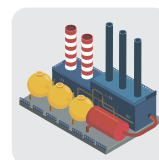
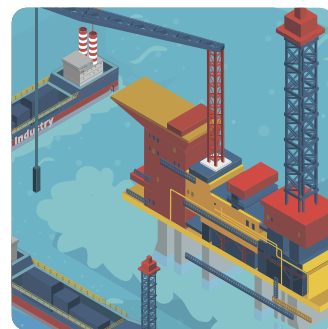




รายงานประจำปี 2563  
บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี้ จำกัด (มหาชน)



# AI ENERGY

Public Company Limited



## **AI Energy Public Company Limited**

บริษัทฯ มุ่งมั่นที่จะเป็นผู้ผลิตน้ำมันไบโอดีเซล  
น้ำมันพืช และกลีเซอรินบริสุทธิ์  
จากน้ำมันปาล์มดิบคุณภาพดี เพื่อให้ได้  
ผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพเป็นไปตามมาตรฐาน  
โดยเน้นประโยชน์ของผู้บริโภคสินค้าเป็นหลัก  
ซึ่งการผลิตและจำหน่ายน้ำมันไบโอดีเซล  
ถือเป็นส่วนหนึ่งที่ช่วยผลักดันให้เกิดการใช้  
พลังงานทดแทนอย่างมีประสิทธิภาพ ควบคู่  
ไปกับการคำนึงถึงคุณภาพและบริการที่ดี  
ที่จะมอบสู่สังคม เพื่อสร้างความไว้วางใจให้  
กับผู้บริโภค คู่ค้า พนักงาน และผู้ถือหุ้น  
อันจะนำไปสู่การเจริญเติบโตของเศรษฐกิจ  
และสังคมอย่างยั่งยืน



# กลุ่มธุรกิจ



## ธุรกิจน้ำมันไบโอดีเซล น้ำมันพืช และกลีเซอรินบริสุทธิ์

### บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน)

บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน)

ผู้ผลิตและจำหน่ายน้ำมันไบโอดีเซล (Biodiesel : B100),

น้ำมันพืช (Palm Olein), กลีเซอรินบริสุทธิ์

(Refined Glycerine) ซึ่งผลิตจากน้ำมันปาล์มดิบ ที่มีขนาด

ใหญ่ด้วยระบบการกลั่นและผลิตที่เป็นระบบต่อเนื่องและเป็น

มิตรกับสิ่งแวดล้อม นอกจากนี้ บริษัทฯจำหน่ายผลิตภัณฑ์

พลอยได้อื่นๆ ได้แก่ กรดไขมันปาล์ม (PFAD) ไขมันปาล์ม

บริสุทธิ์ (Palm Stearin) และกลีเซอรินดิบ (Crude Glycerine)

ซึ่งรวมถึงผลิตภัณฑ์อื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับกลีเซอริน



## ธุรกิจคลังน้ำมันและท่าเรือ

### บริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด

ผู้ให้บริการจัดเก็บน้ำมันปาล์ม น้ำมันเชื้อเพลิง

น้ำมันหล่อลื่นและท่าเทียบเรือ พร้อมอุปกรณ์ทำความร้อน

ให้กับสินค้าที่จัดเก็บ ท่าเทียบเรือขนส่งที่จังหวัดชุมพร

# สารบัญ

• นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ	005
• รายงานจากประธานกรรมการ	007
• ลักษณะการประกอบธุรกิจ	008
• ปัจจัยความเสี่ยง	018
• ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น	024
• ผู้ถือหุ้น	028
• นโยบายการจ่ายเงินปันผล	029
• โครงสร้างการจัดการ	030
• การกำกับดูแลกิจการที่ดี	051
• ความรับผิดชอบต่อสังคม	079
• การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง	086
• รายการระหว่างกัน	091
• ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ	098
• คำอธิบายและการวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน	099
• รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ	122
• รายงานของผู้ตรวจสอบบัญชี	125
• งบการเงิน และหมายเหตุประกอบงบการเงิน	130

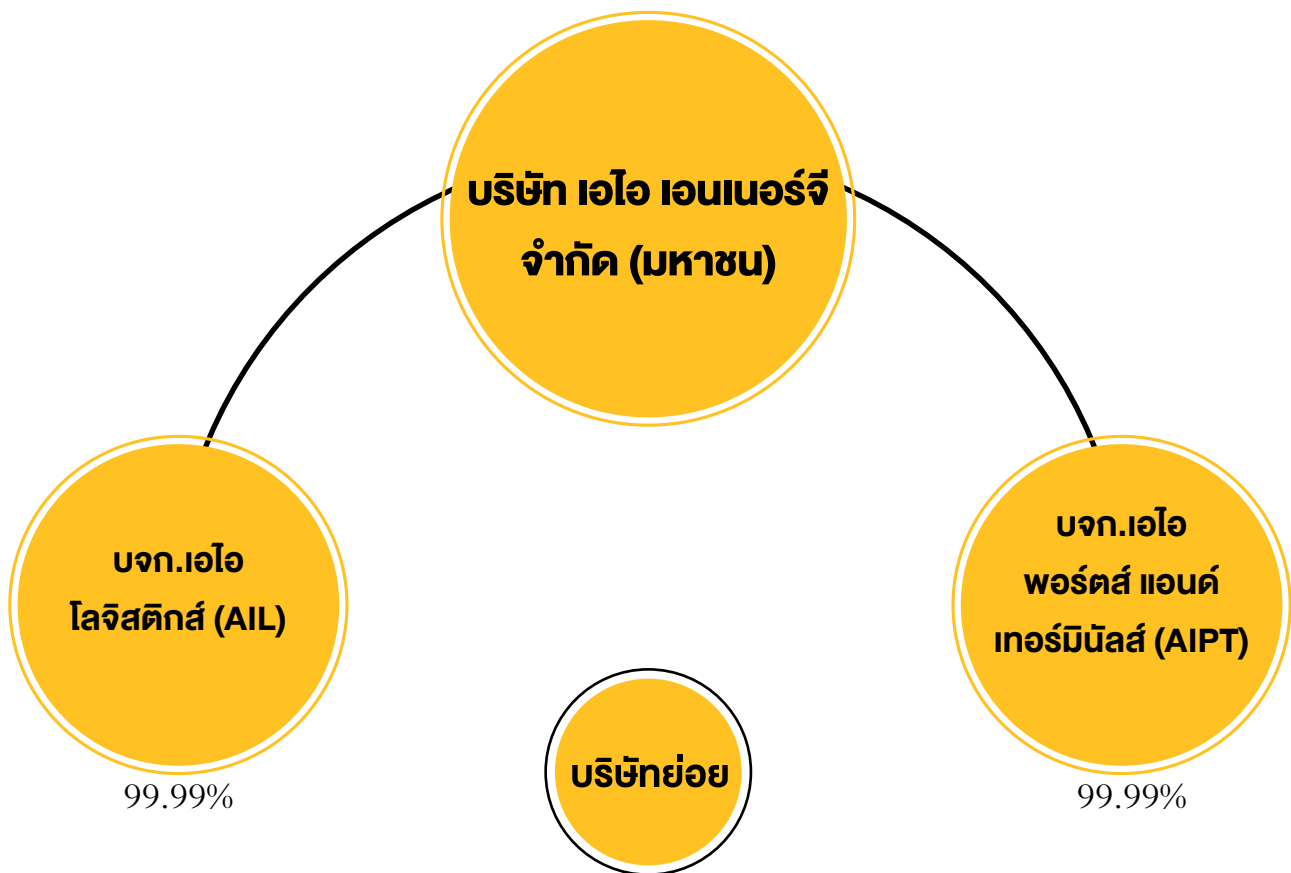


# 01 นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ

**U**ริษัท เอไอ เอนเนอร์จี้ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท” หรือ “AIE”) จดทะเบียนก่อตั้งบริษัทเมื่อวันที่ 4 ตุลาคม 2549 ด้วยทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้วเท่ากับ 1,308,072,982 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 5,232,291,928 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท บริษัทมีวัตถุประสงค์ในการดำเนินธุรกิจเพื่อผลิตและจำหน่ายน้ำมันไบโอดีเซล (Biodiesel : B100) น้ำมันปาล์มโอเลอินผ่านกรรมวิธีภายใต้ตราสินค้า“พาโมลา” (Refined Bleached Deodorized Palm Olein : RBD Palm Olein) ซึ่งผลิตจากน้ำมันปาล์มดิบ (Crude Palm Oil : CPO) ด้วยระบบการกลั่นและผลิตที่เป็นระบบต่อเนื่องและเป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม รวมถึงผลิตและจำหน่ายวัตถุดิบ และผลิตภัณฑ์พลอยได้อื่นๆ ได้แก่ น้ำมันปาล์มดิบ น้ำมันปาล์มบริสุทธิ์ไม่แยกไขมัน (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 ที่เกี่ยวข้อง กับกลีเซอริน เช่น กลีเซอรินบริสุทธิ์ (Refined Glycerine) เป็นต้น นอกจากนี้ บริษัทยังมีรายได้จากการรับจ้างผลิต ซึ่งเกิดจากการให้บริการกลั่นน้ำมันปาล์มดิบให้กับผู้ประกอบการในธุรกิจไบโอดีเซล และธุรกิจน้ำมันบริโภคอีกด้วย ทั้งนี้ น้ำมันปาล์มดิบที่บริษัทนำมาใช้ในกระบวนการผลิตสินค้าเพื่อจำหน่ายต้องผ่านการคัดสรรคุณภาพเป็นอย่างดี ด้วยการคัดเลือกผู้จำหน่ายน้ำมันปาล์มดิบที่สกัดน้ำมันจากผลปาล์มคุณภาพเยี่ยม เพื่อนำมาผ่านกระบวนการกลั่นด้วยระบบสุญญากาศ เพื่อให้ได้ผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพและเป็นไปตามมาตรฐานที่หน่วยงานราชการกำหนด

**U**ริษัทฯมีเป้าหมายในการดำเนินธุรกิจ โดยมุ่งมั่นที่จะเป็นผู้ผลิตน้ำมันไบโอดีเซล และน้ำมันบริโภค (น้ำมันปาล์มโอเลอิน) จากน้ำมันปาล์มดิบคุณภาพดี และกลีเซอรินบริสุทธิ์ เพื่อให้ได้ผลิตภัณฑ์ที่มีคุณสมบัติและคุณภาพเป็นไปตามมาตรฐาน โดยเน้นประโยชน์ของผู้บริโภคสินค้าเป็นหลัก ซึ่งการผลิตและจำหน่ายน้ำมันไบโอดีเซล ถือเป็นส่วนหนึ่งที่จะช่วยลดการใช้พลังงานทดแทนอย่างมีประสิทธิภาพ นอกจากนี้ บริษัทยังให้ความสำคัญกับการสร้างองค์กรที่มีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม โดยส่งเสริมการสร้างและใช้พลังงานที่ก่อให้เกิดความยั่งยืนทางทรัพยากรธรรมชาติ ควบคู่ไปกับการคำนึงถึงคุณภาพและบริการที่ดีที่จะมอบสู่สังคม เพื่อสร้างความไว้วางใจให้กับผู้บริโภค คู่ค้า พนักงาน และผู้ถือหุ้น อันจะนำไปสู่การเจริญเติบโตของเศรษฐกิจและสังคมอย่างยั่งยืน

# โครงสร้างกลุ่มบริษัท



**บริษัท เอไอ ไลจิสติกส์ จำกัด (AIL)**  
ก่อตั้งขึ้นเมื่อเดือนกุมภาพันธ์ พ.ศ. 2549 มีทุนจดทะเบียนจำนวนทั้งสิ้น 209 ล้านบาท โดยบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 99.99 มีวัตถุประสงค์เพื่อประกอบธุรกิจให้บริการขนส่งสินค้าทางทะเล ปัจจุบัน AIL ได้ขายเรือขนส่งที่เหลืออยู่ทั้งหมด ได้แก่ “เรือธารีธนา 3” ให้แก่นิตบุคคลอื่นที่ไม่มีความเกี่ยวข้องในกลุ่มบริษัท และหยุดดำเนินการซึ่งคาดว่าจะดำเนินการชำระบัญชีและปิดกิจการแล้วเสร็จในปี 2564

**บริษัท เอไอ พอร์ตส์ และ เทอร์มินัลส์ จำกัด (AIPT)**  
ก่อตั้งขึ้นเมื่อเดือนกุมภาพันธ์ พ.ศ. 2549 มีทุนจดทะเบียนจำนวนทั้งสิ้น 209 ล้านบาท โดยบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 99.99 มีวัตถุประสงค์เพื่อประกอบธุรกิจให้บริการท่าเทียบเรือและคลังน้ำมันเชื้อเพลิง โดย AIPT มีสถานะ

เป็นบริษัทย่อยของบริษัท ซึ่ง AIPT มีท่าเทียบเรือน้ำลึกและคลังน้ำมันเชื้อเพลิง 1 แห่ง ตั้งอยู่ที่อำเภอเมืองชุมพร จังหวัดชุมพร ซึ่งท่าเทียบเรือดังกล่าวมีคลังน้ำมันที่ให้บริการจัดเก็บน้ำมันเชื้อเพลิง น้ำมันปาล์มดิบ และน้ำมันปาล์มกลั่นบริสุทธิ์ โดยมีความสามารถในการกักเก็บน้ำมันจำนวน 10 แท็งก์ มีขนาดความจุรวมเท่ากับ 20,000 ตัน หรือประมาณ 22,124,000 ลิตรโดยคลังน้ำมันของ AIPT ที่จังหวัดชุมพร ถือเป็นคลังน้ำมันที่มีข้อได้เปรียบทางภูมิศาสตร์มากที่สุดแห่งหนึ่ง กล่าวคือ เป็นคลังน้ำมันแห่งสุดท้ายที่มีท่าเรือที่ตั้งซึ่งเอื้อต่อการขนส่งเชื้อเพลิงทั้งทางบกและทางทะเล โดยเรือขนส่งสินค้าสามารถเทียบเรือที่ท่าเทียบเรือกลางทะเล (Jetty) ของ AIPT ที่สามารถรองรับเรือได้คราวละ 2 ลำ โดย Jetty ดังกล่าวตั้งอยู่ห่างจากชายฝั่งเพียงประมาณ 1 กิโลเมตร และด้วยระยะทางที่ไม่ห่างจากชายฝั่งมากนัก จึงช่วยให้ผู้เข้าใช้บริการลดระยะเวลาในการขนถ่ายสินค้าเข้า – ออกจากเรือ ปัจจุบันหยุดดำเนินการชั่วคราว

# 02 รายงานจาก ประธานกรรมการ

ปี 2563 เป็นปีแห่งความสำเร็จขององค์กร โดยในปี  
บริษัทฯ (งบการเงินรวม) รับรู้กำไรสุทธิประจำปี  
2563 ที่ 488,517,125 บาท และมีรายได้รวมที่  
5,519,031,504 บาท เพิ่มขึ้นเมื่อเปรียบเทียบกับผลประกอบ  
การของปีที่แล้วเป็นอย่างมาก เนื่องจากการปรับเพิ่มสัดส่วน  
ผสมไบโอดีเซลจาก B7 เป็น B10 และบังคับใช้อย่างเป็น  
ทางการทั่วประเทศ ส่งผลให้ความต้องการน้ำมันไบโอดีเซลใน  
เชิงปริมาณปรับตัวเพิ่มขึ้น ประกอบกับบริษัทฯสามารถเริ่ม  
ผลิตและจำหน่ายกลีเซอรินบริสุทธิ์ ต้นทุนในการผลิตสินค้า  
โดยรวมลดลงอย่างมีนัยสำคัญในปี 2563

ในนามคณะกรรมการกลุ่มบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี  
จำกัด (มหาชน) เรายังคงตระหนักถึงความสำคัญในการดำเนิน  
ธุรกิจด้วยความโปร่งใส และเป็นกรรมการพัฒนาศักยภาพ

องค์กรอย่างต่อเนื่อง ปรับเปลี่ยนกลยุทธ์การดำเนินธุรกิจ  
เพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงตามสภาวะการณ์ปัจจุบันทั้ง  
ในด้านการบริหารความเสี่ยง การพัฒนาการกำกับดูแลกิจการ  
เพื่อการดำเนินธุรกิจอย่างมีจริยธรรมต่อต้านการทุจริต  
คอร์รัปชัน ตามแนวทางโครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชน  
ไทยในการต่อต้านการทุจริต (Collective Action Coalition)  
หรือ CAC ที่บริษัทฯได้รับรองการเป็นสมาชิกแล้วและการพัฒนา  
บุคลากรทุกระดับ พัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ การพัฒนา  
มาตรฐานการผลิตและการให้บริการมีประสิทธิภาพที่ดีขึ้นอย่าง  
ต่อเนื่อง เพื่อตอบสนองความพึงพอใจของลูกค้าและคำนึงถึงผู้มี  
ส่วนได้เสียทุกฝ่าย ตลอดจนการมีส่วนร่วม ในการพัฒนาชุมชน  
สังคม และสิ่งแวดล้อมอย่างยั่งยืน

สุดท้ายนี้ ผมใคร่ขอถือโอกาสนี้ขอบขอบคุณท่านผู้ถือ  
หุ้น พันธมิตรทางธุรกิจ สถาบันการเงิน หน่วยงาน  
ภาครัฐต่างๆ ที่มอบความไว้วางใจเชื่อมั่นใน  
เป้าหมาย หลักการ และค่านิยมในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ  
และให้การสนับสนุนด้วยดีมาโดยตลอด และขอขอบคุณ  
กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกท่านสำหรับความมุ่งมั่น  
และความทุ่มเทในการปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์และเสีย  
สละ ร่วมกันขับเคลื่อนองค์กรให้มีการเติบโตอย่างต่อเนื่อง  
และสามารถก้าวข้ามอุปสรรคและความท้าทายต่างๆ ที่ผ่าน  
มาครับ ผมหวังเป็นอย่างยิ่งว่าจะยังคงได้รับความไว้วางใจ  
และการสนับสนุนจากทุกท่านด้วยดีเช่นนี้ตลอดไป  
ด้วยแรงสนับสนุนของทุกท่าน ผมเชื่อมั่นว่ากรรมการบริษัท  
ทุกท่านจะปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบอย่างเต็มความ  
สามารถ เพื่อให้องค์กรมีการเติบโตอย่างมั่นคงและยั่งยืนและ  
สร้างสรรค์สิ่งที่ดีจากโอกาสที่ได้รับในปีต่อไป



นายณรงค์ ธารีรัตนวิบูลย์  
ประธานกรรมการ



# 03 ลักษณะการประกอบธุรกิจ

## เหตุการณ์สำคัญ ปี 2549

- จัดทะเบียนก่อตั้งบริษัทฯ เมื่อวันที่ 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
- บริษัทฯ เข้าซื้อทรัพย์สินจากผู้ผลิตและจำหน่ายน้ำมันปาล์มโอเลอินรายหนึ่ง เพื่อดำเนินธุรกิจผลิตและจำหน่ายน้ำมันไบโอดีเซล ให้แก่กลุ่มผู้ค้าน้ำมันตามมาตรา 7 แห่งพระราชบัญญัติการค้าน้ำมันเชื้อเพลิง พ.ศ. 2543 และผลิตและจำหน่ายน้ำมันปาล์มโอเลอินภายใต้ตราสินค้า “พาโมลา” โดยมีกำลังการผลิตเท่ากับ 300 ตันน้ำมันปาล์มดิบต่อวัน

## เหตุการณ์สำคัญ ปี 2550

- บริษัทฯ มีการจัดโครงสร้างผู้ถือหุ้น โดย AI ได้เข้าซื้อหุ้นจากผู้ถือหุ้นเดิมจำนวน 1 ราย จึงทำให้ AI มีสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทเพิ่มขึ้นจากร้อยละ 75 เป็นร้อยละ 81 ของทุนจดทะเบียนบริษัทในขณะนั้น
- วันที่ 2 เมษายน 2550 บริษัทฯ ได้รับอนุญาตเป็นผู้ค้าน้ำมันตามมาตรา 10 แห่งพระราชบัญญัติการค้าน้ำมันเชื้อเพลิง พ.ศ. 2543 จากกระทรวงพลังงาน

## เหตุการณ์สำคัญ ปี 2551

- บริษัทฯ ได้รับอนุญาตจากสำนักงานคณะกรรมการกลางอิสลามแห่งประเทศไทย ให้ใช้เครื่องหมายรับรองฮาลาล (HALAL) สำหรับน้ำมันปาล์มโอเลอินผ่านกรรมวิธี ตรา พาโมลา, ไบโอดีเซลบริสุทธิ์, น้ำมันเมล็ดในน้ำมันปาล์มทั้งบริสุทธิ์, น้ำมันปาล์มผ่านกรรมวิธี, กรดไขมันจากเมล็ดในปาล์ม, กรดไขมันปาล์ม และกลีเซอริน

## เหตุการณ์สำคัญ ปี 2552

- บริษัทฯ มีการจัดโครงสร้างผู้ถือหุ้น โดย AI ได้เข้าซื้อหุ้นจากผู้ถือหุ้นเดิมจำนวน 1 ราย ซึ่งทำให้ AI มีสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทเพิ่มขึ้นจากร้อยละ 81.00 เป็นร้อยละ 82.00 ของทุนจดทะเบียนบริษัทในขณะนั้น
- บริษัทฯ ได้รับการรับรองระบบบริหารงานคุณภาพตามมาตรฐาน ISO 9001:2008 สำหรับการผลิตน้ำมันปาล์มผ่านกรรมวิธี และน้ำมันปาล์มโอเลอินผ่านกรรมวิธี และการผลิตน้ำมันไบโอดีเซล จากสถาบันรับรองมาตรฐานไอเอสโอ (สรอ.)
- บริษัทฯ ได้รับการรับรองระบบการวิเคราะห์อันตรายและจุดวิกฤติที่ต้องควบคุมในการผลิตอาหาร (HACCP) สำหรับการผลิตน้ำมันปาล์มผ่านกรรมวิธี และน้ำมันปาล์มโอเลอินผ่านกรรมวิธี จากสถาบันรับรองมาตรฐานไอเอสโอ (สรอ.)



- บริษัทฯได้รับการรับรองระบบการจัดการสุลักษณะที่ดีในสถานประกอบการ (GMP) สำหรับการผลิตน้ำมันปาล์มผ่านกรรมวิธีและน้ำมันปาล์มโอเลอินผ่านกรรมวิธี จากสถาบันรับรองมาตรฐานไอเอสโอ
- บริษัทฯได้รับการรับรองโคเซอร์มาตรฐานอาหารยิว (Kosher) สำหรับน้ำมันปาล์มทั้งบริสุทธิ์ น้ำมันเมล็ดในปาล์มทั้งบริสุทธิ์ น้ำมันปาล์มโอเลอินผ่านกรรมวิธี โหม้นปาล์มบริสุทธิ์ กรดไขมันเมล็ดในปาล์ม กรดไขมันปาล์ม และกลีเซอริน จากบริษัท ไทย คาซรุส เซอร์วิส จำกัด ซึ่งให้บริการตรวจสอบคุณสมบัติอาหารของชาวยิว

## เหตุการณ์สำคัญ ปี 2553

- 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 และมีมติลงทุนก่อสร้างหอกลั่นน้ำมันปาล์มดิบ (หอกลั่น 2) ซึ่งมีกำลังการผลิตเท่ากับ 800 ตันน้ำมันปาล์มดิบต่อวัน ทั้งนี้ ภายหลังการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนดังกล่าว ทำให้ AI มีสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทเพิ่มขึ้นจากร้อยละ 92.00 เท่ากับร้อยละ 93.14 ของทุนจดทะเบียนบริษัทในขณะนั้น
- บริษัทฯได้รับบัตรส่งเสริมการลงทุนจากสำนักงานคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน (BOI) สำหรับการผลิตไบโอดีเซล ซึ่งกลุ่มกิจการเกี่ยวกับการประหยัพลังงานและพลังงานทดแทน ประเภท 1.18 กิจการผลิตแอลกอฮอล์หรือเชื้อเพลิงจากผลผลิตการเกษตรรวมทั้งเศษขยะหรือของเสีย สำหรับหอกลั่น 2 โดยบริษัทได้รับสิทธิและประโยชน์ที่สำคัญ ดังนี้

- 1) ได้รับการยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิที่ได้จากการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริมเป็นเวลา 8 ปี นับตั้งแต่วันที่เริ่มมีรายได้จากการประกอบกิจการ
- 2) ได้รับการยกเว้นไม่ต้องนำเงินปันผลจากกิจการที่ได้รับการส่งเสริม ซึ่งได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลตามข้อ 1) ไปรวมคำนวณเพื่อเสียภาษีเงินได้ ตลอดระยะเวลาที่ได้รับการส่งเสริม
- 3) ได้รับลดหย่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล สำหรับกำไรสุทธิที่ได้จากการลงทุนในอัตราร้อยละ 50 นับแต่วันที่พ้นกำหนดตามข้อ 1) เป็นระยะเวลา 5 ปี
- 4) ได้รับอนุญาตให้หักค่าขนส่ง ค่าไฟฟ้า และค่าน้ำประปา สองเท่าของค่าใช้จ่ายดังกล่าวเป็นระยะเวลา 10 ปี นับตั้งแต่วันที่เริ่มมีรายได้จากการประกอบกิจการนั้น
- 5) ได้รับอนุญาตให้นำผลขาดทุนประจำปีที่เกิดขึ้นในระหว่าง เวลาที่ได้รับการยกเว้นภาษีเงินได้ตามข้อ 1) ไปหักออกจากกำไรสุทธิที่เกิดขึ้น นับแต่วันที่พ้นกำหนดเวลายกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลเป็นเวลา 5 ปี โดยจะเลือกหักจากกำไรสุทธิของปีใดปีหนึ่งหรือหลายปีก็ได้

ทั้งนี้ บริษัทฯได้เริ่มใช้สิทธิประโยชน์จากบัตรส่งเสริมการลงทุนดังกล่าว ในรอบบัญชีปี 2556

## เหตุการณ์สำคัญ ปี 2554

- บริษัทฯได้พัฒนาเพิ่มกำลังการผลิตหอกลั่น 1 เป็น 350 ตันน้ำมันปาล์มดิบต่อวัน

# เหตุการณ์สำคัญ

## ปี 2555

- บริษัทฯมีการจัดโครงสร้างผู้ถือหุ้น โดย AI ได้เข้าซื้อหุ้นจากผู้ถือหุ้นเดิมจำนวน 2 ราย ซึ่งทำให้ AI มีสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทเพิ่มขึ้นจากร้อยละ 93.14 เป็นร้อยละ 98.00 ของทุนจดทะเบียนบริษัทในขณะนั้น
- บริษัทฯ ก่อสร้างหอกลั่นน้ำมันปาล์มดิบ (หอกลั่น 2) แล้วเสร็จทำให้มีขนาดกำลังการกลั่นน้ำมันปาล์มดิบรวม เท่ากับ 1,150 ตัน น้ำมันปาล์มดิบต่อวัน

# เหตุการณ์สำคัญ

## ปี 2556

- หอกลั่น 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
  1. เพื่อนำไปชำระคืนหนี้เงินกู้ยืมจากบริษัทที่เกี่ยวข้อง
  2. เพื่อนำไปซื้อหุ้นสามัญของบริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด (AIPT) และบริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด (AIL) เพื่อจัดโครงสร้างกลุ่มบริษัทสำหรับการเตรียมความพร้อมในการนำบริษัทเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ตามแผน Spin-off ซึ่งภายหลังการเพิ่มทุนดังกล่าว ทำให้ AI เข้าถือหุ้นในบริษัทคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 98.79 ของทุนจดทะเบียนบริษัท
- วันที่ 2 พฤษภาคม 2556 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นมีมติที่สำคัญ ดังนี้
  1. มีมติให้บริษัทฯดำเนินการแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัด เพื่อเตรียมนำหุ้นสามัญของบริษัทฯเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ 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 รวมกับหุ้นสามัญเดิมของบริษัทที่ถือโดย AI จำนวน 275,000,000 หุ้น รวมเป็นจำนวนหุ้นสามัญที่เสนอขายทั้งสิ้น 445,000,000 หุ้น เพื่อเสนอขายให้กับประชาชนและผู้ถือหุ้นเดิมของ AI
- 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
- บริษัทฯได้รับบัตรส่งเสริมการลงทุนจากสำนักงานคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน (BOI) สำหรับการผลิตไบโอดีเซล ซึ่งกลุ่มกิจการเกี่ยวกับการประหยัพลังงานและพลังงานทดแทน ประเภท 1.18 กิจการผลิตแอลกอฮอล์หรือเชื้อเพลิงจากผลผลิตการเกษตร รวมทั้งเศษขยะหรือของเสีย สำหรับโรงงานผลิต PFAD Esterification โดยบริษัทได้รับสิทธิและประโยชน์ที่สำคัญ ดังนี้

- 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) ได้รับอนุญาตให้นำผลขาดทุนประจำปีที่เกิดขึ้นในระหว่างเวลาที่ได้รับยกเว้นภาษีเงินได้ตามข้อ 1) ไปหักออกจากกำไรสุทธิที่เกิดขึ้น นับแต่วันที่พ้นกำหนดเวลายกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลเป็นเวลา 5 ปี โดยจะเลือกหักจากกำไรสุทธิของปีใดปีหนึ่งหรือหลายปีก็ได้

- บริษัทฯ ได้รับการรับรองมาตรฐานการผลิตน้ำมันปาล์มอย่างยั่งยืน (Roundtable on Sustainable Palm Oil: RSPO)

## เหตุการณ์สำคัญ ปี 2557

- บริษัทฯ ก่อสร้างโรงงานผลิต PFAD Esterification ขนาดกำลังการผลิต 72 ตันต่อวันแล้วเสร็จ ซึ่งเป็นการนำกรดไขมันปาล์ม (Palm Fatty Acid Distillate: PFAD) มาผ่านกระบวนการผลิตและนำมาเป็นวัตถุดิบตั้งต้นสำหรับผลิตน้ำมันไบโอดีเซลเพิ่มเติม นอกเหนือจาก น้ำมันปาล์มกึ่งบริสุทธิ์ (RBD Palm Oil) และไขมันปาล์มบริสุทธิ์ (Stearin)

## เหตุการณ์สำคัญ ปี 2558

- วันที่ 21 เมษายน 2558 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2558 มีมติอนุมัติที่สำคัญ ดังนี้
  1. มีมติให้การออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯ รุ่นที่ 1 (AIE-W1) ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนในอัตรา 5 หุ้นสามัญเดิมต่อ 1 ใบสำคัญแสดงสิทธิ
    - ▶ เพื่อใช้เป็นเงินลงทุนเครื่องจักรเพิ่มเติมเพื่อย้ายกำลังการผลิต
    - ▶ 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)

## เหตุการณ์สำคัญ ปี 2559

- วันที่ 18 ตุลาคม 2559 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4/2559 มีมติอนุมัติให้จำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ของบริษัทฯ ย่อย มูลค่ารวม 413,112,000 บาท (สี่ร้อยสิบสามล้านหนึ่งแสนหนึ่งหมื่นสองพันบาทถ้วน) มีรายละเอียดดังนี้
  1. มีมติอนุมัติให้บริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด (“AIPT”) ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ โดย AIE ถือหุ้น ร้อยละ 99.99 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้วของ AIPT จำหน่ายที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างบางส่วน ได้แก่ แท็งก์น้ำมันปริมาณ 10,000,000 ลิตร จำนวน 5 แท็งก์ ท่าเทียบเรือ โรงงานผลิตน้ำแข็ง อาคารสำนักงาน เครื่องจักรอุปกรณ์และที่ดิน ตั้งอยู่บนโฉนดที่ดินเลขที่ 108147 และโฉนดที่ดินเลขที่ 13397 ตำบลท่าจีน อำเภอเมืองสมุทรสาคร จังหวัดสมุทรสาคร จำนวน 2 แปลง

เนื้อที่รวม 7 ไร่ 49.1 ตารางวา มูลค่าขายรวม 390,000,000 บาท (สามร้อยเก้าสิบล้านบาทถ้วน) กำหนดโอนทรัพย์สินให้แก่ผู้ซื้อเมื่อผ่อนชำระเสร็จภายในเดือนมิถุนายน 2560

2. มีมติอนุมัติให้บริษัท เอไอ โอลิติกส์ จำกัด (“AIL”) ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ โดย AIE ถือหุ้น ร้อยละ 99.99 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้วของ AIL จำหน่ายทรัพย์สินบางส่วน ได้แก่ เรือธารีรีตนา 1 ขนาดระวางเรือ 1,500 ตันกรอสส์ มูลค่าขาย 23,112,000 บาท (ยี่สิบสามล้านหนึ่งแสนหนึ่งหมื่นสองพันบาทถ้วน) กำหนดโอนทรัพย์สินให้แก่ผู้ซื้อเมื่อผ่อนชำระเสร็จภายในเดือนตุลาคม 2561

## เหตุการณ์สำคัญ ปี 2560

- บริษัทฯ เริ่มก่อสร้างโรงผลิตกลีเซอรินบริสุทธิ์ 99.7% (Refined Glycerin 99.7%, USP and Pharma Grade) ขนาดกำลังการผลิต 100 ตันกลีเซอรินบริสุทธิ์ต่อวัน ก่อสร้างแล้วเสร็จในปี 2562 และเริ่ม Commercial Run ในไตรมาส 4 ปี 2562 ซึ่งเป็นการเพิ่มมูลค่าให้กับกลีเซอรินดิบ (Crude Glycerin) ที่ได้จากการผลิตน้ำมันไบโอดีเซล โดยกลุ่มลูกค้าหลักจะอยู่ในอุตสาหกรรมอาหารและยา นอกจากนี้แล้ว บริษัทฯยังสามารถแยกกรดไขมันที่เป็นองค์ประกอบอยู่ในกลีเซอรินดิบออกมาเพื่อสามารถนำกลับมาใช้เป็นวัตถุดิบในการผลิตน้ำมันไบโอดีเซลได้อีก
- บริษัทฯได้เพิ่มกำลังการผลิตน้ำมันไบโอดีเซลจาก 500 ตันน้ำมันไบโอดีเซลต่อวัน เป็น 600 ตันน้ำมันไบโอดีเซลต่อวัน
- บริษัทฯได้รับบัตรส่งเสริมการลงทุนจากสำนักงานคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน (BOI) บัตรส่งเสริมเลขที่ 60-0406-1-00-1-0 สำหรับการผลิตกลีเซอรินบริสุทธิ์ 99.7% ประเภท 6.1 กิจกรรมผลิตผลิตภัณฑ์เคมีเพื่อการอุตสาหกรรม สำหรับหากลั่นกลีเซอริน โดยบริษัทฯได้รับสิทธิและประโยชน์ที่สำคัญ ดังนี้

- 1) ได้รับการยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิที่ได้จากการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริมรวมกันไม่เกินร้อยละ 100 ของเงินลงทุน ไม่รวมค่าที่ดินและทุนหมุนเวียนมีกำหนดเวลา 3 ปี นับแต่วันที่เริ่มมีรายได้จากการประกอบกิจการนั้น
- 2) รายได้ที่นำมาคำนวณกำไรสุทธิให้รวมถึงรายได้จากการจำหน่ายผลพลอยได้
- 3) ได้รับการยกเว้นไม่ต้องนำเงินปันผลจากกิจการที่ได้รับการส่งเสริม ซึ่งได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลตามข้อ 1) ไปรวมคำนวณเพื่อเสียภาษีเงินได้ ตลอดระยะเวลาที่ได้รับการส่งเสริม
- 4) ได้รับอนุญาตให้นำผลขาดทุนประจำปีที่เกิดขึ้นในระหว่าง เวลาที่ได้รับการยกเว้นภาษีเงินได้ตามข้อ 1) ไปหักออกจากกำไรสุทธิที่เกิดขึ้น ภายหลังระยะเวลาได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลเป็นเวลาไม่เกิน 5 ปี โดยจะเลือกหักจากกำไรสุทธิของปีใดปีหนึ่งหรือหลายปีก็ได้

- บริษัทฯได้รับบัตรส่งเสริมการลงทุนจากสำนักงานคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน (BOI) บัตรส่งเสริมเลขที่ 60-0623-1-00-1-0 สำหรับการผลิตไบโอดีเซล ประเภท 1.16.1 กิจกรรมผลิตเชื้อเพลิงจากผลผลิตการเกษตร สำหรับโครงการขยายกำลังการผลิตไบโอดีเซล โดยบริษัทฯได้รับสิทธิและประโยชน์ที่สำคัญ ดังนี้

- 1) ได้รับการยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิที่ได้จากการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริมรวมกันไม่เกินร้อยละ 100 ของเงินลงทุน ไม่รวมค่าที่ดินและทุนหมุนเวียนมีกำหนดเวลา 8 ปี นับแต่วันที่เริ่มมีรายได้จากการประกอบกิจการนั้น
- 2) รายได้ที่นำมาคำนวณกำไรสุทธิให้รวมถึงรายได้จากการจำหน่ายผลพลอยได้
- 3) ได้รับการยกเว้นไม่ต้องนำเงินปันผลจากกิจการที่ได้รับการส่งเสริม ซึ่งได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลตามข้อ 1) ไปรวมคำนวณเพื่อเสียภาษีเงินได้ ตลอดระยะเวลาที่ได้รับการส่งเสริม

- 4) ได้รับอนุญาตให้นำผลขาดทุนประจำปีที่เกิดขึ้นในช่วง เวลาที่ได้รับยกเว้นภาษีเงินได้ตามข้อ 1) ไปหักออกจากกำไรสุทธิที่เกิดขึ้น ภายหลังระยะเวลาได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลเป็นเวลาไม่เกิน 5 ปี โดยจะเลือกหักจากกำไรสุทธิของปีใดปีหนึ่งหรือหลายปีก็ได้

- 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 แท็งก์น้ำมันปริมาณ 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

## เหตุการณ์สำคัญ ปี 2561

- บริษัทฯจดทะเบียนเปลี่ยนแปลงทุนชำระ 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
- เดือนตุลาคม 2561 บริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด (“AIL”) ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ โดย AIE ถือหุ้น ร้อยละ 99.99 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้วของ AIL จำหน่ายทรัพย์สินบางส่วน ได้แก่ เรือธารีธิตนา 1 ขนาดระวางเรือ 1,500 ตันกรอสส์ มูลค่าขาย 23,112,000 บาท (ยี่สิบสามแสนหนึ่งแสนหนึ่งหมื่นสองพันบาทถ้วน) และได้โอนทรัพย์สินให้แก่ผู้ซื้อเรียบร้อยแล้ว
- บริษัทฯได้รับการรับรองระบบบริหารงานคุณภาพตามมาตรฐาน ISO 9001:2015 สำหรับการผลิตน้ำมันไบโอดีเซล และน้ำมันปาล์มโอเลอินผ่านกรรมวิธี จากสถาบันรับรองมาตรฐานไอเอสโอ (สรอ.)

## เหตุการณ์สำคัญ ปี 2562

- 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 ของระบบการวิเคราะห์อันตรายและจุดวิกฤติที่ต้องควบคุมในการผลิตอาหาร (HACCP) สำหรับกลีเซอรินบริสุทธิ์ (Refined Glycerine)
- บริษัทฯได้รับการรับรองการขยายขอบเขตสินค้า ของระบบการจัดการสุขลักษณะที่ดีในสถานประกอบการ (GMP) สำหรับกลีเซอรินบริสุทธิ์ (Refined Glycerine)
- บริษัทฯได้รับการรับรองการขยายขอบเขตสินค้า จากโคเชอร์มาตรฐานอาหารยิว (Kosher) โดยบริษัท ไทย คาซรุส เซอร์วิสเอส จำกัด ซึ่งให้บริการตรวจสอบคุณสมบัติอาหารของชาวยิว สำหรับกลีเซอรินบริสุทธิ์ (Refined Glycerine)
- บริษัทฯได้รับอนุญาตขยายขอบเขตสินค้าจากสำนักงานคณะกรรมการกลางอิสลามแห่งประเทศไทย ให้ใช้เครื่องหมายรับรองฮาลาล (HALAL) สำหรับกลีเซอรินบริสุทธิ์ (Refined Glycerine)



# เหตุการณ์สำคัญ ปี 2563

- เดือนพฤษภาคม 2563 บริษัท เอไอ ไลจิสติกส์ จำกัด (“AIL”) ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ โดย AIE ถือหุ้น ร้อยละ 99.99 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้วของ AIL จำหน่ายทรัพย์สินส่วนที่เหลือทั้งหมด ได้แก่ เรือสารีรตนา 3 ขนาดระวางเรือ 2,500 ตันกรอสส์ มูลค่ารวม 20,000,000 บาท (ยี่สิบล้านบาทถ้วน) และได้โอนทรัพย์สินให้แก่ผู้ซื้อเรียบร้อยแล้ว ปัจจุบัน AIL หยุดดำเนินการและอยู่ระหว่างชำระบัญชีปิดกิจการ
- วันที่ 9 กันยายน 2563 บริษัทฯ ได้รับอนุญาตเป็นผู้ค้าน้ำมันตามมาตรา 7 แห่งพระราชบัญญัติการค้าน้ำมันเชื้อเพลิง พ.ศ. 2543 จากกระทรวงพลังงาน

## โครงสร้างรายได้ของบริษัทและบริษัทย่อย

ประเภทรายได้	งบการเงินรวม (ตรวจสอบ)		งบการเงินรวม (ตรวจสอบ)		งบการเงินรวม (ตรวจสอบ)	
	2563		2562		2561	
	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%
<b>1. รายได้จากการขาย</b>	<b>5,504.30</b>	<b>99.73</b>	<b>1,957.17</b>	<b>98.00</b>	<b>1,459.23</b>	<b>92.89</b>
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 <sup>1</sup>	113.78	2.06	90.80	4.55	77.53	4.94
1.2 รายได้จากกลีเซอร์ลินบริสุทธิ์	140.72	2.55	1.06	0.05	-	-
<b>2. รายได้จากการรับจ้างผลิต</b>	-	-	<b>7.01</b>	<b>0.35</b>	<b>49.46</b>	<b>3.15</b>
<b>3. รายได้จากการเดินเรือ<sup>2</sup></b>	<b>9.78</b>	<b>0.18</b>	<b>16.49</b>	<b>0.83</b>	<b>54.11</b>	<b>3.44</b>
<b>รวมรายได้</b>	<b>5,514.08</b>	<b>99.91</b>	<b>1,980.67</b>	<b>99.17</b>	<b>1,562.80</b>	<b>99.48</b>
<b>4. รายได้อื่น<sup>3</sup></b>	<b>4.95</b>	<b>0.09</b>	<b>16.52</b>	<b>0.83</b>	<b>8.12</b>	<b>0.52</b>
<b>รวมรายได้</b>	<b>5,519.03</b>	<b>100.00</b>	<b>1,997.19</b>	<b>100.00</b>	<b>1,570.92</b>	<b>100.00</b>

### หมายเหตุ :

- <sup>1</sup> วัตถุดิบและผลพลอยได้ หมายถึง รายได้จากการจำหน่ายวัตถุดิบและผลพลอยได้ หมายถึง วัตถุดิบ คือ น้ำมันปาล์มดิบผลพลอยได้ คือ กรดปาล์ม ไนมันปาล์มสเตียรีน และ กลีเซอร์ลินดิบจำหน่ายให้กับผู้ประกอบการในอุตสาหกรรมต่อเนื่องต่างๆ
- <sup>2</sup> รายได้จากการเดินเรือ เป็นรายได้ที่เกิดในนาม AIL ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัท
- <sup>3</sup> รายได้อื่นๆ หมายถึง รายได้อื่นของบริษัทฯและบริษัทย่อย อันได้แก่ รายได้จากการขายเศษวัสดุ ดอกเบี้ยรับ และเงินชดเชยจากบริษัทประกันภัย จำนวนเงิน 13.33 ล้านบาท ในปี 2562

## การประกอบธุรกิจของแต่ละสายผลิตภัณฑ์

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีรายได้จากผลิตภัณฑ์และบริการหลัก ได้แก่ 1) รายได้จากการขาย แบ่งเป็นรายได้จากธุรกิจน้ำมันปาล์ม และรายได้จากการจำหน่ายกลีเซอรินบริสุทธิ์ 2) รายได้จากการรับจ้างผลิต 3) รายได้จากการเดินเรือ และ 4) รายได้อื่น ซึ่งสามารถอธิบายลักษณะผลิตภัณฑ์แยกตามการดำเนินการของแต่ละกิจการได้ ดังนี้

### 1. ลักษณะผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ

#### 1.1) รายได้จากการขาย-ธุรกิจน้ำมันปาล์ม

บริษัทฯ มีผลิตภัณฑ์และบริการที่ผลิตและจำหน่ายในธุรกิจน้ำมันปาล์มดังนี้

##### 1.1.1 น้ำมันไบโอดีเซล (Biodiesel: B100)

น้ำมันไบโอดีเซลเป็นเชื้อเพลิงดีเซลชนิดหนึ่งที่ผลิตจากแหล่งทรัพยากรหมุนเวียน ได้แก่ น้ำมันจากพืช อาทิ ปาล์ม น้ำมัน สบู่ดำ เมล็ดราฟ ทานตะวัน มะพร้าว งา และถั่วเหลือง เป็นต้น รวมถึงไขมันจากสัตว์ ซึ่งน้ำมันไบโอดีเซลสามารถนำไปใช้เป็นเชื้อเพลิงทดแทนปิโตรเลียมดีเซลในสัดส่วนผสมที่แตกต่างกัน โดยไม่เกิดผลกระทบต่อระบบต่างๆ ของเครื่องยนต์ รวมถึงไม่ส่งผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม เนื่องจากน้ำมันไบโอดีเซลสามารถย่อยสลายได้โดยกระบวนการทางชีวภาพ รวมทั้งยังก่อให้เกิดมลพิษทางอากาศน้อยกว่าน้ำมันดีเซลที่มีผลิตจากปิโตรเลียม

น้ำมันไบโอดีเซลที่บริษัทผลิตและจำหน่ายมีลักษณะและคุณภาพเป็นไปตามพระราชบัญญัติการค้า น้ำมันเชื้อเพลิง พ.ศ. 2543 และต้องมีคุณสมบัติเป็นไปตามประกาศกรมธุรกิจพลังงาน กระทรวงพลังงาน เรื่องการกำหนดลักษณะและคุณภาพของน้ำมันไบโอดีเซลประเภทเมทิลเอสเตอร์ของกรดไขมัน พ.ศ. 2562 (เริ่มบังคับใช้วันที่ 1 ธันวาคม 2562) ซึ่งน้ำมันไบโอดีเซลที่ผลิตได้จะถูกนำไปใช้เป็นส่วนผสมในเชื้อเพลิงดีเซลความเร็วสูง (High Speed Diesel : HSD) เพื่อลดการนำเข้าน้ำมันดีเซล และเพิ่มการใช้พลังงานทดแทนให้มากขึ้น โดยปัจจุบันผู้ค้าน้ำมันตามมาตรา 7 นำน้ำมันไบโอดีเซลไปเป็นส่วนผสมในเชื้อเพลิงดีเซลในสัดส่วนน้ำมันดีเซลร้อยละ 90 - 93 และน้ำมันไบโอดีเซลในสัดส่วนร้อยละ 7-10 เรียก “น้ำมันดีเซล B7-B10”

บริษัทฯ ผลิตน้ำมันไบโอดีเซลเพื่อจำหน่ายให้กับลูกค้าตามคำสั่งซื้อ (Made to Order) โดยผู้ซื้อน้ำมันไบโอดีเซลของบริษัทฯ ทั้งหมดเป็นผู้ซื้อภายในประเทศ โดยกลุ่มลูกค้าน้ำมันไบโอดีเซล ได้แก่กลุ่มผู้ค้าน้ำมันตามมาตรา 7 แห่ง

พระราชบัญญัติการค้า น้ำมันเชื้อเพลิง พ.ศ. 2543 ทั้งนี้ น้ำมันไบโอดีเซลที่ได้จะถูกเรียกตามชนิดของแอลกอฮอล์ที่นำมาใช้ในการทำปฏิกิริยา และจะมีคุณสมบัติใกล้เคียงกับน้ำมันดีเซลที่ผลิตจากน้ำมันปิโตรเลียมมากที่สุด โดยบริษัทผลิตน้ำมันไบโอดีเซลประเภทเมทิลเอสเตอร์ ซึ่งใช้วัตถุดิบเป็นน้ำมันจากพืชที่ได้จากพืชน้ำมัน คือน้ำมันปาล์มดิบจากผลปาล์ม น้ำมันคุณภาพดี

##### 1.1.2 น้ำมันปาล์มโอเลอิน (Refined Bleached

##### Deodorized Palm Olein : RBD Palm Olein)

น้ำมันปาล์มโอเลอิน เป็นน้ำมันที่ได้จากกระบวนการกลั่นน้ำมันปาล์มดิบ ซึ่งได้จากการบีบสกัดน้ำมันจากผลปาล์มคุณภาพดีซึ่งบริษัทใช้เป็นวัตถุดิบหลักในการผลิต โดยน้ำมันปาล์มดิบจะถูกกลั่นเพื่อแยกไขมันบริสุทธิ์ออกเพื่อให้ได้น้ำมันปาล์มบริสุทธิ์ หลังจากนั้นจึงนำเข้าสู่กระบวนการบีบอัดแยกส่วนและตกผลึก เพื่อให้ได้น้ำมันปาล์มโอเลอินสำหรับใช้ในการบริโภค ทั้งนี้ กลุ่มลูกค้าผู้ใช้น้ำมันปาล์มโอเลอินของบริษัทฯ แบ่งเป็น 1) โรงงานอุตสาหกรรม ผลิตอาหารขนาดใหญ่ อาทิ อุตสาหกรรมผลิตอาหารปรุงสุกต่างๆ ซึ่งส่วนมากจะสั่งซื้อเป็นรถแท้งค์ 2) กลุ่มลูกค้าสำเร็จรูป ได้แก่ ร้านอาหารที่เป็นเชนในรูปภาชนะบรรจุขนาดต่างๆ อาทิ ป๊อป และถุง เป็นต้น ภายใต้ตราสินค้า “พาโมลา” ซึ่งเป็นตราสินค้าที่อยู่ในตลาดน้ำมันปาล์มโอเลอิน (หรือ “น้ำมันบริโภค”) มากกว่า 30 ปี

### 1.1.3 วัตถุดิบและผลพลอยได้

บริษัทฯจำหน่ายวัตถุดิบได้แก่ น้ำมันปาล์มดิบซึ่งเป็นวัตถุดิบตั้งต้นในการผลิตน้ำมันไบโอดีเซล และจำหน่ายน้ำมันปาล์มบริสุทธิ์ไม่แยกไข (Refined Bleached Deodorized Palm Oil : RBD Palm Oil) ซึ่งเป็นวัตถุดิบหลักที่ใช้ในการผลิตน้ำมันไบโอดีเซล และน้ำมันปาล์มโอเลอิน โดยบริษัทฯจำหน่ายวัตถุดิบดังกล่าวให้กับผู้ซื้อทั้งในประเทศและต่างประเทศ นอกจากนี้ บริษัทฯยังมีรายได้จากการจำหน่ายผลพลอยได้ที่เกิดจากกระบวนการผลิต ได้แก่ กรดไขมันปาล์ม (Palm Fatty Acid Distillate : PFAD) ไขมันปาล์มบริสุทธิ์ (Refined Bleached Deodorized Palm Stearin : RBD Palm Stearin) และกลีเซอรินดิบ (Crude Glycerin) โดยบริษัทฯจะจำหน่ายผลพลอยได้ดังกล่าวให้กับผู้ซื้อทั้งในประเทศและต่างประเทศ ในส่วนที่เป็นส่วนเกินจากความต้องการในการนำผลพลอยได้กลับมาใช้เป็นวัตถุดิบในการผลิตน้ำมันไบโอดีเซล และกลีเซอรินบริสุทธิ์ของบริษัทฯซึ่งผลพลอยได้จากการผลิตที่จำหน่ายจะถูกนำไปใช้เป็นวัตถุดิบในอุตสาหกรรมต่อเนื่องต่างๆ อาทิ อาหาร ยา เครื่องสำอาง สบู่ เป็นต้น



กรดไขมันปาล์ม  
Palm Fatty Acid Distillate: PFAD



ไขมันปาล์มบริสุทธิ์  
Refined Bleached Deodorized Palm Stearin: RBD Stearin



กลีเซอริน  
Crude Glycerine

### 1.2) รายได้จากการขายกลีเซอรินบริสุทธิ์

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

### 1.3) รายได้จากการรับจ้างผลิต

บริษัทฯมีรายได้จากการรับจ้างผลิต ซึ่งเกิดจากการให้บริการกลั่นน้ำมันปาล์มดิบ (CPO) เพื่อให้ได้น้ำมันปาล์มบริสุทธิ์ไม่แยกไข (RBD Palm Oil) และน้ำมันปาล์มโอเลอิน (Palm Olein) โดยผู้ว่าจ้างจะเป็นผู้จัดหา CPO รวมถึงรับภาระในการขนส่งวัตถุดิบดังกล่าวมายังโรงงาน รวมถึงรับสินค้าที่โรงงานเอง ซึ่งบริษัทฯจะนำวัตถุดิบที่ได้รับเข้าสู่กระบวนการกลั่นด้วยหอกลั่นที่มีประสิทธิภาพเพื่อให้ได้ผลผลิตที่มีคุณภาพตามที่ผู้ว่าจ้างต้องการ ทั้งนี้ ผู้ว่าจ้างจะแบ่งออกเป็น 2 กลุ่มได้แก่ กลุ่มน้ำมันไบโอดีเซล คือ ผู้ประกอบการในกลุ่มผู้ค้าน้ำมันเชื้อเพลิงตามมาตรา 7 และ 10 แห่งพระราชบัญญัติการค้าน้ำมันเชื้อเพลิง พ.ศ.2543 และกลุ่มน้ำมันปาล์มโอเลอิน คือ ผู้ประกอบการในกลุ่มน้ำมันบริโภค ซึ่งปัจจุบันบริษัทฯให้บริการรับจ้างกลั่น RBD Palm Oil และ Palm Olein ให้กับผู้ค้าน้ำมันบริโภคและได้รับค่าบรรจลงในบรรจุภัณฑ์ขนาดต่างๆ อาทิ แกลลอน บีบ ขวด และถุง ภายใต้ตราสินค้าของผู้ว่าจ้าง ซึ่งการให้บริการรับจ้างกลั่นน้ำมันปาล์มดิบ ถือเป็นการสร้างรายได้คงที่ให้กับบริษัทฯและเป็นการรักษาความสัมพันธ์อันดีกับลูกค้าเพื่อสร้างโอกาสในการดำเนินธุรกิจในอนาคต

## 2. ลักษณะผลิตภัณฑ์ของบริษัทย่อย

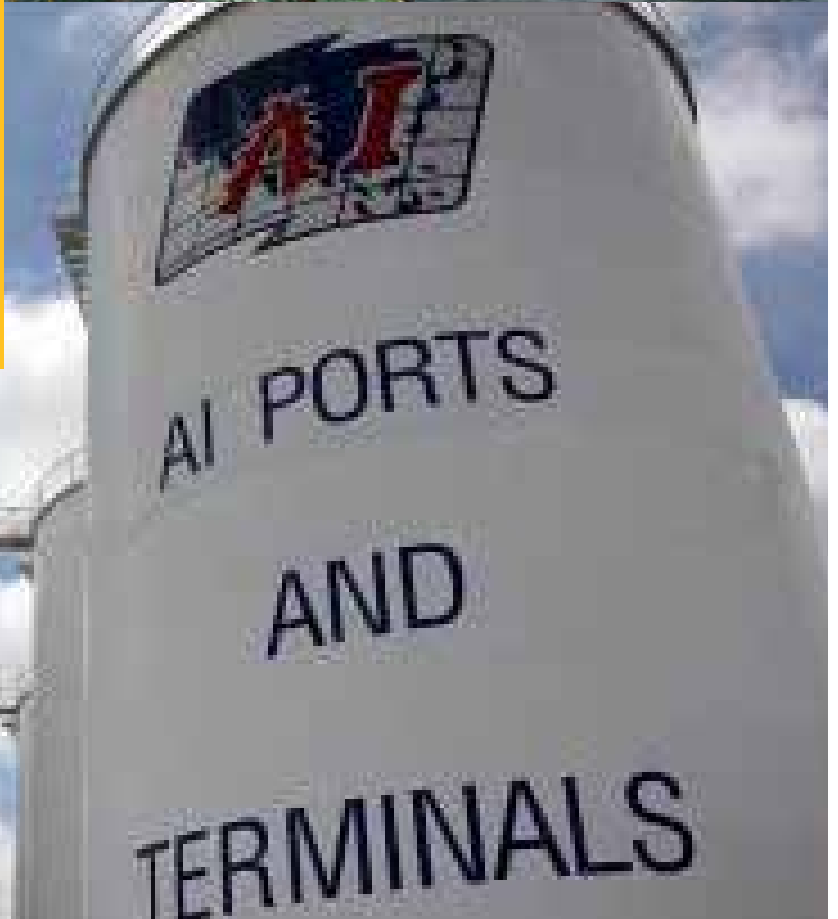
### 2.1) รายได้จากการเดินเรือ

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

### 2.2) รายได้จากการบริการท่าเทียบเรือและคลังน้ำมัน

รายได้จากการบริการท่าเทียบเรือ 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 ปัจจุบัน AIPT มีสถานะหยุดดำเนินการชั่วคราว

# ภาพถ่าย ท่าเทียบเรือและคลังน้ำมันเชื้อเพลิง ที่อำเภอเมืองชุมพร จังหวัดชุมพร



# 04 ปัจจัย ความเสี่ยง

## 1. ความเสี่ยงในการประกอบธุรกิจ

### 1.1 ความเสี่ยงจากการแข่งขันในธุรกิจ

บริษัทฯดำเนินธุรกิจผลิตและจำหน่ายน้ำมันไบโอดีเซล (B100), น้ำมันบริโกล, กลีเซอรินบริสุทธิ์, วัตถุดิบและผลพลอยได้จากการผลิต และรับจ้างผลิต ซึ่งหากพิจารณาถึงการเติบโตของธุรกิจในแต่ละผลิตภัณฑ์แล้ว น้ำมันไบโอดีเซลถือเป็นผลิตภัณฑ์ที่มีการเติบโตและการแข่งขันสูง เนื่องจากกระทรวงพลังงานร่วมกับกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ และกระทรวงการคลัง ได้จัดทำแผนปฏิบัติการพัฒนาและส่งเสริมการใช้ไบโอดีเซล (B100) เพื่อให้เกิดการพัฒนาตามยุทธศาสตร์อย่างเป็นรูปธรรม ซึ่งภาครัฐได้ปรับเพิ่มสูตรผสมดังกล่าวจากการบังคับใช้ B10 เพื่อบังคับใช้อย่างเป็นทางการทั่วประเทศ (น้ำมันไบโอดีเซล B10 หมายถึงน้ำมันดีเซลซึ่งมีส่วนผสมของน้ำมันไบโอดีเซลร้อยละ 10 และน้ำมันดีเซลร้อยละ 90) ซึ่งเป็นการสนับสนุนให้มีผู้ประกอบการผลิตน้ำมันไบโอดีเซลเพิ่มมากขึ้น

บริษัทฯได้เตรียมพร้อมเพื่อรับมือกับการแข่งขันที่อาจมีความรุนแรงขึ้นในอนาคต โดยบริษัทฯให้ความสำคัญกับการพัฒนาประสิทธิภาพในกระบวนการผลิตอย่างต่อเนื่องเพื่อเสริมสร้างประสิทธิภาพและประสิทธิภาพทางการผลิตอย่างสูงสุด ซึ่งจะส่งผลให้บริษัทฯสามารถควบคุมต้นทุนและค่าใช้จ่ายในการผลิตลงได้อย่างมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น โดยที่ยังคงสามารถรักษาคุณภาพของผลิตภัณฑ์น้ำมันไบโอดีเซลเอาไว้ตามเกณฑ์กำหนด บริษัทฯได้รับผลประโยชน์จากการประหยัดเชิงขนาด (Economy of Scale) จากกำลังการผลิตน้ำมันปาล์มดิบปริมาณ 1,150 ตันน้ำมันปาล์มดิบต่อวัน และที่ผ่านมามีบริษัทฯได้ลงทุนเพิ่มเติมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและลดต้นทุนการผลิต ในส่วนของการผลิตน้ำมันไบโอดีเซล โดยนำกรดไขมันปาล์มซึ่งเป็นหนึ่งในผลพลอยได้จากการกลั่นน้ำมันปาล์มดิบกลับมาใช้เป็นวัตถุดิบในการผลิตน้ำมันไบโอดีเซล (Esterification 80% Plant) ขนาดกำลังผลิต 72 ตันต่อวัน และขยายกำลังการผลิตน้ำมันไบโอดีเซลเป็น 600 ตันต่อวัน เพื่อให้ได้ผลประโยชน์จากการประหยัดเชิงขนาดในส่วนของการผลิตน้ำ

มันไบโอดีเซล นอกจากนี้ บริษัทฯได้ลงทุนก่อสร้างโรงกลั่นกลีเซอรินบริสุทธิ์ 99.70% ซึ่งมีกำลังการผลิตที่ 100 ตันกลีเซอรินบริสุทธิ์ต่อวัน ซึ่งเป็นการสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่ผลิตภัณฑ์พลอยได้คือ กลีเซอรินดิบ โดยเป็นกระบวนการนำกลีเซอรินดิบมาผ่านกระบวนการกลั่นจนได้เป็นกลีเซอรินบริสุทธิ์ซึ่งถูกใช้เป็นสารตั้งต้นในการสังเคราะห์สารเคมีอื่นๆในอุตสาหกรรมต่อเนื่อง ซึ่งมักนิยมใช้ในอุตสาหกรรมอาหาร ยา เครื่องสำอางค์ (Pharmaceutical Grade) ซึ่งการเพิ่มสินค้าใหม่และขยายกลุ่มฐานลูกค้ากลุ่มใหม่ที่ไม่ได้อยู่ในอุตสาหกรรมน้ำมันไบโอดีเซลที่มีการแข่งขันสูง และถูกควบคุมปริมาณและราคาขายโดยภาครัฐนั้น เป็นแผนกลยุทธ์ของบริษัทฯในการขยายสินค้าออกไปในอุตสาหกรรมอื่น เพื่อเพิ่มรายได้จากผลิตภัณฑ์ใหม่ในตลาดที่มีกลุ่มลูกค้าใหม่และมีอัตราการเติบโตที่ดี เป็นสินค้าที่มีความต้องการในตลาดต่างประเทศสูง

### 1.2 ความเสี่ยงจากการพึ่งพิงลูกค้ารายใหญ่

บริษัทฯมีสัดส่วนการจำหน่ายน้ำมันไบโอดีเซล (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 ซึ่งบริษัทฯเชื่อมั่นว่าโอกาส



ที่จะสูญเสียลูกค้ามีน้อย เนื่องจากนโยบายของภาครัฐได้ผลักดันให้เกิดการใช้น้ำมันไบโอดีเซลมากขึ้นจากที่ได้ปรับเป็น B10 สำหรับน้ำมันดีเซลมาตรฐานทั้งประเทศ ตามประกาศกรมธุรกิจพลังงาน กระทรวงพลังงาน เรื่องการกำหนดลักษณะและคุณภาพของน้ำมันไบโอดีเซลประเภทเมทิลเอสเตอร์ของกรดไขมัน พ.ศ. 2562 (เริ่มบังคับใช้วันที่ 1 ธันวาคม 2562)

### 1.3 ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายของภาครัฐ

ปาล์มน้ำมันเป็นพืชเศรษฐกิจที่มีความสำคัญ ซึ่งช่วยสร้างความมั่นคงด้านอาหารและด้านพลังงานของประเทศ โดยน้ำมันปาล์มดิบที่ได้จากโรงสกัดปาล์มของประเทศไทย ถูกแบ่งสัดส่วนไปใช้ในภาคธุรกิจต่างๆ ได้แก่ ธุรกิจพลังงาน อุตสาหกรรมอาหาร และอุตสาหกรรมที่ไม่ใช่อาหารอื่นๆ อาทิ สบู่ และเครื่องสำอาง เป็นต้น โดยการผลิตน้ำมันปาล์มของประเทศไทยมีปริมาณเพียงพอสำหรับการใช้บริโภคภายในประเทศและส่งออกบางส่วน ซึ่งปาล์มน้ำมันและน้ำมันปาล์มดิบที่ได้จากการสกัดปาล์มน้ำมัน รวมถึงผลิตภัณฑ์ที่ใช้ น้ำมันปาล์มดิบเป็นวัตถุดิบในการผลิต ถูกควบคุมโดยภาครัฐผ่านกระทรวงต่างๆ ทั้งทางตรงและทางอ้อม อาทิ กระทรวงเกษตรและสหกรณ์ กระทรวงพลังงาน และกระทรวงพาณิชย์ ซึ่งทิศทางราคาน้ำมันปาล์มดิบของไทยถูกกำหนดให้อ้างอิงตามทิศทางราคาน้ำมันปาล์มดิบในตลาดมาเลเซีย ซึ่งถือเป็นตลาดน้ำมันปาล์มที่ใหญ่ที่สุดในโลกโดยที่ผ่านมาอุตสาหกรรมน้ำมันปาล์มไทยต้องประสบกับปัจจัยต่างๆ ที่ทำให้เกิดความผันผวนของราคา ที่เกิดจากความแปรปรวนของสภาพอากาศอย่างรุนแรง ทำให้ภาคใต้ของประเทศไทยต้องเผชิญกับปัญหาฝนแล้งและอุทกภัย จนเป็นเหตุให้น้ำมันปาล์มขาดตลาด ทำให้ระดับราคาน้ำมันปาล์มปรับตัว

จากความผันผวนของราคาและปริมาณน้ำมันปาล์มดิบที่มีอย่างต่อเนื่อง รัฐบาลจึงออกนโยบายที่จะเข้าควบคุมความผันผวนที่เกิดขึ้น โดยภาครัฐจะใช้นโยบายเข้าควบคุมโดยการปรับลดสัดส่วนการผสมไบโอดีเซลในน้ำมันดีเซล เช่น จาก B7 ให้ลดลงเหลือ B5 ในกรณีที่สต็อกน้ำมันปาล์มดิบในประเทศลดลง และปรับเพิ่มสัดส่วนการผสมไบโอดีเซลในน้ำมันดีเซลเมื่อสต็อกน้ำมันปาล์มดิบในประเทศมีปริมาณสูงขึ้น ทั้งนี้เพื่อเป็นการควบคุมปริมาณการใช้ น้ำมันปาล์มดิบให้มีเพียงพอต่อความต้องการโดยคำนึงถึงความเพียงพอในการใช้บริโภคเป็นหลัก อีกทั้งการกำหนดราคารับซื้อผลปาล์มและน้ำมันปาล์มดิบในกรณีที่ราคาน้ำมันปาล์มดิบผันผวน และใช้นโยบายรับซื้อ

น้ำมันปาล์มดิบออกจากตลาด กรณีที่สต็อกน้ำมันปาล์มดิบในประเทศสูงเกินไป และใช้นโยบายการนำเข้าน้ำมันปาล์มดิบจากต่างประเทศ กรณีที่ปริมาณน้ำมันปาล์มดิบในประเทศไม่เพียงพอต่อความต้องการ (ปัจจุบันประเทศไทยยังคงมีมาตรการควบคุมการนำเข้าน้ำมันปาล์ม แม้ว่าจะปรับลดอัตราภาษีนำเข้า น้ำมันปาล์มเหลือร้อยละ 0 ตั้งแต่วันที่ 2553 โดยกำหนดให้น้ำมันปาล์มเป็นสินค้าที่ต้องขออนุญาตนำเข้า และสามารถนำเข้าโดยองค์การคลังสินค้า กระทรวงพาณิชย์ แต่เพียงผู้เดียว เพื่อไม่ให้เกิดผลกระทบต่ออุตสาหกรรมน้ำมันปาล์มในประเทศ)

นอกจากนี้ กรมการค้าภายใน กระทรวงพาณิชย์ ได้กำหนดให้น้ำมันพืช น้ำมันเชื้อเพลิง และผลปาล์มน้ำมัน เป็นสินค้าควบคุมตามพระราชบัญญัติว่าด้วยราคาสินค้าและบริการ พ.ศ. 2542 ซึ่งน้ำมันพืช และน้ำมันเชื้อเพลิง จัดอยู่ในประเภทสินค้าที่มีความอ่อนไหวเป็นพิเศษ (Sensitive List : SL) ซึ่งกรมการค้าภายในจะติดตามราคาและภาวะตลาดเป็นประจำทุกวัน ดังนั้น บริษัทฯ จึงอาจได้รับความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงในนโยบายที่เกี่ยวข้องดังกล่าว

### 1.4 ความเสี่ยงจากอุบัติเหตุและเหตุการณ์ที่ไม่คาดคิด

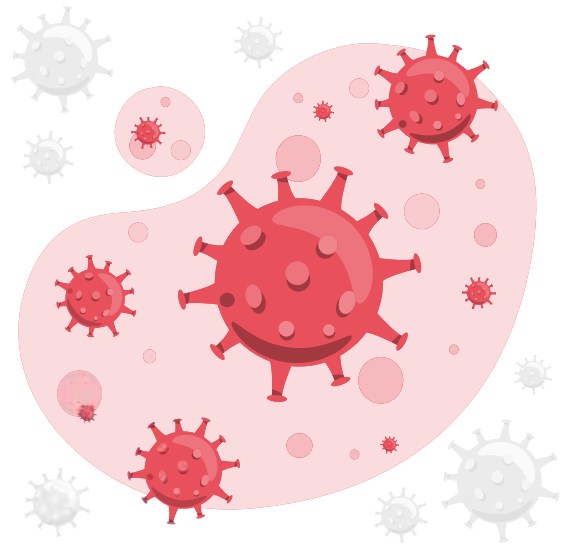
บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจผลิตและจำหน่ายน้ำมันไบโอดีเซล น้ำมันบริโภค และกลีเซอรินบริสุทธิ์ที่ผลิตจากน้ำมันปาล์มดิบ และบริษัทย่อยของบริษัทฯ ได้แก่ บริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด (AIPT) ดำเนินธุรกิจให้บริการท่าเทียบเรือและคลังน้ำมันเชื้อเพลิง ซึ่งบริษัทฯ และบริษัทย่อย ดำเนินธุรกิจเกี่ยวข้องกับน้ำมันเชื้อเพลิง โดยอาจได้รับความเสี่ยงจากเหตุการณ์ที่ไม่คาดคิด อาทิ เหตุการณ์ระเบิด และการรั่วไหลของน้ำมัน เป็นต้น ซึ่งอาจทำให้บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้รับความเสียหาย อันจะส่งผลกระทบต่อความสามารถในการดำเนินธุรกิจ ชุมชนและสิ่งแวดล้อมใกล้เคียง และผลการดำเนินงานของกิจการได้ ทั้งนี้ บริษัทฯ และบริษัทย่อยตระหนักถึงความเสี่ยงดังกล่าว โดยได้กำหนดแนวทางเพื่อป้องกันความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น ผ่านการสร้างความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานของฝ่ายงานต่างๆ ของแต่ละบริษัท ด้วยการส่งเข้าบุคลากรเข้ารับการอบรมในหน่วยงานราชการและเอกชนที่เกี่ยวข้อง รวมถึงการสร้างความเป็นอันหนึ่งอันเดียวกันในทีมงานของแต่ละฝ่าย เพื่อให้เกิดการถ่ายทอดความรู้ความ เข้าใจในการทำงาน ควบคู่ไปกับการกำกับและควบคุมของผู้บริหารงานแต่ละฝ่าย รวมถึงจัดให้มีการฝึกซ้อมและกำหนดแนวทางปฏิบัติหากเกิดเหตุการณ์

ฉุกเฉินเป็นประจำทุกปี นอกจากนี้ บริษัทฯยังจัดให้มีการตรวจสอบความสมบูรณ์ของอุปกรณ์ความปลอดภัยอย่างต่อเนื่อง และทำประกันภัยเพื่อป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นกับบริษัทประกันภัยชั้นนำทั้งในและต่างประเทศ ซึ่งคุ้มครองความเสี่ยงทั้งหมดที่อาจเกิดขึ้น ทั้งทรัพย์สินที่ใช้ในการดำเนินธุรกิจและสต็อกน้ำมัน ทั้งความเสี่ยงที่เกิดจากภัยพิบัติทางธรรมชาติและความเสี่ยงที่เกิดจากอุบัติเหตุและอุบัติเหตุ

### 1.5 ความเสี่ยงจากการแพร่ระบาดของโรค

การแพร่ระบาดของโรคติดต่อต่างๆ ได้แก่ โควิด-19 (COVID-19) สร้างความท้าทายครั้งใหญ่ให้กับผู้คนทั่วไปและองค์กรต่าง ๆ ทั่วโลก รวมถึงบริษัทฯ ในปี 2563 ที่ผ่านมา รัฐบาลไทยประกาศภาวะฉุกเฉิน และออกข้อบังคับเพื่อป้องกันการแพร่ระบาด ตั้งแต่การสั่งปิดร้านค้า ห้างสรรพสินค้า ห้ามเดินทางเข้า-ออกประเทศ หรือแม้กระทั่ง ห้ามการออกนอกเคสสถานภายในเวลาที่กำหนด ซึ่งทั้งหมดล้วนส่งผลกระทบต่อ การดำเนินธุรกิจบริษัทฯ เนื่องจากความต้องการใช้น้ำมันดีเซลปรับตัวลดลงซึ่งเกิดจากการลดการให้บริการหรือยกเลิกชั่วคราวของขนส่งมวลชน รวมถึงการขนส่งในภาคธุรกิจต่างๆ โดยเฉพาะภาคการท่องเที่ยว อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ได้เตรียมความพร้อมในทุกด้าน ทั้งการบริหารสภาพคล่อง

การจัดการความเสี่ยงภายในองค์กร รวมถึงการออกนโยบายทำงานจากที่บ้านของพนักงานบางส่วน และมาตรการป้องกันต่างสำหรับพนักงานส่วนของโรงงานการผลิต เพื่อลดการแพร่ระบาดของไวรัสและรับมือกับสถานการณ์ที่เกิดขึ้น และอาจเกิดขึ้นได้อีกในอนาคต โดยมีแผนการจัดการภาวะวิกฤตและความต่อเนื่องทางธุรกิจเพื่อรองรับสถานการณ์ฉุกเฉินในรูปแบบต่าง ๆ ที่อาจเกิดขึ้น และสามารถปรับเปลี่ยนรับมือได้อย่างเหมาะสมและครอบคลุมในแต่ละระดับของผลกระทบจากการแพร่ระบาด และมีทีมงานที่ติดตามข้อมูลข่าวสารที่มีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา และสื่อสารไปยังผู้ที่มีส่วนได้ส่วนเสียทั้งภายในและภายนอก



## 2. ความเสี่ยงเกี่ยวกับการผลิต

### 2.1 ความเสี่ยงจากการขาดแคลนวัตถุดิบ

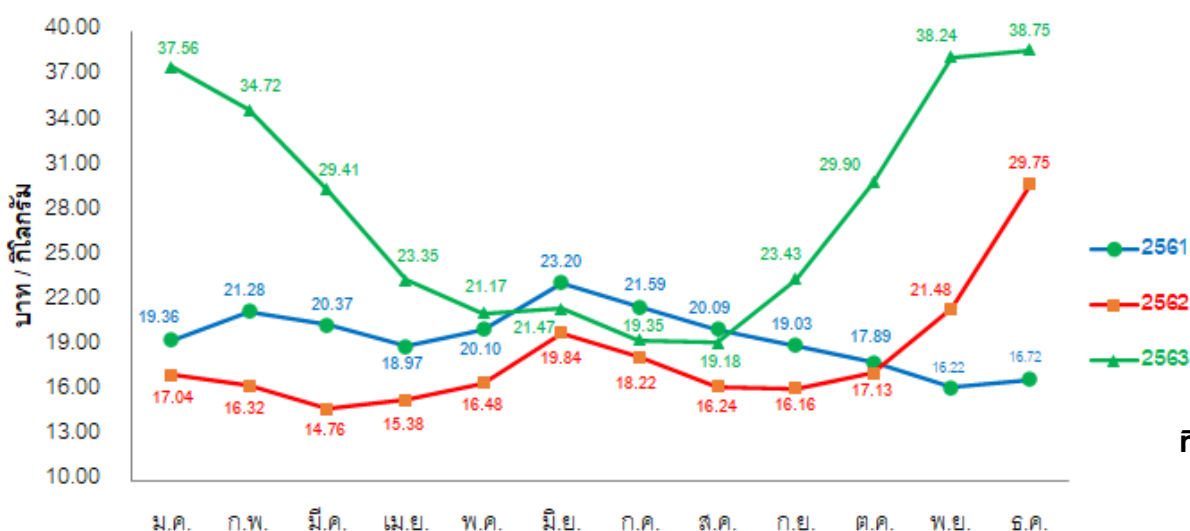
บริษัทฯดำเนินธุรกิจผลิตและจำหน่ายพลังงานทดแทนน้ำมันไบโอดีเซลจากน้ำมันปาล์ม และน้ำมันบริโภคจากน้ำมันปาล์ม ภายใต้ตราสินค้า “พาโมลา” รวมถึงรับจ้างผลิตน้ำมันปาล์มกึ่งสำเร็จรูป โดยบริษัทใช้น้ำมันปาล์มดิบ (CPO) เป็นวัตถุดิบตั้งต้นมีสัดส่วนต้นทุนน้ำมันปาล์มดิบคิดเป็นร้อยละ 85-90 ของต้นทุนวัตถุดิบรวม โดยการสั่งซื้อน้ำมันปาล์มดิบ จะอยู่ในรูปหนังสือสัญญาหรือข้อตกลงการสั่งซื้อระยะสั้นมีระยะเวลาจัดส่งไม่เกิน 15 วัน ซึ่งระบุราคาซื้อขายชัดเจน แต่ไม่มีการทำสัญญาระยะยาวกับผู้จำหน่ายรายใดรายหนึ่งโดยเฉพาะ ดังนั้น บริษัทฯจึงอาจได้รับความเสี่ยงจากการจัดหาวัตถุดิบ หากผู้จำหน่ายไม่สามารถจัดหา น้ำมันปาล์มดิบเพื่อจำหน่ายให้กับบริษัทฯได้อย่างเพียงพอ หรือลดการจำหน่ายน้ำมันปาล์มดิบให้กับบริษัทฯจากสาเหตุนโยบายภายในของผู้จำหน่ายเอง ซึ่งอาจทำให้บริษัทสูญเสียโอกาสในการดำเนินธุรกิจ ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของกิจการได้ บริษัทฯตระหนักถึงประเด็นความเสี่ยงข้างต้น และได้กำหนดแนวทางป้องกันความเสี่ยงดังกล่าว โดยการสั่งซื้อวัตถุดิบจากผู้จำหน่ายที่มีศักยภาพกว่า 20 ราย ควบคู่ไปกับการรักษาความสัมพันธ์อันดีกับผู้จำหน่ายวัตถุดิบมาอย่างต่อเนื่อง โดยกว่าร้อยละ 80 ของจำนวนผู้จำหน่ายวัตถุดิบที่อยู่ใน Vendor List ของบริษัทฯ เป็นคู่ค้ากับบริษัทมายาวนานกว่า 10 ปี นอกจากนี้ ปัจจุบันประเทศไทยมีพื้นที่เพาะปลูกปาล์มน้ำมันเพิ่มขึ้น และยังคงมีแนวโน้มเพิ่มขึ้นต่อเนื่อง ประกอบกับการส่งเสริมให้เกษตรกรทำปาล์มคุณภาพ โดยการตัดปาล์มสุก เปรอร์เซ็นต์น้ำมันเพิ่มขึ้นจาก 15-16% เป็น 17-18% ทำให้มีปริมาณน้ำมันปาล์มดิบเพิ่มขึ้นตามไปด้วย ดังนั้น บริษัทฯจึงมั่นใจว่าจะได้รับความเสี่ยงจากการขาดแคลนวัตถุดิบน้อย

## 2.2 ความเสี่ยงจากความผันผวนของราคาวัตถุดิบ

บริษัทฯ ใช้น้ำมันปาล์มดิบ (CPO) เป็นวัตถุดิบหลักตั้งต้นสำหรับการผลิตน้ำมันไบโอดีเซลเพื่อจำหน่าย ซึ่งราคาน้ำมันปาล์มดิบในตลาดโลกถูกกำหนดให้เป็นไปตามทิศทางของตลาดน้ำมันปาล์มดิบในประเทศมาเลเซีย เนื่องจากประเทศมาเลเซียมีอัตราส่วนการส่งออกน้ำมันปาล์มดิบต่อผลผลิตสูงที่สุดในโลก โดยปัจจัยที่ส่งผลกระทบต่อราคาน้ำมันปาล์มดิบได้แก่ 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) และมีราคาสูงสุดที่ 38.75 บาทต่อกิโลกรัม (ราคาเฉลี่ยในเดือนธันวาคม 2563) เนื่องจากในเดือนพฤศจิกายน 2562 ราคาผลปาล์มและน้ำมันปาล์มดิบเริ่มปรับตัวสูงขึ้นเพราะพื้นที่เพาะปลูกส่วนใหญ่เผชิญภัยแล้งส่งผลให้ปริมาณผลปาล์มออกสู่ตลาดน้อยลง และมาตรการเร่งด่วนของภาครัฐในการดูดซับน้ำมันปาล์มดิบส่วนเกินในระบบเพื่อแก้ปัญหาการขาดแคลนในปี 2562 โดยการนำน้ำมันปาล์มดิบไปเป็นเชื้อเพลิงผลิตกระแสไฟฟ้าที่โรงไฟฟ้าบางปะกง จ.ฉะเชิงเทรา การไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย (กฟผ.) ประกอบกับกรมธุรกิจพลังงาน กระทรวงพลังงาน ออกมาตรการปรับเพิ่มสัดส่วนผสมไบโอดีเซลในดีเซลจาก B7 เป็น B10 เป็นน้ำมันดีเซลพื้นฐานและบังคับใช้อย่างเป็นทางการทั่วประเทศ ตามประกาศกรมธุรกิจพลังงาน กระทรวงพลังงาน ส่งผลให้ราคาน้ำมันปาล์มดิบปรับตัวสูงขึ้นในช่วงต้นปี 2563

ต่อมาในเดือนมีนาคม-เมษายน 2563 เกิดการแพร่ระบาดของโรคไวรัส COVID-19 ในประเทศไทยอย่างรุนแรง ทางรัฐบาลได้ประกาศภาวะฉุกเฉิน และออกข้อบังคับเพื่อป้องกันการแพร่ระบาด ตั้งแต่การสั่งปิดร้านค้า ห้างสรรพสินค้า ห้ามเดินทางเข้า-ออกประเทศ หรือแม้กระทั่ง ห้ามการออกนอกเคหสถานภายในเวลาที่กำหนด และลดการให้บริการหรือยกเลิกชั่วคราวของขนส่งมวลชน รวมถึงการขนส่งในภาคธุรกิจต่างๆ โดยเฉพาะภาคการท่องเที่ยว ซึ่งทั้งหมดล้วนส่งผลกระทบต่อความต้องการใช้น้ำมันดีเซลและน้ำมันไบโอดีเซลในประเทศไทย และในขณะเดียวกันผลปาล์มและน้ำมันปาล์มดิบเริ่มออกสู่ตลาดในปริมาณมากจนเกิดภาวะน้ำมันปาล์มล้นตลาด ส่งผลให้ในช่วงปลายไตรมาส 1 ปี 2563 ราคาน้ำมันปาล์มดิบต่ำลง จนกระทั่งปลายไตรมาส 3 ปี 2563 น้ำมันปาล์มดิบเริ่มออกสู่ตลาดน้อยลง เนื่องจากเหตุน้ำท่วมพื้นที่เพาะปลูกในบางพื้นที่ พายุโซนร้อนที่เกิดขึ้นอย่างต่อเนื่องตั้งแต่ปลายเดือนกันยายน 2563 และอุณหภูมิที่ปรับตัวลดลงในช่วงปลายปี ส่งผลให้น้ำมันปาล์มดิบที่ได้คุณภาพออกสู่ตลาดน้อยลง ประกอบกับมาตรการสนับสนุนการส่งออกน้ำมันปาล์มดิบและน้ำมันเมล็ดในปาล์มดิบ เพื่อลดระดับสต็อกภายในประเทศ ในไตรมาส 4 ปี 2563 ส่งผลให้ราคาน้ำมันปาล์มดิบปรับตัวสูงขึ้นอย่างต่อเนื่องในช่วงปลายปี



ที่มา : กรมการค้าภายใน  
กระทรวงพาณิชย์

จากความผันผวนของราคาจ้างตัน บริษัทฯอาจได้รับความเสี่ยงจากความผันผวนของราคาน้ำมันปาล์มดิบ ที่มีความอ่อนไหวต่อปัจจัยที่เข้ามากระทบทั้งปัจจัยภายในประเทศและภายนอกประเทศ ซึ่งความผันผวนของราคาน้ำมันปาล์มดิบอาจส่งผลกระทบต่อความสามารถในการทำกำไรของกิจการได้ อย่างไรก็ตามบริษัทฯตระหนักถึงความเสี่ยงดังกล่าว และได้กำหนดนโยบายเพื่อใช้เป็นแนวทางปฏิบัติสำหรับฝ่ายงานที่เกี่ยวข้อง โดยเน้นให้ความสำคัญในการบริหารจัดการซื้อและจัดการวัตถุดิบ (น้ำมันปาล์มดิบ) และสินค้า (น้ำมันไบโอดีเซล) ให้มีอัตราการหมุนเวียนของสินค้าที่เร็วขึ้นและเก็บสต็อกไว้ให้น้อยกว่า 30 วัน เพียงพอสำหรับการผลิตและจัดส่งในแต่ละเดือนภายใต้สัญญาคำสั่งซื้อรายไตรมาสและรายปีเท่านั้น และควบคุมอัตราการสูญเสียจากการผลิตให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น อีกทั้ง เน้นให้ความสำคัญกับการติดตามสถานการณ์ราคาอย่างใกล้ชิดผ่านช่องทางต่างๆ อาทิ สื่อโทรทัศน์ หนังสือพิมพ์ และเว็บไซต์ของหน่วยงานราชการที่เกี่ยวข้อง อาทิ กรมการค้าภายใน กระทรวงพาณิชย์ ควบคู่ไปกับการติดตามสถานการณ์ราคาผ่านคู่ค้าอย่างต่อเนื่อง ซึ่งช่วยลดผลกระทบจากความผันผวนของราคาวัตถุดิบได้ในระดับหนึ่ง

### 3. ความเสี่ยงด้านการเงิน

#### 3.1 ความเสี่ยงจากการพึ่งพิงแหล่งเงินทุนจากสถาบันการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯไม่มีการระดมเงินกู้ระยะสั้นและยาวกับสถาบันการเงิน มีเพียงการระดมเงินกู้ระยะสั้นจากการใช้ไฟฟ้าและบัตรเติมน้ำมันเท่ากับ 5.49 ล้านบาท และบริษัทยังมีการระดมเงินกู้ระยะสั้นจากการใช้ไฟฟ้า ซึ่งเป็นการระดมเงินในนาม AIPT เท่ากับ 0.40 ล้านบาท แต่อย่างไรก็ตาม ตลอดระยะเวลาการได้รับการสนับสนุนวงเงินสินเชื่อที่ผ่านมา บริษัทฯและบริษัทย่อยได้จ่ายชำระคืนเงินต้น ดอกเบี้ย และค่าธรรมเนียมให้กับเจ้าหนี้สถาบันการเงินดังกล่าวด้วยดีมาอย่างต่อเนื่อง

#### 3.2 ความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน

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



## 4. ความเสี่ยงด้านการบริหาร การจัดการ

### 4.1 ความเสี่ยงด้านการพึ่งพิงผู้บริหารหลัก

บริษัทก่อตั้งขึ้นในปี 2549 โดยมีกลุ่มครอบครัวธรรีธนาวิบูลย์เป็นผู้บริหารหลัก และเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ผ่านการถือหุ้นใน AI ในสัดส่วนร้อยละ 61.77 ของทุนจดทะเบียนบริษัท โดยมี 1) นายณรงค์ ธรรีธนาวิบูลย์ ดำรงตำแหน่ง ประธานกรรมการ และประธานกรรมการบริหาร 2) นายธนิศย์ ธรรีธนาวิบูลย์ ดำรงตำแหน่ง รองประธานกรรมการ และกรรมการบริหาร และ 3) นางสาวพิมพ์วรรณ ธรรีธนาวิบูลย์ ดำรงตำแหน่ง กรรมการ กรรมการบริหาร กรรมการผู้จัดการ และเลขานุการบริษัท ซึ่งทั้ง 3 ท่านล้วนแต่เป็นผู้ที่มีความรู้ความเข้าใจในธุรกิจผลิตและจำหน่ายน้ำมันไบโอดีเซลและน้ำมันปาล์มโอเลอิน โดยได้สร้างความน่าเชื่อถือให้กับบริษัทฯ และสร้างความสัมพันธ์อันดีกับลูกค้าทั้งในประเทศและต่างประเทศมาโดยต่อเนื่องตลอดระยะเวลา 15 ปีที่ผ่านมา ซึ่งหากมีการเปลี่ยนแปลงผู้บริหารหลักอาจจะส่งผลกระทบต่อการทำงานของบริษัทฯ ได้

บริษัทฯ ได้กำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบและอำนาจอนุมัติในแต่ละตำแหน่งและส่วนงานต่างๆ อย่างชัดเจน โดยมีการกระจายอำนาจในการบริหารและการจัดการอย่างเป็นระบบผ่านผังอำนาจอนุมัติที่กำหนดไว้ อีกทั้งยังมีการมอบหมายหน้าที่และความรับผิดชอบต่างๆ ให้แก่ผู้ที่มีความรู้และความสามารถอย่างเหมาะสม ทั้งนี้ บริษัทยังมีระบบจัดเก็บข้อมูลและฐานข้อมูลที่ดี ซึ่งมีการแลกเปลี่ยนข่าวสารข้อมูลที่เป็นต่างๆ รวมถึงบริษัทยังได้กำหนดแนวทางเพื่อพัฒนาประสิทธิภาพในการทำงานของพนักงานบริษัท ด้วยการส่งเข้าอบรมในหลักสูตรต่างๆ เพื่อเพิ่มพูนความรู้ความสามารถแก่พนักงานและลดการพึ่งพิงพนักงานรายใดรายหนึ่งโดยเฉพาะ ควบคู่ไปกับการส่งเสริมให้พนักงานรู้สึกถึงความเป็นส่วนหนึ่งของบริษัท ด้วยการดูแลและจัดสวัสดิการที่เหมาะสมให้แก่พนักงานแต่ละระดับเพื่อเป็นการสร้างขวัญและกำลังใจในการทำงาน นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีนโยบายสรรหาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถเข้ามาร่วมงานกับบริษัทฯ ให้สอดคล้องกับแผนการดำเนินธุรกิจอีกด้วย

### 4.2 ความเสี่ยงในกรณีมีกลุ่มผู้ถือหุ้นรายใหญ่มากกว่าร้อยละ 50

กลุ่มครอบครัวธรรีธนาวิบูลย์ ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัทผ่านการถือหุ้นในบริษัท โดย ณ วันที่ 29 พฤษภาคม 2563 ครอบครัวธรรีธนาวิบูลย์มีสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ โดยแบ่งเป็นการถือหุ้นทางตรงในสัดส่วนร้อยละ 13.00 และถือทางอ้อมผ่านทาง AI ในสัดส่วนร้อยละ 61.77 ซึ่งกลุ่มครอบครัวธรรีธนาวิบูลย์จะมีอิทธิพลในกำหนดนโยบายการบริหารงานของบริษัทไปในทิศทางใดทิศทางหนึ่ง เนื่องจากสามารถควบคุมมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นได้ โดยเฉพาะอย่างยิ่งในกรณีที่ให้ถืออาคเนย์เสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่เข้าร่วมประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน ยกเว้นเรื่องที่กฎหมายหรือข้อบังคับบริษัท กำหนดให้ต้องได้รับเสียง 3 ใน 4 ของที่ประชุมผู้ถือหุ้น

อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ มีคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งเป็นกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน จากจำนวนกรรมการทั้งหมด 7 ท่าน ซึ่งกรรมการตรวจสอบทุกท่านล้วนแต่เป็นผู้ทรงคุณวุฒิที่มีความรู้ความสามารถเป็นที่รู้จักและยอมรับในสังคม โดยกรรมการตรวจสอบของบริษัทมีหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการของบริษัท ซึ่งเป็นไปตามประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง คุณสมบัติและขอบเขตการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ พ.ศ. 2551 และมีคุณสมบัติเป็นกรรมการอิสระที่มีคุณสมบัติตามข้อ 16 ของประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ.28/2551 ซึ่งถือเป็นการช่วยเสริมประสิทธิภาพและสร้างการตรวจสอบและถ่วงดุลที่ดี รวมถึงสร้างความโปร่งใสในการบริหารจัดการของบริษัทฯ นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังได้จ้างบริษัท ออนเนอร์ด แอนด์ แอดไวซอรี จำกัด เพื่อเข้าทำหน้าที่เป็นหน่วยงานตรวจสอบภายในที่มีความเป็นอิสระจากฝ่ายจัดการและขึ้นตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ นอกจากนี้ คณะกรรมการของบริษัทฯ ยังคำนึงถึงการให้ความสำคัญกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี ด้วยการปฏิบัติตามแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดีอย่างเคร่งครัด และสม่ำเสมอ ดังนั้น บริษัทฯ จึงมั่นใจว่าผู้ถือหุ้นรวมถึงผู้มีส่วนได้เสียกับบริษัทฯ จะได้รับการปฏิบัติอย่างเป็นธรรม และเท่าเทียมกัน





# 05 ข้อมูลทั่วไปของ บริษัท

ปีที่ก่อตั้ง

2549

เครื่องหมายหุ้น

AIE

ทะเบียนเลขที่

0107556000311

## บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน)

### ประกอบธุรกิจ

ผลิตและจำหน่ายน้ำมันไบโอดีเซลและน้ำมันปาล์มโอเลอินจากน้ำมันปาล์ม, กลีเซอรินบริสุทธิ์ 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](mailto: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

### ปีที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์

2557

### ติดต่อ

นักลงทุนสัมพันธ์ โทรศัพท์ 66-34877-485 โทรสาร 66-34877-491-2

e-mail: [ir@aienergy.co.th](mailto:ir@aienergy.co.th) Line ID: AIE-IR

# บริษัท ย่อย



## บริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด (“AIPT”)

### วันที่ก่อตั้ง

วันที่ 10 เมษายน 2550

### ทะเบียนเลขที่

0105550040092

### ประกอบธุรกิจ

ท่าเทียบเรือและให้บริการคลังน้ำมันเชื้อเพลิง

### ที่ตั้งสำนักงานใหญ่

เลขที่ 254 ถนนเสรีไทย แขวงคีนนยาว เขตคีนนยาว กรุงเทพมหานคร

โทรศัพท์สำนักงานใหญ่ 0-2540-2528

โทรสารสำนักงานใหญ่ 0-2517-1465

### ที่ตั้งสำนักงานสาขา

เลขที่ 1/9 หมู่ที่ 1 ตำบลหาดทรายรี อำเภอเมืองชุมพร จังหวัดชุมพร

โทรศัพท์สำนักงานสาขา 077-522-709-10

โทรสารสำนักงานสาขา 077-522-711

### ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว

460,000,000 บาท (สี่ร้อยหกสิบล้านบาท)

### ประกอบด้วยหุ้นสามัญ

46,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท

### ความสัมพันธ์กับบริษัท

- AIPT เป็นบริษัทย่อยของบริษัท โดยบริษัทเข้าถือหุ้นสามัญของ AIPT จำนวน 45,999,998 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 99.99 ของทุนชำระแล้วของ AIPT
- มีกรรมการบริษัทร่วมกันได้แก่ นายณรงค์ ธารีรัตนวิบูลย์ และนายธนิต ธารีรัตนวิบูลย์ โดยมีนายธนิต ธารีรัตนวิบูลย์ ดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการผู้จัดการ

# บริษัทย่อย



## บริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด (“AIL”)

### วันที่ก่อตั้ง

วันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2549

### ทะเบียนเลขที่

0105549021411

### ประกอบธุรกิจ

ธุรกิจให้บริการขนส่งสินค้าทางทะเล ซึ่งมีความชำนาญในการขนส่งน้ำมันเครื่อง น้ำมันปาล์มดิบ น้ำมันเชื้อเพลิง และน้ำมันปาล์ม

### ที่ตั้งสำนักงานใหญ่

เลขที่ 254 ถนนเสรีไทย แขวงคันทนาเยาว เขตคันทนาเยาว กรุงเทพมหานคร

โทรศัพท์สำนักงานใหญ่ 0-2540-2528

โทรสารสำนักงานใหญ่ 0-2517-1465

Email logistics@asianinsulators.com

### ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว

209,000,000 บาท (สองร้อยเก้าล้านบาท)

### ประกอบด้วยหุ้นสามัญ

20,900,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท

### ความสัมพันธ์กับบริษัท

- AIL เป็นบริษัทย่อยของบริษัท โดยบริษัทเข้าถือหุ้นสามัญของ AIL จำนวน 20,899,998 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 99.99 ของทุนชำระแล้วของ AIL
- มีการรวมการบริษัทร่วมกัน ได้แก่ นายณรงก์ ธาธิธิตนาวิบูลย์ และนายธนิตย์ ธาธิธิตนาวิบูลย์

# บุคคลอ้างอิงอื่นๆ

## นายทะเบียนหลักทรัพ์

### บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพ์ (ประเทศไทย) จำกัด

93 ถนนรัชดาภิเษก แขวงดินแดง เขตดินแดง กรุงเทพฯ 10400

โทรศัพท์ 0-2009-9000

โทรสาร 0-2009-9991

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

## 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 ตึก B ถนนพระราม 9 ห้วยขวาง กรุงเทพมหานคร 10320

โทรศัพท์ 0-2645-0109

โทรสาร 0-2645-0110

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

## ผู้ตรวจสอบภายใน

### บริษัท ฮอนเนอร์ ออดิท แอนด์ แอดไวซอรี จำกัด

เลขที่ 518/5 อาคารมณีนยาเซ็นเตอร์ ชั้น 8 ถนนเพลินจิต แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330

โทรศัพท์ 0-2684-1299, 0-2652-0898

โทรสาร 0-2652-0791

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

## ที่ปรึกษากฎหมาย

### บริษัท ที่ปรึกษากฎหมาย ดิอาร์ท ออฟ ลอว์ จำกัด

เลขที่ 249/1 ซอยลาดพร้าว 87 แขวงคลองเจ้าคุณสิงห์ เขตวังทองหลาง กรุงเทพมหานคร 10310

โทรศัพท์ 0-2932-0842

## ข้อมูลสำคัญอื่นๆ

- ไม่มี -

# 06 โครงสร้าง การถือหุ้น

รายชื่อผู้ถือหุ้น ณ วันที่ปิดสมุดผู้ถือหุ้น เมื่อ 29 พฤษภาคม 2563

รายชื่อผู้ถือหุ้นใหญ่	จำนวนหุ้น (หุ้น)	สัดส่วนการถือหุ้น (%)
1. บริษัท เอเชียเอ็น อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน)	3,232,099,488	61.77
2. กลุ่มธารีรัตนวิบูลย์	680,128,587	13.00
3. นายประยุทธ เทพมังกร	38,000,000	0.73
4. นางจารุณี วรทิจจานุวัฒน์	36,056,625	0.69
5. นายณพวิ ไกรวิญญู	35,870,400	0.69
6. นางสาววารุณี เจริญประดิษฐ์	24,000,000	0.46
7. นายสุรัช ยืนงาน	21,579,700	0.41
8. นายวิชัย ชินวงศ์วรกุล	18,000,000	0.34
9. นายอภิศักดิ์ เทพผดุงพร	17,366,000	0.33
10. นางสาวพัฒนิน ทิตพิราภรณ์	16,390,300	0.31
11. รายอื่นๆ	1,112,800,828	21.27
<b>รวม</b>	<b>5,232,291,928</b>	<b>100.00</b>

**หมายเหตุ :** ผู้ลงทุนสามารถดูข้อมูลผู้ถือหุ้นที่เป็นปัจจุบันได้จาก Website ของบริษัทก่อนการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี



**45 %**



**30 %**



**15 %**



**10 %**



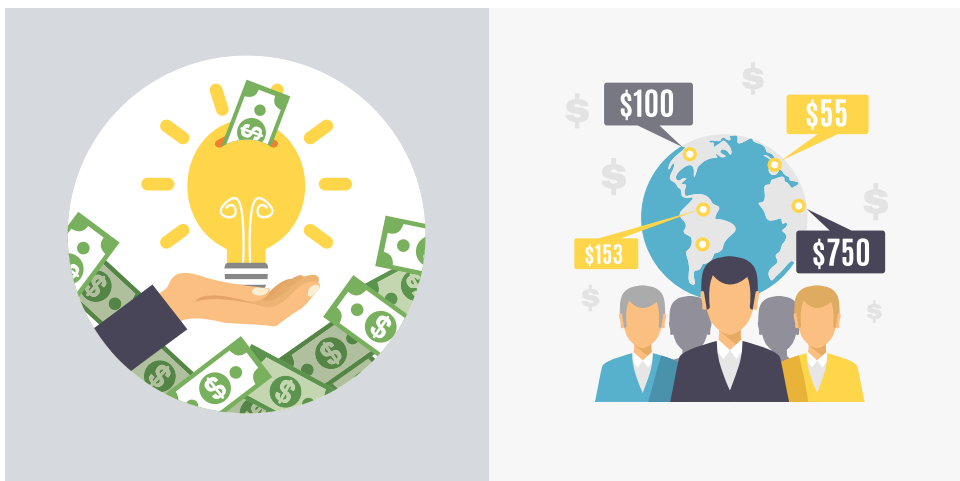
# 07 นโยบายจ่าย เงินปันผล

## นโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัท

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

## นโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัทย่อย

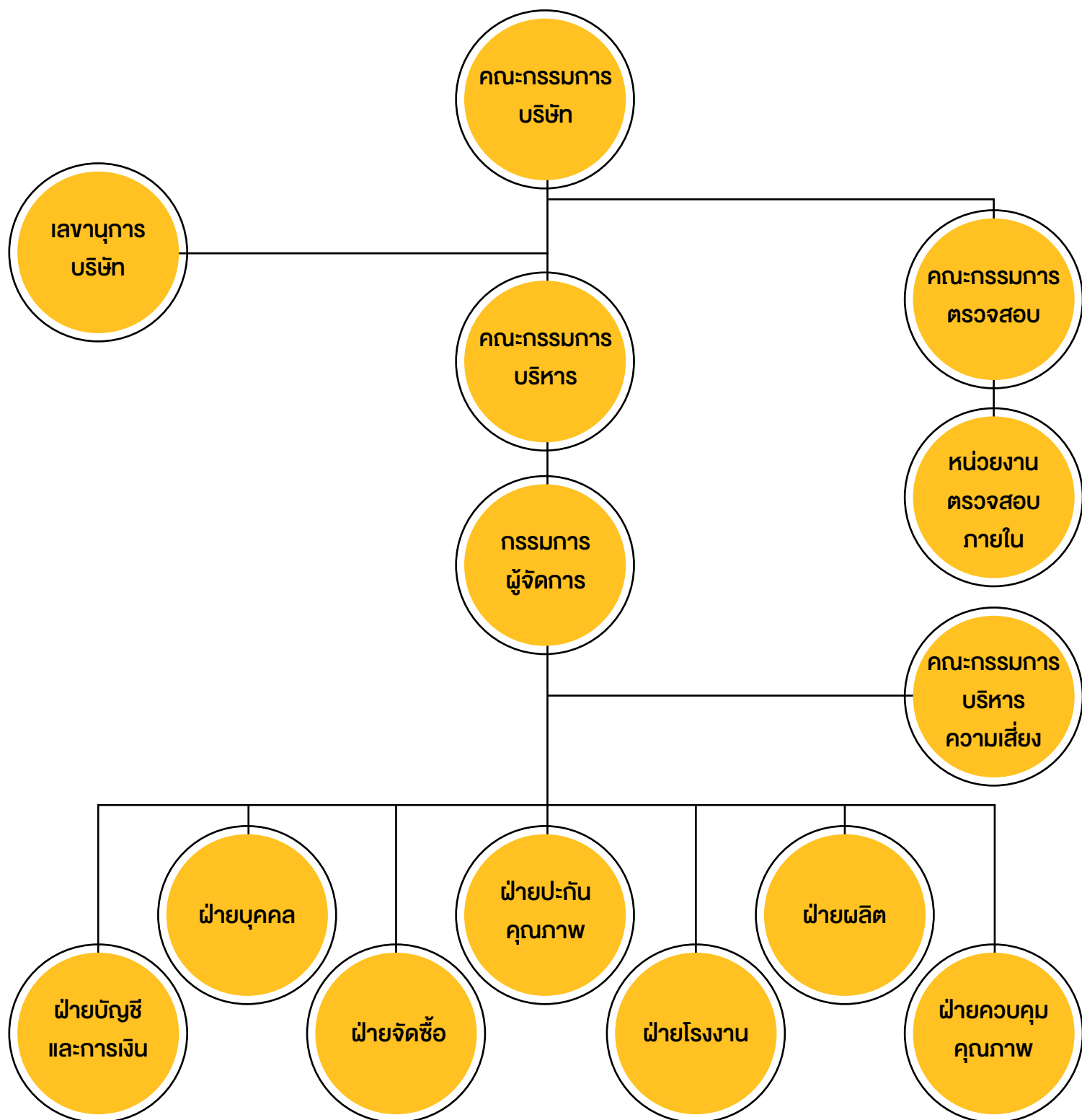
บริษัทไม่ได้กำหนดสัดส่วนการจ่ายเงินปันผลของบริษัทย่อย การจ่ายเงินปันผลของบริษัทย่อยขึ้นอยู่กับผลดำเนินงานของแต่ละบริษัทย่อย การจ่ายเงินปันผลจากบริษัทย่อยให้กับบริษัทเป็นไปตามข้อกำหนดของแต่ละบริษัทและต้องได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น การปันผลระหว่างกาลสามารถดำเนินการได้ ในการจ่ายเงินปันผลของบริษัทย่อย บริษัทย่อยจะต้องมีผลกำไรจากการประกอบธุรกิจ หากผลประกอบการเป็นขาดทุนจะไม่มีเงินปันผลจนกว่าการขาดทุนจะกลับมาเป็นผลกำไร และบริษัทย่อยต้องตั้งสำรองตามกฎหมายอย่างน้อยร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิจนจำนวนเงินที่ตั้งสำรองมีมูลค่าเท่ากับร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียนของบริษัทย่อย



# 08 โครงสร้าง การจัดการ

โครงสร้างการจัดการของบริษัทฯ ประกอบด้วย คณะกรรมการบริษัทฯ และคณะกรรมการชุดย่อย 3 คณะ ได้แก่ คณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee) คณะกรรมการบริหาร (Executive Committee) และคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง (Risk Management Committee)

## โครงสร้างองค์กร



# คณะกรรมการบริษัท

รายชื่อคณะกรรมการบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีจำนวน 7 ท่าน ดังนี้



นายณรงค์ ธารีรัตนาวิบูลย์



นายธนิตย์  
ธารีรัตนาวิบูลย์



ดร. กว้พงษ์  
ศิริบุญกลี



ผู้ช่วยศาสตราจารย์  
สัมพันธ์ หุ่นพยนต์



นายโชติ  
สนธิวัฒนานนท์



นายดำรงค์  
จุ่งวงศ์



นางสาวพิมพ์วรรณ  
ธารีรัตนาวิบูลย์

# นายณรงค์ ธารีรัตนวิบูลย์

ประธานกรรมการ /  
ประธานกรรมการบริหาร



อายุ 70 ปี

วันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็น  
กรรมการบริษัทฯ :  
4 ตุลาคม 2549

สัดส่วนการถือหุ้นใน  
บริษัทฯ ณ วันที่  
29 พฤษภาคม 2563  
0.57% (29,787,777 หุ้น)

## คุณวุฒิการศึกษา

- ปริญญาโท บริหารธุรกิจมหาบัณฑิต มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์
- ปริญญาตรี บริหารธุรกิจ สาขาการจัดการ มหาวิทยาลัยสุโขทัยธรรมาธิราช

## ประวัติการอบรม

- หลักสูตร Director Certification Program (DCP)  
สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) รุ่นที่ 46/2547
- Chief Financial Officer Certification Program
- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP)  
สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
- หลักสูตร Chairman 2000 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)  
รุ่นที่ 10/2547
- หลักสูตรการป้องกันราชอาณาจักรภาครัฐร่วมเอกชน (ปรอ.) รุ่นที่ 13
- หลักสูตรผู้บริหารระดับสูง สถาบันวิทยาการตลาดทุน รุ่นที่ 15

## ประสบการณ์การทำงาน

- |             |   |
|-------------|---|
| 2549 – 2551 | กรรมการ บริษัท พีพีซี เอเชียัน อินซูเลเตอร์ จำกัด |
| 2526 – 2546 | กรรมการผู้จัดการ บริษัท อาเซียนอินซูเลเตอร์ จำกัด |

## การดำรงตำแหน่งกรรมการ / อื่นๆ ในปัจจุบัน

- บริษัทใหญ่ / บริษัทย่อย / บริษัทย่อยในลำดับเดียวกัน
  - 2550 - ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด
  - 2549 - ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด
  - 2547 - ปัจจุบัน ประธานกรรมการ บริษัท เอเชียัน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน)
  - 2538 - ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิส จำกัด
- บริษัทจดทะเบียนอื่น
  - ไม่มี -
- กิจกรรมที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน
  - ไม่มี -
- ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการ  
พี่ชายของนายธนิศ ธารีรัตนวิบูลย์

# นายธนิตย์ ธารีรัตนวิบูลย์

รองประธานกรรมการ /  
กรรมการบริหาร /  
ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง



อายุ 63 ปี

วันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็น  
กรรมการบริษัทฯ :  
4 ตุลาคม 2549

สัดส่วนการถือหุ้นใน  
บริษัทฯ ณ วันที่  
29 พฤษภาคม 2563  
1.83% (95,595,456 หุ้น)

## คุณวุฒิการศึกษา

- ปริญญาโท บริหารธุรกิจ (บธ.ม.) หลักสูตรนานาชาติ มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์
- ปริญญาตรี สาขาวิศวกรรมศาสตร์เครื่องกล มหาวิทยาลัยนอร์ทอีสเทิร์น  
ประเทศสหรัฐอเมริกา

## ประวัติการอบรม

- หลักสูตร Director Certification Program (DCP)  
สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) รุ่นที่ 47/2547
- หลักสูตรผู้บริหารระดับสูง สถาบันวิทยาการตลาดทุน รุ่นที่ 17

## ประสบการณ์การทำงาน

2549 – 2551	กรรมการ บริษัท พีพีซี เอเชีย อินซูเลเตอร์ จำกัด
2541 – 2546	รองกรรมการผู้จัดการ บริษัท อาเซียนอินซูเลเตอร์ จำกัด

## การดำรงตำแหน่งกรรมการ / อื่นๆ ในปัจจุบัน

- บริษัทใหญ่ / บริษัทย่อย / บริษัทย่อยในลำดับเดียวกัน
  - 2550 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด
  - 2549 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด
  - 2547 – ปัจจุบัน ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร บริษัท เอเชีย อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน)
  - 2538 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิส จำกัด
- บริษัทจดทะเบียนอื่น
  - ไม่มี -
- กิจกรรมที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน
  - ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท ดิจิตอล สกรีน เพลย์ จำกัด
  - ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท ดิจิทัล เบน จำกัด
- ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการ  
น้องชายของนายณรงค์ ธารีรัตนวิบูลย์



# ดร. กวีพงษ์ หิรัญกุล

ประธานกรรมการตรวจสอบ /  
กรรมการอิสระ



อายุ 71 ปี

วันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็น  
กรรมการบริษัทฯ :  
9 เมษายน 2556

สัดส่วนการถือหุ้นใน  
บริษัทฯ วันที่  
29 พฤษภาคม 2563  
(ไม่มี)

## คุณวุฒิการศึกษา

- ปริญญาเอก สาขาสังคมศาสตร์ มหาวิทยาลัยมาร์กัส ประเทศอินเดีย
- ปริญญาโท บริหารธุรกิจ (บธ.ม.) หลักสูตรนานาชาติ มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์
- ปริญญาตรี พาณิชยศาสตร์บัณฑิต มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์

## ประวัติการอบรม

- หลักสูตร Director Certification Program (DCP)  
สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) รุ่นที่ 168/2556
- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP)  
สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) รุ่นที่ 100/2556

## ประสบการณ์การทำงาน

2527 – 2553 รองผู้อำนวยการการไฟฟ้านครหลวง การไฟฟ้านครหลวง

## การดำรงตำแหน่งกรรมการ / อื่นๆ ในปัจจุบัน

- บริษัทใหญ่ / บริษัทย่อย / บริษัทย่อยในลำดับเดียวกัน
  - ไม่มี -
- บริษัทจดทะเบียนอื่น  
2551 – ปัจจุบัน กรรมการอิสระ บริษัท นิวซีดี (กรุงเทพฯ) จำกัด (มหาชน)
- กิจกรรมที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน
  - ไม่มี -
- ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการ
  - ไม่มี -

# ผู้ช่วยศาสตราจารย์ สัมพันธ์ หุ่นพยนต์

กรรมการตรวจสอบ /  
กรรมการอิสระ



อายุ 68 ปี

วันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็น

กรรมการบริษัทฯ :

9 เมษายน 2556

สัดส่วนการถือหุ้นใน

บริษัทฯ ณ วันที่

29 พฤษภาคม 2563

(ไม่มี)

## คุณวุฒิการศึกษา

- ปริญญาโท บริหารธุรกิจมหาบัณฑิต มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์
- ประกาศนียบัตรกฎหมายและการพัฒนา, สถาบันสังคมศึกษา (ISS) กรุงเทพฯ ประเทศเนเธอร์แลนด์
- ปริญญาตรี นิติศาสตรบัณฑิต จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

## ประวัติการอบรม

- หลักสูตร Director Certification Program (DCP) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) รุ่นที่ 110/2551
- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) รุ่นที่ 100/2556

## ประสบการณ์การทำงาน

2545 – 2553	คณะบดีคณะบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์
2552 – 2554	ประธานกรรมการดำเนินโครงการปริญญาโท สำหรับผู้บริหาร มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์
2552 – 2554	กรรมการ การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
2551 – 2554	ประธานกรรมการตรวจสอบ การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค

## การดำรงตำแหน่งกรรมการ / อื่นๆ ในปัจจุบัน

- บริษัทใหญ่ / บริษัทย่อย / บริษัทย่อยในลำดับเดียวกัน  
- ไม่มี -
- บริษัทจดทะเบียนอื่น  
2556 - ปัจจุบัน กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ บริษัท อี พอร์ แอล เอ็ม จำกัด (มหาชน)
- กิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน  
2556 - ปัจจุบัน กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ บริษัท สเปซเมด จำกัด  
2557 - ปัจจุบัน กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ บริษัท วุฒิสักดิ์ คลินิก อินเตอร์ กรุ๊ป จำกัด  
2557 - ปัจจุบัน กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ บริษัท วุฒิสักดิ์ คอสมेटิก จำกัด
- ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการ  
- ไม่มี -

# นายโชติ สนธิวัฒนานนท์

กรรมการตรวจสอบ /  
กรรมการอิสระ



อายุ 65 ปี

วันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็น  
กรรมการบริษัทฯ :  
31 พฤษภาคม 2556

สัดส่วนการถือหุ้นใน  
บริษัทฯ ณ วันที่  
29 พฤษภาคม 2563  
0.0067% (348,000 หุ้น)

## คุณวุฒิการศึกษา

- ปริญญาโท บริหารธุรกิจมหาบัณฑิต มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์
- ปริญญาตรี บริหารธุรกิจบัณฑิต สาขาการบัญชี มหาวิทยาลัยรามคำแหง

## ประวัติการอบรม

- หลักสูตร Director Certification Program (DCP)  
สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) รุ่นที่ 178/2556

## ประสบการณ์การทำงาน

- |             |  |
|-------------|--|
| 2555 – 2556 | ผู้อำนวยการฝ่ายการเงินและบัญชี บริษัท ริชี่เพลซ 2002 จำกัด |
| 2553 – 2555 | ผู้จัดการโรงงาน บริษัท จอมพันธ์กรุ๊ป จำกัด                 |
| 2534 – 2553 | สมุหบัญชี บริษัท วัชรพล จำกัด                              |

## การดำรงตำแหน่งกรรมการ / อื่นๆ ในปัจจุบัน

- บริษัทใหญ่ / บริษัทย่อย / บริษัทย่อยในลำดับเดียวกัน  
- ไม่มี -
- บริษัทจดทะเบียนอื่น  
- ไม่มี -
- กิจกรรมที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน  
- ไม่มี -
- ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการ  
- ไม่มี -

# นายดำรงค์ จุงวงศ์

กรรมการ



อายุ 75 ปี

วันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็น  
กรรมการบริษัทฯ :  
31 พฤษภาคม 2556

สัดส่วนการถือหุ้นใน  
บริษัทฯ ณ วันที่  
29 พฤษภาคม 2563  
(ไม่มี)

## คุณวุฒิการศึกษา

- ปริญญาโท พัฒนบริหารศาสตรมหาบัณฑิต (พบ.ม), สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์ (นิด้า)

## ประวัติการอบรม

- หลักสูตร Director Certification Program (DCP)  
สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) รุ่นที่ 168/2556
- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP)  
สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

## ประสบการณ์การทำงาน

- |             |  |
|-------------|--|
| 2551 – 2556 | ที่ปรึกษา บริษัท เอเชีย อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน)     |
| 2525 – 2551 | ผู้ช่วยผู้อำนวยการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค |

## การดำรงตำแหน่งกรรมการ / อื่นๆ ในปัจจุบัน

- บริษัทใหญ่ / บริษัทย่อย / บริษัทย่อยในลำดับเดียวกัน  
- ไม่มี -
- บริษัทจดทะเบียนอื่น  
- ไม่มี -
- กิจกรรมที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน  
- ไม่มี -
- ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการ  
- ไม่มี -

# นางสาวพิมพ์วรรณ ธารีรัตนวิบูลย์

กรรมการ / กรรมการบริหาร /  
กรรมการผู้จัดการ / กรรมการ  
บริหารความเสี่ยง / เลขาธิการบริษัท



อายุ 35 ปี

วันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็น  
กรรมการบริษัทฯ :  
17 พฤษภาคม 2560

สัดส่วนการถือหุ้นใน  
บริษัทฯ ณ วันที่  
29 พฤษภาคม 2563  
0.24% (12,500,000 หุ้น)

## คุณวุฒิการศึกษา

- ปริญญาโท สาขาบริหารธุรกิจระหว่างประเทศ มหาวิทยาลัยโมนาช เมลเบิร์น ประเทศออสเตรเลีย
- ปริญญาตรี สาขาบัญชี มหาวิทยาลัยแมคควอร์รี่ ซิดนีย์ ประเทศออสเตรเลีย

## ประวัติการอบรม

- หลักสูตร Director Certification Program (DCP) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) รุ่นที่ 242/2560
- หลักสูตร Strategic CFO in Capital Markets รุ่นที่ 8/2562
- หลักสูตร Company Secretary Program รุ่น 51/2556

## ประสบการณ์การทำงาน

- |             |  |
|-------------|--|
| 2559 – 2560 | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน)                                       |
| 2555 – 2560 | ผู้จัดการฝ่ายจัดซื้อและฝ่ายบุคคล / เลขาธิการคณะกรรมการตรวจสอบ บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) |

## การดำรงตำแหน่งกรรมการ / อื่นๆ ในปัจจุบัน

- บริษัทใหญ่ / บริษัทย่อย / บริษัทย่อยในลำดับเดียวกัน
  - ไม่มี -
- บริษัทจดทะเบียนอื่น
  - ไม่มี -
- กิจกรรมที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนปัจจุบัน กรรมการ บริษัท เอฟดับบลิวเอ็น คอร์ปอเรชั่น จำกัด
- ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการ
  - ไม่มี -



## อำนาจและหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทรับผิดชอบแทนผู้ถือหุ้นของบริษัทคณะกรรมการแต่ละท่านเป็นตัวแทนของผู้ถือหุ้นและมีส่วนในการให้คำแนะนำและปฏิบัติตามกฎระเบียบของการดำเนินงานของบริษัทอย่างอิสระเพื่อผลประโยชน์ส่วนรวมของผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียรอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท คือ

1. ปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ จ้อบังคับของบริษัท ตลอดจนมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้น
2. พิจารณานุมัตินโยบายธุรกิจ เป้าหมาย แผนการดำเนินงาน กลยุทธ์ธุรกิจ และงบประมาณประจำปี
3. พิจารณานุมัติแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามที่กำหนดใน พ.ร.บ.บริษัทมหาชน พ.ศ. 2535 พและกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงประกาศจ้อบังคับ และ/หรือระเบียบที่เกี่ยวข้องกับตำแหน่งกรรมการ ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากออกตามวาระ
4. พิจารณาแต่งตั้งกรรมการบริหาร โดยเลือกจากกรรมการของบริษัท พร้อมทั้งกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการบริหาร
5. พิจารณาแต่งตั้งกรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ โดยพิจารณาจากคุณสมบัติและลักษณะต้องห้ามของกรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ ตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงประกาศจ้อบังคับ และ/หรือระเบียบที่เกี่ยวข้องของตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ ของบริษัท ต่อไป
6. พิจารณากำหนดและแก้ไขเปลี่ยนแปลงชื่อกรรมการซึ่งมีอำนาจผูกพันบริษัทได้
7. แต่งตั้งบุคคลอื่นใดให้ดำเนินการของบริษัท ภายใต้การควบคุมของคณะกรรมการ หรืออาจมอบอำนาจเพื่อให้บุคคลดังกล่าวมีอำนาจ และ/หรือ ภายในเวลาตามที่คณะกรรมการเห็นสมควร ซึ่งคณะกรรมการอาจยกเลิก เพิกถอน เปลี่ยนแปลง หรือแก้ไขอำนาจนั้นๆ ได้
8. พิจารณานุมัติการทำรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ เว้นแต่รายการดังกล่าวจะต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ ในการพิจารณานุมัติดังกล่าวจะเป็นไปตามประกาศ จ้อบังคับ และ/หรือ ระเบียบที่เกี่ยวข้องกับตลาดหลักทรัพย์ฯ
9. พิจารณานุมัติการทำรายการที่เกี่ยวข้องโยกัน เว้นแต่รายการดังกล่าวจะต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ ในการพิจารณานุมัติดังกล่าวจะเป็นไปตามประกาศ จ้อบังคับ และ/หรือ ระเบียบที่เกี่ยวข้องกับตลาดหลักทรัพย์ฯ
10. พิจารณานุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลให้แก่ผู้ถือหุ้น เมื่อเห็นได้ว่าบริษัท มีกำไรพอสมควรที่จะทำเช่นนั้น และรายงานการจ่ายเงินปันผลดังกล่าวให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบในการประชุมผู้ถือหุ้นคราวต่อไป

ทั้งนี้ กำหนดให้กรรมการ ซึ่งมีหรืออาจมีความขัดแย้งในส่วนได้เสีย หรือความขัดแย้งทางผลประโยชน์ใดกับบริษัท ไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น

นอกจากนั้น ในกรณีต่อไปนี้ จะต้องได้รับความเห็นชอบจากที่ประชุมคณะกรรมการ และที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วย ด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่เข้าประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน

- (ก) การขายหรือโอนกิจการของบริษัททั้งหมดหรือบางส่วนที่สำคัญให้แก่บุคคลอื่น
- (ข) การซื้อหรือรับโอนกิจการของบริษัทเอกชน หรือบริษัทมหาชนอื่นมาเป็นของบริษัท
- (ค) การทำ แก้ไข หรือยกเลิกสัญญาเกี่ยวกับการให้เข้ากิจการของบริษัททั้งหมดหรือบางส่วนที่สำคัญ การมอบหมายให้บุคคลอื่นใดเข้าจัดการธุรกิจของบริษัท หรือการควบรวมกิจการกับบุคคลอื่นโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อการแบ่งผลกำไรขาดทุนกัน
- (ง) การแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิ หรือจ้อบังคับของบริษัท
- (จ) การเพิ่มหรือลดทุนจดทะเบียนของบริษัท
- (ฉ) การเลิกบริษัท
- (ช) การออกหุ้นกู้ของบริษัท

- (ซ) การควบรวมกิจการบริษัทกับบริษัทอื่น
- (ณ) การอื่นใดที่กำหนดไว้ภายใต้บทบัญญัติแห่งกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์ และ/หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ให้ต้องได้รับความเห็นชอบจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยคะแนนเสียงดังกล่าวข้างต้น อาทิ รายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน รายการที่เกี่ยวข้องกัน เป็นต้น

### หน้าที่และความรับผิดชอบของประธานกรรมการ

1. เรียกประชุมคณะกรรมการ และมอบหมายให้เลขาธิการบริษัท ดูแลเรื่องการจัดส่งหนังสือเชิญประชุม รวมทั้งเอกสารต่างๆ เพื่อให้คณะกรรมการได้รับข้อมูลอย่างเพียงพอและทันเวลา
2. เป็นประธานที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ
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 และการชำระราคาหรือค่าใช้จ่ายต่างๆ ที่จำเป็นต่อการดำเนินงานของบริษัท โดยมีรายละเอียดตามผังอำนาจอนุมัติที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด
5. มีอำนาจในการอนุมัติการซื้อทรัพย์สิน หรือการชำระราคาหรือค่าใช้จ่ายต่าง ๆ อันสืบเนื่องมาจากการดำเนินงานของบริษัทตามสัญญา และ/หรือ ข้อตกลงกับคู่ค้า โดยมีรายละเอียดตามผังอำนาจอนุมัติที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด
6. เป็นผู้พิจารณาเรื่อง กลยุทธ์ทางธุรกิจ และการระดมทุนของบริษัทเพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ คณะกรรมการบริหารตามลำดับของความสำเร็จ
7. มีอำนาจจ้าง แต่งตั้ง โยกย้าย ปลดออก ให้ออก เลิกจ้าง กำหนดอัตราค่าจ้าง ให้เงินรางวัล ปรับขึ้นเงินเดือน และค่าตอบแทนอื่นๆ ของพนักงานทั้งหมดของบริษัท ในตำแหน่งต่ำกว่าผู้จัดการฝ่ายลงไป
8. มีอำนาจดำเนินการเปิดและปิดบัญชีเงินฝากประเภทต่าง ๆ กับธนาคารและสถาบันการเงินเพื่อความสะดวกในการดำเนินงานตามปกติธุรกิจของบริษัท โดยต้องคำนึงถึงประโยชน์ของบริษัท เป็นสำคัญโดยผ่านคณะกรรมการบริหารของบริษัท
9. อนุมัติการแต่งตั้งที่ปรึกษาด้านต่าง ๆ ที่จำเป็นต่อการดำเนินงานของบริษัท โดยผ่านคณะกรรมการบริหารของบริษัท
10. มีอำนาจออกคำสั่ง ระเบียบ ประกาศ บัญชี เพื่อให้เกิดการปฏิบัติงานเป็นไปตามนโยบายและผลประโยชน์ของบริษัท และเพื่อรักษาไว้ซึ่งระเบียบวินัยภายในองค์กร
11. นำเสนอแนวทางการบริหารให้แก่คณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการบริหารได้พิจารณา
12. สรุปผลการดำเนินงานเพื่อนำเสนอคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการบริหาร
13. กำกับดูแลและบริหารงานในส่วนงานการบริหารการขายและการตลาดทั้งภายในประเทศและต่างประเทศ

### วาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการบริษัทฯ

ตามข้อบังคับของบริษัทฯ ได้กำหนดให้กรรมการบริษัทฯแต่ละคนดำรงตำแหน่งตามวาระประมาณ 3 ปี กรรมการบริษัทฯที่ครบวาระนั้นอาจได้รับเลือกตั้งให้ดำรงตำแหน่งอีกก็ได้ ซึ่งเป็นไปตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด โดยในการประชุมสามัญ

ประจำปีของผู้ถือหุ้น กรรมการบริษัทฯ ต้องออกจากตำแหน่งจำนวน 1 ใน 3 ถ้าจำนวนกรรมการแบ่งออกเป็น 3 ส่วนไม่ได้ก็ให้ออกในจำนวนที่ใกล้เคียงกับ 1 ใน 3 โดยพิจารณาจากกรรมการบริษัทฯ ที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดเป็นผู้ออกจากตำแหน่ง นอกจากนี้ เนื่องจากกรรมการบริษัทฯ ทุกคนที่ได้รับเลือกจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นต่างเป็นกรรมการที่ทรงคุณวุฒิมีความรู้ ความสามารถ มีคุณธรรมและจริยธรรม บริษัทฯ จึงไม่ได้มีการกำหนดจำนวนวาระการดำรงตำแหน่งติดต่อกันของกรรมการหรือกรรมการอิสระไว้ตายตัว หากผู้ถือหุ้นยังคงให้ความไว้วางใจเลือกตั้งให้ดำรงตำแหน่งต่อไป

### **เลขาธิการบริษัท**

คณะกรรมการบริษัทฯ แต่งตั้งให้ นางสาวพิมพ์พรรณ ธารีรัตนวิบูลย์ ดำรงตำแหน่งเป็นเลขาธิการบริษัทเมื่อวันที่ 17 พฤษภาคม 2560 เพื่อรับผิดชอบเรื่องเกี่ยวกับการประชุมคณะกรรมการและผู้ถือหุ้นและเพื่อช่วยเหลืองานที่เกี่ยวกับแนวปฏิบัติด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี รวมทั้งประสานงานให้มีการปฏิบัติตามมติคณะกรรมการ ดังนี้

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

### **คณะกรรมการตรวจสอบ**

ในปี 2563 คณะกรรมการตรวจสอบกำหนดให้มีการประชุมเป็นประจำทุกเดือนเพื่อติดตามผลการดำเนินงานของบริษัทฯ อย่างใกล้ชิด และในทุกไตรมาสคณะกรรมการตรวจสอบจะพิจารณาตรวจสอบงบกำไรขาดทุนและงบแสดงฐานะทางการเงินของบริษัทฯ ร่วมกับฝ่ายบัญชีของบริษัทฯ และผู้สอบบัญชีภายใต้มาตรฐานการบัญชี และพิจารณาให้ความเห็นรายงานตรวจสอบระบบควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน และรายงานผลการตรวจสอบและเสนอความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อพิจารณาอนุมัติงบการเงินรวมของบริษัทฯ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ประกอบด้วยกรรมการตรวจสอบทั้งหมด 3 ท่าน ดังนี้

ลำดับ	ชื่อ	ตำแหน่ง
1	ดร.กวีพงษ์ ศิริบุญกลี	ประธานกรรมการตรวจสอบ
2	ผู้ช่วยศาสตราจารย์ สัมพันธ์ หุ่นพยนต์	กรรมการตรวจสอบ
3	นายโชติ สนธิวัฒนานนท์	กรรมการตรวจสอบ

### **กฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ**

คณะกรรมการตรวจสอบจัดตั้งขึ้นเพื่อทำหน้าที่สนับสนุนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทในการกำกับดูแลกิจการที่ดีโดยเฉพาะด้านกระบวนการรายงานทางการเงิน ระบบควบคุมภายใน กระบวนการตรวจสอบ และการปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และให้รายงานตรงต่อคณะกรรมการบริษัท โดยมีข้อกำหนดตามกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ ดังนี้

## องค์ประกอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

กรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ จะต้องได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทฯ และเห็นชอบโดยผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ให้ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทฯ และมีคุณสมบัติตามที่กฎหมายหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงประกาศ ปอ.บ.ก. และ/หรือระเบียบของตลาดหลักทรัพย์กำหนด โดยมีจำนวนไม่น้อยกว่า 3 คน ทั้งนี้ กรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 คน ต้องเป็นผู้มีความรู้ด้านการบัญชีและการเงิน วาระการดำรงตำแหน่งของคณะกรรมการตรวจสอบมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี นับจากวันที่มีมติแต่งตั้ง โดยกรรมการตรวจสอบที่สรรหามาได้จะต้องเป็นกรรมการอิสระและมีคุณสมบัติเป็นคณะกรรมการตรวจสอบ ดังนี้

## คุณสมบัติของกรรมการอิสระ

บริษัทฯ กำหนดให้คำว่า “กรรมการอิสระ” หมายความว่า กรรมการที่ไม่ทำหน้าที่จัดการของบริษัท บริษัทในเครือ บริษัทร่วม เป็นกรรมการที่เป็นอิสระจากฝ่ายจัดการและผู้ถือหุ้นที่มีอำนาจควบคุม และเป็นผู้ซึ่งไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท ในลักษณะที่จะทำให้มีข้อจำกัดในการแสดงความคิดเห็นที่เป็นอิสระ และกำหนดคุณสมบัติของ “กรรมการอิสระ” ที่เข้มงวดกว่าหลักเกณฑ์กำหนด โดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ดังนี้

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

8. ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย
9. ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัทฯ
10. กรรมการอิสระตามคุณสมบัติข้างต้น อาจได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทฯ ให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุม โดยมีการตัดสินใจในรูปแบบองค์คณะ (Collective Decision) ได้

### **คุณสมบัติของคณะกรรมการตรวจสอบ**

คณะกรรมการตรวจสอบจะต้องสามารถแสดงความคิดเห็นของตนได้อย่างอิสระตามภารกิจที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทโดยปราศจากบุคคล หรือ กลุ่มบุคคลใดที่มีอิทธิพลเหนือการปฏิบัติภารกิจนั้นคณะกรรมการตรวจสอบจะต้องมีคุณสมบัติดังต่อไปนี้

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

### **ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ**

ให้คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่กำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทให้เกิดความชัดเจนในด้านการบริหารงานด้วยความซื่อสัตย์สุจริตตลอดจนดำเนินการให้เป็นที่น่าพอใจว่ากรรมการบริหารและผู้บริหารของบริษัทได้บริหารกิจการตามนโยบายของคณะกรรมการบริษัท อย่างถูกต้องครบถ้วน มีมาตรฐาน และคำนึงถึงประโยชน์ของผู้ถือหุ้น

1. สอบทานให้บริษัทมีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเพียงพอ
2. สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) และการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ และพิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน
3. สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
4. พิจารณา คัดเลือก และเสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท และเสนอคำตอบแทนของบุคคลดังกล่าว รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่ฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
5. พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท
6. จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบและต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้



- (ก) ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัท
- (ข) ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัท
- (ค) ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
- (ง) ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
- (จ) ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- (ฉ) จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน
- (ช) ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตร (Charter)
- (ซ) รายการอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ ภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

#### 7. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการของบริษัทมอบหมายด้วยความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ

### วาระการดำรงตำแหน่ง

1. คณะกรรมการตรวจสอบมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี นับจากวันที่มีมติแต่งตั้ง และเมื่อครบวาระแล้ว หากคณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นยังไม่ได้มีมติแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบชุดใหม่ ก็ให้คณะกรรมการตรวจสอบชุดเดิมปฏิบัติหน้าที่ต่อไป จนกว่าคณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นจะได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบชุดใหม่แทนคณะกรรมการตรวจสอบชุดเดิมที่หมดวาระลง และ/หรือเป็นไปตามวาระการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทฯ ในการแต่งตั้งต้องกระทำภายใน 2 เดือนนับแต่วันครบวาระของคณะกรรมการตรวจสอบชุดเดิม กรรมการตรวจสอบซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามวาระ อาจได้รับการแต่งตั้งใหม่ก็ได้
2. ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการตรวจสอบว่างลง เพราะสาเหตุอื่น นอกจากถึงคราวออกตามวาระและยังคงเหลือวาระไม่น้อยกว่า 2 เดือน ให้คณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนเป็นกรรมการตรวจสอบแทนตำแหน่งที่ว่างในการประชุมคราวถัดไป บุคคลซึ่งเข้าเป็นกรรมการตรวจสอบแทนดังกล่าวจะอยู่ในตำแหน่งได้เพียงเท่าวาระที่เหลืออยู่ของกรรมการตรวจสอบที่ตนแทน
3. นอกจากการพ้นตำแหน่งตามวาระดังกล่าวข้างต้น กรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่ง เมื่อ
  - 3.1 พ้นจากสภาพการเป็นกรรมการบริษัท
  - 3.2 ลาออก
  - 3.3 ถึงแก่กรรม
  - 3.4 คณะกรรมการบริษัทมีมติถอดถอนให้พ้นจากตำแหน่งก่อนครบวาระ
  - 3.5 ขาดคุณสมบัติการเป็นกรรมการตรวจสอบตามกฎหมายนี้ หรือตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
4. กรรมการตรวจสอบที่ลาออกก่อนครบวาระการดำรงตำแหน่ง ให้แจ้งต่อบริษัทล่วงหน้า 1 เดือนพร้อมเหตุผล และบริษัทต้องเปิดเผยข้อมูลกรรมการตรวจสอบลาออกพร้อมสาเหตุต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยทันที เพื่อให้ผู้ถือหุ้นหรือผู้ลงทุนทราบ ทั้งนี้ กรรมการตรวจสอบที่ลาออกก่อนครบวาระการดำรงตำแหน่งอาจชี้แจงถึงสาเหตุดังกล่าวให้สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยทราบด้วยก็ได้



## การประชุม

การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบมีดังนี้

1. ให้มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณางบการเงินและอื่นๆ ปีละไม่ต่ำกว่า 6 ครั้งโดยกำหนดให้เรียกประชุมก่อนมีการประชุมคณะกรรมการบริษัท ไม่น้อยกว่า 7 วัน หรือให้ประธานคณะกรรมการตรวจสอบเรียกประชุมเป็นกรณีพิเศษ เพื่อพิจารณาเรื่องจำเป็นเร่งด่วนอื่น ๆ ได้ตามแต่จะเห็นสมควร
2. ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ต้องมีกรรมการตรวจสอบมาประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการตรวจสอบทั้งหมด จึงจะครบเป็นองค์ประชุม คณะกรรมการตรวจสอบอาจเชิญผู้ตรวจสอบภายใน ผู้สอบบัญชี ผู้บริหารฝ่ายจัดการ หรือผู้เกี่ยวข้องเข้าร่วมประชุม และให้ข้อมูลในส่วนที่เกี่ยวข้องได้  
ในกรณีที่ประธานกรรมการตรวจสอบไม่อยู่ในที่ประชุมหรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ถ้าไม่มีรองประธาน กรรมการตรวจสอบหรือมีแต่ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้กรรมการตรวจสอบที่มาประชุมเลือกกรรมการตรวจสอบคนหนึ่งเป็นประธานในที่ประชุม
3. มติที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ให้ถือเสียงข้างมากของกรรมการตรวจสอบที่เข้าร่วมประชุม กรรมการตรวจสอบคนหนึ่งมีเสียงหนึ่งเสียงในการลงคะแนน เว้นแต่กรรมการตรวจสอบมีส่วนได้เสียในเรื่องใด ไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น ถ้าคะแนนเสียงเท่ากันให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียงเป็นเสียงชี้ขาด อย่างไรก็ตาม ความเห็นของกรรมการตรวจสอบคนอื่น ๆ ที่มีได้ลงมติเห็นด้วยให้นำเสนอเป็นความเห็นแย้งต่อคณะกรรมการบริษัท
4. ให้ประธานคณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้รายงานผลการประชุมต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทในคราวถัดไปเพื่อทราบทุกครั้ง

### การเข้าประชุมของกรรมการบริษัท และประชุมของกรรมการตรวจสอบ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563

ลำดับ	รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	ประชุม ผู้ถือหุ้น	กรรมการ บริษัท	กรรมการ ตรวจสอบ
1	นายณรงค์ ธารรัตน์วิบูลย์	ประธานกรรมการ / ประธานกรรมการบริหาร	1/1	8/8	-
2	นายธนิตย์ ธารรัตน์วิบูลย์	รองประธานกรรมการ / กรรมการบริหาร	1/1	8/8	-
3	นางสาวพิมพ์พรรณ ธารรัตน์วิบูลย์	กรรมการ / กรรมการบริหาร / กรรมการผู้จัดการ / เลขาธิการบริษัท	1/1	8/8	-
4	นายดำรงค์ จุงวงศ์	กรรมการ	1/1	7/8	-
5	ดร.กวีพงษ์ หิรัญกลี	ประธานกรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ	1/1	8/8	10/10
6	พศ.สัมพันธ์ หุ่นพยนต์	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ	1/1	8/8	10/10
7	นายโชติ สนธิวัฒนานนท์	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ	1/1	8/8	10/10

**หมายเหตุ :** - ตัวเลขแสดงจำนวนครั้งที่กรรมการเข้าร่วมการประชุม ต่อจำนวนครั้งการประชุม  
- กรรมการบริษัทลำดับที่ 1 – 3 ไม่ได้รับคำตอบแทนจากการเป็นกรรมการบริษัทในปี 2563

**รายละเอียดของกรรมการบริษัทและผู้บริหารที่เป็นกรรมการในบริษัทย่อยและบริษัทที่เกี่ยวข้อง**

รายชื่อกรรมการ	บริษัทฯ	2.1	2.2	3.1	3.2	3.3	3.4	3.5
นายณรงค์ ธารีรัตนวิบูลย์	X	/&//	/&//	X	/&//	-	-	-
นายธนิตย์ ธารีรัตนวิบูลย์	/&//	/&//	/&//	/&//	/&//	/&//	/&//	-
นางสาวพิมพ์พรรณ ธารีรัตนวิบูลย์	/&//	-	-	-	-	-	-	/
นายดำรงค์ จุงวงศ์	/	-	-	-	-	-	-	-
ดร.กวีพงษ์ หิริญกสิ	/	-	-	-	-	-	-	-
ผู้ช่วยศาสตราจารย์ สัมพันธ์ หุ่นพยนต์	/	-	-	-	-	-	-	-
นายโชติ สนธิวัฒนานนท์	/	-	-	-	-	-	-	-

**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 เอเชีย อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน)

3.2 บริษัท เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิส จำกัด

3.3 บริษัท ดิจิตอล สกรีน เพลย์ จำกัด

3.4 บริษัท ดิจิตอล เบน จำกัด

3.5 บริษัท เอฟดับบลิวเอ็น คอร์ปอเรชั่น จำกัด

**กรรมการดังกล่าวข้างต้นไม่ได้รับค่าตอบแทนจากการเป็นกรรมการในบริษัทย่อย**

เพื่อเป็นการส่งเสริมและสนับสนุนบริษัทในกลุ่ม บริษัทได้เสนอให้กรรมการหรือผู้บริหารไปเป็นกรรมการในบริษัทย่อย เพื่อเป็นการกำกับนโยบายและแผนทางธุรกิจเพื่อประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นหรือผู้มีส่วนได้เสีย

**คณะกรรมการบริหาร (Executive Committee)**

รายชื่อคณะกรรมการบริหาร ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีจำนวน 3 ท่าน ดังนี้

ลำดับ	ชื่อ	ตำแหน่ง
1	นายณรงค์ ธารีรัตนวิบูลย์	ประธานกรรมการบริหาร
2	นายธนิตย์ ธารีรัตนวิบูลย์	กรรมการบริหาร
3	นางสาวพิมพ์พรรณ ธารีรัตนวิบูลย์	กรรมการบริหาร

**หมายเหตุ :** กรรมการบริหารข้างต้นไม่ได้รับค่าตอบแทนจากการเป็นกรรมการบริหาร

## ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหาร

1. มีอำนาจสั่งการ วางแผน และกำหนดนโยบาย กลยุทธ์ดำเนินกิจการของบริษัทให้สอดคล้องกับสภาพเศรษฐกิจและสภาวะการแข่งขัน เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ
2. ควบคุม ดูแลการดำเนินธุรกิจของบริษัทให้เป็นไปตามนโยบายหรือแผนธุรกิจ รวมถึงกลยุทธ์ทางธุรกิจที่คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติหรือกำหนดไว้แล้ว
3. เสนอแผนการลงทุน และ/หรือการระดมทุนของบริษัท เพื่อให้คณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติ แล้วแต่กรณี
4. กำหนดนโยบาย แผนธุรกิจ และกลยุทธ์การดำเนินธุรกิจของบริษัท ภายใต้ขอบเขตวัตถุประสงค์
5. อนุมัติการใช้จ่ายเงินลงทุนที่ได้กำหนดไว้ในงบประมาณรายจ่ายประจำปีที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทแล้ว หรือเป็นไปตามที่คณะกรรมการบริษัทได้มีมติอนุมัติในหลักการแล้ว
6. มีอำนาจดำเนินการซื้อ ขาย จัดหา รับ เช่า เช่าซื้อ ถือกรรมสิทธิ์ ครอบครอง ปรับปรุง ใช้ หรือจัดการโดยประการอื่นซึ่งทรัพย์สินใด ๆ รวมถึงการลงทุน ตามแผนงานที่คณะกรรมการบริษัท ได้มีมติอนุมัติแล้ว
7. มีอำนาจในการอนุมัติการซื้อทรัพย์สิน หรือการชำระราคาใด ๆ อันสืบเนื่องมาจากการดำเนินงานของบริษัท ตามสัญญา และ / หรือ ตกลงกับคู่ค้า โดยมีรายละเอียดตามผังอำนาจอนุมัติที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด
8. ภายในวงเงินที่คณะกรรมการได้มอบอำนาจไว้ คณะกรรมการบริหารมีอำนาจอนุมัติการซื้อ การจัดจ้าง การเช่า การเช่าซื้อ ทรัพย์สินใดๆ ตลอดจนมีอำนาจลงทุน และดำเนินการชำระค่าใช้จ่ายใดๆ ที่จำเป็นต่อการดำเนินงานของบริษัท โดยมีรายละเอียดตามผังอำนาจอนุมัติที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด
9. ภายในวงเงินที่คณะกรรมการได้มอบอำนาจไว้ คณะกรรมการบริหารมีอำนาจอนุมัติการกู้ยืมเงิน เบิกเงินเกินบัญชีจากธนาคาร นิติบุคคลหรือสถาบันการเงินอื่นใด เพื่อประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท โดยมีรายละเอียดตามผังอำนาจอนุมัติที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด
10. มีอำนาจพิจารณากำหนดสวัสดิการพนักงานให้สอดคล้องกับสภาพการณ์และสถานะทางเศรษฐกิจ
11. ดำเนินการเรื่องอื่นๆ เพื่อเป็นการสนับสนุนการดำเนินการข้างต้น หรือตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ในแต่ละคราวไป

## คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง (Risk Management Committee)

รายชื่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีจำนวน 4 ท่าน ดังนี้

ลำดับ	ชื่อ	ตำแหน่ง
1	นายณิธย์ ธารีรัตนวิบูลย์	ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง
2	นางสาวพิมพ์วรรณ ธารีรัตนวิบูลย์	กรรมการบริหารความเสี่ยง
3	นางจุไรรัตน์ ลาวัณย์วิสุทธิ์	รักษาการกรรมการบริหารความเสี่ยง
4	นางสาวรติมา ธารีรัตนวิบูลย์	กรรมการบริหารความเสี่ยง

**หมายเหตุ :** กรรมการบริหารความเสี่ยงข้างต้นไม่ได้รับค่าตอบแทนจากการเป็นกรรมการบริหารความเสี่ยง

## ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

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

### คณะผู้บริหาร (Management Team)

รายชื่อคณะผู้บริหาร ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีจำนวน 5 ท่าน ดังนี้

ลำดับ	รายชื่อผู้บริหาร	ตำแหน่ง	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ ณ วันที่ 14 มี.ค. 2562
1	นางสาวพิมพ์พรรณ ธาธิ์รัตนวิบูลย์	กรรมการผู้จัดการ / รักษาการผู้จัดการ ฝ่ายโรงงาน / รักษาการผู้จัดการฝ่าย ประกันคุณภาพ	0.24% (12,500,000 หุ้น)
2	นางสาวปิยนัญ นามไพโรจน์	ผู้จัดการฝ่ายบัญชีและการเงิน	-
3	นางสาวรติมา ธาธิ์รัตนวิบูลย์	ผู้จัดการฝ่ายบุคคลและจัดซื้อ	0.02% (1,056,000 หุ้น)
4	นายชัยณรงค์ แสนภูวา	ผู้จัดการฝ่ายควบคุมคุณภาพ	-
5	นายพิชญชัย พิชญชานุวัฒน์	ผู้จัดการฝ่ายผลิต	-

**หมายเหตุ :** \*รวมถึงหุ้นสามัญที่ถือโดยคู่สมรสและบุตรธิดาที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ

### คำตอบแทนกรรมการบริษัท กรรมการตรวจสอบ และผู้บริหาร

#### 1. คำตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

##### 1.1 คำตอบแทนกรรมการบริษัทและกรรมการตรวจสอบ

บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายคำตอบแทนกรรมการบริษัทที่เป็นธรรมและสมเหตุสมผล โดยพิจารณาถึงความเหมาะสม และสอดคล้องกับภาระความรับผิดชอบของกรรมการ สถานะทางการเงินของบริษัทฯ และเปรียบเทียบกับอ้างอิงกับบริษัทในกลุ่มอุตสาหกรรมเดียวกัน โดยที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2563 เมื่อวันที่ 18 มิถุนายน 2563 มีมติอนุมัติกำหนดคำตอบแทนให้แก่กรรมการบริษัทฯ สำหรับปี 2563 ดังนี้

- กรรมการบริษัทที่ดำรงตำแหน่งกรรมการบริหารซึ่งประกอบด้วย 3 ท่าน;
  1. นายณรงค์ ธาธิ์รัตนวิบูลย์      ประธานกรรมการ / ประธานกรรมการบริหาร
  2. นายณิตย์ ธาธิ์รัตนวิบูลย์      รองประธานกรรมการ / กรรมการบริหาร /  
ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง
  3. นางสาวพิมพ์พรรณ ธาธิ์รัตนวิบูลย์      กรรมการ / กรรมการผู้จัดการ / กรรมการบริหาร /  
กรรมการบริหารความเสี่ยง / เลขาธิการบริษัท



ขอไม่รับคำตอบแทนกรรมการรายเดือนและเบี้ยประชุมในปี 2563 และในส่วนของกรรมการท่านอื่นและกรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ ซึ่งประกอบด้วย 4 ท่าน ดังนี้

- |                          |                                     |
|--------------------------|-------------------------------------|
| 1. นายดำรงค์ จุงวงศ์     | กรรมการ                             |
| 2. นายทวีพงษ์ หิรัญกลี   | กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ |
| 3. นายสัมพันธ์ หุ่นพยนต์ | กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ       |
| 4. นายโชติ สนธิวัฒนานนท์ | กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ       |

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

องค์ประกอบคำตอบแทนกรรมการ	ปี 2563
<b>1) คำตอบแทนรายเดือน</b>	
- ประธานกรรมการ	18,000 บาท / ท่าน / เดือน
- กรรมการ	15,000 บาท / ท่าน / เดือน
<b>2) ค่าเบี้ยประชุม*</b>	
- ประธานกรรมการ	18,000 บาท / ท่าน / ครั้ง
- กรรมการ	15,000 บาท / ท่าน / ครั้ง
<b>3) คำตอบแทนอื่นๆ</b>	-ไม่มี-
หมายเหตุ : *ค่าเบี้ยประชุมกำหนดจ่ายเป็นรายครั้งเฉพาะครั้งที่เข้าร่วมประชุม	

คำตอบแทนมาตรฐาน และเบี้ยประชุมกรรมการ ณ 31 ธันวาคม 2563

	ชื่อ	คำตอบแทนมาตรฐาน	เบี้ยประชุม			รวม (คำตอบแทนมาตรฐานและ เบี้ยประชุม)
			ประชุม ผู้ถือหุ้น	คณะกรรมการ บริษัท	คณะกรรมการ ตรวจสอบ	
1	นายณรงค์ ธารีรัตนวิบูลย์	-	-	-	-	-
2	นายณิตย์ ธารีรัตนวิบูลย์	-	-	-	-	-
3	นางสาวพิมพ์วรรณ ธารีรัตนวิบูลย์	-	-	-	-	-
4	นายดำรงค์ จุงวงศ์	180,000.00	15,000.00	105,000.00	-	300,000.00
5	ดร.ทวีพงษ์ หิรัญกลี	216,000.00	18,000.00	144,000.00	180,000.00	558,000.00
6	พศ.สัมพันธ์ หุ่นพยนต์	180,000.00	15,000.00	120,000.00	150,000.00	465,000.00
7	นายโชติ สนธิวัฒนานนท์	180,000.00	15,000.00	120,000.00	150,000.00	465,000.00
รวม		756,000.00	63,000.00	489,000.00	480,000.00	1,788,000.00

## 1.2 ค่าตอบแทนผู้บริหาร

ค่าตอบแทนผู้บริหารจะเป็นไปตามนโยบายและความรับผิดชอบและเชื่อมโยงถึงผลประกอบการของบริษัทและผลดำเนินการของแต่ละบุคคลและอุตสาหกรรมแบบเดียวกัน

ค่าตอบแทนผู้บริหาร	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
<b>รวม</b>		<b>10,066,510</b>		<b>9,512,700</b>		<b>10,891,140</b>

## 2. ค่าตอบแทนอื่น

- ไม่มี -

# 09 การกำกับดูแลกิจการ

## การกำกับดูแลกิจการที่ดี (Code of conduct)

บริษัทฯ มีนโยบายการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยเผยแพร่ข้อมูลและข่าวสารต่างๆ 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 ตลอดจนการจัดสรรทรัพยากรสำคัญ เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย
- (3) การติดตาม ประเมินผล และดูแลการรายงานผลการดำเนินงาน

#### หลักปฏิบัติ 1.2

คณะกรรมการจะกำกับดูแลบริษัทให้นำไปสู่ผลการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Governance Outcome) อย่างน้อยดังต่อไปนี้

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

ทั้งนี้ คณะกรรมการจะยึดหลักปฏิบัติดังต่อไปนี้ในการกำกับดูแลบริษัทให้นำไปสู่ผลการกำกับดูแลกิจการที่ดี

- ▶ 1.2.1 คณะกรรมการจะคำนึงถึงจริยธรรม ผลกระทบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมเป็นสำคัญ นอกเหนือจากผลประโยชน์ทางการเงิน
- ▶ 1.2.2 คณะกรรมการจะประพฤติตนเป็นแบบอย่างในฐานะผู้นำในการกำกับดูแลกิจการเพื่อขับเคลื่อนวัฒนธรรมองค์กรที่ยึดมั่นในจริยธรรม
- ▶ 1.2.3 คณะกรรมการจะจัดให้มีนโยบายสำหรับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ที่แสดงถึงหลักการและแนวทางในการดำเนินงานเป็น
- ▶ 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

คณะกรรมการจะให้ความสนใจรอบเวทหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ และกำหนดขอบเขตการมอบหมายหน้าที่และความรับผิดชอบให้ กรรมการผู้จัดการ และฝ่ายจัดการอย่างชัดเจน ตลอดจนติดตามดูแลให้ กรรมการผู้จัดการและฝ่ายจัดการ ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมาย

- ▶ 1.4.1 คณะกรรมการจะจัดทำกฎบัตรหรือนโยบายการกำกับดูแลกิจการของคณะกรรมการซึ่งระบุหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ เพื่อใช้อ้างอิงในการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการทุกคน และจะจัดให้มีการทบทวนกฎบัตรดังกล่าวเป็นประจำอย่างน้อยปีละครั้ง รวมทั้งทบทวนการแบ่งบทบาทหน้าที่คณะกรรมการ กรรมการผู้จัดการ และฝ่ายจัดการ อย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้สอดคล้องกับทิศทางขององค์กร
- ▶ 1.4.2 คณะกรรมการจะให้ความสนใจรอบเวทหน้าที่ของตน และมอบหมายอำนาจการจัดการบริษัทให้แก่ฝ่ายจัดการ โดยทำการบันทึกเป็นลายลักษณ์อักษร อย่างไรก็ดี การมอบหมายดังกล่าวมิได้เป็นการปลดปล่อยหน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ คณะกรรมการจะต้องติดตามดูแลฝ่ายจัดการให้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมาย ทั้งนี้ ขอบเขตหน้าที่ของคณะกรรมการ กรรมการผู้จัดการ และฝ่ายจัดการอาจพิจารณาแบ่งออกเป็น ดังนี้

#### เรื่องที่ต้องดูแลให้มีการดำเนินการ

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

#### เรื่องที่ต้องดำเนินการร่วมกับฝ่ายจัดการ

หมายถึง เรื่องที่คณะกรรมการ กรรมการผู้จัดการ และฝ่ายจัดการจะพิจารณาร่วมกันโดยฝ่ายจัดการเสนอให้คณะกรรมการเห็นชอบ ซึ่งคณะกรรมการจะกำกับดูแลให้นโยบายภาพรวมสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ และเป้าหมายหลักในการประกอบธุรกิจ รวมทั้งมอบหมายให้ฝ่ายจัดการ ไปดำเนินการโดยคณะกรรมการติดตามและให้ฝ่ายจัดการรายงานให้คณะกรรมการทราบเป็นระยะๆ ตามที่เหมาะสม ซึ่งได้แก่ เรื่องดังต่อไปนี้

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

จ. การติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน

ด. การดูแลให้การเปิดเผยข้อมูลทางการเงินและไม่ใช้การเงินมีความน่าเชื่อถือ

#### เรื่องที่คณะกรรมการไม่ควรดำเนินการ

หมายถึง เรื่องที่คณะกรรมการจะกำกับดูแลระดับนโยบาย โดยมอบหมายให้ กรรมการผู้จัดการ และฝ่ายจัดการเป็นผู้รับผิดชอบหลักในการดำเนินการ ซึ่งได้แก่เรื่องดังต่อไปนี้

ก. การจัดการ (Execution) ให้เป็นไปตามกลยุทธ์ นโยบาย แผนงานที่คณะกรรมการอนุมัติแล้ว

ทั้งนี้ คณะกรรมการควรปล่อยให้ฝ่ายจัดการรับผิดชอบการตัดสินใจดำเนินงาน การจัดซื้อจัดจ้าง การรับ

บุคลากรเข้าทำงาน ฯลฯ ตามกรอบนโยบายที่กำหนดไว้และติดตามดูแล โดยไม่แทรกแซงการตัดสินใจ เว้น

แต่มีเหตุจำเป็น

ว. เรื่องที่ข้อกำหนดห้ามไว้ เช่น การอนุมัติรายการที่กรรมการมีส่วนได้เสีย เป็นต้น

## หลักปฏิบัติ 2: กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัทที่เป็นไปเพื่อความยั่งยืน

### หลักปฏิบัติ 2.1

คณะกรรมการจะกำหนดหรือดูแลให้วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัท (Objectives) เป็นไปเพื่อความยั่งยืน โดยเป็นวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่สอดคล้องกับการสร้างคุณค่าให้ทั้งบริษัทลูกค้า ผู้มีส่วนได้เสีย และสังคมโดยรวม

- ▶ 2.1.1 คณะกรรมการมีหน้าที่รับผิดชอบดูแลให้บริษัทมีวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายหลัก (Objectives) ที่ชัดเจน เหมาะสม สามารถใช้เป็นแนวคิดหลักในการกำหนดแผนธุรกิจ (Business Plan) และสื่อสาร ให้ทุกคนในองค์กรขับเคลื่อนไปในทิศทางเดียวกัน โดยจัดทำเป็นวิสัยทัศน์ และค่านิยมร่วมขององค์กร (Vision and Values) หรือวัตถุประสงค์และหลักการ (Principles and Purposes) หรืออื่น ๆ ในทำนองเดียวกัน
- ▶ 2.1.2 ในการบรรลุวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายหลัก คณะกรรมการจะกำหนดแผนธุรกิจ (Business Plan) ที่สามารถสร้างคุณค่าให้ทั้งแก่บริษัทผู้มีส่วนได้เสีย และสังคมโดยรวมควบคู่กันไปโดยพิจารณาถึง
  - (1) สภาพแวดล้อมและการเปลี่ยนแปลงปัจจัยต่าง ๆ รวมทั้งการนำเทคโนโลยีมาใช้อย่างเหมาะสม
  - (2) ความต้องการของลูกค้าและผู้มีส่วนได้เสีย
  - (3) ความพร้อม ความชำนาญ ความสามารถในการแข่งขันของบริษัท
  - (4) วัตถุประสงค์ในการจัดตั้งบริษัท
  - (5) กลุ่มลูกค้าหลักของบริษัท
  - (6) ความสามารถในการทำกำไร หรือแข่งขันด้วยการสร้างคุณค่าให้บริษัท และลูกค้า (Value Proposition)
  - (7) ความสามารถในการดำรงอยู่ของบริษัทในระยะยาว ภายใต้ปัจจัยทั้งโอกาสและความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อบริษัทและผู้มีส่วนได้เสียได้
- ▶ 2.1.3 คณะกรรมการจะส่งเสริมค่านิยมขององค์กรในการกำกับดูแลกิจการที่ดี เช่น ความรับผิดชอบในผลการกระทำ (Accountability) ความเที่ยงธรรม (Integrity) ความโปร่งใส (Transparency) ความเอาใจใส่ (Due Consideration of Social and Environmental Responsibilities) เป็นต้น
- ▶ 2.1.4 คณะกรรมการจะส่งเสริมการสื่อสาร และเสริมสร้างให้วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักขององค์กรสะท้อนอยู่ในการตัดสินใจและการดำเนินงานของบุคลากรในทุกระดับ จนกลายเป็นวัฒนธรรมองค์กร

## หลักปฏิบัติ 2.2

คณะกรรมการจะกำกับดูแลให้ วัตถุประสงค์และเป้าหมาย ตลอดจนกลยุทธ์ในระยะเวลายานกลางและ/หรือประจำปีของบริษัทฯ สอดคล้องกับการบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัทฯ โดยมีการนำนวัตกรรมและเทคโนโลยีมาใช้อย่างเหมาะสม และปลอดภัย

- ▶ 2.2.1 คณะกรรมการจะกำกับดูแลให้การจัดทำกลยุทธ์และแผนงานประจำปีที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัทฯ โดยคำนึงถึงปัจจัยแวดล้อมของบริษัทฯ ณ ขณะนั้น ตลอดจนโอกาสและความเสี่ยงที่ยอมรับได้และสนับสนุนให้มีการจัดทำ หรือ ทบทวนวัตถุประสงค์ เป้าหมาย และกลยุทธ์สำหรับระยะปานกลาง 3 ปีด้วย เพื่อให้มั่นใจว่ากลยุทธ์และแผนงานประจำปีได้คำนึงถึงผลกระทบในระยะเวลายาวขึ้น และยังพอจะคาดการณ์ได้ตามสมควร
- ▶ 2.2.2 ในการกำหนดกลยุทธ์และแผนงานประจำปี คณะกรรมการจะดูแลให้มีการวิเคราะห์สภาพแวดล้อม ปัจจัยและความเสี่ยงต่างๆ ที่อาจมีผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องตลอดสาย Value Chain รวมทั้งปัจจัยต่างๆ ที่อาจมีผลต่อการบรรลุเป้าหมายหลักของบริษัทฯ โดยมีกลไกที่ทำให้เข้าใจความต้องการของผู้มีส่วนได้เสียอย่างแท้จริง
  - (1) ระบุวิธีการ กระบวนการ ช่องทางการมีส่วนร่วมหรือช่องทางการสื่อสารระหว่างผู้มีส่วนได้เสียกับบริษัทฯ ivoชัดเจน เพื่อให้บริษัทฯ สามารถเข้าถึงและได้รับข้อมูลประเด็นหรือความต้องการของผู้มีส่วนได้เสียแต่ละกลุ่มได้อย่างถูกต้องใกล้เคียงมากที่สุด
  - (2) ระบุผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องของบริษัทฯ ทั้งภายในและภายนอก ทั้งที่เป็นตัวบุคคล กลุ่มบุคคล หน่วยงานองค์กร เช่น พนักงาน ผู้ลงทุน ลูกค้า คู่ค้า ชุมชน สังคม สิ่งแวดล้อม หน่วยงานราชการ หน่วยงานกำกับดูแล เป็นต้น
  - (3) ระบุประเด็นและความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย เพื่อนำไปวิเคราะห์และจัดระดับประเด็นดังกล่าวตามความสำคัญและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นต่อบริษัทฯและผู้มีส่วนได้เสีย ทั้งนี้ เพื่อเลือกเรื่องสำคัญที่จะเป็นการสร้างคุณค่าร่วมกับผู้มีส่วนได้เสียมาดำเนินการให้เกิดผล
- ▶ 2.2.3 ในการกำหนดกลยุทธ์ คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้มีการส่งเสริมการสร้างนวัตกรรมและนำนวัตกรรมและเทคโนโลยีมาใช้ในการสร้างความสามารถในการแข่งขันและตอบสนองความต้องการของผู้มีส่วนได้เสีย โดยยังคงอยู่บนพื้นฐานความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม
- ▶ 2.2.4 คณะกรรมการจะกำหนดเป้าหมายให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมทางธุรกิจและศักยภาพของบริษัทฯ โดยคณะกรรมการจะพิจารณากำหนดเป้าหมายทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่ใช้ตัวเงิน นอกจากนี้ คณะกรรมการจะตระหนักถึงความเสี่ยงของการตั้งเป้าหมายที่อาจนำไปสู่การประพฤติผิดกฎหมาย หรืออาจจรรยาบรรณ (Unethical Conduct)
- ▶ 2.2.5 คณะกรรมการจะกำกับดูแลให้มีการถ่ายทอดวัตถุประสงค์และเป้าหมายผ่านกลยุทธ์และแผนงานให้ทั่วถึงองค์กร
- ▶ 2.2.6 คณะกรรมการจะกำกับดูแลให้มีการจัดสรรทรัพยากรและการควบคุมการดำเนินงานที่เหมาะสมและติดตามการดำเนินการตามกลยุทธ์และแผนงานประจำปี โดยจัดให้มีผู้ทำหน้าที่รับผิดชอบดูแลและติดตามผลการดำเนินงาน

## หลักปฏิบัติ 3: เสริมสร้างคณะกรรมการที่มีประสิทธิภาพ

### หลักปฏิบัติ 3.1

คณะกรรมการมีหน้าที่รับผิดชอบในการกำหนดและทบทวนโครงสร้างคณะกรรมการ ทั้งในเรื่องขนาดองค์ประกอบ สัดส่วนกรรมการที่เป็นอิสระ ที่เหมาะสมและจำเป็นต่อการนำพาองค์กรสู่วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักที่กำหนดไว้

- ▶ 3.1.1 คณะกรรมการมีหน้าที่ดูแลให้คณะกรรมการประกอบด้วยกรรมการที่มีคุณสมบัติหลากหลายทั้งในด้านทักษะ ประสบการณ์ ความสามารถและคุณลักษณะเฉพาะด้าน เพื่อให้มั่นใจว่าจะได้คณะกรรมการโดยรวมที่มีคุณสมบัติเหมาะสม สามารถเข้าใจและตอบสนองความต้องการของผู้มีส่วนได้เสียได้ รวมทั้งต้องมีการกรรมการที่ไม่ได้เป็นผู้บริหารอย่างน้อย 1 คนที่มีประสบการณ์ในธุรกิจหรืออุตสาหกรรมหลักที่บริษัทดำเนินกิจการอยู่
- ▶ 3.1.2 คณะกรรมการจะพิจารณาจำนวนกรรมการที่เหมาะสม สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพโดยต้องมีจำนวนกรรมการไม่น้อยกว่า 5 คน และกรรมการไม่น้อยกว่าหนึ่งในห้าของจำนวนกรรมการทั้งหมดจะต้องมีถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย



## โครงสร้างคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัท มีทั้งสิ้น 7 ท่าน โดยคณะกรรมการทุกท่านล้วนเป็นผู้มีประสบการณ์และความสามารถ และเป็นผู้ทรงคุณวุฒิ เป็นผู้ที่มีความสำคัญในการกำหนดนโยบายและยุทธศาสตร์ในการดำเนินธุรกิจ รวมถึงมีหน้าที่ในการตรวจสอบและกำกับดูแลผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ดังนี้

### 1. คณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทมีจำนวนทั้งหมด 7 ท่าน ซึ่งเป็นผู้มีความรู้ความสามารถ มีความเชี่ยวชาญในการทำธุรกิจ และมีความสำคัญในการดำเนินธุรกิจ ดังนี้

#### 1.1 กรรมการที่เป็นผู้บริหารจำนวน 3 ท่าน คือ

1.1.1 นายณรงค์ ธารีรัตนวิบูลย์	ประธานกรรมการ
1.1.2 นายธนิศย์ ธารีรัตนวิบูลย์	รองประธานกรรมการ
1.1.3 นางสาวพิมพ์วรรณ ธารีรัตนวิบูลย์	กรรมการ

#### 1.2 กรรมการที่ไม่ได้เป็นผู้บริหาร 1 ท่าน คือ

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

#### 1.3 กรรมการตรวจสอบที่เป็นกรรมการอิสระและไม่เป็นกรรมการบริหาร 3 ท่าน คือ

1.3.1 ดร.กวีพงษ์ หิริญกุล	ประธานกรรมการตรวจสอบ
1.3.2 นายโชติ สนธิวัฒนานนท์	กรรมการตรวจสอบ
1.3.3 ผู้ช่วยศาสตราจารย์สัมพันธ์ หุ่นยนต์	กรรมการตรวจสอบ

กรรมการทุกท่านล้วนมีความสำคัญต่อการดำเนินธุรกิจ ทั้งนี้ในการประชุมครั้งต่างๆ หากมีมติที่สำคัญใดๆ ก็ตาม จะต้องได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) โดยกรรมการบริษัทจะไม่สามารถอนุมัติรายการใดๆ ที่ส่งผลต่อตนเองหรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียในรายการนั้น

- ▶ 3.1.3 คณะกรรมการจะมีสัดส่วนระหว่างกรรมการที่เป็นผู้บริหารและกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารที่สะท้อนอำนาจที่ถ่วงดุลกันอย่างเหมาะสม โดย

ก. กรรมการส่วนใหญ่เป็นกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารที่สามารถให้ความเห็นเกี่ยวกับการทำงานของฝ่ายจัดการได้อย่างอิสระ

ข. กรรมการอิสระมีจำนวนและคุณสมบัติของกรรมการอิสระตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมทั้งดูแลให้กรรมการอิสระสามารถทำงานร่วมกับคณะกรรมการทั้งหมดได้อย่างมีประสิทธิภาพและสามารถแสดงความคิดเห็นได้อย่างอิสระ

- ▶ 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) การกำหนดวาระการประชุมคณะกรรมการโดยหารือร่วมกับ กรรมการผู้จัดการ และมีมาตรการที่ดูแลให้เรื่องสำคัญได้ถูกบรรจุเป็นวาระการประชุม
- (4) การจัดสรรเวลาไว้อย่างเพียงพอที่ฝ่ายจัดการจะเสนอเรื่องและมากพอที่กรรมการจะอภิปรายประเด็นสำคัญกันอย่างรอบคอบโดยทั่วกัน การส่งเสริมให้กรรมการมีการใช้ดุลยพินิจที่รอบคอบ 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 จำนวนครั้งของการประชุม และจำนวนครั้งที่กรรมการแต่ละท่านเข้าร่วมประชุมในปีที่ผ่านมาและรายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการชุดย่อยทุกชุด

### หลักปฏิบัติ 3.3

คณะกรรมการควรกำกับดูแลให้การสรรหาและคัดเลือกกรรมการมีกระบวนการที่โปร่งใสและชัดเจน เพื่อให้ได้คณะกรรมการที่มีคุณสมบัติสอดคล้องกับองค์ประกอบที่กำหนดไว้

- ▶ 3.3.1 คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีการประชุม เพื่อพิจารณาหลักเกณฑ์และวิธีการสรรหาบุคคลและกำหนดค่าตอบแทนเพื่อให้ได้กรรมการที่มีคุณสมบัติที่จะทำให้องค์การมีองค์ประกอบความรู้ความชำนาญที่เหมาะสมรวมทั้งมีการพิจารณาประวัติของบุคคลดังกล่าว ก่อนจะนำเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นให้เป็นผู้แต่งตั้งกรรมการ นอกจากนี้ บริษัทจะแจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบถึงข้อมูลอย่างเพียงพอเกี่ยวกับบุคคลที่ได้รับการเสนอชื่อเพื่อประกอบการตัดสินใจ
- ▶ 3.3.2 คณะกรรมการบริษัทจะทบทวนหลักเกณฑ์และวิธีการสรรหากรรมการและกำหนดค่าตอบแทน ก่อนที่จะมีการสรรหากรรมการที่ครบวาระ และในกรณีที่เป็นการเสนอชื่อกรรมการรายเดิม ควรคำนึงถึงผลการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการรายดังกล่าวประกอบด้วย
- ▶ 3.3.3 ในกรณีที่คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งบุคคลใดให้เป็นที่ปรึกษาเกี่ยวกับการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน บริษัทกำหนดให้มีการเปิดเผยข้อมูลของที่ปรึกษานั้นไว้ในรายงานประจำปี รวมทั้งความเป็นอิสระ หรือไม่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

### หลักปฏิบัติ 3.4

ในการเสนอค่าตอบแทนคณะกรรมการให้ผู้ถือหุ้นอนุมัติ คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาให้โครงสร้างและอัตราค่าตอบแทนมีความเหมาะสมกับความรับผิดชอบและจูงใจให้กรรมการนำพาองค์กรให้ดำเนินงานตามเป้าหมายทั้งระยะสั้นและระยะยาว

- ▶ 3.4.1 คณะกรรมการบริษัทจะทำหน้าที่พิจารณานโยบายและหลักเกณฑ์ในการกำหนดค่าตอบแทน

- ▶ 3.4.2 ค่าตอบแทนของกรรมการจะต้องสอดคล้องกับกลยุทธ์และเป้าหมายระยะยาวของบริษัทฯ ประสิทธิภาพ การหน้าที่ จอบเขตของบทบาทและความรับผิดชอบ (Accountability and Responsibility) รวมถึงประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากกรรมการแต่ละคน ทั้งนี้ อยู่ในลักษณะที่เปรียบเทียบได้กับระดับที่ปฏิบัติอยู่ในอุตสาหกรรม
  - ▶ 3.4.3 ผู้ถือหุ้นต้องเป็นผู้อนุมัติโครงสร้างและอัตราค่าตอบแทนกรรมการ ทั้งรูปแบบที่เป็นตัวเงินและไม่ใช้ตัวเงิน โดยคณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาค่าตอบแทนแต่ละรูปแบบให้มีความเหมาะสม ทั้งค่าตอบแทนในอัตราคงที่ (เช่น ค่าตอบแทนประจำ เบี้ยประชุม) และค่าตอบแทนตามผลดำเนินงานของบริษัท (เช่น โบนัส บำเหน็จ) โดยเชื่อมโยงกับมูลค่าที่บริษัทฯ สร้างให้กับผู้ถือหุ้น แต่ไม่อยู่ในระดับที่สูงเกินไปจนทำให้เกิดการมุ่งเน้นแต่ผลประโยชน์ระยะสั้น
  - ▶ 3.4.4 คณะกรรมการจะเปิดเผยนโยบายและหลักเกณฑ์การกำหนดค่าตอบแทนกรรมการที่สะท้อนถึงการหน้าที่และความรับผิดชอบของแต่ละคน 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 โดยพิจารณาถึงประสิทธิภาพการทำงาน ของกรรมการที่ดำรงตำแหน่งหลายบริษัท และเพื่อให้มั่นใจว่ากรรมการสามารถทุ่มเทเวลาในการปฏิบัติหน้าที่ในบริษัทได้ อย่างเพียงพอ โดยจะกำหนดจำนวนบริษัทจดทะเบียนที่กรรมการแต่ละคนจะไปดำรงตำแหน่งให้เหมาะสมกับลักษณะหรือสภาพธุรกิจของบริษัท แต่รวมแล้วไม่ควรเกิน 5 บริษัทจดทะเบียน
- ▶ 3.5.3 คณะกรรมการจะจัดให้มีระบบการรายงานการดำรงตำแหน่งอื่นของกรรมการ และเปิดเผยให้เป็นที่ยอมรับ
- ▶ 3.5.4 ในกรณีที่กรรมการดำรงตำแหน่งกรรมการหรือผู้บริหาร หรือมีส่วนได้เสียไม่ว่าโดยตรงหรือโดยอ้อมในกิจการอื่นที่มีความขัดแย้ง หรือสามารถใช้โอกาสหรือข้อมูลของบริษัทฯ เพื่อประโยชน์ของตน คณะกรรมการต้องดูแลให้มั่นใจว่า บริษัทฯ มีมาตรการป้องกันอย่างเพียงพอและมีการแจ้งให้ผู้ถือหุ้นรับทราบตามความเหมาะสม
- ▶ 3.5.5 ให้กรรมการแต่ละคนเข้าร่วมประชุมไม่น้อยกว่าร้อยละ 75 ของจำนวนการประชุมคณะกรรมการบริษัททั้งหมดที่ได้จัดให้มีขึ้นในรอบปี เว้นแต่ในกรณีที่มีเหตุจำเป็น

### หลักปฏิบัติ 3.6

คณะกรรมการมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการรอบและกลไกในการกำกับดูแลนโยบายและการดำเนินงานของบริษัทย่อย (ถ้ามี) และกิจการอื่นที่บริษัทฯ ไปลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ ในระดับที่เหมาะสมกับกิจการแต่ละแห่ง รวมทั้งบริษัทย่อยและกิจการอื่นที่บริษัทฯ ไปลงทุนมีความเข้าใจถูกต้องตรงกันด้วย

- ▶ 3.6.1 คณะกรรมการจะพิจารณากำหนดนโยบายการกำกับดูแลบริษัทย่อย (ถ้ามี) ซึ่งรวมถึง
  - (1) ระดับการแต่งตั้งบุคคลไปเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุมในบริษัทย่อย โดยให้คณะกรรมการเป็นผู้แต่งตั้ง เว้นแต่บริษัทดังกล่าวเป็นบริษัทขนาดเล็กที่เป็น Operating Arms ของบริษัทฯ คณะกรรมการอาจมอบหมายให้ คณะกรรมการบริหารเป็นผู้พิจารณาแต่งตั้งก็ได้
  - (2) กำหนดขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของบุคคลที่เป็นตัวแทนของบริษัทฯตามข้อ (1) และให้ตัวแทนของบริษัทฯดูแล ให้การปฏิบัติเป็นไปตามนโยบายของบริษัทย่อย และในกรณีที่บริษัทย่อยมีผู้ร่วมลงทุนอื่น คณะกรรมการจะกำหนดนโยบาย ให้ตัวแทนทำหน้าที่อย่างดีที่สุดเพื่อผลประโยชน์ของบริษัทย่อย และให้สอดคล้องกับนโยบายของบริษัทแม่

(3) ระบบการควบคุมภายในของบริษัทย่อยที่เหมาะสมและรัดกุมเพียงพอและการทำรายการต่างๆ เป็นไปอย่างถูกต้องตามกฎหมาย และหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง

(4) การเปิดเผยข้อมูลฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน การทำรายการอื่นที่สำคัญ การเพิ่มทุน การลดทุน การเลิกบริษัทย่อย เป็นต้น

- ▶ 3.6.2 หากเป็นการเข้าร่วมลงทุนในกิจการอื่นอย่างมีนัยสำคัญ เช่น มีสัดส่วนการถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงตั้งแต่ร้อยละ 20 แต่ไม่เกินร้อยละ 50 และจำนวนเงินลงทุนหรืออาจต้องลงทุนเพิ่มเติมมีนัยสำคัญต่อบริษัทฯ ในกรณีที่จำเป็น คณะกรรมการจะดูแลให้มีการจัดทำสัญญาระหว่างผู้ถือหุ้น (Shareholders' Agreement) หรือข้อตกลงอื่นเพื่อให้เกิดความชัดเจนเกี่ยวกับอำนาจในการบริหารจัดการและการมีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องสำคัญ การติดตามผลการดำเนินงาน เพื่อสามารถใช้เป็นข้อมูลในการจัดทำงบการเงินของบริษัทฯ เพื่อให้เป็นไปตามมาตรฐานและกำหนดเวลา

### หลักปฏิบัติ 3.7

คณะกรรมการจะจัดให้มีการประเมินผลการดำเนินงานประจำปีของกรรมการทั้งคณะ รวมทั้งประเมินผลการดำเนินงานของกรรมการชุดย่อย และกรรมการรายบุคคล เพื่อพิจารณาทบทวนผลงาน ปัญหาและอุปสรรคในแต่ละปี เพื่อสามารถนำผลการประเมินไปใช้ในการพัฒนาและปรับปรุงการปฏิบัติงานในด้านต่าง ๆ ได้

- ▶ 3.7.1 คณะกรรมการจะประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างน้อยปีละ 1 ครั้งเพื่อให้คณะกรรมการร่วมกันพิจารณาผลงานและปัญหา เพื่อการปรับปรุงแก้ไขต่อไป โดยกำหนดบรรทัดฐานที่จะใช้เปรียบเทียบกับผลการปฏิบัติงานอย่างมีหลักเกณฑ์ โดยหัวข้อในการประเมินตนเองจะเป็นไปตามหลักการของการกำกับดูแลกิจการที่ดี และหลักการของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ทั้งนี้บริษัทฯ จะนำผลการประเมินตนเองของคณะกรรมการแต่ละท่านมาประยุกต์ใช้ในการพัฒนากรรมการและการพัฒนาบริษัทต่อไป
- ▶ 3.7.2 ในการประเมินผลการปฏิบัติงานจะจัดให้มีการประเมินทั้งแบบคณะและรายบุคคล โดยอย่างน้อยต้องเป็นวิธีการประเมินด้วยตนเองหรือคณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาใช้วิธีประเมินแบบโหวตร่วมด้วย รวมทั้งเปิดเผยหลักเกณฑ์ ขั้นตอน และผลการประเมินในภาพรวมไว้ในรายงานประจำปี
- ▶ 3.7.3 คณะกรรมการอาจพิจารณาจัดให้มีที่ปรึกษาภายนอกมาช่วยในการกำหนดแนวทาง และเสนอแนะประเด็นในการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการอย่างน้อยทุก ๆ 3 ปีได้ และเปิดเผยการดำเนินการดังกล่าวไว้ในรายงานประจำปี
- ▶ 3.7.4 ผลการประเมินของคณะกรรมการบริษัทต้องถูกนำไปใช้ประกอบการพิจารณาความเหมาะสมขององค์ประกอบคณะกรรมการบริษัท

### หลักปฏิบัติ 3.8

คณะกรรมการจะกำกับดูแลให้คณะกรรมการและกรรมการแต่ละคนมีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่ลักษณะการประกอบธุรกิจ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจ ตลอดจนสนับสนุนให้กรรมการทุกคนได้รับการเสริมสร้างทักษะและความรู้สำหรับการปฏิบัติหน้าที่กรรมการอย่างสม่ำเสมอ

- ▶ 3.8.1 คณะกรรมการจะดูแลให้มั่นใจว่า บุคคลที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการใหม่ จะได้รับการแนะนำและมีข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ ซึ่งรวมถึงความเข้าใจในวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก วัฒนธรรม 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 คณะกรรมการจะเปิดเผยข้อมูลการฝึกอบรมและพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่องของกรรมการในรายงานประจำปี

### หลักปฏิบัติ 3.9

คณะกรรมการจะดูแลให้มั่นใจว่าการดำเนินงานของคณะกรรมการเป็นไปด้วยความเรียบร้อย สามารถเข้าถึงข้อมูลที่เป็น และมีความถูกต้องและประสิทธิผลที่จำเป็นและเหมาะสมต่อการสนับสนุนการดำเนินงานของคณะกรรมการ

- ▶ 3.9.1 คณะกรรมการจะจัดให้มีการกำหนดการประชุม และวาระการประชุมคณะกรรมการเป็นการล่วงหน้า เพื่อให้กรรมการสามารถจัดเวลาและเข้าร่วมประชุมได้
- ▶ 3.9.2 จำนวนครั้งของการประชุมคณะกรรมการจะพิจารณาให้เหมาะสมกับการหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการและลักษณะการดำเนินธุรกิจของบริษัท โดยจัดประชุมไม่น้อยกว่า 6 ครั้งต่อปี ในกรณีที่คณะกรรมการบริษัทไม่ได้มีการประชุมรายเดือน คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดให้ฝ่ายจัดการรายงานผลการดำเนินงานให้คณะกรรมการบริษัททราบในเดือนที่ไม่ได้มีการประชุม เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทสามารถกำกับควบคุมและดูแลการปฏิบัติงานของฝ่ายจัดการได้อย่างต่อเนื่องและทันเหตุการณ์
- ▶ 3.9.3 คณะกรรมการจะดูแลให้มีการให้กรรมการแต่ละคน รวมทั้งฝ่ายจัดการมีอิสระที่จะเสนอเรื่องที่เป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ เข้าสู่วาระการประชุม
- ▶ 3.9.4 เอกสารประกอบการประชุมจะจัดส่งให้แก่กรรมการเป็นการล่วงหน้าไม่น้อยกว่าเจ็ด (7) วันก่อนวันประชุม เว้นแต่ในกรณีจำเป็นเร่งด่วนเพื่อรักษาสิทธิหรือประโยชน์ของบริษัทจะแจ้งการนัดประชุมโดยวิธีอื่นและกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นก็ทำได้
- ▶ 3.9.5 คณะกรรมการจะสนับสนุนให้ กรรมการผู้จัดการเชิญผู้บริหารระดับสูงเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการเพื่อให้สารสนเทศรายละเอียดเพิ่มเติมในฐานที่เกี่ยวกับปัญหาโดยตรง และเพื่อให้มีโอกาสรู้จักผู้บริหารระดับสูงสำหรับใช้ประกอบการพิจารณาแผนการสืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan)
- ▶ 3.9.6 คณะกรรมการจะเข้าถึงสารสนเทศที่จำเป็นเพิ่มเติมได้จาก กรรมการผู้จัดการ เลขาธิการบริษัทหรือผู้บริหารอื่นที่ได้รับมอบหมายภายในขอบเขตนโยบายที่กำหนด และในกรณีที่จำเป็น คณะกรรมการอาจจัดให้มีการเห็นอิสระจากที่ปรึกษาหรือผู้ประกอบวิชาชีพภายนอก โดยถือเป็นค่าใช้จ่ายของบริษัทฯ
- ▶ 3.9.7 คณะกรรมการอาจพิจารณากำหนดเป็นนโยบายให้กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารมีโอกาสที่จะประชุมระหว่างกันเองตามความจำเป็นเพื่ออภิปรายปัญหาต่างๆ เกี่ยวกับการจัดการที่อยู่ในความสนใจ โดยไม่มีฝ่ายจัดการร่วมด้วย โดยแจ้งให้ กรรมการผู้จัดการทราบถึงผลการประชุมด้วย
- ▶ 3.9.8 คณะกรรมการจะกำหนดคุณสมบัติและประสบการณ์ของเลขาธิการบริษัทที่เหมาะสมที่จะปฏิบัติหน้าที่ในการให้คำแนะนำเกี่ยวกับด้านกฎหมายและกฎเกณฑ์ต่างๆ ที่คณะกรรมการจะต้องทราบ ดูแลการจัดการเอกสารการประชุมคณะกรรมการ เอกสารสำคัญต่าง ๆ และกิจกรรมของคณะกรรมการ รวมทั้งประสานงานให้มีการปฏิบัติตามมติคณะกรรมการ นอกจากนี้ คณะกรรมการจะเปิดเผยคุณสมบัติและประสบการณ์ของเลขาธิการบริษัทในรายงานประจำปี และบน Website ของบริษัทฯ
- ▶ 3.9.9 เลขาธิการบริษัทจะเข้าฝึกอบรมและพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่องที่จะเป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ และในกรณีที่หลักสูตรรับรอง (Certified Program) เลขาธิการบริษัทจะเข้ารับการอบรมหลักสูตรดังกล่าวด้วย

## 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

คณะกรรมการจะให้ความสนใจโครงสร้างและความสัมพันธ์ของผู้ถือหุ้นที่อาจมีผลกระทบต่อการบริหารและการดำเนินงานของบริษัทฯ

- ▶ 4.3.1 คณะกรรมการจะให้ความสนใจโครงสร้างและความสัมพันธ์ของผู้ถือหุ้น ซึ่งอาจอยู่ในรูปแบบของข้อตกลงผู้ถือหุ้น หรือนโยบายของกลุ่มบริษัทแม่ ซึ่งมีผลต่ออำนาจในการควบคุมการบริหารจัดการบริษัทฯ
- ▶ 4.3.2 คณะกรรมการจะดูแลไม่ให้ข้อตกลงตามข้อ 4.3.1 เป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ เช่น การมีบุคคลที่เหมาะสมมาสืบทอดตำแหน่ง
- ▶ 4.3.3 คณะกรรมการจะดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลตามข้อตกลงต่าง ๆ ที่มีผลกระทบต่อการควบคุมบริษัทฯ

## หลักปฏิบัติ 4.4

คณะกรรมการจะติดตามดูแลการบริหารและพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ และแรงจูงใจที่เหมาะสม

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



## หลักปฏิบัติ 5: ส่งเสริมวัฒนธรรมและการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคม

### หลักปฏิบัติ 5.1

คณะกรรมการให้ความสำคัญและสนับสนุนการสร้างวัฒนธรรมที่ก่อให้เกิดมูลค่าแก่ธุรกิจควบคู่ไปกับการสร้างคุณประโยชน์ต่อลูกค้าหรือผู้ที่เกี่ยวข้อง และมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

- ▶ 5.1.1 คณะกรรมการจะให้ความสำคัญกับการสร้างวัฒนธรรมองค์กรที่ส่งเสริมให้เกิดนวัตกรรม และดูแลให้ฝ่ายจัดการนำไปเป็นส่วนหนึ่งในการทบทวนกลยุทธ์ การวางแผนพัฒนาปรับปรุงการดำเนินงานและการติดตามผลการดำเนินงาน โดยบริษัทฯ เป็นส่วนหนึ่งของ Roundtable on Sustainable Palm Oil (RSPO) การผลิตปาล์มน้ำมันอย่างยั่งยืนและเป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม ปาล์มน้ำมันจะต้องปลูกในที่ดินมีเอกสารสิทธิ ปฏิบัติตามกฎหมายแรงงานอย่างเคร่งครัด มีการป้องกันดิน น้ำ สภาพแวดล้อม อาทิ ใช้สารเคมีเท่าที่จำเป็นตามความเหมาะสม ลดการปนเปื้อนสารเคมีในน้ำ ดิน จัดเก็บภาชนะบรรจุสารในที่ที่เหมาะสม ฟื้นฟูดิน น้ำ ที่สำคัญห้ามเผาในทุกกรณี ซึ่งบริษัทฯ ให้การสนับสนุนโดยเข้าร่วมเป็นสมาชิกและได้รับการรับรองระบบ RSPO รวมถึงรับซื้อน้ำมันปาล์มดิบบางส่วนจากคู่ค้า และขายสินค้าให้คู่ค้าที่ได้การรับรองระบบ RSPO เช่นกัน ตลอดห่วงโซ่
- ▶ 5.1.2 คณะกรรมการจะส่งเสริมการสร้างวัฒนธรรมเพื่อเพิ่มคุณค่าให้บริษัทฯ ตามสภาพปัจจัยแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ซึ่งอาจครอบคลุมการกำหนดรูปแบบธุรกิจ (Business Model) วิธีคิดมุมมองในการออกแบบและพัฒนาสินค้าและบริการ การวิจัย การปรับปรุงกระบวนการผลิตและกระบวนการทำงาน รวมทั้งการร่วมมือกับคู่ค้า ทั้งนี้ การดำเนินการข้างต้นควรมีลักษณะเป็นไปเพื่อการสร้างประโยชน์ร่วมกันทั้งแก่บริษัทคู่ค้า คู่ค้า สังคมและสิ่งแวดล้อม และไม่สนับสนุนให้เกิดพฤติกรรมที่ไม่เหมาะสม กิจกรรมที่ผิดกฎหมายหรือจาดจริยธรรม 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) เพื่อให้มั่นใจได้ว่าทุกฝ่ายขององค์กรได้ดำเนินการสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก และแผนกลยุทธ์ (Strategies) ของบริษัทฯ

- ▶ 5.2.1 คณะกรรมการจะดูแลให้มีกลไกที่ทำให้มั่นใจว่า บริษัทฯ ประกอบธุรกิจอย่างมีจริยธรรม มีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม ไม่ละเมิดสิทธิของผู้อื่นได้เสีย เพื่อเป็นแนวทางให้ทุกส่วนในองค์กร สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก ที่เป็นไปด้วยความยั่งยืน โดยจัดทำนโยบายให้ครอบคลุมเรื่องดังต่อไปนี้
  - (1) ความรับผิดชอบต่อพนักงานและลูกจ้าง โดยปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้องและปฏิบัติต่อพนักงานและลูกจ้างอย่างเป็นธรรมและเคารพสิทธิมนุษยชน ได้แก่ การกำหนดค่าตอบแทนและค่าผลประโยชน์อื่น ๆ ที่เป็นธรรม การจัดสวัสดิการที่ไม่น้อยกว่าที่กฎหมายกำหนดหรือมากกว่าตามความเหมาะสม การดูแลสุขภาพอนามัยและความปลอดภัยในการทำงาน การอบรมให้ความรู้ พัฒนาศักยภาพและส่งเสริมความก้าวหน้า รวมถึงเปิดโอกาสให้พนักงานมีโอกาสพัฒนากิจกรรมการทำงานในด้านอื่นๆ
  - (2) ความรับผิดชอบต่อลูกค้า โดยปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง และคำนึงถึงสุขภาพ ความปลอดภัย ความเป็นธรรม การเก็บรักษาข้อมูลลูกค้า การบริการหลังการขายตลอดช่วงอายุสินค้าและบริการ การติดตามวัดผลความพึงพอใจของลูกค้าเพื่อการปรับปรุงสินค้าและบริการ รวมทั้งการโฆษณาประชาสัมพันธ์และการส่งเสริมการขาย ต้องกระทำอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคม ไม่ทำให้เกิดความเข้าใจผิด หรือใช้ประโยชน์จากความเข้าใจผิดของลูกค้า

- (3) ความรับผิดชอบต่อลูกค้า โดยมีกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและเงื่อนไขสัญญาหรือข้อตกลงที่เป็นธรรม การช่วยให้ความรู้พัฒนาศักยภาพและยกระดับความสามารถในการผลิตและให้บริการที่ได้มาตรฐาน ชี้แจงและดูแลให้ลูกค้าเคารพสิทธิมนุษยชน และปฏิบัติต่อแรงงานตนเองอย่างเป็นธรรม รับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม รวมถึงติดตามตรวจสอบและประเมินผลลูกค้าเพื่อพัฒนาการประกอบธุรกิจระหว่างกันอย่างยั่งยืน
- (4) ความรับผิดชอบต่อชุมชน โดยนำความรู้และประสบการณ์ทางธุรกิจมาพัฒนาโครงการที่สามารถสร้างเสริมประโยชน์ต่อชุมชนได้อย่างเป็นรูปธรรม มีการติดตามและวัดผลความคืบหน้าและความสำเร็จในระยะยาว
- (5) ความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม โดยป้องกัน ลด จัดการ และดูแลให้มั่นใจว่า บริษัทจะไม่สร้างหรือก่อให้เกิดผลกระทบในทางลบต่อสิ่งแวดล้อม ซึ่งครอบคลุมการใช้วัตถุดิบ การใช้พลังงาน (สำหรับการผลิตขนส่ง หรือในสำนักงาน) การใช้น้ำ การใช้ทรัพยากรหมุนเวียน การปลดปล่อยและจัดการของเสียที่เกิดจากการประกอบธุรกิจ การปล่อยก๊าซเรือนกระจก เป็นต้น
- (6) การแข่งขันอย่างเป็นธรรม โดยการประกอบธุรกิจอย่างเปิดเผยโปร่งใส และไม่สร้างรายได้เปรียบทางการแข่งขันอย่างไม่เป็นธรรม
- (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 ดังนั้นในการตัดสินใจเลือกรูปแบบธุรกิจ ให้คำนึงถึงผลกระทบและความคุ้มค่าที่จะเกิดขึ้นต่อทรัพยากร โดยยังคงอยู่บนพื้นฐานของการมีจริยธรรม มีความรับผิดชอบต่อและสร้างคุณค่าให้แก่บริษัทอย่างยั่งยืน
- ▶ 5.3.3 คณะกรรมการจะดูแลให้มั่นใจว่า ในการบรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมายหลักของกิจการ ฝ่ายจัดการจะมีการทบทวน พัฒนา ดูแลการใช้ทรัพยากรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยคำนึงถึงการเปลี่ยนแปลงของปัจจัยภายในและภายนอกอยู่เสมอ

ทั้งนี้ ทรัพยากรที่บริษัทพึงคำนึงถึงมีอย่างน้อย 6 ประเภท ได้แก่ การเงิน (Financial Capital) การผลิต (Manufactured Capital) ภูมิปัญญา (Intellectual Capital) ด้านบุคลากร (Human Capital) สังคมและความสัมพันธ์ (Social and Relationship Capital) และธรรมชาติ (Natural Capital)

### หลักปฏิบัติ 5.4

คณะกรรมการจะจัดให้มีการรอบการกำกับดูแลและการบริหารจัดการเทคโนโลยีสารสนเทศระดับองค์กร ที่สอดคล้องกับความต้องการของบริษัทฯรวมถึงดูแลให้มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการเพิ่มโอกาสทางธุรกิจและพัฒนาการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้บริษัทสามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัทฯ

- ▶ 5.4.1 คณะกรรมการจะจัดให้มีนโยบายในเรื่องการจัดสรรและการบริหารทรัพยากรด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ ซึ่งครอบคลุมถึงการ จัดสรรทรัพยากรให้เพียงพอต่อการดำเนินธุรกิจ และการกำหนดแนวทางเพื่อรองรับในกรณีที่ไม่สามารถจัดสรรทรัพยากรได้เพียงพอตามที่กำหนดไว้

- ▶ 5.4.2 คณะกรรมการจะดูแลให้การบริหารความเสี่ยงขององค์กรครอบคลุมถึงการบริหารและจัดการความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศด้วย
- ▶ 5.4.3 คณะกรรมการจะจัดให้มีนโยบายและมาตรการรักษาความมั่นคงปลอดภัยของระบบสารสนเทศ ทั้งนี้ กรอบการกำกับดูแลและการบริหารจัดการเทคโนโลยีสารสนเทศระดับองค์กร ได้แก่
  - (1) บริษัทฯได้ทำตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับและมาตรฐานต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศ
  - (2) บริษัทฯมีระบบการรักษาความปลอดภัยของข้อมูล ในการรักษาความลับ (Confidentiality) การรักษาความน่าเชื่อถือ (Integrity) และความพร้อมใช้ของข้อมูล (Availability) รวมทั้งป้องกันมิให้มีการนำข้อมูลไปใช้ในทางมิชอบ หรือมีการแก้ไขเปลี่ยนแปลงข้อมูลโดยไม่ได้รับอนุญาต
  - (3) บริษัทฯได้พิจารณาความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ และมีมาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยงดังกล่าวในด้านต่างๆ 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 โดยพิจารณาปัจจัยทั้งภายนอกและภายในองค์กรที่อาจส่งผลกระทบต่อบริษัทฯ ไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ ทั้งนี้ ความเสี่ยงหลักที่คณะกรรมการจะให้ความสำคัญ อาจแบ่งออกเป็น ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) และความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบข้อบังคับ (Compliance Risk) เป็นต้น
- ▶ 6.1.4 คณะกรรมการจะดูแลให้มั่นใจว่า บริษัทฯได้มีการประเมินผลกระทบและโอกาสที่เกิดขึ้นของความเสี่ยงที่ได้ระบุไว้เพื่อจัดลำดับความเสี่ยง และมีวิธีการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม เช่น การยอมรับความเสี่ยง การลดหรือการควบคุมความเสี่ยง การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง และการถ่ายโอนความเสี่ยง เป็นต้น
- ▶ 6.1.5 คณะกรรมการอาจมอบหมายให้คณะกรรมการบริหารและคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงกลั่นกรองข้อ 6.1.1– 6.1.4 ก่อนเสนอให้คณะกรรมการพิจารณา
- ▶ 6.1.6 คณะกรรมการจะติดตามและประเมินประสิทธิภาพของการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอไตรมาสละครั้ง
- ▶ 6.1.7 คณะกรรมการมีหน้าที่ดูแลให้บริษัทฯประกอบธุรกิจให้เป็นไปตามกฎหมาย และมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง ทั้งของในประเทศและในระดับสากล
- ▶ 6.1.8 ในกรณีที่บริษัทฯมีบริษัทย่อยหรือกิจการอื่นที่บริษัทฯไปลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ (เช่น มีสัดส่วนการถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงตั้งแต่ร้อยละ 20 แต่ไม่เกินร้อยละ 50) คณะกรรมการจะนำผลประเมินระบบควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงมาเป็นส่วนหนึ่งในการพิจารณาตามข้อ 6.1.1–6.1.7 ด้วย

## หลักปฏิบัติ 6.2

คณะกรรมการได้จัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบที่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและอิสระ

- ▶ 6.2.1 คณะกรรมการจัดให้มีคณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วยกรรมการอย่างน้อย 3 คน ซึ่งทุกคนต้องเป็นกรรมการอิสระ และมีความสมมติและหน้าที่ตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- ▶ 6.2.2 คณะกรรมการกำหนดหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษร โดยมีหน้าที่อย่างน้อยตามที่ระบุไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ
- ▶ 6.2.3 คณะกรรมการจะดูแลให้บริษัทมีกลไกหรือเครื่องมือที่จะทำให้คณะกรรมการตรวจสอบสามารถเข้าถึงข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย เช่น เอื้ออำนวยให้คณะกรรมการตรวจสอบสามารถเรียกผู้ที่เกี่ยวข้องมาให้ข้อมูล การได้หาหรือร่วมกับผู้สอบบัญชี หรือแสวงหาความเห็นที่เป็นอิสระจากที่ปรึกษาทางวิชาชีพอื่นใดมาประกอบการพิจารณาของคณะกรรมการตรวจสอบได้
- ▶ 6.2.4 คณะกรรมการจัดให้มีหน่วยงานตรวจสอบภายใน (Outsource) ที่มีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้รับผิดชอบในการพัฒนาและสอบทานประสิทธิภาพระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน พร้อมทั้งรายงานให้คณะกรรมการตรวจสอบและเปิดเผยรายงานการสอบทานไว้ในรายงานประจำปี รวมถึงการให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง และเลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน (Outsource)
- ▶ 6.2.5 คณะกรรมการตรวจสอบต้องให้ความเห็นถึงความเพียงพอของระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน และเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปี
- ▶ 6.2.6 คณะกรรมการตรวจสอบต้องให้ความเห็นชอบในการพิจารณา คัดเลือก เสนอบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชี และพิจารณาเสนอคำตอบแทน รวมทั้งประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละครั้ง
- ▶ 6.2.7 คณะกรรมการตรวจสอบต้องให้ความเห็นชอบในการพิจารณารายการที่เกี่ยวข้องหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เพื่อให้มั่นใจได้ว่าเป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง และมีความสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อกิจการ

## หลักปฏิบัติ 6.3

คณะกรรมการจะติดตามดูแลและจัดการความขัดแย้งของผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้นได้ระหว่างบริษัทกับฝ่ายจัดการ คณะกรรมการ หรือผู้ถือหุ้น รวมไปถึงการป้องกันการใช้ประโยชน์อันมิควรในทรัพย์สิน ข้อมูล และโอกาสของบริษัทและการทำธุรกรรมกับผู้ที่มีความสัมพันธ์เกี่ยวข้องกับบริษัทในลักษณะที่ไม่สมควร

- ▶ 6.3.1 คณะกรรมการจะกำกับดูแลให้ระบบการรักษาความปลอดภัยของข้อมูล ซึ่งรวมถึงการกำหนดนโยบายและวิธีปฏิบัติในการรักษาความลับ (Confidentiality) การรักษาความน่าเชื่อถือ (Integrity) และความพร้อมใช้ของข้อมูล (Availability) รวมทั้งการจัดการข้อมูลที่มีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ (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 จดเว้นจากการมีส่วนร่วมในการประชุมพิจารณาในวาระนั้น

## หลักปฏิบัติ 6.4

คณะกรรมการกำกับดูแลให้มีการจัดทำนโยบายและแนวปฏิบัติด้านการต่อต้านคอร์รัปชันที่ชัดเจนและสื่อสารในทุกระดับขององค์กรและต่อคนนอกเพื่อให้เกิดการนำไปปฏิบัติได้จริง รวมถึงการสนับสนุนกิจกรรมที่ส่งเสริมและปลูกฝังให้พนักงานทุกคนปฏิบัติตามกฎหมาย และระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

- ▶ 6.4.1 คณะกรรมการได้ประกาศและบังคับใช้แนวทางปฏิบัติในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน รวมถึงการสนับสนุนกิจกรรมที่ส่งเสริมและปลูกฝังให้พนักงานทุกคนปฏิบัติตามกฎหมาย และระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

## หลักปฏิบัติ 6.5

คณะกรรมการได้กำหนดให้บริษัทมีกลไกในการรับเรื่องร้องเรียนและการดำเนินการกรณีมีการชี้เบาะแส

- ▶ 6.5.1 คณะกรรมการกำกับดูแลกลไกและกระบวนการจัดการ (บันทึก ติดตามความคืบหน้า แก้ไขปัญหา รายงาน) ร้องเรียนของผู้มีส่วนได้เสีย และดูแลให้มีการจัดช่องทางเพื่อการรับข้อร้องเรียนที่มีความสะดวกและมีมากกว่าหนึ่งช่องทาง รวมทั้งเปิดเผยช่องทางการรับเรื่องร้องเรียนไว้ใน Website หรือรายงานประจำปี
- ▶ 6.5.2 คณะกรรมการได้กำหนดนโยบายและแนวทางที่ชัดเจนในกรณีที่มีการชี้เบาะแส โดยจะกำหนดให้มีช่องทางในการแจ้งเบาะแสด้านทาง E-mail ของบริษัทหรือผ่านกรรมการอิสระ หรือกรรมการตรวจสอบของบริษัทรวมทั้งมีกระบวนการตรวจสอบข้อมูลการดำเนินการ และรายงานต่อคณะกรรมการ
- ▶ 6.5.3 คณะกรรมการจะดูแลให้มีมาตรการคุ้มครองที่เหมาะสมแก่ผู้แจ้งเบาะแสดังกล่าวที่แจ้งเบาะแสดด้วยเจตนาสุจริต

## หลักปฏิบัติ 7: รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูล

### หลักปฏิบัติ 7.1

คณะกรรมการจะรับผิดชอบในการดูแลให้ระบบการจัดทำรายงานทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูลสำคัญต่าง ๆ ถูกต้องเพียงพอทันเวลา เป็นไปตามกฎเกณฑ์ มาตรฐาน และแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง

- ▶ 7.1.1 คณะกรรมการจะดูแลให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำและเปิดเผยข้อมูล มีความรู้ ทักษะ และประสบการณ์ที่เหมาะสมกับหน้าที่ความรับผิดชอบ และมีจำนวนเพียงพอ โดยบุคลากรดังกล่าวหมายถึงผู้บริหารสูงสุดสายงานบัญชีและการเงิน ผู้จัดทำบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน เลขาธิการบริษัทและนักลงทุนสัมพันธ์
- ▶ 7.1.2 ในการให้ความเห็นชอบการเปิดเผยข้อมูล ให้คณะกรรมการคำนึงถึงปัจจัยที่เกี่ยวข้องโดยในกรณีที่เป็นรายงานทางการเงิน จะพิจารณาปัจจัยอย่างน้อยดังต่อไปนี้ด้วย
  - (1) ผลการประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน
  - (2) ความเห็นของผู้สอบบัญชีในรายงานทางการเงิน และข้อสังเกตของผู้สอบบัญชีเกี่ยวกับระบบควบคุมภายใน รวมทั้งข้อสังเกตของผู้สอบบัญชีผ่านการสื่อสารในช่องทางอื่นๆ (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 เพื่อให้ นักลงทุนได้รับทราบข้อมูลและเข้าใจการเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทฯในแต่ละไตรมาสได้ดียิ่งขึ้น นอกจากข้อมูลตัวเลขในงบการเงินเพียงอย่างเดียว
- ▶ 7.1.4 ในกรณีที่การเปิดเผยข้อมูลรายการใดเกี่ยวข้องกับกรรมกรรายใดรายหนึ่งเป็นการเฉพาะ กรรมการรายนั้นจะดูแลให้การเปิดเผยในส่วนของตนมีความครบถ้วนถูกต้องด้วย เช่น ข้อมูลผู้ถือหุ้นของกลุ่มตน การเปิดเผยในส่วนที่เกี่ยวข้องกับสัญญาระหว่างผู้ถือหุ้น (Shareholders' Agreement) ของกลุ่มตน



## หลักปฏิบัติ 7.2

คณะกรรมการจะติดตามดูแลความเพียงพอของสภาพคล่องทางการเงินและความสามารถในการชำระหนี้

- ▶ 7.2.1 คณะกรรมการจะดูแลให้ฝ่ายจัดการมีการติดตามและประเมินฐานะทางการเงินของบริษัทฯและมีการรายงานต่อคณะกรรมการอย่างสม่ำเสมอ โดยให้คณะกรรมการและฝ่ายจัดการร่วมกันหาทางแก้ไขโดยเร็วหากเริ่มมีสัญญาณบ่งชี้ถึงปัญหาสภาพคล่องทางการเงินและความสามารถในการชำระหนี้
- ▶ 7.2.2 ในการอนุมัติการทำรายการใด ๆ หรือการเสนอความเห็นให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นอนุมัติ คณะกรรมการจะพิจารณาให้มั่นใจได้ว่าการทำรายการดังกล่าวจะไม่กระทบต่อความต่อเนื่องในการดำเนินกิจการ สภาพคล่องทางการเงิน หรือความสามารถในการชำระหนี้

## หลักปฏิบัติ 7.3

ในภาวะที่บริษัทประสบปัญหาทางการเงินหรือมีแนวโน้มจะประสบปัญหา คณะกรรมการจะพิจารณาให้มั่นใจได้ว่า บริษัทฯมีแผนในการแก้ไขปัญหา หรือมีกลไกอื่นที่จะสามารถแก้ไขปัญหาดังกล่าวได้ ทั้งนี้ ภายใต้การคำนึงถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสีย

- ▶ 7.3.1 ในกรณีที่บริษัทมีแนวโน้มที่จะไม่สามารถชำระหนี้หรือมีปัญหาทางการเงิน คณะกรรมการจะติดตามอย่างใกล้ชิด และดูแลให้บริษัทประกอบธุรกิจด้วยความระมัดระวัง และปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูล
  - ▶ 7.3.2 คณะกรรมการจะดูแลให้บริษัทกำหนดแผนการแก้ไขปัญหาทางการเงิน โดยคำนึงถึงความเป็นธรรมต่อผู้มีส่วนได้เสีย ซึ่งรวมถึงเจ้าหนี้ ตลอดจนติดตามการแก้ไขปัญหา โดยให้ฝ่ายจัดการรายงานสถานะอย่างสม่ำเสมอ
  - ▶ 7.3.3 คณะกรรมการจะพิจารณาให้มั่นใจได้ว่า การพิจารณาตัดสินใจใดๆ ในการแก้ไขปัญหาทางการเงินของบริษัทฯไม่ว่าจะ ด้วยวิธีการใดจะต้องเป็นไปอย่างสมเหตุสมผล
- 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 นโยบาย การต่อต้านคอร์รัปชัน 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) เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการสื่อสารและการเปิดเผยข้อมูลต่อบุคคลภายนอกเป็นไปอย่างเหมาะสม เท่าเทียมกัน ทันเวลา ใช้ช่องทางที่เหมาะสม ปกป้องข้อมูลลับและข้อมูลที่มีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ รวมทั้งมีการสื่อสารให้เข้าใจตรงกันทั้งองค์กรในการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าว
- ▶ 7.5.2 คณะกรรมการจะจัดให้มีการกำหนดผู้ที่รับผิดชอบการให้ข้อมูลกับบุคคลภายนอก โดยเป็นผู้ที่มีความเหมาะสมกับการปฏิบัติหน้าที่ เข้าใจธุรกิจของบริษัทฯ รวมทั้งวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก ค่านิยมและสามารถสื่อสารกับตลาดทุนได้เป็นอย่างดี
- ▶ 7.5.3 คณะกรรมการจะดูแลให้ฝ่ายจัดการกำหนดทิศทางและสนับสนุนงานด้านนักลงทุนสัมพันธ์ เช่น การจัดให้มีหลักปฏิบัติในการให้ข้อมูล นโยบายการใช้ข้อมูลภายใน นโยบายการจัดการข้อมูลที่มีผลต่อราคาหลักทรัพย์ รวมทั้งกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบของนักลงทุนสัมพันธ์ให้ชัดเจน เพื่อให้การสื่อสารและการเปิดเผยข้อมูลเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

### การดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน

เมื่อวันที่ 15 พฤษภาคม 2556 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท 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/หรือข้อมูลภายในของบริษัทฯ 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. ให้คณะกรรมการบริษัทมีมติบังคับดังกล่าวให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างทราบโดยทั่วกัน

## หลักปฏิบัติ 7.6

คณะกรรมการจะส่งเสริมให้มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการเผยแพร่ข้อมูล

- ▶ 7.6.1 นอกจากการเผยแพร่ข้อมูลตามเกณฑ์ที่กำหนดและผ่านช่องทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยแล้ว คณะกรรมการจะพิจารณาให้มีการเปิดเผยข้อมูลทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ ผ่านช่องทางอื่นด้วย เช่น Website ของบริษัทฯ โดยกระทำการอย่างสม่ำเสมอ 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 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้ว ทั้งหมดและมีสิทธิออกเสียง
- (10) การถือหุ้นทั้งทางตรงและทางอ้อมของกรรมการ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้บริหารระดับสูง
- (11) หนังสือเชิญประชุมสามัญและวิสามัญผู้ถือหุ้น
- (12) จอบังคับของบริษัท
- (13) นโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัท นโยบายการต่อต้านคอร์รัปชัน นโยบายรักษาความปลอดภัย ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ และนโยบายด้านบริหารความเสี่ยง
- (14) กฎบัตร หรือหน้าที่ความรับผิดชอบ คุณสมบัติ วาระการดำรงตำแหน่งของคณะกรรมการรวมถึงเรื่องที่ต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการ กฎบัตร หรือหน้าที่ความรับผิดชอบคุณสมบัติ
- (15) จรรยาบรรณในการประกอบธุรกิจ
- (16) ข้อมูลติดต่อหน่วยงานหรือโรงเรียน หรือบุคคลที่รับผิดชอบงานนักลงทุนสัมพันธ์ เลขาธุรการบริษัท เช่น ชื่อบุคคลที่สามารถให้ข้อมูลได้ หมายเลขโทรศัพท์ อีเมล
  - ช่องทางติดต่อนักลงทุนสัมพันธ์ (Investor Relation) และเลขาธุรการบริษัท  
นางสาวพิมพ์พรรณ ธาธิธิตนาวิบูลย์  
โทรศัพท์ 034-877-486-8 ต่อ 500 หรือ LINE ID: AIE-IR  
อีเมล ir@aienergy.co.th
  - ช่องทางร้องเรียน ระบุอยู่ในหัวข้อ “นโยบายการต่อต้านการคอร์รัปชัน”

## หลักปฏิบัติ 8: สนับสนุนการมีส่วนร่วมและการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น

### หลักปฏิบัติ 8.1

คณะกรรมการจะดูแลให้มั่นใจว่า ผู้ถือหุ้นมีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องสำคัญของบริษัทฯ

- ▶ 8.1.1 คณะกรรมการจะดูแลให้เรื่องสำคัญ ทั้งประเด็นที่กำหนดในกฎหมายและประเด็นที่อาจมีผลกระทบต่อทิศทางการดำเนินงานของบริษัทฯได้ผ่านการพิจารณาและ/หรือการอนุมัติจากผู้ถือหุ้น โดยเรื่องสำคัญดังกล่าวถูกบรรจุเป็นวาระการประชุมผู้ถือหุ้น
- ▶ 8.1.2 คณะกรรมการจะสนับสนุนการมีส่วนร่วมของผู้ถือหุ้น เช่น
  - (1) การกำหนดหลักเกณฑ์การให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยสามารถเสนอเพิ่มวาระการประชุมล่วงหน้าก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น โดยคณะกรรมการจะพิจารณาบรรจุเรื่องที่ผู้ถือหุ้นเสนอเป็นวาระการประชุม ซึ่งหากกรณีคณะกรรมการปฏิเสธเรื่องที่ผู้ถือหุ้นเสนอบรรจุเป็นวาระ 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 และเผยแพร่พร้อมกับฉบับภาษาไทย ไว้บน website ของบริษัทฯ
 

ทั้งนี้ หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น ประกอบด้วยข้อความดังต่อไปนี้

  - (1) วัน เวลา และสถานที่จัดประชุมผู้ถือหุ้น
  - (2) วาระการประชุม โดยระบุว่า เป็นวาระเพื่อทราบหรือเพื่ออนุมัติ รวมทั้งแบ่งเป็นเรื่อง ๆ อย่างชัดเจน เช่น ในวาระที่เกี่ยวข้องกับการ ได้แยกเรื่องการเลือกตั้งกรรมการและการอนุมัติคำตอบแทนกรรมการเป็นแต่ละวาระ
  - (3) วัตถุประสงค์และเหตุผล และความเห็นของคณะกรรมการในแต่ละวาระการประชุมที่เสนอ ซึ่งรวมถึง
    - ก. วาระอนุมัติจ่ายปันผล – นโยบายการจ่ายเงินปันผล อัตราเงินปันผลที่เสนอจ่ายพร้อมทั้งเหตุผลและข้อมูลประกอบ ในกรณีที่เสนอให้งดจ่ายปันผล ให้อธิบายเหตุผลและข้อมูลประกอบ
    - ข. วาระแต่งตั้งกรรมการ – ระบุชื่อ อายุ ประวัติการศึกษาและการทำงาน จำนวนบริษัทจดทะเบียนและบริษัททั่วไปที่ดำรงตำแหน่งกรรมการ หลักเกณฑ์และวิธีการสรรหา ประเภทของกรรมการที่เสนอ และในกรณีที่เป็นการเสนอซื้อกรรมการ เดิมกลับเข้ามาดำรงตำแหน่งอีกครั้งให้ระบุข้อมูลการเข้าร่วมประชุมปีที่ผ่านมา และวันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการของบริษัท
    - ค. วาระอนุมัติคำตอบแทนกรรมการ – นโยบายและหลักเกณฑ์ในการกำหนดคำตอบแทนของกรรมการแต่ละตำแหน่ง และคำตอบแทนกรรมการทุกรูปแบบทั้งที่เป็นตัวเงินและสิทธิประโยชน์อื่น ๆ
    - ง. วาระแต่งตั้งผู้สอบบัญชี – ชื่อผู้สอบบัญชี บริษัทที่สังกัด ประสบการณ์ทำงาน ความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชี ค่าสอบบัญชีและค่าบริการอื่น
  - (4) หนังสือมอบฉันทะตามแบบที่กระทรวงพาณิชย์กำหนด
  - (5) ข้อมูลประกอบการประชุมอื่น ๆ เช่น ขั้นตอนการออกเสียงลงคะแนน การนับและแจ้งผลคะแนนเสียง สิทธิของหุ้นแต่ละประเภท ในการลงคะแนนเสียง ข้อมูลของกรรมการอิสระที่บริษัทเสนอเป็นผู้รับมอบฉันทะจากผู้ถือหุ้น เอกสารที่ผู้ถือหุ้นต้องแสดงก่อนเข้าประชุม เอกสารประกอบการมอบฉันทะ และแผนที่ของสถานที่จัดประชุม เป็นต้น ทั้งนี้ ผู้ถือหุ้นที่ไม่สะดวกเข้าร่วมประชุมสามารถดาวน์โหลดแบบฟอร์มหนังสือมอบฉันทะทั้ง 2 แบบ (แบบ ก. และ แบบ ข.) ตามที่กรมพัฒนาธุรกิจ กระทรวงพาณิชย์กำหนด จาก Website ของบริษัทฯ
- ▶ 8.1.7 บริษัทฯได้ลงประกาศลงในหนังสือพิมพ์เป็นระยะเวลา 3 วันติดต่อกันผ่านทางหนังสือพิมพ์ทันหุ้นระหว่างวันที่ 27-29 พฤษภาคม 2563 เพื่อเผยแพร่วัน เวลา และสถานที่ รวมถึงวาระในการประชุมให้กับผู้ถือหุ้นได้รับทราบอีกช่องทางหนึ่ง
- ▶ 8.1.8 บริษัทฯได้อำนวยความสะดวกแก่ผู้ถือหุ้นที่มีความประสงค์จะรับรายงานประจำปีในรูปแบบรูปเล่ม สามารถติดต่อขอรับผ่านทางจดหมายตอบรับที่แนบในหนังสือเชิญประชุม ทางอีเมล หรือช่องทางการติดต่อในเว็บไซต์ใน Website บริษัทฯ ทางบริษัทฯจะดำเนินการจัดส่งเอกสารทางไปรษณีย์ และจัดเตรียมไว้ให้ในวันประชุมผู้ถือหุ้นด้วย

## หลักปฏิบัติ 8.2

คณะกรรมการจะดูแลให้การดำเนินการในวันประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปด้วยความเรียบร้อย โปร่งใสมีประสิทธิภาพ และเอื้อให้ผู้ถือหุ้นสามารถใช้สิทธิของตน

- ▶ 8.2.1 คณะกรรมการจะกำหนดวัน เวลา และสถานที่ประชุม โดยคำนึงถึงความสะดวกในการเข้าร่วมประชุมของผู้ถือหุ้น เช่น ช่วงเวลาการประชุมที่เหมาะสมและเพียงพอต่อการอภิปราย สถานที่จัดประชุมที่สะดวกต่อการเดินทาง เป็นต้น
- ▶ 8.2.2 คณะกรรมการจะดูแลไม่ให้เกิดการกระทำใด ๆ ที่เป็นการจำกัดโอกาสการเข้าประชุมหรือสร้างภาระให้ผู้ถือหุ้นจนเกินควร เช่น ไม่กำหนดให้ผู้ถือหุ้นหรือผู้รับมอบฉันทะต้องนำเอกสารหรือหลักฐานแสดงตนเกินกว่าที่กำหนดไว้ในแนวทางปฏิบัติของหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง

- ▶ 8.2.3 คณะกรรมการจะส่งเสริมการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งการลงคะแนนผู้ถือหุ้น การนับคะแนนและแสดงผล เพื่อให้การดำเนินการประชุมสามารถกระทำได้อย่างรวดเร็ว ถูกต้อง แม่นยำ
- ▶ 8.2.4 ประธานกรรมการเป็นประธานที่ประชุมผู้ถือหุ้น มีหน้าที่ดูแลให้การประชุมให้เป็นไปตามกฎหมาย กฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง และข้อบังคับของบริษัทจัดสรรเวลาสำหรับแต่ละวาระการประชุมที่กำหนดไว้ในหนังสือนัดประชุมอย่างเหมาะสม และเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้น แสดงความเห็นและต้องคำนึงตามต่อที่ประชุมในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ
- ▶ 8.2.5 เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถร่วมตัดสินใจในเรื่องสำคัญได้ กรรมการในฐานะผู้เข้าร่วมประชุมและในฐานะผู้ถือหุ้นไม่สนับสนุนการเพิ่มวาระการประชุมที่ไม่ได้แจ้งเป็นการล่วงหน้าโดยไม่จำเป็น โดยเฉพาะวาระสำคัญที่ผู้ถือหุ้นต้องใช้เวลาในการศึกษาข้อมูลก่อนตัดสินใจ
- ▶ 8.2.6 สนับสนุนให้กรรมการทุกคนและผู้บริหารที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมการประชุม เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถซักถามในประเด็นต่างๆ ที่เกี่ยวข้องได้
- ▶ 8.2.7 ก่อนเริ่มการประชุม ให้บริษัทฯ แจ้งผู้ถือหุ้นให้ทราบถึงจำนวนและสัดส่วนของผู้ถือหุ้นที่เข้าร่วมประชุมด้วยตนเองและของผู้ถือหุ้นที่มอบฉันทะ วิธีการประชุม การลงคะแนนเสียงและการนับคะแนนเสียง
- ▶ 8.2.8 ในกรณีที่วาระใดมีหลายรายการ ประธานที่ประชุมจะจัดให้มีการลงมติแยกในแต่ละรายการ เช่น ผู้ถือหุ้นใช้สิทธิในการแต่งตั้งกรรมการเป็นรายบุคคลในวาระการแต่งตั้งกรรมการ
- ▶ 8.2.9 คณะกรรมการจะสนับสนุนให้มีการใช้บัตรลงคะแนนเสียงในวาระที่สำคัญ และส่งเสริมให้มีบุคคลที่เป็นอิสระเป็นผู้ตรวจนับหรือตรวจสอบคะแนนเสียงในการประชุม และเปิดเผยผลการลงคะแนนที่เห็นด้วย ไม่เห็นด้วย และงดออกเสียง ในแต่ละวาระให้ที่ประชุมทราบพร้อมทั้งบันทึกไว้ในรายงานการประชุม

### หลักปฏิบัติ 8.3

คณะกรรมการจะดูแลให้การเปิดเผยมติที่ประชุมและการจัดทำรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปอย่างถูกต้องและครบถ้วน

- ▶ 8.3.1 คณะกรรมการจะดูแลให้บริษัทฯ เปิดเผยมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น พร้อมผลการลงคะแนนเสียง หากมีการประชุมในช่วงเช้า จะมีการส่งมติด่วนตลาดหลักทรัพย์ฯ เวลา 14.00 น. ของวันเดียวกัน แต่หากเป็นการประชุมผู้ถือหุ้นในช่วงบ่าย จะดำเนินการส่งมติด่วนตลาดหลักทรัพย์ฯ เวลา 9.00 น. ของวันทำการถัดไป ผ่านระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และบน Website ของบริษัทฯ
- ▶ 8.3.2 คณะกรรมการจะดูแลให้การจัดส่งสำเนารายงานการประชุมผู้ถือหุ้นให้ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยภายใน 14 วันนับจากวันประชุมผู้ถือหุ้น
- ▶ 8.3.3 คณะกรรมการจะดูแลให้มีรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นได้บันทึกข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้
  - (1) รายชื่อกรรมการและผู้บริหารที่เข้าประชุม และสัดส่วนกรรมการที่เข้าร่วมประชุมไม่เข้าร่วมการประชุม
  - (2) วิธีการลงคะแนนและนับคะแนน มติที่ประชุม และผลการลงคะแนน (เห็นชอบ ไม่เห็นชอบ งดออกเสียง) ของแต่ละวาระ
  - (3) ประเด็นคำถามและคำตอบในที่ประชุม รวมทั้งชื่อ-นามสกุลของผู้ถามและผู้ตอบ
- ▶ 8.3.4 คณะกรรมการจะดูแลให้มีการนำเทปบันทึกภาพการประชุมผู้ถือหุ้นเผยแพร่ลงใน Website บริษัทฯ เพื่อเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นที่ไม่ได้เข้าร่วมประชุมในวันและเวลาที่บริษัทฯ กำหนด สามารถติดตามเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นในวันประชุมผู้ถือหุ้นได้อย่างครบถ้วน โดยจะเผยแพร่หลังจากการประชุมเสร็จสิ้นภายใน 3 วันทำการ
- ▶ 8.3.5 บริษัทฯ มีนโยบายการนำข้อเสนอนี้และความคิดเห็นที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นเกี่ยวกับการจัดประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อนำมาประเมินผลการประชุม เพื่อหาแนวทางแก้ไขสำหรับการจัดการประชุมผู้ถือหุ้นในปีถัดไป

## นโยบายการต่อต้านการคอร์รัปชัน

บริษัทฯตระหนักถึงความสำคัญของการดำเนินกิจการอย่างโปร่งใส ยึดหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีเพื่อให้มีการดำเนินกิจการอย่างมีประสิทธิภาพ เป็นธรรม มีความรับผิดชอบต่อสังคมและผู้มีส่วนได้เสีย และป้องกันการทุจริตคอร์รัปชันที่อาจเกิดขึ้นในองค์กรต่างๆ กรณี บริษัทฯ จึงกำหนดหลักการดำเนินกิจการที่ไม่สนับสนุนกิจการของกลุ่มหรือบุคคลที่กระทำการโดยมิชอบในการแสวงหาผลประโยชน์ เพื่อให้บริษัทฯ ได้รับความไว้วางใจในการดำเนินกิจการอันปราศจากการทุจริต บริษัทฯ จึงได้จัดทำนโยบายต่อการคอร์รัปชันขึ้น และเพื่อเป็นแนวทางสำหรับคณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด ดังนั้น ในปี 2560 บริษัทฯได้ร่วมลงนามให้สัตยาบันตามคำประกาศเจตนารมณ์ของ “โครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต” เพื่อแสดงเจตนารมณ์และความมุ่งมั่นในการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันในทุกรูปแบบ โดยมีรายละเอียดนโยบาย ดังนี้

### 1. วัตถุประสงค์

วัตถุประสงค์ของการจัดทำ “นโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน” เพื่อแสดงเจตนารมณ์และความมุ่งมั่นในการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน กำหนดหลักการและแนวทางในการปฏิบัติที่ชัดเจนสำหรับการดำเนินธุรกิจ เพื่อป้องกันความเสี่ยงในการทุจริตและคอร์รัปชัน อีกทั้งเพื่อกำหนดหลักเกณฑ์การตรวจสอบและกำกับดูแลเพื่อให้มั่นใจว่ามีการปฏิบัติตามนโยบายฉบับนี้อย่างเหมาะสม

### 2. ขอบเขต

นโยบายฉบับนี้มีผลบังคับใช้กับคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการอิสระ ผู้บริหาร และพนักงานทุกท่านทั้งในบริษัทฯและบริษัทย่อย อีกทั้งยังครอบคลุมถึงตัวแทน ตัวกลาง ผู้รับจ้างอิสระ ที่ปรึกษา ที่กระทำการหรือดำเนินการต่าง ๆ ในนามบริษัทฯ (เรียกว่า “ผู้ที่เกี่ยวข้องทางธุรกิจ”)

### 3. คำนิยาม

“การทุจริตคอร์รัปชัน” หมายถึง การกระทำโดยเจตนาเพื่อแสวงหาประโยชน์ที่มิควรได้โดยชอบด้วยกฎหมายสำหรับตนเองและผู้อื่น หรือการใช้อำนาจที่ได้มาโดยหน้าที่ในการหาประโยชน์ส่วนตัว การสนับสนุนและช่วยเหลือทางการเมือง การให้สินบนไม่ว่าจะเป็นรูปแบบใดก็ตาม โดยการเสนอให้ การสัญญา การให้คำมั่น การเรียกรับ หรือการรับซึ่งเงิน หรือทรัพย์สินและผลประโยชน์อื่น ๆ ที่ไม่เหมาะสม ทั้งจากเจ้าหน้าที่ของรัฐ หน่วยงานภาครัฐ หน่วยงานเอกชน รวมถึงการเอื้อประโยชน์ในทางธุรกิจให้กับตนเองหรือพวกพ้อง ในการปฏิบัติหน้าที่อันนำมาซึ่งผลประโยชน์ในทางมิชอบ เว้นแต่เป็นการกระทำในกรณีที่กฎหมาย ระเบียบปฏิบัติ ประกาศ ข้อบังคับ ขนบธรรมเนียม ประเพณีท้องถิ่น หรือจารีตทางการค้าให้กระทำได้

### 4. นโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน

- 4.1 ห้ามให้คณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ และ บริษัทย่อย / ร่วม หรือบริษัทอื่นที่มีอำนาจควบคุม หรือเป็นตัวแทนทางธุรกิจ เรียกรับ ดำเนินการ ยอมรับ หรือเกี่ยวข้องกับการทุจริตคอร์รัปชันในทุกรูปแบบทั้งทางตรงและทางอ้อม รวมทั้งห้ามเข้าไปมีส่วนร่วม ดำเนินการ หรือยอมรับการติดสินบน การเรียกรับผลประโยชน์อื่นใดหรือการจ่ายเงินเพื่อให้ได้รับความสะดวก ทั้งที่เกี่ยวข้องกับเจ้าหน้าที่รัฐและเอกชน ที่อาจพิจารณาได้ว่าเป็นการทุจริตคอร์รัปชัน และกำหนดให้มีการสอบทานการปฏิบัติตามนโยบายการต่อต้านคอร์รัปชันอย่างสม่ำเสมอ พร้อมทั้งได้มีการกำหนดบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบของฝ่ายที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้สอดคล้องกับนโยบายและการดำเนินกิจการของบริษัทฯ

- 4.2 ห้ามพนักงานบริษัทฯ เพิกเฉยหรือละเลย ในกรณีที่พบเห็นการกระทำที่เข้าข่ายทุจริตหรือคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ ทั้งนี้พนักงานบริษัทฯ ต้องแจ้งการกระทำที่เข้าข่ายทุจริตหรือคอร์รัปชันให้ผู้บังคับบัญชาหรือบุคคลที่รับผิดชอบทราบ และให้ความร่วมมือในขั้นตอนการตรวจสอบข้อเท็จจริงและการสอบสวนต่าง ๆ
- 4.3 พนักงานบริษัทฯ ต้องร่วมมือกันสร้างค่านิยมและสร้างความตระหนักในการดำเนินงานด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต โปร่งใส และปราศจากการทุจริตคอร์รัปชันให้เป็นวัฒนธรรมขององค์กร
- 4.4 พนักงานบริษัทฯ ต้องดำเนินงานให้สอดคล้องกับกฎหมายที่เกี่ยวข้อง โดยเฉพาะกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน
- 4.5 พนักงานบริษัทฯ ต้องดำเนินการอย่างโปร่งใส ถูกต้อง และเป็นธรรม ภายใต้กฎระเบียบ นโยบายและแนวทางปฏิบัติของ บริษัทฯ โดยเฉพาะอย่างยิ่งในกระบวนการตลาดและการขาย การจัดซื้อจัดจ้าง และการบัญชีและการเงิน
- 4.6 การกระทำใด ๆ ที่เป็นการฝ่าฝืนนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันฉบับนี้ จะต้องได้รับพิจารณาทางวินัยตามระเบียบที่ บริษัทฯ กำหนดไว้ ซึ่งรวมถึงการเลิกจ้างงาน ในกรณีที่ผู้บริหารของ บริษัทฯ เห็นว่าจำเป็น นอกจากนี้พนักงานที่ฝ่าฝืนนโยบายฉบับนี้อาจได้รับโทษทางกฎหมาย หากพิสูจน์ได้ว่าการกระทำดังกล่าวนั้นผิดกฎหมาย
- 4.7 บริษัทฯ จะให้เป็นธรรมและคุ้มครองแก่พนักงาน โดยพนักงานจะไม่ถูกลงโทษหรือลดตำแหน่ง หากปฏิเสธการกระทำ การทุจริตคอร์รัปชัน แม้ว่าการกระทำนั้นจะทำให้บริษัทฯ สูญเสียโอกาสทางธุรกิจ

## 5. บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบ

- 5.1 คณะกรรมการบริษัท มีหน้าที่ในการกำหนดนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน และพิจารณาอนุมัตินโยบาย รวมถึงกำกับดูแล และสนับสนุนการต่อต้านการคอร์รัปชัน โดยการผลักดันนโยบายให้สามารถปฏิบัติได้จริงในบริษัทฯ พร้อมทั้งเป็นต้นแบบที่ดีในด้านการทำงานที่ซื่อสัตย์สุจริต เพื่อให้พนักงานทุกคนในบริษัทฯ เข้าใจและตระหนักถึงความสำคัญต่อการต่อต้านการคอร์รัปชันและยึดถือปฏิบัติตาม
- 5.2 คณะกรรมการตรวจสอบ
  - 5.2.1 พิจารณาทบทวนนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันที่ได้รับอนุมัติในด้านความเหมาะสมต่อองค์กร
  - 5.2.2 รับผิดชอบในการสอบทานงบการเงิน กำกับดูแลและตรวจสอบระบบการควบคุมภายใน ระบบการตรวจสอบภายใน และการประเมินความเสี่ยงองค์กร เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทฯ มีการดำเนินกิจการที่โปร่งใสและไม่ขัดแย้งต่อนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันของบริษัทฯ
  - 5.2.3 เป็นผู้รับผิดชอบในการพิจารณาและเสนอแนะเมื่อพบว่ามี การทุจริตในองค์กรต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อร่วมกันกำหนดบทลงโทษและหาแนวทางการป้องกันต่อไป
- 5.3 ผู้ตรวจสอบภายใน
 

มีหน้าที่ตรวจสอบและสอบทานการปฏิบัติงานของ บริษัทฯ ให้ไปตามนโยบายที่กำหนดไว้ เพื่อให้เกิดความมั่นใจในระบบการควบคุมภายในและลดความเสี่ยงการเกิดคอร์รัปชันในองค์กร ทั้งนี้ผู้ตรวจสอบภายในจะต้องมีการจัดทำรายงานต่อคณะกรรมการ โดยเฉพาะกรรมการตรวจสอบ
- 5.4 กรรมการ ผู้บริหารระดับสูง ฝ่ายจัดการ
 

มีหน้าที่และความรับผิดชอบในการกำหนดให้มีแนวทางปฏิบัติที่สนับสนุนนโยบายการต่อต้านทุจริตและคอร์รัปชันที่มีประสิทธิภาพ จัดให้มีการสื่อสารและฝึกอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับนโยบายและแนวทางปฏิบัติดังกล่าวให้แก่บุคลากรทุกระดับ เพื่อให้มั่นใจว่าบุคลากรของ บริษัทฯ มีความรู้ความเข้าใจอย่างเพียงพอ และสามารถนำนโยบายและแนวทางปฏิบัติที่เกี่ยวข้องไปดำเนินการได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล รวมทั้งทบทวนความเหมาะสมของแนวทางปฏิบัติต่างๆ เพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของธุรกิจ ระเบียบ ข้อบังคับและข้อกำหนดของกฎหมาย



### ● 5.5 พนักงานบริษัทฯ

มีหน้าที่ต้องปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันฉบับนี้ และปฏิบัติตามแนวทางปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง กรณีมีข้อสงสัยหรือพบการฝ่าฝืนนโยบาย จะต้องรายงานผู้บังคับบัญชา หรือผ่านทางช่องทางในการแจ้งเบาะแสที่จัดให้

## 6. แนวทางปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน

กรรมการ ผู้จัดการ และพนักงานทุกระดับของบริษัทและบริษัทในกลุ่มจะต้องปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันของบริษัทฯ อย่างเคร่งครัดโดยจะต้องไม่เกี่ยวข้องกับการคอร์รัปชันในทุกๆ กรณี ไม่ว่าจะเป็นทางตรงหรือทางอ้อม 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 หุนส่วนหรือบุคคลภายนอกที่มีความเกี่ยวข้องทางธุรกิจ ดังนี้

- 7.1 พนักงานบริษัทฯ ต้องปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ประเพณีปฏิบัติทางธุรกิจและมารยาททางธุรกิจขณะที่ติดต่อกับบุคคลภายนอกที่มีความเกี่ยวข้องทางธุรกิจ พนักงานที่ละเมิดข้อกำหนดต้องถูกลงโทษตามกฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้องของบริษัทฯ และอาจถูกดำเนินคดีตามกฎหมาย
- 7.2 ผู้บริหารและพนักงานไม่พึงหาประโยชน์ใด ๆ จากตำแหน่งหน้าที่ของตนในบริษัทฯ เพื่อรับหรือเรียกร้อง ให้ บุคคลภายนอกที่มีความเกี่ยวข้องทางธุรกิจหรือผู้ที่เกี่ยวข้องของบุคคลภายนอกดังกล่าวให้บริการใด ๆ ที่ไม่เกี่ยวข้องทางธุรกิจของบริษัทฯ
- 7.3 เมื่อผู้บริหารและพนักงานแนะนำบุคคลให้แก่บริษัทฯ การดำเนินการดังกล่าวจะต้องไม่ขัด ต่อผลประโยชน์ หรือขั้นตอนการจัดการของบริษัทฯ อีกทั้งต้องไม่ทำเพื่อประโยชน์ส่วนตัวอันมิชอบด้วยกฎหมาย
- 7.4 การรับสินบน
  - 7.4.1 ผู้บริหารและพนักงานต้องไม่รับหรือเรียกร้องทั้งทางตรงและทางอ้อมซึ่ง เงิน บัตรกำนัล เช็ค หุน ของขวัญหรือสินบนอื่นใด เงินค่าตอบแทนพิเศษหรือสิ่งจูงใจ ใด ๆ ที่มีมูลค่าจากบุคคลภายนอกที่มีความเกี่ยวข้องทางธุรกิจและบุคคลภายในบริษัทฯ เช่น หน่วยงานราชการและหน่วยงานเอกชน บริษัทคู่ค้า
  - 7.4.2 ผู้บริหารและพนักงานต้องไม่ให้สินบนแก่เจ้าพนักงานหรือเจ้าหน้าที่ราชการโดยการเสนอให้เงิน บัตรกำนัล เช็ค หุน ของขวัญ หรือสินบนอื่นใดเงินค่าตอบแทนพิเศษหรือสิ่งจูงใจ ใด ๆ ที่มีมูลค่า

● 7.5 การจัดซื้อ - จัดจ้าง

7.5.1 สำหรับงานจัดซื้อ/จัดจ้างต่าง ๆ จะต้องดำเนินการตามขั้นตอนการทำงานของบริษัทฯ ตั้งแต่การเสนอรูปแบบ การเสนอราคา การเปรียบเทียบราคา การเลือกคู่ค้า และ/หรือ ผู้รับเหมา โดยห้ามมิให้พนักงานในบริษัทฯ รับข้อเสนอ ต่างๆ หรือมีผลประโยชน์แอบแฝงกับคู่ค้า และ/หรือผู้รับเหมา ทั้งนี้ บริษัทฯ มีวิธีการตรวจสอบอย่างรอบคอบผ่านผู้จัดการฝ่ายที่เกี่ยวข้องและจะต้องมีการอนุมัติการจัดซื้อ/จัดจ้างโดยกรรมการผู้จัดการ

7.5.2 ความสัมพันธ์ทางธุรกิจและการจัดซื้อ จัดจ้างกับภาครัฐ หรือเอกชน รวมถึง การติดต่อกับภาครัฐหรือเจ้าหน้าที่ภาครัฐ หรือเอกชน ตลอดจนบุคคลที่มีหน้าที่เกี่ยวข้องในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และบริษัทในกลุ่ม ไม่ว่าในประเทศหรือต่างประเทศ 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 และหากมูลค่ามากกว่า 10,000 บาท จะต้องได้รับการอนุมัติจากกรรมการบริษัท

7.6.3 ในการบริจาคจะต้องเป็นการบริจาคในนาม “บริษัทฯ” เท่านั้น ทั้งนี้จะต้องมีหลักฐานการบริจาคที่ชัดเจนและเชื่อถือได้ และจะต้องปฏิบัติตามระเบียบขั้นตอนของบริษัทฯ และถูกต้องตามกฎหมาย ตลอดจนมีการติดตามและตรวจสอบ ทั้งนี้บริษัทฯ จะไม่ใช้การบริจาคเป็นข้ออ้างหรือนำมาใช้ในการวัตถุประสงค์อื่นใด

7.6.4 การให้เงินสนับสนุน ไม่ว่าจะเงิน วัตถุหรือทรัพย์สิน แก่กิจกรรมหรือโครงการใด ต้องมีการระบุชื่อบริษัทฯ หรือบริษัทในกลุ่ม โดยการให้การสนับสนุนนั้นต้องมีวัตถุประสงค์ เพื่อส่งเสริมธุรกิจ ภาพลักษณ์ที่ดีของบริษัทฯ และบริษัทในกลุ่ม และต้องดำเนินการด้วยความโปร่งใส ผ่านขั้นตอนตามระเบียบการจัดซื้อทั่วไปของบริษัทฯ ที่กำหนดไว้ และถูกต้องตามกฎหมาย

7.6.5 การบริจาคเพื่อการกุศลและการให้เงินสนับสนุน ต้องพิสูจน์ได้ว่ามีกิจกรรมตามโครงการเพื่อการกุศลดังกล่าวจริง และสามารถตรวจสอบการบริจาคเพื่อการกุศลและการให้เงินสนับสนุนนั้นได้

ขั้นตอนการบริจาคเพื่อการกุศลและการให้เงินสนับสนุน ดังนี้

1. ผู้ร้องขอจัดทำใบบันทึกคำขอ (Memo) โดยระบุชื่อผู้รับบริจาคหรือผู้รับการสนับสนุน และวัตถุประสงค์ของกาบริจาคหรือการสนับสนุน พร้อมแนบเอกสารประกอบการพิจารณาทั้งหมดเสนอให้ผู้มีอำนาจ พิจารณาอนุมัติตามระดับอำนาจอนุมัติ ดังนี้

วงเงินในการอนุมัติผู้มีอำนาจอนุมัติ

- |                                     |                     |
|-------------------------------------|---------------------|
| - ไม่เกิน 10,000 บาท                | ผู้จัดการฝ่ายบุคคล  |
| - 10,000 บาท แต่ไม่เกิน 100,000 บาท | กรรมการผู้จัดการ    |
| - 100,000 บาทขึ้นไป                 | ประธานกรรมการบริหาร |

2. ผู้จัดการฝ่ายบุคคลสอบทานใบบันทึกคำขอ เพื่อให้มั่นใจว่าวัตถุประสงค์ของการบริจาคเป็นไปตามแนวทางปฏิบัติในการบริจาคเพื่อการกุศลและการให้เงินสนับสนุน และพิจารณาอนุมัติ หากการขอบริจาคหรือให้เงินสนับสนุนเป็นไปตามแนวทางปฏิบัติของบริษัทฯ

3. ผู้ร้องขอนำหลักฐานการบริจาคเพื่อการกุศลและการให้เงินสนับสนุน เช่น หนังสือขอบคุณจากหน่วยงานรับบริจาคหรือการสนับสนุน รูปถ่ายการบริจาค เป็นต้น ส่งให้แก่ฝ่ายการเงินและบัญชี เพื่อเป็นหลักฐานการบริจาคเพื่อการกุศลและการให้เงินสนับสนุน หลังจากดำเนินการบริจาคหรือให้เงินสนับสนุนแล้ว

4. ฝ่ายการเงินสอบทานหลักฐานการบริจาคเพื่อการกุศลและการให้เงินสนับสนุน และจัดเก็บข้อมูลเข้าแฟ้มเอกสาร หากหลักฐานที่ผู้ร้องขอให้มาไม่เพียงพอ ให้แจ้งผู้ร้องขอเป็นลายลักษณ์อักษรเพื่อขอข้อมูลหรือคำอธิบายเพิ่มเติม หากพิสูจน์ได้ว่าการบริจาคเพื่อการกุศลและการให้เงินสนับสนุนไม่เป็นไปตามแนวทางปฏิบัติของบริษัทหรือใช้เป็นข้ออ้างหรือเส้นทางสำหรับคอร์รัปชัน บริษัทจะลงโทษผู้กระทำผิดตามมาตรการสูงสุด
5. ฝ่ายการเงินทำรายงานสรุปการบริจาคเพื่อการกุศลและการให้เงินสนับสนุนเสนอคณะกรรมการบริหารทุกไตรมาส
6. ฝ่ายตรวจสอบภายในตรวจสอบกระบวนการบริจาคเพื่อการกุศลและการให้เงินสนับสนุนเป็นประจำทุกปีเพื่อให้มั่นใจว่ากระบวนการบริจาคเพื่อการกุศลและการให้เงินสนับสนุนมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และการควบคุมภายในที่เหมาะสม

#### ● 7.7 การช่วยเหลือทางการเงิน

บริษัทฯ มีนโยบายเป็นกลางทางการเงิน และมีกระบวนการบริหารและดำเนินงานที่เป็นอิสระ โดยไม่อ้างอิงกิจกรรมทางการเงิน แต่บริษัทมีนโยบายไม่ช่วยเหลือทางการเงิน นโยบายการช่วยเหลือทางการเงิน คือ การช่วยเหลือไม่ว่าจะเป็นทางด้านการเงินหรือรูปแบบอื่น เพื่อสนับสนุนกิจกรรมทางการเงิน การกำหนดว่ากิจกรรมใดเป็นการช่วยเหลือทางการเงินอาจทำได้ยาก การช่วยเหลือด้านการเงินสามารถรวมถึงการให้กู้เงินส่วนการช่วยเหลือในรูปแบบอื่น เช่น การให้สิ่งของ การโฆษณาส่งเสริม หรือสนับสนุนพรรคการเมือง รวมถึงการให้พนักงานลาหยุดโดยไม่รับค่าจ้างจากนายจ้าง เพื่อร่วมดำเนินการเกี่ยวกับการรณรงค์ทางการเมือง

โดยบุคลากรทุกคนมีสิทธิและเสรีภาพในการแสดงความคิดเห็นและเข้าร่วมกิจกรรมทางการเมือง ภายใต้พระราชบัญญัติตามรัฐธรรมนูญ กฎหมาย และกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง แต่ห้ามพนักงานบริษัทฯ เข้าร่วมกิจกรรม แสดงความคิดเห็น หรือดำเนินกิจกรรมใดๆ ในนามบริษัทฯ หรือให้เข้าใจว่าเป็นการกระทำในนามบริษัทฯ รวมถึงการนำทรัพยากรใดๆ ของบริษัทฯ และบริษัทในกลุ่ม ไปใช้เพื่อดำเนินการหรือกิจกรรมทางการเมือง อันจะทำให้กลุ่มบริษัทฯ สูญเสียความเป็นกลางหรือได้รับความเสียหายจากการเข้าไปมีส่วนเกี่ยวข้องและการให้ความช่วยเหลือทางการเงินไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม

#### ● 7.8 การให้หรือรับของขวัญ ของที่ระลึก หรือการเลี้ยงรับรอง

บริษัทมีนโยบายห้ามผู้บริหารหรือพนักงานบริษัทฯ รับหรือให้ ของขวัญ ของที่ระลึก หรือการเลี้ยงรับรอง จากหรือให้บริษัทคู่ค้า อย่างไรก็ตามหากการให้หรือรับของ มีวัตถุประสงค์เพียงเพื่อการต้อนรับ, การแสดงความยินดี หรือให้เนื่องในโอกาสเทศกาลต่างๆ ตามวัฒนธรรม โดยไม่มีนัยยะอื่นและไม่ได้คาดหวังผลประโยชน์ตอบแทน ก็สามารถให้หรือรับได้ เช่น กระเช้าตามช่วงเทศกาลต่างๆ และขนมอื่นๆ

ขั้นตอนการรับและให้ของเพื่อการต้อนรับ, การแสดงความยินดี และโอกาสเทศกาลต่างๆ ตามวัฒนธรรม

7.8.1 บริษัทฯรับสิ่งของเพื่อการต้อนรับ การแสดงความยินดี และเทศกาลต่างๆ ตามวัฒนธรรม เช่นกระเช้า และขนมต่างๆ สิ่งของสนับสนุนการจ่ายทั่วไปมูลค่าเล็กน้อย เท่านั้น และห้ามรับของขวัญ ของกำนัลใด ๆ จากที่กล่าวข้างต้น ทั้งสิ้น

7.8.2 การให้ของเพื่อการต้อนรับ การแสดงความยินดี และเทศกาลต่าง ๆตามวัฒนธรรม

7.8.2.1 ผู้ร้องขอจัดทำบันทึกคำขอ โดยระบุชื่อหน่วยงานที่จะให้ รายละเอียดวัตถุประสงค์ ปริมาณ และมูลค่า (ซึ่งไม่เกิน 2,000 บาทต่อ 1 ชิ้น) พร้อมแนบเอกสารประกอบการพิจารณาทั้งหมด เสนอให้ผู้จัดการฝ่ายบุคคลอนุมัติตามระดับอำนาจอนุมัติเท่านั้น

7.8.2.2 ผู้จัดการฝ่ายบุคคลสอบทานใบบันทึกคำขอเพื่อให้มั่นใจว่าวัตถุประสงค์ของการให้ของ สอดคล้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท และพิจารณาอนุมัติ หากการขอให้ของ เป็นไปตามแนวทางปฏิบัติของบริษัทฯ

7.8.2.3 ผู้ร้องขอนำหลักฐานการให้ของ เช่นใบเสร็จรับเงิน หนังสือขอบคุณจากหน่วยงานรับของ หรือรูปถ่ายการให้เป็นต้น ส่งให้แก่ฝ่ายบุคคลเพื่อใช้ในการเบิกเงินและเป็นหลักฐานการให้ของ

7.8.2.4 ฝ่ายการเงินสอบทานหลักฐานการให้ของ รวมทั้งอนุมัติ และจัดเก็บข้อมูลเข้าแฟ้มเอกสารหากหลักฐานที่ผู้ร้องขอให้มาไม่เพียงพอ ให้แจ้งผู้ร้องขอเป็นลายลักษณ์อักษรเพื่อขอข้อมูลหรือคำอธิบายเพิ่มเติม หากพิสูจน์ได้ว่าการให้ของไม่เป็นไปตามแนวทางปฏิบัติของบริษัทหรือใช้เป็นข้ออ้างหรือเส้นทางสำหรับคอร์รัปชัน บริษัทจะลงโทษผู้กระทำผิดตามมาตรการสูงสุด

7.8.2.5 ฝ่ายการเงินทำรายงานสรุปการให้ของ เสนอคณะกรรมการบริหารทุกไตรมาส

7.8.2.6 ฝ่ายตรวจสอบภายในตรวจสอบกระบวนการให้ทอง เป็นประจำทุกปีเพื่อให้มั่นใจว่ากระบวนการให้ทองสำหรับเทศกาลหรืองานต่าง ๆ มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และการควบคุมภายในที่เหมาะสม

## 8. การบริหารความเสี่ยงด้านการทุจริตคอร์รัปชันและระบบควบคุมภายใน

- 8.1 จัดให้มีมาตรการและแนวทางปฏิบัติสำหรับการบริหารความเสี่ยงด้านการทุจริตที่ครอบคลุมทั้งมาตรการการป้องกันทุจริต การตรวจหาการทุจริต และการตอบสนองเมื่อพบการทุจริต
- 8.2 จัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมและเพียงพอในการป้องกันการทุจริตคอร์รัปชัน และจัดให้มีการตรวจสอบกระบวนการดำเนินงานภายใน เพื่อให้ความมั่นใจในประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการควบคุมภายใน
- 8.3 จัดให้มีการประเมินความเสี่ยงองค์กรด้านการทุจริตคอร์รัปชัน เพื่อให้มั่นใจได้ว่าบริษัทมีมาตรการควบคุมภายใน เพื่อจัดการกับความเสี่ยงด้านการทุจริตและคอร์รัปชันที่อาจเกิดขึ้นในรูปแบบต่าง ๆ ได้อย่างเหมาะสม
- 8.4 จัดให้มีมาตรการและแนวทางปฏิบัติสำหรับการจ่ายค่าใช้จ่ายบางประเภท ได้แก่ เงินบริจาคเพื่อการกุศล เงินสนับสนุน หรือ ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ เพื่อป้องกันการทุจริตอย่างเป็นรูปธรรม
- 8.5 จัดให้มีมาตรการป้องกันการมอบหรือรับของกำนัล ทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใด การเลี้ยงรับรอง หรือค่าใช้จ่ายที่เกินขอบเขตจำกัดซึ่งไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ของบริษัทหรือเป็นการฝ่าฝืนกฎหมายในประเทศที่เกี่ยวข้อง
- 8.6 จัดให้มีกลไกการรายงานสถานะทางการเงินที่โปร่งใสและถูกต้องแม่นยำ ภายใต้มาตรฐานการบัญชีที่ได้รับการยอมรับระดับสากล
- 8.7 จัดให้มีกระบวนการจัดทำและเก็บรักษาเอกสารประกอบการรายงาน และข้อมูลทางการเงิน เพื่อให้มั่นใจว่าการบันทึกทางการเงินและข้อมูลทางการเงินเป็นไปตามความเป็นจริง 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

บริษัทฯ จัดให้มีการทบทวนนโยบายฉบับนี้เป็นประจำอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ

## 10. การแจ้งเบาะแส หรือร้องเรียน

- 10.1 เรื่องที่รับแจ้งเบาะแสหรือร้องเรียน
  - 10.1.1 การกระทำที่ทุจริต คอร์รัปชัน ที่เกี่ยวข้องกับองค์กร โดยทางตรง หรือทางอ้อม
  - 10.1.2 การกระทำที่ผิดขั้นตอนตามระเบียบปฏิบัติของบริษัท หรือมีผลต่อระบบการควบคุมภายในของบริษัท จนทำให้สงสัยได้ว่า อาจจะเป็นช่องทางในการทุจริต
  - 10.1.3 การกระทำที่ทำให้บริษัทฯ เสียผลประโยชน์ กระบต่อชื่อเสียงของบริษัท
  - 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 (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 หรือให้พยานหลักฐานใดเกี่ยวกับการร้องเรียน และที่เป็นผู้พิจารณาคำร้องเรียน เมื่อได้กระทำไปโดยสุจริตใจ แม้จะเป็นเหตุให้เกิดข้อยุ่งยากประการใดย่อมได้รับการประกันการคุ้มครองว่าจะไม่เป็นเหตุหรือถือเป็นเหตุที่จะเลิกจ้าง ลงโทษ หรือดำเนินการใดที่เกิดผลร้ายต่อพนักงานดังกล่าว

บริษัทฯ มีนโยบายที่จะให้ความเป็นธรรมกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย โดยเท่าเทียมกัน ตามกฎข้อบังคับของบริษัทฯ โดยจะให้ความคุ้มครองแก่ผู้ร้องเรียน และเรื่องที่ร้องเรียนนั้น เป็นความลับ และจะดำเนินการเพื่อคุ้มครองผู้ร้องเรียน
- 12.2 การปิดบังชื่อและการเก็บรักษาความลับ
 

พนักงานหรือผู้ร้องเรียนจากภายนอก อาจเลือกไม่เปิดเผยชื่อเมื่อรายงานการกระทำละเมิดของพนักงานคนอื่นก็ได้ อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ สนับสนุนให้พนักงานระบุตัวตนของตนเมื่อทำการรายงาน เพื่อให้ง่ายต่อการติดต่อและสอบสวน

เมื่อพนักงานหรือผู้ร้องเรียนจากภายนอก ทำการรายงานแล้ว หน่วยงานที่รับเรื่องพึงดำเนินการมาตรฐาน ปกป้องคุ้มครองและป้องกันที่เหมาะสม เพื่อให้สามารถทำการสอบสวนได้อย่างมีประสิทธิภาพและเพื่อป้องกันพนักงานหรือผู้ร้องทุกข์จากภายนอกดังกล่าวจากการกลั่นแกล้งหรือการปฏิบัติที่ไม่เป็นธรรม

## 13. การดำเนินการสืบสวน และบทลงโทษ

- 13.1 เมื่อได้รับการแจ้งเบาะแส กรรมการบริหาร และ คณะกรรมการตรวจสอบ จะเป็นผู้กลั่นกรอง สืบสวนข้อเท็จจริง
- 13.2 ระหว่างการสืบสวนข้อเท็จจริง กรรมการบริหาร คณะกรรมการแรงงานสัมพันธ์และ คณะกรรมการตรวจสอบ อาจจะมอบหมายให้ตัวแทน (ผู้บริหาร) แจ้งผลความคืบหน้าเป็นระยะให้ผู้แจ้งเบาะแส หรือร้องเรียนได้ทราบ
- 13.3 หากการสืบสวนข้อเท็จจริงแล้วพบว่า ข้อมูลหรือหลักฐานที่มี มีเหตุอันควรเชื่อได้ว่าผู้ที่ถูกกล่าวหาได้กระทำการคอร์รัปชัน หรือทุจริตจริง บริษัทฯ จะให้สิทธิผู้ถูกกล่าวหา ได้รับทราบข้อกล่าวหา และให้สิทธิผู้ถูกกล่าวหาพิสูจน์ตนเอง โดยการหาข้อมูลหรือหลักฐานเพิ่มเติมที่แสดงให้เห็นว่าตนเองไม่มีส่วนเกี่ยวข้องกับการกระทำอันทุจริต ตามที่ได้ถูกกล่าวหา
- 13.4 หากผู้ถูกร้องเรียน ได้กระทำการทุจริตจริง การทุจริตนั้นถือว่าการกระทำผิดนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน จะต้องได้รับการพิจารณาโทษทางวินัย ตามระเบียบที่บริษัทฯ กำหนดไว้ และหากการกระทำทุจริตนั้นผิดกฎหมาย ผู้กระทำความผิดอาจจะต้องได้รับโทษทางกฎหมาย ทั้งนี้โทษทางวินัยตามระเบียบของบริษัทฯ คำตัดสินของคณะกรรมการ (ผู้บริหาร) ถือเป็นอันสิ้นสุด

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

## 14. การเผยแพร่นโยบายต่อต้านการทุจริตและการคอร์รัปชัน

เพื่อให้พนักงานในองค์กรและบริษัทย่อย, บริษัทร่วม, บริษัทอื่นที่บริษัทมีอำนาจในการควบคุมและตัวแทนทางธุรกิจทราบตระหนักและปฏิบัติ นโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน บริษัทฯ จะดำเนินการ ดังต่อไปนี้

- 14.1 บริษัทฯ ตัดประกาศนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน 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

บริษัทเห็นความสำคัญของการจัดทำนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน ซึ่งจะส่งผลให้การดำเนินกิจการ มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น ทั้งยังสามารถสร้างความเชื่อมั่นให้กับคู่ค้า ลูกค้า และผู้ถือหุ้นในแง่ของการเป็นบริษัทที่มีการกำกับดูแลกิจการที่ดี ทั้งนี้ บริษัทฯ เชื่อมั่นว่านโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันจะเป็นส่วนหนึ่งที่ช่วยพัฒนาศักยภาพของบริษัทฯ ให้เจริญเติบโตก้าวหน้าและมีความมั่นคง

- บริษัทฯ ได้เข้าร่วมการประกาศเจตนารมณ์เป็นแนวร่วมปฏิบัติ (Collective Action Coalition) ของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต และปัจจุบันได้การรับรองการเป็นสมาชิก โดยคณะกรรมการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต (Private Sector Collective Action Coalition Council) เมื่อวันที่ 4 กุมภาพันธ์ 2562
- บริษัทฯ ประกาศให้พนักงานทุกคนได้รับทราบและปฏิบัติ โดยจะมีการเผยแพร่ผ่านทาง Email ของบริษัทฯ และติดประกาศตามฝ่าย/แผนกต่างๆ เพื่อให้ทุกฝ่าย/แผนกได้รับทราบโดยทั่วกัน และจะจัดให้มีการอบรมเกี่ยวกับการต่อต้านการคอร์รัปชันกับพนักงาน
- บริษัทฯ มีการส่งจดหมายเพื่อประกาศเจตนารมณ์ในการต่อต้านการคอร์รัปชันไปยังคู่ค้าทุกราย เพื่อเป็นการแจ้งให้ทราบว่า บริษัทฯ มีแนวทางและได้กำหนดนโยบายการต่อต้านการคอร์รัปชันไว้อย่างชัดเจน ทั้งนี้คู่ค้าทุกรายจะต้องปฏิบัติตามนโยบายการต่อต้านการคอร์รัปชันของบริษัทฯ ด้วย
- บริษัทฯ มีการเผยแพร่นโยบายการต่อต้านการคอร์รัปชันผ่านเว็บไซต์บริษัท (<http://www.aienergy.co.th>) โดยจะเป็นการนำเสนอเนื้อหาให้แก่อุทธรณ์ นักลงทุน รวมไปถึงบุคคลภายนอกที่สนใจได้ทราบ
- บริษัทฯ มีการเผยแพร่นโยบายการต่อต้านการคอร์รัปชันไว้ใน “แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1)” และรายงานประจำปี 2563



# 10 ความรับผิดชอบต่อสังคม

**U**ริษัท เอไอ เอนเนอร์จี้ จำกัด (มหาชน) ตระหนักถึงการดำเนินธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคม ทั้งนี้บริษัทฯ ได้ดำเนินกิจการด้วยความรับผิดชอบต่อสังคม (Corporate Social Responsibility: CSR) โดยบริษัทได้มีการจัดทำนโยบายและวิสัยทัศน์ในการดำเนินกิจการตามแนวทางการรับผิดชอบต่อสังคม บริษัทฯ มุ่งเน้นและให้ความสำคัญในการสร้างความรับผิดชอบต่อสังคมทั้งภายในและภายนอกบริษัท รวมถึงการดูแลรักษาสิ่งแวดล้อมอย่างต่อเนื่อง นอกจากนี้ยังได้คำนึงถึงผลกระทบที่ส่งผลต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่ม ซึ่งประกอบไปด้วย ผู้ถือหุ้น พนักงาน คู่ค้า ลูกค้า ชุมชนโดยรอบและที่สำคัญคือการลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมเพื่อการพัฒนาทางทรัพยากรธรรมชาติอย่างยั่งยืน นอกจากนี้หน่วยงานภาครัฐต่างๆ ก็ถือเป็นผู้มีส่วนได้ส่วนเสียของบริษัทด้วย และเพื่อให้บริษัทมีการดำเนินการในด้านความรับผิดชอบต่อสังคมอย่างยั่งยืน บริษัทฯ ได้สร้างทัศนคติและวัฒนธรรมองค์กรกับพนักงานในทุกระดับ ทั้งในส่วนของผู้บริหารและพนักงาน และเพื่อให้การดำเนินงานของบริษัทมีมาตรฐาน บริษัทฯ ได้นำแนวทางความรับผิดชอบต่อสังคมของกิจการของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเข้ามาเป็นสาระสำคัญในการกำหนดนโยบายและวิสัยทัศน์ โดยใช้แนวทางตามหลักการ ได้แก่

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

ในปี 2563 นี้บริษัทฯ ได้ดำเนินกิจการด้วยความรับผิดชอบต่อสังคมอย่างต่อเนื่อง โดยมีโครงการสำหรับกิจกรรมด้านความรับผิดชอบต่อสังคม ซึ่งแสดงให้เห็นว่าบริษัทฯ มีความมุ่งมั่น ตั้งใจและเอาใจใส่กับการดำเนินงานของธุรกิจให้เป็นมิตรกับสังคม ซึ่งสอดคล้องกับแนวทางปฏิบัติทั้ง 6 ข้อ ดังที่กล่าวมา ดังนี้

## 1. การประกอบกิจการด้วยความเป็นธรรม

บริษัทฯมีการประกอบกิจการด้วยความเป็นธรรม โดยการเปิดเผยข้อมูลการทำงานในด้านต่างๆ อย่างโปร่งใส ส่งเสริมการแข่งขันอย่างเป็นธรรม ทั้งในส่วนของผู้ค้า ลูกค้า และคู่แข่งทางการค้า โดยการดำเนินการของ บริษัทฯจะสอดคล้องกับกฎหมายและข้อบังคับของการแข่งขัน เช่น การนำราคาน้ำมันไบโอดีเซลที่มีการวิเคราะห์โดยสำนักงานนโยบายและแผนพลังงาน กระทรวงพลังงาน มาใช้ในการคำนวณราคาสินค้า ดังนั้นสินค้าของบริษัทฯจึงเป็นสินค้าที่มีราคาตามมาตรฐาน นอกจากนี้ บริษัทฯยังมีหลักเกณฑ์ในการเลือกผู้ค้าโดยผู้ค้ารายต่างๆ จะต้องผ่านขั้นตอนตามที่บริษัทฯกำหนดจึงจะสามารถเข้ามาดำเนินการใดๆ ากับบริษัทได้

## 2. การเคารพสิทธิมนุษยชน

บริษัทมีการสร้างแนวทางการเคารพสิทธิมนุษยชนปรากฏอยู่ในนโยบายในการจ้างงานของบริษัทฯ ซึ่งมีมาตรการที่สำคัญคือ การต่อต้านการใช้แรงงานเด็ก ทั้งนี้บริษัทจะไม่รับผู้ที่มีอายุต่ำกว่า 18 ปีบริบูรณ์เข้าทำงาน เพื่อให้สอดคล้องกับสิทธิขั้นพื้นฐานตามกรอบรัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย พ.ศ. 2550 มาตรา 49 ซึ่งได้มีการบัญญัติไว้ว่า “บุคคลย่อมมีสิทธิเสมอกันในการรับการศึกษาไม่น้อยกว่าสิบสองปี ที่รัฐจะต้องจัดให้ทั่วถึงและมีคุณภาพโดยไม่เก็บค่าใช้จ่าย” ทั้งนี้ทางบริษัทได้เล็งเห็นความสำคัญของการศึกษา และเพื่อไม่ให้เป็นการลดทอนสิทธิทางการศึกษาขั้นพื้นฐานของมนุษย์ บริษัทฯจึงนำข้อกฎหมายดังกล่าวมาเป็นส่วนหนึ่งในนโยบายการจ้างงานบริษัท โดยการไม่รับแรงงานที่มีอายุต่ำกว่า 18 ปีเพื่อเปิดโอกาสให้บุคคลเหล่านั้นเข้าถึงการศึกษาขั้นพื้นฐานอย่างเต็มที่ก่อนที่จะเข้าสู่การทำงานในระบบแรงงาน

## 3. การปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม

บริษัทฯเล็งเห็นคุณค่าและความสำคัญของพนักงานในทุกระดับ เพราะพนักงานถือเป็นผู้สร้างผลผลิตที่สำคัญ ดังนั้นบริษัทจึงได้จัดให้ต้องมีการปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรมโดยมีแนวทางปฏิบัติ ดังนี้

### 3.1 ความคุ้มครองทางสังคม

บริษัทฯจัดให้มีการจ้างงานอย่างเป็นธรรม โดยพนักงานจะได้รับค่าตอบแทนเหมาะสมตามระดับความสามารถหรือตามที่ได้มีการตกลงไว้ ทั้งนี้บริษัทมีนโยบายในการให้ค่าตอบแทนที่เป็นธรรมแก่พนักงาน โดยพนักงานจะได้รับค่าตอบแทนตามที่เหมาะสมสำหรับการครองชีพ ซึ่งจะส่งผลให้พนักงานมีคุณภาพชีวิตที่ดีในสังคมด้วย ทั้งนี้บริษัทได้กำหนดนโยบายในการดูแลค่าตอบแทนของสวัสดิการของพนักงานดังนี้

3.1.1 บริษัทมีนโยบายในการจ่ายค่าตอบแทนให้กับพนักงานด้วยความเป็นธรรมในลักษณะ Fair work Fair Pay โดยค่าตอบแทนที่พนักงานจะได้รับจะขึ้นอยู่กับลักษณะงานและความรู้ ความสามารถ รวมไปถึงถึงประสบการณ์ในการทำงานของพนักงาน ทั้งนี้ค่าตอบแทนของ บริษัทฯจะสอดคล้องกับค่าจ้างแรงงานขั้นต่ำของรัฐบาลเพื่อส่งเสริมให้พนักงานมีคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้น

3.1.2 บริษัทฯมีจ่ายการค่าตอบแทนให้กับพนักงานในรูปแบบที่ไม่ใช่เงินเดือน

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

3.1.3 บริษัทจัดให้มีสวัสดิการต่างๆให้กับพนักงาน

- กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ
- การทำประกันชีวิตและประกันสุขภาพกลุ่ม
- การตรวจสุขภาพประจำปี
- การพัฒนาบุคลากร โดยการส่งอบรม หรือสัมมนาตามสายงานของพนักงาน

### 3.2 ความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน

บริษัทฯคำนึงถึงสุขภาพและความปลอดภัยของพนักงานเป็นสำคัญโดยได้มีการจัดโครงการและกิจกรรมต่างๆ เพื่อเสริมสร้างความปลอดภัยในการทำงานให้กับพนักงานทุกคน นอกจากนี้บริษัทยังมีหน่วยงานสำหรับการ ประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นกับพนักงาน 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 การพัฒนาตนเองและคุณภาพการทำงานให้มีมาตรฐานสูงขึ้น และมีจิตสำนึกในการทำงานร่วมกับผู้อื่น
- เพื่อป้องกันการเกิดข้อร้องเรียนจากลูกค้า

### 3.2.2 คณะกรรมการความปลอดภัยอาชีวอนามัยและสภาพแวดล้อมในการทำงาน (คปอ.)

บริษัทฯได้ตระหนักถึงความสำคัญด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน ของพนักงาน คู่ธุรกิจ ผู้รับเหมา และผู้มาติดต่อ บริษัทฯจึงตั้งคณะกรรมการความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน (“คปอ.”) ซึ่งประกอบด้วยกรรมการฝ่ายนายจ้าง กรรมการฝ่ายลูกจ้าง และเลขาฯการ เพื่อปฏิบัติตามกฎกระทรวงแรงงานว่าด้วยเรื่อง กำหนดมาตรฐานในการบริหารและจัดการด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน พ.ศ. 2549 โดยมีหน้าที่และความรับผิดชอบดังนี้

- รายงานและเสนอแนะมาตรการหรือแนวทางปรับปรุง แก้ไขเกี่ยวกับความปลอดภัยในการทำงาน และมาตรฐานความปลอดภัย
- รายงานและเสนอแนะมาตรการหรือแนวทางปรับปรุง แก้ไขเกี่ยวกับความปลอดภัยในการทำงาน และมาตรฐานความปลอดภัยในการทำงานให้ถูกต้องตามกฎหมายต่อฝ่ายบริหาร เพื่อความปลอดภัยในการทำงานของพนักงาน ผู้รับเหมา และบุคคลภายนอกที่เข้ามาปฏิบัติงานหรือเข้ามาให้บริการในบริษัท
- สำรวจการปฏิบัติการด้านความปลอดภัยในการทำงาน ประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นกับพนักงาน เพื่อหาทางป้องกันความเสี่ยง และอันตรายที่อาจเกิดขึ้นจากการทำงาน อย่างน้อยเดือนละ 1 ครั้ง
- รายงานผลการปฏิบัติงานประจำปี รวมทั้งระบุปัญหา อุปสรรค และข้อเสนอแนะในการปฏิบัติหน้าที่ของ คณะกรรมการเพื่อเสนอต่อฝ่ายบริหาร

### 3.2.3 โครงการอุบัติเหตุเป็นศูนย์ (Zero accident)

โครงการนี้เป็นโครงการที่กระทรวงแรงงานได้ริเริ่มขึ้น สำหรับเป็นข้อปฏิบัติให้โรงงานปฏิบัติตามเพื่อเป็นการลดอุบัติเหตุ ซึ่งจะส่งผลให้พนักงานมีความปลอดภัยในชีวิตมากยิ่งขึ้น โดยบริษัทจะต้องจัดทำมาตรการการป้องกันอุบัติเหตุทั้งนี้ทางบริษัทได้นำโครงการนี้มาประยุกต์ใช้ควบคู่ไปกับมาตรการการป้องกันอุบัติเหตุที่บริษัทจัดทำขึ้น ดังนี้

- บริษัทฯเล็งเห็นความสำคัญในเรื่องความปลอดภัยของพนักงาน จึงได้มีการจัดทำงบประมาณสำหรับการลงทุนในส่วนของการจัดหาอุปกรณ์ความปลอดภัยส่วนบุคคลที่เหมาะสมกับการใช้งานของแต่ละส่วนงาน เนื่องจากกิจการของบริษัทถือว่าเป็นกิจการที่มีความเสี่ยงในการเกิดอุบัติเหตุหรือการได้รับบาดเจ็บ โดยเฉพาะอย่างยิ่งการใช้สารเคมีในกระบวนการผลิต ดังนั้นความปลอดภัยจึงเป็นนโยบายสำคัญในการดำเนินงานของบริษัท เพราะพนักงานถือเป็นปัจจัยสำคัญในการดำเนินธุรกิจ การจัดหาอุปกรณ์ความปลอดภัยจึงเป็นนโยบายหลักที่บริษัทให้ความสำคัญอย่างยิ่ง นอกจากนั้นบริษัทยังมีหน่วยงานที่มีหน้าที่ในการประเมินความเสี่ยงต่างๆ เพื่อให้สามารถหาวิธีการป้องกัน หรือแนวทางในการลดผลกระทบที่จะเกิดกับพนักงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ

- บริษัทฯจัดให้มีการฝึกซ้อมดับเพลิงและอพยพหนีไฟเป็นประจำทุกปี เนื่องจากกิจการของบริษัทนับได้ว่าเป็นกิจการที่มีความเสี่ยงจากเหตุเพลิงไหม้ ซึ่งถือเป็นอันตรายที่ส่งผลกระทบทั้งต่อพนักงานและทรัพย์สินของบริษัทฯ ดังนั้นการให้ความรู้และความเข้าใจในการแก้ไขสถานการณ์ รวมไปถึงวิธีการป้องกันความเสี่ยงจากเหตุการณ์เพลิงไหม้จึงเป็นสิ่งสำคัญ บริษัทฯมีการจัดอบรมปีละ 1 ครั้ง โดยวิทยากรที่มีความชำนาญเฉพาะและมีประสบการณ์ ทั้งนี้บริษัทฯได้มีการจัดตั้งหน่วยงานสำหรับการทำแผนฝึกซ้อมดับเพลิงและอพยพหนีไฟ รวมไปถึงแผนการอพยพหนีไฟของบริษัทฯไว้อย่างชัดเจนและประกาศให้พนักงานทุกคนได้รับทราบทั่วกัน โดยการเผยแพร่ข้อมูลผ่านระบบสารสนเทศภายในของบริษัทฯ และการติดป้ายประชาสัมพันธ์ภายในบริษัทฯ เพื่อเป็นการเตรียมความพร้อมรับมือเหตุการณ์ต่างๆ และสามารถแก้ไขสถานการณ์ได้อย่างรวดเร็ว
- บริษัทฯจะมีการจัดอบรมในเรื่องของความปลอดภัยและอาชีวอนามัยในการทำงานให้กับพนักงาน เพื่อให้พนักงานมีความรู้และความเข้าใจในการทำงาน รวมไปถึงการใช้อุปกรณ์ความปลอดภัยอย่างถูกต้อง ทั้งนี้หากพนักงานมีความรู้และสามารถใช้งานอุปกรณ์ความปลอดภัยอย่างถูกวิธีแล้ว ก็จะส่งผลให้เกิดอุบัติเหตุและผลกระทบอันเนื่องมาจากการเกิดอุบัติเหตุลดลงด้วย

## ฝึกซ้อมดับเพลิงและอพยพหนีไฟ

วันที่ 17 พฤศจิกายน 2563





#### 4. ความรับผิดชอบต่อผู้บริโภค

บริษัทฯ มีความตั้งใจที่จะผลิตสินค้าและบริการด้วยความรับผิดชอบต่อผู้บริโภค เพื่อให้ผู้บริโภคได้รับสินค้าและบริการที่ดี ปลอดภัยและตอบสนองความต้องการของผู้บริโภคสูงสุด โดยบริษัทได้กำหนดนโยบายที่ส่งเสริมความรับผิดชอบต่อผู้บริโภค ดังนี้

##### 4.1 นโยบายการตรวจสอบและการรับรองมาตรฐานต่างๆ

ในส่วนของการผลิตสินค้าและบริการของบริษัทฯจะเป็นไปตามมาตรฐานและกฎระเบียบข้อบังคับด้านความปลอดภัยทั้งในระดับประเทศและระดับสากล โดยบริษัทได้รับการตรวจสอบและได้รับการรับรองจากองค์กรต่างๆ เพื่อให้ผู้บริโภคมีความมั่นใจว่า สินค้าและบริการของเรามีความปลอดภัยและใส่ใจต่อผู้บริโภค อาทิเช่น

- บริษัทฯได้รับการรับรองมาตรฐาน ISO 9001 : 2015 ระบบบริหารจัดการคุณภาพ (Quality Management System) จากสถาบันรับรองมาตรฐานไอเอสโอ (MASCI)
- บริษัทฯได้รับการรับรองมาตรฐานการผลิตที่ดี (Good Manufacturing Practice System : GMP) จากสถาบันรับรองมาตรฐานไอเอสโอ อุตสาหกรรมพัฒนามูลนิธิ
- บริษัทฯได้รับการรับรองมาตรฐานในระบบการจัดการคุณภาพด้านความปลอดภัยของอาหาร (Hazard Analysis and Critical Control Point : HACCP) จากสถาบันรับรองมาตรฐานไอเอสโอ อุตสาหกรรมพัฒนามูลนิธิ
- บริษัทฯได้รับการรับรองมาตรฐานจากสถาบันมาตรฐานอาหารฮาลาล (HALAL) สำนักงานคณะกรรมการกลางอิสลามแห่งประเทศไทย โดยคณะกรรมการอิสลามแห่งประเทศไทยจะเข้ามาตรวจสอบการทำงานของบริษัทเป็นประจำทุกปี
- บริษัทฯได้รับการรับรองมาตรฐานจากโคเชอร์มาตรฐานอาหารยิว (Kosher Dietary Law) และจะมีผู้ตรวจสอบการทำงานของบริษัทเป็นประจำทุกปี
- บริษัทฯได้รับการรับรองมาตรฐานการผลิตน้ำมันปาล์มอย่างยั่งยืน (Roundtable on Sustainable Palm Oil : RSPO) โดยบริษัทมีความมุ่งมั่นในการสนับสนุนการผลิตน้ำมันปาล์มอย่างยั่งยืนทั้งในด้านสิ่งแวดล้อม สังคมและเศรษฐกิจ ทั้งนี้จะมีผู้ตรวจสอบการดำเนินงานของบริษัทเป็นประจำทุกปี



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



นอกจากนี้บริษัทฯยังมีการเปิดโอกาสให้กลุ่มลูกค้าและคู่ค้าได้เข้ามาตรวจสอบการทำงานภายในบริษัทด้วย ซึ่งเป็นการเปิดโอกาสให้บุคคลภายนอกได้เห็นกระบวนการทำงานที่มีความรับผิดชอบต่อผู้บริโภค ทั้งนี้จะเป็นการช่วยเพิ่มความมั่นใจให้กับผู้ผลิตที่ใช้สินค้าและบริการ และเป็นการเสริมสร้างความมั่นใจในคุณภาพการผลิตและคุณภาพของสินค้าและบริการต่อคู่ค้าอีกด้วย

#### 4.2 การปฏิบัติต่อคู่แข่งและคู่ค้าอย่างเป็นธรรม

บริษัทดำเนินกิจการด้วยความโปร่งใสและเป็นธรรมทั้งต่อคู่แข่งและคู่ค้า เพื่อสร้างความน่าเชื่อถือและความเชื่อมั่นในดำเนินกิจการ ทั้งนี้บริษัทได้กำหนดนโยบายและขั้นตอนการทำงานต่างๆไว้อย่างชัดเจน และพนักงานจะต้องปฏิบัติตามขั้นตอนอย่างครบถ้วนเพื่อป้องกันการกีดกันคู่แข่งและการเลือกปฏิบัติต่อคู่ค้า ตามนโยบายดังต่อไปนี้

- คู่แข่ง :** เพื่อให้การความขัดแย้งในกลุ่มธุรกิจเดียวกันและถือเป็นการป้องกันการกีดกันทางดำเนินกิจการของบริษัทมีความเป็นธรรมต่อคู่แข่ง บริษัทจะใช้ราคาอ้างอิงจากประกาศของกระทรวงพลังงานในการกำหนดราคายาน้ำมันไบโอดีเซลในการคำนวณต้นทุนวัตถุดิบและการคำนวณราคาสินค้าในกลุ่มน้ำมันไบโอดีเซล และใช้ราคาประกาศของรัฐบาลในส่วนของราคาน้ำมันปาล์มดิบในการคำนวณต้นทุนวัตถุดิบและคำนวณราคาสินค้าในกลุ่มของน้ำมันบริโภค เพื่อให้แน่ใจได้ว่าบริษัทจะไม่ดำเนินธุรกิจที่อาจจะเกิดการกีดกันการค้า และเพื่อให้เกิดความโปร่งใสในการขายและการบริการ
- คู่ค้า :** เพื่อให้มีการปฏิบัติต่อคู่ค้าและมีการคัดเลือกคู่ค้าทุกรายตามขั้นตอนอย่างเท่าเทียมกันโดยไม่เลือกปฏิบัติ ทั้งนี้การอนุมัติการสั่งซื้อหรือการดำเนินการต่างๆ จะต้องได้รับความเห็นชอบตามลำดับตำแหน่งงานของแต่ละส่วนงาน ตั้งแต่ระดับหัวหน้าส่วน ผู้จัดการจนถึงระดับผู้บริหาร โดยผู้อนุมัติจะขึ้นอยู่กับวงเงินในการสั่งซื้อนั้นๆ และจะมีการร่วมอนุมัติโดยผู้บริหารจะช่วยลดความเสี่ยงในการคอร์รัปชันระหว่างพนักงานในบริษัทและคู่ค้า สำหรับการคัดเลือกคู่ค้า บริษัทจะคัดเลือกจากความน่าเชื่อถือและประสบการณ์ในสายงานของบริษัทนั้น เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทจะได้รับผลิตภัณฑ์ สินค้าและบริการ ที่มีประสิทธิภาพต่อการดำเนินงานของบริษัท
- เจ้าหน้าที่ :** บริษัทฯตระหนักถึงความสำคัญในการรับผิดชอบต่อเจ้าหน้าที่ทุกกลุ่ม โดยเฉพาะอย่างยิ่งกลุ่มที่เป็นสถาบันการเงิน โดยบริษัทยึดหลักความซื่อสัตย์และซื่อตรงในการชำระหรือชดเชยแก่เจ้าหน้าที่ ทั้งนี้ฝ่ายจัดการของบริษัทจะมีหน้าที่ในการรักษาสภาพคล่องทางการเงินของบริษัท เพื่อไม่ให้เกิดข้อพิพาทระหว่างบริษัทและเจ้าหน้าที่ ซึ่งจะลดผลกระทบต่อกัน 2 ฝ่ายได้ ทั้งนี้บริษัทสามารถรักษาชื่อเสียงและความเชื่อมั่นต่อสถาบันทางการเงินต่างๆ รวมไปถึงนักลงทุนและผู้ถือหุ้น ได้ดีเสมอมา

#### 5. การร่วมพัฒนาชุมชนและสังคม

บริษัทฯเห็นความสำคัญต่อการร่วมพัฒนาชุมชนและสังคม โดยบริษัทฯได้มีการวางโครงการสำหรับการเข้าไปร่วมเป็นส่วนหนึ่งในการพัฒนาชุมชนและสังคม ซึ่งโครงการดังกล่าวจะเป็นโครงการที่ส่งเสริมให้พนักงานได้เป็นส่วนหนึ่งของโครงการด้วย กล่าวคือพนักงานทุกคนจะมีส่วนร่วมในการพัฒนาชุมชนและสังคมร่วมกัน ซึ่งในปี 2563 เกิดการแพร่ระบาดของไวรัส COVID-19 ทั่วประเทศไทยและทั่วโลก ส่งผลให้เจลแอลกอฮอล์ล้างมือขาดตลาดและมีราคาแพง ทางบริษัทฯจึงนำแอลกอฮอล์ที่ใช้ในกระบวนการผลิตผสมกับกลีเซอรีนบริสุทธิ์ซึ่งเป็นสินค้าตัวใหม่ของบริษัทฯ และผสมกับสารเคมืองค์ประกอบอื่น ออกมาเป็นเจลแอลกอฮอล์ล้างมือจำนวน 1,200 ขวดๆละ 1 ลิตร เพื่อนำมาแจกจ่ายให้พนักงาน และประชาชนในชุมชนรอบๆบริษัทฯ ในช่วงวันที่ 21-22 เมษายน 2563





## 6. การจัดการสิ่งแวดล้อม

บริษัทฯ มีความมุ่งมั่นและตั้งใจที่จะประกอบกิจการโดยยึดหลักในการใช้พลังงานอย่างยั่งยืน เพื่อส่งเสริมการใช้ทรัพยากรธรรมชาติอย่างรู้คุณค่าและไม่ส่งผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมและสังคม ทั้งนี้บริษัทได้จัดกิจกรรมเพื่อให้เกิดการจัดการสิ่งแวดล้อมที่ดีโดยมีทั้งกิจกรรมที่จัดขึ้นภายในบริษัทและกิจกรรมที่จัดขึ้นภายนอกบริษัท อย่างไรก็ตาม บริษัทได้สร้างวิสัยทัศน์ในการรักษาสิ่งแวดล้อมให้กับพนักงานด้วย ซึ่งพนักงานจะต้องเป็นส่วนหนึ่งของโครงการ จึงจะถือว่าโครงการนั้นเกิดประโยชน์อย่างแท้จริง

# 11 การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง

## 11.1 การควบคุมภายใน

บริษัทได้แต่งตั้ง “บริษัท ออนเนอร် แอนด์ แอดไวซอรี จำกัด” เข้าทำหน้าที่เป็นผู้ตรวจสอบภายในประจำปี 2563 ของบริษัทฯ โดยมีนางสาวปิยมาศ เรืองแสงรอบ เป็นผู้รับผิดชอบหลักในการปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทฯ เพื่อกำหนดการตรวจสอบและประเมินความเสี่ยงของระบบการควบคุมภายใน และรายงานผลการตรวจสอบต่อคณะกรรมการตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอทุกไตรมาส คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคุณสมบัติของ บริษัท ออนเนอร် แอนด์ แอดไวซอรี จำกัด และนางสาวปิยมาศ เรืองแสงรอบ แล้วเห็นว่ามี ความเหมาะสมเพียงพอกับการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าว เนื่องจากมีความ เป็นอิสระและมีประสบการณ์ในการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบ ภายใน

นอกจากนี้บริษัทกำหนดให้มีระบบการกำกับดูแลการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับ นโยบาย และข้อกำหนดของหน่วยงานทางการที่ เกี่ยวข้อง เช่น สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลัก กรทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ แห่งประเทศไทย เป็นต้น และกำหนดนโยบายบริษัท กิบาล เพื่อกำหนด ให้คณะกรรมการบริษัท คณะ กรรมการตรวจสอบ ผู้บริหารระดับสูง ฝ่ายงานหรือ หน่วยงาน และพนักงานต้องปฏิบัติตามให้ถูกต้องตาม กฎระเบียบ และกฎเกณฑ์อย่างเคร่งครัด

## รายละเอียดผู้ตรวจสอบภายในประจำปี 2563

หัวข้อ	รายละเอียด
หน่วยงานตรวจสอบภายใน (Outsource)	: บริษัท ออนเนอร် แอนด์ แอดไวซอรี จำกัด ที่อยู่ 518/5 อาคารมณีนยา 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 วิทยาเขตปทุมวัน จักรวรรดิ - ปริญญาตรี ศิลปศาสตรบัณฑิต สาขาวิชาสื่อสารมวลชน มหาวิทยาลัยรามคำแหง
ประสบการณ์การทำงาน	: ปี 2553 – ปัจจุบัน กรรมการบริหารด้านการตรวจสอบ บริษัท ออนเนอร် แอนด์ แอดไวซอรี จำกัด ปี 2543 – 2553 ผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบ บริษัท สำนักงาน เอ เอ็ม ซี จำกัด

หัวข้อ	รายละเอียด
การฝึกอบรมที่เกี่ยวข้อง	<p>: ปี 2559 – 2563</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การป้องกันความผิดตามกฎหมายทุจริตและฟอกเงิน (ปี 2562)</li> <li>- นักบริหารกับการจัดทำรายงานความยั่งยืนและการวัดผลตอบแทนทางสังคม (ปี 2562)</li> <li>- ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง การวางแผนและเตรียมพร้อมก่อนบังคับใช้ปี 2563 (ปี 2562)</li> <li>- การทุจริตที่เกี่ยวข้องกับเทคโนโลยีสารสนเทศเบื้องต้น (ปี 2562)</li> <li>- การจัดทำกระดานทำการเพื่อมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชันในองค์กร (2561)</li> <li>- TFRS ทุกฉบับปี 2561 หลักสูตรย่อย 202 เกี่ยวกับหนี้สินและ 301 เกี่ยวกับรายได้</li> <li>- ความเสี่ยงและการกำกับดูแลด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (2560)</li> <li>- Cyber Security สำหรับผู้ตรวจสอบและนักบัญชีในยุค 4.0 (2560)</li> <li>- Data Analytics for Internal Audit (2559)</li> <li>- แนวทางการควบคุมภายในสำหรับบริษัทที่เตรียมตัวเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ (2559)</li> </ul>
ใบอนุญาตประกอบวิชาชีพหรือประกาศนียบัตร	<p>: - ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแห่งประเทศไทย</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- วุฒิบัตรด้านการตรวจสอบภายใน รุ่นที่ 7 จากสภาวิชาชีพบัญชี</li> <li>- วุฒิบัตรจากสภาวิชาชีพบัญชีฯ หลักสูตร “เตรียมความพร้อมรับการตรวจเยี่ยมสำนักงานสอบบัญชี เพื่อการรับรองคุณภาพภายใต้มาตรฐาน ISQC1 รุ่นที่ 3”</li> <li>- วุฒิบัตร จากสมาคมสโมสรนักงน หลักสูตร “วิธีปฏิบัติหลังได้รับการส่งเสริมการลงทุน”</li> <li>- ประกาศนียบัตรกฎหมายภาษีอากร มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ หลักสูตร “ภาษีศุลกากร ภาษีสรรพสามิต และอากรแสตมป์” “ภาษีมูลค่าเพิ่ม ภาษีธุรกิจเฉพาะ” “ภาษีเงินได้นิติบุคคล” “ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา” และ “ภาษีอากรระหว่างประเทศ”</li> </ul>
หน้าที่ความรับผิดชอบ	<p>: ทำหน้าที่เป็นผู้ตรวจสอบภายใน จัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปี เพื่อตรวจติดตามและตรวจสอบความถูกต้องของการปฏิบัติงานของแต่ละระบบงาน สอบทาน ให้ความเห็นและข้อเสนอแนะเพิ่มเติมสำหรับการปรับปรุงและพัฒนากระบวนการควบคุมภายในให้เกิดประสิทธิภาพมากขึ้น และรายงานต่อที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ</p>

## รายละเอียดผู้ตรวจสอบภายในประจำปี 2563

บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน)

ตามที่ผู้ตรวจสอบภายในได้ตรวจสอบระบบการควบคุมภายในของบริษัท 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 บริษัทได้ถือปฏิบัติตามจรรยาบรรณและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องจากหน่วยงานภายนอก
4. เพื่อให้มั่นใจว่า ข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับระบบงานที่สำคัญของบริษัทถูกต้องและน่าเชื่อถือ
5. เพื่อเสนอแนะ แนวทางแก้ไขปรับปรุง เกี่ยวกับกระบวนการการควบคุมภายในของแต่ละระบบงาน กรณีที่พบว่ามีข้อสังเกตที่ควรนำเสนอเพื่อทำให้ระบบการควบคุมภายในของบริษัทมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากขึ้น

ผู้ตรวจสอบภายในได้ศึกษาระบบการปฏิบัติงาน โดยวิธีการสัมภาษณ์ สอบถาม กับผู้บริหารระดับสูงและฝ่ายบริหารที่รับผิดชอบในแต่ละระบบงาน พร้อมทดสอบและสังเกตการณ์การปฏิบัติงานภายในองค์กรโดยพิจารณาองค์ประกอบสำคัญ 5 ประการ คือ สภาพแวดล้อมของการควบคุม (Control Environment) การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) กิจกรรมเพื่อการควบคุม (Control Activities) ข้อมูลสารสนเทศและการติดต่อสื่อสาร (Information & Communication) และการติดตามและประเมินผล (Monitoring) ทั้งนี้เป็นการตรวจสอบอย่างต่อเนื่องเป็นประจำทุกไตรมาส และกำหนดให้มีการรายงานผลการตรวจสอบโดยตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อให้ผู้ตรวจสอบภายในสามารถปฏิบัติงานได้อย่างอิสระ และนำเสนอรายงานผลการตรวจสอบอย่างตรงไปตรงมา โดยการตรวจสอบปี 2563 ครอบคลุมระบบการปฏิบัติงานที่สำคัญดังนี้

ไตรมาส 1 ปี 2563	ไตรมาส 3 ปี 2563
<ul style="list-style-type: none"> <li>- ระบบรายได้ทุกประเภท การขนส่ง ลูกหนี้ และการรับเงินรายได้</li> <li>- ระบบการรับรู้ต้นทุนขาย</li> <li>- ระบบคลังน้ำมัน และคลังสินค้า</li> <li>- ตรวจสอบติดตามการแก้ไขระบบการควบคุมภายในที่พบจากครั้งก่อน</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ระบบการบริหารทรัพยากรบุคคล</li> <li>- ระบบประกันคุณภาพ</li> <li>- ระบบจัดซื้อ เจ้าหนี้ และการจ่ายเงิน</li> <li>- ตรวจสอบติดตามการแก้ไขระบบการควบคุมภายในที่พบจากครั้งก่อน</li> </ul>
ไตรมาส 2 ปี 2563	ไตรมาส 4 ปี 2563
<ul style="list-style-type: none"> <li>- ระบบการวางแผนการผลิต</li> <li>- ระบบผลิต</li> <li>- ระบบตรวจสอบคุณภาพ</li> <li>- ระบบการควบคุมและการคำนวณต้นทุนระบบการผลิต</li> <li>- ตรวจสอบติดตามการแก้ไขระบบการควบคุมภายในที่พบจากครั้งก่อน</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ระบบสินทรัพย์ถาวร</li> <li>- ระบบการจัดการด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน</li> <li>- ระบบงานด้านวิศวกรรม</li> <li>- ตรวจสอบติดตามการแก้ไขระบบการควบคุมภายในที่พบจากครั้งก่อน</li> </ul>

ทั้งนี้การตรวจสอบในแต่ละไตรมาสเป็นไปตามที่กำหนดไว้ในแผนงานการตรวจสอบประจำปี 2563 ซึ่งได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการตรวจสอบแล้ว โดยรวมผลการตรวจสอบระบบการควบคุมภายในปี 2563 สามารถสรุปได้ดังนี้

## 1. เรื่องการควบคุมภายในและการบริหารจัดการ

ผู้ตรวจสอบภายในมีความเห็นว่า ในระยะเวลาที่ทำการตรวจสอบ บริษัทฯมีระบบการควบคุมภายในและการบริหารจัดการอยู่ในระดับที่ดี โดยมีสภาพแวดล้อมที่ช่วยส่งเสริมระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ บริษัทฯมีการควบคุมการปฏิบัติงานทั้งของฝ่ายบริหารและฝ่ายปฏิบัติการ รวมถึงมีการติดตามผลการปฏิบัติงานและการบริการความเสี่ยงอย่างเป็นระบบและมีการทบทวนความเพียงพอและเหมาะสมของระบบการควบคุมภายในอย่างสม่ำเสมอ

## 2. เรื่องการปฏิบัติตามระเบียบของบริษัท

ผู้ตรวจสอบภายในมีความเห็นว่า จากรายการที่เลือกตรวจสอบ โดยส่วนใหญ่หน่วยงานได้ถือปฏิบัติตามระเบียบและวิธีการที่กำหนดไว้แล้ว ส่วนข้อบกพร่องที่ตรวจพบได้นำหารือกับผู้บริหารของหน่วยงานเพื่อแก้ไขปรับปรุงให้เป็นไปตามวิธีการปฏิบัติงานที่กำหนดไว้แล้ว



### 3. เรื่องรายการทางบัญชีการเงินและการปฏิบัติตามข้อกำหนด

ผู้ตรวจสอบภายในมีความเห็นว่า ในระยะเวลาที่ทำการตรวจสอบ บริษัทฯมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอในกระบวนการจัดทำรายการทางบัญชีการเงินที่เกี่ยวข้องกับระบบงานที่ตรวจสอบ และมีการจัดทำข้อมูลทางการเงินและข้อมูลที่ต้องใช้ในการบริหารเหมาะสมตามควร และได้มีการถือปฏิบัติตามข้อกำหนดสำคัญที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯแล้ว

### 4. เรื่องระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ

ในส่วนของการควบคุมทั่วไปของระบบงานเทคโนโลยีสารสนเทศ บริษัทฯมีการควบคุมในระดับที่น่าพอใจ ซึ่งบริษัทฯมีการกำหนดนโยบายและระเบียบปฏิบัติ รวมถึงจัดให้มีระบบการทบทวน และติดตามข้อมูลต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับเทคโนโลยีสารสนเทศอย่างสม่ำเสมอ

ในการปฏิบัติงานครั้งนี้ ผู้ตรวจสอบภายในได้รับความร่วมมือจากเจ้าหน้าที่ผู้ที่เกี่ยวข้องทุกท่านเป็นอย่างดีจนสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จลุล่วงตามวัตถุประสงค์ ผู้ตรวจสอบภายในจึงขอขอบคุณมา ณ โอกาสนี้

นางสาวปิยมาศ เรืองแสงรอบ

ผู้ตรวจสอบภายใน

บริษัท ออนเนอร์ ออดิท แอนด์ แอดไวซอรี จำกัด

## 11.2 การบริหารจัดการความเสี่ยง

ในปี 2563 คณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง คณะผู้บริหาร และพนักงานให้ความสำคัญในด้านการบริหารความเสี่ยงในภาพรวมทั้งองค์กร ซึ่งอ้างอิงตามมาตรฐานสากลที่องค์กรทั่วโลกนิยมใช้อย่างแพร่หลาย และเป็นที่ยอมรับของ ISO 9001:2015 และ COSO ERM (Enterprise Risk Management) เพื่อจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้และติดตามการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ บริษัทฯได้มีการจัดทำกระบวนการควบคุมด้วยตนเอง ทั้งในระดับผู้บริหารและระดับปฏิบัติการของบริษัทฯ เพื่อร่วมกันประเมินความเสี่ยง / ปัญหาอุปสรรค ความไม่แน่นอนที่อาจมีผลกระทบต่อภาคดำเนินงานให้บรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายของบริษัทฯ หรือเหตุการณ์ที่อาจทำให้บริษัทฯเสียโอกาสในเชิงธุรกิจ ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากสาเหตุทั้งภายในและภายนอก โดยมีหลักการกำหนดว่าหากมีความเสี่ยงใดที่จะเป็นอุปสรรคต่อการดำเนินธุรกิจไม่ให้อุปสรรคเป้าหมายตามแผนที่กำหนด บริษัทฯจะต้องมีมาตรการในการบริหารความเสี่ยง และกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยงที่ผู้บริหารและพนักงานทุกคนต้องปฏิบัติตาม และมีความรู้ความเข้าใจการบริหารความเสี่ยง ซึ่งประกอบด้วยระดับผู้บริหารของ

บริษัทฯ เพื่อกำหนดที่บริหารความเสี่ยงในทุกด้านให้มีความเหมาะสมและมอบหมายให้คณะทำงานพัฒนากระบวนการภายใน ซึ่งประกอบด้วยพนักงานระดับหัวหน้าส่วน และผู้จัดการฝ่ายของแต่ละฝ่ายงานทำหน้าที่ติดตาม ดูแล วิเคราะห์การบริหารความเสี่ยงในระดับปฏิบัติการ และดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยงและติดตามผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงที่สำคัญ และนำเสนอความคืบหน้าและรายงานผลการบริหารความเสี่ยงต่อคณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัท

บริษัทฯกำหนดให้มีการจัดให้มีการประชุมทบทวนผลการดำเนินงานตามระบบบริหารความเสี่ยง และรายงานความเสี่ยงที่สำคัญร่วมกันระหว่างคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ผู้บริหาร และพนักงานระดับปฏิบัติการทุกเดือน และกำหนดเสนอให้คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัทฯ พิจารณาให้ความเห็นอย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง และกำหนดให้มีการประชุมติดตามการบริหารความเสี่ยงภายในแต่ละฝ่ายงานรายเดือน ซึ่งการประชุมย่อยดังกล่าวถูกกำหนดไว้เพื่อติดตามหาข้อสรุปร่วมกันตามสถานการณ์ เพื่อให้เกิดความรวดเร็วในการแก้ไขปรับปรุงได้ทันที

## คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง (Risk Management Committee) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมีจำนวน 4 ท่าน ดังนี้

ลำดับ	ชื่อ	ตำแหน่ง
1	นายธนิตย์ ธารีรัตนวิบูลย์	ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง
2	นางสาวพิมพ์วรรณ ธารีรัตนวิบูลย์	กรรมการบริหารความเสี่ยง
3	นางจุไรรัตน์ ลาวัณย์วิสุทธ์	รักษาการกรรมการบริหารความเสี่ยง
4	นางสาวรติมา ธารีรัตนวิบูลย์	กรรมการบริหารความเสี่ยง

**หมายเหตุ :** กรรมการบริหารความเสี่ยงข้างต้นไม่ได้รับค่าตอบแทนในตำแหน่งกรรมการบริหารความเสี่ยง

## ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

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



# 12 รายการระหว่างกัน

บริษัทฯมีรายการระหว่างกันกับนิติบุคคลหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์และบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน โดยมีผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกัน หรือมีกรรมการร่วมกัน หรือมีบุคคลเกี่ยวข้องของผู้บริหาร กรรมการ และผู้ถือหุ้นของบริษัท เข้าเป็นกรรมการ ผู้มีอำนาจควบคุม และผู้ถือหุ้นของบุคคลที่เกี่ยวข้องดังกล่าว ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้ทำการตรวจสอบและสอบทานถึงความเหมาะสมของรายการ ความสมเหตุสมผล ตลอดจนการกำหนดค่าตอบแทน และเงื่อนไขต่าง ๆ ตามธุรกิจปกติทั่วไป

## นิติบุคคลหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ซึ่งมีรายการระหว่างกันกับบริษัท สำหรับงวดบัญชีปี 2563 และ 2562 ดังนี้

บุคคลที่มีรายการระหว่างกัน	ลักษณะการประกอบธุรกิจ	ลักษณะความสัมพันธ์
1) บมจ. เอเชียเอ็นเนอร์จี้ (AI)	ดำเนินธุรกิจผลิตและจำหน่ายลูกถ้วยไฟฟ้า สำหรับใช้ในระบบส่งและจำหน่ายกระแสไฟฟ้า	<ul style="list-style-type: none"> <li>บริษัทใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุมบริษัท และเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท ซึ่ง AI ถือหุ้นคิดเป็นร้อยละ 61.77 ของทุนจดทะเบียนของบริษัท</li> <li>กรรมการของบริษัทฯเข้าถือหุ้นใน AI ได้แก่ นายณรงค์ ธารีรัตนวิบูลย์ และ นายธนิศ ธารีรัตนวิบูลย์ เข้าถือหุ้นคิดเป็นร้อยละ 21.29 และร้อยละ 6.89 ของทุนจดทะเบียน</li> <li>มีกรรมการและกรรมการผู้มีอำนาจลงนามร่วมกัน ได้แก่ นายณรงค์ ธารีรัตนวิบูลย์ และ นายธนิศ ธารีรัตนวิบูลย์</li> </ul>
2) นายณรงค์ ธารีรัตนวิบูลย์	บุคคล	<ul style="list-style-type: none"> <li>กรรมการและกรรมการผู้มีอำนาจลงนามของบริษัท ถือหุ้นใน AIE คิดเป็นร้อยละ 0.57 ทุนจดทะเบียนของบริษัท และถือหุ้นใน AI คิดเป็นร้อยละ 21.29 ของทุนจดทะเบียน AI</li> </ul>
3) บจก.สามารถ ปาล์ม อินดัสตรี (SPI)	ธุรกิจผลิตและจำหน่ายน้ำมันปาล์มดิบ และน้ำมันเมล็ดในปาล์ม	<ul style="list-style-type: none"> <li>บุคคลเกี่ยวข้องของผู้ถือหุ้นและกรรมการของบริษัท เข้าเป็นผู้บริหาร กรรมการ และกรรมการผู้มีอำนาจควบคุม เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ในกิจการดังกล่าว</li> </ul>
4) บจก.สามารถน้ำมันปาล์ม (SPO)	ธุรกิจผลิตและจำหน่ายน้ำมันปาล์มดิบ และน้ำมันเมล็ดในปาล์ม	<ul style="list-style-type: none"> <li>บุคคลเกี่ยวข้องของผู้ถือหุ้นและกรรมการของบริษัท เข้าเป็นผู้บริหาร กรรมการ และกรรมการผู้มีอำนาจควบคุม เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ในกิจการดังกล่าว</li> </ul>

**บริษัทฯมีรายการระหว่างกันกับนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์  
สำหรับงวดบัญชี ปี 2563 และ 2562 ดังนี้**

นิติบุคคลที่อาจ มีความขัดแย้ง	รายการระหว่างกัน	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)		ลักษณะรายการ / ความจำเป็นและ ความสมเหตุสมผล
		31 ธ.ค. 63	31 ธ.ค. 62	
1) บมจ. เอเชีย อินซูเลเตอร์ (AI)	<b>ค่าใช้จ่ายในการบริหาร :</b> - บริษัทฯและบริษัทย่อย จ่ายชำระค่าบริการ โปรแกรมบัญชีให้กับ AI - บริษัทฯจ่ายชำระค่า ดอกเบี้ยเงินกู้ยืมให้กับ AI - บริษัทย่อยของบริษัท ได้แก่ AIL มีรายการเช่า พื้นที่สำนักงานจาก AI	7.88	5.27	<p>- ในปี 2551 AI ในฐานะบริษัทใหญ่ ได้จัดหาโปรแกรมบัญชี เพื่อใช้งานร่วมกันภายในกลุ่ม 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 โดยในปี 2563 และ 2562 ได้จ่ายชำระค่าบริการโปรแกรมบัญชีเท่ากับ 2.18 ล้านบาท และ 1.51 ล้านบาท ตามลำดับ</p> <p>- ในปี 2562 คณะกรรมการบริษัทมีมติอนุมัติให้บริษัทฯ ออกตั๋วสัญญาใช้เงินให้แก่บริษัทและบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน จำนวนไม่เกิน 10 ฉบับรวมเป็นจำนวนเงินไม่เกิน 300,000,000 บาท มีอัตราดอกเบี้ยไม่เกินร้อยละ 5 ต่อปี ระยะเวลาไม่เกิน 1 ปี เป็นตั๋วสัญญาใช้เงินที่เสนอขายวงจำกัด (เสนอขายบุคคลเฉพาะเจาะจง ซึ่งอาจเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯจำนวน 2 รายได้แก่ บริษัท เอ เอเชีย อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และ/หรือ นายณรงค์ ธารีรัตนวิบูลย์) เพื่อเป็นการรองรับโอกาสในการขยายธุรกิจของบริษัทฯ และ/หรือ ใช้เป็นทุนหมุนเวียนของบริษัทฯ สำหรับงวดปี 2563 มีค่าดอกเบี้ยเงินกู้ยืมเท่ากับ 5.49 ล้านบาท และในงวดปี 2562 เท่ากับ 3.54 ล้านบาท</p> <p>- ในปี 2563 และ 2562 AIL เช่าพื้นที่สำนักงาน เลขที่ 254 ถนนเสรีไทย แขวงคันนายาว เขตคันนายาว กรุงเทพมหานคร จาก AI รวมเนื้อที่ 42 ตารางเมตร เพื่อใช้เป็นที่ตั้งสำนักงาน โดยกำหนดอัตราค่าเช่าและค่าบริการต่อเดือนเท่ากับ 250 บาทต่อตารางเมตร ซึ่งเป็นราคาที่ตกลงร่วมกัน ทั้งนี้ อัตราดังกล่าวไม่รวมค่าสาธารณูปโภคภายในอาคาร ซึ่ง AI จะเรียกเก็บค่าสาธารณูปโภค (ยกเว้นค่าโทรศัพท์) ตามยอดจ่ายที่เกิดขึ้นต่อตารางเมตร สำหรับงวดปี 2563 และ 2562 มีค่าใช้จ่ายเช่าพื้นที่ ค่าสาธารณูปโภค และค่าใช้จ่ายอื่น เท่ากับ 0.21 ล้านบาท และ 0.22 ล้านบาท ตามลำดับ</p> <p><b>ความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบ</b> คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาและให้ความเห็นในรายการที่เกิดขึ้น โดยพิจารณาเอกสารประกอบการ</p>

นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	รายการระหว่างกัน	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)		ลักษณะรายการ / ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล
		31 ธ.ค. 63	31 ธ.ค. 62	
				เปรียบเทียบราคาก่อนสั่งซื้อตามนโยบายของบริษัทฯ และมีความเห็นชอบถึงความเหมาะสมของรายการ รวมถึงเงื่อนไขในการทำรายการ ความสมเหตุสมผลของราคา และมีความเห็นว่ารายการกู้ยืมเงินทำให้บริษัทมีเงินทุนเพื่อรองรับการขยายกิจการ และใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียน โดยไม่เสียโอกาสทางธุรกิจ ซึ่งจะทำให้บริษัทมีการเติบโตทางธุรกิจ อันเป็นประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้น โดยมีอัตราดอกเบี้ยที่เหมาะสม ซึ่งใกล้เคียงกับต้นทุนทางการเงินที่บริษัทได้รับจากสถาบันการเงิน โดยรายการดังกล่าวจะไม่มีผลกระทบต่อสิทธิของผู้ถือหุ้น ซึ่งการรับความช่วยเหลือทางการเงินจากบุคคลเฉพาะเจาะจง จำนวน 2 ราย เมื่อเทียบกับสถาบันการเงิน คือ สามารถดำเนินการได้อย่างคล่องตัว โดยมีต้องรอระยะเวลาพิจารณาอนุมัติจากสถาบันการเงิน รวมถึงเงื่อนไขที่มีมากกว่าอีกด้วย
2) นายณรงค์ ธารีรัตนวิบูลย์	ค่าใช้จ่ายในการบริหาร : - บริษัทฯจ่ายชำระค่าดอกเบี้ยเงินกู้ยืมให้กับนายณรงค์ ธารีรัตนวิบูลย์	0.43	0.06	<p>- ในปี 2562 คณะกรรมการบริษัทมีมติอนุมัติให้บริษัทฯ ออกตั๋วสัญญาใช้เงินให้แก่บริษัทและบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน จำนวนไม่เกิน 10 ฉบับรวมเป็นจำนวนเงินไม่เกิน 300,000,000 บาท มีอัตราดอกเบี้ยไม่เกินร้อยละ 5 ต่อปี ระยะเวลาไม่เกิน 1 ปี เป็นตั๋วสัญญาใช้เงินที่เสนอขายวงจำกัด (เสนอขายบุคคลเฉพาะเจาะจง ซึ่งอาจเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯจำนวน 2 รายได้แก่ บริษัท เอ เซียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และ/หรือ นายณรงค์ ธารีรัตนวิบูลย์) เพื่อเป็นการรองรับโอกาสในการขยายธุรกิจของบริษัทฯ และ/หรือ ใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนของบริษัทฯ สำหรับงวดปี 2563 มีค่าดอกเบี้ยเงินกู้ยืมเท่ากับ 0.43 ล้านบาท และในงวดปี 2562 เท่ากับ 0.06 ล้านบาท</p> <p><b>ความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบ</b> คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาและให้ความเห็นในรายการที่เกิดขึ้น โดยพิจารณาถึงความเหมาะสมของรายการ รวมถึงเงื่อนไขในการทำรายการ และมีความเห็นว่ารายการกู้ยืมเงินทำให้บริษัทมีเงินทุนเพื่อรองรับการขยายกิจการ และใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียน โดยไม่เสียโอกาสทางธุรกิจ ซึ่งจะทำให้บริษัทมีการเติบโตทางธุรกิจ อันเป็นประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้น โดยมีอัตราดอกเบี้ยที่เหมาะสม ซึ่งใกล้เคียงกับต้นทุนทางการเงินที่บริษัทได้รับจากสถาบันการเงิน โดยรายการดังกล่าวจะไม่มีผลกระทบต่อสิทธิของผู้ถือหุ้น ซึ่งการรับความช่วยเหลือทางการเงินจากบุคคลเฉพาะเจาะจง จำนวน 2 ราย เมื่อเทียบกับสถาบันการเงิน คือ สามารถดำเนินการได้อย่างคล่องตัว โดยมีต้องรอระยะเวลาพิจารณาอนุมัติจากสถาบันการเงิน รวมถึงเงื่อนไขที่มีมากกว่าอีกด้วย</p>

นิติบุคคลที่อาจ มีความขัดแย้ง	รายการระหว่างกัน	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)		ลักษณะรายการ / ความจำเป็นและ ความสมเหตุสมผล
		31 ธ.ค. 63	31 ธ.ค. 62	
3) บจก.สามารถ ปาล์ม อินดัส ตรี (SPI)	<b>ข้อสินค้า :</b> บริษัทฯสั่งซื้อน้ำมัน ปาล์มดิบชนิดกรดสูง มากกว่า 5% และน้ำมัน เมล็ดในปาล์มจาก SPI เพื่อใช้เป็นวัตถุดิบตั้งต้น ในการผลิตสินค้าเพื่อ จำหน่าย	7.21	4.86	<p>- บริษัทฯสั่งซื้อน้ำมันปาล์มดิบชนิดมีกรดสูงมากกว่า 5% และน้ำมันเมล็ดในปาล์มจาก SPI เพื่อนำมาใช้เป็นวัตถุดิบตั้งต้นในการผลิตสินค้า ซึ่งบริษัทฯได้กำหนดนโยบายในการสั่งซื้อน้ำมันปาล์มจากบริษัทที่เกี่ยวข้อง ซึ่งได้นำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อทราบ ซึ่งบริษัทฯได้กำหนดให้ฝ่ายจัดซื้อของบริษัทฯพิจารณาเปรียบเทียบราคา เงื่อนไขการค้า รวมถึงปริมาณที่ผู้จำหน่ายแต่ละรายจะสามารถจัดส่งให้กับบริษัทฯได้ก่อนการสั่งซื้อ ซึ่งการเปรียบเทียบดังกล่าว ต้องเปรียบเทียบผู้จำหน่ายอย่างน้อย 3 รายขึ้นไป ร่วมกับการพิจารณาเปรียบเทียบราคาน้ำมันปาล์มดิบและน้ำมันเมล็ดในปาล์มจากกรมการค้าภายใน กระทรวงพาณิชย์ ซึ่งเป็นราคาอ้างอิงย้อนหลัง 1 วันทำการ ทุกครั้ง ทั้งนี้ ราคาและเงื่อนไขทางการค้าที่บริษัทฯสั่งซื้อจาก SPI เป็นไปตามเงื่อนไขการค้าปกติทั่วไป โดยมูลค่าการสั่งซื้อจาก SPI ในงวดบัญชีปี 2563 เท่ากับ 7.21 ล้านบาท มีสัดส่วนปริมาณการสั่งซื้อคิดเป็นร้อยละ 0.18 ของมูลค่าการสั่งซื้อน้ำมันปาล์มดิบรวม และในปี 2562 เท่ากับ 4.86 ล้านบาท มีสัดส่วนปริมาณการสั่งซื้อคิดเป็นร้อยละ 0.32 ของมูลค่าการสั่งซื้อน้ำมันปาล์มดิบรวม</p> <p><b>ความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบ</b> คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาและให้ความเห็นในรายการที่เกิดขึ้น โดยพิจารณาเอกสารประกอบการเปรียบเทียบราคาก่อนสั่งซื้อตามนโยบายของบริษัทฯ และมีความเห็นชอบถึงความเหมาะสมของรายการ รวมถึงเงื่อนไขในการทำรายการ ความสมเหตุสมผลของราคา</p>
4) บจก.สามารถ น้ำมันปาล์ม (SPO)	<b>ข้อสินค้า :</b> บริษัทฯสั่งซื้อน้ำมัน ปาล์มดิบชนิดกรดสูง มากกว่า 5% และ น้ำมันเมล็ดในปาล์ม จาก SPO เพื่อใช้เป็น วัตถุดิบตั้งต้นในการ ผลิตสินค้าเพื่อ จำหน่าย	1.87	17.49	<p>- บริษัทฯสั่งซื้อน้ำมันปาล์มดิบชนิดมีกรดสูงมากกว่า 5% และน้ำมันเมล็ดในปาล์มจาก SPO เพื่อนำมาใช้เป็นวัตถุดิบตั้งต้นในการผลิตสินค้าจำหน่าย ซึ่งบริษัทฯได้กำหนดนโยบายในการสั่งซื้อน้ำมันปาล์มดิบจากบริษัทที่เกี่ยวข้อง ซึ่งได้นำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อทราบ ซึ่งบริษัทฯได้กำหนดให้ฝ่ายจัดซื้อของบริษัทฯพิจารณาเปรียบเทียบราคา เงื่อนไขการค้า รวมถึงปริมาณที่ผู้จำหน่ายแต่ละรายจะสามารถจัดส่งให้กับบริษัทฯได้ก่อนการสั่งซื้อ ซึ่งการเปรียบเทียบดังกล่าว ต้องเปรียบเทียบผู้จำหน่ายอย่างน้อย 3 รายขึ้นไป ร่วมกับการพิจารณาเปรียบเทียบราคาน้ำมันปาล์มดิบและน้ำมันเมล็ดในปาล์มจากกรมการค้าภายใน กระทรวงพาณิชย์ ซึ่งเป็นราคาอ้างอิงย้อนหลัง 1 วันทำการ ทุกครั้ง ทั้งนี้ ราคาและเงื่อนไขทางการค้าที่บริษัทฯสั่งซื้อจาก SPO เป็นไปตามเงื่อนไขการค้าปกติทั่วไป โดยมูลค่าการสั่งซื้อจาก SPO ในงวดบัญชีปี 2563 เท่ากับ 1.87 ล้านบาท มีสัดส่วนปริมาณการสั่งซื้อคิดเป็นร้อยละ 0.05 ของมูลค่าการสั่งซื้อน้ำมันปาล์มดิบรวม และสำหรับปี 2562 เท่ากับ 17.49 ล้านบาท มีสัดส่วนปริมาณการสั่งซื้อคิดเป็นร้อยละ 1.16 ของมูลค่าการสั่งซื้อน้ำมันปาล์มดิบรวม</p>

นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	รายการระหว่างกัน	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)		ลักษณะรายการ / ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล
		31 ธ.ค. 63	31 ธ.ค. 62	
				<b>ความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบ</b> คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาและให้ความเห็นในรายการที่เกิดขึ้น โดยพิจารณาเอกสารประกอบการเปรียบเทียบราคาก่อนสั่งซื้อตามนโยบายของบริษัทฯ และมีความเห็นชอบถึงความเหมาะสมของรายการ รวมถึงเงื่อนไขในการทำรายการ ความสมเหตุสมผลของราคา

นอกจากนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯ ไม่มีรายการระหว่างกันกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ อันเนื่องมาจากรายการค้ำประกันหนี้เงินกู้สถาบันการเงินของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

ผู้ใช้งานเงิน	ผู้ค้ำประกัน	สถาบันการเงิน	ประเภทวงเงิน	วงเงิน (ล้านบาท)	ภาระหนี้ (ล้านบาท)	หลักประกัน
บริษัทฯ	-	ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	หนังสือค้ำประกันการใช้ไฟฟ้า	2.00	1.67	เงินฝากของบริษัทฯ ค้ำประกันเต็มวงเงิน
บริษัทฯ	-	ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	เบิกเกินบัญชี (OD)	50.00	-	เงินฝากของบริษัทฯ ค้ำประกันเต็มวงเงิน
			หนังสือค้ำประกันการใช้ไฟฟ้า	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)	หนังสือค้ำประกันการใช้ไฟฟ้า	2.50	0.40	เงินฝากของบริษัทฯ ค้ำประกันเต็มภาระหนี้
บริษัทย่อย (AIL)	บริษัทฯ	ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	เบิกเกินบัญชี (OD)	5.00	-	Corporate Guarantee โดยบริษัทฯ

## ความเห็นของกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณารายการระหว่างกันของบริษัทฯและบริษัทย่อย กับนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ มีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในอนาคต ตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ได้ให้ความเห็นว่ารายการระหว่างกันดังกล่าว เป็นรายการที่มีความสมเหตุสมผลและเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าที่เป็นธรรมและถือปฏิบัติเช่นเดียวกันกับบุคคลหรือกิจการอื่นที่ไม่เกี่ยวข้องกันทั่วไป และไม่มีการถ่ายเทผลประโยชน์ระหว่างบริษัท

## นโยบายหรือแนวโน้มการเข้าทำรายการระหว่างกัน รวมทั้งการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ของบริษัทในอนาคต

### มาตรการและขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน

กรณีที่มีรายการระหว่างกันของบริษัทฯหรือบริษัทย่อยกับนิติบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ มีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในอนาคตซึ่งเป็นข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการมีสถานะเป็นกรรมการผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง และมีเงื่อนไขการค้าปกติหรือราคาตลาด ภายใต้เงื่อนไขที่สมเหตุสมผล สามารถตรวจสอบได้ และไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์ ฝ่ายบริหารของบริษัทฯสามารถดำเนินการได้ตามปกติภายใต้หลักการที่ทางคณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาอนุมัติ และจัดทำรายงานสรุปเพื่อรายงานให้กับทางคณะกรรมการตรวจสอบทราบทุกไตรมาส

สำหรับในกรณีที่มีรายการระหว่างกันไม่เป็นรายการทางการค้าปกติ บริษัทฯจะจัดให้มีความเห็นโดยคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับความจำเป็นและความเหมาะสมของรายการนั้น ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทฯจะพิจารณาให้ผู้ประเมินราคาอิสระ ผู้เชี่ยวชาญอิสระเฉพาะด้านหรือผู้ตรวจสอบบัญชี เป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าวต่อคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบใช้ในการประกอบการตัดสินใจและให้ความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัท หรือผู้ถือหุ้นตามแต่กรณี เพื่ออนุมัติรายการดังกล่าวก่อนการเข้าทำรายการ

ทั้งนี้ บริษัทฯจะเปิดเผยรายการระหว่างกันไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ และเปิดเผยในรูปแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) และรายงานประจำปีของบริษัทฯ (แบบ 56-2) ตามหลักเกณฑ์และกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้ การพิจารณาอนุมัติการทำรายการระหว่างกันดังกล่าว ต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่งหรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งผู้ที่เกี่ยวข้องอาจมีความขัดแย้งหรือมีส่วนได้เสียในการทำรายการระหว่างกันจะไม่มีสิทธิออกเสียงลงมติในการทำรายการระหว่างกันนั้นๆ





## นโยบายหรือแนวโน้การทำรายการระหว่างกันในอนาคต

ในอนาคตหากบริษัทมีความจำเป็นต้องทำรายการระหว่างกันกับนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ บริษัทฯจะกำหนดเงื่อนไขต่างๆ ให้เป็นไปตามลักษณะการดำเนินการค้าปกติและเป็นราคาตลาดซึ่งสามารถอ้างอิงเปรียบเทียบได้กับเงื่อนไขหรือราคาที่เกิดขึ้นกับธุรกิจประเภทเดียวกันที่บริษัทฯกระทำกับบุคคลภายนอก ทั้งนี้ บริษัทฯจะให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับราคา อัตราค่าตอบแทน รวมทั้งความจำเป็นและความเหมาะสมของรายการระหว่างกันดังกล่าว ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทฯจะพิจารณาให้ผู้ประเมินราคาอิสระ ผู้เชี่ยวชาญอิสระเฉพาะด้านหรือผู้สอบบัญชีของบริษัทเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับการทำรายการระหว่างกันดังกล่าว เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบใช้ในการประกอบการตัดสินใจและให้ความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัท หรือผู้ถือหุ้นตามแต่กรณี ทั้งนี้ บริษัทฯจะเปิดเผยรายการระหว่างกันไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ และเปิดเผยในรูปแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) และรายงานประจำปีของบริษัท (แบบ 56-2) ตามหลักเกณฑ์และกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

อนึ่ง ในส่วนการซื้อ-ขายสินค้าระหว่างกัน จะคงเหลือเพียงการซื้อน้ำมันปาล์มดิบชนิดกรดสูงมากกว่า 5% และน้ำมันเมล็ดในปาล์ม โดยจะพิจารณาดำเนินการภายใต้นโยบายการสั่งซื้อน้ำมันปาล์มดิบจากบริษัทที่เกี่ยวข้อง ซึ่งบริษัทฯกำหนดนโยบายการทำรายการกับนิติบุคคลที่เกี่ยวข้องไว้อย่างชัดเจน ทั้งนี้ รายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตนั้น กรรมการจะต้องปฏิบัติตามระเบียบต่างๆ ที่ได้กำหนดขึ้นและกรรมการจะต้องไม่อนุมัติรายการใดๆ ที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใดกับบริษัทฯ และจะต้องเปิดเผยรายการดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณา ซึ่งบริษัทจะต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงตลอดถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดที่เกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการเกี่ยวข้องกันและการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินของบริษัทหรือบริษัทย่อย และตามมาตรฐานบัญชีที่กำหนดโดยสมาคมนักบัญชีโดยเคร่งครัด นอกจากนี้ บริษัทฯจะไม่ทำรายการระหว่างกันกับบริษัทที่เกี่ยวข้องที่ไม่ใช่การดำเนินธุรกิจตามปกติของบริษัทฯ



# 13 ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี้ 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	(69.56)	28.36
กำไร (ขาดทุน) ก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษี	495.28	(148.39)	(69.12)
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ	488.52	(156.50.)	(72.32)
<b>งบแสดงฐานะการเงิน</b>			
สินทรัพย์รวม	2,557.66	2,326.39	1,974.46
หนี้สินรวม	385.85	643.10	134.67
ส่วนของผู้ถือหุ้น	2,171.81	1,683.29	1,839.76
<b>อัตราส่วนทางการเงิน</b>			
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
<b>ผลการดำเนินงานต่อหุ้น (บาท)</b>			
กำไร (ขาดทุน) สุทธิต่อหุ้น	0.093	(0.030)	(0.015)
มูลค่าตามบัญชีต่อหุ้น	0.25	0.25	0.25
เงินปันผลจ่ายต่อหุ้น	-	-	-

# 14 คำอธิบายและการวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

## (ก) ตารางสรุปฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

สรุปรายการ งบแสดงฐานะทางการเงิน	งบการเงินรวม		งบการเงินรวม		งบการเงินรวม	
	สิ้นสุด 31 ธ.ค. 63		สิ้นสุด 31 ธ.ค. 62		สิ้นสุด 31 ธ.ค. 61	
	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%
<b>สินทรัพย์</b>						
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
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	-	-	-	-	-
สินค้าคงเหลือ	416.94	16.30	317.23	13.64	217.58	11.02
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	-	-	-	-	-	-
พิสดน้ำมันคงเหลือ	-	-	0.75	0.03	1.57	0.08
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย	2.76	0.11	-	-	-	-
<b>รวมสินทรัพย์หมุนเวียน</b>	<b>988.17</b>	<b>38.64</b>	<b>754.69</b>	<b>32.44</b>	<b>495.79</b>	<b>25.11</b>
เงินฝากธนาคารเพื่อการค้าปลีก	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
<b>รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>	<b>1,569.50</b>	<b>61.36</b>	<b>1,571.70</b>	<b>67.56</b>	<b>1,478.67</b>	<b>74.89</b>
<b>รวมสินทรัพย์</b>	<b>2,557.66</b>	<b>100.00</b>	<b>2,326.39</b>	<b>100.00</b>	<b>1,974.46</b>	<b>100.00</b>
<b>หนี้สินหมุนเวียน</b>						
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	-	-	3.56	0.15	-	-
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	372.29	14.56	337.47	14.51	126.40	6.40
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	290.00	12.47	-	-
<b>รวมหนี้สินหมุนเวียน</b>	<b>372.29</b>	<b>14.56</b>	<b>631.03</b>	<b>27.12</b>	<b>126.40</b>	<b>6.40</b>

สรุปรายการ งบแสดงฐานะทางการเงิน	งบการเงินรวม		งบการเงินรวม		งบการเงินรวม	
	สิ้นสุด 31 ธ.ค. 63		สิ้นสุด 31 ธ.ค. 62		สิ้นสุด 31 ธ.ค. 61	
	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%
<b>หนี้สินไม่หมุนเวียน</b>						
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
<b>รวมหนี้สิน</b>	<b>385.86</b>	<b>15.09</b>	<b>643.10</b>	<b>27.64</b>	<b>134.67</b>	<b>6.82</b>
<b>ส่วนของผู้ถือหุ้น</b>						
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)
<b>รวมส่วนของผู้ถือหุ้น</b>	<b>2,171.81</b>	<b>84.91</b>	<b>1,683.29</b>	<b>72.36</b>	<b>1,839.79</b>	<b>93.18</b>
<b>รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>	<b>2,557.66</b>	<b>100.00</b>	<b>2,326.39</b>	<b>100.00</b>	<b>1,974.46</b>	<b>100.00</b>

สรุปรายการ งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	งบการเงินรวม		งบการเงินรวม		งบการเงินรวม	
	สิ้นสุด 31 ธ.ค. 63		สิ้นสุด 31 ธ.ค. 62		สิ้นสุด 31 ธ.ค. 61	
	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%
<b>รวมรายได้</b>	<b>5,519.03</b>	<b>100.00</b>	<b>1,997.19</b>	<b>100.00</b>	<b>1,570.92</b>	<b>100.00</b>
<b>รวมรายได้จากการขายและบริการ</b>	<b>5,514.08</b>	<b>99.91</b>	<b>1,980.67</b>	<b>99.17</b>	<b>1,562.80</b>	<b>99.48</b>
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
<b>รวมต้นทุนขายและบริการ</b>	<b>4,901.62</b>	<b>88.89</b>	<b>2,046.23</b>	<b>103.31</b>	<b>1,534.44</b>	<b>98.19</b>
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

สรุปรายการ งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	งบการเงินรวม		งบการเงินรวม		งบการเงินรวม	
	สิ้นสุด 31 ธ.ค. 63		สิ้นสุด 31 ธ.ค. 62		สิ้นสุด 31 ธ.ค. 61	
	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%
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
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	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
ภาษีเงินได้เกี่ยวกับOCIของกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น	-	-	-	-	(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)
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	งบการเงินรวม	งบการเงินรวม
	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)	-
โปรแกรมคอมพิวเตอร์ตัดจำหน่าย	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) ค่าเผื่อนี้มูลค่าลดลงของสินค้า	(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
รายได้ชดเชยจากบริษัทประกันภัยสุทธ	-	(13.33)	-
ดอกเบี้ยรับ	(0.31)	(0.37)	(3.06)
ดอกเบี้ยจ่าย	6.44	3.71	0.00
<b>กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในส่วนประกอบของสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน</b>	<b>576.89</b>	<b>(27.69)</b>	<b>20.97</b>
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
รับเงินสดจากการขอคืนภาษีเงินได้บุคคล	3.69	5.71	-
เงินสดจ่ายการผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	(0.79)	(0.35)	(1.35)
เงินสดจ่ายภาษีเงินได้	(0.02)	(0.29)	(9.83)
<b>เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน</b>	<b>407.19</b>	<b>(227.70)</b>	<b>19.35</b>



สรุปรายการงบกระแสเงินสด (หน่วย : ล้านบาท)	งบการเงินรวม	งบการเงินรวม	งบการเงินรวม
	ปี 2563	ปี 2562	ปี 2561
เงินฝากสถาบันการเงินที่ติดภาระค้ำประกัน (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	-
<b>เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน</b>	<b>(116.02)</b>	<b>(57.65)</b>	<b>(202.57)</b>
เงินสดจ่ายค่าดอกเบี้ย	(6.44)	(3.71)	(0.002)
เงินเบิกเกินบัญชีจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น(ลดลง)	(3.56)	3.56	-
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	260.00	290.00	-
เงินสดจ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	(550.00)	-	-
รับชำระหนี้สินสามัญ	-	-	178.07
<b>เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน</b>	<b>(300.00)</b>	<b>289.85</b>	<b>178.07</b>
<b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) - สุทธิ</b>	<b>(8.83)</b>	<b>4.50</b>	<b>(5.15)</b>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	59.03	54.53	59.67
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด	50.20	59.03	54.53
เจ้าหน้าที่ทรัพย์สินสำหรับสินทรัพย์ถาวร	10.25	8.37	7.54

## (v) 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	วัน	12.43	8.49	14.98
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย	เท่า	29.37	43.01	24.36
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ	วัน	13.34	7.62	8.21
ระยะเวลายาวสินค้าเฉลี่ย	เท่า	27.36	47.91	44.45
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้การค้า	วัน	13.81	8.82	14.84

อัตราส่วนทางการเงิน		ปี 2563	ปี 2562	ปี 2561
ระยะเวลาชำระหนี้เจ้าหนี้การค้า	วัน	26.43	41.37	24.59
Cash cycle	%	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)
อัตราการลงทุนของสินทรัพย์ถาวร	เท่า	3.67	1.34	1.16
อัตราการลงทุนของสินทรัพย์	เท่า	2.26	0.93	0.83
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	เท่า	0.18	0.38	0.07
อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย	%	76.92	(40.04)	0.00
อัตราการจ่ายเงินปันผล	%	0.00	0.00	0.00

## 14.1 คำอธิบายและการวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

### 14.1.1 ผลการดำเนินงาน

#### ภาพรวมของผลการดำเนินงานที่ผ่านมา

บริษัทฯดำเนินธุรกิจผลิตและจำหน่ายน้ำมันไบโอดีเซล น้ำมันบริโภคน้ำมัน และกลีเซอรินบริสุทธิ์จากน้ำมันปาล์มดิบ รวมถึงจำหน่ายวัตถุดิบได้แก่ น้ำมันปาล์มดิบ และน้ำมันปาล์มบริสุทธิ์ไม่แยกไข และจำหน่ายผลิตภัณฑ์ซึ่งเป็นผลพลอยได้จากกระบวนการผลิต ได้แก่ กรดไขมันปาล์ม ไขมันปาล์มบริสุทธิ์ และกลีเซอรินดิบ สำหรับนำไปใช้ป้อนเป็นวัตถุดิบในอุตสาหกรรมการผลิตต่อเนื่องต่างๆ อาทิ สบู่ และ เครื่องสำอาง รวมถึงนำกลับป้อนไปใช้ป้อนเป็นวัตถุดิบในการผลิตน้ำมันไบโอดีเซล นอกจากนี้ บริษัทฯยังให้บริการรับจ้างกลั่นน้ำมันปาล์มดิบให้กับลูกค้า ซึ่งแบ่งออกเป็น 2 กลุ่มลูกค้าได้แก่ กลุ่มน้ำมันไบโอดีเซล คือ ผู้ประกอบการในกลุ่มผู้ค้าน้ำมันเชื้อเพลิงตามมาตรา 7 และ 10 แห่งพระราชบัญญัติการค้าน้ำมันเชื้อเพลิง พ.ศ.2543 และกลุ่มน้ำมันบริโภคน้ำมัน คือ ผู้ประกอบการในกลุ่มอุตสาหกรรมอาหาร บริษัทฯได้รับประกาศนียบัตร และใบรับรองคุณภาพต่างๆ ซึ่งแสดงให้เห็นถึงการบริหารจัดการที่ดีและการผลิตสินค้าที่ได้คุณภาพและเป็นไปตามมาตรฐาน อาทิ ISO 9001: 2015 ออย. HACCP GMP Kosher และ Halal รวมถึงการได้รับการรับรองเป็นสมาชิก Roundtable Sustainability of Palm Oil หรือ RSPO ซึ่งเป็นองค์กรระหว่างประเทศที่สนับสนุนให้เกิดการส่งเสริมการเจริญเติบโต และการใช้น้ำมันปาล์มอย่างยั่งยืน ด้วยการร่วมมือดำเนินงานภายในห่วงโซ่อุปทาน (Supply Chain) ปัจจุบัน บริษัทฯมีบริษัทย่อย 2 บริษัทได้แก่ AIL และ AIPT โดยบริษัทฯเข้าถือหุ้นในกิจการดังกล่าวคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 99.99 ของทุนจดทะเบียน AIL และ AIPT ทั้งนี้ AIL ดำเนินธุรกิจให้บริการขนส่งสินค้าทางทะเล และ AIPT ดำเนินธุรกิจให้บริการท่าเทียบเรือและคลังน้ำมันเชื้อเพลิง 1 แห่ง ตั้งอยู่ที่อำเภอเมืองชุมพร จังหวัดชุมพร มีความสามารถในการกักเก็บน้ำมันรวมทั้งสิ้นประมาณ 22,124,000 ลิตร ปัจจุบัน AIPT หยุดดำเนินการกิจการชั่วคราว และ AIL หยุดดำเนินการกิจการถาวร เนื่องจากได้ขายทรัพย์สินที่ใช้ในการดำเนินธุรกิจขนส่งสินค้าทางทะเลทั้งหมดให้แก่บุคคลที่ไม่เกี่ยวข้องเรียบร้อยแล้ว และอยู่ระหว่างชำระบัญชีเพื่อปิดกิจการ

บริษัทฯและบริษัทย่อย (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 บริษัทฯมีกำไรหลังปรับปรุง 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 บริษัทฯมีผลกำไรสุทธิเพิ่มขึ้น 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 บริษัทฯเริ่มดำเนินการเชิงพาณิชย์โรงงานผลิตกลีเซอรินบริสุทธิ์ตั้งแต่เดือนธันวาคม 2562 โดยมีกำลังการผลิตติดตั้งกลีเซอรินบริสุทธิ์ 100 ตันต่อวัน ซึ่งได้เพิ่มความสามารถในการกำไรขั้นต้นของบริษัทฯได้ขึ้น ทั้งนี้ บริษัทฯ ตระหนักถึงความเสี่ยงการผันผวนของราคาน้ำมันปาล์มดิบ โดยได้กำหนดนโยบายโดยเน้นให้ความสำคัญในการบริหารจัดการซื้อและจัดการวัตถุดิบ (น้ำมันปาล์มดิบ) และสินค้า (ไบโอดีเซล) โดยในปี 2563 บริษัทฯมีอัตราการหมุนเวียนของสินค้าที่เร็วขึ้นและเก็บสต็อกไว้ระหว่าง 20-30 วัน อีกทั้งมีการควบคุมอัตราการสูญเสียจากการผลิตให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น

ทั้งนี้ ภาพรวมในปี 2563 ปริมาณการขายไบโอดีเซลปรับเพิ่มขึ้นจากปี 2562 จากการส่งเสริมการใช้ไบโอดีเซล 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 ได้รับผลประโยชน์การเป็นกำไรเพิ่มมากขึ้นจากแรงผลักดันด้านราคาของวัตถุดิบที่เป็นบวก

อย่างไรก็ตามการผันผวนของราคาน้ำมันปาล์มดิบที่ผ่านมา สร้างผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญ ซึ่งความเสี่ยงจากความผันผวนของราคาน้ำมันปาล์มดิบ ทำให้บริษัทฯ ตระหนักถึงความเสี่ยงดังกล่าว โดยได้กำหนดนโยบายโดยเน้นให้ความสำคัญในการบริหารจัดการซื้อและจัดการวัตถุดิบ (น้ำมันปาล์มดิบ) และสินค้า (ไบโอดีเซล) ให้มีอัตราการหมุนเวียนของสินค้าที่เร็วขึ้นและเก็บสต็อกไว้ไม่เกิน 30 วัน บริหารจัดการสินค้าคงคลังให้เพียงพอสำหรับการผลิตและจัดส่งในแต่ละเดือนภายใต้สัญญาคำสั่งซื้อรายไตรมาสและรายปีเท่านั้น อีกทั้งมีการควบคุมอัตราการสูญเสียจากการผลิตให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น แต่ก็ไม่สามารถกำจัดความเสี่ยงข้างต้นได้ทั้งหมด เพียงแต่ช่วยลดความเสี่ยงดังกล่าวและช่วยบรรเทาผลกระทบจากความเสี่ยง

## **ปัจจัยที่มีผลกระทบต่อผลการดำเนินงานในอนาคต**

ปัจจัยหลักที่มีผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทฯ คือการพัฒนา ผลักดัน และความร่วมมือระหว่างภาครัฐและเอกชนในด้านอุปทานและอุปสงค์ของการผลิตน้ำมันไบโอดีเซลจากน้ำมันปาล์มดิบ กล่าวคือ การผลักดันด้านอุปทานโดยการส่งเสริมให้ปลูกปาล์มในพื้นที่ที่เหมาะสมมากขึ้นตามแผน AEDP2018 และมีกำลังการผลิตน้ำมันปาล์มดิบไม่น้อยกว่า 5.26 ล้านตันต่อปี และส่งเสริมการผลิตให้ได้อัตราสัดส่วนการให้น้ำมัน (Oil Extraction Rate : OER) ไม่น้อยกว่าร้อยละ 19 ภายในปี 2563 และเพิ่มขึ้นเรื่อยๆในปลายแผนปี 2580 เป็นร้อยละ 23 นั้น ในปี 2563 มีปริมาณน้ำมันปาล์มดิบที่ผลิตได้ทั้งประเทศออกมา 2.65 ล้านตันต่อปี ซึ่งลดลงจากปีก่อน คาดว่าเกิดจากต้นปาล์มขาดการบำรุงรักษาในปีก่อนหน้านี้เนื่องจากราคา CPO ตกต่ำ ส่งผลให้ผลผลิตออกสู่

ตลาดน้อยลง ประกอบกับปริมาณฝนที่ลดลง (ภัยแล้ง) ในช่วงครึ่งปีแรกของปี ส่งผลให้ OER ได้ไม่ต่ำกว่าที่ควร ส่งผลให้ราคาน้ำมันปาล์มดิบปรับตัวสูงขึ้นอย่างต่อเนื่อง โดยในปี 2564 คาดว่า ผลผลิตปาล์มกลายสดมีแนวโน้มกลับมาขยายตัว 3.0-4.0% ต่อปี ผลจาก (1) การขยายพื้นที่เพาะปลูก (2) ต้นปาล์มน้ำมันในช่วงก่อนหน้าทยอยอยู่ในเกณฑ์อายุที่ให้ผลผลิตต่อไร่สูง (3) คาดการณ์สภาพอากาศเอื้ออำนวยทำให้ผลผลิตต่อไร่มีแนวโน้มเพิ่มขึ้น และ (4) เกษตรกรมีแรงจูงใจจากโครงการประกันรายได้ (ที่มา : วิจัยกรุงศรี, มกราคม 2564)

ในขณะที่มีการผลักดันด้านอุปสงค์ในปัจจุบัน คือ มาตรการกระตุ้นราคาน้ำมันปาล์มดิบของภาครัฐด้วยการประกันราคากลายปาล์มดิบ และการประกาศนโยบายการเพิ่มสัดส่วนการใช้ไขมันไบโอดีเซลในภาคพลังงานเพิ่มมากขึ้น เพื่อเป็นการช่วยเหลือเกษตรกรผู้ปลูกปาล์มน้ำมัน โดยมีเป้าหมายในการสร้างสมดุลปาล์มน้ำมันทั้งระบบของประเทศให้มีความยั่งยืน โดยกำหนดให้น้ำมันดีเซลหมุนเร็ว B10 เป็นน้ำมันดีเซลพื้นฐานสำหรับรถดีเซลทั่วไป น้ำมันดีเซลหมุนเร็ว B7 เป็นน้ำมันทางเลือกสำหรับรถเก่าและรถยุโรป และน้ำมันดีเซลหมุนเร็ว B20 เป็นน้ำมันทางเลือกสำหรับรถบรรทุกขนาดใหญ่ ซึ่งเป็นมาตรการที่เป็นแรงขับเคลื่อนสำคัญต่ออุตสาหกรรมไบโอดีเซลในปีต่อไป โดยคาดการณ์ว่า จะทำให้ปริมาณการใช้ไบโอดีเซลเพิ่มขึ้นไปอยู่ที่ประมาณ 5.6-6.4 ล้านลิตร/วัน หรือเติบโตเฉลี่ย 6-9% ต่อปี โดยมีปัจจัยหนุนจากการเพิ่มขึ้นของการใช้น้ำมันดีเซล 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) เครื่องยนต์ที่สามารถรองรับน้ำมันแต่ละประเภทและความเชื่อมั่นของผู้ใช้ 2) จำนวนสถานีบริการที่จำหน่ายน้ำมันแต่ละประเภท และ 3) ส่วนต่างราคาน้ำมันดีเซลแต่ละประเภท รวมทั้งกำหนดคุณภาพไบโอดีเซลให้มีปริมาณโมโนกลีเซอไรด์ (monoglyceride) ผสมอยู่ไม่เกิน 0.4% จากเดิมไม่เกิน 0.7% ซึ่งบริษัทฯมีกระบวนการผลิตไบโอดีเซลตามคุณภาพมาตรฐานที่กำหนดใหม่ได้ และสามารถควบคุมต้นทุนการผลิตทำให้มีความได้เปรียบในการแข่งขัน อย่างไรก็ตาม 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 และปาล์มสเตียรีน สำหรับสัดส่วนการผสมไบโอดีเซลในน้ำมันดีเซลนั้นจะถูกกำหนดโดยภาครัฐ ซึ่งหากอัตราผสมเพิ่มขึ้นจะส่งผลให้อุปสงค์ไบโอดีเซลและน้ำมันปาล์มดิบเพิ่มขึ้นตามไปด้วย ทำให้ภาครัฐสามารถใช้มาตรการกำหนดอัตราผสมไบโอดีเซลในน้ำมันดีเซลเป็นเครื่องมือในการปรับสมดุลของตลาดปาล์มน้ำมัน ดังนั้นทิศทางการของอุตสาหกรรมไบโอดีเซล และน้ำมันปาล์มจึงมีความเกี่ยวเนื่องกันอย่างหลีกเลี่ยงไม่ได้ ซึ่งที่ผ่านมาภาครัฐได้พยายามทำหน้าที่เข้าควบคุมความผันผวนที่เกิดขึ้น โดยการปรับลดสัดส่วนการผสมไบโอดีเซลในน้ำมันดีเซล เช่น จาก B10 ให้ลดลงเหลือ B7 ในกรณีที่สต็อกน้ำมันปาล์มดิบในประเทศลดลง และปรับเพิ่มสัดส่วนการผสมไบโอดีเซลในน้ำมันดีเซลเมื่อสต็อกน้ำมันปาล์มดิบในประเทศมีปริมาณสูงขึ้น ทั้งนี้เพื่อเป็นการควบคุมปริมาณการใช้ไขมันปาล์มดิบให้มีเพียงพอโดยคำนึงถึงความปลอดภัยในการใช้บริโภคเป็นหลัก อีกทั้งการกำหนดราคารับซื้อผลปาล์มและน้ำมันปาล์มดิบในกรณีที่ราคาน้ำมันปาล์มดิบอยู่ในช่วงขาขึ้น และใช้นโยบายรับซื้อน้ำมันปาล์มดิบออกจากตลาด กรณีที่สต็อกน้ำมันปาล์มดิบในประเทศสูงเกินไป และใช้นโยบายการนำเข้าน้ำมันปาล์มดิบจากต่างประเทศ กรณีที่ปริมาณน้ำมันปาล์มดิบในประเทศไม่เพียงพอต่อความต้องการ โดยการแทรกแซงจากภาครัฐตามที่ได้กล่าวมาข้างต้นในบางครั้งเป็นการผันแปรของราคาน้ำมันปาล์มดิบตามกลไกตลาด ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อฐานะทางการเงินและความสามารถในการทำกำไรของบริษัทฯในอนาคตได้ เนื่องจากปัจจัยความเสี่ยงหลักที่มีอยู่ตามลักษณะการดำเนินงานของบริษัทฯ (Inherent Risk) ที่สร้างผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทฯอย่างมีนัยสำคัญ ได้แก่

ความเสี่ยงจากความผันผวนของราคาน้ำมันปาล์มดิบ โดยปัจจัยที่ส่งผลกระทบ ได้แก่ การแทรกแซงด้านราคาน้ำมันปาล์มดิบของภาครัฐ การเปลี่ยนแปลงของภาวะเศรษฐกิจ ความต้องการบริโภค สภาพภูมิอากาศ และปริมาณน้ำมันปาล์มดิบค้างสต็อก

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

### 14.1.2 การวิเคราะห์ผลการดำเนินงาน

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

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการข้างต้นนี้ แสดงฐานะการเงินรวมและฐานะการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท เออี เอ็นเนอร์จี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และของเฉพาะบริษัท เออี เอ็นเนอร์จี จำกัด (มหาชน) ตามลำดับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ผลการดำเนินงานรวมและผลการดำเนินงานเฉพาะกิจการ และกระแสเงินสดรวมและกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

#### เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มบริษัทตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

#### ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

ข้าพเจ้าขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 24.3 เกี่ยวกับการกล่าวโทษคดีกรรมการและผู้บริหาร 2 ราย ต่อกรมสอบสวนคดีพิเศษ ซึ่งปัจจุบันผลการสอบสวนยังไม่สิ้นสุด ฝ่ายบริหารของบริษัทฯและที่ปรึกษากฎหมายอิสระเชื่อว่าผลสุดท้ายของการสอบสวนในเรื่องดังกล่าว จะไม่มีความเสียหายที่เป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัทฯ ทั้งนี้ ข้าพเจ้ามิได้แสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไขต่อกรณีนี้แต่อย่างใด

บริษัทฯและบริษัทย่อยมีรายได้จากการดำเนินธุรกิจแบ่งออกเป็น 1) รายได้จากการขาย ประกอบด้วยรายได้จากธุรกิจน้ำมันปาล์ม และรายได้จากการจำหน่ายกลีเซอรินบริสุทธิ์ 2) รายได้จากการรับจ้างผลิต 3) รายได้จากการเดินเรือ และ 4) รายได้อื่น

### รายได้รวม

บริษัทฯและบริษัทย่อย มียอดรวมรายได้ตามงบการเงินรวมประจำปี 2563 เท่ากับ 5,519.03 ล้านบาท แบ่งเป็นรายได้จากการขายคิดเป็นร้อยละ 99.73 ไม่มีรายได้จากการรับจ้างผลิต รายได้จากการเดินเรือคิดเป็นร้อยละ 0.18 และรายได้อื่นคิดเป็นร้อยละ 0.09, ประจำปี 2562 เท่ากับ 1,997.19 ล้านบาท แบ่งเป็นรายได้จากการขายคิดเป็นร้อยละ 98.00 รายได้จากการรับจ้างผลิตคิดเป็นร้อยละ 0.35 รายได้จากการเดินเรือคิดเป็นร้อยละ 0.83 และรายได้อื่นคิดเป็นร้อยละ 0.83

ประเภทรายได้	งบการเงินรวม (ตรวจสอบ)		งบการเงินรวม (ตรวจสอบ)		งบการเงินรวม (ตรวจสอบ)	
	2563		2562		2561	
	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%
<b>1. รายได้จากการขาย</b>	<b>5,504.30</b>	<b>99.73</b>	<b>1,957.17</b>	<b>98.00</b>	<b>1,459.23</b>	<b>92.89</b>
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	-	-
<b>2. รายได้จากการรับจ้างผลิต</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>7.01</b>	<b>0.35</b>	<b>49.46</b>	<b>3.15</b>
<b>3. รายได้จากการเดินเรือ</b>	<b>9.78</b>	<b>0.18</b>	<b>16.49</b>	<b>0.83</b>	<b>54.11</b>	<b>3.44</b>
<b>รวมรายได้จากการขายและบริการ</b>	<b>5,514.08</b>	<b>99.91</b>	<b>1,980.67</b>	<b>99.17</b>	<b>1,562.80</b>	<b>99.48</b>
<b>4. รายได้อื่น</b>	<b>4.95</b>	<b>0.09</b>	<b>16.52</b>	<b>0.83</b>	<b>8.12</b>	<b>0.52</b>
<b>รายได้รวม</b>	<b>5,519.03</b>	<b>100.00</b>	<b>1,997.19</b>	<b>100.00</b>	<b>1,570.92</b>	<b>100.00</b>

## 1) รายได้จากการขาย

รายได้จากการขายเกิดจากการดำเนินการธุรกิจของบริษัทฯ แบ่งเป็น 2 ประเภทรายได้ ได้แก่ รายได้จากธุรกิจน้ำมันปาล์ม และรายได้จากการจำหน่ายกลีเซอรินบริสุทธิ์ ซึ่งสำหรับปี 2563 บริษัทฯมีรายได้จากการขายเท่ากับ 5,504.30 ล้านบาท หรือคิดเป็นสัดส่วนต่อยอดรวมรายได้เท่ากับร้อยละ 99.73 และ สำหรับปี 2562 บริษัทฯมีรายได้จากการขายเท่ากับ 1,957.17 ล้านบาท หรือคิดเป็นสัดส่วนต่อยอดรวมรายได้เท่ากับร้อยละ 98.00 ซึ่งรายได้จากการขายหลักเกิดจากรายได้จากธุรกิจน้ำมันปาล์ม ทั้งนี้ สามารถอธิบายรายละเอียดของรายได้จากการขายแยกตามประเภทการจำหน่ายได้ ดังนี้

### 1.1) รายได้จากธุรกิจน้ำมันปาล์ม

รายได้จากธุรกิจน้ำมันปาล์ม เป็นรายได้ที่เกิดขึ้นในนามบริษัทฯ ทั้งหมด โดยสามารถแบ่งประเภทรายได้จากธุรกิจน้ำมันปาล์มตามประเภทผลิตภัณฑ์ที่จำหน่ายได้ ดังนี้

#### 1.1.1 น้ำมันไบโอดีเซล

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

บริษัทฯผลิตและจำหน่ายน้ำมันบริโภคส่งเป็นรถแท็งก์ และผลิตเป็นสินค้าใส่บรรจุภัณฑ์ภายใต้ตราสินค้า “พาโมลา” ให้กับลูกค้าในประเทศ โดยจำหน่ายน้ำมันปาล์มโอเลอินให้กับกลุ่มลูกค้า 2 กลุ่มได้แก่ 1) กลุ่มลูกค้าอุตสาหกรรม อาทิ โรงงานอุตสาหกรรมผลิตอาหารขนาดใหญ่ อาทิ อุตสาหกรรมผลิตอาหารปรุงสุกต่างๆ ซึ่งส่วนมากจะสั่งซื้อเป็นรถแท็งก์ 2) กลุ่มลูกค้าสำเร็จรูป ได้แก่ ร้านอาหารที่เป็นเชน ซึ่งสั่งซื้อเป็นรูปภาชนะบรรจุกล่องขนาด 13.75 ลิตร ภายใต้ตราสินค้า “พาโมลา” 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 และ ปี 2562 มีรายได้ส่วนงานคิดเป็นร้อยละ 5.09 และ 10.96 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 สามารถวางแผนในการจัดหาวัตถุดิบภายใต้ต้นทุนขายที่บริษัทฯกำหนด

### 1.1.3 วัตถุดิบและผลพลอยได้

บริษัทฯมีรายได้จากการจำหน่ายวัตถุดิบและผลพลอยได้จากการผลิต ได้แก่ กรดไขมันปาล์ม ไขมันปาล์มบริสุทธิ์ และกลีเซอรินดิบ โดยเป็นการจำหน่ายให้กับผู้ประกอบการในอุตสาหกรรมต่อเนื่องต่าง ๆ อาทิ อุตสาหกรรมสบู่ และเครื่องสำอาง เป็นต้น

สำหรับงวดบัญชีประจำปี 2563 และ 2562 บริษัทฯมีรายได้ส่วนวัตถุดิบและผลพลอยได้เท่ากับ 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 บริษัทฯได้กำหนดนโยบายในการขายผลพลอยได้ในส่วนที่มีปริมาณคงเหลือจากความต้องการใช้ในการผลิตไบโอดีเซลและกลีเซอรินบริสุทธิ์เท่านั้น

## 1.2) รายได้จากกลีเซอรินบริสุทธิ์

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

## 2) รายได้จากการรับจ้างผลิต

รายได้จากการรับจ้างผลิต เป็นรายได้ของบริษัทฯ ที่เกิดจากการให้บริการรับจ้างกลั่นน้ำมันปาล์มดิบเพื่อให้ได้น้ำมันปาล์มบริสุทธิ์ไม่แยกโพ และน้ำมันปาล์มโอเลอิน (น้ำมันบริโภค) โดยผู้ว่าจ้างจะเป็นผู้จัดหาวัตถุดิบปาล์มดิบ 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 เรือธรรีตนา 3 ขนาดระวางเรือ 2,500 ตันกรอสส์ ให้กับบริษัทแห่งหนึ่งซึ่งไม่เป็นบุคคลหรือนิติบุคคลที่เกี่ยวข้อง ในจำนวนเงิน 20 ล้านบาท เมื่อวันที่ 21 พฤษภาคม 2563 ปัจจุบัน AIL หยุดดำเนินการกิจการถาวรและอยู่ระหว่างชำระบัญชีเพื่อปิดกิจการ

## 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 แต่หากพิจารณารายได้อื่นของบริษัทฯและบริษัทย่อยตามการดำเนินงานปกติ ในปี 2562 มีรายได้อื่นเท่ากับ 3.19 ล้านบาท รายได้อื่นปี 2563 เพิ่มขึ้นจากปี 2562 เท่ากับ 1.76 ล้านบาท

## ต้นทุนขาย และกำไรขั้นต้น

ต้นทุนขาย และค่าบริการ	ปี 2563			ปี 2562			เพิ่มขึ้น / (ลดลง)			
	บาท (พันบาท)	อัตราส่วน ต่อ ยอดขาย (ร้อยละ)	สัดส่วน ต้นทุนขาย (ร้อยละ)	บาท (พันบาท)	อัตราส่วน ต่อ ยอดขาย (ร้อยละ)	สัดส่วน ต้นทุนขาย (ร้อยละ)	บาท (พันบาท)	ร้อยละ	อัตราส่วน ต่อ ยอดขาย (ร้อยละ)	ร้อยละ
<b>1. ขายสินค้า</b>										
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)
น้ำมันบริโกค	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	10,366.10	(24.49)	(21.11)
*ค่าเผื่อมูลค่าสินค้าลดลง	(44,000)	(0.80)	(0.90)	44,000	2.25	2.15	-	-	(3.05)	(135.56)
<b>รวมต้นทุนขายสินค้า</b>	<b>4,884,182</b>	<b>88.73</b>	<b>99.64</b>	<b>2,011,688</b>	<b>102.79</b>	<b>98.31</b>	<b>2,872,494</b>	<b>142.79</b>	<b>(14.05)</b>	<b>(13.67)</b>
<b>2. รับจ้างผลิต</b>										
กลุ่มไบโอดีเซล	-	-	-	4,739	67.56	0.23	(4,739)	(100.00)	(67.56)	(100.00)
กลุ่มน้ำมันบริโกค	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>รวมต้นทุนรับจ้าง</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4,739</b>	<b>67.56</b>	<b>0.23</b>	<b>(4,739)</b>	<b>(100.00)</b>	<b>(67.56)</b>	<b>(100.00)</b>
3. บริการเรือเดินทะเล	17,444	178.38	0.36	29,808	180.80	1.46	(12,364)	(41.48)	(2.42)	(1.34)
<b>รวมต้นทุนขายและบริการ</b>	<b>4,901,625</b>	<b>88.89</b>	<b>100.00</b>	<b>2,046,235</b>	<b>103.31</b>	<b>100.00</b>	<b>2,855,390</b>	<b>139.54</b>	<b>(14.42)</b>	<b>(13.96)</b>

**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 หรือคิดเป็น ร้อยละ 88.89 และร้อยละ 103.31 เมื่อเทียบกับรวมรายได้จากการขายและบริการของบริษัทฯและบริษัทย่อย ซึ่งมีอัตราต้นทุนขายและบริการต่อรายได้จากการขายและบริการลดลงร้อยละ 14.42 ทั้งนี้ ปี 2563 มีการกลับรายการค่าเผื่อมูลค่าสินค้าลดลงจากที่ ตั้งไว้ ณ 31 ธันวาคม 2562 จำนวน 44 ล้านบาท และไม่มีการพิจารณาตั้งค่าเผื่อมูลค่าสินค้าลดลง (NRV) ณ 31 ธันวาคม 2563 สรุปตามส่วนงาน ดังนี้

### 1) ต้นทุนขายสินค้า

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

- 1.1 ต้นทุนขายน้ำมันไบโอดีเซลซึ่งเมื่อเปรียบเทียบกับระหว่างปี 2563 และ 2562 มีอัตราต้นทุนขายลดลง ร้อยละ 11.10 คิดเป็นลดลงร้อยละ 11.07 ผลจากปริมาณขายที่เพิ่มมากขึ้นทำให้สามารถปันส่วนต้นทุนคงที่ในการผลิตของบริษัทฯได้อย่างมีประสิทธิภาพ อีกทั้ง บริษัทฯสามารถควบคุมเปอร์เซ็นต์การสูญเสียจากการผลิตได้มีประสิทธิภาพมากขึ้น ประกอบกับราคาน้ำมันปาล์มดิบมีการปรับตัวเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่องตั้งแต่ไตรมาส 4 ปี 2562 และได้รับรู้การกลับรายการค่าเผื่อมูลค่าสินค้าคงเหลือลดลงในกลุ่มไบโอดีเซลจากปีก่อนจำนวน 4 ล้านบาท ในขณะที่ปี 2562 สถานการณ์ราคาน้ำมันปาล์มดิบปรับตัวลดลงต่อเนื่อง ทำให้มีต้นทุนสินค้าคงเหลือสูงกว่าราคาขายในตลาด อย่างไรก็ตามบริษัทฯ ยังให้ความสำคัญในการบริหารจัดการวัตถุดิบและสินค้าให้มีอัตราการหมุนเวียนของสินค้าที่เร็วขึ้นและเก็บสต็อกไว้ให้อยู่ระหว่าง 20-30 วันเพื่อไม่ให้ต้นทุนขายเพิ่มขึ้นจากสต็อกสินค้าที่จัดเก็บไว้มากเกินไป 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 บริษัทฯ สามารถทำกำไรจากราคาตลาดของกลีเซอรินบริสุทธิ์ที่ปรับเพิ่มขึ้นตั้งแต่ปลายเดือนมีนาคม 2563 เป็นต้นมา และได้รับรู้การกลับรายการค่าเผื่อการลดลงของสินค้าคงเหลือกลุ่มสินค้ากลีเซอรินบริสุทธิ์จำนวน 40 ล้านบาทจากปี 2562

## 2) ต้นทุนรับจ้างผลิต

บริษัทฯ ไม่มีการรับจ้างผลิตตั้งแต่ไตรมาส 2 ปี 2562 เนื่องจากปริมาณขายสินค้าของบริษัทฯ ที่เพิ่มมากขึ้น ทำให้บริษัทฯมีกำลังการผลิตไม่เพียงพอสำหรับส่วนงานนี้ ที่ผ่านมามีบริษัทฯใช้กำลังการผลิตส่วนที่เหลือมาใช้ในการผลิตงานส่วนนี้ ซึ่งช่วยปันส่วนต้นทุนคงที่ของบริษัทฯ ทำให้สามารถลดต้นทุนผลิตสินค้าของบริษัทฯได้

## 3) ต้นทุนให้บริการเดินเรือขนส่ง

จากผลการดำเนินงานของบริษัทฯย่อย (AIL) ที่ประสบกับผลขาดทุนมาอย่างต่อเนื่องทำให้ ในปี 2563 AIL หยุดดำเนินกิจการถาวร 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	ปี 2563		ปี 2562		เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
	พันบาท	ร้อยละ	พันบาท	ร้อยละ	พันบาท	ร้อยละ
<b>1. ขายสินค้า</b>						
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)
น้ำมันบริโภค	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)	-	-	-
<b>อัตรากำไรขั้นต้นต่อรายได้ขาย</b>	<b>620,119</b>	<b>11.27</b>	<b>(54,518)</b>	<b>(2.79)</b>	<b>674,638</b>	<b>1,237.45</b>
<b>2. งานรับจ้างผลิตและบริการ</b>						
กลุ่มไบโอดีเซล	-	-	2,275	32.44	(2,275)	(100.00)
กลุ่มน้ำมันบริโภค	-	-	-	-	-	-
<b>อัตรากำไรขั้นต้นต่อรายได้รับจ้าง</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2,275</b>	<b>32.44</b>	<b>(2,275)</b>	<b>(100.00)</b>
<b>3. บริการเรือเดินทะเล</b>	<b>(7,665)</b>	<b>(78.38)</b>	<b>(13,321)</b>	<b>(80.80)</b>	<b>5,656</b>	<b>42.46</b>
<b>อัตรากำไรขั้นต้นต่อรายได้</b>	<b>612,455</b>	<b>11.11</b>	<b>(65,564)</b>	<b>(3.31)</b>	<b>678,018</b>	<b>1,034.13</b>

1. น้ำมันไบโอดีเซล มีอัตรากำไร (ขาดทุน) ขั้นต้นในปี 2563 และ 2562 เท่ากับร้อยละ 10.86 และร้อยละ (0.24) โดยมีอัตรากำไรขั้นต้นเพิ่มขึ้นจากปี 2562 เนื่องจาก ราคาวัตถุดิบน้ำมันปาล์มดิบที่ใช้ในการผลิตปรับตัวเพิ่มขึ้นต่อเนื่อง ประกอบกับปริมาณขายที่เพิ่มขึ้นทำให้สามารถเฉลี่ยต้นทุนคงที่ให้ลดลง
2. น้ำมันบริโภค มีอัตรากำไรขั้นต้นในปี 2563 และ 2562 เท่ากับร้อยละ 13.91 และร้อยละ 2.74 เนื่องจาก บริษัทฯ ใช้นโยบายผลิตตามคำสั่งซื้อของลูกค้า น้ำมันบริโภคเฉพาะรายการจากการเข้าประมูลประกวดราคา และบริษัทฯ สั่งซื้อวัตถุดิบตามปริมาณคำสั่งซื้อสินค้าของลูกค้าหากชนะประมูล ซึ่งจะผลิตและจัดส่งภายในระยะเวลาที่กำหนด บริษัทฯ จึงสามารถควบคุมต้นทุนวัตถุดิบได้
3. ผลพลอยได้ มีอัตรากำไร (ขาดทุน) ขั้นต้นในปี 2563 และ 2562 เท่ากับร้อยละ (12.49) และร้อยละ (13.53) ซึ่งมีอัตราขาดทุนขั้นต้นลดลง บริษัทฯ กำหนดให้ราคาต้นทุนขายเป็นไปตามราคาตลาดของสินค้าที่คาดว่าจะขายได้ ราคาตลาดของสินค้าปรับลดลงอย่างต่อเนื่องจึงทำให้ต้นทุนขายสูงกว่าราคาขาย
4. กลีเซอรินบริสุทธิ์ มีอัตรากำไร (ขาดทุน) ขั้นต้นในปี 2563 เท่ากับร้อยละ 8.46 และในปี 2562 เท่ากับร้อยละ (16.03) เนื่องจากราคาตลาดของกลีเซอรินบริสุทธิ์ปรับตัวสูงขึ้น และมีการผลิตอย่างต่อเนื่อง ทำให้สามารถกลับรายการค่าเผื่อมูลค่าสินค้าลดลงของมูลค่าวัตถุดิบที่จะนำมาผลิตเป็นกลีเซอรินบริสุทธิ์ (NRV) จำนวน 40.00 ล้านบาทที่บันทึกไว้ในงวดปี 2562
5. งานรับจ้างผลิต ไม่มีการรับจ้างผลิตในปี 2563 และมีอัตรากำไรขั้นต้นในปี 2562 เท่ากับร้อยละ 32.44 จากลูกค้ากลุ่มผู้ผลิตไบโอดีเซล
6. งานบริการเดินเรือทะเล มีอัตรากำไร (ขาดทุน) ขั้นต้นในปี 2563 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) ทางภาษี เท่ากับ 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 และการตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญจำนวน 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 และกู้ยืมจากบริษัทและบุคคลที่เกี่ยวข้องเพื่อให้หมุนเวียนในกิจการ

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

## กำไรสุทธิและอัตรากำไรสุทธิ

บริษัทฯ และบริษัทย่อย (งบการเงินรวม) มีผลการดำเนินงานกำไรสุทธิสำหรับปี 2563 จำนวน 488.52 ล้านบาท และขาดทุนสุทธิสำหรับปี 2562 เท่ากับ 156.50 ล้านบาท คิดเป็นอัตรากำไรสุทธิเท่ากับ ร้อยละ 8.85 และ ร้อยละ (7.84) 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 กำไรหลังปรับปรุง EBITDA เพิ่มขึ้น เท่ากับ 670.76 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 1,082.66

## อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น

บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีอัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น ประจำปี 2563 และ 2562 เท่ากับร้อยละ 22.49 และร้อยละ (9.30) ตามลำดับ เนื่องจาก ในปี 2563 บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีผลกำไรสุทธิ เท่ากับ 488.52 ล้านบาท โดยเป็นผลกำไรส่วนที่เป็นของบริษัทย่อยเท่ากับ 496.76 ล้านบาท และมีกำไรสะสมเท่ากับ 551.28 ล้านบาท และในปี 2562 บริษัทฯ มีผลขาดทุนสุทธิ เท่ากับ 156.50 ล้านบาท โดยเป็นผลขาดทุนส่วนที่เป็นของบริษัทย่อยเท่ากับ 148.86 ล้านบาท และมีขาดทุนสะสมเท่ากับ 323.55 ล้านบาท บริษัทฯ มีอัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้นเพิ่มขึ้น เนื่องจากความสามารถในการทำกำไรเพิ่มขึ้นตามที่ได้ระบุสาเหตุไว้ข้างต้น ทั้งนี้ บริษัทฯ จะมีการจ่ายเงินปันผลจากกำไรสุทธิประจำปี 2563 หลังหักสำรองตามกฎหมาย จากงบการเงินเฉพาะกิจการในส่วนของกิจการที่ได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลบัตรส่งเสริมการลงทุน ในอัตราหุ้นละ 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 โดยรายการสินทรัพย์ที่สำคัญที่ส่งผลต่อการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์รวมของบริษัท มีดังนี้

#### - เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯและบริษัทย่อย มีรายการเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลงจากปีก่อน เท่ากับ 8.83 ล้านบาทหรือลดลงร้อยละ 14.95 ทั้งนี้ บริษัทฯและบริษัทย่อยมีรายการเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดประจำปี 2563 และ 2562 เท่ากับ 50.20 ล้านบาท และ 59.03 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 1.96 และร้อยละ 2.54 ของสินทรัพย์รวมตามลำดับ 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 ล้านบาทหรือลดลงร้อยละ 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 การเพิ่มขึ้นของรายการลูกหนี้การค้ามีความสอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของยอดรายได้ที่เพิ่มขึ้น 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 โดยลูกค้ากลุ่มดังกล่าวจะจ่ายชำระค่าสินค้าให้กับบริษัทฯ ตรงกำหนดสำหรับลูกหนี้การค้าที่ยังไม่จ่ายชำระค่าสินค้าให้กับบริษัทฯ ซึ่งเป็นกลุ่มลูกหนี้การค้าที่มีอายุเกินกำหนดชำระเกินกว่า 12 เดือน จะ

เป็นลูกหนี้การค้าที่เกิดจากการสั่งซื้อน้ำมันบริโภคร่วมกับบริษัทฯ ที่ค้างชำระมาจากรายปี 2561 และจากลูกค้าผู้ผลิตไบโอดีเซลรายหนึ่งจากรายปี 2562 โดยบริษัทฯ มียอดลูกหนี้การค้าที่มีอายุเกินกำหนดชำระรวมเท่ากับ 30.26 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 5.87 ของรวมลูกหนี้การค้าสุทธิ แบ่งเป็นลูกหนี้การค้าที่มีอายุเกินกำหนดชำระไม่เกิน 3 เดือนเท่ากับ 0.35 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 0.07 ของรวมลูกหนี้การค้าสุทธิ และลูกหนี้การค้าชำระเกินกว่า 12 เดือนรวมเท่ากับ 29.91 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 5.81 ของรวมลูกหนี้การค้าสุทธิ ค่าเผ่อนหนี้สงสัยจะสูญเพิ่มขึ้นจากปี 2562 เท่ากับ 1.41 ล้านบาท เกิดจากการตัดหนี้สูญของลูกค้านรายหนึ่ง เนื่องจากการดำเนินคดีทางกฎหมายสิ้นสุดลง จำนวน 0.44 ล้านบาทและได้รับการผ่อนชำระหนี้จากลูกหนี้รายหนึ่ง จำนวน 0.15 ล้านบาท และ บันทึกค่าเผ่อนหนี้สงสัยจะสูญเพิ่มเติมจำนวน 2.0 ล้านบาท โดยการประมาณการค่าเงินตามเวลาจากการที่บริษัทฯ อยู่ระหว่างการสืบทรัพย์เพื่อบังคับชำระหนี้ของลูกหนี้ค้างชำระเกิน 12 เดือนรายหนึ่ง เป็นจำนวนเงิน 27.28 ล้านบาทโดยลูกหนี้ดังกล่าวยังประกอบกิจการอยู่ ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ เชื่อว่าบริษัทฯ จะไม่เสียหายเกินกว่าค่าเผ่อนหนี้สงสัยจะสูญที่บันทึกไว้แล้วโดยสามารถสรุปยอดลูกหนี้การค้าตามอายุลูกหนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 ได้ดังนี้

ลูกหนี้การค้า (หน่วย : ล้านบาท)	งบการเงินรวม ณ 31 ธ.ค. 2563	งบการเงินรวม ณ 31 ธ.ค. 2562
<b>ลูกหนี้การค้า</b>		
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
<b>รวม</b>	<b>519.82</b>	<b>368.92</b>
หัก ค่าเผ่อนหนี้สงสัยจะสูญ	(4.63)	(3.22)
<b>ลูกหนี้การค้า-สุทธิ</b>	<b>515.19</b>	<b>365.70</b>

บริษัทฯ มีระยะเวลาการเก็บหนี้เฉลี่ยในปี 2563 และ 2562 เท่ากับ 29.37 วัน และ 43.01 วัน ตามลำดับ บริษัทฯ กำหนดนโยบายใบทวงถามหนี้สำหรับการรับชำระหนี้จากลูกค้าระหว่าง 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 แสดงในราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่มูลค่าใดจะต่ำกว่า ราคาทุนคำนวณโดยวิธีต้นทุนถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก สินค้าระหว่างผลิต แสดงในราคาทุนวัตถุดิบถ่วงเฉลี่ย รวมค่าแรงและค่าใช้จ่ายในการผลิต บริษัทฯ จะพิจารณาตั้งค่าเผ่อนการลดมูลค่าสินค้าสำหรับสินค้าเสื่อมคุณภาพ และคาดว่าจะจำหน่ายได้ในราคาทุนต่ำกว่าราคาตลาดหรือราคาที่คาดว่าจะขายได้ บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้ประมาณการค่าเผ่อนลดมูลค่าสำหรับสินค้าเก่า ล้าสมัย และเสื่อมคุณภาพ หรือเมื่อราคาตลาดหรือราคาทดแทนลดลง เพื่อให้สะท้อนถึงการด้อยค่าลงของสินค้าคงเหลือ โดยการประมาณการนั้นจะพิจารณาจากการหมุนเวียนและการเสื่อมสภาพ และราคาตลาดหรือราคาทดแทนของสินค้าคงเหลือประเภทต่างๆ

หน่วย : บาท

	งบการเงินรวมงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	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> ค่าเพื่อมูลค่าสินค้าลดลง	-	(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 และสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างและติดตั้ง 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 ดังกล่าวถือเป็นการจัดลำดับชั้นของการวัดมูลค่ายุติธรรม อยู่ในระดับที่ 2 โดยมูลค่าสุทธิตามบัญชีของเรือเดินทะเล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 มีจำนวนเงิน 26.22 ล้านบาท และได้พิจารณาตั้งค่าเผื่อการด้อยค่าเป็นจำนวนเงิน 1.62 ล้านบาท ในงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และเรือเดินทะเลและส่วนปรับปรุง ให้กับบริษัทแห่งหนึ่งมูลค่าตามสัญญาจำนวนเงินรวม 20 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 และอุปกรณ์ ของบริษัทย่อย พบว่ามูลค่ายุติธรรมใหม่ไม่แตกต่างกับมูลค่ายุติธรรมเดิมอย่างเป็นสาระสำคัญ ยังคงค่าเผื่อการด้อยค่าเป็นจำนวนเงินรวม 17.40 ล้านบาท ณ 31 ธันวาคม 2563

### - เงินมัดจำค่าซื้อทรัพย์สิน

บริษัทฯมีรายการเงินมัดจำค่าซื้อทรัพย์สิน 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, เงินประกันค่าวัตถุดิบจ่ายล่วงหน้า 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 เนื่องจาก บริษัทฯได้รับเงินคืนภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่าย ของปี 2560 และ ปี 2561 จำนวน 3.69 ล้านบาท และตัดจ่ายค่าวัตถุดิบจ่ายล่วงหน้าในปี 2563

## สภาพคล่อง

บริษัทฯและบริษัทย่อยมีสินทรัพย์หมุนเวียนรวม ประจำปี 2563 และ 2562 เท่ากับ 988.17 ล้านบาท และ 754.69 ล้านบาท ซึ่งเพิ่มขึ้นเท่ากับ 233.47 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 37.94 โดยสาเหตุหลักในการเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์หมุนเวียน หลักๆ 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 ล้านบาท และเงินเบิกเกินบัญชีจากสถาบันการเงินลดลง 3.56 ล้านบาท

จากการเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์หมุนเวียนและหนี้สินหมุนเวียนดังกล่าว ส่งผลให้บริษัทฯมีอัตราส่วนสภาพคล่องประจำปี 2563 และ 2562 เท่ากับ 2.65 เท่า และ 1.20 เท่า ตามลำดับ และมีอัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเวียนเท่ากับ 1.53 เท่า และ 0.69 เท่า ตามลำดับ โดยการปรับตัวเพิ่มขึ้นของอัตราส่วนสภาพคล่อง และสภาพคล่องหมุนเวียนเป็นผลจากการลดลงของรายการหนี้สินหมุนเวียนที่ลดลงในสัดส่วนที่มากกว่าการเพิ่มขึ้นของรายการสินทรัพย์หมุนเวียน โดยรายการหนี้สินหมุนเวียนที่เปลี่ยนแปลงไปอย่างมีนัยสำคัญ คือ การลดลงของเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน จำนวน 290 ล้านบาท ในปี 2563 บริษัทฯมีเจ้าหนี้การค้าเพิ่มขึ้นจากการจัดซื้อวัตถุดิบ เพื่อรองรับการผลิตตามคำสั่งซื้อในช่วงต้นปี 2564 เท่ากับ 34.20 ล้านบาท ซึ่งทำให้ Cash Cycle ของบริษัทฯและบริษัทย่อย มีวงจรเงินสดที่ลดลงเป็น 30.30 วันในปี 2563 จาก 49.54 วันในปี 2562 ซึ่งแสดงให้เห็นว่าบริษัทฯ สามารถบริหารจัดการเงินทุนหมุนเวียนได้ดีขึ้น โดยในปี 2563 และ 2562 มีระยะเวลาเก็บหนี้ ระยะเวลารับชำระหนี้ และระยะเวลาวางสินค้า 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 มาใช้เป็นทุนหมุนเวียนของบริษัทย่อยในบางช่วง 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 บริษัทมีรายการเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น 372.29 ล้านบาท และ 337.47 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 14.56 และร้อยละ 14.51 ของหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้นรวม ตามลำดับ ทั้งนี้ เจ้าหนี้การค้าส่วนใหญ่ เป็นเจ้าหนี้การค้าค่าวัตถุดิบ ซึ่งบริษัทสั่งซื้อจากในประเทศเป็นหลัก โดยการเปลี่ยนแปลงของรายการเจ้าหนี้การค้ามีทิศทางเป็นไปตามการปริมาณการเรียกร้องสินค้าของลูกค้าในช่วงของปีโดยเฉพาะในช่วงก่อนหรือหลังเทศกาลวันหยุดยาว และปริมาณคำสั่งซื้อของลูกค้า เป็นต้น และเจ้าหนี้อื่น อาทิ เจ้าหนี้กรัฟฟิตีสิน เงินประกันผลงาน เจ้าหนี้กรมสรรพากร และรายการค่าใช้จ่ายค้างจ่าย ทั้งนี้ หากพิจารณาระยะเวลาการชำระหนี้เฉลี่ยที่ผ่านมา จะพบว่าบริษัทมีระยะเวลาการชำระหนี้ที่ลดลง ในปี 2563 และ 2562 ที่ 26.43 วัน และ 41.37 วัน ตามลำดับ เนื่องจาก บริษัทฯ มีเจ้าหนี้การค้าจากการซื้อวัตถุดิบเพิ่มมากขึ้นจากยอดขายที่เพิ่มขึ้น ซึ่งเจ้าหนี้การค้ากลุ่มนี้มีเครดิตเทอมไม่เกิน 15 วัน ทำให้ระยะเวลาการชำระหนี้ลดลง

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น (หน่วย : ล้านบาท)	งบการเงินรวม ณ 31 ธันวาคม 2563	งบการเงินรวม ณ 31 ธันวาคม 2562
เจ้าหนี้การค้า	291.12	271.19
เจ้าหนี้กรัฟฟิตีสิน	10.25	8.37
เจ้าหนี้อื่น	70.92	57.91
<b>รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น</b>	<b>372.29</b>	<b>337.47</b>

## - เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน

ในปี 2563 และ ปี 2562 บริษัทฯ และบริษัทย่อยไม่มีเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน อย่างไรก็ตามที่ผ่านมาบริษัทฯ และบริษัทย่อยสามารถชำระเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินแล้วเสร็จตามเงื่อนไขการผ่อนชำระ

## - 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 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีผลขาดทุนสะสมทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ จำนวน 331.15 ล้านบาท และ 493.78 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งฝ่ายบริหารเห็นว่ามีความไม่แน่นอนจากการใช้ประโยชน์ทางภาษี จึงพิจารณาไม่รับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีที่เกี่ยวข้อง

### - **สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน**

การเปลี่ยนแปลงมูลค่าปัจจุบันของประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 เท่ากับ 10.77 ล้านบาท และ 9.60 ล้านบาท ตามลำดับ หรือคิดเป็นอัตราส่วนของผู้ถือหุ้นต่อหนี้สิน และส่วนของผู้ถือหุ้นรวมร้อยละ 0.42 และร้อยละ 0.41 ตามลำดับ

## **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 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯได้มีมติเห็นชอบให้นำเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 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 ได้จัดสรรหุ้นสำรองตามกฎหมายตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชน จำกัด พ.ศ. 2535 ไม่น้อยกว่า ร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปีหักด้วยขาดทุนสะสม (ถ้ามี) จนกว่าสำรองจะมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียนของ บริษัทฯสำรองตามกฎหมายซึ่งไม่สามารถนำมาจ่ายปันผลได้เป็นจำนวนเงิน 25.00 ล้านบาท

## **กระแสเงินสด**

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

บริษัทฯและบริษัทย่อย มีกระแสเงินสดจากกิจกรรมการลงทุน โดยนำเงินสดใช้ไปในกิจกรรมลงทุน สำหรับปี 2563และ 2562 เท่ากับ (116.02) ล้านบาท และ (57.65) ล้านบาท ตามลำดับ เงินสดใช้ไปในกิจกรรมการลงทุนในปี 2563 ได้แก่เงินฝากสถาบันการเงิน ตัดภาระค่าประกันที่เพิ่มขึ้น เท่ากับ 89.27 ล้านบาท เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์เพิ่มขึ้น สำหรับอาคารและระบบสาธารณูปโภค และเครื่องจักร 53.04 ล้านบาท มีเงินสดรับจากการขายทรัพย์สิน (เรือเดินทะเล) เท่ากับ 20.34 ล้านบาท และ กระแสเงินสดจากกิจกรรมการลงทุนปี 2562 เกิดจากการจ่ายซื้อทรัพย์สินเพิ่มขึ้น สำหรับโรงสีโซลันบริสุทธ์ อาคารและระบบสาธารณูปโภค และเครื่องจักร 220.07 ล้านบาท และบริษัทฯได้รับเงินชดเชยค่าเสียหายจากบริษัทประกันภัย 39.24 ล้านบาท และ ลดเงินลงทุนในกองทุนเปิดตราสารหนี้บางส่วนจำนวน 116.15 ล้านบาท เพื่อนำมาเป็นเงินลงทุนในโครงการโรงสีโซลันบริสุทธ์ และเพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนเสริมสภาพคล่องของบริษัทฯ

บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีกระแสเงินสดได้มา (ใช้ไป) สุทธิจากกิจกรรมการจัดหาเงินในปี 2563 และ 2562 เท่ากับ (300.00) ล้านบาท และ 289.85 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งในปี 2563 เงินสดใช้ไปในกิจกรรมจัดหา เกิดจากการจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคล และบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน จำนวน 290 ล้านบาท จ่ายชำระคืนเงินเบิกเกินบัญชีจากสถาบันการเงิน 3.56 ล้านบาท และจ่ายชำระ



ดอกเบี้ย 6.44 ล้านบาท ซึ่งในปี 2562 บริษัทฯได้รับเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน โดยการกู้ยืมจากบุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน จำนวน 290 ล้านบาท และเงินเบิกเกินบัญชีจากสถาบันการเงิน 3.56 ล้าน และจ่ายชำระดอกเบี้ย 3.71 ล้านบาท

จากงบกระแสเงินสด แสดงให้เห็นว่า ในปี 2563 บริษัทฯและบริษัทย่อย มีเงินสดได้มาจากการดำเนินงานเท่ากับ 407.19 ล้านบาท ใช้ไปในกิจกรรมลงทุนเพิ่มขึ้น 116.02 ล้านบาท และ ใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน 300.00 ล้านบาท ในขณะที่ ปี 2562 นำเงินสดได้มาจากการจัดหาเงิน 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

# 15 รายงานความรับผิดชอบของ คณะกรรมการบริษัท ต่อรายงานทางการเงิน

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน)

คณะกรรมการบริษัท ซึ่งเป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงินของบริษัทฯ ได้จัดทำงบการเงินประจำปี 2563 สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 ตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป โดยมีนโยบายการพิจารณาที่เหมาะสมสำหรับการบัญชีและถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ ตลอดจนการใช้ดุลพินิจอย่างระมัดระวัง และการรายงานอย่างสมเหตุสมผล รวมไปถึงการเปิดเผยข้อมูลที่มีความสำคัญอย่างเพียงพอและโปร่งใสในหมายเหตุประกอบงบการเงิน

คณะกรรมการบริษัทตระหนักถึงการกำกับดูแลกิจการที่ดี และจัดให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน เพื่อให้ข้อมูลทางบัญชีของบริษัทมีความถูกต้อง ครบถ้วน และแม่นยำ ทั้งนี้ยังเป็นการป้องกันการทุจริตที่อาจเกิดขึ้นหรือการดำเนินงานที่มีความผิดปกติอย่างมีนัยยะสำคัญ

เพื่อความถูกต้อง แม่นยำของรายงานทางการเงินของบริษัท คณะกรรมการบริษัทได้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งประกอบด้วยกรรมการอิสระ ทำหน้าที่สอบทานความถูกต้องของรายงานทางการเงินเพื่อความถูกต้องและความน่าเชื่อถือของรายงานทางการเงิน ทั้งนี้คณะกรรมการตรวจสอบ ได้ให้ความเห็นต่อรายงานงบการเงินแล้วในรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบต่อรายงานทางการเงิน ซึ่งได้แสดงไว้ในรายงานประจำปีนี้แล้ว

จากการกำกับดูแลและนโยบายการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัทฯ ข้างต้น คณะกรรมการบริษัทมีความเห็นว่า งบการเงินของบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ได้แสดงฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานอย่างถูกต้อง ครบถ้วนและเชื่อถือได้ตามมาตรฐานการบัญชีและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง



นายณรงค์ ธารีรัตนวิบูลย์  
ประธานกรรมการบริษัท

## รายงานความรับผิดชอบของ คณะกรรมการตรวจสอบ ต่อรายงานทางการเงิน

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน)

คณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วย ดร.กวีพงษ์ ศิริฤกษ์ ประธานกรรมการตรวจสอบ ผู้ช่วยศาสตราจารย์สัมพันธ์ หุ่นยนต์ และนายโชติ สนธิวัฒนานนท์ กรรมการตรวจสอบ กรรมการตรวจสอบทุกท่านมีความเป็นอิสระ และไม่เป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมในการบริหารงานของบริษัทฯ และมีนางสาวรติมา ธาธิธิตานวิบูลย์ ทำหน้าที่เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ กรรมการตรวจสอบทุกท่านมีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งสอดคล้องกับข้อกำหนดและแนวทางปฏิบัติที่ดีของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ในรอบปี 2563 คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมจำนวนรวม 10 ครั้ง ในการประชุมได้เชิญผู้สอบบัญชีและผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทเข้าร่วมประชุมตามวาระอันควรและได้นำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อทราบทุกครั้ง การเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่านสรุปได้ตามตาราง ดังนี้

ลำดับ	กรรมการตรวจสอบ	ตำแหน่ง	จำนวนการเข้าร่วมประชุม / จำนวนการประชุม
1	ดร.กวีพงษ์ ศิริฤกษ์	ประธานกรรมการตรวจสอบ	10/10
2	ผศ.สัมพันธ์ หุ่นยนต์	กรรมการตรวจสอบ	10/10
3	นายโชติ สนธิวัฒนานนท์	กรรมการตรวจสอบ	10/10

## หน้าที่และความรับผิดชอบ

กรรมการตรวจสอบมีหน้าที่และความรับผิดชอบในการสนับสนุนและรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทฯ ในการทำหน้าที่กำกับดูแลในเรื่องที่เกี่ยวกับรายงานทางการเงินของบริษัทฯ ให้มีการปฏิบัติตามมาตรฐานทางบัญชีอย่างถูกต้อง และสอบทานระบบบริหารความเสี่ยงและระบบการควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพ พร้อมทั้งเสนอแนะแนวทางแก้ไขต่อคณะกรรมการบริษัทฯ หากเห็นควรว่าการบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน หรือในเรื่องอื่นๆ ควรมีการดำเนินการแก้ไขหรือปรับปรุง หน้าที่หลักๆของคณะกรรมการตรวจสอบสามารถสรุปได้ดังนี้

### 1 รายงานทางการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานข้อมูลที่สำคัญของงบการเงินของบริษัทฯ และบริษัทย่อยรายไตรมาสและประจำปี 2563 ซึ่งได้ร่วมประชุมหารือกับผู้สอบบัญชี และฝ่ายบัญชีของบริษัทฯ ถึงความถูกต้องครบถ้วนเป็นไปตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปและเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ รวมไปถึงการสอบทานรายการระหว่างกันกับบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องโยงว่ามีความสมเหตุสมผล ปราศจากความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ก่อนที่จะนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ พิจารณานุมัติ

ทั้งนี้ ในการประชุมระหว่างคณะกรรมการตรวจสอบและผู้สอบบัญชี ไม่มีกรรมการบริหารเข้าร่วมประชุมเพื่อเปิดโอกาสให้ทั้ง 2 ฝ่าย สามารถปรึกษาหารือกันอย่างอิสระ รวมถึงปัญหาและอุปสรรคในการปฏิบัติหน้าที่ของผู้สอบบัญชี คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายการทางการเงินของบริษัทฯ ประจำปี 2563 มีการเปิดเผยข้อมูลที่เหมาะสม ไม่ขัดแย้งกับข้อเท็จจริง และมีการจัดทำรายงานตามมาตรฐานบัญชีที่รับรองทั่วไป

## 2 ระบบการควบคุมภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้แต่งตั้ง บริษัท ออนเนอร์ แอนด์ แอดไวซอรี่ จำกัด เป็นผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทฯ โดยปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบระบบงานที่สำคัญต่างๆของบริษัทฯ และรายงานประเด็นที่ตรวจสอบพบพร้อมข้อเสนอแนะที่เหมาะสมในการปรับปรุงแก้ไขพร้อมติดตามการดำเนินการแก้ไขหรือปรับปรุง และรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อป้องกันมิให้เกิดข้อบกพร่องของการควบคุมภายในของระบบบัญชี ซึ่งมีสาระสำคัญและมีผลกระทบต่องบการเงินของบริษัทฯ

## 3 การปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับ และระเบียบ

ในที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบประจำเดือนและประจำไตรมาส คณะกรรมการตรวจสอบได้ทำการสอบถามและทบทวนว่าด้วยเรื่องการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ อย่างต่อเนื่อง

## 4 การรับแจ้งข้อมูลการกระทำผิดและการทุจริต (Whistleblowing)

ในปี 2563 คณะกรรมการตรวจสอบไม่ได้รับข้อร้องเรียนการกระทำผิดและการทุจริต และไม่พบความผิดปกติใดๆ ที่เป็นการทุจริต

## 5 การพิจารณาเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี

คณะกรรมการตรวจสอบได้เสนอ บริษัท เอเอ็นเอส ออดิท จำกัด เป็นผู้ทำการตรวจสอบและแสดงความคิดเห็นต่องบการเงินของบริษัทฯ ประจำปี 2563 ให้คณะกรรมการบริษัทฯ พิจารณา เนื่องจากเห็นว่ามีความเป็นอิสระ มีความรู้และประสบการณ์ในงานสอบบัญชีและคำตอบแทนมีความเหมาะสม ก่อนเสนอขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นแต่งตั้ง นายวิชัย รุจิตานนท์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 4054 หรือ นายอริพงษ์ อริพงษ์สกุล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 3500 หรือ นายเสถียร วงศ์สนั่น ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 3495 หรือ นางสาวกุลธิดา ภาสุรกุล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 5946 หรือ นายยุทธพงษ์ เชื้อเมืองพาน ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 9445 ในนาม บริษัท เอเอ็นเอส ออดิท จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ประจำปี 2563 และอนุมัติค่าสอบบัญชี (Audit Fee) เป็นจำนวนเงินไม่เกิน 3.39 ล้านบาท และเสนอคณะกรรมการบริษัทฯ และขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น

ในนามคณะกรรมการตรวจสอบ



(ดร.กวีพงษ์ หิรัญกสิ)

ประธานกรรมการตรวจสอบ

# 16 รายงานของ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการของ บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน)

## ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และของเฉพาะบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) ตามลำดับ ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

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 และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

## ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

ข้าพเจ้าขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 24.3 เกี่ยวกับการกล่าวโทษอดีตกรรมการและผู้บริหาร 2 รายต่อการสอบสวนคดีพิเศษ ซึ่งปัจจุบันผลการสอบสวนยังไม่สิ้นสุด ฝ่ายบริหารของบริษัทและที่ปรึกษากฎหมายอิสระเชื่อว่า ผลสุดท้ายของการสอบสวนในเรื่องดังกล่าว จะไม่มีความเสียหายที่เป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัท ทั้งนี้ ข้าพเจ้ามิได้แสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไขต่อการนี้แต่อย่างใด

## เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุด ตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับปีปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้ามิได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

## ปริมาณสินค้าคงเหลือ

### ความเสี่ยง

ตามที่ปรากฏในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 7 บริษัทมีสินค้าคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 จำนวนเงิน 416.94 ล้านบาท ในการคำนวณปริมาณของสินค้าคงเหลือต้องใช้ในการวัดปริมาณและใช้วิธีการคำนวณเพื่อบันทึกปริมาณของสินค้าซึ่งในการคำนวณมีตัวแปรหลายรายการและการคำนวณมีความซับซ้อน

### วิธีการตอบสนองความเสี่ยงโดยผู้สอบบัญชี

ข้าพเจ้าได้ทำความเข้าใจแผนการตรวจนับสินค้าคงเหลือรวมถึงค่าตัวแปรที่เกี่ยวข้องกับการคำนวณปริมาณของสินค้าคงเหลือ และสุ่มทดสอบการคำนวณปริมาณสินค้าคงเหลือ และเข้าร่วมสังเกตการณ์ตรวจนับสินค้าคงเหลือ

## มูลค่าของสินค้าคงเหลือ

### ความเสี่ยง

การคำนวณต้นทุนของสินค้าคงเหลือของบริษัท ในการคำนวณต้นทุนสินค้าดังกล่าวมีสูตรคำนวณที่ซับซ้อนและอาจทำให้เกิดข้อผิดพลาดในการคำนวณต้นทุนสินค้าคงเหลือ นอกจากนี้สินค้าคงเหลือเป็นสินค้าที่มีความผันผวนของราคาอย่างมาก ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อมูลค่าตามราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่มูลค่าใดจะต่ำกว่า ดังนั้น ผู้บริหารต้องใช้ดุลยพินิจในการพิจารณาจำนวนค่าเผื่อมูลค่าสินค้าคงเหลือลดลงที่เหมาะสม

### วิธีการตอบสนองความเสี่ยงโดยผู้สอบบัญชี

ข้าพเจ้าได้ทำความเข้าใจวิธีการคำนวณต้นทุนของสินค้าคงเหลือและทดสอบการคำนวณต้นทุนของสินค้าคงเหลือ ทำการวิเคราะห์เปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยของสินค้าคงเหลือของปีปัจจุบันและในอดีตเพื่อตรวจหาความผิดปกติที่อาจเกิดขึ้น

นอกจากนี้ ข้าพเจ้าได้ประเมินเกี่ยวกับความเหมาะสมของสมมติฐานที่ผู้บริหารใช้ในการคำนวณค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินค้า โดยพิจารณาความเหมาะสมของข้อสมมติฐานในการตั้งค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินค้าและทดสอบการคำนวณมูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับและพิจารณาความเหมาะสมของค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินค้าคงเหลือ

## การด้อยค่าของที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ของบริษัทย่อย

### ความเสี่ยง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 กลุ่มบริษัทมีที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ของบริษัทย่อย คือ บริษัท เอไอ พอร์ต แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด ซึ่งมีราคาตามบัญชีสุทธิเป็นจำนวนเงิน 151.04 ล้านบาทหรือคิดเป็นร้อยละ 5.91 ของสินทรัพย์รวมโดยมีรายละเอียดตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 12 เนื่องจากบริษัทย่อยได้หยุดประกอบธุรกิจชั่วคราว ซึ่งเป็นข้อบ่งชี้ว่าที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์อาจเกิดการด้อยค่า การพิจารณาการด้อยค่าของสินทรัพย์ต้องใช้ดุลยพินิจที่สำคัญของฝ่ายบริหารที่เกี่ยวข้องกับการคาดการณ์แผนงานในอนาคตในการจัดการสินทรัพย์ ซึ่งมีผลกระทบโดยตรงต่อมูลค่าค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์เหล่านั้น

### วิธีการตอบสนองความเสี่ยงโดยผู้สอบบัญชี

ข้าพเจ้าได้ทำความเข้าใจและสอบถามผู้บริหารถึงนโยบายในการพิจารณาค่าเผื่อการด้อยค่าของที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ และประเมินข้อสมมติที่ใช้ในการจัดทำแผนและคาดการณ์กระแสเงินสดในอนาคต โดยการทำความเข้าใจในกระบวนการที่ทำให้ได้มาซึ่งตัวเลขดังกล่าว และพิจารณาความเหมาะสมของจำนวนเงินของประมาณการค่าเผื่อการด้อยค่าของที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ การพิจารณาผลงานของผู้ประเมินราคาอิสระที่บริษัทใช้ในการประเมินมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ การประเมินความรู้ความสามารถของผู้ประเมินราคาอิสระ การประเมินความเหมาะสมของวิธีการประเมินราคาของผู้ประเมินราคาอิสระที่ใช้เพื่อใช้เป็นข้อมูลประกอบการพิจารณาขายสินทรัพย์ และการประเมินความสมเหตุสมผลของประมาณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนในอนาคตซึ่งจัดทำโดยผู้บริหาร และประเมินความเหมาะสมของข้อสมมติที่สำคัญต่างๆ นอกจากนี้ ข้าพเจ้าได้สอบถามการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการประเมินการด้อยค่าของที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์



## ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ซึ่งคาดว่ารายงานประจำปีจะถูกจัดเตรียมให้ข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องเนื่องจากการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าจะสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในการกำกับดูแลเพื่อให้ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

## ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในการกำกับดูแลต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินและรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง(ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง

เว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มบริษัทหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการสอดส่องดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มบริษัท

## ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีความสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินรวมเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงข้อมูลที่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าจำเป็นได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ จำพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของจำพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของจำพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของจำพเจ้านั้นขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของจำพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มบริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่
- ได้รับหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการภายในกลุ่มหรือกิจกรรมทางธุรกิจภายในกลุ่มบริษัทเพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงินรวม จำพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทาง การควบคุมดูแล และการปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มบริษัท จำพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของจำพเจ้า

จำพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในซึ่งจำพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของจำพเจ้า

จำพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลว่าจำพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระ และได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งจำพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของจำพเจ้าและมาตรการที่จำพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้จำพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่องที่สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแล จำพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญมากที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ จำพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชีเว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น จำพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของจำพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

(นายวิชัย รุจิตานนท์)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 4054

บริษัท เอเอ็นเอส ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ วันที่ 18 กุมภาพันธ์ 2564



**งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต  
บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563**

บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563

หมายเหตุ	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
<b>สินทรัพย์</b>				
<b>สินทรัพย์หมุนเวียน</b>				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5	50,199,918	59,027,414	37,062,136
เงินลงทุนชั่วคราว	2	-	8,692,219	-
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	6	518,262,082	368,992,718	518,013,401
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	4	-	-	15,000,000
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	7	416,944,849	317,233,252	416,944,849
พัสดุน้ำมันคงเหลือ	8	-	746,210	-
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	9	2,759,755	-	277,334
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		988,166,604	754,691,813	972,297,720
<b>สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>				
เงินลงทุนในบริษัทย่อย - สุทธิ	10	-	-	352,395,280
เงินฝากสถาบันการเงินที่คิดการค่าประกัน	11	106,213,200	16,947,299	105,813,200
ที่ดิน อาคาร เปรียบเทียบและอุปกรณ์ - สุทธิ	12	1,460,107,150	1,546,295,451	1,309,069,676
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	13	694,166	605,723	675,253
เงินมัดจำค่าซื้อทรัพย์สิน		1,687,122	1,427,108	1,687,122
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		795,091	6,421,503	363,779
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		1,569,496,729	1,571,697,084	1,770,004,310
<b>รวมสินทรัพย์</b>		<b>2,557,663,333</b>	<b>2,326,388,897</b>	<b>2,742,302,030</b>

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิต์ ธีรรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นางสาวพิมพ์พรรณ ธีรรัตนวิบูลย์)

บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563

หมายเหตุ	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
<b>หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>				
<b>หนี้สินหมุนเวียน</b>				
เงินเบิกเกินบัญชีจากสถาบันการเงิน	14	-	3,557,889	-
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	4, 15	372,292,239	337,471,812	371,418,004
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	4	-	290,000,000	260,000,000
รวมหนี้สินหมุนเวียน		372,292,239	631,418,004	887,354,267
<b>หนี้สินไม่หมุนเวียน</b>				
หนี้สินภายใต้การค้ำประกัน - สุทธิ	18	2,792,039	2,469,179	2,792,039
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	16	10,771,351	9,599,438	10,289,627
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		13,563,390	12,068,617	13,081,666
รวมหนี้สิน		385,855,629	643,098,318	898,760,335
<b>ส่วนของผู้ถือหุ้น</b>				
<b>ทุนจดทะเบียน</b>				
หุ้นสามัญ 5,232,291,928 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท		1,308,072,982	1,308,072,982	1,308,072,982
<b>ทุนที่ออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว</b>				
หุ้นสามัญ 5,232,291,928 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท		1,308,072,982	1,308,072,982	1,308,072,982
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	17.2	289,794,916	605,113,717	289,794,916
<b>กำไร(ขาดทุน)สะสม</b>				
<b>จัดสรรแล้ว</b>				
ทุนสำรองตามกฎหมาย	17.1, 17.2	25,000,000	8,226,574	25,000,000
ยังไม่ได้จัดสรร	17.2	551,283,072	(235,779,428)	471,759,293
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		(2,343,266)	(2,343,266)	3,175,169
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		2,171,807,704	1,683,290,579	2,097,802,360
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		2,557,663,333	2,326,388,897	2,499,803,402

ลงชื่อ.....กรรมการ  
(นายธนิตย์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ  
(นางสาวพิมพ์วรรณ ธารีรัตนวิบูลย์)

บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

หมายเหตุ	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
3, 4, 20, 21, 23				
<b>รายได้</b>				
รายได้จากการขาย	5,504,300,744	1,957,169,594	5,504,300,744	1,957,169,594
รายได้จากการรับจ้าง	-	7,014,453	-	7,014,453
รายได้จากการเดินเรือ	9,778,446	16,486,717	-	-
รายได้เงินชดเชยจากบริษัทประกันภัย - สุทธิ	-	13,331,727	-	13,331,727
รายได้อื่น	4,952,314	3,190,881	4,536,820	2,636,547
<b>รวมรายได้</b>	<b>5,519,031,504</b>	<b>1,997,193,372</b>	<b>5,508,837,564</b>	<b>1,980,152,321</b>
<b>ค่าใช้จ่าย</b>				
ต้นทุนขาย	(4,884,180,876)	(2,011,688,269)	(4,883,178,515)	(2,012,147,834)
ต้นทุนการรับจ้าง	-	(4,739,352)	-	(4,739,352)
ต้นทุนบริการเดินเรือ	(17,443,717)	(29,807,749)	-	-
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	(34,512,061)	(19,627,485)	(34,265,375)	(19,242,836)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(87,615,668)	(78,095,822)	(79,393,496)	(77,708,196)
ผลขาดทุนจากการค้ายค่า เรือเดินทะเล และอุปกรณ์	12	-	(1,620,000)	-
<b>รวมค่าใช้จ่าย</b>	<b>(5,023,752,322)</b>	<b>(2,145,578,677)</b>	<b>(4,996,837,386)</b>	<b>(2,113,838,218)</b>
<b>กำไร(ขาดทุน)ก่อนต้นทุนทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้</b>	<b>495,279,182</b>	<b>(148,385,305)</b>	<b>512,000,178</b>	<b>(133,685,897)</b>
ต้นทุนทางการเงิน	(6,439,197)	(3,705,945)	(14,918,025)	(10,770,156)
<b>กำไร(ขาดทุน)ก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้</b>	<b>488,839,985</b>	<b>(152,091,250)</b>	<b>497,082,153</b>	<b>(144,456,053)</b>
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	19	(322,860)	(322,860)	(4,404,969)
<b>กำไร(ขาดทุน)สำหรับปี</b>	<b>488,517,125</b>	<b>(156,496,219)</b>	<b>496,759,293</b>	<b>(148,861,022)</b>
<b>กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี</b>	<b>488,517,125</b>	<b>(156,496,219)</b>	<b>496,759,293</b>	<b>(148,861,022)</b>
<b>การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน) :</b>				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	488,517,125	(156,496,219)	496,759,293	(148,861,022)
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	-	-	-
	<b>488,517,125</b>	<b>(156,496,219)</b>	<b>496,759,293</b>	<b>(148,861,022)</b>
<b>การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวม :</b>				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	488,517,125	(156,496,219)	496,759,293	(148,861,022)
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	-	-	-
	<b>488,517,125</b>	<b>(156,496,219)</b>	<b>496,759,293</b>	<b>(148,861,022)</b>
<b>กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้น</b>				
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน				
กำไร(ขาดทุน)ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัท (บาท)	0.093	(0.030)	0.095	(0.028)
จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)	5,232,291,928	5,232,291,928	5,232,291,928	5,232,291,928

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิตช์ ธีรรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นางสาวพิมพ์พรรณ ธีรรัตนวิบูลย์)



บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

หน่วย : บาท									
งบการเงินรวม									
ส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่									
หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้นที่ออกและชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	จัดสรรแล้วทุนสำรองตามกฎหมาย	กำไร(ขาดทุน)สะสม		องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น			
				กำไร(ขาดทุน)สะสม		กำไรพิเศษอื่น		ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจของผู้ถือหุ้น	
				จำนวน	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	จัดสรรแล้วทุนสำรองตามกฎหมาย	กำไร(ขาดทุน)สะสม	กำไรพิเศษอื่น	ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจของผู้ถือหุ้น
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	1,308,072,982	605,113,717	8,226,574	(235,779,428)	2,881,849	(5,225,115)	(2,343,266)	1,683,290,579	1,683,290,579
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นสำหรับปี : โอนทุนสำรองตามกฎหมายและส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญเพื่อชดเชยขาดทุนสะสมสำรองตามกฎหมาย	17.2	-	(315,318,801)	323,545,375	-	-	-	-	-
	17.1	-	-	(25,000,000)	-	-	-	-	-
		-	-	488,517,125	-	-	-	488,517,125	488,517,125
		1,308,072,982	289,794,916	551,283,072	2,881,849	(5,225,115)	(2,343,266)	2,171,807,704	2,171,807,704
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	1,308,072,982	605,113,717	8,226,574	(79,283,209)	2,881,849	(5,225,115)	(2,343,266)	1,839,786,798	1,839,786,798
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นสำหรับปี : ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	(156,496,219)	-	-	-	(156,496,219)	(156,496,219)
		1,308,072,982	605,113,717	(235,779,428)	2,881,849	(5,225,115)	(2,343,266)	1,683,290,579	1,683,290,579

ลงชื่อ.....กรรมการ  
 (นางสาวพิมพ์พรพร ชัยรัตน์วิญญู)

ลงชื่อ.....กรรมการ  
 (นายชัชวาลย์ ชัยรัตน์วิญญู)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ไอ เอ็นเนอร์จี้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

หน่วย : บาท							
งบการเงินเฉพาะกิจการ							
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น							
กำไร(ขาดทุน)สะสม							
กำไรปีเปิดเสร็จสิ้น							
กำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย							
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น							
หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้นที่ออกและชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	จัดสรรส่วนทุนสำรองตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	กำไรปีเปิดเสร็จสิ้น	กำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	รวมส่วนของผู้ถือหุ้น
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	1,308,072,982	605,113,717	8,226,574	(323,545,375)	3,175,169		1,601,043,067
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นสำหรับปี :							
โอนทุนสำรองตามกฎหมายและส่วนเกิน							
17.2	-	(315,318,801)	(8,226,574)	323,545,375	-	-	-
17.1	-	-	25,000,000	(25,000,000)	-	-	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี							
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	1,308,072,982	289,794,916	25,000,000	471,759,293	3,175,169		2,097,802,360
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2562							
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2562	1,308,072,982	605,113,717	8,226,574	(174,684,353)	3,175,169		1,749,904,089
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นสำหรับปี :							
ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี							
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	-	-	-	(148,861,022)	-		(148,861,022)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	1,308,072,982	605,113,717	8,226,574	(323,545,375)	3,175,169		1,601,043,067

ลงชื่อ.....กรรมการ  
 (นางสาวพิมพ์พร ธีรรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ  
 (นายบัณฑิต ธีรรัตนวิบูลย์)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน</b>				
กำไร(ขาดทุน)สำหรับปี	488,517,125	(156,496,219)	496,759,293	(148,861,022)
รายการปรับปรุงกระทบกำไร(ขาดทุน)เป็นเงินสดรับ(จ่าย)จากกิจกรรมดำเนินงาน :				
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	322,860	4,404,969	322,860	4,404,969
ค่าเสื่อมราคา	113,532,840	86,429,282	99,655,548	68,460,111
กำไรจากการขายเงินลงทุน	-	(1,674,915)	-	-
โปรแกรมคอมพิวเตอร์จัดจำหน่าย	223,521	178,712	217,908	175,174
หนี้สูญ	-	-	8,500,000	-
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายทรัพย์สิน	11,834,570	3,749,325	6,510,465	3,749,325
(กำไร)ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นของเงินลงทุนในกองทุนเปิด	(19,361)	1,163,841	(494)	(46,560)
(กลับรายการ)ค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินค้า	(44,000,000)	41,250,000	(44,000,000)	41,250,000
(กลับรายการค่า)เผื่อการด้อยค่าเรือเดินทะเล และอุปกรณ์	(1,620,000)	1,620,000	-	-
ผลขาดทุนจากการด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	5,617,860	20,750,000
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	1,961,547	1,677,847	1,880,548	1,696,236
รายได้เงินชดเชยจากบริษัทประกันภัย - สุทธิ	-	(13,331,727)	-	(13,331,727)
ดอกเบี้ยรับ	(306,583)	(365,523)	(606,815)	(602,956)
ดอกเบี้ยจ่าย	6,439,197	3,705,945	14,918,025	10,770,156
กำไร(ขาดทุน)จากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์				
และหนี้สินดำเนินงาน	576,885,716	(27,688,463)	589,775,198	(11,586,294)
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ดำเนินงาน - (เพิ่มขึ้น) ลดลง :				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	(146,890,469)	(273,570,329)	(149,817,601)	(271,407,873)
สินค้าคงเหลือ	(54,451,751)	(140,905,922)	(54,451,751)	(140,905,922)
พัสดุน้ำมันคงเหลือ	746,210	824,656	-	-
เงินมัดจำค่าซื้อทรัพย์สิน	(260,013)	3,714,892	(260,013)	3,714,892
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	1,942,515	(213,377)	2,152,111	(517,433)
การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินดำเนินงาน - เพิ่มขึ้น :				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	26,328,093	205,066,116	27,941,422	205,199,463
เงินสดได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน	404,300,301	(232,772,427)	415,339,366	(215,503,167)
เงินสดจ่ายค่าภาษีเงินได้	(15,124)	(289,651)	(6,248)	(281,416)
เงินสดรับจากการขอคืนภาษีเงินได้	3,690,146	5,711,524	3,690,146	5,711,524
เงินสดจ่ายภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	(789,634)	(347,550)	(527,810)	(347,550)
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน	407,185,689	(227,698,104)	418,495,454	(210,420,609)

ลงชื่อ.....กรรมการ  
(นายธนิตย์ ธีรรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ  
(นางสาวพิมพ์พรรณ ธีรรัตนวิบูลย์)

บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

หน่วย : บาท

## กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
เงินฝากสถาบันการเงินที่ติดภาระค่าประกัน(เพิ่มขึ้น)ลดลง	(89,265,901)	7,069,598	(89,265,901)	7,069,598
เงินสดรับดอกเบี้ย	306,583	365,524	606,815	602,956
เงินลงทุนชั่วคราว(เพิ่มขึ้น)ลดลง	-	116,151,558	-	(5,848,442)
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น	5,951,825	-	5,951,825	-
เงินสดจ่ายให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	(5,000,000)	(15,000,000)
เงินสดรับจากเงินให้กู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	11,500,000	-
เงินสดจ่ายซื้อทรัพย์สิน	(53,037,502)	(220,065,706)	(52,657,465)	(208,723,888)
เงินสดจ่ายซื้อทรัพย์สิน ไม่มีตัวตน	(311,964)	(491,982)	(311,964)	(463,917)
เงินสดรับจากการขายทรัพย์สิน	20,340,863	74,766	259,759	74,766
เงินสดรับชดเชยจากการประกันภัย	-	39,243,715	-	39,243,715
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(116,016,096)	(57,652,527)	(128,916,931)	(183,045,212)

## กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน

เงินสดจ่ายค่าดอกเบี้ย	(6,439,200)	(3,705,945)	(14,918,025)	(10,770,156)
เงินเบิกเกินบัญชีจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น(ลดลง)	(3,557,889)	3,557,889	-	-
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	260,000,000	290,000,000	260,000,000	510,000,000
เงินสดจ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	(550,000,000)	-	(550,000,000)	(100,000,000)
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมจัดหาเงิน	(299,997,089)	289,851,944	(304,918,025)	399,229,844
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)-สุทธิ	(8,827,496)	4,501,313	(15,339,502)	5,764,023
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นปี	59,027,414	54,526,101	52,401,638	46,637,615
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นปี	50,199,918	59,027,414	37,062,136	52,401,638

## ข้อมูลเพิ่มเติมประกอบงบกระแสเงินสด

รายการที่ไม่ใช่เงินสด ประกอบด้วย				
เจ้าหน้าที่ทรัพย์สินสำหรับอุปกรณ์	10,245,092	8,374,573	10,245,092	8,374,573

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิต ฐิริรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นางสาวพิมพ์พรรณ ฐิริรัตนวิบูลย์)

## บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

### หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

#### 1. ข้อมูลทั่วไป

บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) เป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นตามประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ของประเทศไทยเป็นบริษัทจำกัด เมื่อวันที่ 4 ตุลาคม 2549 และได้จดทะเบียนแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัดกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 9 พฤษภาคม 2556 และบริษัทฯ จดทะเบียนเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนกับตลาดหลักทรัพย์เอ็มเอไอ (Market for Alternative Investment) เมื่อวันที่ 6 มกราคม 2557

บริษัทฯ ประกอบธุรกิจเกี่ยวกับ กิจการผลิตและจำหน่ายน้ำมันเชื้อเพลิง ผลิตภัณฑ์ให้พลังงานไขมันพืชและไขมันสัตว์ สำนักงานตั้งอยู่เลขที่ 55/2 หมู่ที่ 8 ตำบลคลองมะเดื่อ อำเภอกะทู้มูบแบน จังหวัดสมุทรสาคร

บริษัทฯ เป็นบริษัทย่อยของบริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) ซึ่งถือหุ้นในบริษัทฯ จำนวน 61.77 %

#### 2. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินไทย (“มาตรฐานการรายงานทางการเงิน”) รวมถึงการตีความและแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชี (“สภาวิชาชีพบัญชี”) และกฎระเบียบและประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง

การแสดงรายการในงบการเงิน ได้ทำขึ้นเพื่อให้เป็นไปตามข้อกำหนดในประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้าลงวันที่ 26 ธันวาคม 2562 ออกตามความในพระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมวันแต่จะเปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

งบการเงินของบริษัทฯ ได้จัดทำเป็นภาษาไทย และมีหน่วยเงินตราเป็นบาท ซึ่งการจัดทำงบการเงินดังกล่าวเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการจัดทำรายงานในประเทศ ดังนั้นเพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงินที่ไม่คุ้นเคยกับภาษาไทย บริษัทได้จัดทำงบการเงินฉบับภาษาอังกฤษขึ้นโดยแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทย

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารต้องใช้การประมาณและข้อสมมติฐานหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อข้อกำหนดนโยบายและการรายงานจำนวนเงินที่เกี่ยวกับ สินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่าย การประมาณและข้อสมมติฐานมาจากประสบการณ์ในอดีต และปัจจัยต่าง ๆ ที่ผู้บริหารมีความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลภายใต้สภาวะการณ์แวดล้อมนั้นซึ่งไม่อาจอาศัยข้อมูลจากแหล่งอื่นและนำไปสู่การตัดสินใจเกี่ยวกับการกำหนดจำนวนสินทรัพย์และหนี้สินนั้น ๆ ดังนั้นผลที่เกิดขึ้นจริงจากการตั้งข้อสมมติฐานต่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินอาจแตกต่างไปจากที่ประมาณไว้

ประมาณการและข้อสมมติฐานที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างสม่ำเสมอ การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกในงวดบัญชีที่การประมาณการดังกล่าวได้รับการทบทวน หากการปรับประมาณการกระทบเฉพาะงวดนั้น ๆ และจะบันทึกในงวดที่ปรับและงวดในอนาคต หากการปรับประมาณการกระทบทั้งงวดปัจจุบันและอนาคต

ลงชื่อ.....กรรมการ  
(นายชนิดย์ ธาริรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ  
(นางสาวพิมพ์วรรณ ธาริรัตนวิบูลย์)

### การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019

สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ทำให้เกิดการชะลอตัวของเศรษฐกิจ และมีผลกระทบต่อธุรกิจและอุตสาหกรรม สถานการณ์ดังกล่าวอาจนำมาซึ่งความไม่แน่นอนและผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมของการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัท และอาจส่งผลกระทบทางการเงินเกี่ยวกับมูลค่าของสินทรัพย์ ประมาณการหนี้สินและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นอย่างต่อเนื่อง

### เกณฑ์การจัดทำงบการเงินรวม

ก) งบการเงินรวมนี้ได้จัดทำขึ้นโดยรวมงบการเงินของบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (“กลุ่มบริษัท”) โดยการถือหุ้นของบริษัทฯ ในบริษัทย่อยสรุปได้ดังนี้

ชื่อบริษัท	ลักษณะการประกอบธุรกิจ	ประเทศที่นิติบุคคลจัดตั้งขึ้น	สัดส่วนการถือหุ้นและสิทธิออกเสียงของกิจการ (ร้อยละ)	
			2563	2562
บริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด	ขนส่งคนโดยสาร สินค้า พัสดุภัณฑ์และวัตถุอย่างอื่น ทั้งภายในและนอกราชอาณาจักร (ปัจจุบันบริษัทได้หยุดประกอบธุรกิจหลัก)	ประเทศไทย	100.00	100.00
บริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด	ให้บริการของกิจการท่าเรือ (ปัจจุบันบริษัทได้หยุดประกอบธุรกิจหลักชั่วคราว และอยู่ระหว่างจัดทำแผนธุรกิจในอนาคต)	ประเทศไทย	100.00	100.00

ข) บริษัทฯจะถือว่ามีการควบคุมกิจการที่เข้าไปลงทุนหรือบริษัทย่อยได้ หากบริษัทฯมีสิทธิได้รับหรือมีส่วนได้เสียในผลตอบแทนของกิจการที่เข้าไปลงทุน และสามารถใช้อำนาจในการสั่งการกิจกรรมที่ส่งผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อจำนวนเงินผลตอบแทนนั้นได้

ค) บริษัทฯ นำงบการเงินของบริษัทย่อยมารวมในการจัดทำงบการเงินรวมตั้งแต่วันที่บริษัทฯ มีอำนาจในการควบคุมบริษัทย่อย จนถึงวันที่บริษัทฯ สิ้นสุดการควบคุมบริษัทย่อยนั้น

ง) งบการเงินของบริษัทย่อยได้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีที่สำคัญเช่นเดียวกันกับของบริษัทฯ

จ) ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯ และบริษัทย่อย รายการค้าระหว่างกันที่มีสาระสำคัญได้ถูกตัดออกจากงบการเงินรวมนี้แล้ว

ฉ) ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม คือ จำนวนกำไรหรือขาดทุนและสินทรัพย์สุทธิของบริษัทย่อยส่วนที่ไม่ได้เป็นของบริษัทฯ และแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในส่วนของกำไรหรือขาดทุนรวมและส่วนของผู้ถือหุ้นในงบแสดงฐานะการเงินรวม

บริษัทฯ จัดทำงบการเงินเฉพาะกิจการเพื่อประโยชน์ต่อสาธารณะ โดยแสดงเงินลงทุนในบริษัทย่อยตามวิธีราคาทุน

ลงชื่อ.....กรรมการ  
(นายชนิดย์ ธาริรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ  
(นางสาวพิมพ์พรรณ ธาริรัตนวิบูลย์)



## มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่และแนวปฏิบัติทางการบัญชี

### ก. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

ในปี 2563 บริษัทและบริษัทย่อยได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2563) และฉบับใหม่ จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐานการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย ยกเว้น มาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน และมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่องสัญญาเช่า ซึ่งสรุปการเปลี่ยนแปลงหลักการสำคัญ และผลกระทบได้ดังต่อไปนี้

#### มาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน ประกอบด้วยมาตรฐานและการตีความมาตรฐาน จำนวน 5 ฉบับ ได้แก่

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 7 การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน

ฉบับที่ 9 เครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 32 การแสดงรายการเครื่องมือทางการเงิน

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 16 การป้องกันความเสี่ยงของเงินลงทุนสุทธิในหน่วยงานต่างประเทศ

ฉบับที่ 19 การชำระหนี้สินทางการเงินด้วยตราสารทุน

มาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มดังกล่าวข้างต้น กำหนดหลักการเกี่ยวกับการจัดประเภทและการวัดมูลค่าเครื่องมือทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือราคาทุนตัดจำหน่ายโดยพิจารณาจากประเภทของตราสารทางการเงิน ลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาและแผนธุรกิจของกิจการ (Business Model) หลักการเกี่ยวกับวิธีการคำนวณการด้อยค่าของเครื่องมือทางการเงินโดยใช้แนวคิดของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น และหลักการเกี่ยวกับการบัญชีป้องกันความเสี่ยง รวมถึงการแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน

#### มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 ใช้แทนมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 เรื่อง สัญญาเช่า และการตีความมาตรฐานบัญชีที่เกี่ยวข้อง มาตรฐานฉบับนี้ได้กำหนดหลักการของการรับรู้รายการ การวัดมูลค่า การแสดงรายการ และการเปิดเผยข้อมูลของสัญญาเช่า และกำหนดให้ผู้เช่ารับรู้สินทรัพย์และหนี้สินสำหรับสัญญาเช่าทุกรายการที่มีระยะเวลาในการเช่ามากกว่า 12 เดือน เว้นแต่สินทรัพย์อ้างอิงนั้นมีมูลค่าต่ำ

การบัญชีสำหรับผู้ให้เช่าไม่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญจากมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 ผู้ให้เช่ายังคงต้องจัดประเภทสัญญาเช่าเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานหรือสัญญาเช่าเงินทุน โดยใช้หลักการเช่นเดียวกันกับมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 17

ลงชื่อ.....กรรมการ  
(นายชนิต์ ธาริรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ  
(นางสาวพิมพ์วรรณ ธาริรัตนวิบูลย์)

**ผลกระทบต่อการเงิน**

กลุ่มบริษัทใช้ทางเลือกการปรับปรุงผลกระทบสะสมจากการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินทั้งสองกลุ่มดังกล่าวมาใช้ครั้งแรก ณ วันที่ถือปฏิบัติตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2563 โดยไม่ปรับปรุงข้อมูลเปรียบเทียบ ดังนั้น การจัดประเภทรายการใหม่ในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 เป็นดังนี้

หน่วย : บาท			
งบการเงินรวม			
	มาตรฐาน	มาตรฐาน	
	การรายงาน	การรายงาน	
	ทางการเงิน	ทางการเงิน	
31 ธันวาคม 2562	กลุ่มเครื่องมือ	ทางการเงิน	1 มกราคม 2563
"ตรวจสอบแล้ว"	ทางการเงิน	ฉบับที่ 16	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

**งบแสดงฐานะการเงิน****สินทรัพย์หมุนเวียน**

เงินลงทุนชั่วคราว	8,692,219	(8,692,219)	-	-
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	-	8,692,219	-	8,692,219
<b>รวมสินทรัพย์</b>	<b>8,692,219</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>8,692,219</b>

หน่วย : บาท			
งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	มาตรฐาน	มาตรฐาน	
	การรายงาน	การรายงาน	
	ทางการเงิน	ทางการเงิน	
31 ธันวาคม 2562	กลุ่มเครื่องมือ	ทางการเงิน	1 มกราคม 2563
"ตรวจสอบแล้ว"	ทางการเงิน	ฉบับที่ 16	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

**งบแสดงฐานะการเงิน****สินทรัพย์หมุนเวียน**

เงินลงทุนชั่วคราว	6,228,665	(6,228,665)	-	-
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	-	6,228,665	-	6,228,665
<b>รวมสินทรัพย์</b>	<b>6,228,665</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>6,228,665</b>

ลงชื่อ.....กรรมการ  
(นายชนิดย์ ธาริรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ  
(นางสาวพิมพ์วรรณ ธาริรัตนวิบูลย์)

## เครื่องมือทางการเงิน

### การจัดประเภทและการวัดมูลค่า

ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 (วันที่ถือปฏิบัติครั้งแรก) ผู้บริหารของบริษัทฯ ได้ประเมินโมเดลธุรกิจที่ใช้จัดการสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินของบริษัทฯ และจัดประเภทและวัดมูลค่ารายการสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินทั้งหมดด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย ยกเว้นสินทรัพย์ทางการเงินประเภทเงินลงทุนในตราสารทุนที่วัดด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนที่บันทึกในบัญชีเงินลงทุนชั่วคราว

### การค้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทมีรายการลูกหนี้การค้าที่ต้องมีการพิจารณาผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ซึ่งบริษัทฯ ไม่มีค่าเผื่อผลขาดทุนสำหรับลูกหนี้การค้า ณ วันที่ 1 มกราคม 2563

#### ข. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ปรับปรุงใหม่

ในเดือนมกราคม 2564 สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า (ปรับปรุง 2563) ซึ่งได้มีการปรับปรุงโดยเพิ่มแนวทางผ่อนปรนในทางปฏิบัติ 2 เรื่อง ดังนี้

1) กรณีที่ได้รับการยินยอมให้ลดค่าเช่าเนื่องจากการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ทั้งนี้ ผู้เช่าอาจเลือกไม่ประเมินว่าการยินยอมลดค่าเช่าว่าเป็นการเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่าหรือไม่ โดยให้บันทึกการยินยอมลดค่าเช่านั้นเสมือนว่า “ไม่ใช่การเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่า” ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มิถุนายน 2563

2) กรณีการเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่าเกิดจากการปฏิรูปอัตราดอกเบี้ยอ้างอิง ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2565

ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทเชื่อว่ามาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงดังกล่าวจะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินเมื่อนำมาถือปฏิบัติ

#### ค. แนวปฏิบัติทางการบัญชี เรื่อง มาตรการผ่อนปรนชั่วคราวสำหรับทางเลือกเพิ่มเติมทางบัญชีเพื่อรองรับผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19)

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้แนวปฏิบัติทางการบัญชี เรื่อง มาตรการผ่อนปรนชั่วคราวสำหรับทางเลือกเพิ่มเติมทางบัญชีเพื่อรองรับผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19)

แนวปฏิบัติทางการบัญชีดังกล่าวได้ประกาศลงในราชกิจจานุเบกษาเมื่อวันที่ 22 เมษายน 2563 และมีผลบังคับใช้สำหรับการจัดท่างบการเงินที่ได้รับผลกระทบจากสถานการณ์ COVID-19 ที่มีรอบระยะเวลารายงานสิ้นสุดภายในช่วงเวลาระหว่างวันที่ 1 มกราคม 2563 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2563

กลุ่มบริษัทเลือกใช้มาตรการผ่อนปรนชั่วคราวสำหรับทางเลือกเพิ่มเติมทางบัญชีดังต่อไปนี้

- เลือกที่จะไม่ต้องนำข้อมูลที่มีการคาดการณ์ไปในอนาคต (Forward-looking information) มาใช้วัดมูลค่าของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ในกรณีที่กลุ่มบริษัทใช้วิธีการอย่างง่ายในการวัดมูลค่าของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น
- เลือกที่จะพิจารณาให้น้ำหนักของข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับสถานการณ์ COVID-19 เป็นน้ำหนักที่น้อยในเทคนิคการประเมินมูลค่ายุติธรรม สำหรับการวัดมูลค่ายุติธรรมตามข้อมูลระดับ 2 หรือระดับ 3 ของสินทรัพย์ทางการเงินเฉพาะที่เป็นตราสารทุน

ลงชื่อ.....กรรมการ  
(นายธนิตย์ ธาริรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ  
(นางสาวพิมพ์วรรณ ธาริรัตนวิบูลย์)

### 3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

#### 3.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้รับรู้เมื่อลูกค้ามีอำนาจควบคุมในสินค้าหรือบริการด้วยจำนวนเงินที่สะท้อนถึงสิ่งตอบแทนที่กลุ่มบริษัท คาดว่าจะมีสิทธิได้รับซึ่ง ไม่รวมจำนวนเงินที่เก็บแทนบุคคลที่สาม ภาษีมูลค่าเพิ่ม หรือภาษีขายอื่น ๆ และแสดงสุทธิจากส่วนลดการค้า และส่วนลดตามปริมาณ

รายได้จากการขายสินค้า รับรู้เมื่อลูกค้ามีอำนาจควบคุมในสินค้าซึ่งโดยทั่วไปเกิดขึ้นเมื่อมีการส่งมอบสินค้าให้กับลูกค้า หลังจากหักสินค้ารับคืน

บริษัทย่อยบันทึกรับรู้รายได้จากการเดินเรือ ตามสัดส่วนของระยะเวลาที่เรือได้เดินทางไปแล้ว เทียบกับระยะเวลาที่ต้องใช้ในการเดินเรือทั้งหมดของเที่ยวเรือนั้น

บริษัทย่อยบันทึกรับรู้รายได้จากการขนถ่ายสินค้า รายได้ค่าฝากสินค้า และบริการอื่นเมื่อให้บริการแล้วเสร็จ

บริษัทและบริษัทย่อยบันทึกรับรู้รายได้อื่น และค่าใช้จ่ายตามเกณฑ์คงค้าง

#### 3.2 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย เงินสดในมือ และเงินฝากสถาบันการเงิน ซึ่งถึงกำหนดในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มาและปราศจากภาระผูกพัน

#### 3.3 เงินลงทุนชั่วคราว

เงินลงทุนชั่วคราว ประกอบด้วย เงินฝากประจำธนาคารมากกว่า 3 เดือนแต่ไม่เกิน 12 เดือน

เงินลงทุนในกองทุนเปิดถือเป็นหลักทรัพย์เพื่อค้า แสดงในมูลค่ายุติธรรม ต้นทุนของหลักทรัพย์เพื่อค้าที่จำหน่ายในระหว่างปี คำนวณโดยวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

#### 3.4 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น

ลูกหนี้การค้าแสดงถึงจำนวนเงินที่ลูกค้าจะต้องชำระสำหรับการขายสินค้าและการให้บริการตามปกติของธุรกิจ

กลุ่มบริษัทรับรู้ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่นเมื่อเริ่มแรกด้วยจำนวนเงินของสิ่งตอบแทนที่ปราศจากเงื่อนไขในการได้รับชำระ ในกรณีที่มีส่วนประกอบด้านการจัดหาเงินที่มีนัยสำคัญจะรับรู้ด้วยมูลค่าปัจจุบันของสิ่งตอบแทน

กลุ่มบริษัทใช้วิธีการอย่างง่าย (Simplified Approach) ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 9 ในการวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ซึ่งกำหนดให้พิจารณาผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุหนี้และรับรู้ผลขาดทุนตั้งแต่การรับรู้รายการลูกหนี้การค้า

#### 3.5 สินค้าคงเหลือ

สินค้าสำเร็จรูปและวัตถุดิบคงเหลือ แสดงในราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่มูลค่าจะต่ำกว่า ราคาทุนคำนวณโดยวิธีต้นทุนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

สินค้าระหว่างผลิต แสดงในราคาทุนวัตถุดิบถัวเฉลี่ย รวมค่าแรงและค่าใช้จ่ายในการผลิต

บริษัทฯ ตั้งค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้าสำหรับสินค้าเสื่อมคุณภาพ และคาดว่าจะจำหน่ายไม่ได้

ลงชื่อ.....กรรมการ  
(นายธนิตย์ ธาริรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ  
(นางสาวพิมพ์พรรณ ธาริรัตนวิบูลย์)

### 3.6 พัดสู่น้ำมันกองเหลือ

พัดสู่น้ำมันกองเหลือแสดงมูลค่าตามราคาทุนโดยวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก หรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า และจะถือเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนการเดินเรือเมื่อมีการเบิกใช้

### 3.7 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน

**การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน**

#### **การจัดประเภทรายการ**

การจัดประเภทรายการขึ้นอยู่กับ โมเดลธุรกิจ (Business Model) ของกิจการในการจัดการสินทรัพย์ทางการเงินและลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทจัดประเภทสินทรัพย์ทางการเงินตามลักษณะการวัดมูลค่าดังนี้

- รายการที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม (ผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น หรือผ่านกำไรหรือขาดทุน) และ
- รายการที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

กลุ่มบริษัทต้องจัดประเภทรายการใหม่สำหรับเงินลงทุนในตราสารหนี้เฉพาะเมื่อกลุ่มบริษัทเปลี่ยนแปลงโมเดลธุรกิจในการบริหารสินทรัพย์เหล่านั้น

ตราสารทุนสามารถจำแนกและไม่สามารถเปลี่ยนแปลงได้ตามประเภทของการวัดมูลค่าได้สองประเภท ได้แก่ การวัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน (FVPL) หรือการวัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น (FVOCI) ซึ่งไม่สามารถจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง

#### **การวัดมูลค่า**

ในการรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก กลุ่มบริษัทต้องวัดมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนด้วยมูลค่ายุติธรรม บวกหรือหักด้วยต้นทุนการทำรายการซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาหรือการออกสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินนั้น ต้นทุนการทำรายการของสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนนั้นรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุน

การวัดมูลค่าในภายหลังของตราสารหนี้ทำได้ 3 วิธี โดยขึ้นอยู่กับการจัดประเภทตราสารหนี้ของกลุ่มบริษัท

- **ราคาทุนตัดจำหน่าย** - สินทรัพย์ทางการเงินต้องวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายเมื่อกลุ่มบริษัทถือครองสินทรัพย์ทางการเงินนั้นตามโมเดลธุรกิจที่มีวัตถุประสงค์การถือครองสินทรัพย์ทางการเงินเพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญา และข้อกำหนดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงินซึ่งทำให้เกิดกระแสเงินสดซึ่งเป็นการจ่ายเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่กำหนดไว้ รายได้ดอกเบี้ยจากสินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวต้องคำนวณโดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการจะรับรู้โดยตรงในกำไรหรือขาดทุนและแสดงรายการในกำไร/(ขาดทุน)อื่น พร้อมกับกำไรขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน รายการขาดทุนจากการด้อยค่าแสดงเป็นกำไรหรือขาดทุน
- **มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น (FVOCI)** - สินทรัพย์ทางการเงินต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นเมื่อกลุ่มบริษัทถือครองสินทรัพย์ทางการเงินตามโมเดลธุรกิจที่มีวัตถุประสงค์เพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญาและเพื่อขายสินทรัพย์ทางการเงิน และข้อกำหนดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงินซึ่งทำให้เกิดกระแสเงินสด ซึ่งเป็นการจ่ายเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่กำหนดไว้ การ

ลงชื่อ.....กรรมการ  
(นายชนิต์ ธาริรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ  
(นางสาวพิมพ์วรรณ ธาริรัตนวิบูลย์)

เปลี่ยนแปลงของมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินรับรู้ผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ยกเว้น รายการขาดทุนจากการด้อยค่า รายได้ดอกเบี้ย และกำไรขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่เกี่ยวข้องจะรับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุน เมื่อมีการตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงิน กำไรหรือขาดทุนสะสมที่เคยรับรู้รายการในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจะต้องจัดประเภทรายการใหม่เข้ากำไรหรือขาดทุน และแสดงรายการในกำไร/(ขาดทุน)อื่น รายได้ดอกเบี้ยจากสินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวต้องคำนวณโดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง รายการขาดทุนจากการด้อยค่าแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในงบกำไรขาดทุน

- **มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน (FVPL)** – สินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่เข้าเงื่อนไขการวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายหรือ FVOCI ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน กำไรหรือขาดทุนที่เกิดจากตราสารหนี้ที่วัดมูลค่า FVPL จะรับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุน และแสดงรายการสุทธิในกำไร/(ขาดทุน)อื่นในรอบระยะเวลาที่เกิดรายการ

การวัดมูลค่าในภายหลังของตราสารหนี้ต้องแสดงตราสารหนี้โดยใช้มูลค่ายุติธรรม และบันทึกกำไรขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงของมูลค่ายุติธรรมเข้ากำไรหรือขาดทุน หรือกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ขึ้นอยู่กับการจัดประเภทของตราสารหนี้

ตราสารอนุพันธ์จัดประเภทและวัดมูลค่าด้วยวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนยกเว้นสัญญาอนุพันธ์ที่ใช้สำหรับการป้องกันความเสี่ยง

เงินปันผลที่ได้รับจากเงินลงทุนจะรับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุน โดยแสดงรายการเป็นรายได้อื่นเมื่อกลุ่มบริษัทมีสิทธิที่จะได้รับเงินปันผล

#### การด้อยค่า

ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นต่อสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย หรือสินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และสินทรัพย์ที่เกิดจากภาระผูกพันวงเงินสินเชื่อและสัญญาค้ำประกันทางการเงิน ประเมินโดยไม่จำเป็นต้องรอให้เกิดเหตุการณ์ด้านเครดิตเกิดขึ้นก่อน กลุ่มบริษัทใช้วิธีทั่วไป (General approach) ในการพิจารณาค่าเพื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่า โดยมีข้อยกเว้นสำหรับลูกหนี้การค้า ซึ่งกลุ่มบริษัทใช้วิธีการอย่างง่าย (Simplified approach) ในการพิจารณาค่าเพื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่า

### 3.8 เงินลงทุนในบริษัทย่อย

บริษัทย่อย หมายถึงบริษัทที่บริษัทใหญ่ในกลุ่มบริษัทมีสิทธิออกเสียงทั้งทางตรงและทางอ้อมเกินกว่ากึ่งหนึ่งของสิทธิในการออกเสียงทั้งหมด หรือมีอำนาจในการควบคุมนโยบายการเงินและการดำเนินงานของบริษัทย่อย เงินลงทุนในบริษัทย่อยแสดงตามวิธีราคาทุนสำหรับงบการเงินเฉพาะกิจการ

ลงชื่อ.....กรรมการ  
(นายธนิตย์ ธาริรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ  
(นางสาวพิมพ์วรรณ ธาริรัตนวิบูลย์)



### 3.9 ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์

ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์แสดงในราคาทุน หักค่าเสื่อมราคาสะสมและผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม (ถ้ามี) ค่าเสื่อมราคาของส่วนปรับปรุงที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์ คำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณ ตามประเภทของสินทรัพย์ในเกณฑ์ต่อไปนี้

ส่วนปรับปรุงที่ดิน	5 - 10	ปี
อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร*	5 - 40	ปี
ระบบสาธารณูปโภค	5 - 20	ปี
เครื่องจักร อุปกรณ์และเครื่องมือ**	5 - 20	ปี
เรือเดินทะเลและส่วนปรับปรุง	3 - 10	ปี
เครื่องตกแต่ง และเครื่องใช้สำนักงาน	5	ปี
ยานพาหนะ	5 - 20	ปี

\* อาคารและส่วนปรับปรุงอาคารรวมถึงท่าเทียบเรือและถังจัดเก็บน้ำมัน

\*\* เครื่องจักร อุปกรณ์และเครื่องมือรวมถึงโรงกลั่นน้ำมัน

### 3.10 ต้นทุนการกู้ยืม

ต้นทุนการกู้ยืมของเงินกู้ที่ใช้ในการจัดหาหรือก่อสร้างสินทรัพย์ที่ต้องใช้ระยะเวลานานในการแปลงสภาพให้พร้อมใช้หรือขาย ได้ถูกนำไปรวมเป็นราคาทุนของสินทรัพย์จนกว่าสินทรัพย์นั้นจะอยู่ในสภาพพร้อมที่จะใช้ได้ตามที่มุ่งประสงค์ ส่วนต้นทุนการกู้ยืมอื่นถือเป็นค่าใช้จ่าย ในงวดที่เกิดรายการ ต้นทุนการกู้ยืมประกอบด้วยดอกเบี้ยและต้นทุนอื่นที่เกิดขึ้นจากการกู้ยืมนั้น

### 3.11 สินทรัพย์ไม่มีตัวตนและค่าตัดจำหน่าย

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนแสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่าสะสม (ถ้ามี) ของสินทรัพย์นั้น กลุ่มบริษัทตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัดอย่างมีระบบตลอดอายุการให้ประโยชน์เชิงเศรษฐกิจของสินทรัพย์นั้น และจะประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวเมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์นั้นเกิดการด้อยค่า กลุ่มบริษัทจะทบทวนระยะเวลาการตัดจำหน่ายและวิธีการตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนดังกล่าวทุกสิ้นปีเป็นอย่างน้อย ค่าตัดจำหน่ายรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุน

โปรแกรมคอมพิวเตอร์ตัดจำหน่ายโดยวิธีเส้นตรงระยะเวลา 5-10 ปี

### 3.12 เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่นแสดงในราคาทุน

ลงชื่อ.....กรรมการ  
(นายชนิต์ ธาริรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ  
(นางสาวพิมพ์วรรณ ธาริรัตนวิบูลย์)

### 3.13 ภาษีเงินได้

#### สินทรัพย์/หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

สินทรัพย์/หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี จะคำนวณขึ้นจากผลแตกต่างชั่วคราว ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินระหว่างฐานภาษีของสินทรัพย์หรือหนี้สิน กับราคาตามบัญชีของสินทรัพย์หรือหนี้สินนั้น ซึ่งจะรับรู้เป็นรายได้ภาษีหรือตัดบัญชีเป็นค่าใช้จ่ายภาษี เมื่อรายได้รับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายที่บันทึกไว้เกิดขึ้นจริง และถือหักเป็นค่าใช้จ่ายได้แล้วในการคำนวณภาษีเงินได้ตามประมวลรัษฎากร

บริษัทรับรู้ผลต่างชั่วคราว ที่ต้องหักภาษีเป็นสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี หรือบวกภาษีเป็นหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี หากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่า บริษัทจะมีกำไรทางภาษีจากการดำเนินงานในอนาคตเพียงพอ ที่จะนำสินทรัพย์/หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีนี้นมาใช้ประโยชน์ได้

บริษัทจะทบทวนมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์/หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน และจะปรับมูลค่าตามบัญชีดังกล่าว เมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่า บริษัทจะไม่มีกำไรทางภาษีเพียงพอต่อการนำสินทรัพย์/หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทั้งหมด หรือบางส่วนมาใช้ประโยชน์

#### ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ คำนวณจากกำไรหรือขาดทุนสำหรับงวด ประกอบด้วย ภาษีเงินได้ปัจจุบัน และภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้รับรู้ในงบกำไรขาดทุน เว้นแต่ในส่วนที่เกี่ยวกับรายการที่บันทึกในส่วนของผู้ถือหุ้น รับรู้โดยตรงในส่วนของผู้ถือหุ้น

### 3.14 ประเมินการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน

#### ผลประโยชน์ระยะสั้น

บริษัทฯ และบริษัทย่อยรับรู้เงินเดือน ค่าจ้าง และโบนัส เป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดรายการ

#### ผลประโยชน์ระยะยาว

##### โครงการสมทบเงิน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยจัดให้มีกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งเป็นลักษณะของแผนการจ่ายสมทบตามที่ได้กำหนดการจ่ายสมทบไว้แล้ว สินทรัพย์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ได้แยกออกไปจากสินทรัพย์ของบริษัทฯ และบริษัทย่อย และได้รับการบริหารโดยผู้จัดการกองทุนภายนอก กองทุนสำรองเลี้ยงชีพดังกล่าว ได้รับเงินสะสมเข้ากองทุนจากพนักงานและเงินสมทบจากบริษัทฯ และบริษัทย่อย เงินจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เกิดรายการนั้น

##### โครงการผลประโยชน์

สำรองผลประโยชน์พนักงานเมื่อเกษียณอายุ บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานตลอดอายุการทำงานของพนักงาน โดยการประมาณจำนวนเงินผลประโยชน์ในอนาคตที่พนักงานจะได้รับจากการทำงานให้กับบริษัทฯ และบริษัทย่อยในงวดปัจจุบัน และงวดอนาคตตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย โดยผลประโยชน์ดังกล่าวได้ถูกคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบันอัตราคิดลดใช้อัตราผลตอบแทนของพันธบัตรรัฐบาลเป็นอัตราอ้างอิงเริ่มต้น การประมาณการหนี้สินดังกล่าวคำนวณโดยผู้เชี่ยวชาญโดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method)

ลงชื่อ.....กรรมการ  
(นายชนิตต์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ  
(นางสาวพิมพ์วรรณ ธารีรัตนวิบูลย์)

เมื่อข้อสมมติที่ใช้ในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยมีการเปลี่ยนแปลง กลุ่มบริษัทรับรู้ผลกำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่เกิดขึ้นในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

### 3.15 กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน คำนวณโดยการหารกำไร(ขาดทุน)สุทธิสำหรับปีด้วยจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกในระหว่างปี

### 3.16 รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ได้บันทึกไว้เป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศที่มียอดคงเหลือ ณ วันสิ้นปีบัญชี ได้บันทึกไว้เป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นปี เว้นแต่รายการที่ได้ตกลงอัตราแลกเปลี่ยนล่วงหน้ากับธนาคารไว้จะบันทึกตามมูลค่ายุติธรรม กำไรหรือขาดทุนจากการแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ ได้บันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานระหว่างปี

### 3.17 การใช้ดุลยพินิจและการใช้ประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

#### ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้การค้า

ในการประมาณค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้การค้า ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณการผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากลูกหนี้แต่ละราย โดยคำนึงถึงประสบการณ์การเก็บเงินในอดีต อายุของหนี้ที่ค้างและสถานะเศรษฐกิจที่คาดการณ์ไว้ของกลุ่มลูกค้าที่มีความเสี่ยงด้านเครดิตที่คล้ายคลึงกัน เป็นต้น ทั้งนี้ ข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีตและการคาดการณ์สถานะเศรษฐกิจของกลุ่มบริษัท อาจไม่ได้บ่งบอกถึงการผิดสัญญาของลูกหนี้ที่เกิดขึ้นจริงในอนาคต

#### ค่าเผื่อการลดมูลค่าสำหรับสินค้าเก่า และเสื่อมคุณภาพ

บริษัทและบริษัทย่อยได้ประมาณการค่าเผื่อลดมูลค่าสำหรับสินค้าเก่า ลำสมัย และเสื่อมคุณภาพ หรือเมื่อราคาตลาดหรือราคาทดแทนลดลง เพื่อให้สะท้อนถึงการด้อยค่าลงของสินค้าคงเหลือ โดยการประมาณการนั้นจะพิจารณาจากการหมุนเวียนและการเสื่อมสภาพ และราคาตลาดหรือราคาทดแทนของสินค้าคงเหลือประเภทต่าง ๆ

#### ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน

ฝ่ายบริหารของบริษัทจะมีการประเมินการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย โดยประเมินจากผลการดำเนินงานและแผนงานในอนาคตของบริษัทย่อยนั้น ซึ่งการพิจารณาดังกล่าวต้องใช้ดุลยพินิจของผู้บริหาร

#### ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์

บริษัทและบริษัทย่อยพิจารณาค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ หากมีข้อบ่งชี้ว่ามีการด้อยค่า เมื่อพบว่ามูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ดังกล่าวลดลงอย่างมีสาระสำคัญ บริษัทจะประมาณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์ ซึ่งการประมาณการดังกล่าวขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของฝ่ายบริหาร บริษัทจะบันทึกเป็นขาดทุนจากการด้อยค่าในงบกำไรขาดทุน

#### ที่ดิน อาคาร และ อุปกรณ์

ในการคำนวณค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องทำการประมาณอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือเมื่อเลิกใช้งานของอาคารและอุปกรณ์ และต้องทบทวนอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือใหม่หากมีการเปลี่ยนแปลงเกิดขึ้น

ลงชื่อ.....กรรมการ  
(นายธนิตย์ ธาริรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ  
(นางสาวพิมพ์วรรณ ธาริรัตนวิบูลย์)

นอกจากนี้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องสอบทานการด้อยค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ในแต่ละช่วงเวลาและบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่าหากคาดว่าจะได้รับคืนต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจที่เกี่ยวข้องกับการคาดการณ์รายได้และค่าใช้จ่ายในอนาคตซึ่งเกี่ยวเนื่องกับสินทรัพย์นั้น

#### สัญญาเช่า

ในการกำหนดอายุสัญญาเช่า ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประเมินว่ากลุ่มบริษัทมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลหรือไม่ที่จะใช้สิทธิเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่าหรือยกเลิกสัญญาเช่า โดยคำนึงถึงข้อเท็จจริงและสภาพแวดล้อมที่เกี่ยวข้องทั้งหมดที่ทำให้เกิดสิ่งจูงใจในทางเศรษฐกิจสำหรับกลุ่มบริษัทในการใช้สิทธิเลือกนั้น ภายหลังจากวันที่สัญญาเช่ามีผล กลุ่มบริษัทจะประเมินอายุสัญญาเช่าใหม่หากมีเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่มีนัยสำคัญซึ่งอยู่ภายใต้การควบคุมและส่งผลต่อความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่จะใช้สิทธิเลือก

#### ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานตามโครงการผลประโยชน์

หนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน ประมาณขึ้นตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งต้องอาศัยข้อสมมติฐานต่างๆในการประมาณการนั้น เช่น อัตราคิดลด อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต อัตราการเกษียณ และอัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน เป็นต้น

#### ประมาณการหนี้สิน

บริษัทและบริษัทย่อย จะบันทึกประมาณการหนี้สินเมื่อมีความเป็นไปได้ก่อนข้างแน่นของการเกิดภาระผูกพันในปัจจุบัน ตามกฎหมายหรือจากการอนุমানอันเป็นผลสืบเนื่องมาจากเหตุการณ์ในอดีต ภาระผูกพันดังกล่าวคาดว่าจะส่งผลให้สูญเสียทรัพยากรที่มีประโยชน์เชิงเศรษฐกิจ เพื่อจ่ายชำระภาระผูกพันและจำนวนที่ต้องจ่ายสามารถประมาณการได้อย่างน่าเชื่อถือ

#### สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

บริษัทและบริษัทย่อยจะรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและขาดทุนทางภาษีที่ไม่ได้ใช้เมื่อมีความเป็นไปได้ก่อนข้างแน่นว่าบริษัทและบริษัทย่อยจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวและขาดทุนนั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการว่าบริษัทฯควรรับรู้จำนวนสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเป็นจำนวนเท่าใด โดยพิจารณาถึงจำนวนกำไรทางภาษีที่คาดว่าจะเกิดในอนาคตในแต่ละช่วงเวลา

ลงชื่อ.....กรรมการ  
(นายชนิดย์ ธาริรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ  
(นางสาวพิมพ์พรรณ ธาริรัตนวิบูลย์)

### 3.18 การวัดมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่คาดว่าจะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะต้องจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่น โดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมในตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า บริษัทฯและบริษัทย่อยใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ บริษัทฯและบริษัทย่อยจะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่ใช้วัดมูลค่าและเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงินแบ่งออกเป็นสามระดับตามประเภทของข้อมูลที่นำมาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

ระดับ 1 ใช้ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายของสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง

ระดับ 2 ใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม

ระดับ 3 ใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินในอนาคตที่กิจการประมาณขึ้น

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน บริษัทฯและบริษัทย่อยจะประเมินความจำเป็นในการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่ถืออยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่มีการวัดมูลค่ายุติธรรมแบบเกิดขึ้นประจำ

ลงชื่อ.....กรรมการ  
(นายธนิตย์ ธาริรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ  
(นางสาวพิมพ์พรรณ ธาริรัตนวิบูลย์)

#### 4. รายการบัญชีกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ได้แก่ บุคคลหรือกิจการต่างๆ ที่มีความเกี่ยวข้องกับกลุ่มบริษัทและบริษัทฯ โดยการเป็นผู้ถือหุ้นหรือมีผู้ถือหุ้นร่วมกันหรือมีกรรมกรร่วมกัน รายการที่มีขึ้นกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ได้กำหนดขึ้นโดยใช้ราคาตลาดหรือในราคาที่ตกลงกันตามสัญญาหากไม่มีราคาตลาดรองรับ มีรายละเอียดดังนี้

ชื่อบริษัท	ลักษณะการประกอบธุรกิจ	ลักษณะความสัมพันธ์
<b>บริษัทใหญ่</b>		
บริษัท เอเชียน อินชูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน)	ผลิตและจำหน่ายลูกถ้วยไฟฟ้าและอุปกรณ์ไฟฟ้า	ถือหุ้นร้อยละ 61.77 และมีกรรมกรร่วมกับบริษัทฯ
<b>บริษัทย่อย</b>		
บริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด	ขนส่งคนโดยสาร สินค้า พัสดุภัณฑ์ และวัตถุอย่างอื่น ทั้งภายในและนอกราชอาณาจักร(ปัจจุบันบริษัทได้หยุดประกอบธุรกิจหลัก)	ถือหุ้นร้อยละ 100.00
บริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด	ให้บริการของกิจการท่าเรือ (ปัจจุบันบริษัทได้หยุดประกอบธุรกิจหลักชั่วคราว และอยู่ระหว่างจัดทำแผนธุรกิจในอนาคต)	ถือหุ้นร้อยละ 100.00
<b>บริษัทย่อยของบริษัทใหญ่</b>		
บริษัท เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิส จำกัด	รับเหมาก่อสร้าง และติดตั้งสถานีไฟฟ้าย่อย สายส่งกำลังไฟฟ้า และซื้อมาขายไปอุปกรณ์ไฟฟ้า	เป็นบริษัทย่อยของบริษัท เอเชียน อินชูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน)
<b>บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน</b>		
บริษัท สามารถน้ำมันปาล์ม จำกัด	น้ำมันปาล์มดิบ	กรรมการเป็นญาติใกล้ชิดของกรรมการ ของบริษัท
บริษัท สามารถ ปาล์ม อินดัสตรี จำกัด	โรงงานสกัดและหีบน้ำมันปาล์ม	กรรมการเป็นญาติใกล้ชิดของกรรมการ ของบริษัท

ลงชื่อ.....กรรมการ  
(นายชนิดย์ ธาริรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ  
(นางสาวพิมพ์พรรณ ธาริรัตนวิบูลย์)



บริษัทฯ มีรายการธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับบุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 ที่มีสาระสำคัญดังต่อไปนี้

		หน่วย : บาท			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
นโยบายการกำหนดราคา		2563	2562	2563	2562
รายได้อื่น - ดอกเบี้ยรับ					
บริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด	ร้อยละ 2.84, 3.75 ต่อปี	-	-	311,301	252,421
ซื้อวัตถุดิบ					
บริษัท สามารถน้ำมันปาล์ม จำกัด	ราคาตลาด	1,873,940	17,490,480	1,873,940	17,490,480
บริษัท สามารถ ปาล์ม อินคัสตรี จำกัด	ราคาตลาด	7,209,315	4,857,383	7,209,315	4,857,383
บริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด	ราคาตลาด	-	-	44,950	-
ต้นทุนบริการ					
บริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด	ราคาที่ตกลงร่วมกัน	-	-	-	6,336,163
ค่าเช่าและบริการ					
บริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด	ราคาที่ตกลงร่วมกัน	-	-	2,031,083	-
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร					
บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน)	ราคาที่ตกลงร่วมกัน	2,390,009	1,728,337	1,879,441	966,984
บริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด	ราคาที่ตกลงร่วมกัน	-	-	8,500,000	-
ดอกเบี้ยจ่าย					
บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน)	ร้อยละ 2.84, 3.65-3.75 ต่อปี	5,488,945	3,535,521	5,488,945	3,535,521
บริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด	ร้อยละ 2.84, 3.75 ต่อปี	-	-	8,564,329	7,175,046
กรรมการบริษัท	ร้อยละ 3.75 ต่อปี	431,507	59,589	431,507	59,589

#### ค่าตอบแทนผู้บริหาร

ค่าตอบแทนผู้บริหาร สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
ผลประโยชน์ระยะสั้น	15,262,004	17,704,174	13,805,463	15,331,438
ผลประโยชน์เมื่อถูกเลิกจ้าง	514,319	424,522	414,865	346,831
รวมค่าตอบแทนที่จ่ายให้ผู้บริหาร	15,776,323	18,128,696	14,220,328	15,678,269

ลงชื่อ.....กรรมการ  
(นายชนิตย์ ธาริรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ  
(นางสาวพิมพ์พรรณ ธาริรัตนวิบูลย์)

บริษัทฯ มียอดคงเหลือกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 ที่มีสาระสำคัญดังต่อไปนี้

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
<b>สินทรัพย์</b>				
<b>เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน</b>				
บริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด	-	-	-	15,000,000
<b>หนี้สิน</b>				
<b>เจ้าหนี้การค้า</b>				
บริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด	-	-	-	2,172,100
<b>เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น</b>				
บริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด	-	-	-	176,550
<b>เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน</b>				
บริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด	-	-	260,000,000	260,000,000
บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน)	-	250,000,000	-	250,000,000
กรรมการบริษัท	-	40,000,000	-	40,000,000

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทฯ มีเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทที่เกี่ยวข้องกันคือบริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด (“บริษัทย่อย”) โดยบริษัทย่อยได้ออกตั๋วสัญญาใช้เงิน จำนวนเงิน 15 ล้านบาท คิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 3.75 ต่อปี ครอบคลุมวันที่ 30 มิถุนายน 2563

ตามรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด (“บริษัทย่อย”) ครั้งที่ 10/2563 ลงวันที่ 19 มิถุนายน 2563 ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ และบริษัทย่อยได้พิจารณาร่วมกันแล้ว มีมติเป็นเอกฉันท์ให้ลดหนี้เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด เป็นจำนวนเงิน 8.50 ล้านบาท เนื่องจากบริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด มีผลขาดทุนต่อเนื่องไม่สามารถทำกำไรได้จึงขายทรัพย์สินทั้งหมดพร้อมหยุดประกอบกิจการ และไม่สามารถชำระหนี้ทั้งหมดได้ครบตามจำนวน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 บริษัทฯ มีเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกันคือ บริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด (“บริษัทย่อย”) และบริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) จำกัด (“บริษัทใหญ่”) และกรรมการบริษัท โดยบริษัทฯ ได้ออกตั๋วสัญญาใช้เงินจำนวนเงินรวม 260 ล้านบาท และ 550 ล้านบาท ตามลำดับ คิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 1.55 - 3.75 ต่อปี ครอบคลุมวันที่ 30 มิถุนายน 2564

ลงชื่อ.....กรรมการ  
(นายธนิตย์ ธาริรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ  
(นางสาวพิมพ์วรรณ ธาริรัตนวิบูลย์)

## 5. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

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

## 6. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
ลูกหนี้การค้า				
ลูกหนี้การค้า- บริษัทอื่น	519,823,386	368,918,667	519,823,386	368,918,667
รวมลูกหนี้การค้า	519,823,386	368,918,667	519,823,386	368,918,667
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(4,632,107)	(3,221,507)	(4,632,107)	(3,221,507)
รวมลูกหนี้การค้า- สุทธิ	515,191,279	365,697,160	515,191,279	365,697,160
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น				
ค่าเบี้ยประกันภัยจ่ายล่วงหน้า	1,766,509	2,179,940	1,766,509	1,610,451
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	466,941	409,894	316,504	278,818
ลูกหนี้กรมสรรพากร	98,244	95,613	-	-
ภาษีซื้อยังไม่ถึงกำหนด	461,447	610,028	461,447	609,371
อื่นๆ	584,012	306,433	584,012	306,350
รวมลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	3,377,153	3,601,908	3,128,472	2,804,990
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(306,350)	(306,350)	(306,350)	(306,350)
รวมลูกหนี้หมุนเวียนอื่น- สุทธิ	3,070,803	3,295,558	2,822,122	2,498,640
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น- สุทธิ	518,262,082	368,992,718	518,013,401	368,195,800

ลงชื่อ.....กรรมการ  
(นายชนิดย์ ธาริรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ  
(นางสาวพิมพ์พรรณ ธาริรัตนวิบูลย์)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 มียอดลูกหนี้การค้าคงเหลือ โดยแยกตามอายุที่ค้างชำระได้ดังนี้

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
<b>บริษัทอื่น</b>				
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	489,556,252	327,410,847	489,556,252	327,410,847
เกินกำหนดชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	354,780	7,770,537	354,780	7,770,537
เกิน 3 เดือน แต่ไม่เกิน 6 เดือน	-	30,515,776	-	30,515,776
เกินกว่า 12 เดือน	29,912,354	3,221,507	29,912,354	3,221,507
รวม	519,823,386	368,918,667	519,823,386	368,918,667
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(4,632,107)	(3,221,507)	(4,632,107)	(3,221,507)
รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ	515,191,279	365,697,160	515,191,279	365,697,160

บริษัทฯ ขณะคิดค่าเผื่อและอยู่ระหว่างการสืบทรัพย์เพื่อบังคับชำระหนี้ของลูกหนี้ที่ค้างชำระเกิน 12 เดือนรายหนึ่ง เป็นจำนวนเงิน 27.28 ล้านบาทโดยลูกหนี้ดังกล่าวยังประกอบกิจการอยู่ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ เชื่อว่าบริษัทฯ จะไม่เสียหายเกินกว่าค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญที่บันทึกไว้แล้ว

## 7. สินค้าคงเหลือ - สุทธิ

สินค้านคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 ประกอบด้วย

	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
รวมสินค้านคงเหลือ	416,944,849	361,233,252
หัก ค่าเผื่อมูลค่าสินค้าลดลง	-	(44,000,000)
รวมสินค้านคงเหลือ - สุทธิ	416,944,849	317,233,252

ลงชื่อ.....กรรมการ  
(นายธนิตย์ ธาริรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ  
(นางสาวพิมพ์วรรณ ธาริรัตนวิบูลย์)

## 8. พัสตุน้ำมันคงเหลือ

พัสตุน้ำมันคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	งบการเงินรวม	
	2563	2562
น้ำมันเชื้อเพลิง	-	624,897
น้ำมันหล่อลื่น	-	121,313
รวมพัสตุน้ำมันคงเหลือ	-	746,210

## 9. สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น

สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
เงินลงทุนในกองทุนเปิด - ตราสารหนี้	2,481,942	62,947
<u>บวก</u> ค่าไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลง		
มูลค่ายุติธรรมเงินลงทุน	64,808	1,382
กองทุนเปิดตราสารหนี้ - สุทธิ	2,546,750	64,329
เงินฝากประจำธนาคาร	213,005	213,005
รวมสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	2,759,755	277,334

ลงชื่อ.....กรรมการ  
(นายธนิตย์ ธาริรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ  
(นางสาวพิมพ์พรรณ ธาริรัตนวิบูลย์)

## 10. เงินลงทุนในบริษัทย่อย - สุทธิ

เงินลงทุนในบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 ประกอบด้วย

ชื่อบริษัท	ประเภทกิจการ	สัดส่วนการถือหุ้นและสิทธิออกเสียงของการ (ร้อยละ)			หน่วย : บาท	
		2563	2562	ทุนเรียกชำระแล้ว(ล้านบาท)	2563	2562
บริษัท เอ ไอ โลจิสติกส์ จำกัด	ขนส่งคนโดยสาร สินค้า พืชสวนและวัสดุอย่างอื่น ทั้งภายในและนอกราชอาณาจักร	100.00	100.00	209	82,677,860	82,677,860
	(ปัจจุบันบริษัท ได้หยุดประกอบธุรกิจหลัก					
บริษัท เอ ไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด	ให้บริการของการท่าเรือ และให้เช่าคลังน้ำมัน	100.00	100.00	460	352,395,280	352,395,280
	(ปัจจุบันบริษัท ได้หยุดประกอบธุรกิจหลักชั่วคราว และอยู่ระหว่างจัดทำแผนธุรกิจในอนาคต					
รวม					435,073,140	435,073,140
มูลค่าเพื่อการด้อยค่าเงินลงทุน					(82,677,860)	(77,060,000)
รวมเงินลงทุน ในบริษัทย่อย- สุทธิ					352,395,280	358,013,140

บริษัทฯ พิจารณาเพื่อการด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัทย่อย โดยประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับ ซึ่งเป็นการจัดลำดับชั้นของการวัดมูลค่าธุรกรรม อยู่ในระดับที่ 3

ลงชื่อ.....กรรมการ  
(นายธนิษฐ์ ธีรรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ  
(นางสาวพิมพ์พรณ ธีรรัตนวิบูลย์)

เมื่อวันที่ 9 เมษายน 2556 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ของบริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด ได้มีมติอนุมัติให้เพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจาก 160,000,000 บาท (จำนวน 16,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท) เป็น 209,000,000 บาท (จำนวน 20,900,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท) โดยจดทะเบียนเพิ่มทุนกับกระทรวงพาณิชย์แล้ว เมื่อวันที่ 10 เมษายน 2556

เมื่อวันที่ 9 เมษายน 2556 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ของบริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด ได้มีมติอนุมัติให้เพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจาก 255,000,000 บาท (จำนวน 25,500,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท) เป็น 460,000,000 บาท (จำนวน 46,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท) โดยจดทะเบียนเพิ่มทุนกับกระทรวงพาณิชย์แล้ว เมื่อวันที่ 10 เมษายน 2556

เมื่อวันที่ 10 เมษายน 2556 บริษัทได้ลงทุนในบริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด เป็นหุ้นสามัญจำนวน 20.90 ล้านหุ้น จำนวนเงิน 82.68 ล้านบาท และบริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด เป็นหุ้นสามัญจำนวน 46 ล้านหุ้น จำนวนเงิน 352.39 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนการลงทุนร้อยละ 100 ทั้งสองบริษัท เป็นจำนวนเงินรวม 435.07 ล้านบาท ซึ่งมีมูลค่าสินทรัพย์สุทธิตามบัญชี ณ วันลงทุน จำนวนเงินรวม 429.85 ล้านบาท ส่วนของราคาซื้อที่สูงกว่ามูลค่าสินทรัพย์สุทธิตามบัญชี 5.22 ล้านบาท ได้แสดงไว้ภายใต้ส่วนของผู้ถือหุ้นในงบการเงินรวม ภายใต้หัวข้อ "ผลแตกต่างจากการจัดโครงสร้างธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน" โดยเป็นการซื้อต่อจากบริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) ซึ่งเป็นบริษัทใหญ่ของกลุ่มบริษัท เดิมถือหุ้นในบริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด ร้อยละ 98.42 และบริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด ร้อยละ 99.45 จึงถือเป็นการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน

#### 11. เงินฝากสถาบันการเงินที่คิดภาระค่าประกัน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้นำเงินฝากธนาคารไปเป็นหลักประกันวงเงินสินเชื่อและการออกหนังสือค้ำประกันของธนาคารพาณิชย์ (หมายเหตุ 14 และ 24.1)

ลงชื่อ.....กรรมการ  
(นายณินต์ ธาริรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ  
(นางสาวพิมพ์พรรณ ธาริรัตนวิบูลย์)



## 12. ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์ - สุทธิ

ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท									
	งบการเงินรวม									
	ณ 31 ธันวาคม2563									
	ที่ดิน	ส่วนปรับปรุงที่ดิน	อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	ระบบสาธารณูปโภค	เครื่องจักร อุปกรณ์ และเครื่องมือ	เรือเดินทะเลและส่วนปรับปรุง	เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างและติดตั้ง	รวม
ราคาทุน										
ณ วันที่31 ธันวาคม2562	174,556,021	46,514,837	502,233,035	66,873,544	1,166,513,694	125,317,234	8,642,028	30,039,836	128,334,889	2,249,025,118
ซื้อเพิ่มระหว่างปี	-	760,050	2,625,575	251,698	15,001,526	-	648,011	2,521,600	42,927,775	64,736,235
โอนเข้า(โอนออก)ระหว่างปี	-	2,013,513	1,613,804	19,629,589	134,196,212	-	5,291,627	-	(162,744,745)	-
จำหน่าย/ตัดจำหน่ายระหว่างปี	-	-	(2,429,898)	(196,646)	(25,741,448)	(125,317,234)	(437,853)	(1,447,057)	(591,011)	(156,161,147)
ณ วันที่31 ธันวาคม2563	174,556,021	49,288,400	504,042,516	86,558,185	1,289,969,984	-	14,143,813	31,114,379	7,926,908	2,157,600,206
ค่าเสื่อมราคาสะสม										
ณ วันที่31 ธันวาคม2562	-	13,664,256	155,411,223	27,563,708	366,268,877	99,100,879	7,048,921	14,651,803	-	683,709,667
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	4,026,076	22,930,054	8,229,323	71,146,276	1,398,853	3,951,485	1,850,773	-	113,532,840
จำหน่าย/ตัดจำหน่ายระหว่างปี	-	-	(1,212,762)	(149,124)	(13,757,152)	(100,499,732)	(347,434)	(1,183,247)	-	(117,149,451)
ณ วันที่31 ธันวาคม2563	-	17,690,332	177,128,515	35,643,907	423,658,001	-	10,652,972	15,319,329	-	680,093,056
ค่าเผื่อการด้อยค่า										
ณ วันที่31 ธันวาคม2562	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19,020,000
ตัดจำหน่ายระหว่างปี	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,620,000)
ณ วันที่31 ธันวาคม2563	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17,400,000
มูลค่าสุทธิทางบัญชี										
ณ วันที่31 ธันวาคม2562	174,556,021	32,850,581	346,821,812	39,309,836	800,244,817	26,216,355	1,593,107	15,388,033	128,334,889	1,546,295,451
ณ วันที่31 ธันวาคม2563	174,556,021	31,598,068	326,914,001	50,914,278	866,311,983	-	3,490,841	15,795,050	7,926,908	1,460,107,150

ลงชื่อ.....กรรมการ (นางสาวพิมพ์พรณ ธีรรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ (นายณิษฐ์ ธีรรัตนวิบูลย์)

หน่วย : บาท										
งบการเงินรวม										
ณ 31 ธันวาคม 2562										
รายการ	ที่ดิน	ส่วนปรับปรุงที่ดิน	อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	ระบบสาธารณูปโภค	เครื่องจักรอุปกรณ์ และเครื่องมือ	เรือเดินทะเลและส่วนปรับปรุง	เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างและติดตั้ง	รวม
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	174,556,021	35,691,160	427,087,087	50,276,565	773,390,618	124,165,749	8,468,002	29,945,836	456,760,538	2,080,341,576
ข้อเพิ่มระหว่างปี	-	1,700,635	795,176	60,080	26,194,241	10,659,045	1,116,716	94,000	187,846,887	228,466,780
โอนเข้า(โอนออก)ระหว่างปี	-	9,123,042	80,950,772	26,701,874	399,389,948	-	106,900	-	(516,272,536)	-
จำหน่ายตัดจำหน่ายระหว่างปี	-	-	(6,600,000)	(10,164,975)	(32,461,113)	(9,507,560)	(1,049,590)	-	-	(59,783,238)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	174,556,021	46,514,837	502,233,035	66,873,544	1,166,513,694	125,317,234	8,642,028	30,039,836	128,334,889	2,249,025,118
ค่าเสื่อมราคาสะสม										
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	-	10,093,753	138,173,881	26,214,671	328,020,110	104,436,042	7,509,747	13,024,850	-	627,473,054
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	3,570,503	18,392,339	5,592,469	52,511,886	4,172,397	562,735	1,626,953	-	86,429,282
จำหน่ายตัดจำหน่ายระหว่างปี	-	-	(1,154,997)	(4,243,432)	(14,263,119)	(9,507,560)	(1,023,561)	-	-	(30,192,669)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	-	13,664,256	155,411,223	27,563,708	366,268,877	99,100,879	7,048,921	14,651,803	-	683,709,667
ค่าเผื่อการตัดค่า										
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17,400,000
เพิ่มขึ้นในระหว่างปี	-	-	-	-	-	1,620,000	-	-	-	1,620,000
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	-	-	-	-	-	1,620,000	-	-	-	19,020,000
มูลค่าสุทธิทางบัญชี										
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	174,556,021	25,597,407	288,913,206	24,061,894	445,370,508	19,729,707	958,255	16,920,986	456,760,538	1,435,468,522
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	174,556,021	32,850,581	346,821,812	39,309,836	800,244,817	24,596,355	1,593,107	15,388,033	128,334,889	1,546,295,451

ลงชื่อ.....กรรมการ  
(นายธนิตย์ ธีรรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ  
(นางสาวพิมพ์พรณ ธีรรัตนวิบูลย์)

## หน่วย : บาท

งบการเงินเฉพาะกิจการ									
ณ 31 ธันวาคม 2563									
ที่ดิน	ส่วนปรับปรุงที่ดิน	อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	ระบบสาธารณูปโภค	อุปกรณ์และเครื่องมือ	เครื่องจักรและเครื่องใช้สำนักงาน	เครื่องตกแต่งและสิ่งของใช้	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างและติดตั้ง	รวม
ราคาทุน									
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	157,135,835	46,514,837	251,853,677	66,859,889	1,123,219,678	7,558,097	30,007,837	128,334,889	1,811,484,739
ข้อเพิ่มระหว่างปี	-	760,050	2,625,575	251,698	14,625,227	644,273	2,521,600	42,927,775	64,356,198
โอนเข้า(โอนออก)ระหว่างปี	-	2,013,514	1,613,803	19,629,589	134,196,212	5,291,627	-	(162,744,745)	-
จำหน่าย/ตัดจำหน่ายระหว่างปี	-	-	(2,429,898)	(196,646)	(22,430,854)	(163,507)	(1,447,056)	(591,011)	(27,258,972)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	157,135,835	49,288,401	253,663,157	86,544,530	1,249,610,263	13,330,490	31,082,381	7,926,908	1,848,581,965
ค่าเสื่อมราคาสะสม									
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	-	13,664,255	67,079,656	27,550,056	324,446,821	6,148,632	14,619,805	-	453,509,225
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	4,026,076	10,661,994	8,229,324	71,016,163	3,901,842	1,820,149	-	99,655,548
จำหน่าย/ตัดจำหน่ายระหว่างปี	-	-	(1,212,762)	(149,124)	(10,948,301)	(159,051)	(1,183,246)	-	(13,652,484)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	-	17,690,331	76,528,888	35,630,256	384,514,683	9,891,423	15,256,708	-	539,512,289
มูลค่าสุทธิทางบัญชี									
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	157,135,835	32,850,582	184,774,021	39,309,833	798,772,857	1,409,465	15,388,032	128,334,889	1,357,975,514
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	157,135,835	31,598,070	177,134,269	50,914,274	865,095,580	3,439,067	15,825,673	7,926,908	1,309,069,676

ลงชื่อ.....กรรมการ  
(นายธนิตย์ ธีรรัตน์วิบูลย์)  
ลงชื่อ.....กรรมการ  
(นางสาวพิมพ์พรณ ธีรรัตน์วิบูลย์)

หน่วย : บาท										
งบการเงินเฉพาะกิจการ										
ณ 31 ธันวาคม 2562										
	ที่ดิน	ส่วนปรับปรุง ที่ดิน	อาคารและส่วน ปรับปรุงอาคาร	ระบบ สาธารณูปโภค	เครื่องจักร อุปกรณ์ และ เครื่องมือ	เครื่องตกแต่ง และเครื่องใช้	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ ระหว่าง ก่อสร้างและ	รวม	
<b>ราคาทุน</b>										
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	157,135,835	35,691,160	176,707,729	50,262,910	730,627,778	7,535,667	29,913,837	456,760,538	1,644,635,454	
ซื้อเพิ่มระหว่างปี	-	1,700,635	795,176	60,080	25,663,064	965,119	94,000	187,846,887	217,124,961	
โอนเข้า/โอนออกระหว่างปี	-	9,123,042	80,950,772	26,701,874	399,389,948	106,900	-	(516,272,536)	-	
จำหน่าย/ตัดจำหน่ายระหว่างปี	-	-	(6,600,000)	(10,164,975)	(32,461,112)	(1,049,589)	-	-	(50,275,676)	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	157,135,835	46,514,837	251,853,677	66,859,889	1,123,219,678	7,558,097	30,007,837	128,334,889	1,811,484,739	
<b>ค่าเสื่อมราคาสะสม</b>										
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	-	10,093,753	59,858,781	26,201,018	289,929,998	6,657,822	12,992,852	-	405,734,224	
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	3,570,502	8,375,872	5,592,470	48,779,942	514,372	1,626,953	-	68,460,111	
จำหน่าย/ตัดจำหน่ายระหว่างปี	-	-	(1,154,997)	(4,243,432)	(14,263,119)	(1,023,562)	-	-	(20,685,110)	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	-	13,664,255	67,079,656	27,550,056	324,446,821	6,148,632	14,619,805	-	453,509,225	
<b>มูลค่าสุทธิทางบัญชี</b>										
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	157,135,835	25,597,407	116,848,948	24,061,892	440,697,780	877,845	16,920,985	456,760,538	1,238,901,230	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	157,135,835	32,850,582	184,774,021	39,309,833	798,772,857	1,409,465	15,388,032	128,334,889	1,357,975,514	

ลงชื่อ.....กรรมการ  
(นายธนิตย์ ธีรรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ  
(นางสาวพิมพ์พรณ ธีรรัตนวิบูลย์)

ค่าเสื่อมราคาสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนประกอบด้วย

หน่วย : บาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
ต้นทุนขายและบริการ	97,975,331	73,531,509	95,666,135	64,925,164
ต้นทุนในการจัดจำหน่ายและค่าใช้จ่ายในการบริหาร	15,557,509	12,897,773	3,989,413	3,534,947
	113,532,840	86,429,282	99,655,548	68,460,111

มูลค่าต้นทุนของสินทรัพย์ที่ยังใช้งานบางรายการ ซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาเต็มจำนวนแล้ว แต่กลุ่มบริษัทยังสามารถใช้ประโยชน์ในสินทรัพย์เหล่านั้นได้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 ในงบการเงินรวมมีจำนวนเงินรวมประมาณ 319.38 ล้านบาท และ 147.08 ล้านบาท ตามลำดับ และในงบการเงินเฉพาะกิจการมีจำนวนเงินรวมประมาณ 168.34 ล้านบาท และ 41.21 ล้านบาท ตามลำดับ

ในปี 2561 บริษัทย่อย คือ บริษัท เอไอ พอร์ต แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด มีการหยุดประกอบธุรกิจชั่วคราว ซึ่งฝ่ายบริหารได้ประเมินมูลค่าของที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ ของบริษัทย่อย ในงบการเงินรวมจากการหยุดประกอบธุรกิจชั่วคราวดังกล่าว โดยใช้ผลงานของผู้ประเมินราคาอิสระในการประเมินมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ และได้พิจารณาตั้งค่าเผื่อการด้อยค่าเป็นจำนวนเงินรวม 17.40 ล้านบาท ในงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 การประเมินราคาที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ดังกล่าวถือเป็นการจัดลำดับขั้นของการวัดมูลค่ายุติธรรม อยู่ในระดับที่ 2 โดยมูลค่าสุทธิตามบัญชีของที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 มีจำนวนเงิน 194.05 ล้านบาท

ในไตรมาส 4 ปี 2562 บริษัทย่อยดังกล่าวเริ่มมีรายได้จากการประกอบธุรกิจกับบริษัทฯ และต่อมาในเดือนกุมภาพันธ์ 2563 ได้หยุดประกอบธุรกิจชั่วคราวอีก โดยในการหยุดประกอบธุรกิจชั่วคราว บริษัทย่อยบันทึกค่าเสื่อมราคาไว้ในค่าใช้จ่ายในการบริหาร

ในไตรมาส 4 ปี 2563 ฝ่ายบริหารได้ทบทวนด้อยค่าโดยประเมินมูลค่ายุติธรรมใหม่ของที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ ของบริษัทย่อย พบว่ามูลค่ายุติธรรมใหม่ไม่แตกต่างกับมูลค่ายุติธรรมเดิมอย่างเป็นสาระสำคัญ

ในปี 2562 บริษัทย่อย คือ บริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด มีมูลค่าตามบัญชีของเรือเดินทะเลและส่วนปรับปรุงในงบการเงินรวมสูงกว่ามูลค่าตลาดของกิจการ ฝ่ายบริหารได้ประเมินมูลค่าของเรือเดินทะเล ของบริษัทย่อยโดยใช้ผลงานของผู้ประเมินราคาอิสระในการประเมินมูลค่ายุติธรรมของเรือเดินทะเล ตามรายงานประเมินกำหนดราคาประเมินจำนวนเงิน 24.60 ล้านบาท การประเมินราคาเรือเดินทะเล ดังกล่าวถือเป็นการจัดลำดับขั้นของการวัดมูลค่ายุติธรรม อยู่ในระดับที่ 2 โดยมูลค่าสุทธิตามบัญชีของเรือเดินทะเล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 มีจำนวนเงิน 26.22 ล้านบาท และได้พิจารณาตั้งค่าเผื่อการด้อยค่าเป็น จำนวนเงิน 1.62 ล้านบาท ในงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

เมื่อวันที่ 18 พฤษภาคม 2563 บริษัทย่อย คือ บริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด ได้ทำสัญญาจะขายเรือเดินทะเลและส่วนปรับปรุง ให้กับบริษัทแห่งหนึ่งมูลค่าตามสัญญาจำนวนเงินรวม 20 ล้านบาท บริษัทย่อยได้รับชำระเงินและได้โอนกรรมสิทธิ์แล้วเมื่อวันที่ 21 พฤษภาคม 2563 โดยมูลค่าสุทธิตามบัญชีของเรือเดินทะเลและส่วนปรับปรุง ณ วันที่ 21 พฤษภาคม 2563 มีจำนวนเงินรวม 24.30 ล้านบาท (สุทธิจากการด้อยค่าทรัพย์สิน จำนวนเงิน 1.62 ล้านบาท) บริษัทย่อยได้บันทึกผลขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์ จำนวนเงิน 4.30 ล้านบาท แสดงไว้ในงบกำไรขาดทุนรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

ลงชื่อ.....กรรมการ  
(นายธนิตย์ ธาริรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ  
(นางสาวพิมพ์พรรณ ธาริรัตนวิบูลย์)

## 13. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
<b>ราคาทุน</b>		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	1,359,483	1,251,971
ซื้อเพิ่มระหว่างปี	311,964	311,964
ตัดจำหน่ายระหว่างปี	(6,190)	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	1,665,257	1,563,935
<b>ค่าตัดจำหน่ายสะสม</b>		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	(753,760)	(670,774)
ค่าตัดจำหน่ายระหว่างปี	(223,521)	(217,908)
ค่าตัดจำหน่ายส่วนที่จำหน่ายระหว่างปี	6,190	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	(971,091)	(888,682)
<b>มูลค่าตามบัญชี</b>		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	605,723	581,197
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	694,166	675,253

	หน่วย : บาท	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
<b>ราคาทุน</b>		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	867,501	788,054
ซื้อเพิ่มระหว่างปี	491,982	463,917
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	1,359,483	1,251,971
<b>ค่าตัดจำหน่ายสะสม</b>		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	(575,048)	(495,601)
ค่าตัดจำหน่ายระหว่างปี	(178,712)	(175,173)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	(753,760)	(670,774)
<b>มูลค่าตามบัญชี</b>		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	292,453	292,453
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	605,723	581,197

ลงชื่อ.....กรรมการ  
(นายธนิตย์ ธาริรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ  
(นางสาวพิมพ์พรรณ ธาริรัตนวิบูลย์)

## 14. เงินเบิกเกินบัญชีจากสถาบันการเงิน

เงินเบิกเกินบัญชีจากสถาบันการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	-	3,557,889	-	-
รวม	-	3,557,889	-	-

	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

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีวงเงินสินเชื่อประเภทต่างๆ กับสถาบันการเงินในประเทศ วงเงินสินเชื่อดังกล่าวค้ำประกันโดยบริษัทฯ และจำนำเงินฝากธนาคารของบริษัทฯ (หมายเหตุ 11)

ลงชื่อ.....กรรมการ  
(นายธนิตย์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ  
(นางสาวพิมพ์พรรณ ธารีรัตนวิบูลย์)



## 15. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
เจ้าหนี้การค้า				
เจ้าหนี้การค้า - บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	2,172,100
เจ้าหนี้การค้า - บริษัทอื่น	291,122,643	271,190,111	291,122,643	269,821,447
รวมเจ้าหนี้การค้า	291,122,643	271,190,111	291,122,643	271,993,547
เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น				
เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	8,107,336	6,463,760	8,107,336	6,638,518
เงินประกันผลงาน	7,241,527	14,154,183	7,241,527	14,154,183
เจ้าหนี้กรมสรรพากร	36,154,696	26,513,033	36,149,452	26,309,071
ค่าไฟฟ้าค้างจ่าย	5,099,708	5,054,405	5,083,824	5,035,979
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	4,011,031	2,617,514	3,718,672	2,377,827
เจ้าหนี้ทรัพย์สิน	10,245,092	8,374,573	10,245,092	8,374,573
เงินรับล่วงหน้าค่าสินค้า	9,737,527	2,458,638	9,737,527	2,458,638
อื่น ๆ	572,679	645,595	11,931	11,931
รวมเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	81,169,596	66,281,701	80,295,361	65,360,720
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	372,292,239	337,471,812	371,418,004	337,354,267

ลงชื่อ.....กรรมการ  
(นายธนิตย์ ธาริรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ  
(นางสาวพิมพ์พรรณ ธาริรัตนวิบูลย์)

## 16. ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน

การเปลี่ยนแปลงมูลค่าปัจจุบันของประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 มีดังนี้

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
<b>ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียน</b>				
<b>สำหรับผลประโยชน์พนักงาน ณ วันต้นปี</b>	9,599,438	8,269,141	8,936,889	7,588,203
ส่วนที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน:				
ต้นทุนบริการในปัจจุบัน	1,760,096	1,499,480	1,694,681	1,534,137
ต้นทุนดอกเบี้ย	201,451	178,367	185,867	162,099
ผลประโยชน์ที่จ่ายในระหว่างปี	(789,634)	(347,550)	(527,810)	(347,550)
<b>ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียน</b>				
<b>สำหรับผลประโยชน์พนักงาน ณ วันสิ้นปี</b>	10,771,351	9,599,438	10,289,627	8,936,889

ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 ได้แสดงในงบกำไรขาดทุน ดังนี้:

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
ต้นทุนขาย	1,062,912	985,762	1,062,912	967,358
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	136,261	164,483	136,261	164,483
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	762,374	527,602	681,375	564,395
<b>รวมค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน</b>	<b>1,961,547</b>	<b>1,677,847</b>	<b>1,880,548</b>	<b>1,696,236</b>

ข้อสมมติเกี่ยวกับอัตราคิดลดประมาณการจากอัตราผลตอบแทนถัวเฉลี่ยของพันธบัตรรัฐบาลและสะท้อนประมาณการของจังหวะเวลาของการจ่ายผลประโยชน์

ข้อสมมติเกี่ยวกับอัตรามรณะในการประมาณการความเป็นไปได้ที่จะอยู่จนเกษียณในอนาคตอย่างสมเหตุสมผลประมาณการจากตารางมรณะ

ข้อสมมติฐานในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่สำคัญ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 (แสดงด้วยค่าเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก) ดังนี้

ลงชื่อ.....กรรมการ  
(นายธนิตย์ ธาริรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ  
(นางสาวพิมพ์พรรณ ธาริรัตนวิบูลย์)

(อัตราร้อยละ/ปี)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
อัตราคิดลด	2.16 - 2.94	2.16 - 2.94	2.16	2.16
อัตราการขึ้นเงินเดือน	1.5 - 5.00	1.5 - 5.00	1.5 - 5.00	1.5 - 5.00
อัตรามรณะ	ร้อยละ 100 ของ ตารางมรณะไทย พ.ศ.2560	ร้อยละ 100 ของ ตารางมรณะไทย พ.ศ.2560	ร้อยละ 100 ของ ตารางมรณะไทย พ.ศ.2560	ร้อยละ 100 ของ ตารางมรณะไทย พ.ศ.2560
อัตราหมุนเวียนพนักงาน				
อายุน้อยกว่า 31 ปี	0.00 - 40.00	0.00 - 40.00	22.00 - 40.00	22.00 - 40.00
อายุตั้งแต่ 31 ปี ถึง 40 ปี	0.00 - 28.00	0.00 - 28.00	16.00 - 28.00	16.00 - 28.00
อายุตั้งแต่ 41 ปี ถึง 50 ปี	0.00 - 5.00	0.00 - 5.00	5.00	5.00
อายุตั้งแต่ 51 ปีขึ้นไป	0.00	0.00	0.00	0.00

การวิเคราะห์ความอ่อนไหวของข้อสมมติหลัก แสดงถึงผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติหลักต่อมูลค่าปัจจุบันของ  
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : บาท

	การเปลี่ยนแปลงมูลค่าปัจจุบันของประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	เพิ่มขึ้น 1%	ลดลง 1%	เพิ่มขึ้น 1%	ลดลง 1%
อัตราคิดลด	(886,642)	1,024,884	(829,561)	958,236
อัตราการขึ้นเงินเดือน	1,263,199	(1,103,013)	1,186,406	(1,036,971)
อัตราการหมุนเวียน	(947,599)	631,999	(887,661)	631,999

การวิเคราะห์การครบกำหนดของจำนวนเงินผลประโยชน์ที่ต้องจ่ายในอนาคตก่อนคิดลด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563  
มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : บาท

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ภายใน 1 ปี	1,098,396	1,098,396
มากกว่า 1 ปี ไม่เกิน 5 ปี	2,864,217	2,691,383
มากกว่า 5 ปี ไม่เกิน 10 ปี	7,295,551	7,295,551

ลงชื่อ.....กรรมการ  
(นายธนิตย์ ธาริรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ  
(นางสาวพิมพ์พรรณ ธาริรัตนวิบูลย์)

## 17. ทูลสำรองตามกฎหมาย

## 17.1 การจัดสรรทุนสำรองตามกฎหมาย

บริษัทฯ ได้จัดสรรทุนสำรองตามกฎหมายตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชน จำกัด พ.ศ. 2535 ไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปีหักด้วยขาดทุนสะสม (ถ้ามี) จนกว่าสำรองจะมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียนของบริษัท ทุนสำรองตามกฎหมายไม่สามารถนำมาจ่ายปันผลได้

## 17.2 การโอนทุนสำรองตามกฎหมายและส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญเพื่อชดเชยผลขาดทุนสะสม

เมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2563 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ได้มีมติเห็นชอบให้นำเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2563 เพื่อพิจารณาอนุมัติการโอนทุนสำรองตามกฎหมายจำนวน 8.23 ล้านบาท และส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญจำนวน 315.32 ล้านบาท เพื่อชดเชยผลขาดทุนสะสมในงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 ซึ่งต่อมาเมื่อวันที่ 18 มิถุนายน 2563 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2563 ของบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติการโอนทุนสำรองตามกฎหมายและส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญดังกล่าว โดยบริษัทฯ ได้บันทึกการโอนทุนสำรองตามกฎหมายและส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญจำนวนรวม 323.55 ล้านบาท เพื่อชดเชยผลขาดทุนสะสมในงบการเงินเฉพาะกิจการแล้ว

## 18. ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกิดขึ้นในระหว่างปีมีดังนี้

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	กำไร (ขาดทุน)	กำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563
<b>สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี</b>				
ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	705,571	282,120	-	987,691
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับ				
ผลประโยชน์พนักงาน	1,787,378	270,548	-	2,057,926
รวม	2,492,949	552,668	-	3,045,617
<b>หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี</b>				
ค่าเสื่อมราคา	(4,962,128)	(875,528)	-	(5,837,656)
รวม	(4,962,128)	(875,528)	-	(5,837,656)
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี- สุทธิ	(2,469,179)	(322,860)	-	(2,792,039)

ลงชื่อ.....กรรมการ  
(นายธนิตย์ ธาริรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ  
(นางสาวพิมพ์พรรณ ธาริรัตนวิบูลย์)

หน่วย : บาท

	งบการเงินรวม/ งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ณ วันที่ 1	กำไร	กำไรขาดทุน	ณ วันที่ 31
	มกราคม 2562	(ขาดทุน)	เบ็ดเสร็จอื่น	ธันวาคม 2562
<b>สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี</b>				
ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	705,571	-	-	705,571
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับ				
ผลประโยชน์พนักงาน	1,517,641	269,737	-	1,787,378
ขาดทุนสะสมยกมาทางภาษี	4,145,171	(4,145,171)	-	-
รวม	6,368,383	(3,875,434)	-	2,492,949
<b>หนี้สินภายใต้การตัดบัญชี</b>				
ค่าเสื่อมราคา	(4,432,593)	(529,535)	-	(4,962,128)
รวม	(4,432,593)	(529,535)	-	(4,962,128)
สินทรัพย์(หนี้สิน)ภายใต้การตัดบัญชี - สุทธิ	1,935,790	(4,404,969)	-	(2,469,179)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีผลขาดทุนสะสมทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้จำนวน 331.15 ล้านบาท และ 493.78 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งฝ่ายบริหารเห็นว่ามีความไม่แน่นอนจากการใช้ประโยชน์ทางภาษี จึงพิจารณาไม่รับรู้สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชีที่เกี่ยวข้อง

## 19. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
<b>ภาษีเงินได้ปัจจุบัน</b>				
สำหรับปีปัจจุบัน	-	-	-	-
<b>ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี</b>				
การเปลี่ยนแปลงของผลแตกต่างชั่วคราว	(322,860)	(4,404,969)	(322,860)	(4,404,969)
รวม	(322,860)	(4,404,969)	(322,860)	(4,404,969)

ลงชื่อ.....กรรมการ  
(นายธนิตย์ ธาริรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ  
(นางสาวพิมพ์พรรณ ธาริรัตนวิบูลย์)

## การกระทบยอดเพื่อหาอัตราภาษีที่แท้จริง

	งบการเงินรวม			
	2563		2562	
	อัตราภาษี (ร้อยละ)	หน่วย : บาท	อัตราภาษี (ร้อยละ)	หน่วย : บาท
กำไร(ขาดทุน)ก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		488,839,985		(152,091,250)
จำนวนภาษีตามอัตราภาษีเงินได้	20	(97,767,997)	20	30,418,250
ได้รับลดหย่อนภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับ				
กำไรสุทธิ BOI		60,438,132		-
รายได้ที่ได้รับยกเว้น		9,444,130		-
รายการที่มีสิทธิหักได้เพิ่มจากรายจ่ายที่จ่ายจริง		36,793		67,072
ค่าใช้จ่ายต้องห้ามทางภาษี		(4,325,294)		(14,432,329)
ผลขาดทุนสะสม		34,607,687		-
ผลขาดทุนในปีปัจจุบันที่ไม่รับรู้เป็น				
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี*		(2,756,311)		(20,457,962)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(0.07)	(322,860)	3	(4,404,969)

\* บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีผลขาดทุนทางภาษีในปี 2563 และ 2562 จำนวนเงิน 13.73 ล้านบาท และ 102.29 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งฝ่ายบริหารเห็นว่ามีความไม่แน่นอนจากการใช้ประโยชน์ทางภาษี จึงพิจารณาไม่รับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีที่เกี่ยวข้อง

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	2563		2562	
	อัตราภาษี (ร้อยละ)	หน่วย : บาท	อัตราภาษี (ร้อยละ)	หน่วย : บาท
กำไร(ขาดทุน)ก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		497,082,153		(144,456,053)
จำนวนภาษีตามอัตราภาษีเงินได้	20	(99,416,431)	20	28,891,211
ได้รับลดหย่อนภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับ				
กำไรสุทธิ BOI		60,438,132		-
รายได้ที่ได้รับยกเว้น		8,800,000		-
รายการที่มีสิทธิหักได้เพิ่มจากรายจ่ายที่จ่ายจริง		35,295		65,826
ค่าใช้จ่ายต้องห้ามทางภาษี		(4,787,543)		(17,608,371)
ผลขาดทุนสะสม		34,607,687		-
ผลขาดทุนในปีปัจจุบันที่ไม่รับรู้เป็น				
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี*		-		(15,753,635)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(0.06)	(322,860)	3	(4,404,969)

\* บริษัทฯ มีผลขาดทุนทางภาษีในปี 2562 จำนวนเงิน 78.77 ล้านบาท ซึ่งฝ่ายบริหารเห็นว่ามีความไม่แน่นอนจากการใช้ประโยชน์ทางภาษี จึงพิจารณาไม่รับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีที่เกี่ยวข้อง

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิตย์ ธาริรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นางสาวพิมพ์พรรณ ธาริรัตนวิบูลย์)

### ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

พระราชบัญญัติแก้ไขเพิ่มเติมประมวลรัษฎากร ฉบับที่ 42 พ.ศ.2559 ลงวันที่ 3 มีนาคม 2559 ให้จัดเก็บภาษีเงินได้นิติบุคคลใน อัตราร้อยละ 20 ของกำไรสุทธิสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีเริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2559 เป็นต้นไป

### 20. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

ค่าใช้จ่ายตามลักษณะที่สำคัญสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
การเปลี่ยนแปลงในงานระหว่างทำและ				
สินค้าสำเร็จรูปเพิ่มขึ้น	(5,235,580)	(115,832,560)	(5,235,580)	(115,832,560)
วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป	4,706,721,392	1,940,389,532	4,697,011,819	1,926,813,514
ค่าใช้จ่ายพนักงาน	81,960,305	76,439,099	77,671,987	65,542,125
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	113,756,362	86,607,994	99,873,457	68,635,285
(กลับรายการค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินค้า	(44,000,000)	41,250,000	(44,000,000)	41,250,000
ค้อยค่าเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	5,617,860	20,750,000

ลงชื่อ.....กรรมการ  
(นายธนิตย์ ธาริรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ  
(นางสาวพิมพ์พรรณ ธาริรัตนวิบูลย์)



## 21. สิทธิประโยชน์ที่ได้รับจากการส่งเสริมการลงทุน

บริษัทฯ ได้รับการส่งเสริมการลงทุนตามพระราชบัญญัติส่งเสริมการลงทุน พ.ศ. 2520 โดยมีรายละเอียดที่สำคัญสรุปได้ดังนี้

บริษัท	1. บัตรส่งเสริม เลขที่	2. วันที่เริ่มใช้สิทธิใน บัตรส่งเสริม	3. เพื่อส่งเสริมการลงทุน ในกิจการ	4. วันที่ครบกำหนด ตามข้อ 5.1 และ 5.2
บมจ. เอไอ เอนเนอร์จี	1922(1)/2553 2777(1)/2556 60-0406-1-00-1-0 60-0623-1-00-1-0	1 ตุลาคม 2556 3 กุมภาพันธ์ 2558 21 พฤศจิกายน 2562 ยังไม่เริ่มใช้สิทธิ	ผลิตไบโอดีเซล ผลิตไบโอดีเซล ผลิตกลีเซอรินบริสุทธิ์ 99.8% ผลิตไบโอดีเซล	30 กันยายน 2564 2 กุมภาพันธ์ 2566 22 พฤศจิกายน 2565 ยังไม่เริ่มใช้สิทธิ
<p>5. สิทธิและประโยชน์ที่สำคัญที่ได้รับการส่งเสริม</p> <p>5.1 ได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิที่ได้จากการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริมเป็นเวลา 8 ปี บัตรส่งเสริมเลขที่ 1922(1)/2553, 2777(1)/2556 และจากการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริมเป็นเวลา 3 ปี บัตรส่งเสริมเลขที่ 60-0406-1-00-1-0 และ 60-0623-1-00-1-0</p> <p>5.2 ได้รับยกเว้นไม่ต้องนำเงินปันผลจากกิจการที่ได้รับการส่งเสริมซึ่งได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลตามข้อ 5.1 ไปรวมคำนวณเพื่อเสียภาษีเงินได้ตลอดระยะเวลาที่ได้รับการส่งเสริมทุกบัตรส่งเสริม</p> <p>5.3 ได้รับลดหย่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล สำหรับกำไรสุทธิที่ได้รับจากการลงทุนในอัตราร้อยละ 50 นับแต่วันที่พ้นกำหนดตามข้อ 5.1 เป็นระยะเวลา 5 ปี เฉพาะบัตรส่งเสริมเลขที่ 1922(1)/2553 และ 2777(1)/2556 และในอัตราร้อยละ 100 นับแต่วันที่พ้นกำหนดตามข้อ 5.1 เป็นระยะเวลา 3 ปี เฉพาะบัตรส่งเสริมเลขที่ 60-0406-1-00-1-0 และ 60-0623-1-00-1-0</p> <p>5.4 ได้รับอนุญาตให้หักค่าขนส่ง ค่าไฟฟ้า และค่าน้ำประปา สองเท่าของค่าใช้จ่ายดังกล่าว นับแต่วันที่เริ่มมีรายได้จากการประกอบกิจการ เป็นระยะเวลา 10 ปี สำหรับบัตรส่งเสริมเลขที่ 1922(1)/2553 และ 2777(1)/2556</p> <p>5.5 ได้รับอนุญาตให้นำผลขาดทุนประจำปีที่เกิดขึ้นในระหว่างเวลาได้รับยกเว้นภาษีเงินได้ตามข้อ 5.1 ไปหักออกจากกำไรสุทธิที่เกิดขึ้น นับแต่วันที่พ้นกำหนดเวลายกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคล เป็นเวลา 5 ปี โดยจะเลือกหักจากกำไรสุทธิของปีใดปีหนึ่งหรือหลายปีก็ได้ทุกบัตรส่งเสริม</p>				

ในฐานะที่เป็นกิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน บริษัทจะต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อกำหนดต่างๆ เกี่ยวกับการส่งเสริมการลงทุนโดยเคร่งครัด

ลงชื่อ.....กรรมการ  
(นายชนิตย์ ธาริรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ  
(นางสาวพิมพ์พรรณ ธาริรัตนวิบูลย์)

บริษัทฯ มีรายได้จากการขาย ที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 ในงบการเงินเฉพาะกิจการ ดังนี้

หน่วย : บาท			
งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	กิจการที่ได้รับ	กิจการที่ไม่ได้รับ	
	การส่งเสริม	การส่งเสริม	รวม
<b>สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563</b>			
รายได้จากการขาย	4,104,592,462	1,399,708,282	5,504,300,744
รายได้อื่น	-	4,536,820	4,536,820
รวม	4,104,592,462	1,404,245,102	5,508,837,564
<b>สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562</b>			
รายได้จากการขาย	711,504,068	1,245,665,526	1,957,169,594
รายได้จากการรับจ้าง	-	7,014,453	7,014,453
รายได้เงินชดเชยจากบริษัทประกันภัย - สุทธิ	-	13,331,727	13,331,727
รายได้อื่น	-	2,636,547	2,636,547
รวม	711,504,068	1,268,648,253	1,980,152,321

## 22. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทและบริษัทย่อยได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 เพื่อเป็นสวัสดิการตลอดจนเป็นหลักประกันแก่พนักงาน เมื่อลาออกจากการหรือครบอายุการทำงานตามระเบียบของบริษัท โดยพนักงานจ่ายสะสมส่วนหนึ่ง และบริษัทจ่ายสมทบอีกส่วนหนึ่งในอัตราร้อยละ 3 - 7 ของเงินเดือน ทั้งนี้ บริษัทได้แต่งตั้งบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ฟินันซ่า จำกัด เป็นผู้จัดการกองทุนเพื่อบริหารกองทุนดังกล่าว

เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ในส่วนของบริษัทฯ และบริษัทย่อยที่จ่ายสำหรับพนักงาน และได้บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 มีดังต่อไปนี้

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี้ จำกัด (มหาชน)	1,691,821	1,556,808	1,691,821	1,556,808
บริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด	15,243	37,148	-	-
รวม	1,707,064	1,593,956	1,691,821	1,556,808

ลงชื่อ.....กรรมการ  
(นายธนิตย์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ  
(นางสาวพิมพ์พรรณ ธารีรัตนวิบูลย์)

## 23. ส่วนงานดำเนินงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 มีดังนี้

หน่วย : พันบาท						
งบการเงินรวม						
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563						
ขายน้ำมัน	ขายก๊าซ	ขายไฟฟ้า	ขายบริการ	ขายที่ดิน	ขายสินทรัพย์	รวม
ไปโอดีเซล	รับจ้างกลั่นน้ำมัน	ขายก๊าซธรรมชาติ	ขายไฟฟ้า	ขายที่ดิน	ขายสินทรัพย์	
น้ำมันพืช และ	ปาล์มดิบ	บริการ	บริการ	บริการ	บริการ	
ผลผลิตพลอยได้						
5,363,576	-	140,725	9,778	-	-	5,514,079
(4,799,362)	-	(128,819)	(17,444)	-	-	(4,945,625)
4,000	-	40,000	-	-	-	44,000
568,214	-	51,906	(7,666)	-	-	612,454
รายได้จากการขายและบริการ						4,952
ต้นทุนขายและบริการ						(34,512)
ค่าเสื่อมมูลค่าสินทรัพย์						(87,615)
กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้นตามส่วนงาน						(6,439)
รายได้อื่น						(323)
ต้นทุนในการจำหน่าย						488,517
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร						
ต้นทุนทางการเงิน						
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้						
กำไรสำหรับปี						
ที่ดิน อาคาร เฟอร์นิเจอร์ และอุปกรณ์ - สุทธิ						
853,547		455,523	-	151,037		1,460,107

ลงชื่อ.....กรรมการ  
(นายธนิตย์ ธีรรัตนวิบูลย์)ลงชื่อ.....กรรมการ  
(นางสาวพิมพ์พร ธีรรัตนวิบูลย์)

หน่วย : พันบาท					
งบการเงินรวม					
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 1 ธันวาคม 2562					
ขายน้ำมัน	รับจ้างกลั่นน้ำมัน	ขายกลีเซอริน	บริการ	รวม	
ไป โอดีเซล	ปาล์มดิบ	บริสุทธ์	เดินเรือ	ท่าเทียบเรือ	
น้ำมันพืช และ					
ผลผลิตพลอยได้					
1,956,108	7,014	1,062	16,487	-	1,980,671
(1,966,456)	(4,739)	(1,232)	(29,808)	-	(2,002,235)
(4,000)	-	(40,000)	-	-	(44,000)
(14,348)	2,275	(40,170)	(13,321)	-	(65,564)
รายได้จากการขายและบริการ					13,332
ต้นทุนขายและบริการ					3,191
กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้นตามส่วนงาน					(19,628)
รายได้เงินอุดหนุนจากบริษัทประกันภัย- สุทธิ					(78,096)
รายได้ดอกเบี้ย					(1,620)
ต้นทุนในการจำหน่าย					(3,706)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร					(4,405)
ผลขาดทุนจากการด้อยค่า ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์					(156,496)
ต้นทุนทางการเงิน					
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้					
ขาดทุนสำหรับปี					
ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์ สุทธิ					
886,224	471,752	24,854	163,465		1,546,295

ลงชื่อ.....กรรมการ  
(นายธนิตย์ ธีรรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ  
(นางสาวพิมพ์พร ธีรรัตนวิบูลย์)

## 24. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นภายในหน้า

ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 มีดังนี้

### 24.1 หนี้สินค้ำประกัน

กลุ่มบริษัทฯ มีหนี้สินค้ำประกันซึ่งออกโดยธนาคารพาณิชย์ในนามกลุ่มบริษัทฯ เหลืออยู่เป็นจำนวนเงินดังนี้

	หน่วย : บาท	
	งบการเงินรวม	
	2563	2562
เพื่อค้ำประกันนำเข้าเครื่องจักร	-	11,178,299
เพื่อค้ำประกันการใช้ไฟฟ้า	5,769,000	5,769,000
รวม	5,769,000	16,947,299

### 24.2 กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันด้านรายจ่ายฝ่ายทุน ดังนี้

	มูลค่าสัญญาคงเหลือ (หน่วย : บาท)	
	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562
ภาระผูกพันด้านรายจ่ายฝ่ายทุน		
สัญญาที่ยังไม่รับรู้		
งานระหว่างทำ - อาคารและระบบสาธารณูปโภค	5,321,226	1,877,155
งานระหว่างทำ - เครื่องจักร	1,979,500	2,553,705
งานระหว่างทำ - โครงการ โรงกลั่นกลีเซอรินบริสุทธิ์	-	14,023,420

24.3 เมื่อวันที่ 20 มิถุนายน 2560 สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) ได้กล่าวโทษอดีตกรรมการและผู้บริหาร 2 ราย กรณีจัดทำบัญชีและงบการเงินประจำปี 2557 (ก่อนปรับปรุงใหม่) ไม่ถูกต้อง ตามที่ผู้สอบบัญชีคนก่อนไม่แสดงความเห็น ต่อกรมสอบสวนคดีพิเศษเพื่อให้พิจารณาดำเนินการตามกฎหมายต่อไป ซึ่งปัจจุบันผลของการสอบสวนยังไม่สิ้นสุด

ในระหว่างปี 2562 บริษัทฯ ได้ขอความเห็นทางกฎหมายเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าวกับบริษัทที่ปรึกษากฎหมายอิสระแห่งหนึ่ง ซึ่งมีหนังสือลงวันที่ 11 พฤศจิกายน 2562 ให้ความเห็นว่าในกรณีดังกล่าวถือเป็นการกล่าวโทษอดีตกรรมการและผู้บริหารซึ่งเป็นเรื่องเฉพาะตัวของอดีตกรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ ไม่ใช่ความรับผิดชอบของบริษัทฯ ซึ่งเป็นนิติบุคคลแต่อย่างใด ดังนั้นเมื่ออดีตผู้บริหารและกรรมการถูกกล่าวโทษย่อมไม่มีผลกระทบต่อบริษัท

ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ เชื่อว่า ผลสุดท้ายของการสอบสวนในเรื่องดังกล่าว จะไม่มีความเสียหายที่เป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัทฯ

ลงชื่อ.....กรรมการ  
(นายธนิตย์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ  
(นางสาวพิมพ์พรรณ ธารีรัตนวิบูลย์)

## 25. การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับเครื่องมือทางการเงิน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีข้อมูลเกี่ยวกับเครื่องมือทางการเงินทั้งในงบแสดงฐานะการเงินและนอกงบแสดงฐานะการเงิน ดังนี้

### 25.1 ความเสี่ยงจากการไม่ปฏิบัติตามสัญญา

- ความเสี่ยงจากการไม่ปฏิบัติตามสัญญาเกิดจากกรณีที่คู่สัญญาไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดในสัญญา ซึ่งจะก่อให้เกิดความเสียหายแก่บริษัทและบริษัทย่อย
- ความเสี่ยงเกี่ยวกับการกระจุกตัวของสินเชื่อ ซึ่งเกิดขึ้นจากลูกหนี้การค้าแบ่งเป็น
  - รายได้ของบริษัทและบริษัทย่อย ซึ่งเกิดจากการขายสินค้า รับจ้างผลิตสินค้า และให้บริการเดินเรือแก่ลูกค้ารายใหญ่ จำนวนน้อยรายที่มีสัดส่วนที่สูงมาก
- สำหรับสินทรัพย์ทางการเงินที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน ราคาตามบัญชีของสินทรัพย์ดังกล่าวได้หักสำรองต่าง ๆ แล้วเพื่อให้เป็นราคายุติธรรมโดยประมาณ โดยสำรองดังกล่าวถือเป็นมูลค่าสูงสุดของความเสี่ยงที่เกิดจากการไม่ปฏิบัติตามสัญญา

### 25.2 ความเสี่ยงเกี่ยวกับอัตราดอกเบี้ยของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน

ความเสี่ยงที่จะเกิดจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ย ซึ่งอาจก่อให้เกิดผลเสียหายแก่บริษัทและบริษัทย่อย ในงวดปัจจุบันและงวดต่อไป บริษัทคาดว่าจะสามารถบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นได้ เนื่องจากบริษัทได้มีการวางแผนและติดตามสถานการณ์อยู่ตลอดเวลา

### 25.3 ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทและบริษัทย่อยมีความเสี่ยง จากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนในสกุลเงินตราต่างประเทศ เนื่องจากมีลูกหนี้ เจ้าหนี้ที่เกิดจากการซื้อ ขายในสกุลเงินตราต่างประเทศ ซึ่งบริษัทและบริษัทย่อยจะพิจารณาจัดทำสัญญาประกันความเสี่ยงเป็นการล่วงหน้า ในกรณีที่ภาวะเงินบาทมีความผันผวน และเห็นว่าเหมาะสม

ลงชื่อ.....กรรมการ  
(นายธนิตย์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ  
(นางสาวพิมพ์วรรณ ธารีรัตนวิบูลย์)

## 25.4 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

มูลค่าตามบัญชีและมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 1 มกราคม 2563 มีดังต่อไปนี้

หน่วย : บาท				
งบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563				
	มูลค่าตามบัญชี			มูลค่ายุติธรรม
มูลค่ายุติธรรม				
ผ่านกำไรหรือ	ราคาทุน			
ขาดทุน	ตัดจำหน่าย	รวม		
<b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	50,199,918	50,199,918	50,199,918
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	-	518,262,082	518,262,082	518,262,082
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	2,546,750	213,005	2,759,755	2,759,755
เงินฝากสถาบันการเงินที่ติดภาระค้ำประกัน	-	106,213,200	106,213,200	106,213,200
<b>รวมสินทรัพย์ทางการเงิน</b>	<b>2,546,750</b>	<b>674,888,205</b>	<b>677,434,955</b>	<b>677,434,955</b>
<b>หนี้สินทางการเงิน</b>				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	-	372,292,239	372,292,239	372,292,239
<b>รวมหนี้สินทางการเงิน</b>	<b>-</b>	<b>372,292,239</b>	<b>372,292,239</b>	<b>372,292,239</b>

หน่วย : บาท				
งบการเงินรวม ณ วันที่ 1 มกราคม 2563				
	มูลค่าตามบัญชี			มูลค่ายุติธรรม
มูลค่ายุติธรรม				
ผ่านกำไรหรือ	ราคาทุน			
ขาดทุน	ตัดจำหน่าย	รวม		
<b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	59,027,414	59,027,414	59,027,414
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	-	368,992,718	368,992,718	368,992,718
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	2,527,389	6,164,830	8,692,219	8,692,219
เงินฝากสถาบันการเงินที่ติดภาระค้ำประกัน	-	16,947,299	16,947,299	16,947,299
<b>รวมสินทรัพย์ทางการเงิน</b>	<b>2,527,389</b>	<b>451,132,261</b>	<b>453,659,650</b>	<b>453,659,650</b>
<b>หนี้สินทางการเงิน</b>				
เงินเบิกเกินบัญชีจากสถาบันการเงิน	-	3,557,889	3,557,889	3,557,889
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	-	337,471,812	337,471,812	337,471,812
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	-	290,000,000	290,000,000	290,000,000
<b>รวมหนี้สินทางการเงิน</b>	<b>-</b>	<b>631,029,701</b>	<b>631,029,701</b>	<b>631,029,701</b>

ลงชื่อ.....กรรมการ  
(นายธนิตย์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ  
(นางสาวพิมพ์พรรณ ธารีรัตนวิบูลย์)



หน่วย : บาท

**สินทรัพย์ทางการเงิน**

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	37,062,136	37,062,136	37,062,136
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	-	518,013,401	518,013,401	518,013,401
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	64,329	213,005	277,334	277,334
เงินฝากสถาบันการเงินที่ติดภาระค้ำประกัน	-	105,813,200	105,813,200	105,813,200
<b>รวมสินทรัพย์ทางการเงิน</b>	<b>64,329</b>	<b>661,101,742</b>	<b>661,166,071</b>	<b>661,166,071</b>

**หนี้สินทางการเงิน**

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	-	371,418,004	371,418,004	371,418,004
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	-	260,000,000	260,000,000	260,000,000
<b>รวมหนี้สินทางการเงิน</b>	<b>-</b>	<b>631,418,004</b>	<b>631,418,004</b>	<b>631,418,004</b>

หน่วย : บาท

**สินทรัพย์ทางการเงิน**

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	52,401,638	52,401,638	52,401,638
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	-	368,195,800	368,195,800	368,195,800
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	-	15,000,000	15,000,000	15,000,000
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	63,835	6,164,830	6,228,665	6,228,665
เงินฝากสถาบันการเงินที่ติดภาระค้ำประกัน	-	16,547,299	16,547,299	16,547,299
<b>รวมสินทรัพย์ทางการเงิน</b>	<b>63,835</b>	<b>458,309,567</b>	<b>458,373,402</b>	<b>458,373,402</b>

**หนี้สินทางการเงิน**

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	-	337,354,267	337,354,267	337,354,267
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	-	550,000,000	550,000,000	550,000,000
<b>รวมหนี้สินทางการเงิน</b>	<b>-</b>	<b>887,354,267</b>	<b>887,354,267</b>	<b>887,354,267</b>

ลงชื่อ.....กรรมการ  
(นายธนิตย์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ  
(นางสาวพิมพ์วรรณ ธารีรัตนวิบูลย์)

สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่นที่เป็นเงินลงทุนในกองทุนเปิดตราสารหนี้กลุ่มบริษัท วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมในระดับชั้นที่ 2 ซึ่งเป็นการใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อมมูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุนดังกล่าวคำนวณโดยใช้ราคามูลค่าสินทรัพย์สุทธิของหน่วยลงทุน

## 26. การบริหารจัดการส่วนทุน

ผู้บริหารของกลุ่มบริษัทมีนโยบายการบริหารจัดการส่วนทุนซึ่งมีวัตถุประสงค์เพื่อดำรงฐานเงินทุนให้แข็งแกร่ง โดยการวางแผนการกำหนดกลยุทธ์ในการดำเนินงานเพื่อให้ธุรกิจมีผลประกอบการและการบริหารกระแสเงินสดที่ดีอย่างต่อเนื่อง นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทยังคำนึงถึงการมีฐานะการเงินที่ดี โดยพิจารณาลงทุนในโครงการที่มีอัตราผลตอบแทนอยู่ในเกณฑ์ดีรักษาระดับเงินทุนหมุนเวียนที่เหมาะสม รวมทั้ง สร้างความแข็งแกร่ง ความมั่นคงของการดำรงเงินสด และมีโครงสร้างเงินทุนที่เหมาะสม ทั้งนี้ เพื่อดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่องในอนาคต และรักษาความเชื่อมั่นต่อผู้ถือหุ้น นักลงทุน เจ้าหนี้ และผู้มีส่วนได้เสียอื่นๆ

## 27. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

ในที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัท ครั้งที่ 1/2564 เมื่อวันที่ 18 กุมภาพันธ์ 2564 คณะกรรมการบริษัทฯ มีมติอนุมัติในเรื่องดังต่อไปนี้

27.1 ให้จ่ายเงินปันผลประจำปี 2563 จากกำไรสุทธิประจำปี 2563 หลังหักสำรองตามกฎหมาย จากงบการเงินเฉพาะกิจการในส่วนของกิจการที่ได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลบัตร์ส่งเสริมการลงทุน ในอัตราหุ้นละ 0.05 บาท รวมเป็นจำนวนเงิน 261.61 ล้านบาท โดยการจ่ายเงินปันผลดังกล่าวจะถูกนำเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นอนุมัติในครั้งถัดไปในวันที่ 5 เมษายน 2564

27.2 เพิ่มทุนจดทะเบียนจากจำนวน 5,232,291,928 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท จำนวนเงิน 1,308,072,982.00 บาท เป็นทุนจดทะเบียนจำนวน 6,278,750,314 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท จำนวนเงิน 1,569,687,578.50 บาท เพื่อรองรับการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ

27.3 ให้ออกและจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญที่ออกใหม่ของบริษัทฯ ครั้งที่ 2 (AIE-W2) ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทฯ ในจำนวนไม่เกิน 1,047 ล้านหน่วย (จัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทฯ ในอัตราส่วน 5 หุ้นสามัญเดิมต่อ 1 หน่วยใบสำคัญแสดงสิทธิ) โดยมีรายละเอียดดังนี้

ชนิด	:	ระบุชื่อผู้ถือและเปลี่ยนมือได้
ราคาเสนอขายต่อหน่วย	:	0.00 บาท
อัตราการใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญ	:	ใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วยต่อหุ้นสามัญ 1 หุ้น
ราคาใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญ	:	0.25 บาทต่อหุ้น
วันใช้สิทธิ	:	วันใช้สิทธิครั้งแรก คือ วันที่ 31 มีนาคม 2565 และวันใช้สิทธิครั้งสุดท้าย คือวันที่ 4 พฤษภาคม 2566
วันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ	:	5 พฤษภาคม 2564
อายุของใบสำคัญแสดงสิทธิ	:	2 ปีนับจากวันที่จัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิ

27.4 ให้บริษัทฯ ออกตั๋วสัญญาใช้เงินให้แก่กรรมการท่านหนึ่ง จำนวนเงินไม่เกิน 200 ล้านบาท มีอัตราดอกเบี้ยไม่เกินร้อยละ 2.50 ต่อปี (ขึ้นอยู่กับสถานะดอกเบี้ยในตลาดเงิน ณ ขณะนั้น) ระยะเวลาไม่เกิน 1 ปี

## 28. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 18 กุมภาพันธ์ 2564

ลงชื่อ.....กรรมการ  
(นายธนิตย์ ธาริรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ  
(นางสาวพิมพ์พรรณ ธาริรัตนวิบูลย์)



**บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน)**