



แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปี
(56-1 One Report) สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

บริษัท เกียรติธนาขนส่ง จำกัด (มหาชน)

KIATTANA TRANSPORT PUBLIC COMPANY LIMITED

สารบัญ | CONTENTS

ส่วนที่ 1	การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน	หน้า
1.	โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท	2
2.	การบริหารจัดการความเสี่ยง	17
3.	การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน	20
4.	การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ (Management Discussion and Analysis: MD&A)	30
5.	ข้อสำคัญทางการเงิน	33
ส่วนที่ 2	การกำกับดูแลกิจการ	
6.	นโยบายการกำกับดูแลกิจการ	43
7.	โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงานและอื่น ๆ	56
8.	รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ	73
9.	การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน	79
ส่วนที่ 3	งบการเงิน	
ส่วนที่ 4	การรับรองความถูกต้องของข้อมูล	

เอกสารแนบ

เอกสารแนบ 1	รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี เลขานุการบริษัท
เอกสารแนบ 2	รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการบริษัทย่อย
เอกสารแนบ 3	รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน
เอกสารแนบ 4	ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจและรายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน
เอกสารแนบ 5	นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ ฉบับเต็ม และจรรยาบรรณธุรกิจ ฉบับเต็มที่บริษัทได้จัดทำ
เอกสารแนบ 6	รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน

1. โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท

บริษัท เกียรติขนานขนส่ง จำกัด(มหาชน) ก่อตั้งเมื่อปี 2537 โดยวัตถุประสงค์ของบริษัทคือให้บริการขนส่งด้านวัตถุดิบ ทราย ปิโตรเคมี และผลิตภัณฑ์พิเศษอื่นๆ เช่น น้ำมัน ก๊าซธรรมชาติ เป็นต้น โดยปัจจุบันบริษัทมีรถบรรทุกประมาณ 700 คัน ซึ่งมีคุณสมบัติเฉพาะตามผลิตภัณฑ์ที่ทำการขนส่ง และมีบริษัทย่อยคือ

ชื่อบริษัท	ลักษณะการประกอบธุรกิจ	ถือหุ้น
บริษัท เคจีพี จำกัด	เทคโนโลยีด้านความปลอดภัยในการขนส่ง, ลิขสิทธิ์ยานยนต์เพื่อการขนส่ง	95%
บริษัท เคที เทรน จำกัด	การขนส่งทางราง	100%
บริษัท เกียรติขนาน เทรดดิ้ง จำกัด	ขายสารเคมี	100%

บริษัทมีความมุ่งมั่นเพื่อให้การขนส่งมีมาตรฐานและเป็นไปด้วยความปลอดภัยและตรงต่อเวลา โดยนอกจากจะมีการกำหนดนโยบายและมาตรการต่างๆเกี่ยวกับความปลอดภัย บริษัทยังได้ฝึกอบรมพนักงานขับรถเกี่ยวกับสินค้าประเภทต่างๆ เพื่อจัดการกับปัญหาสินค้ารั่วไหลหรือกรณีเกิดอุบัติเหตุ และปลูกฝังจิตสำนึกและปรับทัศนคติของบุคลากรของบริษัทให้ยึดถือแนวนโยบายและข้อบังคับของบริษัทที่กำหนดโดยสอดคล้องกับกฎหมาย กฎระเบียบของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง และข้อปฏิบัติของลูกค้า ในการปฏิบัติงานตลอดทั้งกระบวนการ ทั้งนี้เพื่อประโยชน์ของผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายซึ่งรวมถึงตัวพนักงานผู้นั้นเองด้วย

บริษัทมีสาขาให้บริการรวม 6 สาขา คือ (1) สาขาบางปะอิน จังหวัดพระนครศรีอยุธยา (2) สาขามายาพุด จังหวัดระยอง (3) สาขาบางปู จังหวัดสมุทรปราการ (4) สาขาลานกระบือ จังหวัดกำแพงเพชร (5) ขอนแก่น จังหวัดขอนแก่น (6) สาขาสระบุรี จังหวัดสระบุรี

1.1 นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ

1.1.1 วิสัยทัศน์ วัตถุประสงค์ เป้าหมาย หรือ กลยุทธ์ในการดำเนินงาน

วิสัยทัศน์ (Vision)

“เราจะเป็นผู้นำทางด้านธุรกิจโลจิสติกส์แบบครบวงจร และมุ่งบริการเพื่อเพิ่มมูลค่าผลิตภัณฑ์ในอุตสาหกรรมพลังงาน เคมีภัณฑ์ และอุตสาหกรรมที่เกี่ยวข้องในภูมิภาคอาเซียน โดยมุ่งเน้นพัฒนาให้เติบโตไปด้วยกัน สู่ความเป็นมาตรฐานระดับสากล เพื่อความมั่นคงทางธุรกิจอย่างยั่งยืน”

พันธกิจ (Missions)

- มุ่งพัฒนาระบบการบริหารงาน และสร้างความตระหนักด้านความปลอดภัยให้เป็นไปตามมาตรฐานสากลโดยสอดคล้องตามข้อกำหนดกฎหมาย
- บริหารธุรกิจโดยมีเป้าหมายเพื่อความมั่นคง และเติบโตทางธุรกิจอย่างยั่งยืน
- ให้บริการที่เหนือความคาดหวัง เพื่อสร้างความประทับใจให้กับลูกค้า คู่ค้าและพันธมิตรทางธุรกิจ
- พัฒนาองค์กรโดยสร้างทีมงานมืออาชีพ และนำเทคโนโลยีที่ทันสมัยมาใช้อย่างต่อเนื่อง เพื่อมุ่งสู่การเป็นผู้นำด้านโลจิสติกส์
- ดำเนินธุรกิจอย่างมีธรรมาภิบาล มีความรับผิดชอบต่อสังคม สิ่งแวดล้อม และผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

ค่านิยมองค์กร (Core Value)

1. Continuous Improvement: การพัฒนาอย่างต่อเนื่อง มุ่งมั่นที่จะพัฒนาการดำเนินงานในทุกด้าน
2. Sustainable growth: การเติบโตอย่างยั่งยืน เน้นการพัฒนาไปพร้อมกับผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย
3. Innovation: นวัตกรรม นำเทคโนโลยีขั้นตอนวิธีการใหม่ๆ เข้ามาพัฒนาองค์กรและการประกอบธุรกิจอยู่เสมอ
4. Exceeds expectations: การบริการที่เกินคาดหวัง ยึดมั่นที่จะให้บริการอย่างเกินความคาดหวังของลูกค้า
5. Accountability: พันธะความรับผิดชอบ ดำเนินธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคม โปร่งใสและตรวจสอบได้

1.1.2 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการ

มีนาคม 2537	บริษัท เกียรติธนาขนส่ง จำกัด ก่อตั้งบริษัทด้วยทุนจดทะเบียนชำระแล้ว 20.00 ล้านบาท จำนวนหุ้น 2.00 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท มีสำนักงานตั้งอยู่ที่ 545/2 ถนนพระราม 1 เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330
ธันวาคม 2537	เปิดดำเนินการสาขาตากเพื่อเป็นศูนย์บริการขนส่งของบริษัท
เมษายน 2540	เปิดสาขาบางปะอิน เพื่อให้บริการจัดเก็บและกระจายสินค้า (Warehousing / Distribution Center) ประเภทสิ่งกะเท่าง
เมษายน 2541	เปิดดำเนินการสาขาระยอง เพื่อเป็นศูนย์บริการขนส่งของบริษัท
พฤศจิกายน 2541	บริษัทฯ ได้ย้ายสำนักงานใหญ่จาก ถนนพระราม 1 มาอยู่ที่ 22 อาคารเซ็นทรัลชิดลมทาวเวอร์ ชั้น 12A ซอย สมคิด ถนนเพลินจิต แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร
ตุลาคม 2544	บริษัทฯ ได้ย้ายสำนักงานใหญ่ จาก อาคารเซ็นทรัลชิดลมทาวเวอร์ มาอยู่ที่ 989 อาคาร สยามทาวเวอร์ ชั้น 25 ยูนิต บี 2 ถนนพระราม 1 แขวงปทุมวัน เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร
มกราคม 2546	บริษัทได้เข้าซื้อหุ้นทั้งหมดของ บริษัท เคมทรานส์ จำกัด (เดิมชื่อ บริษัท เคมทรานส์ เอเชียติก จำกัด) จำนวน 410,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้ 100 บาท ในราคา 123 บาทต่อหุ้น เนื่องจากบริษัทเห็นว่า บริษัท เคมทรานส์ เอเชียติก จำกัด มีความรู้ความชำนาญเรื่องการขนส่งสารเคมีอันตรายเป็นอย่างดี มีชื่อเสียงเป็นที่ยอมรับจากลูกค้า และมีฐานลูกค้าที่แตกต่างกับบริษัท
กรกฎาคม 2546	บริษัท เคมทรานส์ จำกัด เปิดดำเนินการสาขาลานกระบือ เพื่อเป็นศูนย์บริการผลิตภัณฑ์ปิโตรเลียมเหลว (น้ำมันดิบ)
ธันวาคม 2546	บริษัทฯ ได้เพิ่มทุนจดทะเบียนจาก 20 ล้านบาท เป็น 140 ล้านบาท
มีนาคม 2547	บริษัทฯ เปลี่ยนชื่อจาก "บริษัท เกียรติธนาขนส่ง จำกัด" เป็น "บริษัท เกียรติธนาขนส่ง จำกัด (มหาชน)" และได้จดทะเบียนเพิ่มทุน จาก 140 ล้านบาท เป็น 200 ล้านบาท
มิถุนายน 2548	บริษัทฯ ได้ย้ายสำนักงานใหญ่ จาก อาคารสยามทาวเวอร์ มาอยู่ที่ เลขที่ 100 หมู่ 3 ตำบลบางตะไนย์ อำเภอบางกรวย จังหวัดนนทบุรี

สิงหาคม 2550	ก่อตั้งบริษัท เอลอีเอส เคม จำกัด ร่วมกับ บริษัท อินเทอร์เน็ตชั่นแนล เรสปอนซ์ คอร์เปอเรชั่น ด้วยทุนจดทะเบียน 11 ล้านบาท
ตุลาคม 2551	บริษัทฯ ได้ลดทุนจาก 200 ล้านบาท เป็น 140 ล้านบาท และเพิ่มทุนจดทะเบียนจาก 140 ล้านบาทเป็น 160 ล้านบาท
พฤศจิกายน 2551	บริษัท เคมทรานส์ จำกัด เปิดดำเนินการสาขาขอนแก่น เพื่อเป็นศูนย์บริการขนส่งก๊าซ NGV
เมษายน 2552	บริษัท เคมทรานส์ จำกัด เพิ่มทุนจดทะเบียนเป็น 51 ล้านบาท เพื่อขยายฐานทุนและเพิ่มโอกาสในการประมูลงานโครงการต่างๆ
พฤษภาคม 2552	บริษัทเพิ่มทุนจดทะเบียนเป็น 200 ล้านบาทเพื่อขยายหุ้นส่วนสามัญเพิ่มทุนต่อประชาชนทั่วไปจำนวน 40 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท
ตุลาคม 2552	หลักทรัพย์ของบริษัทเริ่มเข้ามาซื้อขายวันแรกในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ
ธันวาคม 2552	ปรับโครงสร้างกลุ่มบริษัทโดยรับโอนกิจการทั้งหมด (Entire Business Transfer) ของ บริษัท เคมทรานส์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทถือหุ้นอยู่ในสัดส่วน 100% เพื่อลดความซับซ้อนในการบริหารจัดการและเพื่อให้ได้รับสิทธิประโยชน์ทางภาษีจากการเข้าจดทะเบียนอย่างเต็มที่
พฤษภาคม 2555	เพิ่มทุนจดทะเบียนจากเดิม 200 ล้านบาท เป็น 220 ล้านบาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 220 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท เพื่อรองรับการจ่ายปันผลให้กับผู้ถือหุ้นเดิม ในอัตรา 10 หุ้นเดิมต่อ 1 หุ้นปันผล โดยมีทุนชำระแล้วจำนวน 219,999,587 บาท โดยแบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 219,999,587 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท
พฤศจิกายน 2556	จดทะเบียนจัดตั้ง บริษัท เกียรติธนากรีนเพาเวอร์ จำกัด ซึ่งบริษัทถือหุ้นร้อยละ 99.97 เพื่อประกอบธุรกิจโรงไฟฟ้าชีวมวลโดยมีทุนจดทะเบียน 250,000,000 บาท
กันยายน 2557	บริษัท เกียรติธนากรีนเพาเวอร์ จำกัด ได้จดทะเบียนเปลี่ยนชื่อเป็น บริษัท เคจีพี จำกัด เมื่อวันที่ 15 กันยายน 2557
กุมภาพันธ์ 2558	บริษัทฯ ได้เพิ่มทุน จำนวน 1,599,997,940 หุ้น เพื่อรองรับการขยายธุรกิจของบริษัท โดยออกใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ KIAT-W1 และเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนแก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement)
กรกฎาคม 2558	บริษัทฯ ได้จัดตั้งบริษัทย่อย ภายใต้ชื่อ บริษัท เฟิร์ส แอลเอ็นจี จำกัด เพื่อประกอบธุรกิจ ดำเนินกิจการซื้อขาย แร่สภาพ ก๊าซธรรมชาติ เมื่อวันที่ 17 กรกฎาคม 2558 โดยมีทุนจดทะเบียน 1,000,000 บาท
มิถุนายน 2559	บริษัทฯ ชะงักการประมูลขนส่งก๊าซธรรมชาติที่สถานีหลักาลดหลุมแก้ว จาก บริษัท ปตท จำกัด (มหาชน)
ธันวาคม 2559	ลดทุนจดทะเบียนของบริษัท เคจีพี จำกัด ลงเหลือ 62,500,000 บาท เพื่อให้สอดคล้องกับการดำเนินธุรกิจใหม่
เมษายน 2560	บริษัทฯ ชนะการประมูลงานขนส่งแก๊สธรรมชาติ(LNG) เป็นการเข้าไปมีส่วนแบ่งทางการตลาดในธุรกิจ LNG ที่มีแนวโน้มเติบโตสูง เป็นครั้งแรก
มิถุนายน 2560	บริษัทฯ ได้ขยายธุรกิจขนส่งหลักเข้าไปในการขนส่งกากอุตสาหกรรม โดยได้รับสัญญาขนส่งกากอุตสาหกรรมจาก บริษัท โปรเฟสชั่นแนล เวสต์ เทคโนโลยี (1999) จำกัด (มหาชน)

กรกฎาคม 2560	บริษัทฯ ทำการจดทะเบียนเลิก บริษัท เฟอร์ส แอลเอ็นจี จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยที่ก่อตั้งขึ้นโดยมีวัตถุประสงค์หลักเพื่อซื้อขาย ขนส่งและแปรรูปก๊าซธรรมชาติ แต่เนื่องจากปัจจัยทางธุรกิจและการตลาดที่เปลี่ยนแปลงไป ทำให้ไม่มีการดำเนินกิจการ
สิงหาคม 2560	ทำการเปิด Monitoring Center เพื่อเพิ่มศักยภาพในการบริหารฟลีทขนส่งอย่างปลอดภัย และมีประสิทธิภาพ ทั้งยังเป็นการเริ่มธุรกิจ Fleet Monitoring Service ให้กับบริษัทขนส่งอื่น
กันยายน 2560	บริษัทฯ เริ่มขยายธุรกิจขนส่งหลักเข้าไปในการขนส่งก๊าซธรรมชาติ LPG โดยเริ่มเจรจาเข้าเป็นผู้ขนส่งให้กับ บริษัท บิ๊กแก๊ส เทคโนโลยี จำกัด
มีนาคม 2561	การแปลงสิทธิครั้งสุดท้ายของ ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ KIAT-W1 มีผู้ใช้สิทธิทั้งหมด 157 ราย จำนวนหุ้นที่ได้จากการแปลงสิทธิทั้งหมด 109,467,557 หุ้น บริษัทฯจึงมีหุ้นที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์เพิ่มเป็น 2,809,463,427 หุ้น
เมษายน 2561	บริษัทฯ ได้รุกเข้าสู่ตลาดการขายเคมีภัณฑ์พร้อมด้วยบริการขนส่ง โดยได้ขยายตลาดส่งออกไปยังสปป.ลาว
กรกฎาคม 2561	บริษัทฯ เริ่มรุกเข้าสู่ธุรกิจขนส่งทางรางรถไฟ โดยการเข้าซื้อกิจการของบริษัท แก้วเจริญ เทรน ทรานสปอร์ต จำกัด (ปัจจุบัน เปลี่ยนชื่อเป็น บริษัท เคที เทรน จำกัด)
มกราคม 2562	บริษัท เคที เทรน จำกัด (บริษัทย่อย) ได้เจรจากับการไฟฟ้าแห่งประเทศไทยเพื่อขอทำสัญญาเช่าเหมาขบวนในเส้นทางใหม่
กรกฎาคม 2563	บริษัท เคที เทรน จำกัด เริ่มต้นการขนส่งสินค้าทางรถไฟในเส้นทาง บ้านกระโดน - มาบตาพุด โดยมีการเปิดใช้สถานีสถานบ้านกระโดนในการเป็นจุดขนส่งเป็นครั้งแรก
พฤศจิกายน 2563	มีโครงการจัดตั้งบริษัทกิจการร่วมค้า ช ทวี-เกียรติ จำกัด ร่วมกับ บริษัท ช ทวี จำกัด (มหาชน) เพื่อเข้าร่วมประกวดราคางานโครงการของหน่วยงานรัฐ
ธันวาคม 2563	เพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ จำนวน 28,094,634.20 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 280,946,342.70 บาท เป็นทุนจดทะเบียนจำนวน 309,040,976.90 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 280,946,342 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.10 บาท เพื่อรองรับการจ่ายหุ้นปันผล
มิถุนายน 2564	หลักทรัพย์ KIAT เข้าซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ (SET) เริ่มวันที่ 28 มิถุนายน 2564 จากเดิมที่ซื้อขายในตลาดรอง (mai)
สิงหาคม 2564	จัดตั้ง บริษัท เกียรติธนา เทรดิง จำกัด เพื่อประกอบธุรกิจซื้อขายสารเคมี ทุนจดทะเบียน 1 ล้านบาท โดยบริษัทฯ ถือหุ้นร้อยละ 100
ตุลาคม 2564	ขยายพื้นที่สาขารยอง และ ดำเนินการจัดซื้อรถขนส่งในวงเงินกว่าร้อยล้าน เพื่อรองรับงานขนส่งใหม่
กุมภาพันธ์ 2565	เพิ่มทุนจดทะเบียน บริษัท เคจีพี จำกัด จำนวน 62,500,000 บาท โดยการเพิ่มจำนวนหุ้น เพื่อเป็นการสนับสนุนการประกอบธุรกิจให้เข้าซื้อรถบรรทุก
สิงหาคม 2565	งานขนส่งกรดไปยังประเทศลาว Lane Xang Minerals
พฤศจิกายน 2565	บริษัทฯ มียอดปล่อยสินเชื่อ สิบล้อ ลิสซิ่ง รวมกว่า 200 ล้านบาท โดยไตรมาสที่ 3 ที่ผ่านมาปล่อยสินเชื่อไป 16.5 ล้านบาท
ธันวาคม 2565	บริษัทฯ เริ่มดำเนินการสำหรับงานขนส่ง NGV ที่สาขาขอนแก่น อายุสัญญา 2 ปี สำหรับการประมูลงาน PTT

กรกฎาคม 2566	บริษัทฯ ชนะการประมูลงานขนส่งเกลือให้แก่ บริษัท เอซีจี วินไทย จำกัด (มหาชน) อายุสัญญา 3 ปี มูลค่างานกว่า 160 ล้านบาท
สิงหาคม 2566	บริษัทฯ เริ่มให้บริการ Freight Forwarder การบริการนำเข้าและส่งออก ทั้งทางเรือและสายการบิน รวมถึงบริการด้านพิธีการศุลกากร (Customs Clearance)

1.1.3 รายละเอียดของบริษัทและบริษัทย่อย

ชื่อบริษัท	บริษัท เกียรติชนาขนส่ง จำกัด (มหาชน) Kiattana Transport Public Company Limited
ประเภทธุรกิจ	บริการขนส่งสินค้า (Transportation) ประเภทแร่ธาตุ วัตถุอันตราย สารเคมีอันตราย และผลิตภัณฑ์เชื้อเพลิงและพลังงาน บริการจัดเก็บและกระจายสินค้า (Warehousing/Distribution Center) บริการบริหารงานขนส่ง (Transportation Management) และการให้บริการจัดซื้อจัดหาสินค้า (Procurement Service)
ทุนจดทะเบียน	ทุนจดทะเบียน 309,040,868 บาท ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว 309,040,868 บาท หุ้นสามัญ จำนวน 3,090,408,680 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้ หุ้นละ 0.1 บาท
เลขทะเบียนบริษัท	0107547000192
Homepage	www.kiattana.co.th
นักลงทุนสัมพันธ์	นายเมฆ มนต์เสริมสรณ์ โทรศัพท์ 02-501-7330-8 E-mail: ir@kiattana.co.th
สำนักงานใหญ่	เลขที่ 100 หมู่ 3 ตำบลบางตะไนย์ อำเภอปากเกร็ด จังหวัดนนทบุรี 11120 โทรศัพท์ 02-501-7330-8 โทรสาร 02-501-7339

สำนักงานสาขา

สาขาตาก (ปิดบริการ)	เลขที่ 107 หมู่ 5 ถนนพหลโยธิน ตำบลประดาง อำเภอวังเจ้า จังหวัดตาก โทรศัพท์ 055-515-242-4 โทรสาร 055-515-245
สาขาบางปะอิน	เลขที่ 151 หมู่ 16 ตำบลบางกระสั้น อำเภอบางปะอิน จังหวัดพระนครศรีอยุธยา โทรศัพท์ 035-221-051-4 โทรสาร 035-221-051
สาขาระยอง	เลขที่ 60 ถนนทางหลวงแผ่นดินสาย 36 ตำบลมาบข่า อำเภอนิคมพัฒนา จังหวัดระยอง โทรศัพท์ 038-024-601 โทรสาร 038-024-510
สาขาสมุทรปราการ	เลขที่ 442 หมู่ที่ 2 ถนนตำหรุ-บางพลี ตำบลแพรกษาใหม่ อำเภอเมือง จังหวัดสมุทรปราการ โทรศัพท์ 02-347-4697-9 โทรสาร 02-710-7157
สาขาลานกระบือ	เลขที่ 192/1 หมู่ที่ 3 ตำบลลานกระบือ อำเภอลานกระบือ จังหวัดกำแพงเพชร โทรศัพท์ 055-701-371 โทรสาร 055-701-372

สาขาขอนแก่น	เลขที่ 181 หมู่ที่ 9 ตำบลม่วงหวาน อำเภอน้ำพอง จังหวัดขอนแก่น โทรศัพท์ 081-833-8672 โทรสาร 043-210-282
สาขาสระบุรี	เลขที่ 177 หมู่ที่ 1 ถนนพหลโยธิน ตำบลพุดแค อำเภอลำไทร จังหวัดสระบุรี โทรศัพท์ 081-816-1194

บริษัทย่อย

บริษัท เคจีพี จำกัด

ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	99/4 หมู่ที่ 3 ตำบลบางตะไนย์ อำเภอปากเกร็ด จังหวัดนนทบุรี 11120
เลขทะเบียนบริษัท	0125556025702
ทุนจดทะเบียน	125,000,000 บาท ชำระแล้ว 125,000,000 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 25,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 5 บาท
บริษัทถือหุ้นในสัดส่วน	95%
ประเภทธุรกิจ	ประกอบกิจการบริการจัดเก็บข้อมูล และวิเคราะห์ข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการขับรถยนต์ รวมทั้งระบบศูนย์รับแจ้งเหตุ สั่งการ และ ติดตามยานพาหนะ ด้วยวิธีการทางอิเล็กทรอนิกส์ และระบบควบคุมการใช้งานยานพาหนะด้วยระบบดาวเทียม (GPS) และธุรกิจอื่นที่เกี่ยวข้องซึ่งยานยนต์เพื่อการขนส่ง
โทรศัพท์	02-501-7338
โทรสาร	02-501-7339
วัตถุประสงค์	ประกอบกิจการบริการจัดเก็บและวิเคราะห์ข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการขับรถยนต์ รวมทั้งระบบศูนย์รับแจ้งเหตุ สั่งการ และติดตามยานพาหนะด้วยวิธีการทางอิเล็กทรอนิกส์ และระบบควบคุมการใช้งานยานพาหนะด้วยระบบดาวเทียม (GPS) เป็นตัวแทนจำหน่ายอุปกรณ์ตรวจจบบอาการเมื่อยาล้ำและเสียสมารถของพนักงานขับรถ โดยนอกจากตัวอุปกรณ์จะส่งสัญญาณเตือนภายในห้องโดยสารแล้ว ยังทำการส่งภาพ/วิดีโอของเหตุการณ์เข้ามาที่ศูนย์วิเคราะห์เหตุ (Monitoring Center) เพื่อทำการยืนยันเหตุการณ์ และแจ้งเตือนไปยังผู้จัดการฟลีทให้ดำเนินการตามนโยบายของแต่ละบริษัทต่อไป และเช่า ให้เช่า เช่าซื้อ ให้เช่าซื้อ ให้สินเชื่อบริษัท ทำสัญญาทางการเงินฯ ซึ่งยานยนต์เพื่อการขนส่ง และทำกิจการอื่นที่มีลักษณะทำนองเดียวกัน

บริษัท เคที เทรน จำกัด

ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	60 ถนนทางหลวงแผ่นดินสาย 36 ตำบลมาบข่า อำเภอนิคมน้ำพอง จังหวัดระยอง
เลขทะเบียนบริษัท	0215559000807
ทุนจดทะเบียน	130,000,000 บาท ชำระเสร็จสิ้นแล้ว แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 160,000 หุ้น และ หุ้นบุริมสิทธิ จำนวน 20,640,000 หุ้น (ถือโดย บริษัท เกียรติธนาขนส่ง จำกัด (มหาชน) ทั้งหมด) รวมเป็นหุ้นทั้งหมด 20,800,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 6.25 บาท
บริษัทถือหุ้นในสัดส่วน	100%
ประเภทธุรกิจ	ประกอบกิจการให้บริการขนส่งตู้คอนเทนเนอร์สินค้าด้วยระบบการขนส่งทางรถไฟ โดยเป็นหนึ่งในผู้ประกอบการขนส่งของการรถไฟในสัญญาการขนส่งตู้สินค้าแบบเหมาขบวน และให้บริการขนส่งสินค้าด้วยรถ Hopper Tank
โทรศัพท์	(038) 010232, (038) 010241
โทรสาร	(038) 010242
วัตถุประสงค์	บริษัท เคที เทรน จำกัด (เดิมชื่อ บริษัท แก้วเจริญ เทรน ทรานสปอร์ต จำกัด) โดยกลุ่มบริษัทฯ ได้ซื้อกิจการและรับโอนหุ้นมาจากผู้ถือหุ้นเดิม เมื่อวันที่ 6 กรกฎาคม 2561 ประกอบกิจการให้บริการขนส่งตู้คอนเทนเนอร์สินค้าด้วยระบบการขนส่งทางรถไฟ โดยเป็นคู่สัญญากับการรถไฟในสัญญาการขนส่งตู้สินค้าแบบเหมาขบวน

บริษัท เกียรติธนา เทรดดิ้ง จำกัด

ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	100 หมู่ที่ 3 ตำบลบางตะไนย์ อำเภอปากเกร็ด จังหวัดนนทบุรี 11120
เลขทะเบียนบริษัท	01255564026101
ทุนจดทะเบียน	1,000,000 บาท ชำระแล้ว 1,000,000 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 100,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท
บริษัทถือหุ้นในสัดส่วน	100%
ประเภทธุรกิจ	ประกอบกิจการซื้อขายสารเคมี
โทรศัพท์	02-501-7338
โทรสาร	02-501-7339
วัตถุประสงค์	ประกอบกิจการซื้อขายสารเคมี โดยเป็นการต่อยอดจากธุรกิจจัดซื้อจัดหาสารเคมีของบริษัทฯ ซึ่งได้แยกออกมาเป็นบริษัทย่อย เพื่อประโยชน์ในการบริหารจัดการ

1.2 ลักษณะการประกอบธุรกิจ

1.2.1 โครงสร้างรายได้

โครงสร้างรายได้ของบริษัทและบริษัทย่อย แยกตามประเภทของบริการและกลุ่มธุรกิจ ดังนี้

โครงสร้างรายได้	ดำเนินการ โดย	% การถือหุ้น ของบริษัท	ปี 2566		ปี 2567		ปี 2568	
			ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
1.บริการขนส่งสินค้า	KIAT	-	532.16	64.96	536.73	63.62	486.50	65.21
2.บริการขนส่งสินค้าทางราง	KTT	100%	76.92	9.39	84.85	10.06	73.09	9.80
3.บริการอื่น ^{/1}	KIAT	-	2.91	0.36	7.42	0.88	6.49	0.87
บริการทางด้านเทคโนโลยีเกี่ยวกับการขนส่ง	KGP	95%	48.49	5.92	38.17	4.52	29.54	3.96
บริการทางด้านธุรกิจท่องเที่ยว	KGP	95%	10.60	1.29	11.34	1.34	9.68	1.30
บริการทางด้านธุรกิจเช่าซื้อ	KGP	95%	15.55	1.90	7.42	0.88	4.07	0.55
รวมรายได้จากการบริการ			686.63	83.82	685.93	81.31	609.37	81.68
4.รายได้จากการขายสินค้า	KIAT	-	0.58	0.07		0.00		0.00
	KTD	100%	105.22	12.84	125.87	14.92	136.65	18.32
รวมรายได้จากการขาย			105.80	12.91	125.87	14.92	136.65	18.32
รวมรายได้หลัก			792.43	96.73	811.80	96.23	746.02	100.00
รายได้อื่น ^{/2}			23.74	2.90	23.43	2.78		0.00
กำไรจากการขายเงินลงทุนระยะสั้น			3.05	0.37	8.39	0.99		0.00
รายได้รวม			819.22	100.00	843.62	100.00	746.02	100.00

หมายเหตุ : ^{/1} รายได้บริการอื่นในปี 2566 , 2567 และ 2568 รวมรายได้ให้เช่ารถและแท็กซี่ จำนวน 1.80 ล้านบาท, 6.81 ล้านบาท และ 6.02 ล้านบาท , รายได้ให้พิธีการ จำนวน 0.03 ล้านบาท, 0.03 ล้านบาท และ 0.03 ล้านบาท , รายได้ให้บริการเฟรทฟอร์เวิร์ดเดอร์จำนวน 0.99 ล้านบาท และ 0.56 ล้านบาท

^{/2} รายได้อื่นๆประกอบด้วย ดอกเบี้ยรับ, กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน, กำไรจากการขายสินทรัพย์ถาวร และขายเศษซากวัสดุสิ้นเปลือง

สิ่งแวดล้อม ของแต่ละภาคส่วนต่างๆที่บริษัทได้ให้บริการด้วย และด้วยการบริหารจัดการผลิตภัณฑ์ของบริษัททำให้ลูกค้าสามารถตัดปัญหาเรื่องการหาผลิตภัณฑ์ และมุ่งเน้นไปที่การขยายธุรกิจหลักของลูกค้าได้ โดยปัจจุบัน บริษัทได้ให้บริการจัดหาสินค้าเคมีภัณฑ์เพื่อขายให้แก่ลูกค้ากลุ่มผู้ผลิตในประเทศลาว และได้จัดตั้ง บริษัท เกียรติธนา เทรดดิ้ง จำกัด เป็นบริษัทย่อยที่บริษัท ถือหุ้น ร้อยละ 100 เพื่อดำเนินกิจการในส่วนดังกล่าว

6. บริการบริการนำเข้าและส่งออก ทั้งทางเรือและสายการบิน รวมถึงบริการด้านพิธีการศุลกากร (Customs Clearance)

บริษัทฯ เริ่มดำเนินการธุรกิจ “เฟรทฟอร์เวิร์ดเดอร์” (Freight Forwarder) ในการเป็นตัวแทนในการบริการนำเข้าและส่งออก ทั้งทางเรือและสายการบิน รวมถึงบริการด้านพิธีการศุลกากร (Customs Clearance) ที่ครอบคลุมการจัดเตรียมเอกสารต่าง ๆ สิทธิประโยชน์ทางภาษีในการนำเข้า-ส่งออก และเป็นตัวแทนในการตรวจสอบปล่อยสินค้า หรือการเคลียร์สินค้า โดยเป็นการต่อยอดธุรกิจขนส่งรูปแบบเดิมที่ใช้ศักยภาพจากประสบการณ์ด้านการขนส่งสินค้า โดยการประสานกำลังจากธุรกิจเดิมที่มีอยู่แล้ว ด้วยการเชื่อมงานขนส่งทางรถและทางรางที่มีอยู่ปัจจุบันให้สามารถทำงานร่วมกันได้ นำไปสู่การขนส่งทางน้ำและทางอากาศ เพื่อให้ KIAT เป็น One Stop Logistics Solution โดยมีเป้าหมายเพื่อเพิ่มทางเลือกในการบริการให้กับฐานลูกค้าเดิม

(2) การตลาดและการแข่งขัน

กลยุทธ์ทางการตลาด

ในการกำหนดกลยุทธ์ทางการแข่งขันและนโยบายการดำเนินธุรกิจนั้น อยู่ภายใต้เป้าหมายการให้บริการที่ทำให้ลูกค้าได้รับความพึงพอใจสูงสุด (Maximize Customer Satisfaction) โดย บริษัทฯได้พัฒนาและปรับปรุงการให้บริการให้มีประสิทธิภาพและมีคุณภาพโดยกำหนดเกณฑ์วัดคุณภาพของบริการดังต่อไปนี้

1. ประสิทธิภาพการจัดส่งสินค้าตามเวลาที่ลูกค้าต้องการ 98% ภายในระยะเวลา 1 เดือน
2. อุบัติเหตุที่ส่งผลกระทบต่อการจัดส่งเป็น 0% ทุกเดือน
3. คำร้องเรียนของลูกค้าเรื่องการจัดส่งสินค้าไม่ครบจำนวนเป็น 0% ทุกเดือน
4. คำร้องเรียนของลูกค้าเรื่องคุณภาพของพนักงานขับรถไม่เกิน 2 ครั้งภายในระยะเวลา 1 เดือน

การให้บริการขนส่งที่มีคุณภาพของบริษัทจะนำมาซึ่งการสร้างมูลค่าเพิ่มให้กับบริษัท โดยกลยุทธ์การแข่งขันและนโยบายการดำเนินธุรกิจที่สำคัญของบริษัทมีดังต่อไปนี้

1. การรักษาฐานลูกค้าปัจจุบัน
2. การให้บริการที่มีคุณภาพด้วยความเชี่ยวชาญชำนาญเฉพาะด้าน
3. การให้บริการที่หลากหลายตามความต้องการของลูกค้า
4. การบริหารภาพลักษณ์ที่ดี
5. การขยายการให้บริการในต่างประเทศ
6. การหาลูกค้ารายใหม่ๆเพิ่มเติม

กลุ่มลูกค้าเป้าหมาย

กลุ่มเป้าหมายหลัก (Primary Target) คือกลุ่มลูกค้าเดิม

โดยเป็นการให้บริการขนส่งเพิ่มขึ้นให้กับลูกค้าปัจจุบันที่ให้บริการขนส่งของบริษัทอยู่แล้วได้แก่กลุ่มผู้ผลิตวัตถุดิบอุตสาหกรรม เคมีภัณฑ์เชื้อเพลิงและพลังงาน และเสนอการให้บริการที่เกี่ยวข้องให้กับลูกค้า เช่นบริการจัดเก็บและกระจายสินค้า (Warehouse / Distribution Center) และบริการบริหารงานขนส่ง (Transportation Management) ต่อไป

กลุ่มเป้าหมายรอง (Secondary Target) คือกลุ่มลูกค้าใหม่

กลุ่มลูกค้าใหม่ได้แก่กลุ่มผู้ผลิตเคมีภัณฑ์หรือวัตถุดิบในอุตสาหกรรมซึ่งยังไม่ได้ใช้บริการของบริษัท โดยที่ บริษัท มีกลยุทธ์การทำตลาดสำหรับกลุ่มนี้แบบ Forward integration คือการเข้าสร้างความสัมพันธ์และนำเสนอการเข้าสู่กลุ่มผู้ผลิตหรือบริษัทที่เป็นผู้รับสินค้าปลายทางที่บริษัท จัดส่งให้

การจำหน่ายและช่องทางการจัดจำหน่าย

การเข้าประมูลงานโครงการต่าง ๆ

เนื่องจากลูกค้าส่วนใหญ่ของบริษัท เป็นผู้ผลิตรายใหญ่ในอุตสาหกรรมพื้นฐาน ดังนั้นโดยมากแล้วจะเป็นการเข้าประมูลงานโครงการต่างๆ และด้วยความพร้อมของทรัพยากรบุคคลและยานพาหนะอุปกรณ์ที่ใช้ในการขนส่งทำให้บริษัท สามารถรองรับงานโครงการขนาดใหญ่ได้พร้อมกับประสบการณ์เฉพาะด้านในการขนส่งวัตถุดิบ

ได้รับการแนะนำจากลูกค้าเดิม

การได้รับการแนะนำจากลูกค้าเดิมให้กับลูกค้ารายใหม่เป็นอีกช่องทางการจำหน่ายที่สำคัญเนื่องจากการได้รับความไว้วางใจจากลูกค้าเดิมเป็นระยะเวลานาน จะช่วยสร้างความเชื่อมั่นให้แก่ลูกค้ารายใหม่ให้เกิดความไว้วางใจในคุณภาพของการบริการของบริษัท

ภาวะการแข่งขัน

ทางบริษัท มุ่งเน้นความสำคัญการบริหารจัดการงานขนส่งเต็มรูปแบบ โดยเน้นเรื่องของการบริหารจัดการ ซึ่งเป็นสิ่งที่ลูกค้าให้ความสำคัญเป็นหลัก ความเป็นมาตรฐานและความปลอดภัยในการขนส่งที่เพิ่มมากขึ้น เพราะลูกค้าอาจไม่ได้ให้ความสำคัญที่ราคาเป็นอันดับแรก แต่จะให้ความสำคัญกับระบบ ขั้นตอนการขนส่งที่รวดเร็ว ปลอดภัย สามารถติดตามสินค้าได้ตลอดเวลาผ่านระบบดาวเทียม และเงื่อนไขการรับประกันสินค้า ลูกค้าจะต้องการผู้ให้บริการที่สามารถอำนวยความสะดวกได้ครบวงจร ไม่ว่าจะเป็นงานพิธีการด้านศุลกากร การให้คำปรึกษาในการประหยัดค่าใช้จ่ายและต้นทุนในการขนส่ง การมีคลังสินค้าที่ช่วยจัดเก็บดูแลสินค้าเพื่อรองรับการขนถ่าย หรือมีการให้บริการประกันภัยสินค้า ซึ่งอาจรวมไปถึงการให้บริการด้านธุรกรรมทางการเงินต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ซึ่งจะเป็นผู้ให้บริการงานขนส่งที่ต้องมีเครือข่ายพันธมิตร หรือมีขอบข่ายการดำเนินธุรกิจที่กว้างออกไป มากกว่าเพียงแค่ให้บริการขนส่งเท่านั้น

ทั้งนี้ ด้วยประสบการณ์และศักยภาพของบริษัทในการขยายฐานลูกค้าและการให้บริการที่ครอบคลุมความต้องการของลูกค้า ความปลอดภัยและตรงเวลา รวมถึงความพร้อมของบุคลากรและยานพาหนะสำหรับการให้บริการโครงการขนาดใหญ่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ด้วยความรู้ทักษะความชำนาญถือเป็นจุดเด่นในการแข่งขันทางด้านขนส่ง

โอกาสในการขยายธุรกิจของบริษัทฯ ไปยังประเทศเพื่อนบ้าน

โอกาสขยายธุรกิจให้บริการด้านโลจิสติกส์ในภูมิภาคอาเซียน ปัจจุบันมีการศึกษาข้อมูลเพื่อรองรับการเติบโตและผลักดันให้บริษัทฯ ก้าวไปสู่ผู้นำธุรกิจให้บริการโลจิสติกส์ในอาเซียน โดยอาจเริ่มจากประเทศที่มีพรมแดนติดกับประเทศไทย โดยเน้นประเทศที่มีศักยภาพการ

เติบโตและมีความต้องการด้านบริการโลจิสติกส์ เพื่อรองรับการรวมสินค้าของผู้ส่งออกรายย่อย โดยจะช่วยเพิ่มขีดความสามารถด้านการให้บริการโลจิสติกส์แก่ลูกค้าได้มากขึ้นและผลักดันผลการดำเนินงานต่อไป โดยในปัจจุบัน บริษัทมีการขนส่งไปยังประเทศลาว

(3) การจัดหาผลิตภัณฑ์หรือบริการ

การจัดการและการซ่อมบำรุงยานพาหนะที่ใช้ในกระบวนการขนส่ง ยานพาหนะที่สำคัญสำหรับใช้ในการขนส่งประกอบด้วย รถหัวลากและหางพ่วงบรรทุก โดยบริษัทจะสั่งซื้อจากผู้ผลิตที่มีความน่าเชื่อถือพร้อมทั้งพิจารณาถึงคุณภาพของรถขนส่งให้เป็นไปตามที่กฎหมายกำหนดนอกจากนี้ บริษัทได้จัดให้มีการตรวจเช็คสภาพตามระยะการใช้งานพร้อมทั้งทำการซ่อมบำรุงและเปลี่ยนอะไหล่ที่เสื่อมสภาพทำให้ยานพาหนะมีสภาพพร้อมใช้งานอยู่เสมอ

การจัดการและการฝึกอบรมพนักงานขับรถ พนักงานขับรถของบริษัทต้องมีประสบการณ์ในการขับรถบรรทุกอย่างน้อย 2-3 ปี มีใบอนุญาตขับรถสำหรับการขับขี่รถขนส่งประเภทต่างๆ โดยเฉพาะใบอนุญาตขับรถประเภท 3 สำหรับขับรถประเภทรถหัวลากและประเภท 4 สำหรับขับรถขนส่งวัตถุอันตรายและต้องผ่านการทดสอบของบริษัทก่อนที่จะรับเข้าทำงานทั้งการสอบข้อเขียนสัมภาษณ์และการสอบขับรถ

การจัดการน้ำมันเชื้อเพลิง บริษัทได้มีการสั่งซื้อน้ำมันเชื้อเพลิงจากผู้จัดจำหน่ายหลายรายซึ่งเป็นบุคคลภายนอกและไม่มีผูกขาดกับผู้จัดจำหน่ายรายใดรายหนึ่ง บริษัทจึงไม่มีความเสี่ยงจากการพึ่งพาผู้จัดจำหน่าย และบริษัทมีระบบควบคุมการรั่วไหลของน้ำมันเชื้อเพลิงโดยรถทุกคันได้มีการติดตั้งระบบ GPS เพื่อแสดงผลของสถานะปริมาณน้ำมันในถังความเร็วและบันทึกพฤติกรรมในการขับขี่ของพนักงานขับเพื่อตรวจสอบและป้องกันการทุจริต

การจัดหาयरถอะไหล่และวัสดุอื่นๆ ทำการสั่งซื้อจากผู้จัดจำหน่ายที่อยู่ใน Vender List โดยพิจารณาถึงคุณภาพราคา กำหนดส่งมอบสินค้า และบริการหลังการขาย

ผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม

เนื่องจากบริษัท เกียรติชนขนส่ง จำกัด (มหาชน) มีวัตถุประสงค์หลักคือการให้บริการขนส่ง ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมได้ในหลายด้าน ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้ตระหนักถึงผลกระทบดังกล่าวจึงได้มีการจัดการกับปัจจัยต่างๆ ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทที่อาจส่งผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมดังต่อไปนี้

ในเรื่องของมลภาวะทางอากาศอันเกิดจากควันจากท่อไอเสียของรถขนส่ง นอกจากจะเลือกเครื่องยนต์ที่มีอัตราการปล่อยควันเสียน้อย บริษัทฯ ยังได้มีการให้ความรู้เจ้าหน้าที่พนักงานในการดูแลรถและตรวจสอบสภาพรถอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้เป็นไปตามกฎเกณฑ์ของหน่วยราชการ และเพื่อให้รถอยู่ในสภาพที่พร้อมใช้งานเพื่อประหยัดพลังงานที่รถต้องใช้และเพื่อลดมลภาวะที่รถปล่อยออกมาได้

สำหรับการใช้เชื้อเพลิงในการขับเคลื่อนรถยนต์ของบริษัทนั้น บริษัทฯ ตระหนักดีว่าพลังงานเชื้อเพลิงกำลังเป็นพลังงานที่มีปริมาณไม่เพียงพอต่อความต้องการใช้งาน บริษัทฯ จึงมีการเลือกใช้พลังงานทดแทนตามนโยบายของรัฐบาล โดยได้ร่วมลงนามพิธีความร่วมมือ “โครงการส่งเสริมการใช้น้ำมันไบโอดีเซล B20 ในรถยนต์บรรทุกขนาดใหญ่” ซึ่งพบว่าการใช้น้ำมันไบโอดีเซลไม่มีผลกระทบต่อเครื่องยนต์ อัตราการสิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิงไม่แตกต่างกับการใช้น้ำมันดีเซลหมุนเร็วปกติ และการเผาไหม้ระบบเครื่องยนต์สะอาดยิ่งขึ้น เป็นการช่วยลดมลภาวะทางอากาศได้อีกทางหนึ่ง

กรณีเกิดอุบัติเหตุกับรถขนส่งสารเคมีอันตราย บริษัทฯ ได้ฝึกอบรมพนักงานให้สามารถป้องกันไม่ให้สารเคมีรั่วไหลออกไปสู่สิ่งแวดล้อมหรือจำกัดการรั่วไหลให้ได้มากที่สุด และมีระบบการรับมือกับการเกิดอุบัติเหตุที่มีประสิทธิภาพและรวดเร็วเพื่อลดความเสียหายที่จะ

เกิดให้ได้มากที่สุด นอกจากนี้ยังมีการออกนโยบายและมาตรการเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดอุบัติเหตุและจัดอบรมพนักงานให้ตระหนักถึงความสำคัญของความปลอดภัยในการขนส่งอยู่เสมอ

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับภาระหน้าที่ใช้บรรจุสารเคมีและวัตถุอันตรายที่ทำการขนส่ง โดยรถที่ใช้ทำการขนส่งนั้นต้องเป็นประเภทที่ถูกต้องเหมาะสมตามประเภทของสารเคมีและวัตถุอันตรายที่ทำการขนส่งโดยเฉพาะ เพื่อลดความเสี่ยงในกรณีการเกิดสารเคมีรั่วไหลออกสู่สิ่งแวดล้อม พร้อมทั้งดูแลสภาพแวดล้อมในสถานที่ทำงานของบริษัทฯ ให้มีความปลอดภัยและเหมาะสมกับการจัดเก็บสารเคมีและวัตถุอันตรายเพื่อไม่ให้มีการรั่วไหล หรือสร้างผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมและชุมชน

และเนื่องจากบริษัทฯ ยึดมั่นในหลักการว่าการดำเนินธุรกิจจะต้องไม่เป็นภาระกับสิ่งแวดล้อม อันเป็นปัจจัยสำคัญในการพัฒนาอย่างยั่งยืน นอกจากจะคำนึงถึงผลกระทบที่เกิดในส่วนของขนส่งแล้วนั้น ในการปฏิบัติงานของพนักงานทุกภาคส่วน บริษัทฯ ได้ปลูกฝังจิตสำนึกในการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อมแก่พนักงานในการประหยัดพลังงาน และ ทรัพยากรต่างๆ อีกทั้ง บริษัทฯ ยังจัดอบรมภายในและส่งพนักงานไปอบรมหลักสูตรของหน่วยงานภายนอกที่เกี่ยวข้องกับสิ่งแวดล้อม เพื่อให้พนักงานมีความตระหนัก และ ความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานให้การดำเนินธุรกิจของเราส่งผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมให้น้อยที่สุดเท่าที่จะเป็นไปได้

โดยทางบริษัทฯ ได้ดำเนินการอย่างถูกต้องตามกฎหมายสิ่งแวดล้อม และไม่มีการฟ้องร้องหรือข้อพิพาทในด้านสิ่งแวดล้อมแต่อย่างใด

(4) ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

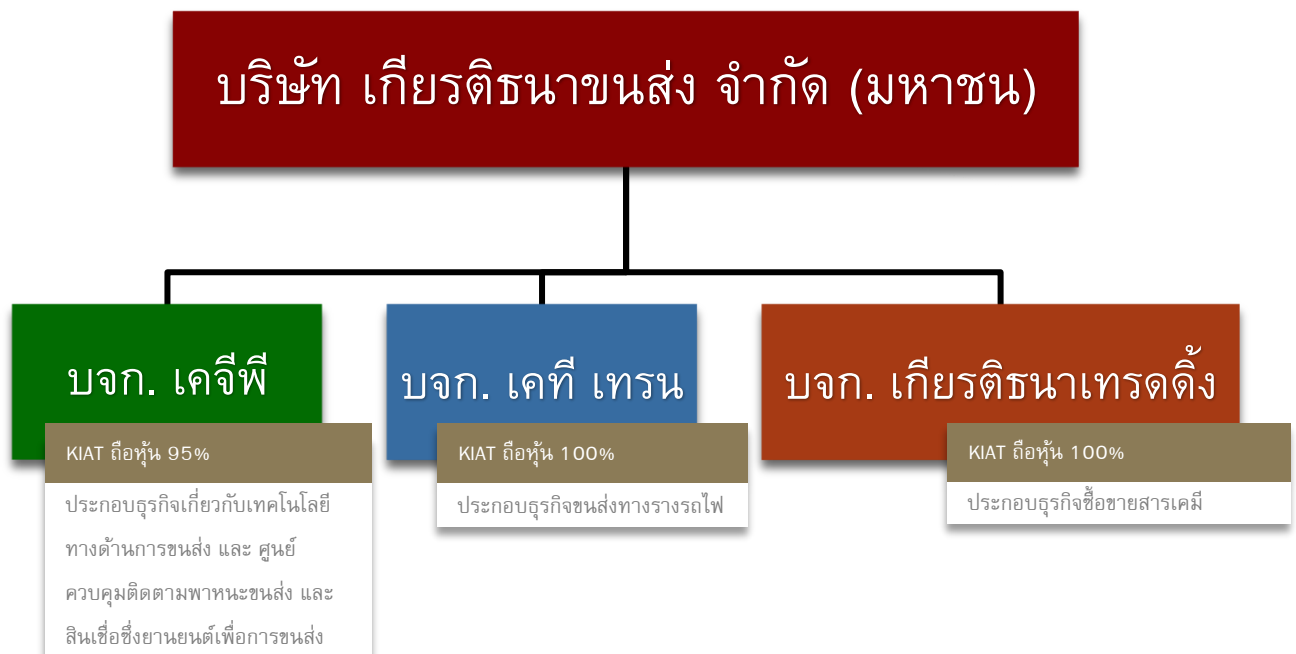
ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568

ประเภท สินทรัพย์	รายละเอียดสินทรัพย์	กรรมสิทธิ์	ภาระผูกพัน	มูลค่าตามบัญชี ณ 31 ธ.ค. 68	การใช้งาน
1. ที่ดิน	- ที่ดินโฉนดเลขที่ 43735 และเลขที่ 48541 (รวม 2 โฉนด) ตั้งอยู่ที่ 60 ถนนทางหลวงแผ่นดินสาย36 ตำบลมาบข่าอำเภอนิคมนิคมพัฒนา จังหวัดระยอง 21180 เนื้อที่ 26-0-12 ไร่	บริษัท	- ไม่มี -	33,879,476.81	ใช้ในการดำเนินงาน
	- ที่ดินโฉนดเลขที่ 48816 และเลขที่ 43444 (รวม 2 โฉนด) ตั้งอยู่ที่ 151 หมู่ 16 ตำบลบางกระสั้น อำเภอบางปะอินจังหวัดพระนครศรีอยุธยา เนื้อที่ 5-2-59 ไร่	บริษัท	- ไม่มี -	15,990,349.10	ใช้ในการดำเนินงาน
	- ที่ดินโฉนดเลขที่ 3073 และเลขที่ 282 (รวม 2 โฉนด) 192/1 หมู่ที่ 3 ตำบลลานกระบือ อำเภอลานกระบือจังหวัดกำแพงเพชร เนื้อที่ 10-1-28 ไร่	บริษัท	- ไม่มี -	1,198,186.00	ใช้ในการดำเนินงาน
	- ที่ดินโฉนดเลขที่ 7221 ตั้งอยู่ที่ 442 หมู่ที่ 2 ถนนตำหรุ-บางพลี ตำบลแพรกษาใหม่ อำเภอเมือง จังหวัดสมุทรปราการเนื้อที่ 9-1-8 ไร่	บริษัท	- ไม่มี -	24,689,500.00	ใช้ในการดำเนินงาน
	- ที่ดินโฉนดเลขที่ 50734 ตั้งอยู่ที่ 70 ตำบลมาบข่าอำเภอนิคมนิคมพัฒนา จังหวัดระยอง 21180 เนื้อที่ 10 ไร่	บริษัท	- ไม่มี -	30,082,540.00	ใช้ในการดำเนินงาน
2. ยานพาหนะ		บริษัท	- ไม่มี -	290,588,088.08	รถขนส่ง
3. อาคารและสิ่งปลูกสร้าง		บริษัท	- ไม่มี -	11,914,949.54	อาคารสำนักงาน, คลังเก็บวัสดุ
4. เครื่องมือและอุปกรณ์		บริษัท	- ไม่มี -	21,413,175.64	ใช้ในการดำเนินงาน
5. เครื่องใช้สำนักงาน		บริษัท	- ไม่มี -	3,703,901.01	อุปกรณ์สำนักงาน
6. สาธารณูปโภค		บริษัท	- ไม่มี -	2,807,422.13	จอดรถขนส่ง
รวม				436,267,588.31	

1.3 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท

1.3.1 โครงสร้างการถือหุ้น

บริษัท เกียรติธนาขนส่ง จำกัด (มหาชน) มีบริษัทในเครือ 3 บริษัท ได้แก่ บริษัท เคจีพี จำกัด, บริษัท เคที เทรน จำกัด และ บริษัท เกียรติธนาเทรดดิ้ง จำกัด โดยทั้งสามบริษัทมีสถานะเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ โดยถือหุ้น ร้อยละ 95 ร้อยละ 100 และ ร้อยละ 100 ตามลำดับ โดย บริษัท เคจีพี จำกัด เป็นบริษัทที่ดำเนินธุรกิจเกี่ยวกับ เทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนงานขนส่ง โดยเน้นเทคโนโลยีด้านความปลอดภัย สำหรับ บริษัท เคที เทรน จำกัด ดำเนินธุรกิจการขนส่งทางรางประเภทการขนส่งทางรถไฟ และ บริษัท เกียรติธนาเทรดดิ้ง จำกัด ประกอบธุรกิจซื้อขายสารเคมี โดยทั้งบริษัทในเครือทั้ง 3 บริษัทดังกล่าวมีโครงสร้างการถือหุ้นดังนี้



ข้อมูลบริษัทย่อย	บริษัท เคจีพี จำกัด	บริษัท เคที เทรน จำกัด	บริษัท เกียรติธนาเทรดดิ้ง จำกัด
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	99/4 หมู่ที่ 3 ตำบลบางตะไนย์ อำเภอปากเกร็ด จังหวัดนนทบุรี 11120	60 ถนนทางหลวงแผ่นดินสาย 36 ตำบลมาบตา อำเภอนิคมน้ำจืด จังหวัดระยอง	100 หมู่ที่ 3 ตำบลบางตะไนย์ อำเภอปากเกร็ด จังหวัดนนทบุรี 11120
เลขทะเบียนบริษัท	0125556025702	0215559000807	0125564026101
ทุนจดทะเบียน	125,000,000 บาท ชำระเสร็จสิ้นแล้ว แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 25,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 5 บาท	130,000,000 บาท ชำระเสร็จสิ้นแล้ว แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 20,800,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 6.25 บาท	1,000,000 บาท ชำระเสร็จสิ้นแล้ว แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 100,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท
บริษัทถือหุ้นในสัดส่วน	95%	100%	100%
ประเภทธุรกิจ	ประกอบกิจการบริการจัดเก็บข้อมูล และวิเคราะห์ข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการขั้วรถยนต์ รวมทั้งระบบศูนย์รับแจ้งเหตุ สั่งการ และ ติดตามยานพาหนะ ด้วยวิธีการทางอิเล็กทรอนิกส์ และระบบควบคุมการใช้งานยานพาหนะด้วยระบบดาวเทียม (GPS) และธุรกิจสินเชื่อยานยนต์เพื่อการขนส่ง	ประกอบกิจการให้บริการขนส่งตู้คอนเทนเนอร์สินค้า ด้วยระบบการขนส่งทางรถไฟ โดยเป็นคู่สัญญาในการรถไฟในสัญญาการขนส่งตู้สินค้าแบบเหมาขบวน และให้บริการขนส่งสินค้าด้วยรถ Hopper Tank	ประกอบกิจการซื้อขายสารเคมี
โทรศัพท์	02-501-7338	03-801-0232, 03-801-0241	02-501-7333
โทรสาร	02-501-7339	03-801-0242	02-501-7339

1.3.4 ผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 6 มีนาคม 2569 บริษัท เกียรติธนาขนส่ง จำกัด (มหาชน) มีผู้ถือหุ้นรายใหญ่ 10 รายแรก มีดังต่อไปนี้

รายชื่อผู้ถือหุ้น			ณ วันที่ 21 สิงหาคม 2567	
			สัดส่วน	จำนวนหุ้น
นาง	สุจิตรา	มนต์เสริญสรณ์	17.88%	552,429,020
น.ส.	มินตรา	มนต์เสริญสรณ์	13.75%	425,028,670
นาย	เมฆ	มนต์เสริญสรณ์	13.61%	420,750,000
นาย	เกียรติชัย	มนต์เสริญสรณ์	5.51%	170,300,000
กลุ่มมนต์เสริญสรณ์			50.75%	1,568,507,690
บริษัท เกียรติธนาขนส่ง จำกัด (มหาชน)			3.76%	116,198,580
บริษัท เมืองไทยประกันภัย จำกัด (มหาชน)			3.42%	105,638,700
นาย	ปิ่น	สารสาส	1.39%	43,100,000
นาย	น้ำ	ชลสายพันธ์	1.36%	42,000,000
น.ส.	วิไลวรรณ	ฉัตรภูมิรัฐ	1.14%	35,205,000
นาย	ปิ่น	สารสาส	0.92%	28,500,000

1.4 จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว

บริษัทมีทุนจดทะเบียน 309,040,868 บาท (สามร้อยเก้าล้านสี่หมื่นแปดร้อยหกสิบแปดบาท) เรียกชำระแล้ว 309,040,868 บาท (สามร้อยเก้าล้านสี่หมื่นแปดร้อยหกสิบแปดบาท) แบ่งเป็นหุ้นสามัญ 3,090,408,680 หุ้น (สามพันเก้าสิบล้านสี่แสนแปดพันหกร้อยแปดสิบหุ้น) มูลค่าหุ้นละ 0.10 บาท (สิบสตางค์)

1.5 การออกหลักทรัพย์อื่น

บริษัทไม่มีการออกหลักทรัพย์อื่น

1.6 นโยบายการจ่ายเงินปันผล

บริษัท เกียรติธนาขนส่ง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อยมีนโยบายจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราไม่น้อยกว่าร้อยละ 50 ของกำไรสุทธิหลังหักภาษีเงินได้นิติบุคคล และเงินทุนสำรองตามกฎหมาย อย่างไรก็ตาม บริษัทอาจกำหนดให้การจ่ายเงินปันผลมีอัตราน้อยกว่าอัตราที่กำหนดข้างต้นได้ หากบริษัทมีความจำเป็นต้องนำเงินกำไรสุทธิจำนวนดังกล่าวมาใช้เพื่อขยายการดำเนินงานของบริษัท

ปี	2566	2567	2568
อัตรากำไรสุทธิต่อหุ้น	0.0279	0.0185	0.0111
อัตราเงินปันผลต่อหุ้น	0.02	0.02	0.02
อัตราการจ่ายเงินปันผลต่อกำไรสุทธิ(%)	71.68%	108.19%	180.18%

**อัตราการจ่ายของปี 2568 ยังไม่แน่นอนเนื่องจากต้องรอการอนุมัติจากการประชุมผู้ถือหุ้นประจำปี 2569 ในวันที่ 2 เมษายน 2569

2. การบริหารจัดการความเสี่ยง

2.1 นโยบายและแผนการบริหารความเสี่ยง

บริษัทฯ จัดให้มีนโยบายบริหารความเสี่ยงองค์กร โดยครอบคลุมการระบุความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง การกำหนดแผนการบริหารความเสี่ยง ตลอดจนการติดตามและจัดการความเสี่ยงที่สำคัญในภาพรวม เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าสามารถบริหารความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพ

โดยกรอบการบริหารความเสี่ยงครอบคลุมความเสี่ยงที่สำคัญซึ่งแบ่งออกเป็น 3 ระดับ คือ ความเสี่ยงในระดับกลยุทธ์ (Strategic Risk) ความเสี่ยงในระดับธุรกิจ (Business Risk) และ ความเสี่ยงระดับกระบวนการปฏิบัติงาน (Process Risk)

ปี 2566 บริษัทฯ ได้จัดตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงขึ้นมาทำหน้าที่โดยเฉพาะในการดำเนินงานบริหารความเสี่ยงเป็นผู้รับผิดชอบและกำหนดนโยบายในการระบุความเสี่ยงและประเมินระดับของความเสี่ยงตามเกณฑ์ที่กำหนดไว้ และมีมาตรการในการจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ รวมถึงติดตามผลและการรายงานสถานะความเสี่ยง โดยครอบคลุมการทบทวนความเพียงพอและประสิทธิภาพของมาตรการจัดการความเสี่ยงที่สำคัญอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้มั่นใจว่าการณีที่เกิดเหตุขึ้นจะสามารถจัดการความเสี่ยงได้ทัน่วงที

โดยคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงจะกำกับดูแลและสอบทานรายงานการบริหารความเสี่ยงที่สำคัญพร้อมทั้งให้คำแนะนำเพื่อให้มั่นใจว่ามีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพและเหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท ตลอดจนสามารถบริหารจัดการความเสี่ยงต่างๆให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สอดคล้องกับนโยบายบริหารความเสี่ยงของบริษัท

บริษัทได้เปิดเผย “นโยบายการบริหารความเสี่ยงขององค์กร (Enterprise Risk Management Policy)” ไว้ในเว็บไซต์ของบริษัท <http://www.kiattana.co.th>

2.2 ปัจจัยความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท

ความเสี่ยงจากการพึ่งพิงลูกค้ารายใหญ่

รายได้จากการให้บริการของ บริษัทฯ ส่วนใหญ่เป็นรายได้จากการให้บริการลูกค้ารายใหญ่ ดังนั้น หากลูกค้ารายดังกล่าวมีการเปลี่ยนแปลงด้านนโยบาย โดยยกเลิกการว่าจ้างบริษัทในฐานะผู้ประกอบการขนส่ง หรือลูกค้ารายดังกล่าวดำเนินการขนส่งด้วยตนเอง หรือในกรณีที่ธุรกิจของลูกค้าประสบปัญหา ย่อมส่งผลกระทบต่อรายได้ในอนาคตของบริษัท

แนวทางแก้ไข อย่างไรก็ตามปัจจุบันบริษัทมีนโยบายชัดเจนในการขยายการให้บริการและฐานลูกค้าไปยังอุตสาหกรรมอื่นที่มีแนวโน้มเติบโตสูง

ความเสี่ยงจากความผันผวนของราคาน้ำมัน

ต้นทุนน้ำมันเชื้อเพลิงถือเป็นต้นทุนหลักในการดำเนินธุรกิจให้บริการขนส่ง โดยทั่วไปราคาน้ำมันจะผันผวนตามอุปสงค์และอุปทานในตลาดโลก ซึ่งนอกจากจะกระทบกับธุรกิจขนส่งโดยตรงแล้วยังกระทบกับภาคเศรษฐกิจโดยรวมอีกด้วย

แนวทางแก้ไข บริษัทฯจัดทำสัญญาการให้บริการขนส่งซึ่งกำหนดอัตราค่าบริการที่สามารถปรับได้ส่วนหนึ่งตามราคาน้ำมันที่เปลี่ยนแปลงเมื่อเทียบกับราคาน้ำมันที่มีการปรับครั้งล่าสุดโดยค่าบริการจะปรับได้ตามสัดส่วนที่ได้มีการกำหนดไว้ในสัญญาซึ่งความสามารถในการปรับราคาค่าบริการทำให้บริษัทสามารถลดความเสี่ยงจากผลกระทบของความผันผวนของราคาน้ำมันลงได้

ความเสี่ยงจากอุบัติเหตุที่เกิดขึ้นระหว่างการให้บริการขนส่ง

เนื่องจากบริษัทฯ ประกอบธุรกิจเป็นผู้ให้บริการขนส่งจึงอาจมีความเสี่ยงจากอุบัติเหตุระหว่างการให้บริการที่อาจเกิดขึ้นได้และเนื่องด้วยประเภทยานพาหนะที่ให้บริการขนส่งนั้นเป็นสารเคมีอันตรายและผลิตภัณฑ์เชื้อเพลิงและพลังงาน ซึ่งหากเกิดความผิดพลาดหรืออุบัติเหตุในการขนส่งอาจนำมาซึ่งความเสียหายที่ร้ายแรงได้

แนวทางแก้ไข บริษัทฯจึงมีนโยบายในการบริหารงานขนส่งด้วยมาตรฐานความปลอดภัยตามที่กฎหมายกำหนด ด้วยทีมงานที่มีความชำนาญและให้ความรู้ความเข้าใจเบื้องต้นกับพนักงานในสารเคมีที่บรรทุกให้ครอบคลุมและเพียงพอต่อการปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพซึ่งก่อนการปฏิบัติงานรถขนส่งทุกครั้งจะต้องผ่านการตรวจเช็คสภาพรถและระบบความปลอดภัยและรถขนส่งทุกครั้งได้มีการทำประกันภัยประเภท 3 คู่คุ้มครองความเสียหายของคู่กรณีตามพระราชบัญญัติประกันภัย

ความเสี่ยงจากการมีผู้ถือหุ้นรายใหญ่ที่มีอำนาจกำหนดนโยบายการบริหาร

ณ วันที่ 6 มีนาคม 2569 กลุ่มมณฑลเสรีนาสรณ์ถือหุ้นรวมกันในบริษัท ร้อยละ 50.75% ของทุนจดทะเบียน ดังนั้นการแต่งตั้งกรรมการหรือการขอมติในเรื่องอื่นที่ต้องใช้เสียงส่วนใหญ่ของที่ประชุมผู้ถือหุ้น และเรื่องที่กฎหมายหรือข้อบังคับบริษัทกำหนดให้ต้องได้รับคะแนนเสียง 3 ใน 4 ของที่ประชุมผู้ถือหุ้น ผู้ถือหุ้นรายอื่นจึงอาจไม่สามารถรวบรวมคะแนนเสียงเพื่อตรวจสอบและถ่วงดุลเรื่องที่ผู้ถือหุ้นรายใหญ่เสนอได้

แนวทางแก้ไข อย่างไรก็ตามบริษัทได้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งเป็นกรรมการอิสระเพื่อเข้าร่วมในการประชุมกรรมการเพื่อพิจารณาอนุมัติรายการต่างๆก่อนนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ เพื่อให้เกิดความมั่นใจต่อผู้ถือหุ้นว่าการบริหารงานภายในบริษัทจะเป็นไปอย่างโปร่งใส

ความเสี่ยงจากการพึ่งพิงบุคลากร

เนื่องจากธุรกิจของบริษัทเป็นธุรกิจให้บริการขนส่งสินค้าประเภทวัตถุอันตราย รวมถึงการให้บริการขนส่งสินค้าประเภทวัตถุอันตรายซึ่งต้องใช้ความรู้ความชำนาญเฉพาะด้านในงานขนส่ง บริษัทฯจึงได้ให้ความสำคัญในการพัฒนาบุคลากร เพื่อเพิ่มพูนความรู้ทักษะและ

ประสิทธิภาพในการทำงานโดยจัดให้มีการฝึกอบรมพนักงานทั้งพนักงานเก่าและพนักงานใหม่อย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ ปัจจุบันบริษัทได้มีการฝึกอบรมระหว่างสาขาโดยให้แต่ละสาขาที่มีความชำนาญในแต่ละด้านเป็นผู้ฝึกอบรมและแลกเปลี่ยนความรู้กัน

แนวทางแก้ไข บริษัทฯ ได้จัดสวัสดิการและมีการดูแลบุคลากรอย่างทั่วถึงเพื่อลดอัตราการ Turn over ของบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถและมีศักยภาพ

ความเสี่ยงด้านการทุจริต

บริษัทมีลูกค้าหลายรายทั้งที่เป็นเอกชนและรัฐวิสาหกิจ ในการให้ผลประโยชน์ตอบแทนอื่น นอกจากทางการค้า เช่น การเลี้ยงรับรอง ค่าของขวัญ และสิทธิประโยชน์อื่นใด อาจมีความเสี่ยงที่จะเกิดการทุจริตคอร์รัปชันได้

แนวทางแก้ไข บริษัทมีการจัดทำนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันไว้เป็นลายลักษณ์อักษรเพื่อให้บุคลากรมีแนวทางในการปฏิบัติอย่างชัดเจนและมีการกำกับให้บุคลากรทุกฝ่ายและทุกระดับปฏิบัติตามแนวนโยบายอย่างเคร่งครัด

ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Risk)

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการไม่สามารถปฏิบัติตามกฎระเบียบ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องได้ หรือกฎระเบียบ หรือกฎหมายที่มีอยู่ ไม่เหมาะสมหรือเป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติงาน โดยบริษัท เกียรติชนาขนส่ง จำกัด (มหาชน) เป็นบริษัทที่ให้บริการด้านการขนส่งวัตถุอันตราย จึงเป็นเรื่องสำคัญที่จะต้องปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด เนื่องจากความเสียหายที่เกิดจากการไม่ปฏิบัติตามกฎหมายนั้นอาจประเมินมูลค่าไม่ได้

แนวทางการแก้ไข ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้คำนึงถึงการปฏิบัติตามกฎระเบียบ ทั้งภายในและภายนอกองค์กร รวมถึงกฎหมายต่างๆ ที่สำคัญ โดยได้มีการดูแลและตรวจสอบให้มีการดำเนินการให้สอดคล้องและเป็นไปในแนวทางตามกฎระเบียบและกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด

ความเสี่ยงด้านความปลอดภัย (Hazard Risk)

เป็นความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบในด้านความปลอดภัยในชีวิต ของผู้มีส่วนได้เสีย และ พนักงาน รวมถึงทรัพย์สินขององค์กร ซึ่งอาจมีสาเหตุทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก เช่น ความประมาทของพนักงาน ความผิดของคู่กรณี หรือ เกิดจากเหตุสุดวิสัย

แนวทางแก้ไข อย่างไรก็ดี บริษัทฯ ได้มีนโยบายและมาตรการด้านการรักษาความปลอดภัยอย่างเข้มงวด เพื่อป้องกันความเสี่ยงดังกล่าว ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่ออันประเมินเป็นมูลค่าไม่ได้ โดยมีการรายงานอุบัติเหตุให้ผู้บริหารรับทราบทุกเดือน เพื่อตรวจสอบและติดตามประสิทธิภาพของนโยบายและมาตรฐานความปลอดภัยที่มีการบังคับใช้อย่างเข้มงวด

3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน

3.1 นโยบายและเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน

เพื่อเป็นแนวทางในการดำเนินธุรกิจให้เติบโตมั่นคงยั่งยืนครอบคลุมทุกมิติ ทั้งเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม โดยการนำแนวคิดการพัฒนาอย่างยั่งยืนเข้ามาเป็นแกนหลักในกระบวนการดำเนินงานทุกขั้นตอน ถ่ายทอดสู่สายงานระดับปฏิบัติการต่างๆ ขององค์กร และบูรณาการแผนการปฏิบัติงานให้มีความเชื่อมโยงกัน สร้างสมดุลในมิติของเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อมตลอดห่วงโซ่อุปทาน สร้างสัมฤทธิ์ผลแห่งการพัฒนาอย่างยั่งยืน นำมาซึ่งประโยชน์สูงสุดแก่ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม กรรมการผู้จัดการจึงได้กำหนดนโยบายการพัฒนาความยั่งยืนขององค์กร เพื่อถือเป็นแนวทางดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัทดังนี้

การพัฒนาด้านเศรษฐกิจ

บริษัทฯ มุ่งมั่นพัฒนาคุณภาพการบริการและผลิตภัณฑ์ให้ครอบคลุมความต้องการทุกด้านสำหรับลูกค้าทุกกลุ่ม

1. ดำเนินธุรกิจตามหลักธรรมาภิบาลที่ดี
2. ยึดถือลูกค้าเป็นศูนย์กลางและตอบสนองความต้องการของลูกค้าอย่างแท้จริง เพื่อให้ลูกค้าได้รับการบริการอย่างดีที่สุดเกินกว่าที่ลูกค้าคาดหวังไว้
3. สร้างสรรค์ คิดค้น และพัฒนานวัตกรรมทำให้บริการอย่างต่อเนื่อง เพื่อตอบสนองความต้องการที่หลากหลายของลูกค้า
4. บริหารจัดการความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพ สอดคล้องกับแนวทางและหลักปฏิบัติสากล

การพัฒนาด้านสังคม

บริษัทฯ มุ่งมั่นสร้างความมั่นคงให้แก่สังคมและชุมชน พัฒนาทักษะ คักยภาพของพนักงานเพื่อสร้างคนที่มีคุณภาพสู่สังคม และสร้างงาน สร้างอาชีพ กระจายรายได้สู่ชุมชนเพื่อสร้างสังคมแห่งความยั่งยืน

1. ดูแลและปฏิบัติต่อพนักงานอย่างเป็นธรรมและเท่าเทียมกัน โดยไม่มีการแบ่งแยกเชื้อชาติ สีผิว ศาสนา เพศ อายุ สัญชาติ สิทธิความเป็นพลเมือง รสนิยมทางเพศ หรือความพิการ เพื่อให้พนักงานทุกคนมีคุณภาพชีวิตที่ดี
2. พัฒนาบุคลากรในองค์กร โดยมีการวางแผนการพัฒนาศักยภาพพนักงานทุกคนทั้งในระยะสั้นและระยะยาว ตลอดจนมีการจัดการฝึกอบรมอย่างต่อเนื่อง
3. ดูแลสุขภาพและความปลอดภัยของพนักงาน เป็นปัจจัยสำคัญ
4. ดำเนินงานด้านการพัฒนาศักยภาพเยาวชน สังคม และสาธารณประโยชน์ต่างๆ โดยให้ความร่วมมือกับภาคีเครือข่ายทั้งชุมชน หน่วยงานราชการ และภาคประชาชน เพื่อพัฒนาความเป็นอยู่และสภาพแวดล้อมของชุมชนในสังคมให้ดีขึ้น

การพัฒนาด้านสิ่งแวดล้อม

บริษัทฯ มุ่งมั่นในการดำเนินธุรกิจที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อมและคำนึงถึงผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม โดยให้ความสำคัญกับการดำเนินงานทุกขั้นตอน

1. ใช้ทรัพยากรต่างๆ ให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด
2. บริหารจัดการของเสียจากกระบวนการให้บริการอย่างเป็นระบบเพื่อให้มั่นใจว่า ทุกกระบวนการของการดำเนินธุรกิจตั้งอยู่บนพื้นฐานการใส่ใจ ดูแล รักษา เพื่อลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมทั้งในระยะสั้นและระยะยาว

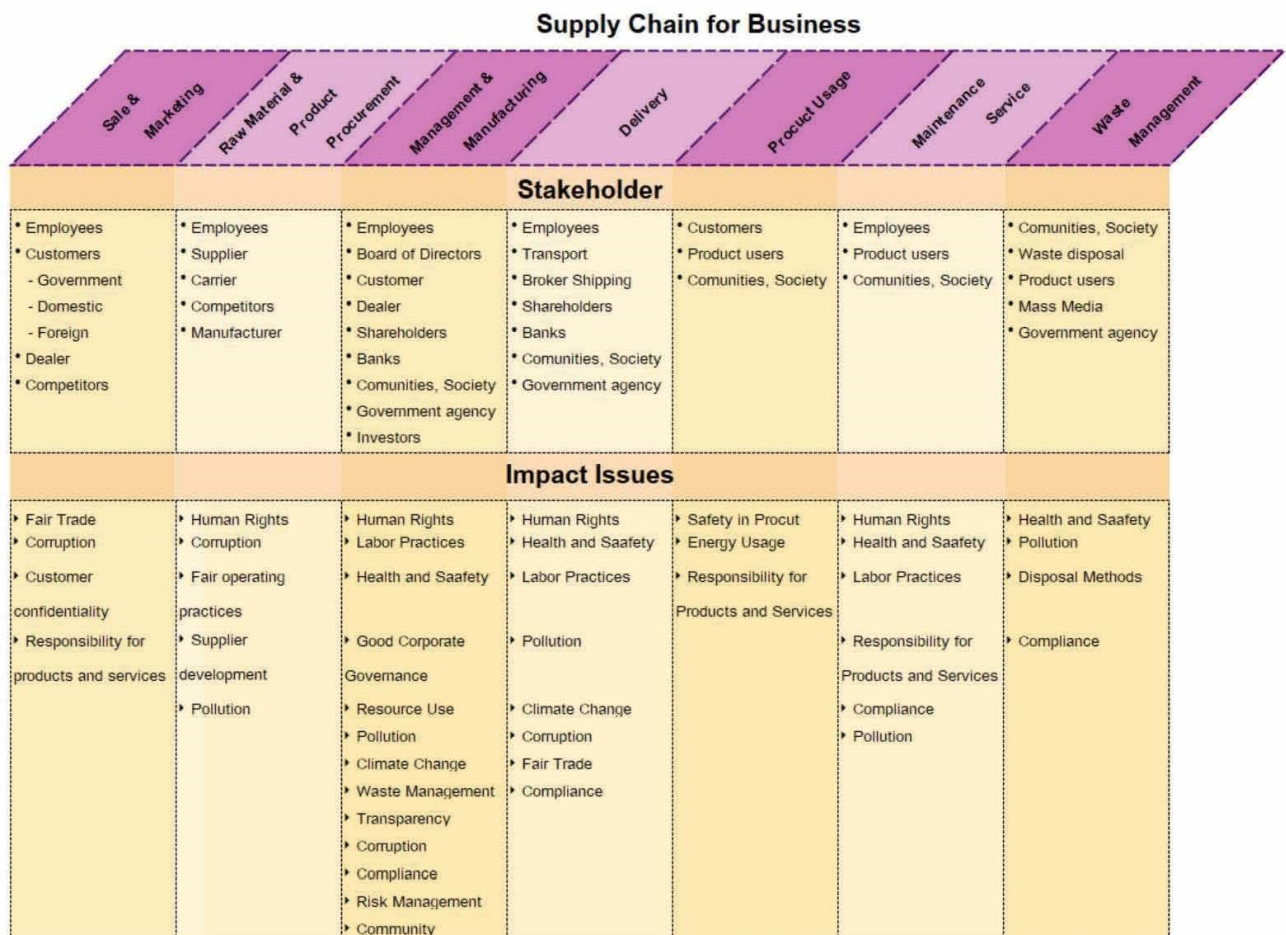
ทั้งนี้ บริษัทได้แสดงความมุ่งมั่นต่อการดำเนินงานด้านความยั่งยืนในมิติเศรษฐกิจ สังคม สิ่งแวดล้อม ผ่านนโยบายต่างๆ ที่สำคัญ เช่น

- ⊕ นโยบายกำกับดูแลกิจการ (Corporate Governance Policy)
- ⊕ นโยบายจรรยาบรรณ (Code of Conduct)
- ⊕ นโยบายสิทธิมนุษยชน
- ⊕ จรรยาบรรณและแนวทางการปฏิบัติของคู่ค้า
- ⊕ นโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

นโยบายและแนวปฏิบัติข้างต้น ถือเป็นส่วนหนึ่งในเจตนาของของบริษัท เพื่อให้บรรลุเป้าหมายด้านความยั่งยืนครอบคลุมมิติเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม ของบริษัทฯ ทั้งนี้ กรรมการบริษัท ผู้บริหารและพนักงานทุกคนมีหน้าที่สนับสนุน ผลักดัน และปฏิบัติตามนโยบายการดำเนินงานด้านการพัฒนาอย่างยั่งยืนที่กำหนด อีกทั้งสนับสนุนให้คู่ค้า และพันธมิตรทางธุรกิจนำนโยบายดังกล่าวไปประยุกต์และปรับใช้ในการดำเนินงานในส่วนที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ เพื่อร่วมสร้างสังคมแห่งความยั่งยืนให้เติบโตขึ้นอย่างมั่นคง

3.2 การจัดการผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

3.2.1 ห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ



3.2.2 การวิเคราะห์ผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

กลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย		ความคาดหวัง	การตอบสนองขององค์กร
พนักงาน	พนักงานประจำ ลูกจ้างชั่วคราว	<ul style="list-style-type: none"> การปรับขึ้นค่าจ้างเงินเดือนที่เหมาะสม การจัดให้มีสวัสดิการที่เหมาะสม มีความปลอดภัยในการทำงาน สภาพแวดล้อมในการทำงาน น่ายุ่ มีความเท่าเทียมและโอกาสในความก้าวหน้า มีแผนในการอบรมพัฒนาความรู้ความสามารถ มีความเป็นอยู่ดี กินดี 	<ul style="list-style-type: none"> บริหารจัดการด้านความ ปลอดภัยด้วยระบบมาตรฐาน OHSAS18001 นโยบายหยุดการทำงานเมื่อไม่ปลอดภัย(Stop Work Policy) กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ปฏิบัติตามนโยบายสิทธิฯ และนโยบายการจ้างงานอย่าง เคร่งครัด ปรับปรุงระบบจ่ายค่าตอบแทน และการประเมินผลงาน ปรับปรุงระบบการพัฒนาตามเส้นทางอาชีพ Career path Knowledge Management
คณะกรรมการบริษัท	กรรมการบริษัท	<ul style="list-style-type: none"> การปฏิบัติให้ถูกต้องตาม กฎหมาย และถูกต้องตามหลัก จรรยาบรรณ มีการปฏิบัติตามอย่างโปร่งใส ตรวจสอบได้ ความสำเร็จทางธุรกิจ 	<ul style="list-style-type: none"> กำกับกิจการที่ดีตามนโยบาย และบังคับใช้อย่างเคร่งครัด รายงานผลการดำเนินงาน
ลูกค้า	ผู้ส่งมอบ ผู้รับเหมา ผู้ผลิต สินค้า ผู้ผลิต วัตถุดิบ	<ul style="list-style-type: none"> ได้รับข้อมูลที่ต้องการ รวดเร็ว ตามเงื่อนไขระยะเวลา ปฏิบัติตามข้อตกลงและเงื่อนไข การจ่ายเงิน อย่างเป็นธรรม การแข่งขันราคาอย่างเป็นธรรม โปร่งใส การให้ความรู้ และการพัฒนากระบวนการผลิตวัตถุดิบ 	<ul style="list-style-type: none"> กำหนดนโยบายการจัดซื้อ จัดหา ที่ชัดเจน ไม่เลือกปฏิบัติ การพัฒนาคุณค่า ด้วยการแนะนำ ให้ความรู้ ความเข้าใจ ในการ พัฒนาวัตถุดิบให้ได้สูงกว่าที่ มาตรฐานกำหนด มีนโยบายต่อต้านการทุจริต คอร์รัปชัน และส่งเสริมการปฏิบัติ
ผู้ถือหุ้น นักลงทุน	ผู้ถือหุ้น นักลงทุน นักวิเคราะห์	<ul style="list-style-type: none"> ผลตอบแทนที่ดี การกำกับดูแลกิจการที่ดี กิจการมีความมั่นคงเติบโตอย่างต่อเนื่อง ข้อมูลของบริษัทที่ได้รับถูกต้อง ครบถ้วน ทันเหตุการณ์ โปร่งใส มีระบบการบริหารความเสี่ยง มีระบบตรวจสอบและควบคุมที่ดี 	<ul style="list-style-type: none"> การกำกับดูแลกิจการอย่างโปร่งใส เป็นธรรม ตรวจสอบได้ จ่ายเงินปันผลอย่างเหมาะสม เปิดเผยข้อมูลอย่างโปร่งใส จัดทำแผนกลยุทธ์ทางธุรกิจ บริหารจัดการความเสี่ยงอย่างรอบคอบ
ลูกค้า	ลูกค้าเอกชน ลูกค้า ตปท.	<ul style="list-style-type: none"> ได้รับข้อมูลทางเทคนิคของสินค้า และบริการ อย่างถูกต้อง 	<ul style="list-style-type: none"> การกำกับดูแลกิจการที่ดีโปร่งใส เป็นธรรม ตรวจสอบได้

กลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย		ความคาดหวัง	การตอบสนองขององค์กร
		<ul style="list-style-type: none"> ราคาของสินค้าและบริการมีความเหมาะสม เข้าแข่งขันราคาอย่างโปร่งใส ได้รับสินค้าและบริการที่มีคุณภาพ ปฏิบัติตามข้อตกลงอย่างเป็นธรรม การรักษาความลับของข้อมูล ลูกค้า 	<ul style="list-style-type: none"> มีนโยบายต่อต้านการทุจริต คอร์รัปชั่น และส่งเสริมการปฏิบัติ บริหารจัดการด้านคุณภาพด้วย ระบบ ISO9001 มีจรรยาบรรณในการรักษาข้อมูล ความลับลูกค้า
คู่แข่งทางการค้า	คู่แข่ง	<ul style="list-style-type: none"> แข่งขันทางการค้าอย่างเป็นธรรม และโปร่งใส การแลกเปลี่ยนข้อมูล ข่าวสาร ของผลิตภัณฑ์ แหล่งข้อมูล วัตถุดิบ ตลอดจนเครื่องมือ เครื่องจักรที่ใช้ในการผลิต 	<ul style="list-style-type: none"> ปฏิบัติตามหลักจรรยาบรรณเพื่อ การดำเนินธุรกิจอย่างเป็นธรรม โปร่งใส
ผู้รับกำจัดของเสีย	ผู้รับทำลาย ผู้รับแปรรูป	<ul style="list-style-type: none"> การปฏิบัติตามข้อตกลงอย่างเคร่งครัด การดำเนินการที่ถูกต้องตามกฎหมาย 	<ul style="list-style-type: none"> ติดตาม ตรวจสอบ การดำเนินการของผู้รับกำจัด ประเมินผลการดำเนินงานของผู้รับกำจัด
เจ้าหนี้	สถาบันการเงิน ผู้ส่งมอบสินค้า , วัตถุดิบ และ บริการอื่น ๆ	<ul style="list-style-type: none"> สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อตกลงของสัญญา ความโปร่งใสในการดำเนินธุรกิจ 	<ul style="list-style-type: none"> ปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อตกลงของสัญญาอย่างเคร่งครัด
ลูกหนี้การค้า	ลูกหนี้จากการขาย สินค้า , บริการ , ไฟฟ้า , อื่น ๆ	<ul style="list-style-type: none"> การประนีประนอม ผ่อนผัน 	<ul style="list-style-type: none"> เจรจาต่อรอง นโยบายการบริหารลูกหนี้ การดำเนินการตามกฎหมาย
สื่อมวลชน	หนังสือพิมพ์ โทรทัศน์ วิทยุ นิตยสาร สื่อ ออนไลน์	<ul style="list-style-type: none"> ข้อมูลข่าวสารความคืบหน้าของกิจการถูกต้อง รวดเร็ว 	<ul style="list-style-type: none"> เข้าพบปะเยี่ยมเยียนสื่อมวลชน อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เชิญสื่อมวลชนเข้าเยี่ยมชมกิจการ
หน่วยงานภาครัฐ	<ul style="list-style-type: none"> กต. ดลท. สรรพากร แรงงานจังหวัด ขนส่งจังหวัด กระทรวงพลังงาน 	<ul style="list-style-type: none"> สามารถปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ไม่สร้างผลกระทบต่อสังคม และสิ่งแวดล้อม การพัฒนาความสามารถของ องค์กรในการมีส่วนร่วมปรับปรุง กระบวนการผลิตให้เป็นมิตรต่อ สิ่งแวดล้อม เพื่อลดผลกระทบ 	<ul style="list-style-type: none"> ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ ที่กฎหมายกำหนด ในทุก ๆ ด้าน การจ่ายภาษีต่าง ๆ ทุกประเภทอย่างครบถ้วน ตรงเวลา พัฒนากระบวนการต่าง ๆ เพื่อหาโอกาสในการปรับปรุง ลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม เปิดเผยข้อมูลอย่างโปร่งใส

กลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย		ความคาดหวัง	การตอบสนองขององค์กร
	<ul style="list-style-type: none"> - กระทรวงแรงงาน - กระทรวงอุตสาหกรรม 	<ul style="list-style-type: none"> ■ ให้ความร่วมมือในการให้ข้อมูล แก่ภาครัฐเพื่อใช้ในการพัฒนา ■ ให้การสนับสนุนโครงการต่าง ๆ ของภาครัฐที่เป็นประโยชน์ต่อ ส่วนรวม 	<ul style="list-style-type: none"> ■ รายงานข้อมูลตามที่กฎหมายกำหนด ■ รายงานประจำปี
ชุมชนและสังคม	ชุมชนรอบสถานประกอบการ สังคมทั่วไป	<ul style="list-style-type: none"> ■ เป็นมิตรที่ดีต่อกัน ■ การช่วยสนับสนุนกิจกรรมต่างๆ ในชุมชน ■ ช่วยสนับสนุนกิจกรรมในธุรกิจเพื่อสังคม ■ ไม่สร้างผลกระทบทางลบสู่ชุมชน และสังคม ทั้งด้านความปลอดภัย และด้านสิ่งแวดล้อม ■ มีความโปร่งใสในการดำเนินงาน ■ ปฏิบัติตามหลักสิทธิมนุษยชน และต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน 	<ul style="list-style-type: none"> ■ สนับสนุนกิจกรรมที่เป็นสาธารณะ ■ สร้างพนักงานจิตอาสา เพื่อร่วมกิจกรรมที่เป็นสาธารณะ ■ บริหารความปลอดภัยด้วย มาตรฐาน OHSAS18001 ■ มีนโยบายสิทธิมนุษยชน และส่งเสริมการปฏิบัติ ■ มีนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และส่งเสริมการปฏิบัติ ■ ลงทุนในกิจการเพื่อสังคมทางอ้อมตามความเหมาะสม ■ รายงานผลการดำเนินงานประจำปี

3.3 การจัดการด้านความยั่งยืนในมิติสิ่งแวดล้อม

3.3.1 นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสิ่งแวดล้อม

บริษัทฯตระหนักดีถึงความสำคัญในการดำเนินธุรกิจอย่างรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายเพื่อนำไปสู่การพัฒนาอย่างยั่งยืนร่วมกับชุมชนและสังคมในพื้นที่ที่เข้าไปประกอบกิจการ จึงมีการปลูกฝังจิตสำนึกให้บุคลากรของบริษัทฯ ปฏิบัติงานโดยคำนึงถึงการรักษาสีสิ่งแวดล้อม ทั้งนี้ ยังมีการกำหนดนโยบายเพื่อป้องกันผลกระทบต่องสิ่งแวดล้อม และ นโยบาย Green Logistics เพื่อให้มั่นใจว่าในกระบวนการประกอบธุรกิจของเรานั้น มีการปฏิบัติโดยคำนึงถึงการรักษาสีสิ่งแวดล้อมเป็นสำคัญ เนื่องจากบริษัท เกียรติธนาขนส่ง จำกัด (มหาชน) มีวัตถุประสงค์หลักคือการให้บริการขนส่ง ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมได้ในหลายๆด้าน ทั้งนี้ บริษัทได้ตระหนักถึงผลกระทบดังกล่าวจึงได้มีการจัดการกับปัจจัยต่างๆในการดำเนินธุรกิจของบริษัทที่อาจส่งผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมดังต่อไปนี้

3.3.2 ผลการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อม

ในการขนส่งของเรา บริษัทฯได้เลือกรถขนส่งโดยคำนึงถึงอัตราการปล่อยมลภาวะสู่อากาศ และบริหารการใช้พลังงานและเชื้อเพลิงในการขนส่ง เพื่อให้เกิดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมน้อยที่สุด โดยบริษัทฯไม่ได้จัดทำข้อมูลการปล่อยก๊าซเรือนกระจกเนื่องจากการดำเนินธุรกิจไม่ได้มีลักษณะเป็นแบบโรงงาน อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ จะพิจารณาความเป็นไปได้ในการจัดทำและเปิดเผยต่อไป

ในเรื่องของมลภาวะทางอากาศอันเกิดจากควันจากท่อไอเสียของรถขนส่ง นอกจากจะเลือกรถขนส่งที่มีอัตราการปล่อยควันเสียน้อย บริษัทฯ ยังได้มีการให้ความรู้เจ้าหน้าที่พนักงานในการดูแลและตรวจสอบสภาพรถอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้เป็นไปตามกฎเกณฑ์ของหน่วยงานราชการ และเพื่อให้รถอยู่ในสภาพที่พร้อมใช้งานเพื่อประหยัดพลังงานที่รถต้องใช้และเพื่อลดมลภาวะที่รถปล่อยออกมาได้

สำหรับการใช้เชื้อเพลิงในการขับเคลื่อนรถขนส่งนั้น บริษัทฯตระหนักดีว่าพลังงานเชื้อเพลิงกำลังเป็นพลังงานที่มีปริมาณไม่เพียงพอต่อความต้องการใช้งาน บริษัทฯจึงมีการเลือกใช้พลังงานทดแทนตามนโยบายของรัฐบาล โดยได้ร่วมลงนามพีซีความร่วมมือ “โครงการส่งเสริมการ

ใช้น้ำมันไบโอดีเซล B20 ในรถยนต์บรรทุกขนาดใหญ่" ซึ่งพบว่าการใช้น้ำมันไบโอดีเซลไม่มีผลกระทบต่อเครื่องยนต์ อัตราการสิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิงไม่แตกต่างกับการใช้น้ำมันดีเซลหมุนเร็วปกติ และการเผาไหม้ระบบเครื่องยนต์สะอาดยิ่งขึ้น เป็นการช่วยลดมลภาวะทางอากาศได้อีกทางหนึ่ง

กรณีเกิดอุบัติเหตุกับรถขนส่งสารเคมีอันตราย บริษัทได้ฝึกอบรมพนักงานให้สามารถป้องกันไม่ให้สารเคมีรั่วไหลออกไปสู่สิ่งแวดล้อมหรือจำกัดการรั่วไหลให้ได้มากที่สุด และมีระบบการรับมือกับการเกิดอุบัติเหตุที่มีประสิทธิภาพและรวดเร็ว เพื่อลดความเสียหายที่จะเกิดให้ได้มากที่สุด นอกจากนี้ยังมีการออกนโยบายและมาตรการเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดอุบัติเหตุและจัดอบรมพนักงานให้ตระหนักถึงความสำคัญของความปลอดภัยในการขนส่งอยู่เสมอ

บริษัทให้ความสำคัญกับสถานะที่ใช้บรรจุสารเคมีและวัตถุอันตรายที่เราทำการขนส่ง โดยรถที่ใช้ทำการขนส่งนั้นต้องเป็นประเภทที่ถูกต้องเหมาะสมตามประเภทของสารเคมีและวัตถุอันตรายที่เราทำการขนส่งโดยเฉพาะ เพื่อลดความเสี่ยงในการรั่วไหลออกสู่สิ่งแวดล้อม พร้อมทั้งดูแลสภาพแวดล้อมในสถานที่ทำงานของบริษัทให้มีความปลอดภัยและเหมาะสมกับการจัดเก็บสารเคมีและวัตถุอันตรายเพื่อไม่ให้มีการรั่วไหลหรือสร้างผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมและชุมชน

และเนื่องจากบริษัทมีค่านิยมหลักว่าการดำเนินธุรกิจจะต้องไม่เป็นภาระกับสิ่งแวดล้อม อันเป็นปัจจัยสำคัญในการพัฒนาอย่างยั่งยืน นอกจากจะคำนึงถึงผลกระทบที่เกิดขึ้นในส่วนของการขนส่งแล้วนั้น ในการปฏิบัติงานของพนักงานทุกภาคส่วน บริษัทได้ปลูกฝังจิตสำนึกในการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อมแก่พนักงานในการประหยัดพลังงาน และ ทรัพยากรต่างๆ

ทั้งนี้ ยังมีการจัดอบรมภายในและส่งพนักงานไปอบรมยังหน่วยงานภายนอกในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับสิ่งแวดล้อม เพื่อให้พนักงานมีความตระหนัก และ ความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน การรักษาสภาพแวดล้อม และ กฎหมายเกี่ยวกับสิ่งแวดล้อม เพื่อให้การดำเนินธุรกิจของเราส่งผลกระทบท่อสิ่งแวดล้อมให้น้อยที่สุดเท่าที่จะเป็นไปได้

3.4 การจัดการความยั่งยืนในมิติสังคม

3.4.1 นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสังคม

การเคารพสิทธิมนุษยชน

บริษัทฯ ให้ความสำคัญและตระหนักถึงสิทธิมนุษยชน โดยบริษัทได้สนับสนุนและเคารพในสิทธิมนุษยชนขั้นพื้นฐาน มีนโยบายที่จะไม่กระทำการอันใดอันเป็นการละเมิดสิทธิมนุษยชนขั้นพื้นฐาน เช่น ไม่กระทำและไม่สนับสนุนการบังคับใช้แรงงาน การใช้แรงงานเด็ก ไม่เข้าไปมีส่วนร่วมในการละเมิดสิทธิมนุษยชน ตลอดจนระงับไม่ให้เกิดการละเมิดสิทธิมนุษยชน เปิดโอกาสด้านการจ้างงานบุคคลรวมไปถึงการจ้างงานคนพิการอย่างเท่าเทียมกัน

นอกจากนี้บริษัทฯ ได้ทำให้แน่ใจว่าพนักงานได้รับการคุ้มครองให้มีสิทธิมนุษยชนขั้นพื้นฐาน เช่น มีสิทธิและเสรีภาพในการแสดงความคิดเห็น จัดให้สถานที่ทำงานมีความพร้อมในการทำงาน มีความปลอดภัย และถูกสุขอนามัย ไม่ยอมรับและต่อต้านการคุกคามทางเพศในองค์กร อีกทั้งเปิดโอกาสให้พนักงานร้องทุกข์ในเรื่องการละเมิดสิทธิมนุษยชน โดยจะได้รับการคุ้มครองตามนโยบายการแจ้งเบาะแสของบริษัท

- ❖ บริษัทได้เปิดเผย "นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสิทธิมนุษยชน" ไว้ในเว็บไซต์ของบริษัท <http://www.kiattana.co.th>

การปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม

บริษัทฯ ปฏิบัติต่อพนักงานอย่างเท่าเทียมและเป็นธรรม ไม่เลือกปฏิบัติต่อบุคคลใดบุคคลหนึ่งโดยเฉพาะ และมีหลักเกณฑ์เกี่ยวกับการจ่ายค่าตอบแทน การเลื่อนตำแหน่ง สวัสดิการ และการพัฒนาความรู้ความสามารถที่ชัดเจนและเท่าเทียมกัน โดยใช้กับพนักงานทุกคนในบริษัท และบริษัทได้ปฏิบัติตามกฎหมายแรงงานอย่างเคร่งครัด

- ⊕ จัดให้มีระบบการทำงานที่มุ่งเน้นความปลอดภัยและสุขอนามัยในที่ทำงานอย่างเหมาะสม โดยมีนโยบายและประกาศเกี่ยวกับแนวทางปฏิบัติเพื่อความปลอดภัยในการทำงาน เช่น นโยบายการใช้อุปกรณ์ป้องกันอันตรายส่วนบุคคล (PPE), นโยบายความปลอดภัยในการขนส่งสินค้า เนื่องจากบริษัทได้ให้ความสำคัญอย่างมากต่อความปลอดภัยในชีวิตและร่างกายของบุคลากร
- ⊕ มีเงื่อนไขการทำงานที่เป็นธรรมและให้พนักงานได้รับค่าตอบแทนที่เหมาะสมตามศักยภาพ
- ⊕ เปิดโอกาสและสนับสนุนให้บุคลากรพัฒนาตนเองและหาความรู้ใหม่อยู่เสมอ โดยบริษัทมีการจัดอบรมทั้งภายในองค์กรเอง และเชิญวิทยากรจากภายนอก หรือส่งพนักงานไปอบรมกับหน่วยงานภายนอก ทั้งนี้ เพื่อให้สอดคล้องกับค่านิยมขององค์กรที่ตั้งมั่นว่าจะพัฒนาอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้พนักงานสามารถทำงานได้อย่างมีประสิทธิภาพและเต็มความสามารถ
- ⊕ เปิดโอกาสให้พนักงานทุกคน แสดงความคิดเห็นหรือเสนอแนะได้อย่างเท่าเทียมกัน เพื่อให้พนักงานได้มีส่วนร่วมในการกำหนดทิศทางองค์กร
- ⊕ มีช่องทางร้องเรียนเมื่อได้รับการปฏิบัติที่ไม่เป็นธรรม โดยปฏิบัติตามนโยบายการแจ้งเบาะแสของบริษัท
- ⊕ จัดให้มีสวัสดิการแก่พนักงานตามสมควร เช่น วันหยุดพักผ่อนประจำปี การตรวจสุขภาพประจำปี การรักษาพยาบาลและอุปกรณ์สำหรับการปฐมพยาบาลฉุกเฉิน เป็นต้น

ความรับผิดชอบต่อผู้บริโภค

บริษัทฯ ยึดหลักการที่จะดำเนินธุรกิจอย่างรับผิดชอบต่อลูกค้าและคู่ค้ามาตลอดการประกอบธุรกิจ ด้วยลักษณะการบริการของเราคือการขนส่งวัตถุอันตราย หากเกิดความผิดพลาดขึ้นย่อมก่อความเสียหายอันประเมินค่ามิได้ โดยบริษัทฯ มีการกำหนดมาตรฐานความปลอดภัยที่พนักงานขนส่งจะต้องตระหนักถึงเสมอเมื่อปฏิบัติงาน บริษัทฯ ยึดมั่นในการปฏิบัติตามเงื่อนไขทางธุรกิจที่มีต่อลูกค้าและคู่ค้า และดำเนินความสัมพันธ์ทางธุรกิจอย่างซื่อสัตย์ โดยมุ่งหมายที่จะให้บริการอย่างเกินความคาดหวังเพื่อสร้างความประทับใจสูงสุดแก่ลูกค้าและผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง

3.4.2 ผลการดำเนินงานด้านสังคม

ด้วย บริษัทฯ เกียรติชนขนส่ง จำกัด (มหาชน) ให้ความสำคัญกับการเจริญเติบโตอย่างยั่งยืนไปพร้อมกับผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย และตระหนักดีว่าชุมชนและสังคมในพื้นที่ที่เข้าไปประกอบกิจการ เป็นปัจจัยสำคัญในการเจริญเติบโตอย่างยั่งยืนของทั้งบริษัทฯ และประเทศชาติ บริษัทฯ จึงมีแนวคิดที่จะพัฒนาสังคมและชุมชนให้เจริญก้าวหน้าไปพร้อมกับบริษัทฯ

โดยในทุกๆ ปีจะมีการจัดทำโครงการที่เป็นประโยชน์แก่สังคมหรือชุมชน หรือเข้าร่วมเป็นส่วนหนึ่งในการพัฒนาชุมชนและสังคมในพื้นที่ที่เข้าไปประกอบกิจการ และพร้อมที่จะสนับสนุนกิจกรรมของชุมชนและสังคมนั้นๆ เสมอ

รายงานความรับผิดชอบต่อสังคม

บริษัทฯ เกียรติชนขนส่ง จำกัด (มหาชน) ได้ยึดมั่นในการดำเนินธุรกิจควบคู่ไปกับการรับผิดชอบต่อสังคม โดยบริษัทฯ จะดำเนินธุรกิจเพื่อให้มีผลกระทบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมให้น้อยที่สุด โดยบริษัทฯ ได้ดำเนินการภายใต้หัวข้อดังต่อไปนี้

การประกอบกิจการอย่างเป็นธรรม

บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจโดยยึดมั่นในหลักความเป็นธรรม ความโปร่งใส และสามารถตรวจสอบได้ เพื่อการประกอบธุรกิจอย่างมีประสิทธิภาพและมีความยั่งยืน บริษัทฯ จะไม่ใช้วิธีทุจริตเพื่อให้ได้ข้อมูลอันเป็นความลับของลูกค้า มุ่งเน้นการแข่งขันอย่างเป็นธรรมและมีคุณภาพ โดยบริษัทฯ ได้มีการออกนโยบายต่อต้านการแข่งขันทที่ไม่เป็นธรรมและป้องกันการผูกขาดทางการค้า เพื่อกำหนดแนวปฏิบัติที่ชัดเจนให้แก่บุคลากร นอกจากนี้ยังกำหนดแนวทางการปฏิบัติต่อลูกค้า คู่ค้า และเจ้าหนี้ เพื่อให้แน่ใจว่าการดำเนินกิจการของบริษัทเป็นไปอย่างเป็นธรรม

และสอดคล้องกับจริยธรรมทางธุรกิจ โดยบริษัทจะดำเนินการให้สอดคล้องกับกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับต่างๆ อย่างเคร่งครัด เน้นการขนส่งให้มีความปลอดภัยสูงสุด เพื่อสร้างความประทับใจให้ลูกค้า และรับผิดชอบต่อผู้ร่วมใช้ถนน

บริษัทได้เปิดเผย “นโยบายต่อต้านการแข่งขันทันที่ไม่เป็นธรรม” ไว้ในเว็บไซต์ของบริษัท <http://www.kiattana.co.th>

การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัทฯ มีเจตนาในการดำเนินธุรกิจอย่างมีคุณธรรม ซื่อสัตย์ โปร่งใส และยึดมั่นในความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเกี่ยวข้องทุกฝ่าย เพราะบริษัทฯ เชื่อมั่นว่า การดำเนินธุรกิจอย่างสุจริตจะช่วยนำพาให้บริษัทพัฒนาอย่างยั่งยืน บริษัทฯ จึงได้จัดตั้งนโยบายต่อต้านการทุจริตในทุกรูปแบบไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม และไม่สนับสนุนหรือเพิกเฉยต่อการทุจริตต่างๆ ที่เกิดหรืออาจเกิดขึ้น บริษัทฯ จึงได้จัดทำ “นโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน” เป็นลายลักษณ์อักษรขึ้นเพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติที่ชัดเจนสำหรับพนักงานและบุคคลอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องในการดำเนินธุรกิจ โดยบริษัทฯ มีช่องทางการแจ้งเบาะแส ดังนี้

E-mail kiat-complaint@kiattana.co.th

ไปรษณีย์ 100 หมู่ที่ 3 ตำบลบางตะไนย์ อำเภอบางกรวย จังหวัด นนทบุรี 11120

โทรศัพท์ 02-501-7330-8 (ติดต่อเลขานุการบริษัท)

บริษัทได้เปิดเผย “นโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน” ไว้ในเว็บไซต์ของบริษัท <http://www.kiattana.co.th>

การประเมินความเสี่ยง

ทางบริษัทฯ ได้จัดให้มีการประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริตออกจากความเสี่ยงอื่นๆ และให้มีการพิจารณาเพื่อประเมินและทบทวนทุกปี โดยมีผู้ตรวจสอบภายในเป็นผู้ให้คำปรึกษาแก่ผู้บริหารสำหรับการประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต

แนวปฏิบัติ

บริษัทฯ มีหลักการที่จะไม่เพิกเฉยต่อการทุจริตคอร์รัปชันใดๆ แม้ว่าจะเป็นการเอื้อประโยชน์ให้แก่บริษัท เนื่องจากตลอดมาบริษัทฯ ให้ความสำคัญและเชื่อมั่นว่าการดำเนินการของบริษัทจะเป็นไปตามกฎหมายและหลักจริยธรรมในการทำธุรกิจ โดยบริษัทฯ ได้มีการออกประกาศกำหนดแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และประกาศไปในแต่ละสาขาของบริษัทเพื่อให้พนักงานในทุกระดับขององค์กรมีความรู้ความเข้าใจและมีแนวทางชัดเจนให้ยึดถือปฏิบัติอย่างทั่วถึงทั้งองค์กร

บุคลากรของบริษัทฯ ทุกคนจะต้องรับรู้และเข้าใจ รวมถึงปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันอย่างเคร่งครัด ไม่เพิกเฉยต่อความเสี่ยงที่จะเกิดการทุจริต และแจ้งต่อบริษัทฯ ตามช่องทางที่มีไว้ให้ โดยผู้แจ้งข้อมูลจะได้รับความคุ้มครองสูงสุดตามแนวนโยบายที่บริษัทฯ กำหนด

โดยเมื่อเกิดการเฝ้าระวังว่าจะมีการทุจริต จะจัดให้มีการสอบสวนอย่างโปร่งใส และ อย่างละเอียดถี่ถ้วน โดยกระทำอย่างเสมอภาคเท่าเทียม ไม่คำนึงถึงตำแหน่งงาน อายุการทำงาน ความอาวุโส หรือ บัญชีภายนอกอื่นๆ

การเคารพสิทธิมนุษยชน

บริษัทฯ ให้ความสำคัญและตระหนักถึงสิทธิมนุษยชน โดยบริษัทฯ ได้สนับสนุนและเคารพในสิทธิมนุษยชนขั้นพื้นฐาน มีนโยบายที่จะไม่กระทำการอันใดอันเป็นการละเมิดสิทธิมนุษยชนขั้นพื้นฐาน เช่น ไม่กระทำและไม่สนับสนุนการบังคับใช้แรงงาน การใช้แรงงานเด็ก ไม่เข้าไปมีส่วนร่วมในการละเมิดสิทธิมนุษยชน ตลอดจนระงับไม่ให้เกิดการละเมิดสิทธิมนุษยชน เปิดโอกาสด้านการจ้างงานบุคคลรวมไปถึงการจ้างงานคนพิการอย่างเท่าเทียมกัน

นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้ทำให้แน่ใจว่าพนักงานได้รับการคุ้มครองให้มีสิทธิมนุษยชนขั้นพื้นฐาน เช่น มีสิทธิและเสรีภาพในการแสดงความคิดเห็น จัดให้สถานที่ทำงานมีความพร้อมในการทำงาน มีความปลอดภัย และถูกสุขอนามัย ไม่ยอมรับและต่อต้านการคุกคามทางเพศในองค์กร อีกทั้งเปิดโอกาสให้พนักงานร้องทุกข์ในเรื่องการละเมิดสิทธิมนุษยชน โดยจะได้รับการคุ้มครองตามนโยบายการแจ้งเบาะแสของบริษัท



บริษัทได้เปิดเผย “นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสิทธิมนุษยชน” ไว้ในเว็บไซต์ของบริษัท <http://www.kiattana.co.th>

การปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม

บริษัทฯ ได้ปฏิบัติต่อพนักงานอย่างเท่าเทียมและเป็นธรรม ไม่เลือกปฏิบัติต่อบุคคลใดบุคคลหนึ่งโดยเฉพาะ และมีหลักเกณฑ์เกี่ยวกับการจ่ายค่าตอบแทน การเลื่อนตำแหน่ง สวัสดิการ และการพัฒนาความรู้ความสามารถที่ชัดเจนและเท่าเทียมกัน โดยใช้กับพนักงานทุกคนในบริษัท และบริษัทได้ปฏิบัติตามกฎหมายแรงงานอย่างเคร่งครัด

1. จัดให้มีระบบการทำงานที่มุ่งเน้นความปลอดภัยและสุขอนามัยในที่ทำงานอย่างเหมาะสม โดยมีนโยบายและประกาศเกี่ยวกับแนวทางปฏิบัติเพื่อความปลอดภัยในการทำงาน เช่น นโยบายการใช้อุปกรณ์ป้องกันอันตรายส่วนบุคคล (PPE), นโยบายความปลอดภัยในการขนส่งสินค้า เนื่องจากบริษัทได้ให้ความสำคัญอย่างมากต่อความปลอดภัยในชีวิตและร่างกายของบุคลากร
2. มีเงื่อนไขการทำงานที่เป็นธรรมและให้พนักงานได้รับค่าตอบแทนที่เหมาะสมตามศักยภาพ
3. เปิดโอกาสและสนับสนุนให้บุคลากรพัฒนาตนเองและหาความรู้ใหม่อยู่เสมอ โดยบริษัทมีการจัดอบรมทั้งภายในองค์กรเอง และเชิญวิทยากรจากภายนอก หรือส่งพนักงานไปอบรมกับหน่วยงานภายนอก ทั้งนี้เพื่อให้สอดคล้องกับค่านิยมขององค์กรที่ตั้งมั่นว่าจะพัฒนาอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้พนักงานสามารถทำงานได้อย่างมีประสิทธิภาพและเต็มความสามารถ
4. เปิดโอกาสให้พนักงานทุกคน แสดงความคิดเห็นหรือเสนอแนะได้อย่างเท่าเทียมกัน เพื่อให้พนักงานได้มีส่วนร่วมในการกำหนดทิศทางองค์กร
5. มีช่องทางร้องเรียนเมื่อได้รับการปฏิบัติที่ไม่เป็นธรรม โดยปฏิบัติตามนโยบายการแจ้งเบาะแสของบริษัท
6. จัดให้มีสวัสดิการแก่พนักงานตามสมควร เช่น วันหยุดพักผ่อนประจำปี การตรวจสุขภาพประจำปี การรักษาพยาบาลและอุปกรณ์สำหรับการปฐมพยาบาลฉุกเฉิน เป็นต้น

ความรับผิดชอบต่อผู้บริโภค

บริษัทฯ ยึดหลักการที่จะดำเนินธุรกิจอย่างรับผิดชอบต่อลูกค้าและคู่ค้ามาตลอดการประกอบธุรกิจ ด้วยลักษณะการบริการของเราคือการขนส่งวัตถุดิบอันตราย หากเกิดความผิดพลาดขึ้นย่อมก่อความเสียหายอันประเมินค่ามิได้ โดยบริษัทฯ มีการกำหนดมาตรฐานความปลอดภัยที่พนักงานขนส่งจะต้องตระหนักถึงเสมอเมื่อปฏิบัติงาน บริษัทฯ ยึดมั่นในการปฏิบัติตามเงื่อนไขทางธุรกิจที่มีต่อลูกค้าและคู่ค้า และดำเนินความสัมพันธ์ทางธุรกิจอย่างซื่อสัตย์ โดยมุ่งหมายที่จะให้บริการอย่างเกินความคาดหวังเพื่อสร้างความประทับใจสูงสุดแก่ลูกค้าและผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง

การดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม

บริษัทฯ ตระหนักดีถึงความสำคัญในการดำเนินธุรกิจอย่างรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายเพื่อนำไปสู่การพัฒนาที่ยั่งยืนร่วมกับชุมชนและสังคมในพื้นที่ที่เข้าไปประกอบกิจการ จึงมีการปลูกฝังจิตสำนึกให้บุคลากรของเกียรตินาปฏิบัติตามโดยคำนึงถึงการรักษาสภาพแวดล้อม

ในการขนส่งของเรา เกียรตินาได้เลือกรถยนต์โดยคำนึงถึงอัตราการปล่อยมลภาวะสู่อากาศ และบริหารการใช้พลังงานและเชื้อเพลิงในการขนส่ง เพื่อให้เกิดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมน้อยที่สุด ทั้งนี้ยังมีการกำหนดนโยบายเพื่อป้องกันผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม และ นโยบาย Green Logistics เพื่อให้มั่นใจว่าในกระบวนการประกอบธุรกิจของเรานั้น มีการปฏิบัติโดยคำนึงถึงการรักษาสภาพแวดล้อมเป็นสำคัญ

นอกจากนี้ ในสำนักงานได้ส่งเสริมให้มีการใช้เคเบิลกระดาดที่ใช้ไปเพียงหน้าเดียว ทั้งดูแลปิดเครื่องปรับอากาศและไฟฟ้าในช่วงพักกลางวัน และมีการจัดอบรมหรือส่งพนักงานไปอบรมภายนอกในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับสิ่งแวดล้อม เพื่อให้พนักงานตระหนัก และ มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการรักษาสีสิ่งแวดล้อม และ กฎหมายเกี่ยวกับสิ่งแวดล้อม

การร่วมพัฒนาชุมชนหรือสังคม

ด้วย บริษัท เกียรติชนขนส่ง จำกัด (มหาชน) ให้ความสำคัญกับการเจริญเติบโตอย่างยั่งยืนไปพร้อมกับผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย และตระหนักดีว่าชุมชนและสังคมในพื้นที่ที่เข้าไปประกอบกิจการ เป็นปัจจัยสำคัญในการเจริญเติบโตอย่างยั่งยืนของทั้งบริษัทฯ และประเทศชาติ บริษัทฯ จึงมีแนวคิดที่จะพัฒนาสังคมและชุมชนให้เจริญก้าวหน้าไปพร้อมกับบริษัทฯ

โดยในทุก ๆ ปี จะมีการจัดทำโครงการที่เป็นประโยชน์แก่สังคมหรือชุมชน หรือเข้าร่วมเป็นส่วนหนึ่งในการพัฒนาชุมชนและสังคมในพื้นที่ที่เข้าไปประกอบกิจการ และพร้อมที่จะสนับสนุนกิจกรรมของชุมชนและสังคมนั้นๆ เสมอ

การมีนวัตกรรมที่มีความรับผิดชอบต่อสังคม สิ่งแวดล้อม และ ผู้มีส่วนได้เสีย

บริษัทฯ เกียรติชนขนส่ง จำกัด (มหาชน) ได้วางแผนที่จะดำเนินธุรกิจโดยคำนึงถึงนวัตกรรมที่สามารถช่วยประหยัดการใช้พลังงานด้านต่างๆ และเป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม ในบริการด้านขนส่งของเราได้เลือกใช้รถยนต์ที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม และมีการนำเทคโนโลยีจากต่างประเทศเพื่อติดตามการปฏิบัติงานของพนักงานขับรถให้ขับรถด้วยความระมัดระวังมากขึ้นและเป็นส่วนช่วยไม่ให้เกิดอุบัติเหตุ อันจะก่อความเสียหายแก่ชุมชนและสังคม

4. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ MD&A



คำอธิบายและวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ สำหรับผลการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

บริษัท เกียรตินาคินขนส่ง จำกัด (มหาชน) ขอชี้แจงผลการดำเนินงานของบริษัทฯ และ บริษัทย่อย สำหรับงวด 12 เดือน สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 โดยมีรายละเอียดดังนี้

สรุปผลการดำเนินงานทางการเงิน

งบกำไร-ขาดทุน	ผลการดำเนินงานสำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่					
	31 ธันวาคม 2567		31 ธันวาคม 2568		เพิ่มขึ้น (ลดลง)	%YoY
	ล้านบาท	ร้อยละ*	ล้านบาท	ร้อยละ*		
รายได้รวมทั้งสิ้น	843.63	100.00%	776.82	100.00%	(66.81)	-7.92%
รายได้บริการ-ขนส่งสินค้า	621.59	73.68%	559.59	72.04%	(61.99)	-9.97%
รายได้บริการอื่นๆ	64.35	7.63%	49.78	6.41%	(14.57)	-22.64%
รายได้จากการขาย	125.87	14.92%	136.65	17.59%	10.77	8.56%
รายได้จากการดำเนินงานหลัก	811.81	96.23%	746.02	96.04%	(65.79)	-8.10%
ต้นทุนบริการ	485.88	57.59%	458.67	59.04%	(27.21)	-5.60%
ต้นทุนขาย	99.04	11.74%	128.98	16.60%	29.94	30.23%
รวมต้นทุนขายและบริการ	584.92	69.33%	587.65	75.65%	2.73	0.47%
กำไรขั้นต้น	226.89	26.90%	158.37	20.39%	(68.52)	-30.20%
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	169.54	20.10%	142.94	18.40%	(26.59)	-15.68%
กำไรก่อนดอกเบี้ยจ่ายและภาษี	89.18	10.57%	46.23	5.95%	(42.95)	-48.16%
เงินได้นิติบุคคล						
ดอกเบี้ยจ่ายและ	31.89	3.78%	11.94	1.54%	(19.95)	-62.57%
ภาษีเงินได้นิติบุคคล						
กำไรสุทธิ	57.29	6.79%	34.29	4.41%	(23.00)	-40.14%

หมายเหตุ : *อัตราส่วนในงบกำไรขาดทุนแสดงเป็นร้อยละของรายได้รวม

รายได้รวม ในปี 2568 บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีรายได้หลักจากการดำเนินงานรวม 776.82 ล้านบาท ลดลง 66.81 ล้านบาท หรือคิดเป็น 7.92%YoY ลดลงเมื่อเทียบกับช่วงเวลาเดียวกันกับปีที่ผ่านมา ซึ่งมีสาเหตุหลักมาจากการชะลอตัวของธุรกิจขนส่ง

กำไรขั้นต้น ลดลง 68.52 ล้านบาท หรือคิดเป็น 30.20%YoY โดยมีสาเหตุหลักมาจากรายได้จากการดำเนินงานในธุรกิจขนส่งที่ลดลง ประกอบกับต้นทุนขายที่เพิ่มขึ้นจากราคาวัตถุดิบเคมีภัณฑ์ในตลาดโลก จึงส่งผลให้กำไรขั้นต้นปรับตัวลดลง



กำไรสุทธิ ปี 2568 ลดลง 23.00 ล้านบาท หรือคิดเป็น 40.14%YoY โดยมีอัตรากำไรสุทธิอยู่ที่ 4.41% การลดลงของกำไรสุทธิสอดคล้องกับกำไรขั้นต้นที่ลดลง ถึงแม้ว่าบริษัทฯ จะสามารถบริหารจัดการค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารได้อย่างมีประสิทธิภาพ แต่ไม่เพียงพอที่จะชดเชยผลของรายได้ที่ลดลง ส่งผลให้ภาพรวมกำไรสุทธิในปี 2568 ปรับตัวลดลง

โครงสร้างรายได้

โครงสร้างรายได้	31 ธันวาคม 2567	31 ธันวาคม 2568	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	%YoY
	ล้านบาท	ล้านบาท		
รายได้บริการ-ขนส่งสินค้า	621.59	559.59	(61.99)	-9.97%
รายได้บริการอื่นๆ	64.35	49.78	(14.57)	-22.64%
รายได้จากการขาย	125.87	136.65	10.77	8.56%
รายได้หลัก	811.81	746.02	(65.79)	-8.10%

สำหรับปี 2568 บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีรายได้หลักจากการดำเนินงาน 746.02 ล้านบาท ซึ่งลดลงจากช่วงเวลาเดียวกันของปีที่ผ่านมา 65.79 ล้านบาท หรือคิดเป็น 8.10%YoY

- รายได้จากการให้บริการขนส่งสินค้า** ลดลง 61.99 ล้านบาท หรือคิดเป็น 9.97%YoY โดยสาเหตุหลักมาจากการสิ้นสุดของสัญญาให้บริการขนส่งกับลูกค้าบางราย อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ อยู่ระหว่างหาโอกาสในการขยายฐานลูกค้าเพิ่มเติม และเข้าร่วมงานประมูลสัญญาขนส่งระยะยาว เพื่อรักษาระดับรายได้และเพิ่มศักยภาพในการเติบโตในอนาคต
- รายได้จากบริการอื่นๆ** ลดลง 14.57 ล้านบาท หรือคิดเป็น 22.64% YoY อันเนื่องมาจากการชะลอตัวของการใช้บริการอุปกรณ์ป้องกันอุบัติเหตุ ประกอบกับการลดลงของรายได้จากธุรกิจสินเชื่อเช่าซื้อรถบรรทุกที่ลดลงตามพอร์ตสินเชื่อ เพื่อให้สอดคล้องกับสถานะเศรษฐกิจในปัจจุบัน
- รายได้จากการขายสินค้า** เพิ่มขึ้น 10.77 ล้านบาท หรือคิดเป็น 8.56%YoY จากการปรับราคาสินค้าให้สอดคล้องกับสถานะตลาดโลกที่ปรับตัวสูงขึ้น



โครงสร้างต้นทุน

โครงสร้างต้นทุน	31 ธันวาคม 2567	31 ธันวาคม 2568	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	%YoY
	ล้านบาท	ล้านบาท		
ต้นทุนบริการ	485.88	458.67	(27.21)	-5.60%
ต้นทุนขาย	99.04	128.98	29.94	30.23%
รวมต้นทุนขายและบริการ	584.92	587.65	2.73	0.47%
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	169.54	142.94	(26.59)	-15.68%
ดอกเบี้ยจ่ายและภาษีเงินได้นิติบุคคล	31.89	11.94	(19.95)	-62.57%
ค่าใช้จ่ายทั้งหมด	786.34	742.53	(43.81)	-5.57%

ต้นทุนขายและบริการ รวมทั้งสิ้น 587.65 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 2.73 ล้านบาท หรือคิดเป็น 0.47%YoY เมื่อเทียบกับช่วงเดียวกันของปีก่อน ซึ่งสาเหตุหลักมาจากต้นทุนของธุรกิจขายสินค้าที่เพิ่มขึ้นตามราคาวัตถุดิบในตลาดโลก

- ต้นทุนบริการ** ลดลง 27.21 ล้านบาท หรือคิดเป็น 5.60%YoY สาเหตุมาจากการลดลงของต้นทุนค่าเชื้อเพลิงรถขนส่งเป็นหลัก ซึ่งแปรผันตามปริมาณการขนส่งที่ลดลง
- ต้นทุนขาย** เพิ่มขึ้น 29.94 ล้านบาท หรือคิดเป็น 30.23%YoY โดยมีสาเหตุหลักจากต้นทุนสินค้าเคมีภัณฑ์ที่เพิ่มขึ้นจากราคาวัตถุดิบในตลาดโลก

ค่าใช้จ่ายในการขายและการบริหาร สำหรับปี 2568 อยู่ที่ 142.94 ล้านบาท ลดลงจากปีที่ผ่านมา 26.59 ล้านบาท หรือคิดเป็น 15.68%YoY โดยสาเหตุหลักมาจากไม่มีการตั้งสำรองประมาณการหนี้สินระยะยาวที่เกี่ยวข้องกับคดีภาษีมูลค่าเพิ่ม ดังเช่นที่เคยเกิดขึ้นในปีก่อนหน้า ซึ่งสะท้อนให้เห็นถึงการบริหารจัดการค่าใช้จ่ายที่มีประสิทธิภาพและการลดลงของรายการพิเศษ

ดอกเบี้ยจ่ายและภาษีเงินได้ ลดลง 19.95 ล้านบาท หรือคิดเป็น 62.57%YoY เนื่องจากกำไรก่อนภาษีที่ลดลง ส่งผลให้ภาระภาษีเงินได้และดอกเบี้ยจ่ายปรับตัวลดลงตามไปด้วย

ข้อมูลสำคัญทางการเงิน

บริษัท เกียรติธนาขนส่ง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

ข้อมูลทางการเงินโดยสรุป

อัตราส่วนทางการเงิน	ปี 2566	ปี 2567	ปี 2568
งบกำไรขาดทุน (พันบาท)			
รายได้จากการให้บริการ	686,633	685,934	609,375
รายได้จากการขายสินค้า	105,801	125,875	136,646
รายได้รวม	792,435	843,626	776,090
กำไรขั้นต้น	227,758	226,893	158,373
กำไรสุทธิ	87,004	57,286	34,289
งบดุล (พันบาท)			
สินทรัพย์รวม	1,348,582	1,325,910	1,239,449
หนี้สินรวม	209,608	192,031	148,726
ส่วนของผู้ถือหุ้น	1,138,974	1,133,879	1,090,723
อัตราส่วนทางการเงิน			
อัตรากำไรขั้นต้น (ร้อยละ)	28.74	27.95	21.23
อัตราส่วนกำไรสุทธิ (ร้อยละ)	10.98	7.06	4.60
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น (ร้อยละ)	7.62	5.04	3.08
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์รวม (ร้อยละ)	6.46	4.28	2.67
อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า)	6.06	5.96	6.27
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	0.18	0.17	0.14
ข้อมูลเกี่ยวกับหุ้น			
จำนวนหุ้นสามัญที่ออกและเรียกชำระแล้ว ¹	3,090,408,680	3,090,408,680	3,090,408,680
กำไรต่อหุ้น (บาท)	0.0279	0.0185	0.0111
มูลค่าตามบัญชีต่อหุ้น (บาท)	0.37	0.37	0.36
เงินปันผลต่อหุ้น ² (บาท)	0.02***	0.02***	0.02***
อัตราการจ่ายเงินปันผล (ร้อยละ)	71.68%	108.19%	180.18%
ราคาหุ้น ณ วันสิ้นสุดงวด (บาท)	0.39	0.31	0.32

หมายเหตุ : ^{/1} บริษัทจ่ายเงินปันผลจากผลการดำเนินงานปี 2566 เป็นจำนวนเงินไม่เกิน 61.80 ล้านบาท ให้แก่ผู้ถือหุ้น 3,090,408,680 หุ้น จ่ายวันที่ 6 กันยายน 2566 ในอัตราหุ้นละ 0.01 บาท เป็นจำนวนเงินไม่เกิน 30.90 ล้านบาท และจ่ายวันที่ 26 เมษายน 2567 ให้แก่ผู้ถือหุ้น 3,090,408,680 หุ้น ในอัตราหุ้นละ 0.01 บาท เป็นจำนวนเงินไม่เกิน 30.90 ล้านบาท

******บริษัทจ่ายเงินปันผลจากผลการดำเนินงานปี 2567 เป็นจำนวนเงินไม่เกิน 61.80 ล้านบาท ให้แก่ผู้ถือหุ้น 3,090,408,680 หุ้น จ่ายวันที่ 4 กันยายน 2567 ในอัตราหุ้นละ 0.01 บาท เป็นจำนวนเงินไม่เกิน 30.90 ล้านบาท และจ่ายวันที่ 24 เมษายน 2568 ให้แก่ผู้ถือหุ้น 3,090,408,680 หุ้น ในอัตราหุ้นละ 0.01 บาท เป็นจำนวนเงินไม่เกิน 30.90 ล้านบาท

******* บริษัทจ่ายเงินปันผลจากผลการดำเนินงานปี 2568 เป็นจำนวนเงินไม่เกิน 61.04 ล้านบาท ให้แก่ผู้ถือหุ้น 3,060,589,970 หุ้น จ่ายวันที่ 4 กันยายน 2568 ในอัตราหุ้นละ 0.01 บาท เป็นจำนวนเงินไม่เกิน 30.61 ล้านบาท และจ่ายวันที่ 30 เมษายน 2569 ให้แก่ผู้ถือหุ้น 3,043,198,900 หุ้น ในอัตราหุ้นละ 0.01 บาท เป็นจำนวนเงินไม่เกิน 30.43 ล้านบาท

บริษัท เกียรติธนาขนส่ง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงฐานะทางการเงิน

หน่วย : บาท

ฐานะทางการเงิน	ณ 31 ธันวาคม 2566		ณ 31 ธันวาคม 2567		ณ 31 ธันวาคม 2568	
	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ
สินทรัพย์						
สินทรัพย์หมุนเวียน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	63,815,171	4.73%	104,215,320	7.89%	82,792,763	6.68%
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	141,588,221	10.50%	80,539,004	6.07%	102,685,969	8.28%
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา-หมุนเวียน	34,714,646	2.57%	37,905,288	2.86%	24,997,197	2.02%
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่า-ส่วนที่ถึงกำหนดรับชำระภายในหนึ่งปี	24,894,193	1.85%	18,687,483	1.41%	13,750,801	1.11%
สินค้าคงเหลือ	51,108,808	3.79%	29,077,147	2.19%	28,961,242	2.34%
ทรัพย์สินรอการขาย-สุทธิ	7,931,110	0.59%	3,692,306	0.28%	249,489	0.02%
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	267,488,637	19.83%	385,894,755	29.10%	360,066,998	29.05%
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	591,540,785	43.86%	660,011,303	49.78%	613,504,460	49.50%
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน						
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่า-สุทธิ	57,001,732	4.23%	25,973,485	1.96%	6,496,306	0.52%
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	47,331,713	3.51%	42,354,947	3.19%	82,372,776	6.65%
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	21,485,535	1.59%	21,232,006	1.60%	23,628,371	1.91%
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	538,627,352	39.94%	495,847,343	37.40%	436,267,588	35.20%
สินทรัพย์สิทธิการใช้	57,224,461	4.24%	47,573,631	3.59%	43,471,368	3.51%
ค่าความนิยม	4,929,070	0.37%	4,929,070	0.37%	4,929,070	0.40%
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	10,696,059	0.79%	9,504,946	0.72%	8,366,790	0.68%
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	16,328,843	1.21%	7,531,921	0.57%	9,181,849	0.74%
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น						
ภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่าย	770,095	0.06%	3,904,957	0.29%	4,507,774	0.36%
เงินมัดจำและเงินประกัน	2,646,192	0.20%	7,046,030	0.53%	6,723,009	0.54%
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	757,041,053	56.14%	665,898,337	50.22%	625,944,901	50.50%
รวมสินทรัพย์	1,348,581,838	100.00%	1,325,909,639	100.00%	1,239,449,360	100.00%
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น						
หนี้สินหมุนเวียน						
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน					18,080,163	1.46%
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	58,360,436	4.33%	38,637,245	2.91%	43,213,780	3.49%
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินส่วนที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	20,180,821	1.50%	21,368,311	1.61%	22,664,776	1.83%
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	10,674,191	0.79%	10,517,407	0.79%	11,113,669	0.90%
ภาษีเงินได้คืนติดุลคลังจ่าย	8,508,737	0.63%	3,995,807	0.30%	46,851	0.00%
หนี้สินหมุนเวียนอื่น			36,266,612	2.74%	2,784,385	0.22%
รวมหนี้สินหมุนเวียน	97,724,186	7.25%	110,785,382	8.36%	97,903,624	7.90%

ฐานะทางการเงิน	ณ 31 ธันวาคม 2566		ณ 31 ธันวาคม 2567		ณ 31 ธันวาคม 2568	
	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ
หนี้สินไม่หมุนเวียน						
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	59,729,157	4.43%	38,360,208	2.89%	15,610,370	1.26%
หนี้สินตามสัญญาเช่า	41,473,447	3.08%	30,956,040	2.33%	21,539,740	1.74%
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	10,681,516	0.79%	11,929,276	0.90%	13,672,585	1.10%
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	111,884,119	8.30%	81,245,524	6.13%	50,822,695	4.10%
รวมหนี้สิน	209,608,305	15.54%	192,030,906	14.48%	148,726,318	12.00%
ส่วนของผู้ถือหุ้น						
ทุนเรือนหุ้น	309,040,978	22.92%	309,040,978	23.31%	309,040,978	24.93%
ทุนที่ออกจำหน่ายและเรียกชำระแล้ว	309,040,868	22.92%	309,040,978	23.31%	309,040,868	24.93%
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	523,395,794	38.81%	523,395,794	39.47%	523,395,794	42.23%
ส่วนเกินจากการเปลี่ยนแปลงสัดส่วนเงินลงทุนในบริษัทย่อย	343,062	0.03%	343,062	0.03%	343,062	0.03%
กำไรสะสม จัดสรรเป็นสำรองตามกฎหมาย	38,605,000	2.86%	38,605,000	2.91%	38,605,000	3.11%
กำไรสะสม จัดสรรสำรองหุ้นซื้อคืน					14,364,499	1.16%
กำไรสะสม ยังไม่ได้จัดสรร	260,345,681	19.31%	255,670,417	19.28%	212,554,735	17.15%
หุ้นหุ้นซื้อคืน					(14,364,499)	-1.16%
รวมส่วนของบริษัทใหญ่	1,131,730,405	83.92%	1,127,055,141	85.00%	1,083,939,459	87.45%
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	7,243,129	0.54%	6,823,593	0.51%	6,783,583	0.55%
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	1,138,973,534	84.46%	1,133,878,734	85.52%	1,090,723,042	88.00%
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	1,348,581,838	100.00%	1,325,909,639	100.00%	1,239,449,360	100.00%

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

หน่วย : บาท

ผลการดำเนินงาน	ณ 31 ธันวาคม 2566		ณ 31 ธันวาคม 2567		ณ 31 ธันวาคม 2568	
	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ
รายได้						
รายได้จากการให้บริการ	686,633,352	74.43%	685,934,367	74.36%	609,375,110	66.06%
รายได้จากการขายสินค้า	105,801,496	11.47%	125,874,569	13.65%	136,646,486	14.81%
รวมรายได้	792,434,847	85.90%	811,808,937	88.00%	746,021,595	80.87%
ต้นทุนขาย						
ต้นทุนการให้บริการ	476,652,633	51.67%	485,878,975	52.67%	458,671,551	49.72%
ต้นทุนขาย	88,023,838	9.54%	99,036,557	10.74%	128,976,924	13.98%
รวมต้นทุนขาย	564,676,471	61.21%	584,915,532	63.41%	587,648,475	63.70%
กำไรขั้นต้น	227,758,376	24.69%	226,893,405	24.60%	158,373,120	17.17%
รายได้อื่น	26,790,067	2.90%	31,817,598	3.45%	30,069,156	3.26%
กำไรก่อนค่าใช้จ่าย	254,548,444	27.59%	258,711,003	28.05%	188,442,276	20.43%
ค่าใช้จ่ายในการขาย	691,505	0.07%	1,000,567	0.11%	502,243	0.05%
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	125,623,844	13.62%	123,678,394	13.41%	129,738,660	14.06%
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	24,034,609	2.61%	8,589,845	0.93%	10,473,432	1.14%
ขาดทุนจากการประมาณการหนี้สินจากคดีความ	-	-	36,266,612	3.93%	0	0.00%
กลับรายการขาดทุนจากการด้อยค่าสินทรัพย์	(8,677,814)	-0.94%	0	0.00%	1,500,872	0.16%
รวมค่าใช้จ่าย	141,672,143	15.36%	169,535,418	18.38%	142,215,207	15.42%
ต้นทุนทางการเงิน	4,945,453	0.54%	6,119,997	0.66%	4,792,167	0.52%
กำไรก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล	107,930,847	11.70%	83,055,588	9.00%	41,434,902	4.49%
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้นิติบุคคล	20,927,133	2.27%	25,769,410	2.79%	7,145,617	0.77%
กำไรสำหรับปี	87,003,715	9.43%	57,286,179	6.21%	34,289,285	3.72%
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น						
กำไร(ขาดทุน)จากการวัดมูลค่าใหม่ของ ผลประโยชน์พนักงาน	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี-สุทธิจากภาษี	0	0.00%	0	0.00%	(1,321,589)	-0.14%
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	87,003,715	9.43%	57,286,179	6.21%	32,967,696	3.57%

ผลการดำเนินงาน	ณ 31 ธันวาคม 2566		ณ 31 ธันวาคม 2567		ณ 31 ธันวาคม 2568	
	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ
การแบ่งกำไร						
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	86,282,360	9.35%	57,130,709	6.19%	34,084,733	3.69%
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	721,355	0.08%	155,470	0.02%	204,553	0.02%
	87,003,715	9.43%	57,286,179	6.21%	34,289,285	3.72%
การแบ่งกำไรเบ็ดเสร็จรวม						
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	86,282,360	9.35%	57,130,709	6.19%	32,757,703	3.55%
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	721,355	0.08%	155,470	0.02%	209,993	0.02%
	87,003,715	9.43%	57,286,179	6.21%	32,967,696	3.57%

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)¹

3,090,408,680.00

3,090,408,680.00

3,090,408,680.00

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท/หุ้น)

0.0279

0.0185

0.0111

งบกระแสเงินสด

รายการ	ปี 2566	ปี 2567	ปี 2568
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน			
กำไรสำหรับปี	87,003,715	57,286,179	34,289,285
ปรับรายการที่กระทบกำไรเป็นเงินสดรับ (จ่าย)			
การปรับปรุงด้วยค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	20,927,133	25,769,410	7,145,617
การปรับปรุงดอกเบี้ยรับ	(19,847,384)	(10,166,111)	(6,858,214)
การปรับปรุงต้นทุนทางการเงิน	4,945,453	6,119,997	4,792,167
ค่าเสื่อมราคาและตัดจำหน่าย	80,011,243	81,343,783	84,101,519
การปรับปรุงด้วยการกลับรายการ(ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น)	24,034,609	8,589,845	10,473,432
การปรับปรุงด้วยค่าเผื่อมูลค่าสินค้าคงเหลือลดลง	0	1,355,935	2,301,192
การปรับปรุงด้วยค่าเผื่อมูลค่าลดลงทรัพย์สินรอการขาย(กลับรายการ)	247,187	(2,635,648)	(4,049,507)
การปรับปรุงด้วยกำไรจากการจำหน่ายสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	(623,266)	(2,848,159)	(6,095,450)
การปรับปรุงด้วยกำไรจากการวัดมูลค่ายุติธรรม	(2,456,372)	(5,543,084)	(1,460,638)
การปรับปรุงด้วยภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่ายตัดจ่าย	623,645	0	
การปรับปรุงด้วยขาดทุนจากการประมาณการหนี้สินจากคดีความ	0	36,266,612	1,500,872
การปรับปรุงด้วยประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	1,632,335	1,578,535	1,489,846
การปรับปรุงด้วยขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้น	959,005	626,642	734,434
การปรับปรุงด้วย(กำไร)ขาดทุนจากการจำหน่ายและตัดจำหน่าย			
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	393,638	(3,307,438)	(2,284,750)
การปรับปรุงกลับรายการขาดทุนจากการด้อยค่าสินทรัพย์	(8,677,814)	0	
การปรับปรุงด้วยลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น(เพิ่มขึ้น)ลดลง	(25,894,408)	34,909,264	(6,266,750)
การปรับปรุงด้วยลูกหนี้ตามสัญญาเช่าลดลง	48,856,605	50,250,057	18,997,638
การปรับปรุงด้วยสินค้าคงเหลือ(เพิ่มขึ้น)ลดลง	15,891,639	18,878,417	(2,282,093)
การปรับปรุงด้วยทรัพย์สินรอการขาย(เพิ่มขึ้น)ลดลง	(8,572,807)	8,497,556	4,606,334
การปรับปรุงด้วยสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น(เพิ่มขึ้น)ลดลง	1,431,564	(4,399,838)	(279,796)
การปรับปรุงด้วยเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่นลดลง	(44,065,544)	(21,964,933)	2,667,116
การปรับปรุงด้วยหนี้สินหมุนเวียนอื่นลดลง			(34,983,099)
รวมการปรับปรุงจากการกระทบยอดกำไร	176,820,172	280,607,019	108,539,153
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) การดำเนินงาน			
ดอกเบี้ยรับ	19,512,857	10,522,517	2,076,732
ภาษีเงินได้จ่ายออก	(31,351,159)	(25,390,375)	(15,652,719)
รับคืนจากการขอคืนภาษี			2,009,703
เงินสดจ่ายจากประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	(1,034,133)	(330,774)	(1,298,542)
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	163,947,737	265,408,387	95,674,327

รายการ	ปี 2566	ปี 2567	ปี 2568
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน			
เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	89,755,490	182,000,000	242,000,000
เงินสดจ่ายลงทุนในสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	(338,797,905)	(287,000,000)	(208,601,261)
เงินสดจ่ายลงทุนในสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	0	0	(40,000,000)
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น	0	(14,875)	(14,894)
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น(เพิ่มขึ้น)ลดลง	15,075,965	(23,234)	(17,829)
เงินสดรับจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	11,149,466	4,297,552	5,203,846
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(90,319,785)	(26,259,181)	(22,516,400)
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(4,066,236)	(265,360)	(113,192)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(317,203,005)	(127,265,097)	(24,059,729)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน			
เงินสดรับจากหนี้สินภายใต้สัญญาทรัสต์รีซีท	0	12,470,179	54,210,838
เงินสดจ่ายจากหนี้สินภายใต้สัญญาทรัสต์รีซีท	0	(12,470,179)	(35,760,102)
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	27,000,000	0	
เงินสดจ่ายเพื่อชำระหนี้ระยะยาวจากสถาบันการเงิน	(20,090,022)	(20,181,459)	(21,453,373)
เงินสดที่ผู้เข้าจ่ายเพื่อลดจำนวนหนี้สินซึ่งเกิดขึ้นจากสัญญาเช่าการเงิน	(6,222,039)	(8,568,774)	(8,982,368)
เงินสดจ่ายเงินปันผลของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	0	(575,006)	(250,002)
เงินสดรับค่าหุ้นจากส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	0	0	
ดอกเบี้ยจ่าย	(4,970,953)	(6,119,997)	(4,704,825)
เงินสดจ่ายเงินปันผล	(92,708,960)	(61,805,973)	(61,508,886)
เงินสดจ่ายจากหุ้นทุนซื้อคืน			(14,364,499)
กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(96,991,973)	(97,251,208)	(92,813,217)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ	(250,247,242)	40,892,082	(21,198,619)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี	314,049,489	63,815,171	104,215,320
ผลกระทบจากการแปลงค่าเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	12,923	(491,932)	(223,937)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี	63,815,171	104,215,320	82,792,763

อัตราส่วนทางการเงิน

อัตราส่วนทางการเงิน	ปี 2566	ปี 2567	ปี 2568
อัตราส่วนสภาพคล่อง			
อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า)	6.06	5.96	6.27
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว (เท่า)	5.63	5.79	6.09
อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด (เท่า)	1.42	2.55	0.92
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า (เท่า)	9.11	10.57	10.79
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย (วัน)	40	35	34
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ (เท่า)	1.72	3.25	7.02
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย (วัน)	212.00	112.00	51.00
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้ (เท่า)	7.43	12.06	14.36
ระยะเวลาชำระหนี้ (วัน)	49.00	30.00	25.00
วงจรเงินสด (วัน)	203.00	117.00	60.00
อัตราส่วนแสดงความสามารถในการทำกำไร			
อัตรากำไรขั้นต้น (%)	28.74%	27.95%	21.23%
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน (%)	14.24%	10.98%	6.20%
อัตราส่วนเงินสดต่อการทำกำไร (%)	145.25%	297.62%	206.97%
อัตราส่วนกำไรสุทธิ (%)	10.98%	7.06%	4.60%
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น (%)	7.62%	5.04%	3.08%
อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน			
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (%)	6.46%	4.28%	2.67%
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร (%)	31.52%	26.80%	25.40%
อัตราหมุนของสินทรัพย์ (เท่า)	0.59	0.61	0.60
อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายการเงิน			
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	0.18	0.17	0.14
อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย*	22.82	14.57	9.65
อัตราส่วนความสามารถชำระภาระผูกพัน*	0.77	2.27	0.64
อัตราการจ่ายเงินปันผล*	71.68	180.18%	180.45%
อัตรากำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	0.0279	0.0185	0.1110

หมายเหตุ ใช้เกณฑ์เงินสด

5. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น

5.1 ข้อมูลทั่วไป

นายทะเบียนหลักทรัพย์

บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด

93 ถนนรัชดาภิเษก แขวงดินแดง เขตดินแดง กรุงเทพมหานคร 10400

โทรศัพท์ 0-2229-2888

ผู้สอบบัญชี

นางสาว กุลธิดา ภาสุรกุล

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 5946

นาย อธิพงศ์ อธิพงศ์กุล

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 3500

นาย วิชัย รุจิตานนท์

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4054

นาย เสถียร วงศ์สนั่น

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 3495

นางสาว จิราภรณ์ อธิการุณ

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 12642

บริษัท เอเอ็นเอส ออดิท จำกัด

ANS Audit Co., Ltd.

เลขที่ 100/72 ชั้นที่ 22 อาคารเลขที่ 100/2 อาคารชุดว่องวานิช บี ถนนพระราม 9 ห้วยขวาง กรุงเทพฯ 10310

โทรศัพท์ 02 645 0109 โทรสาร 02 645 0110

ที่ปรึกษาทางกฎหมาย

บริษัท สยาม ลีทอลล์ คอนซัลแตนท์ จำกัด

เลขที่ 250/126 บ้านกลางเมือง ถนนโชคชัย 4 ลาดพร้าว กรุงเทพฯ 10230

โทรศัพท์ 02 530 2686 90 โทรสาร 02 530 2691

บริษัท คเนิง แอนด์ พาร์ทเนอร์ส อินเตอร์เนชั่นแนลคอนซัลแตนท์ซี จำกัด

เลขที่ 33/4 อาคารเดอะ ไนน์ ทาวเวอร์ แกรนด์ พระราม 9 (อาคาร บี) ชั้น 25 ถนนพระราม 9 ห้วยขวาง กรุงเทพฯ 10310

โทรศัพท์ 02 168 1222

5.2 ข้อมูลสำคัญอื่น

-ไม่มี-

ส่วนที่ 2 การจัดการและกำกับดูแลกิจการ

6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญในการปฏิบัติตามหลักธรรมาภิบาลในการดำเนินธุรกิจ ดังนั้นคณะกรรมการบริษัทจึงได้มีนโยบายปฏิบัติตามหลักการและข้อพึงปฏิบัติที่ดีสำหรับกรรมการบริษัท ซึ่งสอดคล้องกับข้อพึงปฏิบัติที่ดีสำหรับกรรมการบริษัทจดทะเบียน (Code of Best Practices for Directors of Listed Company) ตามแนวทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ทั้งนี้ การกำหนดบทบัญญัติต่างๆ จะยึดให้เป็นแนวทางให้ปฏิบัติได้จริง นอกจากนี้บริษัทได้นำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) มาใช้เป็นแนวทางในการพัฒนานโยบายที่ครอบคลุมถึงสิทธิและความเท่าเทียมกันของผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย โครงสร้าง บทบาทหน้าที่ ความรับผิดชอบและความเป็นอิสระของคณะกรรมการ การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส การควบคุมและบริหารความเสี่ยง ตลอดจน จริยธรรมทางธุรกิจ เพื่อให้การบริหารงาน และการดำเนินธุรกิจของบริษัท เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และโปร่งใส โดยหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีได้รับการรับรองในการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2556 ซึ่งประชุม ณ วันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2556 และได้มีการทบทวนทุกปี ซึ่งครอบคลุมหลักการ 5 หมวด โดยมีแนวทางปฏิบัติดังต่อไปนี้

หมวดที่ 1 สิทธิของผู้ถือหุ้น (Right of Shareholders)

หลักการ ผู้ถือหุ้นมีสิทธิในความเป็นเจ้าของโดยควบคุมบริษัทผ่านการแต่งตั้งคณะกรรมการให้ทำหน้าที่แทนตนและมีสิทธิในการตัดสินใจเกี่ยวกับการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญของบริษัท บริษัทจึงควรส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นได้ใช้สิทธิของตน

บริษัทตระหนักและให้ความสำคัญถึงสิทธิของผู้ถือหุ้น โดยจะไม่กระทำการใดๆ ที่เป็นการละเมิดหรือลดทอนสิทธิของผู้ถือหุ้น รวมทั้งจะส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นได้ใช้สิทธิของตน โดยสิทธิขั้นพื้นฐานของผู้ถือหุ้น ได้แก่ การซื้อขายหรือการโอนหุ้น การมีส่วนแบ่งในกำไรของบริษัท การได้รับข่าวสารข้อมูลของบริษัทอย่างเพียงพอ การเข้าร่วมประชุมเพื่อใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อถอดถอนกรรมการ แต่งตั้งผู้สอบบัญชี และเรื่องที่มีผลกระทบต่อบริษัท เช่น การจัดสรรเงินปันผล การกำหนดหรือแก้ไขข้อบังคับและหนังสือบริคณห์สนธิ การลดทุนหรือเพิ่มทุน และการอนุมัติรายการพิเศษ เป็นต้น

ทั้งนี้ บริษัทฯ จะดำเนินการในเรื่องต่างๆ ที่เป็นการส่งเสริมและอำนวยความสะดวกในการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้น ดังนี้

- ⊕ บริษัทฯ ได้เลือกสถานที่ที่จะจัดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้นโดยคำนึงถึงความสะดวกในการเดินทางของผู้ถือหุ้นเป็นสำคัญและไม่กำหนดเงื่อนไขใดๆ นอกเหนือจากเงื่อนไขตามกฎหมายและกฎเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง อันเป็นการสร้างความยากลำบากแก่ผู้ถือหุ้นในการเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น
- ⊕ บริษัทฯ กำหนดให้คณะกรรมการจัดทำเป็นหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น โดยให้มีสารสนเทศที่เพียงพอให้ผู้ถือหุ้นรับทราบล่วงหน้าก่อนวันประชุม 7 วัน หรือให้เป็นไปตามที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด
- ⊕ ในการประชุมผู้ถือหุ้นแต่ละครั้ง ประธานที่ประชุมจะชี้แจงเกี่ยวกับกฎเกณฑ์ที่ใช้ในการประชุม รวมถึงขั้นตอนการออกเสียงลงมติและจัดสรรเวลาในการประชุมอย่างเพียงพอ
- ⊕ เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นมีสิทธิในการส่งคำถามหรือข้อเสนอแนะล่วงหน้าก่อนวันประชุม รวมถึงแสดงความคิดเห็นและตั้งคำถามในที่ประชุมโดยมีกรรมการและผู้บริหารที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อตอบคำถามในที่ประชุม
- ⊕ ในกรณีที่ผู้ถือหุ้นไม่สามารถเข้าร่วมประชุมด้วยตนเอง บริษัทฯ เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถมอบฉันทะให้กรรมการอิสระหรือบุคคลใดๆ เข้าร่วมประชุมแทนได้

- ⊕ บริษัทจะบันทึกประเด็นคำถามและข้อคิดเห็นที่สำคัญไว้ในรายงานการประชุมเพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถตรวจสอบได้ในการประชุมคราวถัดไปซึ่งเป็นการรับรองรายงานการประชุมดังกล่าว
- ⊕ บริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นเสนอวาระการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นและเสนอกรรมการเพื่อเข้ารับการคัดเลือกเป็นกรรมการล่วงหน้า โดยบริษัทจะแจ้งข่าวผ่านทางช่องทางของตลาดหลักทรัพย์ฯ และได้เผยแพร่หลักเกณฑ์และวิธีการเสนอวาระการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นและบุคคลเพื่อเข้ารับการคัดเลือกเป็นกรรมการไว้ที่เว็บไซต์ของบริษัทฯ

หมวดที่ 2 การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน (Equitable treatment of shareholders)

หลักการ ผู้ถือหุ้นทุกราย ทั้งผู้ถือหุ้นที่เป็นผู้บริหารและผู้ถือหุ้นที่ไม่เป็นผู้บริหาร รวมทั้งผู้ถือหุ้นต่างชาติ ควรได้รับการปฏิบัติที่เท่าเทียมกันและเป็นธรรม ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยที่ถูกละเมิดสิทธิ ควรมีโอกาสได้รับการชดเชย

บริษัทจะปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมและเป็นธรรม ทั้งผู้ถือหุ้นที่เป็นผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นที่ไม่เป็นผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นต่างชาติ และผู้ถือหุ้นส่วนน้อย โดยมีหลักการดังนี้

- ⊕ เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยสามารถเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ และสามารถเสนอวาระการประชุมเพิ่มล่วงหน้าในเวลาอันสมควร
- ⊕ คณะกรรมการจะไม่เพิ่มวาระการประชุมโดยไม่แจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้าโดยไม่จำเป็น โดยเฉพาะวาระสำคัญที่ผู้ถือหุ้นต้องใช้เวลาในการศึกษาข้อมูลก่อนการตัดสินใจ
- ⊕ บริษัทกำหนดให้มีการป้องกันการนำข้อมูลของบริษัทไปใช้ โดยห้ามหน่วยงานที่ทราบข้อมูลไปเปิดเผยต่อหน่วยงานหรือบุคคลอื่นที่ไม่เกี่ยวข้อง ในกรณีที่พนักงานหรือผู้บริหารนำข้อมูลไปเปิดเผยหรือนำไปใช้เพื่อหาประโยชน์ให้แก่ตนเองหรือผู้เกี่ยวข้องจะถือเป็นความผิดร้ายแรงและถูกลงโทษทางวินัย นอกจากนี้บริษัทมีนโยบายและวิธีการตรวจสอบกรรมการและผู้บริหารในการนำข้อมูลภายในของบริษัทซึ่งยังไม่เปิดเผยต่อสาธารณะชนไปใช้แสวงหาประโยชน์ส่วนตนในการซื้อขายหลักทรัพย์ดังที่ได้เปิดเผยไว้ในหัวข้อการกำกับดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน
- ⊕ ในการประชุมผู้ถือหุ้น กรรมการและผู้บริหารบริษัทจะเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับส่วนได้เสียของตนในแต่ละวาระให้ที่ประชุมทราบ และกรรมการและผู้บริหารที่มีส่วนได้เสียดังกล่าวจะไม่มีสิทธิออกเสียงในวาระการประชุมนั้นๆ

หมวดที่ 3 บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย (Role of Stakeholders)

หลักการ ผู้มีส่วนได้เสียควรได้รับการดูแลจากบริษัทตามสิทธิที่มีตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง คณะกรรมการควรพิจารณาให้มีกระบวนการส่งเสริมให้เกิดความร่วมมือระหว่างบริษัทกับผู้มีส่วนได้เสียในการสร้างความมั่งคั่ง ความมั่นคงทางการเงินและความยั่งยืนของกิจการ

ผู้ถือหุ้น บริษัท มุ่งมั่นที่จะดำเนินธุรกิจด้วยความรู้และทักษะการบริหารจัดการด้วยความซื่อสัตย์สุจริตและเป็นธรรมต่อผู้ถือหุ้นรายใหญ่และรายย่อยเพื่อประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นโดยรวม รวมทั้งเปิดเผยข้อมูลอย่างสม่ำเสมอและครบถ้วนตามความเป็นจริง

พนักงาน บริษัท จะให้ผลตอบแทนที่เป็นธรรมแก่พนักงาน และดูแลรักษาสภาพแวดล้อมในการทำงาน ให้มีความปลอดภัยต่อชีวิตและทรัพย์สินของพนักงาน รวมทั้งจัดระบบการบริหารบุคลากร ในเรื่องการให้รางวัล หรือ การลงโทษพนักงานที่ชัดเจนและเป็นธรรม ปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับพนักงานอย่างเคร่งครัดและ หลีกเลี่ยงการกระทำใดๆที่จะเป็นการปฏิบัติอย่างไม่เป็นธรรมต่อพนักงานทุกระดับ

- ⊕ บริษัทฯ มุ่งเน้นดูแลความปลอดภัยและสุขอนามัยในการทำงาน รวมทั้งใส่ใจในเรื่องชั่วโมงการทำงานและการพักผ่อนของพนักงานขับรถขนส่งซึ่งปฏิบัติหน้าที่ในฐานะตัวแทนของบริษัทในการขนส่งสินค้า จึงมีการวางแผนจัดหาพนักงานขับรถให้เพียงพอ กำหนดชั่วโมงการทำงานและพักผ่อนของพนักงานขับรถ และตรวจสอบสภาพความพร้อมของพนักงานขับรถก่อนปฏิบัติงานทุกครั้งเพื่อความปลอดภัยในการขนส่ง
- ⊕ มีการกำหนดนโยบายชั่วโมงการทำงานและการพักผ่อนในการบริหารจัดการความเมื่อยล้าให้กับพนักงาน
- ⊕ มีการกำหนดนโยบายหยุดการทำงานเมื่อไม่ปลอดภัย (Stop Work Policy) โดยหากพบความผิดปกติในงานที่ปฏิบัติ ให้พนักงานหยุดการทำงานที่ไม่ปลอดภัยและแจ้งต่อผู้บังคับบัญชาเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดอุบัติเหตุ
- ⊕ มีการจัดทำคู่มือการบริหารความปลอดภัยและมีมาตรการควบคุมป้องกันไม่ให้เกิดอุบัติเหตุร้ายแรงจากการขนส่ง
- ⊕ ให้โอกาสพนักงานในการพัฒนาความรู้ความสามารถอย่างทั่วถึงและสม่ำเสมอ โดยในทุกสาขาของบริษัทฯ มีทั้งการจัดอบรมภายใน และการส่งพนักงานไปอบรมกับหน่วยงานภายนอกอยู่เสมอ
- ⊕ รับฟังข้อคิดเห็นและข้อเสนอแนะของพนักงานทุกระดับอย่างเท่าเทียม และ เสมอภาค ทั้งนี้ บริษัทฯ มีช่องทางที่ชัดเจนให้พนักงานสามารถแจ้งข้อร้องเรียนหรือเบาะแส และจะได้รับการคุ้มครองตามนโยบายการแจ้งเบาะแส และ ตามกฎหมาย เพื่อส่งเสริมให้พนักงานมีส่วนร่วมในการกำหนดทิศทางขององค์กร
- ⊕ ปฏิบัติต่อพนักงานด้วยความสุภาพและเคารพต่อความเป็นปัจเจกชน และ คำนึงถึงความเป็นมนุษย์ ไม่สนับสนุนการกระทำใดๆ ที่เป็น การไม่เคารพศักดิ์ศรีความเป็นมนุษย์ไม่ว่าระหว่างพนักงานด้วยกันเอง หรือ พนักงานและผู้บริหาร

ลูกค้า บริษัทฯ มีนโยบายในการติดต่อดำเนินธุรกิจกับลูกค้าด้วยความซื่อตรง โปร่งใส ถูกต้องตามครรลองและจรรยาบรรณทางการค้า โดยให้บริการที่มีคุณภาพ ไม่บิดเบือนข้อเท็จจริงโดยคำนึงถึงประโยชน์ของลูกค้า รักษาความลับของลูกค้าอย่างเคร่งครัด และจัดระบบเพื่อให้ลูกค้าสามารถร้องเรียนเกี่ยวกับบริการ และดำเนินการอย่างดีที่สุดเพื่อให้ลูกค้าได้รับการตอบสนองอย่างรวดเร็ว โดยลูกค้าของบริษัทฯสามารถที่จะส่งข้อร้องเรียนต่างๆมาได้ที่อีเมล kiat-complaint@kiattana.co.th โดยบริษัทฯจะมีกระบวนการจัดการตามนโยบายการแจ้งเบาะแส (Whistle Blowing Policy) ของบริษัทฯ

คู่ค้า ไม่เรียกร้อง ไม่รับ ไม่จ่ายผลประโยชน์ใดๆ ทางการค้ากับคู่ค้าโดยไม่สุจริต และปฏิบัติตามสัญญา ข้อตกลง และเงื่อนไขต่างๆ ที่มีต่อคู่ค้าอย่างเคร่งครัด ในกรณีที่ไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขได้จะรีบแจ้งให้คู่ค้าทราบล่วงหน้า เพื่อร่วมกันพิจารณาหาแนวทางแก้ไขปัญหาดังกล่าว

เจ้าหนี้ ปฏิบัติตามสัญญา ข้อตกลง และเงื่อนไขที่มีต่อเจ้าหนี้และเจ้าหนี้ค้าประกันโดยเคร่งครัด รายงานฐานะทางการเงินของบริษัท แก่เจ้าหนี้ด้วยความซื่อสัตย์ ถูกต้อง บริหารเงินทุนและสภาพคล่องเพื่อเตรียมพร้อมในการชำระหนี้คืนให้เจ้าหนี้อย่างทัน่วงที และแจ้งให้เจ้าหนี้ทราบล่วงหน้า หากไม่สามารถปฏิบัติตามข้อผูกพันในสัญญา เพื่อร่วมกันหาแนวทางแก้ไขและป้องกันไม่ให้เกิดความเสียหาย ไม่เรียกหรือไม่รับหรือไม่ให้ผลประโยชน์ใดๆ ที่ไม่สุจริตในการค้ากับเจ้าหนี้

คู่แข่งทางการค้า บริษัทฯจะไม่พยายามทำลายชื่อเสียงของคู่แข่งทางการค้าด้วยการกล่าวหาในทางร้าย โดยปราศจากซึ่งมูลความจริง ไม่แสวงหาข้อมูลที่เป็นความลับของคู่แข่งทางการค้าด้วยวิธีการที่ไม่สุจริตหรือไม่เหมาะสม รวมทั้งให้ประพฤติปฏิบัติภายใต้กรอบกติกาการแข่งขันที่ดี และตั้งอยู่บนพื้นฐานของการได้รับผลตอบแทนที่เป็นธรรมต่อทั้งสองฝ่าย สนับสนุนและส่งเสริมการค้าเสรี และ เป็นธรรม

สังคมส่วนรวม บริษัทฯ จะไม่กระทำการใดๆ ที่จะมีความเสียหายต่อทรัพยากรธรรมชาติและสภาพแวดล้อม ส่งเสริมการใช้พลังงานอย่างมีประสิทธิภาพ อีกทั้งควบคุมให้มีการปฏิบัติตามกฎหมายอย่างเคร่งครัด และไม่สนับสนุนให้หลีกเลี่ยงการปฏิบัติตามกฎหมายหรือกฎระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ปลูกฝังทัศนคติในการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อมให้กับพนักงาน โดยผู้บริหารมีพันธะผูกพันที่จะต้องปฏิบัติให้เป็นแบบอย่าง นอกจากนี้ยังมีนโยบายที่จะทำโครงการเพื่อสังคม (CSR) ทุกปี เพื่อเป็นการคืนประโยชน์ให้กับสังคมที่เราอาศัยดำเนินธุรกิจ

และเพื่อรับฟังข้อคิดเห็น ข้อเสนอแนะ หรือ ข้อร้องเรียน รวมไปถึงการแจ้งเบาะแสการทุจริต การกระทำผิดกฎหมาย จรรยาบรรณ จริยธรรม นโยบาย ไปจนถึงข้อบกพร่องในระบบควบคุมภายในของบริษัท บริษัทฯ ได้จัดทำนโยบายการแจ้งเบาะแส (Whistle Blowing Policy) เพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียทราบช่องทางการแจ้ง และกระบวนการที่ชัดเจนในการรับข้อร้องเรียนและเบาะแส รวมไปถึงการดำเนินการและติดตามผล ซึ่งผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายสามารถเข้าไปศึกษารายละเอียดได้ที่เว็บไซต์ของบริษัท



บริษัทได้เปิดเผย “นโยบายการแจ้งเบาะแส (Whistle Blowing Policy)” ไว้ในเว็บไซต์ของบริษัท <http://www.kiattana.co.th>

❖ การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

เพราะบริษัทฯ เชื่อมั่นว่า การดำเนินธุรกิจอย่างโปร่งใส สุจริต จะช่วยนำพาให้บริษัทพัฒนาอย่างยั่งยืน และส่งผลดีต่อสังคม บริษัทฯ และพนักงาน ดังนั้น บริษัทฯ จึงมีความมุ่งมั่นในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน บริษัทฯ จึงจัดตั้งนโยบายต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม และไม่สนับสนุน หรือเพิกเฉยต่อการทุจริตต่างๆ ที่เกิดหรืออาจเกิดขึ้น บริษัทฯ จึงได้จัดทำ “นโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน” เป็นลายลักษณ์อักษรขึ้น เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติที่ชัดเจนในการดำเนินธุรกิจ และเพื่อพัฒนาองค์กรให้ยั่งยืนโดยการรวมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคน รวมถึง บริษัทฯ ย่อยจะต้องปฏิบัติตามนโยบายนี้

นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้มีการแยกการประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริตเอาไว้เป็นอีกหัวข้อหนึ่งโดยเฉพาะ ด้วยตระหนักถึงความสำคัญและผลกระทบที่จะเกิดแก่บริษัทฯ กรณีที่เกิดการทุจริตคอร์รัปชันขึ้น พร้อมทั้งมีการประกาศนโยบายและสื่อสารให้พนักงานในทุกระดับทราบถึงแนวปฏิบัติตามนโยบายเพื่อให้แน่ใจว่ามีการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าว



บริษัทได้เปิดเผย “นโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน (Anti-corruption Policy)” ไว้ในเว็บไซต์ของบริษัท <http://www.kiattana.co.th>

นโยบายที่จะไม่เกี่ยวข้องกับการละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา

บริษัทฯ ตระหนักดีว่าทรัพย์สินทางปัญญาเป็นสิ่งที่มีกฎหมายคุ้มครองเพื่อส่งเสริมให้มีการคิดค้นและสร้างสรรค์นวัตกรรมหรือสิ่งประดิษฐ์ใหม่ๆ ขึ้นในสังคมโลกอันจะเป็นประโยชน์อย่างยิ่งต่อสังคมส่วนรวม จึงได้มีการวางนโยบายที่จะไม่เกี่ยวข้องกับการละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา ไม่ว่าจะเป็นลิขสิทธิ์ สิทธิบัตร หรือเครื่องหมายการค้า

โดยในการใช้เทคโนโลยีต่างๆ ทางด้านขนส่ง บริษัทฯ ได้ตรวจสอบให้แน่ใจว่าจะไม่มีการละเมิดสิทธิใดๆ ของผู้ทรงสิทธิในทรัพย์สินทางปัญญา และ ควบคุมดูแลให้แน่ใจว่ามีการปฏิบัติตามกฎหมายอย่างเคร่งครัด

นอกจากนี้ในการนำผลงานหรือข้อมูลอันเป็นสิทธิของบุคคลภายนอกที่ได้รับมาหรือนำมาใช้ในบริษัทฯ จะต้องมีการขออนุญาตจากเจ้าของสิทธิอย่างถูกต้อง หรือแสดงการรับรู้ถึงสิทธิของผู้ทรงสิทธิในทรัพย์สินทางปัญญานั้นๆ ตามที่กฎหมายกำหนด

หมวดที่ 4 การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส (Disclosure and Transparency)

หลักการ คณะกรรมการตรวจสอบให้บริษัทเปิดเผยข้อมูลสำคัญที่เกี่ยวข้องกับบริษัท ทั้งข้อมูลทางการเงินและข้อมูลที่ใช้ข้อมูลทางการเงินอย่างถูกต้อง ครบถ้วน ทันเวลา โปร่งใส ผ่านช่องทางที่เข้าถึงข้อมูลได้ง่าย มีความเท่าเทียมกันและน่าเชื่อถือ

บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อการเปิดเผยข้อมูลที่มีความถูกต้อง ครบถ้วน โปร่งใส ตรงเวลา และได้มาตรฐานตามเกณฑ์ที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนดทั้งรายงานทางการเงินและข้อมูลทั่วไป ตลอดจนข้อมูลอื่นๆ ที่สำคัญที่มีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์และมีผลกระทบต่อกระบวนการตัดสินใจของผู้ลงทุนและผู้มีส่วนได้เสียของบริษัท เพื่อให้ผู้ที่เกี่ยวข้องกับบริษัททั้งหมดได้รับทราบข้อมูลอย่างเท่าเทียมกัน โดยบริษัทฯ ได้เผยแพร่ข้อมูลผ่านทางตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและผ่านทางเว็บไซต์ www.kiattana.co.th

คณะกรรมการตระหนักถึงความรับผิดชอบต่อรายงานทางการเงินที่มีข้อมูลถูกต้อง ครบถ้วน เป็นจริงและสมเหตุสมผล งบการรวมของบริษัทฯจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป โดยเลือกใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสม การบันทึกข้อมูลทางบัญชีมีความถูกต้อง ครบถ้วน เพียงพอที่จะดำรงรักษาไว้ทรัพย์สิน และเพื่อให้ทราบจุดอ่อนเพื่อป้องกันการทุจริตหรือการดำเนินการที่ผิดปกติดังมีสาระสำคัญ โดยถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน

นอกจากนี้ คณะกรรมการได้แต่งตั้งกรรมการตรวจสอบ เพื่อตรวจสอบรายงานทางการเงิน รายการระหว่างกัน และระบบควบคุมภายใน โดยคณะกรรมการตรวจสอบจะรายงานผลต่อคณะกรรมการในการประชุมคณะกรรมการทุกครั้งทั้งนี้รายงานของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบ และรายงานของผู้สอบบัญชี มีรายละเอียดปรากฏในรายงานประจำปี

ในส่วนของงานด้านนักลงทุนสัมพันธ์นั้น บริษัทฯยังไม่มีแผนจะจัดตั้งหน่วยงานด้านนักลงทุนสัมพันธ์ในอนาคตอันใกล้ แต่จะมอบหมายให้นายเมฆ มนต์เสริมสรณ์ รองกรรมการผู้จัดการฝ่ายการตลาดและพัฒนาธุรกิจ ทำหน้าที่ในการติดต่อกับผู้ถือหุ้น นักวิเคราะห์ และผู้ที่เกี่ยวข้อง

หมวดที่ 5 ความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการ (Board Responsibilities)

หลักการ คณะกรรมการมีบทบาทสำคัญในการกำกับดูแลกิจการเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ คณะกรรมการมีความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติหน้าที่ต่อผู้ถือหุ้นและเป็นอิสระจากฝ่ายจัดการ

(1) โครงสร้างคณะกรรมการ

คณะกรรมการของบริษัทฯประกอบด้วยกรรมการที่มีความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์ในการดำเนินธุรกิจที่เป็นประโยชน์กับบริษัทฯ ทั้งนี้ในการคัดเลือกคณะกรรมการบริษัทจะคำนึงถึงความหลากหลายของคณะกรรมการซึ่งเป็นปัจจัยสำคัญในการเพิ่มประสิทธิภาพในการตัดสินใจและการทำงานของคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้ พิจารณาความหลากหลายทั้งในด้านเพศ อายุ ประวัติการศึกษา ประสบการณ์ในวิชาชีพ ทักษะ และความรู้ โดยคณะกรรมการของบริษัทฯมาจากการแต่งตั้งจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น

ซึ่งในปี 2568 ได้มีการเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นเสนอชื่อผู้เข้ารับการคัดเลือกเพื่อเป็นคณะกรรมการบริษัท แต่ปรากฏว่าไม่มีผู้ถือหุ้นใดเสนอชื่อเข้ามา

คณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยคณะกรรมการจำนวน 7 ท่าน มีโครงสร้างดังต่อไปนี้

- ❖ กรรมการอิสระ 4 ท่าน (คุณศรีภพ สารสาส, คุณสุเวทย์ ชีรวชิกรุล คุณลัดดา ฉัตรฉนวน และ พลอากาศเอกพิพร กลิ่นเฟื่อง)
- ❖ กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร 1 ท่าน (คุณศรินทร์ ชูธรรมสถิตย์)
- ❖ และกรรมการที่เป็นผู้บริหารในกลุ่มบริษัท 2 ท่าน (คุณมินตรา มนต์เสริมสรณ์ และ คุณสุจิตรา มนต์เสริมสรณ์)

บริษัทฯ กำหนดให้อย่างน้อย 1 ใน 3 ของกรรมการทั้งคณะ แต่ต้องไม่น้อยกว่า 3 คน เป็นกรรมการอิสระ เพื่อเป็นตัวแทนของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย โดยปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบและถ่วงดุลการบริหารกิจการต่างๆ ของบริษัท เพื่อให้ดำเนินไปอย่างถูกต้อง เป็นธรรม และเพื่อผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้น

โดยแม้ว่าบริษัทฯ จะไม่ได้กำหนดนโยบายจำกัดจำนวนปีในการดำรงตำแหน่งของกรรมการอิสระไว้ไม่เกิน 9 ปี แต่เนื่องจากคณะกรรมการเห็นว่า กรรมการอิสระที่ดำรงตำแหน่งมาแล้วเป็นเวลานานจะสามารถเข้าใจธุรกิจของบริษัทอย่างรอบด้าน และจะสามารถให้คำแนะนำแก่บริษัททั้งในเรื่องการรายงานทางการเงิน การกำกับดูแลกิจการ และการควบคุมภายในได้เป็นอย่างดี ทั้งยังสามารถให้ความเห็นได้อย่างเป็นอิสระ อย่างไรก็ตาม บริษัทฯได้แสดงข้อมูลจำนวนปีที่กรรมการดำรงตำแหน่งในบริษัทในหนังสือเชิญประชุม เพื่อให้ผู้ถือหุ้นพิจารณาโดยตลอด

ทั้งนี้บริษัทได้กำหนดขอบเขต อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการ กรรมการบริหาร และกรรมการผู้จัดการอย่างชัดเจนเพื่อให้กรรมการบริหารและกรรมการผู้จัดการมีอำนาจบริหารและอนุมัติวงเงินไม่จำกัด โดยแม้ประธานกรรมการบริษัทจะมีได้เป็นกรรมการอิสระและมีส่วนร่วมในการบริหาร แต่บริษัทได้มีการแบ่งแยกอำนาจระหว่างประธานกรรมการบริษัท และ ประธานกรรมการบริหารอย่างชัดเจน โดยประธานกรรมการบริษัทจะมีบทบาทในการกำกับดูแลการทำงานของประธานกรรมการบริหารให้เป็นไปตามแผนงานหรือหลักการที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท

นอกจากนี้เพื่อให้มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติหน้าที่ในฐานะกรรมการ บริษัทฯจึงจำกัดจำนวนบริษัทจดทะเบียนที่กรรมการแต่ละท่านจะไปดำรงตำแหน่งกรรมการไว้ไม่เกิน 5 แห่ง สำหรับกรรมการผู้จัดการ จะไม่มีการไปดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่นเลย เพื่อให้มีเวลาทุ่มเทกับการบริหารงานของบริษัทอย่างเต็มที่

(2) คณะอนุกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะอนุกรรมการเพื่อช่วยในการกำกับดูแลกิจการ ดังนี้

- ❖ **คณะกรรมการบริหาร** มีทั้งหมด 3 ท่าน ซึ่งช่วยให้การปฏิบัติงานเป็นไปโดยคล่องตัวโดยมีขอบเขตอำนาจหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
- ❖ **คณะกรรมการตรวจสอบ** มีทั้งหมด 3 ท่าน ทำหน้าที่ตรวจสอบและช่วยในการกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัท มีขอบเขตอำนาจหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท โดยสมาชิกทุกคนเป็นกรรมการอิสระและมีคุณสมบัติเป็นไปตามที่กำหนดไว้ในกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์หรือโดยกฎเกณฑ์ ประกาศ ข้อบังคับหรือระเบียบของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์หรือของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์หรือของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- ❖ **คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง** มีทั้งหมด 3 ท่าน ทำหน้าที่กำกับดูแลและสอบทานรายงานการบริหารความเสี่ยงที่สำคัญพร้อมทั้งให้คำแนะนำเพื่อให้มั่นใจว่ามีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพและเหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท ตลอดจนสามารถบริหารจัดการความเสี่ยงต่างๆให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สอดคล้องกับนโยบายบริหารความเสี่ยงของบริษัท
- ❖ **คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน** มีทั้งหมด 3 ท่าน ทำหน้าที่ช่วยเสนอแนะนโยบาย รูปแบบและหลักเกณฑ์การสรรหาและการจ่ายค่าตอบแทนของกรรมการ กรรมการในคณะกรรมการชุดย่อยต่าง ๆ ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้จัดการ เพื่อให้การสรรหาและการจ่ายค่าตอบแทนมีการปฏิบัติเป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี อีกทั้งสอดคล้องกับวิสัยทัศน์และภารกิจขององค์กร

อย่างไรก็ตามในอนาคตบริษัทอาจแต่งตั้งคณะอนุกรรมการอื่น ๆ ขึ้นมาปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมายเพื่อแบ่งเบาภาระการบริหารงานของคณะกรรมการบริษัท

(3) บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของกรรมการ

คณะกรรมการบริษัททำหน้าที่กำหนดนโยบาย วิสัยทัศน์ กลยุทธ์ เป้าหมาย ภารกิจ แผนธุรกิจและงบประมาณของบริษัท ตลอดจนกำกับดูแลให้ฝ่ายจัดการบริหารงานให้เป็นไปตามนโยบายที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลภายใต้กรอบของกฎหมาย วัตถุประสงค์ข้อบังคับของบริษัท และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น โดยคณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาทบทวนและอนุมัติ วิสัยทัศน์ กลยุทธ์ เป้าหมาย แผนงาน และงบประมาณของบริษัทในการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2564 รวมทั้งได้จัดให้มีการรายงาน การติดตามดูแลให้มีการปฏิบัติตามหลักการต่างๆที่ได้อนุมัติ ทั้งได้จัดให้มี

นโยบายในการกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการจัดให้มีนโยบายการกำกับดูแลกิจการเป็นลายลักษณ์อักษร โดยจะจัดให้มีการทบทวนนโยบายและการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าวเป็นประจำอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง และสื่อสารพร้อมเผยแพร่ไว้ในเว็บไซต์ของบริษัท



บริษัทได้เปิดเผย “นโยบายในการกำกับดูแลกิจการ” ไว้ในเว็บไซต์ของบริษัท <http://www.kiattana.co.th>

จรรยาบรรณธุรกิจ

บริษัทจัดทำข้อพึงปฏิบัติที่เกี่ยวกับจรรยาบรรณธุรกิจเพื่อให้คณะกรรมการบริษัท กรรมการตรวจสอบ และผู้ปฏิบัติงานในฝ่ายต่างๆ ยึดถือเป็นแนวทางในการปฏิบัติ โดยมีประเด็นหลักในการดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใส ซื่อสัตย์สุจริต ถูกต้องตามกฎหมาย ซึ่งการให้ความสำคัญกับจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจจะทำให้การปฏิบัติงานด้วยความซื่อสัตย์สุจริต การควบคุมภายในทำได้อย่างมีประสิทธิภาพซึ่งจะส่งผลให้เกิดความเชื่อมั่นกับตลาดทุนและสร้างความน่าเชื่อถือให้กับนักลงทุน

และเพื่อให้การปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด นอกจากจะมีการออกนโยบายที่สอดคล้องกับจรรยาบรรณธุรกิจเพื่อกำหนดวิธีปฏิบัติในแต่ละเรื่องให้ชัดเจนแล้ว บริษัทฯยังจัดอบรมพนักงาน เพื่อให้แน่ใจว่าผู้ปฏิบัติงานรับทราบและเข้าใจถึงแนวทางปฏิบัติตามจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัท และปลูกฝังจิตสำนึกพร้อมปรับทัศนคติของพนักงานให้ยึดมั่นในการทำงานตามแนวนโยบายของบริษัทที่กำหนดขึ้นเพื่อประโยชน์ของผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายรวมถึงตัวพนักงานผู้ปฏิบัติงานนั่นเองด้วย

โดยบุคลากรระดับสูงและผู้บริหารจะต้องเป็นแบบอย่างที่ดีในการปฏิบัติตามจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัทและกำกับดูแลให้แน่ใจว่าการปฏิบัติงานในทุกขั้นตอนเป็นไปตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง โดยมีการจัดตั้งหน่วยกำกับดูแลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมายเพื่อตรวจสอบและติดตามการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับของบริษัทและหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

นอกจากนี้เพื่อสร้างแรงจูงใจจากภายในตัวพนักงานให้ปฏิบัติตามกฎ บริษัทมีการแจกรางวัลสำหรับผู้ปฏิบัติงานดีเด่น และลงโทษผู้ที่กระทำความผิดกฎระเบียบ และเพื่อให้แน่ใจว่ามีการตรวจสอบจากทั้งภายในและภายนอกองค์กร บริษัทยังจัดให้มีช่องทางร้องเรียนเพื่อให้ผู้ที่พบการกระทำผิดของบุคลากรในองค์กร ไม่ว่าผู้พบเห็นจะเป็นพนักงานในองค์กรเองหรือบุคคลภายนอกสามารถแจ้งเบาะแสเกี่ยวกับการกระทำผิดได้ ตามนโยบายการแจ้งเบาะแส (Whistle Blowing Policy) ของบริษัท โดยบริษัทฯจะปกปิดข้อมูลส่วนตัวของผู้แจ้งเบาะแสไว้เป็นความลับเพื่อคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแสและจะมีการตรวจสอบสวนข้อเท็จจริงต่างๆอย่างรอบคอบเพื่อความเป็นธรรมแก่ทุกฝ่าย



บริษัทได้เปิดเผย “จริยธรรมและจรรยาบรรณธุรกิจ” ไว้ในเว็บไซต์ของบริษัท <http://www.kiattana.co.th>

นโยบายเกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์

บริษัทฯได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์บนหลักการที่ว่าพนักงานทุกคนรวมไปถึงผู้บริหาร และคณะกรรมการบริษัท ต้องไม่ดำเนินการใดๆ ในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อบริษัทและไม่ดำเนินธุรกิจส่วนตัวในลักษณะของคู่แข่งของบริษัทโดยกำหนดนโยบายที่ครอบคลุม 2 เรื่อง คือ

1. **รายการที่เกี่ยวข้องกัน** บริษัทฯจะพิจารณาความเหมาะสมก่อนที่จะทำรายการที่เกี่ยวข้องกันอย่างรอบคอบทุกรายการรวมทั้งกำหนดราคาและเงื่อนไขของรายการที่เกี่ยวข้องกัน เสมือนทำรายการกับบุคคลภายนอก (Arm's Length Basis) และมีคณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้พิจารณาความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ และเมื่อบริษัทหรือบริษัทย่อยได้ทำรายการที่เกี่ยวข้องกันแล้วหากเป็นรายการตามที่กำหนดใน “ประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่องการเปิดเผยข้อมูล และการ

ปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกัน พ.ศ. 2546” บริษัทจะดำเนินการตามหลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการ ของ ประกาศดังกล่าวรวมทั้งเปิดเผยรายการดังกล่าวไว้ในรายงานประจำปี และแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) เพื่อให้เกิดความโปร่งใสในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันและขจัดปัญหาความขัดแย้งทางผลประโยชน์และสถานการณ์อื่นๆที่ทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์

2. **สถานการณ์อื่นๆ** ที่ทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ แบ่งออกเป็น

- 1) การลงทุนทั่วไป บริษัทจะไม่ให้บุคลากรของบริษัทเป็นผู้ถือหุ้นหรือได้รับผลประโยชน์จากบริษัทคู่แข่ง หรือผู้ค้า/ผู้ขายที่บริษัทติดต่อกิจการด้วยซ้ำมามีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับกิจการดังกล่าวเว้นแต่ได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท
- 2) การให้หรือรับของขวัญ กระทำได้ตามประเพณีนิยม หากกระทำด้วยความโปร่งใส เปิดเผยและไม่มีผลต่อการตัดสินใจทางธุรกิจ
- 3) การรับงานทางวิชาการ งานบริการสาธารณะ เป็นวิทยากรหรือการรับตำแหน่งใด ๆ บุคลากรทุกระดับของบริษัทสามารถขออนุมัติจากผู้บังคับบัญชาตามสายงาน เพื่อรับงานในสถาบันวิชาการงานบริการสาธารณะ เป็นวิทยากร หรือการรับตำแหน่งใดๆ เช่น กรรมการบริษัท ที่ปรึกษาซึ่งจะช่วยขยายวิสัยทัศน์ และประสบการณ์ให้แก่บุคลากร ผู้นั้นแต่ละจะต้องไม่นำเอาบริษัท หรือตำแหน่งของตนในบริษัท ไปพัวพันกับกิจกรรมที่ทำภายนอก เว้นแต่ได้รับอนุมัติให้ทำเช่นนั้นได้ด้วย

การควบคุมภายใน

บริษัทฯ จัดให้มีระบบควบคุมภายในเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นแก่นักลงทุนว่าบริษัทจะมีการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพและเพิ่มความน่าเชื่อถือให้กับการเงิน และฝ่ายบริหารของบริษัท เกียรติชนานสง จำกัด (มหาชน) มีความรับผิดชอบในการจัดให้มีนโยบายและวิธีการปฏิบัติเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายใน เพื่อช่วยให้บรรลุวัตถุประสงค์ของผู้บริหารที่จะให้เกิดความมั่นใจเท่าที่จะสามารถทำได้ว่าการดำเนินธุรกิจเป็นไปอย่างมีระเบียบและมีประสิทธิภาพ ซึ่งรวมถึงการปฏิบัติตามนโยบายของผู้บริหาร ความถูกต้องและครบถ้วนของการบันทึกบัญชี และการจัดทำข้อมูลทางการเงินที่เชื่อถือได้อย่างทันเวลา

โดยในปี 2568 คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการจัดประชุมทั้งสิ้น 4 ครั้ง โดยในการประชุมจะมีการสอบทานนโยบายการบัญชีและรายงานทางการเงิน การทำรายการระหว่างกัน การปฏิบัติตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง ผลการตรวจสอบภายใน การประเมินระบบการควบคุมภายใน

(4) การบริหารความเสี่ยง

บริษัทฯ จัดให้มีนโยบายบริหารความเสี่ยงองค์กร โดยครอบคลุมการระบุความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง การกำหนดแผนการบริหารความเสี่ยง ตลอดจนการติดตามและจัดการความเสี่ยงที่สำคัญในภาพรวม เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าสามารถบริหารความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพ

โดยกรอบการบริหารความเสี่ยงครอบคลุมความเสี่ยงที่สำคัญซึ่งแบ่งออกเป็น 3 ระดับ คือ ความเสี่ยงในระดับกลยุทธ์ (Strategic Risk) ความเสี่ยงในระดับธุรกิจ (Business Risk) และ ความเสี่ยงระดับกระบวนการปฏิบัติงาน (Process Risk)

บริษัทฯ ได้จัดตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงขึ้นมาทำหน้าที่โดยเฉพาะในการดำเนินงานบริหารความเสี่ยง เป็นผู้รับผิดชอบและกำหนดนโยบายในการระบุความเสี่ยงและประเมินระดับของความเสี่ยงตามเกณฑ์ที่กำหนดไว้ และมีมาตรการในการจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ รวมถึงติดตามผลและการรายงานสถานะความเสี่ยง โดยครอบคลุมการทบทวนความเสี่ยงและความมีประสิทธิภาพของมาตรการจัดการความเสี่ยงที่สำคัญอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้มั่นใจว่ากรณีที่เกิดเหตุขึ้นจะสามารถจัดการความเสี่ยงได้ทันทั่วทั้ง

โดยคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงจะกำกับดูแลและสอบทานรายงานการบริหารความเสี่ยงที่สำคัญพร้อมทั้งให้คำแนะนำเพื่อให้มั่นใจว่ามีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพและเหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท ตลอดจนสามารถบริหารจัดการความเสี่ยงต่างๆให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สอดคล้องกับนโยบายบริหารความเสี่ยงของบริษัท

บริษัทได้เปิดเผย “นโยบายการบริหารความเสี่ยงขององค์กร (Enterprise Risk Management Policy)” ไว้ในเว็บไซต์ของบริษัท <http://www.kiattana.co.th>

(5) การประชุมคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทมีกำหนดประชุมอย่างน้อยทุกๆ 3 เดือนต่อครั้ง โดยในการประชุมประจำไตรมาสที่ 3 ของทุกปี ทางบริษัท ได้จัดให้มีการกำหนดตารางวันเวลาการประชุมของปีต่อไปล่วงหน้าร่วมกันในที่ประชุม และแจ้งกรรมการแต่ละคนให้ทราบ เพื่อให้ห้องประชุมของคณะกรรมการไม่น้อยกว่า 2 ใน 3 ในขณะที่ลงมติในแต่ละวาระตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ในกรณีที่อาจมีการประชุมพิเศษเพิ่มเติมตามความจำเป็น เลขานุการบริษัทจะติดต่อด่วนหมาย เพื่อกำหนดวันเวลาที่คณะกรรมการจะมาเข้าร่วมประชุมได้พร้อมเพรียงกันเท่าที่เป็นไปได้ ทำให้ในปี 2568 องค์กรประชุมคณะกรรมการทุกครั้งที่ผ่านมามีไม่ต่ำกว่า 2 ใน 3 ของคณะกรรมการทั้งหมด

โดยจะส่งหนังสือเชิญประชุมให้แก่กรรมการเพื่อพิจารณาก่อนการประชุมล่วงหน้าอย่างน้อย 7 วัน ก่อนวันประชุม เว้นแต่ในกรณีจำเป็นรีบด่วนเพื่อรักษาสิทธิหรือประโยชน์ของบริษัท โดยกรรมการสามารถร้องขอสารสนเทศที่จำเป็นเพิ่มเติมได้จากเลขานุการบริษัท

มีการจัดทำรายงานการประชุมเสนอให้คณะกรรมการทราบ เพื่อให้คณะกรรมการสามารถกำกับ ควบคุมและดูแลการปฏิบัติงานของฝ่ายจัดการได้อย่างต่อเนื่องและทันการ

ประธานกรรมการและกรรมการผู้จัดการจะร่วมกันพิจารณากำหนดวาระการประชุม โดยเปิดโอกาสให้กรรมการแต่ละคนสามารถเสนอเรื่องเข้าสู่วาระการประชุมได้ โดยในบางวาระอาจมีผู้บริหารระดับสูงเข้าร่วมประชุมด้วยเพื่อให้รายละเอียดเพิ่มเติม โดยในปี 2568 มีการจัดประชุมคณะกรรมการบริษัททั้งหมด 4 ครั้ง และคณะกรรมการตรวจสอบทั้งหมด 4 ครั้ง

โดยในการประชุมคณะกรรมการครั้งที่ 4/2568 ณ วันที่ 4 พฤศจิกายน 2568 คณะกรรมการได้ประชุมร่วมกันเพื่อกำหนดวันประชุมประจำปี 2569 ดังต่อไปนี้

การประชุม	ครั้งที่	วัน	เดือน	พ.ศ.	เวลา
คณะกรรมการสรรหาฯ	1/2569	อังคารที่ 17	กุมภาพันธ์	2569	10.00 – 11.00 น.
คณะกรรมการตรวจสอบ	1/2569	พุธที่ 18	กุมภาพันธ์	2569	10.00 – 11.00 น.
คณะกรรมการบริษัท	1/2569	พุธที่ 18	กุมภาพันธ์	2569	11.00 – 12.00 น.
สามัญผู้ถือหุ้นประจำปี	2569	พฤหัสบดีที่ 2	เมษายน	2569	10.00 – 12.00 น.
คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง	1/2569	พฤหัสบดีที่ 7	พฤษภาคม	2569	9.00 – 10.00 น.
คณะกรรมการตรวจสอบ	2/2569	พฤหัสบดีที่ 7	พฤษภาคม	2569	10.00 – 11.00 น.
คณะกรรมการบริษัท	2/2569	พฤหัสบดีที่ 7	พฤษภาคม	2569	11.00 – 12.00 น.
คณะกรรมการตรวจสอบ	3/2569	อังคารที่ 4	สิงหาคม	2569	10.00 – 11.00 น.
คณะกรรมการบริษัท	3/2569	อังคารที่ 4	สิงหาคม	2569	11.00 – 12.00 น.
คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง	2/2569	พฤหัสบดีที่ 5	พฤศจิกายน	2569	9.00 – 10.00 น.
คณะกรรมการตรวจสอบ	4/2569	พฤหัสบดีที่ 5	พฤศจิกายน	2569	10.00 – 11.00 น.

คณะกรรมการบริษัท	4/2569	พฤษภาคมที่	5	พฤศจิกายน	2569	11.00 – 12.00 น.
------------------	--------	------------	---	-----------	------	------------------

หมายเหตุ : ทั้งนี้ อาจมีการเรียกประชุมนอกเหนือจากวันที่ระบุข้างต้นตามความจำเป็น หรืออาจมีการเปลี่ยนแปลงวันเวลาได้ตามความจำเป็นและความเหมาะสม

(6) ค่าตอบแทน

บริษัทฯ มีนโยบายกำหนดค่าตอบแทนของกรรมการและกรรมการตรวจสอบให้อยู่ในระดับที่สามารถจูงใจให้สามารถรักษากรรมการที่มีคุณภาพตามที่ต้องการได้ ค่าตอบแทนจะอยู่ในระดับที่เทียบเคียงได้กับกลุ่มอุตสาหกรรมเดียวกันและเชื่อมโยงกับผลการดำเนินงานของบริษัท โดยขออนุมัติค่าตอบแทนของกรรมการในที่ประชุมผู้ถือหุ้น

ค่าตอบแทนของกรรมการผู้จัดการและผู้บริหารระดับสูง มีความเหมาะสมกับอำนาจหน้าที่ตามหลักเกณฑ์และนโยบายที่คณะกรรมการบริษัทกำหนดและเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท ระดับค่าตอบแทนเป็นเงินเดือน โบนัส และผลตอบแทนจูงใจในระยะยาว สอดคล้องกับผลงานของบริษัทและการปฏิบัติงานของผู้บริหารแต่ละราย

(7) การพัฒนากรรมการและผู้บริหารของบริษัท

คณะกรรมการบริษัทส่งเสริมและอำนวยความสะดวกให้มีการฝึกอบรมและให้ความรู้แก่ผู้เกี่ยวข้องในระบบการกำกับดูแลกิจการของบริษัท เช่น กรรมการบริษัท กรรมการตรวจสอบ ผู้บริหาร เป็นต้น เพื่อให้มีการปรับปรุงการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง ซึ่งการฝึกอบรมและให้ความรู้ อาจกระทำการภายในบริษัทหรือใช้บริการของสถาบันภายนอก

ทุกครั้งที่มีการเปลี่ยนแปลงกรรมการใหม่ เลขานุการบริษัทจะจัดให้มีเอกสารข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการใหม่ รวมถึงจัดให้มีการแนะนำลักษณะธุรกิจและแนวทางการดำเนินธุรกิจให้แก่กรรมการใหม่

นอกจากนี้ทางบริษัทได้จัดให้มีการประเมินผลงานของคณะกรรมการทั้งรายคณะ และ รายบุคคล โดยในช่วงปลายปี เลขานุการบริษัทจะจัดส่งแบบประเมินตนเองของคณะกรรมการซึ่งได้จัดทำตามแนวทางของตลาดหลักทรัพย์ ให้คณะกรรมการของบริษัทรวมถึงคณะกรรมการชุดย่อยได้ประเมินผลการปฏิบัติงานของตนเองทั้งรายคณะและรายบุคคล โดยมีหัวข้อประเมินดังนี้

1. โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการ
2. การประชุมคณะกรรมการ
3. บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ
4. อื่นๆ

เมื่อได้ประเมินผลเรียบร้อยแล้ว เลขานุการบริษัทจะรวบรวมข้อมูลและสรุปผล เพื่อรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทในทุกๆปี เพื่อให้คณะกรรมการร่วมกันพิจารณาผลงานและปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานของตนเองต่อไป

(8) การไปดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทอื่น

เพื่อลดโอกาสในการเกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์และเพื่อให้คณะกรรมการมีเวลาทุ่มเทกับการทำงานเพื่อบริษัทอย่างเต็มที่ คณะกรรมการของ บริษัท เกียรติธนาขนส่ง จำกัด (มหาชน) จึงไม่มีการไปดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่นเกินกว่า 5 บริษัท และสำหรับกรรมการผู้จัดการจะไม่มีการไปดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่นเลย เพื่อให้สามารถทุ่มเทเวลาในการบริหารงานให้กับบริษัทได้อย่างเต็มที่

การกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อย

คณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการบริหารมีหน้าที่รับผิดชอบและดูแลการดำเนินงานในการควบคุมหรือมีส่วนร่วมในการกำหนดนโยบายที่สำคัญในการดำเนินธุรกิจของบริษัทย่อย และบริหารจัดการให้เป็นไปตามเป้าหมายของบริษัท รวมถึงดำเนินการให้เป็นไปตามกฎหมายและตามนโยบายที่บริษัทกำหนดไว้

โดยบริษัทได้แต่งตั้งกรรมการบริษัทไปเป็นคณะกรรมการของบริษัทย่อยเพื่อตรวจสอบและติดตามดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยอย่างใกล้ชิด พร้อมทั้งร่วมกำหนดนโยบายและแนวทางการบริหารงานให้สอดคล้องกับกลยุทธ์ พันธกิจและวิสัยทัศน์ ของบริษัท

สำหรับการเข้าทำรายการต่างๆของบริษัทย่อยที่มีความสำคัญหรือมีนัยสำคัญโดยมีผลกระทบฐานะการเงินและการดำเนินงาน จะมีการรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อช่วยตรวจสอบทบทวนแนวทางการดำเนินงานอีกทอดหนึ่ง

ทั้งนี้ กรรมการ กรรมการบริหาร ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องของบริษัทหลัก จะกระทำธุรกรรมกับบริษัทได้ต่อเมื่อธุรกรรมดังกล่าว ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการของบริษัท และ/หรือ คณะกรรมการของบริษัทใหญ่ และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่ (แล้วแต่กรณี) ตามแต่ขนาดรายการที่คำนวณได้ โดยนำหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ตามประกาศที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่องการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน และ/หรือ การทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน (แล้วแต่กรณี) มาใช้บังคับโดยอนุโลม ทั้งนี้ เว้นแต่เป็นการทำธุรกรรมที่เป็นข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพล ในการที่ต้นมีสถานะเป็นกรรมการ กรรมการบริหาร ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องของบริษัทหลัก (แล้วแต่กรณี) และเป็นข้อตกลงทางการค้าที่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทใหญ่ หรือเป็นไปตามหลักการที่คณะกรรมการของบริษัทใหญ่ อนุมัติไว้แล้ว

การกำกับดูแลการใช้ข้อมูลภายใน

บริษัทฯ มีนโยบายและวิธีการตรวจสอบกรรมการและผู้บริหารในการนำข้อมูลภายในของบริษัทซึ่งยังไม่เปิดเผยต่อสาธารณะชนไปใช้แสวงหาประโยชน์ส่วนตนในการซื้อขายหลักทรัพย์ดังนี้

ให้ความรู้แก่กรรมการรวมทั้งผู้บริหารฝ่ายต่างๆ เกี่ยวกับหน้าที่ที่ต้องรายงานการถือครองหลักทรัพย์ของตน คู่สมรสหรือผู้ที่อยู่กินด้วยกันฉันท์สามีภรรยา และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะรวมถึง นิติบุคคลที่ตนเอง คู่สมรสหรือผู้ที่อยู่กินด้วยกันฉันท์สามีภรรยา และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของตนถือหุ้นเกินกว่าร้อยละ 30 โดยรายงานต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ตามมาตรา 59 และบทกำหนดโทษตามมาตรา 275 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

บริษัทฯ กำหนดให้ผู้บริหารรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตามมาตรา 59 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ.2535 เพื่อให้บริษัทสามารถตรวจสอบการซื้อขายหุ้นของผู้บริหารทุกราย

บริษัทจะดำเนินการส่งหนังสือเวียนแจ้งให้ผู้บริหารทราบว่า ผู้บริหารที่ได้รับทราบข้อมูลภายในที่เป็นสาระสำคัญ ซึ่งมีผลต่อการเปลี่ยนแปลงราคาหลักทรัพย์ จะต้องระงับการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทในช่วง 1 เดือน ก่อนที่งบการเงินหรือข้อมูลภายในนั้นจะเปิดเผยต่อสาธารณะชน และห้ามไม่ให้เปิดเผยข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญนั้นต่อบุคคลอื่น ทั้งนี้ หากพบว่ามีการใช้ข้อมูลภายในที่มีความประพฤติที่ส่อไปในทางที่จะทำให้บริษัทหรือผู้ถือหุ้นได้รับความเสียหายและเสียหายโดยผู้กระทำการเป็นบุคลากรระดับคณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการบริษัทจะเป็นผู้พิจารณาบทลงโทษตามความเหมาะสม และหากผู้กระทำความผิดเป็นผู้บริหารระดับรองลงไป คณะกรรมการบริหารจะเป็นผู้พิจารณาบทลงโทษสำหรับผู้กระทำความผิดนั้นๆ

การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการสำคัญของนโยบาย แนวปฏิบัติ และระบบการกำกับดูแลกิจการในรอบปีที่ผ่านมา

ด้วยบริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) เนื่องจากเป็นหลักการที่ช่วยเสริมสร้างระบบการบริหารงานที่มีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้ ซึ่งจะช่วยนำบริษัทไปสู่ความมั่นคงเจริญก้าวหน้า และส่งเสริมการเติบโตอย่างยั่งยืนตามวิสัยทัศน์ของบริษัท เราเชื่อว่าการดำเนินกิจการตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและพัฒนาด้านการกำกับดูแลกิจการอย่างต่อเนื่อง เป็นส่วนสำคัญในความมั่นคงและการสร้างรากฐานที่แข็งแกร่งให้ กับองค์กรในระยะยาว

โดยในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ได้มีการติดตามและทบทวนนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีทุกปี เพื่อเป็นกลไกหนึ่งในการกำกับดูแลให้บริษัทดำเนินการตามหลักการกำกับกิจการที่ดี จรรยาบรรณธุรกิจ และนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันตามที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และโดยสรุป บริษัทได้ดำเนินการดังต่อไปนี้ เพื่อให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยในปี 2563 ทางบริษัทได้นำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทจดทะเบียน ปี 2561 หรือ CG Code 2017 มาพิจารณาปรับใช้ให้เหมาะสมกับบริบทของธุรกิจ โดยทำการพิจารณาทบทวนนโยบายกำกับดูแลกิจการเดิมที่ใช้อยู่ นั้นเห็นว่ายังคงครอบคลุมและเหมาะสมกับบริบทของธุรกิจ

นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังควบคุมและกำกับดูแลให้แน่ใจว่าการดำเนินธุรกิจของบริษัทนั้นเป็นไปตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีดังที่เคยปฏิบัติเสมอมา

- ❖ **สิทธิของผู้ถือหุ้น :** บริษัท มีนโยบายอำนวยความสะดวกให้ผู้ถือหุ้นได้ใช้สิทธิในการเข้าร่วมประชุมและออกเสียง อย่างเต็มที่ รวมทั้งดูแลให้มีการให้ข้อมูล วัน เวลา สถานที่ และวาระการประชุม ตลอดจนข้อมูลทั้งหมดที่เกี่ยวข้องกับ เรื่องที่ต้องตัดสินใจในที่ประชุมแก่ผู้ถือหุ้นเป็นการล่วงหน้าอย่างเพียงพอและทันเวลา
- ❖ **การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน :** ในการประชุมผู้ถือหุ้นประจำปี บริษัทจะเปิดโอกาสแก่ผู้ถือหุ้นในการเสนอข้อบุคคลเพื่อเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการและเสนอเพิ่มวาระการประชุมล่วงหน้าก่อนการประชุมผู้ถือหุ้น และสนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นใช้หนังสือมอบฉันทะในรูปแบบที่ผู้ถือหุ้นสามารถกำหนดทิศทาง การลงคะแนนเสียงได้ (แบบ ข.)
- ❖ **บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย :** บริษัท มีนโยบายที่จะปฏิบัติต่อผู้ร่วมงานเช่นผู้ร่วมทุกข์ร่วมสุขและไม่ผลักระเด็นทุนการให้บริการไปที่สังคมและสิ่งแวดล้อม และร่วมแรงร่วมใจกับทุกภาคส่วนเพื่อจรรโลงคุณธรรมและจริยธรรม ตั้งมั่นในความยุติธรรมและมีคุณธรรมกับผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย ได้แก่ ผู้บริหารและพนักงาน ลูกค้า คู่ค้า เจ้าหนี้ คู่แข่งทางการค้า และสังคมส่วนรวม โดยไม่เลือกปฏิบัติต่อผู้หนึ่งผู้ใด อย่างไม่เป็นธรรม ไม่ใช้วิจารณ์งาน หรือความสัมพันธ์ส่วนตัวตัดสิน และให้โอกาสเท่าเทียมกันโดยไม่แบ่งแยก เชื้อชาติ สัญชาติ ศาสนาหรือเพศ เพื่อสร้างความสัมพันธ์อันดีอย่างต่อเนื่องในการดำเนินธุรกิจ บริษัทฯ ตระหนักถึงความรับผิดชอบต่อสังคมและชุมชน และถือเป็นภารกิจหลักที่จะสร้างสรรค์โครงการ และกิจกรรมที่เป็นประโยชน์ในการพัฒนาสังคมและชุมชน
- ❖ **การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส :** บริษัทฯ มีการเปิดเผยสารสนเทศที่จำเป็น อย่างถูกต้อง ครบถ้วน ทันเวลา ทั้งข้อมูลทางการเงินและผลการดำเนินงาน ตามระเบียบปฏิบัติและคำแนะนำของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยมีการเปิดเผยผ่านระบบ SET Portal , ใน Website และรายงานประจำปีของบริษัทฯ ส่วนข้อมูลอื่นที่เกี่ยวข้องได้รับการดูแลโดยกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ ตลอดจนวิธีปฏิบัติของบริษัทฯ เพื่อป้องกันไม่ให้ความลับของบริษัทฯ รั่วไหลไปยังคู่แข่งทางการค้า และดูแลให้เป็นไปตามนโยบายการกำกับดูแลเรื่องการให้ข้อมูลภายใน
- ❖ **ความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการ :** พิจารณานอมนิติเรื่องที่สำคัญเกี่ยวกับนโยบาย การดำเนินงานของบริษัทฯ ให้สอดคล้อง และตอบรับกับสถานะทางธุรกิจ บริษัทฯ ให้ความสำคัญอย่างมากกับความเป็นอิสระในการตัดสินใจของกรรมการเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ และผู้ถือหุ้นโดยรวม กรรมการปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริตและระมัดระวังรักษาผลประโยชน์ของบริษัท

สำหรับการเข้าร่วมโครงการแนวร่วมปฏิบัติ (Collective Action Coalition) ของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต หรือ CAC นั้น บริษัทฯ ได้อยู่ในระหว่างการศึกษาโครงการ โดยปัจจุบันได้มีการออกนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ร่วมกับ นโยบายการแจ้งเบาะแส ซึ่งเห็นว่าเป็นระบบการควบคุมที่น่าจะเพียงพอสำหรับขนาดขององค์กรและลักษณะธุรกิจของบริษัทฯ ในปัจจุบัน เนื่องจากโครงสร้างองค์กรมีสายการบังคับบัญชาและระบบการบริหารงานที่ใกล้ชิด

6.นายสุเวทย์ วีระวิชกุล	กรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ	3/4
7.นางลัดดา จัตรจลวย	กรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ	3/4

โดยมี นางสาวอารยา โพธิ์มีชัย เป็นเลขานุการคณะกรรมการบริษัท

กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท

นางสาวมินตรา มนต์เสรีนุสรณ์ หรือ นางสาวจิตรา มนต์เสรีนุสรณ์ หรือ นายศิริพันธ์ ชูธรรมสถิตย์ สองในสามลงลายมือชื่อร่วมกัน พร้อมประทับตราสำคัญของบริษัท

ประธานกรรมการบริษัท

ประธานกรรมการบริษัทจะสืบบทบาทในการกำกับดูแลการทำงานของประธานกรรมการบริหารให้เป็นไปตามแผนงานหรือหลักการที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท และ บริษัทฯกำหนดให้อย่างน้อย 1 ใน 3 ของกรรมการทั้งคณะ แต่ต้องไม่น้อยกว่า 3 คน เป็นกรรมการอิสระ เพื่อเป็นตัวแทนของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย โดยปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบและถ่วงดุลการบริหารกิจการต่างๆ ของบริษัท เพื่อให้ดำเนินไปอย่างถูกต้อง เป็นธรรม และเพื่อผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้น บริษัทพิจารณาที่จะคงสัดส่วนของกรรมการอิสระให้มากกว่ากึ่งหนึ่งของคณะกรรมการ

ขอบเขต หน้าที่ ความรับผิดชอบ ของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทมีอำนาจและหน้าที่และความรับผิดชอบในการจัดการบริษัท ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์และข้อบังคับของบริษัทโดยสรุปอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่สำคัญได้ดังนี้

1. จัดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้น เป็นการประชุมสามัญประจำปีภายใน 4 เดือน นับแต่วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาบัญชีของบริษัท
2. จัดให้มีการประชุมคณะกรรมการอย่างน้อย 3 เดือนต่อครั้ง
3. จัดให้มีการทบทวนและงบกำไรขาดทุนของบริษัท ณ วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาบัญชีของบริษัท ซึ่งผู้สอบบัญชีตรวจสอบแล้ว และนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาและอนุมัติ
4. คณะกรรมการอาจมอบอำนาจให้กรรมการคนหนึ่ง หรือหลายคน หรือบุคคลอื่นใดปฏิบัติกรอย่างหนึ่งอย่างใดแทนคณะกรรมการได้ โดยอยู่ภายใต้การควบคุมของคณะกรรมการ หรืออาจมอบอำนาจเพื่อให้บุคคลดังกล่าวมีอำนาจตามที่คณะกรรมการเห็นสมควร และภายในระยะเวลาที่คณะกรรมการเห็นควร ทั้งนี้ คณะกรรมการอาจยกเลิกเพิกถอนเปลี่ยนแปลง หรือแก้ไขบุคคลที่ได้รับมอบอำนาจ หรืออำนาจนั้นๆ เมื่อเห็นสมควร

นอกจากนี้ คณะกรรมการอาจมอบอำนาจให้คณะกรรมการบริหารมีอำนาจหน้าที่ในการปฏิบัติงานต่างๆ โดยมีรายละเอียดการมอบอำนาจตามขอบเขตอำนาจ หน้าที่ของคณะกรรมการบริหาร ทั้งนี้ การมอบอำนาจนั้นต้องไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจที่ทำให้คณะกรรมการบริหาร หรือผู้รับมอบอำนาจสามารถพิจารณาและอนุมัติรายการที่คณะกรรมการบริหาร หรือผู้รับมอบอำนาจ หรือบุคคลที่เกี่ยวข้อง หรือมีส่วนได้เสีย หรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัทหรือบริษัทย่อย ยกเว้นเป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามนโยบาย และหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการพิจารณาและอนุมัติไว้แล้ว ทั้งนี้ ให้เป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด

5. กำหนดเป้าหมาย แนวทาง นโยบายแผนงานและงบประมาณของบริษัท ควบคุม กำกับดูแลการบริหารและการจัดการของคณะกรรมการบริหารให้เป็นไปตามนโยบายที่ได้รับมอบหมาย เว้นแต่ในเรื่องดังต่อไปนี้ คณะกรรมการต้องได้รับมติอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นก่อนการดำเนินการอันได้แก่ เรื่องที่กฎหมายกำหนดให้ต้องได้รับมติอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น เช่น การเพิ่มทุน การ

ลดทุน การออกหุ้นกู้ การขายหรือโอนกิจการของบริษัททั้งหมดหรือบางส่วนที่สำคัญให้แก่บุคคลอื่น หรือการซื้อหรือรับโอนกิจการของบริษัทอื่นมาเป็นของบริษัท การแก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิหรือข้อบังคับ เป็นต้น

นอกจากนี้ คณะกรรมการยังมีขอบเขตหน้าที่ในการกำกับดูแลให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ อาทิเช่น การทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และการซื้อหรือขายทรัพย์สินที่สำคัญตามกฎหมายของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

6. พิจารณาโครงสร้างการบริหารงาน แต่งตั้งคณะกรรมการบริหาร กรรมการผู้จัดการ และคณะกรรมการอื่นตามความเหมาะสม
7. ติดตามผลการดำเนินงานให้เป็นไปตามแผนงานและงบประมาณอย่างต่อเนื่อง
8. กรรมการจะต้องไม่ประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกัน และเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัท หรือเข้าเป็นหุ้นส่วนในห้างหุ้นส่วนสามัญ หรือเป็นหุ้นส่วนไม่จำกัดความรับผิดชอบในห้างหุ้นส่วนจำกัด หรือเป็นกรรมการของบริษัทเอกชน หรือบริษัทอื่นที่ประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกัน และเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัทไม่ว่าจะทำได้เพื่อประโยชน์ตนหรือเพื่อประโยชน์ผู้อื่น เว้นแต่จะได้แจ้งให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบก่อนที่จะมีมติแต่งตั้ง
9. กรรมการต้องแจ้งให้บริษัททราบโดยไม่ชักช้า หากมีส่วนได้เสียไม่ว่าโดยตรงหรือโดยอ้อมในสัญญาที่บริษัททำขึ้น หรือถือหุ้น หรือหลักทรัพย์อื่นเพิ่มขึ้นหรือลดลงในบริษัท หรือบริษัทในเครือ
10. อนุมัติการใช้จ่ายเงินในการดำเนินการซื้อวัสดุ เครื่องมือ หรืออุปกรณ์ ตามปกติธุรกิจของบริษัท ในรายการที่มีมูลค่าเกิน 20,000,000 บาท (ยี่สิบล้านบาท) เว้นแต่ลักษณะการทำรายการเข้ากรณีที่ต้องขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น
11. อนุมัติการใช้จ่ายเงินในการดำเนินการซื้อยานพาหนะ และ/หรือส่วนต่อพ่วงเพื่อการให้บริการ หรือสินทรัพย์ถาวรใดที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจตามปกติ ในรายการที่มีมูลค่าเกิน 30,000,000 บาท (สามสิบล้านบาท) เว้นแต่ลักษณะการทำรายการเข้ากรณีที่ต้องขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น
12. อนุมัติการขาย เพื่อการให้บริการตามปกติธุรกิจของบริษัท เช่น การอนุมัติการให้บริการ การอนุมัติให้ทำสัญญาให้บริการ หรือรับจ้างทำของตามปกติธุรกิจ เป็นต้น ในรายการที่มีมูลค่าเกิน 250,000,000 บาท (สองร้อยห้าสิบล้านบาท) เว้นแต่ลักษณะการทำรายการเข้ากรณีที่ต้องขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น
13. อนุมัติการกู้ยืมเงิน การจัดหางานเงินสินเชื่อ การออกตราสารหนี้ สัญญากู้ยืมเงินเกินบัญชี หรือสินเชื่ออื่นใดจากธนาคาร หรือสถาบันการเงิน หรือบุคคลทั่วไปในเงื่อนไขตามปกติธุรกิจ ในรายการที่มีมูลค่าเกิน 50,000,000 บาท (ห้าสิบล้านบาท) รวมถึงการขอให้ธนาคารออกหนังสือค้ำประกันเพื่อประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท ในรายการที่มีมูลค่าเกิน 50,000,000 บาท (ห้าสิบล้านบาท) เว้นแต่ลักษณะการทำรายการเข้ากรณีที่ต้องขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น
14. อนุมัติให้นำทรัพย์สินของบริษัท จำนอง จำน่า เพื่อเป็นประกันหนี้สินของบริษัททุกประเภทที่มีอยู่แล้วหรือจะมีขึ้นในอนาคต ในรายการที่มีมูลค่าเกิน 50,000,000 บาท (ห้าสิบล้านบาท) เว้นแต่ลักษณะการทำรายการเข้ากรณีที่ต้องขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น

ขอบเขต หน้าที่ ความรับผิดชอบ ของประธานกรรมการบริษัท

1. เป็นประธานการประชุมคณะกรรมการบริษัท และการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น
2. มีหน้าที่ในการกำกับ ดูแลการบริหารงานของคณะกรรมการบริหาร ให้ดำเนินตามเป้าหมายและวัตถุประสงค์ของบริษัท
3. กำหนดวาระ และดำเนินการประชุม เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด
4. เป็นผู้ที่มีสิทธิลงคะแนนเสียงชี้ขาดในกรณีที่มีการลงคะแนนเสียงในที่ประชุม มีเสียงเท่ากัน

7.3 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการชุดย่อย

คณะกรรมการชุดย่อยของบริษัท ประกอบด้วย คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการตรวจสอบ และ คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ดังรายละเอียดต่อไปนี้

คณะกรรมการบริหาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 คณะกรรมการบริหารมีจำนวน 3 ท่าน ประกอบด้วย

รายชื่อ	ตำแหน่ง
นางสาวมินตรา มนต์เสริญสรณ์	ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการผู้จัดการ
นางสุจิตรา มนต์เสริญสรณ์	กรรมการบริหาร
นายเมฆ มนต์เสริญสรณ์	กรรมการบริหาร

โดยมี นางสาวอารยา โพธิ์มีชัย เป็นเลขานุการคณะกรรมการบริหาร

ขอบเขต หน้าที่ ความรับผิดชอบ ของคณะกรรมการบริหาร

คณะกรรมการบริหารมีอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบในการบริหารงานในเรื่องเกี่ยวกับการดำเนินงานตามปกติธุระและงานบริหารของบริษัท กำหนดนโยบาย แผนธุรกิจ งบประมาณ โครงสร้างการบริหารงาน และอำนาจการบริหารต่าง ๆ ของบริษัทฯ หลักเกณฑ์ในการดำเนินธุรกิจให้สอดคล้องกับสภาพเศรษฐกิจ เพื่อเสนอให้ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทพิจารณาและอนุมัติและ/หรือให้ความเห็นชอบ รวมถึงตลอดถึงการตรวจสอบและติดตามผลการดำเนินงานของบริษัทตามนโยบายที่กำหนด โดยสรุปอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่สำคัญได้ดังนี้

1. ดำเนินกิจการและบริหารกิจการของบริษัทตามวัตถุประสงค์ ข้อบังคับ นโยบาย ระเบียบ ข้อกำหนด คำสั่ง และมติของที่ประชุมคณะกรรมการ และ/หรือมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัททุกประการโดยยึดหลักปฏิบัติตามระเบียบ/ข้อกำหนดของการจัดประชุมคณะกรรมการบริหารของบริษัท
2. พิจารณากำหนดนโยบาย ทิศทาง และกลยุทธ์ การดำเนินธุรกิจของบริษัท กำหนดแผนการเงินงบประมาณ การบริหารทรัพยากรบุคคล การลงทุน การขยายงาน การประชาสัมพันธ์ ให้เป็นไปตามกรอบที่คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ และควบคุมกำกับดูแลให้การดำเนินงานของคณะทำงานที่แต่งตั้งบรรลุตามเป้าหมาย
3. พิจารณาเรื่องการจัดสรรงบประมาณประจำปีตามที่ฝ่ายจัดการเสนอก่อนที่จะนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาและอนุมัติ ทั้งนี้ให้รวมถึงการพิจารณาและอนุมัติ การเปลี่ยนแปลงและเพิ่มเติมงบประมาณรายจ่ายประจำปีในระหว่างที่ไม่มีการประชุมคณะกรรมการบริษัท และให้นำเสนอคณะกรรมการบริษัท เพื่อทราบในที่ประชุมคราวต่อไป
4. อนุมัติการใช้จ่ายเงินในการดำเนินการซื้อวัสดุ เครื่องมือ หรืออุปกรณ์ ตามปกติธุรกิจของบริษัท ในวงเงินต่อรายการไม่เกิน 20,000,000 บาท (ยี่สิบล้านบาท)

5. อนุมัติการใช้จ่ายเงินในการดำเนินการซื้อขายยานพาหนะ และ/หรือส่วนต่อพ่วงเพื่อให้บริการ หรือสินทรัพย์ถาวรใด ๆ ที่เกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจตามปกติ ในวงเงินต่อรายการไม่เกิน 30,000,000 บาท (สามสิบล้านบาท)
6. อนุมัติการขาย เพื่อการให้บริการตามปกติธุรกิจของบริษัท เช่น การอนุมัติการให้บริการ การอนุมัติให้ทำสัญญาให้บริการ หรือรับจ้างทำของตามปกติธุรกิจ เป็นต้น ในวงเงินต่อรายการไม่เกิน 250,000,000 บาท (สองร้อยห้าสิบล้านบาท)
7. อนุมัติการเปิด/ปิดบัญชีเงินฝากทุกประเภทกับธนาคาร หรือสถาบันการเงิน พร้อมกับกำหนดเงื่อนไขในการเบิกถอนเงิน หรือทำนิติกรรมของบัญชีเงินฝากดังกล่าว
8. อนุมัติการกู้ยืมเงิน การจัดหางานเงินสินเชื่อ การออกตราสารหนี้ สัญญากู้ยืมเงินเกินบัญชี หรือสินเชื่ออื่นใดจากธนาคาร หรือสถาบันการเงิน หรือบุคคลทั่วไปในเงื่อนไขตามปกติธุรกิจ ในวงเงินต่อรายการไม่เกิน 50,000,000 บาท (ห้าสิบล้านบาท) รวมถึงการขอให้ธนาคารออกหนังสือค้ำประกันเพื่อประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท ในวงเงินต่อรายการไม่เกิน 50,000,000 บาท (ห้าสิบล้านบาท)
9. อนุมัติให้นำทรัพย์สินของบริษัท จำนวน จำนวน เพื่อเป็นประกันหนี้สินของบริษัททุกประเภทที่มีอยู่แล้วหรือจะมีขึ้นในอนาคต ในวงเงินต่อรายการไม่เกิน 50,000,000 บาท (ห้าสิบล้านบาท)
10. อนุมัติการใช้จ่ายเงินลงทุนที่สำคัญ ที่ได้กำหนดไว้ในงบประมาณรายจ่ายประจำปีตามที่จะได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท หรือตามที่คณะกรรมการบริษัทได้เคยมีมติอนุมัติในหลักการไว้แล้ว
11. เป็นคณะที่ปรึกษาฝ่ายจัดการในเรื่องเกี่ยวกับนโยบายด้านการเงิน การตลาดการบริหารงานบุคคล และด้านการปฏิบัติการอื่นๆ
12. กำหนดโครงสร้างองค์กร อำนาจการบริหารองค์กร รวมถึงการแต่งตั้ง การว่าจ้าง การโยกย้าย การกำหนดเงินเดือนค่าจ้าง ค่าตอบแทน โบนัส พนังงานระดับผู้บริหาร และการเลิกจ้าง
13. ให้มีอำนาจในการมอบอำนาจให้กรรมการคนหนึ่ง หรือหลายคน หรือบุคคลอื่นใดปฏิบัติกรอย่างหนึ่งอย่างใด โดยอยู่ภายใต้การควบคุมของคณะกรรมการบริหาร หรืออาจมอบอำนาจเพื่อให้บุคคลดังกล่าว มีอำนาจตามที่คณะกรรมการบริหารเห็นสมควร และภายในระยะเวลาที่คณะกรรมการบริหารเห็นสมควร ซึ่งคณะกรรมการบริหารอาจยกเลิก เพิกถอน เปลี่ยนแปลง หรือแก้ไข บุคคลที่ได้รับมอบอำนาจ หรืออำนาจนั้นๆ ได้ ตามที่เห็นสมควรทั้งนี้จะไม่มีการมอบอำนาจให้แก่บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในการดำเนินการ
14. ดำเนินการอื่นๆตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายเป็นคราวๆไป

ทั้งนี้ คณะกรรมการบริหารจะพิจารณาและอนุมัติรายการที่คณะกรรมการบริหารมีส่วนได้เสีย หรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัทหรือบริษัทย่อยไม่ได้ ยกเว้นเป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาและอนุมัติไว้แล้ว และเป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด โดยคณะกรรมการบริษัทอาจยกเลิก เพิกถอน เปลี่ยนแปลง หรือแก้ไขอำนาจคณะกรรมการบริหารได้โดยมติคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมีจำนวน 3 ท่าน ประกอบด้วย

รายชื่อ		ตำแหน่ง
นายศิรินทร์	ชูธรรมสถิต	ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง
นางลัดดา	ฉัตรฉลวย	กรรมการบริหารความเสี่ยง
นางสาวมินตรา	มนต์เสริญสรณ์	กรรมการบริหารความเสี่ยง

โดยมี นางสาวอารยา โพธิ์มีชัย เป็นเลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

โดยคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงที่ได้รับการแต่งตั้งนั้น เป็นผู้มีความรู้ความสามารถตลอดจนมีประสบการณ์ในการทำงาน ทั้งเข้าใจลักษณะการทำงานของบริษัทฯ เป็นอย่างดี การเสนอแนะข้อคิดเห็นต่างๆ เป็นผลดีต่อการบริหารงานของผู้ปฏิบัติงาน ซึ่งการดำรงตำแหน่งดังกล่าวจะเป็นการสนับสนุนการทำงานของบริษัทฯ

ขอบเขต หน้าที่ ความรับผิดชอบ ของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

1. พิจารณากำหนดนโยบายและกรอบการบริหารความเสี่ยงองค์กร (Risk Management Policy and Framework) เพื่อพิจารณาให้ความเห็นและอนุมัติ
2. พิจารณากำหนดระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) และความเปราะบางของระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ขององค์กร (Risk Tolerance) เพื่อพิจารณาให้ความเห็นและอนุมัติ
3. พิจารณาประเมินความเสี่ยง แนวทาง และมาตรการจัดการความเสี่ยง กำหนดกลยุทธ์และแนวทาง ปฏิบัติเพื่อจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ครอบคลุมความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ ความมั่นคงปลอดภัยทางไซเบอร์ ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน และความเสี่ยงทางการเงินและการลงทุน
4. พิจารณาทบทวนนโยบายการบริหารความเสี่ยง ตามที่คณะกรรมการของบริษัทมอบหมายและ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเห็นชอบ ติดตามแผนการดำเนินงานเพื่อบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง
5. ให้คำแนะนำ ในเรื่องการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร รวมถึงส่งเสริมและสนับสนุนให้มีการ ปรับปรุง และพัฒนาระบบการบริหารความเสี่ยงภายในองค์กรอย่างต่อเนื่อง
6. รายงานสถานะความเสี่ยงที่สำคัญขององค์กร รวมถึงการดำเนินการด้านการบริหารความเสี่ยงต่อ คณะกรรมการของบริษัท และเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปี ของบริษัท และให้ประธานคณะกรรมการ บริหารความเสี่ยงลงนามในรายงานดังกล่าว
7. ให้ความเห็นและข้อเสนอแนะในการใช้บริการจากบุคคลภายนอกเพื่อให้คำปรึกษาแนะนำที่เป็นอิสระ เกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยง ให้แก่ฝ่ายบริหารความเสี่ยง
8. พิจารณากำหนดโครงสร้างและแต่งตั้งคณะทำงานบริหารความเสี่ยง กรณีที่ไม่มีคณะกรรมการที่ เกี่ยวข้อง ก่อนนำเสนอต่อที่ประชุม คณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบ
9. ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดตามที่คณะกรรมการของบริษัทมอบหมายภายใต้ขอบเขตของงานที่เกี่ยวข้อง

คณะกรรมการตรวจสอบ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 คณะกรรมการตรวจสอบ มีจำนวน 3 ท่าน ประกอบด้วย

รายชื่อ	ตำแหน่ง	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม
นายศรีภพ สารสาส	ประธานกรรมการตรวจสอบ	4/4

นางลัดดา	ฉัตรฉนวน	กรรมการตรวจสอบ	4/4
นายสุเวทย์	ธีรวิชกุล	กรรมการตรวจสอบ	4/4

โดยมี นางสาวอารยา โพธิ์มีชัย เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

โดยคณะกรรมการตรวจสอบทั้งสามท่านเป็นผู้มีความรู้ความสามารถและประสบการณ์ที่จำเป็นในการดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบ และเป็นผู้มีความรู้และประสบการณ์ทางบัญชีและการเงินเพียงพอที่จะทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงิน นอกจากนี้ คุณลัดดา ฉัตรฉนวน และคุณสุเวทย์ ธีรวิชกุล เป็นกรรมการตรวจสอบที่จบการศึกษาทางด้านบัญชีโดยตรง

ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบทั้งสามท่าน มีคุณสมบัติเป็นกรรมการอิสระตามคุณสมบัติที่คณะกรรมการกำกับตลาดหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ได้ให้นิยามไว้

ขอบเขต หน้าที่ ความรับผิดชอบ ของคณะกรรมการตรวจสอบ

1. สอบทานให้บริษัทมีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเปิดเผยเพียงพอ โดยการประสานงานกับผู้สอบบัญชีภายนอกและผู้บริหารที่รับผิดชอบจัดทำรายงานทางการเงินรายไตรมาสและประจำปี ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบอาจเสนอแนะให้ผู้ตรวจสอบบัญชีสอบทานหรือตรวจสอบรายการใดๆ ที่เห็นว่าจำเป็นและเห็นเป็นเรื่องสำคัญในระหว่างการตรวจสอบบัญชีของบริษัทก็ได้
2. สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) และการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ
3. สอบทานการปฏิบัติงานของบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
4. พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้ง หรือ เลิกจ้าง และเสนอค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีของบริษัทต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อขอรับการแต่งตั้งจากที่ประชุมใหญ่ผู้ถือหุ้น
5. พิจารณาการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทในกรณีที่เกิดรายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้มีความถูกต้องและครบถ้วน รวมทั้งพิจารณาอนุมัติรายการดังกล่าว เพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการ และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทต่อไป
6. พิจารณาทบทวนนโยบายการบริหารทางการเงินและการบริหารความเสี่ยงตามที่คณะกรรมการมอบหมายและคณะกรรมการตรวจสอบเห็นชอบ
7. จัดทำรายงานการกำกับดูแลกิจการของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท และให้ประธานคณะกรรมการตรวจสอบลงนามในรายงานดังกล่าว
8. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการของบริษัทมอบหมายด้วยความเห็นชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ
9. รายงานต่อคณะกรรมการของบริษัทเมื่อพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำใดดังต่อไปนี้ ซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท เพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร
 - (ก) รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - (ข) การทุจริต หรือมีสิ่งผิดปกติหรือมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบควบคุมภายใน
 - (ค) การฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

7.4 ข้อมูลเกี่ยวกับผู้บริหาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 บริษัทมีคณะผู้บริหารจำนวน 4 ท่าน ดังต่อไปนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง
นางสาวมินตรา มนต์เสรีนุสรณ์	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร / กรรมการผู้จัดการ
นางสุจิตรา มนต์เสรีนุสรณ์	รองกรรมการผู้จัดการฝ่ายบริหาร
นายเมฆ มนต์เสรีนุสรณ์	รองกรรมการผู้จัดการฝ่ายพัฒนาธุรกิจและการตลาด
นางสาวอรชพร อนันตพฤทธิ์	รองกรรมการผู้จัดการฝ่ายบัญชีการเงิน

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของกรรมการผู้จัดการ

- ควบคุมดูแลการดำเนินงานกิจการและ/หรือบริหารงานประจำวันของบริษัท
- ดำเนินการหรือปฏิบัติงานให้เป็นไปตามนโยบาย แผนงาน และงบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการ และ/หรือคณะกรรมการบริหารของบริษัท
- เป็นผู้รับมอบอำนาจของบริษัทในการบริหารกิจการของบริษัทให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ ข้อบังคับ นโยบาย ระเบียบ ข้อกำหนด คำสั่ง มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น และ/หรือมติที่ประชุมคณะกรรมการ และ/หรือคณะกรรมการบริหารของบริษัททุกประการ
- ให้มีอำนาจในการมอบอำนาจช่วง และ/หรือมอบหมายให้บุคคลอื่นปฏิบัติงานเฉพาะอย่างแทนได้ โดยการมอบอำนาจช่วง และ/หรือการมอบหมายดังกล่าวให้อยู่ภายใต้ขอบเขตแห่งการมอบอำนาจ และ/หรือให้เป็นไปตามระเบียบ ข้อกำหนด หรือคำสั่งที่คณะกรรมการของบริษัท และ/หรือบริษัทได้กำหนดไว้ทั้งนี้ จะไม่มีการมอบอำนาจช่วงให้แก่บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในการดำเนินการ
- ติดตามและประเมินผลการดำเนินงานของบริษัทอย่างสม่ำเสมอ เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากปัจจัยต่างๆ ไม่ว่าภายในและภายนอกบริษัท
- พิจารณาการเข้าทำสัญญาเกี่ยวกับธุรกิจของบริษัท และสัญญาต่าง ๆ ซึ่งเป็นผลประโยชน์ต่อกิจการของบริษัท รวมทั้งกำหนดขั้นตอนและวิธีการจัดทำสัญญาดังกล่าว เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริหาร และ/หรือคณะกรรมการบริษัท
- อนุมัติการใช้จ่ายเงินในการดำเนินการซื้อวัสดุ เครื่องมือ หรืออุปกรณ์ ตามปกติธุรกิจของบริษัท ในวงเงินต่อรายการไม่เกิน 10,000,000 บาท (สิบล้านบาท)
- อนุมัติการใช้จ่ายเงินในการดำเนินการจัดซื้อยานพาหนะ และ/หรือส่วนต่อพ่วง เพื่อการให้บริการ หรือสินทรัพย์ถาวรอื่นใดที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจตามปกติ ในวงเงินต่อรายการไม่เกิน 10,000,000 บาท (สิบล้านบาท)
- อนุมัติการขาย การให้บริการตามปกติธุรกิจของบริษัท เช่น การอนุมัติการให้บริการ การอนุมัติให้ทำสัญญาให้บริการ หรือการรับจ้างทำของตามปกติธุรกิจ เป็นต้น ในวงเงินที่สามารถสร้างรายได้ให้บริษัทไม่เกินปีละ 50,000,000 บาท (ห้าสิบล้านบาทถ้วน) ต่อสัญญา โดยระยะเวลาของสัญญาดังกล่าวต้องไม่เกินกว่า 5 ปี
- พิจารณาจัดสรร เงินบำเหน็จ เงินรางวัล หรือผลตอบแทนต่างๆ ซึ่งได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทแล้ว แก่พนักงานหรือลูกจ้างของบริษัท หรือบุคคลใดๆ ที่กระทำการให้บริษัท
- มีอำนาจพิจารณาว่าจ้างพนักงาน และบรรจุแต่งตั้ง ตลอดจนการโอน โยกย้ายข้ามสายงาน/ฝ่าย/แผนก หรือการพ้นจากการเป็นพนักงาน กำหนดอัตราค่าจ้าง ค่าตอบแทน เงินโบนัส รวมถึงสวัสดิการเกี่ยวกับพนักงานทั้งหมดของบริษัท ยกเว้นพนักงานระดับผู้บริหาร
- มีอำนาจ ออกคำสั่ง ระเบียบ ประกาศ บัญชี เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามนโยบายและผลประโยชน์ของบริษัท และเพื่อรักษาระเบียบวินัยการทำงานภายในองค์กร
- ปฏิบัติหน้าที่อื่น ๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท/คณะกรรมการบริหารเป็นคราว ๆ ไป

ทั้งนี้ กรรมการผู้จัดการจะพิจารณาและอนุมัติรายการที่กรรมการผู้จัดการมีส่วนได้เสีย หรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัทหรือบริษัทย่อยไม่ได้ ยกเว้นเป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการบริษัท หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาและอนุมัติไว้แล้ว และเป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด โดยคณะกรรมการบริษัทอาจยกเลิก เพิกถอน เปลี่ยนแปลง หรือแก้ไขอำนาจกรรมการผู้จัดการได้โดยมติคณะกรรมการบริษัท

คำตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

บริษัทกำหนดคำตอบแทนโดยคำนึงถึงความรับผิดชอบ ขอบเขตงาน ความเหมาะสมและสอดคล้องกับผลการปฏิบัติงาน และผลการดำเนินงานของบริษัท ทั้งนี้ บริษัทได้นำเสนอคำตอบแทนของกรรมการต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2568 และที่ประชุมได้มีมติอนุมัติคำตอบแทนของคณะกรรมการบริษัท ดังนี้

คณะกรรมการ

1. คำตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

คำตอบแทนกรรมการ ประจำปี 2568 ประกอบด้วย เบี้ยประชุม ซึ่งจ่ายตามจำนวนครั้งที่เข้าประชุมในปี 2568 คำตอบแทนรายปี และโบนัสของคณะกรรมการสำหรับผลการปฏิบัติงานในปี 2567 ที่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2568 ดังนี้

รายชื่อกรรมการ	คำตอบแทนกรรมการ(บาท)				
	ค่าเบี้ยประชุม กรรมการบริษัท	ค่าเบี้ยประชุม กรรมการ ตรวจสอบ	คำตอบแทน รายปี	โบนัส	รวม
นางสาวมินตรา มนต์เสรีนุสรณ์	60,000.00	ไม่มี	60,000.00	160,000.00	280,000.00
นางสุจิตรา มนต์เสรีนุสรณ์	60,000.00	ไม่มี	60,000.00	160,000.00	280,000.00
นายศิริพันธ์ ชูธรรมสถิตย์	45,000.00	ไม่มี	60,000.00	160,000.00	265,000.00
พลอากาศเอกพิรพร กลิ่นเฟื่อง	60,000.00	ไม่มี	60,000.00	160,000.00	280,000.00
นายศรีภพ สารสาส	80,000.00	68,000.00	60,000.00	165,333.00	373,333.00
นางลัดดา นันตรจลวย	45,000.00	45,000.00	60,000.00	160,000.00	310,000.00
นายสุเวทย์ ธีรวิชกุล	45,000.00	45,000.00	60,000.00	160,000.00	310,000.00
นายกฤษฎา มณฑิยวิเชียรฉาย*			40,000.00	128,000.00	168,000.00
นายเชิดเกียรติ มนต์เสรีนุสรณ์**			37,315.00	119,408.00	156,723.00
รวม					2,423,056.00

* นายกฤษฎา มณฑิยวิเชียรฉาย ลาออก โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 5 พฤศจิกายน 2567

**นายเชิดเกียรติ มนต์เสรีนุสรณ์ ลาออก โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 5 พฤศจิกายน 2567

2. คำตอบแทนอื่นๆ

ไม่มีคำตอบแทนในรูปแบบอื่นทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน

3. นโยบายและวิธีการกำหนดค่าตอบแทน

ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงินของกรรมการบริษัทแบ่งเป็น 3 ประเภท คือ ค่าเบี้ยประชุม ค่าตอบแทนรายปี และ เงินรางวัลประจำปีหรือโบนัส โดย ค่าเบี้ยประชุม และ ค่าตอบแทนรายปีนั้น มีลักษณะเป็นค่าตอบแทนคงที่ โดยสำหรับค่าตอบแทนรายปี กรรมการทุกท่านจะได้รับในจำนวนเท่ากันสำหรับปีที่ดำรงตำแหน่งเป็นจำนวนตามที่ประชุมผู้ถือหุ้นอนุมัติ และ สำหรับค่าเบี้ยประชุมนั้นจะได้รับทุกครั้งที่เข้าประชุม โดยประธานกรรมการบริษัทจะได้รับเบี้ยประชุมมากกว่าอัตราเบี้ยประชุมของกรรมการปกติร้อยละ 33.34 และประธานกรรมการตรวจสอบจะได้รับเบี้ยประชุมมากกว่าอัตราเบี้ยประชุมของกรรมการตรวจสอบปกติร้อยละ 13.34 แต่สำหรับเงินรางวัลประจำปีนั้นจะมีการพิจารณาโดยอ้างอิงจากผลประกอบการของบริษัทในแต่ละปีและประธานกรรมการบริษัทจะได้รับเงินรางวัลประจำปีมากกว่ากรรมการในอัตราร้อยละ 20

โดยทางบริษัท ให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาค่าตอบแทนเพื่อเสนอให้ผู้ถือหุ้นอนุมัติทุกปี ทั้งนี้ คณะกรรมการมีความเห็นว่าโครงสร้างที่กำหนดเหมาะสมกับความรับผิดชอบและสามารถจูงใจให้กรรมการและผู้บริหารนำพาองค์กรให้ดำเนินงานตามเป้าหมายทั้งระยะสั้นและระยะยาว และสามารถเปรียบเทียบได้ในระดับที่ปฏิบัติอยู่ในอุตสาหกรรม

ผู้บริหาร

1. ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

โดยคณะผู้บริหารที่เป็นกรรมการประกอบด้วย คุณณิศา มนต์เสริมสรณ์ และ คุณสุจิตรา มนต์เสริมสรณ์ สำหรับ ผู้บริหารที่ไม่ได้เป็นกรรมการมี 2 ท่าน คือ คุณเมฆ มนต์เสริมสรณ์และคุณอรพพร อนันตพฤทธิ

ค่าตอบแทนผู้บริหาร	ปี 2568	
	จำนวน(คน)	จำนวนเงิน(บาท)
เงินเดือน	4	8,937,836.80
โบนัส	4	652,278.00
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ (เฉพาะส่วนของบริษัท)	4	474,336.00
อื่นๆ		
❖ เงินตอบแทนผลงาน (KPI)	1	240,000.00
❖ ค่าเบี้ยประชุมกรรมการ,โบนัส,ค่าตอบแทนกรรมการ	2	560,000.00

2. ค่าตอบแทนอื่นๆ

ไม่มีค่าตอบแทนในรูปแบบอื่นทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน

3. นโยบายและวิธีการกำหนดค่าตอบแทน

ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงินของบริหารแบ่งเป็น 3 ประเภท คือ เงินเดือน เงินตอบแทนผลงาน(KPI) เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ และ เงินรางวัลประจำปีหรือโบนัส

โดย เงินเดือน และ เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ มีลักษณะเป็นค่าตอบแทนคงที่ตามโครงสร้างที่บริษัทกำหนด และ สำหรับเงินตอบแทนผลงาน (KPI) นั้น จะได้รับถ้าปฏิบัติงานได้ตามเป้าหมายหรือตัวชี้วัดที่กำหนด แต่สำหรับเงินรางวัลประจำปีนั้นจะมีการพิจารณาโดยอ้างอิงจากผลประกอบการของบริษัทและผลงานในแต่ละปี โดยสำหรับโบนัสของตำแหน่งประธานกรรมการบริหาร / กรรมการผู้จัดการนั้น มีการพิจารณาอนุมัติโดยคณะกรรมการบริษัท เพื่อเป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

7.5 ข้อมูลเกี่ยวกับพนักงาน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 บริษัทมีจำนวนพนักงานทั้งหมด ดังต่อไปนี้

สายงานหลัก		จำนวนพนักงาน (คน)
1	ฝ่ายบัญชีการเงิน	9
2	ฝ่ายบริหาร	95
3	ฝ่ายปฏิบัติการ	212
4	ฝ่ายการตลาด	3
5	ฝ่ายกฎหมาย	1
รวม		320

1. ค่าตอบแทนพนักงาน

ในปี 2568 บริษัทจ่ายค่าตอบแทนพนักงาน เป็นจำนวน 103,547,805.14 บาท โดยเป็นผลตอบแทน ในรูปของเงินเดือน โบนัส ค่าล่วงเวลา เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ เงินสมทบประกันสังคม เงินสมทบกองทุนทดแทน และผลประโยชน์ตอบแทนจากการทำงาน

2. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2547 กับ บริษัท หลักทรัพย์ จัดการกองทุนกสิกรไทย จำกัด โดยวัตถุประสงค์เพื่อเป็นหลักประกันแก่สมาชิกและครอบครัวในกรณีที่สมาชิกเสียชีวิตหรือออกจากงาน

3. ค่าตอบแทนอื่นๆ

ไม่มีค่าตอบแทนในรูปแบบอื่นทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน

นโยบายค่าตอบแทนพนักงานและสวัสดิการ

ด้วยวิสัยทัศน์ของบริษัทที่จะมุ่งเน้นการพัฒนาให้เจริญเติบโตไปด้วยกันนั้น พนักงานจะเป็นฟันเฟืองที่สำคัญอย่างยิ่งในการขับเคลื่อนองค์กรไปสู่เป้าหมาย การจ่ายค่าตอบแทนอย่างเหมาะสมและเป็นธรรมจะเป็นแรงจูงใจที่สำคัญยิ่งในการปฏิบัติงานของพนักงาน บริษัทจึงพิจารณาจ่ายค่าตอบแทนในการทำงานให้สอดคล้องกับคุณสมบัติของพนักงาน ทั้งด้านคุณวุฒิ ความรู้ความสามารถ และประสบการณ์ในการทำงาน

ซึ่งบริษัทได้กำหนดโครงสร้างเงินค่าตอบแทนให้อยู่ในระดับที่สามารถแข่งขันได้ในอุตสาหกรรมเดียวกันโดยเฉลี่ยทั่วไป นอกจากนี้ ยังได้จัดแยกระดับตำแหน่งตามศักยภาพและระดับหน้าที่ความรับผิดชอบของพนักงาน และกำหนดจำนวนค่าตอบแทนให้สอดคล้องอย่างเหมาะสม รวมทั้งพิจารณาจ่ายให้สอดคล้องกับผลการปฏิบัติงานของพนักงานด้วย โดยจะมีการประเมินผลการปฏิบัติงานตามระยะเวลาที่กำหนดซึ่งจะมีการกำหนดตัวชี้วัดหลักและเป้าหมายการทำงานเอาไว้ (KPIs.) และจ่ายผลตอบแทนตามความสำเร็จของงาน

ทั้งนี้ การกำหนดค่าตอบแทนพนักงาน บริษัทจะพิจารณาให้สอดคล้องกับ ผลการดำเนินงาน การขยายตัวและเติบโตทางธุรกิจของบริษัทด้วย และตำแหน่งงานที่มีหน้าที่ความรับผิดชอบใกล้เคียงกันจะได้รับค่าตอบแทนโดยเท่าเทียมกันเพื่อให้เกิดความเป็นธรรมแก่พนักงานแต่ละสายงาน

นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังจัดสวัสดิการอื่นๆ ให้พนักงานเพิ่มเติมนอกเหนือจากที่กฎหมายกำหนด อาทิเช่น กองทุนเงินสำรองเลี้ยงชีพ การประกันอุบัติเหตุกลุ่ม ตรวจสอบสุขภาพประจำปี เงินโบนัสประจำปี ชดเชยค่าเดินทาง เป็นต้น เพื่อส่งเสริมคุณภาพชีวิต และช่วยลดภาระให้แก่พนักงาน

นโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับความปลอดภัยและสุขอนามัยในที่ทำงาน

บริษัทฯ เกียรติชนสงฆ์ จำกัด ยึดมั่นในหลักการว่า การบาดเจ็บ และเจ็บป่วยเนื่องจากการทำงาน เป็นสิ่งที่ป้องกันได้ โดยใช้การบริหารจัดการที่ดี เพื่อจัดอันดับความเสี่ยงต่อความปลอดภัยและสุขอนามัยของพนักงานทุกคน โดยกำหนดให้ฝ่ายบริหารควบคุมดูแล และร่วมกับพนักงานในการปฏิบัติตามนโยบายความปลอดภัยและสุขอนามัยในการทำงานต่างๆ ที่บริษัทฯ ได้กำหนด

โดยผู้บริหารระดับสูงต้องรับผิดชอบกำกับให้ผลการดำเนินงานโดยรวมเป็นไปตามนโยบาย และฝ่ายบริหารในทุกระดับต้องเป็นแบบอย่าง รวมถึงสนับสนุนผลักดันให้เกิดการปฏิบัติอย่างจริงจัง โดยบริษัทฯ ได้ทำให้แน่ใจว่าพนักงานทุกคนเข้าใจและปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าว

บริษัทฯ มุ่งเน้นดูแลความปลอดภัยและสุขอนามัยในการทำงาน รวมทั้งใส่ใจในเรื่องชั่วโมงการทำงานและการพักผ่อนของพนักงานขับรถขนส่งซึ่งปฏิบัติหน้าที่ในฐานะตัวแทนของบริษัทในการขนส่งสินค้า จึงมีการวางแผนจัดตารางพนักงานขับรถให้เพียงพอ กำหนดชั่วโมงการทำงานและพักผ่อนของพนักงานขับรถ และตรวจสอบสภาพความพร้อมของพนักงานขับรถก่อนปฏิบัติงานทุกครั้งเพื่อความปลอดภัยในการขนส่ง

- ⊕ มีการกำหนดนโยบายชั่วโมงการทำงานและการพักผ่อนในการบริหารจัดการความเมื่อยล้าให้กับพนักงาน
- ⊕ มีการกำหนดนโยบายหยุดการทำงานเมื่อไม่ปลอดภัย (Stop Work Policy) โดยหากพบความผิดปกติในงานที่ปฏิบัติ ให้พนักงานหยุดการทำงานที่ไม่ปลอดภัยและแจ้งต่อผู้บังคับบัญชาเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดอุบัติเหตุ
- ⊕ ห้ามพนักงานเสพของมีเมาในพื้นที่ยานพาหนะหรือระหว่างปฏิบัติหน้าที่ โดยมีมาตรการสุ่มตรวจด้วยเครื่องมือตรวจวัดที่ได้มาตรฐาน โดยสุ่มตรวจระหว่างการปฏิบัติและก่อนเลิกปฏิบัติงานในแต่ละวัน
- ⊕ มีการจัดทำคู่มือการบริหารความปลอดภัยและมีมาตรการควบคุมป้องกันไม่ให้เกิดอุบัติเหตุร้ายแรงจากการขนส่ง

นโยบายในการพัฒนาบุคลากร

บริษัทฯ เกียรติชนสงฆ์ จำกัด (มหาชน) ส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรขององค์กรทั้งคณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ได้รับการฝึกอบรมทั้งภายในและภายนอกองค์กร เพื่อเพิ่มศักยภาพในการทำงาน รวมทั้งให้แลกเปลี่ยนองค์ความรู้กันตามบทบาทหน้าที่ ความรับผิดชอบของแต่ละกลุ่มงานโดยเฉพาะด้านความปลอดภัยในการขนส่ง ซึ่งเป็นหัวใจสำคัญของการดำเนินธุรกิจขนส่ง บริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญในการพัฒนาบุคลากรเพื่อเพิ่มพูนความรู้ ทักษะ และประสิทธิภาพในการปฏิบัติหน้าที่ โดยได้จัดให้มีการฝึกอบรมและพัฒนาพนักงานอย่างสม่ำเสมอ ซึ่งเน้นในเรื่องการขับขี่และปฏิบัติงานอย่างปลอดภัย ความรู้ทางด้านกฎหมายที่เกี่ยวข้อง การปฏิบัติงานตามหลักการและวิธีการใหม่ๆ ที่มีการเปลี่ยนแปลง และการฝึกทักษะในการรับมือและแก้ไขปัญหาภัยเกิดเหตุการณ์ฉุกเฉิน เพื่อให้สามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพสูงสุดและไม่ส่งผลกระทบต่อชุมชนและสิ่งแวดล้อม

ลำดับ	สายงาน	จำนวนพนักงาน	จำนวนผู้ที่ได้เข้าอบรม	ชั่วโมงทั้งหมด	เฉลี่ยชั่วโมงต่อคน
1	ฝ่ายบัญชี/การเงิน	9	5	54	10.80
2	ฝ่ายบริหาร	95	95	1080	11.37
3	ฝ่ายปฏิบัติการ	212	264	1950	7.39
4	ฝ่ายการตลาด	3	3	30	10.00
5	ฝ่ายกฎหมาย	1	1	12	12.00
รวม		320	368	3126	8.49

7.6 ข้อมูลสำคัญอื่น ๆ

ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี

1. ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน

นางสาวอรชพร อนันตพฤทธิ

รองกรรมการผู้จัดการฝ่ายบัญชีและการเงิน

วันที่ได้รับการแต่งตั้ง 10 กุมภาพันธ์ 2555

อายุ 55 ปี

การศึกษา

ปริญญาตรีบริหารธุรกิจบัณฑิต สาขาการบัญชี มหาวิทยาลัยรามคำแหง

ปริญญาโทบริหารธุรกิจมหาบัณฑิต สาขาการจัดการทั่วไป มหาวิทยาลัยรามคำแหง

อบรม

CFO Refresher

TLCA CFO Professional Development Program (TLCA CFO CPD) 2019 ครั้งที่ 2/2019

กับ สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย

“Automation & RPA (Robot Process Automation) for Accounting”

การปรับปรุงรายการที่ต้องมีในงบการเงิน - บริษัทมหาชนจำกัด (ธุรกิจทั่วไป)

จัดโดย ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

“นักบัญชียุคใหม่” รุ่นที่ 12 Modern Accountants Program: MAP

จัดโดย คณะพาณิชยศาสตร์และการบัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

หลักสูตรพื้นฐานเลขานุการบริษัท Fundamentals for Corporate Secretaries

หลักสูตร Strategic Financial Leadership Program (SFLP)

TLCA CFO CPD ครั้งที่ 4/2023 หัวข้อ “Green Assets: Opportunities for Sustainable Development”

จัดโดย สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย

TLCA CFO CPD ครั้งที่ 5/2023 หัวข้อ “RPA (Robotic Process Automation) in finance and

Accounting” จัดโดย สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย

TLCA CFO CPD ครั้งที่ 6/2023 หัวข้อ What is the future of the CFO role?

จัดโดย สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย

TLCA CFO CPD ครั้งที่ 1/2024 หัวข้อ แนวทางการยกระดับคุณภาพรายงานทางการเงิน

จัดโดย สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย

TLCA CFO CPD ครั้งที่ 2/2024 หัวข้อ Economic Update for CFO จัดโดย สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย

TLCA CFO CPD ครั้งที่ 3/2024 หัวข้อ “Tax Governance” จัดโดย สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย

TLCA CFO CPD ครั้งที่ 4/2024 “มาตรฐานบัญชีที่เกี่ยวข้องกับการออกหลักทรัพย์ด้าน ESG” จัดโดย

สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย

TLCA CFO CPD ครั้งที่ 6/2024 หัวข้อ “Cybersecurity & Risk Management for CFOs”

จัดโดย สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย

TLCA CFO CPD ครั้งที่ 7/2024 หัวข้อ “Economic Update for CFO ” (ครั้งที่ 2)

จัดโดย สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย

TLCA CFO CPD ครั้งที่ 8/2024 หัวข้อ How AI will transform the CFO's role

จัดโดย สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย

จำนวนการถือหุ้นในบริษัท 11 หุ้น

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร -ไม่มี-

ประสบการณ์การทำงาน

ระยะเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อบริษัท
2557 - ปัจจุบัน	รองกรรมการผู้จัดการฝ่ายบัญชี-การเงิน (อาชีพรหลัก)	บริษัท เกียรติชนาขนส่ง จำกัด(มหาชน)
2551 - 2556	ผู้จัดการฝ่ายการเงิน/ผู้จัดการฝ่ายบริหารทั่วไป	บริษัท เกียรติชนาขนส่ง จำกัด(มหาชน)
2547 - ปัจจุบัน	บริหารงานบัญชี-การเงิน	ห้างหุ้นส่วนจำกัด มาตุรงค์
2541 - ปัจจุบัน	บริหารงานบัญชี - การเงิน / บุคคล	บริษัท สยามฟอสเฟตอินดัสทรี จำกัด
2540 - 2541	บริหารงานบัญชี-การเงิน	บริษัท แมกเน็ตเพาเวอร์ จำกัด
2540	บริหารงานทั่วไป	บริษัท เทเลคอม โยลด์ จำกัด

2. ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี

นางสาวอัญชลี ธรรมจโร

ผู้จัดการฝ่ายบัญชี วันที่ได้รับการแต่งตั้ง 1 เมษายน 2555

อายุ 49 ปี

การศึกษาปริญญาตรีบัญชีบัณฑิต สาขาการบัญชี มหาวิทยาลัยศรีปทุม

อบรม Tax Mapping เทคนิคการจัดทำแผนที่ภาษีอากรเพื่อลดข้อผิดพลาดทางภาษี 6 ชั่วโมง
บริษัท ฝึกอบรมและสัมมนาธรรมนิติ จำกัด

Forensic Accounting การตรวจสอบการทุจริตองค์กรด้วย นิติบัญชีศาสตร์ 6 ชั่วโมง
บริษัท ฝึกอบรมและสัมมนาธรรมนิติ จำกัด

การจัดเตรียมข้อมูลตามมาตรฐานการบัญชีเพื่อการปิดบัญชีอย่างถูกต้อง 6 ชั่วโมง
บริษัท ฝึกอบรมและสัมมนาธรรมนิติ จำกัด

การคำนวณเครื่องมือทางการเงิน TFRS9 6 ชั่วโมง

บริษัท แอคซันเรียล บิสซิเนส โซลูชัน จำกัด

การคำนวณผลประโยชน์พนักงาน (TAS19), การคำนวณเครื่องมือทางการเงิน (TFRS9), การคำนวณสัญญาเช่า (TFRS16) 6 ชั่วโมง

บริษัท แอคซันเรียล บิสซิเนส โซลูชัน จำกัด

ประเด็นในทางปฏิบัติในการนำ TFRS มาใช้

สภาวิชาชีพบัญชี

ก้าวหน้าภาษีมูลค่าเพิ่ม

สภาวิชาชีพบัญชี

โดยเป็นผู้ทำบัญชีที่มีคุณสมบัติและเงื่อนไขของการเป็นผู้ทำบัญชีตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้า

จำนวนการถือหุ้นในบริษัท 270 หุ้น

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร -ไม่มี-

ประสบการณ์การทำงาน

ระยะเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อบริษัท
2555 - ปัจจุบัน	ผู้จัดการฝ่ายบัญชี	บริษัท เกียรติชนาขนส่ง จำกัด(มหาชน)
2548 - 2555	พนักงานบัญชีอาวุโส	บริษัท เกียรติชนาขนส่ง จำกัด(มหาชน)

เลขานุการบริษัท

1. นางสาวอรชพร อนันตพฤทธิ์

อายุ 55 ปี

การศึกษา ปริญญาตรีบริหารธุรกิจบัณฑิต สาขาการบัญชี มหาวิทยาลัยรามคำแหง
 ปริญญาโทบริหารธุรกิจมหาบัณฑิต สาขาการจัดการทั่วไป มหาวิทยาลัยรามคำแหง

การอบรม CFO Refresher

TLCA CFO Professional Development Program (TLCA CFO CPD) 2019 ครั้งที่ 2/2019

“Automation & RPA (Robot Process Automation) for Accounting”

การปรับปรุงรายการที่ต้องมีในงบการเงิน - บริษัทมหาชนจำกัด (ธุรกิจทั่วไป)

จัดโดย ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

“นักบัญชียุคใหม่” รุ่นที่ 12 Modern Accountants Program: MAP

คณะพาณิชยศาสตร์และการบัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

หลักสูตรพื้นฐานเลขานุการบริษัท Fundamentals for Corporate Secretaries

TLCA CFO CPD ครั้งที่ 4/2023 หัวข้อ “Green Assets: Opportunities for Sustainable Development”

จัดโดย สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย

TLCA CFO CPD ครั้งที่ 5/2023 หัวข้อ “RPA (Robotic Process Automation) in finance and Accounting” จัดโดย สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย

TLCA CFO CPD ครั้งที่ 6/2023 หัวข้อ What is the future of the CFO role?

จัดโดย สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย

TLCA CFO CPD ครั้งที่ 1/2024 หัวข้อ แนวทางการยกระดับคุณภาพรายงานทางการเงิน

จัดโดย สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย

TLCA CFO CPD ครั้งที่ 2/2024 หัวข้อ Economic Update for CFO จัดโดย สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย

TLCA CFO CPD ครั้งที่ 3/2024 หัวข้อ “ Tax Governance ” จัดโดย สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย

TLCA CFO CPD ครั้งที่ 4/2024 “มาตรฐานบัญชีที่เกี่ยวข้องกับการออกหลักทรัพย์ด้าน ESG” จัดโดย สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย

TLCA CFO CPD ครั้งที่ 6/2024 หัวข้อ “ Cybersecurity & Risk Management for CFOs”

จัดโดย สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย

TLCA CFO CPD ครั้งที่ 7/2024 หัวข้อ “Economic Update for CFO ” (ครั้งที่ 2)

จัดโดย สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย

TLCA CFO CPD ครั้งที่ 8/2024 หัวข้อ How AI will transform the CFO's role

จัดโดย สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย

ประสบการณ์การทำงาน

ระยะเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อบริษัท
2557 - ปัจจุบัน	รองกรรมการผู้จัดการฝ่ายบัญชี-การเงิน	บริษัท เกียรติชนาขนส่ง จำกัด(มหาชน)
2551 - 2556	ผู้จัดการฝ่ายการเงิน/ผู้จัดการฝ่ายบริหารทั่วไป	บริษัท เกียรติชนาขนส่ง จำกัด(มหาชน)
2547 - ปัจจุบัน	บริหารงานบัญชี-การเงิน	ห้างหุ้นส่วนจำกัด มาตุรงค์
2541 - ปัจจุบัน	บริหารงานบัญชี - การเงิน / บุคคล	บริษัท สยามฟอสเฟตอินดัสทรี จำกัด
2540 - 2541	บริหารงานบัญชี-การเงิน	บริษัท แมกเน็ตเพาเวอร์ จำกัด
2540	บริหารงานทั่วไป	บริษัท เทลคอม โซลดิ้ง จำกัด

การประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2566 เมื่อวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2566 คณะกรรมการบริษัทได้มีมติแต่งตั้ง นางสาวอรชร อนันตฤทธิ์ ดำรงตำแหน่งเลขานุการบริษัท

2. นางสาวอารยา โพธิ์มีชัย

อายุ	25 ปี
การศึกษา	2565-2567 สำนักฝึกอบรบวิชาว่าความ สภานายความในพระบรมราชูปถัมภ์
	2562-2565 ปริญญาตรีนิติศาสตรบัณฑิต มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์

ประสบการณ์การทำงาน

ระยะเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อบริษัท
พฤษภาคม 2568 - ปัจจุบัน	นิติกรและเลขานุการบริษัท	บริษัท เกียรติชนาขนส่ง จำกัด (มหาชน)
2565 - 2568	นิติกร	บริษัท ไทยเศรษฐกิจ จำกัด (มหาชน)

การประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2568 เมื่อวันที่ 6 พฤษภาคม 2568 คณะกรรมการบริษัทได้มีมติแต่งตั้ง นางสาวอารยา โพธิ์มีชัย ดำรงตำแหน่งเลขานุการบริษัท

การอบรม หลักสูตร Company Secretary Program (CSP)
จัดโดย สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
หลักสูตร Effective Minutes Taking (EMT)
จัดโดย สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย

โดยเลขานุการของบริษัทจะต้องปฏิบัติหน้าที่ตามที่กำหนดในมาตรา 89/15 และมาตรา 89/16 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) พ.ศ.2551 ซึ่งมีผลใช้บังคับในวันที่ 31 สิงหาคม 2551 ด้วยความรับผิดชอบ ความระมัดระวัง และความซื่อสัตย์สุจริต รวมทั้งต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับบริษัท มติคณะกรรมการ ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ หน้าที่ตามกฎหมายของเลขานุการบริษัท มีดังนี้

1. จัดทำและเก็บรักษาเอกสารดังต่อไปนี้

- ❖ ทะเบียนกรรมการ
- ❖ หนังสือนัดประชุมคณะกรรมการ รายงานการประชุมคณะกรรมการ และรายงานประจำปีของบริษัท
- ❖ หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น และรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น
- ❖ ดำเนินการอื่นๆ ตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด

2. ดูแลและเปิดเผยรายงานสารสนเทศ ที่ต้องแจ้งแก่ตลาดหลักทรัพย์และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
3. ให้คำแนะนำ เรื่องกฎหมาย ระเบียบหรือข้อบังคับต่างๆ แก่คณะกรรมการ และดูแลให้ปฏิบัติตามถูกต้อง
4. ให้คำแนะนำด้านกฎหมาย กฎเกณฑ์ และข้อระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง และข้อพึงปฏิบัติด้านการกำกับดูแลในการดำเนินกิจกรรมของคณะกรรมการให้เป็นไปตามกฎหมาย
5. ทำหน้าที่ในการดำเนินการจัดประชุมคณะกรรมการบริษัทและการประชุมผู้ถือหุ้น
6. หน้าที่อื่นๆที่ได้รับมอบหมายจากบริษัท

รายละเอียดเกี่ยวกับผู้ตรวจสอบภายใน

บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด

178 อาคารธรรมนิติ ชั้น 5 ซอยเพิ่มทรัพย์ (ประชาชื่น 20) ถนนประชาชื่น

แขวงบางซื่อ เขตบางซื่อ กรุงเทพมหานคร 10800

โทร 0-2596-0500 ต่อ 578 หรือ 519

ค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี

บริษัทฯ ได้จ่ายค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี บริษัท เอ เอ็น เอส ออดิท จำกัด ในปี 2568 ดังนี้

ค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชีประจำปี	2566	2567	2568
ค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี(audit fee)	1,350,000	1,350,000	1,350,000
ค่าบริการอื่นๆ (non-audit fee)	ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี
รวม	1,350,000	1,350,000	

ทั้งนี้ บริษัทย่อยของบริษัท ก็ได้ใช้บริการผู้สอบบัญชีจาก บริษัท เอ เอ็น เอส ออดิท จำกัด เช่นเดียวกัน โดยมีค่าบริการ ดังนี้

ค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีของบริษัทย่อย	2567	2567	2568
KGP	360,000	360,000	360,000
KT TRAIN	110,000	110,000	110,000
KIATTANA TRADING	150,000	150,000	150,000
รวม	620,000	620,000	620,000

8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ

8.1 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการในรอบปีที่ผ่านมา

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้มีความรู้ มีทักษะและประสบการณ์หลากหลาย สามารถใช้วิจารณญาณได้อย่างอิสระ และมีความเป็นผู้นำ ทำหน้าที่กำหนดกลยุทธ์ ทิศทาง นโยบาย เป้าหมายและภารกิจของบริษัท เพื่อให้ผู้บริหารและพนักงานมีจุดมุ่งหมายในการดำเนินงานไปในทิศทางเดียวกัน ซึ่งในปี 2568 คณะกรรมการได้พิจารณาและทบทวนกลยุทธ์ เป้าหมาย และทิศทางการดำเนินงานของบริษัท ให้มีความเหมาะสมและสอดคล้องต่อการดำเนินธุรกิจ รวมทั้งมีการติดตามดูแลให้มีการนำกลยุทธ์ของบริษัทไปปฏิบัติ การปฏิบัติตามสอดคล้องกับนโยบาย กฎระเบียบ กฎหมายและข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง กำกับดูแลความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน ตลอดจนบริหารความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่เหมาะสม ภายใต้กรอบกฎหมาย วัตถุประสงค์ และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ระมัดระวัง คำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของบริษัท และมีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้น และต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย

การพัฒนากรรมการและผู้บริหารของบริษัท

คณะกรรมการบริษัทส่งเสริมและอำนวยความสะดวกให้มีการฝึกอบรมและให้ความรู้แก่ผู้เกี่ยวข้องในระบบการกำกับดูแลกิจการของบริษัท เช่น กรรมการบริษัท กรรมการตรวจสอบ ผู้บริหาร เป็นต้น เพื่อให้มีการปรับปรุงการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง ซึ่งการฝึกอบรมและให้ความรู้อาจกระทำเป็นการภายในบริษัทหรือใช้บริการของสถาบันภายนอก

นอกจากนี้ทางบริษัทฯ ได้จัดให้มีการประเมินผลงานของคณะกรรมการทั้งรายคณะ และ รายบุคคล โดยในช่วงปลายปีเลขานุการบริษัทจะจัดส่งแบบประเมินตนเองของคณะกรรมการซึ่งได้จัดทำตามแนวทางของตลาดหลักทรัพย์ ให้คณะกรรมการของบริษัทรวมถึงคณะกรรมการชุดย่อยได้ประเมินผลการปฏิบัติงานของตนเองทั้งรายคณะและรายบุคคล โดยมีหัวข้อประเมินดังนี้

1. โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการ
2. การประชุมคณะกรรมการ
3. บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ
4. อื่นๆ

เมื่อได้ประเมินผลเรียบร้อยแล้ว เลขานุการบริษัทจะรวบรวมข้อมูลและสรุปผล เพื่อย่างานต่อคณะกรรมการบริษัทในทุก ๆ ปีเพื่อให้คณะกรรมการร่วมกันพิจารณาผลงานและปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานของตนเองต่อไป

การสรรหากรรมการและผู้บริหารระดับสูง

บริษัทฯ ไม่มีคณะกรรมการสรรหากรรมการและผู้บริหารโดยเฉพาะ ทั้งนี้ ในการคัดเลือกบุคคลที่จะได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการ จะพิจารณาจากคุณสมบัติที่สอดคล้องกับกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง ความรู้ความสามารถ ประสบการณ์ และ เวลาที่จะเข้าร่วมประชุมกับคณะกรรมการบริษัทโดยสม่ำเสมอ และคัดเลือกกรรมการโดยคำนึงความหลากหลายที่คณะกรรมการยังขาดอยู่หรือมีความจำเป็นกับธุรกิจ ทั้งทางด้านประสบการณ์การทำงาน คุณวุฒิ วิทยุฒิ โดยไม่จำกัดหรือแบ่งแยกเพศและเชื้อชาติ หรือความแตกต่างใดๆ และคำนึงถึงการมีส่วนได้เสียและความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของผู้ที่จะเข้ารับตำแหน่งกรรมการด้วย

โดยเสาะหาผู้มีคุณสมบัติเหมาะสมจำนวนหนึ่งเพื่อทำการคัดกรอง โดยอาจปรึกษาหรือขอคำแนะนำจากบุคคลที่บริษัทติดต่ออยู่หรือเป็นบุคคลที่กรรมการปัจจุบันแนะนำ หรือ บุคคลที่ผู้ถือหุ้นเสนอ และจัดลำดับผู้ที่มีความเหมาะสมที่สุด เพื่อตรวจสอบประวัติและชื่อเสียง และเข้าพบปะเพื่อประเมินความเหมาะสมกับลักษณะการดำเนินธุรกิจและองค์ประกอบที่วางอยู่ของคณะกรรมการ เมื่อได้รับข้อมูลเพียงพอแล้วให้ทำการคัดกรองผู้ที่มีความเหมาะสม เสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาเพื่อคัดสรรนำเสนอให้ผู้ถือหุ้นอนุมัติและแต่งตั้ง นอกจากนี้ หากเป็นการแต่งตั้งกรรมการรายเดิม จะมีการพิจารณาผลการปฏิบัติงานในปีที่ผ่านมา และการเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการในปีที่ผ่านมาด้วย และเสนอข้อมูลให้ผู้ถือหุ้นพิจารณา

การสรรหากรรมการอิสระ

ทั้งนี้ สำหรับการสรรหาและแต่งตั้งกรรมการอิสระนอกจากจะมีการพิจารณาคูณสมบัติและปัจจัยต่างๆตามกระบวนการดังกล่าวข้างต้นแล้วนั้น บริษัทฯ ยังพิจารณาถึงความอิสระตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ดังนี้

1. ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทใหญ่และบริษัทย่อย ทั้งนี้ ให้นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้น ๆ ด้วย
2. ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมในการบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำในบริษัท บริษัทย่อย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทย่อย เว้นแต่จะพ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปี

3. ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมาย ในลักษณะที่เป็น บิดา มารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร ของผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทย่อย
4. ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทย่อย ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทย่อย ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปี
5. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทย่อย ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทอยู่เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปี
6. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใด ๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่าสองล้านบาทต่อปี จากบริษัท บริษัทย่อย ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปี
7. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่
8. ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท บริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในทางหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละหนึ่งของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของ บริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย
9. ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัทหรือบริษัทย่อย

การแต่งตั้งกรรมการและผู้บริหาร

ที่ประชุมผู้ถือหุ้นจะเป็นผู้แต่งตั้งกรรมการโดยกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งต้องได้รับคะแนนเสียงเห็นชอบเกินกว่ากึ่งหนึ่งตามหลักเกณฑ์และวิธีการต่อไปนี้ (พรบ.บริษัทมหาชนจำกัด มาตรา 68)

1. ผู้ถือหุ้นคนหนึ่งมีคะแนนเสียงเท่ากับ 1 หุ้นต่อ 1 เสียงตามจำนวนหุ้นที่ตนถือ
2. ในการเลือกตั้งกรรมการบริษัท วิธีการออกเสียงลงคะแนน อาจใช้การลงคะแนนเสียงให้แก่ผู้ได้รับการเสนอชื่อเป็นรายบุคคลหรือหลายคนในคราวเดียวกันแล้วแต่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นจะเห็นสมควร แต่ในการออกเสียงลงคะแนนหรือมีมติใดๆ ผู้ถือหุ้นแต่ละคนจะใช้สิทธิตามคะแนนเสียงที่มีอยู่ทั้งหมดตามข้อ 1 แต่จะแบ่งคะแนนเสียงให้แก่ผู้ใดมากน้อยเพียงใดไม่ได้
3. การออกเสียงลงคะแนนเพื่อการเลือกตั้งกรรมการ จะต้องเป็นไปตามคะแนนเสียงส่วนใหญ่ หากมีคะแนนเสียงเท่ากัน ให้ผู้ที่เป็นประธานที่ประชุมมีเสียงชี้ขาดเพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียง

การเข้าร่วมประชุมและการจ่ายค่าตอบแทนคณะกรรมการรายบุคคล

❖ สถิติการเข้าร่วมประชุม

ในปี 2568 คณะกรรมการบริษัทมีสถิติการเข้าร่วมประชุมดังนี้

รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	การเข้าร่วมประชุม คณะกรรมการบริษัท	การเข้าร่วมประชุม สามัญผู้ถือหุ้น
1.นายศรีภพ สารสาส	ประธานกรรมการบริษัท/ กรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ	4/4	1/1
2.นางสาวมินตรา มนต์เสรีนุสรณ์	กรรมการผู้จัดการ	4/4	1/1
3.นายศิรินทร์ ชูธรรมสถิตย์	กรรมการ	3/4	1/1
4.นางสุจิตรา มนต์เสรีนุสรณ์	กรรมการ	4/4	0/1
5.พลอากาศเอกพิรพร กลิ่นเฟื่อง	กรรมการอิสระ	4/4	1/1
6.นายสุเวทย์ ธีรวิชิตกุล	กรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ	3/4	1/1
7.นางลัดดา จัตรฉลวย	กรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ	3/4	1/1

❖ ค่าตอบแทนของกรรมการ

รายชื่อกรรมการ	ค่าตอบแทนกรรมการ(บาท)				
	ค่าเบี้ยประชุม กรรมการบริษัท	ค่าเบี้ยประชุม กรรมการ ตรวจสอบ	ค่าตอบแทน รายปี	โบนัส	รวม
นางสาวมินตรา มนต์เสรีนุสรณ์	60,000.00	ไม่มี	60,000.00	160,000.00	280,000.00
นางสุจิตรา มนต์เสรีนุสรณ์	60,000.00	ไม่มี	60,000.00	160,000.00	280,000.00
นายศิรินทร์ ชูธรรมสถิตย์	45,000.00	ไม่มี	60,000.00	160,000.00	265,000.00
พลอากาศเอกพิรพร กลิ่นเฟื่อง	60,000.00	ไม่มี	60,000.00	160,000.00	280,000.00
นายศรีภพ สารสาส	80,000.00	68,000.00	60,000.00	165,333.00	373,333.00
นางลัดดา จัตรฉลวย	45,000.00	45,000.00	60,000.00	160,000.00	310,000.00
นายสุเวทย์ ธีรวิชิตกุล	45,000.00	45,000.00	60,000.00	160,000.00	310,000.00
นายกฤษฎา มณฑะเกียรติวิเชียรฉาย			40,000.00	128,000.00	168,000.00
นายเชิดเกียรติ มนต์เสรีนุสรณ์			37,315.00	119,408.00	156,723.00
รวม					2,423,056.00

การกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม

คณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการบริหารมีหน้าที่รับผิดชอบและดูแลการดำเนินงานของบริษัทและบริษัทย่อยและมีหน้าที่ในการควบคุมหรือมีส่วนร่วมในการกำหนดนโยบายที่สำคัญในการดำเนินธุรกิจของบริษัทย่อย และบริหารจัดการให้เป็นไปตามเป้าหมายของบริษัท และดำเนินการตามนโยบายที่กำหนดไว้

โดยทางบริษัทได้แต่งตั้งกรรมการบริษัทและผู้บริหารให้เป็นคณะกรรมการของบริษัทย่อยเพื่อตรวจสอบและติดตามดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยอย่างใกล้ชิด โดยคำนึงถึงสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทในบริษัทย่อยดังกล่าว พร้อมทั้งร่วมกำหนดนโยบายและแนวทางการบริหารงานให้สอดคล้องกับกลยุทธ์ พันธกิจและวิสัยทัศน์ ของบริษัท

สำหรับการเข้าทำรายการต่างๆของบริษัทย่อยที่มีความสำคัญหรือมีนัยสำคัญโดยมีผลกระทบฐานะการเงินและการดำเนินงาน จะมีการรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อช่วยตรวจสอบทบทวนแนวทางการดำเนินงานอีกทอดหนึ่ง

ทั้งนี้ กรรมการ กรรมการบริหาร ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องของบริษัทหลัก จะกระทำธุรกรรมกับบริษัทได้ ต่อเมื่อธุรกรรมดังกล่าว ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการของบริษัท และ/หรือ คณะกรรมการของบริษัทใหญ่ และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่ (แล้วแต่กรณี) ตามแต่ขนาดรายการที่คำนวณได้ โดยนำหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ตามประกาศที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่องการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน และ/หรือ การทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน (แล้วแต่กรณี) มาใช้บังคับโดยอนุโลม ทั้งนี้ เว้นแต่เป็นการทำธุรกรรมที่เป็นข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพล ในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ กรรมการบริหาร ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องของบริษัทหลัก (แล้วแต่กรณี) และเป็นข้อตกลงทางการค้าที่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทใหญ่ หรือเป็นไปตามหลักการที่คณะกรรมการของบริษัทใหญ่ อนุมัติไว้แล้ว

การติดตามให้มีการปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการ

นอกจากนี้ กรรมการบริษัทได้ควบคุมและกำกับดูแลให้แน่ใจว่าการดำเนินธุรกิจของบริษัทนั้นเป็นไปตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี ดังที่เคยปฏิบัติเสมอมา

- ❖ **สิทธิของผู้ถือหุ้น :** บริษัท มีนโยบายอำนวยความสะดวกให้ผู้ถือหุ้นได้ใช้สิทธิในการเข้าร่วมประชุมและออกเสียง อย่างเต็มที่ รวมทั้งดูแลให้มีการให้ข้อมูล วัน เวลา สถานที่ และวาระการประชุม ตลอดจนข้อมูลทั้งหมดที่เกี่ยวข้องกับ เรื่องที่ต้องตัดสินใจในที่ประชุมแก่ผู้ถือหุ้น เป็นการล่วงหน้าอย่างเพียงพอและทันเวลา
- ❖ **การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน :** ในการประชุมผู้ถือหุ้นประจำปี บริษัท เปิดโอกาสแก่ผู้ถือหุ้นในการเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการและเสนอเพิ่มวาระการประชุมล่วงหน้าก่อนการประชุมผู้ถือหุ้น และสนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นใช้หนังสือมอบฉันทะในรูปแบบที่ผู้ถือหุ้นสามารถกำหนดทิศทาง การลงคะแนนเสียงได้ (แบบ ข.)
- ❖ **บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย :** บริษัทมีนโยบายที่จะปฏิบัติต่อผู้ร่วมงานเอกชนผู้ร่วมทุกข์ร่วมสุขและไม่ผลักระหว่างกัน การให้บริการไปที่สังคมและสิ่งแวดล้อม และร่วมแรงร่วมใจกับทุกภาคส่วนเพื่อจรรโลงคุณธรรมและจริยธรรม ตั้งมั่นในความยุติธรรม และมีคุณธรรมกับผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย ได้แก่ ผู้บริหารและพนักงาน ลูกค้า คู่ค้า เจ้าหนี้ คู่แข่งทางการค้า และสังคมส่วนรวม โดยไม่เลือกปฏิบัติต่อผู้หนึ่งผู้ใด อย่างไม่เป็นธรรม ไม่ใช้วิจารณ์ วิจารณ์ หรือความสัมพันธ์ส่วนตัวตัดสิน และให้โอกาสเท่าเทียมกันโดยไม่แบ่งแยก เชื้อชาติ สัญชาติ ศาสนาหรือเพศ เพื่อสร้างความสัมพันธ์อันดีอย่างต่อเนื่องในการดำเนินธุรกิจ บริษัทตระหนักถึง ความรับผิดชอบที่มีต่อสังคมและชุมชน และถือเป็นภารกิจหลักที่จะสร้างสรรค์โครงการ และกิจกรรมที่เป็นประโยชน์ใน การพัฒนาสังคมและชุมชน

- ❖ **การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส** : บริษัทมีการเปิดเผยสารสนเทศที่จำเป็น อย่างถูกต้อง ครบถ้วน ทันเวลา ทั้งข้อมูลทางการเงินและผลการดำเนินงาน ตามระเบียบปฏิบัติและคำแนะนำของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยมีการเปิดเผยผ่านระบบ SET Portal , ใน Website และรายงานประจำปี ของบริษัท ส่วนข้อมูลอื่นที่เกี่ยวข้องได้รับการดูแลโดย กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ ตลอดจนวิธีปฏิบัติของบริษัท เพื่อป้องกันไม่ให้ความลับของบริษัท รั่วไหลไปยังคู่แข่งทางการค้า และดูแลให้เป็นไปตามนโยบายการกำกับดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน
 - ❖ **ความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการ** : พิจารณานุมัติเรื่องที่สำคัญเกี่ยวกับนโยบาย การดำเนินงานของบริษัทให้ สอดคล้อง และตอบรับกับสถานะทางธุรกิจ บริษัท ให้ความสำคัญอย่างมากกับความเป็นอิสระในการตัดสินใจของ กรรมการเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท และผู้ถือหุ้นโดยรวม กรรมการปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริตและ ระมัดระวังรักษาผลประโยชน์ของบริษัท
 - ❖ **การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์** บริษัทได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์บน หลักการที่ว่าพนักงานทุกคนรวมไปถึงผู้บริหาร และ คณะกรรมการบริษัท ต้องไม่ดำเนินการใดๆ ในลักษณะที่อาจ ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อบริษัทและไม่ดำเนินธุรกิจส่วนตัวในลักษณะของคู่แข่งของบริษัท โดยนอกจาก จะมีการพิจารณาวายการระหว่างกันของบริษัทอย่างละเอียดรอบคอบให้เป็นไปตามหลัก Arm's Length Basis แล้วนั้น คณะกรรมการจะไม่ลงมติในเรื่องใด ๆ ที่ตนเองมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และปฏิบัติตามข้อกำหนดของตลาด หลักทรัพย์อย่างเคร่งครัด และ ไม่มอบอำนาจให้บุคคลที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์โดยตรงในเรื่องนั้น ๆ ดำเนินการ โดยอิสระ
 - ❖ **การใช้ข้อมูลภายในเพื่อแสวงหาประโยชน์** บริษัทระมัดระวังในการเปิดเผยข้อมูลภายในให้แก่บุคคลที่เกี่ยวข้องเท่าที่ จำเป็นเท่านั้นเพื่อป้องกันการนำไปแสวงหาผลประโยชน์ และแจ้งให้ผู้บริหารทราบว่า ผู้บริหารที่ได้รับทราบข้อมูลภายในที่ เป็นสาระสำคัญ ซึ่งมีผลต่อการเปลี่ยนแปลงราคาหลักทรัพย์ จะต้องระงับการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทในช่วง 1 เดือน ก่อนที่งบการเงินหรือข้อมูลภายในนั้นจะเปิดเผยต่อสาธารณชน และห้ามไม่ให้เปิดเผยข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญนั้นต่อบุคคล อื่น และหากมีการซื้อขายหลักทรัพย์จะต้องทำการรายงานการซื้อขายดังกล่าวเสมอ ทั้งนี้หากพบว่าการใช้ข้อมูลภายในมี ความประพฤติที่ส่อไปในทางที่จะทำให้บริษัทหรือผู้ถือหุ้นได้รับความเสื่อมเสียและเสียหายโดยผู้กระทำการเป็นบุคลากร ระดับคณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการบริษัทจะเป็นผู้พิจารณาบทลงโทษตามความเหมาะสม และหากผู้กระทำความผิดเป็น ผู้บริหารระดับรองลงไป คณะกรรมการบริหารจะเป็นผู้พิจารณาบทลงโทษสำหรับผู้กระทำผิดนั้นๆ
 - ❖ **การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน** บริษัท มีหลักการที่จะไม่เพิกเฉยต่อการทุจริตคอร์รัปชันใดๆ แม้ว่าจะเป็นการเอื้อ ประโยชน์ให้แก่บริษัท เนื่องจากตลอดมาบริษัทได้ควบคุมดูแลให้แน่ใจว่าการดำเนินการของบริษัทจะเป็นไปตามกฎหมาย และหลักจริยธรรมในการทำธุรกิจ โดยบริษัทได้มีการออกประกาศกำหนดแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการต่อต้านการทุจริต คอร์รัปชัน และประกาศไปในแต่ละสาขาของบริษัทเพื่อให้พนักงานในทุกระดับขององค์กรมีความรู้ความเข้าใจและมี แนวทางชัดเจนให้ยึดถือปฏิบัติอย่างทั่วถึงทั้งองค์กร
- นอกจากจะมีผู้ตรวจสอบภายในคอยตรวจสอบการทุจริตและเป็นที่ปรึกษาในคณะกรรมการในการประเมินความเสี่ยงใน การทุจริตแล้วนั้น บุคลากรของเกียรตินาคินทุกคนจะต้องรับรู้และเข้าใจ รวมถึงปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการทุจริตและ คอร์รัปชันอย่างเคร่งครัด ไม่เพิกเฉยต่อความเสี่ยงที่จะเกิดการทุจริต และแจ้งต่อบริษัทตามช่องทางที่มีไว้ให้ โดยผู้แจ้งข่าว จะได้รับความคุ้มครองสูงสุดตามแนวนโยบายที่บริษัทกำหนด โดยเมื่อเกิดกรณีสงสัยว่าจะมีการทุจริต จะจัดให้มีการ สอบสวนอย่างโปร่งใส และ ละเอียดถี่ถ้วน โดยกระทำการอย่างเสมอภาคเท่าเทียม ไม่คำนึงถึงตำแหน่งงาน อายุการทำงาน ความอาวุโส หรือ บัณฑิตภายนอกอื่นๆ หรือหากพบความเสี่ยงในการทุจริตเนื่องจากความบกพร่องของระบบควบคุมภายใน คณะกรรมการบริษัทจะมีมติให้ทำการแก้ไขเป็นการเร่งด่วนและกำหนดเป็นความเสี่ยงระดับสูง

นอกจากนี้ผู้สอบบัญชีและคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทได้ทำการสอบทานความครบถ้วนเพียงพอของกระบวนการในระบบควบคุมภายในอยู่เสมอ

สำหรับการเข้าร่วมโครงการแนวร่วมปฏิบัติ (Collective Action Coalition) ของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต หรือ CAC นั้น บริษัท ได้อยู่ในระหว่างทำการศึกษาโครงการ โดยปัจจุบันได้มีการออกนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ร่วมกับ นโยบายการแจ้งเบาะแส ซึ่งเห็นว่าเป็นระบบการควบคุมที่น่าจะเพียงพอสำหรับขนาดขององค์กรและลักษณะธุรกิจของบริษัทในปัจจุบัน เนื่องจากโครงสร้างองค์กรมีสายการบังคับบัญชาและระบบการบริหารงานที่ใกล้ชิด

- ❖ **การแจ้งเบาะแส (Whistle Blower)** บริษัท มีการกำหนดนโยบายและช่องทางในการแจ้งเบาะแสไว้อย่างชัดเจนและได้สื่อสารให้ผู้มีส่วนได้เสียทราบ อย่างไรก็ตามในปี 2568 ไม่มีการแจ้งข้อร้องเรียนเข้ามายังบริษัท หรือเกิดกรณีการทุจริตหรือละเมิดนโยบายและแนวปฏิบัติกับการกำกับดูแลกิจการแต่อย่างใด

8.2 รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบในรอบปีที่ผ่านมา

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 คณะกรรมการตรวจสอบ มีจำนวน 3 ท่าน ประกอบด้วย

รายชื่อ	ตำแหน่ง	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม
1.นายศรีภพ สารสาส์	ประธานกรรมการตรวจสอบ	4/4
2.นางลัดดา จัตุรณลอย	กรรมการตรวจสอบ	3/4
3.นายสุเวทย์ ชีวศิริกุล	กรรมการตรวจสอบ	3/4

โดยมี นางสาวอารยา โพธิ์มีชัย เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

โดยในการประชุมจะมีการสอบทานนโยบายการบัญชีและรายงานทางการเงิน การทำรายการระหว่างกัน การปฏิบัติตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง ผลการตรวจสอบภายใน การประเมินระบบการควบคุมภายใน รายละเอียดตามรายงานคณะกรรมการตรวจสอบที่แนบ

9. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน

9.1 การควบคุมภายใน

การควบคุมภายใน

บริษัท เกียรติธนาขนส่ง จำกัด (มหาชน) ให้ความสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) และการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ให้มีความเหมาะสม มีประสิทธิภาพและเพียงพอ สอดคล้องต่อการดำเนินธุรกิจ ณ ปัจจุบัน โดยบริษัทได้ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจ และสอบทานให้มีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเปิดเผยอย่างเพียงพอ

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2569 เมื่อวันที่ 18 กุมภาพันธ์ 2569 โดยมีคณะกรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมด้วย คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัท ประจำปี 2568 ตามแบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยการสอบถามข้อมูลจากฝ่ายบริหารในด้านต่าง ๆ 5 ส่วน คือ

1. องค์การและสภาพแวดล้อม
2. การบริหารความเสี่ยง
3. การควบคุมการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหาร
4. ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล
5. ระบบการติดตาม

คณะกรรมการบริษัทมีความเห็นว่า บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมเพียงพอ โดยทุกส่วนมีการปฏิบัติตามอย่างมีประสิทธิภาพ แม้ว่าจะมีข้อผิดพลาดหรือผิดหลงก็ได้กำหนดให้แก้ไขและการตรวจสอบติดตาม โดยได้ปฏิบัติตามมาตรฐานทางบัญชีที่ยอมรับโดยทั่วไป ประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ในการรายงานงบการเงินรายไตรมาสงบการเงินประจำปีของบริษัทตามที่ควรอย่างสม่ำเสมอ

รวมทั้งมีกระบวนการจัดทำและเปิดเผยข้อมูลในการเงินอย่างถูกต้องครบถ้วน เพียงพอ ทันเวลา เหมาะสม และมีการปรับปรุงแก้ไขให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนไปอย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อให้การดำเนินงานของบริษัทบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้และสอดคล้องกับกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง บริษัทได้จัดให้มีการจัดการบริหารงาน โดยผู้บริหารได้สนับสนุนให้ตระหนักถึงความจำเป็นในการควบคุมภายใน ให้มีการกำกับดูแลกิจการที่ดี กำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างชัดเจน รวมทั้งได้กำหนดระเบียบ ข้อบังคับ นโยบาย ระดับอำนาจการบริหาร และระดับอนุมัติรายการที่เหมาะสมอย่างเป็นลายลักษณ์อักษร รวมถึงระบบการควบคุมภายใน ในเรื่องการทำธุรกรรมกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าวอย่างเพียงพอแล้ว

ทั้งนี้ กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบไม่มีความเห็นแตกต่างจากความเห็นของคณะกรรมการบริษัท สำหรับการควบคุมภายใน ในหัวข้ออื่น และคณะกรรมการบริษัท เห็นว่าบริษัทมีการควบคุมภายในที่เพียงพอแล้ว และไม่พบประเด็นปัญหาหรือข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญซึ่งอาจก่อให้เกิดความเสียหายต่อการดำเนินงานของบริษัทแต่ประการใด

บริษัทฯ ได้ว่าจ้างหน่วยงานภายนอกเป็นผู้ตรวจสอบภายใน คือ บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมชาติ จำกัด ซึ่งได้รับการแต่งตั้งโดยความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบถึงคุณสมบัติในการปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและมีความเป็นอิสระในการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งรายงานโดยตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบเป็นรายไตรมาส เพื่อสอบทานระบบการปฏิบัติงานของกิจกรรมต่างๆ ให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายของบริษัทโดยรวม โดยผลการตรวจสอบที่ผ่านมาไม่พบว่ามีข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญต่อระบบการควบคุมในแต่ประการใด ทั้งนี้ ในการแต่งตั้ง ถอดถอนและโยกย้ายผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทนั้น ต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ

ทั้งนี้ ผู้สอบบัญชีของบริษัท คือ บริษัท เอ เอ็น เอส ออดิท จำกัด ซึ่งเป็นผู้ตรวจสอบงบการเงินรายไตรมาสและประจำปี 2568 ได้มีการประเมินระบบการควบคุมภายในของบริษัท ซึ่งไม่พบข้อสังเกต ข้อบกพร่อง ที่มีสาระสำคัญต่อการเงินแต่อย่างใด

9.2 รายการระหว่างกัน

บุคคล/นิติบุคคลที่อาจมีความ ขัดแย้ง	ความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (บาท)		คำชี้แจงของผู้บริหารในเรื่องความจำเป็นและความ สมเหตุสมผล	ความเห็นของคณะกรรมการ ตรวจสอบ
			31 ธันวาคม 2568	31 ธันวาคม 2567		
1. ห้างหุ้นส่วนจำกัด มาตุรงค์	กรรมการและ ผู้ถือหุ้นร่วมกัน	หนี้สินตามสัญญาเช่า	6,768,000.00	8,460,000.00	บริษัท ได้เช่าอาคารเลขที่ 100 หมู่ 3 ต.บางตะไนย์ อ.ปากเกร็ด จ.นนทบุรี เพื่อใช้เป็นที่ตั้งของสำนักงาน ในอัตราค่าเช่าเดือนละ 141,000 บาท ซึ่งเป็นราคาค่าเช่าที่ประเมินโดยผู้ประเมินอิสระ บริษัท เค.ที.แอฟไพร์ซัล จำกัด ระยะเวลาเช่า 3 ปี นับตั้งแต่ 1 มกราคม 2552 ถึง 31 ธันวาคม 2554 และบริษัทได้ต่อสัญญาเช่าอีก 3 ปี เริ่มตั้งแต่ 1 มกราคม 2567 ถึง 31 ธันวาคม 2569	
2. นายเกียรติชัย มนต์เสรีนุสรณ์	กรรมการและ ผู้ถือหุ้นบริษัท	หนี้สินตามสัญญาเช่า	662,400.00	828,000.00	บริษัทได้เช่าที่ดิน เพื่อใช้เป็นที่ดินจอดรถเดือนละ 13,800 บาท ซึ่งเป็นราคาค่าเช่าที่ประเมินโดยผู้ประเมินอิสระ บริษัท เค.ที.แอฟไพร์ซัล จำกัด ระยะเวลาเช่า 3 ปี	

บุคคล/นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (บาท)		คำชี้แจงของผู้บริหารในเรื่องความจำเป็นและความสมเหตุสมผล	ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
			31 ธันวาคม 2568	31 ธันวาคม 2567		
					นับตั้งแต่ 1 มกราคม 2552 ถึง 31 ธันวาคม 2554 และบริษัทได้ต่อสัญญาเช่าอีก 3 ปี เริ่มตั้งแต่ 1 มกราคม 2567 ถึง 31 ธันวาคม 2569	
3. บริษัท สยามฟอสเฟต อินดัสทรี จำกัด	กรรมการและ ผู้ถือหุ้นร่วมกัน	1. ค่าเช่าที่ดินเพื่อเป็น สำนักงานชั่วคราวที่ จังหวัดสระบุรี	120,000.00	120,000.00	บริษัทได้เช่าที่ดินเพื่อใช้เป็นสำนักงานชั่วคราว ลานจอดรถ และห้องพักกะ ในอัตราค่าเช่าที่ดินเดือนละ 30,000 บาท และค่าบริการรวมสาธารณูปโภคในอัตราเดือนละ 10,000 บาท ซึ่งเป็นราคาที่ตกลงกันโดยที่เกียรตินา ไม่เสียเปรียบ ระยะเวลาการเช่า 36 เดือน นับตั้งแต่ 1 มิถุนายน 2559 ถึง 31 พฤษภาคม 2562 และบริษัทได้ต่อสัญญาเช่าอีก 3 ปี เริ่มตั้งแต่ 1 มิถุนายน 2565 ถึง 31 พฤษภาคม 2568	

บุคคล/นิติบุคคลที่อาจมีความ ขัดแย้ง	ความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (บาท)		คำชี้แจงของผู้บริหารในเรื่องความจำเป็นและความ สมเหตุสมผล	ความเห็นของคณะกรรมการ ตรวจสอบ
			31 ธันวาคม 2568	31 ธันวาคม 2567		
		หนี้สินตามสัญญาเช่า	1,950,000.00	150,000.00		
4. Lao Me Sai Co.,Ltd.	กรรมการและ ผู้ถือหุ้นร่วมกัน	รายได้ขายสินค้า เคมีภัณฑ์	106,476,302.33	101,867,844.86	บริษัทได้ขายสินค้าเคมีภัณฑ์ (SOLID SULPHUR) ใน ราคาใกล้เคียงราคาตลาด	
		รายได้จากบริการให้เช่ารถ ขนส่งและแท็กซี่	4,925,311.25	5,259,891.25	บริษัทได้ให้เช่ารถหัวลากและรถหางพ่วง ในอัตรารถหัว ลากคันละ 1,575 \$ และรถหางพ่วง ในอัตราคันละ 925 \$ ต่อเดือน ซึ่งเป็นราคาการค้าปกติ	
		ต้นทุนสินค้า	11,430,824.85	4,638,892.55	บริษัทได้ขายสินค้าเคมีภัณฑ์ (กรดซัลฟูริก) ในราคา ใกล้เคียงราคาตลาด	

บุคคล/นิติบุคคลที่อาจมีความ ขัดแย้ง	ความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (บาท)		คำชี้แจงของผู้บริหารในเรื่องความจำเป็นและความ สมเหตุสมผล	ความเห็นของคณะกรรมการ ตรวจสอบ
			31 ธันวาคม 2568	31 ธันวาคม 2567		
5. บริษัท แบรนดส์เคปเปอร์ จำกัด	กรรมการเป็นคู่ สมรสของ กรรมการบริษัท ฯ	ลูกหนี้การค้า รายได้ให้บริการจัดการ ขนส่งสินค้าระหว่าง ประเทศ	40,493,974.38 -	13,298,628.76 17,947.00	บริษัทได้ให้บริการจัดการขนส่งสินค้าระหว่างประเทศ ใน อัตราตามที่ตกลงกัน	

หมายเหตุ: ผู้ลงทุนหรือผู้ถือหุ้นสามารถดูข้อมูลย้อนหลังเพื่อเปรียบเทียบข้อมูล 3 ปีได้จากเว็บไซต์ของบริษัท

มาตรการหรือขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน

ในการเข้าทำรายการกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่มีใช้กรณีทางการค้าปกติ จะต้องมีนำเสนอเรื่องให้กับ คณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อทำการพิจารณาและอนุมัติการทำรายการระหว่างกันดังกล่าวให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อกิจการ และเพื่อเป็นการคุ้มครองผู้ลงทุนรวมถึงผู้ที่เกี่ยวข้องกับบริษัท โดยรายการระหว่างกันดังกล่าวจะต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วย หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งผู้ที่มีความ ขัดแย้งทางผลประโยชน์หรือมีส่วนได้เสียในการทำรายการระหว่างกัน จะไม่มีสิทธิ์เข้ามามีส่วนร่วมในการอนุมัติรายการดังกล่าวได้

สำหรับรายการระหว่างกันที่เป็นกรณีทางการค้าปกติ เช่น การซื้อสินค้า การจำหน่ายสินค้า เป็นต้น บริษัทมีนโยบายที่จะ กำหนดเงื่อนไขต่างๆ ให้เป็นไปตามลักษณะเงื่อนไขทางการค้าโดยทั่วไปที่วิญญูชนพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน และเป็นราคาตลาด โดยบริษัทจะดำเนินการเสนอให้คณะกรรมการพิจารณาอนุมัติในหลักการเพื่อให้ฝ่ายบริหารสามารถดำเนินการได้ และจะนำเสนอให้คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทพิจารณาและให้ความเห็นเกี่ยวกับความสมเหตุสมผลของรายการดังกล่าวทุกไตรมาส

นโยบายหรือแนวโหม้การทำรายการระหว่างกันในอนาคต

ในการทำรายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต เงื่อนไขต่างๆ ให้เป็นไปตามลักษณะการค้าโดยทั่วไป โดยอ้างอิงกับ ราคาและเงื่อนไขตลาดที่เหมาะสม ทั้งนี้ บริษัทจะให้คณะกรรมการตรวจสอบ และ/หรือ กรรมการอิสระเป็นผู้ให้ความเห็นถึงความ จำเป็นและความเหมาะสมของรายการ หากมีรายการใดที่เกิดขึ้นกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในอนาคต บริษัทจะ ปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎ ประกาศ และ/หรือข้อบังคับของสำนักงานคณะกรรมการหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และ/หรือตลาด หลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยบริษัทอาจให้ผู้เชี่ยวชาญอิสระเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับราคาอัตราค่าตอบแทนของรายการระหว่างกัน ดังกล่าว เพื่อนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการหรือผู้ถือหุ้นตามแต่กรณี ทั้งนี้ บริษัทจะเปิดเผยรายการระหว่างกันไว้ใน หมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัท แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1 One Report)

ส่วนที่ 3 งบการเงิน

งบการเงิน

(งบการเงินสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568)

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการบริษัท เกียรติธนาขนส่ง จำกัด (มหาชน)

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท เกียรติธนาขนส่ง จำกัด (มหาชน) และบริษัท ย่อย (“กลุ่มบริษัท”) และของเฉพาะบริษัท เกียรติธนาขนส่ง จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ตามลำดับ ซึ่งประกอบด้วย งบฐานะการเงินรวมและงบฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและ งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ งบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงข้อมูลนโยบายการบัญชีที่มีสาระสำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการข้างต้นนี้ แสดงฐานะการเงินรวมและฐานะการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท เกียรติธนาขนส่ง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และของเฉพาะบริษัท เกียรติธนาขนส่ง จำกัด (มหาชน) ตามลำดับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 ผลการดำเนินงานรวมและผลการดำเนินงานเฉพาะกิจการ และกระแสเงินสดรวมและกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มบริษัทตามประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึง มาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระ ที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจริยบรรณอื่นๆ ตามประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบ งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับปีปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบ งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ โดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต้องการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องวันแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มบริษัทหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการกำกับดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ โดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และถือว่ามีความสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยซึ่งผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิผลของการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร
- สรุปร่วมกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อ

3

บริษัท เกียรติขนานสง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

สงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มบริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ โดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่
- วางแผนและปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มกิจการเพื่อให้ได้รับหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการหรือหน่วยธุรกิจภายในกลุ่มบริษัทเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทาง การควบคุมดูแล และการสอบทานงานตรวจสอบที่ทำเพื่อวัตถุประสงค์ของการตรวจสอบกลุ่มบริษัท ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในการกำกับดูแลในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญ ในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในการกำกับดูแลแล้วข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระ และการดำเนินการเพื่อขจัดอุปสรรคหรือมาตรการป้องกันของข้าพเจ้า

จากเรื่องที่สื่อสารกับผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในปีปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชีวันแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่หากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์คือส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

(นางสาวกุลธิดา ภาสุกุล)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 5946

บริษัท เอเอ็นเอส ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ วันที่ 18 กุมภาพันธ์ 2569

การรับรู้รายได้จากการให้บริการความเสี่ยง

กลุ่มบริษัทมีรายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้าตามนโยบายการบัญชีที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3.16 รายได้ส่วนใหญ่เป็นรายได้จากการให้บริการซึ่งเป็นการให้บริการขนส่งทั้งในประเทศและต่างประเทศ โดยรายได้จากการให้บริการดังกล่าวขึ้นอยู่กับสัญญาบริการกับลูกค้าจำนวนมากซึ่งมีเงื่อนไขการให้บริการตามสัญญาที่แตกต่างกัน โดยรายได้จากการให้บริการดังกล่าวเป็นรายการที่มีสาระสำคัญต่องบการเงิน ดังนั้น ข้าพเจ้าจึงให้ความสำคัญในการตรวจสอบการเกิดขึ้นจริงของรายได้ ความถูกต้อง และระยะเวลาในการรับรู้รายได้จากการให้บริการ

วิธีการตอบสนองความเสี่ยงโดยผู้สอบบัญชีวิธีการตรวจสอบของข้าพเจ้ารวมถึง

- ทำความเข้าใจระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับวงจรรายได้โดยการสอบถามผู้รับผิดชอบ ประเมินและเลือกตัวอย่างมาสุ่มทดสอบการปฏิบัติตามการควบคุมที่กลุ่มบริษัทออกแบบไว้
- วิเคราะห์เปรียบเทียบข้อมูลบัญชีรายได้จากการให้บริการ
- เลือกตัวอย่างรายการรายได้จากการให้บริการในระหว่างปีเพื่อตรวจสอบการรับรู้รายได้ว่าเป็นไปตามเงื่อนไขการให้บริการตามสัญญาบริการและเป็นไปตามนโยบายการรับรู้รายได้ของกลุ่มบริษัทโดยตรวจสอบกับเอกสารประกอบรายการ ได้แก่ ใบแจ้งหนี้ รายงานการขนส่ง สัญญาบริการ และเอกสารประกอบการให้บริการที่เกี่ยวข้อง
- สุ่มส่งหนังสือยืนยันยอดลูกหนี้การค้า
- ตรวจสอบยอดขายรายได้จากการให้บริการในช่วงใกล้วันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชีและภายหลังวันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชีเพื่อตรวจสอบว่ามีการบันทึกการขายรายได้จากการให้บริการ ในงวดบัญชีที่ถูกต้อง
- สอบทาน ใบลดหนี้ที่ออกภายหลังวันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชี

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ซึ่งคาดว่ารายงานประจำปีจะถูกจัดเตรียมให้ข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ หรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลเพื่อให้ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

บริษัท เกียรติขนานขนส่ง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

1. ข้อมูลทั่วไป

บริษัท เกียรติขนานขนส่ง จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) เป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นในประเทศไทยจดทะเบียนเมื่อวันที่ 28 มีนาคม 2537 และได้จดทะเบียนแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัด เมื่อวันที่ 11 มีนาคม 2547 ทะเบียนเลขที่ 0107547000192 มีสำนักงานตั้งอยู่เลขที่ 100 หมู่ 3 ตำบลบางตะไนย์ อำเภอปากเกร็ด จังหวัดนนทบุรี

บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจหลักเกี่ยวกับการให้บริการขนส่งในและระหว่างประเทศ บริการรับฝากและกระจายสินค้า ให้บริการบริหารการขนส่ง และให้บริการด้านพิธีการศุลกากร

2. เกณฑ์การนำเสนองบการเงิน

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

การแสดงรายการในงบการเงิน ได้ทำขึ้นเพื่อให้เป็นไปตามข้อกำหนดในประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้า ออกตามความในพระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543

งบการเงินของบริษัทฯ ได้จัดทำเป็นภาษาไทย และมีหน่วยเงินตราเป็นบาท เว้นแต่ที่ระบุไว้เป็นอย่างอื่น ซึ่งการจัดทำงบการเงินดังกล่าวเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการจัดทำรายงานในประเทศ ดังนั้นเพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงินที่ไม่คุ้นเคยกับภาษาไทย บริษัทฯ ได้จัดทำงบการเงินฉบับภาษาอังกฤษขึ้น โดยแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทย

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิม เว้นแต่จะได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารต้องทำการประมาณและข้อสมมติฐานหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อการกำหนดนโยบายและการรายงานจำนวนเงินที่เกี่ยวข้อง สินทรัพย์หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่าย การประมาณและข้อสมมติฐานมาจากประสบการณ์ในอดีต และปัจจัยต่างๆ ที่ผู้บริหารมีความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลภายใต้สภาวะแวดล้อมนั้นซึ่งไม่อาจอาศัยข้อมูลจากแหล่งอื่นและนำไปสู่การตัดสินใจเกี่ยวกับการกำหนดจำนวนสินทรัพย์และหนี้สินนั้นๆ ดังนั้นผลที่เกิดขึ้นจริงจากการตั้งข้อสมมติฐานข้อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินอาจแตกต่างไปจากที่ประมาณไว้

ประมาณการและข้อสมมติฐานที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างสม่ำเสมอ การปรับปรุงประมาณทางบัญชี จะบันทึกในงวดบัญชีที่ประมาณการดังกล่าวได้รับการทบทวนหากการปรับปรุงประมาณการกระทบเฉพาะงวดนั้นๆ และจะบันทึกในงวดที่ปรับหรืองวดในอนาคตหากการปรับปรุงประมาณการกระทบทั้งงวดปัจจุบันและอนาคต

เกณฑ์การจัดทำงบการเงินรวม

- ก) งบการเงินรวมนี้จัดทำขึ้นโดยรวมงบการเงินของบริษัท เกียรติขนานขนส่ง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (“กลุ่มบริษัท”) โดยการถือหุ้นของบริษัทฯ ในบริษัทย่อยสรุปได้ดังนี้

ชื่อบริษัท	จัดตั้งขึ้น ในประเทศ	ลักษณะธุรกิจ	สัดส่วนเงินลงทุน (ร้อยละ)	
			2568	2567
บริษัท เคจีที จำกัด	ไทย	จำหน่ายและให้เช่าอุปกรณ์ ฮาร์ดแวร์ และซอฟต์แวร์ที่เกี่ยวข้องกับระบบไอที และติดตามยานพาหนะทุกชนิด และให้บริการสินเชื่อเช่าซื้อรถบรรทุกหนักและสิบล้อ	94.99	94.99
บริษัท เคที เทรน จำกัด	ไทย	ประกอบธุรกิจให้บริการขนส่งสินค้าทางรถไฟ	100.00	100.00
บริษัท เกียรติขนานเทรดดิ้ง จำกัด	ไทย	ซื้อขายสารเคมีและผลิตภัณฑ์อื่นๆ	100.00	100.00

- ข) บริษัทฯ จะถือว่ามีการควบคุมกิจการที่เข้าไปลงทุนหรือบริษัทย่อยได้ หากบริษัทฯ มีสิทธิได้รับหรือมีส่วนได้เสียในผลตอบแทนของกิจการที่เข้าไปลงทุน และสามารถใช้อำนาจในการสั่งการกิจกรรมที่ส่งผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อจำนวนเงินผลตอบแทนนั้นได้
- ค) บริษัทฯ นำงบการเงินของบริษัทย่อยมารวมในการจัดทำงบการเงินรวมตั้งแต่วันที่บริษัทฯ มีอำนาจในการควบคุมบริษัทย่อย จนถึงวันที่บริษัทฯ สิ้นสุดการควบคุมบริษัทย่อยนั้น
- ง) งบการเงินของบริษัทย่อยได้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีที่สำคัญเช่นเดียวกันกับของบริษัทฯ
- จ) ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯ และบริษัทย่อย รายการค้าระหว่างกันที่มีสาระสำคัญได้ถูกตัดออกจากงบการเงินรวมนี้แล้ว
- ฉ) ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม คือ จำนวนกำไรหรือขาดทุนและสินทรัพย์สุทธิของบริษัทย่อยส่วนที่ไม่ได้เป็นของบริษัทฯ และแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในส่วนของกำไรหรือขาดทุนรวมและส่วนของผู้ถือหุ้นในงบฐานะการเงินรวม

3. ข้อมูลนโยบายการบัญชีที่มีสาระสำคัญ

3.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินฝากธนาคารและเงินฝากสถาบันการเงิน ซึ่งกำหนดรับคืนภายในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือน (ไม่รวมเงินฝากธนาคารและสถาบันการเงินที่ติดภาระค้ำประกัน)

3.2 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น แสดงในราคาทุนสุทธิด้วยค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น กลุ่มบริษัทใช้วิธีอย่างง่าย (Simplified approach) ในการคำนวณผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับลูกหนี้การค้า โดยจะรับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนจากผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุของลูกหนี้การค้า โดยอ้างอิงจากข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีต ปรับปรุงด้วยข้อมูลการคาดการณ์ไปในอนาคตเกี่ยวกับลูกหนี้และสภาพแวดล้อมทางด้านเศรษฐกิจ

3.3 ลูกหนี้ตามสัญญาเช่า

ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ แสดงความยอดเงินต้นสุทธิจากรายได้ดอกเบี้ยที่ยังไม่ถือเป็นรายได้ ปรับด้วยต้นทุนและค่าธรรมเนียมในการทำรายการที่ยังไม่ได้จัดจำหน่าย รวมถึงกำไรหรือขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงเงื่อนไข หักด้วยค่าเสื่อมราคาทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

ดอกเบี้ยค้างรับคำนวณ โดยใช้อัตราดอกเบี้ยตามสัญญา ดอกเบี้ยที่ยังไม่ถือเป็นรายได้คือรายได้ดอกเบี้ยที่คำนวณโดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงหักด้วยดอกเบี้ยค้างรับ

กลุ่มบริษัทใช้วิธีอย่างง่าย (Simplified approach) ในการคำนวณผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุสัญญาสำหรับลูกหนี้ตามสัญญาเช่าทั้งหมด โดยใช้ความน่าจะเป็นถ่วงน้ำหนักเป็นเกณฑ์ ซึ่งคำนวณจากความเสี่ยงในการผิดนัดชำระของลูกหนี้ โดยอ้างอิงข้อมูลจากประสบการณ์ในอดีตประกอบกับมูลค่าของทรัพย์สินที่ใช้เป็นหลักประกัน

3.4 สินทรัพย์และหนี้สินที่เกิดจากสัญญา

สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา

รายได้ที่รับรู้แล้วแต่ยังไม่ถึงกำหนดเรียกชำระตามสัญญาแสดงไว้เป็น “สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา” ในงบฐานะการเงิน ซึ่งจะจัดประเภทเป็นลูกหนี้การค้าเมื่อกิจการมีสิทธิที่จะได้รับชำระโดยปราศจากเงื่อนไข

หนี้สินที่เกิดจากสัญญา

จำนวนเงินที่กิจการได้รับหรือมีสิทธิได้รับจากลูกค้าแต่ยังมีภาระที่ต้องปฏิบัติให้กับลูกค้าแสดงไว้เป็น “หนี้สินที่เกิดจากสัญญา” รวมแสดงอยู่ในเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่นในงบฐานะการเงิน ซึ่งจะรับรู้เป็นรายได้เมื่อได้ปฏิบัติตามภาระที่ระบุไว้ในสัญญาเสร็จสิ้น

3.5 สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือแสดงตามราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า ราคาทุนของสินค้าคำนวณโดยวิธีถ่วงน้ำหนัก

ต้นทุนสินค้าประกอบด้วยต้นทุนที่ซื้อหรือต้นทุนอื่น เพื่อให้สินค้าอยู่ในสถานที่และสภาพปัจจุบัน

มูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับเป็นการประมาณราคาที่จะขายได้จากการดำเนินธุรกิจปกติ หักด้วยค่าใช้จ่ายที่จำเป็นในการขาย

ค่าเสื่อมมูลค่าสินค้าลดลง ถูกบันทึกสำหรับสินค้าที่เสื่อมคุณภาพ เสียหาย ล้าสมัยและค้างนาน

3.6 ทรัพย์สินรอการขาย

ทรัพย์สินรอการขายประกอบด้วยรถที่ได้จากการติดตามเรียกทรัพย์สินเพื่อการรับชำระหนี้ ซึ่งบันทึกด้วยจำนวนเงินต้นคงค้างบวกดอกเบี้ยค้างรับและภาษีมูลค่าเพิ่ม (ถ้ามี) หรือมูลค่ายุติธรรมแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า

มูลค่ายุติธรรมของรถที่ได้จากการติดตามเรียกทรัพย์สินเพื่อการรับชำระหนี้ พิจารณาจากราคาที่คาดว่าจะขายได้ หักด้วยประมาณการค่าใช้จ่ายในการขายตามความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นของรถที่ได้จากการติดตามเรียกทรัพย์สินเพื่อการรับชำระหนี้แต่ละรายการ

- มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน (FVPL) - สินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่เข้าเงื่อนไขการวัดมูลค่าด้วยราคาทุน คัดจำหน่ายหรือ FVOCI ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน กำไรหรือขาดทุนที่เกิดจากตราสารหนี้ที่วัดมูลค่า FVPL จะรับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุน และแสดงรายการสุทธิในกำไร/(ขาดทุน)อื่นในรอบระยะเวลาที่เกิดรายการ

ตราสารอนุพันธ์จัดประเภทและวัดมูลค่าด้วยวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนยกเว้นสัญญาอนุพันธ์ที่ใช้สำหรับการป้องกันความเสี่ยง

เงินปันผลที่ได้รับจากเงินลงทุนจะรับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุน โดยแสดงรายการเป็นรายได้อื่นเมื่อกลุ่มบริษัทมีสิทธิที่จะได้รับเงินปันผล

การคัดรายการของเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกคัดรายการออกจากบัญชี เมื่อสิทธิที่จะได้รับกระแสเงินสดของสินทรัพย์นั้น ได้สิ้นสุดลง หรือได้มีการโอนสิทธิที่จะได้รับกระแสเงินสดของสินทรัพย์นั้น รวมถึงได้มีการโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์นั้น หรือมีการโอนการควบคุมในสินทรัพย์นั้น แม้ว่าจะไม่มีการโอนหรือไม่ได้คงไว้ซึ่งความเสี่ยงและผลตอบแทนเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์นั้น

หนี้สินทางการเงินจะถูกคัดรายการออกจากบัญชีก็ต่อเมื่อได้มีการปฏิบัติตามภาระผูกพันของหนี้สินนั้นแล้ว มีการยกเลิกภาระผูกพันนั้น หรือมีการสิ้นสุดลงของภาระผูกพันนั้น

การค้อยค่าสินทรัพย์ทางการเงิน

ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นต่อสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนคัดจำหน่าย หรือสินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และสินทรัพย์ที่เกิดจากภาระผูกพันวงเงินสินเชื่อและสัญญาค้ำประกันทางการเงิน ประเมินโดยไม่จำเป็นต้องรอให้เกิดเหตุการณ์ด้านเครดิตเกิดขึ้นก่อน กลุ่มบริษัทใช้วิธีทั่วไป (General approach) ในการพิจารณาเพื่อผลขาดทุนจากการค้อยค่า โดยมีข้อยกเว้นสำหรับลูกหนี้การค้า ลูกหนี้ตามสัญญาเช่า และสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา กลุ่มบริษัทใช้วิธีการอย่างง่าย (Simplified approach) ในการพิจารณาเพื่อผลขาดทุนจากการค้อยค่า

3.8 เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อยแสดงด้วยวิธีราคาทุน หักด้วยค่าเพื่อการค้อยค่า (ถ้ามี) ในงบการเงินเฉพาะกิจการ

3.9 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน หมายถึง อสังหาริมทรัพย์ที่ถือครองเพื่อหาประโยชน์จากรายได้ค่าเช่า หรือจากการเพิ่มขึ้นของมูลค่าของสินทรัพย์หรือทั้งสองอย่าง ซึ่งแสดงไว้ในราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเพื่อการค้อยค่า (ถ้ามี)

ราคาทุนได้รวมต้นทุนประมาณการเบื้องต้นสำหรับการรื้อถอน การขนย้ายและการบูรณะสถานที่ตั้งของสินทรัพย์ ซึ่งเป็นภาระผูกพันของกิจการ และกิจการจะทบทวนอายุการให้ประโยชน์มูลค่าคงเหลือ และวิธีการคิดค่าเสื่อมราคาอย่างน้อยที่สุดทุกสิ้นรอบบัญชี

ค่าเผื่อการค้ำของทรัพย์สินรอการขายคำนวณจากราคาทุนของรถที่ได้จากการติดตามเรียกทรัพย์สินเพื่อการรับชำระหนี้ หักด้วยราคาที่คาดว่าจะขายได้ของรถที่ได้จากการติดตามเรียกทรัพย์สินเพื่อการรับชำระหนี้ ซึ่งประมาณการจากราคาขายในอดีตและค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นสำหรับรถที่ได้จากการติดตามเรียกทรัพย์สินเพื่อการรับชำระหนี้ ขาดทุนจากการค้ำคือรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

กำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายทรัพย์สินรอการขายรับรู้เมื่อมีการจำหน่ายโดยแสดงรวมอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.7 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน

การจัดประเภทรายการขึ้นอยู่กับโมเดลธุรกิจ (Business Model) ของกิจการในการจัดการสินทรัพย์ทางการเงิน และลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน

ในการรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก กลุ่มบริษัทต้องวัดมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนด้วยมูลค่ายุติธรรม บวกหรือหักด้วยต้นทุนการทำการ ซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาหรือการออกสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินนั้น ต้นทุนการทำรายการของสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนนั้นรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุน

การวัดมูลค่าในภายหลังของตราสารหนี้ทำได้ 3 วิธี โดยขึ้นอยู่กับการจัดประเภทตราสารหนี้ของกลุ่มบริษัท

- **ราคาทุนตัดจำหน่าย** - สินทรัพย์ทางการเงินต้องวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายเมื่อกลุ่มบริษัทถือครองสินทรัพย์ทางการเงินนั้นตามโมเดลธุรกิจที่มีวัตถุประสงค์การถือครองสินทรัพย์ทางการเงินเพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญา และข้อกำหนดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงินซึ่งทำให้เกิดกระแสเงินสดซึ่งเป็นการจ่ายเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่กำหนดไว้ รายได้ดอกเบี้ยจากสินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวต้องคำนวณโดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการจะรับรู้โดยตรงในกำไรหรือขาดทุนและแสดงรายการในกำไร/(ขาดทุน)อื่น พร้อมกับกำไรขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน รายการขาดทุนจากการค้ำคือแสดงเป็นกำไรหรือขาดทุน
- **มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น (FVOCI)** - สินทรัพย์ทางการเงินต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นเมื่อกลุ่มบริษัทถือครองสินทรัพย์ทางการเงินตามโมเดลธุรกิจที่มีวัตถุประสงค์เพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญาและเพื่อขายสินทรัพย์ทางการเงิน และข้อกำหนดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงินซึ่งทำให้เกิดกระแสเงินสด ซึ่งเป็นการจ่ายเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่กำหนดไว้ การเปลี่ยนแปลงของมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินรับรู้ผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ยกเว้น รายการขาดทุนจากการค้ำคือ รายได้ดอกเบี้ย และกำไรขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่เกี่ยวข้องจะรับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุน เมื่อมีการตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงิน กำไรหรือขาดทุนสะสมที่รับรู้รายการในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจะต้องจัดประเภทรายการใหม่เข้ากำไรหรือขาดทุน และแสดงรายการในกำไร/(ขาดทุน)อื่น รายได้ดอกเบี้ยจากสินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวต้องคำนวณโดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง รายการขาดทุนจากการค้ำคือแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในงบกำไรขาดทุน

3.10 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ บันทึกราคาสินทรัพย์ในราคาทุน ราคาทุนประกอบด้วย ต้นทุนเริ่มแรกเพื่อให้ได้มาซึ่งสินทรัพย์ ต้นทุนการรื้อถอน การขนย้าย และการบูรณะสภาพของสินทรัพย์ หักด้วยค่าเสื่อมราคาสะสม และค่าเพื่อการด้อยค่า (ถ้ามี) การกำหนดค่าเสื่อมราคา พิจารณาแต่ละส่วนแยกต่างหากหากกันเมื่อแต่ละส่วนประกอบนั้นมีสาระสำคัญ

อาคารและอุปกรณ์ คัดค่าเสื่อมราคาโดยใช้วิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งาน โดยประมาณของสินทรัพย์ดังนี้

	จำนวนปี
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	5 - 20
ส่วนปรับปรุงอาคารเช่า	5
ยานพาหนะและอุปกรณ์ประกอบ	5 - 10
เครื่องมือเครื่องใช้ เครื่องใช้สำนักงานและอุปกรณ์ไฟฟ้า	5
สาธารณูปโภค	10

3.11 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่อายุการให้ประโยชน์ทราบได้แน่นอนแสดงในราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเพื่อการด้อยค่า (ถ้ามี) โดยจะตัดจำหน่ายตามวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานดังนี้

	จำนวนปี
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	3 - 10

ค่าความนิยมที่เกิดจากการซื้อหุ้นสามัญของบริษัทย่อยครั้งแรกจากบุคคลภายนอก ไม่มีการตัดจำหน่าย แต่จะทำการทดสอบการด้อยค่าค่าความนิยมทุกปี

3.12 การด้อยค่าของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มบริษัทจะทำการประเมินการด้อยค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ สินทรัพย์สิทธิการใช้ หรือสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตนอื่นของกลุ่มบริษัทหากมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์ดังกล่าวอาจด้อยค่า กลุ่มบริษัทรับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าเมื่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ทั้งนี้มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนหมายถึงมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขายของสินทรัพย์หรือมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์แล้วแต่ราคาใดจะสูงกว่า ในการประเมินมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์ กลุ่มบริษัทประมาณการกระแสเงินสดในอนาคตที่กิจการคาดว่าจะได้รับจากสินทรัพย์และคำนวณคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบันโดยใช้อัตราคิดลดก่อนภาษีที่สะท้อนถึงความเสี่ยงในสภาพตลาดปัจจุบันของเงินสดตามระยะเวลาและความเสี่ยงซึ่งเป็นลักษณะเฉพาะของสินทรัพย์ที่กำลังพิจารณาอยู่

รายการขาดทุนจากการด้อยค่าจะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

หากในการประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์ มีข้อบ่งชี้ที่แสดงให้เห็นว่าผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่รับรู้ในงวดก่อนได้หมดไปหรือลดลง กลุ่มบริษัทจะประมาณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์นั้น และจะกลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าที่รับรู้ในงวดก่อนก็ต่อเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงประมาณการที่ใช้กำหนด

มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนภายหลังจากการรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าครั้งสุดท้ายสุด โดยมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ที่เพิ่มขึ้นจากการกลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าต้องไม่สูงกว่ามูลค่าตามบัญชีที่ควรจะเป็น

3.13 สัญญาเช่า

กรณีกลุ่มบริษัทเป็นผู้เช่า

ณ วันเริ่มต้นของสัญญา กลุ่มบริษัทประเมินว่าสัญญาเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่ โดยสัญญาจะเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่า ถ้าสัญญานั้นเป็นการให้สิทธิในการควบคุมการใช้สินทรัพย์ที่ระบุสำหรับช่วงเวลาหนึ่งเพื่อการแลกเปลี่ยนกับสิ่งตอบแทน

กลุ่มบริษัทรับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล สินทรัพย์สิทธิการใช้วัดมูลค่าโดยใช้ราคาทุน ซึ่งประกอบด้วยจำนวนเงินของหนี้สินตามสัญญาเช่าจากการวัดมูลค่าเริ่มแรก ปรับปรุงด้วยการจ่ายชำระใดๆ ตามสัญญาเช่า ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลหรือก่อนวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล ต้นทุนทางตรงเริ่มแรกใดๆ ที่เกิดขึ้น และประมาณการต้นทุนที่จะเกิดขึ้นสำหรับผู้เช่าในการถือและการขนย้ายสินทรัพย์อ้างอิง การบูรณะสถานที่ตั้งของสินทรัพย์อ้างอิง หรือการบูรณะสินทรัพย์อ้างอิงให้อยู่ในสภาพตามที่กำหนดไว้ หักด้วยสิ่งสูญเสียตามสัญญาเช่าที่ได้รับใดๆ

หนี้สินตามสัญญาเช่าวัดมูลค่าด้วยมูลค่าปัจจุบันของการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่ยังไม่ได้จ่ายชำระ ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล ซึ่งคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มของกลุ่มบริษัท

กลุ่มบริษัทต้องวัดมูลค่าสินทรัพย์สิทธิการใช้ด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม และปรับปรุงด้วยการวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่ กลุ่มบริษัทจะคิดค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์สิทธิการใช้โดยใช้วิธีเส้นตรงนับจากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลจนถึงวันสิ้นสุดอายุการใช้ประโยชน์ของสินทรัพย์สิทธิการใช้หรือวันสิ้นสุดอายุสัญญาเช่าแล้วแต่วันใดจะเกิดขึ้นก่อน อย่างไรก็ตาม หากสัญญาเช่าโอนความเป็นเจ้าของในสินทรัพย์อ้างอิงให้แก่กลุ่มบริษัทเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาเช่า หรือหากราคาทุนของสินทรัพย์สิทธิการใช้สะท้อนว่ากลุ่มบริษัทจะใช้สิทธิเลือกซื้อ กลุ่มบริษัทต้องคิดค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์สิทธิการใช้จากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลจนถึงวันสิ้นสุดอายุการใช้ประโยชน์ของสินทรัพย์อ้างอิง อายุการใช้ประโยชน์ของสินทรัพย์สิทธิการใช้พิจารณาโดยใช้หลักการเดียวกันกับการพิจารณาอายุการใช้ประโยชน์ของที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

เมื่อหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถูกวัดมูลค่าใหม่เพื่อสะท้อนการเปลี่ยนแปลงของการจ่ายชำระตามสัญญาเช่า กลุ่มบริษัทต้องรับรู้จำนวนเงินของการวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่ โดยการปรับปรุงสินทรัพย์สิทธิการใช้ อย่างไรก็ตาม ถ้ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สิทธิการใช้มีมูลค่าลดลงจนเป็นศูนย์แล้ว และมีการลดลงเพิ่มเติมจากการวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่า กลุ่มบริษัทต้องรับรู้จำนวนคงเหลือของการวัดมูลค่าใหม่ในกำไรหรือขาดทุน

สัญญาเช่าระยะสั้น และสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำ

กลุ่มบริษัทอาจเลือกที่จะไม่รับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่าสำหรับสัญญาเช่าระยะสั้น ซึ่งเป็นสัญญาเช่าที่มีอายุสัญญาเช่า 12 เดือนหรือน้อยกว่า หรือสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ กลุ่มบริษัทรับรู้การจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่เกี่ยวข้องกับสัญญาเช่าดังกล่าวเป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

กรณีกลุ่มบริษัทเป็นผู้ให้เข้า

กลุ่มบริษัทพิจารณาเมื่อเริ่มแรกว่าแต่ละสัญญาเช่าเป็นสัญญาเช่าเงินทุนหรือสัญญาเช่าดำเนินงาน ในการจำแนกประเภทสัญญาเช่าแต่ละครั้ง กลุ่มบริษัทต้องประเมินว่าสัญญานั้นโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์อ้างอิงที่ผู้เป็นเจ้าของพึงได้รับว่าสัญญาเช่ามีการโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนทั้งหมดหรือไม่ หากเป็นไปตามนั้น สัญญาเช่าดังกล่าวจัดประเภทเป็นสัญญาเช่าเงินทุน หรือหากไม่เป็นไปตามนั้น สัญญาเช่าดังกล่าวจะจัดประเภทเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน

สินทรัพย์ที่ให้ผู้เช่าตามสัญญาเช่าเงินทุนบันทึกเป็นลูกหนี้สัญญาเช่าเงินทุนด้วยมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่จ่ายตามสัญญาเช่า ผลต่างระหว่างยอดรวมของลูกหนี้เบื้องต้นกับมูลค่าปัจจุบันของลูกหนี้บันทึกเป็นรายได้ทางการเงินค้างรับ รายได้จากสัญญาเช่าระยะยาวรับรู้ตลอดอายุของสัญญาเช่าโดยใช้วิธีเงินลงทุนสุทธิซึ่งสะท้อนอัตราผลตอบแทนคงที่ทุกงวด ต้นทุนทางตรงเริ่มแรกที่เกี่ยวข้องรวมอยู่ในการวัดมูลค่าลูกหนี้สัญญาเช่าเงินทุนเริ่มแรก และจะทยอยรับรู้โดยลดจากรายได้ตลอดอายุของสัญญาเช่า

สินทรัพย์ที่ให้ผู้เช่าตามสัญญาเช่าดำเนินงานรวมแสดงอยู่ในฐานะการเงินในส่วนที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ และตัดค่าเสื่อมราคาตลอดอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์ด้วยเกณฑ์เดียวกันกับรายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ของกลุ่มบริษัทซึ่งมีลักษณะคล้ายคลึงกัน รายได้ค่าเช่า (สุทธิจากสิ่งตอบแทนจูงใจที่ได้จ่ายให้แก่ผู้เช่า) รับรู้ด้วยวิธีเส้นตรงตลอดช่วงเวลาการให้เช่า

3.14 บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

กิจการและบุคคลที่มีความสัมพันธ์กับกลุ่มบริษัทไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม โดยผ่านกิจการแห่งหนึ่งหรือมากกว่าหนึ่งแห่ง โดยที่บุคคลหรือกิจการนั้นมีอำนาจควบคุมกลุ่มบริษัท หรือถูกควบคุมโดยกลุ่มบริษัท หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับกลุ่มบริษัท รวมถึงบริษัทที่ดำเนินธุรกิจการลงทุน บริษัทย่อยหรือบริษัทย่อยในเครือเดียวกัน ถือเป็นกิจการที่เกี่ยวข้องกับกลุ่มบริษัท บริษัทร่วมและบุคคลที่เป็นเจ้าของส่วนได้เสียในสิทธิออกเสียงของกลุ่มบริษัท ซึ่งมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญเหนือกิจการ ผู้บริหารสำคัญรวมทั้งกรรมการและพนักงานของกลุ่มบริษัท ตลอดจนสมาชิกในครอบครัวที่ใกล้ชิดกับบุคคลเหล่านั้น กิจการและบุคคลทั้งหมดถือเป็นบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกับกลุ่มบริษัท

ในการพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันซึ่งอาจมีขึ้นได้ต้องคำนึงถึงรายละเอียดของความสัมพันธ์มากกว่ารูปแบบความสัมพันธ์ตามกฎหมาย

3.15 ประมวลการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์ของพนักงาน

ผลประโยชน์ระยะสั้น

กลุ่มบริษัทรับรู้เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส และเงินสมทบกองทุนประกันสังคมเป็นค่าใช้จ่ายตามเกณฑ์คงค้าง

ผลประโยชน์หลังออกจากงาน – โครงการสมทบเงิน

กลุ่มบริษัทได้จัดให้มีกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งเป็นลักษณะของแผนการจ่ายเงินสมทบตามที่ได้กำหนดการจ่ายสมทบไว้แล้ว สินทรัพย์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ได้แยกออกไปจากสินทรัพย์ของกลุ่มบริษัท และได้รับการบริหารโดยผู้จัดการกองทุนภายนอก กองทุนสำรองเลี้ยงชีพดังกล่าวได้รับเงินสะสมเข้ากองทุนจากพนักงานและ

เงินสมทบจากกลุ่มบริษัท เงินจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ บันทึกลงเป็นค่าใช้จ่ายในผลการดำเนินงานระหว่างงวดสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เกิดรายการนั้น

ผลประโยชน์หลังออกจากงาน – โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้

การผูกพันผลประโยชน์พนักงานส่วนที่เป็นเงินชดเชยตามกฎหมายแรงงานเป็นค่าใช้จ่ายตลอดอายุการทำงาน ของพนักงาน โดยการประมาณจำนวนเงินผลประโยชน์ในอนาคตที่พนักงานจะได้รับจากการทำงานให้กับกลุ่ม บริษัทตลอดระยะเวลาทำงานถึงปีที่เกษียณอายุงานในอนาคตตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย โดยผลประโยชน์ ดังกล่าวได้ถูกคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบัน อัตราคิดลดใช้อัตราผลตอบแทนของพันธบัตรรัฐบาลเป็นอัตราอ้างอิง เริ่มต้น การประมาณการการผูกพันดังกล่าวคำนวณตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยโดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วย ที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method)

เมื่อข้อสมมติที่ใช้ในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยมีการเปลี่ยนแปลง กลุ่มบริษัทรับรู้ผลกำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่เกิดขึ้นในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

3.16 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้และต้นทุนจากการขายสินค้าจะรับรู้เมื่อกลุ่มบริษัทได้โอนอำนาจการควบคุมในสินค้าให้แก่ลูกค้า กล่าวคือเมื่อมีการโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนที่เป็นสาระสำคัญของความเป็นเจ้าของสินค้าที่มีนัยสำคัญไป ให้กับผู้ซื้อแล้วและจะไม่รับรู้รายได้ถ้าฝ่ายบริหารยังมีการควบคุม หรือบริหารสินค้าที่ขายไปแล้วนั้น หรือมีความไม่แน่นอนที่มีนัยสำคัญในการได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจจากการขายสินค้านั้น ซึ่งยังไม่อาจวัดมูลค่าของ จำนวนรายได้ และต้นทุนที่เกิดขึ้นได้อย่างน่าเชื่อถือ รวมทั้งมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนที่จะต้องรับคืน สินค้า

รายได้จากการให้บริการ กลุ่มบริษัทรับรู้รายได้เมื่อกลุ่มบริษัทปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติเสร็จสิ้นตามสัญญา หรือเมื่อให้บริการแล้วเสร็จ

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้ตามเกณฑ์คงค้างด้วยวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง โดยคำนวณรายได้ดอกเบี้ยโดยใช้อัตรา ดอกเบี้ยที่แท้จริงกับมูลค่าตามบัญชีขั้นต้นของสินทรัพย์ทางการเงิน

รายได้ค่าเช่ารับรู้โดยวิธีเส้นตรงตามระยะเวลาในสัญญาเช่า

รายได้อื่นและค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

3.17 ภาษีเงินได้

รายจ่ายเกี่ยวกับภาษีในรอบระยะเวลาบัญชีประกอบด้วยภาษีเงินได้งวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้ปัจจุบัน

กลุ่มบริษัทบันทึกภาษีเงินได้นิติบุคคลที่ต้องจ่ายในแต่ละงวด เป็นค่าใช้จ่ายทั้งหมดในงวดนั้นและคำนวณภาษี เงินได้ตามที่กำหนดไว้ในประมวลรัษฎากร

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

กลุ่มบริษัทบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวระหว่างราคาตามบัญชีของสินทรัพย์และ หนี้สิน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานกับฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สินนั้น โดยใช้อัตรากำหนดที่มีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

กลุ่มบริษัทรับรู้หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวที่ต้องเสียภาษีทุกรายการ แต่รับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษี รวมทั้งผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ในจำนวนเท่าที่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่กลุ่มบริษัทจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้นั้น

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสามารถหักกลับได้เมื่อกิจการมีสิทธิตามกฎหมายที่จะนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันมาหักกลับกับหนี้สินภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน

กลุ่มบริษัทจะทบทวนมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน และจะปรับลดมูลค่าตามบัญชีดังกล่าวหากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่าจะไม่มีกำไรทางภาษีเพียงพอต่อการนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทั้งหมดหรือบางส่วนมาใช้ประโยชน์

3.18 รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท (บาท) โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ

สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินและเป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันที่รายงาน แปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงาน โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันนั้น ถ้ามีหรือขาดทุนจากการแปลงค่าบันทึกในงบกำไรขาดทุน

3.19 ประมวลการหนี้สิน

ประมวลการหนี้สินจะถูกบันทึกเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ของการเกิดภาระผูกพันในปัจจุบันตามกฎหมาย หรือจากการอนุমানอันเป็นผลสืบเนื่องมาจากเหตุการณ์ในอดีต ภาระผูกพันดังกล่าวคาดว่าจะส่งผลให้สูญเสียทรัพยากรที่มีประโยชน์เชิงเศรษฐกิจเพื่อจ่ายชำระภาระผูกพันและจำนวนที่ต้องจ่ายสามารถประมาณการได้อย่างน่าเชื่อถือ หากกลุ่มบริษัทคาดว่าจะได้รับสินทรัพย์ที่จ่ายชำระไปตามประมวลการหนี้สินทั้งหมดหรือบางส่วนอย่างแน่นอน และจะรับรู้รายจ่ายที่ได้รับคืนเป็นสินทรัพย์แยกต่างหากแต่ต้องไม่เกินจำนวนประมวลการหนี้สินที่เกี่ยวข้อง

3.20 การวัดมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่คาดว่าจะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะต้องจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่น โดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปฏิกิริยาระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมในตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า กลุ่มบริษัทใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สิน ซึ่งมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กลุ่มบริษัทจะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่ใช้วัดมูลค่าและเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงินแบ่งออกเป็นสามระดับตามประเภทของข้อมูลที่น่ามาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

ระดับ 1 ใช้ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายของสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง

ระดับ 2 ใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม

ระดับ 3 ใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินในอนาคตที่กิจการประมาณขึ้น

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มบริษัทจะประเมินความจำเป็นในการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่ถืออยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่มีการวัดมูลค่ายุติธรรมแบบเกิดขึ้นประจำ

3.21 หุ้นทุนซื้อคืน

ตามข้อกำหนดของพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2544 ว่าด้วยการซื้อหุ้นคืน การจำหน่ายหุ้นที่ซื้อคืนและการคืนหุ้นที่ซื้อคืนของบริษัทฯ บริษัทฯ ต้องจำหน่ายหุ้นที่ซื้อคืนให้เสร็จสิ้นภายในระยะเวลาที่กำหนดนับจากวันที่ซื้อหุ้นซื้อคืนเสร็จสิ้น ถ้าบริษัทฯ ไม่จำหน่ายหุ้นสามัญซื้อคืนภายในระยะเวลาที่กำหนดให้บริษัทฯ ลดทุนที่ชำระแล้วโดยคิดกับหุ้นสามัญซื้อคืน

บริษัทฯ จะแสดงมูลค่าของหุ้นสามัญซื้อคืนในงบฐานะการเงินด้วยราคาทุนเป็นรายการหักจากส่วนของผู้ถือหุ้น จนกว่าหุ้นสามัญซื้อคืนดังกล่าวจะถูกยกเลิกไปหรือจำหน่ายออกไปใหม่ เมื่อมีการจำหน่ายหุ้นสามัญซื้อคืนออกไปใหม่ สิ่งตอบแทนใด ๆ ที่ได้รับจากการขายหรือนำหุ้นทุนซื้อคืนออกจำหน่ายใหม่สุทธิจากต้นทุนเพิ่มเติมที่เกี่ยวข้องโดยตรงสุทธิจากภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องจะแสดงรวมไว้ในส่วนของผู้ถือหุ้น

ทั้งนี้ บริษัทฯ จะซื้อหุ้นคืนไม่เกินวงเงินกำไรสะสม และจะจัดสรรกำไรสะสมไว้เป็นเงินสำรองเท่ากับจำนวนเงินที่ได้จ่ายซื้อหุ้นคืนจนกว่าจะมีการจำหน่ายหุ้นซื้อคืนได้หมดหรือลดทุนที่ชำระแล้ว โดยวิธีลดหุ้นทุนซื้อคืนที่จำหน่ายไม่หมดแล้วแต่กรณี

3.22 กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานที่แสดงไว้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเป็นกำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน ซึ่งคำนวณโดยการหารยอดกำไรสุทธิสำหรับปีด้วยจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกจำหน่ายและชำระแล้วในระหว่างปีปรับปรุงด้วยหุ้นสามัญที่ซื้อคืน

การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่มีสาระสำคัญ

ในการจัดทำงานการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารอาจต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการผลกระทบของเหตุการณ์ที่ไม่แน่นอนในอนาคตที่อาจมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ด้วยเหตุนี้ผลที่เกิดขึ้นจริงจึงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ ได้แก่

ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

ลูกหนี้การค้า

ในการประมาณค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้การค้า ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณการผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากลูกหนี้แต่ละราย โดยคำนึงถึงประสิทธิภาพการเก็บเงินในอดีต อายุของหนี้ที่คงค้างและสถานะเศรษฐกิจที่คาดการณ์ไว้ของกลุ่มลูกค้าที่มีความเสี่ยงด้านเครดิตที่คล้ายคลึงกัน เป็นต้น ทั้งนี้ ข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีตและการคาดการณ์สถานะเศรษฐกิจของกลุ่มบริษัทอาจไม่ได้บ่งบอกถึงการผิดสัญญาของลูกค้าที่เกิดขึ้นจริงในอนาคต

ลูกหนี้ตามสัญญาเช่า

กลุ่มบริษัทประมาณการค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตสำหรับลูกหนี้ตามสัญญาเช่าโดยใช้ความน่าจะเป็นถ่วงน้ำหนักเป็นเกณฑ์ ซึ่งคำนวณจากความเสี่ยงในการผิดนัดชำระของลูกหนี้ โดยอ้างอิงข้อมูลจากประสบการณ์ในอดีตประกอบกับมูลค่าของทรัพย์สินที่ใช้เป็นหลักประกัน

ค่าเผื่อการค้ำของทรัพย์สินรอการขาย

กลุ่มบริษัทประมาณการค่าเผื่อการค้ำของทรัพย์สินรอการขาย โดยคำนวณจากราคาทุนของรถที่ได้จากการติดตามเรียกทรัพย์สินเพื่อการรับชำระหนี้ หักด้วยราคาที่คาดว่าจะขายได้ของรถที่ได้จากการติดตามเรียกทรัพย์สินเพื่อการรับชำระหนี้ ซึ่งประมาณการจากราคาขายในอดีตและค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นสำหรับรถที่ได้จากการติดตามเรียกทรัพย์สินเพื่อการรับชำระหนี้

ค่าเผื่อการค้ำของเงินลงทุน

บริษัทฯ พิจารณาการค้ำของเงินลงทุน เมื่อพบว่ามูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนดังกล่าวลดลงอย่างมีสาระสำคัญและเป็นระยะเวลานาน ซึ่งความมีสาระสำคัญและระยะเวลานั้นขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของฝ่ายบริหาร

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ สิทธิทรัพย์สินการใช้ และสิทธิไม่มีตัวตน

ในการคำนวณค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์ตลอดจนสิทธิทรัพย์สินการใช้ และค่าตัดจำหน่ายของสิทธิไม่มีตัวตน ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องทำการประมาณอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือเมื่อเลิกใช้งาน (ถ้ามี) และต้องทบทวนอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือใหม่หากมีการเปลี่ยนแปลงเกิดขึ้น

นอกจากนี้ ฝ่ายบริหารจะต้องพิจารณาการค้ำของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ สิทธิทรัพย์สินการใช้ และสิทธิไม่มีตัวตนหากมีข้อบ่งชี้ และบันทึกขาดทุนจากการค้ำหากคาดว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น

การทดสอบการค้ำของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ สิทธิทรัพย์สินการใช้ และสิทธิไม่มีตัวตน ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับในอนาคตจากสิทธิหรือหน่วยสิทธิที่ก่อให้เกิดเงินสด รวมทั้งการเลือกอัตราคิดลดที่เหมาะสมในการคำนวณมูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดนั้นๆ ทั้งนี้ กระแสเงินสดประมาณการบนพื้นฐานของข้อมูลการดำเนินงานที่มีอยู่ ณ ปัจจุบัน ซึ่งฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจที่เกี่ยวข้องกับข้อสมมติฐานเกี่ยวกับสถานะตลาดในอนาคต รวมถึงรายได้และค่าใช้จ่ายในอนาคตซึ่งเกี่ยวเนื่องกับสิทธิหรือหน่วยสิทธิที่ก่อให้เกิดเงินสดนั้น โดยประมาณการกระแส

เงินสดดังกล่าวอาจเปลี่ยนแปลงได้เนื่องจาก ภาวะการแข่งขัน แนวโน้มการเปลี่ยนแปลงของรายได้ โครงสร้างต้นทุน การเปลี่ยนแปลงของอัตราคิดลด ภาวะอุตสาหกรรมและภาวะตลาดที่เกี่ยวข้อง

สัญญาเช่า

การกำหนดอายุสัญญาเช่าที่มีสิทธิการเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่าหรือยกเลิกสัญญาเช่า - กลุ่มบริษัทในฐานะผู้เช่า

ในการกำหนดอายุสัญญาเช่า ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประเมินว่ากลุ่มบริษัทมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลหรือไม่ที่จะใช้สิทธิเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่าหรือยกเลิกสัญญาเช่า โดยคำนึงถึงข้อเท็จจริงและสภาพแวดล้อมที่เกี่ยวข้องทั้งหมดที่ทำให้เกิดสิ่งสูงใจในทางเศรษฐกิจสำหรับกลุ่มบริษัทในการใช้สิทธิเลือกนั้น ภายหลังจากวันที่สัญญาเช่ามีผล กลุ่มบริษัทจะประเมินอายุสัญญาเช่าใหม่หากมีเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่มีนัยสำคัญซึ่งอยู่ภายใต้การควบคุมและส่งผลกระทบต่อความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่จะใช้สิทธิเลือก

การจัดประเภทของสัญญาเช่า - กลุ่มบริษัทในฐานะผู้ให้เช่า

ในการพิจารณาประเภทของสัญญาเช่าว่าเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานหรือสัญญาเช่าเงินทุน ฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประเมินเงื่อนไขและรายละเอียดของสัญญาเพื่อพิจารณาว่ากลุ่มบริษัทได้โอนความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของในสินทรัพย์ที่เช่าดังกล่าวแล้วหรือไม่

สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม

กลุ่มบริษัทรับรู้สินทรัพย์ภายใต้การควบคุมซึ่งคำนวณขึ้นจากผลแตกต่างชั่วคราว ณ วันสิ้นรอบระยะเวลา รายงานระหว่างฐานภาษีของสินทรัพย์หรือหนี้สินกับราคาตามบัญชีของสินทรัพย์หรือหนี้สินนั้น เมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่ากลุ่มบริษัทจะมีกำไรทางภาษีจากการดำเนินงานในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากสินทรัพย์ภายใต้การควบคุมได้ นั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการว่ากลุ่มบริษัทควรรับรู้จำนวนสินทรัพย์ภายใต้การควบคุมเป็นจำนวนเท่าใดโดยพิจารณาถึงกำไรทางภาษีที่คาดว่าจะเกิดในอนาคตในแต่ละช่วงเวลา

ผลประโยชน์หลังจากออกจากงานของพนักงานตามโครงการผลประโยชน์

หนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังจากออกจากงานของพนักงานประมาณขึ้นตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งต้องอาศัยข้อสมมติฐานต่างๆ ในการประมาณการ เช่น อัตราคิดลด จำนวนเงินเดือนที่คาดว่าจะเพิ่มขึ้นในอนาคต อัตราสมรรถนะและปัจจัยที่เกี่ยวข้องในเชิงประชากรศาสตร์ เป็นต้น ในการกำหนดอัตราคิดลดฝ่ายบริหารได้พิจารณาถึงอัตราดอกเบี้ยที่สะท้อนถึงสภาพการณ์ทางเศรษฐกิจในปัจจุบัน ส่วนอัตราสมรรถนะใช้ข้อมูลตารางอัตราสมรรถนะที่เปิดเผยทั่วไปในประเทศ อย่างไรก็ตามผลประโยชน์หลังการเลิกจ้างงานที่เกิดขึ้นจริงนั้นอาจแตกต่างไปจากที่ประมาณไว้

4. รายการธุรกิจกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทฯ มีรายการบัญชีกับบริษัทและบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน สิ้นทรัพย์หนี้สิน รายได้ ต้นทุนและค่าใช้จ่ายส่วนหนึ่งของ บริษัทฯ เกิดขึ้นจากรายการกับบริษัทและบุคคลที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าว บริษัทฯ เหล่านี้เกี่ยวข้องกันโดยการมีผู้ถือหุ้น บางส่วนและ/หรือกรรมการร่วมกันผลของรายการดังกล่าวซึ่งเป็นรายการปกติธุรกิจได้รวมไว้ในงบการเงินตามมูลฐานที่ตกลงกัน โดยบริษัทและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

รายละเอียดความสัมพันธ์ที่บริษัทฯ มีกับบุคคลหรือบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งมีการควบคุมหรือเป็นกิจการที่บริษัทฯ ควบคุมหรือเป็นบุคคลหรือบริษัทที่มีรายการบัญชีกับบริษัทฯ รวมถึงนโยบายการคิดราคา มีดังนี้

ลำดับ	บุคคลหรือกิจการ	ลักษณะความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	นโยบายราคา
1	บริษัท สยามฟอสเฟต อินดัสทรี จำกัด	กรรมการและผู้ถือหุ้น	บริษัทฯ เข้าที่ดิน สิ่งปลูกสร้าง และ บริการสาธารณูปโภค เริ่ม 1 มิ.ย. 2565 - 31 พ.ค. 2568 และ 1 มิ.ย. 2568 - 31 พ.ค. 2571	ราคาตามที่ตกลงกัน เดือนละ 40,000 บาท
2	บริษัท มาตุรงค์ จำกัด	กรรมการและผู้ถือหุ้น	บริษัทฯ เข้าที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง เริ่ม 1 ม.ค. 2567 - 31 ธ.ค. 2569	ราคาตามที่ตกลงกัน เดือนละ 141,000 บาท
3	Lao Me Sai Co., Ltd.	กรรมการและผู้ถือหุ้น	กลุ่มบริษัทฯ ซื้อและขายสินค้าเคมีภัณฑ์ บริษัทฯ ให้เช่ารถหัวลาก และรถหางพ่วง	ราคาใกล้เคียงราคาลาด ราคาที่ตกลงกัน เดือนละ 12,500 เหรียญสหรัฐอเมริกา
4	บริษัท เคจีที จำกัด	บริษัทย่อย	บริษัทฯ ให้เช่าสำนักงาน และ บริการสาธารณูปโภค เริ่ม 21 ธ.ค. 2565 - 20 ธ.ค. 2568 และ 21 ธ.ค. 2568 - 20 ธ.ค. 2571	ราคาตามที่ตกลงกัน เดือนละ 8,000 บาท
			ค่าบริการอุปกรณ์	ราคาตามที่ตกลงกัน
			บริษัทฯ ให้บริการติดตั้ง	ราคาตามที่ตกลงกัน
			บริษัทฯ ให้บริการด้านการจัดการเงินปันผลรับ	ราคาตามที่ตกลงกัน ตามที่ประกาศจ่าย
5	บริษัท เคที เทน จำกัด	บริษัทย่อย	บริษัทฯ เช่ารถตู้ เริ่ม 1 ส.ค. 2566 - 31 ก.ค. 2569	ราคาตามที่ตกลงกัน เดือนละ 10,000 บาท
			บริษัทฯ ให้เช่ายานพาหนะ	ราคาตามที่ตกลงกัน
			บริษัทฯ รับจ้างขนส่ง	ราคาตามที่ตกลงกัน
			บริษัทฯ ให้บริการด้านการจัดการ	ราคาตามที่ตกลงกัน
6	บริษัท เกียรติธนาเทวดิ่ง จำกัด	บริษัทย่อย	ให้กู้ยืมเงินระยะยาว	ร้อยละ 2.00 ต่อปี
			บริษัทฯ รับจ้างขนส่ง	ราคาตามที่ตกลงกัน
			บริษัทฯ ให้บริการคลังสินค้า	ราคาตามที่ตกลงกัน
			บริษัทฯ ให้บริการด้านการจัดการ	ราคาตามที่ตกลงกัน
			บริษัทฯ ให้บริการจัดการสินค้า	ราคาตามที่ตกลงกัน
7	นายเกียรติชัย มนต์เสวีอนุสรณ์	ผู้ถือหุ้น	บริษัทฯ เข้าที่ดินสำหรับจอดรถ เริ่ม 1 ม.ค. 2567 - 31 ธ.ค. 2569	ราคาลาด เดือนละ 13,800 บาท
8	บริษัท แบรนดส์เคปเปอร์ จำกัด	กรรมการเป็นผู้สมรสของ กรรมการบริษัทฯ	บริษัทฯ ให้บริการจัดการขนส่งสินค้า ระหว่างประเทศ	ราคาตามที่ตกลงกัน

รายการบัญชีที่สำคัญที่มีกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน สำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 มีดังนี้

	หน่วย: บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
รายได้จากการขนส่ง				
บริษัท เคที เทรน จำกัด	-	-	-	18,000.00
บริษัท เกียรติธนา เทรคคิง จำกัด	-	-	12,779,790.53	18,347,048.55
รวม	-	-	12,779,790.53	18,365,048.55
รายได้จากบริการให้เช่าขนส่งและแท็งก์				
บริษัท เคที เทรน จำกัด	-	-	2,016,000.00	2,016,000.00
Lao Me Sai Co., Ltd.	4,925,311.25	5,259,891.25	4,925,311.25	5,259,891.25
รวม	4,925,311.25	5,259,891.25	6,941,311.25	7,275,891.25
รายได้จากการขายสินค้า				
Lao Me Sai Co., Ltd.	106,476,735.18	101,867,844.86	-	-
รายได้จากการให้บริการจัดการขนส่งสินค้าระหว่างประเทศ				
บริษัท แบรนดส์เคปเปอร์ จำกัด	-	17,947.00	-	17,947.00
รายได้จากการให้เช่าสำนักงาน				
บริษัท เคจีที จำกัด	-	-	96,000.00	96,000.00
รายได้อื่น				
บริษัท เคจีที จำกัด	-	-	917,501.00	1,196,518.50
บริษัท เคที เทรน จำกัด	-	-	385,000.00	408,143.57
บริษัท เกียรติธนา เทรคคิง จำกัด	-	-	1,320,000.00	1,320,000.00
รวม	-	-	2,622,501.00	2,924,662.07
รายได้เงินปันผล				
บริษัท เคจีที จำกัด	-	-	4,749,997.60	10,924,994.48
ดอกเบี้ยรับ				
บริษัท เคจีที จำกัด	-	-	-	539,380.84
บริษัท เกียรติธนา เทรคคิง จำกัด	-	-	249,643.83	796,931.51
รวม	-	-	249,643.83	1,336,312.35
ต้นทุนขาย				
Lao Me Sai Co., Ltd.	11,430,824.85	4,638,892.55	-	-
ค่าเช่าสำนักงานและที่จอดรถ				
บริษัท สยามฟอสเฟด อินดัสทรี จำกัด	120,000.00	120,000.00	120,000.00	120,000.00
ค่าใช้จ่ายบริการเครื่องจักรอุปกรณ์การขนรับ				
บริษัท เคจีที จำกัด	-	-	4,023,022.61	3,927,674.20
ค่าใช้จ่ายอื่นขนส่ง				
บริษัท เคจีที จำกัด	-	-	238,968.02	437,818.88
บริษัท เคที เทรน จำกัด	-	-	438,239.40	411,436.80
รวม	-	-	677,207.42	849,255.68

26

ยอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 มีดังนี้

	หน่วย: บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
สินทรัพย์				
ลูกหนี้การค้า				
บริษัทย่อย				
บริษัท เลที เทรน จำกัด	-	-	380,920.00	-
บริษัท เกียวติธนา เทรคคิง จำกัด	-	-	1,180,931.97	1,648,500.00
รวม	-	-	1,561,851.97	1,648,500.00
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
Lao Me Sai Co., Ltd.	40,493,974.38	13,298,628.76	802,745.00	425,621.25
รวม	40,493,974.38	13,298,628.76	802,745.00	425,621.25
รวมลูกหนี้การค้า	40,493,974.38	13,298,628.76	2,364,596.97	2,074,121.25
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น				
บริษัทย่อย				
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น				
บริษัท เลจีพี จำกัด	-	-	6,248.80	3,210.00
บริษัท เลที เทรน จำกัด	-	-	42,800.00	469,830.12
บริษัท เกียวติธนา เทรคคิง จำกัด	-	-	117,700.00	117,700.00
รวม	-	-	166,748.80	590,740.12
ดอกเบี้ยค้างรับ				
บริษัท เลจีพี จำกัด	-	-	-	273.97
บริษัท เกียวติธนา เทรคคิง จำกัด	-	-	-	43,397.26
รวม	-	-	-	43,671.23
รวมลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	166,748.80	634,411.35
เงินให้กู้ยืมระยะยาว				
บริษัทย่อย				
บริษัท เกียวติธนา เทรคคิง จำกัด	-	-	-	24,000,000.00
เงินให้กู้ยืมระยะยาว มีรายการเคลื่อนไหว ดังนี้				
ยอดคงเหลือต้นปี	-	-	24,000,000.00	104,700,000.00
ลดลงระหว่างปี	-	-	(24,000,000.00)	(80,700,000.00)
ยอดคงเหลือปลายปี	-	-	-	24,000,000.00

เงินให้กู้ยืมแก่บริษัท เกียรติธนา เทรคคิง จำกัด เป็นการกู้ยืมในรูปสัญญากู้ยืมเพื่อใช้ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทย่อย โดยมีอัตราดอกเบี้ยพันธบัตรรัฐบาลบวกด้วยส่วนเพิ่มจำนวนหนึ่ง และมีกำหนดชำระคืนเมื่อทวงถาม อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ คาดว่าจะไม่มีการเรียกชำระคืนเงินให้กู้ยืมดังกล่าวภายใน 1 ปี บริษัทฯ จึงจัดประเภทเงินให้กู้ยืมดังกล่าวเป็นเงินให้กู้ยืมระยะยาว

หน่วย: บาท				
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
หนี้สิน				
เจ้าหนี้การค้า				
บริษัทย่อย				
บริษัท เคจีที จำกัด	-	-	766,548.00	832,674.00
บริษัท เคที เทรน จำกัด	-	-	65,365.23	36,686.45
รวม	-	-	831,913.23	869,360.45
หนี้สินตามสัญญาเช่า				
บริษัทย่อย				
บริษัท เคที เทรน จำกัด	-	-	74,900.00	203,300.00
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัท สยามฟอสเฟต อินดัสทรี จำกัด	1,950,000.00	150,000.00	1,950,000.00	150,000.00
บริษัท มาตุรงค์ จำกัด	6,768,000.00	8,460,000.00	6,768,000.00	8,460,000.00
รวม	8,718,000.00	8,610,000.00	8,792,900.00	8,813,300.00
บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน				
นายเกียรติชัย มนต์เสรีนุสรณ์	662,400.00	828,000.00	662,400.00	828,000.00

คำตอบแทนที่จ่ายให้ผู้บริหารสำคัญ

คำตอบแทนที่จ่ายให้ผู้บริหารสำคัญ สำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 ประกอบด้วย:

หน่วย: บาท				
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
ผลประโยชน์ระยะสั้น	13,202,104.33	16,223,394.85	11,702,104.33	14,663,394.85
ผลประโยชน์อื่น	47,835.16	46,804.94	40,321.24	39,522.51
รวม	13,249,939.49	16,270,199.79	11,742,425.57	14,702,917.36

คำตอบแทนที่ผู้บริหารนี้เป็นผลประโยชน์ที่จ่ายให้แก่ผู้บริหารและกรรมการของกลุ่มบริษัท ประกอบด้วย คำตอบแทนที่เป็นตัวเงิน ได้แก่ เงินเดือน ผลประโยชน์ที่เกี่ยวข้องและคำตอบแทนกรรมการรวมไปถึงผลประโยชน์ตอบแทนในรูปแบบอื่น

5. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 ประกอบด้วย

	หน่วย: บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
เงินสด	304,763.64	261,553.52	256,063.37	215,188.01
เงินฝากธนาคารประเภทกระแสรายวัน	3,870,570.06	3,970,293.47	2,828,385.10	2,613,922.54
เงินฝากธนาคารประเภทออมทรัพย์	78,617,429.67	99,983,472.89	63,778,060.64	42,776,424.35
รวม	82,792,763.37	104,215,319.88	66,862,509.11	45,605,534.90

6. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 ประกอบด้วย

	หน่วย: บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
ลูกหนี้การค้า - อายุหนี้ค้างชำระ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	32,990,291.35	33,830,679.82	23,296,272.56	23,936,221.42
ค้างชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	6,046,368.52	9,509,553.78	5,933,589.66	9,357,719.92
เกิน 3 - 6 เดือน	377,569.92	362,901.20	-	-
เกิน 6 เดือนแต่ไม่เกิน 1 ปี	-	72,436.65	-	-
เกิน 1 ปี	320,712.58	271,331.20	-	-
รวม	39,734,942.37	44,046,902.65	29,229,862.22	33,293,941.34
ลูกหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน - อายุหนี้ค้างชำระ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	28,487,226.30	13,298,628.76	2,364,596.97	2,074,121.25
ค้างชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	12,006,748.08	-	-	-
รวม	40,493,974.38	13,298,628.76	2,364,596.97	2,074,121.25
รวมลูกหนี้การค้า	80,228,916.75	57,345,531.41	31,594,459.19	35,368,062.59
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตลูกหนี้การค้า	(524,732.82)	(536,947.57)	-	-
ลูกหนี้การค้า-สุทธิ	79,704,183.93	56,808,583.84	31,594,459.19	35,368,062.59
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	40,496,524.79	42,141,808.24	13,970,295.14	20,484,108.88
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	(17,514,740.06)	(18,411,388.44)	-	-
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น-สุทธิ	22,981,784.73	23,730,419.80	13,970,295.14	20,484,108.88
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น-สุทธิ	102,685,968.66	80,539,003.64	45,564,754.33	55,852,171.47

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย: บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
ค่าใช้จ่ายล่วงหน้า	10,412,580.06	8,476,393.34	7,584,745.41	5,165,893.15
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	29,919,699.13	33,201,871.27	6,105,740.33	14,276,260.75
เงินมัดจำ	164,245.60	463,543.63	113,060.60	407,543.63
รวม	40,496,524.79	42,141,808.24	13,803,546.34	19,849,697.53
หัก ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	(17,514,740.06)	(18,411,388.44)	-	-
รวมลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	22,981,784.73	23,730,419.80	13,803,546.34	19,849,697.53
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	166,748.80	634,411.35
รวม	22,981,784.73	23,730,419.80	13,970,295.14	20,484,108.88

สำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น มีรายการเคลื่อนไหว ดังนี้

	หน่วย: บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
ยอดคงเหลือต้นปี	(18,948,336.01)	(39,805,546.31)	-	(8,940,048.46)
เพิ่มขึ้นระหว่างปี	(5,335,617.77)	(36,453,946.87)	-	-
ลดลงระหว่างปี				
จากการรับชำระ	299,065.28	12,093,066.31	-	8,940,048.46
จากการกลับรายการเพื่อตัดหนี้สูญ	5,945,415.62	40,278,939.29	-	-
จากการกลับรายการ	-	4,939,151.57	-	-
ยอดคงเหลือปลายปี	(18,039,472.88)	(18,948,336.01)	-	-

เนื่องจากลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่นเป็นลูกหนี้ระยะสั้น มูลค่าตามบัญชีที่แสดงจึงมีมูลค่าใกล้เคียงมูลค่ายุติธรรม

ลูกหนี้อื่น-เงินมัดจำค่าหุ้น

บริษัทฯ มีการทำสัญญารับซื้อความเข้าใจ (MOU) การเข้าลงทุนในบริษัทแห่งหนึ่ง สัญญาลงวันที่ 14 พฤษภาคม 2558 และจ่ายเงินมัดจำ จำนวน 40 ล้านบาท และตามมติรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4/2558 มีมติอนุมัติยกเลิกสัญญาการเข้าร่วมลงทุนดังกล่าว โดยกลุ่มผู้เสนอขายหุ้นได้มีการจ่ายชำระคืนเงินมัดจำเงินต้นเป็นบางส่วน จำนวน 1 ล้านบาท และกลุ่มผู้เสนอขายหุ้นได้คืนมัดจำชำระคืนเงินมัดจำค่าหุ้นส่วนที่เหลือฝ่ายบริหารได้มีการประมาณการค่าเพื่อผลขาดทุนแล้ว ต่อมากลุ่มผู้เสนอขายหุ้นและบริษัทฯ มีการทำสัญญาประนีประนอมยอมความต่อหน้าศาล อย่างไรก็ดี กลุ่มผู้เสนอขายหุ้นยังคงไม่สามารถชำระได้ตามที่ตกลง บริษัทฯ จึงดำเนินการบังคับคดีโดยการยึดทรัพย์ ต่อมาในระหว่างปี 2567 บริษัทฯ ได้ตกลงกับลูกหนี้ โดยมีเงื่อนไขให้ลูกหนี้ผ่อนชำระหนี้เพียงเงินต้น จำนวน 8.94 ล้านบาท ทั้งหมด 8 งวด มีรายละเอียดดังนี้

งวดที่ 1 ชำระเดือนละ 2 ล้านบาท ในเดือนเมษายน 2567

งวดที่ 2-7 ชำระเดือนละ 1 ล้านบาท

งวดที่ 8 ชำระส่วนคงค้างที่เหลือทั้งหมด ในเดือนพฤศจิกายน 2567

บริษัทฯ จึงดำเนินการยื่นคำร้องต่อศาลเพื่อขอการบังคับคดีขายทอดตลาดชั่วคราวจนถึงเดือนพฤศจิกายน 2567

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทฯ ได้รับชำระเงินแล้ว จำนวน 8.94 ล้านบาท จึงกลับรายการค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตของลูกหนี้หมุนเวียนอื่น-เงินมัดจำค่าหุ้นด้วยจำนวนที่เท่ากันในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จในปี 2567 และตัดจำหน่ายหนี้สูญสำหรับดอกเบี้ยค้างรับทั้งจำนวนเป็นจำนวนเงิน 2.10 ล้านบาท

7. ลูกหนี้ตามสัญญาเช่า – สุทธิ

ลูกหนี้ตามสัญญาเช่า – สุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 ประกอบด้วย

หน่วย: บาท					
งบการเงินรวม					
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568					
จำนวนเงินที่ถึงกำหนดชำระตามสัญญา					
	ภายใน 1 ปี	เกินกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 2 ปี	เกินกว่า 2 ปี แต่ไม่เกิน 3 ปี	เกินกว่า 3 ปี	รวม
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่า	26,497,351.88	9,930,840.12	1,153,918.04	-	37,582,110.04
หัก ดอกเบี้ยจากการเช่าซื้อรถดับเพลิง	(3,481,676.36)	(618,238.14)	(49,076.56)	-	(4,148,991.06)
ภาษีขายที่ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	(1,604,252.18)	(643,651.28)	(72,783.36)	-	(2,320,686.82)
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่า	21,411,423.34	8,668,950.70	1,032,058.12	-	31,112,432.16
หัก ค่าเสื่อมราคาทุนด้านเครดิต	(7,660,622.52)	(2,871,095.12)	(333,608.07)	-	(10,865,325.71)
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่า - สุทธิ	13,750,800.82	5,797,855.58	698,450.05	-	20,247,106.45

หน่วย: บาท					
งบการเงินรวม					
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567					
จำนวนเงินที่ถึงกำหนดชำระตามสัญญา					
	ภายใน 1 ปี	เกินกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 2 ปี	เกินกว่า 2 ปี แต่ไม่เกิน 3 ปี	เกินกว่า 3 ปี	รวม
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่า	30,972,447.46	24,559,146.03	11,274,390.34	1,222,655.30	68,028,639.13
หัก ดอกเบี้ยจากการเช่าซื้อรถดับเพลิง	(6,274,777.91)	(2,973,640.00)	(684,935.28)	(60,373.84)	(9,993,727.03)
ภาษีขายที่ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	(1,893,736.65)	(1,622,667.93)	(736,087.68)	(79,980.63)	(4,332,472.89)
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่า	22,803,932.90	19,962,838.10	9,853,367.38	1,082,300.83	53,702,439.21
หัก ค่าเสื่อมราคาทุนด้านเครดิต	(4,116,450.02)	(3,264,078.41)	(1,498,443.56)	(162,499.25)	(9,041,471.24)
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่า - สุทธิ	18,687,482.88	16,698,759.69	8,354,923.82	919,801.58	44,660,967.97

สำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตลูกหนี้ตามสัญญาเช่า มีรายการเคลื่อนไหว ดังนี้

	หน่วย: บาท	
	งบการเงินรวม	
	2568	2567
ยอดคงเหลือต้นปี	(9,041,471.24)	(35,453,903.40)
(เพิ่มขึ้น)ลดลงระหว่างปี	(1,823,854.47)	26,412,432.16
ยอดคงเหลือปลายปี	(10,865,325.71)	(9,041,471.24)

8. สินค้ำคงเหลือ - สุทธิ

สินค้ำคงเหลือ – สุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 ประกอบด้วย:

	หน่วย: บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
สินค้ำสำเร็จรูป	22,944,153.06	21,918,104.77	-	-
วัสดุคงเหลือ	11,237,583.21	10,078,343.74	10,708,500.50	9,725,355.92
รวม	34,181,736.27	31,996,448.51	10,708,500.50	9,725,355.92
หัก ค่าเพื่อมูลค่าสินค้ำคงเหลือลดลง	(5,220,494.11)	(2,919,302.00)	-	-
รวม	28,961,242.16	29,077,146.51	10,708,500.50	9,725,355.92

9. สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น

สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 ประกอบด้วย:

	หน่วย: บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
กองทุนปิด - คราสารหนี้	355,037,229.48	380,879,880.25	271,786,239.05	348,290,100.72
เงินฝากประจำสถาบันการเงิน	5,029,768.81	5,014,874.63	5,029,768.81	5,014,874.63
รวม	360,066,998.29	385,894,754.88	276,816,007.86	353,304,975.35

9.1 สำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 กองทุนเปิด – คราสรหนี้มีรายการเคลื่อนไหว ดังนี้

	หน่วย: บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
มูลค่าตามบัญชีต้นปี	380,879,880.25	267,488,637.11	348,290,100.72	266,489,270.91
ซื้อกองทุนเปิด – คราสรหนี้	208,601,260.74	287,000,000.00	141,101,260.74	241,000,000.00
ขายกองทุนเปิด – คราสรหนี้	(242,000,000.00)	(182,000,000.00)	(224,000,000.00)	(167,000,000.00)
กำไรจากการจำหน่ายกองทุนเปิด				
– คราสรหนี้เข้างบกำไรขาดทุน	6,095,450.19	2,848,159.15	5,877,159.55	2,727,285.14
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับ				
มูลค่าเงินลงทุนเข้างบกำไรขาดทุน	1,460,638.30	5,543,083.99	517,718.04	5,073,544.67
ราคาตามบัญชีปลายปี	355,037,229.48	380,879,880.25	271,786,239.05	348,290,100.72

9.2 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 บริษัทฯ มีเงินฝากธนาคารประเภทประจำ 12 เดือน จำนวน 5.03 ล้านบาท และ 5.01 ล้านบาท ตามลำดับ

10. สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น

สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 ประกอบด้วย:

	หน่วย: บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
เงินฝากสถาบันการเงินที่คิดภาระค่าประกัน	2,372,775.79	2,354,946.86	2,372,775.79	2,354,946.86
เงินลงทุนในตราสารหนี้	80,000,000.00	40,000,000.00	70,000,000.00	40,000,000.00
รวม	82,372,775.79	42,354,946.86	72,372,775.79	42,354,946.86

10.1 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 บริษัทฯ ได้นำเงินฝากธนาคารประเภทประจำจำนวน 2.37 ล้านบาท และ 2.35 ล้านบาท ตามลำดับ ไปค้ำประกันการออกหนังสือค้ำประกันและวงเงินเบิกเกินบัญชี (หมายเหตุ 18)

10.2 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 กลุ่มบริษัทมีเงินลงทุนในตราสารหนี้ ดังนี้

	ประเภท	อัตราผลตอบแทน		หน่วย: บาท			
		ประเภท	อายุ (ปี)	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
				2568	2567	2568	2567
หุ้นกู้	ไม่ค้ำประกันและ	ร้อยละ 2.250	5, 6 และ 8	50,000,000.00	20,000,000.00	40,000,000.00	20,000,000.00
	ไม่มีประกัน	และ 3.18					
หุ้นกู้	ค้ำประกัน	ร้อยละ 4.40	5.5	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-
ตราสารหนี้กองทุน - ระยะยาว	ค้ำประกัน	ร้อยละ 3.00	10	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
รวม				80,000,000.00	40,000,000.00	70,000,000.00	40,000,000.00

กลุ่มบริษัทคาดว่าจะถือครองเงินลงทุนในตราสารหนี้จนครบอายุและเงินลงทุนในตราสารหนี้วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

11. เงินลงทุนในบริษัทย่อย-สุทธิ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 บริษัทฯ ถือหุ้นในบริษัทย่อยในอัตราส่วน ดังนี้

ชื่อบริษัท	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ทุนชำระแล้ว		อัตราส่วนของการลงทุน		วิธีราคาทุน	
	พันบาท	ร้อยละ	ร้อยละ	บาท	บาท	บาท
	2568	2567	2568	2567	2568	2567
บริษัท เคจีที จำกัด	125,000	125,000	94.99	94.99	118,749,940.00	118,749,940.00
บริษัท เคที เทรน จำกัด	130,000	130,000	100.00	100.00	170,500,000.00	179,833,333.35
บริษัท เกียรติธนา เทรคคิง จำกัด	1,000	1,000	100.00	100.00	999,970.00	999,970.00
รวม					290,249,910.00	299,583,243.35
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่าเงินลงทุน					(41,500,000.00)	(50,833,333.35)
สุทธิ					248,749,910.00	248,749,910.00

บริษัท เคจีที จำกัด ได้ฟ้องร้องผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัท แก้วเจริญ เทรน ทรานสปอร์ต จำกัด (ปัจจุบันคือ บริษัท เคที เทรน จำกัด) (“จำเลย”) เมื่อวันที่ 30 เมษายน 2563 ในฐานความผิดสัญญาจำนวนทุนทรัพย์ที่ฟ้อง 76,153,306 บาท

เมื่อวันที่ 17 ตุลาคม 2565 จำเลยยอมรับว่าเป็นหนี้จริงตามฟ้อง บริษัท เคจีที จำกัด และจำเลยจึงได้ตกลงทำสัญญาประนีประนอมยอมความต่อหน้าศาล โดยจำเลยตกลงผ่อนชำระเป็นจำนวนเงิน 38 ล้านบาท ดังนี้

- จำนวน 10 ล้านบาท ณ วันที่สัญญาประนีประนอมยอมความ
- ส่วนที่เหลือจำนวน 28 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยร้อยละ 5 ต่อปี จ่ายชำระ ทุกสามเดือน ให้เสร็จสิ้นภายใน 12 งวด เริ่มชำระงวดแรกภายในวันที่ 17 มกราคม 2566 หากจำเลยผิดนัดชำระไม่ว่างวดใดงวดหนึ่งให้ถือว่าจำเลยผิดนัดชำระหนี้ทั้งหมดตามทุนทรัพย์เดิม จำเลยยินยอมให้บริษัท เคจีที จำกัด บังคับคดีในหนี้เงินที่ค้างชำระทั้งหมดได้ทันที พร้อมด้วยดอกเบี้ยผิดนัดในอัตราร้อยละ 7.50 ต่อปี ของเงินต้นที่ค้างชำระทั้งหมดจนกว่าจะชำระเสร็จสิ้น

นอกจากนี้ จำเลยได้นำหุ้นของบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์มาวางค้ำบริษัท เคจีที จำกัด เพื่อใช้ค้ำประกันการผ่อนชำระหนี้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 บริษัทย่อยได้รับชำระเงินแล้ว จำนวน 9.62 ล้านบาท และ 10.09 ล้านบาท ตามลำดับ โดยแสดงอยู่ในรายได้อื่นในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม บริษัทฯ จึงกลับรายการเงินลงทุนในบริษัทย่อย และค่าเผื่อการด้อยค่าเงินลงทุนด้วยจำนวนที่เท่ากันตามจำนวนเงินที่ได้รับชำระแล้ว ปัจจุบันบริษัทย่อยได้รับชำระเงินครบแล้ว

บริษัทย่อยมีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมที่มีสาระสำคัญ ดังนี้

เจ้าของและสิทธิในการออกเสียงที่ถือโดยส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม (ร้อยละ)	หน่วย: บาท			
	กำไรเบ็ดเสร็จจัดสรรสำหรับส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	
	2568	2567	2568	2567
บริษัทย่อย				
บริษัท เคจีที จำกัด	5.01%	209,992.61	155,469.59	6,783,583.38
			6,823,593.17	

ข้อมูลทางการเงินของบริษัทย้อนก่อนตัดรายการระหว่างกัน มีดังนี้

	หน่วย: บาท	
	บริษัท เคจีพี จำกัด	
	2568	2567
สินทรัพย์หมุนเวียน	74,293,773.37	47,620,395.53
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	66,772,482.33	91,938,240.15
หนี้สินหมุนเวียน	2,496,911.34	3,617,664.84
หนี้สินไม่หมุนเวียน	753,456.50	355,786.59
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	6,783,583.38	6,823,593.17
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม (ร้อยละ)	5.01%	5.01%
รายได้	47,553,765.42	61,224,564.36
กำไรสำหรับปีส่วนของ		
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	204,552.61	155,469.59
กำไรเบ็ดเสร็จรวมส่วนของ		
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	209,992.61	155,469.59
เงินสดได้มาจาก (ใช้ไปใน)		
กิจกรรมดำเนินงาน	49,624,803.49	64,770,153.22
กิจกรรมลงทุน	(47,026,899.30)	(5,693,431.30)
กิจกรรมจัดหาเงิน	(5,058,347.36)	(68,255,403.71)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลงสุทธิ	(2,460,443.17)	(9,178,681.79)

12. อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน - สุทธิ

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน - สุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 ประกอบด้วย

	หน่วย: บาท			
	งบการเงินรวม			
	ที่ดิน	อาคารและ สิ่งปลูกสร้าง	สาธารณูปโภค	รวม
ราคาทุน				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	27,191,975.00	21,057,782.08	5,847,620.72	54,097,377.80
เพิ่มขึ้น	-	-	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	27,191,975.00	21,057,782.08	5,847,620.72	54,097,377.80
รับโอนจากที่ดินอาคาร และอุปกรณ์	2,231,886.39	5,224,072.70	-	7,455,959.09
จำหน่ายสินทรัพย์	-	(1,055,271.52)	-	(1,055,271.52)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	29,423,861.39	25,226,583.26	5,847,620.72	60,498,065.37
ค่าเสื่อมราคาสะสม				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	-	(19,964,237.75)	(5,847,604.72)	(25,811,842.47)
ค่าเสื่อมราคาประจำปี	-	(253,529.13)	-	(253,529.13)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	-	(20,217,766.88)	(5,847,604.72)	(26,065,371.60)
รับโอนจากที่ดินอาคาร และอุปกรณ์	-	(4,720,709.87)	-	(4,720,709.87)
ค่าเสื่อมราคาประจำปี	-	(338,882.19)	-	(338,882.19)
จำหน่ายสินทรัพย์	-	1,055,269.52	-	1,055,269.52
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	-	(24,222,089.42)	(5,847,604.72)	(30,069,694.14)
ค่าเผื่อการด้อยค่าทรัพย์สิน				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	(6,800,000.00)	-	-	(6,800,000.00)
ลดลง	-	-	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	(6,800,000.00)	-	-	(6,800,000.00)
ลดลง	-	-	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	(6,800,000.00)	-	-	(6,800,000.00)
มูลค่าตามบัญชี				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	20,391,975.00	840,015.20	16.00	21,232,006.20
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	22,623,861.39	1,004,493.84	16.00	23,628,371.23

	หน่วย: บาท			
	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ที่ดิน	อาคารและ สิ่งปลูกสร้าง	สาธารณูปโภค	รวม
ราคาทุน				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	1,391,975.00	21,057,782.08	5,847,620.72	28,297,377.80
เพิ่มขึ้น	-	-	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	1,391,975.00	21,057,782.08	5,847,620.72	28,297,377.80
รับโอนจากที่ดินอาคาร และอุปกรณ์	2,231,886.39	5,224,072.70	-	7,455,959.09
จำหน่ายสินทรัพย์	-	(1,055,271.52)	-	(1,055,271.52)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	3,623,861.39	25,226,583.26	5,847,620.72	34,698,065.37
ค่าเสื่อมราคาสะสม				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	-	(19,964,237.75)	(5,847,604.72)	(25,811,842.47)
ค่าเสื่อมราคาประจำปี	-	(253,529.13)	-	(253,529.13)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	-	(20,217,766.88)	(5,847,604.72)	(26,065,371.60)
รับโอนจากที่ดินอาคาร และอุปกรณ์	-	(4,720,709.87)	-	(4,720,709.87)
ค่าเสื่อมราคาประจำปี	-	(338,882.19)	-	(338,882.19)
จำหน่ายสินทรัพย์	-	1,055,269.52	-	1,055,269.52
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	-	(24,222,089.42)	(5,847,604.72)	(30,069,694.14)
มูลค่าตามบัญชี				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	1,391,975.00	840,015.20	16.00	2,232,006.20
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	3,623,861.39	1,004,493.84	16.00	4,628,371.23

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ได้แก่ ที่ดินที่ยังไม่มีวัตถุประสงค์การใช้ที่จังหวัดขอนแก่น จังหวัดตาก และจังหวัดสุราษฎร์ธานี แสดงโดยวิธีราคาทุนสุทธิจากค่าเพื่อการด้อยค่าของที่ดิน ทั้งนี้ ที่ดินมีมูลค่ายุติธรรมรวม จำนวน 25.41 ล้านบาท

13. ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ – อู่ทอ

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 ประกอบด้วย

รายการ	หน่วย: บาท							
	งบการเงินรวม							
	ที่ดิน	อาคารและ สิ่งปลูกสร้าง	เครื่องมือ เครื่องใช้	เครื่องมือ สำนักงาน	ยานพาหนะและ อุปกรณ์ประกอบ	สาธารณูปโภค	อุปกรณ์ ไฟฟ้า	สินทรัพย์ ระยะยาวค่า รวม
ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	108,071,938.30	79,962,525.70	130,397,525.73	22,972,101.62	1,377,045,179.25	35,393,189.77	1,947,385.38	1,769,241,621.56
ซื้อสินทรัพย์	-	65,000.00	1,220,816.44	1,728,344.44	17,800,245.08	-	-	26,916,771.44
รับโอนจากสินค้า	-	-	1,797,309.33	-	-	-	-	1,797,309.33
รับเข้า(โอนออก)	-	-	-	8,617.78	13,174,113.60	-	-	(13,182,731.38)
รับโอนจากสินทรัพย์เพื่อการลงทุน	-	-	-	-	6,640,500.00	-	-	6,640,500.00
จำหน่ายที่ดิน	-	-	(1,645,741.56)	(881,690.42)	(47,540,946.98)	(850,000.00)	(602,255.60)	(51,816,958.75)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	108,071,938.30	80,027,525.70	131,769,909.94	23,827,373.42	1,367,119,090.95	34,543,189.77	1,345,129.78	1,752,779,243.58
ซื้อสินทรัพย์	-	612,088.18	532,827.39	671,035.30	13,802,224.47	-	-	22,533,380.54
รับโอนจากสินค้า	-	-	96,805.35	-	-	-	-	96,805.35
รับเข้า(โอนออก)	-	-	137,269.26	-	12,657,501.96	-	-	(12,794,771.22)
โอนออกเป็นอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	(2,231,886.39)	(5,224,072.70)	-	-	-	-	-	(7,455,959.09)
จำหน่ายที่ดิน	-	(4,012,597.52)	(16,535,060.75)	(1,329,238.96)	(79,578,972.57)	(2,995,425.84)	-	(104,451,295.64)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	105,840,051.91	71,402,943.66	116,001,751.19	23,169,169.76	1,313,999,344.81	31,547,763.93	1,345,129.78	1,663,502,174.74

	หน่วย: บาท								
	งบการเงินเฉพาะกิจการ								
	ที่ดิน	อาคารและ สิ่งปลูกสร้าง	เครื่องมือ เครื่องใช้	เครื่องใช้ สำนักงาน	ยานพาหนะและ อุปกรณ์ประกอบ	สาขาญี่ปุ่น สาขาญี่ปุ่น	อุปกรณ์ ไฟฟ้า	สินทรัพย์ ระยะยาว	รวม
ราคาทุน									
ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	108,071,938.30	79,866,866.21	64,236,443.85	21,512,249.78	1,300,883,626.39	35,393,189.77	1,947,385.38	11,772,136.19	1,623,483,835.87
ซื้อสินทรัพย์	-	65,000.00	1,213,994.01	1,482,456.52	17,800,245.08	-	-	6,083,703.48	26,645,399.09
รับเงิน (โอนออก)	-	-	-	8,617.78	11,475,812.00	-	-	(11,484,429.78)	-
รับเงินจากสินทรัพย์สิทธิการไว้	-	-	-	-	6,640,500.00	-	-	-	6,640,500.00
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	-	(1,327,382.32)	(881,690.42)	(47,540,949.98)	(850,000.00)	(602,255.60)	(296,324.19)	(51,498,602.51)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	108,071,938.30	79,931,866.21	64,123,055.54	22,121,633.66	1,389,059,233.49	34,543,189.77	1,345,129.78	6,075,085.70	1,605,271,132.45
ซื้อสินทรัพย์	-	236,478.18	513,327.39	621,573.30	11,244,000.00	-	-	6,915,205.20	19,530,584.07
รับเงิน (โอนออก)	-	-	137,269.26	-	12,657,501.96	-	-	(12,794,771.22)	-
โอนออกเป็นสินทรัพย์เพื่อการลงทุน	(2,231,886.39)	(5,224,072.70)	-	-	-	-	-	-	(7,455,959.09)
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	(4,812,597.52)	(3,305,429.22)	(1,322,238.94)	(79,578,972.57)	(2,995,425.84)	-	-	(91,214,664.11)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	105,840,051.91	70,931,674.17	61,468,222.97	21,420,968.00	1,233,381,762.88	31,547,763.93	1,345,129.78	195,519.68	1,526,131,093.32
ค่าเสื่อมราคาสะสม									
ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	-	(62,473,283.57)	(50,975,392.36)	(17,762,739.95)	(1,004,783,647.93)	(30,722,690.83)	(1,801,285.42)	-	(1,168,519,040.06)
รับเงินจากสินทรัพย์สิทธิการไว้	-	-	-	-	(3,104,239.26)	-	-	-	(3,104,239.26)
ค่าเสื่อมราคาประจำปี	-	(2,596,395.64)	(4,900,929.62)	(1,441,921.07)	(46,795,695.60)	(1,002,318.71)	(56,924.89)	-	(56,794,185.53)
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	-	1,325,134.86	881,597.42	46,607,746.21	849,997.00	602,251.60	-	50,266,727.09
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	-	(65,069,679.21)	(54,551,187.12)	(18,323,063.60)	(1,008,075,836.58)	(30,875,012.54)	(1,255,958.71)	-	(1,178,150,737.70)
โอนออกเป็นสินทรัพย์เพื่อการลงทุน	-	4,720,709.87	-	-	-	-	-	-	4,720,709.87
ค่าเสื่อมราคาประจำปี	-	(2,253,202.32)	(4,572,288.42)	(1,405,894.94)	(50,698,861.80)	(860,747.10)	(50,818.12)	-	(59,841,812.70)
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	3,230,789.83	3,304,315.32	1,274,243.71	78,278,967.57	2,995,417.84	-	-	89,083,734.27
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	-	(59,371,381.83)	(55,819,160.22)	(18,454,714.83)	(980,495,730.81)	(28,740,341.80)	(1,306,776.83)	-	(1,144,188,106.32)
มูลค่าตามบัญชี									
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	108,071,938.30	14,862,187.00	9,571,868.42	3,798,570.06	280,983,396.91	3,668,177.23	89,171.07	6,075,085.70	427,120,394.69
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	105,840,051.91	11,560,292.34	5,648,062.75	2,966,253.17	252,886,032.07	2,807,422.13	38,352.95	195,519.68	381,942,987.00
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี									
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี 2567	-	-	-	-	-	-	-	-	56,794,185.53
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี 2568	-	-	-	-	-	-	-	-	59,841,812.70

	หน่วย: บาท							
	งบการเงินรวม							
	ที่ดิน	อาคารและ สิ่งปลูกสร้าง	เครื่องมือ เครื่องใช้	เครื่องมือ สำนักงาน	ยานพาหนะและ อุปกรณ์ประกอบ	สาขาอุปโภค	อุปกรณ์ ไฟฟ้า	สินทรัพย์ ระหว่างทำ
ค่าเสื่อมราคาสะสม								
ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	-	(62,483,686.07)	(85,292,955.34)	(18,634,069.87)	(1,031,679,581.63)	(30,722,690.83)	(1,801,285.42)	-
ปรับโอนจากสินทรัพย์ถาวรมาใช้	-	-	-	-	(3,104,239.26)	-	-	-
ค่าเสื่อมราคาประจำปี	-	(2,615,527.55)	(13,761,159.70)	(1,648,005.96)	(54,659,975.73)	(1,002,318.71)	(56,924.89)	-
จำนวนค่าเสื่อมราคา	-	-	1,588,928.05	881,597.42	46,607,746.21	849,997.00	602,251.60	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	-	(65,099,213.62)	(97,465,186.99)	(19,400,478.41)	(1,042,836,050.41)	(30,875,012.54)	(1,255,958.71)	-
โอนออกเป็นสินทรัพย์เพื่อการลงทุน	-	4,720,709.87	-	-	-	-	-	-
ค่าเสื่อมราคาประจำปี	-	(2,340,280.20)	(12,874,693.84)	(1,579,905.70)	(58,854,673.89)	(860,747.10)	(50,818.12)	-
จำนวนค่าเสื่อมราคา	-	3,230,789.83	15,751,305.28	1,281,242.71	78,278,967.57	2,995,417.84	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	-	(59,487,994.12)	(94,588,575.55)	(19,699,141.40)	(1,023,411,756.73)	(28,740,341.80)	(1,306,776.83)	-
มูลค่าตามบัญชี								
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	108,071,938.30	14,928,312.08	34,304,722.95	4,426,595.01	324,283,040.54	3,668,177.23	89,171.07	6,075,085.72
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	105,840,051.91	11,914,949.54	21,413,175.64	3,470,028.36	290,588,083.08	2,807,422.13	38,352.95	195,519.70
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี								
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี 2567								73,743,912.54
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี 2568								76,561,118.85

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 บริษัทฯ มีสินทรัพย์ถาวรที่คิดค่าเสื่อมราคาเต็มมูลค่าแล้ว แต่ยังใช้งาน ราคาทุนจำนวนเงิน 819.90 ล้านบาท และ 898.74 ล้านบาท ตามลำดับ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 บริษัทฯ มีสินทรัพย์ถาวรที่คิดค่าเสื่อมราคาเต็มมูลค่าแล้ว แต่ยังใช้งาน ราคาทุนจำนวนเงิน 23.65 ล้านบาท และ 31.19 ล้านบาท ตามลำดับ

14. สินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่า

สินทรัพย์สิทธิการใช้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 ประกอบด้วย

	หน่วย: บาท			
	งบการเงินรวม			
	ที่ดิน	อาคาร	ยานพาหนะ	รวม
ราคาทุน				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	853,189.38	10,414,163.03	52,023,343.13	63,290,695.54
โอนออกเป็นที่ดิน				
อาคารและอุปกรณ์	-	-	(6,640,500.00)	(6,640,500.00)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	853,189.38	10,414,163.03	45,382,843.13	56,650,195.54
เพิ่มขึ้น	-	1,853,426.85	-	1,853,426.85
ตัดจำหน่าย - สิ้นสุดสัญญา	-	(1,696,793.40)	-	(1,696,793.40)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	853,189.38	10,570,796.48	45,382,843.13	56,806,828.99
ค่าตัดจำหน่ายสะสม				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	-	(1,253,016.47)	(4,813,218.07)	(6,066,234.54)
โอนออกเป็นที่ดิน				
อาคารและอุปกรณ์	-	-	3,104,239.26	3,104,239.26
ค่าตัดจำหน่ายประจำปี	(142,198.20)	(1,766,149.08)	(4,206,221.49)	(6,114,568.77)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	(142,198.20)	(3,019,165.55)	(5,915,200.30)	(9,076,564.05)
ค่าตัดจำหน่าย - สิ้นสุดสัญญา	-	1,696,793.40	-	1,696,793.40
ค่าตัดจำหน่ายประจำปี	(142,198.20)	(1,763,612.16)	(4,049,880.42)	(5,955,690.78)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	(284,396.40)	(3,085,984.31)	(9,965,080.72)	(13,335,461.43)
มูลค่าตามบัญชี				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	710,991.18	7,394,997.48	39,467,642.83	47,573,631.49
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	568,792.98	7,484,812.17	35,417,762.41	43,471,367.56

	หน่วย: บาท			
	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ที่ดิน	อาคาร	ยานพาหนะ	รวม
ราคาทุน				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	853,189.38	10,414,163.03	38,187,359.83	49,454,712.24
โอนออกเป็นที่ดิน				
อาคารและอุปกรณ์	-	-	(6,640,500.00)	(6,640,500.00)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	853,189.38	10,414,163.03	31,546,859.83	42,814,212.24
เพิ่มขึ้น	-	1,853,426.85	-	1,853,426.85
ค่าตัดจำหน่าย - สิ้นสุดสัญญา	-	(1,696,793.40)	-	(1,696,793.40)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	853,189.38	10,570,796.48	31,546,859.83	42,970,845.69
ค่าตัดจำหน่ายสะสม				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	-	(1,253,016.47)	(4,494,507.80)	(5,747,524.27)
โอนออกเป็นที่ดิน				
อาคารและอุปกรณ์	-	-	3,104,239.26	3,104,239.26
ค่าตัดจำหน่ายประจำปี	(142,198.20)	(1,766,149.08)	(3,037,658.81)	(4,946,006.09)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	(142,198.20)	(3,019,165.55)	(4,427,927.35)	(7,589,291.10)
ตัดจำหน่าย - สิ้นสุดสัญญา	-	1,696,793.40	-	1,696,793.40
ค่าตัดจำหน่ายประจำปี	(142,198.20)	(1,763,612.16)	(2,881,317.72)	(4,787,128.08)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	(284,396.40)	(3,085,984.31)	(7,309,245.07)	(10,679,625.78)
มูลค่าตามบัญชี				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	710,991.18	7,394,997.48	27,118,932.48	35,224,921.14
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	568,792.98	7,484,812.17	24,237,614.76	32,291,219.91

หนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 ประกอบด้วย

	หน่วย: บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
ส่วนที่หมุนเวียน	11,113,668.92	10,517,406.81	8,251,854.70	7,855,330.19
ส่วนที่ไม่หมุนเวียน	21,539,740.32	30,956,039.74	16,563,212.41	23,117,697.33
รวมหนี้สินตามสัญญาเช่า	32,653,409.24	41,473,446.55	24,815,067.11	30,973,027.52

ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับสัญญาเช่าที่รับรู้ในรายการต่อไปนี้ในส่วนของการกำไรหรือขาดทุน

	หน่วย: บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้	5,955,690.78	6,114,568.77	4,787,128.08	4,946,006.09
ดอกเบี้ยจ่ายจากหนี้สินตามสัญญาเช่า	1,691,095.85	2,171,495.60	1,198,372.74	1,474,352.98
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับสัญญาเช่าซึ่ง				
สินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ	102,000.00	102,000.00	102,000.00	102,000.00
	7,748,786.63	8,388,064.37	6,087,500.82	6,522,359.07

15. ค่าความนิยม

ค่าความนิยม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 ประกอบด้วย

	หน่วย: บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
ค่าความนิยม	86,885,589.74	86,885,589.74	4,929,070.25	4,929,070.25
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่า	(81,956,519.49)	(81,956,519.49)	-	-
สุทธิ	4,929,070.25	4,929,070.25	4,929,070.25	4,929,070.25

16. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 ประกอบด้วย

รายการ	หน่วย: บาท	
	โปรแกรมคอมพิวเตอร์	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ราคาทุน		
ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	24,366,249.69	22,596,430.21
ซื้อเพิ่มระหว่างปี	265,360.00	265,360.00
โอนเข้า/โอนออก	(224,700.00)	(224,700.00)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	24,406,909.69	22,637,090.21
ซื้อเพิ่มระหว่างปี	113,192.06	113,192.06
ตัดจำหน่าย	(21,510.00)	(21,510.00)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	24,498,591.75	22,728,772.27
ค่าตัดจำหน่ายสะสม		
ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	(13,670,190.75)	(13,194,360.69)
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	(1,231,772.68)	(1,073,424.94)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	(14,901,963.43)	(14,267,785.63)
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	(1,245,826.70)	(1,088,846.68)
ตัดจำหน่าย	15,988.12	15,988.12
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	(16,131,802.01)	(15,340,644.19)
ราคาตามบัญชี		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	9,504,946.26	8,369,304.58
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	8,366,789.74	7,388,128.08

17. ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี

ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 มีดังนี้

	หน่วย: บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	12,451,567.58	12,447,902.64	4,259,693.28	3,944,583.68
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(3,269,718.39)	(4,915,981.70)	(3,175,668.19)	(4,763,458.02)
สุทธิ	9,181,849.19	7,531,920.94	1,084,025.09	(818,874.34)

สำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีมีรายการเคลื่อนไหว ดังนี้

	หน่วย: บาท			
	งบการเงินรวม			
	ณ วันที่ 1 มกราคม 2568	กำไร(ขาดทุน)	กำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	3,789,667.20	(203,772.62)	-	3,585,894.58
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่า	1,808,294.25	364,770.89	-	2,173,065.14
สินค้าคงเหลือ	583,860.39	248,734.31	-	832,594.70
ทรัพย์สินรอการขาย	909,175.06	(809,901.46)	-	99,273.60
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	1,360,000.00	-	-	1,360,000.00
หนี้สินตามสัญญาเช่า	1,715,311.17	41,686.91	-	1,756,998.08
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียน				
สำหรับผลประโยชน์พนักงาน	2,281,594.57	17,731.32	344,415.59	2,643,741.48
รวม	12,447,902.64	(340,750.65)	344,415.59	12,451,567.58
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
สินทรัพย์สิทธิการใช้	(1,669,945.88)	(17,259.77)	-	(1,687,205.65)
การคำนวณค่าตัดจำหน่ายในอัตราที่ต่างจากภาษี	(118,195.07)	86,461.76	-	(31,733.31)
กำไรที่ก่อให้เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่า	(1,577,061.32)	1,577,061.32	-	-
ผลแตกต่างค่าเสื่อมราคา-อาคารและอุปกรณ์	(1,550,779.43)	-	-	(1,550,779.43)
รวม	(4,915,981.70)	1,646,263.31	-	(3,269,718.39)
สุทธิ	7,531,920.94	1,305,512.66	344,415.59	9,181,849.19

สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม

หนี้สินภายใต้สัญญาเช่า

ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียน

สำหรับผลประโยชน์พนักงาน

รวม

หนี้สินภายใต้การควบคุม

สินทรัพย์สิทธิการใช้

กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่า

ผลแตกต่างค่าเสื่อมราคา-อาคารและอุปกรณ์

รวม

สุทธิ

หน่วย: บาท			
งบการเงินเฉพาะกิจการ			
ณ วันที่	กำไร(ขาดทุน)	กำไรขาดทุน	ณ วันที่
1 มกราคม 2568		เบ็ดเสร็จอื่น	31 ธันวาคม 2568
1,703,641.69	(8,960.48)	-	1,694,681.21
2,240,941.99	6,854.24	317,215.84	2,565,012.07
3,944,583.68	(2,106.24)	317,215.84	4,259,693.28
(1,659,652.93)	34,764.17	-	(1,624,888.76)
(1,553,025.66)	1,553,025.66	-	-
(1,550,779.43)	-	-	(1,550,779.43)
(4,763,458.02)	1,587,789.83	-	(3,175,668.19)
(818,874.34)	1,585,683.59	317,215.84	1,084,025.09

สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น

ลูกหนี้ตามสัญญาเช่า

สินค้าคงเหลือ

ทรัพย์สินรอการขาย

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

หนี้สินตามสัญญาเช่า

ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียน

สำหรับผลประโยชน์พนักงาน

รวม

หนี้สินภายใต้การควบคุม

สินทรัพย์สิทธิการใช้

การคำนวณค่าตัดจำหน่ายในอัตราที่ต่างจากภาษี

กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่า

ผลแตกต่างค่าเสื่อมราคา-อาคารและอุปกรณ์

รวม

สุทธิ

หน่วย: บาท		
งบการเงินรวม		
ณ วันที่	กำไร(ขาดทุน)	ณ วันที่
1 มกราคม 2567		31 ธันวาคม 2567
6,973,278.95	(3,183,611.75)	3,789,667.20
7,090,780.68	(5,282,486.43)	1,808,294.25
312,673.40	271,186.99	583,860.39
1,436,304.74	(527,129.68)	909,175.06
1,360,000.00	-	1,360,000.00
2,100,215.83	(384,904.66)	1,715,311.17
2,052,357.17	229,237.40	2,281,594.57
21,325,610.77	(8,877,708.13)	12,447,902.64
(2,086,195.77)	416,249.89	(1,669,945.88)
(339,193.63)	220,998.56	(118,195.07)
(540,606.28)	(1,036,455.04)	(1,577,061.32)
(2,030,772.47)	479,993.04	(1,550,779.43)
(4,996,768.15)	80,786.45	(4,915,981.70)
16,328,842.62	(8,796,921.68)	7,531,920.94

	หน่วย: บาท		
	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	กำไร(ขาดทุน)	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567
สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม			
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	1,788,009.69	(1,788,009.69)	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	2,077,465.62	(373,823.93)	1,703,641.69
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียน			
สำหรับผลประโยชน์พนักงาน	2,022,100.55	218,841.44	2,240,941.99
รวม	5,887,575.86	(1,942,992.18)	3,944,583.68
หนี้สินภายใต้การควบคุม			
สินทรัพย์สิทธิการใช้	(2,065,609.86)	405,956.93	(1,659,652.93)
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่า	(538,316.72)	(1,014,708.94)	(1,553,025.66)
ผลแตกต่างค่าเสื่อมราคา-อาคารและอุปกรณ์	(2,030,772.47)	479,993.04	(1,550,779.43)
รวม	(4,634,699.05)	(128,758.97)	(4,763,458.02)
สุทธิ	1,252,876.81	(2,071,751.15)	(818,874.34)

18. สินเชื่อและการค้ำประกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 กลุ่มบริษัทได้รับวงเงินสินเชื่อจากสถาบันการเงิน ดังนี้

	วงเงินสินเชื่อ (ล้านบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	28.50	18.50	18.50	18.50
ตั๋วสัญญาใช้เงิน เลตเตอร์ออฟเครดิต				
ภายในประเทศ และต่างประเทศ	130.00	130.00	130.00	130.00
วงเงินเครดิตการค้า	39.03	39.03	39.03	39.03
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	75.00	75.00	75.00	75.00
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	100.00	100.00	100.00	100.00
หนังสือค้ำประกันของธนาคาร	199.17	179.17	167.70	167.70
รวม	571.70	541.70	530.23	530.23

บัญชีเงินฝากประจำของบริษัทฯ ใช้ค้ำประกันหนังสือค้ำประกันของธนาคาร และวงเงินเบิกเกินบัญชี (หมายเหตุ 10.1)

19. เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 กลุ่มบริษัทมีเงินกู้ยืมระยะสั้นจากหนี้สินภายใต้สัญญาทรัพย์สินเป็นจำนวนเงิน 18.08 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 6.20 - 6.45 ต่อปี เพื่อใช้สำหรับการซื้อสินค้า โดยใช้วงเงินสินเชื่อของบริษัทฯ (หมายเหตุ 18)

20. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 ประกอบด้วย

	หน่วย: บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
เจ้าหนี้การค้า	31,193,947.34	27,079,295.74	20,508,688.48	24,575,845.99
เจ้าหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	831,913.23	869,360.45
รวมเจ้าหนี้การค้า	31,193,947.34	27,079,295.74	21,340,601.71	25,445,206.44
เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น				
เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	591,978.37	263,707.06	556,335.91	29,215.38
เจ้าหนี้ทรัพย์สิน	24,396.00	681,080.70	24,396.00	657,590.70
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา	591,632.33	1,208,843.47	18,880.00	211,788.00
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	8,745,773.60	7,527,144.83	8,062,643.46	7,010,940.77
อื่น ๆ	2,066,052.19	1,877,172.80	1,345,575.21	922,721.61
รวมเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	12,019,832.49	11,557,948.86	10,007,830.58	8,832,256.46
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	43,213,779.83	38,637,244.60	31,348,432.29	34,277,462.90

เนื่องจากเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่นเป็นเจ้าหนี้ระยะสั้น มูลค่าตามบัญชีที่แสดงจึงมีมูลค่าใกล้เคียงมูลค่ายุติธรรม

21. เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน

เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 ประกอบด้วย

	หน่วย: บาท	
	งบการเงินรวม/ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	38,275,145.99	59,728,518.80
หัก ส่วนที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(22,664,776.40)	(21,368,310.98)
สุทธิ	15,610,369.59	38,360,207.82

สำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 การเปลี่ยนแปลงของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินมีรายการเคลื่อนไหวดังนี้

	หน่วย: บาท	
	งบการเงินรวม/ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567
ยอดคงเหลือต้นปี	59,728,518.80	79,909,977.98
หัก จ่ายคืนระหว่างปี	(21,453,372.81)	(20,181,459.18)
ยอดคงเหลือปลายปี	38,275,145.99	59,728,518.80

เมื่อวันที่ 28 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ ได้เข้าทำสัญญาเงินกู้ยืมกับสถาบันการเงินแห่งหนึ่งเพื่อนำไปชำระราคารถยนต์สำหรับธุรกิจขนส่งสินค้า โดยมีวงเงินจำนวนเงิน 100 ล้านบาท บริษัทฯ ได้ขอเบิกเงินกู้เป็นจำนวน 73 ล้านบาท และวันที่ 6 มิถุนายน 2566 บริษัทฯ ได้ขอเบิกเงินกู้เป็นจำนวน 27 ล้านบาท โดยชำระคืนเงินต้นพร้อมดอกเบี้ยเป็นรายเดือนจำนวน 60 งวด เป็นจำนวนเงินงวดละ 2 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ยร้อยละ MLR-2.775 ต่อปี

ทั้งนี้ บริษัทฯ ต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขที่สำคัญในสัญญาเงินกู้ โดยบริษัทฯ จะไม่นำรถยนต์และสัญญากับลูกค้าที่เกี่ยวข้องกับสัญญาเงินกู้ยืมนี้ไปก่อภาระผูกพันหรือนำไปค้ำประกันกับบุคคลอื่น

22. หนี้สินหมุนเวียนอื่น

บริษัทฯ ได้รับแจ้งจากกรมสรรพากรในการประเมินภาษีมูลค่าเพิ่มเพิ่มเติมสำหรับรายได้ตามสัญญาการให้บริการขนส่ง ซึ่งบริษัทฯ ไม่เห็นด้วยกับการประเมินดังกล่าว บริษัทฯ ได้ยื่นคำฟ้องต่อศาลภาษีอากรกลาง เพื่อขอยกเลิกการประเมิน โดยศาลชั้นต้นพิพากษายกฟ้อง บริษัทฯ จึงยื่นอุทธรณ์คำพิพากษา เมื่อวันที่ 5 สิงหาคม 2567 ศาลอุทธรณ์พิพากษายืนตามศาลชั้นต้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 ประมาณการหนี้สินจากคดีความคงเหลือมีจำนวน 2.78 ล้านบาท และ 36.27 ล้านบาท ตามลำดับ

ในระหว่างปี 2568 บริษัทฯ ได้บันทึกประมาณการหนี้สินจากคดีความส่วนของเงินเพิ่มเป็นจำนวน 1.50 ล้านบาท โดยแสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการและบริษัทฯ จ่ายชำระประมาณการหนี้สินดังกล่าวแล้ว เป็นจำนวนเงิน 34.98 ล้านบาท

23. ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน

การเปลี่ยนแปลงมูลค่าปัจจุบันของประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน สำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 มีดังนี้

	หน่วย: บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียน				
สำหรับผลประโยชน์พนักงานดังนี้				
ส่วนที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน:				
ต้นทุนบริการในปัจจุบัน	1,235,909.78	1,331,741.90	1,096,017.79	1,193,380.53
ต้นทุนดอกเบี้ย	253,935.93	246,792.71	233,927.63	231,600.74
ส่วนที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:				
(กำไร)ขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย				
ส่วนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงสมมติฐานด้านประชากรศาสตร์	2,579,239.64	-	2,608,684.90	-
ส่วนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติด้านการเงิน	468,399.96	-	350,135.38	-
ส่วนที่เกิดจากการปรับปรุงจากประสบการณ์	(1,381,634.57)	-	(1,372,741.06)	-
ผลประโยชน์ที่จ่ายในระหว่างปี	(1,412,542.17)	(330,774.09)	(1,295,674.17)	(330,774.09)
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียน				
สำหรับผลประโยชน์พนักงานปลายปี	13,672,584.70	11,929,276.13	12,825,060.40	11,204,709.93

ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน สำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 ได้แสดงในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ ดังนี้

	หน่วย: บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
ต้นทุนขายและบริการ	1,059,464.31	1,117,858.22	936,436.53	999,528.06
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	430,381.40	460,676.39	393,508.89	425,453.21
รวม	1,489,845.71	1,578,534.61	1,329,945.42	1,424,981.27

ข้อสมมติเกี่ยวกับอัตราคิดลดประมาณการจากอัตราผลตอบแทนถัวเฉลี่ยของพันธบัตรรัฐบาล และสะท้อนประมาณการของจังหวะเวลาของการจ่ายผลประโยชน์

ข้อสมมติเกี่ยวกับอัตราเงินเฟ้อในการประมาณการความเป็นไปได้ที่จะอยู่จนเกษียณในอนาคตอย่างสมเหตุสมผลประมาณการจากตารางมรณะ

ข้อสมมติในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่สำคัญ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 (แสดงด้วยค่าเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก) มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
อัตราคิดลด (ร้อยละต่อปี)	1.70 - 2.42	2.39 - 3.94	1.70	2.39
อัตราการขึ้นเงินเดือน (ร้อยละต่อปี)	4.00	4.00	4.00	4.00
อัตราการหมุนเวียน				
ของพนักงาน (ร้อยละต่อปี)	ตามช่วงอายุ	ตามช่วงอายุ	ตามช่วงอายุ	ตามช่วงอายุ
เกษียณอายุ	60 ปี	60 ปี	60 ปี	60 ปี

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 ระยะเวลาถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์พนักงานเมื่อเกษียณอายุในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ คือ 9 - 18 ปี (2567: 6 - 20 ปี) และ 9 ปี (2567: 6 ปี) ตามลำดับ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 กลุ่มบริษัทมีผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานที่ไม่มีการคิดลดที่คาดว่าจะจ่ายชำระในอนาคต ดังนี้

	หน่วย: บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
ภายใน 1 ปี	1,257,328.00	1,602,352.00	1,242,294.00	1,589,633.00
มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	5,449,609.00	3,627,089.00	5,380,356.00	3,585,500.00
มากกว่า 5 ปี	8,969,955.00	4,783,257.00	7,859,691.00	4,317,556.00
รวม	15,676,892.00	10,012,698.00	14,482,341.00	9,492,689.00

การวิเคราะห์ความอ่อนไหวของข้อสมมติฐานหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยซึ่งมีผลกระทบเพิ่มขึ้น (ลดลง) ต่อภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 มีดังนี้

หน่วย: บาท				
การเปลี่ยนแปลงมูลค่าปัจจุบันของภาระหนี้สินจากผลประโยชน์พนักงาน				
งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
2568	2567	2568	2567	
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน				
อัตราคิดลด				
เพิ่มขึ้นร้อยละ 0.50	(482,186.53)	(302,523.00)	(425,878.86)	(270,057.00)
ลดลงร้อยละ 0.50	513,717.94	319,349.00	451,729.20	283,907.00
อัตราการขึ้นเงินเดือน				
เพิ่มขึ้นร้อยละ 1.00	834,719.32	681,743.00	726,896.36	610,964.00
ลดลงร้อยละ 1.00	(749,428.54)	(618,304.00)	(658,855.71)	(558,907.00)
อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน				
เพิ่มขึ้นร้อยละ 20.00	(1,670,369.77)	(1,978,943.00)	(1,526,444.12)	(1,884,094.00)
ลดลงร้อยละ 20.00	2,134,346.50	2,638,336.00	1,938,723.03	2,507,348.00

การวิเคราะห์ความอ่อนไหวข้างต้นอาจไม่ได้แสดงถึงการเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นจริงในภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน เนื่องจากการยากที่การเปลี่ยนแปลงข้อสมมติฐานต่างๆที่เกิดขึ้นแยกต่างหากจากข้อสมมติฐานอื่นซึ่งอาจมีความสัมพันธ์กัน

24. ดำรงตามกฎหมาย

ตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 บริษัทต้องจัดสรรกำไรสุทธิเป็นทุนสำรองตามกฎหมายไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิหลังจากหักยอดขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าทุนสำรองนี้มีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียนสำรองตามกฎหมายดังกล่าวจะนำไปจ่ายเงินปันผลไม่ได้

25. หุ้นกู้ซื้อคืนและสำรองหุ้นกู้ซื้อคืน

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2568 เมื่อวันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2568 มีมติอนุมัติโครงการซื้อหุ้นคืนเพื่อการบริหารทางการเงิน โดยมีวงเงินที่ใช้ในการซื้อหุ้นคืนไม่เกิน 30.00 ล้านบาท จำนวนหุ้นที่จะซื้อคืนสูงสุดไม่เกิน 100.00 ล้านหุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 3.24 ของหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมด โดยกำหนดเวลาที่จะซื้อคืนตั้งแต่วันที่ 17 มีนาคม 2568 ถึง 16 มิถุนายน 2568

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 4/2568 เมื่อวันที่ 4 พฤศจิกายน 2568 มีมติอนุมัติโครงการซื้อหุ้นคืนเพื่อการบริหารทางการเงิน โดยมีวงเงินที่ใช้ในการซื้อหุ้นคืนไม่เกิน 100.00 ล้านบาท จำนวนหุ้นที่จะซื้อคืนสูงสุดไม่เกิน 200.00 ล้านหุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 6.47 ของหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมด โดยกำหนดเวลาที่จะซื้อคืนตั้งแต่วันที่ 18 ธันวาคม 2568 ถึงวันที่ 17 มีนาคม 2569

รายละเอียดการซื้อขายหุ้นที่มีดังนี้

	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	จำนวนหุ้น (หุ้น)	ราคาเฉลี่ยต่อหุ้น (บาท)	ทุนซื้อคืน (บาท)
หุ้นทุนซื้อคืน ณ วันที่ 17 มีนาคม 2568	-	-	-
หุ้นทุนซื้อคืนระหว่างปี	47,209,780.00	0.30	14,364,499.00
หุ้นทุนซื้อคืน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	47,209,780.00	0.30	14,364,499.00

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 บริษัทฯ ได้ซื้อหุ้นทุนซื้อคืนตาม 2 โครงการดังกล่าวเป็นจำนวน 47.21 ล้านหุ้น เป็นจำนวนเงินรวม 14.36 ล้านบาท และได้จัดสรรกำไรสะสมเป็นเงินสำรองสำหรับหุ้นซื้อคืนในจำนวนเดียวกัน โดยรายการสำรองดังกล่าวได้รวมอยู่ในงบฐานะการเงินแสดงเป็นรายการกำไรสะสมจัดสรรแล้ว - สำรองหุ้นทุนซื้อคืน

26. เงินปันผลจ่าย

บริษัทฯ

- 26.1 ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 3/2568 เมื่อวันที่ 6 สิงหาคม 2568 ได้มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลจากกำไรสะสมและผลประกอบการครึ่งปีแรกของปี 2568 ในอัตราหุ้นละ 0.01 บาท จำนวนเงิน 30.61 ล้านบาท โดยจ่ายเงินปันผลแล้วเมื่อวันที่ 4 กันยายน 2568
- 26.2 ตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2568 เมื่อวันที่ 8 เมษายน 2568 ได้มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลจากกำไรสะสมและผลประกอบการครึ่งปีหลังของปี 2567 ของบริษัทฯ ในอัตราหุ้นละ 0.01 บาท จำนวน 3,090,408,680 หุ้น จำนวนเงิน 30.90 ล้านบาท โดยจ่ายเงินปันผลแล้วเมื่อวันที่ 24 เมษายน 2568
- 26.3 ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 3/2567 เมื่อวันที่ 6 สิงหาคม 2567 ได้มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลจากกำไรสะสมและผลประกอบการครึ่งปีแรกของปี 2567 ในอัตราหุ้นละ 0.01 บาท จำนวนเงิน 30.90 ล้านบาท โดยจ่ายเงินปันผลแล้วเมื่อวันที่ 4 กันยายน 2567
- 26.4 ตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2567 เมื่อวันที่ 9 เมษายน 2567 มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลสำหรับผลประกอบการครึ่งปีหลังของปี 2566 ของบริษัทฯ ในอัตราหุ้นละ 0.01 บาท จำนวน 3,090,408,680 หุ้น คิดเป็นเงิน 30.90 ล้านบาท โดยจ่ายเงินปันผลแล้วเมื่อวันที่ 26 เมษายน 2567

บริษัทย่อย

- 26.5 ตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2568 ของบริษัท เคจีที จำกัด เมื่อวันที่ 30 เมษายน 2568 มีมติให้จ่ายเงินปันผลสำหรับผลประกอบการของปี 2567 ของบริษัทย่อย ในอัตราหุ้นละ 0.20 บาท จำนวน 25,000,000 หุ้น คิดเป็นเงิน 5.00 ล้านบาท โดยจ่ายเงินปันผลแล้วเมื่อวันที่ 28 พฤษภาคม 2568
- 26.6 ตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2567 ของบริษัท เคจีที จำกัด เมื่อวันที่ 30 เมษายน 2567 มีมติให้จ่ายเงินปันผลสำหรับผลประกอบการของปี 2566 ของบริษัทย่อย ในอัตราหุ้นละ 0.46 บาท จำนวน 25,000,000 หุ้น คิดเป็นเงิน 11.50 ล้านบาท โดยจ่ายเงินปันผลแล้วเมื่อวันที่ 20 พฤษภาคม 2567

27. กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานที่แสดงในกำไรหรือขาดทุนสำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
กำไรที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นสามัญ (บาท)	34,084,732.65	57,130,708.93	28,180,949.40	34,251,896.46
จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ย				
ถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)	3,068,847,528	3,090,408,680	3,068,847,528	3,090,408,680
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	0.0111	0.0185	0.0092	0.0111

28. ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 มีดังนี้

	หน่วย: บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับปี	8,451,129.45	16,972,487.84	6,221,989.98	12,412,231.15
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
รายได้ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่าง				
ชั่วคราวและการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	(1,305,512.66)	8,796,921.68	(1,585,683.59)	2,071,751.15
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่รับรู้ในกำไรสำหรับปี	7,145,616.79	25,769,409.52	4,636,306.39	14,483,982.30

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับส่วนประกอบของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 มีดังนี้

	หน่วย: บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
ผลขาดทุนจากการวัดมูลค่าใหม่				
ของผลประโยชน์พนักงานที่กำหนดไว้	344,415.59	-	317,215.84	-

การกระทบยอดเพื่อหาอัตราภาษีที่แท้จริง

	หน่วย: บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2568	31 ธันวาคม 2567	31 ธันวาคม 2568	31 ธันวาคม 2567
กำไรทางบัญชีก่อนภาษีได้นับบุคคล	41,434,902.05	83,055,588.04	32,817,255.79	48,735,878.76
อัตราภาษีเงินได้นับบุคคล	20%	20%	20%	20%
กำไรทางบัญชีก่อนภาษีได้นับบุคคล				
คูณอัตราภาษี	8,286,980.41	16,611,117.61	6,563,451.16	9,747,175.75
ผลกระทบทางภาษีสำหรับ :				
รายได้ที่เกินจําบัญชีต่างจากเกณฑ์ภาษี	(6,951,639.81)	(2,185,870.66)	(6,144,435.16)	(2,184,998.90)
รายจ่ายที่ไม่ถือเป็นค่าใช้จ่ายทางภาษี	5,782,912.24	10,918,205.37	4,217,290.39	6,921,805.45
ผลขาดทุนทางภาษีที่ไม่ได้บันทึกเป็น				
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	-	689,945.45	-	-
ขาดทุนทางภาษีที่มีสิทธินำมาหักตามกฎหมาย	(932,052.01)	(2,422,633.53)	-	-
รายการตัดกำไรขาดทุนระหว่างกัน	959,415.96	2,158,645.28	-	-
	(1,141,363.62)	9,158,291.91	(1,927,144.77)	4,736,806.55
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ใน				
งบกำไรขาดทุน	7,145,616.79	25,769,409.52	4,636,306.39	14,483,982.30
อัตราภาษีเงินได้ที่แท้จริง	17%	31%	14%	30%

บริษัทฯ ย่อมมีผลขาดทุนสะสมยกมา ซึ่งฝ่ายบริหารเห็นว่ามีความไม่แน่นอนจากการใช้ประโยชน์ทางภาษีจึงพิจารณาไม่รับรู้ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีที่เกี่ยวข้อง ดังนี้

ปีสิ้นสุดประโยชน์	หน่วย: ล้านบาท
2569	2.33
2570	3.16

29. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

กลุ่มบริษัทได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพภายใต้พระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสมในอัตราขั้นต่ำร้อยละ 2 ของค่าจ้าง และเงินที่บริษัทฯ จ่ายสมทบเข้ากองทุนในอัตราร้อยละ 2 กองทุนสำรองเลี้ยงชีพบริหารโดยกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ และจะจ่ายให้กับพนักงานในกรณีที่ออกจากงานตามระเบียบของกองทุน

สำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 กลุ่มบริษัทจ่ายสมทบเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพในงบการเงินรวม และงบการเงินเฉพาะกิจการ จำนวนเงิน 3.12 ล้านบาท (2567: 3.21 ล้านบาท) และจำนวนเงิน 2.76 ล้านบาท (2567: 2.85 ล้านบาท) ตามลำดับ

30. ข้อมูลจำแนกตามส่วนงาน

กลุ่มบริษัทเสนอข้อมูลจำแนกส่วนงานทางธุรกิจดังนี้

	หน่วย: ล้านบาท			
	งบการเงินรวม			
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568			
	ให้บริการ			
	ขนส่งสินค้า	ขายสินค้า	ให้บริการอื่น	รวม
รายได้	557.31	136.65	52.06	746.02
ต้นทุน	(427.29)	(128.98)	(31.38)	(587.65)
กำไรขั้นต้น	130.02	7.67	20.68	158.37
รายได้อื่น				30.07
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย				(0.50)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร				
- แยกตามส่วนงาน	(51.32)	(3.79)	(15.81)	(70.92)
- ไม่แยกตามส่วนงาน				(55.56)
ค่าตอบแทนกรรมการ				(1.98)
ค่าตอบแทนผู้บริหาร				(13.25)
ต้นทุนทางการเงิน				(4.79)
กำไรก่อนภาษีเงินได้	78.70	3.88	4.87	41.44
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้				(7.15)
กำไรสำหรับปี				34.29
ขาดทุนเบ็ดเสร็จจ่อ				(1.32)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี				32.97

	หน่วย: ล้านบาท			
	งบการเงินรวม			
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567			
	ให้บริการ			
	ขนส่งสินค้า	ขายสินค้า	ให้บริการอื่น	รวม
รายได้	620.16	125.88	65.77	811.81
ต้นทุน	(453.81)	(99.04)	(32.07)	(584.92)
กำไรขั้นต้น	166.35	26.84	33.70	226.89
รายได้อื่น				31.82
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย				(1.00)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร				
- แยกตามส่วนงาน	(74.27)	(2.01)	(24.72)	(101.00)
- ไม่แยกตามส่วนงาน				(48.56)
ค่าตอบแทนกรรมการ				(2.70)
ค่าตอบแทนผู้บริหาร				(16.27)
ต้นทุนทางการเงิน				(6.12)
กำไรก่อนภาษีเงินได้	92.08	24.83	8.98	83.06
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้				(25.77)
กำไรสำหรับปี				57.29
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จจ่อ				-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี				57.29

หน่วย: ล้านบาท				
งบการเงินรวม				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568				
ให้บริการ				
ขนส่งสินค้า	ขายสินค้า	ให้บริการอื่น	รวม	
สินทรัพย์				
ลูกหนี้การค้า				
- แยกตามส่วนงาน	33.91	42.49	3.30	79.70
- ไม่แยกตามส่วนงาน				-
ที่ดินและอาคาร				
- แยกตามส่วนงาน	124.39	-	0.31	124.70
- ไม่แยกตามส่วนงาน				0.64
ยานพาหนะ				
- แยกตามส่วนงาน	299.45	-	10.17	309.62
- ไม่แยกตามส่วนงาน				16.35
สินทรัพย์อาวรอื่น				28.43
หน่วย: ล้านบาท				
งบการเงินรวม				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567				
ให้บริการ				
ขนส่งสินค้า	ขายสินค้า	ให้บริการอื่น	รวม	
สินทรัพย์				
ลูกหนี้การค้า				
- แยกตามส่วนงาน	39.00	13.83	3.98	56.81
- ไม่แยกตามส่วนงาน				-
ที่ดินและอาคาร				
- แยกตามส่วนงาน	121.25	-	-	121.25
- ไม่แยกตามส่วนงาน				0.77
ยานพาหนะ				
- แยกตามส่วนงาน	342.20	-	9.32	351.52
- ไม่แยกตามส่วนงาน				12.01
สินทรัพย์อาวรอื่น				57.88

ส่วนงานภูมิศาสตร์

รายละเอียดข้อมูลแยกตามส่วนงานภูมิศาสตร์ มีดังนี้

	หน่วย: ล้านบาท					
	งบการเงินรวม					
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม					
	รายได้จากการให้บริการ		รายได้จากการขาย		รวมรายได้	
	2568	2567	2568	2567	2568	2567
ประเทศไทย	597.30	680.67	6.37	0.11	603.67	680.78
สาธารณรัฐประชาธิปไตยประชาชนลาว	12.08	5.26	130.28	125.77	142.35	131.03
รวม	609.38	685.93	136.65	125.88	746.02	811.81

ข้อมูลเกี่ยวกับลูกค้ารายใหญ่

ข้อมูลทางการเงินสำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 กลุ่มบริษัทมีลูกค้ารายใหญ่ที่มีมูลค่าตั้งแต่ร้อยละ 10 ของรายได้ของกลุ่มบริษัท มีจำนวน 3 ราย ทั้งสองปี โดยมีรายได้รวมจำนวน 433.62 ล้านบาท และ 480.73 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นร้อยละ 58.12 และ 59.22 ของรายได้รวมตามลำดับ

31. ค่าใช้จ่ายตามธรรมชาติ

สำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 กลุ่มบริษัทมีค่าใช้จ่ายตามธรรมชาติที่สำคัญ ดังนี้

	หน่วย: บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
ซื้อสินค้า	116,592,363.66	66,264,724.81	-	-
ซื้อวัสดุสิ้นเปลือง	199,602,371.14	217,883,567.65	192,660,679.76	216,708,200.72
การเปลี่ยนแปลงสินค้า(เพิ่มขึ้น)ลดลง	(1,026,048.29)	14,767,561.30	-	-
การเปลี่ยนแปลงวัสดุสิ้นเปลืองเพิ่มขึ้น	(1,159,239.47)	(858,317.53)	(983,144.58)	(821,230.42)
เงินเดือนและค่าแรง และผลประโยชน์พนักงาน	152,710,997.60	169,915,517.60	136,406,715.52	153,123,171.36
เงินชดเชยพนักงานออกจากงาน	2,155,181.83	2,504,886.75	1,930,935.83	2,504,886.75
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	84,101,518.52	81,343,783.12	66,056,669.65	63,067,145.69
ผลขาดทุนด้านเครดิตของลูกค้าหนี้การค้า ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น และลูกหนี้ตามสัญญาเช่า(กลับรายการ)	10,473,431.66	8,589,844.89	-	(6,813,296.80)
กลับรายการค่าเสื่อมราคาลดลงทรัพย์สินรอการขาย	(4,049,507.31)	(2,635,648.47)	-	-
ขาดทุนจากการประมาณการหนี้สินจากคดีความ	1,500,872.02	36,266,612.37	1,500,872.02	36,266,612.37

32. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นภายใน

32.1 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 บริษัทฯ มีหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากการให้ธนาคารออกหนังสือค้ำประกันให้กับผู้ว่าจ้าง ตามสัญญาจ้าง จำนวนเงิน 37.20 ล้านบาท

32.2 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันจากการทำสัญญาเช่าและสัญญาบริการ ดังนี้

	หน่วย: ล้านบาท
	งบการเงินรวม/ งบการเงินเฉพาะกิจการ
ภายใน 1 ปี	7.55
เกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	0.73
รวม	8.28

32.3 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 บริษัทย่อย (บริษัท เคจีที จำกัด) มีภาระผูกพันตามสัญญาเป็นตัวแทนจำหน่ายเครื่องจักร อุปกรณ์การขับเคลื่อนกับบริษัทไม่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่ง ในการชำระค่าลิขสิทธิ์ตามช่วงระยะเวลาที่เปิดให้บริการ โดยคิดอัตรา 15 ดอลลาร์สหรัฐต่อเครื่องต่อเดือน

33. เครื่องมือทางการเงิน

33.1 นโยบายบริหารความเสี่ยง

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากการดำเนินงานธุรกิจตามปกติจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ย และจากการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดตามสัญญาของคู่สัญญา กลุ่มบริษัทไม่มีการถือหรือออกเครื่องมือทางการเงินที่เป็นตราสารอนุพันธ์เพื่อการเก็งกำไรหรือการค้า

33.2 ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงในอนาคตของอัตราดอกเบี้ยตลาดซึ่งส่งผลกระทบต่อภาระดำเนินงานและกระแสเงินสดของกลุ่มบริษัท เนื่องจากบริษัทฯ มีเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน (หมายเหตุ 21) ที่มีอัตราดอกเบี้ยผันแปร ซึ่งทำให้บริษัทฯ มีความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

เครื่องมือทางการเงินที่มีอัตราดอกเบี้ยผันแปรแสดงได้ดังนี้

	หน่วย: ล้านบาท	
	งบการเงินรวม/ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2568	31 ธันวาคม 2567
หนี้สินทางการเงิน		
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	38.28	59.73

33.3 ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

เนื่องจากกลุ่มบริษัทดำเนินงานขายสินค้าและให้บริการขนส่งกับลูกค้าต่างประเทศ และมีการซื้อสินค้าจากต่างประเทศจึงมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศอันเนื่องจากการซื้อขายสินค้าที่เป็นเงินตราต่างประเทศ กลุ่มบริษัทมีการพิจารณาใช้สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศที่ไม่ได้ทำการป้องกันความเสี่ยงในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ดังนี้

	หน่วย: ล้านบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
สินทรัพย์ที่เป็นเงินตราต่างประเทศ				
ดอลลาร์สหรัฐ	59,979,245.27	58,365,531.43	11,151,423.25	6,911,994.70
หนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ				
ดอลลาร์สหรัฐ	758,415.30	1,015,170.00	-	-

33.4 ความเสี่ยงทางด้านสินเชื่อ

ความเสี่ยงทางด้านสินเชื่อเกิดจากลูกหนี้หรือคู่สัญญาไม่สามารถจะปฏิบัติตามข้อตกลงที่ให้ไว้ตามเงื่อนไขที่กำหนด กลุ่มบริษัทมีนโยบายในการป้องกันความเสี่ยงนี้ โดยการวิเคราะห์ฐานะการเงินของลูกค้าในปัจจุบัน ประสิทธิภาพจากการเรียกเก็บหนี้ในอดีต การจำกัดวงเงินการให้สินเชื่อ ในกรณีที่ลูกค้ารายใหม่จะต้องเรียกเก็บเงินไว้ล่วงหน้ามูลค่าสูงสุดที่จะเสียหายของความเสี่ยงจากการให้สินเชื่อ คือ มูลค่าความบัญชีของลูกหนี้ดังกล่าว

33.5 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

นโยบายการบัญชีและการเปิดเผยของกลุ่มบริษัทกำหนดให้มีการกำหนดมูลค่ายุติธรรมทั้งสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินและไม่ใช้ทางการเงิน มูลค่ายุติธรรมหมายถึง ราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์ หรือจะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินในรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ร่วมตลาด ณ วันที่วัดมูลค่า

มูลค่ายุติธรรมของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น และหนี้สินหมุนเวียนอื่นเป็นมูลค่าที่ใกล้เคียงกับราคาที่เป็นที่กไวในบัญชี มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่นพิจารณาโดยอ้างอิงกับราคาเสนอซื้อ ณ วันที่รายงาน มูลค่ายุติธรรมของเงินกู้ยืมระยะยาวเป็นมูลค่าที่ใกล้เคียงกับราคาที่เป็นที่กไวในบัญชีเนื่องจากส่วนใหญ่ของเครื่องมือทางการเงินเหล่านี้มีดอกเบี้ยในอัตราตลาด

33.6 ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมและสินทรัพย์ที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

หน่วย: ล้านบาท						
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568						
งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ			
ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม						
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วย						
มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน						
กองทุนเปิด - คราสาหรับนี้						
-	355.04	-	-	271.79	-	
สินทรัพย์ที่เปิดเผยด้วยมูลค่ายุติธรรม						
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน						
-	19.00	6.41	-	-	6.41	
หน่วย: ล้านบาท						
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567						
งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ			
ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม						
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วย						
มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน						
กองทุนเปิด - คราสาหรับนี้						
-	380.88	-	-	348.29	-	
สินทรัพย์ที่เปิดเผยด้วยมูลค่ายุติธรรม						
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน						
-	19.00	1.39	-	-	1.39	

34. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการทุนที่สำคัญของกลุ่มบริษัท คือการจัดให้มีซึ่งโครงสร้างทางการเงินที่เหมาะสมและการดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่อง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 งบการเงินรวมแสดงอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเป็น 0.14:1 และ 0.17:1 ตามลำดับ (งบการเงินเฉพาะกิจการ: อัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเป็น 0.10:1 และ 0.16:1 ตามลำดับ)

35. การจัดประเภทรายการใหม่

กลุ่มบริษัทได้มีการจัดประเภทรายการบัญชีในงบการเงินสำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 ใหม่ เพื่อให้สอดคล้องกับการจัดประเภทรายการบัญชีของงวดปัจจุบัน ดังนี้

	หน่วย: บาท		
	งบการเงินรวม		
	ตามที่รายงานไว้เดิม	จัดประเภทใหม่	ตามที่รายงานใหม่
งบฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567			
สินทรัพย์ทางการเงินได้ของงวดปัจจุบัน	3,904,956.75	(3,904,956.75)	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น			
ภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่าย	-	3,904,956.75	3,904,956.75

36. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 1/2569 เมื่อวันที่ 18 กุมภาพันธ์ 2569 มีมติให้เสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่ออนุมัติการจ่ายเงินปันผลจากกำไรสะสมและผลประกอบการครึ่งปีหลังของปี 2568 ของบริษัทฯ ในอัตราหุ้นละ 0.01 บาท จำนวน 3,043,198,900 หุ้น คิดเป็นเงิน 30.43 ล้านบาท โดยกำหนดจ่ายเงินปันผลในวันที่ 30 เมษายน 2569

37. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติโดยคณะกรรมการของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 18 กุมภาพันธ์ 2569

ส่วนที่ 4 การรับรองความถูกต้องของข้อมูล

บริษัทได้สอบทานข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปีฉบับนี้แล้ว ด้วยความระมัดระวัง บริษัทขอรับรองว่า ข้อมูลดังกล่าวถูกต้องครบถ้วน ไม่เป็นเท็จ ไม่ทำให้ผู้อื่นสำคัญผิด หรือไม่ขาดข้อมูลที่ควรต้องแจ้งในสาระสำคัญ นอกจากนี้ บริษัทขอรับรองว่า

- (1) งบการเงินและข้อมูลทางการเงินที่สรุปมาในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปีได้แสดงข้อมูลอย่างถูกต้องครบถ้วนในสาระสำคัญเกี่ยวกับฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดของบริษัทและบริษัทย่อยแล้ว
- (2) บริษัทได้จัดทำมีระบบการเปิดเผยข้อมูลที่ดี เพื่อให้แน่ใจว่าบริษัทได้เปิดเผยข้อมูลในส่วนที่เป็นสาระสำคัญทั้งของบริษัทและบริษัทย่อยอย่างถูกต้องครบถ้วนแล้ว รวมทั้งควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าว
- (3) บริษัทได้จัดทำมีระบบการควบคุมภายในที่ดี และควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าว และบริษัทได้แจ้งข้อมูลการประเมินระบบการควบคุมภายใน ณ วันที่ล่าสุดที่มี ต่อผู้สอบบัญชีและกรรมการตรวจสอบของบริษัทแล้ว ซึ่งครอบคลุมถึงข้อบกพร่องและการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญของระบบการควบคุมภายใน รวมทั้งการกระทำที่มีขอบที่อาจมีผลกระทบต่อการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย

ในการนี้ เพื่อเป็นหลักฐานว่าเอกสารทั้งหมดเป็นเอกสารชุดเดียวกันกับที่บริษัทได้รับรองความถูกต้องแล้ว บริษัทได้มอบหมายให้ นางสาวอรชร อนันตพิสุทธิ เป็นผู้ลงลายมือชื่อกำกับเอกสารนี้ไว้ทุกหน้า หากเอกสารใดไม่มีลายมือชื่อของ นางสาวอรชร อนันตพิสุทธิ กำกับไว้ บริษัทจะถือว่าไม่ใช่ข้อมูลที่บริษัทได้รับรองความถูกต้องของข้อมูลดังกล่าวข้างต้น

ชื่อ	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ
นางสาวมินตรา มนต์เสริมสรณ์	กรรมการผู้จัดการ / กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม
นางสุจิตรา มนต์เสริมสรณ์	กรรมการ / กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม

ชื่อ	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ
นางสาวอรชร อนันตพิสุทธิ	รองกรรมการผู้จัดการฝ่ายบัญชีและการเงิน


เอกสารแนบ 1

กรรมการ ผู้บริหาร ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี เลขานุการบริษัท

ชื่อ / ตำแหน่ง	อายุ	สัดส่วน การถือหุ้น	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว	การศึกษา / อบรม	ประสบการณ์การทำงาน 5 ปี ย้อนหลัง	การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น
<p>นางสาวมินตรา มนต์เสรีนุสรณ์</p> <p>กรรมการผู้จัดการ และ กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม แต่งตั้งเมื่อ 1 มกราคม 2563</p> 	37	13.75% (ณ วันที่ 6/03/69)	<p>ลูกสาว ของนางสุจิตรา มนต์เสรีนุสรณ์ (กรรมการ)</p> <p>หลานสาว ของนายเชิดเกียรติ มนต์เสรีนุสรณ์ (ประธานกรรมการบริษัท)</p> <p>พี่สาว ของนายเมฆมนต์เสรีนุสรณ์ (รองกรรมการผู้จัดการฝ่ายพัฒนาธุรกิจและการตลาด)</p>	<p>การศึกษา</p> <ul style="list-style-type: none"> - ศิลปศาสตรบัณฑิต สาขาวิชาเศรษฐศาสตร์ (นานาชาติ) จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย - Master of Science in Finance and financial Law, SOAS, University of London, UK, 2013 <p>การอบรม</p> <ul style="list-style-type: none"> - Bond Market Analysis Certificate, The Thai Bond Market Association - CFA level II candidate - DIRECTOR ACCREDITATION PROGRAM (DAP) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย 	<ul style="list-style-type: none"> ■ 2019-ปัจจุบัน กรรมการผู้จัดการ บมจ.เกียรตินานาขนส่ง ■ 2018-2019 ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ บมจ. เกียรตินานาขนส่ง ■ 2016-2017 Senior Associate Bank of Ayudhya PCL ■ 2015-2016 Associate Siam Commercial Bank PCL ■ 2013-2015 Financial Consultant Phatra Securities PCL 	<p>กิจการที่เป็นบริษัทจดทะเบียน</p> <p>-ไม่มี-</p> <p>กิจการที่ไม่เป็นบริษัทจดทะเบียน</p> <ul style="list-style-type: none"> ■ กรรมการ บริษัท เคจีพี จำกัด (บริษัทย่อย) ■ กรรมการ บริษัท เคที เทรน จำกัด (บริษัทย่อย) ■ กรรมการ บริษัท เกียรตินาเทรดดิ้ง จำกัด (บริษัทย่อย)

ชื่อ / ตำแหน่ง	อายุ	สัดส่วน การถือหุ้น	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว	การศึกษา / อบรม	ประสบการณ์การทำงาน 5 ปี ย้อนหลัง	การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น
นายศิรินทร์ ชูธรรมสถิตย์ กรรมการบริษัท และ กรรมการผู้ มีอำนาจลงนาม แต่งตั้งเมื่อ 14 กันยายน 2558	62	0.05%	-ไม่มี -	การศึกษา <ul style="list-style-type: none"> - ปริญญาโท บริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ - ปริญญาตรี วิศวกรรมศาสตรบัณฑิต(อุตสาหกรรม) จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย การอบรม <ul style="list-style-type: none"> - DIRECTOR ACCREDITATION PROGRAM (DAP104) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย 	<ul style="list-style-type: none"> ■ 2562-ปัจจุบัน ประธาน ผู้อำนวยการและประธานเจ้าหน้าที่ บริหารฝ่ายปฏิบัติการ บริษัท แมก โนเลีย ควอลิตี้ ดีเวลอปเม้นต์ คอร์ ปอเรชั่น จำกัด ■ 2560-2562 รองประธาน เจ้าหน้าที่บริหาร บริษัท ชูโก จำกัด (มหาชน) ■ 2558-2560 กรรมการผู้จัดการ บริษัท เกียรติธนาชนสง จำกัด (มหาชน) ■ 2552-2558 กรรมการผู้จัดการ บริษัท ลินด์(ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) ■ 2555-2558 Cluster head บริษัท ลินด์(ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) 	กิจการที่เป็นบริษัทจดทะเบียน <ul style="list-style-type: none"> ■ บมจ.ยูนิมิตรเอ็นจิเนียริง (UAC) ■ บมจ.เอเชียนซีเคอร์ปอเรชั่น กิจการที่ไม่เป็นบริษัทจดทะเบียน <ul style="list-style-type: none"> ■ กรรมการ บริษัท เคจีพี จำกัด (บริษัทย่อย) ■ ประธานผู้อำนวยการ กลุ่มธุรกิจ อสังหาริมทรัพย์และบริการ บริษัท แมกโนเลีย ควอลิตี้ ดีเว ล็อปเม้นต์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด ■ กรรมการ บริษัท ลีเด็น (ประเทศ ไทย) จำกัด



ชื่อ / ตำแหน่ง	อายุ	สัดส่วน การถือหุ้น	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว	การศึกษา / อบรม	ประสบการณ์การทำงาน 5 ปี ย้อนหลัง	การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น
<p>นางสุจิตรา มนต์เสรีนุสรณ์</p> <p>กรรมการบริษัท และ กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม</p> <p>แต่งตั้งเมื่อ 17 กุมภาพันธ์ 2547</p> 	63	17.88% และ 5.51% ถือโดย นายเกียรติชัย มนต์เสรีนุสรณ์ (คู่สมรส) (ณ วันที่ 6/03/69)	มารดา ของนางสาว มินตรา มนต์เสรีนุสรณ์ (กรรมการผู้จัดการ) และ นายเมฆ มนต์เสรีนุสรณ์ (รองกรรมการผู้จัดการฝ่ายพัฒนาธุรกิจและการตลาด)	<p>การศึกษา</p> <ul style="list-style-type: none"> ปริญญาตรี บริหารธุรกิจบัณฑิต(การตลาด) มหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ <p>การอบรม</p> <ul style="list-style-type: none"> DIRECTOR ACCREDITATION PROGRAM (DAP) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย 	<ul style="list-style-type: none"> 2551-2558 กรรมการ ห้างหุ้นส่วน ชีส ทรีโอ 2546-2552 กรรมการ บริษัท เค มทรานส์ จำกัด 	<p>กิจการที่เป็นบริษัทจดทะเบียน</p> <p>-ไม่มี-</p> <p>กิจการที่ไม่เป็นบริษัทจดทะเบียน</p> <ul style="list-style-type: none"> กรรมการ บริษัท สยามฟอสเฟตอินดัสทรี จำกัด กรรมการ บริษัท มาตุรงค์ จำกัด

ชื่อ / ตำแหน่ง	อายุ	สัดส่วน การถือหุ้น	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว	การศึกษา / อบรม	ประสบการณ์การทำงาน 5 ปี ย้อนหลัง	การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น
<p>พลอากาศเอกพิรพร กลิ่นเฟื่อง</p> <p>กรรมการอิสระ</p> <p>แต่งตั้งเมื่อ 19 กุมภาพันธ์ 2564</p> 	75	-ไม่มี-	-ไม่มี-	<p>การศึกษา</p> <ul style="list-style-type: none"> - พ.ศ.2512 จบระดับปริญญาตรี วิศวกรรมอากาศยาน จากโรงเรียนนายเรืออากาศ รุ่นที่ 17 - พ.ศ.2519 หลักสูตรศิษย์การบิน USAF Flying Training School USA - พ.ศ.2529 หลักสูตรนักบินลองเครื่องต้นแบบ Empire Test Pilot's School ประเทศอังกฤษ - พ.ศ.2546 วิทยาลัยป้องกันราชอาณาจักร หลักสูตร วปอ.สปท. รุ่นที่ 46 - พ.ศ.2564 จบปริญญาโท บัณฑิตศึกษาด้านการจัดการ (การจัดการธุรกิจความปลอดภัยทางการบินและการคมนาคม มหาวิทยาลัยศรีปทุม) <p>การอบรม</p> <ul style="list-style-type: none"> - พ.ศ.2550 หลักสูตร SENIOR EXECUTIVE PROGRAM (SEP) รุ่นที่21สถาบันบัณฑิตบริหารธุรกิจศศินทร์แห่งจุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย - พ.ศ.2550 หลักสูตร DIRECTOR CERTIFICATION PROGRAM (DCP) รุ่นที่ 97 โดยสถาบันกรรมการบริษัทไทย(IOD) 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ พ.ศ.2552: หัวหน้าคณะนายทหารฝ่ายเสนาธิการประจำผู้บังคับบัญชา ▪ พ.ศ.2553 - 2555 (จอมพลอากาศ): ประธานคณะที่ปรึกษากองทัพอากาศ ▪ พ.ศ.2554 -2557: กรรมการผู้ทรงคุณวุฒิสถาบันการบินพลเรือน กระทรวงคมนาคม ▪ พ.ศ.2555 - 2557: กรรมการบริษัท ทีโอที จำกัด (มหาชน) 	<p>กิจการที่เป็นบริษัทจดทะเบียน</p> <p>-ไม่มี-</p> <p>กิจการที่ไม่เป็นบริษัทจดทะเบียน</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ พ.ศ.2559 - ปัจจุบัน คณบดีวิทยาลัยการบินและคมนาคม มหาวิทยาลัยศรีปทุม ▪ พ.ศ.2549 - ปัจจุบัน : ที่ปรึกษาคณะกรรมการอำนวยการส่งเสริมงานวิจัยและพัฒนา บริษัท วิทยุการบินแห่งประเทศไทย จำกัด ▪ พ.ศ.2554 - ปัจจุบัน : ประธานมูลนิธิพระเจษฎาจารย์

ชื่อ / ตำแหน่ง	อายุ	สัดส่วน การถือหุ้น	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว	การศึกษา / อบรม	ประสบการณ์การทำงาน 5 ปี ย้อนหลัง	การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น
				<div> <div> - พ.ศ.2552 หลักสูตรผู้บริหารระดับสูง รุ่นที่ 9 สถาบันวิทยาการตลาดทุน (วตท.9) ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย </div> <div> - พ.ศ.2553 หลักสูตรผู้บริหารระดับสูงด้านการค้าและพาณิชย์ (TEPCoT) รุ่นที่ 4 กระทรวงพาณิชย์และมหาวิทยาลัยหอการค้า </div> <div> - พ.ศ.2555 หลักสูตรผู้บริหารระดับสูงของรัฐวิสาหกิจและองค์การ มหาชน รุ่นที่ 9 (PDI-9) สถาบันพระปกเกล้า </div> <div> - พ.ศ.2557 หลักสูตรบริหารการเงินการคลังระดับสูง รุ่นที่ 1 (บงส. 1)กรมบัญชีกลางกระทรวงการคลัง </div> <div> - พ.ศ.2557 หลักสูตรวิทยาลัยพลังงาน รุ่นที่ 5 (วพน. 5) กระทรวงพลังงาน </div> <div> - พ.ศ.2558 หลักสูตรผู้บริหารระดับสูง ด้านการบริหารงานพัฒนาเมือง รุ่นที่ 4 (มหานคร รุ่นที่ 4) กรุงเทพมหานคร: </div> <div> พ.ศ.2552 หลักสูตรภูมิพลังแผ่นดิน รุ่นที่ 4 จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย </div> </div>		

ชื่อ / ตำแหน่ง	อายุ	สัดส่วน การถือหุ้น	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว	การศึกษา / อบรม	ประสบการณ์การทำงาน 5 ปี ย้อนหลัง	การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น
<p>นายศรีภพ สารสาส</p> <p>- ประธานกรรมการบริษัท แต่งตั้งเมื่อ 5 พฤศจิกายน 2567</p> <p>- กรรมการบริหารความเสี่ยง แต่งตั้งเมื่อ 22 กุมภาพันธ์</p> <p>- ประธานกรรมการตรวจสอบ และ กรรมการอิสระ แต่งตั้งเมื่อ 7 พฤศจิกายน 2551</p> 	69	-ไม่มี-	-ไม่มี-	<p><u>การศึกษา</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - ปริญญาโท MBA, UNIVERSITY OF SOUTHERN CALIFORNIA, USA - ปริญญาตรี วิทยาศาสตร์บัณฑิต (เทคนิคการแพทย์) จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย <p><u>การอบรม</u></p> <p>สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย</p> <ul style="list-style-type: none"> - หลักสูตร Role of the Chairman Program (RCP) รุ่นที่ 58/2024 - หลักสูตร Risk Management Program for Corporate Leaders (RCL) รุ่น 30/2566 - หลักสูตร Ethical Leadership Program (ELP) รุ่น 23/2564 - หลักสูตร Audit Committee Program (ACP) รุ่น 1/2547 - ประกาศนียบัตรหลักสูตร สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย รุ่น 22/2545 - วุฒิบัตร สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย 	<p><u>กิจการที่เป็นบริษัทจดทะเบียน</u></p> <ul style="list-style-type: none"> ■ 2562 - ปัจจุบัน กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ / ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณา คำตอบแทน บมจ.การบินกรุงเทพ ■ 2561 - ปัจจุบัน ประธานเจ้าหน้าที่ บริหาร งานกลาง/ กรรมการผู้มี อำนาจลงนาม/กรรมการบริหารความ เสี่ยง/กรรมการกำกับดูแลกิจการ บม จ.กรุงเทพดุสิตเวชการ ■ 2561- ปัจจุบัน ประธานกรรมการ/ กรรมการอิสระ/ ประธานกรรมการ ตรวจสอบ บมจ.สุทธาภิวัฒน์ ■ 2546 - ปัจจุบัน กรรมการอิสระ/ กรรมการตรวจสอบ/ กรรมการสรรหา และพิจารณาคำตอบแทน บมจ.แอ็ด วานซ์อินฟอร์เมชั่นเทคโนโลยี 	<p><u>กิจการที่ไม่เป็นบริษัทจดทะเบียน</u></p> <ul style="list-style-type: none"> ■ ประธานกรรมการ บจ.กรุงเทพ รีทแมเนจเม้นท์ ■ กรรมการและเลขานุการ มูลนิธิเวชดุสิต ในพระอุปถัมภ์ สมเด็จพระเจ้า ฟินางเซอ เจ้าฟ้า กัลยาณิวัฒนา กรมหลวงนราธิวาส ราชนครินทร์ ■ กรรมการ มูลนิธิอนุสรณ์ หม่อมงามจิตต์ บุรฉัตร ในพระราชูปถัมภ์ สมเด็จพระ กนิษฐาธิราชเจ้า กรมสมเด็จพระ เทพรัตนราชสุดาฯ สยามบรม ราชกุมารี ■ กรรมการ บจ.บีดีเอ็มเอส จัดการทรัพยากรสิน ■ กรรมการ บจ.บีดีเอ็มเอส เทรนนิ่ง ■ กรรมการ บจ.ซันท์ ■ กรรมการ บจ.ปรุส (2008)

ชื่อ / ตำแหน่ง	อายุ	สัดส่วน การถือหุ้น	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว	การศึกษา / อบรม	ประสบการณ์การทำงาน 5 ปี ย้อนหลัง	การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น
<p>นางลัดดา ฉัตรฉนวน</p> <p>กรรมการตรวจสอบ และ กรรมการอิสระ</p> <p>แต่งตั้งเมื่อ 5 เมษายน 2562</p> 	67	-ไม่มี-	-ไม่มี-	<p>การศึกษา</p> <ul style="list-style-type: none"> - บัณฑิตมหาบัณฑิต มหาวิทยาลัย ธรรมศาสตร์ - บัณฑิตมหาบัณฑิต จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย <p>คุณสมบัติทางวิชาชีพ</p> <ul style="list-style-type: none"> - CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANT (INDEPENDENT AUDITOR) <p>การอบรม</p> <ul style="list-style-type: none"> - Director Certification Program (DCP) - PROJECT MANAGEMENT, USA - PROJECT SPONSOR TRAINING, USA - CONTINUOUS IMPROVEMENT TRAINING, SINGAPORE - DEPLOYMENT LEADER TRAINING, SINGAPORE 	<ul style="list-style-type: none"> ■ 2566 – ปัจจุบัน บริษัท ไทย วิ.พี. คอร์ปอเรชั่น จำกัด กรรมการอิสระ ประธานกรรมการตรวจสอบ และ กรรมการสรรหากำหนด ค่าตอบแทนและ บริษัท ภิบาล ■ 2564 - ปัจจุบัน บริษัท พี ซี แอล โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ และประธาน กรรมการสรรหาและพิจารณา ค่าตอบแทน ■ 2563 - ปัจจุบัน บริษัท สุทธาภิวัฒน์ จำกัด (มหาชน) กรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบ ■ 2559 - ปัจจุบัน บริษัท วชิรฉัตร จำกัด กรรมการผู้จัดการ ■ 2534-2558 ECOLAB LIMITED DIRECTOR / VICE PRESIDENT ENTERPRISE 	<p>กิจการที่เป็นบริษัทจดทะเบียน</p> <ul style="list-style-type: none"> ■ กรรมการตรวจสอบ และ กรรมการ พิจารณาค่าตอบแทน และกำกับ ดูแลกิจการ บริษัท สุทธาภิวัฒน์ จำกัด (มหาชน) <p>กิจการที่ไม่เป็นบริษัทจดทะเบียน</p> <ul style="list-style-type: none"> ■ กรรมการ บริษัท วชิรฉัตร จำกัด ■ กรรมการอิสระ, กรรมการ ตรวจสอบ และประธานกรรมการ สรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน บริษัท พี ซี แอล โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) ■ กรรมการอิสระ ประธานกรรมการ ตรวจสอบ กรรมการสรรหาและ พิจารณาค่าตอบแทน และบริษัท ภิบาล บริษัท ไทย วิ.พี. คอร์ปอเรชั่น จำกัด

ชื่อ / ตำแหน่ง	อายุ	สัดส่วน การถือหุ้น	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว	การศึกษา / อบรม	ประสบการณ์การทำงาน 5 ปี ย้อนหลัง	การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น
					EXCELLENCE-ASIA PACIFIC / VICE PRESIDENT & INTEGRATION MANAGER- SOUTHEAST ASIA / GENERAL MANAGER- THAILAND & INDOCHINA	
นายสุเวทย์ ชีรวชิรกุล กรรมการตรวจสอบ และ กรรมการอิสระ แต่งตั้งเมื่อ 30 มิถุนายน 2563	67	0.03%	-ไม่มี-	การศึกษา <ul style="list-style-type: none"> ปริญญาโท Master of Business Administration Wagner College, New York, U.S.A. บัญชีบัณฑิต มหาวิทยาลัยรามคำแหง การอบรม <ul style="list-style-type: none"> Successful Formulation & Execution the Strategy (SFE) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) Director Certification Program (DCP) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) 	<ul style="list-style-type: none"> ■ 2566-ปัจจุบัน รองประธานกรรมการ บริษัท เอ็ม บี เค จำกัด (มหาชน) ■ 2545 - ธ.ค. 2565 กรรมการบริหาร บริษัท เอ็ม บี เค จำกัด (มหาชน) ■ 2543 - ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท เอ็ม บี เค จำกัด (มหาชน) ■ 2545 - ธ.ค. 2565 กรรมการ ผู้อำนวยการ 5 กรรมการบริหาร บริษัท เอ็ม บี เค จำกัด (มหาชน) 	กิจการที่เป็นบริษัทจดทะเบียน <ul style="list-style-type: none"> ■ รองประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ / กรรมการสรรหา และพิจารณาค่าตอบแทน / กรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน MBK ■ ประธานคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล / กรรมการบริหารความเสี่ยง บริษัท ไทยรุ่งยูเนี่ยนคาร์ จำกัด (มหาชน) ■ ประธานกรรมการ และ กรรมการ

ชื่อ / ตำแหน่ง	อายุ	สัดส่วน การถือหุ้น	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว	การศึกษา / อบรม	ประสบการณ์การทำงาน 5 ปี ย้อนหลัง	การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น
				<ul style="list-style-type: none"> - Audit Committee Program (ACP) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) - Top Executive Program for Creative & Amazing Thai Services มหาวิทยาลัยหอการค้าไทย - หลักสูตรผู้บริหารระดับสูง สถาบันวิทยาการตลาดทุน (วตท.) - หลักสูตรนักบริหารยุทธศาสตร์การป้องกันและปราบปรามการทุจริตระดับสูง (นยปส.) - หลักสูตรผู้บริหารระดับสูงด้านวิทยาการพลังงาน สถาบันวิทยาการพลังงาน (วพน.) - หลักสูตรผู้บริหารระดับสูงด้านการค้าและการพาณิชย์ สถาบันวิทยาการการค้า มหาวิทยาลัยหอการค้าไทย (TEPCOT) - เวฟ่า (Vitality Enhancement & Longevity Academy) CUGS Academy บัณฑิตวิทยาลัย จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย และคณะแพทยศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย 	<ul style="list-style-type: none"> ■ 2552 - ธ.ค. 2565 ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร บริษัท เอ็ม บี เค จำกัด (มหาชน) ■ ม.ค. 2567 - ปัจจุบัน กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน ■ มิ.ย. 2558 - ปัจจุบัน กรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน ■ 2550-2562 กรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบ บมจ. ไอ เอฟ เอส แคปปิตอล (ประเทศไทย) ■ 2550-2561 ประธานกรรมการบริหาร บมจ. โรงแรมรอยัลล่อคิด (ประเทศไทย) 	<p>บริษัทย่อย และบริษัทร่วมของ MBK</p> <ul style="list-style-type: none"> ■ รองประธานกรรมการบริษัท / รองประธานกรรมการบริหาร / กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน / กรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน บริษัท พี อาร์ จี คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) ■ กรรมการอิสระ และประธานกรรมการตรวจสอบ/กรรมการสรรหาและกำหนดคำตอบแทน / กรรมการบริหารความเสี่ยงและความยั่งยืน บริษัท ดูโฮม จำกัด (มหาชน) <p>กิจการที่ไม่เป็นบริษัทจดทะเบียน</p> <ul style="list-style-type: none"> ■ กรรมการ บริษัท ดวงแคปปีตอล จำกัด

ชื่อ / ตำแหน่ง	อายุ	สัดส่วน การถือหุ้น	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว	การศึกษา / อบรม	ประสบการณ์การทำงาน 5 ปี ย้อนหลัง	การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น
						<ul style="list-style-type: none"> กรรมการ บริษัท อินโนพริคาสท์ จำกัด กรรมการ บริษัท เอ็กซ์โพเนนเชียล จำกัด กรรมการสมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย กรรมการผู้ทรงคุณวุฒิสำนักงานบริหารกองทุนเพื่อส่งเสริมการอนุรักษ์พลังงาน กรรมการส่งเสริมกิจการมหาวิทยาลัยมหาวิทยาลัยสงขลานครินทร์

ข้อมูลผู้บริหาร

ชื่อ / ตำแหน่ง	อายุ	สัดส่วน การถือหุ้น	ความสัมพันธ์ทาง ครอบครัว	การศึกษา / อบรม	ประสบการณ์การทำงาน 5 ปี ย้อนหลัง
นางสาวมินตรา มนต์เสรีนุสรณ์ กรรมการผู้จัดการ แต่งตั้งเมื่อ 1 มกราคม 2563	37	13.75%	ลูกสาว ของนางสุจิตรา มนต์เสรีนุสรณ์(กรรมการ) หลานสาว ของนายเชิด เกียรติ มนต์เสรีนุสรณ์ (ประธานกรรมการบริษัท) พี่สาว ของนายเมฆ มนต์ เสรีนุสรณ์ (รองกรรมการ ผู้จัดการฝ่ายพัฒนาธุรกิจ และการตลาด)	การศึกษา - ศิลปศาสตรบัณฑิต สาขาวิชาเศรษฐศาสตร์ (นานาชาติ) จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย - Master of Science in Finance and financial Law, SOAS, University of London, UK, 2013 การอบรม - Bond Market Analysis Certificate, The Thai Bond Market Association - CFA level II candidate - DIRECTOR ACCREDITATION PROGRAM (DAP) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย	<ul style="list-style-type: none"> ■ ปัจจุบัน กรรมการผู้จัดการ บมจ. เกียรตินาขนส่ง ■ 2018-2019 ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ บมจ. เกียรตินาขนส่ง ■ 2016-2017 Senior Associate Bank of Ayudhya PCL ■ 2015-2016 Associate Siam Commercial Bank PCL ■ 2013-2015 Financial Consultant Phatra Securities PCL
นางสุจิตรา มนต์เสรีนุสรณ์ รองกรรมการผู้จัดการฝ่ายบริหาร แต่งตั้งเมื่อ 17 กุมภาพันธ์ 2547	63	17.88%	มารดา ของนางสาวมินตรา มนต์เสรีนุสรณ์ (กรรมการ ผู้จัดการ) และ นายเมฆ มนต์เสรีนุสรณ์ (รอง	การศึกษา - ปริญญาตรี บริหารธุรกิจบัณฑิต (การตลาด) มหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ การอบรม	<ul style="list-style-type: none"> ■ 2551-2558 กรรมการ ห้างหุ้นส่วน ชีส ทรีโอ ■ 2546-2552 กรรมการ บริษัท เคมท รานส์ จำกัด

ชื่อ / ตำแหน่ง	อายุ	สัดส่วน การถือหุ้น	ความสัมพันธ์ทาง ครอบครัว	การศึกษา / อบรม	ประสบการณ์การทำงาน 5 ปี ย้อนหลัง
			กรรมการผู้จัดการฝ่าย พัฒนาธุรกิจและการตลาด)	DIRECTOR ACCREDITATION PROGRAM (DAP) สมาคม ส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย	
นายเมฆ มนต์เสรีสุสรณ์ รองกรรมการผู้จัดการฝ่ายพัฒนา ธุรกิจและการตลาด แต่งตั้งเมื่อ 5 กุมภาพันธ์ 2563	36	13.61%	ลูกชาย ของนางสุจิตรา มนต์เสรีสุสรณ์(กรรมการ) หลานชาย ของนายเชิด เกียรติ มนต์เสรีสุสรณ์ (ประธานกรรมการบริษัท) น้องชาย ของนางสาว มินตรา มนต์เสรีสุสรณ์ (กรรมการผู้จัดการ)	การศึกษา - Executive Development Program, Northwestern University - Kellogg School of Management - Master of Science (MSc) Supply Chain, Trade & Finance, Cass Business School - Bachelor of Arts (B.A.) Management Studies, University of Nottingham การอบรม - DIRECTOR ACCREDITATION PROGRAM (DAP) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย	<ul style="list-style-type: none"> 2556-2563 ผู้จัดการฝ่ายพัฒนาธุรกิจ บมจ. เกียรตินาชนสง 2555-2556 Strategy Analyst, PrimeStreet Advisory
นางสาวอรชพร อนันตพฤทธิ์ รองกรรมการผู้จัดการฝ่ายบัญชี และการเงิน แต่งตั้ง 10 กุมภาพันธ์ 2555	56	11 หุ้น	-ไม่มี -	การศึกษา - ปริญญาตรีบริหารธุรกิจบัณฑิต สาขาการบัญชี มหาวิทยาลัยรามคำแหง - ปริญญาโทบริหารธุรกิจมหาบัณฑิต สาขาการจัดการทั่วไป มหาวิทยาลัยรามคำแหง	<ul style="list-style-type: none"> 2557 - ปัจจุบัน รองกรรมการผู้จัดการ ฝ่ายบัญชี-การเงิน (อาชีพหลัก) บริษัท เกียรตินาชนสง จำกัด(มหาชน)

ชื่อ / ตำแหน่ง	อายุ	สัดส่วน การถือ หุ้น	ความสัมพันธ์ทาง ครอบครัว	การศึกษา / อบรม	ประสบการณ์การทำงาน 5 ปี ย้อนหลัง
				การอบรม <ul style="list-style-type: none"> - CFO Refresher - The new CFO Crisis Financial Officer - เทคนิคการตรวจสอบรายการทางบัญชี-การเงิน เพื่อป้องกันและจัดการการทุจริตในองค์กร - TLCA CFO Professional Development Program (TLCA CFO CPD) ครั้งที่ 1/2020 - “Automation & RPA (Robot Process Automation) for Accounting” - การปรับปรุงรายการที่ต้องมีในงบการเงิน บริษัทมหาชน จำกัด (ธุรกิจทั่วไป) จัดโดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย - “นักบัญชียุคใหม่” รุ่นที่ 12 Modern Accountants Program: MAP คณะพาณิชยศาสตร์และการบัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย - หลักสูตรพื้นฐานเลขานุการบริษัท Fundamentals for Corporate Secretaries 	<ul style="list-style-type: none"> ■ 2551 – 2556 ผู้จัดการฝ่ายการเงิน/ผู้จัดการฝ่ายบริหารทั่วไป บริษัท เกียรติธนาขนส่ง จำกัด(มหาชน)

ชื่อ / ตำแหน่ง	อายุ	สัดส่วน การถือ หุ้น	ความสัมพันธ์ทาง ครอบครัว	การศึกษา / อบรม	ประสบการณ์การทำงาน 5 ปี ย้อนหลัง
				<ul style="list-style-type: none"> - TLCA CFO CPD ครั้งที่ 4/2023 หัวข้อ “Green Assets: Opportunities for Sustainable Development” สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย - TLCA CFO CPD ครั้งที่ 5/2023 หัวข้อ “RPA (Robotic Process Automation) in finance and Accounting” สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย - TLCA CFO CPD ครั้งที่ 6/2023 หัวข้อ What is the future of the CFO role สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย - TLCA CFO CPD ครั้งที่ 1/2024 หัวข้อ แนวทางการยกระดับคุณภาพรายงานทางการเงิน สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย - TLCA CFO CPD ครั้งที่ 2/2024 หัวข้อ Economic Update for CFO สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย - TLCA CFO CPD ครั้งที่ 3/2024 หัวข้อ “ Tax Governance ” สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย - TLCA CFO CPD ครั้งที่ 4/2024 “มาตรฐานบัญชีที่เกี่ยวข้องกับการออกหลักทรัพย์ด้าน ESG” สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย 	

ชื่อ / ตำแหน่ง	อายุ	สัดส่วน การถือหุ้น	ความสัมพันธ์ทาง ครอบครัว	การศึกษา / อบรม	ประสบการณ์การทำงาน 5 ปี ย้อนหลัง
				<ul style="list-style-type: none"> - TLCA CFO CPD ครั้งที่ 6/2024 หัวข้อ "Cybersecurity & Risk Management for CFOs" สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย - TLCA CFO CPD ครั้งที่ 7/2024 หัวข้อ "Economic Update for CFO" (ครั้งที่ 2) สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย - TLCA CFO CPD ครั้งที่ 8/2024 หัวข้อ How AI will transform the CFO's role สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย 	

ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน

1. นางสาวอรชรพร อนันตพฤทธิ์

อายุ 56 ปี

การศึกษา

ปริญญาตรีบริหารธุรกิจบัณฑิต สาขาการบัญชี มหาวิทยาลัยรามคำแหง

ปริญญาโทบริหารธุรกิจมหาบัณฑิต สาขาการจัดการทั่วไป มหาวิทยาลัยรามคำแหง

การอบรม

CFO Refresher

TLCA CFO Professional Development Program (TLCA CFO CPD) 2019 ครั้งที่ 2/2019

"Automation & RPA (Robot Process Automation) for Accounting"

การปรับปรุงรายการที่ต้องมีในงบการเงิน - บริษัทมหาชนจำกัด (ธุรกิจทั่วไป)

จัดโดย ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

"นักบัญชียุคใหม่" รุ่นที่ 12 Modern Accountants Program: MAP

คณะพาณิชยศาสตร์และการบัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

หลักสูตรพื้นฐานเลขานุการบริษัท Fundamentals for Corporate Secretaries

TLCA CFO CPD ครั้งที่ 4/2023 หัวข้อ "Green Assets: Opportunities for Sustainable Development" จัด

โดย สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย

TLCA CFO CPD ครั้งที่ 5/2023 หัวข้อ "RPA (Robotic Process Automation) in finance and Accounting"

จัดโดย สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย

TLCA CFO CPD ครั้งที่ 6/2023 หัวข้อ What is the future of the CFO role?

จัดโดย สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย

TLCA CFO CPD ครั้งที่ 1/2024 หัวข้อ แนวทางการยกระดับคุณภาพรายงานทางการเงิน

จัดโดย สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย

TLCA CFO CPD ครั้งที่ 2/2024 หัวข้อ Economic Update for CFO จัดโดย สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย

TLCA CFO CPD ครั้งที่ 3/2024 หัวข้อ "Tax Governance" จัดโดย สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย

TLCA CFO CPD ครั้งที่ 4/2024 "มาตรฐานบัญชีที่เกี่ยวข้องกับการออกหลักทรัพย์ด้าน ESG" จัดโดย

สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย

TLCA CFO CPD ครั้งที่ 6/2024 หัวข้อ "Cybersecurity & Risk Management for CFOs"

จัดโดย สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย

TLCA CFO CPD ครั้งที่ 7/2024 หัวข้อ "Economic Update for CFO" (ครั้งที่ 2)

จัดโดย สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย

TLCA CFO CPD ครั้งที่ 8/2024 หัวข้อ How AI will transform the CFO's role

จัดโดย สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย

ประสบการณ์การทำงาน

ระยะเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อบริษัท
2557 - ปัจจุบัน	รองกรรมการผู้จัดการฝ่ายบัญชี-การเงิน	บริษัท เกียรติธนาขนส่ง จำกัด(มหาชน)
2551 - 2556	ผู้จัดการฝ่ายการเงิน/ผู้จัดการฝ่ายบริหารทั่วไป	บริษัท เกียรติธนาขนส่ง จำกัด(มหาชน)
2547 - ปัจจุบัน	บริหารงานบัญชี-การเงิน	ห้างหุ้นส่วนจำกัด มาตุรงค์
2541 - ปัจจุบัน	บริหารงานบัญชี - การเงิน / บุคคล	บริษัท สยามฟอสเฟตอินดัสทรี จำกัด
2540 - 2541	บริหารงานบัญชี-การเงิน	บริษัท แมกเน็ตเพาเวอร์ จำกัด
2540	บริหารงานทั่วไป	บริษัท เทเลคอม โสลัง จำกัด

การประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1 เมื่อวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2566 คณะกรรมการบริษัทได้มีมติแต่งตั้ง นางสาวอรชพร อนันตพฤทธิ์ ดำรงตำแหน่งเลขานุการบริษัท

ร้อยละการถือหุ้นในบริษัท 11 หุ้น

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร - ไม่มี -

โครงสร้างการถือหุ้นของกรรมการและผู้บริหาร

รายชื่อ	ตำแหน่ง	ต้นปี ข้อมูลวันที่ เม.ย. 68		ปลายปี ข้อมูลวันที่ ก.ย. 68		จำนวนที่เปลี่ยนแปลง	
		จำนวน(หุ้น)	สัดส่วน(%)	จำนวน(หุ้น)	สัดส่วน(%)	จำนวน(หุ้น)	สัดส่วน(%)
นางสาวมินตรา มนต์เสรีนุสรณ์	กรรมการผู้จัดการ	425,028,670	13.75%	425,028,670	13.75%		0.00%
คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ			0.00%		0.00%		0.00%
นางสุจิตรา มนต์เสรีนุสรณ์	กรรมการ	552,429,020	17.88%	552,429,020	17.88%		0.00%
คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ		165,300,000	5.35%	165,300,000	5.35%		0.00%
นายศิรินทร์ ชูธรรมสถิตย์	กรรมการ		0.00%		0.00%		0.00%
คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ		1,650,000	0.05%	1,650,000	0.05%		0.00%
พลอากาศเอกพิรพร กลิ่นเฟื่อง	กรรมการอิสระ		0.00%		0.00%		0.00%
คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ			0.00%		0.00%		0.00%
นายศรีภาพ สารสาส์	กรรมการอิสระและ กรรมการตรวจสอบ		0.00%		0.00%		0.00%
คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ			0.00%		0.00%		0.00%
นางลัดดา จัตรฉลวย	กรรมการอิสระและ กรรมการตรวจสอบ		0.00%		0.00%		0.00%
คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ			0.00%		0.00%		0.00%
นายสุเวทย์ ธีรวิชิตกุล	กรรมการอิสระและ กรรมการตรวจสอบ	1,000,100	0.03%	1,000,100	0.03%		0.00%
คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ			0.00%		0.00%		0.00%
นางสาวอรชพร อนันตพฤทธิ์	รองกรรมการผู้จัดการ ฝ่ายบัญชีและการเงิน	11	0.00%	11	0.00%		0.00%
คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ			0.00%		0.00%		0.00%
นายเมฆ มนต์เสรีนุสรณ์	รองกรรมการผู้จัดการ ฝ่ายการตลาด	420,750,000	13.62%	420,750,000	13.62%		0.00%
คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ			0.00%		0.00%		0.00%
รวมหุ้นที่ถือโดยกรรมการและผู้บริหาร		1,566,157,801	50.68%	1,566,157,801	50.68%		0.00%
ผู้ถือหุ้นอื่นๆ		1,524,750,879	49.32%	1,524,250,879	49.32%		0.00%

ตารางแสดงข้อมูลการดำรงตำแหน่งของกรรมการ

รายชื่อ	นางสาวมินตรา	นายศรินทร์	นางสุจิตรา	นางลัดดา	นายศิรภาพ	นายสุเวทย์	พล.อ.พิรพร
บมจ.เกียรติชนาขนส่ง	Ex	D	Ex	AC/ID	Ch/ID/AC	ID/AC	D/ID
บจก.เคจีพี	D	D					
บจก.เคที เทรน	D						
บจก.เกียรติชนา เทรตดิ้ง	D						
บริษัท มาตุรงค์ จำกัด			D				
บริษัท สยามฟอสเฟตอินดัลทรี จำกัด			D				
บริษัท น้ำตาลมิตรผล จำกัด							
กลุ่มบริษัทมิตรผล							
บมจ.สุทธากัญจน์				AC/ID	Ch/AC/ID		
บมจ.การบินกรุงเทพ					Ch/AC/ID		
บมจ.กรุงเทพดุสิตเวชการ					Ch/ID		
บริษัท กรุงเทพ รีท แมจเมนท์ จำกัด					Ch		
บริษัท ชันซ์ จำกัด					D		
บริษัท ปรุส(2008) จำกัด					D		
บมจ.แอ็ดวานซ์ อินฟอร์เมชั่นเทคโนโลยี					ID/AC		
บริษัท บีดีเอ็มเอส จัดการทรัพยากร จำกัด					D		
บริษัท บีดีเอ็มเอส เทรนนิ่ง จำกัด					D		
มูลนิธิ เวชดุสิต					D		
บริษัท วชิรฉัตร จำกัด				D			
บริษัท พี ซี แอล โฮลดิ้ง จำกัด				AC/ID			
บริษัท ไทย วิ.พี. คอร์ปอเรชั่น จำกัด				AC/ID			
บริษัท แมกโนเลีย ควอลิตี้ ดีเวลอปเม้นท์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด		Ex					
บริษัท อีอีซี-ดีที กรีน พาวเวอร์ จำกัด							
บริษัท ลีเด็น (ประเทศไทย) จำกัด		D					
บริษัท ยูนิมิต เอนจิเนียริง จำกัด (มหาชน)		D					
บริษัท เอเชียนซี คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)		D					
MBK						Ex	
บริษัทย่อย และ บริษัทร่วมของ MBK						Ch/D	
บริษัท ไทยรุ่งยูเนี่ยนคาร์ จำกัด (มหาชน)						AC/ID	
บริษัท ปทุมไรซ์มิล แอนด์ แกรนารี จำกัด (มหาชน)							
บริษัท ดุโยม จำกัด (มหาชน)						AC/ID	
บริษัท ดวงแคปปีตอล จำกัด						D	
วิทยาลัยการbinและคมนาคม มหาวิทยาลัยศรีปทุม							คณบดี
บริษัทวิทยุการบินแห่งประเทศไทยจำกัด							ที่ปรึกษา

รายชื่อ	นางสาวมินตรา	นายดิเรก	นางสุจิตรา	นางลัดดา	นายตรีภพ	นายสุเวทย์	พล.อ.อ.พิชพร
มูลนิธิอนุสรณ์ หม่อมงามจิตต์ บุรฉัตร					D		
บริษัท อินโน พรีคาสท์ จำกัด						D	
บริษัท เอ็กซ์โพนเนนเชียล จำกัด						D	
มูลนิธิพระเจ้านครियงค์							Ch

หมายเหตุ : D = กรรมการ ID = กรรมการอิสระ AC = กรรมการตรวจสอบ Ex = กรรมการบริหาร Ch = ประธานกรรมการ

เอกสารแนบ 2

รายละเอียดเกี่ยวกับการกรรมการของบริษัทย่อย

/ = กรรมการ // = กรรมการผู้จัดการ X = ประธานกรรมการ

รายชื่อ		บริษัทย่อย		
		บจก. เคจีพี	บจก.เคที เทรน	บจก.เกียรตินา เทรดดิ้ง
นายคิรินทร์	ชูธรรมสถิตย์	/	-	-
นางสาวมินตรา	มนต์เสรีนุสรณ์	X	X	X
นายเมฆ	มนต์เสรีนุสรณ์	//	/	/
นางสุจิตรา	มนต์เสรีนุสรณ์	-	-	/

เอกสารแนบ 3

รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน

บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด

178 อาคารธรรมนิติ ชั้น 5 ซอยเพิ่มทรัพย์ (ประชาชื่น 20) ถนนประชาชื่น

แขวงบางซื่อ เขตบางซื่อ กรุงเทพมหานคร 10800

โทร 0-2596-0500 ต่อ 578 หรือ 519

เอกสารแนบ 4

ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

ประเภท สินทรัพย์	รายละเอียดสินทรัพย์	กรรมสิทธิ์	ภาระ ผูกพัน	มูลค่าตามบัญชี ณ 31 ธ.ค. 68	การใช้งาน
1. ที่ดิน	- ที่ดินโฉนดเลขที่ 43735 และเลขที่ 48541 (รวม 2 โฉนด) ตั้งอยู่ที่ 60 ถนนทางหลวงแผ่นดินสาย 36 ตำบลมาบข่า อำเภอนิคมน้ำจืด จังหวัดระยอง 21180 เนื้อที่ 26-0-12 ไร่	บริษัท	- ไม่มี -	33,879,476.81	ใช้ในการดำเนินงาน
	- ที่ดินโฉนดเลขที่ 48816 และเลขที่ 43444 (รวม 2 โฉนด) ตั้งอยู่ที่ 151 หมู่ 16 ตำบลบางกระสั้น อำเภอบางปะอิน จังหวัดพระนครศรีอยุธยา เนื้อที่ 5-2-59 ไร่	บริษัท	- ไม่มี -	15,990,349.10	ใช้ในการดำเนินงาน
	- ที่ดินโฉนดเลขที่ 3073 และเลขที่ 282 (รวม 2 โฉนด) 192/1 หมู่ที่ 3 ตำบลลานกระบือ อำเภอลานกระบือ จังหวัดกำแพงเพชร เนื้อที่ 10-1-28 ไร่	บริษัท	- ไม่มี -	1,198,186.00	ใช้ในการดำเนินงาน
	- ที่ดินโฉนดเลขที่ 7221 ตั้งอยู่ที่ 442 หมู่ที่ 2 ถนนตำบราบึงพลี ตำบลแพรกษาใหม่ อำเภอเมือง จังหวัดสมุทรปราการ เนื้อที่ 9-1-8 ไร่	บริษัท	- ไม่มี -	24,689,500.00	ใช้ในการดำเนินงาน
	- ที่ดินโฉนดเลขที่ 50734 ตั้งอยู่ที่ 70 ตำบลมาบข่า อำเภอนิคมน้ำจืด จังหวัดระยอง 21180 เนื้อที่ 10 ไร่	บริษัท	- ไม่มี -	30,082,540.00	ใช้ในการดำเนินงาน
2. ยานพาหนะ		บริษัท	- ไม่มี -	290,588,088.08	รถขนส่ง
3. อาคารและสิ่งปลูกสร้าง		บริษัท	- ไม่มี -	11,914,949.54	อาคารสำนักงาน, คลังเก็บวัสดุ
4. เครื่องมือและอุปกรณ์		บริษัท	- ไม่มี -	21,413,175.64	ใช้ในการดำเนินงาน
5. เครื่องใช้สำนักงาน		บริษัท	- ไม่มี -	3,703,901.01	อุปกรณ์สำนักงาน
6. สาธารณูปโภค		บริษัท	- ไม่มี -	2,807,422.13	จอดรถขนส่ง
รวม				436,267,588.31	

เอกสารแนบ 5

นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการฉบับเต็ม และ จรรยาบรรณธุรกิจฉบับเต็มที่บริษัทได้จัดทำ

นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

บริษัทตระหนักถึงความสำคัญในการปฏิบัติตามหลักบรรษัทภิบาลในการดำเนินธุรกิจ ดังนั้นคณะกรรมการบริษัทจึงได้มีนโยบายปฏิบัติตามหลักการและข้อพึงปฏิบัติที่ดีสำหรับกรรมการบริษัท ซึ่งสอดคล้องกับข้อพึงปฏิบัติที่ดีสำหรับกรรมการบริษัทจดทะเบียน (Code of Best Practices for Directors of Listed Company) ตามแนวทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ทั้งนี้การกำหนดบทบัญญัติต่างๆ จะยึดให้เป็นแนวทางให้ปฏิบัติได้จริง นอกจากนี้บริษัทได้นำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) มาใช้เป็นแนวทางในการพัฒนานโยบายที่ครอบคลุมถึงสิทธิและความเท่าเทียมกันของผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย โครงสร้าง บทบาทหน้าที่ ความรับผิดชอบและความเป็นอิสระของคณะกรรมการ การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส การควบคุมและบริหารความเสี่ยง ตลอดจนจริยธรรมทางธุรกิจ เพื่อให้การบริหารงาน และการดำเนินธุรกิจของบริษัท เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และโปร่งใส โดยหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีได้รับการรับรองในการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2556 ซึ่งประชุม ณ วันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2556 และได้มีการทบทวนทุกปี ซึ่งครอบคลุมหลักการ 5 หมวด โดยมีแนวทางปฏิบัติดังต่อไปนี้

หมวดที่ 1 สิทธิของผู้ถือหุ้น (Right of Shareholders)

หลักการ ผู้ถือหุ้นมีสิทธิในความเป็นเจ้าของโดยควบคุมบริษัทผ่านการแต่งตั้งคณะกรรมการให้ทำหน้าที่แทนตนและมีสิทธิในการตัดสินใจเกี่ยวกับการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญของบริษัท บริษัทจึงควรส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นได้ใช้สิทธิของตน

บริษัทตระหนักและให้ความสำคัญถึงสิทธิของผู้ถือหุ้น โดยจะไม่กระทำใดๆ ที่เป็นการละเมิดหรือลิดรอนสิทธิของผู้ถือหุ้น รวมทั้งจะส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นได้ใช้สิทธิของตน โดยสิทธิขั้นพื้นฐานของผู้ถือหุ้น ได้แก่ การซื้อขายหรือการโอนหุ้น การมีส่วนแบ่งในกำไรของบริษัท การได้รับข่าวสารข้อมูลของบริษัทอย่างเพียงพอ การเข้าร่วมประชุมเพื่อใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อถอดถอนกรรมการ แต่งตั้งผู้สอบบัญชี และเรื่องที่มีผลกระทบต่อบริษัท เช่น การจัดสรรเงินปันผล การกำหนดหรือแก้ไขข้อบังคับและหนังสือบริคณห์สนธิ การลดทุนหรือเพิ่มทุน และการอนุมัติรายการพิเศษ เป็นต้น

ทั้งนี้บริษัทจะดำเนินการในเรื่องต่างๆ ที่เป็นการส่งเสริมและอำนวยความสะดวกในการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้น ดังนี้

- ⊕ บริษัทได้เลือกสถานที่ที่จะจัดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้นโดยคำนึงถึงความสะดวกในการเดินทางของผู้ถือหุ้นเป็นสำคัญและไม่กำหนดเงื่อนไขใดๆ นอกเหนือจากเงื่อนไขตามกฎหมายและกฎเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง อันเป็นการสร้างความยากลำบากแก่ผู้ถือหุ้นในการเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น
- ⊕ บริษัทกำหนดให้คณะกรรมการจัดทำเป็นหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น โดยให้มีสารสนเทศที่เพียงพอให้ผู้ถือหุ้นรับทราบล่วงหน้าก่อนวันประชุม 7 วัน หรือให้เดินทางไปตามที่ตั้งงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด
- ⊕ ในการประชุมผู้ถือหุ้นแต่ละครั้ง ประธานที่ประชุมจะชี้แจงเกี่ยวกับกฎเกณฑ์ที่ใช้ในการประชุม รวมถึงขั้นตอนการออกเสียงลงมติและจัดสรรเวลาในการประชุมอย่างเพียงพอ
- ⊕ เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นมีสิทธิในการส่งคำถามหรือข้อเสนอแนะล่วงหน้าก่อนวันประชุม รวมถึงแสดงความคิดเห็นและตั้งคำถามในที่ประชุมโดยมีกรรมการและผู้บริหารที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อตอบคำถามในที่ประชุม

- ⊕ ในกรณีที่ผู้ถือหุ้นไม่สามารถเข้าร่วมประชุมด้วยตนเอง บริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถมอบฉันทะให้กรรมการอิสระหรือบุคคลใดๆ เข้าร่วมประชุมแทนได้
- ⊕ บริษัทจะบันทึกประเด็นซักถามและข้อคิดเห็นที่สำคัญไว้ในรายงานการประชุมเพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถตรวจสอบได้ในการประชุมคราวถัดไปซึ่งเป็นการรับรองรายงานการประชุมดังกล่าว
- ⊕ บริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นเสนอวาระการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นและเสนอกรรมการเพื่อเข้ารับการคัดเลือกเป็นกรรมการล่วงหน้า โดยบริษัทจะแจ้งข่าวผ่านช่องทางของตลาดหลักทรัพย์ฯ และได้เผยแพร่หลักเกณฑ์และวิธีการเสนอวาระการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นและบุคคลเพื่อเข้ารับการคัดเลือกเป็นกรรมการ ไว้ที่เว็บไซต์ของบริษัท

หมวดที่ 2 การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน (Equitable treatment of shareholders)

หลักการ ผู้ถือหุ้นทุกราย ทั้งผู้ถือหุ้นที่เป็นผู้บริหารและผู้ถือหุ้นที่ไม่เป็นผู้บริหาร รวมทั้งผู้ถือหุ้นต่างชาติ ควรได้รับการปฏิบัติที่เท่าเทียมกันและเป็นธรรม ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยที่ถูกละเมิดสิทธิ ควรมีโอกาสได้รับการชดเชย

บริษัทจะปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมและเป็นธรรม ทั้งผู้ถือหุ้นที่เป็นผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นที่ไม่เป็นผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นต่างชาติ และผู้ถือหุ้นส่วนน้อย โดยมีหลักการดังนี้

- ⊕ เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยสามารถเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ และสามารถเสนอวาระการประชุมเพิ่มล่วงหน้าในเวลาอันสมควร
- ⊕ คณะกรรมการจะไม่เพิ่มวาระการประชุมโดยไม่แจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้าโดยไม่จำเป็น โดยเฉพาะวาระสำคัญที่ผู้ถือหุ้นต้องใช้เวลาในการศึกษาข้อมูลก่อนการตัดสินใจ
- ⊕ บริษัทกำหนดให้มีการป้องกันการนำข้อมูลของบริษัทไปใช้ โดยห้ามหน่วยงานที่ทราบข้อมูลไปเปิดเผยต่อหน่วยงานหรือบุคคลอื่นที่ไม่เกี่ยวข้อง ในกรณีที่พนักงานหรือผู้บริหารนำข้อมูลไปเปิดเผยหรือนำไปใช้เพื่อหาประโยชน์ให้แก่ตนเองหรือผู้เกี่ยวข้อง จะถือเป็นความผิดร้ายแรงและถูกลงโทษทางวินัย นอกจากนี้บริษัทมีนโยบายและวิธีการตรวจสอบกรรมการและผู้บริหารในการนำข้อมูลภายในของบริษัทซึ่งยังไม่เปิดเผยต่อสาธารณะชนไปใช้แสวงหาประโยชน์ส่วนตนในการซื้อขายหลักทรัพย์ดังที่ได้เปิดเผยไว้ในหัวข้อการกำกับดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน
- ⊕ ในการประชุมผู้ถือหุ้น กรรมการและผู้บริหารบริษัทจะเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับส่วนได้ส่วนเสียของตนในแต่ละวาระให้ที่ประชุมทราบและกรรมการและผู้บริหารที่มีส่วนได้เสียดังกล่าวจะไม่สิทธิออกเสียงในวาระการประชุมนั้นๆ

หมวดที่ 3 บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย (Role of Stakeholders)

หลักการ ผู้มีส่วนได้เสียควรได้รับการดูแลจากบริษัทตามสิทธิที่มีตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง คณะกรรมการควรพิจารณาให้มีกระบวนการส่งเสริมให้เกิดความร่วมมือระหว่างบริษัทกับผู้มีส่วนได้เสียในการสร้างความมั่งคั่ง ความมั่นคงทางการเงินและความยั่งยืนของกิจการ

ผู้ถือหุ้นบริษัทฯ มุ่งมั่นที่จะดำเนินธุรกิจด้วยความรู้และทักษะการบริหารจัดการด้วยความซื่อสัตย์สุจริตและเป็นธรรมต่อผู้ถือหุ้นรายใหญ่และรายย่อยเพื่อประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นโดยรวม รวมทั้งเปิดเผยข้อมูลอย่างสม่ำเสมอและครบถ้วนตามความเป็นจริง

พนักงาน บริษัทจะให้ผลตอบแทนที่เป็นธรรมแก่พนักงาน และดูแลรักษาสภาพแวดล้อมในการทำงาน ให้มีความปลอดภัยต่อชีวิตและทรัพย์สินของพนักงาน รวมทั้งจัดระบบการบริหารบุคลากร ในเรื่องการให้รางวัล หรือ การลงโทษพนักงานที่ชัดเจนและเป็นธรรม ปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับพนักงานอย่างเคร่งครัดและ หลีกเลี่ยงการกระทำใดๆที่จะเป็นการปฏิบัติอย่างไม่เป็นธรรมต่อพนักงานทุกระดับ

- ⊕ บริษัทมุ่งเน้นดูแลความปลอดภัยและสุขอนามัยในการทำงาน รวมทั้งใส่ใจในเรื่องชั่วโมงการทำงานและการพักผ่อนของพนักงานขับรถขนส่งซึ่งปฏิบัติหน้าที่ในฐานะตัวแทนของบริษัทในการขนส่งสินค้า จึงมีการวางแผนจัดท่างานขับรถให้เพียงพอ กำหนดชั่วโมงการทำงานและพักผ่อนของพนักงานขับรถ และตรวจสอบสภาพความพร้อมของพนักงานขับรถก่อนปฏิบัติงานทุกครั้งเพื่อความปลอดภัยในการขนส่ง
- ⊕ มีการกำหนดนโยบายชั่วโมงการทำงานและการพักผ่อนในการบริหารจัดการความเมื่อยล้าให้กับพนักงาน
- ⊕ มีการกำหนดนโยบายหยุดการทำงานเมื่อไม่ปลอดภัย (Stop Work Policy) โดยหากพบความผิดปกติในงานที่ปฏิบัติ ให้พนักงานหยุดการทำงานที่ไม่ปลอดภัยและแจ้งต่อผู้บังคับบัญชาเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดอุบัติเหตุ
- ⊕ มีการจัดทำคู่มือการบริหารความปลอดภัยและมีมาตรการควบคุมป้องกันไม่ให้เกิดอุบัติเหตุร้ายแรงจากการขนส่ง
- ⊕ ให้โอกาสพนักงานในการพัฒนาความรู้ความสามารถอย่างทั่วถึงและสม่ำเสมอ โดยในทุกสาขาของบริษัท มีทั้งการจัดอบรมภายใน และการส่งพนักงานไปอบรมกับหน่วยงานภายนอกอยู่เสมอ
- ⊕ รับฟังข้อคิดเห็นและข้อเสนอแนะของพนักงานทุกระดับอย่างเท่าเทียม และ เสมอภาค ทั้งนี้บริษัทฯ มีช่องทางที่ชัดเจนให้พนักงานสามารถแจ้งข้อร้องเรียนหรือเบาะแส และจะได้รับการคุ้มครองตามนโยบายการแจ้งเบาะแส และ ตามกฎหมาย เพื่อส่งเสริมให้พนักงานมีส่วนร่วมในการกำหนดทิศทางขององค์กร
- ⊕ ปฏิบัติต่อพนักงานด้วยความสุภาพและเคารพต่อความเป็นปัจเจกชน และ คำนึงถึงความเป็นมนุษย์ ไม่สนับสนุนการกระทำใดๆ ที่เป็นการไม่เคารพศักดิ์ศรีความเป็นมนุษย์ไม่ว่าระหว่างพนักงานด้วยกันเอง หรือ พนักงานและผู้บริหาร

ลูกค้า บริษัทมีนโยบายในการติดต่อดำเนินธุรกิจกับลูกค้าด้วยความซื่อตรง โปร่งใส ถูกต้องตามครรลองและจรรยาบรรณทางการค้า โดยให้บริการที่มีคุณภาพ ไม่บิดเบือนข้อเท็จจริงโดยคำนึงถึงประโยชน์ของลูกค้า รักษาความลับของลูกค้าอย่างเคร่งครัด และจัดระบบเพื่อให้ลูกค้าสามารถร้องเรียนเกี่ยวกับบริการ และดำเนินการอย่างดีที่สุดเพื่อให้ลูกค้าได้รับการตอบสนองอย่างรวดเร็ว โดยลูกค้าของบริษัทสามารถที่จะส่งข้อร้องเรียนต่างๆมาได้ที่อีเมล kiat-complaint@kiattana.co.th โดยบริษัทจะมีกระบวนการจัดการตามนโยบายการแจ้งเบาะแส (Whistle Blowing Policy) ของบริษัท

คู่ค้า ไม่เรียกร้อง ไม่รับ ไม่จ่ายผลประโยชน์ใดๆ ทางการค้ากับคู่ค้าโดยไม่สุจริต และปฏิบัติตามสัญญา ข้อตกลง และเงื่อนไขต่างๆ ที่มีต่อคู่ค้าอย่างเคร่งครัด ในกรณีที่ไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขได้ จะรีบแจ้งให้คู่ค้าทราบล่วงหน้า เพื่อร่วมกันพิจารณาหาแนวทางแก้ไขปัญหาด้วยหลักแห่งความสมเหตุสมผล

เจ้าหนี้ ปฏิบัติตามสัญญา ข้อตกลง และเงื่อนไขที่มีต่อเจ้าหนี้และเจ้าหนี้ค้าประกันโดยเคร่งครัด รายงานฐานะทางการเงินของบริษัทแก่เจ้าหนี้ด้วยความซื่อสัตย์ ถูกต้อง บริหารเงินทุนและสภาพคล่องเพื่อเตรียมพร้อมในการชำระหนี้คืนให้แก่เจ้าหนี้อย่างทันเวลาที่ และแจ้งให้เจ้าหนี้ทราบล่วงหน้า หากไม่สามารถปฏิบัติตามข้อผูกพันในสัญญา เพื่อร่วมกันหาแนวทางแก้ไขและป้องกันไม่ให้เกิดความเสียหาย ไม่เรียกหรือไม่รับหรือไม่ให้ผลประโยชน์ใดๆ ที่ไม่สุจริตในการค้าแก่เจ้าหนี้

คู่แข่งทางการค้า บริษัทจะไม่พยายามทำลายชื่อเสียงของคู่แข่งทางการค้าด้วยการกล่าวหาในทางร้าย โดยปราศจากซึ่งมูลความจริง ไม่แสวงหาข้อมูลที่เป็นความลับของคู่แข่งทางการค้าด้วยวิธีการที่ไม่สุจริตหรือไม่เหมาะสม รวมทั้งให้ประพฤติปฏิบัติภายใต้กรอบกติกาการแข่งขันที่ดี และตั้งอยู่บนพื้นฐานของการได้รับผลตอบแทนที่เป็นธรรมต่อทั้งสองฝ่าย สนับสนุนและส่งเสริมการค้าเสรี และ เป็นธรรม

สังคมส่วนรวม บริษัทจะไม่กระทำการใดๆ ที่จะมีส่วนเสียหายต่อทรัพยากรธรรมชาติ และสภาพแวดล้อม ส่งเสริมการใช้พลังงานอย่างมีประสิทธิภาพ อีกทั้งควบคุมให้มีการปฏิบัติตามกฎหมายอย่างเคร่งครัด และไม่สนับสนุนให้หลีกเลี่ยงการปฏิบัติตามกฎหมายหรือกฎระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ปลุกฝังทัศนคติในการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อมให้กับพนักงาน โดยผู้บริหารมีพันธะผูกพันที่จะต้องปฏิบัติให้เป็นแบบอย่าง นอกจากนี้ยังมีนโยบายที่จะทำโครงการเพื่อสังคม (CSR) ทุกปี เพื่อเป็นการคืนประโยชน์ให้กับสังคมที่เราอาศัยดำเนินธุรกิจ

และเพื่อรับฟังข้อคิดเห็น ข้อเสนอแนะ หรือ ข้อร้องเรียน รวมไปถึงการแจ้งเบาะแสการทุจริต การกระทำผิดกฎหมาย จรรยาบรรณ จริยธรรม นโยบาย ไปจนถึงข้อบกพร่องในระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ บริษัทฯได้จัดทำนโยบายการแจ้งเบาะแส (Whistle Blowing Policy) เพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียทราบช่องทางในการแจ้ง และกระบวนการที่ชัดเจนในการรับข้อร้องเรียนและเบาะแส รวมไปถึงการดำเนินการ และติดตามผล ซึ่งผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายสามารถเข้าไปศึกษารายละเอียดได้ที่เว็บไซต์ของบริษัท

- ❖ บริษัทได้เปิดเผย “นโยบายการแจ้งเบาะแส (Whistle Blowing Policy)” ไว้ในเว็บไซต์ของบริษัท <http://www.kiattana.co.th>

การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

เพราะบริษัทฯ เชื่อมั่นว่า การดำเนินธุรกิจอย่างโปร่งใส สุจริต จะช่วยนำพาให้บริษัทฯ พัฒนาอย่างยั่งยืน และส่งผลดีต่อสังคม บริษัทฯ และพนักงาน ดังนั้น บริษัทฯ จึงมีความมุ่งมั่นในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน บริษัทฯ จึงจัดตั้งนโยบายต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม และไม่สนับสนุน หรือเพิกเฉยต่อการทุจริตต่างๆ ที่เกิดหรืออาจเกิดขึ้น บริษัทฯ จึงได้จัดทำ “นโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน” เป็นลายลักษณ์อักษรขึ้น เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติที่ชัดเจนในการดำเนินธุรกิจ และเพื่อพัฒนาองค์กรให้ยั่งยืนโดยกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคน รวมถึง บริษัทฯ ย่อยจะต้องปฏิบัติตามนโยบายนี้

นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้มีการแยกการประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริตเอาไว้เป็นอีกหัวข้อหนึ่งโดยเฉพาะ ด้วยตระหนักถึงความสำคัญ และผลกระทบที่จะเกิดแก่บริษัท กรณีที่เกิดการทุจริตคอร์รัปชันขึ้น พร้อมทั้งมีการประกาศนโยบายและสื่อสารให้พนักงานในทุกระดับทราบถึงแนวปฏิบัติตามนโยบายเพื่อให้แน่ใจว่ามีการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าว

- ❖ บริษัทได้เปิดเผย “นโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน (Anti-corruption Policy)” ไว้ในเว็บไซต์ของบริษัท <http://www.kiattana.co.th>

นโยบายที่จะไม่เกี่ยวข้องกับการละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา

บริษัทฯ ตระหนักดีว่าทรัพย์สินทางปัญญาเป็นสิ่งที่กฎหมายคุ้มครองเพื่อส่งเสริมให้มีการคิดค้นและสร้างสรรค์นวัตกรรมหรือสิ่งประดิษฐ์ใหม่ๆ ขึ้นในสังคมโลกอันจะเป็นประโยชน์อย่างยิ่งต่อสังคมส่วนรวม จึงได้มีการวางนโยบายที่จะไม่เกี่ยวข้องกับการละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา ไม่ว่าจะเป็นลิขสิทธิ์ สิทธิบัตร หรือเครื่องหมายการค้า

โดยในการใช้เทคโนโลยีต่างๆ ทางด้านขนส่ง บริษัทฯ ได้ตรวจสอบให้แน่ใจว่าจะไม่มีการละเมิดสิทธิใดๆ ของผู้ทรงสิทธิในทรัพย์สินทางปัญญา และ ควบคุมดูแลให้แน่ใจว่ามีการปฏิบัติตามกฎหมายอย่างเคร่งครัด

นอกจากนี้ในการนำผลงานหรือข้อมูลอันเป็นสิทธิของบุคคลภายนอกที่ได้รับมาหรือนำมาใช้ในบริษัทจะต้องมีการขออนุญาตจากเจ้าของสิทธิอย่างถูกต้อง หรือแสดงการรับรู้ถึงสิทธิของผู้ทรงสิทธิในทรัพย์สินทางปัญญานั้นๆ ตามที่กฎหมายกำหนด

หมวดที่ 4 การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส (Disclosure and Transparency)

หลักการ คณะกรรมการตรวจสอบให้บริษัทฯ เปิดเผยข้อมูลสำคัญที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ ทั้งข้อมูลทางการเงินและข้อมูลที่มีใช้ข้อมูลทางการเงินอย่างถูกต้อง ครบถ้วน ทันเวลา โปร่งใส ผ่านช่องทางที่เข้าถึงข้อมูลได้ง่าย มีความเท่าเทียมกันและน่าเชื่อถือ

บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อการเปิดเผยข้อมูลที่มีความถูกต้อง ครบถ้วน โปร่งใส ตรงเวลา และได้มาตรฐานตามเกณฑ์ที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนดทั้งรายงานทางการเงินและข้อมูลทั่วไป ตลอดจนข้อมูลอื่นๆ ที่สำคัญที่มีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์และผลกระทบต่อกระบวนการตัดสินใจของผู้ลงทุนและผู้มีส่วนได้เสียของบริษัทฯ เพื่อให้ผู้ที่เกี่ยวข้องกับบริษัททั้งหมดได้รับทราบข้อมูลอย่างเท่าเทียมกัน โดยบริษัทฯ ได้เผยแพร่ข้อมูลผ่านทางตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและผ่านทางเว็บไซต์ www.kiattana.co.th

คณะกรรมการตระหนักถึงความรับผิดชอบต่อรายงานทางการเงินที่มีข้อมูลถูกต้อง ครบถ้วน เป็นจริงและสมเหตุสมผล งบการรวมของบริษัทจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป โดยเลือกใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสม การบันทึกข้อมูลทางบัญชีมีความ

ถูกต้องครบถ้วน เพียงพอที่จะดำรงรักษาไว้ทรัพย์สิน และเพื่อให้ทราบจุดอ่อนเพื่อป้องกันการทุจริตหรือการดำเนินการที่ผิดปกติดังมีสาระสำคัญ โดยถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน

นอกจากนี้ คณะกรรมการได้แต่งตั้งกรรมการตรวจสอบ เพื่อตรวจสอบรายงานทางการเงิน รายการระหว่างกัน และระบบควบคุมภายใน โดยคณะกรรมการตรวจสอบจะรายงานผลต่อคณะกรรมการในการประชุมคณะกรรมการทุกครั้งทั้งนี้รายงานของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบ และรายงานของผู้สอบบัญชี มีรายละเอียดปรากฏในรายงานประจำปี

ในส่วนของงานด้านนักลงทุนสัมพันธ์นั้น บริษัทยังไม่มีแผนจะจัดตั้งหน่วยงานด้านนักลงทุนสัมพันธ์ในอนาคตอันใกล้นี้ แต่จะมอบหมายให้นายเมฆ มนต์เสรีนุสรณ์ ทำหน้าที่ในการติดต่อกับผู้ถือหุ้น นักวิเคราะห์ และผู้ที่เกี่ยวข้อง

การกำกับดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน

บริษัทมีนโยบายและวิธีการตรวจสอบกรรมการและผู้บริหารในการนำข้อมูลภายในของบริษัทซึ่งยังไม่เปิดเผยต่อสาธารณะชนไปใช้แสวงหาประโยชน์ส่วนตนในการซื้อขายหลักทรัพย์ดังนี้

1. ให้ความรู้แก่กรรมการรวมทั้งผู้บริหารฝ่ายต่างๆ เกี่ยวกับหน้าที่ที่ต้องรายงานการถือครองหลักทรัพย์ของตน คู่สมรส หรือผู้ที่อยู่กินด้วยกันฉันท์สามีภริยา และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะรวมถึง นิติบุคคลที่ตนเอง คู่สมรสหรือผู้ที่อยู่กินด้วยกันฉันท์สามีภริยา และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของตน ถือหุ้นเกินกว่าร้อยละ 30 โดยรายงานต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ตามมาตรา 59 และบทกำหนดโทษ ตามมาตรา 275 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ.2535
2. บริษัทกำหนดให้ผู้บริหารรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตามมาตรา 59 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ.2535 เพื่อให้บริษัทสามารถตรวจสอบการซื้อขายหุ้นของผู้บริหารทุกราย
3. บริษัทจะดำเนินการส่งหนังสือเวียนแจ้งให้ผู้บริหารทราบว่า ผู้บริหารที่ได้รับทราบข้อมูลภายในที่เป็นสาระสำคัญ ซึ่งมีผลต่อการเปลี่ยนแปลงราคาหลักทรัพย์ จะต้องระงับการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทในช่วง 1 เดือน ก่อนที่งบการเงินหรือข้อมูลภายในนั้นจะเปิดเผยต่อสาธารณะชน และห้ามมิให้เปิดเผยข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญนั้นต่อบุคคลอื่น ทั้งนี้หากพบว่ามีการใช้ข้อมูลภายในมีความประพฤติที่ส่อไปในทางที่จะทำให้บริษัทหรือผู้ถือหุ้นได้รับความเสื่อมเสียและเสียหายโดยผู้กระทำการเป็นบุคลากรระดับคณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการบริษัทจะเป็นผู้พิจารณาบทลงโทษตามความเหมาะสม และหากผู้กระทำความผิดเป็นผู้บริหารระดับรองลงไป คณะกรรมการบริหารจะเป็นผู้พิจารณาบทลงโทษสำหรับผู้กระทำความผิดนั้นๆ

หมวดที่ 5 ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ (Board Responsibilities)

หลักการ คณะกรรมการมีบทบาทสำคัญในการกำกับดูแลกิจการเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท คณะกรรมการมีความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติหน้าที่ต่อผู้ถือหุ้นและเป็นอิสระจากฝ่ายจัดการ

(1) โครงสร้างคณะกรรมการ

คณะกรรมการของบริษัทประกอบด้วยกรรมการที่มีความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์ในการดำเนินธุรกิจที่เป็นประโยชน์กับบริษัท ทั้งนี้ในการคัดเลือกคณะกรรมการบริษัทฯ จะคำนึงถึงความหลากหลายของคณะกรรมการซึ่งเป็นปัจจัยสำคัญในการเพิ่มประสิทธิภาพในการตัดสินใจและการทำงานของคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้พิจารณาความหลากหลายทั้งในด้านเพศ อายุ ประวัติการศึกษา ประสบการณ์ในวิชาชีพ ทักษะ และความรู้ โดยคณะกรรมการของบริษัทมาจากการแต่งตั้งจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น

บริษัทกำหนดให้อย่างน้อย 1 ใน 3 ของกรรมการทั้งคณะ แต่ต้องไม่น้อยกว่า 3 คน เป็นกรรมการอิสระ เพื่อเป็นตัวแทนของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย โดยปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบและถ่วงดุลการบริหารกิจการต่างๆ ของบริษัท เพื่อให้ดำเนินไปอย่างถูกต้อง เป็นธรรม และเพื่อผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้น

โดยแม้ว่าบริษัทฯ จะไม่ได้กำหนดนโยบายจำกัดจำนวนปีในการดำรงตำแหน่งของกรรมการอิสระไว้ ไม่ให้เกิน 9 ปี แต่เนื่องจากคณะกรรมการเห็นว่า กรรมการอิสระที่ดำรงตำแหน่งมาแล้วเป็นเวลานานจะสามารถเข้าใจธุรกิจของบริษัทได้อย่างรอบด้าน และจะสามารถให้คำแนะนำแก่บริษัททั้งในเรื่องการรายงานทางการเงิน การกำกับดูแลกิจการ และการควบคุมภายในได้เป็นอย่างดี ทั้งยังสามารถให้ความเห็นได้อย่างเป็นอิสระ อย่างไรก็ดี บริษัทได้แสดงข้อมูลจำนวนปีที่กรรมการดำรงตำแหน่งในบริษัทในหนังสือเชิญประชุม เพื่อให้ผู้ถือหุ้นพิจารณาโดยตลอด

ทั้งนี้บริษัทได้กำหนดขอบเขต อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการ กรรมการบริหาร และกรรมการผู้จัดการอย่างชัดเจนเพื่อให้กรรมการบริหารและกรรมการผู้จัดการมีอำนาจบริหารและอนุมัติวงเงินไม่จำกัด โดยแม้ประธานกรรมการบริษัท จะมีได้เป็นกรรมการอิสระและมีส่วนร่วมในการบริหาร แต่บริษัทได้มีการแบ่งแยกอำนาจระหว่างประธานกรรมการบริษัท และ ประธานกรรมการบริหารอย่างชัดเจน โดยประธานกรรมการบริษัทจะมีบทบาทในการกำกับดูแลการทำงานของประธานกรรมการบริหารให้เป็นไปตามแผนงานหรือหลักการที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท

นอกจากนี้เพื่อให้มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติหน้าที่ในฐานะกรรมการ บริษัทฯ จึงจำกัดจำนวนบริษัทจดทะเบียนที่กรรมการแต่ละท่านจะไปดำรงตำแหน่งกรรมการไว้ไม่เกิน 5 แห่ง สำหรับกรรมการผู้จัดการ จะไม่มีการไปดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่นเลย เพื่อให้มีเวลาทุ่มเทกับการบริหารงานของบริษัทอย่างเต็มที่

(2) คณะอนุกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะอนุกรรมการเพื่อช่วยในการกำกับดูแลกิจการคือ

- ❖ **คณะกรรมการบริหาร** ซึ่งช่วยให้การปฏิบัติงานเป็นไปโดยคล่องตัวโดยมีขอบเขตอำนาจหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
- ❖ **คณะกรรมการตรวจสอบ** ทำหน้าที่ตรวจสอบและช่วยในการกำกับดูแลการดำเนินงานกิจการของบริษัท มีขอบเขตอำนาจหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท โดยสมาชิกทุกคนเป็นกรรมการอิสระและมีคุณสมบัติเป็นไปตามที่กำหนดไว้ในกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์หรือโดยกฎเกณฑ์ ประกาศ ข้อบังคับหรือระเบียบของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์หรือของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์หรือของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- ❖ **คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง** ทำหน้าที่กำกับดูแลและสอบทานรายงานการบริหารความเสี่ยงที่สำคัญพร้อมทั้งให้คำแนะนำเพื่อให้มั่นใจว่ามีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพและเหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท ตลอดจนสามารถบริหารจัดการความเสี่ยงต่างๆ ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สอดคล้องกับนโยบายบริหารความเสี่ยงของบริษัท
- ❖ **คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน** ทำหน้าที่ช่วยเสนอแนะนโยบาย รูปแบบและหลักเกณฑ์การสรรหาและการจ่ายค่าตอบแทนของกรรมการ กรรมการในคณะกรรมการชุดย่อยต่าง ๆ ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้จัดการ เพื่อให้การสรรหาและการจ่ายค่าตอบแทนมีการปฏิบัติเป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี อีกทั้งสอดคล้องกับวิสัยทัศน์และภารกิจขององค์กร

อย่างไรก็ตามในอนาคตบริษัทอาจแต่งตั้งคณะอนุกรรมการอื่นๆ ขึ้นมาปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมายเพื่อแบ่งเบาภาระการบริหารงานของคณะกรรมการบริษัท

(3) บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของกรรมการ

คณะกรรมการบริษัททำหน้าที่กำหนดนโยบาย วิสัยทัศน์ กลยุทธ์ เป้าหมาย ภารกิจ แผนธุรกิจและงบประมาณของบริษัท ตลอดจนกำกับดูแลให้ฝ่ายจัดการบริหารงานให้เป็นไปตามนโยบายที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลภายใต้กรอบของกฎหมาย วัตถุประสงค์ข้อบังคับของบริษัท และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น โดยคณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาทบทวนและอนุมัติ วิสัยทัศน์ กลยุทธ์ เป้าหมาย แผนงาน และงบประมาณของบริษัทในการประชุมคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งได้จัดให้มีการรายงาน การติดตามดูแลให้มีการปฏิบัติตามหลักการต่างๆที่ได้อนุมัติ และจัดให้มี

นโยบายในการกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการจัดให้มีนโยบายการกำกับดูแลกิจการเป็นลายลักษณ์อักษร โดยจะจัดให้มีการทบทวนนโยบายและการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าวเป็นประจำอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง และสื่อสารพร้อมเผยแพร่ไว้ในเว็บไซต์ของบริษัท

❖ บริษัทได้เปิดเผย “นโยบายในการกำกับดูแลกิจการ” ไว้ในเว็บไซต์ของบริษัท <http://www.kiattana.co.th>

จรรยาบรรณธุรกิจ

บริษัทจัดทำข้อพึงปฏิบัติเกี่ยวกับจรรยาบรรณธุรกิจเพื่อให้คณะกรรมการบริษัท กรรมการตรวจสอบ และผู้ปฏิบัติงานในฝ่ายต่างๆยึดถือเป็นแนวทางในการปฏิบัติ โดยมีประเด็นหลักในการดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใส ซื่อสัตย์สุจริต ถูกต้องตามกฎหมาย ซึ่งการให้ความสำคัญกับจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจจะทำให้มีการปฏิบัติงานด้วยความซื่อสัตย์สุจริต การควบคุมภายในทำได้อย่างมีประสิทธิภาพซึ่งจะส่งผลให้เกิดความเชื่อมั่นกับตลาดทุนและสร้างความน่าเชื่อถือให้กับนักลงทุน

และเพื่อให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด นอกจากจะมีการออกนโยบายที่สอดคล้องกับจรรยาบรรณธุรกิจเพื่อกำหนดวิธีปฏิบัติในแต่ละเรื่องให้ชัดเจนแล้ว บริษัทยังจัดอบรมพนักงาน เพื่อให้แน่ใจว่าผู้ปฏิบัติงานรับทราบและเข้าใจถึงแนวทางปฏิบัติตามจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัท และปลูกฝังจิตสำนึกพร้อมปรับทัศนคติของพนักงานให้ยึดมั่นในการทำงานตามแนวนโยบายของบริษัทที่กำหนดขึ้นเพื่อประโยชน์ของผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายรวมถึงตัวพนักงานผู้ปฏิบัติงานนั้นเองด้วย

โดยบุคลากรระดับสูงและผู้บริหารจะต้องเป็นแบบอย่างที่ดีในการปฏิบัติตามจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัทและกำกับดูแลให้แน่ใจว่าการปฏิบัติงานในทุกขั้นตอนเป็นไปตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง โดยมีการจัดตั้งหน่วยกำกับดูแลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมายเพื่อตรวจสอบและติดตามการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับของบริษัทและหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

นอกจากนี้เพื่อสร้างแรงจูงใจจากภายในตัวพนักงานให้ปฏิบัติตามกฎ บริษัทมีการแจกรางวัลสำหรับผู้ปฏิบัติงานดีเด่น และลงโทษผู้ที่กระทำความผิดกฎระเบียบ และเพื่อให้แน่ใจว่ามีการตรวจสอบจากทั้งภายในและภายนอกองค์กร บริษัทยังจัดให้มีช่องทางร้องเรียนเพื่อให้ผู้ที่พบการกระทำผิดของบุคลากรในองค์กร ไม่ว่าผู้พบเห็นจะเป็นพนักงานในองค์กรเองหรือบุคคลภายนอกสามารถแจ้งเบาะแสเกี่ยวกับการกระทำความผิดได้ ตามนโยบายการแจ้งเบาะแส (Whistle Blowing Policy) ของบริษัท โดยบริษัทจะปกปิดข้อมูลส่วนตัวของผู้แจ้งเบาะแสไว้เป็นความลับเพื่อคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแสและจะมีการตรวจสอบสวนข้อเท็จจริงต่างอย่างรอบคอบเพื่อความเป็นธรรมแก่ทุกฝ่าย

❖ บริษัทได้เปิดเผย “จริยธรรมและจรรยาบรรณธุรกิจ” ไว้ในเว็บไซต์ของบริษัท <http://www.kiattana.co.th>

นโยบายเกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์

บริษัทได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์บนหลักการที่ว่าพนักงานทุกคนรวมไปถึงผู้บริหาร และ คณะกรรมการบริษัท ต้องไม่ดำเนินการใดๆ ในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อบริษัทและไม่ดำเนินธุรกิจส่วนตัว ในลักษณะของคู่แข่งของบริษัทโดยกำหนดนโยบายที่ครอบคลุม 2 เรื่อง คือ

1. **รายการที่เกี่ยวข้องกัน** บริษัทจะพิจารณาความเหมาะสมก่อนที่จะทำรายการที่เกี่ยวข้องกันอย่างรอบคอบทุกรายการรวมทั้ง กำหนดราคาและเงื่อนไขของรายการที่เกี่ยวข้องกัน เสมือนทำรายการกับบุคคลภายนอก (Arm's Length Basis) และมี คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้พิจารณาความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ และเมื่อบริษัทหรือบริษัทย่อยได้ทำ รายการที่เกี่ยวข้องกันแล้วหากเป็นรายการตามที่กำหนดใน “ประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่องการ เปิดเผยข้อมูล และการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกัน พ.ศ. 2546” บริษัทจะดำเนินการตามหลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการ ของประกาศดังกล่าวรวมทั้งเปิดเผยรายการดังกล่าวไว้ในรายงานประจำปี และแบบแสดงรายการข้อมูล ประจำปี (แบบ 56-1) เพื่อให้เกิดความโปร่งใสในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันและจัดปัญหาความขัดแย้งทางผลประโยชน์และ สถานการณ์อื่นๆ ที่ทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
2. **สถานการณ์อื่นๆ ที่ทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์** แบ่งออกเป็น
 - 1) การลงทุนทั่วไป บริษัทจะไม่ให้บุคลากรของบริษัทที่เป็นผู้ถือหุ้นหรือได้รับผลประโยชน์จากบริษัทคู่แข่ง หรือผู้ค้า/ผู้ขายที่ บริษัทติดต่อกิจการด้วยเข้ามามีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับกิจการดังกล่าวเว้น แต่ได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท
 - 2) การให้หรือรับของขวัญ กระทำได้ตามประเพณีนิยม หากกระทำด้วยความโปร่งใส เปิดเผยและไม่มีผลต่อการตัดสินใจทาง ธุรกิจ
 - 3) การรับงานทางวิชาการ งานบริการสาธารณะ เป็นวิทยากรหรือการรับตำแหน่งใด ๆ บุคลากรทุกระดับของบริษัทสามารถขอ อนุมัติจากผู้บังคับบัญชาตามสายงาน เพื่อรับงานในสถาบันวิชาการงานบริการสาธารณะ เป็นวิทยากร หรือการรับตำแหน่ง ใดๆ เช่น กรรมการบริษัท ที่ปรึกษาซึ่งจะช่วยขยายวิสัยทัศน์ และประสบการณ์ให้แก่บุคลากร ผู้ที่นั้นแต่จะต้องไม่นำเอา บริษัท หรือตำแหน่งของตนในบริษัท ไปพัวพันกับกิจกรรมที่ทำภายนอก เว้นแต่ได้รับอนุมัติให้ทำเช่นนั้นได้ด้วย

การควบคุมภายใน

บริษัทจัดให้มีระบบควบคุมภายในเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นแก่นักลงทุนว่าบริษัทจะมีการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพและเพิ่มความ น่าเชื่อถือให้กับงบการเงิน และฝ่ายบริหารของบริษัท เกียรติธนาขนส่ง จำกัด (มหาชน) มีความรับผิดชอบในการจัดให้มีนโยบายและวิธีการ ปฏิบัติเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายใน เพื่อช่วยให้บรรลุวัตถุประสงค์ของผู้บริหารที่จะให้เกิดความมั่นใจเท่าที่จะสามารถทำได้ว่าการ ดำเนินธุรกิจเป็นไปอย่างมีระเบียบและมีประสิทธิภาพ ซึ่งรวมถึงการปฏิบัติตามนโยบายของผู้บริหาร ความถูกต้องและครบถ้วนของการ บันทึกบัญชี และการจัดทำข้อมูลทางการเงินที่เชื่อถือได้อย่างทันเวลา

โดยในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบจะมีการสอบทานนโยบายการบัญชีและรายงานทางการเงิน การทำรายการระหว่างกัน การปฏิบัติตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง ผลการตรวจสอบภายใน การประเมินระบบการควบคุมภายใน

(4) การบริหารความเสี่ยง

บริษัทจัดให้มีนโยบายบริหารความเสี่ยงองค์กร โดยครอบคลุมการระบุความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง การกำหนดแผนการ บริหารความเสี่ยง ตลอดจนการติดตามและจัดการความเสี่ยงที่สำคัญในภาพรวม เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าสามารถบริหารความเสี่ยงได้ อย่างมีประสิทธิภาพ

โดยกรอบการบริหารความเสี่ยงครอบคลุมความเสี่ยงที่สำคัญซึ่งแบ่งออกเป็น 3 ระดับ คือ ความเสี่ยงในระดับกลยุทธ์ (Strategic Risk) ความเสี่ยงในระดับธุรกิจ (Business Risk) และ ความเสี่ยงระดับกระบวนการปฏิบัติงาน (Process Risk)

ปี 2566 บริษัทฯ ได้จัดตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงขึ้นมาทำหน้าที่โดยเฉพาะในการดำเนินงานบริหารความเสี่ยงเป็นผู้รับผิดชอบและกำหนดนโยบายในการระบุความเสี่ยงและประเมินระดับของความเสี่ยงตามเกณฑ์ที่กำหนดไว้ และมีมาตรการในการจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ รวมถึงติดตามผลและการรายงานสถานะความเสี่ยง โดยครอบคลุมการทบทวนความเสี่ยงและความมีประสิทธิภาพของมาตรการจัดการความเสี่ยงที่สำคัญอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้มั่นใจว่ากรณีที่เกิดขึ้นจะสามารถจัดการความเสี่ยงได้ทันเวลาที่

โดยคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงจะกำกับดูแลและสอบทานรายงานการบริหารความเสี่ยงที่สำคัญพร้อมทั้งให้คำแนะนำเพื่อให้มั่นใจว่ามีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพและเหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท ตลอดจนสามารถบริหารจัดการความเสี่ยงต่างๆ ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สอดคล้องกับนโยบายบริหารความเสี่ยงของบริษัท

บริษัทได้เปิดเผย “นโยบายการบริหารความเสี่ยงขององค์กร (Enterprise Risk Management Policy)” ไว้ในเว็บไซต์ของบริษัท <http://www.kiattana.co.th>

(5) การประชุมคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทมีกำหนดประชุมอย่างน้อย 3 เดือนต่อครั้ง โดยในการประชุมประจำไตรมาสที่ 3 ของทุกปี ทางบริษัทฯ ได้จัดให้มีการกำหนดตารางวันเวลาการประชุมของปีต่อไปล่วงหน้าร่วมกันในที่ประชุม และแจ้งกรรมการแต่ละคนให้ทราบ เพื่อให้ห้องประชุมของคณะกรรมการไม่น้อยกว่า 2 ใน 3 ในขณะที่ลงมติในแต่ละวาระตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ในกรณีที่มีการประชุมพิเศษเพิ่มเติมตามความจำเป็น เลขาธิการบริษัท จะติดต่อนัดหมาย เพื่อกำหนดวันเวลาที่คณะกรรมการจะมาเข้าร่วมประชุมได้พร้อมเพรียงกันเท่าที่เป็นไปได้ เพื่อให้ห้องประชุมคณะกรรมการไม่ต่ำกว่า 2 ใน 3 ของคณะกรรมการทั้งหมด

โดยจะส่งหนังสือเชิญประชุมให้แก่กรรมการเพื่อพิจารณาก่อนการประชุมล่วงหน้าอย่างน้อย 7 วัน ก่อนวันประชุม เว้นแต่ในกรณีจำเป็นรีบด่วนเพื่อรักษาสิทธิหรือประโยชน์ของบริษัท โดยการกรรมการสามารถร้องขอสารสนเทศที่จำเป็นเพิ่มเติมได้จากเลขาธิการบริษัท

มีการจัดทำรายงานการประชุมเสนอให้คณะกรรมการทราบ เพื่อให้คณะกรรมการสามารถกำกับ ควบคุมและดูแลการปฏิบัติงานของฝ่ายจัดการได้อย่างต่อเนื่องและทันการ

ประธานกรรมการและกรรมการผู้จัดการจะร่วมกันพิจารณากำหนดวาระการประชุม โดยเปิดโอกาสให้กรรมการแต่ละคนสามารถเสนอเรื่องเข้าสู่วาระการประชุมได้ โดยในบางวาระอาจมีผู้บริหารระดับสูงเข้าร่วมประชุมด้วยเพื่อให้รายละเอียดเพิ่มเติม

(6) คำตอบแทน

บริษัทมีนโยบายกำหนดคำตอบแทนของกรรมการและกรรมการตรวจสอบให้อยู่ในระดับที่สามารถมั่นใจให้สามารถรักษากรรมการที่มีคุณภาพตามที่ต้องการได้ คำตอบแทนจะอยู่ในระดับที่เทียบเคียงได้กับกลุ่มอุตสาหกรรมเดียวกันและเชื่อมโยงกับผลการดำเนินงานของบริษัท โดยขออนุมัติคำตอบแทนของกรรมการในที่ประชุมผู้ถือหุ้น

คำตอบแทนของกรรมการผู้จัดการและผู้บริหารระดับสูง มีความเหมาะสมกับอำนาจหน้าที่ตามหลักเกณฑ์และนโยบายที่คณะกรรมการบริษัทกำหนดและเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท ระดับคำตอบแทนเป็นเงินเดือน โบนัส และผลตอบแทนคงเหลือในระยะยาว สอดคล้องกับผลงานของบริษัทและการปฏิบัติงานของผู้บริหารแต่ละราย

(7) การพัฒนาระบบการและผู้บริหารของบริษัท

คณะกรรมการบริษัทส่งเสริมและอำนวยความสะดวกให้มีการฝึกอบรมและให้ความรู้แก่ผู้เกี่ยวข้องในระบบการกำกับดูแลกิจการของบริษัท เช่น กรรมการบริษัท กรรมการตรวจสอบ ผู้บริหาร เป็นต้น เพื่อให้มีการปรับปรุงการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง ซึ่งการฝึกอบรมและให้ความรู้จะกระทำเป็นการภายในบริษัทหรือใช้บริการของสถาบันภายนอก

ทุกครั้งที่มีการเปลี่ยนแปลงกรรมการใหม่ เลขานุการบริษัทจะจัดให้มีเอกสารข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการใหม่ รวมถึงจัดให้มีการแนะนำลักษณะธุรกิจและแนวทางการดำเนินธุรกิจให้แก่กรรมการใหม่

นอกจากนี้ทางบริษัทได้จัดให้มีการประเมินผลงานของคณะกรรมการทั้งรายคณะ และ รายบุคคล โดยในช่วงปลายปี เลขานุการบริษัทจะจัดส่งแบบประเมินตนเองของคณะกรรมการซึ่งได้จัดทำตามแนวทางของตลาดหลักทรัพย์ ให้คณะกรรมการของบริษัทรวมถึงคณะกรรมการชุดย่อยได้ประเมินผลการปฏิบัติงานของตนเองทั้งรายคณะและรายบุคคล

เมื่อได้ประเมินผลเรียบร้อยแล้ว เลขานุการบริษัทจะรวบรวมข้อมูลและสรุปผล เพื่อรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทในทุกๆปี เพื่อให้คณะกรรมการร่วมกันพิจารณาผลงานและปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานของตนเองต่อไป

(8) การไปดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทอื่น

เพื่อลดโอกาสในการเกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์และเพื่อให้คณะกรรมการมีเวลาทุ่มเทกับการทำงานเพื่อบริษัทอย่างเต็มที่ คณะกรรมการ ของ บริษัท เกียรติชนานสง จำกัด (มหาชน) จึงไม่มีการไปดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่นเกินกว่า 5 บริษัท และ สำหรับกรรมการผู้จัดการจะไม่มีการไปดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่นเลย เพื่อให้สามารถทุ่มเทเวลาในการบริหารงานให้กับบริษัทได้อย่างเต็มที่

จริยธรรมและจรรยาบรรณธุรกิจ (Code of Conduct)

เพื่อให้การดำเนินงานของ บริษัท เกียรติธนาขนส่ง จำกัด(มหาชน) เป็นไปด้วยความโปร่งใส ซื่อสัตย์สุจริต ตรวจสอบได้ และสอดคล้องกับข้อปฏิบัติของหน่วยงานและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง บริษัทฯจึงกำหนดข้อพึงปฏิบัติในการดำเนินงานเพื่อเป็นแนวทางที่ชัดเจนให้คณะกรรมการบริษัท กรรมการตรวจสอบ พนักงานและบุคลากรทุกระดับของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ยึดถือเป็นหน้าที่ในการทำความเข้าใจและปฏิบัติตาม ดังนี้

- ⊕ ในการปฏิบัติหน้าที่ นอกจากจะใช้ความรู้ความสามารถที่มีอย่างเต็มที่เพื่อประโยชน์ของผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายแล้วนั้น ยังต้องดำเนินการด้วยความระมัดระวัง รับผิดชอบและมีความซื่อสัตย์ต่อตำแหน่งหน้าที่การงานของตน หลีกเลี่ยงการเข้ามีส่วนได้เสียหรือการกระทำการใดที่มีลักษณะขัดหรือแย้งกับผลประโยชน์ของบริษัทฯ หรือทำให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพลดลง
- ⊕ คณะกรรมการ ผู้บริหาร และ ผู้ปฏิบัติงานที่สามารถเข้าถึงข้อมูลที่ไม่เปิดเผยต่อสาธารณชน หรือ ความลับทางธุรกิจของบริษัทและลูกค้า จะต้องงดเว้นการนำข้อมูลดังกล่าวไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตน หรือเปิดเผยต่อบุคคลภายนอก หรือนำไปใช้ในทางใดๆที่จะทำให้บริษัทและลูกค้าเกิดความเสียหายไม่ว่าในทางตรงหรือทางอ้อม
- ⊕ ในการดำเนินงานของบริษัทฯบุคลากรทุกระดับต้องช่วยกันสอดส่องดูแลให้แน่ใจว่าการปฏิบัติหน้าที่ของทุกฝ่ายเป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับของบริษัท และข้อปฏิบัติของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง และคณะกรรมการบริษัทต้องกำกับดูแลให้แน่ใจว่าการดำเนินงานของบริษัทฯสอดคล้องและเป็นไปตามกฎหมาย และระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจของบริษัท
- ⊕ สนับสนุนและส่งเสริมให้บุคลากรทุกฝ่ายตระหนักถึงความสำคัญ และมีจิตสำนึกในการต่อต้านการทุจริต โดยยึดถือแนวปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันของบริษัทฯ
- ⊕ ในด้านความสัมพันธ์กับลูกค้า คู่ค้า ไปจนถึงคู่แข่งทางการค้า ให้ปฏิบัติต่อกันด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ยึดถือกติกาในการประกอบธุรกิจเป็นสำคัญ และปฏิบัติตามสัญญาหรือเงื่อนไขทางธุรกิจที่ได้ตกลงกันเสมอ ทั้งนี้ต้องดูแลให้แน่ใจว่าการค้าและการแข่งขันที่เป็นธรรม ไม่เกิดการเอาเปรียบฝ่ายใดฝ่ายหนึ่ง
- ⊕ จัดให้มีการพัฒนาศักยภาพของบุคลากรทุกฝ่ายอยู่เสมอ เพื่อเป็นประโยชน์ต่อสังคมและประเทศชาติในด้านทรัพยากรบุคคล และเป็นประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้เสียของบริษัทฯ ในการยกระดับผลสัมฤทธิ์ของการทำงาน ซึ่งจะทำให้บริษัทฯมีความเจริญก้าวหน้ามากยิ่งขึ้น
- ⊕ ในการปฏิบัติต่อผู้ร่วมงานหรือผู้ใต้บังคับบัญชา ควรปฏิบัติต่อกันด้วยความสุภาพ ให้เกียรติ ให้ความเคารพต่อกศักดิ์ศรี ความเป็นมนุษย์และสิทธิมนุษยชนขั้นพื้นฐานของบุคลากรทุกระดับ งดเว้นการเลือกปฏิบัติหรือการปฏิบัติอย่างไม่เป็นธรรมต่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง
- ⊕ ปฏิบัติงานโดยคำนึงถึงผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม มีความรับผิดชอบต่อสังคมส่วนรวม และผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย ทั้งในด้านผลประโยชน์ ความปลอดภัย คุณภาพชีวิต และการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติ
- ⊕ ในการดำเนินงาน ควรระมัดระวังและตรวจสอบให้แน่ใจว่าไม่ได้นำข้อมูล หรืองานอันมีการคุ้มครองตามกฎหมายทรัพย์สินทางปัญญา มาใช้โดยไม่ได้รับอนุญาตจากผู้ทรงสิทธิ หรือไม่ได้ปฏิบัติอย่างถูกต้องตามกฎหมายเกี่ยวกับทรัพย์สินทางปัญญา
- ⊕ เพื่อให้มั่นใจว่าแนวปฏิบัติและนโยบายต่างๆของบริษัทได้รับการปฏิบัติตาม และการดำเนินงานของบริษัทและบริษัทย่อย เป็นไปตามกฎหมาย กฎระเบียบและแนวปฏิบัติของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง บริษัทฯได้จัดให้มีระบบการควบคุมและตรวจสอบภายในที่มีประสิทธิภาพ เพื่อติดตามและตรวจสอบควบคุมการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับกฎหมาย วิธีการปฏิบัติและนโยบายของบริษัท

หากบุคลากรของบริษัท คู่ค้า ลูกค้า หรือผู้มีส่วนได้เสียอื่นใด พบเห็นการกระทำที่ไม่สอดคล้องตามนโยบายหรือแนวปฏิบัติตามจริยธรรมและจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัท สามารถแจ้งเหตุ ข้อร้องเรียน หรือข้อเสนอแนะมาได้ตามช่องทางที่บริษัทมีไว้ให้ โดยช่องทางการแจ้งข่าวได้เปิดเผยไว้ในเว็บไซต์และรายงานประจำปีของบริษัท เพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายสามารถแจ้งเบาะแสการกระทำผิดกฎหมายและการปฏิบัติที่ไม่สอดคล้องกับนโยบายได้โดยสะดวก ทั้งนี้บริษัทฯ จะเก็บรักษาข้อมูลของผู้แจ้งเบาะแสไว้เป็นความลับเพื่อคุ้มครองสิทธิของผู้แจ้งเบาะแส



กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ

Audit Committee Charter

บริษัท เกียรติธนาขนส่ง จำกัด (มหาชน)

KIATTANA TRANSPORT PUBLIC COMPANY LIMITED

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ

KIATTANA TRANSPORT
PUBLIC COMPANY LIMITED

บันทึกการแก้ไข

ครั้งที่	วันที่	รายละเอียดการแก้ไข	เหตุผล	อนุมัติโดย
00	13 ก.พ. 62	จัดทำครั้งแรก	-	BOARD 1/62

กฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ

วัตถุประสงค์

เพื่อกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งเป็นคณะกรรมการชุดย่อยที่มีความสำคัญอย่างยิ่งต่อบริษัทจดทะเบียน เป็นกลไกสำคัญในการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทโดยทำหน้าที่กำกับดูแลและตรวจสอบการดำเนินงานของบริษัทฯให้เป็นไปตามกฎหมายตลาดหลักทรัพย์และกฎระเบียบอื่นที่เกี่ยวข้อง รวมไปถึงหลักการธรรมาภิบาลต่างๆ ตลอดจนให้ความเห็นและข้อเสนอแนะอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี การบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายใน เพื่อให้ความมั่นใจแก่ผู้มีส่วนได้เสียว่าการดำเนินการของบริษัทมีระบบตรวจสอบภายในและระบบควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลที่ดีและมาตรฐานสากล ทั้งนี้ เพื่อให้การบริหารกิจการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล บรรลุวัตถุประสงค์ตามที่กำหนดไว้ รวมทั้งใช้เป็นแนวทางปฏิบัติสำหรับคณะกรรมการตรวจสอบ และเพื่อให้คณะกรรมการและผู้บริหารมีความเข้าใจขอบเขตการทำงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

องค์ประกอบ การแต่งตั้ง และ คุณสมบัติ

1. องค์ประกอบ และการแต่งตั้ง

- 1.1. ประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวนไม่น้อยกว่า 3 คน และมีกรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 คน ที่มีความรู้ความเข้าใจและประสบการณ์ด้านบัญชีและการเงินซึ่งสามารถสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงิน
- 1.2. คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้แต่งตั้งกรรมการตรวจสอบ และ ประธานกรรมการตรวจสอบ โดยกรรมการตรวจสอบที่พ้นจากตำแหน่งกรรมการตามวาระอาจได้รับการแต่งตั้งจากกรรมการบริษัทได้อีก
- 1.3. กรรมการตรวจสอบ และ ประธานกรรมการตรวจสอบที่พ้นจากตำแหน่งกรรมการตามวาระ หากได้รับเลือกจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นให้เป็นกรรมการอีก ให้ดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบ หรือ ประธานกรรมการตรวจสอบเช่นเดิม แล้วแต่กรณี

2. คุณสมบัติ

- 2.1. มีคุณสมบัติตามที่กำหนดในกฎหมายมหาชน กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์
- 2.2. ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทใหญ่และบริษัทย่อย ทั้งนี้ ให้นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้น ๆ ด้วย

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ

KIATTANA TRANSPORT
PUBLIC COMPANY LIMITED

- 2.3. ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมในการบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำในบริษัท บริษัทย่อย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทย่อย เว้นแต่จะพ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปี
- 2.4. ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมาย ในลักษณะที่เป็น บิดา มารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร ของผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจ ควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทย่อย
- 2.5. ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทย่อย ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทย่อย ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปี
- 2.6. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทย่อย ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปี
- 2.7. ไม่เป็นหรือเคยเป็น ผู้ให้บริการทางวิชาชีพใด ๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมาย หรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่าสองล้านบาทต่อปี จากบริษัท บริษัทย่อย ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปี
- 2.8. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเป็นตัวแทนของกรรมการ ของบริษัท ของผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่
- 2.9. ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกัน และเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท บริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละหนึ่งของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของ บริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกัน และเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย
- 2.10. ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัทหรือบริษัทย่อย

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ

KIATTANA TRANSPORT
PUBLIC COMPANY LIMITEDขอบเขต หน้าที่ ความรับผิดชอบ ของคณะกรรมการตรวจสอบ

1. สอบทานให้บริษัทมีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเปิดเผยเพียงพอ โดยการประสานงานกับผู้สอบบัญชีภายนอกและผู้บริหารที่รับผิดชอบจัดทำรายงานทางการเงินรายไตรมาสและประจำปี ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบอาจเสนอแนะให้ผู้ตรวจสอบบัญชีสอบทาน หรือตรวจสอบรายการใดๆ ที่เห็นว่าจำเป็นและเห็นเป็นเรื่องสำคัญในระหว่างการตรวจสอบบัญชีของบริษัทก็ได้
2. สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) และการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ โดยมีบทบาทหน้าที่ในการเสนอแต่งตั้ง โยกย้าย และเลิกจ้างผู้ตรวจสอบภายใน
3. สอบทานการปฏิบัติงานของบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
4. พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้ง เลิกจ้าง และเสนอคำตอบแทนผู้สอบบัญชีของบริษัทต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อขอรับการแต่งตั้งจากที่ประชุมใหญ่ผู้ถือหุ้น
5. พิจารณาการเปิดเผยข้อมูลของบริษัท ในกรณีที่เกิดรายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือ รายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้มีความถูกต้องและครบถ้วน รวมทั้งพิจารณาอนุมัติรายการดังกล่าว เพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการ และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทต่อไป
6. พิจารณาทบทวนนโยบายการบริหารทางการเงินและการบริหารความเสี่ยง ตามที่คณะกรรมการมอบหมายและคณะกรรมการตรวจสอบเห็นชอบ
7. จัดทำรายงานการกำกับดูแลกิจการของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท และให้ประธานคณะกรรมการตรวจสอบลงนามในรายงานดังกล่าว
8. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการของบริษัทมอบหมายด้วยความเห็นชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ
9. รายงานต่อคณะกรรมการของบริษัทเมื่อพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำใดดังต่อไปนี้ ซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท เพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร
 - (ก) รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - (ข) การทุจริต หรือมีสิ่งผิดปกติหรือมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบควบคุมภายใน
 - (ค) การฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท



กฎบัตรคณะกรรมการบริษัท

Board of Directors Charter

บริษัท เกียรติธนาขนส่ง จำกัด (มหาชน)

KIATTANA TRANSPORT PUBLIC COMPANY LIMITED

กฎบัตรคณะกรรมการบริษัท

KIATTANA TRANSPORT
PUBLIC COMPANY LIMITED

บันทึกการแก้ไข

ครั้งที่	วันที่	รายละเอียดการแก้ไข	เหตุผล	อนุมัติโดย
00	13 ก.พ. 62	จัดทำครั้งแรก	-	BOARD 1/62



กฎบัตรของคณะกรรมการบริษัท

วัตถุประสงค์

เพื่อกำหนดบทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท เกียรติธนาขนส่ง จำกัด (มหาชน) ให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ ตลอดจนเป้าหมายของบริษัท ในอันที่จะก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่บริษัท โดยยึดถือปฏิบัติให้ถูกต้องตามกฎหมาย วัตถุประสงค์และข้อบังคับของบริษัท มติคณะกรรมการบริษัท ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ด้วยความซื่อสัตย์ รอบคอบ และใช้ความรู้ความสามารถอย่างเต็มที่ ภายใต้พื้นฐานแห่งความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

คณะกรรมการบริษัท จึงได้มีมติกำหนดกฎบัตรคณะกรรมการบริษัท เกียรติธนาขนส่ง จำกัด (มหาชน) ขึ้น โดยนำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Corporate Governance Code – CG Code) สำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560 ที่ออกโดยคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์มาปรับใช้ให้เหมาะสมต่อวัตถุประสงค์ของบริษัท

องค์ประกอบ การแต่งตั้ง และ คุณสมบัติ

1. องค์ประกอบ และการแต่งตั้ง

- 1.1. คณะกรรมการของบริษัทประกอบด้วยกรรมการอย่างน้อย 5 คน ซึ่งได้รับการแต่งตั้งจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น หรือที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทแล้วแต่กรณี โดยเป็นกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด และไม่น้อยกว่า 3 คน
- 1.2. กรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดนั้นต้องมีท้องถิ่นที่อยู่ในราชอาณาจักร
- 1.3. กรรมการบริษัท ต้องมีความหลากหลายทางด้านคุณวุฒิ เพศ อายุ ทักษะวิชาชีพ และความเชี่ยวชาญเฉพาะด้าน (Board Diversity) โดยประกอบด้วยผู้มีความรู้ในธุรกิจของบริษัทฯ อย่างน้อย 3 คน และด้านบัญชีและการเงินอย่างน้อย 1 คน
- 1.4. ในการประชุมสามัญประจำปีทุกครั้ง ให้กรรมการออกจากตำแหน่ง 1 ใน 3 โดยกรรมการที่ออกตามวาระดังกล่าว สามารถได้รับเลือกเข้ามาดำรงตำแหน่งเดิมอีกได้
- 1.5. ให้คณะกรรมการเลือกกรรมการคนหนึ่งเป็นประธานกรรมการ และกรรมการคนหนึ่งเป็นกรรมการผู้จัดการ หากประธานกรรมการ หรือ กรรมการผู้จัดการพ้นจากตำแหน่ง

กฎบัตรคณะกรรมการบริษัท

KIATTANA TRANSPORT
PUBLIC COMPANY LIMITED

ตามวาระแล้วได้รับเลือกกลับมาเป็นกรรมการใหม่ ให้ผู้นั้นดำรงตำแหน่งประธานกรรมการ หรือ กรรมการผู้จัดการต่อไป แล้วแต่กรณี

2. คุณสมบัติ

- 2.1. คณะกรรมการบริษัทต้องเป็นผู้ทรงคุณวุฒิในสาขาวิชาต่างๆ มีความสามารถและประสบการณ์ที่เหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ตลอดจนมีความซื่อสัตย์ต่อหน้าที่ มีวิสัยทัศน์ที่กว้างขวาง และมีอำนาจในการตัดสินใจอย่างอิสระเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทและผู้ถือหุ้น
- 2.2. มีคุณสมบัติ และไม่มีลักษณะต้องห้ามตามที่กำหนดในกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชน จำกัด รวมถึงไม่มีลักษณะที่แสดงถึงการขาดความเหมาะสมที่จะได้รับความไว้วางใจให้บริหารจัดการกิจการที่มีมหาชนเป็นผู้ถือหุ้น ตามที่สำนักงานกสท. กำหนด
- 2.3. ไม่เคยเป็นพนักงานหรือหุ้นส่วนของบริษัทสอบบัญชีภายนอกที่บริษัทใช้บริการอยู่ในช่วง 2 ปีที่ผ่านมา
- 2.4. ควรผ่านการอบรมและได้รับประกาศนียบัตรการอบรมหลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) จาก สมาคม ส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) หรือเทียบเท่า ภายใน 12 เดือน นับจากวันที่ได้รับการแต่งตั้ง
- 2.5. กรรมการบริษัทจะไม่ดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการในบริษัทจดทะเบียนและบริษัทย่อยที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนเกินกว่า 5 บริษัท (รวมบริษัทฯ) ในกรณีที่กรรมการคนใดคนหนึ่งดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนอื่นๆ เกินกว่า 5 บริษัท คณะกรรมการจะพิจารณาถึงประสิทธิภาพในการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการท่านดังกล่าว
- 2.6. ประธานกรรมการบริษัท ไม่เป็นบุคคลเดียวกันกับกรรมการผู้จัดการ (MD) เพื่อให้เกิดการถ่วงดุลและการสอบทานการบริหารงาน ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้กำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท ประธาน กรรมการบริษัท คณะกรรมการบริหาร และกรรมการผู้จัดการอย่างชัดเจน เพื่อมิให้กรรมการบริหารและกรรมการ ผู้จัดการมีอำนาจบริหารและอนุมัติวงเงินไม่จำกัด

ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้แต่งตั้งเลขานุการบริษัททำหน้าที่ให้คำแนะนำด้านการปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ต่างๆ (Compliance) ที่คณะกรรมการบริษัทจะต้องทราบ และปฏิบัติหน้าที่ในการดูแลกิจกรรมของคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งประสานให้มีการปฏิบัติตามมติของคณะกรรมการบริษัท

กฎบัตรคณะกรรมการบริษัท

KIATTANA TRANSPORT
PUBLIC COMPANY LIMITED**ขอบเขต หน้าที่ ความรับผิดชอบ ของคณะกรรมการบริษัท**

คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่กำกับดูแลกิจการและการกิจของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามที่ผู้ถือหุ้นอนุมัติ และตามกฎหมายที่ใช้บังคับกับบริษัทฯ รวมถึงวัตถุประสงค์ ข้อบังคับ มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น และมติ คณะกรรมการ ทั้งนี้คณะกรรมการบริษัทจะต้อง ให้ความรอบคอบ และระมัดระวังในการตัดสินใจทางธุรกิจ และปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ความซื่อสัตย์สุจริต และ ความระมัดระวังเพื่อรักษาผลประโยชน์สูงสุด ของบริษัทฯ

อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของประธานกรรมการ

1. เป็นผู้นำของคณะกรรมการ รับผิดชอบในการกำกับ ติดตาม ดูแลการบริหารงานของคณะกรรมการ และ คณะกรรมการชุดย่อยอื่นๆ ให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามแผนงานที่กำหนดไว้
2. เป็นประธานที่ประชุมคณะกรรมการ และเป็นผู้ลงคะแนนเสียงชี้ขาดในที่ประชุมคณะกรรมการ ใน กรณีที่มีคะแนนเสียงเท่ากัน
3. เป็นประธานที่ประชุมผู้ถือหุ้น และควบคุมการประชุมให้เป็นไปตามระเบียบวาระที่กำหนดไว้
4. กำหนดวาระ และดำเนินการประชุมเพื่อให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด
5. เสริมสร้างมาตรฐานการกำกับดูแลกิจการที่ดีของคณะกรรมการบริษัท

อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

1. จัดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้น เป็นการประชุมสามัญประจำปีภายใน 4 เดือน นับแต่วันสิ้นสุดรอบ ระยะเวลาบัญชีของบริษัท
2. จัดให้มีการประชุมคณะกรรมการอย่างน้อย 3 เดือนต่อครั้ง
3. จัดให้มีการทำงบดุลและงบกำไรขาดทุนของบริษัท ณ วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาบัญชีของบริษัท ซึ่ง ผู้สอบบัญชีตรวจสอบแล้ว และนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาและอนุมัติ
4. คณะกรรมการอาจมอบอำนาจให้กรรมการคนหนึ่ง หรือหลายคน หรือบุคคลอื่นใดปฏิบัติกรอย่าง หนึ่งอย่างใดแทนคณะกรรมการได้โดยอยู่ภายใต้การควบคุมของคณะกรรมการ หรืออาจมอบอำนาจ ให้บุคคลดังกล่าวมีอำนาจตามที่คณะกรรมการเห็นสมควร ซึ่งคณะกรรมการอาจยกเลิกเพิกถอน เปลี่ยนแปลง หรือแก้ไขบุคคลที่ได้รับมอบอำนาจ หรืออำนาจนั้นๆ ได้เมื่อเห็นสมควร

นอกจากนี้ คณะกรรมการอาจมอบอำนาจให้คณะกรรมการบริหารมีอำนาจหน้าที่ในการ ปฏิบัติงานต่างๆ โดยมีรายละเอียดการมอบอำนาจตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริหาร

กฎบัตรคณะกรรมการบริษัท

KIATTANA TRANSPORT
PUBLIC COMPANY LIMITED

ทั้งนี้ การมอบอำนาจนั้นต้องไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจที่ทำให้คณะกรรมการบริหาร หรือผู้รับมอบอำนาจสามารถพิจารณาและอนุมัติรายการที่ คณะกรรมการบริหารหรือผู้รับมอบอำนาจ หรือบุคคลที่เกี่ยวข้อง หรือมีส่วนได้เสีย หรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัทหรือ บริษัทย่อย ยกเว้นเป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามนโยบาย และหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการ พิจารณาและอนุมัติไว้แล้ว ทั้งนี้ให้เป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด

5. กำหนดเป้าหมาย แนวทาง นโยบาย แผนงานและงบประมาณของบริษัท ควบคุม กำกับดูแลการ บริหารและการจัดการของคณะกรรมการบริหารให้เป็นไปตามนโยบายที่ได้รับมอบหมาย เว้นแต่ใน เรื่องดังต่อไปนี้ คณะกรรมการต้องได้รับมติอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นก่อนการดำเนินการอันได้แก่ เรื่องที่กฎหมายกำหนดให้ต้องได้รับมติอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น เช่น การเพิ่มทุน การลดทุน การ ออกหุ้นกู้ การขายหรือโอนกิจการของบริษัททั้งหมดหรือบางส่วนที่สำคัญให้แก่บุคคลอื่น หรือการซื้อ หรือรับโอนกิจการของบริษัทอื่นมาเป็นของบริษัท การแก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิหรือข้อบังคับ เป็นต้น

นอกจากนี้ คณะกรรมการยังมีขอบเขตหน้าที่ในการกำกับดูแลให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมาย ว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ อาทิเช่น การทำรายการที่ เกี่ยวโยงกัน และการซื้อหรือขายทรัพย์สินที่สำคัญตามกฎหมายของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

6. พิจารณาโครงสร้างการบริหารงาน แต่งตั้งคณะกรรมการบริหาร กรรมการผู้จัดการ และ คณะกรรมการอื่นตามความเหมาะสม
7. ติดตามผลการดำเนินงานให้เป็นไปตามแผนงานและงบประมาณอย่างต่อเนื่อง
8. กรรมการจะต้องไม่ประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกัน และเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัท หรือเข้าเป็นหุ้นส่วนในห้างหุ้นส่วนสามัญ หรือเป็นหุ้นส่วนไม่จำกัดความรับผิดชอบในห้างหุ้นส่วนจำกัด หรือเป็นกรรมการของบริษัทเอกชน หรือบริษัทอื่นที่ประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกัน และ เป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัทไม่ว่าจะกระทำเพื่อประโยชน์ตนหรือเพื่อประโยชน์ผู้อื่น เว้นแต่จะได้ แจ้งให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบก่อนที่จะมีมติแต่งตั้ง
9. กรรมการต้องแจ้งให้บริษัททราบโดยไม่ชักช้า หากมีส่วนได้เสียไม่ว่าโดยตรงหรือโดยอ้อมในสัญญา ที่บริษัททำขึ้น หรือถือหุ้น หรือหลักทรัพย์อื่นเพิ่มขึ้นหรือลดลงในบริษัท หรือบริษัทในเครือ
10. อนุมัติการใช้จ่ายเงินในการดำเนินการซื้อวัสดุ เครื่องมือ หรืออุปกรณ์ ตามปกติธุรกิจของบริษัท ใน รายการที่มีมูลค่าเกิน 20,000,000 บาท (ยี่สิบล้านบาท) เว้นแต่ลักษณะการทำรายการเข้ากรณีที่ต้องขอ อนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น

กฎบัตรคณะกรรมการบริษัท

KIATTANA TRANSPORT
PUBLIC COMPANY LIMITED

11. อนุมัติการใช้จ่ายเงินในการดำเนินการซื้อขายพาหนะ และ/หรือส่วนต่อพ่วงเพื่อให้บริการ หรือสินทรัพย์ถาวรใด ๆ ที่เกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจตามปกติ ในรายการที่มีมูลค่าเกิน 30,000,000 บาท (สามสิบล้านบาท) เว้นแต่ลักษณะการทำรายการเข้ากรณีที่ต้องขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น
12. อนุมัติการขาย เพื่อให้บริการตามปกติธุรกิจของบริษัท เช่น การอนุมัติการให้บริการ การอนุมัติให้ทำสัญญาให้บริการ หรือรับจ้างทำของตามปกติธุรกิจ เป็นต้น ในรายการที่มีมูลค่าเกิน 250,000,000 บาท (สองร้อยห้าสิบล้านบาท) เว้นแต่ลักษณะการทำรายการเข้ากรณีที่ต้องขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น
13. อนุมัติการกู้ยืมเงิน การจัดหางบการเงินสินเชื่อ การออกตราสารหนี้ สัญญาผู้เบิกเงินเกินบัญชี หรือสินเชื่ออื่นใดจากธนาคาร หรือสถาบันการเงิน หรือบุคคลทั่วไปในเงื่อนไขตามปกติธุรกิจ ในรายการที่มีมูลค่าเกิน 50,000,000 บาท (ห้าสิบล้านบาท) รวมถึงการขอให้ธนาคารออกหนังสือค้ำประกันเพื่อประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท ในรายการที่มีมูลค่าเกิน 50,000,000 บาท (ห้าสิบล้านบาท) เว้นแต่ลักษณะการทำรายการเข้ากรณีที่ต้องขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น
14. อนุมัติให้นำทรัพย์สินของบริษัท จำนวน จำนวนา เพื่อเป็นประกันหนี้สินของบริษัททุกประเภทที่มีอยู่แล้วหรือจะมีขึ้นในอนาคต ในรายการที่มีมูลค่าเกิน 50,000,000 บาท (ห้าสิบล้านบาท) เว้นแต่ลักษณะการทำรายการเข้ากรณีที่ต้องขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น

การประชุมคณะกรรมการบริษัท

1. การประชุม

- 1.1 คณะกรรมการบริษัทต้องมีการประชุม 1 ครั้ง ภายใน 3 เดือน หรืออาจเรียกว่า การประชุมประจำไตรมาส เพื่อพิจารณาควบคุมและงบกำไรขาดทุนของบริษัทฯ
- 1.2 ประธานกรรมการบริษัทเรียกประชุมคณะกรรมการนอกเหนือจากการประชุมไตรมาสได้เมื่อเห็นสมควร หรือ มีเหตุจำเป็นเกี่ยวกับการดำเนินการของบริษัท
- 1.3 กรรมการตั้งแต่ 2 คนขึ้นไปอาจร้องขอให้ประธานกรรมการบริษัทเรียกประชุมคณะกรรมการได้ โดยให้กำหนดวันประชุมภายใน 14 วัน นับแต่ร้องขอ
- 1.4 ในการเรียกประชุมให้ประธานกรรมการบริษัทหรือผู้ได้รับมอบหมายส่งหนังสือเชิญประชุมไปยังกรรมการไม่น้อยกว่า 7 วัน ก่อนประชุม เว้นแต่กรณีจำเป็นรีบด่วนเพื่อรักษาสิทธิหรือประโยชน์ของบริษัท จะแจ้งการประชุมโดยวิธีอื่นและกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นก็ได้

กฎบัตรคณะกรรมการบริษัท

KIATTANA TRANSPORT
PUBLIC COMPANY LIMITED

2. องค์ประชุม และการออกเสียง

- 2.1 ในการประชุมคณะกรรมการ ต้องมีกรรมการมาประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดจึงจะเป็นองค์ประชุม
- 2.2 ให้ประธานกรรมการบริษัท เป็นประธานในที่ประชุม ในกรณีประธานกรรมการบริษัทไม่อยู่ในที่ประชุม หรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้กรรมการซึ่งมาประชุม เลือกกรรมการคนหนึ่งเป็นประธานในที่ประชุม
- 2.3 กรรมการคนหนึ่ง มีหนึ่งเสียงลงคะแนน
- 2.4 กรรมการที่มีส่วนได้เสียเป็นพิเศษในเรื่องใดไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนน ในการพิจารณาเรื่องนั้น
- 2.5 เว้นแต่จะกำหนดไว้เป็นอย่างอื่น การวินิจฉัยชี้ขาดของที่ประชุม ให้ถือเสียงข้างมาก หากคะแนนเสียงเท่ากัน ให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียงเป็นเสียงชี้ขาด



กฎบัตรคณะกรรมการบริหาร

Executive Committee Charter

บริษัท เกียรติธนาขนส่ง จำกัด (มหาชน)

KIATTANA TRANSPORT PUBLIC COMPANY LIMITED

กฎบัตรคณะกรรมการบริหาร

KIATTANA TRANSPORT
PUBLIC COMPANY LIMITED

บันทึกการแก้ไข

ครั้งที่	วันที่	รายละเอียดการแก้ไข	เหตุผล	อนุมัติโดย
00	13 ก.พ. 62	จัดทำครั้งแรก	-	BOARD 1/62



กฎบัตรของคณะกรรมการบริหาร

วัตถุประสงค์

เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริหาร ซึ่งเป็นคณะกรรมการชุดย่อยของบริษัทที่แต่งตั้งขึ้น โดยคณะกรรมการบริษัทเพื่อทำหน้าที่บริหารจัดการและควบคุมกิจการของบริษัทตามขอบเขตอำนาจหน้าที่หรือตามที่คณะกรรมการบริษัทหรือผู้ถือหุ้น ได้มอบหมาย และเพื่อให้ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องอื่น ๆ มีความเข้าใจบทบาท หน้าที่ และ ความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารเพื่อความราบรื่นในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริหาร

องค์ประกอบ การแต่งตั้ง และ คุณสมบัติ

1. องค์ประกอบ และการแต่งตั้ง

- 1.1. คณะกรรมการบริหารประกอบด้วยกรรมการที่ได้รับแต่งตั้งโดยคณะกรรมการบริษัท ให้บริหารจัดการและควบคุมกิจการของบริษัทฯ โดยพิจารณาจากกรรมการที่มีความใกล้ชิดกับการดำเนินงานของบริษัท

2. คุณสมบัติ

- 2.1. คณะกรรมการบริหารต้องเป็นผู้ที่มีความรู้ความเข้าใจในธุรกิจของบริษัทเป็นอย่างดี มีความสามารถและประสบการณ์ที่เหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ตลอดจนมีความซื่อสัตย์ต่อหน้าที่ มีวิสัยทัศน์ที่กว้างขวาง และมีอำนาจในการตัดสินใจอย่างอิสระ เพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทและผู้ถือหุ้น
- 2.2. มีคุณสมบัติ และ ไม่มีลักษณะต้องห้ามตามที่กำหนดในกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชน จำกัด รวมถึงไม่มีลักษณะที่แสดงถึงการขาดความเหมาะสมที่จะได้รับความไว้วางใจให้บริหารจัดการกิจการที่มีมหาชนเป็นผู้ถือหุ้น ตามที่สำนักงานกตด. กำหนด

ขอบเขต หน้าที่ ความรับผิดชอบ ของคณะกรรมการบริหาร

คณะกรรมการบริหารมีอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบในการบริหารงานในเรื่องเกี่ยวกับการดำเนินงานตามปกติธุระและงานบริหารของบริษัท กำหนดนโยบาย แผนธุรกิจ งบประมาณ โครงสร้างการบริหารงาน และอำนาจการบริหารต่าง ๆ ของบริษัท หลักเกณฑ์ในการดำเนินธุรกิจให้สอดคล้องกับสภาพเศรษฐกิจ เพื่อเสนอให้ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทพิจารณาและอนุมัติและ/หรือให้ความเห็นชอบ รวม

กฎบัตรคณะกรรมการบริหาร

KIATTANA TRANSPORT
PUBLIC COMPANY LIMITED

ตลอดถึงการตรวจสอบและติดตามผลการดำเนินงานของบริษัทตามนโยบายที่กำหนด โดยสรุปอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่สำคัญได้ดังนี้

1. ดำเนินกิจการและบริหารกิจการของบริษัทตามวัตถุประสงค์ ขอบบังคับ นโยบาย ระเบียบ ข้อกำหนด คำสั่ง และมติของที่ประชุมคณะกรรมการ และ/หรือมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัททุกประการ โดยยึดหลักปฏิบัติตามระเบียบ/ข้อกำหนดของการจัดประชุมคณะกรรมการบริหารของบริษัท
2. พิจารณากำหนดนโยบาย ทิศทาง และกลยุทธ์ การดำเนินธุรกิจของบริษัท กำหนดแผนการเงินงบประมาณ การบริหารทรัพยากรบุคคล การลงทุน การขยายงาน การประชาสัมพันธ์ ให้เป็นไปตามกรอบที่คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ และควบคุมกำกับดูแลให้การดำเนินงานของคณะทำงานที่แต่งตั้งบรรลุตามเป้าหมาย
3. พิจารณาเรื่องการจัดสรรงบประมาณประจำปีตามที่ฝ่ายจัดการเสนอก่อนที่จะนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาและอนุมัติ ทั้งนี้ให้รวมถึงการพิจารณาและอนุมัติการเปลี่ยนแปลงและเพิ่มเติมงบประมาณรายจ่ายประจำปีในระหว่างที่ไม่มีการประชุมคณะกรรมการบริษัท และให้นำเสนอคณะกรรมการบริษัท เพื่อทราบในที่ประชุมคราวต่อไป
4. อนุมัติการใช้จ่ายเงินในการดำเนินการซื้อวัสดุ เครื่องมือ หรืออุปกรณ์ ตามปกติธุรกิจของบริษัท ในวงเงินต่อรายการไม่เกิน 20,000,000 บาท (ยี่สิบล้านบาท)
5. อนุมัติการใช้จ่ายเงินในการดำเนินการซื้อยานพาหนะ และ/หรือส่วนต่อพ่วงเพื่อให้บริการ หรือสินทรัพย์ถาวรใดที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจตามปกติ ในวงเงินต่อรายการไม่เกิน 30,000,000 บาท (สามสิบล้านบาท)
6. อนุมัติการขาย เพื่อให้บริการตามปกติธุรกิจของบริษัท เช่น การอนุมัติการให้บริการ การอนุมัติให้ทำสัญญาให้บริการ หรือรับจ้างทำของตามปกติธุรกิจ เป็นต้น ในวงเงินต่อรายการไม่เกิน 250,000,000 บาท (สองร้อยห้าสิบล้านบาท)
7. อนุมัติการเปิด/ปิดบัญชีเงินฝากทุกประเภทกับธนาคาร หรือสถาบันการเงิน พร้อมกับกำหนดเงื่อนไขในการเบิกถอนเงิน หรือทำนิติกรรมของบัญชีเงินฝากดังกล่าว
8. อนุมัติการกู้ยืมเงิน การจัดหาเงินสินเชื่อ การออกตราสารหนี้ สัญญาผู้เบิกเงินเกินบัญชี หรือสินเชื่ออื่นใดจากธนาคาร หรือสถาบันการเงิน หรือบุคคลทั่วไปในเงื่อนไขตามปกติธุรกิจ ในวงเงินต่อรายการไม่เกิน 50,000,000 บาท (ห้าสิบล้านบาท) รวมถึงการขอให้ธนาคารออกหนังสือค้ำประกันเพื่อประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท ในวงเงินต่อรายการไม่เกิน 50,000,000 บาท (ห้าสิบล้านบาท)
9. อนุมัติให้นำทรัพย์สินของบริษัท จำนวน จำนวนา เพื่อเป็นประกันหนี้สินของบริษัททุกประเภทที่มีอยู่แล้วหรือจะมีขึ้นในอนาคต ในวงเงินต่อรายการไม่เกิน 50,000,000 บาท (ห้าสิบล้านบาท)

กฎบัตรคณะกรรมการบริหาร

KIATTANA TRANSPORT
PUBLIC COMPANY LIMITED

10. อนุมัติการใช้จ่ายเงินลงทุนที่สำคัญๆ ที่ได้กำหนดไว้ในงบประมาณรายจ่ายประจำปีตามที่จะได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท หรือตามที่คณะกรรมการบริษัทได้เคยมีมติอนุมัติในหลักการไว้แล้ว
11. เป็นคณะที่ปรึกษาฝ่ายจัดการในเรื่องเกี่ยวกับนโยบายด้านการเงิน การตลาดการบริหารงานบุคคล และด้านการปฏิบัติการอื่นๆ
12. กำหนดโครงสร้างองค์กร อำนาจการบริหารองค์กร รวมถึงการแต่งตั้ง การว่าจ้าง การโยกย้าย การกำหนดเงินเดือนค่าจ้าง ค่าตอบแทน โบนัสพนักงานระดับผู้บริหาร และการเลิกจ้าง
13. ให้มีอำนาจในการมอบอำนาจให้กรรมการคนหนึ่ง หรือหลายคน หรือบุคคลอื่นใดปฏิบัติอย่างหนึ่งอย่างใด โดยอยู่ภายใต้การควบคุมของคณะกรรมการบริหาร หรืออาจมอบอำนาจเพื่อให้บุคคลดังกล่าว มีอำนาจตามที่คณะกรรมการบริหารเห็นสมควร และภายในระยะเวลาที่คณะกรรมการบริหารเห็นสมควร ซึ่งคณะกรรมการบริหารอาจยกเลิก เพิกถอน เปลี่ยนแปลง หรือแก้ไข บุคคลที่ได้รับมอบอำนาจ หรืออำนาจนั้นๆ ได้ ตามที่เห็นสมควรทั้งนี้ จะไม่มีการมอบอำนาจให้แก่บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในการดำเนินการ
14. ดำเนินการอื่นๆ ตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายเป็นคราวๆ ไป

ทั้งนี้ คณะกรรมการบริหารจะพิจารณาและอนุมัติรายการที่คณะกรรมการบริหารมีส่วนได้เสีย หรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัทหรือบริษัทย่อยไม่ได้ ยกเว้นเป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาและอนุมัติไว้แล้ว และเป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด โดยคณะกรรมการบริษัทอาจยกเลิก เพิกถอน เปลี่ยนแปลง หรือแก้ไขอำนาจคณะกรรมการบริหารได้โดยมติคณะกรรมการบริษัท

เอกสารแนบ 6

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท ประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน ซึ่งมีคุณสมบัติครบถ้วนตามเกณฑ์ที่กำหนดโดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยปัจจุบัน มีสมาชิกประกอบด้วย

1. นายศรัภพ	สารสาส	ประธานกรรมการตรวจสอบ
2. นางลัดดา	ฉัตรณวย	กรรมการตรวจสอบ
3. นายสุเวทย์	ธีรวิสิกุล	กรรมการตรวจสอบ

โดยกรรมการตรวจสอบทั้ง 3 ท่านไม่มีส่วนได้เสียในการเป็นผู้ถือหุ้น ผู้บริหาร พนักงาน หรือลูกจ้างของบริษัททั้งสิ้น และมีความเป็นอิสระตามนิยามที่กำหนดตามแนวทางของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ในระหว่างปี 2567 คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทได้มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบทั้งสิ้นจำนวน 4 ครั้ง และมีความเห็นในเรื่องดังต่อไปนี้

ความถูกต้องเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบทำหน้าที่สอบทานและให้ความเห็นต่อการเงินรายไตรมาส รวมทั้งงบการเงินประจำปี 2566 ก่อนเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ ในการนี้ได้เชิญผู้สอบบัญชีเข้าร่วมประชุมเพื่อชี้แจงข้อซักถามประเด็นที่เป็นสาระสำคัญเกี่ยวกับการจัดทำงบการเงินตามข้อกำหนดของกฎหมายและมาตรฐานการบัญชี โดยคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายงานทางการเงินของบริษัทมีความถูกต้อง ครบถ้วนและเชื่อถือได้

ความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัท รับทราบรายงานผลการตรวจสอบภายในตามแผนการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน รวมทั้งพิจารณารายงานข้อเสนอแนะของผู้สอบบัญชีที่เกี่ยวข้องกับระบบการควบคุมภายใน และมีความเห็นว่าระบบการควบคุมภายในของบริษัทมีความเพียงพอและเหมาะสม โดยอาจจะต้องมีการปรับปรุงในบางหัวข้อแต่ไม่มีผลกระทบต่อการดำเนินงาน

การกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการกำกับดูแลกิจการของบริษัท และมีความเห็นว่าบริษัทได้ปฏิบัติตามแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดีของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยอย่างเพียงพอและเหมาะสม โดยคณะกรรมการตรวจสอบมีความตั้งใจที่จะปฏิบัติหน้าที่โดยยึดหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และตระหนักถึงความรับผิดชอบในการดูแลบริษัทให้ดำเนินตามนโยบายของคณะกรรมการบริษัทอย่างมีประสิทธิภาพ โปร่งใส ปฏิบัติงานเป็นไปตามข้อกำหนดและกฎหมายและเพื่อการรักษาประโยชน์ของผู้ถือหุ้นให้มีความเท่าเทียมกัน

การปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง

คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการพิจารณาการปฏิบัติงานของบริษัท ซึ่งบริษัทได้มีการสอบถามและปรึกษาฝ่ายกฎหมายและตลาดหลักทรัพย์ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง โดยคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่าบริษัทได้ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทอย่างถูกต้องเหมาะสมแล้ว

ความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาถึงความเป็นอิสระ ความเหมาะสม และความสมเหตุสมผลของผู้สอบบัญชีและคำตอบแทนของผู้สอบบัญชี และเห็นว่ามีความเหมาะสมตามสมควร และได้ดำเนินการเสนอต่อคณะกรรมการและที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป

รายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ทุกๆไตรมาส และมีความเห็นว่ารายการที่เกิดขึ้นในปี 2567 ได้เป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าปกติทั่วไป มีความสมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท

ในนามของคณะกรรมการตรวจสอบ

(นายศรีภพ สารสาส)

ประธานกรรมการตรวจสอบ