวหน้างานหรือผู้บริหารของฝ่ายงานต่างๆ ได้ถ่ายทอดความรู้และประสบการณ์ให้กับทีมงาน ควบคู่ไปกับการเรียนรู้ในภาคปฏิบัติจริง นอกจากนี้ บริษัทยังให้ความสำคัญกับการสร้างขวัญและกำลังใจให้กับบุคลากรของบริษัทฯ โดยการพิจารณาปรับปรุงสวัสดิการของพนักงานอย่างต่อเนื่องตามความเหมาะสม และเป็นไปตามสายการบังคับบัญชา

(5) สหภาพแรงงาน

-บริษัทฯ และบริษัทย่อยไม่มีสหภาพแรงงาน

9. การกำกับดูแลกิจการ

9.1 นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Code of conduct)

บริษัทมีนโยบายการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยเผยแพร่ข้อมูลและข่าวสารต่าง ๆ เพื่อให้ผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน และผู้ที่เกี่ยวข้องได้ใช้ประกอบการตัดสินใจลงทุน ผ่านช่องทางต่างๆ เพื่อให้มีความโปร่งใสในการดำเนินงานของบริษัทฯ ในทุกระดับชั้น ทั้งในส่วนของคณะกรรมการ ผู้บริหาร ตลอดจนพนักงานระดับปฏิบัติงาน และเพื่อประโยชน์ในระยะยาวของผู้ถือหุ้น ลูกค้า นักลงทุน และสาธารณชนทั่วไป ซึ่งรวมถึงการกำหนดระเบียบปฏิบัติเกี่ยวกับจริยธรรมทางธุรกิจ (Code of Business Ethics) และจรรยาบรรณ (Code of Conduct) เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการและผู้บริหาร ให้สอดคล้องกับข้อพึงปฏิบัติที่ดีสำหรับกรรมการบริษัทจดทะเบียน (Code of Best Practice) เพื่อให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) ตามแนวทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งสาระสำคัญของการกำกับดูแลกิจการ ดังนี้

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 คณะกรรมการจะยึดหลักปฏิบัติดังต่อไปนี้ในการกำกับดูแลบริษัทให้ไปสู่ผลการกำกับดูแลกิจการที่ดี

1.2.1 คณะกรรมการจะคำนึงถึงจริยธรรม ผลกระทบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมเป็นสำคัญ นอกเหนือจากผลประกอบการทางการเงิน

1.2.2 คณะกรรมการจะประพฤติตนเป็นแบบอย่างในฐานะผู้นำในการกำกับดูแลกิจการเพื่อขับเคลื่อนวัฒนธรรมองค์กรที่ยึดมั่นในจริยธรรม

- 1.2.3 คณะกรรมการจะจัดให้มีนโยบายสำหรับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ที่แสดงถึงหลักการและแนวทางในการดำเนินงานเป็นลายลักษณ์อักษร อาทิ จรรยาบรรณในการประกอบธุรกิจ เป็นต้น
- 1.2.4 คณะกรรมการจะกำกับดูแลให้มีการสื่อสารเพื่อให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนเข้าใจ มีกลไกเพียงพอที่เอื้อให้มีการปฏิบัติตามนโยบายข้างต้น ติดตามผลการปฏิบัติ และทบทวนนโยบายและการปฏิบัติเป็นประจำ

หลักปฏิบัติ 1.3

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

หลักปฏิบัติ 1.4

คณะกรรมการจะทำความเข้าใจขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ และกำหนดขอบเขตการมอบหมายหน้าที่และความรับผิดชอบให้ กรรมการผู้จัดการ และฝ่ายจัดการอย่างชัดเจน ตลอดจนติดตามดูแลให้ กรรมการผู้จัดการและฝ่ายจัดการ ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมาย

- 1.4.1 คณะกรรมการจะจัดทำกฎบัตรหรือนโยบายการกำกับดูแลกิจการของคณะกรรมการซึ่งระบุหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ เพื่อให้อ้างอิงในการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการทุกคน และจะจัดให้มีการทบทวนกฎบัตรดังกล่าวเป็นประจำอย่างน้อยปีละครั้ง รวมทั้งทบทวนการแบ่งบทบาทหน้าที่ของกรรมการ กรรมการผู้จัดการ และฝ่ายจัดการ อย่างสม่ำเสมอเพื่อให้สอดคล้องกับทิศทางขององค์กร
- 1.4.2 คณะกรรมการจะทำความเข้าใจขอบเขตหน้าที่ของตน และมอบหมายอำนาจการจัดการบริษัทให้แก่ฝ่ายจัดการ โดยทำการบันทึกเป็นลายลักษณ์อักษร อย่างไรก็ตาม การมอบหมายดังกล่าวมิได้เป็นการปลดเปลื้องหน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ คณะกรรมการจะต้องติดตามดูแลฝ่ายจัดการให้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมาย ทั้งนี้ ขอบเขตหน้าที่ของคณะกรรมการ กรรมการผู้จัดการ และฝ่ายจัดการอาจพิจารณาแบ่งออกเป็น ดังนี้

เรื่องที่ควรดูแลให้มีการดำเนินการ

หมายถึง เรื่องที่คณะกรรมการเป็นผู้รับผิดชอบหลักให้มีการดำเนินการอย่างเหมาะสม ทั้งนี้ คณะกรรมการอาจมอบหมายให้ฝ่ายจัดการเป็นผู้เสนอเรื่องเพื่อพิจารณาได้ ซึ่งได้แก่เรื่องดังต่อไปนี้

- ก. การกำหนดวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลักในการประกอบธุรกิจ
- ข. การสร้างวัฒนธรรมองค์กรที่ยึดมั่นในจริยธรรม รวมทั้งประพฤติตนเป็นต้นแบบ
- ค. การดูแลโครงสร้าง และการปฏิบัติของคณะกรรมการ ให้เหมาะสมต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมายหลักในการประกอบธุรกิจ อย่างมีประสิทธิภาพ
- ง. การสรรหา พัฒนา กำหนดค่าตอบแทนและประเมินผลงานของ กรรมการผู้จัดการ
- จ. การกำหนดโครงสร้างค่าตอบแทนที่เป็นเครื่องจูงใจให้บุคลากรปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับ วัตถุประสงค์ เป้าหมายหลักขององค์กร

เรื่องที่สำคัญในการร่วมกับฝ่ายจัดการ

หมายถึง เรื่องที่คณะกรรมการ กรรมการผู้จัดการ และฝ่ายจัดการจะพิจารณาร่วมกันโดยฝ่ายจัดการเสนอให้ คณะกรรมการเห็นชอบ ซึ่งคณะกรรมการจะกำกับดูแลให้นโยบายภาพรวมสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ และเป้าหมายหลักในการประกอบธุรกิจ รวมทั้งมอบหมายให้ฝ่ายจัดการ ไปดำเนินการโดยคณะกรรมการติดตามและให้ฝ่ายจัดการ รายงานให้คณะกรรมการทราบเป็นระยะ ๆ ตามที่เหมาะสม ซึ่งได้แก่ เรื่องดังต่อไปนี้

- ก. การกำหนดและทบทวนกลยุทธ์ เป้าหมาย แผนงานประจำปี
- ข. การดูแลความเหมาะสมเพียงพอของระบบบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน
- ค. การกำหนดอำนาจดำเนินการที่เหมาะสมกับความรับผิดชอบของฝ่ายจัดการ
- ง. การกำหนดกรอบการจัดสรรทรัพยากร การพัฒนา และงบประมาณ เช่น นโยบายและแผนการบริหารจัดการบุคคล และนโยบายด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ
- จ. การติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน
- ฉ. การดูแลให้การเปิดเผยข้อมูลทางการเงินและไม่ใช้การเงินมีความน่าเชื่อถือ

เรื่องที่คณะกรรมการไม่ควรดำเนินการ

หมายถึง เรื่องที่คณะกรรมการจะกำกับดูแลระดับนโยบาย โดยมอบหมายให้ กรรมการผู้จัดการ และฝ่ายจัดการเป็นผู้รับผิดชอบหลักในการดำเนินการ ซึ่งได้แก่เรื่องดังต่อไปนี้

- ก. การจัดการ (Execution) ให้เป็นไปตามกลยุทธ์ นโยบาย แผนงานที่คณะกรรมการอนุมัติแล้ว
ทั้งนี้ คณะกรรมการควรปล่อยให้ฝ่ายจัดการรับผิดชอบการตัดสินใจดำเนินงาน การจัดซื้อจัดจ้าง การรับบุคลากรเข้าทำงาน ฯลฯ ตามกรอบนโยบายที่กำหนดไว้และติดตามดูแลผล 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) และสื่อสารให้ทุกคนในองค์กรขับเคลื่อนไปในทิศทางเดียวกัน 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 จนกลายเป็นวัฒนธรรมขององค์กร

หลักปฏิบัติ 2.2

คณะกรรมการจะกำกับดูแลให้ วัตถุประสงค์และเป้าหมาย ตลอดจนกลยุทธ์ในระยะเวลายานกลางและ/หรือประจำปีของบริษัทสอดคล้องกับการบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัทฯ โดยมีการนำนวัตกรรมและเทคโนโลยีมาใช้ อย่างเหมาะสม และปลอดภัย

2.2.1 คณะกรรมการจะกำกับดูแลให้การจัดทำกลยุทธ์และแผนงานประจำปีที่สุดคล้องกับวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัทฯ โดยคำนึงถึงปัจจัยแวดล้อมของบริษัทฯ ณ ขณะนั้น ตลอดจนโอกาสและความเสี่ยงที่ยอมรับได้และสนับสนุนให้มีการจัดทำ หรือทบทวนวัตถุประสงค์ เป้าหมาย และกลยุทธ์สำหรับระยะปานกลาง 3 ปีด้วย เพื่อให้มั่นใจว่ากลยุทธ์และแผนงานประจำปีได้คำนึงถึงผลกระทบในระยะเวลายาวขึ้น และยังคงคาดการณ์ได้ตามสมควร

2.2.2 ในการกำหนดกลยุทธ์และแผนงานประจำปี คณะกรรมการจะดูแลให้มีการวิเคราะห์สภาพแวดล้อม ปัจจัยและความเสี่ยงต่าง ๆ ที่อาจมีผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องตลอดสาย Value Chain รวมทั้งปัจจัยต่าง ๆ ที่อาจมีผลต่อการบรรลุเป้าหมายหลักของบริษัทฯ โดยมีกลไกที่ทำให้เข้าใจความต้องการของผู้มีส่วนได้เสียอย่างแท้จริง

- (1) ระบุวิธีการ กระบวนการ ช่องทางการมีส่วนร่วมหรือช่องทางการสื่อสารระหว่างผู้มีส่วนได้เสียกับบริษัทฯ ไร่ชัดเจน เพื่อให้บริษัทฯ สามารถเข้าถึงและได้รับข้อมูลประเด็นหรือความต้องการของผู้มีส่วนได้เสียแต่ละกลุ่มได้อย่างถูกต้องใกล้เคียงมากที่สุด
- (2) ระบุผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องของบริษัทฯ ทั้งภายในและภายนอก ทั้งที่เป็นตัวบุคคล กลุ่มบุคคล หน่วยงาน องค์กร เช่น พนักงาน ผู้ลงทุน ลูกค้า คู่ค้า ชุมชน สังคม สิ่งแวดล้อม หน่วยงานราชการ หน่วยงานกำกับดูแล เป็นต้น
- (3) ระบุประเด็นและความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย เพื่อนำไปวิเคราะห์และจัดระดับประเด็นดังกล่าวตามความสำคัญและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นต่อทั้งบริษัทฯ และผู้มีส่วนได้เสีย ทั้งนี้ เพื่อเลือกเรื่องสำคัญที่จะเป็นการสร้างคุณค่าร่วมกับผู้มีส่วนได้เสียมาดำเนินการให้เกิดผล

2.2.3 ในการกำหนดกลยุทธ์ คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้มีการส่งเสริมการสร้างนวัตกรรมและนำนวัตกรรมและเทคโนโลยีมาใช้ในการสร้างความสามารถในการแข่งขันและตอบสนองความต้องการของผู้มีส่วนได้เสีย โดยยังคงอยู่บนพื้นฐานความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

- 2.2.4 คณะกรรมการจะกำหนดเป้าหมายให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมทางธุรกิจและศักยภาพของบริษัทฯ โดยคณะกรรมการจะพิจารณากำหนดเป้าหมายทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน นอกจากนี้ คณะกรรมการจะตระหนักถึงความเสี่ยงของการตั้งเป้าหมายที่อาจนำไปสู่การประพฤติที่ผิดกฎหมาย หรือขาดจริยธรรม (Unethical Conduct)
- 2.2.5 คณะกรรมการจะกำกับดูแลให้มีการถ่ายทอดวัตถุประสงค์และเป้าหมายผ่านกลยุทธ์และแผนงานให้ทั่วทั้งองค์กร
- 2.2.6 คณะกรรมการจะกำกับดูแลให้มีการจัดสรรทรัพยากรและการควบคุมการดำเนินงานที่เหมาะสมและติดตามการดำเนินการตามกลยุทธ์และแผนงานประจำปี โดยจัดให้มีผู้ทำหน้าที่รับผิดชอบดูแลและติดตามผลการดำเนินงาน

หลักปฏิบัติ 3: เสริมสร้างคณะกรรมการที่มีประสิทธิภาพ

หลักปฏิบัติ 3.1

คณะกรรมการมีหน้าที่รับผิดชอบในการกำหนดและทบทวนโครงสร้างคณะกรรมการ ทั้งในเรื่องขนาดองค์ประกอบ สัดส่วนกรรมการที่เป็นอิสระ ที่เหมาะสมและจำเป็นต่อการนำพาคณะกรรมาธิการสู่วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักที่กำหนดไว้

- 3.1.1 คณะกรรมการมีหน้าที่ดูแลให้คณะกรรมการประกอบด้วยกรรมการที่มีคุณสมบัติหลากหลายทั้งในด้านทักษะ ประสบการณ์ ความสามารถและคุณลักษณะเฉพาะด้าน เพื่อให้มั่นใจว่าจะได้คณะกรรมการโดยรวมที่มีคุณสมบัติเหมาะสม สามารถเข้าใจและตอบสนองของความต้องการของผู้มีส่วนได้เสียได้ รวมทั้งต้องมีกรรมการที่ไม่ได้เป็นผู้บริหารอย่างน้อย 1 คนที่มีประสบการณ์ในธุรกิจหรืออุตสาหกรรมหลักที่บริษัทดำเนินกิจการอยู่
- 3.1.2 คณะกรรมการจะพิจารณาจำนวนกรรมการที่เหมาะสม สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพโดยต้องมีจำนวนกรรมการไม่น้อยกว่า 5 คน และกรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดจะต้องมีถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย

โครงสร้างคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัท มีทั้งสิ้น 7 ท่าน โดยคณะกรรมการทุกท่านล้วนเป็นผู้มีประสบการณ์และความสามารถ และเป็นผู้ทรงคุณวุฒิ เป็นผู้ที่มิบทบาทสำคัญในการกำหนดนโยบายและยุทธศาสตร์ในการดำเนินธุรกิจ รวมถึงมีหน้าที่ในการตรวจสอบและกำกับดูแลผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ดังนี้

1. คณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทมีจำนวนทั้งหมด 7 ท่าน ซึ่งเป็นผู้มีความรู้ความสามารถ มีความเชี่ยวชาญในการทำธุรกิจ และมีบทบาทสำคัญในการดำเนินธุรกิจ ดังนี้

1.1 กรรมการที่เป็นผู้บริหารจำนวน 3 ท่าน คือ

- | | |
|--|------------------|
| 1.1.1 นายณรงค์ ธารีรัตน์วิบูลย์ | ประธานกรรมการ |
| 1.1.2 นายธนิตย์ ธารีรัตน์วิบูลย์ | รองประธานกรรมการ |
| 1.1.3 นางสาวพิมพ์วรรณ ธารีรัตน์วิบูลย์ | กรรมการ |

1.2 กรรมการที่ไม่ได้เป็นผู้บริหาร 1 ท่าน คือ

- | | |
|-------------------------|---------|
| 1.2.1 นายดำรงค์ จุงวงศ์ | กรรมการ |
|-------------------------|---------|

1.3 กรรมการตรวจสอบที่เป็นกรรมการอิสระและไม่ใช่กรรมการบริหาร 3 ท่าน คือ

- | | |
|--|----------------------|
| 1.3.1 ดร.กวีพงษ์ ธีรฤทธิ | ประธานกรรมการตรวจสอบ |
| 1.3.2 นายโชติ สนธิพัฒนานนท์ | กรรมการตรวจสอบ |
| 1.3.3 ผู้ช่วยศาสตราจารย์สัมพันธ์ หนูพนยนต์ | กรรมการตรวจสอบ |

กรรมการทุกท่านล้วนมีบทบาทสำคัญต่อการดำเนินธุรกิจ ทั้งนี้ในการประชุมครั้งต่างๆ หากมีมติที่สำคัญใดๆ ก็ตามจะต้องได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) โดยกรรมการบริษัทจะไม่สามารถอนุมัติรายการใดๆ ที่ส่งผลกระทบต่อตนเองหรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียในรายการนั้น

3.1.3 คณะกรรมการจะมีสัดส่วนระหว่างกรรมการที่เป็นผู้บริหารและกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารที่สะท้อนอำนาจที่ถ่วงดุลกันอย่างเหมาะสม โดย

- ก. กรรมการส่วนใหญ่เป็นกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารที่สามารถให้ความเห็นเกี่ยวกับการทำงานของฝ่ายจัดการได้อย่างอิสระ
- ข. กรรมการอิสระมีจำนวนและคุณสมบัติของกรรมการอิสระตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมทั้งดูแล ให้กรรมการอิสระสามารถทำงานร่วมกับคณะกรรมการทั้งหมดได้อย่างมีประสิทธิภาพและสามารถแสดงความคิดเห็นได้อย่างอิสระ

3.1.4 คณะกรรมการจะดำเนินการเปิดเผยนโยบายในการกำหนดองค์ประกอบของคณะกรรมการที่มีความหลากหลาย และข้อมูลกรรมการ อาทิ อายุ เพศ ประวัติการศึกษา ประสบการณ์ สัดส่วนการถือหุ้น จำนวนปีที่ดำรงตำแหน่งกรรมการ และการดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนอื่น ในรายงานประจำปีและบน Website ของบริษัท

หลักปฏิบัติ 3.2

คณะกรรมการจะเลือกบุคคลที่เหมาะสมเป็นประธานกรรมการ และดูแลให้มั่นใจว่า องค์ประกอบและการดำเนินงานของคณะกรรมการเอื้อต่อการใช้ดุลพินิจในการตัดสินใจอย่างมีอิสระ

3.2.1 ประธานกรรมการ และกรรมการผู้จัดการมีหน้าที่ความรับผิดชอบต่างกัน คณะกรรมการจะกำหนดอำนาจหน้าที่ของประธานกรรมการ และกรรมการผู้จัดการให้ชัดเจน และเพื่อไม่ให้คนใดคนหนึ่งมีอำนาจโดยไม่จำกัด บริษัทฯจะแยกบุคคลที่ดำรงตำแหน่งประธานกรรมการออกจากบุคคลที่ดำรงตำแหน่งกรรมการผู้จัดการ

- 3.2.2 ประธานกรรมการมีบทบาทเป็นผู้นำของคณะกรรมการ โดยหน้าที่ของประธานกรรมการจะครอบคลุมเรื่องดังต่อไปนี้
- (1) การกำกับ ติดตาม และดูแลให้มั่นใจได้ว่า การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และบรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักขององค์กร
 - (2) การดูแลให้มั่นใจว่า กรรมการทุกคนมีส่วนร่วมในการส่งเสริมให้เกิดวัฒนธรรมองค์กรที่มีจริยธรรม และการกำกับดูแลกิจการที่ดี
 - (3) การกำหนดวาระการประชุมคณะกรรมการโดยหรือร่วมกับ กรรมการผู้จัดการ และมีมาตรการที่ดูแลให้เรื่องสำคัญได้ถูกบรรจุเป็นวาระการประชุม
 - (4) การจัดสรรเวลาไว้เพียงพอที่ฝ่ายจัดการจะเสนอเรื่องและมากพอที่กรรมการจะอภิปรายประเด็นสำคัญกันอย่างรอบคอบโดยทั่วกัน 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 กลับกรองข้อมูล และเสนอแนวทางพิจารณาก่อนเสนอให้คณะกรรมการเห็นชอบต่อไป
- 3.2.6 คณะกรรมการจะดูแลให้มีการเปิดเผยบทบาทและหน้าที่ของคณะกรรมการ และคณะกรรมการชุดย่อย จำนวนครั้งของการประชุมและจำนวนครั้งที่กรรมการแต่ละท่านเข้าร่วมประชุม ในปีที่ผ่านมาและรายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการชุดย่อยทุกชุด

หลักปฏิบัติ 3.3

คณะกรรมการควรกำกับดูแลให้การสรรหาและคัดเลือกกรรมการมีกระบวนการที่โปร่งใสและชัดเจน เพื่อให้ได้คณะกรรมการที่มีคุณสมบัติสอดคล้องกับองค์ประกอบที่กำหนดไว้

- 3.3.1 คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีการประชุม เพื่อพิจารณาหลักเกณฑ์และวิธีการสรรหาบุคคลและกำหนดค่าตอบแทน เพื่อให้ได้กรรมการที่มีคุณสมบัติที่จะทำให้คณะกรรมการมีองค์ประกอบความรู้ความชำนาญที่เหมาะสมรวมทั้งมีการพิจารณาประวัติของบุคคลดังกล่าว ก่อนจะนำเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นให้เป็นผู้แต่งตั้งกรรมการ นอกจากนี้ บริษัทฯ จะแจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบถึงข้อมูลอย่างเพียงพอเกี่ยวกับบุคคลที่ได้รับการเสนอชื่อเพื่อประกอบการตัดสินใจ
- 3.3.3 คณะกรรมการบริษัทจะทบทวนหลักเกณฑ์และวิธีการสรรหากรรมการและกำหนดค่าตอบแทน ก่อนที่จะมีการสรรหากรรมการที่ครบวาระ และในกรณีที่เป็นการเสนอชื่อกรรมการรายเดิม ควรคำนึงถึงผลการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการรายดังกล่าวประกอบด้วย
- 3.3.4 ในกรณีที่คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งบุคคลใดให้เป็นที่ปรึกษาเกี่ยวกับการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน บริษัทฯ กำหนดให้มีการเปิดเผยข้อมูลของที่ปรึกษานั้นไว้ในรายงานประจำปี รวมทั้งความเป็นอิสระ หรือไม่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

หลักปฏิบัติ 3.4

ในการเสนอค่าตอบแทนคณะกรรมการให้ผู้ถือหุ้นอนุมัติ คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาให้โครงสร้างและอัตราค่าตอบแทนมีความเหมาะสมกับความรับผิดชอบและจูงใจให้คณะกรรมการนำองค์กรให้ดำเนินงานตามเป้าหมายทั้งระยะสั้นและระยะยาว

- 3.4.1 คณะกรรมการบริษัทจะทำหน้าที่พิจารณานโยบายและหลักเกณฑ์ในการกำหนดค่าตอบแทน
- 3.4.2 ค่าตอบแทนของกรรมการจะต้องสอดคล้องกับกลยุทธ์และเป้าหมายระยะยาวของบริษัทฯ ประสิทธิภาพภาระหน้าที่ ขอบเขตของบทบาทและความรับผิดชอบ (Accountability and Responsibility) รวมถึงประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากกรรมการแต่ละคน ทั้งนี้ อยู่ในลักษณะที่เปรียบเทียบกับระดับที่ปฏิบัติอยู่ในอุตสาหกรรม

- 3.4.3 ผู้ถือหุ้นต้องเป็นผู้อนุมัติโครงสร้างและอัตราค่าตอบแทนกรรมการ ทั้งรูปแบบที่เป็นตัวเงินและไม่ใช้ตัวเงิน โดยคณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาอัตราค่าตอบแทนแต่ละรูปแบบให้มีความเหมาะสม ทั้งค่าตอบแทนในอัตราคงที่ (เช่น ค่าตอบแทนประจำ เบี้ยประชุม) และค่าตอบแทนตามผลดำเนินงานของบริษัท (เช่น โบนัส บำเหน็จ) โดยเชื่อมโยงกับมูลค่าที่บริษัทสร้างให้กับผู้ถือหุ้น แต่ไม่อยู่ในระดับที่สูงเกินไปจนทำให้เกิดการมุ่งเน้นแต่ผลประโยชน์ระยะสั้น
- 3.4.4 คณะกรรมการจะเปิดเผยนโยบายและหลักเกณฑ์การกำหนดค่าตอบแทนกรรมการที่สะท้อนถึงภาระหน้าที่และความรับผิดชอบของแต่ละคน รวมทั้งรูปแบบและจำนวนของค่าตอบแทนด้วย ทั้งนี้ จำนวนเงินค่าตอบแทนที่เปิดเผย ให้รวมถึงค่าตอบแทนที่กรรมการแต่ละท่านได้รับการเป็นกรรมการของบริษัทย่อยด้วย
- 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 และเพื่อให้มั่นใจว่ากรรมการสามารถทุ่มเทเวลาในการปฏิบัติหน้าที่ในบริษัทฯได้อย่างเพียงพอ โดยจะกำหนดจำนวนบริษัทจดทะเบียนที่กรรมการแต่ละคนจะไปดำรงตำแหน่งให้เหมาะสมกับลักษณะหรือสภาพธุรกิจของบริษัท แต่รวมแล้วไม่ควรเกิน 5 บริษัทจดทะเบียน
- 3.5.3 คณะกรรมการจะจัดให้มีระบบการรายงานการดำรงตำแหน่งอื่นของกรรมการ และเปิดเผยให้เป็นที่รับทราบ
- 3.5.4 ในกรณีที่กรรมการดำรงตำแหน่งกรรมการหรือผู้บริหาร หรือมีส่วนได้เสียไม่ว่าโดยตรงหรือโดยอ้อมในกิจการอื่นที่มีความขัดแย้ง หรือสามารถใช้โอกาสหรือข้อมูลของบริษัทฯเพื่อประโยชน์ของตน คณะกรรมการต้องดูแลให้มั่นใจว่าบริษัทฯมีมาตรการป้องกันอย่างเพียงพอและมีการแจ้งให้ผู้ถือหุ้นรับทราบตามความเหมาะสม
- 3.5.5 ให้กรรมการแต่ละคนเข้าร่วมประชุมไม่น้อยกว่าร้อยละ 75 ของจำนวนการประชุมคณะกรรมการบริษัททั้งหมดที่ได้จัดให้มีขึ้นในรอบปี เว้นแต่ในกรณีที่มีเหตุจำเป็น

หลักปฏิบัติ 3.6

คณะกรรมการมีหน้าที่กำกับดูแลให้กรอบและกลไกในการกำกับดูแลนโยบายและการดำเนินงานของบริษัทย่อย (ถ้ามี) และกิจการอื่นที่บริษัทฯไปลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ ในระดับที่เหมาะสมกับกิจการแต่ละแห่ง รวมทั้งบริษัทย่อยและกิจการอื่นที่บริษัทฯไปลงทุนมีความเข้าใจถูกต้องตรงกันด้วย

- 3.6.1 คณะกรรมการจะพิจารณากำหนดนโยบายการกำกับดูแลบริษัทย่อย (ถ้ามี) ซึ่งรวมถึง
- (1) ระดับการแต่งตั้งบุคคลไปเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุมในบริษัทย่อย โดยให้คณะกรรมการเป็นผู้แต่งตั้ง เว้นแต่บริษัทดังกล่าวเป็นบริษัทขนาดเล็กที่เป็น Operating Arms ของบริษัทฯ คณะกรรมการอาจมอบหมายให้ คณะกรรมการบริหารเป็นผู้พิจารณาแต่งตั้งก็ได้

- (2) กำหนดขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของบุคคลที่เป็นตัวแทนของบริษัทฯตามข้อ (1) และให้ตัวแทนของบริษัทฯดูแลให้การปฏิบัติเป็นไปตามนโยบายของบริษัทฯย่อย และในกรณีที่บริษัทฯย่อยมีผู้ร่วมลงทุนอื่น คณะกรรมการจะกำหนดนโยบายให้ตัวแทนทำหน้าที่อย่างดีที่สุดเพื่อผลประโยชน์ของบริษัทฯย่อย และให้สอดคล้องกับนโยบายของบริษัทฯแม่
 - (3) ระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯย่อยที่เหมาะสมและรัดกุมเพียงพอและการทำรายการต่าง ๆ เป็นไปอย่างถูกต้องตามกฎหมาย และหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง
 - (4) การเปิดเผยข้อมูลฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน การทำรายการอื่นที่สำคัญ การเพิ่มทุน การลดทุน การเลิกบริษัทฯย่อย เป็นต้น
- 3.6.2 หากเป็นการเข้าร่วมลงทุนในกิจการอื่นอย่างมีนัยสำคัญ เช่น มีสัดส่วนการถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงตั้งแต่ร้อยละ 20 แต่ไม่เกินร้อยละ 50 และจำนวนเงินลงทุนหรืออาจต้องลงทุนเพิ่มเติมมีนัยสำคัญต่อบริษัทฯในกรณีที่จำเป็น คณะกรรมการจะดูแลให้มีการจัดทำสัญญาระหว่างผู้ถือหุ้น (Shareholders' Agreement) หรือข้อตกลงอื่นเพื่อให้เกิดความชัดเจนเกี่ยวกับอำนาจในการบริหารจัดการและการมีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องสำคัญ การติดตามผลการดำเนินงาน เพื่อสามารถใช้เป็นข้อมูลในการจัดทำงบการเงินของบริษัทฯเพื่อให้เป็นไปตามมาตรฐานและกำหนดเวลา

หลักปฏิบัติ 3.7

คณะกรรมการจะจัดให้มีการประเมินผลการดำเนินงานประจำปีของกรรมการทั้งคณะ รวมทั้งประเมินผลการดำเนินงานของกรรมการชุดย่อย และกรรมการรายบุคคล เพื่อพิจารณาทบทวนผลงาน ปัญหาและอุปสรรคในแต่ละปี เพื่อสามารถนำผลการประเมินไปใช้ในการพัฒนาและปรับปรุงการปฏิบัติงานในด้านต่าง ๆ ได้

- 3.7.1 คณะกรรมการจะประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างน้อยปีละ 1 ครั้งเพื่อให้คณะกรรมการร่วมกันพิจารณาผลงานและปัญหา เพื่อการปรับปรุงแก้ไขต่อไป โดยกำหนดบรรทัดฐานที่จะใช้เปรียบเทียบกับผลการปฏิบัติงานอย่างมีหลักเกณฑ์ โดยหัวข้อในการประเมินตนเองจะเป็นไปตามหลักการของการกำกับดูแลกิจการที่ดี และหลักการของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ทั้งนี้บริษัทฯจะนำผลการประเมินตนเองของคณะกรรมการแต่ละท่านมาประยุกต์ใช้ในการพัฒนากรรมการและการพัฒนาบริษัทต่อไป
- 3.7.2 ในการประเมินผลการปฏิบัติงานจะจัดให้มีการประเมินทั้งแบบคณะและรายบุคคล โดยอย่างน้อยต้องเป็นวิธีการประเมินด้วยตนเองหรือคณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาใช้วิธีประเมินแบบไขว้ร่วมด้วย รวมทั้งเปิดเผยหลักเกณฑ์ขั้นตอน และผลการประเมินในภาพรวมไว้ในรายงานประจำปี
- 3.7.3 คณะกรรมการอาจพิจารณาจัดให้มีที่ปรึกษาภายนอกมาช่วยในการกำหนดแนวทาง และเสนอแนะประเด็นในการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการอย่างน้อยทุก ๆ 3 ปีได้ และเปิดเผยการดำเนินการดังกล่าวไว้ในรายงานประจำปี
- 3.7.4 ผลการประเมินของคณะกรรมการบริษัทต้องถูกนำไปใช้ประกอบการพิจารณาความเหมาะสมขององค์ประกอบคณะกรรมการบริษัท

หลักปฏิบัติ 3.8

คณะกรรมการจะกำกับดูแลให้คณะกรรมการและกรรมการแต่ละคนมีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่ ลักษณะการประกอบธุรกิจ 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 คณะกรรมการจะจัดให้มีกำหนดการประชุม และวาระการประชุมคณะกรรมการเป็นการล่วงหน้า เพื่อให้กรรมการสามารถจัดเวลาและเข้าร่วมประชุมได้
- 3.9.2 จำนวนครั้งของการประชุมคณะกรรมการจะพิจารณาให้เหมาะสมกับภาระหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการและลักษณะการดำเนินธุรกิจของบริษัท โดยจัดประชุมไม่น้อยกว่า 6 ครั้งต่อปี ในกรณีที่คณะกรรมการบริษัทไม่ได้มีการประชุมรายเดือน คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดให้ฝ่ายจัดการรายงานผลการดำเนินงานให้คณะกรรมการบริษัททราบในเดือนที่ไม่ได้มีการประชุม เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทสามารถกำกับควบคุมและดูแลการปฏิบัติงานของฝ่ายจัดการได้อย่างต่อเนื่องและทันเหตุการณ์
- 3.9.3 คณะกรรมการจะดูแลให้มีกลไกให้กรรมการแต่ละคน รวมทั้งฝ่ายจัดการมีอิสระที่จะเสนอเรื่องที่เป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ เข้าสู่วาระการประชุม
- 3.9.4 เอกสารประกอบการประชุมจะจัดส่งให้แก่กรรมการเป็นการล่วงหน้าไม่น้อยกว่าเจ็ด (7) วันก่อนวันประชุม เว้นแต่ในกรณีจำเป็นเร่งด่วนเพื่อรักษาสิทธิหรือประโยชน์ของบริษัทจะแจ้งการนัดประชุมโดยวิธีอื่นและกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นก็ได้
- 3.9.5 คณะกรรมการจะสนับสนุนให้ กรรมการผู้จัดการเชิงผู้บริหารระดับสูงเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการเพื่อให้สารสนเทศรายละเอียดเพิ่มเติมในฐาณะที่เกี่ยวข้องกับปัญหาโดยตรง และเพื่อให้มีโอกาสรู้จักผู้บริหารระดับสูงสำหรับใช้ประกอบการพิจารณาแผนการสืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan)
- 3.9.6 คณะกรรมการจะเข้าถึงสารสนเทศที่จำเป็นเพิ่มเติมได้จาก กรรมการผู้จัดการ เลขานุการบริษัทหรือผู้บริหารอื่นที่ได้รับมอบหมาย ภายในขอบเขตนโยบายที่กำหนด และในกรณีที่จำเป็น คณะกรรมการอาจจัดให้มีการเห็นอิสระจากที่ปรึกษาหรือผู้ประกอบวิชาชีพภายนอก โดยถือเป็นค่าใช้จ่ายของบริษัทฯ

- 3.9.7 คณะกรรมการอาจพิจารณา กำหนดเป็นนโยบายให้กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารมีโอกาสที่จะประชุมระหว่างกันเองตามความจำเป็นเพื่ออภิปรายปัญหาต่าง 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 (สมุหบัญชี) (ผู้จัดการฝ่ายบัญชีและการเงิน) ต้องอบรมพัฒนาความรู้ต่อเนื่องด้านบัญชีให้ครบ 6 ชั่วโมงต่อปี ตั้งแต่ปี 2562 เป็นต้นไป ซึ่งเป็นไปตามประกาศของ สำนักงาน ก.ล.ต. ได้กำหนดคุณสมบัติผู้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน (CFO) และผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชี (สมุหบัญชี) ไว้เป็นมาตรการบังคับใช้ ซึ่งได้ประกาศใช้เมื่อวันที่ 11 กรกฎาคม 2560
- 4.1.5 คณะกรรมการจะกำหนดนโยบายและวิธีปฏิบัติในการไปดำรงตำแหน่งกรรมการที่บริษัทอื่นของ กรรมการผู้จัดการและผู้บริหารระดับสูงอย่างชัดเจน ทั้งประเภทของตำแหน่งกรรมการและจำนวนบริษัทที่สามารถไปดำรงตำแหน่งได้

หลักปฏิบัติ 4.2

คณะกรรมการจะกำกับดูแลให้มีการกำหนดโครงสร้างค่าตอบแทนและการประเมินผลที่เหมาะสม

- 4.2.1 คณะกรรมการมอบหมายให้คณะกรรมการบริหารกำหนดโครงสร้างค่าตอบแทนที่เป็นเครื่องจูงใจให้ผู้บริหารระดับสูงปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักขององค์กรและสอดคล้องกับผลประโยชน์ของบริษัทฯ ในระยะยาว

- 4.2.2 คณะกรรมการมอบหมายให้คณะกรรมการบริหารจะพิจารณาเห็นชอบหลักเกณฑ์และปัจจัยในการประเมินผลงาน ตลอดจนอนุมัติโครงสร้างค่าตอบแทนของผู้บริหารระดับสูง และติดตามให้ กรรมการผู้จัดการประเมินผู้บริหารระดับสูงให้สอดคล้องกับหลักการประเมินดังกล่าว

หลักปฏิบัติ 4.3

คณะกรรมการจะทำความเข้าใจโครงสร้างและความสัมพันธ์ของผู้ถือหุ้นที่อาจมีผลกระทบต่อการบริหารและการดำเนินงานของบริษัทฯ

- 4.3.1 คณะกรรมการจะทำความเข้าใจโครงสร้างและความสัมพันธ์ของผู้ถือหุ้น ซึ่งอาจอยู่ในรูปแบบของข้อตกลงผู้ถือหุ้น หรือนโยบายของกลุ่มบริษัทแม่ ซึ่งมีผลต่ออำนาจในการควบคุมการบริหารจัดการบริษัทฯ
- 4.3.2 คณะกรรมการจะดูแลไม่ให้ข้อตกลงตามข้อ 4.3.1 เป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ เช่น การมีบุคคลที่เหมาะสมมาสืบทอดตำแหน่ง
- 4.3.3 คณะกรรมการจะดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลตามข้อตกลงต่าง ๆ ที่มีผลกระทบต่อควบคุมบริษัทฯ

หลักปฏิบัติ 4.4

คณะกรรมการจะติดตามดูแลการบริหารและพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ และแรงจูงใจที่เหมาะสม

- 4.4.1 คณะกรรมการจะดูแลให้มีการบริหารทรัพยากรบุคคลที่สอดคล้องกับทิศทางและกลยุทธ์ขององค์กร พนักงานในทุกระดับมีความรู้ ความสามารถ แรงจูงใจที่เหมาะสม และได้รับการปฏิบัติอย่างเป็นธรรม เพื่อรักษาบุคลากรที่มีความสามารถขององค์กรไว้
- 4.4.2 คณะกรรมการจะดูแลให้มีการจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพหรือกลไกอื่น เพื่อดูแลให้พนักงานมีการออมอย่างเพียงพอสำหรับรองรับการเกษียณ รวมทั้งสนับสนุนให้พนักงานมีความรู้ความเข้าใจในการบริหารจัดการเงิน การเลือกนโยบายการลงทุนที่สอดคล้องกับช่วงอายุ ระดับความเสี่ยง หรือดูแลให้มีนโยบายการลงทุนแบบ Life Path

หลักปฏิบัติ 5: ส่งเสริมนวัตกรรมและการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบ

หลักปฏิบัติ 5.1

คณะกรรมการให้ความสำคัญและสนับสนุนการสร้างนวัตกรรมที่ก่อให้เกิดมูลค่าแก่ธุรกิจควบคู่ไปกับการสร้างคุณประโยชน์ต่อลูกค้าหรือผู้ที่เกี่ยวข้อง และมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

- 5.1.1 คณะกรรมการจะให้ความสำคัญกับการสร้างวัฒนธรรมองค์กรที่ส่งเสริมให้เกิดนวัตกรรม และดูแลให้ฝ่ายจัดการนำไปเป็นส่วนหนึ่งในการทบทวนกลยุทธ์ การวางแผนพัฒนาปรับปรุงการดำเนินงานและการติดตามผลการดำเนินงาน โดยบริษัทฯเป็นส่วนหนึ่งของ Roundtable on Sustainable Palm Oil (RSPO) การผลิตปาล์มน้ำมันอย่างยั่งยืนและเป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม ปาล์มน้ำมันจะต้องปลูกในที่ดินมีเอกสารสิทธิ ปฏิบัติตามกฎหมายแรงงานอย่างเคร่งครัด มีการป้องกันดิน น้ำ สภาพแวดล้อม อาทิ ใช้สารเคมีเท่าที่จำเป็นตามความเหมาะสม ลดการปนเปื้อนสารเคมีในน้ำ ดิน จัดเก็บภาชนะบรรจุสารในที่เหมาะสม พื้นฟูดิน น้ำ ที่สำคัญห้ามเผาในทุกกรณี ซึ่งบริษัทฯให้การสนับสนุนโดยเข้าร่วมเป็นสมาชิกและได้รับการรับรองระบบ RSPO รวมถึงรับซื้อน้ำมันปาล์มดิบบางส่วนจากคู่ค้า และขายสินค้าให้ลูกค้าที่ได้การรับรองระบบ RSPO เช่นกัน ตลอดห่วงโซ่
- 5.1.2 คณะกรรมการจะส่งเสริมการสร้างนวัตกรรมเพื่อเพิ่มคุณค่าให้บริษัทฯตามสภาพปัจจัยแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ซึ่งอาจครอบคลุมการกำหนดรูปแบบธุรกิจ (Business Model) วิถีคิดมุมมองในการออกแบบและพัฒนาสินค้า

และบริการ การวิจัย การปรับปรุงกระบวนการผลิตและกระบวนการทำงาน รวมทั้งการร่วมมือกับคู่ค้า ทั้งนี้ การดำเนินการข้างต้นควรมีลักษณะเป็นไปเพื่อการสร้างประโยชน์ร่วมกันทั้งแก่บริษัทลูกค้า คู่ค้า สังคมและสิ่งแวดล้อม และไม่สนับสนุนให้เกิดพฤติกรรมที่ไม่เหมาะสม กิจกรรมที่ผิดกฎหมายหรือขาดจริยธรรม โดยบริษัทฯ อยู่ระหว่างวิจัยและพัฒนากระบวนการผลิตเพื่อปรับลดค่าปนเปื้อนสูงสุดของสาร 3-MCPD และ Glycidyl fatty acid esters (GE) ในน้ำมันปาล์มที่ใช้บริโภคโดยตรงหรือนำไปใช้เป็นส่วนประกอบของอาหารอื่นๆ ให้อยู่ในเกณฑ์ที่ องค์การความปลอดภัยของอาหารแห่งสหภาพยุโรป (The European Food Safety Authority, EFSA) กำหนดและยอมรับ โดยสารดังกล่าวเกิดจากกระบวนการกลั่นและผ่านกรรมวิธีที่อุณหภูมิสูงกว่า 200 องศาเซลเซียส เพื่อกำจัดเอา สี กลิ่น และกรดซึ่งเป็นสาเหตุของกลิ่นหืน สารทั้ง 2 ก่อให้เกิดความเสียหายต่อสารพันธุกรรม โดยเฉพาะกลุ่มเสี่ยงสูงสุดคือ กลุ่มเด็กทารก ซึ่งมีโอกาสได้รับสาร 3-MCPD ในปริมาณที่สูง จากการใช้น้ำมันปาล์มในการผลิตนมผงสำหรับเด็กทารก

หลักปฏิบัติ 5.2

คณะกรรมการจะติดตามดูแลให้ฝ่ายจัดการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม และสะท้อนอยู่ในแผนดำเนินการ (Operational Plan) เพื่อให้มั่นใจได้ว่าทุกฝ่ายขององค์กรได้ดำเนินการสอดคล้องกับวัตถุประสงค์เป้าหมายหลัก และแผนกลยุทธ์ (Strategies) ของบริษัทฯ

5.2.1 คณะกรรมการจะดูแลให้มีกลไกที่ทำให้มั่นใจว่า บริษัทฯ ประกอบธุรกิจอย่างมีจริยธรรม มีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม ไม่ละเมิดสิทธิของผู้มีส่วนได้เสีย เพื่อเป็นแนวทางให้ทุกส่วนในองค์กร สามารถบรรลุวัตถุประสงค์เป้าหมายหลัก ที่เป็นไปด้วยความยั่งยืน โดยจัดทำนโยบายให้ครอบคลุมเรื่องดังต่อไปนี้

- (1) ความรับผิดชอบต่อพนักงานและลูกจ้าง โดยปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้องและปฏิบัติต่อพนักงานและลูกจ้างอย่างเป็นธรรมและเคารพสิทธิมนุษยชน ได้แก่ การกำหนดค่าตอบแทนและค่าผลประโยชน์อื่น ๆ ที่เป็นธรรม การจัดสวัสดิการที่ไม่น้อยกว่าที่กฎหมายกำหนดหรือมากกว่าตามความเหมาะสม การดูแลสุขภาพอนามัยและความปลอดภัยในการทำงาน การอบรมให้ความรู้ พัฒนาศักยภาพ และส่งเสริมความก้าวหน้า รวมถึงเปิดโอกาสให้พนักงานมีโอกาสพัฒนาทักษะการทำงานในด้านอื่น ๆ
- (2) ความรับผิดชอบต่อลูกค้า โดยปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง และคำนึงถึงสุขภาพ ความปลอดภัย ความเป็นธรรม การเก็บรักษาข้อมูลลูกค้า การบริการหลังการขายตลอดช่วงอายุสินค้าและบริการ การติดตามวัดผลความพึงพอใจของลูกค้าเพื่อการพัฒนาปรับปรุงสินค้าและบริการ รวมทั้งการโฆษณาประชาสัมพันธ์และการส่งเสริมการขายต้องกระทำอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคม ไม่ทำให้เกิดความเข้าใจผิด หรือใช้ประโยชน์จากความเข้าใจผิดของลูกค้า
- (3) ความรับผิดชอบต่อคู่ค้า โดยมีกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและเงื่อนไขสัญญาหรือข้อตกลงที่เป็นธรรม การช่วยให้ความรู้ พัฒนาศักยภาพและยกระดับความสามารถในการผลิตและให้บริการที่ได้มาตรฐาน ชี้แจงและดูแลให้คู่ค้าเคารพสิทธิมนุษยชนและปฏิบัติต่อแรงงานตนเองอย่างเป็นธรรม รับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม รวมถึงติดตามตรวจสอบและประเมินผลคู่ค้าเพื่อพัฒนาการประกอบธุรกิจระหว่างกันอย่างยั่งยืน
- (4) ความรับผิดชอบต่อชุมชน โดยนำความรู้และประสบการณ์ทางธุรกิจมาพัฒนาโครงการที่สามารถสร้างเสริมประโยชน์ต่อชุมชนได้อย่างเป็นรูปธรรม มีการติดตามและวัดผลความคืบหน้าและความสำเร็จในระยะยาว
- (5) ความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม โดยป้องกัน ลด จัดการ และดูแลให้มั่นใจว่า บริษัทฯ จะไม่สร้างหรือก่อให้เกิดผลกระทบในทางลบต่อสิ่งแวดล้อม ซึ่งครอบคลุมการใช้วัตถุดิบ การใช้พลังงาน (สำหรับการผลิต ขนส่ง หรือ

ในสำนักงาน) การใช้น้ำ การใช้ทรัพยากรหมุนเวียน การปลดปล่อยและจัดการของเสียที่เกิดจากการประกอบธุรกิจ การปล่อยก๊าซเรือนกระจก เป็นต้น

- (6) การแข่งขันอย่างเป็นธรรม โดยการประกอบธุรกิจอย่างเปิดเผยโปร่งใส และไม่สร้างความได้เปรียบทางการแข่งขันอย่างไม่เป็นธรรม
- (7) การต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน โดยปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้องและบริษัทฯ ได้ประกาศเจตนารมณ์การต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันต่อสาธารณะ 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 มีความรับผิดชอบต่อสังคมและสร้างคุณค่าให้แก่บริษัทฯ อย่างยั่งยืน
- 5.3.3 คณะกรรมการจะดูแลให้มั่นใจว่า ในการบรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมายหลักของกิจการ ฝ่ายจัดการจะมีการทบทวน พัฒนาดูแลการใช้ทรัพยากรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยคำนึงถึงการเปลี่ยนแปลงของปัจจัยภายในและภายนอกอยู่เสมอ

ทั้งนี้ ทรัพยากรที่บริษัทฯ พึ่งพิงถึงมีอย่างน้อย 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

คณะกรรมการจะจัดให้มีกรอบการกำกับดูแลและการบริหารจัดการเทคโนโลยีสารสนเทศระดับองค์กร ที่สอดคล้องกับความต้องการของบริษัทฯ รวมทั้งดูแลให้มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการเพิ่มโอกาสทางธุรกิจและพัฒนาการดำเนินงาน การบริหารความเสี่ยง เพื่อให้บริษัทฯ สามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัทฯ

- 5.4.1 คณะกรรมการจะจัดให้มีนโยบายในเรื่องการจัดสรรและการบริหารทรัพยากรด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ ซึ่งครอบคลุมถึงการจัดสรรทรัพยากรให้เพียงพอต่อการดำเนินธุรกิจ และการกำหนดแนวทางเพื่อรองรับในกรณีที่ไม่สามารถจัดสรรทรัพยากรได้เพียงพอตามที่กำหนดไว้
- 5.4.2 คณะกรรมการจะดูแลให้การบริหารความเสี่ยงขององค์กรครอบคลุมถึงการบริหารและจัดการความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศด้วย

5.4.3 คณะกรรมการจะจัดให้มึนโยบายและมาตรการรักษาความมั่นคงปลอดภัยของระบบสารสนเทศ 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 โดยพิจารณาปัจจัยทั้งภายนอกและภายในองค์กรที่อาจส่งผลให้บริษัทฯไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ ทั้งนี้ ความเสี่ยงหลักที่คณะกรรมการจะให้ความสำคัญ อาจแบ่งออกเป็น ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) และความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบข้อบังคับ (Compliance Risk) เป็นต้น
- 6.1.4 คณะกรรมการจะดูแลให้มั่นใจว่า บริษัทฯได้มีการประเมินผลกระทบและโอกาสที่เกิดขึ้นของความเสี่ยงที่ได้ระบุไว้เพื่อจัดลำดับความเสี่ยง และมีวิธีจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม เช่น การยอมรับความเสี่ยง การลดหรือการควบคุมความเสี่ยง การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง และการถ่ายโอนความเสี่ยง เป็นต้น
- 6.1.5 คณะกรรมการอาจมอบหมายให้คณะกรรมการบริหารและคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงกลั่นกรองข้อ 6.1.1– 6.1.4 ก่อนเสนอให้คณะกรรมการพิจารณา

- 6.1.6 คณะกรรมการจะติดตามและประเมินประสิทธิภาพของการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอไตรมาสครั้ง
- 6.1.7 คณะกรรมการมีหน้าที่ดูแลให้บริษัทฯ ครอบคลุมธุรกิจให้เป็นไปตามกฎหมาย และมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง ทั้งของในประเทศและในระดับสากล
- 6.1.8 ในกรณีที่บริษัทฯ มีบริษัทย่อยหรือกิจการอื่นที่บริษัทฯ ไปลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ (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 คณะกรรมการกำหนดหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบให้เป็นลายลักษณ์อักษร โดยมีหน้าที่อย่างน้อยตามที่ระบุไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ
- 6.2.3 คณะกรรมการจะดูแลให้บริษัทฯ มีกลไกหรือเครื่องมือที่จะทำให้คณะกรรมการตรวจสอบสามารถเข้าถึงข้อมูลที่จำเป็นต่อการปฏิบัติหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย เช่น เชื้ออำนาจให้คณะกรรมการตรวจสอบสามารถเรียกผู้ที่เกี่ยวข้องมาให้ข้อมูล การได้หรือร่วมกับผู้สอบบัญชี หรือแสวงหาความเห็นที่เป็นอิสระจากที่ปรึกษาทางวิชาชีพอื่นใดมาประกอบการพิจารณาของคณะกรรมการตรวจสอบได้
- 6.2.4 คณะกรรมการจัดให้มีหน่วยงานตรวจสอบภายใน (Outsource) ที่มีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้รับผิดชอบในการพัฒนาและสอบทานประสิทธิภาพระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน พร้อมทั้งรายงานให้คณะกรรมการตรวจสอบและเปิดเผยรายงานการสอบทานไว้ในรายงานประจำปี รวมถึงการให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง และเลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน (Outsource)
- 6.2.5 คณะกรรมการตรวจสอบต้องให้ความเห็นถึงความเพียงพอของระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน และเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปี
- 6.2.6 คณะกรรมการตรวจสอบต้องให้ความเห็นชอบในการพิจารณา คัดเลือก เสนอบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชี และพิจารณาเสนอค่าตอบแทน รวมทั้งประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละครั้ง
- 6.2.7 คณะกรรมการตรวจสอบต้องให้ความเห็นชอบในการพิจารณารายการที่เกี่ยวข้องหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เพื่อให้มั่นใจได้ว่าเป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง และมีความสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อกิจการ

หลักปฏิบัติ 6.3

คณะกรรมการจะติดตามดูแลและจัดการความขัดแย้งของผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้นได้ระหว่างบริษัทฯ กับฝ่ายจัดการ กรรมการ หรือผู้ถือหุ้น รวมไปถึงการป้องกันการใช้ประโยชน์อันมิควรในทรัพย์สิน ข้อมูล และโอกาสของบริษัทฯ และการทำธุรกรรมกับผู้ที่มีความสัมพันธ์เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ ในลักษณะที่ไม่สมควร

- 6.3.1 คณะกรรมการจะกำกับดูแลให้มีระบบการรักษาความปลอดภัยของข้อมูล ซึ่งรวมถึงการกำหนดนโยบายและวิธีปฏิบัติในการรักษาความลับ (Confidentiality) การรักษาความน่าเชื่อถือ (Integrity) และความพร้อมใช้ของข้อมูล (Availability) รวมทั้งการจัดการข้อมูลที่อาจมีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ (Market Sensitive Information) นอกจากนี้ คณะกรรมการจะดูแลให้กรรมการ ผู้บริหารระดับสูง และพนักงาน ตลอดจนบุคคลภายนอกที่เกี่ยวข้อง อาทิ ที่ปรึกษาทางกฎหมาย ที่ปรึกษาทางการเงิน ปฏิบัติตามระบบการรักษาความปลอดภัยของข้อมูลด้วย
- 6.3.2 คณะกรรมการจะดูแลให้มีการจัดการและติดตามรายการที่อาจมีความขัดแย้งของผลประโยชน์ รวมทั้งดูแลให้มีแนวทางและวิธีปฏิบัติเพื่อให้การทำรายการดังกล่าวเป็นไปตามขั้นตอนการดำเนินการและการเปิดเผยข้อมูล ตามที่กฎหมายกำหนดและเป็นไปเพื่อผลประโยชน์ของบริษัทและผู้ถือหุ้นโดยรวมเป็นสำคัญ โดยที่ผู้มีส่วนได้เสียไม่ควรมีส่วนร่วมในการตัดสินใจ
- 6.3.3 คณะกรรมการจะจัดให้มีข้อกำหนดให้กรรมการรายงานการมีส่วนได้เสียอย่างน้อยก่อนการพิจารณาการประชุมคณะกรรมการ และบันทึกไว้ในรายงานการประชุมคณะกรรมการ คณะกรรมการจะดูแลให้กรรมการที่มีส่วนได้เสียอย่างมีนัยสำคัญในลักษณะที่อาจทำให้กรรมการรายดังกล่าวไม่สามารถให้ความเห็นได้อย่างอิสระ งดเว้นจากการมีส่วนร่วมในการประชุมพิจารณาในวาระนั้น

หลักปฏิบัติ 6.4

คณะกรรมการกำกับดูแลให้มีการจัดทำนโยบายและแนวปฏิบัติด้านการต่อต้านคอร์รัปชันที่ชัดเจนและสื่อสารในทุกระดับขององค์กรและต่อคนนอกเพื่อให้เกิดการนำไปปฏิบัติได้จริง รวมถึงการสนับสนุนกิจกรรมที่ส่งเสริมและปลูกฝังให้พนักงานทุกคนปฏิบัติตามกฎหมาย และระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

- 6.4.1 คณะกรรมการได้ประกาศและบังคับใช้แนวทางปฏิบัติในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน รวมถึงการสนับสนุนกิจกรรมที่ส่งเสริมและปลูกฝังให้พนักงานทุกคนปฏิบัติตามกฎหมาย และระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

หลักปฏิบัติ 6.5

คณะกรรมการได้กำหนดให้บริษัทมีกลไกในการรับเรื่องร้องเรียนและการดำเนินการกรณีมีการชี้เบาะแส

- 6.5.1 คณะกรรมการกำกับดูแลกลไกและกระบวนการจัดการ (บันทึก ติดตามความคืบหน้า แก้ไขปัญหา รายงาน) ร้องเรียนของผู้มีส่วนได้เสีย และดูแลให้มีการจัดช่องทางเพื่อการรับข้อร้องเรียนที่มีความสะดวกและมีมากกว่าหนึ่งช่องทาง รวมทั้งเปิดเผยช่องทางการรับเรื่องร้องเรียนไว้ใน Website หรือรายงานประจำปี
- 6.5.2 คณะกรรมการได้กำหนดนโยบายและแนวทางที่ชัดเจนในกรณีที่มีการชี้เบาะแส โดยจะกำหนดให้มีช่องทางในการแจ้งเบาะแสด้านทาง E-mail ของบริษัทหรือผ่านกรรมการอิสระ หรือกรรมการตรวจสอบของบริษัทรวมทั้งมีกระบวนการตรวจสอบข้อมูล การดำเนินการ และรายงานต่อคณะกรรมการ
- 6.5.3 คณะกรรมการจะดูแลให้มีมาตรการคุ้มครองที่เหมาะสมแก่ผู้แจ้งเบาะแสดังกล่าวด้วยเจตนาสุจริต

ปฏิบัติ 7: รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูล

หลักปฏิบัติ 7.1

คณะกรรมการจะรับผิดชอบในการดูแลให้ระบบการจัดทำรายงานทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูลสำคัญต่าง ๆ ถูกต้อง เพียงพอ ทันเวลา เป็นไปตามกฎเกณฑ์ มาตรฐาน และแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง

- 7.1.1 คณะกรรมการจะดูแลให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำและเปิดเผยข้อมูล มีความรู้ ทักษะ และประสบการณ์ที่เหมาะสมกับหน้าที่ความรับผิดชอบ และมีจำนวนเพียงพอ โดยบุคลากรดังกล่าวหมายรวมถึงผู้บริหารสูงสุดสายงานบัญชีและการเงิน 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 รายงานประจำปี แบบ 56-1 สะท้อนฐานะการเงินและผลการดำเนินงานอย่างเพียงพอ รวมทั้งสนับสนุนให้บริษัทจัดทำคำอธิบายและการวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ (Management Discussion and Analysis หรือ MD&A) เพื่อประกอบการเปิดเผยงบการเงินทุกไตรมาส ทั้งนี้ เพื่อให้ให้นักลงทุนได้รับทราบข้อมูลและเข้าใจการเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ในแต่ละไตรมาสได้ดียิ่งขึ้น นอกจากนี้ข้อมูลตัวเลขในงบการเงินเพียงอย่างเดียว
- 7.1.4 ในกรณีที่การเปิดเผยข้อมูลรายการใดเกี่ยวข้องกับกรรมการรายใดรายหนึ่งเป็นการเฉพาะ กรรมการรายนั้นจะดูแลให้การเปิดเผยในส่วนของตนมีความครบถ้วนถูกต้องด้วย เช่น ข้อมูลผู้ถือหุ้นของกลุ่มตน การเปิดเผยในส่วนที่เกี่ยวข้องเกี่ยวกับสัญญาระหว่างผู้ถือหุ้น (Shareholders' Agreement) ของกลุ่มตน

หลักปฏิบัติ 7.2

คณะกรรมการจะติดตามดูแลความเพียงพอของสภาพคล่องทางการเงินและความสามารถในการชำระหนี้

- 7.2.1 คณะกรรมการจะดูแลให้ฝ่ายจัดการมีการติดตามและประเมินฐานะทางการเงินของบริษัทฯ และมีการรายงานต่อคณะกรรมการอย่างสม่ำเสมอ โดยให้คณะกรรมการและฝ่ายจัดการร่วมกันหาทางแก้ไขโดยเร็วหากเริ่มมีสัญญาณบ่งชี้ถึงปัญหาสภาพคล่องทางการเงินและความสามารถในการชำระหนี้
- 7.2.2 ในการอนุมัติการทำรายการใด ๆ หรือการเสนอความเห็นให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นอนุมัติ คณะกรรมการจะพิจารณาให้มั่นใจได้ว่า การทำรายการดังกล่าวจะไม่กระทบต่อความต่อเนื่องในการดำเนินกิจการ สภาพคล่องทางการเงิน หรือความสามารถในการชำระหนี้

หลักปฏิบัติ 7.3

ในภาวะที่บริษัทฯ ประสบปัญหาทางการเงินหรือมีแนวโน้มจะประสบปัญหา คณะกรรมการจะพิจารณาให้มั่นใจได้ว่า บริษัทฯ มีแผนในการแก้ไขปัญหา 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 อาจเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไว้ในรายงานประจำปี 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 คณะกรรมการจะจัดให้มีการกำหนดผู้ที่รับผิดชอบการให้ข้อมูลกับบุคคลภายนอก โดยเป็นผู้ที่มีความเหมาะสมกับการปฏิบัติหน้าที่ เข้าใจธุรกิจของบริษัทฯรวมทั้งวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก ค่านิยมและสามารถสื่อสารกับตลาดทุนได้เป็นอย่างดี

7.5.3 คณะกรรมการจะดูแลให้ฝ่ายจัดการกำหนดทิศทางและสนับสนุนงานด้านนักลงทุนสัมพันธ์ เช่น การจัดให้มีหลักปฏิบัติในการให้ข้อมูล นโยบายการใช้ข้อมูลภายใน นโยบายการจัดการข้อมูลที่มีผลต่อราคาหลักทรัพย์ รวมทั้งกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบของนักลงทุนสัมพันธ์ให้ชัดเจน เพื่อให้การสื่อสารและการเปิดเผยข้อมูลเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

การดูแลเรื่องการให้ข้อมูลภายใน

เมื่อวันที่ 15 พฤษภาคม 2566 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท มีมติกำหนดระเบียบข้อบังคับในการนำข้อมูลภายในของบริษัทฯ ไปใช้ เพื่อให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ 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/หรือข้อมูลภายในบริษัทฯ และ/หรือเข้าทำนิติกรรมอื่นใดโดยใช้ความลับ และ/หรือข้อมูลภายในของบริษัทฯ อันอาจก่อให้เกิดความเสียหายต่อบริษัทฯ ไม่ว่าจะโดยทางตรงหรือทางอ้อม

ทั้งนี้ กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัทฯ ซึ่งอยู่ในหน่วยงานที่ได้รับทราบข้อมูลภายในของบริษัทฯ ควรหลีกเลี่ยงหรืองดการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ในช่วงระยะเวลา 1 เดือนก่อนการเปิดเผยงบการเงินต่อสาธารณชน โดยข้อกำหนดดังกล่าวให้รวมความถึงคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของกรรมการ 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 พร้อมทั้งนำเสนอข้อมูลที่เป็นปัจจุบัน ทั้งนี้ บริษัทฯ จะเปิดเผยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้บน Website ของบริษัทฯ ดังนี้

- (1) วิสัยทัศน์และค่านิยมของบริษัท
- (2) ลักษณะการประกอบธุรกิจของบริษัท
- (3) รายชื่อคณะกรรมการและผู้บริหาร
- (4) งบการเงินและรายงานเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานทั้งฉบับปัจจุบัน และของปีก่อนหน้า
- (5) แบบ 56-1 และรายงานประจำปี ที่สามารถให้ดาวน์โหลดได้
- (6) ข้อมูลหรือเอกสารอื่นใดที่บริษัทนำเสนอต่อนักวิเคราะห์ ผู้จัดการกองทุน หรือ สื่อต่าง ๆ
- (7) โครงสร้างการถือหุ้นทั้งทางตรงและทางอ้อม
- (8) โครงสร้างกลุ่มบริษัทรวมถึงบริษัทย่อย
- (9) กลุ่มผู้ถือหุ้นรายใหญ่ทั้งทางตรงและทางอ้อมที่ถือหุ้นตั้งแต่ร้อยละ 5 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดและมีสิทธิออกเสียง

- (10) การถือหุ้นทั้งทางตรงและทางอ้อมของกรรมการ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้บริหารระดับสูง
- (11) หนังสือเชิญประชุมสามัญและวิสามัญผู้ถือหุ้น
- (12) ข้อบังคับของบริษัท
- (13) นโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัท นโยบายการต่อต้านคอร์รัปชั่น นโยบายรักษาความปลอดภัยด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ และนโยบายด้านบริหารความเสี่ยง
- (14) กฎบัตร หรือหน้าที่ความรับผิดชอบ คุณสมบัติ วาระการดำรงตำแหน่งของคณะกรรมการรวมถึงเรื่องที่ต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการ กฎบัตร หรือหน้าที่ความรับผิดชอบคุณสมบัติ
- (15) จรรยาบรรณในการประกอบธุรกิจ
- (16) ข้อมูลติดต่อหน่วยงานหรือโรงเรียน หรือบุคคลที่รับผิดชอบต่องานนักลงทุนสัมพันธ์ เลขานุการบริษัท เช่น ชื่อบุคคลที่สามารถให้ข้อมูลได้ หมายเลขโทรศัพท์ อีเมลล์
 - ช่องทางติดต่อนักลงทุนสัมพันธ์ (Investor Relation) และเลขานุการบริษัท
นางสาวพิมพ์วรรณ ธารีรัตนวิบูลย์
โทรศัพท์ 034-877-486-8 ต่อ 500 หรือ LINE ID: AIE-IR
 - ช่องทางร้องเรียน ระบุอยู่ในหัวข้อ “นโยบายการต่อต้านการคอร์รัปชั่น”

หลักปฏิบัติ 8: สนับสนุนการมีส่วนร่วมและการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น

หลักปฏิบัติ 8.1

- คณะกรรมการจะดูแลให้มั่นใจว่า ผู้ถือหุ้นมีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องสำคัญของบริษัทฯ
- 8.1.1 คณะกรรมการจะดูแลให้เรื่องสำคัญ ทั้งประเด็นที่กำหนดในกฎหมายและประเด็นที่อาจมีผลกระทบต่อทิศทางการดำเนินงานของบริษัทฯได้ผ่านการพิจารณาและ/หรือการอนุมัติของผู้ถือหุ้น โดยเรื่องสำคัญดังกล่าวถูกบรรจุเป็นวาระการประชุมผู้ถือหุ้น
 - 8.1.2 คณะกรรมการจะสนับสนุนการมีส่วนร่วมของผู้ถือหุ้น เช่น
 - (1) การกำหนดหลักเกณฑ์การให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยสามารถเสนอเพิ่มวาระการประชุมล่วงหน้าก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น โดยคณะกรรมการจะพิจารณาบรรจุเรื่องของผู้ถือหุ้นเสนอเป็นวาระการประชุม ซึ่งหากกรณีคณะกรรมการปฏิเสธเรื่องของผู้ถือหุ้นเสนอบรรจุเป็นวาระ คณะกรรมการต้องแจ้งเหตุผลให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบ
 - (2) หลักเกณฑ์การให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ
ทั้งนี้ คณะกรรมการได้เปิดเผยหลักเกณฑ์ดังกล่าวให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้า เป็นเวลา 1 เดือน นับแต่วันที่ 6 มกราคม 2563 จนถึงวันที่ 7 กุมภาพันธ์ 2563
 - 8.1.3 คณะกรรมการจะดูแลให้หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นมีข้อมูลที่ถูกต้อง ครบถ้วน และเพียงพอต่อการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้น
 - 8.1.4 คณะกรรมการจะดูแลให้มีการส่งหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นพร้อมเอกสารที่เกี่ยวข้อง สำหรับการพิจารณาล่วงหน้าก่อนวันประชุมไม่น้อยกว่า 7 วันก่อนวันประชุม ซึ่งเป็นไปตามข้อบังคับของบริษัท และ/หรือตามที่กฎหมายกำหนด และเผยแพร่ทั้งฉบับภาษาไทยและภาษาอังกฤษบน website ของบริษัทฯอย่างน้อย 28 วันก่อนวันประชุม

- 8.1.5 คณะกรรมการเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นส่งคำถามล่วงหน้าก่อนวันประชุม เป็นเวลา 1 เดือน นับแต่วันที่ 6 มกราคม 2563 จนถึงวันที่ 7 กุมภาพันธ์ 2563 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 – นโยบายการจ่ายปันผล อัตราเงินปันผลที่เสนอจ่ายพร้อมทั้งเหตุผลและข้อมูลประกอบ ในกรณีที่เสนอให้งดจ่ายปันผล ให้อธิบายเหตุผลและข้อมูลประกอบ
 - ข. วาระแต่งตั้งกรรมการ – ระบุชื่อ อายุ ประวัติการศึกษาและการทำงาน จำนวนบริษัทจดทะเบียนและบริษัททั่วไปที่ดำรงตำแหน่งกรรมการ หลักเกณฑ์และวิธีการสรรหา ประเภทของกรรมการที่เสนอ และในกรณีที่เป็นการเสนอชื่อกรรมการเดิมกลับเข้ามาดำรงตำแหน่งอีกครั้ง ให้ระบุข้อมูลการเข้าร่วมประชุมปีที่ผ่านมา และวันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการของบริษัท
 - ค. วาระอนุมัติค่าตอบแทนกรรมการ – นโยบายและหลักเกณฑ์ในการกำหนดค่าตอบแทนของกรรมการแต่ละตำแหน่ง และค่าตอบแทนกรรมการทุกรูปแบบทั้งที่เป็นตัวเงินและสิทธิประโยชน์อื่น ๆ
 - ง. วาระแต่งตั้งผู้สอบบัญชี – ชื่อผู้สอบบัญชี บริษัทที่สังกัด ประสบการณ์ทำงาน ความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชี ค่าสอบบัญชีและค่าบริการอื่น
 - (4) หนังสือมอบฉันทะตามแบบที่กระทรวงพาณิชย์กำหนด
 - (5) ข้อมูลประกอบการประชุมอื่น ๆ เช่น ขั้นตอนการออกเสียงลงคะแนน การนับและแจ้งผลคะแนนเสียง สิทธิของหุ้นแต่ละประเภทในการลงคะแนนเสียง ข้อมูลของกรรมการอิสระที่บริษัทเสนอเป็นผู้รับมอบฉันทะจากผู้ถือหุ้น เอกสารที่ผู้ถือหุ้นต้องแสดงก่อนเข้าประชุม เอกสารประกอบการมอบฉันทะ และแผนที่ของสถานที่จัดประชุม เป็นต้น ทั้งนี้ ผู้ถือหุ้นที่ไม่สะดวกเข้าร่วมประชุมสามารถดาวน์โหลดแบบฟอร์มหนังสือมอบฉันทะทั้ง 2 แบบ (แบบ ก. และ แบบ ข.) ตามที่กรมพัฒนาธุรกิจ กระทรวงพาณิชย์กำหนด
- 8.1.7 บริษัทฯ ได้ลงประกาศลงในหนังสือพิมพ์เป็นระยะเวลา 3 วันติดต่อกันผ่านทางหนังสือพิมพ์ทันหุ้นระหว่างวันที่ 27-29 พฤษภาคม 2563 เพื่อเผยแพร่วัน เวลา และสถานที่ รวมถึงวาระในการประชุมให้กับผู้ถือหุ้นได้รับทราบอีกช่องทางหนึ่ง
- 8.1.8 บริษัทฯ ได้อำนวยความสะดวกแก่ผู้ถือหุ้นที่มีความประสงค์จะรับรายงานประจำปีในรูปแบบรูปเล่ม สามารถติดต่อขอรับผ่านทางจดหมายตอบรับที่แนบในหนังสือเชิญประชุม ทางอีเมล หรือช่องทางติดต่อในเว็บไซต์ใน Website บริษัทฯ ทางบริษัทฯ จะดำเนินการจัดส่งเอกสารทางไปรษณีย์ และจัดเตรียมไว้ให้ในวันประชุมผู้ถือหุ้นด้วย

หลักปฏิบัติ 8.2

คณะกรรมการจะดูแลให้การดำเนินการในวันประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปด้วยความเรียบร้อย โปร่งใสมีประสิทธิภาพ และเพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถใช้สิทธิของตน

- 8.2.1 คณะกรรมการจะกำหนดวัน เวลา และสถานที่ประชุม โดยคำนึงถึงความสะดวกในการเข้าร่วมประชุมของผู้ถือหุ้น เช่น ช่วงเวลาการประชุมที่เหมาะสมและเพียงพอต่อการอภิปราย สถานที่จัดประชุมที่สะดวกต่อการเดินทาง เป็นต้น
- 8.2.2 คณะกรรมการจะดูแลไม่ให้มีการกระทำใด ๆ ที่เป็นการจำกัดโอกาสการเข้าประชุมหรือสร้างภาระให้ผู้ถือหุ้น จนเกินควร เช่น ไม่กำหนดให้ผู้ถือหุ้นหรือผู้รับมอบฉันทะต้องนำเอกสารหรือหลักฐานแสดงตนเกินกว่าที่กำหนดไว้ใน แนวทางปฏิบัติของหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง
- 8.2.3 คณะกรรมการจะส่งเสริมการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งการลงทะเบียนผู้ถือหุ้น การนับคะแนนและ แสดงผล เพื่อให้การดำเนินการประชุมสามารถกระทำได้อย่างรวดเร็ว ถูกต้อง แม่นยำ
- 8.2.4 ประธานกรรมการเป็นประธานที่ประชุมผู้ถือหุ้น มีหน้าที่ดูแลให้การประชุมให้เป็นไปตามกฎหมาย กฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง และข้อบังคับของบริษัทจัดสรรเวลาสำหรับแต่ละวาระการประชุมที่กำหนดไว้ในหนังสือนัดประชุมอย่างเหมาะสม และเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นแสดงความคิดเห็นและตั้งคำถามต่อที่ประชุมในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ
- 8.2.5 เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถร่วมตัดสินใจในเรื่องสำคัญได้ กรรมการในฐานะผู้เข้าร่วมประชุมและในฐานะผู้ถือหุ้นไม่ สนับสนุนการเพิ่มวาระการประชุมที่ไม่ได้แจ้งเป็นการล่วงหน้าโดยไม่จำเป็น โดยเฉพาะวาระสำคัญที่ผู้ถือหุ้นต้องใช้ เวลาในการศึกษาข้อมูลก่อนตัดสินใจ
- 8.2.6 สนับสนุนให้กรรมการทุกคนและผู้บริหารที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมการประชุม เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถซักถามในประเด็นต่างๆ ที่เกี่ยวข้องได้
- 8.2.7 ก่อนเริ่มการประชุม ให้บริษัทฯ แจ้งผู้ถือหุ้นให้ทราบถึงจำนวนและสัดส่วนของผู้ถือหุ้นที่เข้าร่วมประชุมด้วยตนเองและ ของผู้ถือหุ้นที่มอบฉันทะ วิธีการประชุม การลงคะแนนเสียงและการนับคะแนนเสียง
- 8.2.8 ในกรณีที่วาระใดมีหลายรายการ ประธานที่ประชุมจะจัดให้มีการลงมติแยกในแต่ละรายการ เช่น ผู้ถือหุ้นใช้สิทธิใน การแต่งตั้งกรรมการเป็นรายบุคคลในวาระการแต่งตั้งกรรมการ
- 8.2.9 คณะกรรมการจะสนับสนุนให้มีการใช้บัตรลงคะแนนเสียงในวาระที่สำคัญ และส่งเสริมให้มีบุคคลที่เป็นอิสระเป็น ผู้ตรวจนับหรือตรวจสอบคะแนนเสียงในการประชุม และเปิดเผยผลการลงคะแนนที่เห็นด้วย ไม่เห็นด้วย และงดออก เสียง ในแต่ละวาระให้ที่ประชุมทราบพร้อมทั้งบันทึกไว้ในรายงานการประชุม

หลักปฏิบัติ 8.3

คณะกรรมการจะดูแลให้การเปิดเผยมติที่ประชุมและการจัดทำรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปอย่างถูกต้องและ ครบถ้วน

- 8.3.1 คณะกรรมการจะดูแลให้บริษัทฯ เปิดเผยมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น พร้อมผลการลงคะแนนเสียง หากมีการประชุมในช่วงเช้า จะมีการส่งมติต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ เวลา 14.00 น. ของวันเดียวกัน แต่หากเป็นการประชุมผู้ถือหุ้นในช่วงบ่าย จะ ดำเนินการส่งมติต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ เวลา 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 คณะกรรมการจะดูแลให้มีการนำเทปบันทึกภาพการประชุมผู้ถือหุ้นเผยแพร่ลงใน Website บริษัทฯ เพื่อเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นที่ไม่ได้เข้าร่วมประชุมในวันและเวลาที่บริษัทฯ กำหนด สามารถติดตามเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นในวันประชุมผู้ถือหุ้นได้อย่างครบถ้วน โดยจะเผยแพร่หลังจากการประชุมเสร็จสิ้น
- 8.3.5 บริษัทฯ มีนโยบายการนำข้อเสนอแนะและความคิดเห็นที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นเกี่ยวกับการจัดประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อนำมาประเมินผลการประชุม เพื่อหาแนวทางแก้ไขสำหรับการจัดการประชุมผู้ถือหุ้นในปีถัดไป

9.2 คณะกรรมการชุดย่อย

โครงสร้างกรรมการบริษัทฯ ประกอบด้วยคณะกรรมการบริษัทฯ และคณะกรรมการชุดย่อยทั้งหมด 3 ชุด ได้แก่ คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริหาร และคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง โดยมีกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ของกรรมการแต่ละชุด ดังนี้

(1) คณะกรรมการบริษัท – ณ 31 ธันวาคม 2563

คณะกรรมการบริษัท มีทั้งสิ้น 7 ท่าน โดยคณะกรรมการทุกท่านล้วนเป็นผู้มีประสบการณ์และความสามารถ และเป็นผู้ทรงคุณวุฒิ เป็นผู้ที่มิพบทาบสำคัญในการกำหนดนโยบายและยุทธศาสตร์ในการดำเนินธุรกิจ รวมถึงมีหน้าที่ในการตรวจสอบและกำกับดูแลผลการดำเนินงานของบริษัทฯ

ลำดับ	ชื่อ – สกุล	ตำแหน่ง
1.	นายณรงค์ ธารีรัตน์วิบูลย์	ประธานกรรมการ
2.	นายธนิตย์ ธารีรัตน์วิบูลย์	รองประธานกรรมการ
3.	นางสาวพิมพ์วรรณ ธารีรัตน์วิบูลย์	กรรมการ
4.	นายดำรงค์ จุงวงศ์	กรรมการ
5.	ดร.กวีพงษ์ หิรัญกุลิ	กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ
6.	ผู้ช่วยศาสตราจารย์สัมพันธ์ หุ่นพยนต์	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ
7.	นายโชติ สนธิพัฒนานนท์	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ

1.1 กรรมการที่เป็นกรรมการบริหารจำนวน 3 ท่าน คือ

- | | |
|-------------------------------------|------------------|
| 1. นายณรงค์ ธารีรัตน์วิบูลย์ | ประธานกรรมการ |
| 2. นายธนิตย์ ธารีรัตน์วิบูลย์ | รองประธานกรรมการ |
| 3. นางสาวพิมพ์วรรณ ธารีรัตน์วิบูลย์ | กรรมการ |

1.2 กรรมการที่ไม่ได้เป็นกรรมการบริหาร 1 ท่าน คือ

- | | |
|-------------------|---------|
| นายดำรงค์ จุงวงศ์ | กรรมการ |
|-------------------|---------|

1.3 กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ 3 ท่าน คือ

- | | |
|-------------------------|----------------------|
| 1. ดร.กวีพงษ์ หิรัญกุลิ | ประธานกรรมการตรวจสอบ |
|-------------------------|----------------------|

- | | |
|---|----------------|
| 2. นายโชติ สนธิพัฒนานนท์ | กรรมการตรวจสอบ |
| 3. ผู้ช่วยศาสตราจารย์สัมพันธ์ หุ่นพยนต์ | กรรมการตรวจสอบ |

กรรมการทุกท่านล้วนมีบทบาทสำคัญต่อการดำเนินธุรกิจ ทั้งนี้ในการประชุมครั้งต่างๆ หากมีมติที่สำคัญใดๆ ก็ตาม จะต้องได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) โดยกรรมการบริษัทจะไม่สามารถอนุมัติรายการใดๆ ที่ส่งผลต่อตนเองหรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียในรายการนั้น

ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทรับผิดชอบแทนผู้ถือหุ้นของบริษัทคณะกรรมการแต่ละท่านเป็นตัวแทนของผู้ถือหุ้นและมีส่วนในการให้คำแนะนำและปฏิบัติตามกฎระเบียบของการดำเนินงานของบริษัทอย่างอิสระเพื่อผลประโยชน์ส่วนรวมของผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท คือ

1. ปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัท ตลอดจนมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้น
2. พิจารณาอนุมัตินโยบายธุรกิจ เป้าหมาย แผนการดำเนินงาน กลยุทธ์ธุรกิจ และงบประมาณประจำปี
3. พิจารณาอนุมัติแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามที่กำหนดใน พ.ร.บ.บริษัทมหาชน พ.ศ. 2535 และกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงประกาศข้อบังคับ และ/หรือระเบียบที่เกี่ยวข้องกับตำแหน่งกรรมการ ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากออกตามวาระ
4. พิจารณาแต่งตั้งกรรมการบริหาร โดยเลือกจากกรรมการของบริษัท พร้อมทั้งกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการบริหาร
5. พิจารณาแต่งตั้งกรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ โดยพิจารณาจากคุณสมบัติและลักษณะต้องห้ามของกรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ ตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงประกาศข้อบังคับ และ/หรือ ระเบียบที่เกี่ยวข้องของตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ ของบริษัท ต่อไป
6. พิจารณากำหนดและแก้ไขเปลี่ยนแปลงชื่อกรรมการซึ่งมีอำนาจผูกพันบริษัทได้
7. แต่งตั้งบุคคลอื่นใดให้ดำเนินกิจการของบริษัท ภายใต้การควบคุมของคณะกรรมการ หรืออาจมอบอำนาจเพื่อให้บุคคลดังกล่าวมีอำนาจ และ/หรือ ภายในเวลาตามที่คณะกรรมการเห็นสมควร ซึ่งคณะกรรมการอาจยกเลิก เพิกถอน เปลี่ยนแปลงหรือแก้ไขอำนาจนั้นๆ ได้
8. พิจารณาอนุมัติการทำรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ เว้นแต่รายการดังกล่าวจะต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ ในการพิจารณาอนุมัติดังกล่าวจะเป็นไปตามประกาศ ข้อบังคับ และ/หรือ ระเบียบที่เกี่ยวข้องกับตลาดหลักทรัพย์ฯ
9. พิจารณาอนุมัติการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน เว้นแต่รายการดังกล่าวจะต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ ในการพิจารณาอนุมัติดังกล่าวจะเป็นไปตามประกาศ ข้อบังคับ และ/หรือ ระเบียบที่เกี่ยวข้องกับตลาดหลักทรัพย์ฯ
10. พิจารณาอนุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลให้แก่ผู้ถือหุ้น เมื่อเห็นได้ว่าบริษัท มีกำไรพอสมควรที่จะทำเช่นนั้น และรายงานการจ่ายเงินปันผลดังกล่าวให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบในการประชุมผู้ถือหุ้นคราวต่อไป

ทั้งนี้ กำหนดให้กรรมการ ซึ่งมีหรืออาจมีความขัดแย้งในส่วนตัวเสีย หรือความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัท ไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น

นอกจากนั้น ในกรณีต่อไปนี้ จะต้องได้รับความเห็นชอบจากที่ประชุมคณะกรรมการ และที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วย ด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่เข้าประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน

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

หน้าที่และความรับผิดชอบของประธานกรรมการ

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

ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการผู้จัดการ

1. เป็นผู้บริหารจัดการ และควบคุมดูแลการดำเนินธุรกิจตามปกติของบริษัท รวมถึงอาจมอบอำนาจให้ผู้บริหารหรือบุคคลอื่นใด ดำเนินการเกี่ยวกับการดำเนินงานตามปกติประจำวันของบริษัท
2. เป็นผู้กำหนดและกำกับดูแลการดำเนินการโดยรวมในทางปฏิบัติ เพื่อให้เป็นไปตามนโยบายที่คณะกรรมการบริษัท และ/หรือ คณะกรรมการบริหารกำหนด
3. ดำเนินการตามที่คณะกรรมการบริษัท และ/หรือ คณะกรรมการบริหารได้มอบหมาย

4. มีอำนาจในการอนุมัติการซื้อ เช่า หรือลงทุนตามแผนงานที่ได้มีมติอนุมัติไว้แล้ว หรือมีอำนาจในการอนุมัติหรือยกเลิกการซื้อ การจ้าง การเช่า การเช่าซื้อ การขายทรัพย์สิน การลงทุน และการชำระราคาหรือค่าใช้จ่ายต่าง ๆ ที่จำเป็นต่อการดำเนินงานของบริษัท โดยมีรายละเอียดตามผังอำนาจอนุมัติที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด
5. มีอำนาจในการอนุมัติการซื้อทรัพย์สิน หรือการชำระราคาหรือค่าใช้จ่ายต่าง ๆ อันสืบเนื่องมาจากการดำเนินงานของบริษัทตามสัญญา และ/หรือ ข้อตกลงกับคู่ค้า โดยมีรายละเอียดตามผังอำนาจอนุมัติที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด
6. เป็นผู้พิจารณาเรื่อง กลยุทธ์ทางธุรกิจ และการระดมทุนของบริษัทเพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ คณะกรรมการบริหารตามลำดับของความสำคัญ
7. มีอำนาจจ้าง แต่งตั้ง โยกย้าย ปลดออก ให้ออก เลิกจ้าง กำหนดอัตราค่าจ้าง ให้เงินรางวัล ปรับขึ้นเงินเดือน และค่าตอบแทนอื่น ๆ ของพนักงานทั้งหมดของบริษัท ในตำแหน่งต่ำกว่าผู้จัดการฝ่ายลงไป
8. มีอำนาจดำเนินการเปิดและปิดบัญชีเงินฝากประเภทต่าง ๆ กับธนาคารและสถาบันการเงินเพื่อความสะดวกในการดำเนินงานตามปกติธุรกิจของบริษัท โดยต้องคำนึงถึงประโยชน์ของบริษัท เป็นสำคัญโดยผ่านคณะกรรมการบริหารของบริษัท
9. ขออนุมัติการแต่งตั้งที่ปรึกษาด้านต่าง ๆ ที่จำเป็นต่อการดำเนินงานของบริษัท โดยผ่านคณะกรรมการบริหารของบริษัท
10. มีอำนาจออกคำสั่ง ระเบียบ ประกาศ บันทึกลง เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามนโยบายและผลประโยชน์ของบริษัท และเพื่อรักษาไว้ซึ่งระเบียบวินัยภายในองค์กร
11. นำเสนอแนวทางการบริหารให้แก่คณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการบริหารได้พิจารณา
12. สรุปผลการดำเนินงานเพื่อนำเสนอคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการบริหาร
13. กำกับดูแลและบริหารงานในส่วนงานการบริหารการขายและการตลาดทั้งภายในประเทศและต่างประเทศ

วาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการบริษัทฯ

ตามข้อบังคับของบริษัทฯ ได้กำหนดให้กรรมการบริษัทฯ แต่ละคนดำรงตำแหน่งตามวาระประมาณ 3 ปี กรรมการบริษัทฯ ที่ครบวาระนั้นอาจได้รับเลือกตั้งให้ดำรงตำแหน่งอีกก็ได้ ซึ่งเป็นไปตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด โดยในการประชุมสามัญประจำปีของผู้ถือหุ้น กรรมการบริษัทฯ ต้องออกจากตำแหน่งจำนวน 1 ใน 3 ถ้าจำนวนกรรมการแบ่งออกเป็น 3 ส่วนไม่ได้ก็ให้ออกในจำนวนที่ใกล้เคียงกับ 1 ใน 3 โดยพิจารณาจากกรรมการบริษัทฯ ที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดเป็นผู้ออกจากตำแหน่ง นอกจากนี้ เนื่องจากกรรมการบริษัทฯ ทุกคนที่ได้รับเลือกจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นต่างเป็นกรรมการที่ทรงคุณวุฒิมีความรู้ความสามารถ มีคุณธรรมและจริยธรรม บริษัทฯ จึงไม่ได้มีการกำหนดจำนวนวาระการดำรงตำแหน่งติดต่อกันของกรรมการหรือกรรมการอิสระไว้ตายตัว หากผู้ถือหุ้นยังคงให้ความไว้วางใจเลือกตั้งให้ดำรงตำแหน่งต่อไป

เลขานุการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทฯ แต่งตั้งให้ นางสาวพิมพ์พรรณ ธารีรัตนวิบูลย์ ดำรงตำแหน่งเป็นเลขานุการบริษัทเมื่อวันที่ 17 พฤษภาคม 2560 เพื่อรับผิดชอบเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการประชุมคณะกรรมการและผู้ถือหุ้นและเพื่อช่วยเหลืองานที่เกี่ยวข้องกับแนวปฏิบัติด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี รวมทั้งประสานงานให้มีการปฏิบัติตามมติคณะกรรมการ ดังนี้

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

(2) คณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee) - ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีจำนวน 3 ท่าน ดังนี้

ลำดับ	ชื่อ - สกุล	ตำแหน่ง
1.	ดร.กวีพงษ์ หิรัญกลี	กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ
2.	ผู้ช่วยศาสตราจารย์สัมพันธ์ หุ่นพยนต์	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ
3.	นายโชติ สนธิพัฒนานนท์	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ

โดยมีนางสาวรติมา ธารีรัตน์วิบูลย์ ทำหน้าที่เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

- หมายเหตุ :
- กรรมการตรวจสอบ ที่มีความรู้และประสบการณ์ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงิน ได้แก่ ดร.กวีพงษ์ หิรัญกลี
 - ดร.กวีพงษ์ หิรัญกลี ได้รับปริญญาตรี พานิชยศาสตร์บัณฑิต มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ ปริญญาโท บริหารธุรกิจมหาบัณฑิต หลักสูตรนานาชาติ มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ และปริญญาเอก Social Science มหาวิทยาลัยมาร์กัส ประเทศอินเดีย โดยเข้ารับประกาศนียบัตรหลักสูตร Director Certification Program (DCP) รุ่น 168/2013 หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่น 100/2013 หลักสูตร Enterprise-wide Risk Management (ERM) โดยมีประสบการณ์เป็นกรรมการในธุรกิจผลิตและจำหน่ายสินค้าอุปโภคบริโภค และหน่วยงานรัฐวิสาหกิจ
 - ผศ.สัมพันธ์ หุ่นพยนต์ ได้รับปริญญาตรี นิติศาสตร์บัณฑิต จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย ปริญญาโท บริหารธุรกิจมหาบัณฑิต มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ ได้รับประกาศนียบัตรหลักสูตร Director Certification Program (DCP) รุ่น 110/2008 หลักสูตร Successful Formulation & Execution of Strategy รุ่น 13/2011 หลักสูตร Public Director Certification Program, Public Director Institute และหลักสูตรกฎหมายและการพัฒนา สถาบันสังคมศึกษา (ISS) กรุงเทพฯ ประเทศเนเธอร์แลนด์ โดยมีประสบการณ์เป็นนักวิชาการและอาจารย์ในสถาบันอุดมศึกษา
 - นายโชติ สนธิพัฒนานนท์ ได้รับปริญญาตรี บริหารธุรกิจบัณฑิต สาขาการบัญชี มหาวิทยาลัยรามคำแหง ปริญญาโท บริหารธุรกิจมหาบัณฑิต มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ ได้รับประกาศนียบัตรหลักสูตร Director Certification Program (DCP) รุ่น 178/2013 มีประสบการณ์เป็นผู้บริหารฝ่ายการเงินและบัญชีในธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์

กฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบจัดตั้งขึ้นเพื่อทำหน้าที่สนับสนุนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทในการกำกับดูแลกิจการที่ดีโดยเฉพาะด้านกระบวนการรายงานทางการเงิน ระบบควบคุมภายใน กระบวนการตรวจสอบ และการปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และให้รายงานตรงต่อคณะกรรมการบริษัท โดยมีข้อกำหนดตามกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ ดังนี้

1. องค์ประกอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

กรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ จะต้องได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทฯ และเห็นชอบโดยผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ให้ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทฯ และมีคุณสมบัติตามที่กฎหมายหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงประกาศ ข้อบังคับ และ/หรือระเบียบของตลาดหลักทรัพย์กำหนด โดยมีจำนวนไม่น้อยกว่า 3 คน ทั้งนี้ กรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 คน ต้องเป็นผู้มีความรู้ด้านการบัญชีและการเงิน วาระการดำรงตำแหน่งของคณะกรรมการตรวจสอบมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี นับจากวันที่มีมติแต่งตั้ง

1. คุณสมบัติของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบจะต้องสามารถแสดงความคิดเห็นของตนได้อย่างอิสระตามภารกิจที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทฯ โดยปราศจากบุคคล หรือ กลุ่มบุคคลใดที่มีอิทธิพลเหนือการปฏิบัติภารกิจนั้น คณะกรรมการตรวจสอบจะต้องมีคุณสมบัติดังต่อไปนี้

1. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการ ให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ
2. ไม่เป็นกรรมการของบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย หรือบริษัทย่อยลำดับเดียวกัน เฉพาะที่เป็นบริษัทจดทะเบียน
3. มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในฐานะกรรมการตรวจสอบ ทั้งนี้ ต้องมีกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยหนึ่งคนที่มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้
4. มีหน้าที่ในลักษณะเดียวกับที่กำหนดไว้ในประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยว่าด้วยคุณสมบัติและขอบเขตการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

2. ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

ให้คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่กำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทฯ ให้เกิดความชัดเจนในด้านการบริหารงานด้วยความซื่อสัตย์สุจริตตลอดจนดำเนินการให้เป็นที่น่าพอใจว่ากรรมการบริหารและผู้บริหารของบริษัทฯ ได้บริหารกิจการตามนโยบายของคณะกรรมการบริษัทฯ อย่างถูกต้องครบถ้วน มีมาตรฐาน และคำนึงถึงประโยชน์ของผู้ถือหุ้น

1. สอบทานให้บริษัทมีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเพียงพอ
2. สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) และการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิผล และพิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน
3. สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

4. พิจารณา คัดเลือก และเสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท และเสนอค่าตอบแทนของบุคคลดังกล่าว รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
5. พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นที่ไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท
6. จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบและต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้
 - (ก) ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัท
 - (ข) ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัท
 - (ค) ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
 - (ง) ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
 - (จ) ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - (ฉ) จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน
 - (ช) ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมายบัตร (Charter)
 - (ซ) รายการอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ ภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
7. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการของบริษัทมอบหมายด้วยความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ

ทั้งนี้ กรรมการตรวจสอบทั้ง 3 ท่านของบริษัทมาจากกรรมการอิสระที่คุณสมบัติตามข้อ 16 ของประกาศ

คณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ พจ. 28/2551 โดยมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี

3. วาระการดำรงตำแหน่ง

1. คณะกรรมการตรวจสอบมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี นับจากวันที่มีมติแต่งตั้ง และเมื่อครบวาระแล้ว หากคณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นยังไม่ได้มีมติแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบชุดใหม่ ก็ให้คณะกรรมการตรวจสอบชุดเดิมปฏิบัติหน้าที่ต่อไป จนกว่าคณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นจะได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบชุดใหม่แทนคณะกรรมการตรวจสอบชุดเดิมที่หมดวาระลง และ/หรือเป็นที่ไปตามวาระการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทฯ ในการแต่งตั้งต้องกระทำภายใน 2 เดือนนับแต่วันครบวาระของคณะกรรมการตรวจสอบชุดเดิม กรรมการตรวจสอบซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามวาระ อาจได้รับการแต่งตั้งใหม่ก็ได้
2. ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการตรวจสอบว่างลง เพราะสาเหตุอื่น นอกจากถึงคราวออกตามวาระและยังคงเหลือวาระไม่น้อยกว่า 2 เดือน ให้คณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนเป็น

- กรรมการตรวจสอบแทนตำแหน่งที่ว่างในการประชุมคราวถัดไป บุคคลซึ่งเข้าเป็นกรรมการตรวจสอบแทนดังกล่าวจะอยู่ในตำแหน่งได้เพียงเท่าวาระที่เหลืออยู่ของกรรมการตรวจสอบที่ตนแทน
3. นอกจากการพ้นตำแหน่งตามวาระดังกล่าวข้างต้น กรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่ง เมื่อ
 - 3.1 พ้นจากสภาพการเป็นกรรมการบริษัท
 - 3.2 ลาออก
 - 3.3 ถึงแก่กรรม
 - 3.4 คณะกรรมการบริษัทมีมติถอดถอนให้พ้นจากตำแหน่งก่อนครบวาระ
 - 3.5 ขาดคุณสมบัติการเป็นกรรมการตรวจสอบตามกฎหมายฉบับนี้ หรือตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
 4. กรรมการตรวจสอบที่ลาออกก่อนครบวาระการดำรงตำแหน่ง ให้แจ้งต่อบริษัทล่วงหน้า 1 เดือนพร้อมเหตุผล และบริษัทต้องเปิดเผยข้อมูลกรรมการตรวจสอบลาออกพร้อมสาเหตุต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยโดยทันที เพื่อให้ผู้ถือหุ้นหรือผู้ลงทุนทราบ ทั้งนี้ กรรมการตรวจสอบที่ลาออกก่อนครบวาระการดำรงตำแหน่งอาจชี้แจงถึงสาเหตุดังกล่าวให้สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยทราบด้วยก็ได้

4. การประชุม

การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบมีดังนี้

- 4.1 ให้มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณางบการเงินและอื่น ๆ อย่างน้อย 6 ครั้งต่อปีโดยกำหนดให้เรียกประชุมก่อนมีการประชุมคณะกรรมการบริษัท ไม่น้อยกว่า 7 วัน หรือให้ประธานคณะกรรมการตรวจสอบเรียกประชุมเป็นกรณีพิเศษ เพื่อพิจารณาเรื่องจำเป็นเร่งด่วนอื่น ๆ ได้ตามแต่จะเห็นสมควร
- 4.2 ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ต้องมีกรรมการตรวจสอบมาประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการตรวจสอบทั้งหมด จึงจะครบเป็นองค์ประชุม คณะกรรมการตรวจสอบอาจเชิญผู้ตรวจสอบภายใน ผู้สอบบัญชี ผู้บริหาร ฝ่ายจัดการ หรือผู้เกี่ยวข้องเข้าร่วมประชุม และให้ข้อมูลในส่วนที่เกี่ยวข้องได้ในกรณีที่ประธานกรรมการตรวจสอบไม่อยู่ในที่ประชุมหรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ถ้าไม่มีรองประธานกรรมการตรวจสอบหรือมีแต่ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้กรรมการตรวจสอบที่มาประชุมเลือกกรรมการตรวจสอบคนหนึ่งเป็นประธานในที่ประชุม
- 4.3 มติที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ให้ถือเสียงข้างมากของกรรมการตรวจสอบที่เข้าร่วมประชุม กรรมการตรวจสอบคนหนึ่งมีเสียงหนึ่งเสียงในการลงคะแนน เว้นแต่กรรมการตรวจสอบมีส่วนได้เสียในเรื่องใด ไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น ถ้าคะแนนเสียงเท่ากันให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียงเป็นเสียงชี้ขาด อย่างไรก็ตาม ความเห็นของกรรมการตรวจสอบคนอื่น ๆ ที่มีได้ลงมติเห็นด้วยให้นำเสนอเป็นความเห็นแย้งต่อคณะกรรมการบริษัท

- 4.4 ให้ประธานคณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้รายงานผลการประชุมต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทในคราวถัดไปเพื่อทราบทุกครั้ง

(3) คณะกรรมการบริหาร (Executive Director) - ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีจำนวน 3 ท่าน ดังนี้

ลำดับ	ชื่อ - สกุล	ตำแหน่ง
1.	นายณรงค์ ธารีรัตน์วิบูลย์	ประธานกรรมการบริหาร
2.	นายธนิศย์ ธารีรัตน์วิบูลย์	กรรมการบริหาร
3.	นางสาวพิมพ์วรรณ ธารีรัตน์วิบูลย์	กรรมการบริหาร

บริษัทฯ ได้อนุมัติจัดตั้งคณะกรรมการบริหาร เพื่อทำหน้าที่สั่งการ วางแผน และกำหนดนโยบาย กลยุทธ์ดำเนินกิจการของบริษัทให้สอดคล้องกับสภาพเศรษฐกิจและสภาวะการแข่งขัน เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ และควบคุม ดูแลการดำเนินธุรกิจของบริษัทให้เป็นไปตามนโยบายหรือแผนธุรกิจ รวมถึงกลยุทธ์ทางธุรกิจที่คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติหรือกำหนดไว้แล้ว

ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหาร

- มีอำนาจสั่งการ วางแผน และกำหนดนโยบาย กลยุทธ์ดำเนินกิจการของบริษัทให้สอดคล้องกับสภาพเศรษฐกิจและสภาวะการแข่งขัน เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ
- ควบคุม ดูแลการดำเนินธุรกิจของบริษัทให้เป็นไปตามนโยบายหรือแผนธุรกิจ รวมถึงกลยุทธ์ทางธุรกิจที่คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติหรือกำหนดไว้แล้ว
- เสนอแผนการลงทุน และ/หรือการระดมทุนของบริษัท เพื่อให้คณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติ แล้วแต่กรณี
- กำหนดนโยบาย แผนธุรกิจ และกลยุทธ์การดำเนินธุรกิจของบริษัท ภายใต้ขอบเขตวัตถุประสงค์
- อนุมัติการใช้จ่ายเงินลงทุนที่ได้กำหนดไว้ในงบประมาณรายจ่ายประจำปีที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทแล้ว หรือเป็นไปตามที่คณะกรรมการบริษัทได้มีมติอนุมัติในหลักการแล้ว
- มีอำนาจดำเนินการซื้อ ขาย จัดหา รับ เช่า เช่าซื้อ ถือกรรมสิทธิ์ ครอบครอง ปรับปรุง เช่า หรือจัดการโดยประการอื่นซึ่งทรัพย์สินใด ๆ รวมถึงการลงทุน ตามแผนงานที่คณะกรรมการบริษัท ได้มีมติอนุมัติแล้ว
- มีอำนาจในการอนุมัติการซื้อทรัพย์สิน หรือการชำระราคาใด ๆ อันสืบเนื่องมาจากการดำเนินงานของบริษัท ตามสัญญา และ/หรือ ตกลงกับคู่ค้า โดยมีรายละเอียดตามผังอำนาจอนุมัติที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด
- ภายในวงเงินที่คณะกรรมการได้มอบอำนาจไว้ คณะกรรมการบริหารมีอำนาจอนุมัติการซื้อ การจัดจ้าง การเช่า การเช่าซื้อ ทรัพย์สินใด ๆ ตลอดจนมีอำนาจลงทุน และดำเนินการชำระค่าใช้จ่ายใด ๆ ที่จำเป็นต่อการดำเนินงานของบริษัท โดยมีรายละเอียดตามผังอำนาจอนุมัติที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด
- ภายในวงเงินที่คณะกรรมการได้มอบอำนาจไว้ คณะกรรมการบริหารมีอำนาจอนุมัติการกู้ยืมเงิน เบิกเงินเกินบัญชีจากธนาคาร นิติบุคคลหรือสถาบันการเงินอื่นใด เพื่อประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท โดยมีรายละเอียดตามผังอำนาจอนุมัติที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด
- มีอำนาจพิจารณากำหนดสวัสดิการพนักงานให้สอดคล้องกับสภาพการณ์และสถานะทางเศรษฐกิจ

11. ดำเนินการเรื่องอื่นๆ เพื่อเป็นการสนับสนุนการดำเนินการข้างต้น หรือตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทในแต่ละคราวไป

ทั้งนี้ การมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารดังกล่าวข้างต้นนั้น จะไม่รวมถึงอำนาจ และ/หรือ การมอบอำนาจช่วงในการอนุมัติรายการใดที่ตน หรือผู้รับมอบอำนาจช่วง หรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (ตามที่นิยามไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน) มีส่วนได้เสียหรือผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใดขัดแย้งกับบริษัท ซึ่งการอนุมัติรายการในลักษณะดังกล่าวจะต้องเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการ และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) เพื่อพิจารณาอนุมัติรายการดังกล่าว ตามที่ข้อบังคับของบริษัท หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนด

(4) คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง (Risk Management Committee)

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อทำหน้าที่ประเมินความเสี่ยงในด้านต่างๆ ให้ครอบคลุมทุกระบบงานของบริษัท เพื่อให้การดำเนินธุรกิจของบริษัทเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพมากขึ้น

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมีจำนวน 4 ท่าน ดังนี้

ลำดับ	ชื่อ - สกุล	ตำแหน่ง
1.	นายธนิศย์ ธารีรัตน์วิบูลย์	ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง
2.	นางสาวพิมพ์วรรณ ธารีรัตน์วิบูลย์	กรรมการบริหารความเสี่ยง
3.	นางสาวจุไรรัตน์ ลาวัญยวิสุทธิ	รักษาการกรรมการบริหารความเสี่ยง
4.	นางสาวรติมา ธารีรัตน์วิบูลย์	กรรมการบริหารความเสี่ยง

ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

1. กำกับดูแลการพัฒนา และมีส่วนร่วมในการวิเคราะห์กลยุทธ์การบริหารความเสี่ยงขององค์กรประจำปี
2. พัฒนาและกลั่นกรองระดับความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้
3. ให้ทิศทางและวิธีการสอดส่องดูแลแก่หัวหน้างานและเจ้าหน้าที่ในฝ่ายงานต่างๆ
4. ประเมินความเสี่ยงที่มีสาระสำคัญและรายงานต่อกรรมการผู้จัดการเพื่อทราบ
5. ประเมินรายงานความเสี่ยงของบริษัท
6. สอบทานผลที่เกิดขึ้นจริงเปรียบเทียบกับเป้าหมายและแผนงานที่ได้กำหนดไว้ทุกปี
7. ติดตามให้มีการประชุมติดตามการบริหารความเสี่ยงภายในแต่ละฝ่ายงานรายเดือนและสรุปต่อคณะกรรมการบริหารคณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัทในรายไตรมาส

9.3 การสรรหาและแต่งตั้งกรรมการและผู้บริหารระดับสูงสุด

การคัดเลือกบุคคลที่จะเข้าดำรงแต่งตั้งเป็นกรรมการหรือผู้บริหารของบริษัท บริษัทฯ ไม่มีคณะกรรมการสรรหา โดยเฉพาะ ซึ่งบุคคลที่ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการและผู้บริหารของบริษัท ต้องเป็นบุคคลที่มีคุณสมบัติครบตาม มาตรา 68 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชน พ.ศ. 2535 และตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 28/2551 เรื่อง

การขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ ฉบับลงวันที่ 15 ธันวาคม 2551 โดยมีองค์ประกอบและหลักเกณฑ์การสรรหาดังนี้

● **องค์ประกอบและการสรรหากรรมการบริษัท**

1. ให้บริษัทมีคณะกรรมการของบริษัทเพื่อดำเนินกิจการของบริษัท ประกอบด้วยกรรมการอย่างน้อยห้า (5) คน โดยกรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดจะต้องมีถิ่นที่อยู่ในราชอาณาจักร และกรรมการของบริษัทจะต้องเป็นผู้มีคุณสมบัติตามที่กฎหมายกำหนด และกรรมการบริษัทจะเป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทหรือไม่ก็ได้
2. ให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นผู้แต่งตั้งกรรมการบริษัท 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) และกรรมการซึ่งพ้นจากตำแหน่ง อาจได้รับเลือกให้กลับเข้ามารับตำแหน่งอีกได้ และกรรมการที่จะต้องออกจากตำแหน่งในปีแรกและปีที่สองภายหลังจดทะเบียนบริษัทนั้น ให้จับสลากกันส่วนปีหลังๆ ต่อไปให้กรรมการคนใดอยู่ในตำแหน่งนานที่สุดนั้นเป็นผู้ออกจากตำแหน่ง
4. กรรมการคนใดจะลาออกจากตำแหน่งให้ยื่นใบลาออกต่อบริษัท โดยการลาออกนั้นจะมีผลนับแต่วันที่ใบลาออกไปถึงบริษัท
5. ที่ประชุมผู้ถือหุ้นอาจลงมติให้กรรมการคนใดออกจากตำแหน่งก่อนถึงคราวออกตามวาระได้ด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ (3/4) ของจำนวนผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียง และมีหุ้นนับรวมกันได้ไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนหุ้นที่ถือโดยผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียง
6. ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการเลือกบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติ และไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัดหรือกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เข้าเป็นกรรมการแทนในการประชุมคณะกรรมการคราวถัดไปเว้นแต่วาระของกรรมการผู้นั้นจะเหลือน้อยกว่าสอง (2) เดือน โดยบุคคลซึ่งเข้าเป็นกรรมการแทนดังกล่าวจะอยู่ในตำแหน่งกรรมการได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการที่ตนเข้ามาแทน และมติของคณะกรรมการตามความในวรรคแรกจะต้องประกอบด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ (3/4) ของจำนวนกรรมการที่ยังเหลืออยู่
7. ให้คณะกรรมการเลือกกรรมการหนึ่งคนเป็นประธานกรรมการ และในกรณีที่กรรมการพิจารณาเห็นสมควร จะเลือกกรรมการคนหนึ่งหรือหลายคนเป็นรองประธานกรรมการก็ได้ รองประธานกรรมการมีหน้าที่ตามข้อบังคับในกิจการซึ่งประธานกรรมการมอบหมาย

● องค์ประกอบและการสรรหากรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท จะต้องเป็นกรรมการบริษัทซึ่งได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท และเห็นชอบโดยผู้ถือหุ้นของบริษัท และมีคุณสมบัติตามที่กฎหมายหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงประกาศ ข้อบังคับ และ/หรือระเบียบของตลาดหลักทรัพย์กำหนด โดยมีจำนวนไม่น้อยกว่า 3 คน ทั้งนี้ กรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 คน ต้องเป็นผู้มีความรู้ด้านการบัญชีและการเงิน วาระการดำรงตำแหน่งของคณะกรรมการตรวจสอบมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี นับจากวันที่มีมติแต่งตั้ง และเมื่อครบวาระแล้ว หากคณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นยังไม่ได้มีมติแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบชุดใหม่ ก็ให้คณะกรรมการตรวจสอบชุดเดิมปฏิบัติหน้าที่ต่อไป จนกว่าคณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นจะได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบชุดใหม่แทนคณะกรรมการตรวจสอบชุดเดิมที่หมดวาระลง และ/หรือเป็นไปตามวาระการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท โดยกรรมการตรวจสอบที่สรรหามาได้จะต้องเป็นกรรมการอิสระและมีคุณสมบัติเป็นคณะกรรมการตรวจสอบ ดังนี้

คุณสมบัติคณะกรรมการอิสระ

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

- ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่
- ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อย
- ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท
- กรรมการอิสระตามคุณสมบัติข้างต้น อาจได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุม โดยมีการตัดสินใจในรูปแบบของคณะ (Collective Decision) ได้

คุณสมบัติคณะกรรมการตรวจสอบ

- ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการ ให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และ
- ไม่เป็นกรรมการของบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย หรือบริษัทย่อยลำดับเดียวกัน เฉพาะที่เป็นบริษัทจดทะเบียน
- มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในฐานะกรรมการตรวจสอบ ทั้งนี้ ต้องมีกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยหนึ่งคนที่มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้
- มีหน้าที่ในลักษณะเดียวกับที่กำหนดไว้ในประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยว่าด้วยคุณสมบัติและขอบเขตการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

องค์ประกอบและการสรรหากรรมการบริหาร

คณะกรรมการบริหารจะต้องเป็นกรรมการบริษัท และ/หรือผู้บริหารของบริษัท ซึ่งได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท โดยมีจำนวนตามที่คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควร และโดยที่คณะกรรมการบริษัทจะแต่งตั้งกรรมการบริหารคนหนึ่งเป็นประธานกรรมการบริหาร

องค์ประกอบและการสรรหากรรมการผู้จัดการ

กรรมการผู้จัดการ ให้มาจากการเสนอชื่อของคณะกรรมการบริหารโดยคัดเลือกจากบุคคลที่มีชื่อเป็นคณะกรรมการบริหารอยู่ในขณะที่ทำการคัดเลือกเพื่อนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้อนุมัติแต่งตั้งบุคคลที่ถูกเสนอชื่อเข้ามาดำรงตำแหน่งกรรมการผู้จัดการ

9.4 การดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน

ตามการประชุมคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 15 พฤษภาคม 2566 มีมติกำหนดระเบียบข้อบังคับในการนำข้อมูลภายในของบริษัทฯ ไปใช้ เพื่อให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ ดังนี้

1. กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัทฯ ต้องปฏิบัติตามนี้
 - 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 โดยข้อกำหนดดังกล่าวให้รวมความถึงคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของกรรมการ ผู้บริหาร และลูกจ้างของบริษัทฯ ด้วย หากผู้ใดฝ่าฝืนระเบียบข้อบังคับดังกล่าวจะถือว่าได้กระทำความผิดร้ายแรง

2. กรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ รวมถึงผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ต้องรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ในบริษัทของตนเอง ตลอดจนคู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ ต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตามมาตรา 59
3. ให้ประกาศระเบียบข้อบังคับดังกล่าวให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างทราบโดยทั่วกัน

9.5 นโยบายการต่อต้านการคอร์รัปชัน

บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของการดำเนินกิจการอย่างโปร่งใส ยึดหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีเพื่อให้มีการดำเนินกิจการอย่างมีประสิทธิภาพ เป็นธรรม มีความรับผิดชอบต่อสังคมและผู้มีส่วนได้เสีย และป้องกันการทุจริตคอร์รัปชันที่อาจเกิดขึ้นในองค์กรทุก ๆ กรณี บริษัทฯ จึงกำหนดหลักการดำเนินกิจการที่ไม่สนับสนุนกิจการของกลุ่มหรือบุคคลที่กระทำการโดยมิชอบในการแสวงหาผลประโยชน์ เพื่อให้บริษัทฯ ได้รับความไว้วางใจในการดำเนินกิจการอันปราศจากการทุจริต บริษัทฯ จึงได้จัดทำนโยบายต่อการคอร์รัปชันขึ้น และเพื่อเป็นแนวทางสำหรับคณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด ดังนั้นในปี 2560 บริษัทฯ ได้ร่วมลงนามให้สัตยาบันตามคำประกาศเจตนารมณ์ของ “โครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต” เพื่อแสดงเจตนารมณ์และความมุ่งมั่นในการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันในทุกรูปแบบ โดยมีรายละเอียดนโยบาย ดังนี้

1. วัตถุประสงค์

วัตถุประสงค์ของการจัดทำ “นโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน” เพื่อแสดงเจตนาธรรมและความมุ่งมั่นในการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน กำหนดหลักการและแนวทางในการปฏิบัติที่ชัดเจนสำหรับการดำเนินธุรกิจ เพื่อป้องกันความเสี่ยงในการทุจริตและคอร์รัปชัน อีกทั้งเพื่อกำหนดหลักเกณฑ์การตรวจสอบและกำกับดูแลเพื่อให้มั่นใจว่ามีการปฏิบัติตามนโยบายฉบับนี้อย่างเหมาะสม

2. ขอบเขต

นโยบายฉบับนี้มีผลบังคับใช้กับคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการอิสระ ผู้บริหาร และพนักงานทุกท่านทั้งในบริษัทและบริษัทย่อย อีกทั้งยังครอบคลุมถึงตัวแทน ตัวกลาง ผู้รับจ้างอิสระ ที่ปรึกษา ที่กระทำการหรือดำเนินการต่าง ๆ ในนามบริษัท (เรียกว่า “ผู้ที่เกี่ยวข้องทางธุรกิจ”)

3. คำนิยาม

“การทุจริตคอร์รัปชัน” หมายถึง การกระทำโดยเจตนาเพื่อแสวงหาประโยชน์ที่มีควรได้โดยชอบด้วยกฎหมายสำหรับตนเองและผู้อื่น หรือการใช้อำนาจที่ได้มาโดยหน้าที่ในการหาประโยชน์ส่วนตัว การสนับสนุนและช่วยเหลือทางการเมือง การให้สินบนไม่ว่าจะเป็นรูปแบบใดก็ตาม โดยการเสนอให้ การสัญญา การให้คำมั่น การเรียกรับ หรือการรับซึ่งเงิน หรือทรัพย์สิน และผลประโยชน์อื่น ๆ ที่ไม่เหมาะสม ทั้งจากเจ้าหน้าที่ของรัฐ หน่วยงานภาครัฐ หน่วยงานเอกชน รวมถึงการเอื้อประโยชน์ในทางธุรกิจให้กับตนเองหรือพวกพ้อง ในการปฏิบัติหน้าที่อันนำมาซึ่งผลประโยชน์ในทางมิชอบ เว้นแต่เป็นการกระทำในกรณีที่ถูกกฎหมาย ระเบียบปฏิบัติ ประกาศ ข้อบังคับ ขนบธรรมเนียม ประเพณีท้องถิ่น หรือจารีตทางการค้าให้กระทำได้

4. นโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน

- 1.1 ห้ามให้คณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ และ บริษัทย่อย / ร่วม หรือบริษัทอื่นที่มีอำนาจควบคุม หรือเป็นตัวแทนทางธุรกิจ เรียกรับ ดำเนินการ ยอมรับ หรือเกี่ยวข้องกับการทุจริตคอร์รัปชันในทุกรูปแบบทั้งทางตรงและทางอ้อม รวมทั้งห้ามเข้าไปมีส่วนร่วม ดำเนินการ หรือยอมรับการติดสินบน การเรียกรับผลประโยชน์อื่นใดหรือการจ่ายเงินเพื่อให้ได้รับความสะดวก ทั้งที่เกี่ยวข้องกับเจ้าหน้าที่รัฐและเอกชน ที่อาจพิจารณาได้ว่าเป็นการทุจริตคอร์รัปชัน และกำหนดให้มีการสอบทานการปฏิบัติตามนโยบายการต่อต้านคอร์รัปชันอย่างสม่ำเสมอ พร้อมทั้งได้มีการกำหนดบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบของฝ่ายที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้สอดคล้องกับนโยบายและการดำเนินกิจการของบริษัทฯ
- 1.2 ห้ามพนักงานบริษัทฯ เพิกเฉยหรือละเลย ในกรณีที่พบเห็นการกระทำที่เข้าข่ายทุจริตหรือคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ ทั้งนี้พนักงานบริษัทฯ ต้องแจ้งการกระทำที่เข้าข่ายทุจริตหรือคอร์รัปชันให้ผู้บังคับบัญชาหรือบุคคลที่รับผิดชอบทราบ และให้ความร่วมมือในขั้นตอนการตรวจสอบข้อเท็จจริงและการสอบสวนต่าง ๆ
- 1.3 พนักงานบริษัทฯ ต้องร่วมมือกันสร้างค่านิยมและสร้างความตระหนักในการดำเนินงานด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต โปร่งใส และปราศจากการทุจริตคอร์รัปชันให้เป็นวัฒนธรรมขององค์กร
- 1.4 พนักงานบริษัทฯ ต้องดำเนินงานให้สอดคล้องกับกฎหมายที่เกี่ยวข้อง โดยเฉพาะกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน
- 1.5 พนักงานบริษัทฯ ต้องดำเนินการอย่างโปร่งใส ถูกต้อง และเป็นธรรม ภายใต้กฎระเบียบ นโยบายและแนวทางปฏิบัติของบริษัทฯ โดยเฉพาะอย่างยิ่งในกระบวนการตลาดและการขาย การจัดซื้อจัดจ้าง และการบัญชีและการเงิน
- 1.6 การกระทำใด ๆ ที่เป็นการฝ่าฝืนนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันฉบับนี้ จะต้องได้รับพิจารณาทางวินัยตามระเบียบที่บริษัทฯ กำหนดไว้ ซึ่งรวมถึงการเลิกจ้างงาน ในกรณีที่ผู้บริหารของบริษัทฯ เห็นว่าจำเป็น นอกจากนี้พนักงานที่ฝ่าฝืนนโยบายฉบับนี้อาจได้รับโทษทางกฎหมาย หากพิสูจน์ได้ว่ากระทำดังกล่าวนั้นผิดกฎหมาย

1.7 บริษัทจะให้ความสำคัญเป็นธรรมและคุ้มครองแก่พนักงาน โดยพนักงานจะไม่ถูกลงโทษหรือลดตำแหน่ง หากปฏิเสธการกระทำ การทุจริตคอร์รัปชัน แม้ว่ากรกระทำนั้นจะทำให้บริษัทสูญเสียโอกาสทางธุรกิจ

5. บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบ

5.1 คณะกรรมการบริษัท

มีหน้าที่ในการกำหนดนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน และพิจารณาอนุมัตินโยบาย รวมถึงกำกับดูแล และสนับสนุน การต่อต้านการคอร์รัปชัน โดยการผลักดันนโยบายให้สามารถปฏิบัติได้จริงในบริษัท พร้อมทั้งเป็นต้นแบบที่ดีในด้านการ ทำงานที่ซื่อสัตย์สุจริต เพื่อให้พนักงานทุกคนในบริษัท เข้าใจและตระหนักถึงความสำคัญต่อการต่อต้านการคอร์รัปชันและ ยึดถือปฏิบัติตาม

5.2 คณะกรรมการตรวจสอบ

5.2.1 พิจารณาทบทวนนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันที่ได้รับอนุมัติในด้านความเหมาะสมต่อองค์กร

5.2.2 รับผิดชอบในการสอบทานงบการเงิน กำกับดูแลและตรวจสอบระบบการควบคุมภายใน ระบบการ ตรวจสอบภายใน และการประเมินความเสี่ยงองค์กร เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัท มีการดำเนินกิจการที่โปร่งใส และไม่ขัดแย้งต่อนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันของบริษัท

5.2.3 เป็นผู้รับผิดชอบในการพิจารณาและเสนอวาระเมื่อพบว่ามีกรณีทุจริตในองค์กรต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อ ร่วมกันกำหนดบทลงโทษและหาแนวทางการป้องกันต่อไป

5.3 ผู้ตรวจสอบภายใน

มีหน้าที่ตรวจสอบและสอบทานการปฏิบัติงานของบริษัทฯ ให้ไปตามนโยบายที่กำหนดไว้ เพื่อให้เกิดความมั่นใจใน ระบบการควบคุมภายในและลดความเสี่ยงการเกิดคอร์รัปชันในองค์กร ทั้งนี้ผู้ตรวจสอบภายในจะต้องมีการจัดทำรายงานต่อ คณะกรรมการ โดยเฉพาะกรรมการตรวจสอบ

5.4 กรรมการ ผู้บริหารระดับสูง ฝ่ายจัดการ

มีหน้าที่และความรับผิดชอบในการกำหนดให้มีแนวทางปฏิบัติที่สนับสนุนนโยบายการต่อต้านทุจริตและคอร์รัปชันที่มี ประสิทธิภาพ จัดให้มีการสื่อสารและฝึกอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับนโยบายและแนวทางปฏิบัติดังกล่าวให้แก่บุคลากรทุกระดับ เพื่อให้มั่นใจว่าบุคลากรของบริษัทมีความรู้ความเข้าใจอย่างเพียงพอ และสามารถนำนโยบายและแนวทางปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง ไปดำเนินการได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล รวมทั้งทบทวนความเหมาะสมของแนวทางปฏิบัติต่าง ๆ เพื่อให้สอดคล้อง กับการเปลี่ยนแปลงของธุรกิจ ระเบียบ ข้อบังคับและข้อกำหนดของกฎหมาย

5.5 พนักงานบริษัท

มีหน้าที่ต้องปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันฉบับนี้ และปฏิบัติตามแนวทางปฏิบัติที่ เกี่ยวข้อง กรณีมีข้อสงสัยหรือพบการฝ่าฝืนนโยบาย จะต้องรายงานผู้บังคับบัญชา หรือผ่านทางช่องทางในการแจ้งเบาะแสที่จัด ให้

6. แนวทางปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน

กรรมการ ผู้จัดการ และพนักงานทุกระดับของบริษัทและบริษัทในกลุ่มจะต้องปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการ คอร์รัปชันของบริษัทฯ อย่างเคร่งครัดโดยจะต้องไม่เกี่ยวข้องกับการคอร์รัปชันในทุก ๆ กรณี ไม่ว่าจะในทางตรงหรือทางอ้อม

ทั้งนี้นโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันดังกล่าวจะรวมถึงการปฏิบัติงานของผู้รับจ้าง หรือคู่ค้าที่เข้ามาติดต่อกับบริษัทฯ ด้วย ผู้ที่กระทำ คอร์รัปชันและผู้มีส่วนรู้เห็นหรือเกี่ยวข้องจะต้องได้รับการลงโทษทางวินัยตามกฎหมายของบริษัทฯ ที่กำหนดไว้และได้รับโทษตามกฎหมาย บริษัทฯ มีแนวทางปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน ตามลักษณะการทุจริตดังต่อไปนี้

- 6.1 พนักงานต้องไม่ละเลยหรือเพิกเฉย เมื่อพบเห็นการกระทำที่เข้าข่ายคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ โดยต้องแจ้งให้ผู้บังคับบัญชา หรือบุคคลที่รับผิดชอบทราบผ่านช่องทาง ต่าง ๆ ที่กำหนดไว้ และให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริง
- 6.2 ผู้ที่กระทำคอร์รัปชันและผู้มีส่วนรู้เห็นหรือเกี่ยวข้องจะต้องได้รับการลงโทษทางวินัยตามกฎหมายของบริษัทฯ ที่กำหนดไว้ และได้รับโทษตามกฎหมาย
- 6.3 บริษัทฯ จะให้ความสำคัญและมีมาตรการคุ้มครองผู้ร้องเรียน หรือผู้ที่ให้ความร่วมมือในการรายงานการทุจริตคอร์รัปชัน
- 6.4 บริษัทฯ ให้ความสำคัญในการเผยแพร่ สื่อสารและฝึกอบรมเพื่อให้ความรู้เกี่ยวกับนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันแก่พนักงานอย่างสม่ำเสมอ
- 6.5 ฝ่ายตรวจสอบภายในมีหน้าที่และรับผิดชอบในการตรวจสอบและสอบทานการดำเนินงานตามนโยบายและแนวปฏิบัติในเรื่องนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ามีระบบควบคุมที่มีความเหมาะสม และเพียงพอต่อความเสี่ยงด้านคอร์รัปชันที่อาจเกิดขึ้นและรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ

7. มาตรการการปฏิบัติ

พนักงานต้องปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน ขณะที่กำลังติดต่อกิจการกับลูกค้า ผู้ขายสินค้า หุ่นยนต์หรือบุคคลภายนอกที่มีความเกี่ยวข้องทางธุรกิจ ดังนี้

- 7.1 พนักงานบริษัทต้องปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ประเพณีปฏิบัติทางธุรกิจและมารยาททางธุรกิจขณะที่ติดต่อกับบุคคลภายนอกที่มีความเกี่ยวข้องทางธุรกิจ พนักงานที่ละเมิดข้อกำหนดต้องถูกลงโทษตามกฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้องของบริษัทฯ และอาจถูกดำเนินคดีตามกฎหมาย
- 7.2 ผู้บริหารและพนักงานไม่พึงหาประโยชน์ใด ๆ จากตำแหน่งหน้าที่ของตนในบริษัทฯ เพื่อรับหรือเรียกร้อย ให้บุคคลภายนอกที่มีความเกี่ยวข้องทางธุรกิจหรือผู้ที่เกี่ยวข้องของบุคคลภายนอกดังกล่าวให้บริการใด ๆ ที่ไม่เกี่ยวข้องทางธุรกิจของบริษัทฯ
- 7.3 เมื่อผู้บริหารและพนักงานแนะนำบุคคลให้แก่บริษัทฯ การดำเนินการดังกล่าวจะต้องไม่ขัด ต่อผลประโยชน์ หรือขั้นตอนการจัดการของบริษัทฯ อื่นๆ ทั้งต้องไม่ทำเพื่อประโยชน์ส่วนตัวอันมิชอบด้วยกฎหมาย

7.4 การรับสินบน

- 7.4.1 ผู้บริหารและพนักงานต้องไม่รับหรือเรียกร้อยทั้งทางตรงและทางอ้อมซึ่ง เงิน บัตรกำนัล เช็ค หุ่นของขวัญหรือสินบนอื่นใด เงินค่าตอบแทนพิเศษหรือสิ่งจูงใจ ใด ๆ ที่มีมูลค่าจากบุคคลภายนอกที่มีความเกี่ยวข้องทางธุรกิจและบุคคลภายในบริษัทฯ เช่น หน่วยงานราชการและหน่วยงานเอกชน บริษัทคู่ค้า
- 7.4.2 ผู้บริหารและพนักงานต้องไม่ให้สินบนแก่เจ้าพนักงานหรือเจ้าหน้าที่ราชการโดยการเสนอให้เงิน บัตรกำนัล เช็ค หุ่นของขวัญ หรือสินบนอื่นใดเงินค่าตอบแทนพิเศษหรือสิ่งจูงใจ ใด ๆ ที่มีมูลค่า

7.5 การจัดซื้อ - จัดจ้าง

- 7.5.1 สำหรับงานจัดซื้อ/จัดจ้างต่าง ๆ จะต้องดำเนินการตามขั้นตอนการทำงานของบริษัทฯ ตั้งแต่การเสนอรูปแบบ การเสนอราคา การเปรียบเทียบราคา การเลือกคู่ค้า และ/หรือ ผู้รับเหมา โดยห้ามมิให้พนักงานในบริษัทฯ รับซื้อเสนอต่าง ๆ หรือมีผลประโยชน์แอบแฝงกับคู่ค้า และ/หรือผู้รับเหมา ทั้งนี้ บริษัทฯ มีวิธีการตรวจสอบอย่างรอบคอบผ่านผู้จัดการฝ่ายที่เกี่ยวข้องและจะต้องมีการอนุมัติการจัดซื้อ/จัดจ้าง โดยกรรมการผู้จัดการ
- 7.5.2 ความสัมพันธ์ทางธุรกิจและการจัดซื้อ จัดจ้างกับภาครัฐ หรือเอกชน รวมถึง การติดต่อกับภาครัฐ หรือเจ้าหน้าที่ภาครัฐ หรือเอกชน ตลอดจนบุคคลที่มีหน้าที่เกี่ยวข้องในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และบริษัทในกลุ่ม ไม่ว่าจะในประเทศหรือต่างประเทศ จะต้องเป็นไปด้วยความโปร่งใส ซื่อสัตย์ และต้องดำเนินการให้เป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

7.6 การบริจาคเพื่อการกุศล การสาธารณประโยชน์และเงินสนับสนุน

บริษัทฯ มีข้อกำหนดในการบริจาคเพื่อการกุศล การสาธารณประโยชน์และเงินสนับสนุน ดังนี้

- 7.6.1 การบริจาคเพื่อการกุศลและการให้เงินสนับสนุน แก่บุคคลหรือหน่วยงาน ทั้งของภาครัฐและเอกชน ต้องเป็นไปอย่างโปร่งใส และมีเป้าหมายเพื่อการกุศล โดยไม่ได้เป็นไปเพื่อคาดหวังผลประโยชน์ หรือสิ่งอื่นใดเป็นการตอบแทนที่อาจพิจารณาได้ว่าเป็นการทุจริตคอร์รัปชัน
- 7.6.2 ในการอนุมัติการบริจาคต่าง ๆ และเงินสนับสนุน จะต้องเป็นไปตามอำนาจอนุมัติขององค์กร ทั้งนี้หากเงินบริจาคและเงินสนับสนุน ไม่ว่าจะรูปแบบใดก็ตามที่มีมูลค่าน้อยกว่า 10,000 บาท จะต้องได้รับการอนุมัติจากผู้จัดการฝ่ายบุคคล และหากมูลค่านี้น้อยกว่า 10,000 บาท จะต้องได้รับการอนุมัติจากกรรมการบริษัทฯ
- 7.6.3 ในการบริจาคจะต้องเป็นการบริจาคในนาม “บริษัทฯ” เท่านั้น ทั้งนี้จะต้องมีหลักฐานการบริจาคที่ชัดเจน และเชื่อถือได้ และจะต้องปฏิบัติตามระเบียบขั้นตอนของบริษัทฯ และถูกต้องตามกฎหมาย ตลอดจนมีการติดตามและตรวจสอบ ทั้งนี้บริษัทฯ จะไม่ใช้การบริจาคเป็นข้ออ้างหรือนำมาใช้ในการวัตถุประสงค์อื่นใด
- 7.6.4 การให้เงินสนับสนุน ไม่ว่าจะจะเป็นเงิน วัสดุหรือทรัพย์สิน แก่กิจกรรมหรือโครงการใด ต้องมีการระบุชื่อ บริษัทฯ หรือบริษัทในกลุ่ม โดยการให้การสนับสนุนนั้นต้องมีวัตถุประสงค์ เพื่อส่งเสริมธุรกิจ ภาพลักษณ์ที่ดีของบริษัทฯ และบริษัทในกลุ่ม และต้องดำเนินการด้วยความโปร่งใส ผ่านขั้นตอนตามระเบียบการจัดซื้อทั่วไปของบริษัทฯ ที่กำหนดไว้ และถูกต้องตามกฎหมาย
- 7.6.5 การบริจาคเพื่อการกุศลและการให้เงินสนับสนุน ต้องพิสูจน์ได้ว่ามีกิจกรรมตามโครงการเพื่อการกุศลดังกล่าวจริงและสามารถตรวจสอบการบริจาคเพื่อการกุศลและการให้เงินสนับสนุนนั้นได้

ขั้นตอนการบริจาคเพื่อการกุศลและการให้เงินสนับสนุน ดังนี้

1. ผู้ร้องขอจัดทำใบบันทึกคำขอ (Memo) โดยระบุชื่อผู้รับบริจาคหรือผู้รับการสนับสนุน และวัตถุประสงค์ของการบริจาคหรือการสนับสนุน พรอมแนบเอกสารประกอบการพิจารณาทั้งหมด เสนอให้ผู้มีอำนาจ พิจารณาอนุมัติตามระดับอำนาจอนุมัติ ดังนี้

วงเงินในการอนุมัติ	ผู้มีอำนาจอนุมัติ
ไม่เกิน 10,000 บาท	ผู้จัดการฝ่ายบุคคล

วงเงินในการอนุมัติ	ผู้มีอำนาจอนุมัติ
10,000 บาท แต่ไม่เกิน 100,000 บาท	กรรมการผู้จัดการ
100,000 บาทขึ้นไป	ประธานกรรมการบริหาร

2. ผู้จัดการฝ่ายบุคคลสอบทานใบบันทึกคำขอ เพื่อให้มั่นใจว่าวัตถุประสงค์ของการบริจาคเป็นไปตามแนวทางปฏิบัติในการบริจาคเพื่อการกุศลและการให้เงินสนับสนุน และพิจารณาอนุมัติ หากการขอบริจาคหรือให้เงินสนับสนุนเป็นไปตามแนวทางปฏิบัติของบริษัทฯ
3. ผู้ร้องขอนำหลักฐานการบริจาคเพื่อการกุศลและการให้เงินสนับสนุน เช่น หนังสือขอขอบคุณจากหน่วยงานรับบริจาคหรือการสนับสนุน รูปถ่ายการบริจาค เป็นต้น ส่งให้แก่ฝ่ายการเงินและบัญชี เพื่อเป็นหลักฐานการบริจาคเพื่อการกุศลและการให้เงินสนับสนุน หลังจากดำเนินการบริจาคหรือให้เงินสนับสนุนแล้ว
4. ฝ่ายการเงินสอบทานหลักฐานการบริจาคเพื่อการกุศลและการให้เงินสนับสนุน และจัดเก็บข้อมูลเข้าแฟ้มเอกสารหากหลักฐานที่ผู้ร้องขอให้มาไม่เพียงพอ ให้แจ้งผู้ร้องขอเป็นลายลักษณ์อักษรเพื่อขอข้อมูลหรือคำอธิบายเพิ่มเติม หากพิสูจน์ได้ว่าการบริจาคเพื่อการกุศลและการให้เงินสนับสนุนไม่ปฏิบัติตามแนวทางปฏิบัติของบริษัทฯหรือใช้เป็นข้ออ้างหรือเส้นทางสำหรับคอร์รัปชัน บริษัทฯจะลงโทษผู้กระทำผิดตามมาตรการสูงสุด
5. ฝ่ายการเงินทำรายงานสรุปการบริจาคเพื่อการกุศลและการให้เงินสนับสนุนเสนอคณะกรรมการบริหารทุกไตรมาส
6. ฝ่ายตรวจสอบภายในตรวจสอบกระบวนการบริจาคเพื่อการกุศลและการให้เงินสนับสนุนเป็นประจำทุกปีเพื่อให้มั่นใจว่ากระบวนการบริจาคเพื่อการกุศลและการให้เงินสนับสนุนมีประสิทธิภาพประสิทธิผล และการควบคุมภายในที่เหมาะสม

7.7 การช่วยเหลือทางการเงิน

บริษัทฯ มีนโยบายเป็นกลางทางการเงิน และมีกระบวนการบริหารและดำเนินงานที่เป็นอิสระ โดยไม่อ้างอิงกิจกรรมทางการเงิน แต่บริษัทมีนโยบายไม่ช่วยเหลือทางการเงิน นโยบายการช่วยเหลือทางการเงิน คือ การช่วยเหลือไม่ว่าจะเป็นทางการเงินหรือรูปแบบอื่น เพื่อสนับสนุนกิจกรรมทางการเงิน การกำหนดว่ากิจกรรมใดเป็นการช่วยเหลือทางการเงินอาจทำได้ยาก การช่วยเหลือทางการเงินสามารถรวมถึงการให้กู้เงิน ส่วนการช่วยเหลือในรูปแบบอื่น เช่น การให้สิ่งของ การโฆษณาส่งเสริมหรือสนับสนุนพรรคการเมือง รวมถึงการให้พนักงานลาหยุดโดยไม่รับค่าจ้างจากนายจ้าง เพื่อร่วมดำเนินการเกี่ยวกับการรณรงค์ทางการเมือง

โดยบุคลากรทุกคนมีสิทธิและเสรีภาพในการแสดงความคิดเห็นและเข้าร่วมกิจกรรมทางการเมือง ภายใต้พระราชบัญญัติตามรัฐธรรมนูญ กฎหมาย และกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง แต่ห้ามพนักงานบริษัทฯ เข้าร่วมกิจกรรมแสดงความคิดเห็น หรือดำเนินกิจกรรมใด ๆ ในนามบริษัทฯ หรือให้เข้าใจว่าเป็นการกระทำในนามบริษัทฯ รวมถึงการนำทรัพยากรใด ๆ ของบริษัทฯ และบริษัทในกลุ่ม ไปใช้เพื่อดำเนินการหรือกิจกรรมทางการเมือง อันจะทำให้กลุ่มบริษัทฯ สูญเสียความเป็นกลางหรือได้รับความเสียหายจากการเข้าไปมีส่วนเกี่ยวข้องและการให้ความช่วยเหลือทางการเงินไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม

7.8 การให้หรือรับของขวัญ ของที่ระลึก หรือการเลี้ยงรับรอง

บริษัทมีนโยบายห้ามผู้บริหารหรือพนักงานบริษัทฯ รับหรือให้ ของขวัญ ของที่ระลึก หรือการเลี้ยงรับรอง จากหรือให้บริษัทคู่ค้า อย่างไรก็ตามหากการให้หรือรับของ มีวัตถุประสงค์เพียงเพื่อการต้อนรับ, การแสดงความยินดี หรือให้เนื่องในโอกาสเทศกาลต่าง ๆ ตามวัฒนธรรม โดยไม่มีนัยยะอื่นและไม่ได้คาดหวังผลประโยชน์ตอบแทน ก็สามารถให้หรือรับได้ เช่น กระจ่างตามช่วงเทศกาลต่าง ๆ และขนมอื่น ๆ

ขั้นตอนการรับและให้ของเพื่อการต้อนรับ, การแสดงความยินดี และโอกาสเทศกาลต่าง ๆ ตามวัฒนธรรม

- 7.8.1 บริษัทฯรับสิ่งของเพื่อการต้อนรับ การแสดงความยินดี และเทศกาลต่าง ๆ ตามวัฒนธรรม เช่น กระจ่าง และขนมต่าง ๆ สิ่งของสนับสนุนการขายทั่วไปมูลค่าเล็กน้อย เท่านั้น และห้ามรับของขวัญ ของกำนัลใด ๆ จากที่กล่าวข้างต้น ทั้งสิ้น
- 7.8.2 การให้ของเพื่อการต้อนรับ การแสดงความยินดี และเทศกาลต่าง ๆ ตามวัฒนธรรม
 - 7.8.2.1 ผู้ร้องขอจัดทำบันทึกคำขอ โดยระบุชื่อหน่วยงานที่จะให้ รายละเอียดวัตถุประสงค์ ปริมาณ และมูลค่า (ซึ่งไม่เกิน 2,000 บาทต่อ 1 ชิ้น) พร้อมแนบเอกสารประกอบการพิจารณาทั้งหมด เสนอให้ผู้จัดการฝ่ายบุคคลอนุมัติตามระดับอำนาจอนุมัติเท่านั้น
 - 7.8.2.2 ผู้จัดการฝ่ายบุคคลสอบถามใบบันทึกคำขอเพื่อให้มั่นใจว่าวัตถุประสงค์ของการให้ของ สอดคล้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท และพิจารณาอนุมัติ หากการขอให้ของ เป็นไปตามแนวทางปฏิบัติของบริษัทฯ
 - 7.8.2.3 ผู้ร้องขอนำหลักฐานการให้ของ เช่นใบเสร็จรับเงิน หนังสือขอบคุณจากหน่วยงานรับของ หรือ รูปถ่ายการให้ เป็นต้น ส่งให้แก่ฝ่ายบุคคลเพื่อใช้ในการเบิกเงินและเป็นหลักฐานการให้ของ
 - 7.8.2.4 ฝ่ายการเงินสอบถามหลักฐานการให้ของ รวมทั้งอนุมัติ และจัดเก็บข้อมูลเข้าแฟ้มเอกสารหาก หลักฐานที่ผู้ร้องขอให้มาไม่เพียงพอ ให้แจ้งผู้ร้องขอเป็นลายลักษณ์อักษรเพื่อขอข้อมูลหรือ คำอธิบายเพิ่มเติม หากพิสูจน์ได้ว่าการให้ของไม่เป็นไปตามแนวทางปฏิบัติของบริษัทฯหรือใช้ เป็นข้ออ้างหรือเส้นทางสำหรับคอร์รัปชัน บริษัทฯจะลงโทษผู้กระทำผิดตามมาตรการสูงสุด
 - 7.8.2.5 ฝ่ายการเงินทำรายงานสรุปการให้ของ เสนอคณะกรรมการบริหารทุกไตรมาส
 - 7.8.2.6 ฝ่ายตรวจสอบภายในตรวจสอบกระบวนการให้ของ เป็นประจำทุกปีเพื่อให้มั่นใจว่า กระบวนการให้ของสำหรับเทศกาลหรือขนมต่าง ๆ มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และการ ควบคุมภายในที่เหมาะสม

8. การบริหารความเสี่ยงด้านการทุจริตคอร์รัปชันและระบบควบคุมภายใน

- 8.1 จัดให้มีมาตรการและแนวทางปฏิบัติสำหรับการบริหารความเสี่ยงด้านการทุจริตที่ครอบคลุมทั้งมาตรการการป้องกัน ทุจริต การตรวจหาการทุจริต และการตอบสนองเมื่อพบการทุจริต
- 8.2 จัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมและเพียงพอในการป้องกันการทุจริตคอร์รัปชัน และจัดให้มีการตรวจสอบ กระบวนการดำเนินงานภายใน เพื่อให้ความมั่นใจในประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการควบคุมภายใน
- 8.3 จัดให้มีการประเมินความเสี่ยงองค์กรด้านการทุจริตคอร์รัปชัน เพื่อให้มั่นใจได้ว่าบริษัทฯมีมาตรการควบคุมภายใน เพื่อจัดการกับความเสี่ยงด้านการทุจริตและคอร์รัปชันที่อาจเกิดขึ้นในรูปแบบต่าง ๆ ได้อย่างเหมาะสม

- 8.4 จัดให้มีมาตรการและแนวทางปฏิบัติสำหรับการจ่ายค่าใช้จ่ายบางประเภท ได้แก่ เงินบริจาคเพื่อการกุศล เงินสนับสนุน หรือค่าใช้จ่ายอื่น ๆ เพื่อป้องกันการทุจริตอย่างเป็นรูปธรรม
- 8.5 จัดให้มีมาตรการป้องกันการมอบหรือรับของกำนัล ทرفฟี่สินหรือประโยชน์อื่นใด การเลี้ยงรับรอง หรือค่าใช้จ่ายที่เกินขอบเขตจำกัดซึ่งไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ของบริษัทหรือเป็นการฝ่าฝืนกฎหมายในประเทศที่เกี่ยวข้อง
- 8.6 จัดให้มีกลไกการรายงานสถานะทางการเงินที่โปร่งใสและถูกต้องแม่นยำ ภายใต้มาตรฐานการบัญชีที่ได้รับการยอมรับระดับสากล
- 8.7 จัดให้มีกระบวนการจัดทำและเก็บรักษาเอกสารประกอบการรายงาน และข้อมูลทางการเงิน เพื่อให้มั่นใจว่าการบันทึกรายการและข้อมูลทางการเงินเป็นไปตามความเป็นจริง ถูกต้อง และครบถ้วน อีกทั้งเป็นไปตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง โดยเฉพาะเอกสารประกอบการจ่ายค่าใช้จ่ายต่าง ๆ ต้องจัดให้มีเอกสารประกอบที่ชัดเจน โปร่งใส ถูกต้อง และได้รับการอนุมัติจากผู้มีอำนาจอย่างเหมาะสม เพื่อให้มั่นใจว่าค่าใช้จ่ายดังกล่าวเป็นค่าใช้จ่ายที่เหมาะสมและไม่ได้เป็นไปเพื่อการทุจริตคอร์รัปชัน
- 8.8 จัดให้มีช่องทางในการแจ้งเบาะแส ข้อเสนอแนะ หรือร้องเรียนกรณีเกิดการทุจริตคอร์รัปชัน รวมทั้งกำหนดขั้นตอนในการสอบสวน การกำหนดบทลงโทษ และการรายงานต่อคณะกรรมการและผู้บริหารระดับสูง ในกรณีเกิดการทุจริตคอร์รัปชัน
- 8.9 จัดให้มีการสื่อสารและฝึกอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับนโยบายและแนวปฏิบัติในการต่อต้านการทุจริตแก่พนักงานทุกระดับ ตั้งแต่คณะกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงาน รวมไปถึงตัวแทนและตัวกลางทางธุรกิจที่กระทำการหรือดำเนินการในนามบริษัทฯ

9. การทบทวนนโยบาย

จัดให้มีการทบทวนนโยบายฉบับนี้เป็นประจำอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ

10. การแจ้งเบาะแส หรือข้อร้องเรียน

10.1 เรื่องที่รับแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียน

- 10.1.1 การกระทำที่ทุจริต คอร์รัปชัน ที่เกี่ยวข้องกับองค์กร โดยทางตรง หรือทางอ้อม
- 10.1.2 การกระทำที่ผิดขั้นตอนตามระเบียบปฏิบัติของบริษัท หรือมีผลต่อระบบการควบคุมภายในของบริษัท จนทำให้สงสัยได้ว่า อาจจะเป็นช่องทางในการทุจริต
- 10.1.3 การกระทำที่ทำให้บริษัทฯ เสี่ยงผลประโยชน์ กระทบต่อชื่อเสียงของบริษัท
- 10.1.4 การกระทำที่ผิดกฎหมาย ผิดศีลธรรม จรรยาบรรณทางธุรกิจ

11. ช่องทางการรับเรื่องร้องเรียน

11.1 แสดงความคิดเห็นจากภายใน (ผู้ร้องทุกข์จากภายใน)

- 11.1.1 กล่องรับความคิดเห็น
- 11.1.2 หัวหน้าหน่วยงานที่พนักงานคนดังกล่าวสังกัดอยู่
- 11.1.3 หัวหน้าฝ่ายตรวจสอบ หรือ หัวหน้าฝ่ายทรัพยากรบุคคล

11.1.4 จดหมายอิเล็กทรอนิกส์ (hr@aienergy.co.th / ac@aienergy.co.th)

11.2 กลไกแสดงความคิดเห็นจากภายนอก (ผู้ร้องทุกข์จากภายนอก)

11.2.1 เว็บไซต์บริษัทฯ <http://www.aienergy.co.th>

11.2.2 จดหมายอิเล็กทรอนิกส์ aienergy@aienergy.co.th / ac@aienergy.co.th

11.2.3 ทางไปรษณีย์ ถึงประธานกรรมการตรวจสอบ (55/2 ม.8 ถ.เศรษฐกิจ 1 ต.คลองมะเดื่อ อ.กระทุ่มแบน จ.สมุทรสาคร 74110)

12. การคุ้มครองผู้ร้องเรียน และการรักษาความลับ

12.1 การคุ้มครองผู้ร้องเรียน และผู้เกี่ยวข้อง

เนื่องจากการร้องเรียน และการให้ข้อมูลที่กระทำไปโดยสุจริตใจ ย่อมก่อให้เกิดประโยชน์อันยิ่งใหญ่แก่ ทั้งบริษัทฯ และพนักงานเป็นส่วนรวม ดังนั้นผู้ยื่นคำร้องเรียน ผู้ให้ถ้อยคำ ให้ข้อมูล ให้ข้อเท็จจริง หรือให้พยานหลักฐานใด เกี่ยวกับการร้องเรียน และที่เป็นผู้พิจารณาคำร้องเรียน เมื่อได้กระทำไปโดยสุจริตใจ แม้จะเป็นเหตุให้เกิดข้อยุ่งยาก ประการใดย่อมไม่ได้รับการประกันการคุ้มครองว่าจะไม่เป็นเหตุหรือถือเป็นเหตุที่จะเลิกจ้าง ลงโทษ หรือดำเนินการใดที่ เกิดผลร้ายต่อพนักงานดังกล่าว

บริษัทฯ มีนโยบายที่จะให้ความเป็นธรรมกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย โดยเท่าเทียมกัน ตามกฎข้อบังคับของบริษัทฯ โดยจะให้ความคุ้มครองแก่ผู้ร้องเรียน และเรื่องที่ร้องเรียนนั้น เป็นความลับ และจะดำเนินการเพื่อคุ้มครองผู้ร้องเรียน

12.2 การปิดบังชื่อและการเก็บรักษาความลับ

พนักงานหรือผู้ร้องเรียนจากภายนอก อาจเลือกไม่เปิดเผยชื่อเมื่อรายงานการกระทำละเมิดของพนักงานคนอื่นก็ได้ อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ สนับสนุนให้พนักงานระบุตัวตนของตนเมื่อทำการรายงาน เพื่อให้ง่ายต่อการติดต่อและ สอบสวน

เมื่อพนักงานหรือผู้ร้องเรียนจากภายนอก ทำการรายงานแล้ว หน่วยงานที่รับเรื่องพึงดำเนินการ ปกป้อง คุ้มครองและป้องกันที่เหมาะสม เพื่อให้สามารถทำการสอบสวนได้อย่างมีประสิทธิภาพและเพื่อป้องกันพนักงานหรือ ผู้ร้องทุกข์จากภายนอกดังกล่าวจากการกลั่นแกล้งหรือการปฏิบัติที่ไม่เป็นธรรม

13. การดำเนินการสืบสวน และบทลงโทษ

13.1 เมื่อได้รับการแจ้งเบาะแส กรรมการบริหาร และ คณะกรรมการตรวจสอบ จะเป็นผู้กลั่นกรอง สืบสวนข้อเท็จจริง

13.2 ระหว่างการสืบสวนข้อเท็จจริง กรรมการบริหาร คณะกรรมการแรงงานสัมพันธ์และ คณะกรรมการตรวจสอบ อาจจะ มอบหมายให้ตัวแทน (ผู้บริหาร) แจ้งผลความคืบหน้าเป็นระยะให้ผู้แจ้งเบาะแส หรือร้องเรียนได้ทราบ

13.3 หากการสืบสวนข้อเท็จจริงแล้วพบว่า ข้อมูลหรือหลักฐานที่มี มีเหตุอันควรเชื่อได้ว่าผู้ที่ถูกกล่าวหาได้กระทำการ คอร์รัปชัน หรือทุจริตจริง บริษัทฯ จะให้สิทธิผู้ถูกกล่าวหา ได้รับทราบข้อกล่าวหา และให้สิทธิผู้ถูกกล่าวหาพิสูจน์ ตนเอง โดยการหาข้อมูลหรือหลักฐานเพิ่มเติมที่แสดงให้เห็นว่าตนเองไม่มีส่วนเกี่ยวข้องกับการกระทำอันทุจริต ตามที่ได้ถูกกล่าวหา

13.4 หากผู้ถูกร้องเรียน ได้กระทำการทุจริตจริง การทุจริตนั้นถือว่าเป็นการกระทำผิดนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน จะต้องได้รับการพิจารณาโทษทางวินัย ตามระเบียบที่บริษัทฯ กำหนดไว้ และหากการกระทำทุจริตนั้นผิดกฎหมาย

ผู้กระทำความผิดอาจจะต้องได้รับโทษทางกฎหมาย ทั้งนี้โทษทางวินัยตามระเบียบของบริษัทฯ คำตัดสินของคณะกรรมการ (ผู้บริหาร) ถือเป็นอันสิ้นสุด

- 13.5 ในกรณีที่ผู้กระทำการทุจริตเป็นกรรมการหรือผู้บริหารของบริษัทฯ และ/หรือพนักงานที่กระทำการทุจริตที่มีมูลค่าความเสียหายตั้งแต่ 500,000 บาทขึ้นไป คณะกรรมการสอบสวนเบื้องต้นจะรายงานต่อไปยังคณะกรรมการตรวจสอบทันทีเพื่อพิจารณาแต่งตั้งตัวแทนเป็น 1 ในคณะกรรมการสอบสวน และรายงานผลการสอบสวนต่อคณะกรรมการบริษัทฯ โดยเร็วอย่างช้าไม่เกิน 7 วัน บทลงโทษให้เป็นไปตามวิถีปฏิบัติของบริษัทฯ

14. การเผยแพร่นโยบายต่อต้านการทุจริตและการคอร์รัปชัน

เพื่อให้พนักงานในองค์กรและบริษัทย่อย, บริษัทร่วม, บริษัทอื่นที่บริษัทมีอำนาจในการควบคุมและตัวแทนทางธุรกิจทราบ ตระหนักและปฏิบัติ นโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน บริษัทฯ จะดำเนินการ ดังต่อไปนี้

- 14.1 บริษัทฯ ตีตประกาศนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน ให้พนักงานบริษัทฯ, บริษัทย่อย, บริษัทร่วม, บริษัทอื่นที่บริษัทมีอำนาจในการควบคุมและตัวแทนทางธุรกิจ รับทราบโดยทั่วกัน
- 14.2 บริษัทฯ เผยแพร่ให้พนักงานบริษัทฯ, บริษัทย่อย, บริษัทร่วม, บริษัทอื่นที่บริษัทมีอำนาจในการควบคุมและตัวแทนทางธุรกิจ ได้รับทราบผ่านจดหมายอิเล็กทรอนิกส์เพื่อให้ทุกฝ่าย/แผนกได้รับทราบโดยทั่วกัน และบังคับให้บุคคลข้างต้นปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันอย่างเคร่งครัด
- 14.3 บริษัทฯ จะมีการอบรมนโยบายการต่อต้านการคอร์รัปชันกับพนักงานใหม่ทุกคนและเพื่อให้บุคคลภายนอกหรือผู้ที่สนใจทราบถึงการปฏิบัติงาน พร้อมให้มีการทบทวนนโยบายการต่อต้านการทุจริต อย่างสม่ำเสมอ ผ่านช่องทางดังต่อไปนี้

14.3.1 เว็บไซต์บริษัทฯ <http://www.aienergy.co.th>

14.3.2 รายงานการเปิดเผยข้อมูลประจำปี แบบ 56-1 และรายงานประจำปี

บริษัทฯ เห็นความสำคัญของการจัดทำนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน ซึ่งจะส่งผลให้การดำเนินกิจการ มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น ทั้งยังสามารถสร้างความเชื่อมั่นให้กับลูกค้า คู่ค้า และผู้ถือหุ้นในแง่ของการเป็นบริษัทที่มีการกำกับดูแลกิจการที่ดี ทั้งนี้ บริษัทฯ เชื่อมั่นว่านโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันจะเป็นส่วนหนึ่งที่ช่วยพัฒนาศักยภาพของบริษัทฯ ให้เจริญเติบโต ก้าวหน้าและมีความมั่นคง

- บริษัทฯ ได้เข้าร่วมการประกาศเจตนารมณ์เป็นแนวร่วมปฏิบัติ (Collective Action Coalition) ของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต และปัจจุบัน บริษัทฯ ได้รับรองการเป็นสมาชิก โดยคณะกรรมการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต (Private Sector Collective Action Coalition Council)
- บริษัทฯ ประกาศให้พนักงานทุกคนได้รับทราบ โดยจะมีการเผยแพร่ผ่านทาง Email ของบริษัทฯ และตีตประกาศตามฝ่าย/แผนกต่างๆ เพื่อให้ทุกฝ่าย/แผนกได้รับทราบโดยทั่วกัน และจะจัดให้มีการอบรมเกี่ยวกับการต่อต้านการคอร์รัปชันกับพนักงาน
- บริษัทฯ มีการส่งจดหมายเพื่อประกาศเจตนารมณ์ในการต่อต้านการคอร์รัปชันไปยังคู่ค้าทุกราย เพื่อเป็นการแจ้งให้ทราบว่า บริษัทฯ มีแนวทางและได้กำหนดนโยบายการต่อต้านการคอร์รัปชันไว้อย่างชัดเจน ทั้งนี้คู่ค้าทุกรายจะต้องปฏิบัติตามนโยบายการต่อต้านการคอร์รัปชันของบริษัทฯ ด้วย

- บริษัทฯมีการเผยแพร่นโยบายการต่อต้านการคอร์รัปชันผ่านเว็บไซต์บริษัท (<http://www.aienergy.co.th>) โดยจะเป็นการนำเสนอนโยบายให้แก่ผู้ถือหุ้น นักลงทุน รวมไปถึงบุคคลภายนอกที่สนใจได้ทราบ
- บริษัทฯมีการเผยแพร่นโยบายการต่อต้านการคอร์รัปชันไว้ใน “แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1)” และรายงานประจำปี 2563

9.6 ค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี

บริษัทฯแต่งตั้งผู้สอบบัญชีจำนวน 5 ราย ได้แก่

1. นายวิชัย รุจิตานนท์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 4054 หรือ
2. นายอิพงษ์ อธิพงศ์สกุล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 3500 หรือ
3. นายเสถียร วงศ์สนันท์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 3495 หรือ
4. นางสาวกุลธิดา ภาสุรกุล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 5946 หรือ
5. นายยุทธพงษ์ เชื้อเมืองพาน ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 9445

แห่งบริษัท เอเอ็นเอส ออดิท จำกัด ซึ่งมีคุณสมบัติตามที่บริษัทมหาชนจำกัดและสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด โดยให้ผู้สอบบัญชีคนใดคนหนึ่งข้างต้นมีอำนาจตรวจสอบ และลงนามในรายงานการสอบบัญชีของบริษัทฯประจำปี 2563 และในกรณีที่ผู้สอบบัญชีดังกล่าวข้างต้นไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้บริษัท เอเอ็นเอส ออดิท จำกัด จัดหาผู้สอบบัญชีรับอนุญาตอื่นภายในสำนักงานเดียวกันที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ทำหน้าที่ตรวจสอบบัญชีและแสดงความเห็นต่อการเงินของบริษัทฯแทนได้ ทั้งนี้ผู้สอบบัญชีดังกล่าวไม่มีความสัมพันธ์หรือส่วนได้เสียกับบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าวในลักษณะที่จะมีผลกระทบต่อการปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระแต่อย่างใด และไม่ได้เป็นผู้สอบบัญชีในบริษัทที่ถือหุ้นเกินกว่าร้อยละ 20 แต่ไม่เกินร้อยละ 50 ผู้สอบบัญชีข้างต้นได้รับการแต่งตั้งตามมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ โดยมีรายละเอียดค่าสอบบัญชีของบริษัทฯและบริษัทย่อย ตามตารางแนบท้าย

ตารางแสดงค่าสอบบัญชี	2562			2563		
	บริษัท เอเอ็นเอส ออดิท จำกัด			บริษัท เอเอ็นเอส ออดิท จำกัด		
ผู้สอบบัญชี	งบประจำไตรมาส	งบประจำปี	รวม	งบประจำไตรมาส	งบประจำปี	รวม
กลุ่มบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน)						
งบการเงินรวม						
งบการเงินเฉพาะกิจการ (Audit Fee)	1,590,000	1,350,000	2,940,000	1,740,000	1,450,000	3,190,000
รายงานการตรวจสอบ BOI (จำนวน 2 บัตร)	-	200,000	200,000	-	200,000	200,000
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ (Non-Audit Fee)	-	250,000	250,000	-	-	-



ตารางแสดงค่าสอบบัญชี	2562			2563		
ผู้สอบบัญชี	บริษัท เอเอ็นเอส ออดิท จำกัด			บริษัท เอเอ็นเอส ออดิท จำกัด		
กลุ่มบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน)	งบประจำไตรมาส	งบประจำปี	รวม	งบประจำไตรมาส	งบประจำปี	รวม
รวมยอดเฉพาะบริษัทฯ	1,590,000	1,800,000	3,390,000	1,740,000	1,650,000	3,390,000
บริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด						
Audit Fee	195,000	205,000	400,000	201,000	209,000	410,000
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ (Non-Audit Fee)	-	10,000	10,000	-	-	-
บริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด						
Audit Fee	120,000	120,000	240,000	126,000	124,000	250,000
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ (Non-Audit Fee)	-	10,000	10,000	-	-	-
ยอดรวมทุกบริษัท	1,905,000	2,145,000	4,050,000	2,067,000	1,983,000	4,050,000

10. ความรับผิดชอบต่อสังคม

บริษัทฯตระหนักถึงการดำเนินธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคม ทั้งนี้บริษัทฯได้ดำเนินกิจการด้วยความรับผิดชอบต่อสังคม (Corporate Social Responsibility: CSR) โดยบริษัทฯได้มีการจัดทำนโยบายและวิสัยทัศน์ในการดำเนินกิจการตามแนวทางความรับผิดชอบต่อสังคม บริษัทฯมุ่งเน้นและให้ความสำคัญในการสร้างความรับผิดชอบต่อสังคมทั้งภายในและภายนอกบริษัท รวมถึงการดูแลรักษาสิ่งแวดล้อมอย่างต่อเนื่อง นอกจากนี้ยังได้คำนึงถึงผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่ม ซึ่งประกอบไปด้วย ผู้ถือหุ้น พนักงาน คู่ค้า ลูกค้า ชุมชนโดยรอบและที่สำคัญคือการลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมเพื่อการพัฒนาทางทรัพยากรธรรมชาติอย่างยั่งยืน นอกจากนี้หน่วยงานภาครัฐต่างๆ ก็ถือเป็นผู้มีส่วนได้ส่วนเสียของบริษัทด้วย และเพื่อให้บริษัทมีการดำเนินการในด้านความรับผิดชอบต่อสังคมอย่างยั่งยืน บริษัทฯได้สร้างทัศนคติและวัฒนธรรมองค์กรกับพนักงานในทุกระดับ ทั้งในส่วนของผู้บริหารและพนักงาน และเพื่อให้การดำเนินงานของบริษัทมีมาตรฐาน บริษัทฯได้นำแนวทางความรับผิดชอบต่อสังคมของกิจการของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเข้ามาเป็นสาระสำคัญในการกำหนดนโยบายและวิสัยทัศน์ โดยใช้แนวทางตามหลักการ ได้แก่

1. การประกอบกิจการด้วยความเป็นธรรม
2. การเคารพสิทธิมนุษยชน
3. การปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม
4. ความรับผิดชอบต่อผู้บริโภค
5. การร่วมพัฒนาชุมชนและสังคม
6. การจัดการสิ่งแวดล้อม

ในปี 2563 นี้บริษัทฯได้ดำเนินกิจการด้วยความรับผิดชอบต่อสังคมอย่างต่อเนื่อง โดยมีโครงการสำหรับกิจกรรมด้านความรับผิดชอบต่อสังคม ซึ่งแสดงให้เห็นว่าบริษัทฯมีความมุ่งมั่น ตั้งใจและเอาใจใส่กับการดำเนินการของธุรกิจให้เป็นมิตรกับสังคม ซึ่งสอดคล้องกับแนวทางปฏิบัติทั้ง 6 ข้อดัง ที่กล่าวมา ดังนี้

1. การประกอบกิจการด้วยความเป็นธรรม

บริษัทฯมีการประกอบกิจการด้วยความเป็นธรรม โดยการเปิดเผยข้อมูลการทำงานในด้านต่างๆ อย่างโปร่งใส ส่งเสริมการแข่งขันอย่างเป็นธรรม ทั้งในส่วนของคู่ค้า ลูกค้าและคู่แข่งทางการค้า โดยการดำเนินการของบริษัทจะสอดคล้องกับกฎหมายและข้อบังคับของการแข่งขัน เช่น การนำราคาน้ำมันไบโอดีเซลที่มีการวิเคราะห์โดยสำนักงานนโยบายและแผนพลังงาน กระทรวงพลังงาน มาใช้ในการคำนวณราคาสินค้า ดังนั้นสินค้าของบริษัทจึงเป็นสินค้าที่มีราคาตามมาตรฐาน นอกจากนี้บริษัทยังมีหลักเกณฑ์ในการเลือกคู่ค้าโดยคู่ค้ารายต่างๆ จะต้องผ่านขั้นตอนตามที่บริษัทกำหนดจึงจะสามารถเข้ามาดำเนินการใดๆให้กับบริษัทได้

2. การเคารพสิทธิมนุษยชน

บริษัทฯมีการสร้างแนวทางการเคารพสิทธิมนุษยชนปรากฏอยู่ในนโยบายในการจ้างงานของบริษัท ซึ่งมีมาตรการที่สำคัญคือ การต่อต้านการใช้แรงงานเด็ก ทั้งนี้บริษัทฯจะไม่รับผู้ที่มีอายุต่ำกว่า 18 ปีบริบูรณ์เข้าทำงาน เพื่อให้สอดคล้องกับสิทธิขั้นพื้นฐานตามกรอบรัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย พ.ศ. 2550 มาตรา 49 ซึ่งได้มีการบัญญัติไว้ว่า “บุคคลย่อมมีสิทธิเสมอกันในการรับการศึกษาไม่น้อยกว่าสิบสองปี ที่รัฐจะต้องจัดให้อย่างทั่วถึงและมีคุณภาพโดยไม่เก็บค่าใช้จ่าย” ทั้งนี้ทางบริษัทได้เล็งเห็นความสำคัญของการศึกษา และเพื่อไม่ให้เป็นการลิดรอนสิทธิทางการศึกษาขั้นพื้นฐานของมนุษย์ บริษัทฯจึง

นำข้อกฎหมายดังกล่าวมาเป็นส่วนหนึ่งในนโยบายการจ้างงานบริษัท โดยการไม่รับแรงงานที่มีอายุต่ำกว่า 18 ปีเพื่อเปิดโอกาสให้บุคคลเหล่านั้นเข้าถึงการศึกษาขั้นพื้นฐานอย่างเต็มที่ก่อนที่จะเข้าสู่การทำงานในระบบแรงงาน

3. การปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม

บริษัทเล็งเห็นคุณค่าและความสำคัญของพนักงานในทุกระดับ เพราะพนักงานถือเป็นผู้สร้างผลผลิตที่สำคัญ ดังนั้นบริษัทจึงได้จัดให้ต้องมีการปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรมโดยมีแนวทางปฏิบัติ ดังนี้

3.1 ความคุ้มครองทางสังคม

บริษัทฯ จัดให้มีการจ้างงานอย่างเป็นธรรม โดยพนักงานจะได้รับค่าตอบแทนเหมาะสมตามระดับความสามารถหรือตามที่ได้มีการตกลงไว้ ทั้งนี้บริษัทมีนโยบายในการให้ค่าตอบแทนที่เป็นธรรมแก่พนักงาน โดยพนักงานจะได้รับค่าตอบแทนที่เหมาะสมสำหรับการครองชีพ ซึ่งจะส่งผลให้พนักงานมีคุณภาพชีวิตที่ดีในสังคมด้วย ทั้งนี้บริษัทได้กำหนดนโยบายในการดูแลค่าตอบแทนของสวัสดิการของพนักงานดังนี้

3.1.1 บริษัทมีนโยบายในการจ่ายค่าตอบแทนให้กับพนักงานด้วยความเป็นธรรมในลักษณะ Fair work Fair Pay

โดยค่าตอบแทนที่พนักงานจะได้รับจะขึ้นอยู่กับลักษณะงานและความรู้ ความสามารถ รวมไปถึงประสบการณ์ในการทำงานของพนักงาน ทั้งนี้ค่าตอบแทนของบริษัทจะสอดคล้องกับค่าจ้างแรงงานขั้นต่ำของรัฐบาลเพื่อส่งเสริมให้พนักงานมีคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้น

3.1.2 บริษัทมีจ่ายการค่าตอบแทนให้กับพนักงานในรูปแบบที่ไม่ใช่เงินเดือน

- ค่าอาหาร, ค่าครองชีพ, ค่าโทรศัพท์
- เบี้ยเลี้ยง, เบี้ยเข้ากะ, เบี้ยขยัน
- โบนัสประจำปี
- เงินรางวัลสำหรับพนักงานดีเด่น

3.1.3 บริษัทจัดให้มีสวัสดิการในต่างๆ ให้กับพนักงาน

- กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ
- การทำประกันชีวิตและประกันสุขภาพกลุ่ม
- การตรวจสุขภาพประจำปี
- การพัฒนาบุคลากร โดยการส่งอบรม หรือสัมมนาตามสายงานของพนักงาน

3.2 ความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน

บริษัทฯ คำนึงถึงสุขภาพและความปลอดภัยของพนักงานเป็นสำคัญ โดยได้มีการจัดโครงการและกิจกรรมต่างๆ เพื่อเสริมสร้างความปลอดภัยในการทำงานให้กับพนักงานทุกคน นอกจากนี้บริษัทยังมีหน่วยงานสำหรับการประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นกับพนักงาน เพื่อหาทางป้องกันความเสี่ยง โดยโครงการและกิจกรรมที่บริษัทจัดทำ มีดังนี้

3.2.1 โครงการ 5 ส. สร้างนิสัยและความปลอดภัย

โครงการ 5 ส. นอกจากจะเป็นการดูแลสภาพแวดล้อมในการทำงานแล้ว ยังเป็นโครงการที่เสริมสร้างนิสัยที่ดีให้กับพนักงานได้อีกด้วย โดยโครงการนี้จะช่วยให้พนักงานมีความรับผิดชอบในพื้นที่ของตนเองเพื่อลดความเสี่ยงในการเกิดอุบัติเหตุทั้งต่อตนเองและผู้อื่น โดยบริษัทมีนโยบาย 5 ส. คือ “5 ส. สร้างวินัยในองค์กร เพื่อก้าวไปสู่คุณภาพและความสำเร็จที่ยั่งยืน” โดยมีวัตถุประสงค์ แบ่งออกเป็น 2 ด้านตามขั้นตอนการทำงานของ 5ส.

I. ด้านวัตถุและสถานที่

- เพื่อปรับปรุงสภาพแวดล้อมในสถานที่ทำงานให้มีบรรยากาศที่ดี จัดเก็บอุปกรณ์ของใช้ในการทำงานให้เป็นระเบียบเรียบร้อย
- เพื่อการทำงานที่รวดเร็ว ป้องกันการทำงานผิดพลาด และป้องกันการเกิดอุบัติเหตุ

II. ด้านบุคลากร

- เพื่อให้ทุกคนมีส่วนร่วมในการดูแลรักษา การพัฒนาตนเองและคุณภาพการทำงานให้มีมาตรฐานสูงขึ้นและมีจิตสำนึกในการทำงานร่วมกับผู้อื่น
- เพื่อป้องกันการเกิดข้อร้องเรียนจากลูกค้า

3.2.2 คณะกรรมการความปลอดภัยอาชีวอนามัยและสภาพแวดล้อมในการทำงาน (คปอ.)

บริษัทฯ ได้ตระหนักถึงความสำคัญด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน ของพนักงาน คู่ธุรกิจ ผู้รับเหมา และผู้มาติดต่อ บริษัทฯ จึงตั้งคณะกรรมการความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน (“คปอ.”) ซึ่งประกอบด้วยกรรมการฝ่ายนายจ้าง กรรมการฝ่ายลูกจ้าง และเลขานุการ เพื่อปฏิบัติตามกฎกระทรวงแรงงานว่าด้วยเรื่อง กำหนดมาตรฐานในการบริหารและจัดการด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน พ.ศ. 2549 โดยมีหน้าที่และความรับผิดชอบดังนี้

- รายงานและเสนอแนะมาตรการหรือแนวทางปรับปรุง แก้ไขเกี่ยวกับความปลอดภัยในการทำงาน และมาตรฐานความปลอดภัยในการทำงานให้ถูกต้องตามกฎหมายต่อฝ่ายบริหาร เพื่อความปลอดภัยในการทำงานของพนักงาน ผู้รับเหมา และบุคคลภายนอกที่เข้ามาปฏิบัติงานหรือเข้ามาให้บริการในบริษัท
- ตรวจสอบการปฏิบัติการด้านความปลอดภัยในการทำงาน ประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นกับพนักงาน เพื่อหาทางป้องกันความเสี่ยง และอันตรายที่อาจเกิดขึ้นจากการทำงาน อย่างน้อยเดือนละ 1 ครั้ง
- รายงานผลการปฏิบัติงานประจำปี รวมทั้งระบุปัญหา อุปสรรค และข้อเสนอแนะในการปฏิบัติหน้าที่ของ คณะกรรมการ เพื่อเสนอต่อฝ่ายบริหาร

3.2.3 โครงการอุบัติเหตุเป็นศูนย์ (Zero accident)

โครงการนี้เป็นโครงการที่กระทรวงแรงงานได้ริเริ่มขึ้น สำหรับเป็นข้อปฏิบัติให้โรงงานปฏิบัติตามเพื่อเป็นการลดอุบัติเหตุ ซึ่งจะส่งผลให้พนักงานมีความปลอดภัยในชีวิตมากยิ่งขึ้น โดยบริษัทจะต้องจัดทำมาตรการการป้องกันอุบัติเหตุ ทั้งนี้ทางบริษัทได้นำโครงการนี้มาประยุกต์ใช้ควบคู่ไปกับมาตรการการป้องกันอุบัติเหตุที่บริษัทจัดทำขึ้น ดังนี้

- บริษัทฯ เล็งเห็นความสำคัญในเรื่องความปลอดภัยของพนักงาน จึงได้มีการจัดทำงานงบประมาณ สำหรับการลงทุนในส่วนของการจัดหาอุปกรณ์ความปลอดภัยส่วนบุคคลที่เหมาะสมกับการใช้งานของแต่ละส่วนงาน เนื่องจากกิจการของบริษัทถือว่าเป็นกิจการที่มีความเสี่ยงในการเกิดอุบัติเหตุ หรือการได้รับบาดเจ็บ โดยเฉพาะอย่างยิ่งการใช้สารเคมีในกระบวนการผลิต ดังนั้นความปลอดภัยจึงเป็นนโยบายสำคัญในการดำเนินงานของบริษัท เพราะพนักงานถือเป็นปัจจัยสำคัญในการดำเนิน

ธุรกิจ การจัดหาอุปกรณ์ความปลอดภัยจึงเป็นนโยบายหลักที่บริษัทให้ความสำคัญอย่างยิ่ง นอกจากนี้บริษัทยังมีหน่วยงานที่มีหน้าที่ในการประเมินความเสี่ยงต่างๆ เพื่อให้สามารถหาวิธีการป้องกัน หรือแนวทางในการลดผลกระทบที่จะเกิดกับพนักงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ

- บริษัทฯจัดให้มีการฝึกซ้อมดับเพลิงและอพยพหนีไฟเป็นประจำทุกปี เนื่องจากกิจการของบริษัทฯนับได้ว่าเป็นกิจการที่มีความเสี่ยงจากเหตุเพลิงไหม้ ซึ่งถือเป็นอันตรายที่ส่งผลกระทบต่อพนักงาน และทรัพย์สินของบริษัทฯ ดังนั้นการให้ความรู้และความเข้าใจในการแก้ไขสถานการณ์ รวมไปถึงวิธีการป้องกันความเสี่ยงจากเหตุการณ์เพลิงไหม้จึงเป็นสิ่งสำคัญ บริษัทฯมีการจัดอบรมปีละ 1 ครั้ง โดยวิทยากรที่มีความชำนาญเฉพาะและมีประสบการณ์ ทั้งนี้บริษัทฯได้มีการจัดตั้งหน่วยงานสำหรับการทำแผนฝึกซ้อมดับเพลิงและอพยพหนีไฟ รวมไปถึงแผนการอพยพหนีไฟของบริษัทฯไว้อย่างชัดเจนและประกาศให้พนักงานทุกคนได้รับทราบทั่วกัน โดยการเผยแพร่ข้อมูลผ่านระบบสารสนเทศภายในของบริษัทฯ และการติดป้ายประชาสัมพันธ์ภายในบริษัทฯ เพื่อเป็นการเตรียมความพร้อมรับมือเหตุการณ์ต่างๆ และสามารถแก้ไขสถานการณ์ได้อย่างรวดเร็ว

ฝึกซ้อมดับเพลิงและอพยพหนีไฟ วันที่ 17 พฤศจิกายน 2563



- บริษัทฯจะมีการจัดอบรมในเรื่องของความปลอดภัยและอาชีวอนามัยในการทำงานให้กับพนักงาน เพื่อให้พนักงานมีความรู้และความเข้าใจในการทำงาน รวมไปถึงการใช้อุปกรณ์ความปลอดภัยอย่างถูกต้อง ทั้งนี้หากพนักงานมีความรู้และสามารถใช้งานอุปกรณ์ความปลอดภัยอย่างถูกวิธีแล้ว ก็จะส่งผลให้เกิดอุบัติเหตุและผลกระทบอันเนื่องมาจากการเกิดอุบัติเหตุลดลงด้วย

4. ความรับผิดชอบต่อผู้บริโภค

บริษัทฯมีความตั้งใจที่จะผลิตสินค้าและบริการด้วยความรับผิดชอบต่อผู้บริโภค เพื่อให้ผู้บริโภคได้รับสินค้าและบริการที่ดี ปลอดภัยและตอบสนองความต้องการของผู้บริโภคสูงสุด โดยบริษัทฯได้กำหนดนโยบายที่ส่งเสริมความรับผิดชอบต่อผู้บริโภค ดังนี้

4.1 นโยบายการตรวจสอบและการรับรองมาตรฐานต่างๆ

ในส่วนของการผลิตสินค้าและบริการของบริษัทฯจะเป็นไปตามมาตรฐานและกฎระเบียบข้อบังคับด้านความปลอดภัยทั้งในระดับประเทศและระดับสากล โดยบริษัทฯได้รับการตรวจสอบและได้รับการรับรองจากองค์กรต่างๆ เพื่อให้ผู้บริโภคมีความมั่นใจว่า สินค้าและบริการของเรามีความปลอดภัยและใส่ใจต่อผู้บริโภค อาทิเช่น

- บริษัทฯได้รับการรับรองมาตรฐาน ISO 9001 : 2015 ระบบบริหารจัดการคุณภาพ (Quality Management System) จากสถาบันรับรองมาตรฐานไอเอสไอ MASCI
- บริษัทฯได้รับการรับรองมาตรฐานการผลิตที่ดี (Good Manufacturing Practice System : GMP) จากสถาบันรับรองมาตรฐานไอเอสไอ MASCI
- บริษัทฯได้รับการรับรองมาตรฐานในระบบการจัดการคุณภาพด้านความปลอดภัยของอาหาร (Hazard Analysis and Critical Control Point : HACCP) จากสถาบันรับรองมาตรฐานไอเอสไอ MASCI
- บริษัทฯได้รับการรับรองมาตรฐานจากสถาบันมาตรฐานอาหารฮาลาล (HALAL) สำนักงานคณะกรรมการกลางอิสลามแห่งประเทศไทย โดยคณะกรรมการอิสลามแห่งประเทศไทย
- บริษัทฯได้รับการรับรองมาตรฐานจากโคเชอร์มาตรฐานอาหารยิว (Kosher Dietary Law)
- บริษัทฯได้รับการรับรองมาตรฐานการผลิตน้ำมันปาล์มอย่างยั่งยืน (Roundtable on Sustainable Palm Oil : RSPO) โดยบริษัทฯมีความมุ่งมั่นในการสนับสนุนการผลิตน้ำมันปาล์มอย่างยั่งยืนทั้งในด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และเศรษฐกิจ



MASCI
ISO 9001
QMS09058/1252



NSC-TISI-TIS 17021-1
QMS 002



MASCI
GMP GMP09047/145
HACCP HACCP09042/162



1017 GMP/HACCP



MASCI
GMP GMP09047/145M
HACCP HACCP09042/162M



1017 GMP/HACCP



THE ISLAMIC COMMITTEE OFFICE OF THAILAND



2-0123-08-100-00

นอกจากนี้บริษัทยังมีการเปิดโอกาสให้กลุ่มลูกค้าและคู่ค้าได้เข้ามาตรวจสอบการทำงานภายในบริษัทด้วย ซึ่งเป็นการเปิดโอกาสให้บุคคลภายนอกได้เห็นกระบวนการทำงานที่มีความรับผิดชอบต่อผู้บริโภค ทั้งนี้จะเป็นการช่วยเพิ่มความมั่นใจให้กับผู้ผลิตที่ใช้สินค้าและบริการ และเป็นการเสริมสร้างความมั่นใจในคุณภาพการผลิตและคุณภาพของสินค้าและบริการต่อคู่ค้าอีกด้วย

4.2 การปฏิบัติต่อคู่แข่งและคู่ค้าอย่างเป็นธรรม

บริษัทฯ ดำเนินกิจการด้วยความโปร่งใสและเป็นธรรมทั้งต่อคู่แข่งและคู่ค้า เพื่อสร้างค่านาเชื่อถือและความเชื่อมั่นในดำเนินกิจการ ทั้งนี้บริษัทได้กำหนดนโยบายและขั้นตอนการทำงานต่างๆ ให้อย่างชัดเจน และพนักงานจะต้องปฏิบัติตามขั้นตอนอย่างครบถ้วนเพื่อป้องกันการกีดกันคู่แข่งและการเลือกปฏิบัติต่อคู่ค้า ตามนโยบายดังต่อไปนี้

คู่แข่ง : เพื่อให้การดำเนินกิจการของบริษัทมีความเป็นธรรมต่อคู่แข่ง บริษัทจะใช้ราคาอ้างอิงจากประกาศของกระทรวงพลังงานในการกำหนดราคาขายน้ำมันไบโอดีเซลในการคำนวณต้นทุนวัตถุดิบและการคำนวณราคาสินค้าในกลุ่มน้ำมันไบโอดีเซล และใช้ราคาประกาศของรัฐบาลในส่วนของราคาน้ำมันปาล์มดิบในการคำนวณต้นทุนวัตถุดิบและคำนวณราคาสินค้าในกลุ่มของน้ำมันบริโภค เพื่อให้แน่ใจได้ว่าบริษัทจะไม่ดำเนินธุรกิจที่อาจเกิดกรณีความขัดแย้งในกลุ่มธุรกิจเดียวกันและถือเป็นการป้องกันการกีดกันทางการค้า และเพื่อให้เกิดความโปร่งใสในการขายและการบริการ

คู่ค้า : เพื่อให้มีการปฏิบัติต่อคู่ค้าและมีการคัดเลือกคู่ค้าทุกรายตามขั้นตอนอย่างเท่าเทียมกันโดยไม่เลือกปฏิบัติ ทั้งนี้การอนุมัติการสั่งซื้อหรือการดำเนินการต่างๆ จะต้องได้รับความเห็นชอบตามลำดับตำแหน่งงานของแต่ละส่วนงาน ตั้งแต่ระดับหัวหน้าส่วน ผู้จัดการจนถึงระดับผู้บริหาร โดยผู้อนุมัติจะขึ้นอยู่กับวงเงินในการสั่งซื้อนั้นๆ และจะมีการร่วมอนุมัติโดยผู้บริหารจะช่วยลดความเสี่ยงในการคอร์รัปชันระหว่างพนักงานในบริษัทและคู่ค้า สำหรับการคัดเลือกคู่ค้า บริษัทจะคัดเลือกจากความน่าเชื่อถือและประสบการณ์ในสายงานของบริษัทนั้น เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทจะได้รับผลิตภัณฑ์ สินค้าและบริการ ที่มีประสิทธิภาพต่อการดำเนินงานของบริษัท

เจ้าหนี้ : บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญในการรับผิดชอบต่อเจ้าหนี้ทุกกลุ่ม โดยเฉพาะอย่างยิ่งกลุ่มที่เป็นสถาบันการเงิน โดยบริษัทยึดหลักความซื่อสัตย์และซื่อตรงในการชำระหรือชดเชยแก่เจ้าหนี้ ทั้งนี้ฝ่ายจัดการของบริษัทจะมีหน้าที่ในการรักษาสภาพคล่องทางการเงินของบริษัท เพื่อไม่ให้เกิดข้อพิพาทระหว่างบริษัทและเจ้าหนี้ ซึ่งจะลดผลกระทบต่อทั้ง 2 ฝ่ายได้ ทั้งนี้บริษัทสามารถรักษาชื่อเสียงและความเชื่อมั่นต่อสถาบันทางการเงินต่างๆ รวมไปถึงนักลงทุนและผู้ถือหุ้น ได้ดีเสมอมา

5. การร่วมพัฒนาชุมชนและสังคม

บริษัทฯ เห็นความสำคัญต่อการร่วมพัฒนาชุมชนและสังคม โดยบริษัทฯ ได้มีการวางโครงการสำหรับการเข้าไปเป็นส่วนหนึ่งในการพัฒนาชุมชนและสังคม ซึ่งโครงการดังกล่าวจะเป็นโครงการที่ส่งเสริมให้พนักงานได้เป็นส่วนหนึ่งของโครงการด้วย กล่าวคือพนักงานทุกคนจะมีส่วนร่วมในการพัฒนาชุมชนและสังคมร่วมกัน ซึ่งในปี 2563 เกิดการแพร่ระบาดของไวรัส COVID-19 ทั่วประเทศไทยและทั่วโลก ส่งผลให้เจลแอลกอฮอล์ล้างมือขาดตลาดและมีราคาแพง ทางบริษัทฯ จึงนำแอลกอฮอล์ที่ใช้ในกระบวนการผลิตผสมกับกลีเซอรินบริสุทธิ์ซึ่งเป็นสินค้าตัวใหม่ของบริษัทฯ และผสมกับสารเคมีองค์ประกอบ

อื่น ออกมาเป็นเจลแอลกอฮอล์ล้างมือจำนวน 1,200 ขวดๆละ 1 ลิตร เพื่อนำมาแจกจ่ายให้พนักงาน และประชาชนในชุมชนรอบๆบริษัท ในช่วงวันที่ 21-22 เมษายน 2563



6. การจัดการสิ่งแวดล้อม

บริษัทมีความมุ่งมั่นและตั้งใจที่จะประกอบกิจการโดยยึดหลักในการใช้พลังงานอย่างยั่งยืน เพื่อส่งเสริมการใช้ทรัพยากรธรรมชาติอย่างรู้คุณค่าและไม่ส่งผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมและสังคม ทั้งนี้บริษัทได้จัดกิจกรรมเพื่อให้เกิดการจัดการสิ่งแวดล้อมที่ดีโดยมีทั้งกิจกรรมที่จัดขึ้นภายในบริษัทและกิจกรรมที่จัดขึ้นภายนอกบริษัท อย่างไรก็ตาม บริษัทได้สร้างวิสัยทัศน์ในการรักษาสิ่งแวดล้อมให้กับพนักงานด้วย ซึ่งพนักงานจะต้องเป็นส่วนหนึ่งของโครงการ จึงจะถือว่าโครงการนั้นเกิดประโยชน์อย่างแท้จริง

11. การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง

11.1 การควบคุมภายใน

บริษัทฯ ได้แต่งตั้ง “บริษัท ออนเนอร์ แอนด์ แอดไวซอรี จำกัด” เข้าทำหน้าที่เป็นผู้ตรวจสอบภายในประจำปี 2563 ของบริษัทฯ โดยมีนางสาวปิยมาศ เรืองแสงรอบ เป็นผู้รับผิดชอบหลักในการปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทฯ เพื่อทำการตรวจสอบและประเมินความเสี่ยงของระบบการควบคุมภายใน และรายงานผลการตรวจสอบต่อคณะกรรมการตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอทุกไตรมาส คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคุณสมบัติของบริษัท ออนเนอร์ ออดิท แอนด์ แอดไวซอรี จำกัด และนางสาวปิยมาศ เรืองแสงรอบ แล้วเห็นว่ามีความเหมาะสมเพียงพอกับการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าว เนื่องจากมีความเป็นอิสระและมีประสบการณ์ในการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายใน

นอกจากนี้บริษัทฯ กำหนดให้มีระบบการกำกับดูแลการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับ นโยบาย และข้อกำหนดของหน่วยงานทางการที่เกี่ยวข้อง เช่น สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เป็นต้น และกำหนดนโยบายบริษัทเพื่อกำหนด ให้คณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบ ผู้บริหารระดับสูง ฝ่ายงานหรือหน่วยงาน และพนักงานต้องปฏิบัติตามกฎระเบียบ และกฎเกณฑ์อย่างเคร่งครัด

รายละเอียดผู้ตรวจสอบภายในประจำปี 2563

หัวข้อ	รายละเอียด
หน่วยงานตรวจสอบภายใน (Outsource)	: บริษัท ออนเนอร์ ออดิท แอนด์ แอดไวซอรี จำกัด ที่อยู่ 518/5 อาคารมณีญา เซ็นเตอร์ ชั้น 7 ถนนเพลินจิต แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330 โทรศัพท์ 0-2652-0898
หัวหน้างานตรวจสอบภายใน	: นางสาวปิยมาศ เรืองแสงรอบ
คุณวุฒิทางการศึกษา	: - ปริญญาโท บัญชีมหาบัณฑิต สาขา Financial Accounting and Assurance มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ - ประกาศนียบัตรบัณฑิต สาขาวิชา การสอบบัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย - ปริญญาตรี บริหารธุรกิจบัณฑิต สาขาวิชาการบัญชี สถาบันเทคโนโลยีราชมงคล วิทยาเขตบพิตรพิมุข จักรวรรดิ - ปริญญาตรี ศิลปศาสตรบัณฑิต สาขาวิชาสื่อสารมวลชน มหาวิทยาลัยรามคำแหง
ประสบการณ์การทำงาน	: ปี 2553 – ปัจจุบัน กรรมการบริหารด้านการตรวจสอบ บริษัท ออนเนอร์ ออดิท แอนด์ แอดไวซอรี จำกัด

หัวข้อ	รายละเอียด
	ปี 2543 – 2553 ผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบ บริษัท สำนักงาน เอ เอ็ม ซี จำกัด
การฝึกอบรมที่เกี่ยวข้อง	: ปี 2559 – 2563 <ul style="list-style-type: none"> - การป้องกันความผิดตามกฎหมายทุจริตและฟอกเงิน (ปี 2562) - นักบริหารกับการจัดทำรายงานความยั่งยืนและการวัดผลตอบแทนทางสังคม (ปี 2562) - ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง การวางแผนและเตรียมพร้อมก่อนบังคับใช้ปี 2563 (ปี 2562) - การทุจริตที่เกี่ยวข้องกับเทคโนโลยีสารสนเทศเบื้องต้น (ปี 2562) - การจัดทำกระดาษทำการเพื่อมาตรวจการต่อต้านการคอร์รัปชันในองค์กร (2561) - TFRS ทุกฉบับปี 2561 หลักสูตรย่อย 202 เกี่ยวกับหนี้สินและ 301 เกี่ยวกับรายได้ - ความเสี่ยงและการกำกับดูแลด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (2560) - Cyber Security สำหรับผู้ตรวจสอบและนักบัญชีในยุค 4.0 (2560) - Data Analytics for Internal Audit (2559) - แนวทางการควบคุมภายในสำหรับบริษัทที่เตรียมตัวเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ (2559)
ใบอนุญาตประกอบวิชาชีพหรือประกาศนียบัตร	: <ul style="list-style-type: none"> - ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแห่งประเทศไทย - วุฒิบัตรด้านการตรวจสอบภายใน รุ่นที่ 7 จากสภาวิชาชีพบัญชี - วุฒิบัตรจากสภาวิชาชีพบัญชี หลักสูตร “เตรียมความพร้อมรับการตรวจเยี่ยมสำนักงานสอบบัญชี เพื่อการรับรองคุณภาพภายใต้มาตรฐาน ISQC1 รุ่นที่ 3” - วุฒิบัตร จากสมาคมสโมสรนักลงทุน หลักสูตร “วิธีปฏิบัติหลังได้รับการส่งเสริมการลงทุน” - ประกาศนียบัตรกฎหมายภาษีอากร มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ หลักสูตร “ภาษีศุลกากร ภาษีสรรพสามิต และอากรแสตมป์” “ภาษีมูลค่าเพิ่ม ภาษีธุรกิจเฉพาะ” “ภาษีเงินได้นิติบุคคล” “ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา” และ “ภาษีอากรระหว่างประเทศ”
หน้าที่ความรับผิดชอบ	: ทำหน้าที่เป็นผู้ตรวจสอบภายใน จัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปี เพื่อตรวจติดตามและตรวจสอบความถูกต้องของการปฏิบัติงานของแต่ละระบบงาน สอบทาน ให้ความเห็นและข้อเสนอแนะเพิ่มเติมสำหรับการปรับปรุงและพัฒนาระบบควบคุมภายในให้เกิดประสิทธิภาพมากขึ้น และรายงานต่อที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ

รายงานสรุปผลการตรวจสอบภายในปี 2563

ตามที่คุณตรวจสอบภายในได้ตรวจสอบระบบการควบคุมภายในของบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) ตามแผนงานการตรวจสอบภายในประจำปี 2563 โดยมีวัตถุประสงค์ดังนี้

1. เพื่อประเมินว่าบริษัทได้จัดให้มีการควบคุมภายในและได้ออกแบบไว้อย่างสมเหตุสมผลและเพียงพอที่จะป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น และเป็นไปตามแนวทางของ COSO (The Committee of Sponsoring Organization of the Treadway Commission) และสมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย รวมถึงแนวทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
2. เพื่อให้มั่นใจว่า รายการที่เกี่ยวข้องกับระบบที่สำคัญ ได้ถือปฏิบัติตามระเบียบปฏิบัติและวิธีการที่บริษัทกำหนดไว้
3. เพื่อให้มั่นใจว่า บริษัทได้ถือปฏิบัติตามข้อกำหนดและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องจากหน่วยงานภายนอก
4. เพื่อให้มั่นใจว่า ข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับระบบงานที่สำคัญของบริษัทถูกต้องและน่าเชื่อถือ
5. เพื่อเสนอแนะ แนวทางแก้ไขปรับปรุง เกี่ยวกับกระบวนการการควบคุมภายในของแต่ละระบบงาน กรณีที่พบว่ามีข้อสังเกตที่ควรนำเสนอเพื่อทำให้ระบบการควบคุมภายในของบริษัทมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากขึ้น

ผู้ตรวจสอบภายในได้ศึกษาระบบการปฏิบัติงาน โดยวิธีการสัมภาษณ์ สอบถาม กับผู้บริหารระดับสูงและฝ่ายบริหารที่รับผิดชอบในแต่ละระบบงาน พร้อมทั้งทดสอบและสังเกตการณ์การปฏิบัติงานภายในองค์กรโดยพิจารณาองค์ประกอบสำคัญ 5 ประการ คือ สภาพแวดล้อมของการควบคุม (Control Environment) การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) กิจกรรมเพื่อการควบคุม (Control Activities) ข้อมูลสารสนเทศและการติดต่อสื่อสาร (Information & Communication) และการติดตามและประเมินผล (Monitoring) ทั้งนี้เป็นการตรวจสอบอย่างต่อเนื่องเป็นประจำทุกไตรมาส และกำหนดให้มีการรายงานผลการตรวจสอบโดยตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อให้ผู้ตรวจสอบภายในสามารถปฏิบัติงานได้อย่างอิสระ และนำเสนอรายงานผลการตรวจสอบอย่างตรงไปตรงมา โดยการตรวจสอบปี 2561 ครอบคลุมระบบการปฏิบัติงานที่สำคัญดังนี้

ไตรมาส 1 ปี 2563

- ระบบรายได้ทุกประเภท การขนส่ง ลูกหนี้ และการรับเงินรายได้
- ระบบการรับรู้ต้นทุนขาย
- ระบบคลังน้ำมัน และคลังสินค้า
- ตรวจสอบติดตามการแก้ไขระบบการควบคุมภายในที่พบจากครั้งก่อน

ไตรมาส 2 ปี 2563

- ระบบการวางแผนการผลิต
- ระบบผลิต
- ระบบตรวจสอบคุณภาพ
- ระบบการควบคุมและการคำนวณต้นทุนระบบการผลิต
- ตรวจสอบติดตามการแก้ไขระบบการควบคุมภายในที่พบจากครั้งก่อน

ไตรมาส 3 ปี 2563

- ระบบการบริหารทรัพยากรบุคคล

- ระบบประกันคุณภาพ
- ระบบจัดซื้อ เจ้าหนี้ และการจ่ายเงิน
- ตรวจสอบติดตามการแก้ไขระบบการควบคุมภายในที่พบจากครั้งก่อน

ไตรมาส 4 ปี 2563

- ระบบสินทรัพย์ถาวร
- ระบบการจัดการด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน
- ระบบงานด้านวิศวกรรม
- ตรวจสอบติดตามการแก้ไขระบบการควบคุมภายในที่พบจากครั้งก่อน

ทั้งนี้ การตรวจสอบในแต่ละไตรมาสเป็นไปตามที่กำหนดไว้ในแผนงานการตรวจสอบประจำปี 2563 ซึ่งได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการตรวจสอบแล้ว โดยรวมผลการตรวจสอบระบบการควบคุมภายในปี 2563 สามารถสรุปได้ดังนี้

1. เรื่องการควบคุมภายในและการบริหารจัดการ

ผู้ตรวจสอบภายในมีความเห็นว่า ในระยะเวลาที่ทำการตรวจสอบ บริษัทมีระบบการควบคุมภายในและการบริหารจัดการอยู่ในระดับที่ดี โดยมีสภาพแวดล้อมที่ช่วยส่งเสริมระบบการควบคุมภายในของบริษัท บริษัทมีการควบคุมการปฏิบัติงานทั้งของฝ่ายบริหารและฝ่ายปฏิบัติการ รวมถึงมีการติดตามผลการปฏิบัติงานและการบริการความเสี่ยงอย่างเป็นระบบและมีการทบทวนความเพียงพอและเหมาะสมของระบบการควบคุมภายในอย่างสม่ำเสมอ

2. เรื่องการปฏิบัติตามระเบียบของบริษัท

ผู้ตรวจสอบภายในมีความเห็นว่า จากรายการที่เลือกตรวจสอบ โดยส่วนใหญ่หน่วยงานได้ถือปฏิบัติตามระเบียบและวิธีการที่กำหนดไว้แล้ว ส่วนข้อบกพร่องที่ตรวจพบได้นำหารือกับผู้บริหารของหน่วยงานเพื่อแก้ไขปรับปรุงให้ เป็นไปตามวิธีการปฏิบัติงานที่กำหนดไว้แล้ว

3. เรื่องรายการทางบัญชีการเงินและการปฏิบัติตามข้อกำหนด

ผู้ตรวจสอบภายในมีความเห็นว่า ในระยะเวลาที่ทำการตรวจสอบ บริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอในกระบวนการจัดทำรายการทางบัญชีการเงินที่เกี่ยวข้องกับระบบงานที่ตรวจสอบ และมีการจัดทำข้อมูลทางการเงินและข้อมูลที่สำคัญต้องใช้ในการบริหารเหมาะสมตามควร และได้มีการถือปฏิบัติตามข้อกำหนดสำคัญที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ แล้ว

4. เรื่องระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ

ในส่วนของระบบการควบคุมทั่วไปของระบบงานเทคโนโลยีสารสนเทศ บริษัทมีการควบคุมในระดับที่น่าพอใจ ซึ่งบริษัทมีการกำหนดนโยบายและระเบียบปฏิบัติ รวมถึงจัดให้มีระบบการทบทวน และติดตามข้อมูลต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับเทคโนโลยีสารสนเทศ อย่างสม่ำเสมอ

ในการปฏิบัติงานครั้งนี้ ผู้ตรวจสอบภายในได้รับความร่วมมือจากเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องทุกท่านเป็นอย่างดีจนสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จลุล่วงตามวัตถุประสงค์ ผู้ตรวจสอบภายในจึงขอขอบคุณมา ณ โอกาสนี้

(นางสาวปิยมาศ เรืองแสงรอบ)

ผู้ตรวจสอบภายใน

บริษัท ออนเนออร์ ออดิท แอนด์ แอดไวซอรี จำกัด

11.2 การบริหารจัดการความเสี่ยง

ในปี 2563 คณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง คณะผู้บริหาร และพนักงานให้ความสำคัญในด้านการบริหารความเสี่ยงในภาพรวมทั้งองค์กร ซึ่งอ้างอิงตามมาตรฐานสากลที่องค์กรทั่วโลกนิยมใช้อย่างแพร่หลายและเป็นที่ยอมรับของ ISO 9001:2015 และ COSO ERM (Enterprise Risk Management) เพื่อจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้และติดตามการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ บริษัทได้มีการจัดทำกรอบการประเมินความเสี่ยงด้วยตนเอง ทั้งในระดับผู้บริหารและระดับปฏิบัติการของบริษัท เพื่อร่วมกันประเมินความเสี่ยง / ปัญหาอุปสรรคความไม่แน่นอนที่อาจมีผลกระทบต่อภาคดำเนินงานให้บรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายของบริษัท หรือเหตุการณ์ที่อาจทำให้บริษัทเสียโอกาสในเชิงธุรกิจ ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากสาเหตุทั้งภายในและภายนอก โดยมีหลักการกำหนดว่า หากมีความเสี่ยงใดที่จะเป็นอุปสรรคต่อการดำเนินธุรกิจไม่ให้อุปสรรคเป้าหมายตามแผนที่กำหนด บริษัทจะต้องมีมาตรการในการบริหารความเสี่ยง และกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยงที่ผู้บริหารและพนักงานทุกคนต้องปฏิบัติตาม และมีคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ซึ่งประกอบด้วยระดับผู้บริหารของบริษัท เพื่อทำหน้าที่บริหารความเสี่ยงในทุกด้านให้มีความเหมาะสมและมอบหมายให้คณะทำงานพัฒนาระบบงานภายใน ซึ่งประกอบด้วยพนักงานระดับหัวหน้าส่วน และผู้จัดการฝ่ายของแต่ละฝ่ายงานทำหน้าที่ติดตาม ดูแล วิเคราะห์ การบริหารความเสี่ยงในระดับปฏิบัติการ และดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยงและติดตามผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงที่สำคัญ และนำเสนอความคืบหน้าและรายงานผลการบริหารความเสี่ยงต่อคณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัท

บริษัทกำหนดให้มีการจัดให้มีการประชุมทบทวนผลการดำเนินงานตามระบบบริหารความเสี่ยง และรายงานความเสี่ยงที่สำคัญร่วมกันระหว่างคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ผู้บริหาร และพนักงานระดับปฏิบัติการทุกเดือน และกำหนดเสนอให้คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัท พิจารณาให้ความเห็นอย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง และกำหนดให้มีการประชุมติดตามการบริหารความเสี่ยงภายในแต่ละฝ่ายงานรายเดือน ซึ่งการประชุมย่อยดังกล่าวถูกกำหนดไว้เพื่อติดตามหาข้อสรุปร่วมกันตามสถานการณ์ เพื่อให้เกิดความรวดเร็วในการแก้ไขปรับปรุงได้ทันที

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง (Risk Management Committee)

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีจำนวน 4 ท่าน ดังนี้

	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1	นายธนิศย์ ธารีรัตนวิบูลย์	ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง
2	นางสาวพิมพ์วรรณ ธารีรัตนวิบูลย์	กรรมการบริหารความเสี่ยง
3	นางสาวจุไรรัตน์ ลาวัณย์วิสุทธิ	รักษาการกรรมการบริหารความเสี่ยง
4	นางสาวรัตติมา ธารีรัตนวิบูลย์	กรรมการบริหารความเสี่ยง

หมายเหตุ: กรรมการบริหารความเสี่ยงข้างต้นไม่ได้รับค่าตอบแทนในตำแหน่งกรรมการบริหารความเสี่ยง

ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

- กำกับดูแลการพัฒนา และมีส่วนร่วมในการวิเคราะห์กลยุทธ์การบริหารความเสี่ยงขององค์กรประจำปี
- พัฒนาและกลั่นกรองระดับความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้
- ให้ทิศทางและวิธีการสอดส่องดูแลแก่หัวหน้างานและเจ้าหน้าที่ในฝ่ายงานต่าง ๆ

4. ประเมินความเสี่ยงที่มีสาระสำคัญและรายงานต่อกรรมการผู้จัดการเพื่อทราบ
5. ประเมินรายงานความเสี่ยงของบริษัท
6. สอบทานผลที่เกิดขึ้นจริงเปรียบเทียบกับเป้าหมายและแผนงานที่ได้กำหนดไว้ทุกปี
7. ติดตามให้มีการประชุมติดตามการบริหารเสี่ยงภายในแต่ละฝ่ายงานรายเดือนและสรุปต่อคณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัท ในรายไตรมาส

12. รายการระหว่างกัน

บริษัทมีรายการระหว่างกันกับนิติบุคคลหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์และบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน โดยมีผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกัน หรือมีกรรมการร่วมกัน หรือมีบุคคลเกี่ยวข้องของผู้บริหาร กรรมการ และผู้ถือหุ้นของบริษัท เข้าเป็นกรรมการ ผู้มีอำนาจควบคุม และผู้ถือหุ้นของบุคคลเกี่ยวข้องดังกล่าว ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้ทำการตรวจสอบและสอบทานถึงความเหมาะสมของรายการ ความสมเหตุสมผล ตลอดจนการกำหนดค่าตอบแทน และเงื่อนไขต่างๆ ตามธุรกิจปกติทั่วไป

12.1 รายการระหว่างกัน

นิติบุคคลหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ซึ่งมีรายการระหว่างกันกับบริษัทสำหรับงวดบัญชีปี 2563 - 2561 มีดังนี้

บุคคลที่มีรายการระหว่างกัน	ลักษณะการประกอบธุรกิจ	ลักษณะความสัมพันธ์
1) บมจ. เอเชียน อินซูเลเตอร์ (AI)	ดำเนินธุรกิจผลิตและจำหน่ายลูกถ้วยไฟฟ้า สำหรับใช้ในระบบส่งและจำหน่าย กระแสไฟฟ้า	<ul style="list-style-type: none"> บริษัทใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุมบริษัท และเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท ซึ่ง AI ถือหุ้นคิดเป็นร้อยละ 61.77 ของทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ กรรมการของบริษัทฯ เข้าถือหุ้นใน AI ได้แก่ นายณรงค์ ธารีรัตน์วิบูลย์ และนายธนิตย์ ธารีรัตน์วิบูลย์ เข้าถือหุ้นคิดเป็นร้อยละ 21.29 และร้อยละ 6.89 ของทุนจดทะเบียน AI มีกรรมการและกรรมการผู้มีอำนาจลงนามร่วมกัน ได้แก่ นายณรงค์ ธารีรัตน์วิบูลย์ และนายธนิตย์ ธารีรัตน์วิบูลย์
2) นายณรงค์ ธารีรัตน์วิบูลย์	บุคคล	<ul style="list-style-type: none"> กรรมการและกรรมการผู้มีอำนาจลงนามของบริษัทถือหุ้นใน AIE คิดเป็นร้อยละ 0.57 ทุนจดทะเบียนของบริษัท และถือหุ้นใน AI คิดเป็นร้อยละ 21.29 ของทุนจดทะเบียน AI
3) บจก.สามารถ ปาล์ม อินดัสตรี (SPI)	ธุรกิจผลิตและจำหน่ายน้ำมันปาล์มดิบ และ น้ำมันเมล็ดในปาล์ม	<ul style="list-style-type: none"> บุคคลเกี่ยวข้องของผู้ถือหุ้นและกรรมการของบริษัท เข้าเป็นผู้บริหาร กรรมการ และกรรมการผู้มีอำนาจควบคุม เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ในกิจการดังกล่าว
4) บจก.สามารถน้ำมันปาล์ม (SPO)	ธุรกิจผลิตและจำหน่ายน้ำมันปาล์มดิบ และ น้ำมันเมล็ดในปาล์ม	<ul style="list-style-type: none"> บุคคลเกี่ยวข้องของผู้ถือหุ้นและกรรมการของบริษัท เข้าเป็นผู้บริหาร กรรมการ และกรรมการผู้มีอำนาจควบคุม เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ในกิจการดังกล่าว

บริษัทฯ มีรายการระหว่างกันกับนิติบุคคลหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ สำหรับงวดบัญชีประจำปี 2563 - 2561 ดังนี้

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	รายการระหว่างกัน	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)			ลักษณะรายการ / ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล
		31 ธ.ค. 63	31 ธ.ค. 62	31 ธ.ค. 61	
1) บมจ.เอเชียน อินซูเลเตอร์ (AI)	<p>ค่าใช้จ่ายในการบริหาร :</p> <ul style="list-style-type: none"> - บริษัทฯ และบริษัทย่อยจ่ายชำระค่าบริการโปรแกรมบัญชีให้กับ AI - บริษัทฯ จ่ายชำระค่าดอกเบี่ยเงินกู้ยืมให้กับ AI - บริษัทย่อยของบริษัทได้แก่ AIL มีรายการเช่าพื้นที่สำนักงานจาก AI 	7.88	5.27	1.74	<ul style="list-style-type: none"> - ในปี 2551 AI ในฐานะบริษัทใหญ่ ได้จัดหาโปรแกรมบัญชีเพื่อใช้งานร่วมกันภายในกลุ่ม AI รวม 5 กิจการได้แก่ AI, บริษัท, AIPT, AIL และบจก. เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิส (AIES) โดย AI ได้ลงนามในข้อตกลงรับบริการบำรุงรักษาและสนับสนุนการใช้โปรแกรมกับที่ปรึกษาด้านคอมพิวเตอร์รายดังกล่าวมาโดยต่อเนื่องตั้งแต่ปี 2551 ซึ่งงานบริการครอบคลุมการบำรุงรักษาและสนับสนุนการใช้โปรแกรมสำหรับ 5 บริษัทข้างต้น ทั้งนี้ AI ได้เรียกเก็บค่าบริการบำรุงรักษาและสนับสนุนการใช้โปรแกรมรายเดือนจากแต่ละบริษัทในสัดส่วนตาม user การใช้งาน ซึ่งคิดค่าบริการเท่ากับ 4,699.41 บาท / user ในปี 2563 - 2562 และ 6,122.00 บาท / user ในปี 2561 โดยในปี 2563 - 2561 ได้จ่ายชำระค่าบริการโปรแกรมบัญชีเท่ากับ 2.18 ล้านบาท 1.51 ล้านบาท และ 1.52 ล้านบาท ตามลำดับ - ในปี 2562 คณะกรรมการบริษัทมีมติอนุมัติให้บริษัทฯ ออกตั๋วสัญญาใช้เงินให้แก่บริษัทและบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน จำนวนไม่เกิน 10 ฉบับรวมเป็นจำนวนเงินไม่เกิน 300,000,000 บาท มีอัตราดอกเบี้ยไม่เกินร้อยละ 5 ต่อปี ระยะเวลาไม่เกิน 1 ปี เป็นตั๋วสัญญาใช้เงินที่เสนอขายวงจำกัด (เสนอขายบุคคลเฉพาะเจาะจง ซึ่งอาจเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ จำนวน 2 ราย ได้แก่ บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และ/หรือ นายณรงค์ ธารีรัตน์าวิบูลย์) เพื่อเป็นการรองรับโอกาสในการขยายธุรกิจของบริษัทฯ และ/หรือ ใช้เป็นทุนหมุนเวียนของบริษัทฯ สำหรับงวดปี 2563 มีค่าดอกเบี่ยเงินกู้ยืมเท่ากับ 5.49 ล้านบาท ในงวดปี 2562 เท่ากับ 3.54 ล้านบาท และในงวดปี 2561 ไม่มีรายการการกู้ยืม - ในปี 2563, 2562 และ 2561 AIL เช่าพื้นที่สำนักงานเลขที่ 254 ถนนเสรีไทย แขวงคันนายาว เขตคันนายาว กรุงเทพมหานคร จาก AI รวมเนื้อที่ 42 ตารางเมตร เพื่อใช้เป็นที่ตั้งสำนักงาน โดยกำหนดอัตราค่าเช่าและค่าบริการต่อเดือนเท่ากับ 250 บาทต่อตารางเมตร ซึ่งเป็นราคาที่ตกลงร่วมกัน ทั้งนี้ อัตราดังกล่าว

บุคคลที่อาจมี ความขัดแย้ง	รายการระหว่างกัน	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)			ลักษณะรายการ / ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล
		31 ธ.ค. 63	31 ธ.ค. 62	31 ธ.ค. 61	
					<p>ไม่รวมค่าสาธารณูปโภคภายในอาคาร ซึ่ง AI จะเรียกเก็บค่าสาธารณูปโภค (ยกเว้นค่าโทรศัพท์) ตามยอดจ่ายที่เกิดขึ้นจริงต่อตารางเมตร สำหรับงวดปี 2563 - 2561 มีค่าใช้จ่ายเข้าพื้นที่ ค่าสาธารณูปโภค และค่าใช้จ่ายอื่น เท่ากับ 0.21 ล้านบาท 0.22 ล้านบาท และ 0.22 ล้านบาท ตามลำดับ</p> <p><u>ความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาและให้ความเห็นในรายการที่เกิดขึ้น โดยพิจารณาเอกสารประกอบการเปรียบเทียบราคาต่อสิ่งซื้อตามนโยบายของบริษัทฯ และมีความเห็นชอบถึงความเหมาะสมของรายการ รวมถึงเงื่อนไขในการทำรายการ ความสมเหตุสมผลของราคา และมีความเห็นว่ารายการกู้ยืมเงินทำให้บริษัทมีเงินทุนเพื่อรองรับการขยายกิจการ และใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียน โดยไม่เสียโอกาสทางธุรกิจ ซึ่งจะทำให้บริษัทมีการเติบโตทางธุรกิจ อันเป็นประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้น โดยมีอัตราดอกเบี้ยที่เหมาะสม ซึ่งใกล้เคียงกับต้นทุนทางการเงินที่บริษัทได้รับจากสถาบันการเงิน โดยรายการดังกล่าวจะไม่มีผลกระทบต่อสิทธิของผู้ถือหุ้น ซึ่งการรับความช่วยเหลือทางการเงินจากบุคคลเฉพาะเจาะจง จำนวน 2 ราย เมื่อเทียบกับสถาบันการเงิน คือ สามารถดำเนินการได้อย่างคล่องตัว โดยมีต้องรอระยะเวลาพิจารณาอนุมัติจากสถาบันการเงิน รวมถึงเงื่อนไขที่มีมากกว่าอีกด้วย</p>
2) นายณรงค์ ธารีรัตน์วิบูลย์	ค่าใช้จ่ายในการบริหาร : - บริษัทฯจ่ายชำระค่าดอกเบี้ยเงินกู้ยืมให้กับนายณรงค์ ธารีรัตน์วิบูลย์	0.43	0.06	-	- ในปี 2562 คณะกรรมการบริษัทมีมติอนุมัติให้บริษัทฯออกตั๋วสัญญาใช้เงินให้แก่บริษัทและบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน จำนวนไม่เกิน 10 ฉบับรวมเป็นจำนวนเงินไม่เกิน 300,000,000 บาท มีอัตราดอกเบี้ยไม่เกินร้อยละ 5 ต่อปี ระยะเวลาไม่เกิน 1 ปี เป็นตั๋วสัญญาใช้เงินที่เสนอขายวงจำกัด (เสนอขายบุคคลเฉพาะเจาะจง ซึ่งอาจเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯจำนวน 2 ราย ได้แก่ บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และ/หรือ นายณรงค์ ธารีรัตน์วิบูลย์) เพื่อเป็นการรองรับโอกาสในการขยายธุรกิจของบริษัทฯ และ/หรือ ใช้เป็นทุนหมุนเวียนของบริษัทฯ สำหรับงวดปี 2563 มีค่าดอกเบี้ยเงินกู้ยืมเท่ากับ 0.43 ล้านบาท ในงวดปี 2562 เท่ากับ 0.06 ล้านบาท และในงวดปี 2561 ไม่มีรายการ

บุคคลที่อาจมี ความขัดแย้ง	รายการระหว่างกัน	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)			ลักษณะรายการ / ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล
		31 ธ.ค. 63	31 ธ.ค. 62	31 ธ.ค. 61	
					<p>การกู้ยืม</p> <p>ความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบ</p> <p>คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาและให้ความเห็นในรายการที่เกิดขึ้น โดยพิจารณาถึงความเหมาะสมของรายการ รวมถึงเงื่อนไขในการทำรายการ และมีความเห็นว่ารายการกู้ยืมเงินทำให้บริษัทมีเงินทุนเพื่อรองรับการขยายกิจการ และใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียน โดยไม่เสียโอกาสทางธุรกิจ ซึ่งจะทำให้บริษัทมีการเติบโตทางธุรกิจ อันเป็นประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้น โดยมีอัตราดอกเบี้ยที่เหมาะสม ซึ่งใกล้เคียงกับต้นทุนทางการเงินที่บริษัทได้รับจากสถาบันการเงิน โดยรายการดังกล่าวจะไม่มีผลกระทบต่อสิทธิของผู้ถือหุ้น ซึ่งการรับความช่วยเหลือทางการเงินจากบุคคลเฉพาะเจาะจง จำนวน 2 ราย เมื่อเทียบกับสถาบันการเงิน คือสามารถดำเนินการได้อย่างคล่องตัว โดยมีต้องรอรระยะเวลาพิจารณาอนุมัติจากสถาบันการเงิน รวมถึงเงื่อนไขที่มีมากกว่าอีกด้วย</p>
3) บจก.สามารถ ปาล์ม อินดัส ตรี (SPI)	ซื้อสินค้า : บริษัทฯสั่งซื้อน้ำมันปาล์มดิบชนิดกรดสูงมากกว่า 5% และน้ำมันเมล็ดในปาล์มจาก SPI เพื่อใช้เป็นวัตถุดิบตั้งต้นในการผลิตสินค้าเพื่อจำหน่าย	7.21	4.86	-	<p>- บริษัทฯสั่งซื้อน้ำมันปาล์มดิบชนิดมีกรดสูงมากกว่า 5% และน้ำมันเมล็ดในปาล์มจาก SPI เพื่อนำมาใช้เป็นวัตถุดิบตั้งต้นในการผลิตสินค้าจำหน่าย ซึ่งบริษัทฯได้กำหนดนโยบายในการสั่งซื้อน้ำมันปาล์มดิบจากบริษัทที่เกี่ยวข้อง ซึ่งได้นำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อทราบ ซึ่งบริษัทฯได้กำหนดให้ฝ่ายจัดซื้อของบริษัทฯพิจารณาเปรียบเทียบราคา เงื่อนไขการค้า รวมถึงปริมาณที่ผู้จำหน่ายแต่ละรายจะสามารถจัดส่งให้กับบริษัทฯได้ก่อนการสั่งซื้อ ซึ่งการเปรียบเทียบดังกล่าว ต้องเปรียบเทียบผู้จำหน่ายอย่างน้อย 3 รายขึ้นไป ร่วมกับการพิจารณาเปรียบเทียบราคาน้ำมันปาล์มดิบและน้ำมันเมล็ดในปาล์มจากกรมการค้าภายใน กระทรวงพาณิชย์ ซึ่งเป็นราคาอ้างอิงย้อนหลัง 1 วันทำการทุกครั้ง ทั้งนี้ ราคาและเงื่อนไขทางการค้าที่บริษัทฯสั่งซื้อจาก SPI เป็นไปตามเงื่อนไขการค้าปกติทั่วไป โดยมูลค่าการสั่งซื้อจาก SPI ในงวดบัญชีปี 2563 เท่ากับ 7.21 ล้านบาท มีสัดส่วนปริมาณการสั่งซื้อคิดเป็นร้อยละ 0.18 ของมูลค่าการสั่งซื้อน้ำมันปาล์มดิบรวม, ในงวดปี 2562 เท่ากับ 4.86 ล้านบาท มีสัดส่วนปริมาณการสั่งซื้อคิดเป็นร้อยละ 0.32 ของมูลค่าการสั่งซื้อน้ำมันปาล์ม</p>

บุคคลที่อาจมี ความขัดแย้ง	รายการระหว่างกัน	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)			ลักษณะรายการ / ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล
		31 ธ.ค. 63	31 ธ.ค. 62	31 ธ.ค. 61	
					ดิบรวม, และในปี 2561 ไม่มีการสั่งซื้อ <u>ความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาและให้ความเห็นในรายการที่เกิดขึ้น โดยพิจารณาเอกสารประกอบการเปรียบเทียบราคาก่อนสั่งซื้อตามนโยบายของบริษัท ฯ และมีความเห็นชอบถึงความเหมาะสมของรายการ รวมถึงเงื่อนไขในการทำรายการ ความสมเหตุสมผลของราคา
4) บจก.สามารถ น้ำมันปาล์ม (SPO)	<u>ซื้อสินค้า</u> : บริษัทฯสั่งซื้อน้ำมันปาล์มดิบชนิดกรดสูงมากกว่า 5% และน้ำมันเมล็ดในปาล์มจาก SPO เพื่อใช้เป็นวัตถุดิบตั้งต้นในการผลิตสินค้าเพื่อจำหน่าย	1.87	17.49	-	- บริษัทฯสั่งซื้อน้ำมันปาล์มดิบชนิดมีกรดสูงมากกว่า 5% และน้ำมันเมล็ดในปาล์มจาก SPO เพื่อนำมาใช้เป็นวัตถุดิบตั้งต้นในการผลิตสินค้าจำหน่าย ซึ่งบริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายในการสั่งซื้อน้ำมันปาล์มดิบจากบริษัทที่เกี่ยวข้อง ซึ่งได้นำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อทราบ ซึ่งบริษัทฯได้กำหนดให้ฝ่ายจัดซื้อของบริษัทฯพิจารณาเปรียบเทียบราคา เงื่อนไขการค้า รวมถึงปริมาณที่ผู้จำหน่ายแต่ละรายจะสามารถจัดส่งให้กับบริษัทฯได้ก่อนการสั่งซื้อ ซึ่งการเปรียบเทียบดังกล่าว ต้องเปรียบเทียบผู้จำหน่ายอย่างน้อย 3 รายขึ้นไป ร่วมกับการพิจารณาเปรียบเทียบราคาน้ำมันปาล์มดิบและน้ำมันเมล็ดในปาล์มจากกรมการค้าภายใน กระทรวงพาณิชย์ ซึ่งเป็นราคาอ้างอิงย้อนหลัง 1 วันทำการทุกครั้ง ทั้งนี้ ราคาและเงื่อนไขทางการค้าที่บริษัทฯสั่งซื้อจาก SPO เป็นไปตามเงื่อนไขการค้าปกติทั่วไป โดยมูลค่าการสั่งซื้อจาก SPO ในงวดบัญชีปี 2563 เท่ากับ 1.87 ล้านบาท มีสัดส่วนปริมาณการสั่งซื้อคิดเป็นร้อยละ 0.05 ของมูลค่าการสั่งซื้อน้ำมันปาล์มดิบรวม, ในงวดบัญชีปี 2562 เท่ากับ 17.49 ล้านบาท มีสัดส่วนปริมาณการสั่งซื้อคิดเป็นร้อยละ 1.16 ของมูลค่าการสั่งซื้อน้ำมันปาล์มดิบรวม และสำหรับปี 2561 ไม่มีการสั่งซื้อ <u>ความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาและให้ความเห็นในรายการที่เกิดขึ้น โดยพิจารณาเอกสารประกอบการเปรียบเทียบราคาก่อนสั่งซื้อตามนโยบายของบริษัท ฯ และมีความเห็นชอบถึงความเหมาะสมของรายการ รวมถึงเงื่อนไขในการทำ



บุคคลที่อาจมี ความขัดแย้ง	รายการระหว่างกัน	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)			ลักษณะรายการ / ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล
		31 ธ.ค. 63	31 ธ.ค. 62	31 ธ.ค. 61	
					รายการ ความสมเหตุสมผลของราคา

นอกจากนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯ ไม่มีรายการระหว่างกันกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ อันเนื่องมาจากรายการค้าประกันหนี้เงินกู้สถาบันการเงินของบริษัทฯและบริษัทย่อย

ผู้ชำระเงิน	ผู้ค้า ประกัน	สถาบันการเงิน	ประเภท วงเงิน	วงเงินกู้ (ล้านบาท)	ภาระหนี้ (ล้านบาท)	หลักประกัน
บริษัทฯ	-	ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	หนังสือค้ำประกัน การใช้ไฟฟ้า	2.00	1.67	เงินฝากของบริษัทฯ ค้ำประกันเต็มวงเงิน
บริษัทฯ	-	ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	เบิกเกินบัญชี (OD)	50.00	-	เงินฝากของบริษัทฯ ค้ำประกันเต็มวงเงิน
			หนังสือค้ำประกัน การใช้ไฟฟ้า	3.81	3.70	เงินฝากของบริษัทฯ ค้ำประกันเต็มวงเงิน
			บัตรเติมน้ำมัน (FLEET CARD)	1.00	0.12	ไม่มีหลักประกัน
บริษัทฯ	-	ธนาคารทหารไทย จำกัด (มหาชน)	PN / LC / DLC / TR	50.00	-	เงินฝากของบริษัทฯ ค้ำประกันเต็มวงเงิน
บริษัทย่อย (AIPT)	-	ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	หนังสือค้ำประกัน การใช้ไฟฟ้า	2.50	0.40	เงินฝากของบริษัทฯ ค้ำประกันเต็มภาระหนี้
บริษัทย่อย (AIL)	บริษัทฯ	ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	เบิกเกินบัญชี (OD)	5.00	-	Corporate Guarantee โดยบริษัทฯ

12.2 ความเห็นของกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณารายการระหว่างกันของบริษัทและบริษัทย่อย กับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ มีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในอนาคต ตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ โดยได้ให้ความเห็นว่ารายการระหว่างกันดังกล่าว เป็นรายการที่มีความสมเหตุสมผลและเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าที่เป็นธรรมและถือปฏิบัติเช่นเดียวกันกับบุคคลหรือกิจการอื่นที่ไม่เกี่ยวข้องกันทั่วไป และไม่มีการถ่ายเทผลประโยชน์ระหว่างบริษัท

12.3 นโยบายหรือแนวโน้มนำการเข้าทำรายการระหว่างกัน รวมทั้งการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ของบริษัทในอนาคต

12.3.1 มาตรการและขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน

กรณีที่มีรายการระหว่างกันของบริษัทหรือบริษัทย่อยกับบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ มีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในอนาคตซึ่งเป็นข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง และมีเงื่อนไขการค้าปกติหรือราคาตลาด ภายใต้เงื่อนไขที่สมเหตุสมผล สามารถตรวจสอบได้ และไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์ ฝ่ายบริหารของบริษัทสามารถดำเนินการได้ตามปกติภายใต้หลักการที่ทางคณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาอนุมัติ และจัดทำรายงานสรุปเพื่อรายงานให้กับทางคณะกรรมการตรวจสอบทราบทุกไตรมาส

สำหรับในกรณีที่รายการระหว่างกันไม่เป็นรายการทางการค้าปกติ บริษัทจะจัดให้มีความเห็นโดยคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับความจำเป็นและความเหมาะสมของรายการนั้น ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทจะพิจารณาให้ผู้ประเมินราคาอิสระ ผู้เชี่ยวชาญอิสระเฉพาะด้านหรือผู้ตรวจสอบบัญชี เป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าวต่อคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบใช้ในการประกอบการตัดสินใจและให้ความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัท หรือผู้ถือหุ้นตามแต่กรณี เพื่ออนุมัติรายการดังกล่าวก่อนการเข้าทำรายการ ทั้งนี้ บริษัทจะเปิดเผยรายการระหว่างกันไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัท และหากหุ้นสามัญของบริษัทได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ (mai) แล้ว บริษัทจะเปิดเผยรายการระหว่างกันดังกล่าวไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) และรายงานประจำปีของบริษัท (แบบ 56-2) ตามหลักเกณฑ์และกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้ การพิจารณาอนุมัติการทำรายการระหว่างกันดังกล่าว ต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งผู้ที่มีความขัดแย้งหรือมีส่วนได้เสียในการทำรายการระหว่างกันจะไม่มีสิทธิออกเสียงลงมติในการทำรายการระหว่างกันนั้นๆ

12.3.2 นโยบายหรือแนวโน้มนำการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

ในอนาคตหากบริษัทมีความจำเป็นต้องทำรายการระหว่างกันกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท บริษัทจะกำหนดเงื่อนไขต่างๆ ให้เป็นไปตามลักษณะการค้าดำเนินการค้าปกติและเป็นราคาตลาดซึ่งสามารถอ้างอิง

เปรียบเทียบกับเงินปันหรือราคาที่เกิดขึ้นกับธุรกิจประเภทเดียวกันที่บริษัทกระทำกับบุคคลภายนอก ทั้งนี้ บริษัทจะให้ผู้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับราคา อัตราค่าตอบแทน รวมทั้งความจำเป็นและความเหมาะสมของรายการระหว่างกันดังกล่าว ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทจะพิจารณาให้ผู้ประเมินราคาอิสระ ผู้เชี่ยวชาญอิสระเฉพาะด้านหรือผู้สอบบัญชีของบริษัทเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับการทำรายการระหว่างกันดังกล่าว เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบใช้ในการประกอบการตัดสินใจและให้ความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัท หรือผู้ถือหุ้นตามแต่กรณี ทั้งนี้ บริษัทฯ จะเปิดเผยรายการระหว่างกันไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ และหากหุ้นสามัญของบริษัทฯ ได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ (mai) แล้ว บริษัทฯ จะเปิดเผยรายการระหว่างกันดังกล่าวไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) และรายงานประจำปีของบริษัท (แบบ 56-2) ตามหลักเกณฑ์และกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

อนึ่ง ในส่วนการซื้อขายสินค้าระหว่างกัน จะคงเหลือเพียงการซื้อขายน้ำมันปาล์มดิบชนิดกรดสูงมากกว่า 5% และน้ำมันเมล็ดในปาล์ม โดยจะพิจารณาดำเนินการภายใต้นโยบายการสั่งซื้อน้ำมันปาล์มดิบจากบริษัทที่เกี่ยวข้อง ซึ่งบริษัทกำหนดนโยบายการทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องไว้อย่างชัดเจน ทั้งนี้ รายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตนั้น กรรมการจะต้องปฏิบัติตามระเบียบต่างๆ ที่ได้กำหนดขึ้นและกรรมการจะต้องไม่อนุมัติรายการใดๆ ที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใดกับบริษัท และจะต้องเปิดเผยรายการดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณา ซึ่งบริษัทจะต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมตลอดถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดที่เกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันและการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินของบริษัทหรือบริษัทย่อย และตามมาตราฐานบัญชีที่กำหนดโดยสมาคมนักบัญชีโดยเคร่งครัด นอกจากนี้ บริษัทฯ จะไม่ทำรายการระหว่างกันกับบริษัทที่เกี่ยวข้องที่ไม่ใช่การดำเนินธุรกิจตามปกติของบริษัทฯ

ส่วนที่ 3

ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

13. ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

(หน่วย : ล้านบาท)

งบกำไรขาดทุน	2563	2562	2561
รายได้จากการขายและบริการ	5,514.08	1,980.67	1,562.80
รายได้รวม	5,519.03	1,997.19	1,570.92
ต้นทุนและค่าใช้จ่าย	5,030.19	2,149.28	1,640.03
กำไร (ขาดทุน) ขั้นต้น	612.45	(65.56)	28.36
กำไร (ขาดทุน) ก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษี	495.28	(148.39)	(69.12)
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ	488.52	(156.50)	(72.32)
งบแสดงฐานะการเงิน			
สินทรัพย์รวม	2,557.66	2,326.39	1,974.46
หนี้สินรวม	385.85	643.10	134.67
ส่วนของผู้ถือหุ้น	2,171.81	1,683.29	1,839.79
อัตราส่วนทางการเงิน			
อัตรากำไรขั้นต้น (%)	11.11	(3.31)	1.81
อัตรากำไรสุทธิ (%)	8.85	(7.84)	(4.60)
อัตราผลตอบแทนต่อทุน (%)	22.49	(9.30)	(3.93)
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์รวม (%)	20.28	(6.90)	(3.63)
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	0.18	0.38	0.07
ผลการดำเนินงานต่อหุ้น (บาท)			
กำไร (ขาดทุน) สุทธิต่อหุ้น	0.093	(0.030)	(0.015)
มูลค่าตามบัญชีต่อหุ้น	0.25	0.25	0.25
เงินปันผลจ่ายต่อหุ้น	-	-	-

14. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ (MD&A)
(ก) ตารางสรุปฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

สรุปรายการ งบแสดงฐานะทางการเงิน	งบการเงินรวม (ตรวจสอบ)		งบการเงินรวม (ตรวจสอบ)		งบการเงินรวม (ตรวจสอบ)	
	สิ้นสุด 31 ธ.ค. 63		สิ้นสุด 31 ธ.ค. 62		สิ้นสุด 31 ธ.ค. 61	
	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%
สินทรัพย์						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	50.20	1.96	59.03	2.54	54.53	2.76
เงินลงทุนชั่วคราว	-	-	8.69	0.37	124.33	6.30
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	518.26	20.26	368.99	15.86	97.78	4.95
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงินที่ถึงกำหนดชำระ ภายในหนึ่งปี	-	-	-	-	-	-
สินค้ำคงเหลือ	416.94	16.30	317.23	13.64	217.58	11.02
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	-	-	-	-	-	-
พัสดุน้ำมันคงเหลือ	-	-	0.75	0.03	1.57	0.08
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย	2.76	0.11	-	-	-	-
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	988.17	38.64	754.69	32.44	495.79	25.11
เงินฝากธนาคารติดภาระค้ำประกัน	106.21	4.15	16.95	0.73	24.02	1.22
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน - สุทธิ	-	-	-	-	-	-
ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์	1,460.11	57.09	1,546.30	66.47	1,435.47	72.70
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	0.69	0.03	0.61	0.03	0.29	0.01
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	-	-	-	-	1.94	0.10
เงินมัดจำค่าซื้อทรัพย์สิน	1.69	0.07	1.43	0.06	5.14	0.26
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	0.80	0.03	6.42	0.28	11.81	0.60
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	1,569.50	61.36	1,571.70	67.56	1,478.67	74.89
รวมสินทรัพย์	2,557.66	100.00	2,326.39	100.00	1,974.46	100.00
หนี้สินหมุนเวียน						
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบัน การเงิน	-	-	3.56	0.15	-	-

สรุปรายการ งบแสดงฐานะทางการเงิน	งบการเงินรวม (ตรวจสอบ)		งบการเงินรวม (ตรวจสอบ)		งบการเงินรวม (ตรวจสอบ)	
	สิ้นสุด 31 ธ.ค. 63		สิ้นสุด 31 ธ.ค. 62		สิ้นสุด 31 ธ.ค. 61	
	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	372.29	14.56	337.47	14.51	126.40	6.40
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	290.00	12.47	-	-
รวมหนี้สินหมุนเวียน	372.29	14.56	631.03	27.12	126.40	6.40
หนี้สินไม่หมุนเวียน						
เงินกู้ยืมระยะยาว	-	-	-	-	-	-
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ	2.79	0.11	2.47	0.11	-	-
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	10.77	0.42	9.60	0.41	8.27	0.42
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	13.56	0.53	12.07	0.52	8.27	0.42
รวมหนี้สิน	385.86	15.09	643.10	27.64	134.67	6.82
ส่วนของผู้ถือหุ้น						
ทุนจดทะเบียน	1,308.07	51.14	1,308.07	56.23	1,356.00	68.68
ทุนที่ออกและชำระแล้ว	1,308.07	51.14	1,308.07	56.23	1,308.07	66.25
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	-	-	-	-	-
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	289.79	11.33	605.11	26.01	605.11	30.65
ทุนสำรองตามกฎหมาย	25.00	0.98	8.23	0.35	8.23	0.42
กำไร (ขาดทุน) สะสม	551.28	21.55	(235.78)	(10.13)	(79.28)	(4.02)
องค์ประกอบอื่นของผู้ถือหุ้น	(2.34)	(0.09)	(2.34)	(0.10)	(2.34)	(0.12)
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	2,171.81	84.91	1,683.29	72.36	1,839.79	93.18
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	2,557.66	100.00	2,326.39	100.00	1,974.46	100.00

สรุปรายการ งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	งบการเงินรวม (ตรวจสอบ)		งบการเงินรวม (ตรวจสอบ)		งบการเงินรวม (ตรวจสอบ)	
	สิ้นสุด 31 ธ.ค. 63		สิ้นสุด 31 ธ.ค. 62		สิ้นสุด 31 ธ.ค. 61	
	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%
รวมรายได้	5,519.03	100.00	1,997.19	100.00	1,570.92	100.00
รวมรายได้จากการขายและบริการ	5,514.08	99.91	1,980.67	99.17	1,562.80	99.48
รายได้จากการขาย	5,504.30	99.73	1,957.17	98.00	1,459.23	92.89
รายได้จากการรับจ้างผลิต	0.00	0.00	7.01	0.35	49.46	3.15
รายได้จากการเดินเรือ	9.78	0.18	16.49	0.83	54.11	3.44
รวมต้นทุนขายและบริการ	4,901.62	88.89	2,046.23	103.31	1,534.44	98.19
ต้นทุนขาย	4,884.18	88.73	2,011.68	102.79	1,444.40	98.98
ต้นทุนการรับจ้างผลิต	0.00	0.00	4.74	67.57	36.37	73.53
ต้นทุนบริการเดินเรือ	17.44	178.39	29.81	180.80	53.67	99.19
กำไร (ขาดทุน) ขั้นต้น	612.45	11.11	(65.56)	(3.31)	28.36	1.81
รายได้อื่น	4.95	0.09	16.52	0.83	8.12	0.52
กำไร (ขาดทุน) ก่อนค่าใช้จ่าย	617.41	11.19	(49.04)	(2.46)	36.48	2.33
ค่าใช้จ่ายในการขาย	34.51	0.63	19.63	0.98	8.33	0.53
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	87.62	1.59	78.10	3.91	79.87	5.11
ผลขาดทุนจากการด้อยค่า ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	0.00	0.00	1.62	0.08	17.40	1.11
กำไร (ขาดทุน) ก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษี	495.28	8.97	(148.38)	(7.43)	(69.12)	(4.43)
ต้นทุนทางการเงิน	6.44	0.12	3.71	0.19	-	-
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้	488.84	8.86	(152.09)	(7.61)	(69.12)	(4.43)
ภาษีเงินได้นิติบุคคล	0.32	0.01	4.40	0.22	(3.20)	(0.20)
ผลกำไรจากโครงการผลประโยชน์ของพนักงาน	-	-	-	-	2.29	0.15
ภาษีเงินได้เกี่ยวกับOCIของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-	-	-	-	(0.49)	(0.03)
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	488.52	8.85	(156.50)	(7.84)	(70.52)	(4.49)
การแบ่งปัน (ขาดทุน) กำไร						
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	488.52	8.85	(156.50)	(7.84)	(72.32)	(4.60)
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	-	-	-	-	-
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	488.52	8.85	(156.50)	(7.84)	(72.32)	(4.60)

สรุปรายการ งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	งบการเงินรวม (ตรวจสอบ)		งบการเงินรวม (ตรวจสอบ)		งบการเงินรวม (ตรวจสอบ)	
	สิ้นสุด 31 ธ.ค. 63		สิ้นสุด 31 ธ.ค. 62		สิ้นสุด 31 ธ.ค. 61	
	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น (บาท/หุ้น)	0.093		(0.030)		(0.015)	
มูลค่าที่ตราไว้ (บาท/หุ้น)	0.25		0.25		0.25	
จำนวนหุ้นสามัญจดทะเบียน (ล้านหุ้น)	5,232.29		5,232.29		5,232.29	
จำนวนหุ้นสามัญชำระแล้ว (ล้านหุ้น)	5,232.29		5,232.29		5,232.29	

สรุปรายการงบกระแสเงินสด (หน่วย : ล้านบาท)	งบการเงินรวม (ตรวจสอบ)	งบการเงินรวม (ตรวจสอบ)	งบการเงินรวม (ตรวจสอบ)
	ปี 2563	ปี 2562	ปี 2561
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้	488.52	(156.50)	(69.12)
ปรับกระทบกำไร (ขาดทุน) เป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากการดำเนินงาน:			
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	0.32	4.40	3.20
ค่าเสื่อมราคา	113.53	86.43	74.26
กำไรจากการขายเงินลงทุน	-	(1.67)	-
โปรแกรมคอมพิวเตอร์ติดตั้งจำหน่าย	0.22	0.18	0.13
(กำไร) ขาดทุน จากการตัดจำหน่ายทรัพย์สิน	11.83	3.75	2.75
ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	-	-	2.78
(กำไร) ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นของเงินลงทุนในกองทุนเปิด	(0.02)	1.16	-
(กลับรายการ) ค่าเผื่อมูลค่าลดลงของสินค้า	(44.00)	41.25	(5.88)
ผลขาดทุนจากการด้อยค่า ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์	(1.62)	1.62	17.40
(กำไร) ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยน	-	-	-
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	1.96	1.68	1.69
รายได้ขาดเสียจากบริษัทประกันภัยสุทธิ	-	(13.33)	-
ดอกเบี้ยรับ	(0.31)	(0.37)	(3.06)
ดอกเบี้ยจ่าย	6.44	3.71	0.00
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงใน	576.89	(27.69)	20.97



สรุปรายการงบกระแสเงินสด (หน่วย : ล้านบาท)	งบการเงินรวม (ตรวจสอบ)	งบการเงินรวม (ตรวจสอบ)	งบการเงินรวม (ตรวจสอบ)
	ปี 2563	ปี 2562	ปี 2561
ส่วนประกอบของสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน			
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ดำเนินงาน - (เพิ่มขึ้น) ลดลง :			
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	(146.89)	(273.57)	10.24
สินค้าคงเหลือ	(54.45)	(140.91)	(59.12)
พัสดุน้ำมันคงเหลือ	0.75	0.82	0.41
เงินมัดจำค่าซื้อทรัพย์สิน	(0.26)	3.71	16.39
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	1.94	(0.21)	3.15
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	26.33	205.07	38.50
เงินสดได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	404.30	(232.77)	30.53
รับเงินสดจากการขอคืนภาษีเงินได้นิติบุคคล	3.69	5.71	-
เงินสดจ่ายภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	(0.79)	(0.35)	(1.35)
เงินสดจ่ายภาษีเงินได้	(0.02)	(0.29)	(9.83)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน	407.19	(227.70)	19.35
เงินฝากสถาบันการเงินที่ติดภาระผูกพัน (เพิ่มขึ้น) ลดลง	(89.27)	7.07	(1.00)
รับดอกเบี้ย	0.31	0.37	2.05
เงินลงทุนชั่วคราวเพิ่มขึ้น (ลดลง)	-	116.15	46.08
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น	5.95	-	-
เงินสดจ่ายซื้อทรัพย์สิน	(53.04)	(220.07)	(259.97)
เงินสดจ่ายซื้อทรัพย์สินไม่มีตัวตน	(0.31)	(0.49)	(0.18)
เงินสดรับจากการขายทรัพย์สิน	20.34	0.07	10.44
เงินสดรับชดเชยจากบริษัทประกันภัย	-	39.24	-
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(116.02)	(57.65)	(202.57)
จ่ายดอกเบี้ย	(6.44)	(3.71)	(0.002)
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น (ลดลง)	(3.56)	3.56	-
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	260.00	290.00	-
เงินสดจ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	(550.00)	-	-
รับชำระหนี้หุ้นสามัญ	-	-	178.07

สรุปรายการงบกระแสเงินสด (หน่วย : ล้านบาท)	งบการเงินรวม (ตรวจสอบ)	งบการเงินรวม (ตรวจสอบ)	งบการเงินรวม (ตรวจสอบ)
	ปี 2563	ปี 2562	ปี 2561
เงินสดสุทธิใช้ในกิจกรรมจัดหาเงิน	(300.00)	289.85	178.07
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) - สุทธิ	(8.83)	4.50	(5.15)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	59.03	54.53	59.67
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด	50.20	59.03	54.53
เจ้าหนี้ทรัพย์สินสำหรับสินทรัพย์ถาวร	10.25	8.37	7.54

(ข) ตารางสรุปอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

อัตราส่วนทางการเงิน		ปี 2563	ปี 2562	ปี 2561
อัตราส่วนสภาพคล่อง	เท่า	2.65	1.20	3.92
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว	เท่า	1.53	0.69	2.19
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า	เท่า	12.43	8.49	14.98
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย	วัน	29.37	43.01	24.36
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ	เท่า	13.34	7.62	8.21
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย	วัน	27.36	47.91	44.45
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้การค้า	เท่า	13.81	8.82	14.84
ระยะเวลาชำระหนี้เจ้าหนี้การค้า	วัน	26.43	41.37	24.59
Cash cycle	วัน	30.30	49.54	44.22
อัตรากำไรขั้นต้น	%	11.11	(3.31)	1.81
อัตรากำไรสุทธิ	%	8.85	(7.84)	(4.60)
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น	%	22.49	(9.30)	(3.93)
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์	%	20.28	(6.90)	(3.63)
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร	%	3.67	1.34	1.16
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	เท่า	2.26	0.93	0.83
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	เท่า	0.18	0.38	0.07
อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย	เท่า	76.92	(40.04)	0.00
อัตราส่วนการจ่ายเงินปันผล	%	0.00	0.00	0.00

14.1 คำอธิบายและการวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

14.1.1 ผลการดำเนินงาน

ภาพรวมของผลการดำเนินงานที่ผ่านมา

บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจผลิตและจำหน่ายน้ำมันไบโอดีเซล น้ำมันบริโภค และกลีเซอรินบริสุทธิ์จากน้ำมันปาล์มดิบ รวมถึงจำหน่ายวัตถุดิบได้แก่ น้ำมันปาล์มดิบ และน้ำมันปาล์มบริสุทธิ์ไม่แยกไข และจำหน่ายผลิตภัณฑ์ซึ่งเป็นผลพลอยได้จากกระบวนการผลิต ได้แก่ กรดไขมันปาล์ม ไขมันปาล์มบริสุทธิ์ และกลีเซอรินดิบ สำหรับนำไปใช้เป็นวัตถุดิบในอุตสาหกรรมการผลิตต่อเนื่องต่าง ๆ อาทิ สบู่ และ เครื่องสำอาง รวมถึงนำกลับไปใช้เป็นวัตถุดิบในการผลิตน้ำมันไบโอดีเซล นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังให้บริการรับจ้างกลั่นน้ำมันปาล์มดิบให้กับลูกค้า ซึ่งแบ่งออกเป็น 2 กลุ่มลูกค้าได้แก่ กลุ่มน้ำมันไบโอดีเซล คือ ผู้ประกอบการในกลุ่มผู้ค้าน้ำมันเชื้อเพลิงตามมาตรา 7 และ 10 แห่งพระราชบัญญัติการค้าน้ำมันเชื้อเพลิง พ.ศ.2543 และกลุ่มน้ำมันบริโภค คือ ผู้ประกอบการในกลุ่มอุตสาหกรรมอาหาร บริษัทฯ ได้รับประกาศนียบัตร และใบรับรองคุณภาพต่าง ๆ ซึ่งแสดงให้เห็นถึงการบริหารจัดการที่ดีและการผลิตสินค้าที่ได้คุณภาพและเป็นไปตามมาตรฐาน อาทิ ISO 9001:2015 ฮย. HACCP GMP Kosher และ Halal รวมถึงการได้รับการรับรองเป็นสมาชิก Roundtable Sustainability of Palm Oil หรือ RSPO ซึ่งเป็นองค์กรระหว่างประเทศที่สนับสนุนให้เกิดการส่งเสริมการเจริญเติบโต และการใช้น้ำมันปาล์มอย่างยั่งยืน ด้วยการร่วมมือดำเนินงานภายในห่วงโซ่อุปทาน (Supply Chain) ปัจจุบัน บริษัทฯ มีบริษัทย่อย 2 บริษัทได้แก่ AIL และ AIPT โดยบริษัทฯ เข้าถือหุ้นในกิจการดังกล่าวคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 99.99 ของทุนจดทะเบียน AIL และ AIPT ทั้งนี้ AIL ดำเนินธุรกิจให้บริการขนส่งสินค้าทางทะเล และ AIPT ดำเนินธุรกิจให้บริการทำเทียบเรือและคลังน้ำมันเชื้อเพลิง 1 แห่ง ตั้งอยู่ที่อำเภอเมืองชุมพร จังหวัดชุมพร มีความสามารถในการกักเก็บน้ำมันรวมทั้งสิ้นประมาณ 22,124,000 ลิตร ปัจจุบัน AIPT หยุดดำเนินการชั่วคราว และ AIL หยุดดำเนินการถาวร เนื่องจากได้ขายทรัพย์สินที่ใช้ในการดำเนินธุรกิจขนส่งสินค้าทางทะเลทั้งหมดให้แก่บุคคลที่ไม่เกี่ยวข้องเรียบร้อยแล้ว และอยู่ระหว่างชำระบัญชีเพื่อปิดกิจการ

บริษัทฯ และบริษัทย่อย (งบการเงินรวม) มีผลการดำเนินงานกำไรสุทธิสำหรับปี 2563 จำนวน 488.52 ล้านบาท และขาดทุนสุทธิสำหรับปี 2562 เท่ากับ 156.50 ล้านบาท เมื่อเปรียบเทียบกับระหว่างงวดปี 2563 และ ปี 2562 บริษัทฯ มีผลการดำเนินงานกำไรเพิ่มขึ้น 645.01 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นในอัตราร้อยละ 412.16 ทั้งนี้ บริษัทฯ มีกำไรหลังปรับปรุง EBITDA ในปี 2563 เท่ากับ 608.81 ล้านบาท เมื่อเทียบกับปี 2562 ซึ่งมีผลขาดทุนหลังปรับปรุง EBITDA เท่ากับ 61.96 ล้านบาท ส่งผลให้กำไรหลังปรับปรุง EBITDA เพิ่มขึ้น เท่ากับ 670.76 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 1,082.66

โดยในปี 2563 บริษัทฯ (งบการเงินเฉพาะกิจการ) มีผลการดำเนินงานกำไรสุทธิ 496.76 ล้านบาท เทียบกับปี 2562 ที่มีผลขาดทุนสุทธิเท่ากับ 148.86 ล้านบาท บริษัทฯ มีผลกำไรสุทธิเพิ่มขึ้น 645.62 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 433.70 ผลกำไรสุทธิที่เพิ่มขึ้นจากปริมาณขายไบโอดีเซลที่เพิ่มขึ้นซึ่งเป็นผลมาจากการสนับสนุนและการปรับเพิ่มสัดส่วนผสมไบโอดีเซลในดีเซลจาก B7 เป็น B10 เป็นน้ำมันดีเซลพื้นฐานและบังคับใช้อย่างเป็นทางการทั่วประเทศ ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2563 เป็นต้นมา ส่งผลทำให้ในปี 2563 บริษัทฯ มีปริมาณขายไบโอดีเซลเกิน 120 ล้านลิตร และขึ้นทะเบียนเป็นผู้ค้าน้ำมันตามมาตรา 7 แห่งพระราชบัญญัติการค้าน้ำมันเชื้อเพลิง พ.ศ. 2543 แล้ว ตั้งแต่วันที่ 9 กันยายน 2563 อีกทั้ง บริษัทฯ เริ่มดำเนินการเชิงพาณิชย์โรงงานผลิตกลีเซอรินบริสุทธิ์ตั้งแต่เดือนธันวาคม 2562 โดยมีกำลังการผลิตติดตั้งกลีเซอรินบริสุทธิ์ 100 ตันต่อวัน ซึ่งได้เพิ่มความสามารถในการกำไรขั้นต้นของบริษัทฯ ได้ดีขึ้น ทั้งนี้ บริษัทฯ ตระหนักถึงความเสี่ยงการผันผวนของราคาน้ำมันปาล์มดิบ โดยได้กำหนดนโยบายโดยเน้นให้ความสำคัญในการบริหารจัดการซื้อและจัดการวัตถุดิบ (น้ำมันปาล์มดิบ) และสินค้า

(ไบโอดีเซล) โดยในปี 2563 บริษัทฯมีอัตราการหมุนเวียนของสินค้าที่เร็วขึ้นและเก็บสต็อกไว้ระหว่าง 20-30 วัน อีกทั้งมีการควบคุมอัตราการสูญเสียจากการผลิตให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น

ทั้งนี้ ภาพรวมในปี 2563 ปริมาณการขายไบโอดีเซลปรับเพิ่มขึ้นจากปี 2562 จากการส่งเสริมการใช้น้ำมันดีเซล B10 ซึ่งรัฐบาลประกาศให้เป็นน้ำมันดีเซลมาตรฐานแทนน้ำมันดีเซล B7 (สัดส่วนไบโอดีเซลเพิ่มขึ้น 3%) แต่อย่างไรก็ดี การเติบโตของปริมาณการใช้ไบโอดีเซลยังไม่เป็นไปตามที่คาดการณ์ เป็นผลมาจากความต้องการใช้ดีเซลลดน้อยลงจากการจำกัดการเดินทางและจำกัดเวลาประกอบกิจการ ซึ่งเป็นผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคโควิด-19 (มีนาคม-เมษายน) และน้ำมันดีเซล B7 ยังคงมีสัดส่วนการใช้งานโดยรวมมากที่สุด ในขณะที่ราคาขายเฉลี่ยไบโอดีเซลปรับตัวเพิ่มขึ้นอย่างมาก ตามราคาน้ำมันปาล์มดิบ (CPO) ที่เป็นวัตถุดิบหลัก ซึ่งการปรับตัวเพิ่มขึ้นได้รับอานิสงส์จากมาตรการสนับสนุนภาครัฐ เช่น การนำ CPO ไปผลิตกระแสไฟฟ้า, การปรับสูตรน้ำมันดีเซลมาตรฐานใหม่, มาตรการผลักดันการส่งออก CPO ปริมาณกว่า 3 แสนตัน, ภาวะภัยแล้งทำให้อัตราสกัดน้ำมันปาล์มลดลงในช่วง 9 เดือนแรก, และภาวะฝนตกชุกและน้ำท่วมในหลายพื้นที่ในเดือนตุลาคม 2563 ทำให้สต็อก CPO ของทั้งประเทศ ณ สิ้นปี 2563 ลดลงมาอยู่ที่ 180,000 ตัน ต่ำกว่าระดับที่เหมาะสม 200,000 ตัน ส่งผลให้ราคาผลิตภัณฑ์ปาล์มมีแนวโน้มปรับเพิ่มขึ้น ได้แก่ ราคาผลปาล์มสดเฉลี่ยอยู่ที่ 4.78 บาท/กก. จากปีก่อนที่ 3.05 บาท/กก. และราคาเฉลี่ย CPO อยู่ที่ 28.04 บาท/กก. จากปีก่อนที่ 18.23 บาท/กก. (ที่มา : กรมการค้าภายใน, 2563) ส่งผลให้ ราคาขายไบโอดีเซลเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่องในไตรมาส 1 และ 4 ปี 2563 บริษัทฯ ได้รับผลประโยชน์จากการเป็นกำไรเพิ่มมากขึ้นจากแรงผลักดันด้านราคาของวัตถุดิบที่เป็นบวก

อย่างไรก็ตามการผันผวนของราคาน้ำมันปาล์มดิบที่ผ่านมา สร้างผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทฯอย่างมีนัยสำคัญ ซึ่งความเสี่ยงจากความผันผวนของราคาน้ำมันปาล์มดิบ ทำให้บริษัทฯ ตระหนักถึงความเสี่ยงดังกล่าว โดยได้กำหนดนโยบายเน้นให้ความสำคัญในการบริหารจัดการซื้อและจัดการวัตถุดิบ (น้ำมันปาล์มดิบ) และสินค้า (ไบโอดีเซล) ให้มีอัตราการหมุนเวียนของสินค้าที่เร็วขึ้นและเก็บสต็อกไว้ไม่เกิน 30 วัน บริหารจัดการสินค้าคงคลังให้เพียงพอสำหรับการผลิตและจัดส่งในแต่ละเดือนภายใต้สัญญาคำสั่งซื้อรายไตรมาสและรายปีเท่านั้น อีกทั้งมีการควบคุมอัตราการสูญเสียจากการผลิตให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น แต่ก็ไม่สามารถกำจัดความเสี่ยงข้างต้นได้ทั้งหมด เพียงแต่ช่วยลดความเสี่ยงดังกล่าวและช่วยบรรเทาผลกระทบจากความเสียหายต่อผลการดำเนินงานของบริษัทฯเท่านั้น (หัวข้อ 3.2.2 ความเสี่ยงจากความผันผวนของราคาวัตถุดิบ)

ปัจจัยที่มีผลกระทบต่อผลการดำเนินงานในอนาคต

ปัจจัยหลักที่มีผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทฯ คือการพัฒนา ผลักดัน และความร่วมมือระหว่างภาครัฐและเอกชนในด้านอุปทานและอุปสงค์ของการผลิตน้ำมันไบโอดีเซลจากน้ำมันปาล์มดิบ กล่าวคือ การผลักดันด้านอุปทานโดยการส่งเสริมให้ปลูกปาล์มในพื้นที่ที่เหมาะสมมากขึ้นตามแผน AEDP2018 และมีกำลังการผลิตน้ำมันปาล์มดิบไม่น้อยกว่า 5.26 ล้านตันต่อปี และส่งเสริมการผลิตให้อัตราสัดส่วนการให้น้ำมัน (Oil Extraction Rate : OER) ไม่น้อยกว่าร้อยละ 19 ภายในปี 2563 และเพิ่มขึ้นเรื่อยๆในปลายแผนปี 2580 เป็นร้อยละ 23 นั้น ในปี 2563 มีปริมาณน้ำมันปาล์มดิบที่ผลิตได้ทั้งประเทศออกมา 2.65 ล้านตันต่อปี ซึ่งลดลงจากปีก่อน คาดว่าเกิดจากต้นปาล์มขาดการบำรุงรักษาในปีก่อนหน้าเนื่องจากราคา CPO ตกต่ำ ส่งผลให้ผลิตออกสู่ตลาดน้อยลง ประกอบกับปริมาณฝนที่ลดลง (ภัยแล้ง) ในช่วงครึ่งปีแรกของปี ส่งผลให้ OER ได้ไม่ดีเท่าที่ควร ส่งผลให้ราคาน้ำมันปาล์มดิบปรับตัวสูงขึ้นอย่างต่อเนื่อง โดยในปี 2564 คาดว่า ผลผลิตปาล์มหลายสดมีแนวโน้มกลับมาขยายตัว 3.0-4.0% ต่อปี ผลจาก (1) การขยายพื้นที่เพาะปลูก (2) ต้นปาล์มน้ำมันในช่วงก่อนหน้าทยอยอยู่ใน

เกณฑ์อายุที่ให้ผลผลิตต่อไร่สูง (3) ค่าการณีสภาพอากาศเอื้ออำนวยทำให้ผลผลิตต่อไร่มีแนวโน้มเพิ่มขึ้น และ (4) เกษตรกรมีแรงจูงใจจากโครงการประกันรายได้ (ที่มา : วิจัยกรุงศรี, มกราคม 2564)

ในขณะที่การผลักดันด้านอุปสงค์ในปัจจุบัน คือ มาตรการกระตุ้นราคาน้ำมันปาล์มดิบของภาครัฐด้วยการประกันราคาหลายปาล์มดิบ และการประกาศนโยบายการเพิ่มสัดส่วนการใช้ไขมันไบโอดีเซลในภาคพลังงานเพิ่มมากขึ้น เพื่อเป็นการช่วยเหลือเกษตรกรผู้ปลูกปาล์มน้ำมัน โดยมีเป้าหมายในการสร้างสมดุลปาล์มน้ำมันทั้งระบบของประเทศให้มีความยั่งยืน โดยกำหนดให้ไขมันดีเซลหมุนเร็ว B10 เป็นน้ำมันดีเซลพื้นฐานสำหรับรถดีเซลทั่วไป น้ำมันดีเซลหมุนเร็ว B7 เป็นน้ำมันทางเลือกสำหรับรถเก่าและยุโรป และน้ำมันดีเซลหมุนเร็ว B20 เป็นน้ำมันทางเลือกสำหรับรถบรรทุกขนาดใหญ่ ซึ่งเป็นมาตรการที่เป็นแรงขับเคลื่อนสำคัญต่ออุตสาหกรรมไบโอดีเซลในปีต่อไป โดยคาดการณ์ว่า จะทำให้ปริมาณการใช้ไบโอดีเซลเพิ่มขึ้นไปอยู่ที่ประมาณ 5.6-6.4 ล้านลิตร/วัน หรือเติบโตเฉลี่ย 6-9% ต่อปี โดยมีปัจจัยหนุนจากการเพิ่มขึ้นของการใช้ไขมันดีเซล B10 จะทำให้ปริมาณการใช้ไบโอดีเซลเพิ่มขึ้นราว 1.0-1.5 ล้านลิตร/วัน ภายในปี 2566 รวมถึงมาตรการส่งเสริมการใช้ไขมันดีเซล B20 โดยอุดหนุนราคาขายผ่านกองทุนน้ำมันเชื้อเพลิงจำนวนรถเครื่องยนต์ดีเซลสะสมมีแนวโน้มเพิ่มขึ้นต่อเนื่องเฉลี่ย 4.5-5.0% ต่อปี ทำให้คาดว่าปริมาณการใช้ไขมันกลุ่มดีเซลทั้งหมดในประเทศจะเพิ่มขึ้นเฉลี่ย 5.0% ต่อปี แต่อาจเปลี่ยนแปลงได้ตามสัดส่วนการใช้ไขมันดีเซล B7, B10 และ B20 ซึ่งมีปัจจัยมาจาก 1) เครื่องยนต์ที่สามารถรองรับน้ำมันแต่ละประเภทและความเชื่อมั่นของผู้ขับขี่ 2) จำนวนสถานีบริการที่จำหน่ายน้ำมันแต่ละประเภท และ 3) ส่วนต่างราคาน้ำมันดีเซลแต่ละประเภท รวมทั้งกำหนดคุณภาพไบโอดีเซลให้มีปริมาณโมโนกลีเซอไรด์ (monoglyceride) ผสมอยู่ไม่เกิน 0.4% จากเดิมไม่เกิน 0.7% ซึ่งบริษัทมีกระบวนการผลิตไบโอดีเซลตามคุณภาพมาตรฐานที่กำหนดใหม่ได้ และสามารถควบคุมต้นทุนการผลิตทำให้ความได้เปรียบในการแข่งขัน อย่างไรก็ดี ปัจจัยที่สำคัญที่สุดคือ การฟื้นตัวของกิจกรรมทางเศรษฐกิจและภาคขนส่งหลังสถานการณ์ COVID-19 คลี่คลายลง รวมถึงความเชื่อมโยงทางเศรษฐกิจในภูมิภาคอาเซียน เป็นปัจจัยกระตุ้นความต้องการใช้รถเชิงพาณิชย์ แม้ว่าอุปสงค์ CPO จะมีแนวโน้มเพิ่มขึ้น แต่ยังคงอาศัยมาตรการระยะสั้นจากภาครัฐ (เช่น การนำ CPO ผลิตกระแสไฟฟ้า มาตรการสนับสนุนการส่งออกน้ำมันปาล์ม และนโยบายการค้าของประเทศคู่ค้า เป็นต้น) เพื่อให้อุปสงค์สอดคล้องกับอุปทานที่ออกสู่ตลาดเป็นจำนวนมากในปีถัดไป (ที่มา : วิจัยกรุงศรี, มกราคม 2564)

นอกจากความผันผวนของราคาและปริมาณน้ำมันปาล์มดิบ อุตสาหกรรมไบโอดีเซลเป็นอุตสาหกรรมต่อเนื่องจากอุตสาหกรรมน้ำมันปาล์ม โดยมีนโยบายภาครัฐเป็นปัจจัยสำคัญในการขับเคลื่อนอุตสาหกรรม โดยมีเป้าหมายหลักเพื่อลดการพึ่งพาการนำเข้าน้ำมันฟอสซิลและสร้างความมั่นคงทางพลังงาน รวมถึงการสร้างมูลค่าเพิ่มให้สินค้าเกษตร ภาครัฐจึงได้ผลักดันการใช้เชื้อเพลิงชีวภาพมาอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้ไบโอดีเซล คือเชื้อเพลิงชีวภาพที่นำไปผสมกับน้ำมันดีเซล ซึ่งวัตถุดิบหลักที่ใช้ในการผลิตไบโอดีเซลในประเทศไทยคือ กลุ่มน้ำมันปาล์ม เช่น น้ำมันปาล์มดิบ น้ำมันปาล์มบริสุทธิ์ และปาล์มสเตียร์ สำหรับสัดส่วนการผสมไบโอดีเซลในน้ำมันดีเซลนั้นจะถูกกำหนดโดยภาครัฐ ซึ่งหากอัตราผสมเพิ่มขึ้นจะส่งผลให้อุปสงค์ไบโอดีเซลและน้ำมันปาล์มดิบเพิ่มขึ้นตามไปด้วย ทำให้ภาครัฐสามารถใช้มาตรการกำหนดอัตราผสมไบโอดีเซลในน้ำมันดีเซลเป็นเครื่องมือในการปรับสมดุลของตลาดปาล์มน้ำมัน ดังนั้น ทิศทางของอุตสาหกรรมไบโอดีเซล และน้ำมันปาล์มจึงมีความเกี่ยวเนื่องกันอย่างหลีกเลี่ยงไม่ได้ ซึ่งที่ผ่านมาภาครัฐได้พยายามทำหน้าที่เข้าควบคุมความผันผวนที่เกิดขึ้น โดยการปรับลดสัดส่วนการผสมไบโอดีเซลในน้ำมันดีเซล เช่น จาก B10 ให้ลดลงเหลือ B7 ในกรณีที่สต็อกน้ำมันปาล์มดิบในประเทศลดลง และปรับเพิ่มสัดส่วนการผสมไบโอดีเซลในน้ำมันดีเซลเมื่อสต็อกน้ำมันปาล์มดิบในประเทศมีปริมาณสูงขึ้น ทั้งนี้เพื่อเป็นการควบคุมปริมาณการใช้ไขมันปาล์มดิบให้มีเพียงพอโดยคำนึงถึงความเพียงพอในการใช้บริโภคเป็นหลัก อีกทั้งการกำหนดราคา รับซื้อผลปาล์มและน้ำมันปาล์มดิบในกรณีที่ราคาน้ำมันปาล์มดิบอยู่ในช่วงขาลง และใช้นโยบายรับซื้อน้ำมันปาล์มดิบออกจาก

ตลาด กรณีที่สกัดกั้นน้ำมันปาล์มดิบในประเทศสูงเกินไป และใช้นโยบายการนำเข้าน้ำมันปาล์มดิบจากต่างประเทศ กรณีที่ปริมาณน้ำมันปาล์มดิบในประเทศไม่เพียงพอต่อความต้องการ โดยการแทรกแซงจากภาครัฐตามที่ได้กล่าวมาข้างต้นในบางครั้งเป็นการผันการปรับตัวของราคาน้ำมันปาล์มดิบตามกลไกตลาด ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อฐานะทางการเงินและความสามารถในการทำกำไรของบริษัทฯในอนาคตได้ เนื่องจากปัจจัยความเสี่ยงหลักที่มีอยู่ตามลักษณะการดำเนินงานของบริษัทฯ (Inherent Risk) ที่สร้างผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทฯอย่างมีนัยสำคัญ ได้แก่ ความเสี่ยงจากความผันผวนของราคาน้ำมันปาล์มดิบ โดยปัจจัยที่ส่งผลกระทบ ได้แก่ การแทรกแซงด้านราคาน้ำมันปาล์มดิบของภาครัฐ การเปลี่ยนแปลงของภาวะเศรษฐกิจ ความต้องการบริโภค สภาพภูมิอากาศ และปริมาณน้ำมันปาล์มดิบค้างสต็อก

นอกจากนี้ บริษัทฯได้ลงทุนในธุรกิจผลิตและจำหน่ายกลีเซอรินบริสุทธิ์ ตามแผนกลยุทธ์ของบริษัทฯ ซึ่งเป็นการเพิ่มมูลค่าผลพลอยได้ กลีเซอรินดิบ ที่ได้จากกระบวนการผลิตน้ำมันไบโอดีเซลซึ่งมีกำลังการผลิตที่ 100 ตันกลีเซอรินบริสุทธิ์ต่อวัน มีการผลิตและขายอย่างต่อเนื่องในปี 2563 ซึ่งช่วยเพิ่มความสามารถในการทำกำไรขั้นต้นของบริษัทฯได้ดีขึ้น เนื่องจากกลีเซอรินบริสุทธิ์เป็นสินค้าที่มีกลุ่มลูกค้าหลักอยู่ในกลุ่มอุตสาหกรรมอาหารและยา ซึ่งอุปสงค์และอุปทานในภาคอุตสาหกรรมนี้จะได้รับผลกระทบจากความเสียหายของธุรกิจหลัก (น้ำมันไบโอดีเซล) ไม่มากนัก และกลุ่มลูกค้าใหม่ค่อนข้างกระจายตัวและมีอัตราการเติบโตที่ดี เป็นสินค้าที่มีความต้องการในตลาดต่างประเทศสูง

14.1.2 การวิเคราะห์ผลการดำเนินงาน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้จัดทำงบการเงินประจำปี 2563 สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 ซึ่งได้ผ่านการตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชี บริษัท เอเอ็นเอส ออดิท จำกัด และมีรายงานของผู้สอบบัญชี แสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไข และเกณฑ์ในการแสดงความเห็นข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น ดังนี้

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการข้างต้นนี้ แสดงฐานะการเงินรวมและฐานะการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และของเฉพาะบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) ตามลำดับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ผลการดำเนินงานรวมและผลการดำเนินงานเฉพาะกิจการ และกระแสเงินสดรวมและกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มบริษัทตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

ข้าพเจ้าขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 24.3 เกี่ยวกับการกล่าวโทษคดีกรรมการและผู้บริหาร 2 ราย ต่อกรมสอบสวนคดีพิเศษ ซึ่งปัจจุบันผลการสอบสวนยังไม่สิ้นสุด ฝ่ายบริหารของบริษัทและที่ปรึกษากฎหมายอิสระเชื่อว่า ผลสุดท้ายของการสอบสวนในเรื่องดังกล่าว จะไม่มีความเสียหายที่เป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัท ทั้งนี้ ข้าพเจ้ามิได้ แสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไขต่อกรณีนี้แต่อย่างใด

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีรายได้จากการดำเนินธุรกิจแบ่งออกเป็น 1) รายได้จากการขาย ประกอบด้วยรายได้จาก ธุรกิจน้ำมันปาล์ม และรายได้จากการจำหน่ายกลีเซอรินบริสุทธิ์ 2) รายได้จากการรับจ้างผลิต 3) รายได้จากการเดินเรือ และ 4) รายได้อื่น

รายได้รวม

บริษัทฯ และบริษัทย่อย มียอดรวมรายได้ตามงบการเงินรวมประจำปี 2563 เท่ากับ 5,519.03 ล้านบาท แบ่งเป็น รายได้จากการขายคิดเป็นร้อยละ 99.73 ไม่มีรายได้จากการรับจ้างผลิต รายได้จากการเดินเรือคิดเป็นร้อยละ 0.18 และรายได้ อื่นคิดเป็นร้อยละ 0.09, ประจำปี 2562 เท่ากับ 1,997.19 ล้านบาท แบ่งเป็นรายได้จากการขายคิดเป็นร้อยละ 98.00 รายได้ จากการผลิตคิดเป็นร้อยละ 0.35 รายได้จากการเดินเรือคิดเป็นร้อยละ 0.83 และรายได้อื่นคิดเป็นร้อยละ 0.83 และมี ประจำปี 2561 เท่ากับ 1,570.92 ล้านบาท แบ่งเป็นรายได้จากการขายคิดเป็นร้อยละ 92.89 รายได้จากการรับจ้างผลิตคิดเป็น ร้อยละ 3.15 รายได้จากการเดินเรือคิดเป็นร้อยละ 3.44 และรายได้อื่นคิดเป็นร้อยละ 0.52

ประเภทรายได้	งบการเงินรวม (ตรวจสอบ)		งบการเงินรวม (ตรวจสอบ)		งบการเงินรวม (ตรวจสอบ)	
	2563		2562		2561	
	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%
1. รายได้จากการขาย	5,504.30	99.73	1,957.17	98.00	1,459.23	92.89
1.1 รายได้จากธุรกิจน้ำมันปาล์ม	5,363.58	97.18	1,956.11	97.94	1,459.23	92.89
1.1.1 น้ำมันไบโอดีเซล	4,976.93	90.18	1,650.98	82.67	1,295.07	82.44
1.1.2 น้ำมันปาล์มโอเลอิน	272.87	4.94	214.33	10.73	86.63	5.51
1.1.3 วัตถุดิบและผลพลอยได้	113.78	2.06	90.80	4.55	77.53	4.94
1.2 รายได้จากกลีเซอรินบริสุทธิ์	140.73	2.55	1.06	0.05	-	-
2. รายได้จากการรับจ้างผลิต	0.00	0.00	7.01	0.35	49.46	3.15
3. รายได้จากการเดินเรือ	9.78	0.18	16.49	0.83	54.11	3.44
รวมรายได้จากการขายและบริการ	5,514.08	99.91	1,980.67	99.17	1,562.80	99.48
4. รายได้อื่น	4.95	0.09	16.52	0.83	8.12	0.52
รายได้รวม	5,519.03	100.00	1,997.19	100.00	1,570.92	100.00

1) รายได้จากการขาย

รายได้จากการขายเกิดจากการดำเนินการธุรกิจของบริษัทฯ แบ่งเป็น 2 ประเภทรายได้ ได้แก่ รายได้จากธุรกิจน้ำมัน ปาล์ม และรายได้จากการจำหน่ายเกลือหินบริสุทธิ์ ซึ่งสำหรับปี 2563 บริษัทฯมีรายได้จากการขายเท่ากับ 5,504.30 ล้านบาท หรือคิดเป็นสัดส่วนต่อยอดรวมรายได้เท่ากับร้อยละ 99.73 และ สำหรับปี 2562 บริษัทฯมีรายได้จากการขายเท่ากับ 1,957.17 ล้านบาท หรือคิดเป็นสัดส่วนต่อยอดรวมรายได้เท่ากับร้อยละ 98.00 และปี 2561 บริษัทฯมีรายได้จากการขายเท่ากับ 1,459.23 ล้านบาท หรือคิดเป็นสัดส่วนต่อยอดรวมรายได้เท่ากับร้อยละ 92.89 ซึ่งรายได้จากการขายหลักเกิดจากรายได้จากธุรกิจน้ำมันปาล์ม ทั้งนี้ สามารถอธิบายรายละเอียดของรายได้จากการขายแยกตามประเภทการจำหน่ายได้ ดังนี้

1.1) รายได้จากธุรกิจน้ำมันปาล์ม

รายได้จากธุรกิจน้ำมันปาล์ม เป็นรายได้ที่เกิดขึ้นในนามบริษัทฯทั้งหมด โดยสามารถแบ่งประเภทรายได้จากธุรกิจน้ำมันปาล์มตามประเภทผลิตภัณฑ์ที่จำหน่ายได้ ดังนี้

1.1.1 น้ำมันไบโอดีเซล

บริษัทฯผลิตและจำหน่ายน้ำมันไบโอดีเซลให้กับกลุ่มผู้ค้าน้ำมันตามมาตรา 7 แห่งพระราชบัญญัติการค้าน้ำมันเชื้อเพลิง พ.ศ. 2543 ซึ่งเป็นผู้ค้าน้ำมันรายใหญ่ของประเทศ (Major Oil) โดยเป็นการจำหน่ายให้กับลูกค้าภายในประเทศทั้งหมด ซึ่งในปี 2563 ปี 2562 และปี 2561 คิดเป็นสัดส่วนรายได้ส่วนงานต่อรายได้รวมในอัตราร้อยละ 90.18, ร้อยละ 82.67 และร้อยละ 82.44 ตามลำดับ โดยมียอดจำหน่ายน้ำมันไบโอดีเซลเท่ากับ 4,976.93 ล้านบาท, 1,650.98 ล้านบาท และ 1,295.07 ล้านบาท หรือคิดเป็นสัดส่วนต่อรายได้จากธุรกิจน้ำมันปาล์มเท่ากับร้อยละ 90.42, ร้อยละ 84.40 และร้อยละ 88.75 ตามลำดับ

ในงวดบัญชีประจำปี 2563 เมื่อเทียบกับปี 2562 บริษัทฯ มีปริมาณขายเพิ่มขึ้นร้อยละ 96.32 และราคาขายเฉลี่ยเพิ่มขึ้นร้อยละ 53.55 ส่งผลให้บริษัทฯมีมูลค่าขายเพิ่มขึ้นร้อยละ 201.45 ซึ่งปริมาณขายเพิ่มขึ้นจากการขายให้กับลูกค้ารายใหม่มากขึ้นมากกว่าปี 2562 และผลจากการกำหนดให้ B10 เป็นน้ำมันดีเซลพื้นฐานของประเทศ แต่อย่างไรก็ดีการเติบโตของปริมาณการใช้ไบโอดีเซลยังไม่เป็นไปตามที่คาดการณ์เนื่องจากผลกระทบจากการกลับมาแพร่ระบาดของหนักของไวรัส COVID-19 ในช่วงปลายปี 2563 ทำให้ประชาชนส่วนมากลดการเดินทางลง ถึงแม้ว่าจะเป็นฤดูกาลท่องเที่ยวก็ตาม นอกจากนี้ราคาขายเฉลี่ยไบโอดีเซลปรับตัวเพิ่มขึ้นอย่างมาก ตามราคาน้ำมันปาล์มดิบที่เป็นวัตถุดิบหลัก เนื่องจากสภาวะฝนตกชุกและน้ำท่วมในหลายพื้นที่ในต้นไตรมาส 4 ปี 2563 ประกอบกับการสนับสนุนการส่งออกน้ำมันปาล์มดิบและน้ำมันเมล็ดในปาล์มดิบ ส่งผลให้ปริมาณสต็อกน้ำมันปาล์มดิบในประเทศปี 2563 อยู่ในระดับ 180,000 ตัน ทำให้ราคาน้ำมันปาล์มดิบปรับตัวสูงขึ้น โดยในปี 2563 มีราคาเฉลี่ยที่ 28.04 บาท/กิโลกรัม ซึ่งสูงกว่าปี 2562 ที่มีราคาเฉลี่ย 18.23 บาท/กิโลกรัม (ที่มา : กรมการค้าภายใน) ทำให้ราคาขายไบโอดีเซลเพิ่มขึ้นตามการปรับเพิ่มขึ้นของราคาน้ำมันปาล์มดิบเมื่อเปรียบเทียบกับปีที่ผ่านมา

1.1.2 น้ำมันปาล์มโอเลอิน (น้ำมันบริโภค)

บริษัทฯผลิตและจำหน่ายน้ำมันบริโภคส่งเป็นรถแท้งค์ และผลิตเป็นสินค้าใส่บรรจุภัณฑ์ภายใต้ตราสินค้า “พาโมลา” ให้กับลูกค้าในประเทศ โดยจำหน่ายน้ำมันปาล์มโอเลอินให้กับกลุ่มลูกค้า 2 กลุ่มได้แก่ 1) กลุ่มลูกค้าอุตสาหกรรม อาทิ โรงงานอุตสาหกรรมผลิตอาหารขนาดใหญ่ อาทิ อุตสาหกรรมผลิตอาหารปรุงสุกต่างๆ ซึ่งส่วนมากจะสั่งซื้อเป็นรถแท้งค์ 2)

กลุ่มลูกค้าสำเร็จรูป ได้แก่ ร้านอาหารที่เป็นเชน ซึ่งสั่งซื้อเป็นรูปภาชนะบรรจุกล่องขนาด 13.75 ลิตร ภายใต้ตราสินค้า “พามิลา” ซึ่งเป็นตราสินค้าที่อยู่ในตลาดน้ำมันปาล์มโอเลอิน (หรือ “น้ำมันบริโภค”) มากกว่า 30 ปี

สำหรับงวดบัญชีประจำปี 2563 บริษัทฯ มีรายได้จากการจำหน่ายน้ำมันบริโภคเท่ากับ 272.87 ล้านบาท และปี 2562 เท่ากับ 214.33 ล้านบาท เพิ่มขึ้นเท่ากับ 58.54 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 27.32 โดยการขายน้ำมันบริโภคในปี 2563 และปี 2562 มีรายได้ส่วนงานคิดเป็นร้อยละ 4.96 และ 10.95 ของยอดขายได้จากธุรกิจน้ำมันปาล์มรวม และมีรายได้ส่วนน้ำมันบริโภคต่อรายได้รวมคิดเป็นร้อยละ 4.94 และร้อยละ 10.73 ตามลำดับ โดยมีปริมาณขายลดลงจากปี 2562 ในอัตราร้อยละ 17.91 และราคาขายเพิ่มขึ้นอัตราร้อยละ 55.09 บริษัทฯ ยังคงมีรายได้จากลูกค้ากลุ่มอุตสาหกรรมรายเดิม ซึ่งได้รับคำสั่งซื้อจากการเข้าแข่งขันประกวดราคา แต่ในบางไตรมาส ไม่สามารถแข่งขันได้ ทำให้ไม่ได้รับคำสั่งซื้อ ปริมาณขายจึงลดลง โดยบริษัทฯ มุ่งเน้นให้มีการขายในกลุ่มลูกค้าอุตสาหกรรมเป็นหลัก โดยมีการทำสัญญาซื้อขายระยะสั้น กำหนดปริมาณและระยะเวลาการจัดส่ง ทำให้บริษัทฯ สามารถวางแผนในการจัดหาวัตถุดิบภายใต้ต้นทุนขายที่บริษัทฯ กำหนด

1.1.3 วัตถุดิบและผลพลอยได้

บริษัทฯ มีรายได้จากการจำหน่ายวัตถุดิบและผลพลอยได้จากการผลิต ได้แก่ กรดไขมันปาล์ม ไขมันปาล์มบริสุทธิ์ และกลีเซอรินดิบ โดยเป็นการจำหน่ายให้กับผู้ประกอบการในอุตสาหกรรมต่อเนื่องต่าง ๆ อาทิ อุตสาหกรรมสบู่ และเครื่องสำอาง เป็นต้น

สำหรับงวดบัญชีประจำปี 2563 และ 2562 บริษัทฯ มีรายได้ส่วนวัตถุดิบและผลพลอยได้เท่ากับ 113.78 ล้านบาท และ 90.80 ล้านบาท ตามลำดับ หรือคิดเป็น ร้อยละ 2.12 และร้อยละ 4.64 ของยอดขายได้จากธุรกิจน้ำมันปาล์มรวม และมีรายได้ส่วนวัตถุดิบและผลพลอยได้ต่อรายได้รวม คิดเป็นร้อยละ 2.06 และร้อยละ 4.55 ตามลำดับ

การขายผลพลอยได้ในปี 2563 ซึ่งมียอดขายเพิ่มขึ้นร้อยละ 25.31 จากราคาขายเฉลี่ยลดลงร้อยละ 25.17 ตามราคาตลาดกลางของอุตสาหกรรม และมีปริมาณขายของผลพลอยได้เพิ่มขึ้นร้อยละ 67.46 เมื่อเทียบกับปี 2562 ซึ่งปริมาณขายเพิ่มขึ้นตามปริมาณขายไบโอดีเซลที่เพิ่มขึ้น ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายในการขายผลพลอยได้ในส่วนที่มีปริมาณคงเหลือจากความต้องการใช้ในการผลิตไบโอดีเซลและกลีเซอรินบริสุทธิ์เท่านั้น

1.2) รายได้จากกลีเซอรินบริสุทธิ์

ในปี 2563 มีรายได้เท่ากับ 140.72 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 139.66 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นอัตราร้อยละ 13,175.47 จากปี 2562 ซึ่งมีรายได้ เท่ากับ 1.06 ล้านบาท จากการเพิ่มขึ้นของปริมาณขายในอัตราร้อยละ 13,023.43 ทั้งนี้ บริษัทฯ สามารถผลิตและเริ่มขายกลีเซอรินบริสุทธิ์ได้ในไตรมาส 4 ปี 2562 และมีการขายอย่างต่อเนื่องในปี 2563 ซึ่งมีสาเหตุหลักจากราคาขายกลีเซอรินบริสุทธิ์ที่ปรับเพิ่มขึ้น และปริมาณการขายกลีเซอรินบริสุทธิ์ที่เพิ่มขึ้นจากแนวโน้มความต้องการใช้กลีเซอรินเพิ่มขึ้นในผลิตภัณฑ์ทำความสะอาดเพื่อสุขอนามัย

2) รายได้จากการรับจ้างผลิต

รายได้จากการรับจ้างผลิต เป็นรายได้ของบริษัทฯ ที่เกิดจากการให้บริการรับจ้างกลั่นน้ำมันปาล์มดิบเพื่อให้ได้ น้ำมันปาล์มบริสุทธิ์ไม่แยกไข และน้ำมันปาล์มโอเลอิน (น้ำมันบริโภค) โดยผู้ว่าจ้างจะเป็นผู้จัดหา น้ำมันปาล์มดิบ รวมถึงรับภาระในการขนส่งวัตถุดิบดังกล่าวมายังโรงงาน รวมถึงรับสินค้าที่โรงงานเอง

บริษัทฯ ไม่มีรายได้จากการบริการรับจ้างผลิต ตั้งแต่ไตรมาส 2 ปี 2562 เนื่องจากบริษัทฯ มีปริมาณขายสินค้าเพิ่มมากขึ้น จึงมีกำลังการผลิตไม่เพียงพอต่อการให้บริการในส่วนงานรับจ้างผลิตได้

3) รายได้จากการเดินเรือ

บริษัทย่อย (AIL) มีรายได้จากการให้บริการเดินเรือขนส่งสำหรับปี 2563 และ ปี 2562 เท่ากับ 9.78 ล้านบาท และ 16.49 ล้านบาท ตามลำดับ และ AIL ได้จำหน่ายทรัพย์สินที่ใช้ในการดำเนินงาน ได้แก่ เรืออาร์วีตนา 3 ขนาดระวางเรือ 2,500 ตันกรอสส์ ให้กับบริษัทแห่งหนึ่งซึ่งไม่เป็นบุคคลหรือนิติบุคคลที่เกี่ยวข้อง ในจำนวนเงิน 20 ล้านบาท เมื่อวันที่ 21 พฤษภาคม 2563 ปัจจุบัน AIL หยุดดำเนินการถาวรและอยู่ระหว่างข่าระงับบัญชีเพื่อปิดกิจการ

4) รายได้อื่น

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีรายได้อื่นในงวดบัญชีประจำปี 2563 และปี 2562 เท่ากับ 4.95 ล้านบาท และ 16.52 ล้านบาท หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 0.09 และร้อยละ 0.83 ของรายได้รวมตามลำดับ ทั้งนี้ ในปี 2562 รายได้อื่น สาเหตุหลักเกิดจากบริษัทฯ ได้รับรายได้จากเงินชดเชยจากบริษัทประกันภัยจำนวน 13.33 ล้านบาท แต่หากพิจารณารายได้อื่นของบริษัทฯ และบริษัทย่อยตามการดำเนินงานปกติ ในปี 2562 มีรายได้อื่นเท่ากับ 3.19 ล้านบาท รายได้อื่นปี 2563 เพิ่มขึ้นจากปี 2562 เท่ากับ 1.76 ล้านบาท

ต้นทุนขาย และกำไรขั้นต้น

ต้นทุนขายและบริการ	2563			2562			เพิ่มขึ้น / (ลดลง)			
	บาท (พันบาท)	อัตราส่วน ต่อยอดขาย (ร้อยละ)	สัดส่วน ต้นทุนขาย (ร้อยละ)	บาท (พันบาท)	อัตราส่วน ต่อยอดขาย (ร้อยละ)	สัดส่วน ต้นทุนขาย (ร้อยละ)	บาท (พันบาท)	ร้อยละ	ต่อยอดขาย (ร้อยละ)	ร้อยละ
1. ขายสินค้า										
ไบโอดีเซล	4,436,465	89.14	90.51	1,654,926	100.24	80.88	2,781,539	168.08	(11.10)	(11.07)
ผลิตภัณฑ์พลอยได้	127,985	112.49	2.61	103,080	113.53	5.04	24,905	24.16	(1.04)	(0.92)
น้ำมันบริโภค	234,912	86.09	4.79	208,450	97.26	10.19	26,462	12.69	(11.17)	(11.48)
กลีเซอรินบริสุทธิ์	128,819	91.54	2.63	1,232	116.03	0.06	127,587	10,356.10	(24.49)	(21.11)
** ค่าเผื่อมูลค่าสินค้าลดลง	(44,000)	(0.80)	(0.90)	44,000	2.25	2.15	-	-	(3.05)	(135.56)
รวมต้นทุนขายสินค้า	4,884,182	88.73	99.64	2,011,688	102.79	98.31	2,872,494	142.79	(14.05)	(13.67)
2. รับจ้างผลิต										
กลุ่มไบโอดีเซล	-	-	-	4,739	67.56	0.23	(4,739)	(100.00)	(67.56)	(100.00)
กลุ่มน้ำมันบริโภค	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
รวมต้นทุนรับจ้าง	-	-	-	4,739	67.56	0.23	(4,739)	(100.00)	(67.56)	(100.00)
3. บริการเรือเดินทะเล	17,444	178.38	0.36	29,808	180.80	1.46	(12,364)	(41.48)	(2.42)	(1.34)
รวมต้นทุนขายและบริการ	4,901,625	88.89	100.00	2,046,235	103.31	100.00	2,855,390	139.54	(14.42)	(13.96)

หมายเหตุ: ** Stock gain จากการกลับรายการค่าเผื่อมูลค่าสินค้าลดลง (NRV) ณ 31 ธันวาคม 2563 จำนวน 44 ล้านบาท (สำหรับกลีเซอรินดิบซึ่งเป็นวัตถุดิบที่ใช้ในการผลิตกลีเซอรินบริสุทธิ์ 40 ล้านบาท และไบโอดีเซล 4 ล้านบาท) ซึ่งได้บันทึกเป็น Stock loss จากการตั้งค่าเผื่อมูลค่าสินค้าลดลง (NRV) ณ 31 ธันวาคม 2562 จำนวน 44 ล้านบาท สำหรับกลีเซอรินดิบและไบโอดีเซล

ต้นทุนขายและบริการ

รายการต้นทุนขายและบริการแบ่งเป็น ต้นทุนขาย ต้นทุนการรับจ้างผลิต ต้นทุนบริการเดินเรือ โดยในงวดบัญชีประจำปี 2563 และ 2562 บริษัทฯและบริษัทย่อย มีต้นทุนขายและบริการเท่ากับ 4,091.63 ล้านบาท และ 2,046.24 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 88.89 และร้อยละ 103.31 เมื่อเทียบกับรวมรายได้จากการขายและบริการของบริษัทฯและบริษัทย่อย ซึ่งมีอัตราต้นทุนขายและบริการต่อรายได้จากการขายและบริการลดลงร้อยละ 14.42 ทั้งนี้ ปี 2563 มีการกลับรายการค่าเผื่อมูลค่าสินค้าลดลงจากที่ตั้งไว้ ณ 31 ธันวาคม 2562 จำนวน 44.00 ล้านบาท และไม่มีการพิจารณาตั้งค่าเผื่อมูลค่าสินค้าลดลง (NRV) ณ 31 ธันวาคม 2563 สรุปตามส่วนงาน ดังนี้

1) ต้นทุนขายสินค้า

บริษัทฯ มีอัตราต้นทุนขายต่อยอดขายของปี 2563 ลดลงจากปี 2562 ร้อยละ 11.33 เป็นผลจากในปี 2563 บริษัทฯได้รับคำสั่งซื้อเพิ่มมากกว่าช่วงเดียวกันของปีก่อน ทำให้สามารถบริหารจัดการต้นทุนคงที่ได้ แม้ว่าราคาน้ำมันปาล์มดิบจะมีความผันผวนในบางช่วง แต่บริษัทฯก็ยังคงนโยบายในการบริหารจัดการสินค้าคงเหลือให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด แบ่งตามกลุ่มสินค้า ดังนี้

- 1.1 ต้นทุนขายน้ำมันไบโอดีเซลซึ่งเมื่อเปรียบเทียบระหว่างปี 2563 และ 2562 มีอัตราต้นทุนขายลดลงร้อยละ 11.10 คิดเป็นลดลงร้อยละ 11.07 ผลจากปริมาณขายที่เพิ่มมากขึ้นทำให้สามารถปันส่วนต้นทุนคงที่ในการผลิตของบริษัทฯได้อย่างมีประสิทธิภาพ อีกทั้ง บริษัทฯสามารถควบคุมเปอร์เซ็นต์การสูญเสียจากการผลิตได้ประสิทธิภาพมากขึ้น ประกอบกับราคาน้ำมันปาล์มดิบมีการปรับตัวเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่องตั้งแต่ไตรมาส 4 ปี 2562 และได้รับรู้การกลับรายการค่าเผื่อมูลค่าสินค้าคงเหลือลดลงในกลุ่มไบโอดีเซลจากปีก่อนจำนวน 4.00 ล้านบาท ในขณะที่ปี 2562 สถานการณ์ราคาน้ำมันปาล์มดิบปรับตัวลดลงต่อเนื่อง ทำให้มีต้นทุนสินค้าคงเหลือสูงกว่าราคาขายในตลาด อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ยังให้ความสำคัญในการบริหารจัดการวัตถุดิบและสินค้าให้มีอัตราการหมุนเวียนของสินค้าที่เร็วขึ้นและเก็บสต็อกไว้ให้อยู่ระหว่าง 20-30 วัน เพื่อไม่ให้ต้นทุนขายเพิ่มขึ้นจากสต็อกสินค้าที่จัดเก็บไว้มากเกินไป เพราะความผันผวนของราคาน้ำมันปาล์มยังเป็นปัจจัยสำคัญในการทำกำไรของบริษัทฯ
- 1.2 ต้นทุนขายน้ำมันบริโภคสำหรับปี 2563 มีอัตราต้นทุนขายร้อยละ 86.09 คิดเป็นลดลงในอัตราร้อยละ 11.17 เมื่อเทียบกับปี 2562 ที่มีอัตราต้นทุนขายร้อยละ 97.26 บริษัทฯมีการสั่งซื้อวัตถุดิบตามปริมาณและราคาต้นทุนที่เสนอขาย (Made to Order) ไว้แล้ว ซึ่งเป็นการบริหารจัดการกับต้นทุนวัตถุดิบที่จะใช้ในการผลิตน้ำมันบริโภคให้เกิดกำไร แต่การจัดเก็บน้ำมันปาล์มดิบไม่สามารถแยกจัดเก็บได้ จึงทำให้ต้นทุนการผลิตผันแปรไปตามราคาวัตถุดิบในช่วงเวลาที่เปลี่ยนแปลงไป
- 1.3 ต้นทุนผลพลอยได้สำหรับปี 2563 มีอัตราต้นทุนขายผลพลอยได้ลดลงจากปี 2562 ร้อยละ 1.04 คิดเป็นลดลงร้อยละ 0.92 บริษัทฯกำหนดให้ราคาต้นทุนขายเป็นไปตามราคาตลาดของสินค้าที่คาดว่าจะขายได้ ราคาตลาดของสินค้าปรับลดลงอย่างต่อเนื่องทำให้ต้นทุนสินค้าสูงกว่าราคาขายตั้งแต่ไตรมาส 2 ปี 2562 เป็นต้นมา จนถึงเดือนมีนาคม 2563 ราคาตลาดของผลิตภัณฑ์พลอยได้ปรับราคาขึ้น แต่ยังไม่สามารถทำกำไรได้ในปี 2563
- 1.4 ต้นทุนกลีเซอรินบริสุทธิ์สำหรับปี 2563 บริษัทฯมีอัตราต้นทุนขายกลีเซอรินบริสุทธิ์เท่ากับร้อยละ 63.12 บริษัทฯสามารถทำกำไรจากราคาตลาดของกลีเซอรินบริสุทธิ์ที่รับเพิ่มขึ้นตั้งแต่ปลายเดือนมีนาคม 2563 เป็นต้นมา และได้รับรู้การกลับรายการค่าเผื่อการลดลงของสินค้าคงเหลือกลุ่มสินค้ากลีเซอรินบริสุทธิ์จำนวน 40.00 ล้านบาทจากปี 2562

2) ต้นทุนรับจ้างผลิต

บริษัทฯ ไม่มีมีการรับจ้างผลิตตั้งแต่ไตรมาส 2 ปี 2562 เนื่องจากปริมาณขายสินค้าของบริษัทฯ ที่เพิ่มมากขึ้น ทำให้บริษัทฯ มีกำลังการผลิตไม่เพียงพอสำหรับส่วนงานนี้ ที่ผ่านมามีบริษัทฯ ใช้กำลังการผลิตส่วนที่เหลือมาใช้ในการผลิตงานส่วนนี้ ซึ่งช่วยปันส่วนต้นทุนคงที่ของบริษัทฯ ทำให้สามารถลดต้นทุนผลิตสินค้าของบริษัทฯ ได้

3) ต้นทุนให้บริการเดินเรือขนส่ง

จากผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ย่อย (AIL) ที่ประสบกับผลขาดทุนมาอย่างต่อเนื่องทำให้ ในปี 2563 AIL หยุดดำเนินการกิจการถาวร และอยู่ระหว่างชำระบัญชีเพื่อปิดกิจการ และในงวดบัญชีประจำปี 2562 มีต้นทุนการให้บริการเท่ากับ 29.81 ล้านบาท คิดเป็นอัตราส่วนต้นทุนต่อรายได้จากการบริการร้อยละ 180.80

กำไร (ขาดทุน) ขั้นต้น

บริษัทฯ มีกำไร (ขาดทุน) ขั้นต้นประจำปี 2563 และ 2562 เท่ากับ 612.46 ล้านบาท และ (65.56) ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตรากำไร (ขาดทุน) ขั้นต้นเท่ากับ ร้อยละ 11.11 และร้อยละ (3.31) ตามลำดับ ซึ่งมีอัตรากำไรขั้นต้นเพิ่มขึ้นร้อยละ 1,034.13 ซึ่งแยกตามส่วนงานได้ดังนี้

อัตรากำไรขั้นต้นต่อรายได้	2563		2562		เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
	พันบาท	ร้อยละ	พันบาท	ร้อยละ	พันบาท	ร้อยละ
1.ขายสินค้า						
ไบโอดีเซล	540,463	10.86	(3,941)	(0.24)	544,404	13,814.42
ผลิตภัณฑ์พลอยได้	(14,209)	(12.49)	(12,284)	(13.53)	(1,925)	(15.67)
น้ำมันบริโค	37,959	13.91	5,877	2.74	32,083	545.93
กลีเซอรินบริสุทธิ์	11,906	8.46	(170)	(16.03)	12,076	7,095.79
** ค่าเผื่อมูลค่าสินค้าลดลง	44,000	-	(44,000)	-	-	-
กำไรขั้นต้นต่อรายได้ขาย	620,119	11.27	(54,518)	(2.79)	674,638	1,237.45
2.งานรับจ้างผลิตและบริการ						
กลุ่มไบโอดีเซล	-	-	2,275	32.44	(2,275)	(100.00)
กลุ่มน้ำมันบริโค	-	-	-	-	-	-
กำไรขั้นต้นต่อรายได้รับจ้าง	-	-	2,275	32.44	(2,275)	(100.00)
3. บริการเรือเดินทะเล	(7,665)	(78.38)	(13,321)	(80.80)	5,656	42.46
กำไรขั้นต้นต่อรายได้	612,455	11.11	(65,564)	(3.31)	678,018	1,034.13

1. น้ำมันไบโอดีเซล มีอัตรากำไร (ขาดทุน) ขั้นต้นในปี 2563 และ 2562 เท่ากับร้อยละ 10.86 และร้อยละ (0.24) โดยมีอัตรากำไรขั้นต้นเพิ่มขึ้นจากปี 2562 เนื่องจาก ราคาวัตถุดิบน้ำมันปาล์มดิบที่ใช้ในการผลิตปรับตัวเพิ่มขึ้นต่อเนื่อง ประกอบกับปริมาณขายที่เพิ่มขึ้นทำให้สามารถเฉลี่ยต้นทุนคงที่ให้ลดลง

- น้ำมันบริโภค มีอัตรากำไรขั้นต้นในปี 2563 และ 2562 เท่ากับร้อยละ 13.91 และร้อยละ 2.74 เนื่องจาก บริษัทฯ ใช้นโยบายผลิตตามคำสั่งซื้อของลูกค้าค้าน้ำมันบริโภคเฉพาะรายจากการเข้าประมูลประกวดราคา และบริษัทฯ สั่งซื้อวัตถุดิบตามปริมาณคำสั่งซื้อสินค้าของลูกค้าหากชนะประมูล ซึ่งจะผลิตและจัดส่งภายในระยะเวลาที่กำหนด บริษัทฯ จึงสามารถควบคุมต้นทุนวัตถุดิบได้
- ผลพลอยได้ มีอัตรากำไร (ขาดทุน) ขั้นต้นในปี 2563 และ 2562 เท่ากับร้อยละ (12.49) และร้อยละ (13.53) ซึ่งมีอัตราขาดทุนขั้นต้นลดลง บริษัทฯ กำหนดให้ราคาต้นทุนขายเป็นไปตามราคาตลาดของสินค้าที่คาดว่าจะขายได้ ราคาตลาดของสินค้าปรับลดลงอย่างต่อเนื่องจึงทำให้ต้นทุนขายสูงกว่าราคาขาย
- กลีเซอรินบริสุทธิ์ มีอัตรากำไร (ขาดทุน) ขั้นต้นในปี 2563 เท่ากับร้อยละ 8.46 และในปี 2562 เท่ากับร้อยละ (16.03) เนื่องจากราคาตลาดของกลีเซอรินบริสุทธิ์ปรับตัวสูงขึ้น และมีการผลิตอย่างต่อเนื่อง ทำให้สามารถกลับรายการค่าเผื่อมูลค่าสินค้าลดลงของมูลค่าวัตถุดิบที่จะนำมาผลิตเป็นกลีเซอรินบริสุทธิ์ (NRV) จำนวน 40.00 ล้านบาทที่บันทึกไว้ในงวดปี 2562
- งานรับจ้างผลิต ไม่มีการรับจ้างผลิตในปี 2563 และมีอัตรากำไรขั้นต้นในปี 2562 เท่ากับร้อยละ 32.44 จากลูกค้ากลุ่มผู้ผลิตไบโอดีเซล
- งานบริการเดินเรือทะเล มีอัตรากำไร (ขาดทุน) ขั้นต้นในปี 2562 และ 2562 เท่ากับร้อยละ (78.38) และร้อยละ (80.80)

ค่าใช้จ่าย

บริษัทฯ มีรายการค่าใช้จ่ายรวมประจำปี 2563 และ 2562 เท่ากับ 128.89 ล้านบาท และ 107.45 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนต่อรายได้รวมเท่ากับร้อยละ 2.34 และร้อยละ 5.38 ตามลำดับ แต่หากพิจารณามูลค่าของรายการค่าใช้จ่ายสามารถแบ่งเป็นค่าใช้จ่ายออกเป็น ต้นทุนในการจัดจำหน่ายเท่ากับ 34.51 ล้านบาท และ 19.63 ล้านบาท ค่าใช้จ่ายในการบริหารเท่ากับ 87.62 ล้านบาท และ 79.72 ล้านบาท และต้นทุนทางการเงินเท่ากับ 6.44 ล้านบาท และ 3.71 ล้านบาท ค่าใช้จ่าย (รายได้) ทางภาษีเท่ากับ 0.32 ล้านบาท 4.40 ล้านบาท ตามลำดับ โดยมีรายละเอียดของแต่ละค่าใช้จ่ายดังนี้

ค่าใช้จ่ายในการขาย

บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีต้นทุนในการจัดจำหน่ายปี 2563 เท่ากับ 34.51 ล้านบาท และปี 2562 เท่ากับ 19.63 ล้านบาท คิดเป็นอัตราส่วนต่อรายได้จากการขายร้อยละ 0.63 และ 0.98 ตามลำดับ โดยค่าใช้จ่ายในการขายเพิ่มขึ้นเท่ากับ 14.88 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 75.84 ซึ่งต้นทุนในการจัดจำหน่ายเป็นค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับการจัดส่งสินค้าที่เพิ่มขึ้นจากยอดขายที่เพิ่มขึ้น ตามเงื่อนไขการส่งมอบสินค้าที่ตกลงกัน อย่างไรก็ตาม ต้นทุนในการจัดจำหน่ายมีอัตราส่วนต่อยอดขายลดลงร้อยละ 0.35 จากปีก่อน

ค่าใช้จ่ายในการบริหารงาน

บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีค่าใช้จ่ายในการบริหารในปี 2563 และปี 2562 เท่ากับ 87.62 ล้านบาท และ 79.52 ล้านบาท คิดเป็นอัตราส่วนต่อรายได้จากการขายร้อยละ 1.59 และ 3.99 ตามลำดับ ค่าใช้จ่ายในการบริหารเพิ่มขึ้นเท่ากับ 7.90 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 9.91 ค่าใช้จ่ายเพิ่มขึ้นเกิดจากผลขาดทุนจากการจำหน่ายทรัพย์สินเพิ่มขึ้น 7.06 ล้านบาท และการตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญจำนวน 2.00 ล้านบาท และในปี 2562 AIL มีผลขาดทุนจากการด้อยค่าเรือเดินทะเล เท่ากับ 1.62 ล้านบาท

ต้นทุนทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีต้นทุนทางการเงินในปี 2563 เท่ากับ 6.44 ล้านบาท และในปี 2562 เท่ากับ 3.71 ล้านบาท ซึ่งระหว่างปี 2563 บริษัทฯ มีการกู้ยืมเงินจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น และกู้ยืมจากบริษัทและบุคคลที่เกี่ยวข้องเพื่อใช้หมุนเวียนในกิจการ

บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ในปี 2563 และปี 2562 เท่ากับ 0.32 ล้านบาทและเท่ากับ 4.40 ล้านบาท ตามลำดับ

กำไรสุทธิและอัตรากำไรสุทธิ

บริษัทฯและบริษัทย่อย (งบการเงินรวม) มีผลการดำเนินงานกำไรสุทธิสำหรับปี 2563 จำนวน 488.52 ล้านบาท และขาดทุนสุทธิสำหรับปี 2562 เท่ากับ 156.50 ล้านบาท คิดเป็นอัตรากำไรสุทธิเท่ากับร้อยละ 8.85 และร้อยละ (7.84) เมื่อเปรียบเทียบระหว่างงวดปี 2563 และปี 2562 บริษัทฯ มีผลการดำเนินงานกำไรเพิ่มขึ้น 645.01 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นในอัตราร้อยละ 412.16 ทั้งนี้ บริษัทฯมีกำไรหลังปรับปรุง EBITDA ในปี 2563 เท่ากับ 608.81 ล้านบาท เมื่อเทียบกับปี 2562 ซึ่งมีผลขาดทุนหลังปรับปรุง EBITDA เท่ากับ 61.96 ล้านบาท กำไรหลังปรับปรุง EBITDA เพิ่มขึ้น เท่ากับ 670.76 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 1,082.66

อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น

บริษัทฯและบริษัทย่อย มีอัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น ประจำปี 2563 และ 2562 เท่ากับร้อยละ 22.49 และร้อยละ (9.30) ตามลำดับ เนื่องจาก ในปี 2563 บริษัทฯและบริษัทย่อย มีผลกำไรสุทธิ เท่ากับ 488.52 ล้านบาท โดยเป็นผลกำไรส่วนที่เป็นของบริษัทฯเท่ากับ 496.76 ล้านบาท และมีกำไรสะสมเท่ากับ 551.28 ล้านบาท และในปี 2562 บริษัทฯ มีผลขาดทุนสุทธิ เท่ากับ 156.50 ล้านบาท โดยเป็นผลขาดทุนส่วนที่เป็นของบริษัทฯเท่ากับ 148.86 ล้านบาท และมีขาดทุนสะสมเท่ากับ 323.55 ล้านบาท บริษัทฯมีอัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้นเพิ่มขึ้น เนื่องจากความสามารถในการทำกำไรเพิ่มขึ้นตามที่ได้ระบุสาเหตุไว้ข้างต้น ทั้งนี้ บริษัทฯจะมีการจ่ายเงินปันผลจากกำไรสุทธิประจำปี 2563 หลังหักสำรองตามกฎหมาย จากงบการเงินเฉพาะกิจการ ในส่วนของกิจการที่ได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลบัตร์ส่งเสริมการลงทุน ในอัตราร้อยละ 0.05 บาท รวมเป็นจำนวนเงิน 261.61 ล้านบาท

ฐานะทางการเงินของบริษัท

สินทรัพย์

สินทรัพย์รวมของบริษัทฯ ประจำปี 2563 และ 2562 เท่ากับ 2,557.66 ล้านบาท และ 2,326.39 ล้านบาท ตามลำดับ โดยรายการสินทรัพย์ที่สำคัญที่ส่งผลกระทบต่อเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์รวมของบริษัท มีดังนี้

- เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯและบริษัทย่อย มีรายการเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลงจากปีก่อน เท่ากับ 8.83 ล้านบาทหรือลดลงร้อยละ 14.95 ทั้งนี้ บริษัทฯและบริษัทย่อยมีรายการเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประจำปี 2563 และ 2562 เท่ากับ 50.20 ล้านบาท และ 59.03 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 1.96 และร้อยละ 2.54 ของ สินทรัพย์รวมตามลำดับ เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
เงินสดในมือ	382,000	496,796	350,000	350,000
เงินฝากธนาคาร - ออมทรัพย์	49,700,203	56,086,261	36,651,149	49,637,250
- กระแสรายวัน	116,728	33,889	60,000	3,920
เงินฝากประจำไม่เกิน 3 เดือน	987	2,410,468	987	2,410,468
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	50,199,918	59,027,414	37,062,136	52,401,638

- เงินลงทุนชั่วคราว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯมีรายการเงินลงทุนชั่วคราวลดลงจากปีก่อน เท่ากับ 8.69 ล้านบาทหรือลดลง ร้อยละ 100.00 เนื่องจาก บริษัทฯลดเงินลงทุนในกองทุนเปิดตราสารหนี้เพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนเสริมสภาพคล่องของบริษัทฯ ทั้งนี้ บริษัทฯไม่มีรายการเงินลงทุนชั่วคราวประจำปี 2563 และในปี 2562 มีรายการเงินลงทุนชั่วคราวเท่ากับ 8.69 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 0.37 ของสินทรัพย์รวม

- ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

บริษัทฯมีลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นสุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 เท่ากับ 518.26 ล้านบาท และ 368.99 ล้านบาท ซึ่งประกอบด้วยลูกหนี้การค้าสุทธิจำนวน 515.19 ล้านบาท และ 365.70 ล้านบาท และลูกหนี้อื่นสุทธิจำนวน 3.07 ล้านบาท และ 3.29 ล้านบาท ตามลำดับ ทั้งนี้ การเพิ่มขึ้นของรายการลูกหนี้การค้ามีความสอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของยอดขายได้ที่เพิ่มขึ้น โดยบริษัทฯมีนโยบายการตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ จากการประมาณค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้การค้า ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณการผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากลูกหนี้แต่ละราย โดยคำนึงถึงประสบการณ์การเก็บเงินในอดีต อายุของหนี้ที่ค้างค้างและสถานะเศรษฐกิจที่คาดการณ์ไว้ของกลุ่มลูกค้าที่มีความเสี่ยงด้านเครดิตที่คล้ายคลึงกัน เป็นต้น ทั้งนี้ ข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีตและการคาดการณ์สถานะเศรษฐกิจของกลุ่มบริษัทอาจไม่ได้บ่งบอกถึงการผิดสัญญาของลูกค้าที่เกิดขึ้นจริงในอนาคต

ทั้งนี้ ลูกหนี้การค้าส่วนใหญ่เป็นลูกหนี้การค้าที่ยังไม่ถึงกำหนดชำระโดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ยอดลูกหนี้การค้าที่ยังไม่ถึงกำหนดชำระเท่ากับ 489.56 ล้านบาท หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 95.03 ของลูกหนี้การค้าสุทธิ ซึ่งส่วนใหญ่ได้แก่กลุ่มผู้ค้าน้ำมันตามมาตรา 7 ที่สั่งซื้อน้ำมันไปโอดีเซลกับบริษัทฯ โดยลูกค้ากลุ่มดังกล่าวจะจ่ายชำระค่าสินค้าให้กับบริษัทฯตรงกำหนด สำหรับลูกหนี้การค้าที่ยังไม่จ่ายชำระค่าสินค้าให้กับบริษัทฯ ซึ่งเป็นกลุ่มลูกหนี้การค้าที่มีอายุเกินกำหนด

ชำระเกินกว่า 12 เดือน จะเป็นลูกหนี้การค้าที่เกิดจากการสั่งซื้อน้ำมันบริโภคร่วมกับบริษัทฯ ที่ค้างชำระมาจกปี 2561 และจากลูกค้าผู้ผลิตไบโอดีเซลรายหนึ่งในปี 2562 โดยบริษัทฯ มียอดลูกหนี้การค้าที่มีอายุเกินกำหนดชำระรวมเท่ากับ 30.26 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 5.87 ของรวมลูกหนี้การค้าสุทธิ แบ่งเป็นลูกหนี้การค้าที่มีอายุเกินกำหนดชำระไม่เกิน 3 เดือนเท่ากับ 0.35 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 0.07 ของรวมลูกหนี้การค้าสุทธิ และลูกหนี้การค้าชำระเกินกว่า 12 เดือนรวมเท่ากับ 29.91 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 5.81 ของรวมลูกหนี้การค้าสุทธิ ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญเพิ่มขึ้นจากปี 2562 เท่ากับ 1.41 ล้านบาท เกิดจากการตัดหนี้สูญของลูกค้าบางราย เนื่องจากการดำเนินคดีทางกฎหมายสิ้นสุดลง จำนวน 0.44 ล้านบาทและได้รับการผ่อนชำระหนี้จากลูกหนี้รายหนึ่ง จำนวน 0.15 ล้านบาท และ บันทึกค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญเพิ่มเติมจำนวน 2.0 ล้านบาท โดยการประมาณการค่าเงินตามเวลาจากการที่บริษัทฯ อยู่ระหว่างการสืบทรัพย์เพื่อบังคับชำระหนี้ของลูกหนี้ค้างชำระเกิน 12 เดือนรายหนึ่ง เป็นจำนวนเงิน 27.28 ล้านบาทโดยลูกหนี้ดังกล่าวยังประกอบกิจการอยู่ ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ เชื่อว่าบริษัทฯ จะไม่เสียหายเกินกว่าค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญที่บันทึกไว้แล้วโดยสามารถสรุปยอดลูกหนี้การค้าตามอายุลูกหนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 ได้ดังนี้

ลูกหนี้การค้า (หน่วย : ล้านบาท)	งบการเงินรวม ณ 31 ธ.ค. 2563	งบการเงินรวม ณ 31 ธ.ค. 2562
ลูกหนี้การค้า		
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	489.56	327.41
เกินกำหนดไม่เกิน 3 เดือน	0.35	7.77
เกิน 3 เดือน แต่ไม่เกิน 6 เดือน	-	30.52
เกิน 3 เดือน แต่ไม่เกิน 12 เดือน	-	-
เกินกำหนด 12 เดือน	29.91	3.22
รวม	519.82	368.92
หัก ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	(4.63)	(3.22)
ลูกหนี้การค้า-สุทธิ	515.19	365.70

บริษัทฯ มีระยะเวลาการเก็บหนี้เฉลี่ยในปี 2563 และ 2562 เท่ากับ 29.37 วัน และ 43.01 วัน ตามลำดับ บริษัทฯ กำหนดนโยบายขายเทอมเครดิตสำหรับการรับชำระเงินจากลูกค้าระหว่าง 19-60 วัน ขึ้นอยู่กับประเภทของสินค้า โดยกำหนดนโยบายการติดตามหนี้สำหรับลูกหนี้การค้าที่ค้างชำระเกินกว่า 30 วัน ผ่านการออกจดหมายทวงถามไปยังลูกหนี้รายดังกล่าวอย่างเป็นลายลักษณ์อักษร

- สินค้าคงเหลือ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯ มีรายการสินค้าคงเหลือสุทธิเท่ากับ 416.94 ล้านบาท และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 เท่ากับ 317.23 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 16.30 และ 13.64 ของสินทรัพย์รวม ตามลำดับ ซึ่งเพิ่มขึ้นเท่ากับ 99.71 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 31.43 เนื่องจากปริมาณการสั่งซื้อของลูกค้าเพิ่มขึ้น

รายการสินค้าคงเหลือ ประกอบด้วย วัตถุดิบและสารเคมี งานระหว่างทำ สินค้าสำเร็จรูป และวัสดุสิ้นเปลือง โดยสินค้าสำเร็จรูปและวัตถุดิบคงเหลือ แสดงในราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่ได้รับแล้วแต่มูลค่าใดจะต่ำกว่า ราคาทุนคำนวณโดยวิธีต้นทุนถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก สินค้าระหว่างผลิต แสดงในราคาทุนวัตถุดิบถ่วงเฉลี่ย รวมค่าแรงและค่าใช้จ่ายในการผลิต บริษัทฯ

ฯ จะพิจารณาตั้งค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้าสำหรับสินค้าเสื่อมคุณภาพ และคาดว่าจะจำหน่ายได้ในราคาทุนต่ำกว่าราคาตลาด หรือราคาที่สามารถขายได้ บริษัทฯและบริษัทย่อยได้ประมาณการค่าเผื่อลดมูลค่าสำหรับสินค้าเก่า ล้าสมัย และเสื่อมคุณภาพ หรือเมื่อราคาตลาดหรือราคาทดแทนลดลง เพื่อให้สะท้อนถึงการด้อยค่าลงของสินค้าคงเหลือ โดยการประมาณการนั้นจะพิจารณาจากการหมุนเวียนและการเสื่อมสภาพ และราคาตลาดหรือราคาทดแทนของสินค้าคงเหลือประเภทต่าง ๆ

	หน่วย : บาท	
	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562
วัตถุดิบและสารเคมี	161,659,489	115,393,104
งานระหว่างทำ	151,958,596	156,775,185
สินค้าสำเร็จรูป	88,303,382	78,251,213
วัสดุสิ้นเปลือง	15,023,382	10,813,750
รวมสินค้าคงเหลือ	416,944,849	361,233,252
<u>หัก</u> ค่าเผื่อมูลค่าสินค้าลดลง	-	(44,000,000)
รวมสินค้าคงเหลือ - สุทธิ	416,944,849	317,233,252

- สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น

สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ประกอบด้วย เงินลงทุนในกองทุนเปิดตราสารหนี้ และเงินฝากประจำ เท่ากับ 2.76 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 0.11 ของสินทรัพย์รวม

- ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์-สุทธิ

รายการดังกล่าวประกอบด้วย ที่ดินและส่วนปรับปรุงที่ดิน อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร ระบบสาธารณูปโภค เครื่องจักร อุปกรณ์ และเครื่องมือ และอุปกรณ์ เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน ยานพาหนะ และสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง และติดตั้ง ทั้งนี้ รายการสินทรัพย์ส่วนใหญ่เป็นรายการที่ดิน อาคารและเครื่องจักร

บริษัทมีรายการที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์สุทธิ ประจำปี 2563 และ 2562 เท่ากับ 1,460.11 ล้านบาท และ 1,546.30 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 57.09 และร้อยละ 66.47 ของสินทรัพย์รวม ตามลำดับ โดยลดลงจากปีก่อน 86.19 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 5.57

ในปี 2562 AIL มีมูลค่าตามบัญชีของเรือเดินทะเลและส่วนปรับปรุงในงบการเงินรวมสูงกว่ามูลค่าตลาดของกิจการ ฝ่ายบริหารได้ประเมินมูลค่าของเรือเดินทะเล ของบริษัทย่อยโดยใช้ผลงานของผู้ประเมินราคาอิสระในการประเมินมูลค่ายุติธรรมของเรือเดินทะเล ตามรายงานประเมินกำหนดราคาประเมินจำนวนเงิน 24.60 ล้านบาท การประเมินราคาเรือเดินทะเล ดังกล่าวถือเป็นการจัดลำดับขั้นของการวัดมูลค่ายุติธรรม อยู่ในระดับที่ 2 โดยมูลค่าสุทธิตามบัญชีของเรือเดินทะเล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 มีจำนวนเงิน 26.22 ล้านบาท และได้พิจารณาตั้งค่าเผื่อการด้อยค่าเป็นจำนวนเงิน 1.62 ล้านบาท ในงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และเรือเดินทะเลและส่วนปรับปรุง ให้กับบริษัทแห่งหนึ่งมูลค่าตาม

สัญญาจำนวนเงินรวม 20.00 ล้านบาท บริษัทย่อยได้รับชำระเงินและได้โอนกรรมสิทธิ์แล้วเมื่อวันที่ 21 พฤษภาคม 2563 โดยมูลค่าสุทธิตามบัญชีของเรือเดินทะเลและส่วนปรับปรุงมีจำนวนเงินรวม 24.30 ล้านบาท (สุทธิจากการด้อยค่าทรัพย์สิน จำนวนเงิน 1.62 ล้านบาท) บริษัทย่อยได้บันทึกผลขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์ จำนวนเงิน 4.30 ล้านบาท แสดงไว้ในงบกำไรขาดทุนรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

ในไตรมาส 4 ปี 2562 AIPT เริ่มมีรายได้จากการประกอบธุรกิจกับบริษัทฯ และต่อมาในเดือนกุมภาพันธ์ 2563 ได้หยุดประกอบธุรกิจชั่วคราวอีกครั้ง โดยในการหยุดประกอบธุรกิจชั่วคราว AIPT ได้บันทึกค่าเสื่อมราคาไว้ในค่าใช้จ่ายในการบริหาร และในไตรมาส 4 ปี 2563 ฝ่ายบริหารได้ทบทวนด้อยค่าโดยประเมินมูลค่ายุติธรรมใหม่ของที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ของบริษัทย่อย พบว่ามูลค่ายุติธรรมใหม่ไม่แตกต่างกับมูลค่ายุติธรรมเดิมอย่างเป็นสาระสำคัญ ยังคงค่าเผื่อการด้อยค่าเป็นจำนวนเงินรวม 17.40 ล้านบาท ณ 31 ธันวาคม 2563

- เงินมัดจำค่าซื้อทรัพย์สิน

บริษัทมีรายการเงินมัดจำค่าซื้อทรัพย์สิน ประจำปี 2563 และ 2562 เท่ากับ 1.69 ล้านบาท และ 1.43 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 0.07 และร้อยละ 0.06 ของสินทรัพย์รวม โดยเป็นการเพิ่มขึ้นจากปีก่อนเท่ากับ 0.26 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 18.22

- สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น

บริษัทฯและบริษัทย่อยมีสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น ซึ่งประกอบด้วยรายการหลักๆ ได้แก่ ภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่าย, เงินประกัน ค่าวัสดุเบิกจ่ายล่วงหน้า เป็นต้น ในงวดบัญชีประจำปี 2563 และ 2562 เท่ากับ 0.80 ล้านบาท และ 6.42 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 0.03 และร้อยละ 0.28 ของสินทรัพย์รวม ซึ่งลดลงเท่ากับ 5.63 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 87.62 เนื่องจากบริษัทฯได้รับเงินคืนภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่าย ของปี 2560 และ ปี 2561 จำนวน 3.69 ล้านบาท และตัดจ่ายค่าวัสดุเบิกจ่ายล่วงหน้าในปี 2563

สภาพคล่อง

บริษัทฯและบริษัทย่อยมีสินทรัพย์หมุนเวียนรวมประจำปี 2563 และ 2562 เท่ากับ 988.17 ล้านบาท และ 754.69 ล้านบาท ซึ่งเพิ่มขึ้นเท่ากับ 233.47 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 37.94 โดยสาเหตุหลักในการเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์หมุนเวียนหลักๆ เป็นผลจากการเพิ่มขึ้นของลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นสุทธิ ซึ่งสอดคล้องกับปริมาณการขายและรายได้ที่เพิ่มขึ้น อีกทั้งบริษัทฯและบริษัทย่อยมีหนี้สินหมุนเวียนลดลงเท่ากับ 258.74 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 41.00 โดยในปี 2563 และ 2562 มีหนี้สินหมุนเวียนเท่ากับ 372.29 ล้านบาท และ 631.03 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งเกิดจากเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นที่เพิ่มขึ้นเท่ากับ 34.82 ล้านบาท เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกันลดลงเท่ากับ 290.00 ล้านบาท และเงินเบิกเกินบัญชีจากสถาบันการเงินลดลง 3.56 ล้านบาท

จากการเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์หมุนเวียนและหนี้สินหมุนเวียนดังกล่าว ส่งผลให้บริษัทฯมีอัตราส่วนสภาพคล่องประจำปี 2563 และ 2562 เท่ากับ 2.65 เท่า และ 1.20 เท่า ตามลำดับ และมีอัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็วเท่ากับ 1.53 เท่า และ 0.69 เท่า ตามลำดับ โดยการปรับตัวเพิ่มขึ้นของอัตราส่วนสภาพคล่อง และสภาพคล่องหมุนเร็วเป็นผลจากการลดลง

ของรายการหนี้สินหมุนเวียนที่ลดลงในสัดส่วนที่มากกว่าการเพิ่มขึ้นของรายการสินทรัพย์หมุนเวียน โดยรายการหนี้สินหมุนเวียนที่เปลี่ยนแปลงไปอย่างมีนัยสำคัญ คือ การลดลงของเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน จำนวน 290.00 ล้านบาท ในปี 2563 บริษัทฯมีเจ้าหนี้การค้าเพิ่มขึ้นจากการจัดซื้อวัตถุดิบ เพื่อรองรับการผลิตตามคำสั่งซื้อในช่วงต้นปี 2564 เท่ากับ 34.20 ล้านบาท ซึ่งทำให้ Cash Cycle ของบริษัทฯและบริษัทย่อย มีวงจการเงินสดที่ลดลงเป็น 30.30 วันในปี 2563 จาก 49.54 วันในปี 2562 ซึ่งแสดงให้เห็นว่าบริษัทฯ สามารถบริหารจัดการเงินทุนหมุนเวียนได้ดีขึ้น โดยในปี 2563 และ 2562 มีระยะเวลาเก็บหนี้ ระยะเวลาชำระหนี้ และระยะเวลาขายสินค้า เท่ากับ 29.37 วัน, 26.43 วัน และ 27.36 วัน และเท่ากับ 43.01 วัน, 41.37 วัน และ 47.91 วัน ตามลำดับ

แหล่งที่มาของเงินทุน

หนี้สิน

บริษัทฯและบริษัทย่อยมีหนี้สินรวม ณ 31 ธันวาคม 2563 และ ณ 31 ธันวาคม 2562 เท่ากับ 385.86 ล้านบาท และ 643.10 ล้านบาท โดยรายการหนี้สินที่มีการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญ มีดังนี้

- เงินกู้เบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

ณ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯและบริษัทย่อยไม่มีรายการเงินกู้เบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน และ ณ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทย่อยมีรายการเงินกู้เบิกเกินบัญชีจากสถาบันการเงินเท่ากับ 3.56 ล้านบาท ทั้งนี้ ในระหว่างงวดปี 2563 บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีรายการเงินกู้เบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน มาใช้เป็นทุนหมุนเวียนของบริษัทในบางช่วง และจ่ายชำระคืนภายในระยะเวลาที่กำหนด จึงไม่มียอดค้างชำระ ณ 31 ธันวาคม 2563 โดยบริษัทฯและบริษัทย่อยได้รับวงเงินสินเชื่อ ดังนี้

	วงเงินสินเชื่อ (หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	50,000,000	5,000,000	50,000,000	-
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	50,000,000	-	50,000,000	-
หนังสือค้ำประกัน	8,313,200	21,629,813	5,813,200	19,129,813
รวม	108,313,200	26,629,813	105,813,200	19,129,813

- เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 บริษัทฯมีรายการเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น 372.29 ล้านบาท และ 337.47 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 14.56 และร้อยละ 14.51 ของหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้นรวม ตามลำดับ ทั้งนี้ เจ้าหนี้การค้าส่วนใหญ่เป็นเจ้าหนี้การค้าค่าวัตถุดิบ ซึ่งบริษัทสั่งซื้อจากในประเทศเป็นหลัก โดยการเปลี่ยนแปลงของรายการเจ้าหนี้การค้ามีทิศทางเป็นไปตามการปริมาณการเรียกรับสินค้าของลูกค้าในบางช่วงของปีโดยเฉพาะในช่วงก่อนหรือหลังเทศกาลวันหยุดยาว และปริมาณคำสั่งซื้อของลูกค้า เป็นต้น และเจ้าหนี้อื่น อาทิ เจ้าหนี้ทรัพย์สิน เงินประกันผลงาน เจ้าหนี้กรมสรรพากร และรายการ

ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย ทั้งนี้ หากพิจารณาระยะเวลาการชำระหนี้เฉลี่ยที่ผ่านมา จะพบว่าบริษัทฯมีระยะเวลาการชำระหนี้ที่ลดลง ในปี 2563 และ 2562 ที่ 26.43 วัน และ 41.37 วัน ตามลำดับ เนื่องจาก บริษัทฯ มีเจ้าหนี้การค้าจากการซื้อวัตถุดิบเพิ่มมากขึ้น จากยอดขายที่เพิ่มขึ้น ซึ่งเจ้าหนี้การค้ากลุ่มนี้มีเครดิตเทอมไม่เกิน 15 วัน ทำให้ระยะเวลาการชำระหนี้ลดลง

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น (หน่วย : ล้านบาท)	งบการเงินรวม ณ 31 ธันวาคม 2563	งบการเงินรวม ณ 31 ธันวาคม 2562
เจ้าหนี้การค้า	291.12	271.19
เจ้าหนี้ทรัพย์สิน	10.25	8.37
เจ้าหนี้อื่น	70.92	57.91
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	372.29	337.47

- เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน

ในปี 2563 และ ปี 2562 บริษัทฯ และบริษัทย่อยไม่มีเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน ใดๆ ก็ดีที่ผ่านมา บริษัทฯและบริษัทย่อยสามารถชำระเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินแล้วเสร็จตามเงื่อนไขการผ่อนชำระ

- หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี-สุทธิ

ปี 2563 และ ปี 2562 มีหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี เท่ากับ 2.79 ล้านบาท และ 2.47 ล้านบาท ตามลำดับ หรือคิดเป็นอัตราส่วนของผู้ถือหุ้นต่อหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้นรวมร้อยละ 0.11 และร้อยละ 0.11 ตามลำดับ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีผลขาดทุนสะสมทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ จำนวน 331.15 ล้านบาท และ 493.78 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งฝ่ายบริหารเห็นว่ามีความไม่แน่นอนจากการใช้ประโยชน์ทางภาษี จึงพิจารณาไม่รับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีที่เกี่ยวข้อง

- สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน

การเปลี่ยนแปลงมูลค่าปัจจุบันของประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 เท่ากับ 10.77 ล้านบาท และ 9.60 ล้านบาท ตามลำดับ หรือคิดเป็นอัตราส่วนของผู้ถือหุ้นต่อหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้นรวมร้อยละ 0.42 และร้อยละ 0.41 ตามลำดับ

ภาวะผูกพันด้านหนี้สินและการบริหารจัดการภาระนอกงบดุล

บริษัทฯและบริษัทย่อยมีภาวะผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นภายหน้าที่สำคัญในงวดบัญชีประจำปี 2563 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ดังนี้

1. บริษัทฯและบริษัทย่อยมีหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยสถาบันการเงินในประเทศเป็นจำนวนเงินรวม 5.77 ล้านบาท ซึ่งประกอบด้วย หนังสือค้ำประกันการใช้ไฟฟ้า ทั้งนี้บริษัทฯและบริษัทย่อยมีหลักประกันเป็นเงินฝากค้ำประกันเต็มภาระหนี้

2. บริษัทฯมีภาระผูกพันด้านรายจ่ายฝ่ายทุนภายใต้สัญญาจัดซื้อและจัดจ้าง ซึ่งเป็นงานระหว่างทำจำนวนรวม 7.30 ล้านบาท แบ่งออกเป็น อาคารและระบบสาธารณูปโภค 5.32 ล้านบาท และเครื่องจักร 1.98 ล้านบาท

ส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีส่วนของผู้ถือหุ้นเท่ากับ 2,171.81 ล้านบาท เพิ่มขึ้นเท่ากับ 488.52 ล้านบาท จากปี 2562 ซึ่งมีส่วนของผู้ถือหุ้นเท่ากับ 1,683.29 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราส่วนของผู้ถือหุ้นต่อหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้นรวมร้อยละ 84.91 และร้อยละ 72.36 ตามลำดับ

สำหรับอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 มีอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นเป็น 0.18 เท่า และ 0.38 เท่า ตามลำดับ ซึ่งลดลง เนื่องจากในปี 2563 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีผลกำไรสุทธิเท่ากับ 488.52 ล้านบาท ทำให้ส่วนของผู้ถือหุ้นเพิ่มขึ้นจากผลกำไรสะสมที่เพิ่มขึ้นและมีหนี้สินลดลง จากปี 2562

เมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2563 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯได้มีมติเห็นชอบให้นำเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2563 เพื่อพิจารณาอนุมัติการโอนหุ้นสำรองตามกฎหมายจำนวน 8.23 ล้านบาท และส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญจำนวน 315.32 ล้านบาท เพื่อชดเชยผลขาดทุนสะสมในงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 ซึ่งต่อมาเมื่อวันที่ 18 มิถุนายน 2563 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2563 ของบริษัทฯได้มีมติอนุมัติการโอนหุ้นสำรองตามกฎหมายและส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญดังกล่าว โดยบริษัทฯได้บันทึกการโอนหุ้นสำรองตามกฎหมายและส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญจำนวนรวม 323.55 ล้านบาท เพื่อชดเชยผลขาดทุนสะสมในงบการเงินเฉพาะกิจการแล้ว

ทั้งนี้ ในปี 2563 บริษัทฯ ได้จัดสรรทุนสำรองตามกฎหมายตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชน จำกัด พ.ศ. 2535 ไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปีหักด้วยขาดทุนสะสม (ถ้ามี) จนกว่าสำรองจะมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ สำรองตามกฎหมายซึ่งไม่สามารถนำมาจ่ายปันผลได้เป็นจำนวนเงิน 25.00 ล้านบาท

กระแสเงินสด

บริษัทฯและบริษัทย่อย มีกระแสเงินสดได้มาจาก (ใช้ไป) ในกิจกรรมดำเนินงาน สำหรับปี 2563 และ 2562 เท่ากับ 407.19 ล้านบาท และ (227.70) ล้านบาท ตามลำดับ แสดงให้เห็นว่า ปี 2563 มีกระแสเงินสดได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน จากผลประกอบการที่เป็นกำไรจากการดำเนินงานเท่ากับ 576.89 ล้าน เงินสดใช้ไปในการดำเนินงาน ในส่วนของสินทรัพย์ดำเนินงานลดลง 198.91 ล้านบาท เงินสดจากหนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น 26.33 ล้านบาท ได้รับเงินสดจากการขอคืนภาษี 3.69 ล้านบาท จ่ายค่าใช้จ่ายทางภาษีและภาระผูกพันพนักงาน 0.81 ล้านบาท ส่งผลให้ในปี 2563 บริษัทฯมีกระแสเงินสดเป็นบวก และสภาพคล่องเพิ่มขึ้นมากกว่าปี 2562

บริษัทฯและบริษัทย่อย มีกระแสเงินสดจากกิจกรรมการลงทุน โดยนำเงินสดใช้ไปในกิจกรรมลงทุน สำหรับปี 2563 และ 2562 เท่ากับ (116.02) ล้านบาท และ (57.65) ล้านบาท ตามลำดับ เงินสดใช้ไปในกิจกรรมการลงทุนในปี 2563 ได้แก่ เงินฝากสถาบันการเงินติดภาระค้ำประกันที่เพิ่มขึ้น เท่ากับ 89.27 ล้านบาท เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์เพิ่มขึ้น สำหรับอาคารและระบบสาธารณูปโภค และเครื่องจักร 53.04 ล้านบาท มีเงินสดรับจากการขายทรัพย์สิน (เรือเดินทะเล) เท่ากับ 20.34 ล้านบาท และกระแสเงินสดจากกิจกรรมการลงทุนปี 2562 เกิดจากการจ่ายซื้อทรัพย์สินเพิ่มขึ้น สำหรับโรงกลั่นเอทิลีนบริสุทธิ์ อาคารและระบบสาธารณูปโภค และเครื่องจักร 220.07 ล้านบาท และบริษัทฯได้รับเงินชดเชยค่าเสียหายจากบริษัทประกันภัย 39.24

ล้านบาท และลดเงินลงทุนในกองทุนเปิดตราสารหนี้บางส่วนจำนวน 116.15 ล้านบาท เพื่อนำมาเป็นเงินลงทุนในโครงการโรงกลั่นเชอรันบริสุทธิ และเพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนเสริมสภาพคล่องของบริษัทฯ

บริษัทฯและบริษัทย่อย มีกระแสเงินสดได้มา (ใช้ไป) สุทธิจากกิจกรรมการจัดหาเงินในปี 2563 และ 2562 เท่ากับ (300.00) ล้านบาท และ 289.85 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งในปี 2563 เงินสดใช้ไปในกิจกรรมจัดหา เกิดจากการจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน จำนวน 290 ล้านบาท จ่ายชำระคืนเงินเบิกเกินบัญชีจากสถาบันการเงิน 3.56 ล้านบาท และจ่ายชำระดอกเบี้ย 6.44 ล้านบาท ซึ่งในปี 2562 บริษัทฯได้รับเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน โดยการกู้ยืมจากบุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน จำนวน 290 ล้านบาท และเงินเบิกเกินบัญชีจากสถาบันการเงิน 3.56 ล้านบาท และจ่ายชำระดอกเบี้ย 3.71 ล้านบาท

จากงบกระแสเงินสด แสดงให้เห็นว่า ในปี 2563 บริษัทฯและบริษัทย่อย มีเงินสดได้มาจากการดำเนินงานเท่ากับ 407.19 ล้านบาท ใช้ไปในกิจกรรมลงทุนเพิ่มขึ้น 116.02 ล้านบาท และ ใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน 300.00 ล้านบาท ในขณะที่ปี 2562 นำเงินสดได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน 289.85 ล้านบาท มาใช้ในกิจกรรมดำเนินงาน เท่ากับ 227.70 ล้านบาท และใช้ไปในกิจกรรมลงทุนเพิ่มขึ้น 57.65 ล้านบาท ซึ่งบริษัทฯและบริษัทย่อย มีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ 31 ธันวาคม 2563 เท่ากับ 50.20 ล้านบาท ลดลง 8.83 ล้านบาท จาก 59.03 ล้านบาท ณ 31 ธันวาคม 2562

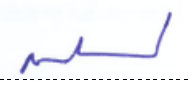


การรับรองความถูกต้องของข้อมูล


การรับรองความถูกต้องของข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีนั้นให้ผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท ลงลายมือชื่อพร้อมทั้งประทับตราบริษัท (ถ้ามี) ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี พร้อมทั้งมอบอำนาจให้บุคคลใดลงนามกำกับเอกสารในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีแทนด้วย โดยให้ใช้ข้อความและรูปแบบ ดังนี้

“บริษัทได้สอบทานข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีฉบับนี้แล้ว ด้วยความระมัดระวัง บริษัทขอรับรองว่า ข้อมูลดังกล่าวถูกต้องครบถ้วน ไม่เป็นเท็จ ไม่ทำให้ผู้อื่นสำคัญผิด หรือไม่ขาดข้อมูลที่ควรต้องแจ้งในสาระสำคัญ นอกจากนี้ บริษัทขอรับรองว่า

- (1) งบการเงินและข้อมูลทางการเงินที่สรุปมาในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีได้แสดงข้อมูลอย่างถูกต้อง ครบถ้วนในสาระสำคัญเกี่ยวกับฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดของบริษัทและบริษัทย่อยแล้ว
- (2) บริษัทได้จัดให้มีระบบการเปิดเผยข้อมูลที่ดี เพื่อให้แน่ใจว่าบริษัทได้เปิดเผยข้อมูลในส่วนที่เป็นสาระสำคัญทั้งของบริษัทและบริษัทย่อยอย่างถูกต้องครบถ้วนแล้ว รวมทั้งควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าว
- (3) บริษัทได้จัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่ดี และควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าว และบริษัทได้แจ้งข้อมูลการประเมินระบบการควบคุมภายใน ณ วันที่ 14 มกราคม 2564 ต่อผู้สอบบัญชีและกรรมการตรวจสอบของบริษัทแล้ว ซึ่งครอบคลุมถึงข้อบกพร่องและการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญของระบบการควบคุมภายใน รวมทั้งการกระทำที่มีขอบที่อาจมีผลกระทบต่อการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย

ในการนี้ เพื่อเป็นหลักฐานว่าเอกสารทั้งหมดเป็นเอกสารชุดเดียวกันกับที่บริษัทฯ ได้รับรองความถูกต้องแล้ว บริษัทฯได้มอบหมายให้ นางสาวพิมพ์วรรณ ธารีรัตน์วิบูลย์ เป็นผู้ลงลายมือชื่อกำกับเอกสารนี้ไว้ทุกหน้าด้วย หากเอกสารใดไม่มีลายมือชื่อของนางสาวพิมพ์วรรณ ธารีรัตน์วิบูลย์ กำกับไว้ บริษัทจะถือว่าไม่ใช่ข้อมูลที่บริษัทฯ ได้รับรองความถูกต้องของข้อมูลแล้ว ดังกล่าวข้างต้น

ชื่อ	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ**
1. นายณรงค์ ธารีรัตน์วิบูลย์	ประธานกรรมการ	
2. นางสาวพิมพ์วรรณ ธารีรัตน์วิบูลย์	กรรมการผู้จัดการ	
ชื่อ	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ
ผู้รับมอบอำนาจ นางสาวพิมพ์วรรณ ธารีรัตน์วิบูลย์	กรรมการผู้จัดการ	



ทั้งนี้ มาตรา 89/20 *** แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดยพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2551 กำหนดให้กรรมการและผู้บริหารต้องร่วมกันรับผิดชอบบุคคลที่ซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทในความเสียหายใด ๆ อันเกิดขึ้นเนื่องจากการเปิดเผยข้อมูลต่อผู้ถือหุ้นหรือประชาชนทั่วไป โดยแสดงข้อความที่เป็นเท็จในสาระสำคัญหรือปกปิด ข้อความจริงที่ควรบอกให้แจ้งในสาระสำคัญในกรณีของงบการเงินและ

รายงานเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทหรือรายงานอื่นใดที่ต้องเปิดเผยตามมาตรา 56 หรือมาตรา 199 โดยมีได้จำกัดความรับผิดไว้เฉพาะกรรมการและผู้บริหารที่ลงลายมือชื่อรับรองความถูกต้องของข้อมูลในเอกสารดังกล่าว เท่านั้น อย่างไรก็ตาม กรรมการหรือผู้บริหารซึ่งสามารถพิสูจน์ได้ว่าโดยตำแหน่งหน้าที่ตนไม่อาจล่วงรู้ ถึงความแท้จริงของข้อมูล หรือการขาดข้อมูลที่ควรต้องแจ้งนั้น ย่อมไม่มีความรับผิดตามมาตรา 89/20

หมายเหตุ *** ใช้บังคับกับบริษัทที่อยู่ภายใต้บังคับของหมวด 3/1 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดยพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2551 เท่านั้น

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม และเลขานุการบริษัท

เอกสารแนบ 1

ชื่อ-สกุล/ตำแหน่ง/วันที่ได้รับแต่งตั้ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ประวัติอบรม	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงาน		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน/บริษัท
1. นายณรงค์ ธารีรัตน์วิบูลย์ (ประธานกรรมการ / ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการผู้มีอำนาจลงลายชื่อผูกพันบริษัท) วันที่ได้รับการแต่งตั้ง: 4 ต.ค. 2549	70	- ปริญญาโท บริหารธุรกิจมหาบัณฑิต มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ - ปริญญาตรี บริหารธุรกิจ สาขาการจัดการ มหาวิทยาลัยสุโขทัยธรรมาธิราช - หลักสูตรการป้องกันราชอาณาจักรภาครัฐร่วมเอกชน (ปรอ.) รุ่นที่ 13 - Chairman 2000 - IOD รุ่นที่ 10/2547 - หลักสูตร Director Accreditation Program – IOD - หลักสูตร Director Certification Program – IOD รุ่นที่ 46/2547 - หลักสูตรผู้บริหารระดับสูง สถาบันวิทยาการตลาดทุน รุ่นที่ 15	0.57 (29,787,777 หุ้น)	- พี่ชายนายธนิศย์ ธารีรัตน์วิบูลย์	2550-ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด
					2549-ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด
					2547-ปัจจุบัน	ประธานกรรมการ	บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน)
					2538-ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิส เซส จำกัด
					2549-2551	กรรมการ	บริษัท พี พี ซี เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด
					2526-2546	กรรมการผู้จัดการ	บริษัท อาเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด

ชื่อ-สกุล/ตำแหน่ง/วันที่ได้รับแต่งตั้ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ประวัติอบรม	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงาน		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน/บริษัท
2. นายธนิตย์ ธารีรัตน์วิบูลย์ (รองประธานกรรมการ / กรรมการบริหาร / กรรมการผู้มีอำนาจลงลายชื่อผูกพันบริษัท) วันที่ได้รับการแต่งตั้ง: 4 ต.ค. 2549	63	- ปริญญาโท บริหารธุรกิจ (บธ.ม.) หลักสูตรนานาชาติ มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ - ปริญญาตรี สาขาวิศวกรรมศาสตร์ เครื่องกล มหาวิทยาลัยนอร์อีสเทิร์น ประเทศสหรัฐอเมริกา - หลักสูตร Director Accreditation Program – IOD - หลักสูตร Director Certification Program – IOD รุ่นที่ 47/2547 - หลักสูตรผู้บริหารระดับสูง สถาบัน วิทยาการตลาดทุน รุ่นที่ 17	1.83 (95,595,456 หุ้น)	- น้องชายนายณรงค์ ธารีรัตน์วิบูลย์	2550-ปัจจุบัน 2549-ปัจจุบัน 2547-ปัจจุบัน 2538-ปัจจุบัน 2549-2551 2541-2546 ปัจจุบัน ปัจจุบัน	กรรมการ กรรมการ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร กรรมการ กรรมการ รองกรรมการผู้จัดการ กรรมการ กรรมการ	บริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด บริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) บริษัท เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิส เซส จำกัด บริษัท พี พี ซี เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด บริษัท อาเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด บริษัท ดิจิตอล สกรีน เพลย์ จำกัด บริษัท ดิจิทัล เบรน จำกัด

ชื่อ-สกุล/ตำแหน่ง/วันที่ได้รับแต่งตั้ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ประวัติอบรม	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงาน		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน/บริษัท
3. นางสาวพิมพ์พรรณ ธารีรัตน์ วิบูลย์ (กรรมการ / กรรมการบริหาร / กรรมการผู้จัดการ / เลขานุการบริษัท / กรรมการผู้มีอำนาจลงลายชื่อผูกพันบริษัท) วันที่ได้รับการแต่งตั้ง: 17 พ.ค. 2560	35	-ปริญญาโท สาขาบริหารธุรกิจระหว่างประเทศ มหาวิทยาลัยโมนาช เมลเบิร์น ประเทศออสเตรเลีย -ปริญญาตรี สาขาบัญชี มหาวิทยาลัยแมคควอร์รี่ ซิดนีย์ ประเทศออสเตรเลีย - หลักสูตร Director Certification Program – IOD รุ่นที่ 242/2560 - หลักสูตร Strategic CFO in Capital Markets รุ่นที่ 8/2562 - หลักสูตร Company Secretary Program รุ่น 51/2556	0.24 (12,500,000 หุ้น)	- พี่สาวนางสาวรัตติมา ธารีรัตน์วิบูลย์	2559-2560 2555-2559	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ ผู้จัดการฝ่ายบุคคลและจัดซื้อ / เลขานุการ คณะกรรมการตรวจสอบ	บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน)

ชื่อ-สกุล/ตำแหน่ง/วันที่ได้รับแต่งตั้ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ประวัติอบรม	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงาน		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน/บริษัท
4. นายดำรงค์ จุงวงศ์ (กรรมการ) วันที่ได้รับการแต่งตั้ง: 31 พ.ค. 2556	75	- ปริญญาโท พัฒนบริหารศาสตร์ มหาบัณฑิต (พบ.ม) สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์ (นิด้า) - หลักสูตร Director Accreditation Program – IOD - หลักสูตร Director Certification Program – IOD รุ่นที่ 168/2556	ไม่มี	ไม่มี	2551-2556 2556-2556 2525-2551	ที่ปรึกษา กรรมการอิสระ ผู้ช่วยผู้ว่าการ การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค	บริษัท เอเชีย นินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค

ชื่อ-สกุล/ตำแหน่ง/วันที่ได้รับแต่งตั้ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ประวัติอบรม	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงาน		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน/บริษัท
5. นายกีพงษ์ หิรัญกลี (ดร.) (ประธานกรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ) วันที่ได้รับการแต่งตั้ง: 9 เม.ย. 2556	71	- ปริญญาเอก สาขาสังคมศาสตร์ มหาวิทยาลัยมาร์กัส ประเทศอินเดีย - ปริญญาโท บริหารธุรกิจ (บธ.ม.) หลักสูตรนานาชาติ มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ - ปริญญาตรี พาณิชยศาสตร์บัณฑิต มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ - หลักสูตร Director Accreditation Program – IOD รุ่นที่ 100/2556 - หลักสูตร Director Certification Program – IOD รุ่นที่ 168/2556 - หลักสูตร Enterprise-wide Risk Management (ERM) Master class - หลักสูตรการตรวจสอบภายใน ภาคปฏิบัติสำหรับหัวหน้างานและผู้บริหารงานตรวจสอบภายในของรัฐวิสาหกิจ	ไม่มี	ไม่มี	2556-ปัจจุบัน 2527-2553	กรรมการอิสระ รองผู้จัดการ การไฟฟ้า นครหลวง	บริษัท นิวซีดี (กรุงเทพฯ) จำกัด (มหาชน) การไฟฟ้านครหลวง

ชื่อ-สกุล/ตำแหน่ง/วันที่ได้รับแต่งตั้ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ประวัติอบรม	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงาน		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน/บริษัท
6. นายสัมพันธ์ หุ่นพยนต์ (ผู้ช่วยศาสตราจารย์) (กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ) วันที่ได้รับการแต่งตั้ง: 9 เม.ย. 2556	68	- ปริญญาโท บริหารธุรกิจมหาบัณฑิต มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ - ปริญญาตรี นิติศาสตรบัณฑิต จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย - ประกาศนียบัตรกฎหมายและการพัฒนาสถาบันสังคมศึกษา (ISS) กรุงเทพฯ ประเทศเนเธอร์แลนด์ - หลักสูตร Director Accreditation Program – IOD รุ่นที่ 100/2556 - หลักสูตร Director Certification Program – IOD รุ่นที่ 110/2551	ไม่มี	ไม่มี	2557-ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ	บริษัท อี พอร์ แอล เอ็ม จำกัด (มหาชน)
					2557-ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ	บริษัท สเปซเมด จำกัด
					2557-ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ	บริษัท วุฒิสักดิ์ คลินิก อินเตอร์ กรุ๊ป จำกัด
					2558-ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ	บริษัท วุฒิสักดิ์ คอสเมติก จำกัด
					2552-2554	ประธานกรรมการ ดำเนินโครงการ	โครงการปริญญาโทสำหรับผู้บริหาร
					2552-2554	กรรมการ	การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
					2551-2554	ประธานกรรมการ ตรวจสอบ	การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
					2545-2553	คณะบดีคณะบริหารธุรกิจ	มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์

ชื่อ-สกุล/ตำแหน่ง/วันที่ได้รับแต่งตั้ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ประวัติอบรม	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงาน		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน/บริษัท
7. นายโชติ สนิธิวัฒนานนท์ (กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ) วันที่ได้รับการแต่งตั้ง: 31 พ.ค. 2556	65	- ปริญญาโท บริหารธุรกิจมหาบัณฑิต มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ - ปริญญาตรี บริหารธุรกิจบัณฑิต สาขาการบัญชี มหาวิทยาลัยรามคำแหง - หลักสูตร Director Certification Program – IOD รุ่นที่ 178/2556	0.0067 (348,000 หุ้น)	ไม่มี	2555-2556	ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีและการเงิน	บริษัท ริชเพลซ 2002 จำกัด
					2553-2555	ผู้จัดการโรงงาน	บริษัท จอมพันธ์กรุป จำกัด
					2534-2553	สมุหบัญชี	บริษัท วัชรพล จำกัด

ชื่อ-สกุล/ตำแหน่ง/วันที่ได้รับแต่งตั้ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ประวัติอบรม	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงาน		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน/บริษัท
8. นางสาวปิยนฎ นามไพโรจน์ (จัดการฝ่ายบัญชีและการเงิน / ผู้จัดทำบัญชี) วันที่ได้รับการแต่งตั้ง: 30 เม.ย. 2558	48	- ปริญญาตรี บัญชีบัณฑิต มหาวิทยาลัยหอการค้าไทย - ปริญญาโท บริหารธุรกิจมหาบัณฑิต มหาวิทยาลัยนานาชาติแสตมฟอร์ด	ไม่มี	ไม่มี	2556-2557	ผู้จัดการฝ่ายบัญชีและการเงิน	บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน)
					2555-2556	ผู้จัดการฝ่ายบัญชี	บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด
					2550-2554	หัวหน้าส่วนฝ่ายบัญชี	บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด

ชื่อ-สกุล/ตำแหน่ง/วันที่ได้รับแต่งตั้ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ประวัติอบรม	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงาน		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน/บริษัท
9. นางสาวติมา ธาวัชรธนาวิบูลย์ (ผู้จัดการฝ่ายบุคคลและจัดซื้อ / เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ) วันที่ได้รับการแต่งตั้ง: 17 พ.ค. 2560	30	-ปริญญาโท สาขาการเงินประยุกต์ มหาวิทยาลัยโมนาซ เมลเบิร์น ประเทศออสเตรเลีย -ปริญญาตรี สาขาบัญชี การเงิน และการธนาคาร มหาวิทยาลัยโมนาซ เมลเบิร์น ประเทศออสเตรเลีย -หลักสูตร Anti-Corruption: The Practical Guide รุ่น 47/2561	0.02 (1,056,000 หุ้น)	- น้องสาวนางสาวพิมพ์วรรณ ธาวัชรธนาวิบูลย์	2555-2560	RO – Corporate Banking	ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)

ชื่อ-สกุล/ตำแหน่ง/วันที่ได้รับแต่งตั้ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ประวัติอบรม	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงาน		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน/บริษัท
10. นายชัยณรงค์ แสนภูวา / ผู้จัดการฝ่ายควบคุมคุณภาพ วันที่ได้รับการแต่งตั้ง: 3 ม.ค. 2556	38	- ปริญญาตรี วิทยาศาสตร์บัณฑิต สาขาวิชาเคมี มหาวิทยาลัยรามคำแหง	ไม่มี	ไม่มี	2550-2555	หัวหน้าส่วนควบคุมคุณภาพ	บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด

ชื่อ-สกุล/ตำแหน่ง/วันที่ได้รับแต่งตั้ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ประวัติอบรม	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงาน		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน/บริษัท
11. นายพิชญ์ชัย พิชญ์ชานูวัฒน์ / รักษาการผู้จัดการฝ่ายผลิต วันที่ได้รับการแต่งตั้ง: 28 ต.ค. 2562	43	-ปริญญาโท สาขาการจัดการเทคโนโลยีอุตสาหกรรมเกษตร มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ -ปริญญาตรี สาขาชีวเคมีและเทคโนโลยีเคมี มหาวิทยาลัยเชียงใหม่	ไม่มี	ไม่มี	2562 - 2562 2561 - 2562	ผู้จัดการฝ่ายประกันคุณภาพ ผู้จัดการฝ่ายวิศวกรรมกระบวนการและคุณภาพ	บริษัท เก้าแก่น้อย ฟู้ดแอนด์เรสเตอรอง จำกัด (มหาชน) INTEQC Feed Co., Ltd.

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อยและบริษัทที่เกี่ยวข้อง

เอกสารแนบ 2

บริษัทย่อยและบริษัทที่เกี่ยวข้อง

รายชื่อกรรมการ	บริษัทฯ (1)	2.1	2.2	3.1	3.2	3.3	3.4	3.5
นายณรงค์ ธารีรัตน์วิบูลย์	X	/&//	/&//	X	/&//	-	-	-
นายธนิศย์ ธารีรัตน์วิบูลย์	/&//	/&//	/&//	/&//	/&//	/&//	/&//	-
นางสาวพิมพ์วรรณ ธารีรัตน์วิบูลย์	/&//	-	-	-	-	-	-	/
นายดำรงค์ จุงวงศ์	/	-	-	-	-	-	-	-
ดร.กวีพงษ์ หิรัญกุลิ	/	-	-	-	-	-	-	-
ผู้ช่วยศาสตราจารย์ สัมพันธ์ หนู่นพยนต์	/	-	-	-	-	-	-	-
นายโชติ สนธิพัฒนานนท์	/	-	-	-	-	-	-	-

หมายเหตุ

1. x = ประธานกรรมการ: / = กรรมการ: // = กรรมการบริหาร
2. รายชื่อบริษัทย่อย
 - 2.1 บริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด
 - 2.2 บริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด
3. รายชื่อบริษัทที่เกี่ยวข้อง
 - 3.1 บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน)
 - 3.2 บริษัท เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส จำกัด
 - 3.3 บริษัท ดิจิตอล สกรีน เพลย์ จำกัด
 - 3.4 บริษัท ดิจิต เบน จำกัด
 - 3.5 บริษัท เอฟดับบลิวเอ็น คอร์เปอร์เรชั่น จำกัด

กรรมการดังกล่าวข้างต้นไม่ได้รับคำตอบแทนจากการเป็นกรรมการในบริษัทย่อย

เพื่อเป็นการส่งเสริมและสนับสนุนบริษัทในกลุ่ม บริษัทได้เสนอให้กรรมการหรือผู้บริหารไปเป็นกรรมการในบริษัทย่อย เพื่อเป็นการกำกับนโยบายและแผนทางธุรกิจเพื่อประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นหรือผู้มีส่วนได้เสีย

เอกสารแนบ 3
รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน

บริษัทฯ ได้แต่งตั้ง “บริษัท ออนเนอร์ แอนด์ แอดไวซอรี จำกัด” เข้าทำหน้าที่เป็นผู้ตรวจสอบภายในประจำปี 2563 ของบริษัทฯ โดยมีนางสาวปิยมาศ เรืองแสงรอบ เป็นผู้รับผิดชอบหลักในการปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทฯ เพื่อทำการตรวจสอบและประเมินความเสี่ยงพหุของระบบการควบคุมภายใน และรายงานผลการตรวจสอบต่อคณะกรรมการตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอทุกไตรมาส คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคุณสมบัติของบริษัท ออนเนอร์ ออดิท แอนด์ แอดไวซอรี จำกัด และนางสาวปิยมาศ เรืองแสงรอบ แล้วเห็นว่ามีความเหมาะสมเพียงพอกับการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าว เนื่องจากมีความเป็นอิสระและมีประสบการณ์ในการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายใน

นอกจากนี้บริษัทฯ กำหนดให้มีระบบการกำกับดูแลการดำเนินงานธุรกิจของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามกฎหมาย กฏระเบียบ ข้อบังคับ นโยบาย และข้อกำหนดของหน่วยงานทางการที่เกี่ยวข้อง เช่น สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เป็นต้น และกำหนดนโยบายบรรษัทภิบาล เพื่อกำหนด ให้คณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบ ผู้บริหารระดับสูง ฝ่ายงานหรือหน่วยงาน และพนักงานต้องปฏิบัติให้ถูกต้องตามกฎหมาย กฏระเบียบ และกฎเกณฑ์อย่างเคร่งครัด

รายละเอียดผู้ตรวจสอบภายในประจำปี 2563

หัวข้อ	รายละเอียด
หน่วยงานตรวจสอบภายใน (Outsource)	: บริษัท ออนเนอร์ ออดิท แอนด์ แอดไวซอรี จำกัด ที่อยู่ 518/5 อาคารมณีนียา เซ็นเตอร์ ชั้น 7 ถนนเพลินจิต แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330 โทรศัพท์ 0-2652-0898
หัวหน้างานตรวจสอบภายใน	: นางสาวปิยมาศ เรืองแสงรอบ
คุณวุฒิทางการศึกษา	: - ปริญญาโท บัณฑิตมหาบัณฑิต สาขา Financial Accounting and Assurance มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ - ประกาศนียบัตรบัณฑิต สาขาวิชา การสอบบัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย - ปริญญาตรี บริหารธุรกิจบัณฑิต สาขาวิชาการบัญชี สถาบันเทคโนโลยีราชมงคล วิทยาเขตปทุมวัน จักรวรรดิ - ปริญญาตรี ศิลปศาสตรบัณฑิต สาขาวิชาสื่อสารมวลชน มหาวิทยาลัยรามคำแหง

หัวข้อ	รายละเอียด
ประสบการณ์การทำงาน	: ปี 2553 – ปัจจุบัน กรรมการบริหารด้านการตรวจสอบ บริษัท ออนเนอร์ ออดิท แอนด์ แอดไวซอรี จำกัด ปี 2543 – 2553 ผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบ บริษัท สำนักงาน เอ เอ็ม ซี จำกัด
การฝึกอบรมที่เกี่ยวข้อง	: ปี 2559 – 2563 - การป้องกันความผิดตามกฎหมายทุจริตและฟอกเงิน (ปี 2562) - นักบริหารกับการจัดทำรายงานความยั่งยืนและการวัดผลตอบแทนทางสังคม (ปี 2562) - ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง การวางแผนและเตรียมพร้อมก่อนบังคับใช้ปี 2563 (ปี 2562) - การทุจริตที่เกี่ยวข้องกับเทคโนโลยีสารสนเทศเบื้องต้น (ปี 2562) - การจัดทำกระดาษทำการเพื่อมาตรวจการต่อต้านการคอร์รัปชันในองค์กร (2561) - TFRS ทุกฉบับปี 2561 หลักสูตรย่อย 202 เกี่ยวกับหนี้สินและ 301 เกี่ยวกับรายได้ - ความเสี่ยงและการกำกับดูแลด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (2560) - Cyber Security สำหรับผู้ตรวจสอบและนักบัญชีในยุค 4.0 (2560) - Data Analytics for Internal Audit (2559) - แนวทางการควบคุมภายในสำหรับบริษัทที่เตรียมตัวเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ (2559)
ใบอนุญาตประกอบวิชาชีพ หรือประกาศนียบัตร	: - ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแห่งประเทศไทย - วุฒิบัตรด้านการตรวจสอบภายใน รุ่นที่ 7 จากสภาวิชาชีพบัญชี - วุฒิบัตรจากสภาวิชาชีพบัญชี หลักสูตร “เตรียมความพร้อมรับการตรวจเยี่ยมสำนักงานสอบบัญชี เพื่อการรับรองคุณภาพภายใต้มาตรฐาน ISQC1 รุ่นที่ 3” - วุฒิบัตร จากสมาคมสโมสรนักลงทุน หลักสูตร “วิธปฏิบัติหลังได้รับการส่งเสริมการลงทุน” - ประกาศนียบัตรกฎหมายภาษีอากร มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ หลักสูตร “ภาษีศุลกากร ภาษีสรรพสามิต และอากรแสตมป์” “ภาษีมูลค่าเพิ่ม ภาษีธุรกิจเฉพาะ” “ภาษีเงินได้นิติบุคคล” “ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา” และ “ภาษีอากรระหว่างประเทศ”
หน้าที่ความรับผิดชอบ	: ทำหน้าที่เป็นผู้ตรวจสอบภายใน จัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปี เพื่อตรวจติดตามและตรวจสอบความถูกต้องของการปฏิบัติงานของแต่ละระบบงาน สอบทาน ให้ความเห็น และข้อเสนอแนะเพิ่มเติมสำหรับการปรับปรุงและพัฒนากระบวนการควบคุมภายในให้เกิดประสิทธิภาพมากขึ้น และรายงานต่อที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ



เอกสารแนบ 4

รายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน

- ไม่มี -



เอกสารแนบ 5

อื่น ๆ

- ไม่มี -